

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	نماد: شخلیخ فارس
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام کمیما بندر امام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کمیما بندرامام (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 22 توسط این موسسه،

حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده 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 گوا

هی 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	نماد: شخلیج فارس	شرکت: کیمیا بندر امام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

4. نتایج حاصل از رسیدگی به مالیات عملکرد، مالیات برارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی به شرح زیر می باشد:

4-1- حسابهای دریافتی (یادداشت 4 توضیحی) شامل مبلغ 4/26 میلیارد ریال اعتبار مالیات برارزش افزوده سال 1396 می باشد که تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی اداره دارائی قرار نگرفته و بازیافت مبلغ مزبور محرز نمی باشد لازم به ذ

است و به شرح یادداشت 3-4 توضیحی، اعتبارات مالیات و عوارض برارزش افزوده تا پایان سال 1395 به بدهی شرکت پتروشیمی بندرامام منتقل گردیده است.

4-2- با توجه به یادداشت 2-20 توضیحی دفاتر شرکت بابت سالهای 1387 لغایت پایان سال 1394 توسط اداره دارائی و بابت سالهای 1388 لغایت پایان سال 1393 توسط حسابرسی تامین اجتماعی، مورد رسیدگی قرار گرفته است و به ترتید

مبالغ 47 و 3/12 میلیارد ریال بدهی بابت مالیات برارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی به شرکت ابلاغ گردیده لیکن مورد اعتراض شرکت واقع شده و تا تاریخ این گزارش نتایج آن مشخص نشده است.

4-3- بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش و براساس سود ابرازی مبلغ 10 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است با توجه به سوابق مالیاتی، احتساب ذخیره اضافی در اینخصوص ضروری بنظر می رسد.

با توجه به موارد فوق اگرچه تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش ضروریست لیکن تعیین مبلغ آن منوط به بررسی و اظهارنظر مقامات ذیربط می باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای موارد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کیمیا بندرامام (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تار

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

سایر بندهای توضیحی

6. با توجه به موارد مندرج در بند 4 این گزارش شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد. لازم به ذکر است که با توجه به یادداشت 9 توضیحی همواره مالیات تعیین شده توسط مقامات مالیاتی طی سنوات اخیر از سود ابرا

شرکت بالاتر بوده لذا اتخاذ تدابیر مناسب به منظور استیفای حقوق شرکت ضروری به نظر می رسد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	نماد: شخلیج فارس	شرکت: کیمیا بندر امام
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

7. مفاد ماده 134 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تصویب حق حضور اعضاء غیرموظف هیات مدیره توسط مجمع عمومی عادی شرکت، رعایت نشده است.

8. تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 2/3/1396 تا تاریخ این گزارش به شرح زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:

-اقدام درخصوص افزایش سرمایه شرکت.

-رعایت کامل قانون مبارزه با پولشویی.

9. به موجب بند «الف» یادداشت 22 توضیحی و تاییدیه دریافتی از مدیران، طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت بوده است، ضمن اینکه معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته بشرح بد

ب یادداشت فوق که توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. به نظر این موسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین انجام شده است.

10. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای 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 نگردیده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط ایز

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات لازم به منظور اجرائی شدن کامل دستورالعمل مزبور به نتیجه نهایی نرسیده است. ضمن آنکه این موسسه به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرد

است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰اردیبهشت۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی حافظ گام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حافظ گام	حمید خادمی	۸۶۱۴۶۲	۱۸:۱۴:۱۷ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶
مدیر موسسه حافظ گام	حسین شیخی	۸۰۰۴۵۶	۱۸:۲۰:۲۵ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا بندر امام	نماد: شخلیج فارس	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری						---		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۱,۳۰۴		۱,۲۸۷		۱		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۵۵۵,۱۴۰		۴۷۷,۳۵۷		۱۶		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۳۳۸		۳۸۹		۲۴۴		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۵۵۷,۷۸۲		۴۷۹,۰۳۳		۱۶		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیرجاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیرجاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیرجاری	
دارایی های نامشهود		۰		۰		---		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲۸,۳۷۵		۲۷,۸۶۹		۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۵۲,۵۷۵		۵۳,۰۶۴		(۱)		جمع بدهی های غیرجاری	
جمع دارایی های غیرجاری		۸۰,۹۵۰		۸۰,۹۳۳		۰		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: کیمیا بندر امام				شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	نماد: شخلیج فارس
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	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		۱۲۰	(۲۸,۸۲۹)	--
			جمع حقوق صاحبان سهام		۱۳۱	(۲۸,۸۱۸)	--
جمع دارایی ها	۶۳۸,۷۳۲	۵۵۹,۹۶۶	۱۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۳۸,۷۳۲	۵۵۹,۹۶۶	۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا بندر امام	نماد: شخلیج فارس	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱,۶۵۲,۲۳۲	۱,۳۷۰,۰۲۸	۲۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۸۶,۰۹۴)	(۱,۱۴۶,۲۲۵)	۲۱
سود (زیان) ناخالص	۲۶۶,۱۳۸	۲۲۳,۸۰۳	۱۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۲۵,۸۳۹)	(۱۹۳,۰۰۱)	۱۷
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۴۰,۲۹۹	۳۰,۸۰۲	۳۱
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۰,۲۹۹	۳۰,۸۰۲	۳۱
مالیات بر درآمد	(۱۰,۰۷۵)	(۳۵,۵۵۸)	(۷۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۰,۲۲۴	(۴,۷۵۶)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۳۰,۲۲۴	(۴,۷۵۶)	--
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: کیمیا بندر امام				نماد: شخلیج فارس	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳۰,۲۲۴		(۴,۷۵۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۱,۶۰۲		۱۲,۴۱۸	
تعدیلات سنواتی				(۳۰,۴۳۱)		(۳۶,۴۹۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۲۸,۸۲۹)		(۲۴,۰۷۳)	
سود سهام مصوب				(۱,۲۷۵)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۳۰,۱۰۴)		(۲۴,۰۷۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۱۲۰		(۲۸,۸۲۹)	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۱۲۰		(۲۸,۸۲۹)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۳,۰۲۲,۴۰۰		(۴۷۵,۶۰۰)	
سرمایه				۱۰		۱۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا بندر امام	نماد: شخلیج فارس	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۹۵,۲۷۹	۲۰,۴۶۵	۳۶۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۹۵,۲۷۹	۲۰,۴۶۵	۳۶۶
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	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	(۱,۲۷۵)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱,۲۷۵)	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۶,۸۵۵)	(۱۷,۶۱۸)	۳۹۳
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷,۱۳۲)	(۸,۰۵۳)	(۱۱)
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	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا بندر امام		نماد: شخلیج فارس	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۵۷۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۷,۱۳۲)	(۸,۰۵۳)	(۱۱)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۷	(۵,۲۰۶)	---		
فعالیت های 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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۷	(۵,۲۰۶)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۲۸۷	۶,۴۹۳	(۸۰)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۳۰۴	۱,۲۸۷	۱		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		