

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: و توصیف
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 1398 و صورتهای سودزیان و جریان وجه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی 1 تا 5 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 گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرسی

3. 3- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی 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 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 می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده 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 اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه بعنوان بازرسی 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 1398 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.

تاکید بر مطالب خاص

شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	نماد: و توصاف	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹
سرمايه ثبت شده: ۱,۰۰۰ ميليون ريال	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سرمايه ثبت نشده: ۰ ميليون ريال

5- همانطور که از بررسی ترازنامه و یادداشت توضیحی 3 مشخص است، شرکت در طی سال مالی منتهی به 31 مرداد 1398 همانند سنوات مالی قبل برنامه مدونی برای چگونگی شروع و یا ادامه فعالیت‌های خود نداشته و زیان انباشته در پای سال مالی مورد رسیدگی نیز به مبلغی در حدود 56 میلیارد ریال بالغ گردیده است. این موارد و همچنین این موضوع که دارایی‌های شرکت تکفوی بدهی‌های آن به ویژه حساب‌های پرداختی بلندمدت (معادل حدود 54 میلیارد ریال عمدتاً مربوط به سهامداران شرکت منحله قویم موضوع یادداشت توضیحی 1-2-8) را نمی‌نماید، نشان دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که می‌تواند نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تردیدی عمده ایجاد کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6-6- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

6-1- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، زیان انباشته در پایان سال مالی منتهی به 31 مرداد 1398 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 زمین ضروری می‌باشد.

6-2- 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 14 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.

6-3- 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

7-7- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 15، 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.

8-8- 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.

9-9- در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرائی 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.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰ شهریور ۱۳۹۸

موسسه حسابرسی بهمند

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازي خاورميانه	نماد: و توصاف	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شريك مؤسسه بهمند	هومن هشی	۸۷۱۵۷۳	۱۸:۲۰:۱۰ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴
مدیر مؤسسه بهمند	علی مشرفی آرائی	۸۰۰۷۳۵	۱۸:۵۴:۵۹ ۱۳۹۸/۰۸/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: و توصی ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	درصد تغییر
دارایی های جاری							
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۸۳	۸۰	۴	پرداختی های تجاری	۰	۰	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۲,۱۴۶	۲,۱۱۱	(۲)
دریافتی های تجاری	۰	۰	--	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۲۰	۱۹	۵	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰	--	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۰	۰	--	ذخایر	۰	۰	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۱۰۳	۹۹	۴	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲,۱۴۶	۲,۱۱۱	(۲)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۴	۴	۰	پرداختی های بلندمدت	۵۳,۵۶۰	۵۳,۵۶۰	۰
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۰	۰	--	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۰	۰	--
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۵۳,۵۶۰	۵۳,۵۶۰	۰
جمع دارایی های غیر جاری	۴	۴	۰	جمع بدهی ها	۵۵,۷۰۶	۵۵,۶۷۱	۰
حقوق صاحبان سهام							
				سرمایه	۳۵۰	۳۵۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازى خاور میانه	نماد: و توصاف	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

--	*	*	سایر اندوخته‌ها				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش				
--	*	*	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها				
--	*	*	تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری				
--	*	*	اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی				
*	(۵۵,۹۵۳)	(۵۵,۹۱۴)	سود (زیان) انباشته				
*	(۵۵,۶۰۳)	(۵۵,۵۶۴)	جمع حقوق صاحبان سهام				
۴	۱۰۳	۱۰۷	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۴	۱۰۳	۱۰۷	جمع دارایی‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: و توصی ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

درصد تغییر	واقعی سال مالی		صورت سود و زیان
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۷/۰۵/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	
--			سود (زیان) خالص
--	*	*	درآمدهای عملیاتی
--	*	*	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سود (زیان) ناخالص
۱۷	(۹۹)	(۱۱۶)	هزینههای فروش، اداری و عمومی
--	*	*	سایر درآمدهای عملیاتی
--	*	*	سایر هزینههای عملیاتی
۱۷	(۹۹)	(۱۱۶)	سود (زیان) عملیاتی
--	*	*	هزینههای مالی
(۴۸)	۲۹۷	۱۵۵	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاریها
--	*	*	سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه
(۸۰)	۱۹۸	۳۹	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	*	*	مالیات بر درآمد
(۸۰)	۱۹۸	۳۹	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	*	*	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
(۸۰)	۱۹۸	۳۹	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 توصیف	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۳۹	۱۹۸	(۸۰)		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۵,۹۵۳)	(۵۶,۱۵۱)	*		
تعدیلات سنواتی	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۵,۹۵۳)	(۵۶,۱۵۱)	*		
سود سهام مصوب	*	*	--		
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	--		
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۵,۹۵۳)	(۵۶,۱۵۱)	*		
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	--		
سود قابل تخصیص	(۵۵,۹۱۴)	(۵۵,۹۵۳)	*		
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	--		
انتقال به سایر اندوختهها	*	*	--		
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۵۵,۹۱۴)	(۵۵,۹۵۳)	*		
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۹	۱۹۸	(۸۰)		
سرمایه	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	*		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازی خاور میانه	نماد: و توصاف ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۸	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۵/۱۳۹۷	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۱۰۹)	۱۶۱	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۱۰۹)	۱۶۱	--
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--
سود سهام دریافتی	۸۰	۵۸	۳۸
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲	۲۷۷	(۹۹)
سود سهام پرداختی	۰	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۸۲	۳۳۵	(۷۶)
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	۰	۱	--
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: توسعه صنایع داده پردازى خاور میانه	نماد: و توصای ۶	شماره اطلاعیه: ۵۷۸۴۱۹	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۵/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۸/۰۵/۳۱	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۴,۷۷۸	--	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	(۴,۰۷۹)	--	
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	۰	۷۰۰	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲۷)	۱,۱۹۶	--	
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	۳۰	۰	--	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	(۱,۴۶۰)	--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۳۰	(۱,۴۶۰)	--	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳	(۲۶۴)	--	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۸۰	۳۴۴	(۷۷)	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	
موجودی نقد در پایان دوره	۸۳	۸۰	۴	
مبادلات غیر نقدی	۰	۰	--	