

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

ایتوک آبرسان ایرانیان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت ایتوک آبرسان ایرانیان (با مسئولیت محدود) - در حال توقف شامل صورت خالص ارزش دارایی ها در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در خالص ارزش دارایی ها و جریان وجوه نقد برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 17 پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تائید شده، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیات مدیره شر است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی بمراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه، نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به دلیل عدم تامین منابع لازم برای اجرای باقیمانده پروژه آبرسانی به شهر بوکان (به مبلغ برآوردی 900 میلیارد ریال، که تا تاریخ ترازنامه صرفاً مبلغ 3/94 میلیارد ریال آن تامین گردیده)، پروژه متوقف شده است (یادداشتهای 4-1 و 6 توضیحی)، لیکن در خصوص هزینه های سرمایه ای انجام شده تا تاریخ تراز نامه به مبلغ خالص 9/131 میلیارد ریال، تاتاریخ این گزارش توافقی بعمل نیامده است، لذا بازیافت کامل مخارج انجام شده جهت پروژه مذکور برای این موسسه محرز است.

4. بدهی به شرکتهای لوله و ماشین سازی ایران (سهامی عام) و توسعه خط لوله هامون (سهامی خاص) بابت تعدیل بها قراردادهای فی مابین به مبلغ 33 میلیارد ریال در سرفصل حسابهای پرداختنی منظور گردیده که باتوجه به عدم پیش بینی تعدیل مزبور در طرح اولیه قرارداد منعقد با شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی و توقف پروژه (بدلیل عدم تامین منابع مالی مربوطه) و همچنین توافق با آن شرکتهای مبنی بر عدم تسویه بدهی به آنان تا هنگام تامین منابع مالی مربوطه، تحقق بدهی شناسایی شده مذکور، منوط به تعیین تکلیف پروژه BOT خط لوله بوکان با مسئولین شرکت آب و فاضلاب آذربایجان غربی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 و 4، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ مهر ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت آرمون گستران پیشگام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آرمون گستران پیشگام	امیر هوشنگ دلجو		۱۵:۱۵:۵۴ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱
مدیر موسسه آرمون گستران پیشگام	خسرو هادوی	۸۰۰۸۸۹	۱۵:۱۸:۳۸ ۱۳۹۸/۰۸/۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۰۰۷	۱,۵۱۲	(۳۳)	پرداختی های تجاری	۳۶,۹۱۸	۳۶,۹۱۸	+
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختی های غیر تجاری	*	*	--
دریافتی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	+
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۳	۸۹	(۲۹)	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۱,۰۷۰	۱,۶۰۱	(۳۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۶,۹۱۸	۸۶,۹۱۸	+
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	+
دارایی های نامشهود	*	*	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۳۱,۹۸۱	۱۳۱,۵۱۲	+	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	*	*	--
سایر دارایی ها	۲۴	۳۶	(۳۳)	جمع بدهی های غیر جاری	۴۴,۲۷۷	۴۴,۲۷۷	+
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳۲,۰۰۵	۱۳۱,۵۴۸	+	جمع بدهی ها	۱۳۱,۱۹۵	۱۳۱,۱۹۵	+
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۰۰	۲۰۰	+
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۲۰	۲۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			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				
(۴)	۱,۷۳۴	۱,۶۶۰	سود (زیان) انباشته				
(۴)	۱,۹۵۴	۱,۸۸۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
*	۱۳۳,۱۴۹	۱۳۳,۰۷۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	*	۱۳۳,۱۴۹	۱۳۳,۰۷۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲۵)	(۶)	۳۱۷	(۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۲۵)	(۶)	۳۱۷	(۷)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۶۳	۵۱۱	(۸۸)	۶۱۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۸	۵۰۵	(۹۲)	۶۰۴
مالیات بر درآمد	(۱۱۲)	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۷۴)	۵۰۵	---	۶۰۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۷۴)	۵۰۵	---	۶۰۴
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) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان		شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	نماد: فلوله ۷
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال
		سرمايه ثبت شده: ۲۰۰ ميليون ريال		
سود (زیان) خالص	(۷۴)	۵۰۵	--	۶۰۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۷۳۴	۱,۱۳۰	۵۳	۱,۱۳۰
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۷۳۴	۱,۱۳۰	۵۳	۱,۱۳۰
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمايه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱,۷۳۴	۱,۱۳۰	۵۳	۱,۱۳۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۱,۶۶۰	۱,۶۳۵	۲	۱,۷۳۴
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۶۶۰	۱,۶۳۵	۲	۱,۷۳۴
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۳۷۰)	۲,۵۲۵	--	۳,۰۲۰
سرمايه	۲۰۰	۲۰۰	۰	۲۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان	نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱	۲,۳۴۱	(۱۰۰)	۲,۰۷۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱	۲,۳۴۱	(۱۰۰)	۲,۰۷۶
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۳	۵۴	۱۷	۱۵۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶۳	۵۴	۱۷	۱۵۴
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱۲)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۵۷)	(۳۵۹)	۲۷	(۱,۱۶۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: ایتوک آبرسان ایرانیان		نماد: فلوله ۷	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۵۶۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴۵۷)	(۳۵۹)	۲۷	(۱,۱۶۲)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵۰۵)	۲,۰۳۶	--	۱,۰۶۸	
فعالیت های تأمین مالی					
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵۰۵)	۲,۰۳۶	--	۱,۰۶۸	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۵۱۲	۴۴۴	۲۴۱	۴۴۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۰۷	۲,۴۸۰	(۵۹)	۱,۵۱۲	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	