

شرکت: شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان	سرمایه ثبت شده: 50,000
نماد: شزنجان1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان
بند مقدمه 1. صورت های مالی شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 27 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای 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 صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های 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 رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه 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.

مبانی عدم اظهارنظر

4. 4- به شرح یادداشت توضیحی 1-19، بابت تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت، بدلیل عدم تسویه در سررسید مقرر، مبلغ 8/6 میلیارد ریال وجه التزام مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و از این بابت بدهی در حسابها شناسایی نشده است. با توجه به عدم دسترسی به مدارک و شواهد مورد نیاز، آثار احتمالی مراتب فوق بر صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه مشخص نمی باشد

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهرک صنعتی پتروشیمی زنجان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 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.

تأکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت توضیحی 2-2-1، هدف اصلی از تأسیس شرکت، عمدتاً ایجاد و احداث شهرک صنعتی جهت استقرار واحدهای صنایع پایین دستی پتروشیمی می باشد، لیکن به دلیل تأخیر در اخذ موافقت و مجوزهای لازم از سازمان ها و ادارات دولتی و کمبود منابع مالی لازم طی سال های اخیر، عملیات اجرایی فوق از پیشرفت مناسبی برخوردار نمی باشد. همچنین، نظر هیئت مدیره را به موارد مندرج در یادداشت توضیحی 2-2 در خصوص دعوی مطروحه با سازمان امور اراضی و منابع طبیعی در خصوص 214 هکتار از زمین های خریداری شده، جلب می نماید.

7. با توجه به یادداشت توضیحی 1-8، داراییهای ثابت مشهود، فاقد پوشش بیمه ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 6 و 7 فوق، تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. مفاد ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص اخذ سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.
9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این مؤسسه معاملات مزبور در چارچوب روابط فیما بین شرکت های گروه صورت پذیرفته است.
10. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
11. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

10 تیر 1399

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	Seyed Mohamad Nourian [Ramsheh [Sign	922048	1399/04/25 17:45:55
شریک مؤسسه هوشیار ممیز	Mohammad Javad Hedayati [Amlashi [Sign	800896	1399/04/25 18:03:55
مدیر مؤسسه هوشیار ممیز	Amir Hossein Narimany [Khamseh [Sign	800824	1399/04/25 19:50:52

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴,۵۲۷)	(۱,۷۳۴)	(۱۶۱)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۱,۴۳۹	۱,۳۱۳	۱۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۰۸۸)	(۴۳۱)	(۶۳۳)
هزینه‌های مالی	۰	(۲۵۱)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۱۰۱	۴۷,۸۱۲	(۹۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳	۴۷,۱۴۰	(۱۰۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳	۴۷,۱۴۰	(۱۰۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۳	۴۷,۱۴۰	(۱۰۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۰	۹۴۳	
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۳	۴۷,۱۴۰	(۱۰۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵,۲۲۸	۲۵,۵۱۵	۲۹,۵۵۳	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷۵۵	۷۵۵	۷۵۵	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۸۶	۴	۴	۳۷,۰۵۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲۷,۰۶۹	۲۶,۲۷۴	۳۰,۳۱۲	۳
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۱۳	۲۵۱	۰	۲۵
موجودی مواد و کالا	۷۶,۳۷۷	۷۲,۵۶۸	۷۰,۳۳۵	۵
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۳۳	۱,۹۴۲	۲۹۸	(۵۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۹	۳۲	۲	۲۲
موجودی نقد	۵۶	۷۹	۸۷	(۲۹)
	۷۷,۶۱۸	۷۴,۸۷۲	۷۰,۶۳۳	۴
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۷۷,۶۱۸	۷۴,۸۷۲	۷۰,۶۳۳	۴
جمع دارایی‌ها	۱۰۴,۶۸۷	۱۰۱,۱۴۶	۱۰۰,۹۳۵	۴
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۰	۶۹	۱,۳۱۴	۱,۳۱۵	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	(۲۴,۳۴۱)	۲۱,۷۵۴	۲۱,۷۶۶	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۰	۲۵,۸۲۸	۷۲,۹۶۸	۷۲,۹۸۱	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۳۶	۶۳۷	۶۰۶	۸۲۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۶	۶۳۷	۶۰۶	۸۲۴	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۵۴	۵۳,۳۱۰	۶,۱۶۰	۹,۴۷۰	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
۰	۲۱,۱۶۰	۲۱,۴۱۲	۲۱,۴۱۲	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۱۲	۷۴,۴۷۰	۲۷,۵۷۲	۳۰,۸۸۲	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۱۲	۷۴,۴۷۰	۲۷,۵۷۲	۳۰,۸۸۲	جمع بدهی‌های جاری
۱۳	۷۵,۱۰۷	۲۸,۱۷۸	۳۱,۷۰۶	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱,۱۴۵				(۱,۱۴۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۴	۰	۰	۰	۲۱,۷۵۴	۰	۷۲,۹۶۸
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۱۳		۱۳
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳	۰	۱۳
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱				(۱)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۲۱۵	۰	۰	۰	۲۱,۷۶۶	۰	۷۲,۹۸۱

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲۵)	۴۵۹	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۵)	۴۵۹	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۶)	(۴۷۹)	۹۷
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۲	۱۹	۱۶
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۷)	(۲۹)	۷۶
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳	۲۲	(۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲	(۴۶۷)	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۳)	(۸)	(۱۸۷)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۳)	(۸)	(۱۸۷)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۹	۸۷	(۹)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۶	۷۹	(۲۹)
معاملات غیرنقدی	۱,۰۸۲	۵۰,۰۰۰	(۹۸)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

