

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه تجارت پتروامید کیش

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1396، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 الی 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 ب اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گوا 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 اشد 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 قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح یادداشت توضیحی 13 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال 1391 به موجب برگ تشخیص مالیاتی، به مبلغ 14,670 میلیون ریال بیش از ذخیره منظور شده در دفاتر تعیین گردیده است. شرکت مراتب اعتراض خود را به مراجع ذی ابراز داشته لیکن تا تاریخ این گزارش منجر به حصول نتیجه در این خصوص نشده است. و همچنین جهت سال مالی 30/09/1395 و سال مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق،

کسری ذخیره از بابت مراتب فوق وجود دارد؛ لیکن تعیین بدهی قطعی مالیاتی شرکت، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مسئولین مالیاتی خواهد بود.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۲۶
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

5. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 4، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه تجارت پترو امید کیش (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1395، توسط مؤسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش حسابرس مورخ 25 بهمن 1395 نسبت به آن اظهار نظر مقبول شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت شماره 28 صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که در طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است و نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور باشد با شرایط تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

8. 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مسئول مبارزه با پولشویی با تأخیر معرفی شده و اقدامات عملی در همین زمینه توسط شرکت انجام نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ بهمن ۱۳۹۶

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه فاطر	مجید بمانی محمدآبادی	۸۶۱۴۸۴	۱۳۹۷/۰۱/۲۶ ۱۸:۰۴:۵۳
مدیر مؤسسه فاطر	محمد رضا نادریان		۱۳۹۷/۰۱/۲۶ ۱۸:۱۸:۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش	نماد: وامید ۲۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری		---			
موجودی نقد		۳۸۷		۸۳۹		(۵۴)		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۵,۶۴۸		۴۰,۰۲۵		(۸۶)		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۲۱,۷۴۹		۲۸,۱۸۹		(۲۳)		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱۸,۳۰۶		۱۸,۷۳۰		(۲)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۶۶,۳۶۱		۷۲,۰۶۹		(۸)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۱۲,۴۵۱		۱۵۹,۸۵۲		(۳۰)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲,۰۰۰		۲,۵۵۰		(۲۲)		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۹۴۰		۹۴۰		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۹۹,۳۳۳		۸۸,۴۴۹		۱۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۰۲,۲۷۳		۹۱,۹۳۹		۱۱		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش		نماد: وامید ۲۶		شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
						سایر اندوخته‌ها	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	*	*	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	*	*	--
						سود (زیان) انباشته	(۲۸,۸۱۲)	(۱۶,۹۶۰)	۷۰
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۸۲,۴۴۳	۱۹۴,۳۹۵	(۶)
جمع دارایی‌ها	۲۱۴,۷۲۴	۲۵۱,۷۹۱	(۱۵)	۲۵۱,۷۹۱	۲۱۴,۷۲۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۱۴,۷۲۴	۲۵۱,۷۹۱	(۱۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش	نماد: وامید ۲۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	۱۱۷,۹۸۹	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	(۱۲۸,۱۳۶)	--
سود (زیان) ناخالص	*	(۱۰,۱۴۷)	--
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸,۱۸۹)	(۱۴,۳۸۴)	(۴۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۱۸۹)	(۲۴,۵۳۱)	(۶۷)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱,۴۹۶	۸,۷۴۷	(۸۳)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۵,۱۵۹)	۱۳۶	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۱,۸۵۲)	(۱۵,۶۴۸)	(۲۴)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۱,۸۵۲)	(۱۵,۶۴۸)	(۲۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۱۱,۸۵۲)	(۱۵,۶۴۸)	(۲۴)
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش		ناماد: وامید ۲۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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		(۱۱,۸۵۲)	(۱۵,۶۴۸)	(۲۴)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۱۱,۰۳۰)	۲۱,۵۵۲	--	--
تعدیلات سنواتی		(۵,۹۳۰)	(۱۹,۸۶۴)	(۷۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۱۶,۹۶۰)	۱,۶۸۸	--	--
سود سهام مصوب		۰	(۳,۰۰۰)	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۱۶,۹۶۰)	(۱,۳۱۲)	۱,۱۹۳	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	--
سود قابل تخصیص		(۲۸,۸۱۲)	(۱۶,۹۶۰)	۷۰	--
انتقال به اندوخته قانونی		۰	۰	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۲۸,۸۱۲)	(۱۶,۹۶۰)	۷۰	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۵۹)	(۷۸)	(۲۴)	--
سرمایه		۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه تجارت پتروامید کیش	نماد: وامید ۲۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	۱,۹۴۰	(۱۲,۰۶۸)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۹۴۰	(۱۲,۰۶۸)	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۲۰۴	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۰۴۶	۸,۷۹۳	(۷۷)
سود سهام پرداختی	۰	(۳,۰۰۰)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۰۴۶	۵,۹۹۷	(۶۶)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۵,۴۸۶)	(۵,۳۳۳)	۳۷۸
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۳,۸۷۹)	(۵۴۰)	۲,۴۷۰
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: توسعه تجارت پتروامید کیش		نماد: وامید ۲۶	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۲۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ 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	۳۴,۹۲۷	۱۲,۲۹۲	۱۸۴		
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	۲۱,۰۴۸	۱۱,۷۵۲	۷۹		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۵۲)	۳۴۸	--		
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	(۴۵۲)	۳۴۸	--		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۳۹	۴۹۱	۷۱		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۳۸۷	۸۳۹	(۵۴)		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--		