

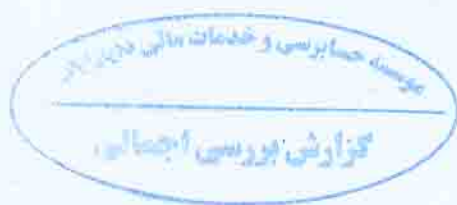
شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



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 ۱۳۹۳

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

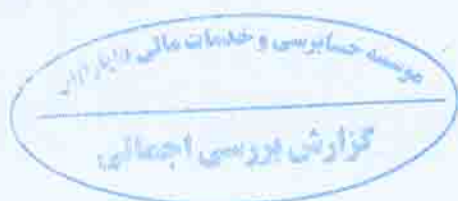
مبنای تهیه صورتهای مالی

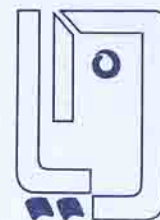
۶ تا ۷

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸ تا ۲۳

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 ۱۳۹۳ 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 ۲۸ 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 روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر 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 ۱-۱۰ 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 و دوره میانی مورد گزارش با فرض تحصیل سود از محل درآمدهای معاف 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 جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر موارد

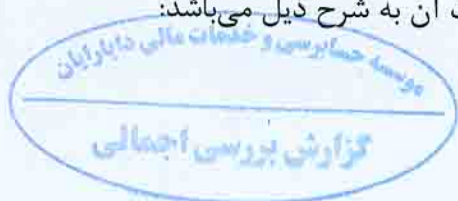
۶- صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۴ خردادماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

۷- تاریخ این گزارش، عملیات ساخت و تحویل یک واحد آپارتمان واقع در کاشانک (یادداشت توضیحی ۲-۲-۱۰ 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 ۱-۲-۱۰ توضیحی) بنام شرکت مورد رسیدگی تحقق پذیرفته است.

۸- صورتهای مالی مورد گزارش شامل جمعاً مبلغ ۲۹۶ میلیون ریال (یادداشت شماره ۲-۵ توضیحی مبلغ ۱۲۶ میلیون ریال مربوط به سامان گستر اصفهان و یادداشت شماره ۶ توضیحی مبلغ ۱۷۰ میلیون ریال پیش پرداخت) مطالبات سنواتی و راکد می باشد که چگونگی تسویه آن مشخص نگردیده است.

۹- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:
۹-۱- ماده ۲۴۰ (مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع) درخصوص سود سهام عملکرد سنوات قبل.

۱۰- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته که موارد عدم رعایت آن به شرح ذیل می باشد:



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

۱۰-۱- بند ۱ ماده ۷ دستورالعمل افشاء اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص ارائه اطلاعات و صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی (مربوط به سال مالی قبل).

۱۰-۲- رعایت ماده ۳ دستورالعمل انطباطی مبنی بر رسیدگی صورتهای مالی شرکت فرعی توسط حسابرسان معتمد سازمان بورس.

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئیننامه ها 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 بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۸ مهرماه ۱۳۹۳

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

بجز صورتهای مالی امضاء شده که تاریخ دریافت آن ۲۵ آبان ماه ۱۳۹۳ می باشد.

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران





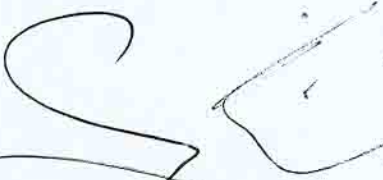
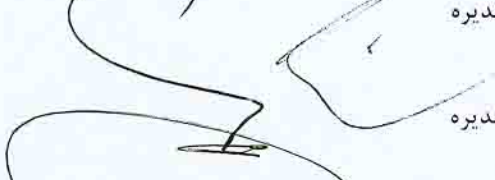
صاحبان محترم سهام

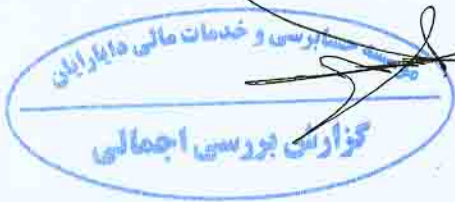
با احترام ، به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به شرح زیر است :

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشتهای توضیحی :
۶	تاریخچه فعالیت شرکت
۶ تا ۷	مبنای تهیه صورتهای مالی
۸ تا ۲۳	خلاصه اهم رویه های حسابداری
	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۷/۲۰ به تایید هیات مدیره شرکت 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 صیادیان
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	محمد ابراهیم قربانی ابراهیمی



شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

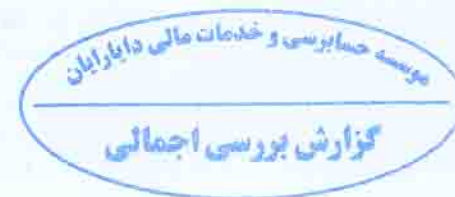
گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

داراییها			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده)
	ریال			ریال	
داراییهای جاری :			بدهیهای جاری :		
۴	۱۰,۴۷۷,۶۳۰,۵۷۴	موجودی نقد	۱۱	۹۰۲,۳۶۹,۷۶۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۵	۱۲,۳۴۸,۸۹۵,۴۵۹	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۱۲	۲,۴۹۸,۶۸۲,۰۱۹	سود سهام پرداختنی
۶	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداختها	۱۳	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	پیش دریافتها
۷	۹,۸۰۵,۹۹۹,۹۳۸	سرمایه گذارهای کوتاه مدت	۱۴	-	ذخیره مالیات
	۳۲,۸۰۲,۵۲۵,۹۷۱	جمع داراییهای جاری		۳,۵۲۹,۰۵۱,۷۸۶	جمع بدهیهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :		
			۱۵	۲۱۰,۰۰۹,۶۱۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
				۳,۵۵۰,۰۶۱,۳۹۸	جمع بدهیها
داراییهای غیر جاری :			حقوق صاحبان سهام :		
۸	۱۲۳,۰۸۵,۱۹۱	داراییهای ثابت مشهود	۱۶	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	سرمایه
۹	۳,۵۷۸,۰۰۰	داراییهای نامشهود	۱۶-۴	-	وجه حاصل از افزایش سرمایه
۱۰	۱۰,۵۱۰,۱۴۵,۰۰۰	سرمایه گذارهای بلندمدت	۱۷	۲,۰۲۴,۹۱۳,۵۵۵	اندوخته قانونی
			۱۸	-	اندوخته سرمایه ای
	۱۰,۶۳۶,۸۰۸,۱۹۱	جمع داراییهای غیر جاری		۲,۴۹۷,۶۱۹,۲۰۹	سود انباشته
	۴۳,۴۳۹,۳۳۴,۱۶۲	جمع دارائیهها		۳۹,۸۸۹,۲۷۲,۷۶۴	جمع حقوق صاحبان سهام
				۴۳,۴۳۹,۳۳۴,۱۶۲	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام
				۴۴,۴۵۱,۹۰۸,۰۵۵	
				۴۶,۱۷۳,۴۵۰,۶۳۹	

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 ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به			(تجدید ارائه شده)
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	
	ریال	ریال	ریال	
۱۹	۱,۸۲۲,۸۹۸,۲۶۳	۹۱۴,۶۲۰,۰۰۸	۲,۳۲۹,۷۶۷,۶۰۲	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱۹	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷,۰۶۷,۸۶۱,۱۰۰	سود(زیان) حاصل از املاک
۱۹	-	۸۲۶,۰۱۸,۹۳۴	۳,۳۷۱,۹۰۷,۷۳۷	سود(زیان) حاصل از فروش سهام
	۱,۹۷۲,۸۹۸,۲۶۳	۱,۷۴۰,۶۳۸,۹۴۲	۱۲,۷۶۹,۵۳۶,۴۳۹	
۲۰	(۲,۴۱۱,۶۴۷,۵۵۴)	(۹۳۸,۳۳۴,۷۱۶)	(۲,۱۶۵,۳۴۶,۸۳۶)	کسر می شود: هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۴۳۸,۷۴۹,۲۹۱)	۸۰۲,۳۰۴,۲۲۶	۱۰,۶۰۴,۱۸۹,۶۰۳	سود(زیان) عملیاتی
۲۱	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۹۳۵,۸۰۴,۲۲۶	۱۰,۷۳۷,۶۸۹,۶۰۳	سود قبل از مالیات
	-	-	-	مالیات بر درآمد
	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۹۳۵,۸۰۴,۲۲۶	۱۰,۷۳۷,۶۸۹,۶۰۳	سود(زیان) خالص
۲۸	(۱۳)	۴۷	۵۴۷	سود(زیان) هر سهم - ریال
	(۱۷)	۴۱	۵۴۰	سود(زیان) هر سهم عملیاتی - ریال
	۴	۶	۷	سود(زیان) هر سهم غیر عملیاتی - ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	(۳۳۹,۷۴۹,۲۹۱)	۹۳۵,۸۰۴,۲۲۶	۱۰,۷۳۷,۶۸۹,۶۰۳
سود انباشته در ابتدای دوره	۱۰,۳۸۷,۸۹۶,۸۵۸	۶,۴۴۷,۲۳۸,۵۴۷	۶,۴۴۷,۲۳۸,۵۴۷
تعدیلات سنواتی	(۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸)	(۷۴,۷۹۲,۸۴۴)	(۵۰۰,۳۱۸,۶۹۲)
سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	۱۰,۱۷۰,۷۱۶,۵۰۰	۶,۳۷۲,۴۴۵,۷۰۳	۵,۹۴۶,۹۱۹,۸۵۵
سود قابل تخصیص	۹,۸۳۰,۹۶۷,۲۰۹	۷,۳۰۸,۲۴۹,۹۲۹	۱۶,۶۸۴,۶۰۹,۴۵۸
تخصیص سود:			
اندوخته قانونی	-	-	(۵۴۱,۳۷۷,۶۰۶)
پاداش هیات مدیره	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود سهام	(۷۰,۷۳,۳۴۸,۰۰۰)	(۵,۷۷۲,۵۱۵,۳۵۲)	(۵,۷۷۲,۵۱۵,۳۵۲)
سود تخصیص داده شده طی دوره	(۷,۳۳۳,۳۴۸,۰۰۰)	(۵,۹۷۲,۵۱۵,۳۵۲)	(۶,۵۱۳,۸۹۲,۹۵۸)
سود انباشته در پایان دوره	۲,۴۹۷,۶۱۹,۲۰۹	۱,۳۳۵,۷۳۴,۵۷۷	۱۰,۱۷۰,۷۱۶,۵۰۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سودخالص دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



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 ۱۳۹۳

یادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۲
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

۲۳	۳,۹۴۹,۵۹۲,۴۶۸	۷,۴۱۱,۳۹۶,۶۲۹	۲,۲۲۵,۴۸۵,۸۷۵
	(۵,۴۵۰,۶۸۲,۱۲۶)	(۲,۸۵۰,۶۷۴,۲۰۰)	(۳,۱۳۳,۲۵۸,۲۰۰)
	(۵,۴۵۰,۶۸۲,۱۲۶)	(۲,۸۵۰,۶۷۴,۲۰۰)	(۳,۱۳۳,۲۵۸,۲۰۰)
	(۴۳,۰۳۲,۰۰۰)	(۶۱۸,۷۸۶,۰۰۰)	(۷۸۴,۸۷۲,۰۰۰)

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های 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

ات بر در آمد:

مالیات بر در آمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

(۵,۶۲۴,۲۲۴,۰۰۰)	(۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶,۹۱۷,۴۶۹,۵۴۸)
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۸۱۴,۱۱۳,۵۹۴
-	(۴,۷۹۱,۹۷۴,۳۳۶)	۷,۳۶۳,۷۳۸,۹۰۰
-	۲,۳۹۰,۴۵۳,۱۳۹	(۶۰,۴۲۰,۰۰۰)
۶,۸۷۵,۷۷۶,۰۰۰	(۷۸۱,۵۲۱,۱۹۷)	(۲۸,۰۰۰,۳۷۰,۵۴)
۵,۳۳۱,۶۵۴,۳۴۲	۳,۱۶۰,۴۱۵,۲۳۲	(۴,۴۹۲,۶۸۱,۳۷۹)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت

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 :

۳,۱۱۰,۴۶۲,۰۰۰	-	۶,۱۰۶,۹۴۸,۴۳۳
۸,۴۴۲,۱۱۶,۳۴۲	۳,۱۶۰,۴۱۵,۲۳۲	۱,۶۱۴,۲۶۷,۰۵۴
۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲	۴۲۱,۲۴۷,۱۷۸	۴۲۱,۲۴۷,۱۷۸
۱۰,۴۷۷,۶۳۰,۵۷۴	۳,۵۸۱,۶۶۲,۴۱۰	۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲
-	-	۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

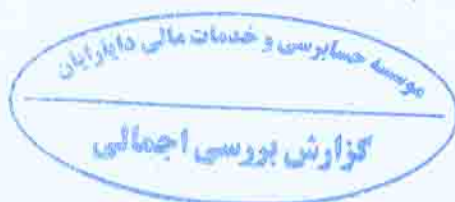
انده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۴

یادداشت‌های 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 ۱۳۹۳

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 :

دوره میانی شش ماهه منتهی به		
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر
۲	۲	۲
کارکنان دائم /موقت		

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 ۱۳۹۳

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- 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 استهلاك	روش
اثاثیه اداری	۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

۳-۲-۴- برای داراییهای 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 داراییهای 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 مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد و بانک

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
موجودی صندوق	ریال	ریال
	۸۳,۸۵۸,۱۵۳	۷,۷۲۱,۳۹۶
موجودی نزد بانکها	۱۰,۳۹۳,۷۷۲,۴۲۱	۲,۰۲۷,۷۹۲,۸۳۶
۴-۱	۱۰,۴۷۷,۶۳۰,۵۷۴	۲,۰۳۵,۵۱۴,۲۳۲

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

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ملی - شعبه بورس - حساب جاری	ریال	ریال
	۲۲,۵۹۸,۵۳۲	۹۹۱,۶۷۳,۸۵۲
ملی - شعبه مرکزی - حساب جاری	۳۲,۱۶۶,۶۰۴	۲۰,۶۲۴,۳۰۸
ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۵	۱۰,۶۷۹,۴۸۸	۸۰۹,۳۹۹,۶۸۳
ملی - شعبه مرکزی - حساب کوتاه مدت ۰۰۴	۲۱۵,۹۹۹,۰۳۰	۲۰۶,۰۹۴,۹۹۳
مؤسسه مالی و اعتباری فرشتگان - شعبه میدان فاطمی	۱۰,۱۱۲,۳۲۸,۷۶۷	-
	۱۰,۳۹۳,۷۷۲,۴۲۱	۲,۰۲۷,۷۹۲,۸۳۶

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سود دریافتنی اوراق مشارکت	ریال	ریال
	۹,۷۲۲,۳۰۰	۵۲,۱۰۰,۴۰۰
سود دریافتنی سپرده	۱۷۵,۳۴۲,۰۰۰	-
طلب از شرکتهای گروه:		
اعتماد سرمایه یاران	۴,۶۲۶,۷۶۲,۸۵۹	۲,۹۵۸,۷۴۳,۸۵۹
۵-۱	۱,۲۸۱,۳۶۷,۵۰۰	۶۱۹,۱۶۰,۶۰۰
سود سهام دریافتنی	۱,۳۰۸,۰۰۰	۱,۳۰۸,۰۰۰
سایر اقلام	۶,۲۵۴,۳۹۳,۸۰۰	۱۱,۵۹۳,۹۹۳,۸۰۰
۵-۲	۱۲,۳۴۸,۸۹۵,۴۵۹	۱۵,۲۲۵,۳۰۵,۶۵۹

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 ۱۳۹۳

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۲
۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱
۲,۴۴۳,۷۴۳,۸۵۹	۴,۱۱۱,۷۶۲,۸۵۹	قرض الحسنه های پرداختی
۲,۹۵۸,۷۴۳,۸۵۹	۴,۶۲۶,۷۶۲,۸۵۹	

۲-۵- اسناد دریافتنی شامل ۶ فقره چک جمعاً بمبلغ شش میلیارد ریال بابت فروش یک واحد ۱۸۲ متری کاشانک در سال مالی قبل، به تاریخ های ۹۳/۰۸/۲۰، ۹۳/۱۰/۲۰، ۹۳/۱۲/۲۰، ۹۴/۰۲/۲۰، ۹۴/۰۴/۲۰، ۹۴/۰۶/۲۰ و ۲ فقره چک بمبلغ ۱۲۸ میلیون ریال بابت اجاره مجتمع حکیم اصفهان واحد ۱۳۱ به تاریخ های ۹۳/۰۷/۲۵ و ۹۳/۱۱/۲۵ و چک سامان گستر اصفهان بمبلغ ۱۲۶,۳۹۲,۸۰۰ ریال بتاريخ ۸۸/۱۲/۲۸ میباشد.

۶- پیش پرداختها

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت بابت هزینه صدور آگهی در ۳ روزنامه
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل فوق شامل اقلام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سهم بورسی	۹,۹۲۷,۸۱۰,۵۷۳	۹,۹۰۳,۵۸۶,۵۷۳
اوراق مشارکت	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های بانکی	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۶۲۷,۸۱۰,۵۷۳	۱۸,۵۰۳,۵۸۶,۵۷۳
کسر می شود:		
ذخیره کاهش ارزش سهام بورسی	(۱,۸۲۱,۸۱۰,۶۳۵)	(۴۱۹,۹۷۷,۹۳۸)
	۹,۸۰۵,۹۹۹,۹۳۸	۱۸,۰۸۳,۶۰۸,۶۳۵

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

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
		ریال	ریال	ریال	ریال
فراپورس ایران	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۷۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
پتروشیمی اصفهان	۲۳,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۲۰۶,۷۷۰,۰۰۰	۱۹۸,۱۳۷,۲۸۳	۲۰۶,۷۷۰,۰۰۰
پتروشیمی پردیس	۶۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۹۰۷,۲۳۴	۹۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۱,۹۰۷,۲۳۴	۱,۰۸۹,۹۰۰,۰۰۰
توسعه معادن روی ایران	۶۳,۰۶۱	۲۲۰,۷۸۲,۶۵۰	۱۴۳,۹۶۸,۲۶۳	۲۲۰,۷۸۲,۶۵۰	۱۵۵,۳۸۲,۳۰۴
زرین معدن آسیا	۲,۷۰۰	۹,۰۳۴,۱۲۸	۱۱,۶۳۷,۰۰۰	۹,۰۳۴,۱۲۸	۱۴,۵۹۳,۵۰۰
سرمایه گذاری سایپا	۹,۳۵۳	۵,۱۳۳,۴۷۶	۹,۹۸۹,۰۰۴	۵,۱۳۳,۴۷۶	۱۳,۵۲۴,۴۳۸
سرمدی غدیر	۵۰,۰۰۰	۳۶۴,۲۶۱,۷۵۰	۳۶۲,۸۱۲,۵۰۰	۳۶۴,۲۶۱,۷۵۰	۳۲۵,۷۰۰,۰۰۰
فولاد مبارکه اصفهان	۶۹,۷۶۶	۲۶۵,۷۸۵,۱۰۴	۱۷۵,۸۱۰,۳۲۰	۲۶۵,۷۸۵,۱۰۴	۳۰۱,۵۹۸,۴۱۸
مس ایران	۱۰۰,۷۵۴	۴۶۶,۶۱۵,۳۱۱	۲۵۳,۹۰۰,۰۸۰	۴۶۶,۶۱۵,۳۱۱	۳۲۱,۱۰۲,۹۹۸
نفت و گاز بارسین	۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۳۹,۲۳۶	۱۴۹,۳۲۰,۰۰۰	۲۱۰,۷۳۹,۲۳۶	۱۸۳,۶۲۰,۰۰۰
نفت پاسارگاد	۱۰,۰۰۰	۳۴۳,۰۳۲,۰۹۲	۲۳۲,۱۰۰,۰۰۰	۳۴۳,۰۳۲,۰۹۲	۲۸۵,۱۵۰,۰۰۰
بانک صادرات	۱۰۰,۹۳۳	۹۶,۶۰۶,۳۸۲	۸۲,۲۶۰,۳۹۵	۹۶,۶۰۶,۳۸۲	۱۰۷,۸۹۷,۳۷۷
پالایش نفت بندرعباس	۴۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۴۲۹,۰۸۰,۰۰۰	۶۳۴,۶۵۷,۳۵۵	۵۴۸,۸۴۰,۰۰۰
پالایش نفت اصفهان	۴۸,۰۰۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۱,۲۹۷,۴۴۰,۰۰۰	۶۰۷,۳۷۷,۵۷۳	۱,۲۹۷,۴۴۰,۰۰۰
پالایش نفت شیراز	۲۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۳۰۹,۲۶۰,۰۰۰	۴۱۶,۳۴۴,۱۶۰	۳۳۹,۸۸۰,۰۰۰
جمع نقل به صفحه بعد		۵,۳۳۰,۴۱۳,۷۳۴	۴,۸۵۸,۰۴۷,۵۶۲	۵,۳۳۰,۴۱۳,۷۳۴	۵,۴۲۸,۳۹۹,۰۳۵

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		تعداد سهام	نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۴۲۸,۳۹۹,۰۳۵	۵,۳۳۰,۴۱۳,۷۳۴	۴,۸۵۸,۰۴۷,۵۶۲	۵,۳۳۰,۴۱۳,۷۳۴		جمع نقل از صفحه قبل
۶۸۷,۹۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۵۸۱,۷۶۰,۰۰۰	۸۹۴,۲۵۸,۷۷۴	۳۰,۰۰۰	پالایش نفت لاوان
۵۵۷,۴۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۸۶۲,۶۱۷	۲۷۴,۵۰۰,۰۰۰	۶۸۹,۸۶۲,۶۱۷	۳۰,۰۰۰	پتروشیمی جم
۴۷۳,۸۴۲,۶۰۰	۵۷۰,۵۹۹,۴۴۹	۳۳۲,۴۲۸,۲۷۶	۵۷۰,۵۹۹,۴۴۹	۱۲۳,۰۷۶	توسعه معادن و فلزات
۱۸۰,۹۳۴,۰۰۰	۲۳۲,۷۰۸,۶۳۰	۱۵۹,۹۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۷۰۸,۶۳۰	۱۳,۰۰۰	تولید دارو
۳۵۷,۸۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۵۷,۰۵۲	۲۵۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۱۵۷,۰۵۲	۲۰,۰۰۰	داروسازی سینا
۷۸۹,۶۴۳,۰۰۰	۷۲۹,۳۲۷,۳۸۰	۶۶۵,۷۶۶,۵۰۰	۷۲۹,۳۲۷,۳۸۰	۱۱۱,۵۰۰	دارویی تامین
۶۵۲,۷۲۰,۰۰۰	۶۷۸,۱۹۵,۵۸۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۱۹۵,۵۸۰	۴۰,۰۰۰	پتروشیمی خلیج فارس
۳۵۴,۹۷۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۶۳,۳۵۷	۳۵۰,۶۳۰,۰۰۰	۴۱۹,۰۶۳,۳۵۷	۷۰,۰۰۰	نفت و گاز پتروشیمی تامین
-	-	۶۸,۳۶۷,۶۰۰	۲۴,۲۲۴,۰۰۰		حق تقدم فولاد مبارکه اصفهان
۹,۴۸۳,۶۰۸,۶۳۵	۹,۹۰۳,۵۸۶,۵۷۳	۸,۱۰۵,۹۹۹,۹۳۸	۹,۹۲۷,۸۱۰,۵۷۳		جمع

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

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	سررسید	تاریخ خرید	تاریخ انتشار
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۱۳۹۲/۰۸/۰۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۰
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۲/۰۹/۱۳	۱۳۹۰/۱۲/۰۱
۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۲/۱۲/۱۳	۱۳۹۰/۱۲/۰۱
-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۴/۱۲/۰۱	۱۳۹۳/۰۶/۲۶	۱۳۹۰/۱۲/۰۱
-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۰۶/۲۰	۱۳۹۳/۰۳/۱۹	۱۳۹۱/۰۶/۲۰
۷,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰			
				طرح نیرو (۲۰٪)
				آ نیرو (۲۰٪)
				آب و نیرو (۲۰٪)
				آب و نیرو (۲۰٪)
				طرح های آبی (۲۰٪)

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

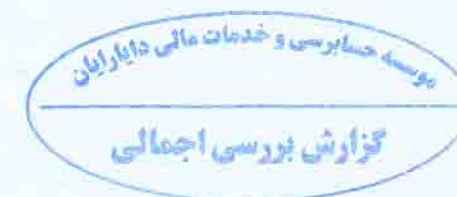
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهر یور ماه ۱۳۹۳

۸- داراییهای ثابت مشهود

۸-۱- 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	افزایش (کاهش) طی دوره	مانده در	مانده در	استهلاک دوره میانی	مانده در	مانده در	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱۵۹,۸۵۴,۶۰۰		۱۵۹,۸۵۴,۶۰۰	۸۱,۷۷۱,۴۲۴	۱۳,۸۱۱,۹۳۰	۹۵,۵۸۳,۳۵۴	۶۴,۲۷۱,۲۴۶	۷۸,۰۸۳,۱۷۶
۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰		۱۹۱,۱۹۲,۰۰۰	۱۲۳,۹۷۶,۰۶۳	۸,۴۰۱,۹۹۲	۱۳۲,۳۷۸,۰۵۵	۵۸,۸۱۳,۹۴۵	۶۷,۲۱۵,۹۳۷
۳۵۱,۰۴۶,۶۰۰	-	۳۵۱,۰۴۶,۶۰۰	۲۰۵,۷۴۷,۴۸۷	۲۲,۲۱۳,۹۲۲	۲۲۷,۹۶۱,۴۰۹	۱۲۳,۰۸۵,۱۹۱	۱۴۵,۲۹۹,۱۱۳

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

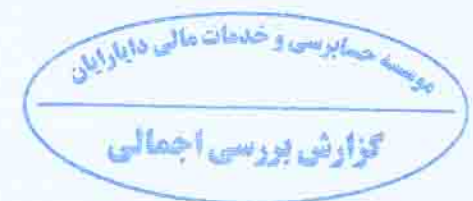
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای نامشهود

۹-۱- دارائیهای نامشهود شرکت به شرح ذیل است:

مبلغ دفتری- ریال		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			شرح اقلام
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک دوره	مانده در	مانده در	افزایش (کاهش)	مانده در	
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	میانی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	طی دوره	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
۳,۵۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	-	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	-	۳,۵۷۸,۰۰۰	حق امتیاز تلفن
-	-	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	-	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	-	۲۰۷,۸۰۹,۵۰۰	هزینه های تاسیس
-	-	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	-	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	-	۴۴,۱۲۷,۰۰۰	نرم افزارها
۳,۵۷۸,۰۰۰	۳,۵۷۸,۰۰۰	۲۵۱,۹۳۶,۵۰۰	-	۲۵۱,۹۳۶,۵۰۰	۲۵۵,۵۱۴,۵۰۰	-	۲۵۵,۵۱۴,۵۰۰	جمع



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 ۱۳۹۳

۱۰- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شرکت به شرح ذیل می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
	بهای تمام شده	قیمت بازار	بهای تمام شده	قیمت بازار
	ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰-۱ سهام غیر بورسی (شرکت سرمایه گذاری اعتماد سرمایه یاران)	۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-	۹۹۹,۹۹۵,۰۰۰	-
۱۰-۲ سرمایه گذاری در ساختمان	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰
	۱۰,۵۱۰,۱۴۵,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۰,۱۴۵,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰

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

۱۰-۲- مبلغ ۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰ ریال تحت عنوان سرمایه گذاری در ساختمان به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۰-۲-۱ پروژه ساختمانی - اصفهان (تجاری)	۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰
۱۰-۲-۲ خرید یک واحد آپارتمان در کاشانک	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۹,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰
۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰	۳,۵۱۰,۱۵۰,۰۰۰

پرداختی بابت خرید یک واحد تجاری به شماره ۱۳۱ بمساحت ۳۳/۴۳ مترمربع

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

پرداختی بابت پیش خرید یک واحد آپارتمان به متراژ ۲۰۰ مترمربع

لازم به ذکر می باشد که ، مالکیت قطعی ساختمان های فوق هنوز به نام شرکت منتقل نگردیده است .

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۱- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	حسابهای پرداختنی
۱۳۲,۹۹۰,۲۶۰	۸۲,۹۹۰,۲۶۰	وزارت دارایی
۱۲,۵۵۳,۲۶۱	۱۰,۸۲۶,۹۵۴	سازمان تامین اجتماعی
۵۱,۴۸۷,۲۳۷	۵۲,۳۱۸,۵۳۸	سایر اقلام
۵۹۴,۴۶۸,۵۳۱	۷۵۶,۲۳۴,۰۱۵	
۷۹۱,۴۹۹,۲۸۹	۹۰۲,۳۶۹,۷۶۷	

۱۲- سود سهام پرداختنی

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح ذیل است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	سال ۱۳۹۲
-	۱,۷۷۹,۵۹۳,۸۰۰	سال ۱۳۹۱
۷۰۰,۹۲۳,۳۸۴	۵۵۸,۲۵۱,۴۵۸	سال ۱۳۹۰
۱۱۵,۱۳۴,۰۰۰	۱۰۲,۸۱۴,۰۰۰	سال ۱۳۸۹
۴۸,۰۵۸,۱۱۱	۴۶,۱۲۲,۱۱۱	سال ۱۳۸۸
۶,۸۷۶,۱۵۰	۶,۸۷۶,۱۵۰	سالهای قبل از ۱۳۸۸
۵,۰۲۴,۵۰۰	۵,۰۲۴,۵۰۰	
۸۷۶,۰۱۶,۱۴۵	۲,۴۹۸,۶۸۲,۰۱۹	

۱۳- پیش دریافتها:

اقدام تشکیل دهنده سرفصل فوق به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	دریافت اجاره واحد ۱۳۱ مجتمع حکیم اصفهان
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۸,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت سرمایه گذاری ساختمانی اعتماد گستر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

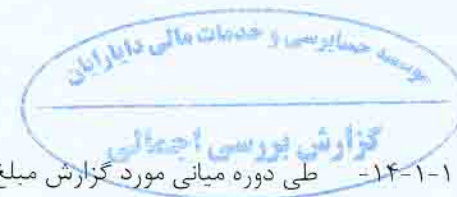
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۴- ذخیره مالیات :

مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است:
خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و دوره میانی مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		ریال - ۱۳۹۳/۶/۳۱						
	ریال	مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	درآمد مشمول مالیات	سود(زیان) ایرازی	سال مالی
رسیدگی به دفاتر ، قطعی و تسویه شده	-	-	۴۲۷,۸۸۸,۹۷۵	۴۲۷,۸۸۸,۹۷۵	۴۲۷,۸۸۸,۹۷۵	۲۵,۸۹۴,۳۵۵	۱۰۳,۵۷۷,۴۲۱	۴,۲۹۱,۶۹۰,۶۳۷	۱۳۸۸
رسیدگی به دفاتر ، قطعی و تسویه شده	-	-	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	۶۰۲,۷۱۴,۷۲۸	-	-	۵,۷۷۵,۵۰۰,۱۷۹	۱۳۸۹
رسیدگی به دفاتر ، قطعی و تسویه شده	-	-	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	۷۸۴,۸۷۲,۲۲۵	-	۳,۱۳۹,۴۸۸,۹۰۰	۴,۰۰۵,۱۵۵,۶۲۱	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر ، قطعی و تسویه شده	-	-	۴۳,۰۳۲,۰۰۰	۴۳,۰۳۱,۲۵۰	۴۳,۰۳۱,۲۵۰	-	۷,۶۰۶,۳۲۵,۲۲۳	۷,۲۸۲,۲۶۶,۸۹۸	۱۳۹۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۰,۸۲۷,۵۵۲,۱۱۳	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۸۸۶,۷۴۱,۴۰۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	-	-							



۱-۱۴- طی دوره میانی مورد گزارش مبلغ ۴۳۰۳۲۰۰۰ ریال مالیات قطعی سال ۱۳۹۱ از محل سایر اقلام مندرج در سرفصل سایر حسابها و اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۱) تامین و پرداخت شده است.

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- 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 ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۴,۸۷۲,۵۰۳	۳۶,۰۲۷,۱۵۰	مانده در ابتدای دوره
(۲۲۴,۸۷۲,۵۰۳)	(۳۶,۰۲۷,۱۵۰)	پرداخت شده طی دوره
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۲۱,۰۰۹,۶۱۲	ذخیره تامین شده
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۲۱,۰۰۹,۶۱۲	مانده در پایان دوره

۱۶- لایه

۱۶-۱

سرمایه شرکت در ابتدای دوره میانی مورد گزارش ۱۸۱۵۲۵۶۴۰۰۰ ریال بوده و طی دوره میانی از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده سهامداران و اندوخته سرمایه ای (احتیاطی) به ترتیب به مبلغ ۹,۲۱۷,۴۱۰,۴۳۳ ریال و ۶,۵۰۸,۳۳۴,۵۶۷ ریال افزایش یافت است. توضیح اینکه مراتب افزایش سرمایه فوق تحت شماره ۱۰۳۶۵۰۶-۴۰۰۹۰۱۳۹۳۳۰۴ در تاریخ ۱۳۹۳/۴/۲۲ نزد اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۶-۲ ترکیب سهامداران به شرح زیر می باشد:

تعداد سهامداران	نوع سهم	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
تفر ۲۴۸۱	عادی	۳۵,۳۶۶,۷۴۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	مبلغ - ریال
		۳۵,۳۶۶,۷۴۰	۱۰۰	۳۵,۳۶۶,۷۴۰,۰۰۰	۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰
					۱۸,۱۵۲,۵۶۴,۰۰۰

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.

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 ۱۳۹۳

۱۶-۴ - وجوه حاصل از افزایش سرمایه

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

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
انتقال از اندوخته سرمایه ای	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳
آورده نقدی و مطالبات سهامداران (سود سهام)	۱۵,۷۲۵,۷۴۴,۸۱۷	۱۲,۶۱۵,۲۸۲,۸۱۷
	۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰	۱۴,۱۰۳,۷۱۴,۰۰۰
انتقال به حساب سرمایه	(۱۷,۲۱۴,۱۷۶,۰۰۰)	-
	-	۱۴,۱۰۳,۷۱۴,۰۰۰

۷ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۵ اساسنامه، مبلغ ۲۴۹,۹۱۳,۵۵۵ 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 نمیشود.

۱۸ - 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 ۱۶-۴) انتقال یافته است.

دوره میانی شش ماهه		
یادداشت	منتهی به	سال
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	-	۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳
افزایش طی دوره	-	-
کاهش طی دوره	-	(۱,۴۸۸,۴۳۱,۱۸۳)
مانده در پایان دوره	-	-

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 ۱۳۹۳

۱۹- 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
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۳۷,۰۳۹,۰۰۰	۲۷۸,۷۶۱,۷۰۰	۴۰۷,۵۷۸,۹۰۰	سود اوراق مشارکت
۱,۲۶۵,۲۱۹,۵۲۰	۵۳۸,۶۴۰,۳۶۰	۷۲۵,۴۵۰,۹۰۰	سود سهام
۲۲۷,۵۰۹,۰۸۲	۹۷,۲۱۷,۹۴۸	۶۸۹,۸۶۸,۴۶۳	سود سپرده بانکی
۲,۳۲۹,۷۶۷,۶۰۲	۹۱۴,۶۲۰,۰۰۸	۱,۸۲۲,۸۹۸,۲۶۳	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۳,۳۷۱,۹۰۷,۷۳۷	۸۲۶,۰۱۸,۹۳۴	-	سود (زیان) خرید و فروش سهام
۷,۰۶۷,۸۶۱,۱۰۰	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود (زیان) حاصل از املاک
۱۲,۷۶۹,۵۳۶,۴۳۹	۱,۷۴۰,۶۳۸,۹۴۲	۱,۹۷۲,۸۹۸,۲۶۳	

۱۹-۱- درآمد سود سهام از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره میانی شش ماهه

منتهی به

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

۱۱۸,۴۵۰,۰۰۰

۲۲,۰۷۱,۳۵۰

۴۵,۵۳۸,۱۲۰

۴۰,۳۰۱,۶۰۰

۶,۰۰۰,۰۰۰

۹۳۵,۳۰۰

۷۲,۰۰۰,۰۰۰

۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۲,۰۲۵,۰۰۰

۴۶,۰۴۵,۵۶۰

۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۷۲,۰۰۰,۰۰۰

۶۸,۰۰۰,۰۰۰

۹۳,۰۰۰,۰۰۰

۱۸,۰۰۰,۰۰۰

۴۲,۰۰۰,۰۰۰

۹,۰۸۳,۹۷۰

۷۲۵,۴۵۰,۹۰۰

پتروشیمی اصفهان

توسعه معادن روی ایران

توسعه معادن و فلزات

ملی صنایع مس ایران

فراپورس

سرمایه گذاری سایپا

نفت بندرعباس

نفت لاوان

زرین معدن آسیا

فولاد مبارکه اصفهان

نفت پاسارگاد

پالایش نفت اصفهان

پالایش نفت شیراز

پتروشیمی جم

تولید دارو

سینادارو

بانک صادرات

۱۹-۲- مبلغ ۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود حاصل از املاک بابت جریمه دیرکرد پرداخت چک، فروش یک واحدکاشانک میباشد.

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۰- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۵۱۵,۸۲۲,۴۷۵	۲۲۸,۲۸۶,۰۸۰	۲۷۷,۶۵۵,۵۳۴	حقوق و دستمزد و پاداش
۱۵,۸۵۶,۵۳۳	۸,۰۷۷,۶۶۸	۱۱,۲۰۵,۴۱۱	حق بیمه سهم کارفرما
۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	اجاره
۲۶۶,۶۶۶,۶۴۰	۱۳۳,۳۳۳,۳۲۰	۱۷۳,۳۳۳,۳۲۴	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۹۶,۳۲۴,۰۰۰	۹۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۵,۳۴۴,۰۰۰	چاپ، فتوکپی و آگهی
۴,۹۲۵,۰۰۰	۱,۴۵۰,۰۰۰	۲,۰۳۳,۰۰۰	مداری اوراق مشارکت
۳۶,۰۲۷,۱۵۰	۴۱,۳۴۲,۲۵۶	۲۱,۰۰۹,۶۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۳,۳۱۵,۸۳۹	۱۴,۹۴۴,۵۸۶	۳۲,۲۱۳,۹۲۲	استهلاک
۱۳۶,۴۰۰,۰۰۰	۹۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۸۶,۳۹۰	حق الزحمه مشاوره ای و حقوقی
۳,۹۳۱,۵۰۰	۲,۵۳۸,۵۰۰	۳,۶۵۸,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۲,۳۴۹,۵۵۰	۴۴۳,۵۵۰	۳۱۶,۰۰۰	نظافت و بهداشت
۲۵,۲۸۹,۴۰۰	۱۲,۹۸۶,۵۰۰	۱۲,۷۴۳,۵۰۰	آبدارخانه و پذیرایی
۴۷,۳۰۰,۰۰۰	-	-	هزینه حسابرسی
۹,۱۵۹,۰۰۰	-	۶,۶۰۰,۰۰۰	بنزین مصرفی
۱۳,۸۹۸,۰۰۰	۵,۲۰۱,۰۰۰	۸,۲۴۰,۷۵۰	آب، برق، گاز و تلفن
۶۸۴,۰۸۱,۷۴۹	۱۷۳,۴۱۵,۲۵۶	۱,۵۹۲,۷۰۸,۱۱۱	سایر اقلام
۲,۱۶۵,۳۴۶,۸۳۶	۹۳۸,۳۳۴,۷۱۶	۲,۴۱۱,۶۴۷,۵۵۴	

۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	مال الاجاره واحدهای تجاری
-	-	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	دریافت خسارت از بیمه
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۲۲- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(پدهکار) بستانکار	(پدهکار) بستانکار	(پدهکار) بستانکار	
ریال	ریال	ریال	
(۵۴,۸۹۲,۸۴۴)	(۵۴,۸۹۲,۸۴۴)	(۶۶,۴۸۶,۵۱۰)	پاداش کارکنان سال ۱۳۹۲
(۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۹,۹۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۳۷۶,۰۰۰)	حق الزحمه حسابرسی سال ۱۳۹۲
(۱۲۶,۷۸۱,۰۰۰)	-	(۱۲۶,۷۸۱,۰۰۰)	جریمه دیرکرد پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۸۴,۸۷۲,۰۰۰)	-	-	مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰
(۲۱۳,۸۷۲,۸۴۸)	-	(۵۳۶,۸۴۸)	سایر اقلام ۱۳۹۰
(۵۰۰,۳۱۸,۶۹۲)	(۷۴,۷۹۲,۸۴۴)	(۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸)	

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	پدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۹۱,۴۹۹,۲۸۹	۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸	-	۵۷۴,۳۱۸,۹۳۱	۱۱	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۱۰,۱۷۰,۷۱۶,۵۰۰	-	۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸	۱۰,۳۸۷,۸۹۶,۸۵۸		سود (زیان) انباشته
	۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸	۲۱۷,۱۸۰,۳۵۸			

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 ۱۳۹۳

۲۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۰,۶۰۴,۱۸۹,۶۰۳	۸,۰۲۳,۰۴۲,۲۲۶	(۴۳۸,۷۴۹,۲۹۱)	سود عملیاتی
۴۳,۳۱۵,۸۳۹	۱۴,۹۴۴,۵۸۶	۲۲,۲۱۳,۹۲۲	هزینه استهلاک (دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود)
(۳۶۳,۱۸۰,۹۷۰)	(۱۶۰,۰۱۱,۴۸۹)	۱,۴۰۱,۸۳۲,۶۹۷	تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۱۸۸,۸۴۵,۳۵۳)	۴۱,۳۴۲,۲۵۶	(۱۵,۰۱۷,۵۳۸)	مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲,۲۶۵,۰۸۷,۳۲۲)	۲,۷۲۱,۷۲۲,۴۵۸	۱۵۳,۹۰۲,۴۷۸	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی
(۵,۳۷۸,۹۰۵,۹۲۲)	۴,۰۴۷,۰۹۴,۵۹۲	۲,۸۷۶,۴۱۰,۲۰۰	کاهش (افزایش) سایر حسابها و اسناد دریافتنی
(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	شش پرداختی به هیات مدیره
۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۵۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲,۲۲۵,۴۸۵,۸۷۵	۷,۴۱۱,۳۹۶,۶۲۹	۳,۹۴۹,۵۹۲,۴۶۸	خالص جریان نقد ورودی (خروجی) ناشی از
			فعالیت های عملیاتی

۲۴- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	دوره میانی شش ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱,۴۸۸,۴۳۱,۰۰۰	-	-	۱۸	انتقال اندوخته سرمایه ای بحساب افزایش سرمایه در جریان
۶,۵۰۸,۳۳۴,۵۶۷	-	-		انتقال بخشی از سود سهام پرداختنی بحساب
۷,۹۹۶,۷۶۵,۵۶۷	-	-		افزایش سرمایه در جریان

۲۵- بدهیهای احتمالی و تعهدات

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

۲۶- 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

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷-معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱-معاملات با اشخاص وابسته در طی سال، به شرح زیر است:

مبالغ به ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	عضو هیات مدیره مشترک	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۱۲/۲۹
				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 محمد ابراهیم قربانی ابراهیمی مهدی صیادیان - فرید ضیاءالملکی	پرداخت قرض الحسنه	۱,۶۶۸,۰۱۹,۰۰۰	-	۴,۶۲۶,۷۶۲,۸۵۹	۲,۹۵۸,۷۴۳,۸۵۹

۲۸-سود(زیان) هر سهم

زیان هر سهم دوره میانی مورد گزارش به مبلغ ۱۳ ریال بر اساس زیان خالص دوره، تقسیم بر میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره (۲۵,۷۲۸,۳۸۰ سهم) محاسبه و گزارش شده است.

