

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	نماد: وپسا ۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت اعتماد ماشین آپادانا در تاریخ 31 شهریور 1396 و صورت سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 19 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 صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه براساس استانداراد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری 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 معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. به شرح مندرج در یادداشت شماره 8 صورت های مالی به موجب برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال 1393، مبلغ 1.252 میلیون ریال مالیات از شرکت مطالبه شده که مراتب مورد اعتراض شرکت واقع گردیده و موضوع از طریق مراجع مالیاتی ذیربط در جریان رسیدگی می باشد و از این بابت صرفاً مبلغ 132 میلیون ریال معادل مالیات ابرازی پرداخت شده است. همچنین دفاتر شرکت جهت عملکرد دوره مالی 1395 تاکنون مورد رسیدگی سازمان اداره امور مالیاتی قرار نگرفته است. با در نظر گرفتن موارد فوق، تعیین بدهی احتمالی شرکت از بابت موارد فوق برای این موسسه میسر نبوده و منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی در آینده می باشد.

5. همانگونه که در یادداشت های توضیحی 5 و 6 صورت های مالی آمده است، در سال 1394 شرکت مالک تعداد 4 دستگاه آپارتمان و یک قطعه زمین می باشد. گرچه واگذاری دارایی های منکور متکی به ارزیابی کارشناسان رسمی بوده، لیکن در کلیه موارد دارایی های مزبور با مباحثه نامه و به صورت وکالتی واگذار شده و سند قطعی انتقال دارایی های در دفترخانه ثبت نشده است. ضمناً از دارایی های مزبور در جهت موضوع فعالیت شرکت در طی دوره مالی مورد گزارش استفاده نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آذر ۲۶

موسسه حسابرسی امجد تراز

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	نماد: وپسا۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه امجد تراز	محمد حسین واحدی		۱۴:۲۱:۲۵ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳
شریک موسسه امجد تراز	اصغر بهنیا	۸۰۰۱۴۱	۱۴:۲۸:۱۵ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳
مدیر موسسه امجد تراز	محمد حسن واحدی		۱۴:۳۰:۲۶ ۱۳۹۶/۱۰/۰۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	نماد: وپسا۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری						
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۵۷	۱۳۹	(۵۹)	پرداختی های تجاری	۹۶۵	(۹۲)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۲۶,۴۹۸	(۵۵)
دریافتی های تجاری	۱۰۰,۷۴۴	۵۴,۵۱۷	۸۵	مالیات پرداختی	۲,۷۷۱	۰
دریافتی های غیر تجاری	۱۵,۸۵۹	۲۱,۳۲۰	(۲۶)	سود سهام پرداختی	۶۸,۱۴۶	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۶۸,۱۶۴	--	ذخایر	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۱۶,۶۶۰	۱۴۴,۱۴۰	(۱۹)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۰,۲۳۴	۱۷۴
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختی های بلندمدت	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۱۱۴,۹۷۲	۱۱۴,۹۷۲	۰	پیش دریافت های غیر جاری	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۷۵,۹۵۷	۳۷۷,۱۴۷	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	--
جمع دارایی های غیر جاری	۴۹۰,۹۲۹	۴۹۲,۱۱۹	۰	جمع بدهی ها	۳۰,۲۳۴	۱۷۴
حقوق صاحبان سهام						
				سرمایه	۴۹۵,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	--
				سهام خزانه	۰	--
				اندوخته قانونی	۶,۱۸۵	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)		نماد: وپسا ۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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: * میلیون ریال
--	*	*	سایر اندوخته‌ها		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		
(۷۸)	۱۰۴,۸۴۰	۲۳,۵۳۰	سود (زیان) انباشته		
(۱۳)	۶۰۶,۰۲۵	۵۲۴,۷۱۵	جمع حقوق صاحبان سهام		
(۵)	۶۳۶,۲۵۹	۶۰۷,۵۸۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	(۵)	۶۳۶,۲۵۹
			جمع دارایی‌ها		۶۰۷,۵۸۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	نماد: وپسا۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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

صورتهای 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	۳,۰۴۷	۹۳,۱۱۶	(۹۷)	۱۱۲,۳۵۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲,۲۹۶)	(۵۰,۸۴۸)	(۹۵)	(۵۳,۶۶۹)
سود (زیان) ناخالص	۷۵۱	۴۲,۲۶۸	(۹۸)	۵۸,۶۸۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۲,۲۸۴)	(۱,۵۷۶)	۴۵	(۵,۷۱۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--	۱۰,۹۱۷
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۵۳۳)	۴۰,۶۹۲	--	۶۳,۸۹۱
هزینههای مالی	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	--	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۲۳	۴۶,۵۸۵	(۱۰۰)	۴۶,۷۶۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۳۱۰)	۸۷,۲۷۷	--	۱۱۰,۶۵۱
مالیات بر درآمد	*	*	--	(۲,۷۷۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۳۱۰)	۸۷,۲۷۷	--	۱۰۷,۸۸۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--	*
سود (زیان) خالص	(۱,۳۱۰)	۸۷,۲۷۷	--	۱۰۷,۸۸۰
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: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)		نماد: وپسا ۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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	
سود (زیان) خالص	(۱,۳۱۰)	۸۷,۲۷۷	--	۱۰۷,۸۸۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۰۴,۸۴۰	۱۴,۸۲۷	۶۰۷	۱۴,۸۲۷	
تعدیلات سنواتی	۰	(۷۶)	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۰۴,۸۴۰	۱۴,۷۵۱	۶۱۱	۱۴,۸۲۷	
سود سهام مصوب	(۸۰,۰۰۰)	(۱۲,۴۷۲)	۵۴۱	(۱۲,۴۷۲)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۴,۸۴۰	۲,۲۷۹	۹۹۰	۲,۳۵۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۲۳,۵۳۰	۸۹,۵۵۶	(۷۴)	۱۱۰,۲۳۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	(۴,۳۶۲)	--	(۵,۳۹۵)	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۳,۵۳۰	۸۵,۱۹۴	(۷۲)	۱۰۴,۸۴۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۳,۲۳۲)	۸۸۱,۵۸۶	--	۱,۰۸۹,۶۹۷	
سرمایه	۴۹۵,۰۰۰	۴۹۵,۰۰۰	۰	۴۹۵,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)	نماد: وپسا ۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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	۱۱,۷۷۴	(۴۱,۰۳۷)	--	۶۱۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۱,۷۷۴	(۴۱,۰۳۷)	--	۶۱۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۱۱,۸۵۳)	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۸۵۳)	۰	--	۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	(۶۹۷)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳)	(۱۴)	(۷۹)	(۳۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
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	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد ماشین آپادانا (سهامی خاص)		نماد: وپسا۴	شماره اطلاعیه: ۴۰۱۳۹۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۴۹۵,۰۰۰ 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: + میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۴۱,۹۲۰	--	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	(۳)	۴۱,۹۰۶		--	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۸۲)	۸۶۹		--	(۱۱۷)
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	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۸۲)	۸۶۹		--	(۱۱۷)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۳۹	۲۵۶		(۴۶)	۲۵۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۵۷	۱,۱۲۵		(۹۵)	۱۳۹
مبادلات غیر نقدی	۰	۰		--	۰