

|                                 |                                                                   |
|---------------------------------|-------------------------------------------------------------------|
| شرکت: به پرداز همراه سامانه اول | سرمایه ثبت شده: 25,000,000,000                                    |
| نماد: دهمراه8                   | سرمایه ثبت نشده: 0                                                |
| کد صنعت (ISIC):                 | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1398/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1398/09/30   | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان                                   |

نظر حسابرس

|                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                               |                           |
|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                             |                           |
| به مجمع عمومی صاحبان سهام                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | به پرداز همراه سامانه اول |
| بند مقدمه                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                           |
| 1. صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی شرکت به پرداز همراه سامانه اول مالی برای سال مالی منتهی به تاریخ 30 آذرماه 1398 ، و یادداشتهای توضیحی 1 تا 26 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 هیات مدیره شرکت است ، این مسئولیت شامل طراحی ، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتها ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد .                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                  |                           |
| بند مسئولیت حسابرس                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                            |                           |
| 3. مسئولیت این موسسه ، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است . استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین 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 افشاء شده در صورتهای مالی است . انتخاب روشهای حسابرسی ، بهقضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی ، بستگی دارد . برای ارزیابی این خطرها ، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی 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 هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است . این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی کافی و مناسب است . همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ، مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید . |                           |

به نظر این موسسه ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت به پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذرماه 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

5. توجه مجمع عمومی را به موضوع نحوه تامین نیازهای ارزی موضوع یادداشت شماره 2-9-1، مالیات قراردادهای خارجی موضوع یادداشت 1-4-2-9 عدم پرداخت مالیات عملکرد سال 97 به مبلغ 32.060 میلیون ریال و امکان برخورداری از معافیت مالیاتی واحدهای تولیدی فناوری اطلاعات به شرح یادداشت 4-10 ، وضعیت مالیات بر ارزش افزوده به شرح یادداشت 1-2-9 و 3-1-22 و وضعیت بیمه ای به شرح یادداشت 1-4-2-9 و 2-4-2-9 شرکت جلب می نماید.

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

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت
- 1-6- بند های 1 الي 3 تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ 14/12/1397 در خصوص تهیه الگوی قیمت گذاری خدمات ارائه شده به شرکت ارتباطات سیار ایران ، سازوکار اجرای نظام حاکمیتی شرکت ، اخذ مجوز دانش بنیان شرکت با وجود پیگیری های انجام شده به نتیجه نهایی نرسیده است.
7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره 24 صورتهای مالی به عنوان 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 . نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نگردیده است .
8. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت ، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت ، به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده ، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است . با توجه به رسیدگی های انجام شده ، نظر این موسسه به مواد با اهمیت که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد جلب نگردیده است .
9. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان ، رعایت مفاد ، قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط ، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذریبط و استانداردهای حسابرسی ، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است در این خصوص این موسسه در محدوده رسیدگیهای انجام شده باستثنای رعایت کامل مواد 3 و 15 دستورالعمل فوق الذکر بعضا در خصوص دریافت و پرداخت وجوه و اخذ مدارک شناسایی و اخذ شماره فراگیر اشخاص خارجی به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

20 اسفند 1398

## موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت اصول پایه فراگیر

|                             |                        |        |                        |
|-----------------------------|------------------------|--------|------------------------|
| شریک موسسه اصول پایه فراگیر | [Parinaz Mousavi] Sign | 911909 | 1399/01/19<br>15:34:07 |
| مدیر موسسه اصول پایه فراگیر | [Ebrahim Mousavi] Sign | 800777 | 1399/01/19             |

## ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

| شرح                                 | پایان عملکرد واقعی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات | شرح                                                   | پایان عملکرد واقعی منتهی به<br>۱۳۹۸/۰۹/۳۰ | پایان سال مالی قبل<br>۱۳۹۷/۰۹/۳۰ | درصد<br>تغییرات |
|-------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|-------------------------------------------------------|-------------------------------------------|----------------------------------|-----------------|
| دارایی‌ها                           |                                           |                                  |                 | بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام                            |                                           |                                  |                 |
| دارایی‌های جاری                     |                                           |                                  |                 | بدهی‌های جاری                                         |                                           |                                  |                 |
| موجودی نقد                          | ۴۳,۵۹۱                                    | ۲۳,۱۵۱                           | ۸۴              | پرداختی‌های تجاری                                     | ۸۲,۱۲۴                                    | ۲۰۵,۲۷۹                          | (۶۰)            |
| سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت          | ۰                                         | ۰                                |                 | پرداختی‌های غیرتجاری                                  | ۵۹۱,۹۰۵                                   | ۱۵۷,۶۸۹                          | ۲۷۵             |
| دریافتی‌های تجاری                   | ۴۸۲,۱۵۷                                   | ۳۱۶,۰۲۹                          | ۵۳              | مالیات پرداختنی                                       | ۳,۵۳۵                                     | ۷,۱۷۸                            | (۵۱)            |
| دریافتی‌های غیرتجاری                | ۴۷۳,۶۳۶                                   | ۱۸۶,۸۰۷                          | ۱۵۴             | سود سهام پرداختنی                                     | ۰                                         | ۰                                |                 |
| موجودی مواد و کالا                  | ۶۶,۱۰۶                                    | ۰                                |                 | تسهیلات مالی                                          | ۰                                         | ۰                                |                 |
| پیش پرداخت‌ها و سفارشات             | ۱۶,۴۰۲                                    | ۱,۳۶۳                            | ۱,۱۰۳           | ذخایر                                                 | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های نگهداری شده<br>برای فروش | ۰                                         | ۰                                |                 | پیش‌دریافت‌های جاری                                   | ۰                                         | ۰                                |                 |
| جمع دارایی‌های جاری                 | ۱,۰۸۰,۸۹۲                                 | ۵۳۷,۳۶۰                          | ۱۰۵             | بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده<br>برای فروش | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های غیرجاری                  |                                           |                                  |                 | جمع بدهی‌های جاری                                     | ۶۷۷,۵۶۴                                   | ۳۷۰,۱۴۶                          | ۸۳              |
| دریافتی‌های بلندمدت                 | ۰                                         | ۰                                |                 | بدهی‌های غیرجاری                                      |                                           |                                  |                 |
| سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت            | ۰                                         | ۰                                |                 | پرداختی‌های بلندمدت                                   | ۰                                         | ۰                                |                 |
| سرمایه‌گذاری در املاک               | ۰                                         | ۰                                |                 | پیش‌دریافت‌های غیرجاری                                | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های نامشهود                  | ۵,۸۳۵                                     | ۳,۴۶۵                            | ۶۸              | تسهیلات مالی بلندمدت                                  | ۰                                         | ۰                                |                 |
| دارایی‌های ثابت مشهود               | ۵۰,۹۷۸                                    | ۲۴,۶۷۸                           | ۱۰۷             | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                       | ۳۷,۵۲۱                                    | ۱۰,۶۶۴                           | ۲۵۲             |
| سایر دارایی‌ها                      | ۰                                         | ۰                                |                 | جمع بدهی‌های غیرجاری                                  | ۳۷,۵۲۱                                    | ۱۰,۶۶۴                           | ۲۵۲             |
| جمع دارایی‌های غیرجاری              | ۵۶,۸۱۳                                    | ۲۸,۱۴۳                           | ۱۰۳             | جمع بدهی‌ها                                           | ۷۱۵,۰۸۵                                   | ۳۸۰,۸۱۰                          | ۸۸              |
|                                     |                                           |                                  |                 | حقوق صاحبان سهام                                      |                                           |                                  |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | سرمایه                                                | ۷۵,۰۰۰                                    | ۱,۰۰۰                            | ۷,۴۰۰           |
|                                     |                                           |                                  |                 | افزایش (کاهش) سرمایه در جریان                         | ۷۵,۰۰۰                                    | ۳۴,۰۰۰                           | ۲۱۳             |
|                                     |                                           |                                  |                 | صرف (کسر) سهام                                        | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | سهام خزانه                                            | ۰                                         | ۰                                |                 |
|                                     |                                           |                                  |                 | اندوخته قانونی                                        | ۷,۵۰۰                                     | ۱۰۰                              | ۷,۴۰۰           |
|                                     |                                           |                                  |                 | سایر اندوخته‌ها                                       | ۰                                         | ۰                                |                 |



