

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: جم ۵	شرکت: توسعه پلیمر پاد جم
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره توسعه پلیمر پاد جم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت توسعه پلیمر پاد جم (سهامی خاص) - در مرحله قبل از بهربرداری در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورت های سود و زیان وجریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 17 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 3 الی 5 زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410"، انجام شده است. □ بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. صورت ریز و مدارک و مستندات کافی در خصوص مبلغ 384 میلیارد ریال از دارانیهای در جریان تکمیل انتقالی از شرکت پتروشیمی جم (موضوع یادداشت توضیحی 1-8 صورتهای مالی) در دسترس این موسسه قرار نگرفته است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت رفع محدودیت فوق، بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

4. صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت رباط مخزن (موضوع یادداشت 2-8 صورتهای مالی) با مانده ای به میزان 492 میلیارد ریال، تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و نیز عدم تنظیم توافق نامه سه ج فی مابین در رابطه با انتقال مانده حسابهای فی مابین از دفاتر شرکت مادر (پتروشیمی جم) و قراردادهای اولیه، امکان تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق، بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه مشذ نمی باشد.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-8 صورتهای مالی منعکس است، بابت تعدیل ارزش بخشی از دارانیهای ثابت انتقالی از شرکت پتروشیمی جم (انتقال در سال مالی قبل)، در دوره مالی مورد گزارش مبلغ 324 میلیارد ریال بدون مدارک مستندات کافی به حساب بدهی شرکت فوق الذکر منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و نیز عدم دسترسی به صورت تطبیق حسابهای فی مابین با شرکت مزبور با خالص مانده بستانکار به مبلغ 6825 میلیارد ریال، امکان تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از رفع محدودیت فوق بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این موسسه فراهم نشده است.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: جم ۵	شرکت: توسعه پلیمر یاد جم
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

6. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3 الی 5 ضرورت مییافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده دربالا، از تمام

جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. نتیجهگیری این موسسه در اثر مفاد بندهای 1-7 و 2-7 زیر، مشروط نشده است:

7-1-به شرح یادداشت توضیحی 4-3-1 صورتهای مالی، مقرر است زمین محل اجرای طرح پس از اتمام اقساط و تسویه بدهی به شرکت منتقل شود. همچنین به شرح مطلب مندرج در یادداشت توضیحی 3-1 صورتهای مالی، انتقال دارائیهها و

بدهیهای طرح در دست احداث براساس ابلاغ مصوبه هیأت مدیره مورخ 30/03/1395 شرکت پتروشیمی جم (بدون تنظیم موافقتنامه فی مابین)، صورت پذیرفته است.

7-2-اثاثیه و منصوبات شرکت (موضوع یادداشت 8 صورتهای مالی) در مقابل خسارات ناشی از حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه نمیباشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۶

موسسه حسابرسی بهراد مشار

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهراد مشار	مجیدرضا بیرجندی	۸۴۱۳۷۶	۱۴:۵۶:۴۸ ۱۳۹۶/۰۹/۱۸
مدیر موسسه بهراد مشار	فریده شیرازی	۸۰۰۴۵۸	۱۵:۰۳:۰۸ ۱۳۹۶/۰۹/۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم	نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری								بدهی ها			
دارایی های جاری						--	بدهی های جاری				
موجودی نقد		۱۳,۳۷۱		۳,۶۱۰		۲۷۰	پرداختنی های تجاری	۰		۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		--	پرداختنی های غیر تجاری	۷,۳۹۷,۶۰۵		۵,۸۹۸,۲۷۴	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		--	مالیات پرداختنی	۰		۰	
دریافتنی های غیر تجاری		۲,۵۲۰		۳۸۳		۵۵۸	سود سهام پرداختنی	۰		۰	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		--	تسهیلات مالی	۰		۰	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲,۰۰۶		۲۹۵		۵۸۰	ذخایر	۰		۰	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--	پیش دریافت های جاری	۰		۰	
جمع دارایی های جاری		۱۷,۸۹۷		۴,۲۸۸		۳۱۷	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰		۰	
دارایی های غیر جاری						--	جمع بدهی های جاری	۷,۳۹۷,۶۰۵		۵,۸۹۸,۲۷۴	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--	بدهی های غیر جاری				
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		--	پرداختنی های بلندمدت	۰		۰	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--	پیش دریافت های غیر جاری	۰		۰	
دارایی های نامشهود		۲۵		۲۰		۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰		۰	
دارایی های ثابت مشهود		۷,۲۶۱,۳۱۴		۵,۸۸۷,۶۶۰		۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۳۷		۵۶۰	
سایر دارایی ها		۰		۰		--	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۵۳۷		۵۶۰	
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۲۶۱,۳۳۹		۵,۸۸۷,۶۸۰		۲۳	جمع بدهی ها	۷,۳۹۹,۱۴۲		۵,۸۹۸,۸۳۴	
							حقوق صاحبان سهام				
							سرمایه	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰	
							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰		۰	
							صرف (کسر) سهام	۰		۰	
							سهام خزانه	۰		۰	
							اندوخته قانونی	۰		۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم	نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۲۰,۹۰۶)	(۷,۸۶۶)	۱۶۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۹,۹۰۶)	(۶,۸۶۶)	۱۹۰
جمع دارایی ها	۷,۲۷۹,۲۳۶	۵,۸۹۱,۹۶۸	۲۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷,۲۷۹,۲۳۶	۵,۸۹۱,۹۶۸	۲۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم	نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۰	۱	---	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۱)	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	---	۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۴۴۳)	۰	---	(۸,۰۸۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳,۴۴۳)	۰	---	(۸,۰۸۴)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴۰۳	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۲۱۸
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۰۴۰)	۰	---	(۷,۸۶۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۰۴۰)	۰	---	(۷,۸۶۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱۳,۰۴۰)	۰	---	(۷,۸۶۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم		نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۱۳,۰۴۰)	*	--	(۷,۸۶۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷,۸۶۶)	*	--	*	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۸۶۶)	*	--	*	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۸۶۶)	*	--	*	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۲۰,۹۰۶)	*	--	(۷,۸۶۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۰,۹۰۶)	*	--	(۷,۸۶۶)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۳,۰۴۰)	*	--	(۷,۸۶۶)	
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	*	*	۱,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم	نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	-۱۲۸۵۳	۱	--	-۲۱۹۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	-۱	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	-۱۲۸۵۳	۰	--	-۲۱۹۴
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۳۸۵	۰	--	۲۱۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۸۵	۰	--	۲۱۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۵۰۰	۰	--	۲,۳۰۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۷۷۶۸۳	۰	--	-۲۷۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۵	۰	--	-۲۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	-۵۸۳	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه پلیمر پاد جم		نماد: جم ۵	شماره اطلاعیه : ۳۹۷۷۲۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	-۷۷۷۷۱	۰	۰	--	-۴۱۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۹۰۲۳۹	۰	۰	--	-۲۳۹۰
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	--	۱,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	--	۶,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹,۷۶۱	۰	۰	--	۳,۶۱۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۶۱۰	۰	۰	--	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳,۳۷۱	۰	۰	--	۳,۶۱۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