

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام بانک سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و بانک سرمایه (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ 30 اسفند 1395 و صورتهای عملکرد سپرده های سرمایه گذاری، سود و زیان، تغییرات در حقوق صاحبان سهام و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی

تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا شصت و پنج توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره بانک است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای، عاری از تحریف با

اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گو

ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتبا

در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قوانین پولی و بانکی، عملیات بانکی بدون ربا، اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بانک و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عا

صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. اهم نکات قابل توجه در خصوص سرفصل تسهیلات اعطایی موضوع یادداشت توضیحی 1-11 صورتهای مالی به شرح زیر است:

4-1- سرفصل مذکور شامل مبلغ 89.953 میلیارد ریال مطالبات سر رسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول است که در پایان سال مورد گزارش برای آنها مبلغ 29.760 میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور شده است. دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری رعایت نشده و در نتیجه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حداقل به مبلغ 4.844 میلیارد ریال کمتر شناسایی و ثبت شده است. در صورت اعمال تعدیلات لازم سرفصل تسهیلات اعطایی و زیان انباشته هر یک به ترتیب به مبلغ فوق کاهش و افزایش خواهند یافت. شایان ذکر است به موجب یادداشت توضیحی 10-11 صورتهای مالی در سال مورد گزارش، بانک بابت وصول مانده مطالبات ناشی از تسهیلات اعطایی و ضمانت نامه های پرداخت شده به تعداد 72 شرکت در قالب 31 گروه ذینفع واحد به ارزش 82.250 میلیارد ریال(شامل مبلغ 42.148 میلیارد ریال اصل، مبلغ 10.221 میلیارد ریال سود، مبلغ 29.041 میلیارد ریال وجه التزام و مبلغ 840 میلیارد ریال هزینه پیگیری نزد دادرسی عمومی و انقلاب تهران (جرائم پولی و بانکی) طرح دعوی نموده است. عمده وثایق تسهیلات مذکور قرارداد لازم الاجرا، اسناد تجاری و چک و اسناد رهنی می باشد. نتیجه اقدامات حقوقی انجام شده تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص نشده و پاسخ تأییدیه ارسالی برای اداره حقوقی بانک نیز دریافت نشده است.

4. 2-4- تسهیلات دریافتی بدون ارزیابی مجدد وضعیت مالی مشتری و وضعیت بازار و صنعت امهال گردیده است و مطالبات مذکور در سال مورد گزارش وصول نشده اند و بانک بدون رعایت معیارهای مندرج در بند "ج" بخشنامه شماره 772/مب مورخ 27/4/1384 حداقل مبلغ 4.620 میلیارد ریال سود شناسایی کرده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی ضروری است لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین مبلغ دقیق آن برای این موسسه میسر نمی باشد. 4. 3-4- سرفصل مذکور شامل مبلغ 45.653 میلیارد ریال تسهیلات جاری است که حداقل مبلغ 19.087 میلیارد ریال آن انتقالی از سرفصل های معوق و مشکوک الوصول در قالب تسهیلات امهالی و تجدید شده می باشد که در سال مورد گزارش هیچگونه وصولی نداشته و صرفاً مشمول 5/1 درصد محاسبه ذخیره عمومی گردیده اند. در رعایت دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره تسهیلات موسسات اعتباری حداقل مبلغ 6.899 میلیارد ریال ذخیره کمتر محاسبه شده است. تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است.

4. 4-4- سرفصل مذکور شامل مبلغ 4.938 میلیارد ریال تسهیلات اعطایی طی سال مورد رسیدگی به صندوق وام ضروری کارکنان آموزش و پرورش در قالب 32 فقره تسهیلات مشارکت مدنی با نرخ سود 22 درصد می باشد که طی سال جاری در سررسید تجدید شده و در سال مالی بعد به سرفصل غیر جاری منتقل گردیده است. شایان ذکر است گیرنده تسهیلات، گواهی سپرده اجاره دولتی گروه ب آموزش و پرورش 991 به تعداد چهار میلیون برگه به شماره 427490 مورخ 2/1395 با نرخ 15 درصد و به مبلغ 4.000 میلیارد ریال به بانک ارائه کرده است. طبق تأییدیه دریافتی از سیستم CSD سازمان بورس، اوراق مذکور در پایان سال 1395 به نام بانک شده که در صورتهای مالی منعکس نشده است. از بابت تنه مطالبات نیز معاون توسعه مدیریت و پشتیبانی وزارت آموزش و پرورش طی نامه شماره 37536/760 مورخ 09/03/1396 از صندوق ذخیره فرهنگیان درخواست کرده است. مبلغ 880 میلیارد ریال از سر جمع اوراق صکوک و اگذار شده به صندوق کسر و در خصوص اختصاص برگه سهام به نام بانک سرمایه اقدام شود که تا تاریخ تهیه این گزارش، واگذاری اوراق مذکور به بانک تحقق نیافته است. تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم از این بابت موکول به مشخص شدن نتایج پیگیری های بانک می باشد.

5. تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی بانک طبق رویه مندرج در یادداشت توضیحی 10-7 صورتهای مالی صورت نگرفته و اقلام مذکور با نرخ ارز مرجع در تیر ماه 1392 تسعیر شده اند. در صورت انجام تعدیلات لازم زیان انباشته و خالص بدهی های ارزی بانک هر یک به مبلغ 1.000 میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

6. ارائه "صورت عملکرد سپرده های سرمایه گذاری" و "صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام" به عنوان یکی از صورتهای مالی اساسی و همچنین نحوه انعکاس "حقوق صاحبان سپرده های سرمایه گذاری" در ترازنامه، که بر اساس دستور

العمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام شده، با استانداردهای حسابداری لازم الاجرا منطبق نمی باشد.

7. سرفصل سایر حسابهای دریافتی موضوع یادداشت توضیحی 2-15 صورتهای مالی شامل مبلغ 2.710 میلیارد ریال مطالبات از بانک مرکزی و بدهکاران بابت تفاوت نرخ ارز مبادله ای و مرجع در سنوات قبل می باشد که پس از کسر 856

میلیارد ریال بدهی منظور شده از این بابت در سرفصل سایر سپرده ها و پیش دریافتها تحت عنوان بستانکاران موقت - ارزی بالغ بر 1.854 میلیارد ریال

در صورتهای مالی منعکس شده است. مستندات کافی در مورد نحوه ایجاد مطالبات و بدهی های یاد شده و همچنین چگونگی تسویه آنها ارائه نشده و در نتیجه کسب اطمینان از قابلیت وصول کامل مطالبات مذکور میسر نگردیده است. توضیح اینک

مطالبات فوق شامل مبلغ 985 میلیارد ریال منظور شده در سال مورد گزارش به حساب شرکتهای مجتمع کارخانجات سورین شمال و سورین گستر طیور به موجب احکام صادره از سوی مراجع قضایی می باشد که در سنوات قبل از شرکتهای مذ

وجه آن دریافت و به بانک مرکزی پرداخت شده بود. تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

8. نکات حاصل از رسیدگی به سرفصل وثایق تملیکی موضوع یادداشت توضیحی 21 صورتهای مالی به مبلغ 17.973 میلیارد ریال به شرح زیر می باشد:

