



شرکت: بین المللی سعدی کیش

نماذج: نشاهد 26

کد صنعت (ISIC):

سال مالی منتهی به:

سرمایه ثبت شده: 120,000

سرمایه ثبت نشده: 0

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1398/05/31 (حسابرسی شده)

وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی

به هیئت مدیره

بند مقدمه

1. بررسی اجمالی صورتهاي سود و زيان ، تغييرات در حقوق مالکانه و جريانهاي نقدی شرکت بین المللی سعدی کیش (سهماهي خاص) برای دوره میاني شش ماهه منتهی به تاریخ 31 مرداد ماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 مرداد ماه 1398 ، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست ، به این موسسه محول شده است . مسئولیت صورتهاي مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است . مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهاي مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیتهاي مندرج در بندهای 3 و 4 ، بررسی اجمالی این موسسه 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 بکارگیری روشهاي تحليلي و سایر روشهاي بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهاي مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسايی است ، آگاه می شود و از اين رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند .

مبانی عدم امکان نتیجه گیری

3. سرفصل‌های پيش پرداختها و موجودی مواد و کالا (يادداشت‌هاي توضیحی 12 و 13 صورتهاي مالی) شامل مبلغ 99/5 ميليارد ریال و 175/2 ميليارد ریال به ترتیب مربوط به پيش پرداخت واردات قطعات منفصله و 494 دستگاه خودبردار از طریق شرکت ایران نارا می‌باشد . بنا بر اظهار مسئولین ، قطعات و دستگاه‌های فوق نزد شرکت مذکور بوده لیکن با توجه به اختلافات مالی و ارجاع موضوع به مراجع قضایی ، در خصوص وضعیت فعلی موجودی قطعات و دستگاه‌های وارداتی فوق ، مسئتدانی ارائه نشده است . بررسی‌های انجام شده نشان دهنده اساسی بودن آثار احتمالی ناشی از رفع موضوعات فوق بر صورتهاي مالی ارائه شده می‌باشد .

4. مستندات مربوط به قابلیت بازیافت مبلغ 25.538 میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و مبلغ 19.846 میلیون ریال حسابهاي پرداختني سنتواني ، ارائه نشده است .

.5

5- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیتهاي متدرج در بندهای 3 و 4 ، این موسسه نتوانسته است شواهد کافی و مناسب برای نتیجه گیری کسب کند . بنابراین نتیجه گیری نسبت به صورتهای مالی باد شده ، امکان پذیر نیست .

تاكيد بر مطالب خاص

6. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ذيل ، تعديل نشده است :

1- به شرح يادداشت توضيحي 1-2-1 صورتهای مالی ، فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش (که نسبت به دوره قبل کاهش یافته) عمدتاً در ارتباط با فروش سرمایه گذاریها و پیگیری وصول مطالبات و دعاوی حقوقی بوده است . طبق نظر مدیریت شرکت با توجه به قرارداد منعقده در خصوص توسعه بازار در کشور سوریه ، فعالیت شرکت در دورهای آنچه افزایش خواهد یافت . این موضوع نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ، تردیدی عده ایجاد می‌کند .

2- همانگونه که در يادداشت توضيحي 2-1-3 صورتهای مالی تشریح شده ، صورتهای مالی واحد مورد گزارش با توجه به مقاصد تلفیق ، با بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید ، پیش از تاریخ لازم الاجرا شدن آنها ، تهیه گردیده است .

بندهای توضیحی

7. صورتهای مالی شرکت بین المللی سعدي کیش (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به 30/11/1397 توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 10 اردیبهشت ماه 1398 نسبت به صورتهای مالی مزبور ، نظر "مشروعط" اظهار شده است .

1398دی22

موسسه حسابرسی مفید راهبر

1398/11/06 18:10:52		[Majid Najarnezhad Asl [Sign]	مدیر فني موسسه مفید راهبر
1398/11/06 18:13:52	800693	[Ghasem Mohebbi [Sign]	مدیر فني موسسه مفید راهبر
1398/11/06 18:17:01	800810	[Houshang Naderian [Sign]	مدیر موسسه مفید راهبر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۲۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۱	شرح	درصد تغییرات	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۱۱/۲۰	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۲۱	شرح
			بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام				دارایی‌ها
			بدهی‌های جاری				دارایی‌های جاری
+	۱۹۲,۴۵۹	۱۹۲,۵۰۰	برداختنی‌های تجاری	(۷۱)	۱۴,۸۳۷	۴,۲۲۲	موجودی نقد
(۱۶)	۲,۳۲۷	۱,۹۶۴	برداختنی‌های غیرتجاری	۲,۴۸۹	۵۲۷	۱۳,۶۴۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
	۰	۰	مالیات برداختنی	۸۷	۸۹۱	۱,۶۶۶	دریافت‌نی‌های تجاری
	۰	۰	سود سهام پرداختنی	(۱)	۳۷,۵۰۷	۳۷,۳۱۲	دریافت‌نی‌های غیرتجاری
	۰	۰	تسهیلات مالی	۰	۱۷۵,۲۴۴	۱۷۵,۲۴۴	موجودی مواد و کالا
	۰	۰	ذخایر	۰	۹۹,۵۱۴	۹۹,۵۱۵	بیش برداخت‌ها و سفارشات
--	۱۴,۰۰۰	۰	بیش دریافت‌های جاری	--	۲,۴۲۴	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۲۲۰,۹۴۴	۲۲۱,۴۱۱	جمع دارایی‌های جاری
(V)	۲۰۸,۷۹۶	۱۹۴,۴۶۴	جمع بدھی‌های جاری				دارایی‌های غیرتجاری
			بدھی‌های غیرتجاری		۰	۰	دریافت‌نی‌های بلندمدت
	۰	۰	برداختنی‌های بلندمدت		۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	بیش دریافت‌های غیرتجاری		۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۲۰	۲۰	دارایی‌های نامشهود
(۶)	۲۲۲	۲۰۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۲)	۱۱,۳۰۷	۱۰,۹۹۸	دارایی‌های ثابت مشهود
(۶)	۲۲۲	۲۰۴	جمع بدھی‌های غیرتجاری	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سایر دارایی‌ها
(V)	۲۰۹,۱۱۸	۱۹۴,۷۶۸	جمع بدھی‌ها	(۲)	۱۲,۳۲۷	۱۲,۰۱۸	جمع دارایی‌های غیرتجاری
			حقوق صاحبان سهام				
+	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه				
	۰	۰	افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				
	۰	۰	صرف (کسر) سهام				
	۰	۰	سهام خزانه				
+	۱۰,۶۸۶	۱۰,۶۸۶	اندوخته قانونی				
	۰	۰	سایر اندوخته‌ها				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
	۰	۰	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد بول گزارشگری				
	۰	۰	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های				

شرکت‌های دولتی							
--	(۶,۵۲۳)	۸,۱۷۵	سود (زیان) انباشته				
۱۲	۱۲۴,۱۰۲	۱۲۸,۸۶۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
+	۳۲۳,۲۷۱	۳۲۳,۶۲۹	جمع بدھن‌ها و حقوق صاحبان سهام	+	۲۲۳,۲۷۱	۲۲۳,۶۲۹	جمع دارایی‌ها

