

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: شهاب توشه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت شهاب توشه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 31، توسط این موسسه حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورت های مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 1- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه الزامات آیین رفتار

حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا

اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخل

واحد تجاری، بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت وسایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهاب توشه (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های

با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. 5- صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 6 خرداد ماه 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وتوشه ۴	شرکت: شهاب توشه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 6- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی رعایت نشده است.

7. 7- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 27/03/1397، در خصوص موارد زیر تاکنون منجر به نتیجه قطعی نگردیده است:

الف – فروش موجودیهای نامطلوب

ب- کاهش تسهیلات مالی به حد 50 درصد سال 1396.

8. 8- معاملات مندرج در یادداشت 1-29 توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است.

در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق الذکر مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. 9- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

10. 10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدامات اجرایی لازم در مورد رعایت مفاد دستورالعمل یاد شده عمدتاً در رابطه با معرفی مسئول مبارزه با پولشویی در شرکت و ابلاغ آموزش کارکنان بعمل نیامده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت ممیز

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ممیز	سعید تیمورنژاد	۹۳۲۱۴۸	۱۳۹۸/۰۴/۲۲ ۱۲:۱۰:۴۳
مدیر موسسه ممیز	محمدنبی داهی	۸۰۰۲۹۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۲ ۱۳:۱۴:۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه	نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳+۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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															
سرمایه															
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان															
صرف (کسر) سهام															
سهام خزانه															
اندوخته قانونی															

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه		نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳+۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	۱۱۲,۷۶۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۷,۵۰۸
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۴۷۴,۹۷۳
جمع دارایی ها	۵۷۹,۰۵۳	۴۷۴,۹۷۳	۲۲		۲۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه	نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
---			سود (زیان) خالص
۹	۳۱۰,۳۱۲	۳۳۹,۳۷۱	درآمدهای عملیاتی
(۱۵)	(۲۰۰,۸۴۴)	(۱۷۰,۴۵۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۴	۱۰۹,۴۶۸	۱۶۸,۹۲۱	سود (زیان) ناخالص
۱۳	(۵۴,۷۰۰)	(۶۱,۸۹۹)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
---	۰	۰	سایر درآمدهای عملیاتی
۱۰۴	(۸,۵۸۴)	(۱۷,۵۲۰)	سایر هزینههای عملیاتی
۹۴	۴۶,۱۸۴	۸۹,۵۰۲	سود (زیان) عملیاتی
(۲۱)	(۳۴,۳۶۵)	(۲۷,۳۰۰)	هزینههای مالی
---	۰	۰	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۹۰	۵,۹۷۴	۱۱,۳۷۹	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۳۱۴	۱۷,۷۹۳	۷۳,۵۸۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۰۳	(۱۰,۵۶۳)	(۲۱,۴۰۲)	مالیات بر درآمد
۶۲۲	۷,۲۳۰	۵۲,۱۷۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
---	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۶۲۲	۷,۲۳۰	۵۲,۱۷۹	سود (زیان) خالص
---			سود (زیان) پایه هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم
---			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
---	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه		نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		۵۲,۱۷۹	۷,۲۳۰	۶۲۲	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		۱۱۷,۵۲۹	۱۶۶,۵۱۳	(۲۹)	
تعدیلات سنواتی		(۴,۷۶۳)	(۱۰,۲۳۵)	(۵۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		۱۱۲,۷۶۶	۱۵۶,۲۷۸	(۲۸)	
سود سهام مصوب		(۶,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰)	(۸۸)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		۱۰۶,۷۶۶	۱۰۶,۲۷۸	۰	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		۰	۰	--	
سود قابل تخصیص		۱۵۸,۹۴۵	۱۱۳,۵۰۸	۴۰	
انتقال به اندوخته قانونی		(۱,۲۵۸)	(۷۴۲)	۷۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره		۱۵۷,۶۸۷	۱۱۲,۷۶۶	۴۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		۸۷۰	۱۸۱	۳۸۱	
سرمایه		۶۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه	نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۶۱,۰۱۸	۹۷,۳۴۱	(۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۶۱,۰۱۸	۹۷,۳۴۱	(۳۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۲,۵۱۰	۲,۲۶۳	۱۱
سود پرداختی بابت استقراض	(۳۰,۲۰۸)	(۲۶,۰۲۶)	۱۶
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۹۰۷	۳,۶۱۸	۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۳,۷۹۱)	(۲۰,۱۴۵)	۱۸
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲,۲۱۲)	(۱۵,۹۹۰)	(۲۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۳۴۱)	(۴,۵۸۱)	(۲۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۴۲)	(۸۲)	۷۳
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۴۰)	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شهاب توشه		نماد: وتوشه ۴	شماره اطلاعیه: ۵۵۳۰۲۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳,۴۸۳)	(۳,۴۸۳)	(۳,۴۸۳)	(۵,۰۰۳)	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۱,۵۳۲	۲۱,۵۳۲	۲۱,۵۳۲	۵۶,۲۰۳	(۶۲)
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۰۸,۶۸۶	۲۰۸,۶۸۶	۲۰۸,۶۸۶	۱۶۸,۶۰۳	۲۴
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۷۹,۱۵۱)	(۱۷۹,۱۵۱)	(۱۷۹,۱۵۱)	(۲۲۹,۵۲۵)	(۲۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۹,۵۳۵	۲۹,۵۳۵	۲۹,۵۳۵	(۶۰,۹۲۲)	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۱,۰۶۷	۵۱,۰۶۷	۵۱,۰۶۷	(۴,۷۱۹)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۱,۵۹۱	۱۱,۵۹۱	۱۱,۵۹۱	۱۶,۳۰۰	(۲۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۶۳	۶۳	۶۳	۱۰	۵۳۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۲,۷۲۱	۶۲,۷۲۱	۶۲,۷۲۱	۱۱,۵۹۱	۴۴۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	---