

شرکت: گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات	سرمایه ثبت شده: 400,000
نماد: وصادرات19	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	گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات
بند مقدمه 1. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت گروه توسعه صنایع معدنی مبین سپهر صادرات (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 30 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت 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 تلفیقی و جداگانه شرکت 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 گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

- شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود.

همچنین این موسسه 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. با توجه به یادداشت توضیحي 12 صورت‌های مالي، از مانده دریافتني های تجاري و سایر دریافتني های شرکت فرعي تحقیق و گسترش صنایع معدني پارس کاني (سهامي خاص) مبلغ 41.500 میلیون ریال، مطالبات راکد و نقل از سنوات قبل مي باشد که در مواردی علیرغم اقدامات حقوقی انجام شده، تاکنون منجر به نتیجه نگردیده است. باتوجه به موارد فوق، جهت بخشي از مطالبات یاد شده احتساب ذخیره ضروري است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن منوط به نتایج اقدامات حقوقی می باشد.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این مؤسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده ، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. به شرح مندرج در یادداشت توضیحي 8 صورت های مالی، دارایی های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

7. صورتهای مالی مورد گزارش در دوره مالی قبل مورد حسابرسی قرارنگرفته، لیکن این موسسه در موارد مقتضی مانده های انتقالی از سال قبل را مورد رسیدگی قرار داده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

8. الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر رعایت نگردیده است:

موارد عدم رعایتمقاد قانون تجارتتمقاد اساسنامه

چاپ و انتشار سهام به رغم پرداخت کامل مبلغ اسمی سهام، 25 الی 279

تهیه و تحریر دفتر سهام.

ثبت صورتجلسه مجمع عمومی در مرجع ثبت شرکتها در خصوص ثبت انتخاب بازرس قانونی، 40

10612

-

اخذ سهام وثیقه مدیران جهت تودیع نزد صندوق شرکت، 114 الی 11534

پرداخت اعتبار از محل وجوه شرکت به مدیرعامل و اعضای هیات مدیره، 132

-

9. معاملات مندرج در یادداشت 28 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 در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. توضیح اینکه معاملات یاد شده (باتوجه به یادداشت توضیحی 1-3-28) براساس روابط خاص فیما بین صورت پذیرفته است.

10. 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 با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

11. رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آئین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، برخی از مفاد قانون و آیین نامه های مزبور، هنوز در شرکت اجرایی نشده است.

20 اسفند 1402			
موسسه آرين حساب همراه			
زمان	شماره عضويت	امضاء كننده	سمت
1403/01/14 12:51:21		Hosein Homayounfard [[Sign	شريك موسسه آرين حساب همراه
1403/01/14 12:54:17	810981	[Mohamadjafar Amiri [Sign	مدیر موسسه آرين حساب همراه

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 نشده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۰	۰	۰	درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۰	۰	۰	سود(زیان) ناخالص
(۱,۳۹۱,۵۵۰)	(۲)	(۲۵,۸۳۳)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
	۰	۴۳	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
(۱,۳۸۹,۴۵۰)	(۲)	(۲۵,۷۹۱)	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 نشده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۵,۷۹۱)	(۲)	(۱,۲۸۹,۴۵۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۷۹۱)	(۲)	(۱,۲۸۹,۴۵۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۵,۷۹۱)	(۲)	(۱,۲۸۹,۴۵۰)
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	(۶۴)	(۲,۰۰۰)	۹۷
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۱	۳۹,۹۹۹,۹۰۰
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 ارائه شده و بررسی شده به	دوره بررسی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
(۱,۲۸۹,۴۵۰)	(۲)	(۲۵,۷۹۱)	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 دارایی های 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
(۱,۲۸۹,۴۵۰)	(۲)	(۲۵,۷۹۱)	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 نشده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
				دارایی ها
				دارایی های غیر جاری

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۲,۴۵۱	۰	۰	
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۵۱۸	۰	۰	
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۱۵۱,۸۶۱	۸۵۰,۰۰۰	۰	۱۵۳
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۰	۰	۱	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۱۶۴,۸۳۰	۸۵۰,۰۰۰	۱	۱۵۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۴۳	۰	۰	
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۲,۲۶۸	۰	۰	
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۷,۵۶۰	۱	۰	۷۵۵,۹۰۰
	۱۰,۹۷۱	۱	۰	۱,۰۹۷,۰۰۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰,۹۷۱	۱	۰	۱,۰۹۷,۰۰۰
جمع دارايي‌ها	۲,۱۷۵,۸۰۱	۸۵۰,۰۰۱	۱	۱۵۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۴۰۰,۰۰۰	۱	۰	۳۹,۹۹۹,۹۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	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	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
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	(۳۵,۷۹۳)	(۲)	۰	(۱,۲۸۹,۵۵۰)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳۷۴,۳۰۷	(۱)	۰	--
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۷۸۶,۴۸۴	۸۵۰,۰۰۲	۰	۱۱۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸۲	۰	۰	
جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۷۸۶,۸۶۶	۸۵۰,۰۰۲	۰	۱۱۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۷۳۸	۰	۱	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۷۳۸	۰	۱	
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۴,۷۳۸	۰	۱	
جمع بدهی‌ها	۱,۸۰۱,۵۹۴	۸۵۰,۰۰۲	۱	۱۱۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۲,۱۷۵,۸۰۱	۸۵۰,۰۰۱	۱	۱۵۶

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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									(۲)		(۲)
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	(۲)	۰	(۲)
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	(۲)	۰	(۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۱		۰			۰			۰		۱
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه									۰	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	۱	•	•	•	•	•	•	•	(۲)	•	(۱)
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									(۲۵,۷۹۱)		(۲۵,۷۹۱)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							•	•			•
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							•	•	(۲۵,۷۹۱)		(۲۵,۷۹۱)
سود سهام مصوب									•		•
افزایش سرمایه	۳۹۹,۹۹۹		•			•			•		۳۹۹,۹۹۹
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	۴۰۰,۰۰۰	•	•	•	•	•	•	•	(۲۵,۷۹۳)	•	۳۷۴,۲۰۷

صورت جریان های نقدی

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 نشده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
نقد حاصل از عملیات	۳۸۵,۸۶۵	۸۵۰,۰۰۰	(۵۵)
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۳۸۵,۸۶۵	۸۵۰,۰۰۰	(۵۵)
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱۲,۴۵۱)	۰	--
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	(۵۱۸)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱,۳۰۱,۸۶۱)	(۸۵۰,۰۰۰)	(۵۳)
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲	۰	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۱,۳۱۴,۷۸۸)	(۸۵۰,۰۰۰)	(۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۹۲۸,۹۲۳)	۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۱	--
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۹۳۶,۴۸۲	۰	
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 تأمین مالی	۹۳۶,۴۸۲	۱	۹۳,۶۴۸,۱۰۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۷,۵۵۹	۱	۷۵۵,۸۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱	۰	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۷,۵۶۰	۱	۷۵۵,۹۰۰
معاملات غیرنقدی	۳۹۹,۹۹۹	۰	
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 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
سرمایه گذاري آرمان توسعه مبین مهر سپهر	سرمایه گذاري آرمان توسعه مبین مهر سپهر	10320136673	فاقد نماینده	مصطفی شاهمرادي پور	2559630435	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي	مدیریت	بله
ثمین سپهر صدرا	ثمین سپهر صدرا	14010150014	فاقد نماینده	محمد هاشم زاده	5829876752	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
سرمایه گذاري گروه مالي سپهر صادرات	سرمایه گذاري گروه مالي سپهر صادرات	14004518505	فاقد نماینده	علي محمد بناکار	2560199416	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله