

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام پتروسینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت پترو سینا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1392 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 31 توسط این موسسه حسابرسد 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 تحریبا با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین 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 داخا 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 صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است .

همچنین این موسسه 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

شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: تایپیکو ۱۷	شرکت: پتروسینا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

4. پاسخ تائیدیه‌های درخواستی از بانک‌های ملت شعبه مرکزی آبادان و صادرات ایران شعبه آذر آبادان و همچنین مبلغ 2۰529 میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری، مبلغ 709 میلیون ریال از مانده پیش‌پرداختها، مبلغ 22۰371 میلیون

از مانده حسابهای پرداختنی و مبلغ 500 میلیون ریال از مانده پیش‌دریافتها (یادداشت‌های توضیحی 1_4، 6، 9، 13، 14 و 15)، تا این تاریخ دریافت نشده است . علاوه بر این، نتایج حاصل از مطابقت تائیدیه‌های واصله از اشخاص با اقلام

منعکس در دفاتر، حاکی از وجود مغایرات توجیه نشده‌ای به شرح زیر می‌باشد :

خالص طلب (بدهی) طبق دفاترخالص طلب (بدهی) طبق تائیدیه دریافتیمغایرت مساعد(نامساعد)

(میلیون ریال)(میلیون ریال)(میلیون ریال)

شرکت پتروشیمی فن آوران(4۰272 ر) (19۰409 ر) (15۰137 ر)

شرکت نفت پاسارگاد 11۰225 8۰787 (2۰438 ر)

شرکت پتروشیمی آبادان(285) 1۰440 1۰725

شرکت صنایع کاغذ سازی کاوه 84 11(73 ر)

شرکت فولاد استیل پیام (6 ر) (69 ر) (63 ر)

با توجه به مراتب فوق، هرگونه تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تائیدیه‌های درخواستی و همچنین رفع مغایرات مزبور بر صورتهای مالی ضرورت می‌یافت، مشخص نیست .

5. به ترتیب مبالغ 3۰394، 639، 464، 2۰627، 1۰391 میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری، سایر حسابهای دریافتنی، پیش‌پرداختها، حسابهای پرداختنی تجاری و سایر حسابهای پرداختنی در تاریخ ترازنامه (یادداشت‌های توضیب

7، 9، 13 و 14)، مربوط به اقلام راکد و عمدتاً انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که اقدام موثری در خصوص تعیین تکلیف و تسویه آنها صورت پذیرفته است . لذا، قابلیت تسویه دارانیهای و بدهیهای فوق در روند عادی فعالیت شرکت و همچنین

لزوم تامین ذخیره مناسب برای مطالبات مشکوک‌الوصول، مشخص نیست .

6. مبلغ 4۰450 میلیون ریال از مطالبات شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (یادداشت توضیحی 2_14)، مربوط به باقیمانده اصل مبلغ 5 میلیارد ریال تسهیلات دریافتی از شرکت توسعه تجارت تامین اجتماعی (عضو گروه) ،

سال 1387 بعلاوه مبلغ 475 میلیون ریال جرایم دیرکرد سالهای 1387 و 1388 می‌باشد. بدلیل عدم ارائه مستندات کافی در رابطه با شرایط انتقال مانده فوق به طلب شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین و همچنین شرایط تسهیلات

دریافتی، اثبات صحت طبقه‌بندی حسابها و لزوم تامین ذخیره بابت عدم تسویه آن، میسر نیست .

7. به شرح یادداشت توضیحی 1_14، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض به مبلغ 17 میلیارد ریال، مربوط به مالیات و عوارض سالهای 1389 لغایت 1392 می‌باشد که شرکت اقدامی در خصوص واریز و تسویه آن انجام نداده است، لذا شرکت

مشمول پرداخت جرائم تاخیر مربوط است . علاوه بر این، مالیات حقوق و مزایا و حق‌الزحمه پرداختی به اشخاص در مواردی بنحو صحیح و کامل کسر نگردیده و مالیات‌های مکسوره به حساب سازمان امور مالیاتی کشور واریز نشده است . ضم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سازمان امور مالیاتی کشور مانده بدهی شرکت بابت اصل و جرائم دیرکرد مالیات‌های تکلیفی سال‌های 1389 و 1390 را جمعا مبلغ 1548 میلیون ریال بیشتر از مبالغ منعکس در دفاتر اعلام نموده است . هر چند تامین ذخیره مناسب بابت کس

محاسبه و جرائم تاخیر تادیه مالیات‌های فوق ضرورت دارد، لیکن تعیین میزان دقیق تعدیلات مورد لزوم، منوط به رسیدگی و اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد .

8. در تفکیک هزینه‌های عمومی و اداری و هزینه‌های قابل تخصیص به بهای تمام شده پروژه‌ها و همچنین تسهیم و تخصیص آنها به پروژه‌های در دست اجرا، از مبانی اصولی و قابل اتکایی استفاده نشده و هزینه‌های مربوط به عدم استفاده مناسب

ظرفیت ماشین‌آلات و تجهیزات و نیروی کار (هزینه‌های جذب نشده)، بطور جداگانه محاسبه نشده است . بدین لحاظ، تعیین میزان پیشرفت کار پروژه‌ها مطابق با رویه مندرج در یادداشت توضیحی 6_3 صورت نگرفته و علیرغم لزوم تامین ذخیر

مناسب بابت زیان آتی پروژه‌های زیانده (یادداشت توضیحی 1_21) مطابق با استانداردهای حسابداری، اقدامی صورت نپذیرفته است . هر چند اصلاح حسابها بابت موارد یاد شده ضرورت دارد، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات لازم بویژه در رابطه

برآوردهای اولیه پیمان و کارهای انجام شده و باقیمانده، تعیین تعدیلات مورد لزوم و آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی پیوست، میسر نیست .

اظهار نظر مشروط

9. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 7 و 8 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موضوعات مندرج در بندهای 4 الی 6، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پترو سینا (سهامی خاص) در تاریخ 29

اسفند ماه 1392 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 .

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

10. توجه خاص مجمع عمومی محترم را به موارد ذیل جلب می‌نماید :

1_10_ زیان ناشی از فعالیت‌های عملیاتی شرکت طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 39/3 میلیارد ریال (سال مالی قبل 29/7 میلیارد ریال) می‌باشد، لذا اتخاذ سیاست‌های مناسب در استفاده بهینه از امکانات شرکت و تمهیدات لازم در انعقاد

قراردادها و کنترل هزینه‌ها به منظور سودآور شدن فعالیتها و جبران زیان انباشته هنگفت شرکت، ضرورت دارد .

2_10_ مبلغ 13/6 میلیارد ریال از مانده پیش‌پرداختها در تاریخ ترازنامه (یادداشت توضیحی 1_9)، مربوط به مالیات مکسوره توسط کارفرمایان می‌باشد . ضمن آنکه اقدام موثری در جهت تسویه مالیات‌های مکسوره صورت نپذیرفته، فیش‌های

مربوط به واریز مبلغ 3/7 میلیارد ریال از مالیات‌های کسر شده، اخذ نشده است . علاوه بر این، سازمان امور مالیاتی کشور مانده بدهی شرکت بابت تفاوت مالیات عملکرد سالهای 1384 و 1385 را جمعا مبلغ 124 میلیون ریال اعلام نموده لیکن

شرکت اقدامی در جهت تسویه و یا تامین ذخیره لازم از این بابت ننموده است . همچنین به شرح یادداشت توضیحی 16 صورت‌های مالی، مالیات عملکرد سالهای 1391 و 1392 رسیدگی نشده و شرکت بدلیل وجود زیان، ذخیره‌ای از این بابت ن

نکرده است . در چنین شرایطی، تعیین وضعیت قطعی مالیاتی شرکت، منوط به پیگیری مستمر و موثر شرکت در خصوص تسویه مالیات مکسوره کارفرمایان و بدهیهای اعلام شده و همچنین رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی، می‌باشد .

3_10_ طبق رویه مورد عمل شرکت، بهای مواد و تجهیزات خریداری شده در زمان خرید به حساب هزینه منظور گردیده و سوابق و اطلاعات لازم (کاردکس انبار و حسابداری انبار)، تهیه نشده است . ضمنا شمارش عینی اقلام مصرف نشد

بنحو صحیح و کامل صورت نپذیرفته و رویه قیمت گذاری موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی 1_3)، مطابق با استانداردهای حسابداری نمی‌باشد .

4_10_ مبلغ 1ر035 میلیون ریال از مانده سایر حسابهای پرداختنی (یادداشت توضیحی 6_14)، مربوط به ذخیره در نظر گرفته شده بابت حق بیمه‌های اجتماعی مرتبط با قراردادهای پیمانکاری در سنوات قبل می‌باشد که اقدامی در رابطه با

مفاصا حساب از سازمان تامین اجتماعی و به تبع آن تعدیل ذخیره مزبور صورت نگرفته است .

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بندها، مشروط نشده است .

سایر بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

11. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 اسفند ماه 1391 شرکت توسط موسسه حسابرسی (عضو جامعه حسابداران رسمی ایران) دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 8 تیر ماه 1392 آن موسسه نسبت به صورتهای م

مزبور، نظر " مشروط " اظهار شده است .

12. طبق تائیدیه دریافتی از بانکهای ملت شعب میدان هفتم تیر و اسکان، تجارت شعبه نفت، رفاه کارگران شعبه دکتر حسابی و توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی، تغییرات اعضای هیأت مدیره به بانکهای مزبور اعلام نشده است . ضمناً 6 مو

از حسابهای بانکی شرکت (یادداشت توضیحی 1_4)، مربوط به حسابهای بانکی راکد می باشد .

13. موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت مشهود، از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار نمی باشند . ضمناً اسناد مالکیت زمین و 8 دستگاه از وسایل نقلیه ارائه نشده است .

14. آئین نامه های مالی و معاملاتی متناسب با حجم فعالیت های شرکت طراحی و استقرار نیافته است . ضمناً در مواردی پروژه های اجرائی در مهلت مقرر طبق قراردادهای منعقد، خاتمه نیافته است . همچنین در محدوده رسیدگیهای انجام شده، د

مواردی مفاد آئین نامه معاملاتی شرکت بطور کامل رعایت نشده و مستندات کافی در رابطه با مبلغ 1/8 میلیارد ریال از هزینه ها، ارائه نشده است .

15. طبق بررسی های انجام شده، علیرغم خاتمه موضوع مبلغ 222 میلیارد ریال از تضمینات ارائه شده (یادداشت توضیحی 1_28)، اقدامی در جهت استرداد آنها صورت نپذیرفته است .

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

16. گزارش تطبیق عملکرد شرکت با بودجه سال مالی مورد گزارش (مندرج در گزارش فعالیت هیئت مدیره به مجمع)، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . در این خصوص، به استثنای عدم ارائه مصوبه بودجه و توجیهات کافی در ر

با علل انحرافات عمده موجود، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه تهیه شده و سوابق مالی ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است .

17. مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 30 اساسنامه شرکت در رابطه با برگزاری جلسات هیئت مدیره بطور ماهیانه، رعایت نشده است (از تاریخ 1392/06/17 لغایت 1392/11/21 جلسه هیئت مدیره تشکیل نیافته است) .

18. بدلیل عدم ارائه مستندات کافی، رعایت مفاد ماده 124 اصلاحیه قانون تجارت مسجل نمیباشد .

19. مفاد مواد 137 و 232 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص ارائه صورت دارائیهها و قروض 6 ماهه اول سال مالی مورد گزارش و صورتهای مالی پایان سال بیست روز قبل از تاریخ برگزاری مجمع عمومی صاحبان سهام، رعایا نشده است .

20. زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه ثبت شده شرکت میباشد، لذا توجه مجمع عمومی محترم را به رعایت مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر لزوم تشکیل مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام به منظور اتخاذ تصمیم در مورد انحلال یا بقای شرکت، جلب می نماید .

21. در اجرای مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت، مواردی از مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مورخ 1392/4/29 که توسط هیئت مدیره اجرا نگردیده و یا اقدامات انجام شده به نتیجه نهائی منجر نشده است، به قرار زیر است :

الف _ رفع مغایرت با شرکت های پتروشیمی آبادان و نفت پاسارگاد .

ب _ پیگیری وصول و تسویه حسابهای راکد سنواتی .

ج _ استقرار سیستم مناسب محاسبه بهای تمام شده .

د _ اتخاذ راهکارهای مناسب جهت دسترسی به حداکثر ظرفیت کاری شرکت در زمینه پروژه های تعمیرات و نگهداری، فنی و مهندسی در صنعت نفت و گاز و پتروشیمی .

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

23. معاملات مندرج در بند " الف " 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 به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفت است . در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است . همچنین معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه انجام شده است .

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

24. 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 رسیدگیو

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 .

25. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانونی مزبور و آئیننامهها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است . در این خصوص، شرکت اقدامی در جهت تعیین شخص و یا واحد مسئول اجرای قانون مبارزه با پولشویی و به تبع آن رعایت سایر مفاد مرتبط، صورت نداده است .

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ تیر ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سنجه حساب

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سنجه حساب	مهران شاکری	۸۰۰۴۱۲	۱۶:۴۳:۱۹ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶
مدیر موسسه سنجه حساب	پرویز نوبهارى شبستری	۸۰۰۸۴۵	۱۶:۴۶:۵۳ ۱۳۹۶/۱۲/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۳۰		درصد تغییر						
دارایی های جاری						بدهی ها														
موجودی نقد						۱۲,۶۵۸	۳,۸۲۷	۲۳۱	بدهی های جاری											
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت						۳۶	۳۶	۰	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری						۸,۵۹۹					
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری						۴۱,۶۹۵	۵۴,۱۴۵	(۲۳)	بدهی به شرکتهای گروه و وابسته						۰					
طلب از شرکتهای گروه و شرکتهای وابسته						۰	۰	--	سایر حسابها و اسناد پرداختنی						۴۶,۳۲۳					
سایر حسابها و اسناد دریافتنی						۱,۷۴۳	۳,۰۱۴	(۴۲)	پیش دریافتها						۴۳,۲۶۴					
موجودی مواد و کالا						۶۲۹	۰	--	ذخیره مالیات						۰					
سفارشات						۰	۰	--	سود سهام پرداختنی						۲۲,۲۲۵					
پیش پرداختها						۱۵,۲۹۹	۱۴,۴۵۳	۶	تسهیلات مالی دریافتی						۰					
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						۰	۰	--	بدهی های مرتبط با دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش						۰					
جمع داراییهای جاری						۷۲,۰۶۰	۷۵,۴۷۵	(۵)	جمع بدهیهای جاری						۱۲۰,۴۱۱					
دارایی های غیر جاری								--	بدهی های غیر جاری											
حسابها و اسناد دریافتنی بلند مدت						۰	۰	--	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت						۰					
سرمایه گذاریهای بلند مدت						۶۰	۶۰	۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت						۰					
داراییهای ثابت مشهود						۹,۳۰۸	۱۱,۱۱۹	(۱۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						۱,۷۲۹					
داراییهای نامشهود						۳۶۹	۴۳۸	(۱۶)	جمع بدهیهای غیر جاری						۱,۷۲۹					
سایر داراییها						۰	۰	--	جمع بدهی ها						۱۲۲,۱۴۰					
جمع داراییهای غیر جاری						۹,۷۳۷	۱۱,۶۱۷	(۱۶)	حقوق صاحبان سهام											
									سرمایه						۲۵,۰۰۰					
									صرف سهام						۰					
									دریافتی بابت افزایش سرمایه						۰					
									اندوخته قانونی						۳,۸۱۳					
									سایر اندوخته ها						۰					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	*	*	--
			مازاد تجدید ارزیابی داراییها	*	*	--
			اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتهای دولتی	*	*	--
			سود (زیان) انباشته	(۶۹,۱۵۶)	(۳۵,۷۲۱)	۹۴
			جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۰,۳۴۳)	(۶,۹۰۸)	۴۸۴
جمع داراییها	۸۱,۷۹۷	۸۷,۰۹۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(۶)	۸۷,۰۹۲	(۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
فروش خالص	۹۰,۸۴۴	۱۱۵,۲۱۹	(۲۱)
بهای تمام شده فروش	(۱۲۶,۲۰۷)	(۱۳۵,۹۳۵)	(۷)
سود (زیان) ناخالص	(۳۵,۳۶۳)	(۲۰,۷۱۶)	۷۱
هزینه های اداری, عمومی و فروش	(۳,۹۲۱)	(۸,۹۵۶)	(۵۶)
سایر درآمدها (هزینه های) عملیاتی	۱۵	*	--
جمع هزینه ها	(۳,۹۰۶)	(۸,۹۵۶)	(۵۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۹,۲۶۹)	(۲۹,۶۷۲)	۳۲
هزینه های مالی	*	*	--
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۵,۸۳۴	۲,۲۲۹	۱۶۲
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۳,۴۳۵)	(۲۷,۴۴۳)	۲۲
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۳,۴۳۵)	(۲۷,۴۴۳)	۲۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۳۳,۴۳۵)	(۲۷,۴۴۳)	۲۲
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	*	*	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا		نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۳۳,۴۳۵)	(۲۷,۴۴۳)	۲۲		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۵,۶۵۳)	۵,۰۹۶	--		
تعدیلات سنواتی	(۱۰,۰۶۸)	(۹,۱۵۴)	۱۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۵,۷۲۱)	(۴,۰۵۸)	۷۸۰		
تغییرات در سود انباشته			--		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--		
سود سهام مصوب	۰	(۴,۲۲۰)	--		
اندوخته قانونی	۰	۰	--		
سایر اندوخته ها	۰	۰	--		
جمع تغییرات در سود انباشته	۰	(۴,۲۲۰)	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۶۹,۱۵۶)	(۳۵,۷۲۱)	۹۴		
سود هر سهم پس از کسر مالیات	(۱,۳۳۷)	(۱,۰۹۸)	۲۲		
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۱	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی-عادی	۳,۰۹۲	۱,۲۹۸	۱۳۸
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۰۹۲	۱,۲۹۸	۱۳۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری‌ها	۰	۰	---
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تامین مالی	۰	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۸۹۶	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۱۴۵)	(۳۴۶)	۲۳۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود	۰	(۱)	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های بلند مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا		نماد: تاپیکو ۱۷	شماره اطلاعیه: ۱۸۰۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۵,۷۵۱	(۳۴۷)	---		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۸,۸۴۳	۹۵۱	۸۳۰		
فعالیت‌های تامین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---		
بازپرداخت استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	---		
خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد	۸,۸۴۳	۹۵۱	۸۳۰		
مانده وجه نقد در ابتدای دوره	۳,۸۲۷	۲,۷۶۷	۳۸		
تاثیر تغییرات نرخ ارز	(۱۲)	۱۰۹	---		
وجه نقد در پایان دوره	۱۲,۶۵۸	۳,۸۲۷	۲۳۱		
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---		