

شرکت: سپیدار سیستم آسیا	سرمایه ثبت شده: 200,000
نماد: سپیدار	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 720006	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/12/29 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: ثبت شده پذیرفته نشده

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سپیدار سیستم آسیا
بند مقدمه	
1. 1- صورتهای مالی مجموعه و شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت‌ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. 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

3.3- 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 هیئت مدیره 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 به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4.4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی مجموعه و شرکت سپیدار سیستم آسیا (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1398 و عملکرد مالی، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی مجموعه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي شماره 1-26 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

6. 6- گزارش هیئت مدیره موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

7. 7- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان (لازم الاجرا از تاریخ 09/05/1391) رعایت مفاد قانون مزبور، دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد کنترل قرار گرفته و در حدود رسیدگی های انجام شده، این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد برخورد نکرده است.

18 اردیبهشت 1399

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	[Mohammad Hajipour [Sign	811001	1399/09/03 11:11:40
شریک موسسه رهبین	Naghi Mazraeh Farahani [[Sign	800724	1399/09/03 11:15:43
مدیر موسسه رهبین	[Hosein Sheikh Sofla [Sign	800454	1399/09/03 11:20:37

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
عملیات در حال تداوم:		حسابرسی شده	
درآمدهای عملیاتی	۳۸۲,۶۳۵	۳۳۳,۳۱۶	۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۹,۹۳۲)	(۸۶,۸۵۳)	(۲۷)
سود (زیان) ناخالص	۲۷۲,۷۰۳	۱۴۶,۴۶۳	۸۶
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۶,۵۹۶)	(۱۷,۸۶۰)	(۴۹)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	
سایر درآمدها	۰	۰	
سایر هزینه‌ها	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۲۴۶,۱۰۷	۱۲۸,۶۰۳	۹۱
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۸,۲۱۴	۳۱,۴۶۸	۸۵
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۰۴۰	۶۰۰	۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰۵,۳۶۱	۱۶۰,۶۷۱	۹۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱۳,۴۶۹)	(۲۵,۸۱۰)	۴۸
سال‌های قبل	(۶۰۴)	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۹۱,۲۸۸	۱۳۴,۸۶۱	۱۱۶
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۲۹۱,۲۸۸	۱۳۴,۸۶۱	۱۱۶
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱,۱۶۱	۵۱۴	۱۳۶
غیرعملیاتی (ریال)	۲۹۵	۱۶۰	۸۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۱,۴۵۶	۶۷۴	۱۱۶

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱,۴۵۶	۶۷۴	۱۱۶
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱,۴۵۶	۶۷۴	۱۱۶
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۲۹۱,۲۸۸	۱۳۴,۸۶۱	۱۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	
سود (زیان) جامع سال	۲۹۱,۲۸۸	۱۳۴,۸۶۱	۱۱۶

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	درصد تغییر
		حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				
دارایی‌های غیر جاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۸,۳۸۲	۸۹,۴۶۴	۹۲,۵۹۴	(۱)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۵۳,۷۱۶	۷۳,۵۰۴	۹۳,۵۱۷	(۳۷)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۳,۶۳۰	۶۷,۱۸۰	۱۴,۹۵۸	۵۴
دریافتنی‌های بلندمدت	۵۷۱	۵۷۱	۵۷۱	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیر جاری	۲۴۶,۲۹۹	۲۳۰,۷۱۹	۲۰۱,۶۴۰	۷
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۳۵	۵۳۳	۳,۳۴۳	(۱۷)
موجودی مواد و کالا	۷,۵۸۰	۵,۳۰۱	۲,۱۸۴	۴۳
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲,۳۲۴	۹,۶۶۴	۹,۲۷۸	(۷۶)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۹۷,۳۱۹	۹۸,۶۳۱	۵۰,۱۶۳	۲۰۱
موجودی نقد	۷,۳۱۱	۴۷,۳۰۷	۱۹,۵۰۶	(۸۵)
	۳۱۴,۹۶۹	۱۶۱,۴۳۶	۸۴,۳۷۳	۹۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۳۱۴,۹۶۹	۱۶۱,۴۳۶	۸۴,۳۷۳	۹۵
جمع دارایی‌ها	۵۶۱,۲۶۸	۳۹۲,۱۴۵	۲۸۶,۰۱۳	۴۳
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده		
۸۸	۳,۸۷۸	۱۰,۶۲۱	۲۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۳۲	۵۷,۷۰۷	۱۳۶,۷۷۴	۳۰۳,۵۳۰	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
۵۱	۲۶۱,۵۸۵	۳۴۷,۳۹۵	۵۳۳,۵۳۰	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۵۶	۳,۸۹۲	۵,۳۸۰	۸,۳۷۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۶	۳,۸۹۲	۵,۳۸۰	۸,۳۷۱	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۹	۶,۳۹۵	۱۲,۵۷۰	۱۴,۹۳۴	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۴۸)	۱۳,۶۱۳	۲۵,۷۲۶	۱۳,۳۶۳	مالیات پرداختنی
	۰	۰	۰	سود سهام پرداختنی
	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
	۰	۰	۰	ذخایر
۱	۵۲۸	۱,۰۷۴	۱,۰۸۰	پیش‌دریافت‌ها
(۲۵)	۲۰,۵۳۶	۳۹,۳۷۰	۲۹,۳۶۷	
	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۲۵)	۲۰,۵۳۶	۳۹,۳۷۰	۲۹,۳۶۷	جمع بدهی‌های جاری
(۱۶)	۲۴,۴۲۸	۴۴,۷۵۰	۳۷,۷۳۸	جمع بدهی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۶,۷۴۳				(۶,۷۴۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰,۶۲۱	۰	۰	۰	۱۳۶,۷۷۴	۰	۳۴۷,۳۹۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹									۲۹۱,۲۸۸		۲۹۱,۲۸۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۹۱,۲۸۸	۰	۲۹۱,۲۸۸
سود سهام مصوب									(۱۱۵,۱۵۳)		(۱۱۵,۱۵۳)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۹,۳۷۹				(۹,۳۷۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۰۲,۵۳۰	۰	۵۲۳,۵۳۰

صورت جریان‌های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۲۸۰,۷۲۸	۱۴۱,۳۵۱	۹۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۲۶,۳۰۲)	(۱۳,۶۱۳)	(۹۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵۴,۴۲۶	۱۲۷,۷۳۸	۹۹
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۳۴	۹۰	(۶۲)
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۸۱۲)	(۴۳۳)	(۳۱۸)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۳۳)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۳۶,۴۵۰)	(۴۹,۲۰۵)	۲۶
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱۴,۷۳۹	۲۵,۸۶۲	(۴۳)
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۲۰۲,۶۶۱)	(۴۴,۴۹۵)	(۳۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۱,۶۶۷	۳,۰۵۴	(۴۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۵,۴۴۷	۱۴,۲۴۱	۳۱۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱۷۹,۲۶۹)	(۵۰,۸۸۶)	(۲۵۲)

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷۵,۱۵۷	۷۶,۸۵۲	(۲)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۱۱۵,۱۵۳)	(۴۹,۰۵۱)	(۱۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۱۵,۱۵۳)	(۴۹,۰۵۱)	(۱۳۵)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۳۹,۹۹۶)	۲۷,۸۰۱	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۰	۰	
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۷,۳۰۷	۱۹,۵۰۶	۱۴۳
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۳۱۱	۴۷,۳۰۷	(۸۵)
معاملات غیرنقدی	۱۱۲	۱,۸۶۰	(۹۴)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			

