اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بازرگاني اسپيد شاهد	سرمایه ثبت شده: 150,000
نماد: ثشاهد14	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1403/05/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/11/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	بازرگاني اسپيد شاهد

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت بازرگاني اسپيد شاهد (سهامي خاص) در تاريخ 31 مرداد 1403 و صورت هاي سود و زيان، جريان هاي نقدي و صورت تغييرات در حقوق مالكانه آن، براي دوره مالي مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي يک الي 29 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 ، بررسي اجمالي اين مؤسسه براساس استاندارد "بررسي اجمالي 2410" انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روشهاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسائي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-به شرح يادداشت توضيحي 2-1-1- 14 مبلغ 81 ميليارد ريال از مانده دريافتني هاي تجاري مربوط به طلب از دانشگاه علوم پزشكي و خدمات بهداشتي درماني تبريز و همچنين مبلغ 51 ميليارد ريال از مانده پرداختني هاي تجاري مربوط به بدهي به شركت رئوف شفا (يادداشت توضيحي 1-1-20) انتقالي از سنوات مالي قبل و بابت خريد و فروش تجهيزات پزشكي و امحاي زباله ميباشد، كه با توجه به عدم اجراي تعهدات تاكنون تسويه نگرديده است، در اين خصوص دعواي حقوقي عليه شركت مورد گزارش توسط شركت رئوف شفا و دعاوي حقوقي عليه دانشگاه علوم پزشكي توسط شركت مورد گزارش طرح گرديده كه راي اوليه به نفع شركت صادر شده و پيگيري هاي شركت تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نهايي نگرديده است. همچنين طي سنوات مالي قبل به استناد احكام مراجع قضايي، مبلغ 37 ميليارد ريال (موضوع يادداشت توضيحي 3-1-1-14) توسط دانشگاه علوم پزشكي كردستان در وجه شركت رئوف شفا بابت قرارداد خريد، نصب و راه اندازي پنج دستگاه راديولوژي پرداخت گرديده كه با توجه به عدم تحويل كالاي موضوع قرارداد، مبلغ مذكور به عنوان مطالبات در حساب ها منظور شده و تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. بنا بر مراتب فوق، تعيين ميزان تعديلات احتمالي ناشي از موارد مذكور كه بر صورت هاي مالي مورد گزارش ضرورت مي يافت، براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

4. 4-با توجه به يادداشت هاي توضيحي 13 و 14، كالاي اماني نزد شركت سترگ طب ديالیز به مبلغ 12.8 ميليارد ريال و مطالبات از مراكز درماني ديالیز جمعا به مبلغ 58 ميليارد ريال، بابت خدمات ديالیز ارائه شده در سنوات مالي قبل در حساب ها منعكس مي باشد كه با توجه به اختلافات في مابين، بازيافت كالاي اماني نزد شركت مزبور و وصول مطالبات ياد شده، ميسر نگرديده و منجر به طرح دعوي حقوقي در مراجع قضايي گرديده كه پيگيري هاي شركت از اين بابت تا اين تاريخ منجر به نتيجه قطعي نگرديده است. همچنين تاييديه ارسالي در خصوص يكي از وكلاي حقوقي شركت تا تاريخ اين گزارش واصل نگرديده است. مضافا بر اينكه به شرح يادداشت هاي توضيحي 15 و 20، مطالبات از شركت خارجي WMT و شركت توسعه صنعت سلامت بصير و همچنين بدهي به شركت شاهد آلمان به ترتيب به مبالغ 14.4 ميليارد ريال، 7 ميليارد ريال و 3.2 ميليارد ريال در سنوات مالي قبل در حساب ها منظور گرديده است. اقلام مزبور راكد بوده كه در اين ارتباط صورت تطبيق حساب في مابين و همچنين اطلاعات مربوط به ماهيت (شامل ارزي يا ريالي بودن مبالغ)، وضعيت، شرايط و برنامه زمان بندي تسويه مبالغ فوق ارائه نگرديده است. با توجه به مراتب فوق، در حال حاضر تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از اقدامات نهايي مرجع قضايي و همچنين حصول نتايج بدست آمده از توافقات في مابين، براي اين موسسه امكان پذير نمي باشد.

5. 5-مبلغ 27 ميليارد ريال از مانده پيش پرداخت ها و دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها موضوع يادداشت هاي توضيحي 12 و 14، راكد و انتقالي از سنوات قبل مي باشد كه تا تاريخ اين گزارش تعيين تكليف نگرديده است. با توجه به نامشخص بودن وضعيت و نحوه وصول مطالبات مزبور، قابليت بازيافت آنها براي اين موسسه محرز نشده و احتساب كاهش ارزش از اين بابت ضروري است. در صورت انجام تعديل لازم از اين بابت، مانده حساب زيان انباشته و پيش پرداخت ها، دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها به ميزان مبلغ فوق و به ترتيب افزايش و كاهش خواهند يافت.

نتیجه گیری مشروط

6. 6-بر اساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بند 5 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بند هاي 3 و 4 ضرورت مي يافت، اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي يادشده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7-وضعيت مطالبات از بيمارستان امام خميني كرج

مبلغ 268 ميليارد ريال مانده دريافتني هاي بلندمدت موضوع يادداشت توضيحي 2-14، مربوط به طلب از بيمارستان امام خميني كرج بابت فروش تجهيزات پزشكي به بيمارستان مذكور طي سنوات مالي قبل بوده كه نتايج دعاوي حقوقي برعليه بيمارستان منجر به صدور دادنامه مورخ 28 بهمن 1400 و متعاقب آن منجر به صدور اجرائيه جهت توقيف اموال به نفع شركت مورد گزارش مبني بر پرداخت اصل مبالغ قرارداد و وجه التزام تخلف از قرارداد گرديده است. مضافا مديريت بيمارستان مذكور به بنياد شهيد و امورايثارگران منتقل گرديده است. وصول مطالبات از بيمارستان مذكور منوط به نتايج حاصل از اقدامات حقوقي و قضايي و پيگيري هاي في مابين شركت شاهد (سهامدار عمده) و بنياد شهيد و امور ايثارگران مي باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

8. 8-وضعيت كاهش در درآمدهاي عملياتي در دوره مالي مورد گزارش

با عنايت به يادداشت توضيحي 2-5، علت كاهش درآمد عملياتي نسبت به سال گذشته عدم استمرار مجوز حاصل از تبصره2ماده55 قانون معاملات دانشگاه ها مبني بر ترک تشريفات در معاملات با شركت ها و موسسات دولتي از ابتداي خرداد سال گذشته مي باشد، ليكن با توجه به فراهم شدن امكان فعاليت هاي بازرگاني خارجي و اخذ مجوزهاي قانوني واردات دارو و همچنين تمديد كارت بازرگاني شركت، اقدامات لازم در جهت انجام فعاليت فوق در حال انجام مي باشد.. مفاد اين بند، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

سایر موارد

9. 9-توجه هيئت مديره شركت را به رعايت صرفه و صلاح شركت در خصوص لزوم اخذ وثايق معتبر (ضمانت نامه بانكي) با توجه به مطالبات راكد و سنواتي مربوط به فعاليت عملياتي شركت (خريد و فروش تجهيزات پزشكي) در سنوات مالي قبل و لزوم وصول مطالبات از بيمارستان امام خميني با توجه به صدور اجرائيه جهت توقيف اموال به نفع شركت (بند 8 اين گزارش) جلب مي نمايد.

