



موسسه حسابرسی و مشاوران
(اعتمادین رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورت‌های مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی همراه آن
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

نشانی: بزرگراه شهید آشتیانی، سردار، محله شالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزپور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com



موسسه حسابرسی و شش و همکاران
((محدود مسئولیت))

((معمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

نشانی: بزرگراه شهید آیت‌الله‌امین، سردار، محله عالی، خیابان نجف، خیابان شهید نوروزی پور، نبش کوچه سوم غربی، شماره ۲۴

تلفن: ۰۲۱-۴۴۸۴۶۶۰۱۶۱۰ صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۴۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

موسسه حسابرسی دانش و همکاری
(جلد اول رسمی)

((معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار))

بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظہار نظر

۱- صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارس‌یان کیش (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک پارس‌یان کیش (سهامی عام) به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

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 رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسایل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسایل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی به عنوان یک مجموعه واحد و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته‌است. در این خصوص هیچگونه مسایل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تأكيد بر مطلب خاص

۴- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به "شناسایی مبلغ ۸۲۰ میلیارد ریال سود غیر عملیاتی (بالغ بر ۶۶ درصد سود خالص سال مالی مورد گزارش) حاصل از فروش ساختمان اکباتان" و "پی‌گیری حقوقی شرکت اسکان داده‌ها (سهامی خاص) از بابت مطالبات نام برده از "شرکت"، به ترتیب منعکس در یادداشت‌های توضیحی ۱۱ و ۱-۲-۱، ۲۶، جلب می‌نماید.

سایر اطلاعات

۵- مسئولیت سایر اطلاعات با هیأت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، به سایر اطلاعات تعلق ندارد و لذا این مؤسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی‌کند.



سورس حسابی و شش و بنکاران
(اصولداران رکی)

حسابری منتقل و بازرس قانونی

[illegible]

تھریڈ نمبر: ۲۲۸۲۶۶-۱۱۶۰ صندوق نمبر: ۱۳۷۵/۲۸۷

www.dashiacpa.com Email: info@dashiacpa.com

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

تجارت الکترونیک پارسبان گیش (سهامی عام)

مسئولیت این مؤسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت‌های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورت‌های مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می‌رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، در صورتی که این مؤسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت‌های هیأت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۶- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورت‌های مالی 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 هیأت مدیره است. در تهیه صورت‌های مالی، هیأت 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 واقع بینانه 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 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 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 بااهمیت صورت‌های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، مشخص و ارزیابی می‌شود، روش‌های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه 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 شرابط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

❖ مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.

❖ بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرابطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی 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 شرابط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

❖ کلیت ارایه، 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 ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه) تجارت الکترونیک پاریسان گیش (سهامی عام)

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آن ها می رسد.

از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورت های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می روند مشخص می شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر، مؤسسه به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

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

۸- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت، به شرح زیر می باشد:

۸-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، موضوع "پرداخت سود سهام ظرف هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی راجع به تقسیم سود"،

۸-۲- پی گیری های شرکت در جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۰ اسفند ۱۴۰۱ صاحبان سهام، در ارتباط با موارد گفته شده در بندهای ۸-۱ و ۱۱-۱ و ۱۱-۲، این گزارش، به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸، به عنوان 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 رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه، به شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره ی 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 رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱- مفاد ماده ۵ "دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران"، موضوع "پرداخت سود تقسیم شده مصوب مجمع عمومی طبق برنامه اعلام شده با رعایت مهلت قانونی".

۱۱-۲- مفاد ماده ۵ آیین نامه "خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه" موضوع "عدم تعلق سود نقدی به سهام خزانه".

۱۱-۳- مفاد ماده ۶ دستورالعمل حاکمیت شرکتی پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران، موضوع "پرداخت سود موقع سود"، رعایت نشده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

۱۲- در رعایت مفاد بند ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، پرداخت‌های شرکت بابت کمک‌های عام‌المنفعه و مسئولیت‌های اجتماعی به مبلغ ۴/۰ میلیارد ریال از محل بودجه ۲ میلیارد ریالی مصوب مجمع عمومی صاحبان سهام، منعکس در یادداشت توضیحی ۱۱، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. در این خصوص، نظر این مؤسسه به نکته قابل ذکر دیگری، جلب نشده است.

۱۳- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار، بررسی شده است. براساس بررسی‌های انجام شده و با توجه به محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، این مؤسسه به موردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نکرده است.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مذکور و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این ارتباط، ضمن عدم امکان کنترل رعایت برخی از مفاد مواد آیین‌نامه اجرایی یاد شده، به دلیل عدم استقرار سامانه و بسترهای لازم از سوی سازمان‌های ذی‌ربط و عدم وصول تأییدیه صلاحیت امنیتی و عمومی و تخصصی مسئول واحد مبارزه با پولشویی تا تاریخ این گزارش از مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به مورد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات مربوط، برخورد نکرده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مؤسسه حسابرسی دش و همکاران (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۱۳ اسفند ۱۴۰۲

سید حسین عرب زاده
شماره عضویت: ۸۰۰۵۲۸

سعید ربیعی
شماره عضویت: ۹۰۱۷۹۱





شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
Kish Parsian Electronic Commerce Company (inc)

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت سود و زیان جامع
۴	• صورت وضعیت مالی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	• صورت جریان‌های نقدی
۷-۴۵	• یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۵ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیات مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	عبدالعظیم قنبریان	رئیس هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت گروه داده پردازي پارسیان	نوید غلامی	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره - موظف	
شرکت تابان آتی پرداز	سیروس سلطانی پور	عضو هیات مدیره - موظف	
شرکت تأمین خدمات سیستم‌های کاربردی کاسپین	حسن شایسته مجد	عضو هیات مدیره - غیر موظف	
شرکت صبا تأمین پارسیان	ابراهیم رفیع	عضو هیات مدیره - غیر موظف	

کد پستی: ۱۵۴۷۹۳۶۳۱۳
info@kpec-co.com

موسسه مابری و ش و بکاران
(ماباران رکن)
مابری منتقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۷۳۲,۳۷۸	۹,۶۶۷,۶۹۰	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳,۸۳۴,۹۴۲)	(۸,۱۸۷,۳۰۵)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۴۳۶	۱,۴۸۰,۳۸۵	سود ناخالص
(۳۹۸,۷۸۰)	(۶۷۹,۲۴۷)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۱,۱۵۴	۳,۹۸۳	۸ سایر درآمدها
(۲۳,۹۲۶)	(۴۰,۴۶۷)	۹ سایر هزینه ها
۴۸۵,۸۸۴	۷۶۴,۶۵۴	سود عملیاتی
(۱۶۱,۱۳۹)	(۳۴۷,۶۹۳)	۱۰ هزینه های مالی
۱۸,۱۲۷	۸۳۹,۴۹۶	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۵۶,۴۵۷	سود عملیات قبل از مالیات
.	(۲۷,۵۳۹)	۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۲۸,۹۱۸	سود خالص
سود پایه هر سهم:		
(تجدید ارائه شده)		
۲۵۲	۳۸۰	عملیاتی (ریال)
(۶۱)	۳۱۰	غیر عملیاتی (ریال)
۱۹۱	۶۹۰	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت تجارت الکترونیک پارس‌یان کیش (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۲۸,۹۱۸	سود خالص
.	۳,۱۱۰,۴۲۸	سایر اقلام سود و زیان جامع:
.	(۱۶,۱۳۹)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۳۴۲,۸۷۲	۴,۳۲۳,۲۰۷	مالیات بر درآمد اقلام فوق
		سود جامع



موسسه حسابرسی و شش و نه کاران

((حسابداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(تجدید طبقه بندی)		یادداشت	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۹۹۴,۵۰۲	۳,۸۰۶,۶۷۹	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۳,۹۶۳	۵,۵۰۳	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۵,۰۳۰	۱۲۰,۰۳۰	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۵۷۰	۱,۵۷۰	۱۶	سایر دارایی ها
۱,۰۳۵,۰۶۵	۳,۹۳۳,۷۸۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۰۱۶,۳۴۵	۱,۲۳۴,۴۶۱	۱۷	پیش پرداختها
۱,۲۷۲,۸۷۰	۱,۲۷۶,۳۱۷	۱۸	موجودی مواد و کالا
۲,۶۵۰,۳۶۶	۳,۲۶۹,۲۲۴	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶۹,۱۳۲	۸۴,۱۴۱	۲۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵۳,۳۳۸	۸۵,۰۴۲	۲۱	موجودی نقد
۵,۳۶۱,۹۵۱	۵,۹۴۹,۱۸۵		
۰	۲۷۱,۳۲۹	۲۲	دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۵,۳۶۱,۹۵۱	۶,۲۲۰,۵۱۴		جمع دارایی های جاری
۶,۳۹۷,۰۱۶	۱۰,۱۵۴,۲۹۶		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۹۰,۷۰۵	۱۵۲,۱۵۱	۲۴	اندوخته قانونی
۰	۳,۰۹۴,۲۸۸		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹۲۷,۱۵۲	۱,۴۵۸,۶۲۴		سود انباشته
(۹۹,۹۹۹)	(۹۹,۹۹۹)	۲۵	سهام خزانه
۲,۱۱۷,۸۵۸	۶,۴۰۵,۰۶۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۰	۱۳,۵۹۰	۲۸	بدهی مالیات انتقالی
۷۹,۸۸۷	۱۰۴,۳۸۴	۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۸۸۷	۱۱۷,۹۷۴		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۱۴۱,۴۶۴	۱,۳۳۹,۴۹۴	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۳,۱۹۸	۴۷,۳۳۵	۲۸	مالیات پرداختنی
۳۲۷,۹۵۷	۲۶۵,۷۰۷	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱,۳۱۱,۱۰۲	۱,۷۱۹,۰۷۸	۳۰	تسهیلات مالی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳۱	ذخایر
۱,۳۹۴,۰۵۰	۲۵۸,۱۴۴	۳۲	پیش دریافت ها
۴,۰۹۹,۲۷۱	۳,۶۳۱,۲۵۸		جمع بدهی های جاری
۴,۱۷۹,۱۵۸	۳,۷۴۹,۲۳۲		جمع بدهی ها
۶,۳۹۷,۰۱۶	۱۰,۱۵۴,۲۹۶		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۷۳,۵۶۲	-	۹۳۶,۲۲۳	(۹۹,۹۹۹)	۲,۱۰۹,۷۸۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	-	۳۴۲,۸۷۲	-	۳۴۲,۸۷۲
سود سهام مصوب (هر سهم ۲۷۹ ریال)	-	-	(۳۳۴,۸۰۰)	-	(۳۳۴,۸۰۰)
تخصیص به اندوخته قانونی	۱۷,۱۴۳	-	(۱۷,۱۴۳)	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۹۰,۷۰۵	-	۹۲۷,۱۵۲	(۹۹,۹۹۹)	۲,۱۱۷,۸۵۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	-	-	-
سود خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	-	-	۱,۲۲۸,۹۱۸	-	۱,۲۲۸,۹۱۸
سود سهام مصوب (هر سهم ۲۰ ریال)	-	-	(۳۶,۰۰۰)	-	(۳۶,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۶۰۰,۰۰۰	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۳,۰۹۴,۲۸۸	-	-	۳,۰۹۴,۲۸۸
تخصیص به اندوخته قانونی	۶۱,۴۴۶	-	(۶۱,۴۴۶)	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۵۲,۱۵۱	۳,۰۹۴,۲۸۸	۱,۴۵۸,۶۲۴	(۹۹,۹۹۹)	۶,۴۰۵,۰۶۴





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

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۹۶,۷۲۷	(۹۴۳,۲۴۰)	نقد مصرف حاصل از عملیات
(۱۱۰,۰۸۸)	(۵,۹۵۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸۶,۶۳۹	(۹۴۹,۱۹۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۵	۷۷۶,۷۰۰	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۸,۱۹۰)	(۵۵,۶۷۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۱۰۴)	(۳,۴۷۳)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۵,۶۷۰)	.	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۹۸,۳۷۳	۶۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۱۴	۳۳۸	دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
۲۰,۹۱۰	.	دریافت های نقدی ناشی از سود صندوق سرمایه گذاری ها
۵,۷۰۲	۲,۹۰۳	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۲۰,۵۴۰	۷۲۰,۸۵۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۲۰۷,۱۷۹	(۲۲۸,۳۳۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳,۹۰۰,۰۰۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	دریافت های ناشی از تسهیلات
(۳,۵۲۶,۸۸۸)	(۵,۹۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۵۶,۵۰۳)	(۳۳۹,۷۱۸)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱۸۸,۸۸۳)	(۹۸,۲۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
۲۷,۷۲۶	۶۲,۰۳۱	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۳۴,۹۰۶	(۱۶۶,۳۰۸)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷,۸۹۷	۲۵۳,۳۳۸	مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۳۵	(۱,۹۸۸)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۵۳,۳۳۸	۸۵,۰۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
.	۸۵,۰۰۰	معاملات غیرنقدی

۳۵

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



موسسه حسابرسی و مشاوران

((حسابداران رسمی))

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۸۶۱۵۷۲۴۱۰ در تاریخ ۱۳۸۷/۶/۱۸ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و تحت شماره ۷۴۱۴ مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۸ در اداره ثبت شرکتهای مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر، این شرکت، جزو شرکت های فرعی گروه داده پردازی پارسیان (سهامی خاص) است و شرکت اصلی گروه، بانک پارسیان می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۷ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۶/۲۹ در فرابورس ایران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۶/۱۱/۱۷ با نماد تاپکیش درج گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش، خیابان سنایی، پشت مجتمع تجاری بانک رفاه جنب بازار تجاری سابق بهکیش، ساختمان اداری ۱۳۵ طبقه چهارم شرقی، کد پستی ۷۹۴۱۷۷۳۴۰۶ و محل فعالیت اصلی آن در شهر تهران، میرداماد، میدان مادر (محسنی)، خیابان شاه نظری، کوچه دوم، پلاک ۳۱ می باشد. لازم به ذکر است شعبه ای غیرمستقل از شرکت در منطقه آزاد اروند به شماره روزنامه رسمی ۲۲۱۵۶ به نشانی خرمشهر فاز یک بین صنعت ۱ و صنعت ۲ ساختمان گویا اروند، کد پستی ۶۴۳۸۱۹۳۴۳۴ در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۳۰ تأسیس گردیده است.

۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

۱-۲-۱- فعالیت اصلی

۱-۲-۱-۱- ارائه نصب، راه اندازی و نگهداری دستگاههای کارتخوان فروشگاهی (POS)، پایانه های شعب (Pin Pad)، خودپردازها (ATM)، خود پردازهای غیر نقد (Cashless) و سایر تجهیزات و ملزومات بانکداری الکترونیکی و کامپیوتری.

۱-۲-۱-۲- ساخت و راه اندازی واحدهای صنعتی جهت تولید یا مونتاژ تجهیزات یا ملزومات بانکداری الکترونیکی و کامپیوتری و مخابراتی.

۱-۲-۱-۳- تولید و ارائه خدمات در خصوص انواع محصولات رسانه و چاپ نظیر رول های حرارتی، لیبل ها و کارت های هوشمند که دارای باریکه مغناطیسی یا تراشه اعم از تماسی یا غیر تماسی بوده و انجام فرآیند شخصی سازی آن مبتنی بر انواع تکنیک های چاپی در سطح بدنه و بارگذاری نرم افزارها، داده ها و اطلاعات در لایه الکترونیکی.

۱-۲-۱-۴- خریدوفروش، صادرات و واردات، طراحی، پیاده سازی و نگهداری کلیه خدمات نرم افزاری، سخت افزاری و شبکه ای و مخابراتی و بانکداری الکترونیکی.

۱-۲-۱-۵- مشاوره، نظارت و مشارکت در اجرای طرح های انفورماتیک و مخابراتی و بانکداری الکترونیکی.

۱-۲-۱-۶- شرکت در مناقصات و مزایده ها و زمینه های موضوع فعالیت شرکت.

۱-۲-۱-۷- اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتها و مؤسسات داخلی و خارجی.

۱-۲-۱-۸- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش بابت فروش دستگاه های کارتخوان می باشد.

۱-۲-۲- فعالیت فرعی

انجام هرگونه سرمایه گذاری از جمله سرمایه گذاری در شرکت های بورسی و غیر بورسی و سایر محصولات عرضه شده در بازار پول و سرمایه داخل و خارج کشور با رعایت مقررات بازار سرمایه.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۹۸	۱۷۵	عملیات
۶۹	۶۰	اداری و عمومی
۲۲	۲۱	فروش
۲۸۹	۲۵۶	



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
(سهامی عام)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده که در سال جاری لازم الاجرا شده است و بر صورتهای مالی آثار با اهمیتی داشته است:
۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف - زمین و ساختمان به روش تجدید ارزیابی

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیکهای دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور

افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و اقساهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱۰، قیمتهای اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای داراییها یا بدهیهای همانند است که واحد تجاری میتواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمتهای اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، همراه با صدور صورتحساب شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز- سامانه سنا- در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد - بانک ارزی	دلار	ارز سنای اسکناس ۴۲۵,۶۴۹ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	دلار	ارز سنای اسکناس ۴۲۵,۶۴۹ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	یوآن چین	ارز سنای اسکناس ۵۹۶,۸۸۲ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	یورو	ارز سنای اسکناس ۴۶۶,۳۵۹ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	درهم امارات	ارز سنای اسکناس ۱۱۵,۹۰۱ ریال - خرید	نرخ در دسترس
پرداختی های ارزی	دلار	ارز سنای اسکناس ۴۲۹,۵۱۵ ریال - فروش	نرخ در دسترس
پرداختی های ارزی	یوآن چین	ارز سنای اسکناس ۶۰,۲۲۴ ریال - فروش	نرخ در دسترس
پرداختی های ارزی	یورو	ارز سنای اسکناس ۴۷۰,۵۹۴ ریال - فروش	نرخ در دسترس

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها 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- تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ قابل بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه می شود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد) سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب یا عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود.

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "تحصیل دارایی های واجد شرایط" است.



وزارت اقتصاد و امور مالیاتی
(استاندارد حسابداری)
حسابداری و بازرسی قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود (به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۵-۳)، 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 دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- زمین و ساختمان ها بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ با استفاده از ارزیابان مستقل، که عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند صورت پذیرفته است.

۳-۵-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید بر آوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۹۶ 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،۶۰۵،۰۳ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵-۸-۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات غیر تولیدی	۱۵٪ و ۵-۶-۸-۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ایزار و لوازم فنی	۱۰٪ و ۲۵-۱۰-۴ ساله	نزولی - مستقیم
ساختمان	۲۶-۵ و ۱۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. 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.

۳-۵-۳-۲- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی ها)، طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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، 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 میشود بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

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 ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می شود.

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، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی 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 و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی یاب آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 گردد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کار در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توام 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 اتکاذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر 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 تضمین محصولات:

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای فروش سالانه و متناسب با نوع محصولات برآورد و طبق قراردادهای به حساب منظور می شود.

۳-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظوری می شود.

۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)



موسسه سرمایه‌گذاری و بورس ایران
(سازمان بورس و اوراق بهادار)

سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت تجارت الکترونیک پارسپان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱۱- سهام خزانه

۳-۱۱-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۱-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود. (کسر)

۳-۱۱-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» و به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۱-۴- هر گاه تنها بخشی از مجموعه سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموعه سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۲- مالیات بر درآمد

۳-۱۲-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود 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.

۳-۱۲-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس 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.

۳-۱۲-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

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

۳-۱۲-۴- 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 سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد استفاده مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- ذخیره تضمین محصولات

هیأت مدیره با توجه به میزان فروش و بررسی نتایج سال های قبل و بازخوردهای دریافت شده از مشتریان در طی سال اقدام به برآورد ذخیره تضمین محصولات می کند ولی به دلیل اینکه مانده ذخایر مبلغ گارانتی را پوشش می دهد، بنابراین مبلغی تحت عنوان هزینه گارانتی سال در حساب ها منظور نشده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی	یادداشت	فروش خالص
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
۲,۸۸۳,۹۶۶	۴,۹۲۸,۹۹۱		فروش دستگاه کارتخوان
۵۰۸,۲۶۳	۱,۵۱۱,۷۲۲		فروش تجهیزات و قطعات
۳۸۴,۸۹۷	۱,۴۹۲,۸۲۶		فروش کاغذ
۶,۵۷۰	.		فروش دستگاه خودپرداز
۲۶,۳۶۹	۲۸,۳۵۹		فروش کارت بانکی
۳,۸۱۰,۰۶۵	۷,۹۶۱,۸۹۸		فروش ناخالص
(۷۰,۹۶۰)	(۲۷۲)		برگشت از فروش
۳,۷۳۹,۱۰۵	۷,۹۶۱,۶۲۶		فروش خالص
۹۹۳,۲۷۳	۱,۷۰۶,۰۶۴	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۴,۷۳۲,۳۷۸	۹,۶۶۷,۶۹۰		

۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		اشخاص وابسته
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
۶,۱۵۷,۶۱۷	۶۴٪	۳,۴۹۲,۲۱۰	۷۴٪	
۶۹۲,۴۴۶	۷٪	۴۵۲,۹۷۵	۱۰٪	بانک پارسین
۹۶,۶۶۵	۱٪	۵,۰۱۰	۰٪	صرافی پارسین
۳۲,۰۹۲	۰٪	۸,۸۷۶	۰٪	گروه داده پردازی پارسین
۰	۰٪	۵,۰۶۸	۰٪	تابان آتی پرداز
۶,۹۷۸,۸۱۹	۷۲٪	۳,۹۶۴,۱۳۹	۸۴٪	
سایر اشخاص				
۱,۲۰۳,۵۱۶	۱۳٪	۵۲۴,۷۴۷	۱۱٪	به پرداخت ملت
۷۹۱,۶۸۹	۸٪	۲۴۴,۷۰۲	۵٪	پرداخت نوین آراین
۵۷۶,۹۹۳	۶٪	۰	۰٪	شرکت گروه داده ورز جویا
۱۰۴,۸۷۵	۱٪	۰	۰٪	کارت اعتباری ایران کیش
۵,۸۲۹	۰٪	۰	۰٪	گلچین رسانه هوشمند
۶,۲۴۱	۰٪	۶۹,۷۵۰	۱٪	سایر
۲,۶۸۹,۱۴۳	۲۸٪	۸۳۹,۱۹۹	۱۷٪	
برگشت از فروش				
(۲۷۲)	۰٪	(۷۰,۹۶۰)	(۱)٪	وابسته-سایر
۹,۶۶۷,۶۹۰	۱۰۰٪	۴,۷۳۲,۳۷۸	۱۰۰٪	

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۵- درآمد ارایه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
۸۰۴,۲۳۸	۴۱۶,۰۳۹
۶۸۰,۵۴۵	۴۵۴,۲۲۸
۲۲۱,۲۸۱	۱۲۳,۰۰۶
۱,۷۰۶,۰۶۴	۹۹۳,۲۷۳

خدمات تعمیر دستگاه های کارتخوان

خدمات پولرسانی، پرستاری و تعمیر و ارتقای دستگاه های خودپرداز

خدمات چاپ و برش و بسته بندی کاغذ

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده مربوط

(مبالغ به میلیون ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده
سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
۱,۵۲۱,۶۹۱	(۱,۲۶۵,۳۵۶)
۱۶۷,۲۴۶	(۱,۳۲۳,۹۱۲)
۷۸۹,۵۹۰	(۴,۱۵۹,۱۸۷)
۲۶۷,۲۱۳	(۱,۴۳۸,۸۵۱)
۱,۴۸۰,۳۸۵	(۸,۱۸۷,۳۰۵)

فروش کالای بازرگانی (قطعات و تجهیزات، کارت خام بانکی)

فروش کالای بازرگانی (رول جامبو)

فروش کالای تولیدی (دستگاه کارتخوان، کارت بانکی، کاغذ)

درآمد حاصل از ارائه خدمات (تعمیرات خودپرداز، تعمیرات کارتخوان و خدمات چاپ، برش و بسته بندی)

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			یادداشت	
جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۰۶,۹۴۰	۵۶۱	۳,۱۰۶,۳۷۹	۴,۰۱۳,۳۵۸	۱,۵۰۱	۴,۰۱۱,۷۵۷	۶-۱	مواد مستقیم
۵۰۲,۵۹۰	۴۸۵,۵۹۱	۱۶,۹۹۹	۷۸۲,۵۶۶	۷۶۸,۶۹۱	۱۳,۸۷۵	۶-۳	دستمزد مستقیم
۴۴۹,۵۴۸	۳۴۴,۸۲۳	۱۰۴,۷۲۵	۷۸۵,۳۹۴	۶۶۸,۶۵۸	۱۱۶,۶۳۷	۶-۳	سربار ساخت
۳,۰۵۹,۰۷۸	۸۳۰,۹۷۴	۳,۲۲۸,۱۰۳	۵,۵۸۱,۱۱۹	۱,۴۳۸,۸۵۰	۴,۱۴۲,۲۶۹		جمع هزینه های ساخت
(۶۳,۶۳۵)		(۶۳,۶۳۵)	۴۴,۹۸۳		۴۴,۹۸۳		(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت
۲,۹۹۵,۴۴۳	۸۳۰,۹۷۴	۳,۱۶۴,۴۶۹	۵,۶۲۶,۱۰۲	۱,۴۳۸,۸۵۰	۴,۱۸۷,۲۵۲		بهای تمام شده ساخت
۳۰۳,۶۳۰	-	۳۰۳,۶۳۰	(۳۸,۰۰۵)	-	(۳۸,۰۰۵)		(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۳,۱۹۸,۰۶۳	۸۳۰,۹۷۴	۳,۳۶۷,۰۹۹	۵,۵۸۸,۰۹۷	۱,۴۳۸,۸۵۰	۴,۱۴۹,۲۴۷		بهای تمام شده تولید / خدمات
۶۵۲,۵۰۲	-	۶۵۲,۵۰۲	۲,۵۸۷,۷۰۷	-	۲,۵۸۷,۷۰۷	۶-۲	بهای تمام شده محصولات بازرگانی
(۱۵,۶۲۲)	-	(۱۵,۶۲۲)	۱۱,۵۰۱	-	۱۱,۵۰۱		سایر وارده (صادره ها)
۳,۸۳۴,۹۴۲	۸۳۰,۹۷۴	۳,۰۰۳,۹۶۸	۸,۱۸۷,۳۰۵	۱,۴۳۸,۸۵۰	۶,۷۴۸,۴۵۵		بهای تمام شده درآمد عملیاتی

۶-۱- خرید مواد و کالا طی سال ۵,۵۷۶,۶۳۲ میلیون ریال ، مواد مستقیم مصرفی بابت خطوط تولید شامل مبلغ ۴,۰۱۱,۱۸۳ میلیون ریال قطعات مربوط به انواع دستگاه کارتخوان و مبلغ ۵۷۴ میلیون ریال مربوط به تولید کاغذ می باشد. مواد اولیه مصرفی بابت خطوط تعمیرات مبلغ ۱,۵۰۱ میلیون ریال می باشد ، همچنین مبلغ ۱,۳۲۹,۴۸۷ میلیون ریال بعنوان کالای بازرگانی به فروش رفته و خالص برگشت کالای امانی ما نزد دیگران مبلغ ۴۹۱ میلیون ریال می باشد .

۶-۱-۱- تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰		کشور	نوع مواد اولیه
درصد به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷۴٪	۴,۱۴۱,۳۳۶	چین	قطعات دستگاه کارتخوان
۲۶٪	۱,۴۳۱,۲۷۱	چین / کره جنوبی	کاغذ
۰٪	۴,۰۲۵	ایران	کارت بانکی
۱۰۰٪	۵,۵۷۶,۶۳۲		

۶-۲- بهای تمام شده محصولات بازرگانی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۹,۲۸۴	۱,۲۵۸,۲۲۰	قیمت تمام شده تجهیزات و قطعات
۶,۱۰۶	-	قیمت تمام شده دستگاه خودپرداز
۳,۷۹۵	۵,۵۷۵	قیمت تمام شده کارت خام بانکی
۳۰۳,۳۱۷	۱,۳۲۳,۹۱۲	قیمت تمام شده کاغذ جامبو
۶۵۲,۵۰۲	۲,۵۸۷,۷۰۷	

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۶- دستمزد مستقیم و سربار بهای تمام شده درآمد های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
سربار (خدمات)	دستمزد مستقیم (خدمات)	سربار (تولید)	دستمزد مستقیم (تولید)	سربار (خدمات)	دستمزد مستقیم (خدمات)	سربار (تولید)	دستمزد مستقیم (تولید)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۷۷,۳۲۴	۰	۹,۰۹۰	۰	۴۳۷,۳۵۵	۰	۷,۹۸۱
-	۳۵,۳۴۸	-	۱,۹۳۶	-	۵۸,۱۶۶	-	۱,۳۲۱
-	۴۱,۶۳۸	-	۱,۵۷۳	-	۷۳,۲۸۷	-	۱,۱۷۸
-	۶۶,۳۷۱	-	۲,۱۵۹	-	۱۲۳,۰۸۳	-	۱,۶۹۴
-	۳۰,۰۱۷	-	۹۹۰	-	۳۰,۰۵۱	-	۵۶۳
-	۳۲,۳۳۸	-	۱,۱۹۲	-	۴۳,۰۹۳	-	۱,۰۹۷
-	۲,۵۵۵	-	۵۹	-	۳,۶۵۵	-	۴۱
۱۵۱,۵۹۰	-	۱,۲۹۷	-	۳۸۰,۴۱۴	-	۳,۴۰۳	-
۳۵,۶۴۸	-	۶۶,۱۶۸	-	۹۰,۵۰۱	-	۷۶,۵۸۰	-
۳۸,۰۵۳	-	۱۲,۶۶۸	-	۵۷,۰۰۳	-	۱۰,۹۵۴	-
۴,۰۲۹	-	۴,۱۶۶	-	۷,۳۲۵	-	۸,۳۶۴	-
۱۲,۰۱۸	-	۳,۴۲۷	-	۱۲,۱۷۵	-	۲,۹۶۵	-
۱۳,۱۴۹	-	۳,۰۱۵	-	۲۸,۱۸۲	-	۱,۹۳۴	-
۲۵,۹۵۸	-	۲۱۵	-	۲۹,۴۵۶	-	۱۱۲	-
۳۷,۲۹۱	-	-	-	۵۲,۹۱۰	-	-	-
۸,۰۱۲	-	-	-	۸,۳۴۴	-	-	-
۱۹,۰۷۵	-	۱۴,۷۷۰	-	۳,۴۴۹	-	۱۲,۳۲۷	-
۳۴۴,۸۲۳	۴۸۵,۵۹۱	۱۰۴,۷۳۵	۱۶,۹۹۹	۶۶۸,۶۵۸	۷۶۸,۶۹۱	۱۱۶,۶۳۷	۱۳,۸۷۵

۴-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تولید واقعی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دستگاه	۶۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	۱۴۳,۱۸۷	۱۰۹,۶۷۵

انواع دستگاه کارتخوان

۴-۶-۱- ظرفیت عملی بر اساس ظرفیت موجود و برنامه فروش و بودجه هر ساله که به تصویب هیات مدیره می رسد مشخص می گردد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۷۳,۷۰۹	۱۰۰,۹۰۱	حقوق و دستمزد و مزایا
.	۱۴,۰۸۲	هزینه خدمات قراردادها و پیمانها
۴,۰۷۶	۸۹۹	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱,۸۹۷	۱,۴۵۹	هزینه پستی و پیک
۱,۳۰۹	۱۲,۲۸۵	هزینه سفر ، اقامت و پذیرایی
۱,۳۷۸	۴۹۲	هزینه اجاره محل
۸۰۴	۵۵۴	هزینه حمل و نقل
۱,۰۰۴	۱,۲۴۷	هزینه استهلاک
۱۲,۸۳۲	۴۴,۰۱۹	هزینه کارمزدهای بانکی
۴,۶۳۱	۱,۴۹۱	هزینه های ثبتی و حقوقی و عوارض تمدید کارت بازرگانی
۱,۳۷۵	۳,۶۱۹	هزینه آگهی ، چاپ ، انتشارات، تبلیغات ، بازاریابی
۳,۳۴۵	۵,۰۶۵	سایر
۱۰۶,۳۵۹	۱۸۶,۱۱۴	
		هزینه های اداری و عمومی
۲۰۲,۷۲۵	۲۸۹,۷۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۸,۹۴۲	۲۵,۱۴۵	هزینه استهلاک
۶,۰۰۱	۱۶,۷۸۵	۷-۱ هزینه آگهی ، چاپ ، انتشارات، تبلیغات ، بازاریابی
۹,۵۳۵	۱۴,۱۱۸	هزینه آبدارخانه و نظافت و پذیرایی
۸,۶۲۸	۱۵,۶۷۸	هزینه های تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۶,۶۵۴	۱۱,۳۳۰	هزینه کامپیوتری و اینترنت
۵,۱۳۲	۲,۸۷۵	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۳,۱۵۹	۱۱,۱۴۹	خدمات قرارداد ها و پیمانها
۱,۵۰۸	۱۰,۰۴۶	هزینه برگزاری سمینارها و نمایشگاهها
۳,۵۳۶	۴,۶۸۵	هزینه آب،برق و سوخت
۳,۶۵۵	۴,۸۱۷	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی
۳,۰۶۲	۸۱۱	هزینه حمل و نقل
۱,۳۷۸	۳۰۲	هزینه اجاره محل
۱,۳۹۸	۶۱۹	هزینه پستی و پیک
۲,۲۸۶	۴,۶۶۰	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۱,۱۵۳	۱۸,۶۱۰	هزینه سفر ، اقامت و پذیرایی
۲,۹۷۰	۱۰,۴۷۷	هزینه های ثبتی و حقوقی و عوارض تمدید کارت بازرگانی
۱۰,۷۰۹	۵۱,۳۴۲	سایر
۲۹۲,۴۲۱	۴۹۳,۱۳۳	
۳۹۸,۷۸۰	۶۷۹,۲۴۷	

۷-۱- عمده افزایش در مبلغ مذکور جهت تبلیغات و بازاریابی بوده که در بودجه سال جاری نیز پیش بینی شده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۵۱	۳,۹۸۳
۷,۶۰۳	۰
۱۱,۱۵۴	۳,۹۸۳

فروش ضایعات

سایر

۹- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۴۷	۳۹,۵۵۳
۳,۱۲۶	۸
۵,۱۵۳	۹۰۵
۲۳,۹۲۶	۴۰,۴۶۷

زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی

خالص کسری - اضافی انبار

سایر

۱۰- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶۱,۱۳۹	۳۴۷,۶۹۳
۱۶۱,۱۳۹	۳۴۷,۶۹۳

وام های دریافتی:

سود و کارمزد تسهیلات مالی مرابحه

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۲	۲,۳۹۸	۱۱-۱
۵,۲۹۲	۲,۳۹۸	
۴۱۰	۵۰۴	
۵	۸۲۰,۰۰۰	۱۳-۷
۲۰,۹۱۰	۰	۱۱-۲
۵۱۴	۳۳۸	
۳,۲۵۸	۰	
(۱۹,۷۰۱)	۱۵,۰۶۹	
۵۳۵	(۱,۹۸۸)	
۱,۱۳۶	۴۰۰	۱۱-۳
۵,۷۶۸	۲,۷۷۴	
۱۲,۸۳۵	۸۳۷,۰۹۷	
۱۸,۱۲۷	۸۳۹,۴۹۶	

اشخاص وابسته

سود سهام

سایر اشخاص

سود سهام

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری ها

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از خرید و فروش سهام

سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها

سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز

هزینه کمک های عام المنفعه

سایر

۱۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام مربوط به سرمایه گذاری در شرکت تجارت الکترونیک پارسیان به مبلغ ۲,۳۹۰ میلیون ریال و شرکت تابان آتی

پرداز مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال و بیمه پارسیان مبلغ ۱۳ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- صندوق تامین سرمایه لوتوس پارسیان در سال مالی گذشته به فروش رفته است.

۱۱-۳- طبق دستورالعمل حاکمیت شرکتی و صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۲۰، بابت امور مرتبط به مسئولیت های

اجتماعی تا سقف ۲,۰۰۰ میلیون ریال در اختیار هیات مدیره می باشد، که مبلغ فوق بر اساس آن هزینه گردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۵,۸۸۴	۷۶۴,۶۵۴	سود عملیاتی
(۳۴,۵۸۲)	(۸۸,۱۷۸)	اثر مالیاتی
۴۵۱,۳۰۲	۶۷۶,۴۷۶	
(۱۴۳,۰۱۲)	۴۹۱,۸۰۲	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۴,۵۸۲	۶۰,۶۳۹	صرفه مالیاتی
(۱۰۸,۴۲۹)	۵۵۲,۴۴۱	
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۵۶,۴۵۷	سود قبل از مالیات
.	(۲۷,۵۳۹)	اثر مالیاتی - سال جاری
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۲۸,۹۱۸	سود خالص

(تجدید ارائه شده)		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۱۱,۶۱۶,۵۱۸)	(۱۷,۶۸۴,۲۵۶)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۱,۷۸۸,۳۸۳,۴۸۲	۱,۷۸۲,۳۱۵,۷۴۴	میانگین موزون تعداد سهام عادی

۱۲-۱- تجدید ارائه به دلیل افزایش سرمایه از محل سود انباشته به شرح یادداشت ۲-۲۳ می باشد.



موسسه سازه‌های دانش و فناوری
(اصطلاحات دانش)
سازمان انرژی و برق

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	ابزار آلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	اقلام سرعایه ای نزد انبار	جمع
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۹۵,۸۸۵	۸۶,۳۱۶	۲۵,۳۷۵	۵۸,۸۶۰	۱,۷۵۵	۹۶۷,۳۰۲	۵۶,۴۵۲	۴۰۱	۱,۰۲۴,۰۵۸
افزایش	۵۹,۴۵۷	۰	۷,۳۷۰	۲۳,۹۰۷	۲,۷۸۰	۹۳,۴۱۴	۴,۹۶۱	(۱۸۵)	۹۸,۱۹۰
واگذار شده	۰	۰	(۵)	(۵)	۰	(۵)	۰	۰	(۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۵۵,۳۴۲	۸۶,۳۱۶	۳۲,۵۴۵	۸۲,۷۶۲	۴,۵۳۵	۱,۰۶۰,۶۱۱	۶۱,۴۱۵	۲۱۶	۱,۱۲۲,۲۴۲
افزایش	۱۴,۹۱۱	۰	۰	۲۴,۳۹۰	۰	۳۹,۳۰۱	۱۶,۰۸۰	۲۹۶	۵۵,۶۷۷
واگذار شده	(۳,۵۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۴۳,۶۰۰)	۰	۰	(۴۳,۶۰۰)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۵۱,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۳۰,۹۰۰,۷۵	۰	۰	۳۰,۹۰۰,۷۵
انتقال به دارایی های غیرجاری نگهداری برای فروش	(۹۹,۷۰۳)	۰	۰	۰	۰	(۲۸۰,۲۴۸)	۰	۰	(۲۸۰,۲۴۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	(۴,۱۱۲)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۱۵,۳۱۶	۸۶,۳۱۶	۳۲,۵۴۵	۱۰۷,۱۵۲	۴,۵۳۵	۳,۸۶۶,۱۳۹	۷۷,۴۹۵	۵۱۱	۳,۹۴۴,۱۴۶
استهلاک انباشته:									
مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۱۲,۹۸۷	۳۵,۰۵۷	۱۸,۴۵۹	۲۶,۲۵۴	۱,۳۲۲	۹۴,۰۸۹	۰	۰	۹۴,۰۸۹
افزایش	۷,۸۷۷	۸,۵۴۱	۴,۲۸۴	۱۲,۶۸۱	۲۷۴	۳۳,۶۵۶	۰	۰	۳۳,۶۵۶
واگذار شده	۰	۰	۰	(۵)	۰	(۵)	۰	۰	(۵)
مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۲۰,۸۶۴	۴۳,۵۹۸	۲۲,۷۴۳	۳۸,۹۳۹	۱,۶۰۵	۱۲۷,۷۴۰	۰	۰	۱۲۷,۷۴۰
افزایش	۱۱,۴۶۶	۸,۳۳۵	۳,۹۲۰	۱۶,۴۱۲	۳۶۶	۳۹,۵۹۸	۰	۰	۳۹,۵۹۸
واگذار شده	(۶۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۶۰۰)	۰	۰	(۶۰۰)
حذف استهلاک انباشته دارایی های تجدید ارزیابی شده	(۲۰,۳۵۲)	۰	۰	۰	۰	(۲۰,۳۵۲)	۰	۰	(۲۰,۳۵۲)
انتقال به دارایی های غیرجاری نگهداری برای فروش	(۸,۹۱۹)	۰	۰	۰	۰	(۸,۹۲۰)	۰	۰	(۸,۹۲۰)
مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲,۴۵۹	۵۲,۰۳۳	۲۵,۶۶۳	۵۵,۳۴۱	۱,۹۷۱	۱۳۷,۴۶۶	۰	۰	۱۳۷,۴۶۶
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۳,۴۲۰,۲۷۵	۲۱۲,۸۵۷	۳۴,۲۸۴	۶,۸۸۳	۲,۵۶۴	۳,۷۲۸,۶۷۳	۷۷,۴۹۵	۵۱۱	۳,۸۰۶,۶۷۹
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۵۹۹,۱۱۱	۲۳۴,۴۷۹	۴۲,۷۱۸	۹,۸۰۲	۴۳,۸۳۳	۹۳۳,۸۷۰	۶۱,۴۱۵	۲۱۶	۹۹۴,۵۰۲

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳-۱- ساختمان ، اثاثه و منصوبات و ماشین آلات و تجهیزات شرکت تا ارزش ۸۵۴,۳۷۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش در دارایی های در جریان تکمیل به مبلغ ۱۶,۰۸۰ میلیون ریال بابت مخارج بازسازی ساختمانهای سپیدار واقع در تهران، خیابان جردن، خیابان سپیدار و ساختمان اتحاد واقع در تهران، خیابان دماوند به ترتیب به مبلغ ۴,۳۸۴ و ۱۱,۷۹۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- افزایش در ساختمان ها به مبلغ ۱۴,۹۱۱ میلیون ریال بابت تکمیل بخش عمده ای از بازسازی و تعمیرات ساختمان دفتر مرکزی (هیرداماد) می باشد .

۱۳-۴- شرکت در حال پیگیری پروسه دریافت سند ساختمان اتحاد می باشد .

۱۳-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار شامل تجهیزات کامپیوتر به همراه متعلقات مربوطه می باشد .

۱۳-۶- عمده افزایش در اثاثه و منصوبات شامل دستگاه های ذخیره ساز سرور مبلغ ۵,۶۰۰ میلیون ریال ، تجهیزات کامپیوتری مبلغ ۸,۵۲۱ میلیون ریال، سیستم ورود و خروج مبلغ ۳,۷۰۴ میلیون ریال انواع قفسه و کمد مبلغ ۲,۲۲۳ میلیون ریال ، کولر گازی و بخاری و تلویزیون مبلغ ۱,۵۷۱ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۷- فروش در طبقه زمین و ساختمان بابت ساختمان اکباتان می باشد.

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ فروش	سود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۱۰۰	۰	۴۱,۱۰۰	۸۲۴,۲۲۴	۷۸۳,۱۲۴
۲,۵۰۰	(۶۰۰)	۱,۹۰۰	۳۸,۷۷۶	۳۶,۸۷۶
۴۳,۶۰۰	(۶۰۰)	۴۳,۰۰۰	۸۶۳,۰۰۰	۸۲۰,۰۰۰

۱۳-۸- زمین و ساختمان شرکت در سال ۱۴۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آنها به ترتیب به مبلغ ۳۰,۰۳۸,۶۹۸ و ۷۱,۷۳۰ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها در سرفصل حقوق مالکانه طبقه بندی شده در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است . هدف از تجدید ارزیابی ، افزایش سرمایه از محل مازاد آن می باشد.

۱۳-۹- تجدید ارزیابی زمین ها و ساختمان های شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۳ توسط ارزیابان مستقل انجام شده است . این ارزیابان عضو کانون کارشناسان رسمی دادگستری هستند. تجدید ارزیابی زمین ها و ساختمان ها طبق استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه ، توسط ارزیابان با شرایط زیر تعیین شده است:

الف - تکنیک ارزیابی: رویکرد بهای تمام شده است . این رویکرد مبلغی را منعکس می کند که در حال حاضر برای جایگزین کردن ظرفیت ارایه خدمت یک دارایی (که اغلب بهای جایگزینی جاری نامیده می شود) مورد نیاز است.

ب - داده های مورد استفاده داده های ورودی سطح دو ، شامل قیمت دارایی هایی است که بطور مستقیم یا غیر مستقیم برای دارایی مربوط ، قابل مشاهده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزار رایانه ای	جمع
۴۹۶	۶,۰۵۹	۶,۵۵۵
۲۰۶	۸۹۸	۱,۱۰۴
۷۰۲	۶,۹۵۷	۷,۶۵۹
۶۵۱	۲,۸۲۲	۳,۴۷۳
۱,۳۵۴	۹,۷۷۹	۱۱,۱۳۳
۰	۱,۹۷۲	۱,۹۷۲
۰	۱,۷۲۵	۱,۷۲۵
۰	۳,۶۹۷	۳,۶۹۷
۰	۱,۹۳۳	۱,۹۳۳
۰	۵,۶۳۰	۵,۶۳۰
۱,۳۵۴	۴,۱۴۹	۵,۵۰۳
۷۰۲	۳,۲۶۱	۳,۹۶۳

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴-۱- افزایش طی سال بابت خرید خطوط تلفن، انشعاب آب و نرم افزار می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪	۱۱۰,۰۰۰	۰	۱۱۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰
۵۵,۱۸۳	۱٪	۱,۴۶۰	۰	۱,۴۶۰	۱,۴۶۰
۱۰۰,۰۰۰	۱٪	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۴۰۰,۰۰۰	۱٪	۴۰۰	۰	۴۰۰	۴۰۰
۱۵۰,۰۰۰	۱۵٪	۱,۵۰۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱۶,۲۰۰,۰۰۰	۲۷٪	۵,۶۷۰	۰	۵,۶۷۰	۵,۶۷۰
		۱۲۰,۰۳۰	۰	۱۲۰,۰۳۰	۳۵,۰۳۰

شرکت تابان آتی پرداز

شرکت آتی شهر هوشمند ایرانیان

شرکت پارسیان همراه لوتوس

شرکت پویا تجارت سیمرغ

داده کاوی معتمد اول سام

شرکت توسعه زیر ساخت نوآوری شادمهر پارسیان

۱۶- سایر دارایی ها:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۱	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰
	۱,۵۷۰	۱,۵۷۰

وجوه مسدود شده بانکی

۱۶-۱- مانده فوق بابت مسدودی تفاوت نرخ ارز سفارش مربوط به قطعات دستگاه های LEMO نزد بانک پارسیان می باشد، که موضوع از طریق بانک مرکزی در حال پیگیری می باشد

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- پیش پرداختها:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداختهای داخلی:
۳۳,۰۲۳	۲۰,۸۷۴	۱۷-۱ خرید کالا
۳۶,۲۶۶	۱۱۰,۰۳۴	۱۷-۲ خرید خدمات
۲۳,۸۸۵	۲۳,۷۱۸	مالیات بر درآمد
۹۳,۱۷۴	۱۵۴,۶۲۶	
(۲۳,۸۸۵)	(۲۳,۷۱۸)	۲۸ کسر می شود: پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۶۹,۲۸۹	۱۳۰,۹۰۸	
		پیش پرداختهای خارجی:
۷۳۱,۴۷۷	۱,۱۰۳,۵۵۳	۱۷-۳ پیش پرداخت و سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۲۱۵,۴۷۹	.	پیش پرداخت سفارشات
۱,۰۱۶,۲۴۵	۱,۲۳۴,۴۶۱	

۱۷-۱- پیش پرداخت خرید کالا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۷,۵۵۹	علیرضا اسدی - هانی پلاستیک - بابت خرید قطعات تولید کاغذ
۷,۷۸۴	۳,۱۳۲	شرکت گلچین رسانه هوشمند-بابت خرید کارت خام بانکی
.	۲,۲۶۷	ایده آفرینان پوشاک آریا - بابت خرید پوشاک پرسنل خطوط تولید
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	ایمن راهبرد پایانگار
.	۱,۲۹۸	شرکت کیان الکترونیک سپاهان - بابت خرید قطعات سیستم نوبت دهی
۱۲,۰۰۷	.	شرکت آریا مهر سورن
۱۰,۷۳۲	۴,۱۱۷	سایر
۳۳,۰۲۳	۲۰,۸۷۴	

۱۷-۱-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳,۷۶۰ میلیون ریال از اقلام فوق مستهلک گردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت پروژه تجهیزات و خدمات آزادراهی	۲۰,۶۸۸	۲۴,۱۱۴
ایمن آژما افزار	۲,۶۵۰	-
داود شیرازی نسب (ایران کار)	۲,۴۵۸	-
بهسام افزار تهران	۲,۰۰۰	-
امیر ابراهیمی (مشعل افروزان)	۱,۳۰۰	-
بازرسی مهندسی ایران	۷۶۲	۶۹۴
خدمات نمایندگی کشتیرانی هوپاد دریا	۵۳۷	۵۳۷
سایر	۷۹,۶۳۸	۸,۹۲۱
	۱۱۰,۰۳۴	۳۶,۲۶۶

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت فوق مربوط به مخارج پروژه در جریان مزبور می باشد .

۱۷-۲-۲- پیش پرداخت فوق مربوط به آقایان قادر جمالی ، کامران زعیم کهن و مقصود ایمانی بعنوان وکلای حقوقی شرکت طبق تاییدیه وکیل برای پرونده ساختمان بخارست، پرونده های بیمه موجود در دیوان عدالت اداری به مبلغ ۱۸,۱۳۰ میلیون ریال می باشد ، پیش پرداخت بیمه های تکمیلی ۲۶,۲۴۰ میلیون ریال ، مسئولیت مدنی ۶۷۵ میلیون ریال و بیمه آتش سوزی دارایی های ثابت به مبلغ ۷,۸۳۵ میلیون ریال ، پیش پرداخت سپرده بیمه جهت اخذ مقاصد حساب تامین اجتماعی شرکت به پرداخت ملت به مبلغ ۱۹,۴۰۸ میلیون ریال جهت اخذ مقاصد حساب و سایر موارد ۷,۳۵۰ میلیون ریال بوده که عمده آن نیز بابت شرکت های کشتیرانی می باشد.

۱۷-۳- مبلغ مذکور بابت سفارشات قطعات دستگاه کارتخوان به مبلغ ۱,۱۰۲,۲۱۲ میلیون ریال ، قطعات دستگاه کش لس به مبلغ ۷۲۱ میلیون ریال، پرینتر به مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۶۴,۳۰۰ میلیون ریال از اقلام قطعات دستگاه کارتخوان وارد انبار گردیده است .

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۸- موجودی مواد و کالا :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳۳,۸۹۸	۵۱۵,۱۲۶	۱۸-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۴۴,۴۹۰	۳۷۸,۸۶۸	۱۸-۲ مواد اولیه
۱۱۳,۰۵۰	۶۸,۰۶۷	۱۸-۳ کالای در جریان ساخت
۷۶,۱۳۵	۵۹,۱۶۴	۱۸-۴ کالای امانی ما نزد دیگران
۲۹,۶۶۲	۳۴,۹۶۰	۱۸-۵ کالای بازرگانی - انبار محصول
۶۲,۳۲۰	۱۰۰,۳۲۵	۱۸-۵ کالای ساخته شده
۱۷,۴۵۷	۲۶,۱۷۸	۱۸-۶ ابزار و لوازم مصرفی
۷۷۷,۰۱۲	۱,۱۸۲,۶۸۸	جمع
۴۹۵,۸۵۸	۹۳,۶۳۰	۱۸-۷ کالای در راه
۱,۲۷۲,۸۷۰	۱,۲۷۶,۳۱۷	

- ۱۸-۱- عمده قطعات الکترونیکی موجود در انبار جهت تعمیر دستگاههای کارتخوان بانکی و خودپرداز می باشد.
- ۱۸-۲- موجودی مواد اولیه شامل مبلغ ۱۵۴,۴۷۶ میلیون ریال قطعات کارتخوان بانکی و مبلغ ۲۰,۴۳۷ میلیون ریال موجودی کارت خام بانکی، مبلغ ۲۰۳,۹۳۳ میلیون ریال رول کاغذ جامبو و مبلغ ۲۲ میلیون ریال مازول سیم کارت خام می باشد.
- ۱۸-۳- مبلغ موجودی کارد در جریان ساخت بابت دستگاه کارتخوان می باشد.
- ۱۸-۴- عمده مبلغ فوق بابت قطعاتی می باشد که نزد پیمانکاران بوده که بابت قطعات پشتیبانی می باشد.
- ۱۸-۵- عمده موجودی کالای بازرگانی و ساخته شده شامل انواع رول کاغذ به مبلغ ۳۶۰ میلیون ریال ، انواع دستگاه کارتخوان ۱۰۶,۹۸۲ میلیون ریال ، انواع دستگاه خودپرداز و کیوسک غیر نقدی و صندوق فروشگاهی ۳,۹۲۱ میلیون ریال و مابقی مبلغ ۲۴,۰۲۲ میلیون ریال محصولات بازرگانی می باشد.
- ۱۸-۶- مبلغ فوق مربوط به ابزار و لوازم مصرفی موجود در انبار می باشد که جهت تعمیر دستگاههای کارتخوان بانکی و خودپرداز مورد استفاده قرار می گیرد.
- ۱۸-۷- کالای در راه مربوط به قطعات کارتخوان بانکی به مبلغ ۹۳,۶۳۰ میلیون ریال می باشد در تاریخ تهیه صورتهای مالی ، با توجه به صدور اسناد حمل و بارگیری آن به مالکیت شرکت درآمده است. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وارد انبار شده است.
- ۱۸-۸- موجودی مواد و کالا نزد انبار شرکت تا مبلغ ۹۶۲,۸۰۷ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. لازم بذکر است با توجه به الزامات گروه تمامی کالاهای در راه بیمه شده اند .

