

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)	نماد: سکر د۱
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت حمل و نقل ترابر گروس (سهامی خاص)، شامل ترازنامه به تاریخ 31 مرداد ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 25 توسته این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارایه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بود برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارایه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند

اظهار نظر

4. 4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)، در تاریخ 31 مرداد ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد

تاکید بر مطالب خاص

5. 5- به شرح توضیحات یادداشت 1-3-4 صورت های مالی، سرفصل حساب‌های دریافتی شامل مبلغ 3.622 میلیون ریال اسناد برگشتی (عمدتا مربوط به فروش سیمان) بوده که وصول آن‌ها از طرف واحد حقوقی در جریان می‌باشد

6. 6- همان‌طور که از بررسی صورتهای مالی پیوست مشهود است، نتیجه فعالیت شرکت در طی سال مالی منتهی به 31 مرداد 1396 منجر به شناسایی زیان ناخالص گردیده، لذا برای جلوگیری از تداوم وضعیت فعلی، ضروری است هیات مد محترم برنامه‌ریزی برای استفاده از امکانات شرکت در زمینه‌های مختلف را در دستورکار خود قرار دهد

شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سکرده	شماره نقل و اعتماد توابع گروس (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- علی‌رغم تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 12 آبان ماه 1395، سند زمین محل پایانه به شرح توضیحات یادداشت 6-8 صورت‌های مالی، هنوز به نام شرکت منتقل نشده است

8. 8- عملیات خرید و فروش سیمان در موضوع فعالیت شرکت (مندرج در ماده 2 اساسنامه) پیش‌بینی نشده است.

9. 9- معاملات مندرج در یادداشت 25 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است.

. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. ضمناً با در نظر گرفتن شرایط حاکم بر معاملات با اشخاص وابسته، این موسسه به شواهدی که نشان دهد

معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است

10. 10- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد

اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1396، با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است

11. 11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای موضوع عدم رعایت مفاد مواد 4 و 11 دستورالعمل اجرایی در خصوص شناسایی کامل ارباب‌رجوع و آموزش پرسنل، به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم قوانین و

مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است

تاریخ تهیه گزارش ۰۵ مهر ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۱:۱۳:۰۲ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶		محمدحسن سعادتیان فریور	شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود
۱۱:۱۵:۴۲ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۸۰۰۴۲۴	عباس شجاعی	شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود
۱۱:۱۸:۲۲ ۱۳۹۶/۰۹/۲۶	۸۰۰۸۷۴	عباس وفادار	مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)	نماد: سکر د ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	شرح	درصد تغییر	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			بدهی های جاری	--			--
موجودی نقد	۶۲۶	۳,۱۱۶	پرداختی های تجاری	(۸۰)	۳,۰۷۳	۸۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	پرداختی های غیر تجاری	--	۷,۱۶۶	(۳)	
دریافتی های تجاری	۷,۶۴۴	۴,۰۵۱	مالیات پرداختی	۸۹	۳۲۸	--	
دریافتی های غیر تجاری	۵۹,۰۴۱	۶۵,۳۳۸	سود سهام پرداختی	(۱۰)	۰	--	
موجودی مواد و کالا	۲۷۷	۴۳۰	تسهیلات مالی	(۳۶)	۴۵,۷۴۶	(۳۱)	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۰۲۹	۱,۵۲۳	ذخایر	(۳۲)	۰	--	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	پیش دریافت های جاری	--	۴۴۰	--	
جمع دارایی های جاری	۶۸,۶۱۷	۷۴,۴۵۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	(۸)	۰	--	
دارایی های غیر جاری			جمع بدهی های جاری	--	۵۶,۷۵۳	(۲۳)	
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	بدهی های غیر جاری	--			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	پرداختی های بلندمدت	--	۰	--	
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	پیش دریافت های غیر جاری	--	۰	--	
دارایی های نامشهود	۴۵۵	۴۹۴	تسهیلات مالی بلندمدت	(۸)	۰	--	
دارایی های ثابت مشهود	۳۳,۹۲۷	۵۵,۱۶۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۳۸)	۰	--	
سایر دارایی ها	۵۲	۵۲	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	--	
جمع دارایی های غیر جاری	۳۴,۴۳۴	۵۵,۷۱۰	جمع بدهی ها	(۳۸)	۵۶,۷۵۳	(۲۳)	
حقوق صاحبان سهام							
			سرمایه		۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
			افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	
			صرف (کسر) سهام		۰	۰	
			سهام خزانه		۰	۰	
			اندوخته قانونی		۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)		شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	نماد: سکرد ۱	سرمايه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال
--	*	*	سایر اندوخته‌ها		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی‌ها		
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		
--	۱,۸۷۵	(۱۲,۳۷۴)	سود (زیان) انباشته		
(۱۹)	۷۳,۴۱۵	۵۹,۱۶۶	جمع حقوق صاحبان سهام		
(۲۱)	۱۳۰,۱۶۸	۱۰۳,۰۵۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۲۱)	۱۳۰,۱۶۸
					۱۰۳,۰۵۱
					جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد تراپر گروس (سهامی خاص)	نماد: سکرد ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
(۱۹)	۸۲,۵۸۵	۶۶,۸۶۹	درآمدهای عملیاتی
۵	(۷۰,۹۹۳)	(۷۴,۴۵۳)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	۱۱,۵۹۲	(۷,۵۸۴)	سود (زیان) ناخالص
۲۶	(۸,۲۸۱)	(۱۰,۴۲۹)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
۶۱۸	۲۲۲	۱,۵۹۳	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
--	۳,۵۳۳	(۱۶,۴۲۰)	سود (زیان) عملیاتی
(۲۴)	(۲,۸۷۹)	(۲,۱۹۲)	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
۵۶۰	۶۷۷	۴,۴۶۸	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	۱,۳۳۱	(۱۴,۱۴۴)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	(۳۲۸)	*	مالیات بر درآمد
--	۱,۰۰۳	(۱۴,۱۴۴)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	۱,۰۰۳	(۱۴,۱۴۴)	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد تراپر گروس (سهامی خاص)		شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
--				
--	۱,۰۰۳	(۱۴,۱۴۴)		
(۸)	۲,۰۴۳	۱,۸۷۵		
--	(۴۲۱)	*		
۱۶	۱,۶۲۲	۱,۸۷۵		
(۸۵)	(۷۰۰)	(۱۰۵)		
--	*	*		
۹۲	۹۲۲	۱,۷۷۰		
--	*	*		
--	۱,۹۲۵	(۱۲,۳۷۴)		
--	(۵۰)	*		
--	*	*		
--	۱,۸۷۵	(۱۲,۳۷۴)		
--	۱۴۳	(۲,۰۲۱)		
*	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰		
				سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد ترابر گروس (سهامی خاص)	نماد: سکرد ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۰,۳۵۵	(۳۸,۶۸۷)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۳۵۵	(۳۸,۶۸۷)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۱۹۲)	(۱,۳۲۸)	۶۵
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰	۱۷	۱۸
سود سهام پرداختی	(۱۰۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲,۲۷۷)	(۱,۳۱۱)	۷۴
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۲۸)	(۶۷۱)	(۵۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۶,۲۲۲	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۰۸۷)	(۳۷۲)	۴۶۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۶۰)	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: حمل و نقل اعتماد تراپر گروس (سهامی خاص)	نماد: سکرد ۱	شماره اطلاعیه: ۳۹۸۴۸۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۴,۱۳۵	(۴۳۲)		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱,۸۸۵	(۴۱,۱۰۱)		--
فعالیت های تأمین مالی				--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۵,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	(۳۰)	
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۹,۳۷۵)	(۷,۰۸۷)	۵۹۷	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۴,۳۷۵)	۴۲,۹۱۳		--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۴۹۰)	۱,۸۱۲		--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۱۱۶	۱,۳۰۴	۱۳۹	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۶۲۶	۳,۱۱۶	(۸۰)	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--