

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام)
به انضمام
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳



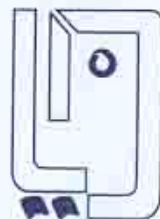
شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

گزارش‌های مالی ارائه شده برای سال مالی منتهی به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ تا ۳	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی سال ۱۳۹۳ گروه و شرکت اصلی:
۱	تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان و گردش سود انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صورت سود و زیان و گردش سود انباشته شرکت اصلی
۷	صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ الی ۲۸	یادداشت‌های توضیحی





گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام) گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات 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.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس 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

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام)

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 هیات 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 نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۱۴ توضیحی، بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی با فرض تحصیل سود از محل درآمدهای معاف، ذخیره مالیات محاسبه نشده است. حصول اطمینان از عدم لزوم محاسبه ذخیره، موکول به رسیدگی و اعلام‌نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۶- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خردادماه ۱۳۹۳ آن موسسه، نسبت به صورتهای مالی مزبور، نظر «مقبول» اظهار شده است.

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش مراتب نقل و انتقال رسمی مالکیت یک باب مغازه واقع در مجتمع تجاری و اداری حکیم اصفهان (یادداشت شماره ۱-۲-۱۰ توضیحی)، مربوط به شرکت اصلی، علیرغم تحویل و به اجاره واگذار نمودن آن، تحقق نیافته است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی اعتمادگستر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

(۸) - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۸-۱ - مفاد ماده ۲۴۰ (مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی در اینخصوص - مبلغ ۱,۲۵۶ میلیون ریال - یادداشت شماره ۱۲ توضیحی)، توضیح اینکه علت امر عدم مراجعه سهامداران ذیربط علیرغم اقدامات انجام شده در اینخصوص میباشد.

(۹) - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۹، صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات‌مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. به نظر این موسسه معاملات مزبور براساس روال خاص فیما بین شرکت اصلی و شرکت فرعی آن انجام شده است.

(۱۰) - گزارش هیات‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ 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 بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات‌مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۱) - موارد عدم رعایت ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار بشرح زیر است:

۱۱-۱ - صورتهای مالی شرکت فرعی (یادداشت شماره ۱-۱۰ توضیحی)، حسابرسی نشده است.

(۱۲) - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعملهای اجرائی مرتبط، در چارچوب چک‌لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در اینخصوص، این موسسه به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ: ۵ خردادماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

عبدالحسین فرزاد

غلامحسین دوانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۳۰۳



شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران



مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام، به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت سهامی عام سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه

۲

ترازنامه تلفیقی

۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب- صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

۵

۱- ترازنامه

۶

۲- صورت سود و زیان

۶

۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷

۳- صورت جریان وجوه نقد

۸

پ- یادداشتهای توضیحی:

۹

تاریخچه فعالیت شرکت

۱۰-۱۱

مبنای تهیه صورت‌های مالی

۱۲-۲۸

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) بر اساس
استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۰ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

فرید ضیاءالملکی

نایب رئیس هیات مدیره

احمد وادی دار

عضو هیات مدیره

اصغر هنری

عضو هیات مدیره

مهدی صبادیان

عضو هیات مدیره و مدیر عامل

محمد ابراهیم قربانی ابراهیمی



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری:				داراییهای جاری:
۱۰۰۷۹,۷۷۶,۶۲۶	۴,۸۴۵,۷۵۷,۷۴۱	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲,۰۴۹,۰۳۵,۰۷۸	۷۷۷,۴۶۸,۷۵۲	۴	موجودی نقد
۸۷۶,۰۱۶,۱۴۵	۱,۲۵۶,۲۲۸,۴۶۹	۱۲	سود سهام پرداختنی	۱۲,۲۹۳,۸۸۲,۷۶۴	۳,۴۷۲,۰۷۲,۳۰۰	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پیش دریافتها	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	پیش پرداختها
۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۴	ذخیره مالیات	۱۸,۰۸۳,۶۰۸,۶۳۵	۶,۳۷۰,۶۸۳,۶۴۶	۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲,۰۰۷,۱۶۷,۷۷۱	۶,۱۲۵,۹۸۶,۲۱۰		جمع بدهیهای جاری	۳۲,۵۹۶,۵۲۶,۴۷۷	۱۰,۶۲۰,۲۲۴,۶۹۸		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				
۴۷,۰۶۷,۱۵۰	۵۵,۰۱۹,۲۲۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				داراییهای غیر جاری:
۲,۰۵۴,۲۳۴,۹۲۱	۶,۱۸۱,۰۰۵,۴۳۳		جمع بدهیها				داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام:				داراییهای نامشهود
۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۱۴۵,۷۱۵,۳۶۳	۱۰۱,۱۰۲,۵۱۹	۸	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱۲,۱۴۳,۲۸۳,۰۰۰	-	۱۶-۴	افزایش سرمایه در جریان				
(۲,۰۶۱,۹۷۸,۶۰۰)	(۵,۴۰۳,۷۳۳,۰۰۰)	۱۷	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی	۳,۵۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰	۹	
۲,۰۵۱,۹۹۲,۶۸۴	۲,۱۳۹,۰۱۸,۶۸۰	۱۸	اندوخته قانونی				
-	-	۱۹	اندوخته سرمایه ای	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۳۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۰	
۹,۹۱۵,۸۶۶,۳۳۳	۳,۶۵۶,۰۱۴,۲۵۳		سود (زیان) انباشته				
۴۰,۲۰۱,۷۲۷,۴۱۷	۳۵,۷۵۸,۰۳۹,۹۳۳		جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی				
۷,۵۰۲	۹,۸۵۱	۱۹-۱	سهام اقلیت				
۴۰,۲۰۱,۷۳۴,۹۱۹	۳۵,۷۵۸,۰۴۹,۷۸۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۶۵۹,۴۴۳,۳۶۳	۳۱,۳۱۸,۸۳۰,۵۱۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۲,۲۵۵,۹۶۹,۸۴۰	۴۱,۹۳۹,۰۵۵,۲۱۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۲,۲۵۵,۹۶۹,۸۴۰	۴۱,۹۳۹,۰۵۵,۲۱۷		جمع دارائیها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۰	۳,۵۱۳,۱۰۷,۵۸۶	۱,۹۳۰,۴۷۲,۱۴۹
سود(زیان) حاصل از فروش سهام	۲۰	(۲,۵۱۳,۹۷۶,۰۱۷)	۳,۳۷۱,۹۰۷,۷۳۷
سود(زیان) حاصل از املاک	۲۰	۲,۱۷۵,۲۲۹,۰۰۰	۷,۰۶۷,۸۶۱,۱۰۰
		۳,۱۷۴,۳۶۰,۵۶۹	۱۲,۳۷۰,۲۴۰,۹۸۶

کسر می شود:

