

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز	نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام پرسی ایران گاز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت پرسی ایران گاز (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31

توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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

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 افشاء 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 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 داخل

واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت پرسی ایران گاز (سهامی عام) در تاریخ 29 اسفندماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور

از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تایپیکو ۲	شرکت: پرسی ایران گاز
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5- بخشی از دریافتی های تجاری و غیرتجاری (در شرکت اصلی)، به مبلغ 20,860 میلیون ریال، شامل مطالبات از خریداران اقساطی خودروها و پیمانکاران غیرفعال، راکد و انتقالی از سالهای قبل می باشد(یادداشت 4-4 صورتهای مالی)

توجه به پیگیریهای شرکت از جمله اقدامات حقوقی تعیین وضعیت وصول و ایصال مطالبات فوق موکول به حصول نتیجه از اقدامات شرکت می باشد.

اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6- صورتهای مالی سال منتهی به 30 اسفند 1395 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 9 خرداد 1396 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "تعدیل نشده" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد 240 و 148 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام در موعد مقرر و به طور یکنواخت به سهامداران جلب می نماید.

8- اسناد مالکیت و اگن های حمل گاز (با ارزش دفتری یک ریال) به این مؤسسه ارائه نشده است.

9- پیگیری های شرکت در ارتباط با تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 17 خرداد 1396 صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای (2) و (2-5 الی 4-5) صورتجلسه مزبور در رابطه با تعیین تکلیف وضعیت شرکتها

ایراف گاز، مریفیک ایران گاز و کابل ایران گاز و همچنین اخذ اسناد مالکیت تمام زمین های شرکت و فروش اموال مازاد و پرونده حقوقی الوند گاز، به نتیجه نهایی نرسیده است.

10- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 30 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی

قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری به طور کامل صورت پذیرفته است. معاملات مذکور با توجه به روابط خاص ف

مابین شرکت های گروه انجام شده است.

11- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام به این مؤسسه ارائه گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگیهای انجام شده و موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه 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.

12- در اجرای ماده (33) دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مو

ارزیابی این مؤسسه قرار گرفته است. این مؤسسه به موارد با اهمیتی از عدم رعایت موارد چک لیست ابلاغی برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ اردیبهشت

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز	نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	امیرحسین بهرامیان	۸۹۱۷۱۰	۱۱:۲۳:۵۹ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
شریک موسسه رایمند	همایون مشیرزاده	۸۰۰۷۳۸	۱۱:۲۶:۰۷ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۱:۲۸:۰۰ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز	نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								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: پرسی ایران گاز		نماد: تاپیکو ۲		شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	۶۰	۶۰	*
						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	۴۴۰,۴۷۶	۴۸۷,۸۴۷	(۱۰)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۶۶۰,۵۳۶	۷۰۷,۹۰۷	(۷)
جمع دارایی‌ها	۱,۲۰۰,۲۴۹	۱,۱۳۹,۷۸۵	۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۰۰,۲۴۹	۱,۱۳۹,۷۸۵	۶	۶	۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز	نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۱	۲,۸۳۰,۹۸۴	۲,۸۷۱,۷۶۳	درآمدهای عملیاتی
۲	(۲,۶۹۰,۷۳۲)	(۲,۷۳۵,۸۷۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳)	۱۴۰,۲۵۲	۱۳۵,۸۹۱	سود (زیان) ناخالص
۱	(۷۷,۷۳۸)	(۷۸,۱۶۴)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
(۳)	۳۳۱,۲۴۷	۳۲۰,۵۰۷	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۴)	۳۹۳,۷۶۱	۳۷۸,۲۳۴	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۳۴)	۱۴,۹۳۱	۹,۸۲۹	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۵)	۴۰۸,۶۹۲	۳۸۸,۰۶۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۲۲	(۲۹,۰۱۰)	(۳۵,۴۳۴)	مالیات بر درآمد
(۷)	۳۷۹,۶۸۲	۳۵۲,۶۲۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۷)	۳۷۹,۶۸۲	۳۵۲,۶۲۹	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 - 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: پرسی ایران گاز				نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳۵۲,۶۲۹		۳۷۹,۶۸۲	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۴۸۷,۸۴۷		۵۴۸,۱۶۵	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۴۸۷,۸۴۷		۵۴۸,۱۶۵	
سود سهام مصوب				(۴۰۰,۰۰۰)		(۴۴۰,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۸۷,۸۴۷		۱۰۸,۱۶۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۴۴۰,۴۷۶		۴۸۷,۸۴۷	
انتقال به اندوخته قانونی				۰		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۴۴۰,۴۷۶		۴۸۷,۸۴۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱,۷۶۳		۱,۸۹۸	
سرمایه				۲۰۰,۰۰۰		۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز	نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۳۳۴,۳۱۲	۳۸۶,۹۶۲	(۱۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۳۴,۳۱۲	۳۸۶,۹۶۲	(۱۴)
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	۱۰,۶۳۶	۱۱,۴۰۰	(۷)
سود سهام پرداختی	(۲۹۰,۰۰۰)	(۳۹۸,۹۹۳)	(۲۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۷۹,۳۶۴)	(۳۸۷,۵۹۳)	(۲۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۹,۰۱۰)	(۱,۵۹۸)	۱,۷۱۵
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۵۶	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۳۱۶)	(۱۱,۳۳۲)	(۷۲)
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	(۶۰)	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پرسی ایران گاز		نماد: تاپیکو ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۸۱۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۳۷۶)	(۱۱,۴۷۶)	(۷۱)		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۲,۵۶۲	(۱۳,۷۰۵)	---		
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	۲۲,۵۶۲	(۱۳,۷۰۵)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۳۹۹	۱۶,۰۷۳	(۸۵)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۳۱	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۲۴,۹۶۱	۲,۳۹۹	۹۴۰		
مبادلات غیرنقدی	۰	۴۱,۹۹۸	---		