

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه : ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره

گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1-صورت های مالی شرکت گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص) مشتمل بر " صورت سود و زیان " برای دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریورماه 1398 و صورت وضعیت مالی در تاریخ 31 شهریور ماه 1398 و " صورت تغییرات درحقوق مالکانه" و " صورت جریان های نقدی " آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی 1 تا 33 مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیر؛ درباره صورت های مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2-بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امورمالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

3.

3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4-بشرح یادداشت توضیحی 1-3 ، بدلیل تهیه صورت های مالی تلفیقی بوسیله کنترل کننده نهایی (بانک صادرات)، صورت های مالی تلفیقی توسط شرکت تهیه نشده است. موضوع فوق تأثیری در نتیجه گیری این موسسه نداشته است.

سایر موارد

5. 5-طبق بند " ث " ماده 36 قانون احکام دائمی برنامه های مصوب 10/11/1395 مجلس شورای اسلامی، ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار تحت عنوان نهاد مالی ضروری بوده که اقدامات شرکت در اینخصوص تاکنون به نتیج نهایی نرسیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۹مهر۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت شهود امین

نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه شهود امین	حسن حاجیان	۸۰۰۲۲۵	۱۵:۳۶:۱۶ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹
مدیر موسسه شهود امین	محمدصفا دهقان	۸۱۱۰۱۲	۱۵:۴۴:۴۵ ۱۳۹۸/۱۰/۲۹

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها				
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۸,۳۸۳	۵,۰۶۶	۶۵		پرداختنی های تجاری	۱۹,۳۳۱,۹۴۵	۹,۴۰۸,۳۷۷	۱۰۵
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷,۲۳۵,۰۱۱	۵,۹۷۶,۳۵۰	۲۱		پرداختنی های غیر تجاری	۲۹,۶۹۵	۲۷,۳۴۸	۹
دریافتنی های تجاری	۱,۰۸۸,۸۲۵	۷۲۴,۱۹۶	۵۰		مالیات پرداختنی	۰	۱۱,۲۴۱	--
دریافتنی های غیر تجاری	۴۸,۸۶۳	۴۹,۳۵۳	(۱)		سود سهام پرداختنی	۱,۱۷۰,۰۰۰	۱,۲۴۳,۸۸۴	(۶)
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۰۶۳	۵۳۳	۹۹		تسهیلات مالی	۳۲,۶۴۹	۷۷,۸۴۵	(۵۸)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--		ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۸,۳۸۲,۱۴۵	۶,۷۵۵,۴۹۸	۲۴		پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی های بلندمدت	۰	۰	--		جمع بدهی های جاری	۲۰,۵۶۴,۲۸۹	۱۰,۷۶۸,۶۹۵	۹۱
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۳,۷۳۲,۳۲۹	۶,۳۰۳,۹۹۱	۲۷۶		بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--		پرداختنی های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۱۴۶,۴۹۳	۱۴۶,۵۰۷	۰		پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۲۷۵,۸۲۶	۲۷۸,۱۳۴	(۱)		تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۲,۵۶۰	۲,۱۰۳	۲۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۶۱۰	۹۵۳	۶۹
جمع دارایی های غیر جاری	۲۴,۱۵۷,۲۰۸	۶,۷۳۰,۷۳۵	۲۵۹		جمع بدهی های غیر جاری	۱,۶۱۰	۹۵۳	۶۹
					جمع بدهی ها	۲۰,۵۶۵,۸۹۹	۱۰,۷۶۹,۶۴۸	۹۱
					حقوق صاحبان سهام			--
					سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
					صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
					سهام خزانه	۰	۰	--
					اندوخته قانونی	۱۳۲,۴۳۲	۶۰,۰۰۰	۱۲۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های غیر جاری 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	۱,۸۴۱,۰۲۲	۲,۰۵۶,۵۸۵	(۱۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۱,۹۷۳,۴۵۴	۲,۷۱۶,۵۸۵	۳۴۱
جمع دارایی ها	۳۲,۵۳۹,۳۵۳	۱۳,۴۸۶,۲۳۳	۱۴۱	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۲,۵۳۹,۳۵۳	۱۳,۴۸۶,۲۳۳	۱۴۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی			---	
درآمد سود سهام	۷۱۹,۷۷۶	۳۵۷,۰۳۲	۱۰۲	۸۰۷,۱۵۰
درآمد سود تضمین شده	۷۵۶,۵۰۳	۱۴۰,۲۷۲	۴۳۹	۸۳۰,۴۴۸
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	---	(۲۰,۰۰۰)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱۲,۵۷۸	۲۹,۶۹۳	(۵۸)	۱۱۴,۷۷۵
جمع درآمدهای عملیاتی	۱,۴۸۸,۸۵۷	۵۲۶,۹۹۷	۱۸۳	۱,۷۳۲,۳۷۳
هزینه های عملیاتی			---	
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰,۰۴۱)	(۲۵,۰۱۶)	۲۰	(۵۲,۹۳۸)
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	---	۰
جمع هزینه های عملیاتی	(۳۰,۰۴۱)	(۲۵,۰۱۶)	۲۰	(۵۲,۹۳۸)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۴۵۸,۸۱۶	۵۰۱,۹۸۱	۱۹۱	۱,۶۷۹,۴۳۵
هزینه های مالی	(۶,۹۶۱)	(۱۴,۱۲۹)	(۵۱)	(۲۵,۷۱۵)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۴,۷۰۰)	(۹)	۵۲,۱۲۲	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۴۴۷,۱۵۵	۴۸۷,۸۴۳	۱۹۷	۱,۶۵۳,۷۲۰
مالیات بر درآمد	۰	(۳,۸۰۵)	---	(۱۱,۲۴۱)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۴۴۷,۱۵۵	۴۸۴,۰۳۸	۱۹۹	۱,۶۴۲,۴۷۹
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۱,۴۴۷,۱۵۵	۴۸۴,۰۳۸	۱۹۹	۱,۶۴۲,۴۷۹
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: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)		نماد: وبصادر ۱۳	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				---	
سود (زیان) خالص	۱,۴۴۷,۱۵۵	۴۸۴,۰۳۸	۱۹۹	۱,۶۴۲,۴۷۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۲,۰۵۶,۵۸۵	۸۵۹,۴۹۱	۱۳۹	۸۵۹,۴۹۱	
تعدیلات سنواتی	۰	۰	---	(۱,۴۱۳)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۲,۰۵۶,۵۸۵	۸۵۹,۴۹۱	۱۳۹	۸۵۸,۰۷۸	
سود سهام مصوب	(۱,۱۷۰,۰۰۰)	(۴۴۳,۹۷۲)	۱۶۴	(۴۴۳,۹۷۲)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۸۸۶,۵۸۵	۴۱۵,۵۱۹	۱۱۳	۴۱۴,۱۰۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	(۴۲۰,۲۸۶)	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۱,۹۱۳,۴۵۴	۸۹۹,۵۵۷	۱۱۳	۲,۰۵۶,۵۸۵	
انتقال به اندوخته قانونی	(۷۲,۴۳۲)	۰	---	۰	
انتقال به سایر اندوخته ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱,۸۴۱,۰۲۲	۸۹۹,۵۵۷	۱۰۵	۲,۰۵۶,۵۸۵	
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	۱۴	۸۰۷	(۹۸)	۲,۷۳۷	
سرمایه	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۷	۶۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۷
فعالیت‌های عملیاتی			---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۴۸,۷۷۷	۵۳۳,۵۵۴	(۹۱)	(۲۵,۳۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۸,۷۷۷	۵۳۳,۵۵۴	(۹۱)	(۲۵,۳۸۶)
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---	
سود پرداختی بابت استقراض	(۶,۹۶۱)	(۱۴,۱۲۹)	(۵۱)	(۲۵,۷۱۵)
سود سهام پرداختی	۰	۰	---	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۶,۹۶۱)	(۱۴,۱۲۹)	(۵۱)	(۲۵,۷۱۵)
مالیات بر درآمد			---	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۱,۲۴۱)	(۹,۰۶۳)	۲۴	(۹,۰۶۳)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			---	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---	۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۱۲)	(۲۰۱)	(۴۴)	(۳۳۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۳۵)	---	(۷۰)
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	(۱۱۲)	(۲۳۶)	(۵۳)	(۴۰۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۳۰,۴۶۳	۵۱۰,۱۲۶	(۹۴)	(۶۰,۵۷۱)
فعالیت‌های تأمین مالی			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)				
نماد: وبصادر ۱۲		شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * 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	۱۸,۰۵۰	۰	--	۰
بازپرداخت اصل استقراض	(۴۵,۱۹۶)	(۳۸,۰۲۸)	۱۹	(۷۸,۵۹۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۲۷,۱۴۶)	(۳۸,۰۲۸)	(۲۹)	(۷۸,۵۹۹)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۳۱۷	۴۷۲,۰۹۸	(۹۹)	(۱۳۹,۱۷۰)
موجودی نقد در ابتدای دوره	۵,۰۶۶	۱۴۴,۲۳۶	(۹۶)	۱۴۴,۲۳۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۸,۳۸۳	۶۱۶,۳۳۴	(۹۹)	۵,۰۶۶
مبادلات غیرنقدی	۸,۹۶۱,۶۶۴	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه مالی سپهر صادرات (سهامی خاص)	نماد: وبصادر ۱۲	شماره اطلاعیه: ۶۰۱۵۱۰	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال