



شرکت: پتروشیمی ممسنی	نام: ممسنی
سرمایه ثبت شده: 1,390,000	کد صنعت (ISIC): 441103
سرمایه ثبت نشده: 0	سال مالی منتهی به: 1398/12/29
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره	بند مقدمه
پتروشیمی ممسنی		
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>		
1. صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت پتروشیمی ممسنی (سهامی عام) - در مرحله قبل از پذیره برداری برای دوره میانی شیش ماهه منتهی به تاریخ 31 شهریور 1398 و صورت وضعیت مالی آن در تاریخ 31 شهریور 1398، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.		
<b>بند دامنه بررسی اجمالی</b>		
2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرائب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.		
<b>میانی نتیجه گیری مشروط</b>		
3. به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-8 و 18-3، شرکت تدبیر نیرو به موجب قرارداد فی مابین در سال‌های اخیر در اجرای پروژه و قطع همکاری با شرکت مذکور، مانده پیش پرداخت‌ها، علی الحساب‌های سرمایه‌ای و سایر پرداختنی‌ها به ترتیب به مبالغ 12/9، 2/8 و 1/9 میلیارد ریال از سال‌های اخیر قابل تکلیف و تسویه آنها اقدامی صورت نگرفته است. توضیح آنکه صورت وضعیت قطعی ارائه شده از طرف آن شرکت به مبلغ 49/3 میلیارد ریال به علت اختلاف‌های فیما بین، به هیئت داوری متشکل از شرکت‌های پتروشیمی ممسنی، تدبیر نیرو و مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی ارجاع گردیده و در نتیجه مانده مطالبات شرکت ممکنی از آن شرکت به شرط ارائه مفاسد حساب‌بیمه و مالیات مبلغ 7/7 میلیارد ریال تعیین شده است. با توجه به عدم پذیرش بدھی توسط آن شرکت، هیئت مدیره مقرر نموده نسبت به اقامه دعوی حقوقی بر علیه شرکت یاد شده اقدام گردد. به نظر این مؤسسه تغییر حساب‌بیمه از این بابت ضروری است اما تعیین میزان دقیق آن منوط به تعیین تکلیف نهایی مانده حساب‌بیمه‌ای فی مابین با شرکت تدبیر نیرو می‌باشد.		
4. سر فصل پرداختنی‌های بلند مدت به شرح یادداشت توضیحی 2-17، شامل مبلغ 1/29 میلیارد ریال جریمه موضوع ماده 35 اصلاحیه قانون تجارت، درباره ناشی از سهامداران در سال‌های اخیر شد که به دلیل عدم حل و فصل نهایی موضوع بین هیئت مدیره و سهامداران قیمت، تاکنون تعیین تکلیف نشده است، لذا آثار احتمالی ناشی از آن بر صورت‌های مالی ارائه شده قابل تعیین نمی‌باشد.		
5. با توجه به درصد سرمایه گذاری در شرکت پتروشیمی گچساران (حدود 62%) و عدم ارائه مدارک کافی دال بر نبود نفوذ قابل ملاحظه از سوی شرکت، صورت‌های مالی می‌باشد در رعایت استانداردهای حسابداری به صورت مجموعه و با استفاده از روش ارزش‌بازی و ارائه می‌گردید، در حالی که تنها صورت‌های مالی شرکت اصلی ارائه شده است.		

## نتیجه گیری مشروط

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 5 و همچنین به استثنای آثار تعديلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 4 ضرورت می یافتد، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تاكيد بر مطالع خاص

7. عملیات اجرائی ساخت طرح پلی اتیلن سنگین موضوع بادداشت توضیحی 2-8 طی سالهای اخیر متوقف بوده و عمدتاً اقدامات محدودی درخصوص آن صورت پذیرفته است. به شرح یادداشت توضیحی 2-2، جهت تداوم فعالیت شرکت با توجه به سیاست های ابلاغی از سوی سهامدار اصلی و به منظور حفظ و صبات از حقوق سهامداران اقلیت در بازار سرمایه، منابع مالی مرتبط با تسهیه و تعهدات و حفظ دارایی ها و برنامه ریزی در جهت تحقق و اجرای برنامه های استراتژیک، اعم از داخلی و خارجی، در جریان تامین و اقدام می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## بندهای توضیحی

8. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 2 اردیبهشت ماه 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

## سایر موارد

9. رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت ماده 10 دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات در رابطه با ارائه صورت جلسه مجمع عمومی حداقل طرف 10 روز به مرجع ثبت شرکت ها، به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات یادشده برخورد نگردیده است.

1398/08/30  
16:11:40

موسسه حسابرسی رازدار

1398/08/30 16:11:40		[Mahmoud Langari [Sign]	شریک موسسه رازدار
1398/08/30	800488	[Mohammad Javad Saffar Soflaei [Sign]	مدیر موسسه رازدار

## صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۲/۲۹/۱۳۹۷	تجدد ارائه شده دوره منتهی به ۰۶/۲۱/۱۳۹۸	دوره منتهی به ۰۶/۲۱/۱۳۹۷	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
				عملیات در حال تداوم:
	.	.	.	درآمدات عملیاتی
	.	.	.	بهای تمام شده درآمدات عملیاتی
	.	.	.	سود (زیان) خالص
(۴)	(۱۱,۲۶۱)	(۵,۴۵۶)	(۵,۶۴۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی ها (هزینه استثنایی)
	.	.	.	سایر درآمدها
	.	.	.	سایر هزینه ها
(۴)	(۱۱,۲۶۱)	(۵,۴۵۶)	(۵,۶۴۹)	سود (زیان) عملیاتی
	.	.	.	هزینه های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
(۵۹)	۲,۴۲۱	۲,۸۶۳	۱,۱۴۷	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۷۳)	(۷,۸۲۰)	(۲,۵۹۳)	(۴,۴۸۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
	.	.	.	سال حاری
	.	.	.	سالهای قبل
(۷۳)	(۷,۸۲۰)	(۲,۵۹۳)	(۴,۴۸۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۷۳)	(۷,۸۲۰)	(۲,۵۹۳)	(۴,۴۸۲)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
.	(۸)	(۴)	(۴)	عملیاتی (ریال)
(۵۰)	۴	۲	۱	غیرعملیاتی (ریال)
(۵۰)	(۴)	(۲)	(۲)	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
(۵۰)	(۴)	(۲)	(۲)	سود (زیان) پایه هر سهم
(۵۰)	(۶)	(۲)	(۲)	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال

۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۸/۰۶/۳۱
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به
			۱۳۹۷/۰۶/۲۱
			دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به

### صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	حسابرسی شده		
(۷۳)	(۷,۸۳۰)	(۲,۵۹۳)	(۴,۴۸۲)	سود (زیان) خالص
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۷۳)	(۷,۸۳۰)	(۲,۵۹۳)	(۴,۴۸۲)	سود (زیان) جامع سال

### صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارانه به حسابرس	شرح
	تجدد ارانه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹	حسابرسی شده		
(۲۸)	۱۲۱,۲۲۷	۱۲۶,۹۱۰	۹۱,۱۱۰	دارایی‌ها
	.	.	.	دارایی‌های غیرجاری
(۲۸)	۱۲۳,۴۲۹	۱۲۳,۴۲۹	۱۲۲,۴۲۹	دارایی‌های ثابت مشهود
.	۱,۴۰۷,۴۴۲	۱,۴۰۷,۸۸۴	۱,۴۰۷,۸۸۴	سرمایه‌گذاری در املاک
.	.	.	.	دارایی‌های نامشهود
.	۱,۶۶۲,۱۰۸	۱,۶۵۸,۲۲۳	۱,۶۲۲,۴۲۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	۸۴	۸۴	۸۵	دریافتی‌های بلندمدت
(۲)				سایر دارایی‌ها
۱				جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
				سفارشات و پیش‌برداخت‌ها

				موجودی مواد و کالا
(۲)	۱,۹۳۶	۲,۲۴۷	۲,۹۱	دربافتگاری‌های تجاری و سایر دریافتگاری‌ها
(۲)	۶,۳۳۵	۷,۰۹۷	۷,۴۲۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
.	۱,۶۶۴	۱۲,۰۷۴	۱۲,۰۵۱	موجودی نقد
(۱)	۱۰,۰۱۹	۲۲,۰۰۲	۲۱,۷۵۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.	جمع دارایی‌های جاری
(۱)	۱۰,۰۱۹	۲۲,۰۰۲	۲۱,۷۵۱	جمع دارایی‌ها
(۲)	۱,۶۷۲,۱۲۷	۱,۶۸۰,۲۲۵	۱,۶۴۴,۱۷۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
.	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	۱,۳۹۰,۰۰۰	سرمایه
	.	.	.	افزایش سرمایه در جریان
	.	.	.	صرف سهام
	.	.	.	صرف سهام خزانه
.	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	۶,۰۳۹	اندוחته قانونی
	.	.	.	سایر اندوخته‌ها
	.	.	.	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۷)	(۱۸,۲۶۴)	(۲۶,۰۹۷)	(۳۰,۵۷۹)	سود (زیان) انباشته
	.	.	.	سهام خزانه
.	۱,۳۷۸,۲۷۳	۱,۳۷۰,۴۴۲	۱,۳۶۵,۹۶۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
	.	.	.	بدهی‌های غیرتجاری
	.	.	۲۹,۱۹۹	برداختنی‌های بلندمدت
	.	.	.	تسهیلات مالی بلندمدت
۲۵	۱۷۷	۲۲۲	۴۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۰۹۲	۱۷۷	۲۲۲	۲۹,۶۰۳	جمع بدهی‌های غیرتجاری
				بدهی‌های جاری
(۲۱)	۲۶۷,۹۰۵	۲۸۴,۰۸۱	۲۲۲,۳۵۰	برداختنی‌های تجاری و سایر برداختنی‌ها
	.	.	.	مالیات برداختنی
.	۲۵,۷۷۲	۲۵,۳۸۰	۲۵,۳۶۶	سود سهام برداختنی
	.	.	.	تسهیلات مالی
	.	.	.	ذخایر
	.	.	.	بیش‌دریافت‌ها
(۲۰)	۲۹۳,۶۷۷	۳۰۹,۴۶۱	۲۴۸,۶۱۶	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	.	جمع بدهی‌های جاری
(۲۰)	۲۹۳,۶۷۷	۳۰۹,۴۶۱	۲۴۸,۶۱۶	

(۱۰)	۲۹۳,۸۵۴	۳۰۹,۷۸۳	۲۷۸,۲۱۹	جمع بدهی‌ها
(۲)	۱,۶۷۱,۱۲۷	۱,۶۸۰,۲۲۰	۱,۶۴۴,۱۷۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
(۵۲)	(۹,۱۰۶)	(۲,۸۳۴)	(۴,۳۴۸)	نقد حاصل از عملیات
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۵۲)	(۹,۱۰۶)	(۲,۸۳۴)	(۴,۳۴۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	۵۵۰	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ناممشهود
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ناممشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	(۴۴۲)	(۴۴۲)	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	برداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۳۴۰	۶۳۴	۱۲۷	۵۵۹	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

--	(۲۰)	۷۴۲ (۸,۳۶۴)	(۳۱۵) (۳,۱۴۹)	۵۵۹ (۳,۷۸۹)	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی:
		.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
		.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
		.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۷۰)		۱۹,۱۶۷	۱۲,۴۰۰	۲,۷۵۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
		.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
		.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
		.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۲۶		(۳۹۳)	(۱۰۵)	(۱۱۴)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۷۰)		۱۸,۷۷۴	۱۲,۲۴۵	۳,۶۲۶	جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--		۱۰,۴۱۰	۹,۰۹۶	(۱۰۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۲۶		۱,۶۶۴	۱,۶۶۴	۱۲,۰۷۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		.	.	۱۳۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲		۱۲,۰۷۴	۱۰,۷۶۰	۱۲,۰۵۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
		۳۲۸,۱۶۶	.	.	معاملات غیرنقدی
					دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
					با توجه به نبود گزینه قابل ذکر در جدول بالا درخصوص تامین وجه شرکت‌های زیر مجموعه توسط سهامدار عمده، وجود دریافتی از هلдинگ در قسمت تسهیلات اورده شده است. این شرکت تا این تاریخ هیچگونه تسهیلات مالی از سیستم بانکی کشور دریافت نکرده است.
					دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
					دلالی تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

مقدار تولید

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد
واقعی سال منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
درصد تغییر
واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
نوع گروه یا محصول
واحد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام	نوع گروه یا محصول	واحد	کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۹۷/۱۲/۲۹	وقوعی دوره منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۳۱	وقوعی دوره منتهی به ۱۴۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.	.

مبلغ فروش

نام	نوع گروه یا محصول	واحد	کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد
درصد تغییر	واقعی سال منتهی به ۱۴۹۷/۱۲/۲۹	وقوعی دوره منتهی به ۱۴۹۷/۰۶/۳۱	وقوعی دوره منتهی به ۱۴۹۸/۰۶/۳۱
.	.	.	.