

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت سرمایه‌گذاری
گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
به انضمام
صورت‌های مالی تلفیقی و یادداشت‌های توضیحی همراه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
۱ تا ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.....
۱ ضمیمه	فهرست صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی همراه آن



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) گزارش نسبت به صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۵۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه و به منظور اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

سایر اطلاعات

۴- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص مورد قابل ذکری وجود نداشته است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۵- 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، 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس 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 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 خطرها 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، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد

افشا شده کافی نبود، اظهار نظر حسابرس 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 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 راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات، افشای آن مسائل منع شده باشد یا هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود، زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی، بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی سایر وظایف بازرس قانونی

- ۷- توجه مجمع عمومی محترم را به مصوبه هیئت عامل بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مبنی بر ممنوعیت بانکها و موسسات اعتباری غیربانکی از هرگونه سرمایه‌گذاری در املاک و مستغلات به صورت مستقیم یا غیر مستقیم از طریق شرکتهای زیر مجموعه جلب می‌نماید.
- ۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۵۰ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت در پایان سال مالی به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور، با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
- ۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت 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 مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد فرا بورس ایران و دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ایران مورد رسیدگی قرار گرفته است. در این خصوص، موارد زیر رعایت نشده است:

شماره ماده دستورالعمل	شرح
۳	عدم استفاده از صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت‌های تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی و فناوری‌های نوین سروش سپهر در فرآیند تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه.
تبصره ماده ۹	افشای تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره و نمایندگان اشخاص حقوقی و مدیرعامل بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره

۱۱- ضوابط و مقررات دستورالعمل حاکمیت شرکتی در خصوص موارد زیر رعایت نشده است.

شماره ماده دستورالعمل	شرح
۲۸	عدم تملک سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی گروه ممنوعیت تملک سهام شرکت بانک صادرات و واگذاری آن تا یکسال از تاریخ تصویب دستورالعمل

۱۲- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در فرا بورس ایران"، چک‌لیست رعایت الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه‌ها و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳ و ۶۷ و نیز تبصره‌های مواد ۲۲ و ۶۵ آئین‌نامه اجرایی میسر نگردیده است. همچنین در خصوص سایر مواد آئین‌نامه‌های مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۶ فروردین ۱۴۰۲

ارقام نگر آریا (حسابداران رسمی)

عباس اسماعیلی

محمدحسین ملکیان

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۷

شماره عضویت: ۸۳۱۲۷۷



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً، به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل‌دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۸۴

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی

• صورت سود و زیان تلفیقی

• صورت وضعیت مالی تلفیقی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

• صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

ب - صورت‌های مالی اساسی جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

• صورت سود و زیان جداگانه

• صورت وضعیت مالی جداگانه

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

• صورت جریان‌های نقدی جداگانه

ج - یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق **استانداردهای حسابداری** تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۱۶ به تایید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
------------------	---------------------	-----	-------

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان
سپهر تهران

هادی آقاباتی

رئیس هیات مدیره

شرکت بانک صادرات ایران

علی رضائی کجانی

نایب رئیس هیات مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه
اوج سپهر اصفهان

بهروز اعتمادی

عضو هیات مدیره

شرکت واسپاری سپهر صادرات

فرهاد رمضان

عضو هیات مدیره

شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس

جواد وکیلی

مدیرعامل و عضو هیات
مدیره



نشانی: تهران، بزرگراه صدر، بلوار کاهو شمالی، نبش قطریه، کوچه الهامی، پلاک ۱
تلفن: ۱۹۳۸۶۵۳۵۹۷ - ۲۲۲۳۶۹۱۵ - ۲۲۲۳۶۲۹۵ - ۰۲۱ - فکس: ۰۲۱ - ۲۶۴۵۸۵۴۷
www.sepehrsaderat.com e-mail: info@sepehrsaderat.com





شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمدهای عملیاتی
۱۲,۱۳۷,۵۶۰	۱۸,۵۰۶,۵۷۹	۶	درآمد سود سهام
۱۴,۲۹۴,۹۷۲	۱۴,۲۸۷,۲۵۵	۷	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳,۶۲۰,۸۳۸	۹,۱۲۶,۱۹۶	۸	درآمد حاصل از فعالیت‌های ساختمانی
۱,۲۲۰,۸۵۶	۲,۹۵۸,۹۷۸	۹	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۱۹,۹۹۹	.		سود تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها
۶,۲۳۹,۲۱۹	(۲,۷۸۹,۴۸۴)	۱۰	سهام گروه از سود شرکت‌های وابسته
۱۶۰,۹۹۵	۱,۰۱۶,۴۴۰	۱۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۴۷,۷۹۴,۴۳۹	۴۳,۱۰۵,۹۶۴		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۶,۵۹۸,۶۶۳)	(۵,۸۷۸,۶۱۷)	۱۲	بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۲۹,۳۶۳)	(۱,۵۳۶,۹۴۸)	۱۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۱,۴۸۰,۸۲۵)	(۴۵,۹۷۹)	۱۴	سایر هزینه‌ها
۳۸,۶۸۵,۵۸۸	۳۵,۶۴۴,۴۲۰		سود عملیاتی
(۷۱,۸۹۱)	(۱۲۶,۲۵۹)	۱۵	هزینه‌های مالی
۷۱,۵۲۸	۱۳۲,۸۹۴	۱۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۸,۶۸۵,۲۲۶	۳۵,۶۵۱,۰۵۵		سود قبل از مالیات
(۹۵,۰۰۶)	(۱۶۷,۷۸۲)	۴۲	هزینه مالیات بر درآمد
۳۸,۵۹۰,۲۲۰	۳۵,۴۸۳,۲۷۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۳۸,۴۰۰,۷۸۲	۳۴,۹۵۷,۵۹۵		مالکان شرکت اصلی
۱۸۹,۴۳۸	۵۲۵,۶۷۸		منافع فاقد حق کنترل
۳۸,۵۹۰,۲۲۰	۳۵,۴۸۳,۲۷۳		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱,۳۳۳	۱,۲۱۴		عملیاتی- ریال
.	.		غیر عملیاتی- ریال
۱,۳۳۳	۱,۲۱۴	۱۷	سود پایه هر سهم- ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جامع اقیقی محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

شماره ثبت: ۳۶۲۹۰۱

سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شماره ثبت: ۳۶۲۹۰۱

ارقام نگر آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی تلفیقی
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

تجدید ارائه شده

۱۴۰۰/۱۳/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی‌ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۳۵۰,۶۱۵	۲,۵۰۰,۴۲۸	۱۸	دارایی‌های غیر جاری:
۱,۱۸۵,۱۵۰	۱,۲۲۸,۰۱۲	۱۹	دارایی‌های ثابت مشهود
۴,۹۶۵,۸۸۰	۴,۶۸۴,۱۷۸	۲۰	زمین‌های نگهداری شده برای ساخت املاک
۲۱۱,۵۸۹	۲۳۵,۸۲۶	۲۱	سرقفلی
۳۵,۷۶۶,۷۲۲	۳۱,۸۱۹,۱۲۶	۲۳	دارایی‌های نامشهود
۳۰,۷۳۱,۹۸۹	۹,۳۳۵,۳۶۹	۲۴	سرمایه گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
۱,۶۵۶,۹۹۲	۵,۸۵۷,۲۲۹	۲۵	سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت
۵۴,۶۹۶	۹۶۷,۴۴۳	۲۶	دریافتی‌های بلندمدت
۷۶,۹۲۳,۶۳۳	۵۶,۶۲۷,۶۳۱		سایر دارایی‌ها
			جمع دارایی‌های غیر جاری
			دارایی‌های جاری:
۴۹۶,۸۶۹	۴۴۶,۱۹۷	۲۷	پیش‌پرداخت‌ها
۱۴,۷۰۶,۱۶۲	۱۵,۸۴۷,۴۱۷	۲۸	موجودی املاک و کالا
۱۷,۹۹۱,۷۷۵	۳۵,۴۶۱,۵۲۶	۲۵	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۷,۳۵۶,۸۷۹	۱۱۰,۷۳۶,۰۶۸	۲۹	سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت
۱,۶۹۴,۸۳۳	۲,۳۳۵,۰۸۵	۳۰	موجودی نقد
۱۱۲,۱۴۶,۵۱۹	۱۵۴,۷۱۶,۳۱۳		
۹۰۳,۶۴۷	۱,۶۶۱,۱۵۴	۳۱	دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۳,۰۵۰,۱۶۶	۱۵۶,۳۷۷,۶۶۷		جمع دارایی‌های جاری
۱۸۹,۹۷۳,۷۹۹	۳۱۳,۰۰۵,۰۹۸		جمع دارایی‌ها
			حقوق مالکانه و بدهی‌ها
			حقوق مالکانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲	سرمایه
۰	۳۸,۸۳۲,۵۶۸	۳۳	افزایش سرمایه در جریان
۳۴۲,۵۶۹	۳۴۲,۵۶۹	۳۴	صرف سهام خزانه
۳,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۶۳,۷۰۵	۳۵	اندوخته قانونی
۳۵۹,۰۷۰	۳۵۹,۰۷۰	۳۶	سایر اندوخته‌ها
۴۶,۲۸۴,۴۷۷	۵۱,۷۱۳,۹۲۵		سود انباشته
(۱۳,۷۴۴,۹۸۳)	(۱۳,۷۴۹,۹۸۳)	۳۷	سهام خزانه
۶۶,۳۴۱,۱۳۴	۱۱۲,۹۶۳,۸۷۵		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶۳۱,۶۹۷	۱,۹۹۸,۹۳۹	۳۸	منافع فاقد حق کنترل
۶۶,۹۷۳,۸۳۱	۱۱۴,۹۶۳,۸۱۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی‌ها
			بدهی‌های غیر جاری
۳۳,۶۴۹,۰۶۱	۸۲,۹۹۸,۱۵۱	۳۹	پرداختی‌های بلندمدت
۴۴,۹۲۱	۱,۳۸۹,۸۲۵	۴۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۲۶,۹۱۳	۳۱۴,۸۹۴	۴۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۹۱۹,۸۹۴	۸۴,۶۰۲,۸۷۰		جمع بدهی‌های غیر جاری
			بدهی‌های جاری
۸۵,۵۳۵,۱۷۱	۱۱,۴۱۴,۷۳۷	۳۹	پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۱۷۲,۵۶۷	۴۷۴,۶۸۸	۴۲	مالیات پرداختی
۱,۵۳۰,۱۹۷	۲۸۶,۴۷۲	۴۳	سود سهام پرداختی
۸۳۰,۰۶۲	۷۴۱,۸۰۴	۴۰	تسهیلات مالی
۱۰,۲۳۰,۷۷	۵۲۱,۷۱۳	۴۴	پیش‌دریافت‌ها
۸۹,۰۸۱,۰۷۴	۱۳,۴۳۹,۴۱۴		جمع بدهی‌های جاری
۱۲۳,۰۰۰,۹۶۸	۹۸,۰۴۳,۲۸۶		جمع بدهی‌ها
۱۸۹,۹۷۳,۷۹۹	۳۱۳,۰۰۵,۰۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگر آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شماره ثبت: ۳۲۲۹۰۱



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع کل	منافع فائده حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	صرف سهام خزانه	سهام خزانه	سود انباشته	سازو اندوخته ها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸,۶۱۸,۶۲۷	۵۸۶,۳۸۳	۵۸,۰۳۲,۲۵۴	۲۴۸,۱۰۳	(۱۳,۸۳۸,۶۱۴)	۲۸,۶۲۹,۴۵۹	۱۹۵,۳۷۰	۲,۶۷۷,۹۳۶	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
										تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
۲۸,۵۹۰,۲۲۰	۱۸۹,۴۲۸	۲۸,۴۰۰,۷۹۲	۰	۰	۲۸,۴۰۰,۷۹۲	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۰
۰	۰	۰	۰	۰	(۳۸۵,۷۴۴)	۶۳,۷۰۰	۳۲۲,۰۶۴	۰	۰	تخصیص به اندوخته
(۳۰,۳۳۴,۱۳۴)	(۱۴۴,۱۳۴)	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۸۸,۰۹۸	۰	۸۸,۰۹۸	(۵,۵۳۴)	۹۳,۶۳۲	۰	۰	۰	۰	۰	فروش سهام خزانه
۶۶,۹۷۲,۸۳۱	۶۲۱,۶۹۷	۶۶,۳۴۱,۱۳۴	۲۴۲,۵۶۹	(۱۳,۷۴۹,۸۸۲)	۴۶,۶۸۲,۶۷۷	۲۵۹,۰۷۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
										تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۵,۴۸۲,۲۷۲	۵۲۵,۶۷۸	۲۴,۹۵۷,۵۹۵	۰	۰	۲۴,۹۵۷,۵۹۵	۰	۰	۰	۰	سود خالص سال ۱۴۰۱
۰	۰	۰	۰	۰	(۲,۵۶۳,۷۰۵)	۰	۲,۵۶۳,۷۰۵	۰	۰	تخصیص به اندوخته
۲۸,۸۲۴,۵۶۸	۰	۲۸,۸۲۴,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳۸,۸۳۴,۵۶۸	۰	افزایش سرمایه در جریان
(۱,۵۱۱,۸۳۵)	۱,۰۵۷,۵۸۶	(۲,۵۶۹,۴۲۱)	۰	(۵,۰۰۰)	(۲,۵۶۴,۴۲۱)	۰	۰	۰	۰	حاصل از ترکیب تجاری
(۳۴,۸۱۶,۰۳۳)	(۲۱۶,۰۲۲)	(۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۳۴,۶۰۰,۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	سود سهام مصوب
۱۱۴,۹۶۲,۸۱۴	۱,۹۹۸,۹۳۹	۱۱۲,۹۶۳,۸۷۵	۲۴۲,۵۶۹	(۱۳,۷۴۹,۸۸۲)	۵۱,۷۱۲,۹۴۵	۲۵۹,۰۷۰	۵,۵۶۳,۷۰۵	۳۸,۸۳۴,۵۶۸	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

Handwritten signatures in blue ink, including the name 'رضا' (Reza) and 'موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت' (Audit and Management Services Institute).





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۳۳۸,۴۱۴	۱۵,۹۶۴,۲۹۲	۴۶	نقد حاصل از عملیات
(۳۶,۷۷۱)	(۱۳۲,۳۴۶)	۴۲	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۷,۲۹۱,۶۴۳	۱۵,۸۳۲,۰۴۶		جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۵۲,۰۸۸)	(۱۷۸,۶۳۹)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۹,۴۰۵	۱۳۰,۷۶۰		دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	۸۲,۰۰۰		پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
(۱۴,۱۷۲)	(۳۵,۵۶۲)		پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
.	(۷۵۴,۹۱۹)		پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
(۳۵۶,۸۵۵)	(۷۴۶,۳۵۰)		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۹۳۴,۷۸۸	۱۵,۰۸۵,۶۹۶		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۸۸,۰۹۸	.		دریافت های نقد حاصل از فروش سهام خزانه
.	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)		پرداختی به سهامدار عمده
.	۵۰۰,۰۰۰		دریافتی از سهامدار عمده
۸,۲۸۰	۳۸,۹۳۲		دریافت های نقدی ناشی از افزایش سرمایه
۱,۲۱۰,۰۰۰	۱,۴۱۵,۴۶۱		دریافت های نقدی ناشی اصل تسهیلات
(۱,۳۰۴,۱۰۴)	(۱,۱۸۹,۹۴۷)		پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۷,۳۶۹,۰۵۶)	(۲,۹۸۱,۸۶۶)		پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱۷۳,۳۳۷)	(۳۳۸,۰۲۴)		پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۷,۵۴۰,۱۱۹)	(۱۴,۵۵۵,۴۴۴)		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
(۶۰۵,۳۳۱)	۵۴۰,۲۵۲		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲,۳۰۰,۱۶۴	۱,۶۹۴,۸۳۳		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۶۹۴,۸۳۳	۲,۲۳۵,۰۸۵		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۴۱۴,۹۳۱	۴۳,۳۴۸,۳۹۶	۴۷	معاملات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			درآمد عملیاتی
۱۸,۳۷۱,۵۳۲	۲۳,۲۰۲,۰۰۸	۶	درآمد سود سهام
۱۴,۶۲۵,۷۴۶	۱۳,۳۶۰,۰۰۹	۷	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۳۹,۹۰۸	۱۱,۸۹۸	۱۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۳۳,۰۳۷,۱۸۶	۳۶,۵۷۳,۹۱۵		جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی
(۲۳۶,۸۰۴)	(۴۳۴,۰۸۱)	۱۳	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۳۲,۸۰۰,۳۸۲	۳۶,۱۳۹,۸۳۴		سود عملیاتی
(۳)	۰	۱۶	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۳۲,۸۰۰,۳۷۹	۳۶,۱۳۹,۸۳۴		سود قبل از مالیات
(۵,۳۱۰)	۰	۴۲	هزینه مالیات
۳۲,۷۹۵,۰۶۹	۳۶,۱۳۹,۸۳۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۱,۱۳۶	۱,۲۵۲		عملیاتی- ریال
۰	۰		غیر عملیاتی- ریال
۱,۱۳۶	۱,۲۵۲	۱۷	سود پایه هر سهم- ریال

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

از آنجایی که اجزای تشکیل‌دهنده صورت سود و زیان جداگانه جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع جداگانه ارائه نشده است.

(Handwritten signatures and stamps)

ارقام نگار آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت
سرمایه‌گذاری
گروه مالی
سپهر صادرات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۲۶۲۹۰۱



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی‌ها		
دارایی‌های غیر جاری:		
۳۲۷,۹۰۵	۳۳۴,۹۰۸	۱۸ دارایی‌های ثابت مشهود
۱۴۹,۱۰۴	۱۴۸,۹۲۱	۲۱ دارایی‌های نامشهود
۱۶,۶۶۹,۱۳۳	۲۳,۲۴۱,۴۹۵	۲۲ سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های فرعی
۲۷,۰۷۴,۸۲۳	۲۶,۴۶۲,۸۷۳	۲۳ سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
۲۷,۲۵۷,۲۶۳	۶,۳۰۴,۳۰۲	۲۴ سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
.	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۲۵ دریافتی‌های بلندمدت
۳۳۰	۹۷۳	۲۶ سایر دارایی‌ها
۷۱,۴۷۸,۶۵۸	۷۲,۳۵۲,۹۶۲	جمع دارایی‌های غیر جاری
دارایی‌های جاری:		
۶,۳۰۱	۱۹,۷۰۶	۲۷ پیش‌پرداخت‌ها
۲۷,۲۹۷,۳۹۹	۲۹,۷۹۶,۷۵۸	۲۵ دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۷۰,۸۸۸,۲۶۷	۸۹,۱۹۷,۲۴۵	۲۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۳۶۹,۰۴۴	۸۳۷,۸۳۴	۳۰ موجودی نقد
۹۸,۵۶۰,۹۱۱	۱۱۹,۸۵۱,۷۴۳	جمع دارایی‌های جاری
۱۷۰,۰۳۹,۵۶۹	۱۹۲,۲۰۴,۷۰۵	جمع دارایی‌ها
حقوق مالکانه و بدهی‌ها		
حقوق مالکانه		
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲ سرمایه
.	۳۸,۸۳۴,۵۶۸	۳۳ افزایش سرمایه در جریان
۳۴۲,۵۶۹	۳۴۲,۵۶۹	۳۴ صرف سهام خزانه
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۶,۹۹۲	۳۵ اندوخته قانونی
۳۵,۲۲۵,۷۳۴	۴۴,۹۵۸,۵۷۷	سود انباشته
(۱۳,۶۷۹,۹۸۲)	(۱۳,۶۷۹,۹۸۲)	۳۷ سهام خزانه
۵۴,۸۸۸,۳۲۱	۱۰۵,۲۶۲,۷۲۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی‌ها		
بدهی‌های غیر جاری		
۳۳,۶۴۴,۴۸۳	۸۳,۱۳۷,۱۷۱	۳۹ پرداختی‌های بلندمدت
۶,۰۷۵	۱۱,۵۱۶	۴۱ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۳,۶۵۰,۵۵۸	۸۳,۱۴۸,۶۸۷	جمع بدهی‌های غیر جاری
بدهی‌های جاری		
۸۰,۶۰۶,۴۰۴	۳,۶۷۴,۰۷۹	۳۹ پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
۸۹۴,۲۸۶	۱۱۹,۳۱۶	۴۳ سود سهام پرداختی
۸۱,۵۰۰,۶۹۰	۳,۷۹۳,۲۹۵	جمع بدهی‌های جاری
۱۱۵,۱۵۱,۳۴۸	۸۶,۹۴۱,۹۸۲	جمع بدهی‌ها
۱۷۰,۰۳۹,۵۶۹	۱۹۲,۲۰۴,۷۰۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

ارقام نگار آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گروه مالی سپهر صادرات
تهران، خیابان ولیعصر، پلاک ۱۰۱
شماره ثبت: ۴۴۲۹۰۱



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سود اثبات شده	سهام خزانه	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۲,۵۶۹	۲,۱۰۰,۳۲۷	۲۳,۵۱۰,۳۳۸	۵۲,۲۷۳,۲۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰						
سود خالص سال ۱۴۰۰	۰	۰	۰	۳۲,۷۹۵,۰۶۹	۳۲,۷۹۵,۰۶۹	۳۲,۷۹۵,۰۶۹
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)	(۳۰,۱۸۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۸۹۹,۶۷۲	(۸۹۹,۶۷۲)		
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۴۲,۵۶۹	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۲۲۵,۷۳۴	۵۴,۸۸۸,۳۲۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱						
افزایش سرمایه در جریان	۲۸,۸۳۴,۵۶۸					۲۸,۸۳۴,۵۶۸
سود خالص سال ۱۴۰۱	۰	۰	۰	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۶,۱۳۹,۸۳۴
سود سهام مصوب	۰	۰	۰	(۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۰۰,۰۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۱,۸۰۶,۹۹۲	(۱,۸۰۶,۹۹۲)		
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۳۴,۵۶۸	۳۴۲,۵۶۹	۴,۸۰۶,۹۹۲	۴۴,۹۵۸,۵۷۷	۱۰۵,۳۶۲,۷۲۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

[Handwritten signature]

[Large handwritten signature]

[Handwritten signature]

ارقام نگار آریا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش

شرکت
سرمایه گذاری
گروه مالی
سپهر صادرات
(سهامی عام)
شماره ثبت: ۴۴۲۹۰۱



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۱,۳۱۶,۶۰۹	۳۰,۵۴۰,۱۲۶	۴۶
(۵,۴۱۰)	۰	۴۲
۱۱,۳۱۱,۲۹۹	۳۰,۵۴۰,۱۲۶	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۸	۰	
(۱۳,۳۸۹)	(۲۵,۵۱۱)	
(۵,۰۱۳,۹۰۶)	(۱۶,۸۷۷,۲۳۴)	
(۹۳۸)	(۳۳۴)	
(۵,۰۲۸,۰۷۵)	(۱۶,۹۰۳,۰۶۹)	
۶,۲۸۳,۲۲۴	۱۳,۶۳۷,۰۵۷	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی
		پرداختی به سهامدار عمده
۰	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)	
۰	۵۰۰,۰۰۰	
۰	۲۸,۹۳۲	
(۶,۷۰۵,۸۰۱)	(۱,۷۰۷,۱۹۹)	
(۶,۷۰۵,۸۰۱)	(۱۳,۱۶۸,۲۶۷)	
(۴۲۲,۵۷۷)	۴۶۸,۷۹۰	
۷۹۱,۶۲۱	۳۶۹,۰۴۴	
۳۶۹,۰۴۴	۸۳۷,۸۳۴	
۰	۴۳,۴۷۰,۵۱۹	۴۷

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(Handwritten signatures and stamps)

ارقام نگار آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش

سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شماره ثبت: ۳۳۶۶۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۴۰۰۴۵۱۸۵۰۵ در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۴۶۲۹۰۱ مورخ ۱۳۹۳/۰۸/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات تجاری تهران به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۰۷ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۰۶ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۱ در روزنامه رسمی جمهوری اسلامی ایران منتشر شده است و عنوان شرکت از «گروه مالی سپهر صادرات» به «سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات» تغییر کرده است و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۰۸ تحت شماره ۱۱۷۲۸ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار بعنوان نهاد مالی به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۱۸ در فرابورس ایران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام) جزو شرکت‌های فرعی شرکت بانک صادرات است و شرکت نهایی گروه، شرکت بانک صادرات می‌باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در بزرگراه صدر، انتهای بلوار کاوه شمالی، نبش خیابان قیطره، کوچه الهامی، پلاک ۱ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران واقع است.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارتست از:

الف) موضوع فعالیت اصلی

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

۲- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی‌دهد.

ب) موضوع فعالیت‌های فرعی

۱- سرمایه‌گذاری در مسکوکات، فلزات گران‌بها، گواهی سپرده‌ی بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رأی شرکت‌ها، مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب انتفاع؛

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۴-۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛

۴-۲- تأمین مالی بازارگردانی اوراق بهادار؛

۴-۳- مشارکت در تعهد پذیرهنویسی اوراق بهادار؛

۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار؛



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه‌گذاری و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید انبوه مسکن و ساختمان، خدمات فناوری الکترونیکی، خدمات گردشگری است.

۳-۱- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۴۶	۵۶	۶۶۲	۶۵۱	کارکنان قراردادی
۱۸	۲۰	۳۱	۳۷	کارکنان شرکت‌های خدماتی و مشاوران
۶۴	۷۶	۶۹۳	۶۸۸	

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت‌های مالی آثار با اهمیتی نداشته‌اند.

۱-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۸ «صورت‌های مالی جداگانه»

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری ۲۰ «سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص»

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری ۲۸ «ترکیب‌های تجاری»

۲-۱-۴- استاندارد حسابداری ۳۹ «صورت‌های مالی تلفیقی»

۲-۱-۵- استاندارد حسابداری ۴۰ «مشارکت‌ها»

۲-۱-۶- استاندارد حسابداری ۴۱ «افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر»

۲-۱-۷- استاندارد حسابداری ۴۲ «اندازه‌گیری ارزش منصفانه»

استانداردهای فوق از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا می‌باشد. که شرکت ملزم است مطابق با استانداردهای مرتبط صورت‌های مالی تلفیقی خود را تهیه و ارائه نماید.

۲-۱-۸- در دوره جاری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد که از ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ لازم‌الاجرا بوده توسط شرکت به کار گرفته شده است. هدف استاندارد مذکور تجویز کننده نحوه حسابداری مالیات بر درآمد است. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی بازیاخت (تسویه) آتی مبلغ دفتری دارایی‌هایی (بدهی‌هایی) که در صورت وضعیت مالی شناسایی می‌شوند و معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری است. رویه حسابداری شرکت در ارتباط با مالیات بر درآمد بر پایه الزامات استاندارد حسابداری یاد شده در یادداشت توضیحی ۱۶-۳ ارائه شده است. با توجه به معاف

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

بودن درآمدهای شرکت اصلی از مالیات، اثرات اجرای این استاندارد صرفاً بر روی عملکرد مالی شرکت‌های زیرمجموعه می‌باشد
بکارگیری استاندارد، تفاوت با اهمیتی بر نتایج عملکرد شرکت‌های زیرمجموعه و لذا گروه نداشته است.

۲-۲ آثار احتمالی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌الاجرا نیستند
به شرح زیر هستند:

۱-۲-۲- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

اجرای استاندارد ۱۶ تفاوت با اهمیتی بر نتایج عملکرد صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه‌های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه‌گیری می‌شود.

الف: سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۲- مبنای تلفیق

۱-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت)
آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۴-۲-۳- دوره مالی مبنای شرکت‌های فرعی سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران، سرمایه‌گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان، سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس، تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی، آرمان توسعه مبین مهر سپهر، سرمایه‌گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم و توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت فرعی مذکور به حساب گرفته می‌شود.

۵-۲-۳- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۶-۲-۳- تغییر منافع مالکیت در شرکت‌های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت‌های فرعی نمی‌شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می‌شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت‌های فرعی، تعدیل می‌شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به‌طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود.

ارقام نگار آریا

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می‌دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می‌شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی‌ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می‌شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه‌ای همانند زمانی که گروه به‌طور مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می‌کند، به حساب گرفته می‌شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه‌گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری محسوب می‌شود.

۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب‌های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می‌شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به‌علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای)" بر "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل"، اندازه‌گیری می‌شود و طی ۲۰ دوره به روش خط مستقیم مستهلک می‌گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل‌شده و بدهی‌های تقبل‌شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه‌ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل‌کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب‌های مرحله‌ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه‌های اندازه‌گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل‌کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل‌کننده منتسب می‌شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی‌های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، بر اساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هرگونه زیان موردانتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود و زیان دوره منظور می‌شود.

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ پایان دوره و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح زیر است:



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر ارز	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	یورو	۳۱۹.۸۷۴ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	دلار آمریکا	۳۴۳.۷۲۴ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	درهم امارات	۸۱.۷۹۳ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	یوان	۴۲.۹۴۰ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	رینگیت	۸۹.۹۵۸ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	بات	۱۱.۳۸۱ (ریال)	قابلیت دسترس
موجودی نقد	دلار کانادا	۲۱۶.۶۶۷ (ریال)	قابلیت دسترس

۳-۵-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف - تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۵-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انقباض به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌های، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله - ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
اثاثه و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۶ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۵ ساله	خط مستقیم
تجهیزات	۳ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمدگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم‌افزارها	۳ و ۵ ساله	مستقیم
علاقت تجاری	۲ ساله	مستقیم



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۹-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد. ۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

۳-۱۱-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون ساده

میانگین موزون ساده

میانگین موزون ساده

مواد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۲- دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش

۳-۱۲-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکدوره از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۳-۱۲-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۳-۱۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۴-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	شرح
اندازه‌گیری		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت		
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در املاک
سرمایه‌گذاری‌های جاری		
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سهام	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سهام	سرمایه‌گذاری سریع‌المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت در آمد		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تایید صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۵-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۵-۳-۱- نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. و مازاد سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص نسبت به بهای تمام شده سرمایه‌گذاری، به عنوان سود خرید زیر قیمت در نظر گرفته شده و در صورت سود یا زیان دوره‌ای که سرمایه‌گذاری تحصیل شده است، شناسایی می‌گردد.

۱۵-۳-۲- از زمانی که شناسایی سرمایه‌گذاری به عنوان سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می‌یابد و سرمایه‌گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه‌بندی می‌گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می‌سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می‌نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه‌گیری می‌نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه‌گذاری در نظر گرفته می‌شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می‌شود. علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی‌ها و بدهی‌های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می‌گیرد.

۱۵-۳-۳- زمانی که یکی از شرکت‌های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می‌دهد، سودها و زیان‌های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت‌های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه‌گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می‌شود.

۱۵-۳-۴- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می‌شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می‌کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱۵-۳-۵- چنانچه صورتهای مالی شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می‌گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه‌ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می‌دهد، تعدیلات اعمال می‌شود. به هر حال، تفاوت بین پایان

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دوره گزارشگری شرکت‌های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره‌های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره‌های گزارشگری، در دوره‌های مختلف، یکسان است.

۱۶-۳- سهام خزانه

۱-۱۶-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۶-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۴-۱۶-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۱۷-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۷-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می‌شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند.

۲-۱۷-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

بدهی‌های مالیات انتقالی برای تفاوت‌های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش‌بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت‌های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی، وابسته و مشارکت‌های خاص، دارایی‌های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت‌های موقتی در آینده قابل پیش‌بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت‌های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می‌کند.

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۱۷-۳- تهاتر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

گروه دارایی‌های مالیات جاری و بدهی‌های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می‌کند که الف حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۷-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می‌شود، به استثنای زمانی که آن‌ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می‌شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶ درآمد سود سهام	۱۸.۵۰۶.۵۷۹	۱۲.۱۳۷.۵۶۰	۲۳.۲۰۲.۰۰۸	۱۸.۷۳۱.۵۳۲
۷ سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۴.۲۸۷.۲۵۵	۱۴.۲۹۴.۹۷۲	۱۳.۳۶۰.۰۰۹	۱۴.۶۲۵.۷۴۶
۸ درآمد حاصل از فعالیت‌های ساختمانی	۶.۷۱۸.۳۳۵	۱۳.۶۲۰.۸۲۸	.	.
۹ درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲.۹۵۸.۹۷۸	۱.۲۲۰.۸۵۶	.	.
۱۰ سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه‌گذاری‌ها	.	۱۱۹.۹۹۹	.	.
۱۱ سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته	(۲.۷۸۹.۴۸۴)	۶.۲۳۹.۲۱۹	.	.
۱۲ سایر درآمدهای عملیاتی	۲.۵۴۰.۵۲۱	۱۶۰.۹۹۵	۱۱.۸۹۸	۳۹.۹۰۸
جمع درآمدهای عملیاتی	۴۲.۲۳۲.۱۸۴	۴۷.۷۹۴.۲۳۹	۳۶.۵۷۳.۹۱۵	۳۳.۰۳۷.۱۸۶

۶- درآمد سود سهام

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود سهام	۱۷,۹۱۰,۲۱۱	۱۱,۰۴۳,۰۷۱	۲۲,۶۱۳,۰۳۰	۱۷,۳۳۴,۵۹۷
واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۵۹۶,۳۶۸	۱,۰۹۴,۴۸۹	۵۸۸,۹۷۹	۱,۰۳۶,۹۳۵
	۱۸,۵۰۶,۵۷۹	۱۲,۱۳۷,۵۶۰	۲۳,۲۰۲,۰۰۸	۱۸,۳۷۱,۵۳۲

سود سهام
واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

۷- سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها

یادداشت	گروه		شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها	۱۳,۸۵۵,۰۸۹	۱۴,۰۶۷,۳۴۶	۱۲,۹۲۷,۸۴۳	۱۴,۳۹۸,۱۲۰
واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری	۴۳۲,۱۶۶	۲۲۷,۶۲۶	۴۳۲,۱۶۶	۲۲۷,۶۲۶
	۱۴,۲۸۷,۲۵۵	۱۴,۲۹۴,۹۷۲	۱۳,۳۶۰,۰۰۹	۱۴,۶۲۵,۷۴۶

سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری

۸- درآمد حاصل از فعالیت‌های ساختمانی

گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۶۵۵,۷۹۳	۲,۲۷۶,۹۰۴
۴,۰۶۲,۵۴۲	۴,۳۸۷,۷۵۹
۲,۴۰۷,۸۶۱	۶,۹۲۳,۸۶۹
۰	۳۲,۳۰۶
۹,۱۲۶,۱۹۶	۱۳,۶۲۰,۸۳۸

واحدهای تکمیل شده
واحدهای در جریان ساخت
درآمد حاصل از واگذاری املاک نگهداری شده برای فروش
سایر

۹- درآمد حاصل از ارائه خدمات

گروه	
سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۷۷,۴۲۵	۱,۱۷۴,۴۷۴
۱,۳۶۱,۳۰۶	۰
۲۰,۲۴۷	۳۵,۲۱۹
۰	۱۱,۱۶۳
۲,۹۵۸,۹۷۸	۱,۲۲۰,۸۵۶

درآمد حاصل از ارائه خدمات تعمیر و نگهداری تجهیزات رایانه‌ای
درآمد حاصل از ارائه خدمات لیزینگ
درآمد حاصل از ارائه خدمات گردشگری
درآمد حاصل از ارائه خدمات وصول مطالبات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه عالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال عالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۰- سهم گروه از سود (زیان) شرکت‌های وابسته

سهم گروه از سود و زیان شرکت‌های وابسته به شرح یادداشت توضیحی ۲-۲۳ صورت‌های مالی افشاء شده است.

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۳۷۹	۹,۱۳۳	۱۵۸,۳۶۴	۱۲۹,۸۲۴
۲,۶۲۹	۲,۷۶۴	۲,۶۳۱	۲,۸۳۶
۳۹,۹۰۸	۱۱,۸۹۸	۱۶۰,۹۹۵	۱,۰۱۶,۴۴۰

۱۱- سایر درآمدهای عملیاتی

سود سپرده بانکی
سود خرید زیر قیمت
سایر درآمدها

۱۲- بهای تمام‌شده درآمدهای عملیاتی

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۵۶۰,۴۰۱	۴,۱۱۸,۴۶۱
۳۶۵,۱۵۹	۱,۴۵۶,۴۱۴
۶۷۳,۱۰۳	۳۰۳,۷۴۲
۶,۵۹۸,۶۶۳	۵,۸۷۸,۶۱۷

بهای تمام‌شده فعالیت‌های ساختمانی
بهای تمام شده فروش تجهیزات ونرم افزارهای رایانه ای
بهای تمام‌شده ارائه خدمات

شرکت	گروه		یادداشت		
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۶,۴۳۲	۱۵۵,۰۱۸	۳۰۴,۱۳۴	۵۴۰,۲۹۰	۱۳-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
-	-	۲۷۰,۰۸۷	۲۶۹,۳۴۵	۱۳-۲	استهلاک سرفصلی
۹,۷۹۴	۱۹,۰۳۵	۳۶,۹۷۴	۸۴,۰۷۸		استهلاک
-	-	۵۵,۲۲۷	۵۷,۹۹۸		هزینه توزیع و فروش
۱۲,۲۳۸	۲۵,۹۰۵	۲۳,۲۴۷	۶۰,۳۷۴	۱۳-۱	بیمه بیکاری، سهم کارفرما
۳۱,۹۷۲	۵۷,۲۴۴	۵۷,۵۶۴	۱۰۳,۶۵۲	۱۳-۱	کارانه، عیدی، پاداش و بهره‌وری
۸,۹۶۹	۱۳,۳۹۲	۲۱,۴۳۸	۳۸,۶۳۵	۱۳-۱	بازخرید سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
-	-	۸,۵۵۹	۲۲,۳۸۳		اجاره و حق شارژ سازه‌های ساختمان
۴,۸۸۹	۳,۵۴۲	۴,۸۸۹	۳,۵۴۲		مزین برداشت سود سهاماران مجلس (شرکت سپهر کلاری مرکزی)
۹,۲۵۷	۱۰,۴۶۴	۲۵,۰۸۴	۴۵,۱۸۶	۱۳-۲	حق‌الزحمه، حق مشاوره
۱۲,۷۷۹	۲۹,۷۷۶	۱۷,۲۰۰	۲۹,۷۷۶		خرید خدمت
۳,۶۶۷	۸,۱۲۷	۳۶,۶۱۴	۱۴,۹۵۵		چاپ و کتب و نشریات و تبلیغات
۶,۴۰۲	۱۰,۱۲۰	۳۰,۳۰۸	۲۴,۷۰۵		حق حضور و پاداش هیأت‌مدیره
۳,۷۳۰	۵,۵۱۷	۲۲,۶۲۶	۲۸,۵۲۶	۱۳-۳	ملزومات اداری
۱,۹۷۳	۲,۹۰۲	۶,۷۴۳	۶,۹۵۲		آب برق و گاز و تلفن مصرفی و اینترنت و سوخت
۲,۱۹۳	۴,۶۲۴	۶,۸۹۷	۱۲,۱۱۳	۱۳-۳	هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌ها و بیمه
۱۴,۸۱۸	۲۷,۵۳۱	۱۸,۹۴۰	۴۸,۷۶۳	۱۳-۳	آبدارخانه، پذیرایی و هزینه غذا
۲,۱۹۲	۶,۲۹۲	۶,۱۷۸	۱۲,۰۸۳	۱۳-۳	هزینه ایاب و ذهاب
۴,۰۹۰	۷,۷۹۵	۱۱,۰۶۹	۲۲,۸۸۹	۱۳-۳	حق‌الزحمه حسابرسی
۲,۰۷۴	۵,۱۰۵	۲,۵۱۷	۶,۴۸۸		پشتیبانی نرم‌افزار
۱۹,۳۳۵	۴۱,۷۰۳	۷۳,۰۴۸	۱۰۴,۳۱۵		سایر هزینه‌ها
۲۳۶,۸۰۴	۴۳۴,۰۸۱	۱,۰۲۹,۳۶۳	۱,۵۳۶,۹۴۸		

۱۳-۱- افزایش مبلغ هزینه در سرفصل‌های فوق در سطح شرکت اصلی نسبت به سال مالی قبل، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای کارکنان قراردادی و خدماتی طبق بخشنامه شورای عالی کار، افزایش در تعداد پرسنل قراردادی و خدماتی و همچنین بهبود ساختار منابع انسانی شرکت بوده است و عمده افزایش هزینه فوق در سطح گروه به دلیل افزایش تعداد شرکت‌های فرعی گروه می‌باشد.

۱۳-۲- کاهش هزینه استهلاک سرفصلی در سطح گروه به دلیل فروش یکی از شرکت‌های فرعی بوده است.

۱۳-۳- عمده افزایش سرفصل هزینه‌های فوق نسبت به سال مالی قبل، در شرکت اصلی به دلیل افزایش نرخ هزینه‌ها به دلیل افزایش تورم بوده است و عمده افزایش هزینه فوق در سطح گروه به دلیل افزایش تعداد شرکت‌های فرعی گروه می‌باشد.

۱۴- سایر هزینه‌ها

گروه	یادداشت		
		سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۳,۱۲۵	۴۰,۹۷۹	۱۴-۱	هزینه پروژه‌های خاتمه یافته
۲۷,۷۰۰	-		زیان کاهش ارزش موجودی‌ها
-	۵,۰۰۰		سایر هزینه‌ها
۱,۴۸۰,۸۲۵	۴۵,۹۷۹		

۱۴-۱- هزینه‌های انجام شده در سرفصل فوق به دلیل انتقال نهایی تمام شده برخی از پروژه‌ها به سرفصل املاک آماده برای فروش می‌باشد که با توجه به تمهیدات قراردادی هزینه‌های انجام شده در سال جاری ثبت گردیده است.

۱۵- هزینه های مالی

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۱,۸۹۱	۱۲۶,۲۵۹
۷۱,۸۹۱	۱۲۶,۲۵۹

هزینه های مالی

۱۶- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۳)	۰	۴۶,۴۳۸	۵۰,۷۹۸
۰	۰	۱۷,۵۷۲	۷,۱۷۱
۰	۰	۳,۶۶۲	۳۳,۹۴۶
۰	۰	۳,۸۵۶	۴۰,۹۷۹
(۳)	۰	۷۱,۵۲۸	۱۳۲,۸۹۴

سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود

سود تسعیر ارز

درآمد اجاره

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۷- سود پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲,۸۰۰,۳۸۲	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۸,۶۸۵,۵۸۹	۳۵,۶۴۴,۴۲۰
(۵,۳۱۰)	۰	(۹۵,۰۰۶)	(۱۶۷,۷۸۲)
۰	۰	۲۰۷,۰۷۲	۵۲۵,۲۲۴
۳۲,۷۹۵,۰۷۲	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۸,۳۸۳,۵۱۱	۳۴,۹۵۱,۴۱۴
(۳)	۰	(۳۶۳)	۶,۶۳۵
۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۱۷,۶۴۴)	۴۵۴
(۳)	۰	۱۷,۳۷۱	۶,۱۸۱
۳۲,۸۰۰,۳۷۹	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۸,۶۸۵,۲۲۶	۳۵,۶۵۱,۰۵۵
(۵,۳۱۰)	۰	(۹۵,۰۰۶)	(۱۶۷,۷۸۲)
۰	۰	۱۸۹,۴۳۸	۵۲۵,۶۷۸
۳۲,۷۹۵,۰۶۹	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۸,۴۰۰,۷۸۲	۳۴,۹۵۷,۵۹۵

سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی

سود ناشی از عملیات قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم غیر عملیاتی

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی

سود ناشی از عملیات در حال تداوم- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

سود خالص

اثر مالیاتی

سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص

سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم	میلیون سهم
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
(۱,۱۳۸)	(۱,۱۳۸)	(۱,۲۰۳)	(۱,۲۰۸)
۲۸,۸۶۲	۲۸,۸۶۲	۲۸,۷۹۷	۲۸,۷۹۲

میانگین موزون تعداد سهام عادی

میانگین موزون تعداد سهام خزانه



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

تجدید نام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱۸- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع کل دارایی‌های ثابت مشهود	دارایی‌های در جریان تکمیل	دارایی‌های در انتظار	جمع	توزیقات	آیاه و منسوبات	وسایل نقلیه	عاشق‌الان	تجهیزات اداری و کامپیوتری	ساخت‌ها و ساختمان	زمین
۸۰۳,۷۷۳	۲۸,۴۴۹	۱۱۵,۹۶۸	۹۴۹,۳۵۶	۲۵۴	۵۳,۱۶۴	۸,۴۸۸	۱,۷۶۱	۶۸,۷۷۷	۳۱۳,۵۸۷	۲۳۳,۳۳۵
۱۷۱۶,۷۸۵	۱۵۲,۳۷۲	۳۳,۸۳۳	۱,۵۳۰,۵۹۰	۱۲۴	۴۱,۸۱۴	۱۶,۱۴۸	۴۵۲	۴۳,۳۸۵	۲۱۰,۲۵۳	۱,۳۲۹,۶۱۴
(۳۸,۸۴۳)	(۱۰,۱۷۱)	-	(۱۸,۶۷۱)	-	(۳,۳۱۳)	(۴۰۰)	-	(۱۱,۳۱۹)	۳۳۰	-
۳,۳۹۱,۷۳۶	۱۷۰,۶۵۰	۱۴۹,۸۰۱	۳,۱۷۱,۳۷۵	۳۷۸	۹۲,۶۶۶	۲۳,۸۹۶	۲,۰۱۳	۶۹,۸۴۳	۵۱۹,۵۴۰	۱,۶۶۲,۹۳۹
۳۸۰,۵۳۸	۲,۵۱۱	۱۷,۰۲۰	۳۶۰,۹۱۷	۷۹	۱۰۲,۸۵۵	۳۶,۳۶۳	۵۷۷۵	۱۳۷	۲۱۵,۷۰۸	-
۱۱,۳۷۹	-	۱۱,۳۷۹	۱۱,۳۷۹	-	۳,۸۸۷	۳,۶۶۸	-	۳,۷۵۲	۷۳	-
-	(۱۳۶,۲۶۵)	-	۱۴۶,۴۶۵	-	-	-	-	-	۱۴۶,۲۶۵	-
(۴۲,۳۱۰)	(۸,۶۸۱)	(۴۶)	(۳۳,۴۳۳)	-	(۵۷۷)	(۳,۵۳۵)	-	(۳۷۱)	(۳۰,۰۰۰)	-
۲,۸۳۰,۴۲۳	۱۸,۲۹۵	۱۶۶,۷۷۵	۲,۶۴۳,۹۷۴	۴۵۷	۱۹۸,۹۳۱	۶۱,۳۲۲	۷۷۸۸	۷۳,۳۶۱	۸۵۱,۵۸۵	۱,۳۶۲,۹۳۹
۷۱,۵۳۰	-	۷۱,۵۳۰	۷۱,۵۳۰	۱۴۰	۱۹,۹۸۱	۳,۷۳۳	۴۹۷	۱۳,۷۱۳	۳۴,۴۶۶	-
۷۷,۴۳۰	-	۷۷,۴۳۰	۷۷,۴۳۰	۴۶	۱۶,۰۱۰	۲,۵۵۳	۹۸	۳۵,۸۶۸	۲۳,۸۵۴	-
(۷۸۴۹)	-	(۷۸۴۹)	(۷۸۴۹)	-	(۱,۶۰۷)	۶۶۸	-	(۵,۵۷۶)	-	-
۱۴۱,۱۱۱	-	۱۴۱,۱۱۱	۱۴۱,۱۱۱	۱۸۶	۳۴,۳۸۴	۵,۶۱۹	۵۹۵	۴۳,۰۰۷	۵۷,۳۲۰	-
۲۱۰,۸۹۷	-	۲۱۰,۸۹۷	۲۱۰,۸۹۷	۱۲۷	۹۶,۴۰۰	۱۳,۸۵۵	۵,۷۳۴	۳,۰۱۳	۹۱,۷۷۸	-
(۱۱۰,۳۳۳)	-	(۱۱۰,۳۳۳)	(۱۱۰,۳۳۳)	-	(۳۶۶)	(۱,۷۸۰)	-	(۱۹۷)	(۵,۶۸۴)	-
۳۳۰,۹۸۵	-	۳۳۰,۹۸۵	۳۳۰,۹۸۵	۴۱۳	۱۲,۰۲۲	۱۷,۶۹۴	۶,۳۶۹	۴۵,۸۳۳	۱۴۰,۳۶۴	-
۲,۵۰۰,۴۳۸	۱۸,۲۹۵	۱۶۶,۷۷۵	۲,۳۱۵,۳۶۸	۱۴۴	۶۸,۵۰۹	۴۳,۵۹۸	۱,۴۱۹	۲۷,۵۳۸	۷۱۱,۳۲۱	۱,۴۶۲,۹۳۹
۲,۳۵۰,۶۱۵	۱۷,۰۶۵۰	۱۴۹,۸۰۱	۲,۰۳۰,۱۶۴	۱۹۲	۵۸,۳۸۲	۱۸,۳۷۷	۱,۴۳۸	۲۶,۸۳۶	۶۶۲,۳۲۰	۱,۴۶۲,۹۳۹

۱-۱۸-۱- دارایی‌های ثابت گروه تا سقف مبلغ ۱,۴۵۲,۳۵۸ میلیون ریال دارای پوشش بیمه‌ای می‌باشند.

۲-۱۸-۱- مبلغ ۱۳۴,۴۰۰ میلیون ریال از دارایی‌های ثابت گروه توسط شرکت‌های فرعی جهت تضمین تسهیلات دریافت شده گروه در رهن بانک می‌باشند.

۳-۱۸-۱- اقلام سرمایه در انبار مربوط به تجهیزات عملیاتی شرکت‌های تابعه در حوزه فناوری اطلاعات می‌باشند که در جهت فعالیت‌های عملیاتی در صورت نیاز مورد استفاده قرار می‌گیرد.

۴-۱۸-۱- عمده اشکالات دارایی‌های ثابت طی سال مربوط به ساختمان و اثاثیه منسوبات بوده که ناشی از تجهیز و تعمیرات اساسی ساختمان، تحصیل ساختمان جدید و خرید اموال و اثاثیه اداری توسط شرکت‌های تابعه بوده است.

۵-۱۸-۱- عمده کاهش دارایی‌ها طی دوره مربوط به فروش یک واحد ساختمانی و فروش ۳ دستگاه خودرو سواری براساس قیمت کارشناسی انجام شده بوده که مربوط به شرکت‌های تابعه می‌باشند.



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی های ثابت مشهود

۱۸-۲- شرکت				
زمین	ساختمان	وسایل نقلیه	اثاثه و متصوبات	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بهای تمام شده				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۲۰۶,۰۷۴	۱۳۴,۰۷۷	۲,۴۵۲	۳۴۴,۸۳۶
افزایش	۰	۳,۰۸۶	۱۰,۲۰۳	۱۳,۲۸۹
واگذار شده	۰	۰	(۱۴۹)	(۱۴۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۶,۰۷۴	۱۳۷,۱۶۳	۳۲,۲۸۷	۳۷۵,۵۲۴
افزایش	۰	۱,۲۰۷	۱۳,۵۶۲	۱۴,۷۷۹
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۰۶,۰۷۴	۱۳۸,۳۷۰	۴۵,۸۴۹	۴۹۰,۲۹۳
استهلاک انباشته				
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰	۰	۲۶,۷۷۲	۱۱,۵۹۰	۳۸,۳۶۲
افزایش	۰	۵,۸۳۵	۳,۵۱۰	۹,۳۴۵
واگذار شده	۰	۰	(۸۸)	(۸۸)
مانده در پایان سال ۱۴۰۰	۰	۳۲,۶۰۷	۱۵,۰۱۲	۴۷,۶۱۹
استهلاک	۰	۵,۹۳۵	۱۰,۹۳۵	۱۶,۸۷۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۳۸,۵۴۲	۲۵,۹۴۷	۶۴,۴۸۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۰۶,۰۷۴	۹۹,۸۲۸	۱۹,۹۰۲	۳۲۵,۸۰۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۲۰۶,۰۷۴	۱۰۴,۵۵۶	۱۷,۲۷۵	۳۲۷,۹۰۵

۱-۱۸-۲-۱- افزایش ساختمان به دلیل بازسازی و پارتیشن بندی برخی از قسمت های ساختمان شرکت بوده است.

۲-۱۸-۲-۲- عمده افزایش اثاثیه و متصوبات بابت خرید تجهیزات رایانه ای و تجهیزات اداری بوده است.

۳-۱۸-۲-۳- افزایش وسایل نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودروی سراتو طبق مصوبه هیات مدیره بوده است.

۴-۱۸-۲-۴- کلیه دارایی های ثابت شرکت به مبلغ ۲۸۷,۲۷۵ میلیون ریال در برابر خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، ضایعات ناشی از بلایای طبیعی مشتمل بر زلزله، آتشفشان، سیل و طوفان دارای پوشش بیمه ای می باشند.

۱۹- زمین های نگهداری شده برای ساخت املاک

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۸۵,۱۵۰	۱,۲۲۸,۰۱۲
۱,۱۸۵,۱۵۰	۱,۲۲۸,۰۱۲

زمین های نگهداری شده برای ساخت املاک

۱-۱۹- املاک فوق مربوط به شرکت های گروه، شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر تهران و شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان می باشد که در جهت فعالیت های عملیاتی ساخت و فروش در حوزه ساختمانی مورد استفاده قرار می گیرد.





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه عالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۰- سرقتی

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۰۱,۷۳۲	۵,۴۰۱,۷۳۲	بهای تمام‌شده در ابتدای سال
.	(۱۴,۸۴۱)	سرقتی واگذار شده طی سال
۵,۴۰۱,۷۳۲	۵,۳۸۶,۸۹۱	بهای تمام‌شده در پایان سال
(۱۶۵,۷۶۵)	(۴۳۵,۸۵۲)	استهلاک انباشته ابتدای سال
(۲۷۰,۰۰۸۷)	(۲۶۹,۳۴۵)	استهلاک سال
.	۲,۴۸۴	سرقتی واگذار شده طی سال
(۴۳۵,۸۵۲)	(۷۰۲,۷۱۳)	استهلاک انباشته در پایان سال
۴,۹۶۵,۸۸۰	۴,۶۸۴,۱۷۸	مبلغ دفتری در پایان سال

۲۱- دارایی‌های نامشهود

۲۱-۱- گروه

جمع	دامنه و سایت	علائم تجاری	دارایی‌های مشترک	دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل	تورم‌افزایها	سرقتی نحل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۴,۹۷۵	۷,۳۸۰	۱۰۰	۱۰,۸۹۱	۹,۴۱۶	۲۴,۸۲۰	۱۶۷,۷۶۱	۴,۶۰۷
۱۹,۳۹۱	۲۵۰	.	.	۱,۵۱۵	۱۷,۶۲۶	.	.
(۴,۷۱۳)	.	.	.	(۴,۷۱۳)	.	.	.
۲۳۹,۶۵۴	۷,۶۳۰	۱۰۰	۱۰,۸۹۱	۶,۲۱۹	۴۲,۴۴۶	۱۶۷,۷۶۱	۴,۶۰۷
۳۷,۶۱۶	.	.	.	۱۸,۲۳۹	۶,۶۸۵	۱۲,۶۷۹	۱۳
۲۱۵	.	.	.	.	۱۷۰	.	۴۵
.
۲۷۷,۴۸۵	۷,۶۳۰	۱۰۰	۱۰,۸۹۱	۲۴,۴۵۸	۴۹,۳۰۱	۱۸۰,۴۴۰	۴,۶۶۵
۲۳,۰۸۷	۶,۰۸۴	۸۳	.	.	۱۶,۱۲۲	.	۷۹۸
۴,۹۷۸	۳۵۷	۱۷	.	.	۴,۶۰۴	.	.
۲۸,۰۶۵	۶,۴۴۱	۱۰۰	.	.	۲۰,۷۲۶	.	۷۹۸
۱۳,۵۹۴	۴۰۹	.	.	.	۱۳,۱۸۵	.	.
۴۱,۶۵۹	۶,۸۵۰	۱۰۰	.	.	۳۳,۹۱۱	.	۷۹۸
۲۳۵,۸۲۶	۷۸۰	.	۱۰,۸۹۱	۲۴,۴۵۸	۱۵,۳۹۰	۱۸۰,۴۴۰	۳,۸۶۷
۲۱۱,۵۸۹	۱,۱۸۹	.	۱۰,۸۹۱	۶,۲۱۹	۲۱,۷۲۰	۱۶۷,۷۶۱	۳,۸۰۹

بهای تمام‌شده

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

افزایش

کاهش

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

افزایش

تحصیل از طریق ترکیب تجاری

کاهش طی سال

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۱-۱-۲۱- بخش عمده دارایی‌های نامشهود در جریان تکمیل مربوط به شرکت تابعه گروه (توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی) بوده که شامل اقدامات انجام شده در خصوص تکمیل نرم‌افزار ITIL (استاندارد سیستم ISO)، سامانه BI و پروژه توسعه سامانه‌های درون سازمانی آن شرکت می‌باشد و براساس برنامه زمانبندی، حدوداً تا پایان سال مالی آتی به بهره برداری خواهد رسید.





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهامی عام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

دارایی های نامشهود

۲۱-۲ شرکت

بهای تمام شده

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۹,۳۵۰	۱,۲۶۸	۱۴۷,۵۵۱	۵۳۱	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۹۳۸	۹۳۸	-	۰	افزایش
۱۵۰,۲۸۸	۲,۲۰۶	۱۴۷,۵۵۱	۵۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۳۳۴	۳۳۴	۰	۰	افزایش
۱۵۰,۶۲۲	۲,۵۴۰	۱۴۷,۵۵۱	۵۳۱	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
				استهلاک انباشته
۷۳۵	۷۳۵	۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۰
۴۴۹	۴۴۹	۰	۰	استهلاک
۱,۱۸۴	۱,۱۸۴	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۵۱۷	۵۱۷	۰	۰	استهلاک
۱,۷۰۱	۱,۷۰۱	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۸,۹۲۱	۸۳۹	۱۴۷,۵۵۱	۵۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱
۱۴۹,۱۰۴	۱,۰۲۲	۱۴۷,۵۵۱	۵۳۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

۲۱-۲-۱- سرقفلی محل کسب به مبلغ ۱۴۷,۵۵۱ میلیون ریال مربوط به واحدهای تجاری شرکت واقع در ساختمان قیطره می باشد که شامل ۳۶۲ متر مربع و بانضمام ۲۲۳

متر مربع بالکن تجاری می باشد که براساس قرارداد اجاره به شرط تملیک شماره ۹۴۰۰۰۴۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۷ از شرکت واسپاری سپهر صادرات تحصیل شده است.



۲۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی: (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱				شرکت	
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد
بورسی							
۴,۹۱۴,۷۸۵	۵,۳۱۵,۰۳۰	۴,۶۰۳,۲۹۶	۵,۳۱۵,۰۳۰	۰	۵,۳۱۵,۰۳۰	۶۷	۵۶۲,۰۶۳,۰۰۰
نوسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مفاخر)							
غیر بورسی							
	۱,۶۰۶,۷۳۳		۱,۶۰۶,۷۳۳	۰	۱,۶۰۶,۷۳۳	۱۰۰	۱,۵۴۴,۹۳۶,۶۵۰
سرمایه گذاری توسعه اوج سپهر اصفهان							
	۵,۰۰۰		۰	۰	۰		۰
شرکت تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر							
	۱,۰۷۱,۱۵۷		۱,۰۷۱,۱۵۷	۰	۱,۰۷۱,۱۵۷	۱۰۰	۱,۰۲۹,۹۵۸,۶۷۰
سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس							
	۱۰۳,۰۸۲		۱۰۳,۰۸۲	۰	۱۰۳,۰۸۲	۵۱	۲,۵۶۸,۹۴۳
تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی							
	۳,۴۹۱,۱۱۴		۹,۶۳۶,۶۴۶	۰	۹,۶۳۶,۶۴۶	۹۵	۹,۴۹۹,۸۵۰,۳۵۵
سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران							
	۶۵,۶۳۰		۰	۰	۰		۰
سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران (حق تقدم)							
	۳۱,۲۵۷		۳۱,۲۵۷	۰	۳۱,۲۵۷	۳۰	۳۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم							
	۴,۹۸۰,۱۲۹		۴,۹۸۰,۱۲۹	۰	۴,۹۸۰,۱۲۹	۱۰۰	۴,۹۷۹,۹۹۹,۹۹۸
شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر							
	۰		۳۹۷,۴۵۷	۰	۳۹۷,۴۵۷	۳۶	۴۶,۵۷۹,۹۶۰
شرکت واسپاری سپهر صادرات							
	۰		۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸
شرکت فناوری های نوین سروش سپهر							
	۰		۱	۰	۱	۱۰۰	۹۹۶
شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر صادرات							
	۰		۱	۰	۱	۱۰۰	۹۹۸
شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات							
	۰		۱	۰	۱	۱۰۰	۹۹۸
شرکت توسعه معدنی مبین سپهر صادرات							
۴,۹۱۴,۷۸۵	۱۶,۶۶۹,۱۳۳	۴,۶۰۳,۲۹۶	۲۳,۲۴۱,۴۹۵	۰	۲۳,۲۴۱,۴۹۵		

۲۲-۱- اطلاعات مربوط به شرکت های فرعی با اهمیت گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری				سال عالی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت فرعی
سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱					
اصلی	گروه	اصلی	گروه				
۶۷	۶۷	۶۷	۶۷	۳۰ آذر	ایران	خدمات فناوری الکترونیکی	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	سرمایه گذاری و تولید انبوه مسکن و ساختمان	سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	سرمایه گذاری و تولید انبوه مسکن و ساختمان	سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس
۵۱	۵۱	۵۱	۵۱	۳۰ آذر	ایران	مهندسی در صنایع معدنی و مواد معدنی	شرکت تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی
۹۵	۹۵	۹۵	۹۵	۳۰ آذر	ایران	سرمایه گذاری و تولید انبوه مسکن و ساختمان	سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
۳۰	۶۰	۳۰	۶۰	۳۰ آذر	ایران	خدمات گردشگری	سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	سرمایه گذاری	شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر
۰	۴۰	۳۶	۶۰	۳۰ آذر	ایران	خدمات لیزینگ	شرکت واسپاری سپهر صادرات
۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	حوزه دانش بنیان	شرکت فناوری های نوین سروش سپهر
۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	حوزه بازرگانی	شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر صادرات
۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	حوزه ساختمان	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات
۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۳۰ آذر	ایران	حوزه معدنی	شرکت توسعه معدنی مبین سپهر صادرات



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱					
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش (کاهش) ارزش نیشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهم
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۳۲۴,۲۹۲	۷۳۷,۹۱۳	۱,۶۳۳,۰۵۲	۲۰۷,۲۵۹	-	۲۰۷,۲۵۹	۱۴.۴۸	۹۷۹,۰۴۸,۰۳۱
-	۱۶,۸۱۱,۱۳۱	-	۱۰,۵۸۱,۷۹۲	-	۱۰,۵۸۱,۷۹۲	۴۶.۵۸	۱۸,۶۲۹,۵۷۶,۷۸۴
-	۱۵,۳۹۳,۴۴۳	-	۱۷,۸۱۴,۳۱۴	-	۱۷,۸۱۴,۳۱۴	۴۰	۴۵۷,۲۴۵,۷۹۶
-	۲,۵۲۶,۱۴۷	-	۳,۲۱۵,۸۶۱	-	۳,۲۱۵,۸۶۱	۱۴.۴۵	۲,۶۷۳,۲۵۰,۰۰۰
-	۳۹۸,۰۹۸	-	-	-	-	-	-
۳,۳۲۴,۲۹۲	۲۵,۷۶۶,۷۲۲	۱,۶۳۳,۰۵۲	۳۱,۸۱۹,۱۲۶	-	۳۱,۸۱۹,۱۲۶		

گروه:

شرکت های بورسی / فرابورسی:

شرکت بیمه سرمد (وسرمد)

شرکت های غیربورسی:

شرکت انرژی سپهر

شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی

شرکت تامین سرمایه سپهر

شرکت پرداخت الکترونیک سپهر

شرکت:

شرکت های بورسی / فرابورسی:

شرکت بیمه سرمد (وسرمد)

شرکت های غیربورسی:

شرکت انرژی سپهر (حق تقدم)

شرکت انرژی سپهر

شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی

شرکت تامین سرمایه سپهر

شرکت پرداخت الکترونیک سپهر

۳,۳۲۴,۲۹۲	۳۲۰,۸۲۵	۱,۶۳۳,۰۵۲	۳۲۰,۸۲۵	-	۳۲۰,۸۲۵	۱۴.۴۸	۹۷۹,۰۴۸,۰۳۱
-	۱۳,۹۷۲,۲۱۴	-	۱۳,۹۷۲,۲۱۴	-	۱۳,۹۷۲,۲۱۴	۳۴.۹۴	۱۳,۹۷۲,۱۸۲,۵۸۸
-	۴,۸۴۳,۶۹۰	-	۴,۸۴۳,۶۹۰	-	۴,۸۴۳,۶۹۰	۱۱.۶۵	۴,۶۵۷,۳۹۴,۱۹۶
-	۴,۶۴۱,۰۴۵	-	۴,۶۴۱,۰۴۵	-	۴,۶۴۱,۰۴۵	۴۰	۴۵۷,۲۴۵,۷۹۶
-	۲,۱۷۹,۳۴۹	-	۲,۶۸۵,۰۹۹	-	۲,۶۸۵,۰۹۹	۱۴.۴۵	۲,۶۷۳,۲۵۰,۰۰۰
-	۱,۱۱۷,۷۰۰	-	-	-	-	-	-
۳,۳۲۴,۲۹۲	۲۷,۰۷۴,۸۲۳	۱,۶۳۳,۰۵۲	۲۶,۴۶۲,۸۷۳	-	۲۶,۴۶۲,۸۷۳		

۱-۲۳- اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان دوره گزارشگری مالی به شرح زیر است:

سال مالی	نسبت منافع مالکیت / حق رای		سال مالی	محل شرکت و فعالیت آن	فعالیت اصلی	نام شرکت وابسته
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱				
۲۹ اسفند	۱۴.۴۸	۱۴.۴۸	۲۹ اسفند	ایران	خدمات بیمه ای	بیمه سرمد (وسرمد)
۳۱ شهریور	۴۷	۴۷	۳۱ شهریور	ایران	نهب و تولید انواع فرآورده های پتروشیمی	شرکت انرژی سپهر
۳۰ آذر	۴۰	۴۰	۳۰ آذر	ایران	کشت و برداشت در صنعت نیشکر	شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳۰ آذر	۱۴.۴۵	۱۴.۴۵	۳۰ آذر	ایران	واسطه گری مالی	شرکت تامین سرمایه سپهر

۲-۲۳- سرمایه گذاری گروه در شرکت های وابسته

سهم از خالص دارایی ها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۵,۴۶۰,۹۶۴	۳۰,۵۷۵۸	۳۵,۷۶۶,۷۲۲
۵۰,۵۷۵۰	-	۵۰,۵۷۵۰
۱۱,۶۸۴,۴۲۳	(۳۰,۵۷۵۸)	۱۱,۳۷۸,۶۶۵
(۱۳,۰۴۲,۵۲۷)	-	(۱۳,۰۴۲,۵۲۷)
(۲,۷۸۹,۴۸۴)	-	(۲,۷۸۹,۴۸۴)
۳۱,۸۱۹,۱۲۶	۰	۳۱,۸۱۹,۱۲۶

مانده در ابتدای سال

تحصیل شده طی سال

تعدیلات ناشی از تلفیق

سود سهام دریافتی / دریافتی طی سال

سهم از سود (زیان) خالص شرکت های وابسته

جمع سرمایه گذاری به ارزش ویژه

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
تهران، بهمن

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۲- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است:

