

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: به پرداز همراه سامانه اول
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره به پرداز همراه سامانه اول

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت به پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1398 ، و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره 1 الی 4 پیوست که توسط هیات مدیره تهیه و تایید شده ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است .

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410 ، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه میشود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. همانطور که در یادداشت 8-2 منعکس می باشد استانداردهای حسابداری در خصوص ارائه اقلام مقایسه ای صورتهای مالی میان دوره ای مورد گزارش رعایت نشده است .

نتیجه گیری مشروط

4.

بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3 این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است .

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ذمه‌راه ۸	شرکت: به پرداز همراه سامانه اول
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		

5. همانطور که در یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی انعکاس یافته است . برگ تشخیص سال 1396 صادر شده ، لیکن از بابت تفاوت آن با مالیات ابرازی ذخیره مالیات محاسبه نشده و علیرغم احتساب ذخیره مالیات برای دوره مالی منتهی

30/09/1397 ، به استناد مفاد یادداشت توضیحی شماره 1-9 صورتهای مالی خود را مشمول معافیت ماده 132 قانون مالیاتهای مستقیم تلقی نموده است . لذا احتساب مازاد ذخیره مالیاتی سال 1396 و قبول معافیت دوره مالی منتهی به

30/09/1397 منوط به اظهار نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد .

همچنین توجه به یادداشت توضیحی شماره 3-1-21 در خصوص وضعیت بیمه و مالیات بر عوارض ارزش افزوده شرکت ضروری است.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بند 5 مشروط نشده است .

تاریخ تهیه گزارش ۳۱ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

زمان	شماره عضویت	امضا کننده	سمت
۱۳۹۸/۰۷/۰۳ ۱۲:۰۵:۲۵	۹۱۱۹۰۹	پریناز موسوی	شریک موسسه اصول پایه فراگیر
۱۳۹۸/۰۷/۰۳ ۱۲:۰۹:۴۲	۸۰۰۷۷۷	ابراهیم موسوی	مدیر موسسه اصول پایه فراگیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول	نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱۰,۶۳۷	۲۳,۱۵۱	(۵۴)	پرداختی های تجاری	۲۷۵,۶۰۹	۲۰۵,۲۷۹	۳۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--	پرداختی های غیر تجاری	۳۴۷,۱۹۷	۱۱۵,۶۲۹	۲۰۰
دریافتی های تجاری	۷۴۳,۳۷۲	۵۳۶,۸۵۰	۳۸	مالیات پرداختی	۶۹,۹۸۳	۴۹,۲۳۸	۴۲
دریافتی های غیر تجاری	۲۴۲,۲۵۲	۱۸۶,۸۰۷	۳۰	سود سهام پرداختی	۵۰,۰۰۰	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--	تسهیلات مالی	*	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۵,۲۷۱	۱,۳۶۲	۲۸۷	ذخایر	*	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--	پیش دریافت های جاری	۶۴,۷۸۷	۲۲۰,۸۱۰	(۷۱)
جمع دارایی های جاری	۱,۰۰۱,۵۳۲	۷۴۸,۱۷۰	۳۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۸۰۷,۵۷۶	۵۹۰,۹۵۶	۳۷
دریافتی های بلندمدت	*	*	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--	پرداختی های بلندمدت	*	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--	پیش دریافت های غیر جاری	*	*	--
دارایی های نامشهود	۲,۸۸۸	۳,۴۶۵	(۱۷)	تسهیلات مالی بلندمدت	*	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۳۱,۵۵۳	۲۴,۶۷۸	۲۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹,۱۵۶	۱۰,۶۶۴	۸۰
سایر دارایی ها	*	*	--	جمع بدهی های غیر جاری	۱۹,۱۵۶	۱۰,۶۶۴	۸۰
جمع دارایی های غیر جاری	۳۴,۴۴۱	۲۸,۱۴۳	۲۲	جمع بدهی ها	۸۲۶,۷۳۲	۶۰۱,۶۲۰	۳۷
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۲۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲,۴۰۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۵۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	۱۰۸
				صرف (کسر) سهام	*	*	--
				سهام خزانه	*	*	--
				اندوخته قانونی	۲,۵۰۰	۱۰۰	۲,۴۰۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول	نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		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				
(۱۲)	۱۴۹,۵۹۳	۱۳۱,۷۴۱	سود (زیان) انباشته				
۲۰	۱۷۴,۶۹۳	۲۰۹,۲۴۱	جمع حقوق صاحبان سهام				
۳۳	۷۷۶,۳۱۳	۱,۰۳۵,۹۷۳	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳۳	۷۷۶,۳۱۳	۱,۰۳۵,۹۷۳	جمع دارایی ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: ذهمراه ۸	شرکت: به پرداز همراه سامانه اول
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	

صورت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۹۷۶,۱۱۸	*	---	۸۸۳,۸۹۰
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۸۳۶,۳۰۶)	*	---	(۶۷۷,۵۹۸)
سود (زیان) ناخالص	۱۳۹,۸۱۲	*	---	۲۰۶,۲۹۲
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۳۲,۳۸۰)	*	---	(۳۸,۰۶۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	۴,۲۶۰	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۱۱۱,۶۹۲	*	---	۱۶۸,۲۲۶
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۷۷۹	*	---	۱,۳۸۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۱۱۲,۴۷۱	*	---	۱۶۹,۶۰۶
مالیات بر درآمد	(۳۷,۹۲۳)	*	---	(۴۲,۰۶۰)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۸۴,۵۴۸	*	---	۱۲۷,۵۴۶
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۸۴,۵۴۸	*	---	۱۲۷,۵۴۶
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	*	*	---	*
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول		نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سرمایه		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال			
سود (زیان) خالص	۸۴,۵۴۸	*	--	۱۲۷,۵۴۶	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۱۴۹,۵۹۳	۲۲,۱۱۲	۵۷۷	۲۲,۱۱۲	
تعدیلات سنواتی	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۱۴۹,۵۹۳	۲۲,۱۱۲	۵۷۷	۲۲,۱۱۲	
سود سهام مصوب	(۱۰۰,۰۰۰)	*	--	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۴۹,۵۹۳	۲۲,۱۱۲	۱۲۴	۲۲,۱۱۲	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--	*	
سود قابل تخصیص	۱۳۴,۱۴۱	۲۲,۱۱۲	۵۰۷	۱۴۹,۶۵۸	
انتقال به اندوخته قانونی	(۲,۴۰۰)	*	--	(۶۵)	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	--	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۱۳۱,۷۴۱	۲۲,۱۱۲	۴۹۶	۱۴۹,۵۹۳	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	*	*	--	*	
سرمایه	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول	نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: + میلیون ریال	

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷ نسبت به اطلاعات قبلی (حسابرسی شده)

شرکت در دوره منتهی به 31/3/97 دارای صورت های مالی نبوده است

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول	نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۸	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۷
فعالتهای عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - عادی	۵,۸۶۷	.	--	۲۰,۱۱۸
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی - استثنایی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی	۵,۸۶۷	.	--	۲۰,۱۱۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	.	.	--	.
سود پرداختی بابت استقراض	.	.	--	.
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها	۷۷۹	.	--	۱,۳۶۶
سود سهام پرداختی	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۷۷۹	.	--	۱,۳۶۶
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۷,۱۷۸)	.	--	.
فعالتهای سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱۱,۹۰۲)	.	--	(۱۷,۴۶۹)
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۸۰)	.	--	(۲,۱۶۶)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت	.	.	--	.
تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاریهای بلندمدت	.	.	--	.

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول		نماد: ذمراه ۸	شماره اطلاعیه: ۵۷۱۴۲۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			
سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال					
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	.	.	.	--	.
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	.	.	.	--	.
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۱۱,۹۸۲)	.	.	--	(۱۹,۶۳۵)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۱۲,۵۱۴)	.	.	--	۱,۸۴۹
فعالیت های تأمین مالی				--	
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	.	.	.	--	۸۵۰
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	.	.	.	--	۸۵۰
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۲,۵۱۴)	.	.	--	۲,۶۹۹
موجودی نقد در ابتدای دوره	۲۳,۱۵۱	۲۰,۴۳۹	۱۳		۲۰,۴۳۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	--		۱۳
موجودی نقد در پایان دوره	۱۰,۶۳۷	۲۰,۴۳۹	(۴۸)		۲۳,۱۵۱
مبادلات غیرنقدی	۵۰,۰۰۰	.	--		۲۳,۸۰۰

دلایل تغییر اطلاعات واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۷

شرکت در دوره منتهی به 31/3/97 دارای صورت های مالی نبوده است