



شرکت: چاپ و نشر سپه	سرمایه ثبت شده: 30,000
نماد: وامید8	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	چاپ و نشر سپه
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورت‌های مالی شرکت چاپ و نشر سپه (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 30 توسط این سازمان، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی	
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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیئت‌مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبانی حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.	

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، بعنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی 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 تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت 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 بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر سازمان تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت باز بماند.

- 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 رهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این سازمان 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.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 2 بخش مبنای اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده وضعیت مالی شرکت چاپ و نشر سپه (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 با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است

مبنای اظهار نظر مشروط

5. مبلغ 75 میلیارد ریال از فروشهای شرکت به بانک سپه در سال مالی مورد گزارش (یادداشت 1-1-5) بر اساس نرخهای قرارداد سال 1399 صورت گرفته که به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی در خصوص چگونگی تعدیل نرخهای قرارداد فی مابین، تعیین اثرات احتمالی در این خصوص بر صورتهای مالی برای این سازمان مشخص نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 106 اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ارسال یک نسخه از صورتجلسات مجامع عمومی عادی سالانه مورخ 07/12/1400 و 07/12/1401 موضوع تصویب صورتهای مالی، سالهای 1399 و 1400 و مصوبات هیئت مدیره مورخ 09/12/1400 و 21/03/1402 موضوع تعیین سمت اعضای هیئت مدیره جهت ثبت به مرجع ثبت شرکتها و آگهی در روزنامه رسمی.
- مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال نسخه ای از صورتجلسه هیئت مدیره، موضوع ارسال نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکتها.
- مفاد ماده 163 اصلاحیه قانون تجارت، درخصوص ثبت افزایش سرمایه در مرجع ثبت شرکتها حداکثر ظرف مدت یک ماه پس از عملی ساختن آن توسط هیئت مدیره.
- مفاد ماده 184 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص نگهداری وجوه در حساب سپرده مخصوص تا زمان به ثبت رسیدن افزایش سرمایه.
- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 7/12/1401 صاحبان سهام درخصوص موارد مندرج در بندهای 1-6، 3-6 و 5-6 این گزارش و انتقال سهام کارگزاری بانک سپه به شرکت سرمایه گذاری توسعه گوهراان امید به نتیجه نرسیده است.
7. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب (سهامدار اصلی) طرف مهلت مقرر قانونی.
8. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-29، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری نیز صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.
9. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت چاپ و نشر سپه (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بالاهمیتی 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 ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم رعایت برخی از مفاد قانون و دستورالعمل های فوق الذکر از جمله "هماهنگی با دبیرخانه واحد اطلاعات مالی و تهیه دستورالعمل های لازم برای اجرای قانون، تدوین و اجرای برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی با رویکرد مبتنی بر خطر(ریسک) و همسو با سند ملی ارزیابی خطر و ارزیابی و طبقه بندی خطر پیش از ارائه هرگونه خدمت به ارباب رجوع، طراحی نرم افزارها تنها پس از ثبت اطلاعات لازم برای تعیین خطر، اجرای فرآیندهای شناسایی، خطر تعاملات کاری ارباب رجوع بر اساس مقررات مبارزه با پولشویی و معرفی رسمی مسئول مبارزه با پولشویی در سربرگ شرکت همراه با امضای مدیرعامل، ارسال فرم اکسل تکمیل شده مربوط به احراز صلاحیت مسئول مبارزه با پولشویی به مرکز اطلاعات مالی، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/11/30 12:27:10	841365	[Ali Aghazade [Sign	مدیر فنی سازمان حسابرسی
1402/11/30 13:04:32	871522	Yazdan Khadibi Boroujeni [[Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسی
1402/11/30 15:11:56	810976	[Reza Esmaeil Zade [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسی

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۳۴	۶۷۳,۸۶۹	۹۰۱,۳۱۶	درآمدهای عملیاتی
(۶۶)	(۵۳۱,۲۶۶)	(۸۸۳,۶۹۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۸۸)	۱۴۳,۶۰۳	۱۷,۶۳۳	سود(زیان) ناخالص
(۱۳۱)	(۶۴,۰۰۲)	(۱۴۱,۱۷۹)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۴۵	۵,۸۰۴	۸,۴۱۱	سایر درآمدها
--	۰	(۶,۰۶۳)	سایر هزینه ها
--	۸۴,۴۰۵	(۱۳۱,۳۰۸)	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۷,۱۵۳	۳۹,۹۵۱	(۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۴,۰۵۵)	۱۲۴,۳۵۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۲۱,۲۹۷)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۴,۰۵۵)	۱۰۳,۰۵۹	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۸۴,۰۵۵)	۱۰۳,۰۵۹	--
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
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۲۸۰,۱۸۳)	۳۴۳,۵۳۰	--
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

درصد تغییر	تجدید ارزش‌های دوره‌های به	حسابرسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
--	۱۰۳,۰۵۹	(۸۴,۰۵۵)	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
--	۱۰۳,۰۵۹	(۸۴,۰۵۵)	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲۱۱,۷۴۹	۱۶۴,۷۴۳	۳۴,۲۸۹	۳۹
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳,۶۳۱	۳۱۶	۱,۳۴۳	۱,۰۴۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۳۶,۶۴۱	۱۱۶,۳۷۷	۱,۲۷۷	۹
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۱,۳۸۳	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۳۴۳,۰۲۱	۲۸۱,۳۳۵	۲۸,۲۹۱	۲۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۴۱,۰۹۹	۱,۶۴۶	۲۴,۴۵۳	۲,۳۹۷
موجودی مواد و کالا	۱۶۱,۹۸۳	۹۶,۵۶۳	۷۹,۴۴۰	۶۸
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳۰۴,۶۰۲	۲۴۳,۷۴۶	۱۳۳,۴۷۱	۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۶۷,۳۹۳	۱۴۶,۵۳۲	۴۱۰,۳۶۱	(۵۴)
	۵۷۴,۹۷۶	۴۸۸,۴۷۷	۶۳۷,۷۳۵	۱۸
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۵۷۴,۹۷۶	۴۸۸,۴۷۷	۶۳۷,۷۳۵	۱۸
جمع دارایی‌ها	۹۱۶,۹۹۷	۷۶۹,۸۱۳	۶۷۶,۰۱۶	۱۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۳۷۱,۹۹۴	۳۷۱,۹۹۴	۳۷۱,۹۹۴	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				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	(۲,۷۹۲)	۱۳۲,۸۶۳	۵۹,۸۰۴	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۰۲,۲۰۲	۵۳۷,۸۵۷	۴۶۴,۷۹۸	(۲۵)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶,۲۱۳	۴۹,۷۸۴	۳۸,۷۳۴	۵۳
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷۶,۲۱۳	۴۹,۷۸۴	۳۸,۷۳۴	۵۳
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶۰,۴۳۴	۸۱,۷۳۹	۷۹,۱۱۱	۳۴۱
مالیات پرداختنی	۵,۷۶۱	۲۲,۵۵۶	۲۱,۵۳۴	(۷۴)
سود سهام پرداختنی	۷۲,۳۰۶	۷۷,۸۰۶	۶۹,۶۳۴	(۷)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۹۱	۷۰	۲,۲۰۵	۳۰
	۴۳۸,۵۸۲	۱۸۲,۱۷۱	۱۷۲,۴۸۴	۱۴۱
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۳۸,۵۸۲	۱۸۲,۱۷۱	۱۷۲,۴۸۴	۱۴۱
جمع بدهی‌ها	۵۱۴,۷۹۵	۲۳۱,۹۵۵	۲۱۱,۲۱۸	۱۲۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۱۶,۹۹۷	۷۶۹,۸۱۲	۶۷۶,۰۱۶	۱۹

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۹۴	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۰۴	۰	۴۶۴,۷۹۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۹۴	۰	۰	۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۹,۸۰۴	۰	۴۶۴,۷۹۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۰۳,۰۵۹		۱۰۳,۰۵۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۰۵۹	۰	۱۰۳,۰۵۹
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۳,۰۵۹	۰	۱۰۳,۰۵۹
سود سهام مصوب									(۳۰,۰۰۰)		(۳۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰		۰		۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						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

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۹۴	•	•	۳,۰۰۰	•	•	•	۱۳۳,۸۶۳	•	۵۳۷,۸۵۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۸۴,۰۵۵)		(۸۴,۰۵۵)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	(۸۴,۰۵۵)		(۸۴,۰۵۵)
سود سهام مصوب									(۵۱,۶۰۰)		(۵۱,۶۰۰)
افزایش سرمایه	•		•			•			•		•
افزایش سرمایه در جریان	•	•									•
خرید سهام خزانه										•	•
فروش سهام خزانه				•						•	•
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				•			•	•	•		•
تخصیص به اندوخته قانونی					•				•		•
تخصیص به سایر اندوخته ها						•			•		•
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	۳۷۱,۹۹۴	•	•	۳,۰۰۰	•	•	•	(۲,۷۹۲)	•	۴۰۲,۲۰۲

صورت جریان های 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 فعالیت های عملیاتی:		حسابرسی شده	

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۳۱,۱۰۲	(۱۶,۳۳۴)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۶,۷۹۵)	(۳۰,۳۷۶)	۱۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۴,۳۰۷	(۳۶,۶۰۰)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۶۱,۰۹۵)	(۱۳۴,۰۹۱)	۵۴
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲,۱۳۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱,۸۰۲	۰	
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۰,۳۶۴)	(۱۱۵,۰۰۰)	۹۱
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
پرداخت‌های 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	۱۲,۸۱۴	۶,۰۳۷	۱۱۲
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۲,۵۳۷	۳۷,۶۴۳	(۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳۶,۴۳۶)	(۲۰۵,۴۱۱)	۸۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۲۲,۱۲۹)	(۲۴۳,۰۱۱)	۹۱
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	(۵۷,۱۰۰)	(۲۱,۸۲۸)	(۱۶۲)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۷,۱۰۰)	(۲۱,۸۲۸)	(۱۶۲)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۷۹,۲۲۹)	(۲۶۳,۸۳۹)	۷۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۴۶,۵۲۲	۴۱۰,۳۶۱	(۶۴)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۶۷,۲۹۳	۱۴۶,۵۲۲	(۵۴)
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	گروه مدیریت سرمایه گذاری امید	10102258090	علی بیات سیدشهابی	علی بیات سیدشهابی	3979700119	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت	بله
کمپر سوزسازي پادنا	کمپر سوزسازي پادنا	10530315996	علی مدد سلیمانی دودجی	علی مدد سلیمانی دودجی	5489541504	مدیر عامل	موظف	دکتر	روابط بین الملل	بله
سرمایه گذاری ساختمانی سپه	سرمایه گذاری ساختمانی سپه	10101127873	فاطمه پوریا	فاطمه پوریا	4372272715	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
بانک سپه	بانک سپه	10862064732	محمود نکونام	محمود نکونام	1219034916	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
گروه مالی سپه	گروه مالی سپه	10102279261	فاقد نماینده	سیدرضا موسوی	4284731610	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	روابط بین الملل	بله