

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه پتروشیمی کوهدشت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. مقدمه

1 - صورتهای مالی شرکت توسعه پتروشیمی کوهدشت (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهربرداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی 9 ماهه و 5 روزه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 18 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت هیأت 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

3.3 - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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

4. اظهار نظر

4 - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه پتروشیمی کوهدشت (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی 9 ماهه و 5 روزه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

8. 8 - در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5 - مفاد ماده 134 اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت حق الزحمه به دو نفر از اعضای غیرموظف هیأت مدیره، رعایت نگردیده است.

6. 6 - معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی 18، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیئت مدیره و با شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین شرکت و سهامدار اصلی انجام گرفته است.

7. 7 - گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان 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.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱ فروردین ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	سعید قدکچور		۱۶:۴۵:۲۲ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	معصومه موسوی معاف		۱۷:۱۳:۰۲ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	مرتضی اسدی		۱۷:۱۶:۳۰ ۱۳۹۳/۰۲/۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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	۵۲,۵۵۲	۰		بدهی های جاری			
سرمایه گذارینهای کوتاه مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
حسابها و اسناد دریافتی تجاری	۰	۰		بدهی به شرکتهای گروه و وابسته			
طلب از شرکتهای گروه و وابسته	۰	۰		سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲,۱۳۴	۰	
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷۴	۰		پیش دریافتها	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		ذخیره مالیات	۰	۰	
سفارشات	۰	۰		سود سهام پرداختی	۰	۰	
پیش پرداختها	۴۸۴	۱	۴۸۳۰۰	تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	
دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	۰	۰		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	۰	۰	
جمع داراییهای جاری	۵۳,۱۱۰	۱	۵۳۱۰۹۰۰	جمع بدهیهای جاری	۲,۱۳۴	۰	
دارایی های غیر جاری							
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	۰	۰	
سرمایه گذارینهای بلند مدت	۰	۰		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	
داراییهای ثابت مشهود	۱۴,۶۰۲	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۸	۰	
داراییهای نامشهود	۴,۰۶۰	۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۶۸	۰	
سایر داراییها	۷۸۲	۰		جمع بدهیها	۲,۳۰۲	۰	
جمع داراییهای غیر جاری	۱۹,۴۴۴	۰		حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۷۰,۰۰۰	۱	۶۹۹۹۹۰۰
				صرف سهام	۰	۰	
				دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۰	۰	
				سایر اندوخته ها	۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت		نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	+
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	+
				سود (زیان) اثبات شده	۲۵۲
				جمع حقوق صاحبان سهام	۷۰,۲۵۲
				جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۲,۵۵۴
				جمع داراییها	۷۲,۵۵۴
۷۰,۲۵۱,۰۰۰	۱				
۷۲,۵۵۳,۰۰۰	۱				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهشدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
			سود (زیان) خالص
--	*	*	فروش خالص
--	*	*	بهای تمام شده فروش
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۶۳۹۸۰۰	(۱)	(۶,۳۹۹)	هزینه های اداری ، عمومی و فروش
--	*	*	سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی
۶۳۹۸۰۰	(۱)	(۶,۳۹۹)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینه های مالی
۶۶۵۰۰۰	۱	۶,۶۵۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
--	*	۲۵۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	*	۲۵۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	*	۲۵۲	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
--	*	۲۵۲	سود (زیان) خالص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت		نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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: + میلیون ریال	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۰	۰	۰	۰	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۰	۰	۰	۰	--
تغییرات در سود (زیان) انباشته					
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰	۰	--
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	۰	--
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	--
سایر اندوخته ها	۰	۰	۰	۰	--
جمع تغییرات در سود انباشته	۰	۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	۲۵۲	--
سود هر سهم پس از کسر مالیات	۱	۱	۱	۱	--
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
فعالیت های عملیاتی			
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی-عادی	(۴,۴۱۲)	(۱)	۴۴۱۱۰۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۴,۴۱۲)	(۱)	۴۴۱۱۰۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۶,۶۵۱	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۶,۶۵۱	۰	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیتهای سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۱۴,۸۹۰)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	(۴,۷۹۷)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۱۹,۶۸۷)	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت		نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۱)	(۱۷,۴۴۸)			۱۷۴۴۷۰۰
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱	۷۰,۰۰۰			۶۹۹۹۹۰۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰			--
بازپرداخت استقراض	۰	۰			--
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۱	۷۰,۰۰۰			۶۹۹۹۹۰۰
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۰	۵۲,۵۵۲			--
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۰	۰			--
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰			--
وجه نقد در پایان دوره	۰	۵۲,۵۵۲			--
مبادلات غیرنقدی	۰	۰			--

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پتروشیمی کوهدشت	نماد: شاراک ۵	شماره اطلاعیه: ۱۶۲۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ 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