

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

#### گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

پتکین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورت های سودزبان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی شرکت پتکین (سهامی خاص) برای دوره میانی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 شهریور 1398، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرس قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3- بشرح مندرجات یادداشت توضیحی 4-11، اقدامات و پیگیری های بعمل آمده از سنوات قبل در رابطه با استیفای حقوق خود در خصوص اراضی شرکت به بهای تمام شده 356 میلیون ریال از طریق طرح دعوی علیه اداره کل راه و شهرستان خوزستان، منجر به صدور قرار کارشناسی گردیده است. در این خصوص از آنجائیکه تا تاریخ بررسی اجمالی این مؤسسه، نتایج رسیدگی مراجع قضایی منجر به نتیجه نگردیده، تعیین آثار احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی موضوع برای او مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

#### نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (3) ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه ها اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### بندهای توضیحی

5. 5- صورتهای مالی دوره شش ماهه منتهی به 31 شهریورماه 1397 و سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1397 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری به ترتیب مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و گزارش های مورخ 24 مهره 1397 و 20 فروردین ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور به ترتیب به صورت نتیجه گیری و اظهار نظر مشروط صادر شده است.

سایر موارد

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6.6- مفاد ماده 110 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی اشخاص حقیقی نماینده اشخاص حقوقی عضو هیأت مدیره که در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 28/1/1398 انتخاب گردیده اند مراعات نگردیده است. همچنین شرکت از تاریخ

7/6/1397 فاقد مدیر عامل بوده و امور شرکت توسط سرپرست معرفی شده توسط شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی تجارت (سهامدار عمده) اداره گردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهمند

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۹:۱۳:۱۱ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۸۷۱۵۷۳	هومن هشی	شریک موسسه بهمند
۱۹:۱۸:۱۸ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸	۸۰۰۷۳۵	علی مشرفی آرائی	مدیر موسسه بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۸۸	۲,۶۴۸	(۷۸)	پرداختی های تجاری	۱۳۱	۱۳۱	+
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۴,۷۸۵	۳,۷۵۲	(۲۲)
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۱۸	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۳,۷۹۰	۲,۳۷۷	۵۹	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۳۵۶	۳۵۶	+	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۴۰۰	۱,۴۵۱	(۴)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۶,۱۳۴	۶,۸۳۲	(۱۰)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴,۹۱۶	۳,۹۰۱	(۲۱)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۹,۲۲۷	۹,۲۲۷	+
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۸۶	۱۶۸	(۴۹)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۷۶	۴۵۰	۶۳
دارایی های ثابت مشهود	۹۷	۱۰۴	(۷)	جمع بدهی های غیر جاری	۹,۵۰۳	۹,۶۷۷	۲
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی ها	۱۴,۴۱۹	۱۳,۵۷۸	(۶)
جمع دارایی های غیر جاری	۱۸۳	۲۷۲	(۳۳)	حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳۶۰	۳۶۰	+
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۳۶	۳۶	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				
(۱)	(۷,۷۱۱)	(۷,۶۵۷)	سود (زیان) انباشته				
(۱)	(۷,۳۱۵)	(۷,۲۶۱)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۱)	۷,۱۰۴	۶,۳۱۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۱)	۷,۱۰۴	۶,۳۱۷	جمع دارایی ها

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۲,۸۰۹	۱۱,۱۰۶	(۷۵)	۱۹,۷۷۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۷۳)	(۱,۹۳۰)	(۱۳)	(۱۷,۲۸۲)
سود (زیان) ناخالص	۱,۱۳۶	۹,۱۷۶	(۸۸)	۲,۴۹۳
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹۵۳)	(۵,۸۲۱)	(۸۴)	(۲,۸۵۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۸۳	۳,۳۵۵	(۹۵)	(۳۵۸)
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۱۱۱)	*	--	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲	۳,۳۵۵	(۹۸)	(۳۵۸)
مالیات بر درآمد	(۱۸)	*	--	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۴	۳,۳۵۵	(۹۸)	(۳۵۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۵۴	۳,۳۵۵	(۹۸)	(۳۵۸)
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: پتکین		نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۵۴	۳,۳۵۵	(۹۸)	(۳۵۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۷,۷۱۱)	(۸,۸۷۹)	(۱۳)	(۸,۸۷۹)	
تعدیلات سنواتی	۰	۱,۵۲۶	--	۱,۵۲۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۷۱۱)	(۷,۳۵۳)	۵	(۷,۳۵۳)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۷۱۱)	(۷,۳۵۳)	۵	(۷,۳۵۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۷,۶۵۷)	(۳,۹۹۸)	۹۲	(۷,۷۱۱)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷,۶۵۷)	(۳,۹۹۸)	۹۲	(۷,۷۱۱)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۵۰	۹,۳۱۹,۴۴۴	(۱۰۰)	(۹۹۴,۴۴۴)	
سرمایه	۳۶۰	۳۶۰	۰	۳۶۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتکین	نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲,۰۶۰)	(۱,۳۱۴)	۵۷	۱,۱۹۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۰۶۰)	(۱,۳۱۴)	۵۷	۱,۱۹۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲۰)	--	(۲۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۲۲۸)	--	(۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	(۱۶۴)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پتکین		نماد: و تجارت ۱۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۹۸۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۶۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		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	۰	(۲۲۸)	(۲۲۸)	--	(۲۲۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۰۶۰)	(۱,۵۶۲)	(۱,۵۶۲)	۳۲	۹۴۸
فعالیت‌های 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 فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۰۶۰)	(۱,۵۶۲)	(۱,۵۶۲)	۳۲	۹۴۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۶۴۸	۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۵۶	۱,۷۰۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵۸۸	۱۳۸	۱۳۸	۳۲۶	۲,۶۴۸
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