

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارش های مالی ارائه شده برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شماره صفحه

عنوان

۱ تا ۳

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورتهای مالی مشتمل بر :

۱

خلاصه مندرجات صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی و تایید آن توسط هیات مدیره

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی شامل :

۵

تاریخچه و فعالیت

۶

مبنای تهیه صورتهای مالی

۶ تا ۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ تا ۲۲

توضیحات مربوط به اقلام منعکس در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**به هیأت مدیره****شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)****مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- شرکت صورتهای مالی تلفیقی گروه را برای دوره میانی مورد گزارش ارائه نکرده که با توجه به اهمیت اقلام صورتهای مالی واحد تجاری فرعی (یادداشت شماره ۱-۹ توضیحی) این امر برخلاف استانداردهای حسابداری است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

۴- برای عملکردهای سال مالی قبل (با فرض تحصیل سود از محل درآمدهای معاف) و دوره میانی مورد گزارش (به دلیل ابراز زیان)، ذخیره مالیات محاسبه نشده و برگ تشخیص عملکرد سال مالی قبل، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. با توجه به روند تشخیص، احتساب ذخیره در اینخصوص ضرورت داشته لیکن تعیین میزان آن، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳، ۴، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

۶- تا تاریخ تنظیم این گزارش، عملیات ساخت و تحویل یک واحد آپارتمان واقع در کاشانک (یادداشت توضیحی ۲-۲-۹ پیوست صورتهای مالی) که طبق شرایط قرارداد می بایستی تا پایان تیر ماه سال ۱۳۹۲ تحویل و مالکیت قطعی آن به نام شرکت مورد رسیدگی منتقل می گردید، خاتمه نیافته است. همچنین مراتب نقل و انتقال رسمی مالکیت یک باب مغازه واقع در مجتمع تجاری و اداری حکیم اصفهان (یادداشت شماره ۱-۲-۹ توضیحی) بنام شرکت مورد رسیدگی تحقق پذیرفته است.

۷- بموجب رسیدگیهای انجام شده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی بشرح یادداشت شماره ۲-۵ توضیحی، شامل جمعاً مبلغ ۱,۹۴۷ میلیون ریال چکهای سررسید گذشته (مبلغ ۱,۸۲۱ میلیون ریال بابت خسارت واحد کاشانک بعلاوه مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال چک سامان گستر اصفهان) می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نشده اند. حصول اطمینان از عدم لزوم محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در اینخصوص، موکول به مشخص شدن زمان و چگونگی وصول اسناد مذکور خواهد بود.

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
۸-۱ ماده ۲۴۰ (مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع) درخصوص سود سهام عملکرد سنوات قبل.

۹- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای موضوع چک لیست فوق، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که نتیجه به شرح ذیل می باشد:
۹-۱ آگهی ثبت صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه با تاخیر افشاء شده است.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

۹-۲- مفاد ماده ۳ دستورالعمل انطباقی مبنی بر رسیدگی صورتهای مالی شرکت فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس رعایت نشده است.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۱۰ آبانماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت دایارهیافت

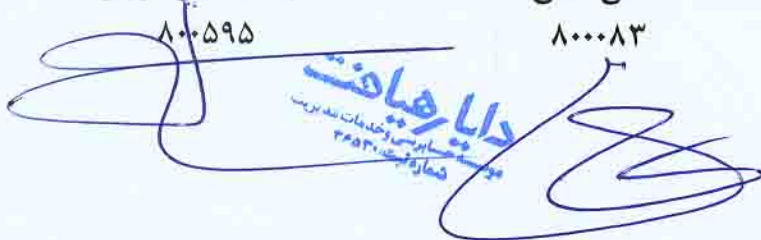
عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران





گزارش مالی میان دوره ای

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

صاحبان محترم سهام

با احترام، به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۱- ترازنامه	۲
۲- صورت سود و زیان	۳
۳-۱- گردش حساب سود (ریان) انباشته	۳
۳- صورت جریان وجوه نقد	۴
۴- یادداشتهای توضیحی:	
تاریخچه فعالیت شرکت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ تا ۷
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸ تا ۲۲

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۲۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	سمت	امضاء
احمد وادی دار	رئیس هیات مدیره	
فرید ضیاءالملکی	نایب رئیس هیات مدیره	
محمد ابراهیم قربانی ابراهیمی	عضو هیات مدیره	
مهرداد صیادیان	عضو هیات مدیره	
اصغر هنری	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهر بورماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
داراییهای جاری :			داراییهای جاری :		
					موجودی نقد
۵,۱۴۸,۷۹۴,۰۶۵	۱,۷۸۳,۸۰۷,۹۶۸	۱۰	۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸	۳۴۲,۶۳۰,۱۸۵	۴
۱,۲۵۶,۲۲۸,۴۶۹	۴,۴۳۶,۵۸۵,۴۶۹	۱۱	۷,۸۹۶,۰۰۲,۵۰۹	۷,۸۳۴,۹۲۰,۰۷۹	۵
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	۶,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰	۶
-	-	۱۳			
۶,۴۲۹,۰۲۲,۵۳۴	۶,۳۸۲,۳۹۳,۴۳۷		۱۴,۹۷۰,۰۶۵,۷۳۰	۱۰,۸۱۸,۹۵۰,۱۶۴	
جمع بدهیهای جاری			جمع داراییهای جاری		
بدهیهای غیر جاری :			بدهیهای غیر جاری :		
۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۲۷,۴۴۷,۵۵۹	۱۴			
۶,۴۷۱,۰۴۱,۷۵۷	۶,۴۰۹,۸۴۰,۹۹۶				
جمع بدهیها			جمع داراییهای غیر جاری		
حقوق صاحبان سهام :			حقوق صاحبان سهام :		
۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۵	۱۰۰,۸۷۱,۲۶۹	۸۰,۷۵۷,۸۴۵	۷
۲,۰۶۸,۴۵۵,۹۱۱	۲,۰۶۸,۴۵۵,۹۱۱	۱۶	۳,۵۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰	۸
۳,۳۸۲,۴۲۲,۳۳۱	(۷۲۷,۶۰۵,۸۹۸)		۳۲,۲۱۴,۱۴۵,۰۰۰	۳۲,۲۱۴,۱۴۵,۰۰۰	۹
۴۰,۸۱۷,۶۱۸,۲۴۲	۳۶,۷۰۷,۵۹۰,۰۱۳		۳۲,۳۱۸,۵۹۴,۲۶۹	۳۲,۲۹۸,۴۸۰,۸۴۵	
۴۷,۲۸۸,۶۵۹,۹۹۹	۴۳,۱۱۷,۴۳۱,۰۰۹		۴۷,۲۸۸,۶۵۹,۹۹۹	۴۳,۱۱۷,۴۳۱,۰۰۹	
جمع حقوق صاحبان سهام			جمع داراییهای غیر جاری		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			جمع دارائیهها		

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به			(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۴۲۵,۵۶۱,۴۲۶	۱,۸۲۲,۸۹۸,۲۶۳	۴,۳۴۸,۸۴۳,۱۷۱	۱۸
سود(زیان) حاصل از املاک	۸۳,۱۱۲,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۵,۲۲۹,۰۰۰	۱۸
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۱۴۶,۷۱۳,۸۳۹		(۲,۵۱۳,۹۷۶,۰۱۷)	۱۸
	۶۵۵,۳۸۷,۲۶۵	۱,۹۷۲,۸۹۸,۲۶۳	۴,۰۱۰,۰۹۶,۱۵۴	
کسر می شود :				
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۱,۶۶۸,۸۰۷,۸۹۴)	(۲,۴۱۱,۶۴۷,۵۵۴)	(۳,۵۶۳,۳۴۷,۱۴۴)	۱۹
سود(زیان) عملیاتی	(۱,۰۱۳,۴۲۰,۶۲۹)	(۴۳۸,۷۴۹,۲۹۱)	۴۴۶,۷۴۹,۰۱۰	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۸۶,۳۹۹,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۰
سود (زیان) قبل از مالیات	(۹۲۷,۰۲۱,۶۲۹)	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۶۴۹,۷۴۹,۰۱۰	
مالیات بر درآمد	-	-	-	
سود(زیان) خالص	(۹۲۷,۰۲۱,۶۲۹)	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۶۴۹,۷۴۹,۰۱۰	
سود (زیان) پایه هرسهم :				
عملیاتی	(۲۹)	(۱۷)	۱۴	
غیرعملیاتی	۳	۴	۷	
سود (زیان) پایه هرسهم	(۲۶)	(۱۳)	۲۱	۲۱

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۹۲۷,۰۲۱,۶۲۹)	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۶۴۹,۷۴۹,۰۱۰	
سود انباشته در ابتدای دوره	۳,۶۰۳,۵۲۰,۴۴۳	۱۰,۳۸۷,۸۹۶,۸۵۸	۱۰,۱۲۷,۸۹۶,۸۵۸	
تعدیلات سنواتی	(۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲)	(۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸)	(۲۷۸,۳۳۳,۱۸۱)	۲۲
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۳,۳۸۲,۴۲۲,۳۳۱	۱۰,۱۷۰,۷۱۶,۵۰۰	۹,۸۴۹,۵۶۳,۶۷۷	
سود قابل تخصیص	۲,۴۵۵,۴۰۰,۷۰۲	۹,۸۳۰,۹۶۷,۲۰۹	۱۰,۴۹۹,۳۱۲,۶۸۷	
تخصیص سود :				
اندوخته قانونی	-	-	(۴۳,۵۴۲,۳۵۶)	
پاداش هیات مدیره		(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)		
سود سهام	(۳,۱۸۳,۰۰۶,۶۰۰)	(۷,۰۷۳,۳۴۸,۰۰۰)	(۷,۰۷۳,۳۴۸,۰۰۰)	
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۳,۱۸۳,۰۰۶,۶۰۰)	(۷,۳۳۳,۳۴۸,۰۰۰)	(۷,۱۱۶,۸۹۰,۳۵۶)	
سود (زیان) انباشته در پایان دوره	(۷۲۷,۶۰۵,۸۹۸)	۲,۴۹۷,۶۱۹,۲۰۹	۳,۳۸۲,۴۲۲,۳۳۱	

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشد. این گزارش حسابرسی و خدمات مدیریت مالی است.



Handwritten signatures and dates. One signature is dated '۳' (3) and another is dated '۹' (9).

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

۲۳	(۳,۴۶۲,۷۷۹,۳۸۴)	۳,۹۴۹,۵۹۲,۴۶۸	۱۲,۶۲۴,۵۸۵,۲۳۴
	(۲,۶۴۹,۶۰۰)	(۵,۴۵۰,۶۸۲,۱۲۶)	(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)
	(۲,۶۴۹,۶۰۰)	(۵,۴۵۰,۶۸۲,۱۲۶)	(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)
	-	(۴۳,۰۳۲,۰۰۰)	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و

سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیت های سرمایه گذاری :

-	(۵,۶۲۴,۲۲۴,۰۰۰)	(۱۲,۸۸۲,۱۲۲,۵۷۵)
۳,۰۴۳,۱۴۲,۵۶۱	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۲۲۶,۲۴۱,۷۹۳
-	-	(۲۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)
-	-	-
۳,۰۴۳,۱۴۲,۵۶۱	۶,۸۷۵,۷۷۶,۰۰۰	(۱۱,۳۵۹,۸۸۰,۷۸۲)
(۴۲۲,۲۸۶,۴۲۳)	۵,۳۳۱,۶۵۴,۳۴۲	(۴,۳۸۱,۰۵۹,۶۲۴)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

فعالیت های تامین مالی :

-	۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰	۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰
(۴۲۲,۲۸۶,۴۲۳)	۸,۴۴۲,۱۱۶,۳۴۲	(۱,۲۷۰,۵۹۷,۶۲۴)
۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸	۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲	۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲
۳۴۲,۶۳۰,۱۸۵	۱۰,۴۷۷,۶۳۰,۵۷۴	۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت سرمایه گذاری اعتماد گستر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۸۴/۸/۱۶ تحت شماره ۲۵۸۷۶۲ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۶ نام شرکت از «سرمایه گذاری اعتماد گستر» به «سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر» تغییر نموده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع شده است.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده (۲) اساسنامه به شرح زیر است :

الف- موضوع اصلی :

موضوع اصلی فعالیت شرکت عبارت است از ایجاد ، توسعه ، راه اندازی و اداره انواع طرحها در بخشهای صنعتی ، معدنی ، کشاورزی ، ساختمانی ، بازرگانی ، خدماتی و مشارکت ، ساخت و خرید و فروش مسکن و ساختمان.

ب- موضوع فرعی :

- ۱- تشکیل انواع شرکتهای تولیدی و ساختمانی و بازرگانی و خدمات و مشارکت حقوقی با شرکتها.
- ۲- آماده کردن شرکتهای مورد سرمایه گذاری بمنظور فروش سهام آنها در بورس اوراق بهادار یا فرابورس.
- ۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری و ضمانت نامه اعم از ارزی و ریالی بانکها و موسسات اعتباری مجاز.
- ۴- انجام معاملات سهام و اوراق بهادار در سازمان بورس ، فرابورس ، بورس کالا و معاملات آتی (فیوچرز).
- ۵- تامین کلیه خدمات مورد نیاز شرکتهای تحت پوشش بمنظور تسهیل و افزایش کارایی آنها مستقیماً یا از طریق تشکیل شرکت و موسسه.
- ۶- انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای تحقق هدف شرکت، لازم یا مفید بوده و یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.
- ۷- انجام عملیات بازرگانی داخلی و خارجی (واردات و صادرات).
- ۸- انجام امور خدماتی .

۱-۳ تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		کارکنان دائم /موقت
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۲	۲	۳	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی شرکت بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

۳-۱-۱- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در سهام شرکتهای بورسی که سریع معامله میباشند بر مبنای " ارزش بازار " مجموع سرمایه گذاریهای فوق مورد ارزشیابی قرار میگیرد. سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود.

۳-۱-۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده در حسابها منعکس میگردد. در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاری وجود داشته باشد، مبلغ بازفتنی برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی میشود.

۳-۱-۳- درآمد سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تغییرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تغییرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردهای عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییهای ثابت مشهود وجود داشته باشد، مبلغ بازفتنی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۳-۲-۳- استهلاك داراییهای ثابت یا توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه میشود:



دارائیهای ثابت مشهود	نرخ استهلاك	روش
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

۳-۲-۴- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور شود . در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك جدول بالاست .

۳-۳- دارائیهای نا مشهود

۳-۳-۱- نرم افزارها تحت سر فصل منعکس شده و طبق جدول موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم ۵ ساله مستهلك میشود .

۳-۳-۲- هزینه های تاسیس تحت سر فصل فوق منعکس شده و بموجب مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم حداکثر ظرف مدت ده سال مستهلك می شود .

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مذکور در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود .

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از آنان برای هر سال خدمت محاسبه و منظور میشود .

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجودی صندوق	ریال	ریال
	۴۵,۷۵۲,۰۳۵	۲۵,۷۵۱,۷۱۹
موجودی نزد بانکها	۲۹۶,۸۷۸,۱۵۰	۷۳۹,۱۶۴,۸۸۹
۴-۱	۳۴۲,۶۳۰,۱۸۵	۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸

۴-۱- مانده موجودی نزد بانکها شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ملی - شعبه بورس - حساب جاری	ریال	ریال
	۲,۷۸۷,۹۰۴	۱۴۴,۳۱۴,۷۱۱
ملی - شعبه مرکزی - حساب جاری	۹,۱۷۵,۴۷۰	۳۸,۴۸۶,۴۳۹
ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۵	۱۱,۷۹۷,۴۲۵	۱۱,۲۱۳,۸۶۹
ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۴	۲۴۰,۶۳۶,۴۸۳	۲۲۸,۷۳۳,۴۳۵
فرشتگان - شعبه م فاطمی - حساب کوتاه مدت ۰۰۳۵	۲۲,۴۴۰,۷۱۷	۲۲۱,۶۵۶,۵۷۸.۰
فرشتگان - شعبه م فاطمی - حساب کوتاه مدت ۰۰۱۵	۱۰,۰۴۰,۱۵۱	۹۴,۷۵۹,۸۵۷.۰
	۲۹۶,۸۷۸,۱۵۰	۷۳۹,۱۶۴,۸۸۹

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
طلب از شرکتهای گروه:	ریال	ریال
اعتماد سرمایه یاران	۴,۵۵۸,۹۳۰,۲۰۹	۴,۴۲۳,۹۳۰,۲۰۹
سود سهام دریافتنی	۱,۱۶۶,۵۹۷,۰۷۰	۱,۵۲۴,۶۷۹,۵۰۰
اسناد دریافتنی	۲,۱۰۹,۳۹۲,۸۰۰	۱,۹۴۷,۳۹۲,۸۰۰
۵-۲	۷,۸۳۴,۹۲۰,۰۷۹	۷,۸۹۶,۰۰۲,۵۰۹



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۵- مانده بدهی شرکت اعتماد سرمایه یاران شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۳
۳,۵۸۳,۹۳۰,۲۰۹	۳,۷۱۸,۹۳۰,۲۰۹	قرض الحسنه های پرداختی
۴,۴۲۳,۹۳۰,۲۰۹	۴,۵۵۸,۹۳۰,۲۰۹	

۲-۵- اسناد دریافتنی شامل یک فقره چک بمبلغ ۱۸۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت خسارت واحد کاشانک و ۳ فقره چک جمعاً بمبلغ ۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اجاره مجتمع حکیم اصفهان واحد ۱۳۱ به تاریخ های ۹۴/۹/۱۵ ، ۹۴/۱۲/۱۵ ، ۹۵/۲/۱۵ و چک سامان گستر اصفهان بمبلغ ۱۲۶,۳۹۲,۸۰۰ ریال بتاريخ ۸۸/۱۲/۲۸ باشد.

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰	۶-۱	سهام بورسی
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶-۲	اوراق مشارکت
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		سپرده های بانکی
۶,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰		



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام بورسی شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تعداد سهام	نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۷,۱۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	فراپورس ایران
۱۳۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۱۰۲,۷۸۷,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۲۳,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۲۰,۰۱۵,۲۴۴	۴۴,۱۶۰,۷۰۱	۱۲,۹۰۲,۰۷۶	۴۴,۱۶۰,۷۰۱	۱۲,۶۱۲	توسعه معادن روی ایران
۳۴۴,۸۰۹,۴۳۵	۳۹۹,۶۹۸,۷۵۰	۲۳۳,۲۱۰,۴۲۷	۳۹۹,۶۹۸,۷۵۰	۱۱۲,۴۹۹	سرمایه گذاری غدیر
۵۲,۰۸۹,۶۰۰	۲۴,۲۲۴,۰۰۰	۲۹,۵۴۴,۵۷۰	۲۴,۲۲۴,۰۰۰	۲۷,۱۳۰	فولاد مبارکه اصفهان
۴۵,۲۸۹,۱۴۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۱,۲۰۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰	۲۴,۱۸۰	مس ایران
۱۵۷,۷۲۸,۲۳۰	۳۲۱,۸۶۷,۱۴۱	-	-	-	نفت پاسارگاد
۱۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۱۴۰,۲۸۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۴۰,۰۰۰	پالا نفت بندرعباس
۱۵۷,۹۲۰,۰۰۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۱۱۱,۵۲۴,۰۵۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۴۸,۰۵۰	پالایش نفت اصفهان
۱۳۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۱۰۶,۳۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۲۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۲۴۱,۸۳۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۲۰۲,۱۴۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۲۳۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	پتروشیمی جم
۳۳۶,۶۸۰,۷۲۱	۵۴۲,۷۷۵,۹۹۵	۳۴۱,۲۹۰,۵۹۳	۵۴۲,۷۷۵,۹۹۵	۲۲,۰۱۳	صنایع پتروشیمی خلیج فارس
-	-	۷۲,۹۰۵,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲۲۱,۷۶۹,۴۰۳	۲۲۱,۰۰۰,۹۳۰۷	-	-	-	الکترونیک خودرو
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	آرمان ایرانیان
۱۴,۹۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۸,۰۰	۱۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۵۰,۷۵۸,۰۰	۱۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
۲,۶۸۴,۳۵۴,۸۴۰	۲,۶۷۵,۶۲۰,۵۱۶	-	-	-	مشارکت مگاموتور
-	-	۹۳۸,۰۷۴,۹۸۴	۱,۲۰۵,۳۵۴,۴۰۳	۱۴۹,۹۹۶	سرمایه گذاری میراث فرهنگی
۵,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۷,۱۵۹,۴۶۷,۳۵۵	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰	۵,۱۱۶,۳۲۴,۷۹۴		
-	(۱,۸۵۰,۳۲۰,۷۴۲)	-	(۲,۴۷۴,۹۲۴,۸۹۴)		ذخیره کاهش ارزش سهام
۵,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۵,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰	۲,۶۴۱,۳۹۹,۹۰۰		

۶-۱-۱- بهای تمام شده شرکت نفت و گاز پتروشیمی تامین بدلیل اینکه از محل سهام جایزه (سود انباشته) بوده صفر میباشد.

۶-۲- اوراق مشارکت شرکت به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		تاریخ انتشار	تاریخ خرید	سررسید	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۹۰/۱۲/۰۱				
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-							

آب و نیرو (۲۰٪)



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷- داراییهای ثابت مشهود

۷-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ابتدای دوره	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره	مانده در ۱۳۹۴/۱۲/۲۹
اثاثه اداری	۱۵۹,۸۵۴,۶۰۰		۱۵۹,۸۵۴,۶۰۰	۱۰۹,۳۹۵,۲۸۴	۱۳,۸۱۱,۹۳۰	۱۲۳,۲۰۷,۲۱۴	۵۰,۴۵۹,۳۱۶
وسائط نقلیه	۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰		۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	۱۴۰,۷۸۰,۰۴۷	۶,۳۰۱,۴۹۴	۱۴۷,۰۸۱,۵۴۱	۵۰,۴۱۱,۹۵۳
جمع	۳۵۱,۰۴۶,۶۰۰	-	۳۵۱,۰۴۶,۶۰۰	۲۵۰,۱۷۵,۳۳۱	۲۰,۱۱۳,۴۲۴	۲۷۰,۲۸۸,۷۵۵	۱۰۰,۸۷۱,۲۶۹

دارایی های ثابت شرکت به جز وسائط نقلیه فاقد پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

۸-۱- دارائیهای نامشهود شرکت به شرح ذیل است:

شرح اقلام		بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای دوره	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در پایان دوره	مانده در ابتدای دوره	استهلاک دوره میانی	مانده در پایان دوره	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱
حق امتیاز تلفن	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰
هزینه های تأسیس	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	-	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	-	-	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	-
نرم افزارها	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	-	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	-	-	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	-
جمع	۲۵۵,۵۱۴,۵۰۰	-	۲۵۵,۵۱۴,۵۰۰	۲۵۱,۹۳۶,۵۰۰	-	۲۵۱,۹۳۶,۵۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰



۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده ریال	قیمت بازار ریال	بهای تمام شده ریال	قیمت بازار ریال
۹-۱ سهام غیر بورسی (شرکت سرمایه گذاری اعتماد سرمایه پاران)	۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-
۹-۲ سرمایه گذاری در ساختمان	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰
	۳۲,۲۱۴,۱۴۵,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۲,۲۱۴,۱۴۵,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰

۹-۱- سرمایه گذاری در شرکت اعتماد سرمایه پاران (سهامی خاص) به میزان ۱۰۰٪ می باشد.

۹-۲- مبلغ ۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سرمایه گذاری در ساختمان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
۹-۲-۱ پروژه ساختمانی - اصفهان و بوشهری (تجاری)	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰
۹-۲-۲ خرید یک واحد آپارتمان در کاشانک	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰

۹-۲-۱- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری اصفهان به شرح زیر صورت پذیرفته است:

پرداختی بابت خرید یک واحد تجاری به شماره ۱۳۱ به مساحت ۳۳/۴۳ مترمربع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
پرداختی بابت خرید یک واحد تجاری مجتمع بوشهری به شماره ۱ به مساحت ۳۱,۳۰ متر مربع	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۲۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰
پرداختی بابت خرید یک واحد تجاری مجتمع بوشهری به شماره ۸۱ به مساحت ۲۲,۹۶ متر مربع	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰

۹-۲-۲- سرمایه گذاری در خرید یک واحد آپارتمان در کاشانک به شرح زیر صورت پذیرفته است:

پرداختی بابت پیش خرید یک واحد آپارتمان به متراژ ۲۰۰ مترمربع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

لازم به ذکر می باشد که، مالکیت قطعی ساختمان های فوق تا تاریخ تائید صورتهای مالی به نام شرکت منتقل نگردیده است.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	اسناد پرداختنی
۴,۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۰,۱۸۴,۵۰۰	حسابهای پرداختنی
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	وزارت دارایی
۱۳,۰۹۳,۶۲۱	۱۲,۷۴۹,۰۸۵	بازمان تامین اجتماعی
۵۲,۱۷۸,۱۵۲	۵۵,۵۸۹,۹۶۱	سایر اقلام
۶۵۹,۷۲۲,۲۹۲	۴۸۲,۲۸۴,۴۲۲	
۵,۱۴۸,۷۹۴,۰۶۵	۱,۷۸۳,۸۰۷,۹۶۸	

۱۱- سود سهام پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۳
-	۳,۱۸۳,۰۰۶,۶۰۰	سال ۱۳۹۲
۶۵۵,۴۲۶,۷۵۰	۶۵۳,۸۵۷,۱۵۰	سال ۱۳۹۱
۴۴۲,۷۱۸,۹۵۸	۴۴۱,۸۰۰,۹۵۸	سال ۱۳۹۰
۱۰۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۲۹۴,۰۰۰	سال ۱۳۸۹
۴۵,۷۴۸,۱۱۱	۴۵,۷۲۶,۱۱۱	سالهای قبل از ۱۳۸۹
۱۱,۹۰۰,۶۵۰	۱۱,۹۰۰,۶۵۰	
۱,۲۵۶,۲۲۸,۴۶۹	۴,۴۳۶,۵۸۵,۴۶۹	

۱۲- پیش دریافتها:

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	پیش دریافت اجازه واحد ۱۳۱ مجتمع حکیم اصفهان
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مالیات :

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	ریال		مالیات					ریال	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
رسیدگی براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	-	-	۴۳۲,۶۸۵,۸۱۸	۴۳۲,۶۸۵,۸۱۸	۴۳۲,۸۸۸,۹۷۵	۲۵,۸۹۴,۳۵۵	۱۰۳,۵۷۷,۴۲۱	۴,۲۹۱,۶۹۰,۶۳۷	۱۳۸۸
رسیدگی براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	-	-	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	-	۲,۴۱۰,۸۵۸,۹۱۵	۵,۷۷۵,۵۰۰,۱۷۹	۱۳۸۹
رسیدگی براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	-	-	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	۹۰۸,۶۲۱,۰۲۵	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	-	۳,۱۳۹,۴۸۸,۹۰۰	۴,۰۰۵,۱۵۵,۶۲۱	۱۳۹۰
رسیدگی براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	-	-	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	-	۷,۲۸۲,۲۶۶,۸۹۸	۷,۲۸۲,۲۶۶,۸۹۸	۱۳۹۱
رسیدگی براساس دفاتر قطعی و تسویه شده	-	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۵۵۲,۱۱۳	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۷۰,۸۴۷,۱۳۲	۱۳۹۳
	-	-							

مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است.

لازم به یادآوری می باشد عمده فعالیت‌های شرکت معطوف به فعالیت های معاف از مالیات می باشد.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره میانی مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

دوره میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	مانده در ابتدای دوره
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۲,۰۱۹,۲۲۳
پرداخت شده طی دوره	پرداخت شده طی دوره
(۳۶,۰۲۷,۱۵۰)	(۴۲,۰۱۹,۲۲۳)
ذخیره تامین شده	ذخیره تامین شده
۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۲۷,۴۴۷,۵۵۹
مانده در پایان دوره	مانده در پایان دوره
۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۲۷,۴۴۷,۵۵۹

۱۵- بایه

۱۵-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰ ریال، (سی و پنج میلیارد و سیصد و شصت و شش میلیون و هفتصد و چهل هزار ریال) است که به ۳۵,۳۶۶,۷۴۰ سهم عادی یک هزار ریالی با نام تقسیم شده و تماماً پرداخت گردیده است.

۱۵-۲- ترکیب سهامداران به شرح زیر می باشد:

تعداد سهامداران	نوع سهم	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال
۲۴۶۳	عادی	۳۵,۳۶۶,۷۴۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰
		۳۵,۳۶۶,۷۴۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مسانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۱۵- وجوه حاصل از افزایش سرمایه

سرفصل فوق بابت افزایش سرمایه در جریان بوده و شامل اقلام زیر می‌باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
انتقال از اندوخته سرمایه ای	-	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳
آورده تقدی و مطالبات سهامداران (سود سهام)	-	۱۵,۷۲۵,۷۴۴,۸۱۷
	-	۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰
انتقال به حساب سرمایه	-	(۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰)
	-	-

۶ اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه، مبلغ ۲,۰۶۸,۴۵۵,۹۱۱ ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۱۷- اندوخته سرمایه ای

اندوخته سرمایه ای به موجب تبصره (د) ماده ۱۵ اساسنامه قبلی شرکت، خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در پرتفوی شرکت می‌بایستی به حساب اندوخته سرمایه ای منظور شود که این بند در اساسنامه اصلاحی مورخ ۱۳۹۱/۴/۱۹ حذف گردیده است. شایان ذکر است که بموجب بند ۱-۱ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۰۲ موافقت گردید که در افزایش سرمایه مرحله اول مبلغ ۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳ ریال از محل اندوخته سرمایه ای صورت پذیرد. لذا این مانده طی سال مالی قبل به حساب افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۳-۱۵) انتقال یافته است.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها و سود (زیان) حاصل از املاک و فروش سهام

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۴۸۵,۲۳۶,۰۰۰	۴۰۷,۵۷۸,۹۰۰	۸۳,۵۷۸,۳۴۳	سود اوراق مشارکت
۱,۸۹۶,۲۶۶,۳۶۱	۷۲۵,۴۵۰,۹۰۰	۱۳۲,۴۷۹,۸۲۰	سود سهام ۱۸-۱
۱,۹۶۷,۳۴۰,۸۱۰	۶۸۹,۸۶۸,۴۶۳	۲۰۹,۵۰۳,۲۶۳	سود سپرده بانکی
۴,۳۴۸,۸۴۳,۱۷۱	۱,۸۲۲,۸۹۸,۲۶۳	۴۲۵,۵۶۱,۴۲۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
(۲,۵۱۳,۹۷۶,۰۱۷)	-	۱۴۶,۷۱۳,۸۳۹	سود (زیان) خرید و فروش سهام
۲,۱۷۵,۲۲۹,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۱۱۲,۰۰۰	سود (زیان) حاصل از املاک
۴,۰۱۰,۰۹۶,۱۵۴	۱,۹۷۲,۸۹۸,۲۶۳	۶۵۵,۳۸۷,۲۶۵	

۱۸-۱- درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره میانی شش ماهه

منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

ریال	
۲,۰۱۷,۹۲۰	توسعه معادن روی ایران
۱,۹۳۴,۴۰۰	ملی صنایع مس ایران
۶,۰۰۰,۰۰۰	فراپورس
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	نفت پندرعباس
۱۲,۲۰۸,۵۰۰	فولاد مبارکه اصفهان
۲۷,۸۶۹,۰۰۰	پالایش نفت اصفهان
۱,۰۰۰,۰۰۰	پالایش نفت شیراز
۴۵,۰۰۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین
۲,۴۵۰,۰۰۰	توسعه صنایع سیمان
۱۳۲,۴۷۹,۸۲۰	



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱۹- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۶۶۹,۵۰۴,۱۶۳	۲۷۷,۶۵۵,۵۳۴	۳۶۳,۵۳۸,۰۶۴
۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۲۲,۲۱۸,۱۲۳	۱۱,۲۰۵,۴۱۱	۲۴,۳۹۹,۷۶۵
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۶,۶۶۶,۶۵۲	۱۷۳,۳۳۳,۳۲۴	۲۱۳,۳۳۳,۳۲۲
۵۰,۵۸۴,۰۰۰	۵۵,۳۴۴,۰۰۰	۲۶,۴۹۰,۰۰۰
۲,۰۳۳,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	-
۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۲۱,۰۰۹,۶۱۲	۲۷,۴۴۷,۵۵۹
۴۴,۴۲۷,۸۴۴	۲۲,۲۱۳,۹۲۲	۲۰,۱۱۳,۴۲۴
۱۰۷,۲۲۶,۳۹۰	۶۲,۵۸۶,۳۹۰	۶۸,۶۰۰,۰۰۰
۵,۸۲۴,۰۰۰	۳,۶۵۸,۰۰۰	۱,۶۴۶,۰۰۰
۱,۸۶۳,۵۰۰	۳۱۶,۰۰۰	۴۴۳,۹۰۰
۲۸,۸۹۱,۰۰۰	۱۲,۷۴۳,۵۰۰	۱۷,۶۴۴,۸۵۰
۷۶,۰۵۰,۰۰۰	-	-
۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۶,۶۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰,۰۰۰
۱۷,۳۵۶,۳۵۰	۸,۲۴۰,۷۵۰	۷,۸۴۶,۰۰۰
۱,۶۷۲,۸۰۲,۸۹۹	۱,۵۹۲,۷۰۸,۱۱۱	۶۹۸,۷۰۵,۰۱۰
۳,۵۶۳,۳۴۷,۱۴۴	۲,۴۱۱,۶۴۷,۵۵۴	۱,۶۶۸,۸۰۷,۸۹۴

حقوق و دستمزد و پاداش

پاداش هیات مدیره

حق بیمه سهم کارفرما

اجاره

حق حضور در جلسات هیات مدیره

چاپ، فتوکپی و آگهی

نگهداری اوراق مشارکت

مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک

حق الزحمه مشاوره ای و حقوقی

ایاب و ذهاب

نظافت و بهداشت

آبدارخانه و پذیرایی

حق الزحمه حسابرسی

بنزین مصرفی

آب، برق، گاز و تلفن

سایر اقلام

۲۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰
۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸,۳۹۹,۰۰۰
۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۰۰۰

مال الاجاره واحدهای تجاری

دریافت خسارت از بیمه

۲۱- سود (زیان) پایه هر سهم

سود (زیان) پایه هر سهم دوره میانی مورد گزارش به مبلغ ۲۶ ریال زیان ، براساس زیان خالص دوره میانی تقسیم بر میانگین موزون

تعداد سهام عادی (۳۵,۳۶۶,۷۴۰ سهم) محاسبه و گزارش شده است.



گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۳	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	(بدهکار) بستانکار	
ریال	ریال	ریال	
(۸۳,۷۴۹,۰۰۰)	-	-	مالیات عملکرد سال ۹۰
(۵۳۶,۸۴۸)	(۵۳۶,۸۴۸)	-	مالیات حقوق سال ۹۱
(۴۳,۰۳۲,۰۰۰)	-	-	مالیات عملکرد سال ۹۱
(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	-	-	مالیات عملکرد سال ۹۲
(۱۳,۷۸۵,۸۲۳)	-	-	مالیات تکلیفی سال ۹۲
(۶,۷۹۲,۰۰۰)	-	-	مالیات حقوق سال ۹۲
(۷۳,۶۸۶,۵۱۰)	(۶۶,۴۸۶,۵۱۰)	(۵۴,۵۴۸,۱۱۲)	پاداش کارکنان
(۲۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۲۳,۳۷۶,۰۰۰)	(۲۶,۵۵۰,۰۰۰)	حق الزحمه حسابرسی
-	(۱۲۶,۷۸۱,۰۰۰)	-	جریمه دیرکرد پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
-	-	(۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره سال ۹۳
(۲۷۸,۳۳۳,۱۸۱)	(۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸)	(۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲)	

۲۲-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای

بشرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

طبق صورتهای مالی فعلی	اصلاحات تجدید ارائه شده		طبق صورتهای مالی قبلی	یادداشت	شرح
	بستانکار	بدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۱۴۸,۷۹۴,۰۶۵	۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲	-	۴,۹۲۷,۶۹۵,۹۵۳	۱۰	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۳,۳۸۲,۴۲۲,۳۳۱	-	۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲	۳,۶۰۳,۵۲۰,۴۴۳		سود (زیان) انباشته
	۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲	۲۲۱,۰۹۸,۱۱۲			



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۳- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

دوره میانی شش ماهه منتهی به

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
ریال	ریال	ریال
۴۴۶,۷۴۹,۰۱۰	(۴۳۸,۷۴۹,۲۹۱)	(۱,۰۱۳,۴۲۰,۶۲۹)
۴۴,۴۲۷,۸۴۴	۲۲,۲۱۳,۹۲۲	۲۰,۱۱۳,۴۲۴
۱,۴۳۰,۳۴۲,۸۰۴	۱,۴۰۱,۸۳۲,۶۹۷	۶۲۴,۶۰۴,۱۵۲
۵,۹۹۲,۰۷۳	(۱۵,۰۱۷,۵۳۸)	(۱۴,۵۷۱,۶۶۴)
۴,۰۶۹,۵۱۶,۹۵۳	۱۵۳,۹۰۲,۴۷۸	(۳,۳۶۴,۹۸۶,۰۹۷)
۶,۲۴۸,۵۵۶,۵۵۰	۲,۸۷۶,۴۱۰,۲۰۰	۶۱,۰۸۲,۴۳۰
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۰۰۰,۰۰۰
-	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	-
۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۳۹۹,۰۰۰
۱۲,۶۲۴,۵۸۵,۲۳۴	۳,۹۴۹,۵۹۲,۴۶۸	(۳,۴۶۲,۷۷۹,۳۸۴)

سود(زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)

تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت

مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی

کاهش (افزایش) پیش پرداختها

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

پاداش پرداختی به هیات مدیره

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

خالص جریان نقد ورودی (خروجی) ناشی از

فعالیت‌های عملیاتی

۲۴- بدهیهای احتمالی و تعهدات

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی و تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشای آن باشد، رخ نداده است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۲۶-معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۶- معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره مورد گزارش ، به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹
				موضوع معامله	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
واحدهای تجاری فرعی	شرکت اعتماد سرمایه یاران (سهامی خاص)	شرکت فرعی	احمد وادی دار - اصغر هنری محمدابراهیم قربانی ابراهیمی مهدی صیادیان- فرید ضیاءالملکی	پرداخت قرض الحسنه	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۵۵۸,۹۳۰,۲۰۹	۴,۴۲۳,۹۳۰,۲۰۹

