

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۲۴	شرکت: سپه ساختمان امید
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره سپه ساختمان امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت سپه ساختمان امید (سهامی خاص) در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1397 و صورتهای سودزبان و جریان وجه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 پیوست، مو

بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به‌کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و

این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-بشرح یادداشت توضیحی 12 وضعیت مالیات عملکرد و تکلیفی سالهای مالی منتهی به پایان آبان 1393 و 1394 به دلیل در جریان بودن اعتراضات شرکت به برگهای تشخیص صادره در این ارتباط هنوز قطعی نشده و عملکرد سال مالی

منتهی به آبان 1396 نیز که ذخیره برای آن براساس سود ابرازی در حسابها لحاظ شده، تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. با توجه به نحوه صدور برگ تشخیص برای سنوات فوق و به ویژه مالیات عملکرد و حقوق سال مالی منتهی به

30/8/1394 به میزان 31 و 39 میلیارد ریال، اگرچه افزایش ذخیره موجود در حسابها از این بابت در رعایت استانداردهای حسابداری ضرورت داشته، ولی تعیین کسری آن پس از بررسی و اعلام نظر نهایی و قطعی مراجع مالیاتی امکان پذیر

می‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. 4- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند (3)، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرد

است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-همانطور که از صورت سودزبان مشهود است، شرکت در دوره جاری و سال قبل فعالیت عملیاتی حائز اهمیتی نداشته و نتیجه عملیات شرکت به زیان عملیاتی منجر گردیده و سود حاصله از محل درآمدهای غیرعملیاتی ایجاد شده است.

همچنین بشرح یادداشت توضیحی 1-5 پروژه‌های مشارکتی شرکت نیز در دوره مورد بررسی متوقف بوده است.

6. 6-اموال شرکت شامل پروژه‌های مشارکتی، موجودی‌ها و اثاثه و منصوبات شرکت موضوع یادداشت‌های توضیحی 5، 6 و 10 از پوشش بیمه‌ای مناسب جهت جبران خسارات احتمالی ناشی از حوادث مختلف برخوردار نمی‌باشد.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وامید ۲۴	شرکت: سپه ساختمان امید
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		

7. 7- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به 30/8/1396 و دوره میانی شش ماهه منتهی به 31/2/1396 توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی و بررسی اجمالی قرار گرفته و گزارش های مربوط در تاریخ های

17/10/1396 و 8/5/1396 بصورت اظهارنظر و نتیجه گیری "مشروط" صادر شده است.

8. 8- سرفصل پیش پرداختهای موضوع جدول یادداشت توضیحی 1-7 مشتمل بر حدود 2/48 میلیارد ریال پیش پرداخت خرید آسانسور و پله برقی برای پروژه مجتمع تجاری و پارکینگ طبقاتی آفریقا بوده که کالاهای مربوطه آن طبق مندرجات

یادداشت توضیحی 1-1-7 به محل پروژه حمل گردیده ولی به دلیل عدم نصب و تحویل قطعی هنوز تعیین تکلیف نشده است. با توجه به توقف پروژه و عدم امکان نصب آسانسورها و پله های برقی در شرایط حاضر، ضروریست ترتیبی اتخاذ گر

که از بروز هرگونه اشکال پس از نصب و بهره برداری توسط فروشنده و در هنگام تحویل قطعی آنها به شرکت جلوگیری بعمل آید.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷مرداد۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	علی مشرفی آرانی	۸۰۰۷۳۵	۱۸:۵۷:۱۹ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۹:۰۷:۱۶ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها		
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۷,۰۴۲	۶,۷۸۶	۴	پرداختنی های تجاری	۳۵۴,۸۸۱	۴۳۸,۳۶۸ (۱۹)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۹,۶۶۷	۱۵,۶۸۹ (۳۸)
دریافتنی های تجاری	۱۰,۷۴۵	۱۱,۰۱۸	(۲)	مالیات پرداختنی	۲,۹۰۳	۱,۹۳۵ ۵۰
دریافتنی های غیر تجاری	۱,۶۹۹	۴۴,۱۱۴	(۹۶)	سود سهام پرداختنی	۰	۰ --
موجودی مواد و کالا	۴۸۱,۴۹۴	۴۷۵,۲۶۲	۱	تسهیلات مالی	۰	۰ --
پیش پرداخت ها و سفارشات	۶۹,۹۶۲	۱۱۹,۸۰۹	(۴۲)	ذخایر	۰	۰ --
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰ --
جمع دارایی های جاری	۵۷۰,۹۴۲	۶۵۶,۹۸۹	(۱۳)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰ --
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۶۷,۴۵۱	۴۵۵,۹۹۲ (۱۹)
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	پرداختنی های بلندمدت	۰	۰ --
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰ --
دارایی های نامشهود	۴	۴	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰ --
دارایی های ثابت مشهود	۱,۷۱۹	۲,۵۵۶	(۳۳)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۸۲۶	۱,۷۳۷ ۵
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱,۸۲۶	۱,۷۳۷ ۵
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۷۲۳	۲,۵۶۰	(۳۳)	جمع بدهی ها	۳۶۹,۲۷۷	۴۵۷,۷۲۹ (۱۹)
				حقوق صاحبان سهام		--
				سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰ ۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰ --
				صرف (کسر) سهام	۰	۰ --
				سهام خزانه	۰	۰ --
				اندوخته قانونی	۶۵۹	۶۵۹ ۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید		نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	+
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	+
				سود (زیان) انباشته	۱,۱۶۱
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲۰۳,۳۸۸
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶۵۹,۵۴۹
جمع دارایی ها	۵۷۲,۶۶۵	۶۵۹,۵۴۹	(۱۳)		(۱۳)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۸/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۱۰	۰	---	۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۴۶)	۰	---	۰
سود (زیان) ناخالص	(۲۳۶)	۰	---	۰
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱,۷۵۷)	(۲,۷۱۰)	(۳۵)	(۴,۴۹۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۱,۹۹۳)	(۲,۷۱۰)	(۲۶)	(۴,۴۹۷)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۲۰۰	۸۰	۱۵۰	۱۶۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۷۴۵	۳,۳۱۰	۱۳	۶,۸۰۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۹۵۲	۶۸۰	۱۸۷	۲,۴۷۰
مالیات بر درآمد	(۱۹۵)	(۱۵۰)	۳۰	(۵۷۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۵۷	۵۳۰	۲۳۲	۱,۸۹۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱,۷۵۷	۵۳۰	۲۳۲	۱,۸۹۴
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید		نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۱,۷۵۷	۵۳۰	۲۳۲	۱,۸۹۴	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴,۶۰۹	۵,۸۱۰	(۲۱)	۵,۸۱۰	
تعدیلات سنواتی	(۳,۴۴۸)	(۳,۴۴۸)	۰	(۳,۴۴۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۱۶۱	۲,۳۶۲	(۵۱)	۲,۳۶۱	
سود سهام مصوب	(۱۸۹)	(۳,۰۰۰)	(۹۴)	(۳,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹۷۲	(۶۳۸)	---	(۶۳۹)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۲,۷۲۹	(۱۰۸)	---	۱,۲۵۵	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۹۴)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۷۲۹	(۱۰۸)	---	۱,۱۶۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۸۸	۲۷	۲۲۶	۹۵	
سرمایه	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۵۶	(۴,۱۰۰)	--	۱,۰۳۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶	(۴,۱۰۰)	---	۱,۰۳۲
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰۰	۸۰	۱۵۰	۱۶۶
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۰۰	۸۰	۱۵۰	۱۶۶
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۳۱۳)	--	(۳۱۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰	--	۳۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	(۳۵)	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید		نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۴۷۱۵۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۰	(۵)	۳۰	--	۳۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۵۶	(۴,۳۳۸)	۹۱۶	--	۹۱۶
فعالیت‌های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۵۶	(۴,۳۳۸)	۹۱۶	--	۹۱۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۷۸۶	۵,۸۷۰	۵,۸۷۰	۱۶	۵,۸۷۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۷,۰۴۲	۱,۵۳۲	۶,۷۸۶	۳۶۰	۶,۷۸۶
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	--	۰