

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره سمات سامانه بازار سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سمات سامانه بازار سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا 22

پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری در باره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده اسد

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس "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 به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش

های 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، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

نتیجه گیری

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

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح یادداشت توضیحی شماره 9 صورت های مالی، از بابت مالیات عملکرد سال های 1392، 1394 و 1395، بالغ بر 100 میلیون ریال کسری ذخیره مالیات در حساب ها مشهود بوده و ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش بر

اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی، محاسبه شده و از بابت مالیات عملکرد سال 1396 (با توجه به زیان ابرازی) و نیز بالغ بر 117 میلیون ریال جرایم مطالبه شده موضوع ماده 169 قانون مالیات های مستقیم عملکرد سال 1391 (یادداشت

توضیحی شماره 20 صورت های مالی)، ذخیره ای در حساب ها لحاظ نگردیده است.

همچنین از بابت بالغ بر 292 میلیون ریال مالیات حقوق سال های 1394 و 1395 مطالبه شده (شامل 128 میلیون ریال جرایم مترتبه)، ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. به علاوه دفاتر قانونی شرکت از بابت مالیات و عوارض بر ارزش

افزوده، تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی واقع نگردیده است (یادداشت توضیحی شماره 8 صورت های مالی).

در چنین شرایطی، تعیین میزان قطعی تعهدات مالیاتی شرکت، منوط به دستیابی به نظرنهایی مقامات مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد این بند " تعدیل" نشده است.

بندهای توضیحی

5. صورت های مالی، سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1396 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی واقع و در گزارش مورخ 11 اردیبهشت ماه 1397 آن مؤسسه، نسبت به صورت های مالی مزبور، نظر "مقبول" اظهار ت

است.

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه	نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۲۸آبان۱۳۹۷

موسسه حسابرسی دش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دش	سید حسین عرب زاده	۸۰۰۵۲۸	۱۴:۴۰:۵۵ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
مدیر موسسه دش	بهروز دارش	۸۰۰۲۸۷	۱۴:۴۴:۲۵ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه	نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		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 غیرجاری								جمع بدهی های جاری							
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیرجاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت							
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیرجاری							
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیرجاری							
جمع دارایی های غیرجاری								جمع بدهی ها							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه	نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---	+	+	سایر اندوخته‌ها				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌های نگهداری شده برای فروش				
---	+	+	مازاد تجدید ارزیابی‌ها				
---	+	+	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
---	+	+	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
---	(۳۸۵)	۲,۲۱۷	سود (زیان) انباشته				
۵۸	۴,۷۰۲	۷,۴۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۴	۶,۶۰۳	۱۲,۱۳۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۸۴	۶,۶۰۳	۱۲,۱۳۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه	نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۲,۵۰۱	۳,۷۵۰	۲۳۳	۷,۵۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۷,۹۹۰)	(۲,۷۶۵)	۱۸۹	(۶,۰۵۱)
سود (زیان) ناخالص	۴,۵۱۱	۹۸۵	۳۵۸	۱,۴۴۹
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۸۹۰)	(۶۳۰)	۴۱	(۱,۴۸۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۳,۶۲۱	۳۵۵	۹۲۰	(۳۹)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۳	۶	(۵۰)	۱۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۲۴	۳۶۱	۹۰۴	(۲۸)
مالیات بر درآمد	(۹۰۵)	(۸۸)	۹۲۸	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۷۱۹	۲۷۳	۸۹۶	(۲۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۲,۷۱۹	۲۷۳	۸۹۶	(۲۸)
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه		نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۲,۷۱۹	۲۷۳	۸۹۶	(۲۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۸۵)	(۳۵۷)	۸	(۳۵۷)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۸۵)	(۳۵۷)	۸	(۳۵۷)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۸۵)	(۳۵۷)	۸	(۳۵۷)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۲,۳۳۴	(۸۴)	---	(۳۸۵)	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۱۷)	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۲۱۷	(۸۴)	---	(۳۸۵)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۵۴۴	۵۵	۸۸۹	(۶)	
سرمایه	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه	نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۵۳۹	(۳۰۵)	--	۴۷۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۵۳۹	(۳۰۵)	---	۴۷۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳	۶	(۵۰)	۱۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳	۶	(۵۰)	۱۱
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۴۷۶)	(۷۲)	۱,۹۵۰	(۸۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سمات سامانه بازار سرمایه		نماد: سپرده ۲	شماره اطلاعیه: ۴۹۳۷۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱ (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	(۱,۴۷۶)	(۷۲)	۱,۹۵۰	(۸۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۶۶	(۳۷۱)	--	۳۹۵	
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	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۶	(۳۷۱)	--	۳۹۵	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۷۹	۳۸۴	۱۰۳	۲۸۴	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۸۴۵	۱۳	۶,۴۰۰	۷۷۹	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	