

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای	(۱) الی (۲)
فهرست اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی :	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
یادداشت های توضیحی	۵ الی ۱۶

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره شرکت کیمیاورزان مهرغرب (سهامی خاص)****مقدمه**

۱. ترازنامه شرکت کیمیاورزان مهرغرب (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجوه، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

ابهام با اهمیت

۴. نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد گزارش، منجر به زیان به مبلغ ۲۷۳۹ میلیون ریال و زیان انباشته به مبلغ ۴۷۳۵ میلیون ریال حدود ۴۷ برابر مبلغ سرمایه گردیده و در تاریخ ترازنامه جمع بدهیهای جاری معادل مبلغ ۱۲۹۰۳ میلیون ریال بیش از جمع داراییهای جاری شرکت است. لذا با عنایت به موضوع مندرج در یادداشت ۳-۱ همراه صورتهای مالی، ابهامی با اهمیت نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت وجود دارد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه
به هیئت مدیره شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

تاکید بر مطلب خاص

د. همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۹ صورتهای مالی منعکس است، به موجب توافق نامه سه جانبه موضوع پروژه اسید سیتریک کرمانشاه مورخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۴ فی مابین شرکت اصلی به عنوان کارفرمای اولیه، شرکت احداث و خود کفایی صنایع شاخص به عنوان پیمانکار و شرکت کیمیاورزان مهر غرب مقرر گردیده مدیریت و نظارت بر انجام تعمیرات اساسی پروژه به همراه کلیه تعهدات قبلی و آتی به شرکت کیمیاورزان مهر غرب مستقل گردد. همچنین باتوجه به مفاد بند ۴.۶ قرارداد اجازه به شرط تملیک ۹۳/۰۲-۲۴۴ مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۵ فی مابین شرکت اصلی و شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ به ترتیب به عنوان مستاجر و موجر (موضوع کارخانه اسید سیتریک کرمانشاه) توافق گردیده که طبق تفاهم نامه، موجر نسبت به انتقال مالکیت کلیه دارائیه کارخانه اسید سیتریک کرمانشاه به نام شرکت دیگری بنا بر درخواست شرکت اصلی (مستاجر)، اقدام نماید. لیکن تا تاریخ این گزارش تفاهم نامه انتقال مالکیت به این مؤسسه واصل نشده است. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶. در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی، معرفی مسئول ذیربط به واحد اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۱ دی ماه ۱۳۹۴

آوند (حسابداران رسمی)

علی نظاری

۸۲۱۱۴۱

مهناز آفرند

۸۶۱۴۴۵



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۶-۷	اهم رویه های حسابداری
۸-۱۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۲ به تایید هیات مدیره رسیده است.

نام اعضای هیات مدیره	نام نماینده حقوقی	سمت	امضاء
بهنام پور حیدری	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی	رئیس هیات مدیره	
علی اصغر بادبان	شرکت شیمی بافت	نائب رئیس هیات مدیره	
محمود رحیمی	شرکت گسترش تجارت هامون	عضو هیات مدیره	
عزت الله مراد آبادی	شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی	عضو هیات مدیره	
سیدرضا مهدوی مقدم	شرکت نگهداشت کاران	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	



شرکت گیمباورزان مهر غرب (سهامی خاص)

توازننامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
۱,۸۴۱,۳۳۷,۹۱۷	۱۸,۱۰۹,۵۶۴,۰۰۳	۱۰	بدهیهای جاری :	۱۷,۱۷۵	۲,۵۸۱,۲۸۲,۳۸۱	۳	داراییهای جاری :
۱۰۳,۵۱۲,۹۹۹	۱,۶۳۹,۰۹۲,۰۰۲	۱۱	حسابها و اسناد پرداختنی	۲۷۰,۶۸۰	۲۷۰,۶۸۰	۴	موجودی نقد
*	*	۱۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	*	۲۹۲,۹۶۷,۳۲۶	۵	حسابها و اسناد دریافتنی
			ذخیره مالیات	*	۳,۶۱۹,۰۸۵,۸۲۱	۶	سایر حسابهای دریافتنی
				۱۰,۹۲۱,۰۲۶	۴۵۲,۱۳۹,۲۸۵	۷	موجودی مواد و کالا
۱,۹۴۴,۸۴۰,۹۱۶	۱۹,۷۴۸,۶۵۶,۰۰۵		جمع بدهیهای جاری	۱۱,۲۰۸,۸۸۱	۶,۸۴۵,۷۴۵,۴۹۳		پیش پرداختها
*	۲۰۸,۷۱۲,۹۵۴	۱۳	بدهیهای غیر جاری:				جمع داراییهای جاری
۱,۹۴۴,۸۴۰,۹۱۶	۱۹,۹۵۷,۳۶۸,۹۵۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۱۲۲,۱۳۷	۴۲۱,۶۱۶,۶۶۵	۸	داراییهای نامشهود
			جمع بدهی ها		۸۰,۵۴۰,۵۶۹,۳۵۴	۹	داراییهای ثابت مشهود
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴	حقوق صاحبان سهام :				
(۱,۹۹۶,۵۰۹,۸۹۸)	(۴,۷۲۵,۴۳۷,۴۴۷)		سرمایه (۱۰۰ سهم یک میلیون ریالی)				
(۱,۸۹۶,۵۰۹,۸۹۸)	(۴,۶۳۵,۴۳۷,۴۴۷)		(زیان) انباشته	۳۷,۱۲۲,۱۳۷	۸,۴۷۶,۱۸۶,۰۱۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۸,۳۳۱,۰۱۸	۱۵,۳۳۱,۹۳۱,۵۱۲		جمع حقوق صاحبان سهام	۴۸,۳۳۱,۰۱۸	۱۵,۳۳۱,۹۳۱,۵۱۲		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کیمیاورزان مهرغرب (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال
(۲,۰۳۸,۵۰۸,۷۹۰)	•	۱۵ (۲,۷۵۴,۹۰۶,۹۹۹) هزینه های اداری و عمومی
•	(۲,۷۵۴,۹۰۶,۹۹۹)	•
(۲,۰۳۸,۵۰۸,۷۹۰)	(۲,۷۵۴,۹۰۶,۹۹۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۲۲,۰۰۰)	•	•
۵۱,۷۸۷,۸۹۲	•	۱۶ (۱,۱۱۶,۵۰۰) زیان عملیاتی
•	•	•
(۱,۹۸۷,۰۴۲,۸۹۸)	(۲,۷۳۸,۹۲۷,۵۴۹)	۱۷ (۱۷,۰۹۵,۹۵۰) هزینه های مالی
•	•	•
•	۱۵,۹۷۹,۴۵۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
•	•	•
(۱,۹۸۷,۰۴۲,۸۹۸)	(۲,۷۳۸,۹۲۷,۵۴۹)	(زیان) خالص

گردش حساب (زیان) انباشته

(۱,۹۸۷,۰۴۲,۸۹۸)	•	(۲,۷۳۸,۹۲۷,۵۴۹)	(زیان) خالص
(۹,۴۶۷,۰۰۰)	(۹,۴۶۷,۰۰۰)	(۱,۹۹۶,۵۰۹,۸۹۸)	(زیان) انباشته در ابتدای سال
(۱,۹۹۶,۵۰۹,۸۹۸)	(۹,۴۶۷,۰۰۰)	(۴,۷۳۵,۴۳۷,۴۴۷)	(زیان) انباشته در پایان سال

