کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران **نماد: تپمپی۱۰**	**شماره اطلاعیه :۵۵۱۱۹۲**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام راهبران آب شرب ایران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت راهبران آب شرب ايران (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ 29 اسفند 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين مؤسس حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه، الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده‌شده و معقول‌بودن برآوردهاي حسابداري انجام‌شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است. همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظراين موسسه، صورتهاي مالي يادشده در بالا، وضعيت مالي شركت راهبران آب شرب ايران (سهامي خاص) در تاريخ 29 اسفند 1397 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي‌حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشتهاي توضيحي 1-5 صورتهاي مالي، موجودي مواد و كالا از پوشش بيمه‌اي بمبلغ 5 ميليارد ريال برخوردار بوده است. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند تعديل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر قانوني رعايت نشده است.

7. اقدامات هيات مديره شركت جهت اجراي تكاليف مقرر شده در جلسه مجمع عمومي مورخ 1397/03/28 صاحبان سهام در خصوص تدوين سيستم محاسبه بهاي تمام شده محصولات توليدي با استفاده از روشهاي حسابداري صنعتي تاكنون به نتيجه نهايي نرسيده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيأت مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيها انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص اين موسسه به موارد بااهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۸خرداد۱۳۹۸

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	سیدخضراله ولی زاده		۱۳۹۸/۰۴/۱۱ ۱۵:۴۷:۳۱
شریک موسسه دایا رهیافت	مرتضی عسگری	۸۰۰۵۳۷	۱۳۹۸/۰۴/۱۱ ۱۵:۵۲:۱۸
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۸/۰۴/۱۱ ۱۵:۵۵:۵۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۲,۶۸۷	۴,۳۰۶	(۳۸)	پرداختنی‌های تجاری	۹,۵۹۱	۱۲,۷۴۵	(۲۵)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۶,۵۹۰	۱۳,۴۰۴	۹۸
دریافتنی‌های تجاری	۶۱,۳۲۷	۳۶,۰۱۹	۷۰	مالیات پرداختنی	۵,۱۳۳	۲,۱۵۸	۱۳۸
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳,۸۸۶	۱,۳۷۴	۱۸۳	سود سهام پرداختنی	۳,۸۹۰	۵,۲۷۴	(۲۶)
موجودی مواد و کالا	۱۱,۹۱۲	۱۲,۱۴۸	(۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۵۸۷	۹۴۸	(۳۸)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۱۰۰	۱,۲۱۸	(۹۲)
جمع دارایی‌های جاری	۸۰,۳۹۹	۵۴,۷۹۵	۴۷	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۴۵,۳۰۴	۳۴,۷۹۹	۳۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۴,۴۴۹	۱۴,۴۴۹	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۷	۳۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰,۹۷۸	۲۲,۴۹۹	(۷)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۱۶	۲,۵۶۰	۲۲
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۱۱۶	۲,۵۶۰	۲۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۵,۴۶۴	۳۶,۹۸۵	(۴)	جمع بدهی‌ها	۴۸,۴۲۰	۳۷,۳۵۹	۳۰
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۹,۳۸۴	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱,۹۸۷	۱,۴۰۵	۴۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه :۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			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 پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۱۶,۰۷۲	۱۳,۰۱۶	۲۳
			جمع حقوق صاحبان سهام		۶۷,۴۴۳	۵۴,۴۲۱	۲۴
جمع دارایی‌ها	۱۱۵,۸۶۳	۹۱,۷۸۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۶	۱۱۵,۸۶۳	۹۱,۷۸۰	۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه :۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۱۵۲,۹۶۶	۱۱۱,۸۷۹	۳۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۹,۳۶۷)	(۹۱,۰۱۲)	۴۲
سود (زیان) ناخالص	۲۳,۵۹۹	۲۰,۸۶۷	۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۸۰۴)	(۱۲,۳۴۶)	۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۷۹۵	۸,۵۲۱	۲۷
هزینه‌های مالی	۰	(۳۳۰)	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۱۵	۱,۹۱۱	۴۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۱۰۳	۴۴۱	۱۵۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۶۱۳	۱۰,۵۴۳	۳۹
مالیات بر درآمد	(۲,۹۷۵)	(۲,۱۵۸)	۳۸
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۶۳۸	۸,۳۸۵	۳۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۱۱,۶۳۸	۸,۳۸۵	۳۹
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه :۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۱۱,۶۳۸	۸,۳۸۵	۳۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۳,۰۱۶	۱۰,۰۵۰	۳۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۳,۰۱۶	۱۰,۰۵۰	۳۰
سود سهام مصوب	(۸,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۶۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵,۰۱۶	۵,۰۵۰	(۱)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۱۶,۶۵۴	۱۳,۴۳۵	۲۴
انتقال به اندوخته قانونی	(۵۸۲)	(۴۱۹)	۳۹
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۶,۰۷۲	۱۳,۰۱۶	۲۳
سود (زیان) خالص هر سهم ریال	۲۹۱	۲۱۰	۳۹
سرمایه	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه :۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۱,۰۷۴)	۱۰,۷۳۴	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۰۷۴)	۱۰,۷۳۴	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	(۳۳۰)	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۱	--
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	(۳۲۹)	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۵۲۳)	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۵۰	۱۷۵	۴۴۳
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۹۵)	(۳,۴۱۴)	(۵۶)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۳۰۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
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	(۵۸۸)	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: راهبران آب شرب ایران	نماد: تپمپی۱۰	شماره اطلاعیه : ۵۵۱۱۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۴۵)	(۳,۵۲۷)	(۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱,۶۱۹)	۵,۳۵۵	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۲,۰۰۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	(۲,۰۰۰)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۶۱۹)	۳,۳۵۵	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۳۰۶	۹۵۱	۳۵۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۶۸۷	۴,۳۰۶	(۳۸)
مبادلات غیرنقدی	۹,۳۸۴	۱,۲۰۰	۶۸۲