اطلاعات و صورت‌های مالی

شرکت: به پرداز همراه سامانه اول	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: ذهمراه8	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1402/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1402/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	به پرداز همراه سامانه اول

بند مقدمه

1. صورت‌هاي مالي شركت به‌پرداز همراه سامانه اول (سهامي‌خاص) شامل صورت وضعيت مالي به تاريخ 30 آذر 1402 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور و يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 33، توسط اين سازمان حسابرسي شده است.

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئوليت تهيه و ارائه منصفانه صورت‌هاي طبق استانداردهاي حسابداري و همچنين طراحي، اعمال و حفظ كنترل‌هاي داخلي لازم براي تهيه صورت‌هاي مالي عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه، بر عهده هيئت‌مديره است.

در تهيه صورت‌هاي مالي، هيئت‌مديره 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 هيچ راهكار واقع‌بينانه ديگري به جز موارد مذكور وجود نداشته باشد.

بند مسئوليت حسابرس

3. اهداف حسابرس شامل كسب اطمينان معقول از اينكه صورت‌هاي مالي، به عنوان مجموعه واحد، عاري از تحريف بااهميت ناشي از تقلب يا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وي مي‌شود. اطمينان معقول، سطح بالايي از اطمينان است، اما حتي با انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي ممكن است همه تحريف‌هاي بااهميت، درصورت وجود، كشف نشود. تحريف‌ها كه ناشي از تقلب يا اشتباه مي‌باشند، زماني بااهميت تلقي مي‌شوند كه به‌طور منطقي انتظار رود، به تنهايي يا در مجموع، بتوانند بر تصميمات اقتصادي استفاده‌كنندگان كه بر مبناي صورت‌هاي مالي اتخاذ مي‌شود، اثر بگذارند.

•در چارچوب انجام حسابرسي طبق استانداردهاي حسابرسي، بكارگيري قضاوت حرفه‌اي و حفظ نگرش ترديد حرفه‌اي در سراسر كار حسابرسي ضروري است، همچنين:

•خطرهاي تحريف بااهميت صورت‌هاي مالي ناشي از تقلب يا اشتباه مشخص و ارزيابي مي‌شود. روش‌هاي حسابرسي در برخورد با اين خطرها طراحي و اجرا، و شواهد حسابرسي كافي و مناسب به عنوان مبناي اظهارنظر كسب مي‌شود. از آنجا كه تقلب مي‌تواند همراه با تباني، جعل، حذف عمدي، ارائه نادرست اطلاعات، يا زيرپاگذاري كنترل‌هاي داخلي باشد، خطر عدم كشف تحريف بااهميت ناشي از تقلب، بالاتر از خطر عدم كشف تحريف بااهميت 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 مي‌شود.

•مناسب بودن رويه‌هاي حسابداري استفاده شده و معقول بودن برآوردهاي حسابداري و موارد افشاي مرتبط ارزيابي مي‌شود.

•بر مبناي شواهد حسابرسي كسب شده، در مورد مناسب بودن بكارگيري مبناي حسابداري تداوم فعاليت توسط شركت و وجود يا نبود ابهامي بااهميت در ارتباط با رويدادها يا شرايطي كه مي‌تواند ترديدي عمده نسبت به توانايي شركت به ادامه فعاليت ايجاد كند، نتيجه‌گيري مي‌شود. اگر چنين نتيجه‌گيري 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 مي‌گردد. نتيجه‌گيري‌ها مبتني بر شواهد حسابرسي كسب شده تا تاريخ گزارش حسابرس است. با اين حال، رويدادها يا شرايط آتي ممكن است سبب شود شركت، از ادامه فعاليت بازبماند.

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

افزون بر اين، زمان‌بندي اجرا و دامنه برنامه‌ريزي شده كار حسابرسي و يافته‌هاي عمده حسابرسي، شامل ضعف‌هاي بااهميت كنترل‌هاي داخلي كه در جريان حسابرسي مشخص شده است، به اركان راهبري اطلاع‌رساني مي‌شود.

همچنين اين سازمان 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.حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت به پرداز همراه سامانه اول (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مبناي اظهارنظر، كافي و مناسب است

اظهار نظر

4. به نظر اين سازمان، صورت‌هاي مالي ياد شده، وضعيت مالي شركت به‌پرداز همراه سامانه اول (سهامي خاص) در تاريخ 30 آذر 1402 و عملكرد مالي و جريان‌هاي نقدي آن را براي سال مالي منتهي به تاريخ مزبور، از تمام جنبه‌هاي بااهميت، طبق استانداردهاي حسابداري، به نحو منصفانه نشان مي‌دهد.

مباني اظهارنظر

حسابرسي اين سازمان طبق استانداردهاي حسابرسي انجام شده است. مسئوليت‌هاي سازمان طبق اين استانداردها در بخش مسئوليت‌هاي حسابرس و بازرس قانوني در حسابرسي صورت‌هاي مالي توصيف شده است. اين سازمان طبق الزامات آيين رفتار حرفه‌اي سازمان حسابرسي، مستقل از شركت به پرداز همراه سامانه اول (سهامي خاص) است و ساير مسئوليت‌هاي اخلاقي را طبق الزامات مذكور انجام داده است. اين سازمان اعتقاد دارد كه شواهد حسابرسي كسب شده به عنوان مباني اظهارنظر، كافي و مناسب است.

تاكيد بر مطالب خاص

5. ابهام با اهميت نسبت به شمول معافيت مالياتي

به شرح يادداشت توضيحي 21، شركت با اخذ پروانه بهره‌برداري از وزارت صنعت، معدن و تجارت در سال 1397 و تاييديه دانش بنيان از معاونت علمي رياست جمهوري، ضمن احتساب ماليات پرداختني بر مبناي سود ابرازي و بخشي از تفاوت ماليات مطالبه شده طبق برگ‌هاي تشخيص، درآمدهاي ابرازي خود را با استناد به مفاد ماده 132 قانون ماليات‌هاي مستقيم به مدت پنج سال از تاريخ دريافت پروانه مشمول ماليات به نرخ صفر تلقي نموده است. شمول معافيت مذكور بر شركت مورد پذيرش سازمان امور مالياتي قرار نگرفته و به موجب برگ‌هاي تشخيص صادره بابت عملكرد سال‌هاي مالي 1398 لغايت 1400 جمعا مبلغ 548 ميليارد ريال ماليات مطالبه نموده است كه مورد اعتراض شركت قرار گرفته و موضوع در هيات حل اختلاف مالياتي در دست رسيدگي است. پيامدهاي آتي حل و فصل موضوع ياد شده موكول به اعلام نظر نهايي سازمان مذكور است. مفاد اين بند تاثيري بر اظهارنظر اين سازمان نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. مفاد مواد 123 (ماده 39 اساسنامه) و 240 اصلاحیه قانون تجارت به ترتیب در خصوص درج نام مدیران حاضر یا غایب در صورتجلسات هیئت‌مدیره و پرداخت سود سهام حداکثر ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع به‌طور کامل رعایت نشده است.

6. پیگیري‌هاي شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومي عادي مورخ 30/1/1402 صاحبان سهام درخصوص بندهاي 3، 1-6 (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) و 10 این گزارش و بررسي و شناسایي زمینه‌هاي هم‌افزایي در زنجیره ارزش همراه اول با همکاري معاونت راهبرد همراه اول به نتیجه نرسیده است.

7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 29 صورت‌هاي مالي به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طي سال مالي مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسي قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبني بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در راي‌گیري به استثناي تضمین پیش‌پرداخت قرارداد شرکت بهپرداز جهان با شرکت ایزایران و ارایه خدمات طراحي و پیاده‌سازي سامانه‌هاي نرم‌افزاري به شرکت مذکور رعایت شده است. مضافا به استثناي انتقال بخشي از ملک محل استقرار شرکت به قیمت توافقي در ازاي واگذاري تسهیلات دریافتي از بانک تجارت به شرکت ارتباطات سیار ایران، نظر این سازمان به شواهدي حاکي از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاري و در روال عادي عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

8. گزارش هیئتمدیره 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 سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهاي انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتي که حاکي از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئتمدیره باشد، جلب نشده است.

9. الزامات قانوني درخصوص پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات تکلیفي و مالیات حقوق کارکنان در موعد مقرر، به طور کامل رعایت نشده است. همچنین لزوم انجام بخشي از هزینه‌ها بابت هدایا توضیحات و توجیهات لازم به این سازمان ارایه نشده است.

10. در اجراي ماده 4 رویه اجرایي حسابرسان در ارزیابي اجراي قانون مبارزه با پولشویي و تامین مالي تروریسم در شرکت‌هاي تجاري و موسسات غیرتجاري، موضوع ماده 46 آئین‌نامه اجرایي ماده 14 الحاقي قانون مبارزه با پولشویي، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌هاي ابلاغي مرجع ذیربط و استانداردهاي حسابرسي، در این سازمان مورد ارزیابي قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالي وزارت امور اقتصادي و دارایي ارسال شده است.

	23اسفند1402

	سازمان حسابرسي

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني سازمان حسابرسي	Mahmoudreza Gashtasebi [[Sign	962419	1402/12/28 09:34:52
مدير ارشد سازمان حسابرسي	[Mohammad Nemati [Sign	922004	1402/12/28 09:52:09
عضو هيئت عامل سازمان حسابرسي	[Reza Esmaeil Zade [Sign	810976	1402/12/28 09:57:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهاي عملياتي	۵,۲۵۵,۵۲۲	۴,۱۸۲,۵۸۰	۲۶
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۴,۸۰۱,۱۶۲)	(۳,۳۲۷,۲۰۰)	(۴۴)
سود(زیان) ناخالص	۴۵۴,۳۶۰	۸۵۵,۳۸۰	(۴۷)
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۲۸۲,۰۰۱)	(۱۹۶,۲۷۷)	(۴۴)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	(۱۱۲,۵۹۵)	(۸۶,۷۱۵)	(۳۰)
سود(زیان) عملیاتی	۵۹,۷۶۴	۵۷۲,۳۸۸	(۹۰)
هزینه های مالی	(۳۸۵,۸۴۲)	(۳۹۵,۸۵۰)	۳

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۱۳۶,۶۳۸	۶۳,۹۸۳	۱,۶۷۶
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۸۱۰,۵۶۰	۲۴۰,۵۲۱	۲۳۷
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاري	(۷۱,۹۲۴)	(۱۰۶,۱۰۱)	۳۲
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۷۳۸,۶۳۶	۱۳۴,۴۲۰	۴۴۹
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۷۳۸,۶۳۶	۱۳۴,۴۲۰	۴۴۹
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	۲۴,۶۲۱	۴,۴۸۱	۴۴۹
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر

شرح	دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره مالي شش ماهه منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۷۳۸,۶۳۶	۱۳۴,۴۲۰	۴۴۹
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(زيان) جامع سال	۷۳۸,۶۳۶	۱۳۴,۴۲۰	۴۴۹
توضیحات			

صورت وضعيت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
داراييهاي ثابت مشهود	۲,۳۴۹,۱۲۱	۳,۶۶۴,۵۹۷	۳,۸۱۱,۰۴۸	(۳۶)
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
داراييهاي نامشهود	۳۸,۸۹۱	۵۷,۰۷۴	۱۰,۷۰۵	(۳۲)
سرمايه‌گذاريهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافتنيهاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير داراييها	۲۱۶,۰۰۰	۰	۰	
جمع داراييهاي غيرجاري	۲,۶۰۴,۰۱۲	۳,۷۲۱,۶۷۱	۳,۸۲۱,۷۵۳	(۳۰)
داراييهاي جاري				
سفارشات و پيش‌پرداخت‌ها	۳,۶۰۷	۶,۵۸۹	۹,۶۴۳	(۴۵)
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۷۶,۲۱۳	۰
دريافتنيهاي تجاري و ساير دريافتنيها	۳,۰۷۶,۸۲۳	۲,۱۱۹,۳۲۶	۹۰۷,۹۱۲	۴۵
سرمايه‌گذاريهاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱۵,۵۸۷	۲,۰۶۸	۴۴,۰۹۳	۶۵۴
	۳,۰۹۶,۰۱۷	۲,۱۲۷,۹۸۳	۱,۰۳۷,۸۶۱	۴۵
داراييهاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع داراييهاي جاري	۳,۰۹۶,۰۱۷	۲,۱۲۷,۹۸۳	۱,۰۳۷,۸۶۱	۴۵
جمع داراييها	۵,۷۰۰,۰۲۹	۵,۸۴۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۱۴	(۳)
حقوق مالکانه و بدهيها				
حقوق مالکانه				
سرمايه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۱	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	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	۱,۰۷۶,۸۰۰	۳۵۱,۶۰۶	۲۴۳,۸۷۲	۲۰۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۰۶,۸۰۰	۶۸۱,۶۰۶	۵۷۱,۵۷۲	۱۰۶
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	۶۰۴,۱۸۶	۳۲۸,۵۵۳	۱۶۹,۸۶۰	۸۴
جمع بدهی‌های غیرجاری	۶۰۴,۱۸۶	۳۲۸,۵۵۳	۱۶۹,۸۶۰	۸۴
بدهی‌های جاری				
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۲,۵۷۳,۸۰۷	۱,۶۱۳,۹۰۶	۹۶۷,۵۰۷	۵۹
مالیات پرداختنی	۵۴۶,۸۸۲	۴۷۴,۹۵۸	۳۶۸,۸۵۷	۱۵
سود سهام پرداختنی	۳۸۷,۸۳۰	۳۷۴,۳۸۷	۳۵۰,۰۰۰	۴
تسهیلات مالی	۰	۲,۰۴۱,۷۷۰	۲,۰۳۴,۷۲۰	--
ذخایر	۱۸۰,۵۲۴	۳۳۴,۴۷۴	۳۹۷,۰۹۷	(۴۶)
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۶۸۹,۰۴۳	۴,۸۳۹,۴۹۵	۴,۱۱۸,۱۸۱	(۲۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۸۹,۰۴۳	۴,۸۳۹,۴۹۵	۴,۱۱۸,۱۸۱	(۲۴)
جمع بدهی‌ها	۴,۲۹۳,۲۲۹	۵,۱۶۸,۰۴۸	۴,۲۸۸,۰۴۱	(۱۷)
جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها	۵,۷۰۰,۰۲۹	۵,۸۴۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۱۴	(۳)

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 دارايي‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۰۱	۰	۰	۰	۲۴۳,۸۷۲	۰	۵۷۱,۵۷۳
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 ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷,۷۰۱	۰	۰	۰	۲۴۳,۸۷۲	۰	۵۷۱,۵۷۳
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۱۳۴,۴۲۰		۱۳۴,۴۲۰
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 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۴۲۰	۰	۱۳۴,۴۲۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۴,۴۲۰	۰	۱۳۴,۴۲۰
سود سهام مصوب									(۲۴,۳۸۷)		(۲۴,۳۸۷)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰	۰		۰					۰
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					۲,۲۹۹				(۲,۲۹۹)		۰

شرح	سرمايه	افزايش سرمايه در جريان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانوني	ساير اندوخته‌ها	مازاد تجديد ارزيابي داراييها	تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	سود انباشته	سهام خزانه	جمع كل
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۶۰۶	۰	۶۸۱,۶۰۶
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زيان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۳۸,۶۳۶		۷۳۸,۶۳۶
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۸,۶۳۶	۰	۷۳۸,۶۳۶
سود سهام مصوب									(۱۳,۴۴۲)		(۱۳,۴۴۲)
افزايش سرمايه	۰		۰						۰		۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰									۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه				۰						۰	۰
انتقال از ساير اقلام حقوق مالكانه به سود و زيان انباشته				۰			۰	۰	۰		۰
تخصيص به اندوخته قانوني					۰				۰		۰
تخصيص به ساير اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱,۰۷۶,۸۰۰	۰	۱,۴۰۶,۸۰۰

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:			

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عمليات	۵۶۰,۲۱۹	۴۰۲,۲۲۸	۳۹
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۵۶۰,۲۱۹	۴۰۲,۲۲۸	۳۹
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۱,۵۳۰	۸۲۱	۸۶
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۴,۷۲۶)	(۴۳,۴۳۱)	۸۹
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	۰	(۱۳,۹۸۴)	--
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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۶۰	۸۴	(۲۹)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۳,۱۳۶)	(۵۵,۵۱۰)	۹۴
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۵۵۷,۰۸۳	۳۴۶,۷۱۸	۶۱
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:			
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهیلات	(۴۸۳,۶۱۲)	(۳۸۸,۸۰۰)	(۲۴)
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	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي تامین مالي	(۵۴۳,۶۱۲)	(۳۸۸,۸۰۰)	(۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودي نقد	۱۳,۴۷۱	(۴۲,۰۸۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۶۸	۴۴,۰۹۳	(۹۵)
تاثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸	۵۷	(۱۶)
مانده موجودي نقد در پایان سال	۱۵,۵۸۷	۲,۰۶۸	۶۵۴
معاملات غیرنقدي	۲,۱۰۰,۰۰۰	۰	
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

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
نقش اول کیفیت	نقش اول کیفیت	10320726230	سیاوش بیات سرمدي	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتراي تخصصي	مهندسي کامپیوتر	بله
کامپیوتر وروش هاي مکانیزه	کامپیوتر وروش هاي مکانیزه	10100610130	میرعلي سیدي	میرعلي سیدي	2830710568	مدیر عامل	موظف	دکتراي تخصصي	مهندسي کامپیوتر	بله
بهپرداز جهان	بهپرداز جهان	10101635498	امیررضا جلیلي	امیررضا جلیلي	0041364813	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکتراي تخصصي	مدیریت کسب و کار	بله
سرمایه گذاري توسعه نور دنا	سرمایه گذاري توسعه نور دنا	10320401850	محمد کاشاني	محمد کاشاني	0045694257	عضو هیئت مدیره	موظف	دکتراي تخصصي	مدیریت کسب و کار	بله
خدمات رفاهي کارکنان همراه اول	خدمات رفاهي کارکنان همراه اول	14003959580	علي محمدزاده ثاني	علي محمدزاده ثاني	0069877866	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت	بله