

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

نفت میلاد پارس

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهاي توضیحي یک تا 25 پیوست، مورد برر اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 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 حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مردود

3. به شرح مندرجات در یادداشت 2-9 صورتهای مالی ، مبلغ 40.584 میلیون ریال تحت عنوان دارایی در جریان تکمیل مخارج ساخت محصول گرین شناسایی و در حسابها ثبت گردیده است . با توجه به این که اقلام متشکله مبلغ مذکور ماهیت سرمایه ای نداشته، در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری بود تعدیلات مرتبط با آن در حسابها منعکس می گردید که در این صورت معادل آن، زیان انباشته و داراییهای ثابت به مبلغ مزبور به ترتیب افزایش و کاهش می یافت.

نتیجه گیری مردود

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده ، به دلیل آثار اساسی مورد مندرج در بند 3 ، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت نفت میلاد پارس (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو مطلوب نشان نمی دهد.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 30 اسفندماه 1395 شرکت توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 10 خرداد ماه 1396 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مردود اظهار شده است.

سایر موارد

6. به موجب صورجلسات مجامع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مورخ 14 و 28 مردادماه 1396 ، مقرر شده که تعدیلات مندرج در گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی سال 1395 ، در حسابها اعمال گردیده و متعاقب آن تصمیم گیری راجع به تصویب حسابها به عمل آورده شود . با توجه به مندرجات بند 3 فوق ، تعدیلات مورد نظر مجمع در حسابها اعمال نشده و بدین لحاظ تصمیمی در خصوص تصویب صورتهای مالی سال 1395 اتخاذ نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	رامین حشمتی	۹۲۲۰۳۰	۲۱:۰۰:۴۲ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	مصطفی اعلائی	۸۷۱۵۴۵	۲۱:۰۵:۵۹ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۲۱:۰۸:۵۴ ۱۳۹۶/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۳۹۱	۱,۰۸۰	۲۹	پرداختی های تجاری	۲,۰۷۱	۱,۷۷۲	۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۱۰۸,۳۳۸	۱۳۳,۶۲۵	(۱۹)
دریافتی های تجاری	۶,۵۵۵	۳۴,۸۵۱	(۸۱)	مالیات پرداختی	۷۷	۱۰۷	(۲۸)
دریافتی های غیر تجاری	۸,۷۰۴	۸,۸۷۵	(۲)	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴,۸۲۰	۵,۰۶۶	(۵)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۱۳	۳۱۷	(۳۳)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱,۵۲۹	۱۷	۸,۸۹۴
جمع دارایی های جاری	۲۱,۶۸۳	۵۰,۱۸۹	(۵۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۱۲,۰۱۵	۱۳۵,۵۲۱	(۱۷)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۷۹	۶۷۹	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۳۴۱	۳۹۰	(۱۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۱,۹۸۲	۸۳,۶۲۰	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳,۰۰۲	۸۴,۶۸۹	(۲)	جمع بدهی ها	۱۱۲,۰۱۵	۱۳۵,۵۲۱	(۱۷)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۶۴	۶۴	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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				
۸۲۹	(۸۰۷)	(۷,۴۹۴)	سود (زیان) انباشته				
۱,۰۴۰	(۶۴۳)	(۷,۳۳۰)	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۲۲)	۱۳۴,۸۷۸	۱۰۴,۶۸۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۲۲)	۱۳۴,۸۷۸	۱۰۴,۶۸۵	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۱۳,۲۶۵	۴,۸۵۱	۱۷۳	۸۱,۶۳۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۵,۶۰۹)	(۵,۳۲۸)	۱۹۳	(۶۴,۴۷۹)
سود (زیان) ناخالص	(۲,۳۴۴)	(۴۷۷)	۳۹۱	۱۷,۱۵۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۴,۶۵۰)	(۱۴,۳۵۷)	(۶۸)	(۱۵,۰۰۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۳۰۱	۰	--	۳۷۵
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۶۹۳)	(۱۴,۸۳۴)	(۵۵)	۲,۵۲۳
هزینههای مالی	۰	(۱,۰۱۴)	--	(۲,۹۳۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۶	۴	۵۰	۱۲
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۵۱	--	۱,۲۶۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۶۸۷)	(۱۵,۷۹۳)	(۵۸)	۸۶۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۶۸۷)	(۱۵,۷۹۳)	(۵۸)	۸۶۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۶۸۷)	(۱۵,۷۹۳)	(۵۸)	۸۶۱
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس		نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۶,۶۸۷)	(۱۵,۷۹۳)	(۵۸)	۸۶۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۱۶۹	۱۱۷	۸۹۹	۱۱۷	
تعدیلات سنواتی	(۱,۹۷۶)	۲۳۵	--	(۱,۷۲۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۸۰۷)	۳۵۲	--	(۱,۶۱۰)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۸۰۷)	۳۵۲	--	(۱,۶۱۰)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۷,۴۹۴)	(۱۵,۴۴۱)	(۵۱)	(۷۴۹)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	(۵۸)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷,۴۹۴)	(۱۵,۴۴۱)	(۵۱)	(۸۰۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶۶,۸۷۰)	(۱۵۷,۹۳۰)	(۵۸)	۸,۶۱۰	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۰,۳۱۳	-۸۹۳۷۰	--	-۲۰۳۸۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰,۳۱۳	-۸۹۳۷۰	--	-۲۰۳۸۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	-۳۷	--	-۲۹۳۶
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵	۴	۲۵	۱۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۵	-۳۳	--	-۲۹۲۴
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۳۰	-۴۱	-۲۷	-۴۱
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۳۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	-۱۵۴۰۵	--	-۱۵۴۵۹
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	-۴۰۷۷۱
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	-۶۷۹	--	-۶۷۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس		نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۳۹۷۵۷۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	-۱۶۰۸۴	-۵۶۸۷۶	--	-۵۶۸۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۰,۲۸۸	-۱۰,۵۵۲۸	-۸۰,۲۲۶	--	-۸۰,۲۲۶
فعالیت های 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	۶۳۸	۹۷,۹۵۴	۹۴,۶۷۶	-۹۹	۹۴,۶۷۶
بازپرداخت اصل استقراض	-۲۰,۶۱۵	۰	-۲۲,۰۰۰	--	-۲۲,۰۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	-۱۹,۹۷۷	۹۷,۹۵۴	۷۲,۶۷۶	--	۷۲,۶۷۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۱۱	-۷۵۷۴	-۷۵۵۰	--	-۷۵۵۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۰۸۰	۸,۶۳۰	۸,۶۳۰	-۸۷	۸,۶۳۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۳۹۱	۱,۰۵۶	۱,۰۸۰	۳۲	۱,۰۸۰
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