

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	نماد: های وب	شرکت: داده گستر عصر نوین
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره داده گستر عصر نوین

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت داده گستر عصر نوین (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجه نقد برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 الی 31 پیوست، مورد

بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه، بر اساس "استاندارد بررسی اجمالی 2410" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای 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 مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می

شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص تعدادی از بدهکاران جمعا به مبلغ 147/4 میلیارد ریال (شامل شرکت های داده ورزی سداد، سازمان صدا و سیماي جمهوری اسلامی ایران به ترتیب 122/3 میلیارد ریال، 25/1 میلیارد ریال میباشد) تا؛

تنظیم این گزارش واصل نشده است لکن با توجه به مراتب فوق امکان تعیین آثار مالی احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه های بلاجواب که بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، در شرایط حاضر برای این مؤسسه مقدور نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء اثر تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند 3 ضرورت می یافت، این مؤسسه به مواردی حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت د

استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

5. همانگونه که در یادداشت 12 همراه صورتهای مالی منعکس است شرکت طی دوره مالی مورد گزارش اقدام به تعدیل مالیات عملکرد سال مالی 1395 به مبلغ 40/5 میلیارد ریال به طرفیت تعدیلات سنواتی نموده است. با توجه به مراتب فوق

تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی سال مالی مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: های وب
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال

6. باتوجه به بررسیهای بعمل آمده ملاحظه شد،تعداد16 فقره از حساب های جاری شرکت نزد بانکها به صورت راکد سنواتی از سنوات قبل به دوره مالی مورد گزارش منتقل گردیده است. لذا نظر هیئت مدیره محترم را به اتخاذ راهکارهای مناه

جلب می نماید.

7. به موجب بررسیهای بعمل آمده ملاحظه شد ، مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار(بر اساس چک لیست های ابلاغی) در خصوص افشاء به موقع اطلاعات صورتهای مالی اجمالی و نیز بودجه پیش بینی شده بر اساس عملکرد واقعی 6 ماهه

شرکت، رعایت نشده است.

8. در اجرای ماده33 دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد

بررسی قرار گرفته است.در این خصوص به استثنای موارد مندرج در بندهای ذیل، این موسسه به موارد حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

تاریخ تهیه گزارش ۳۰آبان۱۳۹۶

موسسه حسابرسی اندیشمند تدبیر

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه اندیشمند تدبیر	علی اصغر جان نثاری	۸۱۰۹۹۶	۱۵:۱۱:۳۱ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱
مدیر موسسه اندیشمند تدبیر	ولی اله کریمی	۸۳۱۱۹۸	۱۷:۰۷:۲۳ ۱۳۹۶/۰۹/۰۱

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۱۲/۳۰		درصد تغییر	
دارایی های جاری						بدهی ها							
دارایی های جاری						بدهی های جاری							
موجودی نقد						پرداختنی های تجاری						۶۰	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت						پرداختنی های غیر تجاری						---	
دریافتنی های تجاری						مالیات پرداختنی						۸۰	
دریافتنی های غیر تجاری						سود سهام پرداختنی						۳۱	
موجودی مواد و کالا						تسهیلات مالی						۴	
پیش پرداخت ها و سفارشات						ذخایر						(۱۷)	
دارایی های نگهداری شده برای فروش						پیش دریافت های جاری						---	
جمع دارایی های جاری						بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش						۲۹	
دارایی های غیر جاری						جمع بدهی های جاری						---	
دریافتنی های بلندمدت						بدهی های غیر جاری						---	
سرمایه گذاری های بلندمدت						پرداختنی های بلندمدت						(۱۱)	
سرمایه گذاری در املاک						پیش دریافت های غیر جاری						---	
دارایی های نامشهود						تسهیلات مالی بلندمدت						۴۴۸	
دارایی های ثابت مشهود						ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان						۳۰	
سایر دارایی ها						جمع بدهی های غیر جاری						---	
جمع دارایی های غیر جاری						جمع بدهی ها						۴۸	
						حقوق صاحبان سهام							
						سرمایه							
						افزایش (کاهش) سرمایه در جریان							
						صرف (کسر) سهام							
						سهام خزانه							
						اندوخته قانونی							

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین				شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال	نماد: های وب
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: * میلیون ریال		
					سایر اندوخته ها	*	*
					مازاد تجدید ارزیابی 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	۷۵۲,۷۲۶	۹۶۰,۴۹۱ (۲۲)
					جمع حقوق صاحبان سهام	۴,۸۴۱,۴۶۳	۳,۰۱۲,۲۶۸ ۶۱
جمع دارایی ها	۹,۸۲۶,۵۵۲	۶,۹۹۹,۲۴۱	۴۰	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹,۸۲۶,۵۵۲	۶,۹۹۹,۲۴۱	۴۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورث سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۱۲/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۱,۷۰۲,۲۷۷	۸۷۹,۵۸۰	۹۴	۳,۰۳۰,۱۸۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۴۶۸,۶۹۹)	(۴۶۴,۵۴۹)	۱	(۱,۵۷۹,۸۶۶)
سود (زیان) ناخالص	۱,۲۳۳,۵۷۸	۴۱۵,۰۳۱	۱۹۷	۱,۴۵۰,۳۱۸
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۶۱,۴۶۳)	(۱۸۳,۶۸۰)	(۱۲)	(۳۳۴,۳۸۲)
سایر درآمدهای عملیاتی	۷۲۰	۶۳۵	۱۳	۸۲۹
سایر هزینههای عملیاتی	(۴۵۶)	۰	---	(۳,۱۶۰)
سود (زیان) عملیاتی	۱,۰۷۲,۳۷۹	۲۳۱,۹۸۶	۳۶۲	۱,۱۱۳,۶۰۵
هزینههای مالی	(۱۹۰,۶۲۲)	(۱۳۸,۳۹۹)	۳۸	(۳۱۳,۵۸۶)
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	۹,۰۷۲	۲۷,۶۸۷	(۶۷)	۵۳,۸۵۸
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۳,۲۴۱	۰	---	۲۹۹
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۹۴,۰۷۰	۱۲۱,۲۷۴	۶۳۷	۸۵۴,۱۷۶
مالیات بر درآمد	(۱۵۴,۸۷۵)	(۲۳,۳۹۷)	۵۶۲	(۱۵۹,۵۸۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۳۹,۱۹۵	۹۷,۸۷۷	۶۵۵	۶۹۴,۵۹۳
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) خالص	۷۳۹,۱۹۵	۹۷,۸۷۷	۶۵۵	۶۹۴,۵۹۳
سود (زیان) پایه هر سهم			---	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) پایه هر سهم	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم - غیرعملیاتی	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	۰	۰	---	۰
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	۰	۰	---	۰
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین		نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
سود (زیان) خالص	۷۳۹,۱۹۵	۹۷,۸۷۷	۶۵۵	۶۹۴,۵۹۳	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۹۳۱,۶۸۰	۳۴۹,۲۶۰	۱۶۷	۳۴۹,۲۶۰	
تعدیلات سنواتی	۲۸,۸۱۱	(۱۳,۶۲۳)	---	(۱۹,۸۷۱)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	۹۶۰,۴۹۱	۳۳۵,۶۳۷	۱۸۶	۳۳۹,۳۸۹	
سود سهام مصوب	(۹۱۰,۰۰۰)	(۳۰,۷۲۳)	۲,۸۶۲	(۳۰,۷۲۳)	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	۵۰,۴۹۱	۳۰۴,۹۱۴	(۸۳)	۲۹۸,۶۶۶	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	۰	۰	---	۰	
سود قابل تخصیص	۷۸۹,۶۸۶	۴۰۲,۷۹۱	۹۶	۹۹۳,۲۵۹	
انتقال به اندوخته قانونی	(۳۶,۹۶۰)	(۴,۸۹۴)	۶۵۵	(۳۲,۷۶۸)	
انتقال به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	---	۰	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	۷۵۲,۷۲۶	۳۹۷,۸۹۷	۸۹	۹۶۰,۴۹۱	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۱۸۵	۴۹	۲۷۸	۳۴۷	
سرمایه	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین	نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱,۰۴۷,۰۳۳	-۲۹۴۲۸۷	--	۱,۱۷۰,۴۲۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱,۰۴۷,۰۳۳	-۲۹۴۲۸۷	--	۱,۱۷۰,۴۲۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۱,۵۲۹	۰	--	۱
سود پرداختی بابت استقراض	-۶۲۳۹۷	-۴۵۲۳۱	۳۸	-۱۱۰۶۸۶
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۷,۵۴۲	۲۷,۶۸۷	-۷۳	۵۳,۸۵۸
سود سهام پرداختی	-۱۱۳۷۵	۰	--	-۳۰۷۲۳
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	-۶۴۷۰۱	-۱۷۵۴۴	۲۶۹	-۸۷۵۵۰
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	-۱۶۲۲۰۱	-۶۶۷۸۴	۱۴۳	-۶۶۸۰۵
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۰	۰	--	۱,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	-۱۳۷۸۹۰۲	-۱۲۲۶۸۵	۱,۰۲۴	-۱۶۰۷۳۰۱
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	-۸۴۹۷۳۷	-۵۲۱۰	۱۶,۲۱۰	-۶۴۹۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۸
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	-۳۰۳	-۲۸۷۵	-۸۹	-۹۸۸۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: داده گستر عصر نوین		نماد: های وب	شماره اطلاعیه: ۳۹۳۸۲۹	کد صنعت: ۶۴۲۰۰۲	سرمایه ثبت شده: ۴,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۶/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۰۰,۰۰۰	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	۱۹۲۸۹۴۲-	۱۳۰۷۷۰-	۱,۳۷۵	۱۶۲۲۶۷۰-	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۱۱۰۸۸۱۱-	۵۰۹۳۸۵-	۱۱۸	۶۰۶۵۹۹-	
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	۲,۰۸۳,۸۷۹	۷۰۳,۰۰۰	۱۹۶	۱,۷۶۸,۴۹۹	
بازپرداخت اصل استقراض	۵۷۲۵۷۷-	۲۰۲۸۷۹-	۱۸۲	۵۲۶۳۷۴-	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۱,۵۱۱,۳۰۲	۵۰۰,۱۲۱	۲۰۲	۱,۲۴۲,۱۲۵	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۴۰۲,۴۹۱	۹۲۶۴-	--	۶۳۵,۵۲۶	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۶۷۲,۷۴۷	۳۷,۲۲۱	۱,۷۰۷	۳۷,۲۲۱	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	۰
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۰۷۵,۲۳۸	۲۷,۹۵۷	۳,۷۴۶	۶۷۲,۷۴۷	
مبادلات غیرنقدی	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	--	۲,۲۰۲,۱۵۴	