

شرکت: کارگزاری 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	کارگزاری بانک سامان
بند مقدمه 1. 1- صورتهای مالی شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 36، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 3- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئتمدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیئتمدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقعبینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 4- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریفهای بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریفها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین: □ خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترلهای داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. □ از کنترلهای داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود. □ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود. □ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند. ه کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد. افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای بااهمیت کنترلهای داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهارنظر

2- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت کارگزاری بانک سامان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، کافي و مناسب است.

5. 5- الزامات قانونی مقرر در مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام به سهامداران شرکت طرف مدت هشت ماه پس از تاریخ تصویب توسط مجمع عمومی سالانه صاحبان سهام، رعایت نگردیده است.
6. 6- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-33 صورت‌های مالی پیوست، به‌عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیره ذینفع در رای‌گیری، رعایت شده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. 7- گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 41 اساسنامه، که به‌منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
8. 8- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") درخصوص شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای الزامات مربوط به مفاد بخشنامه 11010054 مورخ 6 دی 1391 مبنی بر ممنوعیت عضویت شرکت‌های کارگزاری در هیئت‌مدیره شرکت‌های خارج از موضوع فعالیت مندرج در اساسنامه (شرکت صرافی سامان) و همچنین، مفاد تبصره 2 ماده 30 دستورالعمل اجرایی معاملات برخط مبنی بر اخذ تضامین کافی جهت جبران خسارات احتمالی ناشی از نقض تعهد از شرکت گروه رایانه تدبیر پرداز در خصوص قرارداد ارائه خدمات نرم افزاری، مفاد ماده 16 دستورالعمل "خرید اعتباری اوراق بهادار در بورس اوراق تهران و فرابورس ایران" در ارتباط با تخصیص اعتبار به یکی از اشخاص وابسته و الزامات مقرر در ابلاغیه شماره 12020250 مورخ 24 اردیبهشت 1402 سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص اصلاح اساسنامه شرکت مطابق با آخرین تغییرات مندرج در ابلاغیه مزبور، این مؤسسه به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت ضوابط و مقررات مذکور باشد، برخورد نکرده است.
9. 9- نسبت به‌های مالی موضوع ماده 9 دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح یادداشت توضیحی 2-21 صورت‌های مالی پیوست و همچنین، دستورالعمل کنترل های داخلی شرکت های کارگزاری، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. بر اساس رسیدگی های انجام شده توسط این مؤسسه، موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مقررات یاد شده باشد، مشاهده نگردیده است.
10. 10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (شامل چک‌لیست ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای انتخاب مسئول مبارزه با پولشویی از بین مدیران ارشد شرکت و اخذ تأیید صلاحیت تخصصی، امنیتی و عمومی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (ماده 37)، تهیه برنامه‌های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش (کنترل) ماهانه میزان اجرای آن (ماده 38)، تهیه نرم‌افزارهای لازم به منظور شناسایی سامانه‌ای (سیستمی) معاملات مشکوک (ماده 135) و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه‌های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145)، این مؤسسه به موارد عدم رعایت بااهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران			
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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۱,۸۷۸,۵۳۶	۹۸۰,۵۱۷	۹۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	۰
سود(زیان) ناخالص	۱,۸۷۸,۵۳۶	۹۸۰,۵۱۷	۹۳
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۹۴,۳۶۶)	(۳۳۹,۷۷۶)	(۷۵)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	(۶۵۸,۴۵۸)	(۳۶۵,۶۰۶)	(۸۰)
سود(زیان) عملیاتی	۶۲۵,۸۰۳	۲۷۵,۱۳۵	۱۳۷
هزینه های مالی	(۱,۸۸۱,۰۱۳)	(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	۲۷۳,۴۶۱	۱۳۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸۱,۳۳۳)	(۴,۱۳۷)	(۱,۸۶۶)
سال‌های قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۳۴	۱۰۳
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۴۴,۳۶۰	۲۶۸,۳۳۴	۱۰۳
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی از عملیات 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 واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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	۲۶۸,۳۳۴	۱۰۳

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی 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	۲۶۸,۳۳۴	۱۰۳
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

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	
ارایي‌ها				
ارایي‌هاي غیرجاري				
ارایي‌هاي ثابت مشهود	۱,۳۹۱,۷۱۴	۱,۰۹۱,۳۳۰	۱,۰۱۵,۴۶۱	۲۸
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
دارايي‌هاي نامشهود	۱۱۹,۴۱۷	۵۶,۶۸۴	۱۴,۸۸۰	۱۱۱
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۱,۲۸۷,۰۳۱	۹۴۸,۳۲۹	۸۳۸,۷۹۱	۳۶
دريافتنی‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارايي‌ها	۹۸,۳۳۸	۵۰,۰۴۳	۵۱,۸۷۶	۹۷
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۲,۸۹۶,۵۰۰	۲,۱۴۶,۳۷۶	۱,۹۳۱,۰۰۸	۳۵
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۷,۰۷۲	۳,۶۲۸	۱۰,۱۵۶	۹۵
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتنی‌هاي تجاري و سایر دریافتنی‌ها	۱۳,۴۶۵,۶۳۱	۷,۴۳۷,۴۵۰	۵,۴۳۴,۵۱۲	۸۱
سرمایه‌گذاري‌هاي 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				
سرمایه	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۶۵,۶۳۴	۳۸,۴۱۶	۲۵,۰۰۰	۷۱
سایر اندوخته‌ها	۴۷۵,۰۶۴	۵۷۰,۲۰۲	۷۳۹,۰۰۳	(۱۷)
مازاد تجدیدارزايي 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 تسعیر ارز عملیات خارجی	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
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۳۳۳,۴۴۶	۰	۰	
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸,۲۵۷	۶۴,۸۳۳	۴۱,۶۳۱	(۷۲)
جمع بدهی‌های غیرجاری	۳۵۱,۷۰۳	۶۴,۸۳۳	۴۱,۶۳۱	۴۴۲
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۷,۷۸۶,۴۱۶	۴,۰۴۳,۵۷۶	۵,۶۰۵,۸۰۷	۹۳
مالیات پرداختنی	۱۰۰,۷۰۲	۵۴,۷۸۲	۱۴۲,۳۷۱	۸۴
سود سهام پرداختنی	۲۱۴,۴۳۷	۱۸۷,۵۹۴	۱۵۰,۰۰۰	۱۴
تسهیلات مالی	۸,۲۸۴,۵۱۸	۵,۲۳۰,۶۵۷	۴,۹۷۸,۵۹۸	۵۹
ذخایر	۳۰۹,۳۹۹	۷۸,۴۹۳	۷۶,۶۸۶	۱۶۷
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	۱۰,۹۵۳,۳۶۲	۷۳
جمع بدهی‌های جاری	۱۶,۵۹۵,۴۶۲	۹,۵۸۴,۱۰۱	۱۰,۹۵۳,۳۶۲	۷۳
جمع بدهی‌ها	۱۶,۹۴۷,۱۶۵	۹,۶۴۸,۹۳۴	۱۰,۹۹۴,۹۹۳	۷۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۱۹,۶۴۸,۴۷۵	۱۱,۸۳۳,۷۱۶	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	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	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 رویه های حسابداری	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 صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۶۸,۳۳۴		۲۶۸,۳۳۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۲۶۸,۳۳۴	۰	۲۶۸,۳۳۴
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	۲۶۸,۳۳۴	۰	۲۶۸,۳۳۴
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 قانونی					۱۳,۴۱۶				(۱۳,۴۱۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۱۹۱,۱۹۹			(۱۹۱,۱۹۹)		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۸,۴۱۶	۵۷۰,۲۰۳	۰	۰	۲۲۵,۱۶۴	۰	۲,۱۸۳,۷۸۲

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر انداخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۵۴۴,۳۶۰		۵۴۴,۳۶۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۵۴۴,۳۶۰		۵۴۴,۳۶۰
سود سهام مصوب									(۲۶,۸۳۲)		(۲۶,۸۳۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			(۵۵۰,۰۰۰)			(۱۰۰,۰۰۰)		(۶۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه در جریان	۰	۶۵۰,۰۰۰									۶۵۰,۰۰۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲۷,۲۱۸				(۲۷,۲۱۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						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 جریان های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	(۲,۰۱۰,۳۴۰)	(۲,۹۹۸,۰۳۹)	۳۳
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۵۴,۷۸۱)	(۹۶,۳۳۱)	۴۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۲,۰۶۵,۱۲۱)	(۳,۰۹۴,۳۷۰)	۳۳
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۵۹,۹۳۵)	(۱۵۲,۹۵۱)	(۱۳۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۷۱,۱۱۲)	(۲۲,۰۳۷)	(۲۲۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۱,۸۸۰,۹۰۲	۱,۰۵۶,۸۷۶	۷۸
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۱,۴۴۹,۸۵۵	۸۸۱,۸۸۸	۶۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۱۵,۳۶۶)	(۲,۲۱۲,۴۸۲)	۷۲
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۲۹۰,۷۱۳,۳۸۰	۱۶۳,۹۹۱,۵۵۱	۷۷
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۲۸۷,۳۵۵,۳۸۰)	(۱۶۳,۷۳۵,۴۹۴)	(۷۶)
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۱,۸۴۱,۷۰۶)	(۱,۰۶۷,۹۰۲)	(۷۲)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱,۵۱۶,۲۹۴	(۸۰۱,۸۴۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۰۱,۰۲۸	(۳,۰۱۴,۳۲۷)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۸۳۸,۹۸۳	۴,۸۵۳,۳۱۰	(۶۲)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی 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	شماره 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	دکتر	مدیریت مالی	بله
توسعه سرمایه گذاری سامان	توسعه سرمایه گذاری سامان	10102703061	کیومرث خلیفه	کیومرث خلیفه	6409678584	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	حسابداری	بله
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	محمدرضا ملک محمدي	محمدرضا ملک محمدي	0062639420	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	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	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	بله
حمیدرضا مهرآور	حمیدرضا مهرآور	0651736110	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	دکتر	حسابداری	بله