

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام مدیریت انرژی داریان ماد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مدیریت انرژی داریان- ماد (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1396، صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 الی 24 توسط این

مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

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 آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گوا

هی 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 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 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. براساس برگ تشخیص صادره توسط حوزه مالیاتی برای سنوات 1391 الی 1394، میزان مالیات مشخص شده مبلغ 13 352 میلیون ریال بیش از مبلغ ذخیره شده در حسابها می باشد، که به علت اعتراض شرکت ذخیره در حسابها منظور نش

است، ضمن اینکه جهت سال مالی 1395 و سال مورد رسیدگی بدلیل زیان ابرازی و درآمدهای معاف ذخیره ای در حسابها شناسایی نشده است. با توجه به مراتب فوق کسری ذخیره وجود دارد. لیکن تعیین بدهی های مالیاتی شرکت منوط به

رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان مالیاتی می باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۲۲
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مدیریت انرژی داریان- ماد (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال ما

منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تدوین گردیده، لیکن با توجه به توقف فعالیت اصلی در دوره مورد گزارش، تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت مواجه است که این موضوع و راهکارهای خروج از آن در یادداشت توضیح

1-2 صورتهای مالی افشاء گردیده است.

7. سرفصل دریافتنی تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت توضیحی 2-5 صورتهای مالی، شامل مبلغ 568 24 میلیون ریال سپرده بیمه تأمین اجتماعی مربوط به صورت وضعیت های تأیید شده پروژه خدمات مدیریت طرح مخازن، پروژه

دارخوین و طرح احداث مخازن گناوه برای سال 1392 می باشد. با عنایت به اتمام و تکمیل موضوع قراردادهای مربوط، پیگیریهای مؤثری در جهت وصول آنها صورت نگرفته و همچنین مبلغ 824 29 میلیون ریال ذخیره بیمه قراردادهای (موض

یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی) از سنوات 1392 تاکنون تعیین تکلیف نگردیده است.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 6 و 7 مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1395، توسط مؤسسه دیگری حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش حسابرس مورخ 25 بهمن ماه 1395 نسبت به آن اظهارنظر مقبول شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح ذیل است:

-مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تشکیل جلسات هیأت مدیره.

9. -مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به سهامداران ظرف مهلت مقرر

10. معاملات مندرج در یادداشت شماره 24 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار

گرفته است. درخصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور باشد با شرایط تجاری و در روا

عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

11. 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای

انجام شده، نظر این مؤسسه 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.

12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مسئول مبارزه با پولشویی با تأخیر معرفی شده و اقدامات عملی در همین زمینه توسط شرکت انجام نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ بهمن ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۸:۵۰:۵۴ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶
مدیر موسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۹:۰۰:۴۵ ۱۳۹۷/۰۱/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۱,۴۶۲	۱,۳۲۴	۱۰	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۱۹,۷۰۵	۲۶,۴۲۴	(۲۵)	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۲۴,۸۲۷	۲۴,۸۹۰	۰	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۰	۰	---	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۱۲۱	۱۲۱	۰	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	---	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۴۶,۱۱۵	۵۲,۷۵۹	(۱۳)	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				۱,۶۵۰	۲,۴۵۰	(۳۳)	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۳	۳۰	(۹۰)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۰	۶۱۱	---	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	---	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۱,۶۵۳	۳,۰۹۱	(۴۷)	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 انرژی داریان ماد		نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	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	۳۷۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲,۲۸۵ (۵)
جمع دارایی ها	۴۷,۷۶۸	۵۵,۸۵۰	(۱۴)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵۵,۸۵۰ (۱۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	۳۷,۵۱۲	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	(۲۳,۹۷۰)	--
سود (زیان) ناخالص	*	۱۳,۵۴۲	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۴۹)	(۱۵,۸۰۴)	(۹۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۳۴۹)	(۲,۲۶۲)	(۸۵)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۳۸	۴۲۷	(۶۸)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۴۰۶)	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶۱۷)	(۱,۸۳۵)	(۶۶)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶۱۷)	(۱,۸۳۵)	(۶۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۶۱۷)	(۱,۸۳۵)	(۶۶)
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 انرژی داریان ماد	نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته				--
سود (زیان) خالص	(۶۱۷)	(۱,۸۳۵)	(۶۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۷۱	۱۹,۸۴۴	(۹۸)	
تعدیلات سنواتی	۰	(۹,۶۳۸)	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۷۱	۱۰,۲۰۶	(۹۶)	
سود سهام مصوب	(۳۷)	(۸,۰۰۰)	(۱۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۳۳۴	۲,۲۰۶	(۸۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	
سود قابل تخصیص	(۲۸۳)	۳۷۱	--	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۸۳)	۳۷۱	--	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶۲)	(۱۸۴)	(۶۶)	
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مدیریت انرژی داریان ماد	نماد: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۹۹۸)	(۱,۴۳۲)	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۹۸)	(۱,۴۳۲)	(۳۰)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۱۹۶	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳۷	۲۳۱	(۴۱)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۳۷	۴۲۷	(۶۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۰۰۳)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۱۶)	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۹۹۹	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲۰۰	---
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: وامید ۲۲	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۹۹۹	۱۸۴	۴۴۳		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۳۸	(۱,۸۲۴)	---		
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	---	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	---	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	(۱,۸۲۴)	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳۸	۳,۱۴۸	(۵۸)		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۳۲۴	۰	---		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۱,۴۶۲	۱۰		
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۶۲	۱۹,۰۰۰	---		
مبادلات غیر نقدی	۰				