

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|--|
| ۱ الی ۵ | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۵۹ | فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی |

شماره:

تاریخ:

پیوست:

بسمه تعالی



موسسه حسابرسی



عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر

۱) صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۴۵ پیوست، توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده وضعیت مالی گروه و شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، همچنین بندهای ۱ و ۲ مصوبه کارگروه ساماندهی و مراکز نوآوری و رویدادهای کارآفرینی مورخ ۸ آذر ماه ۱۴۰۴ به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص (اظهار نظر این موسسه بر اثر مفاد بندهای ۳ و ۴ تعدیل نشده است).

"ابهام در خصوص وضعیت مالیاتی"

۳) توجه استفاده کنندگان از صورتهای مالی را به موارد مطروحه در یادداشت توضیحی ۲-۱-۳۳ صورتهای مالی که در آن آخرین وضعیت مالیات عملکرد شرکت پیشگامان فناوری و دانش آرامیس (شرکت فرعی) افشا گردیده است، جلب می نماید. با توجه به موارد مندرج در یادداشت مذکور، آثار مالی احتمالی ناشی از این موضوع قابل برآورد نبوده و منوط به اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۴) همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۲-۱-۹-۳ صورتهای مالی تشریح شده است، شرکت پیشگامان فناوری و دانش آرامیس (شرکت فرعی) در سنوات گذشته بخشی از مخارج مرتبط با مشوق های پرداختی به سفیران را تحت عنوان «مخارج انتقالی» بعنوان دارایی شناسایی و مستهلک نموده است.

در آذرماه ۱۴۰۴، کارگروه ساماندهی و مراکز نوآوری و رویدادهای کارآفرینی به منظور تعیین تکلیف نحوه برخورد حسابداری با مخارج انتقالی، مصوبه ای به شرح زیر ابلاغ نموده است که ملاک عمل شرکت مذکور قرار گرفته است:

براساس مصوبه مذکور مقرر گردید رویه شرکت فوق در خصوص شناسایی مخارج انتقالی تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (با توجه به تاریخ ۱۶ تیرماه تاریخ بسته شدن نماد توسط سازمان بورس) ادامه داشته و مورد پذیرش قرار گیرد. همچنین مقرر گردید ملنده دفتری مخارج انتقالی در تاریخ مزبور بر مبنای روش نزولی طی دوره پنج ساله (سال اول ۱۰٪ تا سال پنجم ۳۰٪) مستهلک گردد. همچنین بر اساس مفاد بند ۳ مصوبه مزبور، نحوه عمل و تعیین ماهیت مشوق های پرداختی برای اعمال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۰۱ به بعد به سازمان حسابرسی واگذار گردیده است، که بر اساس نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی، بخشی از مشوق های پرداختی واجد شرایط شناسایی به عنوان دارایی و بخش دیگر به عنوان هزینه دوره تشخیص داده شده است که آثار آن در صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش منعکس گردیده است.

سایر بندهای توضیحی

حسابرسی سال گذشته

۵) صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۳ توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد رسیدگی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۰ تیر ماه ۱۴۰۴ آن مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی مزبور اظهار نظر "مقبول" ارائه گردیده است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶) 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات 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 بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

۷) اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی با اهمیت تلقی می‌شوند که به طور 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 با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای

- اظهار نظر 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر 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 با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
سایر وظایف بازرس قانونی

- ۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۳ صورتهای مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفع در راگیری صورت پذیرفته است. معاملات مذکور در چارچوب روابط تجاری خاص حاکم بر شرکت های گروه صنعتی گلرنگ، صورت پذیرفته است.
- ۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی 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.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز
(حسابداران رسمی)

۲ تیر ۱۴۰۵

محمد اسمعیلی
(شماره عضویت ۹۷۲۵۲۴)

امیرحسین نریمانی
(شماره عضویت ۸۰۰۸۲۴)



گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

شماره ثبت ۵۸۱۱۷۴

شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود.

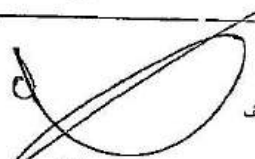
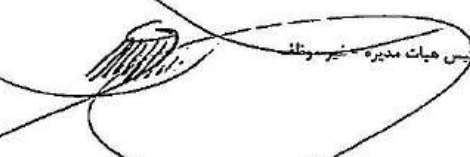
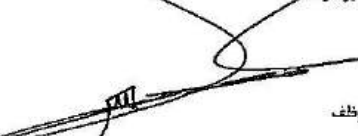

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

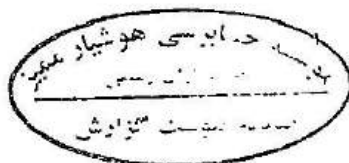
شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰-۵۹

- الف صورت های مالی اساسی تلفیقی
- صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریان های نقدی تلفیقی
- ب صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
- صورت سود و زیان جداگانه
 - صورت وضعیت مالی جداگانه
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 - صورت جریان های نقدی جداگانه
- پ یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به تایید هیات مدیره رسیده است.

| اعضا | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|---------------------------------|-------------------------|--|
|  | رئیس هیات مدیره - غیر موظف | آقای علی ابراهیمی کردار | شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش (سهامی خاص) |
|  | نایب رئیس هیات مدیره - غیر موظف | آقای سید مصطفی سیدحسینی | شرکت فرونگاه های زنجیره ای افق کوروش (سهامی عام) |
|  | عضو هیات مدیره - غیر موظف | آقای میلاد جلالی | شرکت گروه طلوع آوید (سهامی خاص) |
|  | مدیر عامل موظف | | ملحقه مصاح |



آدرس: تهران، یوسف آباد، کوچه پله چهارم، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۲۸۰، طبقه ۹، واحد ۱۰، کد پستی: ۱۵۶۳۱۱۴۰۴۰۱

شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

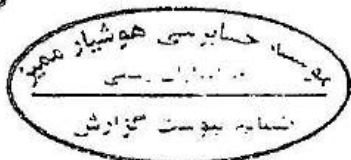
صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|-------------------------------|--------------|---------|---|
| (تجدید ارائه و طبقه بندی شده) | | | |
| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | یادداشت | |
| ۳۷,۵۳۷,۴۱۵ | ۵۳,۸۴۱,۲۲۸ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۲۶,۲۹۴,۲۲۹) | (۴۱,۵۲۹,۷۹۵) | ۶ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۱۱,۲۴۳,۰۸۶ | ۱۲,۳۱۱,۴۳۴ | | سود ناخالص |
| (۱۴,۹۵۸,۱۹۴) | (۲۴,۷۲۵,۳۹۷) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۸۲۸,۸۰۵ | ۵,۲۴۶,۶۴۵ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۳۸۳,۱۸۰) | (۲۸,۰۴۲) | ۹ | سایر هزینه ها |
| (۳,۲۵۹,۴۸۳) | (۷,۱۹۵,۳۶۰) | | (زیان) عملیاتی |
| (۱,۴۲۵,۸۴۶) | (۸,۶۳۴,۷۴۱) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| (۱,۸۹۸,۱۸۹) | ۲۷۰,۶۸۵ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۶,۵۸۳,۵۱۸) | (۱۵,۵۵۹,۴۱۶) | | (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته |
| (۱,۹۷۶) | (۱,۸۴۲) | ۱۷-۵ | سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته |
| (۶,۵۸۵,۴۹۴) | (۱۵,۵۶۱,۲۵۸) | | (زیان) عملیات قبل از مالیات |
| (۶۵۳,۹۳۸) | (۵۷,۵۷۱) | ۳۳ | هزینه مالیات بر درآمد |
| (۷,۲۳۹,۴۳۲) | (۱۵,۶۱۸,۸۳۰) | | (زیان) خالص |
| (۷,۹۳۹,۵۸۹) | (۱۳,۹۷۰,۲۳۰) | | قابل انتساب به |
| ۷۰۰,۱۵۷ | (۱,۶۴۸,۵۹۹) | | مالکان شرکت اصلی |
| (۷,۲۳۹,۴۳۲) | (۱۵,۶۱۸,۸۳۰) | | منافع فاقد حق کنترل (زیان) خالص |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام (زیان) خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(برای مقایسه به میلیون ریال)

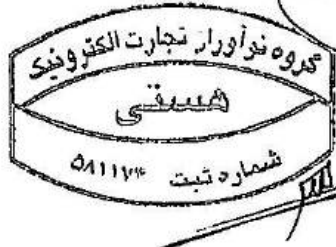
(تجدید ارائه و طبقه بندی شده)

(تجدید ارائه شده)

| یادداشت | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۱/۰۱ |
|--|------------|--------------|-------------|
| دارایی ها | | | |
| دارایی های غیر جاری | ۱۲ | ۲,۳۹۴,۳۹۴ | ۶۹۹,۱۲۱ |
| دارایی های نانت مشهود | ۱۳ | ۶,۱۰۷,۹۹۶ | ۲۸۱,۷۶۹ |
| سرقفلی | ۱۴ | ۴۲,۰۴۸,۱۴۸ | ۲۴,۰۴۲,۴۵۵ |
| دارایی های نامشهود | ۱۵ | ۲۹,۵۹۱,۳۱۲ | ۶۶,۰۵۸,۸۳۹ |
| مخارج انتقالی | ۱۷ | ۲۲,۹۹۵ | ۱۷,۹۷۰ |
| سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | ۱۸ | ۵۲۶,۰۴۰ | ۱۴۸ |
| سایر سرمایه گذاری های بلند مدت | ۱۹ | ۶۳۵,۶۵۸ | ۲۱۲,۷۱۴ |
| دریافتی های بلند مدت | ۲۰ | ۲۹۰,۷۲۹ | ۱۱,۷۸۷ |
| سایر دارایی ها | | ۶۵,۶۲۲ | |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۸۱,۴۰۲,۱۶۷ | ۲۱,۸۷۱,۸۰۳ |
| جمع دارایی های جاری | | ۱۰۳,۳۶۸,۸۷۶ | ۲۴۹,۸۱۵ |
| بیس برداشت ها | ۲۱ | ۹۶۶,۹۸۸ | ۵۴۱,۴۲۱ |
| موجودی مواد و کالا | ۱۹ | ۲,۴۷۲,۱۶۲ | ۲,۲۵۵,۸۶۲ |
| دریافتی های تطاری و سایر دریافتی ها | ۲۳ | ۱۰,۷۴۲,۵۱۴ | ۲۴۰,۷۸۲ |
| سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۲۴ | ۱۴۱,۱۷۲ | ۶۲۸,۹۷۰ |
| موجودی نقد | | ۲,۸۹۰,۳۴۵ | ۴,۰۲۶,۸۶۰ |
| جمع دارایی های جاری | | ۱۷,۲۱۶,۱۸۰ | ۳۵,۸۹۸,۶۶۳ |
| جمع دارایی ها | | ۱۲۰,۳۸۳,۰۵۶ | ۲۵۸,۷۷۰,۴۶۶ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | |
| حقوق مالکانه | ۲۵ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| سرمایه | ۲۶ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | ۲۷ | | ۱۷,۸۱۲ |
| اثر معاملات سهام خزانه شرکت فرعی | ۲۸ | (۱۲۶,۸۶۷) | ۳,۳۸۷ |
| اثر معاملات با منافع فاند حق کنترل | ۲۹ | ۱۸۹,۸۶۷ | ۱۰۳,۶۹۷ |
| اندوخته قانونی | | (۲۷,۲۲۵,۰۷۵) | (۵,۱۵۷,۹۵۱) |
| (زیان) انباشته | | ۴۲,۸۲۷,۹۲۵ | ۸۷۹,۳۸۷ |
| حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | ۳۰ | ۵,۷۹۵,۸۶۴ | ۶,۴۷۱,۳۴۱ |
| منافع فاند حق کنترل | | ۴۸,۶۲۳,۷۸۹ | ۷,۳۵۰,۶۲۸ |
| جمع حقوق مالکانه | | ۹۴,۴۲۳,۷۸۹ | ۱۳,۵۷۸,۴۰۹ |
| بدهی ها | | | |
| بدهی های غیر جاری | ۳۱ | ۲,۶۲۸,۹۶۰ | ۱۰,۹۹۶,۱۵۷ |
| برداشتی های بلند مدت | ۳۳ | ۵۸۳,۹۵۷ | ۸۹۱,۶۸۵ |
| بدهی مالیات انتقالی | ۳۲ | ۱,۹۰۵,۸۰۹ | ۵۵۱,۴۱۸ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | | ۵,۱۱۸,۷۲۶ | ۱۲,۴۲۹,۲۶۰ |
| جمع بدهی های غیر جاری | | ۱۰,۱۳۳,۴۵۲ | ۲۴,۸۶۸,۶۲۰ |
| بدهی های جاری | ۳۱ | ۲۷,۲۱۱,۸۲۷ | ۱۳,۵۵۸,۴۰۹ |
| برداشتی های تجاری و سایر برداشتی ها | ۳۲ | ۱,۶۲۸,۸۲۳ | ۸۸۸,۴۸۰ |
| مالیات برداشتی | ۳۴ | ۲۴,۱۲۵ | ۲,۲۵۴ |
| سود سهام برداشتی | ۳۵ | ۲۶,۴۲۹,۹۰۳ | ۱,۵۰۳,۹۵۵ |
| تسهیلات مالی | ۳۶ | ۱,۱۸۱,۵۷۴ | ۱۰۳,۸۶۰ |
| ذخایر | ۳۷ | ۵۲,۴۸۰ | ۵۱,۸۱۷ |
| بیس دریافت ها | | ۶۶,۶۶۰,۸۲۲ | ۱۶,۱۰۸,۷۷۵ |
| جمع بدهی های جاری | | ۷۱,۷۵۹,۲۶۷ | ۲۸,۵۴۸,۰۲۵ |
| جمع بدهی ها | | ۱۲۰,۳۸۳,۰۵۶ | ۲۵۸,۷۷۰,۴۶۶ |

جمعه ۲۹ اسفند ۱۴۰۴
 هیئت مدیره
 جناب آقای ...

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature and stamp.

Handwritten signature.

شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| (مبلغ به میلیون ریال) | | (تجدید آرايه شده) | |
|-----------------------|--------------|-------------------|----------|
| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ |
| ۸,۷۰۶,۷۶۶ | ۳۵,۱۹۲,۸۳۹ | ۱۵۲,۶۷۱ | ۵۴۰,۱۲۱ |
| (۱۵۲,۶۷۱) | (۵۴۰,۱۲۱) | | |
| ۸,۵۵۴,۰۹۵ | ۳۴,۶۵۲,۷۱۸ | | |
| (۱,۶۴۶,۹۰۷) | (۱,۸۹۸,۹۳۵) | | |
| ۴۷,۶۳۱ | ۶۰,۳۷۵ | | |
| (۳۴,۰۷۷,۳۲۸) | (۳۶,۱۸۴,۱۸۲) | | |
| - | ۵,۰۹۱,۱۰۰ | | |
| ۱۰۰,۰۰۰ | - | | |
| (۳,۷۳۸,۳۱۹) | (۹۵۷,۶۳۷) | | |
| (۲۰,۹۲۵) | ۵۲۸,۷۷۳ | | |
| (۶۷,۰۶۹) | ۱۶۶,۶۸۹ | | |
| ۱۰,۴۸۴ | (۱۱,۰۶۸) | | |
| ۶۹,۰۶۹ | - | | |
| (۳۹,۳۱۳,۳۷۶) | (۳۲,۶۶۲,۴۹۶) | | |
| (۳۰,۷۵۹,۱۸۱) | ۱,۹۹۰,۲۲۱ | | |
| - | - | | |
| ۱۴۸۱,۹۳۳ | ۵۶۳,۳۷۹ | | |
| - | (۴,۰۱۰,۳۴۴) | | |
| ۲۰,۱۶۷,۶۶۸ | ۱۳,۰۶۶,۷۹۰ | | |
| (۳,۶۰۳,۷۶۹) | (۱۲,۵۹۱,۱۲۷) | | |
| (۵۴۴,۶۶۷) | (۲,۵۹۹,۶۷۳) | | |
| ۸۸۷,۰۵۶ | ۲۹,۳۵۸ | | |
| (۸۷۱,۳۰۷) | (۲۰,۳۵۳۷) | | |
| (۱۲۳,۳۳۴) | (۶۵,۶۵۴) | | |
| ۳۱,۷۴۴,۹۸۹ | (۷۲۶,۷۰۸) | | |
| ۹۸۵,۸۰۸ | ۱,۲۶۵,۵۱۳ | | |
| ۶۲۸,۹۷۰ | ۱,۶۲۴,۸۳۲ | | |
| ۵۴ | - | | |
| ۱,۶۲۴,۸۳۲ | ۲,۸۹۰,۳۴۵ | | |
| ۳۴,۳۷۴,۸۴۳ | | | |

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
 نقد حاصل از عملیات
 پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
 دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
 پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود/مخارج انتقالی
 دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود/مخارج انتقالی
 دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
 پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
 دریافت (پرداخت) نقدی برای تحصیل (فروش) سرمایه گذاری های بلند مدت
 پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
 دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاری ها
 دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری
 جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
 جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
 جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
 دریافت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته
 پرداخت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته
 دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
 دریافت های نقدی ناشی از واگذاری منافع در شرکت فرعی
 پرداخت های نقدی بابت افزایش منافع در شرکت فرعی
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
 جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
 خالص افزایش در موجودی نقد
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال
 تاثیر تغییرات نرخ ارز
 مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است

معاملات غیر نقدی

گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی
 شماره ثبت ۵۸۱۱۷۳
 حسابدار رسمی: جابری هوشیار ممیز
 شماره پروتکل گزارش: ۵

شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال ۱۴۰۳ | سال ۱۴۰۴ | یادداشت | |
|-----------|-----------|---------|--------------------------------------|
| ۴۶۳,۲۸۳ | ۱,۲۷۵,۳۷۸ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۱۱۰,۶۶۵) | (۱۲۳,۷۰۵) | ۷ | هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| ۳۵۲,۷۱۸ | ۱,۱۵۲,۶۷۳ | | سود عملیاتی |
| (۶,۸۴۴) | . | ۱۰ | هزینه های مالی |
| (۲۶۳,۸۸۳) | (۱,۲۳۲) | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۸۱,۹۹۱ | ۱,۱۵۱,۴۵۲ | | سود قبل از مالیات |
| . | . | | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۸۱,۹۹۱ | ۱,۱۵۱,۴۵۲ | | سود خالص |

(Handwritten signatures and stamps)

گروه نوآوران تجارت الکترونیک
هستی
شماره ثبت ۵۱۱۱۷۴

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به اقلام سود خالص سال است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

حسابرسی هوشیار معین
مستادین امور حسابرسی

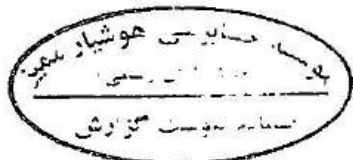
شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

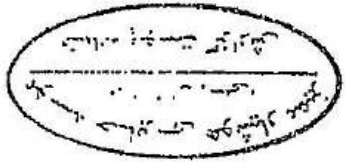
به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------|--|
| ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | |
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۸۷,۸۶۴ | ۴۸,۰۷۵ | ۱۴ دارایی های نامشهود |
| ۲۷,۳۷۹,۹۲۴ | ۳۶,۰۸۶,۴۳۴ | ۱۶ سرمایه گذاری های شرکت های فرعی |
| ۳۴,۹۷۰ | ۱۷,۹۷۰ | ۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| ۴,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۸ سایر سرمایه گذاری های بلندمدت |
| ۱۳,۱۵۹,۴۹۹ | ۳۴,۲۴۳,۶۷۲ | ۱۹ دریافتی های بلند مدت |
| ۴۰,۶۶۶,۲۵۷ | ۷۰,۴۰۶,۱۵۱ | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۲۲۵,۸۵۰ | ۲۲۹,۷۹۸ | ۱۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۷۷۱,۹۳۲ | ۶۵۳,۳۹۸ | ۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۶۸۵ | ۶,۸۳۲ | ۲۴ موجودی نقد |
| ۹۹۸,۴۶۷ | ۱,۳۸۹,۹۲۸ | جمع دارایی های جاری |
| ۴۱,۶۶۶,۷۲۴ | ۷۱,۷۹۶,۰۷۹ | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۵ سرمایه |
| ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۶ افزایش سرمایه در جریان |
| ۴,۱۰۰ | ۶۱,۶۷۳ | ۲۶ اندوخته قانونی |
| ۷۸,۹۸۷ | ۱,۱۷۲,۸۶۶ | سود انباشته |
| ۴۰,۰۸۳,۰۸۷ | ۷۱,۲۳۴,۵۳۹ | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۳۱۲,۰۸۶ | ۴۴,۳۰۹ | ۳۱ پرداختی های بلند مدت |
| ۳۱۲,۰۸۶ | ۴۴,۳۰۹ | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱,۳۵۱,۴۹۱ | ۵۱۷,۲۳۳ | ۳۱ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها |
| . | . | ۳۳ مالیات پرداختی |
| ۱۸,۲۶۰ | . | ۳۶ ذخایر |
| ۱,۲۶۹,۵۵۱ | ۵۱۷,۲۳۳ | جمع بدهی های جاری |
| ۱,۵۸۱,۶۳۷ | ۵۶۱,۵۴۲ | جمع بدهی ها |
| ۴۱,۶۶۶,۷۲۴ | ۷۱,۷۹۶,۰۷۹ | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴



| دریافت به دستور رهائی | جمع کل | سود زیان | انقضای کارایی | اگرچه سرمایه در جریان | سرمایه |
|-----------------------|--------|----------|---------------|-----------------------|---------|
| ۲۰۰۱۰۹۵ | ۱۰۹۵ | - | - | - | ۲۰۰۰۰۰۰ |
| ۸۱۸۹۱ | ۸۱۸۹۱ | - | - | - | - |
| - | (۶۱۰۰) | ۶۱۰۰ | - | - | - |
| ۲۴۰۰۰۰۰۰ | - | - | - | ۲۴۰۰۰۰۰۰ | - |
| ۲۰۰۸۳۰۸۶ | ۷۸۶۸۷ | ۶۱۰۰ | ۲۴۰۰۰۰۰۰ | ۲۴۰۰۰۰۰۰ | - |