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می‌باشد

واقعی سال مالی منتهی به ۳۰/۱۱/۱۴۹۷	درصد تغییرات	واقعی دوره منتهی به ۰۵/۰۵/۱۴۹۷	واقعی دوره منتهی به ۰۵/۳۱/۱۴۹۸	شرح
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۵۸,۱۲۴	(۸۴)	۱۴,۵۴۵	۲,۳۲۶	سود (زیان) خالص
.	.	.	.	درآمدهای عملیاتی
۵۸,۱۲۴	(۸۴)	۱۴,۵۴۵	۲,۳۲۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹,۵۲۵)	۱۷	(۴,۱۰۴)	(۴,۸۴۰)	سود (زیان) ناخالص
.	.	.	.	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۲,۳۰۴)	--	(۲,۳۰۴)	.	سایر درآمدهای عملیاتی
۴۵,۲۹۵	--	۷,۰۸۷	(۲,۵۱۴)	سود (زیان) عملیاتی
.	.	.	.	هزینه‌های مالی
.	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۱,۹۹۸	۱,۴۵۶	۱,۱۰۷	۱۷,۲۲۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۷,۲۹۳	۷۹	۸,۱۹۴	۱۴,۷۰۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۵,۰۸۶)	--	(۵,۰۸۶)	.	مالیات بر درآمد
۴۲,۲۰۷	۳۷۳	۲,۱۰۸	۱۴,۷۰۸	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
.	.	.	.	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۴۲,۲۰۷	۳۷۳	۲,۱۰۸	۱۴,۷۰۸	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
.	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	سود (زیان) پایه هر سهم
				سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
.	.	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
.	.	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
.	.	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
.	.	.	.	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
				گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴۲,۲۰۷	۳۷۳	۲,۱۰۸	۱۴,۷۰۸	سود (زیان) خالص
(۴۸,۷۴۰)	(۸۷)	(۴۸,۷۴۰)	(۶,۵۲۳)	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره
.	.	.	.	تعديلات سنواتی
(۴۸,۷۴۰)	(۸۷)	(۴۸,۷۴۰)	(۶,۵۲۳)	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تعديل شده
.	.	.	.	سود سهام مصوب
.	.	.	.	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) ایناشته
(۴۸,۷۴۰)	(۸۷)	(۴۸,۷۴۰)	(۶,۵۲۳)	سود (زیان) ایناشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
.	.	.	.	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۶,۵۲۳)	--	(۴۵,۶۳۲)	۸,۱۷۵	سود قابل تخصیص
.	.	.	.	انتقال به آندوخته قانونی
.	.	.	.	انتقال به سایر آندوخته‌ها
(۶,۵۲۳)	--	(۴۵,۶۳۲)	۸,۱۷۵	سود (زیان) ایناشته بیان دوره
۲۵۲	۳۷۳	۲۶	۱۲۲	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۲۰,۰۰۰	.	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

جريدة وحوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

وافعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۱/۲۰	درصد تغییرات	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	وافعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	شرح
حسابرسی شده		حسابرسی شده	حسابرسی نشده	فعالیت‌های عملیاتی
۵۲,۳۴۶	--	۴۱,۳۲۱	(۱۶,۲۵۱)	جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
.	.	.	.	جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
۵۲,۳۴۶	--	۴۱,۳۲۱	(۱۶,۲۵۱)	جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
.	.	.	.	بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
.	.	.	.	سود سهام دریافتی
(۲۴,۵۶۴)	--	(۲۴,۵۶۴)	.	سود پرداختی بابت استقراض
۱,۹۸۵	۵	۱,۰۹۲	۱,۱۴۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
(۵,۰۹۹)	.	.	.	سود سهام پرداختی
(۳۷,۶۷۸)	--	(۲۲,۴۷۲)	۱,۱۴۷	جريدة خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین

مالی					
مالیات بر درآمد					مالیات بر درآمد
مالیات بر درآمد پرداختی					مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری					فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
•	•	•	٤,٥٠٠	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
(٥٤)		•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
•	•	•	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
•	•	•	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
•	•	•	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
•	•	•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
١٨,٠٠٠	--	١٨,٠٠٠	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری کوتاهمدت
•	•	•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاهمدت
•	•	•	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
•	•	•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
١٧,٩٤٦	(٧٥)	١٨,٠٠٠	٤,٥٠٠	•	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
٢٧,٥١٨	--	٢٤,٣٥٩	(١٠,٦٠٤)	•	حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
فعالیت‌های تأمین مالی					
•	•	•	•	•	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
•	•	•	•	•	وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
•	•	•	•	•	وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
١٢٥,٠٠٠	--	١٢٥,٠٠٠	•	•	وجوه دریافتی حاصل از استقراض
(١٥٥,٤١٩)	--	(١٥٥,٤١٩)	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
(٣٠,٤١٩)	--	(٣٠,٤١٩)	•	•	حریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(٢,١٠١)	٦٩	(٤,٢٦٠)	(١٠,٦٠٤)	•	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
١٧,٩٢٥	(١٧)	١٧,٩٢٥	١٤,٨٣٧	•	موجودی نقد در ابتدای دوره
١٣	--	١٥	(١)	•	تأثیر تغییرات رخ ارز
١٤,٨٣٧	(٦٤)	١١,٤٨٠	٤,٢٢٢	•	موجودی نقد در پایان دوره
•	•	•	•	•	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۵/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نماید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۵/۲۱ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نماید					
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۱/۲۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نماید					

