

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: سپاه‌5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/11/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/05/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	بازرگانی نیکان تجارت شفق سپاهان
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت نیکان تجارت شفق سپاهان (سهامی خاص) شامل و صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 بهمن ماه 1398 و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری دربارهی صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.	

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 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 اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مطابق یادداشت توضیحی شماره 20 صورتهای مالی، براساس برگهای تشخیص صادره و رای هیئت بدوی، مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به 31/05/1394 الی 31/05/1396 جمعا به مبلغ 11,073 میلیون ریال بیشتر از مبالغ ذخیره و پرداختی، مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع شده است. احتساب ذخیره مالیات مازاد بر مبالغ ذخیره شده در حسابها ضرورت دارد، لیکن تعیین مبلغ بدهی قطعی از این بابت منوط به بررسی و اعلام نظر قطعی مقامات ذیربط می باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطالب خاص

5. مطابق یادداشت توضیحي 1-4، با توجه به تغییر اهداف شرکت و توقف فعالیت در حوزه فروش و کارگزاری داخلی، تا تاریخ صورت وضعیت مالی شرکت هیچ گونه عملیات فروش و یا حق العمل توزیع سیمان انجام نداده است.
نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بند تأکید برمطلب خاص فوق مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال مالی منتهی به 31 مرداد ماه 1398 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 23 مهر ماه 1398 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

21 خرداد 1399

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1399/05/01 10:46:02
شریک موسسه سامان پندار	[Mostafa Hashemi [Sign	932075	1399/05/01 10:55:54
مدیر موسسه سامان پندار	[Hamid Hosseinian [Sign	861465	1399/05/01 11:36:21

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۱/۳۰ 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	۰	۶,۰۳۹	۶,۲۱۶	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۴,۰۷۷)	(۴,۲۵۵)	--
سود (زیان) ناخالص	۰	۱,۹۵۲	۱,۹۶۱	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۴۰۷)	(۷,۰۵۴)	(۸,۹۸۷)	۸۰
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	۴,۲۰۸	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۴۰۷)	(۵,۱۰۲)	(۲,۸۱۸)	۷۲
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۵,۱۰۹	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۳۳۵	۹۲۴	۰	(۶۴)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۲۹۱	۷۴
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاری	۰	۰	۰	
سال‌های قبل	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۲۹۱	۷۴
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) خالص	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۲۹۱	۷۴

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	
سود (زیان) پایه هر سهم				
عملیاتی (ریال)	(۱,۴۰۷)	(۵,۱۰۳)	(۲,۸۱۸)	۷۳
غیرعملیاتی (ریال)	۳۳۵	۹۳۴	۵,۱۰۹	(۶۴)
ناشی از عملیات در حال تداوم	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۳۹۱	۷۴
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۳۹۱	۷۴
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۳۹۱	۷۴
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
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	(۱,۰۷۲)	(۴,۱۷۸)	۲,۳۹۱	۷۴
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				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۷۸۵	۱,۰۲۷	۳۱۶	(۲۴)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۱۰	۱۷۷	۲,۵۰۰	(۳۸)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۸۹۵	۱,۲۰۴	۲,۸۱۶	(۲۶)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸۲	۸۵	۳۹۴	۳۳۲
موجودی مواد و کالا	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	۷,۹۰۰	۰
دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها	۱۱,۴۲۸	۱۳,۱۹۴	۱۸,۰۶۲	(۱۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۰
موجودی نقد	۱,۱۷۰	۲,۷۲۲	۲,۱۷۸	(۵۷)
	۱۶,۲۸۰	۱۹,۴۰۱	۲۸,۹۳۴	(۱۶)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	

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	
جمع دارایی‌های جاری	۱۶,۳۸۰	۱۹,۴۰۱	۳۸,۹۳۴	(۱۶)
جمع دارایی‌ها	۱۷,۱۷۵	۳۰,۶۰۵	۳۱,۷۵۰	(۱۷)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	۶۸۷	۳,۷۵۹	۱,۷۰۳	(۸۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۷۸۷	۴,۸۵۹	۲,۸۰۳	(۶۳)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۵۹	۵۸۷	۱,۲۳۳	۱۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۵۹	۵۸۷	۱,۲۳۳	۱۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۸,۶۳۷	۹,۰۵۷	۲۲,۳۳۳	(۵)
مالیات پرداختنی	۵,۶۱۷	۵,۶۱۷	۴,۴۴۷	۰
سود سهام پرداختنی	۱	۱	۱	۰

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	
سهیلات مالی	۰	۰	۰	
خایر	۰	۰	۰	
پیش‌دریافت‌ها	۴۸۴	۴۸۴	۹۴۳	۰
	۱۴,۷۳۹	۱۵,۱۵۹	۲۷,۷۳۴	(۳)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده رای فروش	۰	۰	۰	
جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۷۳۹	۱۵,۱۵۹	۲۷,۷۳۴	(۳)
جمع بدهی‌ها	۱۵,۳۸۸	۱۵,۷۴۶	۲۸,۹۴۷	(۲)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۷,۱۷۵	۲۰,۶۰۵	۳۱,۷۵۰	(۱۷)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

[illegible]

[illegible]

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 در ۱۳۹۸/۱۱/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۶۸۷	۰	۱,۷۸۷

صورت جریان های 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	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۱,۴۳۳)	(۱,۷۱۷)	۱۳,۸۰۳	۱۷
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	(۶۳۸)	(۶۳۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۱,۴۳۳)	(۲,۳۵۵)	۱۳,۱۶۵	۳۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:				
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	--
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۱۶۸)	(۴)	(۴)	(۴,۱۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	۰	
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود	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	
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	(۱۲,۸۵۳)	
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	۴۹	۱۵۶	۲۶۶	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۱۹)	۱,۲۶۳	(۱۱,۴۸۰)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۵۵۳)	(۱,۰۹۳)	۶۸۵	(۴۳)
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	

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	
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	(۲۳۵)	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۰	۰	(۲۳۵)	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۵۳)	(۱,۰۹۳)	۴۵۰	(۴۳)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۷۳۲	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸	۲۵
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۹۴	۹۴	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱,۱۷۰	۱,۱۸۰	۲,۷۳۲	(۱)
معاملات غیرنقدی	۱,۹۹۹	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				