

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

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 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای عملکرد سپرده های سرمایه گذاری، سود و زیان، تغییرات در حقوق صاحبان سهام و جریان وجه نقد برای سال مالی ما به 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 گونه 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 خطر های تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتد 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 اثر بخشی 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 هیات 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 عاد صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

شُرکت: بانک سرمایه	نماد: س‌م‌ایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

4. سرفصل تسهیلات اعطایی به شرح یادداشت توضیحی 1-11 صورتهای مالی شامل اقلامی است که بدون ارزیابی مجدد از وضعیت مالی مشتری و وضعیت بازار و صنعت، امهال گردیده ولی اقساط آن همچنان لاوصول باقی مانده است. شایان

ذکر است بانک بدون رعایت معیارهای مندرج در بند "ج" بخشنامه شماره مب/772 مورخ 27/4/1384، حداقل مبلغ 9.873 میلیارد ریال طی سال جاری سود شناسایی کرده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت در صورتهای مالی ضرور است، لیکن به دلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین مبلغ دقیق آن میسر نمی باشد.

5. ارائه "صورت عملکرد سپرده های سرمایه گذاری" و "صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام" به عنوان یکی از صورتهای مالی و نیز ارائه صورت جریان وجوه نقد در سه طبقه فعالیت، بر اساس دستور العمل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران انجام شده، با استانداردهای حسابداری لازم الاجرا منطبق نمی باشد.

6. اهم نکات حاصل از رسیدگی به سر فصل مطالبات از بانکها و موسسات اعتباری به شرح یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

6-1- سرفصل مذکور شامل مبلغ 1.000 میلیارد ریال گواهی سپرده گذاری موسسه اعتباری آرمان (بدرتوس) می باشد که در ازای تسویه تسهیلات اعطایی، دریافت شده، تحصیل و نگهداری آن عایدی خاصی برای بانک نداشته است. طی سال 1395 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 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 و در ازای آن سند مالکیت ملک مزبور به نام شرکت توسعه ساختمان سرمایه انتقال یافت. طبق صورتهای مالی حسابرسی شده، شرکت توسعه ساختن سرمایه قطعه زمین مذکور را به بانک سرمایه (بدون انتقال سند مالکیت) واگذار نمود، لیکن از این بابت نیز ثبتي در دفاتر بانک منظور نگردید. شایان ذکر است قطعه زمین یاد شده مجدداً در تاریخ 20/03/1397 توسط کارشناس رسمی دادگست به مبلغ 138 میلیارد ریال ارزیابی شده است. نظر به مراتب مذکور و طولانی بودن روند پیگیری اقدامات حقوقی انجام شده، تعیین تعدیلات مورد لزوم از این بابت میسر نمی باشد.

6-2-سرفصل مذکور شامل مبلغ 3.563 میلیارد ریال مطالبات راكد سنواتی از موسسه مالی و اعتباری

مولی الموحدین می باشد که تحصیل و نگهداشت آن عایدی خاصی برای بانک در پی نداشته است. شایان ذکر است به موجب صورتجلسات فیمابین به شماره 17960/94 مورخ 1394 /17/3 و 24/6/1394 مقرر شده بود مانده مطالبات از موسسه مذکور در ازای دریافت سهام مگا پارس و تحصیل املاک به قیمتهای روز کارشناسی تا سقف مطالبات تسویه شود و کلیه پیگیری های حقوقی بانک سرمایه نیز متوقف گردد، اما مفاد صورتجلسات حداقل در بانک عملیاتی نشده است. با تو به مراتب مذکور و انتقال دارایی ها و بدهی های تعاونی فوق به بانک ایران زمین نحوه و زمان بازیافت مطالبات یاد شده مشخص نمی باشد.

7. اهم نکات حاصل از رسیدگی به سرفصل سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار به شرح یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی به شرح زیر است:

7-1- طی سال 1395، مبلغ 3.770 میلیارد ریال تسهیلات مشارکت مدنی با نرخ 18 درصد توسط بانک به شرکت توسعه تجارت پایدار قشم (شرکت فرعی بانک) بدون رعایت ضوابط و سیاستهای اعتباری و سقف مجاز بخشنامه های تسهیلات و اشخاص مرتبط و همچنین بدون تهیه گزارش نحوه نظارت بر مصرف پرداخت شده است. در این خصوص، نتایج حاصل از بررسی های انجام شده به شرح زیر است:

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

1-1-7- در سال 1395، شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (شرکت تابعه بانک) با شرکت امیر تجارت هرمس (با مسئولیت محدود) قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری برای احداث مجموعه تجاری مسکونی و پارکینگ در بخش 5 اصفهان

کرده است که به موجب آن، آورده شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم 3.000 میلیارد ریال بوده که تا تاریخ ترازنامه مبلغ 2.500 میلیارد ریال آن پرداخت و آورده شرکت یاد شده جمعا به مبلغ 1.285 میلیارد ریال شامل یک قطعه زمین به

ارزش کارشناسی 970 میلیارد ریال و هزینه صدور پروانه به ارزش 315 میلیارد ریال تعیین شده است. چهار طغری چک جمعا به مبلغ 5.260 میلیارد ریال و سند مالکیت محل احداث پروژه به ارزش کارشناسی 970 میلیارد ریال به عنوان تض

معامله دریافت شده است. مدارک و مستندات مربوط به توجیه اقتصادی و نیز زمان برگشت سرمایه موضوع قرارداد در اختیار این موسسه قرار نگرفته و همچنین اعتبار تضامین دریافت شده با توجه به ساختار مالی شرکت امیر تجارت هرمس ک

تاریخ 11/8/94 با سرمایه اولیه 10 میلیون ریال تاسیس شده، محرز نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، قابلیت بازیافت کامل سرمایه گذاری مذکور مشخص

نمی باشد.

1-2- طی سال 1395، 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 کرده د

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

چک شخصی آقای علیرضا نیکویی جمعا به مبلغ 2.767 میلیارد ریال به عنوان تضمین مبلغ قرارداد دریافت که از اعتبار آن اطمینان حاصل نشده است. مدارک و مستندات مربوط به سند مالکیت ملک مذکور، پروانه ساخت، ارزش کارشناسی م

مزبور، توجیه اقتصادی قرارداد و زمانبندی برگشت سرمایه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است، ضمنا رویت پروژه مذکور میسر نبوده و پاسخ تائیدیه ارسالی نیز دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق قابلیت بازیافت سرمایه گذاری انج

گرفته برای این موسسه محرز نمی باشد.

2-7- سرفصل مذکور شامل سرمایه گذاری شرکت سرمایه گذاری سایه گستر (شرکت تابعه بانک) در دو فقره مشارکت به طرفیت شرکت گروه توسعه صنعتی ماهان (سهامی خاص) به مبلغ 4.450 میلیارد ریال

می باشد که به منظور تکمیل پروژه ساختمانی 672 واحدی شهید کشوری و سرمایه گذاری برای تسویه مطالبات اشخاص ثالث از شرکت فولاد میبد و تامین مواد اولیه و اعمال تغییرات لازم در خط تولید کارخانه شرکت مذکور با هدف تبدیل

محصول تولیدی کارخانه از چدن به فرومنگنز منعقد گردیده است. در اجرای قراردادهای مذکور، مبلغ 800 میلیارد ریال توسط شرکت پرداخت گردیده، اما پرداخت مابقی چکهای تحویلی به مبلغ 3.650 میلیارد ریال متوقف شده است. تضمین

بازپرداخت اصل و سود سرمایه گذاری فوق، وکالت نامه جامع و تام الاختیار رسمی برای بیش از 7 میلیون متر مربع از اراضی واقع در یاقوت آباد اصفهان بوده که متعاقبا شرکت عزل گردیده است. در این خصوص، پاسخ تائیدیه ارسالی برای

شرکت گروه توسعه صنعتی ماهان دریافت نشده و اقدامات حقوقی از طریق اداره حقوقی بانک سرمایه در شعبه 15 دادگاه انقلاب تهران درحال پیگیری است. افزون بر این، به موجب تفاهم نامه شماره 60320/95 مورخ 20/6/1395 بین بانک

گروه توسعه صنعتی ماهان مقرر شده است تسویه دیون گروه توسعه صنعتی ماهان با سایر بانکها از طریق بانک سرمایه صورت پذیرد و متقابلا اموال و داراییهای شرکت گروه ماهان (در وثیقه سایر بانکها) تا سقف ارزش کارشناس رسمی به

بانک انتقال یابد. طی سال قبل به منظور اجرایی شدن مفاد تفاهم نامه مذکور، مبلغ 200 میلیارد ریال به بانک تجارت پرداخت گردیده و نسبت به انعقاد مبیعه نامه مورخ 11/12/1395 بابت واگذاری پلاک های ثبتی 455/1 و 454/1 واقع در

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	نماد: سرمایه

خیابان فرمانیه (شهید لواسانی) به ارزش 2.600 میلیارد ریال به بانک تجارت (بانک عامل تسویه دیون گروه ماهان) اقدام شده است. مدیر عامل بانک سرمایه با صدور نامه شماره 31082/96 مورخ 7/4/1396 مفاد تفاهم نامه پذیرش تعهدات ا مزبور را منتفی اعلام کرده، لیکن بانک تجارت در پاسخ به نامه مذکور، انجام مفاد تفاهم نامه را خواستار شده است. ضمناً به موجب نامه شماره 2298/96 مورخ 28/5/1396 بانک مرکزی (متکی به مصوبات کمیته فرا دستگاہی رسیدگی به وضعیت مطالبات غیر جاری بانکها)، هرگونه پرداخت مرتبط با تسویه مطالبات گروه ریخته گران به بانک تجارت باید متوقف شود. نظر به مراتب مزبور، امکان بازیافت سرمایه گذاری یاد شده و وجوه پرداختی به بانک تجارت مشخص نمی باشد

3-7- سرفصل مذکور شامل مشارکت شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه در تاسیس یک شرکت جدید می باشد که مقرر بوده 5 درصد سهام آن به نام شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه صادر شود. در این خصوص به موجب تفاهم نامه مشارکت مورخ 29 تیر 1395، مبلغ 400 میلیارد ریال طی دو طغری چک که تاریخ آنها 30 تیر 1395 در وجه سازمان تنظیم مقررات و ارتباطات رادیویی صادر و تحویل شرکت حلما گستر خاورمیانه، طرف مشارکت مذکور، شده است. در تفاهم نامه مشارکت، تضمینی پیش بینی نشده و عملاً نیز تضمینی دریافت نشده است. تا تاریخ تهیه این گزارش مستنداتی حاکی از ثبت شرکت جدید مشاهده نشد و پاسخ تأییدیه ارسالی برای شرکت حلما گستر نیز دریافت نشده است. شایان ذکر است به منظور پیگیری وصول مطالبات، قراردادی با وکیل دادگستری منعقد گردیده است. افزون بر این طی سنوان قبل، شرکت سرمایه گذاری سایه گستر مبلغ 400 میلیارد ریال برای تأمین مالی شرکت فلات قاره کوه‌رنگ به شرکت بین المللی جهان بین(شرکت تابعه) بدون انعقاد قرارداد پرداخت کرده است پی گیری شرکت برای وصول مطالبات از طریق مراجع قضایی منجر به صدور قرار وثیقه برای مدیران وقت شرکتهای مذکور شده است. با توجه به مراتب مذکور قابلیت بازیافت سرمایه گذاری های یاد شده محرز نمی باشد.

4-7- سرفصل مذکور شامل سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای وابسته بناگستران هشتم توس، فن آوا کارت، توس گستر، ماشین سازی اراک و ایران ارقام می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی به بهای تمام شده 4.130 میلیارد ریال منعکس اند در صورتیکه طبق استانداردهای حسابداری باید به روش ارزش ویژه منعکس شوند. همچنین برخلاف استانداردهای حسابداری 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 1396 آن شرکت استفاده شده است. افزون بر این، علیرغم تعلق 7/99 درصد سهام شرکت گسترش بازرگانی بین المللی جهان بین به شرکت سرمایه گذاری سایه گستر صورتهای مالی شرکت مذکور در صورتهای مالی تلفیقی گروه منظور نشده و ارزش منصفانه داراییهای شرکتهای تابعه به تاریخ تحصیل تهیه نگردیده است. همچنین صورت تطبیق حساب های فی مابین شرکتهای گروه و بانک ارائه نشده است. به دلیل نبود دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت های وابسته و شرکتهای فرعی مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی گروه، و همچنین عدم دسترسی به ارزش منصفانه داراییها و صورت تطبیق حساب های فیما بین، تعیین آثار مالی ناشی از محدودیت های یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی گروه امکان پذیر نمی باشد.

8. مانده مطالبات بانک از شرکت توسعه ساختمان سرمایه (شرکت فرعی) به شرح یادداشت توضیحی 2-12 و 1-13 صورتهای مالی به مبلغ 2.219 میلیارد ریال تحت عنوان علی الحساب افزایش سرمایه و سود سهام دریافتنی منعکس می باشد، لیکن صورتهای مالی شرکت مذکور مانده بدهی به بانک را به مبلغ 1.360 میلیارد ریال نشان می دهد. به موجب تفاهم نامه شماره 1/94/1192 مورخ 03/10/1394 آماده سازی، بهسازی و تغییر کاربری املاک مازاد بانک و در نهایت واگذار آن، به شرکت مزبور محول شده است. رویدادهای مالی موضوع قرارداد مذکور در سنوات اخیر در دفاتر بانک ثبت نشده، ضمن اینکه مطالبات بانک از سایر اشخاص از جمله شرکت ریشه قشم، سید احمد هاشمی و محمد امامی در قبال خرید مل

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

زاگرس (واقع در میدان آرژانتین) توسط شرکت تسویه شده است. نظر به مراتب فوق، عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین شرکت و بانک و همچنین مشخص نبودن چگونگی تهاتر یا تسویه مطالبات بانک از اشخاص ثالث توسط شرکت، اگر

چه اعمال تعدیلات در حسابهای بانک از این بابت ضروری است، لیکن تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم منوط به تکمیل شواهد و اطلاعات مورد نیاز می باشد.

9. سرفصل سایر حسابهای دریافتی به شرح یادداشت توضیحی 2-15 صورتهای مالی شامل مبلغ 2.710 میلیارد ریال بدهکاران بابت تفاوت نرخ ارز مبادله ای و مرجع در سنوات قبل بوده که مانده آن پس از کسر مبلغ 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 می باشد. همچنین مبلغ 741 میلیارد ریال جریمه عدم ارائه پروانه سبز گمرکی و 468 میلیارد ریال مانده مطالب

از بانک آینده به صورت راکد و نقل از سنوات قبل می باشد. مستندات کافی در خصوص نحوه ایجاد مطالبات و بدهی های یاد شده و همچنین چگونگی تسویه آنها ارائه نشده و در نتیجه کسب اطمینان از بازپافت کامل مطالبات مذکور میسر نمی

باشد. شایان ذکر است مطالبات یاد شده شامل مبلغ 985 میلیارد ریال پرداختی در سال 1395 به شرکتهای مجتمع کارخانجات سوربن شمال و سوربن گستر طیور به موجب احکام صادره از سوی مراجع قضایی می باشد که وجه آن در سنوات قبل

از شرکتهای مذکور دریافت و به حساب بانک مرکزی پرداخت شده است. تعیین آثار تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

10. اهم نکات حاصل از رسیدگی به سرفصل وثایق تملیکی موضوع یادداشت توضیحی 1-21 صورتهای مالی به شرح زیر می باشد:

10-1- اطلاعات ارائه شده توسط اداره املاک و ساختمان بانک نشان می دهد، تعداد 25 قطعه از املاک تملیکی به مبلغ 15.695 میلیارد ریال دارای بیش نمایی ارزش، تعداد 193 قطعه به مبلغ 2.745 میلیارد ریال فاقد سند مالکیت، تعداد 87 ق

به مبلغ 529 میلیارد ریال دارای مشکلات حقوقی و در تصرف غیر، تعداد 68 قطعه از املاک مذکور به مبلغ 178 میلیارد ریال به سر فصل مربوط انتقال نیافته (شامل فروش رفته، تهاتر و اقاله شده، و مورد استفاده بانک) و همچنین تعداد 17 ق

به ارزش 145 میلیارد ریال تعیین تکلیف نشده است. بهای تمام شده 130 قطعه از املاک به مبلغ 1,007 میلیارد ریال از ارزش کارشناسی انجام شده در تاریخ تملیک فزونی دارد. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت بر صورتهای مالی محرز م

باشد، لیکن به دلیل نبود کنترل های داخلی موثر برای شناسایی اموال تملیکی و نبود دسترسی به مدارک و شواهد کافی و ارزش روز املاک و مستندات تملک آن، تعیین تعدیلات مورد لزوم میسر نمی باشد.

10-2- به موجب نامه شماره 96-138 مورخ 28/3/1396 هیات تحقیق و تفحص مجلس شورای اسلامی بابت 27 قطعه از املاک تهاتر شده بانک و شرکتهای تابعه در سنوات قبل (بدلیل بیش نمایی ارزش املاک) درخواست ارزیابی مجدد ص

دیده است. جمع بندی نتایج حاصل از گزارشهای کارشناسان مزبور در خصوص 17 قطعه از املاک یاد شده، حاکی از فزونی بهای تمام شده املاک دریافتی نسبت به ارزش بازار به تاریخ روز تهاتر و تاریخ ارزیابی مجدد به ترتیب به مبلغ 425

میلیارد ریال و 10.135 میلیارد ریال می باشد. هر چند تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است، لیکن به دلیل اینکه 10 قطعه دیگر مورد ارزیابی قرار نگرفته است، تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم برای این موسسه امکان پذیر نیست.

10-3- در سال 1394، 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 به مبلغ دفتری 726 میلیارد 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 سرمایه گذاری

اقتصاد جهان صنعت جمعا مبلغ 1.342 میلیارد ریال شامل اصل و فرع و وجه التزام و هزینه پیگیری وصول مطالبات (محاسبه سود به مانده آن نیز متوقف شده) منوط به وجود مازاد حاصل از فروش واحدهای پروژه پاژ شرکت بنا گستران، در

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

آینده عنوان شده است. شایان ذکر است از تاریخ تسویه مطالبات و تحصیل سهام، جمعا مبلغ 94 میلیارد ریال پرداختی بابت تامین مالی پروژه های شرکت بناگستران هشتم توس در سرفصل سرمایه گذاری های بلند مدت منظور شده است. با توجه

مراتب فوق تعیین دقیق تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی میسر نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

11. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4، 5، 8 و 10-2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 6، 7، 9، 10-1 و 10-3، صورتهای مالی یاد شده در بالا وضعیت مالی گروه و بانک سرمایه (سه

عام) در تاریخ 29 اسفند 1396، 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.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

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

به دلیل عدم وصول اقساط تسهیلات اعطایی، مانده مطالبات غیر جاری بانک معادل 84 درصد کل تسهیلات اعطایی گردیده و مطالبات سررسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول نسبت به سال قبل معادل 27/6 درصد رشد داشته است. ضمناً قید تمام شده پول در سال جاری برابر 85/27 درصد بوده است. مانده بدهی به بانک مرکزی بابت اضافه برداشت در پایان سال مورد گزارش بالغ بر 87.766 میلیارد ریال می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش تا مبلغ 106.752 میلیارد ریال افزایش یافته است. سرمایه نظارتی بانک تا مبلغ منفی 113.674 میلیارد ریال (سال قبل مبلغ منفی 58.420 میلیارد ریال)، کاهش یافته است. همچنین نسبت خالص داراییهای ثابت، سرقفل و وثایق تملیکی به سرمایه و اندوخته ها 323 درصد و درجه اه منفی 62 درصد می باشد. کفایت سرمایه از منفی 32 درصد در سال 1395 به منفی 72 درصد در سال جاری کاهش داشته و سرمایه نظارتی بانک نیز 95 درصد کاهش یافته است. به همین ترتیب، افزایش زیان بانک در سال جاری نیز ادامه د است. نکات مزبور نشان دهنده وجود ابهامی با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی بانک به ادامه فعالیت تردید با اهمیت ایجاد کند. این موضوع در یادداشت توضیحی 7-11 صورتهای مالی افشا شده است.

13. همانگونه که در یادداشت توضیحی 2-2-26 صورتهای مالی منعکس است، در سال مالی مورد گزارش سازمان امور مالیاتی با استناد به بندهای (ب) و (پ) ماده 17 قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور، فعالیت های بانکی از قبیل بنگاه داری و نگهداری سهام و املاک غیر منقول و مازاد بانک را مشمول مالیات دانسته و از این بابت مبلغ 3.850 میلیارد ریال مالیات مطالبه نموده است. بانک نسبت به مبانی تشخیص اعتراض نموده و از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است.

14. همان گونه که در یادداشت توضیحی 10-11 صورتهای مالی منعکس است در سال قبل، بانک بابت وصول مانده مطالبات ناشی از تسهیلات اعطایی و ضمانت نامه های پرداخت شده به تعداد 70 شرکت در قالب 31 گروه ذینفع واحد به ارزش 94.725 میلیارد ریال (شامل مبلغ 40.815 میلیارد ریال اصل، مبلغ 53.042 میلیارد ریال سود و وجه التزام و مبلغ 868 میلیارد ریال هزینه پیگیری) نزد دادسرای عمومی و انقلاب تهران (جرائم پولی و بانکی) طرح دعوی نموده است. عمده وثا 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 است.

15. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی آمده است شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قسم در سال قبل سه فقره قرارداد جمعا به مبلغ 3.610 میلیارد ریال با شرکتهای عظیم پترو انرژی کیان کیش، فولاد البرز ایرانیان و کارخانه آرد دامغان با موضوع مشارکت در خرید و فروش ماشین آلات مورد نیاز صنعت نفت و گاز پتروشیمی و پالایشگاهها به مبلغ 1.000 میلیارد ریال، مشارکت در خرید و فروش 125 هزار تن شمش فولادی به مبلغ 1.500 میلیارد ریال و مشارکت در خرید گندم خوراکی و تولید آرد و سبوس و فروش آن به مبلغ 150 میلیارد ریال (که قرارداد آن در اختیار حسابرس قرار نگرفت) منعقد کرده و به ترتیب به شرکتهای مذکور 110، 250 و 150 میلیارد ریال پرداخت نموده است. وثای دریافتی از شرکت عظیم پترو انرژی کیان کیش یک قطعه زمین به ارزش کارشناسی 9.931 میلیارد ریال و 4 فقره چک جمعا به مبلغ 190 میلیارد ریال می باشد و زمین مذکور در رهن بانک صادرات بوده و مستنداتی در خصوص فک رهن د اختیار حسابرس قرار نگرفته است. از شرکت فولاد البرز ایرانیان 8 طغری چک به مبلغ 5.160 میلیارد ریال به عنوان تضمین اخذ شده است و از کارخانه آرد دامغان نیز مبلغ 139 میلیارد ریال چک دریافت شده و مستندات ترهین سند ملک کار و نیز گزارش کارشناسی آن در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. ضمناً توجیه اقتصادی مربوط به قراردادهای یاد شده و چگونگی و زمان بندی بازگشت سرمایه و همچنین مستندات مربوط به تهیه کالاهای موضوع قرارداد و آغاز انجام امور بازرگانی، در اختیار حسابرس قرار نگرفته است. بررسی و بازرگری مجدد قراردادهای مذکور مورد تاکید می باشد.

16. 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 این خصوص نقل و انتقال 76 میلیون سهم پالایشگاه نفت اصفهان به بهای تمام شده 426 میلیارد ریال در سامانه بورس به دلیل بسته بودن نماد شر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

در زمان تنظیم صلح نامه انجام نشده است، لیکن خرید سهام پالایشگاه در دفاتر شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه ثبت شده و وکالتنامه ثبتی به نفع شرکت مذکور بابت انتقال سهام صادر گردیده و وصول سود سهام از تاریخ صلحنامه میسر

است. افزون بر این، انتقال بخش دیگری از پرتفوی به ارزش 32 میلیارد ریال به شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه صورت نگرفته است. طی سال 1394 با واگذاری سهام 3 شرکت دیگر (طبق صلح نامه شماره 106793/14 مورخ

22/12/1394)، 23 درصد مابقی سهام شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه به بانک صلح شده است. از این بابت بانک در سنوات قبل بدون ارائه گزارش ارزیابی سهام شرکت مذکور، مبلغ 866 میلیون ریال درآمد در حسابهای خود شناسا

منظور کرده است. با عنایت به صورتهای مالی واحد سرمایه پذیر (شرکت سایه گستر سرمایه) و همچنین تاییدیه دریافتی، انتقال رسمی 23 درصد سرمایه شرکت مذکور به بانک تا تاریخ تهیه این گزارش صورت پذیرفته است. همچنین سهام واگ

بانک به شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان نیز به صورت وکالتی بوده و براساس تاییدیه دریافت شده از شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار، سهام مذکور همچنان به نام بانک می باشد. پیگیری انتقال 23 درصد سهام شرکت سایه گستر سره

نقل و انتقال مالکیت سهام شرکتها مورد تاکید می باشد.

17. 17- همانگونه که در یادداشت توضیحی 4-21 صورتهای مالی منعکس است، 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 هایپرو یونیک مهستان کیش، تجارت کیش، اس سی تی بانکرز و مجتمع تفریحی تجاری تهران قدیم کیش که همگی شرکتهای زیر مجموعه شرکت هلدینگ توسعه سورینت قشم (شرکتهای وابسته به بابک زنجانی) م

باشند، جمعا به مبلغ 2.421 میلیارد ریال در مقابل تملک ملک صحرا واقع در الهیه، به 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. شا

ذکر است ملک صحرا حاصل جمع چند فقره پلاک ثبتی جمعا به مساحت تقریبی 15.000 متر مربع بوده که با توجه به موافقتنامه کمیسیون و توافقات شهرداری بر اساس 30 درصد سهم مالک و 70 درصد سهم شهرداری تقسیم و طبق صلح

بانک سرمایه صرفا مالک 4.443 متر مربع از ملک مزبور می باشد. ارزش ملک صحرا بر اساس گزارش کارشناس رسمی دادگستری مورخ 12/9/1393 در حسابها منظور شده است. براساس صلحنامه، بانک از تاریخ 4/7/1394 هیچگونه

سود و جرایمی بابت تسهیلات محاسبه نکرده و به استناد صلحنامه و صورتجلسه تحویل زمین به نماینده بانک، مانده تسهیلات و سود و جرایم از دفاتر بانک (به استثنای مبلغ 148 میلیارد ریال از شرکت اس سی تی بانکرز) حذف شده است. شایان

ذکر است ملک مذکور به موجب دستور هیئت تحقیق و تفحص مجلس شورای اسلامی مجددا ارزیابی شده است که بر این اساس ارزش ملک صحرا در تاریخ تهاثر بالغ بر 420 میلیارد ریال کمتر از ارزیابی اولیه (بهای تمام شده تحصیل) تعیین

گردیده است. مضافا سند مالکیت ملک تا کنون به نام بانک منتقل نشده است.

18. همان گونه که در یادداشت توضیحی 1-3-23 صورتهای مالی آمده است سرفصل سپرده های موقت مشتریان شامل مبلغ 4.133 میلیارد ریال مربوط به 33 فقره ضمانت نامه صادره توسط بانک می باشد که به طرفیت بدهکاران ضمانت نامه

پرداخت شده و سپرده نقدی ضمانت نامه ها در حسابها منظور شده است. در این خصوص، ذینفعان ضمانت نامه ها، ضبط و وصول مبلغ ضمانت نامه ها 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 وجوه ضمانت نامه ها به مبلغ 503 میلیارد ریال خودداری کرده است. مدارک و مستندات گویای دلایل عد

پرداخت مابقی ضمانت نامه ها در اختیار این موسسه قرار نگرفته است، ضمن اینکه سرمایه گذاریهای بانک در سهام شرکتهای بورسی و تامین سرمایه و اموال شرکتهای صرافی سرمایه، تجارت الکترونیک سرمایه، و توسعه ساختمانی سرمایه،

هریک به مبلغ 151 میلیارد ریال به شرح یادداشت توضیحی 1-12 صورتهای مالی توسط اجرای احکام دادگاه عمومی حقوقی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران از این بابت توقیف شده است. پیامدهای ناشی از موارد مذکور، منوط به روشن شدن

نتایج قطعی پیگیری های ذینفعان و بانک از مرجع قضایی می باشد.

19. همانگونه که در یادداشت توضیحی 1-21 صورتهای مالی آمده است سرفصل سایر دارایی ها شامل مبلغ 19.315 میلیارد ریال تحت عنوان وثایق تملیکی در قبال تسویه مطالبات طی سال جاری و سنوات قبل ایجاد گردیده است. با توجه به

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

اینکه دریافت اینگونه دارایی ها در ازای تسویه مطالبات بانک توام با ماندگاری طولانی مدت دارایی های مزبور در بانک می باشد به خصوص در شرایط اقتصادی فعلی موجب کاهش نقدینگی و عدم امکان اعطای تسهیلات جدید می گردد. 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.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

20. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره بانک است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و

نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی یا با شناخت کسب شده در فرآیند حسابرسی

و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در سایر اطلاعات وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی "اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است،

بانک باید بابت موارد مندرج در بندهای 4، 8 و 10-2 این گزارش، "سایر اطلاعات" (گزارش تفسیری مدیریت) را تعدیل نماید. به همین دلیل این موسسه به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام در گزارش مزبور از بابت موارد فوق حاوی اند

با اهمیت از استانداردهای حسابداری است. بعلاوه، با توجه به موارد مندرج در بندهای 6، 9، 10-1 و 10-3 این گزارش، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب در خصوص موارد مندرج در بندهای مزبور به دست آورد. ا

این رو این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موارد فوق حاوی انحراف با اهمیت از استانداردهای حسابداری است یا خیر.

توضیحا "سایر اطلاعات" ارایه شده مربوط به بانک (شرکت اصلی) است. لذا اظهار نظر این موسسه صرفا نسبت به گزارش تفسیری شرکت اصلی می باشد.

21. در نبود استانداردهای مشخص، اطلاعات مربوط به اهم ریسک های موجود در صنعت بانکداری و تشریح وضعیت بانک از نظر ساختار و شیوه های مدیریت ریسک و تحلیل آنها به شرح مندرج در یادداشت توضیحی 60 صورتهای مالی، ا

بر پایه تفسیر بانک از نحوه محاسبه آن ریسک ها ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

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

22-1- مانده زیان انباشته بانک در تاریخ ترازنامه مبلغ 113.164 میلیارد ریال بوده که بدون لحاظ نمودن آثار مالی بندهای این گزارش، بیش از 28 برابر سرمایه بانک می باشد. نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به مفاد مواد 20، 22 و 16

اساسنامه و 141 اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.

22-2- در خصوص مفاد ماده 7 اساسنامه سقف مجاز تملک سهام بانک در مورد شرکت سرمایه گذاری فرهنگیان و شرکتهای تابعه و وابسته به آن.

22-3- مفاد ماده 11 اساسنامه درخصوص تحصیل سهام بانک توسط شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه.

22-4- مفاد ماده 31 اساسنامه در خصوص تشکیل مجمع عمومی عادی حداقل سالی یکبار و حداکثر ظرف مدت چهار ماه پس از تاریخ ترازنامه برای سنوات 1395 و 1396

22-5- مفاد مواد 107 و 112 اصلاحیه قانون تجارت و نیز مفاد ماده 58 اساسنامه مبنی بر اینکه تعداد اعضای هیئت مدیره در شرکتهای سهامی عام نباید از 5 نفر کمتر باشد (در سال جاری).

22-6- مفاد ماده 135 اساسنامه در خصوص اعطای تسهیلات و تعهدات به اشخاص و مجموعه ذینفع واحد و یا قبول تعهدات 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 اسلامی به صورت کامل (از جمله فولاد زرد ایرانیان فولاد ماهان سپاهان (استمهای)، هواپیمایی سهند و مواد غذایی و لبنی و بستنی مین).

23. صورت ریز محاسبات مربوط به تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری که در صفحه 7 صورتهای مالی افشا گردیده، در انطباق با مفاد بخشنامه شماره 126331 مورخ 19/12/1387 و نامه شماره 69383/94 مور

20/3/1394 بانک مرکزی مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای پرداخت سود مازاد بر نرخهای مقرر بانک مرکزی به سپرده گذاران و سهم سود پرداختی به سپرده گذاران به مبلغ 22.996 میلیارد ریال بیشتر از سود ق

به موارد حاکی از عدم رعایت مفاد بخشنامه مذکور برخورد نگردیده است.

24. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-62 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفت

است. در این خصوص تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده، در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. ضمناً معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص فیمابین بانک و اشخاص وابست

مذکور صورت پذیرفته است.

25. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی بانک، 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 مفاد بخشنامه ها و مصوبات بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در سال مالی مورد گزارش طی نامه جداگانه به بانک مرکزی (اداره نظارت بر بانکها و موسسات اعتباری) اعلام شده است.

27. حق عضویت سالانه در صندوق ضمانت سپرده ها برای قبل از سال 1396 محاسبه و پرداخت شده لیکن مفاصا حساب آن دریافت نگردیده است، ضمن این که حق عضویت سال 1396 محاسبه و به میزان 160 میلیارد ریال ذخیره در حسابو

منظور شده است.

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

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

28-1- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب 3/5/1386 مبنی بر افشای صورتهای مالی حسابرسی شده سالانه حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی، افشای گزارش هیات مدیره حداکثر 60 روز بعد از پایان دوره میانی و تلفیقی 75 روز پس از پایان دوره میانی، ارائه و افشای صورتهای مالی و پیش بینی عملکرد سالانه بانک و صورتهای مالی شرکتهای فرعی و اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاریها در مورد شرکت های فرعی که فعالیت اصلی آ سرمایه گذاری در اوراق بهادار می باشد.

28-2- مفاد مواد 5 ، 9 و 18 دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته 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 د زیاندهی 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 ناشر رعایت نشده است.

28-3- مفاد بند های 3 و 7 ماده 6 دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس مصوب 1/10/1386 مبنی بر این که سهام شناور حداقل برابر 20 درصد و نسبت حقوق صاحبان سهام به جمع دارایی ها حداقل 30 درصد باشد، رعایت نشده است

28-4- مفاد ماده 12 دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب 16/12/1391 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص افشای گزارش کنترل های داخلی هیات مدیره در سامانه سازمان بورس و اوراق بهادار و الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته ناشران بورس رعایت نشده است.

28-5- مفاد مواد 28 و 49 اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام پذیرفته در بورس مصوب 10/6/1386 در خصوص دعوت به مجمع عمومی عادی برای تکمیل اعضای هیات مدیره و ارائه گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر ظرف مدت سه ماه پس از پایان سال مالی به بازرس رعایت نشده است.

29. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای مواد 2، 4 و 5 دستورالعمل در خصوص چگونگی شناسایی مشتریان و مواد 2، 8، 9 و 10 دستورالعمل در خصوص تعیین سطح فعالیت مورد انتظار و مواد 11، 16، 17 در خصوص چگونگی شناسایی مشتریان خارجی و همچنین تبصره 1 ماده 2 دستورالعمل در خصوص نحوه اعمال دقت و نظارت ویژه هنگام ارائه خدمات پایه به اشخاص سیاسی خارجی در موسسات اعتباری، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوا و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ شهریور ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	محبوب جلیل پور ثمرین.		۱۵:۰۳:۱۳ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶
شریک فریوران	کیهان مهام.		۱۶:۰۶:۱۴ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۶:۱۱:۵۲ ۱۳۹۷/۰۷/۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

ترازنامه تلفیقی		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری					بدهی ها			
موجودی نقد	۴,۲۵۷,۹۰۸	۴,۸۹۲,۹۳۵	(۱۳)	بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی	۸۷,۷۶۵,۸۷۱	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۲۱۹	
مطالبات از بانک های مرکزی	۲۳,۷۶۳,۳۶۴	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	(۴)	بدهی به بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۲,۱۰۵,۸۵۴	۱,۹۸۷,۶۲۹	۶	
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری	۴,۹۲۸,۲۹۱	۳,۵۹۳,۰۳۲	۳۷	سپرده های دیداری و مشابه	۲,۱۶۰,۷۲۲	۳,۰۵۲,۰۱۴	(۲۹)	
مطالبات از دولت	۰	۰	---	سپرده های پس انداز و مشابه	۱,۲۲۹,۲۹۵	۸۵۹,۸۵۱	۴۳	
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانک ها	۰	۰	---	سپرده های سرمایه گذاری مدت دار	۱۷۸,۹۷۰,۸۶۳	۱۸۳,۷۴۳,۸۴۳	(۳)	
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانک ها	۸۶,۹۸۵,۷۸۰	۹۹,۹۴۹,۹۵۴	(۱۳)	سایر سپرده ها	۶,۸۷۹,۶۰۸	۶,۹۰۰,۸۴۸	۰	
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۶,۶۶۸,۰۳۰	۱۱,۴۸۴,۴۳۸	۴۵	مالیات پرداختنی	۵۰,۳۲۰	۲۵۲,۱۱۳	(۸۰)	
سایر حساب ها و اسناد دریافتنی	۱۱,۲۷۹,۲۵۲	۷,۱۷۹,۶۸۰	۵۷	سود سهام پرداختنی	۵۴۹,۲۴۶	۵۵۰,۲۷۸	۰	
سرمایه گذاری در املاک	۲,۱۵۸,۱۳۴	۵,۶۵۰,۸۱۴	(۶۲)	ذخایر	۳,۸۳۱,۹۳۲	۷,۴۸۰,۸۸۶	(۴۹)	
دارایی های نامشهود	۱,۸۳۸,۴۱۱	۱,۸۳۰,۹۷۳	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰۲,۱۴۴	۲۱۳,۴۲۷	۴۲	
سرقفلی	۶۴۰,۲۱۶	۷۲۰,۲۴۳	(۱۱)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	
دارایی های ثابت مشهود	۱,۲۸۶,۱۳۳	۱,۳۳۲,۹۱۲	(۴)	سایر بدهی ها	۶۳۳,۷۶۲	۱,۳۳۸,۷۸۲	(۵۳)	
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	جمع بدهی ها	۲۸۴,۴۷۹,۶۱۷	۲۳۳,۸۹۱,۵۷۵	۲۲	
سایر دارایی ها	۲۰,۴۳۳,۵۷۴	۱۸,۹۷۰,۰۱۶	۸	حقوق صاحبان سهام			---	
				سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی	(۲۵,۱۷۰)	(۲۵,۱۷۰)	۰	
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	---	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	---	
				سهام خزانه	۰	۰	---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹		کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱		سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)						سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
						اندوخته قانونی	۱,۰۲۰,۴۰۸	۱,۰۱۹,۰۲۴	۰
						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	(۱۱۵,۲۴۵,۸۶۳)	(۵۸,۶۸۶,۴۹۲)	۹۶
						جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۱۱۰,۲۵۰,۶۲۵)	(۵۳,۶۹۲,۶۳۸)	۱۰۵
						سهم اقلیت	۱۰,۱۰۱	۳۵,۴۴۰	(۷۱)
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۱۰,۲۴۰,۵۲۴)	(۵۳,۶۵۷,۱۹۸)	۱۰۵
جمع دارایی‌ها		۱۷۴,۲۳۹,۰۹۳	۱۸۰,۲۳۴,۳۷۷	(۳)	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۴,۲۳۹,۰۹۳	۱۸۰,۲۳۴,۳۷۷	(۳)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸+۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی سال مالی		پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		
سود (زیان) خالص				---
درآمدها				---
درآمدهای مشاع				---
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۵,۴۱۳,۹۲۴	۱۷,۶۳۴,۵۲۲	(۱۳)	
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۱,۶۹۰,۹۵۳	۵۴۴,۲۸۹	۲۱۱	
جمع درآمدهای مشاع	۱۷,۱۰۴,۸۷۷	۱۸,۱۷۸,۸۱۱	(۶)	
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۴۰,۲۳۱,۵۴۱)	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	۴	
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	*	*	---	
سهم سود سپرده گذاران	(۴۰,۲۳۱,۵۴۱)	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	۴	
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۲۳,۱۲۶,۶۶۴)	(۲۰,۴۰۸,۳۹۸)	۱۳	
درآمدهای غیرمشاع				---
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۷۷۰,۲۳۴	۵۳۵,۵۷۱	۴۴	
درآمد کارمزد	۲۹۷,۵۹۳	۳۵۲,۶۸۸	(۱۶)	
نتیجه مبادلات ارزی	(۱,۴۷۸,۴۳۱)	۴۴,۳۵۰	---	
سایر درآمدها	۲۴۴,۴۴۹	۳۰۵,۲۳۴	(۲۰)	
جمع درآمدهای غیرمشاع	(۱۶۶,۱۵۵)	۱,۲۳۷,۸۴۳	---	
جمع درآمدها	(۲۳,۲۹۲,۸۱۹)	(۱۹,۱۷۰,۵۵۵)	۲۲	
هزینه ها				---
هزینه های کارکنان	(۱,۲۶۷,۲۶۰)	(۱,۲۹۲,۲۵۷)	(۲)	
سایر هزینه های اجرایی	(۱,۶۱۷,۱۲۵)	(۱,۲۰۰,۳۸۲)	۳۵	
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۳,۸۶۱,۴۴۲)	(۲۴,۷۸۵,۰۲۸)	(۴۴)	
هزینه های مالی	(۱۶,۳۸۷,۲۷۲)	(۳,۸۳۵,۴۹۸)	۳۲۷	
هزینه کارمزد	(۱۳۴,۷۸۹)	(۱۳۹,۷۶۵)	(۴)	
جمع هزینه ها	(۳۳,۲۶۷,۸۸۸)	(۳۱,۲۵۲,۹۳۰)	۶	
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۵۶,۵۶۰,۷۰۷)	(۵۰,۴۲۳,۴۸۵)	۱۲	
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	*	*	---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۶,۵۶۰,۷۰۷)	(۵۰,۴۲۳,۴۸۵)	۱۲		
مالیات بر درآمد	(۲۰,۰۲۴)	(۲۲,۸۰۵)	(۱۲)		
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲		
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--		
سود (زیان) خالص	(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲		
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	(۲۲,۷۴۴)	۴,۴۶۳	--		
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۶,۵۵۷,۹۸۷)	(۵۰,۴۵۰,۷۵۳)	۱۲		
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	(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۸,۰۹۰,۲۵۷)	(۶,۸۴۲,۰۷۱)	۷۴۹		
تعدیلات سنواتی	(۵۹۶,۶۹۳)	(۱,۳۹۱,۹۲۷)	(۵۷)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	(۸,۲۳۳,۹۹۸)	۶۱۳		
سود سهام مصوب	*	*	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	(۸,۲۳۳,۹۹۸)	۶۱۳		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	(۱۱۵,۲۶۷,۶۸۱)	(۵۸,۶۸۰,۲۸۸)	۹۶		
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۵۰۳)	(۶,۶۶۲)	(۷۷)		
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱۵,۲۶۹,۱۸۴)	(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	۹۶		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	(۲۳,۳۲۱)	(۴۵۸)	۴,۹۹۲	
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۱۱۵,۲۴۵,۸۶۳)	(۵۸,۶۸۶,۴۹۲)	۹۶	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۴,۱۳۹)	(۱۲,۶۱۳)	۱۲	
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	
سود (زیان) خالص			--
درآمدها			--
درآمدهای مشاع			--
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۵,۴۱۳,۹۲۴	۱۷,۶۳۴,۵۲۲	(۱۳)
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۱,۶۹۰,۹۵۳	۵۴۴,۲۸۹	۲۱۱
جمع درآمدهای مشاع	۱۷,۱۰۴,۸۷۷	۱۸,۱۷۸,۸۱۱	(۶)
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۴۰,۲۳۱,۵۴۱)	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	۴
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	*	*	--
سهم سود سپرده گذاران	(۴۰,۲۳۱,۵۴۱)	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)	۴
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۲۳,۱۲۶,۶۶۴)	(۲۰,۴۰۸,۳۹۸)	۱۳
درآمدهای غیرمشاع			--
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۷۷۰,۲۳۴	۵۳۵,۵۷۱	۴۴
درآمد کارمزد	۲۹۷,۵۹۳	۳۵۲,۶۸۸	(۱۶)
نتیجه مبادلات ارزی	(۱,۴۷۸,۴۳۱)	۴۴,۳۵۰	--
سایر درآمدها	۲۴۴,۴۴۹	۳۰۵,۲۳۴	(۲۰)
جمع درآمدهای غیرمشاع	(۱۶۶,۱۵۵)	۱,۲۳۷,۸۴۳	--
جمع درآمدها	(۲۳,۲۹۲,۸۱۹)	(۱۹,۱۷۰,۵۵۵)	۲۲
هزینه ها			--
هزینه های کارکنان	(۱,۲۶۷,۲۶۰)	(۱,۲۹۲,۲۵۷)	(۲)
سایر هزینه های اجرایی	(۱,۶۱۷,۱۲۵)	(۱,۲۰۰,۳۸۲)	۳۵
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۳,۸۶۱,۴۴۲)	(۲۴,۷۸۵,۰۲۸)	(۴۴)
هزینه های مالی	(۱۶,۳۸۷,۲۷۲)	(۳,۸۳۵,۴۹۸)	۳۲۷
هزینه کارمزد	(۱۳۴,۷۸۹)	(۱۳۹,۷۶۵)	(۴)
جمع هزینه ها	(۳۳,۲۶۷,۸۸۸)	(۳۱,۲۵۲,۹۳۰)	۶
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۵۶,۵۶۰,۷۰۷)	(۵۰,۴۲۳,۴۸۵)	۱۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته		*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		(۵۶,۵۶۰,۷۰۷)	(۵۰,۴۲۳,۴۸۵)	۱۲
مالیات بر درآمد		(۲۰,۰۲۴)	(۲۲,۸۰۵)	(۱۲)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم		(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی		*	*	--
سود (زیان) خالص		(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص		(۲۲,۷۴۴)	۴,۴۶۳	--
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۵۶,۵۵۷,۹۸۷)	(۵۰,۴۵۰,۷۵۳)	۱۲
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		(۵۶,۵۸۰,۷۳۱)	(۵۰,۴۴۶,۲۹۰)	۱۲
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره		(۵۸,۰۹۰,۲۵۷)	(۶,۸۴۲,۰۷۱)	۷۴۹
تعدیلات سنواتی		(۵۹۶,۶۹۳)	(۱,۳۹۱,۹۲۷)	(۵۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده		(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	(۸,۲۳۳,۹۹۸)	۶۱۳
سود سهام مصوب		*	*	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته		*	*	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته		(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	(۸,۲۳۳,۹۹۸)	۶۱۳
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام		*	*	--
سود قابل تخصیص		(۱۱۵,۲۶۷,۶۸۱)	(۵۸,۶۸۰,۲۸۸)	۹۶
انتقال به اندوخته قانونی		(۱,۵۰۳)	(۶,۶۶۲)	(۷۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه			
نماد: سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
انتقال به سایر اندوخته‌ها			
انتقال به سایر اندوخته‌ها	+	+	+
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱۵,۲۶۹,۱۸۴)	(۵۸,۶۸۶,۹۵۰)	۹۶
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	(۲۳,۳۲۱)	(۴۵۸)	۴,۹۹۲
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۱۱۵,۲۴۵,۸۶۳)	(۵۸,۶۸۶,۴۹۲)	۹۶
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۴,۱۳۹)	(۱۲,۶۱۳)	۱۲
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴۲,۷۳۲,۱۴۵)	(۲۲,۲۵۸,۴۴۲)	۹۲
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۲,۷۳۲,۱۴۵)	(۲۲,۲۵۸,۴۴۲)	۹۲
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۰,۶۹۳)	(۳,۸۳۵,۴۹۸)	(۹۸)
سود سهام پرداختی	(۱,۰۳۱)	(۱۵۰,۴۶۹)	(۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۱,۷۲۴)	(۳,۹۸۵,۹۶۷)	(۹۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۲۱,۸۱۸)	(۶۱۱,۳۷۰)	(۶۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۴,۲۴۷	۲۱,۹۲۸	۱۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۷۴,۹۸۴)	(۵۶۵,۵۵۰)	(۸۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۷,۵۶۰)	(۱۴,۱۲۱)	۲۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۶۸,۲۹۷)	(۵۵۷,۷۴۳)	(۸۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۳,۰۹۳,۹۸۴)	(۲۷,۴۱۳,۵۲۲)	۵۷
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: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/ سهام خزانه	۰	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی/سهام خزانه	۰	۰	(۲۵,۱۷۰)	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۲۶,۶۸۶,۱۴۵	۶۵
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۲۶,۶۶۰,۹۷۵	۶۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸۴۳,۴۰۳	۸۴۳,۴۰۳	(۷۵۲,۵۴۷)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۸۹۲,۹۳۶	۴,۸۹۲,۹۳۶	۵,۶۰۱,۱۳۲	(۱۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۴۷۸,۴۳۱)	(۱,۴۷۸,۴۳۱)	۴۴,۳۵۱	--
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۲۵۷,۹۰۸	۴,۲۵۷,۹۰۸	۴,۸۹۲,۹۳۶	(۱۳)
مبادلات غیرنقدی	۵,۳۸۸,۶۱۴	۵,۳۸۸,۶۱۴	۴,۷۳۹,۱۲۵	۱۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر			
دارایی های جاری								بدهی ها									
موجودی نقد								۸۹	۱,۹۸۳,۸۵۱	۳,۷۳۹,۹۱۷	۱,۹۸۳,۸۵۱	۲۱۹	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۸۷,۷۶۵,۸۷۱	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
مطالبات از بانک های مرکزی								(۴)	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۲۳,۷۶۳,۳۶۴	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	(۸)	۱,۸۲۲,۷۲۱	۱,۶۸۲,۵۷۴	۱,۸۲۲,۷۲۱	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
مطالبات از بانک ها و سایر موسسات اعتباری								۰	۴,۵۸۹,۷۸۴	۴,۵۸۱,۴۶۵	۴,۵۸۹,۷۸۴	(۳۴)	۳,۰۰۳,۰۵۶	۱,۹۸۶,۲۷۴	۳,۰۰۳,۰۵۶	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
مطالبات از دولت								---	۰	۰	۰	۴۳	۸۵۶,۹۹۸	۱,۲۲۴,۳۴۵	۸۵۶,۹۹۸	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانک ها								---	۰	۰	۰	(۳)	۱۸۴,۰۵۴,۱۰۱	۱۷۹,۴۲۲,۱۷۸	۱۸۴,۰۵۴,۱۰۱	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانک ها								(۱۲)	۱۰۴,۸۷۸,۶۵۳	۹۲,۷۵۷,۵۴۷	۱۰۴,۸۷۸,۶۵۳	۰	۶,۹۰۰,۸۴۹	۶,۸۷۸,۸۳۵	۶,۹۰۰,۸۴۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار								۲۹	۱۴,۰۸۰,۲۹۲	۱۸,۱۹۱,۹۱۰	۱۴,۰۸۰,۲۹۲	---	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
سایر حساب ها و اسناد دریافتی								۲۰	۸,۱۳۷,۵۳۸	۹,۷۸۰,۸۹۶	۸,۱۳۷,۵۳۸	۰	۵۵۰,۲۸۵	۵۴۹,۲۴۶	۵۵۰,۲۸۵	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سرمایه گذاری در املاک								---	۰	۰	۰	(۴۹)	۷,۴۵۹,۴۲۵	۳,۷۸۶,۷۲۱	۷,۴۵۹,۴۲۵	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های نامشهود								۰	۱,۶۸۸,۳۳۱	۱,۶۹۵,۳۶۲	۱,۶۸۸,۳۳۱	۴۴	۲۰۳,۷۴۰	۲۹۳,۳۵۱	۲۰۳,۷۴۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های ثابت مشهود								(۲)	۶۷۵,۵۵۴	۶۶۰,۴۷۰	۶۷۵,۵۵۴	---	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های نگهداری شده برای فروش								---	۰	۰	۰	---	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سایر دارایی ها								۸	۱۸,۷۷۱,۰۶۲	۲۰,۲۲۸,۶۳۸	۱۸,۷۷۱,۰۶۲	۲۲	۲۳۲,۳۶۳,۰۷۹	۲۸۳,۵۸۹,۳۹۵	۲۳۲,۳۶۳,۰۷۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
حقوق صاحبان سهام												---				۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سرمایه												۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
افزایش (کاهش) سرمایه در جریان												---	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
صرف (کسر) سهام												---	۰	۰	۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
سهام خزانه												---	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر
اندوخته قانونی												۰	۹۷۳,۹۲۰	۹۷۳,۹۲۰	۹۷۳,۹۲۰	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
سایر اندوخته ها												---	۰	۰	۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	درصد تغییر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		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	(۱۱۳,۱۶۳,۷۴۶)	(۵۷,۹۰۲,۵۵۴)	۹۵
			جمع حقوق صاحبان سهام	(۱۰۸,۱۸۹,۸۲۶)	(۵۲,۹۲۸,۶۳۴)	۱۰۴
جمع دارایی ها	۱۷۵,۳۹۹,۵۶۹	۱۷۹,۴۳۴,۴۴۵	(۲)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷۵,۳۹۹,۵۶۹	(۲)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدها			--
درآمدهای مشاع			--
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۱۶,۴۷۴,۵۳۷	۱۷,۹۲۰,۸۷۵	(۸)
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۱,۴۳۱,۲۰۸	۳۹۲,۲۲۶	۲۶۵
جمع درآمدهای مشاع	۱۷,۹۰۵,۷۴۵	۱۸,۳۱۳,۱۰۱	(۲)
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۴۰,۲۷۶,۸۸۰)	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)	۴
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	*	*	--
سهم سود سپرده گذاران	(۴۰,۲۷۶,۸۸۰)	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)	۴
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۲۲,۳۷۱,۱۳۵)	(۲۰,۳۱۶,۷۶۶)	۱۰
درآمدهای غیرمشاع			--
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۷۷۰,۲۳۴	۵۳۵,۵۷۱	۴۴
درآمد کارمزد	۲۹۱,۹۰۸	۳۵۹,۶۸۸	(۱۹)
نتیجه مبادلات ارزی	(۱,۴۷۰,۵۸۲)	۴۱,۴۳۸	--
سایر درآمدها	۷۲,۹۸۰	۱۲۷,۳۱۸	(۴۳)
جمع درآمدهای غیرمشاع	(۳۳۵,۴۶۰)	۱,۰۶۴,۰۱۵	--
جمع درآمدها	(۲۲,۷۰۶,۵۹۵)	(۱۹,۲۵۲,۷۵۱)	۱۸
هزینه ها			--
هزینه های کارکنان	(۱,۱۴۹,۳۶۱)	(۱,۱۶۵,۴۹۵)	(۱)
سایر هزینه های اجرایی	(۱,۲۸۴,۸۳۴)	(۱,۱۷۸,۳۴۲)	۹
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۱۳,۵۹۰,۰۰۳)	(۲۴,۷۸۲,۱۷۲)	(۴۵)
هزینه های مالی	(۱۶,۳۸۷,۲۷۲)	(۳,۸۰۶,۵۳۶)	۳۳۱
هزینه کارمزد	(۱۴۳,۱۲۷)	(۱۳۹,۷۶۵)	۲
جمع هزینه ها	(۳۲,۵۵۴,۵۹۷)	(۳۱,۰۷۳,۳۱۰)	۵
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵۵,۲۶۱,۱۹۲)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)	۱۰
مالیات بر درآمد	*	*	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۵۵,۲۶۱,۱۹۲)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)	۱۰		
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--		
سود (زیان) خالص	(۵۵,۲۶۱,۱۹۲)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)	۱۰		
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	(۵۵,۲۶۱,۱۹۲)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)	۱۰		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۷,۴۰۴,۶۸۳)	(۶,۳۹۳,۵۸۵)	۷۹۸		
تعدیلات ستواتی	(۴۹۷,۸۷۱)	(۱,۱۸۲,۹۰۸)	(۵۸)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۷,۹۰۲,۵۵۴)	(۷,۵۷۶,۴۹۳)	۶۶۴		
سود سهام مصوب	*	*	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۷,۹۰۲,۵۵۴)	(۷,۵۷۶,۴۹۳)	۶۶۴		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	(۱۱۳,۱۶۳,۷۴۶)	(۵۷,۹۰۲,۵۵۴)	۹۵		
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--		
انتقال به سایر اندوخته‌ها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱۱۳,۱۶۳,۷۴۶)	(۵۷,۹۰۲,۵۵۴)	۹۵		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۱۳,۸۱۵)	(۱۲,۵۸۲)	۱۰		
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	*		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۴۰,۳۹۲,۶۳۷)	(۲۵,۶۸۵,۶۳۰)	۵۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۴۰,۳۹۲,۶۳۷)	(۲۵,۶۸۵,۶۳۰)	۵۷
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۰,۶۹۳)	(۳,۰۲۹,۴۶۰)	(۹۸)
سود سهام پرداختی	(۱,۰۳۸)	(۱,۸۱۱)	(۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۱,۷۳۱)	(۳,۰۳۱,۲۷۱)	(۹۸)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸۹,۸۷۸)	(۴۴۵,۱۰۸)	(۵۷)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۹۱۰	۹۳۳	۱۰۵
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴۲,۰۵۵)	(۴۹,۳۹۲)	(۱۵)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۶,۳۴۸)	(۱۳,۵۲۶)	۲۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵۶,۴۹۳)	(۶۱,۹۸۵)	(۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۰,۷۱۰,۷۳۹)	(۲۹,۲۲۳,۹۹۴)	۳۹
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			
نماد: سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۸۰۵۵۹	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	—
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	۶۵
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	—
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۴۳,۹۳۷,۳۸۷	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	۶۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۲۲۶,۶۴۸	(۲,۵۳۷,۸۴۸)	—
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۹۸۳,۸۵۱	۴,۴۸۰,۲۶۱	(۵۶)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۱,۴۷۰,۵۸۲)	۴۱,۴۳۸	—
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۷۳۹,۹۱۷	۱,۹۸۳,۸۵۱	۸۹
مبادلات غیرنقدی	۵,۳۸۸,۶۱۴	۴,۷۳۹,۱۲۵	۱۴