

شرکت: سرمایه گذاری گوهران امید قشم	سرمایه ثبت شده: 110,000
نماد: وامید21	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری گوهران امید قشم
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گوهران امید قشم (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا شانزده به این مؤسسه محول شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
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 گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوعات توصیف شده در بند میانی عدم اظهار نظر، این مؤسسه قادر به کسب شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر نگردیده 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.	
میانی عدم اظهار نظر	
4. سرفصل پروژه های در جریان تکمیل به شرح یادداشت توضیحی 5 صورتهای مالی شامل مبلغ 195.851 میلیون ریال مربوط به پروژه مسکونی امید قشم می باشد که از اواخر سال 1393 متوقف شده و در سالهای	

اخیر فعال نبوده و ادامه پروژه به تامین منابع مالی ارزان از طریق مشارکت شرکتهای گروه و یا سرمایه گذاران بومی و غیر بومی و اخذ تسهیلات و انجام پیش فروش موکول گردیده است. باتوجه به مراتب مذکور و در نظر گرفتن مندرجات قرارداد فیما بین با سازمان منطقه آزاد قشم در خصوص حق فسخ قرارداد که در صورت عدم ایفای تعهدات شرکت در رابطه با رعایت مهلت تعیین شده برای اتمام پروژه و اخذ پایان کار ایجاد می گردد، اطلاع از بوجود آمدن شرایطی که اختیار ادامه پروژه و یا بازیافت مخارج انجام شده برای آن را از شرکت سلب نماید و تعیین آثار احتمالی ناشی از این موضوع، امکان پذیر نمی باشد.

عدم اظهار نظر

5. به دلیل اساسی بودن آثار محدودیت مندرج در بند ۴، این مؤسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد در بالا، امکانپذیر نیست.

سایر بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش حسابرسی مورخ 16 دی 1397 مؤسسه مذکور نسبت به صورتهای مالی یاد شده اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت مصوب 1347 و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

1-7- مفاد ماده 106 قانون در خصوص ثبت و آگهی مفاد صورتجلسه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ 13/11/1397 مبنی بر ثبت تصویب صورت های مالی و تعیین بازرس شرکت.

2-7- مفاد ماده 109 قانون در خصوص تمدید مدت مأموریت اعضای هیات مدیره حداکثر 2 سال پس از انتخاب توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

3-7- مفاد ماده 29 اساسنامه در خصوص تعداد اعضای هیات مدیره (طبق اساسنامه، تعداد اعضای هیئت مدیره 5 نفره تعیین شده است).

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 16 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مع هذا، به نظر این مؤسسه، معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیما بین اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

9. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین

نامه ها و دستورالعمل اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. . در این خصوص غیر از عدم رعایت مفاد ماده 10 در رابطه با معرفی مسئول مبارزه با پولشویی به واحد اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

17دی1398

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

1398/12/13 10:47:10		[Keyhan Maham [Sign	شریک فریوران
------------------------	--	---------------------	--------------

1398/12/13 10:50:22		[Mahboob Jalilpour Samarin [Sign	شریک فریوران
1398/12/13 11:33:29		[Mohammad Saeid Asgharian [Sign	مدیر موسسه فریوران

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۹۴۱	۱۶۸	۴۶۰	پرداختی‌های تجاری			(۱۰)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختی‌های غیرتجاری			۸
دریافتی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختی			
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۴	۲۶	(۸)	سود سهام پرداختی			
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی			
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۹۵,۹۴۴	۱۹۵,۸۵۱	۰	ذخایر			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری			
جمع دارایی‌های جاری	۱۹۶,۹۰۹	۱۹۶,۰۴۵	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش			
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری			(۱۰)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختی‌های بلندمدت			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری			
دارایی‌های نامشهود	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت			
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۵	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان			
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۰	۱۵	--	جمع بدهی‌ها			(۱۰)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه			۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			۰
				صرف (کسر) سهام			۰
				سهام خزانه			۰

				انداخته قانونی	۳۳۸	۳۳۸	۰
				سایر انداخته‌ها	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	۰
				انداخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	۰
				سود (زیان) انباشته	(۷۹)	(۲,۸۶۷)	(۱۳,۳۵۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱	۱۰۷,۴۷۱	۹۶,۹۸۶
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۰	۱۹۶,۹۰۹	۱۹۶,۰۶۰
				جمع دارایی‌ها	۱۹۶,۹۰۹	۱۹۶,۰۶۰	۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۰)	(۹۰۳)	(۴۱)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۵۳۰)	(۹۰۳)	(۴۱)
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۱۱,۰۱۵	۱۷	۶۴,۶۹۴
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	(۴۴۳)	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۰,۴۸۵	(۱,۳۲۸)	--
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۴۸۵	(۱,۳۲۸)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۰,۴۸۵	(۱,۳۲۸)	--
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
	•	•	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
--	(۱,۳۲۸)	۱۰,۴۸۵	سود (زیان) خالص
۱۱	(۱۳,۰۳۴)	(۱۳,۳۵۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	•	•	تعدیلات سنواتی
۱۱	(۱۳,۰۳۴)	(۱۳,۳۵۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	•	•	سود سهام مصوب
	•	•	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۱	(۱۳,۰۳۴)	(۱۳,۳۵۳)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	•	•	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
(۷۹)	(۱۳,۳۵۳)	(۲,۸۶۷)	سود قابل تخصیص
	•	•	انتقال به اندوخته قانونی
	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
(۷۹)	(۱۳,۳۵۳)	(۲,۸۶۷)	سود (زیان) انباشته پایان دوره
--	(۱۳)	۹۵	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
•	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۱۰,۳۴۳)	(۷۳)	۱۳,۹۲۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	•	•	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰,۳۴۳)	(۷۳)	۱۳,۹۲۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	•	•	

		•	سود پرداختی بابت استقراض
۶۴,۶۹۴	۱۷	۱۱,۰۱۵	سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها
	•	•	سود سهام پرداختی
۶۴,۶۹۴	۱۷	۱۱,۰۱۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد
	•	•	مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۵۶)	۷۷۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
•			فعالیت‌های تأمین مالی
	•	•	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	•	•	وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه
	•	•	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
	•	•	وجه دریافتی حاصل از استقراض
	•	•	بازپرداخت اصل استقراض
	•	•	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(۵۶)	۷۷۳	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(۲۵)	۲۲۴	۱۶۸	موجودی نقد در ابتدای دوره
	•	•	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴۶۰	۱۶۸	۹۴۱	موجودی نقد در پایان دوره
	•	۱۵	مبادلات غیرنقدی
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

