کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره کیمیا اسپیدی قشم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت کيميا اسپيدي قشم (سهامي خاص) در تاريخ 31 شهريور 1397 و صورت هاي سود و زيان و جريان وجوه نقد شرکت براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 25 پيوس مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شرکت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410 انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امورمالي و حسابداري و بکارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين ر اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

4. همانگونه که در يادداشت توضيحي 1-5 صورت هاي مالي منعکس است، مبلغ 29ر235 ميليون ريال از اسناد دريافتني در تاريخ ترازنامه سررسيد گذشته (برگشتي) بوده که تا تاريخ اين گزارش وصول نشده است. به موجب تاييديه دريافتي ا وکيل شرکت بابت مبلغ20ر411 ميليون ريال از اسناد دريافتني مذکور اقدام حقوقي جهت وصول انجام شده، ليکن هيچ يک به حيطه وصول در نيامده است . به دليل عدم ارايه مستندات و مدارک کافي در خصوص نحوه وصول اسناد دريافتني سر رسيد گذشته و تعيين تکليف اسناد دريافتني ارائه نشده ، تعيين تعديلات لازم از اين بابت براي اين موسسه مقدور نمي باشد.

5. ماليات عملکرد سال 1395 شرکت طبق برگ تشخيص صادره به صورت علي الراس به مبلغ 5ر000 ميليون ريال تعيين شده ليکن به دليل اعتراض، ذخيره اي از اين بابت در حساب ها منظور نشده است . همچنين در خصوص ماليات عملکر سال 1396 نيز به دليل زيان ابرازي ذخيره اي در حساب ها منظور نشده است. با توجه به رويه سال هاي قبل و هزينه هايي که مورد قبول مقامات مالياتي قرار نمي گيرد بدهي مالياتي محتمل است. با عنايت به موارد فوق تعيين ميزان قطعي ذخي مورد نياز از اين بابت منوط به رسيدگي و اعلام نظر نهايي مقامات مالياتي مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين به استثناي آثار احتمالي موارد مندرج در بند 5 ، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارايه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

7. صورت هاي مالي سال منتهي به 29 اسفند 1396شركت كيميا اسپيدي قشم (سهامي خاص) توسط موسسه ديگري مورد رسيدگي قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 ارديبهشت 1397 آن موسسه، نسبت به صورت هاي مالي مزبور نظر مشر

اظهار شده است.

8. زيان انباشته شركت به مبلغ 252ر22 ميليون ريال بيشتر از سرمايه ثبت شده بوده كه بالغ بر 223 برابر سرمايه اسمي ثبت شده شركت است. لذا نظر استفاده كنندگان محترم را به موارد فوق و مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت جهت برو

رفت از وضعيت موجود و اصلاح ساختار مالي شركت جلب مي نمايد.

تاریخ تهیه گزارش ۰۱آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی سیاق نوین جهان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سیاق نوین جهان	محمدتقی منصوری راد	۸۰۰۷۶۶	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۱۳:۱۲
مدیر موسسه سیاق نوین جهان	عبدالهادی بحرانی اصل	۸۱۱۱۱۳	۱۳۹۷/۰۸/۲۹ ۱۶:۱۴:۵۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲۷,۷۴۶	۱۵,۳۵۰	۸۱	پرداختنی‌های تجاری	۱۳۹,۷۴۰	۱۴۵,۶۵۹	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۹۲,۷۸۶	۹۲,۷۸۶	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۹۱,۸۸۳	۱۰۴,۰۳۶	(۱۲)
دریافتنی‌های تجاری	۴۹,۲۱۷	۷۷,۹۰۹	(۳۷)	مالیات پرداختنی	۰	۷۵۷	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۷,۰۹۴	۷,۳۷۰	(۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۲,۴۰۸	۱۲,۷۸۶	(۳)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۰۳۸	۱,۹۲۶	۱۱۰	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۳,۲۸۹	۲۰۸,۱۲۷	(۷)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲۳۱,۶۲۳	۲۵۰,۴۵۲	(۸)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۷۶	۵۷۶	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۲,۶۸۳	۱,۸۱۱	۴۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۵,۴۰۰	۱۷,۱۷۰	(۱۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۵۶۷	۱,۷۰۵	۵۱
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۵۶۷	۱,۷۰۵	۵۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۸,۶۵۹	۱۹,۵۵۷	(۵)	جمع بدهی‌ها	۲۳۴,۱۹۰	۲۵۲,۱۵۷	(۷)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			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	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۲,۳۵۲)	(۲۴,۵۸۳)	(۹)
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۲۲,۲۴۲)	(۲۴,۴۷۳)	(۹)
جمع دارایی‌ها	۲۱۱,۹۴۸	۲۲۷,۶۸۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۷)	۲۱۱,۹۴۸	۲۲۷,۶۸۴	(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۲۵۳,۸۸۲	۱۴۴,۲۰۶	۷۶	۳۴۱,۱۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲۷,۰۰۴)	(۱۳۳,۴۳۶)	۷۰	(۳۰۹,۹۸۸)
سود (زیان) ناخالص	۲۶,۸۷۸	۱۰,۷۷۰	۱۵۰	۳۱,۱۶۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۷,۹۷۶)	(۲۵,۸۳۵)	۴۷	(۶۵,۰۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۵	۰	--	۵۶۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۱,۰۹۳)	(۱۵,۰۶۵)	(۲۶)	(۳۳,۳۰۵)
هزینه‌های مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۳۱۹	۲۶۴	۴,۹۴۵	۳۵۱
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵	۴۰	(۸۸)	۱۹,۰۴۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۳۱	(۱۴,۷۶۱)	--	(۱۳,۹۱۳)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۳۱	(۱۴,۷۶۱)	--	(۱۳,۹۱۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲,۲۳۱	(۱۴,۷۶۱)	--	(۱۳,۹۱۳)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	۲,۲۳۱	(۱۴,۷۶۱)	--	(۱۳,۹۱۳)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۵,۷۸۳)	(۹,۰۶۸)	۱۸۴	(۹,۰۶۸)
تعدیلات سنواتی	۱,۲۰۰	۰	--	(۱,۶۰۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۴,۵۸۳)	(۹,۰۶۸)	۱۷۱	(۱۰,۶۷۰)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۴,۵۸۳)	(۹,۰۶۸)	۱۷۱	(۱۰,۶۷۰)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۲۲,۳۵۲)	(۲۳,۸۲۹)	(۶)	(۲۴,۵۸۳)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۲,۳۵۲)	(۲۳,۸۲۹)	(۶)	(۲۴,۵۸۳)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۲,۳۱۰	(۱,۴۷۶,۱۰۰)	--	(۱,۳۹۱,۳۰۰)
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۵۹۴	(۲,۱۴۷)	--	۳۳,۳۰۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۹۴	(۲,۱۴۷)	--	۳۳,۳۰۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱۲,۹۷۲	۸۶	۱۴,۹۸۴	۸۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴۷	۱۷۶	۹۷	۲۶۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۳,۳۱۹	۲۶۲	۴,۹۸۴	۳۵۱
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷۵۷)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۶۹)	(۴۱۲)	۱۴	(۲,۲۲۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱,۲۹۱)	(۶۰)	۲,۰۵۲	(۱,۵۹۲)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کیمیا اسپیدی قشم	نماد: نفت سپاهان۴	شماره اطلاعیه :۴۹۱۹۴۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	(۸۸,۵۸۶)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۷۶۰)	(۴۷۲)	۲۷۳	(۹۲,۴۰۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۲,۳۹۶	(۲,۳۵۷)	--	(۵۸,۷۴۷)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۶۶,۷۸۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۶۶,۷۸۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲,۳۹۶	(۲,۳۵۷)	--	۸,۰۳۳
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵,۳۵۰	۷,۳۱۷	۱۱۰	۷,۳۱۷
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۷,۷۴۶	۴,۹۶۰	۴۵۹	۱۵,۳۵۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۲۳,۷۴۱