اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر	سرمایه ثبت شده: 1,000
نماد: وبصادر20	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1401/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت تدبير و انديشه مطالبات سپهر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذرماه 1401 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 24 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورت هاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه صورت هاي مالي است به گونه اي كه اين صورت ها، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين مؤسسه الزامات آئين رفتار حرفه اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف بااهميت در صورت هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشاء شده در صورت هاي مالي است. انتخاب روش هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت هاي مالي بمنظور طراحي روش هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورت هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين مؤسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت تدبير و انديشه مطالبات سپهر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1401 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي بااهميت، طبق استاندارد حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. اين مؤسسه توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به موارد ذيل جلب مي نمايد:

5-1- بشرح يادداشت توضيحي 4-1 صورت هاي مالي، زيان انباشته بيش از چندين برابر سرمايه بوده و شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت گرديده است. توضيح اينكه بدهي هاي جاري نسبت به دارايي هاي جاري شركت معادل 20ر601 ميليون ريال فزوني يافته است. تا تاريخ اين گزارش اقداماتي در راستاي برنامه هاي مديريت (بشرح يادداشت مذكور) جهت برون رفت از وضعيت فعلي صورت گرفته، لكن به نتيجه نهايي نرسيده است.

5-2- بشرح يادداشت هاي توضيحي 5-1-18 و 6-1-18 صورت هاي مالي به ترتيب درخصوص وضعيت ماليات و عوارض ارزش افزوده و بيمه تأمين اجتماعي شركت از سال 1394 الي سال مورد گزارش مورد بررسي مراجع ذيربط قرار نگرفته است. اظهارنظر اين مؤسسه از بابت مفاد بندهاي فوق تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. به دليل فزوني زيان انباشته از سرمايه شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، شركت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت مي باشد. در اينخصوص توجه به مفاد مواد 141 و 265 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 61 اساسنامه ضروري است.

7. تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي صاحبان سهام مورخ 23 اسفند 1400 درخصوص موارد ذيل به نتيجه نرسيده است:

7-1- افزايش سرمايه شركت مصوب مجمع عمومي فوق العاده مورخ 6 بهمن 1399 جهت خروج از مفاد ماده 141 اصلاحيه قانون تجارت.

7-2- رعايت الزامات دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي. (بشرح بند 10 اين گزارش)

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-22 صورت هاي مالي بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت در جريان رسيدگي ها به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري،پس از انجام معامله انجام شده است. معاملات مذكور براساس روابط فيمابين انجام گرفته است.

9. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره، جلب نشده است.

سایر بندهای توضیحی

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان و استانداردهاي حسابرسي، قوانين مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم و آئين نامه هاي اجرائي مربوط، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اينخصوص به جز عدم رعايت مفاد مواد 7، 12 و 49 آيين نامه اجرايي مصوب 1398 به ترتيب درخصوص تدوين واجراي برنامه هاي داخلي مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم با رويكرد مبتني بر ريسک، طراحي نرم افزار هاي شركت به گونه اي كه ارائه خدمات تنها پس از ثبت اطلاعات لازم براي تعيين ريسک تعاملات كاري صورت گيرد و ايجاد سامانه (سيستم) جامع مديريت اطلاعات به منظور انجام كنترل، پايش و كشف تقلب توسط واحد مبارزه با پولشويي، اين مؤسسه به مورد با اهميت ديگري برخورد نكرده است

13اسفند1401

موسسه حسابرسي و خدمات مديريت شهود امين

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه شهود امين	[Ebrahim Teymuri [Sign	942187	1402/03/01 16:27:22
شريک موسسه شهود امين	[Hasan Rooh Afshari [Sign	871516	1402/03/01 16:29:16
مدير موسسه شهود امين	Mohammadsafa Dehghan [[Sign	811012	1402/03/01 16:34:24

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵۷,۶۲۴	۳۵,۲۱۹	۶۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) ناخالص	۵۷,۶۲۴	۳۵,۲۱۹	۶۴
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۴۲,۹۸۰)	(۲۷,۶۴۱)	(۵۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی‌ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۳,۹۴۶)	(۳,۲۷۷)	(۳۲۶)
سود (زیان) عملیاتي	۶۹۸	۴,۳۰۱	(۸۴)
هزینه‌های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	(۹۱)	۳۵۶	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۷	۴,۶۵۷	(۸۷)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۱,۰۶۵)	(۱,۰۷۵)	۱
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴۵۸)	۳,۵۸۲	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص	(۴۵۸)	۳,۵۸۲	--
سود (زیان) پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	(۴۵۸)	۳,۵۸۲	--
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود (زیان) خالص	(۴۵۸)	۳,۵۸۲	--
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	(۴۵۸)	۳,۵۸۲	--

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های غیرجاری				
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۴۷۴	۵۴۳	۶۳۸	۱۷۱
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۲۵	۲۱	۵۰	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷	۴,۱۵۰	۰	(۱۰۰)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۵۰۶	۴,۷۱۴	۶۸۸	(۶۸)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۵۵۴	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۴,۹۲۷	۹۵۰	۳,۰۳۴	۲,۵۲۴
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۴۱	۴۱	۴۱	۰
موجودی نقد	۱۶,۶۴۴	۸,۳۶۸	۷,۳۶۳	۹۹
	۴۳,۱۶۶	۹,۳۵۹	۱۰,۴۳۸	۳۵۱
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۴۳,۱۶۶	۹,۳۵۹	۱۰,۴۳۸	۳۵۱
جمع دارایی‌ها	۴۳,۶۷۲	۱۴,۰۷۳	۱۱,۱۲۶	۲۱۰
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) انباشته	(۲۳,۱۳۴)	(۲۲,۶۷۶)	(۳۵,۲۵۸)	(۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	(۲۳,۱۳۴)	(۲۱,۶۷۶)	(۳۵,۲۵۸)	(۲)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۰۳۸	۱,۹۹۳	۲,۳۷۰	۵۲
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۰۳۸	۱,۹۹۳	۲,۳۷۰	۵۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۶۱,۷۰۲	۳۲,۶۸۰	۳۴,۰۱۴	۸۹
مالیات پرداختنی	۱,۰۶۶	۱,۰۷۶	۰	(۱)
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۶۲,۷۶۸	۳۳,۷۵۶	۳۴,۰۱۴	۸۶
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۶۲,۷۶۸	۳۳,۷۵۶	۳۴,۰۱۴	۸۶
جمع بدهی‌ها	۶۵,۸۰۶	۳۵,۷۴۹	۳۶,۳۸۴	۸۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۴۳,۶۷۲	۱۴,۰۷۳	۱۱,۱۲۶	۲۱۰

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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۲۵۸)	۰	(۲۵,۲۵۸)
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 ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۵,۲۵۸)	۰	(۲۵,۲۵۸)
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									۳,۵۸۲		۳,۵۸۲
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 مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۲	۰	۳,۵۸۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع سال مالي منتهي به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۵۸۲	۰	۳,۵۸۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	(۹,۰۰۰)		۰			۰	۰		۹,۰۰۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰			۰		۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	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
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲,۶۷۶)	۰	(۲۱,۶۷۶)
تغییرات حقوق مالکانه دردوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۴۵۸)		(۴۵۸)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع دردوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴۵۸)	۰	(۴۵۸)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰			۰		۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۰							۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۳,۱۳۴)	۰	(۲۲,۱۳۴)

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۲,۶۶۱)	(۱۳,۵۸۸)	۷
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱,۰۷۵)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۳,۷۳۶)	(۱۳,۵۸۸)	(۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۰۵۵)	(۵۳)	(۱,۸۹۱)
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	(۲۵)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۱۰)	--
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	۰	۰
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	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۹۲	۳۵۶	(۷۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹۸۸)	۲۹۳	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۴,۷۲۴)	(۱۳,۲۹۵)	(۱۱)
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
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	۲۳,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	۶۱
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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
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	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۳,۰۰۰	۱۴,۳۰۰	۶۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۸,۲۷۶	۱,۰۰۵	۷۲۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۸,۳۶۸	۷,۳۶۳	۱۴
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۶,۶۴۴	۸,۳۶۸	۹۹
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	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
سرمايه گذاري گروه مالي سپهر صادرات	سرمايه گذاري گروه مالي سپهر صادرات	14004518505	فاقد نماينده	سرمايه گذاري گروه مالي سپهر صادرات	14004518505	مدير عامل	موظف	دکترا	مديريت	بله