

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: جوي گستر نفت	سرمایه ثبت شده: 42,085
نماد: ونفت10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	جوي گستر نفت
به هیئت مدیره	
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت جوي گستر نفت (سهامي خاص) به تاريخ 31 شهريور 1401 و صورت هاي سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدي آن براي دوره میانی شش ماهه منتهی به تاريخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت هاي مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت هاي مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت 2-6 توضیحی، بخش عمده‌ای از ظرفیت عملی شرکت جهت تولید و فروش محصولات مورد استفاده قرار نگرفته و نتیجه فعالیت‌های عملیاتی شرکت در دوره مورد گزارش، همچون سنوات مالی قبل منجر به زیان عملیاتی گردیده، بطوریکه زیان انباشته شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر 28.255 میلیون می‌باشد. در این راستا به شرح یادداشت 4-1 توضیحی، مدیریت شرکت جهت دریافت سفارشات جدید تولید و فروش محصولات، اقداماتی را در دستور کار خود قرار داده که تا کنون به نتیجه نرسیده است. در این شرایط تداوم فعالیت و خروج از وضعیت زیان‌دهی شرکت منوط به نتیجه بخش بودن اقدامات مدیریت می‌باشد. نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1400 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 11 خرداد 1401 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

27مهر1401

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	Mostafa Mansourikhah [[Sign	952246	1401/08/21 12:42:48
شریک موسسه ارقام نگر آریا	[Mohsen Asadi [Sign	901828	1401/08/21 14:12:12
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign		1401/08/21 14:26:40

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
عملیات در حال تداوم:				

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۳۷۰	۹۳,۰۴۵	۱۲۵,۳۵۲	(۶۶)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۳,۶۸۰)	(۸۵,۹۶۶)	(۱۱۰,۸۲۲)	۷۲
سود (زیان) ناخالص	۷,۶۹۰	۷,۰۷۹	۱۴,۵۳۰	۹
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۳۸۴)	(۴,۸۰۶)	(۹,۹۴۰)	(۳۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱۴۰	۱۶۱	۳۰۶	(۱۳)
سایر هزینه‌ها	(۱۵,۶۴۹)	(۶,۰۰۰)	(۱۴,۳۲۴)	(۱۶۱)
سود (زیان) عملیاتی	(۱۴,۲۰۳)	(۳,۵۶۶)	(۹,۵۲۸)	(۲۹۸)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۳۱۸	۲,۴۹۵	۱۰,۲۶۳	(۴۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۳,۸۸۵)	(۱,۰۷۱)	۷۳۵	(۱,۱۰۳)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	۰
سال‌های قبل	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۳,۸۸۵)	(۱,۰۷۱)	۷۳۵	(۱,۱۰۳)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۱۳,۸۸۵)	(۱,۰۷۱)	۷۳۵	(۱,۱۰۳)
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲,۰۶۲)	(۲۵۴)	۱۷۵	(۱,۱۰۶)
سرمایه	۴۲,۰۸۵	۴۲,۰۸۵	۴۲,۰۸۵	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	(۱۲,۸۸۵)	(۱,۰۷۱)	۷۳۵	(۱,۱۰۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	(۱۲,۸۸۵)	(۱,۰۷۱)	۷۳۵	(۱,۱۰۳)

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۵۰۷	۶,۵۵۵	۶,۶۳۸	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۵۴	۳۷۱	۴۸۵	(۵)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۰۶۰	۱,۰۶۰	۹۱	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷,۹۳۱	۷,۹۸۶	۷,۲۱۴	(۱)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۳۴۴	۱,۰۹۸	۱,۷۸۳	۶۵۱
موجودی مواد و کالا	۱۱,۰۶۱	۶,۶۳۳	۳۷,۹۳۹	۶۷
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۵۰,۶۹۳	۴۱,۵۰۷	۱۶,۸۵۳	۳۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۳,۹۰۱	۱۱,۳۳۷	۳۶,۵۳۶	(۶۶)
	۷۳,۸۹۸	۶۰,۵۶۴	۷۳,۱۰۰	۳۳
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷۳,۸۹۸	۶۰,۵۶۴	۷۳,۱۰۰	۳۳
جمع دارایی‌ها	۸۱,۸۱۹	۶۸,۵۵۰	۸۰,۳۱۴	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۳,۰۸۵	۴۳,۰۸۵	۴۳,۰۸۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۱۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۲۸,۲۵۵)	(۱۵,۳۷۰)	(۱۶,۱۰۶)	(۸۴)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱۳,۸۴۰	۲۶,۷۲۵	۲۵,۹۸۹	(۴۸)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۵۴۹	۱۳,۱۷۰	۸,۰۸۹	۵۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۸,۵۴۹	۱۳,۱۷۰	۸,۰۸۹	۵۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴۹,۴۲۷	۲۹,۶۵۲	۴۶,۲۳۳	۶۷
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۳	۳	۳	۰
	۴۹,۴۳۰	۲۹,۶۵۵	۴۶,۲۳۶	۶۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۹,۴۳۰	۲۹,۶۵۵	۴۶,۲۳۶	۶۷
جمع بدهی‌ها	۶۷,۹۷۹	۴۱,۸۲۵	۵۴,۳۲۵	۶۳

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	انداخته قانونی	سایر انداخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
فروش سهام خزانة										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به انداخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر انداخته‌ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۴۲,۰۸۵	•	•	•	۱۰	•	•	•	(۱۵,۳۷۰)	•	۲۶,۷۲۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱									(۱۲,۸۸۵)		(۱۲,۸۸۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	(۱۲,۸۸۵)	•	(۱۲,۸۸۵)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	•		•			•	•		•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•				•					•
خرید سهام خزانة										•	•
فروش سهام خزانة										•	•
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانة			•								•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			•				•	•	•		•
تخصیص به انداخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر انداخته‌ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۲,۰۸۵	•	•	•	۱۰	•	•	•	(۲۸,۲۵۵)	•	۱۳,۸۴۰

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:					
نقد حاصل از عملیات	(۲۷,۴۲۸)	۳,۴۳۲	۳,۵۰۴	--	
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۷,۴۲۸)	۳,۴۳۲	۳,۵۰۴	--	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:					
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۱,۳۰۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۳)	(۶۲)	(۱۵۱)	(۱۸)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۱۵	۱۵	--	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۳)	(۴۷)	۱,۱۶۴ (۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۷,۵۰۱)	۳,۳۸۵	۴,۶۶۸ --
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۲۰,۰۰۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰) --
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۷۵	۵۷	۱۲۳ ۳۲
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۰,۰۷۵	(۱۹,۹۴۳)	(۱۹,۸۷۷) --
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷,۴۳۶)	(۱۶,۵۵۸)	(۱۵,۳۰۹) ۵۵
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۱,۳۲۷	۲۶,۵۳۶	۲۶,۵۳۶ (۵۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۳,۹۰۱	۹,۹۷۸	۱۱,۳۲۷	(۶۱)	
عوامل غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱					
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱					
لایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹					