

شرکت: پردازشگران سامان	سرمایه ثبت شده: 250,000
نماد: سامان8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1397/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1397/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	پردازشگران سامان
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 30 آذر ماه 1397 صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (1) تا (30) ، توسط این موسسه ،حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است .این مسئولیت شامل طراحی ،اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورنها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	
بند مسئولیت حسابرس	
3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر 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 گونه‌ای 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 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب‌بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام‌شده توسط هیأت‌مدیره 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 موسسه 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.	

4. به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پردازشگران سامان (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر ماه 1397 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد.

سایر بندهای توضیحی

5. نظر به وجود شرایط زیر در شرکت مورد رسیدگی؛
- شرکت خود واحد تجاری فرعی بانک سامان است. (99/99 درصد از مالکیت سهام)
 - سهام شرکت تاکنون در مراجع ذیربط بازار سرمایه معامله نشده است.
 - شرکت تاکنون اقدامی در مورد تحویل صورت های مالی خود به هیات پذیرش بورس اوراق بهادار با هدف عرضه هرگونه اوراق بهادار انجام نداده است.
 - واحد تجاری اصلی نهانی (بانک سامان) خود صورت های مالی تلفیقی در دسترس (در سامانه کدال) برای استفاده عموم طبق استاندارد حسابداری تهیه می نماید.
- و بنا به تصریح به عمل آمده در صدر بند (6) از استاندارد حسابداری شماره 18، شرکت الزامی به تهیه صورت های مالی تلفیقی ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. موارد عدم رعایت الزامات قانونی و مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:
- 6-1- در رعایت مفاد ماده (140) و (238) اصلاحیه قانون تجارت اندوخته قانونی به مبلغ 140 میلیون ریال کمتر از نصاب مقرر، در حسابها منظور شده است
7. معاملات مندرج دریادداشت (28) همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول 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 مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است مضافا نظر این موسسه به شواهدی که حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. 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 رسیدگیهای انجام شده ، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد ، جلب نشده است .
9. الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی در خصوص تشکیل کمیته حسابرسی،تهیه روشهای مدون جهت آموزش مستمر،ارزیابی،پاداش دهی و اقدامات انضباطی برای مدیران و کارکنان،شناسایی ریسکهای مربوط برای تصمیم گیری ها،شناسایی ارزیابی تجزیه و تحلیل ریسکهای تجاری،شناسایی فرصت ها و تهدیدها و تشکیل واحد حسابرسی داخلی ضروری است.
10. این موسسه، در اجرای ماده ی 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستور العمل های اجرایی مربوط را، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذی ربط و استانداردهای حسابرسی، ارزیابی کرده است. این موسسه، به مورد با اهمیتی که نشان دهد قوانین و مقررات یاد شده رعایت نشده، برخورد نکرده است.

18اسفند1397

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق

1398/07/20

800267

[Houshang Khastoui [Sign

شریک موسسه سخن حق

18:08:30			
1398/07/20		[Asadollah Nili Esfahani] Sign	مدیر موسسه سخن حق
18:10:00			

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۱۶,۵۵۶	۳,۸۸۱	۳۲۷	پرداختی‌های تجاری	۲۶,۷۲۵	۳۹,۴۸۵	(۹)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۳۳,۳۷۳	۰		پرداختی‌های غیرتجاری	۵,۲۳۱	۲۰,۶۸۵	(۷۴)
دریافتی‌های تجاری	۱۱۸,۱۰۴	۱۶۹,۵۹۱	(۳۰)	مالیات پرداختی	۳۶,۱۱۸	۳۳,۳۱۸	۸
دریافتی‌های غیرتجاری	۳۰,۲۶۱	۲۹,۷۳۲	۲	سود سهام پرداختی	۰	۲۱,۵۰۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۴,۵۷۹	۷,۱۸۴	(۳۶)	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۶,۲۴۹	۱۳۴,۳۱۱	(۹۵)
جمع دارایی‌های جاری	۲۰۱,۷۷۳	۲۱۰,۳۷۸	(۴)	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۷۴,۴۲۳	۲۴۹,۱۹۹	(۷۰)
دریافتی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰۲,۴۱۵	۹۷,۰۴۳	۶	پرداختی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱,۲۷۳	۱,۰۱۶	۲۵	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۵۰,۰۳۱	۵۰,۰۹۹	۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۲,۴۷۴	۸,۴۵۴	۴۸
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۱۲,۴۷۴	۸,۴۵۴	۴۸
جمع دارایی‌های غیرجاری	۱۵۳,۷۰۹	۱۴۸,۱۵۸	۴	جمع بدهی‌ها	۸۶,۸۹۷	۲۵۷,۶۵۳	(۶۶)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۲۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۳,۸۹۶	۳,۱۲۳	۲۵

			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	۱۴,۶۸۹	(۲,۲۴۰)	--
			جمع حقوق صاحبان سهام	۲۶۸,۵۸۵	۱۰۰,۸۸۳	۱۶۶
			جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۵,۴۸۲	۳۵۸,۵۳۶	(۱)

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰		درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی	۱۴۸,۰۰۰	۲۱۲,۸۶۵	(۳۰)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۱۰۵,۳۱۸)	(۱۵۱,۰۹۶)	(۳۰)
سود (زیان) ناخالص	۴۲,۶۸۲	۶۱,۷۶۹	(۳۱)
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۲۲,۷۷۸)	(۲۴,۵۵۱)	(۵)
سایر درآمدهای عملیاتی	۱,۲۱۸	۰	
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) عملیاتی	۱۱,۱۲۲	۳۷,۲۱۸	(۵۹)
هزینه‌های مالی	(۶۳۴)	(۱,۲۹۵)	(۵۱)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۹,۹۱۵	۱۲,۱۵۷	(۱۸)
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۹۹	۵۵	۸۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳۰,۵۰۲	۳۸,۱۲۵	(۴۶)
مالیات بر درآمد	(۲,۸۰۰)	(۶,۴۹۴)	(۵۷)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱۷,۷۰۲	۳۱,۶۴۱	(۴۴)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	
سود (زیان) خالص	۱۷,۷۰۲	۳۱,۶۴۱	(۴۴)
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۳۳	۲۰۷	(۸۴)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۲۸	۱۰۹	(۶۵)
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۷۱	۳۱۶	(۷۸)

			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
	۰	۰	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
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
(۴۴)	۳۱,۶۴۱	۱۷,۷۰۲	سود (زیان) خالص
--	۱۶,۸۱۹	(۲,۱۸۶)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
(۱۰۰)	(۵۰,۷۰۰)	(۵۴)	تعدیلات سنواتی
(۹۳)	(۲۳,۸۸۱)	(۲,۲۴۰)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده
	۰	۰	سود سهام مصوب
	۰	۰	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
(۹۳)	(۲۳,۸۸۱)	(۲,۲۴۰)	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
--	(۲,۲۴۰)	۱۵,۴۶۲	سود قابل تخصیص
--	۰	(۷۷۳)	انتقال به اندوخته قانونی
	۰	۰	انتقال به سایر اندوخته‌ها
--	(۲,۲۴۰)	۱۴,۶۸۹	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۷۸)	۳۱۶	۷۱	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۱۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	سرمایه
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	(۷۶,۲۱۵)	(۷,۷۵۶)	۸۸۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۶,۲۱۵)	(۷,۷۵۶)	۸۸۳
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۱۰,۹۸۵	۱۱,۲۵۳	(۲)

سود پرداختی بابت استقراض	(۶۲۴)	(۱۹۰)	۲۲۴
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۰۷۰	۹۰۴	۱۸
سود سهام پرداختی	(۳۱,۵۰۰)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۰,۰۷۹)	۱۱,۹۶۷	--
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	(۸۱۵)	--
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری			
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲,۹۰۴)	(۱,۵۹۵)	۸۲
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۵۰۱)	(۵۰۴)	(۱)
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۵,۳۷۳)	۰	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	(۳۲,۳۷۳)	۰	--
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۱,۰۵۰)	(۳,۰۹۹)	۱,۸۵۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۱۳۷,۳۴۴)	۱,۳۹۷	--
فعالیت‌های تأمین مالی			
وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۱۵۰,۰۰۰	۰	
وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	
وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	
وجه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۷,۸۵۵)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	۱۵۰,۰۰۰	(۷,۸۵۵)	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۶۵۶	(۶,۵۵۸)	--
موجودی نقد در ابتدای دوره	۳,۸۸۱	۱۰,۴۳۳	(۶۳)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۱۹	۶	۳۱۷
موجودی نقد در پایان دوره	۱۶,۵۵۶	۳,۸۸۱	۳۳۷
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			
در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید			

