

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	نماد: و نفت ۵	شرکت: شیمیایی نفت گستر
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره شیمیایی نفت گستر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. ترازنامه شرکت شیمیایی نفت گستر (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا 28 پیوست، ه بررسی اجمالی این موسسه قرار گفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

بند دامنه بررسی اجمالی

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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر 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 این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. دریافتی های تجاری شرکت موضوع یادداشت توضیحی 4، شامل مبلغ 5/27 میلیارد ریال مطالبات راکد (عمدتاً از شرکت ملی حفاری ایران) می باشد که اقدامات شرکت در خصوص وصول آن تا تاریخ این گزارش به نتیجه نرسیده است. هم موجودی مواد و کالای شرکت، موضوع یادداشت توضیحی 2-5 شامل کالای امانی نزد دیگران به مبلغ 4/2 میلیارد ریال می باشد که در سنوات گذشته برای شرکت های نفت فلات قاره، خدمات حفاری سپیدان و نفت مناطق مرکزی جهت آزمون میدانی تایید کالا به منظور شرکت در مناقصه ارسال و به صورت راکد در حسابها باقیمانده است. با توجه به مراتب فوق و عدم ارائه شواهد لازم در خصوص قابلیت بازیافت موجودیها و وصول مطالبات مذکور، تعیین آثار مالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد بررسی برای این موسسه میسر نگردیده است.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 2-25 و 3-25 درج گردیده، نتایج رسیدگی به وضعیت بیمه ای تا پایان سال 1395 و عوارض و مالیات بر ارزش افزوده آن از سال 1393 تا پایان سال 1395 به شرکت اعلام نگردیده است. با توجا مراتب فوق و سوابق مربوطه، تعیین وضعیت قطعی شرکت از بابت موارد فوق، منوط به اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

6. نتیجه عملیات شرکت در دوره مالی مورد بررسی منجر به مبلغ 6/6 میلیارد ریال زیان گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه در حدود 33 درصد سرمایه شرکت شده است که در این خصوص اهمیت ویژه اتخاذ تدابیر لازم بمنظور

افزایش فروش و کسب سودآوری مناسب از این بابت را خاطر نشان می سازد.

شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شیمیایی نفت گستر
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: * میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ آبان ۲۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آزموده کاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	مهدی رضائی		۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۷:۰۶:۵۱
شریک موسسه آزموده کاران	علی اصغر فرخ	۸۰۰۵۹۲	۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۷:۰۹:۱۹
مدیر موسسه آزموده کاران	مسعود بختیاری		۱۳۹۷/۰۸/۳۰ ۱۷:۱۳:۵۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی نفت گستر	نماد: ۵ ونفت	شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیرجاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیرجاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیرجاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیرجاری							
جمع دارایی های غیرجاری								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: شیمیایی نفت گستر		نماد: ۵		شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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			
							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	(۲۱,۸۱۲)	(۱۵,۱۷۸)	۴۴
							جمع حقوق صاحبان سهام	۴۵,۹۰۵	۵۲,۵۳۹	(۱۳)
جمع دارایی‌ها		۱۹۴,۵۴۱	۲۲۷,۴۱۶	(۱۴)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام		۱۹۴,۵۴۱	۲۲۷,۴۱۶	(۱۴)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی نفت گستر	نماد: ۵ ونفت	شماره اطلاعیه: ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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

صورث 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	۵۶,۳۵۱	۹۲,۵۱۷	(۳۹)	۲۳۱,۹۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۹,۵۹۹)	(۷۳,۳۲۲)	(۳۲)	(۲۰۱,۴۰۹)
سود (زیان) ناخالص	۶,۷۵۲	۱۹,۱۹۵	(۶۵)	۳۰,۵۴۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۱,۹۵۵)	(۱۰,۲۲۵)	۱۷	(۱۹,۳۸۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۹۲۹
سایر هزینههای عملیاتی	(۱,۷۰۳)	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶,۹۰۶)	۸,۹۷۰	---	۱۲,۰۹۰
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۷۲	۴۴۷	(۳۹)	۷۸۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۶,۶۳۴)	۹,۴۱۷	---	۱۲,۸۷۴
مالیات بر درآمد	۰	(۲,۲۴۷)	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۶,۶۳۴)	۷,۱۷۰	---	۱۲,۸۷۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۶,۶۳۴)	۷,۱۷۰	---	۱۲,۸۷۴
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: شیمیایی نفت گستر		نماد: ۵	شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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	
سود (زیان) خالص	(۶,۶۳۴)	۷,۱۷۰	---	۱۲,۸۷۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۴,۹۹۳)	(۲۴,۶۵۶)	(۳۹)	(۲۴,۶۵۶)	
تعدیلات سنواتی	(۱۸۵)	(۳,۳۹۶)	(۹۵)	(۳,۳۹۶)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۵,۱۷۸)	(۲۸,۰۵۲)	(۴۶)	(۲۸,۰۵۲)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۵,۱۷۸)	(۲۸,۰۵۲)	(۴۶)	(۲۸,۰۵۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۲۱,۸۱۲)	(۲۰,۸۸۲)	۴	(۱۵,۱۷۸)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۱,۸۱۲)	(۲۰,۸۸۲)	۴	(۱۵,۱۷۸)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۰۲)	۱۱۰	---	۱۹۸	
سرمایه	۶۵,۰۰۰	۶۵,۰۰۰	۰	۶۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شیمیایی نفت گستر	نماد: ۵ ونفت	شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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
فعالیت های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	(۱,۳۷۱)	(۱۵,۵۴۸)	(۹۱)	(۳,۳۷۰)
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	(۱,۳۷۱)	(۱۵,۵۴۸)	(۹۱)	(۳,۳۷۰)
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۲۷۲	۴۳۰	(۳۷)	۷۶۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۷۲	۴۳۰	(۳۷)	۷۶۸
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۷۵)	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	(۶۶۱)	(۱۰۶)	۵۲۴	(۴۵۴)
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: شیمیایی نفت گستر		نماد: و نفت ۵	شماره اطلاعیه : ۴۹۱۸۹۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۵,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۶۱)	(۱۰۶)	۵۲۴	(۴۵۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲,۱۳۵)	(۱۵,۲۲۴)	(۸۶)	(۳,۰۵۶)	
فعالیت‌های 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	۱۹,۰۰۰	۱۱,۷۶۳	--	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۱۹,۰۰۰	۱۱,۷۶۳	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۱۳۵)	۳,۷۷۶	۸,۷۰۷	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳,۰۳۱	۴,۳۰۹	۲۰۲	۴,۳۰۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۱۵	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰,۸۹۶	۸,۰۸۵	۳۵	۱۳,۰۳۱	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	