

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال	نماد: وشمال ۱	شماره اطلاعیه : ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1- صورتهای مالی شرکت صنعتی بازرگانی امید عصر شمال (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 19 تود

این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 تحری

با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه 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 صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اش

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای 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 هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه 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.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت صنعتی بازرگانی امید عصر شمال (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از ت

جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

شماره اطلاعیه: ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

5- صورتهای مالی سال مالی منتهی به 29 اسفندماه 1396 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 22 مرداد ماه 1397 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6- شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت می باشد. در این خصوص نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده مزبور در خصوص تصمیم گیری در مورد انحلال یا بقاء شرکت جلب می نماید.

7- مفاد مواد 106، 138، 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تشکیل مجمع عمومی سالانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه و ارسال نسخه ای از آن جهت ثبت در اداره ثبت شرکتهای ارائه سهام وثیقه مدیران نزد شرکت، رعایت نگر است.

8- معاملات مندرج در یادداشت 19 توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای م به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق از جمله کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مزبور براساس روابط خاص فید انجام شده 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 صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10- فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر منحصر به خرید و فروش سهام شرکت های محدودی در بورس اوراق بهادار بوده که منجر به زیان گردیده به گونه ای که زیان انباشته شرکت بیش از 13 برابر سرمایه ثبت شده آن شده است. با عنایت به موارد فوق، تداوم فعالیت شرکت منوط به برنامه ریزی های مدون و عملی جهت بهبود ساختار مالی و نتایج عملیات می باشد.

11- 11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه با توجه به عدم اتخاذ تمهیدات لازم توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و غیر تجاری، توجه مجمع عمومی محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب منطبق با قانون و دستورالعمل اجرایی مربوط، جلب می نماید.

تاریخ تهیه گزارش ۲۰ تیر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی اطمینان بخش و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه اطمینان بخش نیک اندیش	مهدی مرادی	۹۰۱۸۵۶	۱۳۹۸/۰۴/۲۱ ۱۸:۳۴:۲۸
مدیر مؤسسه اطمینان بخش نیک اندیش	سعید گل محمدی	۸۸۱۶۲۱	۱۳۹۸/۰۴/۲۱ ۱۸:۴۱:۳۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال	نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		درصد تغییر			
دارایی های جاری								بدهی ها									
دارایی های جاری								بدهی های جاری									
موجودی نقد								۵	۷۷	(۹۴)	پرداختنی های تجاری				۱۱۴,۱۸۲	۱۳۴,۶۸۳	(۱۵)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								۳,۳۹۹	۲۴,۰۰۵	(۸۶)	پرداختنی های غیر تجاری				*	*	--
دریافتنی های تجاری								۵۰,۳۱۷	۵۰,۳۱۳	*	مالیات پرداختنی				*	*	--
دریافتنی های غیر تجاری								*	*	--	سود سهام پرداختنی				*	*	--
موجودی مواد و کالا								*	*	--	تسهیلات مالی				*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات								*	*	--	ذخایر				*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش								*	*	--	پیش دریافت های جاری				*	*	--
جمع دارایی های جاری								۵۳,۷۲۱	۷۴,۳۹۵	(۲۸)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش				*	*	--
دارایی های غیر جاری										--	جمع بدهی های جاری				۱۱۴,۱۸۲	۱۳۴,۶۸۳	(۱۵)
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								۲۰	۲۹	(۳۱)	تسهیلات مالی بلندمدت				*	*	--
دارایی های ثابت مشهود								*	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				*	*	--
سایر دارایی ها								*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری				*	*	--
جمع دارایی های غیر جاری								۲۰	۲۹	(۳۱)	جمع بدهی ها				۱۱۴,۱۸۲	۱۳۴,۶۸۳	(۱۵)
											حقوق صاحبان سهام						--
											سرمایه				۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	*
											افزایش (کاهش) سرمایه در جریان				*	*	--
											صرف (کسر) سهام				*	*	--
											سهام خزانه				*	*	--
											اندوخته قانونی				۸۶	۸۶	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال		نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه : ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*
				سود (زیان) انباشته	(۶۵,۳۴۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۶۰,۴۴۱)
جمع دارایی ها	۵۳,۷۴۱	۷۴,۴۲۴	(۲۸)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۷۴,۴۲۴
					(۲۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال	نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
--			سود (زیان) خالص
(۵۳)	۹۷,۸۱۷	۴۶,۳۶۴	درآمدهای عملیاتی
(۵۳)	(۹۹,۱۷۰)	(۴۶,۳۶۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	(۱,۳۵۳)	*	سود (زیان) ناخالص
۱۸,۵۰۰	(۱)	(۱۸۶)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	۴	سایر درآمدهای عملیاتی
--	(۱۷۵)	*	سایر هزینههای عملیاتی
(۸۸)	(۱,۵۲۹)	(۱۸۲)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۸۸)	(۱,۵۲۹)	(۱۸۲)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
(۸۸)	(۱,۵۲۹)	(۱۸۲)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸۸)	(۱,۵۲۹)	(۱۸۲)	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 - 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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال		نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه: ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص		(۱۸۲)	(۱,۵۲۹)	(۸۸)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۶۵,۳۴۵)	(۶۳,۸۱۶)	۲	--
تعدیلات سنواتی		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۶۵,۳۴۵)	(۶۳,۸۱۶)	۲	--
سود سهام مصوب		*	*	--	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۶۵,۳۴۵)	(۶۳,۸۱۶)	۲	--
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--	--
سود قابل تخصیص		(۶۵,۵۲۷)	(۶۵,۳۴۵)	*	--
انتقال به اندوخته قانونی		*	*	--	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها		*	*	--	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۶۵,۵۲۷)	(۶۵,۳۴۵)	*	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۳۶)	(۳۰۶)	(۸۸)	--
سرمایه		۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال	نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه : ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۷۲)	۲۳,۹۶۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۲)	۲۳,۹۶۰	---
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	۰	۰	---
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۰	۰	---
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	(۲۹)	---
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: صنعتی بازرگانی امید عصر شمال		نماد: و شمال ۱	شماره اطلاعیه : ۵۵۴۸۶۱	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	(۲۳,۸۷۴)	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	(۲۳,۹۰۳)	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۷۲)	۵۷	---	---	---
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	(۷۲)	۵۷	---	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۷۷	۲۰	۲۸۵	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۵	۷۷	(۹۴)	---	---
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---	---	---