10. 10-نتايج عمليات شركت در سنوات مالي قبل منجر به ايجاد زيان انباشته بيش از سرمايه شركت گرديده و شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد. توضيح اينكه براساس رويه خريد و فروش كالا، عمده فروش هاي شركت با حاشيه سود 5 درصد (با توجه به تنظيم نرخ فروش با ضوابط و آيين نامه هاي دانشگاه ها و مراكز درماني دولتي) و دريافت اسناد خزانه بوده است. درخصوص موارد فوق الذكر، اتخاذ تصميمات مقتضي در خصوص بررسي علل زيان دهي و برون رفت از وضعيت موجود، وصول به موقع مطالبات و تسويه بدهي ها، تدوين ساز و كار مناسب جهت جلوگيري از ايجاد تعهدات مازاد بر مطالبات طرف هاي تجاري، رفع موارد تضاد منافع احتمالي موجود در شركت، چگونگي تسويه بدهي به اشخاص وابسته، حل و فصل دعاوي حقوقي مطروحه له و عليه شركت و اعمال كنترل هاي داخلي مناسب، حائز اهميت مي باشد.

29مهر1403

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت سامان پندار

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1403/08/01 13:04:03
شریک موسسه سامان پندار	[Naser Irannejad [Sign	800101	1403/08/01 13:06:26

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۳۲,۰۰۰	۳۰۷,۳۷۷	۶۹۵,۳۶۰	(۹۰)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۰,۴۰۰)	(۲۹۲,۰۴۱)	(۶۶۳,۲۰۷)	۹۰
سود(زیان) ناخالص	۱,۶۰۰	۱۵,۳۳۶	۳۲,۱۵۳	(۹۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۰۷۳)	(۱۶,۴۴۵)	(۴۹,۳۹۹)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۰,۴۷۳)	(۱,۱۰۹)	(۱۷,۲۴۶)	(۱,۷۴۶)
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	(۱۱,۸۴۱)	(۱۸,۲۱۹)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۰,۴۷۳)	(۱۲,۹۵۰)	(۳۵,۴۶۵)	(۵۸)
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۳,۸۱۶)	۰	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	(۴,۵۰۰)	(۴,۸۵۶)	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۴,۲۸۹)	(۱۷,۴۵۰)	(۴۰,۳۲۱)	(۳۹)
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۴,۲۸۹)	(۱۷,۴۵۰)	(۴۰,۳۲۱)	(۳۹)
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۱,۶۱۹)	(۱,۱۶۳)	(۳,۶۸۸)	(۳۹)
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۲۴,۲۸۹)	(۱۷,۴۵۰)	(۴۰,۳۲۱)	(۳۹)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:				
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	(۲۴,۲۸۹)	(۱۷,۴۵۰)	(۴۰,۳۲۱)	(۳۹)
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۸۷	۴۴۶	۷۷۷	(۳۶)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷۴۲	۹۱۹	۱۲۳	(۱۹)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲۶۸,۴۳۹	۲۶۸,۴۳۹	۲۶۸,۴۳۹	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	۳,۰۴۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۷۲,۵۰۸	۲۷۲,۸۴۴	۲۷۲,۳۷۹	۰
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۱,۶۰۰	۱۱,۴۲۳	۱۰,۶۳۰	۲
موجودي مواد و کالا	۱۲,۸۰۸	۱۲,۸۰۸	۱۲,۸۰۸	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۱۸,۰۶۶	۴۰۹,۲۹۴	۶۳۵,۵۹۲	(۳۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
موجودي نقد	۱۰۱	۳,۱۹۶	۱۹,۰۸۵	(۹۷)
	۳۴۲,۵۷۵	۴۳۶,۷۲۱	۶۷۸,۱۱۵	(۳۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۳۴۲,۵۷۵	۴۳۶,۷۲۱	۶۷۸,۱۱۵	(۳۲)
جمع دارايي‌ها	۶۱۵,۰۸۳	۷۰۹,۵۶۵	۹۵۰,۴۹۴	(۱۳)
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴,۳۱۸	۴,۳۱۸	۴,۳۱۸	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۱۱,۳۳۹)	(۱۸۷,۰۵۰)	(۱۴۶,۷۲۹)	(۱۳)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۵۷,۰۲۱)	(۳۲,۷۳۲)	۷,۵۸۹	(۷۴)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۲۹۸,۰۶۵	۲۶۹,۳۲۵	۲۱۸,۸۵۸	۱۱
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳,۴۶۳	۷,۱۱۰	۶,۳۴۵	(۵۱)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۰۱,۵۲۸	۲۷۶,۴۳۵	۲۲۵,۲۰۳	۹

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۳۴۹,۲۶۰	۴۴۲,۷۴۲	۶۹۵,۱۹۲	(۲۱)
ماليات پرداختني	۰	۱,۸۰۴	۱,۱۹۴	--
سود سهام پرداختني	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	۱,۳۱۶	۰
	۳۷۰,۵۷۶	۴۶۵,۸۶۲	۷۱۷,۷۰۲	(۲۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۷۰,۵۷۶	۴۶۵,۸۶۲	۷۱۷,۷۰۲	(۲۰)
جمع بدهي‌ها	۶۷۲,۱۰۴	۷۴۲,۲۹۷	۹۴۲,۹۰۵	(۹)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۱۵,۰۸۳	۷۰۹,۵۶۵	۹۵۰,۴۹۴	(۱۳)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۸	۰	۰	۰	(۱۴۰,۶۲۱)	۰	۱۳,۶۹۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶,۱۰۸)	۰	(۶,۱۰۸)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۰۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۸	۰	۰	۰	(۱۴۶,۷۲۹)	۰	۷,۵۸۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۱/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۱/۳۰									(۴۰,۳۲۱)		(۴۰,۳۲۱)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۳۲۱)	۰	(۴۰,۳۲۱)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۰,۳۲۱)	۰	(۴۰,۳۲۱)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۸	۰	۰	۰	(۱۸۷,۰۵۰)	۰	(۳۲,۷۳۲)
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱									(۲۴,۲۸۹)		(۲۴,۲۸۹)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱							۰	۰	(۲۴,۲۸۹)		(۲۴,۲۸۹)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴,۳۱۸	۰	۰	۰	(۳۱۱,۳۳۹)	۰	(۵۷,۰۲۱)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	(۳۰,۰۳۱)	(۱۳,۶۸۸)	(۲,۶۸۶)	(۱۱۹)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۸۰۴)	(۵۹۵)	(۴,۲۴۶)	(۲۰۳)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۳۱,۸۳۵)	(۱۴,۲۸۳)	(۶,۹۳۲)	(۱۲۳)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۱۴)	(۱,۰۷۵)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۱,۰۶۱)	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۶۰۹	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۰	(۱,۰۷۵)	(۴۶۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۱,۸۳۵)	(۱۵,۳۵۸)	(۷,۳۹۸)	(۱۰۷)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۲۸,۷۴۰	۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	(۸,۴۹۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۸,۷۴۰	۰	(۸,۴۹۰)	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳,۰۹۵)	(۱۵,۳۵۸)	(۱۵,۸۸۸)	۸۰
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۱۹۶	۱۹,۰۸۵	۱۹,۰۸۵	(۸۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	(۱)	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۰۱	۳,۷۲۷	۳,۱۹۶	(۹۷)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۵/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۵/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۱/۳۰				

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

فروشگاههاي آزاد شاهد	فروشگاههاي آزاد شاهد	10100926483	محمود اله ياري فومني	محمود اله ياري فومني	2669173993	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	مديريت بازرگاني	بله
بازرگاني شاهد	بازرگاني شاهد	10101597550	آرزو فهيمي	آرزو فهيمي	0384637566	مدير عامل	موظف	دكترا	پزشكي	بله
خدمات فرودگاهي شاهد	خدمات فرودگاهي شاهد	10101614050	سياوش قره بگلو	سياوش قره بگلو	0047242027	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دكتراي تخصصي	پزشكي	بله