

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

سپه ساختمان امید

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سپه ساختمان امید (سهامی خاص) در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1398 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا بیست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت اطلاعات مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره اطلاعات مالی صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

**بند دامنه بررسی اجمالی**

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای 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 مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

**مبانی نتیجه گیری مشروط**

3. براساس برگ های تشخیص مالیات عملکرد سالهای 1393 و 1394 به ترتیب مبالغ 2.835 و 31.165 میلیون ریال (جمعاً مبلغ 34.000 میلیون ریال) مالیات از شرکت مطالبه شده است همچنین به موجب برگ مطالبه صادره، مبلغ 3.400 میلیون ریال مالیات حقوق و تکلیفی به علاوه جرایم متعلقه از بابت سالهای 1393 و 1394 از شرکت مطالبه گردیده است که شرکت به کلیه موارد مذکور اعتراض کرده و موضوع در جریان رسیدگی است. مضافاً بابت مالیات عملکرد سال 1397؛ با توجه به وجود زیان ابرازی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. اگرچه کسری ذخایر مالیاتی محرز می باشد، لیکن تعیین مبلغ دقیق آن موکول به رسیدگی به اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی است.

**نتیجه گیری مشروط**

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 3، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**تاکید بر مطالب خاص**

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-2 صورتهای مالی آمده، براساس صورتجلسه هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری ساختمانی سپه (شرکت اصلی) مورخ 15/05/1397 مقرر گردیده است فعالیت شرکت سپه ساختمان امید متوقف شود. اظهار نظر مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

**بندهای توضیحی**

6. صورتهای مالی سال قبل توسط مؤسسه دیگری حسابرسی شده و در گزارش حسابرسی مورخ 24 دی 1397 مؤسسه مذکور نسبت به صورتهای مالی یاد شده اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ تیر ۱۳۹۸

مؤسسه حسابرسی فریوران راهبرد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	محبوب جلیل پور ثمرین.		۱۸:۰۹:۵۲ ۱۳۹۸/۰۶/۱۱
شریک فریوران	کیهان مهام.		۱۰:۴۶:۵۰ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۲:۱۹:۵۰ ۱۳۹۸/۰۶/۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۸/۳۰	درصد تغییر
<b>دارایی های جاری</b>							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۲۰۶	۱۶۸	۲۳	پرداختنی های تجاری	۲۵,۸۲۶	۵۲,۹۶۸	(۵۱)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی های غیر تجاری	۵,۶۷۵	۱۲,۱۲۷	(۵۳)
دریافتنی های تجاری	۱۷۱,۸۴۲	۱۸۶,۶۵۹	(۸)	مالیات پرداختنی	۰	۲,۳۶۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۴۱,۹۷۲	۲۶,۴۳۰	۵۹	سود سهام پرداختنی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱۱,۸۴۲	۴۹,۷۰۵	(۷۶)	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۲۲۵,۸۶۲	۲۶۲,۹۶۲	(۱۴)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۳۱,۵۰۱	۶۷,۴۵۵	(۵۳)
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	۸۷۱	۱,۱۴۳	(۲۴)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۹۷۲	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۹۷۲	--
جمع دارایی های غیر جاری	۸۷۵	۱,۱۴۷	(۲۴)	جمع بدهی ها	۳۱,۵۰۱	۶۸,۴۲۷	(۵۴)
<b>حقوق صاحبان سهام</b>							
				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: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		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				
۹	(۴,۹۷۷)	(۵,۴۲۳)	سود (زیان) انباشته				
*	۱۹۵,۶۸۲	۱۹۵,۲۳۶	جمع حقوق صاحبان سهام				
(۱۴)	۲۶۴,۱۰۹	۲۲۶,۷۳۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	(۱۴)	۲۶۴,۱۰۹	۲۲۶,۷۳۷	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان امید	نماد: وامید ۲۴	شماره اطلاعیه: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰+ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۸/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۰	۲۱۰	--	۹۵۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	(۴۴۶)	--	(۹۰۸)
سود (زیان) ناخالص	۰	(۲۳۶)	--	۴۶
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶۱۷)	(۱,۷۵۷)	(۶۵)	(۵,۹۶۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۶۱۷)	(۱,۹۹۳)	(۶۹)	(۵,۹۲۳)
هزینههای مالی	۰	۰	--	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	۴	۲۰۰	(۹۸)	۵۷۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۱۶۷	۳,۷۴۵	(۹۶)	۴,۹۶۱
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴۴۶)	۱,۹۵۲	--	(۳۸۶)
مالیات بر درآمد	۰	(۱۹۵)	--	(۲,۳۶۹)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۴۶)	۱,۷۵۷	--	(۲,۷۵۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۴۴۶)	۱,۷۵۷	--	(۲,۷۵۵)
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: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	(۴۴۶)	۱,۷۵۷	--	(۲,۷۵۵)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱,۶۶۵	۴,۶۱۰	(۶۴)	۴,۶۱۰	
تعدیلات سنواتی	(۶,۶۴۲)	(۶,۶۴۲)	۰	(۶,۶۴۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۴,۹۷۷)	(۲,۰۳۲)	۱۴۵	(۲,۰۳۲)	
سود سهام مصوب	۰	(۱۸۹)	--	(۱۹۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۴,۹۷۷)	(۲,۲۲۱)	۱۲۴	(۲,۲۲۲)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰	
سود قابل تخصیص	(۵,۴۲۳)	(۴۶۴)	۱,۰۶۹	(۴,۹۷۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	--	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵,۴۲۳)	(۴۶۴)	۱,۰۶۹	(۴,۹۷۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۲۲)	۸۸	--	(۱۳۸)	
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: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۸/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۲,۳۹۴	۵۶	۴,۱۷۵	(۵,۳۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۳۹۴	۵۶	۴,۱۷۵	(۵,۳۵۰)
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	۴	۲۰۰	(۹۸)	۵۵۲
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۴	۲۰۰	(۹۸)	۵۵۲
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۳۶۰)	۰	--	(۱,۸۲۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--	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: ۵۶۴۳۷۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۸/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳۸	۲۵۶	(۸۵)	(۶,۶۱۸)	(۶,۶۱۸)
فعالیت های 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 فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	--	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸	۲۵۶	(۸۵)	(۶,۶۱۸)	(۶,۶۱۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۶۸	۶,۷۸۶	(۹۸)	۶,۷۸۶	۶,۷۸۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰۶	۷,۰۴۲	(۹۷)	۱۶۸	۱۶۸
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	۰	--	۰