

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان(سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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 و اوج سپهر اصفهان(سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های

توضیحی 1 تا 32 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای، با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام نه است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس‌وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر

روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. - نتیجه‌گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای 4 الی 7 زیر تحت تأثیر قرار نگرفته است:

4- به شرح یادداشت توضیحی شماره 6 صورتهای مالی، فعالیت پروژه مشارکتی سپهر مشتاق دوم اصفهان با مشارکت و مدیریت شرکت نگین آبشار با پیشرفت فیزیکی 78/69 درصد طبق اعلامیه حوزه فنی، مهندسی و پروژه‌های عمارت گلد و سپهر وحید به ترتیب با پیشرفت فیزیکی 96/41 و 52/86 درصد در جریان بوده که طبق برنامه اصلاحی دارای تأخیر می‌باشند. در این ارتباط اتمام عملیات ساخت منوط به تأمین مالی پروژه و فعال تر نمودن روند اجرایی پروژه می‌باشد.

5. همانگونه که در یادداشت توضیحی شماره 13 صورتهای مالی آمده است، براساس برگ اجرایی اداره ثبت، 3 دانگ ملک رهنی در قبال مطالبات از شرکت نورد لوله خاورمیانه بابت قرارداد مشارکت منعقد تملیک گردیده، لیکن علیرغم نقل انتقال سند، ملک فوق تحت تصرف شرکت قرار نگرفته است. در مقابل طرف قرارداد اقدام به طرح دعوی در مراجع قضایی نموده که حکم بدوی (به دلیل ربوی تلقی نمودن قرارداد مشارکت) علیه شرکت صادر گردیده که مورد اعتراض واقع و تاریخ این گزارش به نتیجه قطعی نرسیده است

6. از آنجایی که عملیات ساخت پروژه‌ها و تکمیل آنها منوط به اخذ مجوزهای لازم از سوی ارگان‌های مربوطه می‌باشد، لذا از این بابت احتمال مطالبه جرایم متصور است که این امر در زمان اخذ پایان کار مشخص خواهد شد.

7. به شرح مندرج در یادداشت توضیحی شماره 15 صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال منتهی به 30/09/1395 قطعی و تسویه شده است. جهت سال مالی مورد گزارش نیز احتساب مالیات موکول به رسیدگی واحد مالیاتی و ا= مالیات موضوع ماده 59 قانون مالیات‌های مستقیم می‌باشد. با توجه به مورد فوق تعیین تعدیلات احتمالی از این بابت منوط به اعلام نتایج قطعی رسیدگی توسط مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده اسد

بندهای توضیحی

8. بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم‌های اعمال شده در سال‌های اخیر، وجوه ارزی حاصل از فروش واحد ساختمانی واقع در شهر آلمانی کشور قزاقستان، به دلیل عدم امکان افتتاح حساب جاری توسط شرکت نزد بانکهای خارجی، به حساب آقای سیروس اسدی اسکندر نزد یکی از بانک‌های کشور قزاقستان واریز گردیده (طبق مصوبه هیأت مدیره) که در این خصوص قرارداد و یا اقرارنامه با ایشان منعقد نگردیده و تضامین معتبر نیز اخذ نشده است.

8. اقلام مندرج در تاریخ ترازنامه و صورت سود و زیان دوره مالی شش ماهه بر مبنای مانده‌های استخراجی از حساب‌ها در تاریخ 31 خرداد 1397 و اعمال پاره‌ای تعدیلات لازم به صورت خارج از دفاتر نسبت به بعضی از این مانده‌ها محاسبه گردیده اند.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه ارقام نگر آریا	محمد حسین ملکیان		۱۳۹۷/۰۸/۱۹ ۱۶:۰۷:۳۸
شریک موسسه ارقام نگر آریا	عباس اسماعیلی	۸۱۰۹۷۷	۱۳۹۷/۰۸/۲۰ ۰۸:۳۰:۳۷
مدیر موسسه ارقام نگر آریا	اسفندیار گرشناسی	۸۰۰۶۶۹	۱۳۹۷/۰۸/۲۰ ۰۸:۴۵:۲۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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							
دارایی های جاری								بدهی های جاری							
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری							
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری							
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی							
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی							
پیش پرداخت ها و سفارشات								تسهیلات مالی							
دارایی های نگهداری شده برای فروش								ذخایر							
جمع دارایی های جاری								پیش دریافت های جاری							
دارایی های غیر جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش							
دریافتنی های بلندمدت								جمع بدهی های جاری							
سرمایه گذاری های بلندمدت								بدهی های غیر جاری							
سرمایه گذاری در املاک								پرداختنی های بلندمدت							
دارایی های نامشهود								پیش دریافت های غیر جاری							
دارایی های ثابت مشهود								تسهیلات مالی بلندمدت							
سایر دارایی ها								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان							
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های غیر جاری							
								جمع بدهی ها							
								حقوق صاحبان سهام							
								سرمایه							
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
								صرف (کسر) سهام							
								سهام خزانه							
								اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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 اندوخته ها	۴,۷۹۸	۴,۷۹۸	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	۰	۰	--
				سود (زیان) انباشته	۲۴۹,۷۷۵	۳۴۷,۱۵۳	(۲۸)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۸۴۴,۸۵۶	۱,۹۴۲,۲۳۴	(۵)
جمع دارایی ها	۳,۰۴۷,۳۲۹	۲,۷۸۵,۳۷۵	۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۴۷,۳۲۹	۲,۷۸۵,۳۷۵	۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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 و زیان	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	*	*	---	*
درآمد سود تضمین شده	*	*	---	*
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۱۴۶,۳۱۳	۲۲۱,۵۹۲	(۳۴)	۳۴۱,۶۷۳
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	*	*	---	*
سایر درآمدهای عملیاتی	*	۱۱,۳۶۸	---	۱۲,۸۱۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۱۴۶,۳۱۳	۲۳۲,۹۶۰	(۳۷)	۳۵۴,۴۸۳
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۵,۱۰۷)	(۱۳,۶۸۱)	۱۰	(۲۹,۸۹۲)
سایر هزینه های عملیاتی	*	*	---	*
جمع هزینه های عملیاتی	(۱۵,۱۰۷)	(۱۳,۶۸۱)	۱۰	(۲۹,۸۹۲)
سود (زیان) عملیاتی	۱۳۱,۲۰۶	۲۱۹,۲۷۹	(۴۰)	۳۲۴,۵۹۱
هزینه های مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۲۹	۳,۸۹۷	(۵۳)	۴,۵۷۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۳۳,۰۳۵	۲۲۳,۱۷۶	(۴۰)	۳۲۹,۱۶۱
مالیات بر درآمد	*	*	---	*
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۳۳,۰۳۵	۲۲۳,۱۷۶	(۴۰)	۳۲۹,۱۶۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۱۳۳,۰۳۵	۲۲۳,۱۷۶	(۴۰)	۳۲۹,۱۶۱
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*
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- عملیاتی	*	*	---	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵		شماره اطلاعاتیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	*	*	*	--
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	۱۳۳,۰۳۵	۲۲۳,۱۷۶	(۴۰)	۳۲۹,۱۶۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۴۸,۲۷۴	۵۸,۰۲۱	۵۰۰	۵۸,۰۲۱
تعدیلات سنواتی	(۱,۱۲۱)	(۲,۲۷۵)	(۵۱)	(۷,۲۹۲)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۴۷,۱۵۳	۵۵,۷۴۶	۵۲۳	۵۰,۷۲۹
سود سهام مصوب	(۲۳۰,۴۱۳)	(۱۶,۲۷۹)	۱,۳۱۵	(۱۶,۲۷۹)
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۱۱۶,۷۴۰	۳۹,۴۶۷	۱۹۶	۳۴,۴۵۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*
سود قابل تخصیص	۲۴۹,۷۷۵	۲۶۲,۶۴۳	(۵)	۳۶۳,۶۱۱
انتقال به اندوخته قانونی	*	(۱۱,۱۵۸)	--	(۱۶,۴۵۸)
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲۴۹,۷۷۵	۲۵۱,۴۸۵	(۱)	۳۴۷,۱۵۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۸۶	۱۴۴	(۴۰)	۲۱۳
سرمایه	۱,۵۴۵,۰۰۰	۱,۵۴۵,۰۰۰	*	۱,۵۴۵,۰۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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	۴۹,۳۷۷	(۷۱,۱۴۹)	--	(۸۸,۴۰۸)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۶۴۸	۲,۷۶۹	(۷۷)	۲,۶۰۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۰,۰۲۵	(۶۸,۳۸۰)	---	(۸۵,۸۰۷)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	(۱۱,۴۳۰)	(۱۱,۸۹۴)	(۴)	(۲۷,۶۸۶)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۱۱,۴۳۰)	(۱۱,۸۹۴)	(۴)	(۲۷,۶۸۶)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۲,۱۷۵)	--	(۵,۶۸۴)
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---	۱۱,۷۹۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۹۹)	(۸,۳۰۵)	(۹۶)	(۹,۳۲۱)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۰۰)	(۸۶۰)	(۸۸)	(۶,۱۶۰)
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	(۳۹۹)	(۹,۱۶۵)	(۹۶)	(۳,۶۹۱)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۸,۱۹۶	(۹۱,۶۱۴)	---	(۱۲۲,۸۶۸)
فعالیت‌های تأمین مالی			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵				
شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳		کد صنعت:		سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۰	۴۷۷,۲۸۷
بازپرداخت اصل استقراض	(۱۷۶,۳۷۰)	(۱۰,۰۰۰)	۱,۶۶۴	(۳۵۳,۱۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲۶,۳۷۰)	۹۰,۰۰۰	--	۱۲۴,۱۵۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۱,۸۲۶	(۱,۶۱۴)	--	۱,۲۸۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸,۹۴۰	۷,۶۲۵	۱۷	۷,۶۲۵
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۲۲۶	(۲۲۳)	--	۲۹
موجودی نقد در پایان دوره	۲۰,۹۹۲	۵,۷۸۸	۲۶۳	۸,۹۴۰
مبادلات غیرنقدی	۴,۱۹۲	۰	--	۴۸,۵۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: شرکت سرمایه گذاری توسعه و اوج سپهر اصفهان (سهامی خاص) نماد: وبصادر ۵	شماره اطلاعیه: ۴۸۴۱۸۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۵۴۵,۰۰۰ 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	