

شرکت: راهکارهای مالی هوشمند سامان	سرمایه ثبت شده: 100
نماد: سامان13	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	راهکارهای مالی هوشمند سامان
بند مقدمه 1. 1- صورت‌های مالی شرکت راهکارهای مالی هوشمند 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 27، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 5- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت 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. 6-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.
- 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 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 راهکارهای مالی هوشمند 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- حسابرسي این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسي انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرسي و بازرس قانونی در حسابرسي صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت راهکارهای مالی هوشمند سامان (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسي کسب شده به عنوان مبانی اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تأکید بر مطالب خاص

5. 3-پوشش بیمه‌های دارایی‌های ثابت مشهود

به شرح یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی پیوست، دارایی‌های ثابت مشهود شرکت فاقد پوشش بیمه‌ای است. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

6. 4-ریسک اعتباری تضمین بازپرداخت تسهیلات

نظر استفاده‌کنندگان از صورتهای مالی را به تضمین تعهد بازپرداخت تسهیلات نقدی و خرید کالا اعطایی به مشتریان حقیقی از طریق پلتفرم بالن از محل منابع مالی شرکت پردازشگران سامان مندرج در یادداشتهای توضیحی 3-23

و 3-25 به‌ویژه در خصوص اعتبارسنجی مشتریان، تضامین دریافتی از مشتریان و نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جلب مینماید. مفاد این بند تأثیری بر اظهار نظر این مؤسسه نداشته است.

7. 7-موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- 1-7.مفاد ماده 101 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 23 اساسنامه درخصوص انتخاب رئیس هیئت مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی در صورتی که ترتیب دیگری در اساسنامه پیش بینی نشده باشد در خصوص مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 24 اسفند 1401.
- 2-7.مفاد مواد 114 و 115 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 23 اساسنامه درخصوص اخذ سهام وثیقه و نگهداری آن در صندوق شرکت.
- 3-7.مفاد مواد 134 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص واریز مبالغ حق حضور و پاداش به حساب اشخاص حقوقی هیئت مدیره.
- 4-7.مفاد ماده 142 اصلاحیه قانون تجارت درخصوص تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ 24 اسفند 1401 در مورد تهیه و تنظیم گزارش توجیهی افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران و رعایت الزامات مقرر در قانون مبارزه با پولشویی.
8. 5-7.مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام برخی سهامداران حقوقی حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع.
9. 8-معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 24 صورتهای مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است. مضافاً به استثنای موارد افشا شده در یادداشت توضیحی 1-24 صورتهای مالی پیوست، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
10. 9-گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه شرکت، به این مؤسسه ارائه نگردیده است.
11. 10-در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط (چک لیست ابلاغی آیین نامه اجرایی ماده 14 اصلاحیه قانون مذکور) و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای تهیه برنامه های سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش (کنترل) ماهانه میزان اجرای آن (ماده 38)، تهیه نرم افزارهای لازم به منظور شناسایی سامانه ای (سیستمی) معاملات مشکوک (ماده 135) و طراحی، اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی (ماده 145)، تعیین و معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد، ارائه فرمهای ارزیابی اجرای مقررات و رویههای مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، این مؤسسه به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی تدوین و همکاران			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه تدوین و همکاران	Mohammadkazem [Roohollahi [Sign		1403/01/18 16:05:49
مدیر موسسه تدوین و همکاران	[Hamed Sayar [Sign	841340	1403/01/18 16:08:37

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:
۵۴	۱۷۶,۴۱۲	۳۷۱,۰۰۶	درآمدهای عملیاتی
(۶۴)	(۱۰۳,۶۵۷)	(۱۷۰,۳۸۱)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۸	۷۳,۷۵۵	۱۰۰,۷۳۵	سود(زیان) ناخالص
(۱۴۴)	(۳۳,۳۳۶)	(۵۴,۴۳۶)	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
(۸)	۵۰,۴۳۹	۴۶,۳۹۹	سود(زیان) عملیاتی
۰	۰	۰	هزینه های مالی
(۳۳)	۴,۱۵۸	۳,۷۹۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
(۱۰)	۵۴,۵۸۷	۴۹,۰۹۳	سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات

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	(۱۴,۴۹۶)	(۱۲,۴۷۱)	(۱۶)
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳۴,۵۹۶	۴۲,۱۱۶	(۱۸)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳۴,۵۹۶	۴۲,۱۱۶	(۱۸)
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	۳,۴۵۹,۶۰۰	۴,۳۱۱,۶۰۰	(۱۸)
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	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	۳۴,۵۹۶	۴۲,۱۱۶	(۱۸)

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	۳۴,۵۹۶	۴۲,۱۱۶	(۱۸)
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	
ارایی‌ها				
ارایی‌های غیر جاری				
ارایی‌های ثابت مشهود	۳۶,۴۰۳	۱۶,۳۹۹	۱۲,۴۰۴	۱۲۳
سرمایه‌گذاری در املاک	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	
دارایی‌های نامشهود	۹۷,۸۳۴	۱۸,۸۸۲	۴۰۴	۴۱۸
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۶,۲۵۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۳۴,۲۳۷	۳۵,۱۸۱	۱۹,۰۵۸	۲۸۲
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۹,۰۹۶	۹,۴۵۲	۶,۱۰۸	(۴)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۸۷,۴۴۵	۷۰,۱۲۳	۷۰,۴۵۶	۲۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۶,۶۴۸	۲۳,۵۸۷	۵,۰۷۳	(۷۲)
موجودی نقد	۲۴,۵۱۲	۱۸,۲۹۵	۶۹۷	۳۴
	۱۲۷,۷۰۱	۱۲۱,۴۵۷	۸۲,۳۳۴	۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۱۲۷,۷۰۱	۱۲۱,۴۵۷	۸۲,۳۳۴	۵
جمع دارایی‌ها	۲۶۱,۹۳۸	۱۵۶,۶۳۸	۱۰۱,۳۹۲	۶۷
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۷۰	۷۰	۷۰	۰
سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها	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
				حسابرسی شده
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	۵۱,۷۳۳	۵۶,۱۲۷	۳۸,۰۱۱	(۸)
سهام خزانة	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۵۱,۸۹۳	۵۶,۲۹۷	۳۸,۱۸۱	(۸)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزايای پايان خدمت کارکنان	۸,۷۹۱	۴,۱۴۷	۲,۸۰۱	۱۱۲
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۸,۷۹۱	۴,۱۴۷	۲,۸۰۱	۱۱۲
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۱۶,۶۹۸	۴۵,۱۱۲	۳۷,۵۷۳	۱۵۹
ماليات پرداختني	۱۳,۸۶۴	۱۰,۷۴۷	۷,۶۹۷	۳۰
سود سهام پرداختني	۵۴,۶۹۹	۳۹,۱۴۰	۱۵,۱۴۰	۴۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۱۶,۹۹۳	۱,۱۹۵	۰	۱,۳۳۲
	۳۰۱,۳۵۴	۹۶,۱۹۴	۶۰,۴۱۰	۱۰۹
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۳۰۱,۳۵۴	۹۶,۱۹۴	۶۰,۴۱۰	۱۰۹
جمع بدهي‌ها	۳۱۰,۰۴۵	۱۰۰,۳۴۱	۶۳,۳۱۱	۱۰۹
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۳۶۱,۹۳۸	۱۵۶,۶۳۸	۱۰۱,۳۹۲	۶۷

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۱۱	۰	۳۸,۱۸۱
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	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۳۸,۰۱۱	۰	۳۸,۱۸۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۴۳,۱۱۶		۴۳,۱۱۶
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	۴۳,۱۱۶	۰	۴۳,۱۱۶
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	۴۳,۱۱۶	۰	۴۳,۱۱۶
سود سهام مصوب									(۲۴,۰۰۰)		(۲۴,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۰		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		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۵۶,۱۲۷	۰	۵۶,۲۹۷

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	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									۳۴,۵۹۶		۳۴,۵۹۶
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۴,۵۹۶	۰	۳۴,۵۹۶
سود سهام مصوب									(۳۹,۰۰۰)		(۳۹,۰۰۰)
افزایش سرمایه	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 اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۰۰	۰	۰	۰	۷۰	۰	۰	۰	۵۱,۷۲۳	۰	۵۱,۸۹۳

صورت جریان‌های 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	۸۲,۹۹۴	۶۱,۶۰۳	۳۵
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۲,۳۷۸)	(۹,۴۳۱)	(۳۱)

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغيير
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	حسابرسی شده
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۷۰,۶۱۶	۵۲,۱۸۲	۳۵
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۲۸۵	--
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۶,۲۸۱)	(۷,۱۷۹)	(۲۶۶)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید دارایی‌های نامشهود	(۸۰,۰۳۶)	(۱۹,۵۳۸)	(۳۱۰)
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۸,۹۳۹	۰	
پرداخت‌های نقدي براي تحصيل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱۲,۰۰۰)	(۱۲,۲۶۴)	۲
پرداخت‌های نقدي بابت تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از استرداد تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود تسهیلات اعطايي به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲,۷۹۲	۴,۰۱۱	(۳۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۸۶,۵۸۶)	(۳۴,۵۸۵)	(۱۵۰)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالي	(۱۵,۹۷۰)	۱۷,۵۹۷	--
جریانهای نقدي حاصل از فعالیت‌های تامین مالي:			
دریافت‌های نقدي حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي 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	۳۰,۰۰۰	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	(۷,۸۱۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۲,۱۸۷	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶,۳۱۷	۱۷,۵۹۷	(۶۵)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۸,۲۹۵	۶۹۸	۲,۵۳۱
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲۴,۵۱۲	۱۸,۲۹۵	۳۴
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
پرداز شگران سامان	پرداز شگران سامان	10320444164	رضا حیدري	رضا حیدري	0452426881	رئیس هیئت مدیره	موظف	کارشناسي ارشد	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	بله
مسعود قبائي	مسعود قبائي	1756797633	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله
بانک سامان	بانک سامان	10101972093	رضا حیدري	سمیه اسکندري قادي	0068098782	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	بله
اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	اعتبارسنجي حافظ سامان ایرانیان	10103455797	رضا حیدري	سیدمرتضي حسيني نژاد	2909664090	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	اقتصاد	بله