اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: صرافي سامان	سرمایه ثبت شده: 219,000
نماد: سامان5	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1403/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	صرافي سامان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت صرافي سامان (سهامي خاص) – ("شركت")، شامل صورت وضعيت مالي در تاريخ 30 آذر ماه 1403 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 31، 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 كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيات مديره است.
در تهيه صورت‌هاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه 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 ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه بطور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرشترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:
-خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه، مشخص و ارزيابي مي شود. روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از اشتباه است.

-از كنترل‌هاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.
•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورت‌هاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر موسسه تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند.
•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورت‌هاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه‌اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي‌گردد.

افزون بر اين، زمانبندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين موسسه به عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت)"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 در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت هاي مالي، كافي و مناسب است.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت صرافي سامان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 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 مي دهد.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت رسيدگي مالياتي و تامين اجتماعي شركت در يادداشت هاي توضيحي 21 و 29-2 صورتهاي مالي پيوست منعكس شده است، در اين ارتباط جهت سالهايي كه دفاتر شركت رسيدگي نشده و يا رسيدگي شده و اعلام نظر نشده بر اساس برآورد مديريت ذخيره در حسابها منظور شده است. تعيين وضعيت نهايي موارد فوق منوط به اعلام نظر نهايي مراجع ذيربط مي باشد.
6. همانطور كه در يادداشت هاي 1-10 صورتهاي مالي منعكس شده است اسناد مالكيت واحد هاي خريداري شده در ساختمان محل فعاليت شركت (برج سامان) تا كنون به نام شركت منتقل نشده است.

مفاد بند هاي 3 و 4 فوق تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد مواد 3، 20 و 88 اساسنامه با موضوعات انجام فعاليت طبق مفاد اساسنامه (درآمد اجاره و سرمايه گذاري خارج از مفاد اساسنامه است)، داشتن حداقل سرمايه مورد نياز براي تاسيس و فعاليت (مبلغ 2،000 ميليارد ريال) و فزوني مجموع تعهدات ناشي از حواله هاي صادره براي مشتريان از دو برابر آخرين سرمايه ثبتي صرافي، رعايت نگرديده است.

8. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيات مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيات مديره رعايت شده است. در اين ارتباط عمليات كارمزد خدمات و تسهيم هزينه هاي مشترک از طرف بانک سامان در چارچوب روابط خاص شركت هاي عضو گروه و طبق توافقات و قراردادهاي فيمابين بوده است. در ارتباط با ساير معاملات، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

9. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 قانون تجارت، كه بمنظور ارائه به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به مواردي كه حاكي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديد.

10. موارد عدم رعايت مقررات بانک مركزي طي گزارش جداگانه اي تحت عنوان "گزارش ويژه رعايت مقررات بانک مركزي" به آن بانک ارسال مي گردد.

11. در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري ، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده (14) الحاقيه قانون مبارزه با پولشويي ، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع زيربط و استانداردهاي حسابرسي ، در اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته ، كه موارد عدم رعايت به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

20اسفند1403

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1404/01/19 13:46:52
شريک موسسه بيات رايان	[Abolghasem Merati [Sign	800718	1404/01/19 13:49:12
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1404/01/19 13:50:49

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۹۵,۲۹۲,۶۸۱	۱,۰۶۷,۰۳۳,۹۷۸	(۹۱)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۸۸,۴۲۳,۱۹۸)	(۱,۰۶۱,۴۲۶,۴۲۵)	۹۲
سود(زیان) ناخالص	۶,۸۶۹,۴۸۳	۵,۶۰۷,۵۵۳	۲۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۷۱۶,۷۵۶)	(۳,۰۹۹,۴۲۷)	۱۲
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۲,۳۹۰,۴۸۴	۱,۸۷۴,۹۸۳	۲۷
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶,۵۴۳,۲۱۱	۴,۳۸۳,۱۰۹	۴۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳,۱۱۱,۱۸۲	۱۱,۵۸۷	۱۸,۱۲۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸,۶۵۴,۳۹۳	۴,۳۹۴,۶۹۶	۹۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۷۶۳,۷۵۱)	(۱,۵۶۸,۵۳۱)	(۱۲)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶,۸۹۰,۶۴۲	۲,۸۲۶,۱۶۵	۱۴۴
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۶,۸۹۰,۶۴۲	۲,۸۲۶,۱۶۵	۱۴۴
سود(زیان) پایه هر سهم:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملياتي (ريال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ريال)	۰	۰	۰
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) پايه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زيان) خالص هر سهم- ريال	۳۱۴,۶۴۱	۱۲۹,۰۴۹	۱۴۴
سرمايه	۲۱۹,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶,۸۹۰,۶۴۲	۲,۸۲۶,۱۶۵	۱۴۴
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
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۶,۸۹۰,۶۴۲	۲,۸۲۶,۱۶۵	۱۴۴
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۲۰۰,۷۰۸	۲,۴۱۲,۷۴۷	۱,۹۵۰,۸۳۷	(۹)
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷,۶۴۶	۷,۶۵۱	۲۰	۰
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲,۶۶۰	۰	۰	
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۱,۸۰۶	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۲,۲۱۱,۰۱۴	۲,۴۲۰,۳۹۸	۱,۹۵۲,۶۶۳	(۹)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۸,۹۷۸	۷,۴۴۳	۷,۴۲۵	۲۱
موجودي مواد و کالا	۱۴,۶۹۴,۰۸۶	۱۱,۰۰۴,۱۱۲	۱۷,۵۶۳,۹۴۹	۳۴

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۷۴,۱۱۷	۱,۴۴۴,۸۹۷	۱۴۸,۹۲۲	(۸۸)
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۱۰۳,۳۴۳	۳,۴۶۴,۸۱۹	۵۶
	۱۶,۵۹۴,۳۱۷	۱۳,۵۵۹,۷۹۵	۲۱,۱۸۵,۱۱۵	۲۲
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۵۹۴,۳۱۷	۱۳,۵۵۹,۷۹۵	۲۱,۱۸۵,۱۱۵	۲۲
جمع دارايي‌ها	۱۸,۸۰۵,۳۳۱	۱۵,۹۸۰,۱۹۳	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	۱۸
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲۱۹,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۲۶,۲۱۱	۲۶,۲۱۱	۲۶,۲۱۱	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۱۰,۴۶۳,۲۴۵	۳,۸۵۵,۲۲۰	۱,۰۹۷,۰۵۵	۱۷۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱۰,۷۰۸,۴۵۶	۴,۱۰۰,۴۳۱	۱,۳۴۳,۲۶۶	۱۶۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۹,۲۵۰	۳۸,۸۵۵	۲۱,۶۳۳	۵۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۵۹,۲۵۰	۳۸,۸۵۵	۲۱,۶۳۳	۵۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱,۴۲۰,۶۳۰	۴,۹۲۰,۲۲۰	۲۰,۵۳۳,۷۹۸	(۷۱)
ماليات پرداختني	۲,۶۱۰,۸۲۴	۲,۰۲۹,۲۷۵	۸۰۲,۵۲۹	۲۹
سود سهام پرداختني	۰	۰	۴۴,۰۱۹	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۴,۰۰۶,۱۷۱	۲,۷۳۱,۴۱۲	۳۹۳,۵۳۳	۴۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	--
	۸,۰۳۷,۶۲۵	۱۱,۸۴۰,۹۰۷	۲۱,۷۷۳,۸۷۹	(۳۲)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۸,۰۳۷,۶۲۵	۱۱,۸۴۰,۹۰۷	۲۱,۷۷۳,۸۷۹	(۳۲)
جمع بدهي‌ها	۸,۰۹۶,۸۷۵	۱۱,۸۷۹,۷۶۲	۲۱,۷۹۵,۵۱۲	(۳۲)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۸,۸۰۵,۳۳۱	۱۵,۹۸۰,۱۹۳	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	۱۸

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۱,۰۹۷,۰۵۵	۰	۱,۳۴۲,۲۶۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۱,۰۹۷,۰۵۵	۰	۱,۳۴۲,۲۶۶
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											

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
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۸۲۶,۱۶۵		۲,۸۲۶,۱۶۵
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۶,۱۶۵	۰	۲,۸۲۶,۱۶۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۸۲۶,۱۶۵	۰	۲,۸۲۶,۱۶۵
سود سهام مصوب									(۶۸,۰۰۰)		(۶۸,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۰		۰			۰			۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰			۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۳,۸۵۵,۲۲۰	۰	۴,۱۰۰,۴۳۱
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۶,۸۹۰,۶۴۲		۶,۸۹۰,۶۴۲
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۶,۸۹۰,۶۴۲		۶,۸۹۰,۶۴۲

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
سود سهام مصوب									(۲۸۲,۶۱۷)		(۲۸۲,۶۱۷)
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۱۰,۴۶۳,۲۴۵	۰	۱۰,۷۰۸,۴۵۶

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	(۱۱۰,۹۷۴)	(۱,۴۱۴,۸۵۹)	۹۲
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱,۱۸۲,۲۰۱)	(۳۴۱,۲۵۲)	(۲۴۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۱,۲۹۳,۱۷۵)	(۱,۷۵۶,۱۱۱)	۲۶
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۸۲,۱۰۶	۹۹۴	۲۱۹,۴۲۸
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۱۳,۳۳۶)	(۴۹۱,۱۰۴)	۹۷
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۵	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	۰	(۷,۶۳۰)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۲,۶۶۰)	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۲۳,۴۶۹	۴,۳۹۴	۴۳۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۲,۱۸۹,۵۸۴	(۴۹۳,۳۴۶)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۸۹۶,۴۰۹	(۲,۲۴۹,۴۵۷)	--
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
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 مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	(۲۸۲,۶۱۶)	(۱۱۲,۰۱۹)	(۱۵۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۸۲,۶۱۶)	(۱۱۲,۰۱۹)	(۱۵۲)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۶۱۳,۷۹۳	(۲,۳۶۱,۴۷۶)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۱۰۳,۳۴۳	۳,۴۶۴,۸۱۹	(۶۸)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۷۱۷,۱۳۶	۱,۱۰۳,۳۴۳	۵۶
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

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	بانک سامان	10101972093	حسین کورش پسندیده	حسین کورش پسندیده	0066554799	مدیر عامل	موظف	دکترا	علوم اقتصادي	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	محمداسحق لهراسبي	محمداسحق لهراسبي	0044862695	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	10103455797	هاله حسین زاده	هاله حسین زاده	0070432090	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	علوم اقتصادي	بله
کارگزاري بانک سامان	کارگزاري بانک سامان	10101414058	حمید تهمتن	حمید تهمتن	6279886255	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	بله
توسعه امید آتیه اندیش	توسعه امید آتیه اندیش	10320437601	سیامک شهباززاده خیاوي	سیامک شهباززاده خیاوي	1660380571	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	علوم اقتصادي	بله