

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال	شرکت: سمنگان ترابر ایرانیان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سمنگان ترابر ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت سمنگان ترابر ایرانیان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و هشد

توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از

تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را ب

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از

تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی

کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی اسد

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سمنگان ترابر ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه ها

با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال	نماد: خاورمیانه ۲۴	شرکت: سمنگان تراپر ایرانیان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

5. به شرح توضیحات مندرج در یادداشت های (3-9) و (4-9) پیوست صورت های مالی، تا تاریخ این گزارش، عملکرد شرکت برای سنوات مالی 1396 و 1397 مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی واقع نشده است. همچنین، تاکنون نتیجه رسد سازمان مزبور به دفاتر شرکت برای سنوات 1393 الی 1395 بابت مالیات و عوارض ارزش افزوده، به شرکت ابلاغ نگردیده و دفاتر شرکت از این بابت برای سال های 1396 و 1397 تاکنون مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است (یادداشت 4-8 پیوست صورت های مالی).

6. 6-به موجب یادداشت (1-7) پیوست صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود در تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (پنج) و (شش) فوق، تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

7. صورت های مالی سال منتهی به 30 آذر 1396، توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 18 بهمن 1396 آن موسسه نسبت به صورت های مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. 8-ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات قانون تجارت و اساسنامه به شرح زیر می باشد.

-عدم رعایت مفاد ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص ارائه صورت های مالی و گزارش فعالیت هیئت مدیره به بازرس قانونی در موعد مقرر.

-عدم رعایت مفاد مواد 25، 26، 40، 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص انتشار و توثیق اوراق سهام و نیز نگهداری و تکمیل دفتر سهام.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست و هفت) پیوست صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت در پایان سال مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه؛ شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

10. گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده و با عنایت به نکات و موضوعات مورد بحث در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

11. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم تعیین شخص و یا واحد پولشویی، عدم معرفی مسئول پولشویی به واحد مالی و عدم برگزاری برنامه های آموزشی مستمر درخصوص چگونگی شناسایی ارباب رجوع، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان تراپر ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ بهمن ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	غلامرضا درباری	۸۰۰۲۹۲	۱۱:۲۹:۲۸ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶
مدیر موسسه مختار و همکاران	حسین حسینی	۸۴۱۳۰۳	۱۱:۳۴:۳۳ ۱۳۹۸/۰۶/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان ترابر ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری		بدهی های جاری	
موجودی نقد		۸,۶۲۵		۱۵		۵۷,۴۰۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		---	
دریافتنی های تجاری		۸۲,۵۰۰		۹۸,۳۷۰		(۱۶)	
دریافتنی های غیر تجاری		۲۳۵,۳۵۶		۴۰,۳۲۲		۴۸۴	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۷,۷۰۵		۵۵۳		۱,۲۹۳	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---	
جمع دارایی های جاری		۳۳۴,۱۸۶		۱۳۹,۲۶۰		۱۴۰	
دارایی های غیر جاری						---	
دریافتنی های بلندمدت		۱۲۹,۷۵۴		۰		---	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		---	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---	
دارایی های نامشهود		۱,۱۲۳		۱,۱۰۰		۲	
دارایی های ثابت مشهود		۲,۷۰۱		۲,۶۵۴		۲	
سایر دارایی ها		۰		۰		---	
جمع دارایی های غیر جاری		۱۳۳,۵۷۸		۳,۷۵۴		۳,۴۵۸	
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه		۱۲۰,۰۵۵		۱۳,۰۰۰		۸۲۴	
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰		۰		---	
صرف (کسر) سهام		۰		۰		---	
سهام خزانه		۰		۰		---	
اندوخته قانونی		۱,۹۶۱		۱,۳۰۰		۵۱	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان تراپر ایرانیان							
نماد: خاورمیانه ۲۴				شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی های نگهداری شده برای فروش	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*
					تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*
					اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*
					سود (زیان) انباشته	۲,۸۸۳	(۱,۵۸۳)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۴,۸۹۹	۱۲,۷۱۷
جمع دارایی ها	۴۶۷,۷۶۴	۱۴۳,۰۱۴	۲۲۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۶۷,۷۶۴	۱۴۳,۰۱۴	۲۲۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان ترابر ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۲۴۴,۹۵۸	۱۴۰,۵۲۲	۷۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱۰,۰۲۴)	(۱۲۶,۴۴۷)	۶۶
سود (زیان) ناخالص	۳۴,۹۳۴	۱۴,۰۷۵	۱۴۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۰۱۷)	(۳,۳۴۲)	۴۳۹
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	۱۶,۹۱۷	۱۰,۷۳۳	۵۸
هزینههای مالی	(۲,۴۴۷)	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲,۳۵۸	۱۵۵	۱,۴۲۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۶	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶,۸۴۴	۱۰,۸۸۸	۵۵
مالیات بر درآمد	(۳,۶۱۷)	(۲,۶۸۳)	۳۵
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳,۲۲۷	۸,۲۰۵	۶۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	۱۳,۲۲۷	۸,۲۰۵	۶۱
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: سمنگان ترابر ایرانیان				نماد: خاورمیانه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				۱۳,۲۲۷	۸,۲۰۵	۶۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				۸,۱۷۲	۵,۰۷۳	۶۱	
تعدیلات سنواتی				(۹,۷۵۵)	(۹,۸۶۱)	(۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱,۵۸۳)	(۴,۷۸۸)	(۶۷)	
سود سهام مصوب				(۸,۱۰۰)	(۵,۰۰۰)	۶۲	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۹,۶۸۳)	(۹,۷۸۸)	(۱)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				۰	۰	--	
سود قابل تخصیص				۳,۵۴۴	(۱,۵۸۳)	--	
انتقال به اندوخته قانونی				(۶۶۱)	۰	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				۲,۸۸۳	(۱,۵۸۳)	--	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				۱,۰۱۷	۶۳۱	۶۱	
سرمایه				۱۲۰,۰۵۵	۱۳,۰۰۰	۸۲۴	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان ترابر ایرانیان	نماد: خاورمیانه ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۶۰,۸۰۰)	۱,۸۲۸	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶۰,۸۰۰)	۱,۸۲۸	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	(۲,۴۴۷)	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۵۸	۱۵۵	۱,۴۲۱
سود سهام پرداختی	(۱۳,۱۰۰)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳,۱۸۹)	۱۵۵	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳,۳۰۸)	(۱,۶۴۲)	۱۰۱
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۹۵)	(۹۶۶)	۵۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۴)	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	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمنگان ترابر ایرانیان			
نماد: خاورمیانه ۲۴		شماره اطلاعیه: ۵۶۹۶۷۲	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱۲۰,۰۵۵ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱,۵۱۹)	(۹۶۶)	۵۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۸,۸۱۶)	(۶۲۵)	۱۲,۵۱۱
فعالیت های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۰۶,۲۳۱	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۴۶,۵۲۸	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۶۵,۳۳۳)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۸۷,۴۲۶	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۶۱۰	(۶۲۵)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۵	۶۴۰	(۹۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۸,۶۲۵	۱۵	۵۷,۴۰۰
مبادلات غیر نقدی	۱۶۶,۲۶۴	۰	---