|                                                                                              |         |           |                                                                       |
|----------------------------------------------------------------------------------------------|---------|-----------|-----------------------------------------------------------------------|
|                                                                                              | •       | •         | 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                                          |
| ۹۴                                                                                           | ۱۲۷,۵۴۶ | ۲۴۷,۹۲۷   | سود (زیان) خالص                                                       |
| ۵۷۷                                                                                          | ۲۲,۱۱۲  | ۱۴۹,۵۹۳   | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره                                        |
|                                                                                              | •       | •         | تعدیلات سنواتی                                                        |
| ۵۷۷                                                                                          | ۲۲,۱۱۲  | ۱۴۹,۵۹۳   | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده                              |
| --                                                                                           | •       | (۱۰۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب                                                         |
| --                                                                                           | •       | (۲۵,۰۰۰)  | تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته                              |
| ۱۱                                                                                           | ۲۲,۱۱۲  | ۲۴,۵۹۳    | سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته                           |
|                                                                                              | •       | •         | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام                                 |
| ۸۲                                                                                           | ۱۴۹,۶۵۸ | ۳۷۲,۵۲۰   | سود قابل تخصیص                                                        |
| ۱۱,۲۸۵                                                                                       | (۶۵)    | (۷,۴۰۰)   | انتقال به اندوخته قانونی                                              |
|                                                                                              | •       | •         | انتقال به سایر اندوخته‌ها                                             |
| ۷۷                                                                                           | ۱۴۹,۵۹۳ | ۲۶۵,۱۲۰   | سود (زیان) انباشته پایان دوره                                         |
| ۹۴                                                                                           | ۱,۷۰۱   | ۳,۳۰۶     | سود (زیان) خالص هر سهم- ریال                                          |
| •                                                                                            | ۷۵,۰۰۰  | ۷۵,۰۰۰    | سرمایه                                                                |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید |         |           |                                                                       |
|                                                                                              |         |           |                                                                       |
| در صورت تغییر اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ 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 ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ |                                    | درصد تغییرات |
|---------------------------------------------------------------------|--------------------------------|------------------------------------|--------------|
|                                                                     | وجهت ارائه به حسابرس           | واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ |              |
| فعالیت‌های عملیاتی                                                  |                                |                                    |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی     | ۱۷۲,۲۰۵                        | ۲۰,۱۱۸                             | ۷۵۶          |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی | •                              | •                                  |              |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی           | ۱۷۲,۲۰۵                        | ۲۰,۱۱۸                             | ۷۵۶          |
| بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی                 |                                |                                    |              |
| سود سهام دریافتی                                                    | •                              | •                                  |              |
| سود پرداختی بابت استقراض                                            | •                              | •                                  |              |
|                                                                     |                                |                                    |              |

|                                                                                            |           |          |       |
|--------------------------------------------------------------------------------------------|-----------|----------|-------|
| سود-دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها                                                      | ۸۹۲       | ۱,۳۶۶    | (۳۵)  |
| سود سهام پرداختی                                                                           | ۰         | ۰        |       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی | ۸۹۲       | ۱,۳۶۶    | (۳۵)  |
| مالیات بر درآمد                                                                            |           |          |       |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                                    | (۷,۱۷۸)   | ۰        | --    |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                                                                    |           |          |       |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود                                                | ۰         | ۰        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود                                                | (۳۹,۰۳۰)  | (۱۷,۴۶۹) | ۱۳۳   |
| وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود                                                   | ۰         | ۰        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود                                                   | (۳,۷۶۴)   | (۳,۱۶۶)  | ۷۴    |
| 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                                             | ۰         | ۰        |       |
| وجه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                                           | ۰         | ۰        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت                                           | ۰         | 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                             | (۴۳,۷۹۴)  | (۱۹,۶۳۵) | ۱۱۸   |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                                | ۱۳۳,۱۲۵   | ۱,۸۴۹    | ۶,۵۵۹ |
| فعالیت‌های تأمین مالی                                                                      |           |          |       |
| وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه                                                          | ۰         | ۸۵۰      | --    |
| وجه دریافتی بابت فروش سهام خزانه                                                           | ۰         | ۰        |       |
| وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه                                                           | ۰         | ۰        |       |
| وجه دریافتی حاصل از استقراض                                                                | ۵۴,۷۱۶    | ۰        |       |
| بازپرداخت اصل استقراض                                                                      | (۱۵۸,۴۰۳) | ۰        | --    |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                               | (۱۰۳,۶۸۷) | ۸۵۰      | --    |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد                                                           | ۱۹,۴۳۸    | ۳,۶۹۹    | ۶۳۰   |
| موجودی نقد در ابتدای دوره                                                                  | ۳۳,۱۵۱    | ۳۰,۴۳۹   | ۱۳    |
| تأثیر تغییرات نرخ ارز                                                                      | ۳         | ۱۳       | (۸۵)  |
| موجودی نقد در پایان دوره                                                                   | ۴۳,۵۹۱    | ۳۳,۱۵۱   | ۸۴    |
| مبادلات غیرنقدی                                                                            | ۵۰,۰۰۰    | ۳۳,۸۰۰   | ۱۱۰   |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید                   |           |          |       |
|                                                                                            |           |          |       |
| در صورت تغییر اطلاعات ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ دلایل تغییرات را در بخش زیر وارد نمایید                   |           |          |       |
|                                                                                            |           |          |       |

