

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شیرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام داده گستر عصر نوین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 اسفندماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 33 توسط این مؤسس حسابرسی شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای 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. مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا افشا در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب‌شده، برای اظهار نظر مشروط 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.

مبانی اظهار نظر مشروط

4. پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص تعدادی از بدهکاران جمعا به مبلغ 122 میلیارد ریال(عمدتا شامل شرکتهای داده ورزی سداد و سازمان صدا و سیما، به ترتیب به مبالغ 104 میلیارد ریال و 18 میلیارد ریال) و یک فقره از بستانکاران مبلغ 25 میلیارد ریال(وزارت ارتباطات و فن آوری اطلاعات)، تاریخ تنظیم این گزارش واصل نشده است با توجه به مراتب فوق امکان تعیین آثار مالی ناشی از دریافت تاییدیه های بلاجواب، که بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در

شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: های وب
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

5. به نظر این موسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند 4 ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داده گستر عصر نوین(سهامی خاص) در تاریخ 30 اسفندماه 1395 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال

مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. با توجه به رسیدگی های انجام پذیرفته شده مشخص گردید 16 فقره از حساب های بانکی شرکت به صورت راکد سنواتی از سنوات قبل منتقل گردیده لذا نظر مجمع محترم صاحبان سهام را به ارائه راهکارهای مناسبی در این خصوص جلب م نماید.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 31 به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مور معاملات مذکور مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافا نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.

8. گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی خاص) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسد قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

10. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه، به موارد حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۱۷ اردیبهشت ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	علی اصغر جان نثاری	۸۱۰۹۹۶	۱۷:۲۳:۲۳ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۷:۲۸:۱۰ ۱۳۹۶/۰۶/۰۸

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		در تاریخ ۱۳۹۴/۱۲/۲۹		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۶۷۲,۷۴۷		۳۷,۲۲۱		۱,۷۰۷		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۳۰۰,۰۰۰		۳۰۰,۰۰۰		۰		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۵۰۲,۴۸۸		۳۷۷,۷۰۱		۳۳		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۸۳۲,۳۲۸		۴۴۷,۲۶۵		۸۶		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۳۲۰,۵۲۷		۳۰۷,۲۳۳		۴		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۴۷,۳۸۴		۵۷,۴۵۹		(۱۸)		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۲,۶۷۵,۴۷۴		۱,۵۲۶,۸۷۹		۷۵		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	
دارایی های غیر جاری						---		جمع بدهی های جاری	
دریافتنی های بلندمدت		۰		۰		---		بدهی های غیر جاری	
سرمایه گذاری های بلندمدت		۲۴,۲۵۲		۱۴,۳۷۳		۶۹		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۱۸۶,۱۲۲		۲۰۰,۹۳۸		(۷)		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۴,۱۱۳,۳۹۳		۲,۰۰۱,۱۶۰		۱۰۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۴,۳۲۳,۷۶۷		۲,۲۱۶,۴۷۱		۹۵		جمع بدهی ها	
								حقوق صاحبان سهام	
								سرمایه	
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	
								صرف (کسر) سهام	
								سهام خزانه	
								اندوخته قانونی	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	۹۳۱,۶۸۰	۳۴۱,۰۷۵	۱۷۳
				جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۹۸۳,۴۵۷	۸۶۰,۰۸۳	۲۴۷
جمع دارایی ها	۶,۹۹۹,۲۴۱	۳,۷۴۳,۳۵۰	۸۷	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۶,۹۹۹,۲۴۱	۳,۷۴۳,۳۵۰	۸۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۱۲/۲۹	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۳,۰۳۰,۱۸۴	۲,۰۷۱,۵۰۱	۴۶
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱,۵۷۹,۸۶۶)	(۱,۲۸۶,۰۱۲)	۲۳
سود (زیان) ناخالص	۱,۴۵۰,۳۱۸	۷۸۵,۴۸۹	۸۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۳۴,۳۸۲)	(۲۸۴,۱۸۳)	۱۸
سایر درآمدهای عملیاتی	۸۲۹	۷۵۱	۱۰
سایر هزینههای عملیاتی	(۳,۱۶۰)	۰	--
سود (زیان) عملیاتی	۱,۱۱۳,۶۰۵	۵۰۲,۰۵۷	۱۲۲
هزینههای مالی	(۳۱۳,۵۸۶)	(۱۰۴,۱۵۹)	۲۰۱
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۵۳,۸۵۸	۵,۶۳۶	۸۵۶
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۲۹۹	۰	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۵۴,۱۷۶	۴۰۳,۵۳۴	۱۱۲
مالیات بر درآمد	(۲۰۰,۰۸۰)	(۱۰۰,۵۳۰)	۹۹
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۶۵۴,۰۹۶	۳۰۳,۰۰۴	۱۱۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	--
سود (زیان) خالص	۶۵۴,۰۹۶	۳۰۳,۰۰۴	۱۱۶
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	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین		نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص			۶۵۴,۰۹۶	۳۰۳,۰۰۴	۱۱۶
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			۳۴۹,۲۶۰	۶۸,۹۳۷	۴۰۷
تعدیلات سنواتی			(۸,۱۸۵)	(۸,۷۹۳)	(۷)
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			۳۴۱,۰۷۵	۶۰,۱۴۴	۴۶۷
سود سهام مصوب			(۳۰,۷۲۳)	(۶,۷۱۲)	۳۵۸
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			۳۱۰,۳۵۲	۵۳,۴۳۲	۴۸۱
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			۹۶۴,۴۴۸	۳۵۶,۴۳۶	۱۷۱
انتقال به اندوخته قانونی			(۳۲,۷۶۸)	(۱۵,۳۶۱)	۱۱۳
انتقال به سایر اندوخته ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			۹۳۱,۶۸۰	۳۴۱,۰۷۵	۱۷۳
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			۳۲۷	۶۰۶	(۴۶)
سرمایه			۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۴	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱,۱۷۰,۴۲۶	۱,۰۷۹,۶۲۲	۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۱۷۰,۴۲۶	۱,۰۷۹,۶۲۲	۸
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۱	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	-۱۱۰,۶۸۶	-۴۱۲,۱۵	۱۶۹
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۳,۸۵۸	۵,۶۳۶	۸۵۶
سود سهام پرداختی	-۳۰,۷۲۳	-۶۷۱۲	۳۵۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۸۷۵۵۰	-۴۲۲۹۱	۱۰۷
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	-۶۶۸۰۵	-۵۷۴۷۰	۱۶
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۰۰۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	-۱۶۰,۷۳۰	-۱۷۸,۱۳۷	-۱۰
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	-۶۴۹۰	-۸۳۴۰۲	-۹۲
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۸	۰	---
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-۹۸۸۷	-۱۴۱۳۵	-۳۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین		نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۷۴۸۴۲	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت			۰		--
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک			۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک			۰		--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			-۱۶۲۲۶۷۰		-۲۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی			-۶۰۶۵۹۹		-۵۰
فعالیت‌های تأمین مالی					--
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه			۰		--
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه			۰		--
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه			۰		--
وجوه دریافتی حاصل از استقراض			۱,۷۶۸,۴۹۹		۵۳
بازپرداخت اصل استقراض			-۵۲۶۳۷۴		۴۳۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی			۱,۲۴۲,۱۲۵		۱۷
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد			۶۳۵,۵۲۶		--
موجودی نقد در ابتدای دوره			۳۷,۳۲۱		-۸۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز			۰		--
موجودی نقد در پایان دوره			۶۷۲,۷۴۷		۱,۷۰۷
مبادلات غیرنقدی			۲,۲۰۲,۱۵۴		۱,۷۳۵