

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: چاپ و نشر سپه	نماد: ۸ امید	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره چاپ و نشر سپه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 پیوست، مورد بررسی

اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیأت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میاندوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی

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

حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. همانطور که در یادداشت توضیحی 2-12 صورتهای مالی منعکس گردیده است، مالیات برارزش افزوده شرکت از دوره سوم سال 1390 (تاریخ اجرای آن در شرکت) تا پایان سال 1396 توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ولی

تاکنون برگ تشخیص از بابت آن صادر نگردیده است بعلاوه از بابت مالیات عملکرد سال مالی قبل و دوره مورد گزارش به دلیل زیان ابرازی، ذخیره در حسابها منعکس نگردیده است. تعیین آثار مالی ناشی از موارد فوق منوط به رسیدگی و

اظهارنظر نهایی توسط مقامات مالیاتی می‌باشد.

5. همانگونه که در یادداشت‌های توضیحی 1-4 و 1-8 صورتهای مالی منعکس گردیده، سرفصل سرمایه‌گذاریهای بلندمدت شامل مبلغ 5ر50 میلیون ریال سرمایه گذاری در شرکت لیزینگ امید می‌باشد. همچنین مبلغ 3ر902 میلیون ریال سود

مربوط به سرمایه‌گذاری فوق در سرفصل دریافتی‌های تجاری و غیرتجاری منعکس می‌باشد. باتوجه به شواهد موجود، باز یافت مبالغ فوق در صورت بهبود وضعیت فعلی شرکت سرمایه‌پذیر امکان‌پذیر است.

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ 31 خرداد 1397 شرکت، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری بررسی اجمالی شده که گزارش آن مؤسسه حاوی نتیجه‌گیری مقبول بوده است.

شرکت: چاپ و نشر سپه	نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	احسان ایزد پناهی		۱۶:۵۰:۰۶ ۱۳۹۸/۰۷/۱۴
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	فلورا کریمی		۱۴:۲۴:۰۶ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرهاد پناهی		۱۴:۳۵:۱۷ ۱۳۹۸/۰۷/۱۵

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: چاپ و نشر سپه	نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری		بدهی های جاری		---		---	
موجودی نقد		۴۱۰	۳۵۱	۱۷	پرداختنی های تجاری		
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری		
دریافتنی های تجاری		۶,۷۲۰	۸,۹۴۷	(۲۵)	مالیات پرداختنی		
دریافتنی های غیر تجاری		۲۳,۸۰۵	۱۹,۳۰۲	۲۳	سود سهام پرداختنی		
موجودی مواد و کالا		۴,۳۸۹	۳,۸۲۹	۱۵	تسهیلات مالی		
پیش پرداخت ها و سفارشات		۱,۸۷۶	۱۳۸	۱,۲۵۹	ذخایر		
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۰	پیش دریافت های جاری		
جمع دارایی های جاری		۴۲,۲۰۰	۳۷,۵۶۷	۱۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		
دارایی های غیر جاری				---	جمع بدهی های جاری		
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	---	بدهی های غیر جاری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		۶,۴۲۰	۱۱,۵۷۲	(۴۵)	پرداختنی های بلندمدت		
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	---	پیش دریافت های غیر جاری		
دارایی های نامشهود		۵۰	۷۰	(۲۹)	تسهیلات مالی بلندمدت		
دارایی های ثابت مشهود		۱۹,۸۹۱	۲۰,۸۱۶	(۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		
سایر دارایی ها		۹,۳۳۰	۱۲,۴۵۰	(۲۵)	جمع بدهی های غیر جاری		
جمع دارایی های غیر جاری		۳۵,۶۹۱	۴۴,۹۰۸	(۲۱)	جمع بدهی ها		
					حقوق صاحبان سهام		
					سرمایه		
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		
					صرف (کسر) سهام		
					سهام خزانه		
					اندوخته قانونی		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: چاپ و نشر سپه		نماد: وامید ۸		شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)					سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
						سایر اندوخته‌ها	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+	+	--
						مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+	+	--
						تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+	+	--
						اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+	+	--
						سود (زیان) انباشته	۲,۴۷۰	۲۱,۹۶۳	(۸۹)
						جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳,۰۰۱	۵۲,۴۹۴	(۳۷)
جمع دارایی‌ها		۷۷,۸۹۱	۸۲,۴۷۵	(۶)		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۷۷,۸۹۱	۸۲,۴۷۵	(۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: چاپ و نشر سپه	نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۲۳,۰۶۳	۵۲,۰۹۵	(۵۶)	۸۸,۷۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴,۸۲۸)	(۴۲,۹۷۱)	(۴۲)	(۷۶,۲۹۵)
سود (زیان) ناخالص	(۱,۷۶۵)	۹,۱۲۴	---	۱۲,۴۵۷
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹,۰۵۶)	(۶,۰۳۶)	۵۰	(۱۱,۹۳۸)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۱۶۰	---	۴۹۲
سایر هزینههای عملیاتی	(۹,۷۶۴)	(۳,۹۲۶)	۱۴۹	(۶,۷۲۸)
سود (زیان) عملیاتی	(۲۰,۵۸۵)	(۶۷۸)	۲,۹۳۶	(۵,۷۰۷)
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹۰۵	۱,۶۵۶	(۴۵)	۳,۵۶۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۸۷	۲۸۰	(۳۳)	۵۹۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۱۹,۴۹۳)	۱,۲۵۸	---	(۱,۵۴۴)
مالیات بر درآمد	۰	(۲۴۵)	---	(۳,۸۹۸)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۱۹,۴۹۳)	۱,۰۱۳	---	(۵,۴۴۲)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۱۹,۴۹۳)	۱,۰۱۳	---	(۵,۴۴۲)
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: چاپ و نشر سپه		نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	(۱۹,۴۹۳)	۱,۰۱۳	---	(۵,۴۴۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲۶,۷۴۳	۲۸,۶۰۵	(۷)	۲۸,۶۰۵	
تعدیلات سنواتی	(۴,۷۸۰)	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲۱,۹۶۳	۲۸,۶۰۵	(۲۳)	۲۸,۶۰۵	
سود سهام مصوب	۰	(۱,۲۰۰)	---	(۱,۲۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۲۱,۹۶۳	۲۷,۴۰۵	(۲۰)	۲۷,۴۰۵	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۲,۴۷۰	۲۸,۴۱۸	(۹۱)	۲۱,۹۶۳	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۴۷۰	۲۸,۴۱۸	(۹۱)	۲۱,۹۶۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۶۴,۹۷۷)	۳,۳۷۷	---	(۱۸,۱۴۰)	
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: چاپ و نشر سپه	نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱,۶۵۱)	۲,۱۵۶	--	(۱,۲۳۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱,۶۵۱)	۲,۱۵۶	---	(۱,۲۳۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۱۲۴	۰	--	۲۸۵
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۷۸۱	۱,۶۱۱	(۵۲)	۳,۲۸۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۹۰۵	۱,۶۱۱	(۴۴)	۳,۵۶۷
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴,۳۰۴)	(۲,۹۰۱)	۴۸	(۴,۵۵۲)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۴)	(۵۶۴)	(۹۲)	(۶,۳۸۱)
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: چاپ و نشر سپه		نماد: وامید ۸	شماره اطلاعیه : ۵۷۳۱۴۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵,۱۵۳	۲۷	۱۸,۹۸۵	۲,۸۴۲	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۵,۱۰۹	(۵۳۷)	--	(۳,۵۳۹)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۵۹	۳۲۹	(۸۲)	(۵,۷۶۱)	
فعالیت‌های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵۹	۳۲۹	(۸۲)	(۵,۷۶۱)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۵۱	۶,۱۱۲	(۹۴)	۶,۱۱۲	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۴۱۰	۶,۴۴۱	(۹۴)	۳۵۱	
مبادلات غیرنقدی	۱۸۲	۱۲	۱,۴۱۷	۱۲	