

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی
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 حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و

یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

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 اشتباه

در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است.

این موسسه 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 موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مولد برق کاسپین منطقه آزاد انزلی (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 30 آذر ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی شرکت را برای سال

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

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۳۳	شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی
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)

5. وضعیت پیشرفت (ریالی و فیزیکی) پروژه در جریان ساخت شرکت و دلایل ناشی از تاخیر در اجرای پروژه و خاتمه طبق برنامه زمان بندی اولیه پروژه در یادداشت 1-5-8 صورتهای مالی انعکاس یافته است. علاوه بر این به شرح یادداشت

13 صورتهای مالی، شرکت به منظور تامین تجهیزات نیروگاهی اقدام به گشایش یک فقره اعتبار اسنادی از طریق اخذ تسهیلات ارزی از صندوق توسعه ملی با عاملیت بانک سپه نموده است. قرارداد تسهیلات در تاریخ 27/9/1396 خاتمه یافته مکاتباتی با بانک سپه جهت تمدید مدت تسهیلات صورت پذیرفته که تا تاریخ تهیه این گزارش مستنداتی دال بر تمدید قرارداد تسهیلات مزبور ملاحظه نگردیده است.

6. به شرح یادداشت 8 صورتهای مالی، داراییهای ثابت شرکت، به مبلغ 19 میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه‌ای می‌باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (5) و (6) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت حدود و اختیارات مدیر عامل در اداره ثبت شرکتها رعایت نگردیده است.

8. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 25/11/1395 صاحبان سهام صرفاً در مورد مندرج در بند (11) این گزارش، به نتیجه قطعی نرسیده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت 23 همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

10. 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. 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 هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۳ دی ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هشیار بهمند	محمدعلی ناظری	۸۳۱۲۵۲	۱۸:۳۲:۵۳ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹
شریک موسسه هشیار بهمند	عباس هشی	۸۸۰۰۸۹۹	۱۸:۳۶:۵۴ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹
مدیر موسسه هشیار بهمند	حمید یزدان پرستی	۸۰۰۹۱۲	۱۸:۴۰:۰۶ ۱۳۹۷/۰۲/۰۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	نماد: وامید ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر				
دارایی های جاری								بدهی ها										
دارایی های جاری								بدهی های جاری										
موجودی نقد								۲۵,۰۵۷	۴,۰۸۷	۵۱۳	پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۲۲,۳۰۰	۱۸,۵۰۰	۲۱	پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								۰	۰	--	مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								۹۴۳	۲,۴۵۰	(۶۲)	سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								۰	۰	--	تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۰	۲۲	--	ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰	۰	--	پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								۴۸,۳۰۰	۲۵,۰۵۹	۹۳	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								۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								۵,۰۶۰	۲	۲۵۲,۹۰۰	تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								۱۷۷,۰۰۵	۴۶,۷۲۱	۲۷۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								۱۸۲,۰۶۵	۴۶,۷۲۳	۲۹۰	جمع بدهی ها							
											حقوق صاحبان سهام							
											سرمایه							
											افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
											صرف (کسر) سهام							
											سهام خزانه							
											اندوخته قانونی							
											۱۳۲							
											۱۳۲							
											۱۳۲							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی		نماد: وامید ۳۳		شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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 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	(۵,۹۹۲)	(۱,۳۵۵)	۳۴۲
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱۴,۱۴۰	۵۸,۷۷۷	۹۴
جمع دارایی‌ها	۲۳۰,۳۶۵	۷۱,۷۸۲	۲۲۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۳۰,۳۶۵	۷۱,۷۸۲	۲۲۱		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	نماد: وامید ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صور ت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
---	*	*	درآمدهای عملیاتی
---	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سود (زیان) ناخالص
۱۲	(۷,۵۲۹)	(۸,۴۰۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۲	(۷,۵۲۹)	(۸,۴۰۸)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
(۳۹)	۶,۱۷۵	۳,۷۷۱	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
---	(۲)	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲۴۲	(۱,۳۵۶)	(۴,۶۳۷)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
۲۴۲	(۱,۳۵۶)	(۴,۶۳۷)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲۴۲	(۱,۳۵۶)	(۴,۶۳۷)	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: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی				نماد: وامید ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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				(۴,۶۳۷)		(۱,۳۵۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱,۳۵۵)		۲۵۱	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱,۳۵۵)		۲۵۱	
سود سهام مصوب				۰		(۲۵۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱,۳۵۵)		۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				(۵,۹۹۲)		(۱,۳۵۵)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۵,۹۹۲)		(۱,۳۵۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۳۹)		(۲۳)	
سرمایه				۱۲۰,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی	نماد: وامید ۳۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ 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	۸۰۳	(۵,۳۱۹)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۸۰۳	(۵,۳۱۹)	---
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	۳,۷۷۱	۶,۱۷۵	(۳۹)
سود سهام پرداختی	(۲۵۰)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳,۵۲۱	۶,۱۷۵	(۴۳)
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	(۳۶,۴۹۳)	(۳۶,۹۲۶)	(۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵,۰۶۱)	۰	---
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: مولدبرق کاسپین منطقه آزاد انزلی نماد: وامید ۳۳ شماره اطلاعیه: ۴۳۴۱۹۹ کد صنعت:				سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۶,۲۰۰	۱۴,۵۰۰	(۵۷)	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۰,۰۰۰)	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	(۴۳,۳۵۴)	(۲۲,۴۲۶)	۹۳	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۹,۰۳۰)	(۲۱,۵۷۰)	۸۱	
فعالیت های تأمین مالی			---	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۶۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۰	۱۴۹	
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 فعالیت های تأمین مالی	۶۰,۰۰۰	۲۴,۱۰۰	۱۴۹	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۰,۹۷۰	۲,۵۳۰	۷۲۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۰۸۷	۱,۵۵۷	۱۶۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	
موجودی نقد در پایان دوره	۲۵,۰۵۷	۴,۰۸۷	۵۱۳	
مبادلات غیر نقدی	۹۵,۸۵۳	۰	---	