کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه **نماد: سمایه۱**	**شماره اطلاعیه :۴۳۳۵۶۴**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره توسعه ساختمان سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-ترازنامه شرکت توسعه ساختمان سرمايه(سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1396 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد آن براي دوره مالي شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور ، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 پيوست ، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيئت مديره شركت است . مسئوليت اين موسسه ، بيان نتيجه گيري در باره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- به استثناي محدوديتهاي مندرج در بندهاي 3 الي 2-2-4، 2-3-4 الي 6-4، 2-5 و 6 ، بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه ، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از هما موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شودوازاين رو،اظهارنظرحسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. 3-همانگونه که در يادداشت توضيحي 5-4 صورتهاي مالي منعکس مي باشد مبلغ 130ر59 ميليون ريال به شرکت آرتا لطيف سبلان – اشخاص وابسته براساس مصوبه هيات مديره پرداخت شده که در اين رابطه مستنداتي مبني بر چگونگي بازيافت مبلغ مزبور تا تاريخ اين گزارش ارايه نشده است.

4. 4-اهم موارد قابل ذکر در رابطه با موجودي املاک موضوع يادداشت توضيحي 5 صورتهاي مالي به شرح زير مي باشد:

4-1- همانگونه که در يادداشتهاي توضيحي 17 و 18 صورتهاي مالي منعکس مي باشد، بابت فروش زمين پروژه جنت آباد مبلغ 000ر670 ميليون ريال درآمد و مبلغ 230ر656 ميليون ريال بهاي تمام شده در دفاتر شناسايي شده است. بهاي تما شده مزبور شامل ارزش دفتري تجهيزات مستقر در پروژه به مبلغ352ر9 ميليون ريال مي باشد و در اين رابطه مستنداتي مبني بر ارزيابي داراييهاي مزبور و چگونگي فروش آن ارايه نشده است.همچنين مبلغ 500ر217 ميليون ريال از مانده اسنا دريافتني ارايه شده توسط خريدار (يادداشت توضيحي 1-4 صورتهاي مالي) به علت عدم تمديد پروانه ساخت و انتقال سند مالکيت توسط واحد مورد رسيدگي ، تا تاريخ اين گزارش به حيطه وصول در نيامده است. لذا با توجه به مراتب فوق ، چگونگي فروش تجهيزات و وصول اسناد سر رسيد گذشته و هزينه اي که شرکت از اين بابت متحمل مي گردد مشخص نمي باشد.

4. 4-2- همانگونه که در يادداشت توضيحي 3-1-5 صورتهاي مالي منعکس مي باشد، براساس مبايعه نامه شماره 2214/94/1 مورخ 18/12/1394،چهار دانگ مشاع از شش دانگ يک قطعه باغ به مساحت 2350 متر مربع از پلاک ثبتي 1518 فرعي از 118 واقع در بخش 11 حوزه ثبتي تهران و 5100 متر مربع بناي مفيد از آپارتمانهاي احداثي در پلاک ثبتي مزبور به صورت کامل و آماده بهره برداري که در تاريخ 21/12/1395 تحويل واحد مورد رسيدگي مي گردد به مبل 800ر244 ميليون ريال از شرکت ايران خودرو سازه(سهامي خاص) خريداري شده و تا تاريخ اين گزارش مبلغ 418ر78 ميليون ريال پرداخت شده است. با توجه به مراتب فوق، موارد زير قابل ذکر مي باشد:

4. 4-2-1- تا تاريخ اين گزارش مستنداتي مبني بر پيشرفت پروژه ،زمان قطعي تحويل آپارتمانها و علت عدم محاسبه جرائم تاخير روزانه به مبلغ 220 ميليون ريال طبق مفاد ماده 1-4 مبايعه نامه ارايه نشده است.

4. 4-2-2- همانگونه که در يادداشت توضيحي10 صورتهاي مالي منعکس مي باشد،شرکت ايران خودرو سازه(سهامي خاص)بابت فروش ملک مزبور مبلغ 182ر144 ميليون ريال بستانکار مي باشد.با توجه به مبلغ پرداخت شده و باقي مانده قر به مبلغ 382ر166 ميليون ريال، علت تفاوت مانده بدهي به مبلغ 200ر22 ميليون ريال مشخص نمي باشد.

4. 4-2-3- با توجه به اينکه ملک مزبور تحويل نشده، شناسايي کل مبلغ قرارداد تحت سرفصل موجودي املاک صحيح نبوده و مي بايست مبلغ پرداخت شده تحت سرفصل پيش پرداختها منعکس گردد.لذا اصلاح حسابها از اين بابت ضروري مي باشد.

4. 4-3- همانگونه که در يادداشت توضيحي 2-2-5 صورتهاي مالي منعکس مي باشد، در سال مالي قبل براساس مصوبه مورخ 21/04/1395 هيات مديره،اقدام به خريد ساختمان نيمه کاره زاگرس بر مبناي گزارش هيات کارشناسي به مبلغ 5 ر1 ميليارد ريال گرديده ،در اين رابطه موارد زير قابل ذکر

مي باشد:

4. 4-3-1- براساس مفاد توضيح 1،گزارش هيات کارشناسان رسمي دادگستري ،اعلام گرديده باتوجه به اينکه مالک در نظر دارد مجوز طبقه دهم و يازدهم را اخذ نموده و بسازد،بنابراين در صورت اخذ مجوز طبقه دهم و يازدهم به متراژ481 مربع تجاري(رستوران با چشم انداز 360 درجه) و اتمام کار آن ، قيمت روز اين بخش تجاري با آسانسور اختصاصي و پارگينگ اختصاصي حدود 280 ميليارد ريال پيش بيني

مي گردد كه اين مبلغ به قيمت ارزيابي اضافه شده است. در ضمن بر اساس مفاد رديفهاي4 و 5 الحاقيه دوم قرارداد به شماره 4063/570/96/1 مورخ 10/03/1396 مقرر گرديده،با وجود پي گيريهاي به عمل آمده،اخذ مجوز براي ايجاد فضا تجاري در طبقات10 و 11 ساختمان مزبور نيازمند زمان بيشتري است،لذا نسبت به تغيير كاربري طبقه منفي يک و تراس طبقه همكف و تراس نيم طبقه آن به صورت تجاري اقدام گردد و پس از دريافت مجوزهاي مربوطه و مشخص شدن هز ، مراتب به هيات كارشناسان رسمي دادگستري ارجاع تا نسبت به ارزيابي و تعيين قيمت اقدام گردد.لذا با توجه به مراتب فوق، احتساب مبلغ 280 ميليارد ريال به حساب بهاي تمام شده ساختمان خريداري شده به طرفيت بستانكاري فروشندگان صد نبوده و مي بايست حسابها از اين بابت اصلاح شود.

4. 4-3-2- براساس مفاد رديف 7 الحاقيه دوم قرارداد مقرر گرديده، فروشندگان متعهد شدند به هزينه و مسئوليت خود تا تاريخ 31/06/1396 نسبت به اخذ گواهي عدم خلاف به روز براي انجام عمليات ساختماني در كل ملک مزبور و ارايه سند اصل آن به خريدار اقدام نمايند و در صورت تاخير به ازاي هر روز تاخير مبلغ 250 ميليون ريال به خريدار پرداخت نمايند. تا تاريخ اين گزارش مستنداتي مبني بر رعايت مفاد فوق ارايه نشده است.

4. 4-3-3- در سال مالي قبل، بدهي فروشندگان به مبلغ 249 ميليارد ريال به بانک سرمايه از محل مطالباتشان تسويه گرديده و در اين رابطه همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-10 صورتهاي مالي منعكس مي باشد، مبلغ مزبور در دوره مالي مورد رسيدگي از مطالبات بانک سرمايه كسر شده و تا تاريخ اين گزارش ، مستنداتي مبني بر تاييد عمليات مزبور توسط بانک سرمايه ارائه نشده است.

4. 4-4- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-1-5 صورت هاي مالي منعكس مي باشد، واحد مورد رسيدگي از فروش ملک مهناز منصرف شده و از تحويل ملک و انتقال سند مالكيت خودداري نموده و در اين رابطه خريدار عدم حضور فروش را از دفتر اسناد رسمي جهت اقدامات بعدي دريافت نموده است. لذا با توجه به مراتب فوق ، صحت عمليات مربوط به شناسايي درآمد به مبلغ 255 ميليارد ريال و بهاي تمام شده درآمد عملياتي به مبلغ 252 ميليارد ريال به همراه هزينه اي كه شرک از اين بابت متحمل مي گردد مشخص نمي باشد.

4. 4-5- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-1-5 صورت هاي مالي منعكس مي باشد ، با توجه به اينكه واحد مورد رسيدگي، تعهدات خود را در رابطه با ملک بين الملل انجام داده ، ليكن تاكنون سند مالكيت به نام شركت منتقل نشده و در اين رابطه مستنداتي مبني بر علت عدم انتقال سند مالكيت ارائه نشده است.

4. 4-6- تا تاريخ اين گزارش مستنداتي در رابطه با اقدامات انجام شده و برنامه هاي آتي هيات مديره درخصوص چگونگي بهره برداري بهينه از موجودي املاک ارايه نشده است.

4. 4-7- موجودي املاک در پايان دوره مالي مورد گزارش برخلاف استانداردهاي حسابداري مورد ارزيابي قرار نگرفته است.

5. 5-اهم موارد قابل ذكر در رابطه با بهاي تمام شده ساختمان دفتر مركزي به مبلغ 438ر600 ميليون ريال موضوع يادداشت توضيحي 1-9 صورتهاي مالي به شرح زير مي باشد:

5-1- بهاي تمام شده عرصه و اعيان ساختمان تفكيک نشده و در ضمن هزينه استهلاک از اين بابت شناسايي نشده است.لذا با توجه به مراتب فوق هرچند اصلاح حسابها از اين بابت ضروري مي باشد،ليكن به علت عدم دسترسي به مستندات كافي ،تعيين تعديلات مورد لزوم امكانپذير نمي باشد.

5. 5-2- همانگونه كه در يادداشت فوق منعكس مي باشد، مبلغ 196ر500 ميليون ريال از بهاي تمام شده ساختمان پس از فک رهن ملک مزبور و انتقال سند مالكيت قابل پرداخت مي باشد ،لذا باتوجه به عدم فک رهن و انتقال سند مالكيت ،علت پرداخت مبلغ 122ر547ميليون ريال از مبلغ مزبور با توجه به مانده بستانكاري فروشنده طبق يادداشت توضيحي 10 صورتهاي مالي مشخص نمي باشد.

6. 6-در رابطه با خدمات ارايه شده به بانک سرمايه (سهامدار اصلي) درآمدي در دفاتر شناسايي نشده و همانگونه كه در يادداشت توضيحي 2-10صورتهاي مالي منعكس مي باشد،مبلغ1ر141 ميليارد ريال از منابع حاصل از فروش املاک متعل

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

بانک سرمايه،جهت عمليات جاري شرکت مورد استفاده قرار گرفته است.لذا با توجه به مراتب و عدم تهيه تطبيق حساب،نحوه تسويه مانده مطالبات بانک سرمايه به مبلغ 741ر2 ميليارد ريال و احتساب آن تحت سرفصل حسابهاي پرداختني بلند مد مشخص نمي باشد.درضمن تسهيلات مالي دريافتي از بانک سرمايه به مبلغ 430ر751 ميليون ريال تسويه نشده و به علت عدم تهيه تطبيق حساب ، نحوه تسويه مبلغ مزبور مشخص نمي باشد.

7. 7-اهم موارد قابل ذکر در رابطه با ماليات پرداختني موضوع يادداشت توضيحي 11 صورتهاي مالي به شرح زير مي باشد:

7-1- براساس برگ قطعي ماليات عملکرد 1394 صادره توسط مقامات مالياتي ،مبلغ 133ر57 ميليون ريال ذخيره در دفاتر منظور و مبلغ 984 ميليون ريال آن پرداخت شده و با توجه به اينکه مبلغ 923ر31 ميليون ريال از مبلغ مزبور مربوط ماليات نقل و انتقال و حق واگذاري املاک مي باشد که به صورت علي الحساب توسط سازمان امور مالياتي مطالبه گرديده مي بايست پرداخت آن به همراه مالياتهاي پرداخت شده سنوات قبل از اين بابت جهت اعمال کنترلهاي داخلي موثر تر به حساب پيش پرداخت منظور و پس از انتقال قطعي اسناد مالکيت و مشخص شدن مبلغ قطعي ماليات نقل و انتقال با حساب ماليات پرداختني تهاتر گردد.

7. 7-2- بابت سال مالي قبل و دوره مالي مورد گزارش ذخيره اي در دفاتر منظور نشده است.در ضمن شرکت بابت ماليات بر ارزش افزوده مورد رسيدگي مقامات مالياتي قرار نگرفته است.لذا با توجه به مراتب فوق،تعيين بدهي قطعي شرکت از بابت و نحوه تسويه مبلغ 544ر10 ميليون ريال اعتبار ماليات بر ارزش افزوده موضوع يادداشت توضيحي 4 صورتهاي مالي منوط به اظهار نظر نهايي توسط مقامات مالياتي مي باشد.

نتیجه گیری مشروط

8. 8- بر اساس بررسي اجمالي انجام شده ، به استثناي آثارموارد مندرج دربندهاي 3-2-1،4-3-4، 7-4، 1-5 و7 و همچنين به استثناي آثار تعديلات احتمالي که در صورت نبود محدوديتهاي مندرج در بندهاي 3 الي 4-2-2 ،4-3-2 الي6-4، 2-5 و 6 ضرورت مي يافت، اين موسسه به مواردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده در بالا، از تمام جنبه هاي با اهميت ، طبق استانداردهاي حسابداري باشد ، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. 9-ساختمان دفتر مرکزي و موجودي املاک فاقد پوشش بيمه اي مي باشد . اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

10. 10-همانگونه که در يادداشتهاي توضيحي 6-4 و 7 صورتهاي مالي منعکس مي باشد ، مانده بدهي و سرمايه گذاري شرکت توسعه نفت و گاز سرمايه به ترتيب به مبالغ 832ر4 ميليون ريال و 700 ميليون ريال قابليت بازيافت ندارد . اظهار اين موسسه در اثر مفاد اين بند مشروط نشده است.

بندهای توضیحی

11. 11-صورتهاي مالي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1395 شرکت،توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده و گزارش 14 دي ماه 1395 آن موسسه در باره صورتهاي مالي مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

12. 12-همانگونه که در صورت سود و زيان منعکس مي باشد،عمليات شرکت در دوره مالي مورد گزارش منجر به زيان عملياتي گرديده، لذا اتخاذ تصميمات ضروري جهت بهره برداري بهينه از منابع شرکت ضرورت دارد.

تاریخ تهیه گزارش ۲۴مهر۱۳۹۶

آبتین روش آریا

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه **نماد: سمایه۱**	**شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آبتین روش آریا	ناصر عسکری نائینی		۱۳۹۷/۰۳/۰۱ ۱۴:۳۸:۵۰
مدیر موسسه آبتین روش آریا	محبوب مهدی پوربهمبری		۱۳۹۷/۰۳/۰۱ ۱۴:۴۰:۵۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱,۴۱۰	۱,۴۰۵	۰	پرداختنی‌های تجاری	۹۹۱,۲۳۲	۱,۲۹۸,۸۴۷	(۲۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۶,۵۲۱	۵,۷۱۷	۱۴
دریافتنی‌های تجاری	۷۰۲,۱۳۲	۲۷,۱۳۲	۲,۴۸۸	مالیات پرداختنی	۵۶,۱۹۱	۵۶,۱۹۱	۰
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۳۷۳,۰۵۸	۳۶۷,۵۶۸	۲۷۴	سود سهام پرداختنی	۵۱۰,۸۰۰	۵۱۰,۸۰۰	۰
موجودی مواد و کالا	۴,۹۱۶,۵۸۹	۵,۷۳۰,۳۷۰	(۱۴)	تسهیلات مالی	۷۵۱,۴۳۰	۴۲۱,۳۳۷	۷۸
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۷,۷۵۸	۳۵۵	۲,۰۸۵	ذخایر	۸,۱۷۶	۸,۷۷۸	(۷)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۷,۰۰۰,۹۴۷	۶,۱۲۶,۸۳۰	۱۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری			--	جمع بدهی‌های جاری	۲,۳۲۴,۳۵۰	۲,۳۰۱,۶۷۰	۱
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶,۷۰۸	۶,۷۰۸	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۲,۷۴۱,۱۹۸	۱,۸۵۷,۱۰۱	۴۸
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۵۸	۷۳	(۲۱)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
زمین نگهداری شده برای ساخت املاک	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۴۵۱,۰۹۶	۴۵۸,۳۳۴	(۲)	جمع بدهی‌های غیرجاری	۲,۷۴۱,۱۹۸	۱,۸۵۷,۱۰۱	۴۸
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	جمع بدهی‌ها	۵,۰۶۵,۵۴۸	۴,۱۵۸,۷۷۱	۲۲
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۵۷,۸۶۲	۴۶۵,۱۱۵	(۲)	**حقوق صاحبان سهام**			--
				سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۱,۶۷۶,۰۰۰	۱,۶۷۶,۰۰۰	۰
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش		۰	۰	--
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها		۰	۰	--
			تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری		۰	۰	--
			اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی		۰	۰	--
			سود (زیان) انباشته		(۲۹۲,۷۳۹)	(۲۵۲,۸۲۶)	۱۶
			جمع حقوق صاحبان سهام		۲,۳۹۳,۲۶۱	۲,۴۳۳,۱۷۴	(۲)
جمع دارایی‌ها	۷,۴۵۸,۸۰۹	۶,۵۹۱,۹۴۵	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳	۷,۴۵۸,۸۰۹	۶,۵۹۱,۹۴۵	۱۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی	۹۲۵,۰۰۰	۰	--	۲۷۵,۰۰۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۹۰۸,۲۲۹)	۰	--	(۲۱۶,۴۰۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۶,۷۷۱	۰	--	۵۸,۶۰۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۶۲۸)	(۲۰,۱۹۷)	(۳)	(۴۰,۰۶۴)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۶۹	۴۴,۲۵۴	(۱۰۰)	۱۲۲,۲۱۹
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۲,۶۸۸)	۲۴,۰۵۷	--	۱۴۰,۷۵۵
هزینه‌های مالی	(۴۰,۱۸۳)	(۲۸,۹۶۱)	۳۹	(۵۰,۲۹۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۹۵۸	۲۲,۱۶۸	(۸۷)	۲۹,۴۳۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	(۲,۰۵۸)	--	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳۹,۹۱۳)	۱۵,۲۰۶	--	۱۱۹,۸۸۹
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۳۹,۹۱۳)	۱۵,۲۰۶	--	۱۱۹,۸۸۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	(۳۹,۹۱۳)	۱۵,۲۰۶	--	۱۱۹,۸۸۹
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: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) خالص	(۳۹,۹۱۳)	۱۵,۲۰۶	--	۱۱۹,۸۸۹
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۲۰۳,۵۶۳)	(۲۹۲,۹۴۷)	(۳۱)	(۲۹۲,۹۴۷)
تعدیلات سنواتی	(۴۹,۲۶۳)	(۵۵,۲۰۵)	(۱۱)	(۷۹,۷۶۸)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۲۵۲,۸۲۶)	(۳۴۸,۱۵۲)	(۲۷)	(۳۷۲,۷۱۵)
سود سهام مصوب	۰	۰	--	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۲۵۲,۸۲۶)	(۳۴۸,۱۵۲)	(۲۷)	(۳۷۲,۷۱۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	(۲۹۲,۷۳۹)	(۳۳۲,۹۴۶)	(۱۲)	(۲۵۲,۸۲۶)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۲۹۲,۷۳۹)	(۳۳۲,۹۴۶)	(۱۲)	(۲۵۲,۸۲۶)
سود (زیان) خالص هر سهم□ریال	(۴۰)	۱۵	--	۱۲۰
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲۸۹,۰۵۵)	(۹۴,۲۴۵)	۲۰۷	(۱,۰۴۷,۴۱۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۸۹,۰۵۵)	(۹۴,۲۴۵)	۲۰۷	(۱,۰۴۷,۴۱۳)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۹۰)	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۳۵۸	۲۲,۱۱۱	(۸۹)	۲۹,۲۰۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲,۲۶۸	۲۲,۱۱۱	(۹۰)	۲۹,۲۰۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۵,۲۵۶)	--	(۴۹,۷۶۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۳۰۰	--	۲۶۵
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳,۲۰۸)	(۹۶,۴۴۹)	(۹۷)	(۱۱۶,۲۸۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۰۰)	--	(۱۰۰)
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	--	(۵,۹۷۸)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه ساختمان سرمایه	نماد: سمایه۱	شماره اطلاعیه : ۴۳۳۵۶۴	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	۰
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	(۳,۲۰۸)	(۹۶,۲۴۹)	(۹۷)	(۱۲۲,۱۰۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۸۹,۹۹۵)	(۱۷۳,۶۳۹)	۶۷	(۱,۱۹۰,۰۷۴)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۵۰۰,۰۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۹۰,۰۰۰	۰	--	۴۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۹۰,۰۰۰	۰	--	۹۰۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۵	(۱۷۳,۶۳۹)	--	(۲۹۰,۰۷۴)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۴۰۵	۲۹۱,۴۷۹	(۱۰۰)	۲۹۱,۴۷۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۱۰	۱۱۷,۸۴۰	(۹۹)	۱,۴۰۵
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۲,۹۰۴