

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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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. صورتهای مالی شرکت آتیه اندیشان سپهر مهر(سهامی خاص)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 31 توسط این موسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت 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، برعهده هیأت مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیأت 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.

بند مسئولیت حسابرس

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت آتیه اندیشان سپهر مهر (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است. 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 استفاده کنندگان 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 خطرهای 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، نتیجه‌گیری نمی‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر 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 باز بماند. • 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 شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع رسانی می‌شود. 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. به شرح توضیحات یادداشت 3-29 صورتهای مالی، نتیجه رسیدگی به اعتراض شرکت نسبت به مطالبه مالیات عملکرد سالهای 1396، 1397 و 1399 مشخص نشده، با توجه به بررسی های انجام شده و روال اداره امور مالیاتی، اخذ ذخیره برای پوشش پرداختهای آتی مرتبط، حدود مبلغ 40.000 میلیون ریال بر اساس استانداردهای حسابداری و انعکاس آن در حسابها ضروری است لذا با اعمال تعدیلات فوق سود انباشته ابتدای سال و مالیات پرداختنی به مبلغ 40.000 میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش مییابند.

5. به شرح یادداشت توضیحی 2-14، در سال مالی قبل جهت استقرار دفتر و هزینه های شناسایی شده در این رابطه مبلغ 63,878 میلیون ریال پرداخت و در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی منعکس شده است. از آنجایی که نحوه عمل شرکت منطبق با روال معمول در اینگونه عملیات نبوده و مستندات کاملی دال بر قطعیت بازیافت مبلغ فوق در اختیار این موسسه قرار داده نشده، انجام برخی رسیدگی های مورد نیاز جهت حصول اطمینان از قابلیت وصول و تعلق منافع آتی مبلغ مزبور به شرکت، برای این موسسه مقدور نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 2 و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 3 صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت آتیه اندیشان سپهر مهر (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب ظرف مهلت مقرر رعایت نشده است.

8. توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به آثار بند 2 این گزارش در هنگام تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود جلب می نماید.

9. تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام در فروردین ماه 1402 برای هیأت مدیره درخصوص موارد مندرج در بندهای 2 و 3 این گزارش، منجر به نتیجه نشده است.

10. طبق یادداشت 28 صورت های مالی و تأییدیه مدیران، طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

11. گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1402 با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

12. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی یاد شده به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط و به استثنای عدم رعایت برخی از موارد مندرج در چک لیست مذکور از جمله معرفی مسئول مبارزه پولشویی، تدوین برنامه های داخلی مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم با رویکرد مبتنی برخطر و تهیه برنامه های آموزشی مدون برحسب نوع فعالیت، این موسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

23 اسفند 1402

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/28 15:22:05	800747	Reza Maasoom Zadeh [[Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/12/28 15:26:40	861479	[Farshid Mohebbi Sign	شریک موسسه آزمون پرداز
1402/12/28 15:34:34	800874	[Abbas Vafadar Sign	مدیر موسسه آزمون پرداز

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۱,۷۶۹	۳۷,۱۶۰	۱۷
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۱,۷۱۶)	(۱۳,۷۹۹)	(۵۷)
سود(زیان) ناخالص	۱۰,۰۵۳	۱۳,۳۶۱	(۲۵)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۸,۱۰۵)	(۱۳,۳۶۷)	(۳۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۸,۰۵۲)	(۶)	(۱۳۴,۱۰۰)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹,۵۶۰	۱,۱۳۳	۷۵۱
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱,۵۰۸	۱,۱۱۷	۳۵
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	(۱۰۱)	--
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۵۰۸	۱,۰۱۶	۴۸
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۵۰۸	۱,۰۱۶	۴۸
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۰	۰	۰	سود(زیان) پایه هر سهم
۵۰	۴۴	۶۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۴۸	۱,۰۱۶	۱,۵۰۸	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۱,۵۰۸	۱,۰۱۶	۴۸
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱		درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایی‌ها							
دارایی‌های غیرجاری							
دارایی‌های ثابت مشهود	۸۲	۰	۰	۵			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰			۰
دارایی‌های نامشهود	۶۳۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱	۴۷۳		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۴۹۵	۴۹۵	۴۹۵	۴۹۵	۰		۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	۰		۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰	۰		۰
سایر دارایی‌ها	۰	۷,۷۹۸	۷,۷۹۸	۷,۱۹۸	--		
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱,۲۰۷	۸,۴۰۳	۸,۴۰۳	۷,۷۰۹	(۸۶)		
دارایی‌های جاری							
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱۲,۲۵۵	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۸۹	۵۴۵		
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰	۰		۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۰,۲۳۹	۱۰۲,۰۹۰	۱۰۲,۰۹۰	۱۸۱,۱۲۶	(۲۱)		
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰	۰		۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۲۱۹	۴,۳۴۹	۳,۵۶۰	۱۱,۳۶۳	موجودی نقد
(۳)	۱۸۵,۴۶۴	۱۰۷,۵۵۰	۱۰۳,۸۵۶	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۳)	۱۸۵,۴۶۴	۱۰۷,۵۵۰	۱۰۳,۸۵۶	جمع دارایی‌های جاری
(۹)	۱۹۳,۱۷۳	۱۱۵,۹۵۳	۱۰۵,۰۶۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳	۵۱,۹۴۱	۴۵,۸۲۷	۴۷,۲۳۳	سود (زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۲	۷۷,۳۴۱	۷۱,۱۲۷	۷۲,۵۳۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیر جاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلند مدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلند مدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۲۰	۵,۲۱۱	۶,۳۶۵	۷,۵۱۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰	۵,۲۱۱	۶,۳۶۵	۷,۵۱۳	جمع بدهی‌های غیر جاری

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۴۷۱	۲۳,۱۰۷	۲۲,۸۱۲	(۳۷)
مالیات پرداختنی	۳۳۴	۵,۳۳۳	۶,۶۸۲	(۹۴)
سود سهام پرداختنی	۱۰,۲۲۲	۱۰,۱۲۱	۲,۹۹۰	۱
تسهیلات مالی	۰	۰	۷۸,۳۳۷	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۲۵,۰۱۷	۳۸,۵۶۱	۱۱۰,۷۲۱	(۳۵)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۲۵,۰۱۷	۳۸,۵۶۱	۱۱۰,۷۲۱	(۳۵)
جمع بدهی‌ها	۳۲,۵۳۰	۴۴,۸۲۶	۱۱۵,۹۳۲	(۲۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۰۵,۰۶۳	۱۱۵,۹۵۳	۱۹۳,۱۷۳	(۹)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۹۴۱	۰	۷۷,۲۴۱
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۵۱,۹۴۱	۰	۷۷,۲۴۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱,۰۱۶		۱,۰۱۶

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۶	۰	۱,۰۱۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۱۶	۰	۱,۰۱۶
سود سهام مصوب									(۷,۱۳۰)		(۷,۱۳۰)
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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۲۰۰	۰	۰	۰	۴۵,۸۲۷	۰	۷۱,۱۲۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۵۰۸		۱,۵۰۸
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۱,۵۰۸		۱,۵۰۸
سود سهام مصوب									(۱۰۲)		(۱۰۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۳,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۴۷,۲۳۳	۰	۷۲,۵۳۳

صورت جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۹,۹۶۱	(۳,۵۰۸)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵,۰۰۸)	(۱,۴۵۰)	(۳۴۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴,۹۵۳	(۴,۹۵۸)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸۸)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیر جاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۳۰)	(۹۸)	(۴۳۱)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱)	۰	--
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳,۳۶۴	۷۱۴	۳۷۱
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۲,۷۵۵	۶۱۶	۳۴۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۷,۷۰۸	(۴,۳۴۳)	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۵۳,۷۸۶	--
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	(۵۰,۳۸۶)	--
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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	۳,۵۰۰	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۷,۷۰۸	(۸۴۳)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۵۶۰	۴,۳۴۹	(۱۶)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۹۴	۱۵۳	(۳۹)
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱,۳۶۲	۳,۵۶۰	۲۱۹
معاملات غيرنقدي	۰	۷۸,۳۳۷	--
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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 مالی و اقتصادی سامان	گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	10320859441	علی کاظمی	علی کاظمی	6219657942	رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتر	مدیریت	بله
اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	10103455797	غفور دارابی	غفور دارابی	0492399247	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	مدیریت	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	علیرضا غضائری	علیرضا غضائری	2659547092	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله

