

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره بانک سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت بانک سرمایه (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1396 و صورتهای عملکرد سپرده های سرمایه گذاری، سود و زیان، تغییرات در حقوق صاحبان سهام و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه، برای دوره میانی ۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی 1 تا 65 پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره بانک است. مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری مشرود درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثنای محدودیت های مندرج در بندهای 7، 8، 9-2 و 9-3 بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور ما و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: سمایه
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	

3. نکات قابل توجه حاصل از رسیدگی به سرفصل تسهیلات اعطایی موضوع یادداشت توضیحی 1-11 صورتهای مالی به شرح زیر است:

- 3-1- سرفصل مذکور شامل مبلغ 116.792 میلیارد ریال مطالبات سر رسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول است که در پایان دوره مورد گزارش برای آنها مبلغ 32.865 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 3.728 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 قبل، بانک بابت وصول مانده مطالبات ناشی از تسهیلات اعطایی و ضمانت نامه های پرداخت شده 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 دادسرا 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 است.
- 3-2- در سرفصل مذکور تسهیلات دریافتی بدون ارزیابی مجدد از وضعیت مالی مشتری و وضعیت بازار و صنعت امهال گردیده است و مطالبات مذکور در دوره مورد گزارش وصول نشده اند و بانک بدون رعایت معیارهای مندرج در بند "ج" بخشنامه شماره مب/772 مورخ 27/4/1384 حداقل مبلغ 4.802 میلیارد ریال سود شناسایی نموده است. هر چند اعمال تعدیلاتی از این بابت ضروری است لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین مبلغ دقیق آن برای این موسسه میسر نمی باشد.
- 3-3- سرفصل مذکور شامل 71.566 میلیارد ریال تسهیلات انتقالی از سرفصل های معوق و مشکوک الوصول در قالب تسهیلات امهالی و تجدیدی تا پایان دوره می باشد که در دوره مورد گزارش وصولی چندانی نشده و صرفاً مشمول نرخ سرفصل طبقه امهالی قرار گرفته شده است در رعایت دستور العمل نحوه محاسبه ذخیره مطالبات موسسات اعتباری حداقل مبلغ 6.420 میلیارد ریال ذخیره کمتر محاسبه شده است. تعدیل صورتهای مالی از این بابت ضروری است.
4. 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 949 میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.
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 وجه 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. مطالبات بانک از شرکت توسعه ساختمان سرمایه (شرکت تابعه) طبق صورتهای مالی شرکت مزبور بالغ بر 1.833 میلیارد ریال می باشد که عمدتاً مربوط به تفاهم نامه فیما بین به شماره 1/94/1192 مورخ 03/10/1394 در خصوص آماد سازی املاک بانک و تغییر کاربری جهت فروش بوده که در راستای اجرای مفاد آن املاک بانک در خیابان میرداماد , بزرگراه ارتش و میدان آزادی اصفهان جمعاً به میزان 1.293 میلیارد ریال به فروش رسیده است همچنین مطالبات بانک از شرکت ریشه قشم، سید احمد هاشمی، محمد امامی جمعاً به میزان 540 میلیارد ریال در خرید ملک زاگرس واقع در میدان آرژانتین مورد تهاثر واقع گردیده است. ثبتی در دفاتر بانک از این بابت صورت پذیرفته است ضمن اینکه در طی دوره و مقاطع گزارشگری بابت حسابهای فیما بین با شرکت های تابعه صورت تطبیق تهیه نگردیده است. نظر به مراتب فوق و درغیاب شواهد و مدارک و کتلهای موثر و عدم تهیه صورت تطبیق حسابهای فیما بین و همچنین نحوه و چگونگی تهاثر مطالبات بانک از اشخاص ثالث در جریان معاملات شرکت تابعه و عدم ارائه گزارش نحوه اجرای تفاهمنامه فوق الذکر تعدیلات لازم از این بابت ضروری بوده لیکن میزان آن منوط به بررسی و تعیین و تایید معاملات انجام شده بر اساس ضوابط و دستورالعمل های فیما بین می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

7. سرفصل سایر حسابهای دریافتی موضوع یادداشت توضیحی 1-15 صورتهای مالی شامل مبلغ 2.710 میلیارد ریال مطالبات از بانک مرکزی و بدهکاران بابت تفاوت نرخ ارز مبادله ای و مرجع و همچنین مبلغ 741 میلیارد ریال جریمه عدم

ارائه پروانه سبز گمرکی و 468 میلیارد ریال مانده مطالبات از بانک آینده از سنوات قبل می باشد که مانده مابه التفاوت نرخ ارزش از کسر مبلغ 856 میلیارد ریال بدهی منظور شده از این بابت در سرفصل سایر سپرده ها و پیش دریافتها تحت عذ

بستانکاران موقت ارزی بالغ بر 1.854 میلیارد ریال می باشد. مستندات کافی در مورد نحوه ایجاد مطالبات و بدهی های یاد شده و همچنین چگونگی تسویه آنها ارائه نشده و در نتیجه حصول اطمینان از قابلیت وصول مطالبات مذکور به طور کامل

میسر نشده است. توضیح اینکه مطالبات فوق شامل مبلغ 985 میلیارد ریال پرداختی در سال قبل به 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 مذکور 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 سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار موضوع یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی گروه به شرح زیر است.

8-1- شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم (شرکت فرعی) در سال قبل با شرکت امیر تجارت هرمس (بامسئولیت محدود) قرارداد مشارکت و سرمایه گذاری جهت احداث مجموعه تجاری مسکونی و پارکینگ در بخش 5 اصفهان منعقد نموده

بموجب 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 شده که تا تاریخ تراز

مبلغ 2.500 میلیارد ریال آن پرداخت شده است. بابت تضمین معامله، چهار فقره 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 شد

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 با سرمایه اولیه 10 میلیو

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

8-2- در سال قبل 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 نموده 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. سه فقره 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 اقتصادی قرارداد و

زمانبندی برگشت سرمایه در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. ضمنا امکان مشاهده عینی پروژه مذکور میسر نگردیده و پاسخ تاییدیه ارسالی نیز دریافت نشده است. تضامین دریافتی چک شخصی بوده و از اعتبار آن اطمینان حاصل نشده اس

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

8-3- در سال قبل شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه مبلغ 800 میلیارد ریال در قالب دو فقره قرار داد مشارکت مدنی (ارزش قراردادهای 4.450 میلیارد ریال) برای تکمیل پروژه 672 واحدی شهید کشوری و تسویه مطالبات اشخاص ثالث

شرکت فولاد میبد و تامین مواد اولیه آن با شرکت گروه صنعتی ماهان سپاهان منعقد و پرداخت کرده است. تضمین قراردادهای مذکور وکالت نامه جامع و تام الاختیار برای هفت میلیون متر مربع از اراضی یاقوت آباد اصفهان بوده که اخذ نگرد

و گزارش کارشناسی امکان سنجی و توجیه اقتصادی آن نیز ارائه نشده و سود سالانه آن نیز پیش بینی و در حسابها منظور نشده است. همچنین به موجب تفاهمنامه فی مابین بانک و گروه صنعتی ماهان به شماره 95/60320 مقرر شده است بانک

سرمایه نسبت به مذاکره و تسویه دیون گروه صنعتی ماهان با سایر بانکها اقدام نماید و درقبال آن اموال و داراییهای شرکت گروه ماهان به ارزش کارشناس رسمی به بانک انتقال یابد . در سال قبل به منظور اجرایی شدن مفاد تفاهم نامه فوق مبلغ

200 میلیارد ریال و همچنین واگذاری پلاک های ثبتی 1/455 و 1454 واقع در خیابان فرمانیه(شهید لویسانی) طی مبیعه نامه مورخ 11/12/1395 به ارزش کارشناسی 2.600 میلیارد ریال به بانک تجارت بعنوان بانک عامل تسویه دیون گرو

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	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 میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	

ماهان اقدام نموده است . شایان ذکر است بانک سرمایه به موجب نامه شماره 2298/96 مورخ 28/5/1396 بانک مرکزی (براساس مصوبات کمیته فرا دستگاهی رسیدگی به وضعیت مطالبات غیر جاری بانکها) هرگونه پرداخت مرتبط با تسویه مطالبات گروه ریخته گران به بانک تجارت را متوقف نموده است . نظر به مراتب فوق و نبود شواهد و مستندات کافی قابلیت باز یافت وجوه پرداختی و همچنین تعدیلات لازم در خصوص واگذاری ملک در شرایط فعلی برای این موسسه مشخص نمی باشد .

4-8- سرفصل مذکور شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای وابسته بناگستران هشتم توس، فن آوا کارت، ماشین سازی اراک و ایران ارقام می باشد که در صورتهای مالی تلفیقی به بهای تمام شده 4.135 میلیارد ریال منعکس شده در صورتیکه 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 30 اسفند ماه 1395 آن شرکت استفاده شده است.ضمن اینکه 7/99 درصد سهام شرکت گسترش بازرگانی بین المللی جهان بین متعلق به شرکت مذکور بوده که در صورتهای مالی تلفیقی گروه منظور نشده است همچنین صورت تطبیق حسابهای فیما بین شرکتهای گروه و بانک ارائه نشده است. بدلیل نبود دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت جهان بین، در تاریخ صورت های مالی گروه و صورت تطبیق حسابهای فیما بین و نیز ارزش سهام در تاریخ تحصیل و تعیین آثار مالی محدودیت های یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی گروه امه پذیر نمی باشد.

9. نکات حاصل از رسیدگی به سرفصل وثایق تملیکی موضوع یادداشت توضیحی 21 صورتهای مالی به مبلغ 18.922 میلیارد ریال به شرح زیر می باشد:

1-9- به موجب اطلاعات ارائه شده توسط اداره املاک و ساختمان بانک تعداد 150 فقره از املاک تملیکی به مبلغ 5.916 میلیارد ریال خلع ید نشده است، تعداد 62 فقره آن به ارزش 4.824 میلیارد ریال فاقد سند مالکیت و تعداد 35 فقره دارای مشکلات حقوقی به ارزش 3.522 میلیارد ریال و تعداد 19 فقره تعیین تکلیف نشده به ارزش 4.214 میلیارد ریال می باشد. همچنین املاک تملیکی به تاریخ روز ارزیابی نگردیده ضمن اینکه 106 فقره از املاک به ارزش 5.376 میلیارد ریال ف گزارش کارشناسی و بهای تمام شده 130 فقره نیز به میزان 1,007 میلیارد ریال بیشتر از ارزش کارشناسی موجود، می باشد. شایان ذکر است به موجب نامه شماره 138-96 مورخ 28/3/1396 هیات محترم تحقیق و تفحص مجلس شورای اس 27 باب از املاک تهاثر شده سنوات قبل جهت ارزیابی مجدد املاک بانک(بدلیل بیش نمایی ارزش املاک) به کارشناسان رسمی دادگستری محول گردیده، که نتیجه تعداد 10 مورد آن تا تاریخ تهیه این گزارش مشخص و بهای ارزیابی املاک مذکور نسبت به بهای تمام شده در تاریخ تهاثر و تاریخ روز بترتیب به مبلغ 4.261 میلیارد ریال و 5.991 میلیارد ریال کاهش داشته است. نظر به مراتب فوق به دلیل نبود روشهای کنترل داخلی مدون برای شناسایی اموال تملیکی و نگهداری آن و عدم وجود مدارک و شواهد کافی در خصوص مالکیت و ارزش روز املاک، تعدیلات لازم از این بابت ضروری بوده لیکن در شرایط فعلی تعیین میزان آن برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

9-2- 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 واگذا 2 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 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 بابت تامین مالی پروژ 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.

9-3- 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 هایدر و یونیک مهستان کیش، تجار کیش، اس سم 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،

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	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 میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

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 تجميع چند فقره پلاک ثبتي جمعا به مساحت تقريبي

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 صلحنامه، بانک سرمایه صرفا مالک 4.443 متر مربع از ملک مزبور می باشد. ارزش

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

هیچگونه سود و جرایمی بابت تسهیلات محاسبه نکرده و بانک با استناد به صلحنامه و صورتحساب تحویل زمین به نماینده بانک اقدام به حذف مانده تسهیلات و سود و جرایم از دفاتر بانک (به استثنای 148 میلیارد ریال از شرکت سی تی بانکرز)

نموده است. با توجه به نبود گزارش کارشناسی به تاریخ روز و اینکه سند مالکیت ملک به نام بانک نشده است، تعیین آثار تعدیلات احتمالی بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نشده است.

نتیجه گیری مشروط

10. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 6 و 1-9 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای 7، 8، 2-9 و 3-9 ضرورت می یافت، این موس

مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	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 میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

11. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 11 الی 18 زیر تعدیل نشده است:

11. به دلیل عدم وصول اقساط تسهیلات اعطایی، مطالبات غیر جاری بانک بالغ بر 77 درصدکل تسهیلات گردیده و مطالبات سر رسید گذشته، معوق و مشکوک الوصول تا میزان 24 درصد رشد داشته است. قیمت تمام شده پول در دوره جاری برابر 07/26 درصد بوده است. اضافه برداشت از بانک مرکزی در پایان دوره بالغ بر 51.828 میلیارد ریال می باشد که در تاریخ 30/10/96 تا مبلغ 74.032 میلیارد ریال افزایش یافته است. (ضمن اینکه دستورالعمل محاسبه سرمایه نظارتی و کفایت سرمایه موسسات در خصوص محاسبه نسبت های نظارتی مورد عمل قرار نگرفته است) با توجه به کاهش سرمایه پایه بانک تا مبلغ منفی 73.367 میلیارد ریال (سال قبل مبلغ منفی 52.090 میلیارد ریال)، اطلاعات تعهدات و تسهیلات ک و ذینفع واحد همچنان بر مبنای مبلغ سرمایه پایه سال 1393 (به مبلغ 6.436 میلیارد ریال) ارائه شده است. شایان ذکر است نسبت خالص داراییهای ثابت، سرقفلی و وثایق تملیکی به سرمایه و اندوخته ها 323 درصد و درجه اهرمی منفی 40 در می باشد. کفایت سرمایه از منفی 35 درصد در سال 1395 به منفی 48 درصد در دوره جاری کاهش یافته و سرمایه پایه نیز 142درصد کاهش یافته است. تداوم افزایش زیان بانک (مانده زیان انباشته در پایان دوره مالی 79.095 میلیارد ریال و پایان سال قبل 57.642 میلیارد ریال) ادامه داشته است. نکات مزبور نشان دهنده وجود ابهام با اهمیت است که می تواند نسبت به توانایی بانک به ادامه فعالیت تردید با اهمیت ایجاد کند.

12. همانگونه که در یادداشت توضیحی 10 صورتهای مالی آمده است سرفصل مطالبات از بانکها و موسسات اعتباری به مبلغ 4.563 میلیارد ریال به شرح زیر می باشد:

12-1- 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 مربوطه بانک نرخ سود سپرده های مذکور 22 درصد می بد که از تاریخ دریافت (26/05/1394) لغایت پایان دوره مورد گزارش سودی در حسابها ثبت نشده است. در سال 1395 شرکت توسعه ساختمان سرمایه به نمایندگی از طرف 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 سند مالکیت به نام شرکت توسعه ساختمان سرمایه انتقال می یابد. تعدیل صورتهای مالی پس از تکمیل اطلاعات و مستندات مورد نیاز ضروری است.

12-2- مطالبات راكد سنوati از موسسه مالی و اعتباری مولي الموحدین به مبلغ 4.026 میلیاردریال می باشد که نرخ سود آن طبق اظهار مسئولین مربوطه بانک 26 درصد بوده لیکن از سال 1394 تاکنون سودی از بابت آن شناسایی نشده است. موجب توافقتنامه 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 املاکی براساس ارزش روز کارشناسی تا سقف مطالبات مورد تسویه قرار گیرد. که تا تهیه این گزارش موارد مذکور قطعیت نیافته است. حل و فصل نهایی این موضوع منوط به توافقات نهایی بانک و موسسه مذکور می باشد.

13. همانگونه که در یادداشت توضیحی 3-12 صورتهای مالی آمده است شرکت توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم در سال قبل دو فقره قرارداد جمعا به مبلغ 1.110 میلیارد ریال با شرکتهای عظیم پترو انرژی کیان کیش و کارخانه آرد دامغان بد موضوع مشارکت در خرید و فروش ماشین آلات مورد نیاز صنعت نفت و گاز پتروشیمی و پالایشگاهها به مبلغ 1.000 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 100 و 110 میلیارد ریال پرداخت نموده است. وثایق دریافتی از شرکت عظیم پترو انرژی کیان کیش یک قطعه زمین به ارزش کارشناسی 9.931 میلیارد ریال و 4 فقر چک جمعا به مبلغ 190 میلیارد ریال می باشد که زمین مذکور در رهن بانک صادرات بوده و مستنداتی در خصوص فک رهن در اختیار حسابرس قرار نگرفته است و از کارخانه آرد دامغان نیز مبلغ 139 میلیارد ریال چک دریافت شده و مستند ترهین سند ملک کارخانه و نیز گزارش کارشناسی آن در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. ضمنا 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 بازرگری مجدد قراردادهای مذکور مورد تاکید می باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

14. به موجب یادداشت 2-12 همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری سایه گستر سرمایه طی تفاهم نامه مشارکت مورخ 29/4/1395 با شرکت حلما گستر سرمایه درازای 5 درصد از سهام شرکت جدید التاسیس متعلق به کنسرسیوم مبلغ ا

میلیارد ریال پرداخت نمود است تضامین در قرارداد پیش بینی نگردیده و شرکت نیز از این بابت وثیقه ای دریافت نکرده است ضمن اینکه بجهت عدم انجام تعهدات مفاد قرارداد در خصوص ایجاد و ثبت شرکت توسط طرف قرارداد و ابهامات مو

در قرارداد و عدم ارائه گزارش توجیهی اقتصادی وامکان سنجی طرح، شرکت در تاریخ 26/12/1395 بر اساس اظهار نامه ارسالی مبادرت به فسخ قرارداد مشارکت مذکور اقدام نموده است همچنین مبلغ 404 میلیارد ریال به شرکت گسترش

بازرگانی بین المللی جهان بین (شرکت تابعه) پرداخت گردیده که هیچگونه تفاهم نامه ویا قراردادی باشرکت مذکور منعقد نگردیده است. اقدامات انجام شده در خصوص مطالبه اصل وخسارت تاخیر پیش بینی شده تا تاریخ تهیه این گزارش منجر ب

نتیجه نشده است.

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 3 شرکت دیگر (طبق صلح نامه شماره 106793/14 مورخ 22/12/1394) 23 درصد مابقی سهام شرک

سایه گستر 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 شناسایی و منظور نموده است. با عنایت به صورتهای مالی واحد سرمایه پذیر

شرکت سایه گستر سرمایه) و همچنین تاییدیه دریافتی از شرکت سرمایه پذیر، 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 تاییدیه به عنوان صا

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 4.133 میلیارد ریال وجوه 33 فقره ضمانت نامه صادره توسط بانک می باشد که به طرفیت بدهکاران ضمانت نامه های پرداخت شده و سپرده نقدی

ضمانت نامه ها در حسابها منظور شده است. در این خصوص، ذینفعان ضمانت نامه ها ضبط و وصول وجه 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 دست

عدم پرداخت از دادرسی عمومی و انقلاب (جرائم پولی و بانکی) تهران صادر شده است، از پرداخت تتمه وجوه ضمانت نامه ها به مبلغ 503 میلیارد ریال نیز خودداری کرده است. مدارک و مستنداتی که گویای دلایل عدم پرداخت مابقی ضمانت

ها در اختیار این موسسه قرار نگرفته است، ضمن اینکه سرمایه گذاریهای بانک در سهام شرکتهای بورسی و سهام تامین سرمایه و اموال شرکتهای صرافی سرمایه، تجارت الکترونیک سرمایه، و توسعه ساختمانی سرمایه، هریک به میزان 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.

17. همانگونه که در یادداشت توضیحی 20 صورتهای مالی آمده است سرفصل سایر دارایی ها شامل مبلغ 18.922 میلیارد ریال تحت عنوان وثایق تملیکی که در قبال تسویه مطالبات طی سال مالی مورد رسیدگی و سنوات قبل ایجاد گردیده است

با توجه به اینکه انجام عملیات فوق در روال معمول عملیات بانکداری نبوده و دریافت اینگونه دارایی ها برای تسویه مطالبات و ماندگاری طولانی مدت دارایی های مزبور در بانک به خصوص در شرایط اقتصادی فعلی موجب کاهش نقدینگی و

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.

18. مانده زیان انباشته بانک در تاریخ ترازنامه بالغ بر 79.095 میلیارد ریال بوده که بدون لحاظ نمودن آثار مالی بندهای این گزارش، بیش از 8/19 برابر سرمایه ثبت شده می باشد. چنانچه نسبت کفایت سرمایه بانک از 50 درصد حد مقرر باز

مرکزی جمهوری اسلامی کمتر شود هیات مدیره موظف است بلافاصله مجمع عمومی را جهت افزایش سرمایه یا تقاضای انحلال به بانک مرکزی تسلیم نماید به موجب صورتهای مالی ارزش ویژه بانک در پایان سال جاری، منفی 74.121 میلیا

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ریال (سال قبل منفی 52.668 میلیارد ریال) می باشد. هرچند هیات مدیره درخصوص افزایش سرمایه اقدام کرده، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نشده است.

بندهای توضیحی

19. ارقام مقایسه ای شش ماهه منتهی به 31/6/1395 حسابرسی نشده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۰۸ دیبیهشت ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی فریوران راهبرد

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک فریوران	محبوب جلیل پور ثمرین.		۱۳۹۷/۰۸/۰۲ ۱۲:۲۰:۴۵
شریک فریوران	کیهان مهام.		۱۳۹۷/۰۸/۰۲ ۱۳:۳۵:۵۰
مدیر موسسه فریوران	محمدسعید اصغریان		۱۳۹۷/۰۸/۰۲ ۱۴:۴۳:۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	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 میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

ترازنامه تلفیقی	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها	موجودی نقد	۳,۴۳۵,۵۷۱	۴,۸۹۲,۹۳۵
مطالبات از بانکهای مرکزی	۲۵,۱۲۶,۶۲۱	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۲	بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی	(۳۰)	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۸۸
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری	۲۵,۱۲۶,۶۲۱	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۲	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری	۲	۱,۹۸۷,۶۲۹	(۳۹)
مطالبات از دولت	۰	۰	---	سپردههای دیداری و مشابه	۱	۳,۰۵۲,۰۱۴	(۱۳)
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها	۰	۰	---	سپردههای پس انداز و مشابه	---	۸۵۹,۸۵۰	(۴)
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها	۹۶,۳۳۴,۶۷۱	۱۰۰,۲۳۳,۳۶۹	(۴)	سپردههای سرمایه گذاری مدت دار	---	۱۸۳,۷۴۳,۸۴۳	۳
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار	۱۶,۵۷۰,۷۰۷	۱۱,۴۸۴,۴۳۸	۴۴	سایر سپرده ها	(۴)	۶,۹۰۰,۸۴۸	۰
سایر حساب ها و اسناد دریافتی	۹,۴۶۴,۵۲۲	۷,۱۸۹,۳۰۶	۳۲	مالیات پرداختنی	۴۴	۲۷۱,۹۳۳	(۷۷)
سرمایه گذاری در املاک	۴,۸۸۶,۹۲۹	۵,۶۵۰,۸۱۴	(۱۴)	سود سهام پرداختنی	۳۲	۵۵۰,۲۷۸	۰
دارایی های نامشهود	۱,۸۳۱,۳۷۲	۱,۸۳۰,۹۷۳	۰	ذخایر	(۱۴)	۷,۴۴۶,۶۶۶	(۴۸)
سرقفلی	۸۰۰,۲۷۰	۸۰۰,۲۷۰	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۲۱۳,۴۲۷	۳۰
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۰۵,۷۶۹	۱,۳۳۲,۹۱۲	(۲)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	سایر بدهی ها	(۲)	۱,۳۳۸,۷۸۲	(۱۷)
سایر دارایی ها	۲۰,۰۰۳,۹۴۱	۱۸,۹۷۰,۰۱۶	۵	جمع بدهی ها	---	۲۳۳,۸۷۷,۱۷۴	۱۱
				حقوق صاحبان سهام	۵		---
				سرمایه		۴,۰۰۰,۰۰۰	۰
				سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی		(۲۵,۱۶۹)	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان		۰	---
				صرف (کسر) سهام		۰	---
				سهام خزانه		۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه		شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱		کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱		سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال		
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال				
						اندوخته قانونی	۱,۰۲۰,۶۲۰	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	(۸۰,۱۷۲,۰۳۳)	(۵۸,۲۹۹,۰۲۴)	۳۸	
						جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۷۵,۱۷۶,۵۸۲)	(۵۳,۳۰۵,۱۶۹)	۴۱	
						سهم اقلیت	(۵,۶۸۷)	۳۵,۴۴۰	--	
						جمع حقوق صاحبان سهام	(۷۵,۱۸۲,۲۶۹)	(۵۳,۲۶۹,۷۲۹)	۴۱	
جمع دارایی‌ها				۱۸۳,۳۸۵,۷۴۴	۱۸۰,۶۰۷,۴۴۵	۲	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۳,۳۸۵,۷۴۴	۱۸۰,۶۰۷,۴۴۵	۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان تلفیقی	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدها			---	
درآمدهای مشاع			---	
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۸,۶۰۷,۵۹۷	۸,۹۴۸,۲۲۲	(۴)	۱۷,۶۳۴,۵۲۲
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۸۴۰,۷۵۶	۲۲۳,۰۴۳	۲۷۷	۵۴۴,۲۸۹
جمع درآمدهای مشاع	۹,۴۴۸,۳۵۳	۹,۱۷۱,۲۶۵	۳	۱۸,۱۷۸,۸۱۱
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۲۰,۰۳۴,۵۴۳)	(۱۸,۴۲۳,۸۰۹)	۹	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	*	*	---	*
سهم سود سپرده گذاران	(۲۰,۰۳۴,۵۴۳)	(۱۸,۴۲۳,۸۰۹)	۹	(۳۸,۵۸۷,۲۰۹)
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۱۰,۵۸۶,۱۹۰)	(۹,۲۵۲,۵۴۴)	۱۴	(۲۰,۴۰۸,۳۹۸)
درآمدهای غیرمشاع			---	
سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع	۶۲,۲۱۶	۲۶۳,۱۴۶	(۷۶)	۵۳۵,۵۷۱
درآمد کارمزد	۱۶۲,۷۱۲	۱۹۴,۸۳۰	(۱۶)	۳۵۲,۶۸۸
نتیجه مبادلات ارزی	۱۰۷,۵۹۷	۱۸,۷۳۰	۴۷۴	۴۴,۳۵۰
سایر درآمدها	۱۱۳,۱۲۴	۲۲۶,۲۲۵	(۵۰)	۳۹۳,۱۰۱
جمع درآمدهای غیرمشاع	۴۴۵,۶۴۹	۷۰۲,۹۳۱	(۳۷)	۱,۳۲۵,۷۱۰
جمع درآمدها	(۱۰,۱۴۰,۵۴۱)	(۸,۵۴۹,۶۱۳)	۱۹	(۱۹,۰۸۲,۶۸۸)
هزینه ها			---	
هزینه های کارکنان	(۶۵۸,۱۴۲)	(۴۹۱,۴۷۵)	۳۴	(۱,۲۹۲,۲۵۷)
سایر هزینه های اجرایی	(۸۶۲,۵۰۲)	(۳۹۰,۴۷۵)	۱۲۱	(۱,۲۰۰,۳۸۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۸۹۷,۲۳۴)	(۱۲,۳۹۲,۰۷۰)	(۷۷)	(۲۴,۷۸۵,۰۲۸)
هزینه های مالی	(۷,۲۵۹,۲۶۳)	(۱,۳۱۰,۶۶۳)	۴۵۴	(۳,۸۳۵,۴۹۸)
هزینه کارمزد	(۸۸,۱۱۹)	(۷۳,۴۲۲)	۲۰	(۱۳۹,۷۶۵)
جمع هزینه ها	(۱۱,۷۶۵,۲۶۰)	(۱۴,۶۵۸,۱۰۵)	(۲۰)	(۳۱,۲۵۲,۹۳۰)
سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته	(۲۱,۹۰۵,۸۰۱)	(۲۳,۲۰۷,۷۱۸)	(۶)	(۵۰,۳۳۵,۶۱۸)
سهم گروه از سود شرکت های وابسته	*	*	---	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	
اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۱,۹۰۵,۸۰۱)	(۲۳,۲۰۷,۷۱۸)	(۶)	(۵۰,۳۳۵,۶۱۸)	
مالیات بر درآمد	(۵,۹۵۷)	(۷,۴۳۸)	(۲۰)	(۲۲,۸۰۵)	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۱,۹۱۱,۷۵۸)	(۲۳,۲۱۵,۱۵۶)	(۶)	(۵۰,۳۵۸,۴۲۳)	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) خالص	(۲۱,۹۱۱,۷۵۸)	(۲۳,۲۱۵,۱۵۶)	(۶)	(۵۰,۳۵۸,۴۲۳)	
سهم اقلیت از سود (زیان) خالص	(۴۰,۳۴۵)	۲,۶۶۱	---	۴,۴۶۳	
سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی	(۲۱,۸۷۱,۴۱۳)	(۲۳,۲۱۷,۸۱۷)	(۶)	(۵۰,۳۶۲,۸۸۶)	
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	(۲۱,۹۱۱,۷۵۸)	(۲۳,۲۱۵,۱۵۶)	(۶)	(۵۰,۳۵۸,۴۲۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۸,۰۱۱,۹۸۳)	(۶,۸۳۸,۳۸۵)	۷۴۸	(۶,۸۳۸,۳۸۵)	
تعدیلات سنواتی	(۲۸۴,۵۹۴)	(۳۹۶,۷۷۷)	(۲۸)	(۱,۰۹۳,۱۰۸)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۸,۲۹۶,۵۷۷)	(۷,۲۳۵,۱۶۲)	۷۰۶	(۷,۹۳۱,۴۹۳)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۸,۲۹۶,۵۷۷)	(۷,۲۳۵,۱۶۲)	۷۰۶	(۷,۹۳۱,۴۹۳)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۸۰,۲۰۸,۳۳۵)	(۳۰,۴۵۰,۳۱۸)	۱۶۳	(۵۸,۲۸۹,۹۱۶)	
انتقال به اندوخته قانونی	(۱,۸۴۹)	(۶,۹۲۴)	(۷۳)	(۶,۶۶۱)	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۸۰,۲۱۰,۱۸۴)	(۳۰,۴۵۷,۲۴۲)	۱۶۳	(۵۸,۲۹۶,۵۷۷)	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته		(۳۸,۱۵۱)	۲,۶۶۱	—	۲,۴۴۷
سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی		(۸۰,۱۷۲,۰۳۳)	(۳۰,۴۵۹,۹۰۳)	۱۶۳	(۵۸,۲۹۹,۰۳۴)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال		(۵,۴۶۸)	(۵,۸۰۴)	(۶)	(۱۲,۵۹۱)
سرمایه		۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	اقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۸,۳۶۲,۹۴۲)	۲,۴۴۷,۲۸۹	---	(۲۳,۰۳۵,۵۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۸,۳۶۲,۹۴۲)	۲,۴۴۷,۲۸۹	---	(۲۳,۰۳۵,۵۱۹)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۰۴,۸۹۹)	(۱,۳۱۰,۶۶۳)	(۴۶)	(۳,۰۵۸,۴۲۱)
سود سهام پرداختی	(۳۹۲)	(۱۴۹,۷۰۱)	(۱۰۰)	(۱۵۰,۴۶۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۰۵,۲۹۱)	(۱,۴۶۰,۳۶۴)	(۵۲)	(۳,۲۰۸,۸۹۰)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲۱۵,۷۰۷)	(۳۵,۲۹۳)	۵۱۱	(۶۱۱,۳۷۰)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۱۰,۱۸۹	---	۲۱,۹۲۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۶,۴۹۹)	(۳۹۹,۷۰۰)	(۹۱)	(۵۶۵,۵۵۰)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶,۶۶۷)	(۱۰,۷۸۳)	(۳۸)	(۱۴,۱۲۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۳,۱۶۶)	(۴۰۰,۲۹۴)	(۸۹)	(۵۵۷,۷۴۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۹,۳۲۷,۱۰۶)	۵۵۱,۳۳۸	---	(۲۷,۴۱۳,۵۲۲)
فعالیت‌های تأمین مالی			---	
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی	۰	۰	---	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت	.	.	.	---	.
وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانه	.	.	.	---	.
وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانه	.	.	.	---	(۲۵,۱۶۹)
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۷,۷۶۲,۱۴۵	۵۷,۵۶۷	۳۰,۷۵۵	۲۶,۶۸۶,۱۴۵	
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	.	---	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱۷,۷۶۲,۱۴۵	۵۷,۵۶۷	۳۰,۷۵۵	۲۶,۶۶۰,۹۷۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱,۵۶۴,۹۶۱)	۶۰۸,۹۰۵	---	(۷۵۲,۵۴۶)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۸۹۲,۹۳۵	۵,۶۰۱,۱۳۱	(۱۳)	۵,۶۰۱,۱۳۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۷,۵۹۷	۱۸,۷۳۰	۴۷۴	۴۴,۳۵۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۴۳۵,۵۷۱	۶,۲۲۸,۷۶۶	(۴۵)	۴,۸۹۲,۹۳۵	
مبادلات غیرنقدی	۴,۹۴۹,۱۳۶	۴,۴۱۳,۱۹۰	۱۲	۴,۷۳۹,۱۲۵	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر					
دارایی های جاری								بدهی ها											
موجودی نقد								۱۱	۱,۹۸۳,۸۵۱	۲,۱۹۴,۶۳۹	بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی						۸۸	۲۷,۵۱۱,۹۰۴	۵۱,۸۲۸,۴۱۳
مطالبات از بانکهای مرکزی								۲	۲۴,۶۲۹,۳۸۰	۲۵,۱۲۶,۶۲۱	بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری						(۳۳)	۱,۸۲۲,۷۲۱	۱,۲۱۷,۵۰۳
مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری								۱	۴,۵۸۹,۷۸۴	۴,۶۲۵,۳۷۱	سپردههای دیداری و مشابه						(۱۴)	۳,۰۰۳,۰۵۶	۲,۵۸۰,۶۳۳
مطالبات از دولت								--	۰	۰	سپردههای پس انداز و مشابه						(۳)	۸۵۶,۹۹۷	۸۲۷,۰۹۱
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها								--	۰	۰	سپردههای سرمایه گذاری مدت دار						۳	۱۸۴,۰۵۴,۱۰۱	۱۸۹,۳۰۰,۲۷۷
تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها								(۳)	۱۰۵,۱۶۲,۰۶۷	۱۰۱,۸۳۷,۲۱۶	سایر سپردهها						۱	۶,۹۰۰,۸۴۹	۶,۹۵۷,۸۰۳
سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار								۲۷	۱۴,۰۸۰,۲۹۲	۱۷,۹۲۲,۹۶۱	مالیات پرداختنی						--	۰	۰
سایر حسابها و اسناد دریافتنی								۱۵	۸,۱۳۹,۳۲۴	۹,۳۷۴,۷۴۸	سود سهام پرداختنی						۰	۵۵۰,۲۸۵	۵۴۹,۸۹۳
سرمایه گذاری در املاک								--	۰	۰	ذخایر						(۵۰)	۷,۴۵۶,۲۷۸	۳,۷۶۰,۰۵۸
دارایی های نامشهود								۰	۱,۶۸۸,۳۳۱	۱,۶۸۸,۶۰۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						۳۲	۲۰۳,۷۴۰	۲۶۹,۵۷۷
دارایی های ثابت مشهود								(۱)	۶۷۵,۵۵۴	۶۶۸,۳۳۵	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								۵	۱۸,۷۷۱,۰۶۲	۱۹,۷۵۳,۸۵۳	جمع بدهی ها						۱۱	۲۳۲,۳۵۹,۹۳۱	۲۵۷,۲۹۱,۲۴۸
											حقوق صاحبان سهام						--		
											سرمایه						۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰
											افزایش (کاهش) سرمایه در جریان						--	۰	۰
											صرف (کسر) سهام						--	۰	۰
											سهام خزانه						--	۰	۰
											اندوخته قانونی						۰	۹۷۳,۹۲۰	۹۷۳,۹۲۰
											سایر اندوخته ها						--	۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (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		(۷۹,۰۷۲,۸۱۸)	۳۷
			جمع حقوق صاحبان سهام		(۷۴,۰۹۸,۸۹۸)	۴۱
جمع دارایی ها	۱۸۳,۱۹۲,۳۵۰	۱۷۹,۷۱۹,۶۴۵	۲	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۸۳,۱۹۲,۳۵۰	۲

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی نشده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدها			---	
درآمدهای مشاع			---	
سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی	۹,۰۸۷,۸۵۶	۸,۹۲۰,۹۸۹	۲	۱۷,۹۲۰,۸۷۵
سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها	۶۲۱,۱۱۲	۱۷۶,۲۷۵	۲۵۲	۳۹۲,۲۲۶
جمع درآمدهای مشاع	۹,۷۰۸,۹۶۸	۹,۰۹۷,۲۶۴	۷	۱۸,۳۱۳,۱۰۱
سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	(۲۰,۰۵۲,۳۵۰)	(۱۸,۴۳۲,۶۷۴)	۹	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)
تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری	۰	۰	---	۰
سهم سود سپرده گذاران	(۲۰,۰۵۲,۳۵۰)	(۱۸,۴۳۲,۶۷۴)	۹	(۳۸,۶۲۹,۸۶۷)
سهم بانک از درآمدهای مشاع	(۱۰,۳۴۳,۳۸۲)	(۹,۳۳۵,۴۱۰)	۱۱	(۲۰,۳۱۶,۷۶۶)
درآمدهای غیر مشاع			---	
سود و وجه التزام فعالیت های غیر مشاع	۶۲,۲۱۶	۲۶۳,۱۴۶	(۷۶)	۵۳۵,۵۷۱
درآمد کارمزد	۱۵۸,۵۵۴	۱۹۵,۳۷۱	(۱۹)	۳۵۹,۶۸۸
نتیجه مبادلات ارزی	۱۰۷,۶۷۲	۱۸,۳۱۲	۴۸۸	۴۱,۴۳۹
سایر درآمدها	۱۴,۶۱۸	۵۹,۵۶۳	(۷۵)	۱۲۷,۳۱۸
جمع درآمدهای غیر مشاع	۳۴۳,۰۶۰	۵۳۶,۲۹۲	(۳۶)	۱,۰۶۴,۰۱۶
جمع درآمدها	(۱۰,۰۰۰,۳۲۲)	(۸,۷۹۹,۱۱۸)	۱۴	(۱۹,۲۵۲,۷۵۰)
هزینه ها			---	
هزینه های کارکنان	(۵۸۶,۱۸۰)	(۴۲۶,۴۸۳)	۳۷	(۱,۱۶۵,۴۹۵)
سایر هزینه های اجرایی	(۶۴۲,۶۲۲)	(۳۸۸,۵۱۰)	۶۵	(۱,۱۷۸,۳۴۲)
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲,۸۸۲,۱۰۶)	(۱۲,۳۹۱,۵۸۶)	(۷۷)	(۲۴,۷۸۳,۱۷۲)
هزینه های مالی	(۷,۲۵۹,۲۶۳)	(۱,۲۸۱,۷۰۲)	۴۶۶	(۳,۸۰۶,۵۳۷)
هزینه کارمزد	(۸۸,۱۱۹)	(۷۳,۴۲۲)	۲۰	(۱۳۹,۷۶۵)
جمع هزینه ها	(۱۱,۴۵۸,۲۹۰)	(۱۴,۵۶۱,۷۰۳)	(۲۱)	(۳۱,۰۷۳,۳۱۱)
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۱,۴۵۸,۶۱۲)	(۲۳,۳۶۰,۸۲۱)	(۸)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)
مالیات بر درآمد	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۱,۴۵۸,۶۱۲)	(۲۳,۳۶۰,۸۲۱)	(۸)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	نماد: سمایه	شرکت: بانک سرمایه
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۲۱,۴۵۸,۶۱۲)	(۲۳,۳۶۰,۸۲۱)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	(۲۱,۴۵۸,۶۱۲)	(۲۳,۳۶۰,۸۲۱)	(۵۰,۳۲۶,۰۶۱)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۷,۴۰۴,۶۸۳)	(۶,۳۹۳,۵۸۵)	(۶,۳۹۳,۵۸۵)
تعدیلات سنواتی	(۲۰۹,۵۲۳)	(۳۳۶,۵۰۹)	(۸۹۴,۵۶۰)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۷,۶۱۴,۲۰۶)	(۶,۷۳۰,۰۹۴)	(۷,۲۸۸,۱۴۵)
سود سهام مصوب	۰	۰	۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۷,۶۱۴,۲۰۶)	(۶,۷۳۰,۰۹۴)	(۷,۲۸۸,۱۴۵)
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	۰
سود قابل تخصیص	(۷۹,۰۷۲,۸۱۸)	(۳۰,۰۹۰,۹۱۵)	(۵۷,۶۱۴,۲۰۶)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷۹,۰۷۲,۸۱۸)	(۳۰,۰۹۰,۹۱۵)	(۵۷,۶۱۴,۲۰۶)
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	(۵,۳۶۵)	(۵,۸۴۰)	(۱۲,۵۸۲)
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه	نماد: سمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۶,۷۴۳,۷۶۱)	(۸۲۰,۳۲۷)	۱,۹۴۱	(۲۵,۶۸۵,۶۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۶,۷۴۳,۷۶۱)	(۸۲۰,۳۲۷)	۱,۹۴۱	(۲۵,۶۸۵,۶۳۰)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	(۷۰۴,۸۹۹)	(۱,۲۸۱,۷۰۲)	(۴۵)	(۳,۰۲۹,۴۶۰)
سود سهام پرداختی	(۳۹۲)	(۱,۲۱۴)	(۶۸)	(۱,۸۱۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۷۰۵,۲۹۱)	(۱,۲۸۲,۹۱۶)	(۴۵)	(۳,۰۳۱,۲۷۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۸۶,۷۳۱)	۰	--	(۴۴۵,۱۰۸)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۹۳۳	--	۹۳۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۷,۱۰۰)	(۲۸,۵۷۸)	(۴۰)	(۴۹,۳۹۲)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۶,۱۴۵)	(۱۰,۳۶۱)	(۴۱)	(۱۳,۵۲۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۲۳,۲۴۵)	(۳۸,۰۰۶)	(۳۹)	(۶۱,۹۸۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۷,۶۵۹,۰۲۸)	(۲,۱۴۱,۲۴۹)	۷۲۵	(۲۹,۲۲۳,۹۹۴)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: بانک سرمایه		نماد: سرمایه	شماره اطلاعیه: ۴۸۳۴۵۱	کد صنعت: ۶۵۱۹۵۱	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۷,۷۶۲,۱۴۵	۵۷,۵۶۷	۳۰,۷۵۵	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۷,۷۶۲,۱۴۵	۵۷,۵۶۷	۳۰,۷۵۵	۲۶,۶۸۶,۱۴۶	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۰۳,۱۱۷	(۲,۰۸۳,۶۸۲)	--	(۲,۵۳۷,۸۴۸)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۹۸۳,۸۵۱	۴,۴۸۰,۲۶۱	(۵۶)	۴,۴۸۰,۲۶۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۰۷,۶۷۲	۱۸,۳۱۲	۴۸۸	۴۱,۴۳۸	
موجودی نقد در پایان دوره	۲,۱۹۴,۶۴۰	۲,۴۱۴,۸۹۱	(۹)	۱,۹۸۳,۸۵۱	
مبادلات غیرنقدی	۴,۹۴۹,۱۳۶	۴,۴۱۳,۱۹۰	۱۲	۴,۷۳۹,۱۲۵	