

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان	نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره شبکه سازان کیهان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت وضعیت مالی شرکت شبکه سازان کیهان (سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، صورت تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراهِ یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت مندرج در بند (3)، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. موجودی مواد و کالا (مندرج در یادداشت 13 صورتهای مالی) (الف) شامل مبلغ 10.433 میلیون ریال موجودی انبار کابل و ملزومات می‌باشد که در پایان دوره مالی مورد شمارش قرار نگرفته و طبق اظهار مسئولین شرکت در مهر ماه 1398 موجودی انبارهای مزبور به یکی از پیمانکاران (آقای تفرشی) تحویل داده شده است. در این ارتباط مستندات مربوطه از جمله قرارداد منعقد با پیمانکار فوق و ضرورت تحویل موجودی انبارهای مزبور به ایشان ارایه نگردیده است. (ب) پاسخ تاییدیه‌های ارسالی برای بخشی از موجودی مواد و کالای امانی نزد دیگران به مبلغ حدود 14.838 میلیون ریال واصل نشده است.

بنا به مراتب فوق، تعیین میزان تعدیل‌های احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه‌های مزبور و ارایه مستندات مربوط به تحویل موجودیهای انبار کابل و ملزومات به پیمانکار فوق ضرورت می‌یافت، مقدور نشده است.

4. سرفصل دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش پرداختها (یادداشت‌های 14 و 12 صورتهای مالی) شامل (الف) مبلغ 1.706 میلیون ریال مطالبات سنواتی در ارتباط با فروش کابل به مشتریان در سنوات قبل می‌باشد که پیگیریهای شرکت هنوز منجر به وصول مطالبات فوق نگردیده است. (ب) مبلغ قابل بازیافت پیمانها شامل مبلغ 2.509 میلیون ریال ارقام سنواتی پروژ‌ه‌هایی می‌باشد که در سنوات قبل تحویل قطعی گردیده ولی تا تاریخ مورد گزارش تسویه نشده است. (ج) مبلغ 856 میلیون ریال پیش پرداخت مالیات مربوط به مالیاتهای تکلیفی مکسوره از صورت وضعیتهای ارسالی به کارفرمایان در سنوات قبل از سال 1395 می‌باشد که قبض‌های مالیاتی فوق به این مؤسسه ارایه نشده است. با توجه به اینکه پیگیریهای در جریان شرکت درخصوص موارد فوق تا تاریخ مورد گزارش منجر به نتیجه قطعی نگردیده، ایجاد ذخیره در حسابها ضروری بوده ولی تعیین میزان آن برای این مؤسسه امکان پذیر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: یکام	شرکت: شبکه سازان کیهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (4) و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت مندرج در بند (3) ضرورت می‌یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارایه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح یادداشت 3-12 صورتهای مالی، (الف) برای عملکرد سال 1396 براساس برگ تشخیص صادره مبلغ 1.895 میلیون ریال مالیات مطالبه گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. (ب) برای دوره شش ماهه منتهی به 31/06/1398 با توجه به اینکه با اعمال درآمدهای معاف درآمد مشمول مالیات وجود نداشت، ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. (ج) مالیات بر ارزش افزوده شرکت از سال 1390 به بعد توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است. بنا بر مراتب فوق، قطعیت مالیات عملکرد و ارزش افزوده سالهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر قطعی مقامات مالیاتی می‌باشد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۸ آبان ۰۸

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۳۹۸/۰۸/۲۱ ۱۷:۲۳:۴۳	۸۸۰۰۸۹۹	عباس هشی	شریک موسسه هشیار بهمند
۱۳۹۸/۰۸/۲۱ ۱۷:۲۷:۱۳		حمید یزدان پرستی.	مدیر موسسه هشیار بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان	نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳,۰۳۲	۱۹,۸۱۷	(۸۵)	پرداختی های تجاری	۱۱۸,۸۲۳	۱۲۴,۶۶۳	۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۲,۸۹۸	۴,۵۳۶	۵۷
دریافتی های تجاری	۹۲,۳۷۲	۵۴,۹۸۶	۶۸	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۴,۵۸۷	۲۹,۹۹۱	(۱۸)	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴۱,۹۰۱	۵۰,۹۰۷	(۱۸)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۴,۶۴۷	۶,۰۲۵	(۲۳)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱۶,۱۵۲	۲,۲۳۲	(۸۶)
جمع دارایی های جاری	۱۶۶,۵۳۹	۱۶۱,۷۲۶	۳	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۳۷,۸۷۳	۱۳۱,۴۳۱	(۵)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱,۸۶۲	۵,۸۶۲	(۶۸)	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۲۴	۱۲	۹۳۳	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۸۸	۲۵۴	۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۹۶۱	۱,۰۱۵	۶
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۹۶۱	۱,۰۱۵	۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۲۷۴	۶,۱۲۸	(۶۳)	جمع بدهی ها	۱۳۸,۸۳۴	۱۳۲,۴۴۶	(۵)
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۲,۶۱۶	۲,۶۱۶	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان	نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ 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				
--	(۳,۵۹۶)	۳,۷۵۱	سود (زیان) انباشته				
۲۵	۲۹,۰۲۰	۳۶,۳۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱	۱۶۷,۸۵۴	۱۶۸,۸۱۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱	۱۶۷,۸۵۴	۱۶۸,۸۱۳	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان	نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۵۹,۲۹۲	۲۲,۴۱۱	۱۶۵	۲۴,۹۹۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۶۰,۷۰۹)	(۱۷,۵۵۱)	۲۴۶	(۲۰,۳۸۷)
سود (زیان) ناخالص	(۱,۴۱۷)	۴,۸۶۰	---	۴,۶۰۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۷,۶۳۰)	(۴,۸۶۳)	۵۷	(۱۲,۹۳۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۰	۹۵	(۲۶)	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	(۶۵۰)
سود (زیان) عملیاتی	(۸,۹۷۷)	۹۲	---	(۸,۹۷۷)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۶,۳۲۵	۱۵۵	۱۰,۴۳۲	۵۲۲
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۳۴۸	۲۴۷	۲,۸۷۵	(۸,۴۵۵)
مالیات بر درآمد	۰	(۲۳)	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۳۴۸	۲۲۴	۳,۱۸۰	(۸,۴۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷,۳۴۸	۲۲۴	۳,۱۸۰	(۸,۴۵۵)
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: شبکه سازان کیهان		نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷,۳۴۸	۲۲۴	۳,۱۸۰	(۸,۴۵۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳,۵۹۷)	۱۰,۰۲۴	--	۱۰,۰۲۴	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	(۱۶۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳,۵۹۷)	۱۰,۰۲۴	--	۹,۸۵۹	
سود سهام مصوب	۰	(۵,۰۰۰)	--	(۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳,۵۹۷)	۵,۰۲۴	--	۴,۸۵۹	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۳,۷۵۱	۵,۲۴۸	(۲۹)	(۳,۵۹۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳,۷۵۱	۵,۲۴۸	(۲۹)	(۳,۵۹۶)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۷۳۵	۲۲	۳,۲۴۱	(۸۴۶)	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان	نماد: بکام ۱	شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۳۶,۵۱۳)	۲۵۸	--	۲۱,۴۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۶,۵۱۳)	۲۵۸	--	۲۱,۴۳۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۴۱	--	۴۱
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱۰	۱۱۴	(۴)	۴۸۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	(۵,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۱۰	۱۵۵	(۲۹)	(۴,۴۷۸)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۱,۲۸۹)	--	(۱,۲۸۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۸)	۰	--	(۱۹۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۱۹)	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹,۸۱۵	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۴)	--	(۱۴)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شبکه سازان کیهان		شماره اطلاعیه: ۵۸۲۶۸۳	کد صنعت:	نماد: بکام ۱
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمايه ثبت شده: +,+,+۳ ميليون ريال
سرمايه ثبت نشده: + ميليون ريال				
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های سرمايه گذاري	۱۹,۶۱۸	(۱۴)	--	(۲۰۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعاليت های تأمين مالی	(۱۶,۷۸۵)	(۸۹۰)	۱,۷۸۶	۱۵,۴۵۷
فعاليت های تأمين مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعاليت های تأمين مالی	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶,۷۸۵)	(۸۹۰)	۱,۷۸۶	۱۵,۴۵۷
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹,۸۱۷	۴,۳۶۰	۲۵۵	۴,۳۶۰
تأثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۰۳۲	۳,۴۷۰	(۱۲)	۱۹,۸۱۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