اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: کارگزاري بانک سامان	سرمایه ثبت شده: 1,350,000
نماد: سامان6	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
کارگزاري بانک سامان

بند مقدمه

1. 1- صورت‌هاي مالي شرکت کارگزاري بانک سامان (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالکانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 36، 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 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.

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 سایر 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 1-33 صورت‌هاي مالي پيوست، 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، 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 سازمان بورس و اوراق بهادار("سازمان") درخصوص شركت‌هاي ثبت شده نزد سازمان مورد بررسي اين مؤسسه قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي الزامات مربوط به مفاد 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) و همچنين، 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 ارائه خدمات نرم افزاري، مفاد ماده 16 دستورالعمل "خريد اعتباري اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران" در ارتباط با تخصيص اعتبار به يكي از اشخاص وابسته و الزامات مقرر در ابلاغيه شماره 12020250 مورخ 24 ارديبهشت 1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح اساسنامه شركت مطابق با آخرين تغييرات مندرج در ابلاغيه مزبور، اين مؤسسه به موارد بااهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت ضوابط و مقررات مذكور باشد، برخورد نكرده است.

9. 9-نسبت¬هاي مالي موضوع ماده 9 دستورالعمل كفايت سرمايه نهادهاي مالي به شرح يادداشت توضيحي 2-21 صورت¬هاي مالي پيوست و همچنين، دستورالعمل كنترل هاي داخلي شركت هاي كارگزاري، 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.

10. 10-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط در چارچوب چک‌ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط (شامل چک‌ليست ابلاغي آيين‌نامه اجرايي ماده 14 اصلاحيه قانون مذكور) و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، به استثناي انتخاب مسئول مبارزه با پولشويي از بين مديران ارشد شركت و اخذ تأييد صلاحيت تخصصي، امنيتي و عمومي مسئول مبارزه با پولشويي از مركز اطلاعات مالي (ماده 37)، تهيه برنامه‌هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و واپايش (كنترل) ماهانه ميزان اجراي آن (ماده 38)، تهيه نرم‌افزارهاي لازم به منظور شناسايي سامانه‌اي (سيستمي) معاملات مشكوک (ماده 135) و طراحي، اجرا و ارزشيابي برنامه‌هاي آموزشي با هماهنگي مركز اطلاعات مالي (ماده 145)، اين مؤسسه به موارد عدم رعايت بااهميت ديگري برخورد نكرده است.

	موسسه حسابرسي تدوين و همكاران

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	[Mostafa Noruzi [Sign	881659	1403/01/15 11:42:14
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/01/15 11:47:20

صورت سود و زیان

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	۱,۸۷۸,۵۲۶	۹۸۰,۵۱۷	۹۲
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱,۸۷۸,۵۲۶	۹۸۰,۵۱۷	۹۲
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۴,۲۶۶)	(۳۳۹,۷۷۶)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۶۵۸,۴۵۸)	(۳۶۵,۶۰۶)	(۸۰)
سود(زیان) عملیاتی	۶۲۵,۸۰۲	۲۷۵,۱۳۵	۱۲۷
هزینه های مالی	(۱,۸۸۱,۰۱۲)	(۱,۰۵۹,۵۶۱)	(۷۸)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۸۰,۹۰۳	۱,۰۵۶,۸۸۷	۷۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۶۲۵,۶۹۳	۲۷۲,۴۶۱	۱۳۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزينه ماليات بر درآمد:			
سال جاري	(۸۱,۳۳۳)	(۴,۱۳۷)	(۱,۸۶۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۲۴	۱۰۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۲۴	۱۰۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰
غيرعملياتي (ریال)	۰	۰	۰
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	۴۰۳	۱۹۹	۱۰۳
سرمایه	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	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
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۲۴	۱۰۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	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	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۲۴	۱۰۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۹۱,۷۱۴	۱,۰۹۱,۲۲۰	۱,۰۱۵,۴۶۱	۲۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	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	
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱۹,۴۱۷	۵۶,۶۸۴	۱۴,۸۸۰	۱۱۱
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۲۸۷,۰۳۱	۹۴۸,۳۲۹	۸۳۸,۷۹۱	۳۶
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۹۸,۳۳۸	۵۰,۰۴۳	۵۱,۸۷۶	۹۷
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۸۹۶,۵۰۰	۲,۱۴۶,۲۷۶	۱,۹۲۱,۰۰۸	۳۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۷,۰۷۲	۳,۶۲۸	۱۰,۱۵۶	۹۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۳,۴۶۵,۶۳۱	۷,۴۲۷,۴۵۰	۵,۴۲۴,۵۱۲	۸۱
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۵۳۹,۲۶۱	۴۱۶,۳۷۹	۷۳۹,۰۵۹	۳۰
موجودي نقد	۲,۷۴۰,۰۱۱	۱,۸۳۸,۹۸۳	۴,۸۵۳,۳۱۰	۴۹
	۱۶,۷۵۱,۹۷۵	۹,۶۸۶,۴۴۰	۱۱,۰۲۷,۰۳۷	۷۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۶,۷۵۱,۹۷۵	۹,۶۸۶,۴۴۰	۱۱,۰۲۷,۰۳۷	۷۳
جمع دارايي‌ها	۱۹,۶۴۸,۴۷۵	۱۱,۸۳۳,۷۱۶	۱۲,۹۴۸,۰۴۵	۶۶
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۵,۶۳۴	۳۸,۴۱۶	۳۵,۰۰۰	۷۱
ساير اندوخته‌ها	۴۷۵,۰۶۴	۵۷۰,۲۰۲	۷۲۹,۰۰۳	(۱۷)
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	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	
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۱۶۰,۶۱۲	۲۲۵,۱۶۴	۹۴۹,۰۴۹	(۲۹)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۲,۷۰۱,۳۱۰	۲,۱۸۳,۷۸۲	۱,۹۵۳,۰۵۲	۲۴
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۳۳۳,۴۴۶	۰	۰	
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۱۸,۲۵۷	۶۴,۸۳۳	۴۱,۶۳۱	(۷۲)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۵۱,۷۰۳	۶۴,۸۳۳	۴۱,۶۳۱	۴۴۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۷,۷۸۶,۴۱۶	۴,۰۴۲,۵۷۶	۵,۶۰۵,۸۰۷	۹۳
ماليات پرداختني	۱۰۰,۷۰۲	۵۴,۷۸۲	۱۴۲,۲۷۱	۸۴
سود سهام پرداختني	۲۱۴,۴۲۷	۱۸۷,۵۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴
تسهيلات مالي	۸,۲۸۴,۵۱۸	۵,۲۲۰,۶۵۷	۴,۹۷۸,۵۹۸	۵۹
ذخاير	۲۰۹,۳۹۹	۷۸,۴۹۲	۷۶,۶۸۶	۱۶۷
پيش‌دريافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	۱۰,۹۵۳,۳۶۲	۷۳
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	۱۰,۹۵۳,۳۶۲	۷۳
جمع بدهي‌ها	۱۶,۹۴۷,۱۶۵	۹,۶۴۸,۹۳۴	۱۰,۹۹۴,۹۹۳	۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۹,۶۴۸,۴۷۵	۱۱,۸۳۲,۷۱۶	۱۲,۹۴۸,۰۴۵	۶۶

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	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۳	۰	۰	۹۴۹,۰۴۹	۰	۱,۹۵۳,۰۵۲
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	۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰	۷۲۹,۰۰۳	۰	۰	۹۴۹,۰۴۹	۰	۱,۹۵۳,۰۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۶۸,۳۲۴		۲۶۸,۳۲۴
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	۲۶۸,۳۲۴	۰	۲۶۸,۳۲۴
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	۲۶۸,۳۲۴	۰	۲۶۸,۳۲۴
سود سهام مصوب									(۳۷,۵۹۴)		(۳۷,۵۹۴)
افزایش سرمایه	۱,۱۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۷۵۰,۰۰۰)		۳۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			(۳۵۰,۰۰۰)					(۳۵۰,۰۰۰)
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					۱۳,۴۱۶				(۱۳,۴۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۱۹۱,۱۹۹			(۱۹۱,۱۹۹)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۲۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۱۶	۵۷۰,۲۰۲	۰	۰	۲۲۵,۱۶۴	۰	۲,۱۸۳,۷۸۲

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 ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۴۴,۳۶۰		۵۴۴,۳۶۰
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	۵۴۴,۳۶۰		۵۴۴,۳۶۰
سود سهام مصوب									(۲۶,۸۳۲)		(۲۶,۸۳۲)
افزايش سرمايه	۰		۰			(۵۵۰,۰۰۰)			(۱۰۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه در جريان	۰	۶۵۰,۰۰۰									۶۵۰,۰۰۰
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					۲۷,۲۱۸				(۲۷,۲۱۸)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۴۵۴,۸۶۲			(۴۵۴,۸۶۲)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۶۵,۶۳۴	۴۷۵,۰۶۴	۰	۰	۱۶۰,۶۱۲	۰	۲,۷۰۱,۳۱۰

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:			
نقد حاصل از عمليات	(۲,۰۱۰,۳۴۰)	(۲,۹۹۸,۰۳۹)	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۵۴,۷۸۱)	(۹۶,۳۳۱)	۴۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	(۲,۰۶۵,۱۲۱)	(۳,۰۹۴,۳۷۰)	۳۳
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۵۹,۹۳۵)	(۱۵۲,۹۵۱)	(۱۳۵)
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	(۷۱,۱۱۲)	(۲۲,۰۳۷)	(۲۲۳)
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	۱,۸۸۰,۹۰۲	۱,۰۵۶,۸۷۶	۷۸
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	۱,۴۴۹,۸۵۵	۸۸۱,۸۸۸	۶۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۶۱۵,۲۶۶)	(۲,۲۱۲,۴۸۲)	۷۲
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات	۲۹۰,۷۱۳,۳۸۰	۱۶۳,۹۹۱,۵۵۱	۷۷
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۸۷,۳۵۵,۳۸۰)	(۱۶۳,۷۲۵,۴۹۴)	(۷۶)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۸۴۱,۷۰۶)	(۱,۰۶۷,۹۰۲)	(۷۲)
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	۱,۵۱۶,۲۹۴	(۸۰۱,۸۴۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۹۰۱,۰۲۸	(۳,۰۱۴,۳۲۷)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۱,۸۳۸,۹۸۳	۴,۸۵۳,۳۱۰	(۶۲)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۲,۷۴۰,۰۱۱	۱,۸۳۸,۹۸۳	۴۹
معاملات غیرنقدي	۶۵۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات 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	رضا شیرین گوهریان	رضا شیرین گوهریان	0060040246	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	بله
توسعه سرمايه گذاري سامان	توسعه سرمايه گذاري سامان	10102703061	کیومرث خلیفه	کیومرث خلیفه	6409678584	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي	حسابداري	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	محمدرضا ملک محمدي	محمدرضا ملک محمدي	0062639420	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
توسعه امید آتیه اندیش	توسعه امید آتیه اندیش	10320437601	حمید جلال دوست آستانه	حمید جلال دوست آستانه	2739221959	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت مالي	بله
حمیدرضا مهرآور	حمیدرضا مهرآور	0651736110	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکترا	حسابداري	بله