اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	سرمایه ثبت شده: 49,420
نماد: سامان2	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
اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان (سهامي خاص) – ("شركت")، شامل صورت وضعيت مالي به 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 32 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي مالي شركت 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 هيأت مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي شركت، هيأت 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي شركت، 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 شركت 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 شركت 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 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 شركت اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر مؤسسه 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 صورت¬هاي مالي شركت، به گونه‌اي در صورت¬هاي 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 مؤسسه 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.
به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان (سهامي خاص) و عملكرد مالي و جريان¬هاي 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.

اظهار نظر

4. 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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب‌شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. وضعيت رسيدگي به دفاتر شركت از بابت ماليات بر درآمد و ماليات و عوارض بر ارزش افزوده در يادداشت توضيحي 22 و 30 صورتهاي مالي پيوست منعكس شده است. در اين خصوص تعيين وضعيت نهايي هرگونه بدهي مالياتي در ارتباط با سالهاي رسيدگي نشده و يا سالهايي كه رسيدگي شده و نهايي نشده منوط به رسيدگي و اظهار نظر قطعي سازمان امور مالياتي مي باشد.

مفاد بند فوق تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. در خصوص قانون تامين مالي توليد و زير ساخت ها مورخ 11/02/1403 مصوب مجلس شوراي اسلامي، بانک سامان(سهامدار عمده شرکت) در تاريخ 14 اسفندماه 1403 نسبت به اخذ مجوز فعاليت از وزارت امور اقتصاد دارايي اقدام نموده که در حال پيگيري مي باشد.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 صورت هاي مالي پيوست بعنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر عدم مشارکت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. به نظر اين مؤسسه، تامين مالي بدون سود و کارمزد و خريد سرمايه گذاري از بانک سامان، در چارچوب روابط شرکتهاي عضو گروه صورت گرفته است. در ارتباط با ساير معاملات، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اينکه آن معاملات در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 قانون تجارت، که 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 که حاکي از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديد.

18اسفند1403

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1403/12/28 13:49:21
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1403/12/28 13:51:48
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1403/12/28 13:53:23

صورت سود و زيان

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	۱,۰۸۳,۷۲۲	۸۰۳,۸۸۹	۳۵
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۶۳,۶۷۰)	(۳۵۴,۷۴۰)	(۵۹)
سود(زیان) ناخالص	۵۲۰,۰۵۲	۴۴۹,۱۴۹	۱۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳۰۹,۷۸۸)	(۱۹۶,۹۴۱)	(۵۷)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۱۰,۲۶۴	۲۵۲,۲۰۸	(۱۷)
هزینه های مالی	(۱۲۱,۴۱۲)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۷۶۷,۲۴۶	۱,۸۰۳,۳۸۸	(۵۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۵۶,۰۹۸	۲,۰۵۵,۵۹۶	(۵۸)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱۳۴,۳۸۴)	(۸۴,۱۷۶)	(۶۰)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۲۱,۷۱۴	۱,۹۷۱,۴۲۰	(۶۳)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۲۱,۷۱۴	۱,۹۷۱,۴۲۰	(۶۳)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	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	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۴,۶۰۴	۳۹,۸۹۱	(۶۳)
سرمایه	۴۹,۴۲۰	۴۹,۴۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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(زیان) خالص	۷۲۱,۷۱۴	۱,۹۷۱,۴۲۰	(۶۳)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد:			
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) جامع سال	۷۲۱,۷۱۴	۱,۹۷۱,۴۲۰	(۶۳)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۵۷۰,۲۸۳	۲,۴۴۳,۳۴۰	۱۱,۸۷۸	۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۴,۳۰۵,۶۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	۲۹۸
دارايي‌هاي نامشهود	۲,۱۶۴	۲,۸۲۲	۱۸۶	(۲۳)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵,۴۱۷,۲۲۵	۲,۱۹۴,۴۲۹	۲,۱۷۵,۴۸۰	۱۴۷
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱۲,۲۹۵,۲۷۲	۵,۷۲۱,۵۹۱	۳,۲۶۸,۵۴۴	۱۱۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۱۰,۴۵۷	۶,۴۳۳	۵,۵۳۸	۶۳
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۶۲۱,۹۵۹	۱,۶۵۴,۲۵۸	۱,۶۸۲,۵۳۸	(۲)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۳۵۶,۱۲۶	۱,۰۹۲,۷۹۶	۱,۲۱۷,۰۰۱	(۶۷)
موجودي نقد	۱۱۰,۱۱۸	۳۱۱,۱۳۳	۴۱,۲۰۰	(۶۵)
	۲,۰۹۸,۶۶۰	۳,۰۶۴,۶۲۰	۲,۹۴۶,۲۷۷	(۳۲)

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	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۰۹۸,۶۶۰	۳,۰۶۴,۶۲۰	۲,۹۴۶,۲۷۷	(۳۲)
جمع داراييها	۱۴,۳۹۳,۹۳۲	۸,۷۸۶,۲۱۱	۶,۲۱۴,۸۲۱	۶۴
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۴۹,۴۲۰	۴۹,۴۲۰	۴۹,۴۲۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۵,۹۵۰,۵۸۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۴۱,۰۲۸	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	۷۳۰
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	۳,۲۱۹,۰۴۰	۳,۱۷۳,۴۱۲	۲,۴۰۱,۹۹۲	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹,۲۶۰,۰۶۸	۳,۲۲۷,۷۷۴	۲,۴۵۶,۳۵۴	۱۸۷
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۵۵,۹۳۷	۳۵,۰۲۵	۲۱,۳۷۸	۶۰
جمع بدهيهاي غيرجاري	۵۵,۹۳۷	۳۵,۰۲۵	۲۱,۳۷۸	۶۰
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۳,۸۸۴,۴۵۴	۲,۷۲۹,۷۵۶	۲,۲۵۱,۱۵۳	۴۲

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	
مالیات پرداختنی	۱۶۰,۴۸۳	۸۴,۱۷۶	۵۰,۹۷۸	۹۱
سود سهام پرداختنی	۹۱۵,۹۴۹	۲,۶۳۴,۹۵۷	۱,۴۳۴,۹۵۸	(۶۵)
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۱۱۷,۰۴۱	۷۴,۵۲۳	۰	۵۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۵,۰۷۷,۹۲۷	۵,۵۲۳,۴۱۲	۳,۷۳۷,۰۸۹	(۸)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۵,۰۷۷,۹۲۷	۵,۵۲۳,۴۱۲	۳,۷۳۷,۰۸۹	(۸)
جمع بدهی‌ها	۵,۱۳۳,۸۶۴	۵,۵۵۸,۴۳۷	۳,۷۵۸,۴۶۷	(۸)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۴,۳۹۳,۹۳۲	۸,۷۸۶,۲۱۱	۶,۲۱۴,۸۲۱	۶۴

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۲,۴۰۱,۹۹۲	۰	۲,۴۵۶,۳۵۴
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۴۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۲,۴۰۱,۹۹۲	۰	۲,۴۵۶,۳۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۹۷۱,۴۲۰		۱,۹۷۱,۴۲۰
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

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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۱,۴۲۰	۰	۱,۹۷۱,۴۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۷۱,۴۲۰	۰	۱,۹۷۱,۴۲۰
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰,۰۰۰)		(۱,۲۰۰,۰۰۰)
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
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۳,۱۷۳,۴۱۲	۰	۳,۲۲۷,۷۷۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۷۲۱,۷۱۴		۷۲۱,۷۱۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰							۰	۰	۷۲۱,۷۱۴		۷۲۱,۷۱۴
سود سهام مصوب									(۶۴۰,۰۰۰)		(۶۴۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۵,۹۵۰,۵۸۰									۵,۹۵۰,۵۸۰
خرید سهام خزانه										۰	۰

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
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۶,۰۸۶				(۳۶,۰۸۶)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۴۹,۴۲۰	۵,۹۵۰,۵۸۰	۰	۰	۴۱,۰۲۸	۰	۰	۰	۳,۲۱۹,۰۴۰	۰	۹,۲۶۰,۰۶۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۵,۶۴۳,۳۸۵	۸۰۷,۵۸۴	۵۹۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۸,۰۷۷)	(۵۵,۰۸۱)	(۵)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵,۵۸۵,۳۰۸	۷۵۲,۵۰۳	۶۴۲
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۱۰۹	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۲۰۴,۹۵۱)	(۲,۴۴۵,۸۸۲)	۹۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	۰	(۳,۰۳۱)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۵۳,۱۴۴	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۶,۴۴۷,۲۹۵)	(۱۰۰)	(۶,۴۴۷,۲۹۵)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	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	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۷۳۶,۶۷۰	۱,۶۴۵,۱۶۹	(۵۵)
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۱,۵۵۰,۶۹۹)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۵۷۰,۷۳۱	۱,۴۶۲,۴۹۳	(۶۱)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۱۸۳,۸۳۳	۳۴۷,۶۹۱	(۴۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۵,۱۵۹,۰۱۳)	(۴۹۱,۲۱۵)	(۹۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۴۲۶,۲۹۵	۲۶۱,۲۸۸	۶۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌هاي 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
دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	(۶۴۰,۰۰۰)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۴۰,۰۰۰)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲۱۳,۷۰۵)	۲۶۱,۲۸۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳۱۱,۱۳۳	۴۱,۲۰۰	۶۵۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۱۲,۶۹۰	۸,۶۴۵	۴۷
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۱۰,۱۱۸	۳۱۱,۱۳۳	(۶۵)
معاملات غيرنقدي	۵,۹۵۰,۵۷۹	۰	
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات 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
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	غلامعباس خاکسار	غلامعباس خاکسار	2491134421	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت بازرگاني	بله
کارگزاري بانک سامان	کارگزاري بانک سامان	10101414058	محمد فرخي پور	محمد فرخي پور	0064214771	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	اقتصاد	بله
خدارحم قاسمیان یادگاري	خدارحم قاسمیان یادگاري	4208387173	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مديريت صنعتي	بله
بانک سامان	بانک سامان	10101972093	حمید تهمتن	حمید تهمتن	6279886255	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	حقوق	بله