

شرکت: پترو هیدج	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: پاسارگاد59	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 هیدج
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی شرکت پترو هیدج (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری، 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 (21) 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. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های 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 اظهار نظر مشروط 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 صاحبان سهام گزارش کند.	

4. 4-سرفصل سرمايه گذاري-هاي بلند مدت، نشان دهنده يك مورد سرمايه-گذاري در شركت تدبير نبرو به بهاي تمام شده 12,000 ميليون ريال، كه بر اساس دفاتر شركت در سال 1390 انجام شده مي-باشد. مستندات كافي و به روز كه نشان دهنده ميزان قابليت بازياقت سرمايه-گذاري مذكور و عدم لزوم اعمال روش ارزش ويژه (با توجه به ميزان مالكيت 40 درصدي) باشد به اين مؤسسه ارائه نشده است.
5. 5-مسائل مربوط به تأمين آب و همچنين تغييرات در ساختار و فعاليت دو شركت همگروه كه قرار بود از توليدات اين شركت استفاده نمايند باعث شده، هيئت مديره به اين نتيجه برسد كه اجراي طرح واحد توليد متانول امكان پذير نيست و اقدامات لازم را جهت فروش شركت انجام دهد. در هر صورت مديريت اعتقاد دارد كه حتي اگر معامله فروش انجام نگيرد براي ادامه فعاليت شركت برنامه-هايي در نظر گرفته شده است كه شركت بتواند ادامه فعاليت دهد. ليكن برخي اطلاعات و جزئيات طرح و تداوم فعاليت شركت مطابق استانداردهاي حسابداري افشاء نشده است.

اظهار نظر مشروط

6. 6- به نظر اين مؤسسه به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي (4) و (5)، صورت-هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت پترو هيديج (سهامي خاص) - در مرحله قبل از بهره-برداري در تاريخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد 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

7. 7-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي (20)، به عنوان كليۀ معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در پايان سال و طی صورتهاي مالي به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كنسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير دينفع در رأی-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 هيديج (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 مدارك 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 چك 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 در دست اقدام مي باشد. در عين حال اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

موسسه حسابرسي رايمند و همکاران

1398/08/22 12:54:50	891710	[Amir Hossein Bahramian [Sign	شريک موسسه رايمند
1398/08/22 13:00:58	800306	[Abbas Ali Dehdashtinejad [Sign	شريک موسسه رايمند

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	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	۱,۱۰۴	۰	پرداختنی‌های تجاری	۱,۴۳۰	۱,۴۳۰	(۲۳)				
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۹۰۰	۱,۵۹۵	پرداختنی‌های غیرتجاری	۹۰۰	۹۰۰	۰	(۳۷)			
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	مالیات پرداختنی	۰	۰	۰				
دریافتنی‌های غیرتجاری	۷۹,۴۶۷	۰	سود سهام پرداختنی	۷۹,۳۶۰	۰	۰				
موجودی مواد و کالا	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۰	۰				
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۳۲	۰	ذخایر	۶۳۵	۰	۰				
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	۰				
جمع دارایی‌های جاری	۸۲,۱۰۳	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۸۲,۳۲۵	۰	۰				
دارایی‌های غیرجاری			جمع بدهی‌های جاری				(۳۷)			
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۳,۰۰۰	۰	بدهی‌های غیرجاری	۱۳,۰۰۰	۰	۰				
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰				
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	۰				
دارایی‌های نامشهود	۹,۹۹۶	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰,۰۱۵	۰	۰				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۹,۶۰۱	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۹,۶۴۸	۰	۰				
سایر دارایی‌ها	۰	۰	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	۰				
جمع دارایی‌های غیرجاری	۶۱,۵۹۷	۱,۵۹۵	جمع بدهی‌ها	۶۱,۶۶۳	۱,۵۹۵	۰	(۳۷)			
			حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰				
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	۰				
			صرف (کسر) سهام	۰	۰	۰				
			سهام خزانه	۰	۰	۰				
			اندوخته قانونی	۰	۰	۰				
			سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰				

			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
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	(۶۴,۳۸۷)	۱۴۶	سود (زیان) خالص
--	۶۴۰	(۶۳,۷۴۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	•	•	تعدیلات سنواتی
--	۶۴۰	(۶۳,۷۴۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	•	•	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
--	۶۴۰	(۶۳,۷۴۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
•	(۶۳,۷۴۷)	(۶۳,۶۰۱)	سود قابل تخصیص
	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
•	(۶۳,۷۴۷)	(۶۳,۶۰۱)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۱۶,۰۹۷)	۳۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
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	(۹۱۳)	(۳۱,۴۸۵)	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۹۱۳)	(۳۱,۴۸۵)	(۹۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	•	•	
سود پرداختی بابت استقراض	•	•	

سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۱۶	۲,۱۸۶	(۹۰)
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۱۶	۲,۱۸۶	(۹۰)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۵۵)	--
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	۱۹,۱۰۰	--
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	۱۹,۰۴۵	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۶۹۷)	(۲۵۴)	۱۷۴
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	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۹۷)	(۲۵۴)	۱۷۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۳۰	۱,۵۴۶	(۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۷۱	۱۲۸	۱۶۹
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۱۰۴	۱,۴۳۰	(۲۳)
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			

