اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: آتیه اندیشان سپهر مهر	سرمایه ثبت شده: 23,000
نماد: سامان11	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام آتیه اندیشان سپهر مهر

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت آتيه انديشان سپهر مهر (سهامي خاص) – ("شركت")، شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 30 اذر ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 29، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره 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 هيات مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب‌بودن به‌كارگيري 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، 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 بطور 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، به‌كارگيري 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 به‌عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. ازآنجاكه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري 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 به‌منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب‌بودن به‌كارگيري 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 مؤسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ‌گزارش حسابرس است. بااين‌حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورت‌هاي مالي، به‌گونه‌اي 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 به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت "قانون تجارت" و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع‌عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر مشروط

4. به نظر اين مؤسسه، به‌استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 و همچنين به‌استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، صورت‌هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت آتيه‌انديشان سپهر مهر (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

5. در ارتباط با وضعيت مالياتي و تامين اجتماعي شركت موارد زير قابل ذكر ميباشد:
2-1- در ارتباط با ماليات بر درآمد شركت، موضوع يادداشت 2-20 صورتهاي مالي پيوست، تفاوت بين ماليات هاي تشخصيص و ابرازي براي سالهاي 1396، 1397 و 1399 مبلغ 7/44 ميليارد ريال ماليات، مازاد بر مبلغ اظهار شده، مطالبه شده است كه شركت نسبت به آن اعتراض نموده و مراتب در حال پيگيري مي‌باشد. همچنين طبق يادداشت 27 صورتهاي مالي، در ارتباط با ماليات حقوق، براي سالهاي 1396و 1397جمعا مبلغ 4 ميليارد ريال و بابت جرائم ماده 169 براي سالهاي 1396،1397 و 1399 برگ مطالبه جمعا به مبلغ 9 ميليارد ريال صادر گرديده، كه شركت نسبت به موارد فوق اعتراض نموده، ليكن تاكنون منجر به حصول نتيجه نهايي نشده است. دفاتر شركت جهت سال مالي مورد گزارش از بابت موارد فوق رسيدگي نشده است.

2-3- در خصوص يادداشت 2-3- 27 صورتهاي مالي با موضوع رسيدگي سازمان تامين اجتماعي به قراردادهاي شركت،باتوجه به سوابق موجود سازمان تامين اجتماعي اقدام به مطالبه حق بيمه از قراردادهاي درآمدي شركت مي نمايد. در حال حاضر قراردادهاي سالهاي 1401 تا 1403 رسيدگي نشده و از اين بابت احتساب ذخيره بيمه پيمان ها در حساب ها ضروري ميباشد ليكن تعيين دقيق اين مبلغ منوط به رسيدگي توسط مراجع ذيربط ميباشد.

به نظر اين مؤسسه، ذخيره موجود در حساب‌ها، تكافوي بدهي‌هاي فوق را نمي‌نمايد، ليكن تعيين مبلغ دقيق كسري ذخيره از بابت اين موارد، منوط به تكميل رسيدگي‌ها و اظهارنظر نهايي مراجع مالياتي است.
6. به شرح يادداشت توضيحي 6-14 صورتهاي مالي، در سنوات قبل جهت استقرار در ملک محل دفتر مركزي مبلغ 64 ميليارد ريال پرداخت شده كه در سر فصل ساير حساب هاي دريافتني منعكس شده است. در اين خصوص مستندات كاملي دال بر قطعيت بازيافت مبلغ فوق در اختيار اين موسسه قرار داده نشده است. همچنين اين موسسه از طريق اجراي ساير روش هاي رسيدگي از جمله پيگيري وصول بعد از دوره نتوانسته است نسبت به قابليت وصول مبالغ فوق اطمينان يابد لذا نميتواند نسبت به آنها اظهار نظر نمايد.

تاکید بر مطالب خاص

7. وضعيت رسيدگي ماليات بر ارزش افزوده و تكليفي شركت در يادداشت توضيحي 3-27 صورتهاي مالي پيوست منعكس شده است، تعيين وضعيت نهايي موارد فوق منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي باشد. مفاد بند فوق تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

مفاد بند فوق تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

8. در ارتباط با ايجاد حسابهاي دريافتني به احدي از پرسنل شركت موضوع يادداشت 6-14 صورتهاي مالي، نحوه ي عمل شركت منطبق با روال معمول در اين‌گونه عمليات نبوده و خارج از مفاد ماده 2 اساسنامه مي باشد.

9. مفاد مواد 109 و 240 قانون تجارت در خصوص تعيين اعضاي جديد هيات مديره پس از گذشت مدت قانوني2 سال (ماده 32 اساسنامه) كه پس از مهلت مزبور انجام شده و پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعايت نشده است.

10. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-26 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره رعايت شده است. در اين ارتباط درامد حق كارگزاري با بانک سامان در چارچوب روابط خاص شركت هاي عضو گروه و طبق توافقات و قراردادهاي فيمابين بوده است.

11. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 قانون تجارت، كه بمنظور ارائه به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در بند 2 و آثار احتمالي مندرج در بند 3 مباني اظهارنظر مشروط، نظر اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديد.

	25اسفند1403

موسسه حسابرسي بيات رايان	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1404/01/27 13:44:21
شریک موسسه بیات رایان	[Mohammad Ebrahimi [Sign		1404/01/27 13:47:42
مدیر موسسه بیات رایان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1404/01/27 13:52:33

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵۵,۹۷۹	۳۱,۷۶۹	۷۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳۲,۴۱۰)	(۲۱,۷۱۶)	(۴۹)
سود(زیان) ناخالص	۲۳,۵۶۹	۱۰,۰۵۳	۱۳۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۵۳۷)	(۱۸,۱۰۵)	(۲۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۱,۰۳۲	(۸,۰۵۲)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۸۰	۹,۵۵۹	(۸۸)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۲۱۲	۱,۵۰۷	۴۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۷۳)	(۱,۴۰۰)	۶۶
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۷۳۹	۱۰۷	۱,۵۲۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۷۳۹	۱۰۷	۱,۵۲۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
سرمایه	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۱,۷۳۹	۱۰۷	۱,۵۲۵
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	۱,۷۳۹	۱۰۷	۱,۵۲۵
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۶۴	۸۲	۲	(۲۲)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۴۵۷	۶۳۰	۱۰۹	(۲۷)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۴۹۵	۴۹۵	۴۹۴	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۷,۷۹۹	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۱۶	۱,۲۰۷	۸,۴۰۴	(۱۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲,۶۶۵	۱۲,۲۵۵	۱,۹۰۰	۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۸۵,۷۸۵	۸۰,۲۳۹	۱۰۲,۰۸۹	۷
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۵,۳۳۴	۱۱,۳۶۲	۳,۵۵۹	(۵۳)
	۱۰۳,۷۸۴	۱۰۳,۸۵۶	۱۰۷,۵۴۸	۰
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۰۳,۷۸۴	۱۰۳,۸۵۶	۱۰۷,۵۴۸	۰
جمع دارايي‌ها	۱۰۴,۸۰۰	۱۰۵,۰۶۳	۱۱۵,۹۵۲	۰
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۴۴,۰۹۴	۴۲,۵۱۶	۴۲,۵۱۱	۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶۹,۳۹۴	۶۷,۸۱۶	۶۷,۸۱۱	۲
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	۷,۵۹۴	۷,۵۱۳	۶,۲۶۵	۱
جمع بدهی‌های غیرجاری	۷,۵۹۴	۷,۵۱۳	۶,۲۶۵	۱
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۵,۳۳۳	۱۷,۲۰۹	۲۶,۴۲۳	(۱۱)
مالیات پرداختنی	۲,۰۹۶	۲,۳۰۳	۵,۳۳۳	(۹)
سود سهام پرداختنی	۱۰,۳۸۳	۱۰,۲۲۲	۱۰,۱۲۰	۲
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۷,۸۱۲	۲۹,۷۳۴	۴۱,۸۷۶	(۶)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۷,۸۱۲	۲۹,۷۳۴	۴۱,۸۷۶	(۶)
جمع بدهی‌ها	۳۵,۴۰۶	۳۷,۲۴۷	۴۸,۱۴۱	(۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰۴,۸۰۰	۱۰۵,۰۶۳	۱۱۵,۹۵۲	۰

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۸۲۷	۰	۷۱,۱۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۳۱۶)	۰	(۳,۳۱۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۵۱۱	۰	۶۷,۸۱۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۵۰۷		۱,۵۰۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۴۰۰)	۰	(۱,۴۰۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۱۰۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۷	۰	۱۰۷
سود سهام مصوب									(۱۰۲)		(۱۰۲)
افزایش سرمایه	۰	۰				۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۵۱۶	۰	۶۷,۸۱۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۱,۷۳۹		۱,۷۳۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۷۳۹		۱,۷۳۹
سود سهام مصوب									(۱۶۱)		(۱۶۱)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۴,۰۹۴	۰	۶۹,۳۹۴

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	(۶,۵۲۹)	۹,۹۶۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۶۷۹)	(۵,۰۰۸)	۸۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۷,۲۰۸)	۴,۹۵۳	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	(۸۸)	--
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	(۵۲۰)	--
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	(۱)	--
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	۶۲	۳,۳۶۴	(۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۶۲	۳,۷۵۵	(۹۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۷,۱۴۶)	۷,۷۰۸	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۷,۱۴۶)	۷,۷۰۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۱,۳۶۲	۳,۵۵۹	۲۱۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱,۱۱۸	۹۵	۱,۰۷۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۵,۳۳۴	۱۱,۳۶۲	(۵۳)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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
گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	10320859441	علي كاظمي	علي كاظمي	6219657942	رئيس هيئت مديره	موظف	مديريت	دكترا	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	10103455797	غفور دارابي	غفور دارابي	0492399247	مدير عامل	موظف	مديريت	كارشناسي	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	عليرضا غضائري	عليرضا غضائري	2659547092	عضو هيئت مديره	غير موظف	مديريت بازرگاني	كارشناسي ارشد	بله