



شرکت: تولید آب و برق قشم مینا	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: رمینا31	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	تولید آب و برق قشم مینا
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت تولید آب و برق قشم مینا (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و صورت جریانهای نقدی آن برای دوره مالی 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 میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی 2. بررسی اجمالی این موسسه براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای 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 محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط 3. با توجه به اتمام موضوع قرارداد خرید تضمینی برق با شرکت برق منطقه‌ای هرمزگان، صورت حسابهای صادره مربوط به واحد یک تولید برق جهت دوره 7 ماهه مرداد ماه الی اسفند ماه 1397 جمعا به مبلغ 86 میلیارد ریال (بابت 77/8 هزار کیلو وات برق تحویلی) و واحد دوم تولید برق جهت فروردین و اردیبهشت ماه 1398 (در مدت قرارداد خرید تضمینی برق) جمعا به مبلغ 22 میلیارد ریال (بابت 16/3 هزار کیلو وات برق تحویلی) مورد پذیرش شرکت فوق الذکر (خریدار برق) قرار نگرفته و لذا فروشهای مذکور در دفاتر شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق و در غیاب اطلاعات و مستندات کافی در رابطه با چگونگی حل و فصل موضوع فوق، امکان تعیین تعدیلات لازم از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نشده است. 4. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-23 صورتهای مالی منعکس است، در سال مالی قبل شرکت گاز استان هرمزگان بابت گاز مصرفی سالهای 1394 و 1395 نیروگاه مبلغ 131 میلیارد ریال از شرکت مطالبه نموده که واحد مورد گزارش بدلیل اینکه شرکت برق منطقه‌ای هرمزگان (خریدار برق) بخشی از مبلغ مذکور را از صورتحسابهای فروش کسر نموده و در نتیجه مسئولیت پرداخت آن را عهده دار است، صرفاً مبلغ 31 میلیارد ریال ذخیره از این بابت در حسابها منظور نموده است. با توجه به مراتب فوق، به نظر این موسسه اگر چه اعمال تعدیلاتی از بابت موضوع فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت دارد لیکن، تعیین میزان آن پس از تعیین تکلیف قطعی موضوع اختلاف، امکانپذیر است.	

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

6. نتیجه‌گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-6 الی 3-6 زیر، مشروط نشده است:

6-1- همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-1-18 صورتهای مالی منعکس است، در سال مالی قبل تعداد 27 فقره از چکهای شرکت مورد سرقت قرار گرفته که بابت یک فقره آن (در تاریخ 1397/07/16) مبلغ 1/2 میلیارد ریال از حسابهای شرکت برداشت شده (واریزی به حسابهای شرکت از این بابت 80 میلیون ریال) و پس از استرداد 20 فقره از چکهای مزبور به شرکت اقدامات لازم به منظور استرداد مابقی چکهای مزبور از طریق مراجع قضایی در جریان می‌باشد.

6-2- به شرح یادداشت توضیحی 2-2-1 صورتهای مالی، شرکت در دوره مالی مورد گزارش با توجه به اتمام موضوع قراردادهای خرید تضمینی برق واحدهای 1 و 2 تولید برق، اقدام به انعقاد قرارداد فروش انرژی جهت واحدهای مذکور تا پایان سال 1398 با توجه به شرایط و نرخهای مندرج در یادداشت توضیحی مذکور (براساس مصوبه 310 هیأت تنظیم بازار برق) نموده است. طی قرارداد منعقد، به استثنای ماههای خرداد لغایت شهریور ماه، مبلغ انرژی تحویلی در سایر ماههای سال در صورت اعلام نیاز قبلی دیسپاچینگ قابل دریافت خواهد بود. با توجه به مراتب فوق طی دوره مالی مورد گزارش مقدار 14/7 میلیون کیلو وات انرژی (علاوه بر مقادیر تحویلی موضوع بند 3 این گزارش) بدون دریافت هرگونه وجهی به شرکت برق منطقه‌ای هرمزگان تحویل شده که دلایل آن به شرح یادداشت توضیحی 3-5 صورتهای مالی، تعهدات شرکت به منظور تولید و تحویل آب شرب به آبفای هرمزگان براساس قرارداد بلندمدت فی‌مابین می‌باشد. مضافاً در دوره مورد گزارش 144 هزار متر مکعب آب شرب (به ارزش 8 میلیارد ریال) مازاد بر سقف قرارداد تحویل شده که منافعی از این بابت برای شرکت کسب نشده است.

6-3- طی دوره مالی مورد گزارش از ظرفیت اسمی و عملی واحدهای 1 و 2 تولید برق (موضوع یادداشت توضیحی 5-6 صورتهای مالی) به ترتیب به میزان 41 درصد و 18 درصد استفاده نشده است. در همین رابطه با توجه به مراتب مندرج در بند 2-6 این گزارش، بابت آمادگی نیروگاه به دلیل عدم پیش‌بینی آن در قراردادهای منعقد فروش انرژی (موضوع یادداشت توضیحی 2-5 صورتهای مالی)، درآمدی کسب نشده است.

بندهای توضیحی

7. مانده‌های مندرج در صورتهای مالی مورد گزارش پس از اعمال برخی از تعدیلات حاصل شده که به دلیل عدم اتمام سال مالی، در دفاتر شرکت انعکاس نیافته است. بنابراین صورتهای مالی مذکور الزاماً با دفاتر شرکت منطبق نمی باشد.

11دی1398

موسسه حسابرسی بهراد مشار

1398/11/05 10:44:13	841376	[Majid Reza Birjandi [Sign	شریک موسسه بهراد مشار
1398/11/05 10:49:19	800458	[Farideh Shirazi [Sign	مدیر موسسه بهراد مشار

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۵۸,۴۶۷	۱۷۸,۴۵۳	۳۱۲,۱۲۷	۴۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۱۲,۰۷۳)	(۸۵,۳۷۳)	(۱۸۶,۰۶۳)	(۳۱)
سود (زیان) ناخالص	۱۴۶,۳۹۵	۹۳,۱۸۰	۱۲۶,۰۶۵	۵۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۱۵۹)	(۱,۱۷۳)	(۳,۵۸۶)	(۲۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۱۴,۴۰۷	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	(۲,۶۳۳)	(۴,۲۹۷)	(۱۰,۳۶۷)	۳۹
سود (زیان) عملیاتی	۱۵۴,۰۳۰	۸۷,۷۱۱	۱۱۲,۱۱۲	۷۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۷,۳۱۱	۸,۵۹۸	۱۷,۱۳۴	(۱۶)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۱,۳۳۱	۹۶,۳۰۹	۱۲۹,۲۴۶	۶۷
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	(۸۳۵)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۰,۴۰۶	۹۶,۳۰۹	۱۲۹,۲۴۶	۶۷
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۶۰,۴۰۶	۹۶,۳۰۹	۱۲۹,۲۴۶	۶۷
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱۵۴,۰۳۰,۰۰۰	۸۷,۷۱۱,۰۰۰	۱۱۲,۱۱۲,۰۰۰	۷۶
غیرعملیاتی (ریال)	۶,۳۸۶,۰۰۰	۸,۵۹۸,۰۰۰	۱۷,۱۳۴,۰۰۰	(۲۶)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱۶۰,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۳۰۹,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۶,۰۰۰	۶۷
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۶۰,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۳۰۹,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۶,۰۰۰	۶۷
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۶۰,۴۰۶,۰۰۰	۹۶,۳۰۹,۰۰۰	۱۲۹,۲۴۶,۰۰۰	۶۷
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱	۱	۱	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
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	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۱	۱	۱	۰

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۱۷۹,۰۳۶	۳,۱۸۶,۳۵۳	۱	۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۵,۵۱۹	۱۴,۱۸۹	۰	۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۵,۱۹۹	۳۵,۱۹۹	۰	۰
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۸,۷۳۵	۸,۷۳۵	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۲۲۸,۴۷۹	۳,۲۲۴,۴۶۶	۱	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۶۹۰	۳,۷۲۰	۰	(۸۱)
موجودی مواد و کالا	۱۱,۳۰۱	۱۷	۰	۶۵,۷۸۸
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۴۱۱,۱۸۷	۲۸۷,۱۴۷	۰	۴۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰

۳۱	•	۳۹,۹۶۱	۴۸,۳۰۵	موجودی نقد
۳۵	•	۴۰۰,۸۴۵	۵۴۱,۳۸۳	
	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۵	•	۴۰۰,۸۴۵	۵۴۱,۳۸۳	جمع دارایی‌های جاری
۵	۱	۳,۶۳۵,۳۱۱	۳,۷۶۹,۷۶۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
•	۱	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه
	•	•	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
•	•	۱۰	۱۰	اندوخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۹	•	۳۹۹,۵۸۷	۴۴۷,۰۶۸	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
۴۹	۱	۳۹۹,۶۹۷	۴۴۷,۱۷۸	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت
	•	•	•	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	•	•	•	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۱)	•	۳,۳۳۵,۶۱۴	۳,۳۳۲,۵۸۴	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	•	•	•	مالیات پرداختنی
	•	•	•	سود سهام پرداختنی
	•	•	•	تسهیلات مالی
	•	•	•	ذخایر
	•	•	•	پیش‌دریافت‌ها
(۱)	•	۳,۳۳۵,۶۱۴	۳,۳۳۲,۵۸۴	
	•	•	•	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۱)	•	۳,۳۳۵,۶۱۴	۳,۳۳۲,۵۸۴	جمع بدهی‌های جاری
(۱)	•	۳,۳۳۵,۶۱۴	۳,۳۳۲,۵۸۴	جمع بدهی‌ها
۵	۱	۳,۶۳۵,۳۱۱	۳,۷۶۹,۷۶۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	۱۵,۰۰۰	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
	۱۵,۰۰۰	•	•	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۷,۱۲۲	(۱۲,۰۷۳)	۱۱۴	۸,۲۴۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۳)	۵۲,۰۳۴	۵۲,۰۳۴	۳۹,۹۶۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸)	۳۹,۹۶۱	۵۲,۱۴۸	۴۸,۲۰۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
	۸۸,۵۶۹	•	•	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				