

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۴

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۶	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	فهرست صورت های مالی و یادداشت های توضیحی



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهار نظر

۱) صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)، شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۱، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبنای اظهار نظر

۲) حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، 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 مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورت‌های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورت‌های مالی، و به منظور اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی، مورد توجه قرار گرفته است و اظهار نظر جداگانه‌ای نسبت به این مسائل ارائه نمی‌شود، مسائل زیر به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی می‌شود، تعیین شده‌اند:

### مسائل عمده حسابرسی

فروش درون گروهی (معاملات با اشخاص

وابسته)

• به شرح یادداشت توضیحی ۱-۵ صورتهای مالی، معادل ۹۹ درصد از فروش کل محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۱۸.۷۸۸ میلیارد ریال به اشخاص وابسته بوده، که از این مبلغ معادل ۱۶.۶۳۷ میلیارد ریال (۸۸ درصد) به شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.

• به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی مانده طلب از اشخاص وابسته (شرکت تجارت الکترونیک پارسیان) معادل ۷۰ درصد کل دریافتی های تجاری و سایر دریافتی های می باشد. همچنین طبق توضیحات مندرج در یادداشت مذکور بر اساس مفاد الحاقیه قرارداد فروش ۱۸۰ هزار دستگاه کارتخوان به شرکت تجارت الکترونیک پارسیان، تصریح گردیده است که هر گونه تغییر در سیاستهای ارزی، نرخ ارز، شیوه تامین و نوع ارز، مبادی تامین و ثبت یا تخصیص ارز که از سوی مراجع ذیصلاح اعلام گردد مورد پذیرش خریدار و بر عهده وی (شرکت تجارت الکترونیک پارسیان) می باشد.

• با توجه به عمده بودن مبلغ فروش به اشخاص وابسته، همچنین آثار تغییرات نرخ ارز در قرارداد مذکور، آثار این معاملات در صورتهای مالی به عنوان مسائلی عمده حسابرسی سال جاری تعیین شده است.

### نحوه برخورد حسابرس

روش های حسابرسی برای فروش شامل موارد ذیل بوده ولی محدود به این موارد نمی باشد:

• رویه ها و فرآیندهای مورد استفاده مدیریت به منظور شناسایی و ثبت معاملات با اشخاص وابسته و فروش مورد ارزیابی قرار گرفت.

• طراحی و اجرای کنترل های اصلی مربوط به شناخت معاملات فروش.

• سندرسی لازم درخصوص مبالغ شناسایی و افشا شده مربوط به معاملات با اشخاص وابسته انجام و واری های لازم درخصوص مدارک و مستندات پشتیبان اینگونه معاملات از قبیل سفارش، فاکتور فروش، مستندات ارسال کالا و حواله خروج کالا از انبار صورت گرفته تا از وقوع و صحت افشاء معاملات اطمینان معقول کسب گردد.

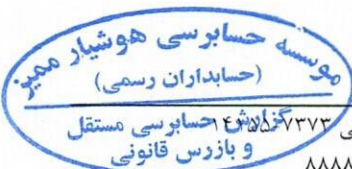
• به منظور حصول اطمینان از وقوع، صحت و کامل بودن افشاء معاملات با اشخاص وابسته، مانده طلب مربوطه و مناسب بودن مبلغ شناسایی شده به عنوان درآمد با اجرای روش های ذیل مورد بررسی قرار گرفته است:

- بررسی قرارداد های فی مابین.

- اخذ صورت تطبیق و تاییدیه حسابها.

- بررسی نرخ های فروش کالا.

• روش های تحلیلی به منظور شناسایی هرگونه معاملات صورت گرفته با اشخاص وابسته و افشاء آن مدنظر بوده است.



### تاکید بر مطلب خاص

### آخرین وضعیت رفع تعهد ارزی

۴) توجه استفاده کنندگان صورتهای مالی را به موارد مطروحه در یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۷ صورتهای مالی که در آن آخرین وضعیت رفع تعهد ارزی شرکت افشا شده است، جلب می نماید. (مفاد این بند تاثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است).

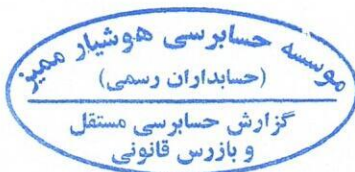
### سایر اطلاعات

۵) مسئولیت سایر اطلاعات با هیئت مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی شرکت، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارائه نمی کند. مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرت های بااهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی بااهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتی که این موسسه، 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.

### مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۶) مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورتهای مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است.

در تهیه صورتهای مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

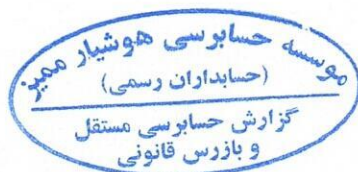


### مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی

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

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

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت‌های مالی شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، 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، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.



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

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورتهای مالی شرکت کسب می‌گردد.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های بااهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثر گذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌شود.

از بین موضوعات اطلاع‌رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسائلی که در حسابرسی صورت‌های مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسائل عمده حسابرسی به شماره می‌روند مشخص می‌شود. این مسائل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن منع شده باشد یا، هنگامی که در شرایط بسیار نادر موسسه به این نتیجه برسد که مسائل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع‌رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع‌رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.

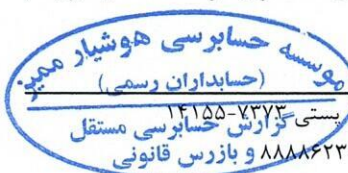
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### سایر وظایف بازرس قانونی

۸) معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۸ همراه صورتهای مالی، 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 کسب مجوز هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری و در چارچوب روابط خاص فی مابین گروه، صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این موسسه، معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام گرفته است.

۹) گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، و ماده ۴۹ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به



رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

### سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

(۱۰) دستورالعمل اجرای افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفت. در این خصوص این موسسه به مواردی ناشی از عدم رعایت دستورالعمل مذکور برخورد نکرده است.

(۱۱) در اجرای مفاد ماده ۴۱ "دستورالعمل حاکمیت شرکتهای ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار"، طی سال مالی مورد گزارش، شرکت فاقد کمک های عام المنفعه و پرداخت در راستای مسئولیت های اجتماعی موضوع تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مزبور بوده است.

(۱۲) چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴، مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است، در این خصوص این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل های داخلی مصوب سازمان مذکور، برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی هوشیار ممیز

۲۰ اسفند ماه ۱۴۰۴

(حسابداران رسمی)

محمد بهنام دانی مزدهی

آرش گل محمدی

(شماره عضویت ۸۰۰۲۸۴)

(شماره عضویت ۰۰۲۹۳۶)



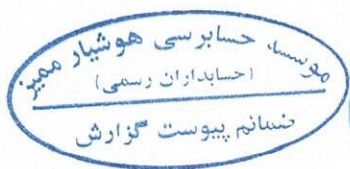
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف) صورت‌های مالی اساسی
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان‌های نقدی
۶-۴۱	ب) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۱۱/۰۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	مجیدرضا ضیائی	شرکت تجارت الکترونیک پارسین (سهامی عام)
	نائب رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	حسن شایسته مجد	شرکت تامین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره (موظف)	سید مهدی جوادی	گروه داده پردازی پارسین (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	علی جلالی فر	شرکت تابان آتی پرداز (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	یوسف علی خلیلی	شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت	
۸,۰۹۸,۱۱۹	۱۸,۹۱۰,۵۵۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۶,۸۹۷,۶۰۳)	(۱۶,۸۸۱,۳۱۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
<b>۱,۲۰۰,۵۱۷</b>	<b>۲,۰۲۹,۲۴۵</b>		<b>سود ناخالص</b>
(۴۹۷,۵۴۵)	(۶۲۴,۹۵۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۴,۵۱۱	۲,۴۵۹	۸	سایر درآمدها
-	(۱۳,۲۰۶)	۹	سایر هزینه ها
<b>۷۱۷,۴۸۳</b>	<b>۱,۳۹۳,۵۴۱</b>		<b>سود عملیاتی</b>
(۶۸۷,۵۸۴)	(۱,۰۶۸,۸۲۰)	۱۰	هزینه های مالی
(۵,۱۰۶)	۴۶۱,۹۲۳	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۲۴,۷۹۳</b>	<b>۷۸۶,۶۴۵</b>		<b>سود عملیات قبل از مالیات</b>
(۶,۹۰۴)	(۱۳,۶۰۳)		هزینه مالیات بر درآمد
<b>۱۷,۸۸۹</b>	<b>۷۷۳,۰۴۳</b>		<b>سود خالص</b>
			<b>سود پایه هر سهم:</b>
۱۰۸	۲۴۴		عملیاتی (ریال)
(۱۰۵)	(۹۴)		غیر عملیاتی (ریال)
<b>۳</b>	<b>۱۵۱</b>	۱۲	<b>سود پایه هر سهم (ریال)</b>



از آنجایی که سود (زیان) جامع دوره مالی محدود به سود خالص سال می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

مهرنیا، حسابداران رسمی (حسابداران رسمی) - سننیم پیوست همگام اوش

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

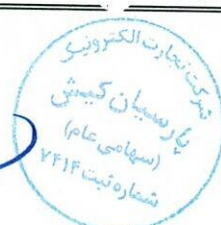
صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۴

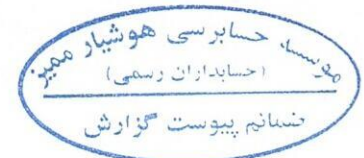
(مبالغ به میلیون ریال)

تجدیدارانه شده)	تجدیدارانه شده)	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۱۴۰۲/۱۰/۰۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		
			<b>دارایی‌ها</b>
			<b>دارایی‌های غیر جاری</b>
۳,۸۰۶,۶۷۹	۳,۸۲۰,۳۹۶	۳,۷۷۸,۷۵۲	۱۳ دارایی‌های ثابت مشهود
۵,۵۰۳	۹,۴۱۸	۶,۴۲۶	۱۴ دارایی‌های نامشهود
۱۲۰,۰۳۰	۱۷۰,۰۳۰	۲۵,۱۹۷	۱۵ سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۱,۵۷۰	.	.	سایر دارایی‌ها
<b>۳,۹۳۳,۷۸۲</b>	<b>۳,۹۹۹,۸۴۴</b>	<b>۳,۸۱۰,۳۷۵</b>	<b>جمع دارایی‌های غیر جاری</b>
			<b>دارایی‌های جاری</b>
۱,۳۳۴,۴۶۱	۱,۰۳۸,۰۸۹	۷۹۹,۰۷۱	۱۶ پیش پرداختها
۱,۲۷۶,۳۱۷	۱,۷۹۲,۸۳۱	۱,۳۹۴,۵۳۰	۱۷ موجودی مواد و کالا
۳,۱۵۰,۵۰۷	۵,۲۰۳,۰۶۷	۱۱,۳۲۹,۵۶۶	۱۸ دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۸۴,۱۴۱	۶۷,۲۹۵	۱,۷۹۰,۰۰۴	۱۹ سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت
۸۵,۰۴۲	۴۹۲,۸۵۱	۲۴۴,۳۵۱	۲۰ موجودی نقد
۵,۸۳۰,۴۶۹	۸,۵۹۴,۱۳۳	۱۵,۵۵۷,۵۲۱	
۲۷۱,۳۲۹	۲۷۱,۳۲۹	۲۷۱,۳۲۹	۲۱ دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۶,۱۰۱,۷۹۸	۸,۸۶۵,۴۶۲	۱۵,۸۲۸,۸۵۰	
<b>۱۰,۰۳۵,۵۸۰</b>	<b>۱۲,۸۶۵,۳۰۶</b>	<b>۱۹,۶۳۹,۲۲۵</b>	<b>جمع دارایی‌های جاری</b>
			<b>جمع دارایی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱,۸۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۶,۰۰۰	۵,۱۶۶,۰۰۰	۲۲ سرمایه
۱۸,۳۰۸	۲۰,۴۹۰	۲۰,۶۸۷	۲۳ صرف سهام خزانه
۱۵۲,۱۵۱	۱۵۴,۷۴۱	۱۹۳,۴۴۳	۲۴ اندوخته قانونی
۳,۰۹۴,۲۸۸	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۸۲۴,۴۶۰	۱۰۰,۰۴۷	۸۲۵,۰۵۶	سود انباشته
(۱۳۷,۵۸۹)	(۱۳۱,۷۸۰)	(۱۳۳,۳۶۹)	۲۵ سهام خزانه
<b>۵,۷۵۱,۶۱۸</b>	<b>۵,۳۰۹,۴۹۸</b>	<b>۶,۰۷۱,۸۱۸</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی‌ها</b>
			<b>بدهی‌های غیر جاری</b>
۱۳,۵۹۰	۱۱,۰۴۱	۸,۴۹۲	بدهی مالیات انتقالی
۱۰۴,۳۸۴	۲۲۹,۶۲۹	۳۰۰,۸۷۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۱۷,۹۷۴</b>	<b>۲۴۰,۶۶۹</b>	<b>۳۰۹,۳۶۷</b>	<b>جمع بدهی‌های غیر جاری</b>
			<b>بدهی‌های جاری</b>
۱,۷۸۲,۹۶۳	۱,۸۷۵,۰۷۱	۶,۹۶۳,۳۸۲	۲۶ پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۱۳۸,۵۹۶	۱۰۲,۵۴۸	۳۴,۵۰۰	۲۸ مالیات پرداختنی
۲۶۵,۷۰۷	۴۶۶,۲۸۹	۳۱,۲۴۶	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱,۷۱۹,۰۷۸	۲,۲۳۱,۷۶۵	۵,۴۵۱,۵۴۵	۳۰ تسهیلات مالی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۳۱ ذخایر
۲۵۸,۱۴۴	۲,۶۳۷,۹۶۶	۷۷۵,۸۶۶	۳۲ پیش دریافت‌ها
۴,۱۶۵,۹۸۷	۷,۳۱۵,۱۳۹	۱۳,۲۵۸,۴۰۲	
۴,۲۸۳,۹۶۲	۷,۵۵۵,۸۰۸	۱۳,۵۶۷,۴۰۷	<b>جمع بدهی‌های جاری</b>
<b>۱۰,۰۳۵,۵۸۰</b>	<b>۱۲,۸۶۵,۳۰۶</b>	<b>۱۹,۶۳۹,۲۲۵</b>	<b>جمع بدهی‌ها</b>
			<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها</b>

*[Handwritten signature]*



*[Handwritten signature]*



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
۶۴۰,۵۰۶۴ (۵۵۳,۴۴۷)	(۹۹,۹۹۹) (۳۷,۵۹۱)	۱,۴۵۸,۶۲۴ (۶۳۴,۱۶۴)	۳,۰۹۴,۲۸۸ .	۱۵۲,۱۵۱ .	. ۱۸۳,۰۸	۱,۸۰۰,۰۰۰ .
۵۷۵۱,۶۱۸	(۱۳۷,۵۸۹)	۸۳۴,۴۶۰	۳,۰۹۴,۲۸۸	۱۵۲,۱۵۱	۱۸۳,۰۸	۱,۸۰۰,۰۰۰
۵۱,۷۹۷ (۲۵,۹۱۶)	.	۵۱,۷۹۷ (۳۳,۹۰۸)	.	.	. ۲,۱۸۲	. .
۲۵۸۸۱	۵۸۰۹	۱۷۸۸۹	.	.	۲,۱۸۲	.
(۳۶۸,۰۰۰)	.	(۳۶۸,۰۰۰)	.	.	.	.
.	.	(۳۷۱,۷۱۳)	(۳,۰۹۴,۳۸۸)	.	.	۳,۳۶۶,۰۰۰
.	.	(۲,۵۹۰)	.	۲,۵۹۰	.	.
۵,۳۰۹,۴۹۸	(۱۳۱,۷۸۰)	۱,۰۰۰,۴۷۷	.	۱۵۴,۷۴۱	۲۰,۴۹۰	۵,۱۶۶,۰۰۰
۷۷۴,۰۴۳ (۱۰,۳۳۲)	.	۷۷۴,۰۴۳ (۱۰,۳۳۲)	.	.	.	.
(۱,۵۸۹) ۱۹۷	(۱,۵۸۹)	.	.	.	.	.
۶,۰۷۱,۸۱۸	(۱۳۳,۳۶۹)	۸۷۵,۰۵۶	.	۳۸۷,۰۲	۲۰,۶۸۷	۵,۱۶۶,۰۰۰
				۱۹۳,۴۴۳		

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

حسابداری و حسابرسی  
 حسابرسی و حسابداری  
 حسابرسی و حسابداری  
 حسابرسی و حسابداری

کمیته حسابرسی  
 حسابرسی و حسابداری  
 حسابرسی و حسابداری  
 حسابرسی و حسابداری

صحت

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)  
 مانده تجدیدارزانه شده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  
 سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۳)

سود (زیان) خالص تجدیدارزانه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  
 سود سهام مصوب  
 افزایش سرمایه  
 تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۹/۳۰  
 سود خالص گزارش شده سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰  
 سود سهام مصوب  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

صحت



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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 و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. در حال حاضر، این شرکت، جزو شرکتهای فرعی گروه داده پردازى 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 BO 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.

