کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: پتروسینا **نماد:** تاپیکو۱۷	**شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام پتروسینا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت پترو سينا (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفند ماه 1393 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه حسابرسي شده است .

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهاى مالى

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است . اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد .

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است، ليكن به دليل موضوع توصيف شده در بند مباني عدم اظهار نظر، اين موسسه قادر به كسب شواهد كافي و مناسب براي اظهار نظر نگرديده است .

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند .

مبانى عدم اظهارنظر

4. بدلایل تاکید شده در موارد زیر :

_ عدم دسترسي به ميزان كاركرد ماههاي مختلف تعدادي از كاركنان و علل عدم تسويه مطالبات ايشان به مبلغ 4/5 ميليارد ريال .

_ فقدان سيستم مناسب به منظور شناسايي هزينه‌هاي تحقق يافته ناشي از كاركرد پيمانكاران و انعكاس بخشي از مبالغ پرداختي متناسب با پيشرفت كار ايشان تحت عنوان پيش‌پرداختها .

_ عدم ارائه كامل صورت وضعيت‌هاي صادره و شناسائي درآمد حاصل از ارائه خدمات عمدتا بر مبناي گزارشات تاييد نشده دفاتر كارفرمايان بجاي استفاده از صورت وضعيت‌هاي صادره و يا مستندات قابل اتكاء .

_ فقدان سيستم مناسب كنترل موجوديها و منظور نمودن اقلام خريداري شده به حساب هزينه‌هاي قطعي پروژه‌ها در زمان خريد بدون توجه به مصرف آنها و همچنين عدم برخورداري از روش قابل اتكائي در انعكاس كليه اقلام وارده (بخشي از مبالغ پرداختي به فروشندگان كالا عليرغم سپري شدن مدت زمان طولاني تسويه نگرديده و تحت عنوان پيش‌پرداختها منعكس مي‌باشد) و در نهايت شناسايي موجوديهاي پايان سال بر مبناي شمارش عيني اقلام و بدون تفكيک مناسب اقلامي كه در صورت وضعيت‌هاي ارسالي به حساب كارفرمايان منظور گرديده و استفاده از مباني غير اصولي و قابل اثبات جهت تعيين ارزش اقلام شمارش شده (يادداشت توضيحي 1_3) .

_ عدم ارائه صورت ريز جامع دارائيهاي ثابت مشهود و محاسبه استهلاكات .

_ فقدان مستندات كافي در رابطه با مبلغ 1/7 ميليارد ريال از ساير هزينه‌هاي اجراي عمليات در محدوده رسيدگيهاي انجام شده .

_ فقدان سيستم مناسب محاسبه بهاي تمام شده و عدم تفكيک اصولي هزينه‌هاي اجراي عمليات و در نتيجه عدم امكان مطابقت بهاي تمام شده خدمات ارائه شده با درآمدهاي شناسايي شده بويژه در اثبات رعايت رويه مندرج در يادداشت توضيحي 3 .

_ عدم دسترسي به مستندات و اطلاعات لازم در رابطه با نحوه ايجاد و علل عدم تسويه حسابهاي دريافتني، پيش‌پرداختها و حسابهاي پرداختني راكد سنواتي به تر تيب به مبالغ 6/3، 1/3 و 9/5 ميليارد ريال و همچنين عدم دريافت پاسخ تاييديه‌هاي درخواستي از كارفرمايان، پيمانكاران و فروشندگان كالا موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 6، 7، 13، 14 و 15 (به استثناي شركت پتروشيمي آبادان كه خالص مطالبات شركت را مبلغ 467 ميليون ريال كمتر از مبلغ منعكس در حسابها اعلام نمو است) .

حصول اطمينان از شناسايي كامل و ثبت صحيح تمامي رويدادهاي مرتبط با فعاليت‌هاي انجام شده، ميسر نمي‌باشد .