8-1- طی سال مالی قبل، 3/22 درصد از سهام شرکت بناگستران هشتم توس به مبلغ 1.764 میلیارد ریال در قبال تسویه مطالبات بانک از شرکتهای توسعه برجهای فراز گلستان و شرکت بین المللی سرمایه گذاری اقتصاد جهان صنعت و واگذاری

باب ملک از وثایق تملیکی بانک به مبلغ دفتری 726 میلیارد ریال تحصیل شده است. گزارش کارشناسی سهام شرکت مذکور و املاک واگذار شده به تاریخ انجام مبادله ارائه نشده است، ضمن آنکه تسویه مانده مطالبات از شرکت بین المللی سرمای

گذاری اقتصاد جهان صنعت منوط به وجود مازاد حاصل از فروش واحدهای پروژه پاژ شرکت بنا گستران در آینده عنوان شده است. شایان ذکر است از تاریخ تسویه مطالبات و تحصیل سهام، جمعا مبلغ 94 میلیارد ریال پرداختی بانک بابت تامین

مالی پروژه های شرکت بناگستران هشتم توس در سرفصل سرمایه گذاری منظور شده است. با توجه به مراتب فوق تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی بانک برای این موسسه میسر نمی باشد.

8-2- به موجب صلحنامه شماره 3360/ه س/94 مورخ 26/12/1394 فیما بین بانک و شرکت هلدینگ توسعه سورینت قشم، اصل مبلغ، سود و خسارت تاخیر کلیه تسهیلات پرداختی به شرکتهای هایدرو یونیک مهستان کیش، تجار کیش، اس س

بانکرز و مجتمع تفریحی تجاری تهران قدیم کیش که همگی شرکتهای زیر مجموعه شرکت هلدینگ توسعه سورینت قشم (شرکتهای وابسته به بابک زنجانی) می باشند جمعا به مبلغ 2.421 میلیارد ریال در مقابل تملک ملک صحرا واقع در الهیه،

مبلغ 2.400 میلیارد ریال به علاوه مبلغ 21 میلیارد ریال که با توافق یکدیگر از محل سایر املاک شرکت مذکور معاوضه خواهد گردید، تسویه شده است. شایان ذکر است ملک صحرا حاصل تجمیع چند فقره پلاک ثبتی جمعا به مساحت تقریبی

15.000 متر مربع بوده که با توجه به موافقتنامه کمیسیون توافقات شهرداری بر اساس 30 درصد سهم مالک و 70 درصد سهم شهرداری تقسیم و طبق صلحنامه، بانک سرمایه صرفا مالک 4.443 متر مربع از ملک مزبور می باشد. ارزش مل

صحرا بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ 12/9/1393 در حسابها منظور شده ضمن اینکه بابت 21 میلیارد تنمه تسهیلات اعطایی ملکی در اختیار بانک قرار نگرفته است. براساس صلحنامه بانک از تاریخ 4/7/1394 هیچگو

سود و جرایمی بابت تسهیلات محاسبه نکرده و بانک با استناد به صلحنامه و صورتجلسه تحویل زمین به نماینده بانک اقدام به حذف مانده تسهیلات و سود و جرایم از دفاتر بانک نموده است. با توجه به نبود گزارش کارشناسی روز آمد و اینکه س

مالکیت ملک به نام بانک نشده است، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

8-3- اطلاعات ارائه شده توسط اداره املاک نشان می دهد که تعداد 140 قطعه از املاک تملیکی به مبلغ 4.057 میلیارد ریال دارای معارض بوده و از معارضین خلع پد نشده است. ضمنا تعداد 67 قطعه به مبلغ 2.747 میلیارد ریال فاقد مشخص

از قبیل پلاک ثبتی، وضعیت ملک، تاریخ تملیک، نوع کاربری، متراژ و ... می باشد ضمن اینکه تعداد 4 قطعه از املاک در اختیار مدیران شرکتهای فرعی بانک می باشد. نظر به مراتب مذکور و نبود روشهای کنترل داخلی موثر برای شناسایی

اموال تملیکی و اینکه ارزیابی اموال تملیکی توسط کارشناسان رسمی به صورت ادواری انجام نشده است تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نمی باشد.

9. سر فصل ذخایر و سایر بدهی ها موضوع یادداشت توضیحی 27 همراه صورتهای مالی شامل مبلغ 3.322 میلیارد ریال سپرده بانکی بانک دی نزد شعبه اسکان بانک سرمایه می باشد که در تاریخ 23/10/1395 به سر فصل بستنکاران داخا

حساب شعب انتقال یافته و از تاریخ 1/11/1395 تا پایان سال مورد گزارش نیز هیچ گونه سودی از این بابت در حساب ها منظور نشده است (نرخ سود سپرده مذکور، 5/26 درصد می باشد). شایان ذکر است بانک دی در پاسخ به تأییدیه درخوا

مطالبات خود را از بانک سرمایه به مبلغ 4.107 میلیارد ریال اعلام نموده است. در خصوص موارد فوق، توجیهات و اطلاعات کافی از جمله صورت تطبیق حساب های فی مابین در اختیار این موسسه قرار نگرفته و از این رو، تعیین تعدیلات

مورد لزوم بر صورتهای مالی میسر نگردیده است.

10. 11هم نکات قابل توجه در خصوص سرفصل سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار گروه موضوع یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی به شرح زیر است.

10-1- بانک در سال جاری مبلغ 3.770 میلیارد ریال تسهیلات مشارکت مدنی با نرخ 18 درصد به شرکت توسعه تجارت پایدار قشم (شرکت فرعی بانک) بدون رعایت ضوابط و سیاستهای اعتباری و سقف مجاز بخشنامه های تسهیلات کلان و

اشخاص مرتبط و همچنین بدون تهیه گزارش نحوه نظارت بر مصرف پرداخت کرده است. در این خصوص، بررسی های انجام شده حاکی از موارد زیر است:

10-1-1- شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (شرکت فرعی) در سال مورد گزارش با شرکت امیر تجارت هرمس (با مسئولیت محدود) قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری در احداث مجموعه تجاری مسکونی و پارکینگ در بخش 5 اصفهان

کرده است که به موجب آن، آورده شرکت یاد شده یک قطعه زمین به ارزش کارشناسی 970 میلیارد ریال و هزینه صدور پروانه به ارزش 315 میلیارد ریال و آورده شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم به مبلغ 3.000 میلیارد ریال تعیین شد.

تا تاریخ ترازنامه مبلغ 2.000 میلیارد ریال آن پرداخت شده است. بابت تضمین معامله، چهار طغری چک جمعا به مبلغ 5.260 میلیارد ریال و سند مالکیت زمین احداث پروژه به ارزش کارشناسی 970 میلیارد ریال به نام شرکت توسعه تجارت

سرمایه پایدار قشم شده است. مدارک و مستندات مربوط به توجیه اقتصادی و نیز زمان برگشت سرمایه موضوع قرارداد در اختیار این موسسه قرار نگرفته و همچنین با توجه به ساختار مالی شرکت امیر تجارت هرمس که در تاریخ 11/8/94 ب

سرمایه اولیه 10 میلیون ریال تأسیس شده، اعتبار تضامین اخذ شده محرز نشده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین قابلیت بازیافت کامل سرمایه گذاری مذکور میسر نمی باشد.

10-1-2- در سال مورد گزارش شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم قراردادی با شرکت سرمایه گذاری پدیده تجارت سیوان (سهامی خاص) با موضوع مشارکت و سرمایه گذاری در احداث مجتمع تجاری، اداری شاهین واقع در کرج منعقد.

است که آورده شرکت یاد شده ملکی به متراژ 1100 متر مربع به ارزش 863 میلیارد ریال و پروانه ساخت و آورده شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم مبلغ 1.000 میلیارد ریال تعیین شده است که مبلغ 800 میلیارد آن پرداخت شده است. «

طغری چک شخصی آقای علیرضا نیکویی جمعا به مبلغ 2.767 میلیارد ریال به عنوان تضمین مبلغ قرارداد دریافت شده است. مدارک و مستندات مربوط به سند مالکیت ملک مذکور، پروانه ساخت، ارزش کارشناسی ملک مزبور، توجیه اقتصاد:

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

قرارداد و زمانبندی برگشت سرمایه در اختیار حسابرس قرار نگرفته است. ضمناً امکان مشاهده عینی پروژه مذکور میسر نگردیده و پاسخ تأییدیه ارسالی نیز دریافت نشده است. تضامین دریافتی چک شخصی بوده و از اعتبار آن اطمینان حاصل

است. لذا قابلیت بازیافت سرمایه گذاری مذکور برای این موسسه محرز نمی باشد.

10-2- در سال مورد گزارش شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه مبلغ 800 میلیارد ریال در قالب دو فقره قرارداد مشارکت مدنی (ارزش قرارداد ها 4.450 میلیارد ریال) برای تکمیل پروژه 672 واحدی شهید کشوری و تسویه مطالبات اشد

ثالث از شرکت فولاد میبد و تامین مواد اولیه آن پرداخت کرده است. تضمین قراردادهای مذکور وکالت نامه جامع و تام الاختیار برای هفت میلیون متر مربع از اراضی باقوت آباد اصفهان عنوان شده که وکالتنامه مذکور دریافت نشده و سود سالانه

پیش بینی شده نیز در حساب ها ثبت نگردیده است. نظر به مراتب فوق قابلیت باز یافت سرمایه گذاری فوق برای این موسسه محرز نمی باشد.

10. 10-3- سرفصل مذکور شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته بنا گستران هشتم توس، فن آوا کارت، ماشین سازی اراک و ایران ارقام می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی به بهای تمام شده 4.212 میلیارد ریال منعکس شده در

صورتیکه باید به روش ارزش ویژه منعکس شوند. همچنین برای تلفیق صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه که تمامی سهام آن متعلق به بانک است، از صورتهای مالی مورخ 31 شهریور ماه 1395 آن شرکت استفاده شده اه

ضمناً 7/99 درصد سهام شرکت گسترش بازرگانی بین المللی جهانبین متعلق به شرکت مذکور بوده که در صورتهای مالی تلفیق گروه منظور نشده است. اگر چه اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی گروه ضروری است لیکن به دلیل

نبود دسترسی به کلیه صورتهای مالی حسابرسی شده در تاریخ صورت های مالی گروه، تعیین آثار مالی محدودیت یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی گروه امکان پذیر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 و 10-3 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 7 الی 9، 10-1 و 10-2 صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و بانک سرمایه (سهام

عام) در تاریخ 30 اسفند ماه 1395، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

12. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 12 الی 20 زیر تعدیل نشده است:

12. به دلیل عدم وصول اقساط تسهیلات اعطایی، مطالبات غیر جاری بانک بالغ بر 66 درصد کل تسهیلات شده و مطالبات سر رسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول تا میزان 135 درصد رشد داشته است. قیمت تمام شده پول در سال جاری

برابر 04/25 درصد بوده است. اضافه برداشت از بانک مرکزی در پایان سال بالغ بر 26.686 میلیارد ریال بوده که در تاریخ تهیه این گزارش تا مبلغ 41.000 میلیارد ریال افزایش یافته است. با توجه به کاهش سرمایه پایه بانک تا مبلغ منفی

51.853 میلیارد ریال (سال قبل مبلغ منفی 1.024 میلیارد ریال)، اطلاعات تعهدات و تسهیلات کلان و ذینفعان واحد همچنان بر مبنای مبلغ سرمایه پایه سال 1393 (به مبلغ 6.435 میلیارد ریال) ارائه شده است. شایان ذکر است نسبت خالص

داراییهای ثابت، سر قفلی و وثایق تملیکی به سرمایه و اندوخته ها 229 درصد و درجه اهرم منفی 29 درصد می باشد. کفایت سرمایه از منفی 7/0 درصد در سال 1394 به منفی 35 درصد در سال جاری تنزل یافته و سرمایه پایه نیز 5.064 د

کاهش داشته است. تداوم افزایش زیان بانک (بدون در نظر گرفتن آثار کسری ذخایر مطالبات مشکوک الوصول و ...) ادامه داشته است. نکات مزبور نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی بانک به ادامه فعالیت ترد

با اهمیت ایجاد کند. این موضوع در یادداشت توضیحی 11-7 صورتهای مالی افشا شده است.

13. 13. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی آمده است موارد قابل توجه در خصوص سرفصل مطالبات از بانکها و موسسات اعتباری به مبلغ 4.563 میلیارد ریال به شرح زیر می باشد.

13-1- در سال مالی قبل مبلغ 1.000 میلیارد ریال گواهی سپرده گذاری موسسه اعتباری آرمان (بدرتوس) در عوض تسویه تسهیلات اعطایی دریافت شده است که طبق اظهار مسئولین ذیربط بانک نرخ سود سپرده های مذکور 22 درصد می باشد

که تا کنون شناسایی نشده است. در سال مورد گزارش شرکت توسعه ساختمان سرمایه به نمایندگی از بانک، اوراق سپرده مذکور را طی قرارداد شماره 1804/570/95/1 مورخ 24/6/1395 به خانم فاطمه کلاه دوزان به قیمت توافقی 1.200

میلیارد ریال برای اوراق مذکور به همراه 330 میلیارد ریال در قبال تمامی شش دانگ عرصه و اعیان و کلیه حقوق و منافع یک قطعه زمین واقع در اصفهان واگذار می کند که متعاقباً سند مالکیت به نام شرکت توسعه ساختمان سرمایه انتقال می

یابد. تعدیل صورتهای مالی پس از تکمیل اطلاعات و مستندات مورد نیاز ضروری است.

13-2- مطالبات راکد سنواتی از موسسه مالی و اعتباری مولی الموحیدین به مبلغ 3.563 میلیارد ریال

می باشد که نرخ سود آن طبق اظهار مسئولین مربوطه بانک 26 درصد بوده لیکن در سال مالی قبل و سال مورد گزارش، سود آن شناسایی نشده است. به موجب توافقنامه فیما بین به شماره 796/94 مورخ 17/3/1394 مقرر شده است مانده

مطالبات از موسسه مذکور در قبال دریافت سهام مگا پارس و تحصیل ملک براساس ارزش روز کارشناسی تا سقف مطالبات مورد تسویه قرار گیرد. تا تاریخ تهیه این گزارش موارد مذکور قطعیت نیافته است. حل و فصل نهایی این موضوع منوط

توافقات نهایی بانک و موسسه مذکور می باشد.

14. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی آمده است شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم در سال مورد گزارش دو فقره قرارداد جمعا به مبلغ 1.110 میلیارد ریال با شرکتهای عظیم پترو انرژی کیان کیش و کارخانه آرد

دامغان با موضوع مشارکت در خرید و فروش ماشین آلات مورد نیاز صنعت نفت و گاز پتروشیمی و پالایشگاهها به مبلغ 1000 میلیارد ریال و مشارکت در خرید گندم خوراکی و تولید آرد و سیوس و فروش آن به مبلغ 110 میلیارد ریال (که قرار

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

آن در اختیار حسابرس قرار نگیرد) منعقد کرده و به ترتیب به شرکتهای مذکور 100 و 110 میلیارد ریال پرداخت شده است. وثایق دریافتی از شرکت عظیم پترو انرژی کیان کیش شامل یک قطعه زمین به ارزش کارشناسی 9.931 میلیارد ری

4 طغری چک جمعا به مبلغ 190 میلیارد ریال می باشد که زمین مذکور در رهن بانک صادرات بوده و مستنداتی در خصوص فک رهن آن در اختیار حسابرس قرار نگرفته است. از کارخانه آرد دامغان نیز مبلغ 139 میلیارد ریال چک دریافت

و مستندات تهرین سند ملک کارخانه و نیز گزارش کارشناسی آن در اختیار حسابرس قرار نگرفته است. توجیه اقتصادی مربوط به قراردادهای یاد شده و چگونگی و زمانبندی بازگشت سرمایه و همچنین مستندات مربوط به تهیه کالاهای موضوع

قرارداد و آغاز انجام امورات بازرگانی، در اختیار حسابرس قرار نگرفته است. بررسی و بازرنگری مجدد قراردادهای مذکور مورد تاکید می باشد.

15. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-2-12 صورتهای مالی آمده است، براساس صلح نامه منعقد با شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان به شماره 2790/110 مورخ 25/4/1393 بانک صلح مالکیتی سهام خود در 5 شرکت را به شرکت ط

قرارداد منتقل و در ازای آن 77 درصد سهام شرکت سایه گستر سرمایه را تحصیل کرده است. در سال قبل نیز با انتقال و واگذاری سهام 4 شرکت دیگر (طبق صلح نامه شماره 106793/14 مورخ 22/12/1394) 23 درصد مابقی سهام شرکت

سایه گستر به بانک صلح شده است. از این بابت بانک در سال قبل بدون ارائه گزارش ارزیابی سهام شرکت مذکور مبلغ 866 میلیون ریال درآمد در حساب های خود شناسایی و منظور نموده است. با عنایت به صورتهای مالی شرکت سرمایه پذیر

شرکت سایه گستر سرمایه) و همچنین تائیدیه دریافتی از آن، انتقال

رسمی 23 درصد سرمایه شرکت مذکور به بانک تا تاریخ تهیه این گزارش صورت پذیرفته است و شرکت مذکور سهامدار قبلی خود را در تائیدیه به عنوان صاحب سهام اعلام کرده است. پیگیری انتقال 23 درصد سهام شرکت سایه گستر سرمایه

مورد تاکید می باشد.

16. سرفصل سپرده های موقت مشتریان یادداشت توضیحی 1-3-23 صورتهای مالی شامل مبلغ 4.978 میلیارد ریال وجوه 33 فقره ضمانت نامه صادره توسط بانک می باشد که به طرفیت بدهکاران (ضمانت نامه های پرداخت شده) و سپرده نف

ضمانت نامه ها در حسابها منظور شده است. در این خصوص، ذینفعان ضمانت نامه ها ضبط و وصول وجه ضمانت نامه ها باشد را از بانک درخواست کرده اند، لیکن بانک به دلیل اینکه از بابت 3.630 میلیارد ریال از ضمانت نامه های مذکور

دستور عدم پرداخت از دادسرای عمومی و انقلاب (جرایم پولی و بانکی) تهران صادر شده است، از پرداخت تنمه وجه ضمانت نامه ها به مبلغ 1.348 میلیارد ریال نیز خودداری کرده است. مدارک و مستنداتی که گویای دلایل عدم پرداخت مابق

ضمانت نامه ها باشد در اختیار این موسسه قرار نگرفته است، ضمن اینکه سرمایه گذارهایی بانک در سهام شرکتهای بورسی به شرح یادداشت توضیحی 1-1-12 صورتهای مالی توسط اجرای احکام دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید به

تهران توقیف شده است. پیامدهای ناشی از موارد مذکور، منوط به روشن شدن نتایج قطعی پیگیری های ذینفعان و بانک از مرجع قضایی می باشد.

17. همانگونه که در یادداشت توضیحی 21 صورتهای مالی آمده است سرفصل سایر دارایی ها شامل مبلغ 17.972 میلیارد ریال تحت عنوان وثایق تملیکی می باشد که در قبال تسویه مطالبات طی سال مالی مورد رسیدگی و سنوات قبل ایجاد

گردیده است. اگر چه اینگونه دارایی ها در ازای تسویه مطالبات دریافت می شود، ولی ماندگاری طولانی مدت دارایی های مزبور در بانک به خصوص در شرایط اقتصادی فعلی موجب کاهش نقدینگی و عدم امکان اعطای تسهیلات جدید می گرد

اتخاذ تصمیمات مقتضی در این خصوص به منظور رعایت مفاد بندهای 16 و 17 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور ضروری است.

18. حق عضویت سالانه در صندوق مشتریان سپرده ها برای سال 1395 محاسبه و پرداخت نشده، ضمن اینکه حق عضویت سال 1394 بطور کامل تسویه نشده است.

سایر بندهای توضیحی

19. صورتهای مالی سال منتهی به 29 اسفند 1394 بانک توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 26 مرداد 1395 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط اظهار شده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

20. موارد عدم رعایت بخشنامه ها و مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سال مورد گزارش طی نامه جداگانه به بانک مرکزی (اداره نظارت بر موقعیت مالی بانکها) اعلام گردیده است.

21. موارد عدم رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی ماده 47 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

1-21- مفاد بخشنامه شماره 309476/94 مورخ 26/10/94 در خصوص تسهیلات اعطایی به بخش کشاورزی حداقل معادل (6/1 درصد) سهم بخش کشاورزی در اقتصاد کشور.

2-21- مفاد دستور العمل اجرایی ماده 21 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مبنی بر افتتاح حساب قرض الحسنه جاری واحد برای مشتریان نزد یکی از موسسات اعتباری به منظور تامین سرمایه در گردش پایدار (مود

بخشنامه شماره 225878/94 مورخ 11/08/1394 بانک مرکزی).

3-21- مفاد مواد 16 و 17 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور مبنی بر واگذاری حداقل 33 درصد از اموال منقول، غیر منقول و سرقلمی تحت تملک بانکها و شرکتهای تابعه و ارسال هر سه ماه یکبار فهرست اموال و

داراییهای ناشی از تملک قهری خود به بانک مرکزی و همچنین اعلام فهرست املاک غیر منقول به بانک مرکزی به تفکیک مازاد و غیر مازاد به همراه مشخصات کامل آن که به تایید حسابرس و بازرس قانونی رسیده باشد (موضوع بخشنامه ها

شماره 128809/94 مورخ 19/05/1395 و شماره 112339/94 مورخ 04/05/1394).

22. صورت ریز محاسبات مربوط به تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری که در یادداشتهای توضیحی 39 و 40 صورتهای مالی افشا گردیده، در انطباق با مفاد بخشنامه شماره 126331 مورخ 19/12/1387 و نام

شماره 69383/94 مورخ 20/03/1394 بانک مرکزی مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پرداخت سود مازاد بر نرخهای مقرر بانک مرکزی به سپرده گذاران و عدم احتساب بخشی از هزینه های تامین مالی تسهیلات

بانکی به سود پرداختی به سپرده گذاران به مواردی حاکمی از عدم رعایت مفاد بخشنامه مذکور برخورد نکرده است.

23. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بانک در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

1-23- مانده زیان انباشته بانک در تاریخ ترازنامه بالغ بر 57.405 میلیارد ریال بوده که بدون لحاظ نمودن آثار مالی بندهای این گزارش، بیش از 3/14 برابر سرمایه ثبت شده می باشد. در این خصوص نظر مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

به مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده 116 اساسنامه بانک جلب می نماید.

2-23- سقف مجاز تملک سهام بانک موضوع مفاد ماده 7 اساسنامه بانک در خصوص شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان و شرکتهای تابعه و وابسته به آن.

3-23- مفاد ماده 11 اساسنامه در خصوص تحصیل سهام بانک توسط شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)

23-4- مفاد ماده 64 اساسنامه در خصوص انتخاب هیات مدیره بانک از اشخاص حقیقی.

23-5- مفاد ماده 131 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی حداقل سالی یکبار و حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از تاریخ ترازنامه با عنایت به عدم تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه سال 1394 و وظایف آن از جمله بررسی و تصویب صورتهای مالی تصویب میزان پاداش و جبران خدمات اعضای هیات مدیره بدون اقدام صورت پذیرفته است (شایان ذکر است براساس آگهی 19/04/1395 تشکیل مجمع مورخ 30/04/1395 به حد نصاب نرسیده و مجدداً مجمع دعو نشده است).

23-6- تعداد اعضای هیات مدیره طبق ماده 5 اساسنامه پنج نفر می باشد که طی بخش اعظم سال مالی مورد گزارش، تشکیل جلسات هیات مدیره با چهار نفر صورت پذیرفته است. افزون بر این، بعضاً مصوبات هیات مدیره از حد نصاب لازم برخوردار نبوده است.

23-7- به موجب ماده 57 اساسنامه، اکثر اعضای هیات مدیره بانک باید فاقد سمت اجرایی باشند و نمی توانند هیچگونه سمت مدیریتی، کارشناسی، مشاوره ای و یا نظایر آن داشته باشند. بررسی های به عمل آمده حاکی از آنست که اکثر اعضای هیات مدیره ضمن مسئولیت سیاست گذاری و نظارت، در طول سال مالی مورد گزارش نیز در امور اجرایی مسئولیت داشته و از این بابت مبلغ 26.800 میلیون ریال حقوق و مزایا و 168 میلیون ریال حق حضور و همچنین به احادی از اعضای هیات مدیره تسهیلات جعاله با نرخ 7 درصد پرداخت شده است. ضمن آنکه به دلیل عدم تشکیل مجمع عمومی فاقد مصوبه می باشد.

23-8- مفاد مواد 111 اساسنامه و 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام سنوات قبل به صاحبان سهام ظرف مهلت مقرر پس از تصویب مجمع عمومی عادی.

23-9- با عنایت به مفاد مواد 78 و 113 اساسنامه و همچنین با ملحوظ نظر قراردادن ماده 3 از فصل سوم آیین نامه تسهیلات و تعهدات اشخاص مرتبط و با عنایت به منفی بودن سرمایه پایه بانک سرمایه در سال مالی مورد گزارش اعطای تسهیلات و مزایای پرداختی به هیات مدیره برخلاف رعایت ضوابط صدرالاشاره می باشد.

23-10- مفاد ماده 105 اساسنامه در خصوص ارائه صورتهای مالی بانک به ضمیمه گزارش هیات مدیره به بازرس بانک در مهلت مقرر.

23-11- مفاد ماده 135 اساسنامه در خصوص اعطای تسهیلات و یا قبول تعهدات به متقاضیان دارای سابقه بدهی غیر جاری به موسسات اعتباری و یا اشخاص دارای چک برگشتی رفع سوء اثر نشده در سامانه اطلاعات بانک مرکزی جمهوری

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

اسلامی به صورت کامل (از جمله هواپیمایی سهند آسیا، فولاد ماهان سپاهان(استمهالی)، فولاد سیرجان ایرانیان و سامان فراز قشم).

24. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-62 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت نشده است. ضمناً، معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فی‌مابین بانک و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

25. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

26. موارد عدم رعایت الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

26-1- دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب 3/5/1383 مبنی بر افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی، افشاء گزارش هیئت مدیره حداقل روز قبل از برگزاری مجمع عمومی، افشاء اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای 3، 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از مقاطع 3 ماهه، افشاء صورتهای مالی میان دوره ای 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره میانی و تلفیقی 75 روز پس از پایان دوره میانی، کسب نظر حسابرس نسبت به برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالیانه بانک و تلفیقی گروه حداکثر 20 روز پس از ارائه اطلاعات توسط ناشر و اطلاعات پیش بینی عملکرد سالانه 3، 6 و 9 ماهه واقعی حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع 3 ماهه، ارائه و افشاء صورتهای مالی و پیش بینی عملکرد سالانه بانک و صورتهای مالی شرکت‌های فرعی و اطلاعات پرتقوی سرمایه گذاری ها در مورد شرکت‌های فرعی که فعالیت اصلی آنها سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد در مقاطع مختلف طی دوره مالی مورد گزارش رعایت نشده است.

26-2- مفاد مواد 5، 9 و 18 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران مصوب 12/11/1387 در خصوص پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی برای سود تقسیمی سنوات قبل، ارائه دلایل زیان دهی و برنامه آتی برای رفع موانع و سودآور شدن حداکثر ظرف 2 ماه پس از ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده، و حذف بندهای گزارش حسابرسی ناشی از عدم انجام تعدیلات با اهمیت در سود و زیان یا سود قابل تقسیم ناش رعایت نشده است.

26-3- مفاد بندهای 3 و 7 ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مصوب 1/10/1386 در خصوص سهام شناور حداقل 20 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها حداقل 30 درصد باشد رعایت نشده است.

26-4- مفاد ماده 12 دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب 16/12/1391 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای گزارش کنترلهای داخلی هیأت مدیره در سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و الزامات افشاء اطلاعات و تصویب

معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس رعایت نشده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

26-5- مفاد مواد 28 و 49 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته شده در بورس مصوب 10/06/1386 در خصوص دعوت به مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیأت مدیره و ارائه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر

ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس رعایت نشده است.

27. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط ا:

موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۶ آبان ۰۶

موسسه حسابرسی راهبرد پیام با موسسه حسابرسی فریوران ادغام شده و موسسه جدید به نام فریوران راهبرد ثبت شده و به دلیل اینکه نام راهبرد پیام از سامانه حذف شده امضا گزارش راهبرد پیام در سامانه به نام فریوران راهبرد با همان شرکای ا موسسه حسابرسی راهبرد پیام با موسسه حسابرسی فریوران ادغام شده و موسسه جدید به نام فریوران راهبرد ثبت شده و به دلیل اینکه نام راهبرد پیام از سامانه حذف شده امضا گزارش راهبرد پیام در سامانه به نام فریوران راهبرد با همان شرکای ا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	کیهان مهمام.		۱۹:۳۲:۵۷ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹
شریک فریوران	محبوب جلیل پور ثمرین.		۱۹:۳۶:۴۵ ۱۳۹۷/۰۵/۲۹
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۲:۲۱:۱۵ ۱۳۹۷/۰۵/۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
		سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰

ترازنامه تلفیقی	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	موجودی نقد	۴,۸۹۲,۹۳۵	۵,۶۰۱,۱۳۲
مطالبات از بانکهای مرکزی	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۱۶,۰۱۷,۶۳۹	۵۴	بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی	(۱۳)		
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری	۳,۵۹۳,۰۳۲	۶,۳۰۷,۲۷۳	(۴۳)	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۵۴		
مطالبات از دولت	۰	۰	--	سپردههای پس انداز و مشابه	--		
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها	۰	۰	--	سپردههای سرمایه گذاری مدت دار	--		
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها	۱۰۰,۲۳۳,۳۶۹	۱۱۳,۹۶۵,۵۷۶	(۱۲)	سایر سپرده ها	(۱۲)		
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۱,۴۸۶,۴۳۸	۷,۶۰۶,۰۶۵	۵۱	مالیات پرداختنی	۵۱		
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۷,۱۹۴,۳۸۰	۶,۹۴۶,۶۹۵	۴	سود سهام پرداختنی	۴		
سرمایه گذاری در املاک	۵,۶۵۰,۸۱۴	۱,۵۱۷,۹۳۷	۲۷۲	ذخایر	۲۷۲		
دارایی های نامشهود	۱,۸۳۰,۹۷۳	۱,۸۱۹,۶۷۴	۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱		
سرقفلی	۸۰۰,۲۷۰	۷۳۸,۸۲۵	۸	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۸		
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۳۲,۹۱۲	۹۹۲,۰۹۶	۳۴	سایر بدهی ها	۳۴		
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	جمع بدهی ها	--		
سایر دارایی ها	۱۸,۹۷۰,۰۱۶	۱۴,۲۴۵,۶۷۸	۳۳	حقوق صاحبان سهام	۳۳		
				سرمایه			
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی			
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان			
				صرف (کسر) سهام			
				سهام خزانه			

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸		کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱		سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال			
					اندوخته قانونی	۱,۰۱۹,۰۲۴	۱,۰۱۳,۵۱۸	۱	
					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	(۵۸,۰۲۶,۶۰۳)	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	۶۵۷	
					جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۳,۰۳۲,۷۴۸)	(۲,۶۴۷,۷۶۷)	۱,۹۰۳	
					سهام اقلیت	۳۵,۴۴۰	۳۳,۰۷۳	۷	
					جمع حقوق صاحبان سهام	(۵۲,۹۹۷,۳۰۸)	(۲,۶۱۴,۶۹۴)	۱,۹۲۷	
جمع دارایی‌ها	۱۸۰,۶۱۴,۵۱۹	۱۷۵,۷۵۸,۵۹۰	۳	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۰,۶۱۴,۵۱۹	۱۷۵,۷۵۸,۵۹۰	۳		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی سال مالی		پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		
سود (زیان) خالص				---
درآمدها				---
درآمدهای مشاع				---
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۷,۶۳۴,۵۲۲	۲۳,۴۰۳,۸۶۴	(۲۵)	
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۴۶۳,۱۸۸	۱,۱۲۵,۹۲۰	(۵۹)	
جمع درآمدهای مشاع	۱۸,۰۹۷,۷۱۰	۲۴,۵۲۹,۷۸۴	(۲۶)	
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	(۲۳,۵۶۸,۲۴۵)	۶۴	
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	*	*	---	
سهم سود سپرده گذاران	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	(۲۳,۵۶۸,۲۴۵)	۶۴	
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۲۰,۴۸۹,۴۹۹)	۹۶۱,۵۳۹	---	
درآمدهای غیرمشاع				---
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۵۳۵,۵۷۱	۲,۲۰۵,۰۱۲	(۷۶)	
درآمد کارمزد	۳۵۲,۶۸۸	۳۴۹,۹۵۷	۱	
نتیجه مبادلات ارزی	۴۴,۳۵۰	۴۴,۱۱۹	۱	
سایر درآمدها	۴۷۹,۲۷۷	۵۸۵,۹۱۵	(۱۸)	
جمع درآمدهای غیرمشاع	۱,۴۱۱,۸۸۶	۳,۱۸۵,۰۰۳	(۵۶)	
جمع درآمدها	(۱۹,۰۷۷,۶۱۳)	۴,۱۴۶,۵۴۲	---	
هزینه ها				---
هزینه های کارکنان	(۱,۲۹۲,۲۵۷)	(۹۲۱,۴۴۶)	۴۰	
سایر هزینه های اجرایی	(۱,۲۰۲,۳۸۲)	(۹۰۹,۹۵۵)	۳۲	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۴,۷۸۵,۰۲۸)	(۱,۰۶۰,۱۱۵)	۲,۲۳۸	
هزینه های مالی	(۳,۸۳۵,۴۹۸)	(۷,۸۳۵,۴۲۶)	(۵۱)	
هزینه کارمزد	(۱۳۹,۷۶۵)	(۱۳۶,۵۳۱)	۲	
جمع هزینه ها	(۳۱,۲۵۴,۹۳۰)	(۱۰,۸۶۳,۴۷۳)	۱۸۸	
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۵۰,۳۳۲,۵۴۳)	(۶,۷۱۶,۹۳۱)	۶۴۹	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	*	*	---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۰,۳۳۲,۵۴۳)	(۶,۷۱۶,۹۳۱)	۶۴۹		
مالیات بر درآمد	(۲۲,۸۰۵)	(۱۳۰,۷۳۹)	(۸۳)		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۴,۴۶۳	۳,۷۵۹	۱۹		
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۰,۳۵۹,۸۱۱)	(۶,۸۵۱,۴۲۹)	۶۳۵		
سود (زیان) پایه هر سهم			---		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	*	*	---		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---		
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	*	*	---		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---		
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			---		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶,۸۳۸,۴۶۰)	۴۱۵,۲۲۷	---		
تعدیلات سنواتی	(۸۲۲,۸۲۵)	(۱,۱۵۱,۵۱۵)	(۲۹)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	(۷۳۶,۲۸۸)	۹۴۱		
سود سهام مصوب	*	(۷۵,۴۸۴)	---		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	(۸۱۱,۷۷۲)	۸۴۴		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---		
سود قابل تخصیص	(۵۸,۰۱۶,۶۳۳)	(۷,۶۵۹,۴۴۲)	۶۵۷		
انتقال به اندوخته قانونی	(۵,۵۰۶)	(۱,۸۴۳)	۱۹۹		
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۸,۰۲۲,۱۳۹)	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	۶۵۷		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته		۴,۴۶۴	۰	---	
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۵۸,۰۲۶,۶۰۳)	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	۶۵۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۱۲,۵۹۰)	(۱,۷۱۳)	۶۳۵	
سرمایه		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدها			--
درآمدهای مشاع			--
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۷,۶۳۴,۵۲۲	۲۳,۴۰۳,۸۶۴	(۲۵)
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۴۶۳,۱۸۸	۱,۱۲۵,۹۲۰	(۵۹)
جمع درآمدهای مشاع	۱۸,۰۹۷,۷۱۰	۲۴,۵۲۹,۷۸۴	(۲۶)
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	(۲۳,۵۶۸,۲۴۵)	۶۴
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	۰	۰	--
سهم سود سپرده گذاران	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	(۲۳,۵۶۸,۲۴۵)	۶۴
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۲۰,۴۸۹,۴۹۹)	۹۶۱,۵۳۹	--
درآمدهای غیرمشاع			--
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۵۳۵,۵۷۱	۲,۲۰۵,۰۱۲	(۷۶)
درآمد کارمزد	۳۵۲,۶۸۸	۳۴۹,۹۵۷	۱
نتیجه مبادلات ارزی	۴۴,۳۵۰	۴۴,۱۱۹	۱
سایر درآمدها	۴۷۹,۲۷۷	۵۸۵,۹۱۵	(۱۸)
جمع درآمدهای غیرمشاع	۱,۴۱۱,۸۸۶	۳,۱۸۵,۰۰۳	(۵۶)
جمع درآمدها	(۱۹,۰۷۷,۶۱۳)	۴,۱۴۶,۵۴۲	--
هزینه ها			--
هزینه های کارکنان	(۱,۲۹۲,۲۵۷)	(۹۲۱,۴۴۶)	۴۰
سایر هزینه های اجرایی	(۱,۲۰۲,۳۸۲)	(۹۰۹,۹۵۵)	۳۲
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۴,۷۸۵,۰۲۸)	(۱,۰۶۰,۱۱۵)	۲,۲۳۸
هزینه های مالی	(۳,۸۳۵,۴۹۸)	(۷,۸۳۵,۴۲۶)	(۵۱)
هزینه کارمزد	(۱۳۹,۷۶۵)	(۱۳۶,۵۳۱)	۲
جمع هزینه ها	(۳۱,۲۵۴,۹۳۰)	(۱۰,۸۶۳,۴۷۳)	۱۸۸
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۵۰,۳۳۲,۵۴۳)	(۶,۷۱۶,۹۳۱)	۶۴۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	•	•	•	•	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۰,۳۳۲,۵۴۳)	(۶,۷۱۶,۹۳۱)	۶۴۹		
مالیات بر درآمد	(۲۲,۸۰۵)	(۱۳۰,۷۳۹)	(۸۳)		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	•	•	--		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	۴,۴۶۳	۳,۷۵۹	۱۹		
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۰,۳۵۹,۸۱۱)	(۶,۸۵۱,۴۲۹)	۶۳۵		
سود (زیان) پایه هر سهم			--		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	•	•	--		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--		
سود (زیان) پایه هر سهم	•	•	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	•	•	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	•	•	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	•	•	--		
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی			--		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۵۵,۳۴۸)	(۶,۸۴۷,۶۷۰)	۶۳۵		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶,۸۳۸,۴۶۰)	۴۱۵,۲۲۷	--		
تعدیلات سنواتی	(۸۲۲,۸۲۵)	(۱,۱۵۱,۵۱۵)	(۲۹)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	(۷۳۶,۲۸۸)	۹۴۱		
سود سهام مصوب	•	(۷۵,۴۸۴)	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	•	•	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	(۸۱۱,۷۷۲)	۸۴۴		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	•	•	--		
سود قابل تخصیص	(۵۸,۰۱۶,۶۳۳)	(۷,۶۵۹,۴۴۲)	۶۵۷		
انتقال به اندوخته قانونی	(۵,۵۰۶)	(۱,۸۴۳)	۱۹۹		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
انتقال به سایر اندوخته‌ها		۰	۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره		(۵۸,۰۲۲,۱۳۹)	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	۶۵۷	
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته		۴,۴۶۴	۰	--	
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۵۸,۰۲۶,۶۰۳)	(۷,۶۶۱,۲۸۵)	۶۵۷	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۱۲,۵۹۰)	(۱,۷۱۳)	۶۳۵	
سرمایه		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۳,۰۳۵,۵۲۰)	۹,۷۵۲,۲۴۱	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۳,۰۳۵,۵۲۰)	۹,۷۵۲,۲۴۱	---
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۰۵۸,۴۲۱)	(۹,۷۲۹,۴۸۰)	(۶۹)
سود سهام پرداختی	(۱۵۰,۴۶۹)	(۶۱۶,۱۵۵)	(۷۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۲۰۸,۸۹۰)	(۱۰,۳۴۵,۶۳۵)	(۶۹)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۶۱۱,۳۷۰)	(۲۸۸,۲۶۹)	۱۱۲
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱,۹۲۸	۲۰۹	۱۰,۳۹۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵۶۵,۵۵۰)	(۱۶۰,۴۶۶)	۲۵۲
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۴,۱۲۱)	(۱۱,۱۰۴)	۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۵۷,۷۴۳)	(۱۷۱,۳۶۱)	۲۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۷,۴۱۳,۵۲۳)	(۱,۰۵۳,۰۲۴)	۲,۵۰۳
فعالیت‌های تأمین مالی			---
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	---
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/ سهام خزانة	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/سهام خزانة	(۲۵,۱۶۹)	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۲۶,۶۶۰,۹۷۷	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۵۲,۵۴۶)	(۱,۰۵۳,۰۲۴)	(۲۹)	۰	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۶۰۱,۱۳۲	۶,۶۱۰,۰۳۷	(۱۵)	۰	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۴,۳۵۰	۴۴,۱۱۹	۱	۰	---
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۸۹۲,۹۳۶	۵,۶۰۱,۱۳۲	(۱۳)	۰	---
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
موجودی نقد	۱,۹۸۳,۸۵۱	۴,۴۸۰,۲۶۱	(۵۶)	بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۴۸,۶۸۲	۵۶,۴۱۴
مطالبات از بانکهای مرکزی	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۱۶,۰۱۷,۶۳۹	۵۴	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۱,۸۲۲,۷۲۱	۱۵,۷۵۹,۴۷۹	(۸۸)
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری	۴,۵۸۹,۷۸۴	۶,۳۰۲,۸۲۸	(۲۷)	سپردههای دیداری و مشابه	۳,۰۰۳,۰۵۶	۴,۰۵۵,۳۶۵	(۲۶)
مطالبات از دولت	۰	۰	--	سپردههای پس انداز و مشابه	۸۵۶,۹۹۷	۱,۲۷۵,۷۴۷	(۳۳)
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها	۰	۰	--	سپردههای سرمایه گذاری مدت دار	۱۸۴,۰۵۴,۱۰۱	۱۴۵,۹۷۲,۹۸۶	۲۶
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها	۱۰۵,۱۶۲,۰۶۷	۱۱۳,۸۸۵,۴۳۰	(۸)	سایر سپرده ها	۶,۹۰۰,۸۴۹	۴,۳۳۶,۸۸۶	۵۹
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۴,۰۸۲,۲۹۲	۱۱,۶۷۶,۰۹۶	۲۱	مالیات پرداختنی	۰	۴۴۵,۱۰۸	--
سایر حساب ها و اسناد دریافتی	۸,۱۳۷,۳۲۳	۶,۶۱۶,۱۲۱	۲۳	سود سهام پرداختنی	۵۵۰,۲۸۵	۵۵۲,۰۹۶	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	ذخایر	۷,۲۴۶,۷۵۵	۴,۹۳۲,۹۲۲	۴۷
دارایی های نامشهود	۱,۶۸۸,۳۳۱	۱,۶۷۶,۸۶۲	۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۳,۷۴۰	۱۴۳,۵۷۴	۴۲
دارایی های ثابت مشهود	۶۷۵,۵۵۵	۶۸۵,۲۳۵	(۱)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	سایر بدهی ها	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۱۸,۷۷۱,۰۶۲	۱۴,۰۷۷,۶۷۰	۳۳	جمع بدهی ها	۲۳۲,۱۵۰,۴۰۸	۱۷۷,۵۲۲,۸۴۵	۳۱
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۹۷۳,۹۲۰	۹۷۳,۹۲۰	۰
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

			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		(۵۷,۴۰۴,۶۸۳)	۷۱۱
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۵۲,۴۳۰,۷۶۳)	۲,۳۹۱
جمع دارایی ها	۱۷۹,۷۱۹,۶۴۵	۱۷۵,۴۱۸,۱۴۲	۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۹,۷۱۹,۶۴۵	۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورث سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
--			درآمدها
--			درآمدهای مشاع
(۲۳)	۲۳,۳۵۹,۷۲۰	۱۷,۹۲۰,۸۷۵	سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی
(۷۴)	۱,۵۳۴,۵۹۴	۳۹۲,۲۲۶	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها
(۲۶)	۲۴,۸۹۴,۳۱۴	۱۸,۳۱۳,۱۰۱	جمع درآمدهای مشاع
۶۴	(۲۳,۶۰۹,۰۲۹)	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)	سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری
--	*	*	تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری
۶۴	(۲۳,۶۰۹,۰۲۹)	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)	سهم سود سپرده گذاران
--	۱,۲۸۵,۲۸۵	(۲۰,۳۱۶,۷۶۶)	سهم بانک از درآمدهای مشاع
--			درآمدهای غیرمشاع
(۷۴)	۲,۰۶۹,۷۸۲	۵۳۵,۵۷۱	سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع
۱	۳۵۴,۹۲۴	۳۵۹,۶۸۸	درآمد کارمزد
(۴)	۴۳,۱۹۳	۴۱,۴۳۸	نتیجه مبادلات ارزی
۲۵	۱۰۱,۶۴۵	۱۲۷,۳۲۱	سایر درآمدها
(۵۹)	۲,۵۶۹,۵۴۴	۱,۰۶۴,۰۱۸	جمع درآمدهای غیرمشاع
--	۳,۸۵۴,۸۲۹	(۱۹,۲۵۲,۷۴۸)	جمع درآمدها
--			هزینه ها
۳۶	(۸۵۴,۱۳۰)	(۱,۱۶۵,۴۹۶)	هزینه های کارکنان
۲۶	(۹۳۸,۸۹۶)	(۱,۱۷۸,۳۴۲)	سایر هزینه های اجرایی
۲,۲۵۰	(۱,۰۵۴,۶۳۸)	(۲۴,۷۸۳,۱۷۲)	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
(۵۰)	(۷,۶۱۲,۱۵۴)	(۳,۸۰۶,۵۳۷)	هزینه های مالی
۳	(۱۳۶,۱۰۷)	(۱۳۹,۷۶۵)	هزینه کارمزد
۱۹۳	(۱۰,۵۹۵,۹۲۵)	(۳۱,۰۷۳,۳۱۲)	جمع هزینه ها
۶۴۷	(۶,۷۴۱,۰۹۶)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۰)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۰,۳۲۶,۰۶۰)	(۶,۷۴۱,۰۹۶)	۶۴۷		
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۲۶,۰۶۰)	(۶,۷۴۱,۰۹۶)	۶۴۷		
سود (زیان) پایه هر سهم			--		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	*	*	--		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--		
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	*	*	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	--		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	--		
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--		
سود (زیان) خالص	(۵۰,۳۲۶,۰۶۰)	(۶,۷۴۱,۰۹۶)	۶۴۷		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۶,۳۹۳,۵۸۵)	۴۲۸,۲۸۴	--		
تعدیلات ستواتی	(۶۸۵,۰۳۸)	(۷۶۵,۸۱۱)	(۱۱)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷,۰۷۸,۶۲۳)	(۳۳۷,۵۲۷)	۱,۹۹۷		
سود سهام مصوب	*	*	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷,۰۷۸,۶۲۳)	(۳۳۷,۵۲۷)	۱,۹۹۷		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	(۵۷,۴۰۴,۶۸۳)	(۷,۰۷۸,۶۲۳)	۷۱۱		
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--		
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۷,۴۰۴,۶۸۳)	(۷,۰۷۸,۶۲۳)	۷۱۱		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۲,۵۸۲)	(۱,۶۸۵)	۶۴۷		
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	*		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۲۶,۰۹۱,۳۰۷)	۸,۵۴۶,۲۹۶	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲۶,۰۹۱,۳۰۷)	۸,۵۴۶,۲۹۶	---
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۰۲۹,۴۶۰)	(۹,۵۰۶,۲۰۸)	(۶۸)
سود سهام پرداختی	(۱,۸۱۱)	(۶۸۲,۳۷۱)	(۱۰۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۰۳۱,۲۷۱)	(۱۰,۱۸۸,۵۷۹)	(۷۰)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۳۹,۴۳۱)	(۸۰,۷۷۳)	(۵۱)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۹۳۳	۷۸	۱,۰۹۶
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۹,۳۹۲)	(۶۴,۶۷۳)	(۲۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳,۵۲۶)	(۱۰,۷۸۳)	۲۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۱,۹۸۵)	(۷۵,۳۷۸)	(۱۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۹,۲۲۳,۹۹۴)	(۱,۷۹۸,۴۳۴)	۱,۵۲۵
فعالیت‌های تأمین مالی			---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۶۴۳۴۸	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۵۳۷,۸۴۸)	(۱,۷۹۸,۴۳۴)	۴۱	(۲۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۴۸۰,۲۶۱	۶,۲۳۵,۵۰۲	(۴)	(۵۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۱,۴۳۸	۴۳,۱۹۳	(۱۲)	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۹۸۳,۸۵۱	۴,۴۸۰,۲۶۱		
مبادلات غیرنقدی	۴,۷۳۹,۱۲۵	۵,۳۸۴,۴۳۴		