

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه نفت و گاز آریا	نماد: تاپیکو۹	شماره اطلاعیه : ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه نفت و گاز آریا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت توسعه نفت و گاز آریا (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیح

تا 20 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف

بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

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

برنامهریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 اثربخشی 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 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. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه نفت و گاز آریا (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به

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

سایر بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	نماد: تاییکو۹	شرکت: توسعه نفت و گاز آریا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال

5. این موسسه برای نخستین بار بعنوان حسابرس مستقل شرکت انتخاب شده و صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1394 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که در گزارش مورخ 5 خرداد ماه 1395 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص تعیین و آگهی حدود اختیارات مدیر عامل رعایت نگردیده است. همچنین نظر مجمع محترم صاحبان سهام را به مفاد ماده 201 اصلاحیه قانون تجارت با توجه به بلاتصدی ماندن سمت مدیرعامل و یکی از اعضای هیئت مدیره شرکت بیش از شش ماه جلب می نماید.

7. با توجه به اطلاعات ارائه شده توسط شرکت تکالیفی توسط مجمع عمومی عادی مورخ 21 تیرماه 1395 صاحبان سهام جهت هیئت مدیره مقرر نگردیده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 20، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای 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 صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

9. 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 تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیها؛ انجام شده، نظر این موسسه 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.

10. خلاصه وضعیت طرح، موضوع یادداشت توضیحی 8-2 مربوط به طرح ساخت پالایشگاه سیراف با ظرفیت روزانه 60 هزار بشکه و با پیش بینی سرمایه گذاری بمیزان 410 میلیون دلار می باشد که از سال 1394 آغاز گردیده است و ط آخرین برنامه زمانبندی تا پایان سال 1398 به بهره برداری خواهد رسید، لیکن تاکنون پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه ای نداشته است. با توجه به مراتب فوق، لزوم برنامه ریزی و اتخاذ راهکارهای موثر بمنظور دستیابی به منابع مالی لازم، در تسریع در انجام پروژه و پرداخت قدر سهم به شرکت زیر ساخت به منظور جلوگیری از تحمیل هزینه های اضافی ناشی از طولانی شدن پروژه را خاطرنشان می سازد.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و آموزش و ابلاغ دستورالعمل های مربوطه به کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ اردیبهشت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه نفت و گاز آریا	نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه : ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه آزموده کاران	مسعود سورانی	۹۱۱۸۹۰	۱۱:۵۹:۴۵ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲
شریک مؤسسه آزموده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۲:۰۲:۲۸ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲
مدیر مؤسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۲:۰۴:۱۴ ۱۳۹۶/۰۳/۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه نفت و گاز آریا	نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		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: توسعه نفت و گاز آریا		نماد: تاپیکو ۹		شماره اطلاعیه : ۳۵۷۰۰۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		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	(۱,۳۶۶)	(۶,۹۱۲)	(۸۰)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳,۶۳۴	۸,۰۸۸	۶۹
جمع دارایی‌ها		۱۹۶,۲۷۲	۱۲۹,۱۰۲	۵۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه نفت و گاز آریا	نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۷۹۰)	(۱,۸۵۷)	۱۰۴
سود (زیان) ناخالص	(۳,۷۹۰)	(۱,۸۵۷)	۱۰۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۹,۳۳۶	۸,۶۲۹	۸
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۵,۵۴۶	۶,۷۷۲	(۱۸)
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۵۴۶	۶,۷۷۲	(۱۸)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۵۴۶	۶,۷۷۲	(۱۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۵,۵۴۶	۶,۷۷۲	(۱۸)
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 نفت و گاز آریا		نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۵,۵۴۶	۶,۷۷۲	(۱۸)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۶,۷۷۷)	(۱۳,۶۵۵)	(۵۰)	--
تعدیلات سنواتی		(۱۳۵)	(۲۹)	۳۶۶	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۶,۹۱۲)	(۱۳,۶۸۴)	(۴۹)	--
سود سهام مصوب		*	*	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۶,۹۱۲)	(۱۳,۶۸۴)	(۴۹)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--	--
سود قابل تخصیص		(۱,۳۶۶)	(۶,۹۱۲)	(۸۰)	--
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۱,۳۶۶)	(۶,۹۱۲)	(۸۰)	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۳۷۰	۴۵۱	(۱۸)	--
سرمایه		۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه نفت و گاز آریا	نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه : ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳,۹۱۱)	(۱,۲۲۶)	۲۱۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳,۹۱۱)	(۱,۲۲۶)	۲۱۹
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	۹,۳۳۶	۸,۷۲۸	۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹,۳۳۶	۸,۷۲۸	۷
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	(۴,۵۷۱)	(۴,۵۲۴)	(۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۱,۰۰۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	(۸۵,۰۰۰)	(۸۸,۷۸۰)	(۴)
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 نفت و گاز آریا		نماد: تاپیکو ۹	شماره اطلاعیه : ۳۵۷۰۰۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۷,۳۴۴)	(۱)	۷۳۴,۳۰۰		
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	(۹۶,۹۱۵)	(۹۴,۳۰۵)	۳		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۹۱,۴۹۰)	(۸۶,۸۰۳)	۵		
فعالیت‌های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۶۲,۰۰۰	۱۱۸,۷۸۰	(۴۸)		
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	۶۲,۰۰۰	۱۱۸,۷۸۰	(۴۸)		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۹,۴۹۰)	۳۱,۹۷۷	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۲,۷۲۴	۷۴۷	۴,۲۸۱		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۲۳۴	۳۲,۷۲۴	(۹۰)		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---		