

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه 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 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 نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می-شود و از این رو، اظهارنظرحسابرسی ارائه نمی-نماید.

نتیجه گیری

3. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه-های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

4. همانطور که در یادداشت توضیحی 13 منعکس گردیده، موجودی لوازم و قطعات یدکی از پوشش بیمه-ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی باشند.

بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 مردادماه 1398 توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 14 مهرماه 1398 آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

سایر موارد

6. سند مالکیت یک دستگاه وسیله نقلیه شرکت (پژو 405) تا تاریخ تنظیم این گزارش ارایه نشده است.

16 اردیبهشت 1399

موسسه حسابرسی کاربرد ارقام

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد ارقام	AliAsghar Mahmoudzadeh [[Sign	952275	1399/02/22 13:54:01
مدیر موسسه کاربرد ارقام	Mohammad Hossein [Badakhshani Sign	851422	1399/02/22 13:56:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهای عملیاتی	۶۳,۷۱۴	۳۸,۷۶۳	۹۶,۳۱۳	۶۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۳,۵۰۴)	(۴۱,۰۳۷)	(۹۳,۱۵۳)	(۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۹,۲۱۰	(۲,۲۷۴)	۴,۰۵۹	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۶,۵۷۳)	(۴,۰۲۰)	(۹,۳۹۳)	(۶۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۳۳۷	۶۵	۳۴۴	۴۱۸
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۲,۹۷۵	(۶,۲۲۹)	(۴,۹۸۹)	--
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲۵	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۳۰	۴۸۵	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۱۰	(۶,۱۹۹)	(۴,۵۰۴)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	(۸۹۹)	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۱۱۱	(۶,۱۹۹)	(۴,۵۰۴)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۱۱۱	(۶,۱۹۹)	(۴,۵۰۴)	--
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۳۰۲	(۸۸۶)	(۶۴۳)	--
سرمایه	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲,۱۱۱	(۶,۱۹۹)	(۴,۵۰۴)	--
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	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) جامع سال	۲,۱۱۱	(۶,۱۹۹)	(۴,۵۰۴)	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۳۸۷	۱۴,۳۰۷	۱۹,۶۸۲	۱۵
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۸۴	۶۱۰	۴۱۶	(۴)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۵۲	۵۲	۵۲	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۷,۰۳۳	۱۴,۹۶۹	۲۰,۱۵۰	۱۴
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۳۹۵	۶۰۰	۸۵	۱۳۳
موجودی مواد و کالا	۷,۴۸۰	۳,۴۰۲	۵۷۶	۱۲۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۳۵,۰۸۶	۳۴,۳۰۰	۳۴,۴۰۸	۳
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	
موجودی نقد	۱,۴۶۷	۲,۲۵۸	۴,۶۱۵	(۳۵)
	۴۵,۴۲۸	۴۰,۵۶۰	۳۹,۶۸۴	۱۲
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس		شرح	
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۱۲	۲۹,۶۸۴	۴۰,۵۶۰	۴۵,۴۲۸	جمع دارایی‌های جاری
۱۲	۴۹,۸۳۴	۵۵,۵۲۹	۶۲,۴۵۱	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	۱,۵۴۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶	(۲۸,۵۳۲)	(۳۳,۰۳۶)	(۳۰,۹۱۵)	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۵	۴۳,۰۱۸	۳۸,۵۱۴	۴۰,۶۲۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۶۴	۴۸۷	۷۵۳	۱,۲۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴	۴۸۷	۷۵۳	۱,۲۳۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۲	۶,۳۳۹	۱۶,۲۶۲	۱۸,۲۳۷	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
	۰	۰	۰	مالیات پرداختنی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	
سهیلات مالی	۰	۰	۰	
خایر	۰	۰	۰	
پیش دریافت ها	۲,۳۵۲	۰	۰	
	۲۰,۵۸۹	۱۶,۲۶۲	۶,۳۲۹	۳۷
دهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده رای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی های جاری	۲۰,۵۸۹	۱۶,۲۶۲	۶,۳۲۹	۳۷
جمع بدهی ها	۲۱,۸۲۶	۱۷,۰۱۵	۶,۸۱۶	۳۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۶۲,۴۵۱	۵۵,۵۳۹	۴۹,۸۳۴	۱۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			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 اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۰	۰	۰	۰	(۳۳,۰۳۶)	۰	۳۸,۵۱۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰									۲,۱۱۱		۲,۱۱۱
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۱۱۱	۰	۲,۱۱۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			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 ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۴۰	۰	۰	۰	(۳۰,۹۱۵)	۰	۴۰,۶۲۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	۴,۸۴۰	(۱,۱۱۴)	۱,۲۱۷	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۸۹۹)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳,۹۴۱	(۱,۱۱۴)	۱,۲۱۷	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۷۱۹)	(۲,۲۰۶)	(۳,۳۳۹)	(۱۱۴)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۱۳)	۰	(۲۳۵)	--
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	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴,۷۳۲)	(۲,۲۰۶)	(۳,۵۷۴)	(۱۱۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۷۹۱)	(۳,۳۲۰)	(۲,۳۵۷)	۷۶
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:				

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰	
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	۰	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۹۱)	(۳,۳۲۰)	(۲,۲۵۷)	۷۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۲۵۸	۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	(۵۱)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۴۶۷	۱,۲۹۵	۲,۳۵۸	۱۳
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰				

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