

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	سرمایه ثبت شده: 130,000
نماد: سمایه 3	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 و بازرس قانونی	
به مجمع عمومی صاحبان سهام	تجارت الکترونیک سرمایه
بند مقدمه 1. صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) شامل صورت‌وضعیت مالی به تاریخ 30 آذر 1402 و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی 1 تا 29 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

3. حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به‌عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از این‌که صورتهای مالی، به‌عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است و صدور گزارش حسابرس که شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از اشتباه یا تقلب می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به‌تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به‌کارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:
- خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به‌عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجاکه تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
 - از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به‌منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به‌قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده‌شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب‌شده، در مورد مناسب بودن به‌کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشاء شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا اگر اطلاعات افشاء شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب‌شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. باین‌حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا و این‌که آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به‌گونه‌ای در صورتهای منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی‌شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبردی اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این مؤسسه به‌عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

4. به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 30 آذر 1402 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

تاکید بر مطالب خاص

5. به شرح یادداشت‌های توضیحی 27-2-1 و 27-3-1، رسیدگی سازمان تأمین اجتماعی نسبت به سالهای مالی 1397 و 1400 انجام پذیرفته، لیکن نتایج آن تاکنون به شرکت ابلاغ نگردیده و سالهای مالی 1399، 1401 و سال مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی تأمین اجتماعی قرار نگرفته است. همچنین اعتراض به بدهی بیمه قرارداد پشتیبانی بانک سرمایه در سال 1397 بعد از صدور رأی دیوان مبنی بر نقض رأی هیئت تشخیص تأمین اجتماعی در حال پیگیری است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

6. معاملات مندرج در یادداشت توضیحي 1-26، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است، مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
7. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
8. در اجرای ماده 33 دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط و آیین نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین نامه اجرایی اخیرالذکر به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان ذیربط، عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی، معرفی نماینده به دبیرخانه ذیربط، تهیه دستورالعمل های مربوطه و برگزاری دوره های آموزشی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

1402 اسفند 05

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی ارقام نگر آریا

سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک مؤسسه ارقام نگر آریا	[Ahmadali Bazzi Sign]		1402/12/28 14:33:36
شریک مؤسسه ارقام نگر آریا	[Abolfazl Rezaei Sign]		1402/12/28 14:35:04
مدیر مؤسسه ارقام نگر آریا	Mohammadtaghi Rezaei [[Sign]		1402/12/28 14:37:17

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۳۳۵,۴۱۳	۱۹۹,۸۴۶	۶۸
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۲۵۰,۴۹۳)	(۱۲۵,۳۵۶)	(۱۰۰)
سود(زیان) ناخالص	۸۴,۹۲۰	۷۴,۴۹۰	۱۴
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۸۲,۰۷۹)	(۴۷,۶۹۳)	(۷۳)
هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)	۰	۰	۰
سایر درآمدها	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۰	۰	۰
سود(زیان) عملیاتی	۲,۸۴۱	۲۶,۷۹۸	(۸۹)
هزینه های مالی	۰	۰	۰
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱,۵۴۴	۳,۵۵۳	(۵۷)
سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۳۸۵	۳۰,۳۵۰	(۸۶)
هزینه مالیات بر درآمد:			
سال جاری	(۷۱۳)	(۶,۷۰۹)	۸۹
سالهای قبل	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۳,۶۷۲	۲۳,۶۴۱	(۸۴)
عملیات متوقف شده:			
سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص	۳,۶۷۲	۲۳,۶۴۱	(۸۴)
سود(زیان) پایه هر سهم:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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	۲۸۲	۱,۸۱۹	(۸۴)
سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	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		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
سود(زیان) خالص	۲,۶۷۳	۲۳,۶۴۱	(۸۴)
سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره هاي آتي به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندي نخواهد شد:			
مازاد تجدید ارزیابي داراييهاي 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

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
جمع	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات	۰	۰	۰
سود(زیان) جامع سال	۲,۶۷۲	۲۳,۶۴۱	(۸۴)
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	
دارایی‌ها					
دارایی‌های غیرجاری					
دارایی‌های ثابت مشهود	۱۱,۲۵۵	۶,۵۸۳	۶,۳۵۷	۷۱	
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰	
دارایی‌های نامشهود	۱۹,۵۶۸	۱۹,۵۶۴	۲۵,۶۵۰	۰	
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۱۰,۰۱۳	۱۰,۰۱۴	۱۰,۰۰۸	۰	
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰	
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰	
سایر دارایی‌ها	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۴۱,۸۴۶	۳۷,۱۷۱	۴۲,۰۱۵	۱۳	
دارایی‌های جاری					
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۳۲۸	۲,۴۷۳	۱,۱۴۹	۳۵	
موجودی مواد و کالا	۵۴۴	۰	۰	۰	
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۲۳۷,۵۹۲	۱۴۴,۱۵۳	۱۹۰,۳۳۶	۷۲	
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۳۲,۷۳۶	۰	--	

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۸۶)	۲۳,۹۱۸	۷۳,۸۳۸	۱۰,۴۲۳	موجودی نقد
۳	۲۱۵,۳۰۳	۲۵۳,۳۰۰	۲۶۱,۸۸۷	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳	۲۱۵,۳۰۳	۲۵۳,۳۰۰	۲۶۱,۸۸۷	جمع دارایی‌های جاری
۵	۲۵۷,۳۱۸	۲۹۰,۳۷۱	۳۰۳,۷۳۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۹۸	۱۹	۴۶	۲۲۹	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۶۸۹	(۲۳,۱۱۵)	۴۹۹	۳,۹۳۶	سود(زیان) انباشته
۰	۰	۰	۰	سهام خزانه
۳	۱۰۶,۹۰۴	۱۳۰,۵۴۵	۱۳۴,۱۶۵	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۰	۰	۰	۰	بدهی مالیات انتقالی
۳۱	۶,۳۹۷	۱۰,۳۴۹	۱۳,۵۷۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۱	۶,۳۹۷	۱۰,۳۴۹	۱۳,۵۷۸	جمع بدهی‌های غیرجاری

درصد تغییر	شرح			به تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	حسابرسی شده			
						بدهی‌های جاری
۹	۱۵۲,۱۷۸	۱۳۹,۶۶۰	۱۳۸,۱۲۱			پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
(۶۲)	۳,۶۱۱	۹,۶۱۷	۵,۶۹۶			مالیات پرداختنی
	۱	۰	۰			سود سهام پرداختنی
۰	۰	۰	۰			تسهیلات مالی
۰	۰	۰	۰			ذخایر
۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰			پیش‌دریافت‌ها
۴	۱۵۵,۹۹۰	۱۴۹,۴۷۷	۱۴۴,۰۱۷			
۰	۰	۰	۰			بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
۴	۱۵۵,۹۹۰	۱۴۹,۴۷۷	۱۴۴,۰۱۷			جمع بدهی‌های جاری
۶	۱۶۹,۵۶۸	۱۵۹,۸۳۶	۱۵۰,۴۱۴			جمع بدهی‌ها
۵	۳۰۳,۷۳۳	۲۹۰,۳۷۱	۲۵۷,۳۱۸			جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	۰	۰	(۲۳,۱۱۵)	۰	۱۰۶,۹۰۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹	۰	۰	۰	(۲۳,۱۱۵)	۰	۱۰۶,۹۰۴
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰									۲۳,۶۴۱		۲۳,۶۴۱

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه های حسابداری	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	۲۳,۶۴۱	۰	۲۳,۶۴۱
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	۲۳,۶۴۱	۰	۲۳,۶۴۱
سود سهام مصوب									۰		۰
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		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 قانونی					۲۷				(۲۷)		۰
تخصیص به سایر اندوخته ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۴۶	۰	۰	۰	۴۹۹	۰	۱۳۰,۵۴۵
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۲,۶۷۲		۲,۶۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰			۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰							۰	۰	۲,۶۷۲		۲,۶۷۲
سود سهام مصوب									(۵۲)		(۵۲)
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
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 قانونی					۱۸۳			(۱۸۳)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها					۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۲۲۹	۰	۰	۳,۹۳۶	۰	۱۳۴,۱۶۵

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده		حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:				
نقد حاصل از عملیات	(۴۹,۱۴۲)		۵۱,۶۷۲	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶,۷۲۱)		(۲,۷۸۸)	(۱۴۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	(۵۵,۸۶۳)		۴۸,۸۸۴	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:				
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰		۵۵	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۸,۹۰۳)		(۲,۵۲۸)	(۲۵۲)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های غیرجاری نگهداری‌شده برای فروش	۰		۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۱۳۰)		۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰		۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰		(۵)	--

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام	۸	۱۵۸	(۹۵)
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۵۳۴	۳,۳۵۶	(۵۵)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷,۵۰۱)	۱,۰۳۶	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۶۳,۳۶۴)	۴۹,۹۳۰	--
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده	
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۵۱)	۰	--
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تأمین مالی	(۵۱)	۰	--
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۶۳,۴۱۵)	۴۹,۹۳۰	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۷۳,۸۳۸	۲۳,۹۱۸	۲۰۹
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	۰
مانده موجودی نقد در پایان سال	۱۰,۴۲۳	۷۳,۸۳۸	(۸۶)
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			

نام عضو حقیقی یا حقوقی قدیم هیئت مدیره	نام عضو حقیقی یا حقوقی جدید هیئت مدیره	شماره 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
بانک سرمایه	بانک سرمایه	10103798457	اصغر باباپور	اصغر باباپور	0058394796	نایب رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکتر	مدیریت بازرگانی	بله
توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم	توسعه تجارت سرمایه پایدار قشم	14000023379	بهمن سعیدی نیا	بهمن سعیدی نیا	0046450122	رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی	مهندسی کامپیوتر	بله
توسعه ساختمان سرمایه	توسعه ساختمان سرمایه	10103901809	رامبد حیدریان	رامبد حیدریان	3257106920	مدیر عامل	موظف	کارشناسی	آمار	بله