

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش تجارت هامون	نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره گسترش تجارت هامون

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت گسترش تجارت هامون (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریورماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 25 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده، 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 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.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه 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

4. به شرح یادداشت 2-23 صورتهای مالی، سازمان امور مالیاتی بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده سال های 1387 لغایت 1395 مبلغ 9,312 میلیون ریال (شامل 3,386 میلیون ریال اصل و 5,926 میلیون ریال جریمه) مطالبه نموده است.

اعتراض شرکت در هیئت بدوی حل اختلاف مالیاتی مورد پذیرش قرار نگرفته و اعتراض مجدد شرکت در جلسه هیئت حل اختلاف تجدیدنظر که در تاریخ 14 مهرماه 1397 برگزار شده مورد بررسی قرار گرفته، لیکن تا تاریخ این گزارش، نتیجه

اعلام نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی مورد نیاز از این بابت منوط به اعلام نظر قطعی سازمان امور مالیاتی است. شایان ذکر است، نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

5. اقدامات انجام شده درخصوص تکالیف مقرر مجمع عمومی عادی مورخ 21/03/1397 صاحبان سهام در رابطه با پیگیری وصول مطالبات معوق سود سهام از شرکتهای گروه و انتقال سند قطعی زمین کرج به خریدار و وصول تنمه بهای فروش

زمین مذکور (یادداشت 2-5 صورتهای مالی)، به نتیجه قطعی نرسیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دار یا روش (حسابداران رسمی)

شرکت: گسترش تجارت هامون	نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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: + میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه داریا روش	محمد جعفر دهقان طرز جانی		۱۳:۰۸:۰۴ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳
شریک مؤسسه داریا روش	سید علی شیرازی	۸۰۱۱۰۳۷	۱۳:۱۵:۳۱ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳
مدیر مؤسسه داریاروش	شهریار دیلم صالحی	۸۰۰۳۱۱	۱۳:۴۹:۳۳ ۱۳۹۷/۰۸/۲۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش تجارت هامون	نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۸,۶۱۱	۳,۳۳۷	۱۶۶	پرداختنی های تجاری	۲۳,۵۷۵	۱۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۴۴,۷۷۴	۱۹۷,۷۰۷	۲۴	پرداختنی های غیر تجاری	۱۳۹,۲۲۵	۹۰,۳۸۶
دریافتنی های تجاری	۱۹۵,۸۶۵	۱۱۸,۲۸۵	۶۶	مالیات پرداختنی	۰	*
دریافتنی های غیر تجاری	۱۰۲	۱۰۲	۰	سود سهام پرداختنی	۰	*
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	*
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۲۰	۱۵۲	(۲۱)	ذخایر	۰	*
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۱۳,۹۶۵	۱۵,۸۱۴	(۱۲)	پیش دریافت های جاری	۰	*
جمع دارایی های جاری	۴۶۳,۴۳۷	۳۳۵,۲۹۷	۳۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	*
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۶۲,۸۰۰	۹۰,۳۹۷
دریافتنی های بلند مدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۳۲,۸۹۲	۸۳۱,۱۰۹	۰	پرداختنی های بلند مدت	۸۳۶,۸۹۳	۸۸۲,۹۲۹
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	*
دارایی های نامشهود	۴۱	۴۵	(۹)	تسهیلات مالی بلند مدت	۰	*
دارایی های ثابت مشهود	۵۵۲	۶۱۸	(۱۱)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۲	۳۲
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۸۳۶,۹۲۵	۸۸۲,۹۶۱
جمع دارایی های غیر جاری	۸۳۳,۴۸۵	۸۳۱,۷۷۲	۰	جمع بدهی ها	۹۹۹,۷۲۵	۹۷۳,۳۵۸
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	*
				صرف (کسر) سهام	۰	*
				سهام خزانه	۰	*
				اندوخته قانونی	۱,۸۰۳	۱,۸۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش تجارت هامون							
نماد: وپترو ۹				شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵		کد صنعت:	
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	
					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	۹۵,۳۹۴	(۸,۰۹۲)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۲۹۷,۱۹۷	۱۹۳,۷۱۱
جمع دارایی ها	۱,۲۹۶,۹۳۲	۱,۱۶۷,۰۶۹	۱۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۹۶,۹۳۲	۱,۱۶۷,۰۶۹	۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش تجارت هامون	نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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

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	۱۰۵,۱۹۰	۱۰,۵۶۳	۸۹۶	۱۱,۶۹۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	۱۰۵,۱۹۰	۱۰,۵۶۳	۸۹۶	۱۱,۶۹۱
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۱۱)	(۲,۴۵۶)	(۸۷)	(۳,۵۹۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۵,۳۷۴	---	۵,۳۷۴
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۰۴,۸۷۹	۱۳,۴۸۱	۶۷۸	۱۳,۴۷۱
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	(۱,۳۹۳)	(۲,۴۸۵)	(۴۴)	(۲۵,۵۱۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰۳,۴۸۶	۱۰,۹۹۶	۸۴۱	(۱۲,۰۴۷)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰۳,۴۸۶	۱۰,۹۹۶	۸۴۱	(۱۲,۰۴۷)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۰۳,۴۸۶	۱۰,۹۹۶	۸۴۱	(۱۲,۰۴۷)
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: گسترش تجارت هامون		نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۱۰۳,۴۸۶	۱۰,۹۹۶	۸۴۱	(۱۲,۰۴۷)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۸,۰۹۲)	۱۲,۴۵۵	--	۱۲,۴۵۵	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۸,۰۹۲)	۱۲,۴۵۵	--	۱۲,۴۵۵	
سود سهام مصوب	۰	(۸,۵۰۰)	--	(۸,۵۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۸,۰۹۲)	۳,۹۵۵	--	۳,۹۵۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۹۵,۳۹۴	۱۴,۹۵۱	۵۳۸	(۸,۰۹۲)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۹۵,۳۹۴	۱۴,۹۵۱	۵۳۸	(۸,۰۹۲)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۱۷	۵۵	۸۴۰	(۶۰)	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گسترش تجارت هامون	نماد: ۹۰پترو	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	۲,۵۲۱	(۱,۱۶۲)	--	۱,۲۳۴
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	۲,۵۲۱	(۱,۱۶۲)	---	۱,۲۳۴
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	۲۳۴	۵۰	۳۶۸	۹۱
سود سهام پرداختی	۰	(۳۵۰)	--	(۳۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۳۴	(۳۰۰)	---	(۲۵۹)
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	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	۰	(۱۰)	--	(۱۰)
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: گسترش تجارت هامون		نماد: وپترو ۹	شماره اطلاعیه: ۴۸۹۸۷۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ 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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
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	۰	(۱۰)	(۱۰)	--	(۱۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲,۷۵۵	(۱,۴۷۲)	(۱,۴۷۲)	--	۹۶۵
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	۲,۶۱۹	۷۰۰	۷۰۰	۲۷۴	۷۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲,۶۱۹	۷۰۰	۷۰۰	۲۷۴	۷۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵,۳۷۴	(۷۷۲)	(۷۷۲)	--	۱,۶۶۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۲۳۷	۱,۵۷۲	۱,۵۷۲	۱۰۶	۱,۵۷۲
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۸,۶۱۱	۸۰۰	۸۰۰	۹۷۶	۳,۲۳۷
مبادلات غیر نقدی	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	--	۸,۱۵۰