اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: تجارت الکترونیک بهار	سرمایه ثبت شده: 1,330,000
نماد: سپ6	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC):	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به در تاریخ : 1405/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1405/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	
به هیئت مدیره	تجارت الکترونیک بهار

بند مقدمه

1. صورت وضعيت مالي شركت تجارت الكترونيک بهار (سهامي خاص)- ("شركت") به تاريخ 31 خرداد 1405 و صورت هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور، همراه با يادداشت هاي توضيحي 1 تا 25 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين مؤسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت هاي مالي ميان دوره اي با هيأت مديره شركت است. مسئوليت اين مؤسسه، بيان نتيجه گيري درباره صورت هاي مالي ياد شده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بند هاي 5 و 6 زير، بررسي اجمالي اين موسسه براساس "استاندارد بررسي اجمالي۲۴۱۰"، انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولين امور مالي و حسابداري و بكارگيري روش هاي تحليلي و ساير روش هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت هاي مالي است و در نتيجه، اين مؤسسه نمي تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا درحسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي شود و از اينرو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها، موضوع يادداشت 1-1-14 صورت هاي مالي شامل مبلغ 42 ميليارد ريال مطالبات سنواتي عمدتا از فروشگاه هاي زنجيره اي رفاه مربوط مي باشد كه نسبت به مطالبات از آن شركت اقدام به طرح دعوي حقوقي شده و موضوع در مراجع قانوني در حال پيگيري مي باشد. با توجه به توضيحات فوق، احتساب ذخيره بابت مطالبات سنواتي حد اقل به ميزان 50% و بمبلغ 21 ميليارد ريال در حسابها ضروري مي باشد. در صورت تعديل حساب ها، زيان دوره، زيان انباشته پايان دوره و سرفصل دريافتني هاي تجاري و ساير دريافتني ها هر يک به مبلغ 21 ميليارد ريال به ترتيب افزايش و كاهش مي يافت.

4. در ارتباط با وضعيت مالياتي و تأمين اجتماعي شركت، موضوع يادداشت هاي 18 و 1-24 صورت هاي مالي، موارد زير قابل ذكر مي باشد:

4-1- طبق برگ هاي تشخيص صادره از بابت ماليات بر درآمد شركت براي سالهاي مالي 1400 تا 1402 جمعا مبلغ 8،113 ميليون ريال مازاد بر مبالغ ابرازي مطالبه شده است. از بابت سال مالي 1404 و دوره مالي مورد گزارش، با توجه به زيان ابرازي، ذخيره ماليات بر درآمد در حساب‌ها منظور نشده است.

4-2- از بابت ماليات و عوارض بر ارزش افزوده براي سال 1402 مبلغ 9،858 ميليون ريال و براي ماليات حقوق سالهاي 1402 و 1403 در مجموع مبلغ 6،690 ميليون ريال مطالبه شده است كه شركت نسبت به مبالغ مذكور اعتراض نموده و مراتب در حال پيگيري مي باشد. ماليات و عوارض بر ارزش افزوده سالهاي 1399 الي 1401، 1403و 1404 و ماليات حقوق سال مالي 1404 نيز تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است.

4-3- دفاتر شركت از سال 1401 تا كنون مورد رسيدگي سازمان تأمين اجتماعي قرار نگرفته است.

در ارتباط با موارد فوق احتساب ذخيره مازاد احتياطي در حساب ها ضروري مي باشد، ليكن تعيين مبلغ دقيق آن منوط به تكميل رسيدگي ها و اظهار نظر نهايي مراجع ذيربط مي باشد.

5. سرفصل دارايي هاي نامشهود، موضوع يادداشت 10 صورت هاي مالي پيوست، شامل مبلغ 199 ميليارد هزينه هاي دوره جاري و سنوات قبل منتقل شده به دارايي تحت عنوان "زير ساخت و سامانه هاي توليدي" مي باشد كه مباني آن به اين مؤسسه ارائه نشده است. در نبود مستندات كافي و قابل قبول اين مؤسسه نمي تواند نسبت به مبلغ فوق اظهار نظر نمايد، لذا تعيين آثار تعديلات احتمالي ناشي از رفع محدوديت فوق در حال حاضر براي اين مؤسسه امكان پذير نمي باشد.

6. سرفصل هزينه هاي فروش، عمومي و اداري، موضوع يادداشت توضيحي 7 صورت‌هاي مالي پيوست، شامل مبلغ 9 ميليارد ريال هزينه اجاره و مبلغ 50 ميليارد ريال هزينه بازسازي ساختمان خيابان قائم مقام مي باشد كه اجاره و بازسازي ملک فوق از سال 1401 شروع شده است. با توجه به طولاني شدن فرآيند بازسازي ملک مذكور، وضعيت استفاده از ملک در حال بازسازي تاكنون مشخص نبوده و ارتباط هزينه هاي فوق با عمليات شركت، جهت كسب منافع از محل آن مشخص نمي باشد.

نتیجه گیری مشروط

7. براساس بررسي اجمالي انجام شده، به استثناي آثار موارد مندرج در بندهاي 3 و 4 و همچنين به استثناي آثار تعديلاتي كه احتمالا در صورت نبود محدوديت هاي مندرج در بند هاي 5 و 6 ضرورت مي يافت، اين مؤسسه به مواردي كه حاكي از عدم ارائه مطلوب صورت هاي مالي ياد شده، از تمام جنبه هاي با اهميت، طبق استانداردهاي حسابداري باشد، برخورد نكرده است

تاکید بر مطالب خاص

8. به شرح يادداشت توضيحي 2-3 صورت‌هاي مالي پيوست، نتايج عمليات شركت در دوره جاري و سنوات گذشته، عمدتا به دليل عدم استفاده از ظرفيت‌هاي شركت و در جريان بودن تكميل زيرساخت‌هاي اپليكيشن‌ها، منجر به ايجاد زيان انباشته‌اي به مبلغ 340 ميليارد ريال شده است كه اين امر بهمراه ساير شواهد نظير خروج كليه كاركنان شركت طي سال گذشته ترديدي عمده نسبت به تداوم فعاليت شركت ايجاد كرده است. در اين ارتباط، اقدامات و برنامه‌هاي مديريت شركت در خصوص تكميل زيرساخت‌ها و توسعه فعاليت‌هاي عملياتي، در يادداشت مذكور ارائه شده است. مديريت شركت معتقد است بر اساس برنامه‌ها و اقدامات انجام‌شده، شركت قادر به ادامه فعاليت بوده و صورت‌هاي مالي نيز بر همين اساس تهيه شده است. مفاد اين بند، تأثيري بر نتيجه‌گيري اين مؤسسه نداشته است.

بندهای توضیحی

9. صورت هاي مالي شركت براي دوره مياني شش ماهه منتهي به 31/03/1404 و سال مالي منتهي به 30/09/1404 توسط حسابرس ديگري مورد بررسي اجمالي و حسابرسي قرار گرفته كه در گزارش هاي مورخ 27 مرداد 1404 و 02 اسفند 1404 به ترتيب نتيجه گيري و اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

سایر موارد

10. صورت هاي مالي و تأييديه مديران توسط دو عضو از سه عضو هيئت مديره امضا شده است.

28مرداد1405

موسسه حسابرسي بيات رايان

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه بیات رایان	[Mahmoud Abdoli [Sign	952234	1405/05/28 22:04:08
مدیر فني موسسه بیات رایان	Maryam Kaviyani [Baghbaderani [Sign	013101	1405/05/28 23:14:10
مدیر موسسه بیات رایان	Abdolhossein Rahbari [[Sign	800354	1405/05/28 23:18:41

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۱۶۰,۹۲۴	۸۰,۸۵۱	۲۷۶,۵۶۶	۹۹
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۱۲۲,۸۲۹)	(۶۸,۰۹۶)	(۲۱۰,۰۸۳)	(۸۰)
سود(زیان) ناخالص	۳۸,۰۹۵	۱۲,۷۵۵	۶۶,۴۸۳	۱۹۹
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶۲,۶۳۲)	(۹,۲۱۱)	(۷۷,۸۸۶)	(۵۸۰)
هزینه کاهش ارزش دریافتني ها (هزینه استثنایي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	(۲۴,۵۳۷)	۳,۵۴۴	(۱۱,۴۰۳)	--
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۴	۱	(۱۳۰)	۳۰۰
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	(۲۴,۵۳۳)	۳,۵۴۵	(۱۱,۵۳۳)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	۰	(۸۸۶)	۰	--
سال‌هاي قبل	(۱,۳۷۷)	۰	۰	--
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	(۲۵,۹۱۰)	۲,۶۵۹	(۱۱,۵۳۳)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	(۲۵,۹۱۰)	۲,۶۵۹	(۱۱,۵۳۳)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملياتي (ریال)	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
غیرعملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰	۰
ناشي از عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) پایه هر سهم	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص هر سهم – ریال	(۱۹۵)	۲۰	(۸۷)	--
سرمایه	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
سود(زیان) خالص	(۲۵,۹۱۰)	۲,۶۵۹	(۱۱,۵۳۳)	--
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	۰
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجي	۰	۰	۰	۰
سایر	۰	۰	۰	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
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	۰
مالیات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	(۲۵,۹۱۰)	۲,۶۵۹	(۱۱,۵۳۳)	--
توضیحات				

صورت وضعیت مالي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارایي‌ها				
دارایي‌هاي غیرجاري				
دارایي‌هاي ثابت مشهود	۱۱,۸۵۷	۳,۵۰۰	۳,۸۲۴	۲۳۹
سرمایه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایي‌هاي نامشهود	۱,۱۳۳,۳۷۱	۱,۱۴۳,۵۰۰	۱,۱۴۳,۸۳۵	(۱)
سرمایه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۱	۵۱	۵۱	۰
دریافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
سایر دارایي‌ها	۷,۷۴۷	۱۲,۳۸۵	۲,۴۱۷	(۳۷)
جمع دارایي‌هاي غیرجاري	۱,۱۵۳,۰۲۶	۱,۱۵۹,۴۳۶	۱,۱۵۰,۱۲۷	(۱)
دارایي‌هاي جاري				

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۶۶۲	۱,۳۶۹	۱۹۷	۲۱
موجودي مواد و كالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۲۶۴,۸۴۳	۱۸۵,۳۱۵	۱۳۵,۷۰۳	۴۳
سرمايه‌گذاري‌هاي كوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۲,۸۶۰	۲,۰۶۴	۳,۶۴۶	۳۹
	۲۶۹,۳۶۵	۱۸۸,۷۴۸	۱۳۹,۵۴۶	۴۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۲۶۹,۳۶۵	۱۸۸,۷۴۸	۱۳۹,۵۴۶	۴۳
جمع دارايي‌ها	۱,۴۲۲,۳۹۱	۱,۳۴۸,۱۸۴	۱,۲۸۹,۶۷۳	۶
حقوق مالكانه و بدهي‌ها				
حقوق مالكانه				
سرمايه	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰
افزايش سرمايه در جريان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
اندوخته قانوني	۰	۰	۰	۰
ساير اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۳۳۴,۰۹۵)	(۳۰۸,۱۸۵)	(۲۹۶,۶۵۲)	(۸)
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۹۹۵,۹۰۵	۱,۰۲۱,۸۱۵	۱,۰۳۳,۳۴۸	(۳)
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰

شرح	به تاریخ ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۰	۰	۲۶,۱۶۹	۰
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۰	۰	۲۶,۱۶۹	۰
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۴۲۵,۴۴۶	۳۱۸,۰۸۸	۲۱۸,۳۸۶	۳۴
مالیات پرداختني	۰	۷,۲۴۱	۹,۲۶۶	--
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۰	۰
ذخایر	۰	۰	۰	۰
پیش‌دریافت‌ها	۱,۰۴۰	۱,۰۴۰	۲,۵۰۴	۰
	۴۲۶,۴۸۶	۳۲۶,۳۶۹	۲۳۰,۱۵۶	۳۱
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۴۲۶,۴۸۶	۳۲۶,۳۶۹	۲۳۰,۱۵۶	۳۱
جمع بدهي‌ها	۴۲۶,۴۸۶	۳۲۶,۳۶۹	۲۵۶,۳۲۵	۳۱
جمع حقوق مالکانه و بدهي‌ها	۱,۴۲۲,۳۹۱	۱,۳۴۸,۱۸۴	۱,۲۸۹,۶۷۳	۶

