

شرکت: راهبران آب شرب ایران	سرمایه ثبت شده: 400,000
نماد: تیمی10	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	راهبران آب شرب ایران
بند مقدمه	
1. صورت وضعیت مالی شرکت راهبران آب شرب ایران (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میاندوره‌ای با هیئتمدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.	
بند دامنه بررسی اجمالی	
2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس 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 بکار گیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، این مؤسسه اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.	
نتیجه گیری	
3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.	
تاکید بر مطالب خاص	
4. به شرح یادداشت های توضیحی 2-12 و 1-8 صورت‌های مالی، موجودی مواد و کالا و دارایی های ثابت مشهود شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش به ترتیب به مبلغ 15 میلیارد ریال و 40 میلیارد ریال در مقابل	

خطرات ناشی از وقوع حوادث احتمالی تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

1398دی23

دایا رهیافت

1398/12/07 17:38:42		[Seyed khezrollah Valizadeh [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/12/07 17:41:46	800537	[Morteza Asgari [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1398/12/14 12:12:32	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱		درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۹۳,۸۴۹	۷۰,۲۷۲	۱۵۳,۹۶۶	۳۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷۶,۳۷۵)	(۵۵,۶۴۹)	(۱۳۹,۳۶۷)	(۳۷)
سود (زیان) ناخالص	۱۷,۵۷۴	۱۴,۶۲۳	۲۳,۵۹۹	۲۰
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸,۹۲۵)	(۷,۱۸۲)	(۱۳,۸۰۴)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۸,۶۴۹	۷,۴۴۱	۱۰,۷۹۵	۱۶
هزینه های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	۶۰۰	۱۵۰	۳,۷۱۵	۳۰۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۲۴	۳۰۵	۱,۱۰۳	(۲۷)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۹,۴۷۳	۷,۸۹۶	۱۴,۶۱۳	۲۰
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۲,۲۱۸)	(۱,۹۰۸)	(۲,۹۷۴)	(۱۶)
سال های قبل	۰	۰	۰	

سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۲۵۵	۵,۹۸۸	۱۱,۶۳۹	۳۱
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۷,۲۵۵	۵,۹۸۸	۱۱,۶۳۹	۳۱
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۸	۱۵۰	۳۹۱	(۸۸)
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷,۲۵۵	۵,۹۸۸	۱۱,۶۳۹	۳۱
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۷,۲۵۵	۵,۹۸۸	۱۱,۶۳۹	۳۱

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
•	۲۲,۴۹۹	۲۰,۹۷۸	۲۰,۸۹۲	دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	سرمایه‌گذاری در املاک
•	۳۷	۳۷	۳۷	دارایی‌های نامشهود
•	۱۴,۴۴۹	۱۴,۴۴۹	۱۴,۴۴۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	•	دریافتی‌های بلندمدت
	•	•	•	سایر دارایی‌ها
•	۲۶,۹۸۵	۲۵,۴۶۴	۲۵,۳۷۸	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۶۱)	۹۴۸	۵۸۷	۲۳۰	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۰	۱۲,۱۴۸	۱۱,۹۱۲	۱۴,۳۴۱	موجودی مواد و کالا
۲۸	۳۷,۳۹۳	۶۵,۲۱۲	۸۳,۶۵۸	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
	•	•	•	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۳۱	۴,۳۰۵	۲,۶۸۷	۵,۹۴۶	موجودی نقد
۲۹	۵۴,۷۹۴	۸۰,۳۹۸	۱۰۴,۰۷۵	
	•	•	•	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۹	۵۴,۷۹۴	۸۰,۳۹۸	۱۰۴,۰۷۵	جمع دارایی‌های جاری
۲۰	۹۱,۷۷۹	۱۱۵,۸۶۲	۱۳۹,۴۵۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۲۵	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سرمایه
--	•	۹,۳۸۴	•	افزایش سرمایه در جریان
	•	•	•	صرف سهام
	•	•	•	صرف سهام خزانه
۱۸	۱,۴۰۵	۱,۹۸۷	۲,۳۵۰	اندوخته قانونی
	•	•	•	سایر اندوخته‌ها
	•	•	•	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
	•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۱۹)	۱۳,۰۱۶	۱۶,۰۷۲	۱۲,۹۶۴	سود (زیان) انباشته
	•	•	•	سهام خزانه
(۳)	۵۴,۴۲۱	۶۷,۴۴۳	۶۵,۳۱۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	•	•	•	پرداختی‌های بلندمدت
	•	•	•	تسهیلات مالی بلندمدت

•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		(۵۸۲)				۵۸۲					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•		•							تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۶۷,۴۴۳	•	۱۶,۰۷۲	•	•	•	۱,۹۸۷	•	•	۹,۳۸۴	۴۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۷,۲۵۵		۷,۲۵۵									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
۷,۲۵۵	•	۷,۲۵۵	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۰,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)									سود سهام مصوب
۱۰,۰۰۰		•			•			•		۱۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۹,۲۸۴)					•				(۹,۲۸۴)	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		(۳۶۳)				۳۶۳					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•			•						تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۶۵,۳۱۴	•	۱۲,۹۶۴	•	•	•	۲,۳۵۰	•	•	•	۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۴,۳۰۶	(۱,۳۳۶)	(۱,۰۷۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	•	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۳۰۶	(۱,۳۳۶)	(۱,۰۷۴)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	۲۵۴	۹۵۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۶۵)	(۷۴۱)	(۱,۴۹۵)	(۳۰)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	•	•	•	

				•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
				•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
				•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
				•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
				•	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
				•	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
				•	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
				•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
۴۴	•	۱۵۰	۲۱۶	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۱۲۲)	(۵۴۵)	(۳۳۷)	(۷۴۹)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۱,۶۱۹)	(۱,۶۷۳)	۳,۵۵۷		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	•	•	•	•	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	•	•	•	•	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
--	•	•	(۲۹۸)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	•	•	(۲۹۸)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	(۱,۶۱۹)	(۱,۶۷۳)	۳,۲۵۹		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۸)	۴,۳۰۶	۴,۳۰۶	۲,۶۸۷		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	•	•	•		تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۲۶	۲,۶۸۷	۲,۶۳۳	۵,۹۴۶		مانده موجودی نقد در پایان سال
	۹,۳۸۴	•	۶۱۶		معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