

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص
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 خراسان سهامی خاص

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

۱. 1-ترازنامه شرکت سپه ساختمان خراسان (سهامی خاص) در تاریخ 31 اردیبهشت ماه 1397 و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 26 پیوست
مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲. 2-بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری 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 شناسائی است، آگاه می شود و این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

۴. 4-بشرح یادداشت توضیحی 1-5 در راستای موافقت اصولی صادره توسط شهرداری ثامن جهت پروژه موسوم به عرفان، بخشی از املاک شرکت جمعا به مبلغ 46 میلیارد ریال در سالهای قبل به شهرداری ثامن بابت قسمتی از سهم شرکت از عوارض ساخت واگذار و مبلغ 6 میلیارد ریال نیز پرداخت شده که مراحل اخذ پروانه، تنظیم صلح نامه و انتقال اسناد زمینهای واگذاری و تعیین دقیق سهم شرکت از عوارض ساخت پروژه در جریان پیگیری می باشد.
۵. 5-با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی 13 در رابطه با نحوه محاسبه ذخیره ایجادی برای مالیات سال مالی قبل و دوره جاری شرکت، تعیین هرگونه مبلغ پرداختنی آتی از این بابت و تفاوت آن با ذخایر ایجادی، منوط به اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی در این زمینه خواهد بود.

سایر موارد

۶. 6-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 قرار گرفته و گزارش های مذکور در تاریخ های 27/10/1396 و 5/1396 بصورت اظهار نظر و نتیجه گیری "مقبول" صادر شده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ تیر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی بهمند

شُرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص	نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۳۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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: * میلیون ریال	

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شُریک موسسه بهمند	علی مشرقی آرانی	۸۰۰۷۳۵	۱۸:۵۶:۵۸ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۹:۱۸:۲۷ ۱۳۹۷/۰۷/۰۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص	نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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 ۱۳۹۷/۰۲/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				بدهی های جاری				
موجودی نقد	۲,۸۴۲	۳,۶۱۶	(۲۱)	پرداختنی های تجاری	۱,۶۱۲	۳,۴۸۶	(۵۴)	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	---	پرداختنی های غیر تجاری	۱۴,۷۸۴	۳۳,۹۱۹	(۵۶)	
دریافتنی های تجاری	۲۶,۱۸۰	۳۹,۸۳۳	(۳۴)	مالیات پرداختنی	۲,۱۱۷	۱,۸۹۵	۱۲	
دریافتنی های غیر تجاری	۶۷۴	۲۴۵	۱۷۵	سود سهام پرداختنی	۰	۰	---	
موجودی مواد و کالا	۱۶۶,۲۳۱	۱۷۷,۵۵۲	(۶)	تسهیلات مالی	۶,۹۲۱	۷,۹۵۰	(۱۳)	
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵۱۶	۱,۵۲۳	(۶۶)	ذخایر	۳۲	۲,۰۰۰	(۹۸)	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	پیش دریافت های جاری	۱,۳۲۸	۶,۳۳۸	(۷۹)	
جمع دارایی های جاری	۱۹۶,۴۴۳	۲۲۲,۷۶۹	(۱۲)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	
دارایی های غیر جاری			---	جمع بدهی های جاری	۲۶,۷۹۴	۵۵,۵۸۸	(۵۲)	
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	۵۸	۵۸	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	---	
دارایی های ثابت مشهود	۵۳۴	۷۸۸	(۳۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	---	
سایر دارایی ها	۳	۳	۰	جمع بدهی های غیر جاری	۰	۰	---	
جمع دارایی های غیر جاری	۵۹۵	۸۴۹	(۳۰)	جمع بدهی ها	۲۶,۷۹۴	۵۵,۵۸۸	(۵۲)	
				حقوق صاحبان سهام			---	
				سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	---	
				سهام خزانه	۰	۰	---	
				اندوخته قانونی	۱,۲۰۶	۱,۲۰۶	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص	نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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	۱۹,۰۳۸	۱۶,۸۲۴	۱۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۰,۲۴۴	۱۶۸,۰۳۰	۱
جمع دارایی ها	۱۹۷,۰۳۸	۲۲۳,۶۱۸	(۱۲)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۹۷,۰۳۸	۲۲۳,۶۱۸	(۱۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص	نماد: ۲۷ وامید	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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

صورث 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	۳۳,۶۶۷	۱,۷۴۰	۱,۸۳۵	۴۱,۰۸۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۲,۵۲۵)	(۱,۰۵۰)	۲,۰۴۵	(۳۷,۵۰۰)
سود (زیان) ناخالص	۱۱,۱۴۲	۶۹۰	۱,۵۱۵	۳,۵۸۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۶۴)	(۱۰۴)	۵۸	(۳,۵۵۷)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سایر هزینههای عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) عملیاتی	۱۰,۹۷۸	۵۸۶	۱,۷۷۳	۲۸
هزینههای مالی	۰	۰	---	۰
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۱۰۰	۶۴	۵۶	۱۷,۲۴۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۴۶	۰	---	۱۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱,۳۲۴	۶۵۰	۱,۶۴۲	۱۷,۲۸۴
مالیات بر درآمد	(۱,۱۱۰)	۰	---	(۱,۳۲۶)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۰,۲۱۴	۶۵۰	۱,۴۷۱	۱۵,۹۵۸
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱۰,۲۱۴	۶۵۰	۱,۴۷۱	۱۵,۹۵۸
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 خراسان سهامی خاص		نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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	۱۰,۲۱۴	۶۵۰	۱,۴۷۱	۱۵,۹۵۸	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۶,۸۲۴	۶,۶۶۴	۱۵۲	۶,۶۶۴	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۶,۸۲۴	۶,۶۶۴	۱۵۲	۶,۶۶۴	
سود سهام مصوب	(۸,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۶۰	(۵,۰۰۰)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸,۸۲۴	۱,۶۶۴	۴۳۰	۱,۶۶۴	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱۹,۰۳۸	۲,۳۱۴	۷۲۳	۱۷,۶۲۲	
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	---	(۷۹۸)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۹,۰۳۸	۲,۳۱۴	۷۲۳	۱۶,۸۲۴	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۶۸	۴	۱,۶۰۰	۱۰۶	
سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: سپه ساختمان خراسان سهامی خاص	نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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	۱,۷۳۹	۲,۰۶۳	(۱۶)	(۱۳,۰۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۷۳۹	۲,۰۶۳	(۱۶)	(۱۳,۰۶۷)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	(۸۹۷)	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰۰	۶۴	۵۶	۱۳۳
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۹۷)	۶۴	--	۱۳۳
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹۱۷)	(۳)	۳۰,۴۶۷	(۳۱۱)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۰۱	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 خراسان سهامی خاص		نماد: وامید ۲۷	شماره اطلاعیه: ۴۷۲۴۵۷	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۵۰,۰۰۰ 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 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	۲۰۱	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۲۶	۲,۱۲۴	(۸۹)	(۱۳,۲۴۵)	
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	--	۱۵,۵۴۵
بازپرداخت اصل استقراض	(۱,۰۰۰)	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱,۰۰۰)	۰	۰	--	۱۵,۵۴۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۷۴)	۲,۱۲۴	--	۲,۳۰۰	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۶۱۶	۱,۳۱۶	۱۷۵	۱,۳۱۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۸۴۲	۳,۴۴۰	(۱۷)	۳,۶۱۶	
مبادلات غیرنقدی	۸,۰۰۰	۰	--	۵,۰۰۰	