

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال	شیرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1397 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1

23 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 شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای 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 یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب

اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل های

داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده 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 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 و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت گروه مالی و اقتصادی سامان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1397 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور،

تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	نماد: سامان ۹	شماره ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)	

5. (اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای 5 و 6 زیر تعدیل نشده است)

5- با عنایت به وضعیت و ساختار مالی شرکت و همانگونه که در یادداشت های 1-1-9 و 2-9 منعکس شده، امکان باز پرداخت تعهدات مرتبط با خرید سهام شرکت پرداخت الکترونیک سامان کیش در روال عادی عملیات مقدور نبوده و مستلزم تجدینگی از محل افزایش سرمایه نقدی و مطالبات سهامداران می باشد که این امور در دستور کار هیات مدیره قرار گرفته است. قطعیت موارد فوق منوط به حصول توافقات آتی می باشد.

6. 6- به شرح توضیحات یادداشت 1-8 صورتهای مالی، دارایی های شرکت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نمی باشد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7. 7- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

موارد عدم رعایت مفاد قانون تجارت مفاد اساسنامه

تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مهلت مقرر در اساسنامه 13824

پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاریخ تصویب 240-

ضمناً تصمیمات مجمع عمومی عادی در خصوص پرداخت حق حضور اعضای غیر موظف هیات مدیره رعایت نشده است.

8. 8- عملیات شرکت در خصوص خرید و فروش سهام (یادداشت های 4 و 6 صورتهای مالی) در موضوع فعالیت شرکت (مندرج در ماده 2 اساسنامه) پیش بینی نشده است.

9. 9- معاملات مندرج در یادداشت 21 صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت، که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این مورد ضمن آنکه مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در تصمیم گیری رعایت گردیده، توجه به اینکه معاملات مزبور در چارچوب روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته انجام شده، ضرورت دارد.

10. 10- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به 30 آذر ماه 1397 با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگریده است.

11. 11- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تعیین مسئول واحد پولشویی و ارتباط با واحد اطلاعات مالی، اقدام دیگری صورت نپذیرفته است.

تاریخ تهیه گزارش ۲۱ اسفند ۱۳۹۷

موسسه حسابرسی آزمون پرداز ایران مشهود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	محمدحسن سعادتیان فریور		۱۳:۵۹:۱۰ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس شجاعی	۸۰۰۴۲۴	۱۴:۰۴:۰۸ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	عباس وفادار	۸۰۰۸۷۴	۱۴:۱۰:۱۱ ۱۳۹۸/۰۷/۱۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۳,۷۳۰	۱۳۸	۲,۶۰۳	پرداختی های تجاری	*	*	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۹۸۸,۵۴۷	۱۰۶,۵۳۳	--	پرداختی های غیر تجاری	۱,۹۷۱,۳۱۵	(۹۵)	
دریافتی های تجاری	*	*	--	مالیات پرداختی	*	*	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۰۲,۴۹۳	۵,۲۲۴	۳,۷۷۶	سود سهام پرداختی	۲۲,۵۰۰	--	
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	*	--	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	*	*	--
جمع دارایی های جاری	۲,۱۹۴,۷۷۰	۵,۳۶۲	۴۰,۸۳۲	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۱,۹۹۳,۸۱۵	(۹۵)	
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۲۲,۵۴۰	۱,۹۹۳,۲۱۶	(۹۹)	پرداختی های بلندمدت	۲,۰۷۵,۱۲۲	--	
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۱۵۴	*	--	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۲,۴۶۳	*	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵۷	--	
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۰۷۵,۲۷۹	--	
جمع دارایی های غیر جاری	۲۵,۱۵۷	۱,۹۹۳,۲۱۶	(۹۹)	جمع بدهی ها	۲,۱۸۱,۸۱۲	۹	
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۱۰	۱۰	--
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	*	--
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۴۸۱	۴۸۱	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
۷۸۱	۴,۲۷۲	۳۷,۶۲۴	سود (زیان) انباشته				
۷۰۰	۴,۷۶۳	۳۸,۱۱۵	جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۱	۱,۹۹۸,۵۷۸	۲,۲۱۹,۹۲۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۱	۱,۹۹۸,۵۷۸	۲,۲۱۹,۹۲۷	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۲۶۳	(۷۷۸)	(۲,۸۲۱)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۲۶۳	(۷۷۸)	(۲,۸۲۱)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
۱,۴۹۱	۲,۲۸۳	۳۶,۳۳۳	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
۲,۱۲۷	۱,۵۰۵	۳۳,۵۱۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
۲,۱۲۷	۱,۵۰۵	۳۳,۵۱۲	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۲,۱۲۷	۱,۵۰۵	۳۳,۵۱۲	سود (زیان) خالص
--			سود (زیان) پایه هر سهم
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) پایه هر سهم
--			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	*	*	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان		نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص	۳۳,۵۱۲	۱,۵۰۵	۲,۱۲۷		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴,۲۷۲	۲۲,۷۶۷	(۸۱)		
تعدیلات سنواتی	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۴,۲۷۲	۲۲,۷۶۷	(۸۱)		
سود سهام مصوب	(۱۶۰)	(۲۰,۰۰۰)	(۹۹)		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴,۱۱۲	۲,۷۶۷	۴۹		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	--		
سود قابل تخصیص	۳۷,۶۲۴	۴,۲۷۲	۷۸۱		
انتقال به اندوخته قانونی	۰	۰	--		
انتقال به سایر اندوختهها	۰	۰	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۳۷,۶۲۴	۴,۲۷۲	۷۸۱		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳,۴۵۱,۲۰۰	۱۵۰,۵۰۰	۲,۱۲۷		
سرمایه	۱۰	۱۰	۰		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان	نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۶	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۶,۵۲۱)	(۳۲۰)	۱,۹۳۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۶,۵۲۱)	(۳۲۰)	۱,۹۳۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۲,۹۳۱	۰	--
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵,۸۸۸	۲۸	۲۰,۹۲۹
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸,۸۱۹	۲۸	۳۱,۳۹۶
مالیات بر درآمد			--
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۵۱۰)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۶۴)	۰	--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: گروه توسعه مالی و اقتصادی سامان		نماد: سامان ۹	شماره اطلاعیه: ۵۷۵۱۹۹	کد صنعت:	سرمايه ثبت شده: ۱۰ ميليون ريال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري های کوتاه مدت	۱,۰۰۱,۴۷۷	.	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري های کوتاه مدت	(۹۹۷,۵۰۹)	.	--		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمايه گذاري در املاک	.	.	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمايه گذاري در املاک	.	.	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمايه گذاري	۱,۲۹۴	.	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۳,۵۹۲	(۲۹۲)	--		
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمايه	.	.	--		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	.	.	--		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	.	.	--		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	.	.	--		
بازپرداخت اصل استقراض	.	.	--		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	.	.	--		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳,۵۹۲	(۲۹۲)	--		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۲۸	۴۳۰	(۶۸)		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--		
موجودی نقد در پایان دوره	۳,۷۳۰	۱۳۸	۲,۶۰۳		
مبادلات غیر نقدی	.	۲۲,۵۳۰	--		