

## اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بهره برداری و تعمیراتی مینا	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: رمینا18	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

### نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	بهره برداری و تعمیراتی مینا
به هیئت مدیره	
<p style="text-align: right;"><b>بند مقدمه</b></p> <p>1. صورت وضعیت مالی شرکت بهره برداری و تعمیراتی مینا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	

## بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بندهای 3 الی 5، بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

## مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل ذخایر (موضوع یادداشت توضیحی 1-23)، شامل مبلغ 117 میلیارد ریال از بابت ذخیره بیمه نیروگاه‌ها و مبلغ 415 میلیارد ریال ذخیره گارانتی حفظ راندمان ظرفیت در سنوات قبل و دوره مالی جاری (جمعاً مبلغ 532 میلیارد ریال) است که براساس برآورد مدیریت در حساب‌ها منظور شده است. طبق سوابق موجود تاکنون خسارتی از این بابت پرداخت نشده و مبانی محاسباتی آن نیز بروزآوری نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و در نبود مدارک و مستندات کافی، لزوم یا کفایت ذخایر منظور شده در حساب‌ها و تاثیر احتمالی آن بر صورت‌های مالی برای این موسسه میسر نیست.

4. صورت تطبیق حساب‌های فی مابین با شرکت‌ها بیانگر مبالغ 96 میلیارد ریال مغایرت مساعد و 89 میلیارد ریال مغایرت نامساعد می‌باشد. در شرایط کنونی تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت صورت تطبیق واصل نشده و رفع مغایرت موجود بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یابد، برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

5. سازمان امور مالیاتی (به شرح یادداشت 22)، مالیات عملکرد سنوات 1396 و 1397 را جمعاً به مبلغ 229 میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده، لیکن بدلیل اعتراضات صورت پذیرفته، صورت‌های مالی از این بابت تعدیل نشده است. مضافاً از بابت عملکرد سال 1398 و دوره مالی مورد رسیدگی با فرض شمول معافیت ماده 132 قانون مالیات‌های مستقیم ذخیره ای در صورت‌های مالی منعکس نشده است. در شرایط کنونی، بدلیل عدم دسترسی به مستندات لازم تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق برای این موسسه میسر نمی‌باشد.

### نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 الی 5 ضرورت می‌یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### سایر موارد

7. با توجه به ارقام صورت‌های مالی، بدلیل روند کند وصول مطالبات از کارفرمایان (عمدتاً شرکت‌های گروه) بدهی‌های شرکت نیز به سایر تامین کنندگان کالا معوق شده و در موعد مقرر پرداخت نشده است، مضافاً در طی سنوات اخیر نتایج حاصل از اجرای برخی از قراردادهای منجر به زیان گردیده است که در این خصوص نظر هیأت مدیره محترم را به ارائه رهنمود و برنامه ریزی‌های لازم در ارتباط با موارد فوق جلب می‌نماید.

15 آذر 1399

### حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/10/17 09:49:58	901824	[Nima Jenab [Sign	شریک موسسه ایران مشهود
1399/10/17 09:55:49	800543	[Alireza Atoufi [Sign	مدیر موسسه ایران مشهود

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
۵۷	۸,۶۹۳,۸۱۶	۳,۶۰۸,۵۴۳	۵,۶۶۸,۹۰۹	درآمدهای عملیاتی
(۷۱)	(۸,۲۵۶,۹۵۴)	(۳,۲۱۰,۷۸۳)	(۵,۴۹۷,۸۲۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۷)	۴۳۶,۸۶۲	۳۹۷,۷۶۱	۱۷۱,۰۸۷	سود (زیان) ناخالص
(۲۹)	(۶۳,۶۹۳)	(۳۱,۲۲۲)	(۴۰,۲۷۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
	۱۷۰,۹۱۹	۰	۳۳۷,۰۷۳	سایر درآمدها
۷۴	(۴۴,۴۴۴)	(۴۶,۲۸۷)	(۱۲,۱۶۴)	سایر هزینه‌ها
۴۲	۴۹۹,۶۴۴	۳۳۰,۲۵۲	۴۵۵,۶۲۳	سود (زیان) عملیاتی
	۰	۰	۰	هزینه‌های مالی
	۰	۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۱۰,۱۵۷	(۷۰۷)	۱۵,۰۰۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۷	۵۰۹,۸۰۱	۳۱۹,۵۴۵	۴۷۰,۶۲۴	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	۰	۰	۰	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
۴۷	۵۰۹,۸۰۱	۳۱۹,۵۴۵	۴۷۰,۶۲۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۴۷	۵۰۹,۸۰۱	۳۱۹,۵۴۵	۴۷۰,۶۲۴	سود (زیان) خالص

