

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وغدیر ۵۵
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره فن آوران اعتماد راهبر

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت فن آوران اعتماد راهبر(سهامی خاص) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 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 23 پیوست

مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس " استاندارد بررسی اجمالی 2410 " انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولان 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 معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از

این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

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 استاندارد های حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۵آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی هدف همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه هدف همکاران(محمد علی رادمان)	محمد علی رادمان		۱۵:۵۳:۵۲ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸
مدیر موسسه هدف همکاران	مرجان سیفی	۸۷۱۵۷۶	۱۶:۴۲:۰۳ ۱۳۹۶/۰۹/۲۸

شرکت: فن آوران اعتماد راهبر	نماد: وغدیر ۵۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۶۶۹	۱,۳۹۰	(۵۲)	پرداختنی های تجاری	۱,۶۵۷	۱,۶۳۳	۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۳,۱۵۶	۲,۷۷۳	۱۴
دریافتنی های تجاری	۱,۸۸۹	۱,۷۴۷	۸	مالیات پرداختنی	۰	۲۹	--
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۷۷۷	۳,۱۵۰	(۴۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۴۲	۱۱۲	(۶۲)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۰	۵۳	۱۳	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۱,۶۳۵	۱,۶۱۱	۱
جمع دارایی های جاری	۴,۴۳۷	۶,۴۵۲	(۳۱)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۶,۴۴۸	۶,۰۴۶	۷
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۱۷,۹۴۹	۳۱,۲۸۰	(۴۳)
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲۵,۱۶۱	۲۱,۹۲۰	۱۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۱,۴۰۳	۱,۴۷۸	(۵)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۳۱۷	۹۴۸	۳۹
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۲۶۶	۳۲,۲۲۸	(۴۰)
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶,۵۶۵	۲۳,۳۹۸	۱۴	جمع بدهی ها	۲۵,۷۱۴	۳۸,۲۷۴	(۳۳)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۱۷,۹۹۸	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فن آوران اعتماد راهبر		نماد: و غدیر ۵۵		شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	(۱۴,۷۱۰)	(۱۰,۴۲۴)	۴۱
						جمع حقوق صاحبان سهام	۵,۲۸۸	(۸,۴۲۴)	--
جمع دارایی ها		۳۱,۰۰۲	۲۹,۸۵۰	۴	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۳۱,۰۰۲	۲۹,۸۵۰	۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فن آوران اعتماد راهبر	نماد: وغدیر ۵۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱۰,۹۱۶	۴,۴۹۴	۱۴۳	۱۶,۳۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹,۷۷۷)	(۳,۳۴۱)	۱۹۳	(۱۱,۹۸۳)
سود (زیان) ناخالص	۱,۱۳۹	۱,۱۵۳	(۱)	۴,۳۳۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۵,۴۳۸)	(۴,۴۵۲)	۲۲	(۱۰,۸۱۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۲۹۹)	(۳,۲۹۹)	۳۰	(۶,۴۸۲)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۳	۴	۲۲۵	۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۲۸۶)	(۳,۲۹۵)	۳۰	(۶,۴۷۸)
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۲۸۶)	(۳,۲۹۵)	۳۰	(۶,۴۷۸)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	(۴,۲۸۶)	(۳,۲۹۵)	۳۰	(۶,۴۷۸)
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: فن آوران اعتماد راهبر		نماد: وغدیر ۵۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۴,۲۸۶)	(۳,۲۹۵)	۳۰	(۶,۴۷۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۰,۴۲۴)	(۳,۹۴۶)	۱۶۴	(۳,۹۴۶)	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۱۰,۴۲۴)	(۳,۹۴۶)	۱۶۴	(۳,۹۴۶)	
سود سهام مصوب	۰	۰	---	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۱۰,۴۲۴)	(۳,۹۴۶)	۱۶۴	(۳,۹۴۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	(۱۴,۷۱۰)	(۷,۲۴۱)	۱۰۳	(۱۰,۴۲۴)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۴,۷۱۰)	(۷,۲۴۱)	۱۰۳	(۱۰,۴۲۴)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲,۱۴۳)	(۱,۶۴۸)	۳۰	(۳,۲۳۹)	
سرمایه	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فن آوران اعتماد راهبر	نماد: وغدیر ۵۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۸۵۹)	(۱,۰۲۸)	(۱۶)	(۱,۷۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۸۵۹)	(۱,۰۲۸)	(۱۶)	(۱,۷۴۴)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۴	--	۴
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳	۰	--	۱
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۳	۴	۲۲۵	۵
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۹)	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶)	(۱۷۷)	(۶۸)	(۲۶۹)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۴,۴۵۵)	(۶,۳۷۵)	(۳۰)	(۲۰,۳۹۴)
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	(۱)	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: فن آوران اعتماد راهبر		نماد: وغدیر ۵۵	شماره اطلاعیه: ۳۹۹۴۱۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۴,۵۱۲)	(۶,۵۵۲)	(۳۱)	(۲۰,۵۶۳)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۳۸۷)	(۷,۵۷۶)	(۲۹)	(۲۲,۳۰۲)	
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴,۶۶۶	۸,۳۵۹	(۴۴)	۲۳,۵۹۴	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴,۶۶۶	۸,۳۵۹	(۴۴)	۲۳,۵۹۴	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۲۱)	۷۸۳	--	۱,۲۹۲	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۳۹۰	۹۸	۱,۳۱۸	۹۸	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۶۶۹	۸۸۱	(۲۴)	۱,۳۹۰	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	۰	