

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. سر فصل اسناد دریافتی به شرح یادداشت توضیحی 1-5 صورتهای مالی به مبلغ 199/6 میلیارد ریال، طلب راکد و سنواتی از شرکت مگا توان سیستم می باشد که پیگیری های انجام شده جهت وصول آن تا کنون به نتیجه نرسیده است. به نظر هیئت مدیره شرکت، با تمهیدات بعمل آمده، احتمال انجام توافق و تعیین تکلیف نهایی فراهم شده است.

5. به شرح یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی، به دلیل اعتراض شرکت به برگ های تشخیص مالیات سالهای 1392 الی 1394 جمعاً به مبلغ 11 میلیارد ریال، ذخیره ای درحساب ها ایجاد نشده و مالیات سال 1396 و دوره مورد گزارش نیز بر مبنای سود ابزاری پرداخت یا ذخیره شده است. قطعیت بدهی مالیاتی شرکت برای سالهای مزبور منوط به اظهار نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 4 و 5 بالا تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

6. این موسسه برای نخستین بار به عنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب گردیده و صورت های مالی سال منتهی به 29 اسفند 1396 شرکت توسط حسابرس مستقل دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته که طی گزارش مورخ 27 اردیبهشت 1397| نظر مقبول نسبت به آن اظهار گردیده است.

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۹

موسسه حسابرسی رازدار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رازدار	محمد علی صالحی تجربیشی	۸۰۰۴۷۵	۲۰:۲۶:۴۸ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه رازدار	محمود لنگری.		۲۰:۵۵:۰۷ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--
موجودی نقد	۲۰,۱۳۶	۱۵,۹۹۳	(۳۹)	پرداختی های تجاری	۳۳,۱۷۴	(۴)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۸۸۰	۲۷,۹۳۸	+	پرداختی های غیر تجاری	۲,۸۸۰	۱
دریافتی های تجاری	۳۹۱,۱۶۹	۰	+	مالیات پرداختی	۳۹۱,۱۲۵	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۹,۹۹۷	۰	۲۵۰	سود سهام پرداختی	۸,۵۶۲	--
موجودی مواد و کالا	۰	۳۴۸,۴۱۷	--	تسهیلات مالی	۲۶۸,۶۶۰	۳۰
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۳۳,۵۶۷	۰	۳	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۲,۰۰۰	--	پیش دریافت های جاری	۲,۰۰۰	+
جمع دارایی های جاری	۵۷۷,۷۴۹	۰	۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری	--	۳۹۴,۳۴۸	--	جمع بدهی های جاری	۳۲۳,۳۹۸	۲۲
دریافتی های بلندمدت	۰	--	--	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۳,۸۲۰	۲۱۶,۸۹۸	+	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۶۳,۲۹۰	(۱۸)
دارایی های ثابت مشهود	۸۵۴,۳۳۳	۷۵۲	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۴	۵۶۰
سایر دارایی ها	۴۳,۱۶۳	۲۱۷,۶۵۰	(۶)	جمع بدهی های غیر جاری	۲۶۳,۴۰۴	(۱۷)
جمع دارایی های غیر جاری	۹۰۱,۳۱۶	۶۱۱,۹۹۸	(۱)	جمع بدهی ها	۵۸۶,۸۰۲	۴
حقوق صاحبان سهام						
		۷۶۰,۰۰۰		سرمایه	۷۶۰,۰۰۰	+
		۲۴۲,۵۰۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۲۳۲,۰۰۰	۵
		۰		صرف (کسر) سهام	۰	--
		۰		سهام خزانه	۰	--
		۰		اندوخته قانونی	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
۲۶	(۱۰۷,۳۲۲)	(۱۳۵,۴۳۳)	سود (زیان) انباشته				
(۲)	۸۸۴,۶۷۸	۸۶۷,۰۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱	۱,۴۷۱,۴۸۰	۱,۴۷۹,۰۶۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	۱,۴۷۱,۴۸۰	۱,۴۷۹,۰۶۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۶۰,۷۶۸	۸۹,۲۱۸	(۳۲)	۱۸۴,۳۴۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۷,۲۱۷)	(۴۹,۱۱۷)	(۲۴)	(۱۵۴,۳۲۳)
سود (زیان) ناخالص	۲۳,۵۵۱	۴۰,۱۰۱	(۴۱)	۳۰,۰۱۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۵۰۷)	(۸,۷۸۴)	۲۰	(۲۱,۱۱۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷,۴۶۴	۵,۹۸۴	۲۵	۲۲,۷۴۹
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	۲۰,۵۰۸	۳۷,۳۰۱	(۴۵)	۳۱,۶۵۷
هزینههای مالی	(۵۰,۲۸۷)	(۱۴,۴۶۴)	۲۴۸	(۱۶,۹۴۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۶۶۸	۶,۹۷۵	(۷۶)	۱۲,۰۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۸,۱۱۱)	۲۹,۸۱۲	--	۲۶,۷۸۲
مالیات بر درآمد	۰	(۵,۷۷۱)	--	(۱۰,۵۱۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۸,۱۱۱)	۲۴,۰۴۱	--	۱۶,۲۷۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۲۸,۱۱۱)	۲۴,۰۴۱	--	۱۶,۲۷۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه		نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			
		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	(۲۸,۱۱۱)	۲۴,۰۴۱	--	۱۶,۳۷۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۰۷,۳۲۲)	(۱۲۳,۵۹۳)	(۱۳)	(۱۲۳,۵۹۳)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۰۷,۳۲۲)	(۱۲۳,۵۹۳)	(۱۳)	(۱۲۳,۵۹۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۰۷,۳۲۲)	(۱۲۳,۵۹۳)	(۱۳)	(۱۲۳,۵۹۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۳۵,۴۳۳)	(۹۹,۵۵۲)	۳۶	(۱۰۷,۳۲۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۳۵,۴۳۳)	(۹۹,۵۵۲)	۳۶	(۱۰۷,۳۲۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۷۰)	۳۱۶	--	۲۱۴	
سرمایه	۷۶۰,۰۰۰	۷۶۰,۰۰۰	۰	۷۶۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه	نماد: خوارزمی ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱۵,۴۸۰	(۲۳,۴۵۱)	--	۱,۷۵۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۵,۴۸۰	(۲۳,۴۵۱)	--	۱,۷۵۷
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۵۰,۲۸۷)	(۱۴,۴۶۵)	۲۴۸	(۶۸,۴۰۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲,۳۵۵	۶,۷۳۴	(۶۵)	۱۱,۱۱۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۷,۹۳۲)	(۷,۷۳۱)	۵۲۰	(۵۷,۲۸۷)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸,۵۱۱)	(۳,۳۳۶)	۱۵۵	(۵,۳۳۶)
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۸,۸۵۳)	(۲۵,۴۸۰)	(۲۶)	(۱۰۳,۰۸۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۲,۹۲۳)	--	(۲,۹۲۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۲,۹۱۳	۲,۰۰۰	۴۶	۳,۷۴۶
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت تولید و توسعه ایستگاهی نیروپارسه		شماره اطلاعیه: ۴۹۳۹۵۳		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت شده: ۷۶۰,۰۰۰ ميليون ريال	
نماد: خوارزمی ۱۰		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال			
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۰	۰	--	(۸۵۰)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	--	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	--	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های سرمايه گذاري	(۱۵,۹۴۰)	(۲۶,۴۰۳)	(۴۰)	(۱۰۳,۱۱۱)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت های تأمين مالی	(۵۶,۹۰۳)	(۶۰,۹۲۱)	(۷)	(۱۶۳,۹۷۷)	
فعاليت های تأمين مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزايش سرمايه	۱۰,۵۰۰	۱۲۰,۷۰۰	(۹۱)	۱۵۳,۷۰۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۳,۳۶۵	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۵۰,۴۰۶)	--	(۱,۹۴۸)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های تأمين مالی	۴۳,۸۶۵	۷۰,۲۹۴	(۳۸)	۱۵۱,۷۵۲	
خالص افزايش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۳,۰۳۸)	۹,۳۷۳	--	(۱۲,۲۲۵)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۳,۱۷۴	۴۵,۳۹۹	(۲۷)	۴۵,۳۹۹	
تأثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰,۱۳۶	۵۴,۷۷۲	(۶۳)	۳۳,۱۷۴	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	