اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: راهکارهاي مالي هوشمند سامان	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: سامان13	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 راهکارهاي مالي هوشمند سامان

بند مقدمه

1. صورت هاي مالي شركت راهكارهاي مالي هوشمند سامان (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 براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت هاي توضيحي 1 تا 27 ، 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.

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. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت راهكارهاي مالي هوشمند سامان (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.

تاكيد بر مطالب خاص

5. به شرح يادداشت توضيحي 2-9 صورت‌هاي مالي پيوست، دارايي‌هاي ثابت مشهود شركت فاقد پوشش بيمه‌اي است مفاد بند فوق تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

ساير بندهای توضیحی

6. صورتهاي مالي شركت براي سال منتهي به 30 آذر 1402 توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 12 اسفند 1402 آن موسسه، اظهارنظر مقبول ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. مفاد ماده 240 قانون تجارت به ترتيب در خصوص پرداخت سود سهام سهامداران حداكثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصويب مجمع رعايت نگرديده است.

8. اقدامات شركت در مورد تكليف مقرر در جلسه مجمع عمومي عادي سال قبل مورخ 26/12/1402، در خصوص رعايت الزامات مقرر در قانون مبارزه با پولشويي منجر به حصول نتيجه قطعي نگرديده و در جريان مي باشد.

9. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-24 صورت هاي مالي پيوست بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر عدم مشاركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. به نظر اين مؤسسه معاملات فروش نرم افزار به و پرداخت نيابتي هزينه بيمه تكميلي پرسنل شركت توسط شركت پردازشگران سامان، در چارچوب روابط شركتهاي عضو گروه و طبق توافقات و قرارداد هاي فيمابين صورت گرفته است. در ارتباط با ساير معاملات، نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه آن معاملات در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هيئت 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 مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نگرديد.

12اسفند1403

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1403/12/27 09:14:56
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1403/12/27 09:18:14
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1403/12/27 09:25:20

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	۱,۰۲۳,۷۳۸	۲۷۱,۰۰۷	۲۷۸
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۵۹۳,۱۶۴)	(۱۷۰,۲۸۱)	(۲۴۸)
سود(زیان) ناخالص	۴۳۰,۵۷۴	۱۰۰,۷۲۶	۳۲۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۴۸,۷۰۲)	(۵۴,۴۲۷)	(۱۷۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲۸۱,۸۷۲	۴۶,۲۹۹	۵۰۹
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	(۷,۴۸۱)	۲,۷۹۳	--
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲۷۴,۳۹۱	۴۹,۰۹۲	۴۵۹
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۵۹,۱۹۲)	(۱۴,۴۹۶)	(۳۰۸)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲۱۵,۱۹۹	۳۴,۵۹۶	۵۲۲
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲۱۵,۱۹۹	۳۴,۵۹۶	۵۲۲
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	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	
ناشي از عمليات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۱,۵۱۹,۹۰۰	۳,۴۵۹,۶۰۰	۵۲۲
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	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	۲۱۵,۱۹۹	۳۴,۵۹۶	۵۲۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲۱۵,۱۹۹	۳۴,۵۹۶	۵۲۲
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	۵۶,۹۸۷	۳۶,۴۰۳	۱۶,۲۹۹	۵۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۳۲,۶۴۳	۹۷,۸۳۴	۱۸,۸۸۲	(۶۷)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۰۰۰	۰	۰	
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۹۰,۶۳۰	۱۳۴,۲۳۷	۳۵,۱۸۱	(۳۲)
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳۵	۹۷	۹,۴۵۲	(۶۴)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۳۶۵,۹۲۱	۹۶,۴۴۵	۷۰,۱۲۳	۲۷۹
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۶۴۸	۶,۶۴۸	۲۳,۵۸۷	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	
موجودي نقد	۱۸۰,۷۶۳	۲۴,۵۱۲	۱۸,۲۹۶	۶۳۷
	۵۵۳,۳۶۷	۱۲۷,۷۰۲	۱۲۱,۴۵۸	۳۳۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۵۵۳,۳۶۷	۱۲۷,۷۰۲	۱۲۱,۴۵۸	۳۳۳
جمع دارايي‌ها	۶۴۳,۹۹۷	۲۶۱,۹۳۹	۱۵۶,۶۳۹	۱۴۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۰	۷۰	۷۰	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	۲۳۹,۹۲۲	۵۱,۷۲۳	۵۶,۱۲۷	۳۶۴
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲۴۰,۰۹۲	۵۱,۸۹۳	۵۶,۲۹۷	۳۶۳
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	۱۵,۲۹۷	۸,۷۹۱	۴,۱۴۷	۷۴
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۱۵,۲۹۷	۸,۷۹۱	۴,۱۴۷	۷۴

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	
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲۴۷,۷۱۸	۱۳۳,۶۹۲	۴۵,۱۱۳	۸۵
ماليات پرداختني	۵۹,۱۹۲	۱۲,۸۶۵	۱۰,۷۴۷	۳۶۰
سود سهام پرداختني	۸۱,۶۹۸	۵۴,۶۹۸	۳۹,۱۴۰	۴۹
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۱,۱۹۵	۰
	۳۸۸,۶۰۸	۲۰۱,۲۵۵	۹۶,۱۹۵	۹۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۸۸,۶۰۸	۲۰۱,۲۵۵	۹۶,۱۹۵	۹۳
جمع بدهي‌ها	۴۰۳,۹۰۵	۲۱۰,۰۴۶	۱۰۰,۳۴۲	۹۲
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۶۴۳,۹۹۷	۲۶۱,۹۳۹	۱۵۶,۶۳۹	۱۴۶

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	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۵۶,۱۲۷	۰	۵۶,۲۹۷
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۵۶,۱۲۷	۰	۵۶,۲۹۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۳۴,۵۹۶		۳۴,۵۹۶

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
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	۳۴,۵۹۶	۰	۳۴,۵۹۶
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	۳۴,۵۹۶	۰	۳۴,۵۹۶
سود سهام مصوب									(۳۹,۰۰۰)		(۳۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	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	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۲۳	۰	۵۱,۸۹۳
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۲۱۵,۱۹۹		۲۱۵,۱۹۹
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۱۵,۱۹۹	۰	۲۱۵,۱۹۹
سود سهام مصوب									(۲۷,۰۰۰)		(۲۷,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			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
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۲۳۹,۹۲۲	۰	۲۴۰,۰۹۲

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	۱۷۱,۵۹۱	۸۲,۹۹۴	۱۰۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۲,۸۶۵)	(۱۲,۳۷۹)	(۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱۵۸,۷۲۶	۷۰,۶۱۵	۱۲۵
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۵۰,۰۰۰	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۳,۶۰۰)	(۲۶,۲۸۱)	(۲۸)
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	(۲۱,۲۸۶)	(۸۰,۰۳۶)	۷۳
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	۹۲

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 سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۲۸,۹۳۹	--
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصیل سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دریافت‌هاي نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاري‌ها	۳,۴۱۱	۳,۷۹۳	۲۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري	(۲,۴۷۵)	(۸۶,۵۸۵)	۹۷
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۱۵۶,۲۵۱	(۱۵,۹۷۰)	--
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	۳۰,۰۰۰	--
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

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 اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	(۷,۸۱۴)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۲۲,۱۸۶	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۵۶,۲۵۱	۶,۲۱۶	۲,۴۱۴
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴,۵۱۲	۱۸,۲۹۶	۳۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۸۰,۷۶۳	۲۴,۵۱۲	۶۳۷
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 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	رضا حيدري	رضا حيدري	0452426881	رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
بانک سامان	بانک سامان	10101972093	سميه اسكندري قادي	سميه اسكندري قادي	0068098782	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	10103455797	سيدمرتضي حسيني نژاد	سيدمرتضي حسيني نژاد	2909664090	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
گروه مالي اقتصادي سامان	گروه مالي اقتصادي سامان	10320859441	فاقد نماينده	محمدرضا اكبري	0384520634	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي كامپيوتر	بله
تجارت الكترونيک سابين همراه	تجارت الكترونيک سابين همراه	14010374706	فاقد نماينده	اميرحسين همتي	0079866956	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	ساير	بله
محمد فرخي پور	محمد فرخي پور	0064214771	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	اقتصاد	بله