

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال	شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه
سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره ای

به هیئت مدیره تجارت الکترونیک سرمایه

گزارش نسبت به صورت های مالی

بند مقدمه

1. ترازنامه شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) در تاریخ 31 خرداد ماه 1396 و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا بیست و سه پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

2. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی 2410، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

3. مالیات عملکرد سال 1395 براساس سود ابرازی محاسبه و در حسابها منظور شده است. با توجه به روند بررسی های سازمان امور مالیاتی و وجود هزینه های غیر قابل قبول، تعدیل حساب ذخیره مالیات ضروری است لیکن تعیین مبلغ دقیق منوط به رسیدگی و اظهار نظر قطعی مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

4. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در بند 3، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرد. است.

تاکید بر مطالب خاص

5. 5-نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نشده است:

5-1- همان گونه که در یادداشت توضیحی 9 صورتهای مالی آمده است، دارییهای ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای کافی می باشد.

5-2- همان گونه که در یادداشت توضیحی 15 صورتهای مالی آمده است، سرفصل درآمدهای عملیاتی شامل درآمد کارمزد شبکه شاپرک و درآمد ارائه خدمات به بانک سرمایه در پروژه دیتا سنتر سپهبد قرنی هر یک به مبلغ 7 میلیارد ریال (جمع مبلغ 14 میلیارد ریال) فاقد صورتحساب و قرارداد بوده که تسریع در عقد قرارداد و متعاقباً صدور صورتحساب مورد تاکید می باشد.

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال		

بندهای توضیحی

6. صورتهای مالی سال منتهی به 30 آذر ماه 1395 توسط موسسه دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 27 بهمن ماه 1395 موسسه مذکور، نسبت به صورتهای مالی یاد شده، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارائه گردیده اس

تاریخ تهیه گزارش ۰۸ شهریور ۱۳۹۶

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت راهبرد پیام

سمت	امضا کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه راهبرد پیام	کیهان مهمام	۸۰۰۷۸۸	۱۰:۴۹:۲۶ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴
مدیر موسسه راهبرد پیام	محبوب جلیل پورثمرین		۱۰:۵۲:۵۰ ۱۳۹۷/۰۲/۰۴

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

ترازنامه		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر		شرح		در تاریخ ۱۳۹۶/۰۳/۳۱		در تاریخ ۱۳۹۵/۰۹/۳۰		درصد تغییر							
دارایی های جاری								بدهی ها													
دارایی های جاری								بدهی های جاری													
موجودی نقد								پرداختنی های تجاری								۲۲۵		۱,۳۰۶		۴,۲۴۳	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت								پرداختنی های غیر تجاری								---		۰		۰	
دریافتنی های تجاری								مالیات پرداختنی								۹		۲۵,۱۸۳		۲۷,۴۴۷	
دریافتنی های غیر تجاری								سود سهام پرداختنی								۲۶		۶,۷۹۱		۸,۵۴۱	
موجودی مواد و کالا								تسهیلات مالی								(۸۶)		۱۲۱		۱۷	
پیش پرداخت ها و سفارشات								ذخایر								۶۱۴		۴۹۳		۳,۵۱۸	
دارایی های نگهداری شده برای فروش								پیش دریافت های جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های جاری								بدهی های مرتبط با دارایی های نگهداری شده برای فروش								۲۹		۳۳,۸۹۴		۴۳,۷۶۶	
دارایی های غیر جاری								جمع بدهی های جاری								---					
دریافتنی های بلندمدت								بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
سرمایه گذاری های بلندمدت								پرداختنی های بلندمدت								۰		۱۰,۰۰۸		۱۰,۰۰۸	
سرمایه گذاری در املاک								پیش دریافت های غیر جاری								---		۰		۰	
دارایی های نامشهود								تسهیلات مالی بلندمدت								۳		۲,۷۵۱		۲,۸۲۸	
دارایی های ثابت مشهود								ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان								(۳۱)		۵۴,۸۵۸		۳۷,۸۷۰	
سایر دارایی ها								جمع بدهی های غیر جاری								---		۰		۰	
جمع دارایی های غیر جاری								جمع بدهی ها								(۲۵)		۶۷,۶۱۷		۵۰,۷۰۶	
								حقوق صاحبان سهام													
								سرمایه													
								افزایش (کاهش) سرمایه در جریان													
								صرف (کسر) سهام													
								سهام خزانه													
								اندوخته قانونی													

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه							
نماد: سرمایه ۳				شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸		کد صنعت:	
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)				سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
				سایر اندوخته ها	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی های نگهداری شده برای فروش	*	*	--
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	*	*	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول گزارشگری	*	*	--
				اندوخته تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های شرکت های دولتی	*	*	--
				سود (زیان) انباشته	(۷۱,۰۶۸)	(۷۵,۱۲۰)	(۵)
				جمع حقوق صاحبان سهام	۵۸,۹۵۱	۵۴,۸۹۹	۷
جمع دارایی ها	۹۴,۴۷۲	۱۰۱,۵۱۱	(۷)	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۹۴,۴۷۲	۱۰۱,۵۱۱	(۷)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صور سود و زیان	واقعی دوره ۶ ماهه		درصد تغییر	واقعی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۹/۳۰
	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱	حسابرسی شده منتهی به ۱۳۹۵/۰۳/۳۱		
سود (زیان) خالص			---	
درآمدهای عملیاتی	۷۶,۶۷۵	۴۶,۴۶۴	۶۵	۹۵,۰۰۱
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۲,۵۹۴)	(۳۲,۲۶۷)	۶۳	(۸۷,۶۵۷)
سود (زیان) ناخالص	۲۴,۰۸۱	۱۴,۱۹۷	۷۰	۷,۳۴۴
هزینههای فروش، اداری و عمومی	(۱۹,۵۵۷)	(۹,۶۸۳)	۱۰۲	(۲۲,۷۵۶)
سایر درآمدهای عملیاتی	*	*	---	*
سایر هزینههای عملیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) عملیاتی	۴,۵۲۴	۴,۵۱۴	*	(۱۵,۴۱۲)
هزینههای مالی	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها	*	*	---	*
سایر درآمدها و هزینههای غیرعملیاتی - اقلام متفرقه	۸۳۶	۸۷۷	(۵)	۷۱۶
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۵,۳۶۰	۵,۳۹۱	(۱)	(۱۴,۶۹۶)
مالیات بر درآمد	(۱,۳۰۸)	*	---	(۵۵۳)
سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم	۴,۰۵۲	۵,۳۹۱	(۲۵)	(۱۵,۲۴۹)
سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی	*	*	---	*
سود (زیان) خالص	۴,۰۵۲	۵,۳۹۱	(۲۵)	(۱۵,۲۴۹)
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: سرمایه ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال
سود (زیان) خالص	۴,۰۵۲	۵,۳۹۱	(۲۵)	(۱۵,۲۴۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	(۵۵,۱۹۸)	(۵۰,۹۱۲)	۸	(۵۰,۹۱۲)	
تعدیلات سنواتی	(۱۹,۹۲۲)	(۳,۰۴۵)	۵۵۴	(۸,۹۵۹)	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل شده	(۷۵,۱۲۰)	(۵۳,۹۵۷)	۳۹	(۵۹,۸۷۱)	
سود سهام مصوب	*	*	---	*	
تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته	(۷۵,۱۲۰)	(۵۳,۹۵۷)	۳۹	(۵۹,۸۷۱)	
انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام	*	*	---	*	
سود قابل تخصیص	(۷۱,۰۶۸)	(۴۸,۵۶۶)	۴۶	(۷۵,۱۲۰)	
انتقال به اندوخته قانونی	*	*	---	*	
انتقال به سایر اندوخته ها	*	*	---	*	
سود (زیان) انباشته پایان دوره	(۷۱,۰۶۸)	(۴۸,۵۶۶)	۴۶	(۷۵,۱۲۰)	
سود (زیان) خالص هر سهم □ ریال	۳۱۲	۴۱۵	(۲۵)	(۱,۱۷۳)	
سرمایه	۱۳۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	*	۱۳۰,۰۰۰	

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه	نماد: ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)		سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۶	واقعی دوره ۶ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۵	درصد تغییر	واقعی دوره ۱۲ ماهه حسابرسی شده منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۵
فعالیت های عملیاتی			--	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - عادی	۱۰,۰۱۶	۱۸,۵۲۵	(۴۶)	۲۴,۰۴۶
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی - استثنایی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۱۰,۰۱۶	۱۸,۵۲۵	(۴۶)	۲۴,۰۴۶
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			--	
سود سهام دریافتی	۰	۰	--	۰
سود پرداختی بابت استقراض	۰	۰	--	۰
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۱۲۶	۲۰۰	(۳۷)	۳۰۸
سود سهام پرداختی	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	۱۲۶	۲۰۰	(۳۷)	۳۰۸
مالیات بر درآمد			--	
مالیات بر درآمد پرداختی	(۲,۱۷۵)	۰	--	۰
فعالیت های سرمایه گذاری			--	
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۲	۴۰۰	۱۲
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴,۶۷۵)	(۲۱,۲۴۸)	(۷۸)	(۲۷,۴۱۴)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های نامشهود	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۳۶۵)	(۲۶۱)	۴۰	(۳۱۳)
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰
تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری های بلندمدت	۰	۰	--	۰

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرکت: تجارت الکترونیک سرمایه		نماد: ۳	شماره اطلاعیه: ۴۳۳۳۲۸	کد صنعت:	سرمایه ثبت شده: ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال
اطلاعات و صورتهای مالی میاندوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)			سال مالی منتهی به: ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سرمایه ثبت نشده: ۰ میلیون ریال	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	۰	--	۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰	--	۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۵,۰۳۰)	(۲۱,۵۰۷)	(۷۷)	(۲۷,۷۱۵)	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲,۹۳۷	(۲,۷۸۲)	--	(۳,۳۶۱)	
فعالیت‌های 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 فعالیت‌های تأمین مالی	۰	۰	--	۰	
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۲,۹۳۷	(۲,۷۸۲)	--	(۳,۳۶۱)	
موجودی نقد در ابتدای دوره	۱,۳۰۶	۴,۶۶۵	(۷۲)	۴,۶۶۵	
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۰	۰	--	۲	
موجودی نقد در پایان دوره	۴,۳۴۳	۱,۸۸۳	۱۲۵	۱,۳۰۶	
مبادلات غیرنقدی	۰	۰	--	۰	