

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعاتی: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

گزارش حسابرسی مستقل

بانک سامان

به مجمع عمومی صاحبان سهام

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی تلفیقی گروه و بانک سامان (شرکت سهامی عام)، شامل ترازنامه-ها به تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، جریان وجوه نقد، عملکرد سپردههای سرمایه‌گذاری و تغییرات در حقوق صاحبان سهام گروه و بانک برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 65 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره بانک است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت، مفاد اساسنامه بانک و قوانین و مقررات ناظر بر فعالیت‌های بانکی را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهار نظر مشروط

| | | | | |
|-------------------------------|--------------------------------|--|-------------|------------------|
| شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سامان | شرکت: بانک سامان |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | |

4.4-وضع تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص و چگونگی محاسبه سود و کارمزد متعلقه و ذخایر پیش بینی شده در بخشنامه بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در یادداشت‌های 4-8، 6-8، 7-8 و 11 صورتهای مالی توضیح داده شده است. در این خصوص، ضمن آن‌که الزامات دستورالعمل "طبقه‌بندی دارایی‌های موسسات اعتباری و نحوه محاسبه ذخایر مطالبات مشکوک الوصول مصوب شورای پول و اعتبار" و بخشنامه‌های مربوط در طبقه‌بندی مطالبات به‌طور کامل رعایت نگردیده، تسهیلات معوق عمدتاً بدون وصول وجه و از طریق فرآیند استمهال یا تمدید به عنوان تسهیلات جاری شناسایی و سود متعلقه آن در حساب‌ها منعکس شده است. با این ترتیب و در شرایط وجود ضعف‌های کنترلی در سیستم محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول، از جمله در زمینه ارزیابی وثایق در مقاطع زمانی مختلف، تعیین میزان ذخیره مورد لزوم برای این موسسه مقدور نشده است.

5.5-وضع انعکاس سرمایه‌گذاری جاری در سایر سهام و شناسایی سود حاصل از افزایش ارزش سهام مذکور به ترتیب در یادداشت‌های 12 و 3-35 صورتهای مالی مندرج است. از آن جایی که نحوه عمل بانک در تغییر طبقه و ارزش‌گذاری سهام منطبق بر استانداردهای حسابداری نبوده و با عنایت به درصد مالکیت سهام اعمال روش ارزش ویژه نسبت به بهای دفتری آن در تهیه صورتهای مالی تلفیقی، ضرورت داشت، انجام تعدیلات مورد لزوم موجب افزایش زیان انباشته و کاهش سرمایه‌گذاری‌های مندرج در ترازنامه تلفیقی به مبلغ 4.172 میلیارد ریال می‌گردد.

6.6-با توجه به این که به موجب مندرجات یادداشت 26 صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال‌های 1384 تا 1393 و 1395 بانک به مرحله قطعی رسیده، ضروری بود مبلغ 1.264 میلیارد ریال تفاوت مالیات سال‌های مذکور به حساب تعدیلات سنواتی منظور شده و از طرف دیگر مانده پیش پرداخت مالیات به مبلغ 914 میلیارد ریال از سرفصل سایر دارایی‌ها حذف شده و مالیات پرداختی به مبلغ 350 میلیارد ریال در سرفصل ذخیره مالیات عملکرد منعکس می‌گردید. مضافاً با توجه به مالیات تشخیص شده برای عملکرد سال 1394 و روند رسیدگی مراجع مالیاتی، ایجاد ذخیره برای پوشش تفاوت مالیات سال مذکور حداقل به مبلغ 586 میلیارد ریال ضروری می‌باشد.

7.7-حساب‌های ارزی بانک در تاریخ ترازنامه با لحاظ داشتن آثار ناشی از تغییرات نرخ ارز در ابتدای سال 1397 تسعیر شده و عملاً رویه مندرج در یادداشت 10-8 صورتهای مالی رعایت نشده است. در صورت اعمال تعدیلات مورد خالص دارایی‌های ارزی و سایر درآمدها معادل 880 میلیارد ریال کاهش خواهد یافت.

8.8-ارایه صورت عملکرد سپرده‌های سرمایه‌گذاری و صورت تغییرات در حقوق صاحبان سهام به عنوان یکی از صورتهای مالی اساسی که بر اساس دستورالعمل بانک مرکزی انجام شده و نیز ارایه صورت جریان وجوه نقد در سه طبقه فعالیت، در استانداردهای حسابداری لازم‌الاجرا پیش بینی نشده است.

9.9-حساب‌های دریافتی (یادداشت‌های 2-15 و 2-14 صورتهای مالی) در تاریخ ترازنامه از جمله مشتمل بر مطالبات ناشی از انعقاد قرارداد‌های فروش املاک (شرکت‌های بهناد بنا و تامین آتیه کارکنان سامان) و سهام (آتیه اندیشان سپهر شرق) در سال‌های اخیر می‌باشد. از آن جایی که مطالبات ناشی از قرارداد‌های فروش منعقد در سال مالی قبل در روال پیش‌بینی شده در آن وصول نگردیده و مضافاً مستندات دال بر ایفای تعهدات توسط اشخاص فوق، که به نحوی در زمره اشخاص وابسته شرکت اصلی قرار می‌گیرند، در روال پیش‌بینی شده در قرارداد، در اختیار این موسسه قرار نگرفته، اظهار نظر در خصوص آثار احتمالی ناشی از مراتب فوق بر صورتهای مالی مورد رسیدگی و اقلام مقایسه‌ای آن برای موسسه در شرایط فعلی مقدور نمی‌باشد.

10.10-حساب‌های دریافتی در تاریخ ترازنامه از جمله مشتمل بر 3.668 میلیارد ریال متشکل از مانده مطالبات مرتبط با فروش یک باب ملک (یادداشت 2-15 صورتهای مالی) و انتقال مانده تسهیلات دریافتی سایر اشخاص به شرکت‌های گروه (یادداشت 2-14 صورتهای مالی) بوده، که علی‌رغم اقدامات صورت گرفته، وضعیت قطعی چگونگی تسویه آن مشخص نگردیده و مستندات مرتبط با آن و نحوه تسویه مطالبات انتقالی در اختیار این موسسه قرار نگرفته لذا زمینه تعیین تعدیلات احتمالی مرتبط با آن فراهم نمی‌باشد.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | |

11. 11- به شرح یادداشت 1-2-10 صورت‌های مالی مطالبات از بانک مرکزی شامل 7.095 میلیارد ریال پیش خرید ارز در سال‌های 1390 و 1391 بوده که علی‌رغم اقدامات صورت گرفته، از جمله انجام حسابرسی ویژه، وضعیت نهاد چگونگی تسویه آن هنوز مشخص نشده است. توضیح این که در ارتباط با تفاوت نرخ ارز اعتبارات اسنادی گشایش یافته در سال‌های مذکور مبلغ 2.810 میلیارد ریال از مشتریان دریافت شده که تحت عنوان بدهی به بانک‌ها و موسسات اعتباری (یادداشت 22 صورت‌های مالی) منعکس می‌باشد. علاوه بر این به موجب مکاتبات بانک مرکزی تعلق مبلغ 2.833 میلیارد ریال جریمه تحت عنوان برداشت شبانه مطالبه شده که از بابت آن ثبتی در حساب‌ها به عمل نیامده است. با توجه به اینکه پاسخ تاییدیه درخواستی از بانک مرکزی در این خصوص به این موسسه واصل نشده است لذا از هرگونه آثار احتمالی ناشی از چگونگی تسویه حساب‌های فوق، از جمله تعلق سود و کارمزد نسبت به حساب‌های فی‌مابین، بر صورت‌های ما مورد گزارش و ارقام مقایسه‌ای آن اطلاعی در دست نمی‌باشد.

12. 12- اسناد مالکیت بخشی از اموال غیر منقول و بخشی از وثایق تملیکی تا تاریخ تهیه این گزارش انتقال نیافته و در خصوص نحوه بهره‌برداری از وثایق تملیکی در اختیار، وضعیت حل و فصل معارضین، مخارج ساخت و تکمیل و برنامه زمان‌بندی فروش آن اطلاعات مورد لزوم در اختیار این موسسه قرار داده نشده است. تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر ارقام صورت‌های مالی در شرایط فعلی مقدور نمی‌باشد.

اظهاری نظر مشروط

13. 13- به نظر این موسسه به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 تا 8 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 9 تا 12، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و بانک سامان (شرکت سهامی عام) را در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و بانک سامان (شرکت سهامی عام) را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذکور از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

14. 14- به شرح یادداشت 1-3-10 صورت‌های مالی، اگرچه اقدامات مرتبط با وصول مبلغ 1.570 میلیارد ریال مطالبات از بانک پاسارگاد بابت خرید تسهیلات دین بانک‌ها صورت گرفته، لیکن منجر به نتیجه قطعی نگردیده است.

15. 15- به موجب برگ مطالبه مالیات موضوع بندهای (ب) و (پ) ماده 17 قانون رفع موانع تولید رقابت‌پذیر (یادداشت 1-2-26 صورت‌های مالی) مبلغ 781 میلیارد ریال بابت مالیات پیش‌بینی شده در ماده مذکور برای عملکرد سال 395 مطالبه شده که با اعتراض شرکت در جریان رسیدگی هیات‌های حل اختلاف قرار گرفته است. ضمناً برای سال 1396 نیز گزارش مربوط به ارایه اطلاعات پیش‌بینی شده در ماده مذکور توسط بانک ارایه نشده است.

16. 16- به شرح مندرجات یادداشت 3-2-21 صورت‌های مالی، وثایق تملیکی در برابر خطرات احتمالی از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نمی‌باشد. ضمناً پوشش بیمه‌ای موجودی کالا (یادداشت 1-17 صورت‌های مالی) کافی نبوده است.

17. 17- اطلاعات مربوط به اهم ریسک‌های موجود در صنعت بانکداری و تشریح وضعیت بانک از نظر ساختار، شیوه‌های مدیریت ریسک و تحلیل آن، مندرج در یادداشت توضیحی 59 صورت‌های مالی، در نبود استانداردهای مشخص، تنها بر تفسیر بانک از نحوه محاسبه آن ریسک‌ها ارائه شده است.

سایر بندهای توضیحی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال |

18. 18-مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره بانک است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست

نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمیشود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با سایر اطلاعات کسب شده در فرآیند

حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، موارد مندرج در بندهای 4 الی 12 موثر بر "سایر

اطلاعات" بوده که به نحو مطلوب در گزارش مزبور اصلاح نشده است. "سایر اطلاعات" ارائه شده مربوط به شرکت اصلی می باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | |
|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|--|
| شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سامان |
| سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) |

19. 19-موارد عدم رعایت برخی از مواد قوانین پولی و بانکی، بخشنامه‌های ناظر بر عملیات بانکی و مصوبات

لازم‌الاجرا در سیستم بانکی طی سال مالی مورد گزارش توسط این موسسه طی نامه جداگانه‌ای به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران اعلام گردیده است.

20. 20- به شرح یادداشت 3-7-59 صورتهای مالی، نسبت کفایت سرمایه بانک کمتر از حد نصاب مقرر بانک مرکزی ج.ا.ا (8 درصد) می‌باشد که با در نظر گرفتن مندرجات بندهای این گزارش کاهش خواهد یافت. همچنین محاسبات نس

کفایت سرمایه بر اساس دستورالعمل مورخ 17/4/1396 صورت پذیرفته است.

21. 21-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه بانک به شرح زیر می‌باشد:

قانون تجارتاساسنامه

انتخاب اعضای هیات مدیره پس از خاتمه دوره تصدی 10765

تکمیل تعداد اعضای هیات مدیره 10766 و 67

ارایه صورتهای مالی ظرف مدت 3 ماه پس از پایان سال مالی به حسابرس و بازرس قانونی-105

تقسیم حداقل 10 درصد از سود ویژه سال 139590110

پرداخت سود ظرف مدت 4 ماه (در خصوص سود سنوات قبل) از زمان تصویب-111

تشکیل مجمع عمومی ظرف مهلت مقرر در اساسنامه 89 و 13831

رعایت سقف مجاز تملک سهام بانک-7

رعایت نسبت کفایت سرمایه-115 و 116

22. 22-معاملات مندرج در یادداشت 3-61 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره بانک به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی ف

گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. مضافا با در نظر داشتن شرایط خاص حاکم بر معاملات با اشد

وابسته بررسی مراتب امر در جلسه مجمع عمومی صاحبان سهام و اتخاذ تصمیم مورد لزوم ضرورت دارد.

23. 23-گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی بانک، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به

رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای 4 الی 12 فوق، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشد

است.

24. 24- صورت ریز محاسبات مربوط به تفاوت سود قطعی و علی‌الحساب سپرده‌های سرمایه‌گذاری که در صورت عملکرد سپرده‌های سرمایه‌گذاری افشاء گردیده، در انطباق با مفاد بخشنامه 126331 مورخ 19/12/1387 و نامه شماره

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | |
|--|-----------------|---------------------------------------|--------------------------------|
| شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال | نماد: سامان |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

69383/94 مورخ 20/04/1394 بانک مرکزی مورد رسیدگی موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به موضوعی حاکی از عدم رعایت بخشنامه مذکور برخورد نشده است. مازاد سود پرداختی به سپردهگذاران مبلغ 235 میلیارد ریال می

25. 25- حق عضویت سالانه در صندوق ضمانت سپرده‌ها بر اساس مفاد اصلاحیه آیین نامه میزان و نحوه دریافت حق عضویت در صندوق ضمانت سپرده‌ها (موضوع بخشنامه شماره 96/68469 مورخ 7 خردادماه 1396 در خصوص تصو

نامه شماره 53725/ت/22196 هـ مورخ 30 اردیبهشت ماه 1396 هیأت محترم وزیران) جهت عملکرد سنوات قبل تا پایان سال مالی 1395 پرداخت گردیده و برای سال 1396 محاسبه و پرداخت نگردیده است.

26. 26- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

-مفاد بند 1 ماده 7 در خصوص انتشار صورت‌های مالی سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی گروه.

-مفاد بند 2 ماده 7 در خصوص ارائه گزارش هیات مدیره به مجمع و اظهار نظر حسابرس در مورد آن، حداقل 10 روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی و حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی.

-مفاد ماده 10 در خصوص ارائه صورتجلسه مجمع عمومی و فوق العاده حداکثر ظرف 10 روز به مرجع ثبت شرکت‌ها.

-مفاد بند 3 ماده 7 در خصوص افشای صورت‌های مالی میان دوره ای 3، 6 و 9 ماهه حسابرسی نشده حداکثر 30 روز پس از پایان مقاطع سه ماهه.

-مفاد بند 4 ماده 7 در خصوص افشای صورت‌های مالی 6 ماهه حسابرسی شده حداکثر 75 روز بعد از پایان دوره مالی 6 ماهه.

-مفاد ماده 9 در خصوص افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی.

-مفاد ابلاغیه شماره 96/ب/021/440 مورخ 24 تیرماه 1396 در خصوص ارائه صورت‌های مالی مبتنی بر استانداردهای بین المللی گزارشگری مالی (IFRS) حداکثر ظرف مدت 6 ماه پس از تاریخ انتشار صورت‌های مالی حسابرسی شده.

27. 27- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی بانک در تاریخ 29 اسفندماه 1396 طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استت

عدم انجام وظایف کمیته حسابرسی مطابق با منشور مصوب، عدم استقرار سیستم نرم‌افزاری برای بخش‌هایی از عملیات بانکی نظیر اعتبارات اسنادی و همچنین نارسایی سیستم مکانیزه استقرار یافته در عدم امکان گزارشگری از عناصر مهم عمل

بانکی مانند وثایق تسهیلات، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرد.

است.

28. 28- موارد عدم رعایت قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

-آئین‌نامه اجرایی بند "پ" ماده 17 در مورد تهیه فهرست اموال مازاد و ارائه آن به بانک مرکزی پس از تایید حسابرس رعایت نگردیده بر این اساس اعمال کنترل در خصوص رعایت بندهای "الف" و "ب" ماده 16 نیز میسر نگردیده است.

-مفاد ماده 3 آئین‌نامه اجرایی جزء "ب" تبصره یک بند "ت" ماده 17 در خصوص ارسال فهرست اموال تملیکی به بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران در مقاطع سه ماهه.

-مفاد دستورالعمل اجرایی ماده 21 مبنی بر افتتاح حساب ویژه بنا به درخواست واحد تسهیلات گیرنده.

-مفاد ماده 47 مبنی بر اعطای تسهیلات کشاورزی به میزان تعیین شده از سوی بانک مرکزی.

29. 29- در اجرای مفاد ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چکلیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال |

حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص نظر این مؤسسه در محدوده رسیدگی های انجام شده، به استثنای "طبقه بندی مشتریان بر حسب ریسک" و "برخی مصادیق عدم رعایت در شرکت های تابعه"، به مواردی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، جلب نگردیده است.

تاریخ تهیه گزارش ۰۵ مهر ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

| سمت | امضا کننده | شماره عضویت | زمان |
|------------------------------------|-------------------|-------------|---------------------|
| شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود | محمود بابائی رهنی | | ۱۶:۲۸:۲۸ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ |
| مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود | عباس وفادار | ۸۰۰۸۷۴ | ۱۶:۳۰:۳۷ ۱۳۹۷/۰۹/۰۷ |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| ترازنامه تلفیقی | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | درصد تغییر | شرح | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---------------------|---------------------|------------|--|---------------------|---------------------|------------|
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| موجودی نقد | ۳,۸۲۰,۱۸۳ | ۳,۰۷۲,۳۹۲ | ۲۴ | بدهی به بانک مرکزی و صندوق توسعه ملی | ۴,۶۸۴,۱۹۸ | ۳,۹۳۲,۳۴۷ | ۱۹ |
| مطالبات از بانکهای مرکزی | ۳۸,۸۳۷,۲۳۲ | ۳۲,۷۳۴,۹۹۷ | ۱۹ | بدهی به بانکها و سایر موسسات اعتباری | ۴,۵۳۷,۶۲۳ | ۶,۱۰۰,۴۲۸ | (۲۶) |
| مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری | ۳۲,۰۹۸,۳۸۳ | ۲۸,۶۶۰,۳۸۲ | ۱۲ | سپردههای دیداری و مشابه | ۱۴,۸۷۰,۶۱۱ | ۱۲,۳۱۸,۳۳۷ | ۲۱ |
| مطالبات از دولت | ۰ | ۰ | -- | سپردههای پس انداز و مشابه | ۸,۶۰۴,۶۶۶ | ۱,۹۰۷,۵۲۴ | ۳۵۱ |
| تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها | ۰ | ۰ | -- | سپردههای سرمایه گذاری مدت دار | ۲۵۱,۰۱۱,۲۱۳ | ۲۱۱,۷۹۰,۵۰۳ | ۱۹ |
| تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها | ۱۳۷,۳۴۱,۳۸۵ | ۱۲۷,۵۳۲,۲۸۶ | ۸ | سایر سپردهها | ۲,۹۷۹,۹۲۵ | ۲,۸۴۴,۸۴۰ | ۵ |
| سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار | ۱۳,۳۲۰,۱۰۱ | ۲,۸۴۴,۹۵۹ | ۳۶۸ | مالیات پرداختنی | ۱۴۵,۷۲۶ | ۱۶۳,۷۸۶ | (۱۱) |
| سایر حسابها و اسناد دریافتنی | ۴۲,۳۷۷,۸۱۸ | ۲۵,۸۱۲,۷۸۹ | ۶۴ | سود سهام پرداختنی | ۲۶,۳۱۶ | ۶۲,۲۸۳ | (۵۸) |
| سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۰ | -- | ذخایر | ۳,۵۶۸,۸۲۸ | ۲,۵۹۰,۹۲۰ | ۳۸ |
| دارایی های نامشهود | ۲,۱۸۱,۱۲۷ | ۴,۲۹۶,۲۱۲ | (۴۹) | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۷۲۴,۸۳۶ | ۵۶۳,۷۹۳ | ۲۹ |
| سرقفلی | ۵۱,۱۰۳ | ۴۵,۷۱۸ | ۱۲ | بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- |
| دارایی های ثابت مشهود | ۳,۶۶۸,۸۰۷ | ۴,۱۴۲,۱۳۸ | (۱۱) | سایر بدهی ها | ۸,۷۱۷,۴۴۶ | ۵,۸۸۶,۰۳۷ | ۴۸ |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- | جمع بدهی ها | ۲۹۹,۸۷۱,۳۸۸ | ۲۴۸,۱۶۰,۷۹۸ | ۲۱ |
| سایر دارایی ها | ۳۵,۶۱۷,۱۷۶ | ۲۸,۴۹۷,۴۱۰ | ۲۵ | حقوق صاحبان سهام | ۰ | ۰ | -- |
| | | | | سرمایه | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| | | | | سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی | (۹) | (۹) | ۰ |
| | | | | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | -- |
| | | | | صرف (کسر) سهام | ۰ | ۰ | -- |
| | | | | سهام خزانه | ۰ | ۰ | -- |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|-------------|-------------------------------|---|--------------------------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال | |
| ۱۰ | ۱,۵۷۸,۰۶۱ | ۱,۷۳۲,۴۰۲ | اندوخته قانونی | | |
| -- | * | * | سایر اندوختهها | | |
| -- | * | * | مازاد تجدید ارزیابی داراییهای نگهداری شده برای فروش | | |
| (۵۹) | ۱,۵۰۷,۱۴۸ | ۶۱۴,۹۷۱ | مازاد تجدید ارزیابی داراییها | | |
| -- | * | * | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | | |
| -- | * | * | اندوخته تسعیر ارز داراییها و بدهیهای شرکتها دولتی | | |
| (۴۰) | (۱,۷۹۱,۶۹۵) | (۱,۰۷۲,۷۴۱) | سود (زیان) انباشته | | |
| * | ۹,۲۹۳,۵۰۵ | ۹,۲۷۴,۶۲۳ | جمع حقوق قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | | |
| (۱۰) | ۱۸۴,۹۸۰ | ۱۶۷,۳۰۴ | سهام اقلیت | | |
| * | ۹,۴۷۸,۴۸۵ | ۹,۴۴۱,۹۲۷ | جمع حقوق صاحبان سهام | | |
| ۲۰ | ۲۵۷,۶۳۹,۲۸۳ | ۳۰۹,۳۱۳,۳۱۵ | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | ۲۰ | ۲۵۷,۶۳۹,۲۸۳ |
| | | | | | ۳۰۹,۳۱۳,۳۱۵ |
| | | | | | جمع داراییها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| صورت سود و زیان تلفیقی | واقعی سال مالی | | پیش بینی حسابرسی نشده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | درصد تغییر |
|--|---------------------------------|---------------------------------|--|------------|
| | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | | |
| سود (زیان) خالص | | | | -- |
| درآمدها | | | | -- |
| درآمدهای مشاع | | | | -- |
| سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی | ۱۷,۸۷۶,۴۵۷ | ۲۱,۷۵۷,۳۹۴ | (۱۸) | |
| سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها | ۸,۴۸۸,۶۱۹ | ۳,۸۱۴,۴۶۹ | ۱۲۳ | |
| جمع درآمدهای مشاع | ۲۶,۳۶۵,۰۷۶ | ۲۵,۵۷۱,۸۶۳ | ۳ | |
| سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری | (۳۳,۷۵۴,۴۴۵) | (۳۱,۸۸۶,۲۷۳) | ۶ | |
| تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری | * | * | -- | |
| سهم سود سپرده گذاران | (۳۳,۷۵۴,۴۴۵) | (۳۱,۸۸۶,۲۷۳) | ۶ | |
| سهم بانک از درآمدهای مشاع | (۷,۳۸۹,۳۶۹) | (۶,۳۱۴,۴۱۰) | ۱۷ | |
| درآمدهای غیر مشاع | | | -- | |
| سود و وجه التزام فعالیت های غیر مشاع | ۶۲۱,۸۴۱ | ۸۷۹,۸۷۸ | (۲۹) | |
| درآمد کارمزد | ۱,۶۶۳,۶۷۹ | ۱,۳۴۳,۳۶۹ | ۲۴ | |
| نتیجه مبادلات ارزی | ۳,۹۳۰,۸۹۰ | ۱,۳۷۴,۹۹۵ | ۱۸۶ | |
| سایر درآمدها | ۱۰۰,۶۰۱,۳۹۲ | ۶۴,۰۶۸,۶۲۹ | ۵۷ | |
| جمع درآمدهای غیر مشاع | ۱۰۶,۸۱۷,۸۰۲ | ۶۷,۶۶۶,۸۷۱ | ۵۸ | |
| جمع درآمدها | ۹۹,۴۲۸,۴۳۳ | ۶۱,۳۵۲,۴۶۱ | ۶۲ | |
| هزینه ها | | | -- | |
| هزینه های کارکنان | (۲,۶۵۴,۵۷۲) | (۲,۳۴۲,۵۶۹) | ۱۳ | |
| سایر هزینه های اجرایی | (۹۳,۴۱۱,۷۱۹) | (۵۸,۷۱۶,۹۱۵) | ۵۹ | |
| هزینه مطالبات مشکوک الوصول | (۵۰۰,۰۰۰) | (۳۰۴,۲۴۰) | ۶۴ | |
| هزینه های مالی | (۸,۳۰۱) | (۱۱۰,۵۳۹) | (۹۲) | |
| هزینه کارمزد | (۱,۹۱۱,۳۳۱) | (۱,۶۶۱,۱۱۳) | ۱۵ | |
| جمع هزینه ها | (۹۸,۴۸۵,۹۲۳) | (۶۳,۱۳۵,۳۷۶) | ۵۶ | |
| سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته | ۹۴۲,۵۱۰ | (۱,۷۸۲,۹۱۵) | -- | |
| سهم گروه از سود شرکت های وابسته | (۱۹,۱۹۷) | ۱۸۳,۴۰۹ | -- | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعاتی: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال |
| سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۹۲۳,۳۱۳ | (۱,۵۹۹,۵۰۶) | -- | |
| مالیات بر درآمد | (۱۰۰,۳۹۵) | (۲۶۶,۲۵۵) | (۶۲) | |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۸۲۲,۹۱۸ | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | -- | |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | * | * | -- | |
| سود (زیان) خالص | ۸۲۲,۹۱۸ | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | -- | |
| سهم اقلیت از سود (زیان) خالص | ۳۵,۳۹۳ | ۴۸,۸۷۲ | (۲۸) | |
| سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | ۷۸۷,۵۲۵ | (۱,۹۱۴,۶۳۳) | -- | |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | -- | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم | ۹۸ | (۲۳۹) | -- | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | * | * | -- | |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۹۸ | (۲۳۹) | -- | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | -- | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم | ۹۸ | (۲۳۹) | -- | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | * | * | -- | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | ۹۸ | (۲۳۹) | -- | |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی | | | -- | |
| سود (زیان) خالص | ۸۲۲,۹۱۸ | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | -- | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | ۵۶,۷۷۵ | -- | |
| تعدیلات سنواتی | * | ۹۱,۹۵۲ | -- | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | ۱۴۸,۷۲۷ | -- | |
| سود سهام مصوب | * | * | -- | |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | ۳۸,۰۰۸ | * | -- | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | (۱,۷۰۸,۰۶۶) | ۱۴۸,۷۲۷ | -- | |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | * | * | -- | |
| سود قابل تخصیص | (۸۸۵,۱۴۸) | (۱,۷۱۷,۰۳۴) | (۴۸) | |
| انتقال به اندوخته قانونی | (۱۵۴,۳۴۱) | (۲۹,۰۴۰) | ۴۳۱ | |
| انتقال به سایر اندوخته‌ها | * | * | -- | |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | (۱,۰۳۹,۴۸۹) | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | (۴۰) | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال | |
| سهام اقلیت از سود (زیان) انباشته | ۳۳,۲۵۲ | ۴۵,۶۲۱ | (۲۷) | | |
| سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | (۱,۰۷۲,۷۴۱) | (۱,۷۹۱,۶۹۵) | (۴۰) | | |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال | ۹۸ | (۲۳۹) | -- | | |
| سرمایه | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | * | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| درصد تغییر | واقعی سال مالی | | صورت سود و زیان تلفیقی |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | |
| -- | | | سود (زیان) خالص |
| -- | | | درآمدها |
| -- | | | درآمدهای مشاع |
| (۱۸) | ۲۱,۷۵۷,۳۹۴ | ۱۷,۸۷۶,۴۵۷ | سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی |
| ۱۲۳ | ۳,۸۱۴,۴۶۹ | ۸,۴۸۸,۶۱۹ | سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری ها و سپرده گذاری ها |
| ۳ | ۲۵,۵۷۱,۸۶۳ | ۲۶,۳۶۵,۰۷۶ | جمع درآمدهای مشاع |
| ۶ | (۳۱,۸۸۶,۲۷۳) | (۳۳,۷۵۴,۴۴۵) | سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری |
| -- | ۰ | ۰ | تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری |
| ۶ | (۳۱,۸۸۶,۲۷۳) | (۳۳,۷۵۴,۴۴۵) | سهم سود سپرده گذاران |
| ۱۷ | (۶,۳۱۴,۴۱۰) | (۷,۳۸۹,۳۶۹) | سهم بانک از درآمدهای مشاع |
| -- | | | درآمدهای غیرمشاع |
| (۲۹) | ۸۷۹,۸۷۸ | ۶۲۱,۸۴۱ | سود و وجه التزام فعالیت های غیرمشاع |
| ۲۴ | ۱,۳۴۳,۳۶۹ | ۱,۶۶۳,۶۷۹ | درآمد کارمزد |
| ۱۸۶ | ۱,۳۷۴,۹۹۵ | ۳,۹۳۰,۸۹۰ | نتیجه مبادلات ارزی |
| ۵۷ | ۶۴,۰۶۸,۶۲۹ | ۱۰۰,۶۰۱,۳۹۲ | سایر درآمدها |
| ۵۸ | ۶۷,۶۶۶,۸۷۱ | ۱۰۶,۸۱۷,۸۰۲ | جمع درآمدهای غیرمشاع |
| ۶۲ | ۶۱,۳۵۲,۴۶۱ | ۹۹,۴۲۸,۴۳۳ | جمع درآمدها |
| -- | | | هزینه ها |
| ۱۳ | (۲,۳۴۲,۵۶۹) | (۲,۶۵۴,۵۷۲) | هزینه های کارکنان |
| ۵۹ | (۵۸,۷۱۶,۹۱۵) | (۹۳,۴۱۱,۷۱۹) | سایر هزینه های اجرایی |
| ۶۴ | (۳۰۴,۲۴۰) | (۵۰۰,۰۰۰) | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| (۹۲) | (۱۱۰,۵۳۹) | (۸,۳۰۱) | هزینه های مالی |
| ۱۵ | (۱,۶۶۱,۱۱۳) | (۱,۹۱۱,۳۳۱) | هزینه کارمزد |
| ۵۶ | (۶۳,۱۳۵,۳۷۶) | (۹۸,۴۸۵,۹۲۳) | جمع هزینه ها |
| -- | (۱,۷۸۲,۹۱۵) | ۹۴۲,۵۱۰ | سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت های وابسته |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | نماد: سامان |
|--|-------------|--------------------------------|-----------------|---|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | |
| سرمايه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ ميليون ريال | | سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال | | |
| -- | ۱۸۳,۴۰۹ | (۱۹,۱۹۷) | | سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته |
| -- | (۱,۵۹۹,۵۰۶) | ۹۲۳,۳۱۳ | | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۶۲) | (۲۶۶,۲۵۵) | (۱۰۰,۳۹۵) | | مالیات بر درآمد |
| -- | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | ۸۲۲,۹۱۸ | | سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم |
| -- | ۰ | ۰ | | سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی |
| -- | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | ۸۲۲,۹۱۸ | | سود (زیان) خالص |
| (۲۸) | ۴۸,۸۷۲ | ۳۵,۳۹۳ | | سهم اقلیت از سود (زیان) خالص |
| -- | (۱,۹۱۴,۶۳۳) | ۷۸۷,۵۲۵ | | سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی |
| -- | | | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | (۲۳۹) | ۹۸ | | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم |
| -- | ۰ | ۰ | | سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| -- | (۲۳۹) | ۹۸ | | سود (زیان) پایه هر سهم |
| -- | | | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم |
| -- | (۲۳۹) | ۹۸ | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم |
| -- | ۰ | ۰ | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده |
| -- | (۲۳۹) | ۹۸ | | سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم |
| -- | | | | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| -- | (۱,۸۶۵,۷۶۱) | ۸۲۲,۹۱۸ | | سود (زیان) خالص |
| -- | ۵۶,۷۷۵ | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره |
| -- | ۹۱,۹۵۲ | ۰ | | تعدیلات سنواتی |
| -- | ۱۴۸,۷۲۷ | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده |
| -- | ۰ | ۰ | | سود سهام مصوب |
| -- | ۰ | ۳۸,۰۰۸ | | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته |
| -- | ۱۴۸,۷۲۷ | (۱,۷۰۸,۰۶۶) | | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته |
| -- | ۰ | ۰ | | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام |
| (۴۸) | (۱,۷۱۷,۰۳۴) | (۸۸۵,۱۴۸) | | سود قابل تخصیص |
| ۴۳۱ | (۲۹,۰۴۰) | (۱۵۴,۳۴۱) | | انتقال به اندوخته قانونی |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|---|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | |
| | انتقال به سایر اندوخته‌ها | + | + | + | -- |
| | سود (زیان) انباشته پایان دوره | (۱,۰۳۹,۴۸۹) | (۱,۰۳۹,۴۸۹) | (۱,۷۴۶,۰۷۴) | (۴۰) |
| | سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته | ۳۳,۲۵۲ | ۳۳,۲۵۲ | ۴۵,۶۲۱ | (۲۷) |
| | سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی | (۱,۰۷۲,۷۴۱) | (۱,۰۷۲,۷۴۱) | (۱,۷۹۱,۶۹۵) | (۴۰) |
| | سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال | ۹۸ | ۹۸ | (۲۳۹) | -- |
| | سرمایه | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | + |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال |

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

| شرح | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ | درصد تغییر |
|--|---|---|------------|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | ۱,۳۲۶,۳۵۳ | (۲۱,۰۸۹,۷۳۴) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | . | . | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | ۱,۳۲۶,۳۵۳ | (۲۱,۰۸۹,۷۳۴) | -- |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | -- |
| سود پرداختی بابت استقراض | . | . | -- |
| سود سهام پرداختی | (۱۶۵,۶۶۶) | (۱۳۷,۴۲۲) | ۲۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۱۶۵,۶۶۶) | (۱۳۷,۴۲۲) | ۲۱ |
| مالیات بر درآمد | | | -- |
| مالیات بر درآمد پرداختی | (۱۱۸,۸۲۵) | (۶۷۸,۶۰۸) | (۸۲) |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | -- |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۷۰۶,۳۱۳ | ۳,۱۵۷,۴۳۰ | (۷۸) |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | . | . | -- |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۸۵۸,۸۵۱) | (۱,۴۱۵,۲۸۵) | (۳۹) |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۱,۷۴۰,۳۱۰ | ۱,۲۹۱,۸۰۹ | ۳۵ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | (۴۶۷,۲۹۵) | (۲۲۱,۰۶۱) | ۱۱۱ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | ۱,۱۲۰,۴۷۷ | ۲,۸۱۲,۸۹۳ | (۶۰) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | ۲,۱۶۲,۳۳۹ | (۱۹,۰۹۲,۸۷۱) | -- |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | -- |
| وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی | . | . | -- |
| وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت | . | . | -- |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعاتی: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|--------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | |
| | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال | | |
| وجوه دریافتی بابت فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی / سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۱۵,۹۰۵,۳۶۷ | ۶۶,۸۲۵,۰۰۰ | (۷۶) | |
| بازپرداخت اصل استقراض | (۱۵,۵۹۱,۶۴۱) | (۶۶,۸۲۵,۰۰۰) | (۷۷) | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی | ۳۱۳,۷۲۶ | ۰ | -- | |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۲,۴۷۶,۰۶۵ | (۱۹,۰۹۲,۸۷۱) | -- | |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۳۱,۷۰۱,۷۶۵ | ۵۰,۷۱۶,۷۷۲ | (۳۷) | |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۲,۴۱۵,۶۵۵ | ۷۷,۸۶۴ | ۳,۰۰۲ | |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۳۶,۵۹۳,۴۸۵ | ۳۱,۷۰۱,۷۶۵ | ۱۵ | |
| مبادلات غیر نقدی | ۱۸,۳۷۴,۶۴۵ | ۱۳,۵۴۵,۷۰۷ | ۳۶ | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| ترازنامه | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | شرح | درصد تغییر | در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ | در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | درصد تغییر |
|---|---------------------|---------------------|------|------------|---------------------|---------------------|------------|
| دارایی های جاری | | | | | | | |
| موجودی نقد | ۲,۹۴۶,۴۱۴ | ۲,۶۶۸,۲۸۴ | ۱۰ | | ۲,۶۶۸,۲۸۴ | ۲,۹۴۶,۴۱۴ | |
| مطالبات از بانکهای مرکزی | ۳۸,۸۳۷,۲۳۲ | ۳۲,۶۸۰,۷۰۴ | ۱۹ | | ۳۲,۶۸۰,۷۰۴ | ۳۸,۸۳۷,۲۳۲ | |
| مطالبات از بانکها و سایر موسسات اعتباری | ۳۳,۱۳۱,۷۲۷ | ۲۸,۸۵۷,۴۴۰ | ۱۵ | | ۲۸,۸۵۷,۴۴۰ | ۳۳,۱۳۱,۷۲۷ | |
| مطالبات از دولت | ۰ | ۰ | -- | | ۰ | ۰ | |
| تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص دولتی به غیر از بانکها | ۰ | ۰ | -- | | ۰ | ۰ | |
| تسهیلات اعطایی و مطالبات از اشخاص غیردولتی به غیر از بانکها | ۱۳۷,۸۳۶,۶۳۸ | ۱۲۷,۷۵۰,۲۰۱ | ۸ | | ۱۲۷,۷۵۰,۲۰۱ | ۱۳۷,۸۳۶,۶۳۸ | |
| سرمایه گذاری در سهام و سایر اوراق بهادار | ۱۳,۴۳۵,۹۴۸ | ۲,۷۷۷,۷۹۴ | ۳۸۴ | | ۲,۷۷۷,۷۹۴ | ۱۳,۴۳۵,۹۴۸ | |
| سایر حسابها و اسناد دریافتی | ۴۳,۲۸۸,۶۲۴ | ۲۶,۶۶۶,۳۷۰ | ۶۲ | | ۲۶,۶۶۶,۳۷۰ | ۴۳,۲۸۸,۶۲۴ | |
| سرمایه گذاری در املاک | ۰ | ۰ | -- | | ۰ | ۰ | |
| دارایی های نامشهود | ۲,۲۱۶,۳۴۱ | ۴,۳۰۱,۱۸۹ | (۴۸) | | ۴,۳۰۱,۱۸۹ | ۲,۲۱۶,۳۴۱ | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۲,۹۷۲,۶۲۵ | ۳,۶۱۳,۰۳۷ | (۱۸) | | ۳,۶۱۳,۰۳۷ | ۲,۹۷۲,۶۲۵ | |
| دارایی های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- | | ۰ | ۰ | |
| سایر دارایی ها | ۳۵,۶۷۳,۲۲۳ | ۲۸,۷۱۹,۸۸۴ | ۲۴ | | ۲۸,۷۱۹,۸۸۴ | ۳۵,۶۷۳,۲۲۳ | |
| حقوق صاحبان سهام | | | | | | | |
| سرمایه | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | | | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | |
| افزایش (کاهش) سرمایه در جریان | ۰ | ۰ | | | ۰ | ۰ | |
| صرف (کسر) سهام | ۰ | ۰ | | | ۰ | ۰ | |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | | | ۰ | ۰ | |
| اندوخته قانونی | ۱,۶۸۹,۳۲۴ | ۱,۵۳۶,۵۶۹ | | | ۱,۵۳۶,۵۶۹ | ۱,۶۸۹,۳۲۴ | |
| سایر اندوخته ها | ۰ | ۰ | | | ۰ | ۰ | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| | | | | | | | |
|------|-------------|-------------|--|----|-------------|-------------|---------------|
| -- | * | * | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش | | | | |
| (۵۹) | ۱,۵۰۷,۱۴۸ | ۶۱۴,۹۷۱ | مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها | | | | |
| -- | * | * | تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری | | | | |
| -- | * | * | اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی | | | | |
| ۵۳۶ | ۱۶۱,۳۷۹ | ۱,۰۲۶,۹۹۰ | سود (زیان) انباشته | | | | |
| ۱ | ۱۱,۲۰۵,۰۹۶ | ۱۱,۳۳۱,۲۸۵ | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۲۰ | ۲۵۸,۰۳۴,۹۰۳ | ۳۱۰,۳۳۸,۷۷۲ | جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام | ۲۰ | ۲۵۸,۰۳۴,۹۰۳ | ۳۱۰,۳۳۸,۷۷۲ | جمع دارایی ها |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

| درصد تغییر | واقعی سال مالی | | صورت سود و زیان |
|------------|---------------------------------|---------------------------------|--|
| | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۱ | حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | |
| -- | | | سود (زیان) خالص |
| -- | | | درآمدها |
| -- | | | درآمدهای مشاع |
| (۱۸) | ۲۱,۸۰۶,۸۱۶ | ۱۷,۹۰۲,۱۷۵ | سود و وجه التزام تسهیلات اعطایی |
| ۳۵ | ۶,۶۱۵,۹۹۰ | ۸,۹۱۲,۱۰۸ | سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها و سپرده گذاریها |
| (۶) | ۲۸,۴۲۲,۸۰۶ | ۲۶,۸۱۴,۲۸۳ | جمع درآمدهای مشاع |
| ۶ | (۳۱,۹۴۷,۹۱۴) | (۳۳,۸۲۲,۴۷۵) | سود علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری |
| -- | * | * | تفاوت سود قطعی و علی الحساب سپرده های سرمایه گذاری |
| ۶ | (۳۱,۹۴۷,۹۱۴) | (۳۳,۸۲۲,۴۷۵) | سهم سود سپرده گذاران |
| ۹۹ | (۳,۵۲۵,۱۰۸) | (۷,۰۰۸,۱۹۲) | سهم بانک از درآمدهای مشاع |
| -- | | | درآمدهای غیر مشاع |
| (۳۰) | ۸۶۵,۶۴۹ | ۶۰۴,۱۷۷ | سود و وجه التزام فعالیت های غیر مشاع |
| ۲۳ | ۱,۳۲۹,۱۸۴ | ۱,۶۴۰,۶۳۳ | درآمد کارمزد |
| ۱۸۵ | ۱,۳۸۴,۵۶۶ | ۳,۹۴۹,۷۳۷ | نتیجه مبادلات ارزی |
| ۶۰ | ۶,۲۰۶,۵۵۸ | ۹,۹۵۵,۰۹۰ | سایر درآمدها |
| ۶۵ | ۹,۷۸۵,۹۵۷ | ۱۶,۱۴۹,۶۳۷ | جمع درآمدهای غیر مشاع |
| ۴۶ | ۶,۲۶۰,۸۴۹ | ۹,۱۴۱,۴۴۵ | جمع درآمدها |
| -- | | | هزینه ها |
| ۱۵ | (۲,۱۶۰,۴۵۷) | (۲,۴۸۲,۵۷۲) | هزینه های کارکنان |
| ۷۰ | (۱,۸۷۰,۸۰۲) | (۳,۱۸۸,۶۳۹) | سایر هزینه های اجرایی |
| ۶۷ | (۳۰۰,۰۰۰) | (۵۰۰,۰۰۰) | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| -- | (۱,۷۸۸) | * | هزینه های مالی |
| ۶ | (۱,۸۴۳,۱۳۱) | (۱,۹۵۱,۸۶۸) | هزینه کارمزد |
| ۳۲ | (۶,۱۷۶,۱۷۸) | (۸,۱۲۳,۰۷۹) | جمع هزینه ها |
| ۱,۱۰۳ | ۸۴,۶۷۱ | ۱,۰۱۸,۳۶۶ | سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| -- | * | * | مالیات بر درآمد |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|-----------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال | |
| سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۱,۰۱۸,۳۶۶ | ۸۴,۶۷۱ | ۱,۱۰۳ | | |
| سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) خالص | ۱,۰۱۸,۳۶۶ | ۸۴,۶۷۱ | ۱,۱۰۳ | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | -- | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم | ۱۲۷ | ۱۱ | ۱,۰۵۵ | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) پایه هر سهم | ۱۲۷ | ۱۱ | ۱,۰۵۵ | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | | | -- | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم | ۱۲۷ | ۱۱ | ۱,۰۵۵ | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم | ۱۲۷ | ۱۱ | ۱,۰۵۵ | | |
| گردش حساب سود (زیان) انباشته | | | -- | | |
| سود (زیان) خالص | ۱,۰۱۸,۳۶۶ | ۸۴,۶۷۱ | ۱,۱۰۳ | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره | ۱۶۱,۳۷۹ | ۸۹,۴۰۹ | ۸۰ | | |
| تعدیلات ستواتی | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده | ۱۶۱,۳۷۹ | ۸۹,۴۰۹ | ۸۰ | | |
| سود سهام مصوب | ۰ | ۰ | -- | | |
| تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته | ۱۶۱,۳۷۹ | ۸۹,۴۰۹ | ۸۰ | | |
| انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود قابل تخصیص | ۱,۱۷۹,۷۴۵ | ۱۷۴,۰۸۰ | ۵۷۸ | | |
| انتقال به اندوخته قانونی | (۱۵۲,۷۵۵) | (۱۲,۷۰۱) | ۱,۱۰۳ | | |
| انتقال به سایر اندوختهها | ۰ | ۰ | -- | | |
| سود (زیان) انباشته پایان دوره | ۱,۰۲۶,۹۹۰ | ۱۶۱,۳۷۹ | ۵۳۶ | | |
| سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال | ۱۲۷ | ۱۱ | ۱,۰۵۵ | | |
| سرمایه | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ | | |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| | | | | |
|--|-------------|-------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| شرکت: بانک سامان | نماد: سامان | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال |

صورت جریان وجوه نقد

| شرح | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶ | واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵ | درصد تغییر |
|--|---|---|------------|
| فعالیت‌های عملیاتی | | | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی | ۱,۵۳۶,۶۲۲ | (۱۸,۱۱۰,۵۲۷) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی | ۰ | ۰ | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی | ۱,۵۳۶,۶۲۲ | (۱۸,۱۱۰,۵۲۷) | -- |
| بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | | | -- |
| سود پرداختی بابت استقراض | ۰ | ۰ | -- |
| سود سهام پرداختی | (۹۷۳) | (۱۰۴,۵۵۲) | (۹۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | (۹۷۳) | (۱۰۴,۵۵۲) | (۹۹) |
| مالیات بر درآمد | | | -- |
| مالیات بر درآمد پرداختی | (۴,۴۶۰) | (۶۰۹,۰۴۳) | (۹۹) |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | | | -- |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود | ۷۰۴,۷۴۲ | ۴۰۱,۳۳۲ | ۷۶ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش | ۰ | ۰ | -- |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود | (۶۷۰,۸۹۷) | (۵۹۷,۶۹۶) | ۱۲ |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود | ۱,۷۴۰,۳۲۵ | ۱,۱۰۴,۰۵۳ | ۵۸ |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود | (۴۶۵,۶۶۰) | (۴۷,۲۷۱) | ۸۸۵ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری | ۱,۳۰۸,۵۱۰ | ۸۶۰,۴۵۸ | ۵۲ |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی | ۲,۸۳۹,۶۹۹ | (۱۷,۹۶۳,۶۶۴) | -- |
| فعالیت‌های تأمین مالی | | | -- |
| وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه | ۰ | ۰ | -- |
| وجوه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | -- |

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرکت: بانک سامان | | شماره اطلاعیه: ۴۹۰۵۴۴ | کد صنعت: ۶۵۱۹۵۶ | سرمایه ثبت شده: ۸,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال |
|--|-------------|--------------------------------|-----------------|---------------------------------------|
| اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) | | سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ | | |
| | | سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال | | |
| وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | -- |
| وجوه دریافتی حاصل از استقراض | ۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۶۶,۸۲۵,۰۰۰ | (۸۹) | |
| بازپرداخت اصل استقراض | (۷,۵۰۰,۰۰۰) | (۶۶,۸۲۵,۰۰۰) | (۸۹) | |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی | ۰ | ۰ | -- | |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۲,۸۳۹,۶۹۹ | (۱۷,۹۶۳,۶۶۴) | -- | |
| موجودی نقد در ابتدای دوره | ۳۱,۴۹۴,۷۱۴ | ۴۹,۳۶۲,۱۶۶ | (۳۶) | |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز | ۲,۴۱۴,۶۶۴ | ۹۶,۲۱۲ | ۲,۴۱۰ | |
| موجودی نقد در پایان دوره | ۳۶,۷۴۹,۰۷۷ | ۳۱,۴۹۴,۷۱۴ | ۱۷ | |
| مبادلات غیرنقدی | ۱۸,۳۷۴,۶۴۵ | ۱۳,۵۴۵,۷۰۷ | ۳۶ | |