اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان	سرمایه ثبت شده: 3,600
نماد: ثامان9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/03/31	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام مهندسین مشاور سامان طرح سپاهان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 31 خرداد 1402 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي شركت 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 شركت، 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. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي شركت، 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.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي شركت ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي، 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 شركت 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 شركت، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي شركت، به گونه اي 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.

حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني درحسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 الي 4 بخش مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت مهندسين مشاور سامان طرح سپاهان (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1402و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استاندارد هاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. به شرح يادداشت توضيحي 23 صورتهاي مالي، اداره امور مالياتي جهت ماليات عملكرد شركت جهت سالهاي مالي 1392 ، 1393 و 1396 اقدام به صدور برگ تشخيص و يا متمم تشخيص جمعا به مبلغ 1٫535 ميليون ريال نموده كه به دليل اعتراض شركت نسبت به ما به التفاوت با ماليات ابرازي به مبلغ 885 ميليون ريال ذخيره اي در حسابها منظور نكرده است. همچنين دفاتر شركت تاكنون از بابت ماليات و عوارض ارزش افزوده توسط مقامات مالياتي مورد رسيدگي قرار نگرفته است (يادداشت توضيحي 1-20 صورتهاي مالي)، تعيين تعديلات مورد لزوم از بابت ماليات عملكرد، قطعي سنوات مالي فوق و همچنين ماليات و عوارض ارزش افزوده براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

6. مانده دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها به مبلغ 733 ميليون ريال، پيش پرداخت ها به مبلغ 265 ميليون ريال(پيش پرداخت ماليات) و ساير پرداختني ها به مبلغ 1٫980 ميليون ريال (شامل مانده ابتداي سال ماليات حقوق وتكليفي) راكد و نقل از سنوات قبل مي باشد. تعيين هرگونه تعديل مورد لزوم از بابت قابليت وصول مطالبات و بازيافت پيش پرداختها و همچنين تسويه بدهيها براي اين مؤسسه ميسر نگرديده است.

7. در سال مالي مورد گزارش در اجراي مفاد قرارداد شماره 13/99/10127 مورخ 1 مرداد 1399 شركت اقدام به شناسايي مبلغ 4٫951 ميليون ريال جهت ارائه خدمات طراحي براي بنياد مسكن انقلاب اسلامي (پروژه مسكن ملي خميني شهر) نموده كه صورت وضعيت ارسالي توسط شركت مورد تاييد كارفرما قرار نگرفته است. لذا در پايان سال مالي مبلغ مزبور تحت سرفصل پروژه هاي در جريان پيشرفت (يادداشتهاي توضيحي 6 و 13 صورتهاي مالي) منتقل شده است. با توجه به عدم تاييد صورت وضعيت ارسالي شركت و انجام موضوع قرارداد توسط شخص منتخب كارفرما، قابليت بازيافت مبلغ مزبور و همچنين مبلغ 3٫603 ميليون ريال مبلغ بازيافتني پيمان (يادداشت توضيحي 1-14 صورتهاي مالي) براي شركت متصور نبوده، لذا تعيين ميزان تعديل مورد لزوم از اين بابت براي اين مؤسسه مشخص نمي باشد.

سایر بندهای توضیحی

8. حسابرسي سال گذشته
صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 31 خرداد 1401 توسط حسابرس ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 7 مهرماه 1401حسابرس مذكور، اظهارنظر تعديل شده (مشروط) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. به دليل كاهش درآمدهاي عملياتي شركت در سال مالي مورد گزارش عملكرد شركت منتج به شناسايي زيان خالص به مبلغ 5ر216 ميليون ريال گرديده است. مضافا زيان انباشته شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي به مبلغ 5ر650 ميليون ريال بيشتر از 5/1 برابر سرمايه ثبت شده شركت است. در اين خصوص توجه مجمع عمومي صاحبان سهام را به مفاد مواد 141 و 265 اصلاحيه قانون تجارت جلب مي‌نمايد.
10. پيگيري هاي شركت جهت انجام تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 17 مهرماه 1401 صاحبان سهام، در خصوص بندهاي 2 و 3 اين گزارش به نتيجه نرسيده است.
11. الزامات مقرر در خصوص پرداخت به موقع كسور قانوني (ماليات حقوق)، رعايت نگرديده است
12. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 25 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 رعايت مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأيگيري با توجه به تركيب هيئت مديره ميسر نبوده و موكول به تصويب مجمع عمومي است. مضافا نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
13. گزارش هيئت مديره، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، 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.
14. در اجراي مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ضمن عدم امكان كنترل كامل رعايت مفاد آئين نامه اجرايي ياد شده بدليل عدم استقرار سامانه و بسترهاي لازم از سوي سازمانهاي ذيربط و به استثناي مواردي از قبيل تاييد صلاحيت تخصصي مسئول مبارزه با پولشويي از مراجع ذيربط و عدم تدوين برنامه هاي مبارزه با پولشويي، عدم طراحي ساز وكار هاي لازم جهت نظارت و كنترل و ايجاد سامانه جامع، عدم طراحي نرم افزار با رويكرد مبتني بر خطر و عدم اجراي برنامه هاي مستمر براي آموزش كاركنان و همچنين شناسايي كامل طرف معاملات با شركت و دريافت و پرداخت وجه با طرف معامله اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي كاربرد تحقيق

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه کاربرد تحقیق	[Mansor Azamnia [Sign	800061	1402/07/23 16:21:40
مدیر موسسه کاربرد تحقیق	Seyed Mansoor Yazdaniyan [[Sign		1402/07/24 16:31:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۳,۹۹۷	۱۲,۳۱۰	(۶۸)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲,۱۰۳)	(۹,۵۷۲)	۷۸
سود(زیان) ناخالص	۱,۸۹۴	۲,۷۳۸	(۳۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷,۷۳۳)	(۴,۱۲۰)	(۸۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۵,۸۳۹)	(۱,۳۸۲)	(۳۲۳)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۵۴	۶۲	۹۵۵
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۵,۱۸۵)	(۱,۳۲۰)	(۲۹۳)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۳۱)	(۸۴)	۶۳
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	(۵,۲۱۶)	(۱,۴۰۴)	(۲۷۲)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	(۵,۲۱۶)	(۱,۴۰۴)	(۲۷۲)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم– ريال	(۱,۴۴۹)	(۳۹۰)	(۲۷۲)
سرمايه	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	(۵,۲۱۶)	(۱,۴۰۴)	(۲۷۲)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي 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
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	(۵,۲۱۶)	(۱,۴۰۴)	(۲۷۲)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۲۵۱	۳,۳۳۱	۳,۵۶۶	(۲)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۲۸	۲۸	۲۸	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶۲	۱۶۲	۱۶۲	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي غيرجاري	۳,۴۴۱	۳,۵۲۱	۳,۷۵۶	(۲)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۸۳	۳۶۵	۱۵	(۲۲)
موجودي مواد و کالا	۴,۹۵۱	۰	۰	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۰,۵۳۹	۱۴,۴۵۲	۱۳,۲۰۹	(۲۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۱	۱	۱	۰
موجودي نقد	۳۱۳	۹۹	۵۷۳	۲۱۶
	۱۶,۰۸۷	۱۴,۹۱۷	۱۳,۷۹۸	۸
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۱۶,۰۸۷	۱۴,۹۱۷	۱۳,۷۹۸	۸
جمع داراييها	۱۹,۵۲۸	۱۸,۴۳۸	۱۷,۵۵۴	۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۳,۶۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۶۰	۳۶۰	۳۶۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۵,۶۵۰)	(۴۳۴)	۱,۷۹۸	(۱,۲۰۲)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	(۱,۶۹۰)	۳,۵۲۶	۵,۷۵۸	--
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۳۰۰	۸۰۲	۶۰۶	(۶۳)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۰۰	۸۰۲	۶۰۶	(۶۳)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۰,۱۵۹	۱۳,۳۵۱	۱۰,۲۲۰	۵۱
ماليات پرداختني	۰	۰	۴۱۰	۰
سود سهام پرداختني	۷۵۹	۷۵۹	۵۶۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۰,۹۱۸	۱۴,۱۱۰	۱۱,۱۹۰	۴۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۲۰,۹۱۸	۱۴,۱۱۰	۱۱,۱۹۰	۴۸
جمع بدهي‌ها	۲۱,۲۱۸	۱۴,۹۱۲	۱۱,۷۹۶	۴۲
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۹,۵۲۸	۱۸,۴۳۸	۱۷,۵۵۴	۶

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۸	۰	۵,۷۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۴/۰۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	۱,۷۹۸	۰	۵,۷۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱									(۱,۴۰۴)		(۱,۴۰۴)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۴)	۰	(۱,۴۰۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۴)	۰	(۱,۴۰۴)
سود سهام مصوب									(۸۲۸)		(۸۲۸)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰							۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	(۴۳۴)	۰	۳,۵۲۶

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱									(۵,۲۱۶)		(۵,۲۱۶)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱							۰	۰	(۵,۲۱۶)		(۵,۲۱۶)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										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 ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۳۶۰	۰	۰	۰	(۵,۶۵۰)	۰	(۱,۶۹۰)

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۳۹۲	۸۵۲	(۵۴)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۱)	(۷۵۹)	۹۶

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۳۶۱	۹۳	۲۸۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱۷۰)	۰	--
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
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۹	۱۵	(۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱۶۱)	۱۵	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲۰۰	۱۰۸	۸۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۶۲۹)	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۰	(۶۲۹)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۲۰۰	(۵۲۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۹۹	۵۷۳	(۸۳)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۱۴	۴۷	(۷۰)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۱۳	۹۹	۲۱۶
معاملات غیرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱			

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	فاقد نماینده	عبدالمجید باباصفري	1290075131	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	سایر	کارشناسي	بله
ساختماني پردیس ساخت سپاهان	ساختماني پردیس ساخت سپاهان	10260336353	فاقد نماینده	حامد اسحاقیان	1292339381	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	سایر	کارشناسي	بله
سامان اسکان نقش جهان	سامان اسکان نقش جهان	10260462987	فاقد نماینده	محمد عقیلي	1287702295	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	سایر	کارشناسي	بله
امین علیرضائي	امین علیرضائي	1285967402	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	سایر	کارشناسي	بله