

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
نماد: وغدیر ۹۵	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

1- صورتهای مالی شرکت تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای مازاد هزینه بر درآمد و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 14 توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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 اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۹۵	شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان
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)

4. اظهارنظر

4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان(سهامی خاص)- در مرحله قبل از 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 جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری ، بنحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. سایر بندهای توضیحی

5- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 شهریور ماه 1396 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 آبان ماه 1396 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار شد است.

9. گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

9- تا تاریخ تهیه این گزارش اقدامات صورت گرفته در خصوص اتمام گزارش توجیه فنی ، اقتصادی و مالی انجام پروژه و اخذ تاییدیه از صاحبان سهام و مراجع ذیصلاح مربوطه به نتیجه نرسیده است. طرح ایجاد نیروگاه فوق بر اساس برآورده مدیریت بوده که تاریخ اجرا و اتمام پروژه در سال 1397 در نظر گرفته شده است، و □لیکن تاکنون اقدام موثری در خصوص تامین مالی پروژه از محل تسهیلات بانکی(ریالی و ارزی) و آورده نقدی سهامداران صورت نگرفته است.

10. 10- در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

حسابرسی مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

6- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بمراتب بیش از سرمایه ثبت شده آن است، لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به بررسی راهکارهای موثر جهت خروج شرکت از مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و همچنین انجام تکلیف مجه عمومی عادی سالانه مورخ 15/08/1396 جلب می نماید.

7. 7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مزبور(دریافت قرض الحسنه و بازپرداخت مطالبات)، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط معمول فی مابین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.

8. 8- گزارش هیأت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان	نماد: وغدیر۹۵	شماره اطلاعیه :۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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

تاریخ تهیه گزارش ۰۸مهر۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات آرمان نوین رسیدگی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان نوین رسیدگی	مرتضی کرد مدانلو	۸۱۱۰۶۳	۱۱:۳۵:۳۶ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰
مدیر موسسه آرمان نوین رسیدگی	داراب ناظمی	۸۰۰۸۱۳	۱۱:۴۸:۴۵ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان	نماد: وغدیر۹۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۲۴۶	۱۵,۰۶۴	(۹۸)	پرداختی های تجاری	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختی های غیر تجاری	۴۶۶	(۹۷)
دریافتنی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختنی	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۹	۱	۸۰۰	سود سهام پرداختنی	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۵۵	۱۵,۰۶۵	(۹۸)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۶۶	(۹۷)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	۹	۱۴	(۳۶)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	*	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۹	۱۴	(۳۶)	جمع بدهی ها	۴۶۶	(۹۷)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۱۰	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	--
				سهام خزانه	*	--
				اندوخته قانونی	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان							
نماد: وغدیر ۹۵				شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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	
					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	*	*
					سود (زیان) انباشته	(۱۱۳)	(۲۱۲)
					جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۰۳)	(۲۰۲)
					جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۵,۰۷۹	۲۶۴
					جمع دارایی ها	(۹۸)	(۹۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان	نماد: و غدیر ۹۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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 سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۰۲)	(۱۱۵)	(۱۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰۲)	(۱۱۵)	(۱۱)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳	۲	۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹۹)	(۱۱۳)	(۱۲)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹۹)	(۱۱۳)	(۱۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۹۹)	(۱۱۳)	(۱۲)
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: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان	نماد: و غدیر ۹۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های 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	(۹۹)	(۱۱۳)	(۱۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۱۳)	*	--	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۱۳)	*	--	
سود سهام مصوب	*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۱۳)	*	--	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۲۱۲)	(۱۱۳)	۸۸	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۱۲)	(۱۱۳)	۸۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۹,۹۰۰)	(۱۱,۳۰۰)	(۱۲)	
سرمایه	۱۰	۱۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان	نماد: وغدیر ۹۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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 نشده 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	(۱۲۱)	(۳۳)	۲۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲۱)	(۳۳)	۲۶۷
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	۳	۲	۵۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳	۲	۵۰
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	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۵)	---
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: تولید پراکنده انرژی غدیر ماهان		نماد: و غدیر ۹۵	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ 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
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک			۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			۰	(۱۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			(۱۱۸)	(۴۶)	۱۵۷
فعالیت‌های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰	۱۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض			۳۰۰	۲۰,۱۰۰	(۹۹)
بازپرداخت اصل استقراض			(۱۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۲۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			(۱۴,۷۰۰)	۱۵,۱۱۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			(۱۴,۸۱۸)	۱۵,۰۶۴	--
موجودی نقد در ابتدای دوره			۱۵,۰۶۴	۰	--
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره			۲۴۶	۱۵,۰۶۴	(۹۸)
مبادلات غیرنقدی			۰	۰	--