



شرکت: ایران ترانسفو ری
نماذج: بتراپس 4
کد صنعت (ISIC):
سال مالی منتهی به: 1398/10/30

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/04/31 (حسابرسی شده)

سرمایه ثبت شده: 300,000

سرمایه ثبت نشده: 0

وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به هیئت مدیره
ابران ترانسفو ری
بند مقدمه
1. صورت وضعیت مالی شرکت ایران ترانسفو ری (سهامی عام) در تاریخ 31 تیرماه 1398 و صورت‌های سود و زیان، صورت سود و زیان جامع، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریان وجه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ میزون همراه با پادداشت‌های توضیحی 1 الی 36 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. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 4، 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 نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.
میانی نتیجه گیری مشروط
3. سرفصل دریافت‌های تجاری و سایر دریافت‌های با شرکت بامدادش توضیحی 16 صورت‌های مالی شامل مبلغ 98 میلیارد ریال علی‌الحساب پرداختی به شرکت بام راه (بیمانکار پژوهه پرند) می‌باشد. با توجه به اختلاف حساب فی-مابین، شرکت بام راه اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت نموده که طبق رای صادره توسط شعبه چهارم دادگاه عمومی (حقوقی) شهری بدهی شرکت از بابت صورت وضعیت‌های قطعی و خسارتمان تاخیر مبلغ 296 میلیارد ریال تعیین گردیده است. لازم به ذکر است شرکت نسبت به رای فوق اعتراض نموده و از این بابت ذخیره در حساب‌ها منظور ننموده است. با توجه به مراتب بالا تعیین دقیق آثار ناشی از موضوع مذکور که بر صورت‌های مالی پیوست ضرورت می‌یافتد، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.
4. طبق یادداشت‌های نویسنده حساب سرمایه‌گذاری در شرکت تابد و اثر خاورمیانه مبلغ 29 میلیارد ریال می‌باشد، لیکن طبق تأییدیه دریافتی از مرکز تسویه وحده اوراق بهادار شرکت فاقد سهام مذکور می‌باشد. لازم به ذکر است شرکت کارگزاری آزاد ایرانیان مبلغ 28 میلیارد ریال می‌باشد، که بر صورت‌های مالی تأثیر نداشته باشد. با توجه به عدم ارائه مجوز شرکت در این خصوص و در غیاب گردش حساب کارگزاری و عدم تهیه صورت تطبیق فی-مابین تعیین تعدیلات احتمالی برای این مؤسسه میسر نمی‌باشد.
5. سرفصل دارایی‌های ثابت به شرح یادداشت 13 توضیحی صورت‌های مالی مشتمل بر مبلغ 0.107 میلیارد ریال از بابت بهای زمین و ساختمان، مربوط به کارخانه قبلي شرکت واقع در شهری می‌باشد که در سال‌های قبل بدون استفاده بوده و علیرغم مکاتبات انجام شده با بانک و صورتحلیله هیات مدیره در مورد تهاوتر دارایی فوق با تمهیلات ایمن شده از بانک مذکور، کماکان موضوع همانند سال‌های گذشته تعیین تکلیف نگردیده و از سوی هیات مدیره برنامه مستند و مدونی درخصوص چگونگی استفاده آن در آینده به این مؤسسه ارائه نشده است. با توجه به مراتب بالا اطهار از نظر درخصوص تعیینات الزامی که در صورت دریافت برنامه میزون بر صورت‌های مالی پیوست ضرورت می‌یافتد، در

نتیجه گیری مشروط

.6

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می یافتد، این موسسه به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی میان دوره‌ای یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاكيد بر مطالع خاص

7. سرفصل سایر دارایی‌ها، به شرح یادداشت توضیحی 17 صورت‌های مالی پیوست شامل مبلغ 449 میلیارد ریال دارایی‌های در جریان تکمیل می‌باشد که مربوط به پروژه خط فوق توزیع بوده که در سال‌های 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.
8. با توجه به یادداشت توضیحی 33 صورت‌های مالی، در خصوص وضعیت ارز حاصل از صادرات و انتقال بخشی از آن به چرخه اقتصادی، مترب بودن هرگونه تعهدات ارزی و نحوه ایفا آن منوط به رسیدگی و اعلام نظر کارگروه ارزی (موضوع بند 3 تصویب‌نامه هیئت وزیران مورخ 1397/05/16) می‌باشد.
9. با توجه به یادداشت توضیحی 2 صورت‌های مالی، بر اساس الزامات واحد تجاري نهایی گروه، صورت‌های مالی شرکت بر اساس استانداردهای حسابداری جدید شماره‌های 2.1، 34، 36 و 37 پیش از تاریخ اجرا تهیه شده است.
اطار نشان می‌سازد استانداردهای مذبور در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ 1398/01/01 و بعد از آن شروع می‌شود، لازم‌الاجرا می‌باشد.
نتیجه گیری این موسسه در اثر مقادیر بندهای فوق مشروط نگردیده است.

1398مهر22

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

1398/08/21 10:15:03	891701	[Saeed Nouri [Sign]	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/08/21 10:26:10		[Behzad Afshar Hoor [Sign]	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/08/21 10:29:37	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign]	مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر

درصد نغيرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	شرح	درصد نغيرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	شرح
			بدهی ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی ها
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۲۶	۱,۷۲۶,۱۰۸	۲,۱۷۹,۰۵۲	برداختنی های تجاری	۱,۲۱۴	۸,۵۸۶	۱۱۲,۷۹۲	موجودی نقد
۲۰	۳۹۲,۷۹۲	۵۱۲,۳۲۹	برداختنی های غیرتجاری	(۱)	۸۶,۵۳۴	۸۵,۹۹۲	سرمایه کذاری های کوتاه مدت
.	۵۹,۹۰۴	۵۹,۹۰۴	مالیات پرداختنی	۱۵	۸۷۰,۴۲۶	۹۹۶,۸۰۱	دربافتندی های تجاری
.	.	.	سود سهام پرداختنی	(۲۶)	۱۶۴,۸۸۰	۱۲۱,۹۹۸	دربافتندی های غیرتجاری
۱۶	۲۶۷,۷۷۵	۲۱۱,۰۴۹	تسهیلات مالی	۴۴	۷۸۰,۸۲۵	۱,۱۲۲,۸۱۷	موجودی مواد و کالا
.	.	.	ذخایر	۲۵۷	۹۰,۳۰۴	۴۱۲,۴۷۶	بیش برداخت ها و سفارشات
.	۲۹۹	۳۰۰	پیش دریافت های جاری		۰	۰	دارایی های نگهداری شده برای فروش
.	.	.	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۴۳	۲,۰۰۱,۴۵۰	۲,۸۵۲,۸۷۶	جمع دارایی های جاری
۲۸	۲,۳۹۶,۹۷۴	۲,۰۶۲,۶۸۴	جمع بدهی های جاری				دارایی های غیرتجاری
.	.	.	بدهی های غیرجاری		۰	۰	دربافتندی های بلندمدت
.	.	.	برداختنی های بلندمدت	۰	۵۴,۷۸۴	۵۴,۷۸۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
.	.	.	پیش دریافت های غیرجاری		۰	۰	سرمایه گذاری در املاک
(V)	۱,۲۸۸,۸۱۵	۱,۲۰۲,۰۹۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۱۲,۵۳۸	۱۲,۵۳۸	دارایی های نامشهود
۲۴	۱۱۹,۷۵۵	۱۴۸,۷۹۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰۰	۱,۱۶۵,۷۳۲	۲,۳۲۶,۸۶۴	دارایی های ثابت مشهود
(۴)	۱,۴۰۸,۰۷۰	۱,۳۵۱,۳۹۲	جمع بدهی های غیرجاری	۰	۴۰۵,۷۵۳	۴۰۴,۷۴۶	سایر دارایی ها
۱۶	۲,۸۰۵,۰۴۴	۴,۴۱۴,۰۷۶	جمع بدهی ها	۶۹	۱,۶۸۸,۸۰۷	۲,۸۴۸,۹۳۲	جمع دارایی های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه				
.	.	.	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
.	.	.	صرف (کسر) سهام				
.	.	.	سهام خزانه				
.	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندowخته قانونی				
.	.	.	سایر اندوخته ها				
.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش				
.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها				
.	.	.	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد یول گزارشگری				
.	.	.	اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی				

(۴۶)	(۴۴۵,۲۸۲)	(۲۴۲,۲۶۸)	سود (زان) ابیاشته				
--	(۱۱۵,۲۸۲)	۱,۲۸۷,۷۲۳	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۵	۲,۶۹۰,۲۶۲	۵,۷۰۱,۸۰۸	جمع بدھی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۵	۳,۶۹۰,۲۶۲	۵,۷۰۱,۸۰۸	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

وافعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغیرات	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۳۱	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۳۱	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس		
				سود (زان) خالص
۲,۰۰۴,۲۲۳	۱۳۳	۶۴۶,۰۲	۱,۰۰۳,۳۹۱	درآمدھای عملیاتی
(۱,۰۰۷,۱۴۲)	۷۵	(۵۸۰,۰۳۹)	(۱,۰۲۴,۰۴۳)	بهای تمام شده درآمدھای عملیاتی
۴۹۷,۰۸۱	۶۹۳	۶۰,۴۸۳	۴۷۹,۳۴۸	سود (زان) ناخالص
(۱۹۴,۱۹۱)	۱۰۰	(۶۰,۲۱۲)	(۱۲۰,۱۵۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۴۸,۱۵۵	۳۷,۲۶۸	۱۲۰	۴۶,۷۱۰	سایر درآمدھای عملیاتی
(۴۴,۰۷۵)	(۱۸)	(۴۱,۴۹۴)	(۳۴,۰۲۲)	سایر هزینه‌های عملیاتی
۳۰۶,۹۷۰	--	(۴۱,۰۹۸)	۲۷۱,۸۶۸	سود (زان) عملیاتی
(۲۶۲,۹۱۸)	۲۰	(۱۰۲,۰۲۴)	(۱۲۳,۰۰۵)	هزینه‌های مالی
.	.	.	.	سایر درآمدھا و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۹۴۱	(۱۴)	۲۸,۱۸۱	۲۴,۱۰۵	سایر درآمدھا و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۴,۹۹۳	--	(۱۱۴,۹۴۱)	۲۶۲,۹۶۸	سود (زان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
.	--	.	(۵۹,۹۵۴)	مالیات بر درآمد
۴۴,۹۹۳	--	(۱۱۴,۹۴۱)	۲۰۳,۰۱۴	سود (زان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.	.	.	سود (زان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۴۴,۹۹۳	--	(۱۱۴,۹۴۱)	۲۰۳,۰۱۴	سود (زان) خالص
				سود (زان) پایه هر سهم
۸۰۵	--	(۱۳۷)	۱۸۹	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۶۵۵)	(۷۸)	(۲۴۶)	(۵۳)	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	.	.	.	سود (زان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۱۵۰	--	(۳۸۳)	۱۳۶	سود (زان) پایه هر سهم
				سود (زان) تقلیل یافته هر سهم
.	.	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	.	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	سود (زان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زان) ابیاشته
۴۴,۹۹۳	--	(۱۱۴,۹۴۱)	۲۰۳,۰۱۴	سود (زان) خالص

