

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	

گزارش حسابرسی مستقل

به مجمع عمومی صاحبان سهام داده پردازان سیمای آفتاب

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. صورتهای مالی شرکت داده پردازان سیمای آفتاب (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ 29 اسفند ماه 1396، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی (1) تا (22) ، توسط 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 صورتهای ، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

بند مسئولیت حسابرس

3. مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس 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 افشا شده در صورتهای مالی است.انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس ، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشد

در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطر ها ، کنترلهای 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 و

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 موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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 .

مبانی اظهار نظر مشروط

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب	نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

4. در خصوص وضعیت مالیات شرکت بشرح یادداشت(9) همراه صورتهای مالی موارد زیر قابل ذکر است:

4-1- سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال 1395 شرکت مبلغ 1.749 میلیون ریال تشخیص و به شرکت ابلاغ نموده است. شرکت نسبت به تشخیص بعمل آمده اعتراض نموده و مبلغ 520 میلیون ریال نیز پرداخت نموده است لیکن کسری ذخ

از این بابت مبلغ 1.229 میلیون ریال در حسابها مشهود است.

4-2- شرکت برای عملکرد سال 1396 هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات بدلیل زیان ده بودن در حسابها تخصیص نداده است.

به طور کلی با توجه به چگونگی پذیرش سود مشمول مالیات، احتمال درخواست مالیات بیشتر محتمل است.

اظهار نظر مشروط

5. به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند (4)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت داده پردازان سیمای آفتاب(سهامی خاص) در تاریخ 29 اسفند ماه 1396 و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال

منتهی به تاریخ مزبور،طبق استانداردهای حسابداری،به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطالب خاص

6. داراییهای ثابت مشهود شرکت بشرح یادداشت (7) همراه صورتهای مالی شامل اثاثه و منصوبات به بهای تمام شده به مبلغ 6.286 میلیون ریال فاقد پوشش بیمه ای می باشد. اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب	نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

7. در رابطه با مطالبه مبلغ تعهد شده سهام از صاحبان سهام در موعد مقرر (بیش از 5 سال) مفاد ماده 8 ردیف 7 اصلاحیه قانون تجارت تا کنون رعایت نگردیده است. مضافا مدت مقرر مطالبه مبلغ پرداخت نشده سهام در اساسنامه مشخص نش است.

8. سرمایه شرکت بمیزان 35 درصد پرداخت شده ، به پیرو ی از ماده 27 اصلاحیه قانون تجارت در چنین حالتی صدور گواهی نامه موقت سهام (و ارائه همان گواهی نامه بعنوان سهام وثیقه موضوع ماده 114 اصلاحیه قانون تجارت)ضروری است.

9. معاملات مندرج در یادداشت (1-20) توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی موردگزارش انجام شده وتوسط هیات مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یادشده درخصوص کسب مجوزاز هیات مدیره صورت پذیرفته است.لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیاند شرکت انجام نگرفته باشد ، جلب نشده است .

10. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که 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 موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است .

11. آیین نامه مبارزه با جرم پولشویی به پیرو ی از قانون مبارزه با پولشویی از سوی شورای عالی تهیه و به تصویب مراجع رسیده است.حسب مفاد ماده 18 این آئین نامه اشخاص مشمول قانون (موضوع بند ط ماده یک) موظف به تشکیل واستقرار واحد مبارزه با پولشویی در مؤسسه خود می باشند تا حسب مفاد ماده 19همان آئین نامه ایفا ی وظایف نمایند . چنین واحدی در شرکت مورد رسیدگی تاکنون تشکیل و استقرار نیافته است. معهذا در رعایت مفاد آئین نامه مصوب مورخ 11/9/1388موصوف همچنین چک لیست آئین نامه اجرایی قانون مبارزه با پولشویی و در چارچوب آن و درحدود متعارف و میسور چگونگی امر مورد ارزیابی قرارگرفته است که بجزعدم تشکیل واحد پولشویی به موارد قابل ذکر ی برخورد نش

تاریخ تهیه گزارش ۱۳۹۷اردیبهشت

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سخن حق

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سخن حق	هوشنگ خستونی	۸۰۰۲۶۷	۱۴:۴۹:۱۱ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱
مدیر موسسه سخن حق	اسدالله نیلی اصفهانی		۱۴:۵۳:۴۶ ۱۳۹۷/۰۴/۳۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب	نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری				--	بدهی های جاری		--
موجودی نقد	۱,۴۰۸	۶,۶۶۵	(۷۹)		پرداختنی های تجاری	۶۹,۶۲۴	--
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	*	*	--		پرداختنی های غیر تجاری	۴,۳۰۷	(۲)
دریافتنی های تجاری	۱۷,۸۱۲	۱۰,۵۸۶	۶۸		مالیات پرداختنی	۵۲۰	--
دریافتنی های غیر تجاری	۵۲۷	۴۴۵	۱۸		سود سهام پرداختنی	*	--
موجودی مواد و کالا	*	*	--		تسهیلات مالی	*	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	*	۷۴,۲۰۶	--		ذخایر	*	--
دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--		پیش دریافت های جاری	*	--
جمع دارایی های جاری	۱۹,۷۴۷	۹۱,۹۰۲	(۷۹)		بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	--
دارایی های غیر جاری			--		جمع بدهی های جاری	۴,۳۱۰	(۹۴)
دریافتنی های بلندمدت	*	*	--		بدهی های غیر جاری		--
سرمایه گذاری های بلندمدت	*	*	--		پرداختنی های بلندمدت	*	--
سرمایه گذاری در املاک	*	*	--		پیش دریافت های غیر جاری	*	--
دارایی های نامشهود	*	*	--		تسهیلات مالی بلندمدت	*	--
دارایی های ثابت مشهود	۲,۷۰۸	۲,۰۹۲	۲۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۸,۳۶۳	۶۶
سایر دارایی ها	*	*	--		جمع بدهی های غیر جاری	۸,۳۶۳	۶۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲,۷۰۸	۲,۰۹۲	۲۹		جمع بدهی ها	۱۲,۵۷۳	(۸۴)
					حقوق صاحبان سهام		--
					سرمایه	۱۰,۵۰۰	*
					افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	*	--
					صرف (کسر) سهام	*	--
					سهام خزانه	*	--
					اندوخته قانونی	۲۱۵	*

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب		نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ 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	*
				سود (زیان) انباشته	۳,۸۰۵
				جمع حقوق صاحبان سهام	۹,۸۸۲
				جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۲۲,۴۵۵
جمع دارایی ها	۲۲,۴۵۵	۹۳,۹۹۴	(۷۶)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۳,۹۹۴
					(۳۲)
					(۷۶)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب	نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت سود و زیان	واقعی سال مالی		درصد تغییر
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳	
سود (زیان) خالص			--
درآمدهای عملیاتی	۵۹,۲۸۳	۴۷,۴۰۰	۲۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) ناخالص	۵۹,۲۸۳	۴۷,۴۰۰	۲۵
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۶۴,۱۲۱)	(۴۴,۸۰۱)	۴۳
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	--
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	--
سود (زیان) عملیاتی	(۴,۸۳۸)	۲,۵۹۹	--
هزینههای مالی	*	*	--
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۴۳۸	۳۰۷	۴۳
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	*	*	--
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۴,۴۰۰)	۲,۹۰۶	--
مالیات بر درآمد	*	(۵۲۰)	--
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۴,۴۰۰)	۲,۳۸۶	--
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	--
سود (زیان) خالص	(۴,۴۰۰)	۲,۳۸۶	--
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: داده پردازان سیمای آفتاب		نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					--
سود (زیان) خالص			(۴,۴۰۰)	۲,۳۸۶	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره			۳,۸۰۵	۱,۵۹۴	۱۳۹
تعدیلات سنواتی			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده			۳,۸۰۵	۱,۵۹۴	۱۳۹
سود سهام مصوب			(۲۳۸)	(۵۶)	۳۲۵
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته			۳,۵۶۷	۱,۵۳۸	۱۳۲
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام			۰	۰	--
سود قابل تخصیص			(۸۳۳)	۳,۹۲۴	--
انتقال به اندوخته قانونی			۰	(۱۱۹)	--
انتقال به سایر اندوخته‌ها			۰	۰	--
سود (زیان) انباشته پایان دوره			(۸۳۳)	۳,۸۰۵	--
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال			(۱۴۷)	۸۰	--
سرمایه			۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب	نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۲۹/۱۲/۱۳۹۶	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵	درصد تغییر
فعالیت‌های عملیاتی			---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	(۷۷,۵۵۶)	۵,۶۳۴	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	(۷۷,۵۵۶)	۵,۶۳۴	---
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			---
سود سهام دریافتی	۰	۰	---
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	---
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۴۲۷	۳۰۳	۴۱
سود سهام پرداختی	(۲۳۹)	(۵۶)	۳۲۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۸۸	۲۴۷	(۲۴)
مالیات بر درآمد			---
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۱۹)	۰	---
فعالیت‌های سرمایه گذاری			---
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۱,۵۷۵)	(۵۸۸)	۱۶۸
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۷۴,۲۰۵	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	۰	۰	---
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	۰	۰	---

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده پردازان سیمای آفتاب		نماد: و خاور ۲	شماره اطلاعیه: ۴۵۷۴۸۶	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	۷۲,۶۳۰	(۵۸۸)	---	---	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۵,۲۵۷)	۵,۲۹۳	---	---	---
فعالیت های تأمین مالی					---
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	---
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	۰	۰	---
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	۰	۰	---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	۰	۰	---
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۵,۲۵۷)	۵,۲۹۳	---	---	---
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶,۶۶۵	۱,۳۷۲	۳۸۶	---	---
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	---	---	---
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۴۰۸	۶,۶۶۵	(۷۹)	---	---
مبادلات غیر نقدی	۷۴,۲۰۵	۰	---	---	---