

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۸۴
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه برق و انرژی غدیر تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت توسعه برق و انرژی غدیر تهران (سهامی خاص) – قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 18 توسط این موسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است. به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران	نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت برق و انرژی غدیر تهران (سهامی-خاص) – قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت های 2-7 و 2-1-3-7 صورتهای مالی، کلیه عملیات فاز آماده سازی و پیشبرد توسط شرکت انرژی تابان پویا انجام پذیرفته و مقرر است متعاقبا کلیه داراییها و امتیازات پروژه به شرکت مورد رسیدگی منتقل گردد، لیکن پیگیریهای مدیریت شرکت برای انتقال امتیازات و داراییهای پروژه و تمدید مجوز احداث پروژه توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی تا تاریخ این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است

سایر بندهای توضیحی

6. صورت های سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و بر اساس گزارش مورخ 12 آبان ماه 1396 آن موسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	نماد: و غدیر ۸۴	شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

7. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

7-1) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه 29 برابر سرمایه ثبت شده شرکت است. لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن د چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری کند.

7-2) اقدامات انجام شده توسط هیئت مدیره جهت رفع تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام مورخ 22/08/1396 در موارد زیر منتج به نتیجه نهایی نشده است :

الف) ارائه گزارش عملکرد هر 2 ماه یکبار به سهامداران.

ب) برنامه ریزی در خصوص خروج از شمول ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت.

ج) اقدامات لازم در خصوص انتقال امتیازها و داراییهای پروژه از شرکت انرژی تابان پویا به شرکت توسعه برق و انرژی غدیر تهران.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-17 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیره ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی ما بین شرکت های گر انجام شده است معهذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد ، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین-نامه-ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک-لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط ای موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران	نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه راده	یداله علیزاده		۱۱:۱۳:۵۹ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱
مدیر مؤسسه راده	جهانگیر کوشکی	۸۷۱۵۸۳	۱۱:۱۶:۲۳ ۱۳۹۷/۰۹/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران	نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۴۶	۲۴۸	(۸۱)	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۰	۰	--	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۴۸	۴۳	۱۲	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۰	۰	--	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۰	۲۹	--	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۹۴	۳۲۰	(۷۱)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیر جاری						--	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت				۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت				۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۱۲۲	۲۱۶	(۴۴)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۷,۳۵۳	۲,۶۳۸	۱۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۷,۴۷۵	۲,۸۵۴	۱۶۲	جمع بدهی ها		
							حقوق صاحبان سهام		
							سرمایه		
							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
							صرف (کسر) سهام		
							سهام خزانه		
							اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران		نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
				سایر اندوخته‌ها	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+
				سود (زیان) انباشته	(۱,۶۳۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۲,۸۰۱)
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷,۵۶۹
				جمع دارایی‌ها	۳,۱۷۴
					۱۳۸
					۸۳
					۱۳۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران	نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورتهای سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	
---			سود (زیان) خالص
---	*	*	درآمدهای عملیاتی
---	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) ناخالص
۱۱۶	(۵۹۹)	(۱,۲۹۲)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۱۶	(۵۹۹)	(۱,۲۹۲)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۱۵)	۲۶	۲۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۲۲	(۵۷۳)	(۱,۲۷۰)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
۱۲۲	(۵۷۳)	(۱,۲۷۰)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۲۲	(۵۷۳)	(۱,۲۷۰)	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران				نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				(۱,۲۷۰)		(۵۷۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱,۶۳۱)		(۱,۰۵۸)	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱,۶۳۱)		(۱,۰۵۸)	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱,۶۳۱)		(۱,۰۵۸)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۲,۹۰۱)		(۱,۶۳۱)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۲,۹۰۱)		(۱,۶۳۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۱۲,۷۰۰)		(۵,۷۳۰)	
سرمایه				۱۰۰		۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران	نماد: و غدیر ۸۴	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹۵۹)	۱,۱۳۳	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۵۹)	۱,۱۳۳	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲	۲۶	(۱۵)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۲	۲۶	(۱۵)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۴۶)	(۲,۶۴۰)	(۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۹)	(۲۷۱)	(۹۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه برق و انرژی غدیر تهران			
نماد: و غدیر ۸۴		شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۳۶	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۶۵)	(۲,۹۱۱)	(۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۹۰۲)	(۱,۷۵۲)	۹
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱,۷۰۰	۱,۹۰۰	(۱۱)
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۷۰۰	۱,۹۰۰	(۱۱)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۰۲)	۱۴۸	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۴۸	۱۰۰	۱۴۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۴۶	۲۴۸	(۸۱)
مبادلات غیرنقدی	۳,۷۷۱	۰	---