اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: داده پردازان تدبیر سرمایه	سرمایه ثبت شده: 30,000
نماد: پاسارگاد44	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
داده پردازان تدبیر سرمایه

بند مقدمه

1. صورتهاي مالي شركت داده پردازان تدبير سرمايه (سهامي خاص) شامل صورتهاي سود و زيان، صورت تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ 30 آذر ماه1398 و صورت وضعيت مالي در تاريخ مزبور و يادداشتهاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه صورتهاي مالي ياد شده طبق استانداردهاي حسابداري، با هيئت مديره شركت است. اين مسئوليت شامل طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه صورتهاي مالي است به گونه‌اي كه اين صورتها، عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. مسئوليت اين موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي ياد شده براساس حسابرسي انجام شده طبق استانداردهاي حسابرسي است. استانداردهاي مزبور ايجاب مي كند اين موسسه الزامات آئين رفتار حرفه‌اي را رعايت و حسابرسي را به گونه اي برنامه ريزي و اجرا كند كه از نبود تحريف با اهميت در صورتهاي مالي، اطمينان معقول كسب شود.

حسابرسي شامل اجراي روشهايي براي كسب شواهد حسابرسي درباره مبالغ و ديگر اطلاعات افشا شده در صورتهاي مالي است. انتخاب روشهاي حسابرسي، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزيابي خطرهاي تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه در صورتهاي مالي، بستگي دارد. براي ارزيابي اين خطرها، كنترلهاي داخلي مربوط به تهيه و ارائه صورتهاي مالي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي واحد تجاري، بررسي مي شود. حسابرسي همچنين شامل ارزيابي مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري انجام شده توسط هيئت مديره و نيز ارزيابي كليت ارائه صورتهاي مالي است.

اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده، براي اظهارنظر نسبت به صورتهاي مالي، كافي و مناسب است.

همچنين اين موسسه مسئوليت دارد، ضمن ايفاي وظايف بازرس قانوني، موارد لازم و نيز موارد عدم رعايت الزامات قانوني مقرر در اصلاحيه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شركت را به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام گزارش كند.

اظهار نظر

4. به نظر اين موسسه، صورتهاي مالي ياد شده در بالا، وضعيت مالي شركت داده پردازان تدبير سرمايه (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر ماه1398 و عملكرد مالي و جريانهاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو مطلوب نشان مي دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. اظهارنظر اين موسسه در اثر مفاد بند هاي5 و6 زير تعديل نشده است:
بشرح يادداشت توضيحي 29-4، وضعيت بيمه اي شركت براي سال مالي منتهي به 30 آذرماه 1397 مورد رسيدگي قرار گرفته و از اين بابت اعلاميه بدهي به مبلغ 1,893 ميليون ريال صادر و به شركت ابلاغ گرديده كه مورد اعتراض واقع شده و موضوع موكول به رسيدگي و اظهارنظر هيئت تجديد نظر شده است. ضمن اينكه اقدامات شركت در خصوص اخذ مفاصاحساب بيمه و آزادسازي سپرده نزد مشتريان (موضوع يادداشت توضيحي 12-2-3) در جريان پيگيري مي‌باشد.
6. بشرح يادداشت توضيحي 12-2-2 ، فرآيند آزادسازي وجوه بلوكه شده نزد بانكهاي توسعه صادرات و رفاه كارگران موضوع ضمانت نامه هاي قرارداد نرم افزار تلفيق در دست اقدام مي باشد.

گزارش در مورد ساير الزامات قانونی و قراردادی

7. معاملات مندرج در يادداشت توضيحي 28-1، به عنوان كليه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحيه قانون تجارت كه طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هيئت مديره از طريق صورتهاي مالي به اطلاع اين موسسه رسيده، مورد بررسي قرار گرفته است. معاملات مذكور با رعايت تشريفات مقرر در ماده قانوني ياد شده در خصوص كسب مجوز از هيئت مديره و عدم شركت مدير ذينفع در رأي گيري صورت پذيرفته و نظر اين موسسه به شواهدي حاكي از اينكه معاملات مزبور با شرايط مناسب تجاري و در روال عادي عمليات شركت انجام نگرفته باشد، جلب نگرديده است.
8. گزارش هيئت مديره درباره فعاليت و وضع عمومي شركت، موضوع ماده 232 اصلاحيه قانون تجارت، كه به منظور تقديم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظيم گرديده، مورد بررسي اين موسسه قرارگرفته است. باتوجه به رسيدگي هاي انجام شده، نظر اين موسسه به موارد بااهميتي كه حاكي از مغايرت اطلاعات مندرج درگزارش مذكور با اسناد ومدارک ارائه شده از جانب هيئت مديره باشد، جلب نشده است.
9. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي مبارزه با پولشويي توسط حسابرسان، رعايت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستورالعملهاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک ليستهاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابرسي، توسط اين موسسه مورد ارزيابي قرار گرفته و بر اساس بررسيهاي انجام شده، به استثناي لزوم آموزش و ابلاغ دستورالعملهاي مربوطه به كاركنان، به مواردي حاكي از عدم رعايت قوانين و مقررات ياد شده برخورد نگرديده است.

	29بهمن1398

موسسه حسابرسي و خدمات مدیریت آزموده کاران	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه آزموده کاران	Amir Hosein Abdolmaleki [[Sign	861452	1399/02/30 12:46:44
شریک موسسه آزموده کاران	[Ali Asghar Farrokh [Sign	800592	1399/02/30 12:50:47
مدیر موسسه آزموده کاران	Masoud Bakhtiari [Sojbolaghi [Sign		1399/02/30 12:56:24

ترازنامه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به	پایان سال مالی قبل	درصد تغییرات
	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰			۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۵,۵۹۰	۹۴۲	۴۹۳	پرداختنی‌های تجاری	۳۰	۱,۰۲۲	(۹۷)
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت	۰	۱۹۳	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۳,۵۹۰	۲۳,۴۰۳	۱
دریافتنی‌های تجاری	۱۹,۵۸۷	۱,۱۶۹	۱,۵۷۶	مالیات پرداختنی	۷۰۰	۰	
دریافتنی‌های غیرتجاری	۸,۲۷۲	۸,۷۵۰	(۵)	سود سهام پرداختنی	۰	۱۶	--
موجودی مواد و کالا	۰	۰		تسهیلات مالی	۰	۰	
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۶۴۸	۹۶۸	(۳۳)	ذخایر	۰	۰	
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰		پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۵,۰۰۰	--

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
جمع دارایی‌های جاری	۳۴,۰۹۷	۱۲,۰۲۲	۱۸۴	بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	
دارایی‌های غیرجاری				جمع بدهی‌های جاری	۲۴,۳۲۰	۲۹,۴۴۱	(۱۷)
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰		بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۹,۰۳۲	۰		پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰		پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۷۱,۶۰۰	۶۶,۲۷۷	۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	
دارایی‌های ثابت مشهود	۵,۸۶۶	۱,۵۱۹	۲۸۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۲۱	۱,۲۵۰	۱۶۶
سایر دارایی‌ها	۰	۰		جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۳۲۱	۱,۲۵۰	۱۶۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۹۶,۴۹۸	۶۷,۷۹۶	۴۲	جمع بدهی‌ها	۲۷,۶۴۱	۳۰,۶۹۱	(۱۰)
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۷۰,۰۰۰	۱۸,۱۰۰	۲۸۷
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	
				سهام خزانه	۰	۰	
				اندوخته قانونی	۱۴۰	۴۳	۲۲۶
				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	۲,۸۱۴	۹۸۴	۱۸۶

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
				جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۲,۹۵۴	۴۹,۱۲۷	۱۱۰
جمع دارایی‌ها	۱۳۰,۵۹۵	۷۹,۸۱۸	۶۴	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۰,۵۹۵	۷۹,۸۱۸	۶۴

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ حسابرسی شده		درصد تغییرات
سود (زیان) خالص				
درآمدهای عملیاتی	۳۹,۲۶۷	۸,۳۸۲		۳۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۹,۵۴۵)	(۳,۹۹۰)		۶۴۰
سود (زیان) ناخالص	۹,۷۲۲		۴,۳۹۲	۱۲۱
هزینه‌های فروش، اداری و عمومی	(۷,۴۲۹)	(۳,۹۲۱)		۸۹
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰		
سایر هزینه‌های عملیاتی	۰	۰		
سود (زیان) عملیاتی	۲,۲۹۳		۴۷۱	۳۸۷
هزینه‌های مالی	۰	۰		
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها	۸۰۱	۱۹۲		۳۱۷
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۰	۰		
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۰۹۴		۶۶۳	۳۶۷
مالیات بر درآمد	(۱,۱۵۰)	۰		--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۱,۹۴۴		۶۶۳	۱۹۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰		
سود (زیان) خالص	۱,۹۴۴		۶۶۳	۱۹۳

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
سود (زیان) پایه هر سهم			
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			
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	۰	۰	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
سود (زیان) خالص	۱,۹۴۴	۶۶۳	۱۹۳
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۸۴	۱,۰۰۰	(۲)
تعدیلات سنواتی	۰	(۶۵۵)	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۸۴	۳۴۵	۱۸۵
سود سهام مصوب	(۱۷)	(۱۶)	۶
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۹۶۷	۳۲۹	۱۹۴
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	
سود قابل تخصیص	۲,۹۱۱	۹۹۲	۱۹۳
انتقال به اندوخته قانوني	(۹۷)	(۸)	۱,۱۱۳
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۲,۸۱۴	۹۸۴	۱۸۶
سود (زیان) خالص هر سهم– ریال	۶۵	۲۲	۱۹۵
سرمایه	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰

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	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	۲,۰۵۴	۴,۰۵۴	(۴۹)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲,۰۵۴	۴,۰۵۴	(۴۹)
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود سهام دریافتی	۳۰	۳۷	(۱۹)
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱۶۴	۱۵۶	۵
سود سهام پرداختی	(۳۳)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۶۱	۱۹۳	(۱۷)
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۴۵۰)	(۱۲۷)	۲۵۴
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۸۰۱	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۵,۶۲۵)	(۱,۴۵۱)	۲۸۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	درصد تغییرات
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده	
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۴,۰۲۴)	(۱۴,۱۰۵)	۷۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱۹,۰۳۲)	(۸۹)	۲۱,۲۸۴
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۲۹۴	۱	۲۹,۳۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۴۸,۳۸۷)	(۱۴,۸۴۳)	۲۲۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۴۶,۶۲۲)	(۱۰,۷۲۳)	۳۳۵
فعالیت‌های تأمین مالی			۰
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۵۱,۲۷۰	۱۰,۷۷۵	۳۷۶
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 فعالیت‌های تأمین مالی	۵۱,۲۷۰	۱۰,۷۷۵	۳۷۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴,۶۴۸	۵۲	۸,۸۳۸
موجودی نقد در ابتدای دوره	۹۴۲	۸۹۰	۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۵,۵۹۰	۹۴۲	۴۹۳
مبادلات غیرنقدی	۶۲۹	۵,۸۲۵	(۸۹)
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