اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: کیش سل پارس	سرمایه ثبت شده: 2,620,000
نماد: سامان12	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
کیش سل پارس

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت كيش سل پارس(سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد ماه 1404 و صورتهاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشتهاي توضيحي 1 الي 34 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورتهاي مالي ميان دوره اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورتهاي مالي ياد شده بر اساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسي اجمالي اين موسسه براساس استاندارد بررسي اجمالي2410، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكار گيري روشهاي تحليلي و ساير روشهاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورتهاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اين رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت هاي 5 و6 صورتهاي مالي، مبلغ 90 ميليارد ريال از سرفصل درآمدها و مبلغ 369 ميليارد ريال از بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي، شناسايي شده در دوره مورد گزارش مربوط به سال قبل مي باشد كه بدليل عدم صدور به موقع صورتحساب به دوره مورد گزارش منتقل شده است. در اجراي استانداردهاي حسابداري اقلام مزبور بايستي بعنوان اصلاح اشتباهات سال قبل منظور گردد. در صورت اعمال تعديلات لازم سود دوره مورد گزارش و حساب هاي پرداختني سال مالي قبل هر كدام به مبلغ279 ميليارد ريال افزايش و سود دوره قبل و سود انباشته ابتداي دوره به مبلغ مزبور كاهش خواهند يافت. مضافا اينكه يادداشت 3-5 صورت هاي مالي در خصوص مقايسه درآمدهاي عملياتي و بهاي تمام شده بر اساس تعديلات مزبور، تعديل خواهد شد

4. بشرح يادداشت 24 صورتهاي مالي، با استناد به معافيتهاي مالياتي مرتبط با شركتهاي دانش بنيان، بابت ماليات عملكرد سال هاي 1402 و 1403 و دوره مورد گزارش ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. بابت سال مالي 1402 برگ تشخيص به مبلغ 240 ميليارد ريال مطالبه گرديده است كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته است و از اين بابت ذخيره اي در حسابها منظور نشده است. با عنايت به بررسي‌هاي انجام شده احتساب ذخيره از اين بابت ضروري است و در صورت اعمال تعديلات لازم، سود خالص دوره مورد گزارش ، سود انباشته ابتداي دوره و دارايي ماليات انتقالي به ترتيب به مبالغ 42 ميليارد ريال ، 340 ميليارد ريال و 75 ميليارد ريال كاهش و ماليات پرداختني به مبلغ 307 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت. مضافا بابت ارزش افزوده مبلغ 77 ميليارد ريال مطالبه شده كه مورد اعتراض و در جريان رسيدگي مي باشد. همچنين مداركي در خصوص رسيدگي تامين اجتماعي به اين موسسه ارائه نشده است. تعيين ديون مالياتي و بيمه‌اي شركت موكول به رسيدگي و اعلام نتيجه نهايي توسط سازمانهاي ذيربط مي باشد

نتیجه گیری مشروط

5. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 مباني نتيجه گيري مشروط، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، ازتمام جنبه هاي با اهميت،طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.

تاکید بر مطالب خاص

6. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 مباني نتيجه گيري مشروط، اين موسسه به موردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورتهاي مالي ياد شده، ازتمام جنبه هاي با اهميت،طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است.
7. به شرح يادداشتهاي 3-5 و 8 صورتهاي مالي، فعاليت اصلي شركت منجر به زيان شده و با سود ناشي از فعاليت هاي غير مستمر در نهايت به سود خالص رسيده است
8. توجه استفاده كنندگان اين گزارش به مفاد يادداشت هاي 5-3-17 و 2-2-32صورتهاي مالي، كه درآن دعاوي حقوقي در جريان جهت وصول مطالبات از اشخاص بابت اقساط معوقه گوشي هاي موبايل و مطالبات از شركت نوين رستاک افشا شده است جلب مي گردد.
مفاد بندهاي 6 الي 8 فوق، تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است

سایر موارد

9. بشرح يادداشت 11 صورتهاي مالي، طي سال مالي قبل ساختمان شركت در كيش فروخته شده و ساختمان جديدي خريداري و در دوره مورد گزارش نيز ساختمان واقع در يزد خريداري شده كه در ارتباط با نحوه تعيين قيمت معاملات مزبور گزارشات ارزيابان مستقل در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است، ضمن اينكه سند مالكيت ساختمان هاي جديد بنام شركت انتقال نيافته است.
10. بابت پيش پرداخت هاي شركت، تضامين كافي اخذ نگرديده است.

27مرداد1404	

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Sajad Bastami [Sign	962367	1404/05/29 10:41:51
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1404/05/29 10:54:00

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۲,۶۹۸,۱۰۶	۲,۰۱۹,۱۷۷	۵,۰۰۳,۴۲۹	۳۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۳,۰۲۰,۴۵۴)	(۳,۲۶۷,۱۹۴)	(۴,۰۶۱,۶۳۳)	(۳۳)
سود(زیان) ناخالص	(۳۲۲,۳۴۸)	(۲۴۸,۰۱۷)	۹۴۱,۷۹۶	(۳۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۴۰,۵۳۱)	(۵۲۶,۱۱۳)	(۱,۲۸۳,۹۵۳)	(۴۱)
هزينه كاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۵۴۶,۷۹۹	۱۱۳,۲۲۰	۹۳۷,۵۹۹	۱,۲۶۶
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴۸۳,۹۲۰	(۶۶۰,۹۱۰)	۵۹۵,۴۴۲	--
هزینه های مالی	(۳۸۳,۳۴۳)	(۳۸۶,۴۶۹)	(۲۳۴,۱۲۱)	۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۸,۸۷۴	۱۵۶,۳۲۵	۲۴۲,۸۶۵	(۵۶)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۶۹,۴۵۱	(۸۹۱,۰۵۴)	۶۰۴,۱۸۶	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۶۹,۴۵۱	(۸۹۱,۰۵۴)	۶۰۴,۱۸۶	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱۶۹,۴۵۱	(۸۹۱,۰۵۴)	۶۰۴,۱۸۶	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۵	(۳,۴۰۱)	۲,۳۰۶	--
سرمایه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۱۶۹,۴۵۱	(۸۹۱,۰۵۴)	۶۰۴,۱۸۶	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۱۶۹,۴۵۱	(۸۹۱,۰۵۴)	۶۰۴,۱۸۶	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴,۵۷۶,۳۰۶	۳,۱۸۶,۴۹۶	۲,۶۰۶,۵۶۳	۴۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۷۸۷,۳۰۱	۱,۸۲۱,۵۸۷	۷۹۸,۶۴۶	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۰,۲۰۰	۱۰۰,۲۰۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۷۵,۰۶۵	۷۵,۰۶۵	۴۹,۳۴۷	۰
ساير دارايي‌ها	۵,۵۶۰	۵,۵۶۱	۵,۹۸۲	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۶,۵۴۴,۴۳۲	۵,۱۸۸,۹۰۹	۳,۴۶۰,۵۳۸	۲۶
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۵۸۳,۲۴۴	۲,۵۰۸,۶۴۶	۲۵۸,۴۷۴	(۷۷)
موجودي مواد و کالا	۳۸۵,۵۰۳	۵۴۶,۶۰۷	۲۰,۱۹۱	(۲۹)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۶۴۳,۵۵۹	۲,۲۷۲,۳۲۰	۱,۰۶۱,۴۴۹	۱۶
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۰۰	۰
موجودي نقد	۱,۶۴۴,۴۶۸	۴۶۸,۹۵۳	۱۳۷,۹۹۳	۲۵۱
	۵,۵۵۶,۷۷۴	۶,۰۹۶,۵۲۶	۲,۰۳۳,۷۰۷	(۹)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵,۵۵۶,۷۷۴	۶,۰۹۶,۵۲۶	۲,۰۳۳,۷۰۷	(۹)
جمع دارايي‌ها	۱۲,۱۰۱,۲۰۶	۱۱,۲۸۵,۴۳۵	۵,۴۹۴,۲۴۵	۷
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۲۰۹	۳۰,۲۰۹	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۵۱,۸۸۰	۶۶,۷۰۳	۹۶,۳۴۸	(۲۲)
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۷۵۵,۲۲۳	۶۳۱,۴۷۱	۲,۱۳۱	۲۰
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۴۵۷,۳۱۲	۳,۳۴۸,۳۸۳	۲,۷۱۸,۴۷۹	۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۶۴۵,۳۹۰	۷۸۳,۷۳۷	۹۲۶,۱۱۰	(۱۸)
بدهي ماليات انتقالي	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۹۲,۹۱۵	۱۳۱,۳۴۳	۶۲,۳۴۳	۴۷
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸۸۷,۷۱۴	۹۶۴,۴۷۹	۱,۰۳۷,۸۶۲	(۸)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۷۱۰,۰۸۰	۲,۰۶۶,۹۷۷	۹۷۰,۷۸۷	۳۱
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۶۰,۵۲۲	۰	۰	
تسهيلات مالي	۳,۶۶۱,۸۶۰	۱,۸۵۶,۸۸۲	۶۵۳,۶۲۱	۹۷
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۳۲۳,۷۱۸	۳,۰۴۸,۷۱۴	۱۱۳,۴۹۶	(۵۷)
	۷,۷۵۶,۱۸۰	۶,۹۷۲,۵۷۳	۱,۷۳۷,۹۰۴	۱۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۷۵۶,۱۸۰	۶,۹۷۲,۵۷۳	۱,۷۳۷,۹۰۴	۱۱
جمع بدهي‌ها	۸,۶۴۳,۸۹۴	۷,۹۳۷,۰۵۳	۲,۷۷۵,۷۶۶	۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۲,۱۰۱,۲۰۶	۱۱,۲۸۵,۴۳۵	۵,۴۹۴,۲۴۵	۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي داراييها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶,۳۴۸	۰	۲,۱۳۱	۰	۲,۷۱۸,۴۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶,۳۴۸	۰	۲,۱۳۱	۰	۲,۷۱۸,۴۷۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۶۰۴,۱۸۶		۶۰۴,۱۸۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۱۸۶	۰	۶۰۴,۱۸۶
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۰۴,۱۸۶	۰	۶۰۴,۱۸۶
سود سهام مصوب									۰		۰
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			(۲۹,۶۴۵)	۰	۵۵,۳۶۳		۲۵,۷۱۸
تخصیص به اندوخته قانوني					۳۰,۲۰۹				(۳۰,۲۰۹)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۰۹	۰	۶۶,۷۰۳	۰	۶۳۱,۴۷۱	۰	۳,۳۴۸,۳۸۳

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۱۶۹,۴۵۱		۱۶۹,۴۵۱
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱							۰	۰	۱۶۹,۴۵۱		۱۶۹,۴۵۱
سود سهام مصوب									(۶۰,۵۲۲)		(۶۰,۵۲۲)
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			(۱۴,۸۲۳)	۰	۱۴,۸۲۳		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۰۹	۰	۵۱,۸۸۰	۰	۷۵۵,۲۲۳	۰	۳,۴۵۷,۳۱۲

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي نشده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۱,۵۱۱,۸۹۶	(۲۰,۴۳۲)	۱,۶۳۰,۱۵۱	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	(۳۴,۴۵۱)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۵۱۱,۸۹۶	(۵۴,۸۸۳)	۱,۶۲۰,۱۵۱	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۱,۳۱۱,۳۳۵)	(۴۴۷,۳۹۲)	(۷۲۶,۱۶۹)	(۱۹۳)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۱۹۱,۶۷۱)	(۳۶,۳۲۷)	(۱,۳۰۶,۳۶۶)	(۴۲۸)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	(۱۶۷,۰۰۰)	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۵۵,۶۰۰	۲۵۵,۶۰۰	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴۶,۲۴۴	۷۴,۷۳۰	۱۱۴,۳۶۳	(۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۴۵۶,۷۶۲)	(۳۵۳,۳۸۹)	(۱,۸۲۹,۵۷۲)	(۳۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۵,۱۳۴	(۴۰۸,۲۷۲)	(۳۰۹,۴۲۱)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱,۵۸۴,۰۲۱	۶۱۳,۲۶۴	۲,۵۳۳,۵۸۰	۱۵۸
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۱۰۰,۸۲۵)	(۱۸۲,۱۵۹)	(۱,۵۱۲,۸۳۱)	۴۵
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۳۶۳,۲۱۲)	(۹۳,۹۷۰)	(۴۷۹,۴۰۳)	(۲۸۷)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱,۱۱۹,۹۸۴	۳۳۷,۱۳۵	۵۴۰,۳۴۶	۲۳۲
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱,۱۷۵,۱۱۸	(۷۱,۱۳۷)	۳۳۰,۹۲۵	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۴۶۸,۹۵۳	۱۳۷,۹۹۳	۱۳۷,۹۹۳	۲۴۰
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳۹۷	۰	۳۵	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۶۴۴,۴۶۸	۶۶,۸۵۶	۴۶۸,۹۵۳	۲,۳۶۰
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

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
بانک سامان	راهکارهاي مالي هوشمند سامان	14008499833	علي کاظمي	علي کاظمي	6219657942	رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترا	مدیریت	بله
پرداخت الکترونیک سامان کیش	پرداخت الکترونیک سامان کیش	10861533067	هومن سپهري	هومن سپهري	0057162255	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	سیدعباس نوربخش	سیدعباس نوربخش	1750520311	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	10103455797	اکبر قهري	اکبر قهري	0071677348	مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله
هلدینگ سرآمد	هلدینگ سرآمد	14004460426	جمال غضنفري نصرآباد	جمال غضنفري نصرآباد	4459512041	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي برق	بله