

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس	نماد: شخلیج فارس۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام پالایش گاز یادآوران خلیج فارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت پالایش گاز یادآوران خلیج فارس (سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا 24 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است؛ این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آئین رفتارحرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل ه داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است. این موس اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر دراصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پالایش گاز یاد آوران خلیج فارس(سهامی خاص) در مرحله قبل از بهره برداری در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برا سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری بنحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. عطف به یادداشت شماره 21 صورت های مالی با توجه به الحاقیه های قرارداد احداث کارخانه گاز و گاز مایع NGL3200 غرب کارون به روش EPCF مبنی بر انتقال کلیه دارایی ها و تعهدات و تغییر کارفرما از هلدینگ خلیج فارس ب شرکت پالایش گاز یادآوران و تغییر پیمانکار اصلی، تعهدات آن بر صورت های مالی حاضر اعمال و تغییرات احتمالی آن منوط به اقدامات آتی طرفین خواهد بود. اظهار نظر این موسسه براساس مفاد این بند تعدیل نشده است.

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس	نماد: شخلیج فارس۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را در خصوص اخذ ضمانت نامه های مناسب از پیمانکار اصلی پروژه جلب می نمایم.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 22 صورت های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده است مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق در خصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً هر چند معاملات مزبور با شرایط خاص فی مابین صورت گرفته است. لذا نظراین موسسه شواهد حاکی از این که معاملات درروال عادی عملیات صورت نگرفته باشد جلب نگردیده است.

8. گزارش هیات 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 رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. لزوم انجام اقدامات اجرایی توسط واحد مورد رسیدگی در رابطه با رعایت کامل آئین نامه و دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری از جمله تعیین و معرفی واحد مبارزه با پولشویی، ابلاغ به کارکنان، گزارش به واحد اطلاعات مالی و سایر وظایف مربوطه را یادآور می شود.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ خرداد ۰۸

موسسه حسابرسی تلاش ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تلاش ارقام	فیروز عرب زاده	۸۰۰۵۳۰	۱۴:۱۲:۵۶ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹
مدیر موسسه تلاش ارقام	فیروز عرب زاده	۸۰۰۵۳۰	۱۴:۱۴:۳۱ ۱۳۹۸/۰۵/۱۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس	نماد: شخلیج فارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر																																																	
دارایی های جاری								بدهی ها																																																							
دارایی های جاری								بدهی های جاری																																																							
موجودی نقد								۱۱۳,۸۱۵								۳,۷۹۱								۲,۹۰۲								پرداختنی های تجاری								۰								۰															
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۵,۷۵۷								۲۰,۹۷۰								(۷۳)								پرداختنی های غیر تجاری								۴,۸۶۵,۷۰۶								۲,۵۸۲,۳۹۲								۸۸							
دریافتنی های تجاری								۰								۰								--								مالیات پرداختنی								۰								۰								--							
دریافتنی های غیر تجاری								۱۵,۰۱۱								۵,۶۶۲								۱۶۵								سود سهام پرداختنی								۰								۰								--							
موجودی مواد و کالا								۰								۰								--								تسهیلات مالی								۰								۰								--							
پیش پرداخت ها و سفارشات								۱۸۶								۱۲۴								۵۰								ذخایر								۱,۱۵۵								۲,۹۰۹								(۶۰)							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								--								پیش دریافت های جاری								۴,۸۹۳,۵۳۱								۰								--							
جمع دارایی های جاری								۱۳۴,۷۶۹								۳۰,۵۴۷								۳۴۱								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۰								۰								--							
دارایی های غیر جاری																								--								جمع بدهی های جاری								۹,۷۶۰,۳۹۲								۲,۵۸۵,۳۰۱								۲۷۸							
دریافتنی های بلندمدت								۰								۰								--								بدهی های غیر جاری																								--							
سرمایه گذاری های بلندمدت								۰								۰								--								پرداختنی های بلندمدت								۴۷,۵۶۵,۲۴۱								۲۵,۰۲۵,۱۴۳								۹۰							
سرمایه گذاری در املاک								۰								۰								--								پیش دریافت های غیر جاری								۰								۰								--							
دارایی های نامشهود								۳۱۷,۸۶۳								۸۱,۹۶۸								۲۸۸								تسهیلات مالی بلندمدت								۰								۰								--							
دارایی های ثابت مشهود								۷۵,۶۳۲,۸۱۷								۳۳,۱۳۰,۰۹۶								۱۲۸								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								۱۸,۷۴۵,۸۶۰								۵,۶۲۱,۹۵۲								۲۳۳							
سایر دارایی ها								۰								۰								--								جمع بدهی های غیر جاری								۶۶,۳۱۱,۱۰۱								۳۰,۶۴۷,۰۹۵								۱۱۶							
جمع دارایی های غیر جاری								۷۵,۹۵۰,۶۸۰								۳۳,۲۱۲,۰۶۴								۱۲۹								جمع بدهی ها								۷۶,۰۷۱,۴۹۳								۳۳,۲۳۲,۳۹۶								۱۲۹							
																																حقوق صاحبان سهام																															
																																سرمایه								۱۰,۰۰۰								۱۰,۰۰۰								۰							
																																افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								۰								۰								--							
																																صرف (کسر) سهام								۰								۰								--							
																																سهام خزانه								۰								۰								--							
																																اندوخته قانونی								۱۹۹								۰								--							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس				شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: شخلیج فارس ۲
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۳,۷۵۷	۲۱۵	۱,۶۴۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۳,۹۵۶	۱۰,۲۱۵	۳۷
جمع دارایی ها	۷۶,۰۸۵,۴۴۹	۳۳,۲۴۲,۶۱۱	۱۲۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۶,۰۸۵,۴۴۹	۳۳,۲۴۲,۶۱۱	۱۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس	نماد: شخلیج فارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	*	*	--
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	*	*	--
هزینه های مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۷۶۱	۲۱۵	۱,۶۴۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۷۶۱	۲۱۵	۱,۶۴۹
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۷۶۱	۲۱۵	۱,۶۴۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۳,۷۶۱	۲۱۵	۱,۶۴۹
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	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس				نماد: شخلیج فارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							
سود (زیان) خالص				۳,۷۶۱		۲۱۵	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۲۱۵		۰	
تعدیلات سنواتی				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				۲۱۵		۰	
سود سهام مصوب				(۲۱)		۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰		۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				۱۹۴		۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰		۰	
سود قابل تخصیص				۳,۹۵۵		۲۱۵	
انتقال به اندوخته قانونی				(۱۹۸)		۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰		۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۳,۷۵۷		۲۱۵	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۳۷۶		۲۲	
سرمایه				۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	
						۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس	نماد: شخلیج فارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۲,۸۳۱,۳۸۵	۳۳,۲۲۶,۶۳۹	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۲,۸۳۱,۳۸۵	۳۳,۲۲۶,۶۳۹	۲۹
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	۳,۷۵۷	۲۱۵	۱,۶۴۷
سود سهام پرداختی	(۲۱)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳,۷۳۶	۲۱۵	۱,۶۳۸
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۲,۵۰۴,۳۲۹)	(۳۳,۱۳۰,۱۱۹)	۲۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۳۵,۹۸۵)	(۸۱,۹۷۴)	۱۸۸
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: پالایش گاز یادآوران خلیج فارس		نماد: شخلیج فارس ۲	شماره اطلاعیه: ۵۶۲۰۲۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵,۲۱۲	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۲۰,۹۷۰)	--		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۲,۷۲۵,۱۰۲)	(۳۳,۲۳۳,۰۶۳)	۲۹		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱۰,۰۱۹	(۶,۲۰۹)	--		
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱۰,۰۰۰	--		
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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۱۰,۰۰۰	--		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۰,۰۱۹	۳,۷۹۱	۲,۸۰۲		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۷۹۱	۰	--		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵	۰	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۳,۸۱۵	۳,۷۹۱	۲,۹۰۲		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--		