

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شرکت مولد نیروگاهی هریس
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 و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت مولد نیروگاهی هریس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ

30 آذرماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک 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 ب

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای را رعایت وحسابرسی را به گونه

برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت درصورتهای 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 اشذ

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 اظهارنظر 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 هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه 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 مولد نیروگاهی هریس (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ30 آذرماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی ب

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۴۰
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. ساخت نیروگاه سیکل ترکیبی هریس و بازده اقتصادی آن منوط به اجرای پروژه در چارچوب برنامه زمانبندی مقرر و همچنین ثبات شرایط اقتصادی می باشد. ضمن آنکه تغییر نرخ قرارداد انرژی نیروگاه از کلاس E به کلاس F منوط به مو

شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی است.

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

1-6- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 39 اساسنامه شرکت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران .

2-6- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام پرداختی حداکثر ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام.

7. معاملات مندرج در یادداشت 1-21 توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار

گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات م

با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. گزارش هیات 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛

انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات 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

دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی، این موسسه به

موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است

تاریخ تهیه گزارش ۱۶ دی ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	محسن رضایی	۸۰۰۳۴۰	۱۵:۵۷:۳۸ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۶:۰۱:۵۷ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۶:۰۵:۱۸ ۱۳۹۷/۰۲/۱۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مولد نیروگاهی هریس	نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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		۲,۵۰۳		۱,۰۴۴		۱۴۰		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۸,۲۹۸		۱۳,۳۲۴		(۳۸)		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۲,۱۶۳		۱,۳۸۸		۵۶		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۸۲		۲۴		۲۴۲		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۳,۰۴۶		۱۵,۷۸۰		(۱۷)		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		۱۹		۲		۸۵۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۴,۶۸۳,۶۶۴		۴۲۰,۰۵۴		۱,۰۱۵		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۶۸۳,۶۸۳		۴۲۰,۰۵۶		۱,۰۱۵		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: شرکت مولد نیروگاهی هریس	نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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	۱۴,۱۹۸	۳۰,۵۸۴	(۵۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۶۱۵,۹۹۲	۴۳۲,۳۷۸	۴۲
جمع دارایی ها	۴,۶۹۶,۷۳۹	۴۳۵,۸۳۶	۹۷۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴,۶۹۶,۷۳۹	۴۳۵,۸۳۶	۹۷۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مولد نیروگاهی هریس	نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه: ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۵۴۹)	(۴,۸۸۴)	۱۳۶
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۱,۵۴۹)	(۴,۸۸۴)	۱۳۶
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴,۵۹۲	۱۳,۰۲۴	(۶۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۰	۵۹	۳۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۸۷۷)	۸,۱۹۹	--
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۸۷۷)	۸,۱۹۹	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۶,۸۷۷)	۸,۱۹۹	--
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: شرکت مولد نیروگاهی هریس		نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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		(۶,۸۷۷)		۸,۱۹۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۳۰,۵۸۴		۲۵,۳۲۸	
تعدیلات سنواتی		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۳۰,۵۸۴		۲۵,۳۲۸	
سود سهام مصوب		(۹,۵۰۹)		(۲,۵۳۳)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۲۱,۰۷۵		۲۲,۷۹۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰		۰	
سود قابل تخصیص		۱۴,۱۹۸		۳۰,۹۹۴	
انتقال به اندوخته قانونی		۰		(۴۱۰)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۴,۱۹۸		۳۰,۵۸۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۱۱)		۲۰	
سرمایه		۶۰۰,۰۰۰		۴۰۰,۰۰۰	
				۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت مولد نیروگاهی هریس	نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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	۱۱۸,۴۰۷	(۱,۴۴۶)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱۸,۴۰۷	(۱,۴۴۶)	---
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	۴,۵۹۲	۱۳,۰۲۴	(۶۵)
سود سهام پرداختی	۰	(۲,۵۳۳)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۵۹۲	۱۰,۴۹۱	(۵۶)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶۱۵	۱۱۵	۴۳۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۲۶۴,۳۶۰)	(۳۶۴,۷۶۰)	۱,۰۶۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۷)	(۲)	۷۵۰
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: شرکت مولد نیروگاهی هریس		نماد: وامید ۴۰	شماره اطلاعیه : ۴۳۴۲۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰۰,۰۰۰ 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	۵,۰۲۶	۴۸,۰۰۰	(۹۰)		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۱۱,۳۲۴)	---		
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	(۴,۲۵۸,۷۳۶)	(۳۲۷,۹۷۱)	۱,۱۹۹		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۴,۱۳۵,۷۳۷)	(۳۱۸,۹۲۶)	۱,۱۹۷		
فعالیت های تأمین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	(۳۳)		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳,۹۳۷,۱۹۶	۰	---		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴,۱۳۷,۱۹۶	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۹		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۴۵۹	(۱۸,۹۲۶)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۴۴	۱۹,۹۷۰	(۹۵)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۵۰۳	۱,۰۴۴	۱۴۰		
مبادلات غیر نقدی	۲,۵۰۳	۱,۰۴۴	۱۴۰		