

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: امین مدیریت پویا
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام امین مدیریت پویا

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-حسابرسی صورت های مالی شرکت امین مدیریت پویا (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 31 شهریور 1399 و صورت های سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی (یک) تا (بیست و دو)، به این موسسه محول شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئولیت تهیه صورت های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 حسابرس

3. 3-مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. لیکن به دلیل موضوع توصیف شده در بند مبانی عدم اظهارنظر، این موسسه قادر به کسب شواهد کافی مناسب برای اظهارنظر نگردیده است.

همچنین این موسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی عدم اظهارنظر

4. 4-سرمایه گذاری های بلند مدت شرکت شامل سرمایه گذاری در حدود 48 درصد سهام شرکت ماشین آلات صنعتی تراکتورسازی ایران (سهامی عام) به مبلغ 79,064 میلیون ریال بوده که از این بابت مبلغ 37,675 میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در سنوات مالی گذشته در حساب ها منظور گردیده، در حالیکه مبلغ 11,009 میلیون ریال مطالبات سنواتی از شرکت یاد شده نیز در حساب ها منعکس بوده (با احتساب اقلام وصولی پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) و موعد مقرر وصول و تسویه نگردیده است (یادداشت های ده و یازده صورت های مالی). تا تاریخ این گزارش، اطلاع دقیقی از آخرین وضعیت شرکت سرمایه پذیر ورشکسته مذکور و اقدامات مرتبط با امور ورشکستگی در اختیار این موسسه نبوده و در غیاب اطلاعات لازم از جمله تاییدیه درخواستی و صورت های مالی حسابرسی شده، اظهارنظر نسبت به میزان قابل بازیافت سرمایه گذاری و مطالبات مزبور مقدور نبوده و تعیین تعدیلات احتمالی نسبت به سرمایه گذاری و مطالبات فوق (ه) بر ذخیره منظور شده در حساب ها) و همچنین جرایم احتمالی بابت بدهی های معوق، در شرایط کنونی برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است.

عدم اظهار نظر

5. 5- به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی مورد توصیف شده در بند (چهار)، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهارنظر را کسب کند و در نتیجه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده در بالا امکانپذیر نیست.

شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وملت ۲
اطلاعات و صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. ملاحظات این موسسه در رابطه با الزامات اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه به شرح زیر می باشد:

-عدم رعایت الزامات و تشریفات قانونی مقرر در ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 2-20 اساسنامه درخصوص دعوت مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام از سوی هیأت مدیره.

-عدم رعایت ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در اداره ثبت شرکت ها.

-عدم رعایت مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت و 46 اساسنامه درخصوص تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و ارسال نسخه ای از صورت جلسه مذکور به اداره ثبت شرکت ها.

-عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت بخشی از سود سهام در موعد مقرر قانونی.

7. 7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی (بیست) صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و در پایان سال مالی توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه

رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. نظراین مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرا

مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. 8-گزارش هیأت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که جهت تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم و ارائه گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی ها:

انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

9. 9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه و دستورالعمل اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی

قرار گرفته است. در این خصوص، به استثناء عدم تعیین شخص و یا واحد مبارزه با پولشویی، عدم معرفی مسئول پولشویی به واحد مالی و عدم برگزاری برنامه های آموزشی مستمر درخصوص چگونگی شناسایی ارباب رجوع، این موسسه به

موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۹ دی ۱۳

موسسه حسابرسی مختار و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	حسین حسینی	۸۴۱۳۰۳	۱۳۹۹/۱۰/۲۳ ۱۶:۴۴:۲۳
شریک موسسه حسابرسی مختار و همکاران	محمد محقق ریاض	۹۰۱۷۸۷	۱۳۹۹/۱۰/۲۳ ۱۷:۰۴:۴۳
مدیر موسسه مختار و همکاران	رضا یارمحمدی	۹۰۱۷۸۸	۱۳۹۹/۱۰/۲۳ ۱۷:۰۷:۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا	نماد: ۲ وملت	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح
دارایی های جاری		بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری
موجودی نقد	۱۱۶	۱	۱۱,۵۰۰		پرداختنی های تجاری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۵۵۸	۵۵۷	۰		پرداختنی های غیر تجاری
دریافتنی های تجاری	۲۲,۴۸۴	۵,۲۱۷	۳۳۱		مالیات پرداختنی
دریافتنی های غیر تجاری	۱۶,۲۵۸	۱۳,۸۵۸	۱۷		سود سهام پرداختنی
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--		تسهیلات مالی
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		ذخایر
جمع دارایی های جاری	۳۹,۴۱۶	۱۹,۶۳۳	۱۰۱		پیش دریافت های جاری
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		جمع بدهی های جاری
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴۱,۳۹۷	۴۱,۳۹۷	۰		بدهی های غیر جاری
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پرداختنی های بلندمدت
دارایی های نامشهود	۰	۰	--		پیش دریافت های غیر جاری
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--		تسهیلات مالی بلندمدت
سایر دارایی ها	۰	۰	--		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
جمع دارایی های غیر جاری	۴۱,۳۹۷	۴۱,۳۹۷	۰		جمع بدهی های غیر جاری
					جمع بدهی ها
					حقوق صاحبان سهام
					سرمایه
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان
					صرف (کسر) سهام
					سهام خزانه
					اندوخته قانونی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا		نماد: ۲		شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
							سایر اندوخته‌ها	•	•
							مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیر جاری 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	•	•
							سود (زیان) انباشته	(۲۰,۸۶۳)	(۳۵,۶۴۹) (۴۱)
							جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۵,۸۵۳)	(۳۰,۶۳۹) (۴۸)
جمع دارایی‌ها	۸۰,۸۱۳	۶۱,۰۳۰	۳۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۸۰,۸۱۳	۶۱,۰۳۰	۳۲		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا	نماد: ۲ وملت	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی			--
درآمد سود سهام	۲۲۵	۱۳۷	۶۴
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱۵,۲۲۶	۰	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۵,۴۵۱	۱۳۷	۱۱,۱۷۸
هزینه های عملیاتی			--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۳۱)	(۳۷۸)	۴۰
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	--
جمع هزینه های عملیاتی	(۵۳۱)	(۳۷۸)	۴۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۴,۹۲۰	(۲۴۱)	--
هزینه های مالی	(۱۳۹)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵	۱	۴۰۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۴,۷۸۶	(۲۴۰)	--
مالیات بر درآمد	۰	۰	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۴,۷۸۶	(۲۴۰)	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۱۴,۷۸۶	(۲۴۰)	--
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 - غیر عملیاتی	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: امین مدیریت پویا		نماد: وملت ۲	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
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					--
سود (زیان) خالص	۱۴,۷۸۶			(۲۴۰)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۳۵,۶۴۹)			(۳۵,۴۰۹)	۱
تعدیلات سنواتی	•	•		•	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۳۵,۶۴۹)			(۳۵,۴۰۹)	۱
سود سهام مصوب	•	•		•	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•		•	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۳۵,۶۴۹)			(۳۵,۴۰۹)	۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•		•	--
سود قابل تخصیص	(۲۰,۸۶۳)			(۳۵,۶۴۹)	(۴۱)
انتقال به اندوخته قانونی	•	•		•	--
انتقال به سایر اندوخته ها	•	•		•	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۰,۸۶۳)			(۳۵,۶۴۹)	(۴۱)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۲,۹۵۷			(۴۸)	--
سرمایه	۵,۰۰۰			۵,۰۰۰	•

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا	نماد: ۲ وملت	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۹	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲۵۴	(۱۸)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵۴	(۱۸)	---
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۳۹)	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۳۹)	۰	---
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	---
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
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	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱۵	(۱۸)	---
فعالیت‌های تأمین مالی			---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا		نماد: وملت ۲	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از 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 فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱۵	(۱۸)	۱۱۵	(۱۸)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱	۱۹	۱	۱۹	(۹۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱۱۶	۱	۱۱۶	۱	۱۱,۵۰۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: امین مدیریت پویا	نماد: وملت ۲	شماره اطلاعیه: ۷۱۰۱۸۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال