

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی

شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

فهرست مندرجات

شماره صفحه

بخش اول:

۱-۵ گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بخش دوم:

۱ تاییدیه صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
۲ صورت سود و زیان
۳ صورت وضعیت مالی
۴ صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵ صورت جریان های نقدی
۶-۱۷ یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر مشروط

۱- صورتهای شرکت شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۲، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۲ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند ۳ مبانی اظهار نظر مشروط، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبههای بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورتهای مالی، جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۲۹٫۲۷۱ میلیون ریال مازاد بر مبالغ اظهار شده از شرکت مالیات مطالبه گردیده که به دلیل اعتراض ذخیره‌ای در حسابها لحاظ نشده است. همچنین به دلیل زیان ابرازی سال مورد رسیدگی، ذخیره‌ای از این بابت در حسابها لحاظ نشده است. هرچند تعدیل حسابها از این بابت ضروری است لیکن تعیین مبلغ آن منوط به اظهار نظر مقامات مالیاتی می‌باشد.

۳- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۰ صورتهای مالی، طلب از آقای محسن طامه (مدیر مالی سابق) به مبلغ ۳۴٫۳۵۳ میلیون ریال در ارتباط با برداشتهای نامبرده می‌باشد که طرح دعاوی علیه وی (موضوع یادداشت ۲۲-۲۰-۱ صورتهای مالی) در مراجع قضایی صورت گرفته است. کل مبالغ برداشت شده توسط نامبرده مبلغ ۸۷٫۰۰۰ میلیون ریال بوده که قسمتی از آن نقداً دریافت و قسمتی نیز به شرح یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی در قالب ساختمان به مبلغ ۳۷٫۰۰۰ میلیون ریال به شرکت

واگذار شده است. با توجه به عدم اخذ ضمانت‌های کافی جهت وصول باقیمانده طلب، قابلیت وصول مبلغ ۳۴۳۵۳ ریال برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۴- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

سایر بندهای توضیحی

۵- صورت‌های مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۱۰ خرداد ۱۴۰۳ حسابرس مذکور، اظهارنظر تعدیل شده (مشروط) ارائه شده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد. در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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 واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷- 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 به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان 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 می‌شود. 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 کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

- 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 شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

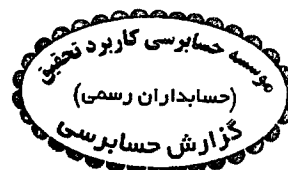
افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف، سیر و سیر

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:



۸-۱- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص ثبت صورت جلسه مجمع نزد مرجع ثبت شرکتها.

۸-۲- مفاد ماده ۱۲۴ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص تعیین حدود اختیارات مدیر عامل سابق ارسال نسخه‌ای از آن به مرجع ثبت شرکتها.

۸-۳- مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، اضافه برداشت هزینه‌های سفر خارجی توسط مدیرعامل سابق (موضوع یادداشت ۴-۱۰ صورتهای مالی).

۸-۴- زیان انباشته شرکت بیش از ۵۰ درصد سرمایه ثبت شده می‌باشد. در این خصوص توجه مجامع عمومی صاحبان سهام را به لزوم رعایت مقررات موضوع ماده ۱۴۱ و ۲۶۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می‌نماید.

۹- در خصوص حقوق مدیر عامل سابق، مصوبه هیئت مدیره و همچنین قرارداد و حکم کارگزینی ارائه نشده و به نظر گرفتن ضوابط و مقررات گروه در خصوص حقوق مدیرعامل و اعضا هیئت مدیره شرکتها، اضافه پرداختی به ایشان صورت گرفته است.

۱۰- در برخی موارد مستندات هزینه نسخه بیماران خاص و مستندات ارزیابی به صورتحسابهای مربوطه ضمیمه نشده و ارائه نگردیده است.

۱۱- آخرین تغییرات صاحبان امضای مجاز شرکت به بانکهای ملت، ربالت و پارسیان اعلام نگردیده است.

۱۲- مطابق ماده ۴۰ اساسنامه و همچنین به شرح آگهی منتشر شده در روزنامه رسمی مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۱، قراردادهای و اسناد تعهد آور با امضای مدیر عامل (آقای نوید دانشمند خسروی-مدیر عامل سابق خارج از اعضا هیئت مدیره) و یکی از اعضا هیئت مدیره مجاز می‌باشد که در برخی موارد قراردادهای منعقد شده صرفاً با امضای مدیر عامل انجام شده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. به استثنا دریافت و پرداخت نقدی صورت گرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۰ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، رعایت مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. به استثنا دریافت و پرداخت نقدی صورت گرفته، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالاهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

۱۸ مرداد ماه ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق (حسابداران رسمی)

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

منصور یزدانیان

مهدی مولایی نواد

عضویت (۹۲۷۱) و عضویت (۸۴۱۳۴)
مؤسسه حسابرسی کاربرد تحقیق
حسابداران رسمی (IACPA)

تاریخ
شماره
پیوست

شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام،

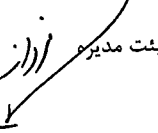
به پیوست صورتهای مالی شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۱۷

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۳۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نماینده اشخاص حقوقی	اعضا هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیئت مدیره	فراز رنج پور	شرکت سبک سازه پارس (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیئت مدیره	مصطفی مستوفی	شرکت آینده ساز کیهان کیش (سهامی خاص)
	عضو هیئت مدیره	سپیده افراز کنجین	شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش (سهامی خاص)
	مدیر عامل	-	مهدی حبیب بیگی

شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

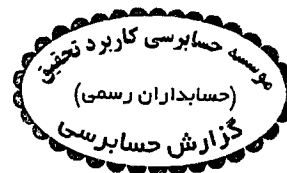
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
عملیات در حال تداوم		
درآمدهای عملیاتی	۲۶۵,۳۲۸	۱۹۸,۵۱۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۴۴,۲۷۷)	(۱۵۷,۵۹۵)
سود ناخالص	۲۱,۰۵۱	۴۰,۹۲۱
هزینه‌های اداری و عمومی	(۵۸,۸۵۳)	(۴۰,۱۳۷)
سود (زیان) عملیاتی	(۳۷,۸۰۲)	۷۸۴
سایر درآمدهای غیرعملیاتی	۱۴	۲۹
سود (زیان) قبل از مالیات	(۳۷,۷۸۸)	۸۱۳
هزینه مالیات بر درآمد	.	.
سود (زیان) خالص	(۳۷,۷۸۸)	۸۱۳

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.
از آن جایی که اجزای صورت سود و (زیان) جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



بازرسی
توسعه سلامت نگر
آینده ساز

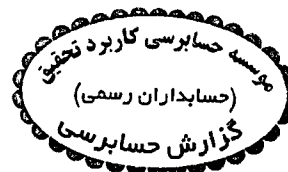
شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

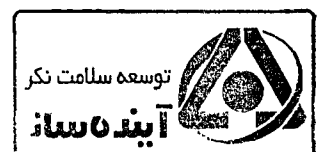
به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۶۲,۵۱۶	۹۹,۰۱۲	۸	دارایی های ثابت مشهود
۱	.	۹	دارایی های نامشهود
۶۲,۵۱۷	۹۹,۰۱۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۸۸,۰۵۲	۱۸۶,۲۳۱	۱۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۵,۸۸۹	۲۸,۳۷۶	۱۱	موجودی نقد
۱۰۳,۹۴۱	۲۱۴,۶۰۸		جمع دارایی های جاری
۱۶۶,۴۵۷	۳۱۳,۶۲۰		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۶۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۲	سرمایه
۳۵۰	۳۵۰	۱۳	اندوخته قانونی
۳,۱۹۹	(۳۴,۶۷۲)		سود (زیان) انباشته
۶۳,۵۴۹	۲۵,۶۷۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۷,۵۹۰	۱۱,۷۸۳	۱۴	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷,۵۹۰	۱۱,۷۸۳		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۹۵,۳۱۷	۲۷۶,۱۵۶	۱۵	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
.	.	۱۶	مالیات پرداختنی
۲	۲	۱۷	سود سهام پرداختنی
۹۵,۳۱۹	۲۷۶,۱۵۸		جمع بدهی های جاری
۱۰۲,۹۰۸	۲۸۷,۹۴۱		جمع بدهی ها
۱۶۶,۴۵۷	۳۱۳,۶۲۰		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

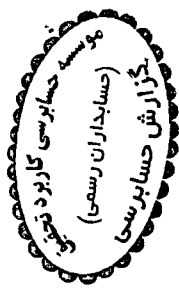
صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵,۳۳۳	۴,۹۲۲	۳۱۰	۱
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲			
۵۹,۹۹۹	۰	۰	۵۹,۹۹۹
افزایش سرمایه			
(۸۸)	(۸۸)	۰	۰
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۱			
۰	(۴۱)	۴۱	۰
تخصیص به اندوخته قانونی			
(۲,۴۰۹)	(۲,۴۰۹)	۰	۰
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۸)			
۸۱۳	۸۱۳	۰	۰
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲			
۶۳,۵۴۹	۳,۱۹۹	۳۵۰	۶۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹			
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳			
(۸۲)	(۸۲)	۰	۰
سود سهام مصوب سال ۱۴۰۲			
(۳۷,۷۸۸)	(۳۷,۷۸۸)	۰	۰
زیان خالص سال ۱۴۰۳			
۲۵,۶۷۹	(۳۴,۶۷۲)	۳۵۰	۶۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰			

بجای
بخش گزینایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

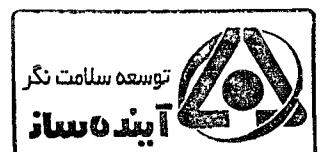
صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
۱۸	۳۵۶,۷۹۸	۷۷,۵۳۹
نقد حاصل از عملیات	(۱۹۷)	(۲,۷۰۱)
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۳۵۶,۶۰۲	۷۴,۸۳۸
۱۹	(۴۴,۰۸۷)	(۶۰,۶۵۲)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۴	۲۹
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۴,۰۷۳)	(۶۰,۶۲۳)
سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بانکی	۳۱۲,۵۲۹	۱۴,۲۱۵
جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۳۰۰,۰۴۱)	-
جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳۰۰,۰۴۱)	-
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی	۱۲,۴۸۸	۱۴,۲۱۵
خالص وجوه دریافتی از اشخاص وابسته	۱۵,۸۸۹	۱,۶۷۳
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲۸,۳۷۶	۱۵,۸۸۹
خالص افزایش در موجودی نقد	-	۵۹,۹۹۹
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		
مانده موجودی نقد در پایان سال		
معاملات غیر نقد		

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص) به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۲۵۸۷۷۲ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۱/۲۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۳۹۷۳۷ در اداره ثبت شرکتها در تهران به ثبت رسیده است. نشانی مرکز شرکت واقع در شهر تهران، عباس آباد-اندیشه، خیابان میر عیاد، کوچه شهید مهدی جنتی (سیزدهم)، پلاک ۳-، طبقه ۱، واحد ۲ به کد پستی: ۱۵۸۷۷۷۶۵۱۳ می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، مدیریت و ارائه خدمات رفاهی به اعضاء طرف قرارداد شرکت، ارائه خدمات، مشاوره، بررسی، جمع آوری، ثبت و محاسبه اسناد هزینه ای رفاهی اعضاء، انجام امور بازرگانی، خرید و فروش سهام سایر شرکت ها و موسسات عمومی تعاونی یا خصوصی و سایر اوراق بهادار می باشد.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام طی سال به شرح ذیل بوده است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۱۵	۲۶
۱۵	۲۶

کارکنان قراردادی

۱-۴- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۱-۴-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ (درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان)

استاندارد حسابداری مزبور برای شرکتهای که دوره مالی آنها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است.

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۲- درآمد های عملیاتی

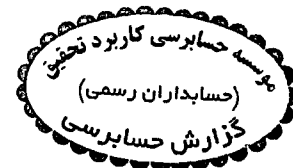
۲-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از ارائه خدمات و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

دارائی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ها که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۳-۱- استهلاک دارائی های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید بر آوردی دارایی های مربوط و (با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می گردد:



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش
اثاثیه و منصوبات	۵، ۱۰، ۳ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم

۲-۳-۲- برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست . در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد ، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است ، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۲-۴- دارایی های نامشهود

دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود . مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود . بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمیشود.

نوع دارائی	نرخ استهلاك	روش
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	خط مستقیم
حق الامتیاز	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵- ذخایر

ذخایر ، بدهی هایی هستند که زمان تسویه یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است . ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد ، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد .

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

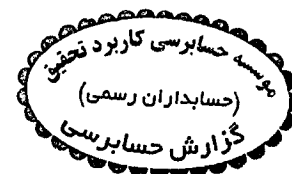
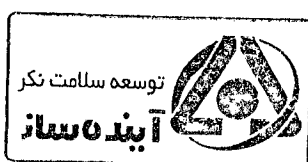
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان ، بر اساس یکماه ، آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می گردد.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- عمر مفید دارایی های مشهود و نامشهود

برآورد از عمر مفید دارایی های ثابت مشهود و نامشهود به تفضیل در یادداشت های ۲-۳ و ۲-۴ توضیح داده شده است ، عمر مفید ذکر شده میانگین الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی های مربوطه می باشد .



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۴- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۹۸,۵۱۶	۲۶۵,۳۲۸
۱۹۸,۵۱۶	۲۶۵,۳۲۸

درآمد حق الزحمه ارائه خدمات درمانی و رفاهی به بازنشتگان صندوق آینده ساز

۴-۱- درآمد فوق بابت ۱۰ درصد هزینه های درمانی توسط صندوق که براساس قرارداد فی مابین صندوق حمایت و بازنشتگی آینده ساز می باشد که براساس اعلامیه و تاییدیه واحد فنی و درمان شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز که به صورت ماهانه به شرکت پرداخت می گردد.

۵- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۹,۸۴۰	۹۵,۷۷۰	۵-۱
۶,۴۴۰	۱۴,۲۱۲	
۲۷,۷۳۸	۵۵,۵۹۲	
۲۰,۰۲۰	.	
۱۳,۲۲۰	۱۹,۰۶۶	
۴,۶۵۳	۳,۰۸۱	
۹,۳۵۱	۴,۶۲۳	۵-۲
۴,۴۷۱	۱۶,۳۶۹	۵-۲
۱,۴۷۴	۷,۵۹۲	
۴۵۳	۳,۱۹۵	
۲,۶۳۴	۲,۲۹۶	
۱,۳۰۲	۳,۳۴۱	
۶۲۸	۹۱۵	
۵,۳۷۲	۱۸,۳۲۷	
۱۵۷,۵۹۵	۲۴۴,۲۷۷	

دستمزد مستقیم
هزینه بیمه سهم کارفرما
هزینه شبکه درمان
هزینه خدمات فنی و عضو گیری
هزینه کارکنان
اجاره بها
هزینه حق الزحمه مشاوره
هزینه حق الزحمه خدمات
هزینه استهلاک
هزینه پذیرایی و تشریفات
هزینه ایاب و ذهاب
پشتیبانی نرم افزار و سیستم ها
تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات
سایر هزینه ها

۵-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایا کارکنان براساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی در سال مالی مورد گزارش افزایش یافته است و بخشی از افزایش هزینه های حقوق دستمزد افزایش اضافه کاری و افزایش نیروی طی سال می باشد.

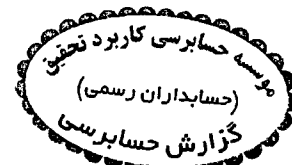
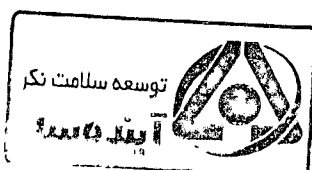
۵-۲- ریز هزینه های حق الزحمه خدمات و حق الزحمه مشاوره به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵,۲۴۹	۶,۲۸۷
۳,۳۰۲	۳,۸۴۵
.	۲,۵۳۴
۱,۹۸۵	۲,۳۸۱
.	۲,۰۰۶
.	۱,۴۷۰
۱,۸۰۰	.
۱,۶۰۸	.
۴,۴۸۵	۸,۹۴۴
۱۸,۴۲۹	۲۷,۴۶۶
۴,۶۰۷	۶,۵۷۵
۱۳,۸۲۲	۲۰,۸۹۱

سید علیرضا موسوی نیارکی
تامین پیمان آسایش
محمدرضا جعفری
علی ثروتنی خانقاه علی
نغمه تقوی
عماد قهرمانی
امیرمحمد شکری
صادق اکبری
سایر

کسر می شود هزینه های تسهیم شده در سرفصل هزینه های اداری و عمومی

۵-۲-۱- در سال ۱۴۰۲ جمع مبالغ حق الزحمه مشاوره و حق الزحمه خدمات با یکدیگر جمع شده و سپس تسهیم گردیده بود.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
۲۱٪	۸٪	۲۱,۰۵۱	۲۴۴,۲۷۷	۲۶۵,۳۲۸
۲۱٪	۸٪	۲۱,۰۵۱	۲۴۴,۲۷۷	۲۶۵,۳۲۸

درآمد حق الزحمه ارائه خدمات درمانی و رفاهی به بازنشستگان صندوق آینده ساز

۶- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۰,۶۶۸	۳۱,۹۲۳	
۲,۱۴۷	۴,۷۳۷	
۴,۴۰۷	۶,۳۵۵	
۱,۵۵۱	۱,۰۲۷	
۶۲۰	۵۰۷	
۱,۴۹۰	۵,۴۲۳	۵-۲
۳,۱۱۷	۱,۵۴۱	۵-۲
۱,۱۲۰	۹۹۰	
۲۰۹	۳۰۵	
۴,۸۰۸	۶,۰۴۴	
۴۰,۱۳۷	۵۸,۸۵۳	

دستمزد مستقیم

هزینه بیمه سهم کارفرما

هزینه کارکنان

اجاره بها

هزینه حسابرسی

هزینه حق الزحمه خدمات

حق الزحمه مشاوره

هزینه حق حضور جلسات

تعمیر و نگهداری اثاثه و منصوبات

سایر

۷- سایر درآمدهای غیرعملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۹	۱۴
۲۹	۱۴

سود سپرده بانکی



۸- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)			
ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده:			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۰	۷,۹۲۲	۷,۹۲۲
افزایش	۰	۴,۳۸۸	۴,۳۸۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۰	۱۲,۳۱۰	۱۲,۳۱۰
افزایش	۰	۷,۰۸۷	۷,۰۸۷
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰	۱۹,۳۹۷	۵۶,۳۹۷
استهلاک انباشته:			
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۰	۴,۰۹۴	۴,۰۹۴
استهلاک	۰	۱,۹۶۵	۱,۹۶۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۶,۰۵۹	۶,۰۵۹
استهلاک	۰	۱,۹۶۴	۱,۹۶۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰	۸,۰۲۳	۴۵,۰۲۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۳۷,۰۰۰	۱۱,۳۷۴	۴۸,۳۷۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۶,۲۵۱	۶,۲۵۱

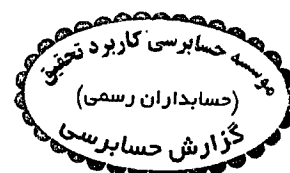
۸-۱- افزایش ساختمان به مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال از بابت شکواییه صورت گرفته از آقای محسن طامه مدیر مالی وقت شرکت بابت برداشت های غیر قانونی از حسابهای شرکت و حکم صادره از جانب دادگاه می باشد. ایشان محکوم به پرداخت مبلغ ۸۷,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت شده اند که مبلغ ۳۷,۰۰۰ میلیون ریال از طریق واگذاری ساختمان طبق گزارش کارشناسی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۲۸ به شرکت انتقال سند داده شده و در حساب شرکت منظور شده است. لازم به ذکر است مراحل انتقال سند تک برگ در حال انجام می باشد.

۸-۲- افزایش در اثاثیه و منصوبات به مبلغ ۷,۰۸۷ میلیون ریال بابت خرید لوازم اداری و تجهیزات کامپیوتری در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۸-۳- دارایی های شرکت تا سقف ۱۳۲ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)		
نرم افزار حسابداری	حق امتیازها	جمع
بهای تمام شده:		
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۵	۲۲۵
افزایش	۰	۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۵	۲۲۵
افزایش	۳	۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸	۲۲۸
استهلاک انباشته:		
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۶	۲۲۶
افزایش استهلاک	۱	۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۷	۲۲۷
استهلاک	۱	۱
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۸	۲۲۸
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۰	۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰* اسفند ۱۴۰۳

تجزیه و تحلیل

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۰- دریافتنی های تجاری وسایر دریافتنی ها

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت	حسابهای دریافتنی تجاری
			دریافتنی های کوتاه مدت
			سایر اشخاص
			شرکت کمک رسان ایران
۰	۶۰,۰۴۸	۱۰-۲	
۰	۶۰,۰۴۸		
			سایر دریافتنی ها
			اشخاص وابسته
۱۰,۰۲۶	۲۵,۹۹۲	۱۵-۳	سرمایه گذاری آینده ساز کیش
۲۸,۱۴۶	۰		شرکت چکاد آسایش آینده ساز
۰	۹,۰۸۱	۱۵-۳ و ۱۰-۴	نوید دانشمند خسروی
			سایر اشخاص
۴۶,۰۳۷	۳۸,۰۴۸	۱۰-۳	کارکنان
۰	۳۴,۳۵۳	۱۰-۱	محسن طامه
۲,۸۴۰	۹,۷۱۴		هزینه های پرداختی بیمه درمان
۰	۴,۷۲۲		بابک سلطانی پلکی - بابت تنخواه درمان
۱,۰۰۴	۴,۲۷۳		سایر
۸۸,۰۵۲	۱۲۶,۱۸۳		
۸۸,۰۵۲	۱۸۶,۲۳۱		

۱۰-۱- طبق شکواییه صورت گرفته از آقای محسن طامه به دلیل برداشت های غیر قانونی از حسابهای شرکت ، نامبرده ملزم به پرداخت ۸۷.۰۰۰ میلیون ریال به شرکت شده اند که مبلغ ۳۷.۰۰۰ میلیون ریال از طریق واگذاری ساختمان طبق گزارش کارشناسی به حساب شرکت منظور شده است (یادداشت ۸ صورتهای مالی) و مبلغ ۱۸.۵۰۰ میلیون ریال به صورت نقد به حساب شرکت واریز شده است و مابقی مبلغ ۲.۸۵۳ میلیون ریال بابت طبقه بندی حساب وی در دفاتر شرکت بوده و مانده فوق نیز باقی مانده طلب شرکت از آقای محسن طامه را نشان می دهد. ضمناً لازم به توضیح است مبلغ ۸۷.۰۰۰ میلیون ریال بر اساس حکم دادگاه است است که با مانده دفاتر به مبلغ ۸۹.۹۷۱ میلیون ریال مغایرت داشته و تا زمان صدور رای نهایی دادگاه در خصوص مابقی طلب از نامبرده تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ نهایی مشخص نگردیده است.

۱۰-۲- مبلغ فوق در قالب قرارداد جهت پرداخت هزینه های درمان بازنشستگان در ایام تعطیلات عید نوروز در اختیار شرکت کمک رسان ایران قرار گرفته است که هزینه های انجام شده در سال ۱۴۰۴ به شرکت ارسال و از حساب فی مابین کسر گردیده است .

۱۰-۳- از بابت خرید دستگاه لپ تاپ برای ۱۳ نفر پرسنل می باشد که بصورت ماهیانه از حقوق آنها کسر می شود.

۱۰-۴- مانده مبلغ فوق بابت پرداخت به ایشان در خصوص هزینه های سفر به قطر بوده که مدارک مربوطه ارائه نشده و لذا به عنوان طلب از ایشان منعکس شده است.

۱۱- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۵,۸۸۹	۲۶,۸۳۹
۰	۱,۵۳۷
۱۵,۸۸۹	۲۸,۳۷۶

موجودی بانکها-ریالی

موجودی نزد تنخواه گردان ها-ریالی



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۴۰۳

شماره ۱

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۶۰.۰۰۰ میلیون ریال شامل ۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ده هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده است.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳	
مبلغ	تعداد	درصد	مبلغ
۵۸,۸۰۰	۵,۸۸۰,۰۰۰	۹۸	۵۸,۸۰۰
۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰۰
۶۰۰	۶۰,۰۰۰	۱	۶۰۰
۶۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۰,۰۰۰

شرکت سرمایه گذاری آینده ساز کیش

سبک سازه پارس

آینده ساز کیهان کیش

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و ماده ۴ اساسنامه مبلغ ۳۵۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست .



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

تقریر

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	
	۷,۵۹۰	۴,۶۵۸	مانده در ابتدای سال
	(۱,۱۸۳)	(۱,۸۵۲)	پرداخت شده طی سال
	۵,۳۷۶	۴,۷۸۴	ذخیره تأمین شده
	۱۱,۷۸۳	۷,۵۹۰	مانده در پایان سال

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۲	یادداشت	
				پرداختنی های تجاری
				پرداختنی های کوتاه مدت
				سایر اشخاص
			۱۵-۱	شرکت کمک رسان ایران
	۳,۰۱۰	۱۲,۴۸۱		سایر
	۳,۰۱۰	۱۲,۴۸۱		

سایر پرداختنی ها

اشخاص وابسته

صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز

آینده گستر

سایر اشخاص

بدهی به بازنشستگان

حق بیمه پرداختنی

ذخیره هزینه های درمان برگشتی

سایر دخایر

صندوق پس انداز کارکنان

هزینه های پرداختنی

مالیات حقوق و دستمزد پرداختنی

مالیات های تکلیفی

مالیات اجاره

سایر

۱۱۸,۸۷۹	۴۷,۹۱۳	۱۵-۳	
۱۰,۷۵۵	۱۰,۷۵۵		
۹۶,۱۳۱	۰	۱۵-۲	
۱۱,۹۵۹	۲,۰۵۱		
۹,۳۷۴	۵,۳۵۹		
۴,۴۷۴	۲,۶۱۸		
۵,۹۲۶	۴,۱۹۸		
۲,۰۱۹	۳,۱۰۵		
۱,۷۵۷	۱,۶۴۱		
۱,۴۶۸	۸۱۷		
۳۴۰	۲۶۵		
۱۰,۰۶۴	۴,۱۱۴		
۲۷۳,۱۴۶	۸۲,۸۳۶		
۲۷۶,۱۵۶	۹۵,۳۱۷		

۱۵-۱- بابت حق عضویت استفاده از سامانه الکترونیک کمک رسان توسط اعضا می باشد.

۱۵-۲- مبلغ فوق بابت بدهی های درمان به افراد تحت پوشش صندوق حمایت و بازنشستگی آینده ساز می باشد که در اسفندماه ۱۴۰۳ محاسبات مربوط به آن انجام و در سال ۱۴۰۴ پرداخت شده است.

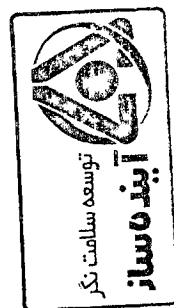
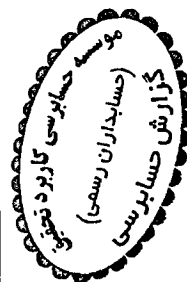


شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۵-۳- گردش دریافت و پرداخت و پرداخت از (به) اشخاص وابسته در دوره مورد گزارش به شرح ذیل میباشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

اشخاص وابسته	مانده ابتدای سال		ارائه خدمات		دریافت وجه		پرداخت وجه		هزینه		نقل و انتقال		مانده پایان سال	
	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار
صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز		۰	۴۷,۹۱۳	۲۶۵,۳۲۸	۳,۰۸۸,۴۴۰	۱۴,۸۵۲	۲,۷۴۸,۵۰۰	۳,۳۰۸	۱۴,۵۱۴	۰	۲۵,۹۹۲	۰	۰	۰
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۱۰,۰۲۶		۰	۰	۰	۰	۱۵,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
نوید دانشمند خسروی	۰		۰	۰	۰	۹,۰۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع کل	۱۰,۰۲۶	۴۷,۹۱۳	۲۶۵,۳۲۸	۳,۰۸۸,۴۴۰	۲۳,۹۳۲	۲,۷۶۴,۴۶۶	۳,۳۰۸	۱۴,۵۱۴	۳۵,۰۷۳	۰	۰	۰	۰	۰



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۳ به شرح جدول زیر است:

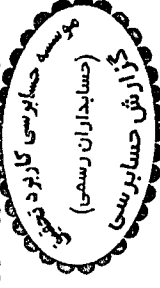
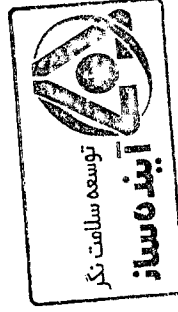
۱۴۰۳

نحوه تشخیص	مالیات				درآمد مشمول		سود (زیان)	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	مالیات تشخیصی		
رسیدگی شده- تشخیص	۰	۰	۲	۰	۱,۲۰۰	۸	۸	۱۳۹۸
رسیدگی شده- تشخیص	۰	۰	۰	۰	۲,۴۸۵	(۵,۱۵۴)	(۵,۱۵۴)	۱۳۹۹
رسیدگی شده- تشخیص	۰	۰	۱,۶۷۳	۰	۲۴,۸۵۲	۱,۶۷۳	۶,۶۴۰	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۲,۷۰۱	۲,۷۰۱	۲,۷۰۱	۱,۱۷۰	۱,۱۷۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۵,۱۹۸	۵,۱۹۸	۵,۱۹۸	۸۱۳	۸۱۳	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۷,۷۸۸)	۱۴۰۳
	۰	۰						

۱۶-۱- در ارتباط با مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ تشخیص صادر گردیده است که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که تا کنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ براساس برگ قطعی ابلاغ شده به شرکت به طور کامل تسویه شده است. مالیات سال ۱۴۰۲ در سال ۱۴۰۴ رسیدگی و تسویه شده است.

۱۶-۳- بابت مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش به دلیل زیان ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳



۱۷- سود سهام پرداختنی :

سود سهام پرداختنی مربوط به سود تقسیم شده سال ۱۴۰۲ می باشد که به شرکت های آینده ساز کیهان کیش و سیک سازه پارس هر یک به مبلغ ۸۷۷.۱۹۹ ریال پرداخت نگردیده است

۱۸- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۸۱۳	(۳۷,۷۸۸)
۲,۹۳۲	۴,۱۹۳
۱,۹۶۶	۷,۵۹۲
(۲۹)	(۱۴)
۵,۶۸۲	(۲۶,۰۱۸)
(۵۵,۶۴۶)	(۹۸,۱۷۹)
۱۲۷,۵۰۳	۴۸۰,۹۹۵
۷۷,۵۳۹	۳۵۶,۷۹۸

سود (زیان) خالص

تعدیلات:

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

(کاهش) (افزایش) پرداختنی های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

۱۹- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۹,۹۹۹	۰

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. مدیریت شرکت هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. با توجه به اینکه شرکت خدمات خود را صرفاً به صندوق آینده ساز ارائه می کند و نیاز به سرمایه گذاری در دارایی های ثابت شرکت متصور نمی باشد لذا مدیریت نقدینگی شرکت از طرق تامین منابع مالی از محل وجوه دریافتنی از صندوق آینده ساز صورت می پذیرد و لذا شرکت در این ارتباط در معرض خطر خاصی نیست ضمن اینکه شرکت اجباری برای افزایش سرمایه نیز ندارد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۰۲,۹۰۸	۲۸۷,۹۴۱
(۱۵,۸۸۹)	(۲۸,۳۷۶)
۸۷,۰۲۰	۲۵۹,۵۶۴
۶۳,۵۴۹	۲۵,۶۷۹
۱۳۷	۱,۰۱۱

جمع بدهی

موجودی نقد

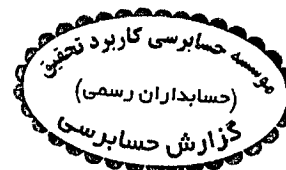
خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

باتوجه به الزامات مقرر در قرارداد های منعقد با سرمایه گذاری آینده ساز کیش مبنی بر استفاده از خدمات شرکت و نبود خطر رقبا، وصول به موقع مطالبات و تامین نقدینگی توسط صندوق شرکت با ریسک با اهمیت مواجه نخواهد بود.



شرکت توسعه سلامت نگر آینده ساز (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۳۹	پرداخت وجه	درآمد ارائه خدمات	دریافت وجه
صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز	همگروه	-	۲,۷۶۳,۳۵۲	۲۶۵,۳۲۸	۳,۰۸۸,۴۴۰
سرمایه گذاری آینده ساز کیش	عضو هیئت مدیره	*	۱۵,۹۶۶	.	.
نوید دانشمند خسروی	مدیر عامل	*	۹,۰۸۱	.	.
جمع کل			۲,۷۸۸,۳۹۹	۲۶۵,۳۲۸	۳,۰۸۸,۴۴۰

۲۱-۲- دریافت و پرداخت وجه نقد به صورت قرض الحسنه بوده و از این بابت هزینه مالی شناسایی نشده است.

۲۱-۳- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام اشخاص وابسته	دریافتی ها	پرداختی ها	۱۴۰۳	
				طلب	بدهی
سایر اشخاص وابسته	صندوق حمایت و بازنگشتگی آینده ساز	۰	۱۱۸,۸۷۹	۰	(۱۱۸,۸۷۹)
سهامدار	سرمایه گذاری آینده ساز کیش	۲۵,۹۹۲	۰	۲۵,۹۹۲	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت چکاد آسایش آینده ساز	۰	۰	۰	۰
مدیر عامل	نوید دانشمند خسروی	۹,۰۸۱	۰	۹,۰۸۱	۰
جمع کل		۳۵,۰۷۳	۱۱۸,۸۷۹	۳۵,۰۷۳	(۱۱۸,۸۷۹)
				(۹,۶۵۵)	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۲- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی احتمالی

۲۲-۱- اظهارنامه ارزش افزوده سال های ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ رسیدگی نشده است.

۲۲-۲- داراییهای احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۲۲-۳- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۲ فقره پرونده حقوقی در سال ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ در جریان می باشد که بر علیه مدیر مالی و مدیرعامل اسبق شرکت با توجه به اقدامات غیر قانونی در خصوص برداشت های غیر قانونی، اسناد و مدارک پزشکی و هزینه های نامتعارف به جهت مغایرت اساسی با مقررات اساسنامه، آیین نامه معاملات شرکت وعدم رعایت غیبطه سهامداران فاقد صلاحیت قانونی است. لذا پیگیری، حقوقی و موضوع در حال بررسی است و وصول خسارت از این بابت محتمل می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، روی نداده است.

