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 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	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 1402 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 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 مسئولیت 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 مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت صرافي سامان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1402 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.

تاکید بر مطالب خاص

5. وضعيت رسيدگي مالياتي و تامين اجتماعي شركت در يادداشت هاي توضيحي 22 و 28 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 رسيدگي هاي فوق منوط به رسيدگي و صدور برگ هاي قطعي توسط مراجع ذيربط مي باشد. مفاد بند فوق تاثيري بر اظهارنظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد ۴، 20 و 88 اساسنامه با موضوعات انجام عمليات خارج از مفاد اساسنامه (درآمد اجاره)، داشتن حداقل سرمايه مورد نياز براي تاسيس و فعاليت (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.

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-29 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 خريد و فروش ارز و مسكوكات با 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.

8. 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.

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

10. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان رعايت مفاد قانون مبارزه باپولشويي ("قانون") و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست ابلاغي رعايت آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن عدم امكان كنترل بخش عمده آيين نامه مذكور به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان هاي مرتبط ذيربط، اين مؤسسه به استثناي تهيه برنامه هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و تامين مالي تروريسم و كنترل ماهانه ميزان اجراي آن و تهيه برنامه هاي آموزشي با نظر مركز اطلاعات مالي، به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

لازم به توضيح است در شرايط موجود، اجراي كامل مفاد آيين نامه اجرايي فوق منوط به استقرار سامانه ها و بستر هاي لازم از سوي سازمان هاي ذيربط مي باشد.

25فروردين1403	

	موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1403/01/29 20:43:19
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1403/01/29 20:44:56
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1403/01/29 20:46:33

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عمليات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۱,۰۶۷,۰۳۳,۹۷۸	۷۲۴,۰۷۵,۶۵۸	۴۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۰۶۱,۴۲۶,۴۲۵)	(۷۲۱,۳۰۴,۰۵۹)	(۴۷)
سود(زیان) ناخالص	۵,۶۰۷,۵۵۳	۲,۷۷۱,۵۹۹	۱۰۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۳,۰۹۹,۴۲۷)	(۱,۶۶۴,۹۹۱)	(۸۶)
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۱,۸۷۴,۹۸۳	۲۵۷,۸۹۲	۶۲۷
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۴,۳۸۳,۱۰۹	۱,۳۶۴,۵۰۰	۲۲۱
هزینه های مالی	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱,۵۸۷	۸۸,۷۶۵	(۸۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۳۹۴,۶۹۶	۱,۴۵۳,۲۶۵	۲۰۲
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۱,۵۶۸,۵۳۱)	(۷۷۲,۳۰۰)	(۱۰۳)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۸۲۶,۱۶۵	۶۸۰,۹۶۵	۳۱۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۸۲۶,۱۶۵	۶۸۰,۹۶۵	۳۱۵
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (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
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۱۲۹,۰۴۹	۳۱,۰۹۴	۳۱۵
سرمایه	۲۱۹,۰۰۰	۲۱۹,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۸۲۶,۱۶۵	۶۸۰,۹۶۵	۳۱۵
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(زيان) جامع سال	۲,۸۲۶,۱۶۵	۶۸۰,۹۶۵	۳۱۵
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۲,۴۱۲,۷۴۷	۱,۹۵۰,۸۳۷	۱۶۲,۴۶۷	۲۴
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۷,۶۵۱	۳۰	۱۸۴	۳۸,۱۵۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۲,۷۶۲	۱,۸۰۶	۱,۴۳۳	۵۳
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۴۲۳,۱۶۰	۱,۹۵۲,۶۶۳	۱۶۴,۰۸۴	۲۴
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۴۴۳	۷,۴۲۵	۱۲,۱۰۰	۰
موجودي مواد و کالا	۱۱,۰۰۴,۱۱۲	۱۷,۵۶۳,۹۴۹	۵,۲۲۸,۹۸۶	(۳۷)
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱,۴۴۲,۱۳۵	۱۴۸,۹۲۲	۴۱۸,۵۵۹	۸۶۸
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۱۰۳,۳۴۳	۳,۴۶۴,۸۱۹	۷,۹۹۷,۴۲۳	(۶۸)
	۱۳,۵۵۷,۰۳۳	۲۱,۱۸۵,۱۱۵	۱۳,۶۵۷,۰۶۸	(۳۶)
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۳,۵۵۷,۰۳۳	۲۱,۱۸۵,۱۱۵	۱۳,۶۵۷,۰۶۸	(۳۶)
جمع دارايي‌ها	۱۵,۹۸۰,۱۹۳	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	۱۳,۸۲۱,۱۵۲	(۳۱)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۸۵۵,۲۲۰	۱,۰۹۷,۰۵۵	۴۶۰,۱۰۹	۲۵۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۴,۱۰۰,۴۳۱	۱,۳۴۲,۲۶۶	۷۰۵,۳۲۰	۲۰۵
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۸,۸۵۵	۲۱,۶۳۳	۱۳,۸۰۵	۸۰
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۸,۸۵۵	۲۱,۶۳۳	۱۳,۸۰۵	۸۰
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۴,۹۲۰,۲۲۰	۲۰,۵۳۳,۷۹۹	۱۲,۹۳۳,۰۲۷	(۷۶)
مالیات پرداختنی	۲,۰۲۹,۲۷۵	۸۰۲,۵۲۹	۱۶۹,۰۰۰	۱۵۳
سود سهام پرداختنی	۰	۴۴,۰۱۹	۰	--
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۲,۷۳۱,۴۱۲	۳۹۳,۵۳۲	۰	۵۹۴
پیش‌دریافت‌ها	۲,۱۶۰,۰۰۰	۰	۰	
	۱۱,۸۴۰,۹۰۷	۲۱,۷۷۳,۸۷۹	۱۳,۱۰۲,۰۲۷	(۴۶)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱۱,۸۴۰,۹۰۷	۲۱,۷۷۳,۸۷۹	۱۳,۱۰۲,۰۲۷	(۴۶)
جمع بدهی‌ها	۱۱,۸۷۹,۷۶۲	۲۱,۷۹۵,۵۱۲	۱۳,۱۱۵,۸۳۲	(۴۵)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۵,۹۸۰,۱۹۳	۲۳,۱۳۷,۷۷۸	۱۳,۸۲۱,۱۵۲	(۳۱)

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۴۶۰,۱۰۹	۰	۷۰۵,۳۲۰
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۴۶۰,۱۰۹	۰	۷۰۵,۳۲۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۶۸۰,۹۶۵		۶۸۰,۹۶۵
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۰,۹۶۵	۰	۶۸۰,۹۶۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶۸۰,۹۶۵	۰	۶۸۰,۹۶۵
سود سهام مصوب									(۴۴,۰۱۹)		(۴۴,۰۱۹)
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

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
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۱,۰۹۷,۰۵۵	۰	۱,۳۴۲,۲۶۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۸۲۶,۱۶۵		۲,۸۲۶,۱۶۵
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۲,۸۲۶,۱۶۵		۲,۸۲۶,۱۶۵
سود سهام مصوب									(۶۸,۰۰۰)		(۶۸,۰۰۰)
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			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۱۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۶,۲۱۱	۰	۰	۰	۳,۸۵۵,۲۲۰	۰	۴,۱۰۰,۴۳۱

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	(۱,۴۱۴,۸۵۹)	(۲,۶۷۹,۸۹۰)	۴۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۳۴۱,۲۵۲)	(۱۳۷,۱۵۵)	(۱۴۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۱,۷۵۶,۱۱۱)	(۲,۸۱۷,۰۴۵)	۳۸
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۹۹۴	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴۹۱,۱۰۴)	(۱,۷۹۵,۱۲۳)	۷۳
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	(۷,۶۳۰)	(۳۵)	(۲۱,۷۰۰)
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	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	۴,۳۹۴	۷۹,۵۹۹	(۹۴)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۴۹۳,۳۴۶)	(۱,۷۱۵,۵۵۹)	۷۱
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۲,۲۴۹,۴۵۷)	(۴,۵۳۲,۶۰۴)	۵۰
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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 مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	(۱۱۲,۰۱۹)	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۱۲,۰۱۹)	۰	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۳۶۱,۴۷۶)	(۴,۵۳۲,۶۰۴)	۴۸
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۴۶۴,۸۱۹	۷,۹۹۷,۴۲۳	(۵۷)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۱۰۳,۳۴۳	۳,۴۶۴,۸۱۹	(۶۸)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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	سیداحمد مقیمي	سیامک شهباززاده خیاوي	1660380571	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	علوم اقتصادي	بله