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری				
اسناد دریافتنی				
۳,۴۸۴	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	۱۹-۱ سایر مشتریان
۳,۴۸۴	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	
حسابهای دریافتنی				
۱,۷۱۳,۴۲۶	۱,۴۹۰,۴۱۴	۰	۱,۴۹۰,۴۱۴	۱۹-۲ اشخاص وابسته
۹۴,۰۹۸	۴۸۳,۵۲۳	۰	۴۸۳,۵۲۳	۱۹-۳ سایر مشتریان
۹۷,۵۷۵	۲۴۵,۲۸۹	۰	۲۴۵,۲۸۹	۱۹-۴ سپرده حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات
۱,۹۰۵,۰۹۹	۲,۲۱۹,۲۲۶	۰	۲,۲۱۹,۲۲۶	
۱,۹۰۸,۵۸۳	۲,۲۱۹,۲۲۶	(۲۸,۳۶۴)	۲,۲۴۷,۵۹۰	
سایر دریافتنی ها:				
۴۰۹,۷۴۶	۳۳۵,۱۰۹	۰	۳۳۵,۱۰۹	۱۹-۵ اشخاص وابسته
۲۲۶,۷۸۳	۶۱۷,۸۹۶	۰	۶۱۷,۸۹۶	۱۹-۶ ودایع و سپرده های موقت
۸۱,۴۹۷	۷۶,۰۶۳	۰	۷۶,۰۶۳	۱۹-۷ کارکنان (وام ، مساعده و علی الحساب)
۳۰,۵۵۸	۱۵,۴۹۲	۰	۱۵,۴۹۲	۱۹-۸ اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۲۰۰	۵,۴۳۷	۰	۵,۴۳۷	۱۹-۹ سود سهام دریافتنی
۷۴۱,۷۸۴	۱,۰۴۹,۹۹۸	۰	۱,۰۴۹,۹۹۸	
۲,۶۵۰,۳۶۶	۳,۲۶۹,۲۲۴	(۲۸,۳۶۴)	۳,۲۹۷,۵۸۸	

۱۹-۱- اسناد دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۲۴,۴۳۴)	۲۴,۴۳۴	۱۹-۱-۱ شرکت صنایع ناز آریا
۰	۰	(۳,۹۳۰)	۳,۹۳۰	شرکت نگار اندیش تاپ
۳,۲۷۷	۰	۰	۰	شرکت فنی مهندسی سیما خوان پاسارگاد
۱۰۷	۰	۰	۰	سایر
۳,۴۸۴	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	

۱۹-۱-۱- عمده طلب از شرکت ناز آریا بابت فروش ۶۷۰رول کاغذ جامبو می باشد که از این بابت ۵ فقره چک از ایشان اخذ که تماماً برگشت شده و پیگیری های حقوقی تا اخذ رای مراجع قضایی جهت توقیف اموال شرکت فوق در حال پیگیری می باشد که از این بابت ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۳- حساب های دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵,۶۲۷	۵۲۶,۰۸۲	-	۵۲۶,۰۸۲	۱۹-۳-۱ شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۲۰۰,۳۴۹	۳۲۵,۸۷۳	-	۳۲۵,۸۷۳	۱۹-۳-۲ تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسبین
۳۳۸,۴۱۸	۴۵۲,۵۶۶	-	۴۵۲,۵۶۶	۱۹-۳-۳ بانک پارسیان
۳۰۲,۴۸۵	۱۶۷,۴۸۵	-	۱۶۷,۴۸۵	۱۹-۳-۴ شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور
۶۰,۷۳	۱۵,۹۳۴	-	۱۵,۹۳۴	گروه داده پردازی پارسیان
۲۲۵	۲۴۵	-	۲۴۵	شرکت پارسیان همراه لوتوس
۲۲۹	۲۲۹	-	۲۲۹	تابان آتی پرداز (تاب)
۱,۷۱۳,۴۲۶	۱,۴۹۰,۴۱۴	-	۱,۴۹۰,۴۱۴	

- ۱۹-۳-۱- طلب از شرکت تجارت الکترونیک پارسیان بابت فروش دستگاه های کارتخوان به مبلغ ۱۶۳,۵۵۵ میلیون ریال، تعمیر کارتخوان بانکی به مبلغ ۲۶۱,۳۲۸ میلیون ریال و خدمات چاپ، برش و بسته بندی کاغذ به مبلغ ۸۴,۶۷۰ میلیون ریال و سایر مبلغ ۱۶,۶۲۹ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است.
- ۱۹-۳-۲- طلب از شرکت تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسبین بابت فروش کالا و تجهیزات سخت افزاری طبق قرارداد فی مابین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است. در ضمن علت افزایش در مطالبات بابت دریافت مقاسا حساب تامین اجتماعی و انتقال مانده سپرده بیمه به سرفصل حسابهای دریافتنی می باشد.
- ۱۹-۳-۳- طلب از بانک پارسیان نیز عمدتاً بابت فروش تعمیر و ارتقای خودپردازهای بانک طبق قرارداد فیما بین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است.
- ۱۹-۳-۴- طلب از شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور بابت فروش ۱۸ سامانه اخذ الکترونیکی عوارض و نگهداشت ماهانه آزادراهی طبق قرارداد شماره ۹۸-۳۳۳۰۰۰۴۷ مورخ ۹۸/۰۸/۱۶ می باشد که بر اساس صورتحسابهای صادره و تایید کارفرما مبلغ مذکور مورد تایید بوده که فرایند وصول مطالبات و تکمیل پروژه با توجه به تایید ناظر کارفرمای اصلی (شرکت ساخت و توسعه زیربناهای حمل و نقل کشور) در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۱۹-۳- حساب های دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷۲,۱۷۹	-	۲۷۲,۱۷۹	۱۹-۳-۱ شرکت پرداخت نوین آرین
-	۱۰۶,۱۵۴	-	۱۰۶,۱۵۴	۱۹-۳-۲ کارت اعتباری ایران کیش
۵۹,۵۵۲	۵۹,۵۵۲	-	۵۹,۵۵۲	۱۹-۳-۳ شهرداری مرکزی شیراز
۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵	-	۱۲,۷۰۵	شرکت خدمات ارتباطی رایتل
-	۱۳,۱۹۳	-	۱۳,۱۹۳	به پرداخت ملت
۷,۸۲۳	۷,۸۲۳	-	۷,۸۲۳	شرکت فناوران تراکشی سپاس (کادونا)
۶,۵۹۱	۶,۵۹۱	-	۶,۵۹۱	بانک تجارت
۱,۷۰۱	۱,۷۰۱	-	۱,۷۰۱	شهرداری کاشان
۱,۴۵۴	۱,۴۵۴	-	۱,۴۵۴	زیر ساخت فناوری تجارت ایرانیان
۱,۷۰۳	۱,۴۰۶	-	۱,۴۰۶	Shenzhen Sailgo Innovation Technology
۲۹۴	۲۹۴	-	۲۹۴	شرکت شیراز اسفالت
۷۸۱	۷۸۱	-	۷۸۱	شرکت ناواکو
۲۴۸	۲۴۸	-	۲۴۸	بانک سینا
۱,۳۲۶	۴۲۱	-	۴۲۱	سایر
۹۳,۰۹۸	۴۸۳,۵۲۳	-	۴۸۳,۵۲۳	

- ۱۹-۳-۱- مبلغ فوق بابت بابت فروش دستگاه های کارتخوان بر اساس قراردادهای فیما بین می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول گردیده
- ۱۹-۳-۲- مبلغ فوق بابت بابت فروش دستگاه های کارتخوان بر اساس قراردادهای فیما بین می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی وصول نشده است.
- ۱۹-۳-۳- مبلغ فوق طبق قرارداد فیما بین بابت دوربین های نظارتی به همراه متعلقات آنها می باشد، که طبق جلسات برگزار شده مقرر گردید که مانده مطالبات در صورت تاسین وجه بصورت نقد، در غیر اینصورت در قبال اوراق از سوی شهرداری مرکزی شیراز تسویه گردد.
- ۱۹-۴- مبلغ ۱۵۱,۴۴۰ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار و تعهدات از بانک پارسیان و مبلغ ۱۱,۵۷۰ میلیون ریال از شرکت تجارت الکترونیک پارسیان و مبلغ ۷۹,۱۰۹ میلیون ریال از شرکت پرداخت نوین آرین و مبلغ ۱,۹۸۰ میلیون ریال از شرکت سامانه پرداخت های نوین آزادراهی کشور (سپندار) و مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال نیز از سایر شرکتهای می باشد، که مطابق مفاد قرارداد در دفاتر اعمال و ثبت شده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹-۵- سایر دریافتنی ها - اشخاص وابسته:

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
بانک پارسیان	۱۴۶,۳۶۵	۹۷,۱۸۴
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۱۸۱,۰۴۴	۱۳۹,۳۲۰
شرکت پارسیان همراه لوتوس	۷,۶۹۳	۷,۶۹۳
شرکت تامین خدمات و سیستمهای کاربردی کاسپین	.	۱۶۵,۵۲۴
شرکت توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	۷	۲۴
	۳۳۵,۱۰۹	۴۰۹,۷۴۶

۱۹-۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۹۳,۲۷۷ میلیون ریال سپرده بیمه و ۵۳۰,۸۸۸ میلیون ریال که بابت اجاره دستگاه های خودپرداز

برون شعبه ای بانک پارسیان می باشد.

۱۹-۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۵٪ کسورات بیمه قراردادهای ارائه خدمات منعقد شده با شرکت مذکور می باشد که شرکت پیگیر اخذ

مفاصا حسابهای مربوطه و آزادسازی آنها می باشد.

۱۹-۵-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل مأمور شرکت پارسیان همراه لوتوس می باشد.

۱۹-۶- سایر دریافتنی غیر تجاری - ودایع و سپرده های موقت :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سپرده بانکی بابت ضمانت نامه های بانکی صادره	۱۷۲,۷۳۸	۴۰,۴۷۶
ودیعه اجاره محل شرکت (ساختمان بخارست)	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
سایر سپرده ها	۲۱,۶۵۸	۷,۴۳۳
سپرده بیمه نزد سایر شرکت ها	۲۰۸,۰۸۱	۴۴,۶۹۵
مرتضی آقاجانی	۸۶,۳۰۰	
شرکت حمل و نقل مانا ترابر خاور میانه پارسیان	۱۰,۶۴۱	۷,۵۱۷
سایر	۸۸,۴۷۹	۹۶,۶۶۲
	۶۱۷,۸۹۶	۲۲۶,۷۸۳

۱۹-۶-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت ۲۵,۰۰۰ دلار حمل هوایی کالاهای خریداری شده به استناد قرارداد فیما بین می باشد، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کالاهای مذکور دریافت نگردیده است، که مراحل در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۶-۲- عمده مبلغ فوق ۸۸,۰۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت معمار صنعت ماهر، بابت حواله ۲۷۰,۰۰۰ یورو معادل مبلغ ۲۸۶,۱۵۸

دلار در سال ۱۳۹۹ بوده که بدلیل شرایط تحریم های اقتصادی پرداخت و حواله این مبلغ توسط شرکت معمار صنعت ماهر انجام نگرفته و پیگیری های متعدد شرکت به نتیجه مطلوب نرسیده و نهایتاً اقدامات حقوقی جهت وصول این مبلغ انجام و بستنکاری مرتبط در یادداشت ۱۹-۲-۲-۲۶ می باشد که در حال پیگیری است.

۱۹-۷- مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل مانده وام و مساعده کارکنان و مانده وام مصوب هیات مدیره برای کلیه پرسنل می باشد.

۱۹-۸- مبلغ ۱۵,۴۹۲ میلیون ریال عمدتاً بابت پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ به ترتیب به مبلغ

۹,۴۴۹ و مبلغ ۵,۲۴۶ میلیون ریال طبق برگ های مطالبه و قطعی و مابقی جرائم مربوطه می باشد که شرکت نسبت به برگ مطالبه های قطعی مذکور اعتراض نموده و موضوع در حال حاضر در جریان رسیدگی در هیات سه نفره موضوع ماده ۲۵۱ مکرر ق.م.م می باشد.

۱۹-۹- عمده مبلغ مذکور بابت مبلغ ۵,۱۴۷ میلیون ریال سود سهام دریافتنی مربوط به شرکت تجارت الکترونیک پارسیان و مبلغ

۱۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تابان آتی پرداز و مبلغ ۱۶۵ میلیون ریال بابت شرکت داده کاوی معتمد اول سام می باشد.

بیت

موسسه تخصصی آشنایان و همکاران
(میدان ولیعصر، کوی بهمن، پلاک ۱۱)
طهران - خیابان ولیعصر - پلاک ۱۱

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

یادداشت	بهای تمام شده	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		خالص	کاهش ارزش	خالص	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۸۸,۵۳۱	(۴,۶۳۲)	۸۳,۸۹۹	۶۸,۸۳۰	
سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۴۲	۰	۲۴۲	۳۰۳	
	۸۸,۷۷۳	(۴,۶۳۲)	۸۴,۱۴۱	۶۹,۱۳۲	

۲۰-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح جدول ذیل می باشد:

نام	تعداد سهام	بهای تمام شده	کاهش ارزش	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
				خالص	ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجارت الکترونیک پارسین	۱۸,۸۳۲,۳۹۳	۲۴,۶۱۲	۰	۲۴,۶۱۲	۷۲,۴۱۰	۲۴,۶۱۲	۷۴,۹۳۲
اقتصاد نوین	۱,۶۲۱,۹۶۴	۲,۶۷۰	۰	۲,۶۷۰	۹,۶۳۴	۲,۶۷۰	۵,۴۴۲
سرمایه گذاری خوارزمی	۲,۸۷۹,۹۹۹	۲,۰۰۶	۰	۲,۰۰۶	۵,۹۰۴	۲,۰۰۶	۳,۵۴۳
بیمه پارسین	۹۰,۰۰۰	۳۲	۰	۳۲	۲۸۱	۳۲	۲۸۷
		۲۹,۳۱۹	۰	۲۹,۳۱۹	۸۸,۲۲۹	۲۹,۳۱۹	۸۴,۲۰۳
صندوق امید لوتوس پارسین- بازار گردانی رتاپ	۱۱,۳۰۴	۵۹,۳۱۲	(۴,۶۳۲)	۵۴,۵۸۰	۵۴,۵۸۰	۳۹,۵۱۱	۳۹,۵۱۱
		۸۸,۵۳۱	(۴,۶۳۲)	۸۳,۸۹۹	۱۴۲,۸۰۹	۶۸,۸۳۰	۱۲۳,۷۱۴



موسسه ستادری و شری و نگارگران
(اصحابان ری)

حسابی مشعل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۱- موجودی نقد

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانکها	۷۴,۰۰۴	۲۵۰,۹۵۹
صندوق ارزی	۹,۷۳۲	۱,۴۲۲
صندوق ریالی	۱,۳۰۶	۹۵۷
	۸۵,۰۴۲	۲۵۳,۳۳۸

۲۱-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود :

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
وجه نزد شعب بانک پارسین	۶۷,۰۱۸	۲۴۸,۷۰۱
وجه نزد شعبه بانک شهر	۳,۵۴۷	
وجه نزد شعبه بانک انصار	۵۹۴	۱۰۷
وجه نزد شعبه بانک ملی	۸۸۳	۳۶۸
وجه نزد شعبه بانک پاسارگاد	۱,۵۱۵	۱,۴۳۰
وجه نزد شعبه بانک سپه	۹۹	۱۰۰
وجه نزد شعبه بانک سامان	۲۳	۲۳
وجه نزد بانک پارسین - ارزی	۳۲۵	۲۳۰
	۷۴,۰۰۴	۲۵۰,۹۵۹

۲۱-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک پارسین در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۷۶۴/۴۲ دلار آمریکا (سال قبل ۷۶۴/۴۲ دلار آمریکا) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز اسکناس سامانه سنا معادل هر دلار ۴۲۵,۶۴۹ ریال تسعیر شده است.

۲۱-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد که با نرخ ارز اسکناس سامانه سنا تسعیر شده است .

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
دلار	۱۶,۶۰۲	۷,۰۶۷
یوان چین	۱۹,۷۲۱	۱,۱۷۷
یورو	۳,۱۷۰	۱,۴۷۸
درهم امارات	۸۵	۱۰
	۹,۷۳۲	۱,۴۲۲

۲۲- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
زمین و ساختمان پرند	۲۲-۱	۵,۱۴۱
زمین و ساختمان دماوند	۲۳-۱	۲۶۶,۱۸۸
		۲۷۱,۳۲۹

۲۲-۱- زمین و ساختمان پرند طی مصوبه هیات مدیره به شماره ۱/۳۰-۵۰۸-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ساختمان دماوند طی شماره ۱-۱-۵۰۸-۱/۳۰-۵۰۸-۱۴۰۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۸ به عنوان دارایی غیر جاری آماده برای فروش کنارگذاری شده اند. لازم بذکر است از طریق سامانه کدال مراحل مزایده فروش ملک های مذکور طبق آگهی های مزایده (مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۲۹ و ۱۴۰۲/۰۹/۰۷ بابت فروش ملک پرند) و (مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۸ و ۱۴۰۲/۱۱/۱۰ بابت ملک دماوند) به انتشار عموم رسیده است ، که تا کنون هیچکدام به نتیجه نرسیده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۳- سرمایه

۲۳-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۸۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۸۰۰ میلیون سهم هزار ریالی با نام تماماً پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۵۳٪	۶۳۲,۴۶۵,۹۸۱	۵۳٪	۹۵۳,۵۳۱,۷۸۸	گروه داده پردازی پارسین
۱۵٪	۱۸۱,۹۲۶,۳۱۳	۱۶٪	۲۶۸,۶۳۳,۰۴۵	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
کمتر از ۱ درصد	۶۰۹,۹۸۸	کمتر از ۱ درصد	۴,۵۰۰	شرکت صبا تامین پارسین
کمتر از ۱ درصد	۴۰,۴۷۶	کمتر از ۱ درصد	۱۸,۱۰۲,۲۵۸	شرکت تابان آتی پرداز
کمتر از ۱ درصد	۱۳,۳۳۳	کمتر از ۱ درصد	۱۹,۹۹۹	شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین
۳۲٪	۳۸۴,۹۴۳,۹۰۹	۳۱٪	۵۵۹,۷۰۸,۴۱۰	سایر سهامداران
۱۰۰٪	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۲ طی سال مالی مورد گزارش سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ از مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته ، افزایش یافته که در مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۱۵۲,۱۵۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به 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 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.

۲۵- سهام خزانه

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
میلیون ریال	سهم	میلیون ریال	سهم	مانده ابتدای سال
۹۹,۹۹۹	۸۲,۶۷۲	۹۹,۹۹۹	۸۲,۶۷۲	خرید طی سال
۹۹,۹۹۹	۸۲,۶۷۲	۹۹,۹۹۹	۸۲,۶۷۲	مانده پایان سال

۲۵-۱ طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت میتواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کنند. مانده فوق مربوط به شرکت بازارگردانی لوتوس پارسین طبق قرارداد منعقد شده برای انجام بازارگردانی شرکت می باشد. شایان ذکر است در ازای مانده فوق ، یونیت های سرمایه گذاری شرکت نامبرده در اختیار این شرکت می باشد.

شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمیگیرد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری		
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۶-۱-۱	۵,۹۶۳
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۲۶-۱-۲	۶۸۸,۶۸۶
		۶۹۵,۱۴۰
سایر پرداختنی ها		
اسناد پرداختنی		
سایر اشخاص- سازمان امور مالیاتی	۲۶-۱-۳	۱۵,۶۱۷
حسابهای پرداختنی		
اشخاص وابسته	۲۶-۱-۴	۹۱,۴۱۷
سایر حسابهای پرداختنی	۲۶-۱-۵	۳۴۹,۸۴۱
		۴۴۶,۳۲۴
		۱,۱۴۱,۴۶۴

۲۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به شرکت تجارت الکترونیک پارسین مبلغ ۱۱۳ میلیون ریال و آتی شهر هوشمند ایرانیان مبلغ ۵,۸۵۰ میلیون ریال بابت پشتیبانی پروژه سپندار می باشد.

۲۶-۱-۲- پرداختنی های تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اسکان داده ها(اسکادا)	۲۶-۱-۲-۱	۳۲۳,۸۸۵
Newland	۲۶-۱-۲-۲	۱۸۳,۹۴۷
BOUSTAN IMPORT AND EXPORT CO	۲۶-۱-۲-۳	۳۷,۹۴۰
Guangzhou King Teller Technology Co	۲۶-۱-۲-۴	۸,۸۶۲
موسسه حفاظتی نظم و امنیت پارسامهر		۷,۰۰۷
ارتباط همراه گویا ارنود		۰
افرا اکسون		۳,۱۸۸
شرکت نوآوران فناوری ساینا		۰
علیرضا اسدی - هانی پلاستیک		۱۴,۱۱۰
شرکت فناوران تبادلات عصر دانش		۲,۵۴۶
شرکت فرازین سپهر فرداد		۰
امن افزار گستر شریف		۲,۳۵۲
EFA INTERNATION TRADING COLTD		۳۷,۸۴۰
مرکز ماشینهای اداری ایران		۶,۴۳۱
مهندسی افزار پرداز رودین		۴,۹۰۵
شرکت احداث گستر نیروی پارس - بابت خرید دکل و قطعات پروژه PTZ شیراز		۴,۶۷۶
سایر		۵۰,۹۹۷
	۳۶,۷۶۲	۶۸۸,۶۸۶
	۶۲۵,۵۳۴	

۲۶-۱-۲-۱- بدهی فوق بابت خرید کالا و تجهیزات سخت افزاری طبق قرارداد فیما بین می باشد ، که طبق دعاوی حقوقی فیما بین مراحل در حال پیگیری می باشد.

۲۶-۱-۲-۲- مبلغ بدهی فوق عمدتاً بابت هزینه حمل خارجی بوده که شامل ارزهای متفاوت می باشد که معادل دلاری آن مبلغ ۴۰۴,۸۲۴ دلار است ، که مقدار ۱۱۸,۶۶۶ دلار آن در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز سنای اسکناس تسعیر شده است. لازم بذکر است از مبلغ فوق ۲۸۶,۱۵۸ دلار معادل ۲۷۰,۰۰۰ یورو با ریال ۸۸,۰۲۰ میلیون ریال مربوط به شرکت معمار صنعت ماهر می باشد که مانده طلب از شرکت فوق مندرج در یادداشت ۱-۱۹ نیز به همراه یادداشت فوق تسعیر نشده است.

۲۶-۱-۲-۳- مبلغ بدهی فوق بابت حمل خارجی بوده که شامل ارزهای متفاوت بوده می باشد که معادل دلاری آن مبلغ ۱۲۸,۷۶۳ دلار می باشد ، که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز سنای اسکناس تسعیر شده است ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی پرداخت و تسویه نشده است.

۲۶-۱-۲-۴- بدهی فوق بابت ۲۷,۴۶۴/۸۲ یورو بدهی ارزی مربوط به خرید دستگاه VTM از شرکت KING TELLER می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز سنای اسکناس هر یورو معادل ۴۷۰,۵۹۴ ریال تسعیر شده است ، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی پرداخت و تسویه نشده است.



موسسه حسابرسی و حسابرسی
(امپاداران دکی)
حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳-۱-۲۶- مبلغ بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده فصل بهار و تابستان ۱۴۰۲ می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کل مبلغ تسویه شده است.

۴-۱-۲۶- سایر پرداختنی ها- اشخاص وابسته

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
بانک پارسیان	۲۶-۱-۴-۱ ۱۱,۴۳۶	۱۱,۳۰۵
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۲۶-۱-۴-۲ ۳۹,۹۱۱	۵۲,۳۶۹
شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان	۲۶-۱-۴-۳ ۳۶,۷۴۹	۱۸,۱۸۶
شرکت گروه داده پردازی پارسیان	۶,۵۵۶	۶,۵۵۶
آتی شهر هوشمند ایرانیان	۱,۵۳۳	۱,۵۳۳
شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین	۹۶۶	۹۶۶
شرکت پارسیان همراه لوتوس	۴۹۰	۴۹۰
شرکت توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرانیان	.	۱۳
	۹۷,۶۴۱	۹۱,۴۱۷

۴-۱-۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت خرید ملک ساختمان دماوند و مبلغ ۳۴ میلیون ریال بابت کالای امانی دیگران نزد ما می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۴-۱-۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت سایر حسابهای فیما بین از جمله کالای امانی دیگران نزد ما به مبلغ ۲۹۹ میلیون ریال می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.

۴-۱-۴-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت بیمه تکمیل درمان، بیمه مسئولیت مدنی، بیمه خودروهای شرکت، وجوه در گردش، بیمه دارایی های ثابت و انبارها می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۵-۱-۲۶- سایر پرداختنی ها

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۸,۷۶۹	۱۱۸,۵۱۷	۵-۱-۲۶-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷,۰۵۴	۶,۴۵۰	مطالبات سهامداران از محل فروش حق تقدم
۲۶,۷۸۳	۱۹۷,۳۷۸	۵-۱-۲۶-۲ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱,۰۵۲	۳۷۸	حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش پرداختنی
۴۴,۹۳۹	۷۱,۷۶۰	حق بیمه پرداختنی کارکنان و اشخاص ثالث
۵۱,۸۷۶	۷۳,۹۹۰	صندوق پس انداز کارکنان و کارفرما
۳۳,۶۶۴	۱۰,۱۶۷	سپرده پرداختنی شرکت در مزایده و مناقصه و حسن انجام کار
۷,۱۹۴	۶,۷۰۴	مالیات تکلیفی اشخاص ثالث و اجاره
۹۳۱	۷,۶۳۸	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۱,۳۴۵	۸۹۰	اجاره محل خودپرداز
۱۶,۲۳۴	۱۰۰,۸۷۷	سایر
۲۴۹,۸۴۱	۵۹۴,۷۴۰	

۵-۱-۲۶-۱ ذخیره هزینه ها شامل مبلغ ۲۸,۵۳۱ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرسنلی شامل مرخصی و عیدی و پاداش و مبلغ ۳۷,۶۳۲ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه اجاره ساختمان بخارست (که با توجه به حقوقی شدن مورد مزبور طبق تاییدیه وکیل تا تعیین تکلیف موضوع قید شده در جریان می باشد) ، مبلغ ۲۱,۳۳۴ میلیون ریال بابت ذخیره بیمه (مطابق توضیحات یادداشت ۲-۴-۳۸) ، مبلغ ۱۹,۱۴۵ میلیون ریال بابت ذخیره سفارش خارجی شرکت LEMO و مبلغ ۱۱,۸۷۵ میلیون ریال بابت سایر اقلام می باشد.

۵-۱-۲۶-۲ عمده مبلغ فوق به میزان ۱۷۱,۴۱۵ میلیون ریال مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره سوم (فصل پاییز) ۱۴۰۲ می باشد که ۴۰ درصد آن بصورت نقد و مابقی طی ۴ فقره چک می بایست تسویه گردد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸,۱۷۵	۷۹,۸۸۷	مانده ابتدای سال
(۱۲,۹۳۲)	(۲۰,۳۳۳)	پرداخت شده طی سال
۴۴,۶۴۳	۴۴,۸۳۱	تامین شده طی سال
۷۹,۸۸۷	۱۰۴,۳۸۴	مانده در پایان سال

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸- مالیات پرداختنی/هزینه مالیات بر درآمد

۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۵۷,۱۷۱	۴۷,۰۸۳	مانده در ابتدای سال
-	۲۷,۵۳۹	ذخیره مالیات عملکرد سال
-	(۱۶۷)	تعدیل ذخیره مالیات
(۱۱۰,۰۸۸)	(۵,۹۵۱)	پرداختی طی سال
۴۷,۰۸۳	۶۸,۵۰۴	
(۲۳,۸۸۵)	(۲۳,۷۱۸)	
۲۳,۱۹۸	۴۴,۷۸۶	پیش پرداخت های مالیات (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی)

۲۸-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		مالیات		درآمد		سود		سال مالی	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مشمول مالیات ابرازی		ابرازی		۱۳۹۷/۰۹/۳۰	
نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹,۰۵۴	۹,۰۵۴	۳۱,۹۱۱	۴۸,۲۳۳	۵۳,۵۸۶	۳۳,۰۱۷	۱۵۱,۸۷۹	۱۸۳,۸۴۳	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸۶,۰۰۰	۸۶,۰۰۰	۹۸,۱۲۴	۸۱,۴۶۸	۴۶۵,۵۳۱	۴۸۳,۶۴۸	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۳۰,۳۵۹	-	۱۰۵,۹۰۶	۱۰۵,۹۰۶	۱۲۰,۳۱۵	۱۰۰,۳۰۷	۴۴۵,۳۶۳	۶۵۱,۳۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۱۷,۶۷۰	۳۱,۹۱۱	۱۱۰,۰۸۸	-	۳۰۲,۶۰۵	۱۲۷,۷۵۸	۸۰۹,۱۸۱	۸۳۶,۵۴۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۳۳۶,۶۵۲	۳۴۲,۸۷۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۲۷,۵۳۹	-	-	-	۲۷,۵۳۹	۱,۳۵۳,۳۱۶	۱,۲۵۶,۴۵۷	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
	۴۷,۰۸۳	۶۸,۵۰۴							
	(۲۳,۸۸۵)	(۲۳,۷۱۸)							
	۲۳,۱۹۸	۴۴,۷۸۶							

پیش پرداختهای مالیاتی (یادداشت ۱۷ صورتهای مالی)

۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۴۰۰ (به استثنای سال ۱۳۹۷) قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲-۲- دفاتر شرکت بابت مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۷ رسیدگی شده و ابتدا برگ تشخیصی به مبلغ ۳۰,۵۸۶ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات به مبلغ ۴۹,۳۵۰ میلیون ریال کاهش یافته که رای مذکور مورد اعتراض قرار گرفته و هیات تجدید نظر نیز مبلغ ۴۸,۲۳۳ میلیون ریال را بعنوان مالیات قطعی اعلام نموده که شرکت به هیات مذکور مطابق ماده ۲۴۹ و شورای عالی مالیاتی اعتراض خود را اعلام نموده است، و شورای محترم پس از بررسی و تایید برخی موارد اعتراض این شرکت از جمله اعمال ماده معافیت بورسی ۱۴۳، برای بررسی مجدد پرونده را به کمیسیون ماده ۲۵۷ ارجاع داده است که در حال پیگیری می باشد. لازم بذکر است که در مورخ ۱۸ بهمن ۱۴۰۲ جلسه رسیدگی برگزار شد و بر اساس رای صادره مجدد به کارشناس جهت صدور رای نهایی ارجاع گردید.

۲۸-۲-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات بر درآمد سال منتهی به آذر ۱۴۰۰ رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۲۰,۲۶۰ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و در مراجع ذیصلاح در حال رسیدگی می باشد. لازم بذکر است در مورخ ۳ بهمن ۱۴۰۲ جلسه هیات تجدید نظر برگزار شد که به مبلغ ۱۵۲,۶۶۸ میلیون ریال کاهش یافته است و طبق اعتراض این شرکت به رای صادره پرونده مجدد جهت بررسی نهایی به گروه مالیاتی ارجاع گردید.

۲۸-۲-۴- شرکت بابت سال مالی منتهی به آذر ۱۴۰۱ بدلیل افزایش سرمایه از محل سود انباشته، از معافیت مالیاتی استفاده نموده و مالیاتی ابراز نکرده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۸-۳- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴۲,۸۷۳	۱,۲۵۶,۴۵۷
۷۷,۱۴۶	۲۸۲,۷۰۳
(۵,۷۰۲)	(۲,۹۰۳)
(۵)	(۸۲۰,۰۰۰)
(۲۰,۹۱۰)	.
(۵۱۴)	.
(۳,۲۵۸)	.
.	۱۱,۳۳۰
۳۱۲,۴۸۴	۴۴۴,۸۸۴
(۳۱۲,۴۸۴)	(۲۸۷,۵۱۶)
.	۱۵۷,۳۶۸
.	۳۵,۴۰۸
.	(۷,۸۶۸)
.	۲۷,۵۳۹
۰٪	۳٪

سود حسابداری قبل از مالیات

هزینه مالیات با درآمد محاسبه شده با نرخ مالیات قابل اعمال ۲۲.۵ درصد

اثر درآمدهای معاف از مالیات

سود سهام

سود ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود

سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری ها

سود سپرده های بانکی

سود حاصل از خرید و فروش سهام

اثر هزینه های غیر قابل مالیاتی

استهلاک مازاد تجدید ارزیابی

درآمد مشمول مالیات

مشوق مالیاتی بند ف تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۱ (موضوع افزایش سرمایه از محل سود انباشته)

درآمد مشمول مالیات پس از مشوق ها

هزینه مالیات بر درآمد با اعمال نرخ ۲۲/۵ درصد

بخشودگی موضوع تبصره ۵ ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم

هزینه مالیات

نرخ موثر مالیاتی

۲۸-۴- اجزای عمده هزینه مالیات به درآمد بشرح زیر است:

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

عملیات در حال تداوم:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۳۰,۰۸۹
(۲,۵۴۹)
۲۷,۵۳۹
.
۲۷,۵۳۹

مالیات جاری

(درآمد مالیات انتقالی) مربوط به برگشت بدهی مالیات انتقالی

هزینه مالیات بر درآمد سال جاری

مالیات سال های قبل

مالیات بر درآمد عملیات در حال تداوم

مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع

۱۴۰۲/۰۹/۳۰
میلیون ریال
۱۶,۱۳۹
۱۶,۱۳۹

مالیات انتقالی مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع طی سال

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

۲۸-۵- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

صورت وضعیت مالی		
دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	(۱۳,۵۹۰)	(۱۳,۵۹۰)
.	(۱۳,۵۹۰)	(۱۳,۵۹۰)

دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی

۲۸-۶- گردش حساب مالیات انتقالی به شرح زیر است :

مانده ابتدای سال	شناسایی شده در صورت سود و زیان	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	تحصیل/واگذاری	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲,۵۴۹	(۱۶,۱۳۹)	.	(۱۳,۵۹۰)
.	۲,۵۴۹	(۱۶,۱۳۹)	.	(۱۳,۵۹۰)

دارایی ها (بدهی های) مالیات انتقالی مربوط به :

دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۹- سود سهام پرداختنی

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴,۴۹۲	۸۴,۲۱۷	سنوات قبل از ۱۴۰۰
۲۴۳,۴۶۵	۱۵۴,۳۸۴	سال ۱۴۰۰
.	۲۷,۱۰۶	سال ۱۴۰۱
۳۲۷,۹۵۷	۲۶۵,۷۰۷	

۱-۲۹- سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۴۰۱ مبلغ ۲۰ ریال و بابت عملکرد منتهی به پایان آذر ۱۴۰۰ مبلغ ۲۷۹ ریال می باشد.

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۲,۰۴۰	۳۲۷,۹۵۷	مانده اول سال
۳۳۴,۸۰۰	۳۶,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۸۸,۸۸۳)	(۹۸,۲۵۱)	سود پرداخت شده
۳۲۷,۹۵۷	۲۶۵,۷۰۷	مانده پایان سال

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۰- تسهیلات مالی :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	جاری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۱۱,۱۰۲	۱,۷۱۹,۰۷۸	۱,۷۱۹,۰۷۸
۱,۳۱۱,۱۰۲	۱,۷۱۹,۰۷۸	۱,۷۱۹,۰۷۸

تسهیلات دریافتی

۳۰-۱- تسهیلات دریافتی از بانک پارسین - اشخاص وابسته

۳۰-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۰۹,۹۱۸	۱,۹۵۴,۰۶۷	بانک پارسین
(۱۶۶,۵۸۸)	(۱۶۶,۵۸۸)	سپرده های مسدودی
(۳۲,۲۲۸)	(۶۸,۴۰۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۱,۳۱۱,۱۰۲	۱,۷۱۹,۰۷۸	

۳۰-۱-۲- به تفکیک سود کارمزد:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۷۱۹,۰۷۸	
۱,۷۱۹,۰۷۸	

۲۳ درصد

۳۰-۱-۳- زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱,۷۱۹,۰۷۸	
۱,۷۱۹,۰۷۸	

۱۴۰۳-۱۴۰۲

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	
۱,۷۱۹,۰۷۸	
۱,۷۱۹,۰۷۸	

چک

۳۰-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۸۳۳,۳۵۵	
۳,۹۰۰,۰۰۰	
۱۶۱,۱۳۹	
(۳,۴۰۰,۰۰۰)	
(۱۵۶,۵۰۳)	
(۱۲۶,۸۸۸)	
۱,۳۱۱,۱۰۲	
۶,۴۰۰,۰۰۰	
۳۴۷,۶۹۳	
(۵,۹۰۰,۰۰۰)	
(۳۳۹,۷۱۸)	
.	
۱,۷۱۹,۰۷۸	

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

سپرده نقدی

مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

دریافت نقدی

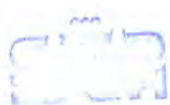
سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداختهای نقدی بابت سود

سپرده نقدی

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰



نمونه حسابرسی دولتی و نهادهای
(اعضای هیات حسابرسی)

حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۱- ذخایر

۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مانده ابتدای سال	افزایش	کاهش	برگشت ذخیره استفاده نشده	مانده پایان سال	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰

ذخیره تضمین محصولات

۳۲- پیش دریافتها

یادداشت	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲-۱	۱۹۳,۷۵۸	۹۲۶,۸۰۲
۳۲-۲	۴۰,۷۱۸	۵۰,۰۰۰
	۰	۲۳,۱۰۹
	۲۳۴,۴۷۶	۹۹۸,۹۱۱
	۱۷,۶۵۰	۰
	۰	۱۸۹,۸۰۰
	۰	۱۹۹,۶۲۹
۳۲-۳	۵,۷۱۰	۵,۷۱۰
	۳۰۸	۰
	۲۳,۶۶۸	۳۹۵,۱۳۹
	۲۵۸,۱۴۴	۱,۳۹۴,۰۵۰

اشخاص وابسته:

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان

بانک پارسیان

گروه داده پردازي پارسیان

سایر اشخاص:

شرکت فناوری و اطلاعات آریو قرزام

شرکت گروه داده ورز جویا

به پرداخت ملت

شرکت پیشداد تجارت اهورا

سایر

۳۲-۱ مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت خرید و واردات دستگاه کارتخوان معادل ۱۳۴,۱۳۱ میلیون ریال و سایر قطعات مبلغ ۵۹,۶۲۷ میلیون ریال می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۴۷۶ میلیون ریال آن مستهلک گردیده است.

۳۲-۲ مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت قرارداد های اجاره خودپردازها و خدمات مانیتورینگ می باشد.

۳۲-۳ مبلغ مذکور بابت فروش دستگاه کارتخوان می باشد که بعد از صدور صورتحساب مستهلک می گردد.

۳۳- تجدید طبقه بندی

۳۳-۱ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۳۳-۲ اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)		
طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تجدید طبقه بندی (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تعدیلات
۱,۰۲۳,۷۶۲	(۷,۵۱۷)	۱,۰۱۶,۲۴۵
۳,۶۴۲,۸۴۹	۷,۵۱۷	۳,۶۵۰,۳۶۷
۳,۶۶۶,۶۱۲	۰	۳,۶۶۶,۶۱۲

صورت وضعیت مالی

پیش پرداختها

دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۴- نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۲,۸۷۲	۱,۲۲۸,۹۱۸	سود خالص
		تعدیلات
.	۲۷,۵۳۹	هزینه مالیات بر درآمد
۱۶۱,۱۳۹	۳۴۷,۶۹۳	هزینه های مالی
(۵)	(۸۲۰,۰۰۰)	(سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۲۵۸)	.	(سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۳۱,۷۱۳	۲۴,۴۹۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳۵,۳۷۶	۴۱,۵۳۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱۹,۷۰۱	(۱۵,۰۶۹)	(سود) زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۵,۷۰۲)	(۲,۹۰۳)	(سود) سهام
(۲۰,۹۱۰)	.	(سود) حاصل از صندوق سرمایه گذاری ها
(۵۱۴)	(۳۳۸)	(سود) حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۵۳۵)	۱,۹۸۸	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۵۹,۸۷۷	۸۳۳,۸۵۷	
۱۴۰,۲۵۵	(۶۱۷,۵۵۷)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۳۳,۰۶۲)	(۳,۴۴۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۶۸,۱۵۳)	(۲۱۸,۲۱۶)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۶۸۱,۰۹۰)	۱۹۸,۰۳۰	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷۷۸,۹۰۰	(۱,۱۳۵,۹۰۶)	(کاهش) افزایش پیش دریافت ها
۱۹۶,۷۲۷	(۹۴۳,۲۴۰)	نقد حاصل از (مصرف در) عملیات

۳۵- معاملات غیرنقدی

معاملات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۸۵,۰۰۰	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
.	۸۵,۰۰۰	

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱- 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 طی دوره مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۰/۱۹ از ۱,۲۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۸۰۰ میلیارد ریال (معادل ۵۰ درصد) از محل سود انباشته افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۹ به ثبت رسیده است. به علاوه برنامه افزایش سرمایه شرکت از محل سود انباشته به مبلغ ۲۷۱,۷۱۳ و مازاد تجدید ارزیابی به مبلغ ۳,۰۹۴,۵۸۷ میلیون ریال در حال پیگیری می باشد.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۷۹,۱۵۸	۳,۷۴۹,۲۳۲	جمع بدهی
(۲۵۳,۳۳۸)	(۸۵,۰۴۲)	موجودی نقد
۳,۹۲۵,۸۱۹	۳,۶۶۴,۱۹۰	خالص بدهی
۲,۱۱۷,۸۵۸	۶,۴۰۵,۰۶۴	حقوق مالکانه
۱۸۵	۵۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق صورت جلسات ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۶-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از رصد بازار توسط مدیریت اندازه گیری می شود.

۳۶-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

با توجه به افزایش نوسانات نرخ ارز در سالهای اخیر قراردادهای شرکت با احتساب کل بهای تمام شده نسبت به فروش لحاظ شده است که این امر باعث از بین رفتن هر گونه زیان احتمالی به شرکت می گردد. مبالغ دفتری دارایی های پولی و ارزی و بدهی های پولی و ارزی شرکت در یادداشت ۳۷ ارائه شده است.

۳۶-۳-۲- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های 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 هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۳۶-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود و ریسکهایی که شرکت به دلیل احتمال عدم انجام تعهدات ممکن است با آن مواجه گردد با پیگیری مستمر وصول مطالبات طبق دستورالعملهای جاری شرکت در حال پیگیری می باشد و با توجه به جدول دوره وصول مطالبات از مشتریان عمده و سایر این امر کنترل و مدیریت شده است. آسیب پذیری شرکت 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 که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۳۶-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سررسید داراییها و بدهیهای مالی و همچنین با توجه به پیگیری مستمر دوره وصول مطالبات از مشتریان عمده خود، شرکت ریسک نقدینگی خود را کنترل و مدیریت می کند.

شرکت تجارت الکترونیک پارس‌یان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۷- وضعیت ارزی

۱۴۰۲/۰۹/۳۰				یادداشت	شرح
درهم	یوان	دلار	یورو		
-	-	۷۶۴	-	۲۱	موجودی نزد بانک
۸۵	۱۹,۷۲۱	۱۶,۶۰۲	۳,۱۷۰	۲۱	موجودی نزد صندوق
-	-	۳۱۱,۱۵۸	-	۱۹	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۸۵	۱۹,۷۲۱	۳۲۸,۵۲۴	۳,۱۷۰		جمع دارایی های پولی ارزی
-	-	(۵۳۳,۵۸۷)	(۲۷,۴۶۵)	۲۶	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
-	-	(۵۳۳,۵۸۷)	(۲۷,۴۶۵)		جمع بدهی های پولی ارزی
۸۵	۱۹,۷۲۱	(۲۰۵,۰۶۳)	(۲۴,۲۹۵)		خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
۱۰	۱,۱۷۷	(۹۰,۳۳۵)	(۱۱,۴۴۶)		معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی
۲۶۵	۱۰	(۱۶۲,۸۳۲)	(۸,۸۳۴)		معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)





شرکت تجارت الکترونیک پارسپان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹

۳۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح ذیل بوده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تأمین اعتباری	تسهیلات دریافتی	بازپرداخت تسهیلات
واحد تجاری اصلی و نهایی	بانک پارسپان	واحد تجاری نهایی	۰۰	۰	۶۹۲,۲۴۶	۴,۳۷۲,۹۸۰	۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰
واحد تجاری میانی	شرکت گروه داده پردازی پارسپان	عضو هیات مدیره و سهامدار	*	۰	۳۲,۰۹۲	۰	۰	۰
	شرکت تجارت الکترونیک پارسپان	عضو هیات مدیره و سهامدار	*	۰	۶,۱۵۷,۳۴۵	۳,۰۲۷,۱۴۹	۰	۰
	صرافی پارسپان	سهامدار	*	۰	۹۶,۶۶۵	۰	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	تایان آئی پرداز	شرکتهای همگروه	*	۰	۰	۹,۳۶۰	۰	۰
	خدمات بیمه ای امین پارسپان	شرکتهای همگروه	*	۶۲,۹۷۰	۰	۰	۰	۰
جمع			۶۲,۹۷۰	۶,۹۷۸,۵۴۸	۷,۲۰۹,۴۸۹	۶,۴۰۰,۰۰۰	۵,۹۰۰,۰۰۰	

۳۸-۲- مقادیر حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	سپرده های دریافتی - حسن انجام کار	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافتها	کالای امانی نزد دیگران	کالای امانی نزد ما	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
											خالص		خالص	
											طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	بانک پارسپان	۴۵۴,۵۶۶	۱۴۴,۳۶۵	۰	۱۵۱,۲۳۰	۰	۱۱,۴۰۲	۴۰,۷۱۸	۲۵۴	۳۴	۷۰۰,۴۶۲	۰	۰	(۷۵۳,۴۵۶)
واحد تجاری میانی	شرکت گروه داده پردازی پارسپان	۱۵,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۶,۵۵۶	۰	۲۹	۰	۰	(۲۳۱,۰۸۷)	۰	(۲۸۲,۰۱۶)
	شرکت تجارت الکترونیک پارسپان	۵۴۶,۰۸۲	۱۸۱,۰۲۴	۵,۱۴۷	۱۱,۵۷۰	۱۱۳	۳۹,۶۱۲	۱۹۳,۷۵۸	۳۲۳	۲۹۹	۴۸۴,۶۷۲	۹۰,۲۵۱	۰	۰
	صرافی پارسپان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱)	(۱)	(۱)
	شرکت تامین خدمات سیستمهای کارپردی کالسیپ	۳۲۵,۸۷۳	۰	۰	۰	۰	۹۶۶	۰	۲,۳۲۷	۰	۳۲۷,۲۴۱	۳۶۷,۲۴۱	۰	۰
	آئی شهر هوشمند ایرتایان	۰	۰	۰	۰	۵,۸۵۰	۱,۵۳۳	۰	۸	۰	۰	(۷,۲۷۴)	(۷,۲۷۴)	(۷,۲۳۰)
	توسعه فناوری های هوشمند کیان ایرتایان	۰	۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۷	۱۱	۰	۰
	شرکت پارسپان همراه لوتوس	۲۴۵	۷,۶۹۳	۰	۰	۰	۴۹۰	۰	۰	۰	۷,۴۴۸	۰	۰	۰
	شرکت نمایان آئی پرداز	۲۲۹	۱۲۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲۱	۳۱۸	۰	۰
شرکت تحت کنترل مشترک	خدمات بیمه ای امین پارسپان	۰	۰	۰	۰	۰	۳۶,۷۴۹	۰	۰	۰	۰	(۳۶,۷۴۹)	۰	(۱۸,۱۸۶)
	بیمه پارسپان	۰	۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴	۰	۰	۰
عضو هیات مدیره مشترک	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور	۱۶۷,۴۸۵	۱,۹۸۰	۰	۱,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۱,۴۴۵	۰	۰	۰
	جمع	۱,۴۹۰,۴۱۴	۳۳۷,۰۸۹	۵,۲۷۶	۱۶۴,۹۸۰	۵,۹۶۲	۹۷,۳۰۷	۲۳۴,۲۷۶	۲,۹۵۲	۲۳۲	۱,۶۹۱,۵۹۹	(۲۷۵,۲۱۲)	۶۶۷,۶۵۸	(۱,۰۶۰,۹۸۹)

۳۸-۳- معامله با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت ندارد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۹- تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای یا اهمیت ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۹-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۸۵۸,۲۰۰	۹,۳۵۴,۳۸۸	۳۹-۲-۱ اسناد تضمینی بابت سفارشات
۱۲,۷۳۷,۴۲۲	۲۵,۳۸۶,۵۳۶	۳۹-۲-۲ اسناد تضمینی پرداختی به مشتریان بابت حسن انجام کار
۱۸,۵۹۵,۶۲۲	۳۴,۷۴۰,۹۲۴	

۳۹-۲-۱- اسناد مذکور بابت چک و سفته پرداختی به بانکهای پارسیان و پاسارگاد جهت سفارشات می باشد.

۳۹-۲-۲- اسناد تضمینی فوق عمده‌تاً مربوط به قراردادهای فی مابین شرکت با شرکت تجارت الکترونیک پارسیان، تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسپین، بانک پارسیان، داده ورزی سداد می باشد.

۳۹-۳- حسابهای انتظامی:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲۱,۵۹۶	۱,۷۵۹,۰۳۱	اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده
۱,۹۲۷,۰۰۰	۳,۳۰۵,۰۰۰	اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
۲,۳۴۸,۵۹۶	۵,۰۶۴,۰۳۱	

۳۹-۴- بدهی های احتمالی:

۳۹-۴-۱- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که طبق برگ های مطالبه و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱۸,۳۰۸ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی (برای سه دوره نخست سال ۱۳۹۳ مبلغ ۹,۴۴۹ میلیون ریال، دوره چهارم سال ۱۳۹۳ مبلغ ۳,۶۱۳ میلیون ریال، چهار دوره سال شمسی ۱۳۹۵ مبلغ ۵,۲۴۶ میلیون ریال) مطالبه شده است. شرکت ضمن منظور نمودن مبلغ ۱۱,۲۳۲ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها نسبت به کل مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده (بدلیل اشتباه محاسباتی) که موضوع در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

دفاتر شرکت در خصوص سه دوره نخست سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق برگه مطالبه صادره، که مبلغ مازاد ۱۲,۴۰۰ میلیون ریال بوده، شرکت در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره سوم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴,۷۱۳ میلیون ریال به عنوان اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اظهار نموده است شرکت با در نظر گرفتن اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تایید شده سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲,۱۹۴ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۴,۹۱۴ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برگشت از فروش رخ داده در زمستان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵,۲۸۶ میلیون ریال به عنوان ذخیره در دفاتر منظور کرده است. در ضمن دفاتر شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است شرکت بابت سال مالی ۱۳۹۸ ذخیره ای معادل ۳,۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر منظور کرده است و دفاتر شرکت بابت سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبنی بر برگ تشخیص صادره مبلغ ۱۲۰,۳۱۲ میلیون ریال مازاد (اشتباه محاسباتی) مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض شرکت توسط مراجع ذیصلاح در حال بررسی می باشد. و دفاتر شرکت بابت سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته که مبنی بر برگ مطالبه های صادره مبلغ ۱۸,۶۰۳ میلیون ریال مازاد مطالبه گردیده و با توجه به اعتراض شرکت توسط مراجع ذیصلاح در حال بررسی می باشد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۴-۳۹- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی طی سالهای ۱۳۹۷-۱۳۹۶ رسیدگی و بر اساس برگ قطعی صادر شده، تقسیط گردیده و پرداخت آن در جریان می باشد. دفاتر شرکت بابت سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ نیز رسیدگی و براساس برگهای قطعی صادر شده پرداخت و تسویه گردیده است. برای سال ۱۴۰۱ نیز معادل ۲۱,۳۳۴ میلیون ریال ذخایر در دفاتر منظور شده است.

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ پایان سال گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل و افشا در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

۴۱- سود سهام پیشنهادی

۱-۴۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۲۴,۲۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۶۹ ریال برای هر سهم است).



موسسه بازرسی و حسابرسی پارسین کیش

از حسابداران رسمی ایران

عضویت شرکت در بورس کابلی