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 1404/03/31 در تاریخ : (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1404/09/30	وضعیت ناشر: ثبت نشده نزد سازمان

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	
به هیئت مدیره	تجارت الکترونیک بهار

بند مقدمه

1. صورت هاي وضعيت مالي شركت تجارت الكترونيک بهار (سهامي خاص) در تاريخ 31 خرداد 1404 و صورت‌هاي سود و زيان، تغييرات در حقوق مالكانه و جريان‌هاي نقدي آن براي دوره مياني شش ماهه منتهي به تاريخ مزبور همراه با يادداشت‌هاي توضيحي 1 تا 26 پيوست، مورد بررسي اجمالي اين موسسه قرار گرفته است. مسئوليت صورت‌هاي مالي ميان‌دوره‌اي با هيات مديره شركت است. مسئوليت اين موسسه، بيان نتيجه‌گيري درباره صورت‌هاي مالي يادشده براساس بررسي اجمالي انجام شده است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. به استثناي محدوديت هاي مندرج در بندهاي 3 و 4 ، بررسي اجمالي اين موسسه براساس " استاندارد بررسي اجمالي2410 " انجام شده است. بررسي اجمالي اطلاعات مالي ميان دوره‌اي شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولان امور مالي و حسابداري و به كارگيري روش‌هاي تحليلي و ساير روش‌هاي بررسي اجمالي است. دامنه بررسي اجمالي به مراتب محدودتر از حسابرسي صورت‌هاي مالي است و در نتيجه، اين موسسه نمي‌تواند اطمينان يابد از همه موضوعات مهمي كه معمولا در حسابرسي قابل شناسايي است، آگاه مي‌شود و از اين‌رو، اظهار نظر حسابرسي ارائه نمي‌كند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. به شرح يادداشت توضيحي 7 صورت‌هاي مالي، شركت طي دوره جاري مبلغ 6.662 ميليون ريال (دوره مالي قبل 4.500 ميليون ريال) را تحت عنوان هزينه اجاره ملک بهشتي در حساب‌ها منظور كرده است. وديعه ملک مزبور نيز مبلغ 5.000 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 5-1-14) بوده كه در سال 1401 مبلغ 3.500 ميليون ريال (يادداشت توضيحي 9) تحت عنوان مخارج سرمايه‌اي در حساب‌ها منعكس شده است. ملک مورد اجاره به شركت تحويل نشده است. با توجه به مراتب فوق و به دليل عدم دسترسي به شواهد كافي، تعيين تعديلات احتمالي ناشي از آن در حال حاضر امكانپذير نيست.

4. طي سنوات گذشته جمعا مبلغ 54 ميليارد ريال از سرفصل بهاي تمام شده به سرفصل دارايي‌هاي نامشهود منتقل شده (يادداشت 10 صورت‌هاي مالي) شامل مبلغ 47 ميليارد ريال به طبقه زير ساخت و سامانه هاي توليدي و مبلغ 7 ميليارد ريال نيز به طبقه ساير سامانه ها منظور شده است. در اين خصوص مستندات مربوط به انتقال اين هزينه‌ها و تلقي آن به عنوان دارايي‌هاي سرمايه‌اي به اين موسسه ارائه نشده است. اين موسسه نيز از طريق ساير روش‌هاي حسابرسي نتوانسته آثار مالي احتمالي ناشي از عدم ارائه مستندات ياد شده را برآورد كند و در حال حاضر تعيين تعديلات احتمالي ناشي از آن امكانپذير نيست.

5. به شرح يادداشت توضيحي 1-14 ، سرفصل دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها شامل مبلغ 41 ميليارد ريال مطالبات از فروشگاه هاي زنجيره اي رفاه بابت ارائه خدمات نرم افزاري مي باشد. به دليل عدم وصول مبلغ ياد شده شركت از طريق حقوقي اظهارنامه‌اي عليه فروشگاه زنجيره اي رفاه به تاريخ 19/09/1402 بابت وصول مطالبات خود تنظيم نموده و تاكنون مطالبات مذكور به حيطه وصول در نيامده است. تعديل حساب‌ها از اين بابت الزامي بوده و در صورت اصلاح، سرفصل دريافتي‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها و زيان انباشته ابتداي دوره هر يک مبلغ 41 ميليارد ريال به ترتيب كاهش و افزايش مي‌يابند.

6. به شرح يادداشت توضيحي 1-19 صورت‌هاي مالي، برگ تشخيص ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 الي 1402 ، جمعا به مبلغ 10.544 ميليون ريال بوده، كه مورد اعتراض شركت واقع شده و در مرحله هيات حل اختلاف مالياتي بدوي و در جريان رسيدگي است كه براي مبلغ فوق الذكر نيز ذخيره در دفاتر شركت لحاظ نشده است. همچنين به دليل وجود زيان ابرازي، براي عملكرد سال مالي 1403 ذخيره ماليات عملكرد نيز در دفاتر شركت منظور نشده است. تعديلات لازم براي ماليات عملكرد سال‌هاي 1400 الي 1402 ضروري است. در صورت اعمال تعديلات، زيان انباشته ابتداي دوره و سرفصل ماليات پرداختني هر يک به مبلغ 10.544 ميليون ريال افزايش مي‌يابد.

8. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-3 نتايج عمليات شركت در سال و دوره مالي قبل، عمدتا به دليل در جريان بودن تكميل زير ساخت اپليكيشن‌ها به زيان منجر شده است. منابع مورد نياز جهت تكميل زير ساخت‌هاي اپليكيشن‌ها عمدتا توسط شركت پرداخت الكترونيک سامان كيش از طريق افزايش سرمايه تامين گرديده است. عليرغم اينكه عمليات شركت طي دوره جاري منجر به سود خالص شد، شركت در تاريخ صورت وضعيت مالي، داراي زيان انباشته به ميزان 272 ميليارد ريال بوده و همچنين ميزان بدهي‌هاي جاري شركت مبلغ 15.520 ميليون ريال بيشتر از دارايي هاي جاري آن بوده است. مفاد اين بند تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

نتیجه گیری مشروط

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

تاکید بر مطالب خاص

9. به شرح يادداشت توضيحي 1-2-1 ، فعاليت شركت فرعي تجارت الكترونيک باران به موجب مصوبه مورخ 2 مرداد 1401 متوقف شده و تعيين تكليف امور اجرايي به تصميم مجمع عمومي عادي صاحبان سهام منوط شده است. مفاد اين بند تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

10. به شرح يادداشت توضيحي 1-1-25 ، شركت در ارتباط با ماليات بر ارزش افزوده از ابتداي تاسيس تاكنون مورد رسيدگي قرار نگرفته است. شركت در ارتباط با بيمه تامين اجتماعي تا پايان سال مالي منتهي به 30 آذر 1402 مورد رسيدگي قرارگرفته كه مبلغ بدهي مذكور پرداخت شده است. عملكرد شركت بعد از تاريخ مذكور مورد رسيدگي سازمان تامين اجتماعي قرار نگرفته است. ماليات حقوق، تكليفي و 169 مكرر ق م م براي سال مالي منتهي به 30 آذر ماه 1402 مورد اعتراض شركت واقع گرديده كه پاسخ اعتراض به شركت ابلاغ نشده است. مضافا عملكرد شركت از اول دي 1402 تاكنون نيز بابت ماليات حقوق، تكليفي و 169 مكرر ق م م تاكنون مورد رسيدگي سازمان امور مالياتي قرار نگرفته است. مفاد اين بند تاثيري بر نتيجه گيري اين موسسه نداشته است.

سایر موارد

11. صورت هاي مالي توسط دو عضو از سه عضو هيئت مديره امضا شده است.

	27مرداد1404

موسسه حسابرسي فريوران راهبرد	

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
مديرفني موسسه فريوران	Saryeh Abdollahi Somaehe [[Sign		1404/05/28 21:22:43
شريک فريوران	[Ghahraman Seraj [Sign	942162	1404/05/28 21:26:31
مدير موسسه فريوران	Mahboob Jalilpour Samarin [[Sign	800202	1404/05/28 21:28:55

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:				
درآمدهاي عملياتي	۸۰,۸۵۱	۳۴,۱۵۲	۱۰۶,۲۰۳	۱۳۷
بهای تمام شده درآمدهاي عملياتي	(۶۸,۰۹۶)	(۵۹,۸۳۹)	(۱۵۷,۸۱۳)	(۱۴)
سود(زیان) ناخالص	۱۲,۷۵۵	(۲۵,۶۸۷)	(۵۱,۶۱۰)	--
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹,۲۱۱)	(۲۴,۵۱۹)	(۳۸,۹۲۷)	۶۲
هزينه کاهش ارزش دريافتني ها (هزينه استثنايي)	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه‌ها	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۳,۵۴۴	(۵۰,۲۰۶)	(۹۰,۵۳۷)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
هزینه های مالی	۰	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱	۲	۷	(۵۰)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۳,۵۴۵	(۵۰,۲۰۴)	(۹۰,۵۳۰)	--
هزینه مالیات بر درآمد:				
سال جاري	(۸۸۶)	۰	۰	--
سال‌هاي قبل	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۲,۶۵۹	(۵۰,۲۰۴)	(۹۰,۵۳۰)	--
عملیات متوقف شده:				
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۲,۶۵۹	(۵۰,۲۰۴)	(۹۰,۵۳۰)	--
سود(زیان) پایه هر سهم:				
عملیاتي (ریال)	۰	۰	۰	۰
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	۲۰	(۳۷۷)	(۶۸۱)	--
سرمایه	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سود(زيان) خالص	۲,۶۵۹	(۵۰۲,۰۳۴)	(۹۰,۵۳۰)	--
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي نخواهد شد:				
مازاد تجديد ارزيابي دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع كه در دوره هاي آتي به صورت سود و زيان تجديد طبقه بندي خواهد شد:				
ساير	۰	۰	۰	۰
ماليات بر درآمد اقلام فوق	۰	۰	۰	۰
جمع	۰	۰	۰	۰
ساير اقلام سود و زيان جامع سال پس از كسر ماليات	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) جامع سال	۲,۶۵۹	(۵۰۲,۰۳۴)	(۹۰,۵۳۰)	--
توضيحات				

صورت وضعيت مالي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دارايي‌ها				
دارايي‌هاي غيرجاري				
دارايي‌هاي ثابت مشهود	۳,۵۲۰	۳,۸۲۴	۴,۴۲۱	(۸)

شرح	به تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
سرمايه‌گذاري در املاک	۰	۰	۰	۰
دارايي‌هاي نامشهود	۱,۰۹۱,۰۴۳	۱,۱۴۳,۸۳۵	۱,۲۳۴,۱۴۴	(۵)
سرمايه‌گذاري‌هاي بلندمدت	۵۱	۵۱	۵۱	۰
دريافتني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارايي مالیات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ساير دارايي‌ها	۴,۸۵۲	۲,۴۱۷	۲,۴۱۷	۱۰۱
جمع دارايي‌هاي غيرجاري	۱,۰۹۹,۴۶۶	۱,۱۵۰,۱۲۷	۱,۲۴۱,۰۳۳	(۴)
دارايي‌هاي جاري				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۱,۱۳۵	۱۹۷	۱۹۷	۴۷۶
موجودي مواد و کالا	۰	۰	۰	۰
دريافتني‌هاي تجاري و ساير دريافتني‌ها	۱۵۴,۷۰۹	۱۳۵,۷۰۳	۹۱,۹۵۳	۱۴
سرمايه‌گذاري‌هاي کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودي نقد	۱,۵۳۰	۳,۶۴۶	۲,۰۷۸	(۵۸)
	۱۵۷,۳۷۴	۱۳۹,۵۴۶	۹۴,۲۲۸	۱۳
دارايي‌هاي نگهداري شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارايي‌هاي جاري	۱۵۷,۳۷۴	۱۳۹,۵۴۶	۹۴,۲۲۸	۱۳
جمع دارايي‌ها	۱,۲۵۶,۸۴۰	۱,۲۸۹,۶۷۳	۱,۳۳۵,۲۶۱	(۳)
حقوق مالکانه و بدهي‌ها				
حقوق مالکانه				
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

شرح	به تاريخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تجديد ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
مازاد تجديدارزيابي دارايي‌ها	۰	۰	۰	۰
تفاوت تسعير ارز عمليات خارجي	۰	۰	۰	۰
سود(زيان) انباشته	(۲۷۱,۷۵۲)	(۲۷۴,۴۱۱)	(۱۸۳,۸۸۱)	۱
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالكانه	۱,۰۵۸,۲۴۸	۱,۰۵۵,۵۸۹	۱,۱۴۶,۱۱۹	۰
بدهي‌ها				
بدهي‌هاي غيرجاري				
پرداختني‌هاي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي بلندمدت	۰	۰	۰	۰
بدهي ماليات انتقالي	۰	۰	۰	۰
ذخيره مزاياي پايان خدمت كاركنان	۲۵,۶۹۹	۲۶,۱۶۹	۲۴,۲۲۱	(۲)
جمع بدهي‌هاي غيرجاري	۲۵,۶۹۹	۲۶,۱۶۹	۲۴,۲۲۱	(۲)
بدهي‌هاي جاري				
پرداختني‌هاي تجاري و ساير پرداختني‌ها	۱۶۹,۲۵۰	۲۰۳,۳۸۶	۱۵۵,۶۲۹	(۱۷)
ماليات پرداختني	۱,۱۳۹	۲,۰۲۵	۲,۰۲۵	(۴۴)
سود سهام پرداختني	۰	۰	۰	۰
تسهيلات مالي	۰	۰	۱,۴۶۹	۰
ذخاير	۰	۰	۰	۰
پيش‌دريافت‌ها	۲,۵۰۴	۲,۵۰۴	۵,۷۹۸	۰
	۱۷۲,۸۹۳	۲۰۷,۹۱۵	۱۶۴,۹۲۱	(۱۷)
بدهي‌هاي مرتبط با دارايي‌هاي نگهداري‌شده براي فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهي‌هاي جاري	۱۷۲,۸۹۳	۲۰۷,۹۱۵	۱۶۴,۹۲۱	(۱۷)
جمع بدهي‌ها	۱۹۸,۵۹۲	۲۳۴,۰۸۴	۱۸۹,۱۴۲	(۱۵)
جمع حقوق مالكانه و بدهي‌ها	۱,۲۵۶,۸۴۰	۱,۲۸۹,۶۷۳	۱,۳۳۵,۲۶۱	(۳)

صورت تغييرات در حقوق مالكانه

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 ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۷۵,۵۲۱)	۰	۱,۱۵۴,۴۷۹
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۸,۳۶۰)	۰	(۸,۳۶۰)
تغییر در رویه‌هاي حسابداري	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱۸۳,۸۸۱)	۰	۱,۱۴۶,۱۱۹
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌هاي مالي سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰									(۹۰,۵۳۰)		(۹۰,۵۳۰)
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 ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۵۳۰)	۰	(۹۰,۵۳۰)
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۰,۵۳۰)	۰	(۹۰,۵۳۰)
سود سهام مصوب									۰		۰
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					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۴,۴۱۱)	۰	۱,۰۵۵,۵۸۹

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
تغييرات حقوق مالكانه در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱											
سود (زيان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱									۲,۶۵۹		۲,۶۵۹
ساير اقلام سود و زيان جامع پس از كسر ماليات							۰	۰			۰
سود (زيان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۶۵۹	۰	۲,۶۵۹
سود سهام مصوب									۰		۰
افزايش سرمايه	۰		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 ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱,۳۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۷۱,۷۵۲)	۰	۱,۰۵۸,۲۴۸

صورت جريان‌هاي نقدي

كليه مبالغ به ميليون ريال است

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسي شده	حسابرسي شده	حسابرسي شده	
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي:				
نقد حاصل از عمليات	۴,۱۰۲	(۱۲,۴۰۳)	(۲۱,۲۰۹)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
پرداخت‌هاي نقدي بابت ماليات بر درآمد	(۱,۷۷۲)	۰	۰	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي عملياتي	۲,۳۳۰	(۱۲,۴۰۳)	(۲۱,۲۰۹)	--
جريانهاي نقدي حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري:				
دريافت‌هاي نقدي حاصل از فروش دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي براي خريد دارايي‌هاي ثابت مشهود	۰	۰	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	۰	(۱۰,۹۴۲)	(۱۴,۱۰۱)	--
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	(۷۴۴)	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	۱	۲	۷	(۵۰)
جريان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعاليت‌هاي سرمايه‌گذاري	۱	(۱۰,۹۴۰)	(۱۴,۸۳۸)	--
جريان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعاليت‌هاي تامين مالي	۲,۳۳۱	(۲۳,۳۴۳)	(۳۶,۰۴۷)	--
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	تجديد ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	درصد تغيير
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
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	۴,۹۷۵	۲۵,۸۵۲	۳۹,۰۸۴	(۸۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل تسهيلات	(۹,۴۲۲)	(۱,۷۷۳)	(۱,۴۶۹)	(۴۳۱)
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود تسهيلات	۰	۰	۰	۰
دريافت‌هاي نقدي حاصل از انتشار اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت اصل اوراق مشاركت	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌هاي نقدي بابت سود اوراق مشاركت	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	(۴,۴۴۷)	۲۴,۰۷۹	۳۷,۶۱۵	--
خالص افزايش (كاهش) در موجودي نقد	(۲,۱۱۶)	۷۳۶	۱,۵۶۸	--
مانده موجودي نقد در ابتداي سال	۳,۶۴۶	۲,۰۷۸	۲,۰۷۸	۷۵
تاثير تغييرات نرخ ارز	۰	۰	۰	۰
مانده موجودي نقد در پايان سال	۱,۵۳۰	۲,۸۱۴	۳,۶۴۶	(۴۶)
معاملات غيرنقدي	۰	۰	۰	۰
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱				
دلايل تغييرات اطلاعات واقعي دوره منتهي به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰				

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	فاقد نماینده	احسان ترکمن	0069429634	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسي ارشد	حسابداري	بله
مصطفي اکرمي آراني	مصطفي اکرمي آراني	0452585491	فاقد نماینده	فاقد نماینده		مدیر عامل	موظف	کارشناسي	الهیات و معارف اسلامي	بله
نرم افزاري تندر نور	نرم افزاري تندر نور	10101540400	علي حکیم جوادي	علي حکیم جوادي	5599789446	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترا	مهندسي فناوري اطلاعات (IT)	خیر