

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا 25

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 حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 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 اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراح

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 مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی

مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از ت

جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: فملی ۲
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. با عنایت به یادداشت 8 توضیحي صورتهای مالی، با توجه به بهره برداري از دو واحد گازی نیروگاه از ابتدای دیمه سال مالی مورد گزارش، جمعا مبلغ 4,775 میلیارد ریال بر اساس صورت وضعیتهای دریافتي، از سرفصل داراییهای در ج

تکمیل به سرفصل داراییهای تکمیل شده منتقل گردیده است. در این خصوص گر چه صورجلسه تحویل موقت تنظیم گردیده، لیکن صورت وضعیتهای پیمانکار مربوطه، به صورت کامل دریافت نگردیده است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

الف- مفاد مواد 89 و 138 در خصوص برگزاری مجمع عمومی سال مالی 1394 در مهلت مقرر.

ب- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 11 شهریور ماه 1395 صاحبان سهام در خصوص تعیین تکلیف مالیات بر ارزش افزوده و صدور اوراق سهام به نتیجه نرسیده است.

7. طبق یادداشت 23 توضیحي صورتهای مالی و بر اساس تاییدیه مدیران، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛

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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون 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 استانداردهای حسابرسی، توس

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

تاریخ تهیه گزارش ۰۱ تیر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۶:۵۳:۵۶ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۷:۰۹:۳۴ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۷:۱۳:۴۶ ۱۳۹۶/۰۴/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۴۳,۲۴۵	۱۰۰,۹۸۹	(۵۷)	پرداختنی های تجاری		۱,۵۴۱,۴۵۹	۹۰۷,۹۹۷	۷۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری		۹۸۹,۱۹۸	۲,۸۰۳,۱۵۱	(۶۵)
دریافتنی های تجاری		۷۷,۶۳۲	۰	--	مالیات پرداختنی		۰	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری		۴۷۹,۶۷۸	۱۹,۹۴۷	۲,۳۰۵	سود سهام پرداختنی		۰	۰	--
موجودی مواد و کالا		۰	۰	--	تسهیلات مالی		۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱۱۰	۱۵۹	(۳۱)	ذخایر		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		۱۳۷,۵۰۰	۱۲۸,۰۰۰	۷
جمع دارایی های جاری		۶۰۰,۶۶۵	۱۲۱,۰۹۵	۳۹۶	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیرجاری				--	جمع بدهی های جاری		۲,۶۶۸,۱۵۷	۳,۸۳۹,۱۴۸	(۳۱)
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیرجاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۵۷,۶۸۲	۵۷,۶۸۲	۰	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیرجاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۲,۸۸۷	۷۸	۳,۶۰۱	تسهیلات مالی بلندمدت		۵,۴۰۱,۷۹۶	۱,۳۴۱,۲۴۹	۳۰۳
دارایی های ثابت مشهود		۷,۶۸۸,۳۶۲	۵,۲۴۷,۷۱۲	۴۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۱,۰۴۰	۵۳۰	۹۶
سایر دارایی ها		۱۰۲,۸۲۹	۱۵۲,۸۲۹	(۳۳)	جمع بدهی های غیرجاری		۵,۴۰۲,۸۳۶	۱,۳۴۱,۷۷۹	۳۰۳
جمع دارایی های غیرجاری		۷,۸۵۱,۷۶۰	۵,۴۵۸,۳۰۱	۴۴	جمع بدهی ها		۸,۰۷۰,۹۹۳	۵,۱۸۰,۹۲۷	۵۶
					حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * 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	(۱۸,۵۶۸)	(۱,۵۳۱)	۱,۱۱۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۸۱,۴۳۲	۳۹۸,۴۶۹	(۴)
جمع دارایی ها	۸,۴۵۲,۴۲۵	۵,۵۷۹,۳۹۶	۵۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸,۴۵۲,۴۲۵	۵,۵۷۹,۳۹۶	۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۸۰,۶۳۲	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۴,۶۶۵)	*	--
سود (زیان) ناخالص	(۱۴,۰۳۳)	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶,۹۶۵)	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۲۰,۹۹۸)	*	--
هزینههای مالی	(۸,۵۸۲)	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۹,۹۰۷	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۷,۳۶۴)	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۷,۰۳۷)	*	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۷,۰۳۷)	*	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۱۷,۰۳۷)	*	--
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: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان		نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص			(۱۷,۰۳۷)	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			(۱,۵۳۱)	(۱,۵۳۱)	*
تعدیلات سنواتی			*	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			(۱,۵۳۱)	(۱,۵۳۱)	*
سود سهام مصوب			*	*	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			*	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			(۱,۵۳۱)	(۱,۵۳۱)	*
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			*	*	--
سود قابل تخصیص			(۱۸,۵۶۸)	(۱,۵۳۱)	۱,۱۱۳
انتقال به اندوخته قانونی			*	*	--
انتقال به سایر اندوخته ها			*	*	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			(۱۸,۵۶۸)	(۱,۵۳۱)	۱,۱۱۳
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۴۳)	*	--
سرمایه			۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان	نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۹۰,۰۶۱	۲۲۵,۷۱۲	۱۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۹۰,۰۶۱	۲۲۵,۷۱۲	۱۶۱
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	۱۹,۹۰۷	۱۴,۵۵۲	۳۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۹,۹۰۷	۱۴,۵۵۲	۳۷
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۳	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۵۴۲,۹۳۸)	(۷۷۲,۳۶۶)	۴۸۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۹)	(۲)	۱,۳۵۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۲,۹۴۳	---
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: نیروگاهی سیکل ترکیبی کرمانیان		نماد: فملی ۲	شماره اطلاعیه: ۳۶۲۰۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۰,۰۰۰	۲۷۹,۹۵۶	(۸۲)		
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	(۴,۴۹۲,۹۴۴)	(۴۸۹,۴۶۹)	۸۱۸		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳,۸۸۲,۹۷۶)	(۲۴۹,۲۰۵)	۱,۴۵۸		
فعالیت های 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	۳,۸۲۵,۲۳۲	۳۴۶,۵۷۰	۱,۰۰۴		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۳,۸۲۵,۲۳۲	۳۴۶,۵۷۰	۱,۰۰۴		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۷,۷۴۴)	۹۷,۳۶۵	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۰۰,۹۸۹	۳,۶۲۴	۲,۶۸۷		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۴۳,۲۴۵	۱۰۰,۹۸۹	(۵۷)		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		