اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مدبران صنعت سامان گستر	سرمایه ثبت شده: 7,665
نماد: ثامان4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	مدبران صنعت سامان گستر

بند مقدمه

1. - صورت‌هاي مالي شركت مدبران صنعت سامان گستر (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1403 و صورت سود و زيان، تغييرات درحقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 25 توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت مديران صنعت سامان گستر (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهار نظر مشروط، كافي و مناسب است

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي، به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

درچارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود، روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي بااهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به گونه‌اي در صورت‌هاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

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

مبانی عدم اظهارنظر

4. - از مهر ماه سال 1401 عمليات توليدي ساخت دستگاه سنيتايزر متوقف شده است. در اين خصوص نظر هيئت مديره را به يادداشت توضيحي 10-3 صورت‌هاي مالي جلب مي نمايد. شركت در سال مالي مورد گزارش فاقد درآمد عملياتي بود و صرفا متحمل شناسايي هزينه هاي عمومي اداري به مبلغ 6ر677 ميليون ريال شده كه نهايتا پس از كسر خالص ساير درآمدها و هزينه هاي غير عملياتي به مبلغ 2ر248 ميليون ريال (زيان ناشي از فروش موجودي قطعات، تفاوت ارزش افزوده و سود ناشي از برگشت ذخاير محاسبه شده در سالهاي مالي قبل) منجر به شناسايي زيان خالص به مبلغ 4ر762 ميليون ريال گرديده است. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 5ر472 ميليون ريال است (معادل 4/71 درصد سرمايه ثبت شده). اين رويدادها نشان مي‌دهد كه ابهامي بااهميت وجود دارد كه به طور كامل راهكارهاي برون رفت از اين شرايط در صورتهاي مالي افشا نشده و مي تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند.

5. به شرح يادداشت توضيحي 18 صورت‌هاي مالي، اداره امور مالياتي جهت سال هاي مالي 1393 و 1400 اقدام به صدور برگ تشخيص مالياتي جمعا به مبلغ 2ر251 ميليون ريال نموده كه به دليل اعتراض شركت نسبت به مابه التفاوت با ماليات ابرازي به مبلغ 1ر407 ميليون ريال ذخيره اي در حسابها منظور ننموده است. هر چند از بابت موارد فوق شامل ماليات عملكرد سالهاي مالي فوق الذكر تعديل در حسابها ضروريست، ليكن تعيين مبلغ قطعي آن براي اين مؤسسه مشخص نمي‌باشد.

6. مانده سرفصل‌هاي دريافتني تجاري و ساير دريافتني ها به مبلغ 2ر386 ميليون ريال و موجودي مواد و كالا به مبلغ 1ر585 ميليون ريال (شامل 3 دستگاه سنيتايزر) و پرداختني هاي تجاري و ساير پرداختني ها به مبلغ 7ر524 ميليون ريال (شامل بدهي به سهامداران بابت سود سهام سالهاي مالي قبل به مبلغ 7ر149 ميليون ريال) به صورت راكد و منقول از سنوات مالي قبل مي‌باشد (يادداشت‌هاي توضيحي 12 ، 13 و 18 صورت‌هاي مالي). به دليل فقدان اسناد و مدارک تعيين هرگونه تعديل مورد لزوم در خصوص مبلغ قابل بازيافت داراييها، وصول مطالبات و تسويه بدهيها براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

اظهار نظر مشروط

7. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مدبران صنعت سامان گستر (سهامي‌خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 5ر472 ميليون ريال بيشتر از نصف سرمايه ثبت شده شركت مي باشد. در اين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد مواد 141 و 265 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي نمايد.

9. مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب مجمع سنوات قبل علي رغم تاكيد مجمع عمومي سال مالي قبل، ظرف مدت هشت ماه، رعايت نشده است (يادداشت توضيحي 2-18 صورتهاي مالي).

10. پيگيري¬هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 4 مهر 1402 صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 اين گزارش و همچنين در خصوص اخذ اسناد تضميني به مبلغ 250 ميليون ريال، منجر به نتيجه نهايي نگرديده است.

11. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رايگيري رعايت نشده است. معاملات انجام شده به شرح يادداشت فوق در ارتباط با دريافت وجه و تقبل بخشي از هزينه هاي شركت در روال عمليات في مابين با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

12. گزارش هيئت مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 52 اساسنامه، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

13. - در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، در اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

18مرداد1403

موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه كاربرد تحقيق	[Mohammad Zamani [Sign	911898	1403/06/13 16:53:39
مدير موسسه كاربرد تحقيق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1403/06/13 16:57:52

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۰	۳۴,۰۶۶	--
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	(۲۵,۲۴۲)	--
سود(زیان) ناخالص	۰	۸,۸۲۴	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۶۷۷)	(۷,۳۸۲)	۱۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۶,۶۷۷)	۱,۴۴۲	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۱۲۸	(۱۰۵)	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۳,۵۴۹)	۱,۳۳۷	--
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۲۱۳)	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۷۶۲)	۱,۳۳۷	--
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۴,۷۶۲)	۱,۳۳۷	--
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۶,۲۱۳)	۱,۷۴۴	--
سرمایه	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	(۴,۷۶۲)	۱,۳۳۷	--
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراییهاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
سایر	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۴,۷۶۲)	۱,۳۳۷	--
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱۸۸	۳۰۲	۳۹۸	(۳۸)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۳۳	۳۳	۳۳	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۲۱	۳۳۵	۴۳۱	(۳۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲۶۶	۲۹۲	۱,۵۶۱	(۹)
موجودي مواد و کالا	۱,۵۸۵	۲,۵۴۴	۹,۱۹۱	(۳۸)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۹۲۹	۲۲,۱۲۱	۱۷,۴۶۶	(۴۶)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۴۱۳	۲,۱۵۸	۱,۲۴۱	(۸۱)
	۱۴,۱۹۳	۲۷,۱۱۵	۲۹,۴۵۹	(۴۸)
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۴,۱۹۳	۲۷,۱۱۵	۲۹,۴۵۹	(۴۸)
جمع دارایی‌ها	۱۴,۴۱۴	۲۷,۴۵۰	۲۹,۸۹۰	(۴۷)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	۷,۶۶۵	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانونی	۴۷۳	۴۷۳	۴۷۳	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	(۵,۴۷۲)	(۷۱۰)	(۲,۰۴۶)	(۶۷۱)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۶۶۶	۷,۴۲۸	۶,۰۹۲	(۶۴)
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۵۷۳	۱,۱۱۶	۷۱۰	۴۱

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱,۵۷۳	۱,۱۱۶	۷۱۰	۴۱
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۹,۷۹۲	۱۸,۸۷۳	۲۳,۰۶۶	(۴۸)
ماليات پرداختني	۳۳۳	۴	۲۲	۸,۲۲۵
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۵۰	۲۹	۰	۷۲
	۱۰,۱۷۵	۱۸,۹۰۶	۲۳,۰۸۸	(۴۶)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۰,۱۷۵	۱۸,۹۰۶	۲۳,۰۸۸	(۴۶)
جمع بدهي‌ها	۱۱,۷۴۸	۲۰,۰۲۲	۲۳,۷۹۸	(۴۱)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۴,۴۱۴	۲۷,۴۵۰	۲۹,۸۹۰	(۴۷)

صورت تغييرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۷,۶۶۵	۰	۰	۰	۴۷۳	۰	۰	۰	(۲,۰۴۶)	۰	۶,۰۹۲
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱	۷,۶۶۵	۰	۰	۰	۴۷۳	۰	۰	۰	(۲,۰۴۶)	۰	۶,۰۹۲
تغييرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									۱,۳۳۶		۱,۳۳۶

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶	۰	۱,۳۳۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۳۳۶	۰	۱,۳۳۶
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۷,۶۶۵	۰	۰	۰	۴۷۳	۰	۰	۰	(۷۱۰)	۰	۷,۴۲۸
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱									(۴,۷۶۲)		(۴,۷۶۲)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۴,۷۶۲)	۰	(۴,۷۶۲)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۷,۶۶۵	۰	۰	۰	۴۷۳	۰	۰	۰	(۵,۴۷۲)	۰	۲,۶۶۶

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	(۱,۰۸۹)	۹۳۹	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۸۸۴)	(۱۸)	(۴,۸۱۱)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۹۷۳)	۹۲۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۸۸	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۶)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳	۲	۵۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	۹۱	(۴)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۱,۸۸۲)	۹۱۷	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۱۳۷	۰	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۳۷	۰	
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۱,۷۴۵)	۹۱۷	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۱۵۸	۱,۲۴۱	۷۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۱۳	۲,۱۵۸	(۸۱)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماینده قبلی عضو حقوقی	نام نماینده جدید عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غیر موظف	مقطع تحصیلی	رشته تحصیلی	امضا کننده صورت مالی

سامان گستر اصفهان	سامان گستر اصفهان	10260333521	عبداله رحماني	مريم السادات ارشي	1292595558	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
I.S.Gostar مالزي	I.S.Gostar مالزي	20001015643	فاقد نماينده	مهران كدخدائي	1754266754	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
سامان اسكان نقش جهان	سامان اسكان نقش جهان	10260462987	سعيده عطائي	سيدمجتبي رئيس زاده لنگرودي	0011835796	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي	حسابداري	بله
مهران كدخدائي	مهران كدخدائي	1754266754	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي	حسابداري	بله