کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	**شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه‌هاي تلفيقي گروه و شركت سرمايه‌گذاري توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامي خاص) در تاريخ 31 خردادماه 1397 و صورتهاي سود و زيان و جريان وجوه نقد تلفيقي گروه و شركت براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 38 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي مياندوره‌اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت مندرج در بند 7، بررسي اجمالي اين مؤسسه بـراساس استاندارد بررسي اجمالي 2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان‌دوره¬اي شامل پرس‌وجو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بـررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابـل شناسايي است، آگـاه مي‌شود و از اين رو، اظهارنظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. اطلاعات مالي شركت‌هاي وابسته، واسپاري سپهر صادرات و شركت نوسازي سپهر پي‌چين جهت اعمال روش ارزش ويژه در صورت‌هاي مالي تلفيقي به ترتيب مربوط به سال مالي منتهي به 30/09/1396 و دوره مياني منتهي به 31/06/1396 بوده است. مطابق استاندارد حسابداري

ذيربط بشرط افشاء رويدادهاي مهم مالي، تاريخ صورت‌هاي مالي شركت‌هاي مشمول روش ارزش ويژه نبايد بيشتر از سه ماه قبل از تاريخ گزارشگري شركت اصلي (31/3/1397) باشد كه اين موضوع در تهيه صورت‌هاي مالي تلفيقي مور گزارش رعايت نگرديده است.

4. طبق بررسي انجام شده، سهم گروه از خالص كل دارائي‌هاي شركت وابسته واسپاري سپهر صادرات از پايان دوره مياني مشابه قبل همچنين در پايان دوره مياني مورد گزارش به شرح يادداشت توضيحي 1-11، صفر ريال مي‌باشد. اين در حالي است كه سرفصل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت شركت اصلي (يادداشت شماره 3-11 توضيحي) شامل مبلغ 120 ميليارد ريال بهاي تمام شده سرمايه‌گذاري در 20 درصد سهام شركت وابسته مزبور است كه طبق صورت‌هاي مالي حسابرسي شده سال مالي منتهي به 30/9/1396 زيان انباشته شركت وابسته مذكور بالغ بر 1.011 ميليارد ريال گرديده است. در رعايت استاندارد حسابداري ذيربط، احتساب زيان كاهش ارزش بابت سرمايه‌گذاري مذكور در صورت‌هاي مالي شركت اصلي ضروري است. در صورت تعديل صورتهاي مالي از اين بابت، سود انباشته در ابتداي دوره مياني و سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت هر يک به مبلغ 120 ميليارد ريال كاهش يافته و در نتيجه سود انباشته شركت اصلي در پايان دوره مياني مورد گزارش بهمان ميزان كاهش خواهد يافت.

5. درخصوص سرفصل موجودي املاک شركت اصلي (يادداشت توضيحي 6) موارد زير قابل ذكر مي‌باشد:

5-1- مبلغ دفتري پروژه سپهر دربند شامل مبلغ 89.791 ميليون ريال هزينه مالي تحقق يافته در ارتباط با قرارداد خريد اقساطي زمين پروژه مزبور مي‌باشد كه به شرح يادداشت توضيحي 2-6، مبلغ 82.184 ميليون ريال از آن در سال‌هاي مالي و مبلغ 7.607 ميليون ريال طي دوره مياني مورد گزارش، برخلاف استانداردهاي حسابداري به عنوان مخارج قابل انتساب، به بهاي تمام شده پروژه‌هاي ياد شده منظور گرديده است. در صورت تعديل حساب‌ها از اين بابت، سرفصل موجودي املا به مبلغ 89.791 ميليون ريال و سود خالص دوره و سود انباشته در ابتداي دوره مياني به ترتيب به مبالغ 7.607 و 82.184 ميليون ريال كاهش يافته و در نتيجه سود انباشته پايان دوره مياني مورد گزارش به ميزان 89.791 ميليون ريال كاهش خواهد يافت.

