کليه مبالغ درج شده به ميليون ريال مي باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (نماد: وصندوق۱۱	**شماره اطلاعیه :۶۰۵۹۵۵**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهاي مالي شرکت خدمات گستر صبا انرژي (سهامي خاص) شامل ترازنامه به تاريخ30 آذر ماه 1398 و صورتهاي سودوزيان و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي1 تا 29 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شرکت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه اي که اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3- مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي کند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا کند که از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول کسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي کسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، کنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيأت مديره و نيز ارزيابي کليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده، براي اظهار نظر نسبت به صورتهاي مالي، کافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت خدمات گستر صبا انرژي (سهامي خاص)در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه ه با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5- مفاد ماده 106 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص ارسال يک نسخه از صورتجلسه مجمع به مرجع ثبت شركتها جهت انتخاب مديران، رعايت نگرديده است.

6. 6- معاملات مندرج در يادداشت 28 توضيحي صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده129 اصلاحيه قانون تجارت، كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده مورد بررسي قرار گرفت است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا معاملات مزبور بر اساس روابط خاص تجاري فيمابين صورت پذيرفته است.

7. 7- گزارش هيات مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موا با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

8. 8- در اجراي ماده33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين رابطه اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۷بهمن۱۳۹۸

موسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	مهدی مرادی	۹۰۱۸۵۶	۱۳۹۸/۱۱/۱۵ ۱۱:۰۲:۱۱
مدیر موسسه اطمینان بخش نیک اندیش	سعید گل محمدی	۸۸۱۶۲۱	۱۳۹۸/۱۱/۱۵ ۱۱:۰۹:۴۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (نماد: وصندوق۱۱	شماره اطلاعیه :۶۰۵۹۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۳۵,۴۴۸	۲۴,۸۷۱	۴۴۵	پرداختنی‌های تجاری	۵,۸۷۳,۴۳۰	۵,۹۷۴,۳۳۰	(۲)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۸,۵۵۰,۶۷۵	۶,۱۴۲,۵۳۷	۳۹	پرداختنی‌های غیرتجاری	۰	۰	--
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختنی	۲,۰۲۲	۵۶۳	۲۵۹
دریافتنی‌های غیرتجاری	۸۸۳,۵۲۴	۲۸۰,۰۸۷	۲۱۵	سود سهام پرداختنی	۰	۵۷,۹۵۰	--
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴۱۷	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۹,۵۷۰,۰۶۴	۶,۴۴۷,۴۹۵	۴۸	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۱,۳۴۷	۳,۷۶۶	(۶۴)	جمع بدهی‌های جاری	۵,۸۷۵,۴۵۲	۶,۰۳۲,۸۴۳	(۳)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۱	۱۰۲	(۱)	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۰	۱۵۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۳,۴۷۷	۲,۷۶۴	۲۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۶۷۳	۲,۲۷۲	۳۷۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴,۹۲۵	۶,۷۸۲	(۲۷)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۰,۶۷۳	۲,۲۷۲	۳۷۰
				جمع بدهی‌ها	۵,۸۸۶,۱۲۵	۶,۰۳۵,۱۱۵	(۲)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰۰	۱۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (نماد: وصندوق۱۱	شماره اطلاعیه :۶۰۵۹۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		۳,۶۸۷,۷۶۴	۴۱۸,۰۶۲	۷۸۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۶۸۸,۸۶۴	۴۱۹,۱۶۲	۷۸۰
جمع دارایی‌ها	۹,۵۷۴,۹۸۹	۶,۴۵۴,۲۷۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴۸	۹,۵۷۴,۹۸۹	۶,۴۵۴,۲۷۷	۴۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (نماد: وصندوق۱۱	شماره اطلاعیه :۶۰۵۹۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به۱۳۹۷/۰۹/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۱,۲۱۱,۲۴۴	۳۶۹,۱۴۴	۲۲۸
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۲,۵۰۱,۲۵۸	۸۹,۷۵۱	۲,۶۸۷
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۲,۲۹۱	۶,۰۶۸	(۶۲)
جمع درآمدهای عملیاتی	۳,۷۱۴,۷۹۳	۴۶۴,۹۶۳	۶۹۹
هزینه های عملیاتی			--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۳,۸۳۲)	(۴۸,۷۴۴)	(۱۰)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۷,۳۲۴)	(۷,۳۰۸)	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۱,۱۵۶)	(۵۶,۰۵۲)	(۹)
سود (زیان) عملیاتی	۳,۶۶۳,۶۳۷	۴۰۸,۹۱۱	۷۹۶
هزینه‌های مالی	۰	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۸,۰۸۷	۲,۱۱۱	۲۸۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۶۷۱,۷۲۴	۴۱۱,۰۲۲	۷۹۳
مالیات بر درآمد	(۲,۰۲۲)	(۵۶۳)	۲۵۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۶۹,۷۰۲	۴۱۰,۴۵۹	۷۹۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۳,۶۶۹,۷۰۲	۴۱۰,۴۵۹	۷۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم			--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (نماد: وصندوق۱۱	شماره اطلاعیه :۶۰۵۹۵۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--
سود (زیان) خالص	۳,۶۶۹,۷۰۲	۴۱۰,۴۵۹	۷۹۴
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۱۸,۰۶۲	۲۶۱,۵۴۵	۶۰
تعدیلات سنواتی	۰	(۳,۹۴۲)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۴۱۸,۰۶۲	۲۵۷,۶۰۳	۶۲
سود سهام مصوب	(۴۰۰,۰۰۰)	(۲۵۰,۰۰۰)	۶۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۸,۰۶۲	۷,۶۰۳	۱۳۸
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--
سود قابل تخصیص	۳,۶۸۷,۷۶۴	۴۱۸,۰۶۲	۷۸۲
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳,۶۸۷,۷۶۴	۴۱۸,۰۶۲	۷۸۲
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۳۶,۶۹۷,۰۲۰	۴,۱۰۴,۵۹۰	۷۹۴
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (**نماد:** وصندوق۱۱	**شماره اطلاعیه :** ۶۰۵۹۵۵	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده:** ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به:** ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	**سرمایه ثبت نشده:** ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۵۷۰,۶۶۸	۷۶,۷۷۵	۶۴۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۷۰,۶۶۸	۷۶,۷۷۵	۶۴۳
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود سهام پرداختی	(۴۵۷,۹۵۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	۱۶۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۴۵۷,۹۵۰)	(۱۷۵,۰۰۰)	۱۶۲
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۶۳)	(۳۲۰)	۷۶
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۷۸)	(۲۶۳)	۵۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۲۰۹)	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۵۷۸)	(۴۷۲)	۲۳۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱۰,۵۷۷	(۹۹,۰۱۷)	--
فعالیت‌های تأمین مالی			--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (**نماد:** وصندوق۱۱	**شماره اطلاعیه :** ۶۰۵۹۵۵	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده:** ۱,۰۰۰ **میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ **(حسابرسی شده)**		**سال مالی منتهی به:** ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	**سرمایه ثبت نشده:** ۰ **میلیون ریال**

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از 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 فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۰,۵۷۷	(۹۹,۰۱۷)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۴,۸۷۱	۱۲۳,۸۸۸	(۸۰)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۱۳۵,۴۴۸	۲۴,۸۷۱	۴۴۵
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت خدمات گستر صبا انرژی) شرکت طراحی مهندسی نوآوران پی ریز (**نماد:** وصندوق۱۱	**شماره اطلاعیه :** ۶۰۵۹۵۵	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده:** ۱,۰۰۰ **میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به:** ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	**سرمایه ثبت نشده:** ۰ **میلیون ریال**