

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بازرگانی اسپید شاهد	سرمایه ثبت شده: 20,000
نماد: شاهد14	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1399/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	بازرگانی اسپید شاهد
بند مقدمه 1. صورت وضعیت مالی شرکت بازرگانی اسپید شاهد (سهامی خاص) در تاریخ 31 مرداد 1399 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 30 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای 6 و 7 زیر، بررسی اجمالی این موسسه براساس 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 موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

3. مبلغ 57 میلیارد ریال از مانده دریافتنی-های تجاری و سایر دریافتنی-ها موضوع یادداشت توضیحی 14 صورت های مالی، راکد و نقل از سنوات قبل می-باشد که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. با توجه به نامشخص بودن وضعیت و نحوه وصول مطالبات مزبور، قابلیت بازیافت آن-ها برای این موسسه محرز نشده و احتساب کاهش ارزش از این بابت ضروری است. در صورت انجام تعدیل لازم از این بابت، مانده حساب سود انباشته و دریافتنی-های تجاری و سایر دریافتنی-ها به میزان مبلغ مذکور کاهش خواهند یافت.

4. مبلغ 80 میلیارد ریال از مانده دریافتنی-های تجاری مربوط به طلب از دانشگاه علوم پزشکی و خدمات بهداشتی تبری (یادداشت توضیحی 2-14 صورت-های مالی) و همچنین مبلغ 51 میلیارد ریال از مانده-پرداختنی-های تجاری مربوط به بدهی به شرکت رثوف شفا (یادداشت توضیحی 2-19 صورت های مالی) انتقالی از سنوات قبل و بابت خرید و فروش تجهیزات پزشکی و امحای زباله می-باشد. با توجه به اختلافات فی-مابین تعیین تکلیف طلب- و بدهی مزبور صورت پذیرفته و نتایج دعاوی حقوقی مطروحه نیز تا تاریخ این گزارش مشخص نگردیده است. همچنین طی سال مالی قبل مبلغ 37 میلیارد ریال به استناد احکام مراجع قضایی، توسط دانشگاه علوم پزشکی کردستان در وجه شرکت رثوف شفا بابت قرارداد خرید، نصب و راه اندازی پنج دستگاه رادیولوژی پرداخت گردیده که با توجه به عدم تحویل کالای موضوع قرارداد، مبلغ مذکور به عنوان مطالبات در حساب-ها منظور شده و تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نگردیده است. بنا به مراتب فوق، تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم منوط به مشخص شدن نتیجه دعاوی حقوقی و اقدامات شرکت در این ارتباط می-باشد.

5. با توجه به یادداشت-های توضیحی 13 و 14 صورت های مالی، کالای امانی نزد شرکت سترگ طب دیالیز به مبلغ 8/12 میلیارد ریال و مطالبات از مراکز درمانی دیالیز به مبلغ 9/74 میلیارد ریال، بابت خدمات دیالیز ارائه شده در سنوات قبل در حساب-ها منعکس می-باشد که با توجه به اختلافات فی-مابین، بازیافت کالای امانی نزد شرکت مزبور و وصول مطالبات یاد شده، انجام نشده است و رفع اختلافات مذکور از طریق داور مرضی-الطرفین به نتیجه نرسیده و منجر به طرح دعوی حقوقی در مراجع قضایی گردیده است. با توجه به مراتب فوق تعیین میزان تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه مشخص نمی-باشد.

6. به شرح یادداشت-های توضیحی 14 و 19 صورت-های مالی، مطالبات از شرکت خارجی WMT و شرکت توسعه صنعت سلامت بصیر و همچنین بدهی به شرکت شاهد آلمان به ترتیب به مبالغ 4/14 میلیارد ریال، 7 میلیارد ریال و 2/3 میلیارد ریال، در حساب-ها منظور گردیده است. اقلام مزبور نقل از سنوات قبل بوده که در این ارتباط صورت تطبیق حساب فی-مابین و همچنین اطلاعات مربوط به ماهیت (شامل ارزی یا ریالی بودن مبالغ)، وضعیت، شرایط و برنامه زمان-بندی تسویه مبالغ فوق ارائه نگردیده است. با توجه به عدم ارائه مدارک و مستندات یاد شده، تعیین میزان و آثار مالی تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورت-های مالی مورد گزارش، برای این موسسه امکان-پذیر نمی-باشد.

7. به شرح یادداشت توضیحی 11 صورت-های مالی، سرفصل سایر دارایی-ها مشتمل بر مبلغ 8/12 میلیارد ریال تجهیزات مستقر در بخش دیالیز بیمارستان سمنان می-باشد که در سنوات قبل جهت انجام امور دیالیز در بیمارستان مذکور استقرار یافته است. بر اساس تفاهم نامه فی-مابین مقرر گردیده وضعیت دستگاه-های مزبور تعیین تکلیف شود و دستگاه-های مشابه تامین یا با تعیین قیمت دستگاه-های فوق، بهای آن از بیمارستان سمنان دریافت گردد. تا تاریخ این گزارش پیگیری-های صورت گرفته در این ارتباط منجر به نتیجه نگردیده و تطبیق حساب فی-مابین با بیمارستان مزبور نیز در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. تعیین میزان تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به اطلاعات مورد لزوم بر صورت-های مالی مورد گزارش ضرورت می-یافت، برای این موسسه مشخص نمی-باشد.

نتیجه گیری مشروط

8.

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای 6 و 7 ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد ننموده است.

تأکید بر مطالب خاص

9. بنا به یادداشت توضیحی 1-2-14 صورت‌های مالی، با توجه به شکایت شرکت مورد گزارش در خصوص مطالبات از بیمارستان امام خمینی کرج به مبلغ 9/268 میلیارد ریال، تمامی اموال تحویلی به آن بیمارستان در سال 1396 به نفع شرکت توقیف و توسط کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری گردیده است. در این خصوص مقرر گردید مزایده فروش زیر نظر دادگستری استان البرز برگزار گردد.

10. باتوجه به یادداشت توضیحی 26 صورت‌های مالی در خصوص مدیریت ریسک نقدینگی، سررسید پرداخت مبلغ 834 میلیارد ریال از بدهی‌های شرکت به صورت عندالمطالبه می‌باشد که مبلغ 7/192 میلیارد ریال از بدهی‌های مزبور راكد و نقل از سنوات قبل بوده که تعیین تکلیف نگردیده است. افزون بر این بنا به مطالب مندرج در بخش مدیریت ریسک اعتباری، مبلغ 536 میلیارد ریال از مانده مطالبات تجاری سررسیدگذشته بوده که پرداخت بدهی‌های یاد شده منوط به وصول این مطالبات از طرف‌های تجاری می‌باشد.

نتیجه‌گیری این موسسه بر اثر مفاد بند‌های 9 و 10 مشروط نگردیده است.

موسسه حسابرسی و انیا نیک تدبیر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر فنی موسسه وانیا نیک تدبیر	Farshad Karimi Hesari [[Sign	952284	1400/01/14 17:43:13
مدیر موسسه و انیا نیک تدبیر	Ahmad Khaleghi Baygi [[Sign	881605	1400/01/14 17:47:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۶۰۱,۳۳۴	۱۰۷,۹۶۷	۲۶۲,۶۷۷	۴۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۵۵,۸۱۱)	(۱۰۲,۹۳۵)	(۲۴۵,۴۳۶)	(۴۴۰)
سود (زیان) ناخالص	۴۵,۵۲۳	۵,۰۳۲	۱۷,۲۵۱	۸۰۵
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۷,۷۹۶)	(۹,۶۷۶)	(۱۷,۹۰۶)	(۸۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۲۷,۷۲۷	(۴,۶۴۴)	(۶۵۵)	--
هزینه‌های مالی	(۴,۰۰۲)	(۶۱۳)	(۱,۰۸۱)	(۵۵۳)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۳۸۶)	۱۷۳	(۶۷۳)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳,۳۳۹	(۵,۰۸۴)	(۲,۴۰۸)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	(۴,۶۴۸)	.	.	--
سال‌های قبل	.	(۳,۱۷۴)	(۲,۱۷۴)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۸,۶۹۱	(۷,۲۵۸)	(۴,۵۸۲)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) خالص	۱۸,۶۹۱	(۷,۲۵۸)	(۴,۵۸۲)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	.	.	.	
غیرعملیاتی (ریال)	.	.	.	
ناشی از عملیات در حال تداوم	.	.	.	
ناشی از عملیات متوقف شده	.	.	.	
سود (زیان) پایه هر سهم	.	.	.	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۹,۳۴۶	(۳,۶۳۹)	(۲,۳۹۱)	--
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۱۸,۶۹۱	(۷,۲۵۸)	(۴,۵۸۲)	--
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	۱۸,۶۹۱	(۷,۲۵۸)	(۴,۵۸۲)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۳۲	۱۳۶	۳۱۲	(۸۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۲۳	۱۲۳	۱۲۲	۰
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱۲,۸۴۰	۱۲,۷۲۸	۱۶,۳۷۰	۱
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۲,۹۸۵	۱۲,۹۸۷	۱۶,۸۰۴	۰
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۵,۷۲۵	۲	۱۵	۲,۲۸۶,۱۵۰

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودی مواد و کالا	۱۲,۸۰۸	۱۳,۰۴۹	۲۲,۴۹۵	(۲)
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۱۶,۴۵۱	۶۸۸,۲۴۴	۶۶۲,۹۷۹	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۹,۹۶۴	۵,۶۸۳	۱,۶۱۳	۷۵
	۸۸۴,۹۴۸	۷۰۶,۹۷۸	۶۸۷,۱۰۲	۲۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۸۸۴,۹۴۸	۷۰۶,۹۷۸	۶۸۷,۱۰۲	۲۵
جمع دارایی‌ها	۸۹۷,۹۳۳	۷۱۹,۹۶۵	۷۰۲,۹۰۶	۲۵
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	
اندوخته قانونی	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
سود (زیان) انباشته	۲۵,۳۶۴	۱۶,۶۷۳	۲۱,۲۵۵	۱۱۲
سهام خزانه	۰	۰	۰	
جمع حقوق مالکانه	۵۷,۳۶۴	۳۸,۶۷۳	۴۳,۲۵۵	۴۸
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۴۱	۲,۵۷۹	۱,۷۸۸	۳۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۴۱	۲,۵۷۹	۱,۷۸۸	۳۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷۳۶,۷۳۹	۶۳۱,۴۷۸	۵۹۳,۵۹۵	۱۷
مالیات پرداختنی	۴,۶۴۸	۵,۳۶۵	۸,۵۳۰	(۱۳)
سود سهام پرداختنی	۳۱,۰۸۳	۳۱,۰۸۳	۳۱,۰۸۳	۰
تسهیلات مالی	۱۴,۶۸۶	۲۰,۷۸۷	۲۵,۳۸۷	(۳۹)
ذخایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۶۰,۰۷۲	۰	۲۶۸	
	۸۳۷,۲۳۸	۶۷۸,۷۱۳	۶۵۸,۸۶۳	۲۳
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۸۳۷,۲۳۸	۶۷۸,۷۱۳	۶۵۸,۸۶۳	۲۳
جمع بدهی‌ها	۸۴۰,۵۶۹	۶۸۱,۳۹۳	۶۶۰,۶۵۱	۲۳
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۸۹۷,۹۳۳	۷۱۹,۹۶۵	۷۰۳,۹۰۶	۲۵

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 ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانة	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹,۴۳۱	۰	۴۱,۴۳۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۴	۰	۱,۸۳۴
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۰۱	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۱,۲۵۵	۰	۴۳,۲۵۵

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰									(۴,۵۸۲)		(۴,۵۸۲)
اصلاح اشتباهات	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
تغییر در رویه‌های حسابداری	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴,۵۸۲)	•	(۴,۵۸۲)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	•	•	•	•	•	•	•	•	(۴,۵۸۲)	•	(۴,۵۸۲)
سود سهام مصوب									•		•
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 تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۲۰,۰۰۰	•	•	•	۲,۰۰۰	•	•	•	۱۶,۶۷۳	•	۲۸,۶۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱									۱۸,۶۹۱		۱۸,۶۹۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۶۹۱	۰	۱۸,۶۹۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	۰	۰
فروش سهام خزانه									۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰						۰		۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۵/۳۱	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵,۳۶۴	۰	۵۷,۳۶۴

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۹,۹۷۶)	۱,۲۹۹	(۱۶,۸۱۹)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۳۶۵)	۰	(۵,۳۳۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۵,۳۴۱)	۱,۲۹۹	(۲۲,۱۵۸)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۷۹۹	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	(۳۰)	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	(۱)	
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۷	۲۶۳	۲۶۴	(۶۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹۷	۲۶۳	۱,۰۴۳	(۶۳)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۵,۳۴۴)	۱,۵۶۳	(۲۱,۱۱۶)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				
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	۰	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۳۹,۶۳۸	۰	۳۰,۳۳۵	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۸,۴۲۷)	(۳,۳۳۵)	(۴,۰۹۸)	(۳۶۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۶۷۶)	(۶۸۶)	(۹۵۱)	(۱۴۴)
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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۹,۵۳۵	(۳,۰۳۱)	۲۵,۱۸۶	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۳۸۱	(۱,۴۵۹)	۴,۰۷۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۶۸۳	۱,۶۱۳	۱,۶۱۳	۲۵۲
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۹,۹۶۴	۱۵۴	۵,۶۸۳	۶,۳۷۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
	.	.	.	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				