کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد **نماد: وامید۲۲**	**شماره اطلاعیه :۳۴۴۹۲۹**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام مدیریت انرژی داریان ماد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شركت مديريت انرژي داريان(ماد) (سهامي خاص) شامل ترازنامه درتاريخ 30 آذر ماه 1395 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 27 توسط اير موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيات مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3-مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتا در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي ميشود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانو ني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه،صورتهاي مالي ياد شده در بالا،وضعيت مالي شركت مديريت انرژي داريان(ماد) (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1395 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جن هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، بنحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- بشرح يادداشت 12 همراه صورتهاي مالي، ماليات عملكرد سالهاي مالي منتهي به 30/9/1391 تا 30/9/1393 بر اساس برگهاي تشخيص ماليات، مبلغ 14.796 ميليون ريال اعلام گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و موضو در حال پيگيري مي باشد. افزون بر اين براي سال مورد گزارش نيز با توجه به زيان ابرازي ذخيره اي در حسابها منظور نشده است.. لذا تعيين مبلغ قطعي ماليات از بابت سالهاي مذكور، منوط به رسيدگي و اعلام نظر مراجع ذيربط مي باشد.اظ نظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيات مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته است. ضمن اينكه نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

7. 7- گزارش فعاليت هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهاي فوق، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيات مديره باشد، ج نشده است.

8. 8 -در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط ايز موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ، اين موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است. در رابطه با ساير موارد مرتبط با قانون مزبور، به دليل آماده نبودن زير ساختهاي مربوطه كه ايجاد آنها به عهده مراجع قانوني ذيربط ميباشد و عمدتا شامل سامانه احراز هويت اشخاص و جمع آوري اطلاعات آنان و تكميل نبودن ارتباط اين سامانه ها با پايگاههاي پيش بيني شده در قانون بوده، شرايط لازم براي اجراي كامل آن و اعمال نظارت وكنترل رعايت اين بخش از قانون، امكان پذير نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵بهمن۱۳۹۵

موسسه حسابرسی آرمان راهبرد

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان راهبرد	سید مهدی تیموریان	۹۱۱۹۱۲	۱۳۹۶/۰۲/۱۹ ۰۹:۵۴:۴۸
شریک موسسه آرمان راهبرد	علی اصغر مسلمی	۸۰۰۷۳۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۹ ۱۱:۵۷:۴۶
مدیر موسسه آرمان راهبرد	جهانگیر ذوالفقاری	۸۳۱۲۹۱	۱۳۹۶/۰۲/۱۹ ۱۲:۳۳:۴۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱,۳۲۴	۳,۱۴۸	(۵۸)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۰,۴۵۹	۷,۳۳۱	۴۳
دریافتنی‌های تجاری	۲۶,۵۴۰	۳۸,۸۲۱	(۳۲)	مالیات پرداختنی	۲,۸۹۵	۳,۸۹۸	(۲۶)
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۴,۸۹۱	۱۸,۶۴۴	۳۴	سود سهام پرداختنی	۰	۱۱,۰۰۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۱۴,۴۶۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۲۱	۵۰	۱۴۲	ذخایر	۲۹,۸۲۴	۳۲,۶۸۱	(۹)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۵۲,۸۷۶	۷۵,۱۲۳	(۳۰)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۳,۱۷۸	۵۴,۹۱۰	(۲۱)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۴۵۰	۲,۶۵۰	(۸)	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۰	۹۴	(۶۸)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱۱	۷۱۵	(۱۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۰۴	۱,۵۵۲	(۶۸)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۰۴	۱,۵۵۲	(۶۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۰۹۱	۳,۴۵۹	(۱۱)	جمع بدهی‌ها	۴۳,۶۸۲	۵۶,۴۶۲	(۲۳)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۹۱۴	۱,۹۱۴	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها			۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			۰	--
			سود (زیان) انباشته		۳۷۱	۱۰,۲۰۶	(۹۶)
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲,۲۸۵	۲۲,۱۲۰	(۴۴)
جمع دارایی‌ها	۵۵,۹۶۷	۷۸,۵۸۲	(۲۹)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۵,۹۶۷	۷۸,۵۸۲	(۲۹)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۴/۰۹/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۳۷,۵۱۲	۷۷,۲۵۳	(۵۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۹۷۰)	(۴۳,۷۰۷)	(۴۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۵۴۲	۳۳,۵۴۶	(۶۰)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۸۰۴)	(۱۱,۴۷۴)	۳۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۲۶۲)	۲۲,۰۷۲	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲۷	۸۰۷	(۴۷)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۸۳۵)	۲۲,۸۷۹	--
مالیات بر درآمد	۰	(۵,۵۱۸)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۸۳۵)	۱۷,۳۶۱	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۱,۸۳۵)	۱۷,۳۶۱	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	(۱,۸۳۵)	۱۷,۳۶۱	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹,۸۴۴	۴,۷۱۳	۳۲۱
تعدیلات سنواتی	(۹,۶۳۸)	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰,۲۰۶	۴,۷۱۳	۱۱۷
سود سهام مصوب	(۸,۰۰۰)	(۱۱,۰۰۰)	(۲۷)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۲۰۶	(۶,۲۸۷)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۳۷۱	۱۱,۰۷۴	(۹۷)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۸۶۸)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۷۱	۱۰,۲۰۶	(۹۶)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	(۱۸۴)	۱,۷۳۶	--
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۱,۴۳۲)	(۷,۷۲۸)	(۸۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۴۳۲)	(۷,۷۲۸)	(۸۱)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۱۹۶	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۳۱	۸۰۷	(۷۱)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴۲۷	۸۰۷	(۴۷)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱,۰۰۳)	(۲,۰۷۵)	(۵۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶)	(۳۴)	(۵۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۰۰	۳,۹۰۰	(۹۵)
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 انرژی داریان ماد	نماد: وامید۲۲	شماره اطلاعیه : ۳۴۴۹۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	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	۱۸۴	۳,۸۶۶	(۹۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۸۲۴)	(۵,۱۳۰)	(۶۴)
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	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۸۲۴)	(۵,۱۳۰)	(۶۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۱۴۸	۸,۲۷۸	(۶۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۳۲۴	۳,۱۴۸	(۵۸)
مبادلات غیرنقدی	۱۹,۰۰۰	۰	--