



سرخ حق

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شبهایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲



سوخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸ ۷۹ ۴۶ ۴۶

فکس : ۸۸ ۷۹ ۴۹ ۲۸

www.sokhanehagh.com

شهادتی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

فهرست مندرجات

شماره صفحه

عنوان

(۱) الی (۳)

۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۱ الی ۱۰

۲- صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه



سوخن حق

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

شهرایی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نسیلی (حسابدار رسمی)

به نام حق

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری ، شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۱۸) ، توسط این موسسه، حسابرسی شده است .

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده 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 گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود .

(۱)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

(حسابداران رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه ۱)

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرسی 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

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری، در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی

۵- با توجه به ماده (۵) قانون مبارزه با پولشویی شرکت مورد رسیدگی مکلف به اجرای آیین نامه های مصوب هیات وزیران در اجرای این قانون از جمله مفاد مواد (۱۸) و (۱۹) آیین نامه اجرایی مبارزه با پولشویی می باشد که در این راستا باید متناسب با گستره تشکیلات خود ترتیبات لازم را به گونه ای اتخاذ نماید که اطمینان لازم برای اجرای قوانین و مقررات مربوط حاصل گردد. در رابطه با این وظایف واحدی بعنوان مبارزه با پولشویی تعیین و معرفی نشده، معهدا در راستای اقدامات برشمرده در آیین نامه و چک لیست آن، چگونگی امر در حدود متعارف و میسور مورد ارزیابی قرار گرفته است که به موارد قابل ذکری برخورد نشد.

(۲)



سخن حق

تلفن : ۸۸۷۹۴۶۴۶

فکس : ۸۸۷۹۴۹۲۸

www.sokhanehagh.com

(حسابداران رسمی)

شهلائی (حسابدار رسمی)

خستویی (حسابدار رسمی)

نیلی (حسابدار رسمی)

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه ۲)
شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از بهره برداری

قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد

۶- عملیات شرکت در راستای الزامات قانون ارتقای سلامت نظام اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفت و به مواردی که حاکی از عدم رعایت الزامات قانون مزبور باشد برخورد نشده است.

الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه

۷- معاملات شرکت مندرج در بند الف یادداشت (۱۶) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه 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. همچنین نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

۸- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است .

سخن حق
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
هوشنگ خستویی
(۸۰۰۲۶۷)
اسداله نیلی
(۸۰۰۸۶۵)

تاریخ: ۱۱ دی ماه ۱۳۹۲

(۳)

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

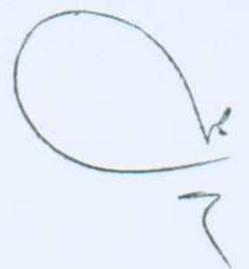
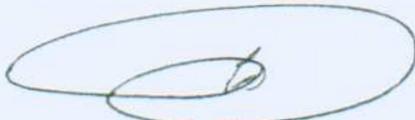
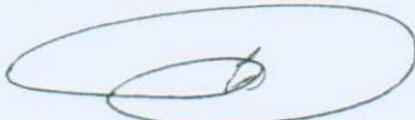
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

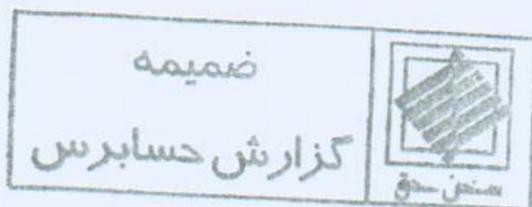
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱ - ترازنامه
۳	۲ - صورت سود و زیان
۳	۲-۱ - گردش حساب زیان انباشته
۴	۳ - صورت جریان وجوه نقد
	۴ - یادداشتهای توضیحی:
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵	پ. اجرای طرح
۵	ت. رویه های حسابداری
۶-۱۰	ث. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) با نمایندگی احمد مهجوری
	نائب رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	شرکت پترو فرهنگ (سهامی خاص) با نمایندگی محب اله دولت زاده
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت صنایع آموزشی (سهامی خاص) با نمایندگی حسن جهان دفاعی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت سرمایه گذاری هامون سپاهان (سهامی عام) با نمایندگی علی فضلیانی
	عضو هیئت مدیره - غیر موظف	شرکت خدمات مدیریت هامون سپاهان (سهامی خاص) با نمایندگی مسعود جمشیدی
	مدیر عامل	محمد صادق فاضلی



شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	یادداشت	ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	دارائی ها
۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۹,۱۵۱,۳۰۰	۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۹,۱۵۱,۳۰۰	۷	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۲۴,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰	۵	دارائی های جاری :
۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۹,۱۵۱,۳۰۰				سایر حسابهای پرداختی	۳,۶۴۷,۵۹۷,۰۶۸	۶	موجودی نقد
					جمع بدهیهای جاری	۱,۴۲۸,۰۸۲,۱۵۳,۰۶۸		سایر حسابهای دریافتی
					بدهیهای غیر جاری :			جمع دارائی های جاری
					جمع بدهیهای غیر جاری			دارائیهای غیر جاری :
					جمع بدهیها			جمع دارائیهای غیر جاری
					حقوق صاحبان سهام :			
					سرمایه (۱ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده)			
					علی الحساب افزایش سرمایه			
					اندرخته قانونی			
					سود (زیان) انباشته			
					جمع حقوق صاحبان سهام			
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۴۲۸,۰۸۲,۱۵۳,۰۶۸		جمع دارائیها
						۱,۴۲۸,۰۸۲,۱۵۳,۰۶۸		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



ضمیمه

گزارش حسابرس

شرکت پتروشیمی کمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	انباشته تا ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
-	-	-		درآمد حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	(۶۷۳,۶۱۳,۳۰۰)	(۶۲۰,۶۰۶,۷۰۰)	۱۱	هزینه های اداری و عمومی
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	(۶۷۳,۶۱۳,۳۰۰)	(۶۲۰,۶۰۶,۷۰۰)		زیان عملیاتی
-	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	۱۲	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	۲,۹۶۳,۰۰۱,۷۶۸	۳,۰۱۶,۰۰۸,۳۶۸		سود (زیان) قبل از مالیات
-	-	-		مالیات
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	۲,۹۶۳,۰۰۱,۷۶۸	۳,۰۱۶,۰۰۸,۳۶۸		سود (زیان) خالص
(۵۳)	(۶۷۴)	(۶۲۱)		سود (زیان) عملیاتی هر سهم
(۵۳)	۲,۹۶۳	۳,۰۱۶		سود خالص هر سهم
-	۳,۶۳۷	۳,۶۳۷		سود غیر عملیاتی هر سهم

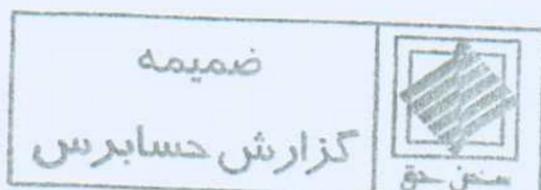
گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	۳,۰۱۶,۰۰۸,۳۶۸	سود (زیان) خالص
-	(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
-	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	۲,۸۶۳,۰۰۱,۷۶۸	سود (زیان) انباشته در پایان سال

"از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع ، محدود به زیان خالص است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است."

۷۴
۶

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



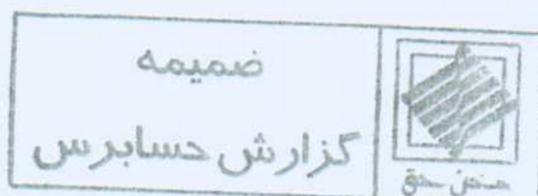
شرکت پتروشیمی کنان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	انباشته جریانهای ورودی (خروجی) تا ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی
-	(۴,۲۵۲,۰۵۹,۰۶۸)	(۴,۲۵۲,۰۵۹,۰۶۸)	۱۳	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
-	-	-	-	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸		۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی
-		۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	-	-	مالیات بر درآمد
-	-	-	-	فعالیت‌های سرمایه گذاری
-	(۶۱۵,۴۴۴,۰۰۰)	(۶۱۵,۴۴۴,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت های تامین مالی
-	۱,۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		-	وجوه حاصل از تامین سرمایه اولیه شرکت توسط سهامداران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۵,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰	۱,۴۲۳,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
-	-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		مانده وجه نقد در آغاز سال
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰	۱,۴۲۴,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۱۶ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۴۲۸۷۳۷ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامی عام) می باشد. مرکز اصلی شرکت طبق روزنامه رسمی، واقع در تهران، خیابان شریعتی، پل رومی، ورودی الهیه، روبروی کوچه مبشر، پلاک ۴۱ است و در حال حاضر فاقد شعبه می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از:

۱. احداث، راه اندازی و بهره برداری از کارخانجات صنعتی به منظور تولید، بازاریابی مجاز غیر هرمی، غیر شبکه ای غیر الکترونیکی، فروش، صدور محصولات پتروشیمی، ذخیره و صادرات و تبدیل کلیه مواد پتروشیمی و پتروشیمیایی و فرآورده های فرعی و مشتقات ذیربط آنها و انجام کلیه فعالیت‌های تولیدی و صنعتی، بازرگانی، فنی و مهندسی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم مربوط به عملیات مذکور می باشد با رعایت قوانین و مقررات مربوطه. (پس از مرحله بهره برداری فعالیت شرکت تولید اتیلن، پروپیلن، برش چهار کربنه و سوخت مایع و سایر محصولات فرعی مرتبط خواهد بود).
۲. اخذ نمایندگی، ایجاد شعبه و اعطای نمایندگی در داخل و خارج از کشور
۳. انجام هر گونه امور تجاری و بازرگانی، صادرات و واردات در طول مدت تأسیس و همچنین در زمان بهره برداری کامل از محصولات کارخانه با استفاده از سرمایه شرکت بلامانع است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

شرکت فاقد نیروی در استخدام در سال مالی مورد گزارش می باشد. مدیر عامل شرکت نیز جزء پرسنل شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت مادر) بوده است.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

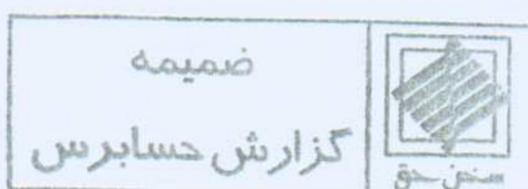
۳- اجرای طرح

۳-۱- اجرای طرح الفین ۱۲ از سوی شرکت ملی صنایع پتروشیمی به کنسرسیومی متشکل از گروه گسترش نفت و گاز پارسیان و پترو فرهنگ واگذار گردیده است که بدین منظور شرکت پتروشیمی کیان تأسیس گردیده و شرکت قبل از بهره برداری تلقی شده است. در این راستا اقدامات اولیه ذیل انجام شده است:

- ۱- بروز رسانی مطالعات اقتصادی جهت ارائه به سهامداران
- ۲- تهیه مطالعات فنی اقتصادی فاز اول
- ۳- تهیه مطالعات فنی اقتصادی مطابق با اعلام نظر NPC
- ۴- بررسی خطوط خوراک و محصول پتروشیمی کیان با OFFSITE فاز دوم عملویه، بررسی ظرفیت و مکان یابی فلرهای پتروشیمی کیان
- ۵- برگزاری مجمع عمومی فوق العاده به منظور تصویب افزایش سرمایه شرکت تا سقف ۳۰۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران (مرحله اول ۱۵۰۰ میلیارد ریال)

۴- رویه های حسابداری

کلیه هزینه های مستقیم و یا غیر مستقیم قابل انتساب به طرح تا مرحله بهره برداری به حساب بهای تمام شده منظور می شود. سایر هزینه هایی که در چارچوب استانداردهای حسابداری فاقد منافع آتی می باشد و قابل شناسایی به عنوان دارایی جداگانه نمی باشد به حساب هزینه سال منظور می شود.



شرکت پتروشیمی گمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۱,۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۱ موجودی نزد بانک اقتصاد نوین - آفریقای شمالی - سپرده
۰	۳۸۴,۵۵۶,۰۰۰	۵-۲ موجودی نزد بانک صادرات - بازاربزرگ میرداماد - جاری
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	موجودی نزد بانک صادرات - بازاربزرگ میرداماد - سپرده قرض الحسنه
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۲۴,۴۳۴,۵۵۶,۰۰۰	

۵-۱ حساب مذکور به منظور واریز حق تقدم سهامداران جهت شرکت در افزایش سرمایه افتتاح گردیده است.

۵-۲ در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۱۹، حساب جاری صادرات میرداماد افتتاح و مانده حساب سپرده قرض الحسنه صادرات میرداماد به حساب مزبور انتقال یافته است.

۶- سایر حسابهای دریافتنی

سرفصل حساب فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۰	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	۶-۱ سود سپرده بانکی دریافتنی
۰	۱۰,۹۸۲,۰۰۰	مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی
-	۳,۶۴۷,۵۹۷,۰۶۸	

۶-۱ سرفصل مزبور مربوط به شناسایی سود ۲۳ روزه آذر ماه ۹۲ سپرده بانک اقتصاد نوین آفریقای شمالی می باشد که در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۷ بطور کامل به حساب سپرده بانکی واریز گردیده است.

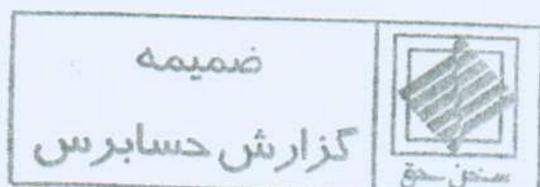
۷- سایر حسابهای پرداختنی

سرفصل حساب فوق به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸,۰۰۶,۶۰۰	۶۱,۶۵۱,۳۰۰	۷-۱ شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (شرکت مادر)
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۹,۱۵۱,۳۰۰	

۷-۱ بدهی به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان عمدتاً مربوط به پرداخت هزینه های جاری شرکت می باشد.

۷-۲ مربوط به هزینه حسابرسی سال مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت پتروشیمی کمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۸- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۱ میلیارد ریال منقسم به ۱ میلیون سهم عادی با نام ۱۰۰۰ ریالی می باشد که تماماً توسط سهامداران پرداخت شده است و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

مبلغ	سهام			
	تعداد	درصد	مبلغ	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰				
ریال			ریال	
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳	۵۳	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	گروه گسترش نفت و گاز پارسیان
۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	۴۰	۴۰	۳۹۹,۹۹۹,۰۰۰	پترو فرهنگ
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵	۵	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری هامون سپاهان
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات مدیریت هامون سپاهان
۱,۰۰۰	-	-	۱,۰۰۰	صنایع آموزشی
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۹- علی الحساب افزایش سرمایه

وجوه واریز شده توسط سهامداران به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۹/۳۰

ریال

۷۹۴,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰

گروه گسترش نفت و گاز پارسیان

۵۹۹,۵۹۸,۵۰۱,۰۰۰

پترو فرهنگ

۱۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری هامون سپاهان

۱۴,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰

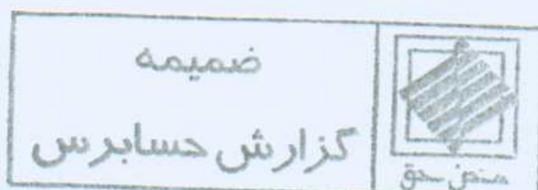
خدمات مدیریت هامون سپاهان

۱,۴۹۹,۰۰۰

صنایع آموزشی

۱,۴۲۴,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰

بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مورخ ۱۳۹۲/۰۷/۰۳ سرمایه شرکت از مبلغ ۱ میلیارد ریال به مبلغ ۳۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۳ میلیارد سهم عادی با نام افزایش یافته است و مقرر گردیده در مرحله اول سرمایه شرکت تا مبلغ ۱۵۰۰ میلیارد ریال از محل آورده نقدی سهامداران افزایش یابد. مهلت پذیره نویسی به منظور واریز مبلغ اسمی سهام جدید تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۸ تعیین و سپس تا تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۲۵ تمدید گردید که در این مدت کلیه سهامداران به استثناء شرکت پتروشیمی اصفهان نسبت به واریز مبلغ حق تقدم خود اقدام نمودند. با استناد به تفویض اختیار به هیئت مدیره در خصوص تصمیم گیری در رابطه با عدم استفاده سهامداران از حق تقدم خود طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، حق تقدم استفاده نشده شرکت پتروشیمی اصفهان به شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسیان (سهامدار عمده) واگذار و آن شرکت در تاریخ ۹۲/۱۰/۰۴ اقدام به واریز مبلغ ۷۴۹۵۰ میلیون ریال حق تقدم باقیمانده نموده است.



شرکت پتروشیمی کمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص دوره قبل شرکت معادل یکصد میلیون ریال بعنوان اندوخته قانونی لحاظ شده است. به موجب مفاد مواد مذکور در نظر گرفتن اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۱- هزینه های اداری و عمومی

سرفصل حساب فوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	انباشته تا ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال		
-	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۱	حق الزحمه خرید سایر خدمات
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰		هزینه حسابرسی
-	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۶۷,۲۰۰,۰۰۰	۱۱-۲	اینترنت و کامپیوتر
-	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۱-۳	آگهی و تبلیغات
-	۳,۵۵۰,۰۰۰	۳,۵۵۰,۰۰۰		ایاب و ذهاب
۲۱,۷۳۱,۶۰۰	۲۴,۴۶۹,۸۰۰	۲,۷۳۸,۲۰۰		هزینه های حقوقی
۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	-		هزینه حق تمیر (مالیات حق تمیر)
۲۷۵,۰۰۰	۹۱۱,۵۰۰	۶۳۶,۵۰۰		هزینه پست
-	۱,۴۸۲,۰۰۰	۱,۴۸۲,۰۰۰		سایر
۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۷۳,۶۱۳,۳۰۰	۶۲۰,۶۰۶,۷۰۰		

۱۱-۱- سرفصل مزبور شامل مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال حق الزحمه قرارداد مطالعات امکان سنجی طرح الفین ۱۲ با شرکت طرح صنعت و پلایش و مبلغ ۸۰ میلیون ریال حق الزحمه تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه شرکت با آقای کیانوش صفری می باشد.

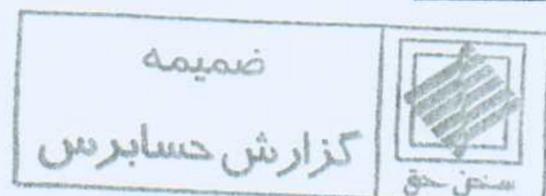
۱۱-۲- هزینه مزبور مربوط به خرید و نصب نرم افزار حسابداری همکاران سیستم می باشد.

۱۱-۳- سرفصل آگهی و تبلیغات شامل سه مرحله آگهی در روزنامه اطلاعات می باشد.

۱۲- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سرفصل حساب فوق به شرح زیر است:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	سود سپرده بانکی
۰	۳,۶۳۶,۶۱۵,۰۶۸	



شرکت پتروشیمی گمان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری

سادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۳- صورت تطبیق زیان عملیاتی

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

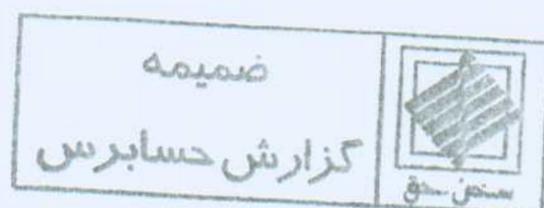
دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه	انباشته تا ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰			
ریال	ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۵۳,۰۰۶,۶۰۰)	(۶۷۳,۶۱۳,۳۰۰)	(۶۲۰,۶۰۶,۷۰۰)	افزایش سایر حسابهای دریافتی
۰	(۳,۶۴۷,۵۹۷,۰۶۸)	(۳,۶۴۷,۵۹۷,۰۶۸)	افزایش سایر حسابهای پرداختی
۵۳,۰۰۶,۶۰۰	۶۹,۱۵۱,۳۰۰	۱۶,۱۴۴,۷۰۰	
۰	(۴,۲۵۲,۰۵۹,۰۶۸)	(۴,۲۵۲,۰۵۹,۰۶۸)	

۱۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد. همچنین شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای است.

۱۵- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد مالی با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، واقع نگردیده است.



شرکت پتروشیمی کیان (سهامی خاص) - قبل از مرحله بهره برداری.

ساده‌داشته‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

۱۶- معاملات با اشخاص وابسته
الف. معاملات مشمول ماده ۱۲۹

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته و معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی ۴ ماه و ۱۶ روزه منتهی به
۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۲

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد ؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره	سود (زیان) ناخالص معامله	در پایان دوره
شرکت گروه گسترش نفت و گاز پارسین	عضو هیئت مدیره و سهامدار	تامین مالی	✓	-	۳۴	۰	مانده طلب از (بدهی به) در پایان دوره	۲۸	(۲۸)
		میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
					(۶۲)				(۲۸)

ب معاملات با اشخاص وابسته:
مورد ندارد.

کلیه معاملات انجام شده به شرح فوق به ارزش منصفانه انجام پذیرفته است.

مبلغ	ریال
سود انباشته	۳۰۱,۶۰۰,۸۳۷
تکالیف قانونی	۳۰۱,۶۰۰,۸۳۷
تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سال طبق ماده ۹۰ قانون تجارت	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره (هر سهم ۳۰۱ ریال)	

۱۸- وضعیت ارزی
شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

