شرکت: پترو خرم پردیس فن آوران	سرمایه ثبت شده: 307
نماد: پاسارگاد60	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل
به مجمع عمومی صاحبان سهام
پترو خرم پردیس فن آوران

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت پترو خرم پرديس فن¬آوران (سـهامي خـاص)-در مرحله قبل از بهره‌برداري، شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفند 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي (1) تا (18) توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت 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. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي 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 افشاء شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه 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 اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.
اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهار نظر مشروط نسبت به صورت¬هاي مالي، كافي و مناسب است.
همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. 4-مطابق يادداشت هاي (18) و (6) صورتهاي مالي با توجه به مشكلات پيش آمده مقرر گرديد اجراي طرح (زنجيره آكريلاتها) از دستور كار شركت پتروخرم پرديس فن آوران خارج و توسط يكي از شركتهاي گروه (شركت روماک انرژي سرآمد) انجام شود. در همين راستا كليه مخارج انجام شده در طرح به شركت مزبور منتقل گرديده است و بر اساس تصميمات جديد مديريت، طرح احداث ناحيه صنعتي به منظور ايجاد ارزش افزوده بر روي زمين در اختيار شركت دردستور كار قرار گرفته است، ليكن برخي اطلاعات و جزئيات طرح و تداوم فعاليت شركت مطابق استانداردهاي حسابداري افشاء نشده است.

اظهار نظر مشروط

.5

5- به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند (4)، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت پترو خرم پرديس فن¬آوران(سهامي خاص)-در مرحله قبل از بهره برداري در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي شركت را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه¬هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي¬دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- با توجه به نسبت زيان انباشته به سرمايه شركت توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

7. 7- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي (17) به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در پايان سال و طي صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره وعدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت نشده است. نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8-گزارش هيئت مديره ، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت پترو خرم پرديس فن آوران (سهامي خاص)- در مرحله قبل از بهره برداري كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرارگرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

9. 9-در اجراي ماده (33)دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور، آيين¬نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه، مورد ارزيابي قرارگرفته است. مسئول مبارزه با پولشويي تعيين گرديده و ساير موارد مرتبط دردست اقدام مي باشد. در عين حال اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

18اردیبهشت1398

موسسه حسابرسي رايمند و همكاران

شريک موسسه رايمند	[Amir Hossein Bahramian [Sign	891710	1398/08/22 12:53:49
شريک موسسه رايمند	[Abbas Ali Dehdashtinejad [Sign	800306	1398/08/22 13:02:19
مدير موسسه رايمند	[Fariborz Amin [Sign	800088	1398/08/22

13:05:39

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۴۶۰	۸۷۹	(۴۸)	پرداختنی‌های تجاری	۴۱,۰۷۴	۴۱,۰۶۴	۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری	۶,۵۵۱	۶,۵۴۶	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۰	۰		سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷,۰۱۱	۷,۴۲۵	(۶)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۴۱,۰۷۴	۴۱,۰۶۴	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۵	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۷,۲۰۰	۱۷,۲۰۱	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۷	۷	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۷,۲۰۷	۱۷,۲۱۳	۰	جمع بدهی‌ها	۴۱,۰۷۴	۴۱,۰۶۴	۰
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۰۷	۳۰۷	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۰	۰	
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده	۰	۰	

			برای فروش				
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها			۰	۰
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری			۰	۰
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی			۰	۰
			سود (زیان) انباشته			(۱۷,۱۶۳)	(۱۶,۷۳۳)	۳
			جمع حقوق صاحبان سهام			(۱۶,۸۵۶)	(۱۶,۴۲۶)	۳
جمع دارایی‌ها	۲۴,۲۱۸	۲۴,۶۳۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲)		۲۴,۲۱۸	۲۴,۶۳۸	(۲)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس		
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۹۶)	(۱,۸۶۶)	(۷۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۴۹۶)	(۱,۸۶۶)	(۷۳)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶۶	۲۵۴	(۷۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۳۰)	(۱,۶۱۲)	(۷۳)
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۳۰)	(۱,۶۱۲)	(۷۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۴۳۰)	(۱,۶۱۲)	(۷۳)
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	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۴۳۰)	(۱,۶۱۲)	(۷۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۶,۷۳۳)	(۱۵,۱۲۱)	۱۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۶,۷۳۳)	(۱۵,۱۲۱)	۱۱
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۶,۷۳۳)	(۱۵,۱۲۱)	۱۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۷,۱۶۳)	(۱۶,۷۳۳)	۳
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷,۱۶۳)	(۱۶,۷۳۳)	۳
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱۴,۰۰۷)	(۵۲,۵۰۸)	(۷۳)
سرمایه	۳۰۷	۳۰۷	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس		
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴۸۵)	(۱,۵۰۹)	(۶۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۸۵)	(۱,۵۰۹)	(۶۸)
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	۶۶	۲۵۴	(۷۴)

سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۶	۲۵۴	(۷۴)
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	۰	(۴۲۲)	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	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	
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	۰	(۴۲۲)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۱۹)	(۱,۶۷۷)	(۷۵)
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	۱,۰۰۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۶,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	(۵,۰۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۴۱۹)	(۶,۶۷۷)	(۹۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۷۹	۷,۵۵۶	(۸۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۴۶۰	۸۷۹	(۴۸)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			