

شرکت: پتروشیمی همت	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: پارسا8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/06/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام

پتروشیمی همت

بند مقدمه

1. 1- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی همت (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 16 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به‌گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. - مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام‌شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به‌گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.
این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.
همچنین این موسسه به‌عنوان 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی همت (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره‌برداری در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. 5 – صورت‌های مالی سال قبل، توسط موسسه حسابرسي دیگری مورد حسابرسي قرارگرفته و در گزارش مورخ 15 آذرماه 1396 آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر " مقبول" اظهارشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- زیان انباشته شرکت که شامل مخارج قبل از بهره‌برداری و غیرقابل انتساب به پروژه است، در تاریخ ترازنامه پیش از سرمایه است و شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت است. هرچند سهامداران جهت تأمین مخارج، وجوه لازم را به شرح یادداشت 8-2 صورت‌های مالی تأمین نموده‌اند، لیکن ضروری است، ضمن مدیریت هزینه‌های جاری و رعایت مفاد ماده 148 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام (تناسب تأمین مالی پروژه توسط سهامداران با درصد سهام آن‌ها)، اقدامات قانونی لازم در این خصوص صورت پذیرد.

7. 7- به شرح مندرجات یادداشت 1-16 صورت‌های مالی و نیز تأییدیه دریافتی از هیئت‌مدیره، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام‌نشده است.

8. 8- گزارش فعالیت هیئت‌مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، موردبررسی این موسسه قرارگرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام‌شده، نظر این موسسه به مورد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه‌شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

9. 9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسي، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

1397آبان03

موسسه حسابرسي و خدمات مالی کوشا منش

07:49:23 1397/08/09	800908	[Ghasem Yahaghi Sign]	شریک موسسه کوشا منش
08:48:11 1397/08/09	800778	[Ahmad Mousavi Sign]	مدیر موسسه کوشا منش

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳۱,۳۲۰	۹,۷۹۲	۱۱۷	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۳,۶۵۵	(۶۱)	
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳,۶۳۰	۳,۶۲۳	۰	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۹	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۹۲۹	۱۲,۴۱۴	۸۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۴۱۶	۳,۶۵۵	(۶۱)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--

سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی‌های بلندمدت	۵۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۴۵۰
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۷۶	۵۶۴	(۳۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲,۸۲۰	۱,۸۸۸	۱,۲۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۱۰	۶۷	۱,۵۵۷
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۵۶,۱۱۰	۱۰,۰۶۷	۴۵۷
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۵,۲۰۶	۲,۴۵۲	۹۲۸	جمع بدهی‌ها	۵۷,۵۲۶	۱۲,۷۲۲	۳۱۹
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	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	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۱۷,۳۹۱)	(۷,۸۵۶)	۱۳۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۷,۳۹۱)	۳,۱۴۴	--
جمع دارایی‌ها	۵۰,۱۲۵	۱۵,۸۶۶	۳۱۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۰,۱۲۵	۱۵,۸۶۶	۳۱۶

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۶/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۰,۹۳۳)	(۷,۸۶۷)	۳۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰,۹۳۳)	(۷,۸۶۷)	۳۹
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۳۹۷	۱۱	۱۲,۶۰۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۹,۵۳۵)	(۷,۸۵۶)	۳۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	--

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۹,۵۳۵)	(۷,۸۵۶)	۳۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	(۹,۵۳۵)	(۷,۸۵۶)	۳۱
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	(۹,۵۳۵)	(۷,۸۵۶)	۳۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷,۸۵۶)	۰	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۸۵۶)	۰	--
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۸۵۶)	۰	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	(۱۷,۳۹۱)	(۷,۸۵۶)	۱۳۱
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۷,۳۹۱)	(۷,۸۵۶)	۱۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۹۵۴)	(۷۸۶)	۳۱
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

صورت جریان وجوه نقد			
شرح	واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31	واقعی حسابرسی شده 1396/06/31	درصد تغییرات

			فعالیت‌های عملیاتی
41	(8,025)	(11,301)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
41	(8,025)	(11,301)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
--	0	0	سود سهام دریافتی
--	0	0	سود پرداختی بابت استقراض
12,600	11	1,397	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	0	0	سود سهام پرداختی
12,600	11	1,397	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
--	0	0	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
1,125	(1,909)	(23,379)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(2)	(285)	(279)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
978	(2,194)	(23,658)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
229	(10,208)	(33,562)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	10,000	0	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
--	0	0	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
350	10,000	45,000	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
125	20,000	45,000	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
17	9,792	11,438	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
--	0	9,792	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
117	9,792	21,230	موجودی نقد در پایان دوره
--	0	0	مبادلات غیرنقدی

--	--	--	--

دلایل تغییر اطلاعات 1397/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

--

دلایل تغییر اطلاعات 1396/06/31نسبت به اطلاعات قبلی

--