5-2- همانگونه كه در يادداشت 1-12صورتهاي مالي منعكس است، سرفصل زمين نگهداري شده براي ساخت املاک شركت اصلي شامل مبلغ 247 ميليارد ريال زمين پروژه دخانيات مي‌باشد كه طي مبايعه‌نامه شماره 680/204 مورخ 09/07/1392 از بانک صادرات خريداري شده است. ارزش‌گذاري ملک مذكور در زمان معامله براساس نظر كارشناس بانک صادرات ايران با فرض كاربري صنعتي و داراي حقوق مكتسبه صورت گرفته ليكن در مرحله اخذ پروانه از شهرد مشخص شده كه بخش عمده (64 درصد) كاربري ملک مذكور فضاي سبز است. نظر به بررسي‌هاي بعمل آمده شناسايي زيان كاهش ارزش بابت دارايي مذكور ضرورت داشته ليكن تعيين ميزان آن بدليل عدم دريافت نظر كارشناسي، امكانپذير نمي‌باشد.

6. درآمدهاي عملياتي شركت اصلي (يادداشت توضيحي 6-26) شامل مبلغ 280.000 ميليون ريال درآمد ناشي از معاوضه 41 درصد قدرالسهم پروژه مشاركتي مهتاب (بهاي تمام شده 270.065 ميليون ريال) با 28 درصد از قدرالسهم پروژه مشاركتي ميناي نياوران (موضوع يادداشت توضيحي 5-5-6) مي‌باشد كه برخلاف استانداردهاي حسابداري به ميزان 9.935 ميليون ريال بيش از واقع به عنوان درآمد شناسايي و در حساب‌ها منظور شده است. در صورت تعديل حسابها از اين باب سرفصل موجودي املاک و سود خالص دوره هر يک بمبلغ 9.935 ميليون ريال كاهش يافته و در نتيجه سود انباشته پايان دوره مياني مورد گزارش بهمان ميزان كاهش خواهد يافت.

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) **نماد: وبصادر۴**	**شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**

7. تا تاريخ اين گزارش، صورتهاي مالي حسابرسي شده شرکت فرعي توسعه سپهر الهيه مربوط به تاريخ 29/12/1396و همچنين صورت تطبيق حساب فيمابين شرکت اصلي و شرکت پي‌چين ارائه نگرديده است. با توجه بمراتب فوق، تعيين تعديلات احتمالي که در صورت دستيابي به صورتهاي مالي حسابرسي شده شرکت فرعي و صورت تطبيق مزبور بر صورتهاي مالي مورد گزارش ضرورت مي‌يافت، در شرايط حاضر براي اين موسسه امکانپذير نمي‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

8. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 4 الي 6 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي که احتمالا در صورت نبود محدوديت مندرج در بند 7 ضرورت مي‌يافت، اين موسسه به موردي که حاکي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

9. همانگونه که در يادداشت 6-26 توضيحي منعکس گرديده است، فروش پروژه گلستان شرکت اصلي (با قيمت تمام شده 27.139 ميليون ريال) به مبلغ 17.500 ميليون ريال، منجر به شناسايي زيان به مبلغ 9.639 ميليون ريال گرديده است.

نتيجه‌گيري اين موسسه در اثر مفاد اين بند "مشروط" نشده است.

سایر موارد

10. عمليات اجرايي پروژه‌هاي در جريان تکميل موضوع يادداشت 4-6 توضيحي (قزوين) با مشکل مواجه بوده و پيشرفت فيزيکي مطلوبي نداشته و به تبع آن در مواردي ايفاي تعهدات و تحويل به موقع واحدهاي فروخته شده به خريداران انجام نشده است. همچنين وصول برخي از مانده مطالبات منوط به ايفاي به موقع تعهدات و حل و فصل مشکلات مربوط به نقل و انتقال اسناد مالکيت به نام مشتريان مي‌باشد. با توجه به تاخيرهاي صورت گرفته، توجه به مفاد ماده 5 قراردادهاي فروش واحدهاي پروژه قزوين مبني بر جريمه تاخير 8 و يا 6 درصدي مبلغ قرارداد ضرورت دارد.

11. عليرغم انقضاي مدت اعتبار پروانه ساختماني پروژه‌هاي المپيک پرديس (3/8/1394)، قزوين (15/6/1391)، عتيق (20/1/1396)، تهران پارس(26/3/1396)، اقدامي توسط شريک سازنده جهت تمديد اعتبار پروانه پروژه‌هاي مذکور صورت نگرفته است. همچنين تا تاريخ اين گزارش، پروانه ساختماني پروژه‌هاي فرمانيه، البرز، ونک، رضوان و در بند اخذ نگرديده است.

12. همانگونه که در يادداشت 12 صورتهاي مالي منعکس است، سرفصل زمين نگهداري شده براي ساخت املاک شامل مبلغ 233 ميليارد ريال زمين پروژه مقدس اردبيلي مي‌باشد، که در تصرف اشخاص ثالث بوده که اقدامات حقوقي در اينخصر تا تاريخ اين گزارش منجر به نتيجه نهايي نگرديده است. همچنين عمليات اجرايي باقيمانده زمين‌هاي شرکت منعکس در يادداشت مزبور به دليل مشکلات موجود، شروع نگرديده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۲مهر۱۳۹۷

دایا رهیافت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه دایا رهیافت	خسرو واشقانی فراهانی	۸۰۰۸۶۹	۱۳۹۷/۰۹/۰۵ ۱۶:۲۴:۳۵
شریک موسسه دایا رهیافت	ایرج جمشیدی فر	۸۰۰۲۰۶	۱۳۹۷/۰۹/۰۵ ۱۶:۲۷:۲۶
مدیر موسسه دایا رهیافت	احمد حسنی	۸۳۱۲۴۴	۱۳۹۷/۰۹/۰۵ ۱۶:۳۰:۵۳

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				**بدهی ها**			
دارایی‌های جاری			--	بدهی‌های جاری			--
موجودی نقد	۱۶۵,۱۴۷	۳۷,۰۶۵	۳۴۶	پرداختنی‌های تجاری	۲,۰۷۷,۴۴۲	۱,۹۰۸,۷۱۳	۹
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۵۵,۳۷۱	۷۳,۵۲۶	(۲۵)	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۸,۳۰۸	۴۱,۴۱۷	(۳۲)
دریافتنی‌های تجاری	۱,۵۶۱,۷۹۰	۱,۲۷۹,۹۳۵	۲۲	مالیات پرداختنی	۲۹,۳۰۴	۲۵,۸۸۶	۱۳
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱۱۰,۷۴۸	۹۵,۶۶۶	۱۶	سود سهام پرداختنی	۷۹۵,۶۵۹	۷۵,۶۵۹	۹۵۲
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۱۰۱,۷۶۶	۴,۲۵۳,۱۷۲	(۴)	تسهیلات مالی	۲۷۹,۹۹۷	۱۱۶,۸۶۷	۱۴۰
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۳۷۵,۸۳۸	۳۵۵,۰۵۷	۶	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۶,۳۷۰,۶۶۰	۶,۰۹۴,۴۲۱	۵	پیش‌دریافت‌های جاری	۲,۰۷۳,۰۷۷	۱,۴۷۰,۴۲۸	۴۱
دارایی‌های غیرجاری			--	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۳۰,۶۴۷	۱۵,۲۱۲	۱۰۱	جمع بدهی‌های جاری	۵,۲۸۳,۷۸۷	۳,۶۳۸,۹۷۰	۴۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۲,۱۳۶,۲۴۸	۱,۴۸۹,۸۵۴	۴۳	بدهی‌های غیرجاری			--
سرمایه‌گذاری در املاک	۸۱۰,۰۶۱	۸۰۹,۲۸۸	۰	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۸,۷۵۰	--
دارایی‌های نامشهود	۱,۶۷۲	۱,۳۱۹	۲۷	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۶,۷۲۵	۱۷,۱۷۵	(۳)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی‌ها	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۴۶	۹۴۶	(۶۳)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۹۹۵,۳۵۳	۲,۳۳۲,۸۴۸	۲۸	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۴۶	۹,۶۹۶	(۹۶)
				جمع بدهی‌ها	۵,۲۸۴,۱۳۳	۳,۶۴۸,۶۶۶	۴۵
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۷۲۰,۰۰۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۵۱,۴۸۱	۱۵۱,۴۸۱	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

			سایر اندوخته‌ها		۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۴۵۴	۰
			مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری 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		۲۲۱,۹۴۵	۱۹۸,۶۶۸	۱۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۴,۰۸۱,۸۸۰	۴,۷۷۸,۶۰۳	(۱۵)
جمع دارایی‌ها	۹,۳۶۶,۰۱۳	۸,۴۲۷,۲۶۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۹,۳۶۶,۰۱۳	۸,۴۲۷,۲۶۹	۱۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود وزیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			--	
درآمدهای عملیاتی			--	
درآمد سود سهام	۰	۰	--	۰
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۶۴,۹۲۵	۲۶,۱۵۲	۱۴۸	۳۲,۳۹۹
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--	۰
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۲,۲۳۲	--	۲,۶۲۲
جمع درآمدهای عملیاتی	۶۴,۹۲۵	۲۸,۳۸۴	۱۲۹	۳۵,۰۲۱
هزینه های عملیاتی			--	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۳,۸۰۵)	(۳۱,۹۹۲)	(۲۶)	(۴۳,۱۹۹)
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۱۸,۰۹۱)	۰	--	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۴۱,۸۹۶)	(۳۱,۹۹۲)	۳۱	(۴۳,۱۹۹)
سود (زیان) عملیاتی	۲۳,۰۲۹	(۳,۶۰۸)	--	(۸,۱۷۸)
هزینه‌های مالی	(۳,۸۱۸)	(۷,۹۱۵)	(۵۲)	(۲۰,۶۳۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۴,۰۶۶	۶,۱۶۰	(۳۴)	۷,۶۸۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۳,۲۷۷	(۵,۳۶۳)	--	(۲۱,۱۲۶)
مالیات بر درآمد	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۳,۲۷۷	(۵,۳۶۳)	--	(۲۱,۱۲۶)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) خالص	۲۳,۲۷۷	(۵,۳۶۳)	--	(۲۱,۱۲۶)
سود (زیان) پایه هر سهم			--	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			--	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	--	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	--	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			--	
سود (زیان) خالص	۲۳,۲۷۷	(۵,۳۶۳)	--	(۲۱,۱۲۶)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۹۸,۶۶۸	۲۸۸,۸۶۴	(۳۱)	۲۸۸,۸۶۴
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده	۱۹۸,۶۶۸	۲۸۸,۸۶۴	(۳۱)	۲۸۸,۸۶۴
سود سهام مصوب	۰	(۶۹,۰۷۰)	--	(۶۹,۰۷۰)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۹۸,۶۶۸	۲۱۹,۷۹۴	(۱۰)	۲۱۹,۷۹۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--	۰
سود قابل تخصیص	۲۲۱,۹۴۵	۲۱۴,۴۳۱	۴	۱۹۸,۶۶۸
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--	۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۲۱,۹۴۵	۲۱۴,۴۳۱	۴	۱۹۸,۶۶۸
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۶	(۱)	--	(۶)
سرمایه	۳,۶۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰	۰	۳,۶۰۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۲۰۶,۳۷۰	(۸۸,۱۶۰)	--	(۷۴,۷۳۲)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۱,۲۳۴	۵,۶۲۳	(۷۸)	۷,۱۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۰۷,۶۰۴	(۸۲,۵۳۷)	--	(۶۷,۵۸۶)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود پرداختی بابت استقراض	(۳,۸۱۸)	(۷,۹۱۵)	(۵۲)	(۲۰,۶۳۱)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳,۸۱۸)	(۷,۹۱۵)	(۵۲)	(۲۰,۶۳۱)
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۹,۵۷۸)	--	(۳۱,۴۹۵)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲۸	۳,۱۴۱	(۹۹)	۳,۵۷۳
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴)	(۱,۵۲۴)	(۱۰۰)	(۱,۶۲۸)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۳۵۳)	۰	--	(۱۶۸)
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۲۹)	۱,۶۱۷	--	۱,۷۷۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۰۳,۴۵۷	(۹۸,۴۱۳)	--	(۱۱۷,۹۳۵)
فعالیت‌های تأمین مالی			--	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) نماد: وبصادر۴	شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۴۹,۰۰۰	۰	--	۱۱۵,۰۰۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۲۲۴,۳۷۵)	۰	--	(۹۹,۵۲۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۷۵,۳۷۵)	۰	--	۱۵,۴۷۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۲۸,۰۸۲	(۹۸,۴۱۳)	--	(۱۰۲,۴۵۸)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳۷,۰۶۵	۱۳۹,۴۰۴	(۷۳)	۱۳۹,۴۰۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۱۱۹	--	۱۱۹
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶۵,۱۴۷	۴۱,۱۱۰	۳۰۲	۳۷,۰۶۵
مبادلات غیرنقدی	۱,۳۶۶,۳۹۴	۲,۰۱۳,۶۰۶	(۳۲)	۷۲۰,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران(سهامی خاص) **نماد:** وبصادر۴	**شماره اطلاعیه :۴۹۴۳۳۳**	**کد صنعت:**	**سرمایه ثبت شده: ۳,۶۰۰,۰۰۰ میلیون ریال**
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		**سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰**	**سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال**