



سرمایه ثبت شده: 300,000	شرکت: ایران ترانسفو ری
سرمایه ثبت نشده: 0	نام: بترانس 4
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/04/31 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی منتهی به: 1397/10/30

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
ایران ترانسفو ری
به هیئت مدیره

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت ایران ترانسفو ری(سهامی عام) "شرکت" در تاریخ 31 تیرماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوده نقد آن برای دوره مالي شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 الی 34 پيوست، مورد بررسی اجمالي اين مؤسسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالی میان دوره اي با هيات مدیره شرکت است. مسئوليت اين مؤسسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالی ياد شده براساس بررسی اجمالي انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالي

2. بررسی اجمالي اين مؤسسسه براساس استاندارد بررسی اجمالي 2410، انجام شده است. بررسی اجمالي اطلاعات مالی میان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و بكارگيري روشهای تحليلي و سایر روشهای بررسی اجمالي است. دامنه بررسی اجمالي به مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و درنتیجه، اين مؤسسسه نمي تواند اطمینان يابد از همه موضوعات مهمي که معمولاً در حسابرسی قبل شناسايي است، آگاه مي شود و از اينرو، اظهار نظر حسابرسی ارجاع ننمی کند.

بيانی نتيجه گيري مشروط

3. كسری ذخایر شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت ذخیره مطالبات مشکوك الوصول و بیش برداخت ها جمعاً به مبلغ 197 میلیارد ریال می-باشد که در صورت های مالی پيوست منظور نشده است. در صورت ایجاد ذخیره مورد لزوم، زيان خالص دوره و زيان انباشته در بایان دوره در تاریخ ترازنامه به میزان 223 میلیارد ریال افزایش می یافتد.
4. طبق برگه مطالبه صادره بدھي شرکت با بت ماليات و عوارض برآریزش افروده سالهای 1390 تا 1395 با احتساب جرایم متعلقه جمماً 54 میلیارد ریال تعیین گردیده است. لازم به ذکر است شرکت نسبت به مبلغ مالیاتهاي مزبور اعتراض نموده و مدیريت شرکت معتقد است بخش عدده اى از ماليات-های مطالبه شده تعديل مي گردد. همچنین طبق يادداشت توضيحي 14 صورتهاي مالی عليرغم زيان ابرازي جهت سال مالي منتهي به 30/10/1395 به میزان 191 میلیارد ریال، طبق برگ قطعي صادره زيان ابرازي فوق مورد قبول اداره امور مالياتي قرار نگرفته است. ضمناً جهت سال مالي منتهي به 1396/10/30 و دوره مالي مورد رسيدگي بعلت زيان ابرازي، ذخیره مطالبات در حسابها در نظر گرفته نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین دقیق بدھي مالياتي سال های مزبور منوط به رسيدگي و اظهار نظر مقامات مستنون مي باشد.

نتيجه گيري مشروط

5. براساس بررسی اجمالي انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندھااي 3 و 4 ياد شده در بالا، اين مؤسسسه به مرودي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورت-های مالی میان دوره-اي ياد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

6. اظهار نظر اين موسسه بر اساس مقادير ذيل مشروط نگرديده است.
- 6.1-با توجه به تسهيلات مالي معوق و استعمال شده و هزينه هاي مالي ناشي از اين مورد و همچين مشكلات كميوت نقدبنگي شركت طبي دوره مورد رسيدگي فروش بخشی از سهام سرمایه گذاري شده در شركتهاي مينا، فولاد آباري و ايران ترانسفو به مبلغ 379 مiliارد رial طبق يادداشت توضيحي 4 توسيط کارگاري ها و انتقال وجوه ناشي از آن به شركت فاوا صعut او شركتهاي گروه فاقد توجه مناسب مي باشد.
- 6.2-همانگونه که در يادداشت هاي 8 و 11 صورتهاي مالي منعكس گرديده سرفصل دارابي هاي نگهداري شده برای فروش در سال مالي قبل به مبلغ 83 مiliارد Rial مربوط به شركت واقع در شهرري مي باشد که طبي دوره مورد رسيدگي سرفصل فوق به حساب دارابي ثابت منتقل شده است ضمنا سایت فوق در سالهاي قبل بدون استفاده مانده و از سوي هيأت مدیره برنامه مستند و مدوني در اين مورد به موسسه ارائه نشده است.
- 6.3-دارابي هاي ثابت مشهود، به شرح يادداشت توضيحي 11 بيوسنت صورت هاي مالي شامل مبلغ 381 مiliارد Rial دارابيهاي در جريان تكميل مي باشد که مربوط به پروژه خط فوق توزيع بوده که در سال هاي قبل تكميل نشده و تاکنون راکد و بدون استفاده مانده است و از سوي هيأت مدیره برنامه مستند و مدوني در اين مورد به موسسه ارائه نشده است.

1397مهـ 14

موسسه حسابرسی وانيا نیک تدبیر

15:51:49 1397/08/13	891701	[Saeed Nouri [Sign]	شرکت موسسه وانيا نیک تدبیر
15:55:11 1397/08/13	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign]	مدیر موسسه وانيا نیک تدبیر

نرايانه

درصد تغييرات	پایان سال مالي قبل ۱۳۹۶/۱۰/۲۰	پایان عملکرد واقعي منتهاي به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	شرح	درصد تغييرات	پایان سال مالي قبل ۱۳۹۶/۱۰/۲۰	پایان عملکرد واقعي منتهاي به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	شرح
دارابي ها							
دارابي هاي حاري							
6	1,۸۴۶,۵۰۲	1,۹۴۹,۰۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				
			بدهی هاي حاري				
(۱۲)	۴۲۱,۹۹۲	۲۸۷,۷۷۷	برداختني هاي تجاري	(۹۰)	۶۰,۶۰۵	۵,۹۶۴	موجودي نقد
--	.	.	برداختني هاي غيرتجاري	(۷۸)	۲۱۰,۷۷۴	۱۰۹,۳۲۲	سرمايه گداري هاي کوهه مدت
--	.	.	ماليات برداختني	۴	۴۴۸,۷۸۴	۴۴۴,۸۷۷	دریافتني هاي تجاري
۳۴	۲۰۶,۰۱۸	۴۷۸,۱۸۰	سود سهام برداختني	۲۶	۲۹۵,۲۲۹	۴۹۷,۰۱۳	دریافتني هاي غيرتجاري
--	.	.	تسهيلات مالي	۱۴	۶۰۰,۷۸۱	۷۴۰,۴۲۵	موجودي مواد و کالا
			ذخائر	(۲۸)	۲۳,۹۹۸	۲۴,۵۳۵	بيش برداختها و سفارشات
10	۲۱۰	۲۴۲	بيش دریافت هاي حاري	--	۸۲,۶۳۰	.	دارابي هاي نگهداري شده برای فروش
--	.	.	بدهی هاي مرتبط با دارابي هاي نگهداري شده برای فروش	(۲)	۱,۸۶۷,۲۰۱	۱,۸۲۶,۸۲۶	جمع دارابي هاي حاري
6	۲,۶۴۴,۸۲۲	۲,۸۱۵,۴۴۰	دارابي هاي غير حاري				
			جمع بدھي هاي حاري	--	.	.	
--	.	.	بدھي هاي غير حاري	--	.	.	
--	.	.	برداختني هاي بلندمدت	1	۳۴,۲۶۲	۳۴,۴۸۴	دریافتني هاي بلندمدت
--	.	.	بيش دریافت هاي غير جاري	--	.	.	سرمايه گداري هاي بلندمدت
(۶)	۱,۰۱۶,۳۲۷	۹۵۲,۳۹۵	تسهيلات مالي بلندمدت	--	.	.	سرمايه گداري در املاک
۲	۱۰۱,۸۳۰	۱۰۴,۰۰۵	ذخیره مرايابي پایان خدمت کارکنان	2	۱,۲۲۲,۴۴۵	۱,۰۵۰,۷۵۸	دارابي هاي ناميشهود
(۵)	۱,۱۱۸,۰۶۷	۱,۰۵۶,۹۵۰	جمع بدھي هاي غير جاري	(۲)	۲۴,۵۴۶	۲۳,۹۹۶	ساير دارابي ها
۳	۲,۷۸۲,۸۸۹	۲,۸۷۲,۳۹۰	جمع بدھي ها	2	۱,۶۹۳,۷۹۱	۱,۷۷۸,۷۷۶	جمع دارابي هاي غير جاري

حقوق صاحبان سهام			
			سرمایه
.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	
--	.	.	افرایش (کاهش) سرمایه در جریان
--	.	.	صرف (کسر) سهام
--	.	.	سهام خزانه
.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	اندוחته قانونی
--	.	.	سایر اندوخته‌ها
--	.	.	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
--	.	.	ماراد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
--	.	.	نفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری
--	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی
۵۷	(۵۳۱,۸۴۶)	(۴۴۶,۷۸۸)	سود (زیان) ایناشه
۵۷	(۲۰۱,۸۴۶)	(۳۱۶,۷۸۸)	جمع حقوق صاحبان سهام
.	۲,۵۸۱,۰۴۳	۲,۵۵۵,۶۰۲	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام
		.	جمع دارایی‌ها
		۲,۵۶۱,۰۴۳	۲,۵۵۵,۶۰۲

صورت سود و زیان

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۰ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱ (حسابرسی شده)	شرح
۱۳۹۶/۰۴/۳۰		۱۳۹۶/۰۴/۳۱	۱۳۹۷/۰۴/۳۱	دوره منتهی به
				سود (زیان) خالص
۱,۱۸۳,۲۲۴	۵۳	۴۲۳,۱۵۲	۶۴۶,۰۲۲	درآمد های عملیاتی
(۱,۲۲۴,۹۸۰)	۲۲	(۴۲۹,۱۶۰)	(۵۸۰,۵۳۹)	بهای تامم شده در آمد های عملیاتی
(۴),۷۵۶	--	(۱۶,۰۰۸)	۶۰,۴۸۲	سود (زیان) ناخالص
(۱۳۸,۳۵۵)	۳	(۵۸,۲۴۰)	(۶۰,۲۱۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	--	.	.	سایر درآمد های عملیاتی
(۱۵,۰۰۸)	(۲۰)	(۵۵,۲۴۸)	(۴۱,۲۶۹)	سایر هزینه های عملیاتی
(۱۹۵,۱۱۹)	(۶۸)	(۱۲۹,۶۲۱)	(۴۱,۰۹۸)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۶۷,۴۲۱)	(۱۰)	(۱۱۲,۳۴۷)	(۱۰۲,۰۲۴)	هزینه های مالی
.	--	.	۲۸,۱۸۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها
۱۲,۰۵۲	--	(۷۰,۸۶۷)	.	سایر درآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۴۵۰,۰۰۷)	(۶۳)	(۲۱۲,۷۲۰)	(۱۱۲,۹۴۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	--	.	.	مالیات بر درآمد
(۴۵۰,۰۰۷)	(۶۳)	(۲۱۲,۷۲۰)	(۱۱۲,۹۴۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	--	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۴۵۰,۰۰۷)	(۶۳)	(۲۱۲,۷۲۰)	(۱۱۲,۹۴۱)	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
(۶۵۰)	(۶۸)	(۴۳۷)	(۱۳۷)	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

(۸۵+)	(۶۰)	(۶۱۴)	(۲۴۶)		سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.		سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
(۱,۵۰+)	(۶۳)	(۱,۰۴۶)	(۲۸۲)		سود (زیان) پایه هر سهم
					سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
.	--	.	.		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	--	.	.		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	--	.	.		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	--	.	.		سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
					گردش حساب سود (زیان) ایناشته
(۴۵۰,۰۰۷)	(۶۳)	(۲۱۲,۷۲۰)	(۱۱۲,۹۴۱)		سود (زیان) خالص
(۲۵,۹۱۹)	۱,۸۹۹	(۲۵,۹۱۹)	(۵۱۸,۳۰۳)		سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
(۵۵,۹۲۱)	۸۸۹	(۱,۳۷۹)	(۱۳,۶۴۳)		تعديلات سنواتی
(۸۱,۸۴۰)	۱,۸۴۸	(۲۷,۲۹۸)	(۵۲۱,۸۴۷)		سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
.	--	.	.		سود سهام مصوب
.	--	.	.		تعييرات سرمایه از محل سود (زیان) ايناشته
(۸۱,۸۴۰)	۱,۸۴۸	(۲۷,۲۹۸)	(۵۲۱,۸۴۷)		سود (زیان) ايناشته ابتدای دوره تخصيص یافته
.	--	.	.		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۵۲۱,۸۴۷)	۹۰	(۳۲),۰۳۳	(۶۴۶,۷۸۸)		سود قابل تخصيص
.	--	.	.		انتقال به اندوخته قانونی
.	--	.	.		انتقال به سایر اندوخته ها
(۵۲۱,۸۴۷)	۹۰	(۳۲),۰۳۳	(۶۴۶,۷۸۸)		سود (زیان) ايناشته پایان دوره
(۱,۵۰۰)	(۶۳)	(۱,۰۴۶)	(۲۸۲)		سود (زیان) خالص هر سهم- ريال
۳۰۰,۰۰۰	.	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰		سرمایه

صورت جریان وجوده نقد

واقعی حسابرسی شده 1396/10/30	درصد تعييرات	واقعی حسابرسی شده 1396/04/31	واقعی دوره منتهی به حسابرسی شده 1397/04/31	شرح
فعالیت های عملیاتی				
(210,454)	--	105,985	(8,278)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی
0	--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی
(210,454)	--	105,985	(8,278)	جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
				با زده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

0	--	6,898	0	سود سهام دریافتی
(25,278)	20	(31,828)	(38,188)	سود پرداختی بابت استقراض
4,439	(17)	2,356	1,954	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
0	--	0	0	سود سهام پرداختی
(20,839)	61	(22,574)	(36,234)	حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(6,318)	--	(6,318)	0	ماليات بر درآمد
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
0	--	0	0	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(13,933)	367	(1,441)	(6,733)	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
10,220	(94)	9,647	550	وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ناممشهود
0	--	0	0	وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ناممشهود
0	--	0	0	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
0	--	0	(222)	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
376,814	--	13,782	0	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
0	--	0	0	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
0	--	0	0	وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
0	--	0	0	وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
373,101	--	21,988	(6,405)	حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
135,490	--	99,081	(50,917)	حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی
0	--	0	0	وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
0	--	0	0	وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
0	--	0	0	وجهه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
62,897	228	21,500	70,483	وجهه دریافتی حاصل از استقراض
(159,462)	(42)	(128,595)	(74,592)	بازپرداخت اصل استقراض
(96,565)	(96)	(107,095)	(4,109)	حریان حاصل ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
38,925	587	(8,014)	(55,026)	خلاص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
10,732	465	10,732	60,605	موجودی نقد در ابتدای دوره
10,948	--	(542)	385	تأثیر تعییرات نرخ ارز
60,605	174	2,176	5,964	موجودی نقد در پایان دوره
174,817	74	73,289	127,833	میادات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1397/04/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1396/04/31 نسبت به اطلاعیه قبلی

--