

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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: * 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 1397 و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 25 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

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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

4. به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اعتماد گستر سپاهان (سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه ها با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت شماره 1-17 همراه صورت های مالی انعکاس یافته است، نتیجه عملیات شرکت، علیرغم رشد شاخص کل بورس اوراق بهادار تهران در سال مورد رسیدگی، به دلیل بازدهی پایین برخی از سرمایه گذاری ها و افزایش نسبی هزینه ها، منجر به زیان شده است. بهای سرمایه گذاری های یادشده، پس از مقطع ترازنامه بهبود یافته است. تداوم فعالیت شرکت موقوف 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. تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ 18 آذر 1394 در خصوص افزایش سرمایه شرکت از مبلغ 10.000 میلیون ریال به مبلغ 20.000 میلیون ریال، ظرف مدت دو سال و طی دو مرحله به طور کامل رعایت نشده است (در حدود) درصد تحقق یافته است). در این خصوص توجه صاحبان سهام را به رعایت مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید. ضمناً بالغ بر 3.700 میلیون ریال از مبالغ سرمایه گذاری به نام شرکت نبوده، لکن پس از سال مالی به فروش ر و وجوه مربوطه به حساب های شرکت واریز شده است (یادداشت 4-6 همراه صورت های مالی).

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24، 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 در روال خاص فی مابین شرکت 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 7 اردیبهشت 1398 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.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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: * میلیون ریال		

تاریخ تهیه گزارش ۱۰۸ اردیبهشت ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی رایمند و همکاران

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رایمند	کریم حسین آبادی	۸۳۱۲۹۵	۰۹:۱۳:۱۲ ۱۳۹۸/۰۵/۰۹
مدیر موسسه رایمند	فریبرز امین	۸۰۰۰۸۸	۱۰:۰۸:۳۵ ۱۳۹۸/۰۵/۰۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۷۷۳	۱۴,۹۷۰	۴۷	پرداختی های تجاری	۱۲,۹۷۷	۱۵	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۱,۴۱۶	۱۱,۱۴۷	۲۵	پرداختی های غیر تجاری	۷۳۷	۱,۴۱۲	
دریافتی های تجاری	۱,۱۶۸	*	(۳۲)	مالیات پرداختی	*	--	
دریافتی های غیر تجاری	۲,۵۰۱	*	--	سود سهام پرداختی	*	--	
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	--	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۲۹	*	۲۶	ذخایر	*	--	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	--	
جمع دارایی های جاری	۳۵,۸۸۷	*	۳۱	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--	
دارایی های غیر جاری		۲۶,۱۱۷	--	جمع بدهی های جاری	۱۳,۷۱۴	۹۰	
دریافتی های بلندمدت	*		--	بدهی های غیر جاری		--	
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	--	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	--	
دارایی های نامشهود	۱	*	*	تسهیلات مالی بلندمدت	*	--	
دارایی های ثابت مشهود	۶	۲۱۰	(۵۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۶۱	۳۰	
سایر دارایی ها	*	۲۱۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۶۱	۳۰	
جمع دارایی های غیر جاری	۷	۲۶,۳۲۷	(۴۶)	جمع بدهی ها	۱۳,۸۷۵	۹۰	
حقوق صاحبان سهام							
		۱۷,۴۸۱		سرمایه	۱۷,۴۸۱	*	
		*		افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--	
		*		صرف (کسر) سهام	*	--	
		*		سهام خزانه	*	--	
		۸۱۷		اندوخته قانونی	۸۱۷	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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: * 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				
۸۵	(۴,۷۲۸)	(۸,۷۳۱)	سود (زیان) انباشته				
(۲۹)	۱۳,۵۷۰	۹,۵۶۷	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۱	۲۷,۴۴۵	۳۵,۸۹۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳۱	۲۷,۴۴۵	۳۵,۸۹۴	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: + 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
۱۶۴	۲۱۸	۵۷۵	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۶۴	۲۱۸	۵۷۵	سود (زیان) ناخالص
۸۰	(۱,۰۵۸)	(۱,۹۰۵)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینه های عملیاتی
۵۸	(۸۴۰)	(۱,۳۳۰)	سود (زیان) عملیاتی
۲۹۴	(۷۰۵)	(۲,۷۷۷)	هزینه های مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
۳۲	۷۹	۱۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی - اقلام متفرقه
۱۷۳	(۱,۴۶۶)	(۴,۰۰۳)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۱۷۳	(۱,۴۶۶)	(۴,۰۰۳)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۱۷۳	(۱,۴۶۶)	(۴,۰۰۳)	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: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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: * میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	(۴,۰۰۳)	(۱,۴۶۶)	۱۷۳		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۴,۷۲۸)	(۳,۲۶۲)	۴۵		
تعدیلات سنواتی	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۷۲۸)	(۳,۲۶۲)	۴۵		
سود سهام مصوب	*	*	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۷۲۸)	(۳,۲۶۲)	۴۵		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	(۸,۷۳۱)	(۴,۷۲۸)	۸۵		
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--		
انتقال به سایر اندوختهها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸,۷۳۱)	(۴,۷۲۸)	۸۵		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۲۹)	(۸۴)	۱۷۳		
سرمایه	۱۷,۴۸۱	۱۷,۴۸۱	*		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: اعتماد گستر سپاهان	نماد: واحیاء ۱۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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	(۷,۳۵۶)	۲۷۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷,۳۵۶)	۲۷۱	--
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	۱۰۳	۸۰	۲۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۰۳	۸۰	۲۹
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	(۲,۵۰۰)	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: ۵۶۰۹۰۵	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۷,۴۸۱ 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: * میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۵۰۰)	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۹,۷۵۳)	۳۵۱	۰	--
فعالیت های تأمین مالی				--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۰,۰۰۰	۰	۰	--
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۰,۰۰۰	۰	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴۷	۳۵۱	(۳۰)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵۲۶	۱۷۵	۲۰۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	
موجودی نقد در پایان دوره	۷۷۳	۵۲۶	۴۷	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	