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				سود (زیان) پایه هر سهم
	۰	۰	۰	عملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	غیرعملیاتی (ریال)
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
	۰	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۴۷	۸۴۹,۶۶۸	۵۳۲,۵۷۵	۷۸۴,۳۷۳	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۱	۱	۱	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۱	۱	۱	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۹	۱۵۶,۱۳۵	۳۰۲,۹۳۴	۳۸۹,۹۳۳	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱۳	۶,۴۱۱	۵,۰۱۴	۵,۶۷۵	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۱,۴۷۱	۳۸,۶۷۱	۳۸,۶۷۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۴۴)	۱۴,۷۴۱	۱۶,۵۶۰	۹,۱۹۳	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۲۲	۲۰۸,۷۵۸	۳۶۳,۱۶۹	۴۴۳,۴۷۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۴	۱۱۶,۹۰۷	۱۹۳,۴۳۳	۲۵۷,۰۹۹	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۹	۱۳۲,۷۸۱	۲۰۷,۴۳۴	۲۶۷,۵۶۱	موجودی مواد و کالا
۶۱	۳,۴۶۵,۰۵۲	۴,۶۱۳,۳۶۷	۷,۴۱۶,۸۰۵	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۴	۵۳,۰۲۷	۹۱,۷۱۱	۹۵,۲۰۷	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۹۶	۳۹,۳۷۵	۱۱۳,۲۴۸	۳۱۹,۴۴۶	موجودی نقد
۵۸	۳,۷۸۷,۱۴۲	۵,۳۱۷,۱۸۳	۸,۲۵۶,۱۱۸	
	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۵۸	۳,۷۸۷,۱۴۲	۵,۳۱۷,۱۸۳	۸,۲۵۶,۱۱۸	جمع دارایی‌های جاری
۵۶	۳,۹۹۵,۹۰۰	۵,۵۸۰,۳۵۲	۸,۶۹۹,۵۹۰	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	اندرخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندرخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۷	۶۵۱,۱۰۸	۱,۱۳۴,۴۷۱	۱,۵۵۴,۱۱۵	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۵	۷۱۷,۱۰۸	۱,۳۰۰,۴۷۱	۱,۶۳۰,۱۱۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۵	۵۰۱,۷۶۰	۷۳۴,۲۷۰	۹۸۰,۰۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵	۵۰۱,۷۶۰	۷۳۴,۲۷۰	۹۸۰,۰۳۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۹۴	۱,۵۴۳,۶۴۸	۳,۴۱۶,۷۴۰	۴,۷۰۰,۴۷۹	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی







شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰							۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		
تخصیص به اندوخته قانونی					۰					۰	
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰				۰	
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۵۴,۱۱۵	۰	۱,۶۲۰,۱۱۵

### صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرسی			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:						
نقد حاصل از عملیات	۴۳۹,۵۵۴	۶۳,۰۹۴	۵۹,۰۰۱	۵۹۷		
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰			
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۳۹,۵۵۴	۶۳,۰۹۴	۵۹,۰۰۱	۵۹۷		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:						
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰۶,۱۷۴)	(۲۸,۹۸۲)	(۱۸۲,۶۰۵)	(۲۶۶)		
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰			
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۶۷۳)	۰	(۱,۴۳۸)	--		

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۷,۲۰۰)	(۳,۲۰۰)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۸۱	(۳۹,۴۸۴)	(۱۸,۲۶۹)	(۳,۴۹۷)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	(۱۳۶,۵۷۴)	۰	(۳۳۵,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۱۶۲,۸۱۷	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۲۵	۲,۶۶۴	۲,۶۰۴	۳,۲۴۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۸۲	۱۰,۲۲۱	۳,۵۳۶	۶,۴۳۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۶۶۳)	(۱۹۱,۵۹۹)	(۴۴,۳۱۱)	(۳۳۷,۶۶۷)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۴۲	(۱۳۲,۵۹۸)	۱۸,۷۸۳	۱۰۱,۸۸۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۲۱۵,۷۳۳	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۲۱۵,۷۳۳	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۴۴۲	۸۳,۱۳۵	۱۸,۷۸۳	۱۰۱,۸۸۷	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۸۲	۲۹,۳۷۵	۲۹,۳۷۵	۱۱۲,۲۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
--	(۲۶۲)	(۶,۰۰۵)	۵,۳۱۱	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۳۱	۱۱۲,۲۴۸	۴۲,۱۵۳	۲۱۹,۴۴۶	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹				