

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی 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 مالی و اقتصادی سامان	

بند مقدمه

1. 1- صورت های مالی شرکت گروه مالی اقتصادی سامان (سهامی 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 نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی 1 تا 31، 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 هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات 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.

بند مسئولیت حسابرس

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 می شود. 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 می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که بطور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می شود. روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.

-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.

سایر بندهای توضیحی

4. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

5. 3- وضعیت مالیاتی و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی شرکت به ترتیب در یادداشت های توضیحی 24 و 3-29 تشریح شده است. تعیین بدهی قطعی مالیاتی و حق بیمه سازمان تامین اجتماعی جهت سالهایی که رسیدگی نشده یا پرونده رسیدگی آنها قطعی نشده، موکول به رسیدگی و صدور برگ های قطعی مالیات و اعلام بدهی حق بیمه می باشد.

6. همانطور که در یادداشت توضیحی 1-2-17 صورتهای مالی پیوست منعکس شده است، سرمایه گذاری در شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش با توجه به فرض مدیریت جهت فروش و واگذاری آن در آینده نزدیک، در سرمایه گذاری های کوتاه مدت طبقه بندی شده که تحقق این فرض وابسته به سیاستهای گروه سامان می باشد. اظهارنظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای 3 و 4 فوق تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- مفاد ماده 240 قانون تجارت با موضوع پرداخت سود سهام طرف مهلت مقرر رعایت نگردیده است.
8. 8- تبصره دو ماده 6 و ماده 31 اساسنامه با موضوع اختصاص اکثر دارایی های شرکت به موضوع اصلی فعالیت و اخذ تاییدیه صلاحیت حرفه ای اعضای حقیقی هیات مدیره از سازمان رعایت نگردیده است.
9. 9- معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-28 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 موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت عضو هیأت مدیره ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. در این ارتباط معامله تامین مالی بدون بهره شرکت فرعی در چارچوب روابط خاص فی ما بین شرکتهای گروه می باشد. در ارتباط با سایر معاملات نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.
10. 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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.
11. 11- مفاد ماده دو دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان بورس اوراق بهادار ("سازمان") با موضوع درخواست کتبی ثبت به عنوان یک نهاد مالی متناسب با موضوع فعالیت نزد سازمان با توجه به اختصاص بیش از 50 درصد از دارایی های شرکت به سرمایه گذاری در اوراق بهادار و یا کسب بیش از 50 درصد از درآمد عملیاتی شرکت در سال مالی مورد گزارش از محل سرمایه گذاری در اوراق بهادار، رعایت نگردیده است. لازم به توضیح است که پیرو ثبت درخواست شرکت نزد سازمان، نامه موافقت اصولی مشروط طی سال دریافت شده و شرکت در حال پیگیری جهت رعایت شروط طرح شده جهت ثبت نهایی نزد آن سازمان می باشد.
12. 12- 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 موسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این رابطه تاکنون تمهیداتی توسط شرکت به منظور رعایت دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، صورت نپذیرفته است. توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به ضرورت اقدامات لازم در اجرای مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور جلب می نماید.

اظهار نظر

13. به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه مالی اقتصادی سامان (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 12:48:33	962441	[Alireza Shahriari [Sign	مدیر فنی موسسه بیات رایان
1402/12/27 12:58:30	952234	[Mahmoud Abdoli [Sign	شریک موسسه بیات رایان
1402/12/27 13:00:07	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:
(۲۵)	۹۴۲,۵۳۲	۷۰۶,۵۴۳	درآمدهای عملیاتی
(۳۴)	(۷۶,۶۸۸)	(۱۰۳,۷۱۴)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۳۰)	۸۶۵,۸۳۴	۶۰۳,۸۲۹	سود(زیان) ناخالص
۰	۰	۰	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
(۳۰)	۸۶۵,۸۳۴	۶۰۳,۸۲۹	سود(زیان) عملیاتی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی 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	۵۹۹,۳۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	۰	۰	۰
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۹۹,۳۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۵۹۹,۳۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
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	۰	۱	--
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳
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	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زیان) خالص	۵۹۹,۳۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
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	۵۹۹,۳۵۹	۸۵۶,۹۱۹	(۳۰)
توضیحات			

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
ارایي‌ها				
ارایي‌هاي غیرجاري				
ارایي‌هاي 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	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۱۳۴	۸	۱۸	۱,۵۷۵
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۳۲,۷۶۱	۷۳,۵۶۱	۱۷۸,۸۱۱	(۶۹)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۵۸,۸۱۸	۷۷,۰۳۰	۱۸۱,۹۰۱	(۳۴)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۲۵	۰	۰	۰
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۹۸۰,۹۶۱	۱,۱۳۸,۵۵۰	۳۸۲,۹۳۷	(۱۴)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶,۳۶۶,۵۸۳	۵,۵۹۹,۸۰۴	۵,۳۸۱,۹۳۵	۱۴
موجودی نقد	۸,۲۶۳	۳,۵۶۳	۱,۳۵۳	۱۳۳
	۷,۳۵۵,۸۳۱	۶,۷۴۱,۹۱۷	۵,۷۶۶,۳۱۴	۹
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۷,۳۵۵,۸۳۱	۶,۷۴۱,۹۱۷	۵,۷۶۶,۳۱۴	۹
جمع دارایی‌ها	۷,۴۱۴,۶۴۹	۶,۸۱۸,۹۴۷	۵,۹۴۸,۱۱۵	۹
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۳۳
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۷۳,۲۹۰	۴۳,۳۲۷	۴۸۱	۶۹
سایر 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 تجدیدارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) انباشته	۳,۷۸۷,۴۹۹	۴,۰۸۸,۹۶۱	۴,۹۴۴,۸۷۸	(۷)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۶,۱۳۱,۵۴۷	۵,۶۳۲,۲۸۸	۴,۹۴۵,۳۶۹	۹
بدهی‌ها				
بدهی‌های غیرجاری				
پرداختنی‌های بلندمدت	۳۹,۶۴۴	۳۹,۶۴۴	۲۸,۹۸۰	۰
تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۰۷۴	۴,۴۴۲	۱,۵۶۱	۳۷
جمع بدهی‌های غیرجاری	۴۵,۷۱۸	۴۴,۰۸۶	۳۰,۵۴۱	۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۱۴,۷۳۴	۱۰,۷۳۸	۱۰,۳۷۱	۳۷
مالیات پرداختنی	۰	۹,۱۷۵	۹,۱۷۴	--
سود سهام پرداختنی	۱,۲۲۲,۶۶۰	۱,۱۲۲,۶۶۰	۹۵۲,۶۶۰	۹
تسهیلات مالی	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۱,۲۳۷,۳۸۴	۱,۱۴۲,۵۷۳	۹۷۲,۲۰۵	۸
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۱,۲۳۷,۳۸۴	۱,۱۴۲,۵۷۳	۹۷۲,۲۰۵	۸
جمع بدهی‌ها	۱,۲۸۳,۱۰۲	۱,۱۸۶,۶۵۹	۱,۰۰۲,۷۴۶	۸
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	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 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	۱۰	۰	۰	۰	۴۸۱	۰	۰	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹
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	۱۰	۰	۰	۰	۴۸۱	۰	۰	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹	۰	۴,۹۴۵,۳۶۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۸۵۶,۹۱۹		۸۵۶,۹۱۹
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	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	۰
فروش سهام خزانه			۰	۰					۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۴۳,۸۴۶				(۴۳,۸۴۶)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						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	۵,۶۳۳,۲۸۸

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									۵۹۹,۲۵۹		۵۹۹,۲۵۹
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	۵۹۹,۲۵۹		۵۹۹,۲۵۹
سود سهام مصوب									(۱۰۰,۰۰۰)		(۱۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۵۰۰,۰۰۰		۰			۰			(۵۰۰,۰۰۰)		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
خرید سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							۰	۰	۰		۰
تخصیص به انداخته قانونی					۲۹,۹۶۳				(۲۹,۹۶۳)		۰
تخصیص به سایر انداخته ها						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 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	۵۳,۲۸۳	۵,۳۸۹	۸۸۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۹,۱۷۴)	۰	--

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۴۴,۱۰۹	۵,۳۸۹	۷۱۹
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۳۹,۲۳۱)	(۳,۱۷۰)	(۱,۱۳۸)
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	(۱۷۹)	(۸)	(۲,۱۳۷)
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	۰	۰	۰
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	(۳۹,۴۱۰)	(۳,۱۷۸)	(۱,۱۴۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۴,۶۹۹	۲,۲۱۱	۱۱۳
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 منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۶۹۹	۲,۲۱۱	۱۱۳
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۳,۵۶۳	۱,۳۵۲	۱۶۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۸,۲۶۲	۳,۵۶۳	۱۳۲
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی 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	حسین واعظ قمصری	حسین واعظ قمصری	0041085183	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت بازرگانی	بله
اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجی حافظ سامان ایرانیان	10103455797	سیداحمد مقیمی	سیداحمد مقیمی	0385827008	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مدیریت مالی	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 سوری	حسن قالی باف اصل	1551952394	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	اقتصاد	بله
توسعه امید آتیه اندیش	توسعه امید آتیه اندیش	10320437601	یوسف علی شریفی	یوسف علی شریفی	6339359711	مدیر عامل	موظف	دکترا	سایر	بله