

شرکت: مهندسين مشاور سامان طراح سپاهان	نماد: ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان	نما: ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. به شرح یادداشت توضیحی شماره 27 صورت‌های مالی، بابت مالیات عملکرد سنوات 1392 و 1394 طبق برگ های تشخیص ابلاغی مبلغ 934 میلیون ریال بدهی مالیاتی اعلام گردیده است لیکن، شرکت نسبت به مبانی محاسبه تشخیص مالیات باتوجه به اینکه بخشی از درآمدهای شرکت را درآمد مالیات مقطوع تشکیل داده اعتراض نموده که موضوع در هیأت حل اختلاف مالیاتی تحت رسیدگی می‌باشد و از این بابت ذخیره در حساب‌ها منظور نشده است. جهت سال مالی 396 طبق برگ تشخیص مبلغ 1.096 میلیون ریال اعلام بدهی شده است که از این بابت مبلغ 649 میلیون ریال تادیه شده است. هم‌چنین دفاتر شرکت از ابتدای قانون مالیات بر ارزش افزوده تاکنون مورد حسابرسی قرار نگرفته است مضافاً مفاد موا 22 و 23 قانون مالیات بر ارزش افزوده در خصوص ارسال اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده در دوره چهارم 1397 رعایت نگردیده است همچنین اطلاعات طبق اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده و معاملات فصلی دوره های ارسال شده با مانده طبق دفاتر دارای مغایرت می‌باشد. با توجه به مراتب فوق هرچند شرکت از کسری ذخیره مالیات عملکرد برخوردار است، لیکن اظهارنظر قطعی در خصوص بدهی مالیات عملکرد و مالیات بر ارزش افزوده به عهده مقامات مالیاتی می‌باشد.

5. 5) پاسخ درخواست تأییدیه‌های اسالی در ارتباط با مانده دریافتی‌های تجاری به مبلغ 2.662 میلیون ریال تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است لذا آثار ناشی از عدم دریافت پاسخ تأییدیه های دریافت نشده که بر صورتهای مالی ضرورت می یافت مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

6. 6) به نظر این مؤسسه، به استثنای مورد مندرج در بند 4 و هم‌چنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 5 صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان «سهامی خاص» در تاریخ 1 خردادماه 1398 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. 7) دارایی‌های ثابت مشهود از کسری پوشش بیمه‌ای در قبال خسارت‌های احتمالی ناشی از آتش‌سوزی، سیل، زلزله و ... برخوردار می‌باشد

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال	نماد: ثامن ۹	شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

8. الزامات قانونی پرداخت حق بیمه به سازمان تامین اجتماعی و مالیات حقوق به سازمان امور مالیاتی در مواعد قانونی به طور ناقص رعایت شده است .

9. 9) زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بیش از نصف سرمایه ثبتی شرکت می باشد، لذا توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

10. 10) مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام به برخی از صاحبان سهام حقیقی مربوط به سنوات قبل رعایت نگردیده است.

11. 11) پروژه طراحی محوطه سازی کپوهای عمران منجر به زیان شده است .

12. 12) تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 16/07/1397 علیرغم پیگیری به نتیجه نهایی منجر نشده است.

-پیگیری مالیات عملکرد سنوات 1392 و 1394 و رفع مغایرت بابت مالیات بر ارزش افزوده با سازمان امور مالیاتی

-برگزاری مجمع عمومی فوق العاده جهت تصمیم گیری نسبت به ابقا و یا انحلال شرکت با توجه به زیان انباشته

13. 13) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 25 صورت های مالی، بعنوان معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی

قرار گرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده است.

14. 14) در اجرای ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی ها

انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

15. 16) در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین 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، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۴ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی دقیق تراز سپاهان

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دقیق تراز سپاهان	فریدون مظاهری	۸۱۱۰۷۷	۱۳۹۸/۰۷/۲۹ ۱۰:۱۹:۵۰
شریک موسسه دقیق تراز سپاهان	عبدالعظیم ایزدی	۸۰۰۱۰۵	۱۳۹۸/۰۷/۲۹ ۱۰:۳۱:۰۵
مدیر موسسه دقیق تراز سپاهان	محسن شکری زاده	۸۱۱۰۳۴	۱۳۹۸/۰۷/۲۹ ۱۰:۳۶:۰۰

شرکت: مهندسين مشاور سامان طراح سپاهان	نماد: ثامن ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

9; 14

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان							
نماد: ۹				شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*	*	--
				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	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۱,۹۸۵)	(۲,۰۳۷)	(۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۷۵	۱,۹۲۳	۳
جمع دارایی ها	۱۲,۳۲۲	۱۱,۳۸۷	۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۳۲۲	۱۱,۳۸۷	۸

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان	نماد: ثامن ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

9 ; 1 8

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان	نماد: ثامن ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

---			گردش حساب سود (زیان) انباشته
---	(۳,۰۰۰)	۵۲	سود (زیان) خالص
---	۲,۶۱۳	(۲,۰۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
---	(۶۵۰)	*	تعدیلات سنواتی
---	۱,۹۶۳	(۲,۰۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
---	(۱,۰۰۰)	*	سود سهام مصوب
---	*	*	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
---	۹۶۳	(۲,۰۳۷)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
---	*	*	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۳)	(۲,۰۳۷)	(۱,۹۸۵)	سود قابل تخصیص
---	*	*	انتقال به اندوخته قانونی
---	*	*	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۳)	(۲,۰۳۷)	(۱,۹۸۵)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
---	(۸۳۳)	۱۴	سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال
*	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	سرمایه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان	نماد: ثامن ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۷۵)	۱,۵۰۸	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۷۵)	۱,۵۰۸	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۳	۱۶	۱۰۶
سود سهام پرداختی	۰	(۷۵۹)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۳۳	(۷۴۳)	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۴۷۲)	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۹)	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
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	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: مهندسین مشاور سامان طراح سپاهان			
نماد: ثامن ۹		شماره اطلاعیه: ۵۷۵۶۸۶	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱۹)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۳۶۱)	۲۹۳	---
فعالیت های تأمین مالی			---
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	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۶۱)	۲۹۳	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴۴۴	۱۵۱	۱۹۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۸۳	۴۴۴	(۸۱)
مبادلات غیر نقدی	۰	۱۷۸	---