هزینه های اداری و عمومی	۲۱	(۳,۵۵۷,۵۸۲,۹۰۴)	(۲,۶۳۶,۱۳۲,۱۲۲)
سود (زیان) عملیاتی		(۳۸۳,۲۲۲,۳۳۵)	۹,۷۳۴,۱۰۸,۸۶۴
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۲	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات		(۱۸۰,۲۲۲,۳۳۵)	۹,۸۶۷,۶۰۸,۸۶۴
مالیات بر درآمد		-	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)
سود (زیان) خالص		(۱۸۰,۲۲۲,۳۳۵)	۹,۸۳۴,۲۳۳,۸۶۴
سهم اقلیت از سود خالص		۴,۳۴۸	۲,۲۲۱
سود (زیان) قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۱۸۰,۲۲۶,۶۸۳)	۹,۸۳۴,۲۳۱,۶۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم:		(۱۳)	۴۹۴
عملیاتی		۷	۷
غیرعملیاتی		(۶)	۵۰۱
سود (زیان) پایه هر سهم	۲۳		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص		(۱۸۰,۲۲۲,۳۳۵)	۹,۸۳۴,۲۳۳,۸۶۴
سود انباشته در ابتدای سال		۱۰,۱۹۴,۲۰۱,۶۲۴	۶,۲۴۷,۸۱۲,۶۵۹
تعدیلات ستوانی	۲۴	(۲۷۸,۳۳۳,۱۸۱)	(۵۰۰,۷۷۸,۵۳۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده		۹,۹۱۵,۸۶۸,۴۴۳	۵,۷۴۷,۰۳۴,۱۲۱
سود قابل تخصیص		۹,۷۳۵,۶۴۶,۱۰۸	۱۵,۵۸۱,۲۶۷,۹۸۵
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	۱۸	(۸۷,۰۲۶,۲۱۳)	(۵۱۲,۲۶۲,۴۶۰)
سود سهام		(۵,۹۹۲,۶۰۱,۴۰۰)	(۵,۱۵۳,۱۳۷,۰۸۲)
سود تخصیص داده شده طی سال		(۶,۰۷۹,۶۲۷,۶۱۳)	(۵,۶۶۵,۳۹۹,۵۴۲)
سود(زیان) انباشته در پایان سال		۳,۶۵۶,۰۱۸,۴۹۵	۹,۹۱۵,۸۶۸,۴۴۳
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	۱۹-۱	۴,۲۴۲	۲,۱۱۰
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		۳,۶۵۶,۰۱۴,۲۵۳	۹,۹۱۵,۸۶۶,۳۳۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع تلفیقی محدود به سود(زیان) دوره و تعدیلات ستوانی تلفیقی است صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه شده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)				یادداشت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	ریال	ریال	
ریال	ریال			
۳,۵۷۴,۳۳۴,۵۴۲	۱۲,۶۸۵,۱۵۳,۵۶۵			۲۵
(۲,۹۰۵,۹۳۷,۴۱۹)	(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)			
(۲,۹۰۵,۹۳۷,۴۱۹)	(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)			
(۷۸۵,۳۳۱,۸۴۶)	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)			
(۲۶,۹۱۷,۴۶۹,۵۴۸)	(۱۲,۹۴۳,۶۵۹,۶۰۸)			
۱۶,۸۱۴,۱۱۳,۵۹۴	۲۳,۲۲۶,۲۴۱,۷۹۳			
۷,۳۶۳,۷۳۸,۹۰۰	(۲۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)			
(۶۰,۴۲۰,۰۰۰)	-			
(۲,۸۰۰,۰۳۷,۰۵۴)	(۱۱,۴۲۱,۴۱۷,۸۱۵)			
(۲,۹۱۶,۹۷۱,۷۷۷)	(۴,۳۸۲,۰۲۸,۳۲۶)			
۶,۱۰۶,۹۴۸,۴۳۳	۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰			
(۱,۵۶۸,۳۵۳,۶۷۴)	-			
۴,۵۳۸,۵۹۴,۷۵۹	۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰			
۱,۶۳۱,۶۳۲,۹۸۳	(۱,۲۷۱,۵۶۶,۳۲۶)			
۴۲۷,۴۱۲,۰۹۶	۲,۰۴۹,۰۳۵,۰۷۸			
۲,۰۴۹,۰۳۵,۰۷۸	۷۷۷,۴۶۸,۷۵۲			
۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷	(۱,۳۸۱,۳۲۳,۴۰۰)			

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه
گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد:

مالیات بردرآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود

وجه پرداختی بابت تحصیل سایر دارائیهای

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

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

فعالیت‌های تامین مالی :

وجه حاصل از افزایش سرمایه

وجه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۴



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی م)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	(تجدید ارائه شده)		یادداشت	دارائیهها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۱۰۰۷۹,۲۷۷,۱۱۲	۴,۹۲۷,۶۹۵,۹۵۳	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۰,۳۵,۵۱۴,۲۳۲	۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸	۴	موجودی نقد
۸۷۶,۰۱۶,۱۴۵	۱,۲۵۶,۲۲۸,۴۶۹	۱۲	سود سهام پرداختی	۱۵,۲۲۵,۳۰۵,۶۵۹	۷,۸۹۶,۰۰۲,۵۰۹	۵	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	پیش دریافتها	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶	پیش پرداختها
۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۴	ذخیره مالیات	۱۸,۰۸۳,۶۰۸,۶۳۵	۶,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۷	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۲,۰۰۶,۶۶۸,۲۵۷	۶,۲۰۷,۹۲۴,۴۲۲		جمع بدهیهای جاری	۳۵,۵۱۴,۴۲۸,۵۲۶	۱۴,۹۷۰,۰۶۵,۷۳۰		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۲,۰۴۲,۶۹۵,۴۰۷	۶,۲۴۹,۹۴۳,۶۴۵		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام :				داراییهای غیر جاری :
۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۶	سرمایه	۱۴۵,۲۹۹,۱۱۳	۱۰۰,۸۷۱,۲۶۹	۸	داراییهای ثابت مشهود
۱۴,۱۰۳,۷۱۴,۰۰۰	-	۱۶-۴	وجه حاصل از افزایش سرمایه				
۲,۰۲۴,۹۱۳,۵۵۵	۲,۰۶۸,۴۵۵,۹۱۱	۱۸	اندوخته قانونی	۳,۵۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰	۹	داراییهای نامشهود
۹,۸۴۹,۵۶۳,۶۷۷	۳,۶۰۳,۵۲۰,۴۴۳		سود انباشته	۱۰,۵۱۰,۱۴۵,۰۰۰	۳۲,۳۱۴,۱۴۵,۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاریهای بلندمدت
۴۴,۱۳۰,۷۵۵,۲۳۲	۴۱,۰۳۸,۷۱۶,۳۵۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰,۶۵۹,۰۲۲,۱۱۳	۳۲,۳۱۸,۵۹۴,۲۶۹		جمع داراییهای غیر جاری
۴۶,۱۷۳,۴۵۰,۶۳۹	۴۷,۲۸۸,۶۵۹,۹۹۹		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۴۶,۱۷۳,۴۵۰,۶۳۹	۴۷,۲۸۸,۶۵۹,۹۹۹		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۲.۳۲۹.۷۶۷.۶۰۲	۴.۳۴۸.۸۴۳.۱۷۱	۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۷۰.۶۷.۸۶۱.۱۰۰	۲.۱۷۵.۲۲۹.۰۰۰	۲۰ سود (زیان) حاصل از املاک
۳.۳۷۱.۹۰۷.۷۳۷	(۳.۵۱۳.۹۷۶.۰۱۷)	۲۰ سود (زیان) حاصل از فروش سهام
۱۲.۷۶۹.۵۳۶.۴۳۹	۴.۰۱۰.۰۹۶.۱۵۴	
		کسر می شود:
(۲.۴۵۳.۱۲۴.۶۵۹)	(۳.۳۴۲.۲۴۹.۰۳۲)	۲۱ هزینه های اداری و عمومی
۱۰.۳۱۶.۴۱۱.۷۸۰	۶۶۷.۸۴۷.۱۲۲	سود عملیاتی
۱۳۳.۵۰۰.۰۰۰	۲۰۳.۰۰۰.۰۰۰	۲۲ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰.۴۴۹.۹۱۱.۷۸۰	۸۷۰.۸۴۷.۱۲۲	سود قبل از مالیات
(۳۳.۳۷۵.۰۰۰)	-	مالیات بر درآمد
۱۰.۴۱۶.۵۳۶.۷۸۰	۸۷۰.۸۴۷.۱۲۲	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۵۲۴	۲۲	عملیاتی
۷	۷	غیر عملیاتی
۵۳۱	۲۹	۲۳ سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته		
۱۰.۴۱۶.۵۳۶.۷۸۰	۸۷۰.۸۴۷.۱۲۲	سود خالص
۶.۲۴۷.۲۳۸.۵۴۷	۱۰.۱۲۷.۸۹۶.۸۵۸	سود انباشته در ابتدای سال
(۵۰۰.۳۱۸.۶۹۲)	(۲۷۸.۳۳۳.۱۸۱)	۲۴ تعدیلات سنواتی
۵.۷۴۶.۹۱۹.۸۵۵	۹.۸۴۹.۵۶۳.۶۷۷	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۶.۱۶۳.۴۵۶.۶۳۵	۱۰.۷۲۰.۴۱۰.۷۹۹	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۵۴۱.۳۷۷.۶۰۶)	(۴۳.۵۴۲.۳۵۶)	۱۸ اندوخته قانونی
(۵.۷۷۲.۵۱۵.۳۵۲)	(۷۰.۷۳.۳۴۸.۰۰۰)	۱۲ سود سهام
(۶.۳۱۳.۸۹۲.۹۵۸)	(۷.۱۱۶.۸۹۰.۳۵۶)	سود تخصیص داده شده طی سال
۹.۸۴۹.۵۶۳.۶۷۷	۳.۶۰۳.۵۲۰.۴۴۳	۳۰ سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



Handwritten signature and date '۶'.

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

یادداشت	سال ۱۳۹۳		سال ۱۳۹۲ (تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۱۲,۶۲۴,۵۸۵,۲۳۴	۲,۲۲۵,۴۸۵,۸۷۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام پرداختی		(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)	(۳,۱۳۳,۲۵۸,۲۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		(۵,۶۱۲,۳۸۹,۰۷۶)	(۳,۱۳۳,۲۵۸,۲۰۰)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیاتی)		(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)	(۷۸۴,۸۷۲,۰۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۱۲,۸۸۲,۱۲۲,۵۷۵)	(۲۶,۹۱۷,۴۶۹,۵۴۸)
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۲۳,۲۳۶,۲۴۱,۷۹۳	۱۶,۸۱۴,۱۱۳,۵۹۴
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت		(۲۱,۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰)	-
وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت		-	۷,۳۶۳,۷۳۸,۹۰۰
وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود		-	(۶۰,۴۲۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۱۱,۳۵۹,۸۸۰,۷۸۲)	(۳۸,۰۰۰,۳۷۰,۵۴۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		(۴,۳۸۱,۰۵۹,۶۲۴)	(۴,۴۹۲,۶۸۱,۳۷۹)
فعالیت‌های تامین مالی:			
وجه حاصل از افزایش سرمایه		۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰	۶,۱۰۶,۹۴۸,۴۳۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی		۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰	۶,۱۰۶,۹۴۸,۴۳۳
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		(۱,۲۷۰,۵۹۷,۶۲۴)	۱,۶۱۴,۲۶۷,۰۵۴
مانده وجه نقد در آغاز سال		۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲	۴۲۱,۲۴۷,۱۷۸
مانده وجه نقد در پایان سال		۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸	۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲
مبادلات غیر نقدی		-	۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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 ۱۳۹۱/۴/۱۹ 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 اصلی

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 فعالیت اصلی شرکت فرعی

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

- ۱- تشکیل انواع شرکت های تولیدی و خدماتی و ساختمانی و مشارکت حقوقی با شرکت ها .
- ۲- آماده کردن شرکتهای تولیدی ، خدماتی و ساختمانی مورد سرمایه گذاری بمنظور فروش سهام آنها در بورس اوراق بهادار یا خارج از بورس .
- ۳- استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری ، ضمانت نامه ها اعم از ارزی و ریالی از بانک ها و موسسات اعتباری .
- ۴- انجام معاملات سهام و اوراق بهادار .



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

- ۵- نامین کلیه خدمات مورد نیاز شرکت های تحت پوشش بمنظور تسهیل و افزایش کارائی آنها مسترنا یا از طریق تشکیل شرکت و موسسه و هم چنین ارائه خدمات مورد نیاز به شرکت موسس سهامدار شرکت .
- ۶- انجام کلیه عملیات مجازی که بطور مستقیم و غیر مستقیم برای تحقق اهداف شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد .
- ۷- انجام معاملات بازرگانی داخلی و خارجی (صادرات و واردات) انواع کالاهای مجاز

۴-۱- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه		کارکنان دائم /موقت
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۲	۲	۳	۳	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمع اقلام صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) و شرکت فرعی مشمول تلفیق آن (شرکت اعتماد سرمایه یاران- سهامی خاص) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است .

۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت فرعی ، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در تراز تلفیقی به عنوان حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل « سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی » منعکس می گردد .

۳-۳- سال مالی شرکت فرعی اعتماد سرمایه یاران - سهامی خاص در پایان اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۳-۱- سرمایه گذاری ها

۳-۳-۲- نحوه ارزیابی :		
تلفیقی گروه	شرکت اصلی	
الف - سرمایه گذاری های بلند مدت		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها.
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها.
ب- سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها.
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاری ها.
۳-۳-۳- نحوه شناخت در آمد :		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.



۳-۴-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۸۰) و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه میشود:

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

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

۳-۴-۴- در پایان هر دوره گزارشگری ، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییهای ثابت مشهود وجود داشته باشد، مبلغ بازمانده برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری دارایی ذربط ، به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی میشود.

۳-۵- دارائیهای نامشهود

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

۳-۵-۲- هزینه های تاسیس تحت سر فصل فوق منعکس شده و بموجب مفاد ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم حداکثر ظرف مدت ده سال مستهلک می شود .

۳-۶- تسعیر ارز

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

۳-۷- 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 .



۴- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۷۲۱,۳۹۶	۲۵,۷۵۱,۷۱۹	۹,۶۱۳,۵۸۸	۲۸,۳۰۳,۸۶۳	موجودی صندوق
۲,۰۲۷,۷۹۲,۸۳۶	۷۳۹,۱۶۴,۸۸۹	۲,۰۳۹,۴۲۱,۴۹۰	۷۴۹,۱۶۴,۸۸۹	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲	۷۶۴,۹۱۶,۶۰۸	۲,۰۴۹,۰۳۵,۰۷۸	۷۷۷,۴۶۸,۷۵۲	

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
۹۹۱,۶۷۳,۸۵۲	۱۴۴,۳۱۴,۷۱۱	۹۹۱,۶۷۳,۸۵۲	۱۴۴,۳۱۴,۷۱۱	ملی - شعبه بورس - حساب جاری
۲۰,۶۲۴,۳۰۸	۳۸,۴۸۶,۴۳۹	۲۰,۶۲۴,۳۰۸	۳۸,۴۸۶,۴۳۹	ملی - شعبه مرکزی - حساب جاری
۸۰۹,۳۹۹,۶۸۳	۱۱,۲۱۳,۸۶۹	۸۰۹,۳۹۹,۶۸۳	۱۱,۲۱۳,۸۶۹	ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۵
۲۰۶,۰۹۴,۹۹۳	۲۲۸,۷۳۳,۴۳۵	۲۰۶,۰۹۴,۹۹۳	۲۲۸,۷۳۳,۴۳۵	ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۴
-	-	۱۱,۶۲۸,۶۵۴	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سامان - شعبه سی تیر - حساب جاری
-	۲۲۱,۶۵۶,۵۷۸,۰	-	۲۲۱,۶۵۶,۵۷۸	فرهنگستان - شعبه م فاطمی - حساب کوتاه مدت ۰۰۳۵
-	۹۴,۷۵۹,۸۵۷,۰	-	۹۴,۷۵۹,۸۵۷	فرهنگستان - شعبه م فاطمی - حساب کوتاه مدت ۰۰۱۵
۲,۰۲۷,۷۹۲,۸۳۶	۷۳۹,۱۶۴,۸۸۹	۲,۰۳۹,۴۲۱,۴۹۰	۷۴۹,۱۶۴,۸۸۹	



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

صرف فصل فوق متشکل از اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۲,۱۰۰,۴۰۰	-	۵۲,۱۰۰,۴۰۰	-	سود دریافتنی اوراق مشارکت
			-	طلب از شرکتهای گروه:
۲,۹۵۸,۷۴۳,۸۵۹	۴,۴۲۳,۹۳۰,۲۰۹	-	-	۵-۱ اعتماد سرمایه باران
۶۱۹,۱۶۰,۶۰۰	۱,۵۲۴,۶۷۹,۵۰۰	۶۱۹,۱۶۰,۶۰۰	۱,۵۲۴,۶۷۹,۵۰۰	سود سهام دریافتنی
۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۶۲۸,۹۶۴	۱,۸۲۱,۰۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
۱۱,۵۹۳,۹۹۲,۸۰۰	۱۲۶,۳۹۲,۸۰۰	۱۱,۵۹۳,۹۹۲,۸۰۰	۱۲۶,۳۹۲,۸۰۰	۵-۲ اسناد دریافتنی
۱۵,۲۲۵,۳۰۵,۶۵۹	۷,۸۹۶,۰۰۲,۵۰۹	۱۲,۲۹۳,۸۸۲,۷۶۴	۳,۴۷۲,۰۷۲,۳۰۰	

۵-۱- مانده طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه (شرکت اعتماد سرمایه باران) شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	
-	۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۳
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سهام سال ۱۳۹۲
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	سود سهام سال ۱۳۹۱
۲,۴۴۳,۷۴۳,۸۵۹	۳,۵۸۲,۹۳۰,۲۰۹	قرض الحسنه های پرداختی
۲,۹۵۸,۷۴۳,۸۵۹	۴,۴۲۳,۹۳۰,۲۰۹	

۵-۲- اسناد دریافتنی شرکت بابت چک سامان گستر به تاریخ ۸۸/۱۲/۲۸ می باشد.

۶- پیش پرداختها

صرف فصل فوق متشکل از اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		سایر پیش پرداختها
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-	



۷- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

صرفه نظر فوق شامل اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
۷-۱ سهام بورسی	۷,۲۰۹,۵۰۷,۳۵۵	۹,۹۰۳,۵۸۶,۵۷۳	۷,۱۵۹,۴۶۷,۳۵۵	۹,۹۰۳,۵۸۶,۵۷۳
۷-۲ اوراق مشارکت	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های بانکی	۹۱۱,۴۹۷,۰۳۳	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۸,۲۲۱,۰۰۴,۳۸۸	۱۸,۵۰۳,۵۸۶,۵۷۳	۸,۱۵۹,۴۶۷,۳۵۵	۱۸,۵۰۳,۵۸۶,۵۷۳
کسر می شود:				
در ختم کلیش ارزش سهام بورسی	(۱,۸۵۰,۳۲۰,۷۴۲)	(۴۱۹,۹۷۷,۹۳۸)	(۱,۸۵۰,۳۲۰,۷۴۲)	(۴۱۹,۹۷۷,۹۳۸)
	۶,۳۷۰,۶۸۳,۶۴۶	۱۸,۰۸۳,۶۰۸,۶۳۵	۶,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۱۸,۰۸۳,۶۰۸,۶۳۵

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام بورسی شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل یافته است:

نام شرکت	تعداد سهام	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		دفتری	ارزش بازار	دفتری	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
ارابورس ایران	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
سروشیمی اصفهان	۲۳,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۱۳۹,۶۱۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۲۰۶,۷۷۰,۰۰۰
سروشیمی پردیس	-	-	-	۱,۴۸۱,۹۰۷,۲۳۴	۱,۰۸۹,۹۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۱۲,۶۱۲	۴۴,۱۶۰,۷۰۱	۲۰۰,۱۵۰,۲۴۴	۲۲۰,۷۸۲,۶۵۰	۱۵۵,۳۸۲,۳۰۴
زرین معدن آسیا	-	-	-	۹,۰۳۴,۱۲۸	۱۴,۵۹۳,۵۰۰
سرمایه گذاری سایپا	-	-	-	۵,۱۳۳,۴۷۶	۱۳,۵۲۴,۴۳۸
سرمایه گذاری غدیر	۱۱۲,۴۹۹	۳۹۹,۶۹۸,۷۵۰	۳۴۴,۸۰۹,۴۳۵	۳۶۴,۲۶۱,۷۵۰	۳۲۵,۷۰۰,۰۰۰
نولاد مبارکه اصفهان	۲۷,۱۳۰	۲۴,۲۲۴,۰۰۰	۵۲۰,۸۹,۶۰۰	۲۶۵,۷۸۵,۱۰۴	۳۰۱,۵۹۸,۴۱۸
مس ایران	۲۴,۱۸۰	۲۴,۱۸۰,۰۰۰	۴۵,۲۸۹,۱۴۰	۴۶۶,۶۱۵,۳۱۱	۳۲۱,۱۰۲,۹۹۸
نفت و گاز پارسین	-	-	-	۲۱۰,۷۳۹,۲۳۶	۱۸۳,۶۲۰,۰۰۰
نشد پاسارگاد	۹,۳۸۳	۳۲۱,۸۶۷,۱۴۱	۱۵۷,۷۲۸,۲۳۰	۳۴۳,۰۳۲,۰۹۲	۲۸۵,۱۵۰,۰۰۰
بانک صادرات	-	-	-	۹۶,۶۰۶,۳۸۲	۱۰۷,۸۹۷,۳۷۷
توسعه معادن و فلزات	-	-	-	۵۷۰,۵۹۹,۴۴۹	۴۷۳,۸۴۲,۶۰۰
نولند دارو	-	-	-	۲۳۲,۷۰۸,۶۳۰	۱۸۰,۹۳۴,۰۰۰
داروسازی سینا	-	-	-	۳۵۹,۱۵۷,۰۵۲	۳۵۷,۸۰۰,۰۰۰
دارویی تامین	-	-	-	۷۲۹,۳۲۷,۳۸۰	۷۸۹,۶۴۳,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد		۱,۰۲۲,۲۶۷,۸۷۵	۱,۰۰۱,۶۴۱,۶۴۹	۵,۵۶۳,۸۲۷,۱۵۷	۵,۰۴۴,۴۵۸,۶۳۵



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

نام شرکت	تعداد سهام	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
		دفتری	ارزش بازار	دفتری	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل		۱۰۲۲,۲۶۷,۸۷۵	۱,۰۰۱,۶۴۱,۶۴۹	۵,۵۶۳,۸۲۷,۱۵۷	۵,۰۴۴,۴۵۸,۶۳۵
مالی نفت بندرعباس	۴۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۱۸۷,۱۶۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۵۴۸,۸۴۰,۰۰۰
مالی نفت اصفهان	۴۸,۰۰۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۱۵۷,۹۳۰,۰۰۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۱,۲۹۷,۴۴۰,۰۰۰
مالی نفت شیراز	۳۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۱۲۹,۵۰۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۳۳۹,۸۸۰,۰۰۰
مالی نفت لاوان	۳۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۲۴۱,۸۳۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۶۸۷,۹۰۰,۰۰۰
پتروشیمی جم	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۳,۳۴۰,۰۰۰	۶۸۹,۸۶۲,۶۱۷	۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰
صنایع پتروشیمی خلیج فارس	۳۲,۰۱۳	۵۴۲,۷۷۵,۹۹۵	۳۳۶,۶۸۰,۷۲۱	۶۷۸,۱۹۵,۵۸۰	۶۵۲,۷۲۰,۰۰۰
ش. و گاز پتروشیمی تامین	-	-	-	۴۱۹,۰۶۳,۳۵۷	۳۵۴,۹۷۰,۰۰۰
الکترونیک خودرو	۱۲۶,۶۵۳	۲۲۱,۰۰۹,۳۰۷	۲۲۱,۷۶۹,۴۰۳	-	-
لبن ایرانیان	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
توسعه صنایع سیمان	۱۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۷۵,۸۰۰	۱۴,۹۵۰,۰۰۰	-	-
مشارکت مگاموتور	۲,۶۶۸	۲,۶۷۵,۶۳۰,۵۱۶	۲,۶۸۴,۳۵۴,۸۴۰	-	-
جمع		۷,۱۵۹,۴۶۷,۳۵۵	۵,۳۰۹,۱۴۶,۶۱۳	۹,۹۰۳,۵۸۶,۵۷۳	۹,۴۸۳,۶۰۸,۶۳۵

۱-۷-۱- میزان کاهش ارزش بازار سرمایه گذاری ها در تاریخ ترازنامه و بهای تمام شده سرمایه گذاری های کوتاه مدت ذخیره کاهش ارزش جمعاً بمبلغ ۱,۸۵۰,۳۲۰,۷۴۲ ریال در حساب ها منظور شده است.

۲-۷-۱- اوراق مشارکت شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

تاریخ انتشار	تاریخ خرید	سررسید	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	۱۳۹۲
آب و نیرو (۲۰٪)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-
طرح نیرو (۲۰٪)	۱۳۹۱/۰۶/۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	-	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و نیرو (۲۰٪)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	-	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و نیرو (۲۰٪)	۱۳۹۰/۱۲/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	-	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

۸-۱- داراییهای ثابت مشهود گروه در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) ظنی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه اداری	۱۶۱,۷۰۴,۶۰۰	-	۸۳,۲۰۵,۱۷۴	۲۷,۸۰۸,۸۶۰	۱۱۱,۰۱۴,۰۳۴	۷۸,۴۹۹,۴۲۶
وسائط نقلیه	۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	-	۱۲۳,۹۷۶,۰۶۳	۱۶,۸۰۳,۹۸۴	۱۴۰,۷۸۰,۰۴۷	۶۷,۲۱۵,۹۳۷
جمع	۳۵۲,۸۹۶,۶۰۰	-	۲۰۷,۱۸۱,۲۳۷	۴۴,۶۱۲,۸۴۴	۲۵۱,۷۹۴,۰۸۱	۱۴۵,۷۱۵,۳۶۳

۸-۲- داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال		استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) ظنی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
اثاثه اداری	۱۵۹,۸۵۴,۶۰۰	-	۸۱,۷۷۱,۴۳۴	۲۷,۶۲۳,۸۶۰	۱۰۹,۳۹۵,۲۸۴	۷۸,۰۸۳,۱۷۶
وسائط نقلیه	۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	-	۱۲۳,۹۷۶,۰۶۳	۱۶,۸۰۳,۹۸۴	۱۴۰,۷۸۰,۰۴۷	۶۷,۲۱۵,۹۳۷
جمع	۳۵۱,۰۴۶,۶۰۰	-	۲۰۵,۷۴۷,۴۸۷	۴۴,۴۲۷,۸۴۴	۲۵۰,۱۷۵,۳۳۱	۱۴۵,۲۹۹,۱۱۳

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



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای نامشهود

۹-۱- داراییهای نامشهود گروه به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حق امتیاز تلفن	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰
جمع	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰

۹-۲- داراییهای نامشهود شرکت اصلی به شرح ذیل است:

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
حق امتیاز تلفن	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰
جمع	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلندمدت گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳	
خالص	قیمت بازار	خالص	قیمت بازار
ریال	ریال	ریال	ریال
۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰
۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲		۱۳۹۳		یادداشت
دفتری	قیمت بازار	دفتری	قیمت بازار	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۱۰-۱
۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۰-۲
۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۰,۱۴۵,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۳۲,۲۱۴,۱۴۵,۰۰۰	

سهام غیر بورسی (شرکت)

سرمایه یاران (

سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی

۱۰-۱- سرمایه گذاری در شرکت اعتماد سرمایه یاران (سهامی خاص) به میزان ۱۰۰٪ می باشد.

۱۰-۲- مبلغ ۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سرمایه گذاری در پروژه های ساختمانی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	۱۰-۲-۱
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۲-۲
۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۱,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰	

پروژه ساختمانی - اصفهان و بوشهری (تجاری)

خرید واحد آپارتمان در کاشانک

۱۰-۲-۱- سرمایه گذاری در واحدهای تجاری اصفهان و مجتمع بوشهری به شرح زیر صورت پذیرفته است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰
-	۱۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
-	۹,۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳۵,۲۱۴,۱۵۰,۰۰۰

داخلی بابت خرید یک واحد تجاری اصفهان به شماره ۱۳۱ به مساحت ۳۳,۴۳ متر مربع

داخلی بابت خرید یک واحد تجاری مجتمع بوشهری به شماره ۱ به مساحت ۳۱,۳۰ متر مربع

داخلی بابت خرید یک واحد تجاری مجتمع بوشهری به شماره ۸۱ به مساحت ۲۲,۹۶ متر مربع

۱۰-۲-۲- سرمایه گذاری در خرید آپارتمان در کاشانک به شرح زیر صورت پذیرفته است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳
ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱- پرداختی بابت پیش خرید یک واحد آپارتمان به متراژ ۲۰۰ متر مربع

لازم به ذکر میباشد که مالکیت قطعی ساختمان های فوق هنوز بنام شرکت منتقل نگردیده است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	-	۴,۳۴۰,۸۰۰,۰۰۰	۱۱-۱ اسناد پرداختنی
۱۳۲,۹۹۰,۲۶۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۹۰,۲۶۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	یاداش پرداختنی
۱۳,۵۵۳,۲۶۱	۱۳,۰۹۳,۶۲۱	۱۳,۰۵۷,۷۷۵	۱۳,۶۵۰,۲۸۷	وزارت دارایی
۵۱,۴۸۷,۲۳۷	۵۲,۱۷۸,۱۵۲	۵۱,۴۸۷,۲۳۷	۵۲,۱۷۸,۱۵۲	سازمان تامین اجتماعی
۶۲۲,۲۴۶,۳۵۴	۴۳۸,۶۲۴,۱۸۰	۶۲۲,۲۴۱,۳۵۴	۳۵۶,۱۲۹,۳۰۲	سایر اقلام
۱,۰۷۹,۲۷۷,۱۱۲	۴,۹۲۷,۶۹۵,۹۵۳	۱,۰۷۹,۷۷۶,۶۲۶	۴,۸۴۵,۷۵۷,۷۴۱	

۱۱-۱ اسناد پرداختنی شرکت بابت خرید دو واحد تجاری در مجتمع بوشهری به سررسیدهای (۱۳۹۴/۰۳/۳۱ و ۱۳۹۵/۰۶/۳۰) می باشد.

۱۲- سود سهام پرداختنی

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه		شرکت اصلی:	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲		
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۶۵۵,۴۲۶,۷۵۰	-	۶۵۵,۴۲۶,۷۵۰	سال ۱۳۹۳
۷۰۰,۹۲۳,۳۸۴	۴۴۲,۷۱۸,۹۵۸	۷۰۰,۹۲۳,۳۸۴	۴۴۲,۷۱۸,۹۵۸	سال ۱۳۹۱
۱۱۵,۱۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۴,۰۰۰	۱۱۵,۱۳۴,۰۰۰	۱۰۰,۴۳۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۰
۴۸,۰۵۸,۱۱۱	۴۵,۷۴۸,۱۱۱	۴۸,۰۵۸,۱۱۱	۴۵,۷۴۸,۱۱۱	سال ۱۳۸۹
۱۱,۹۰۰,۶۵۰	۱۱,۹۰۰,۶۵۰	۱۱,۹۰۰,۶۵۰	۱۱,۹۰۰,۶۵۰	سالهای قبل از ۱۳۸۹
۸۷۶,۰۱۶,۱۴۵	۱,۲۵۶,۳۲۸,۴۶۹	۸۷۶,۰۱۶,۱۴۵	۱,۲۵۶,۳۲۸,۴۶۹	

۱۳- پیش دریافتها:

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

شرکت اصلی	گروه		اجاره
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰

۱۴- ذخیره مالیات:

اقلام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۳	۱۳۹۲
ریال	ریال
۸۱۸,۲۴۷,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۰۰۰
(۷۸۴,۸۷۲,۰۰۰)	(۳۳,۳۷۵,۰۰۰)
۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-

مانده در ابتدای سال

تادیه شده طی سال

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴-۱ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲ - ریال		۱۳۹۳ - ریال												
	مالیات							سود(زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تأدیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره
	سال مالی														
رسیدگی شده	-	-	۴۳۲,۶۸۵,۸۱۸	۴۳۲,۶۸۵,۸۱۸	۴۳۷,۸۸۸,۹۷۵	۲۵,۸۹۴,۳۵۵	۱۰۳,۵۷۷,۴۲۱	۴,۲۹۱,۶۹۰,۶۳۷	۱۳۸۸						
رسیدگی شده	-	-	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	-	۲,۴۱۰,۸۵۸,۹۱۵	۵,۷۷۵,۵۰۰,۱۷۹	۱۳۸۹						
رسیدگی شده	-	-	۷۸۴,۸۷۲,۰۰۰	۹۰۸,۶۲۱,۰۲۵	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	-	۳,۱۳۹,۴۸۸,۹۰۰	۴,۰۰۵,۱۵۵,۶۲۱	۱۳۹۰						
رسیدگی شده	-	-	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	۴۳۰,۳۱,۲۵۰	-	۷,۲۸۲,۲۶۶,۸۹۸	۷,۲۸۲,۲۶۶,۸۹۸	۱۳۹۱						
رسیدگی شده	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۲۷,۵۵۲,۱۱۳	۱۳۹۲						
	-	-						۸۷۰,۸۴۷,۱۲۲	۱۳۹۳						
	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-													

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

لازم به یادآوری می‌باشد، همانگونه که در یادداشت‌های مربوط به فعالیت‌های اصلی شرکت توضیح داده شده، عمده فعالیت‌های شرکت معطوف به فعالیت‌های معاف از مالیات می‌باشد.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

میزان حساب مزبور طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲۲۴,۸۷۲,۵۰۳	۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۲۹۰,۰۲۸,۶۶۷	۴۷,۰۶۷,۱۵۰	مانده در ابتدای سال
(۲۲۴,۸۷۲,۵۰۳)	(۳۶,۰۲۷,۱۵۰)	(۲۹۰,۰۲۸,۶۶۷)	(۴۷,۰۶۷,۱۵۰)	پرداخت شده طی سال
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۴۷,۰۶۷,۱۵۰	۵۵,۰۱۹,۲۲۳	ذخیره تأمین شده
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۴۷,۰۶۷,۱۵۰	۵۵,۰۱۹,۲۲۳	مانده در پایان سال

۱۶- سرمایه

۱۶-۱- سرمایه شرکت در ابتدای دوره مورد گزارش مبلغ ۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰ ریال بوده و طی دوره از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و اندوخته سرمایه ای (احتیاطی) به ترتیب به مبلغ ۱,۴۸۸,۴۳۱,۰۰۰ و ۶,۵۰۸,۳۳۴,۵۶۷, ۹,۳۱۷,۴۱۰,۴۳۳ ریال افزایش یافته است. توضیح اینکه مراتب افزایش سرمایه فوق تحت شماره ۱۰۳۶۵۰۶/۱۳۹۳۳۰۴۰۰۹۰۱۰۳۶۵۰۶ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۲۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۲- ترکیب سهامداران به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	نوع سهم
۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰	عادی
۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰	

۱۶-۳- 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.

۱۶-۴- وجوه حاصل از افزایش سرمایه

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳	۱۸	انتقال از اندوخته سرمایه ای
۱۲,۶۱۵,۲۸۲,۸۱۷	۱۵,۷۲۵,۷۴۴,۸۱۷		آورده نقدی و مطالبات سهامداران (سود)
۱۴,۱۰۳,۷۱۴,۰۰۰	۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰		
-	(۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰)	۱۶	انتقال به حساب سرمایه
۱۴,۱۰۳,۷۱۴,۰۰۰	-		



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۷- سهم شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

سال ۱۳۹۲				سال ۱۳۹۳			
بهای تمام شده	مبلغ اسمی	تعداد سهام	درصد مالکیت	بهای تمام شده	مبلغ اسمی	تعداد سهام	درصد مالکیت
ریال	ریال			ریال	ریال		
۳,۸۳۷,۴۶۷,۶۰۰	۲,۰۶۱,۹۷۸,۶۰۰	۱,۹۶۰,۴۳۲	۱۰۰٪	۵,۴۹۳,۳۶۶,۹۲۸	۵,۴۰۳,۷۳۳,۰۰۰	۵,۴۰۳,۷۳۳	۱۵,۲۸
۳,۸۳۷,۴۶۷,۶۰۰	۲,۰۶۱,۹۷۸,۶۰۰	۱,۹۶۰,۴۳۲	۱۰۰٪	۵,۴۹۳,۳۶۶,۹۲۸	۵,۴۰۳,۷۳۳,۰۰۰	۵,۴۰۳,۷۳۳	۱۵,۲۸

شرکت اعتماد سرمایه یاران

(سهامی خاص)

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مالیاتی به اندوخته قانونی منتقل می شود به موجب مفاد مواد یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- 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 به موجب بند ۱-۱ صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده نوبت دوم مورخ ۱۳۹۲/۴/۲ موافقت گردید که در افزایش سرمایه مرحله اول مبلغ ۱۸۳,۴۳۱,۴۸۸ ریال از محل اندوخته سرمایه ای صورت پذیرد. لذا این مانده طی سال مالی قبلی به حساب افزایش سرمایه در جریان (یادداشت ۴-۱۶) انتقال یافته است.

گردش عملیات طی سال مورد گزارش اندوخته سرمایه ای بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳	-	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳	-	۱۶-۴	مانده در ابتدای سال
-	-	-	-		افزایش طی سال
(۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳)	-	(۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳)	-		کاهش طی سال
-	-	-	-		مانده در پایان سال

۱۹-۱- سهم اقلیت

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	سرمایه
۳۹۲	۶۰۹	اندوخته قانونی
۲,۱۱۰	۴,۲۴۲	سود (زیان) انباشته
۷,۵۰۲	۹,۸۵۱	



بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

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

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود اوراق مشارکت	۴۸۵,۲۳۶,۰۰۰	۸۳۷,۰۳۹,۰۰۰	۴۸۵,۲۳۶,۰۰۰	۸۳۷,۰۳۹,۰۰۰
سود سهام	۱۰,۵۶,۲۶۶,۳۶۱	۸۶۵,۲۱۹,۵۲۰	۱۰,۵۶,۲۶۶,۳۶۱	۱,۲۶۵,۲۱۹,۵۲۰
سود سپرده بانکی	۱,۹۷۱,۶۰۵,۲۲۵	۲۲۸,۲۱۳,۶۲۹	۱,۹۶۷,۳۴۰,۸۱۰	۲۲۷,۵۰۹,۰۸۲
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۳,۵۱۳,۱۰۷,۵۸۶	۱,۹۳۰,۴۷۲,۱۴۹	۴,۳۴۸,۸۴۳,۱۷۱	۲,۳۲۹,۷۶۷,۶۰۲
سود (زیان) خرید و فروش سهام	(۳,۵۱۳,۹۷۶,۰۱۷)	۳,۳۷۱,۹۰۷,۷۳۷	(۳,۵۱۳,۹۷۶,۰۱۷)	۳,۳۷۱,۹۰۷,۷۳۷
سود (زیان) حاصل از املاک	۲,۱۷۵,۳۲۹,۰۰۰	۷,۰۶۷,۸۶۱,۱۰۰	۲,۱۷۵,۳۲۹,۰۰۰	۷,۰۶۷,۸۶۱,۱۰۰
	۳,۱۷۴,۳۶۰,۵۶۹	۱۲,۳۷۰,۲۴۰,۹۸۶	۴,۰۱۰,۰۹۶,۱۵۴	۱۲,۷۶۹,۵۳۶,۴۲۹

۲۰-۱- درآمد سود سهام گروه و شرکت اصلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال	ریال
ایران خودرو	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۴۴۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۲۲۰,۷۳۶,۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۷۳۶,۲۱۱	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۴۶۰,۴۵,۵۶۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۴۵,۵۶۰	۳۲,۵۰۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت بندرعباس	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰
گاز و پتروشیمی تامین	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
زرین معدن آسیا	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰	۲۰,۲۵۰,۰۰۰	۱,۶۲۰,۰۰۰
پتروشیمی خلیج فارس	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۶۰,۰۰۰
ملی صنایع مس ایران	۴۰,۳۰۲,۷۹۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۳۰۲,۷۹۰	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
فراپورس	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری سایا	۹۳۵,۳۰۰	۲,۴۷۹,۹۲۰	۹۳۵,۳۰۰	۲,۴۷۹,۹۲۰
سرمایه گذاری غدیر	۶۰,۱۸۷,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰	۶۰,۱۸۷,۰۰۰	۳۱,۵۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰	-	۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰	-
توسعه معادن و فلزات	۴۵,۵۳۸,۱۲۰	-	۴۵,۵۳۸,۱۲۰	-
پتروشیمی پردیس	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۶۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد	۷۸۰,۵۵۷,۳۹۱	۵۱۹,۵۹۹,۹۲۰	۷۸۰,۵۵۷,۳۹۱	۵۱۹,۵۹۹,۹۲۰



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

گروه	شرکت اصلی		گروه	شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال		ریال	ریال
جمع نقل از صفحه قبل	۷۸۰,۵۵۷,۳۹۱	۵۱۹,۵۹۹,۹۲۰		۷۸۰,۵۵۷,۳۹۱	۵۱۹,۵۹۹,۹۲۰
نفت لاوان	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
پتروشیمی جیم	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-		۹۳,۰۰۰,۰۰۰	-
تولید دارو	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-		۱۸,۰۰۰,۰۰۰	-
سیثا دارو	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-		۴۲,۰۰۰,۰۰۰	-
بانک صادرات	۹۰,۸۳,۹۷۰	-		۹۰,۸۳,۹۷۰	-
دارویی تامین	۸۳,۶۲۵,۰۰۰	-		۸۳,۶۲۵,۰۰۰	-
اعتماد سرمایه یاران	-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۴۰,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی شازند	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
ملت	-	۳,۲۰۰,۰۰۰		-	۳,۲۰۰,۰۰۰
بانک خاورمیانه	-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰		-	۵۱,۰۰۰,۰۰۰
نفت ایرانول	-	۶,۰۰۰,۰۰۰		-	۶,۰۰۰,۰۰۰
مگسبال	-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰		-	۶۸,۰۰۰,۰۰۰
پالایش نفت تبریز	-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰		-	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری شاهد	-	۶,۰۱۹,۶۰۰		-	۶,۰۱۹,۶۰۰
نفت و گاز پارسیان	-	۳۴,۴۰۰,۰۰۰		-	۳۴,۴۰۰,۰۰۰
جمع	۱,۰۵۶,۲۶۶,۳۶۱	۸۶۵,۲۱۹,۵۲۰		۱,۰۵۶,۲۶۶,۳۶۱	۸۶۵,۲۱۹,۵۲۰
				۱,۰۵۶,۲۶۶,۳۶۱	۱,۲۶۵,۲۱۹,۵۲۰



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۱- هزینه های عمومی و اداری

برفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۸۹,۵۰۸,۹۸۵	۶۱۴,۹۵۶,۰۵۱	۷۶۰,۱۰۰,۹۶۸	۸۱۲,۳۳۲,۷۱۴	حقوق و دستمزد و پاداش
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاداش هیات مدیره
۱۵,۸۵۶,۵۳۳	۲۲,۲۱۸,۱۲۳	۱۵,۸۵۶,۵۳۳	۲۲,۲۱۸,۱۲۳	حق بیمه سهم کارفرما
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۲۶۶,۶۶۶,۶۴۰	۲۴۶,۶۶۶,۶۵۲	۲۶۶,۶۶۶,۶۴۰	۲۴۶,۶۶۶,۶۵۲	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۵۰,۵۸۴,۰۰۰	۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۵۰,۵۸۴,۰۰۰	جیب، فتوکی و آگهی
۴,۹۲۵,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	۴,۹۲۵,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	بجهداری اوراق مشارکت
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۲,۰۱۹,۲۲۳	۴۷,۰۶۷,۱۵۰	۵۵,۰۱۹,۲۲۳	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲,۳۱۵,۸۳۹	۴۴,۴۲۷,۸۴۴	۴۳,۵۰۰,۸۳۹	۴۴,۶۱۲,۸۴۴	استهلاک
۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۲۶,۳۹۰	۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۲۲۶,۳۹۰	ن الزحمه مشاوره ای و حقوقی
۳,۹۳۱,۵۰۰	۵,۸۲۴,۰۰۰	۳,۹۳۱,۵۰۰	۵,۸۲۴,۰۰۰	ایات و ذهاب
۲,۳۴۹,۵۵۰	۱,۸۶۳,۵۰۰	۲,۳۴۹,۵۵۰	۱,۸۶۳,۵۰۰	تغذافت و بهداشت
۲۵,۲۸۹,۴۰۰	۲۸,۸۹۱,۰۰۰	۲۵,۲۸۹,۴۰۰	۲۸,۸۹۱,۰۰۰	ابدار خانه و پذیرایی
۷۰,۶۷۶,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	۷۰,۶۷۶,۰۰۰	۴۹,۵۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۹,۱۵۹,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	۹,۱۵۹,۰۰۰	۱۱,۸۸۰,۰۰۰	بترین مصرفی
۱۳,۸۹۸,۰۰۰	۱۷,۳۵۶,۳۵۰	۱۳,۸۹۸,۰۰۰	۱۷,۳۵۶,۳۵۰	آب، برق، گاز و تلفن
۶۱۴,۷۹۷,۰۶۲	۱,۶۷۲,۸۰۲,۸۹۹	۶۱۵,۹۸۷,۵۴۲	۱,۶۷۷,۵۸۵,۱۰۸	سایر اقلام
۲,۴۵۳,۱۲۴,۶۵۹	۳,۳۴۲,۲۴۹,۰۳۲	۲,۶۳۶,۱۳۲,۱۲۲	۳,۵۵۷,۵۸۲,۹۰۴	

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

برفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	مال الاجاره واحدهای تجاری
-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	خسارت از بیمه دانا
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم:

سود (زیان) پایه هر سهم تلفیقی بر مبنای سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی و سود پایه هر سهم شرکت اصلی بر مبنای سود خالص سال تقسیم بر میانگین موزون تعداد سهام عادی (۳۰,۴۵۵,۱۳۷ سهم) محاسبه و گزارش شده است.



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۲۴- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی ناشی از اصلاح اشتباهات شامل اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۸,۶۲۱,۰۰۰	۸۳,۷۴۹,۰۰۰	۱۶۹,۰۸۰,۸۴۶	۸۳,۷۴۹,۰۰۰	مالیات عملکرد سال ۹۰
۴۳,۰۳۲,۰۰۰	۴۳,۰۳۲,۰۰۰	۴۳,۰۳۲,۰۰۰	۴۳,۰۳۲,۰۰۰	مالیات عملکرد سال ۹۱
۵۳۶,۸۴۸	۵۳۶,۸۴۸	۵۳۶,۸۴۸	۵۳۶,۸۴۸	مالیات حقوق سال ۹۱
-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	مالیات عملکرد سال ۹۲
-	۱۳,۷۸۵,۸۲۳	-	۱۳,۷۸۵,۸۲۳	مالیات تکلیفی سال ۹۲
-	۶,۷۹۲,۰۰۰	-	۶,۷۹۲,۰۰۰	مالیات حقوق سال ۹۲
۵۴,۸۹۲,۸۴۴	۷۳,۶۸۶,۵۱۰	۵۴,۸۹۲,۸۴۴	۷۳,۶۸۶,۵۱۰	پاداش کارکنان
۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۶,۰۰۰	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳,۳۷۶,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی سال ۹۲
۲۱۳,۳۳۶,۰۰۰	-	۲۱۳,۳۳۶,۰۰۰	-	سایر اقلام
(۵۰۰,۳۱۸,۶۹۲)	۲۷۸,۳۳۳,۱۸۱	(۵۰۰,۷۷۸,۵۳۸)	۲۷۸,۳۳۳,۱۸۱	

۱-۲۴ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای تلفیقی و شرکت

اصلی شرح 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

الف- صورت‌های مالی شرکت اصلی:		اصلاحات تجدید ارائه شده		طبق صورت‌های	
یادداشت	مالی قبلی	ریال	ریال	بستانکار	مالی فعلی
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۱	۵۷۴,۳۱۸,۹۳۱	-	۵۰۴,۹۵۸,۱۸۱	۱۰,۷۹۰,۲۷۷,۱۱۲	سایر حسابهای پرداختنی
	(۶,۵۱۳,۸۹۲,۹۵۸)	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۶,۳۱۳,۸۹۲,۹۵۸)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۴	-	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	ذخیره مالیات
	۶,۴۴۷,۲۳۸,۵۴۷	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۴۷,۲۳۸,۵۴۷	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
	۱۰,۳۸۷,۸۹۶,۸۵۸	۵۳۸,۳۳۳,۱۸۱	-	۹,۸۴۹,۵۶۳,۶۷۷	سود (زیان) انباشته در پایان سال
		۷۳۸,۳۳۳,۱۸۱	۷۳۸,۳۳۳,۱۸۱		

ب- صورت‌های مالی تلفیقی:

	(۵,۸۶۵,۳۹۹,۵۴۲)	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۶۶۵,۳۹۹,۵۴۲)	سود تخصیص داده شده طی سال
۱۱	۵۷۴,۸۲۳,۴۴۵	۵۰۰۰	۵۰۴,۹۵۸,۱۸۱	۱۰,۷۹۰,۷۷۶,۶۲۶	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱۸	۲۰,۵۱۰,۹۹۳,۰۷۶	۳۹۲	-	۲۰,۵۱۰,۹۹۲,۶۸۴	اندوخته قانونی (سهم اکثریت)
۱۴	-	-	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	۳۳,۳۷۵,۰۰۰	ذخیره مالیات
	-	-	۷,۵۰۲	۷,۵۰۲	سهم اقلیت
	۱۰,۴۵۴,۲۰۱,۶۲۴	۵۳۸,۳۳۵,۲۹۱	-	۹,۹۱۵,۸۶۶,۳۳۳	سود (زیان) انباشته (سهم اکثریت)
	۶,۴۴۷,۸۱۲,۶۵۹	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶,۲۴۷,۸۱۲,۶۵۹	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
		۷۳۸,۳۴۰,۶۸۳	۷۳۸,۳۴۰,۶۸۳		



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- صورت تطبیق سود (زبان) عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۳۱۶,۴۱۱,۷۸۰	۶۶۷,۸۴۷,۱۲۲	۹,۷۳۴,۱۰۸,۸۶۴	(۳,۸۳۰,۲۲۲,۳۳۵)	سود (زبان) عملیاتی
۴۳,۳۱۵,۸۳۹	۴۴,۴۲۷,۸۴۴	۴۳,۵۰۰,۸۳۹	۴۴,۶۱۲,۸۴۴	هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)
(۳۶۳,۱۸۰,۹۷۰)	۱,۴۳۰,۳۴۲,۸۰۴	(۳۶۳,۱۸۰,۹۷۰)	۱,۴۳۰,۳۴۲,۸۰۴	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری بلند مدت
(۱,۸۸۸,۴۵۵,۳۵۳)	۵,۹۹۲,۰۷۳	(۲۴۲,۹۶۱,۵۱۷)	۷,۹۵۲,۰۷۳	افزایش (کاهش) مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۹۷۷,۳۰۹,۴۹۹)	۳,۸۴۸,۴۱۸,۸۴۱	(۱,۹۷۸,۲۵۹,۴۶۲)	۳,۷۶۵,۹۸۱,۱۱۵	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۵,۳۷۸,۹۰۵,۹۲۲)	۶,۲۴۸,۵۵۶,۵۵۰	(۳,۳۹۲,۸۷۳,۲۱۲)	۷,۴۴۰,۴۸۷,۰۶۴	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	پاداش پرداختی به هیات مدیره
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۲۰۳,۰۰۰,۰۰۰	درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۳۲۵,۴۸۵,۸۷۵	۱۲,۶۲۴,۵۸۵,۲۳۴	۳,۵۷۴,۳۳۴,۵۴۲	۱۲,۶۸۵,۱۵۳,۵۶۵	خالص جریان نقد ورودی (خروجی) ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۲۶- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۴۸۸,۴۳۱,۰۰۰	-	۱,۴۸۸,۴۳۱,۰۰۰	-	تامین وجوه افزایش سرمایه از محل اندوخته سرمایه ای
۶,۵۰۸,۳۳۴,۵۶۷	-	۶,۵۰۸,۳۳۴,۵۶۷	-	تامین وجوه افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران (سود سهام پرداختنی)
-	-	-	(۳,۳۴۱,۷۵۴,۴۰۰)	تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی از محل قرض الحسنه دریافتی
-	-	-	۱,۹۶۰,۴۳۱,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷	-	۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷	(۱,۳۸۱,۳۲۳,۴۰۰)	

۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات

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

۲۸- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- اطلاعات مربوط به اشخاص وابسته

۱- ۲۹- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال ، به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۳۹۳/۱۲/۲۹				۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			موضوع معامله	مبلغ معامله	سود(زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی) در پایان سال	مانده طلب (بدهی) در پایان سال
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	ریال ۱.۴۶۵.۱۸۶.۳۵۰	ریال -	ریال ۴.۳۹۳.۹۳۰.۲۰۹
					ریال	ریال	ریال ۲.۹۲۸.۷۴۳.۸۵۹

۳۰- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
ریال
۸۷,۰۸۴,۷۱۲
۸۷,۰۸۴,۷۱۲

تکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود ویژه سال ۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

