



شرکت: سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران	سرمایه ثبت شده: 10,000,000
نماد: وصادرات1	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران

1. صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 35، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیه ناشی از نقل یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت در صورتیکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعیاتیانه دیگری به فراتر از موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابررس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابررس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابررسی طبق استانداردهای حسابررسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، یکاگرایی قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه منطقی و ازبای می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطر طراحا و اجرا، و شواهد حسابداری کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تانای، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیربگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

*از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسي به منظور طراحی روش‌های حسابرسي مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي کنترل‌های داخلی شرکت، ساخت کافي کسب می‌شود.

•مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

• بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری مداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود اهرامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین

نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرسان به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرسان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسانی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرسان است. با این حال، رویدادها یا شرایط آنی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

حسابرسی این شرکت طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌ها، حسابرس در حسابرسی صورتحساب مالی توضیح داده است. این مؤسسه طبق الزامات این رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامی خاص) و نسبت به مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعقادی دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبای اعتماد نظر، کافی و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. آخرین وضعیت پروژه مشارکتی المپیک پردیس
اطلاعات مرتبط با آخرین وضعیت پروژه المپیک پردیس با مشارکت شرکت سرمایه گذاری مسکن پردیس، بشرح یادداشت توضیحی 3-33 صورتهای مالی توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. علی رغم اقدامات و پیگیری های انجام شده، تاکنون تعداد دو واحد اداری واقع در پروژه مشارکتی سپهر آزادی توسط شریک پروژه، شرکت سرمایه گذاری ساختمانی خوارزمی، و تعداد111 واحد مسکونی واقع در پروژه طالقانی در ازای طلب از شرکت توسعه مسکن آذریاچان، در اختیار شرکت مورد گزارش قرار نگرفته است(موضوع یادداشت توضیحی 18 صورتهای مالی).

7. پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 26 بهمن ماه1401 صاحبان سهام، در خصوص انتقال اسناد مالکیت پروژه های المپیک و عنیق به نام شرکت، تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نگردیده است. همچنین سند مالکیت زمین خریداری شده در سال مالی مورد گزارش در مجاورت پروژه هتل ایزد شهر مازندران، نیز تاکنون منتقل نشده است.

8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی32 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً معاملات انجام شده با سایر اشخاص وابسته، شامل سهم بانک صادرات ایران از هزینه های پروژه الهیه می باشد که در روال خاص عملیات فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

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

10. در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواردی از قبیل نایب صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مراجع ذیربط، عدم تدوین برنامه های مبارزه با پولشویی، عدم طراحی نرم افزار با رویکرد مبتنی بر خطر، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

18بهمن1402			
موسسه حسابرسی کاربرد تحقیق			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mostafa Alaei Sign]	871545	1402/12/08 15:53:39
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	[Seyed Mansoor Yazdaniyan Sign]		1402/12/08 15:56:02

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		
درآمدهای عملیاتی	۸,۲۳۲,۵۹۴		۵,۳۹۹,۳۱۰		۵۲
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۰۷۳,۱۳۵)		(۳,۱۸۱,۴۱۱)		۵
سود (زیان) ناخالص	۶,۱۵۱,۴۶۹		۲,۲۱۷,۸۹۹		۹۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۳۹۱,۳۹۵)		(۳۰۱,۸۰۶)		(۴۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)	۰		۰		۰
سایر درآمدها	۰		۰		۰
سایر هزینه‌ها	(۶,۴۴۷)		(۳۴,۲۴۹)		۸۱
سود (زیان) عملیاتی	۵,۸۵۳,۷۳۷		۲,۹۸۱,۸۴۴		۹۶
هزینه‌های مالی	۰		۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰		۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۱,۴۱۰,۳۱۷		۱۸۳,۵۸۰		۶۷۳
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷,۲۶۳,۹۴۴		۳,۱۶۴,۴۲۴		۱۳۰
هزینه مالیات بر درآمد:					
سال جاری	(۷۳,۶۳۹)		(۶۳,۳۸۸)		(۱۵)
سال‌های قبل	۰		۰		۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷,۱۹۱,۳۰۵		۳,۱۰۱,۱۳۶		۱۳۲
عملیات متوقف شده:					
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰		۰		۰
سود (زیان) خالص	۷,۱۹۱,۳۰۵		۳,۱۰۱,۱۳۶		۱۳۲
سود (زیان) پایه هر سهم					
عملیاتی (ریال)	۶۱۷		۵۴۷		۱۳
غیرعملیاتی (ریال)	۱۵۱		۳۴		۳۴۴
ناشی از عملیات در حال تداوم	۷۶۸		۵۸۱		۳۳
ناشی از عملیات متوقف شده	۰		۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۶۸		۵۸۱		۳۳
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۷۱۹		۴۴۸		۶۰
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰		۶,۹۲۰,۰۰۳		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۲۰					
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۲۰					

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	۷,۱۹۱,۳۰۵	۳,۱۰۱,۱۳۶	۱۳۲
سایر اقلام سود و زیان جامع:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال	۷,۱۹۱,۳۰۵	۳,۱۰۱,۱۳۶	۱۳۲

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی شده		
دارایی‌ها							
دارایی‌های غیرجاری							
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۶۱۰,۸۹۶	۱,۶۴۴,۱۳۶	۱,۶۳۰,۵۱۰	(۲)			
سرمایه‌گذاری در املاک	۱۳۱,۴۸۱	۶۹۶,۳۱۳	۶۸۹,۳۳۴	(۸۳)			
دارایی‌های نامشهود	۱۸,۵۱۹	۱۱,۱۶۳	۱۱,۳۷۶	۶۶			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۵,۱۴۶	۴۳۸,۶۰۷	۳۹۸,۶۲۳	(۸۹)			
دریافتنی‌های بلندمدت	۱۶۶,۳۸۶	۱۱۳,۶۳۱	۴۱۴,۶۲۸	۴۸			
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰			
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۹۶۲,۳۲۸	۳,۸۹۲,۷۴۸	۳,۱۴۴,۴۷۱	(۳۳)			
دارایی‌های جاری							
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۸۸,۵۳۶	۳۰۱,۶۴۳	۱۷۷,۵۱۳	۱۹۲			
موجودی مواد و کالا	۱۳,۷۲۱,۵۶۱	۹,۶۴۷,۷۷۴	۹,۷۳۹,۰۸۸	۳۳			
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۴,۱۳۷,۹۷۹	۳,۶۱۰,۹۶۳	۱,۰۷۹,۰۴۶	۱۴			
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۴,۰۷۳	۰			
موجودی نقد	۸۷۶,۶۳۳	۳۳۳,۸۷۱	۱,۰۳۱,۴۴۳	۳۹۳			
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰			
جمع دارایی‌های جاری	۱۸,۳۱۴,۷۰۹	۱۳,۶۸۳,۲۵۰	۱۳,۰۳۱,۱۶۱	۳۴			
جمع دارایی‌ها	۳۰,۲۷۷,۱۳۷	۱۶,۵۷۵,۹۹۸	۱۵,۱۶۵,۶۳۳	۲۲			
حقوق مالکانه و بدهی‌ها							
حقوق مالکانه							
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۳۰,۰۰۳	۳,۶۰۰,۰۰۳	۴۵			
افزایش سرمایه در جریان	۰	۳,۰۷۹,۹۹۷	۰	--			
صرف سهام	۰	۰	۰	۰			
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰			
اندوخته قانونی	۸۷۴,۶۳۳	۵۱۵,۰۵۷	۳۶۰,۰۰۰	۷۰			
سایر اندوخته‌ها	۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۴۵۴	۱۰۸,۴۵۴	۰			
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰			
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰			
سود (زیان) انباشته	۷,۱۳۷,۳۳۷	۳,۰۸۶,۵۰۸	۴,۴۶۰,۴۳۴	۱۳۱			
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰			
جمع حقوق مالکانه	۱۸,۱۱۰,۳۰۳	۱۳,۷۱۰,۰۱۹	۸,۵۲۸,۸۹۱	۳۳			
بدهی‌ها							
بدهی‌های غیرجاری							
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۸۰,۳۶۸	۰			
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۴۳,۹۳۱	۰			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۹۲۹	۱۳,۳۶۳	۷,۹۵۹	۶۴			
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۱,۹۲۹	۱۳,۳۶۳	۱۳۳,۲۴۸	۶۴			
بدهی‌های جاری							
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱,۱۶۸,۴۷۷	۱,۷۶۴,۶۷۴	۶,۱۳۴,۵۹۶	(۳۴)			
مالیات پرداختنی	۳۱۷,۳۸۵	۳۰۱,۵۵۰	۱۶۳,۸۲۴	۸			
سود سهام پرداختنی	۶۱۱,۸۰۶	۸۷۳,۶۴۴	۴۴,۵۳۸	(۳۰)			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهیلات مالی	۰	۱۳,۷۴۹	۷۰,۷۴۴	--
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۳۷,۳۳۷	۰	۹۰,۷۹۱	
	۳,۱۴۴,۹۰۵	۳,۸۵۲,۶۱۷	۶,۵۰۴,۴۹۳	(۲۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۱۴۴,۹۰۵	۳,۸۵۲,۶۱۷	۶,۵۰۴,۴۹۳	(۲۵)
جمع بدهی‌ها	۳,۱۶۶,۸۳۴	۳,۸۶۵,۹۷۹	۶,۶۳۶,۷۴۱	(۲۴)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲۰,۳۷۷,۱۲۷	۱۶,۵۷۵,۹۹۸	۱۵,۱۶۵,۶۳۳	۲۲

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۴,۴۶۰,۴۳۳	۰	۸,۵۳۸,۸۹۰
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳,۶۰۰,۰۰۳	۰	۰	۰	۳۶۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۴,۴۶۰,۴۳۳	۰	۸,۵۳۸,۸۹۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۳,۱۰۱,۱۳۶		۳,۱۰۱,۱۳۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۱,۱۳۶	۰	۳,۱۰۱,۱۳۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۱۰۱,۱۳۶	۰	۳,۱۰۱,۱۳۶
سود سهام مصوب									(۴,۳۳۰,۰۰۴)		(۴,۳۳۰,۰۰۴)
افزایش سرمایه	۳,۳۳۰,۰۰۰		۰	۰		۰	۰		۰		۳,۳۳۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۳,۰۷۹,۹۹۷	۰			۰					۳,۰۷۹,۹۹۷
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰	۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰	۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۵۵,۰۵۷				(۱۵۵,۰۵۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶,۹۳۰,۰۰۳	۳,۰۷۹,۹۹۷	۰	۰	۵۱۵,۰۵۷	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۳,۰۸۶,۵۰۸	۰	۱۳,۷۱۰,۰۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷,۱۹۱,۳۰۶		۷,۱۹۱,۳۰۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷,۱۹۱,۳۰۶	۰	۷,۱۹۱,۳۰۶
سود سهام مصوب									(۳,۷۹۱,۰۲۳)		(۳,۷۹۱,۰۲۳)
افزایش سرمایه	۳,۰۷۹,۹۹۷		۰				۰		۰		۳,۰۷۹,۹۹۷
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۳,۰۷۹,۹۹۷)									(۳,۰۷۹,۹۹۷)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰	۰							۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۳۵۹,۵۶۵				(۳۵۹,۵۶۵)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۸۷۴,۶۲۲	۱۰۸,۴۵۴	۰	۰	۷,۱۲۷,۲۳۷	۰	۱۸,۱۱۰,۳۰۳

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۶۴,۹۹۹	(۴۴۷,۶۷۲)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳,۷۳۹)	(۳۵,۵۶۴)	۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۶۵۲,۲۷۰	(۴۷۲,۲۳۶)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۱۵۲)	(۶۳,۳۳۵)	۹۲
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷,۵۴۹)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۳۹,۹۸۳)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۱۵۳,۰۵۲	--
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۸,۲۸۷	--
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۱,۸۷۳	۳۱,۷۸۴	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۹,۱۷۱	۸۹,۷۰۳	(۹۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۶۶۱,۴۴۱	(۳۸۳,۵۳۲)	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۸۵,۰۰۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۳۳,۲۲۳)	(۶۶,۸۳۹)	۵۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲,۷۱۰)	(۷۸,۲۰۰)	۹۵
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۹۷۰,۷۴۶)	(۳۵۵,۰۰۰)	(۱۷۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱,۰۰۷,۶۷۹)	(۴۱۵,۰۳۹)	(۱۲۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۵۳,۷۶۲	(۷۹۸,۵۷۱)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳۳۳,۸۷۱	۱,۰۳۱,۴۴۳	(۷۸)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸۷۶,۶۳۳	۳۳۳,۸۷۱	۳۹۳
معاملات غیرنقدی	۳,۰۸۱,۱۱۴	۶,۳۹۵,۹۹۸	(۶۷)
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی
سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات	14004518505	ایرج معزی	ایرج معزی	4284194501	مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله
سرمایه گذاری عمران ونوسعه اوج سپهر اصفهان	سرمایه گذاری عمران ونوسعه اوج سپهر اصفهان	10320279666	حسن عسکری خوزنکلانی	حسن عسکری خوزنکلانی	0054604559	عضو هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله
توسعه مدیریت نیکان سپهر	توسعه مدیریت نیکان سپهر	14011447030	فاقد نماینده	هادی احمدیان	1229240276	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله
ثمین سپهر صدرا	ثمین سپهر صدرا	14010150014	فاقد نماینده	حمیدرضا ایروانی	0056939914	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله
گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات	گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات	14010150090	فاقد نماینده	محسن یزدان فر	0451284046	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله