اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گسترش خدمات اتیه اندیشان سپهر شرق	سرمایه ثبت شده: 1,000,000
نماد: سامان10	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
گسترش خدمات اتیه اندیشان سپهر شرق

بند مقدمه

1. 1-صورتهاي مالي شركت گسترش خدمات آتيه انديشان سپهر شرق(سهامي خاص)- ("شركت") 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 33 ، توسط اين مؤسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی

2. 5- 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 واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي مجموعه و جداگانه شركت، 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 مجموعه و جداگانه 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 با اهميت 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 با اهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف با اهميت 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 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 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 كارحسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي با اهميت 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.

سایر بندهای توضیحی

4. 2-حسابرسي اين مؤسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي اين مؤسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين مؤسسه طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي، مستقل از شركت گسترش خدمات آتيه انديشان سپهر شرق(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.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه كه در يادداشت 3-9-3 صورت هاي مالي افشاء شده است، شركت با توجه به اخذ پروانه بهره برداري توليد در ناحيه صنعتي خضرلو عجب شير از معافيت ماليات بر درآمد طبق مقررات ماده 132 قانون ماليات هاي مستقيم برخوردار مي باشد. به موجب توضيحات مندرج در يادداشت 24 صورت هاي مالي، اداره امور مالياتي ذيربط معافيت ياد شده را براي عملكرد سال هاي مالي 1397 تا 1399 مورد پذيرش قرار نداده و جمعا" مبلغ 577،516 ميليون ريال ماليات قطعي براي شركت صادر كرده است. شركت ضمن ترتيب پرداخت مالياتهاي فوق به شوراي عالي مالياتي اعتراض نموده است كه پيرو رأي صادره از طرف شورايعالي مالياتي، پرونده عملكرد سال مالي 1397در هيات همعرض درحال رسيدگي مي باشد. براي سال هاي مالي 1400 و 1401 نيز جمعا" مبلغ 578،384 ميليون ريال مازاد بر ماليات ابرازي و پرداختي شركت مطالبه گرديده كه مورد اعتراض قرار گرفته و نتيجه قطعي آن تاكنون حاصل نشده است. از بابت سالهاي فوق ذخيره لازم در حساب ها منظور شده است.

همچنين همانگونه كه در يادداشت 4-31 صورتهاي مالي افشاء شده است، از بابت ماليات بر ارزش افزوده سال هاي مالي 1395 و 1396 تاكنون برگ مطالبه دريافت نشده و از بابت سال مالي 1401 مبالغي مازاد بر مبلغ ابرازي شركت مطالبه گرديده كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و در جريان رسيدگي مي باشد .
6. همانگونه كه در يادداشت 3-5 صورتهاي مالي اشاره شده، شركت طي سال مالي مورد گزارش بخشي از محصولات توليدي خود را در خارج از بورس كالا بفروش رسانيده است.

مفاد بند هاي 3 و 4 فوق تأثيري بر اظهار نظر اين مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- بخشي از سود سهام مصوب سال هاي مالي قبل به شرح يادداشت شماره 25 صورت هاي مالي پيوست، ظرف مهلت مقرر در ماده 240 قانون تجارت، پرداخت نشده است.

8. 8- همانگونه كه در يادداشت توضيحي 1-30 صورتهاي مالي افشاء شده، شركت در سال مالي مورد گزارش فاقد معاملات موضوع ماده 129 قانون تجارت بوده است .

9. 10- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مبارزه با پولشويي ("قانون") و آيين نامه‌ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آئين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين مؤسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص، به دليل عدم استقرار سامانه ها و بسترهاي لازم از سوي سازمان¬هاي ذيربط كنترل رعايت بخش عمده¬اي از مفاد آيين نامه مذكور توسط اين مؤسسه ميسر نگرديده است. ليكن در خصوص موارد قابل كنترل، به استثناي مواردي عمدتا" شامل عدم دريافت تأييد صلاحيت تخصصي مسئول مبارزه با پولشويي، تهيه برنامه¬هاي سالانه اجراي مقررات مبارزه با پولشويي و واپايش ماهانه ميزان اجراي آن، طراحي ساز و كارهاي لازم جهت ايجاد، سامانه جامع مديريت اطلاعات جهت ايفاي تكاليف مقرر در قانون اعم از كنترل، پايش و كشف معاملات مشكوک، عدم اجراي كامل فرآيند هاي شناسايي ارباب رجوع و اجراء و ارزشيابي برنامه¬هاي آموزشي كاركنان با هماهنگي مركز اطلاعات مالي،¬ اين مؤسسه به موارد با اهميت ديگري كه حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده باشد، برخورد نكرده است.

اظهار نظر

10. به نظر اين مؤسسه صورتهاي مالي ياد شده وضعيت مالي شركت گسترش خدمات آتيه انديشان سپهر شرق(سهامي خاص) درتاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

	10اسفند1402

	موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1402/12/28 11:08:20
مدیر موسسه بیات رایان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1402/12/28 11:10:01

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	۳۰,۶۷۷,۲۱۹	۱۹,۳۲۶,۰۱۳	۵۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۲۷,۶۸۴,۶۷۱)	(۱۸,۶۲۳,۱۱۵)	(۴۹)
سود(زیان) ناخالص	۲,۹۹۲,۵۴۸	۷۰۲,۸۹۸	۳۲۶
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۴۴۲,۱۴۲)	(۳۶۷,۹۱۴)	(۲۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۳۹۷,۵۷۲	۱,۰۴۵,۷۲۷	(۶۲)
سایر هزینه‌ها	۰	(۹۷,۹۲۴)	--
سود(زیان) عملیاتی	۲,۹۴۷,۹۷۸	۱,۲۸۲,۷۸۷	۱۳۰
هزینه های مالی	(۱۹۵,۷۱۸)	(۴۸,۸۵۸)	(۳۰۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۶۳,۹۷۵	۸,۵۵۰	۶۴۸
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۸۱۶,۲۳۵	۱,۲۴۲,۴۷۹	۱۲۷

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	(۵۷۲,۰۸۲)	(۲۵۳,۱۲۷)	(۱۲۶)
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۲۴۴,۱۵۳	۹۸۹,۳۵۲	۱۲۷
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۲۴۴,۱۵۳	۹۸۹,۳۵۲	۱۲۷
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	۴,۴۸۸,۳۰۶	۹۸,۹۳۵,۲۰۰	(۹۵)
سرمایه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۹۰۰
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	۳,۲۴۴,۱۵۳	۹۸۹,۳۵۲	۲۲۸

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	۳,۲۴۴,۱۵۳	۹۸۹,۳۵۲	۲۲۸
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	۷۵۴,۳۶۹	۱۰۶,۲۰۶	۵۶,۹۵۸	۶۱۰
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	۱۸۶,۶۷۴	۶۱,۸۵۶	۱,۴۶۵	۳۰۲
سرمايهگذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۱۹۵,۴۲۰	۱۹,۳۲۰	۱۲,۰۷۰	۹۱۱
جمع داراييهاي غيرجاري	۱,۱۳۶,۴۶۳	۱۸۷,۳۸۲	۷۰,۴۹۳	۵۰۶
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيشپرداختها	۴۵۸,۷۸۹	۸۶۴,۶۵۵	۱,۰۸۷,۴۳۵	(۴۷)
موجودي مواد و کالا	۳,۸۱۰,۹۵۰	۳,۱۹۱,۰۳۶	۲,۸۱۵,۷۳۰	۷۴
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۴,۲۸۱,۶۵۱	۲,۱۶۹,۵۹۹	۹۷۶,۳۵۳	۹۷
سرمايهگذاريهاي کوتاهمدت	۴,۰۰۰	۳۲,۱۰۰	۳۲,۱۰۰	(۸۸)
موجودي نقد	۶۱۷,۷۹۲	۵۰۵,۴۰۴	۱۱۲,۸۷۰	۲۲
	۹,۱۷۳,۱۸۲	۵,۷۶۲,۷۸۴	۵,۰۲۴,۴۸۸	۵۹
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۹,۱۷۳,۱۸۲	۵,۷۶۲,۷۸۴	۵,۰۲۴,۴۸۸	۵۹
جمع داراييها	۱۰,۳۰۹,۶۴۵	۵,۹۵۰,۱۶۶	۵,۰۹۴,۹۸۱	۷۳
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۴,۹۰۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۱۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۴,۹۰۰
ساير اندوختهها	۰	۰	۰	۰
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	۲,۵۶۷,۷۳۳	۲,۴۰۱,۵۸۰	۲,۴۱۲,۲۲۷	۷
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۳,۶۶۷,۷۳۳	۲,۴۲۳,۵۸۰	۲,۴۳۴,۲۲۷	۵۱
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۷۷,۴۲۷	۰	۰	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۴۷,۴۱۲	۱۵۸,۷۲۷	۸۴,۳۹۶	۵۶
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۳۲۴,۸۳۹	۱۵۸,۷۲۷	۸۴,۳۹۶	۱۰۵
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۲,۵۵۲,۲۹۷	۱,۸۵۲,۷۷۴	۱,۱۷۳,۰۸۸	۳۸
ماليات پرداختني	۱,۳۸۷,۸۶۲	۹۹۳,۰۸۵	۸۵۳,۲۷۰	۴۰
سود سهام پرداختني	۱۳۲,۲۰۰	۵۲۲,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰	(۷۵)
تسهيلات مالي	۱,۰۵۱,۶۶۶	۰	۰	
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱,۱۹۳,۰۴۸	۰	۰	
	۶,۳۱۷,۰۷۳	۳,۳۶۷,۸۵۹	۲,۵۷۶,۳۵۸	۸۸
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۶,۳۱۷,۰۷۳	۳,۳۶۷,۸۵۹	۲,۵۷۶,۳۵۸	۸۸
جمع بدهي‌ها	۶,۶۴۱,۹۱۲	۳,۵۲۶,۵۸۶	۲,۶۶۰,۷۵۴	۸۸
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱۰,۳۰۹,۶۴۵	۵,۹۵۰,۱۶۶	۵,۰۹۴,۹۸۱	۷۳

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	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۲,۲۲۸	۰	۲,۴۳۴,۲۲۸
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	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۱۲,۲۲۸	۰	۲,۴۳۴,۲۲۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۹۸۹,۳۵۲		۹۸۹,۳۵۲
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	۹۸۹,۳۵۲	۰	۹۸۹,۳۵۲
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	۹۸۹,۳۵۲	۰	۹۸۹,۳۵۲
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۴۰۱,۵۸۰	۰	۲,۴۲۳,۵۸۰

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									۲,۲۴۴,۱۵۳		۲,۲۴۴,۱۵۳
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۲۴۴,۱۵۳	۰	۲,۲۴۴,۱۵۳
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۰۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۹۸۰,۰۰۰		۰						(۹۸۰,۰۰۰)		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					۹۸,۰۰۰				(۹۸,۰۰۰)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲,۵۶۷,۷۳۳	۰	۳,۶۶۷,۷۳۳

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	۱,۵۳۰,۷۱۵	۱,۶۹۸,۵۲۷	(۱۰)
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱۷۷,۳۰۶)	(۱۱۳,۳۱۱)	(۵۶)

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	۱,۳۵۳,۴۰۹	۱,۵۸۵,۲۱۶	(۱۵)
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۴۴,۶۳۱	۰	
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۷۱۲,۰۹۵)	(۶۰,۴۶۹)	(۱,۰۷۸)
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	(۱۲۵,۵۱۶)	(۶۱,۰۲۴)	(۱۰۶)
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	۲۸,۱۰۰	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	۴,۹۹۹	۵,۶۶۹	(۱۲)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۷۵۹,۸۸۱)	(۱۱۵,۸۲۴)	(۵۵۶)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۹۳,۵۲۸	۱,۴۶۹,۳۹۲	(۶۰)
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	۱,۴۴۴,۳۸۰	۶۹۲,۰۰۰	۱۰۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۴۶۶,۶۶۳)	(۶۹۲,۰۰۰)	۳۳
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۶۹,۰۵۷)	(۴۸,۸۵۸)	(۴۱)
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	(۱,۳۸۹,۸۰۰)	(۱,۰۲۸,۰۰۰)	(۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۴۸۱,۱۴۰)	(۱,۰۷۶,۸۵۸)	۵۵
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۱۲,۳۸۸	۳۹۲,۵۳۴	(۷۱)
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۵۰۵,۴۰۴	۱۱۲,۸۷۰	۳۴۸
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پایان سال	۶۱۷,۷۹۲	۵۰۵,۴۰۴	۲۲
معاملات غیرنقدي	۰	۰	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
اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	10103455797	رضا اسفنديارى	حميد تهمتن	6279886255	رئيس هيئت مديره	غير موظف	حقوق	كارشناسي ارشد	خير
ميزبان گستر حافظ سامان	ميزبان گستر حافظ سامان	14009761759	رضا شيرين گوهريان	رضا شيرين گوهريان	0060040246	نايب رئيس هيئت مديره	غير موظف	مديريت	دكترا	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	محمدعلي جان نثاري	مجيد امامي	2753595021	عضو هيئت مديره	غير موظف	مديريت	دكترا	خير
گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	10320859441	خدارحم قاسميان يادگاري	خدارحم قاسميان يادگاري	4208387173	عضو هيئت مديره	غير موظف	مديريت صنعتي	كارشناسي ارشد	بله
كارگزاري بانک سامان	كارگزاري بانک سامان	10101414058	سيامک شهباززاده خياوي	سيامک شهباززاده خياوي	1660380571	عضو هيئت مديره	غير موظف	مديريت	دكترا	بله
محسن خوانين	محسن خوانين	0070994323	فاقد نماينده	فاقد نماينده		مدير عامل	موظف	حقوق	دكترا	بله