

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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

پارس قائم گستر

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پارس قائم گستر (با مسئولیت محدود) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 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 می کند 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، 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 اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، 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 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 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 مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه گزارش کند

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به موارد مندرج در یادداشت 6-2 صورتهای مالی و طبق شواهد موجود، صدور مجوزات لازم به منظور انتقال دارائیهای پروژه های مازندران و ارس توسط شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، بدلیل تطویل اجرا و در

رهن بودن دارائیهای پروژه ارس، منوط به تسویه و یا تعیین تکلیف مبلغ 75 میلیارد ریال اصل مطالبات شرکت مزبور و مبلغ قابل توجهی مازاد ادعا شده، گردیده که در حال حاضر موضوع در جریان مذاکره بوده و تاکنون به نتیجه قطعی منجر

نشده است. از طرفی با توجه به طبقه بندی دارائیهای مذکور تحت عنوان دارائیهای نگهداری شده برای فروش، ارزش آن می بایست بر اساس استانداردهای حسابداری به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش منعکس گردد که در اینخصوص

مستنداتی مبنی بر ارزشیابی دارائیهای مذکور به این موسسه ارائه نشده است

اظهار نظر مشروط

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پارس قائم گستر (با مسئولیت محدود) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 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 می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. همانگونه که در یادداشت توضیحی 6-2 منعکس است، شرکت پس از طی مراحل اداری مربوط به حل و فصل مشکلات مربوط به انتقال مجوزات و داراییهای شرکت ، فعالیت نخواهد داشت

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 08/10/1395، در ارتباط با موارد مندرج در بند 4 این گزارش و همچنین پیگیریهای لازم در ارتباط با انتقال مالکیت مجوزها ، دارائیها و بدهیهای مرتبط با پروژه

مازندران و ارس به شرکتهای توسعه برق و انرژی غدیر مازندران و غدیر انرژی ارس و اخذ مفاصا حساب مالیاتی سنوات قبل، تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

8. 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 این

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 ۲۳مهر۱۳۹۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	نیما جناب	۹۰۱۸۲۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۹:۴۴:۲۹
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	علیرضا عطوفی	۸۰۰۵۴۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۹:۴۹:۳۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۲۰:۰۱:۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								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								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								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								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: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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 اندوخته ها	۱۰۷	۱۰۷	*
				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	۷,۰۶۸	۸,۳۳۶	(۱۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۱,۸۶۳	۵۳,۱۳۱	(۲)
جمع دارایی ها	۱۳۹,۳۳۶	۱۳۹,۸۶۰	*	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹,۳۳۶	۱۳۹,۸۶۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۳۵۶)	(۷۹)	۲,۸۸۲
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۳۵۶)	(۷۹)	۲,۸۸۲
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱,۹۲۷	۱,۱۴۸	۶۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۲۹)	۱,۰۶۹	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۲۹)	۱,۰۶۹	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۴۲۹)	۱,۰۶۹	--
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: پارس قائم گستر				نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				(۴۲۹)		۱,۰۶۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۸,۳۳۶		۷,۶۰۴	
تعدیلات سنواتی				۰		(۲۳۰)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۸,۳۳۶		۷,۳۷۴	
سود سهام مصوب				(۸۳۹)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۷,۴۹۷		۷,۳۷۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۷,۰۶۸		۸,۴۴۳	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		(۱۰۷)	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۷,۰۶۸		۸,۳۳۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۱۰)		۲۴	
سرمایه				۴۴,۶۸۸		۴۴,۶۸۸	
						۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر	نماد: وغدیر ۷۹	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۴,۶۸۸ 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

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	-۱۴۶۶	-۱۱۳۰	۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	-۱۴۶۶	-۱۱۳۰	۳۰
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	۱,۸۰۳	۱,۰۳۱	۷۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۸۰۳	۱,۰۳۱	۷۵
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	-۶۱۱	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	-۹۲	---
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	-۱۰۰۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پارس قائم گستر			
نماد: وغدیر ۷۹		شماره اطلاعیه: ۳۹۲۱۴۸	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: ۴۴,۶۸۸ میلیون ریال
		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * 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	-۱۰۰۰	-۷۰۳	۴۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	-۶۶۳	-۸۰۲	-۱۷
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	۸,۳۰۰	۹۵۰	۷۷۴
بازپرداخت اصل استقراض	-۸۰۰۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۰۰	۹۵۰	-۶۸
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۳۶۳	۱۴۸	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۴۱	۳۹۳	۳۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱۷۸	۵۴۱	-۶۷
مبادلات غیرنقدی	۳۲	۹۶۷	-۹۷