

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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

جوی گستر نفت

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت جوی گستر نفت (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 الی 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت 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. 2- بررسی اجمالی این موسسه 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. 3- حساب های دریافتی و پیش پرداخت ها (یادداشت های 5 و 7 صورتهای مالی) جمعاً مشتمل بر مبلغ 8.713 میلیون ریال (عمدتاً شامل اسناد دریافتی اشخاص (یادداشت 1-5 صورتهای مالی) و شرکت آب و فاضلاب استان البرز) اقلام راک انتقالی از سنوات قبل بوده که مدارکی و مستندات در رابطه با وصول و یا بازیافت آنها در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به این موضوع و نبود مستندات کافی در این خصوص تعیین زیان کاهش ارزش مطالبات که انعکاس آن طبق استانداردهای حسابداری ضروری بوده، امکان پذیر نمی باشد.

**نتیجه گیری مشروط**

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

**بندهای توضیحی**

5. 5- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 5 اردیبهشت ماه 1397، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

6. 6- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت سود و زیان دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مذکور، بر مبنای مانده استخراجی از حسابها در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و اعمال پاره ای تعدیلا لازم به صورت ذی از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده ها محاسبه گردیده اند.

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آذر ۰۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان فریور		۱۳۹۷/۰۹/۱۵ ۱۶:۵۳:۰۵
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۳۹۷/۰۹/۱۵ ۱۶:۵۵:۱۲
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۳۹۷/۰۹/۱۵ ۱۶:۵۷:۵۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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
<b>دارایی های جاری</b>						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱,۲۹۷	۲,۴۸۴	(۱۸)	پرداختی های تجاری	۹۸۶	۱۵۲
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۵۸۷	۳۶,۷۷۱	۵۲	پرداختی های غیر تجاری	۴۴,۰۵۹	(۱۷)
دریافتی های تجاری	۳۷,۷۴۵	۰	(۱۸)	مالیات پرداختی	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۶,۰۲۷	۰	۳۵۹	سود سهام پرداختی	۰	--
موجودی مواد و کالا	۹,۹۲۶	۰	(۲۴)	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲,۲۱۴	۰	۲۱۹	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۲۵۵	--	پیش دریافت های جاری	۲۰۴	۲۵
جمع دارایی های جاری	۵۹,۷۹۶	۰	(۷)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۴۵,۲۴۹	(۱۳)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری	۰	--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۵۱	۰	۵۱	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۶۸۶	۰	(۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۶,۷۸۵	۴,۰۱۷	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۴۲	۲۰
سایر دارایی ها	۰	۴,۰۱۷	--	جمع بدهی های غیر جاری	۳,۳۴۲	۲۰
جمع دارایی های غیر جاری	۷,۵۲۲	۴۳,۵۲۷	۱	جمع بدهی ها	۴۸,۵۹۱	(۱۰)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>						
				سرمایه	۴۲,۰۸۵	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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: * 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				
(۲)	(۱۸,۶۸۰)	(۱۸,۳۰۴)	سود (زیان) انباشته				
۲	۲۳,۴۱۵	۲۳,۷۹۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۷)	۷۲,۰۰۶	۶۷,۳۱۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۷)	۷۲,۰۰۶	۶۷,۳۱۸	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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 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	۳۰,۸۲۵	۲۶,۹۳۱	۱۴	۴۵,۵۴۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۸,۹۲۸)	(۲۱,۱۲۶)	(۱۰)	(۳۵,۹۵۶)
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۸۹۷	۵,۸۰۵	۱۰۵	۹,۵۸۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۴۵۹)	(۲,۴۰۶)	۳۷۶	(۴,۳۴۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۲,۱۰۸)	(۱,۲۳۵)	۷۱	(۲,۸۴۹)
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۶۷۰)	۲,۱۶۴	--	۲,۳۸۷
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲,۰۴۶	(۱۰۴)	--	۷۵۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۷۶	۲,۰۶۰	(۸۲)	۲,۱۴۴
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۷۶	۲,۰۶۰	(۸۲)	۲,۱۴۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۳۷۶	۲,۰۶۰	(۸۲)	۲,۱۴۴
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: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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: * میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۳۷۶	۲,۰۶۰	(۸۲)	۳,۱۴۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۸,۶۸۰)	(۲۱,۸۲۴)	(۱۴)	(۲۱,۸۲۴)	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۸,۶۸۰)	(۲۱,۸۲۴)	(۱۴)	(۲۱,۸۲۴)	
سود سهام مصوب	*	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۸,۶۸۰)	(۲۱,۸۲۴)	(۱۴)	(۲۱,۸۲۴)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	(۱۸,۳۰۴)	(۱۹,۷۶۴)	(۷)	(۱۸,۶۸۰)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۸,۳۰۴)	(۱۹,۷۶۴)	(۷)	(۱۸,۶۸۰)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۸۹	۴۸۹	(۸۲)	۷۴۷	
سرمایه	۴۲,۰۸۵	۴۲,۰۸۵	*	۴۲,۰۸۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: جوی گستر نفت	نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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	(۲۴,۶۷۵)	۹۱۹	--	(۷۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۴,۶۷۵)	۹۱۹	--	(۷۵)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۲۷۸	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۵	۹	۲۸۹	۳۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۱۳	۹	۳,۳۷۸	۳۵
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۱,۳۵۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۴۷)	(۲۱۹)	۱۳	(۵۵۲)
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: جوی گستر نفت		نماد: ونفت ۱۰	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۲,۰۸۵ 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: + میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۴	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۷۳)	(۲۱۹)	(۲۱)		۷۹۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۴,۵۳۵)	۷۰۹	--		۷۵۸
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--		.
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--		.
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--		.
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۴,۲۴۱	.	--		.
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	--		.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۴,۲۴۱	.	--		.
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲۹۴)	۷۰۹	--		۷۵۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۵۹۱	۸۳۳	۹۱		۸۳۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--		.
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۲۹۷	۱,۵۴۲	(۱۶)		۱,۵۹۱
مبادلات غیر نقدی	.	.	--		۱۵,۰۵۳