ماده در ۱/۱/۱۴۰۲
 تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۴۰۳
 سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۳
 تشخیص به اندر بسته کارایی
 افزایش سرمایه
 ماده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۴

| | | | | | |
|------------|-----------|--------|-------------|-------------|---|
| ۱,۱۵۱,۴۵۳ | ۱,۱۵۱,۴۵۳ | ۵۷,۵۷۳ | - | - | - |
| ۳۰۰۰۰۰۰۰ | - | - | ۳۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۰۰۰۰۰۰۰ | - |
| ۷۱,۳۳۴,۵۳۹ | ۱,۱۷۲,۸۵۶ | ۶۱,۶۷۲ | ۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰ | - |

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
 سود خالص سال ۱۴۰۴
 تشخیص به اندر بسته کارایی
 افزایش سرمایه در جریان
 افزایش سرمایه
 ماده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی
 شرکت سهامی خاص
 شماره ثبت: ۵۸۱۱۷۳

یادداشت مالی توضیحی: بخشی چالش پذیر صورت های مالی است

شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

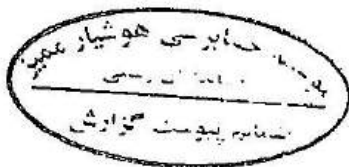
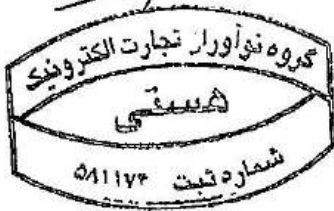
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | سال ۱۴۰۴ | سال ۱۴۰۳ |
|--|-------------|--------------|
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی | | |
| نقد حاصل از عملیات | ۱۴,۰۲۲,۴۰۷ | ۱۲,۴۱۲,۱۱۲ |
| جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی | ۱۴,۰۲۲,۴۰۷ | ۱۲,۴۱۲,۱۱۲ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | | |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت | (۸,۶۹۵,۵۱۰) | (۱۰,۸۳۱,۸۴۵) |
| پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی نامشهود | - | (۱۰,۲۶۵۰) |
| جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری | (۸,۶۹۵,۵۱۰) | (۱۰,۹۳۴,۴۹۵) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی | ۵,۳۲۶,۸۹۷ | ۱,۴۷۷,۶۱۷ |
| جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی | | |
| دریافت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته | ۳,۱۰۰,۰۰۰ | - |
| پرداخت های نقدی بابت تامین مالی اشخاص وابسته | (۸,۴۲۰,۷۵۰) | (۱,۵۸۲,۶۵۸) |
| جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی | (۵,۳۲۰,۷۵۰) | (۱,۵۸۲,۶۵۸) |
| تغییر افزایش (کاهش) در موجودی نقد | ۶,۱۲۷ | (۱۰۵,۰۴۱) |
| مانده موجودی نقد در ابتدای سال | ۶۸۵ | ۱۰۵,۷۲۴ |
| مانده موجودی نقد در پایان سال | ۶,۸۴۲ | ۶۸۵ |
| | ۷۲,۷۰۶,۵۱۰ | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

معاملات غیر نقدی



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی عالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱ مارپیچ و فعالیت

۱-۱ تاریخچه

شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص) به شماره ملی ۱۴۰۱۰۱۷۳۹۵۰ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۸ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۵۸۱۱۷۴ مورخ ۱۳۹۸/۰۱/۱۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بهرل به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص) جزو شرکتهای فرعی دانشگاههای راجعه ای لقب کوروش و شرکت اصلی بهایی مدیریت صنعت جرده فروش می باشد. تمامی مرکز اصلی شرکت در بهرل، محله بوسف آباد - کوچه پنه چهارم، خیابان ولیعصر، پلاک ۲۳۸۰، طبقه بهم، واحد ۱۰ کد پستی ۱۴۲۲۸۹۵۳۱ واقع گردیده است.

۱-۲ فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:
 طراحی اختصاصی و غیر اختصاصی فروشگاه اینترنتی - انجام کلیه امور بازرگانی، واردات، صادرات، خرید و فروش کلیه کالاهای مجاز بازرگانی از طریق فروشگاه اینترنتی - اخذ نمایندگی از شرکتهای معشر خارجی و داخلی - تولید، پخش و توزیع انواع کالا در فضای اینترنتی و... می باشد.

اهداف شرکتهای گروه، شرکت بهنگامان فن آوری و دانش (سهامی عام) ارائه کلیه خدمات فنی مهندسی مدیریت و اجرایی در زمینه ای سی تی در داخل و خارج از کشور، شرکت نوآوران داد و ستد هستی (سهامی خاص) طراحی اختصاصی و غیر اختصاصی فروشگاه اینترنتی، شرکت کالا ارسال هستی (سهامی خاص) انجام عملیات بازرگانی از طریق حق قسطنطنیه - خرید و فروش کلیه کالاهای بازرگانی، شرکت پارس، تولیدکننده (سهامی خاص) راه اندازی سیستم های حمل و نقل و بار مسافر و مسافران بدون شهری و شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش در زمینه طراحی اختصاصی و غیر اختصاصی فروشگاه اینترنتی، انجام کلیه امور بازرگانی و شرکت فنا رسان الکترونیک کوروش ارائه خدمات مربوط به بسته غذا و انجام سفارش و ارسال و تحویل خدمات مربوط و شرکت ویرا سیستم بویا فروش و نگهداری، خرده فروش کالا نرم افزار و ساخت ابزار فروشگاهی و فعالیت اصلی شرکت سورنا پخش و توزیع کلیه کالاهای مجاز بوده است.

۱-۳ تعداد کارکنان

تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است

| شرکت | گروه | | | |
|------|------|------|-------|-------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| | نفر | نفر | نفر | نفر |
| | ۰ | ۰ | ۲,۵۲۲ | ۲,۹۰۷ |
| | ۰ | ۰ | ۲,۵۲۲ | ۲,۹۰۷ |

کارکنان قراردادی

۱-۳-۱ معقد کاهش تعداد پرسنل گروه مربوط به شرکت ای سی سی باشد که با توجه به شرایط خاصی حاکم بر کشور در سال مورد رسیدگی و اثر ناشی از جنگ و همچنین کاهش منابع فعالیت های عملیاتی شرکت در بررسی دوره های زمانی، با عیاض به محدودیت های موجود و کاهش نیاز عملیاتی، برای کارکنان مستعفی. در طول سال مورد رسیدگی نیروی جایگزین استخدام نگردیده است. مدیریت شرکت اثر این موضوع را بر فعالیت های جاری مورد ارزیابی قرار داده و اقدامات لازم جهت تعادل فعالیت های شرکت با استفاده از منابع انسانی موجود و به عمل آورده است.

۲- یکبارگویی استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱ اثر مامحت ناشی از یکبارگویی استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری

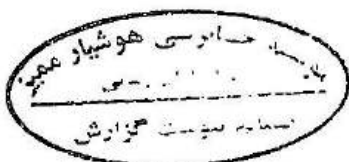
۲-۱-۱ استاندارد حسابداری ۱۳ با عنوان «امد عملیاتی» منحل از قرارداد با مشتریان از تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۱۴ لازم الاجرا می باشد.

۲-۲ اثر اصلاحی این با اهمیت ناشی از اثرهای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح ذیل می باشد:

۲-۲-۱ استاندارد حسابداری ۴۴ با عنوان «کاره ها» که برای کلیه صورت های مالی که سال مالی آن ها از تاریخ ۱۴۰۱/۰۵/۱۴ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. یکبارگویی این استاندارد اثر با اهمیت بر نحوه اندازه گیری، ارائه و افشا صورت های مالی دارد.

۲-۲-۲ استاندارد حسابداری ۱۵ «حسابداری سرمایه گذاری ها» در سال ۱۴۰۴ تجدید و تعدیل شد و از ابتدای سال ۱۴۰۵ لازم الاجرا است.

۲-۲-۳ استاندارد افشای پایداری «اطلاعات کلی افشای اطلاعات مالی مرتبط با پایداری» مصوب و از ابتدای ۱۴۰۵ لازم الاجرا است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده تهیه صورت های مالی

۳ ۱ ۱ صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳ ۲ مبنای تلفیق

۳ ۲ ۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل جمع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی (شرکت های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های

درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳ ۲ ۲- شرکت از تاریخ به دست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حساب ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می گردد.

۳ ۲ ۴- سال مالی شرکت های فرعی، پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس، کالارسان هستی، پارس ترابریان مینا، نوآوران دادوستد هستی و توسعه تجارت الکترونیک کوروش، غذا رمان الکترونیک کوروش و شرکت ویرا سیستم پویا و ستاره طلایی سینا در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد.

۳ ۲ ۵- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبلغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هر گونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به ماور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

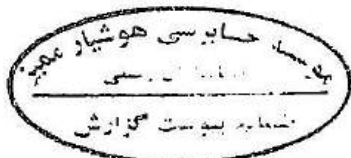
۳ ۲ ۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی و ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلاً در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه های همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هر گونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری محسوب می شود.

۳-۳- سرقفلی

۳ ۳ ۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، بر اساس مازاد حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) "بر" خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳ ۳ ۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳ ۳ ۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۴- درآمد عملیاتی

- ۳-۴-۱- درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان به مبلغی شناسایی می شود که انتظار می رود واحد تجاری در ازای انتقال کالا یا ارائه خدمات به مشتریان، مستحق دریافت آن باشد. شناسایی درآمد زمانی صورت می گیرد که کنترل کالا یا خدمت به مشتری منتقل گردد.
- درآمدهای عملیاتی به خالص مبلغ منصفانه مابه ازای دریافته یا دریافتی، پس از کسر تخفیفات، برگشت از فروش و سایر تعدیلات مشابه، اندازه گیری می شود.
- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان انتقال کنترل کالا به مشتری شناسایی می گردد؛ انتقال کنترل معمولاً هنگام تحویل کالا و تأیید پذیرش آن توسط مشتری محقق می شود.
- درآمد حاصل از ارائه خدمات بر مبنای میزان پیشرفت در انجام تعهدات قراردادی و متناسب با مرحله تکمیل خدمات در هر دوره مالی شناسایی می شود.
- در مواردی که قرارداد مشتمل بر چند تعهد عملکردی (مانند فروش کالا به همراه خدمات پس از فروش) باشد، مبلغ معامله به اجزای متمایز قرارداد تخصیص یافته و درآمد هر جزء بر اساس زمانی انتقال کنترل آن جزء به مشتری شناسایی می گردد.
- در مواردی که احتمال برگشت از فروش یا تعدیلات قیمت وجود داشته باشد، مبلغ درآمد یا در نظر گرفتن برآوردهای قابل اتکای مربوط به این اقلام شناسایی می شود.
- ۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری و فروش کالای صادراتی پس از تأییدیه کنترل کیفیت کالا توسط بازرسی SGS شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۳- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.
- ۳-۴-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های تسعیر به شرح ذیل می باشد:

| مانده ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | نرخ تسعیر - ریال | دلیل استفاده از نرخ ارز |
|--------------------------|-------------|------------------|-------------------------------------|
| موجودی نزد صندوق | دلار آمریکا | ۶۱۴,۲۰۰ | در محل حاضر معادل دسترس ارز می باشد |
| موجودی نزد صندوق | درهم امارات | ۱۶۹,۵۰۰ | در محل حاضر معادل دسترس ارز می باشد |
| موجودی نزد بانک های ارزی | یورو | ۷۶۴,۸۷۰ | ار سامه سا |

۳-۵-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

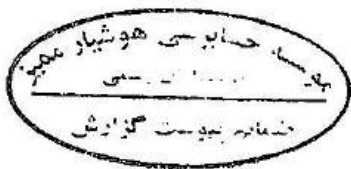
۳-۷- مخارجی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برابری) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۲/۰۲/۲۳ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---------------------------------|------------------|-------------|
| اثاثه و منصوبات | ۱۰ ساله ۱۳,۵۶,۱۰ | خط مستقیم |
| ساخت افزار رایانه ای | ۳ ساله | خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| مخارج سرمایه ای در محل استیجاری | ۵ ساله | خط مستقیم |

۳-۷-۳- در مواردی که در یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از امدادی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا عال دیگر برای بیش از ۶ ماه منوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک منتهی در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیکی هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸-۳- دارایی های نامشهود

۸ ۱-۳. دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۸ ۲-۳. استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، یا توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| توسعه نرم افزار | ۴ ساله | مستقیم |
| نرم افزار رایانه ای | ۳،۴ ساله | مستقیم |
| نرم افزار سایت (پلتفرم) | ۵ ساله | مستقیم |

۹-۳- مخارج انتقالی

۹ ۱-۳ مخارج انتقالی شرکت تبسی

در کسب و کارهای پلتفرمی به طور عام و در تاکسی آنلاین به طور خاص، مهم ترین سرمایه ها و دارایی های شرکت که باعث ایجاد مزیت رقابتی و تثبیت بازار و در نهایت تولید ثروت می شود، دو عامل اساسی است: ۱) پلتفرم که متناسب با بازار و در واقع نیاز کاربران توسعه یافته است (۲) شبکه رانندگان و مسافران ۱ ۱ ۳ فرایند تناسب محصول با بازار فرایند پیچیده، زمانبر و در عین حال در حال تغییر است چراکه با تغییر نسل ها و انتظارات به صورت مستمر در حال توسعه و بهبود است و مهمترین راه خدمت رسانی به مشتری نهایی اتم از مسافر و سفیر است. اقبال جهانی به هوش مصنوعی که به صورت معنی داری منجر به افزایش سهولت و کارایی و اثر بخشی نرم افزارها (محصولات) شده است، از جمله این تغییرات است. بکار بستن موارد مذکور در موارد زیر نمود یافته است:

۱) افزایش کیفیت سرویس دهی و همچنین درآمدزایی بیشتر برای رانندگان از طریق بهینه سازی الگوریتم های هوش مصنوعی با کاهش معنی دار زمان رسیدن به مسافر.

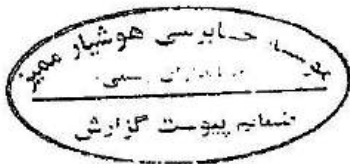
۲) تجربه کاربری مورد انتظار که موجب چسبندگی به پلتفرم می شود.

۳) کاهش هزینه های عملیاتی از طریق اتوماسیون فرایندها و کاهش نیاز به نیروی انسانی.

عوامل اول و دوم به پیشی گرفتن در رقابت منتج شده که نتیجتاً باعث رشد سریع تر می شود و عامل سوم به سوددهی بیشتر شرکت کمک می کند.

۹ ۲-۳. مخارج انجام شده به منظور ساخت شبکه رانندگان و مسافران تبسی باعث درآمدزایی تبسی در سال های آتی می گردد. به عنوان مثال هزینه های که تبسی بابت جذب و عقد قرارداد با یک راننده انجام می دهد باعث می شود تبسی در طول عمر فعالیت راننده جذب شده در شبکه، کسب درآمد کند، بنابراین تبسی تا مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ برای تطابق هزینه ها و درآمدهای خود مخارج مربوط به ساخت شبکه را به سال های آتی و تحت عنوان دارایی مخارج انتقالی منظور نموده است. در آذرماه ۱۴۰۴، کارگروه ساماندهی و مراکز نوآوری و رویدادهای کارآفرینی به منظور تعیین تکلیف نحوه برخورد حسابداری با مخارج انتقالی، مصوبه ای به شرح زیر ابلاغ نموده که ملاک عمل شرکت قرار گرفته است:

۱ بر اساس مصوبه مذکور مقرر گردید رویه شرکت در خصوص شناسایی مخارج انتقالی تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (با توجه به تاریخ ۱۶ تیرماه تاریخ بسته شدن نماد توسط سازمان بورس) بدون تغییر ادامه داشته و مورد پذیرش قرار گیرد. همچنین بر اساس مفاد بند ۲ مصوبه مزبور، نحوه عمل و تعیین تکلیف ماهیت مشوق های پرداختی به سازمان حسابرسی واگذار گردیده است، که بر اساس نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷، بخشی از مشوق های پرداختی واجد شرایط شناسایی به عنوان دارایی و بخش دیگر به عنوان هزینه دوره تشخیص داده شده است که آثار آن در صورت های مالی سال مالی مورد گزارش با توجه به مصوبه کارگروه مذکور منعکس گردیده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۹-۳- استهلاک مخارج انتقالی

در خصوص استهلاک مخارج انتقالی تا مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ با توجه به برنامه عملیاتی شرکت و همچنین شرایط حاکم بر بازار، همچون میزان نفوذ تکنولوژی و شرایط رقابت، کلیه مخارج سرمایه ای انجام شده ظرف مدت ۳ سال (بر مبنای عمر ماندگاری راننده و مسافر) مستهلک می گردید. لیکن از مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مانده دفتری مخارج انتقالی بر مبنای روش نزولی طی دوره پنج ساله (سال اول ۶۱۰ تا سال پنجم ۱۳۰) مستهلک گردیده است. و در خصوص شرکت پارس ترابران بر مبنای برنامه عملیاتی شرکت و همچنین شرایط حاکم بر بازار همچون میزان نفوذ تکنولوژی و شرایط رقابت، برای دوره های معین اهداف عملیاتی تعیین می شود. کلیه مخارج سرمایه ای انجام شده تا رسیدن به اهداف مذکور در پایان فاز توسعه بازار در سرمدل مخارج انتقالی معتمکس می گردد و ظرف مدت ۲ سال (بر مبنای عمر ماندگاری مسافر و مشتری) مستهلک می گردد.

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------------|-------------|-------------|
| مخارج انتقالی به دوره های آتی | ۲ ساله | مستقیم |

۳-۹-۴- قابلیت باز یافت مخارج انتقالی

مدیریت شرکت قابلیت باز یافت مخارج انتقالی شناسایی شده را مورد ارزیابی و آزمون قرار داده است. بر اساس بررسی های انجام شده و مفروضات مورد استفاده، مدیریت بر این باور است که منافع اقتصادی ای مرتبط با این مخارج قابل تحقق بوده و در نتیجه، قابلیت باز یافت مبلغ مذکور وجود دارد.

۳-۱۰-۲- زمان کاهش ارزش دارایی ها

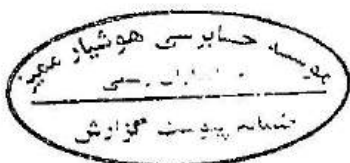
۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ باز یافتنی نارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ باز یافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ باز یافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ باز یافتنی یک دارایی، با واحد مولد وجه نقد (ارزش فروش به کسر مخارج فروش با ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است) می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی ای ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل تئوری از مالکیت که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی پابست آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ باز یافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی با واحد مولد وجه نقد تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ ماژاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ باز یافتنی از زمان شناسایی آخرین زمان که بیانگر برگشت زمان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ باز یافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ ماژاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۱۱. موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش "گروه اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت لزوم بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بدون زمان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد.

| شرح | روش مورداستفاده |
|---|----------------------------|
| کالای در جریان ساخت | میانگین هموزن |
| کالای ساخته شده | میانگین هموزن |
| خدمات و لوازم مدگی | میانگین هموزن |
| محدود فروشنده‌های، تجهیزات فروشگاهی، خدمات سخت افزاری و ... | اولین صادره از اولین وارده |

۳-۱۲ ذخایر

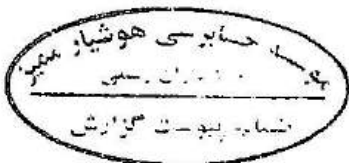
ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با انجام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انگیز پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل میشوند و هرگاه خروج منابع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده میشود.

۳-۱۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای خراسان خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود

۲-۱۴ سرمایه گذاری ها

| اندازه گیری | | | |
|---|---|--|--------------------------|
| شرکت | گروه | نوع سرمایه گذاری | |
| بهای تمام نشده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | سرمایه گذاری های بلندمدت |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها | بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری های بلندمدت | |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پررتبوی) سرمایه گذاری های مزبور | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پررتبوی) سرمایه گذاری های مزبور | سرمایه گذاری سرین المملکه در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری های جاری | |
| شناخت درآمد | | | |
| شرکت | گروه | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی | نوع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تأیید صورت های مالی) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها | |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر) | در زمان تحقق سود تضمین شده (یا توجه به نرخ سود مؤثر) | سرمایه گذاری در سایر لوریاتی بر بازار | |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵-۳- سهام خزانه

- ۱-۱۵-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی میشود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه میشود. در زمان خرید، فروش، انقضا یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمیشود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی میشود.
- ۲-۱۵-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمیشود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دیگری در حساب «سرفه (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت میشود.
- ۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بهنگار در حساب «سرفه (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود. مانده بهنگار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «سرفه سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل میشود.
- ۴-۱۵-۳- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دیگری در سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه میشود.

۱۶-۳- آثار معاملات سهام خزانه

در صورتیکه شرکت فرعی، سهام خود را خرید و فروش نماید، به دلیل تغییر در نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط منافع فائده حق کنترل، مبلغ دیگری منافع فائده حق کنترل و منافع فائده حق کنترل در صورت های مالی تلفیقی تعدیل میشود. تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فائده حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی و دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سررسید «آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب میشود.

۱۷-۳- آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل

در صورتی که واگذاری سهام شرکت فرعی منجر به از دست دادن کنترل نشود، فروش در گزین سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکت فرعی، موجب تغییر نسبت منافع فائده حق کنترل و منافع فائده حق کنترل می گردد. در چنین شرایطی منافع فائده حق کنترل بابت این تغییر تعدیل میشود. تفاوت مبلغ این تعدیل با ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی، به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت سررسید «آثار معاملات با منافع فائده حق کنترل» شناسایی و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۱۸-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۸-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اتلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۲-۱۸-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بخشی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازماند مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازماند دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت سررسید، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازماند کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی محتمل باشد.

۳-۱۸-۳- ترتیب دارایی های مالیات جاری و بخشی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بخشی های مالیات جاری را تنها در صورتی بهتر می کند که اقله. حق قانونی برای تهاجر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و به قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازماند و تسویه همزمان دارایی و بخشی را داشته باشد.

۴-۱۸-۳- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اتلامی باشند که در سایر اتلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اتلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- فضاو بهای مدروس در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

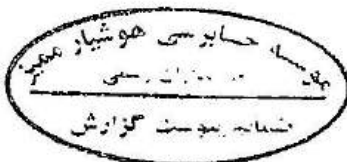
۱-۴- فضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۱-۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هيات مدیره با بررسی نیکبختی سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، نموده نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری بر تنوعی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲- فضاوت مربوط به برآوردها

در فرآیند تهیه صورت های مالی، فضاوت با افضیونی توسط مدیریت در خصوص به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها صورت گرفته است و عملاً بر اساس استانداردهای حسابداری عمل شده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبلغ به میلیون ریال)

۵ درآمد های عملیاتی

| یادداشت | گروه | | شرکت |
|------------------------------|-------------------|-------------------|----------------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | |
| ۵-۱ درآمد ارائه خدمات و فروش | ۵۳,۶۷۹,۱۷۹ | ۳۷,۵۲۰,۵۰۵ | - |
| ۵-۲ سود سرمایه گذاری ها | ۱۶۱,۳۲۹ | ۱۶,۱۱۰ | ۱۶۲,۳۸۳ |
| | <u>۵۳,۸۴۱,۲۷۸</u> | <u>۳۷,۵۳۶,۶۱۵</u> | <u>۱۶۲,۳۸۳</u> |

۵-۱ درآمد ارائه خدمات و فروش خالص

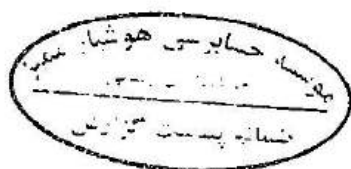
| یادداشت | گروه | |
|---------------------------------|-------------------|-------------------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
| ۵-۱-۱ فروش حائمی | ۴,۹۷۵,۳۹۷ | ۳,۰۰۵,۴۱۲ |
| ۵-۱-۲ درآمد حاصل از ارائه خدمات | ۴۸,۷۰۴,۶۸۲ | ۳۴,۵۱۵,۰۹۳ |
| | <u>۵۳,۶۷۹,۱۷۹</u> | <u>۳۷,۵۲۰,۵۰۵</u> |

۵-۱-۱ فروش حائمی به شرح زیر می باشد

| یادداشت | گروه | |
|-------------------------------|------------------|------------------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
| ۵-۱-۱-۱ درآمد فروش بیسی گازار | ۴,۸۶۲,۱۰۲ | ۲,۳۳۱,۷۹۷ |
| مردم افروز | ۶۳,۹۰۳ | - |
| درآمد تراکشی | ۶,۳۸۱ | - |
| کالاهای بازرگاری | - | ۷۳۷,۳۷۰ |
| سایر | ۲۲,۰۱۱ | - |
| | <u>۴,۹۷۵,۳۹۷</u> | <u>۳,۰۶۱,۱۶۷</u> |
| برگشت از فروش و تخفیفات | - | (۶۳,۸۵۵) |
| | <u>۴,۹۷۵,۳۹۷</u> | <u>۳,۰۰۵,۳۱۲</u> |

۵-۱-۲ ارائه خدمات شرح زیر می باشد

| یادداشت | گروه | |
|--|-------------------|-------------------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
| ۵-۱-۲-۱ درآمد کمسیون پلتفرم بیسی | ۲۹,۸۱۸,۷۱۷ | ۲۲,۳۱۱,۳۹۵ |
| ۵-۱-۲-۲ سود به تجارت، الکترونیک، گروه های خدماتی و ... | ۱۰,۳۹۶,۰۰۴ | - |
| ۵-۱-۲-۳ درآمد کمسیون پلتفرم گوگل | ۵,۳۱۷,۴۷۳ | ۹۲۸,۳۸۱ |
| ۵-۱-۲-۴ درآمد کمسیون پلتفرم بیسی اف | ۳۹,۶۳۹ | ۳۳۸,۳۲۰ |
| بی سی اف | ۳۷,۷۱۲ | ۳۳۷,۰۸۸ |
| ۵-۱-۲-۵ درآمد ارائه خدمات بیسی گازار | ۱,۰۴۱,۳۱۷ | ۸,۸۴۰,۷۹۶ |
| مدیا - باربری ۳۲ ریش به ترک دوباره های رسیده از بیسی گازار | - | - |
| مدیا - کارمزد ۳۹ ریش به ترک دوباره های رسیده از بیسی گازار | - | - |
| خدمات گازمردی به شرکت اکا - ولسته | - | ۶۰۸,۲۰۲ |
| خدمات گازمردی فروشگاه های به تجربه ای فاسیلی مدون ولسته | - | ۴۹,۱۸۱ |
| خدمات کالای بیسی پارس کینگ ست | ۵,۸۱۶ | - |
| کمسیون دریافتی از دارو حابه ها و پرشکال | ۳۱,۱۸۱ | - |
| خدمات کارمردی به سایر مشتریان | - | ۱۰۰,۰۰۲ |
| کمسیون حق العمل کاری | - | ۱۴۸,۴۵۱ |
| درآمد حمل دریافتی از مشتریان و تأسیس کنندگان | - | ۱۴۷,۸۳۷ |
| سایر | ۲۴۱,۳۲۵ | ۶۲,۳۶۱ |
| | <u>۴۸,۸۶۵,۹۵۹</u> | <u>۳۲,۶۸۱,۳۳۲</u> |
| برگشت از درآمد و تخفیفات | (۱۶۱,۳۷۷) | (۱۶۶,۳۴۱) |
| | <u>۴۸,۷۰۴,۶۸۲</u> | <u>۳۲,۵۱۵,۰۹۳</u> |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵ ۱ ۳ ۱ مبلغ درآمد پلتفرم تپسی از بابت دریافت ۱۵ درصد کمسیون کرایه سفرهای انجام شده طبق قرارداد فی ما بین با هر یک از سفیران می باشد و در خصوص شرکت پارس ترابازار مینا توسط مدیریت و با توجه به شرایط حاکم بر بازار و بر مبنای استفاده مشتریان و میزان عرضه و تقاضای حاکم بر بازار تعیین گردیده است

۵ ۱ ۳ ۲ درآمد شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (پلتفرم VLA) - وابسته به شرح ذیل میباشد:

| یادداشت | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
|---|-------------------|------|
| شرکت فروشگاه رنجیره ای افق کوروش - وابسته | ۹,۶۰۷,۳۹۲ | - |
| فروشگاه های زنجیره ای فامیلی مهران - وابسته | ۲۲۴,۷۰۶ | - |
| شرکت گفتم طلایی کوروش - وابسته | ۱۶,۵۵۷ | - |
| سایر مشورین | ۲۲۹,۳۲۸ | - |
| | ۱۰,۳۲۶,۰۰۴ | |

۵ ۱ ۳ ۳ ۱ شناسایی درآمد خدمات ۱۴۰۳ بابت قراردادهای منعقد به صورت اخذ کارمزد در قالب Marketplace با شرکتهای طرف قرارداد با عنوان درآمد بهره برداری از سایت می باشد

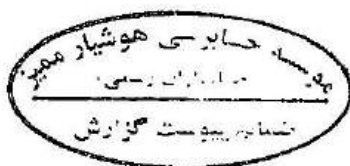
۵ ۱ ۳ ۳ ۲ درآمد شرکت درآمد کمسیون پلتفرم آلو پیک وابسته به شرح ذیل میباشد:

| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
|---|------------------|----------------|
| فروشگاه های رنجیره ای افق کوروش - وابسته | ۳,۳۸۳,۴۹۸ | ۷۶۷,۲۵۱ |
| فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مهران (هابیر فامیلی) - وابسته | ۴۵۶-۶ | ۱۲,۶۲۷ |
| سایر مشورین | ۱,۸۸۸,۳۶۸ | ۱۵۸,۳۰۲ |
| | ۵,۳۲۷,۴۶۲ | ۹۳۸,۲۸۱ |

۵ ۱ ۱ ۱ عمده مبلغ فوق مربوط به درآمد فروش لاستیک و روغن موتور می باشد

۵ ۱ ۳ ۴ مبلغ فوق بابت درآمدهای واسطه از بابت تماس تلفنی (خدا) ۱۶۳۰ به منظور استفاده از خدمات تپسی برای آن دسته مسافرانی است که به گوشی های هوشمند دسترسی ندارند و یا توانایی لازم برای استفاده از اپلیکیشن های هوشمند را ندارند

۵ ۱ ۳ ۵ درآمد حاصل از ارائه خدمات، مربوط به همکاری با شرکت ها و فروشگاه های (بازرگانان از جمله شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش) است که در بستر پلتفرم آلوژون با هدف تسهیل پرداخت کاربران ارائه می شود



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲- سود سرمایه گذاری ها

| نوع سود | شرکت | | گروه | |
|------------------------------|---------|-----------|--------|---------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| سود (زیان) سرمایه گذاری ها | ۱۶۶,۹۹۲ | ۱,۱۰۴,۷۳۹ | ۱۴,۵۰۹ | ۳۳۹ |
| سود (زیان) فروش اوراق بهادار | ۲۹۶,۲۹۱ | ۱۷۰,۶۳۹ | ۲,۴۰۱ | ۱۶۰,۹۱۱ |
| | ۴۶۳,۲۸۳ | ۱,۲۷۵,۳۷۸ | ۱۶,۹۱۰ | ۱۶۱,۲۴۹ |

(مبلغ به میلیون ریال)

۱- سود (زیان) سرمایه گذاری ها به شرح ذیل می باشد

| نوع سود | شرکت | | گروه | |
|--|---------|-----------|--------|------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| درآمد حاصل از سود تقسیمی شرکت ها | ۱۶۵,۰۱۹ | ۱,۱۰۴,۷۳۹ | ۱۳,۵۳۶ | ۳۳۹ |
| درآمد حاصل از واحدهای صندوق سرمایه گذاری | ۱,۹۷۳ | - | ۱,۹۷۳ | - |
| | ۱۶۶,۹۹۲ | ۱,۱۰۴,۷۳۹ | ۱۴,۵۰۹ | ۳۳۹ |

(مبلغ به میلیون ریال)

۲- سود (زیان) فروش اوراق بهادار

| نوع سود | شرکت | | گروه | |
|--------------------------------------|---------|---------|---------|---------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| صندوق بازارگردانی نوآوران گوروش | ۷,۰۵۷ | ۲۳,۵۲۳ | ۷,۰۵۷ | ۲۳,۵۲۳ |
| شرکت پیشتگامان فن آوری و دانش آراسیس | ۲۹۶,۹۹۰ | ۹,۷۲۸ | - | - |
| فروشگاه زنجیره ای افی گوروش | (۲,۶۵۶) | ۱۳۷,۳۸۸ | (۲,۶۵۶) | ۱۳۷,۳۸۸ |
| | ۲۹۶,۳۹۱ | ۱۷۰,۶۳۹ | ۲,۴۰۱ | ۱۶۰,۹۱۱ |

(مبلغ به میلیون ریال)

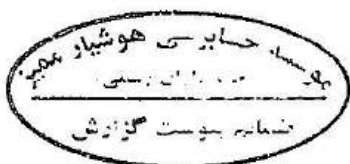
۳- درآمد های عملیاتی به تکنیک وابستگی اشخاص به شرح زیر می باشد:

| نوع درآمد | شرکت | | گروه | |
|--------------|---------|-----------|------------|------------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| اشخاص وابسته | ۴۵۴,۳۵۳ | ۱,۱۰۴,۷۳۹ | ۹,۴۹۸,۱۸۱ | ۱۳,۳۶۱,۲۰۳ |
| سایر اشخاص | ۹,۰۲۰ | ۱۷۰,۶۳۹ | ۲۸,۰۳۹,۳۳۴ | ۴۰,۵۸۰,۰۰۰ |
| | ۴۶۳,۳۷۳ | ۱,۲۷۵,۳۷۸ | ۳۷,۵۳۷,۵۱۵ | ۵۳,۹۴۱,۲۰۳ |

(مبلغ به میلیون ریال)

۴- درصد فروش خالص و درآمد ارایه خدمات اشخاص وابسته به فروش و درآمد ارایه خدمات کل به شرح زیر می باشد:

| نوع درصد | شرکت | | گروه | |
|--------------|------|------|------|------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| اشخاص وابسته | ۹۸٪ | ۸۷٪ | ۲۵٪ | ۲۵٪ |
| سایر اشخاص | ۲٪ | ۱۳٪ | ۷۵٪ | ۷۵٪ |
| | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ | ۱۰۰٪ |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

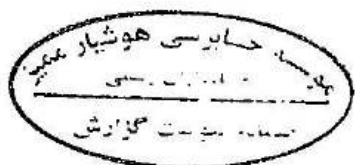
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و پهای تمام شده (به استثنای سود سرمایه گذاری ها):

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | درآمد عملیاتی | پهای تمام شده درآمد عملیاتی | سود ناخالص | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | یادداشت |
|---------------|----------------------------------|---------------|----------------------------------|---------------|-----------------------------|------------|----------------------------------|----------------------------------|-------------------------------|
| درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | | | | | | |
| ۹٪ | ۱۳٪ | ۶۰۷,۰۵۶ | ۴,۱۰۴,۹۷۶ | ۴,۷۱۲,۰۲۲ | | | | | فرونی کالا (نپسی گاراز) |
| ۵۸٪ | ۴۱٪ | ۱۵۲,۴۸۴ | ۲۱۸,۳۲۸ | ۳۷۰,۷۱۲ | | | | | ارایه خدمات نپسی گاراز |
| ۴۸٪ | ۲۷٪ | ۸,۲۲۴,۹۷۸ | ۲۲,۱۵۰,۳۳۱ | ۳۰,۳۷۵,۳۰۹ | ۵-۴-۱ | | | | درآمد ارائه خدمات نپسی |
| (۰-۰۹) | (۰-۰۷) | (۳۷۶,۳۷۲) | ۴,۳۶۸,۳۹۵ | ۴,۰۹۲,۰۲۳ | | | | | سک مونوری |
| (۰-۰۱) | ۰٪ | . | . | . | | | | | ناگسی مونور |
| ۲۳٪ | ۰٪ | . | . | . | | | | | ولس بار |
| ۱۶٪ | ۰٪ | . | . | . | | | | | کالای فروشگاهی |
| ۲۶٪ | ۰٪ | . | . | . | | | | | خدمات حمل درون شهری |
| (۰-۴۵) | ۳۱٪ | ۲۶۲,۳۳۰ | ۷۹۹,۳۴۸ | ۱,۱۶۲,۴۷۸ | | | | | خدمات آرو |
| (۰-۰۶) | ۳۱٪ | ۲,۵۰۳,۴۴۳ | ۷,۱۲۲,۵۸۵ | ۱۱,۴۴۶,۰۲۸ | | | | | درآمد ارائه خدمات آکالا |
| (۰-۹۸) | (۰-۱۵) | (۱۰۱,۴۶۱) | ۷۷۰,۸۹۷ | ۶۶۹,۴۳۶ | | | | | کمپیون جو العمل کاری نپسی شاب |
| ۰٪ | (۰-۳۳) | (۲۴۰,۸۸۲) | ۹۷۴,۷۳۷ | ۷۳۳,۸۵۵ | | | | | سسی فود |
| ۰٪ | (۰-۷۰) | (۸۲,۳۹۲) | ۲۰۰,۳۹۸ | ۱۱۸,۱۰۶ | | | | | ویزا سیسم |
| ۸۹٪ | ۰٪ | . | . | . | | | | | سایر |
| | | ۱۲,۱۵۰,۱۸۵ | ۴۱,۵۲۹,۷۹۵ | ۵۳,۶۷۹,۹۷۹ | | | | | |

۴-۵ علت کاهش درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی ارائه خدمات نپسی در سال مورد رسیدگی نسبت به سال گذشته عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های جذب و نگهداشت با توجه به نظریه کمیته فنی سازمان حسابرس مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۲۷ است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ۲,۶۹۳,۰۹۴ | ۴,۱۲۲,۸۸۸ | ۶-۱ |
| ۲۳,۵۰۰,۷۵۵ | ۳۷,۱۷۸,۶۷۸ | ۶-۲ |
| ۱۰۰,۴۸۰ | ۲۱۸,۲۲۸ | |
| ۲۶,۲۹۴,۳۲۹ | ۴۱,۵۲۹,۷۹۵ | |

کالای فروش رفته
 خدمات ارائه شده
 بهای تمام شده سایر خدمات

۶-۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|-----------|-----------|-------------------------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۵۲۷,۳۱۲ | ۹۹۶,۰۸۸ | موجودی کالای ابتدای سال |
| ۳,۱۷۳,۷۱۲ | ۳,۹۸۲,۳۴۹ | خرید طی سال |
| - | ۲,۹۵۹ | حمل و اذینات انبار |
| ۳,۷۰۱,۰۲۴ | ۴,۹۸۱,۳۹۶ | موجودی کالای آماده فروش |
| (۳۴,۵۹۴) | - | کسر میشود: |
| (۸,۵۲۶) | (۹,۴۳۶) | موجودی ضایعات |
| (۹۷۴,۸۱۰) | (۸۲۸,۹۷۲) | حالت کسری انبار |
| ۲,۶۹۳,۰۹۴ | ۴,۱۲۲,۸۸۸ | موجودی کالای پایان سال |
| | | بهای تمام شده کالای فروش رفته |

۶-۱-۱

۶-۱-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به خرید لاستیک و روشن موتور شرکت نوآفرینان بهراد پارس (تسی گاراز) می باشد.

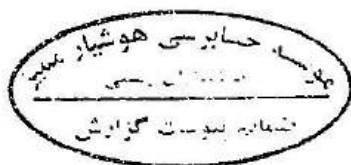
۶-۲- بهای خدمات ارائه شده به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|------------|------------|---------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
| ۱۶,۸۱۶,۳۵۷ | ۲۱,۴۴۶,۶۸۵ | ۶-۲-۱ |
| ۶,۶۸۴,۳۹۸ | ۷,۷۳۱,۹۹۳ | ۶-۲-۲ |
| ۲۳,۵۰۰,۷۵۵ | ۳۷,۱۷۸,۶۷۸ | |

دریغه های عملیاتی

هزینه های حقوق و دستمزد



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲-۱ هزینه های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|------|-------------------|-------------------|--|
| | ۷۱۵,۴۲۳ | ۹,۱۶۴,۱۹۰ | ۶-۲-۱-۱ هزینه های جذب و نگهداشت ناوگان و مسافر |
| | ۹,۴۷۱,۱۹۷ | ۶,۹۸۰,۴۷۴ | ۶-۲-۱-۲ استهلاک مخارج انتقالی |
| | ۱,۵۰۹,۹۹۱ | ۴,۴۱۹,۵۵۷ | ۶-۲-۱-۳ سته بندی و بیک اب |
| | ۱,۹۶۱,۷۹۱ | ۲,۶۳۰,۷۶۷ | استهلاک دارایی نامشهود |
| | ۲۳۳,۷۰۳ | ۱,۵۰۳,۷۴۴ | ۶-۲-۱-۴ استهلاک دارایی های ثابت |
| | ۵۹۱,۹۳۱ | ۱,۰۵۵,۴۶۳ | ۶-۲-۱-۵ اجاره |
| | ۲۸۰,۹۱۳ | ۱,۰۳۰,۹۵۵ | ۶-۲-۱-۶ کامپیوتر، اینترنت و شبکه |
| | ۳۴۸,۴۹۱ | ۵۱۰,۱۵۳ | ۶-۲-۱-۷ سارژ بیل ام اس |
| | ۵۹۴,۵۶۱ | ۱۹۸,۸۳۶ | هزینه حق ازجمله بیمه‌نگاری |
| | ۲۴۱,۵۰۲ | ۳۴۲,۴۳۶ | ۶-۲-۱-۸ مرکز تماس |
| | ۷۰,۸۲۸ | ۴۸۲,۶۰۵ | کارمرد های عملیاتی |
| | ۱۱۴,۶۹۶ | ۱۸۰,۲۷۳ | حق مسافره |
| | ۹,۳۴۷ | ۱۰,۹۳۴ | مشقیانی نرم افزارها |
| | ۶۹,۱۵۹ | ۲۸۳,۶۰۸ | منزومات مصرفی |
| | ۵۶,۲۶۹ | ۲۹,۷۱۴ | سوه بینینه سفیران |
| | - | ۱۰,۵۲۰ | ایاب و دهاب |
| | ۱,۰۹۵ | ۲,۸۹۷ | تعمیر و نگهداری ساختمان و اثاثه |
| | - | ۸,۲۹۰ | حقوقی و ثبتی |
| | ۱۹,۶۵۱ | ۲۸,۹۷۲ | هزینه اب و برق و تلفن |
| | ۶۱,۷۷۵ | - | ضمانت خدمات پلتفرم |
| | ۴۴۴,۰۳۴ | ۴۹۲,۲۹۸ | سایر |
| | ۱۶,۸۱۶,۳۵۷ | ۲۹,۴۴۶,۶۸۵ | |

۶-۲-۱-۱ با توجه به اهمیت رضایت سفیران و مسافران در پیش برد اهداف شرکت تپسی، عمده مبلغ مذکور بابت مشوق های پرداختی به سفیران و مسافران و همچنین پرداختی به سفیران بابت حصران مشکلات سیستمی (از قبیل قطع اینترنت و اختلال در برنامه تپسی)، مبالغ پرداخت نشده توسط مسافران به سفیران و هزینه لغو سفرهای رزرو توسط مسافران می باشد. علت افزایش هزینه های مذکور در طی سال مورد گزارش منظور نمودن بخشی از مشوق های پرداختی به رانندگان و سفیران در این سرفصل که در سنوات گذشته در سرفصل مخارج انتقالی منظور می گردید، بر اساس نظر کمیته فنی سازمان حسابرسی، می باشد.

۶-۲-۱-۲ هزینه استهلاک در طی سال گذشته بر مبنای ۳ ساله مستقیم و در سال مورد رسیدگی، مانده ارزش دفتری مخارج انتقالی از مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ بر مبنای روش نزولی طی دوره پنج ساله (سال اول ۷۱۰ تا سال پنجم ۳۰٪) مستهلک گردیده است.

۶-۲-۱-۳ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های ارسال سفارشات شرکت کالا می باشد.

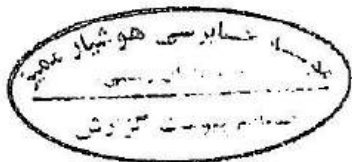
۶-۲-۱-۴ هزینه استهلاک دارایی ثابت عمدتاً مربوط به شرکت تپسی به مبلغ ۵۱۸ میلیون ریال و شرکت پارس ترابران به ۴۷۵ مبلغ میلیون ریال و شرکت دادو ستد هستی به مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۱-۵ مبلغ مذکور عمدتاً بابت هزینه اجاره دفتر مرکزی و دفتر کل سنتر شرکت تپسی می باشد. همچنین افزایش هزینه اجاره نسبت به دوره قبل بابت اجاره یک واحد دیگر و تمدید اجاره نامه و افزایش نرخ آن می باشد.

۶-۲-۱-۶ از هزینه مذکور مبلغ ۷۹۶,۳۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت تپسی و مبلغ ۱۵۷,۲۷۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پارس ترابران و مبلغ ۷۷,۲۸۹ میلیون ریال مربوط به شرکت کالا رسان می باشد.

۶-۲-۱-۷ هزینه مذکور عمدتاً بابت ارسال پیامک به منظور اطلاع رسانی به سفیران و مسافران شرکت تپسی در زمینه های مختلف مانند ارسال کد تخفیف می باشد.

۶-۲-۱-۸ مبلغ فوق عمدتاً مربوط به هزینه های مرکز تماس شرکت تپسی می باشد که نیروی انسانی مربوط به آن از طریق برون سپاری به شرکت تورنادو تامین گردیده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۶-۲-۲ هزینه های حقوق و دستمزد به شرح زیر قابل تشخیص می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)

| گروه | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ |
|----------------------------|--|-----------|-----------|
| حقوق پایه و سایر | | ۵,۸۱۷,۵۸۳ | ۵,۷۶۰,۵۱۷ |
| سهم سهام کارفرما | | ۵۹۶,۷۶۳ | ۳۵۵,۷۴۹ |
| بازخرید سنوات خدمت کارکنان | | ۲۷۹,۶۹۸ | ۲۶۵,۳۵۲ |
| مرحومی استفاده نشده | | ۱۸۸,۳۲۸ | ۸۷,۵۷۹ |
| عیدی | | ۱۵۰,۲۰۵ | ۷۹,۳۸۳ |
| انزاقه کاری | | ۵۵۱۳ | ۶۹,۴۱۷ |
| کمک هزینه ایاب و تحاب | | ۱۲۵,۹۱۷ | ۲۱,۴۸۱ |
| حق مأموریت | | ۱۲,۶۲۰ | ۳,۲۶۷ |
| سایر | | ۳۷۵,۳۶۶ | ۴۲,۵۵۳ |
| | | ۷,۷۲۱,۹۹۳ | ۶,۶۸۴,۳۹۸ |

۶-۲-۳ عمده ترین هزینه حقوق و دستمزد در سال مورد رسیدگی، ادراش های قانونی حقوق و مزایا مطابق مصوبات وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی و الزامات سازمان تأمین اجتماعی به علاوه افزایش های مسلوب گروه می باشد

(مبلغ به میلیون ریال)

۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی

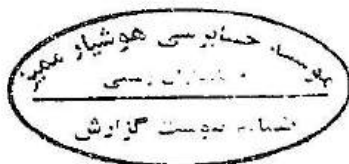
| یادداشت | گروه | | شرکت |
|---|------------|------------|---------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۲ | |
| ۷-۱ | ۱۱,۷۱۶,۶۲۹ | ۷,۳۱۷,۷۴۸ | |
| سایهات - بازاریابی و فروش | | | |
| ۷-۲ | ۷۵۹,۷۵۶ | ۵۰۹,۹۶۹ | |
| هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا | | | |
| ۷-۳ | ۱,۳۲۹,۸۵۸ | ۷۵۰,۴۱۶ | |
| هزینه استهلاک | | | |
| ۷-۴ | ۱۱۷,۸۵۵ | ۶۹,۶۳۷ | |
| هزینه ذخایر احتمالی بیمه و مالیات حق اشتراک | | | |
| ۷-۵ | ۲۳۲,۵۵۲ | ۱۰۲,۹۴۰ | |
| مازومات مصرفی | | | |
| ۷-۶ | ۸۵,۷۱۴ | ۶۴,۸۲۱ | |
| هزینه های تئوری و حقوقی | | | |
| ۷-۷ | ۱۱,۸۱۵ | ۳۹,۸۶۸ | |
| اهدای شگه و پذیرایی | | | |
| ۷-۸ | ۴۲,۰۲۵ | ۲۷,۶۸۲ | |
| بیمه اموال و دارایی ها | | | |
| ۷-۹ | - | ۲۳,۱۶۴ | |
| حق الزحمه حسابرسی | | | |
| ۷-۱۰ | ۱۸,۰۰۵ | ۱۹,۳۲۱ | |
| هزینه عملیات پشتیبانی - پشتیبانی OTD | | | |
| ۷-۱۱ | ۲,۱۹۱ | ۱۸,۶۰۶ | |
| هزینه آب و برق و تلفن و گاز | | | |
| ۷-۱۲ | ۱۰۰,۲۵۱ | ۹۳,۸۱۰ | |
| هزینه چاپ و کپی | | | |
| ۷-۱۳ | ۲۴۴,۰۹۸ | ۲۶,۰۸۵ | |
| تعمیرات نرم افزارها | | | |
| ۷-۱۴ | ۹۱,۴۰۰ | ۶۱,۲۱۷ | |
| هزینه تعمیر و نگهداری | | | |
| ۷-۱۵ | ۸۸,۴۷۱ | - | |
| ایاب و تحاب | | | |
| ۷-۱۶ | ۶۸۸,۲۲۵ | ۳۵۴,۸۵۴ | |
| هزینه های بورس | | | |
| سایر | | | |
| | ۲۴,۷۲۵,۳۹۷ | ۱۴,۹۵۸,۱۹۴ | ۱۱,۰۶۶۵ |

۷-۱ مبلغ فوق عمدتاً مست هزینه های تبلیغات دیجیتال در دستمال حاشیه تبلیغات ویدئویی در شبکه های پرتابنده و تبلیغات در شبکه های اجتماعی و خرید بسته محتوای دیجیتال با هدف افزایش آگاهی از برند تیسری در میان مخاطبان فضای مجازی و برنامده تبلیغات تلویزیونی با شرکت بنگ میر آذربایجان و هزینه تبلیغات محلی شرکت ۷۵٪ می باشد

۷-۲ مبلغ فوق عمدتاً مست هزینه های تبلیغات در شبکه های اجتماعی و هزینه های تبلیغات محلی شرکت ۷۵٪ می باشد

۷-۳ مبلغ فوق عمدتاً مست هزینه های تبلیغات در شبکه های اجتماعی و هزینه های تبلیغات محلی شرکت ۷۵٪ می باشد

۷-۴ هزینه مذکور مربوط به هزینه های تبلیغات در شبکه های اجتماعی و هزینه های تبلیغات محلی شرکت ۷۵٪ می باشد



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸- سایر درآمدها (مبلغ به میلیون ریال)

| یادداشت | گروه | |
|--------------------------------------|---------|-----------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| درآمد حاصل از تبلیغات | ۲۸۹,۵۱۸ | ۶۸۳,۳۱۲ |
| درآمد اجاره فضای سایت | ۲۲۱,۰۰۳ | ۳,۹۳۹,۶۳۸ |
| درآمد حاصل از سفیران فصرافی | ۸۵۰,۱۸ | - |
| BNPL درآمد حریبه سوبه | ۸۴,۳۳۶ | ۹۶,۷۰۷ |
| درآمد خدمات و بسته بندی (از مشتریان) | ۲۴,۵۹۳ | - |
| درآمد ناشی از حمل کالای مشتریان | ۲۶,۴۱۹ | ۵۴,۷۲۳ |
| درآمد سوه پیشته سفیران | ۲۱,۷۶۷ | ۲۲,۳۴۸ |
| درآمد حاصل از جرائم سفیران | ۳۰,۶۷۱ | ۳۰,۱۳۹۴ |
| درآمد بازپرداخت گراهب پرداخت نشده | ۱۵,۷۰۴ | ۲۱,۱۷۲ |
| درآمد حاصل از فروش سامان | ۷۱۴ | - |
| درآمد حاصل از کارمزد درگاهها | - | ۱۰۰,۶۲۳ |
| سایر | ۱۹,۰۷۹ | ۲۶,۷۲۸ |
| | ۸۲۸,۸۰۵ | ۵,۲۴۶,۶۴۵ |

۸.۱ درآمد مذکور عمدتاً بابت ارائه خدمات اگران پتر تبلیغاتی در سوبز اب شرکت هستی می باشد

۸.۲ درآمد مذکور ناشی از تبلیغات وندور ها و یا محصولات برخی از تولید کنندگان بر روی پلتفرم و نرم افزار اکالا می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

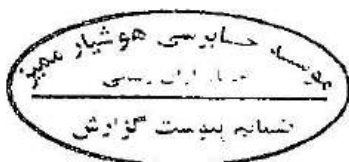
۹- سایر هزینه ها

| مقالیات سوخت شده | گروه | |
|-------------------|---------|--------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| خالصی گیری انبار | ۲۹۹,۳۱۱ | - |
| هزینه شایعات کلاک | ۲۷,۱۴۲ | - |
| زبان و سوب گف پول | ۲۴,۵۹۴ | - |
| هزینه اجاره انبار | ۱۵,۶۷۵ | - |
| مخارج انبارداری | - | ۹,۴۲۶ |
| سایر | ۵,۶۵۷ | ۱۸,۶۰۶ |
| | ۳۸۲,۱۸۰ | ۲۸,۰۴۲ |

۱۰- هزینه های مالی (مبلغ به میلیون ریال)

| نوع تسهیلات | شرکت | | | |
|-------------|-------|---|-----------|-----------|
| | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | |
| | ۶,۸۴۴ | - | ۱,۴۲۵,۸۴۶ | ۸,۶۳۴,۷۴۱ |
| | ۶,۸۴۴ | - | ۱,۴۲۵,۸۴۶ | ۸,۶۳۴,۷۴۱ |

۱۰-۱ مبلغ فوق صافاً مربوط به هزینه های شرکت هستی بابت تسهیلات اخذ شده از صندوق ستارگان و پژوهش می باشد همچنین علت افزایش هزینه های مالی در سال مورد رسیدگی نسبت به سال گذشته، اخذ بخش عمده ای از تسهیلات در اواخر سال مالی قبل و تمدید آنها در سال مورد رسیدگی می باشد. از آنجا که مانده کامل این تسهیلات در داور سال مورد رسیدگی در اختیار شرکت بوده است، هزینه های مالی مربوط به آن برای کل دوره مالی شناسایی و منظور شده است



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- سرقتی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۴ |
|-----------|-----------|
| ۲۸۵,۳۳۶ | ۶,۲۱۱,۰۶۳ |
| ۵,۹۲۵,۷۲۷ | . |
| . | ۵۱,۷۱۲ |
| . | ۱,۵۰۶,۰۴۵ |
| ۶,۲۱۱,۰۶۳ | ۷,۷۶۸,۸۲۰ |
| ۳,۵۶۷ | ۱۰۳,۰۶۷ |
| ۱۴,۲۶۷ | ۱۴,۲۶۷ |
| ۸۵,۲۳۳ | ۲۹۶,۲۸۶ |
| . | ۲,۵۸۶ |
| ۱۰۳,۰۶۷ | ۴۱۶,۲۰۶ |
| ۶,۱۰۷,۹۹۶ | ۷,۳۵۲,۶۱۴ |

بهای تمام شده

ابتدای سال

تحصیل شده اکالا

تحصیل شده ویرا سیستم

تحصیل شده ستاره طلایی سینا

استهلاک انباشته

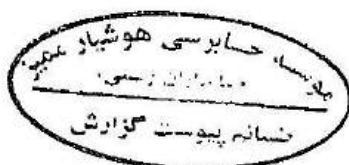
ابتدای سال

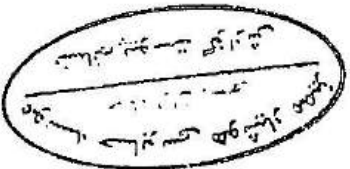
استهلاک سرقتی - تپسی

استهلاک سرقتی - اکالا

استهلاک سرقتی - ویرا سیستم

مبلغ دفتری در پایان سال





کتابخانه ملی جمهوری اسلامی ایران
 وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی
 تهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۳۱

| ردیف | عنوان کتاب | نویسنده | موضوع | تاریخ چاپ | تعداد نسخه | وضعیت | ملاحظات |
|------|------------|-------------|---------|-----------|------------|-------|---------|
| ۱ | فلسفه | ابن سینا | مبانی | ۱۳۰۰ | ۱۰ | موجود | |
| ۲ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۳ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۴ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۵ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۶ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۷ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۸ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۹ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۱۰ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۱۱ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۱۲ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۱۳ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۱۴ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۱۵ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۱۶ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۱۷ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۱۸ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۱۹ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۲۰ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۲۱ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۲۲ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۲۳ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۲۴ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۲۵ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۲۶ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۲۷ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۲۸ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۲۹ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۳۰ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۳۱ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۳۲ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۳۳ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۳۴ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۳۵ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۳۶ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۳۷ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۳۸ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۳۹ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۴۰ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۴۱ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۴۲ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۴۳ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۴۴ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۴۵ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۴۶ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |
| ۴۷ | ادبیات | سهروردی | ادبیات | ۱۳۰۰ | ۳ | موجود | |
| ۴۸ | ریاضیات | خوارزمی | ریاضیات | ۱۳۰۰ | ۲ | موجود | |
| ۴۹ | علوم طبیعی | ابن الهیوم | فلسفه | ۱۳۰۰ | ۱ | موجود | |
| ۵۰ | تاریخ | ابن خردادبه | تاریخ | ۱۳۰۰ | ۵ | موجود | |

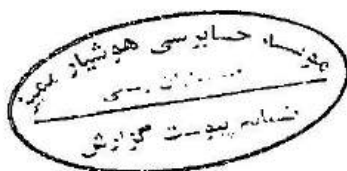
این کتابخانه متعلق به وزارت فرهنگ و ارشاد اسلامی است و کلیه حقوق این کتابخانه محفوظ است. هرگونه کپی برداری بدون مجوز کتبی ممنوع است.

شرکت توأوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

| مخارج انتقالی | ۱۵-۱-گروه |
|------------------------------|-----------|
| بهای تمام شده | |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۳ | |
| مانده در زمان تحصیل | |
| افزایش | |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳ | |
| مانده در زمان تحصیل | |
| افزایش | |
| کاهش ارزش | |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴ | |
| استهلاک انباشته | |
| مانده در ابتدای ۱۴۰۳ | |
| مانده در زمان تحصیل | |
| افزایش | |
| کاهش ارزش | |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۳ | |
| مانده در زمان تحصیل | |
| افزایش | |
| کاهش ارزش | |
| مانده در پایان سال ۱۴۰۴ | |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴ | |
| مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ | |
| جمع | |
| ۱۰,۰۱۱,۵۱۵ | |
| ۴,۷۶۹,۴۱۱ | |
| ۲۷,۹۵۳,۲۰۸ | |
| ۴۲,۷۳۴,۱۳۴ | |
| . | |
| ۱۸,۳۱۷,۰۹۵ | |
| . | |
| ۶۱,۰۵۱,۲۲۹ | |
| ۵,۱۰۶,۱۷۴ | |
| ۱,۵۶۶,۴۲۲ | |
| ۶,۲۰۷,۷۷۵ | |
| ۱۶۲,۴۵۰ | |
| ۱۳,۱۴۲,۸۲۱ | |
| . | |
| ۷,۱۰۶,۰۵۶ | |
| ۲۰,۲۴۸,۸۷۷ | |
| ۴۰,۸۰۲,۳۵۲ | |
| ۲۹,۵۹۱,۳۱۳ | |

۱۵ ۱ ۱ افزایش مخارج انتقالی طی سال ۱۴۰۴ معادل مبلغ ۱۸,۲۱۳,۲۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت هستی بوده که در مقایسه با سال گذشته ۳۷ درصد کاهش داشته است. علت اصلی این کاهش، تغییر رویه حسابداری در خصوص سرمایه‌های نمودن بخشی از مشوق‌های پرداختی به رانندگان و مسافران بر اساس نظر کمیته فنی سازمان مورخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۷۲۷ می‌باشد. از کل افزایش مخارج انتقالی شناسایی شده شرکت هستی در سال مورد گزارش، مبلغ ۱۱,۶۱۲,۸۳۱ میلیون ریال مربوط به سهامه ابتدایی سال (رویه گذشته) و مبلغ ۶,۵۹۹,۴۳۵ میلیون ریال مربوط به سهامه پایانی سال ۱۴۰۴ است. و مبلغ ۱۰۴,۸۲۹ میلیون افزایش مخارج انتقالی مربوط به شرکت یارس ترابران می‌باشد. در سال مورد گزارش شرکت اتکالا هزینه های جذب اولیه مشتری و وفادار سازی در مخارج انتقالی درج نمیکرد. این مبلغ در بهای تمام شده و همچنین هزینه های فروش منظور میگردد. لازم به ذکر است بر اساس رویه جدید مانده ابتدای دوره مخارج انتقالی به حساب سود و زیان انباشته منظور شده است.

لازم به ذکر است شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس در سنوات گذشته بخشی از مخارج مرتبط با مشوق های پرداختی به سفیران را تحت عنوان مخارج انتقالی به عنوان دارایی شناسایی و مستهلک نموده است. در آذر ماه ۱۴۰۴، کارگروه ساماندهی و مراکز نوآوری و رویه‌های کارآفرینی به منظور تعیین تکلیف نحوه برخورد حسابداری با مخارج انتقالی - مصوبه ای به شرح ذیل ابلاغ نموده است که ملاحظه عمل شرکت مذکور قرار گرفته است. بر اساس مصوبه مذکور مقرر گردید رویه شرکت فوق در خصوص شناسایی مخارج انتقالی تا تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ (با توجه به تاریخ ۱۶ تیر ماه تاریخ بسته شدن نماد توسط سازمان بورس) ادامه داشته و مورد پذیرش قرار گیرد. همچنین مقرر گردید مانده دفتری مخارج انتقالی در تاریخ مزبور بر مبنای روش نزولی طی دوره ۵ ساله (سال اول ۱۰ درصد تا سال پنجم ۳۰ درصد) مستهلک گردد. همچنین بر اساس مفاد بند ۳ مصوبه مزبور، نحوه عمل و تعیین ماهیت مشوق های پرداختی برای انفعال از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ به بند به سازمان حسابرسی واگذار گردیده است، که بر اساس نظریه کمیته فنی سازمان حسابرسی، بخشی از مشوق های پرداختی واجد شرایط شناسایی به عنوان دارایی و بخشی دیگر به عنوان هزینه دوره تشخیص داده شده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هرسی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۰۴

مبلغ به ریال

| شرکت مدارسان الکترونیک گروپش | | شرکت نوآوران داد و ستد هرسی | | شرکت گلزارسان هرسی | |
|------------------------------|-----------|-----------------------------|-------------|--------------------|-------------|
| ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ |
| ۱۰ | ۱,۱۹۵,۰۳۶ | ۶۹۸,۸۷۲ | ۱,۳۳۹,۲۳۸ | ۲,۳۹۴,۳۲۳ | ۲,۷۸۳,۰۰۹ |
| - | ۲,۴۱۱,۷۶۶ | ۱,۳۱۹,۵۶۵ | ۱,۲۷۷,۸۸۹ | ۲,۰۷۵,۷۲۶ | ۲,۳۳۰,۳۹۶ |
| - | - | ۳,۰۴۱,۰۱۰ | ۹۷۲,۳۳۶ | ۵,۶۷۷,۷۲۲ | ۱۰,۵۵۱,۵۴۷ |
| - | - | ۲,۰۰۰,۳۶۹ | ۶,۶۱۱,۸۱۹ | ۶,۵۰۰,۳۴۷ | ۲,۱۷۳,۳۲۲ |
| ۱۰ | ۲,۶۰۶,۸۲۰ | (۲,۴۱۰,۸۷۲) | (۲,۰۱۱,۸۸۸) | (۵,۳۶۰,۵۴۰) | (۲,۶۳۰,۰۶۶) |
| - | - | - | - | - | - |

ترازوی های جاری
 ترازوی های سرحداری
 سلفی های جاری
 بدهی های غیر جاری
 حقوق مشکوکة قابل کتساب به اشکال شرکت
 منابع نقد حق کنترل

| ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ |
|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| - | ۷۲۳,۸۵۵ | ۱۳۸,۴۵۱ | ۶۶۱,۳۲۶ | ۸,۱۷۷,۶۲۱ | ۱,۱۶۲,۶۷۸ |
| (۸) | (۶,۶۷۲,۳۴۳) | (۱,۶۶۲,۵۲۵) | (۱,۶۹۱,۰۱۴) | (۲,۳۸۰,۳۰۵) | (۱,۸۵۹,۵۲۴) |
| (۸) | (۶,۶۷۲,۳۴۳) | (۱,۶۶۲,۵۲۵) | (۱,۶۹۱,۰۱۴) | (۲,۳۸۰,۳۰۵) | (۱,۸۵۹,۵۲۴) |
| - | - | - | - | - | - |
| - | - | - | - | - | - |
| - | (۲,۶۰۵,۵۱۷) | (۱,۶۶۲,۵۲۰) | (۶,۵۸۹,۳۷۷) | (۱,۵۸۱,۳۲۱) | ۱,۹۹۸,۵۱۰ |
| - | (۱,۶۲۱,۳۶۱) | ۱۳۰,۶۹۸ | (۵۲۱,۳۳۶) | (۳۴۱,۰۰۴) | (۱,۱۶۸,۶۶۸) |
| - | ۵,۲۷۰,۶۸۵ | ۲,۳۳۲,۹۱۶ | ۷,۲۳۲,۳۶۵ | ۱,۸۵۲,۵۰۰ | (۲۷۲,۶۳۱) |
| - | ۳,۰۲۹ | ۵۱,۶۸۸ | ۱۰,۳۰۰ | ۳۰,۵۵۷ | ۲۰,۵۰۴ |

درآمد عملیاتی
 سود دارایی ا حاکمی
 سود دارایی ا قبل کتساب به اشکال شرکت
 سود باقی مانده از کتساب به منابع نقد حق کنترل
 سود سهام پرداخت شده به منابع نقد حق کنترل
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های عملیاتی
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های سرمایه گذاری
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های باس های
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او

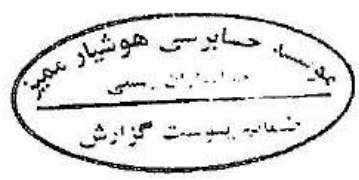
در ادامه یون

| سند و تالیی ستا | | در ادامه یون | |
|-----------------|-----------|--------------|---------|
| ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ |
| ۵,۶۲۹,۷۳۵ | ۲,۳۲۶,۰۵۳ | ۴۰,۵۸۲ | ۵۱,۹۵۶ |
| ۸۵۸,۱۸۸ | ۱,۰۰۸,۹۵۵ | ۲۲۵,۵۶۰ | ۳۸۱,۶۷۷ |
| ۲,۹۸۲,۰۰۳ | ۲,۶۶۶,۸۵۵ | ۲۱۶,۶۶۲ | ۳۷۲,۵۱۲ |
| ۱۴۳,۵۶۸ | ۲۰۲,۳۶۱ | ۳,۹۹۲ | ۲۶,۶۲۸ |
| ۱,۳۶۲,۳۴۲ | ۱,۷۲۱,۷۱۲ | ۱۲۶,۶۱۳ | (۲,۳۸۹) |
| - | - | - | - |

ترازوی های جاری
 ترازوی های سرحداری
 سلفی های جاری
 بدهی های غیر جاری
 حقوق مشکوکة قابل کتساب به اشکال شرکت
 منابع نقد حق کنترل

| ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ | ۱۳۰۳ | ۱۳۰۴ |
|-------------|------------|-----------|-----------|
| ۷۸,۷۰۲,۱۵۵ | ۶۲,۴۱۷,۵۲۷ | ۱۴۹,۵۲۸ | ۳۸۷,۰۰۵ |
| ۸۶۱,۷۸۵ | ۸۷۲,۳۷۰ | ۵,۸۵۹ | ۳۰,۳۲۲ |
| ۸۶۱,۷۸۵ | ۸۷۲,۳۷۰ | ۵,۸۵۹ | ۳۰,۳۲۲ |
| - | - | - | - |
| - | - | - | - |
| ۱,۴۶۶,۷۷۸ | ۶۸۳,۲۱۴ | ۶۷,۷۵۶ | ۱۳۱,۱۷۵ |
| (۱,۰۴۹,۴۲۵) | ۵۱۶,۷۲۲ | (۱۲۵,۳۹۵) | (۱۹۵,۵۰۳) |
| (۱۸۵,۶۵۰) | (۳۲۰,۱۸۱) | ۶۲,۳۰۵ | ۷۰,۰۰۰ |
| ۲۶,۶۱۳ | ۲۷۹,۷۶۶ | (۱۵,۳۳۱) | ۶,۲۷۲ |

درآمد عملیاتی
 سود دارایی ا حاکمی
 سود دارایی ا قبل کتساب به اشکال شرکت
 سود باقی مانده از کتساب به منابع نقد حق کنترل
 سود سهام پرداخت شده به منابع نقد حق کنترل
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های عملیاتی
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های سرمایه گذاری
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او در کتساب های باس های
 حاکمی جریان نقدی ورودی از فروش ا نسی او



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

گروه

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |
|------------|------------|---------------|------------|-------------------|------------|
| ارزش دفتری | ارزش دفتری | بهای تمام شده | ارزش دفتری | | |
| ۳۲,۹۹۵ | ۱۵,۲۳۱ | ۱۷,۹۷۰ | ۳۲,۹۹۵ | ۲۶٪ | ۳۶۰۰ |
| ۳۲,۹۹۵ | ۱۵,۲۳۱ | ۱۷,۹۷۰ | | | |

شرکت گسترش ویرا سیستم پویا - غیر بورسی

شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | درصد سرمایه گذاری | تعداد سهام |
|------------|------------|---------------|------------|-------------------|------------|
| ارزش دفتری | ارزش دفتری | بهای تمام شده | ارزش دفتری | | |
| ۳۴,۹۷۰ | ۱۷,۹۷۰ | ۱۷,۹۷۰ | ۳۴,۹۷۰ | ۲۶٪ | ۳۶۰۰ |
| ۳۴,۹۷۰ | ۱۷,۹۷۰ | ۱۷,۹۷۰ | | | |

شرکت گسترش ویرا سیستم پویا

۱-۱۷-۱ اطلاعات مربوط به واحدهای تجاری وابسته با اهمیت در پایان سال گزارشگری به شرح زیر است:

| نسبت منافع مالکیت | محل فعالیت | فعالیت اصلی | نام شرکت ذریعی |
|-------------------|------------|-------------------------|----------------------------|
| ۱۴۰۳ | تهران | سرمایه گذاری در شرکت ها | شرکت گسترش ویرا سیستم پویا |
| ۲۶٪ | | | |
| ۱۴۰۴ | | | |
| ۲۶٪ | | | |

۲-۱۷-۲ شرکت فوق با استفاده از روش ارزش ویژه در صورت های مالی تلفیقی به حساب منظور شده است.

۳-۱۷-۳ خلاصه اطلاعات مالی شرکت های وابسته با اهمیت گروه به شرح زیر است.

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت های وابسته

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
|--------|---------|
| ۱۴ | ۸ |
| ۶۰,۰۰۰ | - |
| ۶۱,۸۰۳ | ۴,۲۰۹ |
| ۵۹,۹۶۳ | - |
| - | - |
| (۷۰۴) | (۲,۴۱۱) |
| - | - |

دارایی های جاری

تراز های غیر جاری

سه های جاری

سه های غیر جاری

ترامد عملیاتی

سود زیان خالص

سود در مابقی از شرکت های وابسته

۴-۱۷-۴ صورت تطبیق اطلاعات مالی فوق با مبلغ دفتری سناسایی شده در صورت های مالی تلفیقی:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت گسترش ویرا سیستم پویا

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
|---------|---------|
| (۱,۷۸۹) | (۴,۲۰۱) |
| (۵۳۷) | (۱,۵۱۲) |
| ۳۵,۳۹۶ | ۱۹,۴۸۲ |
| (۱,۷۶۵) | (۲,۷۳۹) |
| ۳۲,۹۹۵ | ۱۵,۲۳۱ |

خالص داراییها

سهیم گروه از خالص داراییها

سرفصل

استهلاک اثاثیه سرفصلی

مبلغ دفتری منافع گروه

۵-۱۷-۵ سهم از سود (زیان) واحدهای تجاری وابسته در صورت های مالی تلفیقی:

(مبلغ به میلیون ریال)

شرکت گسترش ویرا سیستم پویا

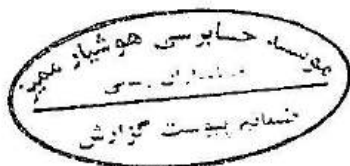
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
|---------|---------|
| (۲۱۱) | (۸۶۸) |
| (۱,۷۶۵) | (۹۷۴) |
| - | - |
| (۱,۹۷۶) | (۱,۸۴۲) |

سود (زیان) خالص

استهلاک سرفصلی

سایر تعدیلات

سهم از سود (زیان) واحد تجاری وابسته



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸ سایر سرمایه گذاری بلند مدت

۱۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شامل موارد زیر است:

| مبلغ به میلیون ریال | | ۱۴۰۴ | | | گروه |
|---------------------|------------|-------------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | |
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | | | | یادداشت |
| ۵۲۰,۰۰۰ | - | - | - | ۵٪ | ۱۸-۱-۱ شرکت فن اوران انیاک رایانه |
| ۶,۰۰۰ | ۱۵,۰۰۰ | - | ۱۵,۰۰۰ | ۳٪ | سرمایه گذاری در صندوق جورانه افق نگر |
| ۱۰ | - | - | - | ۰٪ | وادین پارس |
| ۱۰ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۹۹٪ | ۱۸-۱-۲ نوافرینان اولت پارس |
| ۱۰ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۹۹٪ | نوافرینان اولت پارس |
| ۱۰ | ۱۰ | - | ۱۰ | ۹۹٪ | ۱۸-۱-۲ نوافرینان اوپن پارس |
| ۵۲۶,۰۴۰ | ۱۵,۰۳۰ | - | ۱۵,۰۳۰ | | |

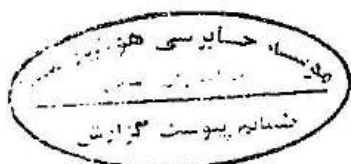
۱۸-۱-۱ در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۴۰۴ سرمایه گذاری مذکور از شرکت کلا به مبلغ ۷۹۲,۰۰۰ میلیون ریال به شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش واگذار شده است.

۱۸-۱-۲ با توجه به عدم فعالیتهای شرکت های مذکور مشمول تالیق نکرده اند.

شرکت

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | گروه |
|------------|------------|---------------|-------------------|--------------------------------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | بهای تمام شده | درصد سرمایه گذاری | |
| ۴,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۳٪ | سرمایه گذاری در صندوق جورانه افق نگر |
| ۴,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | | |

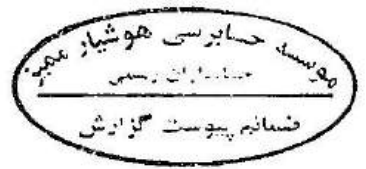


شرکت نواپران مجاری الکترونیک هسی (سهام خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹ درآمدهای های مجاری و سایر درآمدهای ها :
 ۱۹ ۱ درآمدهای های کوتاه مدتی
 جاری

| تاریخ | شرکت | | | گروه | | | تاریخ | توضیحات |
|---------|---------|-----------|---------|-----------|------------|---------|------------|--|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | |
| خالص | خالص | کاهش ارزش | خالص | خالص | کاهش ارزش | خالص | | |
| | | | | | | ۴۰,۰۰۰ | | انستاد درآمدهای درآمدهای |
| | | | | | | ۱۱۳,۶۶۱ | ۱۳۱,۱۶۶ | مشترکان دورنگار موبایل |
| | | | | | | ۱۵۲,۶۶۱ | ۲۸۳,۸۵۷ | سایر مشتریان |
| | | | | | | | | حساب های درآمدهای |
| | ۲۲۴,۶۳۸ | ۷۲۹,۷۹۸ | ۷۲۹,۷۹۸ | ۱,۳۳۱,۸۷۱ | ۱,۱۱۰,۵۶۴ | | ۱,۱۱۰,۵۶۴ | شخصی وکسته |
| | | | | ۱,۴۵۴,۰۸۷ | ۲,۳۲۲,۵۵۵ | | ۲,۳۲۲,۵۵۵ | سایر اشخاص |
| | ۲۲۴,۶۳۸ | ۷۲۹,۷۹۸ | ۷۲۹,۷۹۸ | ۲,۷۸۵,۹۵۸ | ۳,۵۰۴,۱۱۹ | | ۳,۵۰۴,۱۱۹ | سایر درآمدهای ها |
| | | | | ۵۱,۹۱۶ | ۷۳۵,۷۵۳ | | ۷۳۵,۷۵۳ | انستاد درآمدهای - سایر اشخاص |
| | | | | (۱۱۰,۲۲۱) | (۸۱,۴۰۶) | | (۸۱,۴۰۶) | تفاوت با پیش مریدان (درآمدت ۱۳۷) |
| | | | | ۲۰,۸۹۴ | ۳۵۴,۳۴۷ | | ۳۵۴,۳۴۷ | حساب های درآمدهای |
| | | | | | | | | شخصی وکسته |
| | ۲۲۴ | | | ۷۲۸,۳۷۸ | ۳,۷۸۵,۹۵۳ | | ۳,۷۸۵,۹۵۳ | مشترکان و مجاری ارزش فرود |
| ۱۰,۰۰۸ | | | | ۱,۱۹۰,۳۶۴ | ۰ | | ۰ | کمیته پول فروش |
| | | | | ۱۱۹,۰۷۸ | | | | مشاوران نظایم و شماره |
| | | | | ۱۰,۸۶۳۳ | ۲۰,۰۶۸ | | ۲۰,۰۶۸ | وام و سهامه از کسب |
| | | | | ۹۵,۳۹۳ | ۲۲۰,۳۲۲ | | ۲۲۰,۳۲۲ | نظایم - قرضه و بدهی |
| | | | | ۹۵,۳۶۶ | ۱۴,۷۱۵ | | ۱۴,۷۱۵ | حقوق کارکنان |
| | | | | ۹۴,۰۰۰ | ۲۸۲,۸۰۷ | | ۲۸۲,۸۰۷ | قرضه سفته (از کسب) |
| | | | | ۹۱,۰۰۰ | ۷۲,۵۵۸ | | ۷۲,۵۵۸ | مسئول مجاری و شکوفایی |
| | | | | ۵۵,۷۵۰ | | | | شرکت نواپران پرداخت مجاری (از کسب) این |
| | | | | ۵۴,۴۲۱ | ۲۴۵,۶۱۵ | | ۲۴۵,۶۱۵ | سپرده بیمه |
| | | | | ۲۷,۷۷۴ | ۶۱,۳۸۹ | | ۶۱,۳۸۹ | شرکت مدیریت و خدمات نرم افزاری سابلین |
| | | | | ۲۶,۲۱۶ | | | | شرکت راهبردی و خدمات سولیس |
| | | | | ۲۸,۸۸۴ | ۳,۵۷۷ | | ۳,۵۷۷ | سپرده اجاره درآمدهای |
| | | | | ۴۱۰,۸۸۵ | ۱۰۳,۱۹۶ | | ۱۰۳,۱۹۶ | سپرده ضمانت نامه بانکی |
| | | | | | ۳۰,۱۰۰ | | ۳۰,۱۰۰ | شرکت پرداخت الکترونیک سولیس |
| | | | | ۱۵,۵۰۵ | ۵,۸۶۶ | | ۵,۸۶۶ | شرکت به پرداخت ملت |
| | | | | ۱۱,۳۶۷ | ۱۴,۶۰۰ | | ۱۴,۶۰۰ | شرف نقد نظایم ایران هفت |
| | | | | ۹,۸۳۷ | ۶,۸۰۹ | | ۶,۸۰۹ | کنترل حرکت آرون |
| | | | | | ۱۲,۷۲۹ | | ۱۲,۷۲۹ | نوسده ایمن های مجاری سولیس (از کسب) |
| | | | | | ۲۵۹,۰۰۰ | | ۲۵۹,۰۰۰ | شرکت ضمانت گذاری املاکات راهبردی (از کسب) |
| | | | | | ۱۰۶,۷۶۰ | | ۱۰۶,۷۶۰ | نوسده تضامین پایا |
| | | | | | ۶۸۲,۸۲۲ | | ۶۸۲,۸۲۲ | نوسده سهام سولیس - پارس |
| | | | | | ۷۹,۷۲۰ | | ۷۹,۷۲۰ | شرکت ایران رایان پیام (از کسب) |
| | | | | | ۵۱۴,۷۹۱ | | ۵۱۴,۷۹۱ | سایر |
| | | | | ۱۳۵,۶۳۵ | ۴۴۳,۸۱۳ | | ۴۴۳,۸۱۳ | |
| | | | | ۳,۴۲۹,۳۶۲ | ۶,۸۷۴,۳۵۴ | | ۶,۸۷۴,۳۵۴ | میزان با سایر حساب های درآمدهای (از کسب) ۱۳۱ |
| ۱,۴۲۲ | | | | (۱۰۸,۴۳۳) | (۳,۰۶۸) | | (۳,۰۶۸) | میزان با سایر حساب های درآمدهای |
| | | | | | (۴۰,۰۰۰) | | (۴۰,۰۰۰) | |
| ۱,۴۲۲ | | | | ۳,۳۲۰,۷۲۹ | ۶,۸۳۱,۲۸۶ | | ۶,۸۳۱,۲۸۶ | |
| ۲۲۵,۸۵۰ | ۷۲۹,۷۹۸ | | ۷۲۹,۷۹۸ | ۶,۰۴۷,۵۸۱ | ۱۰,۷۷۲,۵۱۴ | | ۱۰,۸۷۲,۷۱۰ | |

۱۹ ۱ ۱ منبع (دری عمده) مربوط به مشتریان شرکت سولیس (سولیس) می باشد



شرکت لوآوران میزبان الکترونیک همسایه (سهامی خاص)
 بافاسسه های بوندجه سوریه های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹.۱۲ - مانده سر فصل استخفاف وانسسه به شرح ذیل می باشد:

| شرح | ۱۴۰۴ | | ۱۴۰۳ | |
|-----------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | خالص | کاهش ارزش | خالص | کاهش ارزش |
| شرکت توسعه تجارت و فن آوری نورا | ۳۷۵,۳۵۱ | - | ۳۷۵,۳۵۱ | - |
| دووشنگه های ریحانه ان فن فن گرووش | ۱۷۳,۹۰۵ | - | ۱۷۳,۹۰۵ | - |
| شرکت دووشنگه های هاپیر فاضلی مدین | ۲۳,۰۰۰ | - | ۲۳,۰۰۰ | - |
| صنعت پدشاک اوید | ۱,۹۱۷ | - | ۱,۹۱۷ | - |
| تیس راهول | ۳,۹۳۱ | - | ۳,۹۳۱ | - |
| شرکت فرآورده های پروتئینی گرووش | ۱,۳۷۸ | - | ۱,۳۷۸ | - |
| شرکت گنده ملایم گرووش | ۱۳,۵۶۴ | - | ۱۳,۵۶۴ | - |
| شرکت پدیده شیمی آون | ۲۸,۵۵۱ | - | ۲۸,۵۵۱ | - |
| شرکت پستکابل فن آوری و دانش آریس | - | - | - | - |
| شرکت مشرق ملاتی سینا | - | - | - | - |
| سه راه برین ترفول صنایع | - | - | - | - |
| گروه سرمایه گذاری گرووش | - | - | ۵۰,۰۰۰ | - |
| شرکت گروه همسایه گسترگ | - | - | ۶۶۰ | - |
| شرکت کولنگ سینا | ۹,۷۴۲ | - | ۹,۷۴۲ | - |
| شرکت صنعت صنایع معدنی کیلوس | ۳۹۹ | - | ۳۹۹ | - |
| شرکت گسترگ پخش | ۳۵۴,۳۵۹ | - | ۳۵۴,۳۵۹ | - |
| شرکت گسترش فول | ۱۱۴,۰۷۰ | - | ۱۱۴,۰۷۰ | - |
| سه راه پدیده پارسی | ۸۲,۱۲۷ | - | ۸۲,۱۲۷ | - |
| سایر | ۲۰,۸۴۴ | - | ۲۰,۸۴۴ | - |
| جمع | ۱,۱۱۰,۵۶۴ | - | ۱,۱۱۰,۵۶۴ | - |

۱۹.۱۳ - مانده سر فصل حساب های دریافتی سایر اشخاص به شرح ذیل می باشد:

۱۳۰۸۰۰۰۰۰۰

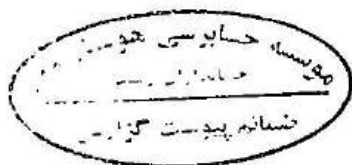
| شرح | ۱۴۰۴ | | ۱۴۰۳ | |
|---------------------------------------|------------------|-----------|------------------|-----------|
| | خالص | کاهش ارزش | خالص | کاهش ارزش |
| اسول وجوه سفری | ۲۲,۱۲۲ | - | ۲۲,۱۲۲ | - |
| موزک شاکرک | ۱۰,۱۰۰ | - | ۱۰,۱۰۰ | - |
| راه کار بون رسال | ۴۳,۸۷۳ | - | ۴۳,۸۷۳ | - |
| فوناسیس مساکون اعتباری | ۵۷۲,۳۲۰ | - | ۵۷۲,۳۲۰ | - |
| لوآوران پرداخت مجازی آریس (درجی آریس) | ۸۴۱,۵۲۰ | - | ۸۴۱,۵۲۰ | - |
| آورا سرمایه دیجیتال آریس | ۳۸۹,۷۵۷ | - | ۳۸۹,۷۵۷ | - |
| مجموع مشتریان با گرووش پخش | - | - | - | - |
| شرکت شکل پاک و ش | ۲۶,۷۲۱ | - | ۲۶,۷۲۱ | - |
| سولک آریس | ۱۷۵,۹۰۳ | - | ۱۷۵,۹۰۳ | - |
| سایر | ۱۶۹,۳۶۱ | - | ۱۶۹,۳۶۱ | - |
| جمع | ۲,۳۹۳,۵۵۵ | - | ۲,۳۹۳,۵۵۵ | - |

۱۹.۱۴ - مبلغ بدهی طلب از سهامداران شرکت می باشد:

۱۹.۱۳ - مبلغ اوقی بدهی طلب از شرکت شایرک بابت پرداخت اقسای شایر حساب مساکون و رسدکال می باشد که کل این مبلغ تا زمان تأیید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۹.۱۴ - مبلغ اوقی بدهی طلب از سهامداران می باشد که بصورت اعتباری هرمنه ستر آنها توسط شرکت تبیس پرداخت شده است. لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول نشده و خود را تسویه نکرده اند.

۱۹.۱۵ - مبلغ اوقی بدهی طلب از شرکت به دلیل فاد و سته همسایه می باشد در راستای فروش سنده فروش کالا در پانزدهم که متعلقه منجر به افزایش کارمزد (درآمد عملیاتی شرکت) می گردد. گندام به فساد لوآوران با شرکت های شبکه اعتباری (سه شرکتی) اتفاق می افتد که برای تسهیل فروشندگان و پانزدهم های طرف قرارداد می تواند کالاها و محصولات مورد نیاز خود را به کارمندان شرکت بدهد و کارمندان نیز با توجه به اعتبار گندام شده از سوی آن شرکت های فرا سرمایه دیجیتال و لوآوران پرداخت مجازی آریس و همسایه آریس با نام کلاسی مورد نیاز خود را در هر روزی تسویه به منظور اعتباری اعتبار خود به مشتریان می نمایند. شرکت های مذکور دولت هستند مجموع مبلغ خود مشتریان خود را پس از کسر کارمزد علی لوانی گندام شده در بازار مشخص که در قرارداد ذکر شده است بازگردانده شرکت لوآوران فاد و سته همسایه (سه شرکتی) تسویه می نماید. در این خصوص محنت تسویه شرکت فرا سرمایه دیجیتال آریس (سه شرکتی) و دوره تسویه شرکت لوآوران پرداخت مجازی آریس (سه شرکتی) و سه راه همسایه است. تسویه صورت های مالی تسویه گردیده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۰- سایر دارایی ها

(مبلغ به میلیون ریال)

| گروه | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|-------------------|-----------|-----------|---------|
| سپرده بانکی نزدین | ۵۴۷,۰۱۲ | ۷۷۰,۳۷۴ | |
| سپرده اجاره ملک | ۴,۶۶۲ | ۲۵۰,۵۵۴ | ۲۰-۱ |
| سایر | ۶۰,۶۶۱ | ۹۸,۱۲۸ | |
| | ۶۱۲,۳۳۵ | ۱,۱۱۹,۰۵۸ | |
| | (۵۴۷,۰۱۲) | (۷۵۴,۳۶۳) | |
| | ۶۵,۳۲۳ | ۲۶۴,۷۹۵ | |

طبقه بندی سپرده بانکی نرهنی یا تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت ۲۵)

۲۰-۱ عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت نوآوران داد و ستد هستی و کالا رسان می باشد

۲۱- بقیه پرداخت ها

(مبلغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|------|------|-------------|-----------|---------|
| | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| | | ۱,۹۳۸,۸۰۹ | ۱,۰۶۰,۴۶۰ | ۲۱-۱ |
| | | ۶۷۶,۸۰۲ | ۴۷۰,۸۰۹ | ۲۱-۲ |
| | | ۴۴۷,۱۲۱ | ۲۴۲,۸۸۱ | |
| | | ۲۸,۶۷۷ | ۵۰,۸۸۷ | |
| | | ۹۵,۶۵۲ | ۱۷,۰۳۷ | |
| | | ۳,۲۰۷,۱۶۲ | ۱,۸۴۲,۰۷۳ | |
| | | (۲,۱۵۷,۵۸۱) | (۸۲۵,۰۸۵) | |
| | | ۱,۰۴۹,۵۸۱ | ۹۶۶,۹۸۸ | |

نمونه بندی یا تسد پرداختی (یادداشت ۲۱)

۲۱-۱ عمده مبلغ فوق مربوط به شرکت نیسی بابت پیش پرداخت به آقای امیرج شعانی (ملک ساختمان سعادت اباد) می باشد

۲۱-۲ عمده مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید کالا از گروه صنعتی بارز و بارز کردستان و مربوط به شرکت نیسی گزار می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی عمده مبلغ مستهلک شده است.

۲۲- موجودی مواد و کالا

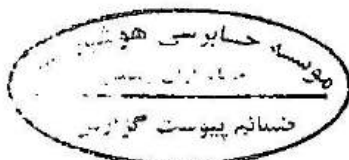
(مبلغ به میلیون ریال)

| گروه | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | یادداشت |
|------|-----------|-----------|---------|
| | | ناخالص | |
| | | کاهش ارزش | |
| | | خالص | |
| | ۵۲۲,۵۲۷ | ۱,۸۴۰,۴۸۲ | ۲۲-۱ |
| | ۲۵۱,۴۴۳ | ۶۰۵,۰۵۱ | ۲۲-۲ |
| | ۵۷,۳۵۳ | ۴,۲۲۱ | |
| | ۱۴,۵۵۳ | ۱۴,۵۵۳ | |
| | ۸,۵۱۸ | ۸,۵۱۸ | |
| | ۲۶۸ | ۲۶۸ | |
| | ۱۲,۳۶۱ | ۶۹ | |
| | ۱,۰۴۴,۹۲۴ | ۲,۴۷۲,۱۶۲ | |

۲۲-۱ عمده موجودی کالاها بازرگانی شامل مواد غذایی، سبزیجات و مواد بهداشتی و شوینده شرکت ستاره طلایی سینا (سورنا) می باشد

۲۲-۲ عمده مبلغ فوق مربوط به کالای بازرگانی شامل مواد غذایی، سبزیجات و مواد بهداشتی و شوینده شرکت ستاره طلایی سینا (سورنا) می باشد

۲۲-۳ موجودی مواد و کالای شرکت نیسی گزار موجود در گنبار تهران و امیرکبیر و مشهد به ارزش ۵۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای تا تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴ است هر دوره مالی مورد گزارش حداکثر مبلغ ۱,۸۴۴ میلیارد ریال نشان از گزار داران دریافت شده است همچنین موجودی شرکت سورنا تا مبلغ ۲۰۰ میلیون تحت پوشش بیمه ای و موجودی کالای شرکت ویرا سیستم (صندوق های فروشگاهی و تجهیزات آن و...) تا مبلغ ۲۷,۴۵۶ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۲ سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبلغ به میلیون ریال)

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|---------|---------|---------|---------|---------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۷۷۱,۹۲۲ | ۶۵۳,۲۹۸ | ۳۰۷,۱۸۵ | ۱۴۰,۵۰۶ | ۲۳-۱ |
| - | - | ۶۷۶ | ۶۶۶ | ۲۳-۲ |
| ۷۷۱,۹۲۲ | ۶۵۳,۲۹۸ | ۳۰۷,۸۶۱ | ۱۴۱,۱۷۲ | |

سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و سایر
 واحد های صندوق با درآمد ثابت

۲۳-۱-۱-۱ سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و سایر گروه و شرکت به شرح زیر می باشد.
 گروه ۲۳-۱-۱-۱

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | تعداد سهام |
|------------|---------------|------------|---------------|--|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | |
| ۱۲۴,۹۳۴ | ۱۲۸,۰۱۲ | - | - | شرکت فروسنگ های زنجیره ای افق کوروش |
| ۱۸۲,۳۳۶ | ۱۷۴,۵۲۸ | - | - | بازارگره های نوآزن کوروش |
| ۲,۴۰۴ | ۱,۶۹۴ | ۲,۶۸۲ | ۳,۷۵۷ | ۸۱۷,۱۲۲ |
| ۱,۵۸۶ | ۱,۵۵۰ | ۱,۱۲۲ | ۱,۴۲۲ | ۲۸,۷۵۰ |
| ۷۷۹ | ۲۹۹ | ۹۰۹ | ۱۶۵ | ۲۰۴,۴۴۲ |
| ۷۹۶ | ۲۵۶ | ۱,۰۶۶ | ۱۰۷ | ۷۲۳,۳۳۲ |
| ۳۶۱ | ۲۲۶ | ۱,۳۲۵ | ۶۹ | ۴۴۲,۵۶۳ |
| - | - | - | ۷۹,۹۹۰ | سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (وسمان) |
| - | - | - | ۵۴,۹۹۵ | تلفین مالی جمعی - شرکت سلمان بویس تلفین |
| - | - | - | - | تلفین مالی جمعی - دلالی ناب کوروش |
| ۲۲۵,۱۲۷ | ۳۰۷,۱۸۵ | ۹,۹۲۴ | ۱۴۰,۵۰۶ | |

شرکت فروسنگ های زنجیره ای افق کوروش
 بازارگره های نوآزن کوروش
 سرمایه گذاری ملی ایران (اونیکس ۱)
 پروتئسی مارون (مارون ۱)
 سرمایه گذاری صیداسین (اسیا)
 بانک ملت (وسمان)
 سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات (وسمان)
 تلفین مالی جمعی - شرکت سلمان بویس تلفین
 تلفین مالی جمعی - دلالی ناب کوروش

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | تعداد سهام |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | |
| ۲۷۱,۸۱۹ | ۴۶۹,۳۹۱ | ۵۰۴,۱۵۴ | ۶۵۳,۲۹۸ | ۴۱,۰۸۸,۳۸۰ |
| ۱۲۴,۹۳۴ | ۱۲۸,۰۱۲ | - | - | |
| ۱۸۲,۳۳۶ | ۱۷۴,۵۲۸ | - | - | |
| ۷۸۹,۱۷۹ | ۷۷۱,۹۲۲ | ۵۰۴,۱۵۴ | ۶۵۳,۲۹۸ | |

۱-۲-۲۳- شرکت

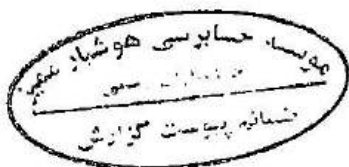
شرکت پیشگامان فن آوری و دانش ارامس
 شرکت فروسنگ های زنجیره ای افق کوروش
 بازارگره های نوآزن کوروش

۲۳-۲-۱-۱-۱-۱ واحدهای صندوق با درآمد ثابت گروه به شرح زیر می باشد.

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | | تعداد سهام |
|------------|---------------|------------|---------------|------------|
| ارزش بازار | بهای تمام شده | ارزش بازار | بهای تمام شده | |
| - | - | - | - | |
| ۲۶۶ | ۲۶۶ | - | ۲۶۶ | |
| ۴۰۰ | ۴۰۰ | - | ۴۰۰ | |
| ۱۰ | ۱۰ | - | - | ۱,۰۰۰ |
| ۶۶۶ | ۶۷۶ | - | ۶۶۶ | |

خزانه داروین
 صندوق کلرا
 صندوق طلا
 صندوق سرمایه گذاری اتمس کوروش



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴ - موجودی نقد

| شرکت | | گروه | | | یادداشت | |
|------|-------|-----------|-----------|------|-----------|------------------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | | |
| | | | جمع | ارزی | وبالی | |
| ۶۸۵ | ۶,۸۳۲ | ۱,۵۴۲,۲۰۷ | ۲,۷۲۲,۶۸۲ | ۷۹۱ | ۲,۷۲۱,۸۹۲ | موجودی نقد نزد بانک ها |
| . | . | ۲۰,۷۸ | ۱,۲۷۹ | . | ۱,۲۷۹ | موجودی صندوق |
| . | . | ۲۱,۸۰۲ | ۱۸,۲۵۴ | . | ۱۸,۲۵۴ | سخواه گردان ها |
| . | . | ۵۸,۷۴۴ | ۱۴۸,۱۲۸ | . | ۱۴۸,۱۲۸ | ۲۴ ۱ وجوه در راه |
| ۶۸۵ | ۶,۸۳۲ | ۱,۶۲۴,۸۳۲ | ۲,۸۹۰,۲۴۵ | ۷۹۱ | ۲,۸۸۹,۵۵۲ | |

۲۴ ۱ مبلغ فوق مربوط به شرکت ۷۸۱ می باشد و افزایش نقد در راه بدلیل افزایش تعداد تراکنش های پرداخت آنلاین توسط مشتریان در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که در تاریخ یکم فروردین ماه به حساب شرکت واریز شده است

۲۵ - سرمایه

سرمایه ثبت شده شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی شامل چهار میلیارد سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام می باشد تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است

(مبلغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۴ | |
|-------------|---------------|-------------|----------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۸۰٪ | ۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸۰٪ | ۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۲۰٪ | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰٪ | ۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۰٪ | ۱ | ۰٪ | ۱ |
| ۱۰۰٪ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪ | ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش

شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش

شرکت گروه ملوگ اوبد

۲۶ - افزایش سرمایه در جریان

سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی به مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی متنقسم به ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماما از طریق مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه اصلاح و بدل ثبت از لحاظ افزایش سرمایه در تاریخ فوق الذکر تکمیل و امضا گردیده است و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۲/۲۹ شماره روزنامه ۲۳۲۲۶ تهران به ثبت رسید. همچنین سرمایه شرکت از مبلغ ۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی به مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی متنقسم به ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام عادی که تماما از طریق مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافت. ثبت صورتجلسه مربوطه در جریان می باشد.

۲۷ - آثار معاملات سهام خزانه شرکت فرعی

در سال ۱۴۰۳ شرکت فرعی پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس تعداد اندکی از سهام خود را از طریق بازار گردان به فروش رسانده است.

۲۸ - آثار معاملات یا منافع فاقد حق کنترل

در سال مورد گزارش شرکت اصلی تعداد ۱۱,۱۵۷,۲۷۰ سهم از سهام سرمایه گذاری خود در شرکت فرعی پیشگامان فن آوری و دانش آرمیس را از طریق شرکت بازار گردان خود خرید و تعداد ۱,۳۰۰,۰۰۰ به فروش رسانده. به نحوی که کنترل بر آن شرکت حفظ گردیده است.

۲۹ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۸۷,۱۷۰ میلیون ریالی (گروه) و مبلغ ۵۷,۵۷۳ (شرکت) از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد ماده یاد شده تا رسیدن ماده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت. گشتال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰ - منافع فاقد حق کنترل

(مبلغ به میلیون ریال)

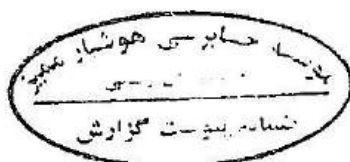
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
|-----------|-----------|
| ۷۲۴,۲۳۵ | ۸۴۷,۳۰۸ |
| ۷۱,۲۵۸ | ۸۵,۲۵۸ |
| ۱,۳۱۴,۱۲۲ | (۷۲,۸۲۶) |
| ۴,۹۳۷,۱۴۵ | ۴,۹۱۷,۱۲۵ |
| ۷,۰۴۶,۷۵۰ | ۵,۷۹۵,۸۶۵ |

سرمایه

اندوخته قانونی

سود و زیان (انبهسته)

ملاز ارزش دفتری فارابی نامشهود - برتد



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

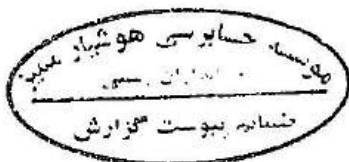
۳۱ برداشتنی های جاری و سایر پرداختی ها

۳۱ ۱ - برداشتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | شرکت | | | گروه | |
|--|-----------|---------|------------|------------|------------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۴ |
| | | | جمع | ارزی | ریالی |
| جاری | | | | | |
| استاد پرداختی | | | | | |
| ۳۱ ۱ ۱ | | | ۵۳۵,۷۱۶ | ۱,۰۱۲,۶۴۴ | ۱,۰۱۲,۶۴۴ |
| استاد پرداختی | | | ۵۳۵,۷۱۶ | ۱,۰۱۲,۶۴۴ | ۱,۰۱۲,۶۴۴ |
| حساب های پرداختی | | | | | |
| ۳۱ ۱ ۲ | ۱۶۸,۹۳۹ | ۱۹۳,۰۱۱ | ۲۱,۰۲۱,۳۲۱ | ۷۷۷,۸۵۳ | ۷۷۷,۸۵۳ |
| اشخاص وابسته | | | ۲,۶۹۱,۳۰۹ | ۱,۸۵۸,۲۶۹ | ۱,۸۵۸,۲۶۹ |
| ۳۱ ۱ ۳ | ۱۶۸,۹۳۹ | ۱۹۳,۰۱۱ | ۲۴,۷۱۲,۳۴۰ | ۲,۵۸۶,۱۲۲ | ۲,۵۸۶,۱۲۲ |
| سایر اشخاص | ۱۶۸,۹۳۹ | ۱۹۳,۰۱۱ | ۲۵,۲۵۹,۰۵۶ | ۲,۵۹۸,۷۶۴ | ۲,۵۹۸,۷۶۴ |
| سایر برداشتنی ها | | | | | |
| استاد پرداختی | | | | | |
| ۳۱-۱ ۴ | | | ۱۹۱,۵۶۶ | ۱,۸۸۱,۵۵۰ | ۱,۸۸۱,۵۵۰ |
| استاد پرداختی | | | ۱۹۱,۵۶۶ | ۱,۸۸۱,۵۵۰ | ۱,۸۸۱,۵۵۰ |
| حسابهای پرداختی | | | | | |
| ۳۱ ۱ ۵ | ۱,۰۸۲,۳۵۲ | ۲۱۷,۱۸۵ | ۷۰۶,۱۵۷ | ۲۵,۹۹۵,۷۶۰ | ۲۵,۹۹۵,۷۶۰ |
| اشخاص وابسته | | | ۶۱۱,۹۰۸ | ۲۱۹,۶۶۲ | ۲۱۹,۶۶۲ |
| ۳۱-۱ ۶ | | | ۲۲۰,۶۹۹ | ۵۵۳,۴۰۰ | ۵۵۳,۴۰۰ |
| عوارض سپرداری | | | ۲۸۳,۱۲۴ | ۱,۰۰۹,۲۲۱ | ۱,۰۰۹,۲۲۱ |
| مکاتب پرداختی | | | ۲۴۴,۳۰۶ | ۵۶۰,۶۳۱ | ۵۶۰,۶۳۱ |
| سپرده بیمه پرداختی | | | ۲۲۲,۳۱۴ | ۶۲,۱۷۶ | ۶۲,۱۷۶ |
| ۳۱-۲ ۱ | | | ۱۹۷,۰۵۱ | ۷۲۴,۳۲۹ | ۷۲۴,۳۲۹ |
| حقوق و عوارض پرداختی | | | | | |
| حقوق و دستمزد، عیدی و سنوات پرداختی | | | | | |
| حق بیمه پرداختی تامین اجتماعی | | | | | |
| سازمان تامین اجتماعی | | | | | |
| مخابرات الکترونیک پارسین | | | ۸۸,۲۸۲ | | |
| کف پول اژدها | | | ۸۱,۶۶۱ | ۱۴,۱۳۲ | ۱۴,۱۳۲ |
| بیمه تکمیلی ایران | | | ۲۲,۳۸۲ | ۲۶۵,۴۲۲ | ۲۶۵,۴۲۲ |
| شرکت مدیریت و خدمات نرم افزاری سایبان بی | | | ۲۲,۴۶۶ | | |
| نوکت راهبرد هوشمند شهر | | | ۲۷,۹۰۸ | | |
| مهندوس سپیدلات رفاهی کارکنان | | | ۲۲,۱۶۰ | ۲۰۶,۹۸۶ | ۲۰۶,۹۸۶ |
| سپرده حسن انجام کار | | | ۴,۷۳۹ | ۶,۴۲۰ | ۶,۴۲۰ |
| سایر اشخاص | | ۶,۲۴۷ | ۲,۱۰۳,۱۶۶ | ۲,۱۱۶,۴۴۳ | ۲,۱۱۶,۴۴۳ |
| ۳۱ ۱ ۷ | ۱,۰۸۲,۳۵۲ | ۲۲۴,۲۲۲ | ۵,۲۹۰,۱۲۴ | ۲۱,۸۳۴,۵۹۰ | ۲۱,۸۳۴,۵۹۰ |
| تفاوت با سایر حساب های دریافتی | | | (۱۰۸,۶۳۳) | (۳,۰۶۸) | (۳,۰۶۸) |
| تفاوت با بقیه پرداخت ها | | | | | |
| | ۱,۲۵۱,۲۹۱ | ۵۱۷,۲۲۲ | ۳۰,۶۲۲,۱۱۲ | ۲۷,۲۱۱,۸۲۷ | ۲۷,۲۱۱,۸۲۷ |

۳۱ ۱ ۶ مبلغ فوقی بابت عوارض پرداختی به شهرداری ها بابت ترده سفران در سطح هر شهر می باشد که از طرف شرکت نیسی به شهرداری ها بصورت مصلحتانه پرداخت می گردیده است



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱.۱.۱ - مانده سرفصل اسناد پرداختی :

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | | جمع | ارزی | ریالی | یادداشت |
|------|------|-----------|-----------|-----|------|-----------|--|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۴ | | | | |
| | | | | | | | اعزاز راپور |
| | | ۲۳۰,۱۸۳ | | | | | قلیبات پدگی نشان پیشرو ایرانسان |
| | | ۱۵۴,۲۸۴ | | | | | بوسمه تجارت و انحصار جوشمند آروند |
| | | ۱۳۰,۷۳۹ | | | | | سندین هنر |
| | | ۸۳,۴۲۷ | | | | | لانسیک بارو کردستان |
| | | ۸۰,۴۰۵ | ۵۴۷,۹۹۶ | | | ۵۴۷,۹۹۶ | ۳۱-۱-۱-۱ شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش (اشخاص وابسته) |
| | | | ۲۹۰,۶۳۲ | | | ۲۹۰,۶۳۲ | ۳۱-۱-۱-۱ شرکت گروه صنعتی بارو |
| | | | ۱۳۸,۵۶۶ | | | ۱۳۸,۵۶۶ | ۳۱-۱-۱-۱ سایر |
| | | ۹۳,۵۳۱ | ۳۵,۴۴۹ | | | ۳۵,۴۴۹ | |
| | | ۸۷۲,۶۷۹ | ۱,۰۱۲,۶۴۳ | | | ۱,۰۱۲,۶۴۳ | بنا بر با بیش پرداختی ها (یادداشت ۲۱) |
| | | (۲۳۶,۹۶۳) | | | | | |
| | | ۵۳۵,۷۱۶ | ۱,۰۱۲,۶۴۳ | | | ۱,۰۱۲,۶۴۳ | |

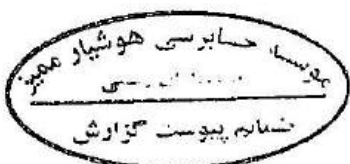
۳۱.۱.۱ - مانده اسناد پرداختی مرتباً با خرید کالا و تسلیات لائق کوروش، شرکت گراز می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۶۸۶,۵۶۲ میلیون ریال آن وصول گردیده است.