شرکت بیمه سوهد	شرکت نیشکر و توسعه صنایع غذایی		شرکت تامین سرمایه سپهر		شرکت انرژی سپهر	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۴۳۲,۳۲۷	-	۹۹,۳۲۷,۲۲۳	۱,۶۵۱,۸۱۵	۳۵,۳۲۸,۰۵۸	۳۳,۵۸۲,۸۳۹	۱۹,۵۸۰,۸۳۷
-	-	۶۹,۵۰۱,۵۱۰	۱,۶۵۱,۸۱۵	۳۵,۳۲۸,۰۵۸	۳۳,۵۸۲,۸۳۹	۱۹,۵۸۰,۸۳۷
۸,۷۱۴,۳۰۰	-	۳۸,۹۷۱,۰۹۱	۲,۸۲۸,۷۸۶	۷۳۳,۰۹۲	۶۶۳,۳۸۵	۲۰۳,۳۷۸,۹۴۱
-	-	۵۰,۶۱۱,۶۸۷	۲,۸۲۸,۷۸۶	۷۳۳,۰۹۲	۶۶۳,۳۸۵	۲۰۳,۳۷۸,۹۴۱
(۳۱,۸۳۱,۹۱۱)	-	(۴۴,۶۳۳,۱۸۱)	(۵۴,۳۴۹,۳۳۰)	(۱۱,۵۱۳,۰۳۸)	(۹,۹۴۷,۰۸۳)	(۱۷۲,۸۵۶,۳۵۶)
-	-	(۴۴,۶۳۳,۱۸۱)	(۵۴,۳۴۹,۳۳۰)	(۱۱,۵۱۳,۰۳۸)	(۹,۹۴۷,۰۸۳)	(۱۷۲,۸۵۶,۳۵۶)
(۱,۹۳۵,۰۱۷)	-	(۷,۳۳۳,۰۷۱)	(۱,۰۰۹,۳۴۶)	(۶,۱۳۶)	(۳,۸۲۹,۰۴۱)	(۹,۳۱۸,۳۷۶)
-	-	(۷,۳۳۳,۰۷۱)	(۱,۰۰۹,۳۴۶)	(۶,۱۳۶)	(۳,۸۲۹,۰۴۱)	(۹,۳۱۸,۳۷۶)
-	-	-	-	-	-	-
۱۱,۹۸۹,۸۳۳	-	۷۸,۶۰۳,۷۳۳	۱۰,۷۱۲,۵۱۷	۹,۷۱۷,۶۳۶	۱۱,۰۴۵,۳۲۷	۲۴,۵۵۶
-	-	۷۸,۶۰۳,۷۳۳	۱۰,۷۱۲,۵۱۷	۹,۷۱۷,۶۳۶	۱۱,۰۴۵,۳۲۷	۲۴,۵۵۶
(۳,۵۵۱,۳۰۷)	-	۳۸,۵۱۰,۵۳۴	(۳۸,۶۵۰)	۸,۹۵۸,۵۴۱	۱۰,۴۳۹,۵۶۱	(۹۸۵,۵۱۵)
-	-	۳۸,۵۱۰,۵۳۴	(۳۸,۶۵۰)	۸,۹۵۸,۵۴۱	۱۰,۴۳۹,۵۶۱	(۹۸۵,۵۱۵)
(۳,۶۶۷,۲۷۹)	-	۳۹,۱۳۴,۱۸۵	۱۰,۰۷۵	۸,۰۰۰,۷۳۳	۸,۴۸۸,۱۱۳	(۳,۱۵۸,۱۸۸)
-	-	۳۹,۱۳۴,۱۸۵	۱۰,۰۷۵	۸,۰۰۰,۷۳۳	۸,۴۸۸,۱۱۳	(۳,۱۵۸,۱۸۸)
(۳,۶۶۷,۲۷۹)	-	۳۹,۱۳۴,۱۸۵	۱۰,۰۷۵	۸,۰۰۰,۷۳۳	۸,۴۸۸,۱۱۳	(۳,۱۵۸,۱۸۸)
-	-	۳۹,۱۳۴,۱۸۵	۱۰,۰۷۵	۸,۰۰۰,۷۳۳	۸,۴۸۸,۱۱۳	(۳,۱۵۸,۱۸۸)
۴۳,۴۳۱	-	۷,۳۰۱,۶۲۱	۱۱,۹۹۹,۹۵۹	۱۰,۱۸,۷۲۵	۱۰,۴۲,۵۶۸	-
-	-	۷,۳۰۱,۶۲۱	۱۱,۹۹۹,۹۵۹	۱۰,۱۸,۷۲۵	۱۰,۴۲,۵۶۸	-

درآمد عملیاتی

سود یا زیان عملیات در حال تدوین

سود پس از کسر مالیات (زیان) عملیات متوقف شده

سو (زیان) خالص

سود دریافتی از شرکت‌های وابسته





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۴- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			یادداشت
	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۰,۷۳۱,۹۸۹	۹,۳۳۵,۳۶۹	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۱۴,۷۶۳,۶۰۲	۲۴-۱
۳۰,۷۳۱,۹۸۹	۹,۳۳۵,۳۶۹	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۱۴,۷۶۳,۶۰۲	گروه:
				سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۲۷,۲۵۷,۳۶۳	۶,۳۰۴,۳۰۲	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۱۱,۷۳۲,۵۳۴	۲۴-۲
۲۷,۲۵۷,۳۶۳	۶,۳۰۴,۳۰۲	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۱۱,۷۳۲,۵۳۴	شرکت:
				سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۲۴-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱						تعداد سهم	گروه
	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	(کاهش) ارزش انباشته	بهای تمام‌شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه‌گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۰,۹۹۳,۳۵۵	۴,۱۵۸,۷۹۷	۴,۵۲۳,۲۹۹	۳,۹۷۴,۰۳۴	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۹,۴۰۲,۲۶۷	۱۳	۸۵۶,۶۸۵,۴۵۰	شرکت‌های بورسی / فرابورسی:
۳۲,۹۸۳,۷۳۶	۲۲,۴۴۶,۹۴۱	۲,۳۱۵,۳۴۳	۲,۲۷۹,۱۸۰		۲,۲۷۹,۱۸۰	۰.۶۵	۱,۱۴۳,۳۷۹,۰۳۶	شرکت سر. مسکن (نمسکن)
۲,۰۵۲,۵۴۵	۱,۰۴۶,۷۰۹	.	.	.	.	.	.	بانک صادرات ایران (بویصادر)
.	۲,۳۰۲,۱۶۳	.	۲,۳۰۲,۱۶۳	.	۲,۳۰۲,۱۶۳	۱۱	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت س. خوارزمی (وخارزم)
.	۲۴۰,۰۰۰	.	.	.	.	.	.	شرکت‌های غیربورسی:
.			۲۹۷,۵۰۰		۲۹۷,۵۰۰	۱۷	۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پتروشیمی گچساران
.	۲۱۶,۰۰۰	.	۲۱۶,۰۰۰	.	۲۱۶,۰۰۰	۶۰	۱۹۱,۹۹۹,۹۹۶	شرکت واسپاری سپهر صادرات
.	۱۹,۶۸۶	.	۱۹,۶۸۶	.	۱۹,۶۸۶	۴۰	۱۷۷,۰۰۰	شرکت توسعه عمران و اکتشافات گواشیر
.	۱۷,۸۲۶	.	۱۷,۸۲۶	.	۱۷,۸۲۶	۴۰	۱۱,۷۷۵,۹۰۰	شرکت پرشیا سفال آب اصفهان
.	۱۳,۱۲۵	.	۱۳,۱۲۵	.	۱۳,۱۲۵	۱۶	۳۳,۰۰۰	شرکت صنایع شیمیایی پتروئیمین سپهان
.	۵,۶۴۸	.	۵,۶۴۸	.	۵,۶۴۸	۴۶	۱۸۲,۵۸۰	صنایع نیرو گسترش کردستان
.	۴,۸۳۰	.	۷,۰۱۸	.	۷,۰۱۸	۳۰	۱۵۰,۰۰۰	شرکت ماهور مس
.	۲,۷۰۳	.	۲,۷۰۳	.	۲,۷۰۳	۱۶	۲,۴۲۲,۵۰۰	شرکت فرو کروم بافت
.	۱,۶۵۳	.	۱,۶۵۳	.	۱,۶۵۳	۱۸.۸۸	۱,۴۱۶,۰۵۵	شرکت شبکه گستران خوارزمی
.	۱,۴۷۰	.	۳۱,۰۵۰	.	۳۱,۰۵۰	۱۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عمران و مسکن سازان خراسان جنوبی
.	۸۸۰	.	۸۸۰	.	۸۸۰	۸۸	۸۸۰	شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان
.	۲۷۳	.	۲۷۳	.	۲۷۳	۱۷	۱۷۰,۰۰۰	شرکت نوسازی سپهر پی چین
.	۲۵۳,۳۸۵	.	۱۶۶,۶۳۰	.	۱۶۶,۶۳۰			شرکت توسعه پیشتاژان فناوری طلا
								شرکت عمران و مسکن سازان بوشهر
۲۷,۱۳۵,۶۳۶	۳۰,۷۳۱,۹۸۹	۶,۸۳۸,۶۴۲	۹,۳۳۵,۳۶۹	(۵,۴۲۸,۲۳۳)	۱۴,۷۶۳,۶۰۲			سایر شرکت‌ها

ارفام نگارویا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۱-۲۴- طی دوره مالی مورد گزارش شرکت های زیر بر اساس مصوبات هیات مدیره و با رعایت ضوابط قانونی مربوطه، واگذار و یا تحصیل شده است. در مورد سرمایه گذاری در شرکت ها رویه حسابداری منعکس در یادداشت توضیحی ۱۴-۲ و ۱۵-۳ بکار گرفته شده است.

نام شرکت	درصد مالکیت	موضوع فعالیت	نحوه کنترل / نفوذ	تاریخ فروش/تحصیل	بهای تحصیل/فروش	ارزش دفتری خالص دارایی ها	نوع معامله
فناوری و راه حل های هوشمند سپهر	۱۰۰٪	تجارت الکترونیک	تحت کنترل	۱۴۰۱/۰۶/۲۱	۲۰,۰۰۰	(۷,۸۶۶)	فروش
شرکت تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر	۱۰۰٪	حوزه وصول مطالبات	تحت کنترل	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۵۰	(۲۲,۱۳۳)	فروش
شرکت پرداخت الکترونیک سپهر	۳۱٪	پرداخت الکترونیک	وابسته	۱۴۰۱/۱۲/۲۷	۳,۵۶۶,۱۲۳	۲,۹۵۲,۲۲۲	فروش
شرکت واسطه کاری سپهر صادرات	۳۶٪	حوزه لیزینگ	تحت کنترل	۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۹۷,۴۵۶	۲,۸۳۶,۳۰۰	تحصیل

۱-۱-۱-۲۴- شرکت طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر و شرکت تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر را واگذار و شرکت واسطه کاری سپهر صادرات را تحصیل نموده است که بهای واگذاری و مابه ازای واگذار شده به قرار زیر است:

اطلاعات شرکت تحصیل شده		اطلاعات شرکت واگذار شده	
شرح	میلیون ریال	شرح	میلیون ریال
دارایی های ثابت مشهود	۸,۳۶۲	دارایی های ثابت مشهود	(۵۰,۷۰۰)
دارایی های نامشهود	۲۱۵	دارایی های نامشهود	(۳۴۰)
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۱,۷۰۴	سرمایه گذاری های بلند مدت	(۱,۳۳۷,۹۵۳)
سایر دارایی ها	۹۵۱,۵۹۹	پیش پرداخت ها	(۵۵۴)
دریافتی های بلند مدت	۲,۸۸۸,۳۴۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	(۸۴,۰۵۳)
پیش پرداخت ها	۸,۰۶۶	موجودی املاک و کالا	(۶۳,۰۹۰)
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲,۶۹۵,۹۲۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت	(۱۵,۷۹۴)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۹۷,۱۰۸	موجودی نقد	(۱۸,۱۲۹)
موجودی نقد	۶۳,۰۸۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۳۷۳
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	(۱۳,۵۲۵)	پرداختی های	۱,۵۰۲,۸۳۱
تسهیلات مالی بلند مدت	(۱,۳۸۹,۸۲۵)	مالیات پرداختی	۱,۰۶۵
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	(۲,۳۱۲,۷۳۶)	پیش دریافت ها	۳۴,۶۱۲
مالیات پرداختی	(۳۱۳,۴۱۶)	خالص دارایی های قابل تشخیص	۲۹,۹۹۹
سود سهام پرداختی	(۵۰,۰۰۰)	ما به ازای نقد دریافتی	(۸۱۱,۳۸۰)
تسهیلات مالی	(۲۹۹,۴۸۸)	سود (زیان) حاصل از واگذاری	۷۹۱,۳۸۱
خالص دارایی های قابل تشخیص	۲,۸۳۶,۳۰۰		
منافع فاند حق کنترل	(۱,۱۳۴,۵۲۰)		
منافع قابل انتساب به شرکت اصلی	۱,۷۰۱,۷۸۰		
سرقفلی منفی	(۸۸۳,۷۸۰)		
خالص ما به ازای نقدی پرداختی	۸۱۸,۰۰۰		
موجودی نقد (تحصیل) شده	(۶۳,۰۸۱)		
جریان خالص خروجی وجه نقد	۷۵۴,۹۱۹		



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۲۴- با توجه به عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان (در مرحله قبل از بهره‌برداری و متوقف می‌باشد)، شرکت صنعتی فروکروم بافت، شرکت عمران و مسکن‌سازان خراسان جنوبی، شرکت عمران و مسکن‌سازان استان خوزستان و نیز شرکت‌های ماهور مس، نوسازی سپهر پی‌چین و شرکت عمران و مسکن‌سازان بوشهر و کم اهمیت بودن آنها از روش حسابداری بهای تمام‌شده استفاده شده است. همچنین در رابطه با شرکت‌های توسعه پیش‌تازان فناوری طلا به دلیل عدم فعالیت تجاری و غیر تجاری در چند سال گذشته و همچنین شرکت پرشیا سفال آب اصفهان به دلیل شرایط شرکت که در مرحله قبل از بهره‌برداری می‌باشد از روش حسابداری بهای تمام‌شده استفاده شده است.

۲-۲۴- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها: (مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱					شرکت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد
بورسی							
۲,۰۹۹,۳۵۵	۳,۹۷۴,۰۳۵	۴,۵۲۳,۲۹۹	۳,۹۷۴,۰۳۵	(۵,۴۲۸,۲۳۲)	۹,۴۰۲,۲۶۷	۱۳.۶	۸۵۶,۶۸۵,۴۵۰
۳۰,۴۹۲,۹۳۷	۱۹,۹۰۵,۹۵۴	.	.	.	.		.
۲,۰۵۲,۳۵۲	۱,۰۴۶,۶۷۷	.	.	.	.		.
غیر بورسی							
.	۲,۷۰۳	.	۲,۷۰۳	.	۲,۷۰۳	۱۶	۲,۴۲۲,۵۰۰
.	۲۷۳	.	۲۷۳	.	۲۷۳	۱۷	۱۷۰,۰۰۰
.	۱۷,۸۲۶	.	۱۷,۸۲۶	.	۱۷,۸۲۶	۴۰	۱۱,۷۷۵,۹۰۰
.	۲,۳۰۲,۱۶۳	.	۲,۳۰۲,۱۶۳	.	۲,۳۰۲,۱۶۳	۱۲	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰
.	۱,۶۵۴	.	۱,۶۵۴	.	۱,۶۵۴	۱۸.۸۸	۱,۴۱۶,۰۵۵
.	۵,۶۴۸	.	۵,۶۴۸	.	۵,۶۴۸	۴۶	۱۸۲,۵۸۰
.	۲	.	.	.	.	.	.
.	۱	.	.	.	.	.	.
.	۱	.	.	.	.	.	.
.	۴۲۶	.	.	.	.	.	.
.	۲۷,۲۵۷,۲۶۳	۴,۵۲۳,۲۹۹	۶,۳۰۴,۳۰۲	(۵,۴۲۸,۲۳۲)	۱۱,۷۳۲,۵۲۴		

۱-۲-۲۴ طی سال مورد گزارش و براساس تکالیف و الزامات قانونی مبنی بر واگذاری سهام بانک صادرات ایران، نسبت به برگزاری ۳ نوبت آگهی عرضه عمومی بلوکی سهام مذکور صورت پذیرفت و با عنایت به عدم حصول نتیجه جهت واگذاری یکجا، و جهت خروج تدریجی از سهام مذکور، سرمایه‌گذاری در سهام بانک صادرات ایران در سرفصل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت یادداشت ۳۰ طبقه بندی گردیده است.





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عام

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۵- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت				
گروه:				
تجاری				
اسناد دریافتنی				
فروش املاک ساختمانی	۰	۳,۴۵۷,۴۸۵	۳,۴۵۷,۴۸۵	۳,۲۴۲,۱۵۷
حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰	۱,۷۰۱,۶۰۰	۰
	۱,۷۰۰,۰۰۰	۳,۴۵۹,۰۸۵	۵,۱۵۹,۰۸۵	۳,۲۴۲,۱۵۷
حساب‌های دریافتنی				
حاصل از فعالیت‌های ساختمانی	۲۶۷,۷۹۰	۱,۹۳۲,۱۵۱	۲,۱۹۹,۹۴۱	۱,۳۱۵,۲۷۳
حاصل از فعالیت‌های سرمایه گذاری	۱۳,۳۳۱,۳۳۷	۱,۱۱۵,۲۷۲	۱۴,۴۴۶,۶۱۰	۱۲,۵۹۵,۶۱۳
حاصل از فعالیت‌های ارائه خدمات	۳۲۰,۵۸۸	۲,۸۷۶,۱۳۵	۳,۱۹۶,۷۲۳	۱۸۹,۹۶۳
حاصل از سایر فعالیت‌های تجاری	۰	۹۱۲	۹۱۲	۰
	۱۳,۹۱۹,۷۱۵	۵,۹۴۴,۴۷۰	۱۹,۸۶۴,۱۸۶	۱۴,۱۰۰,۸۴۹
	۱۵,۶۱۹,۷۱۵	۹,۳۸۳,۵۵۵	۲۵,۰۰۳,۲۷۱	۱۷,۳۴۳,۰۰۶
سایر دریافتنی‌ها				
سپرده ضمانت نامه بانکی	۰	۳۱,۰۰۶	۳۱,۰۰۶	۱۱۳,۶۸۶
ودیعه ساختمان	۰	۵۲,۰۰۰	۵۲,۰۰۰	۷,۷۰۰
سازمان امور مالیاتی - مالیات ارزش افزوده	۰	۷,۸۸۵	۷,۸۸۵	۲۸,۶۲۴
جاری کارکنان	۰	۳۰,۲۱۵	۳۰,۲۱۵	۱۸,۲۳۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار	۰	۲۱۵,۸۶۰	۲۱۵,۸۶۰	۱۴۳,۲۰۷
سایر دریافتنی‌ها	۴۳,۵۱۱	۸۷,۷۹۸	۱۳۱,۳۰۹	۳۳۷,۳۲۰
	۴۳,۵۱۱	۴۱۴,۷۶۴	۴۵۸,۲۷۵	۶۴۸,۷۶۹
	۱۵,۶۶۳,۲۲۶	۹,۷۹۸,۳۲۰	۲۵,۴۶۱,۵۴۶	۱۷,۹۹۱,۷۷۵

۲۵-۱-۱

۲۵-۱-۱- حساب‌ها و اسناد دریافتنی کوتاه مدت و بلند مدت گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۶۹۹,۹۵۹	۹,۴۰۱,۶۲۱
۶۳۱,۸۸۹	۶۳۸,۶۶۴
۰	۴۸۴,۶۰۰
۱,۶۸۸,۵۲۵	۰
۱,۰۴۲,۵۶۸	۱,۰۱۸,۷۴۹
۲۴۷,۶۱۰	۲۴۱,۵۰۰
۰	۴۶,۸۷۳
۳۵,۵۸۶	۳۵,۵۸۶
۴,۵۶۶	۴,۱۴۰
۴۶۰	۲۸۰
۳۸۳	۳۸۳
۱۰۴	۱۰۴
۵۳	۵۳
۵۲	۵۲
۵۰	۵۰
۱۷,۳۵۱,۷۵۱	۱۱,۸۷۲,۶۵۴

شرکت توسعه نیشگر و صنایع جانبی
بانک صادرات ایران
شرکت واسپاری سپهر صادرات
شرکت انرژی سپهر
شرکت تامین سرمایه سپهر
پرداخت الکترونیک سپهر
شرکت کارگزاری بانک صادرات
بیمه سرمد
شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر
شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان
شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان
پتروشیمی گچساران
شرکت توسعه معدنی مبین سپهر صادرات
شرکت عمران و مسکن سازان بوشهر
شرکت فرو کروم بافت

یادداشت	سال ۱۴۰۱					سال ۱۴۰۰
	شرکت‌های گروه	شرکت‌های وابسته	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت : تجاری	۹۹۳,۲۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۶۹۳,۲۱۴	۰
اسناد دریافتی	۹۹۳,۲۱۴	۱,۷۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۶۹۳,۲۱۴	۰
حساب‌های دریافتی	۸,۸۷۴,۹۹۸	۱۳,۰۴۲,۶۲۰	۶,۱۱۰	۹۳۷,۶۲۷	۲۲,۸۶۱,۳۶۵	۱۸,۱۳۶,۴۲۲
سود سهام دریافتی	۲۷۴,۸۱۸	۳۵,۶۸۶	۲۴۱,۵۰۰	۲۲,۳۵۴	۵۷۴,۳۵۸	۸,۴۲۵,۶۹۰
سایر	۹,۱۴۹,۸۱۶	۱۳,۰۷۸,۳۱۶	۲۴۷,۶۱۰	۹۵۹,۹۸۱	۲۲,۴۳۵,۷۲۳	۲۶,۵۶۲,۰۱۳
سایر دریافتی‌ها	۱۰,۰۰۰	۰	۷,۰۰۰	۰	۱۷,۰۰۰	۷,۰۰۰
اسناد دریافتی	۰	۰	۰	۰	۷,۵۴۹	۱,۵۰۶
دریافتی از پرسنل	۳,۶۲۴,۶۶۶	۸۴۵	۱۷,۶۸۷	۷۴	۳,۶۴۳,۲۷۲	۷۲۶,۸۸۰
سایر (عمدتاً قرض الحسنه به شرکت‌های فرعی)	۲۵-۱-۲-۱	۰	۰	۰	۰	۰
جمع دریافتی‌های کوتاه مدت شرکت اصلی	۱۳,۷۷۷,۶۹۶	۱۴,۷۷۹,۱۶۱	۲۷۲,۲۹۷	۹۶۷,۶۰۴	۲۹,۷۹۶,۷۵۸	۲۷,۲۹۷,۳۹۹

۲۵-۱-۲- حساب‌ها و اسناد دریافتی کوتاه مدت و بلند مدت شرکت از اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۳,۳۲۷	۷,۳۰۲,۴۲۱	۲۵-۱-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
۴,۱۵۲,۳۴۲	۳,۰۸۸,۵۷۷	۲۵-۱-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان
۱۴,۱۷۰,۹۶۵	۲,۱۹۶,۵۵۱	۲۵-۱-۲-۱ شرکت آرمان توسعه مهر مبین مهر سپهر
۲,۳۳۰,۳۱۸	۲,۰۴۴,۷۲۸	۲۵-۱-۲-۱ شرکت سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس
۲۰۳,۷۲۲	۲۶	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات
۹۶,۹۳۱	۵۸,۸۲۴	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مفاخر)
۲۴,۰۷۶	۱۱,۳۸۵	شرکت تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی
۱۰,۹۴۴	۰	شرکت سرمایه گذاری خدمات نوین گردشگری سپهر جم
۲,۸۸۴,۹۶۲	۰	شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر صادرات
۲۰,۱۶	۰	شرکت فناوری های نوین سروش سپهر
۲۹۷,۶۰۱	۵۳	شرکت توسعه معدنی مبین مهر سپهر صادرات
۶۶۱,۵۵۶	۴۷۵,۸۰۰	شرکت واسپاری سپهر صادرات
۲۷,۹۴۸,۶۶۱	۱۵,۱۷۸,۳۶۴	
۱۳,۶۹۹,۹۵۹	۹,۴۰۱,۶۲۱	۲۵-۱-۲-۱ شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱,۶۸۸,۵۲۵	۰	شرکت انرژی سپهر
۱,۰۴۲,۵۶۸	۱,۰۱۸,۷۴۹	۲۵-۱-۲-۱ شرکت تامین سرمایه سپهر
۳۵,۵۸۶	۳۵,۵۸۶	شرکت بیمه سرمد
۴۶۰	۲۸۰	شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان
۳۸۳	۳۸۳	شرکت عمران و مسکن سازان استان خوزستان
۱۰۴	۱۰۴	شرکت پتروشیمی گچساران
۵۳	۵۳	شرکت عمران و مسکن سازان بوشهر
۵۰	۵۰	شرکت فرو کروم بافت
۱۶,۴۶۷,۶۸۶	۱۰,۴۵۶,۸۲۵	
۲۴۷,۶۱۰	۲۴۱,۵۰۰	دریافتی‌ها از سایر اشخاص وابسته:
۲۰,۱۲۰	۱۷,۱۴۰	شرکت پرداخت الکترونیک سپهر
۴,۵۶۶	۴,۱۴۰	شرکت تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر
۰	۴۶,۸۷۳	شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر
۲۷۲,۲۹۷	۲۰۹,۶۵۴	شرکت کارگزاری بانک صادرات
۴۴,۶۸۸,۶۴۴	۲۵,۹۴۴,۸۴۲	



شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

(سهامی عام)

۲۵-۱-۲-۱ چش عمده مطالبات از شرکت‌های فرعی و وابسته مربوط به مطالبات سود سهام و تامین مالی‌های قرض الحسنه می‌باشد که با توجه به سیاست‌ها و اهداف مدیریت در جهت حمایت و بهبود فعالیت شرکت‌های تابعه برنامه وصول مطالبات متناسب با شرایط شرکت‌های تابعه در جریان می‌باشد و بخشی از مطالبات نیز جهت افزایش سرمایه شرکت‌های تابعه در نظر گرفته شده است. که در همین راستا تا زمان انجام فرایند افزایش سرمایه شرکت‌های مربوطه مطالبات فوق بصورت قرض الحسنه در حساب‌های فی‌مابین منظور خواهد شد

۲۵-۲-دریافتی‌های بلندمدت

گروه تجاری اسناد دریافتی	سال ۱۴۰۱						سال ۱۴۰۰
	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال
حاصل از فروش املاک ساختمانی		۰	۳,۹۸۶,۶۵۷	۳,۹۸۶,۶۵۷	۰	۳,۹۸۶,۶۵۷	۱,۰۲۲,۵۲۲
حساب‌های دریافتی سایر فعالیت‌ها		۱,۶۸۸,۵۲۵	۵۵	۱,۶۸۸,۵۸۰	۰	۱,۶۸۸,۵۸۰	۴۵۲,۴۶۸
سایر دریافتی‌ها		۱,۶۸۸,۵۲۵	۳,۹۸۶,۷۱۲	۵,۶۷۵,۲۳۷	۰	۵,۶۷۵,۲۳۷	۱,۴۷۴,۹۹۰
سایر دریافتی‌ها حساب‌های دریافتی		۰	۱۸۲,۰۰۲	۱۸۲,۰۰۲	۰	۱۸۲,۰۰۲	۱۸۲,۰۰۲
سپرده بیمه و حسن انجام کار		۰	۱۸۲,۰۰۲	۱۸۲,۰۰۲	۰	۱۸۲,۰۰۲	۱۸۲,۰۰۲
		۱,۶۸۸,۵۲۵	۴,۱۶۸,۷۱۴	۵,۸۵۷,۲۳۹	۰	۵,۸۵۷,۲۳۹	۱,۶۵۶,۹۹۲

۲۵-۲-۲ تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲,۵۶۹,۹۳۵ میلیون ریال از مطالبات گروه وصول شده است.

شرکت تجاری حساب‌های دریافتی	سال ۱۴۰۱						سال ۱۴۰۰
	یادداشت	اشخاص وابسته	سایر اشخاص	جمع	کاهش ارزش	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال
حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲۵-۲-۲	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰
		۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰	۱۵,۸۵۹,۴۹۰	۰

۲۵-۲-۲ عمده مبلغ فوق مربوط به مطالبات از شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر می‌باشد که با توجه به مصوبه هیات مدیره شرکت در خصوص تبدیل شرکت به هلدینگ چندرشته‌ای و انتقال پرتفوی سرمایه‌گذاری کوتاه مدت به شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر و در جریان بودن موضوع مذکور، مطالبات ایجاد شده ناشی از این موضوع در سرفصل حساب‌های دریافتی بلند مدت طبقه بندی گردیده است و برنامه افزایش سرمایه شرکت آرمان توسعه مبین مهر سپهر در دست اقدام می‌باشد.

۲۶ سایر دارایی‌ها	گروه				شرکت	
	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده مسدود شده نزد بانک	۹۶۱,۰۳۶	۸,۹۱۱	۹۷۳	۳۳۰		
حصه بلند مدت وام پرسنل	۴,۰۲۷	۸,۴۰۵	۰	۰		
ضمانت نامه بانکی	۲,۳۶۴	۲,۳۶۴	۰	۰		
ودیعه ساختمان	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰		
سایر	۱۶	۱۶	۰	۰		
	۹۶۷,۴۴۳	۵۴,۶۹۶	۹۷۳	۳۳۰		

۲۶-۱ عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت واسپاری سپهر صادرات می‌باشد که ۲۰ درصد از تسهیلات دریافتی نزد بانک و تاخاتمه قرارداد مسدود می‌باشد.



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲۷- پیش‌پرداخت‌ها

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۸۰۲	۱۷,۳۰۷	۴۳۰,۸۸۱	۳۶۶,۶۵۹
۲,۳۹۹	۲,۳۹۹	۶۵,۹۸۸	۶۹,۵۳۸
۶,۲۰۱	۱۹,۷۰۶	۴۹۶,۸۶۹	۴۳۶,۱۹۷

پیش‌پرداخت خرید کالا و خدمات

پیش‌پرداخت مالیات

۲۷-۱ تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۱۳۳.۷۳۳ میلیون ریال از پیش‌پرداخت‌ها گروه مستهلک شده است.

۲۸- موجودی املاک و کالا

گروه				یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۱۱۷,۰۰۰	۱۲,۹۷۹,۱۸۳	-	۱۲,۹۷۹,۱۸۳	واحدهای ساختمانی در جریان ساخت
۱,۵۴۷,۹۳۳	۲,۱۱۹,۸۶۵	-	۲,۱۱۹,۸۶۵	۲۸-۱ واحدهای ساختمانی ساخته شده
۱,۰۴۱,۲۳۰	۷۴۸,۳۶۹	-	۷۴۸,۳۶۹	سایر
۱۴,۷۰۶,۱۶۳	۱۵,۸۴۷,۴۱۷	-	۱۵,۸۴۷,۴۱۷	

۲۸-۱ یکی از واحدهای ساختمانی تکمیل شده مربوط به پروژه تجاری کرمان می‌باشد که توسط شرکت فرعی توسعه سپهر فارس در حال انجام می‌باشد و این پروژه به موجب قرارداد منعقد در تاریخ ۱۳۹۰/۰۵/۱۷ با آقای اسدالله زنگی آبادی و خانم فاطمه زنگی آبادی (به نسبت مساوی) آغاز شده است. عملیات اجرایی پروژه توسط شریک انجام شده که به دلیل بروز اختلاف شراکت خاتمه و به موجب میابعمنامه ۱۳۹۳/۱۲/۰۴ کل سهم شریک به مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال خریداری شده است. مضافاً تأمین وجه سهم شریک عمدتاً از طریق دریافت وجه از سهامداران اصلی انجام شده است. متعاقباً به موجب قرارداد مشارکت منعقد در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ در قبال واگذاری ۴۳ درصد مساحت مفید زیربنای پروژه شامل واحدهای تجاری، دفاتر کار و پارکینگ و انباری به آقای عباس جاویدان به مبلغ ۴۷۲ میلیارد ریال (۴۵۴ میلیارد ریال تعهد ساخت و ۱۹ میلیارد ریال وجه) ایشان عهده‌دار عملیات ساختمانی شده است. لازم به توضیح است که تا پایان دوره گزارش متناسب با پیشرفت ۶۴ درصدی پروژه مبلغ ۱۵۶.۸۲۶ میلیون ریال از تعهد ساخت شریک به بهای تمام شده پروژه انتقال یافته است. یادآور می‌شود به دلیل افزایش بهای ساخت، شریک پروژه (آقای عباس جاویدان) اقدام عمده‌ای در خصوص ساخت در سال مالی مورد گزارش انجام نداده و مدیریت شرکت نیز تا پایان سال مالی جاری برنامه‌ای جهت پیش‌فروش واحدهای پروژه در دستور کار ندارد.

۲۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سال ۱۴۰۱				یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				۲۹-۱
				گروه:
				سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار:
				سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
				واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
				سایر اوراق بهادار
۴۲,۶۶۲,۹۷۸	۶۶,۲۷۰,۳۴۰	-	۶۶,۲۷۰,۳۴۰	
۵,۰۱۹,۱۷۳	۱۴,۵۵۴,۱۷۶	-	۱۴,۵۵۴,۱۷۶	
۲۹,۵۷۴,۷۲۸	۲۹,۹۱۱,۵۵۲	-	۲۹,۹۱۱,۵۵۲	
۷۷,۲۵۶,۸۷۹	۱۱۰,۷۳۶,۰۶۸	-	۱۱۰,۷۳۶,۰۶۸	
				۲۹-۲
				شرکت:
				سرمایه‌گذاری‌های جاری سریع‌المعامله در بازار:
				سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس / فرابورس
				واحدهای صندوق سرمایه‌گذاری
				سایر اوراق بهادار
۳۶,۴۲۱,۴۸۱	۵۱,۹۹۲,۷۱۰	-	۵۱,۹۹۲,۷۱۰	
۴,۸۹۲,۳۲۴	۷,۶۳۰,۲۷۳	-	۷,۶۳۰,۲۷۳	
۲۹,۵۷۴,۴۶۲	۲۹,۵۷۴,۴۶۲	-	۲۹,۵۷۴,۴۶۲	
۷۰,۸۸۸,۲۶۷	۸۹,۱۹۷,۴۴۵	-	۸۹,۱۹۷,۴۴۵	



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهام عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲۹- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت (مبالغ میلیون ریال)

گروه:

خالص	سال ۱۴۰۱			تعداد سهام	سهام شرکت‌های بورسی و غیر بورسی
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده		
۱,۰۸۴,۴۸۹	۸۲۷,۴۴۵	-	۸۲۷,۴۴۵	۲۰۵,۸۹۱,۷۲۹	سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)
۲۵۹,۵۳۰	.	.	.	.	داروپخش (ویپخش)
۳,۱۲۹,۸۴۷	۴,۳۷۱,۴۳۰	-	۴,۳۷۱,۴۳۰	۱,۸۵۶,۱۸۸,۲۵۰	سر. خوارزمی (وخارزم)
۱,۸۰۳,۰۰۲	۱,۰۱۶,۳۱۷	-	۱,۰۱۶,۳۱۷	۲۹۳,۶۱۲,۷۰۹	ملی صنایع مس ایران (قملی)
۲۶۶,۳۰۸	۱۲۰,۵۸۷	-	۱۲۰,۵۸۷	۶۲,۶۱۰,۰۷۲	سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)
۲,۵۲۷,۶۷۲	۲,۵۸۷,۰۶۴	-	۲,۵۸۷,۰۶۴	۲۹۵,۳۷۴,۱۳۰	چادرملو (کچاد)
۱,۱۲۹,۲۱۴	۱,۱۲۹,۲۱۴	-	۱,۱۲۹,۲۱۴	۲۹۹,۹۱۴,۸۸۸	فولاد خوزستان (فخوز)
۲۶۵,۷۶۷	۴۲۱,۱۰۱	-	۴۲۱,۱۰۱	۴۷,۵۵۵,۲۵۴	آهن و فولاد ارفع (ارفع)
۳۱۲,۴۷۵	۶۲۶,۵۱۵	-	۶۲۶,۵۱۵	۲۸۵,۴۷۵,۴۰۳	بیمه البرز (البرز)
۱۹۴,۹۴۹	۵۲۳,۴۳۹	-	۵۲۳,۴۳۹	۸۲,۴۶۱,۲۵۱	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
۴۰,۳۷۹	۹۰,۱۲۶	-	۹۰,۱۲۶	۹۸,۴۶۰,۰۰۰	قربورس ایران (قربورس)
۲۳۹,۳۴۴	۳۶,۷۱۸	-	۳۶,۷۱۸	۱۳,۰۰۶,۱۳۴	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
۲,۶۶۷,۴۲۲	۱,۶۳۹,۴۵۵	-	۱,۶۳۹,۴۵۵	۵۶۶,۵۳۳,۶۷۳	ایران ترانسفو (بترانس)
۶۸,۱۰۹	۶۸,۱۰۹	-	۶۸,۱۰۹	۲۸,۳۶۸,۰۰۰	نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
۳,۹۵۲	۳,۹۵۲	-	۳,۹۵۲	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	سپرده گذاری و تسویه وجوه (سپرده)
۴۶۸,۷۵۸	۴۷۹,۳۹۴	-	۴۷۹,۳۹۴	۱۸۷,۱۳۱,۰۱۹	پاکسان (شپاکسا)
۲۷۰,۰۵۹	۱,۹۹۲,۵۹۷	-	۱,۹۹۲,۵۹۷	۲۹۷,۳۶۸,۱۱۸	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۸۳۲,۴۲۴	۸۳۲,۴۲۴	-	۸۳۲,۴۲۴	۴۴,۸۲۰,۰۰۰	مخابرات ایران (اخیر)
.	۱۸۷,۴۰۱	-	۱۸۷,۴۰۱	۹,۳۵۸,۳۳۸	سپید ماکیان (سپید)
.	۲۹,۸۲۵	-	۲۹,۸۲۵	۶,۵۰۵,۹۳۵	نورد آلومینیوم (فنوال)
.	۴۵۷,۵۴۴	-	۴۵۷,۵۴۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	سر. شفا دارو (شفا)
۱۰,۰۰۰	.	-	.	.	فناوری و راه حل‌های هوشمند سپهر
۱۶,۹۴۹	.	-	.	.	بانک ایران زمین (وزمین)
۱۸۸,۳۳۷	.	-	.	.	هتل بین المللی پارسیان کوثر اصفهان (گکوثر)
۱۰,۹۰۹	.	-	.	.	تکادو (وکادو)
۹,۸۴۸	.	-	.	.	ایران خودرو (خودرو)
۴,۸۳۳	.	-	.	.	فولاد خراسان (فخاس)
۶۱۱,۷۸۳	۶۱۱,۷۸۳	-	۶۱۱,۷۸۳	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	پتروشیمی شازند (شاراک)
۱۶,۴۱۶,۲۵۸	۱۸,۰۵۲,۲۴۰	-	۱۸,۰۵۲,۲۴۰		جمع نقل به صفحه بعد



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			تعداد سهام
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۱۶,۳۵۸	۱۸,۰۵۲,۲۴۰	.	۱۸,۰۵۲,۲۴۰	
۱,۳۱۶,۵۳۲	۱,۶۶۳,۰۲۸	.	۱,۶۶۳,۰۲۸	۵۱,۰۵۴,۵۱۹
.	۵۲۳,۳۹۶	.	۵۲۳,۳۹۶	۲,۷۹۱,۰۰۰
۷۸۶,۹۶۷	.	.	.	.
۵۴۳,۳۴۶	۲۴۲,۰۷۳	.	۲۴۲,۰۷۳	۵۷,۴۷۳,۱۶۶
۹,۵۳۶	۹,۵۳۶	.	۹,۵۳۶	۲۱,۳۱۰,۵۰۷
۱,۲۱۲,۳۸۷	۱,۱۳۰,۰۶۲	.	۱,۱۳۰,۰۶۲	۲۶,۵۹۹,۷۵۳
۷۷۷,۲۲۰	۷۷۷,۲۲۰	.	۷۷۷,۲۲۰	۳۸,۹۷۸,۸۴۷
.	۱,۱۳۴	.	۱,۱۳۴	۳۵,۰۰۰
.	۱۹۳,۸۸۰	.	۱۹۳,۸۸۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۶۷,۷۸۶	.	۲۶۷,۷۸۶	۱۲,۶۸۲,۹۶۶
۱۵۵,۳۲۰	.	.	.	.
۲۶۶,۸۵۷	.	.	.	.
۲۵,۱۹۳	۴۹,۳۲۲	.	۴۹,۳۲۲	۹,۰۵۶,۱۹۹
۳۶,۹۵۸	۳۹,۰۴۸	.	۳۹,۰۴۸	۹,۰۳۰,۴۵۹
۱,۵۶۶,۳۴۱	۱,۶۱۲,۰۵۵	.	۱,۶۱۲,۰۵۵	۱۷۵,۷۵۷,۳۵۷
۵۷,۷۴۰	۵۷,۷۴۰	.	۵۷,۷۴۰	۱,۲۸۴,۶۵۵
۱۰۸,۱۵۶	۲۱۲,۹۴۰	.	۲۱۲,۹۴۰	۹,۸۱۹,۶۶۶
۳,۶۸۳	.	.	.	.
۲۴,۸۰۱	.	.	.	.
۸۴۳,۶۹۰	۲,۵۴۰,۹۴۳	.	۲,۵۴۰,۹۴۳	۱,۳۶۵,۲۵۵,۱۶۴
۴۱۸,۹۵	۴۲,۱۳۳	.	۴۲,۱۳۳	۷۲۲,۰۸۹
۲۰,۱۶,۰۳۷	۲۰,۱۶,۰۳۷	.	۲۰,۱۶,۰۳۷	۱,۶۳۳,۰۱۶,۹۹۰
۵۱,۶۶۱	۶۸,۴۹۸	.	۶۸,۴۹۸	۱۰,۰۶۱,۴۹۹
۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳	.	۲۷,۱۴۳	۶۷۴,۴۳۹
۲۴,۹۸۱	۲۴,۹۸۱	.	۲۴,۹۸۱	۴,۹۳۹,۹۹۹
۱,۸۶۳,۰۶۱	۲,۲۳۳,۳۰۲	.	۲,۲۳۳,۳۰۲	۳۱۶,۵۵۱,۳۴۱
۴,۲۲۲,۱۶۹	۴,۲۲۲,۱۶۹	.	۴,۲۲۲,۱۶۹	۵۵۳,۷۵۶,۴۸۲
.	۳۸	.	۳۸	.
۱۵۴,۳۰۰	.	.	.	.
۳۲,۵۵۲,۱۳۳	۳۶,۰۰۶,۷۰۶	.	۳۶,۰۰۶,۷۰۶	

جمع نقل از صفحه قبل

گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)

پتروشیمی پردیس (شیدیس)

پالایش نفت بندرعباس (شیندر)

سر. امید (وامید)

نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)

نفت ایرانول (شرانل)

پتروشیمی شیراز (شیراز)

رایان هم افزا (رافزا)

فولاد سپید فراب کویر (کویر)

سیمان صوفیان (صوفی)

سر. صدر تامین (تاصیکو)

سیمان خوزستان (سخوز)

سر. پارس توشه (توشه)

تامین سرمایه بانک ملت (تملت)

شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)

پارس دارو (دپارس)

دارو اکسیر (دلر)

بانک پاسارگاد (وپاسار)

سرنیروگاهی ایران سنا (وستا)

بانک تجارت (وتجارت)

توسعه بین المللی پدیده شاندیز (گشان)

سر.تامین اجتماعی (شستا)

شرکت صنعتی بهپاک (بهپاک)

دارو فارابی (دفارا)

بیمه پارسیان (پارسیان)

فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)

سر. پارس آریان (آریان)

شرکت انرژی سپهر

مبین انرژی خلیج فارس (مبین)

جمع نقل به صفحه بعد



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			نعداد سهام
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۵۵۲,۱۳۳	۳۶,۰۰۶,۷۰۶		۳۶,۰۰۶,۷۰۶	
۳۷۱,۱۴۹	۳۷۱,۱۴۹	.	۳۷۱,۱۴۹	۲۴,۹۶۷,۵۵۰
۱,۴۶۴,۹۷۳	۲۷۵,۴۱۵	.	۲۷۵,۴۱۵	۶۵,۹۹۸,۰۱۰
۲۱۲,۶۷۲	۲۱۲,۶۷۲	.	۲۱۲,۶۷۲	۷,۶۹۸,۲۱۸
۳۲۹,۴۹۳	۵۴۱,۸۸۰	.	۵۴۱,۸۸۰	۱۳۸,۳۳۵,۷۶۱
۵۷,۳۵۵	.	.	.	.
۱,۰۴۸,۷۴۹	۱,۲۰۰,۲۴۹	.	۱,۲۰۰,۲۴۹	۲۴,۶۶۹,۶۵۹
۶۵,۷۷۶	.	.	.	.
۴۴,۹۱۸	.	.	.	.
۱۸۰,۹۰۴	۱۹۹,۰۳۳	.	۱۹۹,۰۳۳	۱,۵۳۶,۷۸۰
۷۰۸,۳۴۸	.	.	.	.
۹۱۵,۴۸۲	۱,۱۱۴,۴۰۵	.	۱,۱۱۴,۴۰۵	۱۲۴,۱۵۷,۰۷۶
۲۴۷,۸۴۰	۵۰۷,۰۸۴	.	۵۰۷,۰۸۴	۶۰,۰۳۵,۱۸۲
۱,۸۰۶,۰۸۳	۱,۹۷۶,۳۴۱	.	۱,۹۷۶,۳۴۱	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴
۲۰۶,۶۰۵	۲۰۰,۷۶۰	.	۲۰۰,۷۶۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۵۳۸	.	.	.	.
۵۰,۳۲۵	.	.	.	.
۴۵۱,۵۶۹	۶۷۷,۵۲۲	.	۶۷۷,۵۲۲	۶,۰۹۱,۰۵۵
۱,۴۳۵,۳۷۰	۲,۳۶۹,۶۱۱	.	۲,۳۶۹,۶۱۱	۲۰۴,۶۶۳,۳۴۵
۱,۶۴۷	.	.	.	.
۹,۹۶۹	۱۲۲,۵۳۶	.	۱۲۲,۵۳۶	۱۲,۵۹۹,۳۱۲
۹۰,۳۴۴	۹۵,۲۷۵	.	۹۵,۲۷۵	۲۰,۱۳۷,۵۶۰
.	۳۸,۰۱۸	.	۳۸,۰۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۵۸,۰۳۳	.	۵۸,۰۳۳	۵,۷۶۷,۴۵۳
.	۱۳۶,۷۰۴	.	۱۳۶,۷۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰
.	۱۳۰,۵۲۵	.	۱۳۰,۵۲۵	۱۶,۷۳۵,۰۱۶
.	۱۰۳,۳۹۸	.	۱۰۳,۳۹۸	۴,۲۱۷,۲۳۲
.	۲۰,۶۵۹	.	۲۰,۶۵۹	۴,۸۰۴,۲۵۰
.	۱۲۵,۲۴۴	.	۱۲۵,۲۴۴	۳۶,۹۰۰,۰۰۰
۳۸,۹۱۰	۳۸,۹۱۰	.	۳۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۳۴
۴۲,۳۰۰,۰۵۱	۴۶,۴۲۲,۰۲۹	.	۴۶,۴۲۲,۰۲۹	

جمع نقل از صفحه قبل

نوسازی و ساختمان تهران (تنوسا)

بانک سینا (وسینا)

گروه صنعتی بارز (یکرمان)

مس باهنر (قیابهر)

پتروشیمی خارک (شخارک)

پتروشیمی جم (جم)

توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (حپارسا)

سایپا (خسایپا)

پتروشیمی خراسان (خراسان)

پتروشیمی پارس (پارس)

فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)

توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مفاخر)

پتروشیمی فن آوران (شفن)

ماشین سازی اراک (فاراک)

سرمایه گذاری توسعه آذربایجان

گروه توسعه مالی مهر آیندگان (ومهان)

پتروشیمی نوری (نوری)

صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)

سرمایه (ونیک)

صنایع شیمیایی ایران (شیران)

سرمایه ملی ایران (توسم)

تاسیسات راه آهن (بالاس)

سرمایه توسعه ملی (ویانک)

پارس فولاد سبزواری (فسبزواری)

سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سیدکو)

توزیع داروپخش (دتوزیع)

نیروگاه زاگرس کوثر (بزاگرس)

پرسپولیس (پرسپولیس)

بیمه نوین (نوین)

جمع نقل به صفحه بعد





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

خالص	سال ۱۴۰۱			تعداد سهام
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۳۰۰,۰۵۱	۴۶,۴۲۲,۰۲۹	.	۴۶,۴۲۲,۰۲۹	
.	۱۵۵,۷۴۳	.	۱۵۵,۷۴۳	۴۶,۶۵۵,۸۱۲
.	۱۲۵,۱۰۳	.	۱۲۵,۱۰۳	۴۲,۹۰۰,۲۹۲
.	۴۴۱,۸۱۱	.	۴۴۱,۸۱۱	۶,۰۶۹,۷۳۶
.	۱۱۰,۷۵۲	.	۱۱۰,۷۵۲	۶,۸۰۷,۷۰۷
.	۳۱۳,۱۱۹	.	۳۱۳,۱۱۹	۷۴,۳۲۴,۵۷۱
.	۵۱,۲۰۷	.	۵۱,۲۰۷	۲,۵۴۰,۵۰۰
	۱۱,۸۱۹,۶۱۶		۱۱,۸۱۹,۶۱۶	۹,۲۶۶,۰۵۸,۸۰۱
۹۷۴	۴۳۰	.	۴۳۰	۶۳۲,۸۱۲
	۵۹,۳۵۹		۵۹,۳۵۹	۸,۵۶۳,۱۵۲
	۴۶۰,۵۸۹		۴۶۰,۵۸۹	۳۲,۵۲۷,۲۹۳
	۶۸,۴۳۷		۶۸,۴۳۷	۱۰,۰۸۹,۱۸۹
	۴۸,۵۳۶		۴۸,۵۳۶	۲,۱۰۸,۶۱۶
	۳۱,۱۰۷		۳۱,۱۰۷	۱,۰۰۰,۰۰۰
	۹,۸۳۰		۹,۸۳۰	۲,۳۸۶,۱۴۳
	۵۰,۲۸۶		۵۰,۲۸۶	۴,۶۱۰,۰۰۰
	۲۹۳,۴۹۱		۲۹۳,۴۹۱	۱۰,۱۷۸,۸۷۲
	۳۷۸,۹۹۵		۳۷۸,۹۹۵	۲۶,۱۱۴,۷۰۴
	۱۹۹,۹۸۳		۱۹۹,۹۸۳	۶,۳۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۴۹۲		۵۰۰,۴۹۲	۳۱۸,۰۰۰,۰۰۰
	۸۵,۷۲۰		۸۵,۷۲۰	۱۲,۹۹۰,۰۰۰
	۵۰۴,۰۴۳		۵۰۴,۰۴۳	۲۶,۵۰۰,۰۰۰
	۲۷۶,۵۶۰		۲۷۶,۵۶۰	۹,۲۴۸,۹۶۲
	۲۳۵,۱۲۴		۲۳۵,۱۲۴	۴,۳۹۵,۷۹۲
	۴۶,۴۵۹		۴۶,۴۵۹	۴,۶۰۰,۰۰۰
	۲,۲۱۰,۵۳۵		۲,۲۱۰,۵۳۵	۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰
	۵۲۲,۵۸۵		۵۲۲,۵۸۵	۲۹,۹۰۰,۰۰۰
۳۲۴,۳۰۹	.	.	.	
۳۷,۶۴۴	.	.	.	
	۳۰۸,۹۶۵		۳۰۸,۹۶۵	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
۴۲,۶۶۲,۹۷۸	۶۵,۷۳۰,۹۰۶	.	۶۵,۷۳۰,۹۰۶	

جمع نقل از صفحه قبل

سرمایه گذاری بهمن (وبهمن)

استقلال (استقلال)

پتروشیمی غدیر (سغدیر)

نفت پاسارگاد (شپاس)

پالاش نفت تهران (شتران)

دارو اکسیر (دلر) - حق تقدم

بانک صادرات ایران (وبصادر)

بانک دی

غذایی مینو (غمینو)

نرم افزاری نگین (توسن)

گوشت مرغ ماهان (زماهان)

توزیع داروپخش (دوتوزیع)

کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (حکشتی)

آهنگری تراکتورسازی ایران (خاهن)

سرمایه گذاری مسکن جنوب (ثجنوب)

سیمان خزر (سخزر)

پارس خزر (لخزر)

پخش البرز (پخش)

تجلی توسعه معادن و فلزات (تجلی)

توسعه سرمایه و صنعت غدیر (سغدیر)

ذغال سنگ نگین طیس (کطیس)

سیمان شاهرود (سرود)

صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرماشا)

پدیده شیمی قرن (قرن)

فراوری معدنی اپال کانی پارس

سوزمیران (فسوز)

دارو رازک (درازک)

کاسپین تامین (کاسپین)

سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی (وپترو)

جمع نقل به صفحه بعد



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

خالص	تعداد سهام			تعداد سهام
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۶۶۲,۹۷۸	۶۵,۷۳۰,۹۰۶	۰	۶۵,۷۳۰,۹۰۶	
	۳۶۵,۹۴۵		۳۶۵,۹۴۵	۷,۸۸۶,۸۱۲
	۷۷,۴۹۳		۷۷,۴۹۳	۱,۵۶۰,۰۰۰
	۹۵,۹۹۶		۹۵,۹۹۶	۵,۳۱۰,۰۰۰
۴۲,۶۶۲,۹۷۸	۶۶,۲۷۰,۳۴۰	-	۶۶,۲۷۰,۳۴۰	
۵,۰۱۹,۱۷۳	۱۴,۵۵۴,۱۷۶	۰	۱۴,۵۵۴,۱۷۶	
۲۹,۵۷۴,۷۲۸	۲۹,۹۱۱,۵۵۲	۰	۲۹,۹۱۱,۵۵۲	
۳۴,۵۹۳,۹۰۱	۴۴,۴۶۵,۷۲۸	۰	۴۴,۴۶۵,۷۲۸	
۷۷,۲۵۶,۸۷۹	۱۱۰,۷۳۶,۰۶۸	-	۱۱۰,۷۳۶,۰۶۸	

جمع نقل از صفحه قبل

سیمان هگمتان (سهگمت)

صنایع فروآلیاژ ایران (فروز)

پنبه و دانه های روغنی خراسان (غدانه)

جمع سرمایه گذاری در سهام شرکت های بورسی و فرابورسی

واحد های صندوق سرمایه گذاری

سایر اوراق

جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

۱-۱-۲۹- ارزش بازار سرمایه گذاری های شرکت در سهام شرکت های بورسی، غیر بورسی و واحدهای صندوق های سرمایه گذاری در تاریخ تهیه صورت های مالی در یادداشت ۲-۲-۳۰ ارائه شده است.



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهام عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲- سرمایه گذاری های کوتاه مدت شرکت به شرح ذیل است: (مبالغ به میلیون ریال)

شرکت	سال ۱۴۰۱			سال ۱۴۰۰
	تعداد	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:				
غذایی مینو (غمینو)	۸,۵۶۳,۱۵۲	۵۹,۳۵۹	.	۵۹,۳۵۹
نرم افزاری نگین (توسن)	۳۲,۵۲۷,۲۹۳	۴۶۰,۵۸۹	.	۴۶۰,۵۸۹
سر. خوارزمی (وخارزم)	۱,۸۵۶,۱۸۸,۲۵۱	۴,۳۷۱,۴۲۹	.	۴,۳۷۱,۴۲۹
سر. توسعه معادن و فلزات (ومعادن)	۲۰۵,۸۹۱,۷۲۹	۸۲۷,۴۴۵	.	۸۲۷,۴۴۵
ملی صنایع مس ایران (فملی)	۲۵۴,۴۵۰,۱۸۵	۷۴۹,۳۶۰	.	۷۴۹,۳۶۰
سر. صندوق بازتشتگی (وصندوق)	۶۲,۶۱۰,۰۷۲	۱۲۰,۵۸۷	.	۱۲۰,۵۸۷
نفت پاسارگاد (شپاس)	۶,۸۰۷,۷۰۷	۱۱۰,۷۵۲	.	۱۱۰,۷۵۲
چادرمو (کچاد)	۲۸۷,۰۱۹,۳۴۲	۲,۴۷۰,۶۱۵	.	۲,۴۷۰,۶۱۵
فولاد خوزستان (فخوز)	۲۹۹,۹۱۴,۸۸۸	۱,۱۲۹,۳۱۴	.	۱,۱۲۹,۳۱۴
آهن و فولاد ارفع (ارفع)	۱۹,۳۸۲,۶۷۵	۳۱۹,۴۰۸	.	۳۱۹,۴۰۸
بیمه البرز (البرز)	۹۰,۴۷۵,۴۰۳	۱۸۵,۳۴۷	.	۱۸۵,۳۴۷
مبین انرژی خلیج فارس (مبین)	.	.	.	.
پالایش نفت اصفهان (شپنا)	۴۰,۲۰۳,۲۵۱	۲۲۵,۸۱۳	.	۲۲۵,۸۱۳
فراپورس ایران (فراپورس)	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	۴۰,۳۷۹	.	۴۰,۳۷۹
پتروشیمی فن آوران (شفن)	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	۱,۹۷۶,۲۴۱	.	۱,۹۷۶,۲۴۱
پتروشیمی غدیر (شغدیر)	۴,۰۸۳,۲۰۹	۲۶۹,۲۷۳	.	۲۶۹,۲۷۳
سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)	.	.	.	.
نهادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)	۲۸,۳۶۸,۰۰۰	۶۸,۱۰۹	.	۶۸,۱۰۹
سپرده گذاری و تسویه وجوه (سپرده)	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۵۲	.	۳,۹۵۲
پاکسان (شپاکسا)	۱۸۷,۱۳۱,۰۱۹	۴۷۹,۲۹۴	.	۴۷۹,۲۹۴
ناروپخش (ویپخش)	.	.	.	.
فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)	۹۶,۴۱۱,۶۰۱	۳۹۹,۲۳۱	.	۳۹۹,۲۳۱
پتروشیمی سازند (شاراک)	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۶۱۱,۷۸۳	.	۶۱۱,۷۸۳
نهادهای مالی بورس اوراق بهادار (نبورس)	۲۱,۳۱۰,۵۰۷	۹,۵۳۶	.	۹,۵۳۶
مخابرات ایران (اخابر)	۴۴,۸۲۰,۰۰۰	۸۳۲,۴۲۴	.	۸۳۲,۴۲۴
گسترش نفت و گاز پارسیان (پارسان)	۳۹,۱۵۴,۵۱۹	۱,۳۱۶,۵۳۲	.	۱,۳۱۶,۵۳۲
نفت ایرانول (شرانل)	۲۱,۹۹۹,۷۵۳	۹۰۵,۵۶۶	.	۹۰۵,۵۶۶
پتروشیمی پردیس (شپدیس)	۲,۷۹۱,۰۰۰	۵۲۳,۳۹۶	.	۵۲۳,۳۹۶
جمع نقل به صفحه بعد:	۱۸,۴۶۵,۶۳۶	۱۸,۴۶۵,۶۳۶	.	۱۸,۴۶۵,۶۳۶



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			شرکت
	خالص	خالص	کاهش ارزش	
۱۴,۹۸۶,۷۵۸	۱۸,۴۶۵,۶۳۶	.	۱۸,۴۶۵,۶۳۶	جمع نقل از صفحه قبل:
۷۸۶,۹۶۷	.	.	.	پالایش نفت بندرعباس (شپندر)
۳۵۷,۸۹۸	۹۲,۴۵۶	.	۹۲,۴۵۶	سر. امید (وامید)
۷۷۷,۲۲۰	۷۷۷,۲۲۰	.	۷۷۷,۲۲۰	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۸۲,۶۰۴	.	.	.	سر. صدر تامین (تاصیکو)
۲۶۶,۸۵۷	.	.	.	سیمان خوزستان (سخوز)
.	۶۲,۶۳۰	.	۶۲,۶۳۰	استقلال (استقلال)
.	۶۲,۶۲۲	.	۶۲,۶۲۲	پرسپولیس (پرسپولیس)
.	۱۴,۱۰۴	.	۱۴,۱۰۴	نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)
.	۱۵۵,۷۴۳	.	۱۵۵,۷۴۳	سرمایه گذاری بهمن (وبهمن)
.	۱۳۶,۷۰۴	.	۱۳۶,۷۰۴	پارس فولاد سبزواری (فسبزواری)
.	۵۸,۰۳۳	.	۵۸,۰۳۳	سر. گروه توسعه ملی (ویانک)
.	۳۸,۰۱۸	.	۳۸,۰۱۸	تاسیسات راه آهن (بالاس)
۴,۲۲۲,۱۶۹	۴,۲۲۲,۱۶۹	.	۴,۲۲۲,۱۶۹	سر. پارس آریان (آریان)
۲۵,۱۹۳	۴۹,۳۲۲	.	۴۹,۳۲۲	سر. پارس توشه (توشه)
۲۶,۸۴۶	۳۹,۰۴۸	.	۳۹,۰۴۸	تامین سرمایه بانک ملت (ملت)
۱,۵۶۶,۳۴۱	۱,۶۱۲,۰۵۵	.	۱,۶۱۲,۰۵۵	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)
۵۷,۷۴۰	۵۷,۷۴۰	.	۵۷,۷۴۰	پارس دارو (دپارس)
۱۰۸,۱۵۶	۱۱۰,۵۲۶	.	۱۱۰,۵۲۶	دارو آکسیر (دلر)
۸۴۳,۶۹۰	۲,۵۴۰,۹۴۳	.	۲,۵۴۰,۹۴۳	بانک تجارت (تجارت)
۱۰۷,۸۰۱	.	.	.	سر. امید حق تقدم (وامید)
۴۱,۸۹۵	۴۱,۸۹۵	.	۴۱,۸۹۵	توسعه بین المللی پدیده شاندیز (گشان)
۲,۰۱۶,۰۳۷	۲,۰۱۶,۰۳۷	.	۲,۰۱۶,۰۳۷	سر. تامین اجتماعی (هستا)
.	۱۹۳,۸۸۰	.	۱۹۳,۸۸۰	فولاد سپید قراب کویر (کویر)
۵۱,۶۶۱	۶۸,۴۹۸	.	۶۸,۴۹۸	شرکت صنعتی بهپاک (بهپاک)
۲۴,۹۸۱	۲۳,۴۱۰	.	۲۳,۴۱۰	بیمه پارسیان (پارسیان)
.	۱,۱۳۴	.	۱,۱۳۴	رایان هم افزا (رافزا)
۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳	.	۲۷,۱۴۳	دارو فارابی (دفارا)
۲۷۵,۴۱۵	۲۷۵,۴۱۵	.	۲۷۵,۴۱۵	بانک سینا (وسینا)
۱,۸۶۳,۰۶۱	۲,۲۳۳,۳۰۲	.	۲,۲۳۳,۳۰۲	فولاد امیرکبیر کاشان (فجر)
۲۸,۵۱۶,۴۲۳	۳۳,۳۷۵,۶۸۴	.	۳۳,۳۷۵,۶۸۴	جمع نقل به صفحه بعد:



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	تعداد	
۲۸,۵۱۶,۴۳۳	۳۳,۳۷۵,۶۸۴	.	۳۳,۳۷۵,۶۸۴		جمع نقل از صفحه قبل:
.	۱۷۹,۰۱۱	.	۱۷۹,۰۱۱	۸,۷۹۸,۵۳۲	سیمان صوفیان (صوفی)
۳۷۱,۱۴۹	۳۷۱,۱۴۹	.	۳۷۱,۱۴۹	۲۴,۹۶۷,۵۵۰	نوسازی و ساختمان تهران (نوسا)
۲۱۲,۶۷۲	۲۱۲,۶۷۲	.	۲۱۲,۶۷۲	۷,۶۹۸,۲۱۸	گروه صنعتی بارز (پکرمان)
۹۱۵,۴۸۲	۹۱۵,۴۸۲	.	۹۱۵,۴۸۲	۱۰۰,۳۲۷,۳۹۶	فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
۳۸,۹۱۰	۳۸,۹۱۰	.	۳۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۳۴	بیمه نوین (نوین)
.	۴۵۷,۵۴۴	.	۴۵۷,۵۴۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	سرشفا دارو (شفا)
۳۱۰,۹۸۰	۳۷۵,۱۶۸	.	۳۷۵,۱۶۸	۱۳۲,۱۴۱,۲۶۱	مس باهنر (قباهنر)
۵۷,۳۵۵	.	.	.	.	پتروشیمی خارک (شخارک)
۱,۰۰۰,۶۸۲	۱,۰۰۰,۶۸۲	.	۱,۰۰۰,۶۸۲	۲۰,۵۴۲,۳۱۷	پتروشیمی جم (جم)
۶۵,۷۷۶	.	.	.	.	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (حپارسا)
۴۴,۹۱۸	.	.	.	.	سایپا (خسایپا)
۱۸۰,۹۰۴	.	.	.	.	پتروشیمی خراسان (خراسان)
۷۰۸,۳۴۸	.	.	.	.	پتروشیمی پارس (پارس)
۴۵۱,۵۶۹	۵۵۱,۲۶۴	.	۵۵۱,۲۶۴	۵,۰۱۴,۷۱۵	پتروشیمی نوری (نوری)
۱,۴۳۵,۳۷۰	۲,۱۶۳,۴۴۳	.	۲,۱۶۳,۴۴۳	۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰	صنایع پتروشیمی تخت جمشید (شجم)
.	۳۶,۷۱۸	.	۳۶,۷۱۸	۱۳,۰۰۶,۱۳۴	سر. نفت و گاز تامین (تاپیکو)
.	۱,۵۷۱	.	۱,۵۷۱	۳۷۹,۹۹۹	بیمه پارسیان (پارسیان)
.	۱۱,۸۱۹,۶۱۶	.	۱۱,۸۱۹,۶۱۶	۹,۲۶۶,۰۵۸,۸۰۱	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۲۴۰,۳۱۷	۴۹۳,۷۹۶	.	۴۹۳,۷۹۶	۵۸,۳۶۰,۳۹۴	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مفاخر)
۱,۸۰۶,۰۸۳	.	.	.	.	پتروشیمی فن آوران (شفن)
۱۰,۱۱۲	.	.	.	.	تامین سرمایه بانک ملت (تملت)
۳,۰۰۰	.	.	.	.	فناوری و راه حل‌های هوشمند سپهر
۵۲,۴۲۱	.	.	.	.	سر. صندوق بازنشتگی (وصندوق)
۳۶,۴۲۱,۴۸۱	۵۱,۹۹۲,۷۱۰	.	۵۱,۹۹۲,۷۱۰		جمع سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های بورسی/افرابورسی:
سرمایه‌گذاری در صندوق و اوراق‌ها					
۵,۴۵۷	۵,۴۵۷	.	۵,۴۵۷	۵۳۴,۰۲۱	صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مدرسه کسب و کار صوفی رازی
۳۴,۰۴۷	۳۴,۰۴۷	.	۳۴,۰۴۷	۴۵,۱۵۹	اختصاصی بازارگردانی کوشا الگوریتم
.	۱۹۹,۹۵۲	.	۱۹۹,۹۵۲	۳,۹۱۶,۲۷۰	اعتاد آفرین پارسیان (اعتاد)
۱۴۱,۹۲۸	۱۴۱,۹۲۸	.	۱۴۱,۹۲۸	۱۶,۱۸۷,۰۳۰	اختصاصی بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۱۸۱,۴۳۲	۳۸۱,۳۸۴	.	۳۸۱,۳۸۴		جمع نقل به صفحه بعد:



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهام عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱			شرکت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	تعداد	
۱۸۱,۴۳۲	۳۸۱,۳۸۴	۰	۳۸۱,۳۸۴		جمع نقل از صفحه قبل:
۴۲۹,۹۴۸	۴۲۹,۹۴۸	۰	۴۲۹,۹۴۸	۱۶,۷۰۹	سرمایه‌گذاری سپهر اول کارگزاری بانک صادرات
۰	۲۰۲,۹۳۳	۰	۲۰۲,۹۳۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	دارا الگوریتم-د (دارا)
۰	۱,۲۳۱,۱۸۳	۰	۱,۲۳۱,۱۸۳	۶۳,۷۸۸,۹۰۲	افرا نماد پایدار (افران)
۰	۱,۳۴۶,۲۳۸	۰	۱,۳۴۶,۲۳۸	۲۹,۳۷۳,۶۳۶	آرمان آتی کوثر (آکورد)
۰	۱,۳۳۲,۴۵۵	۰	۱,۳۳۲,۴۵۵	۹۸,۱۳۲,۲۲۲	نوع دوم کارا (کارا)
۰	۱۵۰,۰۵۵	۰	۱۵۰,۰۵۵	۱۳,۲۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری آفرین بیدار سهام (ارزش)
۰	۶۱,۰۳۵	۰	۶۱,۰۳۵	۶,۱۲۱,۰۰۰	سلام فارابی (سلام)
۰	۱۰۰,۶۹۴	۰	۱۰۰,۶۹۴	۱,۲۵۰,۰۰۰	سرو سودمند مدیران (سرو)
۰	۱۵۰,۰۹۶	۰	۱۵۰,۰۹۶	۱۴,۷۳۴,۷۷۴	ص.س.مدیریت ثروت صندوق بازنشستگی (مدیر)
۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	۰	۱۹۹,۹۹۹	۱۹۲,۵۲۲	اندوخته پایدار سپهر
۷۷۹,۹۵۴	۰	۰	۰	۰	آرمان سپهر آشنا (آسام)
۳۹۹,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	صندوق سرمایه‌گذاری سبحان
۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	اجاره تابان سپهر ۱۴۰۳/۱۱۲۶ (تابان ۰۴)
۰	۲۰,۰۱۸	۰	۲۰,۰۱۸	۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری دریای آبی فیروزه (دریا)
۰	۱۹۹,۹۴۵	۰	۱۹۹,۹۴۵	۱۹,۹۰۰,۰۰۰	امین یکم فردا (امینیکم)
۰	۴۰,۰۲۷	۰	۴۰,۰۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا (هیوا)
۰	۱۰,۰۰۲	۰	۱۰,۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	بازده ثابت (بازده)
۰	۱۰,۰۰۲	۰	۱۰,۰۰۲	۱,۰۰۰,۰۰۰	نوع دوم اعتبار (اعتبار)
۰	۱۰,۰۰۵	۰	۱۰,۰۰۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	تمشک نماد رشد (تمشک)
۰	۱,۷۰۵,۱۸۵	۰	۱,۷۰۵,۱۸۵	۹۹,۸۹۰,۰۰۰	صندوق سرمایه‌گذاری سپر سرمایه بیدار (سپر)
۰	۲۳,۸۵۲	۰	۲۳,۸۵۲	۱,۰۰۰	اوراق سلف مشارکت گواهی سپرده میعانات گازی
۰	۲۴,۲۱۷	۰	۲۴,۲۱۷	۱,۰۰۰	اوراق سلف مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت ۲.ش.خ صادرات ۰۲۱۲ (اراد ۲۱)
۴,۸۹۲,۳۲۴	۷,۶۳۰,۲۷۳	۰	۷,۶۳۰,۲۷۳		جمع سرمایه‌گذاری در صندوق‌ها و اوراق:
					سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۲۸,۱۹۰,۳۹۷	۲۸,۱۹۰,۳۹۷	۰	۲۸,۱۹۰,۳۹۷	۹,۶۴۰,۲۶۶,۹۱۷	سرمایه‌گذاری در سهام بانک صادرات-بازار گردان (وصادر-بازار گردان)
۵۲۹,۰۶۴	۵۲۹,۰۶۴	۰	۵۲۹,۰۶۴	۱۱,۶۸۰,۶۰۹	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی-بازار گردان (سفاخر بازار گردان)
۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۰	۸۵۵,۰۰۰	۶۲,۶۳۵,۴۱۸	سرمایه‌گذاری در سهام و خارزم-بازار گردان
۲۹,۵۷۴,۴۶۲	۲۹,۵۷۴,۴۶۲	۰	۲۹,۵۷۴,۴۶۲		جمع سایر سرمایه‌گذاری:
۷۰,۸۸۸,۳۶۷	۸۹,۱۹۷,۴۴۵	۰	۸۹,۱۹۷,۴۴۵		جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شماره ۵۵

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲۹ گروه مالی سپهر صادرات (مبالغ به میلیون ریال)

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱	تعداد	مبلغ	فروش آگاشی سرمایه/طبقه بندی	تعداد	مبلغ	خرید افزایش سرمایه/طبقه بندی	تعداد	مبلغ	مانده در ابتدای دوره	تعداد	نوع	شرکت
۰	۰	۰	۳۳۱,۴۴۶	۱۰۲,۷۷۵,۳۲۲	۳۳۱,۴۴۶	۱۰۲,۷۷۵,۳۲۲	۰	۰	۳۳۱,۴۴۶	۱۰۲,۷۷۵,۳۲۲	۰	حق تقدم	سر. توسعه ملین و فلزات (رومان)
۰	۰	۰	۴۰,۳۹۰	۱۳,۵۳۱,۶۱۷	۴۰,۳۹۰	۱۳,۵۳۱,۶۱۷	۰	۰	۴۰,۳۹۰	۱۳,۵۳۱,۶۱۷	۰	سهام	پالایش نفت تهران (شتران)
۹۹۳	۴,۳۷۱,۴۳۰	۱,۸۵۶,۱۸۸,۳۵۰	۳۱۵,۳۳۵	۱۳۴,۴۱۱,۴۷۶	۱,۵۵۶,۹۱۸	۵۹۱,۹۹۳,۱۳۱	۳,۱۲۹,۸۳۷	۱,۳۹۸,۶۰۶,۰۰۵	۱,۵۵۶,۹۱۸	۵۹۱,۹۹۳,۱۳۱	۳,۱۲۹,۸۳۷	سهام	سر. خوارزمی (خوارزم)
۰,۱۱	۸۱۷,۴۴۵	۷۰,۵۸۹,۱۷۲۹	۵۷۴,۰۵۵	۷۶,۷۴۷,۸۲۷	۴۱۹,۱۵۱	۱۶۴,۶۰۳,۶۵۹	۹۸۲,۳۵۰	۱۱۸,۰۳۵,۱۱۷	۴۱۹,۱۵۱	۱۶۴,۶۰۳,۶۵۹	۹۸۲,۳۵۰	سهام	سر. توسعه ملین و فلزات (رومان)
۰,۰۴	۷۴۹,۳۶۰	۲۵۴,۴۵۰,۱۸۵	۹۳۶,۳۴۴	۲۱۵,۳۴۰,۰۰۳	۱۴۹,۳۵۹	۱۱۱,۶۸۲,۴۱۷	۱,۵۳۶,۱۴۵	۳۵۸,۱۰۷,۷۷۱	۱۴۹,۳۵۹	۱۱۱,۶۸۲,۴۱۷	۱,۵۳۶,۱۴۵	سهام	ملی صنایع مس ایران (فطی)
۰,۱۵	۱۲۰,۵۸۷	۶۴,۶۱۰,۰۷۳	۲۰۲,۲۳۱	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۳۱	۵۶,۶۱۰,۰۳۴	۲۱۳,۷۸۷	۱۱۱,۰۰۰,۰۴۸	۱۰۹,۰۳۱	۵۶,۶۱۰,۰۳۴	۲۱۳,۷۸۷	سهام	سر. صندوق بازنشستگی (وصندوق)
۰,۳۸	۱۱۰,۷۵۲	۶۸,۰۷۷,۰۷۰	۰	۰	۱۱۰,۷۵۲	۶۸,۰۷۷,۰۷۰	۰	۰	۱۱۰,۷۵۲	۶۸,۰۷۷,۰۷۰	۰	سهام	نفت پاسارگاد (شپاس)
۰,۱۵	۲,۴۷۰,۶۱۵	۷۸۷,۱۹,۳۴۳	۰	۰	۰	۱۰۹,۵۸۹,۳۰۲	۲,۴۷۰,۶۱۵	۱۷۷,۴۳۰,۱۴۰	۰	۱۰۹,۵۸۹,۳۰۲	۲,۴۷۰,۶۱۵	سهام	چاندملو (چکان)
۰,۱۶	۱,۱۲۹,۳۱۴	۲۹۹,۹۱۴,۸۸۸	۰	۰	۰	۱۱۰,۴۹۴,۹۵۸	۱,۱۲۹,۳۱۴	۱۸۹,۴۱۹,۹۳۰	۰	۱۱۰,۴۹۴,۹۵۸	۱,۱۲۹,۳۱۴	سهام	فولاد خوزستان (فخوز)
۰,۱۶	۳۱۹,۴۰۸	۱۹,۳۸۲,۶۷۵	۰	۰	۵۳,۶۴۱	۴,۱۳۷,۵۴۸	۲۶۵,۷۶۷	۱۵,۳۴۵,۱۲۷	۵۳,۶۴۱	۴,۱۳۷,۵۴۸	۲۶۵,۷۶۷	سهام	آهن و فولاد ارفع (ارفع)
۰,۳۶	۱۸۵,۳۴۷	۹۰,۳۷۵,۴۰۳	۰	۰	۱۸۸,۵۳	۲۵,۴۸۷,۶۲۹	۱۶۶,۴۹۴	۶۴,۹۸۷,۷۷۴	۱۸۸,۵۳	۲۵,۴۸۷,۶۲۹	۱۶۶,۴۹۴	سهام	بیمه البرز (البرز)
۰	۰	۰	۱۵۴,۳۰۰	۷,۲۸۶,۲۸۸	۰	۰	۱۵۴,۳۰۰	۷,۲۸۶,۲۸۸	۰	۰	۱۵۴,۳۰۰	سهام	سیمین انرژی خلیج فارس (سیمین)
۰,۰۲	۲۲۵,۸۱۳	۴۰,۳۰۳,۷۵۱	۱۹۴,۹۴۹	۶۷,۳۹۰,۸۸۷	۲۲۵,۸۱۳	۵۸,۰۹۷,۵۰۷	۱۹۴,۹۴۹	۴۹,۳۴۶,۶۳۱	۲۲۵,۸۱۳	۵۸,۰۹۷,۵۰۷	۱۹۴,۹۴۹	سهام	پالایش نفت اصفهان (دشپا)
۱,۱۳	۴۰,۳۷۹	۹۴,۵۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵,۷۶۰,۰۰۰	۴۰,۳۷۹	۷۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴۰,۳۷۹	سهام	فراپارس ایران (فراپارس)
۰,۵۵	۱,۹۷۶,۲۴۱	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	۰	۰	۱,۹۷۶,۲۴۱	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	۰	۰	۱,۹۷۶,۲۴۱	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	۰	سهام	پتروشیمی فی آوران (دشفی)
۰,۳۱	۲۶۹,۲۷۳	۴۰,۸۳۲۰۹	۰	۰	۲۶۹,۲۷۳	۴۰,۸۳۲۰۹	۰	۰	۲۶۹,۲۷۳	۴۰,۸۳۲۰۹	۰	سهام	پتروشیمی غدیر (دغدیر)
۰	۰	۰	۳۳۹,۳۴۴	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۹,۳۴۴	۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۳۹,۳۴۴	سهام	سر. نفت و گاز طلین (تالینکو)
۰,۵۷	۵۹,۳۵۹	۸,۵۶۳,۱۵۲	۰	۰	۵۹,۳۵۹	۸,۵۶۳,۱۵۲	۰	۰	۵۹,۳۵۹	۸,۵۶۳,۱۵۲	۰	سهام	غذایی سپهر (دسپهر)
۱,۵۸	۶۸,۱۰۹	۷۸,۳۶۸,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۸,۱۰۹	۲۸,۳۶۸,۰۰۰	۰	۰	۶۸,۱۰۹	سهام	بنیادهای مالی بورس انرژی (انرژی ۱)
۲,۸	۲,۹۵۲	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۹۵۲	۳۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲,۹۵۲	سهام	سپرده گذاری و تسویه وجوه (سپرده)
۲,۰۳	۲۷۹,۲۹۴	۱۸۷,۱۳۱,۰۱۹	۰	۰	۱۰,۵۳۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۵۸	۱۸۰,۱۳۱,۰۱۹	۱۰,۵۳۶	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۸,۷۵۸	سهام	پاکسان (شپاکسا)
	۱۳۳,۰۶,۵۷۸	۱۸۷,۱۳۱,۰۱۹	۲,۸۷۸,۱۹۳	۰	۵,۳۳۰,۷۶۳	۱۱,۰۶۴,۰۰۹	۰	۰	۱۱,۰۶۴,۰۰۹	۰	۰	۰	جمع نقل به صفحه بعد:



ارقام نگار آریه
موسسه حسابداری و خدمات مالیات
گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		فروش/ کاهش سرمایه طبقه بندی		خرید/ افزایش سرمایه طبقه بندی		مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰	۱۳,۴۰۶,۵۷۸	۰	۲,۹۷۸,۹۱۳	۳,۸۷۳,۷۳۰	۵,۳۳۰,۷۶۳	۱۱,۰۶۴,۰۰۹	۱۶۴,۵۸۳	۴,۸۸۳,۷۳۰	سهام	جمع نقل از صفحه قبل:
۰.۰۱	۳۹۹,۲۳۱	۹۶,۴۱۱,۶۰۳	۰	۰	۳۹۹,۲۳۱	۹۶,۴۱۱,۶۰۳	۰	۴,۸۸۳,۷۳۰	سهام	داروبختی (ویجی)
۰.۱۶	۶۱۱,۷۸۳	۱۳,۱۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام	فولاد مبارکه اصفهان (فولاد)
۰.۰۷	۸۳۳,۴۲۴	۴۴,۸۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام	پتروشیمی شازند (شازند)
۰.۱	۱۳,۱۶,۵۳۳	۳۹,۱۵۴,۵۱۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سهام	مخابرات ایران (ایران)
۰.۰۵	۹۳,۴۵۶	۳۵,۷۷۳,۱۶۶	۵۶۷,۷۲۲	۲۸۱,۰۶۷,۵۳۵	۳۰۲,۲۸۱	۱۹۴,۴۸۰,۳۷۵	۳۵۷,۸۹۸	۱۳۳,۳۶۰,۴۳۶	سهام	گسترش نفت و گاز پارسان (پارسان)
۰.۰۵	۵۲۳,۴۹۶	۲,۷۹۱,۰۰۰	۰	۰	۵۲۳,۴۹۶	۲,۷۹۱,۰۰۰	۰	۰	سهام	سر امید (امید)
۰	۰	۰	۹۵۱,۵۵۱	۱۳۹,۶۳۳,۸۲۳	۱۶۴,۵۸۳	۱۷,۹۸۶,۰۰۰	۷۸۶,۹۶۷	۱۲۱,۴۴۶,۸۲۳	سهام	پتروشیمی پردیس (پتیدیس)
۰.۱۳	۹,۵۳۶	۲۱,۳۱۰,۵۰۷	۰	۰	۰	۴,۹۱۷,۸۰۹	۹,۵۳۶	۱۶,۳۹۲,۶۹۸	سهام	پالایش نفت بندرعباس (نشدیر)
۱.۱	۹۰,۵۶۶	۲۱,۹۹۹,۷۵۳	۸۲,۳۲۵	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	سهام	نیاندهای مالی بورس اوراق بهادار (بورس)
۰.۲۵	۷۷۷,۲۳۰	۳۸,۹۷۸,۸۴۷	۰	۰	۰	۲۵,۸۸۵,۸۹۸	۷۷۷,۲۳۰	۱۲,۹۹۲,۴۴۹	سهام	نفت ایرانول (نرال)
۰	۰	۰	۸۲,۶۰۴	۳۶,۵۷۰,۹۱۶	۰	۰	۸۲,۶۰۴	۳۶,۵۷۰,۹۱۶	سهام	پتروشیمی شیراز (شیراز)
۰	۰	۰	۶۸۶,۴۳۹	۷۸,۴۱۶,۷۰۹	۲۱۹,۵۸۲	۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۸۵۷	۳۰,۶۱۶,۷۰۹	سهام	سر صدر تاجین (تاجین)
۰.۲	۶۲,۶۳۰	۲۱,۴۷۷,۰۰۰	۰	۰	۶۲,۶۳۰	۲۱,۴۷۷,۰۰۰	۰	۰	سهام	سیمان خوزستان (سجوز)
۰.۱۸	۶۲,۶۳۲	۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶۲,۶۳۲	۱۸,۴۵۰,۰۰۰	۰	۰	سهام	استقلال (استقلال)
۰.۰۵	۱۴,۱۰۴	۳,۱۳۵,۵۱۰	۳۹,۷۳۳	۹,۰۹۷,۷۲۳	۵۳,۸۳۷	۱۲,۳۳۴,۳۳۳	۰	۰	سهام	پرسولیس (پرسولیس)
۰	۰	۰	۴۹,۳۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۳۳۱	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سهام	نیروگاه زاگرس کوثر (زاگرس)
۰.۳۳	۱۵۵,۷۳۳	۴۶,۵۵۵,۸۱۲	۴۴,۴۴۸	۱۳,۳۱۵,۹۷۷	۲۰۰,۱۹۱	۵۹,۹۷۰,۹۰۹	۰	۰	سهام	گفت و سمعت شریف آباد (زشریف)
۰.۱۳	۱۳۶,۷۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۳۶,۷۰۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	سهام	سرمایه گذاری بهمن (بهمن)
۰.۰۲	۵۸,۰۳۳	۵,۷۶۷,۴۵۴	۰	۰	۵۸,۰۳۳	۵,۷۶۷,۴۵۴	۰	۰	سهام	پارس فولاد سبزوار (سبزوار)
۱	۳۸,۰۱۸	۱,۵۰۰,۰۰۰	۸۷,۳۰۶	۳,۴۴۰,۷۱۱	۱۷۵,۳۲۴	۴,۴۴۰,۷۱۱	۰	۰	سهام	سر گروه توسعه ملی (زیانک)
	۱۹,۴۰۶,۵۷۸		۵,۵۳۴,۱۳۵		۷,۶۷۸,۴۰۸		۱۷,۲۵۸,۳۰۵			تغیسات راه آهن (زالاس)

جمع نقل به صفحه بعد:



ارقام نگر آریا
 مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		مبلغ	تعداد	فروش/اکتساب سرمایه/طبقه بندی	مبلغ	تعداد	خرید/افزایش سرمایه/طبقه بندی	مبلغ	تعداد	مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد									مبلغ	تعداد		
۰.۹۴	۱۹,۴۰۲,۵۷۸	۵۵۳,۷۵۶,۴۸۲	۵,۵۳۴,۱۳۵	۰	۰	۷,۶۷۸,۴۰۸	۱۷,۲۵۸,۴۰۵	۱۷۹,۱۳۶	۱۹۵,۸۱۲,۳۵۴	۴۰,۴۳۰,۲۲۳	۲۵۷,۶۴۴,۱۷۸	سهام	جمع نقل از صفحه قبل:	
۰.۱۵	۴۹,۳۳۲	۹,۰۵۶,۱۹۹	۷۸۰۰۹	۵,۱۴۲,۹۵۷	۰	۵۳,۱۳۸	۲۵,۱۹۳	۱۱,۳۰۸,۵۱۰	۲۵,۱۹۳	۲,۸۱۰,۶۵۶	۳,۸۱۰,۶۵۶	سهام	سر پارس نوش (توبه)	
۰.۰۴	۳۹,۰۴۸	۹,۰۳۰,۴۵۹	۰	۰	۰	۱۲,۲۰۳	۲۶,۸۴۶	۴,۴۳۱,۶۱۴	۲۶,۸۴۶	۴,۵۹۸,۸۴۵	۴,۵۹۸,۸۴۵	سهام	تامن سرمایه بانک ملت (حلت)	
۰.۵۵	۱,۶۱۲,۰۵۵	۱,۷۵,۷۵۷,۳۵۷	۰	۰	۰	۴۵,۷۱۵	۱,۵۶۶,۳۴۱	۹۶,۰۶۴,۴۰۸	۱,۵۶۶,۳۴۱	۷۹,۶۹۰,۹۴۹	۷۹,۶۹۰,۹۴۹	سهام	شرکت فولاد کاوه جنوب کیش (کاوه)	
۰.۱۴	۵۷,۷۴۰	۱,۳۸۴,۶۵۵	۰	۰	۰	۰	۵۷,۷۴۰	۰	۵۷,۷۴۰	۱,۳۸۴,۶۵۵	۱,۳۸۴,۶۵۵	سهام	پارس هارو (دیارس)	
۰.۳۱	۱۱۰,۵۳۶	۴,۷۷۸,۶۶۶	۵۳,۸۹۳	۰	۰	۵۵,۲۴۳	۱۰,۸۱۵۶	۲,۳۶۹,۳۳۳	۱۰,۸۱۵۶	۲,۳۶۹,۳۳۳	۲,۳۶۹,۳۳۳	سهام	دارو اکسیر (دلر)	
۰.۶۱	۲,۵۴۰,۹۴۳	۱,۳۶۵,۲۵۵,۱۶۴	۳۰,۴۲۳۶	۱۳۳,۴۶۶,۵۵۵	۰	۲,۰۰۱,۴۸۹	۸۴۳,۶۹۰	۱,۱۳۱,۳۲۱,۷۱۹	۸۴۳,۶۹۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۷,۵۰۰,۰۰۰	سهام	بانک تجارت (تجارت)	
۰	۰	۰	۱۰,۷۷۸۰۱	۱۴۳,۳۸۰,۳۷۶	۰	۰	۱۰,۷۷۸۰۱	۰	۱۰,۷۷۸۰۱	۱۹۴,۴۸۰,۲۷۶	۱۹۴,۴۸۰,۲۷۶	حق تقدم	سر امید (وامید)	
۰.۰۵	۴۱,۸۹۵	۷۱۲,۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۴۱,۸۹۵	۰	۴۱,۸۹۵	۷۱۲,۰۸۹	۷۱۲,۰۸۹	سهام	توسعه بین المللی پدیده شاندیز (کمان)	
۰.۱	۲,۰۱۶,۰۳۷	۱,۶۳۲,۱۶,۹۹۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۱۶,۰۳۷	۰	۲,۰۱۶,۰۳۷	۱,۶۳۲,۱۶,۹۹۰	۱,۶۳۲,۱۶,۹۹۰	سهام	سرمایش اجتماعی (حسا)	
۰.۳۵	۶۸,۴۹۸	۱۰,۰۶۱,۴۹۹	۰	۰	۰	۱۶,۸۳۷	۵۱,۶۶۱	۴,۷۹۱,۶۵۶	۵۱,۶۶۱	۵,۱۲۹,۸۴۳	۵,۱۲۹,۸۴۳	سهام	شرکت صنعتی بهیگ (بهیگ)	
۰.۰۴	۲۷,۱۴۳	۶۷۴,۳۳۹	۰	۰	۰	۰	۲۷,۱۴۳	۰	۲۷,۱۴۳	۶۷۴,۳۳۹	۶۷۴,۳۳۹	سهام	دارو فارابی (فارا)	
۰.۰۴	۲۳,۴۱۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۷۱	۰	۰	۰	۲۳,۴۱۰	۰	۲۳,۴۱۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	۴,۵۶۰,۰۰۰	سهام	تیجه پارسبان (پارسبان)	
۲.۷۴	۲,۲۳۳,۳۰۲	۲۱۶,۵۵۱,۳۴۱	۰	۰	۰	۳۷,۰۳۴۱	۱,۸۶۳,۰۶۱	۲۴۷,۸۵۷,۵۸۴	۱,۸۶۳,۰۶۱	۶۸,۶۴۲,۷۵۷	۶۸,۶۴۲,۷۵۷	سهام	فولاد امیرکبیر کاتان (فجر)	
۰.۸	۱۷۹,۰۱۱	۸,۷۹۸,۵۳۳	۰	۰	۰	۱۷۹,۰۱۱	۰	۸,۷۹۸,۵۳۳	۰	۰	۰	سهام	سیمان صوفیان (صوفی)	
۰.۱۶	۱۹۳,۸۸۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۳,۸۸۰	۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سهام	فولاد سپید قراب کوهر (کوهر)	
۰.۰۱	۱,۱۳۴	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۱۳۴	۰	۳۵,۰۰۰	۰	۰	۰	سهام	رایان هم الوار (الوار)	
۰.۲۶	۲۷۵,۴۱۵	۶۵,۹۹۸,۰۱۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۵,۴۱۵	۰	۲۷۵,۴۱۵	۶۵,۹۹۸,۰۱۰	۶۵,۹۹۸,۰۱۰	سهام	بانک سینا (سینا)	
۰.۹۵	۳۷۱,۱۴۹	۲۴,۹۶۷,۵۵۰	۰	۰	۰	۰	۳۷۱,۱۴۹	۰	۳۷۱,۱۴۹	۲۴,۹۶۷,۵۵۰	۲۴,۹۶۷,۵۵۰	سهام	توسازی و ساختمان تهران (تهوسا)	
۰.۳	۲۱۲,۶۷۳	۷,۶۹۸,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۲۱۲,۶۷۳	۰	۲۱۲,۶۷۳	۷,۶۹۸,۲۱۸	۷,۶۹۸,۲۱۸	سهام	گروه صنعتی بارز (یکرمان)	
۰.۳	۹۱۵,۴۸۲	۱۰۰,۳۳۷,۳۹۶	۰	۰	۰	۰	۹۱۵,۴۸۲	۴۹,۱۳۹,۹۴۹	۹۱۵,۴۸۲	۵۱,۱۸۷,۴۲۷	۵۱,۱۸۷,۴۲۷	سهام	فولاد هیریزگان جنوب (هیریز)	
	۳۴,۵۹۳,۴۰۹					۶,۰۲۸,۶۴۵		۱۰,۷۸۵,۴۶۴		۲۹,۸۳۶,۵۹۰			جمع نقل به صفحه بعد:	





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		فروش کاهش سرمایه/طبقه بندی		خروج الزامی سرمایه/طبقه بندی		مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۳۴,۵۹۳,۴۰۹	۶۰,۲۸۶,۴۶۵	۱۰,۷۸۵,۴۶۴	۲۹,۸۲۶,۵۹۰	۲۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۴۴	۳۶,۲۴۰,۳۳۶	۱۰,۲۸۹,۶۴۴	سهام	جمع نقل از صفحه قبل:
۰.۲۱	۳۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۴۴	.	.	۳۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۴۴	۳۸,۹۱۰	۱۰,۲۸۹,۶۴۴	سهام	بیمه نوین (توبین)
۰.۰۹	۹۵۷,۵۴۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۷,۵۴۴	۲۴,۵۰۰,۰۰۰	.	.	.	.	سهام	سروشفا دارو (شفا)
۰.۵۴	۳۷۵,۱۶۸	۱۳۲,۱۴۱,۲۶۱	۶۴,۱۸۸	۱۲۰,۰۳۱,۲۶۱	۳۱۰,۹۸۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	۳۱۰,۹۸۰	۱۲,۱۱۰,۰۰۰	سهام	سپس باهر (فایبر)
.	.	.	۵۷,۳۵۵	۱,۱۲۰,۰۵۷	۵۷,۳۵۵	۱,۱۲۰,۰۵۷	۵۷,۳۵۵	۱,۱۲۰,۰۵۷	سهام	پتروشیمی خازک (خازک)
۵.۷۸	۱۱,۸۱۹,۶۱۶	۹,۲۶۶,۰۵۸,۰۰۱	۶,۳۴۹,۳۳۳,۶۳۹	۱۹,۹۰۵,۱۵۴	۱۵,۶۰۵,۳۹۲,۴۴۰	.	.	.	سهام	بانک صادرات ایران (وبصادر)
۰.۱۱	۱۰,۰۰۰,۶۸۲	۲۰,۵۴۲,۳۱۷	.	.	۱۰,۰۰۰,۶۸۲	۲۰,۵۴۲,۳۱۷	۱۰,۰۰۰,۶۸۲	۲۰,۵۴۲,۳۱۷	سهام	پتروشیمی جم (جم)
.	.	.	۶۵,۷۷۶	۲,۳۶۷,۴۷۲	۶۵,۷۷۶	۲,۳۶۷,۴۷۲	۶۵,۷۷۶	۲,۳۶۷,۴۷۲	سهام	توسعه حمل و نقل ریلی پارسیان (جبارسا)
.	.	.	۶۴,۲۱۶	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۳۹۸	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۹۱۸	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سهام	سایبا (ضسابا)
.	.	.	۱۸۰,۹۰۴	۱,۶۶۶,۰۰۰	.	.	۱۸۰,۹۰۴	۱,۶۶۶,۰۰۰	سهام	پتروشیمی خراسان (خراسان)
.	.	.	۷۰,۸۳۴۸	۲۹۴,۹۹۱,۷۴۴	.	.	۷۰,۸۳۴۸	۲۹۴,۹۹۱,۷۴۴	سهام	پتروشیمی پارس (پارس)
۰.۰۶	۵۵۱,۲۶۴	۵۰,۱۴۷,۱۱۵	.	.	۴۵۱,۵۶۹	۲۹,۰۴۷,۱۱۵	۴۵۱,۵۶۹	۲۹,۰۴۷,۱۱۵	سهام	پتروشیمی توری (توری)
۳	۲,۱۶۳,۴۴۳	۱۹۴,۷۰۰,۰۰۰	.	.	۱,۴۴۵,۳۷۰	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۵,۳۷۰	۱۳۹,۸۰۰,۰۰۰	سهام	صایع پتروشیمی تخت جمشید (تختجم)
.	.	.	۶۲,۶۳۰	۲۱,۴۷۷,۰۰۰	۶۲,۶۳۰	۲۱,۴۷۷,۰۰۰	۶۲,۶۳۰	۲۱,۴۷۷,۰۰۰	حق تقدم	استقلال (استقلال)
.	.	.	۶۲,۶۲۲	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۲	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	۶۲,۶۲۲	۱۸,۳۵۰,۰۰۰	حق تقدم	پرسپولیس (پرسپولیس)
۱۰.۸	۴۶,۵۸۹	۳۳,۵۲۷,۲۹۳	۴۹,۱۷۴	۳,۶۷۲,۷۰۷	۵۰,۹۷۶۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۷۶۳	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	حق تقدم	نرم الزاری تکین (تکین)
.	.	.	۵۲,۸۹۳	۲,۳۶۹,۳۳۳	۵۲,۸۹۳	۲,۳۶۹,۳۳۳	۵۲,۸۹۳	۲,۳۶۹,۳۳۳	حق تقدم	دارو اکسیر (دارو)
۰.۰۹	۳۶,۷۱۸	۱۳۰,۰۶۱,۳۴	.	.	۳۶,۷۱۸	۱۳۰,۰۶۱,۳۴	.	.	حق تقدم	سر نفت و گاز تائین (تائینکو)
.	۱,۵۷۱	۳۷۹,۹۹۹	۱,۵۷۱	۳۷۹,۹۹۹	.	.	.	.	حق تقدم	بیمه پارسیان (پارسیان)
۷۳.۱۶	۴۹۳,۷۹۶	۵۸,۳۶۰,۳۹۴	.	.	۵۲,۶۶۶,۶۵۸	۲۴,۰۳۱۷	۵۷,۱۳۳,۷۳۶	۵۲,۶۶۶,۶۵۸	سهام	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مغانکو)
.	.	.	۵۲,۴۲۱	۵۶,۶۱۰,۰۳۴	۵۲,۴۲۱	۵۶,۶۱۰,۰۳۴	۵۲,۴۲۱	۵۶,۶۱۰,۰۳۴	حق تقدم	سر صندوق بازنشستگی (روستدوق)
.	.	.	۱,۸۰۶,۰۸۳	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	.	.	۱,۸۰۶,۰۸۳	۱۷۰,۱۵۷,۸۹۴	حق تقدم	پتروشیمی فن آوران (فنفن)
.	.	.	۱۰,۱۱۲	۲,۰۹۰,۳۸۴	.	.	۱۰,۱۱۲	۲,۰۹۰,۳۸۴	حق تقدم	تائین سرمایه بانک ملت (ملت)
	۵۱,۹۹۲,۷۱۰		۱۷,۲۸۷,۵۱۸		۳۲,۰۳۹,۸۹۲		۳۶,۲۴۰,۳۳۶			جمع نقل به صفحه بعد:





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		فروش/ کاهش سرمایه/ طبقه بندی		خرید افزایش سرمایه/ طبقه بندی		مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
	۵۱,۹۹۲,۷۱۰	۱۷,۳۸۷,۵۱۸	۱۷۹,۱۴۶	۱۷,۴۸۳,۹۹۷	۳۲,۰۳۹,۸۹۲	۱۷۹,۱۴۶	۱۷,۴۸۳,۹۹۷	حق تقدم	جمع نقل از صفحه قبل:	
			۱۲,۳۹۰	۸۷۹,۸۱۱	۱۲,۳۹۰	۸۷۹,۸۱۱		سهام	سر پارس آریان (آریان)	
			۸۱۱,۴۱۵	۵۹,۵۶۹,۴۳۲	۸۱۱,۴۱۵	۵۹,۵۶۹,۴۳۲		سهام	پالایش نفت تبریز (تبریز)	
			۴,۳۹۷	۹۷۳,۶۸۵	۴,۳۹۷	۹۷۳,۶۸۵		سهام	سر غدیر (غدیر)	
			۳۷,۷۰۷	۵,۴۰۲,۵۸۰	۳۷,۷۰۷	۵,۴۰۲,۵۸۰		سهام	سر ملی (ونیک)	
			۳,۶۴۱	۴۳,۹۶۶	۳,۶۴۱	۴۳,۹۶۶		سهام	گوشت مرغ ماهان (زاهدان)	
			۵,۰۰۰	۵۰	۵,۰۰۰	۵۰		سهام	سیمان فارس (سفلر)	
			۲,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰				سهام	تندیس و اندیشه سفالیات سپهر	
			۱۸,۳۴۳,۱۱۵		۳۲,۹۱۴,۴۴۳		۲۶,۴۲۱,۴۸۲	سهام	فناوری و راه حل‌های هوشمند سپهر (سهامی خاص)	
									جمع سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت	
									سرمایه گذاری در صندوق و اوراق بها	
	۵,۴۵۷	۵۳۴,۰۲۱				۵,۴۵۷	۵۳۴,۰۲۱	صندوق	صندوق سرمایه گذاری مشترک مدرسه کسب و کار عمومی رای	
۱۹,۸۷	۱۴۱,۹۲۸	۱۶,۱۸۷,۰۳۰				۱۴۱,۹۲۸	۱۶,۱۸۷,۰۳۰	صندوق	اختصاصی بازارگردانی سپهر بازار سرمایه	
۱,۱۱	۴۲۹,۹۴۸	۱۶,۷۰۹				۴۲۹,۹۴۸	۱۶,۷۰۹	صندوق	سرمایه گذاری سپهر اول کارگزاری بانک صادرات	
۳,۹۶	۴۵,۱۵۹					۴۵,۱۵۹		صندوق	اختصاصی بازارگردانی کوتاه‌الگوریتم	
			۵۵۷,۹۶۸	۵۵,۱۶۸,۰۰۰	۵۵۷,۹۶۸	۵۵,۱۶۸,۰۰۰		صندوق	پارند پایدار سپهر (پارند)	
			۵,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰		صندوق	صندوق سرمایه گذاری لیکند فارابی (لیکند)	
۴	۴۰,۰۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰			۴۰,۰۲۷	۴,۰۰۰,۰۰۰		صندوق	صندوق سرمایه گذاری ثروت هیوا (هیوا)	
			۱۹,۰۱۲۷	۶,۹۰۰,۰۰۰	۱۹,۰۱۲۷	۶,۹۰۰,۰۰۰		صندوق	فخروزه آسیا (فخروزه)	
۱,۰۶	۱,۳۳۱,۱۸۳	۶۳,۷۸۸,۱۰۲	۱,۷۴۱,۳۳۷	۹۶,۸۵۶,۶۰۵	۲,۹۸۰,۵۲۰	۱۶,۰۶۵,۵۱۷		صندوق	آلرا اسناد پایدار (آلرا)	
			۵,۰۰۳	۵۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۳	۵۰۰,۰۰۰		صندوق	شخص کبان (هم وزن)	
			۳,۰۱۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷۴	۳,۰۰۰,۰۰۰		صندوق	اصحاء هانمز (هانمز)	
۳,۳	۱۵۰,۰۵۵	۱۳,۲۰۰,۰۰۰			۱۵۰,۰۵۵	۱۳,۲۰۰,۰۰۰		صندوق	صندوق سرمایه گذاری آفرین پایدار سهام ارزشی	
۰,۳۱	۱۰۰,۶۹۴	۱,۲۵۰,۰۰۰			۱۰۰,۶۹۴	۱,۲۵۰,۰۰۰		صندوق	سرو سوزمند مدیران (سرو)	
۱,۴۶	۱۵۰,۰۹۶	۱۴,۷۳۴,۷۷۴			۱۵۰,۰۹۶	۱۴,۷۳۴,۷۷۴		صندوق	ص.س.مدیریت ثروت صندوق بازتنسگی (مدیر)	
	۲,۳۸۳,۴۳۵				۲,۵۳۷,۶۱۰				جمع نقل به صفحه بعد:	
									۵۳	



ارزاق تک آریا
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		فروش/اکتافش سرمایه‌ای طبقه بندی		خرید/اقتراض سرمایه‌ای طبقه بندی		مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰.۲۴	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۲۳	۰	۰	۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۵۲۳	صندوق	اندوخته پایدار سپهر
۱.۲۲	۶۱,۰۳۵	۶۱,۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	۶۱,۰۳۵	۶۱,۱۲۱,۰۰۰	۰	۰	صندوق	سلام فارابی (سلام)
۰	۰	۰	۷۷۹,۹۵۴	۳۳,۸۴۳,۵۹۰	۰	۰	۷۷۹,۹۵۴	۶,۳۳۶,۹۵۱	صندوق	ارمان سپهر ایشا (ارمان)
۰	۰	۰	۸۹۶,۶۹۱	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۸۹۶,۶۹۱	۲۶,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	پارامد ثابت کین (کین)
۱	۲۰۲,۹۲۳	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۵,۶۵۴	۷۵,۵۶۵,۱۶۱	۹۵۸,۵۸۷	۹۵,۵۶۵,۱۶۱	۰	۰	صندوق	دارا الکترونیک-د (دارا)
۰	۰	۰	۲۴۰,۱۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۰,۱۸۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	پالایشی یکم (پالایش)
۰	۰	۰	۲۹۹,۹۹۰	۱۴,۸۹۳	۰	۰	۲۹۹,۹۹۰	۱۴,۸۹۳	صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری سبحان
۰.۲	۱۹۹,۹۴۵	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۹۹,۹۴۵	۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	امین یکم فورا (امینیکم)
۰.۱	۱۹۹,۹۵۳	۳,۹۱۶,۲۷۰	۱۳۹,۸۶۳	۲,۶۳۰,۰۰۰	۳۳۹,۸۱۴	۶,۵۴۶,۲۷۰	۰	۰	صندوق	اعتماد اولین پارسین (اعتماد)
۳.۷۷	۱,۳۴۶,۳۲۸	۲۹,۳۷۳,۶۳۶	۹۵,۰۳۴	۲۱,۴۷۷,۶۰۸	۲,۳۹۶,۹۷۲	۵۰,۸۵۱,۳۴۴	۰	۰	صندوق	ارمان آبی کوثر (اکوثر)
۰.۸۸	۱,۳۳۲,۴۵۵	۹۸,۱۳۲,۲۲۲	۳۲۸,۵۱۲	۲۵,۸۳۰,۰۰۱	۱,۶۶۱,۰۴۷	۱۳۳,۹۶۲,۲۲۳	۰	۰	صندوق	نوع دوم کار (کارا)
۰.۰۷	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۰۱۸	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	سرمایه گذاری دریای آسی فیروزه (دریا)
۱	۱۰,۰۰۳	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	پارده ثابت (پارده)
۱	۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	نوع دوم اعتبار (اعتبار)
۰.۳	۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	تمشک نماد رشد (تمشک)
۳.۳۳	۱,۷۰۵,۱۸۵	۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۰۵,۱۸۵	۹۹,۸۹۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	صندوق سرمایه‌گذاری سپهر سرمایه پیدار (سپهر)
۰	۰	۰	۹۹,۷۵۷	۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۹,۷۵۷	۶,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	صندوق	صندوق سپید دماوند (سپیدما)
۰	۲۳,۸۵۲	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۳,۸۵۲	۱۰,۰۰۰	۰	۰	اوراق	اوراق سلف مشارکت گواهی سپرده ضمانت‌گذاری
۰	۲۴,۲۱۷	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۲۴,۲۱۷	۱۰,۰۰۰	۰	۰	اوراق	اوراق سلف مشارکت گواهی سپرده نفت خام سنگین
۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	اوراق	اجاره تالار سپهر ۱۴۰۲۱۱۲۶ (تالار ۰۴)
۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	اوراق	مراجعه‌نامه دولت‌آسیخ صادرات ۰۲۱۲ (اراد ۳۱)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	اوراق	اوراق اجاره مسکوک شستا
	<u>۷,۶۳۰,۴۷۳</u>				<u>۱۰,۰۲۹,۰۳۹</u>					
						<u>۱۲,۷۶۶,۹۷۸</u>				<u>۴,۸۹۲,۳۲۴</u>

جمع تعلق از صلحنامه قبل:

جمع تعلق از صلحنامه قبل:





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد								

سایر سرمایه‌گذاری‌ها

	۷۸,۱۹۰,۳۹۷	۹,۴۴۰,۳۶۶,۹۱۷					۷۸,۱۹۰,۳۹۷	۹,۴۴۰,۳۶۶,۹۱۷	سهام	سرمایه‌گذاری در سهام بانک صادرات-بازار تهران (سهام-بازار تهران)
	۵۳۹,۰۶۴	۸,۹۸۸,۰۸۸					۵۳۹,۰۶۴	۸,۹۸۸,۰۸۸	سهام	شرکت توسعه فناوری اطلاعات موزیس-بازار تهران (سهام-بازار تهران)
	۸۵۵,۰۰۰	۳۳۷,۴۵۶,۴۱۵					۸۵۵,۰۰۰	۳۳۷,۴۵۶,۴۱۵	سهام	سرمایه‌گذاری در سهام و حازم-بازار تهران جمع سایر سرمایه‌گذاری:
	۲۹,۵۷۴,۴۶۲						۲۹,۵۷۴,۴۶۲			جمع سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:
	۸۹,۱۹۷,۴۴۵						۷۰,۸۸۸,۳۶۷			سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

غیر بورسی

			۱,۱۱۷,۷۰۰	۸۷۸,۵۰۰			۱,۱۱۷,۷۰۰	۸۷۸,۵۰۰	سهام	یرفانت الکترونیک سپهر
۴۰	۴,۶۴۱,۰۴۵	۴,۵۷,۲۴۵,۷۹۶					۴,۶۴۱,۰۴۵	۴,۵۷,۲۴۵,۷۹۶	سهام	شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۱۴۴۵	۲,۶۸۵,۰۹۹	۲,۶۷۳,۲۵۰,۰۰۰					۲,۱۷۹,۳۴۹	۲,۱۶۷,۵۰۰,۰۰۰	سهام	تایمن سرمایه سپهر
۳۴,۹۴	۱۳,۹۷۳,۲۱۳	۱۳,۹۷۳,۱۸۲,۵۸۸					۱۳,۹۷۳,۲۱۳	۱۳,۹۷۳,۱۸۲,۵۸۸	حق تقدم	شرکت انرژی سپهر
۱۱۶۵	۴,۸۳۳,۶۹۰	۴,۶۵۷,۳۹۴,۱۹۶					۴,۸۳۳,۶۹۰	۴,۶۵۷,۳۹۴,۱۹۶	سهام	شرکت انرژی سپهر
۱۴۴۸	۳۲۰,۸۷۵	۹۷۹,۰۹۸,۰۳۱					۳۲۰,۸۷۵	۹۷۹,۰۹۸,۰۳۱	سهام	بیمه سود (وسوم)
	۲۶,۴۶۲,۸۷۳		۱,۱۱۷,۷۰۰	۵۰۵,۷۵۰			۲۷,۰۷۴,۸۲۳			جمع سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته:

شرکت‌های فرعی:

غیر بورسی

۱۰۰	۱,۶۰۶,۷۳۳	۱,۵۴۴,۹۳۶,۶۵۰					۱,۶۰۶,۷۳۳	۱,۵۴۴,۹۳۶,۶۵۰	سهام	سرمایه‌گذاری توسعه اوج سپهر امشبان
۵۱	۱۰۳,۰۸۲	۲,۵۶۸,۹۴۳					۱۰۳,۰۸۲	۲,۵۶۸,۹۴۳	سهام	تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کانی
۹۵	۹,۶۳۶,۴۴۶	۹,۴۹۹,۸۵۰,۳۵۵					۳,۴۹۱,۱۱۴	۳,۴۹۱,۹۴۸,۶۰۱	سهام	سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
			۱۰۷,۷۶۴	۲	۲		۶۵,۶۳۰	۳,۱۵۳,۹۵۰,۳۱۸	حق تقدم	سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
۱۰۰	۱,۰۷۱,۱۵۷	۱,۰۳۹,۹۵۸,۶۷۰					۱,۰۷۱,۱۵۷	۱,۰۳۹,۹۵۸,۶۷۰	سهام	سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس
	۱۲,۶۱۷,۶۱۹						۱۲,۶۱۷,۶۱۹			جمع نقل به صفحه بعد:





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		لرزش/افزایش سرمایه/طبقه بندی		خرید/الزایش سرمایه/طبقه بندی		مانده در ابتدای دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۰	۰	۰	۵۰۰۰	۵۰	۰	۰	۵۰۰۰	۵۰	سهام	تعمیر و اندیشه مطالعات سپهر
۳۰	۳۱,۳۵۷	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۳۱,۳۵۷	۳۰۰,۰۰۰	سهام	شرکت خدمات نوین گردشگری سپهر جم
۱۰۰	۱	۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۱	۹۹۸	سهام	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات
۱۰۰	۱	۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۱	۹۹۸	سهام	شرکت توسعه معدنی سین سپهر صادرات
۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹,۹۹۸	۰	۰	سهام	شرکت فناوری های نوین سورش سپهر
۱۰۰	۱	۹۹۶	۰	۰	۱	۹۹۶	۰	۰	سهام	توسعه مدیریت نیگان سپهر
۳۶	۳۹۷,۴۵۷	۴۶,۵۷۹,۹۶۰	۰	۰	۳۹۷,۴۵۷	۴۶,۵۷۹,۹۶۰	۰	۰	سهام	واپساری سپهر صادرات
۱۰۰	۴,۹۸۰,۱۲۹	۴,۹۷۸,۹۹۹,۹۹۸	۱۵۴,۸۹۶	۰	۰	۰	۴,۹۸۰,۱۲۹	۴,۹۷۸,۹۹۹,۹۹۸	سهام	ارمان توسعه سین مهر سپهر
	<u>۱۷,۹۲۶,۴۶۵</u>		<u>۱۵۴,۸۹۶</u>		<u>۶,۷۲۷,۳۵۶</u>		<u>۱۱,۳۵۴,۱۰۵</u>			
۷۳,۹۶	۵,۳۱۵,۰۳۰	۵۶۲,۰۳۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳۸,۱۶۳,۰۰۰	۵,۳۱۵,۰۳۰	۱۱۳,۹۰۰,۰۰۰	سهام	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (دماقر)
	<u>۲۳,۴۴۱,۴۹۵</u>		<u>۱۵۴,۸۹۶</u>		<u>۶,۷۲۷,۳۵۶</u>		<u>۱۶,۶۶۹,۱۳۳</u>			جمع سرمایه گذاری در شرکت های فرعی سایر شرکت ها:
۱۳,۶	۹,۴۰۲,۳۶۷	۸۵۶,۶۸۵,۴۵۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۷۸,۵۳۵۰	۹,۴۰۲,۳۶۷	۷۴۷,۹۰۰,۰۰۰	سهام	سر مسکن (تسکن)
۰	۰	۰	۱,۰۴۶,۶۷۷	۳۶	۰	۰	۱,۰۴۶,۶۷۷	۴۶۷,۷۱۹,۳۳۵	وثیقه	سر خوارزمی (خوارزم)
۰	۰	۰	۱۹,۹۰۵,۹۵۴	۱۵۶-۵,۳۲۲,۴۴۰	۰	۰	۱۹,۹۰۵,۹۵۴	۱۵۶-۵,۳۲۲,۴۴۰	سهام	پالاک صادرات (وبصادر)
	<u>۹,۴۰۲,۳۶۷</u>		<u>۲۰,۹۵۲,۶۳۱</u>		<u>۰</u>		<u>۳۰,۳۵۴,۸۹۸</u>			
۱۶,۱۵	۲,۷۰۳	۲,۴۲۷,۵۰۰	۰	۰	۰	۰	۲,۷۰۳	۲,۴۲۷,۵۰۰	سهام	غیر بورسی
۰	۰	۰	۲	۳۶	۰	۰	۲	۳۶	سهام	شرکت عمران و مسکن سازان خراسان جنوبی
۰	۰	۰	۲۲۶	۱	۰	۰	۲۲۶	۱	سهام	مراغه سپهر صادرات
	<u>۲,۷۰۳</u>		<u>۲۲۶</u>		<u>۰</u>		<u>۳۱۳۱</u>			شرکت کارت ایران
	<u>۲,۷۰۳</u>		<u>۲۲۶</u>		<u>۰</u>		<u>۳۱۳۱</u>			جمع نقل به صفحه بعد:





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

درصد مالکیت	سال ۱۴۰۱		سرمایه منطقه بندی		فروش/کاهش سرمایه منطقه بندی		خرید/افزایش سرمایه منطقه بندی		دوره		نوع	شرکت
	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد		
۱۷	۲۷۳	۱۷۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۷۳	۱۷۰,۰۰۰	سهم	جمع نقل از صفحه قبل:		
۴۰,۲۷	۱۷,۸۲۶	۱۱,۷۷۵,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۷,۸۲۶	۱۱,۷۷۵,۹۰۰	سهم	عمران و مسکن ساژان بوشهر		
۱۱,۷	۲۳۰۲,۱۶۳	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۰۲,۱۶۳	۱,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	سهم	صنایع نیرو گسترش کردستان		
۱۸,۸۸	۱,۶۵۴	۱,۴۱۶,۰۵۵	۰	۰	۰	۰	۱,۶۵۴	۱,۴۱۶,۰۵۵	سهم	پتروشیمی گچساران		
۰	۰	۰	۱	۹۹۸	۱	۹۹۸	۰	۰	سهم	عمران و مسکن ساژان خوزستان		
۰	۰	۰	۱	۹۹۶	۱	۹۹۶	۰	۰	سهم	صنعت پتروشیمی سپهر صادرات		
۰	۰	۰	۱	۹۹۶	۱	۹۹۶	۰	۰	سهم	شرکت گروه توسعه کشت و صنعت اروین سپهر		
۴۵,۶۵	۵,۶۴۸	۱۸۲,۵۸۰	۰	۰	۰	۰	۵,۶۴۸	۱۸۲,۵۸۰	سهم	فرو گروه بافت		
	۲,۳۳۰,۳۶۸		۴۳۰		۲		۲,۳۳۰,۶۹۵			جمع سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها		
	۱۱,۷۳۲,۵۳۵		۲۰,۹۵۳,۰۶۱		۲		۳۲,۶۸۵,۵۹۳			زمان کاهش ارزش		
	(۵,۴۷۸,۳۳۳)		۰		۰		(۵,۴۷۸,۳۳۳)			خالص سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت		
	۶,۳۰۴,۳۰۳		۲۰,۹۵۳,۰۶۱		۲		۲۷,۳۵۷,۳۶۱			جمع سرمایه گذاری بلند مدت		
	۵۶,۰۰۸,۶۷۰		۲۲,۲۵۶,۵۵۷		۷,۳۳۳,۰۰۸		۷۱,۰۰۱,۳۱۶			جمع کل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلند مدت		
	۱۴۵,۲۰۶,۱۱۵		۵۰,۵۹۷,۸۰۰		۵۳,۸۱۴,۳۳۹		۱۴۱,۸۸۹,۵۸۶					



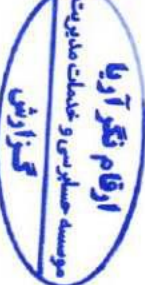


سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شماره ثبت

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۲-۲۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت و بلندمدت در اوراق بهادار شرکت به تفکیک درآمد آن‌ها به شرح ذیل است: (مبالغ به میلیون ریال)

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱		مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۱		شرکت	
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰		
۱۷۰,۶۴	۰	۰	۸۹,۳۰۲	۰	۸۹,۳۰۲	۰	۱,۷۸۸,۵۱۵	۲,۲۳۳,۳۰۲	۱,۸۵۳,۰۶۱	فولاد اسیر کبیر کاشان (فهر)
۲۹۹,۴۳۰	۲۳۹,۹۱۴	۰	۶۲,۵۰۹	۰	۶۲,۵۰۹	۰	۱,۲۱۸,۲۵۴	۱,۱۲۹,۳۱۴	۱,۱۲۹,۳۱۴	فولاد خوزستان (فهور)
-	۰	۰	۳,۴۰۰	۰	۳,۴۰۰	۰	۱۹۰,۶۸۰	۱۹۳,۸۸۰	۰	فولاد سید قواب کویر (کویر)
۲,۴۰۰,۱۲۰	۲,۳۷۸,۵۳۵	۰	۴۹,۶۰۶	۰	۴۹,۶۰۶	۰	۵۵۷,۸۶۴	۳۹۹,۳۳۱	۰	فولاد مبارکه اسفهان (فولاد)
-	۰	۰	۱۳۲,۸۵۰	۰	۱۳۲,۸۵۰	۰	۹۳۱,۰۳۸	۹۱۵,۴۲۲	۹۱۵,۴۲۲	فولاد هورگاز جنوب (هورگ)
(۷,۳۷۹)	۷,۳۷۹-	۰	-	۰	-	۰	-	-	-	کاسپین تاسیس (کاسپین) - حق تقدم
-	۰	۰	۴,۵۳۴	۰	۴,۵۳۴	۰	-	-	۰	گشت و صنعت شریف آباد (زشریفا)
۱۱,۲۰۵	۰	۱۱,۲۰۵	۵,۶۹۷	۰	۵,۶۹۷	۰	۱۷۴,۵۹۶	۲۱۲,۶۷۲	۲۱۲,۶۷۲	گروه صنعتی بارز (پیکومان)
۹۶,۷۰۴	۹۶,۷۰۴	۱	-	۰	-	۰	-	-	۰	گروه مینا (درمیثا)
۵۳۶,۷۷۴	۳۹۸,۵۵۹	۱۳۸,۲۱۵	۱۹۹,۶۸۸	۰	۱۹۹,۶۸۸	۰	۱,۴۶۱,۶۳۸	۱,۳۱۶,۵۳۲	۱,۳۱۶,۵۳۲	گسترش نفت و گاز پارسین (پارسین)
۱,۱۴۷,۴۴۸	۱,۰۳۰,۰۸۶	۱۱۷,۳۶۲	-	۰	-	۰	-	-	۰	گل جهر (گل)
۱۳,۱۱۵	۰	۱۳,۱۱۵	۵۹,۶۰۰	۱۲,۳۲۹	۴۷,۲۷۱	۰	-	-	۱۵۴,۳۰۰	سین انرژی خلیج فارس (سین)
۱۳,۴۴۶	۰	۱۳,۴۴۶	۳,۵۴۱	۰	۳,۵۴۱	۰	۳۷۸,۳۸۱	۸۳۲,۴۲۴	۸۳۲,۴۲۴	مخابرات ایران (انخبر)
۱۸۰	۰	۱۸۰	۱۸۰	۰	۱۸۰	۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	مراجعه عام دولت‌شماره‌های صادرات ۲۰۱۲-۲۰۱۳ (اراد)
-	۰	۰	۶۳,۴۹۵	۰	۶۳,۴۹۵	۰	۵۶۲,۹۲۲	۳۷۵,۱۶۸	۳۱۰,۹۸۰	مس باغیر (ظهور)
۳۴,۳۶۹	۲۴,۳۶۹	۰	-	۰	-	۰	-	-	۰	مشترک اسمن امید (اسمید)
۴۷۷,۰۵۰	۴۴۲,۷۵۹	۳۴,۲۹۱	۳۶۴,۸۸۳	۱۰۹,۴۹۰	۷۵۵,۳۹۳	۰	۱,۹۰۰,۵۸۳	۷۴۹,۳۶۰	۱,۵۳۶,۱۴۵	ملی صنایع سن ایران (فعلی)
۱۲۵,۰۳۶	۳۳,۴۲۴	۹۱,۶۱۲	۱۱۰,۶۱۸	۷,۰۲۰	۱۸۳,۵۹۸	۰	۱,۷۷۴,۳۸۰	۹۰۵,۵۶۶	۹۸۷,۸۹۱	نفت ایرانول (شیراز)
-	۰	۰	۹,۷۶۹	۰	۹,۷۶۹	۰	۱۴۹,۴۲۹	۱۱۰,۷۵۳	۰	نفت پاسارگاد (سپاس)
-	۰	۰	-	۰	-	۰	۱۴۱,۹۳۸	۱۴۱,۹۳۸	۱۴۱,۹۳۸	اختصاصی بارزگودانی سپهر بازار سرمایه
-	۰	۰	-	۰	-	۰	۳۴,۰۴۷	۳۴,۰۴۷	۳۴,۰۴۷	اختصاصی بازارگردانی گومنا اکوریتیم
-	۰	۰	۵۳,۶۲۶	۵۳,۶۲۶	۱,۳۵۵,۶۸۵	۰	۱,۳۳۱,۱۸۳	۰	۰	انرا اسناد پایدار (انرا)
۵,۱۵۴,۴۵۲	۴,۵۳۶,۸۸۰	۶۱۷,۵۷۲	۱,۲۸۲,۳۰۶	۱۸۵,۹۱۹	۱,۰۹۶,۳۸۸	۰	۱۲,۵۳۴,۹۸۹	۱۰,۷۸۱,۷۴۱	۹,۴۳۵,۶۷۶	جمع نقل به صفحه بعد:





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱	ارزش سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	مبلغ دفتری سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	شرکت
	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام					
۵,۱۵۴,۴۵۲	۴,۵۳۶,۸۸۰	۶۱۷,۵۷۲	۱,۳۸۲,۳۰۶	۱۸۵,۹۱۹	۱,۰۹۶,۳۸۸	۱۳,۵۳۴,۹۸۹	۱۰,۷۸۱,۷۴۱	۹,۴۳۵,۶۷۶	تجزیه پاندر سپهر
۳۸,۶۱۰	.	۳۸,۶۱۰	۳۹,۹۲۸	.	۳۹,۹۲۸	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۹۹۹	اجاره تان سپهر ۱۳۹۱۱۲۶ (تاریخ ۰۴)
۵۴۰,۰۰۰	.	۵۴۰,۰۰۰	۴۷۵,۳۹۱	۸,۳۸۲	۴۶۷,۰۰۹	-	-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	استقلال (استقلال)
-	.	.	۲,۳۷۶	۲۲۳	۲,۱۵۳	۳۴,۱۷۰	۶۲,۶۳۰	.	استقلال (استقلال)
۲۴۴,۳۳۸	۳۵,۷۱۴	۳۰,۸۶۲۴	-	.	.	-	-	.	استقلال (استقلال)
۵۶۶,۸۱۹	۵۳۳,۳۵۵	۴۳,۴۶۴	-	.	.	-	-	.	اوراق سکوک شستا
۱۹,۱۶۶	۱۹,۱۶۶	.	۱۸,۳۰۱	۱۸,۳۰۱	.	-	-	.	ایران ترانسکو (پتروشیمی)
۹,۷۰۱	۹,۷۰۱	.	۵۶,۳۳۷	۵۶,۳۳۷	.	-	-	.	ارمان آتی کوثر (اکورد)
-	.	.	۱۸,۲۹۴	.	۱۸,۲۹۴	۲۸۰,۶۹۰	۲۱۹,۴۰۸	۲۶۵,۷۶۷	ارمان سپهر آشنا (آسانم)
۱۸,۵۲۵	۱۸,۵۲۵	.	-	.	.	-	-	.	امین و فولاد ارفع (ارفع)
۶۸,۰۶۳	۶۶,۷۵۱	۱,۳۱۲	۱۶,۶۷۵	۸,۷۲۵	۷,۹۵۰	۲,۷۶۷,۳۷۲	۲,۵۴۰,۹۴۳	۸۴۳,۶۹۰	با درآمد ثابت تقسیم (تقسیم)
۴,۶۲۰	.	۴,۶۲۰	۱,۹۱۴	.	۱,۹۱۴	۲۵۶,۶۰۰	۲۷۵,۴۱۵	۳۷۵,۴۱۵	بانک تجارت (تجارت)
۱,۳۰۲,۵۲۱	۱,۱۰۹,۵۲۲	۱۹۲,۹۹۹	۳,۶۶۸,۰۴۲	۳,۶۳۹,۵۷۲	۳,۸۴۷,۰	۱۸,۷۶۳,۷۶۹	۱۱,۸۱۹,۶۱۵	.	بانک صادرات ایران (ویسپار)
۴۴۲,۵۲۱	۴۴۲,۵۲۱	.	-	.	.	-	-	.	بیمه اتکالی ایرانین (اتکالی)
۴,۸۷۴	.	۴,۸۷۴	۸,۴۴۸	.	۸,۴۴۸	۲۱۳,۸۸۹	۱۸۵,۳۳۷	۱۶۶,۴۹۳	بیمه البرز (البرز)
۵۷۰	-	۵۷۰	۲۷۸	.	۲۷۸	۱۵,۹۵۵	۲۳,۳۱۰	۲۴,۸۸۱	بیمه پارسین (پارسین)
(۳۰,۹۰۳)	(۳۰,۹۰۳)	.	-	.	.	۷۹۸	۱,۵۷۱	.	بیمه پارسین (پارسین) - حق تقدم
۳۱,۳۷۳	۳۱,۳۷۳	.	-	.	.	-	-	.	بیمه زندگی باران (باران)
۸۲۱	.	۸۲۱	۱۲۳	.	۱۲۳	۲۰,۳۴۰	۳۸,۹۱۰	۳۸,۹۱۰	بیمه نوین (نوین)
۴,۷۲۸	.	۴,۷۲۸	۴,۳۶۸	.	۴,۳۶۸	۶۲,۸۳۲	۵۷,۷۴۰	۵۷,۷۴۰	بیمه حارو (دیپارس)
-	.	.	۱۶,۱۱۰	.	۱۶,۱۱۰	۱۳۹,۴۵۰	۱۳۶,۷۰۴	.	پارس فولاد سوزوار (فولادسوزوار)
۱۴۰,۶۴۲	(۷,۴۶۶)	۱۳۸,۱۰۸	۱۰,۶۹۰	(۱,۱۴۸)	۱۱,۸۳۸	-	-	.	پارند پاندر سپهر (پارند)
-	.	.	۲۵۳,۷۴۲	۲۳,۶۶۳	۱۸۱,۰۷۹	-	-	۷۸۶,۹۶۷	پالایش نفت بندرعباس (شیدر)
۸,۶۸۸,۶۶۱	۶,۷۸۲,۱۳۹	۱,۹۰۶,۳۳۲	۵,۸۷۳,۱۶۶	۳,۹۸۸,۸۶۶	۱,۸۸۴,۳۰۲	۲۶,۸۵۰,۴۳۰	۲۷,۷۸۹,۶۷۱	۱۵,۸۷۵,۵۹۳	جمع نقل به صفحه بعد:



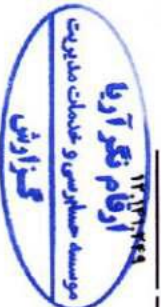
ارقام تحریر آریا
 مؤسسه حسابداری و خدمات مدیریت
 گزارش



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت
	سود (زیان) فروش	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش						سود سهام
۸,۶۸۸,۴۶۱	۶,۷۸۲,۱۳۹	۱,۹۰۶,۳۲۳	۵,۸۷۳,۱۶۶	۳,۹۸۸,۸۶۴	۱,۸۸۴,۳۰۳	۲۶,۸۵۰,۴۳۰	۲۷,۷۸۹,۶۷۱	۱۵,۸۷۵,۵۹۳	تیروشیمی پردیس (تهران)
۱,۹۸۲,۵۹۰	۱,۴۸۲,۵۹۰	-	۶۵,۵۸۹	-	-	۲۷۳,۳۲۶	۵۳۳,۲۹۶	-	پاکمان (تهران)
۱۴,۷۶۸	-	۱۴,۷۶۸	-	-	-	۳۹۲,۳۲۷	۴۷۹,۲۹۴	۴۶۸,۷۵۸	پالایش نفت اصفهان (تهران)
۴۸۳,۹۸۰	۳۹۱,۵۶۰	۹۲,۴۲۰	۲۵۶,۷۰۸	۲۴۵,۰۷۶	۱۱,۶۴۱	۳۳۰,۴۷۱	۲۵۵,۸۱۳	۱۹۴,۹۴۹	پالایش نفت تهران (تهران)
-	-	-	۱۱,۵۹۱	۱۱,۵۹۱	-	-	-	-	پالایش یکم (پالایش)
-	-	-	۲۰۹,۸۳۹	۲۰۹,۸۳۹	-	-	-	-	تیروشیمی پارس (پارس)
-	-	-	۲۴۷,۰۰۹	۱۶۷,۳۶۱	۷۹,۶۴۸	-	-	-	تیروشیمی جم (جم)
-	-	-	۱۳۳,۲۵۴	-	۱۳۳,۲۵۴	۱,۰۵۱,۳۵۶	۱,۰۰۰,۶۸۳	۱,۰۰۰,۶۸۳	تیروشیمی خارک (بخارک)
-	-	-	۸,۴۷۶	۲,۸۷۵	۵,۶۰۰	-	-	۵۷۳,۵۶	تیروشیمی خراسان (خراسان)
-	-	-	۳۵,۶۰۹	۱۱,۷۰۲	۲۳,۹۰۷	-	-	۱۸۰,۹۰۴	تیروشیمی زاگرس (زاگرس)
۵۱۲,۹۴۴	۳۷۸,۳۵۶	۱۳۴,۵۸۸	-	-	-	-	-	-	تیروشیمی شازند (شازند)
(۳,۱۹۶)	(۳,۱۹۶)	-	۹۰,۴۵۹	-	۹۰,۴۵۹	۴۹۶,۰۸۲	۶۱۱,۷۸۳	۶۱۱,۷۸۳	تیروشیمی شیراز (شیراز)
۲۴۶,۸۸۵	۲۳۶,۹۶۵	۹,۹۲۰	۴۸,۷۲۴	-	۴۸,۷۲۴	۱,۳۵۶,۳۸۸	۷۷۷,۳۲۰	۷۷۷,۳۲۰	تیروشیمی غدیر (تغدیر)
-	-	-	-	-	-	۳۶۱,۷۷۲	۲۶۹,۷۷۳	-	تیروشیمی فن آوران (تفن)
-	-	-	۸۸,۴۸۲	-	۸۸,۴۸۲	۱,۲۶۹,۳۷۸	۱,۹۷۶,۳۴۱	-	تیروشیمی فن آوران (تفن)-حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۰۶,۰۸۳	تیروشیمی توری (توری)
(۲)	(۲)	-	۵۴,۶۶۶	-	۵۴,۶۶۶	۶۵۱,۶۱۳	۵۵۱,۲۶۴	۴۵۱,۵۶۹	تیروشیمی ایزوسولیس (ایزوسولیس)
-	-	-	-	-	-	۳۷,۸۵۹	۶۲,۶۲۳	-	پلمر آریا ساسول (آریا)
۳۷۶,۶۷۸	۳۵۱,۱۸۲	۲۵,۴۹۶	-	-	-	-	-	-	تلمیسات راه آهن (بالاس)
-	-	-	۱۶,۴۴۰	۱۶,۴۴۰	۱۹۸	۵۰,۱۷۵	۳۸۰,۱۸	-	تأمین سرمایه بانک ملت (ملت)
۱,۸۴۰	-	۱,۸۴۰	۲۳۴	-	۲۳۴	۷۸۰,۰۰۳	۳۹۰,۴۸	۳۶۸,۴۶	تأمین سرمایه بانک ملت (ملت) - حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	سر نفت (نفت)
۳۱۹,۷۰۶	۳۱۵,۳۳۶	۴,۳۷۰	-	-	-	-	-	-	توسعه بین‌المللی پدیده شاندیز (شاندیز)
۸۳	-	۸۳	۱۳۷	-	۱۳۷	۲۶,۶۶۸	۴۱,۸۹۵	۴۱,۸۹۵	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (خوارزمی)
۱۵,۵۱۳	۱۵,۵۱۳	-	-	-	-	۴۷۷,۹۷۳	۴۹۳,۷۹۶	۴۹۳,۳۱۷	توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (خوارزمی)
۱۳,۱۳۲,۴۶۹	۹,۹۵۱,۴۳۳	۲,۱۸۹,۸۱۶	۷,۱۳۰,۳۸۲	۴,۶۵۳,۵۵۱	۲,۴۷۶,۸۳۱	۴۳,۷۵۳,۶۱۹	۴۴,۸۸۰,۰۱۶	۲۳,۴۵۳,۴۱۵	جمع نقل به صفحه بعد:





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

صنعت	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰	مبلغ دفتری سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱	شرکت
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱				سال ۱۴۰۱
۱۲,۱۹۱,۲۴۹	۹,۹۵۱,۴۳۳	۲,۱۸۹,۸۱۶	۷,۱۳۰,۳۸۲	۶,۶۵۳,۵۵۱	۲,۳۷۶,۸۳۱	۶۳,۷۵۳,۶۱۹	۳۴,۸۸۰,۰۱۶	۲۲,۴۵۳,۴۱۵	۱۶۴,۵۸۳	داروخانه (ویجنی) جمع نقل از صفحه قبل:
۱۲۰,۲۹	-	۱۲۰,۲۹	۱۰,۵۳۰	۱۰,۵۳۰	-	-	-	۱۶۴,۵۸۳	-	داروخانه (ویجنی)
۶۵۷,۸۸۱	۳۵۷,۸۸۱	-	۷۸۲,۱۱۴	-	۷۸۲,۱۱۴	۲۸۳,۸۶۳۱	۲۴۷,۰۶۱۵	۲۴۷,۰۶۱۵	۲۴۷,۰۶۱۵	چاندرو (کچان)
-	-	-	۵۱,۴۳۳	(۳,۶۰۶)	۵۴,۰۳۸	۲۰,۱۱۶۰	۲۰,۲,۹۲۳	-	-	دارا الکتریک-مد (دارا)
۷,۵۹۱	-	۷,۵۹۱	۱۵,۹۴۶	-	۱۵,۹۴۶	۱۱۰,۶۰۰	۱۱۰,۵۲۶	۱۰۸,۱۵۶	۱۰۸,۱۵۶	طرز آکسیر (دلر) طرز آکسیر (دلر)
(۶۸,۱۷۷)	(۶۸,۱۷۷)	-	-	-	-	-	-	-	-	دارو آکسیر (دلر)- حق تقدم
۱,۳۶۱	-	۱,۳۶۱	۹۵۱	-	۹۵۱	۱۷,۳۷۹	۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳	۲۷,۱۴۳	دارو طاربی (دلر) سایا (حساب)
-	-	-	۹,۷۳۳	۹,۷۳۳	-	-	-	۲۴,۹۱۹	۲۴,۹۱۹	دارو طاربی (دلر) ریان هم افزا (رولر)
-	-	-	-	-	-	۲,۴۳۰	۱,۱۳۴	-	-	سایا (حساب)
۶۹,۱۶۰	-	۶۹,۱۶۰	۹,۹۷۵	-	۹,۹۷۵	۸۴,۵۸۸	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	۳,۹۵۳	سرمه گذاری و تسویه وجوه (سرمه) سید ماکین (سید)
۳	۳	۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمه ماکین (سید)
۴۴۸,۴۳۷	۳۱۰,۵۳۳	۱۳۷,۹۰۴	۲,۵۷۸,۳۳۴	۳,۳۹۱,۷۲۹	۳۳۶,۶۴۶	۶۶۵,۵۴۳	۹۲,۴۵۶	۳۵۷,۸۹۸	۳۵۷,۸۹۸	سر امید (وامید)
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۰۷,۸۰۱	۱۰۷,۸۰۱	سر امید (وامید)- حق تقدم
۱۷,۴۸۴	-	۱۷,۴۸۴	۲۴,۷۸۸	-	۲۴,۷۸۸	۲,۳۰۶,۷۲۰	۴,۲۲۲,۱۶۹	۴,۰۴۳,۰۳۳	۴,۰۴۳,۰۳۳	سر پارس آریان (آریان) سر پارس آریان (آریان)- حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	-	۱۷۹,۱۴۶	۱۷۹,۱۴۶	سر پارس آریان (آریان)- حق تقدم
۳۶۱	-	۳۶۱	۳,۸۵۱	۲,۳۵۹	۱,۵۹۲	۵۱,۸۰۱	۴۹,۱۲۲	۲۵,۱۹۲	۲۵,۱۹۲	سر پارس توشه (توشه) سر توسعه مکان و فلزات (ومکان)
۲۲۸,۳۷۹	۲۴۳,۶۷۱	۸۴,۶۰۸	۱۹,۹۵۴	۸۸,۳۳۹	۳۱,۳۱۴	۱,۲۸۶,۸۳۳	۸۳۷,۴۴۵	۹۸۳,۳۵۰	۹۸۳,۳۵۰	سر توسعه مکان و فلزات (ومکان) سر توسعه مکان و فلزات (ومکان)- حق تقدم
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	سر توسعه مکان و فلزات (ومکان)- حق تقدم
۲۹۰,۱۰۷	۹,۸۵۸	۲۸۰,۲۴۹	۹۸۲,۳۶۶	۳۱۷,۱۱۷	۶۶۵,۰۷۰	۹,۷۸۵,۸۳۴	۴,۳۷۱,۴۳۰	۳,۱۲۹,۸۴۷	۳,۱۲۹,۸۴۷	سر خوارزمی (خوارزم)
۹۷,۵۰۷	۹۷,۵۰۷	-	-	-	-	-	-	-	-	سر هاروی تاسین (تاسینکو)
۱,۶۳۶,۵۵۸	۱,۵۴۹,۹۹۵	۷۶,۵۶۳	۳,۰۳,۶۶۷	۳,۰۳,۶۶۷	-	-	-	۸۳,۶۰۴	۸۳,۶۰۴	سر صدر تاسین (تاسینکو)
۲۳۲,۰۰۰	-	۲۳۲,۰۰۰	۱,۳۲۵,۰۴۵	۱,۰۴۳,۷۸۰	۷۸۷,۲۶۴	۱,۱۵۶,۴۰۸	۱۲۰,۵۸۷	۲۱۳,۷۸۶	۲۱۳,۷۸۶	سر صندوق بازنشستگی (ومندوی) صانع نسوز توکا (توکا)
۱,۳۳۰	۱,۰۸۸	۱۳۲	-	-	-	-	-	-	-	سر تغییر وضعیت (تغییر وضعیت)
۲۲۸,۷۸۶	۲۲۸,۷۸۶	-	۵۰۳,۴۴۰	۵۰۳,۴۴۰	-	-	-	-	-	سر تغییر وضعیت (تغییر وضعیت)
۹۵,۷۱۶	۹۵,۷۱۶	-	-	-	-	-	-	-	-	سر سس سرچشمه (سرچشمه)
۱۵,۹۱۷,۵۵۱	۱۲,۸۷۸,۲۹۳	۳,۰۹۹,۲۵۸	۱۴,۳۵۱,۹۸۶	۱۰,۱۷۰,۶۱۷	۶,۸۸۱,۳۶۹	۶۲,۱۶۱,۴۰۷	۶۷,۳۷۹,۷۲۸	۳۴,۳۹۳,۴۲۹	۳۴,۳۹۳,۴۲۹	جمع نقل به صفحه بعد:



ارقام تکو آریا
موسسه حسابداری و خدمات مالی و مالیاتی
گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

جمع	درآمد سرمایه‌گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه‌گذاری ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	شرکت	
	سود سهام	سود از زمان فروش	سود سهام	سود از زمان فروش					
۱۷,۹۱۲,۳۷۹	۱۴,۳۵۱,۲۶۶	۳,۵۶۱,۱۱۳	۱۵,۵۶۶,۴۸۸	۱۰,۶۷۸,۵۵۳	۴,۸۸۷,۹۳۵	۱۰۱,۳۹۹,۹۱۵	۸۴,۴۸۲,۳۲۵	۷۰,۱۳۲,۰۲۵	جمع نقل از صفحه قبل: صنایع پتروشیمی کرمانشاه (کرمانشاه) صندوق با درآمد ثابت کبان (کبان) صندوق سرمایه‌گذاری افروزین پیکار سهام (افروزین) صندوق سرمایه‌گذاری ثروت هیوا (هیوا) صندوق سرمایه‌گذاری سبحان صندوق سرمایه‌گذاری لیبند فارابی (لیبند) صندوق سرمایه‌گذاری مشترک مبرسه کسب و کار صوفی رای صندوق سرمایه‌گذاری همیان سپهر صندوق فیروزه آسیا (فیروزه) اسن یکم فرنا (اسنیکم) اعتماد افروزین پارسبان (اعتماد) نوع دوم کرا (کرا) سرمایه‌گذاری تریبای ائی فیروزه (دریا) بازده ثابت (بازده) نوع دوم اعتبار (اعتبار) نمشک نماد رشد (نمشک) صندوق سرمایه‌گذاری سیر سرمایه پیکار (سیر) صندوق سپید دماوند (سپیدما) اوراق سلف شرکت گواهی سیرده میماتل گازی اوراق سلف مشارکت گواهی سیرده نفت خام سنگین فناوری و راه‌حلهای هوشمند سپهر (سهامی خاص) تعمیر و اندیشه مطالعات سپهر نوسازی و ساختمان تهران (توسا) جمع نقل به صفحه بعد:
۱۳۲,۴۶۰	۱۳۲,۴۶۰	-	۴۲,۶۲۸	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۲۳۵,۵۸۸	۱۵۰,۰۰۵	-	-	
-	-	-	-	-	۵۸,۱۳۰	۴۰,۰۳۷	-	-	
-	-	-	۲۸,۱۳۱	۲۸,۱۳۱	-	-	-	۲۹۹,۹۹۰	
-	-	-	۲۶۵	۲۶۵	-	-	-	-	
۱,۴۱۲	-	۱,۴۱۲	۱,۲۴۴	-	۱,۲۴۴	۵,۴۵۷	۵,۴۵۷	۵,۴۵۷	
۱۳۲,۵۴۸	۱۳۲,۵۴۸	-	۱۰,۴۹۴	-	-	-	-	-	
-	-	-	۱۲,۵۹۷	-	۱۳,۵۹۷	۱۹۹,۹۴۵	۱۹۹,۹۴۵	-	
-	-	-	۱,۳۵۵	۱,۳۵۵	۲۰۷,۵۳۷	۱۹۹,۹۵۳	۱۹۹,۹۵۳	-	
-	-	-	۵,۶۴۴	۵,۶۴۴	۱,۳۳۱,۹۵۸	۱,۳۳۲,۴۵۵	۱,۳۳۲,۴۵۵	-	
-	-	-	-	-	۳۷,۷۶۰	۳۰,۰۱۸	۳۰,۰۱۸	-	
-	-	-	-	-	۱۰,۷۵۴	۱۰,۰۰۲	۱۰,۰۰۲	-	
-	-	-	-	-	۱۰,۶۲۶	۱۰,۰۰۳	۱۰,۰۰۳	-	
-	-	-	-	-	۱۳,۰۸۰	۱۰,۰۰۵	۱۰,۰۰۵	-	
-	-	-	-	-	۱,۳۲۲,۱۰۴	۱,۷۰۵,۱۸۵	۱,۷۰۵,۱۸۵	-	
-	-	-	۷۵۹	۷۵۹	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	۳۳,۸۵۲	-	
-	-	-	-	-	۲۴,۳۱۷	۲۴,۳۱۷	۲۴,۳۱۷	-	
-	-	-	۱۴۵,۶۳۶	۱۴۵,۶۳۶	-	-	-	۲۰,۰۰۰	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	
۱۸,۱۹۶,۷۹۹	۱۴,۶۱۶,۲۷۴	۳,۵۸۰,۵۲۵	۱۵,۸۳۵,۳۲۹	۱۰,۹۳۲,۴۶۴	۴,۹۰۱,۷۷۶	۱۰۵,۳۹۲,۱۳۷	۸۸,۵۸۵,۷۴۶	۷۰,۸۱۰,۶۲۳	



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرکت	مبلغ دفتری سرمایه گذاری		ارزش بازار		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱		درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰	
	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	ارزش بازار	سود سهام	سود سهام	سود سهام	سود (زیان) فروش	جمع
جمع نقل از صفحه قبل:	۷۰.۸۱۰.۶۲۳	۸۸.۵۸۵.۷۴۶	۱۰۵.۳۹۲.۱۳۷	۴۹.۹۱۰.۷۷۶	۱۰.۹۳۳.۴۶۴	۱۵.۸۳۵.۳۳۹	۳.۵۸۰.۵۲۵	۱۴.۶۱۶.۳۷۴
بنیاد ملی بورس اوراق بهادار (تیریز) (۱)	۶۸.۱۰۹	۶۸.۱۰۹	۱.۴۹۱.۵۸۹	۲.۸۳۷	-	۲.۸۳۷	۸۵۱	-
بنیادهای ملی بورس اوراق بهادار (تیریز)	۹.۵۳۶	۹.۵۳۶	۱۶۶.۲۲۳	۱.۴۷۵	-	۱.۴۷۵	۲.۱۰۸	-
گالکسین (فاسمین)	-	-	-	-	-	-	-	۹.۴۷۱
صنعت غذایی کورش (فکورش)	-	-	-	-	-	-	-	۱
غذایی سینو (غیمبو)	۵۹.۳۵۹	۵۹.۳۵۹	۸۲.۷۲۰	-	-	-	-	-
نرم الازاری تکین (توسن)	۴۶۰.۵۸۹	۴۶۰.۵۸۹	۵۲۷.۶۲۷	۱۳.۰۱۱	۳.۶۱۰	۱۶.۶۲۱	-	-
پالایش نفت تیریز (تیریز)	-	-	-	-	۲.۳۸۵	۲.۳۸۵	-	-
سر ملی (ویتکی)	-	-	-	-	۱۳۵	۱۳۵	-	-
گوشت مرغ ماهان (زماهان)	-	-	-	-	۵.۷۱۴	۵.۷۱۴	-	-
سیمان فارس (سفا)	-	-	-	-	۱۹۰	۱۹۰	-	-
نیروگاه زاکرس کوثر (زاکرس)	-	۱۴.۱۰۴	۱۵.۳۸۵	۷۶۷	۵.۴۱۳	۶.۱۸۱	-	-
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۷۰.۸۸۸.۳۶۷	۸۹.۱۹۷.۴۲۵	۱۰۷.۵۷۵.۳۲۱	۴۹.۹۱۹.۸۶۶	۱۰.۹۵۰.۹۱۱	۱۵.۸۷۰.۷۷۷	۳.۵۸۳.۴۸۴	۱۴.۶۲۵.۷۴۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	-	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه اوج سپهر اصفهان	۱.۶۰۶.۷۳۳	۱.۶۰۶.۷۳۳	-	۱.۴۰۴.۳۳۷	-	۱.۴۰۴.۳۳۷	۱.۳۷۸.۶۴۶	-
سرمایه گذاری توسعه سپهر فارس	۱.۰۷۱.۱۵۷	۱.۰۷۱.۱۵۷	-	۶۹۹.۹۷۲	-	۶۹۹.۹۷۲	۹۹۹.۰۶۰	-
شرکت خدمات پوین گردشگری سپهر جم	۳۱.۲۵۷	۳۱.۲۵۷	-	-	-	-	-	-
سرمایه سپهر صادرات	۳	-	-	۱۶	۳۴	۵۰	۳۶	-
بانک صادرات ایران (ویسانر)	۱۹.۹۰۵.۹۵۴	-	-	-	-	-	-	-
سرخوزاری (بخارزم) - وثیقه	۶۵.۶۳۱	-	-	-	-	-	-	-
سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران - حق تقدم	۵.۳۱۵.۰۳۰	-	-	-	-	-	-	-
توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مغانر)	۴.۹۸۰.۱۲۹	-	-	۴۱.۹۸۱	-	۴۱.۹۸۱	-	-
آرمان توسعه سینت مهر سپهر	۴.۹۸۰.۱۲۹	-	-	-	-	-	-	-
تدبیر و اندیشه مطالعات سپهر	۵.۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
تحقیق و گسترش صنایع معدنی فارس کانی	۱۰.۳۰۰.۸۲	-	-	-	-	-	-	-
جمع نقل به صفحه بعد:	۳۴.۱۳۰.۶۵۳	۱۳.۱۰۷.۳۸۹	-	۲.۱۴۶.۳۱۷	(۴.۶۸۶)	۲.۳۸۶.۵۶۶	۲.۳۸۶.۵۶۶	-



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

شرح	درآمد سرمایه گذاری سال ۱۴۰۰		درآمد سرمایه گذاری ۱۴۰۱		ارزش بازار سال ۱۴۰۱		مبلغ دفتری سرمایه گذاری سال ۱۴۰۱		شرکت
	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	سود سهام	سود (زیان) فروش	
جمع	۲,۳۸۶,۵۶۶	-	۲,۳۸۶,۵۶۶	۲,۱۴۱,۸۳۱	۲,۱۴۶,۳۱۷	(۴,۴۸۶)	۱۳,۱۰۷,۳۸۹	۳۴,۱۳۰,۶۵۳	جمع نقل از صفحه قبل:
۲,۱۰۳,۹۷۸	-	۲,۱۰۳,۹۷۸	۲,۶۵۱,۳۳۰	-	۲,۶۵۱,۳۳۰	-	۹,۶۶۶,۶۴۶	۲,۴۹۱,۱۱۴	سرمایه گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
-	-	-	۲,۴۱۹,۶۹۳	۲,۴۱۳,۵۸۳	۶,۱۱۰	-	-	۱,۱۱۷,۷۰۰	پراخت الکترونیک سپهر
۱,۰۱۸,۷۲۵	-	۱,۰۱۸,۷۲۵	۱,۰۴۲,۵۶۸	-	۱,۰۴۲,۵۶۸	-	۲,۶۸۵,۰۹۹	۲,۱۷۹,۳۴۹	تامین سرمایه سپهر
-	-	-	-	-	-	-	۴,۸۴۳,۶۹۰	۴,۸۴۳,۶۹۰	شرکت انرژی سپهر
-	-	-	-	-	-	-	۱۳,۹۷۲,۳۱۳	۱۳,۹۷۲,۳۱۳	انرژی سپهر - حق تقدم
۷۲۰,۱۶۲۱	-	۷۲۰,۱۶۲۱	۱۱,۹۹۹,۹۵۹	-	۱۱,۹۹۹,۹۵۹	-	۴,۶۹۱,۰۴۵	۴,۶۹۱,۰۴۵	شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۴۳,۴۳۹	-	۴۳,۴۳۹	-	-	-	-	۳۲,۰۸۲۵	۳۲,۰۸۲۵	بیمه سرمد (وسرمد)
۳۳,۶۵۶	-	۳۳,۶۵۶	۴۲,۸۴۴	-	۴۲,۸۴۴	-	۹,۴۰۲,۳۶۷	۹,۴۰۲,۳۶۷	سر مسکن (مسکن)
-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۰۳	۲,۷۰۳	شرکت عمران و مسکن سازان خراسان جنوبی
-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات
-	-	-	-	-	-	-	۱	۱	شرکت توسعه معدنی مین سپهر صادرات
-	-	-	-	-	-	-	۲۷۳	۲۷۳	عمران و مسکن سازان بوشهر
-	-	-	-	-	-	-	۱۷,۸۲۶	۱۷,۸۲۶	صنایع نیرو گسترش کردستان
۱۰۳	-	۱۰۳	۱,۱۸۸	-	۱,۱۸۸	-	۲۳۰۲,۱۶۳	۲,۳۰۲,۱۶۳	پژوهشی گچساران
-	-	-	-	-	-	-	۱,۶۵۴	۱,۶۵۴	عمران و مسکن سازان خوزستان
-	-	-	-	-	-	-	۵,۶۴۸	۵,۶۴۷	فرو گروه پالت
-	-	-	-	-	-	-	۱	-	توسعه مدیریت نیکان سپهر
-	-	-	۳۹۱,۷۳۷	-	۳۹۱,۷۳۷	-	۳۹۷,۴۵۶	۳۹۷,۴۵۶	واسپاری سپهر صادرات
-	-	-	-	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت فناوری های نوین سوزش سپهر
-	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت کارت ایران
۱۴,۷۸۸,۰۴۸	-	۱۴,۷۸۸,۰۴۸	۲۰,۶۹۱,۳۳۹	۲,۴۰۹,۰۹۷	۱۸,۲۸۲,۱۴۲	۶,۱۵۶,۳۵۱	۶۱,۴۳۶,۹۰۲	۷۶,۴۴۹,۵۵۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	-	-	-	-	(۵,۴۳۸,۳۳۳)	(۵,۴۳۸,۳۳۳)	زیان کاهش ارزش
۱۴,۷۸۸,۰۴۸	-	۱۴,۷۸۸,۰۴۸	۲۰,۶۹۱,۳۳۹	۲,۴۰۹,۰۹۷	۱۸,۲۸۲,۱۴۲	۶,۱۵۶,۳۵۱	۵۶,۰۰۰,۵۶۰	۷۱,۰۰۱,۲۱۸	خالص سرمایه گذاری بلند مدت
۲۳,۹۹۷,۷۷۸	۱۴,۶۲۵,۷۶۶	۱۸,۳۷۱,۵۳۳	۳۶,۵۶۲,۰۱۶	۱۳,۳۶۰,۰۰۸	۲۳,۳۰۲,۰۰۸	۱۱۳,۷۳۱,۶۷۳	۱۴۵,۳۰۶,۱۱۵	۱۴۱,۸۸۹,۵۸۶	جمع سرمایه گذاری ها





شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات

(سهامی عام)

۲-۲-۲۹- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به تفکیک صنعت به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۹۰۳,۲۰۹	۳۲,۴۲۶,۰۴۱	فعالیت‌های کمکی به نهادهای مالی واسط
۲۱,۰۲۵,۰۵۷	۱۴,۶۳۵,۹۷۳	صنعت بانک
۲۳,۱۰۷,۹۶۵	۲۱,۱۱۸,۰۶۷	صنعت پتروشیمی و شیمیایی
۱۷,۶۴۷,۹۰۵	۲۲,۰۹۲,۵۹۰	صنعت ساختمان
۱۴,۴۸۵,۱۵۵	۱۴,۵۳۵,۳۹۱	سرمایه‌گذاری‌ها
۹,۰۵۳,۹۴۸	۹,۷۰۵,۸۴۶	محصولات شیمیایی
۷,۵۸۶,۹۸۷	۸,۰۶۳,۸۰۱	صنعت فلزی و فلزات اساسی
۶,۶۷۵,۰۴۷	۶,۲۷۰,۵۴۸	صنعت رایانه
۴,۶۴۱,۰۴۵	۴,۶۴۱,۰۴۵	صنعت قندی
۳,۶۴۴,۳۰۱	۳,۴۰۶,۷۹۳	صنعت استخراج کانه‌های فلزی
۲,۷۴۷,۹۴۳	۲,۲۸۷,۱۱۲	چند رشته‌ای صنعتی
۱,۹۶۹,۸۰۷	۱,۲۴۲,۱۳۱	فرآورده‌های نفتی و سوخت هسته‌ای
۳۵۷,۶۲۲	۶۵۲,۹۵۳	صنعت دارویی
۵۵۱,۳۱۰	۵۷۰,۰۶۳	صنعت بیمه و بازنشستگی
۵۱,۶۶۱	۱۲۷,۸۵۷	صنایع غذایی بجز قند و شکر
۲۶۶,۸۵۷	۱۷۹,۰۱۱	صنعت سیمان آهک گچ
۷۳,۱۵۲	۷۳,۱۵۲	صنعت گردشگری
۲۵,۱۹۳	۱۷,۸۲۶	صنعت ماشین‌آلات و دستگاه‌های برقی
۱,۵۰۳,۷۵۴	۸,۵۸۸,۱۴۷	سایر صنایع
۱۴۷,۳۱۷,۸۱۸	۱۵۰,۶۳۴,۳۴۷	جمع کل
(۵,۴۲۸,۲۳۲)	(۵,۴۲۸,۲۳۲)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۱۴۱,۸۸۹,۵۸۶	۱۴۵,۲۰۶,۱۱۵	

۲-۲-۲۹- سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌ها به تفکیک بازار به شرح ذیل است:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۵,۷۶۵,۶۴۶	۷۳,۸۰۱,۶۵۱	بورسی / فرابورسی
۴۱,۵۵۲,۱۷۲	۷۶,۸۳۲,۶۹۶	غیر بورسی
۱۴۷,۳۱۷,۸۱۸	۱۵۰,۶۳۴,۳۴۷	
(۵,۴۲۸,۲۳۲)	(۵,۴۲۸,۲۳۲)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۱۴۱,۸۸۹,۵۸۶	۱۴۵,۲۰۶,۱۱۵	

ارقام نگر آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت

گزارش

شرکت		گروه		یادداشت	۳۰- موجودی نقد
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۶۹,۰۲۹	۸۳۷,۸۳۴	۱,۶۸۲,۳۹۰	۲,۲۲۲,۵۷۹		موجودی نزد بانکها - ریالی
.	.	۴,۷۷۹	۵,۲۰۳	۳۰-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
.	.	۸۹۸	۲,۵۴۶	۳۰-۱	صندوق ارزی
۵	.	۶,۷۶۵	۴,۷۵۷		موجودی صندوق و تنخواه‌گردان - ریالی
۳۶۹,۰۴۴	۸۳۷,۸۳۴	۱,۶۹۴,۸۳۳	۲,۲۳۵,۰۸۵		

۳۰-۱- موجودی ارزی در گروه معادل ۶,۵۸۸ میلیون ریال است که سود زیان تسعیر ارز حاصله در یادداشت ۱۶ صورت‌مالی منعکس و جزئیات موجودی ارزی نیز در یادداشت ۴۹ افشاء گردیده است.

۳۱- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۷۹۲,۵۴۷	۱,۶۰۸,۱۵۴	۳۱-۱	زمین نگهداری شده برای فروش
.	.	۱۱۱,۱۰۰	۵۳,۰۰۰		ساختمان نگهداری شده برای فروش
.	.	۹۰۳,۶۴۷	۱,۶۶۱,۱۵۴		

۳۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به دو فقره زمین جمعاً به مترمربع ۱۲,۶۷۰ متر مربع بوده که در تملک شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان یکی از شرکت‌های تابعه می‌باشد.

۳۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰ میلیارد سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد.

سال ۱۴۰۰		سال ۱۴۰۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۷۴.۵۱	۲۲,۳۷۵,۲۴۱,۸۳۴	۷۴.۵۱	۲۲,۳۵۵,۲۴۱,۸۳۴	بانک صادرات ایران
۱۸.۲۶	۵,۴۷۸,۵۰۶,۱۲۱	۱۹.۰۶	۵,۷۲۰,۹۲۵,۵۹۰	صندوق سرمایه‌گذاری بازارگردانی سپهر بازار سرمایه
۰.۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس
۰.۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان
۰.۱۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	واسپاری سپهر صادرات
۰.۱۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۶۷	۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
۶.۹۳	۲,۰۷۶,۲۵۲,۰۴۵	۶.۲۰	۱,۸۵۳,۸۳۲,۵۷۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۳۲- صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای دوره/سال
.	.	افزایش طی دوره/سال
.	.	کاهش طی دوره/سال
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره/سال

۲-۳۲- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی تعدیل شده مطابق دستور العمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح ذیل می‌باشد:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
مرتب	مرتب	نسبت جاری تعدیل شده
۰.۹۳	۱.۵۰	
۰.۷۱	۰.۳۸	نسبت بدهی تعدیل شده

۳-۳۳- افزایش سرمایه در جریان

طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۷ از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران از مبلغ ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۷۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته که با عنایت به درجریان بودن پذیره نویسی حق تقدم تا تاریخ گزارش از این بابت مبلغ ۲۸,۸۳۴,۵۶۸ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است تکمیل فرایند قانونی و متعاقباً مراحل ثبت افزایش سرمایه پس از تعیین و تکلیف حق تقدم‌های استفاده شده صورت خواهد پذیرفت.

۳-۳۴- صرف سهام خزانه

پیرو ابلاغ دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار در اواخر سال مالی ۱۳۹۹، در خصوص وجود بازارگردان جهت بهبود نقد شوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا برای شرکت‌های پذیرفته شده در بازار فرابورس، مبلغ ۳۴۲,۵۶۹ میلیون ریال از محل بازارگردانی سهام این شرکت توسط بازارگردان عاید این شرکت شده است.

۳-۳۵- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، از محل سود قابل تخصیص گروه و شرکت به ترتیب مبلغ ۵,۵۶۳,۷۰۵ میلیون ریال و مبلغ ۴,۸۰۶,۹۹۲ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳-۳۶- سایر اندوخته‌ها

گروه		یادداشت
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده اول دوره
۱۹۵,۳۷۰	۲۵۹,۰۷۰	کاهش
.	.	افزایش
۶۳,۷۰۰	.	مانده پایان دوره
۲۵۹,۰۷۰	۲۵۹,۰۷۰	

۱-۳۶- مبلغ منظور شده در سایر اندوخته‌ها براساس صورتجلسات مجمع شرکت‌های تابعه در جهت تقویت بنیه مالی شرکت‌های سرمایه پذیر در صورت‌های مالی منظور شده است.



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۷- سهام خزانه

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال
۳۷-۱	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲
۳۷-۱	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۶۴,۹۹۹,۹۹۹	۶۵,۰۰۰
	۱,۲۰۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۷۴۹,۹۸۲	۱,۲۰۲,۹۵۵,۵۹۹	۱۳,۷۴۴,۹۸۲

سهام خزانه شرکت

سهام خزانه شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی

سهام خزانه گروه

۳۷-۱- سهام خزانه شرکت

تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال	تعداد سهام	مبلغ میلیون ریال
۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲
.
.
۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲	۱,۱۳۷,۹۵۵,۶۰۰	۱۳,۶۷۹,۹۸۲

مانده ابتدای دوره

خرید طی دوره

فروش طی دوره

۱-۱-۳۷- پیرو ابلاغ دستور العمل سازمان بورس و اوراق بهادار، در خصوص وجود بازارگردان برای شرکت‌های پذیرفته شده در بازار فرابورس جهت نقد شوندگی و تنظیم عرضه و تقاضا بازارهای مالی، سهام خزانه شرکت توسط بازارگردان این شرکت در سال گذشته خریداری شده است.

۳۷-۲- سهام خزانه در تملک شرکت‌های فرعی

۱-۲-۳۷- سهام خزانه مربوط به سهام شرکت اصلی در تملک شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد.

بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
		تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۱	۳۰,۰۰۰	۰.۰۱
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۷	۵,۰۰۰	۰.۰۰۱۷
.	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰۱۷	.	۰.۰۰۱۷
۶۵,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۲۲۴	۶۵,۰۰۰	۰.۰۲۲۴

شرکت‌های فرعی سرمایه‌پذیر

- شرکت سرمایه‌گذاری عمران و توسعه اوج سپهر اصفهان
- شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس
- شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
- شرکت واسپاری سپهر صادرات

۳۸- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
سال ۱۴۰۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۵۷,۲۶۴	۳۲۵,۵۲۵
۶۹۲,۸۰۹	۲۰۸,۳۴۷
۷۷,۹۰۲	۲۷,۲۴۵
۶۹,۱۲۳	۶۹,۱۲۳
۱,۶۴۱	۱,۴۵۷
۱,۹۹۸,۹۳۹	۶۳۱,۶۹۷

سرمایه

سود انباشته

اندوخته قانونی

سایر اندوخته‌ها

تفاوت تسعیر ارز



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها:

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱			یادداشت
	خالص	جمع	سایر اشخاص		اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۴۴۰	۲,۵۴۴,۱۲۷	۲۱۸,۲۰۸	۲,۳۲۵,۹۱۹	۳۹-۱- پرداختنی های کوتاه مدت
۲۹,۴۴۰	۲,۵۴۴,۱۲۷	۲۱۸,۲۰۸	۲,۳۲۵,۹۱۹	گروه: تجاری اسناد پرداختنی
۸۳,۷۸۳,۸۶۳	۱,۷۵۱,۶۸۱	۱,۰۰۲,۴۹۳	۷۴۹,۱۸۸	حساب های پرداختنی
۸۳,۷۸۳,۸۶۳	۱,۷۵۱,۶۸۱	۱,۰۰۲,۴۹۳	۷۴۹,۱۸۸	
۸۳,۸۱۳,۳۰۳	۴,۲۹۵,۸۰۸	۱,۲۲۰,۷۰۱	۳,۰۷۵,۱۰۷	
۱۱,۰۱۳	.	.	.	سایر پرداختنی ها
۱۱,۰۱۳	.	.	.	اسناد پرداختنی
۶۱۳,۷۶۸	۴,۶۱۶,۳۵۲	.	۴,۶۱۶,۳۵۲	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۵۳۴,۵۷۴	۷۱۷,۰۰۰	۷۱۵,۹۰۴	۱,۰۹۶	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۱۳۴,۴۲۶	۵۵۷,۸۵۴	۵۵۷,۸۵۴	.	ذخیره هزینه های پرداختنی
۸۴,۳۴۰	۷۴,۳۲۰	۷۴,۳۲۰	.	بدهی به کارکنان
۱۴,۱۳۷	۱۷,۹۹۷	۱۷,۹۹۷	.	مالیات حقوق و تکلیفی
۱۰۸,۹۲۳	۱۲۶,۳۶۲	۱۲۶,۳۶۲	.	مالیات بر عوارض و ارزش افزوده
۳۴,۴۹۸	۴۱,۳۸۶	۴۱,۳۸۶	.	سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۱۷۶,۱۸۹	۹۶۷,۷۵۸	۹۶۷,۷۵۸	.	سایر پرداختنی ها
۱,۷۰۰,۸۵۵	۷,۱۱۸,۹۲۹	۲,۵۰۱,۵۸۱	۴,۶۱۷,۳۴۸	
۱,۷۱۱,۸۶۸	۷,۱۱۸,۹۲۹	۲,۵۰۱,۵۸۱	۴,۶۱۷,۳۴۸	
۸۵,۵۲۵,۱۷۱	۱۱,۴۱۴,۷۳۷	۳,۷۲۲,۲۸۲	۷,۶۹۲,۴۵۵	۳۹-۱-۱

۳۹-۱-۱- حساب های پرداختنی تجاری به اشخاص وابسته

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۳,۸۳۱,۳۰۸	۷,۰۸۹,۷۳۲
۴۷	۳۱
۵۷	۱,۶۷۶
۱۰,۸۲۷	.
.	۱,۰۹۶
.	۵۹۹,۹۲۰
۸,۸۹۸	.
۵,۰۰۰	.
۳,۵۰۰	.
۸۳,۸۵۹,۶۳۸	۷,۶۹۲,۴۵۵

شرکت بانک صادرات ایران
شرکت انرژی سپهر
شرکت بیمه سرمد
شرکت توسعه ساختمانی خوارزمی
شرکت تامین سرمایه سپهر
کارگزاری بانک صادرات
شرکت نوسازی سپهر بی چین
شرکت توسعه سپهر هشتم
شرکت کارما مالزی

۷۰





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهامی عام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱					یادداشت
	جمع	سایر اشخاص	سایر اشخاص وابسته	شرکت‌های وابسته	شرکت‌های گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	-	-	-	پرداختنی‌های کوتاه‌مدت شرکت:
-	-	-	-	-	-	تجاری
-	-	-	-	-	-	اسناد پرداختنی
۸۰,۵۵۴,۸۵۶	۵۹۹,۹۲۰	۵۹۹,۹۲۰	-	-	-	حساب‌های پرداختنی
۸۰,۵۵۴,۸۵۶	۵۹۹,۹۲۰	-	۵۹۹,۹۲۰	-	-	
-	-	-	-	-	-	سایر پرداختنی‌ها
۱,۹۳۸	۳,۰۰۶,۳۹۸	۶,۳۹۸	۳,۰۰۰,۰۰۰	-	-	اسناد پرداختنی
-	-	-	-	-	-	حساب‌های پرداختنی:
۱,۸۱۳	۴,۸۲۱	۳,۷۳۵	-	۱,۰۹۶	-	سپرده حسن انجام کار و سپرده بیمه
۱,۹۰۹	۲,۳۶۱	۲,۳۶۱	-	-	-	۳۹-۱-۳ مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۳۳۷	۲,۸۲۴	۲,۸۲۴	-	-	-	۳۹-۱-۵ سازمان تامین اجتماعی (بیمه کارکنان)
۴۴,۵۵۱	۵۷,۷۳۵	۵۶,۰۲۴	-	۱,۷۰۷	۴	سایر پرداختنی‌ها
۴۹,۶۱۱	۶۷,۷۶۱	۶۴,۹۵۴	-	۲,۸۰۳	۴	
۵۱,۵۴۹	۳,۰۷۴,۱۵۹	۷۱,۳۵۲	۳,۰۰۰,۰۰۰	۲,۸۰۳	۴	
۸۰,۶۰۶,۴۰۴	۳,۶۷۴,۰۷۹	۷۱,۳۵۲	۳,۵۹۹,۹۲۰	۲,۸۰۳	۴	۳۹-۱-۲

۳۹-۱-۲- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری به گروه و سایر اشخاص وابسته

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴	۴	شرکت‌های گروه:
۴	۴	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران
-	۱,۶۷۶	شرکت‌های وابسته:
-	۱,۰۹۶	شرکت بیمه نسرمد
-	۳۱	شرکت تامین سرمایه سپهر
۳۱	۳۱	شرکت انرژی سپهر
۳۱	۲,۸۰۳	سایر اشخاص وابسته:
۸۰,۵۵۴,۸۵۶	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۹-۱-۲-۱ بانک صادرات ایران
-	۵۹۹,۹۲۰	شرکت کارگزاری بانک صادرات
۸۰,۵۵۴,۸۵۶	۳,۵۹۹,۹۲۰	
۸۰,۵۵۴,۸۹۱	۳,۶۰۲,۷۲۷	





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ۱۴۰۱

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۱-۲-۱-۳۹- گردش حساب بانک صادرات طی سال مورد گزارش در شرکت به شرح زیر می‌باشد:

یادداشت	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده ابتدای سال	۸۰.۵۵۴.۸۵۶	۸۶.۸۸۶.۱۲۳		
تقبل بدهی شرکت توسط بانک صادرات	۰	۲.۴۴۱.۰۶۳		
انتقال مانده سود سهام پرداختی به حساب‌های پرداختی	۱۱.۸۹۱.۶۵۹	۰		
تسویه نقدی بدهی به بانک صادرات ایران	(۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۲.۳۱۴.۷۶۱)		
انتقال به بدهی بلند مدت	(۷۶.۰۴۰.۵۸۱)	(۶.۲۴۴.۵۷۰)		
کاهش بدهی از طریق سایر پرداخت‌های فی مابین	(۴.۴۰۵.۹۳۴)	(۱۹۲.۹۹۹)		
مانده پایان سال	۳.۰۰۰.۰۰۰	۸۰.۵۵۴.۸۵۶		

۱-۲-۱-۱-۳۹- مبلغ تسویه‌شده با بانک صادرات ایران از طریق پرداخت نقدی انجام شده است. و تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بدهی فوق نیز پرداخت شده است.

۱-۲-۱-۳۹- مالیات حقوق شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است و بابت مالیات عملکرد شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۵۴.۱۱۱ میلیون ریال معترض بوده که روند رسیدگی در مراجع مالیاتی در دست انجام می‌باشد.

۱-۲-۱-۳۹- حساب مالیات بر ارزش افزوده شرکت تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و تسویه شده است و بابت سال ۱۳۹۸ تاکنون رسیدگی توسط سازمان امور مالیاتی انجام نشده است و با توجه به رعایت مفاد قانونی مربوطه به نظر هیات مدیره هزینه‌ای در این خصوص متصور شرکت نخواهد شد.

۱-۲-۱-۳۹- حساب بیمه‌های شرکت تا پایان سال ۱۳۹۵ توسط سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و تسویه نیز شده است اسناد و اطلاعات مورد درخواست برای سال مالی ۱۳۹۷ به سازمان تامین اجتماعی ارسال شده و روند رسیدگی در حال انجام می‌باشد همچنین با توجه به بخشنامه شماره ۱۰۰/۹۷/۲۴۴۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۳ که سازمان تامین اجتماعی تنها می‌تواند حساب‌های سال قبل را رسیدگی نماید بابت سال مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۰ در دوره مالی مورد گزارش تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رسیدگی توسط سازمان تامین اجتماعی انجام نگرفته است و به نظر هیات مدیره مزاد بر مبالغ منعکس و پرداخت شده در دفاتر متحمل شرکت نخواهد گردید. همچنین عمده شرکت‌های گروه مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته‌اند و با توجه به بخشنامه فوق‌الذکر سازمان تامین اجتماعی تنها می‌تواند سال قبل شرکت‌ها را رسیدگی نماید و به نظر هیات مدیره شرکت‌های تابعه باتوجه به اینکه تمامی تکالیف سازمان تامین اجتماعی توسط شرکت‌های تابعه رعایت شده است از بابت رسیدگی در سال قبل نیز هیچگونه بدهی متصور شرکت‌ها نخواهد بود و از این بابت هیچگونه ذخیره‌ای در حساب‌ها منظور نشده است.

۲-۲-۳۹- پرداختی‌های بلندمدت

گروه تجاری حساب‌های پرداختی اشخاص وابسته	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳۹-۲-۱	۸۲.۹۹۸.۱۵۱	۳۳.۶۴۹.۰۶۱	۸۳.۱۳۷.۱۷۱	۳۳.۶۴۴.۴۸۳
		۸۲.۹۹۸.۱۵۱	۳۳.۶۴۹.۰۶۱	۸۳.۱۳۷.۱۷۱	۳۳.۶۴۴.۴۸۳

۱-۲-۲-۳۹- حساب‌های پرداختی تجاری به اشخاص وابسته

بانک صادرات ایران شرکت واسپاری سپهر صادرات شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اوج اصفهان شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران	یادداشت	گروه		شرکت	
		سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
		۸۲.۹۹۸.۱۵۱	۳۳.۶۴۳.۲۳۱	۸۲.۹۹۸.۱۵۱	۳۳.۵۶۲.۸۶۳
		۵.۸۳۰	۵.۸۳۰	۹.۹۳۰	۵.۸۳۰
		۰	۰	۵۹.۵۸۰	۲۴.۹۸۰
		۰	۰	۵۹.۵۸۰	۲۴.۹۸۰
		۰	۰	۹.۹۳۰	۵.۸۳۰
		۸۲.۹۹۸.۱۵۱	۳۳.۶۴۹.۰۶۱	۸۳.۱۳۷.۱۷۱	۳۳.۶۴۴.۴۸۳

۳-۳۹- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۲.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از بدهی‌های شرکت و مبلغ ۲.۶۳۵.۶۹۲ میلیون ریال از بدهی‌های گروه تسویه شده است.





سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳۹-۴- عمده پرداختی‌های بلند مدت در سطح گروه و شرکت مربوط به مطالبات سنواتی سهامدار عمده از شرکت اصلی می‌باشد که بر اساس توافقات و برنامه‌ریزی‌های آتی نسبت به تعیین و تکلیف آن اقدام خواهد شد که در همین راستا در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳۳.۵۶۲.۸۶۳ ریال از مطالبات بانک صادرات ایران به حساب افزایش سرمایه در جریان انتقال یافته است.

۴۰- تسهیلات مالی

گروه

سال ۱۴۰۰			سال ۱۴۰۱		
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۷۳,۹۸۳	۴۳,۹۲۱	۸۳۰,۰۶۲	۲,۰۳۱,۶۲۹	۱,۲۸۹,۸۲۵	۷۴۱,۸۰۴
۸۷۳,۹۸۳	۴۳,۹۲۱	۸۳۰,۰۶۲	۲,۰۳۱,۶۲۹	۱,۲۸۹,۸۲۵	۷۴۱,۸۰۴

تسهیلات دریافتی

۴۰-۱- به تفکیک منابع دریافتی

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۳,۵۳۲	۲,۲۷۳,۲۷۵
۴۷۴,۵۴۲	۴۳۰,۹۶۹
۹۶۸,۰۷۴	۲,۸۰۴,۲۴۴
(۹۴,۰۹۱)	(۷۷۲,۶۱۵)
۸۷۳,۹۸۳	۲,۰۳۱,۶۲۹

بانک‌ها:

بانک صادرات

سایر بانکی

کسر می‌شود: سود و کارمزد سنوات آتی

۴۰-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۲,۷۵۶	۲۳۲,۰۶۵
۴۲۷,۱۰۵	۱,۷۶۷,۰۳۷
۳۴,۱۲۲	۳۲,۵۲۷
۸۷۳,۹۸۳	۲,۰۳۱,۶۲۹

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۵ تا ۲۰ درصد

۱ تا ۱۵ درصد

۴۰-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۵۹,۳۱۸	۰
۷۰,۷۴۴	۴۳۶,۳۱۳
۴۳,۹۲۱	۳۰۵,۴۹۰
۰	۱,۲۸۹,۸۲۶
۸۷۳,۹۸۳	۲,۰۳۱,۶۲۹

سال ۱۴۰۰

سال ۱۴۰۱

سال ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۳

۴۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۷۵۴	۶,۰۷۵	۱۶۶,۹۴۷	۲۲۶,۹۱۲
۵,۹۹۰	۱۱,۴۱۷	۶۷,۴۸۳	۱۳۹,۱۶۶
(۲,۶۶۹)	(۵,۹۷۶)	(۲,۵۱۸)	(۵۱,۱۸۴)
۶,۰۷۵	۱۱,۵۱۶	۲۲۶,۹۱۲	۳۱۴,۸۹۴

مانده ابتدای سال

ذخیره تامین شده طی سال

پرداخت شده طی سال

مانده در پایان سال



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
شماره: ۷۸۰۳۸

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۲- مالیات پرداختنی

گروه شرکت	سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱			
	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	سایر	جمع	استاد پرداختنی	ذخیره	سایر
گروه شرکت	۱۷۲,۵۶۷	۱۷۲,۵۶۷	۰	۰	۱۷۲,۵۶۷	۱۷۲,۵۶۷	۰	۰
	۱۷۲,۵۶۷	۱۷۲,۵۶۷	۰	۰	۱۷۲,۵۶۷	۱۷۲,۵۶۷	۰	۰

۴۱-۴۰-گرفتن حساب پرداختنی گروه به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۰ سال	۱۴۰۱/۱۳/۲۹
گروه	۱۲۰,۰۹۸	۱۷۲,۵۶۷
ماده در انحصار سال	۸۷,۵۳۸	۱۰۴,۱۳۰
ذخیره عملکرد مالیات سال جاری	۵,۴۶۸	۶۳,۶۵۳
ذخیره عملکرد مالیات سنوات گذشته	(۳,۷۹۶)	۲۵۴,۵۸۵
تغییر مالیات ناشی از ترکیب تجاری	(۳۲,۷۷۱)	(۱۳۳,۲۴۶)
پرداختی طی سال	۱۷۲,۵۶۷	۲۷۴,۶۸۸

۱-۴۱- همه شرکت‌های گروه تا پایان سال ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته‌اند و تسویه نیز شده و هر شرکت متناسب با وضعیت مالیاتی خود برای سال‌های ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ که رسیدگی و تسویه نشده‌اند نسبت به برگ تشخیص‌های صادره جمعاً به مبلغ ۱۴۰,۰۹۵ میلیون ریال منتهی به‌دفعه و با روند رسیدگی هر حال انجام می‌باشد.

۲-۴۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح زیر است:

نوع تشخیص	سال ۱۴۰۰				سال ۱۴۰۱				سال مالی
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	تخصیص	ایزای	مورد مشمول	سود (زیان) ایزای	سایر	
فقطی و تسویه	۰	۰	۱۶,۵۵۱	۲۰,۸۹۳	۱۱,۳۴۱	۵۶,۳۰۶	۱,۶۵۳,۷۳۰	۱۳۹۷	
در مرحله اعتراض	۰	۰	۰	۸,۵۶۵	۰	۰	۵,۶۴۸,۱۱۵	۱۳۹۸	
در مرحله اعتراض	۰	۰	۰	۱۵۴,۱۱۰	۰	۰	۳۵,۱۵۸,۴۳۴	۱۳۹۹	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۳,۷۸۵,۰۶۹	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۱۴۰۱	

۱-۴۲- مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ فقط و تسویه نشده است و در خصوص رسیدگی سال مالی ۱۳۹۸ با توجه به رسیدگی انجام شده توسط سازمان امور مالیاتی شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۸,۵۶۵ میلیون ریال منتهی بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اعلام رای نشده است.

۲-۴۲- بابت عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره به مبلغ ۱۵۴,۱۱۰ میلیون ریال منتهی بوده که روند رسیدگی در مراجع مالیاتی در دست انجام می‌باشد.

۳-۴۲- بابت عملکرد دوره مالی جاری با توجه به رعایت مفاد قانونی تبصره ۴ ماده ۵-۱۰ قانون مالیات‌های مستقیم شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می‌باشد.



ارقام نگر آرزا
موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
گزارش



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۳-۴۲- مالیات مربوط به سود زیان

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۸۷,۵۳۸	۱۰۴,۱۳۰
۵,۳۱۰	۰	۷,۴۶۸	۶۳,۶۵۲
۵,۳۱۰	-	۹۵,۰۰۶	۱۶۷,۷۸۲

هزینه مالیات بر درآمد دوره جاری
هزینه مالیات بر درآمد دوره های قبل

۴۳- سود سهام پرداختنی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۵۹,۶۶۶	۰	۵۹,۹۳۴
۸۹۴,۲۸۶	۵۹,۵۵۰	۹۶۴,۵۴۰	۸۵,۲۶۶
۰	۰	۸۶۵	۸۶۵
۰	۰	۵۶۴,۷۹۲	۱۴۰,۴۰۷
۸۹۴,۲۸۶	۱۱۹,۲۱۶	۱,۵۳۰,۱۹۷	۲۸۶,۴۷۲

سال ۱۴۰۰
سال ۱۳۹۹
سال ۱۳۹۸
سال ۱۳۹۷ و سال های قبل

۴۴- پیش دریافت ها

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۵,۱۸۰	۱۲۳,۷۰۲
۸۵۵,۷۵۵	۳۷۲,۵۸۳
۲,۱۴۲	۲۵,۴۲۸
۱,۰۲۳,۰۷۷	۵۲۱,۷۱۳

گروه:

اشخاص وابسته
پیش دریافت فروش خدمات (بانک صادرات)
سایر مشتریان
فروش املاک ساختمانی
پیش دریافت فروش خدمات

۴۴-۱- تا تاریخ تهیه این یادداشت مبلغ ۷۱,۸۰۰ میلیون ریال از پیش دریافت ها مستهلک شده است.





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۵- تجدید طبقه بندی

گروه

۴۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱-۴۵-اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

تجدید ارائه شده	تعدیلات		طبق صورت‌های مالی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

گروه :

صورت وضعیت مالی

۵۴,۶۹۶	(۴,۰۰۳)	(۴,۰۰۳)	۵۸,۶۹۹	سایر دارایی‌ها
۱۷,۹۹۱,۷۷۵	۴,۰۰۳	۴,۰۰۳	۱۷,۹۸۷,۷۷۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۱,۱۸۵,۱۵۰	۱,۱۸۵,۱۵۰	۱,۱۸۵,۱۵۰	۰	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
۱۴,۷۰۶,۱۶۳	(۱,۹۷۷,۶۹۷)	(۱,۹۷۷,۶۹۷)	۱۶,۶۸۳,۸۶۰	موجودی املاک و کالا
۹۰۳,۶۴۷	۷۹۲,۵۴۷	۷۹۲,۵۴۷	۱۱۱,۱۰۰	دارایی غیر جاری نگهداری برای فروش





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
اسفند ماه

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۶- نقد حاصل از عملیات

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۷۹۵,۰۶۹	۳۶,۱۳۹,۸۳۴	۳۸,۵۹۰,۲۲۰	۳۵,۴۸۳,۲۷۳	سود خالص
				تعدیلات:
۵,۳۱۰	۰	۹۵,۰۰۶	۱۶۷,۷۸۲	هزینه مالیات بر درآمد
۰	۰	۷۱,۸۹۱	۱۲۶,۲۵۹	هزینه‌های مالی
۳,۳۲۱	۵,۴۴۱	۵۹,۹۶۵	۸۷,۹۸۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۹,۷۹۴	۱۹,۰۲۵	۳۰۷,۰۶۱	۳۵۳,۴۲۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۳۲,۸۱۳,۴۹۴	۳۶,۱۶۴,۳۰۰	۳۹,۱۲۴,۱۴۳	۳۶,۲۱۸,۷۱۹	
(۱۰,۳۴۳,۶۷۴)	(۱۸,۳۰۹,۱۷۸)	(۱۰,۰۳۸,۹۳۴)	(۳۳,۴۷۹,۱۸۹)	افزایش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۴,۹۷۹,۹۹۹)	(۶,۵۷۲,۳۶۲)	۰	۰	افزایش سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های فرعی
(۵۰,۵۷۲,۳۶۴)	۶۱۱,۹۵۰	(۱۳,۰۱۴,۳۰۵)	۳,۹۴۷,۵۹۶	کاهش (افزایش) سرمایه‌گذاری‌های در شرکت‌های وابسته
۴,۱۶۳,۸۲۹	۲۰,۹۵۳,۰۶۰	۴,۶۹۳,۷۵۵	۲۱,۳۹۶,۶۱۹	کاهش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۵,۲۰۱,۳۳۵)	(۱,۴۸۱,۶۲۵)	(۶,۰۹۸,۸۱۳)	(۱۱,۶۷۰,۰۱۹)	کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
۰	-	(۵,۳۶۷,۶۸۵)	(۱,۱۴۱,۳۵۴)	افزایش موجودی املاک و کالا
۰	-	۰	(۴۲,۸۶۲)	زمین نگهداری شده برای ساخت املاک
(۱,۳۳۴)	(۱۳,۵۰۵)	(۸,۱۷۵)	۶۰,۶۷۲	کاهش (افزایش) پیش‌پرداخت‌های عملیاتی
۲,۳۵۵	(۴۴۳)	۱۴,۰۳۰	(۹۱۳,۷۴۷)	کاهش (افزایش) سایر دارایی‌ها
۰	-	(۱,۶۸۷,۵۹۸)	(۵۰۱,۳۶۴)	افزایش (کاهش) پیش‌دریافت
(۸۰,۷۱۳)	(۸۱۱,۸۷۲)	(۳۸۹,۱۶۴)	۲۰,۸۸,۱۲۰	کاهش پرداختی‌های عملیاتی
۱,۱۵۰	۰	۱,۱۵۰	۰	افزایش (کاهش) ذخایر
(۲۱,۴۹۶,۸۸۵)	(۵,۶۳۴,۱۷۴)	(۳۱,۷۹۵,۷۳۹)	(۲۰,۳۵۴,۴۲۶)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۱۱,۳۱۶,۶۰۹	۳۰,۵۴۰,۱۲۶	۷,۳۲۸,۴۱۴	۱۵,۹۶۴,۳۹۲	نقد حاصل از عملیات

۴۷- معاملات غیرنقد

شرکت اصلی		گروه		
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۴,۴۰۵,۴۸۱	۰	۴,۴۰۵,۹۳۲	کاهش سرمایه‌گذاری در مقابل کاهش بدهی‌ها
۰	۲۰۲,۰۰۰	۱,۳۳۱,۵۴۰	۷۹,۴۲۶	تحصیل ساختمان در مقابل تسویه مطالبات
۰	۲۸,۴۷۰	۸۳,۳۹۱	۲۸,۴۷۰	تسویه سود سهام پرداختی در مقابل تسویه مطالبات
۰	۳۸,۸۳۴,۵۶۸	۰	۳۸,۸۳۴,۵۶۸	افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات
۰	۴۳,۴۷۰,۵۱۹	۱,۴۱۴,۹۳۱	۴۳,۳۴۸,۳۹۶	



۴۸- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۴۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل نماید در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۳ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ‌گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. همچنین براساس محاسبات مالی و رسیدگی‌های انجام شده توسط کمیته حسابرسی شرکت، نسبت اهرمی در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۲.۰۹ بوده و در دوره جاری نرخ نسبت اهرمی ۰.۸۲ می‌باشد. که پیش‌بینی می‌شود با افزایش سرمایه آتی شرکت وضعیت نسبت اهرمی فوق بهبود یابد.

۴۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۱۵۱,۲۴۸	۸۶,۹۴۱,۹۸۲	جمع بدهی
(۳۶۹,۰۴۴)	(۸۳۷,۸۳۴)	موجودی نقد
۱۱۴,۷۸۲,۲۰۴	۸۶,۱۰۴,۱۴۸	خالص بدهی
۵۴,۸۸۸,۳۲۱	۱۰۵,۲۶۲,۷۲۳	حقوق مالکانه
۳.۰۹	۰.۸۲	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۴۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته حسابرسی شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته حسابرسی شرکت بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، شرکت با اعمال کنترل‌های داخلی به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیر، توسط حسابرسان داخلی به‌طور مستمر بررسی می‌شود.

۴۸-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک بازار قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک بازار، موارد زیر را بکار می‌گیرد:

۴۸-۳-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

تجزیه و تحلیل حساسیت زیر براساس آسیب‌پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین شده است. با توجه به این‌که روش این شرکت در سرمایه‌گذاری‌های سریع‌العمله، اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها می‌باشد، اگر قیمت اوراق بهادار مالکانه در بازار ۵ درصد پایین‌تر از ارزش بهای تمام‌شده اوراق باشد، باعث شناسایی زیان کاهش ارزش ناشی از تغییرات در ارزش بازار سرمایه‌گذاری‌های اوراق بهادار مالکانه تا سطح بهای تمام‌شده خواهد شد. حساسیت شرکت نسبت به قیمت‌های اوراق بهادار مالکانه از سال قبل تغییر با اهمیتی نداشته است.



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهام عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴۸-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. با توجه به ماهیت کار و فعالیت‌های این شرکت که در بازار بورس و فرا بورس می‌باشد و این نوع بازارها تحت نظارت و کنترل خوبی از سوی مراجع ذی‌صلاح قرار دارند، ریسک اعتباری در این شرکت در سطح بسیار پایینی قرار دارد و به استحضار می‌رساند که بخش عمده دریافتی‌های تجاری مربوط به سود سهام دریافتی از شرکت‌های بورس می‌باشد که طبق ماده ۲۴۰ قانون تجارت، شرکت‌ها ملزم هستند ۸ ماه پس از تصویب سود سهام پرداختی، سود سهامداران را پرداخت نمایند.

۴۸-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای دوره‌های کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. به طوری که شرکت ریسک نقدینگی در کوتاه‌مدت را در جهت انجام امور جاری شرکت و به دلیل قدرت نقدشوندگی بالا و همچنین سود مناسب، از طریق خرید و فروش اوراق صندوق‌های با درآمد ثابت پوشش داده است و برای دوره‌های میان‌مدت و بلندمدت از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و همچنین از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی مدیریت می‌کند.

۴۹- وضعیت ارزی

گروه							شرح
دلار آمریکا	دلار کانادا	یورو	درهم امارات	یوان	رنگیت	بات	
۱۲,۵۷۷.۲۹	-	۵۱۴	۸,۵۵۰	-	-	-	موجودی ارزی نزد بانک
۳۵۸.۶۸	۱۲۰	۱,۶۹۹.۳۷	۱۶,۲۸۷.۲۶	۱,۰۰۱.۴	۴۷۸	۵,۳۶۰	موجودی نقدی ارزی نزد صندوق
۱۲,۹۳۵.۹۷	۱۲۰	۲,۲۱۳.۳۷	۲۴,۸۲۷	۱,۰۰۱.۴	۴۷۸	۵,۳۶۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۴,۴۴۴	۲۶	۷۰۸	۲,۰۳۴	۴۳	۴۳	۶۱	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)
۵۵,۴۴۲.۴۵	۱۲۰	۲,۱۹۹.۳۷	۲۶,۲۸۷	۱,۰۰۱.۴	۴۷۸	۵,۳۶۰	خالص دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۸,۷۶۹	۲۵	۶۶۴	۱,۲۷۶	۴۲	۳۵	۴۸	معادل ریالی خالص دارایی‌های پولی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
(سهامی عام)

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵۰-معاملات با اشخاص وابسته

۵۰-۱-معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش (میلیون ریال)

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سهام کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	تضامین اعطایی
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت بانک صادرات ایران	سهامدر و عضو هیأت‌مدیره	√	۵,۷۵۴,۴۵۷	۲۰۲	۱,۳۱۷,۳۳۴
شرکت‌های وابسته	شرکت بیمه سرمد	نفوذ قابل ملاحظه	-		۷,۹۹۸	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√		۵۷,۹۹۱	۰
	شرکت کارت ایران	عضو هیأت‌مدیره مشترک	√	۴۶۰	۰	۰
	شرکت پرشیا سفال	همگروه	√	۰	۱۴,۷۵۷	۰
	شرکت توسعه سپهر هشتم	همگروه	-	۷۲۹	۰	۰
	شرکت شبکه گستران خوارزمی	همگروه	-	۰	۸۹,۱۸۳	۰
جمع کل				۵,۷۵۵,۶۴۶	۱۵۵,۳۷۴	۱,۳۳۲,۰۹۱

۵۰-۱-۱-معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.





سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۲-۵- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه (میلیون ریال)

نام اشخاص وابسته	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	پرداختی‌های تجاری و غیر تجاری	پیش دریافت	سود سهام پرداختی	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰	
					خالص طلب	خالص بدهی	خالص طلب	خالص بدهی
واحدهای تجاری اصلی و نهایی	شرکت بانک صادرات ایران	۶۳۱,۸۸۹	۹۰۰,۸۷,۸۸۳	۱۳۳,۷۰۲	۰	۸۹,۵۷۹,۶۹۶	۰	۱۱۷,۰۰۶,۸۸۵
		۶۳۱,۸۸۹	۹۰۰,۸۷,۸۸۳	۱۳۳,۷۰۲	۰	۸۹,۵۷۹,۶۹۶	۰	۱۱۷,۰۰۶,۸۸۵
شرکت‌های وابسته:	شرکت انرژی سپهر	۱,۶۸۸,۵۲۵	۳۱	۰	۰	۱,۶۸۸,۴۹۴	۰	۴۷
	شرکت توسعه نیشکر و صنایع جانبی	۱۳,۶۹۹,۹۵۹	۰	۰	۰	۱۳,۶۹۹,۹۵۹	۰	۹,۴۰۱,۶۲۱
	شرکت تامین سرمایه سپهر	۱,۰۴۳,۵۶۸	۱,۰۹۶	۰	۰	۱,۰۴۱,۴۷۲	۰	۱,۰۱۸,۷۴۹
	شرکت پرداخت الکترونیک سپهر	۳۴۷,۶۱۰	۰	۰	۰	۳۴۷,۶۱۰	۰	۲۴۱,۵۰۰
	شرکت بیمه سرمد	۳۵,۵۸۶	۱,۶۷۶	۰	۰	۳۵,۵۸۶	۰	۳۵,۵۲۹
	شرکت پتروشیمی گچساران	۱۰۴	۰	۰	۰	۱۰۴	۰	۱۰۴
	شرکت توسعه معدنی مبین سپهر صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۳
	شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان	۴۶۰	۰	۰	۰	۴۶۰	۰	۲۸۰
	شرکت عمران و مسکن سازان خوزستان	۳۸۳	۰	۰	۰	۳۸۳	۰	۳۸۳
	شرکت عمران و مسکن سازان پوشهر	۵۲	۰	۰	۰	۵۲	۰	۵۲
	شرکت فروگروم بافت	۵۰	۰	۰	۰	۵۰	۰	۵۰
			۱۶,۷۱۵,۲۹۶	۳,۸۰۳	۰	۰	۱۶,۷۱۴,۱۶۹	۰	۱۰,۶۹۸,۳۳۱
شرکت‌های همگروه	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۰	۵۹۹,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۲۶,۸۷۳
	شرکت واسطه‌گری سپهر صادرات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸۲,۵۷۳
		۰	۵۹۹,۹۲۰	۰	۰	۰	۰	۵۹۹,۹۲۰
شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر	شرکت فناوری و راه حل های هوشمند سپهر	۴,۵۶۶	۰	۰	۰	۴,۵۶۶	۰	۰
	مستوفی اختصاصی بازار گردهای سپهر بازار سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۸۰,۰۰۰
	شرکت تدبیر و اندیشه مطالبات سپهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری توسعه عمران سپهر هشتم	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۰۰۰
		۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت کارما مالزی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۸۲۷
	شرکت توسعه ساختمان خوارزمی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۵۰۰
جمع	۴,۵۶۶	۰	۰	۰	۴,۵۶۶	۰	۰	
جمع کل	۱۷,۳۵۱,۷۵۱	۹۰,۶۹۰,۶۰۷	۱۳۳,۷۰۲	۰	۱۰۶,۳۹۸,۴۳۲	۸۹,۵۷۹,۶۹۶	۱۱,۳۲۹,۷۶۷	۱۱۸,۴۰۶,۱۷۹



۵۰-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش (میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	فروش سهام	تسهیلات دریافتی	خرید املاک	دریافت خدمت
واحد تجاری نهایی	بانک صادرات ایران	سهامدار	√	۴,۵۸۴,۹۷۲	۵۲۳,۲۸۶		
شرکت های همگروه	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی	عضو هیأت مدیره مشترک	√			۲۰۲,۰۰۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سرمد	شرکت وابسته	-	۰			۷,۹۹۸
	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	عضو هیأت مدیره مشترک	√	۰			۴۸,۹۶۵
	شرکت کارت ایران	عضو هیأت مدیره مشترک	√	۴۶۰			۰
جمع کل							
				۴,۵۸۵,۴۳۲	۵۲۳,۲۸۶	۲۰۲,۰۰۰	۵۶,۹۶۳

۵۰-۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.



سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات
تاسیس: ۱۳۸۰

شرکت سرمایه‌گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)
یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۴-۵- مانده حساب‌های بهایی اکتفا‌ی وابسته شرکت (میلون ریال)

شرح	سال ۱۴۰۱		سال ۱۴۰۰		سود سهام پرداختی	برداشت‌های تجاری و غیر تجاری	دریافتی‌های تجاری و غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح
	خالص	مانده پدیه	خالص	مانده پدیه					
شرکت‌های گروه فرعی									
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اوج سپهر اصفهان	۴,۰۹۲,۶۶۲	.	۳,۳۷۰,۷۳۸	.		۴,۱۵۲,۳۲۳	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه اوج سپهر اصفهان	
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس	۲,۳۷۰,۷۳۸	.	۲,۳۷۰,۷۳۸	.		۲,۳۷۰,۳۱۸	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه سپهر فارس	
	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران	۳,۰۹۲,۳۲۷	.	۳,۰۹۲,۳۲۷	.		۳,۰۹۲,۳۲۷	شرکت سرمایه‌گذاری توسعه ساختمان سپهر تهران	
	شرکت آریان توسعه زمین سپهر	۱۴,۱۷۰,۹۶۵	.	۱۴,۱۷۰,۹۶۵	.		۱۴,۱۷۰,۹۶۵	شرکت آریان توسعه زمین سپهر	
	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مالتا)	۹۶,۹۳۱	.	۹۶,۹۳۱	.		۹۶,۹۳۱	شرکت توسعه فناوری اطلاعات خوارزمی (مالتا)	
	شرکت تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کلی	۳۴,۰۷۶	.	۳۴,۰۷۶	.		۳۴,۰۷۶	شرکت تحقیق و گسترش صنایع معدنی پارس کلی	
	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات	۲۰۲,۷۲۲	.	۲۰۲,۷۲۲	.		۲۰۲,۷۲۲	شرکت توسعه ساختمانی امین سپهر صادرات	
	شرکت سرمایه‌گذاری خدمات نوین گومسگری سپهر جم	۱۰,۹۴۴	.	۱۰,۹۴۴	.		۱۰,۹۴۴	شرکت سرمایه‌گذاری خدمات نوین گومسگری سپهر جم	
	شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر صادرات	۲,۸۸۴,۹۶۲	.	۲,۸۸۴,۹۶۲	.		۲,۸۸۴,۹۶۲	شرکت توسعه مدیریت نیکان سپهر صادرات	
	شرکت فناوری های نوین سروش سپهر	۲,۰۱۶	.	۲,۰۱۶	.		۲,۰۱۶	شرکت فناوری های نوین سروش سپهر	
	شرکت واسپاری سپهر صادرات	۹۹۱,۵۵۶	.	۹۹۱,۵۵۶	.		۹۹۱,۵۵۶	شرکت واسپاری سپهر صادرات	
شرکت توسعه معدنی زمین سپهر صادرات	۲۹۷,۶۰۱	.	۲۹۷,۶۰۱	.		۲۹۷,۶۰۱	شرکت توسعه معدنی زمین سپهر صادرات		
جمع	۲۷,۸۰۹,۶۳۷	.	۲۷,۸۰۹,۶۳۷	.		۲۷,۸۰۹,۶۳۷	جمع		
واحد تجاری اصلی و نهایی									
شرکت بانک صادرات ایران	۵۵,۹۹۸,۱۵۱	.	۵۵,۹۹۸,۱۵۱	.		۵۵,۹۹۸,۱۵۱	شرکت بانک صادرات ایران		
جمع کل									
شرکت بیمه سرمد	۳۵,۵۸۶	.	۳۳,۹۱۰	.		۳۵,۵۸۶	شرکت بیمه سرمد		
شرکت توسعه پتسکو و صنایع چایی	۱۳,۶۹۹,۸۵۹	.	۱۳,۶۹۹,۸۵۹	.		۱۳,۶۹۹,۸۵۹	شرکت توسعه پتسکو و صنایع چایی		
شرکت انرژی سپهر	۱,۶۸۸,۳۲۵	.	۱,۶۸۸,۳۲۵	.		۱,۶۸۸,۳۲۵	شرکت انرژی سپهر		
شرکت تامین سرمایه سپهر	۱۰,۲۳,۵۲۸	.	۱۰,۲۳,۵۲۸	.		۱۰,۲۳,۵۲۸	شرکت تامین سرمایه سپهر		
شرکت پتروشیمی گچساران	۱۰,۴	.	۱۰,۴	.		۱۰,۴	شرکت پتروشیمی گچساران		
شرکت عمران و مسکن سازان بوشهر	۵۲	.	۵۲	.		۵۲	شرکت عمران و مسکن سازان بوشهر		
شرکت قزو کروز پالت	۵۰	.	۵۰	.		۵۰	شرکت قزو کروز پالت		
شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان	۴۶۰	.	۴۶۰	.		۴۶۰	شرکت صنایع نیرو گسترش کردستان		
شرکت عمران و توسعه سازان خوزستان	۳۸۳	.	۳۸۳	.		۳۸۳	شرکت عمران و توسعه سازان خوزستان		
جمع کل	۱۶,۴۶۷,۶۸۶	.	۱۶,۴۶۷,۶۸۶	.		۱۶,۴۶۷,۶۸۶	جمع کل		
شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران	۵۹۹,۹۲۰	.	۴۶۸,۸۷۳	.		۵۹۹,۹۲۰	شرکت کارگزاری بانک صادرات ایران		
شرکت فناوری راه حل‌های هوشمند سپهر	۴,۵۶۶	.	۴,۵۶۶	.		۴,۵۶۶	شرکت فناوری راه حل‌های هوشمند سپهر		
صندوق بازار گرهی سپهر بازار سرمایه	۲۰,۱۲۰	.	۲۰,۱۲۰	.		۲۰,۱۲۰	صندوق بازار گرهی سپهر بازار سرمایه		
تعمیر اکتیو و مطالعات سپهر	۲۴۷,۶۱۰	.	۲۴۷,۶۱۰	.		۲۴۷,۶۱۰	تعمیر اکتیو و مطالعات سپهر		
شرکت پرداخت الکترونیک سپهر	۳۷۳,۳۹۷	.	۳۷۳,۳۹۷	.		۳۷۳,۳۹۷	شرکت پرداخت الکترونیک سپهر		
جمع کل	۱۶,۷۳۹,۹۸۳	.	۱۶,۷۳۹,۹۸۳	.		۱۶,۷۳۹,۹۸۳	جمع کل		
سایر اشخاص وابسته									
جمع کل	۲۶,۶۲۸,۶۴۴	.	۲۶,۶۲۸,۶۴۴	.		۲۶,۶۲۸,۶۴۴	جمع کل		

۸۳

ارواقم نگار آریا

موسسه حسابداری و خدمات مدیریت
تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۰۰



سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات
سهام عامه

شرکت سرمایه گذاری گروه مالی سپهر صادرات (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۱

۵۱- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۵۱-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای متعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۰,۱۷۵,۰۰۷	۱۵,۸۲۲,۷۴۰
۰	۰	۱۷,۳۵۴	۵۶,۶۰۶
۰	۰	۱۰,۱۹۲,۳۶۱	۱۵,۸۷۹,۳۴۶

مشارکت در فعالیت های ساختمانی

مشارکت در فعالیت های تولید نرم افزار

۵۱-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۴,۷۵۷	۰
۰	۰	۱۴,۷۵۷	۰

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت

تضمین تسهیلات دریافتی

سایر بدهی های احتمالی

فروش دین

ضمانت نامه ها و سایر اسناد تضمینی ارائه شده

۰	۰	۲۹۹,۶۵۵	۰
۱,۳۵۹,۲۱۷	۴۳۴,۹۷۵	۸,۲۶۱,۹۸۴	۹,۶۲۷,۱۲۴
۱,۳۵۹,۲۱۷	۴۳۴,۹۷۵	۸,۵۶۱,۶۳۹	۹,۶۲۷,۱۲۴
۱,۳۵۹,۲۱۷	۴۳۴,۹۷۵	۸,۵۷۶,۳۹۶	۹,۶۲۷,۱۲۴

۵۱-۳- دارایی های احتمالی

شرکت		گروه	
سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۰	سال ۱۴۰۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۷۳۸,۶۷۲	۷,۳۷۶,۳۳۰	۶,۱۲۵,۸۶۱	۷,۹۷۷,۲۱۱
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
۸,۷۳۸,۶۷۲	۱۰,۳۷۶,۳۳۰	۹,۱۲۵,۸۶۱	۱۰,۹۷۷,۲۱۱

اسناد تضمینی به نفع

سهام در وثیقه شرکت

۵۲- رویدادهای پس از تاریخ دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل ارقام صورت های مالی نبوده، به وقوع نپیوسته است.

۵۳- سود سهام پیشنهادی

۵۳-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۳.۶۱۴ میلیارد ریال از سود خالص سال جاری شرکت اصلی (معادل ۱۰ درصد) می باشد.

۵۳-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیأت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۵۳-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.