اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري بانک سامان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000
نماد: سامان6	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	کارگزاري بانک سامان

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت کارگزاري بانک سامان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 35، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3- 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 هيئت‌مديره است. در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 مسئولیت حسابرس

3. 4- 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 به‌طور 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 مي‌شود، 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 بااهميت 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 بااهميت 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 حسابرس تعديل مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب‌شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت باز بماند. ه 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 مؤسسه به‌عنوان بازرس قانوني مسئوليت دارد موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين مؤسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كارگزاري بانک سامان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مباني اظهارنظر

2- حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، مستقل از شركت كارگزاري بانک سامان (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

5. 5-الزامات قانوني مقرر در مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت مبني بر پرداخت سود سهام به سهامداران شركت ظرف مدت هشت ماه پس از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي سالانه صاحبان سهام رعايت نگرديده است.

6. 6-معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-32 صورت‌هاي مالي، به‌عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت‌مديره به اطلاع اين مؤسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت‌مديره و عدم شركت مديره ذينفع در راي‌گيري، رعايت شده است. مضافا ، نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

7. 7-گزارش هيئت‌مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه شركت، كه به‌منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي‌هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت‌مديره باشد، جلب نشده است.

8. 8-ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") در خصوص شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان در موارد زير توسط شركت رعايت نشده است:

8-1.مفاد مواد 10، 11، 12، 13 و 16 دستورالعمل "خريد اعتباري اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران" در ارتباط با رعايت سقف اعتبار تخصيص يافته به مشتريان حداكثر معادل مانده حساب تضمين مشتري، توقف خريد اعتباري براي مشتريان در صورتي كه بدهي آنان از حساب تضمين وي بيشتر باشد، اعلام اخطاريه كسري حساب تضمين به مشتريان حداكثر تا پايان روز كاري بعد در صورتي كه مانده بدهي تجاري آنان 10 درصد بيشتر از مانده حساب تضمين شود، رفع كسري اعلامي به مشتريان ظرف مدت 3 روز كاري، انجام اقدامات لازم در صورت عدم رفع كسري حساب تضمين مشتري پس از 3 روز كاري از تاريخ ارسال اخطاريه، فروش تضامين مشتريان و يا تبديل آن‌ها به نقد و تسويه بدهي تجاري مشتريان از آن محل و همچنين تخصيص اعتبار به يكي از اشخاص وابسته،

8-2.مفاد تبصره 2 ماده 30 دستورالعمل "اجرايي معاملات برخط" مبني بر اخذ تضامين كافي جهت جبران خسارات احتمالي ناشي از نقض تعهد از شركت گروه رايانه تدبير پرداز در خصوص قرارداد خدمات نرم افزاري،

8-3نمفاد بخشنامه 11010054 مورخ 6 دي 1391 مبني بر ممنوعيت عضويت شركت‌هاي كارگزاري در هيئت‌مديره شركت‌هاي خارج از موضوع فعاليت مندرج در اساسنامه (شركت صرافي سامان)،

8-4.مفاد ابلاغيه 110200305 مورخ 10 خرداد 1402 مبني بر انتقال ارائه خدمات به حداقل 80 درصد از كل مشتريان خود به سامانه مديريت سفارش اختصاصي،

8-5.مفاد بند 5 ماده 2 دستورالعمل ثبت، نگهداري و گزارش دهي اسناد، مدارک و اطلاعات توسط اشخاص تحت نظارت، در خصوص ارسال يک نسخه از آگهي‌هاي اشخاص تحت نظارت ظرف مدت 10 روز پس از درج در روزنامه رسمي به سازمان بورس و اوراق بهادار،

9. 9-دستورالعمل كنترل‌هاي داخلي شركت‌هاي كارگزاري سازمان بورس و اوراق بهادار و مفاد ابلاغيه 110200170 مورخ 25 آبان 1393، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. براساس بررسي‌هاي انجام شده، اين مؤسسه به موارد با اهميتي حاكي از عدم رعايت مفاد دستورالعمل ياد شده، برخورد نكرده است.

10. 10-نسبت¬هاي مالي موضوع ماده 9 دستورالعمل كفايت سرمايه نهادهاي مالي به شرح يادداشت توضيحي 2-21 صورت¬هاي مالي، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس رسيدگي¬هاي انجام شده توسط اين مؤسسه، موارد با اهميتي كه حاكي از عدم رعايت مقررات ياد شده باشد، مشاهده نگرديده است.

11. 11-در اجراي ماده 4 رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تأمين مالي تروريسم در شركت‌هاي تجاري و مؤسسات غيرتجاري، موضوع ماده 46 آيين‌نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت مفاد قانون و مقررات مذكور در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته، كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارايي ارسال شده است.

04اسفند1403

موسسه حسابرسي تدوين و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه تدوين و همكاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1403/12/27 16:31:12
مدير موسسه تدوين و همكاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/12/27 16:34:19

صورت سود و زيان

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۱,۷۱۸,۵۲۳	۱,۸۷۸,۵۲۶	(۹)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱,۷۱۸,۵۲۳	۱,۸۷۸,۵۲۶	(۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۷۵۷,۹۸۹)	(۵۹۴,۲۶۶)	(۲۸)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۶۰,۶۲۹)	(۶۵۸,۴۵۸)	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۹۹,۹۰۵	۶۲۵,۸۰۲	(۵۲)
هزینه های مالی	(۲,۲۹۲,۹۲۵)	(۱,۸۸۱,۰۱۲)	(۲۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲,۲۹۶,۵۸۰	۱,۸۸۰,۹۰۳	۲۲
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰۳,۵۶۰	۶۲۵,۶۹۳	(۵۱)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۴۱,۸۳۳)	(۸۱,۳۳۳)	۴۹
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۶۱,۷۲۷	۵۴۴,۳۶۰	(۵۲)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۶۱,۷۲۷	۵۴۴,۳۶۰	(۵۲)
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
سود(زیان) پایه هر سهم	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) خالص هر سهم- ریال	۱۳۱	۴۰۳	(۶۷)
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۸
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	۲۶۱,۷۲۷	۵۴۴,۳۶۰	(۵۲)
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
سود(زیان) جامع سال	۲۶۱,۷۲۷	۵۴۴,۳۶۰	(۵۲)

توضيحات

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال 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	۱,۶۰۶,۵۸۰	۱,۳۹۱,۷۱۴	۱,۰۹۱,۲۲۰	۱۵
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۶۲,۲۵۹	۱۱۹,۴۱۷	۵۶,۶۸۴	۳۶
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۲۰۶,۹۰۹	۱,۲۸۷,۰۳۱	۹۴۸,۳۲۹	(۶)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۱۳۴,۱۰۶	۹۸,۳۳۸	۵۰,۰۴۳	۳۶
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۳,۱۰۹,۸۵۴	۲,۸۹۶,۵۰۰	۲,۱۴۶,۲۷۶	۷
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۴,۷۶۴	۷,۰۷۲	۳,۶۲۸	(۳۳)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۱,۲۶۸,۶۲۶	۱۳,۴۶۵,۶۳۱	۷,۴۲۷,۴۵۰	(۱۶)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶۵۲,۵۹۳	۵۳۹,۲۶۱	۴۱۶,۳۷۹	۲۱
موجودي نقد	۳,۰۴۵,۲۰۱	۲,۷۴۰,۰۱۱	۱,۸۳۸,۹۸۳	۱۱
	۱۴,۹۷۱,۱۸۴	۱۶,۷۵۱,۹۷۵	۹,۶۸۶,۴۴۰	(۱۱)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۴,۹۷۱,۱۸۴	۱۶,۷۵۱,۹۷۵	۹,۶۸۶,۴۴۰	(۱۱)
جمع دارايي‌ها	۱۸,۰۸۱,۰۳۸	۱۹,۶۴۸,۴۷۵	۱۱,۸۳۲,۷۱۶	(۸)

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	
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۸
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۸,۷۲۱	۶۵,۶۳۴	۳۸,۴۱۶	۲۰
سایر اندوخته‌ها	۶۵۵,۸۱۹	۴۷۵,۰۶۴	۵۷۰,۲۰۲	۳۸
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۷۴,۰۶۱	۱۶۰,۶۱۲	۲۲۵,۱۶۴	۸
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۹۰۸,۶۰۱	۲,۷۰۱,۳۱۰	۲,۱۸۳,۷۸۲	۸
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۱۲۶,۰۰۰	۳۳۳,۴۴۶	۰	(۶۲)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایاي پایان خدمت کارکنان	۱۱۴,۸۶۰	۱۸,۲۵۷	۶۴,۸۳۳	۵۲۹
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۴۰,۸۶۰	۳۵۱,۷۰۳	۶۴,۸۳۳	(۳۲)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و سایر پرداختني‌ها	۳,۰۸۲,۹۲۳	۷,۷۸۶,۴۱۷	۴,۰۴۲,۵۷۷	(۶۰)
مالیات پرداختني	۹۸,۲۴۲	۱۰۰,۷۰۲	۵۴,۷۸۱	(۲)
سود سهام پرداختني	۲۶۸,۸۶۲	۲۱۴,۴۲۶	۱۸۷,۵۹۴	۲۵
تسهيلات مالي	۱۱,۲۶۲,۵۴۰	۸,۲۸۴,۵۱۸	۵,۲۲۰,۶۵۷	۳۶

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	
ذخایر	۲۱۹,۰۱۰	۲۰۹,۳۹۹	۷۸,۴۹۲	۵
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۴,۹۳۱,۵۷۷	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	(۱۰)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۴,۹۳۱,۵۷۷	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	(۱۰)
جمع بدهي‌ها	۱۵,۱۷۲,۴۳۷	۱۶,۹۴۷,۱۶۵	۹,۶۴۸,۹۳۴	(۱۰)
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۸,۰۸۱,۰۳۸	۱۹,۶۴۸,۴۷۵	۱۱,۸۳۲,۷۱۶	(۸)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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
مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۱۶	۵۷۰,۲۰۲	۰	۰	۲۲۵,۱۶۴	۰	۲,۱۸۳,۷۸۲
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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۱۶	۵۷۰,۲۰۲	۰	۰	۲۲۵,۱۶۴	۰	۲,۱۸۳,۷۸۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۴۴,۳۶۰		۵۴۴,۳۶۰
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۴۴,۳۶۰	۰	۵۴۴,۳۶۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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	۵۴۴,۳۶۰	۰	۵۴۴,۳۶۰
سود سهام مصوب									(۲۶,۸۳۲)		(۲۶,۸۳۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان		۶۵۰,۰۰۰	۰			(۵۵۰,۰۰۰)					۱۰۰,۰۰۰
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					۲۷,۲۱۸				(۲۷,۲۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۴۵۴,۸۶۲			(۴۵۴,۸۶۲)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵,۶۳۴	۴۷۵,۰۶۴	۰	۰	۱۶۰,۶۱۲	۰	۲,۷۰۱,۳۱۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۶۱,۷۲۷		۲۶۱,۷۲۷
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	۲۶۱,۷۲۷		۲۶۱,۷۲۷
سود سهام مصوب									(۵۴,۴۳۶)		(۵۴,۴۳۶)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۶۵۰,۰۰۰	(۶۵۰,۰۰۰)									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابي دارايي‌ها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۱۳,۰۸۷				(۱۳,۰۸۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۱۸۰,۷۵۵			(۱۸۰,۷۵۵)		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۸,۷۲۱	۶۵۵,۸۱۹	۰	۰	۱۷۴,۰۶۱	۰	۲,۹۰۸,۶۰۱

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	(۲,۰۱۳,۶۹۷)	(۲,۰۱۰,۳۴۰)	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۱۰۰,۷۰۱)	(۵۴,۷۸۱)	(۸۴)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۲,۱۱۴,۳۹۸)	(۲,۰۶۵,۱۲۱)	(۲)
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۲۸۷,۴۶۹)	(۳۵۹,۹۳۵)	۲۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي نامشهود	(۶۷,۱۷۴)	(۷۱,۱۱۲)	۶
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	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 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	۲,۲۹۲,۸۵۱	۱,۸۸۰,۹۰۲	۲۲
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱,۹۳۸,۲۰۸	۱,۴۴۹,۸۵۵	۳۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۷۶,۱۹۰)	(۶۱۵,۲۶۶)	۷۱
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	۳۴۸,۴۸۴,۸۴۱	۲۹۰,۷۱۳,۳۸۰	۲۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۳۴۵,۷۲۵,۸۴۱)	(۲۸۷,۳۵۵,۳۸۰)	(۲۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۲,۲۸۱,۳۴۹)	(۱,۸۴۱,۷۰۶)	(۲۴)
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
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	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	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۷۷,۶۵۱	۱,۵۱۶,۲۹۴	(۶۸)
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۳۰۱,۴۶۱	۹۰۱,۰۲۸	(۶۷)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۷۴۰,۰۱۱	۱,۸۳۸,۹۸۳	۴۹
تاثير تغييرات نرخ ارز	۳,۷۲۹	۰	
مانده موجودي نقد در پايان سال	۳,۰۴۵,۲۰۱	۲,۷۴۰,۰۱۱	۱۱
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			

نام عضو حقيقی يا حقوقی قديم هيئت مديره	نام عضو حقيقی يا حقوقی جديد هيئت مديره	شمارهٔ ثبت / کد ملی	نام نماينده قبلی عضو حقوقی	نام نماينده جديد عضو حقوقی	کد ملی	سمت	موظف/غير موظف	مقطع تحصيلی	رشته تحصيلی	امضا کننده صورت مالی
بانک سامان	بانک سامان	10101972093	رضا شيرين گوهريان	رضا شيرين گوهريان	0060040246	رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مديريت مالي	بله
توسعه سرمايه گذاري سامان	توسعه سرمايه گذاري سامان	10102703061	کيومرث خليفه	کيومرث خليفه	6409678584	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	محمدرضا ملک محمدي	محمدرضا ملک محمدي	0062639420	عضو هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
توسعه اميد آتيه انديش	توسعه اميد آتيه انديش	10320437601	حميد جلال دوست آستانه	حميد جلال دوست آستانه	2739221959	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	کارشناسي ارشد	مديريت مالي	بله
حميدرضا مهرآور	حميدرضا مهرآور	0651736110	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	دکترا	حسابداري	بله