اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان	سرمایه ثبت شده: 10
نماد: سامان9	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی صاحبان سهام
گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان

بند مقدمه

1. 1-صورت وضعيت مالي شركت گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذرماه 1398 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 27 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. 2-مسئوليت تهيه صورت‌هاي مالي يادشده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيأت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه صورت‌هاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورت‌ها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. 3-مسئوليت اين مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي يادشده بر اساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي‌كند اين مؤسسه الزامات آيين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه‌اي برنامه‌ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورت‌هاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روش‌هايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورت‌هاي مالي است. انتخاب روش‌هاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورت‌هاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترل‌هاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورت‌هاي مالي به منظور طراحي روش‌هاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشي كنترل‌هاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي‌شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب‌بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن براوردهاي حسابداري انجام‌شده توسط هيأت‌مديره و نيز ارزيابي كليت ارايه صورت‌هاي مالي است.

اين مؤسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورت‌هاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر اين موسسه، صورت‌هاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت گروه توسعه مالي و اقتصادي سامان (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه 1398 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. (اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بندهاي 5 و 6 زير تعديل نشده است.)

5-با عنايت به وضعيت و ساختار مالي شرکت و همان‌گونه که در يادداشت‌هاي 1-1-16 و 2-16 منعکس شده، امکان باز پرداخت تعهدات مرتبط با خريد سهام شرکت پرداخت الکترونيک سامان کيش در روال عادي عمليات مقدور نبوده و مستلزم تامين نقدينگي از محل افزايش سرمايه نقدي و مطالبات سهامداران مي‌باشد که اين امور در دستور کار هيات مديره قرار گرفته است. قطعيت موارد فوق منوط به حصول توافقات آتي مي‌باشد.

6. 6-همان‌طورکه در يادداشت 1-2 صورت‌هاي مالي توضيح داده شده، صورت‌هاي مالي سال مورد گزارش با بکارگيري پيش از موعد استانداردهاي مصوب سال 1397 (به استثناي استاندارد حسابداري شماره 35 با عنوان ماليات بر درآمد)، تهيه شده است.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. 7-مفاد ماده 240 اصلاحيه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه از تاريخ تصويب توسط مجمع عمومي عادي صاحبان سهام، رعايت نشده است.

8. 8-عمليات شرکت در خصوص خريد و فروش سهام (يادداشت‌هاي 10 و 12 صورت‌هاي مالي)، در موضوع فعاليت شرکت (مندرج در ماده 2 اساسنامه)، پيش بيني نشده است.

9. 9-معاملات مندرج دريادداشت 24 صورت‌هاي مالي، به عنوان کليه معاملات مشمول مفاد ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت، که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيأت مديره به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. در اين خصوص، ضمن آن‌که مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هيأت مديره و عدم شرکت مدير ذينفع در تصميم¬گيري رعايت گرديده، نظر اين موسسه به شواهدي حاکي از اين‌که معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. 10-گزارش هيأت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شرکت، که در اجراي مفاد ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي سالیانه صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسيدگي¬هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد با اهميتي که حاکي از مغايرت اطلاعات مالي مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عمليات سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1398 با اسناد و مدارک ارايه شده از جانب هيأت مديره باشد، جلب نگرديده است.

11. 11-در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مذکور و آيين‌نامه‌ها و دستورالعمل‌هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليست‌هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين رابطه ملاحظه شده که اقدامات مرتبط با رعايت مفاد دستورالعمل مذکور در مراحل ابتدايي قرار دارد.

	30بهمن1398

	موسسه حسابرسي آزمون پرداز ایران مشهود

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	Mohammad Hassan [Saadatian Farivar [Sign		1399/01/30 14:15:33
شریک موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Abbas Shojaei [Sign	800424	1399/01/30 14:31:15
مدیر موسسه آزمون پرداز ایران مشهود	[Abbas Vafadar [Sign	800874	1399/01/30 15:40:52

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۰۰,۵۸۲	۳,۷۳۰	۲,۵۹۷	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۱,۹۹۳,۵۳۰	۱,۹۸۸,۵۴۷	۰	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲,۰۶۱	۱۰۶,۵۳۳	(۹۸)
دریافتنی‌های تجاری	۰	۰		مالیات پرداختنی	۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۲۷۶,۶۷۴	۲۰۲,۴۹۳	۳۷	سود سهام پرداختنی	۰	۰	
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۰	۰		ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
جمع دارایی‌های جاری	۲,۳۷۰,۷۸۶	۲,۱۹۴,۷۷۰	۸	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲,۰۶۱	۱۰۶,۵۳۳	(۹۸)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۲,۵۴۰	۲۲,۵۴۰	۲۲۲	پرداختنی‌های بلندمدت	۱,۹۰۵,۱۲۲	۲,۰۷۵,۱۲۲	(۸)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۰۰	۱۵۴	(۳۵)	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۲۲۵	۲,۴۶۳	(۱۰)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۴۳	۱۵۷	۳۱۰
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱,۹۰۵,۷۶۵	۲,۰۷۵,۲۷۹	(۸)
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۴,۸۶۵	۲۵,۱۵۷	۱۹۸	جمع بدهی‌ها	۱,۹۰۷,۸۲۶	۲,۱۸۱,۸۱۲	(۱۳)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱۰	۱۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۴۸۱	۴۸۱	۰
				سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	۰	۰	
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	۰	۰	
				سود (زیان) انباشته	۵۳۷,۳۳۴	۳۷,۶۲۴	۱,۳۲۸

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۳۷,۸۲۵	۳۸,۱۱۵	۱,۳۱۱
جمع دارایی‌ها	۲,۴۴۵,۶۵۱	۲,۲۱۹,۹۲۷	۱۰	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲,۴۴۵,۶۵۱	۲,۲۱۹,۹۲۷	۱۰

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی شده	درصد تغییرات
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) ناخالص	۰	۰	
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۱۳,۲۲۹)	(۲,۸۲۱)	۳۶۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	(۱۳,۲۲۹)	(۲,۸۲۱)	۳۶۹
هزینه‌های مالی	(۵,۱۴۶)	۰	--
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۵۴۸,۰۸۵	۳۶,۳۳۳	۱,۴۰۹
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵۲۹,۷۱۰	۳۳,۵۱۲	۱,۴۸۱
مالیات بر درآمد	۰	۰	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵۲۹,۷۱۰	۳۳,۵۱۲	۱,۴۸۱
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۵۲۹,۷۱۰	۳۳,۵۱۲	۱,۴۸۱

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۵۲۹,۷۱۰	۳۳,۵۱۲	۱,۴۸۱
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۳۷,۶۲۴	۴,۲۷۲	۷۸۱
تعدیلات سنواتی	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۳۷,۶۲۴	۴,۲۷۲	۷۸۱
سود سهام مصوب	(۳۰,۰۰۰)	(۱۶۰)	۱۸,۶۵۰
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۷,۶۲۴	۴,۱۱۲	۸۵
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۵۳۷,۳۳۴	۳۷,۶۲۴	۱,۳۲۸
انتقال به اندوخته قانوني	۰	۰	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۵۳۷,۳۳۴	۳۷,۶۲۴	۱,۳۲۸
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۵۲,۹۷۱,۰۰۰	۳,۳۵۱,۲۰۰	۱,۴۸۱
سرمایه	۱۰	۱۰	۰

در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید

جریان وجوه نقد

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۳۱۷,۸۵۳)	(۶,۵۲۱)	۴,۷۷۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۳۱۷,۸۵۳)	(۶,۵۲۱)	۴,۷۷۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۶,۰۸۲	۲,۹۳۱	۴۴۹
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۰,۲۹۶	۵,۸۸۸	۷۵
سود سهام پرداختی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۶,۳۷۸	۸,۸۱۹	۱۹۹
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	(۷۴)	(۲,۵۱۰)	(۹۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	(۱۶۴)	--
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	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۱,۵۱۰,۸۵۶	۱,۰۰۱,۴۷۷	۵۱
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۱,۱۱۷,۳۰۹)	(۹۹۷,۵۰۹)	۱۲
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	۳۹۳,۴۷۳	۱,۲۹۴	۳۰,۳۰۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۰۱,۹۹۸	۳,۵۹۲	۲,۷۴۰
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	(۵,۱۴۶)	۰	--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵,۱۴۶)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۹۶,۸۵۲	۳,۵۹۲	۲,۵۹۶
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۷۳۰	۱۳۸	۲,۶۰۳
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰۰,۵۸۲	۳,۷۳۰	۲,۵۹۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید