

شرکت: پردیس فن آوران البرز زنجان	سرمایه ثبت شده: 74,000
نماد: پاسارگاد61	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	پردیس فن آوران البرز زنجان

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت پردیس فن آوران البرز زنجان(سهامی خاص) -در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (1) تا (19) توسط این موسسه، 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 به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشند.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر 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.

4.

4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پردیس فن آوران البرز زنجان (سهامی خاص)- در مرحله قبل از بهره برداری، در تاریخ 29 اسفند 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ منبر از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-وضعیت پروژه- و برنامه-های مدیریت در یادداشت توضیحی (19) صورتهای مالی افشاء شده است. پیشرفت فیزیکی پروژه که توسط مدیریت اعلام شده، 6/35 درصد از برنامه پیش-بینی شده عقب بوده و تا پایان سال مالی 1397، 4/15 درصد اعلام گردیده، اقدامات مدیریت در خصوص اخذ تسهیلات از بانک تجارت و توسعه اکو نیز به نتیجه نرسیده است. مدیریت اعتقاد دارد در صورت تأمین مالی از طریق سهامدار اصلی و فروش اراضی شهرک صنعتی، می تواند عقب ماندگی پروژه های شرکت را جبران کرده و از این لحاظ مشکلی درخصوص تداوم فعالیت شرکت و بازیافت مخارج سرمایه ای وجود ندارد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند(5) فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (18) صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در پایان سال مالی و طی صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. این معاملات در روال خاص فی ما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.

7. 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 28 فروردین 1398 به این موسسه واصل شده و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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. 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 28 فروردین 1398 به این موسسه واصل شده و مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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.

28فروردین1398

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

1398/08/22 12:55:48	891710	[Amir Hossein Bahramian [Sign	شریک موسسه رایمند
1398/08/22 12:59:58	800306	[Abbas Ali Dehdashtinejad [Sign	شریک موسسه رایمند

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	۲,۳۰۰	۳۷,۹۴۹	(۲۵)	پرداختی‌های تجاری	۲,۵۴۰	۴۹	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۰		
دریافتی‌های تجاری	۵,۸۲۶	۰	۰	مالیات پرداختنی	۵,۸۲۶		
دریافتی‌های غیرتجاری	۰	۰		سود سهام پرداختنی	۰		
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰		
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۰		
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۸,۱۲۶	۰	(۱۳)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۹,۳۶۶		
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۵۶,۷۲۸	۳۷,۹۴۹	۴۹
دریافتی‌های بلندمدت	۰			بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱	۰	۰	پرداختی‌های بلندمدت	۱		
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰		
دارایی‌های نامشهود	۷,۵۰۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۷,۵۰۵		
دارایی‌های ثابت مشهود	۹۰,۸۶۱	۰	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۰,۳۸۱		
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۸,۳۶۲	۳۷,۹۴۹	۱۲	جمع بدهی‌ها	۸۷,۷۸۷	۴۹	
				حقوق صاحبان سهام			
		۷۴,۰۰۰		سرمایه		۷۴,۰۰۰	۰
		۰		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	
		۰		صرف (کسر) سهام		۰	
		۰		سهام خزانه		۰	
		۰		اندوخته قانونی		۰	
		۰		سایر اندوخته‌ها		۰	

			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				•	•
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				•	•
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				•	•
			انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				•	•
			سود (زیان) انباشته				(۱۴,۷۹۶)	(۲۴,۲۴۰)
			جمع حقوق صاحبان سهام				۵۹,۲۰۴	۴۹,۷۶۰
			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰	۹۷,۱۵۳	۱۰۶,۴۸۸	۹۷,۱۵۳	۱۰۶,۴۸۸
			جمع دارایی‌ها					

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	•	•	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	•	•	
سود (زیان) ناخالص	•	•	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹,۶۳۹)	(۱۱,۹۵۶)	(۱۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	•	•	
سایر هزینه‌های عملیاتی	•	•	
سود (زیان) عملیاتی	(۹,۶۳۹)	(۱۱,۹۵۶)	(۱۹)
هزینه‌های مالی	•	•	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۸۵	۱۵۰	۲۳
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	•	•	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۴۴۴)	(۱۱,۸۰۶)	(۲۰)
مالیات بر درآمد	•	•	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۴۴۴)	(۱۱,۸۰۶)	(۲۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	
سود (زیان) خالص	(۹,۴۴۴)	(۱۱,۸۰۶)	(۲۰)
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
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۲۰)	(۱۱,۸۰۶)	(۹,۴۴۴)	سود (زیان) خالص
۳۹۵	(۲,۹۹۰)	(۱۴,۷۹۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	•	•	تعدیلات سنواتی
۳۹۵	(۲,۹۹۰)	(۱۴,۷۹۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	•	•	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۳۹۵	(۲,۹۹۰)	(۱۴,۷۹۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۶۴	(۱۴,۷۹۶)	(۲۴,۳۴۰)	سود قابل تخصیص
	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۶۴	(۱۴,۷۹۶)	(۲۴,۳۴۰)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۲۰)	(۱,۵۹۵)	(۱,۳۷۶)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۷۴,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	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	(۵,۶۷۳)	(۱۰,۴۵۷)	(۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۵,۶۷۳)	(۱۰,۴۵۷)	(۴۶)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	•	•	
سود پرداختی بابت استقراض	•	•	

۴۳	۱۳۹	۱۸۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سود سهام پرداختی
۴۳	۱۳۹	۱۸۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۵۹	(۲,۳۴۵)	(۱۰,۷۵۲)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	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
۳۵۹	(۲,۳۴۵)	(۱۰,۷۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۸	(۱۳,۶۷۳)	(۱۶,۲۴۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
(۱۰)	۱۶,۷۰۰	۱۵,۰۰۰	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
--	(۲,۰۰۰)	۰	بازپرداخت اصل استقراض
۲	۱۴,۷۰۰	۱۵,۰۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	۲,۰۲۷	(۱,۳۴۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۳۷	۱,۴۹۱	۳,۵۴۰	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	۲۲	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۵)	۳,۵۴۰	۲,۳۰۰	موجودی نقد در پایان دوره
--	۴,۹۸۵	۰	مبادلات غیرنقدی
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			

