

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شارا۲	شماره اطلاعیه : ۷۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پتروشیمی اردبیل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پتروشیمی اردبیل (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری به تاریخ 29 اسفند ماه 1390 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 الی 17

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 هیات 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 موسسه ، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور 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 تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی ، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء 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 خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قضاوت 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 هیئت 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 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پتروشیمی اردبیل (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهره برداری، در تاریخ 29 اسفندماه 1390 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.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعاتی: ۷۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

5. در راستای اجرای برنامه چهارم توسعه اقتصادی، اجتماعی و فرهنگی ج.ا.ا و به استناد مجوز شماره م ب / 5871 مورخ 1385/12/12 وزارت نفت و شماره 14/6050/6084 مورخ 87/3/22 سازمان حفاظت محیط زیست، شرکت پتروشیمی اردبیل تاسیس و هزینه های سرمایه گذاری طرح و سرمایه در گردش آن به ترتیب به مبالغ 8,360 و 299 میلیارد ریال برآورد شده است. دوره ساخت و اجرای طرح 4 سال و نرخ برابری ارز در تاریخ بازنگری طرح توجیه فنی و اقتصادی در بهمن ماه 1390، یازده هزار ریال به ازاء هر دلار پیش بینی و تا تاریخ ترازنامه بالغ بر 830,147 میلیون ریال دارایی غیرجاری توسط شرکت خریداری و پیشرفت پروژه علیرغم گذشت پنج سال از تاریخ شروع اجرای طرح، به میزان 1/7 درصد گردیده است. باتوجه به مراتب فوق و پیش بینی تامین منابع مالی پروژه شامل 23 درصد توسط سهامداران و 77 درصد از محل تسهیلات بلندمدت و جاری، نوسانات ارزی و سایر شرایط اقتصادی از جمله محدودیتهای موجود در رابطه با خرید ماشین آلات و دانش فنی مورد نیاز، توجه مجمع محترم عمومی صاحبان سهام را به لزوم اتخاذ تدابیر مناسب و فراهم نمودن تمهیدات لازم جهت اجرای پروژه جلب می نماید.

6. بشرح یادداشت توضیحی 1-6 صورتهای مالی و بموجب یک فقره سند اجاره، قطعه زمینی به مساحت 53 هکتار از طرف اداره کل منابع طبیعی استان اردبیل، جهت ساخت مجتمع پتروشیمی دراختیار شرکت قرار گرفته است. مدت قرارداد سه سال تعیین و در صورت اجرای کامل طرح و یا ارائه گواهی، قابلیت ادامه بهره برداری آن توسط موجر، قابل تمدید اعلام گردیده است طی سال 1390 قرارداد اجاره تمدید نشده و از بابت هزینه اجاره زمین ثبتی در دفاتر شرکت صورت نگرفته است. شایان ذکر اینکه 10 هکتار از زمین مورد بحث درمحدود طرح میراث فرهنگی قرار دارد و شرکت صرفا مجاز به استفاده از آن برای ایجاد فضای سبز گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1389 شرکت توسط موسسه حسابرسی تدوین و همکاران (حسابداران رسمی)مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 فروردین 1390 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. علیرغم پیگیریهای انجام شده جهت اجرای تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 4 / 2 / 1390 مبنی بر "جذب سهامداران جدید برای مشارکت و تامین مالی پروژه و انجام پیگیری های لازم جهت پرداخت اقساط قرارداد تامین گاز با توج به اقدامات بعمل آمده" نتیجه نهایی حاصل نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-16 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده مزبور درخصوص اخذ مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور از مصادیق معاملات با اشخاص وابسته بوده که براساس روابط خاص فیما بین با شرکت پتروشیمی سازند صورت پذیرفته است.

10. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای 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.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ فروردین ۱۳۹۱

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهیافت و همکاران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهیافت	مجید صفاتی	۸۰۰۴۸۷	۱۳:۰۵:۰۷ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳
شریک موسسه رهیافت	منصور اسد زاده		۱۳:۵۴:۵۴ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳
مدیر موسسه رهیافت	مصطفی جهانبانی	۸۰۰۲۱۴	۱۴:۰۳:۱۱ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲		شماره اطلاعیه: ۷۲۵۲۱		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال					
ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
داراییها		بدهیها							
موجودی نقد	۱,۳۶۰	۹۵۸	۴۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	*	*	*	*	*
سرمایه گذارهای کوتاه مدت	*	*		سایر حسابها و اسناد پرداختی	(۷۷)	۱۲,۷۶۶	۲,۹۸۰		
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته	*	*		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته	*	*	*		
حصه جاری حسابها و اسناد دریافتی تجاری	*	*		پیش دریافتها	*	*	*		
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۴۷۸	۱,۱۰۰	(۵۷)	ذخیره مالیات بر درآمد	*	*	*		
موجودی مواد و کالا	*	*		حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	*	*	*		
پیش پرداختها	*	۱۹۶		سود سهام پیشنهادی و پرداختی	*	*	*		
جمع داراییهای جاری	۱,۸۳۸	۲,۲۵۴	(۱۸)	جمع بدهیهای جاری	(۷۷)	۱۲,۷۶۶	۲,۹۸۰		
سرمایه گذارهای بلند مدت	*	*		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	*	*	*		
داراییهای ثابت پس از کسر استهلاک	۱۲۴,۵۰۵	۱۱۲,۴۹۹	۱۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	*	*	*		
داراییهای نامشهود	۱۷,۹۰۱	۱۷,۹۰۱	*	ذخیره مزایای پایان خدمت	۷	۵۶۷	۶۰۶		
حسابها و اسناد دریافتی تجاری (بلند مدت)	*	*		جمع بدهیهای غیر جاری	۷	۵۶۷	۶۰۶		
پیش پرداختهای سرمایه ای	*	*		جمع بدهیهای جاری و غیر جاری	(۷۳)	۱۳,۳۳۳	۳,۵۸۶		
سایر داراییها	*	*		حقوق صاحبان سهام					
				سرمایه	۸۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		
				صرف سهام		*	*		
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	(۹۷)	۱۳۲,۴۴۱	۴,۰۶۶		
				اندوخته قانونی		*	*		
				اندوخته طرح و توسعه		*	*		
				سود (زیان) انباشته	۳۱	(۳۳,۱۲۰)	(۴۳,۴۰۸)		
جمع داراییهای غیر جاری	۱۴۲,۴۰۶	۱۳۰,۴۰۰	۹	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۸	۱۱۹,۳۲۱	۱۴۰,۶۵۸		
جمع داراییها	۱۴۴,۲۴۴	۱۳۲,۶۵۴	۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹	۱۳۲,۶۵۴	۱۴۴,۲۴۴		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
صورتهای سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی	
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹
فروش	*	*	--	*	*
بهای تمام شده کالای فروش رفته	*	*	--	*	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*	*
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۱۰,۴۰۱)	(۱۰,۸۱۷)	(۴)	(۱۰,۸۱۷)	(۱۰,۸۱۷)
خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱۰,۴۰۱)	(۱۰,۸۱۷)	(۴)	(۱۰,۸۱۷)	(۱۰,۸۱۷)
هزینه های مالی	*	*	--	*	*
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	*	*	--	*	*
خالص درآمد (هزینه های) متفرقه	۱۱۳	۲,۳۳۴	(۹۵)	۲,۳۳۴	۲,۳۳۴
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری	(۱۰,۲۸۸)	(۸,۴۸۳)	۲۱	(۸,۴۸۳)	(۸,۴۸۳)
اقلام غیر مترقبه اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	(۱۰,۲۸۸)	(۸,۴۸۳)	۲۱	(۸,۴۸۳)	(۸,۴۸۳)
مالیات	*	*	--	*	*
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات	(۱۰,۲۸۸)	(۸,۴۸۳)	۲۱	(۸,۴۸۳)	(۸,۴۸۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی	(۳۳,۱۲۰)	(۲۴,۶۳۷)	۳۴	(۲۴,۶۳۷)	(۲۴,۶۳۷)
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	*
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۳۳,۱۲۰)	(۲۴,۶۳۷)	۳۴	(۲۴,۶۳۷)	(۲۴,۶۳۷)
سود قابل تخصیص	(۴۳,۴۰۸)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)	(۳۳,۱۲۰)
اندوخته قانونی	*	*	--	*	*
اندوخته طرح و توسعه	*	*	--	*	*
سایر اندوخته ها	*	*	--	*	*
افزایش سرمایه از محل سود انباشته	*	*	--	*	*
سود سهام مصوب مجمع	*	*	--	*	*
پاداش هیات مدیره	*	*	--	*	*
سود انباشته در پایان دوره مالی	(۴۳,۴۰۸)	(۳۳,۱۲۰)	۳۱	(۳۳,۱۲۰)	(۳۳,۱۲۰)
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۶۷)	(۴۲۴)	(۸۴)	(۴۲۴)	(۴۲۴)
سرمایه	۱۵۲,۴۴۱	۲۰,۰۰۰	۶۶۲	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۷۲۵۲۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۲,۴۴۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال