اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کیش سل پارس	سرمایه ثبت شده: 2,620,000
نماد: سامان12	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
کیش سل پارس

بند مقدمه

1. -صورتهاي مالي شركت كيش سل پارس (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين موسسه، 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 هيئت مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيئت 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. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي جامعه حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت كيش سل پارس (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر مشروط، كافي و مناسب است

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، اظهارنظرحسابرس 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 بازبماند.

•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 و مفاد اساسنامه شركت و نيز ساير موارد لازم را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. مبلغ 420 ميليارد ريال از هزينه هاي مستقيم سرفصل بهاي تمام شده درآمدهاي عملياتي موضوع يادداشت 5 صورتهاي مالي، مربوط به سال مالي قبل مي باشدكه در اجراي استانداردهاي حسابداري مي بايستي بعنوان اصلاح اشتباهات سال قبل در سود وزيان سال قبل منظور گردد. در صورت اعمال تعديلات لازم سود سال مورد گزارش به مبلغ مزبور افزايش خواهد يافت و در اقلام مقايسه اي نيزسود سال مالي قبل و سود انباشته به مبلغ مزبور كاهش و سرفصل پرداختني ها به مبلغ مزبور افزايش خواهد يافت. مضافا اينكه يادداشت 3-4 صورت هاي مالي در خصوص مقايسه درآمد عملياتي و بهاي تمام شده آن بر اساس تعديلات مزبور ، تعديل خواهد شد.
5. بشرح يادداشت 23 صورتهاي مالي، با استناد به معافيتهاي مالياتي مرتبط با شركتهاي دانش بنيان، بابت ماليات عملكرد سال قبل و سال مورد گزارش 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 سال مورد گزارش و سال قبل به ترتيب به مبالغ 120 ميليارد ريال و 172 ميليارد ريال، دارايي ماليات انتقالي به مبلغ75 ميليارد ريال و سود انباشته به مبلغ 292 ميليارد ريال كاهش و ماليات پرداختني به مبلغ 217 ميليارد ريال افزايش خواهد يافت.

اظهار نظر مشروط

6. به نظر اين موسسه، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 2 و 3 بخش مباني اظهارنظر مشروط، صورتهاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كيش سل پارس (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.

تاکید بر مطالب خاص

7. به شرح يادداشتهاي 10 و 15صورتهاي مالي داراييهاي ثابت شركت تا سقف مبلغ 2.229 ميليارد ريال در مقابل خطرات احتمالي تحت پوشش بيمه اي قرار گرفته و موجودي مواد و فاقد پوشش بيمه اي در مقابل خطرات احتمالي مي¬باشد.مفاد اين بند تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

سایر بندهای توضیحی

8. صورتهاي مالي سال منتهي به 30 آذر ماه 1402 توسط موسسه حسابرسي ديگري حسابرسي شده است و در گزارش مورخ 30 بهمن 1402موسسه مزبور،نسبت به آن نظر "مشروط" اظهارشده است

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

9. مفاد مواد 40، 114، 115، 124 و128 اصلاحيه قانون تجارت به ترتيب در مورد دفتر سهام، توديع سهام وثيقه مديران نزد صندوق شركت و تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ارسال صورتجلسه هيئت مديره مربوطه به مرجع ثبت شركت ها جهت آگهي در روزنامه رسمي رعايت نشده است.

10. بشرح يادداشت 10 صورتهاي مالي، طي سال مورد گزارش ساختمان شركت در كيش فروخته شده و ساختمان جديدي خريداري شده است. در ارتباط با نحوه تعيين قيمت معاملات مزبور گزارشات ارزيابان مستقل در اختيار اين موسسه قرار نگرفته است، ضمن اينكه سند مالكيت ساختمان جديد بنام شركت انتقال نيافته است.

11. بابت پيش پرداختهاي انجام شده موضوع يادداشتهاي 11و14 صورتهاي مالي، تضامين لازم اخذ نشده است.

12. بشرح يادداشتهاي 3-2-25 و1-4-25 صورتهاي مالي، به ترتيب مبالغ 276 ميليارد ريال و 200 ميليارد ريال بدهي به سازمان تنظيم مقررات و ارتباطات راديويي بابت سهم سازمان مزبور از درآمدهاي شركت و ذخائر مربوط بر اساس قوانين بودجه سنواتي مي باشد كه پرداخت نشده است.

13. -توجه مجمع عمومي صاحبان سهام به مفاد يادداشت3-4 صورتهاي مالي، در خصوص ارائه بخشي از خدمات به كمتر از بهاي تمام شده و همراه با زيان جلب مي گردد.

14. معاملات مندرج در يادداشت 30 صورتهاي مالي به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره شركت به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در مورد معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در راي گيري رعايت شده است. مضافا نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

15. -گزارش هيات مديره، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، درباره فعاليت و وضع عمومي شركت كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است، با توجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين مؤسسه به موارد با اهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذكور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.

16. - در اجراي ماده (4) رويه اجرايي حسابرسان در ارزيابي اجراي مقررات مبارزه با پولشويي وتامين مالي تروريسم در شركت هاي تجاري و موسسات غير تجاري، موضوع ماده (46) آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي، رعايت چک ليست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته كه موارد عدم رعايت، به مركز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارائي ارسال شده است.

	11اسفند1403

	موسسه حسابرسي و بهبود سيستمهاي مديريت حسابرسين

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه حسابرسین	[Sajad Bastami [Sign	962367	1403/12/16 19:14:38
مدیر موسسه حسابرسین	[Abolfazl Bastami [Sign	831253	1403/12/16 19:26:16

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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۰۰۳,۴۲۹	۲,۸۷۸,۸۳۴	۷۴
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۰۶۱,۶۳۳)	(۱,۵۴۵,۲۲۵)	(۱۶۳)
سود(زیان) ناخالص	۹۴۱,۷۹۶	۱,۳۳۳,۶۰۹	(۲۹)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱,۲۸۳,۹۵۳)	(۶۵۵,۰۳۴)	(۹۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۹۳۷,۵۹۹	۱۱۴,۲۴۷	۷۳۱
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۵۹۵,۴۴۲	۷۹۲,۸۲۲	(۲۵)
هزینه های مالی	(۲۳۴,۱۲۱)	(۹۹,۹۲۳)	(۱۳۴)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۴۲,۸۶۵	۶۰,۲۱۲	۳۰۳
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۰۴,۱۸۶	۷۵۳,۱۱۱	(۲۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص عمليات در حال تداوم	۶۰۴,۱۸۶	۷۵۳,۱۱۱	(۲۰)
عمليات متوقف شده:			
سود (زيان) خالص عمليات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص	۶۰۴,۱۸۶	۷۵۳,۱۱۱	(۲۰)
سود(زيان) پايه هر سهم:			
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	۲,۳۰۶	۲,۸۷۴	(۲۰)
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۶۰۴,۱۸۶	۷۵۳,۱۱۱	(۲۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
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	۶۰۴,۱۸۶	۷۵۳,۱۱۱	(۲۰)
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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۳,۲۸۲,۲۲۰	۲,۶۰۶,۵۶۳	۱,۸۹۹,۹۴۰	۲۶
سرمایه‌گذاري در املاک	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
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نامشهود	۱,۸۲۱,۵۸۷	۷۹۸,۶۴۶	۷۴۷,۵۵۸	۱۲۸
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۶۷,۰۰۰	۰	۰	
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۸۰,۶۲۷	۵۵,۳۲۹	۵۵,۳۱۹	۴۶
جمع داراييهاي غيرجاري	۵,۳۵۱,۴۳۴	۳,۴۶۰,۵۳۸	۲,۷۰۲,۸۱۷	۵۵
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۲,۴۱۲,۹۲۱	۲۵۸,۴۷۴	۱۰۲,۳۴۶	۸۳۴
موجودي مواد و كالا	۵۴۶,۶۰۷	۲۰,۱۹۱	۱۸,۱۶۷	۲,۶۰۷
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲,۲۷۱,۳۲۰	۱,۰۶۱,۴۴۹	۸۴۳,۵۸۰	۱۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۵,۶۰۰	۱۰۳,۶۴۰	(۴۶)
موجودي نقد	۴۶۸,۹۵۳	۱۳۷,۹۹۳	۲۴,۱۹۲	۲۴۰
	۵,۹۹۹,۸۰۱	۲,۰۳۳,۷۰۷	۱,۰۹۱,۹۲۵	۱۹۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۵,۹۹۹,۸۰۱	۲,۰۳۳,۷۰۷	۱,۰۹۱,۹۲۵	۱۹۵
جمع داراييها	۱۱,۳۵۱,۲۳۵	۵,۴۹۴,۲۴۵	۳,۷۹۴,۷۴۲	۱۰۷
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۴۴۶,۰۰۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۲۰۹	۰	۰	
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۶۶,۷۰۳	۹۶,۳۴۸	۱۲۵,۹۹۳	(۳۱)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۶۳۱,۴۷۱	۲,۱۳۱	(۷۸۰,۶۲۶)	۲۹,۵۳۳
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۳,۳۴۸,۳۸۳	۲,۷۱۸,۴۷۹	۱,۸۹۱,۳۶۷	۲۳
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۷۸۳,۷۲۷	۹۲۶,۱۱۰	۷۹۴,۵۰۰	(۱۵)
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۳۱,۳۴۳	۶۲,۳۴۳	۳۷,۷۷۳	۱۱۱
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۹۶۴,۴۷۹	۱,۰۳۷,۸۶۲	۸۸۱,۶۸۲	(۷)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۱۳۲,۷۷۷	۹۷۰,۷۸۷	۷۶۷,۶۹۸	۱۲۰
ماليات پرداختني	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۱,۸۵۶,۸۸۲	۶۵۳,۶۲۱	۱۴۱,۵۸۰	۱۸۴
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۳,۰۴۸,۷۱۴	۱۱۳,۴۹۶	۱۱۲,۴۱۵	۲,۵۸۶
	۷,۰۳۸,۳۷۳	۱,۷۳۷,۹۰۴	۱,۰۲۱,۶۹۳	۳۰۵
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۷,۰۳۸,۳۷۳	۱,۷۳۷,۹۰۴	۱,۰۲۱,۶۹۳	۳۰۵
جمع بدهي‌ها	۸,۰۰۲,۸۵۲	۲,۷۷۵,۷۶۶	۱,۹۰۳,۳۷۵	۱۸۸
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱۱,۳۵۱,۲۳۵	۵,۴۹۴,۲۴۵	۳,۷۹۴,۷۴۲	۱۰۷

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 ۱۴۰۱/۱۰/۰۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۹۹۳	۰	(۷۸۰,۶۲۶)	۰	۱,۸۹۱,۳۶۷
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	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۹۹۳	۰	(۷۸۰,۶۲۶)	۰	۱,۸۹۱,۳۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۵۳,۱۱۱		۷۵۳,۱۱۱
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	۷۵۳,۱۱۱	۰	۷۵۳,۱۱۱
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	۷۵۳,۱۱۱	۰	۷۵۳,۱۱۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵۲۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		(۴۴۶,۰۰۰)	۰			۰					(۴۴۶,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۲۹,۶۴۵)	۰	۲۹,۶۴۶		۱
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶,۳۴۸	۰	۲,۱۳۱	۰	۲,۷۱۸,۴۷۹

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 ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									۶۰۴,۱۸۶		۶۰۴,۱۸۶
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	۶۰۴,۱۸۶		۶۰۴,۱۸۶
سود سهام مصوب									۰		۰
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			(۲۹,۶۴۵)	۰	۵۵,۳۶۳		۲۵,۷۱۸
تخصيص به اندوخته قانوني					۳۰,۲۰۹				(۳۰,۲۰۹)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۲۰۹	۰	۶۶,۷۰۳	۰	۶۳۱,۴۷۱	۰	۳,۳۴۸,۳۸۳

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	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			
نقد حاصل از عمليات	۱,۶۲۰,۱۵۱	۹۸۷,۴۱۰	۶۴
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	درصد تغییر
		حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۱,۶۲۰,۱۵۱	۹۸۷,۴۱۰	۶۴
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۲۶,۱۶۹)	(۷۷۱,۵۵۳)	۶
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	(۱,۳۰۶,۳۶۶)	(۱۶۲,۰۴۳)	(۷۰۶)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	(۱۶۷,۰۰۰)	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	۲۵۵,۶۰۰	۱۰۳,۶۴۰	۱۴۷
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	(۵۵۵,۶۰۰)	--
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	۱۱۴,۳۶۳	۶۴,۰۳۴	۷۹
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۸۲۹,۵۷۲)	(۱,۳۲۱,۵۲۲)	(۳۸)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲۰۹,۴۲۱)	(۳۳۴,۱۱۲)	۳۷
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۷۴,۰۰۰	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییر
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲,۵۳۲,۵۸۰	۱,۲۸۳,۱۶۰	۹۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۱,۵۱۲,۸۳۱)	(۷۸۳,۱۶۰)	(۹۳)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۴۷۹,۴۰۳)	(۱۲۶,۰۸۷)	(۲۸۰)
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
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	۵۴۰,۳۴۶	۴۴۷,۹۱۳	۲۱
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۳۳۰,۹۲۵	۱۱۳,۸۰۱	۱۹۱
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱۳۷,۹۹۳	۲۴,۱۹۲	۴۷۰
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۳۵	۰	
مانده موجودي نقد در پایان سال	۴۶۸,۹۵۳	۱۳۷,۹۹۳	۲۴۰
معاملات غیرنقدي	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	علي كاظمي	علي كاظمي	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	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	سیدعباس نوربخش	سیدعباس نوربخش	1750520311	عضو هیئت مدیره	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	موظف	دکترا	مهندسي برق	بله