

شرکت: شهر امن مغناطیس کاران	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: پاسارگاد87	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/10/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/10/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	شهر امن مغناطیس کاران
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت شهر امن مغناطیس کاران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 دی 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت شهر امن مغناطیس‌کاران (سهامی‌خاص) در تاریخ 30 دی 1398 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

5. صورتهای مالی به شرح یادداشت توضیحی 1-2، صورتهای مالی با به کارگیری پیش از موعد استانداردهای حسابداری مصوب لازم‌الاجرا برای شرکت‌هایی که سال مالی آنها از یکم فروردین 1398 به بعد شروع می‌شود، تهیه و ارائه شده است. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 30 دی 1397 شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 15 اسفند 1397 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر مقبول اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت بابت ارسال نسخه-ای از صورتجلسه هیئت مدیره به مرجع ثبت شرکتها و پس از ثبت، آگهی آن در روزنامه رسمی درخصوص نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل و مفاد قانون اصلاح ماده 241 لایحه قانونی اصلاح قسمتی از قانون تجارت جهت پرداخت پاداش هیئت مدیره در شرکت های سهامی خاص از شش درصد سودی که در همان سال به صاحبان سهام قابل پرداخت می باشد رعایت نگردیده است. همچنین پاداش اعضای هیئت مدیره به نمایندگان حقیقی اعضا پرداخت شده است.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-27 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. گزارش هیئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
10. صورتهای مالی، تأییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیئت مدیره به امضای دو عضو از سه عضو هیئت مدیره شرکت رسیده است.
11. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام مؤثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و استقرار سایر زیرساخت های لازم صورت نهذیرفته است، لیکن این مؤسسه نیز در حدود رسیدگی های انجام شده به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

دایا رهیافت			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1399/02/28 17:26:03	891704	[Kazem Mohammadi [Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1399/02/28 17:32:04	800772	Hassan Manouchehri Fard [[Sign	شریک موسسه دایا رهیافت
1399/02/28 17:38:16	831244	[Ahmad Hassani [Sign	مدیر موسسه دایا رهیافت

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۷,۳۹۴	۵,۵۹۶	۳۲	پرداختنی‌های تجاری	۱۳,۱۲۴	۱۲,۱۳۴	۸
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۴,۴۱۹	۲,۳۹۴	۸۵
دریافتنی‌های تجاری	۲,۹۸۲	۱۹,۸۱۸	(۸۵)	مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۶۶۰	۵۳۹	۲۲	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۱۴,۵۷۵	۳۲,۶۴۷	(۵۵)	تسهیلات مالی	۸,۳۳۹	۵۸,۴۹۳	(۸۶)
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۴,۳۶۵	۲۶,۳۱۸	(۴۵)	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۱۰	۷۳۰	(۹۹)

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰			۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۹,۹۷۶	۸۴,۹۱۸	(۵۳)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۵,۸۸۲	۷۳,۷۵۱	(۶۵)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۹	۹۷	(۹۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۶۲	۵۹۵	(۲۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۰۱۲	۱,۰۸۲	۸۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۰۱۲	۱,۰۸۲	۸۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۷۱	۶۹۳	(۳۲)	جمع بدهی‌ها	۲۷,۸۹۴	۷۴,۸۳۳	(۶۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۱۵۳	۳۹	۲۹۲
				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 پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۲,۴۰۰	۷۳۸	۲۲۵

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۱۰/۳۰	۱۳۹۷/۱۰/۳۰					
	۴۰,۴۴۷	۸۵,۶۱۰	(۵۳)	جمع دارایی‌ها	۱۲,۵۵۳	۱۰,۷۷۷	۱۶
				جمع حقوق صاحبان سهام			
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۰,۴۴۷	۸۵,۶۱۰	(۵۳)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییرات
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۹۲,۰۸۸	۷۴,۸۵۶	۲۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۱,۵۰۵)	(۴۷,۷۰۵)	۲۹
سود (زیان) ناخالص	۳۰,۵۸۳	۲۷,۱۵۱	۱۳
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۰,۹۱۹)	(۱۶,۹۳۵)	۲۴
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱۵۹	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۹,۶۶۴	۱۰,۳۷۵	(۷)
هزینه‌های مالی	(۶,۸۸۵)	(۵,۴۶۶)	۲۶
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۲۰۸	۱,۷۵۷	(۸۸)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۹۸۷	۶,۶۶۶	(۵۵)
مالیات بر درآمد	(۷۰۳)	(۱,۵۷۸)	(۵۵)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۸۴	۵,۰۸۸	(۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲,۲۸۴	۵,۰۸۸	(۵۵)

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	حسابرسی شده
سود (زیان) پایه هر سهم			
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	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۲,۲۸۴	۵,۰۸۸	(۵۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۷۳۸	(۴,۳۱۱)	--
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۷۳۸	(۴,۳۱۱)	--
سود سهام مصوب	(۵۰۸)	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۳۰	(۴,۳۱۱)	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۲,۵۱۴	۷۷۷	۲۲۴
انتقال به اندوخته قانونی	(۱۱۴)	(۳۹)	۱۹۳
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۴۰۰	۷۳۸	۲۲۵
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲۲۸	۵۰۹	(۵۵)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			فعالیت‌های عملیاتی
--	(۴۰,۱۰۳)	۵۹,۹۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی
	۰	۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی
--	(۴۰,۱۰۳)	۵۹,۹۱۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
	۰	۰	سود سهام دریافتی
۲۶	(۵,۴۶۶)	(۶,۸۸۵)	سود پرداختی بابت استقراض
(۴۵)	۳۱۷	۱۷۴	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	۰	۰	سود سهام پرداختی
۳۰	(۵,۱۴۹)	(۶,۷۱۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	۰	۰	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۰/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶۸)	(۲۲۱)	(۶۹)
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	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۸)	(۲۲۱)	(۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۳,۱۳۹	(۴۵,۴۷۲)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۳۷,۵۰۰	۵۸,۴۹۳	(۳۶)
بازپرداخت اصل استقراض	(۸۸,۸۷۶)	(۳۵,۳۷۴)	۱۵۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵۱,۳۷۶)	۲۳,۱۱۹	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۷۶۳	(۲۲,۲۵۳)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۵۹۶	۲۶,۵۱۰	(۷۹)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۳۵	۱,۴۳۹	(۹۸)
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۳۹۴	۵,۵۹۶	۳۳
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۰/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید