

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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 و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پتروسینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی شرکت پتروسینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفند ماه 1395

و یادداشت های توضیحی 1 تا 26 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استاندارد های حسابداری ، با هیئت مدیره شرکت است.

گونه ای که این صورت ها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. - مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده

حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی ، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها،کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه

به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

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

همچنین این موسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: تایپیکو ۱۷	شرکت: پتروسینا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

4. 4- سرفصل پیش دریافت ها(یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی) ، شامل مبلغ 17.055 میلیون ریال علی الحساب دریافتی از شرکت صنایع کاغذ بسته بندی بیستون تامین در رابطه با پروژه های اجرا شده در سنوات

قبل می باشد علی رغم تحویل پروژه های فی مابین در سال مالی مورد گزارش براساس توافق نامه مورخ22 دی ماه 1395 مانده علی الحساب مزبور تا تاریخ گزارش تعیین وضعیت نشده است. از طرفی واحد مالی مورد

گزارش طی نامه شماره 11163 مورخ 29 تیر ماه 1395 اقدام به مطالبه تعدیل از بابت صورت وضعیت های صادره جهت شرکت مورد بحث نموده است. بررسی های به عمل آمده بیانگر آن است که تا تاریخ گزارش مبلغ مورد مطالب

از سوی کارفرما مورد تأیید قرار نگرفته ، ضمن آن که پاسخ تأییدیه ارسالی جهت شرکت مزبور نیز تا تاریخ گزارش واصل نشده است. اثرات احتمالی ناشی از حل و فصل موارد فوق بر صورت های مالی مورد گزارش در شرایط حاض

برای این موسسه مقدور نمی باشد.

5. 5- اهم نتایج حاصل از بررسی وضعیت مالیاتی شرکت به شرح ذیل می باشد:

5-1- همانگونه که در یادداشت 12 صورت های مالی آمده است مالیات عملکرد سال های مالی 1391 لغایت 1393 براساس برگ های تشخیص صادره جمعا به مبلغ 15.099 میلیون ریال تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که علی ر

اعتراض نسبت به مبانی تشخیص ، معادل مبلغ مزبور ذخیره در حساب ها منظورشده است . بعلاوه از بابت مالیات عملکرد سال مالی 1394 و سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور

نشده است به دلیل عدم پرداخت ذخایر منظور شده در حساب های شرکت براساس مقررات موضوعه واحد مالی مورد گزارش مشمول جرایمی خواهد شد که از این بابت هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است

5-2- مستنداتی مبنی بر رسیدگی وضعیت مالیات های تکلیفی شرکت جهت سال های مالی 1394 و 1395 و مالیات حقوق و دستمزد جهت سال های مالی 1391 لغایت 1395 از سوی سازمان امور مالیاتی، در اختیار این

موسسه قرار نگرفته است. از طرفی همان گونه که در یادداشت توضیحی 4-5 آمده است مانده طلب ازسازمان امور مالیاتی از بابت مالیات های تکلیفی معادل مبلغ 525 میلیون ریال می باشد که مستندات مربوط به ایجاد مبلغ مزبور، در

دفاتر واحد مالی مورد گزارش در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

5-3- فیش های مالیاتی مکسوره توسط کارفرمایان به مبلغ 13.771 میلیون ریال که تحت سرفصل پیش پرداخت مالیات در حساب ها انعکاس یافته، به طور کامل در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. ضمن آن که گزارشات موضوع ماده 69

مکرر قانون مالیات های مستقیم نیز به طور کامل ارسال نشده ودر برخی موارد گزارشات مزکور با تاخیر ارسال شده است.

5-4- براساس برگ های مطالبه و اجرایی مالیات و عوارض ارزش افزوده صادره از سوی سازمان امور مالیاتی، مانده بدهی شرکت از بابت اصل مالیات و عوارض موضوع قانون مالیات بر ارزش افزوده و جرائم متعلقه طی سال های

مالی 1392 الی 1394، به ترتیب به مبلغ19.539 میلیون ریال و 4.223 میلیون ریال (جمعا 23.762 میلیون ریال) تعیین و به شرکت ابلاغ گردیده که از این بابت صرفا معادل 22.928 میلیون ریال ذخیره در

حساب ها منظور گردیده است. به دلیل عدم پرداخت بدهی مزبور طبق مقررات موضوعه شرکت مشمول جرائمی خواهد گردید. مضافا مالیات و عوارض بر ارزش افزوده جهت سال مالی 1395تا تاریخ گزارش از سوی سازمان امور مالیاتی مو،

رسیدگی قرار نگرفته است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	شرکت: پتروسینا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	

باعنایت به موارد فوق وسوابق مالیاتی شرکت، به نظر این موسسه اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری بوده لیکن تعیین مبلغ دقیق آن منوط به رسیدگی های آتی و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی خواهد بود.

6. 6-به دلیل عدم پلاک کوبی دارائیهای ثابت مشهود به طور کامل (عمدتا اثاثه و منصوبات، ابزار آلات، لوازم آتش نشانی و سایر اموال)، مشاهده عینی دارائیهای مزبور و تطبیق آنها با صورت ریز اموال

طبق دفاتر قانونی و سوابق مالی اتاق، امکانپذیر نگردیده، مضافا اسناد مالکیت زمین و ساختمان نیز به این موسسه ارائه نشده است. در چنین شرایطی حصول اطمینان از اعمال مالکیت واحد مورد رسیدگی بر اموال

مورد بحث و آثار احتمالی ناشی از حل و فصل موارد مندرج در این بند بر صورت های مالی پیوست امکانپذیر نمی باشد.

7. 7- به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 1-4-5 صورت های مالی، مانده طلب از سازمان تامین اجتماعی به مبلغ 1.106 میلیون ریال انتقالی از سنوات قبل می باشد که مستندات مبنی بر ایجاد مبلغ مزبور، در دفاتر واحد مالی مورد گزارش د

اختیار این موسسه قرار نگرفته است. ضمن آن که پاسخ تائیدیه ارسالی از سازمان مزبور تا تاریخ گزارش واصل نشده است. اثرات احتمالی ناشی از حل و فصل مورد مزبور بر صورت ای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برا این

موسسه مقدور نمی باشد.

8. 8- برخلاف روش شناسایی درآمد پیمان (یادداشت توضیحی 3 صورت های مالی)، در آمد سال مالی مورد گزارش براساس صورت وضعیت های ارسالی (تائید شده و تایید نشده) در پایان هر سال محاسبه و تحت

سرفصل درآمد حاصل از ارائه خدمات منعکس گردیده است. متقابلا کلیه هزینه های انجام شده در رابطه با اجرای عملیات پروژه های در جریان به استثنای هزینه هایی که صورت وضعیت جهت آن ها صادرنگردیده

سرفصل پروژه در جریان یادداشت 1-5)، بعنوان بهای تمام شده خدمات ارائه شده در صورت سود و زیان منعکس می شود. روش مورد بحث، منطبق با استانداردهای حسابداری (مبنی

بر شناسایی درآمد عملیات پیمانکاری به روش درصد پیشرفت کار)، نمی باشد. با عنایت به موارد فوق اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ دقیق آن در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نیست.

9. 9- پاسخ 6 فقره تائیدیه درخواستی از بانک ها در رابطه با حساب های فی مابین ، همچنین پاسخ بخشی از تائیدیه های درخواستی از اشخاص طرف معامله با شرکت منعکس در سرفصل دریافتی ها ، پرداختی ها (اعم

از تجاری و غیر تجاری)، پیش دریافت ها به ترتیب به مبالغ 23.899 میلیون ریال ، 22.797 میلیون ریال و 1.857 میلیون ریال و همچنین تائیدیه درخواستی از سازمان امور مالیاتی (در رابطه با مالیات های تکلیفی) و

تائیدیه درخواستی از کارفرمایان در رابطه با قراردادهای فی مابین تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است.به علاوه نتیجه اقدامات انجام شده جهت تطبیق حساب با برخی کارفرمایان و پیمانکاران تا

تاریخ گزارش قطعی نگردیده است. به علاوه در پاسخ تائیدیه های ارسالی مغایراتی به شرح ذیل مشاهده گردیده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از تعدیلاتی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه های بلاجواب و صورت تطبیق حساب

های فی مابین و همچنین رفع مغایرات مذکور بر صورت مالی پیوست ،

نام شرکت:

شرکت نفت پاسارگاد

مانده طبق صورت های مالی (بدهکار) بستانکار –میلیون ریال :13.134

مانده طبق تاییدیه دریافتی بدهکار (بستانکار) – میلیون ریال : (14.849)

مغایرت مساعد (نامساعد) – میلیون ریال : (27.983)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	

نام شرکت:

شرکت سرمایه گذاری شیمیایی و پتروشیمی تامین

مانده طبق صورت های مالی (بدهکار) بستانکار –میلیون ریال (75.060)

مانده طبق تاییدیه دریافتی بدهکار (بستانکار) – میلیون ریال : (99.144)

مغایرت مساعد (نامساعد) – میلیون ریال : (24.084)

نام شرکت:

شرکت نفت ایرانول

مانده طبق صورت های مالی (بدهکار) بستانکار –میلیون ریال 3.384

مانده طبق تاییدیه دریافتی بدهکار (بستانکار) – میلیون ریال : 2.052

مغایرت مساعد (نامساعد) – میلیون ریال : 1.332

نام شرکت:

شرکت پتروشیمی غدیر

مانده طبق صورت های مالی (بدهکار) بستانکار –میلیون ریال: 869

مانده طبق تاییدیه دریافتی بدهکار (بستانکار) – میلیون ریال : (824)

مغایرت مساعد (نامساعد) – میلیون ریال : (1.693)

نام شرکت:

شرکت پتروشیمی فارابی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	

مانده طبق صورت های مالی (بدهکار) بستانکار –میلیون ریال: 2.380

مانده طبق تاییدیه دریافتی بدهکار (بستانکار) – میلیون ریال : (8.306)

مغایرت مساعد (نامساعد) – میلیون ریال : (10.686)

اظهار نظر مشروط

10. 10 – به نظر این موسسه ، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 5 و 8 ، همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج دربندهای 4، 6 ، 7 و 9 صورت های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت پترو سینا (سهامی خاص) در تا

30 اسفند ماه 1395 و عملکرد مالی و جریان های 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.

تاکید بر مطالب خاص

11. 11 - نتیجه عملیات شرکت طی سال های اخیر همواره منتج به زیان گردیده به طوری که زیان انباشته شرکت درتاریخ ترازنامه به مراتب از سرمایه ثبتی آن بیشتر شده است . بعلاوه شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نبوده،

طوری که جمع بدهی های جاری واحد مورد رسیدگی درتاریخ ترازنامه معادل 97.154 میلیون ریال بیش از دارایی های جاری آن گردیده، بعلاوه اکثر پروژه های اجرایی شرکت در سال مالی مورد گزارش دارای زیان ناویژه بوده اسد

اشاره به این مطلب ضرورت داردکه برنامه های آتی واحد مورد رسیدگی در رابطه با اصلاح وضعیت موجود و نحوه خروج از شرایط فعلی در صورت های مالی افشاء نشده است.

این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

12. 12- صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1394 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ 31 تیر ماه 1395 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظ

" عدم اظهار نظر " اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	

13. 13- مفاد ماده 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تشکیل جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر در اساسنامه شرکت رعایت نشده است.

