کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا **نماد: وامید۲۵**	**شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پيمانكاري عمومي پترو اميد آسيا (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 30 آذر ماه 1396، صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 الي 18، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي بستگي دارد براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيأت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت پيمانكاري عمومي پترو اميد آسيا

(سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1396 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. براساس برگ تشخيص صادره توسط حوزه مالياتي براي سال 1393، ميزان ماليات مشخص شده مبلغ 187 ميليون ريال مي باشد كه بشرح يادداشت 2-8 صورتهاي مالي مورد اعتراض شركت واقع شده و ذخيره اي بابت آن لحاظ نگرديده اسد و همچنين جهت سال 1396 بدليل درآمدهاي معاف، ذخيره اي در حسابها لحاظ نشده است. با توجه به مراتب فوق تعيين بدهيهاي مالياتي شركت موكول به رسيدگي مأموران تشخيص مالياتي و اعلام نظر نهايي آنان مي باشد.

6. صورتهاي مالي شركت با فرض تداوم فعاليت تهيه و تدوين گرديده، ليكن عدم فعاليت شركت در خصوص موضوع اصلي از ابتداي سال 1395 (گزارشگري شركت)، زيان عملياتي سال جاري و سنوات قبل، تداوم فعاليت شركت را با ابهام ا، مواجه نموده است كه موارد مذكور و اقدامات شركت بابت رفع آنها در يادداشت توضيحي 1-2 صورتهاي مالي افشاء شده است.

اظهارنظر اين مؤسسه در اثر مفاد بندهاي 5 و 6 تعديل نشده است.

ساير بندهای توضیحی

7. صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1395، توسط مؤسسه ديگري حسابرسي قرار گرفته است و در گزارش حسابرس مورخ 26 بهمن ماه 1395 نسبت به آن اظهارنظر مقبول شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. موارد عدم رعايت الزامات مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت به شرح ذيل رعايت نگرديده است:

-مفاد مواد 8 و 33 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص مبلغ پرداخت نشده سهام ظرف مدت تعيين شده و تشكيل مجمع عمومي فوق العاده به منظور تقليل سرمايه.

-مفاد ماده 40 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص ثبت و نقل و انتقال در دفتر ثبت سهام.

-مفاد ماده 122 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص تشكيل جلسات هيأت مديره.

8. -مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام برخي از سهامداران ظرف مهلت مقرر.

9. مفاد ماده 22 قانون ارتقاء سلامت اداري و مقابله با فساد در خصوص اصالت نرم افزارهاي مورد استفاده توسط شركت رعايت نگرديده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت شماره 17 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه در طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيأت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است و نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مذكور باشد با شرايط تجاري و در رو عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

11 . گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت كه جهت تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي شده نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نشده است.

12. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص مسئول مبارزه با پولشويي با تأخير معرفي شده و اقدامات عملي در همين زمينه توسط شركت انجام نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۲۱بهمن۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۷ ۱۶:۵۲:۳۷
مدیر موسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۳۹۷/۰۱/۲۷ ۱۶:۵۴:۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۷۲۸	۲,۲۴۳	(۶۸)	پرداختنی‌های تجاری	۰	۸۰۴	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۹	۴۲	(۳۱)
دریافتنی‌های تجاری	۱,۲۳۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵۲	۶۵	(۲۰)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲,۰۱۰	۲,۳۰۸	(۱۳)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲۹	۸۴۶	(۹۷)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳,۷۷۱	۳,۷۷۱	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳,۷۷۱	۳,۷۷۱	۰	جمع بدهی‌ها	۲۹	۸۴۶	(۹۷)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲۲۱	۱۸۷	۱۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا	نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۲,۰۳۱	۱,۵۴۶	۳۱
			جمع حقوق صاحبان سهام		۵,۷۵۲	۵,۲۳۳	۱۰
جمع دارایی‌ها	۵,۷۸۱	۶,۰۷۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۵)	۵,۷۸۱	۶,۰۷۹	(۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا	نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۵/۰۹/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۹۸)	(۷۹)	۲۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	(۹۸)	(۷۹)	۲۴
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۷۷۲	۸۲۴	(۶)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۷۴	۷۴۵	(۱۰)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۷۴	۷۴۵	(۱۰)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۶۷۴	۷۴۵	(۱۰)
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا	نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۶۷۴	۷۴۵	(۱۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۵۴۶	۱,۲۰۸	۲۸
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۷۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۵۴۶	۱,۰۳۸	۴۹
سود سهام مصوب	(۱۵۵)	(۲۰۰)	(۲۲)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۳۹۱	۸۳۸	۶۶
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۲,۰۶۵	۱,۵۸۳	۳۰
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۴)	(۳۷)	(۸)
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۰۳۱	۱,۵۴۶	۳۱
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۱۹۳	۲۱۳	(۹)
سرمایه	۳,۵۰۰	۳,۵۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا	نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲,۳۰۰)	۷۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۳۰۰)	۷۱	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۸۵	۸۲۴	(۵)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۸۵	۸۲۴	(۵)
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پیمانکاری عمومی پترو امید آسیا	نماد: وامید۲۵	شماره اطلاعیه :۴۳۳۲۹۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۵۱۵)	۸۹۵	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۱۵)	۸۹۵	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۲۴۳	۱,۳۴۸	۶۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۷۲۸	۲,۲۴۳	(۶۸)
مبادلات غیرنقدی	۱۵۵	۷۰۰	(۷۸)