(۵۱۸,۲۰۴) ۲۷,۹۲۹	(۱۴) --	(۵۱۸,۲۰۴) (۱۳,۶۴۳)	(۴۴۵,۲۸۲) .	سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تعدیلات سنواتی
(۴۹۰,۲۷۵)	(۱۶)	(۵۲۱,۸۴۷)	(۴۴۵,۲۸۲)	سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تعديل شده
.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ابیاشته
(۴۹۰,۲۷۵)	(۱۶)	(۵۲۱,۸۴۷)	(۴۴۵,۲۸۲)	سود (زیان) ابیاشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۴۴۵,۲۸۲)	(۴۳)	(۶۴۶,۷۸۸)	(۲۴۲,۲۶۸)	سود قابل تخصیص
.	.	.	.	انتقال به اندوخته قانونی
.	.	.	.	انتقال به سایر اندوخته ها
(۴۴۵,۲۸۲)	(۴۳)	(۶۴۶,۷۸۸)	(۲۴۲,۲۶۸)	سود (زیان) ابیاشته پایان دوره
.	.	.	.	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۳۰۰,۰۰۰	۴۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	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 ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

حریان و حوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

وافعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییرات	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۴/۲۱	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۴/۲۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	فعالیت های عملیاتی
(۳۳,۸۵۷)	--	(۸,۲۷۸)	۲۸۱,۴۵۳	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- عادی
.	.	.	.	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی- استثنایی
(۳۳,۸۵۷)	--	(۸,۲۷۸)	۲۸۱,۴۵۳	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵۱,۹۸۳		.	.	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۴۳,۴۹۸)	(۷۶)	(۳۸,۱۸۸)	(۳۷,۷۷۳)	سود پرداختی بابت استقراض
۳,۶۲۵	(۱۰)	۱,۹۵۴	۱,۷۸۴	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
.	.	.	.	سود سهام پرداختی
۱۲,۱۱۰	(۲۸)	(۳۶,۲۲۴)	(۳۶,۰۰۹)	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد				

					مالیات بر درآمد پرداختی
					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۴۴		•	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۶۲۸)	(۲۲)	(۶,۷۳۳)	(۴,۰۵۲)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	(۹۹)	۵۵۰	۷		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(۱۲۵)		•	•		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
•		•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•		•	•		تسهیلات اعطایی به اشخاص
•		•	•		استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
•	--	(۲۲۲)	•		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•		•	۵۴۳		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•		•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاهمدت
•		•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•		•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۸,۷۱۹)	(۲۸)	(۶,۴۰۵)	(۴,۰۰۲)		جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۳۰,۴۶۶)	--	(۵۰,۹۱۷)	۲۵۱,۴۴۱		جريان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
					فعالیت‌های تأمین مالی
•		•	•		وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•		•	•		وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•		•	•		وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
۵۹,۴۴۳	--	۷۰,۴۸۳	•		وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(۸۰,۹۹۶)	۹۷	(۷۴,۰۹۲)	(۱۴۷,۲۲۵)		بازپرداخت اصل استقراض
(۲۱,۵۰۳)	۲,۴۸۳	(۴,۱۰۹)	(۱۴۷,۲۲۵)		جريان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۵۲,۰۱۹)	--	(۵۵,۰۲۶)	۱۰۴,۳۰۶		حالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۰,۶۰۵	(۸۶)	۶۰,۶۰۵	۸,۵۸۶		موجودی نقد در ابتدای دوره
•	--	۳۸۵	•		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۸,۰۸۶	۱,۷۹۱	۵,۹۶۴	۱۱۲,۷۹۲		موجودی نقد در پایان دوره
۱۸۲,۷۸۲	۹,۳۰۴	۱۲۷,۸۲۳	۱۲,۰۳۱,۳۸۹		مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۴/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۰/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید					