۳۱.۱.۲ - مانده سرفصل حساب های پرداختی - اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | | جمع | ارزی | ریالی |
|---------|---------|------------|---------|-----|------|---------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۴ | | | |
| ۱۶۸,۴۳۵ | ۱۹۲,۵۱۱ | ۱۶۸,۴۳۵ | ۱۹۲,۵۱۱ | | | ۱۹۲,۵۱۱ |
| | | ۹۹,۴۰۲ | | | | |
| | | ۲۰,۵۷۶,۳۸۵ | ۵۲۳,۱۷۴ | | | ۵۲۳,۱۷۴ |
| | | ۵۸,۷۹۵ | ۴۰۹ | | | ۴۰۹ |
| | | ۴۴,۱۳۵ | | | | |
| | | ۱۲,۳۷۰ | | | | |
| | | ۲,۶۹۱ | ۱,۰۵۲ | | | ۱,۰۵۲ |
| | | ۹,۱۱۵ | ۸,۲۴۱ | | | ۸,۲۴۱ |
| | | ۵۱,۷۳۵ | | | | |
| | | ۱,۵۴۲ | | | | |
| ۵۰۰ | | ۵۰۰ | ۵۰۰ | | | ۵۰۰ |
| | ۵۰۰ | | | | | |
| | | ۶,۸۳۶ | ۱,۹۶۶ | | | ۱,۹۶۶ |
| ۱۶۸,۹۳۹ | ۱۹۲,۰۱۱ | ۲۱۰,۳۱,۹۳۱ | ۷۲۷,۸۵۳ | | | ۷۲۷,۸۵۳ |

صندوق سرمایه گذاری بازرگانی نواژن کوروش
شرکت توسعه کشت و صنعت کوروش
شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش - وابسته
شرکت گروه صنعتی پاکشو
شرکت مدینه نسبی قرن
شرکت صنایع سلولاری مارتینسان
شرکت گلبرگ غذایی کوروش
شرکت آریان کیمیا تک
شرکت فروشگاه های زنجیره ای فامیلی منور
شرکت صنایع خشکبار و حبوبات کوروش
سید کرمان کوروش
شرکت صنایع غذایی همای پروتئین تهران
سایر



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

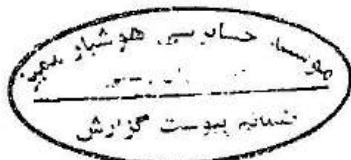
۳۱ ۲ - پرداختی های بلند مدت

| شرکت | | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------|-----------|-----------|--------------------------------------|
| | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| اشخاص وابسته | | | | |
| ۷۹,۶۱۷ | ۲۲,۱۱۷ | ۱,۱۱۴,۹۰۳ | ۱,۹۳۲,۹۰۰ | شرکت فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش |
| - | ۲,۱۹۲ | - | - | گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی |
| ۲۲۲,۲۶۹ | - | ۲۲۲,۲۶۹ | ۲,۱۹۲ | شرکت گروه سرمایه گذاری کوروش |
| ۳۱۲,۰۸۶ | ۴۴,۳۰۹ | ۱,۳۴۷,۳۷۲ | ۱,۹۳۵,۰۹۲ | |
| سایر اشخاص | | | | |
| - | - | ۱,۳۲۸,۳۰۱ | ۶۹۲,۸۶۸ | ۳۱-۲-۱ ارزش افزوده پرداختی |
| - | - | ۱۱۹,۲۷۶ | - | سایر |
| - | - | ۱,۳۴۷,۷۲۷ | ۶۹۲,۸۶۸ | |
| ۳۱۲,۰۸۶ | ۴۴,۳۰۹ | ۲,۶۹۵,۰۹۹ | ۲,۶۲۸,۹۶۰ | |

۳۱ ۲ ۱ - ارزش افزوده مطالبه شده از شرکت تپسی از بهار ۱۴۰۰ تا زمستان ۱۴۰۳ جمعاً میان ۳,۲۸۷,۷۹۵ میلیون ریال می باشد که طی توافقی نامه منعقد با سازمان امور مالیاتی طی اقساط سه ساله می بایست پرداخت گردد. طبق بند ۳۹ استاندارد حسابداری شماره ۴ مبلغ مذکور به نرخ ۲۵ درصد (نرخ بازده بدون ریسک) تنزیل و معادل ارزش فعلی پرداختی در حسابها منظور شده است

۳۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| شرکت | | گروه | | |
|------|---|-----------|-----------|---------------------|
| | | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| - | - | ۵۵۱,۴۱۸ | ۹۴۴,۲۹۱ | مانده در ابتدای سال |
| - | - | ۹۳,۲۷۸ | ۱۴۷,۵۶۱ | مانده در زمان تحصیل |
| - | - | (۳۴۷,۷۳۲) | (۷۹۴,۷۰۳) | پرداخت شده طی سال |
| - | - | ۶۲۷,۳۲۷ | ۱,۶۰۸,۶۵۹ | ذخیره نامین شده |
| - | - | ۹۲۴,۲۹۱ | ۱,۹۰۵,۸۰۹ | |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک حسینی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

اسکن به سلسله واری

۲۲- گردش مالیات پرخاصی گروه به شرح زیر می باشد:

| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
|-------------------------------|-----------|-----------|
| مقدار بر حساب مالی | ۱,۳۲۳,۳۸۵ | ۸۸۸,۳۸۰ |
| مقدار در زمان محاسب | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | - |
| مجموعه مالیات محاسبه و پرداخت | ۳۸,۳۳۷ | ۷۵۵,۰۰۰ |
| معدل دوره مالیات مالی قابل | ۹۱,۳۳۳ | ۱۱۳,۹۰۰ |
| بر حساب مالی | ۵۲۰,۰۰۰ | ۱۰۵۲,۴۴۱ |
| مجموعه | ۱,۳۲۳,۳۸۵ | ۱,۳۲۳,۳۸۵ |

۲۲-۱ وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر می باشد:

| نوعه مشخص | مالیات | | | | | درآمد معمول مطالبات | موجود اوراق اقراوی | سال مالی |
|-----------|--------|------|----------------|---------|-------|---------------------|--------------------|----------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | مالیات پرداختی | پرداختی | تعلقی | | | |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۶۰۰۰ | ۱۴۰۰ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۲,۳۲۹,۰۰۰ | ۱۴۰۱ |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۱۳,۱۵۴,۰۰۰ | ۱۴۰۲ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۱,۱۵۱,۲۵۴ | ۱۴۰۳ |

۲۲-۱-۱ موقت، محاسبه شرکت، اسکن، اسکن سال ۱۴۰۲ مالیات شده است.

۳۳-۱-۳ مالیات عملکرد شرکت پیشگامان فی اوری و گلشن ارومیس تا پایان سال ۱۳۹۷ و برای عملکرد ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ تسویه و تسویه شده است و بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ بر اساس سود اقراوی پس از کسر معافیت ها ۱۵ میلیارد ریال ذخیره مالیات در حساب حسابداری منظور شده است از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است که موضوع در هیات تجدید نظر در حال بررسی و نتیجه هیات تجدید نظر قیام گرفته است لازم به ذکر است از این بابت ذخیره ۱۶۰۲ محاسبی از هزینه های شرکت از حساب مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ برگ تشخیص صادر گردیده لیکن شرکت به برگ تشخیص اعتراض نموده و موضوع در هیات بدوی در حال بررسی می باشد. در جریان رسیدگی مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۲ و مورد مذاکره قرار گرفته است لذا شرکت نسبت به برگ های تشخیص مطالبات معادل ۱۳ میلیارد ریال و هزینه های جذب و نگهداری و نگهداری و پرداختی از بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ و ۱۴۰۱ برگ تشخیص منظور اعتراضی نموده و پرونده ها در مراحل رسیدگی مراجع مالیاتی قرار دارد.

همچنین در خصوص مالیات عملکرد سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ مالیات عملکرد تسویه شده و طبق گزارش رسیدگی عمدتاً هزینه های برگشتی مربوط به قاذم هزینه های مشابه بوده است. در این خصوص شرکت واری ماده ۲۵۱ به شورای عالی مالیاتی اعتراض نموده که شورای عالی مذکور ارای صادره را به جهت فقدان اوجه موجوده معادل و عدم استناد به دلایل مثبت مالی بر عدم لزوم هزینه ها نقدی و پرونده ها با جهت رسیدگی مجدد ارجاع نموده است. در ارای مزبور تصریح شده است که در خصوص معارج قضایی چنانچه هزینه ها منظور مستقیم در راستای موضوع فعالیت شرکت توسعه پلتفرم، جذب مشتری و ایجاد درآمدی آتی انجام شده باشد، پس از احراز مستندات یا دوره کشف قابل پذیرش خواهد بود. همچنین در خصوص هزینه های جذب و نگهداری، شورای عالی مالیاتی تأیید نموده است که اصول حساب در دفاتر به تنهایی ملاک نبوده و ماهیت فعالیت اقتصادی و مستندات مشارکت هزینه باید برای رسیدگی قرار گیرد.

۳۳-۱-۴ مطالبات بر درآمد عملکرد شرکت اکالا برای کتله سال های قبل از ۱۴۰۲ تسویه و تسویه شده است مطابق رسیدگی صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، برای عملکرد سال های ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ تعلقی صادر و مورد قبول شرکت واقع گردیده است طبق برگ تشخیص تعیین صادره، جمعا به مبلغ ۱۹۲,۰۰۰ میلیارد ریال به عنوان زیان سال های مذکور مورد تأیید سازمان قرار گرفته است. از مبلغ مذکور ۳۵ درصد به عنوان درآمد مالیات عملکرد شناسایی و در صورت وضعیت مالی درج گردیده است. همچنین رسیدگی صورت گرفته توسط سازمان امور مالیاتی، برای عملکرد سال ۱۴۰۱ برگ تعلقی صادر و مورد قبول شرکت واقع گردیده است طبق برگ تعلقی صادره جمعا ۱۳۲,۰۰۰ میلیون ریال سود تعلقی شده و مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال به عنوان مالیات تعلقی سال مذکور مورد تأیید سازمان قرار گرفته و پرداخت شده است. برگ تشخیص سال ۱۴۰۲ در تاریخ ۱۳۱۰/۰۳/۱۴۰۲ صادر و نایف گردید و مورد اعتراض شرکت واقع شده است در خصوص سال ۱۴۰۲ با توجه به رویه موجود و نظر مدیریت محترم جهت بررسی در حساب ها شناسایی شده است. با توجه به رویه رسیدگی سال مالی ۱۴۰۱ عمده هزینه ها برگشت شده در رسیدگی مالی ۱۴۰۲ مورد قبول واحد رسیدگی مالیاتی قرار گرفته و پیرو بخشنامه شماره ۱۱۶۱/۱۳۰۰/۲۰۰ به تاریخ ۰۶/۰۳/۱۴۰۲ و آئین تسهیل رابطه های فروشگاهی هنگام دراز مدت حساب و مستندات رسمی در سلبه موجود می باشد و حسگی مورد قبول اداره مالیاتی می باشد و قابلیت رد مدعیان مالیاتی را ندارد. لازم به ذکر است سال ۱۳۹۲ تاکنون رسیدگی مالیاتی شده است.

۳۳-۲ مالک مربوط به صورت سود و زیان گروه

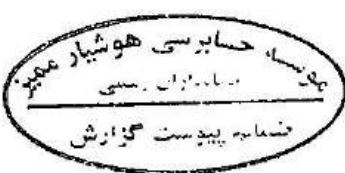
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ |
|-----------------------------|---------|-----------|
| مالک جاری | ۳۸,۳۳۷ | ۷۵۵,۰۰۰ |
| پس از دوره مالیات قابل قبول | (۹,۳۳۳) | (۱۱۳,۹۰۰) |
| درآمد مالیات عملکرد | ۲۹,۰۰۰ | ۶۴۱,۱۰۰ |
| مجموعه | ۲۹,۰۰۰ | ۶۴۱,۱۰۰ |

۳۳-۳ مالک اصلی گروه مربوط به تفاوت های موسفی به شرح زیر است:

| نوعه مشخص | مالیات | | | | | درآمد معمول مطالبات | موجود اوراق اقراوی | سال مالی |
|-----------|--------|------|----------------|---------|-------|---------------------|--------------------|----------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | مالیات پرداختی | پرداختی | تعلقی | | | |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۱۶۹,۳۰۸ | ۱۴۰۰ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۱۱۶,۶۱۹ | ۱۴۰۱ |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۵۸۲,۵۵۷ | ۱۴۰۲ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۵۸۲,۵۵۷ | ۱۴۰۳ |

۳۳-۳-۱ مالک اصلی گروه مربوط به تفاوت های موسفی به شرح زیر است:

| نوعه مشخص | مالیات | | | | | درآمد معمول مطالبات | موجود اوراق اقراوی | سال مالی |
|-----------|--------|------|----------------|---------|-------|---------------------|--------------------|----------|
| | ۱۴۰۴ | ۱۴۰۳ | مالیات پرداختی | پرداختی | تعلقی | | | |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۳۰,۸۸۳ | ۱۴۰۰ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۱۸۷,۲۱۳ | ۱۴۰۱ |
| مالی شده | - | - | - | - | - | - | ۲۱۸,۳۰۰ | ۱۴۰۲ |
| مالی نشده | - | - | - | - | - | - | ۲۱۸,۳۰۰ | ۱۴۰۳ |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|---------------|---------------|-------------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| | | سنوات قبل از ۱۴۰۲ |
| ۲,۳۵۴ | ۲۰,۳۹۷ | سال ۱۴۰۲ |
| ۲۵,۵۳۰ | ۱,۷۳۴ | سال ۱۴۰۳ |
| - | ۲,۷۹۴ | |
| <u>۲۷,۷۸۴</u> | <u>۲۴,۹۲۵</u> | |

۱ ۲۴- عمده مبلغ مذکور بابت سود سهام پرداختی سهام وثیقه سهامداران عمده نزد فرابورس شرکت هستی می باشد.

۲۵- تسهیلات مالی

۱ ۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

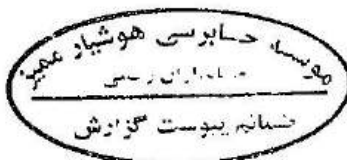
(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|-------------------|-------------------|---|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۸۰,۹۴۹,۹۰۵ | ۱۸,۹۵۹,۹۵۲ | صندوق پژوهش و فناوری توسعه سریع کارافزینی ستارگان |
| ۵۰,۱۱۸,۸۸۵ | - | صندوق پژوهش فناوری دانشگاه تهران |
| - | ۲,۳۸۲,۷۳۹ | صندوق نوآوری و شکوفایی |
| - | ۲,۴۰۹,۵۹۸ | صندوق پژوهش و فناوری نصیر |
| - | ۱,۱۰۵,۲۱۱ | پست بانک |
| ۲,۸۸۷,۶۷۱ | ۵۵۷,۵۰۰ | بانک خاورمیانه |
| ۱,۱۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۱۵۶ | بانک ملی |
| ۱,۰۴۵,۲۲۷ | ۱,۱۱۵,۳۱۵ | بانک سامان |
| ۱,۳۶۱,۲۵۰ | ۷۰۹,۹۲۰ | تامین مالی جمعی |
| ۵۳۲,۱۱۷ | ۵۵۷,۰۲۷ | بانک سینا |
| ۴۴۳,۰۳۴ | ۵۴۵,۳۷۰ | بانک پارسیان |
| - | ۵۷۸,۵۵۳ | اقتصاد نوین |
| - | - | بانک تجارت |
| - | ۲۶۴,۳۷۵ | بانک ملت |
| - | - | بانک شهر |
| - | ۱۹۴,۶۹۲ | بانک رفاد |
| ۱۱۱,۶۵۷ | - | سایر بانک ها |
| <u>۲۰,۵۸۷,۷۷۶</u> | <u>۲۹,۴۳۴,۴۰۷</u> | جمع اصل تسهیلات |
| (۱,۰۴۶,۱۲۹) | ۴,۹۸۸,۹۴۰ | سود و کارمزد جرانم معوق |
| ۹۳۴,۵۹۸ | (۷,۲۳۹,۱۸۱) | سود و کارمزد سال های آتی |
| (۱۰۰,۰۰۰) | - | سرمایه گذاری تامین مالی جمعی |
| (۴۴۷,۰۱۳) | (۷۵۴,۳۶۳) | سرمایه گذاری بانک ترمیمی |
| <u>۱۹,۹۲۹,۲۳۳</u> | <u>۲۶,۴۳۹,۹۰۳</u> | حاصله جاری |

۲ ۲۵- به تفکیک نرخ سود

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | | |
|-------------------|-------------------|---------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۱۳,۹۵۰,۸۸۸ | ۲۳,۸۳۹,۷۸۳ | ۳۹ درصد |
| ۵,۹۷۸,۳۴۶ | ۲۶۰۰,۱۲۰ | ۲۳ درصد |
| <u>۱۹,۹۲۹,۲۳۴</u> | <u>۲۶,۴۳۹,۹۰۳</u> | |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۳- ۲۵ به تفکیک زمان بندی پرداخت

| گروه | | |
|------------|------------|-------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۱۹,۹۲۹,۲۳۳ | ۰ | ۱۴۰۴ |
| ۰ | ۲۶,۴۳۰,۸۹۲ | ۱۴۰۵ |
| ۰ | ۱۹,۰۱۱ | ۱۴۰۶ |
| ۱۹,۹۲۹,۲۳۳ | ۲۶,۴۳۹,۹۰۳ | جمع تسهیلات |

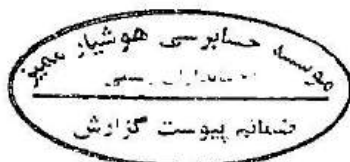
۴- ۲۵ به تفکیک نوع وثیقه

| گروه | | |
|------------|------------|-------------|
| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| ۲۷,۵۷۳,۴۱۹ | ۵۲,۳۳۵,۹۳۷ | چک و سفته |
| ۲۷,۵۷۳,۴۱۹ | ۵۲,۳۳۵,۹۳۷ | جمع تسهیلات |

۵- ۲۵ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | تسهیلات مالی |
|--------------------------|--------------|
| مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۱ | ۱,۵۰۳,۹۵۵ |
| مانده در زمان تحصیل | ۰ |
| دریافت های نقدی | ۲۰,۱۶۷,۶۶۸ |
| سود و کارمزد و جرانم | ۱,۴۲۵,۸۴۶ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۲,۶۰۳,۷۶۹) |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۵۶۴,۴۶۷) |
| مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۱۹,۹۲۹,۲۳۳ |
| دریافت های نقدی | ۱۳,۰۶۶,۷۹۰ |
| سود و کارمزد و جرانم | ۸,۶۳۴,۷۴۱ |
| پرداخت های نقدی بابت اصل | (۱۲,۵۹۱,۱۲۷) |
| پرداخت های نقدی بابت سود | (۲,۵۹۹,۶۷۳) |
| مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۲۶,۴۳۹,۹۶۶ |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۶- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | یادداشت | |
|--------|------|---------|-----------|-----------------------------|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | |
| | | ۱۶۰,۰۰۰ | ۳۸۰,۰۰۰ | ذخایر احتیاطی بیمه و مالیات |
| | | ۱۵۸,۳۶۵ | ۴۱۹,۴۱۳ | بازخرید مرخصی |
| ۱۸,۲۶۰ | ۰ | ۲۱,۳۵۷ | ۳۸۲,۱۶۰ | سایر ذخائر |
| ۱۸,۲۶۰ | ۰ | ۳۳۹,۷۲۲ | ۱,۱۸۱,۵۷۴ | ۳۶-۱ |

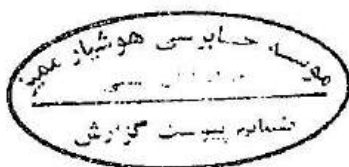
۳۶-۱ حساب سایر ذخایر عمدتاً بابت ذخیره تامین اجتماعی، مالیات حقوق، تکلیفی، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و سایر هزینه های شرکت سورنا می باشد.

۳۷ پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | یادداشت | | |
|------|----------|-----------|---|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | |
| | ۳۹۲,۹۶۱ | ۰ | پیش دریافت از مشتریان |
| | ۱۳۶,۰۶۳ | ۰ | فروشگاه های زنجیره ای افق کوروش |
| | | ۴۸,۰۲۰ | سایر مشتریان پارس ترابریان |
| | ۲۴,۰۳۵ | ۰ | پیش دریافت مشتریان سایت - گاراز |
| | ۱۱,۳۲۰ | ۰ | میگلمان عصر نوین شریف (تبدیل) |
| | ۰ | ۴۰,۰۰۰ | فروشگاه زرین |
| | ۰ | ۰ | مدیریت نوین کسب و کار با من |
| | ۱۱,۰۲۳ | ۰ | نوسه زیر ساخت های مقیاس بدیر مالی پارسا |
| | ۰ | ۰ | وجوه والدین سرویس مدارس |
| | ۰ | ۰ | پیش دریافت کنترل درآمد جرائم |
| | ۵۲۷ | ۲۵۸ | پیش دریافت از ویزیتورها |
| | ۰ | ۷۰,۳۸۴ | یاران تجارت الکترونیک مینان |
| | ۰ | ۰ | اردا برداز بیمه دات کام |
| | ۰ | ۱۱,۰۲۲ | موسسه رپرساختهای مقیاس بدیر مالی پارسا |
| | ۵,۸۸۱ | ۵,۲۰۲ | سایر |
| | ۴۸۱,۷۱۹ | ۱۷۴,۸۸۶ | |
| | (۱۱,۰۲۳) | (۱۲۱,۴۰۴) | |
| | ۴۷۰,۶۹۷ | ۵۳,۴۸۰ | |

تهاتر با اسناد دریافتنی (یادداشت ۱۹)



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۸- اصلاح اشتباهات، تغییر در روزه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۳۸-۱ اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

| گروه | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۴ |
|--|-------------|-------------|
| اصلاح ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ | - | ۱۸۹,۳۱۹ |
| اصلاح اعتبار ارزش افزوده سنوات ۱۴۰۰ الی ۱۴۰۲ | ۲۵۶,۶۸۴ | - |
| اصلاح هزینه مالیات بر درآمد سال ۱۴۰۳ (لایوینگ) | - | ۹۸,۷۲۶ |
| اصلاح بهای تمام شده سال ۱۴۰۲ - (انتقال مخارج انتقالی به هزینه) (لایوینگ) | - | (۹۳,۷۳۰) |
| مالیات حقوق و ۱۶۹ و بیمه سال ۱۴۰۲ - ۱۴۰۱ | (۱۱۱,۸۷۴) | - |
| انتقال مخارج انتقالی به بهای تمام شده | - | (۱۹۱,۱۶۴) |
| مالیات حقوق و بیمه سال ۱۴۰۲ | - | (۶۰,۰۰۰) |
| اصلاح مالیات سنوات قبل | (۲۵,۰۰۰) | - |
| اصلاح مخارج انتقالی آکالا | (۱,۷۰۰,۴۹۸) | (۱,۵۰۲,۲۹۱) |
| اصلاح مالیات حقوق سال ۱۴۰۲ کلاریسان | (۲۰,۱۱۶) | - |
| | (۱,۶۰۰,۹۰۴) | (۱,۵۵۹,۴۲۰) |

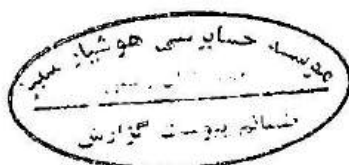
۳۸-۱ به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۸-۲ با عنایت به اینکه مطابق آرای صادره از حیات عمومی دیوان عدالت اداری در سنوات گذشته، درآمدهای این شرکت تفسیر مشمول مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده تشخیص داده شده است، لذا متعاقباً اعتبار مالیات و عوارض خریدهای مرتبط نیز قابل پذیرش و کسر از مالیات منطبق می باشد. نظر به اینکه بخشی از اعتبار مالیات و عوارض مربوط به خرید کالا و خدمات سنوات گذشته به اشتباه در دفاتر به سر فصل هزینه منتقل و شناسایی گردیده است، و با توجه به هماهنگی های انجام شده با اداره امور مالیاتی، مغور گردیده است جهت امکان پذیرش اعتبارهای مزبور، اصلاحات لازم در دفاتر قانونی صورت پذیرد. لذا به استناد بند ۵-۲ دستورالعمل رسیدگی و استرداد مالیات و عوارض مؤیدان نظام مالیات بر ارزش افزوده (موضوع بخشنامه شماره ۲۶۰/۹۲/۵۸ مورخ ۱۳۹۴/۰۶/۰۸) که مقرر می دارد: «در صورتی که پرداخت مالیات و عوارض خرید کالا و خدمات مشمول، طبق اسناد و مدارک مثبت انجام شده باشد و در صورت اصلاح حساب های مرتبط در هر دوره مالیاتی، اعتبار مربوطه به عنوان اعتبار دوره قابل پذیرش خواهد بود»

۳۸-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی گروه به شرح زیر است:

| صورت وضعیت مالی | طبق صورت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ | اصحیحات حسابداری و تفسیر روزه | تجدید طبقه بندی | طبق صورت مالی ۱۴۰۲/۱۲/۳۰ |
|--|--------------------------|-------------------------------|-----------------|--------------------------|
| سود (زیان) اثبات شده - سهم شرکت اصلی | (۹,۸۸۲,۳۲۸) | (۳,۲۹۴,۰۹۵) | ۲۵۱ | (۱۳,۱۷۶,۴۲۳) |
| سود (زیان) اثبات شده - منافع فاقد حق کنترل | ۶,۹۱۲,۸۷۸ | ۱۳۳,۷۷۱ | - | ۷,۰۴۶,۶۴۹ |
| حسابهای پرداختی بلند مدت | ۳,۱۴۱,۰۰۲ | ۴۴۵,۹۰۲ | - | ۳,۵۸۶,۹۰۴ |
| اندوخته قانونی | ۱۰۲,۴۴۶ | - | ۲۵۱ | ۱۰۲,۶۹۷ |
| مخارج انتقالی | ۲۳,۲۱۹,۸۸۲ | (۳,۴۸۷,۸۸۳) | ۱۴۰,۶۸۶ | ۲۹,۵۹۱,۳۱۳ |
| دارایی ناشی شده | - | - | ۱۴۰,۶۸۶ | - |
| مالیات پرداختی | ۱,۷۳۲,۰۳۱ | (۹۸,۷۲۶) | - | ۱,۶۳۳,۳۰۵ |
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۳۰,۴۱۵,۰۳۳ | ۳۱۷,۰۹۰ | - | ۳۰,۷۳۲,۱۲۳ |
| صورت سود و زیان | | | | |
| سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی | (۲,۰۲۷,۴۰۸) | ۱۲۹,۳۱۹ | - | (۱,۸۹۸,۰۸۹) |
| بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی | (۲۷,۲۵۹,۷۷۰) | (۱,۷۸۷,۳۸۵) | ۲,۷۵۲,۸۲۶ | (۲۶,۲۹۴,۳۲۹) |
| هزینه مالیات بر درآمد | (۷۵۲,۶۸۴) | ۹۸,۷۲۶ | - | (۶۵۳,۹۵۸) |
| هزینه های فروش انباری و عمومی | (۱۷,۲۰۵,۳۶۸) | - | (۲,۷۵۲,۸۲۶) | (۱۹,۹۵۸,۱۹۴) |
| سود (زیان) خالص مالکان شرکت اصلی | (۶,۳۳۳,۴۰۳) | (۱,۶۱۶,۱۸۶) | - | (۷,۹۴۹,۵۸۹) |
| سود و زیان خالص منافع فاقد حق کنترل | ۶۳۳,۳۹۱ | ۵۶,۷۶۶ | - | ۶۹۰,۱۵۷ |

۳۸-۲-۱ در طی سال مورد رسیدگی، شرکت تسی با توجه به بازنگری در طبقه بندی برخی اقلام هزینه های شامل هزینه های بازاریابی آنلاین و آفلاین، پیام های تبلیغاتی و سهم اجاره خدمات ارائه شده به شرکت های گروه، مبالغ مربوطه از سر فصل هزینه های عملیاتی به سر فصل هزینه های انباری و عمومی طبقه بندی مجدد گردیده است.



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

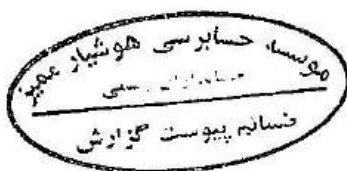
۳۹- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

| شرکت | گروه | | | | |
|------|-------------|--------------|-------------|--------------|--|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | | |
| | ۸۱,۹۹۱ | ۱,۱۵۱,۴۵۲ | (۷,۲۳۹,۴۲۲) | (۱۵,۶۱۸,۸۲۰) | سود و (زیان) خالص |
| | | | | | تعدیلات |
| | | | ۷۵۲,۶۸۴ | ۵۷,۵۷۱ | هزینه مالیات بر درآمد |
| | | | | (۲۱۸,۶۰۶) | درآمد مالیات انتظاتی |
| | | | ۱,۴۳۵,۸۴۶ | ۸,۶۳۴,۷۲۱ | هزینه های مالی |
| | | | (۶,۰۸۶) | (۱۰,۰۵۲) | (سود) و زیان ناشی از فروش دارایی |
| | | | ۳۹۹,۵۹۵ | ۹۶۱,۵۱۸ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| | ۲۴,۵۲۶ | ۳۹,۷۸۹ | ۹,۴۷۱,۷۱۹ | ۱۲,۰۶۰,۳۲۷ | استهلاك دارایی های غیر جاری |
| | | | (۶,۷۲۲) | ۱۰,۰۶۰ | (سود) سپرده بانکی |
| | | | (۳,۷۶۲) | ۱,۰۰۸ | (سود) دریافتی از صندوق های سرمایه گذاری |
| | | | (۱۰۰,۰۰۰) | | (سود) و زیان حاصل از فروش سرمایه گذاری |
| | | | (۶۹,۰۶۹) | | درآمد حاصل از اجاره |
| | | | (۵۴) | | خالص (سود) زیان تسعیر ارز |
| | ۱۰۶,۵۳۷ | ۱,۱۹۱,۲۴۰ | ۴,۵۲۴,۷۳۹ | ۵,۸۸۶,۷۲۷ | |
| | (۴۰۶,۶۷۲) | ۱۱۸,۶۲۴ | | | کاهش (افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | (۵,۶۶۳,۱۰۳) | (۲۴,۶۸۸,۱۲۰) | (۹۲۱,۵۰۰) | (۴,۳۵۰,۰۱۲) | (افزایش) دریافتی های عملیاتی |
| | | | (۷۲۲,۱۶۲) | ۸۲,۵۱۲ | (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی |
| | | | (۵۰۳,۲۹۲) | (۱,۴۲۸,۲۳۸) | (افزایش) موجودی کالا |
| | ۱۸,۲۵۷,۲۷۵ | ۲۷,۴۱۸,۹۱۴ | ۵,۶۸۱,۹۱۷ | ۲۴,۸۷۶,۲۹۷ | (افزایش) کاهش) پرداختی های عملیاتی |
| | | | ۴۱۸,۸۸۰ | (۴۱۷,۲۱۷) | (افزایش) کاهش) پیش دریافت های عملیاتی |
| | | | (۵۳,۸۲۶) | (۳۹۹,۱۷۲) | (افزایش) سایر دارایی ها |
| | ۱۸,۰۷۴ | (۱۸,۲۶۰) | ۲۹۲,۲۲۱ | ۸۴۱,۸۵۲ | (کاهش) ذخایر |
| | ۱۲,۴۱۲,۱۱۲ | ۱۴,۰۲۲,۴۰۷ | ۸,۷۰۶,۷۶۶ | ۲۵,۱۹۲,۸۳۹ | نقد حاصل از عملیات |

۴۰- معاملات غیر نقدی

| شرکت | گروه | | | | |
|------|------------|------------|------------|------------|--|
| | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ | | | |
| | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران |
| | | | ۳۷۴,۸۴۲ | | خرید دارایی در قبال بدهی مستقیم- تپسی |
| | | ۱۷,۰۰۰ | | | خرید ویرا سیستم یویا |
| | | ۲,۷۳۱,۰۵۰ | | | خرید گسترش ستاره طلایی سینا |
| | | ۵,۶۵۸,۴۶۰ | | | خرید تپسی فود او کالا |
| | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | سرمایه گذاری از محل مطالبات |
| | ۸۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۲,۷۰۶,۵۱۰ | ۲۴,۳۷۴,۸۴۲ | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰ | |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴۱- مدیریت سرمایه و ریسکها

۴۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت میکند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفدان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از حاکم بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحصیل شده از خارج از شرکت نیست.

۴۱-۱-۱-نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

| شرکت | گروه | | |
|---------------------------------------|------------|-------------|-------------|
| | ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
| جمع بدهیها | ۱,۵۸۱,۶۳۷ | ۵۷,۴۷۴,۷۸۷ | ۷۱,۷۵۱,۳۴۷ |
| موجودی نقد | (۶۸۵) | (۱,۶۲۴,۸۳۳) | (۲,۸۹۰,۳۴۵) |
| حاکم بدهی | ۱,۵۸۰,۹۵۲ | ۵۵,۸۴۹,۹۵۵ | ۶۸,۸۶۰,۹۳۳ |
| حقوق مالکانه | ۴۰۰,۸۳,۰۸۷ | ۲۴,۰۰۲,۱۵۹ | ۴۸,۶۲۳,۷۸۹ |
| نسبت حاکم بدهی به حقوق مالکانه (درصد) | ۳,۹۲٪ | ۱,۶۴٪ | ۱,۴۱٪ |

(مبالغ به میلیون ریال)

۴۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک شامل ریسک بازار شامل ریسکهای قیمت، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسکها از طریق حساسی عملیاتی و مستمر است. رعایت سیاستها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

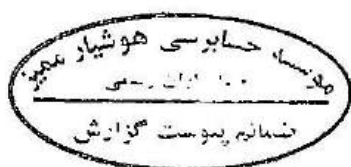
۴۱-۳- ریسک سایر قیمتها

شرکت در معرض ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و احد رتبه گانی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد.

| عنوان | میزان کل مطالبات | میزان مطالبات سر رسید شده | کاهش ارزش |
|---|------------------|---------------------------|-----------|
| شرکت ویرا سیستم پویا (اشخاص وابسته) | ۱۳۴,۳۴۴ | - | - |
| شرکت کالارسان هستی (اشخاص وابسته) | ۲,۱۳۵,۶۰۵ | - | - |
| نوآوران داد وستد هستی (اشخاص وابسته) | ۶,۵۶۱,۸۹۵ | - | - |
| شرکت پیشگامان فن آوری آرامیس و دانش آرامیس (اشخاص وابسته) | ۱۵,۱۸۳,۳۰۲ | - | - |
| شرکت غنارسان الکترونیک کوروش (اشخاص وابسته) | ۷,۱۰۱,۱۸۱ | - | - |
| ستاره طلایی سینا (سورنا) (اشخاص وابسته) | ۵۵۲,۴۰۰ | - | - |
| شرکت گسترش ستاره طلایی سینا (اشخاص وابسته) | ۳۳۴,۷۷۱ | - | - |
| گسترش نوآوران تجارت الکترونیک هستی (اشخاص وابسته) | ۱۰,۶۳ | - | - |
| شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش (اشخاص وابسته) | ۹۳۷,۴۴۰ | - | - |
| شرکت بارس ترابان مینا (الویک) (اشخاص وابسته) | ۱,۳۱۹,۹۷۲ | - | - |
| سایر | ۷۳۹,۷۹۸ | ۷۳۹,۷۹۸ | - |
| | ۳۴,۹۷۳,۴۴۹ | ۷۳۹,۷۹۸ | - |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

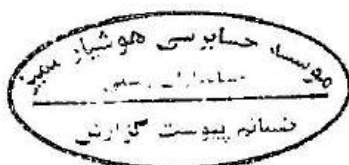
۴۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تعیین کرده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

| شرح | عندالمطالبه | بین ۱۲ تا ۱ ماه | بین ۵ تا ۱ سال | جمع |
|-------------------------------------|-------------|-----------------|----------------|-----|
| پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها | ۵۱۷,۲۳۳ | ۴۴,۳۰۹ | ۵۶۱,۵۴۲ | |

۴۲- وضعیت ارزی

| گروه | یورو | دلار آمریکا | درهم |
|---|------|-------------|-------|
| موجودی نقد | ۵۰۰ | ۱,۷۷۰ | ۱,۱۳۰ |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۵۰۰ | ۱,۷۷۰ | ۱,۱۳۰ |
| معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ | ۷۹۱ | ۱,۰۸۷ | ۱۹۲ |
| موجودی نقد | ۵۰۰ | ۱,۷۷۰ | ۱,۱۳۰ |
| خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۵۰۰ | ۱,۷۷۰ | ۱,۱۳۰ |
| معادل میلیون ریالی خالص دارایی ها پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ | ۳۸۲ | ۱,۰۸۷ | ۱۹۲ |



شرکت نوآوران تجارت الکترونیک هستی (سهامی خاص)
 بادهانست های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴۴ تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی گروه

۴۴ ۱ ۱ ۱ شرکت گروه نوآوران تجارت الکترونیک هستی تاکنون مورد رسیدگی بجهت تامین اجتماعی قرار نگرفته است. شرکت نوآوران داد و ستد هستی-دفاتر شرکت بابت سالهای ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. شرکت پارس ترابرن بابت قوانین و مقررات تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی شده است در خصوص دفاتر شرکت اکالا توسط سازمان تامین اجتماعی بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته است و بدهی مربوطه طبق برگ اعلام بدهی تسویه شده است.

۴۴ ۱ ۲ وضعیت شرکت اصلی و گروه از جهت رسیدگی به مالیات بر ارزش افزوده، تکلیفی و حقوق به شرح ذیل است:

۴۴ ۱ ۲ ۱ در خصوص شرکت نوآوران داد و ستد هستی - دفاتر شرکت بابت مالیات حقوق و عملکرد و ارزش افزوده توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

دفاتر شرکت پارس ترابرن بدهی های احتمالی دفاتر شرکت از بابت مالیات تکلیفی و حقوق و دستمزد تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی و تسویه گردیده است. وضعیت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۲ رسیدگی شده و برای سال ۱۴۰۱ شرکت مبلغ ۲۱.۷۴۵ میلیون ریال مازاد بر مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختی، به دلیل عدم پذیرش معافیت درآمد ارائه خدمات هوشمند حمل و نقل مسافر توسط مقامات مالیاتی مورد مغایره قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراضی نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف می باشد. همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۲ پرداخت و تسویه شده است.

دفاتر شرکت کالا رسان از بابت مالیات تکلیفی و حقوق و دستمزد تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی و قلمی گردیده است. وضعیت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی شده و برای شرکت برگ مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف می باشد. همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی برای سال های ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ هیچگونه برگ مغایره ای از طرف سازمان امور مالیاتی صادر نگردیده است.

دفاتر شرکت توسعه تجارت الکترونیک، گروهش بابت مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و جرایم ماده ۱۶۹ ق.م.م برای کلیه سالها تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و قلمی شده است. مالیات بر ارزش افزوده شرکت برای کلیه سالها تا پایان سال ۱۴۰۱ تسویه و قلمی شده است. شایان ذکر است در این ارتباط دفاتر شرکت برای سال ۱۴۰۲ به غیر از ارزش افزوده تمامی موارد مالیات حقوق، مالیات تکلیفی و ماده ۱۶۹ رسیدگی گردیده است.

۴۴ ۲ تعهدات سرعایه ای

شرکت پارس ترابرن مبلغ ۷۸۵.۴۹۱ میلیون ریال در راستای توسعه زیرساخت های فنی و افزودن قابلیت های جدید به نرم افزار، پروژه هایی را در دست اجرا دارد. مخارج مورد نیاز جهت تکمیل نهایی این پروژه ها بر اساس درآوردهای مدیریت و با توجه به نیازمندی های فنی پیش بینی شده است.

مخارج تکمیل طرح های در دست اجرای شرکت توسعه تجارت الکترونیک کوروش بالغ بر ۱۵.۹۱۷ میلیون ریال می باشد.

۴۴ ۲ تعهدات احتمالی مشمول ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت گروه شامل:

است به میلیون ریال

| ۱۴۰۳ | ۱۴۰۴ |
|-----------|-----------|
| ۳۱۴,۳۳۷ | ۳۳۳,۳۷۰ |
| ۳۰۰,۰۰۰ | ۳۰۰,۰۰۰ |
| ۱,۴۲۶,۷۵۰ | - |
| ۶,۰۰۰ | ۶,۰۰۰ |
| ۲۳۰ | ۲۳۰ |
| - | ۴۵۰,۰۰۰ |
| - | ۱,۱۵۰,۰۰۰ |
| - | ۳۱,۵۵۸ |
| ۳,۰۰۰ | ۳۳,۰۰۰ |
| ۱,۰۰۰ | ۱,۰۰۰ |
| - | ۶۰۰,۰۰۰ |
| - | ۲۰۰ |
| - | ۲۱۴,۰۲۵ |
| ۲,۰۵۱,۳۱۷ | ۳,۱۰۹,۳۸۳ |

چک تضمین بابت ضمانت تخلیه ساختمان و انبارهای استیجاری
 چک تضمین بابت قرارداد با شرکت توسعه تجارت و اقتصاد هوشمند لرون
 صندوق پژوهش و فناوری توسعه سریع کارافزینی ستارگان
 دانشگاه خوارزمی
 شرکت ارتباطات روبر ساخت
 بانک سامان
 چک ضمانت بانک اقتصاد نوین
 اندیشکده سیاست پژوهی منابع انسانی اسما
 ملی پست جمهوری اسلامی ایران
 بانک ملی شعبه پارک
 سازمان امور مالیاتی
 شرکت مشر توسعه خان سبز
 سایر

۴۵ رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، بوجود نیوسته است.

