

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال	شیرکت: شیرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شیرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شیرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول (سهامی خاص) در تاریخ 9 تیر ماه 1398 (30 ژوئن 2019) و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 22 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شیرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سایر درآمدها موضوع یادداشت 6 همراه صورتهای مالی شامل مبلغ حدود 3/2 میلیون لیر درآمد حاصل از کمیسیون فروش محصولات سال مالی قبل شیرکت پتروشیمی جم می باشد. که مستندات مربوط به نحوه محاسبه کارمزد مذکور تا تاریخ تهیه این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا اگرچه تعدیلاتی از این بابت بر حسابها ضرورت می نماید، اما تعیین آثار آن بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و اسناد مدارک کافی، در حال حاضر امکان پذیر نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار مورد مندرج در بند 3، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۸ آبان ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی شاخص اندیشان

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شاخص اندیشان	کوروش شایان		۱۶:۳۷:۱۸ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲
شریک موسسه شاخص اندیشان	علیرضا شایان	۸۱۱۰۳۰	۱۶:۳۹:۴۴ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲
مدیر موسسه شاخص اندیشان	مجتبی الهامی	۸۰۰۰۸۲	۱۶:۴۱:۴۲ ۱۳۹۸/۰۹/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۴/۱۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۸,۱۰۲	۷۷,۸۷۷	(۵۸)	پرداختی های تجاری	۴۴,۳۳۷	۹۰,۲۴۵	۷۶
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	۷۲,۷۷۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۹۱,۹۵۲	*	(۲۱)
دریافتی های تجاری	۵۱,۸۰۱	*	--	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	۱,۵۰۹	*	--	سود سهام پرداختی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	۱۱۳,۵۸۹	*	۳۳۳	تسهیلات مالی	*	۲۶,۲۳۹	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴	*	(۱۰۰)	ذخایر	*	۲,۸۹۵	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۰۵,۰۰۵	*	۷۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	۱۱۹,۳۷۹	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۳۶,۲۸۹	۱۵۰,۶۴۷	۱۱
دریافتی های بلندمدت	*		--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۰۲	*	۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	۹۶	--
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری	۱۰۲	۱۵۰,۶۴۷	۶	جمع بدهی ها	۱۳۶,۲۸۹	۱۵۰,۶۴۷	۱۱
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳,۲۸۱	۴,۰۰۰	۲۲
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		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				
--	(۲۰,۰۹۵)	۵۰,۴۶۰	سود (زیان) انباشته				
--	(۱۶,۸۱۴)	۵۴,۴۶۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۲	۱۱۹,۴۷۵	۲۰۵,۱۰۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۲	۱۱۹,۴۷۵	۲۰۵,۱۰۷	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۱۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۱۰		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱,۰۷۴,۷۰۲	۷۷۷,۵۳۵	۳۸	۸۹۷,۷۶۹
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۰۵۴,۰۴۷)	(۷۵۹,۲۸۴)	۳۹	(۸۷۶,۱۹۸)
سود (زیان) ناخالص	۲۰,۶۵۵	۱۸,۲۵۱	۱۳	۲۱,۵۷۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴,۴۳۰)	(۲,۴۳۹)	۴۹۲	(۶,۰۹۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴۵,۸۱۰	*	---	*
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۵۲,۰۳۵	۱۵,۸۱۲	۲۲۹	۱۵,۴۷۴
هزینه های مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه	۱۸,۵۲۰	(۱۵,۳۳۶)	---	(۳۵,۳۲۹)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۰,۵۵۵	۴۷۶	۱۴,۷۲۲	(۱۹,۷۵۵)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۰,۵۵۵	۴۷۶	۱۴,۷۲۲	(۱۹,۷۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۷۰,۵۵۵	۴۷۶	۱۴,۷۲۲	(۱۹,۷۵۵)
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 - غیر عملیاتی	*	*	---	*
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 - غیر عملیاتی	*	*	---	*
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: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول		نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷۰,۵۵۵	۴۷۶	۱۴,۷۲۲	(۱۹,۷۵۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۰,۰۹۵)	(۳۴۰)	۵,۸۱۰	(۳۴۰)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۰,۰۹۵)	(۳۴۰)	۵,۸۱۰	(۳۴۰)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۰,۰۹۵)	(۳۴۰)	۵,۸۱۰	(۳۴۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۵۰,۴۶۰	۱۳۶	۳۷,۰۰۳	(۲۰,۰۹۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۰,۴۶۰	۱۳۶	۳۷,۰۰۳	(۲۰,۰۹۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۸۹,۳۲۸	۲,۳۸۰	۱۲,۰۵۷	(۹۸,۷۶۳)	
سرمایه	۴,۰۰۰	۳,۲۸۱	۲۲	۳,۲۸۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول	نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۲۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۰/۰۴/۱۳۹۸ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۰/۰۴/۱۳۹۸		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۰/۰۴/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۰/۰۴/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۷
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۳,۹۶۲	۵۱۶,۶۸۹	(۹۹)	۸۰,۵۵۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۳,۹۶۲	۵۱۶,۶۸۹	(۹۹)	۸۰,۵۵۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	۰	(۹۶)	--	(۹۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت بازرگانی فرآورده های نفتی تاپکو استانبول		نماد: جم ۸	شماره اطلاعیه: ۵۸۵۲۴۸	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۳,۲۸۱ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۱۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۰/۱۰		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمايه گذاری	۰	(۹۶)	(۹۶)	--	(۹۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۹۶۲	۵۱۶,۵۹۳	۵۱۶,۵۹۳	(۹۹)	۸۰,۴۵۴
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	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	۳,۹۶۲	۵۱۶,۵۹۳	۵۱۶,۵۹۳	(۹۹)	۸۰,۴۵۴
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۰,۲۴۵	۱,۷۳۸	۱,۷۳۸	۵,۰۹۲	۱,۷۳۸
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۵۶,۱۰۵)	۰	۰	--	۸,۰۵۳
موجودی نقد در پایان دوره	۳۸,۱۰۲	۵۱۸,۳۳۱	۵۱۸,۳۳۱	(۹۳)	۹۰,۲۴۵
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