سایر محدودیت ها و تحریف ها

5. نكات حائز اهميت در خصوص وضعيت بدهي مالياتي شركت (موضوع يادداشت‌هاي توضيحي 1_14، 4_14 و 16) به شرح زير مي‌باشد :

5_1 _ پيرو صدور برگ اجرايي وصول ماليات بر ارزش افزوده و عوارض سالهاي 1390 لغايت 1392 از سوي سازمان امور مالياتي كشور، شركت نسبت به پرداخت اصل ماليات بر ارزش افزوده و عوارض سنوات مذكور طبق اظهارنامه، تسليمي به شرح مندرج در برگ‌هاي اجرايي جمعا به مبلغ 130ر14 ميليون ريال به صورت نقد و چك‌هاي مدت دار اقدام نموده، ليكن در خصوص شناسايي و پرداخت جرايم متعلقه طبق تقسيط نامه مورخ 1393/8/26 به مبلغ 365ر6 ميليون ريال، اقدامي بعمل نياورده است. ضمنا طبق برگ‌هاي تشخيص مالياتي مورخ 1393/10/17، مانده بدهي شركت بابت اصل و جرايم ماليات بر ارزش افزوده و عوارض سالهاي 1390 و 1391، جمعا مبلغ 27/8 ميليارد ريال بيشتر از مبلغ منعكس در حسابها تعيين شده، ليكن شركت بدليل اعتراض نسبت به آنها، ذخيره‌اي تامين ننموده است . علاوه بر اين، ماليات بر ارزش افزوده و عوارض سال مالي مورد گزارش مبلغ 533 ميليون ريال كمتر محاسبه گرديده و مبالغ 443ر3 و 843ر3 ميليون ريال به تر تيب از ماليات برارزش افزوده و عوارض سنوات قبل و سال مالي مورد گزارش، در موعد مقرر واريز نگرديده و به استثناي عملكرد سالهاي 1390 و 1391، برگ تشخيصي در مورد ساير سالها ارائه نشده است.

5_2 _ ماليات حقوق و مزايا و حق‌الزحمه پرداختي به اشخاص در مواردي بنحو صحيح و كامل كسر نگرديده و ماليات‌هاي مكسوره در موعد مقرر به حساب سازمان امور مالياتي كشور واريز نشده است . ضمنا سازمان امور مالياتي كشور ماند بدهي شركت بابت اصل و جرائم ديركرد ماليات حقوق و مزاياي سالهاي 1388 لغايت 1390 و مالياتهاي تكليفي سال‌هاي 1389 لغايت 1391 را به ترتيب مبالغ 362ر6 و 685ر1 ميليون ريال بيشتر از مبالغ منعكس در حسابها اعلام نموده اس ليكن شركت بدليل اعتراض نسبت به برگ‌هاي تشخيص مالياتي، ذخيره‌اي از اين بابت تامين نكرده است .

5_3 _ سازمان امور مالياتي كشور مانده بدهي شركت بابت تفاوت ماليات عملكرد سالهاي 1384 و 1385 و همچنين ماليات عملكرد سال 1391 را به ترتيب به مبالغ 15، 110 و 113ر4 ميليون ريال ابلاغ نموده، ليكن شركت بدليل اعتراض نسبت به مالياتهاي تعيين شده، ذخيره‌اي تامين نكرده است . علاوه بر اين، ماليات عملكرد سال مالي مورد گزارش بر مبناي درآمد مشمول ماليات ابرازي محاسبه شده كه با توجه به روند رسيدگي و تشخيص ماليات بردرآمد شركت، كسري ذخيره ا اين بابت وجود دارد .

با توجه به مراتب فوق، هر چند تامين ذخيره مناسب بابت اصل و جرايم ديركرد بدهي‌هاي مالياتي ضرورت دارد، ليكن تعيين ميزان دقيق تعديلات مورد لزوم موكول به پيگيري موثر شركت و رسيدگي و اظهار نظر نهايي مقامات مالياتي، مي‌باشد

6. پاسخ تائيديه‌هاي درخواستي از بانك‌هاي ملت شعب اسكان، هفت تير و مركزي آبادان، صادرات ايران شعب بازار بزرگ ميرداماد و آذر آبادان، تجارت شعبه نفت شمالي، توسعه صادرات شعبه مركزي، رفاه شعبه دكتر حسابي، صنعت و معد شعبه حافظ شمالي و دي شعبه ميدان مادر (يادداشت توضيحي 1_4) و همچنين وكيل حقوقي شركت، تا تاريخ اين گزارش دريافت نشده است . لذا هرگونه تعديلات احتمالي كه در صورت دريافت پاسخ تائيديه‌هاي درخواستي بر صورتهاي مالي ضرورت مي‌يافت، مشخص نيست .

7. مبلغ 450ر4 ميليون ريال از مطالبات شركت سرمايه گذاري نفت وگاز و پتروشيمي تامين (يادداشت توضيحي 2_14)، مربوط به باقيمانده اصل مبلغ 5 ميليارد ريال تسهيلات دريافتي از شركت توسعه تجارت تامين اجتماعي (عضو گروه) ، سال 1387 بعلاوه مبلغ 475 ميليون ريال جرايم ديركرد سالهاي 1387 و 1388 مي‌باشد. بدليل عدم ارائه مستندات كافي در رابطه با شرايط انتقال مانده فوق به طلب شركت سرمايه گذاري نفت وگاز و پتروشيمي تامين و همچنين شرايط تسهيلات

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

دريافتي، اثبات صحت طبقه‌بندي حسابها و لزوم تامين ذخيره بابت عدم تسويه آن، ميسر نيست .

8. مبلغ 13/9 ميليارد ريال از مانده پيش‌پرداختها در تاريخ ترازنامه (يادداشت توضيحي 1_9)، مربوط به ماليات مكسوره توسط كارفرمايان مي‌باشد كه اقدام موثري جهت تسويه آن صورت نپذيرفته و فيش‌هاي مربوط به واريز مبلغ 3/1 ميليارد ريال از ماليات‌هاي كسر شده، اخذ نشده است . بدين لحاظ، قابليت تسويه كامل مبلغ فوق، مشخص نمي‌باشد .

9. مبلغ 777ر2 ميليون ريال از مانده ساير حسابهاي پرداختني (يادداشت توضيحي 6_14)، مربوط به ذخيره در نظر گرفته شده بابت حق بيمه‌هاي اجتماعي مرتبط با قراردادهاي پيمانكاري مي‌باشد كه بدليل عدم اقدام موثر در رابطه با اخذ مفاد حساب از سازمان تامين اجتماعي و عدم رسيدگي از سوي سازمان مزبور، كفايت ذخيره در نظر گرفته شده، مشخص نيست .

عدم اظهار نظر

10. بدليل اساسي بودن آثار احتمالي مورد توصيف شده در بند 4، اين موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسي كافي و مناسب براي اظهار نظر را كسب كند و در نتيجه، اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده در بالا، امكان پذير نيست .

ساير بندهای توضيحی

11. توجيهات كافي درخصوص افزايش قابل توجه مانده تنخواه گردانها و بدهي كاركنان (يادداشت‌هاي توضيحي 2_4 و 1_2_7) و عدم تسويه آنها، ارائه نشده است .

12. موجودي مواد و كالا و دارائيهاي ثابت مشهود، از پوشش بيمه‌اي مناسب برخوردار نمي‌باشند .

13. آئين‌نامه‌هاي مالي و معاملاتي متناسب با حجم فعاليت‌هاي شركت اصلاح و استقرار نيافته و در محدوده رسيدگيهاي انجام شده، در مواردي مفاد آئين نامه معاملاتي شركت، بطور كامل رعايت نشده است . ضمنا در مواردي پروژه‌هاي اجرائي مهلت مقرر طبق قراردادهاي منعقده، خاتمه نيافته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

14. بودجه مصوب و گزارش تطبيق آن با عملكرد شركت مشتمل بر مغايرات احتمالي موجود، بررسي و تعيين علل مغايرات، به اين موسسه ارائه نشده است .

15. بدليل عدم ارائه مستندات كافي، كنترل رعايت مفاد ماده 124 اصلاحيه قانون تجارت در رابطه با حقوق و مزاياي پرداختي به مدير عامل، ميسر نمي‌باشد .

16. مفاد مواد 137 و 232 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص ارائه صورت دارائيها و قروض 6 ماهه اول سال مالي مورد گزارش و صورتهاي مالي پايان سال، بيست روز قبل از تاريخ برگزاري مجمع عمومي صاحبان سهام، رعا نشده است .

17. با توجه به كاهش سرمايه شركت به مبلغ يک ميليون ريال در رعايت مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت طبق مصوبه مجمع عمومي فوق‌العاده مورخ 1393/08/20، سرمايه متعلق به شركت پتروشيمي آبادان و آقاي رحمان ماريني به تر به مبالغ 40 و 10 ريال (كمتر از مبلغ اسمي هر سهم يک هزار ريال) كاهش يافته است، لذا رعايت مفاد مواد 3 و 107 اصلاحيه قانون تجارت و همچنين ساير مواد قانون مزبور و ماده 11 اساسنامه شركت كه داشتن حداقل يک سهم و سه سهام را الزامي نموده، مسجل نمي‌باشد .

18. طبق مصوبه مجمع عمومي فوق‌العاده صاحبان سهام مورخ 1393/12/12، مقرر گرديده است كه به منظور خروج از شمولیت ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت، سرمايه شركت از مبلغ يک ميليون ريال به مبلغ 125 ميليارد ريال افزايش يابد ضمن آنكه در جلسه مذكور، مفاد ماده 161 قانون مزبور درخصوص ارائه گزارش بازرس قانوني و همچنين تعيين نحوه تامين مبلغ افزايش سرمايه رعايت نگرديده، تا تاريخ اين گزارش اقدامي نيز در اين رابطه صورت نپذيرفته است .

19. در اجراي مفاد ماده 142 اصلاحيه قانون تجارت، مواردي از مصوبات مجمع عمومي عادي ساليانه صاحبان سهام مورخ 1393/4/31 كه توسط هيئت مديره اجرا نگرديده، به قرار زير است :

الف _ پيگيري اخذ تاييديه‌هاي واصل نشده و رفع مغايرات موجود .

ب _ تعيين تكليف و تسويه حسابهاي راكد سنواتي .

ج _ استقرار سيستم مناسب حسابداري انبار و محاسبه بهاي تمام شده .

د _ اخذ اسناد مالكيت زمين و وسايل نقليه .

هـ _ پيگيري استرداد تضميناتي كه موضوع آنها خاتمه يافته است .

20. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام حداكثر ظرف مدت هشت ماه از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي صاحبان سهام، رعايت نشده است .

21. معاملات مندرج در بند " الف " يادداشت توضيحي 30، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفت است . در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري رعايت نشده است . همچنين معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فيمابين شركتهاي گروه انجام شده است .

22. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت طبق ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، تهيه و ارائه نشده است .

23. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه‌ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مراجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا **نماد: تاپیکو۱۷**	**شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است . در اين خصوص مفاد مواد 2 و 18 آئين‌نامه اجرايي و مواد 2 الي 8 و 10 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي در رابطه با شناسائي ارباب رجوع، درج مشخصات خريداران در صورتحسابهاي فروش و همچنين تعيين شخص يا واحد مستقل مبارزه با پولشويي و معرفي آن به دبيرخانه به منظور ارتباط با واحد اطلاعات مالي و اجراي برنامه‌هاي مبارزه با پولشويي، رعايت نشده است، لذا امكان كنترل و حصول اطمينان از رعايت مفاد ساير مواد آيين نامه و دستورالعمل اجرايي قانون مزبور، ميسر نگرديده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۵تیر۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سنجه حساب

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سنجه حساب	مهران شاکری	۸۰۰۴۱۲	۱۳۹۶/۱۲/۲۶ ۱۲:۵۸:۰۷
مدیر موسسه سنجه حساب	پرویز نوبهاری شبستری	۸۰۰۸۴۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۶ ۱۳:۰۰:۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۷,۹۴۲	۱۲,۶۵۸	(۳۷)	پرداختنی‌های تجاری	۱۰,۹۶۳	۹,۱۶۲	۲۰
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۴۱	۳۶	۱۴	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶۸,۰۶۵	۴۵,۷۵۹	۴۹
دریافتنی‌های تجاری	۶۷,۹۹۵	۴۱,۶۹۵	۶۳	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۵,۴۱۹	۱,۷۴۲	۲۱۱	سود سهام پرداختنی	۲۲,۲۲۵	۲۲,۲۲۵	۰
موجودی مواد و کالا	۵,۳۶۷	۶۲۹	۷۵۳	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۲۱,۹۱۸	۱۵,۲۹۹	۴۳	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۴۹,۲۰۱	۴۳,۲۶۴	۱۴
جمع دارایی‌های جاری	۱۰۸,۶۸۲	۷۲,۰۵۹	۵۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۱۵۰,۴۵۴	۱۲۰,۴۱۰	۲۵
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۰	۶۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۳۴	۳۷۰	(۱۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۸,۷۳۵	۹,۳۰۸	(۶)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۲۷	۱,۷۳۰	(۱۸)
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۴۲۷	۱,۷۳۰	(۱۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹,۱۲۹	۹,۷۳۸	(۶)	جمع بدهی‌ها	۱۵۱,۸۸۱	۱۲۲,۱۴۰	۲۴
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱	۲۵,۰۰۰	(۱۰۰)
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳,۸۱۳	۳,۸۱۳	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	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		(۳۷,۸۸۴)	(۶۹,۱۵۶)	(۴۵)
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۳۴,۰۷۰)	(۴۰,۳۴۳)	(۱۶)
جمع دارایی‌ها	۱۱۷,۸۱۱	۸۱,۷۹۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۴	۱۱۷,۸۱۱	۸۱,۷۹۷	۴۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۷۰,۸۷۱	۹۰,۸۴۴	(۲۲)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۸,۴۲۳)	(۱۲۶,۲۰۷)	(۵۴)
سود (زیان) ناخالص	۱۲,۴۴۸	(۳۵,۳۶۳)	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۱۸۹)	(۳,۹۲۱)	۵۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۹۳	۱۵	۱,۱۸۷
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۶,۴۵۲	(۳۹,۲۶۹)	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۶۷۱	۵,۸۳۴	(۷۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۱۲۳	(۳۳,۴۳۵)	--
مالیات بر درآمد	(۱,۸۵۰)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۲۷۳	(۳۳,۴۳۵)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۶,۲۷۳	(۳۳,۴۳۵)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۶,۲۷۳	(۳۳,۴۳۵)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶۹,۱۵۶)	(۲۵,۶۵۳)	۱۷۰
تعدیلات سنواتی	۰	(۱۰,۰۶۸)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۶۹,۱۵۶)	(۳۵,۷۲۱)	۹۴
سود سهام مصوب	۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۶۹,۱۵۶)	(۳۵,۷۲۱)	۹۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۲۴,۹۹۹	۰	--
سود قابل تخصیص	(۳۷,۸۸۴)	(۶۹,۱۵۶)	(۴۵)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۷,۸۸۴)	(۶۹,۱۵۶)	(۴۵)
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۵۱	(۱,۳۳۷)	--
سرمایه	۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتروسینا	نماد: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۳	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۲	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۴,۴۵۳)	۳,۰۹۲	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴,۴۵۳)	۳,۰۹۲	--
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	۷۲۱	۰	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۲۱	۰	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۹۰	۶,۸۹۶	(۹۴)
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۳۶۹)	(۱,۱۴۵)	۲۰
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: تاپیکو۱۷	شماره اطلاعیه :۴۳۰۴۳۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۵)	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	(۹۸۴)	۵,۷۵۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴,۷۱۶)	۸,۸۴۳	--
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	(۴,۷۱۶)	۸,۸۴۳	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲,۶۵۸	۳,۸۲۷	۲۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۱۲)	--
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۹۴۲	۱۲,۶۵۸	(۳۷)
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--