

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	نماد: سمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1) صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 شهریور ماه 1394 صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقدبرای سال مالی منتهی بتاریخ مزبور و یادداشتهاي توضیحی 1 تا 25

توسط این موسسه، 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 حفظکنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است بهگونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3) مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبورایجاب میکنداین موسسه الزامات آیین رفتارحرفه ای رارعايت وحسابرسی را بگونه ای

برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب

روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه درصورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی بمنظور طراحی

روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهاؤ

حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظرمشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس 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 مشروط

4. 4) بشرح یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی در سال مورد رسیدگی سرمایه گذاری در سهام شرکت سرمایه پذیر شهری توس گستر از سر فصل سرمایه گذاری کوتاه مدت به بلند مدت طبقه بندی گردیده و استانداردهای حسابداری در

خصوص تغییر طبقه بندی و شناسایی ذخیره کاهش ارزش به مبلغ 183 میلیارد ریال رعایت نگردیده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم زیان سال و سرمایه گذاری بلند مدت به مبلغ 183 میلیارد ریال به ترتیب افزایش و کاهش خواهد یافت.

5. 5) به نظر این موسسه، به استثنای اثر مورد مندرج در بند 4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه (سهامی خاص) درتاریخ 31 شهریور ماه1394و عملکردمالی و جریانهای نقدی آن را

برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، ازتمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	نماد: سرمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. به شرح یادداشت توضیحی 11 صورتهای مالی 77 درصد از سهام شرکت مورد رسیدگی به بانک سرمایه طی وکالت نامه ثبتی واگذار شده که تا تاریخ تهیه این گزارش انتقال رسمی و قطعی به بانک مذکور صورت نگرفته است.

7. 7) اهم نکات حائز اهمیت در خصوص مفاد تبصره های صلح نامه تنظیمی فی مابین بانک سرمایه و شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان و شرکت مورد رسیدگی، به شرح زیر می باشد.

-7-1 و فوق تبصره ماده 3 صلح نامه تنظیمی، تعداد 38.077.062 سهم پالایشگاه نفت اصفهان از طریق شرکت گروه سرمایه گذاری تدبیر فرهنگیان به شرکت مورد گزارش واگذار شده که به دلیل بسته بودن نماد شرکت انتقال دهنده در سامانه

بورس عملیات خرید و فروش ثبت نگردیده لیکن در دفاتر شرکت مورد رسیدگی منظور شده است. در این خصوص تبصره 1 ماده 3 صلح نامه وکالت نامه ثبتی به نفع شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه بابت انتقال سهام صادر گردیده و سهام

فوق الذکر در سامانه بورس نیز تا کنون به نام شرکت مورد رسیدگی منتقل نگردیده است.

-7-2 انتقال بخشی از سهام به ارزش 31.524 میلیون ریال از مبلغ مندرج در صلح نامه (5000 میلیون ریال) می بایست توسط شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان به شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه انتقال داده شود که تا تاریخ تهیه این

گزارش کارسازی نشده است.

8. 8) به شرح یادداشت توضیحی 14 صورتهای مالی مالیات حقوق، تکلیفی، و عملکرد سال مالی 1393 توسط اداره امور مالیاتی رسیدگی شده لیکن برگ تشخیص مالیاتی صادر و ارائه نگردیده مضاف بر این بابت عملکرد سال مورد گزارش به

دلیل زیان ابرازی ذخیره مالیات شناسایی نگردیده است، با توجه به مراتب فوق تعیین مبلغ بدهی قطعی مالیاتی بابت موارد مذکور منوط به رسیدگی و اعلام نظرمقامات ذیربط میباشد.

سایر بندهای توضیحی

9. 9) در سال مالی مورد گزارش طبق مصوبه هیات مدیره شرکت تصمیمات مربوط به خرید و فروش سهام و وجوه دریافت و پرداخت معاملات از طریق شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان انجام پذیرفته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	نماد: سمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

10. 10) در طی سال مورد گزارش مفادمواد، 27، 26، 25،، 124، 115، 114 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب درخصوص صدور اوراق سهام متحدالشکل، تسلیم گواهینامه موقت سهام به سهامداران، معرفی یک نفر شخص حقیقی به نمایندگی

اشخاص حقوقی عضو هیات مدیره جهت انجام وظایف مدیریت شرکت ، تودیع سهام وثیقه مدیران، و همچنین مفاد ماده 40 اساسنامه در خصوص تهیه و تصویب آیین نامه های داخلی و بودجه سالیانه توسط هیئت مدیره، رعایت نشده است.

11. 11) صورت جلسه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل در اداره ثبت شرکتها وروز نامه رسمی به ثبت نرسیده است.

12. 12) همانطور که از ترازنامه شرکت مستفادمیشود زیان انباشته در پایان سال مورد رسیدگی مبلغ 439.778 میلیون ریال بیش از سرمایه ثبت شده میباشد در این خصوص توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید .

13. 13) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 25 صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده مورد

بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مزبور مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت شده و به نظر این موسسه معاملات معامله ذکر شده شده بر اساس روابط خاص شرکتهای

گروه انجام گرفته است.

14. 14) گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ،موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه شده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای

انجام شده، نظراین موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

15. 15) در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط

این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. باستثنای ماده 10 دستور العمل مزبور درخصوص تعیین شخص یا واحدمسئول جهت مبارزه با پولشویی وسایر موارد مرتبط با آن، به موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین ومقررات یادشده

باشد، برخورد ننموده است

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ دی ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و مشاوره مالی ژرف بین بهبود ارقام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ژرف بین نیکوروش	علی اصغر شهبازی	۸۰۰۴۴۵	۱۱:۳۳:۵۳ ۱۳۹۵/۰۲/۱۱
شریک موسسه ژرف بین نیکوروش	امیر حسین عسگری زاده		۱۱:۴۹:۵۴ ۱۳۹۵/۰۲/۱۱
مدیر موسسه ژرف بین نیکوروش	حمیدرضا عرفی	۸۱۱۰۴۶	۱۲:۰۰:۴۸ ۱۳۹۵/۰۲/۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	نماد: سمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۱۹,۸۷۱	۱	۱,۹۸۷,۰۰۰	حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری	۳۸۳	۴۶۹	(۱۸)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۸۴۲,۲۴۰	۲,۲۶۹,۸۹۹	(۱۹)	سایر حساب ها و اسناد پرداختنی	۱۱۰	۰	--
طلب از شرکت های گروه و شرکت های وابسته	۰	۰	--	بدهی به شرکت های گروه و وابسته	۰	۰	--
حصه جاری حساب ها و اسناد دریافتنی تجاری	۴۵۴,۹۱۶	۱۷۰,۲۴۳	۱۶۷	پیش دریافتها	۰	۰	--
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۲۱,۰۰۰	۰	--	ذخیره مالیات بر درآمد	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها	۴۳۵	۰	--	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲,۳۳۸,۴۶۲	۲,۴۴۰,۱۴۳	(۴)	جمع بدهی های جاری	۴۹۳	۴۶۹	۵
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲,۶۸۲,۰۲۱	۲,۲۳۹,۵۲۲	۲۰	حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت	۵,۴۵۹,۴۶۷	۴,۹۶۳,۷۰۴	۱۰
دارایی های ثابت پس از کسر استهلاک	۰	۰	--	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۵	--	ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۰	--
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری (بلند مدت)	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۵,۴۵۹,۴۶۷	۴,۹۶۳,۷۰۴	۱۰
پیش پرداخت های سرمایه ای	۲,۶۹۹	۰	--	جمع بدهی های جاری و غیر جاری	۵,۴۵۹,۹۶۰	۴,۹۶۴,۱۷۳	۱۰
سایر دارایی ها	۰	۰	--	حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱	۱	۰
				صرف سهام	۰	۰	--
				وجوه دریافتی بابت افزایش سرمایه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--
				اندوخته طرح و توسعه	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	(۴۳۶,۷۷۹)	(۲۸۴,۵۰۴)	۵۴
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۶۸۴,۷۲۰	۲,۲۳۹,۵۲۷	۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام	(۴۳۶,۷۷۸)	(۲۸۴,۵۰۳)	۵۴
جمع دارایی ها	۵,۰۲۳,۱۸۲	۴,۶۷۹,۶۷۰	۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۵,۰۲۳,۱۸۲	۴,۶۷۹,۶۷۰	۷

کلیمه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه				نماد: سرمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال		
صور ت سود و زیان				واقعی سال مالی		درصد تغییر	
				حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
سود حاصل از سرمایه گذاری				۵۳۵,۴۲۸	۱۲۲,۶۶۵	۳۳۷	
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری				۳۸,۲۷۶	۲,۳۳۲	۱,۵۴۱	
سود حاصل از سایر فعالیتها				۰	۰	--	
جمع درآمدها				۵۷۳,۷۱۴	۱۲۴,۹۹۷	۳۵۹	
هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی				(۳۶۹)	(۱۱۳)	۲۲۷	
خالص سایر درآمدها (هزینه ها) ی عملیاتی				(۷۲۵,۶۲۰)	(۴۰۹,۵۴۲)	۷۷	
سود (زیان) عملیاتی				(۱۵۲,۲۷۵)	(۲۸۴,۶۵۸)	(۴۷)	
هزینه های مالی				۰	۰	--	
خالص درآمد (هزینه) های متفرقه				۰	۰	--	
سود (زیان) قبل از اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری				(۱۵۲,۲۷۵)	(۲۸۴,۶۵۸)	(۴۷)	
اقلام غیر مترقبه، اثرات انباشته تغییر در اصول و روشهای حسابداری و مالیات				۰	۰	--	
سود (زیان) قبل از کسر مالیات				(۱۵۲,۲۷۵)	(۲۸۴,۶۵۸)	(۴۷)	
مالیات				۰	۰	--	
سود (زیان) خالص پس از کسر مالیات				(۱۵۲,۲۷۵)	(۲۸۴,۶۵۸)	(۴۷)	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال (دوره) مالی				(۲۸۴,۵۰۴)	۱۹,۱۵۴	--	
تعدیلات سنواتی				۰	۰	--	
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده				(۲۸۴,۵۰۴)	۱۹,۱۵۴	--	
سود قابل تخصیص				(۴۳۶,۷۷۹)	(۲۶۵,۵۰۴)	۶۵	
اندوخته قانونی				۰	۰	--	
اندوخته طرح و توسعه				۰	۰	--	
سایر اندوخته ها				۰	۰	--	
کاهش (افزایش) سرمایه از محل زیان(سود) انباشته				۰	۰	--	
سود سهام مصوب مجمع				۰	(۱۹,۰۰۰)	--	
سود انباشته در پایان دوره مالی				(۴۳۶,۷۷۹)	(۲۸۴,۵۰۴)	۵۴	
سود هر سهم پس از کسر مالیات				(۱۵۲,۲۷۵,۰۰۰)	(۲۸۴,۶۵۸,۰۰۰)	(۴۷)	
سرمایه				۱	۱	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه	نماد: سمایه ۶	شماره اطلاعیه : ۲۵۷۰۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	