

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال	شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتروند	نماد: وامید ۱۸
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتروند

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت احداث، نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه-سراجو- هشتروند (سهامی خاص) در تاریخ 31 اردیبهشت 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 13 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است ، مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس برر اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند 3، بررسی اجمالی این موسسه 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 به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. در رعایت مفاد تبصره 1 ماده 1 قرارداد منعقد به شماره 02/100/18626 مورخ 20/03/1392 و بند 3 مصوبه هیئت وزیران مورخ 30/07/1391 ، شرکت مورد گزارش در خصوص تامین و پرداخت 40 درصد از کل مخارج پیش ؛ شده مشارکت در پروژه آزاد راه مراغه- سراجو- هشتروند (حداکثر تا مبلغ 3.160 میلیارد ریال) اقدامی انجام نداده است. بااستناد تبصره ماده 4 مصوبه هیئت وزیران در صورت قصور طرف مشارکت هیچگونه سودی در دوره تاخیر برای آورده طرف مشارکت منظور نخواهد شد بلکه نسبت به محاسبه سود برای آورده وزارت راه و شهرسازی (معادل نرخ سود مصوب طرف مشارکت) اقدام و عیناً به عنوان خسارت دولت از سود طرف مشارکت کسر خواهد شد. با توجه به عدم دسترسی مستندات و توافقات فیما بین، آثار مالی ناشی از عدم موارد مذکور بر صورتهای مالی برای این موسسه مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهم طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال	شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتگرد
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)

5. واحد مورد گزارش در راستای ماده 2 اساسنامه جهت تامین مالی و احداث، نگهداری و بهره برداری از آزاد راه مراغه- سراجو- هشتگرد اقدام به انعقاد قرارداد مشارکت به شماره 02/100/18626 مورخ 30/03/1392 با شرکت مادر

تخصصی ساخت و توسعه زیربنای حمل و نقل کشور نموده است. لیکن تا تاریخ این گزارش از سوی شرکت جهت انجام موضوع فعالیت و احداث آزادراه علی الرغم سپری شدن دوران احداث پروژه (بند الف ماده 6 قرارداد به مدت 3 سال)

اقدامی صورت نگرفته است. بنابراین به منظور تداوم فعالیت شرکت، تعیین تکلیف اداره شرکت، تامین مالی و تعیین تکلیف قرارداد مشارکت ضروری می باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ مرداد ۱۳۹۶

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	احمد وحید نیا		۱۳:۱۶:۴۱ ۱۳۹۶/۰۷/۱۶
شریک موسسه دایا رهیافت	حسن منوچهری فرد	۸۰۰۷۷۲	۱۳:۲۰:۴۸ ۱۳۹۶/۰۷/۱۶
مدیر موسسه دایا رهیافت	مهدی سوادلو	۸۰۰۴۰۱	۱۳:۲۳:۱۳ ۱۳۹۶/۰۷/۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتتود	نماد: وامید ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۸/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری								بدهی ها							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری							
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها							
حقوق صاحبان سهام								حقوق صاحبان سهام							
سرمایه								سرمایه							
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
صرف (کسر) سهام								صرف (کسر) سهام							
سهام خزانه								سهام خزانه							
اندوخته قانونی								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتگرد		نماد: وامید ۱۸		شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال		
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰				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	+	+	--
							سود (زیان) انباشته	(۳,۴۶۴)	(۳,۴۰۷)	۲
							جمع حقوق صاحبان سهام	۷,۰۳۶	۷,۰۹۳	(۱)
جمع دارایی‌ها		۱۳,۳۴۳	۱۳,۴۰۰	+			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳,۳۴۳	۱۳,۴۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشت رود	نماد: ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۸/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) ناخالص	*	*	---	*
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۷۱)	(۶۷)	۶	(۱۲۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۷۱)	(۶۷)	۶	(۱۲۰)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۴	۱۴	*	۲۸
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	---	*
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۷)	(۵۳)	۸	(۹۲)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۷)	(۵۳)	۸	(۹۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۵۷)	(۵۳)	۸	(۹۲)
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: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتروند	نماد: وامید ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۵۷)	(۵۳)	۸	(۹۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳,۴۰۷)	(۳,۳۱۵)	۳	(۳,۳۱۵)
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳,۴۰۷)	(۳,۳۱۵)	۳	(۳,۳۱۵)
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳,۴۰۷)	(۳,۳۱۵)	۳	(۳,۳۱۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰
سود قابل تخصیص	(۳,۴۶۴)	(۳,۳۶۸)	۳	(۳,۴۰۷)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۳,۴۶۴)	(۳,۳۶۸)	۳	(۳,۴۰۷)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۵۴)	(۵۰)	۸	(۸۸)
سرمایه	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۰	۱۰,۵۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتروند	نماد: وامید ۱۸	شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۰	-۷۳۳۱	--	-۷۱۵۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۰	-۷۳۳۱	---	-۷۱۵۳
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	۱۵	۱۴	۷	۲۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۵	۱۴	۷	۲۸
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
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: احداث نگهداری و بهره برداری آزاد راه مراغه سراجو هشتروند نماد: وامید ۱۸		شماره اطلاعیه: ۳۸۰۴۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۵۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۵	-۷۳۱۷	--	-۷۱۲۵
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	۱۵	-۷۳۱۷	--	-۷۱۲۵
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۳۷۶	۱۳,۵۰۱	-۵۳	۱۳,۵۰۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶,۳۹۱	۶,۱۸۴	۳	۶,۳۷۶
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