14. 14- مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد ماده 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل و حق الزحمه آن و ثبت آن در مرجع ثبت شرکت ها دراختیار این موسسه قرار نگرفته است.

15. 15- با توجه به کاهش سرمایه شرکت تا مبلغ یک میلیون ریال در رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت طبق رویه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 20 آبان ماه 1393، سرمایه متعلق به شرکت پتروشیمی آبادان

و آقای رحمان مارینی به ترتیب به مبالغ 40 ریال و 10 ریال (کمتر از مبلغ اسمی هر سهم یک هزار ریال) کاهش یافته است، لذا رعایت مفاد مواد 3 و 107 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 11 اساسنامه شرکت ، مسجل نمی

باشد. به تبع آن مفاد مواد 114 و 115 قانون مزبور و ماده 27 اساسنامه شرکت، رعایت نشده است.

16. 16- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ 12 اسفند ماه 1393، مقرر گردیده است که به منظور خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت، سرمایه شرکت از مبلغ یک میلیون ریال

به مبلغ 125 میلیارد ریال افزایش یابد. ضمن آن که در جلسه مذکور، مفاد ماده 161 قانون مزبور درخصوص ارائه گزارش بازرس قانونی و همچنین نحوه تامین مبلغ افزایش سرمایه رعایت نگردیده است. به علاوه تا تاریخ گزارش اقداماتی جهت

اجرایی نمودن مصوبه مزبور نیز صورت پذیرفته است.

17. 17- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت 8 ماه از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام ، رعایت نشده است.

18. 18- مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ثبت مصوبات جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام جهت سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1394 در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

19. 19- مستنداتی مبنی بر رعایت مفاد ماده 25 و 40 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور اوراق سهام و ثبت آن در دفتر نقل و انتقالات سهام در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

20. 20- مفاد مواد 122 و 123 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه شرکت در رابطه با زمان برگزاری جلسات هیات مدیره به طور کامل رعایت نشده است.

21. 21- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبتی آن می باشد. لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای

آن درچارچوب مقررات قانون مزبور تصمیم گیری نماید.

22. 22- در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت و به استناد مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 31 تیر ماه 1395 هیات مدیره شرکت مکلف به انجام تکالیفی گردیده که اقدامات به عمل آمده در رابطه با موارد ما

در بندهای 6 ، 14 الی 18 ، 20 ، 21 ، 25 و 26 و همچنین تهیه و تدوین و به روزآوری آیین نامه ها و دستورالعمل ها از جمله آیین نامه معاملات، مالی، تنخواه گردان و جمعداری اموال و رعایت استانداردهای حسابداری

در ثبت اسناد مالی و رفع مغایرت فی مابین با کارفرمایان و پیمانکاران و ارائه گزارش هر سه ماه یکبار به سهامداران و اعمال سیستم مناسب درخصوص سیستم بهای تمام شده و پیگیری موضوعات مربوط به مفاصا حساب بیمه قراردادهای و

همچنین مالیات شرکت تا تاریخ گزارش به نتیجه قطعی و موثری نرسیده است.

23. 23- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 26 صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررس

قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع دررای گیری، به طور کامل صورت پذیرفته است. توضیح این که معاملات یاد شد

درچارچوب روابط خاص شرکت های گروه و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال	نماد: تایپیکو ۱۷	شرکت: پتروسینا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

24. 24- گزارش هیات 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.

باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظراین موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

25. 25- کسورات قانونی شامل بیمه و مالیات مکسوره در موعد مقرر در وجه مراجع ذیربط پرداخت نشده است.

26. 26- در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردها؛

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش در خصوص استقرار واحد پولشویی در شرکت، بستر لازم برای رعایت الزامات قانونی مزبور در سال مالی مورد رسید

فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر برای این موسسه فراهم نشده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق مزبور جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۰۱ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکوئی	۸۰۰۸۶۳	۱۱:۵۱:۵۴ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۳:۱۴:۵۶ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد				۳,۹۲۸	۹۸۱	۳۰۰	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت				۴۱	۴۱	۰	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری				۷۲,۳۴۰	۸۴,۲۳۳	(۱۴)	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری				۰	۰	--	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا				۴۸,۰۷۹	۵,۳۶۷	۷۹۶	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات				۶۵۲	۱۴,۲۶۵	(۹۵)	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش				۰	۰	--	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری				۱۲۵,۰۴۰	۱۰۴,۸۸۷	۱۹	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				۶۰	۶۰	۰	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک				۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود				۳۱۵	۳۳۴	(۶)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود				۶,۹۲۶	۷,۰۹۷	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها				۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری				۷,۳۰۱	۷,۴۹۱	(۳)	جمع بدهی ها		
							حقوق صاحبان سهام		
							سرمایه		
							افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
							صرف (کسر) سهام		
							سهام خزانه		
							اندوخته قانونی		

شرکت: پتروسینا	نماد: تایپکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۳۰۴۴+	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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: + میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۳	(۹۱,۴۲۲)	(۹۴,۴۷۰)	سود (زیان) انباشته				
۳	(۸۷,۶۰۸)	(۹۰,۶۵۶)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۸	۱۱۲,۳۷۸	۱۳۲,۳۴۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸	۱۱۲,۳۷۸	۱۳۲,۳۴۱	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورث سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
۸	۶۵,۳۸۳	۷۰,۶۸۰	درآمدهای عملیاتی
(۲)	(۶۷,۸۴۸)	(۶۶,۷۷۸)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
---	(۲,۴۶۵)	۳,۹۰۲	سود (زیان) ناخالص
۱۶	(۶,۱۵۷)	(۷,۱۵۸)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
---	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۶۲)	(۸,۶۲۲)	(۳,۲۵۶)	سود (زیان) عملیاتی
---	*	*	هزینههای مالی
---	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۱۹)	۲۵۶	۲۰۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۶۴)	(۸,۳۶۶)	(۳,۰۴۸)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
---	*	*	مالیات بر درآمد
(۶۴)	(۸,۳۶۶)	(۳,۰۴۸)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۶۴)	(۸,۳۶۶)	(۳,۰۴۸)	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: پتروسینا		نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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		(۳,۰۴۸)	(۸,۳۶۶)	(۶۴)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۵۷,۰۴۱)	(۴۶,۹۰۰)	۲۲	--
تعدیلات سنواتی		(۳۴,۳۸۱)	(۳۶,۱۵۶)	(۵)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۹۱,۴۲۲)	(۸۳,۰۵۶)	۱۰	--
سود سهام مصوب		۰	۰	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۹۱,۴۲۲)	(۸۳,۰۵۶)	۱۰	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	--
سود قابل تخصیص		(۹۴,۴۷۰)	(۹۱,۴۲۲)	۳	--
انتقال به اندوخته قانونی		۰	۰	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۹۴,۴۷۰)	(۹۱,۴۲۲)	۳	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۳,۰۴۸,۰۰۰)	(۸,۳۶۶,۰۰۰)	(۶۴)	--
سرمایه		۱	۱	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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	۳,۹۶۶	(۵,۳۹۷)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۹۶۶	(۵,۳۹۷)	---
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	۱۷۳	۲۷	۵۴۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۷۳	۲۷	۵۴۱
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۵۰۹)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۹۲)	(۷۶)	۱,۴۶۸
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: پتروسینا		نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه : ۴۳۰۴۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ 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 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	(۱,۱۹۲)	(۷۶)	۱,۴۶۸		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۹۴۷	(۶,۹۵۵)	---		
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
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	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۹۴۷	(۶,۹۵۵)	---		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۸۱	۷,۹۴۲	(۸۸)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۶)	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۹۲۸	۹۸۱	۳۰۰		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	---