

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشـم
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشـم

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشـم (سهامی خاص) شامل ترازنامه- به تاریخ 30 آذر 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 18 ، تو

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 صورتهای ، 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 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 افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

اشتباه 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 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، 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. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشـم (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1396 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

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید۲۱
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. به شرح یادداشت های توضیحی 4-1 و 5 صورتهای مالی، شرکت مورد گزارش از ابتدای فعالیت خود عملیات ساخت برج های دوقلوی (دو برج 23 طبقه واقع در جزیره قشم) امید قشم را آغاز نموده، لیکن پس از انجام بخشی از عملیات سا.

که تا تاریخ ترازنامه بالغ بر 195.7 میلیارد ریال شده است (کل مبلغ برآوردی پروژه 1.312 میلیارد ریال)، هیئت مدیره شرکت به دلیل فقدان منابع مالی ارزان قیمت و نیز رکورد در حوزه مسکن و ساختمان از تاریخ 30 آذر ماه 1393 تا تاریخ گزارش ساخت این پروژه را متوقف نموده و قراردادهای پیمانکاران اصلی پروژه ها را جهت جلوگیری از جرایم احتمالی فسخ نموده است. در سال 1395 با انتقال سهام متعلق به شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهرا ن امید به شرکت سرمایه گذار ساختمانی سپه و ارائه طرح توجیه اقتصادی پروژه، طی مصوبه هیئت مدیره مورخ 31/06/1395 مقرر گردید جهت ادامه ساخت پروژه با مشارکت سرمایه گذاران بومی یا غیر بومی و پیگیری شرکت جهت تمدید مجوزهای قانونی، توسعه منا درآمدی از سایر روشها اقدامات لازم بعمل آید. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نگردیده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. در خصوص تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ 09/11/1395، مبنی بر اقدامات لازم جهت رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی و بررسی و تصمیم گیری جهت ساخت، فروش یا جذب مشارکت برای ادامه روند پروژه، منتج به نتیجه نگردیده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 18 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 پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مز شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نگردیده 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، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، 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 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص اقدام مؤثری از سوی شرکت جهت راه اندازی واحد مبارزه با پولشویی و استقرار سایر زیرساخت های لازم صورت پذیرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ بهمن ۱۳۹۶

دایا رهیافت

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	احمد وحید نیا		۱۵:۴۴:۰۴ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸
شریک موسسه دایا رهیافت	حسن منوچهری فرد	۸۰۰۷۷۲	۱۵:۴۷:۵۵ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۵:۵۰:۲۹ ۱۳۹۷/۰۱/۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشمر	نماد: وامید۲۱	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۲۲۴		۲۲۰		۲		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰		۰		--		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		--		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۴۱۰		۱,۰۱۱		(۵۹)		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۱۹۵,۷۸۲		۱۹۸,۵۵۹		(۱)		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۰		۰		--		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		--		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱۹۶,۴۱۶		۱۹۹,۷۹۰		(۲)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						--		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		--		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۰		۰		--		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		--		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۲		۲		۰		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۲۷		۵۳		(۴۹)		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		--		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۲۹		۵۵		(۴۷)		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: سرمایه گذاری گوهران امید قشم		نماد: وامید ۲۱	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	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	۱۰
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۱) ۹۹,۳۸۵
جمع دارایی ها	۱۹۶,۴۴۵	۱۹۹,۸۴۵	(۲)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۲) ۱۹۹,۸۴۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشم	نماد: وامید۲۱	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	*	*	--
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	*	*	--
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۰۹۲)	(۱,۷۰۳)	(۳۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینه‌های عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۰۹۲)	(۱,۷۰۳)	(۳۶)
هزینه‌های مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲	۵۴	(۵۹)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	۵۵۳	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱,۰۷۰)	(۱,۰۹۶)	(۲)
مالیات بر درآمد	*	*	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱,۰۷۰)	(۱,۰۹۶)	(۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۱,۰۷۰)	(۱,۰۹۶)	(۲)
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: سرمایه گذاری گوهران امید قشم				نماد: وامید۲۱	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته							--
سود (زیان) خالص				(۱,۰۷۰)	(۱,۰۹۶)	(۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره				(۱۰,۹۵۴)	(۹,۸۵۸)	۱۱	
تعدیلات سنواتی				*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده				(۱۰,۹۵۴)	(۹,۸۵۸)	۱۱	
سود سهام مصوب				*	*	--	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته				*	*	--	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته				(۱۰,۹۵۴)	(۹,۸۵۸)	۱۱	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام				*	*	--	
سود قابل تخصیص				(۱۲,۰۲۴)	(۱۰,۹۵۴)	۱۰	
انتقال به اندوخته قانونی				*	*	--	
انتقال به سایر اندوخته‌ها				*	*	--	
سود (زیان) انباشته پایان دوره				(۱۲,۰۲۴)	(۱۰,۹۵۴)	۱۰	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال				(۱۰)	(۱۰)	*	
سرمایه				۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰	*	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری گوه‌ران امید قشقم	نماد: وامید۲۱	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۸)	(۱,۰۶۴)	(۹۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۸)	(۱,۰۶۴)	(۹۸)
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	۲۲	۵۳	(۵۸)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۲	۵۳	(۵۸)
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	(۵)	---
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	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری گوهران امید قشم			
نماد: وامید ۲۱		شماره اطلاعیه: ۴۳۳۱۳۲	کد صنعت:
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت شده: ۱۱۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	(۵)	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۴	(۱,۰۱۶)	---
فعالیت های تأمین مالی			---
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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴	(۱,۰۱۶)	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۲۰	۱,۲۳۶	(۸۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۲۲۴	۲۲۰	۲
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---