



سرمایه ثبت شده: 20,000	شرکت: خدمات بعazarفروش تلمبه سازان تبریز
سرمایه ثبت نشده: 0	نماد: تیمهی 4
اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)	کد صنعت (ISIC):
وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان	سال مالی منتهی به: 1398/12/29

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	به هیئت مدیره
خدمات بعazarفروش تلمبه سازان تبریز	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت خدمات بعد از فروش تلمبه سازان تبریز (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی شرکت برای دوره میانی شش‌ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با پاداشتهای توضیحی 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 4120، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای شامل برس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب 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.	
مبانی نتیجه گیری مشروط	
3. سرفصل ذخایر بشرح پاداشت توضیحی 22 صورتهای مالی بمبلغ 8,580 میلیون ریال، فاقد جزئیات برآورده و مبانی لازم بابت شناسایی بوده است. هر چند تعديل حسابها در ارتباط با اقلام مقایسه‌ای صورت سود و زیان و سود انبیاشته ابتدای دوره ضروری است، لیکن تعیین آثار دقیق آن بدلیل عدم ارائه مستندات کافی در شرایط حاضر برای این موسسه میسر نگردیده است.	
نتیجه گیری مشروط	

.4

براساس بررسی احتمالی انعام شده به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۳، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالاترین اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

1398 آذر ۱۷

دایا رهیافت

1398/10/23 16:35:42		[Hamid Khadem [Sign]	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/10/23 16:40:49	800869	[Khosro Vasheghani Farahani [Sign]	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/10/23 16:44:20	831244	[Ahmad Hasani [Sign]	مدیر موسسه دایا رهیافت

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل	پایان عملکرد واقعی منتهی به	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
۱۷	۴۴,۳۷۶	۵۱,۶۹۹	برداختنی‌های تجاری	۲۲	۵,۶۳۹	۶,۹۰۵	موجودی نقد
۳۰۰	۴,۶۲۴	۱۸,۰۴۳	برداختنی‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۵۳	۰,۸۷۲	۹,۰۰۲	مالیات پرداختنی	۲۱	۵۱,۳۱۹	۶۲,۰۳۳	دریافت‌نی‌های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی	(۸۵)	۷۴۶	۱۱۲	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
	۰	۰	تسهیلات مالی	۱۰	۵۸,۶۳۰	۶۴,۴۸۹	موجودی مواد و کالا
(۱)	۸,۶۲۴	۸,۵۷۹	ذخایر	(۶۹)	۲,۱۴۷	۶۷۶	بیش پرداخت‌ها و سفارشات
(۴۴)	۱۵,۷۸۴	۸,۸۷۸	بیش دریافت‌های جاری		۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۳	۱۱۸,۴۸۶	۱۲۴,۲۱۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۲	۷۹,۳۰۰	۹۶,۷۰۱	جمع بدھی‌های جاری				دارایی‌های غیرتجاری
			بدھی‌های غیرجاری		۰	۰	دریافت‌نی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۷۶۳	۷۶۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

	۰	۰	پیش دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۱	۲۱	دارایی‌های نامشهود
۲۹	۶,۸۲۶	۸,۷۹۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۰	۱۲,۲۰۷	۱۷,۰۷۳	دارایی‌های ثابت مشهود
۲۹	۶,۸۲۶	۸,۷۹۴	جمع بدھی‌های غیرجاری	۲۴	۹۰۸	۱,۱۲۰	سایر دارایی‌ها
۲۲	۸۶,۱۲۶	۱۰۵,۴۹۵	جمع بدھی‌ها	۲۷	۱۳,۹۰۹	۱۸,۹۹۲	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	اندowنخه قانونی				
	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری				
	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های شرکت‌های دولتی				
۶	۲۴,۲۶۹	۲۵,۷۱۲	سود (زیان) اینشتنه				
۳	۴۶,۲۶۹	۴۷,۷۱۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۶	۱۳۲,۳۹۵	۱۵۳,۲۰۷	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۶	۱۳۲,۳۹۵	۱۵۳,۲۰۷	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۱۳۹۷/۱۲/۲۹				
حسابرسی شده				
۲۳۲,۰۹۳	۷۱	۱۱۲,۴۲۱	۱۹۴,۱۰۶	سود (زیان) خالص
(۱۹۰,۸۷۲)	۷۲	(۹۳,۹۷۵)	(۱۶۲,۵۰۴)	درآمدهای عملیاتی
۴۲,۲۲۰	۶۲	۱۹,۴۵۶	۳۱,۶۰۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۲۰,۴۲۶)	(۲۶)	(۱۳,۱۸۲)	(۹,۷۰۵)	سود (زیان) ناخالص
۰		۰	۰	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰		۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۲۱,۷۹۴	۲۴۹	۶,۳۷۳	۲۱,۸۹۷	سایر هزینه‌های اداری
۰		۰	۰	سود (زیان) عملیاتی
۴۰۸	(۸۳)	۱۱۰	۲۰	هزینه‌های مالی
۰		۰	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
				سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه

۲۲,۲۰۲	۲۴۳	۶,۳۸۸	۲۱,۹۱۷	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵,۴۴۸)	۲۴۹	(۱,۵۶۸)	(۵,۴۷۴)	مالیات بر درآمد
۱۶,۷۵۴	۲۴۱	۴,۸۲۰	۱۶,۴۴۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۶,۷۵۴	۲۴۱	۴,۸۲۰	۱۶,۴۴۳	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
				گردش حساب سود (زیان) ایناشته
۱۶,۷۵۴	۲۴۱	۴,۸۲۰	۱۶,۴۴۳	سود (زیان) خالص
۸,۶۲۴	۱۸۱	۸,۶۲۴	۲۴,۲۶۹	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
.	.	.	.	تعديلات سنواتی
۸,۶۲۴	۱۸۱	۸,۶۲۴	۲۴,۲۶۹	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
(۱,۰۰۰)	۱,۴۰۰	(۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
.	.	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشته
۷,۶۲۴	۲۲	۷,۶۲۴	۹,۲۶۹	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۲۴,۳۷۸	۱۰۷	۱۲,۴۴۴	۲۵,۷۱۲	سود قابل تخصیص
(۱۰۹)	.	.	.	انتقال به اندوخته قانونی
.	.	.	.	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۲۴,۳۶۹	۱۰۷	۱۲,۴۴۴	۲۵,۷۱۲	سود (زیان) ایناشته پایان دوره
۸۲۸	۲۴۱	۲۴۱	۸۲۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۲۰,۰۰۰	.	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	جهت ارائه به حسابرس	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده			
فعالیت‌های عملیاتی					
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵۲۹	۱,۹۸۳	۱۲,۴۸۱		
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	.	.	.		
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۲۹	۱,۹۸۳	۱۲,۴۸۱		
بازدۀ سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی					
سود سهام دریافتی	۲۱۲	.	.		
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	.		
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	(۸۳)	۱۱۵	۱۹		
سود سهام پرداختی	(۵۴۸)	--	(۲,۳۵۲)		
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازدۀ سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳۹)	۱۱۵	(۲,۳۴۴)		
مالیات بر درآمد					
مالیات بر درآمد پرداختی	(۸۶)	۶۲۲	(۲۲۰)	(۲,۳۴۳)	
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					
وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	.	.	.		
وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۷۲۵)	۱۸۵	(۱,۹۴۶)	(۵,۰۳۸)	
وجهه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	.		.		
وجهه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	.	--	(۳۵۰)	.	
وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.		.		
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.		.		
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.		.		
وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	.		.		
وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت	.		.		
وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت	.		.		
وجهه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	.		.		
وجهه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	.		.		
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۷۲۵)	۱۴۱	(۲,۳۹۶)	(۵,۰۳۸)	
حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۱۹۸	--	(۵۱۸)	۱,۲۶۶	
فعالیت‌های تأمین مالی					
وجهه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	.		
وجهه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	.		

.		.	.	.	وجوه برداختی بابت خرید سهام خزانه
.		.	.	.	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
.		.	.	.	بازپرداخت اصل استقراض
.		.	.	.	جريدةن خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳,۱۹۸	--	(۵۱۸)	۱,۲۶۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۴۴۱	۱۳۱	۲,۴۴۱	۵,۶۳۹		موجودی نقد در ابتدای دوره
.		.	.	.	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵,۶۳۹	۲۵۹	۱,۹۲۳	۶,۹۰۵		موجودی نقد در پایان دوره
.		.	.	.	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۶/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					