

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه :۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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

سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران (سهامی عام) در تاریخ

31 خرداد 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی مزبور

دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی شماره 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، 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 درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از

این‌رو، 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 جنبه‌هایی با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: وبشهر ۱۰	شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

4. 4- نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد بندهای 1-4 الی 2-4 زیر مشروط نشده است.

1-4- به شرح یادداشت توضیحی 13 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سالهای مالی 1392، 1393 و 1396 بر اساس برگ تشخیص صادره جمعا به مبلغ 19/9 میلیارد ریال بیش از مبالغ پرداختی و ذخایر منظور شده در حسابها، به شرکت ابلا شده است که اعتراض شرکت در جریان پیگیری می باشد. در ضمن بابت مالیات عملکرد سالهای 1394 و 1397 براساس رویه مورد عمل سازمان امور مالیاتی برای محاسبه مالیات فروش املاک، ذخیره محاسبه و پرداخت گردیده است، در این رابطه، با توجه به نوع فعالیت شرکت که مالیات در زمان انتقال نهایی املاک مبنای محاسبه قطعی قرار می گیرد، اثرات مالی این امر منوط به طی مراحل مذکور و اعلام نظر مسئولین مالیاتی خواهد بود.

4. 2-4- با توجه به یادداشتهای توضیحی 2-6 و 4-7 صورتهای مالی، تغییر کاربری ملک خریداری شده از شرکت مارگارین و انتقال قطعی سند مالکیت زمین خریداری شده از ایران سازه (پروژه مروارید) به نام شرکت، صورت نگرفته که در پیگیری است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۵ شهریور ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
مدیر گروه سازمان حسابرسی	سلیمان سراج		۱۳۹۸/۰۷/۲۲ ۱۶:۲۴:۳۱
مدیر ارشد سازمان حسابرسی	علی مشکانی		۱۳۹۸/۰۷/۲۲ ۱۶:۵۹:۳۷
عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی	فرج لطف الهی		۱۳۹۸/۰۷/۲۲ ۱۷:۰۴:۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۶۷,۶۹۴	۸۳,۹۱۰	(۱۹)	پرداختنی های تجاری		۳۷,۶۸۶	۳۷,۹۳۴	(۱)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۲۹,۴۸۰	۲۹,۴۸۰	۰	پرداختنی های غیر تجاری		۴۹,۷۱۳	۱۳۵,۳۳۴	(۶۳)
دریافتنی های تجاری		۴۰۸,۰۲۹	۸۶۴,۱۶۸	(۵۳)	مالیات پرداختنی		۶,۶۱۸	۳۹,۴۹۲	(۸۳)
دریافتنی های غیر تجاری		۲,۶۰۰	۲,۰۸۰	۲۵	سود سهام پرداختنی		۱۶,۲۳۸	۳۱,۶۳۸	(۴۹)
موجودی مواد و کالا		۵۲۳,۷۵۴	۵۱۵,۱۱۶	۲	تسهیلات مالی		۴۰۷,۱۳۷	۴۶۱,۱۵۵	(۱۲)
پیش پرداخت ها و سفارشات		۲۰۰,۳۶۳	۱۹۹,۵۲۲	۰	ذخایر		۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۸۰,۱۷۵	۷۹,۶۶۲	۱	پیش دریافت های جاری		۰	۰	--
جمع دارایی های جاری		۱,۳۱۲,۰۹۵	۱,۷۷۳,۹۳۸	(۲۶)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
دارایی های غیر جاری				--	جمع بدهی های جاری		۵۱۷,۳۹۲	۷۰۵,۵۵۳	(۲۷)
دریافتنی های بلندمدت		۰	۰	--	بدهی های غیر جاری				--
سرمایه گذاری های بلندمدت		۸۱۱,۹۵۴	۸۱۱,۹۵۴	۰	پرداختنی های بلندمدت		۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک		۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری		۰	۰	--
دارایی های نامشهود		۳۷	۳۷	۰	تسهیلات مالی بلندمدت		۰	۰	--
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک		۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۴,۰۲۲	۲,۸۸۴	۳۹
دارایی های ثابت مشهود		۴۷,۹۳۲	۴۹,۲۴۵	(۳)	جمع بدهی های غیر جاری		۴,۰۲۲	۲,۸۸۴	۳۹
سایر دارایی ها		۰	۰	--	جمع بدهی ها		۵۲۱,۴۱۴	۷۰۸,۴۳۷	(۲۶)
جمع دارایی های غیر جاری		۸۵۹,۹۲۳	۸۶۱,۲۳۶	۰	حقوق صاحبان سهام				--
					سرمایه		۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام		۰	۰	--
					سهام خزانه		۰	۰	--
					اندوخته قانونی		۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران		نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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 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	۱,۰۴۶,۷۳۷ (۲۶)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۹۲۶,۷۳۷ (۱۴)
جمع دارایی ها	۲,۱۷۲,۰۱۸	۲,۶۳۵,۱۷۴ (۱۸)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۱۷۲,۰۱۸	۲,۶۳۵,۱۷۴ (۱۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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 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	۱۵,۰۰۹	۹,۸۴۲	۵۲	۱,۲۰۵,۴۱۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۶۰۹)	(۱,۳۹۴)	۱۵	(۲۹۳,۰۸۲)
سود (زیان) ناخالص	۱۳,۴۰۰	۸,۴۴۸	۵۹	۹۱۲,۳۳۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۵۸۶)	(۱۲,۴۷۱)	۴۹	(۲۷,۹۰۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۵,۱۸۶)	(۴,۰۲۳)	۲۹	۸۸۴,۴۲۷
هزینههای مالی	(۴۶,۰۰۴)	(۷۵,۶۷۸)	(۳۹)	(۱۵۵,۹۶۲)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷,۰۵۷	۸۶۲	۷۱۹	۲,۵۰۷
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۴,۱۳۳)	(۷۸,۸۳۹)	(۴۴)	۷۳۰,۹۷۲
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	(۴۹,۹۸۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۴,۱۳۳)	(۷۸,۸۳۹)	(۴۴)	۶۸۰,۹۸۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	(۴۴,۱۳۳)	(۷۸,۸۳۹)	(۴۴)	۶۸۰,۹۸۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	(۶)	(۵)	۲۰	۱,۰۴۳
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	(۴۹)	(۹۴)	(۴۸)	(۱۹۲)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	(۵۵)	(۹۹)	(۴۴)	۸۵۱
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: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران		نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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	(۴۴,۱۳۳)	(۷۸,۸۳۹)	(۴۴)	۶۸۰,۹۸۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۰۴۶,۷۳۷	۳۶۵,۷۵۴	۱۸۶	۳۶۵,۷۵۴	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱,۰۴۶,۷۳۷	۳۶۵,۷۵۴	۱۸۶	۳۶۵,۷۵۴	
سود سهام مصوب	(۲۳۲,۰۰۰)	۰	--	۰	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۱۴,۷۳۷	۳۶۵,۷۵۴	۱۲۳	۳۶۵,۷۵۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	۷۷۰,۶۰۴	۲۸۶,۹۱۵	۱۶۹	۱,۰۴۶,۷۳۷	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۷۰,۶۰۴	۲۸۶,۹۱۵	۱۶۹	۱,۰۴۶,۷۳۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ریال	(۵۵)	(۹۹)	(۴۴)	۸۵۱	
سرمایه	۸۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰	۰	۸۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	نماد: وبشهر ۱۰	شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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	۳۵۰,۷۲۵	۳۲,۰۱۰	۹۹۶	۵۹۰,۰۹۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۵۰,۷۲۵	۳۲,۰۱۰	۹۹۶	۵۹۰,۰۹۰
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۴۶,۰۰۴)	(۷۵,۶۷۸)	(۳۹)	(۱۵۵,۹۶۲)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	--	۰
سود سهام پرداختی	(۲۴۷,۴۰۰)	۰	--	(۷۹,۱۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۲۹۳,۴۰۴)	(۷۵,۶۷۸)	۲۸۸	(۲۳۵,۰۷۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸,۵۴۱)	(۴۶)	۴۰,۲۰۷	(۱۳,۶۵۳)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۷۷)	۰	--	(۴۸)
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	--	(۵۹۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران				
نماد: وبشهر ۱۰		شماره اطلاعیه: ۵۷۳۱۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۸۰۰,۰۰۰ 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 سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۷۷)	۰	--	(۶۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۷,۸۰۳	(۴۳,۷۱۴)	--	۳۴۰,۷۱۷
فعالیت های 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	۷۳۱,۱۲۶	--	۱,۳۹۹,۰۲۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۵۴,۰۱۹)	(۶۷۵,۹۵۵)	(۹۲)	(۱,۶۶۹,۶۶۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۵۴,۰۱۹)	۵۵,۱۷۱	--	(۲۷۰,۶۴۶)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۶,۲۱۶)	۱۱,۴۵۷	--	۷۰,۰۷۱
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۳,۹۱۰	۱۳,۸۳۹	۵۰۶	۱۳,۸۳۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۷,۶۹۴	۲۵,۲۹۶	۱۶۸	۸۳,۹۱۰
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