

شرکت: شهاب توشه	سرمایه ثبت شده: 60,000
نماد: وتوشه4	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	شهاب توشه
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 شهریور 1398، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 34 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و ازاین رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌دهد.	
نتیجه گیری	
3. 3) براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.	

4. همانطور که در یادداشت توضیحی 24 منعکس گردیده، مالیات بر درآمد دوره مالی مورد گزارش و سال مالی قبل بر مبنای درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. در این ارتباط با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و رویه اداره امور مالیاتی در برگشت برخی از هزینه ها، احتمال مطالبه مالیات بیش از مبلغ ابرازی وجود دارد.

10 آذر 1398

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

1398/09/26 11:55:31	952275	[AliAsghar Mahmoudzadeh [Sign	شریک موسسه کاربرد ارقام
1398/09/26 11:59:05	851422	[Mohammad Hossein Badakhshani [Sign	مدیر موسسه کاربرد ارقام

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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۲۹۷,۸۲۵	۹۴,۷۰۰	۳۳۹,۳۷۱	۳۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۲۰,۷۱۲)	(۵۸,۹۱۷)	(۱۷۰,۴۵۰)	(۱۰۵)
سود (زیان) ناخالص	۱۷۷,۱۱۳	۳۵,۷۸۳	۱۶۸,۹۲۱	۳۹۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۴,۰۳۰)	(۳۰,۷۳۱)	(۶۱,۸۹۹)	(۶۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۲۳	۷۰۷	۰	(۹۷)
سایر هزینه‌ها	(۱,۵۴۹)	(۲)	(۱۷,۵۲۰)	(۵۱,۵۳۳)
سود (زیان) عملیاتی	۱۴۱,۵۶۷	۱۵,۷۶۶	۸۹,۵۰۲	۷۹۸
هزینه‌های مالی	(۱۷,۲۵۳)	(۹,۹۷۳)	(۲۷,۳۰۰)	(۷۴)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۵,۰۰۸	۴,۳۸۰	۱۱,۳۷۹	۱۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۲۹,۳۲۲	۱۰,۱۷۳	۷۳,۵۸۱	۱,۱۷۰
هزینه مالیات بر درآمد:				

سال جاری	(۳۱,۸۹۴)	(۱,۴۴۸)	(۱۳,۴۳۳)	(۲,۱۰۳)
سال‌های قبل	(۱,۰۶۹)	(۵,۱۱۷)	(۷,۹۶۹)	۷۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۹۶,۲۵۹	۳,۶۰۸	۵۲,۱۷۹	۲,۵۶۸
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۹۶,۲۵۹	۳,۶۰۸	۵۲,۱۷۹	۲,۵۶۸
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۱,۷۵۸	۹۳	۱,۰۵۸	۱,۷۹۰
غیرعملیاتی (ریال)	(۱۵۳)	(۳۳)	(۱۸۸)	(۳۶۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۶۰۵	۶۰	۸۷۰	۲,۵۷۵
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۶۰۵	۶۰	۸۷۰	۲,۵۷۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۶۰۴	۶۰	۸۷۰	۲,۵۷۳
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	
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	۹۶,۲۵۹	۳,۶۰۸	۵۲,۱۷۹	۲,۵۶۸
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	۹۶,۲۵۹	۳,۶۰۸	۵۲,۱۷۹	۲,۵۶۸

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

--	--	--	--	--

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ 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	حسابرسی شده	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۲,۰۶۰	۲۲,۵۴۲	۲۲,۸۸۵	(۲)	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰		
دارایی‌های نامشهود	۵۴۲	۵۶۷	۴۶۷	(۴)	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲۶,۷۵۰	۲۶,۷۵۰	۲۷,۳۴۶	۰	
دریافتی‌های بلندمدت	۱,۱۵۶	۸۳۴	۴۹۳	۳۹	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۰,۵۰۸	۵۰,۶۹۳	۵۱,۰۹۱	۰	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۶,۴۱۴	۲۰,۵۲۷	۱۷,۲۱۵	۱۲۶	
موجودی مواد و کالا	۲۵۴,۷۶۲	۲۰۲,۵۱۱	۱۶۷,۴۸۰	۳۶	
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۲۵۳,۲۳۰	۲۴۳,۶۰۳	۲۳۷,۵۹۶	۴	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰		
موجودی نقد	۳۷,۸۵۵	۶۳,۷۳۰	۱۱,۵۹۱	(۵۶)	
	۵۸۲,۲۶۱	۵۲۸,۳۶۰	۴۳۳,۸۸۲	۱۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰		
جمع دارایی‌های جاری	۵۸۲,۲۶۱	۵۲۸,۳۶۰	۴۳۳,۸۸۲	۱۰	
جمع دارایی‌ها	۶۳۳,۷۶۹	۵۷۹,۰۵۳	۴۷۴,۹۷۳	۹	
حقوق مالکانه و بدهی‌ها					
حقوق مالکانه					
سرمایه	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰		
صرف سهام	۰	۰	۰		
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰		
اندوخته قانونی	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	۴,۷۴۲	۰	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰		
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰		
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰		
سود (زیان) انباشته	۲۳۰,۹۴۶	۱۵۴,۶۸۷	۱۰۹,۷۶۶	۴۳	
سهام خزانه	۰	۰	۰		
جمع حقوق مالکانه	۲۸۶,۹۴۶	۲۲۰,۶۸۷	۱۷۴,۵۰۸	۳۰	
بدهی‌ها					
بدهی‌های غیرجاری					
پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	۰		

				تسهیلات مالی بلندمدت
۳۵	۱۲,۱۰۸	۱۶,۰۳۶	۲۱,۷۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵	۱۲,۱۰۸	۱۶,۰۳۶	۲۱,۷۲۸	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
(۲۱)	۱۵۰,۵۶۱	۱۷۱,۰۹۱	۱۳۵,۶۷۸	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۱۹	۱۲,۴۰۰	۳۰,۷۷۴	۴۵,۵۶۶	مالیات پرداختنی
				سود سهام پرداختنی
(۹)	۱۳۱,۷۲۳	۱۳۶,۱۸۸	۱۳۴,۳۰۸	تسهیلات مالی
۰	۳,۶۷۳	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	ذخایر
۶۰	۰	۷,۳۷۷	۱۱,۶۴۳	پیش‌دریافت‌ها
(۵)	۲۸۸,۳۵۷	۳۴۳,۳۳۰	۳۲۴,۰۹۵	
				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
(۵)	۲۸۸,۳۵۷	۳۴۳,۳۳۰	۳۲۴,۰۹۵	جمع بدهی‌های جاری
(۴)	۳۰۰,۴۶۵	۳۵۸,۳۶۶	۳۴۵,۸۲۳	جمع بدهی‌ها
۹	۴۷۴,۹۷۳	۵۷۹,۰۵۳	۶۳۳,۷۶۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانة	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۷۴۳	۰	۰	۰	۱۱۷,۵۳۹	۰	۱۸۲,۳۷۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۷,۷۶۳)	۰	(۷,۷۶۳)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۷۴۳	۰	۰	۰	۱۰۹,۷۶۶	۰	۱۷۴,۵۰۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۵۳,۱۷۹		۵۳,۱۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۱۷۹	۰	۵۳,۱۷۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳,۱۷۹	۰	۵۳,۱۷۹
سود سهام مصوب									(۶,۰۰۰)		(۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰

خرید سهام خزانه												•	•									•	•
فروش سهام خزانه																							
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه							•																•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							•							•									•
تخصیص به اندوخته قانونی						۱,۲۵۸																	•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						•																	•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۰,۰۰۰	•	•	•	•	۶,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱																							
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱																							۹۶,۲۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات																							•
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود سهام مصوب																							(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	•								•														•
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							•																•
تخصیص به اندوخته قانونی							•																•
تخصیص به سایر اندوخته‌ها							•																•
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۶۰,۰۰۰	•	•	•	•	۶,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•

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		درصد تغییر
		۱۳۹۷/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۳۳,۲۸۹	۵۳,۳۲۱	۷۹,۴۶۱	(۳۹)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸,۱۷۱)	(۸,۲۵۶)	(۱۲,۹۸۹)	۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۴,۱۱۸	۴۵,۰۶۵	۶۶,۴۷۲	(۴۶)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	•	•	•	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۲۹۷)	(۱,۲۹۲)	(۳,۳۴۰)	•
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	•	•	•	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	•	•	•	

--	(۱۴۳)	۰	(۳)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	۴۹۵	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۹۷)	۳,۵۱۰	۳,۵۱۰	۶۷	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
(۱۵)	۳,۹۰۷	۱,۸۷۰	۱,۵۸۱	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۸۹)	۳,۴۳۹	۳,۰۸۸	۳۴۸	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴۹)	۶۹,۹۰۱	۴۸,۱۵۳	۲۴,۴۶۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۴)	۲۰۸,۶۸۶	۱۰۵,۶۸۶	۷۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
۲۵	(۱۹۰,۹۸۷)	(۱۱۷,۸۶۴)	(۷۶,۶۹۳)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۴)	(۳۰,۵۳۴)	(۲۱,۷۶۱)	(۲۲,۶۳۸)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۴۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۶,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۴۹)	(۱۸,۸۳۵)	(۳۹,۹۳۹)	(۵۹,۳۳۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۵۱,۰۶۶	۸,۲۱۴	(۳۴,۸۶۵)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۴۴۱	۱۱,۵۹۰	۱۱,۵۹۱	۶۲,۷۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۶۴	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۱	۶۲,۷۳۰	۱۹,۸۰۵	۳۷,۸۵۵	مانده موجودی نقد در پایان سال

	.	.	.	معاملات غیر نقدی
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				