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 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	کیش سل پارس

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت كيش سل پارس(سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 29 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

به نظر اين موسسه، به استثناي آثار مورد مندرج در بند 2 بخش مباني اظهار نظر مشروط صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت كيش سل پارس (سهامي خاص)در تاريخ 30 آذر 1402 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.

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 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. 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 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..

اظهار نظر مشروط

4. بشرح مندرج در يادداشت توضيحي 9-20 صورتهاي مالي با اتكا به معافيتهاي مرتبط با شركتهاي دانش بنيان، هزينه اي در رابطه با ماليات بر درآمد سال مالي مورد گزارش در صورتهاي مالي انعكاس نيافته است. با عنايت به بررسي‌هاي انجام شده احتساب ذخيره از اين بابت ضروري است در صورت اعمال تعديلات لازم هزينه ي ماليات بر درآمد بمبلغ 92.596 ميليون ريال و ذخيره‌ي ماليات بمبلغ 43.250 ميليون ريال افزايش و دارايي ماليات انتقالي بمبلغ 49.347 ميليون ريال كاهش خواهند يافت. 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 اخلاق و رفتار حرفه‌اي حسابداران رسمي، 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، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. داراييهاي ثابت شركت همچنانكه در يادداشت هاي توضيحي 1-9 عنوان شده در مقابل خطرات احتمالي، از پوشش بيمه‌اي كافي برخوردار نمي‌باشد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 124 و 128 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 44 اساسنامه به ترتيب در خصوص تعيين حدود اختيارات مديرعامل و ارسال صورتجلسه هيئت مديره مربوطه به مرجع ثبت شرکت ها جهت آگهي در روزنامه رسمي
مفاد مواد 140 و 238 اصلاحيه قانون تجارت و مفاد ماده 59 اساسنامه در خصوص احتساب 5 درصداز سود خالص شرکت به عنوان اندوخته قانوني
7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 27 به عنوان کليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت که طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرارگرفته است.در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيئت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در رايگيري رعايت شده است. نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اين که با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت،موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحيه قانون تجارت، به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگيهاي انجام شده، نظر اين موسسه به مورد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
9. در اجراي ماده ۳۳ دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان و آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامهها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص ، به جز موارد قانوني مندرج در ماده هاي 3 ،5 ، 8 الي 12و19 دستورالعمل، به موارد با اهميتي مبني بر عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده، برخورد نگرديده است.

30بهمن1402

موسسه حسابرسي و خدمات مالي آگاه نگر

سمت	امضاء کننده	شماره عضويت	زمان
شريک موسسه آگاه نگر	Mohammad Noorzad [Dolatabadi [Sign	800848	1403/01/19 13:02:01
مدير موسسه آگاه نگر	[Mohammad Afsari [Sign	800066	1403/01/19 13:08:42

صورت سود و زيان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۲,۸۷۸,۸۳۴	۷۴۴,۰۰۲	۲۸۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱,۵۵۲,۳۸۳)	(۵۴۰,۳۴۴)	(۱۸۷)
سود(زیان) ناخالص	۱,۳۲۶,۴۵۱	۲۰۳,۶۵۸	۵۵۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۵۴,۷۲۸)	(۲۸۹,۲۴۳)	(۱۲۶)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنايي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۷۱,۷۲۳	(۸۵,۵۸۵)	--
هزینه های مالی	(۹۹,۹۲۳)	(۶,۷۴۹)	(۱,۳۸۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۸۱,۳۱۲	۱۰۴,۱۷۶	۷۴
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۵۳,۱۱۲	۱۱,۸۴۲	۶,۲۶۰
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۵۳,۱۱۲	۱۱,۸۴۲	۶,۲۶۰
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۵۳,۱۱۲	۱۱,۸۴۲	۶,۲۶۰
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۲,۸۷۴	۵۶	۵,۰۳۲
سرمایه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵
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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۷۵۳,۱۱۲	۱۱,۸۴۲	۶,۲۶۰
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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) جامع سال	۷۵۳,۱۱۲	۱۱,۸۴۲	۶,۲۶۰
توضیحات			

صورت وضعیت 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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۲,۶۰۶,۵۶۳	۱,۸۹۹,۹۴۰	۱,۲۷۰,۷۰۰	۳۷
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۷۹۸,۶۴۶	۷۴۷,۵۵۸	۷۷۷,۲۵۵	۷
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۳۷۹,۵۰۰	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۵۵,۳۲۹	۵۵,۳۱۹	۷,۶۶۰	۰
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۳,۴۶۰,۵۳۸	۲,۷۰۲,۸۱۷	۲,۴۳۵,۱۱۵	۲۸
دارایي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵۸,۴۷۴	۱۰۲,۳۴۶	۲۳,۳۵۹	۱۵۳
موجودي مواد و کالا	۲۰,۱۹۱	۱۸,۱۶۶	۱۴,۶۴۱	۱۱
دریافتني‌هاي تجاري و سایر دریافتني‌ها	۱,۰۷۳,۹۳۴	۸۴۳,۵۸۱	۲۹۳,۹۷۹	۲۷
سرمایه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۵۵,۶۰۰	۱۰۳,۶۴۰	۰	۴۳۶
موجودي نقد	۱۳۷,۹۹۳	۲۴,۱۹۲	۲۲,۵۵۲	۴۷۰
	۲,۰۴۶,۱۹۲	۱,۰۹۱,۹۲۵	۳۵۴,۵۳۱	۸۷

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۲,۰۴۶,۱۹۲	۱,۰۹۱,۹۲۵	۳۵۴,۵۳۱	۸۷
جمع داراييها	۵,۵۰۶,۷۳۰	۳,۷۹۴,۷۴۲	۲,۷۸۹,۶۴۶	۴۵
حقوق مالكانه و بدهيها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۲,۶۲۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۲۵
افزايش سرمايه در جريان	۰	۴۴۶,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	--
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۹۶,۳۴۸	۱۲۵,۹۹۳	۱۹۷,۶۳۶	(۲۴)
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۲,۱۳۱	(۷۸۰,۶۲۶)	(۸۶۴,۰۴۹)	--
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۲,۷۱۸,۴۷۹	۱,۸۹۱,۳۶۷	۱,۵۸۳,۵۸۷	۴۴
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۴۹,۴۰۹	۴۹,۴۰۹	۷۰۰,۰۰۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۹۲۶,۱۱۰	۷۹۴,۵۰۰	۰	۱۷
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶۲,۳۴۳	۳۷,۷۷۳	۱۷,۳۲۷	۶۵
جمع بدهيهاي غيرجاري	۱,۰۳۷,۸۶۲	۸۸۱,۶۸۲	۷۱۷,۳۲۷	۱۸
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۹۸۳,۲۷۲	۷۶۷,۶۹۸	۳۳۷,۷۳۵	۲۸

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مالیات پرداختنی	۰	۰	۰	۰
سود سهام پرداختنی	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی	۶۵۳,۶۲۱	۱۴۱,۵۸۰	۱۵۰,۰۰۰	۳۶۲
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱۱۳,۴۹۶	۱۱۲,۴۱۵	۹۹۷	۱
	۱,۷۵۰,۳۸۹	۱,۰۲۱,۶۹۳	۴۸۸,۷۳۲	۷۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱,۷۵۰,۳۸۹	۱,۰۲۱,۶۹۳	۴۸۸,۷۳۲	۷۱
جمع بدهي‌ها	۲,۷۸۸,۲۵۱	۱,۹۰۳,۳۷۵	۱,۲۰۶,۰۵۹	۴۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۵,۵۰۶,۷۳۰	۳,۷۹۴,۷۴۲	۲,۷۸۹,۶۴۶	۴۵

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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۳۶	۰	(۸۶۴,۰۴۹)	۰	۱,۵۸۳,۵۸۷
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 ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۶۳۶	۰	(۸۶۴,۰۴۹)	۰	۱,۵۸۳,۵۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۱,۸۴۲		۱۱,۸۴۲
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

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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۸۴۲	۰	۱۱,۸۴۲
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	۱۱,۸۴۲	۰	۱۱,۸۴۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۲۹۶,۰۰۰	۰			۰					۲۹۶,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۷۱,۶۴۳)	۰	۷۱,۵۸۱		(۶۲)
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۲۵,۹۹۳	۰	(۷۸۰,۶۲۶)	۰	۱,۸۹۱,۳۶۷
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۵۳,۱۱۲		۷۵۳,۱۱۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۷۵۳,۱۱۲		۷۵۳,۱۱۲
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۵۲۰,۰۰۰		۰			۰			۰		۵۲۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	(۴۴۶,۰۰۰)									(۴۴۶,۰۰۰)
خرید سهام خزانه										۰	۰

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
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			(۲۹,۶۴۵)	۰	۲۹,۶۴۵		۰
تخصیص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۶۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۹۶,۳۴۸	۰	۲,۱۳۱	۰	۲,۷۱۸,۴۷۹

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:			
نقد حاصل از عملیات	۹۸۷,۴۱۰	۱۲۴,۵۴۲	۶۹۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	۹۸۷,۴۱۰	۱۲۴,۵۴۲	۶۹۳
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:			
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارایي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خرید دارایي‌هاي ثابت مشهود	(۷۷۱,۵۵۳)	(۶۶۴,۸۲۷)	(۱۶)
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	(۱۶۲,۰۴۳)	(۳۵,۶۸۹)	(۳۵۴)
دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱۰۳,۶۴۰	۲۷۵,۸۶۰	(۶۲)
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

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 سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	(۵۵۵,۶۰۰)	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	۶۴,۰۳۴	۲۰,۹۲۳	۲۰۶
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۱,۳۲۱,۵۲۲)	(۴۰۳,۷۳۳)	(۲۲۷)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۳۳۴,۱۱۲)	(۲۷۹,۱۹۱)	(۲۰)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۷۴,۰۰۰	۲۹۶,۰۰۰	(۷۵)
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	۱,۲۸۳,۱۶۰	۱۴۱,۵۸۰	۸۰۶
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۷۸۳,۱۶۰)	(۱۵۰,۰۰۰)	(۴۲۲)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	(۱۲۶,۰۸۷)	(۶,۷۴۹)	(۱,۷۶۸)
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴۴۷,۹۱۳	۲۸۰,۸۳۱	۵۹
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۱۱۳,۸۰۱	۱,۶۴۰	۶,۸۳۹
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲۴,۱۹۲	۲۲,۵۵۲	۷
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱۳۷,۹۹۳	۲۴,۱۹۲	۴۷۰
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	10101972093	فاقد نماینده	علي كاظمي	6219657942	رئيس هيئت مديره	موظف	دکترا	مديريت	بله
پرداخت الکترونیک سامان کیش	10861533067	فاقد نماینده	هومن سپهري	0057162255	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي برق	بله
پرداز شگران سامان	10320444164	فاقد نماینده	سيدعباس نوربخش	1750520311	عضو هيئت مديره	غير موظف	كارشناسي ارشد	مديريت	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	10103455797	فاقد نماینده	اكبر قهري	0071677348	مدير عامل	موظف	كارشناسي ارشد	مهندسي مواد	بله
هلدینگ سرآمد	14004460426	فاقد نماینده	جمال غضنفري نصرآباد	4459512041	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	دکترا	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله