

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان	نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بازرگانی پتروشیمی زنجان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا 18 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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف و اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر 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 گویای 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 اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراح 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بازرگانی پتروشیمی زنجان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: شزنجان ۳	شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. به شرح یادداشت توضیحي 2-2-1، هدف اصلي از تأسیس شرکت، انجام فعالیت هاي بازرگاني مربوط به فروش محصولات پس از تکمیل پروژه اوره و آمونیاک (فعالیت شرکت اصلي)، بوده است. لذا، باتوجه به عدم بهره‌برداري از پروژه

مزبور، فعالیت شرکت طی سال مالي مورد گزارش محدود به عملیات بازرگاني به شرح یادداشتهاي توضیحي 10 و 11 مي باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات قانوني مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران.

ب- مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اعلام حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها جهت آگهی در روزنامه رسمي.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 18، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات

مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانوني یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت هاي گروه ص پذیرفته و تصویب آن با مجمع عمومي صاحبان سهام مي باشد.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگی هاي انجام شده نظر این مؤسسه، به موارد با اهميتي که حاكي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها ودستورالعملهاي اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذیربط واستانداردهاي حسابرسی، توسط

این موسسه مورد ارزیابی قرارگرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵تیر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هوشیار ممیز	سید محمد نوریان رامشه	۹۲۲۰۴۸	۱۵:۳۵:۰۹ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳
شریک موسسه هوشیار ممیز	محمدجواد هدایتی املشی	۸۰۰۸۹۶	۱۶:۱۰:۴۷ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳
مدیر موسسه هوشیار ممیز	امیرحسین نریمانی خمسه	۸۰۰۸۲۴	۱۶:۱۶:۰۶ ۱۳۹۸/۰۴/۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان	نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۷۱۱	۴۹	۱,۳۵۱	پرداختی های تجاری	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۳۹۶	(۱۵)
دریافتنی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۵۴۸	۱,۴۷۲	۵	سود سهام پرداختنی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۸	۸	۰	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲,۲۶۷	۱,۵۲۹	۴۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۹۶	(۱۵)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴	۴	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۴	۴	۰	جمع بدهی ها	۳۹۶	(۱۵)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۱,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۴۲	۲,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان	نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	۸۳۳	۶۷	۱,۱۴۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۷۵	۱,۰۶۹	۷۵
جمع دارایی ها	۲,۲۷۱	۱,۵۳۳	۴۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۲۷۱	۱,۵۳۳	۴۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان	نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
--	*	۱۷,۱۳۲	درآمدهای عملیاتی
--	*	(۱۶,۲۰۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	۹۳۰	سود (زیان) ناخالص
۴,۴۲۶	(۳۱)	(۱,۴۰۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱,۴۲۶	(۳۱)	(۴۷۳)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
۶۳,۸۵۰	۲	۱,۲۷۹	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	(۲۹)	۸۰۶	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	(۲۹)	۸۰۶	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	(۲۹)	۸۰۶	سود (زیان) خالص
--			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: بازرگانی پتروشیمی زنجان				نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۸۰۶		(۲۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۶۷		۹۶	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۶۷		۹۶	
سود سهام مصوب				۰		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۶۷		۹۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۸۷۳		۶۷	
انتقال به اندوخته قانونی				(۴۰)		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۸۳۳		۶۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۸۰۶		(۲۹)	
سرمایه				۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان	نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۶۱۰)	۳۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۱۰)	۳۰	---
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	۱,۲۷۲	۲	۶۳,۵۰۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱,۲۷۲	۲	۶۳,۵۰۰
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
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	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بازرگانی پتروشیمی زنجان		نماد: شزنجان ۳	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۷۴۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	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	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۶۲	۳۲	۱,۹۶۹	۶۶۲	۱,۹۶۹
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶۲	۳۲	۱,۹۶۹	۶۶۲	۱,۹۶۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۹	۱۷	۱۸۸	۴۹	۱۸۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۷۱۱	۴۹	۱,۳۵۱	۷۱۱	۱,۳۵۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	---