

شرکت: جاوید انرژی پرتو	سرمایه ثبت شده: 100,000
نماد: پاسارگاد91	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	
جاوید انرژی پرتو	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت جاوید انرژی پرتو (سهامی خاص) - درمرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (1) تا (24) توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 2-مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای 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 افشاء 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 خطرهای، 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه 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 عدم رعایت و الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.	

4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت جاوید انرژی پرتو (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن 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

5. وضعیت طرح تأسیس و راه اندازی مجتمع پالایشگاهی سیراف در یادداشت توضیحی (24) صورتهای مالی افشاء شده است. طبق نظر کارشناسان داخلی پیشرفت پروژه در پایان سال مورد گزارش به 9/5 درصد رسیده که با پیشرفتی به میزان 4/0 درصد طی سال، 6/4 درصد از آخرین برنامه عقب می‌باشد. همچنین مجوز خوراک و موافقتنامه اصولی طرح تمدید نگردیده و مالکیت زمین محل پروژه تا این تاریخ به شرکت منتقل نگردیده است. با توجه به توضیحات مذکور پیشرفت آتی طرح و قابلیت بازافت مخارج سرمایه‌ای انجام شده، منوط به تحقق پیش‌بینی‌ها و برنامه‌های مدیریت، تأمین به موقع منابع مالی و اخذ و تمدید مجوزهای لازم خواهد بود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (23) پیوست صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال طی صورتهای مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده (232) اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، در تاریخ 4 اردیبهشت 1398 به این مؤسسه واصل شده و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

8. 8-در اجرای ماده (33) دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور، آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت دستورالعمل و آیین‌نامه‌های فوق برخورد نکرده است.

04آبان1398

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

تاریخ و ساعت	ردیف	نام و نام خانوادگی	سمت
1398/08/22 16:03:51	891710	[Amir Hossein Bahramian [Sign	شریک موسسه رایمند
1398/08/22 16:05:50	800306	[Abbas Ali Dehdashtinejad [Sign	شریک موسسه رایمند
1398/08/22 16:08:18	800088	[Fariborz Amin [Sign	مدیر موسسه رایمند

ترازنامه

کلیه میبالغ 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	۳,۹۴۴	۰	(۵۹)	پرداختی‌های تجاری	۹,۶۸۳	۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱,۷۰۸		پرداختی‌های غیرتجاری	۰	۷۱۷	(۵۸)
دریافتی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختی	۰	۰	
دریافتی‌های غیرتجاری	۷۹۳	۱۳۱	۵	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۵۸	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴,۷۳۷	۰	(۵۵)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۰,۴۹۳	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری		۱,۸۲۹	(۶۱)
دریافتی‌های بلندمدت	۶۰,۵۹۶		۲۵	بدهی‌های غیرجاری	۴۸,۵۹۶		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۵,۳۹۳	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۳,۶۵۲	۰	(۹۷)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۶۵,۳۹۳	۰	۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۷,۴۸۷	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۱۲۵,۳۹۳		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۲,۶۵۲	(۹۷)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۴۵,۹۸۸	۱۳۷,۳۲۱	۱۴	جمع بدهی‌ها	۳۱۶,۱۰۳	۴,۳۶۹	(۹۷)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه		۱۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۱۵۰,۶۸۰	۰
				صرف (کسر) سهام		۰	۰
				سهام خزانه		۰	۰
				اندوخته قانونی		۱۰۳	۰
				سایر اندوخته‌ها		۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰

			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				۰	۰
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				۰	۰
			انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				۰	۰
			سود (زیان) انباشته				(۷۲۸)	(۴,۴۲۷)
			جمع حقوق صاحبان سهام				۹۹,۳۷۵	۲۴۶,۳۵۶
			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۲۲۶,۵۹۶	۲۵۰,۷۲۵	۲۲۶,۵۹۶	۲۵۰,۷۲۵
۵۰۸								
۱۴۸								
۱۱								

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	(۴,۲۹۱)	(۲,۷۵۵)	۱۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۲۹۱)	(۲,۷۵۵)	۱۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵۹۳	۷۷۴	(۲۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۶۹۹)	(۲,۹۸۱)	۲۴
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳,۶۹۹)	(۲,۹۸۱)	۲۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۳,۶۹۹)	(۲,۹۸۱)	۲۴
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	(۲,۹۸۱)	(۲,۶۹۹)	۲۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۳۷۴	(۷۲۸)	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۳۷۴	(۷۲۸)	--
سود سهام مصوب	(۱۲۱)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲,۲۵۳	(۷۲۸)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	(۷۲۸)	(۴,۴۳۷)	۵۰۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷۲۸)	(۴,۴۳۷)	۵۰۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۳۰)	(۳۷)	۲۳
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	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	(۴,۵۶۵)	(۹,۵۷۴)	(۵۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۵۶۵)	(۹,۵۷۴)	(۵۲)
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	۵۹۲	۷۷۴	(۲۴)
سود سهام پرداختی	۰	۰	

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵۹۲	۷۷۴	(۲۴)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶,۷۶۶)	(۱۷,۷۶۴)	(۶)
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۲,۰۰۰)	۰	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۸,۷۶۶)	(۱۷,۷۶۴)	۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۳۲,۷۳۹)	(۲۶,۵۶۴)	۲۳
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۳۷,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۲۳
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۷,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۲۳
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۷۳۹)	(۴,۵۶۴)	۲۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹,۶۸۳	۱۴,۲۴۷	(۳۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۹۴۴	۹,۶۸۳	(۵۹)
مبادلات غیرنقدی	۱۵۱,۹۹۸	۱,۴۰۵	۱۰,۷۱۸
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			