

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	نماد: و نفت ۶	شرکت: ره گستر نفت
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

ره گستر نفت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت ره گستر نفت (سهامی خاص)در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. 3-مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.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 بکارگیری 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 مشروط

3. 4-موارد قابل طرح در خصوص سرفصل دریافتنی های تجاری و غیر تجاری موضوع یادداشت 4 صورتهای مالی به شرح زیر است:

4-1مبلغ 30.400 میلیون ریال طلب از شرکت ایستابتن پیمانکار دست دوم عملیات خاکی و آماده سازی پروژه پالایشگاه آناهیتا کرمانشاه بوده که به دلایلی مدیریت وقت شرکت بیش از کارکرد و صورت وضعیت های تایید شده و خارج از حد نص

مندرج در مفاد قرارداد پرداخت نموده است. با توجه به شواهد موجود پیگیری های انجام شده جهت استرداد اضافه پرداختی تاکنون به نتیجه نرسیده و موضوع از طریق مراجع قضایی در حال پیگیری است با توجه به مراتب فوق، فقدان تضامین

کافی اظهار نظر نسبت به قابلیت وصول مطالبات فوق برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

4-2 همانگونه که در یادداشت 4-2 صورتهای مالی منعکس شده، شرکت در دوره مورد گزارش مبلغ 97.926 میلیون ریال از مانده بدهی به شرکت سرمایه گذاری صنعت نفت را با طلب از شرکت سرمایه گذاری نفت قشم تهاتر نموده است. در

ارتباط توافق سه جانبه فی مابین ارائه نگردیده است. لذا اظهار نظر نسبت به صحت انعکاس مانده حساب شرکت های مزبور در صورتهای مالی برای این مؤسسه امکانپذیر نبوده است.

4. 5-همانگونه که در سرفصل مالیات پرداختنی موضوع یادداشت 10 صورتهای مالی منعکس گردیده مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال 1390 قطعی شده است. مالیات عملکرد سال 1391 بر اساس رای هیات حل اختلاف مالیاتی مبلغ 300.

میلیون ریال تعیین گردیده ولیکن بدلیل اعتراض به مبلغ فوق شرکت تنها تا میزان مالیات ابرازی به مبلغ 593 میلیون ذخیره در حسابها منظور نموده، همچنین از بابت مالیات عملکرد سال های 1392 الی 1394 تا میزان برگ قطعی مالیاتی ذخیر

در حسابها منظور گردیده و لیکن تسویه حساب کامل آن منوط به تعیین وضعیت فیش های مالیاتی توسط مسئولین مالیاتی خواهد بود. ضمناً از بابت مالیات عملکرد دوره شش ماهه مورد گزارش بر اساس سود ابرازی ذخیره در حسابها انعکاس یا

است. به نظر این مؤسسه ایجاد ذخیره لازم بر اساس مبانی قانونی و سوابق مالیاتی ضروری به نظر می رسد. بدیهی است تعیین میزان دقیق بدهی مالیاتی شرکت منوط به اعلام نظر مسئولین مالیاتی خواهد بود.

شرکت: ره گستر نفت	نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	

نتیجه گیری مشروط

5. 6- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 و 5 ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

سایر موارد

6. 7- در اجرای مفاد 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. در این راستا ، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵ آبان ۱۳۹۶

آرمان آروین پارس

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمان آروین پارس	محمود رجائی	۸۳۱۲۶۶	۱۳۹۶/۰۸/۲۴ ۱۷:۰۰:۳۵
شریک موسسه آرمان آروین پارس	جهانگیر ذوالفقاری	۸۳۱۲۹۱	۱۳۹۶/۰۸/۲۴ ۱۷:۱۴:۵۸
مدیر موسسه آرمان آروین پارس	سیروس شمس		۱۳۹۶/۰۸/۲۴ ۱۷:۲۶:۵۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ره گستر نفت	نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		
دارایی های جاری						بدهی ها								
دارایی های جاری						بدهی های جاری								
موجودی نقد						۲۱,۰۵۵	۵۷,۲۳۸	(۶۳)	پرداختنی های تجاری					
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری					
دریافتنی های تجاری						۱۲۴,۴۱۳	۱۲۱,۴۰۲	۲	مالیات پرداختنی					
دریافتنی های غیر تجاری						۲۷۶,۳۰۰	۲۰۰,۸۶۹	۳۸	سود سهام پرداختنی					
موجودی مواد و کالا						۰	۰	---	تسهیلات مالی					
پیش پرداخت ها و سفارشات						۹,۸۴۳	۲۵,۷۸۱	(۶۲)	ذخایر					
دارایی های نگهداری شده برای فروش						۱,۴۵۸	۰	---	پیش دریافت های جاری					
جمع دارایی های جاری						۴۳۳,۰۶۹	۴۰۵,۲۹۰	۷	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						۱۵۸	۱۵۰	۵	پرداختنی های بلندمدت					
سرمایه گذاری در املاک						۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری					
دارایی های نامشهود						۰	۰	---	تسهیلات مالی بلندمدت					
دارایی های ثابت مشهود						۶۵,۴۳۵	۵۶,۶۸۲	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان					
سایر دارایی ها						۳۲۱	۳۲۵	(۱)	جمع بدهی های غیر جاری					
جمع دارایی های غیر جاری						۶۵,۹۱۴	۵۷,۱۵۷	۱۵	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: ره گستر نفت		نماد: ونفت ۶		شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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		
						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	۵۰,۸۳۲	۵۵,۲۶۰	(۸)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۸۳,۸۳۲	۸۸,۲۶۰	(۵)
جمع دارایی‌ها	۴۹۸,۹۸۳	۴۶۲,۴۴۷	۸	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۹۸,۹۸۳	۴۶۲,۴۴۷	۸		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ره گستر نفت	نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	

صورث 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	۳۴۶,۲۴۶	۳۹۶,۰۷۵	(۱۳)	۷۵۰,۰۶۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۷۱,۸۱۰)	(۳۷۳,۰۵۷)	(۲۷)	(۶۷۰,۵۰۲)
سود (زیان) ناخالص	۷۴,۴۳۶	۲۳,۰۱۸	۲۲۳	۷۹,۵۶۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۷۵۱)	(۱۱,۴۳۴)	۲۰	(۲۵,۹۹۳)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۶۰,۶۸۵	۱۱,۵۸۴	۴۲۴	۵۳,۵۷۲
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۴,۶۳۳	۸,۱۳۶	(۴۳)	۱۲,۷۷۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۵,۳۱۸	۱۹,۷۲۰	۲۳۱	۶۶,۳۴۶
مالیات بر درآمد	(۱۴,۵۴۶)	(۲,۸۹۶)	۴۰۲	(۶,۲۸۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۰,۷۷۲	۱۶,۸۲۴	۲۰۲	۶۰,۰۶۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۵۰,۷۷۲	۱۶,۸۲۴	۲۰۲	۶۰,۰۶۶
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: ره گستر نفت		نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	۵۰,۷۷۲	۱۶,۸۲۴	۲۰۲	۶۰,۰۶۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۵۵,۲۶۰	۱۰,۸۷۲	۴۰۸	۱۰,۸۷۲	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۵,۱۲۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۵۵,۲۶۰	۱۰,۸۷۲	۴۰۸	۵,۷۵۱	
سود سهام مصوب	(۵۵,۲۰۰)	(۹,۹۰۰)	۴۵۸	(۹,۹۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۶۰	۹۷۲	(۹۴)	(۴,۱۴۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۵۰,۸۳۲	۱۷,۷۹۶	۱۸۶	۵۵,۹۱۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۶۵۷)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۰,۸۳۲	۱۷,۷۹۶	۱۸۶	۵۵,۲۶۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱,۶۹۲	۵۶۱	۲۰۲	۲,۰۰۲	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ره گستر نفت	نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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	-۲۵۳۸۵	-۱۳۱۰۳	۹۴	-۳۷۰۶
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	-۲۵۳۸۵	-۱۳۱۰۳	۹۴	-۳۷۰۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۱,۰۴۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۴,۴۶۴	۴,۵۲۱	-۱	۸,۸۰۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	-۹۹۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴,۴۶۴	۴,۵۲۱	-۱	-۴۶
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	-۱۵۱۷۴	-۳۰۲۲	۴۰۲	-۱۲۵۳۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۸۰	۰	--	-۱۴۱
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	-۸	۰	--	-۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ره گستر نفت		نماد: ونفت ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۲۳۰۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۱۱,۷۳۶
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	-۱۵۲۶۲	-۳۰۲۲	۴۰۵	-۹۵۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	-۳۶۱۸۳	-۱۱۶۰۴	۲۱۲	-۴۷۰۲	
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	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	-۳۶۱۸۳	-۱۱۶۰۴	۲۱۲	-۴۷۰۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۷,۲۳۸	۶۱,۹۴۰	-۸	۶۱,۹۴۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۱,۰۵۵	۵۰,۳۳۶	-۵۸	۵۷,۲۳۸	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