

شرکت: ایران ترانسفوری	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: یترانس4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1397/04/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	ایران ترانسفوری
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. ترازنامه شرکت ایران ترانسفو ری(سهامی عام) "شرکت" در تاریخ 31 تیرماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشتهای توضیحی 1 الی 34 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای 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 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 درنتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از اینرو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. کسری ذخایر شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و پیش پرداخت ها جمعا به مبلغ 197 میلیارد ریال و اقلام راکد و سنواتی موجودی های شرکت به مبلغ 26 میلیارد ریال می باشد که در صورت های مالی پیوست منظور نشده است. در صورت ایجاد ذخیره مورد لزوم، زیان خالص دوره و زیان انباشته در پایان دوره در تاریخ ترازنامه به میزان 223 میلیارد ریال افزایش می یافت.	
4. طبق برگه مطالبه صادره بدهی شرکت بابت مالیات و عوارض برارزش افزوده سالهای 1390 تا 1395 با احتساب جرایم متعلقه جمعا 54 میلیارد ریال تعیین گردیده است. لازم به ذکر است شرکت نسبت به مبلغ مالیاتهای مزبور اعتراض نموده و مدیریت شرکت معتقد است بخش عمده ای از مالیات های مطالبه شده تعدیل می گردد. همچنین طبق یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی علیرغم زیان ابرازی جهت سال مالی منتهی به 30/10/1395 به میزان 191 میلیارد ریال، طبق برگ قطعی صادره زیان ابرازی فوق مورد قبول اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. ضمناً جهت سال مالی منتهی به 30/10/1396 و دوره مالی مورد رسیدگی بعلت زیان ابرازی، ذخیره مالیات در حسابها در نظر گرفته نشده است. با توجه به مراتب فوق تعیین دقیق بدهی مالیاتی سال های مزبور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مسئول می باشد.	
نتیجه گیری مشروط	
5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4 یاد شده در بالا ،این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی میان دوره ای یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.	

تاکید بر مطالب خاص

6. اظهار نظر این موسسه بر اساس مفاد ذیل مشروط نگردیده است.

6-1- با توجه به تسهیلات مالی معوق و استمهال شده و هزینه های مالی ناشی از این مورد و همچنین مشکلات کمبود نقدینگی شرکت طی دوره مورد رسیدگی فروش بخشی از سهام سرمایه گذاری شده در شرکت‌های مینا، فولاد آلبازی و ابران ترانسفو به مبلغ 379 میلیارد ریال طبق یادداشت توضیحی 4 توسط کارگزاری ها و انتقال وجوه ناشی از آن به شرکت فاوا صنعت از شرکت‌های گروه فاقد توجیه مناسب می باشد.

6-2- همانگونه که در یادداشت های 8 و 11-3 صورتهای مالی منعکس گردیده سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش در سال مالی قبل به مبلغ 83 میلیارد ریال مربوط به کارخانه قبلی شرکت واقع در شهر ری می باشد که طی دوره مورد رسیدگی سرفصل فوق به حساب دارایی ثابت منتقل شده است ضمناً سایت فوق در سالهای قبل بدون استفاده مانده و از سوی هیأت مدیره برنامه مستند و مدونی در این مورد به موسسه ارائه نشده است.

6-3- دارایی-های ثابت مشهود، به شرح یادداشت توضیحی 11 پیوست صورت های مالی شامل مبلغ 381 میلیارد ریال داراییهای در جریان تکمیل می باشد که مربوط به پروژه خط فوق توزیع بوده که در سال های قبل تکمیل نشده و تاکنون راکد و بدون استفاده مانده است و از سوی هیأت مدیره برنامه مستند و مدونی در این مورد به موسسه ارائه نشده است.

14 مهر 1397

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر

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

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۱۰/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵,۹۶۴	۶۰,۶۰۵	(۹۰)	پرداختنی‌های تجاری	۱,۹۳۹,۵۳۱	۱,۸۴۶,۵۰۳	۶
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱۰۹,۳۴۳	۲۱۰,۷۳۴	(۴۸)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۸۷,۲۸۷	۳۴۱,۹۹۳	(۱۲)
دریافتنی‌های تجاری	۴۴۴,۸۲۷	۴۲۸,۲۸۴	۴	مالیات پرداختنی	.	.	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۴۹۷,۰۱۳	۳۹۵,۲۳۹	۲۶	سود سهام پرداختنی	.	.	--
موجودی مواد و کالا	۷۴۵,۳۴۵	۶۵۵,۷۸۱	۱۴	تسهیلات مالی	۳۷۸,۱۸۰	۳۵۶,۰۱۸	۳۴
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳۴,۵۳۵	۳۳,۹۹۸	(۲۸)	ذخایر	.	.	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	.	۸۳,۶۳۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۳۳۳	۳۱۰	۱۰
جمع دارایی‌های جاری	۱,۸۲۶,۸۲۶	۱,۸۶۷,۲۵۱	(۲)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	.	.	--
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲,۸۱۵,۴۴۰	۲,۶۴۴,۸۲۳	۶
دریافتنی‌های بلندمدت	.	.	--	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۴,۴۸۴	۳۴,۲۶۲	۱	پرداختنی‌های بلندمدت	.	.	--
سرمایه‌گذاری در املاک	.	.	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	.	.	--
دارایی‌های نامشهود	۱۳,۵۳۸	۱۳,۵۳۸	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۹۵۳,۳۹۵	۱,۰۱۶,۳۳۷	(۶)
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۵۷,۷۵۸	۱,۶۳۳,۴۴۵	۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۳,۵۵۵	۱۰۱,۸۳۰	۳
سایر دارایی‌ها	۳۳,۹۹۶	۳۳,۵۴۶	(۲)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۰۵۶,۹۵۰	۱,۱۱۸,۰۶۷	(۵)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۷۳۸,۷۷۶	۱,۶۹۳,۷۹۱	۳	جمع بدهی‌ها	۳,۸۷۲,۳۹۰	۳,۷۶۳,۸۸۹	۳

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

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

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

--