

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه : ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

پتروشیمی اردبیل

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. مقدمه

1 - ترازنامه شرکت پتروشیمی اردبیل (سهامی خاص) – در مرحله قبل از بهربرداری در تاریخ 31 شهریور ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 17 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری در باره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند مسئولیت حسابرس

3. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرسوجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

اظهار نظر

4. 3 - بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 4 - شرکت پتروشیمی اردبیل در تاریخ 1385/11/28 جهت احداث واحدهای تولید اوره و آمونیاک به ترتیب به ظرفیتهای 1075 و 680 هزار تن در سال تاسیس گردید. هزینه اجرای طرح مزبور طبق آخرین برآوردها (مرداد 1392) بالغ بر 645 میلیون دلار و 2969 میلیارد ریال بوده است. تا تاریخ این گزارش با توجه به مدت زمان سپری شده، احداث ساختمانهای اداری و جانبی و سوله‌ها در محل اجرای طرح (کیلومتر 17 جاده اردبیل- خلخال) پیشرفت چندانی نداشته‌اند. یادداشت توضیحی 1-1-6). مضافاً مبالغ ارزی و ریالی طرح، تأمین نگرديده و قراردادهای خرید دانش فنی و تجهیزات جهت اجرای طرح، بطور کامل مبادله و اجرائی نشده و در نتیجه، همه ساله هزینه‌های اضافی به شرکت تحمیل می‌گردد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۲ آبان ۲۷

سازمان حسابرسی

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	سعید قدکپور		۱۷:۳۴:۵۰ ۱۳۹۲/۰۹/۱۳
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	معصومه موسوی معاف		۱۷:۵۹:۵۷ ۱۳۹۲/۰۹/۱۳
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	پرویز مرادی حامد ۱		۱۸:۱۳:۴۷ ۱۳۹۲/۰۹/۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
موجودی نقد	۵,۸۴۴	۴۳۰	۱۲۵۹	بدهی های جاری			
سرمایه گذاریمهای 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	۴۶,۶۴۴	۳۱,۷۹۲	۴۷
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۶۱۳	۵۸۵	۵	پیش دریافتها			
موجودی مواد و کالا	۰	۰		ذخیره مالیات			
سفارشات	۰	۰		سود سهام پرداختی			
پیش پرداختها	۰	۰		تسهیلات مالی دریافتی			
دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش	۰	۰		بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگه داری شده برای فروش			
جمع داراییهای جاری	۶,۴۵۷	۱,۰۱۵	۵۳۶	جمع بدهیهای جاری	۴۶,۶۴۴	۳۱,۷۹۲	۴۷
دارایی های غیر جاری							
حسابها و اسناد دریافتی بلند مدت	۰	۰		حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت			
سرمایه گذاریمهای بلند مدت	۰	۰		تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت			
داراییهای ثابت مشهود	۱۱۴,۴۷۷	۱۱۲,۱۶۷	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۹۶	۹۳۹	۳۸
داراییهای نامشهود	۴۴,۹۰۱	۴۴,۹۰۱	۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۱,۲۹۶	۹۳۹	۳۸
سایر داراییها	۰	۰		جمع بدهیها	۴۷,۹۴۰	۳۲,۷۳۱	۴۶
جمع داراییهای غیر جاری	۱۵۹,۳۷۸	۱۵۷,۰۶۸	۱	حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۰
				صرف سهام			
				دریافتی بابت افزایش سرمایه			
				اندوخته قانونی			
				سایر اندوخته ها			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (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	+
۱۴	(۵۴,۶۴۸)	(۶۲,۱۰۵)		سود (زیان) انباشته	
(۶)	۱۲۵,۳۵۲	۱۱۷,۸۹۵		جمع حقوق صاحبان سهام	
۵	۱۵۸,۰۸۳	۱۶۵,۸۳۵	۵	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	
				جمع داراییها	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص				
فروش خالص	*	*	--	*
بهای تمام شده فروش	*	*	--	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	--	*
هزینه های اداری ، عمومی و فروش	(۷,۴۷۴)	(۵,۲۴۵)	۴۲	(۱۱,۴۴۷)
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۷,۴۷۴)	(۵,۲۴۵)	۴۲	(۱۱,۴۴۷)
هزینه های مالی	*	*	--	*
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۷	۵۶	(۷۰)	۲۰۷
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۷,۴۵۷)	(۵,۱۸۹)	۴۴	(۱۱,۲۴۰)
مالیات بر درآمد	*	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷,۴۵۷)	(۵,۱۸۹)	۴۴	(۱۱,۲۴۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۷,۴۵۷)	(۵,۱۸۹)	۴۴	(۱۱,۲۴۰)
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 - غیرعملیاتی	*	*	--	*
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 - غیرعملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--	*
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۷,۴۵۷)	(۵,۱۸۹)	۴۴	(۱۱,۲۴۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۴,۶۴۸)	(۴۳,۴۰۸)	۲۶	(۴۳,۴۰۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
تعدیلات سنواتی					
+	--	+	+	+	+
(۴۳,۴۰۸)	۲۶	(۴۳,۴۰۸)	(۵۴,۶۴۸)		سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
					تغییرات در سود (زیان) انباشته
+	--	+	+		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
+	--	+	+		تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
+	--	+	+		سود سهام مصوب
+	--	+	+		اندوخته قانونی
+	--	+	+		سایر اندوخته ها
+	--	+	+		جمع تغییرات در سود انباشته
(۵۴,۶۴۸)	۲۸	(۴۸,۵۹۷)	(۶۲,۱۰۵)		سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۶۲)	۴۱	(۲۹)	(۴۱)		سود هر سهم پس از کسر مالیات
۱۸۰,۰۰۰	۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰		سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
فعالیت های عملیاتی				
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی-عادی	۷,۹۷۷	۱۳,۹۴۰	(۴۳)	۱۴,۱۰۷
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۷,۹۷۷	۱۳,۹۴۰	(۴۳)	۱۴,۱۰۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۱۷	۵۶	(۷۰)	۸۸
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۱۷	۵۶	(۷۰)	۸۸
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود	(۲,۵۸۰)	۰	--	(۲۴۳)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود	۰	(۱۵,۰۰۰)	--	(۱۵,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل		نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۵۸۰)	(۱۵,۰۰۰)	(۸۳)	(۱۵,۲۴۳)	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵,۴۱۴	(۱,۰۰۴)	--	(۱,۰۴۸)	
فعالیت های تامین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۵,۴۱۴	(۱,۰۰۴)	--	(۱,۰۴۸)	
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۴۳۰	۱,۳۶۰	(۶۸)	۱,۳۶۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۱۱۸	
وجه نقد در پایان دوره	۵,۸۴۴	۳۵۶	۱۵۴۲	۴۳۰	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروشیمی اردبیل	نماد: شاراک ۲	شماره اطلاعیه: ۱۴۲۷۳۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال