

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پترو شیمیران	نماد: شاراک ۴	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام پترو شیمیران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36 توسط این موسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیئت 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.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرایی 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. شرکت پتروشیمی جم در صورت تطبیق تهیه شده با شرکت پلی پروپیلن جم (شرکت فرعی) مانده طلب خود را مبلغ 260 میلیارد ریال بیشتر از مانده طبق دفاتر آن شرکت اعلام نموده که عمدتاً ناشی از تسعیر قیمت خوراک دریافتی طی سال

1391 و 6 ماهه اول سال 1392 می باشد. تعیین آثار تعدیلات ناشی از رفع مغایرت موجود بر صورتهای مالی پیوست در حال حاضر برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پتروشیمیران (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرک را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

شرکت: پترو شیمیران	نماد: شاراک ۴	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاکید بر مطالب خاص

6. بشرح یادداشت توضیحی 1-19 صورتهای مالی سر فصل تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت پلی پروپیلن جم (شرکت فرعی) بمبلغ 819/6 میلیارد ریال شامل مبلغ 656 میلیارد ریال (معادل هم ارز ریالی 18/8 میلیون یورو) اصل و بهره اقساط تسهیلات فاینانس سر رسید گذشته می باشد که تا تاریخ این گزارش تسویه نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. اقدامات هیات مدیره درخصوص انجام تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 12 خرداد ماه 1392 در رابطه با انعقاد قرارداد خوراک و سرویسهایی جانبی فی مابین شرکت پلی پروپیلن جم و شرکت پتروشیمی جم بطور کامل نتیجه نرسیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-34 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص اقدام موثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحدهای مبارزه با پولشویی، حسابرسی داخلی و سایر زیرساختهای لازم صورت نپذیرفته و این مؤسسه نیز به مواردی حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰۹ اردیبهشت ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۶:۵۸:۴۹ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
شریک مؤسسه رهیافت	حسن حجی زاده کلاته سالاری	۸۶۱۴۸۹	۱۷:۰۰:۳۹ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰
مدیر مؤسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۷:۲۶:۱۰ ۱۳۹۳/۰۲/۲۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پترو شیمیران	نماد: شاراک ۴	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۸۹۲	۹۰	۸۹۱	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۰	۰	
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۱۲,۰۳۵	۳۶,۲۱۳	۲۰۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۴۹	۳۰۶	(۵۹)
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰	
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰		پیش دریافتها	۰	۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱,۰۶۵,۸۷۱	۷۷۹,۱۰۴	۳۷	ذخیره مالیات بر درآمد	۱,۷۲۳	۴,۱۷۹	۱۴۳
موجودی مواد و کالا	۰	۰		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	
پیش پرداختها	۳۶۰	۴۰۱	(۱۰)	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۰	۰	
جمع داراییهای جاری	۱,۱۷۹,۱۵۸	۸۱۵,۸۰۸	۴۵	جمع بدهیهای جاری	۲,۴۷۲	۴,۴۸۵	۸۱
سرمایه گذارهای بلند مدت	۳۲۱,۸۶۷	۳۲۵,۵۸۱	(۱)	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۲۲۹	۲۹۰	(۲۱)	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای نامشهود	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت	۲۲۴	۳۸۴	۷۱
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۲۴	۳۸۴	۷۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۰	۰		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	۲,۶۹۶	۴,۸۶۹	۸۱
سایر داراییها	۴	۸	(۵۰)	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۶۴,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰	۰
				صرف سهام	۰	۰	
				وجه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۳۶,۴۰۰	۳۶,۴۰۰	۰
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۷۳۸,۵۹۱	۱,۰۹۵,۹۸۹	۴۸
جمع داراییهای غیر جاری	۳۲۲,۱۰۰	۳۲۵,۸۷۹	(۱)	جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۱۳۸,۹۹۱	۱,۴۹۶,۳۸۹	۳۱
جمع داراییها	۱,۵۰۱,۲۵۸	۱,۱۴۱,۶۸۷	۳۱	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۴۱,۶۸۷	۱,۵۰۱,۲۵۸	۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پترو شیمیران	نماد: شاراک ۴	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
--	*	*	سود حاصل از سرمایه گذاری
--	*	*	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری
--	*	*	سود حاصل از سایر فعالیت ها
--	*	*	جمع درآمدها
۱۸	(۶,۷۱۸)	(۷,۹۰۵)	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی
۴۲	۷۶۷,۳۹۹	۱,۰۸۶,۵۱۴	خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)
۴۲	۷۶۰,۶۸۱	۱,۰۷۸,۶۰۹	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۱۸۲	۳,۵۱۲	۹,۹۱۲	خالص درآمد (هزینه های) متفرقه
۴۲	۷۶۴,۱۹۳	۱,۰۸۸,۵۲۱	سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری
--	*	*	اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات
۴۲	۷۶۴,۱۹۳	۱,۰۸۸,۵۲۱	سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۵۲	(۱,۶۱۹)	(۲,۴۵۶)	مالیات
۴۲	۷۶۲,۵۷۴	۱,۰۸۶,۰۶۵	سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات
۵۴۰	۱۱۵,۶۴۶	۷۴۰,۲۴۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی
۸۷۶	(۱۶۹)	(۱,۶۵۰)	تعدیلات سنواتی
۵۴۰	۱۱۵,۴۷۷	۷۳۸,۵۹۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده
۱۰۸	۸۷۸,۰۵۱	۱,۸۲۴,۶۵۶	سود قابل تخصیص
--	(۲۹,۸۷۱)	*	اندوخته قانونی
--	*	*	اندوخته طرح و توسعه
--	*	*	سایر اندوخته ها
--	*	*	افزایش سرمایه از محل سود انباشته
۵۶۵	(۱۰۹,۵۸۹)	(۷۲۸,۶۶۷)	سود سهام مصوب مجمع
۴۸	۷۳۸,۵۹۱	۱,۰۹۵,۹۸۹	سود انباشته در پایان دوره مالی
۴۲	۲,۰۹۵	۲,۹۸۴	سود هر سهم پس از کسر مالیات
	۳۶۴,۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰	سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پترو شیمیران	نماد: شاراک ۴	شماره اطلاعیه : ۱۶۲۱۴۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۴,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال