

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ میلیون ریال	شرکت: کنترل گاز اکباتان
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)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام کنترل گاز اکباتان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت کنترل گاز اکباتان (سهامی خاص) شامل ترازنامه در تاریخ 30 اسفند ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 پیوست، توسه

این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه

برنامه‌ریزی 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتب

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 اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای 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.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت کنترل گاز اکباتان (سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفندماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های

بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفندماه 1394 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 اردیبهشت ماه 1395 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ میلیون ریال	نماد: و نفت ۳	شرکت: کنترل گاز اکباتان
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)		

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 28 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مور معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

7. گزارش هیأت 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 رسیدگیها 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.

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	علی اصغر جان نثاری	۸۱۰۹۹۶	۱۱:۴۳:۱۳ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۱:۵۰:۰۷ ۱۳۹۶/۰۳/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان	نماد: ونفت ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ 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	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳۶,۰۶۳	۲۵,۵۵۳	۴۱	(۱۴)	پرداختنی های تجاری	۳۰,۷۷۶	۲۶,۳۵۱	۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۳	۳,۰۰۹	(۱۰۰)	۳۵	پرداختنی های غیر تجاری	۲۰,۱۶۱	۲۳,۶۶۳	۳۵
دریافتنی های تجاری	۷۴,۸۳۵	۵۳,۵۰۱	۴۰	--	مالیات پرداختنی	۱۳,۰۳۳	۱۷,۵۳۹	--
دریافتنی های غیر تجاری	۹,۴۹۷	۱۰,۴۱۶	(۹)	۹	سود سهام پرداختنی	*	*	۹
موجودی مواد و کالا	۶۱,۰۹۴	۴۴,۹۲۵	۳۶	--	تسهیلات مالی	۴۳,۲۸۱	۴۷,۱۰۹	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۹,۵۰۳	۳,۸۸۷	۴۰۲	۸۷۴	ذخایر	*	*	۸۷۴
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	--	پیش دریافت های جاری	۱,۰۳۳	۱۰,۰۵۸	--
جمع دارایی های جاری	۲۰۱,۰۰۵	۱۴۱,۲۹۱	۴۲	--	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	۱۵
دارایی های غیر جاری			--	۱۵	جمع بدهی های جاری	۱۰۸,۲۸۴	۱۲۴,۷۲۰	--
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۰	*	--	--	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۲۲۸	۱۲۴	۸۴	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۷۸,۶۵۳	۷۴,۵۵۵	۵	۳۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۸۰۶	۷,۷۱۸	۳۳
سایر دارایی ها	*	*	--	۳۳	جمع بدهی های غیر جاری	۵,۸۰۶	۷,۷۱۸	۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۷۸,۹۳۱	۷۴,۶۷۹	۶	۱۶	جمع بدهی ها	۱۱۴,۰۹۰	۱۳۲,۴۳۸	--
				--	حقوق صاحبان سهام			--
				*	سرمایه	۸۱,۰۲۱	۸۱,۰۲۱	--
				--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	۱۸,۹۷۹	--
				--	صرف (کسر) سهام	*	*	--
				--	سهام خزانه	*	*	--
				۲۲۳	اندوخته قانونی	۱,۰۴۳	۳,۳۶۶	۲۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان		نماد: ۳		شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ 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		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۴۴,۱۳۲	۱۹,۸۱۶	۱۲۳
						جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۷,۴۹۸	۱۰۱,۸۸۰	۴۵
جمع دارایی‌ها	۲۷۹,۹۳۶	۲۱۵,۹۷۰	۳۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۷۹,۹۳۶	۲۱۵,۹۷۰	۳۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان	نماد: ۳ ونفت	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ 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		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
---			سود (زیان) خالص
۱۳	۲۵۰,۱۲۵	۲۸۲,۲۸۴	درآمدهای عملیاتی
۵	(۱۹۳,۰۳۳)	(۲۰۲,۰۷۵)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۰	۵۷,۰۹۲	۸۰,۲۰۹	سود (زیان) ناخالص
۸	(۱۶,۷۹۰)	(۱۸,۰۵۶)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۰	۲,۲۱۱	سایر درآمدهای عملیاتی
---	(۲۰۵)	۰	سایر هزینههای عملیاتی
۶۱	۴۰,۰۹۷	۶۴,۳۶۴	سود (زیان) عملیاتی
(۳۱)	(۸,۸۷۷)	(۶,۰۸۷)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۳۱۳	۶۳۶	۲,۶۲۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۹۱	۳۱,۸۵۶	۶۰,۹۰۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۶۸	(۹,۰۵۳)	(۱۵,۲۲۶)	مالیات بر درآمد
۱۰۰	۲۲,۸۰۳	۴۵,۶۷۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۰۰	۲۲,۸۰۳	۴۵,۶۷۹	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	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
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان				نماد: و نفت ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ 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				۴۵,۶۷۹		۲۲,۸۰۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۱۹,۸۱۶		(۱,۹۴۴)	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۱۹,۸۱۶		(۱,۹۴۴)	
سود سهام مصوب				(۱۹,۰۴۰)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۷۷۶		(۱,۹۴۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۴۶,۴۵۵		۲۰,۸۵۹	
انتقال به اندوخته قانونی				(۲,۳۲۳)		(۱,۰۴۳)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۴۴,۱۳۲		۱۹,۸۱۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۵,۶۳۸		۲,۸۱۴	
سرمایه				۸۱,۰۲۱		۸۱,۰۲۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان	نماد: ونفت ۳	شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ 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	۲۷,۵۸۹	۱۵,۰۹۶	۸۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷,۵۸۹	۱۵,۰۹۶	۸۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۵,۲۰۳)	(۴,۹۸۳)	۴
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۶۶۲	۲,۲۷۳	۱۷
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۵۴۱)	(۲,۷۱۰)	(۶)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۷۲۰)	(۱,۴۳۶)	۶۴۷
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۵۹	۱۱۰	۱۳۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۰,۳۸۳)	(۱۴,۷۸۷)	(۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۵۶)	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	(۵۰)	(۹۹۷)	(۹۵)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: کنترل گاز اکباتان			
نماد: و نقت ۳		شماره اطلاعیه: ۳۵۷۸۵۲	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۸۱,۰۲۱ میلیون ریال
		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳,۶۶۷	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	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	(۶,۷۶۳)	(۱۵,۶۷۴)	(۵۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷,۵۶۵	(۴,۷۲۴)	---
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	۲۵,۲۳۶	۵۰,۶۶۱	(۵۰)
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۲,۲۹۱)	(۲۹,۶۱۹)	(۲۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۹۴۵	۲۱,۰۴۲	(۸۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰,۵۱۰	۱۶,۳۱۸	(۳۶)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۵,۵۵۳	۹,۳۰۲	۱۷۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	(۶۷)	---
موجودی نقد در پایان دوره	۳۶,۰۶۳	۲۵,۵۵۳	۴۱
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	---