اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري بيمه تامين آينده	سرمایه ثبت شده: 10,000
نماد: سرمايه گذاري صبا تأمين3	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/12/30 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/12/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
کارگزاري بيمه تامين آينده

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت كارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط تأمين آينده (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريانهاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 28 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 کنترل‌هاي 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 شرکت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينکه قصد انحلال شرکت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهکار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمينان معقول از اينکه 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 ممکن است همه تحريف‌هاي با اهميت، درصورت وجود، کشف نشود. تحريف‌ها که ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند که به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌کنندگان که بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بکارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر کار 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 کافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر کسب مي‌شود. از آنجا که تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري کنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم کشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از کنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي کنترل‌هاي داخلي شرکت، شناخت کافي کسب مي‌شود.

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

•بر مبناي شواهد حسابرسي کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شرکت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي که مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شرکت به ادامه فعاليت ايجاد کند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود که 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 کافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي کسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعاليت باز بماند.

•کليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينکه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

•افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده کار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت کنترل‌هاي داخلي که در جريان حسابرسي مشخص شده است، به ارکان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

•به‌علاوه، يادداشتي مبني بر رعايت الزامات اخلاقي مربوط به استقلال به ارکان راهبري ارائه مي‌شود، و همه روابط و ساير موضوعاتي که مي‌توان انتظار معقولي داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضي، تدابير ايمن‌ساز مربوط به اطلاع آنها مي‌رسد.

•از بين موضوعات اطلاع‌رساني‌شده به ارکان راهبري، آن دسته از مسائلي که در حسابرسي صورتهاي مالي دوره جاري داراي بيشترين اهميت بوده‌اند و بنابراين مسائل

عمده حسابرسي به شمار مي‌روند مشخص مي‌شود. اين مسائل در گزارش حسابرس توصيف مي‌شوند، مگر اينكه طبق قوانين يا مقررات افشاي آن مسائل منع شده باشد يا هنگاميكه، در شرايط بسيار نادر، مؤسسه به اين نتيجه برسد كه مسائل مذكور نبايد در گزارش حسابرس اطلاع‌رساني شود زيرا به‌طور معقول انتظار مي‌رود پيامدهاي نامطلوب اطلاع‌رساني بيش از منافع عمومي حاصل از آن باشد.

•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 در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت كارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط تأمين آينده (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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تأييديه هاي درخواستي بابت سرفصل هاي دريافتني و پرداختني هاي تجاري (تماما مربوط به شركتهاي بيمه گر) موضوع يادداشتهاي توضيحي 1-12 و 19 صورتهاي مالي، به ترتيب به مبالغ 791 70 و 832 37 ميليون ريال تاكنون به اين مؤسسه واصل نگرديده و صورت تطبيق حسابهاي فيمابين با شركتهاي مزبور به تاريخ صورت وضعيت مالي نيز تهيه و ارائه نشده است. ضمنا پاسخ تاييديه هاي دريافتي بابت سرفصل هاي فوق داراي مغايرتهاي نامساعد و مساعد به ترتيب به مبالغ 997 192 و 356 60 ميليون ريال است كه اين مؤسسه نتوانسته است از طريق اجراي ساير روش هاي حسابرسي آثار احتمالي ناشي از دريافت تاييديه هاي مزبور و رفع مغايرات ياد شده بر صورتهاي مالي مورد گزارش را تعيين كند.

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-20 صورتهاي مالي، بموجب برگ تشخيص صادره بابت ماليات عملكرد سال مالي 1402، مبلغ 325 106 ميليون ريال بيش از مبالغ منظور شده در دفاتر مطالبه شده كه ضمن عدم شناسايي ذخيره، مورد اعتراض شركت واقع شده است. هر چند تعديل حسابها از اين بابت ضروري است ليكن تعيين ميزان قطعي آن منوط به مشخص شدن نتيجه اعتراضات شركت و اعلام نظر مسئولين مالياتي مي باشد.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين مؤسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 3 و همچنين به استثناي آثار احتمالي مورد مندرج در بند 2 مباني اظهار نظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري رسمي بيمه مستقيم بر خط تأمين آينده (سهامي خاص) در تاريخ 30 اسفند ماه 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

7. موضوع توثيق ساختمان دفتر مركزي شركت (واقع در بلوار اسفنديار تقاطع خيابان آفريقا) در ازاي بدهي مالياتي، به شرح يادداشت توضيحي 2-26 صورتهاي مالي، مي باشد. مفاد اين بند، تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 29 اسفند 1402 توسط حسابرس ديگري مورد حسابرسي قرار گرفته است و در گزارش مورخ 27 ارديبهشت 1403 حسابرس مذكور، اظهار نظر تعديل نشده (مقبول) ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 98 و 110 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در خصوص انتشار دعوت نامه مجمع عمومي حداقل 10 روز و حداكثر 40 روز قبل از تشكيل آن و معرفي نماينده حقيقي شخص حقوقي هيأت مديره ظرف 15 روز از تاريخ انتخاب در مجمع (به طوري كه پست مزبور بالغ بر 8 ماه بلاتصدي بوده كه مطابق ماده 26 اساسنامه در حكم استعفاي نمايندگان حقوقي هيأت مديره مي باشد) و نيز مفاد مواد 18 و 40 اساسنامه شركت به ترتيب در رابطه با انتشار آگهي دعوت به مجمع عمومي در سايت اينترنتي شركت و معرفي شخص واجد شرايط به بيمه مركزي جهت سمت مدير عاملي حداكثر ظرف مدت 3 ماه از تاريخ بلاتصدي بودن اين سمت، رعايت نشده است. همچنين افتتاح حساب بانكي نزد بانک قرض الحسنه مهر ايران شعبه مصباح استان البرز فاقد مصوبه هيأت مديره بوده و مشخصات صاحبان امضاء مجاز حساب ياد شده مطابق تأييديه واصله، تعيين نشده است.

10. اقدامات مديريت در خصوص تكاليف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 29/02/1403 در رابطه با رفع توثيق ساختمان دفتر مركزي شركت و تعيين تكليف ماليات نقل و انتقال سهام، ماليات حقوق و ارزش افزوده تا پايان آبان ماه و گزارش نتيجه اقدامات به سهامدار عمده، ايجاد زير ساخت لازم مديريت روابط مشتريان (CRM) به منظور جذب مشتريان خرد و حقيقي با همكاري شركت خدمات مديريت صبا تأمين، اخذ مبالغ سنواتي قراردادهاي بازاريابي و گزارش اقدامات هر 3 ماه يكبار به سهامدار عمده، پرداخت به موقع مبلغ 3 000 ميليون ريال پاداش عملكرد هيأت مديره و محاسبه كارمزد در سيستم نرم افزاري حداكثر تا پايان شهريور 1403 به نتيجه نرسيده است. ضمنا در خصوص ايفاي مسئوليت اجتماعي شركت در راستاي امور فرهنگي، اجتماعي و ورزشي (موضوع تخصيص 1 درصد از سود خالص سال مالي 1402 مصوب مجمع عادي ياد شده در بالا) اقدامي صورت نپذيرفته است.

11. 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 هيأت مديره شركت به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در رابطه با معاملات انجام شده مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره رعايت گرديده و نظر اين موسسه، به شواهدي حاكي از اين كه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات عادي شركت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

12. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 49 اساسنامه،كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور، با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد جلب نشده است.

13. مفاد ماده 2 آيين نامه 102 بيمه مركزي در خصوص محاسبه و شناسايي درآمد كارمزد بر مبناي حق بيمه پرداخت شده رعايت نشده است.

14. الزامات قانون مالياتهاي مستقيم در خصوص شناسايي و كسر ماليات از مزاياي غير نقدي و برخي پاداشهاي تخصيص يافته رعايت نشده است. ضمنا مفاد ماده 169 قانون مالياتهاي مستقيم در خصوص صدور صورتحساب رعايت نگرديده است.

15. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غيرتجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و موارد عدم رعايت مشاهده نگرديد.

	موسسه حسابرسي و خدمات مالي فاطر

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه فاطر	[Alireza Eyvazloo [Sign	952304	1404/05/14 19:20:12
شریک موسسه فاطر	[Mahdi Rezaei [Sign		1404/05/14 19:22:51
مدیر موسسه فاطر	Mohammadreza Naderian [[Sign		1404/05/14 19:25:12

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۸۵۱,۰۴۸	۱,۰۷۱,۶۱۶	(۲۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۸۵۱,۰۴۸	۱,۰۷۱,۶۱۶	(۲۱)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۴۴,۴۸۱)	(۲۵۷,۷۷۷)	(۳۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۰۶,۵۶۷	۸۱۳,۸۳۹	(۳۸)
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴۷,۴۳۴	۴۰,۰۱۸	۱۹
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۵۴,۰۰۱	۸۵۳,۸۵۷	(۳۵)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۲۸,۹۱۳)	(۱۴۹,۴۶۷)	۱۴
سال‌هاي قبل	(۲۹,۳۵۱)	(۱,۵۶۵)	(۱,۷۷۵)
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۹۵,۷۳۷	۷۰۲,۸۲۵	(۴۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۹۵,۷۳۷	۷۰۲,۸۲۵	(۴۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۳۴,۸۳۰,۳۰۰	۷۴,۴۰۶,۱۰۰	(۵۳)
غیرعملیاتي (ریال)	۴,۷۴۳,۴۰۰	۴,۰۰۱,۸۰۰	۱۹
ناشي از عملیات در حال تداوم	۳۹,۵۷۳,۷۰۰	۷۸,۴۰۷,۹۰۰	(۵۰)
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۳۹,۵۷۳,۷۰۰	۷۸,۴۰۷,۹۰۰	(۵۰)
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۳۹,۵۷۳,۷۰۰	۷۰,۲۸۲,۵۰۰	(۴۴)
سرمایه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۳۹۵,۷۳۷	۷۰۲,۸۲۵	(۴۴)
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	۳۹۵,۷۳۷	۷۰۲,۸۲۵	(۴۴)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲۰,۲۱۰	۴۱,۶۳۵	۴۳,۸۰۴	(۵۱)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۰۵۵	۲,۰۴۵	۲,۰۴۵	۰
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۵۰۱	۲,۰۰۱	۲,۰۰۱	۲۵
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲۴,۷۶۶	۴۵,۶۸۱	۴۶,۸۵۰	(۴۶)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲,۷۰۵	۲,۸۲۷	۲,۷۷۶	(۴)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۳۰۴,۳۱۰	۷۲۳,۱۸۱	۲۳۴,۴۱۷	(۵۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۴۲,۹۸۷	۲۰۶,۳۴۵	۱۲۷,۴۳۷	۱۶۳
موجودي نقد	۴۶,۲۶۰	۸۴,۶۸۰	۹۶,۹۲۶	(۴۵)
	۸۹۶,۲۶۲	۱,۰۱۷,۰۳۳	۴۶۱,۵۵۶	(۱۲)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۸۹۶,۲۶۲	۱,۰۱۷,۰۳۳	۴۶۱,۵۵۶	(۱۲)
جمع دارايي‌ها	۹۲۱,۰۲۸	۱,۰۶۲,۷۱۴	۵۰۸,۴۰۶	(۱۳)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۱۳۰,۸۰۷	۱۳۰,۸۰۷	۶۷,۵۰۲	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳۲۷,۹۲۶	۵۰۲,۱۸۹	۱۱۰,۶۶۹	(۳۵)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴۶۹,۷۳۳	۶۴۳,۹۹۶	۱۸۹,۱۷۱	(۲۷)
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	۲۳,۷۰۰	۱۹,۶۷۹	۱۸,۳۵۱	۲۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۲۳,۷۰۰	۱۹,۶۷۹	۱۸,۳۵۱	۲۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲۶۶,۶۴۱	۲۴۴,۴۲۲	۲۰۶,۰۸۴	۹
مالیات پرداختنی	۱۶۰,۹۵۴	۱۵۴,۶۱۷	۹۴,۸۰۰	۴
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۴۲۷,۵۹۵	۳۹۹,۰۳۹	۳۰۰,۸۸۴	۷
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۴۲۷,۵۹۵	۳۹۹,۰۳۹	۳۰۰,۸۸۴	۷
جمع بدهی‌ها	۴۵۱,۲۹۵	۴۱۸,۷۱۸	۳۱۹,۲۳۵	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۹۲۱,۰۲۸	۱,۰۶۲,۷۱۴	۵۰۸,۴۰۶	(۱۳)

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 ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۶۷,۵۰۲	۰	۰	۲۷۵,۰۳۵	۰	۳۵۳,۵۳۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۶۴,۳۶۶)	۰	(۱۶۴,۳۶۶)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۶۷,۵۰۲	۰	۰	۱۱۰,۶۶۹	۰	۱۸۹,۱۷۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹									۶۳۳,۰۴۷		۶۳۳,۰۴۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۹,۷۷۸	۰	۶۹,۷۷۸
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۲,۸۲۵	۰	۷۰۲,۸۲۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۰۲,۸۲۵	۰	۷۰۲,۸۲۵
سود سهام مصوب									(۲۴۸,۰۰۰)		(۲۴۸,۰۰۰)
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	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
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۶۳,۳۰۵			(۶۳,۳۰۵)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۷	۰	۰	۵۰۲,۱۸۹	۰	۶۴۳,۹۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰									۳۹۵,۷۳۷		۳۹۵,۷۳۷
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰							۰	۰	۳۹۵,۷۳۷		۳۹۵,۷۳۷
سود سهام مصوب									(۵۷۰,۰۰۰)		(۵۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	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 در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۱۳۰,۸۰۷	۰	۰	۳۲۷,۹۲۶	۰	۴۶۹,۷۳۳

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۹۹۲,۴۵۱	۳۷۴,۰۳۵	۱۶۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۵۱,۹۲۷)	(۹۱,۲۱۵)	(۶۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۸۴۰,۵۲۴	۲۸۲,۸۲۰	۱۹۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۵,۶۴۱)	(۴,۸۶۱)	(۱۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۶۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱,۳۰۴)	(۴۰)	(۳,۱۶۰)
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	۸۲۹,۸۳۴	۲۰,۰۰۰	۴,۰۴۹
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	(۱,۱۲۵,۲۳۸)	(۶۵,۰۳۴)	(۱,۶۴۶)
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	۱,۴۷۴	۰	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۱,۸۶۶	۲,۸۶۹	(۳۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۰۸,۹۴۴)	(۴۷,۰۶۶)	(۵۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۳۱,۵۸۰	۲۳۵,۷۵۴	۱۲۵
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 ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	درصد تغيير
		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	(۵۷۰,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰)	(۱۳۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۵۷۰,۰۰۰)	(۲۴۸,۰۰۰)	(۱۳۰)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۳۸,۴۲۰)	(۱۲,۳۴۶)	(۲۱۴)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۸۴,۶۸۰	۹۶,۹۲۶	(۱۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۴۶,۲۶۰	۸۴,۶۸۰	(۴۵)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			

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
سرمايه گذاري هامون صبا	سرمايه گذاري هامون صبا	10102963232	حسين صفربيگي	حسين صفربيگي	4490848481	عضو هيئت مديره	موظف	كارشناسي ارشد	مديريت استراتژيک	بله
سرمايه گذاري صباتأمين	سرمايه گذاري صباتأمين	10101908370	سعيد سرآوري	سعيد سرآوري	0559625431	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
خدمات مديريت صبا تامين	خدمات مديريت صبا تامين	10100053930	سعيد نوري	سعيد نوري	0071506829	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	حسابداري	بله
سرمايه گذاري داروئي تامين	سرمايه گذاري داروئي تامين	10102543204	فاقد نماينده	محمدرضا سميعي	0066804531	عضو هيئت مديره	موظف	دكترا	مديريت مالي	بله
صبا تامين ايرانيان	صبا تامين ايرانيان	14005074399	فاقد نماينده	مهدي اسكندري	4621779443	عضو هيئت مديره	غير موظف	دكترا	مديريت بيمه	بله