از آنجا که اجزا صورت سود و زیان جامع محدود به زیان دوره می باشد صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴	شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
۱۸	(۲,۵۶۴,۳۵۴,۹۹۱)	(۹۲۱,۶۷۸,۶۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی :
۱۷	۱۷,۰۹۵,۹۵۰		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
	۱۷,۰۹۵,۹۵۰	۵۱,۷۸۷,۸۹۲	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
		۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :			
	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت های سرمایه گذاری :			
۸	(۴۰۶,۴۶۹,۰۰۰)	(۳۹,۲۵۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
۹	(۸,۰۷۹,۳۷۹,۰۱۸)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۸,۴۸۵,۸۴۸,۰۱۸)	۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
	(۱۱,۰۳۳,۱۰۷,۰۵۹)	(۹۰۹,۱۴۰,۷۴۲)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی :			
	۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از تامین سرمایه
۱۰	۱۳,۶۱۴,۳۷۲,۲۶۵	۱,۸۲۵,۸۱۳,۴۱۵	وجوه دریافتی از سهامداران
	۰	(۱,۰۱۶,۶۵۵,۴۹۸)	بازپرداخت وجه سهامدار
	۱۳,۶۱۴,۳۷۲,۲۶۵	۸۷۴,۱۵۷,۹۱۷	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
	۲,۵۸۱,۲۶۵,۲۰۶	(۳۴,۹۸۲,۸۲۵)	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
	۱۷,۱۷۵	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مانده وجه نقد در آغاز سال
	۲,۵۸۱,۲۸۲,۳۸۱	۱۷,۱۷۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۲ تحت شماره ۴۴۹۵۹۶ در اداره کل ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به صورت شرکت سهامی خاص به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جز واحدهای تجاری فرعی تحت پوشش شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان سیدجمال الدین اسدآبادی، خیابان شهید امیر جهانبخش (خیابان سوم)، پلاک ۱۴ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتند از :

تهیه، تولید، توزیع و خرید و فروش کلیه مواد طبیعی و شیمیایی و کلیه تجهیزات شیمیایی، صنعتی، لوازم آزمایشگاهی، پزشکی، بهداشتی و کلیه محصولات و مصنوعات فلزی و پلیمری، شیمیایی و فرآورده های چوب و لاستیک و شیشه و کاغذ پس از اخذ مجوزهای لازم و همچنین ایجاد و احداث واحدهای صنعتی و همچنین انجام هرگونه امور تجاری و بازرگانی مجاز در داخل و خارج از کشور و نیز صادرات و واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی و انجام کلیه امور پشتیبانی مجاز قابل واگذاری به بخش خصوصی و شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و مزایده ها و مناقصه های دولتی و خصوصی و اخذ و اعطای نمایندگی از و به شرکتهای داخلی و خارجی و ایجاد شعب و دفاتر نمایندگی در داخل و خارج از کشور و دریافت وام و تسهیلات مالی و اعتباری اعم از ارزی و ریالی.

۱-۳- با توجه به زیان انباشته شرکت مشمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه ریزی جهت افزایش سرمایه به منظور برون رفت از وضعیت موجود می باشد.

۱-۴- وضعیت اشتغال

میانگین ماهانه تعداد کارکنان شرکت طی سال به شرح زیر بوده است :

۱۳۹۳	۱۳۹۴
نفر	نفر
۴	۴۰
کارکنان	



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام مشابه ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی قطعات و لوازم یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد .

۲-۳- داراییهای ثابت نامشهود

۲-۳-۱- داراییهای نامشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود

۲-۳-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط به سال نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود .

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۴- داراییهای ثابت مشهود

۲-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام اندازه گیری می شود ، مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود ، مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد و عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

<u>دارایی</u>	<u>نرخ استهلاک</u>	<u>روش استهلاک</u>
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۲-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۵-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه در حسابها منظور می شود .

۲-۶- درآمد عملیاتی

۶-۱- شرکت طی دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ به علت عدم فعالیت تولیدی فاقد درآمد عملیاتی می باشد .

۲-۷- مخارج تامین مالی

۷-۱- مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است .



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۱۷۵	۲,۵۰۷,۹۶۰,۳۶۵	۳-۱ موجودی نزد بانکها
۰	۷۳,۳۲۲,۰۱۶	۳-۲ موجودی نزد تنخواه گردانها
۱۷,۱۷۵	۲,۵۸۱,۲۸۲,۳۸۱	

۳-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	بانک کشاورزی شعبه انقلاب وصال جاری ۶۸۳۹۵۸۰۰۱
۱۷,۱۷۵	۲,۵۰۷,۹۶۰,۳۶۵	بانک کشاورزی شعبه انقلاب وصال پشتیبان ۷۰۸۹۳۵۳۷۳
۱۷,۱۷۵	۲,۵۰۷,۹۶۰,۳۶۵	

۳-۲- موجودی نزد تنخواه گردانها به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۱۷۶,۰۸۴	آقای مرتضی ساعدی
۰	۱۴,۴۱۳,۰۸۴	آقای حامد تاواتاو
۰	۵۸,۷۳۲,۸۴۸	خانم معصومه حکیمی
۰	۷۳,۳۲۲,۰۱۶	

۴- حسابها و اسناد دریافتنی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	موسسه حسابرسی یکتا روش امین
۱۲۰,۶۸۰	۱۲۰,۶۸۰	شرکت پارسیان لین ارتباطات
۲۷۰,۶۸۰	۲۷۰,۶۸۰	



شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۵ - سایر حسابهای دریافتنی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲۹۲,۹۶۷,۳۲۵	جاری کارکنان
۰	۱	مساعده کارکنان
۰	۲۹۲,۹۶۷,۳۲۶	

۶ - موجودی مواد و کالا

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۳,۶۱۹,۰۸۵,۸۲۱	۶-۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۰	۳,۶۱۹,۰۸۵,۸۲۱		

۶-۱ موجودی قطعات ۳,۳۹۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه دارای پوشش بیمه ای می باشد .

۷- پیش پرداختها

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	شرکت صنعت یاران
۰	۲۵۵,۶۲۳,۰۰۰	۷-۲	شرکت بتن پلیمر
۱۰,۹۲۱,۰۲۶	۷۳,۵۱۶,۲۸۵	۷-۳	مالیات ارزش افزوده
۰	۳,۰۰۰,۰۰۰		سایر
۱۰,۹۲۱,۰۲۶	۳۵۲,۱۳۹,۲۸۵		

۷-۱ مانده بدهی شرکت صنعت یاران بابت پیش پرداخت خرید فیلتر های هیا می باشد.

۷-۲- مانده بدهی شرکت بتن پلیمر پرلیت بابت پیش پرداخت موضوع قرارداد شماره ۱۱۱-ق-۹۴ مورخ ۹۴/۰۴/۳۰ به منظور انجام پوشش ضد اسید FRP حوضچه ها و کانالهای سالن تولید می باشد.

۷-۳ مبلغ فوق بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده خریدهای شرکت طی سال مورد گزارش می باشد .

۸ - داراییهای نامشهود

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۲۵۰,۰۰۰	۴۴۵,۷۱۹,۰۰۰	سیستمهای نرم افزاری مالی و اداری
(۲,۱۲۷,۸۶۳)	(۲۴,۱۰۲,۳۳۵)	کسر می شود : ذخیره استهلاک
۳۷,۱۲۲,۱۳۷	۴۲۱,۶۱۶,۶۶۵	

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیعی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹ - داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت به شرح زیر است :

بهای تمام شده در ابتدای سال		استهلاک انباشته - ریال		ریال		شرح اقلام
مانده در	افزایش	مانده در	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در	مانده در	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
۰	۷۴۴,۴۸۴,۷۷۰	۰	۲۴,۸۰۹,۶۶۴	۷۱۹,۶۷۵,۱۰۶	۷۱۹,۶۷۵,۱۰۶	۹-۱
۰	۷,۳۳۴,۸۹۴,۳۴۸	۰	۰	۷,۳۳۴,۸۹۴,۳۴۸	۷,۳۳۴,۸۹۴,۳۴۸	۹-۲
۰	۸,۰۷۹,۳۷۹,۰۱۸	۰	۲۴,۸۰۹,۶۶۴	۸,۰۵۴,۵۶۹,۳۵۴	۸,۰۵۴,۵۶۹,۳۵۴	داراییهای در جریان تکمیل
						اثاثیه و منصوبات

۹-۱ دارایی در جریان تکمیل شامل اقلام به شرح ذیل می باشد :

ریال	مبلغ
۴,۹۸۹,۶۶۱,۸۶۳	حقوق و مزایای پرسنل جهت تعمیرات و بازسازی ماشین آلات
۷۸۰,۶۴۰,۷۴۰	بیمه آتش سوزی داراییها
۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰	هزینه سرویس پرسنل
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شارژ پرداختی به شهرکهای صنعتی
۵۳۵,۳۲۱,۵۰۰	صورتحسابهای برق، آب، گاز
۳۷۱,۴۴۲,۳۱۰	اقلام مصرفی پروژه
۱۸۰,۹۳۷,۸۳۵	سایر
۷,۳۳۴,۸۹۴,۳۴۸	

۹-۲ دارایی ثابت در تاریخ ترازنامه دارای پوشش بیمه ای می باشد .

۹-۳ داراییهای در جریان تکمیل مربوط به راه اندازی کارخانه اسید سیتریک می باشد که متعلق به شرکت اصلی است و مالکیت آن در حال انتقال به این شرکت می باشد .

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- حسابها و اسناد پرداختنی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱۳,۶۱۴,۳۷۲,۲۶۵	۱۰-۱ شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۰	۲,۲۱۹,۰۸۵,۸۲۱	۱۰-۲ شرکت نورالنه‌ار
۱,۸۱۸,۳۲۷,۹۱۷	۱,۸۱۸,۳۲۷,۹۱۷	۱۰-۳ شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸
۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۴ شرکت مهر گستر زیاران
۰	۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه البرز
۰	۱۱۸,۷۷۸,۰۰۰	سایر
<u>۱,۸۴۱,۳۲۷,۹۱۷</u>	<u>۱۸,۱۰۹,۵۶۴,۰۰۳</u>	

۱۰-۱- مانده طلب شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی بابت وجوه پرداختی جهت انجام امور جاری شرکت می باشد .

۱۰-۲- مانده طلب شرکت نورالنه‌ار بابت خرید قطعات ولوازم یدگی جهت بازسازی وتعمیرات ماشین آلات کارخانه اسید سیتریک می باشد.

۱۰-۳- مانده طلب شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ بابت پرداخت علی الحساب و پرداخت حقوق پرسنل شرکت کیمیاورزان مهر غرب و انتقال مانده حساب آقای ایمان نجات علائی می باشد .

۱۰-۴- مانده طلب شرکت مهر گستر زیاران ۷۸ بابت هزینه های مربوط به امور ثبتی شرکت می باشد .

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۸۳۱,۸۶۴,۲۷۹	حقوق پرداختنی
۳,۵۱۲,۹۹۹	۳,۵۵۰,۳,۴۸۲	حق بیمه ومالیات پرداختنی حقوق
۰	۴۲,۴۲۷,۶۳۲	مالیت تکلیفی
۰	۷,۶۸۰,۰۰۰	۱۱-۱ سپرده بیمه بیمنگاران
۰	۳۲۶,۱۲۷,۹۴۶	ذخیره عیدی
۰	۲۵,۴۸۸,۶۶۳	سایر
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۲ ذخیره هزینه حسابرسی
<u>۱۰۳,۵۱۲,۹۹۹</u>	<u>۱,۶۳۹,۰۹۲,۰۰۲</u>	

۱۱-۱ سپرده بیمه پیمانکاران مربوط به شرکتهای شاخص، تکین کو و مینی بوس تلفنی بعثت به ترتیب مبالغ ۲۳۱,۸۶۰,۲۸۰ و ۱۱۳,۱۱۸,۷۷۲ و ۷,۶۸۰,۰۰۰

ریال می باشد

۱۱-۲ ذخیره حسابرسی مربوط به موسسه حسابرسی آوند بابت حق الزحمه حسابرسی میان دوره ای سال ۱۳۹۴ می باشد .

شرکت گیساورزان مهر غرب (سهامی خاص)
جاذبه‌های تفریحی صورتیهای مالی
برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

١٢ - ذخيره ماليات

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است:

[illegible]

۱-۲ شرکت در سال ۱۳۹۲ فاقد فعالیت تولیدی و وضعیت پرونده مربوطه در واحد مالیاتی ۳۶۴۴۲ تحت شماره کلاسه ۹۸۱ تا تهیه این گزارش مورد بررسی قرار گرفته است

۲-۱ شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ فاقد فعالیت تولیدی بوده است

۲-۳ شرکت طی دوره شش ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ فاقد فعالیت تولیدی بوده است

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۰	مانده در ابتدای دوره
۰	۰	مبالغ پرداخت شده طی دوره
۰	۲۰۸,۷۱۲,۹۵۴	ذخیره تامین شده
۰	۲۰۸,۷۱۲,۹۵۴	مانده در پایان دوره

۱۴ - سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال شامل ۱۰۰ سهم یک میلیون ریالی می باشد :

نام سهامدار	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ
شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (سهامی عام)	۹۶	۹۶٪	۹۶,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بازرسی فنی و کنترل خوردگی تکین کوی (سهامی عام)	۱	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص)	۱	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شیمی بافت (سهامی خاص)	۱	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت نگهداشت کاران (سهامی خاص)	۱	۱٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۵ - هزینه های اداری و عمومی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۵۲,۶۲۳,۲۷۴	۱,۴۸۱,۱۶۲,۷۳۴	حقوق و مزایا
۱۸۳,۸۴۲,۴۴۵	۴۶,۶۸۳,۲۰۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۰,۵۶۶,۴۸۶	۲۷,۲۸۹,۲۹۴	مزایای پایان خدمت
۱۵,۱۳۰,۰۰۰	۱۴۰,۲۶۱,۵۵۰	تعمیر و نگهداری داراییها
۲,۲۹۸,۱۵۱	۴۶,۷۸۴,۱۳۶	استهلاک
۳۸,۷۲۷,۸۷۵	۳۹۰,۴۸۸,۹۶۴	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	هزینه آتش سوزی
.	۷,۵۷۱,۰۹۳	هزینه های ثبتی و پلمپ دفاتر و تنظیم اجاره نامه
۴۰۵,۳۲۰,۵۵۹	۶۱۴,۶۶۶,۰۲۸	سایر
۲,۰۳۸,۵۰۸,۷۹۰	۲,۷۵۴,۹۰۶,۹۹۹	

۱۶ - هزینه های مالی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۰۰۰	۱,۱۱۶,۵۰۰	کارمزد خدمات بانکی
۲۴۰,۰۰۰	.	تمبر و سفته
۳۰,۰۰۰	.	سایر
۳۲۲,۰۰۰	۱,۱۱۶,۵۰۰	

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱,۲۳۹,۹۴۲	۱۷,۰۹۵,۹۵۰	سود حاصل از سپرده کوتاه مدت
۲۰,۵۴۷,۹۵۰	۰	سود حاصل از اوراق مشارکت
<u>۵۱,۷۸۷,۸۹۲</u>	<u>۱۷,۰۹۵,۹۵۰</u>	

۱۸- صورت تطبیق (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق (زیان) عملیاتی با جریان خالص وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲,۰۳۸,۵۰۸,۷۹۰)	(۲,۷۵۴,۹۰۶,۹۹۹)	(زیان) عملیاتی
۲,۱۲۷,۸۶۳	۴۶,۷۸۴,۱۳۶	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
۰	۲۰۸,۷۱۲,۹۵۴	خالص (افزایش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳۷۰,۶۷۹)	(۲۹۲,۹۶۷,۳۲۶)	(افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۰	(۳,۶۱۹,۰۸۵,۸۲۱)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۰,۹۲۱,۰۲۶)	(۳۴۱,۲۱۸,۲۵۹)	(افزایش) پیش پرداختها
۱,۰۲۷,۷۰۲,۹۹۹	۲,۶۵۳,۸۶۳,۸۲۱	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
۹۸,۵۱۲,۹۹۹	۱,۵۳۵,۵۷۹,۰۰۳	افزایش سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۳۲۲,۰۰۰)	(۱,۱۱۶,۵۰۰)	سایر
<u>(۹۲۱,۶۷۸,۶۳۴)</u>	<u>(۲,۵۶۴,۳۵۴,۹۹۱)</u>	

۱۹- تعهدات و بدهیهای احتمالی

طبق الحاقیه شماره یک قرارداد ۹۳/۰۳-۴۴۳۷ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۱۴ پروژه اسید سیتریک کرمانشاه در تاریخ ۱۳۹۴/۸/۲۴ بین شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به عنوان کارفرمای اولیه قرارداد و شرکت کیمیاورزان مهر غرب شرکت احداث و خودکفائی صنایع شاخص به عنوان پیمانکار موافقت گردید تغییر کارفرما قرارداد از شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به شرکت کیمیاورزان مهر غرب انتقال و ضمن اعلام مراتب تایید پیشرفت کار تا این مقطع یا عدم توجه مسئولیت ناشی از وجود نقائص احتمالی نسبت به شرکت PIIC تا این مرحله کلیه تعهدات ناشی از قرارداد به شرکت کیمیاورزان مهر غرب منتقل و شرکت PIIC نسبت به پرداخت بدهی های سابق و تعهدات آتی هیچگونه مسئولیتی نخواهد داشت . ضمناً حق محاسبه و مطالبه پرداختهای صورت گرفته از سوی PIIC بابت اجرای قرارداد تا این مرحله که به حساب شرکت کیمیاورزان مهر غرب به پیمانکار پرداخت گردیده حسب تشخیص مدیرعامل شرکت PIIC محفوظ خواهد شد . با توجه به بند ۴-۶ قرارداد اجاره به شرط تملیک ۹۳/۰۲-۲۴۴ مورخ ۱۳۹۳/۷/۱۵ دیگری فیما بین شرکت خدمات پشتیبانی مهر ۷۸ (سهامی خاص) به عنوان موجر و شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی به عنوان مستاجر بر آن شد که پس از دریافت تفاهم نامه موجر نسبت به انتقال مالکیت کلیه داراییهای کارخانه اسید سیتریک کرمانشاه به نام شرکت کیمیاورزان مهر غرب اقدام گردد .

شرکت کیمیاورزان مهر غرب (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای شش ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله به ریال	ارزش منصفانه معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان شش ماهه به ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:					
شرکت سرمایه گذاری پتروشیمی	سهامدار	دریافتهای بابت حقوق	(۴,۷۹۴,۲۲۷,۵۹۶)		
		دریافتهای بابت تنخواه کارخانه	(۱,۶۳۵,۲۱۳,۸۷۰)		
		خرید نرم افزارهای مالی	(۴۰۶,۴۶۹,۰۰۰)		
		بیمه آتش سوزی	(۵۲۷,۰۹۱,۹۹۹)		
		خرید اثاثیه	(۴۴,۱۰۰,۰۰۰)		
		هزینه بلیط	(۳۰,۶۳۴,۶۰۰)		
		خرید کامپیوتر و اینترنت	(۳۷۳,۹۴۳,۶۰۰)		
		شارژ شهرک صنعتی	(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
		آب و برق کارخانه	(۲۷۸,۴۶۸,۵۰۰)		
		موسسه حسابرسی	(۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰)		
		خرید مواد و قطعات	(۴,۷۵۰,۴۷۳,۱۰۰)		
		هیات مدیره	(۲۶۷,۷۵۰,۰۰۰)		
					(۱۳,۶۱۴,۳۷۲,۲۶۵)

