

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: سمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰			سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره تجارت الکترونیک سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. 1- ترازنامه شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1395 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 27 پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. 2- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداري و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً درحسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

3. 3- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداري باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطالب خاص

4. 4- همانطورکه در یادداشت توضیحی شماره 11 صورتهای مالی منعکس گردیده بابت عملکرد سال 1394 و بر مبنای سود ابرازی مبلغ 2310 میلیون ریال ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده و از طریق قبوض مالیاتی مکسوره تسویه شده، لیکن برگ تشخیص مالیات به شرکت ابلاغ نشده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت تعیین میزان بدهی شرکت از این بابت منوط به رسیدگی و اعلام نظر سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

بندهای توضیحی

5. 5- ضروریست صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با بانک سرمایه در تاریخ ترازنامه تهیه و ارائه گردد.

تاریخ تهیه گزارش ۱۰ شهریور ۱۳۹۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه رهبین	نقی مزرعه فراهانی	۸۰۰۷۲۴	۱۳۹۵/۰۶/۲۳ ۱۲:۴۲:۲۷
مدیر موسسه رهبین	حسین شیخ سفلی	۸۰۰۴۵۴	۱۳۹۵/۰۶/۲۳ ۱۲:۵۸:۳۶

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه: ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر	شرح	در تاریخ ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	درصد تغییر
دارایی های جاری				بدهی ها			
دارایی های جاری			--	بدهی های جاری			--
موجودی نقد	۱,۸۸۴	۴,۶۶۵	(۶۰)	پرداختی های تجاری	۳,۰۸۱	۸,۳۲۸	(۶۳)
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	پرداختی های غیر تجاری	۶,۶۱۹	۱۱,۴۵۹	(۴۲)
دریافتی های تجاری	۳۰,۴۵۵	۵۱,۷۸۰	(۴۱)	مالیات پرداختی	۰	۰	--
دریافتی های غیر تجاری	۴,۸۲۲	۱,۸۵۴	۱۶۰	سود سهام پرداختی	۰	۰	--
موجودی مواد و کالا	۱۲۱	۱۵۷	(۲۳)	تسهیلات مالی	۰	۰	--
پیش پرداخت ها و سفارشات	۱,۲۰۳	۱,۶۳۵	(۲۶)	ذخایر	۱۵,۶۳۳	۲۱,۴۶۵	(۲۷)
دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--	پیش دریافت های جاری	۰	۰	--
جمع دارایی های جاری	۳۸,۴۸۵	۶۰,۰۹۱	(۳۶)	بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دارایی های غیر جاری			--	جمع بدهی های جاری	۲۵,۳۳۳	۴۱,۲۵۲	(۳۹)
دریافتی های بلندمدت	۰	۰	--	بدهی های غیر جاری			--
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۰,۰۰۷	۱۰,۰۰۷	۰	پرداختی های بلندمدت	۰	۰	--
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	پیش دریافت های غیر جاری	۰	۰	--
دارایی های نامشهود	۲,۹۷۴	۲,۹۷۱	۰	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--
دارایی های ثابت مشهود	۵۸,۰۴۰	۴۶,۵۸۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۷۲۰	۲,۳۴۱	۱۶
سایر دارایی ها	۰	۰	--	جمع بدهی های غیر جاری	۲,۷۲۰	۲,۳۴۱	۱۶
جمع دارایی های غیر جاری	۷۱,۰۲۱	۵۹,۵۶۴	۱۹	جمع بدهی ها	۲۸,۰۵۳	۴۳,۵۹۳	(۳۶)
				حقوق صاحبان سهام			--
				سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	۰
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۹	۱۹	۰
				سایر اندوخته ها	۰	۰	--

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه		نماد: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	+
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	+
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	+
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های دولتی	+
				سود (زیان) انباشته	(۴۸,۵۶۶)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۸۱,۴۵۳
				جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۹,۵۰۶
جمع دارایی‌ها	۱۰۹,۵۰۶	۱۱۹,۶۵۵	(۸)		۱۱۹,۶۵۵
					(۵۳,۹۵۷)
					(۱۰)
					۷

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه		نماد: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
صور ت سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱		حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
سود (زیان) خالص			---		
درآمدهای عملیاتی	۴۶,۴۶۴	۳۸,۵۸۸	۲۰	۸۶,۶۰۳	
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳۲,۲۶۷)	(۲۷,۶۰۰)	۱۷	(۶۰,۳۹۵)	
سود (زیان) ناخالص	۱۴,۱۹۷	۱۰,۹۸۸	۲۹	۲۶,۲۰۸	
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۹,۶۸۳)	(۷,۱۰۵)	۳۶	(۱۴,۸۹۰)	
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*	
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) عملیاتی	۴,۵۱۴	۳,۸۸۳	۱۶	۱۱,۳۱۸	
هزینههای مالی	*	*	---	*	
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی- درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*	
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی- اقلام متفرقه	۸۷۷	۱,۳۹۲	(۳۷)	۱,۴۱۱	
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۳۹۱	۵,۲۷۵	۲	۱۲,۷۲۹	
مالیات بر درآمد	*	*	---	(۲,۳۱۰)	
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۵,۳۹۱	۵,۲۷۵	۲	۱۰,۴۱۹	
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) خالص	۵,۳۹۱	۵,۲۷۵	۲	۱۰,۴۱۹	
سود (زیان) پایه هر سهم			---		
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*	
سود (زیان) پایه هر سهم	*	*	---	*	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم			---		
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی	*	*	---	*	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده	*	*	---	*	
سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم	*	*	---	*	
گردش حساب سود (زیان) انباشته			---		

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه		نماد: سمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۵,۳۹۱	۵,۳۷۵	۲	۱۰,۴۱۹	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۰,۹۱۲)	(۵۷,۴۲۴)	(۱۱)	(۵۷,۴۲۴)	
تعدیلات سنواتی	(۳,۰۴۵)	(۳,۵۰۱)	(۱۳)	(۶,۹۵۲)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۵۳,۹۵۷)	(۶۰,۹۲۵)	(۱۱)	(۶۴,۳۷۶)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۵۳,۹۵۷)	(۶۰,۹۲۵)	(۱۱)	(۶۴,۳۷۶)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۴۸,۵۶۶)	(۵۵,۶۵۰)	(۱۳)	(۵۳,۹۵۷)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۴۸,۵۶۶)	(۵۵,۶۵۰)	(۱۳)	(۵۳,۹۵۷)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۴۱۵	۴۰۶	۲	۸۰۱	
سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	*	۱۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
فعالیت‌های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - عادی	۱۸,۵۲۵	۱۰,۲۹۵	۸۰	۱۱,۹۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۱۸,۵۲۵	۱۰,۲۹۵	۸۰	۱۱,۹۲۹
بازده سرمایه گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۳,۹۵۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاری‌ها	۲۰۰	۱۱۸	۶۹	۱۴۴
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۲۰۰	۴,۰۶۸	(۹۵)	۱۴۴
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	۰	۰	--	۰
فعالیت‌های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۲	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۱,۲۴۷)	(۶,۹۵۲)	۲۰۶	(۷۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۶۱)	۰	--	(۲۳۷)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	(۹,۰۰۰)	--	(۹,۰۰۰)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه		نماد: سمایه ۳	شماره اطلاعیه : ۲۹۵۹۶۳	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۱,۰۰۰	--	۱,۰۰۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲۱,۵۰۶)	(۱۴,۹۵۲)	۴۴	(۸,۳۱۴)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	(۲,۷۸۱)	(۵۸۹)	۳۷۲	۳,۷۵۹	
فعالیت های تأمین مالی			--		
وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی بابت فروش سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه پرداختی بابت خرید سهام خزانه	۰	۰	--	۰	
وجوه دریافتی حاصل از استقراض	۰	۰	--	۰	
بازپرداخت اصل استقراض	۰	۰	--	۰	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۲,۷۸۱)	(۵۸۹)	۳۷۲	۳,۷۵۹	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۴,۶۶۵	۹۰۶	۴۱۵	۹۰۶	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۰	
موجودی نقد در پایان دوره	۱,۸۸۴	۳۱۷	۴۹۴	۴,۶۶۵	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	