

شرکت: اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان	سرمایه ثبت شده: 49,420
نماد: سامان2	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	اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. 1- صورت های مالی شرکت اعتبارسنجي حافظ سامان ايرانيان (سهامي خاص) – ("شرکت")، شامل صورت وضعیت مالی در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدي آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحي 1 تا 35، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 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 هیأت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیأت مدیره 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 واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. 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 بطور 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

-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 موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تأکید بر مطالب خاص

4. وضعیت رسیدگی به دفاتر شرکت از بابت مالیات بر درآمد و مالیات و عوارض بر ارزش افزوده در یادداشت توضیحی 20 و 27-2 صورتهای مالی پیوست منعکس شده است. در این خصوص تعیین وضعیت نهایی هرگونه بدهی مالیاتی در ارتباط با سالهای رسیدگی نشده و یا سالهایی که رسیدگی شده و نهایی نشده منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بند فوق تعدیل نشده است.

سایر بندهای توضیحی

5. 4- صورتهای مالی سال قبل توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته که گزارش آن موسسه در تاریخ 22 اسفند 1401 صادر شده و حاوی اظهار نظر مقبول بوده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. 7- در خصوص آیین نامه نظام سنجش اعتبار مورخ 04/ 04/ 1398 مصوب هیأت وزیران، شرکت در تاریخ 21/06/1400 نسبت به اخذ مجوز از بانک مرکزی اقدام نموده که در حال پیگیری می باشد.
7. 8- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت 8 ماه از تاریخ تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه رعایت نشده است.
8. 9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 1-26 صورت های مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم مشارکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه تامین مالی بدون سود و کارمزد در چارچوب روابط شرکتهای عضو گروه صورت گرفته است. در ارتباط با سایر معاملات، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه آن معاملات در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
9. 10- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 قانون تجارت، که بمنظور ارائه به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم انطباق اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردید.
10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت بخش عمده ای از مفاد آیین نامه مزبور توسط این مؤسسه میسر نگردید. لیکن در خصوص موارد قابل کنترل، به استثنای مواردی نظیر عدم دریافت تایید صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی، تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن، طراحی سازو کارهای لازم جهت نظارت و کنترل و ایجاد سامانه جامع و اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی و نگهداری پرونده مشتریان، این مؤسسه به موارد عمده دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است. لازم به توضیح است در شرایط موجود، اجرای کامل مفاد آیین نامه اجرایی فوق منوط به استقرار سامانه ها و بستر های لازم از سوی سازمان های ذیربط می باشد.

اظهار نظر

11. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

موسسه حسابرسی بیات رایان			
زمان	شماره عضویت	امضاء کننده	سمت
1402/12/27 12:08:40	962441	[Alireza Shahriari [Sign	مدیر فنی موسسه بیات رایان
1402/12/27 12:12:58	952234	[Mahmoud Abdoli [Sign	شریک موسسه بیات رایان
1402/12/27 12:15:48	800354	Abdolhossein Rahbari [[Sign	مدیر موسسه بیات رایان

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۵۱	۵۳۳,۱۴۳	۸۰۳,۸۸۹	درآمدهای عملیاتی
(۶۳)	(۲۱۸,۵۱۵)	(۳۵۴,۷۴۰)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۳	۳۱۴,۶۳۸	۴۴۹,۱۴۹	سود(زیان) ناخالص
(۵۶)	(۱۲۶,۵۳۰)	(۱۹۶,۹۴۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
۰	۰	۰	سایر هزینه ها
۳۴	۱۸۸,۱۰۸	۲۵۲,۲۰۸	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۸۰۳,۳۸۸	۱,۱۲۳,۸۸۲	۶۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۲,۰۵۵,۵۹۶	۱,۳۱۱,۹۹۰	۵۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۸۴,۱۷۶)	(۴۱,۰۳۲)	(۱۰۵)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۹۷۱,۴۲۰	۱,۲۷۰,۹۵۸	۵۵
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۱,۹۷۱,۴۲۰	۱,۲۷۰,۹۵۸	۵۵
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	۳۹,۸۹۱	۲۵,۷۱۷	۵۵
سرمایه	۴۹,۴۲۰	۴۹,۴۲۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۵۵	۱,۳۷۰,۹۵۸	۱,۹۷۱,۴۳۰	سود(زیان) خالص
			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
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۵	۱,۳۷۰,۹۵۸	۱,۹۷۱,۴۳۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۳۰,۴۷۰	۱,۰۹۳,۵۹۰	۱۱,۸۷۸	۳,۴۴۳,۳۴۰	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	۱,۰۸۱,۰۰۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۱,۴۱۷	۳۷۱	۱۸۶	۳,۸۳۲	دارایی‌های نامشهود
۰	۳۶,۰۲۸	۲,۱۷۵,۴۸۰	۲,۱۷۳,۸۹۹	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۷۴	۱,۱۳۹,۸۸۹	۳,۲۶۸,۵۴۴	۵,۷۰۱,۰۶۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۶	۴,۶۱۹	۵,۵۳۸	۶,۴۳۳	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۰	۰	۰	۰	موجودی مواد و کالا
(۲)	۱,۶۴۷,۷۳۲	۱,۶۸۲,۵۳۸	۱,۶۵۲,۰۶۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹)	۵۹,۴۲۱	۱,۳۱۷,۰۰۱	۱,۱۱۳,۳۲۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۵۵	۶۴,۹۳۸	۴۱,۳۰۰	۳۱۱,۱۳۳	موجودی نقد
۵	۱,۷۷۶,۷۰۰	۲,۹۴۶,۳۷۷	۳,۰۸۲,۹۵۴	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۵	۱,۷۷۶,۷۰۰	۲,۹۴۶,۳۷۷	۳,۰۸۲,۹۵۴	جمع دارایی‌های جاری
۴۱	۳,۹۰۶,۵۸۹	۶,۳۱۴,۸۲۱	۸,۷۸۴,۰۱۵	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۴۹,۴۳۰	۴۹,۴۳۰	۴۹,۴۳۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	۴,۹۴۲	اندوخته قانونی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۲	۲,۲۳۱,۰۳۴	۲,۴۰۱,۹۹۲	۳,۱۷۳,۴۱۲	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳۱	۲,۲۸۵,۳۹۶	۲,۴۵۶,۳۵۴	۳,۲۲۷,۷۷۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۶۴	۱۰,۶۰۱	۲۱,۳۷۸	۳۵,۰۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶۴	۱۰,۶۰۱	۲۱,۳۷۸	۳۵,۰۲۵	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۴	۳۳۷,۵۷۳	۲,۲۵۱,۱۵۴	۲,۸۰۳,۰۸۳	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۶۵	۳۸,۰۶۱	۵۰,۹۷۸	۸۴,۱۷۶	مالیات پرداختنی
۸۴	۳۳۴,۹۵۸	۱,۴۳۴,۹۵۷	۲,۶۳۴,۹۵۷	سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰	ذخایر
۰	۰	۰	۰	پیش‌دریافت‌ها
۴۸	۶۱۰,۵۹۲	۳,۷۳۷,۰۸۹	۵,۵۲۱,۲۱۶	
۰	۰	۰	۰	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۴۸	۶۱۰,۵۹۲	۳,۷۳۷,۰۸۹	۵,۵۲۱,۲۱۶	جمع بدهی‌های جاری
۴۸	۶۲۱,۱۹۳	۳,۷۵۸,۴۶۷	۵,۵۵۶,۳۴۱	جمع بدهی‌ها
۴۱	۲,۹۰۶,۵۸۹	۶,۳۱۴,۸۲۱	۸,۷۸۴,۰۱۵	جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۲,۲۳۱,۰۳۴	۰	۲,۲۸۵,۳۹۶
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۴۹,۴۲۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۲,۲۳۱,۰۳۴	۰	۲,۲۸۵,۳۹۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱,۲۷۰,۹۵۸		۱,۲۷۰,۹۵۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های 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	۱,۲۷۰,۹۵۸	۰	۱,۲۷۰,۹۵۸
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	۱,۲۷۰,۹۵۸	۰	۱,۲۷۰,۹۵۸
سود سهام مصوب									(۱,۱۰۰,۰۰۰)		(۱,۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		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 قانونی					۰				۰		۰

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
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۲,۴۰۱,۹۹۲	۰	۲,۴۵۶,۳۵۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۱,۹۷۱,۴۳۰		۱,۹۷۱,۴۳۰
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	۱,۹۷۱,۴۳۰		۱,۹۷۱,۴۳۰
سود سهام مصوب									(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۹,۴۳۰	۰	۰	۰	۴,۹۴۲	۰	۰	۰	۳,۱۷۳,۴۱۲	۰	۳,۲۲۷,۷۷۴

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 فعالیت های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۸۰۷,۵۸۴	۱,۲۰۷,۰۱۶	(۳۳)
پرداخت‌های نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۵۵,۰۸۱)	(۳۹,۷۵۳)	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۵۲,۵۰۳	۱,۱۶۷,۲۶۳	(۳۶)
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲,۵۶۳	--
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۴۴۵,۸۸۲)	(۲,۶۱۴)	(۹۳,۴۶۹)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۳,۰۳۱)	۰	--
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۵۳,۱۴۴	۰	
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۰۰)	(۱,۲۱۳,۴۵۲)	۱۰۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۶۴۵,۱۶۹	۰	
پرداخت‌های نقدي برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۵۵۰,۶۹۹)	(۱,۱۵۷,۵۸۱)	(۳۴)
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۱,۴۶۲,۴۹۳	۱,۰۹۳,۶۵۶	۳۴
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۳۴۷,۶۹۱	۸۶,۲۸۴	۳۰۳
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۹۱,۲۱۵)	(۱,۱۹۳,۱۴۴)	۵۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲۶۱,۲۸۸	(۲۴,۸۸۱)	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
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 خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌های تامین مالي	۰	۰	۰
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۲۶۱,۲۸۸	(۲۴,۸۸۱)	--
مانده موجودي نقد در ابتدای سال	۴۱,۲۰۰	۶۴,۹۳۸	(۳۷)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۸,۶۴۵	۱,۱۴۳	۶۵۶
مانده موجودي نقد در پایان سال	۳۱۱,۱۳۳	۴۱,۲۰۰	۶۵۵
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	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
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	غلامعباس خاکسار	غلامعباس خاکسار	2491134421	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
کارگزاری بانک سامان	کارگزاری بانک سامان	10101414058	محمد فرخی پور	محمد فرخی پور	0064214771	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	اقتصاد	بله
خدارحم قاسمیان یادگاری	خدارحم قاسمیان یادگاری	4208387173	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت صنعتی	بله
بانک سامان	بانک سامان	10101972093	حمید تهمتن	حمید تهمتن	6279886255	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسی ارشد	حقوق	بله