اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	سرمایه ثبت شده: 2,000,000,000
نماد: سامان9	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
به مجمع عمومی صاحبان سهام
گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان

بند مقدمه

1. 1-صورت هاي مالي شركت گروه مالي اقتصادي 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 31 ، توسط اين مؤسسه، 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 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 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 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.

سایر بندهای توضیحی

4. 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 به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 3- وضعيت مالياتي و حق بيمه سازمان تامين اجتماعي شركت به ترتيب در يادداشت هاي توضيحي 24 و 3-29 تشريح شده است. تعيين بدهي قطعي مالياتي و حق بيمه سازمان تامين اجتماعي جهت سالهايي كه رسيدگي نشده يا پرونده رسيدگي آنها قطعي نشده، موكول به رسيدگي و صدور برگ هاي قطعي ماليات و اعلام بدهي حق بيمه مي باشد.

6. همانطور كه در يادداشت توضيحي 1-2-17 صورتهاي مالي پيوست منعكس شده است، سرمايه گذاري در شركت پرداخت الكترونيک سامان كيش با توجه به فرض مديريت جهت فروش و واگذاري آن در آينده نزديک، در سرمايه گذاري هاي كوتاه مدت طبقه بندي شده كه تحقق اين فرض وابسته به سياستهاي گروه سامان مي باشد.
اظهارنظر اين موسسه بر اثر مفاد بندهاي 3 و 4 فوق تعديل نشده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- مفاد ماده 240 قانون تجارت با موضوع پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر رعايت نگرديده است.

8. 8- تبصره دو ماده 6 و ماده 31 اساسنامه با موضوع اختصاص اكثر دارايي هاي شركت به موضوع اصلي فعاليت و اخذ تاييديه صلاحيت حرفه اي اعضاي حقيقي هيات مديره از سازمان رعايت نگرديده است.

9. 9- معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 1-28 صورت هاي مالي پيوست بعنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت كه طي سال مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذكور، مفاد ماده فوق مبني بر كسب مجوز قبلي از هيأت مديره و عدم شركت عضو هيأت مديره ذينفع در رأي گيري رعايت شده است. در اين ارتباط معامله تامين مالي بدون بهره شركت فرعي در چارچوب روابط خاص في ما بين شركتهاي گروه مي باشد. در ارتباط با ساير معاملات نظر اين مؤسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.

10. 10- 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.

11. 11- مفاد ماده دو دستورالعمل شناسايي و ثبت نهادهاي مالي فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس اوراق بهادار ("سازمان") با موضوع درخواست كتبي ثبت به عنوان يک نهاد مالي متناسب با موضوع فعاليت نزد سازمان با توجه به اختصاص بيش از 50 درصد از دارايي هاي شركت به سرمايه گذاري در اوراق بهادار و يا كسب بيش از 50 درصد از درآمد عملياتي شركت در سال مالي مورد گزارش از محل سرمايه گذاري در اوراق بهادار، رعايت نگرديده است. لازم به توضيح است كه پيرو ثبت درخواست شركت نزد سازمان، نامه موافقت اصولي مشروط طي سال دريافت شده و شركت در حال پيگيري جهت رعايت شروط طرح شده جهت ثبت نهايي نزد آن سازمان مي باشد.

12. 12- در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آيين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست رعايت مفاد آيين نامه اجرايي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشويي ابلاغي مرجع ذيربط و استاندارد هاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد بررسي قرار گرفته است. در اين رابطه تاكنون تمهيداتي توسط شركت به منظور رعايت دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي در شركتهاي تجاري و موسسات غير تجاري، صورت نپذيرفته است. توجه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام را به ضرورت اقدامات لازم در اجراي مفاد دستورالعمل اجرايي مذكور جلب مي نمايد.

اظهار نظر

13. به نظر اين مؤسسه، صورت هاي مالـي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت گروه مالي اقتصادي 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.

	14اسفند1402

	موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مدير فني موسسه بيات رايان	[Alireza Shahriari [Sign	962441	1402/12/27 12:48:33
شريک موسسه بيات رايان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1402/12/27 12:58:30
مدير موسسه بيات رايان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1402/12/27 13:00:07

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	۷۰۶,۵۴۳	۹۴۲,۵۲۲	(۲۵)
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۰۲,۷۱۴)	(۷۶,۶۸۸)	(۳۴)
سود(زیان) ناخالص	۶۰۳,۸۲۹	۸۶۵,۸۳۴	(۳۰)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	۰	۰	۰
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۶۰۳,۸۲۹	۸۶۵,۸۳۴	(۳۰)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	(۱۸,۸۷۸)	(۸,۹۱۵)	(۱۱۲)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۴,۳۰۸	۰	
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۹۹,۲۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	۰	۰	۰
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹۹,۲۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۹۹,۲۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
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	۰	۱	--
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۵۹۹,۲۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:			
ساير	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۵۹۹,۲۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
توضيحات			

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳۵,۹۲۳	۴,۴۶۱	۳,۰۷۲	۷۰۵

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	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱۳۴	۸	۱۸	۱,۵۷۵
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۲۲,۷۶۱	۷۲,۵۶۱	۱۷۸,۸۱۱	(۶۹)
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۵۸,۸۱۸	۷۷,۰۳۰	۱۸۱,۹۰۱	(۲۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵	۰	۰	
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۹۸۰,۹۶۱	۱,۱۳۸,۵۵۰	۳۸۲,۹۲۷	(۱۴)
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۶,۳۶۶,۵۸۳	۵,۵۹۹,۸۰۴	۵,۳۸۱,۹۳۵	۱۴
موجودي نقد	۸,۲۶۲	۳,۵۶۳	۱,۳۵۲	۱۳۲
	۷,۳۵۵,۸۳۱	۶,۷۴۱,۹۱۷	۵,۷۶۶,۲۱۴	۹
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۷,۳۵۵,۸۳۱	۶,۷۴۱,۹۱۷	۵,۷۶۶,۲۱۴	۹
جمع دارايي‌ها	۷,۴۱۴,۶۴۹	۶,۸۱۸,۹۴۷	۵,۹۴۸,۱۱۵	۹
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۳
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۷۳,۲۹۰	۴۳,۳۲۷	۴۸۱	۶۹
ساير اندوخته‌ها	۲۷۰,۷۵۸	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	
مازاد تجديدارزيابي داراييها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۳,۷۸۷,۴۹۹	۴,۰۸۸,۹۶۱	۴,۹۴۴,۸۷۸	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۶,۱۳۱,۵۴۷	۵,۶۳۲,۲۸۸	۴,۹۴۵,۳۶۹	۹
بدهيها				
بدهيهاي غيرجاري				
پرداختنيهاي بلندمدت	۳۹,۶۴۴	۳۹,۶۴۴	۲۸,۹۸۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۶,۰۷۴	۴,۴۴۲	۱,۵۶۱	۳۷
جمع بدهيهاي غيرجاري	۴۵,۷۱۸	۴۴,۰۸۶	۳۰,۵۴۱	۴
بدهيهاي جاري				
پرداختنيهاي تجاري و ساير پرداختنيها	۱۴,۷۲۴	۱۰,۷۳۸	۱۰,۳۷۱	۳۷
ماليات پرداختني	۰	۹,۱۷۵	۹,۱۷۴	--
سود سهام پرداختني	۱,۲۲۲,۶۶۰	۱,۱۲۲,۶۶۰	۹۵۲,۶۶۰	۹
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيشدريافتها	۰	۰	۰	۰
	۱,۲۳۷,۳۸۴	۱,۱۴۲,۵۷۳	۹۷۲,۲۰۵	۸
بدهيهاي مرتبط با داراييهاي نگهداريشده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهيهاي جاري	۱,۲۳۷,۳۸۴	۱,۱۴۲,۵۷۳	۹۷۲,۲۰۵	۸
جمع بدهيها	۱,۲۸۳,۱۰۲	۱,۱۸۶,۶۵۹	۱,۰۰۲,۷۴۶	۸
جمع حقوق مالكانه و بدهيها	۷,۴۱۴,۶۴۹	۶,۸۱۸,۹۴۷	۵,۹۴۸,۱۱۵	۹

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	۱۰	۰	۰	۰	۴۸۱	۰	۰	۰	۴,۹۴۴,۸۷۸	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹
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	۱۰	۰	۰	۰	۴۸۱	۰	۰	۰	۴,۹۴۴,۸۷۸	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۸۵۶,۹۱۹		۸۵۶,۹۱۹
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	۸۵۶,۹۱۹	۰	۸۵۶,۹۱۹
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	۸۵۶,۹۱۹	۰	۸۵۶,۹۱۹
سود سهام مصوب									(۱۷۰,۰۰۰)		(۱۷۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۱,۴۹۹,۹۹۰		۰			۰				(۱,۴۹۹,۹۹۰)	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					۴۲,۸۴۶				(۴۲,۸۴۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۳,۳۲۷	۰	۰	۰	۴,۰۸۸,۹۶۱	۰	۵,۶۳۲,۲۸۸

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									۵۹۹,۲۵۹		۵۹۹,۲۵۹
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	۵۹۹,۲۵۹		۵۹۹,۲۵۹
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزايش سرمايه	۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۵۰۰,۰۰۰)		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه				۰						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					۲۹,۹۶۳				(۲۹,۹۶۳)		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۲۷۰,۷۵۸			(۲۷۰,۷۵۸)		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۷۳,۲۹۰	۲۷۰,۷۵۸	۰	۰	۳,۷۸۷,۴۹۹	۰	۶,۱۳۱,۵۴۷

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	۵۳,۲۸۳	۵,۳۸۹	۸۸۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۹,۱۷۴)	۰	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۴۴,۱۰۹	۵,۳۸۹	۷۱۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۳۹,۲۳۱)	(۳,۱۷۰)	(۱,۱۳۸)
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	(۱۷۹)	(۸)	(۲,۱۳۷)
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳۹,۴۱۰)	(۳,۱۷۸)	(۱,۱۴۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۴,۶۹۹	۲,۲۱۱	۱۱۳
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	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	۴,۶۹۹	۲,۲۱۱	۱۱۳
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۵۶۳	۱,۳۵۲	۱۶۴
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۸,۲۶۲	۳,۵۶۳	۱۳۲
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 واعظ قمصري	حسین واعظ قمصري	0041085183	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت بازرگاني	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	10103455797	سیداحمد مقیمي	سیداحمد مقیمي	0385827008	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالي	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	احسان ترکمن	عباس معمارنژاد	1260578781	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
پرداخت الکترونیک سامان کیش	پرداخت الکترونیک سامان کیش	10861533067	داود سوري	حسن قالي باف اصل	1551952394	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
توسعه امید آتیه اندیش	توسعه امید آتیه اندیش	10320437601	یوسف علي شریفي	یوسف علي شریفي	6339359711	مدیر عامل	موظف	دکترا	سایر	بله