



| | |
|----------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------|
| شرکت: پتروشیمی کیان (سهامی خاص) | سرمایه ثبت شده: 3,000,000 |
| نماد: پارسان5 | 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 کیان (سهامی خاص)

بند مقدمه

1.1- صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - 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 24 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

3.3- 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 نمود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی به فضاوت 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 مؤسسه 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 کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره‌برداری در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5.5- به شرح مندرجات یادداشت 3 صورت‌های مالی، طی سال مورد گزارش، موافقت اولیه از بانک‌ها برای پذیرش عاملیت طرح در صندوق توسعه ملی جهت تأمین منابع ارزی، اخذ گردیده است. همچنین قرارداد EPCC واحد الفین، نیز پس از سال مالی، منعقد شده است. منابع مالی لازم طرح مزبور، 70 درصد از محل منابع ارزی (گشایش اعتبار اسنادی واردات تجهیزات با تأمین مالی بین‌المللی و یا صندوق توسعه ملی با تضمین سهامداران) و مابقی از محل آورده سهامداران پیش‌بینی شده است. با توجه به مراتب یادشده در بالا، ضمن ضرورت انجام اقدامات لازم توسط سهامداران جهت تسریع در تأمین مخارج ریالی (با رعایت تناسب آورده سهامداران با درصدهای سهامداری) و تودیع تضامین لازم جهت گشایش اعتبار، تحقق منابع ارزی در شرایط حاضر، منوط به مشخص شدن نتایج حاصل از اقدامات در جریان است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6.6- صورت‌های مالی سال قبل، توسط موسسه حسابرسی دیگری موردحسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 2 آبان ماه 1396 آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهارشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

- 7.7- اقدامات انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره در خصوص تکالیف تعیین‌شده توسط مجمع عمومی صاحبان سهام، در خصوص انعقاد قرارداد خوراک و گاز مایع با شرکت ملی گاز ایران در جریان است.
- 8.8- معاملات مندرج در یادداشت 23 همراه صورت‌های مالی، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام‌شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، موردبررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق منفي بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
- 9.9- 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 قرار گرفته 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.
- 10.10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

109آبان1397

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

| | | | |
|---------------------|--------|-----------------------|---------------------|
| 14:32:58 1397/08/21 | 800908 | [Ghasem Yahaghi Sign] | شریک موسسه کوشا منش |
| 15:23:58 1397/08/21 | 800778 | [Ahmad Mousavi Sign] | مدیر موسسه کوشا منش |

تاریخچه

| 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 | | | |

| | | | | | | | |
|-------|-----------|-----------|-------------------------------------------------------|----------|----------------|------------------|------------------------------------------|
| ۲ | ۹۱,۷۹۶ | ۹۳,۳۰۶ | پرداختنی‌های تجاری پرداختنی‌های غیرتجاری | ۷۹ ۷۰ | ۷۴۷ ۴۸۷,۶۳۷ | ۱,۳۳۸ ۸۲۹,۳۸۱ | موجودی نقد سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت |
| -- | . | . | مالیات پرداختنی | -- | . | . | دریافتنی‌های تجاری |
| -- | . | . | سود سهام پرداختنی | (۶۷) | ۱۶۰,۹۰۲ | ۵۳,۸۷۳ | دریافتنی‌های غیرتجاری |
| -- | . | . | تسهیلات مالی | -- | . | . | موجودی مواد و کالا |
| -- | . | . | ذخایر | ۹۴ | ۱۵۳ | ۳۹۷ | پیش پرداخت‌ها و سفارشات |
| -- | . | . | پیش‌دریافت‌های جاری | -- | . | . | دارایی‌های نگهداری شده برای فروش |
| -- | . | . | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۳۶ | ۶۴۹,۴۳۹ | ۸۸۴,۷۸۹ | جمع دارایی‌های جاری |
| ۳ | ۹۱,۷۹۶ | ۹۳,۳۰۶ | جمع بدهی‌های جاری | | | | دارایی‌های غیرجاری |
| | | | بدهی‌های غیرجاری | -- | . | . | دریافتنی‌های بلندمدت |
| ۱,۷۷۲ | ۷۰,۵۳۱ | ۱,۳۳۰,۵۳۱ | پرداختنی‌های بلندمدت | -- | . | . | سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت |
| -- | . | . | پیش‌دریافت‌های غیرجاری | -- | . | . | سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | . | . | تسهیلات مالی بلندمدت | ۳۳۲ | ۴۵,۷۳۰ | ۱۵۶,۱۸۹ | دارایی‌های نامشهود |
| ۸۲ | ۳,۳۳۳ | ۴,۰۴۴ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳۱ | ۳,۶۶۳,۳۸۵ | ۳,۳۹۰,۹۱۸ | دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۱,۷۳۱ | ۷۳,۷۵۳ | ۱,۳۳۴,۵۷۵ | جمع بدهی‌های غیرجاری | -- | . | . | سایر دارایی‌ها |
| ۷۶۲ | ۱۶۴,۵۴۹ | ۱,۴۱۷,۷۸۱ | جمع بدهی‌ها | ۳۵ | ۳,۷۰۸,۱۱۵ | ۳,۶۴۷,۱۰۷ | جمع دارایی‌های غیرجاری |
| | | | حقوق صاحبان سهام | | | | |
| . | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه | | | | |
| -- | . | . | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | | | | |
| -- | . | . | صرف (کسر) سهام | | | | |
| -- | . | . | سهام خزانه | | | | |
| ۱۷ | ۳۰,۸۵۲ | ۳۴,۴۰۸ | اندوخته قانونی | | | | |
| -- | . | . | سایر اندوخته‌ها | | | | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | | | | |
| -- | . | . | مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها | | | | |
| -- | . | . | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | | | | |
| -- | . | . | اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی | | | | |
| (۴۸) | ۱۷۳,۱۵۳ | ۸۹,۷۰۷ | سود (زیان) انباشته | | | | |
| (۲) | ۳,۱۹۳,۰۰۵ | ۳,۱۱۴,۱۱۵ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۳۵ | ۳,۳۵۷,۵۵۴ | ۴,۵۳۱,۸۹۶ | جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام | ۳۵ | ۳,۳۵۷,۵۵۴ | ۴,۵۳۱,۸۹۶ | جمع دارایی‌ها |

صورت سود و زیان

| شرح | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده) | درصد تغییرات |
|--------------------------------|----------------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|
| دوره منتهی به | | | |
| سود (زیان) خالص | | | |
| درآمدهای عملیاتی | | | -- |
| بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی | | | -- |
| سود (زیان) ناخالص | | | -- |
| هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | | | ۸ |
| | (۸,۳۱۵) | (۸,۹۷۹) | |

| | | | |
|------|-----------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
| -- | • | • | سایر درآمدهای عملیاتی |
| -- | • | • | سایر هزینه‌های عملیاتی |
| ۸ | (۸,۳۱۵) | (۸,۹۷۹) | سود (زیان) عملیاتی |
| -- | • | • | هزینه‌های مالی |
| -- | • | • | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها |
| (۵۷) | ۱۸۶,۶۳۷ | ۸۰,۰۸۹ | سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه |
| (۶۰) | ۱۷۸,۳۳۲ | ۷۱,۱۱۰ | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| -- | • | • | مالیات بر درآمد |
| (۶۰) | ۱۷۸,۳۳۲ | ۷۱,۱۱۰ | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| -- | • | • | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی |
| (۶۰) | ۱۷۸,۳۳۲ | ۷۱,۱۱۰ | سود (زیان) خالص |
| | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| • | (۳) | (۳) | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی |
| (۵۶) | ۶۳ | ۲۷ | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی |
| -- | • | • | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| (۵۹) | ۵۹ | ۲۴ | سود (زیان) پایه هر سهم |
| | | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم |
| • | (۳) | (۳) | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی |
| (۵۶) | ۶۳ | ۲۷ | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی |
| -- | • | • | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| (۵۹) | ۵۹ | ۲۴ | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم |
| | | | گردش حساب سود (زیان) انباشته |
| (۶۰) | ۱۷۸,۳۳۲ | ۷۱,۱۱۰ | سود (زیان) خالص |
| ۱۳۵ | ۷۳,۳۴۷ | ۱۷۳,۱۵۳ | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره |
| -- | • | • | تعدیلات سنواتی |
| ۱۳۵ | ۷۳,۳۴۷ | ۱۷۳,۱۵۳ | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده |
| ۱۱۳ | (۷۰,۵۰۰) | (۱۵۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب |
| -- | • | • | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته |
| ۷۰۶ | ۲,۷۴۷ | ۲۳,۱۵۳ | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته |
| -- | • | • | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام |
| (۴۸) | ۱۸۱,۰۶۹ | ۹۳,۲۶۳ | سود قابل تخصیص |
| (۶۰) | (۸,۹۱۶) | (۳,۵۵۶) | انتقال به اندوخته قانونی |
| -- | • | • | انتقال به سایر اندوخته‌ها |
| (۴۸) | ۱۷۳,۱۵۳ | ۸۹,۷۰۷ | سود (زیان) انباشته پایان دوره |
| (۵۹) | ۵۹ | ۲۴ | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال |
| • | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه |

| درصد تغییرات | واقعی حسابرسی شده 1396/06/31 | واقعی دوره منتهی به 1397/06/31 حسابرسی شده 1397/06/31 | شرح |
|--------------|------------------------------------|----------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------|
| | | | فعالیت‌های عملیاتی |
| -- | (139,130) | 111,510 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی |
| -- | 0 | 0 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی |
| -- | (139,130) | 111,510 | 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 |
| (62) | 192,839 | 72,731 | سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| -- | 0 | 0 | سود سهام پرداختی |
| (62) | 192,839 | 72,731 | 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 |
| 2 | (816,453) | (831,548) | وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| -- | 0 | 0 | وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود |
| 324,779 | (34) | (110,459) | 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 |
| 24 | 2,135,553 | 2,654,402 | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| 58 | (1,892,652) | (2,996,045) | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت |
| -- | 0 | 0 | وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک |
| -- | 0 | 0 | وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک |
| 124 | (573,586) | (1,283,650) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| 111 | (519,877) | (1,099,409) | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | 0 | 0 | وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه |
| -- | 0 | 0 | وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه |
| -- | 0 | 0 | وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه |

| | | | |
|-----------|-----------|-----------|--------------------------------------------------------------|
| 3,548,287 | 31 | 1,100,000 | وجوه دریافتی حاصل از استقراض |
| -- | 0 | 0 | بازپرداخت اصل استقراض |
| 3,548,287 | 31 | 1,100,000 | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| -- | (519,846) | 591 | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| (100) | 520,588 | 747 | موجودی نقد در ابتدای دوره |
| -- | 5 | 0 | تأثیر تغییرات نرخ ارز |
| 79 | 747 | 1,338 | موجودی نقد در پایان دوره |
| 213 | 70,500 | 220,500 | مبادلات غیرنقدی |

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

| |
|--|
| |
|--|

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

| |
|--|
| |
|--|