

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: برق انرژی پاینده جم	نماد: وغدیر ۸۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام برق انرژی پاینده جم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. صورتهای مالی شرکت برق و انرژی پاینده جم (سهامی -خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 18 توسط ایر موسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲. 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

۳. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه برنامه‌ریزی 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 اشت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 مؤسسه 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

۴. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت برق و انرژی پاینده جم (سهامی-خاص) 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، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

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

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۸۱
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	

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

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

6-1) زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه 9/36 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 چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری کند.

2-6) 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 (حل و فصل مشکل تامین مالی پروژه

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

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-18 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 مبنی 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 بین شرکت های گروه اند شده معهذا تصویب نهایی آن از اختیارات مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

8. 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.

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

تاریخ تهیه گزارش ۱۰آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راده

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه راده	یداله علیزاده		۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۱:۴۶:۵۰
مدیر موسسه راده	جهانگیر کوشکی	۸۷۱۵۸۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۱ ۱۱:۴۸:۰۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: برق انرژی پاینده جم	نماد: وغدیر ۸۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۴۸۸	۲۳۷	۱۰۶	پرداختنی های تجاری	--	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴	۱,۶۹۶	۱۴
دریافتنی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختنی	--	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۷۳۰	۱,۵۰۷	۱۵	سود سهام پرداختنی	--	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	--	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۴	*	--	ذخایر	--	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	--	*	--
جمع دارایی های جاری	۲,۲۴۲	۱,۷۴۴	۲۹	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	--	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۴	۱,۶۹۶	۱۴
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری	--		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	۶۹	۵۷,۲۰۹	۶۹
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	--	*	--
دارایی های نامشهود	۸۶	۱۵۴	(۴۴)	تسهیلات مالی بلندمدت	--	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۹۳,۶۸۵	۵۵,۵۱۳	۶۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۱۰	۳۹۴	۱۱۰
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۷۰	۵۷,۶۰۳	۷۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹۳,۷۷۱	۵۵,۶۶۷	۶۸	جمع بدهی ها	۶۸	۵۹,۲۹۹	۶۸
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	*	۳۵	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	--	*	--
				صرف (کسر) سهام	--	*	--
				سهام خزانه	--	*	--
				اندوخته قانونی	--	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: برق انرژی پاینده جم		نماد: وغدیر ۸۱		شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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 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	(۳,۶۹۴)	(۱,۹۲۳)	۹۲
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۳,۶۵۹)	(۱,۸۸۸)	۹۴
جمع دارایی‌ها	۹۶,۰۱۳	۵۷,۴۱۱	۶۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۹۶,۰۱۳	۵۷,۴۱۱	۶۷		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: برق انرژی پاینده جم	نماد: وغدیر ۸۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور 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
۱۹	(۱,۶۴۴)	(۱,۹۵۰)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۹	(۱,۶۴۴)	(۱,۹۵۰)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۱۸۴	۶۳	۱۷۹	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۱۲	(۱,۵۸۱)	(۱,۷۷۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
۱۲	(۱,۵۸۱)	(۱,۷۷۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۲	(۱,۵۸۱)	(۱,۷۷۱)	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: برق انرژی پاینده جم	نماد: وغدیر ۸۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۱,۷۷۱)	(۱,۵۸۱)	۱۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱,۹۲۳)	(۳۴۲)	۴۶۲	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱,۹۲۳)	(۳۴۲)	۴۶۲	
سود سهام مصوب	*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱,۹۲۳)	(۳۴۲)	۴۶۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	
سود قابل تخصیص	(۳,۶۹۴)	(۱,۹۲۳)	۹۲	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳,۶۹۴)	(۱,۹۲۳)	۹۲	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۵۰,۶۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۱۷۱,۴۲۹)	۱۲	
سرمایه	۳۵	۳۵	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: برق انرژی پاینده جم	نماد: وغدیر ۸۱	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۵ 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	(۱,۴۲۳)	۱۴,۰۹۲	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۴۲۳)	۱۴,۰۹۲	---
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	۲۷	۶۳	(۵۷)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۷	۶۳	(۵۷)
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	(۹,۶۷۵)	(۲۸,۲۲۰)	(۶۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲)	---
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: برق انرژی پاینده جم			
نماد: وغدیر ۸۱		شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۴۴	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: ۳۵ میلیون ریال
			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	(۹,۶۷۵)	(۲۸,۳۲۲)	(۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۱,۰۷۱)	(۱۴,۱۶۷)	(۲۲)
فعالیت‌های 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	۱۱,۱۷۰	۱۴,۳۰۰	(۲۲)
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱,۱۷۰	۱۴,۳۰۰	(۲۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۹	۱۳۳	(۲۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲۷	۱۰۴	۱۲۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۵۲	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۴۸۸	۲۳۷	۱۰۶
مبادلات غیرنقدی	۲۸,۵۳۷	۱,۱۹۱	۲,۳۹۶