

شرکت: شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار (سهامی خاص)	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: وصا1	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	شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار (سهامی خاص)
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار (سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1398 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 23 توسط این موسسه، حسابرسی 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 گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با-اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، 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.	

4. به نظر این موسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت خدمات بازرگانی پشتیبانی آتیه اندیشان امید شهریار (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1398 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با-اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. اظهار نظر نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

1-5) بنا به توضیحات یادداشت 1-4 صورت‌های مالی، براساس تصمیمات هیئت مدیره شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کارکنان بانک‌ها (سهام‌دار اصلی)، با کاهش فعالیت شرکت از طریق واگذاری سرمایه‌گذاری‌ها موافقت بعمل آمده است. باتوجه به مطلب فوق، همانگونه که در صورت سود و زیان انعکاس یافته، شرکت در ارتباط با فعالیت‌های اصلی مندرج در اساسنامه هیچگونه عملیاتی انجام نداده است و سود سال مورد گزارش عمدتاً ناشی از درآمدهای غیرعملیاتی مربوط به سود حاصل از سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار می‌باشد.

5-2) باتوجه به یادداشت توضیحی 2 صورت‌های مالی، براساس الزامات واحد تجاری نهایی گروه، صورت‌های مالی شرکت براساس استانداردهای حسابداری جدید شماره‌های 1، 2، 34، 36 و 37، پیش از تاریخ اجرا تهیه شده است. خاطر نشان می‌سازد استانداردهای مزبور در مورد کلیه صورت‌های مالی که دوره مالی آن‌ها از تاریخ 01/01/1398 و بعد از آن شروع می‌شود، لازم الاجرا می‌باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 20 صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته 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 گرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است

7. 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، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با-اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است

8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذی‌ربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. این موسسه در حدود رسیدگی‌های انجام شده به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد ننموده است.

24دی1398

موسسه حسابرسی وانیا نیک تدبیر

1398/10/25 13:27:23		[Behzad Afshar Hoor [Sign	شریک موسسه وانیا نیک تدبیر
1398/10/25 13:31:18	881605	[Ahmad Khaleghi Baygi [Sign	مدیر موسسه وانیا نیک تدبیر

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۳۱۲	۱,۹۶۹	(۸۴)	پرداختی‌های تجاری	۴۵	۰	(۳۳)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۶۴,۸۰۵	۸,۶۶۴	۶۴۸	پرداختی‌های غیرتجاری	۳۹۱	۴۳۵	(۳۳)
دریافتی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۸۲	۲,۴۳۹	(۸۴)	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۷۳۱	۸۱۲	(۱۰)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۶۵,۴۹۹	۱۳,۰۷۲	۴۰۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱,۰۶۷	۱,۲۴۷	(۱۴)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴	۲۹,۹۳۹	(۱۰۰)	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴	۲۹,۹۳۹	(۱۰۰)	جمع بدهی‌ها	۱,۰۶۷	۱,۲۴۷	(۱۴)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۱۰	۱۰	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های 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				
			سود (زیان) انباشته				
۵۴	۴۱,۶۵۴	۶۴,۳۲۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
۵۴	۴۱,۷۶۴	۶۴,۴۳۶	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۵۲	۴۳,۰۱۱	۶۵,۵۰۳	جمع دارایی‌ها

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	(۸۸۱)	(۶۳۱)	۴۲
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۸۸۱)	(۶۳۱)	۴۲
هزینه‌های مالی	۰	۰	
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۴۴,۳۲۸	۳۴,۷۵۷	۷۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴۳,۴۵۷	۳۴,۱۳۶	۸۰
مالیات بر درآمد	۰	(۳۹)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴۳,۴۵۷	۳۴,۰۹۷	۸۰
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۴۳,۴۵۷	۳۴,۰۹۷	۸۰
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	۴۳۴,۵۷۰	۳۴۰,۹۷۰	۸۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۴۳۴,۵۷۰	۳۴۰,۹۷۰	۸۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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
۸۰	۲۴,۰۹۷	۴۳,۴۵۷	سود (زیان) خالص
۱۳۰	۱۸,۱۳۷	۴۱,۶۵۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
	۰	۰	تعدیلات سنوائی
۱۳۰	۱۸,۱۳۷	۴۱,۶۵۴	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
۳,۴۸۴	(۵۸۰)	(۳۰,۷۸۵)	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۹	۱۷,۵۵۷	۳۰,۸۶۹	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۵۴	۴۱,۶۵۴	۶۴,۳۲۶	سود قابل تخصیص
	۰	۰	انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۵۴	۴۱,۶۵۴	۶۴,۳۲۶	سود (زیان) انباشته پایان دوره
۸۰	۲۴۰,۹۷۰	۴۳۴,۵۷۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۱۰۰	۱۰۰	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		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
		حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۱,۱۳۹	(۲۰,۴۳۸)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۳۹	(۲۰,۴۳۸)	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۷,۰۱۹	۵۳۹	۱,۲۰۲
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۲۱	۵۸۳	(۷۹)
سود سهام پرداختی	(۳۰,۷۸۵)	(۲,۱۰۱)	۸۸۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۲,۶۴۵)	(۹۷۹)	۱,۲۹۴
مالیات بر درآمد			

۳۶۹	(۳۹)	(۱۲۴)	مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت‌های سرمایه گذاری
	۰	۰	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
--	(۲۹,۷۳۸)	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱۰۵	۶۳,۲۸۸	۱۳۷,۷۶۵	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱,۰۹۷	(۹,۷۵۷)	(۱۱۶,۷۷۳)	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک
(۵۳)	۳۳,۷۹۳	۱۰,۹۹۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	۱,۳۳۷	(۱,۶۵۷)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۰			فعالیت‌های تأمین مالی
	۰	۰	وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
	۰	۰	وجوه دریافتی بابت 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
--	۱,۳۳۷	(۱,۶۵۷)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۱۳	۶۳۳	۱,۹۶۹	موجودی نقد در ابتدای دوره
	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
(۸۴)	۱,۹۶۹	۳۱۳	موجودی نقد در پایان دوره
	۰	۰	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			