

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی صاحبان سهام توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- صورتهای مالی شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 31 مردادماه 1396 و صورتهای سودزبان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 0!

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 کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به

گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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، ازجمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد

تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استقاده 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 اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

4. 4- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه (سهامی خاص) در تاریخ 31 مردادماه 1396 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ

مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	نماد: و توصاف	شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال

5- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، شرکت در طی سال مالی منتهی به 31 مرداد 1396 همانند سال مالی قبل برنامه مدونی برای چگونگی شروع و یا ادامه فعالیتهای خود ندارد و نتیجه عملیات آن منجر به زیانی به مبلغ میلیون ریال و زیان انباشته پایان سال نیز به مبلغ 56,150 میلیون ریال بالغ گردیده است. این موارد و همچنین این موضوع که داراییهای شرکت تکافوی بدهیهای آن به ویژه حسابهای پرداختی بلندمدت (معادل حدود 56 میلیارد ریال عمدتاً مربوط سهامداران شرکت منحله قویم موضوع یادداشت توضیحی 2-2-12) را نمی‌نماید، نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند.

سایر بندهای توضیحی

6- صورتهای مالی سال منتهی به 31 مرداد 1395 شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 4 آبانماه 1395 آن مؤسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مقبول" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

7-7- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

7-1- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، زیان انباشته در پایان سال مالی منتهی به 31 مرداد 1396 از کل سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بیشتر بوده که با این ترتیب شرکت مشمول مفاد ماده 141 اصلاحیه قانون تجارت ه باشد. با در نظر گرفتن مفاد ماده مزبور که مقرر داشته "در صورت تجاوز زیان از 50 درصد سرمایه، باید مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام دعوت تا نسبت به بقاء یا انحلال شرکت تصمیم‌گیری نماید" اتخاذ تصمیم مقتضی در این زمینه ضروری می‌باشد.

7-2- مفاد مواد 124 و 128 اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر تعیین حدود اختیارات و وظایف مدیر عامل توسط هیأت مدیره و ارسال مراتب آن جهت ثبت به اداره ثبت شرکتها رعایت نشده است.

7-3- همانطور که در ترازنامه مشخص می‌باشد، تاکنون 35% از سرمایه شرکت در بدو تأسیس توسط صاحبان سهام تأمین و 65% مابقی هنوز پس از گذشت حدود 12 سال در تعهد ایشان باقی مانده است. مراتب از تطابق با مفاد بند 7 ماد اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر مطالبه مابقی مبلغ اسمی هر سهم توسط هیأت مدیره حداکثر ظرف مدت 5 سال برخوردار نمی‌باشد.

8-8- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 20، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

9-9- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزار؛ مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

10-10- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حساب‌رسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی قرار گرفته که باتوجه به ماهیت فعالیتهای شرکت و اقدامات انجام شده، به موارد بااهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگردیده است.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: و توصای ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

تاریخ تهیه گزارش ۰۲ آبان ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی بهمند

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بهمند	هومن هشی	۸۷۱۵۷۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۷:۵۲:۰۰
شریک موسسه بهمند	علی مشرقی آرائی	۸۰۰۷۳۵	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۸:۱۴:۳۰
مدیر موسسه بهمند	رضا آتش	۸۰۰۰۰۳	۱۳۹۶/۰۸/۲۹ ۱۸:۴۶:۵۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: وتوصا ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۵/۳۱		درصد تغییر		شرح	
دارایی های جاری				بدهی ها					
دارایی های جاری				بدهی های جاری					
موجودی نقد		۳۴۴		۹۸		۲۵۱		پرداختنی های تجاری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت		۶۹۹		۸۱۵		(۱۴)		پرداختنی های غیر تجاری	
دریافتنی های تجاری		۰		۰		---		مالیات پرداختنی	
دریافتنی های غیر تجاری		۳۰۷		۱۳۸		۱۲۲		سود سهام پرداختنی	
موجودی مواد و کالا		۰		۰		---		تسهیلات مالی	
پیش پرداخت ها و سفارشات		۰		۲۱		---		ذخایر	
دارایی های نگهداری شده برای فروش		۰		۰		---		پیش دریافت های جاری	
جمع دارایی های جاری		۱,۳۵۰		۱,۰۷۲		۲۶		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		۵		۴		۲۵		پرداختنی های بلندمدت	
سرمایه گذاری در املاک		۰		۰		---		پیش دریافت های غیر جاری	
دارایی های نامشهود		۰		۰		---		تسهیلات مالی بلندمدت	
دارایی های ثابت مشهود		۰		۰		---		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	
سایر دارایی ها		۰		۰		---		جمع بدهی های غیر جاری	
جمع دارایی های غیر جاری		۵		۴		۲۵		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: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه		نماد: و توصای ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: * 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	(۵۶,۱۲۰)
				جمع حقوق صاحبان سهام	(۵۵,۷۷۰)
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۷۶
				جمع دارایی ها	۱,۳۵۵
					۲۶

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: ۶توصا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۱۵۲	(۳۳)	(۸۳)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۵۲	(۳۳)	(۸۳)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها
(۶۴)	۱۴۶	۵۲	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
--	۱۱۳	(۳۱)	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
--	۱۱۳	(۳۱)	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
--	۱۱۳	(۳۱)	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: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه		نماد: و توصاف	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص			(۳۱)	۱۱۳	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			(۵۶,۱۲۰)	(۵۶,۲۳۳)	+
تعدیلات سنواتی			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			(۵۶,۱۲۰)	(۵۶,۲۳۳)	+
سود سهام مصوب			۰	۰	--
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			(۵۶,۱۲۰)	(۵۶,۲۳۳)	+
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			(۵۶,۱۵۱)	(۵۶,۱۲۰)	+
انتقال به اندوخته قانونی			۰	۰	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			(۵۶,۱۵۱)	(۵۶,۱۲۰)	+
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۳۱)	۱۱۳	--
سرمایه			۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	+

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: وتوصا ۶	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۳۱	۲۳۴	-۴۴
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۳۱	۲۳۴	-۴۴
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۵۳	۴۲	۲۶
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۵۱	۵	۹۲۰
سود سهام پرداختی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۰۴	۴۷	۱۲۱
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	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۸۱	۱۲۵	۴۵
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	-۱۶۳	-۱۲۲	۳۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه		نماد: ۶توصا	شماره اطلاعیه: ۳۹۱۶۳۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورت های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۶۳۱	۲,۱۳۶	۱۱۷		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-۴۶۳۸	-۲۳۷۸	۹۵		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۱	-۲۳۹	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۲۴۶	۴۲	۴۸۶		
فعالیت های تأمین مالی			---		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	---		
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	---		
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	---		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	---		
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲۴۶	۴۲	۴۸۶		
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۸	۵۶	۷۵		
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---		
موجودی نقد در پایان دوره	۳۴۴	۹۸	۲۵۱		
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	---		