

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام مدیریت تولید برق و انرژی ارجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مدیریت تولید برق و انرژی ارجان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 21

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 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 این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب میکند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گو

ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب

روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور

طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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

مبانی عدم اظهارنظر

4. صورتهای مالی با فرض تداوم فعالیت تهیه و ارائه شده، لیکن همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-1 نیز افشاء گردیده، قرارداد بهره برداری از خطوط راه اندازی شده پروژه بهبهان از ابتدای سال 1396 فسخ و شرکت عملا از تاریخ

مزبور فاقد فعالیت بوده و کلیه پرسنل به شرکت بهره بردار جدید منتقل شده اند، لذا با عنایت به عدم ارائه برنامه ای به منظور فعالیت در آینده، تداوم فعالیت شرکت با ابهام و تردید مواجه است، در این ارتباط افشاء و اصلاحات لازم در صورتهای

مالی صورت نپذیرفته است

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه به استثنای آثار مالی مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت تولید برق و انرژی ارجان(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی

را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استاندارد های حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

تاکید بر مطالب خاص

6. بر اساس برگ تشخیص های صادره از سوی امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال مالی 1395 و ارزش افزوده تا تاریخ 30/12/1395 ، مبلغ 3,917 میلیون ریال بیش از ذخایر منعکس در صورتهای مالی مورد مطالبه قرار گرفته که با توجا

اعتراض شرکت، صورتهای مالی از این بابت تعدیل نشده است. بدهی قطعی از بابت موارد فوق پس از اظهارنظر قطعی مقامات مالیاتی مشخص خواهد شد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند فوق مشروط نشده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 21، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. د

مورد معاملات انجام شده، بدلیل ترکیب خاص اعضای هیأت مدیره (عضویت اکثریت اعضاء در هیأت مدیره شرکتهای طرف معامله)، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده امکانپذیر نمی باشد. به نظر این موسسه معاملات مزبور در رو

معمول فیما بین با شرکتهای گروه، انجام شده است.

8. گزارش هیأت 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. با توجه به رسیدگیهای

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 هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

9. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-1 منعکس است ، تمامی پرسنل شرکت به شرکت بهره برداری جدید از نیروگاه بهیچان انتقال یافته، لیکن علیرغم آموزش پرسنل مذکور، مبلغی از بابت هزینه های آموزشی دریافت نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی ، توسط ایر

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

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۱۶:۱۶:۱۰ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن	۸۰۰۰۵۲	۱۶:۲۰:۲۶ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۶:۲۵:۱۶ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۲,۹۵۱		۱۲۱		۲,۳۳۹		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۱۲,۴۳۲		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۷,۴۰۹		۶,۴۲۹		۱۵		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۰		۲۳۷		---		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۰,۳۶۰		۱۹,۲۱۹		(۴۶)		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		۸۲۳		۱۱۹		۵۹۲		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۰		۵۱		---		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۸۲۳		۱۷۰		۳۸۴		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: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان		نماد: وغدیر ۸۲		شماره اطلاعیه : ۳۹۲۸۹۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		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	۱,۶۵۴	۲,۹۰۸	(۴۳)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۷۶۴	۳,۰۱۸	(۴۲)
جمع دارایی‌ها	۱۱,۱۸۳	۱۹,۳۸۹	(۴۲)			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱,۱۸۳	۱۹,۳۸۹	(۴۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور ت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
---			سود (زیان) خالص
(۳)	۳۹,۳۲۲	۳۸,۰۹۲	درآمدهای عملیاتی
۴۱	(۲۱,۰۳۳)	(۲۹,۵۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۵۳)	۱۸,۲۸۹	۸,۵۳۶	سود (زیان) ناخالص
(۴۸)	(۱۴,۳۹۹)	(۷,۵۴۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۷۴)	۳,۸۹۰	۹۹۵	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۷۴)	۳,۸۹۰	۹۹۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۴)	(۹۷۲)	(۲۴۹)	مالیات بر درآمد
(۷۴)	۲,۹۱۸	۷۴۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۷۴)	۲,۹۱۸	۷۴۶	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: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان				نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۷۴۶		۲,۹۱۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۳,۸۸۰		۰	
تعدیلات سنواتی				(۹۷۲)		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۲,۹۰۸		۰	
سود سهام مصوب				(۲,۰۰۰)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۹۰۸		۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۱,۶۵۴		۲,۹۱۸	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		(۱۰)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۱,۶۵۴		۲,۹۰۸	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۷۴۶,۰۰۰		۲,۹۱۸,۰۰۰	
سرمایه				۱۰۰		۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان	نماد: وغدیر ۸۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶,۵۲۰	۲۱۵	۲,۹۳۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶,۵۲۰	۲۱۵	۲,۹۳۳
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	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	-۲۰۰۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۲۰۰۰	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	-۹۷۲	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۵۱	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۷۶۹	-۵۷	۱,۲۴۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۱۳۷	---
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: مدیریت تولید برق و انرژی ارجان			
نماد: وغدیر ۸۲		شماره اطلاعیه: ۳۹۲۸۹۴	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	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	-۷۱۸	-۱۹۴	۲۷۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۸۳۰	۲۱	۱۳,۳۷۶
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۱۰۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۸۳۰	۱۲۱	۲,۲۳۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۱	۰	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۹۵۱	۱۲۱	۲,۲۳۹
مبادلات غیر نقدی	۴۰,۲۵۷	۲۴,۸۷۲	۶۲