## اطلاعات و صورت‌های مالی

| | |
|---|---|
| شرکت: تابان آتي پرداز | سرمایه ثبت شده: 1,600,000 |
| نماد: ذرپارس4 | سرمایه ثبت نشده: 0 |
| کد صنعت (ISIC): | اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1403/09/30 (حسابرسی شده) |
| سال مالی منتهی به: 1403/09/30 | وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان |

**نظر حسابرس**

| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | |
|---|---|
| به مجمع عمومی صاحبان سهام | تابان آتي پرداز |

**بند مقدمه**

1. صورتهاي مالي شركت تابان آتي پرداز (سهامي خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1403 و صورتهاي سود وزيان، تغييرات درحقوق مالكانه، و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 31 توسط اين موسسه، حسابرسي شده است. حسابرسي اين موسسه طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليتهاي موسسه طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي توصيف شده است. اين موسسه طبق الزامات آيين اخلاق و رفتار حرفه اي حسابداران رسمي ايران، مستقل از شركت تابان آتي پرداز (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين موسسه اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است.

**بند مسئوليت هيئت مديره در قبال صورتهای مالی**

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورتهاي مالي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترلهاي داخلي لازم براي تهيه صورتهاي مالي عاري از تحريف با اهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، برعهده هيات مديره است.

در تهيه صورتهاي مالي، هيات مديره مسئول ارزيابي توانايي شركت به ادامه فعاليت و حسب ضرورت، افشاي موضوعات مرتبط با ادامه فعاليت و مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت است، مگر اينكه قصد انحلال شركت يا توقف عمليات آن وجود داشته باشد، يا راهكار واقع بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

**بند مسئوليت حسابرس**

3. مسئوليت هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورتهاي مالي

اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورتهاي مالي به عنوان يک مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف هاي با اهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي باشند، زماني بااهميت تلقي مي شوند كه به طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده كنندگان كه بر مبناي صورتهاي مالي اتخاذ مي شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه اي و حفظ نگرشترديد حرفه اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورتهاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي شود، روشهاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي¬شود. از آنجا كه تقلب مي تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زير پاگذاري كنترلهاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتراز خطر عدم كشف تحريف با اهميت ناشي از اشتباه است.

•از كنترلهاي داخلي مرتبط با حسابرسي به منظور طراحي روشهاي حسابرسي مناسب شرايط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشي كنترلهاي داخلي شركت، شناخت كافي كسب مي شود.

•مناسب بودن رويه هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري وموارد افشاي مرتبط ارزيابي مي شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي با اهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي تواندترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه¬گيري مي¬شود. اگر چنين نتيجه¬گيري شود كه ابهامي با اهميت وجود دارد بايد در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با اين موضوع در صورتهاي مالي اشاره شود يا، اگر اطلاعات افشا شده كافي نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل مي گردد. نتيجه گيري ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، ازادامه فعاليت باز بماند.

•كليت ارائه، ساختار و محتواي صورتهاي مالي، شامل موارد افشا، و اينكه آيا معاملات و رويدادهاي مبناي تهيه صورتهاي مالي، به گونه اي در صورتهاي مالي منعكس شده‌اند كه ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزيابي مي گردد.

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

**اظهار نظر**

4. به نظر اين موسسه، صورت هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت تابان آتي پرداز (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1403، و عملكرد مالي و جريان هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي دهد.

**تاكيد بر مطالب خاص**

5. بهره برداري از هتل لوتوس پارسيان (امام رضا سابق)

توجه مجمع عمومي محترم را به مطالب مندرج در يادداشت هاي توضيحي 1-9 و 1-11 صورتهاي مالي، در رابطه با درآمد بهره برداري از هتل لوتوس پارسيان (امام رضا سابق) و ابلاغيه جديد مورخ 1403/12/18 هيات عامل بانک پارسيان که توسط مدير امور مجامع بانک مذکور در رابطه با شرايط انعقاد قرارداد اجاره هتل در قالب BOT به مدت 66 ماه (از تاريخ 1402/01/01) و همچنين ساير تعهدات شركت و مخارج سرمايه اي انجام شده در اين رابطه و نيز در جريان بودن انعقاد قرارداد مذکور که تاکنون منجر به عقد آن نشده، جلب مي نمايد. مفاد اين بند، تاثيري بر اظهار نظر اين موسسه نداشته است.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی**

6. شرکت در سال مورد گزارش با مصوبه هیات مدیره و انعقاد قرارداد مبادرت به پرداخت مبلغ 2ر000 میلیارد ریال جهت آماده سازي یک فروند هواپیما با شرایط منعکس در یادداشت هاي توضیحي 2-9 و 5-13 صورتهاي مالي نموده است. اقدام فوق و نیز تجهیز هتل و بهره برداري از آن (موضوع یادداشت 1-9 صورتهاي مالي) مغایر با موضوع فعالیت شرکت طبق ماده 2 اساسنامه آن مي باشد.

7. اهم موارد قابل ذکر در خصوص مفاد مواد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

مفاد ماده 119 اصلاحیه قانون تجارت و 34 اساسنامه شرکت مبني بر انتخاب رئیس و نائب رئیس هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره بعد از جلسه مجمع عمومي عادي صاحبان سهام ، رعایت نگردیده است. (تاخیر حدود 10 ماه)

8. پیگیري هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 1402/12/23 صاحبان سهام، علاوه بر موارد مندرج در بندهاي 3 و 10 این گزارش، در خصوص تغییر لازم در اساسنامه شرکت مرتبط با بهره برداري از هتل، منجر به نتیجه نهایي نشده است.

9. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-28 صورتهاي مالي، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأي گیري رعایت شده است. مضافا ، به استثناي معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-1-28 صورتهاي مالي که در شرایط و روابط في مابین با اشخاص وابسته و سهامداران صورت پذیرفته، نظر این مؤسسه، به شواهدي حاکي از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

10. گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومي شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومي عادي صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسي این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگي هاي انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

11. در اجراي ماده (4) رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي قانون مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکتهاي تجاري و موسسات غیر تجاري، موضوع ماده (46) آیین نامه اجرایي ماده (14) الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب، چک لیست ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این موسسه مورد ارزیابي قرار گرفته، که موارد عدم رعایت (مربوط به ماده 38 در خصوص تهیه برنامه هاي سالانه و بازرسي نظارت از واحدهاي تحت امر)، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصاد و دارایي ارسال شده است.

| | |
|---|---|
| | 20اسفند1403 |

| | موسسه حسابرسي بهراد مشار |
|---|---|

| سمت | امضاء کننده | شماره عضویت | زمان |
|---|---|---|---|
| شریک موسسه بهراد مشار | [Majid Reza Birjandi [Sign | 841376 | 1404/01/10 11:30:46 |
| شریک موسسه بهراد مشار | [Morteza Haji Abbasi [Sign | 881632 | 1404/01/10 11:48:22 |
| مدیر موسسه بهراد مشار | [Farideh Shirazi [Sign | 800458 | 1404/01/10 11:59:50 |

**صورت سود و زیان**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| عملیات در حال تداوم: | | | |
| درآمدهاي عملياتي | ۱۱,۶۱۹,۵۹۲ | ۷,۳۴۳,۵۶۷ | ۵۸ |
| بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي | (۱۱,۲۰۲,۵۸۱) | (۷,۰۹۳,۸۲۲) | (۵۸) |
| سود(زیان) ناخالص | ۴۱۷,۰۱۱ | ۲۴۹,۷۴۵ | ۶۷ |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی | (۴۹۵,۸۳۵) | (۲۴۱,۹۹۵) | (۱۰۵) |
| هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي) | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر درآمدها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر هزینه‌ها | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) عملیاتی | (۷۸,۸۲۴) | ۷,۷۵۰ | -- |
| هزینه های مالی | (۱۸۴,۴۰۸) | (۴۰,۴۰۰) | (۳۵۶) |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۲۷۰,۰۸۶ | ۱۶۱,۹۹۳ | ۶۷ |
| سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۶,۸۵۴ | ۱۲۹,۳۴۳ | (۹۵) |
| هزینه مالیات بر درآمد: | | | |
| سال جاري | (۴,۰۳۵) | (۲,۰۹۹) | (۹۲) |
| سال‌هاي قبل | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم | ۲,۸۱۹ | ۱۲۷,۲۴۴ | (۹۸) |
| عملیات متوقف شده: | | | |
| سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص | ۲,۸۱۹ | ۱۲۷,۲۴۴ | (۹۸) |
| سود(زیان) پایه هر سهم: | | | |
| عملیاتي (ریال) | (۴۰) | ۱۷ | -- |
| غیرعملیاتي (ریال) | ۴۲ | ۳۵۶ | (۸۸) |
| ناشي از عملیات در حال تداوم | ۲ | ۳۷۳ | (۹۹) |
| ناشي از عملیات متوقف شده | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) پایه هر سهم | ۲ | ۳۷۳ | (۹۹) |
| سود (زیان) خالص هر سهم– ریال | ۲ | ۱۱۶ | (۹۸) |
| سرمایه | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۴۵ |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |

**صورت سود و زیان جامع**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | | | |

| شرح | دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سود(زیان) خالص | ۲,۸۱۹ | ۱۲۷,۲۴۴ | (۹۸) |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد: | | | |
| مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي خواهد شد: | | | |
| سایر | ۰ | ۰ | ۰ |
| مالیات بر درآمد اقلام فوق | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع | ۰ | ۰ | ۰ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال | ۲,۸۱۹ | ۱۲۷,۲۴۴ | (۹۸) |
| توضیحات | | | |

**صورت وضعیت مالي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دارایي‌ها | | | | |
| دارایي‌هاي غیرجاري | | | | |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| داراييهاي ثابت مشهود | ۳۷۸,۳۳۱ | ۲۹۳,۴۶۸ | ۴۸,۱۹۴ | ۲۹ |
| سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| داراييهاي نامشهود | ۱,۱۳۷,۵۶۰ | ۶۱۵,۸۰۱ | ۴۲۵,۸۹۴ | ۸۵ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۴۵۱,۲۴۰ | ۳۵۸,۹۰۴ | ۳۲۵,۰۰۴ | ۲۶ |
| دريافتني‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دارايي ماليات انتقالي | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ساير داراييها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي غيرجاري | ۱,۹۶۷,۱۳۱ | ۱,۲۶۸,۱۷۳ | ۷۹۹,۰۹۲ | ۵۵ |
| داراييهاي جاري | | | | |
| سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها | ۲۸,۱۲۶ | ۵,۵۷۵ | ۶,۰۲۸ | ۴۰۵ |
| موجودي مواد و کالا | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها | ۲,۶۰۳,۰۰۰ | ۶۷۱,۳۲۷ | ۵۱۷,۴۹۷ | ۲۸۸ |
| سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۲۶۶,۰۵۷ | ۷۷۷,۲۷۸ | ۴۵۹,۳۰۹ | (۶۶) |
| موجودي نقد | ۷۸,۲۶۳ | ۹۶,۰۶۳ | ۱۰,۰۵۰ | (۱۹) |
| | ۲,۹۷۵,۴۴۶ | ۱,۵۵۰,۲۴۳ | ۹۹۲,۸۸۴ | ۹۲ |
| داراييهاي نگهداري شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع داراييهاي جاري | ۲,۹۷۵,۴۴۶ | ۱,۵۵۰,۲۴۳ | ۹۹۲,۸۸۴ | ۹۲ |
| جمع داراييها | ۴,۹۴۲,۵۷۷ | ۳,۸۱۸,۴۱۶ | ۱,۷۹۱,۹۷۶ | ۷۵ |
| حقوق مالکانه و بدهي‌ها | | | | |
| حقوق مالکانه | | | | |
| سرمايه | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۴۵ |
| افزايش سرمايه در جريان | ۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | -- |
| صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| صرف سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| اندوخته قانوني | ۹,۸۰۵ | ۹,۶۶۴ | ۳,۳۰۲ | ۱ |

| شرح | به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| سایر اندوخته‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) انباشته | ۱۱۰,۹۹۸ | ۱۵۷,۸۲۰ | ۳۸,۱۸۸ | (۳۰) |
| سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع حقوق مالکانه | ۱,۷۳۰,۸۰۳ | ۱,۷۶۷,۴۸۴ | ۲۹۱,۴۹۰ | (۳) |
| بدهی‌ها | | | | |
| بدهی‌های غیرجاری | | | | |
| پرداختنی‌های بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| بدهی مالیات انتقالی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۶,۰۱۳ | ۱۲,۹۳۶ | ۶,۰۲۶ | ۱۰۱ |
| جمع بدهی‌های غیرجاری | ۲۶,۰۱۳ | ۱۲,۹۳۶ | ۶,۰۲۶ | ۱۰۱ |
| بدهی‌های جاری | | | | |
| پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها | ۲,۰۴۵,۶۸۲ | ۷۷۲,۴۴۳ | ۱,۲۴۹,۴۶۰ | ۱۶۵ |
| مالیات پرداختنی | ۱۴,۷۶۰ | ۳۱,۷۵۱ | ۴۵,۰۰۰ | (۵۴) |
| سود سهام پرداختنی | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تسهیلات مالی | ۱,۱۲۶,۴۵۲ | ۲۱۰,۰۸۲ | ۲۰۰,۰۰۰ | ۴۳۶ |
| ذخایر | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| پیش‌دریافت‌ها | ۸,۸۶۷ | ۲۳,۷۲۰ | ۰ | (۶۳) |
| | ۳,۱۹۵,۷۶۱ | ۱,۰۳۷,۹۹۶ | ۱,۴۹۴,۴۶۰ | ۲۰۸ |
| بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| جمع بدهی‌های جاری | ۳,۱۹۵,۷۶۱ | ۱,۰۳۷,۹۹۶ | ۱,۴۹۴,۴۶۰ | ۲۰۸ |
| جمع بدهی‌ها | ۳,۲۲۱,۷۷۴ | ۱,۰۵۰,۹۳۲ | ۱,۵۰۰,۴۸۶ | ۲۰۷ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها | ۴,۹۴۳,۵۷۷ | ۲,۸۱۸,۴۱۶ | ۱,۷۹۱,۹۷۶ | ۷۵ |

**صورت تغییرات در حقوق مالکانه**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۳۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۸,۱۸۸ | ۰ | ۲۹۱,۴۹۰ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱ | ۲۵۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳,۳۰۲ | ۰ | ۰ | ۰ | ۳۸,۱۸۸ | ۰ | ۲۹۱,۴۹۰ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۱۲۷,۲۴۴ | | ۱۲۷,۲۴۴ |
| اصلاح اشتباهات | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| تغییر در رویه‌هاي حسابداري | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۷,۲۴۴ | ۰ | ۱۲۷,۲۴۴ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۲۷,۲۴۴ | ۰ | ۱۲۷,۲۴۴ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۱,۲۵۰) | | (۱,۲۵۰) |
| افزایش سرمایه | ۸۵۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۸۵۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | | | ۰ | | | | | ۵۰۰,۰۰۰ |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | ۰ | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۶,۳۶۲ | | | | (۶,۳۶۲) | | ۰ |

| شرح | سرمایه | افزایش سرمایه در جریان | صرف سهام | صرف سهام خزانه | اندوخته قانوني | سایر اندوخته‌ها | مازاد تجدید ارزیابي دارایي‌ها | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي | سود انباشته | سهام خزانه | جمع کل |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۹,۶۶۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۵۷,۸۲۰ | ۰ | ۱,۷۶۷,۴۸۴ |
| تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | | | |
| سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | | | ۲,۸۱۹ | | ۲,۸۱۹ |
| سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات | | | | | | | ۰ | ۰ | | | ۰ |
| سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | | | | | ۰ | ۰ | ۲,۸۱۹ | | ۲,۸۱۹ |
| سود سهام مصوب | | | | | | | | | (۴۹,۵۰۰) | | (۴۹,۵۰۰) |
| افزایش سرمایه | ۵۰۰,۰۰۰ | | ۰ | | | ۰ | | | ۰ | | ۵۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۰ | (۵۰۰,۰۰۰) | | | | | | | | | (۵۰۰,۰۰۰) |
| خرید سهام خزانه | | | | | | | | | | ۰ | ۰ |
| فروش سهام خزانه | | | | ۰ | | | | | | ۰ | ۰ |
| انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته | | | | ۰ | | | ۰ | ۰ | ۰ | | ۰ |
| تخصیص به اندوخته قانوني | | | | | ۱۴۱ | | | | (۱۴۱) | | ۰ |
| تخصیص به سایر اندوخته‌ها | | | | | | ۰ | | | ۰ | | ۰ |
| مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۹,۸۰۵ | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۱۰,۹۹۸ | ۰ | ۱,۷۲۰,۸۰۳ |

**صورت جریان‌هاي نقدي**

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي: | | | |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| نقد حاصل از عمليات | (۱,۵۰۸,۱۴۴) | ۲۳۶,۶۹۸ | -- |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد | (۲۱,۰۲۶) | (۱۵,۳۴۸) | (۳۷) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي | (۱,۵۲۹,۱۷۰) | ۲۲۱,۳۵۰ | -- |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود | (۱۶۶,۱۴۲) | (۲۸۷,۴۳۲) | ۴۲ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود | (۵۷۰,۰۶۳) | (۲۱۹,۶۹۱) | (۱۵۹) |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | ۶۶۹,۲۱۹ | ۶۵۰,۴۲۲ | ۳ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت | (۳۱۵,۹۹۸) | (۸۹۵,۱۰۲) | ۶۵ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران | ۰ | ۰ | ۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام | ۲۷,۶۰۵ | ۱۰,۴۶۲ | ۱۶۴ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها | ۳۴,۷۸۷ | ۳۷,۱۹۶ | (۶) |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري | (۳۲۰,۵۹۲) | (۷۰۴,۱۴۵) | ۵۴ |
| جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي | (۱,۸۴۹,۷۶۲) | (۴۸۲,۷۹۵) | (۲۸۳) |
| جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي: | | | |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه | ۷۰۰,۰۰۰ | ۵۰۰,۰۰۰ | ۴۰ |
| دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام | ۰ | ۰ | ۰ |

| شرح | دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | درصد تغییر |
|---|---|---|---|
| | حسابرسی شده | حسابرسی شده | |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از تسهیلات | ۱,۹۵۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات | (۶۳۳,۱۱۷) | (۳۰۰,۰۰۰) | (۳۱۷) |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات | (۱۸۴,۹۳۱) | (۳۰,۳۱۸) | (۵۱۰) |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت | ۰ | ۰ | ۰ |
| دریافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خرید دین | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌اي | ۰ | ۰ | ۰ |
| پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام | ۰ | (۸۷۵) | -- |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي | ۱,۸۳۱,۹۶۲ | ۵۶۸,۸۰۷ | ۲۲۲ |
| خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد | (۱۷,۸۰۰) | ۸۶,۰۱۲ | -- |
| مانده موجودي نقد در ابتداي سال | ۹۶,۰۶۳ | ۱۰,۰۵۱ | ۸۵۶ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | ۰ | ۰ | ۰ |
| مانده موجودي نقد در پایان سال | ۷۸,۲۶۳ | ۹۶,۰۶۳ | (۱۹) |
| معاملات غیرنقدي | ۱۱,۲۰۷ | ۱,۳۵۰,۰۰۰ | (۹۹) |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |
| دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | | | |
| | | | |

| نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره | نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره | شمارهٔ ثبت / کد ملی | نام نماینده قبلی عضو حقوقی | نام نماینده جدید عضو حقوقی | کد ملی | سمت | موظف/غیر موظف | مقطع تحصیلی | رشته تحصیلی | امضا کننده صورت مالی |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | | | | | | | | |
| تجارت الکترونیک پارسیان | تجارت الکترونیک پارسیان | 10101850423 | مهدیار احمدي | رضا ساكياني | 2003143475 | رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | دکترا | مهندسي صنايع | بله |
| تجارت الکترونیک پارسیان کیش | تجارت الکترونیک پارسیان کیش | 10861572410 | رضا ساكياني | سیدفرید دادور | 1751326081 | عضو هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | حسابداري مالي | خیر |
| گروه داده پردازي پارسیان | گروه داده پردازي پارسیان | 14004061533 | محمد نصيري | حامد مجتهدي | 0061407127 | نایب رئیس هیئت مدیره | غیر موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت | خیر |
| سعید شیخ | سعید شیخ | 0061925111 | فاقد نماینده | فاقد نماینده | | مدیر عامل | موظف | کارشناسي ارشد | مدیریت | خیر |