

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره 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 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا 24 پیوست، مورد بررسی 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 یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 4 ، 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 با 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 قاذ شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مردود

3. به شرح توضیحات یادداشت توضیحی 2-9 ، از بابت مخارج ساخت محصول گرین مبلغ 40 میلیارد ریال از هزینه های سال 1395 تحت عنوان دارایی در جریان تکمیل در حسابها منظور شده است . از آنجایی که به دلیل عدم امکان قابلیت بازیافت مخارج فوق ، نحوه عمل شرکت منطبق بر اصول حسابداری نبوده ، ضروری است تعدیلات لازم مرتبط با انتقال مبلغ مذکور به سرفصل تعدیلات سنواتی در حسابها اعمال گردد.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

4. باتوجه به اینکه وجوه صادرات محصولات (موضوع یادداشت 1-15 صورتهای مالی) با رعایت ضوابط مصوب مراجع ذیربط دریافت نگردیده، احتمال تحمیل جرائم پیش بینی شده در آن و همچنین عدم تعلق مزایای تعیینی در قوانین مختلف برای عملیات صادرات کالا وجود دارد .

نتیجه گیری مردود

5. 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 1397 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.

سایر موارد

6. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی عادی مورخ 1397/4/26 صاحبان سهام ، تصمیمی در زمینه تصویب حسابهای سال 1396 اتخاذ نشده است .

تاریخ تهیه گزارش ۲۷ آبان ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: ۲میلاد	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	رامین حشمتی	۹۲۲۰۳۰	۱۴:۳۵:۲۹ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	مصطفی اعلائی	۸۷۱۵۴۵	۱۴:۳۸:۵۳ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۴:۴۰:۱۶ ۱۳۹۷/۰۹/۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری	--	--	--	بدهی های جاری	--	--
موجودی نقد	۶۸۱	۳,۳۴۱	(۷۳)	پرداختی های تجاری	۲,۵۵۱	۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۲,۸۹۲	--	پرداختی های غیر تجاری	۰	(۱۴)
دریافتی های تجاری	۷۸۴	۰	(۴۱)	مالیات پرداختی	۱,۳۲۶	--
دریافتی های غیر تجاری	۹,۹۴۴	۰	۲۱۱	سود سهام پرداختی	۳,۱۹۸	--
موجودی مواد و کالا	۲۴,۶۷۴	۰	۲۲۰	تسهیلات مالی	۷,۷۰۴	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴۷,۵۳۳	۰	۱,۰۱۷	ذخایر	۴,۲۵۵	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۴۹,۸۴۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۶۰۸
جمع دارایی های جاری	۸۳,۶۱۶	۰	۳۳۹	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۹,۰۳۴	--
دارایی های غیر جاری	--	۵۶,۰۷۳	--	جمع بدهی های جاری	--	۳۴۰
دریافتی های بلندمدت	۰	--	--	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۶۷۹	۱۰۰,۰۰۰	۰	پرداختی های بلندمدت	۶۷۹	(۹)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۳۶	۰	(۱۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	۲۸۵	--
دارایی های ثابت مشهود	۸۰,۸۴۹	۵۳۷	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸۲,۲۹۵	۷۰
سایر دارایی ها	۰	۱۰۰,۵۳۷	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	(۸)
جمع دارایی های غیر جاری	۸۱,۷۶۴	۱۵۶,۶۱۰	(۲)	جمع بدهی ها	۸۳,۲۵۹	۲۸
حقوق صاحبان سهام						
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	--	سرمایه	۱۰۰	۰
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
صرف (کسر) سهام	۰	۰	--	صرف (کسر) سهام	۰	--
سهام خزانه	۰	۰	--	سهام خزانه	۰	--
اندوخته قانونی	۶۴	۶۴	--	اندوخته قانونی	۶۴	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (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				
--	(۲۰,۲۱۸)	۸,۶۰۶	سود (زیان) انباشته				
--	(۲۰,۰۵۴)	۸,۷۷۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۲	۱۰۲,۲۹۳	۱۶۵,۳۸۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۲	۱۰۲,۲۹۳	۱۶۵,۳۸۰	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورتهای سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۳۱,۰۹۸	۱۳,۲۶۵	۸۸۸	۳۳,۸۲۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۲,۴۶۰)	(۱۵,۶۰۹)	۴۹۲	(۳۴,۶۹۳)
سود (زیان) ناخالص	۳۸,۶۳۸	(۲,۳۴۴)	---	(۸۷۱)
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۸۴۴)	(۴,۶۵۰)	۱۵۵	(۱۸,۱۷۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۰۰۹	۳۰۱	۵۶۷	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	(۶۱)
سود (زیان) عملیاتی	۲۸,۸۰۳	(۶,۶۹۳)	---	(۱۹,۱۱۰)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۲۱	۶	۲۵۰	۱۲
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	(۲۸۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۸,۸۲۴	(۶,۶۸۷)	---	(۱۹,۳۸۵)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	(۱۰۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۸,۸۲۴	(۶,۶۸۷)	---	(۱۹,۴۹۳)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲۸,۸۲۴	(۶,۶۸۷)	---	(۱۹,۴۹۳)
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: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲۸,۸۲۴	(۶,۶۸۷)	--	(۱۹,۴۹۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۰,۲۱۸)	۹۶۴	--	۹۶۴	
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۷۷۱)	--	(۱,۶۸۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۰,۲۱۸)	(۸۰۷)	۲,۴۰۵	(۷۲۵)	
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۰,۲۱۸)	(۸۰۷)	۲,۴۰۵	(۷۲۵)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۸,۶۰۶	(۷,۴۹۴)	--	(۲۰,۲۱۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۸,۶۰۶	(۷,۴۹۴)	--	(۲۰,۲۱۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۲۸۸,۲۴۰	(۶۶,۸۷۰)	--	(۱۹۴,۹۳۰)	
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: نفت میلاد پارس	نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۷,۵۵۶	۱۹,۶۹۸	(۶۲)	۱۷,۰۶۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۷,۵۵۶	۱۹,۶۹۸	(۶۲)	۱۷,۰۶۷
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	۲۲	۵	۳۴۰	۱۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۲	۵	۳۴۰	۱۲
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳۰)	--	(۱۰۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۵۷)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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: نفت میلاد پارس		نماد: فمیلا ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۷۲۱۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		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	(۱۵۷)	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۷,۴۲۱	۱۹,۶۷۳	۱۶,۹۷۱	(۶۲)	۱۶,۹۷۱
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	۹۴,۳۶۱	۶۳۸	۴,۵۰۰	۱۴,۶۹۰	۴,۵۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۰۳,۶۵۲)	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۴۱۸	(۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۲۹۱)	(۱۹,۳۶۲)	(۱۵,۵۰۰)	(۵۲)	(۱۵,۵۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۸۷۰)	۳۱۱	۱,۴۷۱	--	۱,۴۷۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲,۵۵۱	۱,۰۸۰	۱,۰۸۰	۱۳۶	۱,۰۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۸۱	۱,۳۹۱	۲,۵۵۱	(۵۱)	۲,۵۵۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