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 ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۶,۶۵۲)	۰	۱,۰۳۳,۳۴۸
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

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
مانده تجديد ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۹۶,۶۵۲)	۰	۱,۰۳۳,۳۴۸
تغييرات حقوق مالكانه در سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰											
سود(زيان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰									(۱۱,۵۳۳)		(۱۱,۵۳۳)
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغيير در رويه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) خالص تجديد ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۳۳)	۰	(۱۱,۵۳۳)
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود(زيان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۱,۵۳۳)	۰	(۱۱,۵۳۳)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزايش سرمايه در جريان		۰	۰	۰		۰					۰
خريد سهام خزانه										۰	۰
فروش سهام خزانه			۰	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 تجديد ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۰۸,۱۸۵)	۰	۱,۰۲۱,۸۱۵
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱									(۲۵,۹۱۰)		(۲۵,۹۱۰)

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
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۵,۹۱۰)	۰	(۲۵,۹۱۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰	۰		۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰									۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۳۳۴,۰۹۵)	۰	۹۹۵,۹۰۵

صورت جریان‌هاي نقدي

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي:				
نقد حاصل از عملیات	(۸۰,۶۶۶)	۴,۱۰۲	۱۹۸,۱۴۱	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت مالیات بر درآمد	(۸,۶۱۷)	(۱,۷۷۲)	(۲,۰۲۵)	(۳۸۶)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌هاي عملیاتي	(۸۹,۲۸۳)	۲,۳۳۰	۱۹۶,۱۱۶	--
جریانهاي نقدي حاصل از فعالیت‌هاي سرمایه‌گذاري:				

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	(۸,۴۱۰)	۰	۰	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي غيرجاري نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي نامشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي نامشهود	(۴۶,۹۷۰)	۰	(۱۰۵,۲۴۹)	--
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي تحصيل سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از استرداد تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود تسهيلات اعطايي به ديگران	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از سود ساير سرمايه‌گذاري‌ها	۴	۱	۹	۳۰۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	(۵۵,۳۷۶)	۱	(۱۰۵,۲۴۰)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	(۱۴۴,۶۵۹)	۲,۳۳۱	۹۰,۸۷۶	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از افزايش سرمايه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از تسهيلات	۱۴۵,۴۵۵	۴,۹۷۵	۴,۹۷۵	۲,۸۲۴

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	۰	(۹,۴۲۲)	(۹۷,۴۳۳)	--
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق خريد دين	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اجاره سرمايه‌اي	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰	۰
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۱۴۵,۴۵۵	(۴,۴۴۷)	(۹۲,۴۵۸)	--
خالص افزايش (کاهش) در موجودي نقد	۷۹۶	(۲,۱۱۶)	(۱,۵۸۲)	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۲,۰۶۴	۳,۶۴۶	۳,۶۴۶	(۴۳)
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۲,۸۶۰	۱,۵۳۰	۲,۰۶۴	۸۷
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰				

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
پرداخت الکترونیک سامان کیش	پرداخت الکترونیک سامان کیش	10861533067	علي حكيم جوادي	علي حكيم جوادي	5599789446	رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي صنايع	بله
نرم افزاري تندر نور	نرم افزاري تندر نور	10101540400	احسان ترکمن	احسان ترکمن	0069429634	نایب رئیس هیئت‌مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
نوید کاوه	سیدعلیرضا فاطمي گرکاني	0010251731	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي ارشد	مدیریت صنعتي	بله
صندوق مالي توسعه تکنولوژي ایران	صندوق مالي توسعه تکنولوژي ایران	10101229702	حسین خسروپور	حسین خسروپور	4999911035	عضو هیئت‌مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	خیر