

شرکت: شرکت ترابري و حمل و نقل به پخش سهامی‌خاص	سرمایه ثبت شده: 70,000
نماد: وبشهر44	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	شرکت ترابري و حمل و نقل به پخش سهامی‌خاص
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت ترابري و حمل و نقل به پخش (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سالی مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحي 1 تا 24 پیوست، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت 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 حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه 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 افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیات‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس 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.	

4. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و عملکرد مالی، تغییرات حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. عملیات شرکت طی سال مالی مورد گزارش و سال های اخیر منجر به زیان گردیده و سرمایه در گردش شرکت نیز همچون سالهای گذشته منفی است. همچنین زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از 49 درصد سرمایه ثبت شده است. هرچند فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش، منجر به تحصیل سود خالص به مبلغ 7/4 میلیارد ریال گردیده است، لیکن سود حاصله عمدتاً ناشی از سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت بوده است (یادداشت توضیحی 6). لذا ضروری است اقدامات درجریان هیأت مدیره شرکت به شرح مندرجات یادداشت 8-21 صورتهای مالی، مورد پیگیری مؤثرتر قرار گرفته تا ضمن توسعه فعالیت، از امکانات موجود برای گسترش حوزه ارائه خدمات استفاده شود. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 30 آذر ماه 1398 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 17 بهمن ماه 1397 آن مؤسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-22 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأیگیری رعایت شده است. لیکن معاملات مزبور در روال خاص عملیات تجاری فی مابین اشخاص وابسته صورت گرفته است.

8. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت ترابری و حمل و نقل به پخش (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چار چوب لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد دستور العمل اجرایی مذکور از جمله تدوین رویه های قابل انکا، به منظور کشف عملیات و معاملات مشکوک، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت نواندیشان			
1398/12/20 15:39:16	800002	[Souren Abnous [Sign	شریک موسسه نواندیشان
1398/12/20 15:43:57	800906	[Garo Hovanesianfar [Sign	مدیر موسسه نواندیشان

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
	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
	۰	۰	پرداختی‌های تجاری	۵۵۷	۶,۲۵۶	۴۱,۰۸۸	موجودی نقد
۸۹	۱۰۷,۸۰۷	۲۰۴,۳۲۳	پرداختی‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۷۳	۷۵۵	۱,۳۰۲	مالیات پرداختنی	(۵۳)	۴,۸۶۶	۳,۳۹۴	دریافتنی‌های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی	۱۸	۱۸,۸۰۶	۳۳,۱۹۴	دریافتنی‌های غیرتجاری
	۰	۰	تسهیلات مالی		۰	۰	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	ذخایر		۰	۱,۱۴۰	پیش پرداخت‌ها و سفارشات
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های جاری	(۱۴)	۸۱۶	۷۰۱	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۱۹	۳۰,۷۴۴	۶۷,۴۱۷	جمع دارایی‌های جاری
۸۹	۱۰۸,۵۶۲	۲۰۵,۵۲۵	جمع بدهی‌های جاری				دارایی‌های غیرجاری
			بدهی‌های غیرجاری	(۵۴)	۱۳,۵۹۹	۶,۱۹۴	دریافتنی‌های بلندمدت
	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۱۰۰	۳	۴	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	پیش‌دریافت‌های غیرجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	(۷۷)	۷۴	۱۷	دارایی‌های نامشهود
۷۹	۶,۰۱۷	۱۰,۷۸۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶	۱۰۱,۸۲۸	۱۷۹,۱۳۸	دارایی‌های ثابت مشهود
۷۹	۶,۰۱۷	۱۰,۷۸۱	جمع بدهی‌های غیرجاری		۰	۰	سایر دارایی‌ها
۸۹	۱۱۴,۵۷۹	۳۱۶,۳۰۶	جمع بدهی‌ها	۶۰	۱۱۵,۵۰۳	۱۸۵,۳۵۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام				
	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				

				سهام خزانة	•	•	
				اندوخته قانونی	۱,۲۰۲	۱,۲۰۲	•
				سایر اندوخته‌ها	•	•	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	•	•	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	•	•	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	•	•	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	•	•	
				سود (زیان) انباشته	(۲۹,۵۳۴)	(۲۴,۷۳۸)	(۱۲)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳۱,۶۶۸	۳۶,۴۶۴	۱۵
			۷۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۶,۲۴۷	۲۵۲,۷۷۰	۷۳

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۸۷,۶۶۰	۵۸,۱۴۳	۵۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۷,۸۲۳)	(۶۳,۵۷۱)	۵۴
سود (زیان) ناخالص	(۱۰,۱۶۳)	(۵,۴۲۸)	۸۷
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۱,۴۱۶)	(۱۱,۴۳۴)	۸۷
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۳۱,۵۷۸)	(۱۶,۸۵۳)	۸۷
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۳۶۳	۷۳۵	(۵۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۷,۳۱۳	۳,۶۰۰	۹۳۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶,۰۹۸	(۱۳,۵۱۷)	--
مالیات بر درآمد	(۱,۳۰۳)	(۷۵۰)	۷۴
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۷۹۶	(۱۳,۲۶۷)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴,۷۹۶	(۱۳,۲۶۷)	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۴۶۹)	(۳۵۳)	۸۶
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۵۳۸	۶۳	۷۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	

سود (زیان) پایه هر سهم	۶۹	(۱۹۰)	--
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	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۴,۷۹۶	(۱۳,۲۶۷)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۹,۵۳۴)	(۲۵,۱۳۶)	۵۷
تعدیلات سنواتی	۰	(۱,۱۳۱)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۹,۵۳۴)	(۲۶,۲۶۷)	۵۱
سود سهام مصوب	۰	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۹,۵۳۴)	(۲۶,۲۶۷)	۵۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	(۳۴,۷۲۸)	(۳۹,۵۳۴)	(۱۲)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳۴,۷۲۸)	(۳۹,۵۳۴)	(۱۲)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶۹	(۱۹۰)	--
سرمایه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۱۲,۴۳۱)	۱۳,۸۱۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۲,۴۳۱)	۱۳,۸۱۰	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۱	۰	

	•	•	سود پرداختی بابت استقراض
(۵۲)	۷۳۵	۳۵۲	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	•	سود سهام پرداختی
(۵۱)	۷۳۵	۳۶۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
۱	(۷۵۰)	(۷۵۵)	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۷۹۷	۵,۵۶۰	۴۹,۸۶۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۳۴۳	(۲۲,۱۵۳)	(۹۸,۱۴۸)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
--	(۹۰)	•	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
--	•	(۸۰۰)	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	۲,۲۳۹	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
۱۸۱	(۱۶,۶۸۳)	(۴۶,۸۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۱,۹۶۶	(۲,۸۸۸)	(۵۹,۶۷۲)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
	•		فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	•	۹۴,۵۰۴	وجه دریافتی حاصل از استقراض
	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
	•	۹۴,۵۰۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۲,۸۸۸)	۳۴,۸۳۲	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۲)	۹,۱۴۴	۶,۲۵۶	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۵۷	۶,۲۵۶	۴۱,۰۸۸	موجودی نقد در پایان دوره
	•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

