

شرکت: اول توسعه دهندگان زنجیره بلوک سامان	سرمایه ثبت شده: 100,000,000
نماد: سب4	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 9 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به هیئت مدیره	اول توسعه دهندگان زنجیره بلوک سامان
بند مقدمه 1. صورتهای مالی شرکت اول توسعه دهندگان زنجیره بلوک سامان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذرماه 1398 و صورت های سود و زیان ،تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی آن برای دوره نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 24 توسط این موسسه حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی 2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرس قانونی موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اول توسعه دهندگان زنجیره بلوک سامان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1398 و تغییرات در حقوق مالکانه، عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی 9 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. صورتهای مالی دوره پیش حسابرسی نشده است. در نتیجه، اطلاعات مقایسه ای ارائه شده در صورتهای مالی دوره مورد گزارش، حسابرسی نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستور العمل اجرایی مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته و به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد ماده 128 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص ارسال حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکت ها رعایت نشده است.

7. زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروریست مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

8. معاملات مندرج در یادداشت های توضیحی شماره 22 صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب اجازه از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی 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 مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مالی آگاه نگر			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آگاه نگر	Mohammad Noorzad [Dolatabadi [Sign	800848	1399/02/02 11:51:59
مدیر موسسه آگاه نگر	[Mohammad Afsari [Sign	800066	1399/02/02 11:57:07

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹					
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۶۱۲	۲۳۲	۱۶۴	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۰		پرداختنی‌های غیرتجاری	۱۸,۶۴۴	۵,۳۱۴	۲۵۱
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۳۸۰	۲۸۵	۳۳	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۳,۱۰۰	۰		ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۳۲۰	۰	
جمع دارایی‌های جاری	۴,۰۹۲	۵۱۷	۶۹۱	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۱۸,۹۶۴	۵,۳۱۴	۲۵۷

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۳,۲۲۸	۴,۰۵۲	۳۲۶	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳,۲۲۸	۴,۰۵۲	۳۲۶	جمع بدهی‌ها	۱۸,۹۶۴	۵,۳۱۴	۲۵۷
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۰	۰	
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	(۱,۷۴۴)	(۸۴۵)	۱۰۶
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۱,۶۴۴)	(۷۴۵)	۱۲۱
جمع دارایی‌ها	۱۷,۳۲۰	۴,۵۶۹	۲۷۹	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۷,۳۲۰	۴,۵۶۹	۲۷۹

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۲,۲۵۳	۰		۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۳۵۱)	۰	--	۰
سود (زیان) ناخالص	۹۰۲	۰		۰
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱,۶۰۶)	۰	--	(۸۴۹)
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰		۰
سایر هزینه‌های عملیاتی	(۳۰۱)	۰	--	۰
سود (زیان) عملیاتی	(۹۰۵)	۰	--	(۸۴۹)
هزینه‌های مالی	۰	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰		۰
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۶	۰		۴
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۸۹۹)	۰	--	(۸۴۵)
مالیات بر درآمد	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۸۹۹)	۰	--	(۸۴۵)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) خالص	(۸۹۹)	۰	--	(۸۴۵)
سود (زیان) پایه هر سهم				
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم				
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰		۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰		۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته				
سود (زیان) خالص	(۸۹۹)	۰	--	(۸۴۵)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۱۴۳)	۰	--	۰
تعدیلات سنواتی	(۷۰۳)	۰	--	۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۸۴۵)	۰	--	۰
سود سهام مصوب	۰	۰		۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۸۴۵)	۰	--	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰		۰
سود قابل تخصیص	(۱,۷۴۴)	۰	--	(۸۴۵)
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰		۰
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰		۰
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۱,۷۴۴)	۰	--	(۸۴۵)
سود (زیان) خالص هر سهم- ریال	(۹)	۰	--	(۸)
سرمایه	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
فعالیت‌های عملیاتی				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۲,۰۱۰)	۰	--	۲۳۵
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۰۱۰)	۰	--	۲۳۵
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی				
سود سهام دریافتی	۰	۰		۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰		۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶	۰		۳
سود سهام پرداختی	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۶	۰		۳
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰		۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری				
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰		۰

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی نشده		حسابرسی شده
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۹,۱۹۳)	۰	--	(۴,۰۵۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۹,۱۹۳)	۰	--	(۴,۰۵۳)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۱,۱۹۶)	۰	--	(۳,۸۱۴)
فعالیت‌های تأمین مالی				
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰		۱۰۰
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰		۰
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۱۱,۵۷۶	۰		۳,۹۴۶
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰		۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۱,۵۷۶	۰		۴,۰۴۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۸۰	۰		۲۳۲
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳۲	۲۳۲	۰	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰		۰
موجودی نقد در پایان دوره	۶۱۲	۲۳۲	۱۶۴	۲۳۲
مبادلات غیرنقدی	۰	۰		۰
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید				

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید