

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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

جوی گستر نفت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت جوی گستر نفت (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 یادداشتهای توضیحی 1 الی 26 پیوست، مور

بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه، براساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است آگاه می شود و از اینرو،

اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری (یادداشت توضیحی 5) شامل مبلغ 9/4 میلیارد ریال، مطالبات از شرکت آب و فاضلاب استان البرز در رابطه با فروش محصولات شرکت در سالهای قبل می باشد که تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در

نیامده است. با عنایت به اینکه اقدامات انجام شده از سوی شرکت تاکنون به نتیجه نرسیده است، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لازم و در نتیجه تعیین آثار مالی ناشی از تسویه مطالبات فوق بر صورت های مالی مورد گزارش، برا

این موسسه امکانپذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ میلیون ریال	نماد: و نفت ۱۰	شرکت: جوی گستر نفت
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. نتایج حاصل از تجزیه و تحلیل صورت های مالی شرکت مورد گزارش حاکی از ساختار نامناسب مالی است. به طوری که زیان انباشته شرکت در پایان سال مالی مورد گزارش بالغ بر 19/7 میلیارد ریال و معادل 47 درصد سرمایه آن بوده

است. هرچند نتایج حاصل از عملیات دوره شش ماهه میانی مورد گزارش منجر به کسب سود شده است، اما اتخاذ تدابیر مقتضی به منظور اصلاح ساختار مالی و دسترسی به عملیات سودآور مورد تاکید می باشد.

6. اسناد دریافتی تجاری شامل چک های دریافتی و اخواست شده از آقایان اسحاق کشاورز، اسحاق عارفی و امیر اسدپور جمعا به مبلغ 4/8 میلیارد ریال می باشد که اقدامات انجام شده از جانب شرکت در رابطه با وصول آنها تا تاریخ این گزارش

منجر به نتیجه نشده است.

7. به شرح یادداشت توضیحی 3-10، پرداختی های غیر تجاری شامل مبلغ 1/3 میلیارد ریال "سایر عوارض پرداختی" راكد و منقول از سالهای قبل می باشد. ضروری است در خصوص تسویه و تعیین تکلیف مبلغ مزبور اقدامات مقتضی صور

پذیرد. گفتنی است مفاصا حساب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده نیز از سال 1391 تاکنون در اختیار این موسسه قرار نگرفته است.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 الي 7 فوق، تعدیل نشده است.

سایر موارد

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 ۱۳ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	امیرحسین سیدصالحی	۸۰۰۴۰۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۷:۴۰:۰۵
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۷:۵۱:۵۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				---		بدهی های جاری			
موجودی نقد		۱,۵۴۳		۸۳۳		۸۵		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۱,۸۴۴		۱,۸۹۴		(۳)		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۳۳,۵۱۶		۲۰,۷۱۳		۶۲		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۱,۴۵۲		۱,۳۷۳		۶		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۶,۳۲۳		۹,۱۳۶		(۳۱)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۶۹۰		۴۵۰		۵۳		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۴۵,۳۶۸		۳۴,۳۹۹		۳۲		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		---		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۷۶۸		۸۱۴		(۶)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۷,۲۱۲		۷,۲۴۵		۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۷,۹۸۰		۸,۰۵۹		(۱)		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت		نماد: و نفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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: * 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	(۹)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰
جمع دارایی ها	۵۳,۳۴۸	۴۲,۴۵۸	۲۶	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ۱۰ونفت	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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

صور 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	۲۶,۹۳۲	۱۰,۰۱۸	۱۶۹	۲۵,۴۱۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۱۲۶)	(۶,۹۵۴)	۲۰۴	(۱۹,۴۷۷)
سود (زیان) ناخالص	۵,۸۰۶	۳,۰۶۴	۸۹	۵,۹۳۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۹۳۰)	(۱,۴۶۸)	۳۱	(۳,۶۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۱,۲۳۵)	(۱,۹۹۰)	(۳۸)	(۳,۴۶۲)
سود (زیان) عملیاتی	۲,۶۴۱	(۳۹۴)	---	(۱,۱۶۴)
هزینههای مالی	(۴۷۷)	(۱,۲۳۳)	(۶۱)	(۱,۲۵۵)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۱۰۴)	۷۳۵	---	۴۰۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۰۶۰	(۸۹۲)	---	(۲,۰۱۵)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۰۶۰	(۸۹۲)	---	(۲,۰۱۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۰۶۰	(۸۹۲)	---	(۲,۰۱۵)
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: جوی گستر نفت		نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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	
سود (زیان) خالص	۲,۰۶۰	(۸۹۲)	---	(۲,۰۱۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۱,۸۲۴)	(۱۹,۸۰۹)	۱۰	(۱۹,۸۰۹)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۱,۸۲۴)	(۱۹,۸۰۹)	۱۰	(۱۹,۸۰۹)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۱,۸۲۴)	(۱۹,۸۰۹)	۱۰	(۱۹,۸۰۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۹,۷۶۴)	(۲۰,۷۰۱)	(۵)	(۲۱,۸۲۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۹,۷۶۴)	(۲۰,۷۰۱)	(۵)	(۲۱,۸۲۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۸۹	(۲۱۲)	---	(۴۷۹)	
سرمایه	۴۲,۰۸۵	۴۲,۰۸۵	۰	۴۲,۰۸۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ۱۰ونفت	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱,۳۹۶	۹,۴۷۸	-۸۵	۶,۱۶۸
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	۱,۳۹۶	۹,۴۷۸	-۸۵	۶,۱۶۸
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	-۴۷۶	-۸۲۴	-۴۲	-۱۷۳۲
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۹	۳۴۴	-۹۷	۳۸۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۴۶۷	-۴۸۰	-۳	-۱۳۵۲
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	-۲۱۹	۰	--	-۷۷
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: جوی گستر نفت		نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۲۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۴۰۲	--	۱,۰۱۵	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	-۲۱۹	۴۰۲	--	۹۳۸	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۷۱۰	۹,۴۰۰	-۹۲	۵,۷۵۴	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۹,۸۰۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	-۹,۸۰۰	--	-۹,۸۰۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	-۹,۸۰۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷۱۰	۹,۴۰۰	-۹۲	-۴۰۴۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۳۳	۴,۸۷۹	-۸۳	۴,۸۷۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۵۴۳	۱۴,۲۷۹	-۸۹	۸۳۳	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	