

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. صورتهای مالی شرکت به پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت 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 33، توسط این سازمان حسابرسی شده است.	

بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

2. مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای 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 هیئت‌مدیره است.

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

3. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت‌های مالی، به عنوان مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس 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 تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورت‌های مالی اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.
- در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری 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 به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که 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 به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری 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 افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، 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 به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده 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 سازمان به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند. حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت به پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است

اظهار نظر

4. به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت به‌پرداز همراه سامانه اول (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.

مبنای اظهارنظر

حسابرسی این سازمان طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های سازمان طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این سازمان طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای سازمان حسابرسی، مستقل از شرکت به‌پرداز همراه سامانه اول (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطالب خاص

5. ابهام با اهمیت نسبت به شمول معافیت مالیاتی

به شرح یادداشت توضیحی 21، شرکت با اخذ پروانه بهره‌برداری از وزارت صنعت، معدن و تجارت در سال 1397 و تأییدیه دانش بنیان از معاونت علمی ریاست جمهوری، ضمن احتساب مالیات پرداختنی بر مبنای سود ابرازی و بخشی از تفاوت مالیات مطالبه شده طبق برگ‌های تشخیص، درآمدهای ابرازی خود را با استناد به مفاد ماده 132 قانون مالیات‌های مستقیم به مدت پنج سال از تاریخ دریافت پروانه مشمول مالیات به نرخ صفر تلقی نموده است. شمول معافیت مذکور بر شرکت مورد پذیرش سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته و به موجب برگ‌های تشخیص صادره بابت عملکرد سال‌های مالی 1398 لغایت 1400 جمعاً مبلغ 548 میلیارد ریال مالیات مطالبه نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است. پیامدهای آتی حل و فصل موضوع یاد شده موکول به اعلام نظر نهایی سازمان مذکور است. مفاد این بند تأثیری بر اظهارنظر این سازمان نداشته است.

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. پیگیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ 30/1/1402 صاحبان سهام درخصوص بندهای 3، 1-6 (ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت) و 10 این گزارش و بررسی و شناسایی زمینه‌های هم‌افزایی در زنجیره ارزش همراه اول با همکاری معاونت راهبرد همراه اول به نتیجه نرسیده است.
7. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 29 صورت‌های مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در خصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری به استثنای تضمین پیش‌پرداخت قرارداد شرکت به‌پرداز جهان با شرکت ایزابران و ارائه خدمات طراحی و پیاده‌سازی سامانه‌های نرم‌افزاری به شرکت مذکور رعایت شده است. مضافاً به استثنای انتقال بخشی از ملک محل استقرار شرکت به قیمت توافقی در ازای واگذاری تسهیلات دریافتی از بانک تجارت به شرکت ارتباطات سیار ایران، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.
8. گزارش هیئت‌مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت و ماده 53 اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.
9. الزامات قانونی درخصوص پرداخت مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، مالیات تکلیفی و مالیات حقوق کارکنان در موعد مقرر، به طور کامل رعایت نشده است. همچنین لزوم انجام بخشی از هزینه‌ها بابت هدایا توضیحات و توجیهات لازم به این سازمان ارایه نشده است.
10. در اجرای ماده 4 رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای قانون مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده 46 آئین‌نامه اجرایی ماده 14 الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

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

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
			عملیات در حال تداوم:
۲۶	۴,۱۸۲,۵۸۰	۵,۲۵۵,۵۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۴۴)	(۳,۳۳۷,۲۰۰)	(۴,۸۰۱,۱۶۲)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۴۷)	۸۵۵,۳۸۰	۴۵۴,۳۶۰	سود(زیان) ناخالص
(۴۴)	(۱۹۶,۳۷۷)	(۲۸۲,۰۰۱)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۰	۰	۰	سایر درآمدها
(۳۰)	(۸۶,۷۱۵)	(۱۱۲,۵۹۵)	سایر هزینه ها
(۹۰)	۵۷۲,۳۸۸	۵۹,۷۶۴	سود(زیان) عملیاتی
۳	(۳۹۵,۸۵۰)	(۳۸۵,۸۴۲)	هزینه های مالی

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	حسابرسی شده	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
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 جاری	(۷۱,۹۳۴)	(۱۰۶,۱۰۱)	۳۲
سالهای 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:			
عملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
غیرعملیاتی (ریال)	۰	۰	۰
ناشی از عملیات در حال تداوم	۰	۰	۰
ناشی 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 واقعی دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی 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
	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	

درصد تغییر	تجدید ارزشهای دوره هفتگی به	حسابهای منتهی شده	شرح
	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
۴۴۹	۱۳۴,۴۲۰	۷۳۸,۶۲۶	سود(زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
•	•	•	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
•	•	•	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
			سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
•	•	•	سایر
•	•	•	مالیات بر درآمد اقلام فوق
•	•	•	جمع
•	•	•	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۴۴۹	۱۳۴,۴۲۰	۷۳۸,۶۲۶	سود(زیان) جامع سال
توضیحات			

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

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 شده	
				داراییها
				داراییهای غیر جاری

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	
دارایی‌های ثابت مشهود	۲,۳۴۹,۱۲۱	۳,۶۶۴,۵۹۷	۳,۸۱۱,۰۴۸	(۳۶)
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	۰
دارایی‌های نامشهود	۳۸,۸۹۱	۵۷,۰۷۴	۱۰,۷۰۵	(۳۲)
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دریافتنی‌های بلندمدت	۰	۰	۰	۰
دارایی مالیات انتقالی	۰	۰	۰	۰
سایر دارایی‌ها	۲۱۶,۰۰۰	۰	۰	
جمع دارایی‌های غیرجاری	۲,۶۰۴,۰۱۲	۳,۷۲۱,۶۷۱	۳,۸۲۱,۷۵۳	(۳۰)
دارایی‌های جاری				
سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها	۳,۶۰۷	۶,۵۸۹	۹,۶۴۳	(۴۵)
موجودی مواد و کالا	۰	۰	۷۶,۲۱۳	۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۳,۰۷۶,۸۲۳	۲,۱۱۹,۳۲۶	۹۰۷,۹۱۲	۴۵
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	۰
موجودی نقد	۱۵,۵۸۷	۲,۰۶۸	۴۴,۰۹۳	۶۵۴
	۳,۰۹۶,۰۱۷	۲,۱۲۷,۹۸۳	۱,۰۳۷,۸۶۱	۴۵
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع دارایی‌های جاری	۳,۰۹۶,۰۱۷	۲,۱۲۷,۹۸۳	۱,۰۳۷,۸۶۱	۴۵
جمع دارایی‌ها	۵,۷۰۰,۰۲۹	۵,۸۴۹,۶۵۴	۴,۸۵۹,۶۱۴	(۳)
حقوق مالکانه و بدهی‌ها				
حقوق مالکانه				
سرمایه	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰
صرف سهام	۰	۰	۰	۰
صرف سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
ندوخته قانونی	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۷,۷۰۱	۰

شرح	به تاريخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده به تاريخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	درصد تغيير
				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	۳۰۶
سهام خزانه	۰	۰	۰	۰
جمع حقوق مالکانه	۱,۴۰۶,۸۰۰	۶۸۱,۶۰۶	۵۷۱,۵۷۳	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	۲,۰۳۴,۷۳۰	--
ذخایر	۱۸۰,۵۳۴	۳۳۴,۴۷۴	۳۹۷,۰۹۷	(۴۶)
پیش‌دریافت‌ها	۰	۰	۰	۰
	۳,۶۸۹,۰۴۳	۴,۸۳۹,۴۹۵	۴,۱۱۸,۱۸۱	(۳۴)
بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰	۰
جمع بدهی‌های جاری	۳,۶۸۹,۰۴۳	۴,۸۳۹,۴۹۵	۴,۱۱۸,۱۸۱	(۳۴)
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	انداخته ها سایر	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۳,۸۷۲	۰	۵۷۱,۵۷۲
اصلاح اشتباهات	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
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۴۳,۸۷۲	۰	۵۷۱,۵۷۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰								۱۳۴,۴۲۰		۱۳۴,۴۲۰
اصلاح اشتباهات	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
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	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	۱۳۴,۴۲۰	۰	۱۳۴,۴۲۰
سود سهام مصوب								(۲۴,۲۸۷)		(۲۴,۲۸۷)
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
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰		۰	۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۲,۲۹۹			(۲,۲۹۹)		۰

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۵۱,۶۰۶	۰	۶۸۱,۶۰۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰									۷۳۸,۶۳۶		۷۳۸,۶۳۶
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	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷۳۸,۶۳۶	۰	۷۳۸,۶۳۶
سود سهام مصوب									(۱۳,۴۴۳)		(۱۳,۴۴۳)
افزایش سرمایه	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 قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر 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 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 شده	حسابرسی شده	
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
نقد حاصل از عملیات	۵۶۰,۳۱۹	۴۰۲,۳۲۸	۳۹
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۵۶۰,۳۱۹	۴۰۲,۳۲۸	۳۹
جریانهای نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۵۳۰	۸۲۱	۸۶
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۴,۷۳۶)	(۴۳,۴۳۱)	۸۹
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	۰	(۱۳,۹۸۴)	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	۰
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۶۰	۸۴	(۳۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۳,۱۳۶)	(۵۵,۵۱۰)	۹۴
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۵۵۷,۰۸۳	۳۴۶,۷۱۸	۶۱
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

شرح	دوره منتهي به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهي به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد تغییر
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	
دریافت‌های نقدي حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي براي خرید سهام خزانه	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از تسهیلات	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل تسهیلات	(۶۰,۰۰۰)	۰	--
پرداخت‌های نقدي بابت سود تسهیلات	(۴۸۳,۶۱۳)	(۳۸۸,۸۰۰)	(۲۴)
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدي حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدي بابت سود سهام	۰	۰	۰
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۴۳,۶۱۳)	(۳۸۸,۸۰۰)	(۴۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱۳,۴۷۱	(۴۲,۰۸۲)	--
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۲,۰۶۸	۴۴,۰۹۳	(۹۵)
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۴۸	۵۷	(۱۶)
مانده موجودی 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	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
نقش اول کیفیت	نقش اول کیفیت	10320726230	سیاوش بیات سرمدی	فاقد نماینده		رئیس هیئت مدیره	غیر موظف	دکترای تخصصی	مهندسی کامپیوتر	بله
کامپیوتر وروش های مکانیزه	کامپیوتر وروش های مکانیزه	10100610130	میرعلی سیدی	میرعلی سیدی	2830710568	مدیر عامل	موظف	دکترای تخصصی	مهندسی کامپیوتر	بله
بهبوداز جهان	بهبوداز جهان	10101635498	امیررضا جلیلی	امیررضا جلیلی	0041364813	نایب رئیس هیئت مدیره	موظف	دکترای تخصصی	مدیریت و کسب و کار	بله
سرمایه گذاری توسعه نور دنا	سرمایه گذاری توسعه نور دنا	10320401850	محمد کاشانی	محمد کاشانی	0045694257	عضو هیئت مدیره	موظف	دکترای تخصصی	مدیریت و کسب و کار	بله
خدمات رفاهی کارکنان	خدمات رفاهی کارکنان	14003959580	علی محمدزاده ثانی	علی محمدزاده ثانی	0069877866	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	کارشناسی ارشد	مدیریت	بله