

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

گزارش حسابرسی مستقل

اعتماد گستر سپاهان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورت های مالی شرکت اعتماد گستر سپاهان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 22 توسط ا موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازررس 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. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اعتماد گستر سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه ه با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحوه مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال	نماد: واحیاء ۱۴	شرکت: اعتماد گستر سپاهان
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		

5. همانگونه که در یادداشت شماره 5-14 همراه صورت های مالی انعکاس یافته است، عملیات شرکت به دلیل بازدهی پایین سرمایه گذاری ها و افزایش هزینه ها در سنوات اخیر، منجر به زیان انباشته شده است. ضمناً مطالبات شرکت بابت سود سهام دریافتی (عمدتاً مربوط به اشخاص وابسته) وصول نشده است. تداوم فعالیت شرکت موکول به بازدهی مناسب فعالیت های سرمایه گذاری می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

6-1) مدت ماموریت مدیران خاتمه یافته و مصوبات هیئت مدیره با امضای دو تن از مدیران تنظیم شده است. ضمناً نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت ها اعلام نشده است. در خصوص توجه صاحبان سهام را به مفاد مواد 109، 122 و 128 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

6-2) مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت جهت انجام تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ 21 اردیبهشت 1396 در خصوص اخذ مجوز سبد گردانی و وصول مطالبات علیرغم پیگیری های صورت گرفته به نتیجه نهایی منجر نگردیده است. همچنین تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ 18 آذر 1394 در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ 10.000 میلیون ریال به 20.000 میلیون ریال، ظرف مدت دو سال و طی دو مرحله به طور کامل رعایت نشده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 21، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره در پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفت است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً آنکه، معاملات مزبور عمدتاً بابت خرید و فروش سرمایه گذار های شرکت، توسط یک مورد از اشخاص مذکور بوده و در روال خاص فی مابین شرکت های گروه انجام شده است.

8. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده و در تاریخ 3 اردیبهشت 1397 به این موسسه واصل شده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این موسسه 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.

9. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷ اردیبهشت ۰۸

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	کریم حسین آبادی	۸۳۱۲۹۵	۱۱:۳۵:۴۱ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۱:۴۶:۴۵ ۱۳۹۷/۰۷/۱۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۵۲۶	۱۷۵	۲۰۱	پرداختنی های تجاری	۱۲,۹۷۷	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۵,۱۵۸	۱۲,۹۷۱	۹۴	پرداختنی های غیر تجاری	۷۳۷	۳۸۷	۹۰
دریافتنی های تجاری	۱,۷۲۵	۲,۳۶۵	(۲۷)	مالیات پرداختنی	*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری	*	*	--	سود سهام پرداختنی	*	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۳	۲۱	۱۰	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲۷,۴۳۲	۱۵,۵۳۲	۷۷	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱۳,۷۱۴	۳۸۷	۳,۴۴۴
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختنی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱	۲	(۵۰)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۱۲	۱۸	(۳۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۱	۱۲۹	۲۵
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۱	۱۲۹	۲۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱۳	۲۰	(۳۵)	جمع بدهی ها	۱۳,۸۷۵	۵۱۶	۲,۵۸۹
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۷,۴۸۱	۱۷,۴۸۱	*
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۸۱۷	۸۱۷	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (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				
۴۵	(۳,۲۶۲)	(۴,۷۲۸)	سود (زیان) انباشته				
(۱۰)	۱۵,۰۳۶	۱۳,۵۷۰	جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۶	۱۵,۵۵۲	۲۷,۴۴۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷۶	۱۵,۵۵۲	۲۷,۴۴۵	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۹۵)	۴,۱۵۳	۲۱۸	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۹۵)	۴,۱۵۳	۲۱۸	سود (زیان) ناخالص
*	(۱,۰۵۵)	(۱,۰۵۸)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
--	۳,۰۹۸	(۸۴۰)	سود (زیان) عملیاتی
۴۸	(۴۷۶)	(۷۰۵)	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۱۵۵	۳۱	۷۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه
--	۲,۶۵۳	(۱,۴۶۶)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	۲,۶۵۳	(۱,۴۶۶)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	۲,۶۵۳	(۱,۴۶۶)	سود (زیان) خالص
--			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 - غیر عملیاتی
--	*	*	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 - غیر عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان		نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		(۱,۴۶۶)	۲,۶۵۳	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۳,۲۶۲)	(۵,۹۱۵)	(۴۵)	(۴۵)
تعدیلات سنواتی		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۳,۲۶۲)	(۵,۹۱۵)	(۴۵)	(۴۵)
سود سهام مصوب		*	*	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۳,۲۶۲)	(۵,۹۱۵)	(۴۵)	(۴۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--	--
سود قابل تخصیص		(۴,۷۲۸)	(۳,۲۶۲)	۴۵	۴۵
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	--	--
انتقال به سایر اندوختهها		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۴,۷۲۸)	(۳,۲۶۲)	۴۵	۴۵
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۸۴)	۱۵۲	--	--
سرمایه		۱۷,۴۸۱	۱۷,۴۸۱	*	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۷۱	۲۹	۸۳۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۷۱	۲۹	۸۳۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۰	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰	۳۱	۱۵۸
سود سهام پرداختی	۰	(۷۶)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۰	(۴۵)	--
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان		نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۶۶۱۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (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	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	۰	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۵۱	۳۵۱	(۱۶)	(۱۶)	--
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	۳۵۱	۳۵۱	(۱۶)	(۱۶)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۷۵	۱۷۵	۱۹۱	۱۹۱	(۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	--
موجودی نقد در پایان دوره	۵۲۶	۵۲۶	۱۷۵	۱۷۵	۲۰۱
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	۰	--