

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد	نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره

توسعه بازاریابی و فروش ماد

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت توسعه بازاریابی و فروش ماد (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 1 تا 28 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های ما

یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2 – بررسی اجمالی این موسسه 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 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 موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه

موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی

قابل شناسایی است، آگاه شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب

صورت های مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد،

برخورد

نکرده است.

بندهای توضیحی

4. 4- صورت های مالی سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1396 شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری

مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 3 اردیبهشت ماه 1397 آن موسسه،

نسبت به

صورت های مالی نظر "مقبول" اظهار شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۸ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی کوشا منش

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کوشا منش	اسداله نیکونی	۸۰۰۸۶۳	۱۳۹۷/۰۹/۱۸ ۱۷:۳۲:۱۱
مدیر موسسه کوشا منش	احمد موسوی	۸۰۰۷۷۸	۱۳۹۷/۰۹/۱۸ ۱۷:۳۷:۳۴

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد	نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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
دارایی‌های جاری							
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۳۳,۴۱۴	۱۷	۸۰	پرداختی‌های تجاری	۱۸,۵۷۶	۸	۱۱۲
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۸,۰۰۰	۵۳,۲۵۷	۰	پرداختی‌های غیر تجاری	۳۸,۰۰۰	۱۸۵	۱۸۵
دریافتی‌های تجاری	۲۶,۵۷۳	۷,۴۳۹	(۳)	مالیات پرداختی	۲۷,۳۵۶	۱۸,۹۲۱	(۶۱)
دریافتی‌های غیر تجاری	۱۲,۷۰۷	۱۰۰,۸۵۲	۲۱	سود سهام پرداختی	۱۰,۵۳۹	۷۴,۶۸۷	۳۵
موجودی مواد و کالا	۸۸,۹۶۷	۰	(۶)	تسهیلات مالی	۹۴,۷۳۴	۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۲,۰۸۰	۰	۶۰	ذخایر	۷,۵۳۱	۳,۰۵۲	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۲,۰۰۱	--	پیش دریافت‌های جاری	۰	۴۱۶	۳۸۱
جمع دارایی‌های جاری	۲۱۱,۷۴۱	۰	۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۱۹۶,۷۳۶	۰	--
دارایی‌های غیر جاری			--	جمع بدهی‌های جاری		۱۱۵,۷۳۸	۴۱
دریافتی‌های بلندمدت	۰		--	بدهی‌های غیر جاری	۰		--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴,۸۵۴	۰	۳,۰۵۲	پرداختی‌های بلندمدت	۱۵۴	۰	--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت‌های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱۱۰	۰	۹	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۰۱	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۲۹۲	۵,۱۲۹	(۱۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۶۳۴	۳,۷۶۱	۳۶
سایر دارایی‌ها	۰	۵,۱۲۹	--	جمع بدهی‌های غیر جاری	۱۰۰	۳,۷۶۱	۳۶
جمع دارایی‌های غیر جاری	۷,۲۵۶	۱۶۸,۶۹۵	۱۴۳	جمع بدهی‌ها	۲,۹۸۹	۱۱۹,۴۹۹	۴۱
حقوق صاحبان سهام							
سرمایه	۳۱,۳۵۰	۳۱,۳۵۰					
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰					
صرف (کسر) سهام	۰	۰					
سهام خزانه	۰	۰					
اندوخته قانونی	۳,۱۳۵	۳,۱۳۵					
سایر اندوخته‌ها	۰	۰					

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد	نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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

--	*	*	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				
(۶۵)	۴۵,۷۴۱	۱۵,۸۱۷	سود (زیان) انباشته				
(۳۷)	۸۰,۲۲۶	۵۰,۳۰۲	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰	۱۹۹,۷۲۵	۲۱۸,۹۹۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰	۱۹۹,۷۲۵	۲۱۸,۹۹۷	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد	نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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

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	۵۱,۹۰۳	۲۹,۳۸۷	۷۷	۱۰۸,۷۷۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵,۸۹۹)	(۹,۲۱۸)	۱۸۱	(۳۶,۱۳۸)
سود (زیان) ناخالص	۲۶,۰۰۴	۲۰,۱۶۹	۲۹	۷۲,۶۳۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۸۴۰)	(۶,۷۰۲)	۱۳۶	(۱۳,۶۹۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۱۶۴	۱۳,۴۶۷	(۲۵)	۵۸,۹۴۲
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۵۱۷	۱,۷۶۸	۹۹	۴۵۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳,۶۸۱	۱۵,۲۳۵	(۱۰)	۵۹,۳۹۵
مالیات بر درآمد	(۲,۴۳۹)	(۳,۵۷۸)	(۳۲)	(۱۸,۹۲۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۱,۲۴۲	۱۱,۶۵۷	(۴)	۴۰,۴۷۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	۱۱,۲۴۲	۱۱,۶۵۷	(۴)	۴۰,۴۷۴
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			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد		نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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	
سود (زیان) خالص	۱۱,۲۴۲	۱۱,۶۵۷	(۴)	۴۰,۴۷۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۵,۷۴۱	۵۲,۶۵۹	(۱۳)	۵۲,۶۵۹	
تعدیلات سنواتی	۰	۲,۴۷۳	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴۵,۷۴۱	۵۵,۱۳۲	(۱۷)	۵۲,۶۵۹	
سود سهام مصوب	(۴۱,۱۶۶)	(۴۷,۳۹۲)	(۱۳)	(۴۷,۳۹۲)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۵۷۵	۷,۷۴۰	(۴۱)	۵,۲۶۷	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۱۵,۸۱۷	۱۹,۳۹۷	(۱۸)	۴۵,۷۴۱	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۵,۸۱۷	۱۹,۳۹۷	(۱۸)	۴۵,۷۴۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۵۹	۳۷۲	(۳)	۱,۲۹۱	
سرمایه	۳۱,۳۵۰	۳۱,۳۵۰	۰	۳۱,۳۵۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه بازاریابی و فروش ماد	نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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

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	۳۶,۳۷۳	۴۷,۹۴۴	(۲۴)	۷۹,۶۵۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۶,۳۷۳	۴۷,۹۴۴	(۲۴)	۷۹,۶۵۴
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	۳,۹۲۶	۹۲۳	۳۲۵	۳,۷۱۱
سود سهام پرداختی	(۱۵,۰۰۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۶)	(۳۱,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۰۷۴)	(۱۵,۰۷۷)	(۲۷)	(۲۷,۲۸۹)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۲۲۲)	(۷,۵۷۵)	۳۵	(۱۳,۷۳۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰	--	۳۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۳۹)	(۱,۰۸۱)	(۷۸)	(۱,۵۴۴)
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: توسعه بازاریابی و فروش ماد		نماد: وبملت ۴۳	شماره اطلاعیه: ۴۹۸۰۰۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۱,۳۵۰ 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: + میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	(۳۸,۰۰۰)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۳۹)	(۱,۰۵۱)	(۷۷)	(۳۹,۲۴۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۴,۸۳۸	۲۴,۲۴۱	(۳۹)	(۶۱۴)	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--	.	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	--	.	
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	--	.	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	.	.	--	.	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۴,۸۳۸	۲۴,۲۴۱	(۳۹)	(۶۱۴)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۸,۵۷۶	۱۹,۱۹۰	(۳)	۱۹,۱۹۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--	.	
موجودی نقد در پایان دوره	۳۳,۴۱۴	۴۳,۴۳۱	(۲۳)	۱۸,۵۷۶	
مبادلات غیر نقدی	.	.	--	.	