

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت فراپوم کسب و کاری نو آوری باز (سهامی خاص)  
به انضمام  
صورت های مالی تلفیقی و جداگانه  
همراه با یادداشت های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

## شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

صفحه	عنوان
(۱) الی (۲)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت های مالی
	<b>الف) صورت های مالی اساسی تلفیقی:</b>
۱	نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی صاحبان سهام
۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان های نقدی تلفیقی
	<b>ب) صورت های مالی اساسی جداگانه:</b>
۶	صورت سود و زیان جداگانه
۷	صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۳۳	یادداشت های توضیحی



سامان پندار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱. صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهارنظر

۲. حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت‌های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

در تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، 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 هیچ راهکار واقع‌بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۴. اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می‌شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف‌های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف‌ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می‌باشند، زمانی بااهمیت تلقی می‌شوند که به‌طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده‌کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می‌شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه‌ای و حفظ نگرش تردید حرفه‌ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از

نشانی: بلوار آفریقا، نبش عاطفی غربی

برج صبا، طبقه دوازدهم، واحد ۱۲۳

تلفن: ۲۶۷۱۶۳۱۳

سامان پندار (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار



SAMAN PENDAR & Co.

CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS

www.samanicpa.com samanipca4@gmail.com

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه**  
**شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)**

آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است. از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و 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 و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی گروه و 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 تلفیقی و جداگانه شرکت اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**

**سایر وظایف بازرس قانونی**

۵. تا تاریخ تهیه گزارش، پیگیری تکالیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۴/۰۳/۱۲ در خصوص قیمت گذاری شرکت توسط کارشناس رسمی منجر به حصول نتیجه نهایی نگردیده است.

۶. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۷. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی 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 و خدمات مدیریت سامان پندار

۲۴ اسفندماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد کاظمی

۹۱۱۸۸۰

ابوالفضل قربانی

۹۷۲۵۲۷



## شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

### صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می شود اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
۷	ب- صورت های مالی اساسی جداگانه
۸	• صورت سود و زیان جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰-۳۳	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
	• صورت جریان های نقدی جداگانه
	پ - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۱۰ به تایید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
توسعه سامانه های نرم افزاری نگین	مریم نجفی	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا	غلامحسن مختاری	نایب رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	
داده ورزی سداد	سید سعید رضا پور محمدی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن	مجید فضائلی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان	مجید رحمن زاده شاهی	عضو هیأت مدیره (غیر موظف)	
آقای همایون محبوبی	-	مدیرعامل (خارج از هیأت مدیره)	



شرکت فرا بوم گسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت	عملیات در حال تداوم
۱۹۷,۸۳۸,۲۷۹,۵۴۰	۵۶۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۵	درآمدهای عملیاتی	
(۲۸۷,۶۳۲,۵۱۳,۴۹۴)	(۵۸۷,۰۲۳,۲۳۷,۶۲۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	
(۸۹,۷۹۴,۲۳۳,۹۵۴)	(۲۴,۰۲۳,۸۲۵,۱۰۹)		(زیان) ناخالص	
(۲۶۱,۷۱۷,۳۷۴,۳۲۰)	(۲۸۱,۸۱۴,۳۹۰,۴۹۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی	
(۳۵۱,۵۱۱,۶۰۸,۲۷۴)	(۳۰۵,۸۳۸,۲۱۵,۶۰۲)		(زیان) عملیاتی	
(۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵)	(۱۹,۳۸۲,۰۷۱,۷۸۹)	۸	هزینه های مالی	
۱۶۰,۶۷۱,۹۱۷,۵۹۱	۴۱۹,۲۱۸,۸۷۵,۱۳۸	۹	سایر درآمدها غیر عملیاتی	
(۲۰۸,۴۰۲,۹۳۶,۵۴۸)	۹۴,۰۹۸,۵۸۷,۷۴۷		سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	
.	(۱,۵۲۳,۴۳۳,۸۲۸)	۲۵	هزینه مالیات بر درآمد	
(۲۰۸,۴۰۲,۹۳۶,۵۴۸)	۹۲,۵۷۵,۱۵۳,۹۱۹		سود(زیان) خالص	
			قابل انتساب به	
(۱۸۴,۲۶۲,۳۳۸,۸۱۵)	۵۹,۹۰۹,۴۳۹,۳۱۹		مالکان اصلی	
(۲۴,۱۴۰,۵۹۷,۷۳۳)	۳۲,۶۶۵,۷۱۴,۶۰۰		منافع فاقد حق کنترل	
(۲۰۸,۴۰۲,۹۳۶,۵۴۸)	۹۲,۵۷۵,۱۵۳,۹۱۹			

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

۲



Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in blue ink.

Handwritten signature in black ink.

شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۴۲۵,۰۲۰,۷۶۴,۶۱۱	۳۱۲,۳۷۰,۲۸۷,۰۱۰	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۵۸۸,۴۷۸,۹۱۲,۰۸۰	۵۹۱,۴۵۰,۴۶۳,۱۸۴	۱۱ دارایی های نامشهود
-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۳,۰۹۹,۱۰۳,۵۰۴	۱۴ سایر دارایی ها
۱,۰۱۳,۴۹۹,۶۷۶,۶۹۱	۹۱۱,۹۱۹,۸۵۳,۶۹۸	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۲۰,۰۰۸,۹۱۴,۸۰۹	۱۰,۶۲۹,۱۴۷,۷۴۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۳۱۶,۹۹۴,۴۷۶,۸۷۶	۴۳۱,۲۹۱,۰۹۱,۰۹۳	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۵۷,۰۶۱,۵۲۷,۳۷۵	۱,۶۱۶,۱۲۸,۶۱۸,۰۶۵	۱۸ موجودی نقد
۷۰۱,۴۴۹,۶۷۴,۶۱۸	۲,۱۱۵,۹۱۷,۴۷۶,۰۵۰	جمع دارایی های جاری
۱,۷۱۴,۹۴۹,۳۵۱,۳۰۹	۳,۰۲۷,۸۳۷,۳۲۹,۷۴۸	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
(۵۵۶,۷۶۹,۴۴۳,۰۴۷)	(۴۹۹,۸۵۵,۴۷۵,۶۹۴)	(زیان) انباشته
۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	۱۰,۵۳۱,۴۰۱,۴۳۸	۲۱ اندوخته قانونی
۳۳۰,۷۶۶,۴۸۶,۴۲۵	۳۹۰,۶۷۵,۹۲۵,۷۴۴	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۷۱,۸۵۹,۴۰۲,۲۶۷	۲۰۴,۵۲۵,۱۱۶,۸۶۷	۲۰ منافع فاقد حق کنترل
۵۰۲,۶۲۵,۸۸۸,۶۹۲	۵۹۵,۲۰۱,۰۴۲,۶۱۱	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۲,۲۵۵,۳۳۶,۵۶۵	۴۵,۰۴۰,۹۹۹,۷۹۶	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۲۵۵,۳۳۶,۵۶۵	۴۵,۰۴۰,۹۹۹,۷۹۶	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۱,۰۶۶,۵۱۵,۹۱۵,۵۲۵	۲,۳۱۱,۲۹۴,۲۸۹,۰۵۷	۲۳ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	۲۴ تسهیلات مالی
۰	۱,۵۲۳,۴۳۳,۸۲۸	۲۵ مالیات پرداختنی
۱,۱۹۰,۰۶۸,۱۲۶,۰۵۲	۲,۳۸۷,۵۹۵,۲۸۷,۳۴۱	جمع بدهی های جاری
۱,۲۱۲,۳۲۳,۴۶۲,۶۱۷	۲,۴۳۲,۶۳۶,۲۸۷,۱۳۷	جمع بدهی ها
۱,۷۱۴,۹۴۹,۳۵۱,۳۰۹	۳,۰۲۷,۸۳۷,۳۲۹,۷۴۸	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه شرکت اصلی	زیان انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
۵۱۵,۰۲۸,۸۲۵,۲۸۷	.	۵۱۵,۰۲۸,۸۲۵,۲۸۷	(۳۶۴,۹۷۱,۱۷۴,۷۱۳)	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۸,۴۰۲,۹۳۶,۵۹۵)	(۲۴,۱۴۰,۵۹۷,۷۳۳)	(۱۸۴,۲۶۲,۳۳۸,۸۶۲)	(۱۸۴,۲۶۲,۳۳۸,۸۶۲)	.	.
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	.	.
.	.	.	(۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲)	۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	.
۵۰۲,۶۲۵,۸۸۸,۶۹۲	۱۷۱,۸۵۹,۴۰۲,۲۶۷	۳۳۰,۷۶۶,۴۸۶,۴۲۵	(۵۵۶,۷۶۹,۴۴۳,۰۴۷)	۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹۲,۵۷۵,۱۵۳,۹۱۹	۳۲,۶۶۵,۷۱۴,۶۰۰	۵۹,۹۰۹,۴۳۹,۳۱۹	۵۹,۹۰۹,۴۳۹,۳۱۹	.	.
.	.	.	(۲,۹۹۵,۴۷۱,۹۶۶)	۲,۹۹۵,۴۷۱,۹۶۶	.
۵۹۵,۲۰۱,۰۴۲,۶۱۱	۲۰۴,۵۲۵,۱۱۶,۸۶۷	۳۹۰,۶۷۵,۹۲۵,۷۴۴	(۴۹۹,۸۵۵,۴۷۵,۶۹۴)	۱۰,۵۳۱,۴۰۱,۴۳۸	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

زیان خالص سال ۱۴۰۳

افزایش سرمایه

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳

سود خالص سال ۱۴۰۴

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

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



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴	سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳	یادداشت
۴۸۵,۵۹۷,۷۷۱,۰۵۸	۱,۱۵۱,۵۳۹,۰۳۶,۸۱۹	۲۶
.	.	جریان های نقدی حاصل از (مصرف شده در) فعالیت های عملیاتی
۴۸۵,۵۹۷,۷۷۱,۰۵۸	۱,۱۵۱,۵۳۹,۰۳۶,۸۱۹	نقد حاصل از عملیات
(۱۴۵,۰۷۷,۶۷۴,۳۵۶)	(۱۶,۲۸۲,۴۹۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۳۶۱,۳۲۸,۲۵۲,۳۱۹)	(۲۳۶,۰۸۵,۸۰۳,۸۳۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۴۸۰,۹۰۷,۴۹۹	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	(۳,۰۹۹,۱۰۳,۵۰۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱	۲۵۵,۵۷۱,۲۶۱,۵۷۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۰۶,۲۳۹,۴۴۱,۸۵۴)	۱۷۵,۵۸۴,۷۷۱,۷۳۱	پرداخت های نقدی برای خرید سایر دارایی ها
۱۷۹,۳۵۸,۳۲۹,۲۰۴	۱,۳۲۷,۱۲۳,۸۰۸,۵۵۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده
(۳۰,۲۷۸,۹۵۹,۳۳۳)	(۱۲۲,۸۶۳,۱۳۵,۹۳۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۹,۲۷۹,۸۴۷,۳۱۲)	(۲۰,۵۰۳,۵۸۱,۹۲۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۶,۴۴۱,۱۹۳,۳۵۵	(۶۸,۰۵۶,۷۱۷,۸۶۰)	دریافت های ناشی از تسهیلات
۲۸۵,۷۹۹,۵۲۲,۵۵۹	۱,۲۵۹,۰۶۷,۰۹۰,۶۹۰	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
۶۸,۸۵۳,۹۱۵,۳۱۶	۳۵۷,۰۶۱,۵۲۷,۳۷۵	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰	.	پرداخت های نقدی بابت سپرده ضمانت تسهیلات
۳۵۷,۰۶۱,۵۲۷,۳۷۵	۱,۶۱۶,۱۲۸,۶۱۸,۰۶۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
.	.	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
.	.	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
.	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
.	.	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	.	معاملات غیر نقدی

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



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)			
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۴۴۴,۰۶۳,۰۱۶,۶۹۶	۲۷۸,۰۰۶,۹۶۴,۹۹۷	۵	عملیات در حال تداوم
(۲۴۱,۰۸۸,۳۷۱,۲۵۲)	(۲۸۸,۲۹۶,۴۵۴,۳۶۵)	۶	درآمدهای عملیاتی
۲۰۲,۹۷۴,۶۴۵,۴۴۴	(۱۰,۲۸۹,۴۸۹,۳۶۸)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۱۹۵,۳۶۴,۷۲۷,۷۳۲)	(۱۰۸,۲۵۳,۴۵۷,۵۲۸)	۷	سود (زیان) ناخالص
۷,۶۰۹,۹۱۷,۷۱۲	(۱۱۸,۵۴۲,۹۴۶,۸۹۶)		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵)	(۱۹,۲۸۲,۰۷۱,۷۸۹)	۸	سود (زیان) عملیاتی
۱۶۰,۶۷۱,۹۱۷,۵۹۱	۱۶۳,۷۳۵,۴۴۸,۹۳۱	۹	هزینه های مالی
۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶		سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
-	-	۲۵	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶		هزینه مالیات بر درآمد
			سودخالص

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures in blue ink, including a large signature on the right side of the page.

شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		دارایی ها
		دارائیهای غیر جاری :
۴۱۰,۶۸۱,۶۰۷,۳۵۹	۲۸۰,۶۶۹,۷۲۵,۰۸۳	۱۰ دارایی های ثابت مشهود
۴۱۳,۲۲۲,۹۹۷,۵۰۷	۴۰۲,۹۹۸,۴۹۱,۰۰۲	۱۱ دارایی های نامشهود
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ سرمایه گذاری بلند مدت
۱,۰۲۷,۹۰۴,۶۰۴,۸۶۶	۸۸۷,۶۶۸,۲۱۶,۰۸۵	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری :
۱۴,۸۴۱,۴۹۴,۸۰۶	۹,۵۵۲,۰۲۰,۲۴۱	۱۵ پیش پرداخت ها
۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱	۱۶ موجودی مواد و کالا
۷۶۷,۳۵۴,۷۴۲,۱۰۶	۷۴۷,۸۱۲,۲۲۳,۵۸۰	۱۳ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
.	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۳۶۸,۵۶۴,۴۲۹	۳,۶۵۴,۹۵۴,۵۰۹	۱۸ موجودی نقد
۷۹۹,۹۴۹,۵۵۶,۸۹۹	۸۱۸,۸۸۷,۸۱۷,۴۸۱	جمع دارایی های جاری
۱,۸۲۷,۸۵۴,۱۶۱,۷۶۵	۱,۷۰۶,۵۵۶,۰۳۳,۵۶۶	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	۸,۸۳۱,۴۵۰,۹۸۴	۲۱ اندوخته قانونی
۱۵۳,۲۱۱,۴۸۵,۲۰۶	۱۷۷,۸۲۶,۳۹۳,۹۴۰	سود انباشته
۱,۰۴۰,۷۴۷,۴۱۴,۶۷۸	۱,۰۶۶,۶۵۷,۸۴۴,۹۲۴	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۱۵,۳۵۶,۹۳۲,۲۵۹	۲۱,۵۶۸,۰۷۱,۲۶۷	۲۲ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵,۳۵۶,۹۳۲,۲۵۹	۲۱,۵۶۸,۰۷۱,۲۶۷	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۶۴۸,۱۹۷,۶۰۴,۳۰۱	۵۴۳,۵۵۲,۵۵۲,۹۱۹	۲۳ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	۲۴ تسهیلات مالی
.	.	۲۵ مالیات پرداختی
۷۷۱,۷۴۹,۸۱۴,۸۲۸	۶۱۸,۳۳۰,۱۱۷,۳۷۵	جمع بدهی های جاری
۷۸۷,۱۰۶,۷۴۷,۰۸۷	۶۳۹,۸۹۸,۱۸۸,۶۴۲	جمع بدهی ها
۱,۸۲۷,۸۵۴,۱۶۱,۷۶۵	۱,۷۰۶,۵۵۶,۰۳۳,۵۶۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink at the bottom of the page.

شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

( مبالغ به ریال )

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه	
۸۹۰,۰۲۸,۸۲۵,۲۴۰	۱۰,۰۲۸,۸۲۵,۲۴۰	.	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	.	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
.	(۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲)	۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	.	سود خالص سال ۱۴۰۳
۱,۰۴۰,۷۴۷,۴۱۴,۶۷۸	۱۵۳,۲۱۱,۴۸۵,۲۰۶	۷,۵۳۵,۹۲۹,۴۷۲	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تخصیص به اندوخته قانونی
۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶	۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶	.	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
.	(۱,۲۹۵,۵۲۱,۵۱۲)	۱,۲۹۵,۵۲۱,۵۱۲	.	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴
۱,۰۶۶,۶۵۷,۸۴۴,۹۲۴	۱۷۷,۸۲۶,۳۹۳,۹۴۰	۸,۸۳۱,۴۵۰,۹۸۴	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود خالص سال ۱۴۰۴
				تخصیص به اندوخته قانونی
				مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



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

Handwritten signatures in blue ink, including a large signature at the top right and several others below.



شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
(۷۵,۹۹۳,۱۵۲,۹۹۴)	۳۸,۹۳۶,۸۸۲,۰۱۱	نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۵,۹۹۳,۱۵۲,۹۹۴)	۳۸,۹۳۶,۸۸۲,۰۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۳۰,۶۱۱,۳۰۷,۳۵۶)	(۴۴۱,۵۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱۶۰,۸۹۶,۶۵۸,۲۱۳)	(۱۵۹,۳۰۰,۴۴۱,۷۳۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۱۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۲,۰۶۰,۳۳۲,۲۹۹	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی ثابت مشهود
.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱	۸۷,۸۳۵,۳۶۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده
(۹۱,۳۴۱,۴۸۰,۷۴۸)	۲۲,۴۰۶,۲۲۵,۹۲۹	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۶۷,۳۳۴,۶۳۳,۷۴۲)	۶۱,۳۴۳,۱۰۷,۹۴۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳۰,۲۷۸,۹۵۹,۳۳۳)	(۱۵۳,۸۰۴,۶۴۶,۰۷۱)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۹,۲۷۹,۸۴۷,۳۱۲)	(۱۹,۲۸۲,۰۷۱,۷۸۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	پرداخت های نقدی بابت سپرده ضمانت تسهیلات
.	.	تامین مالی توسط سهامداران
۱۰۶,۴۴۱,۱۹۳,۳۵۵	(۶۸,۰۵۶,۷۱۷,۸۶۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۶۰,۸۹۳,۴۴۰,۳۸۷)	(۶,۷۱۳,۶۰۹,۹۲۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸,۸۵۳,۹۱۵,۳۱۶	۱۰,۳۶۸,۵۶۴,۴۲۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰	.	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰,۳۶۸,۵۶۴,۴۲۹	۳,۶۵۴,۹۵۴,۵۰۹	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۰۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	معاملات غیر نقدی

۲۷

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



## شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز به شناسه ملی ۱۴۰۰۸۳۷۲۷۴۰ در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۵۴۱۹۸۹ مورخ ۱۳۹۸/۰۳/۱۲ در اداره ثبت شرکت های تهران به ثبت رسیده است. محل فعالیت اصلی شرکت در شهر تهران، دانشگاه تهران، خیابان شهید برادران مظفر، خیابان بزرگمهر، پلاک ۲۷، طبقه ششم به کد پستی ۱۴۱۶۹۶۵۱۴۴ می باشد.

##### ۱-۲- موضوع فعالیت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه به شرح ذیل می باشد:

انجام فعالیتهای اتوماسیون نوین مالی، تولید و ارائه سیستمهای جامع در زمینه سخت افزار، نرم افزار و ارتباطات، مشاوره در زمینه سخت افزار، نرم افزار و ارتباطات، خرید و فروش و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با فناوری اطلاعات و ارتباطات و رایانه، اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتهای رایانه ای داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، شرکت در نمایشگاه های داخلی و بین المللی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، شرکت در مناقصات و مزایدهات مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، افتتاح حساب بانکی در کلیه بانک ها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مبادرت به خرید و فروش بین شارژ و شارژ الکترونیکی اپراتورهای همراه، سرمایه گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانکها و موسسات مالی و اعتباری مجاز و سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و صندوق ها که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد، سرمایه گذاری در سایر دارایی های فیزیکی و پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع، سرمایه گذاری در سهام و سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکت ها و موسسات و مرتبط با موضوع فعالیت شرکت با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت یا موسسه سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد، سرمایه گذاری در سهام و سهم الشرکه و واحدهای سرمایه گذاری دارای حق رای شرکت ها و موسسات غیر مرتبط با موضوع فعالیت شرکت با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت یا موسسه سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

##### ۱-۳- فعالیت شرکت فرعی

۱-۱-۳- شرکت پیهان یک ما نگار : انجام فعالیتهای اتوماسیون نوین مالی، تولید و ارائه سیستمهای جامع در زمینه سخت افزار، نرم افزار و ارتباطات، مشاوره در زمینه سخت افزار، نرم افزار و ارتباطات، خرید و فروش و صادرات و واردات تجهیزات مرتبط با فناوری

اطلاعات و ارتباطات و رایانه، اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از کلیه بانکها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتهای رایانه ای داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی اعم از داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، شرکت در نمایشگاه های داخلی و بین المللی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، افتتاح حساب بانکی در کلیه بانک ها و موسسات داخلی و خارجی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت، مبادرت به خرید و فروش بین شارژ و شارژ الکترونیکی اپراتورهای همراه، شرکت در مناقصات و مزایدهات اخذ وام از بانکها و موسسات اعتباری و انجام هرگونه فعالیت مجاز دیگر در رابطه با موضوع شرکت، فعالیت اصلی شرکت مذکور در سال مورد گزارش Direct debit بوده

است که بر بستر پلتفرم بوم انجام شده است.

##### ۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر بوده است :

شرکت	گروه	
	۱۴۰۳	۱۴۰۴
کارکنان قراردادی	۵۹	۷۵
کارکنان ساعتی	۱۴	۰
	۵۹	۷۵

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید مصوب لازم الاجرا به شرح زیر است.

۲-۱-۱

استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از تاریخ ۱۴۰۴/۱۰/۰۱ لازم الاجرا است، تاثیر با اهمیتی بر صورت های مالی نخواهد داشت. (شروع سال مالی شرکت از ۱۴۰۳/۱۰/۰۱ میباشد)

#### ۲- اهم رویه های حسابداری

##### ۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

##### ۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت فرابوم کسب و کاری نوآوری باز و شرکت پیمان یکتای ماندگار (شرکت فرعی) پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

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

۲-۲-۳

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.

۲-۲-۴- تغییر منافع مالکیت در شرکت فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات

در منافع نسبی آنها در شرکت 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 طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۲-۲-۴- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود و زیانی در صورت سود و زیان تلفیقی شناسایی می شود که تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه هر گونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر از منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار میکند، 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.



شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات که شامل درآمد‌های ارائه شده از طریق پلتفرم بانکداری باز در قالب ارائه خدمات پشتیبانی، فراخوانی سرویس‌های بانکداری باز و سرویس پیمان به بهره‌برداران ارائه می‌گردد که در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 باقی مانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. 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 می‌گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی‌های ناشی از اجاره سرمایه‌ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخ‌های روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
سوییچ و تجهیزات شبکه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ و ۵ و ۳ و ۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از تاریخ بهره‌برداری محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی‌های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۳-۶-۲- توسعه دارایی نامشهود شامل توسعه پلتفرم بانکداری باز بوم بوده که بخشی از هزینه‌های حقوق و دستمزد واحد فنی با اتکا به سیستم تایم شیت و تفکیک هزینه‌های توسعه از سایر هزینه‌ها صرف توسعه این نرم‌افزار گردیده است.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم‌افزارهای رایانه‌ای	۳ ساله	خط مستقیم
توسعه نرم‌افزار	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۴- حق الامتیازها و حق‌الاشتراک‌ها به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.



## شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا 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 مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با 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 مازاد تجدید ارزیابی می شود.

### ۳-۸- موجودی مواد و کالا

سرفصل موجودی کالا مرتبط با موجودی اعتبار ریالی ایرانسل در پایان دوره مورد گزارش بوده که بر مبنای اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اقلام شناسایی می گردد و روش مورد استفاده جهت بهای تمام شده میانگین موزون می باشد.

### ۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

### ۳-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

### ۳-۹-۲- ذخیره قراردادهای زیانبار

قراردادهای زیانبار، قراردادهایی هستند که مخارج غیر قابل اجتناب آنها برای ایفای تعهدات ناشی از قرارداد ها، بیش از منافع اقتصادی مورد انتظار آن قراردادها است. مخارج غیر قابل اجتناب قرارداد، حداقل خالص مخارج خروج از قرارداد یعنی اقل «زیان ناشی از اجرای قرارداد» و «مخارج جبران خسارت ناشی از ترک قرارداد» است. جهت کلیه قراردادهای زیانبار، ذخیره لازم به میزان تعهد فعلی مربوط به زیان قراردادها، شناسایی می شود.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری			
شرکت	گروه	نوع سرمایه گذاری	
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش اثبات شده هر یک از سرمایه گذاری ها	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
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 بلند مدت	
ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع المعامله 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	
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	سرمایه گذاری های بلند مدت
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته و مشارکت های خاص	
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 بلند مدت در سهام شرکت ها	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

۳-۱۱-۱- 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 اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی:

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

۳-۱۱-۳- تهاوت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاوت میکند که الف. حق قانونی برای تهاوت مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۱-۴- 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 اقلامی باشند که در سایر اقلام 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 اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

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

۴-۱-۱- طبقه بندی نرم افزارهای فنی و داراییهای نامشهود

با توجه به هزینه های انجام شده و انتظار منافع آتی از نرم افزارهای موجود (پلتفرم بوم، پیمان، جریان) با آزمون کاهش ارزش انجام شده هیات مدیره، کاهش ارزشی در خصوص نرم افزارهای مذکور مشاهده نگردیده است. همچنین هزینه های مستقیم انجام شده مربوط به توسعه و ارتقای سطح نرم افزارها با توجه به منافع آتی برآوردی آنها به بهای تمام شده آنها منظور گردیده است.



شرکت فرايوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

درآمدهای عملیاتی	یادداشت	گروه		شرکت	
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
فروش لاینس نرم افزاری بیمان - پلتفرم بوم	۵-۱	.	.	.	۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش نسخه نرم افزاری جریان - پلتفرم بوم	۵-۲	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۴	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۴
حق الاشتراک خدمات پایه - پلتفرم بوم	۵-۳	۱۵۱,۵۹۰,۰۶۳,۳۳۶	۴۴,۵۷۸,۸۴۹,۲۲۲	۱۵۱,۵۹۰,۰۶۳,۳۳۶	۵۷,۵۵۳,۸۴۹,۲۲۲
کارمزد سرویسهای بانکداری باز - پلتفرم بوم	۵-۴	۸۳,۱۴۳,۷۲۸,۹۵۳	۸۸,۷۱۶,۷۰۳,۵۳۱	۱۲۵,۴۴۳,۷۴۸,۹۵۳	۸۸,۸۹۶,۷۰۳,۵۳۱
کارمزد حاصل از خدمات بیمان- پلتفرم بوم	۵-۵	۳۲۷,۲۹۲,۴۴۷,۵۲۳	۶۴,۲۷۳,۶۴۶,۸۴۴	.	۶۴۳,۳۸۴,۰۰۰
		۵۶۸,۳۶۲,۹۲۴,۴۷۹	۱۹۹,۹۰۲,۵۳۲,۹۴۱	۲۸۳,۳۷۰,۴۷۸,۹۵۶	۴۴۶,۱۲۷,۲۷۰,۰۹۷
کسر می شود : برگشت از درآمد و تخفیفات قراردادی فروش		(۵,۳۶۳,۵۱۳,۹۵۹)	(۲,۰۶۴,۲۵۳,۴۰۱)	(۵,۳۶۳,۵۱۳,۹۵۹)	(۲,۰۶۴,۲۵۳,۴۰۱)
		۵۶۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۱۹۷,۸۳۸,۲۷۹,۵۴۰	۲۷۸,۰۰۶,۹۶۴,۹۹۷	۴۴۴,۰۶۳,۰۱۶,۶۹۶

۵-۱- درآمد فوق مرتبط با قرارداد فروش یک نسخه نرم افزاری مجوز بهره برداری از سامانه بیمان (برداشت مستقیم) بر بستر پلتفرم بوم، با شرکت بیمان یکتای ماندگار می باشد.

۵-۲- درآمد فوق مرتبط با قرارداد فروش نسخ نرم افزار سامانه جریان (CFM) بر بستر پلتفرم بوم می باشد.

۵-۳- درآمد فوق مرتبط با حق الاشتراک مشتریان جهت استفاده از خدمات بانکداری باز بر روی پلتفرم بوم می باشد.

۵-۴- درآمد فوق مرتبط با خدمات ارائه شده به مشتریان در خصوص سرویس های بانکداری باز از طریق پلتفرم بوم می باشد.

۵-۵- درآمد فوق مرتبط با خدمات ارائه شده به مشتریان در خصوص سرویس های بیمان می باشد.

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
بانک ها و موسسات مالی			
حق الاشتراک خدمات پایه پلتفرم بوم	۱۰,۵۱۶,۶۸۲,۵۶۹	۵۵,۳۰۲,۷۳۰,۰۰۰	۱۰,۵۱۶,۶۸۲,۵۶۹
کارمزد سرویسهای بانکداری باز پلتفرم بوم	۵,۰۶۸,۷۳۰,۲۰۶	۲۲,۱۳۰,۴۴۹,۳۵۰	۵,۰۶۸,۷۳۰,۲۰۶
کسر می شود : برگشت از درآمد و تخفیفات قراردادی فروش	.	(۴,۷۲۷,۱۳۰,۰۰۰)	(۴,۷۲۷,۱۳۰,۰۰۰)
	۱۵,۵۸۵,۴۱۲,۷۷۵	۷۲,۷۰۶,۰۴۹,۳۵۰	۱۵,۵۸۵,۴۱۲,۷۷۵
شرکت ها و اشخاص			
فروش لاینس نرم افزاری بیمان - پلتفرم بوم	.	.	۲۹۶,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق الاشتراک خدمات پایه پلتفرم بوم	۱۴۱,۰۷۳,۳۸۰,۷۶۷	۳۴,۰۶۲,۱۶۶,۶۶۳	۹۶,۲۸۷,۳۳۳,۳۳۶
کارمزد سرویسهای بانکداری باز پلتفرم بوم	۷۸,۰۷۵,۰۱۸,۷۴۷	۸۳,۶۴۷,۹۷۳,۳۲۵	۱۰۳,۳۱۳,۲۹۹,۶۰۳
فروش نسخه نرم افزاری جریان - پلتفرم بوم	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷	۲,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۴	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷
کارمزد حاصل از خدمات بیمان- پلتفرم بوم	۳۲۷,۲۹۲,۴۴۷,۵۲۳	۶۴,۲۷۳,۶۴۶,۸۴۴	۶۴۳,۳۸۴,۰۰۰
کسر می شود : برگشت از درآمد و تخفیفات قراردادی فروش	(۶۳۶,۳۸۳,۹۵۹)	(۲,۰۶۴,۲۵۳,۴۰۱)	(۶۳۶,۳۸۳,۹۵۹)
	۵۵۲,۱۴۱,۱۲۹,۷۴۵	۱۸۲,۲۵۲,۸۶۶,۷۶۵	۴۲۸,۴۷۶,۰۳۹,۲۱۱
	۵۶۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۰	۱۹۷,۸۳۸,۲۷۹,۵۴۰	۲۷۸,۰۰۶,۹۶۴,۹۹۷

۵-۶- جدول درآمدهای عملیاتی به تفکیک مشتریان:

بانک ها و موسسات مالی

حق الاشتراک خدمات پایه پلتفرم بوم

کارمزد سرویسهای بانکداری باز پلتفرم بوم

کسر می شود : برگشت از درآمد و تخفیفات قراردادی فروش

شرکت ها و اشخاص

فروش لاینس نرم افزاری بیمان - پلتفرم بوم

حق الاشتراک خدمات پایه پلتفرم بوم

کارمزد سرویسهای بانکداری باز پلتفرم بوم

فروش نسخه نرم افزاری جریان - پلتفرم بوم

کارمزد حاصل از خدمات بیمان- پلتفرم بوم

کسر می شود : برگشت از درآمد و تخفیفات قراردادی فروش



شرکت فرایوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۵-۷- جدول درآمدهای عملیاتی به تفکیک اشخاص وابسته:

شرکت		گروه		اشخاص وابسته:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۳۰۹,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	پیمان یکتای ماندگار
۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	آسان پرداز توسن
۸۱۰,۸۲۷,۳۴۲	۸۰۷,۸۰۸,۱۲۱	۸۱۰,۸۲۷,۳۴۲	۸۰۷,۸۰۸,۱۲۱	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۳۱۰,۹۳۵,۸۲۷,۳۴۲	۴۳,۱۰۷,۸۰۸,۱۲۱	۱,۰۸۰,۸۲۷,۳۴۲	۸۰۷,۸۰۸,۱۲۱	
.	.	.	۱۳۵,۰۰۶,۱۱۰,۰۰۵	سایر اشخاص:
.	.	۲,۲۵۰,۷۵۰,۹۲۴	۳۸,۹۶۳,۵۷۱,۷۲۹	راهکار فناوری نویان (صرافی نوبینکس)
.	.	۱۲,۶۴۵,۰۳۲,۲۲۱	۲۹,۸۹۴,۰۰۴,۵۵۲	پیشگامان عصر نوین شریف
.	.	.	۲۲,۳۶۷,۵۷۲,۳۳۸	اطلس تجارت نوین دبیبا
.	.	۱۵,۱۱۷,۴۵۲,۷۰۰	۲۱,۳۷۵,۶۶۳,۵۰۰	سنا ایمن مبادله (صرافی بیت کوین)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۱۲۲,۲۶۹,۵۰۰	پردازش هوشمند هزارستان
.	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تجارت الکترونیک ارسیران (وندار)
۳۳,۳۸۷,۱۲۹,۲۸۹	۲۰,۱۸۸,۰۳۰,۵۷۴	۳۳,۳۸۷,۱۲۹,۲۸۹	۲۰,۱۸۸,۰۳۰,۵۷۴	پست بانک
۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۷,۶۲۵,۸۲۵	۵,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۷۷,۶۲۵,۸۲۵	تراکنش همراه مانی تک
.	.	.	۱۸,۸۶۰,۸۲۴,۸۸۵	بانک سینا
۱,۱۲۱,۳۷۲,۴۰۰	.	۱,۱۲۱,۳۷۲,۴۰۰	۱۸,۲۸۴,۹۱۷,۰۰۰	خلق ثروت سرزمین پارسه
۴,۷۷۱,۸۶۰,۸۰۰	۱۶,۶۹۶,۳۵۲,۶۲۵	۴,۷۷۱,۸۶۰,۸۰۰	۱۶,۶۹۶,۳۵۲,۶۲۵	آسان پرداخت پرشین
۱۶,۵۶۵,۴۴۹,۲۴۰	۱۳,۵۸۴,۵۸۸,۷۷۸	۱۶,۵۶۵,۴۴۹,۲۴۰	۱۳,۵۸۴,۵۸۸,۷۷۸	بانک سرمایه
.	۹,۵۹۲,۷۲۰,۰۰۵	.	۹,۵۹۲,۷۲۰,۰۰۵	اندیشه پردازان پالیز
۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	توسعه زیر ساخت های مقیاس پذیر مالی پارسا
.	۸,۵۱۴,۱۸۹,۸۵۰	.	۸,۵۱۴,۱۸۹,۸۵۰	بانک دی
۶,۴۹۰,۶۰۳,۳۳۵	۶,۷۱۲,۴۷۸,۶۳۵	۶,۴۹۰,۶۰۳,۳۳۵	۶,۷۱۲,۴۷۸,۶۳۵	ستاره آسمان کبان
.	۶,۵۴۳,۴۹۱,۵۵۰	.	۶,۵۴۳,۴۹۱,۵۵۰	کارگزاری آگاه
۶۶۹,۰۸۲,۵۶۹	۳,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	۶۶۹,۰۸۲,۵۶۹	۳,۴۴۷,۶۰۰,۰۰۰	راهبرد ایده آل امین
.	۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۵,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱,۴۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۵,۴۴۳,۳۶۰,۷۷۵	۱,۴۸۳,۳۳۳,۳۳۳	۵,۴۴۳,۳۶۰,۷۷۵	آدورا طب
.	۵,۲۱۰,۰۵۳,۸۰۴	.	۵,۲۱۰,۰۵۳,۸۰۴	پردازش الکترونیک سداد
۳۳۲,۳۸۴,۰۰۰	.	۳۳۲,۳۸۴,۰۰۰	۴,۱۰۹,۷۸۹,۵۰۰	توسعه فن افزار توسن
۲,۳۰۶,۵۷۹,۳۲۴	۲,۳۵۶,۱۵۶,۵۹۲	۲,۳۰۶,۵۷۹,۳۲۴	۲,۳۵۶,۱۵۶,۵۹۲	پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس (تهسی)
۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	آرنیکا مهر کیش
۱,۰۵۵,۰۴۵,۰۰۰	۵۳۱,۷۱۹,۴۰۰	۱,۰۵۵,۰۴۵,۰۰۰	۵۳۱,۷۱۹,۴۰۰	ایران فناوری اطلاعات و ارتباطات گسترش
۱۱۹,۵۶۵,۰۰۰	.	۱۱۹,۵۶۵,۰۰۰	.	تارا ترابرن
۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مهندسی فن آفرین حصین قشم
۴۱۹,۸۰۱,۶۰۰	.	۴۱۹,۸۰۱,۶۰۰	.	پردازش الکترونیک سامان کیش
۲۱۰,۳۱۲,۰۰۰	.	۲۱۰,۳۱۲,۰۰۰	.	تفکر پیشرو عصر داده پارسیان
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	مکت تبادل نوین راد
۵۴,۲۷۴,۶۷۱,۴۶۴	۷۹,۷۴۵,۷۸۸,۴۶۳	۸۷,۸۹۱,۶۹۸,۴۶۳	۹۶,۹۵۳,۵۱۲,۸۷۷	موسسه اعتباری ملل
۱۳۳,۱۲۷,۱۸۹,۳۵۴	۲۳۴,۸۹۹,۱۵۶,۸۷۶	۱۹۶,۷۵۷,۴۵۲,۱۹۸	۵۶۲,۱۹۱,۶۰۴,۳۹۹	سایر
۴۴۴,۰۶۳,۰۱۶,۶۹۶	۲۷۸,۰۰۶,۹۶۴,۹۹۷	۱۹۷,۸۳۸,۲۷۹,۵۴۰	۵۶۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۰	

۵-۷-۱- عمده دلایل کاهش فروش نسبت به سال گذشته مربوط به فروش یک لایسنس از نرم افزار پیمان به شرکت پیمان یکتای ماندگار به ارزش تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری در سال مالی قبل می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۳		۱۴۰۴			
درصد زیان ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	گروه
(۶۲۳٪)	۹٪	۵۷۰,۷۳۷,۵۸۰	(۵,۷۶۵,۹۲۹,۰۸۷)	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷	فروش نسخه نرم افزاری جریان - پلتفرم بوم
(۱۰۰٪)	(۳٪)	(۴,۰۹۰,۰۲۲,۰۲۱)	(۱۵۵,۶۸۰,۰۸۵,۳۵۷)	۱۵۱,۵۹۰,۰۶۳,۳۳۶	حق الاشتراک خدمات پایه - پلتفرم بوم
(۵۳٪)	(۶۳٪)	(۴۹,۰۷۰,۲۰۴,۹۲۷)	(۱۲۶,۸۵۰,۴۳۹,۹۲۱)	۷۷,۷۸۰,۲۳۴,۹۹۴	کارمزد سرویسهای بانکداری باز - پلتفرم بوم
۲۴٪	۹٪	۲۸,۵۶۵,۶۶۴,۲۵۹	(۲۹۸,۷۲۶,۷۸۳,۲۶۴)	۳۲۷,۲۹۲,۴۴۷,۵۲۳	کارمزد حاصل از خدمات بیمه - پلتفرم بوم
(۴۵٪)	(۴٪)	(۲۴,۰۲۳,۸۲۵,۱۰۹)	(۵۸۷,۰۲۳,۲۳۷,۶۲۹)	۵۶۲,۹۹۹,۴۱۲,۵۲۰	
<b>شرکت</b>					
۱۰۰٪	۰٪	.	.	.	فروش نسخه نرم افزاری بیمه - پلتفرم بوم
(۶۲۳٪)	۹٪	۵۷۰,۷۳۷,۵۸۰	(۵,۷۶۵,۹۲۹,۰۸۷)	۶,۳۳۶,۶۶۶,۶۶۷	فروش نسخه نرم افزاری جریان - پلتفرم بوم
(۵۵٪)	(۳٪)	(۴,۰۹۰,۰۲۲,۰۲۱)	(۱۵۵,۶۸۰,۰۸۵,۳۵۷)	۱۵۱,۵۹۰,۰۶۳,۳۳۶	حق الاشتراک خدمات پایه - پلتفرم بوم
(۵۳٪)	(۶٪)	(۶,۷۷۰,۲۰۴,۹۲۷)	(۱۲۶,۸۵۰,۴۳۹,۹۲۱)	۱۲۰,۰۸۰,۲۳۴,۹۹۴	کارمزد سرویسهای بانکداری باز - پلتفرم بوم
۴۶٪	(۴٪)	(۱۰,۲۸۹,۴۸۹,۳۶۸)	(۲۸۸,۲۹۶,۴۵۴,۳۶۵)	۲۷۸,۰۰۶,۹۶۴,۹۹۷	

۵-۸-۱- دلیل نوسان درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی در سال جاری نسبت به سال مالی مشابه عمدتاً ناشی از فروش نرم افزار جریان در سال مالی قبل با بهای تمام شده صفر می باشد. ضمناً در سال جاری شرکت به صورت هدفمند با مدیریت هزینه و ارتقاء بهره وری اقدام به کاهش درصد زیان ناخالص در سایر گروه های خدماتی نموده است.



شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
۶-۱ دستمزد مستقیم	۱۴۳,۶۹۸,۲۶۹,۷۷۵	۵۶,۹۲۹,۳۶۲,۳۹۸	۴۸,۱۹۱,۶۲۳,۹۹۴	۵۶,۹۲۹,۳۶۲,۳۹۸
۶-۱ سربار	۴۴۳,۳۲۴,۹۶۷,۸۵۴	۲۳۰,۷۰۳,۱۵۱,۰۹۶	۲۴۰,۱۰۴,۸۲۰,۳۷۱	۱۸۴,۱۵۹,۰۰۸,۸۵۴
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	۵۸۷,۰۰۲,۳۳۷,۶۲۹	۲۸۷,۶۳۲,۵۱۳,۴۹۴	۲۸۸,۲۹۶,۴۵۴,۳۶۵	۲۴۱,۰۸۸,۳۷۱,۲۵۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

دستمزد مستقیم

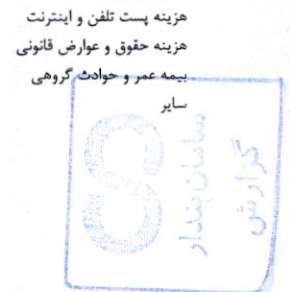
سربار

بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۶-۱- دستمزد و سربار درآمد عملیاتی

(مبالغ به ریال)

دستمزد	گروه		شرکت	
	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳
دستمزد	۸۷,۵۳۸,۳۳۸,۹۶۹	۳۶,۶۵۷,۹۳۰,۵۵۶	۳۲,۷۹۵,۱۰۵,۸۹۷	۳۶,۶۵۷,۹۳۰,۵۵۶
سربار	-	۸۷,۵۳۸,۳۳۸,۹۶۹	-	۳۶,۶۵۷,۹۳۰,۵۵۶
جمع	-	۸۷,۵۳۸,۳۳۸,۹۶۹	-	۳۶,۶۵۷,۹۳۰,۵۵۶
حقوق و دستمزد کارانه و پاداش عیدی	۲۸,۰۰۰,۴۲۶,۹۴۱	۵,۴۲۰,۴۷۶,۰۴۲	۲,۸۰۰,۴۲۶,۹۴۱	۵,۴۲۰,۴۷۶,۰۴۲
مزایای پایان خدمت	۲۸,۷۵۱,۸۲۱,۹۷۰	۲,۹۸۷,۷۴۶,۸۲۶	۱,۷۶۹,۳۷۷,۶۳۲	۲,۹۸۷,۷۴۶,۸۲۶
بیمه کار فرما و بیمه بینکاری	۸۶۰,۸۶۱,۱۶۴۴	۳,۹۵۹,۲۹۱,۴۴۲	۴,۵۱۲,۰۱۰,۰۸۱	۳,۹۵۹,۲۹۱,۴۴۲
بهای خدمات بانکداری	۱۵,۹۹۹,۰۷۰,۲۴۹	۷,۹۰۳,۹۱۷,۵۳۲	۶,۳۱۴,۷۱۳,۴۴۲	۷,۹۰۳,۹۱۷,۵۳۲
پشتیبانی و نگهداری نرم افزارها	-	۱۱۳,۹۹۰,۸۹۳,۴۹۳	۳۰,۶۱۳,۷۸۸,۷۴۲	۲۳,۸۰۰,۱۳۲۲,۴۹۸
اجاره	-	۸۲,۸۱۱,۳۳۲,۳۵۹	۲۷,۰۲۶,۱۷۱,۰۶۸	۲۳,۶۸۴,۰۶۷,۹۶۰
خدمات مشاوره ، حق الزحمه ای	-	-	-	۱,۵۲۴,۹۲۳,۰۷۷
هزینه کارکنان	۱۸۰,۸۴۰,۱۸۷	۶۵۷,۵۲۴,۸۵۵	۱۸۰,۸۴۰,۱۸۷	۶۵۷,۵۲۴,۸۵۵
مزایای غیر نقدی کارکنان	۳,۳۳۸,۰۱۱,۵۹۹	۱۱,۸۱۲,۳۶۲,۲۴۰	۳,۳۳۸,۰۱۱,۵۹۹	۱۱,۸۱۲,۳۶۲,۲۴۰
هزینه ابدارخانه و پذیرایی	۸۱۳,۳۰۹,۸۳۷	۱,۷۴۳,۷۷۷,۴۹۱	۸۱۳,۳۰۹,۸۳۷	۱,۷۴۳,۷۷۷,۴۹۱
هزینه ملزومات اداری	۲۹۱,۸۶۲,۵۰۰	۶۹۵,۸۲۵,۱۴۳	۲۹۱,۸۶۲,۵۰۰	۶۹۵,۸۲۵,۱۴۳
هزینه ملزومات مصرفی	۵۶۲,۹۲۶,۱۹۰	۱,۹۲۱,۰۳۳,۳۱۷	۵۶۲,۹۲۶,۱۹۰	۱,۹۲۱,۰۳۳,۳۱۷
استهلاک دارایی ها	۲۳۶,۲۶۵,۵۱۵,۷۳۲	۱۳۹,۸۵۶,۹۹۸,۷۵۶	۱۷۲,۲۰۷,۶۳۴,۲۹۱	۱۱۴,۶۸۱,۳۱۹,۲۱۶
حق بیمه تکمیلی	۸۸۷,۲۵۳,۰۴۲	۸۹۸,۸۵۹,۵۹۰	۸۸۷,۲۵۳,۰۴۲	۸۹۸,۸۵۹,۵۹۰
آب و برق و گاز	۶۸۳,۱۳۵,۲۹۱	۶۸۳,۱۳۵,۲۹۱	۶۸۳,۱۳۵,۲۹۱	۶۸۳,۱۳۵,۲۹۱
هزینه پست تلفن و اینترنت	-	۱,۶۸۹,۷۱۷,۱۲۲	۱,۷۰۰,۵۷۳,۴۲۴	۱,۶۸۹,۷۱۷,۱۲۲
هزینه حقوق و عوارض قانونی	-	-	-	-
بیمه عمر و حوادث گروهی	-	-	-	-
سایر	۱۸۰,۹۴۱,۴۲۰	۱,۸۰۹,۴۱۴,۲۰۰	۱۸۰,۹۴۱,۴۲۰	۱,۸۰۹,۴۱۴,۲۰۰
جمع	۴۴۳,۳۲۴,۹۶۷,۸۵۴	۲۸۷,۶۳۲,۵۱۳,۴۹۴	۲۴۰,۱۰۴,۸۲۰,۳۷۱	۲۴۱,۰۸۸,۳۷۱,۲۵۲



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شرکت	گروه		هزینه های اداری و عمومی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۴,۹۴۳,۷۶۳,۹۴۶	۳۵,۹۰۸,۲۹۲,۰۳۴	۹۸,۱۶۲,۸۰۳,۵۷۳	۹۷,۰۱۴,۲۲۸,۳۰۵
۳,۷۵۱,۶۷۵,۴۳۴	۲,۰۱۷,۷۴۴,۷۹۸	۳,۷۵۱,۶۷۵,۴۳۴	۳۱,۱۹۴,۱۱۲,۰۱۴
۳۰,۲۸۹,۷۴۵,۴۶۶	۱۸,۹۵۷,۲۹۵,۵۳۳	۳۰,۴۱۶,۹۵۵,۲۱۴	۲۲,۴۷۰,۶۴۹,۱۳۴
۱,۷۰۰,۲۹۸,۵۱۵	۹۹,۷۵۴,۵۴۷	۱,۷۰۰,۲۹۸,۵۱۵	۲۱,۷۵۸,۳۵۷,۱۵۷
۱۳,۸۴۵,۳۹۰,۱۱۱	۶,۸۷۰,۴۶۲,۷۶۶	۲۰,۷۰۰,۳۱۸,۱۴۰	۲۰,۷۷۷,۶۲۳,۶۴۶
۶,۹۶۷,۵۹۰,۷۶۵	۵,۶۶۴,۶۵۰,۷۷۵	۱۳,۵۱۸,۹۰۶,۶۲۳	۱۹,۴۸۷,۴۵۳,۱۴۳
۲,۱۹۱,۸۱۶,۵۳۶	۱,۰۷۷,۶۰۴,۳۲۷	۲,۸۹۷,۹۲۸,۹۳۹	۱۲,۴۶۵,۲۱۲,۱۲۱
۸,۸۷۵,۶۳۲,۳۳۵	۴,۷۹۳,۳۳۸,۴۴۱	۸,۸۷۵,۶۳۲,۳۳۵	۹,۱۶۱,۹۶۹,۷۸۹
۷,۳۲۰,۵۴۹,۰۸۳	۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۵۴۹,۰۸۳	۶,۹۲۳,۵۰۰,۰۰۰
۳,۹۱۱,۴۳۹,۷۲۳	۴,۰۸۳,۱۶۹,۷۹۱	۳,۹۱۱,۴۳۹,۷۲۳	۴,۹۴۴,۶۶۱,۸۸۷
۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۱۲۶,۵۹۰,۵۰۰	۳,۰۹۶,۲۴۹,۱۹۵	۳,۱۲۶,۵۹۰,۵۰۰	۴,۴۴۲,۱۷۳,۹۶۶
۸,۸۶۶,۲۶۹,۷۶۰	۳,۸۰۸,۱۸۹,۳۴۳	۱۱,۶۳۲,۶۰۳,۰۳۵	۳,۸۰۸,۱۸۹,۳۴۳
.	۲,۴۹۵,۱۲۵,۸۰۰	.	۳,۶۳۱,۶۲۰,۲۶۷
۱۸,۰۷۲,۷۶۶,۱۸۸	۳,۳۶۷,۵۴۲,۶۸۹	۳۲,۹۴۰,۶۹۷,۰۳۶	۳,۳۶۷,۵۴۲,۶۸۹
۵,۸۱۴,۱۳۶,۸۱۰	۱۲۱,۶۴۸,۳۴۸	۵,۸۱۴,۱۳۶,۸۱۰	۲,۶۰۲,۲۲۸,۱۶۶
۱۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۶,۰۷۲,۷۰۳	۹۰,۵۵۱,۴۳۲	۸۸۶,۰۷۲,۷۰۳	۱,۹۳۲,۳۸۹,۰۹۹
۹۲۲,۲۳۴,۷۲۱	۳۸۶,۸۸۷,۵۰۰	۹۲۲,۲۳۴,۷۲۱	۱,۹۲۴,۰۶۱,۳۸۰
۲,۶۵۲,۸۵۵,۵۳۲	۱,۷۲۹,۸۹۸,۰۲۳	۲,۶۵۲,۸۵۵,۵۳۲	۱,۸۹۹,۸۹۸,۰۲۳
۱,۶۸۷,۴۰۹,۶۳۱	۱,۵۵۶,۱۸۴,۵۹۹	۱,۶۸۷,۴۰۹,۶۳۱	۱,۷۹۱,۲۴۸,۲۴۰
۲,۱۰۵,۸۴۶,۱۵۳	.	۲,۱۰۵,۸۴۶,۱۵۳	۱,۳۷۷,۴۱۹,۳۵۵
۱,۷۱۸,۱۸۷,۰۷۰	۱,۰۶۷,۹۱۴,۱۴۳	۲,۳۶۷,۹۶۴,۸۷۰	۱,۰۶۷,۹۱۴,۱۴۳
۲۷۸,۴۸۱,۸۳۴	۳۰,۸۳۵,۰۶۳	۲۷۸,۴۸۱,۸۳۴	۳۰,۸۳۵,۰۶۳
۳۳۶,۰۷۴,۹۱۵	۲۲۹,۵۷۸,۳۸۱	۳۳۶,۰۷۴,۹۱۵	۲۲۹,۵۷۸,۳۸۱
.	.	.	۲۲۴,۸۷۴,۹۸۲
۱۹۵,۳۴۴,۷۲۷,۷۲۲	۱۰۸,۲۵۳,۴۵۷,۵۳۸	۲۶۱,۷۱۷,۳۷۴,۳۲۰	۲۸۱,۸۱۴,۳۹۰,۴۹۳

شرکت	گروه		هزینه های مالی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵	۱۹,۳۸۲,۰۷۱,۷۸۹	۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵	۱۹,۳۸۲,۰۷۱,۷۸۹
۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵	۱۹,۳۸۲,۰۷۱,۷۸۹	۱۷,۵۶۳,۲۴۵,۸۶۵	۱۹,۳۸۲,۰۷۱,۷۸۹

شرکت	گروه		یادداشت	سایر درآمدها غیر عملیاتی
	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱	۸۷,۸۳۵,۳۶۳	۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱۵۷,۵۹۷,۳۴۳,۲۷۰	۱۶۳,۶۴۷,۶۱۳,۵۶۸	۱۵۷,۵۹۷,۳۴۳,۲۷۰	۹-۱	سود ناشی از فروش دارایی ثابت
۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰	.	۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰	۹-۲	سود / زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۶۰,۶۷۱,۹۱۷,۵۹۱	۱۶۳,۷۳۵,۴۴۸,۹۳۱	۱۶۰,۶۷۱,۹۱۷,۵۹۱		

۹-۱- عمده سود حاصل از فروش دارایی های ثابت مرتبط با فروش یک دستگاه آپارتمان به مساحت ۱۶۰.۷ متر مربع و ارزش دفتری ۱۰۳,۸۵۲ میلیون ریال می باشد که مطابق با تصمیم هیات مدیره و قیمت گذاری کارشناس رسمی دادگستری به قیمت ۲۶۷,۵۰۰ میلیون ریال فروش رفته است.

۹-۲- سود تسعیر سال مالی قبل مرتبط با تسعیر تعداد ۱۶,۶۵۰ یورو موجودی صندوق ارزی می باشد که بر مبنای نرخ ارز آزاد در تاریخ فروش ۱۴۰۳/۰۱/۳۰ تسعیر و به فروش رسیده است.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۱- گروه

سویج و تجهیزات شبکه	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	ابزار آلات	ساختمان	جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۴,۹۵۳,۱۰۸,۰۰۰	۴۱,۹۹۴,۷۴۰,۶۸۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	۳۵۹,۵۱۰,۴۵۹,۶۹۰	۴۵۳,۰۳۵,۱۰۸,۳۷۰
افزایش	۴۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۴۰,۳۵۰,۳۳	-	۵۰,۸۷۱,۷۲۵,۴۵۸	۱,۰۹۳,۳۳۷,۵۳۳	(۳۵۹,۵۱۰,۴۵۹,۶۹۰)	۱۶۷,۳۳۲,۰۰۰,۸۰۱
و کتار شده	(۱,۳۹۵,۴۶۶,۰۰۰)	(۴,۳۱۱,۰۴۴,۲۵۷)	-	(۱۲۵,۵۸۰,۴۳۱,۹۳۳)	(۱,۳۲۱,۳۹۶,۶۶۰)	-	(۱۳۱,۳۸۶,۹۵۲,۱۹۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۴,۰۲۴,۳۳۲,۰۰۰	۵۵,۲۸۷,۷۳۱,۴۵۶	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	-	۴۸۹,۰۸۰,۱۵۶,۹۸۱
افزایش	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۵۰,۴۹۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۳,۳۳۷,۵۳۳	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۲۲,۸۶۱,۹۱۴,۸۰۰
و کتار شده	-	(۵۵۸,۱۱۰,۱۵۶)	-	(۱۰۹,۶۸۴,۰۸۸,۳۳۸)	(۱۰۹,۶۸۴,۰۸۸,۳۳۸)	-	(۱۱۰,۲۴۲,۱۹۸,۴۸۴)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۴,۴۶۱,۳۳۲,۰۰۰	۵۵,۷۳۷,۵۷۱,۳۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۴۰۱,۶۹۹,۸۷۲,۲۹۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۰۷۲,۱۲۰,۸۲۹	۱۹,۵۸۴,۸۴۵,۰۱۱	۳,۵۹۵,۰۲۲,۷۱۶	۲۱,۹۲۴,۶۰۲	۳۹,۱۷۶,۵۹۲,۱۵۸	-	۳۷,۲۷۳,۹۲۲,۱۵۸
استهلاک	۷,۳۸۷,۰۱۱,۱۱۶	۷,۵۳۰,۹۸۱,۷۰۷	۱,۰۹۱,۶۶۶,۶۸۱	۴,۸۷۵,۳۹۸	۱۸,۱۵۵,۳۲۹,۷۷۰	-	۲۴,۱۶۹,۷۶۶,۶۷۲
و کتار شده	(۸۰۲,۱۲۲,۹۷۲)	(۲,۴۹۴,۷۸۷,۴۶۹)	-	(۴,۰۸۷,۳۸۵,۰۱۹)	(۶,۶۷۴,۳۰۴,۴۶۰)	-	(۷,۳۸۴,۲۹۵,۴۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۰,۶۵۷,۰۱۸,۹۷۲	۲۴,۶۲۰,۰۳۶,۲۴۹	۴,۶۸۶,۶۸۹,۳۹۷	۲۲,۷۱۲,۶۱۵,۹۷۱	۵۵,۸۵۳,۳۱۳,۰۵۸	-	۶۴,۵۹۰,۴۲۲,۳۷۰
استهلاک - افزایش	۷,۰۸۸,۲۷۹,۷۹۸	۱۰,۵۳۸,۶۶۸,۴۴۱	۱,۰۹۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۲,۹۴۲,۱۷۲,۶۶۴	۲۳,۶۶۰,۷۸۷,۵۷۰	-	۲۱,۶۶۰,۷۸۷,۵۷۰
و کتار شده	-	(۲۶۱,۹۵۰,۸۸۶)	-	(۶,۰۲۸,۶۴۲,۷۶۷)	(۶,۳۹۰,۵۹۲,۶۵۳)	-	(۶,۳۹۰,۵۹۲,۶۵۳)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۷,۷۴۵,۲۹۸,۷۷۱	۳۴,۱۵۷,۷۰۴,۶۹۵	۵,۷۷۸,۳۵۶,۰۶۴	۲۰,۹۸۱,۳۷۴,۶۴۸	۵۵,۸۵۳,۳۱۳,۰۵۸	-	۸۹,۳۲۹,۵۸۶,۲۸۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۷۱۶,۰۲۳,۲۲۹	۳۵,۷۷۷,۳۵۴,۴۹۶	۷۷۱,۶۴۳,۹۳۶	۲۵۲,۵۲۵,۸۳۰,۵۴۹	۳۰۵,۷۹۰,۸۶۲,۲۱۰	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۳۱۲,۳۷۰,۲۸۷,۰۱۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۳,۳۶۷,۳۱۳,۰۲۷	۳۰,۶۶۶,۶۹۲,۲۰۷	۱,۸۶۳,۳۱۰,۶۰۳	۳۶۹,۱۲۲,۴۸۸,۷۷۴	۴۲۵,۰۲۰,۷۶۶,۶۱۱	-	۴۲۵,۰۲۰,۷۶۶,۶۱۱

۱-۲- شرکت

سویج و تجهیزات شبکه	اثاثه و منسوبات	وسایط نقلیه	ابزار آلات	ساختمان	جمع	پیش پرداخت سرمایه‌ای	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۴۴,۹۵۳,۱۰۸,۰۰۰	۴۱,۹۹۴,۷۴۰,۶۸۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	۳۵۹,۵۱۰,۴۵۹,۶۹۰	۴۵۳,۰۳۵,۱۰۸,۳۷۰
افزایش	۴۶۶,۷۰۰,۰۰۰	۱۷۶,۰۴۰,۳۵۰,۳۳	-	۵۰,۸۷۱,۷۲۵,۴۵۸	۱,۰۹۳,۳۳۷,۵۳۳	(۳۵۹,۵۱۰,۴۵۹,۶۹۰)	۱۵۲,۸۶۹,۶۳۳,۸۰۱
و کتار شده	(۱,۳۹۵,۴۶۶,۰۰۰)	(۴,۳۱۱,۰۴۴,۲۵۷)	-	(۱۲۵,۵۸۰,۴۳۱,۹۳۳)	(۱,۳۲۱,۳۹۶,۶۶۰)	-	(۱۳۱,۳۸۶,۹۵۲,۱۹۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۴۴,۰۲۴,۳۳۲,۰۰۰	۴۰,۸۲۳,۳۴۴,۴۵۶	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	-	۴۷۶,۶۱۳,۷۸۹,۹۸۱
افزایش	۴۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۸,۴۵۰,۴۹۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۹۳,۳۳۷,۵۳۳	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۴۴۱,۵۰۰,۰۰۰
و کتار شده	-	(۵۵۸,۱۱۰,۱۵۶)	-	(۱۰۹,۶۸۴,۰۸۸,۳۳۸)	(۱۰۹,۶۸۴,۰۸۸,۳۳۸)	-	(۱۱۰,۲۴۲,۱۹۸,۴۸۴)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۴۴,۴۶۱,۳۳۲,۰۰۰	۴۰,۳۱۵,۶۸۴,۳۰۰	۶,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۹۳,۵۲۴,۶۴۸,۶۸۰	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۴۶۸,۸۱۳,۰۹۱,۴۹۷
استهلاک انباشته							
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۴,۰۷۲,۱۲۰,۸۲۹	۱۹,۵۸۴,۸۴۵,۰۱۱	۳,۵۹۵,۰۲۲,۷۱۶	۲۱,۹۲۴,۶۰۲	۳۹,۱۷۶,۵۹۲,۱۵۸	-	۳۷,۲۷۳,۹۲۲,۱۵۸
استهلاک	۷,۳۸۷,۰۱۱,۱۱۶	۷,۴۰۳,۷۷۱,۹۵۹	۱,۰۹۱,۶۶۶,۶۸۱	۴,۸۷۵,۳۹۸	۱۸,۱۵۵,۳۲۹,۷۷۰	-	۲۴,۰۴۲,۵۵۴,۹۲۴
و کتار شده	(۸۰۲,۱۲۲,۹۷۲)	(۲,۴۹۴,۷۸۷,۴۶۹)	-	(۴,۰۸۷,۳۸۵,۰۱۹)	(۶,۶۷۴,۳۰۴,۴۶۰)	-	(۷,۳۸۴,۲۹۵,۴۶۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۰,۶۵۷,۰۱۸,۹۷۲	۲۴,۶۲۰,۰۳۶,۲۴۹	۴,۶۸۶,۶۸۹,۳۹۷	۲۲,۷۱۲,۶۱۵,۹۷۱	۵۵,۸۵۳,۳۱۳,۰۵۸	-	۶۲,۹۲۲,۱۸۲,۶۲۲
استهلاک - افزایش	۷,۰۸۸,۲۷۹,۷۹۸	۱۰,۵۳۸,۶۶۸,۴۴۱	۱,۰۹۱,۶۶۶,۶۶۷	۱۲,۹۴۲,۱۷۲,۶۶۴	۲۳,۶۶۰,۷۸۷,۵۷۰	-	۲۱,۶۶۰,۷۸۷,۵۷۰
و کتار شده	-	(۲۶۱,۹۵۰,۸۸۶)	-	(۶,۰۲۸,۶۴۲,۷۶۷)	(۶,۳۹۰,۵۹۲,۶۵۳)	-	(۶,۳۹۰,۵۹۲,۶۵۳)
سایر نقل و انتقالات	-	-	-	-	-	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۲۷,۷۴۵,۲۹۸,۷۷۱	۳۴,۱۵۷,۷۰۴,۶۹۵	۵,۷۷۸,۳۵۶,۰۶۴	۲۰,۹۸۱,۳۷۴,۶۴۸	۵۵,۸۵۳,۳۱۳,۰۵۸	-	۸۴,۱۴۳,۲۶۶,۴۱۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۱۶,۷۱۶,۰۲۳,۲۲۹	۳۵,۷۷۷,۳۵۴,۴۹۶	۷۷۱,۶۴۳,۹۳۶	۲۵۲,۵۲۵,۸۳۰,۵۴۹	۳۰۵,۷۹۰,۸۶۲,۲۱۰	۶,۵۷۹,۴۲۴,۸۰۰	۳۰۸,۶۶۹,۷۲۵,۰۸۳
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۲۳,۳۶۷,۳۱۳,۰۲۷	۳۰,۶۶۶,۶۹۲,۲۰۷	۱,۸۶۳,۳۱۰,۶۰۳	۳۶۹,۱۲۲,۴۸۸,۷۷۴	۴۲۵,۰۲۰,۷۶۶,۶۱۱	-	۴۱۰,۶۸۱,۶۰۷,۳۵۹

۱-۲-۱- افزایش در طبقه سویج و تجهیزات شبکه مربوط به اقلام خریداری شده عمدتاً هارد می باشد.

۱-۲-۲- دارایی‌های ثابت شرکت جمعاً تا ارزش ۲۵۰۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، سیل و زلزله و ... دارای پوشش بیمه ای می باشد.

۱-۲-۳- کاهش دارایی‌ها عمدتاً مرتبط با فروش یک دستگاه آپارتمان به همراه اثاثه از املاک شرکت می باشد که سایر اطلاعات تکمیلی در یادداشت ۹ افشاء گردیده است.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۱- دارایی‌های نامشهود

۱۱-۱ گروه

نرم افزار رایانه ای	زیر ساخت و پلتفرم بوم	حق الامتیازها و حق الاشتراکها	جمع	نرم افزار های در دست تکمیل	جمع	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۰,۸۹۴,۱۶۲,۶۵۷	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۴۶۰,۸۷۴,۵۳۵,۵۵۳	-	۴۶۰,۸۷۴,۵۳۵,۵۵۳	
افزایش	۲,۱۲۲,۰۰۰,۳۶۱۲	-	۲,۱۲۲,۰۰۰,۳۶۱۲	۳۵۹,۲۰۶,۳۴۹,۷۱۴	-	
کاهش	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	
نقل و انتقال	-	-	-	(۳۵۹,۲۰۶,۳۴۹,۷۱۴)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۲,۸۷۸,۶۶۵,۳۶۹	۱۸,۸۲۲,۴۵۰	۸۲۲,۰۶۵,۲۸۷,۸۷۹	-	۸۲۲,۰۶۵,۲۸۷,۸۷۹	
افزایش	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۵,۱۰۷,۸۰۳,۸۳۴	-	
نقل و انتقال	-	-	-	(۱۵۹,۰۶۲,۴۴۱,۷۳۳)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۳۳,۸۸۶,۶۶۵,۳۶۹	۱۸,۸۲۲,۴۵۰	۹۸۲,۱۰۵,۷۲۹,۶۱۲	۷۶,۰۴۵,۳۴۲,۱۰۱	۱,۰۵۸,۱۵۱,۰۹۱,۷۱۳	
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۴,۵۷۵,۷۲۸,۵۹۲	-	۹۲,۴۴۸,۷۷۸,۷۴۵	-	۹۲,۴۴۸,۷۷۸,۷۴۵	
استهلاک	۲,۸۲۶,۷۳۶,۱۰۴	-	۱۴۱,۳۷۵,۰۹۷,۰۵۴	-	۱۴۱,۳۷۵,۰۹۷,۰۵۴	
واگذار شده	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۷,۲۶۴,۹۶۴,۶۹۶	-	۲۳۳,۵۸۶,۳۷۵,۷۹۹	-	۲۳۳,۵۸۶,۳۷۵,۷۹۹	
استهلاک - افزایش	۴۳,۱۶۵,۰۷۸,۶۶۸	-	۲۳۳,۱۱۴,۲۵۲,۷۳۰	-	۲۳۳,۱۱۴,۲۵۲,۷۳۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۰,۴۳۰,۰۴۳,۳۶۴	-	۴۶۶,۷۰۰,۶۲۸,۵۲۹	-	۴۶۶,۷۰۰,۶۲۸,۵۲۹	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۶۳,۴۵۶,۶۲۱,۹۰۵	۱۸,۸۲۲,۴۵۰	۵۱۵,۴۰۵,۱۰۱,۸۳۳	۷۶,۰۴۵,۳۴۲,۱۰۱	۵۹۱,۴۵۰,۴۴۳,۱۸۴	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۵,۶۱۳,۷۰۰,۵۷۳	۱۸,۸۲۲,۴۵۰	۵۸۸,۴۷۸,۹۱۲,۰۸۰	-	۵۸۸,۴۷۸,۹۱۲,۰۸۰	

۱۱-۲ شرکت

نرم افزار رایانه ای	زیر ساخت و پلتفرم بوم	حق الامتیازها و حق الاشتراکها	جمع	نرم افزار های در دست تکمیل	جمع	(مبالغ به ریال)
بهای تمام شده						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۱۳۰,۸۹۴,۱۶۲,۶۵۷	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۴۶۰,۸۷۴,۵۳۵,۵۴۶	-	۴۶۰,۸۷۴,۵۳۵,۵۴۶	
استهلاک	۸۷۸,۰۳۰,۳۵۲	-	۱۶۰,۸۹۶,۶۵۸,۲۲۰	۱۶۰,۰۱۸,۶۲۷,۹۶۸	-	
واگذار شده	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	
نقل و انتقال	-	-	-	(۱۶۰,۰۱۸,۶۲۷,۹۶۸)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۱۳۱,۶۶۴,۶۶۴,۹۰۹	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۶۲۱,۶۳۳,۶۹۳,۷۶۶	-	۶۲۱,۶۳۳,۶۹۳,۷۶۶	
افزایش	۲۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵۹,۰۳۲,۴۴۱,۷۳۳	۱۵۹,۰۳۲,۴۴۱,۷۳۳	-	
نقل و انتقال	-	-	-	(۱۵۹,۰۳۲,۴۴۱,۷۳۳)	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۱۳۱,۹۰۲,۶۹۲,۹۰۹	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۷۸۰,۹۳۴,۱۳۵,۴۹۹	-	۷۸۰,۹۳۴,۱۳۵,۴۹۹	
استهلاک انباشته						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۳	۲۴,۵۷۵,۷۲۸,۵۹۲	-	۹۲,۴۴۸,۷۷۸,۷۴۵	-	۹۲,۴۴۸,۷۷۸,۷۴۵	
استهلاک	۲,۶۵۱,۰۵۶,۵۶۴	-	۱۱۶,۰۹۹,۴۱۷,۵۱۴	-	۱۱۶,۰۹۹,۴۱۷,۵۱۴	
واگذار شده	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	(۱۳۷,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	
مانده در پایان سال ۱۴۰۳	۲۷,۰۸۹,۲۸۵,۱۵۶	-	۲۰۸,۴۱۰,۶۹۶,۲۵۹	-	۲۰۸,۴۱۰,۶۹۶,۲۵۹	
افزایش	۴۲,۹۱۵,۰۲۰,۵۶۷	-	۱۶۹,۵۲۴,۹۴۸,۲۳۸	-	۱۶۹,۵۲۴,۹۴۸,۲۳۸	
مانده در پایان سال ۱۴۰۴	۷۰,۰۰۴,۸۸۷,۷۲۳	-	۳۷۷,۹۳۵,۶۴۴,۴۹۷	-	۳۷۷,۹۳۵,۶۴۴,۴۹۷	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۴	۶۱,۸۹۷,۸۰۵,۱۸۶	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۴۰۲,۹۹۸,۴۹۱,۰۰۲	-	۴۰۲,۹۹۸,۴۹۱,۰۰۲	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳	۱۰۴,۵۴۵,۴۰۷,۷۵۳	۱۸,۸۲۲,۴۵۱	۴۱۳,۲۲۲,۹۹۷,۵۰۷	-	۴۱۳,۲۲۲,۹۹۷,۵۰۷	

۱۱-۳ افزایش بهای زیرساخت و پلتفرم بوم در طی دوره مورد گزارش مربوط به مخارج توسعه نرم افزار (پلتفرم بوم) می باشد که از محل حقوق و دستمزد واحد های فنی در راستای توسعه عملیات شرکت، هزینه توسعه و راهبری پلتفرم (برون سپاری شده) و استهلاک تجهیزات فنی ایجاد گردیده است که عمدتاً مرتبط با حقوق و دستمزد واحد فنی می باشد.

۱۱-۴ حق الامتیازها و حق الاشتراک مرتبط با امتیاز خطوط تلفن و سیم کارت های شرکت می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۲- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲-۱	۰	۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۰	۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سرمایه گذاری در سهام شرکت فرعی

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت وابسته

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	گروه		شرکت
		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۵۱٪	۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مشمول تلفیق:

شرکت پیمان یکتای ماندگار

۱۲-۱-۱ پیرو مصوبه هیات مدیره در یازدهمین صورتجلسه مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۲۷، شرکت پیمان یکتای ماندگار در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۱۸ به شماره ثبت ۶۲۳۱۷۱ و سرمایه نیتی ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال با سهامداری شرکت فراپوم به

میزان ۵۱٪ از سرمایه با هدف توسعه خدمات مبتنی بر سرویس پرداخت مستقیم (پیمان) و تقویت جریان درآمدی در این حوزه تاسیس گردید و پیرو مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت پیمان یکتای ماندگار افزایش

سرمایه از ۱۰۰ به ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده مورد تصویب قرار گرفته است که در طی دوره ی جاری در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

(مبالغ به ریال)

۱۲-۱-۲ خلاصه اطلاعات مالی شرکت فرعی

شرکت پیمان یکتای ماندگار		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۶۲۹,۳۱۸,۸۰۷,۹۳۱	۱,۸۸۰,۹۸۲,۷۰۱,۶۲۱	دارایی جاری
۸۷۴,۸۶۸,۵۷۱,۸۱۸	۹۱۳,۱۰۶,۶۳۷,۶۰۶	دارایی غیر جاری
۱,۵۰۴,۱۸۷,۳۷۹,۷۴۹	۲,۷۹۴,۰۸۹,۳۳۷,۲۲۷	جمع دارایی ها
۱,۱۴۶,۵۵۵,۵۰۱,۴۲۹	۲,۳۵۳,۳۱۸,۲۱۳,۰۱۱	بدهی جاری
۶,۸۹۸,۴۰۴,۳۰۶	۲۳,۴۷۲,۹۲۸,۵۲۹	بدهی غیر جاری
۳۵۰,۷۳۳,۴۷۴,۰۱۴	۴۱۷,۳۸۱,۱۹۷,۶۸۷	حقوق مالکانه
۱,۵۰۴,۱۸۷,۳۷۹,۷۴۹	۲,۷۹۴,۰۸۹,۳۳۷,۲۲۷	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها
۶۳,۶۳۰,۲۶۲,۸۴۴	۳۲۷,۲۹۲,۴۴۷,۵۲۳	درآمد عملیاتی
(۴۹,۲۶۷,۳۵۱,۳۵۳)	(۱۳,۷۳۴,۳۳۵,۷۴۱)	سود (زیان) عملیاتی
(۴۹,۲۶۶,۵۲۵,۹۸۶)	۶۶,۶۶۴,۲۳۳,۶۷۳	سود (زیان) خالص

۱۲-۱-۳- دریافتهای های تجاری و سایر دریافتهای

۱۲-۱-۳ دریافتهای های تجاری و سایر دریافتهای کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲-۱-۱	۵,۲۵۳,۴۸۸,۶۶۶	۱۶,۷۲۷,۵۵۵,۸۹۱	۵۴۵,۰۹۲,۴۷۳
	۲۶۱,۹۶۹,۱۷۱,۳۲۹	۱۴۷,۹۱۶,۸۱۸,۰۴۳	۹۳,۰۲۹,۱۵۷,۱۰۸
	۲۶۷,۲۲۲,۵۴۰,۵۹۵	۱۶۴,۶۵۴,۳۷۲,۹۳۴	۶۵۶,۵۴۸,۳۷۰,۵۸۱
۲۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۲-۱-۲	۷,۰۶۵,۹۰۶,۳۸۸	-	۷,۰۶۵,۹۰۶,۳۸۸
۲۹	۱۸۷,۳۵۱,۵۲۱	-	۴,۷۲۳,۱۶۴,۴۵۳
۱۲-۱-۳	۱۰,۵۲۲,۶۲۵,۲۳۰	۱,۴۶۷,۰۰۰,۱۳۸۹	۸۰۹,۵۱۳,۲۰۹
	۲۳,۴۴۱,۹۷۴,۴۲۱	۱۸,۴۰۸,۳۰۹,۷۶۲	۱۷,۷۰۰,۵۶۶,۵۱۵
۱۲-۱-۴	۴۱,۲۷۷,۶۱۳,۱۲۸	۸۶,۳۳۶,۶۹۴,۰۳۱	۸۶,۳۳۶,۶۹۴,۰۳۱
	۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	۷۱۴,۸۷۱,۰۱۲	۳۸,۱۳۸,۰۹۷,۷۶۰	۳,۸۶۹,۵۹۷,۷۷۰
	۱۵۳,۰۰۰,۲۵۲,۴,۱۱۰	۱۵۳,۳۴۰,۱۰۲,۹۴۲	۱۱۰,۸۰۶,۳۷۱,۵۲۵
	۴۴۱,۲۹۱,۰۹۱,۰۹۲	۲۱۶,۹۹۴,۹۷۶,۸۷۶	۷۶۷,۳۵۴,۷۴۲,۱۰۶
	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-

۱۲-۲ سایر دریافتهای بلندمدت

سپرده ودیعه اجاره



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۳-۱-۱ حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته تجاری
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۵۴۶,۷۷۱,۶۵۷,۵۸۲	۵۲۳,۹۵۹,۸۵۴,۰۷۸	.	.	۱۳-۱-۱-۱	پیمان یکتای ماندگار
۱۶,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۳۴۳,۸۴۲	۱۶,۵۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۴,۱۷۴,۳۴۳,۸۴۲		آسان پرداز توسن
۱۹۰,۵۵۵,۸۹۱	۱,۰۷۹,۱۴۴,۸۲۴	۱۹۰,۵۵۵,۸۹۱	۱,۰۷۹,۱۴۴,۸۲۴		سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۵۴۳,۵۰۹,۲۱۳,۴۷۳	۵۲۹,۲۱۳,۲۴۲,۷۴۴	۱۶,۷۳۷,۵۵۵,۸۹۱	۵,۲۵۳,۴۸۸,۶۶۶		

۱۳-۱-۱-۱- بخش عمده مطالبات مذکور مرتبط با مطالبات ناشی از فروش نسخه نرم افزاری پیمان در قالب مشارکت به شرکت پیمان یکتای ماندگار می باشد که مطابق با توافقنامه در سالهای آتی طی فرآیند افزایش سرمایه به سرمایه گذاری تبدیل خواهد شد.

۱۳-۱-۲- اسناد دریافتنی مربوط به شرکت های اعتماد هوشمند آینده و تجارت الکترونیک به ترتیب به مبلغ ۵,۰۰۰ و ۷,۰۶۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۱-۳- سپرده بیمه دریافتنی:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۳-۱-۴ مطالبات از سایر اشخاص و شرکتهای:
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	۳,۰۹۲,۹۲۶,۱۵۱	.	۳,۰۹۲,۹۲۶,۱۵۱		بانک سینا
.	۲,۴۴۴,۶۵۵,۴۹۸	.	۲,۴۴۴,۶۵۵,۴۹۸		تراکنش همراه مانی تک
.	۲,۱۰۶,۸۰۰,۱۹۶	.	۲,۱۰۶,۸۰۰,۱۹۶		بانک سرمایه
.	۲,۰۳۲,۴۰۶,۴۹۱	.	۲,۰۳۲,۴۰۶,۴۹۱		ستاره آسمان کیان
.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پست بانک
.	۱,۱۷۱,۰۵۰,۰۰۰	.	۱,۱۷۱,۰۵۰,۰۰۰		بانک صنعت و معدن
۱۷,۷۰۰,۵۶۶,۵۱۵	۱۰,۷۹۴,۱۳۶,۰۸۵	۱۸,۴۰۸,۳۰۹,۷۶۲	۱۰,۷۹۴,۱۳۶,۰۸۵		سایر اشخاص
۱۷,۷۰۰,۵۶۶,۵۱۵	۲۳,۴۴۱,۹۷۴,۴۲۱	۱۸,۴۰۸,۳۰۹,۷۶۲	۲۳,۴۴۱,۹۷۴,۴۲۱		

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	۱۳-۲- مطالبات شرکت از بابت صورت حسابهای صادره طی دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۵,۸۷۵ میلیون ریال وصول شده است.
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
.	۱,۶۴۶,۸۸۳,۲۱۳	.	۱,۶۴۶,۸۸۳,۲۱۳		بیمه آسماری
.	۱,۲۵۹,۴۰۵,۳۱۷	.	۱,۲۵۹,۴۰۵,۳۱۷		بانک تجارت
.	۱,۴۵۱,۸۹۲,۵۲۷	.	۱,۴۵۱,۸۹۲,۵۲۷		کارگزاری بیمه آریا پرداز رایکا (بیمه دات کام)
.	۳۵,۴۳۸,۸۸۶,۱۰۰	.	۳۵,۴۳۸,۸۸۶,۱۰۰		ماندانا رفیعی
۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.		آقای قوادی
۴,۳۲۶,۶۹۴,۰۳۱	۱,۹۳۰,۵۴۴,۹۷۱	۴,۳۲۶,۶۹۴,۰۳۱	۱,۹۳۰,۵۴۴,۹۷۱		سایر اشخاص
۸۶,۳۲۶,۶۹۴,۰۳۱	۴۱,۷۲۷,۶۱۲,۱۲۸	۸۶,۳۲۶,۶۹۴,۰۳۱	۴۱,۷۲۷,۶۱۲,۱۲۸		

۱۳-۲- مطالبات شرکت از بابت صورت حسابهای صادره طی دوره مالی مورد گزارش می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۵,۸۷۵ میلیون ریال وصول شده است.

(مبالغ به ریال)

۱۴- سایر دارایی ها

گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	۳,۰۹۹,۱۰۳,۵۰۴	۱۴-۱
.	۳,۰۹۹,۱۰۳,۵۰۴	

وجوه بانکی مسدود شده

۱۴-۱- مانده فوق به دستور مقام قضایی نزد بانک های سامان و قرض الحسنه مهر ایران مسدود شده است.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۵- پیش پرداخت‌ها

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۱۰,۱۱۷,۸۵۶,۲۲۹	۷۵,۴۹۴,۴۳۲,۱۲۴	۱۲,۴۶۹,۶۶۴,۲۳۲	۷۶,۵۷۱,۵۵۹,۶۲۴	۱۵-۱	خرید کالا و خدمات
۴,۷۲۳,۶۳۸,۵۷۷	۴,۷۶۸,۵۲۸,۸۶۷	۷,۵۳۹,۲۵۰,۵۷۷	۴,۷۶۸,۵۲۸,۸۶۷	۱۵-۲	بیمه تکمیلی پرسنل
-	(۷۰,۷۱۰,۹۴۰,۷۵۰)	-	(۷۰,۷۱۰,۹۴۰,۷۵۰)	۱۵-۱	اسناد پرداختی
۱۴,۸۴۱,۴۹۴,۸۰۶	۹,۵۵۲,۰۲۰,۲۴۱	۲۰,۰۰۸,۹۱۴,۸۰۹	۱۰,۶۲۹,۱۴۷,۷۴۱		

۱۵-۱- عمدتاً مبالغ سرفصل حساب فوق به میزان ۷۰,۷۱۰,۹۴۰,۷۵۰ ریال مربوط به پیش پرداخت در قالب اسناد جهت تامین تسهیلات اخذ شده از صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته (صحا) می باشد.

۱۵-۲- سرفصل حساب فوق مرتبط با بیمه تکمیلی پرسنل بوده که توسط شرکت بیمه آسماری در حال انجام می باشد که تا تاریخ ۱۴۰۵/۰۸/۰۱ دارای اعتبار می باشد.

۱۶- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱	۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱	۱۶-۱	موجودی شارژ
۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱	۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸	۷,۸۶۸,۶۱۹,۱۵۱		

۱۶-۱- سرفصل حساب فوق مرتبط با تامین شارژ اوپراتورهای همراه می باشد که طی قرارداد با قصد فروش خریداری و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی فروش رفته است.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷-۱	صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

۱۷-۱- مبلغ مذکور بابت صدور تعداد ۵۸,۶۸۸ واحد در صندوق سرمایه گذاری مشترک سپهر تدبیر گران می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۱۸- موجودی نقد

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳,۰۴۳,۵۶۲,۱۹۹	۳,۵۱۹,۲۹۰,۹۷۳	۳۵۹,۵۲۹,۸۲۲,۹۰۱	موجودی نزد بانک‌ها - ریالی
.	.	۲۰۶,۷۰۲,۲۴۴	موجودی نزد صندوق ارزی - یورو
.	۱۳۵,۶۶۳,۵۳۶	.	موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها ریالی
۱۳,۰۴۳,۵۶۲,۱۹۹	۳,۶۵۴,۹۵۴,۵۰۹	۳۵۹,۷۳۶,۵۲۵,۱۴۵	
(۲,۶۷۴,۹۹۷,۷۷۰)	.	(۲,۶۷۴,۹۹۷,۷۷۰)	کسر می‌شود:
۱۰,۳۶۸,۵۶۴,۴۲۹	۳,۶۵۴,۹۵۴,۵۰۹	۳۵۷,۰۶۱,۵۲۷,۳۷۵	سپرده‌های در راه
			جمع
			۱,۶۱۶,۱۲۸,۶۱۸,۰۶۵

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰ مبلغ ۸۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸۸۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می‌باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳		۱۴۰۴	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰	۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰
۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰	۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰
۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰	۲۲	۱۹۰,۶۶۰,۸۰۰
۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵	۱۳۲,۰۰۰,۰۰۰
۵	۴۴,۰۱۷,۶۰۰	۵	۴۴,۰۱۷,۶۰۰
۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین  
شرکت داده ورزی سداد  
گروه فن آوران هوشمند بهسازان فردا  
تدبیرگران فناوری اطلاعات تجارت ایرانیان  
رفاه اندیش سرمایه انسانی صنعت و معدن  
سایر سهامداران

۱۹-۱ صورت تطبیق تعداد سهام اول سال و پایان سال

۱۴۰۳	۱۴۰۴
تعداد سهام	تعداد سهام
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰
۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده ابتدای دوره  
مانده در پایان دوره

(مبالغ به ریال)

۲۰- منافع فاقد حق کنترل

گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۴,۱۴۰,۵۹۷,۷۳۳)	۶,۸۹۱,۸۳۱,۱۳۷
.	۱,۶۳۳,۲۸۵,۷۳۰
۱۷۱,۸۵۹,۴۰۲,۲۶۷	۲۰۴,۵۲۵,۱۱۶,۸۶۷

سرمایه  
سود(زیان) انباشته  
اندوخته قانونی

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تسهیم بین سهامداران نمی‌باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۲۶,۰۲۶,۲۵۷,۷۷۵	۱۵,۳۵۶,۹۲۲,۲۵۹	۲۶,۰۲۶,۲۵۷,۷۷۵	۲۲,۲۵۵,۳۳۶,۵۶۵
(۳۱,۲۸۹,۵۷۶,۴۰۳)	.	(۳۱,۲۸۹,۵۷۶,۴۰۳)	(۱,۳۸۲,۸۷۹,۵۰۰)
۲۰,۶۲۰,۲۵۰,۸۸۷	۶,۲۱۱,۱۳۹,۰۰۸	۲۷,۵۱۸,۶۵۵,۱۹۳	۲۴,۱۶۸,۵۴۲,۷۳۱
۱۵,۳۵۶,۹۳۲,۲۵۹	۲۱,۵۶۸,۰۷۱,۲۶۷	۲۲,۲۵۵,۳۳۶,۵۶۵	۴۵,۰۴۰,۹۹۹,۷۹۶

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

مانده در ابتدای دوره  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان دوره

۲۳- پرداخت‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۲۳-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۳,۳۵۶,۱۹۸,۳۷۴	.	۱۳,۳۵۶,۱۹۸,۳۷۴	.	تجاری اسناد پرداختنی سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات
۱۳,۳۵۶,۱۹۸,۳۷۴	.	۱۳,۳۵۶,۱۹۸,۳۷۴	.	
۱۴۲,۳۶۸,۳۳۵,۴۰۳	۲۰۷,۱۲۱,۴۸۸,۷۴۳	۱۴۲,۳۶۸,۳۳۵,۴۰۳	۲۰۷,۱۲۱,۴۸۸,۷۴۳	۲۳-۱-۱
۱۷۸,۴۶۱,۶۲۱,۲۱۲	۱۷۲,۹۹۵,۹۷۶,۹۳۲	۶۵۷,۸۳۲,۹۸۶,۲۵۹	۱,۸۴۶,۹۰۱,۴۶۲,۵۹۵	۲۳-۱-۲
۳۲۰,۸۲۹,۹۵۶,۶۱۵	۳۸۰,۱۱۷,۴۶۵,۶۷۵	۸۰۰,۲۰۱,۳۲۱,۶۶۲	۲,۰۵۴,۰۲۲,۹۵۱,۳۳۸	سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱۶,۸۵۹,۱۵۷,۷۸۳	۱۸,۳۵۱,۴۵۸,۴۲۴	۱۶,۸۵۹,۱۵۷,۷۸۳	۱۸,۳۵۱,۴۵۸,۴۲۴	۲۳-۱-۳
۱۶,۸۵۹,۱۵۷,۷۸۳	۱۸,۳۵۱,۴۵۸,۴۲۴	۱۶,۸۵۹,۱۵۷,۷۸۳	۱۸,۳۵۱,۴۵۸,۴۲۴	سایر اشخاص
۱۵۵,۳۶۳,۶۸۲,۰۹۶	۶۷,۶۷۱,۱۶۱,۰۱۶	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۱۳,۷۸۴,۹۸۱	۲۹
۵,۴۴۶,۰۴۸,۵۳۸	۳,۵۰۵,۳۲۶,۷۷۷	۶,۴۳۹,۱۶۶,۹۹۸	۱۲,۶۲۹,۶۳۶,۶۱۷	اشخاص وابسته
۳۳,۸۶۴,۶۷۵,۲۲۴	۳۵,۱۸۹,۲۰۷,۳۲۴	۵,۶۶۰,۰۱۶,۶۹۷	۳۵,۱۸۹,۲۰۷,۳۲۴	مالیات حقوق، اجاره و تکلیفی
۲,۱۰۴,۴۴۰,۷۲۲	۲,۶۳۷,۵۷۷,۴۴۰	۴,۵۰۲,۴۰۰,۹۴۴	۶,۳۲۹,۱۳۲,۱۰۲	۲۳-۱-۴
۱۹,۲۳۰,۱۲۰,۳۹۵	۹,۱۸۵,۱۹۰,۶۰۲	۱۹,۳۳۷,۴۸۴,۲۹۵	۹,۱۸۵,۱۹۰,۶۰۲	۲۳-۱-۵
۲۸,۱۵۰,۰۰۸,۸۸۳	۵,۴۴۴,۷۱۰,۷۹۴	۳۲,۵۴۱,۰۸۴,۲۵۵	۶,۴۴۱,۶۹۲,۶۹۱	سپرده بیمه پرداختنی حقوق و دستمزد پرداختنی
۳,۳۲۳,۰۱۳,۰۳۱	۴,۶۵۰,۶۷۰,۸۵۷	۳,۳۲۳,۰۱۳,۰۳۱	۴,۶۵۰,۶۷۰,۸۵۷	ذخیره عیدی کارکنان
۴۹,۶۷۰,۳۰۲,۷۴۰	۱۶,۷۹۹,۸۷۴,۰۱۰	۱۶۴,۲۴۵,۰۷۱,۴۸۶	۱۵۲,۲۸۰,۵۶۴,۱۲۱	۲۳-۱-۶
۲۹۷,۱۵۲,۲۹۱,۵۲۹	۱۴۵,۰۸۳,۶۲۸,۸۲۰	۲۳۶,۰۹۹,۲۳۷,۷۰۶	۲۳۸,۹۱۹,۸۷۹,۲۹۵	سایر
۶۴۸,۱۹۷,۶۰۴,۳۰۱	۵۴۳,۵۵۲,۵۵۲,۹۱۹	۱,۰۶۶,۵۱۵,۹۱۵,۵۲۵	۲,۳۱۱,۲۹۴,۲۸۹,۰۵۷	جمع

(مبالغ به ریال)

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۲۱,۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۲۱,۱۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۱۹۹,۵۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۲۳-۱-۱-۱
۲,۲۵۳,۰۹۰,۱۳۸	۲,۲۵۳,۰۹۰,۱۳۸	۲,۲۵۳,۰۹۰,۱۳۸	۲,۲۵۳,۰۹۰,۱۳۸	شرکت توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین
۵,۲۵۳,۴۶۸,۶۰۵	۵,۲۵۳,۴۶۸,۶۰۵	۵,۲۵۳,۴۶۸,۶۰۵	۵,۲۵۳,۴۶۸,۶۰۵	شرکت داده ورزی سداد
۱۳,۶۵۴,۸۴۶,۶۶۰	.	۱۳,۶۵۴,۸۴۶,۶۶۰	.	سامانه‌های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز
۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۰,۰۰۰	۹۲,۳۳۰,۰۰۰	شرکت آسان پرداز توسن
۱۴۲,۳۶۸,۳۳۵,۴۰۳	۲۰۷,۱۲۱,۴۸۸,۷۴۳	۱۴۲,۳۶۸,۳۳۵,۴۰۳	۲۰۷,۱۲۱,۴۸۸,۷۴۳	داده کاوان هوشمند توسن

۲۳-۱-۱-۱- پرداختنی تجاری اشخاص وابسته:

شرکت توسعه سامانه‌های نرم افزاری نگین  
شرکت داده ورزی سداد  
سامانه‌های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز  
شرکت آسان پرداز توسن  
داده کاوان هوشمند توسن

۲۳-۱-۱-۱-۱- مبلغ فوق تماماً مرتبط با قرارداد ارایه خدمات نصب، راه اندازی، پشتیبانی و راهبری سامانه فراپوم بر بستر سامانه‌های نرم افزاری جامع بانکداری متمرکز بنکو می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲-۱-۲۳- پرداختنی تجاری سایر اشخاص:

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴		
۴۲,۸۲۸,۸۵۲	.	۴۲,۸۲۸,۸۵۲	۴۳,۱۸۳,۰۰۷,۰۶۹	۲۳-۱-۲-۱	شرکت پردازش هوشمند هزاردستان
.	.	۲۴۹,۵۸۴,۹۶۸,۶۶۰	۲۰۸,۰۳۳,۱۷۲,۳۳۰	۲۳-۱-۲-۱	(صرافی تبدیل) پیشگامان عصر نوین شریف
.	.	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۷۶۹,۰۰۵,۰۵۲,۸۸۰	۲۳-۱-۲-۱	(صرافی نوبیتکس) راهکار فناوری نوین
.	.	۹۴۵,۲۵۰	۱۱۳,۵۸۰,۷۶۵,۷۰۰	۲۳-۱-۲-۱	(والکس) خلق ثروت سرزمین پارسه
.	.	.	۹۱,۶۷۹,۳۸۸,۱۸۰	۲۳-۱-۲-۱	(صرافی بیت کوین) سنا ایمن میداله
.	.	۶۶,۹۷۷,۰۸۴,۴۳۴	۷۱,۶۳۷,۲۶۱,۶۶۹	۲۳-۱-۲-۱	تجارت الکترونیک ارسباران
.	.	.	۶۷,۱۸۹,۵۴۲,۳۲۰	۲۳-۱-۲-۱	غذا رسان اطلس (اسنپ فود)
.	.	.	۶۰,۸۸۷,۷۵۶,۵۲۴	۲۳-۱-۲-۱	نوآوران تجارت الکترونیک رمزینه
۱۱۲,۴۱۸,۱۸۳,۴۵۷	۱۱۲,۴۴۲,۱۴۱,۰۱۲	۱۱۲,۴۱۸,۱۸۳,۴۵۷	۱۶۰,۹۶۳,۴۹۶,۸۹۹	۲۳-۱-۲-۱	شرکت آسان پرداخت پرشین
۳۰,۱۳۸,۷۷۹,۰۰۰	.	۳۰,۱۳۸,۷۷۹,۰۰۰	۲۹,۹۰۰,۷۲۷,۸۴۰	۲۳-۱-۲-۱	اطلس تجارت نوین دیبا
۶,۷۰۴,۶۰۷,۳۵۰	۴۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶,۷۰۴,۶۰۷,۳۵۰	۵,۴۵۸,۹۵۲,۲۴۰	۲۳-۱-۲-۱	شرکت پیشگامان فن آوری و دانش آرامیس
۴,۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۴,۶۲۲,۳۲۰,۰۰۰	۲۳-۱-۲-۲	شرکت شبکه گستران آزاد تدبیر
۹,۱۵۱,۰۸۴,۴۶۴	۲۷,۱۳۰,۸۴۵,۴۰۴	۹,۱۵۱,۰۸۴,۴۶۴	۲۷,۱۳۰,۸۴۵,۴۰۴	۲۳-۱-۲-۳	ایوان رایان پیام
۸۹۹,۹۰۵,۲۲۰	۱,۰۴۳,۷۶۹,۱۸۵	۸۹۹,۹۰۵,۲۲۰	۱,۰۴۳,۷۶۹,۱۸۵	۲۳-۱-۲-۳	معماران فناوری هوشمند
۵۰,۶۰۷,۶۳۳	۵۰,۶۰۷,۶۳۳	۵۰,۶۰۷,۶۳۳	۵۰,۶۰۷,۶۳۳	۲۳-۱-۲-۱	سها سرمایه هوشمند آینده
۲۷۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۷۶,۹۹۰,۰۰۰	۲۳-۱-۲-۳	فناوران توسعه امن ناچی
.	۵۱۷,۹۸۷,۴۸۲	.	۵۱۷,۹۸۷,۴۸۲	۲۳-۱-۲-۳	شرکت تفکر پیشرو عصر داده پارسیان
۳۰۰,۷۳۱,۰۰۰	۳۰۰,۷۳۱,۰۰۰	۳۰۰,۷۳۱,۰۰۰	۳۰۰,۷۳۱,۰۰۰	۲۳-۱-۲-۱	شرکت نوآوران پرداخت مجازی ایرانیان
۵۲,۲۲۹,۶۰۰	۵۹,۴۷۹,۸۵۰	۵۲,۲۲۹,۶۰۰	۵۹,۴۷۹,۸۵۰	۲۳-۱-۲-۳	فناوری ارتباط هویت الوان
۳,۵۱۴,۳۵۷,۸۱۲	۱,۷۰۱,۵۹۶,۲۸۳	۳,۵۱۴,۳۵۷,۸۱۲	۱,۷۰۱,۵۹۶,۲۸۳		سامانه پرداخت های نوین در آزاراههای کشور
۱۰,۳۸۸,۹۹۶,۸۲۴	۲۴,۳۹۴,۵۰۹,۰۸۳	۱۷۳,۰۸۴,۰۳۳,۵۳۷	۱۸۹,۶۷۸,۱۱۲,۱۰۷	۲۳-۱-۲-۳	سایر موارد
<b>۱۷۸,۴۶۱,۶۲۱,۲۱۲</b>	<b>۱۷۲,۹۹۵,۹۷۶,۹۳۲</b>	<b>۶۵۷,۸۳۲,۹۸۶,۲۵۹</b>	<b>۱,۸۴۶,۹۰۱,۴۶۲,۵۹۵</b>		

۲-۱-۲-۲۳-۱- مبالغ فوق تماماً مرتبط با تراکنش های حاصل از سرویس پیمان بوده که کاملاً ماهیت بدهی داشته و تمامی مبالغ عیناً بدون کسر هیچگونه کارمزدی به شرکتهای مربوطه باز پرداخت می گردد و در تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً باز پرداخت شده است. شایان ذکر است درآمد حاصل از ارائه سرویس فوق محدود به یادداشت شماره ۶ (درآمد حاصل از خدمات پیمان) می باشد.

۲-۱-۲-۲۳-۲- مبلغ فوق مربوط به قرارداد پشتیبانی- تعمیرات- نگهداری سرورهای ایمیل و اینترنت شرکت می باشد که در حال انجام و قابل پرداخت می باشد.

۲-۱-۲-۲۳-۳- مبالغ فوق مرتبط با بهای سرویس های دریافتی از تامین کنندگان طبق مفاد قرارداد فیما بین می باشد.

۲-۱-۲-۲۳-۴- عمده اسناد پرداختنی فوق مرتبط با اقساط بیمه تکمیلی بوده که در سررسید به مرور وصل خواهند شد.

۲-۱-۲-۲۳-۵- مبلغ فوق تماماً مربوط به حق بیمه حقوق و دستمزد آذر ماه ۱۴۰۴ می باشد که در تاریخ صورتهای مالی پرداخت شده است.

۲-۱-۲-۲۳-۶- عمده مبلغ گروه مربوط به پرداختی به شرکت کار آفرینی سرمایه پرداز نaron سهامدار شرکت پیمان یکتا ماندگار می باشد بابت هزینه های پشتیبانی می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به ریال)

۲۴- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت		گروه	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶

تسهیلات دریافتی جاری (سررسید در سال ۱۴۰۵)

(مبالغ به ریال)

۲۴-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵٪
۰	۶۱,۶۹۰,۱۰۱,۱۲۲	۴٪
۰	۱۳,۰۸۷,۴۶۳,۳۳۴	۱۷٪
۱۱۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۰	۲۳٪
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	

(مبالغ به ریال)

۲۴-۲ به تفکیک تامین کنندگان

شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۹۰,۱۰۱,۱۲۲	صندوق‌ها دارای مجوز رسمی
۱۱۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۱۳,۰۸۷,۴۶۳,۳۳۴	بانک‌ها
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	

(مبالغ به ریال)

۲۴-۳ به تفکیک تضامین

شرکت		
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۱,۶۹۰,۱۰۱,۱۲۲	ساختمان
۱۱۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۱۳,۰۸۷,۴۶۳,۳۳۴	چک
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	

۲۴-۴ خلاصه وضعیت تسهیلات دریافتی بر حسب منابع تامین کننده شرح ذیل می باشد:

شرکت		گروه		یادداشت
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۳۱,۰۴۰,۶۶۷	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۵,۰۳۱,۰۴۰,۶۶۷	اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۷,۹۷۲,۱۱۱,۲۵۸	۳۱,۴۷۱,۷۶۰,۴۱۳	۲۷,۹۷۲,۱۱۱,۲۵۸	۳۱,۴۷۱,۷۶۰,۴۱۳	فرع تسهیلات مالی دریافتی
۱,۶۱۳,۱۸۰,۶۴۵	۱,۵۱۰,۰۶۴,۵۱۵	۱,۶۱۳,۱۸۰,۶۴۵	۱,۵۱۰,۰۶۴,۵۱۵	جرایم
۲۳۹,۵۸۵,۲۹۱,۹۰۳	۲۸۸,۰۱۲,۸۶۵,۵۹۵	۲۳۹,۵۸۵,۲۹۱,۹۰۳	۲۸۸,۰۱۲,۸۶۵,۵۹۵	اصل و فرع تسهیلات مالی دریافتی
(۱۲,۴۷۴,۲۷۴,۷۳۱)	(۹,۷۲۸,۰۸۱,۳۶۶)	(۱۲,۴۷۴,۲۷۴,۷۳۱)	(۹,۷۲۸,۰۸۱,۳۶۶)	کسر می شود: کارمزد های آتی
(۳۰,۲۷۸,۹۵۹,۳۳۳)	(۱۸۱,۴۹۳,۵۷۳,۳۳۳)	(۳۰,۲۷۸,۹۵۹,۳۳۳)	(۱۸۱,۴۹۳,۵۷۳,۳۳۳)	پرداخت از اصل تسهیلات
(۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷)	(۲۰,۵۰۳,۵۸۱,۹۲۵)	(۷,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۷)	(۲۰,۵۰۳,۵۸۱,۹۲۵)	پرداخت از فرع تسهیلات
(۱,۶۱۳,۱۸۰,۶۴۵)	(۱,۵۱۰,۰۶۴,۵۱۵)	(۱,۶۱۳,۱۸۰,۶۴۵)	(۱,۵۱۰,۰۶۴,۵۱۵)	پرداخت از جریمه دیرکرد
(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۶۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰	سپرده مسدودی
۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	۱۲۳,۵۵۲,۲۱۰,۵۲۷	۷۴,۷۷۷,۵۶۴,۴۵۶	مانده تسهیلات



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۵- مالیات پرداختنی

۲۵-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به ریال)		
		گروه
۱۴۰۳	۱۴۰۴	
.	.	مانده در ابتدای سال
.	۱,۵۲۳,۴۳۳,۸۲۸	ذخیره مالیات عملکرد
.	۱,۵۲۳,۴۳۳,۸۲۸	مانده در پایان سال

۲۵-۱-۱ ذخیره مالیات عملکرد طی دوره مربوط به هزینه مالیات عملکرد شرکت فرعی شرکت پیمان یکتای ماندگار می باشد.

۲۵-۲ وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح زیر است

(مبالغ به ریال)		مالیات							
		۱۴۰۳	۱۴۰۴					سال مالی	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	
هیات حل اختلاف	.	.	.	.	۵,۵۸۹,۹۵۸,۸۱۸	.	.	۱۶,۰۰۲,۲۴۹,۹۶۲	
قطعی شده	.	.	.	.	.	.	.	۱۷۱,۵۴۷,۹۵۱,۶۸۰	
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	
رسیدگی نشده	.	.	.	.	.	.	.	۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶	
	.	.							

۲۵-۲-۱ مالیات عملکرد کلیه سنوات قبل تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲۵-۲-۲ مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد اعتراض واقع شده است که تا تاریخ تایید صورت های مالی هیات حل اختلاف مالیاتی برگزار نگردیده است و با توجه به این موضوع که سود خالص این دوره محدود به سود سپرده می باشد (معاف از مالیات) ذخیره مالیات منظور نشده است.

۲۵-۲-۳ مجموع درآمد مشمول مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ توسط سازمان امور مالیاتی صفر در نظر گرفته شده است و برگ قطعی نیز صادر شده است.

۲۵-۲-۴ با توجه به دریافت پروانه بهره برداری از نرم افزار به شماره ۶۰/۲۲۵۶۵۸ در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۹ و شروع بهره برداری از تاریخ مذکور طبق مفاد ماده ۱۳۲ ق.م.م درآمد شرکت معاف بوده و مالیات ابرازی برای عملکرد ۱۴۰۳ و ۱۴۰۴ صفر ریال

می باشد. شایان ذکر می باشد نرم افزار های تحت پوشش مجوز مذکور نرم افزار پلتفرم بوم، نرم افزار اعتبار سنجی توانم و نرم افزار جریان می باشد و کلیه درآمد ها اعم از فروش، پشتیبانی و فراخوانی سرویس به واسطه نرم افزارهای مذکور مشمول

معافیت فوق می باشد. شایان ذکر است شرکت از تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۱ عضو پارک علم و فناوری امیر کبیر می باشد و مشمول معافیت های مالیاتی مربوط به حقوق و دستمزد کارکنان و مالیات عملکرد می باشد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۵۰,۷۱۸,۵۸۹,۴۳۸	۲۵,۹۱۰,۴۳۰,۲۴۶	(۲۰۸,۴۰۲,۹۳۶,۵۴۸)	۹۲,۵۷۵,۱۵۳,۹۱۹	سود (زیان) خالص
				تعدیلات:
			۱,۵۲۳,۴۳۳,۸۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۰,۶۶۹,۳۲۵,۵۱۶)	۶,۲۱۱,۱۳۹,۰۰۸	(۳,۷۷۰,۹۲۱,۲۱۰)	۲۲,۷۸۵,۶۶۳,۲۳۱	خالص افزایش در ذخیره مرازای پایان خدمات کارکنان
(۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱)	(۸۷,۸۳۵,۳۶۳)	(۶۶۶,۴۸۴,۸۲۱)	(۲۵۵,۵۷۱,۲۶۱,۵۷۰)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۵۷,۵۹۷,۳۴۳,۲۷۰)	(۱۶۳,۶۴۷,۶۱۳,۵۶۸)	(۱۵۷,۵۹۷,۳۴۳,۲۷۰)	(۱۶۳,۶۴۷,۶۱۳,۵۶۸)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
	۱۹,۲۸۲,۰۷۱,۷۸۹		۱۹,۲۸۲,۰۷۱,۷۸۹	هزینه های مالی
(۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰)		(۲,۴۰۸,۰۸۹,۵۰۰)		زیان ناشی از تسعیر ارز
۱۴۴,۹۷۱,۰۶۴,۶۸۲	۱۹۶,۱۲۶,۷۲۵,۶۸۳	۱۷۰,۲۷۳,۹۵۳,۹۷۰	۲۶۴,۷۷۵,۰۴۰,۳۰۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۲۶,۳۷۰,۱۷۸,۴۲۵)	۵۷,۸۸۴,۴۸۷,۵۴۹	۵,۸۳۱,۱۱۵,۱۶۹	(۱۱۰,۸۵۲,۶۶۵,۹۹۰)	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۲۴۶,۷۱۲,۴۹۰,۲۶۵)	۵۴,۹۸۱,۴۰۴,۶۲۶	۱,۵۹۴,۰۳۷,۰۵۱	(۸۳,۸۵۷,۷۲۸,۱۱۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸)	(۴۸۳,۸۶۳,۵۹۳)	(۷,۳۸۴,۷۵۵,۵۵۸)	(۴۸۳,۸۶۳,۵۹۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۳,۷۵۳,۰۴۱,۸۹۷)	۵,۲۸۹,۴۷۴,۵۶۵	(۱۸,۹۲۰,۴۶۱,۸۹۷)	۹,۳۷۹,۷۶۷,۰۶۸	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۷,۵۰۸,۷۲۳,۷۱۳	(۱۰۴,۶۴۵,۰۵۱,۳۸۲)	۷۱۲,۸۸۰,۷۷۲,۸۴۱	۱,۲۴۴,۷۷۸,۳۷۳,۵۳۲	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۰۰,۳۴۱,۵۶۴,۰۰۷)	(۴۴,۸۵۸,۰۳۵,۷۸۴)	۶۸۸,۱۶۹,۵۹۲,۴۳۷	۱,۱۶۹,۸۱۶,۵۴۸,۸۹۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۷۵,۹۹۳,۱۵۲,۹۹۴)	۳۸,۹۳۶,۸۸۲,۰۱۱	۴۸۵,۵۹۷,۷۷۱,۰۵۸	۱,۱۵۱,۵۳۹,۰۳۶,۸۱۹	نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

۲۷- معاملات غیر نقدی

(مبالغ به ریال)		گروه		
شرکت		۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۱۴۰۳	۱۴۰۴	۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۲۰۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰				افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده
۲۰۳,۹۴۹,۰۰۰,۰۰۰				



## شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۲۸- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۸-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت با توجه به حمایت سهامداران در بدو تاسیس و حمایت مالی در حوزه تأمین مالی خرید کالاهای سرمایه، همواره در راستای ثبات نسبت مالکانه و تمرکز بر توسعه فعالیتها بدون ایجاد بدهی های بیش از تحمل ساختار مالی می باشد. از اینرو شرکت در راستای مدیریت سرمایه خود، سیاست پیشگیری از ریسکهای احتمالی که میتواند حوزه کسب و کار و در نهایت سرمایه را تحت تاثیر قرار دهد، مدنظر قرار داده است.

پیش فرض اصلی مدیریت ریسک شرکت این است که دلیل وجودی هر واحد اقتصادی ایجاد ارزش برای ذینفعان خود می باشد. همه شرکتها با عدم قطعیت روبهرو هستند، و یکی از چالش های مدیریت این است که چه مقدار عدم قطعیت را بپذیرد بطوریکه ارزش ثروت ذینفعان رشد یابد. عدم قطعیت هم در مورد خطر و هم فرصت، همراه با احتمال از دست دادن یا افزایش ارزش مطرح می شود. مدیریت ریسک موجب می گردد تا علیرغم وجود عدم قطعیت و ریسکها و فرصت های وابسته به آن، شرکت بصورت مؤثر اداره شود و بدین ترتیب ظرفیت ایجاد ارزش شرکت را افزایش دهد. زمانی حداکثر می شود که مدیریت، راهبرد و اهداف را برای ایجاد یک تعادل بهینه بین اهداف رشد و بازدهی با ریسک های مربوط تنظیم نماید، و بطور کارا و اثربخش منابع را در جهت دستیابی به اهداف واحد اقتصادی بکار گیرد.

##### ۲۸-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۳	۱۴۰۴	
۶۳۱,۷۴۳,۰۶۴,۹۹۱	۶۳۹,۸۹۸,۱۸۸,۶۴۲	جمع بدهی
(۱۰,۳۶۸,۵۶۴,۴۲۹)	(۳,۶۵۴,۹۵۴,۰۹۱)	موجودی نقد
۶۲۱,۳۷۴,۵۰۰,۵۶۲	۶۳۶,۲۴۳,۲۳۴,۱۳۳	خالص بدهی
۱,۰۴۰,۷۴۷,۴۱۴,۶۷۸	۱,۰۶۶,۶۵۷,۸۴۴,۹۲۴	حقوق مالکانه
۶۰٪	۶۰٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

##### ۲۸-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

ریسکهای که کسب و کار شرکت با آنها مواجه است، شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. ارکان اصلی شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کنند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، لذا آثار احتمالی و تبعات تغییرات در کسب و کار به طور مناسب در گزارش های دوره ای به هیئت مدیره شرکت ارائه می گردد.

##### ۲۸-۲-۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور ملموسی در معرض ریسک کسب و کار و آثار ناشی از ارائه خدمات به بازار قرار دارد. در این خصوص، دو بخش مدنظر قرار گرفته است، ریسک حاصل از ارائه خدمات به بازار ناشی از فعالیتهای ستادی و زیرساختی است و دیگری ریسک حاصل از وضعیت رقبا. لذا شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسکهای احتمالی، موارد زیر را بکار میگیرد:

##### ۲۸-۲-۱-۱- ریسک توسعه کسب و کار ناشی از فعالیت سرمایه انسانی

حوزه کسب و کار شرکت با توجه به نیاز به توسعه مداوم زیرساختهای نرم افزاری و دانش روز بانکی، دارای وابستگی بالا به نیروی کار متخصص است. از اینرو، در ابتدای تاسیس شرکت، با اتخاذ رهیافت جذب نیروی انسانی ماهر از شرکت های فعال در حوزه IT، سیاست ایجاد حداقل ریسک در این بخش مدنظر قرار گرفته است. یکی از اهداف مدیریت ریسک شرکت توسعه ظرفیتهای سازمان بدون ایجاد دغدغه نیروی فنی ماهر است. بنابراین، با در نظر گرفتن رویکرد سرویسها و نمود کسب و کاری آنها در بازار که کاملا آثار متقابل رفتار نیروی انسانی فعال در شرکت است، آثار محتمل آتی ایجاد ریسکها برآورد می گردد و اقدامات مدنظر جهت رفع آنها لحاظ می گردد.

##### ۲۸-۲-۱-۲- ریسک توسعه کسب و کار ناشی از تأمین سرمایه خرید تجهیزات

از جمله ریسکهای آتی شرکت که می تواند عملکرد آتی را تحت تاثیر قرار دهد، تأمین مالی زیرساخت فناوری اطلاعات مورد نیاز است. این مهم نیز با توجه به حمایت سهامداران عمده شرکت، به طور کامل مورد بررسی قرار میگیرد. با توجه به احتمال ریسک مالی در این حوزه، در ابتدای تاسیس، طرح کسب و کار شرکت با ارائه زمان مناسب تأمین مالی تهیه گردید و به اطلاع سهامداران رسانده شد. لذا بر اساس آن، اقدامات جاری و آتی شرکت در حال پیگیری است.

##### ۲۸-۲-۱-۳- ریسک توسعه فعالیت رقبا و از دست مشتریان

نظر به افزایش تمایل شرکتهای به منظور حضور در این کسب و کار، احتمال ایجاد ریسک ناشی از دست رفتن مشتریان و ورود رقبای جدید در این حوزه وجود دارد. لذا با توجه به توسعه مداوم شرکت از ابتدای تاسیس، تا کنون تمامی جوانب در این حوزه مورد مطالعه و بررسی قرار گرفته است. لذا مشتریان شرکت کماکان در حال توسعه و افزایش هستند و به تناسب میزان فراخوانی های انجام شده در بوم شرکت در حال رشد بوده است.

##### ۲۸-۲-۲- مدیریت ریسک اعتباری

شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

##### ۲۸-۲-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

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 سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می نماید. با توجه به این موضوع که عمده بدهیهای تجاری و غیر تجاری طبق یادداشت ۲۲ مرتبط با مشتریان سرویس پیمان می باشد و تسویه بدهی های فوق تاریخ تهیه صورت های مالی انجام پذیرفته است، لذا شرکت تحت ریسک نقدینگی نمی باشد.

##### ۲۸-۳- ریسک کاهش عرضه حامل های انرژی

ریسک ناشی از محدودیت، قطع یا ناپایداری انرژی های مورد نیاز شرکت که می تواند موجب کاهش سطح فعالیت، اختلال در ارائه خدمات افزایش هزینه ها یا عدم تحقق برنامه های عملیاتی شود، یکی از موارد تاثیر گذار قطعی برق در صنعت می باشد که هیئت

مدیره از طریق متنوع سازی زیر ساخت (برق پشتیبان، اینترنت پشتیبان) خرید زنترواژهاطراحی ارتقای UPS و تعیین بودجه پوشش ریسک انرژی اقدامات مقتضی جهت پوشش ریسک یاد شده را مد نظر دارد.



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹ - معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱ - معاملات انجام شده گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات
۱	سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۸۰۷۸۰۸۱۲۱
۲		شرکت آسان پرداز توسن	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	۲۷۰۰۰۰۰۰۰
		جمع			-	۱۰۷۷۸۰۸۱۲۱

۲۹-۲ - مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	سایر حساب‌ها و اسناد دریافتی	پیش پرداخت‌ها	پرداختی‌های تجاری	سایر حساب‌های پرداختی	۱۴۰۳		۱۴۰۲	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه سامانه‌های نرم‌افزاری نگین (توسن)	-	-	-	(۱۹۹,۵۲۶,۰۰۰)	-	(۲,۶۷۲,۰۰۰)	-	(۴۵,۵۵۷,۸۰۰)	
	شرکت داده ورزی سداد	-	-	-	(۲,۲۵۳,۰۹۰)	-	-	-	(۲,۳۷۰,۳۵۰)	
	اعتماد هوشمند آینده	-	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۴,۹۷۶,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-	
سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	۱۰,۰۷۹,۱۴۴	۱۷۴,۶۹۶	-	(۵,۲۵۳,۴۸۸)	-	-	(۳,۹۹۹,۶۲۶)	(۵,۶۲۰,۹۵۵)	
	شرکت آسان پرداز توسن	۴,۱۷۲,۴۴۸	۱۲,۶۵۴	-	-	-	-	(۵,۱۴۹,۰۰۰)	(۴,۷۷۱,۳۱۳)	
	شرکت خدمات هوشمند آینده	-	-	-	-	(۶۲,۱۲۴)	-	(۶۴,۱۲۴)	(۶۴,۱۲۴)	
	داده کاربان هوشمند توسن	-	-	-	(۹۲,۳۳۰)	-	-	(۹۲,۳۳۰)	(۹۲,۳۳۰)	
جمع کل	۵,۲۵۳,۳۸۸	۵,۱۸۷,۳۵۱	(۲۰۷,۱۲۱)	(۶۴,۱۲۴)	(۲۰۷,۱۲۱)	(۶۴,۱۲۴)	(۱۲,۱۴۹,۶۶۰)	۷,۰۰۰,۰۰۰	(۵۸,۲۷۶,۸۷۴)	

(۲۲)

(۲۳)

(۲۲-۱-۱)

(۱۴-۱)

(۱۳-۱)



شرکت فراپوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۹-۳ - معاملات انجام شده شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش :

(مبالغ به ریال)

ردیف	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید خدمات	فروش کالا و خدمات
۱	سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۰	۸۰۷۸۰۸۱۲۱
۲	شرکتهای وابسته	شرکت پیمان پکنای ماندگار		✓	۰	۴۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
		جمع			۰	۴۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰

۲۹-۳-۱ - معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۹-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	حسابهای دریافتی تجاری	سایر حساب ها و اسناد دریافتی	پیش پرداخت ها	پرداختی های تجاری	سایر حساب های پرداختی	سپرده بیمه پرداختی	۱۴۰۴		۱۴۰۳	
								طلب	بدهی	طلب	خالص
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت توسعه سامانه های نرم افزاری تکین (توسن)	۰	۰	۰	(۱۹۹,۵۲۳,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۲,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰)	۰	(۱۲۳,۷۸۷,۶۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰۲,۱۹۵,۶۰۰,۰۰۰)
شرکت های وابسته	شرکت داده ورزی سداد	۰	۰	۰	(۲,۲۵۳,۰۹۰,۱۳۸)	۰	(۱۱۷,۲۶۰,۳۳۶)	۰	(۲,۳۷۰,۳۵۰,۲۷۴)	۰	(۲,۳۷۰,۳۵۰,۲۷۴)
	پیمان پکنای ماندگار	۵۲۳,۹۵۹,۸۵۲,۰۷۸	۴,۵۳۵,۸۱۲,۹۲۲	۰	۰	(۵۵,۲۵۷,۳۷۶,۰۳۵)	۰	۴۷۳,۰۳۸,۲۹۰,۹۷۵	۳۹۱,۴۵۸,۹۷۵,۴۸۶	۰	۰
	اعتماد هوشمند آینده	۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	(۳۳,۴۰۰,۰۰۰)	۴,۹۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۶,۹۷۶,۶۰۰,۰۰۰	۰	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه های هوشمند اطلاعاتی توسن البرز	۱,۰۷۹,۱۴۴,۸۲۴	۱۷۴,۶۹۶,۸۷۱	۰	(۵,۲۵۳,۳۶۸,۶۰۵)	۰	۰	(۳,۹۹۹,۶۲۶,۹۱۰)	۰	(۴,۸۸۸,۲۱۵,۸۴۳)	۰
	شرکت آسان پرداز توسن	۴,۱۷۴,۳۳۳,۸۴۲	۱۲,۶۵۴,۶۵۰	۰	۰	۰	(۹,۳۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	۰	۰	(۶,۴۳۱,۱۹۲,۰۱۰)	۰
	شرکت خدمات هوشمند آینده	۰	۰	۰	۰	(۴۴,۱۲۴,۶۴۵)	۰	۰	۰	(۴۴,۱۲۴,۶۴۵)	۰
	داده کلان هوشمند توسن	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۹۲,۳۳۰,۰۰۰)	۰
	جمع کل	۵۲۹,۲۱۳,۳۳۳,۷۴۴	۹,۷۲۳,۱۶۴,۴۵۳	۰	(۲۰۷,۱۳۱,۳۸۸,۷۳۳)	(۵۵,۵۲۱,۵۰۰,۶۸۰)	(۱۲,۱۴۹,۶۶۰,۳۳۶)	۴۷۸,۰۱۴,۸۹۰,۹۷۵	۳۹۸,۴۳۵,۵۷۵,۴۸۶	(۱۲۳,۶۳۳,۸۱۲,۹۷۲)	(۲۱۳,۸۷۱,۰۳۳,۵۲۷)
		(۱۳-۱)	(۱۳-۱)		(۲۳-۱-۱)	(۲۳)	(۲۳)				



شرکت فرا بوم کسب و کاری نوآوری باز (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای با اهمیت نداشته است.
- ۳۰-۲- کلیه رسیدگی ها از بابت مالیات و مالیات بر ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۳ مورد رسیدگی قرار نگرفته است و بدهی با اهمیتی از این بابت وجود ندارد.
- ۳۰-۳- به استثناء آثار احتمالی مربوط به تضامین ما نزد دیگران به شرح ذیل شرکت فاقد هرگونه بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۱۴۰۳	۱۴۰۴	یادداشت
مبلغ	مبلغ	
ریال	ریال	
۴,۶۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۳-۱ ضمانتنامه بانکی
۲۲۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۴۴,۸۶۷,۶۵۸,۱۳۱	۲۸-۳-۲ چک های انتظامی
۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸-۳-۳ سفته های انتظامی
۲۲۹,۹۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۰,۸۷۵,۶۵۸,۱۳۱	

- ۳۰-۳-۱- سرفصل فوق مرتبط با شش فقره ضمانتنامه بانکی ارائه شده به بانک کشاورزی ، صنعت و معدن، سپه ، سینا ، خاورمیانه، مسکن و شرکت ملی پست جمهوری اسلامی ایران طبق مفاد قرارداد فیما بین می باشد.
- ۳۰-۳-۲- سرفصل فوق مرتبط با ۱۳ فقره چک ضمانت ارائه شده به شرکت کارآفرینی سرمایه پرداز نارون، بانک دی ، اقتصاد نوین ، سامان، سرمایه، ملی ، موسسه اعتباری ملل، آستان قدس رضوی، سامانه های یکپارچه سیمرغ تجارت، مشاوره رتبه بندی اعتباری ایران، سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور و شرکت پرداخت الکترونیک سداد می باشد.
- ۳۰-۳-۳- سر فصل فوق مرتبط با سفته ارائه شده به بانک ملی جهت صدور ضمانتنامه بانکی و شرکت ارمنان راه طلایی طبق مفاد قرارداد می باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

تا تاریخ تایید صورت های مالی رویداد های مستلزم افشاء و تعدیل صورتهای مالی رخ نداده است.

۳۲- وضعیت ارزی:

۳۲-۱- شرکت فاقد وجوه بدهی ها و تعهدات و دارایی ارزی می باشد.

۳۲- پیشنهاد تقسیم سود:

۳۲-۱- با توجه به زیان انباشته تلفیقی پیشنهاد تقسیم سود وجود ندارد.