##### ۱-۲- فعالیت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۱۲ اساسنامه عبارت است از:

##### ۱-۲-۱- فعالیت اصلی

۱-۲-۱-۱- ارائه نصب، راه اندازی و نگهداری دستگاه های کارت خوان 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- خرید و فروش، 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 انفورماتیکی 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 شرکت ها و مؤسسات داخلی و خارجی.

۱-۲-۱-۸- فعالیت اصلی شرکت طی سال های جاری محدود به فروش دستگاه های کارتخوان، فروش کاغذ و ارائه خدمات 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- کارکنان

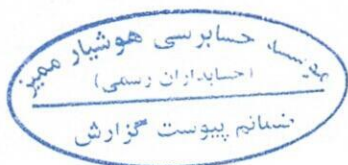
میانگین کارکنان استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲۷۰	۲۲۷
۳۶	۳۶
۳۰۶	۲۶۳

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

۱-۳-۱- کاهش تعداد پرسنل قراردادی از بابت خروج نیرو از شرکت بوده است.



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### ۲- یکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی بااهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان «درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان» که الزامات آن در مورد کلیه صورت های مالی که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد تعیین اصولی برای گزارش اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورتهای مالی درباره ماهیت، مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد با یک مشتری است برای دستیابی به این هدف شرکت باید درآمدهای عملیاتی را به گونه ای شناسایی کند که بیانگر انتقال کالاها یا خدمات تعهد شده به مشتریان به مبلغ مابه ازایی باشد که واحد تجاری انتظار دارد در قبال آن کالاها یا خدمات نسبت به آن محق باشد الزامات شناخت و اندازه گیری این استاندارد، در مورد درآمدهای کسب شده در روال فعالیت های عادی، کاربرد دارد.

#### ۳- اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- مبانی 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 افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:
- الف - داده های ورودی سطح ۱ 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 ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

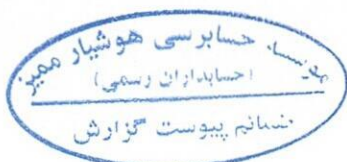
##### ۳-۲- درآمد عملیاتی

- ۳-۲-۱- درآمد حاصل از قرارداد با مشتریان به مبلغی شناسایی می شود که انتظار می رود واحد تجاری در ازای انتقال کالا یا ارائه خدمات به مشتریان، مستحق دریافت آن باشد. شناسایی درآمد زمانی صورت می گیرد که کنترل کالا یا خدمت به مشتری منتقل گردد.
- ۳-۲-۲- درآمدهای عملیاتی به خالص مبلغ منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی، پس از کسر تخفیفات، برگشت از فروش و سایر تعدیلات مشابه، اندازه گیری می شود.
- ۳-۲-۳- درآمد حاصل از فروش کالا در زمان انتقال کنترل کالا به مشتری شناسایی می گردد؛ انتقال کنترل معمولاً هنگام تحویل کالا و تأیید پذیرش آن توسط مشتری محقق می شود.
- ۳-۲-۴- درآمد حاصل از ارائه خدمات بر مبنای میزان پیشرفت در انجام تعهدات قراردادی و متناسب با مرحله تکمیل خدمات در هر دوره مالی شناسایی می شود.
- ۳-۲-۵- در مواردی که قرارداد مشتمل بر چند تعهد عملکردی (مانند فروش کالا به همراه خدمات پس از فروش) باشد، مبلغ معامله به اجزای متمایز قرارداد تخصیص یافته و درآمد هر جزء بر اساس زمان انتقال کنترل آن جزء به مشتری شناسایی می گردد.
- ۳-۲-۶- در مواردی که احتمال برگشت از فروش یا تعدیلات قیمت وجود داشته باشد، مبلغ درآمد با در نظر گرفتن برآوردهای قابل اتکای مربوط به این اقلام شناسایی می شود.
- ۳-۳- تسعیر ارز
- ۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز- سامانه مبادلات بازار ارز - 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 سامانه مبادلات ۱.۱۰۲.۴۱۹ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	دلار	ارز سامانه مبادلات ۱.۱۰۲.۴۱۹ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	یوان چین	ارز سامانه مبادلات ۱۵۶.۵۷۱ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	یورو	ارز سامانه مبادلات ۱.۲۹۱.۲۴۰ ریال - خرید	نرخ در دسترس
موجودی نقد - صندوق ارزی	درهم امارات	ارز سامانه مبادلات ۳۰۰.۱۸۲ ریال - خرید	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 .



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- 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 حفاظی 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 با 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.

#### 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 ۱۳/۰۸/۱۴۰۲ 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 ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاث و منصوبات	۳، ۵، ۶ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۵-۸-۱۰ ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات غیر تولیدی	۵٪، ۶-۸-۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۲۵٪، ۱۰-۴-۱۰ 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 حسابها منظور می شود.

#### ۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

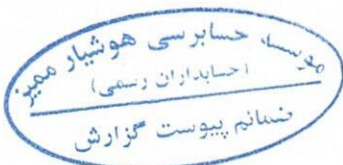
۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

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.



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۷-۳- مبلغ بازافتنی یک دارایی (با 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 بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (با واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازافتنی 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 بازافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازافتنی 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.

### 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 توأم 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 انکارپذیر 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 منظور 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

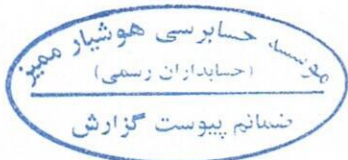
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

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)



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

#### 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 و 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 داراییها و بدهیها 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 داراییهای 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 داراییهای 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- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری

شرکت داراییهای مالیات جاری و بدهیهای مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که: الف: حق قانونی برای تهاثر 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 آنها 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

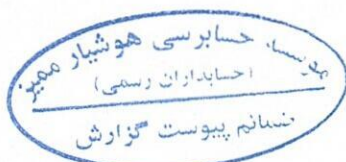
###### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات 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

هیات 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 حسابها منظور نشده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	یادداشت
۵,۰۹۸,۲۳۴	۱۳,۵۳۶,۳۹۶	فروش خالص
۳۰,۷۲۱	۴۸۵,۳۷۲	فروش دستگاه کارتخوان
۷۳۹,۵۹۰	۱,۶۰۵,۱۶۲	فروش تجهیزات و قطعات
۷,۰۰۰	.	فروش کاغذ
۱۱,۸۲۵	۱۹,۸۸۸	فروش آنتی اسکیم
۵,۸۸۷,۳۷۰	۱۵,۶۴۶,۸۱۹	فروش کارت بانکی
۲,۲۱۰,۷۴۹	۳,۲۶۳,۷۳۷	۵-۲
۸,۰۹۸,۱۱۹	۱۸,۹۱۰,۵۵۵	فروش خالص
		درآمد ارائه خدمات

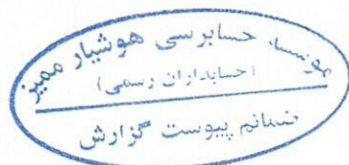
۵-۱- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

(مبالغ به میلیون ریال)			
سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
۳,۲۰۲,۳۹۷	%۴۰	۱۶,۶۳۶,۶۸۲	%۸۸
۱,۰۱۹,۱۵۸	%۱۳	۲,۱۳۷,۰۸۰	%۱۱
۲۰,۱۱۴	%۰	۱۴,۵۴۵	%۰.۱
۴۹۰	%۰	.	%۰
۴,۲۴۲,۱۵۸	%۵۲	۱۸,۷۸۸,۳۰۷	۹۹
۱,۳۱۷,۰۰۰	%۱۶	.	%۰
۸۷۳,۹۲۵	%۱۱	.	%۰
۴۲۳,۹۹۶	%۵	۹۷,۶۸۶	%۱
۳۳,۸۸۰	%۰	.	%۰
۲۷,۱۶۰	%۰	.	%۰
۱,۱۵۵	%۰	.	%۰
۱,۱۷۸,۸۲۵	%۱۵	.	%۰
۲۰	%۰	۲۴,۵۶۲	%۰.۱
۳,۸۵۵,۹۶۱	%۴۸	۱۲۲,۲۴۸	%۱
۸,۰۹۸,۱۱۹	%۱۰۰	۱۸,۹۱۰,۵۵۵	%۱۰۰

اشخاص وابسته  
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان  
بانک پارسیان  
سامانه پرداختهای نوین در آزادراه های کشور (سپندار)  
گروه داده پردازي پارسیان

سایر اشخاص  
به پرداخت ملت  
آسان پرداخت برشین  
پرداخت نوین آرین  
شرکت فناوری و اطلاعات آریو فرزام  
شرکت تجارت الکترونیک ارتباط فردا  
شرکت نرم افزاری تندر نور  
کارت اعتباری ایران کیش  
سایر

۵-۱-۱- نرخ گذاری محصولات طبق قراردادهای فی مابین می باشد. در خصوص تولید و فروش دستگاه های کارت خوان مبتنی بر قرارداد COST+ با شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسبان گیش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴
۹۳۷,۴۵۵	۹۳۸,۳۲۱
۱,۰۲۰,۷۹۸	۱,۹۸۶,۲۶۴
۲۵۲,۴۹۷	۳۳۹,۱۵۲
<b>۲,۲۱۰,۷۴۹</b>	<b>۳,۲۶۳,۷۳۷</b>

۵-۳- درآمد آرایه خدمات

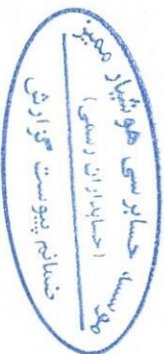
خدمات تعمیر دستگاههای کارخوان  
 خدمات پولرسی، برستازی و تعمیر و ارتقای دستگاههای خودپرداز  
 خدمات چاپ و برش و بسته بندی کاغذ

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص
٪۵۱	۲۲۸,۱۶۴	٪۴۵	۲۲۸,۱۶۴
٪۲۳	۹۷,۳۷۵	٪۶	(۱,۵۰۷,۸۸۷)
٪۱۶	۱,۶۴۶,۴۳۴	٪۱۲	(۱۱,۸۸۹,۹۶۲)
٪۸	۵۷,۳۷۲	٪۲	(۳۲۰,۶۳۶۵)
٪۱۵	۲,۰۲۹,۲۴۵	٪۱۱	(۱۶,۸۸۱,۳۱۰)
			۱۸,۹۱۰,۵۵۵

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

فروش کالای بازگانی (قطعات و تجهیزات، کارت خام بانکی)  
 فروش کالای بازگانی (رول جامبو)  
 فروش دستگاه کارخوان  
 درآمد حاصل از ارائه خدمات (تعمیرات خودپرداز، تعمیرات کارخوان 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 ۱۴۰۴

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

(مبالغ به میلیون ریال)

پادداشت	سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
	جمع	ارائه خدمات	فروش	جمع	ارائه خدمات	فروش
۶-۱ مواد مستقیم	۴,۰۸۰,۶۱۳	۳۴۷,۸۳۶	۳,۷۳۲,۷۷۷	۱۱,۹۶۳,۹۸۸	۷۶۱,۸۸۲	۱۱,۲۰۲,۱۰۶
۶-۴ دستمزد مستقیم	۱,۵۱۰,۹۸۰	۱,۳۱۸,۵۹۴	۱۹۲,۳۸۶	۱,۸۳۰,۰۶۹	۱,۵۳۰,۳۴۳	۲۹۹,۷۲۵
۶-۴ سربار ساخت	۸۴۴,۴۹۸	۵۳۷,۵۰۱	۳۰۶,۹۹۷	۹۹۴,۳۱۰	۷۲۴,۴۳۲	۲۶۹,۸۷۸
جمع هزینه های ساخت	۶,۴۳۶,۰۹۱	۲,۲۰۳,۹۳۱	۴,۲۳۲,۱۶۰	۱۴,۷۸۸,۳۶۷	۳,۰۱۶,۶۵۷	۱۱,۷۷۱,۷۰۹
(افزایش) کاهش موجودی در جریان ساخت	(۱۲۱,۶۴۱)	(۱۷۴,۳۰۰)	۵۲,۶۵۹	۱۸۹,۷۰۸	۱۸۹,۷۰۸	.
بهای تمام شده ساخت	۶,۳۱۴,۴۵۰	۲,۰۲۹,۶۳۱	۴,۲۸۴,۸۱۹	۱۴,۹۷۸,۰۷۵	۳,۲۰۶,۳۶۵	۱۱,۷۷۱,۷۰۹
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	۵,۶۲۴	.	۵,۶۲۴	(۱۱۲,۴۱۱)	.	(۱۱۲,۴۱۱)
بهای تمام شده تولید / خدمات	۶,۳۲۰,۰۷۴	۲,۰۲۹,۶۳۱	۴,۲۹۰,۴۴۳	۱۴,۸۶۵,۶۶۴	۳,۲۰۶,۳۶۵	۱۱,۶۵۹,۲۹۹
بهای تمام شده محصولات بازرگانی	۵۹۳,۰۷۱	.	۵۹۳,۰۷۱	۲,۰۱۵,۶۴۷	.	۲,۰۱۵,۶۴۷
سایر وارده (صادره ها)	(۱۵,۵۴۳)	.	(۱۵,۵۴۳)	.	.	.
<b>بهای تمام شده درآمد عملیاتی</b>	<b>۶,۸۹۷,۶۰۲</b>	<b>۲,۰۲۹,۶۳۱</b>	<b>۴,۸۶۷,۹۷۱</b>	<b>۱۶,۸۸۱,۳۱۰</b>	<b>۳,۲۰۶,۳۶۵</b>	<b>۱۳,۶۷۴,۹۴۵</b>

۶-۱ مواد مستقیم مصرفی مربوط به قطعات تولید دستگاه کارت خوان به مبلغ ۱۱.۱۴۸.۵۹۴ میلیون ریال، کارت بانکی به مبلغ ۲.۷۹۲ میلیون ریال و رول کاغذ حرارتی به مبلغ ۵۰.۷۲۰ میلیون ریال جمعاً به مبلغ ۱۱.۲۰۲.۱۰۶ (مواد مستقیم فروش) و ۷۶۱.۸۸۲ میلیون ریال مربوط به مواد مصرفی تعمیرات کارت خوان و خودپرداز و برش و بسته بندی می باشد.

۶-۲ تامین کنندگان مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است:

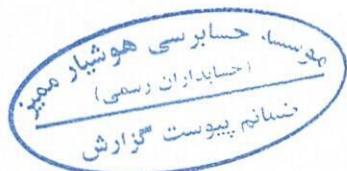
(مبالغ به میلیون ریال)

نوع مواد اولیه	کشور	سال ۱۴۰۳		سال ۱۴۰۴	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
قطعات دستگاه کارتخوان	چین	%۹۰	۳,۸۹۳,۳۸۶	%۸۳	۱۱,۵۹۴,۲۳۵
کاغذ	چین	%۱۰	۴۱۱,۸۲۴	%۸	۱,۱۳۵,۵۸۰
کاغذ	ایران	%۰	۱۱,۴۲۳	%۳	۳۶۷,۳۸۳
سایر قطعات	ایران	%۰	۱,۵۰۱	%۷	۹۲۰,۹۲۷
		%۱۰۰	۴,۳۱۸,۱۳۴	%۱۰۰	۱۴,۰۱۸,۱۳۵

۶-۳ شرکت در بخش فعالیت بازرگانی اقدام به فروش کالای بازرگانی (رول جامبو و تجهیزات و قطعات) به شرح بهای تمام شده زیر نموده است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	توضیحات
۱۰,۰۲۴	۲۷۲,۴۳۸	قیمت تمام شده تجهیزات و قطعات
.	۲۸۹,۵۵۹	قیمت تمام شده دستگاه کارتخوان
۱۰,۹۵۸	۸	قیمت تمام شده کارت خام بانکی
۵۷۲,۰۹۰	۱,۴۵۳,۶۴۱	قیمت تمام شده کاغذ جامبو
<b>۵۹۳,۰۷۱</b>	<b>۲,۰۱۵,۶۴۷</b>	



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۴-۶- دستنورد مستقیم و سربار بهای تمام شده درآمد‌های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

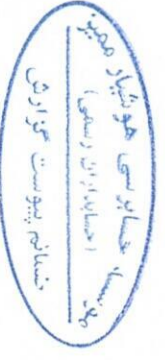
سال ۱۴۰۳			سال ۱۴۰۴		
خدمات		تولید	خدمات		تولید
سربار	دستنورد مستقیم	سربار	سربار	دستنورد مستقیم	یادداشت
۷۸۶,۸۲۶	۱۳۰,۵۳۳	۴۳,۳۸۳	۹۱۶,۵۵۹	۱۹۲,۶۱۶	۶-۴-۱
۹۶,۸۰۷	۱۰,۱۴۶	۴۹,۹۱۳	۱۳۳,۴۵۶	۲۳,۵۱۳	هزینه حقوق و مزایا
۱۳۸,۳۹۳	۲۳,۰۶۱	۱۰,۳۲۸	۱۶۲,۹۶۸	۲۹,۰۲۳	هزینه کمک‌های غیر نقدی
۱۷۷,۹۸۰	۲۴,۶۲۵	۵,۸۳۷	۲۰۲,۳۷۶	۳۷,۴۵۳	عیدی و پاداش
۱۱۰,۱۸۵	۱۱,۲۹۵	۳,۱۰۷	۱۰۹,۷۶۵	۱۷,۸۳۳	هزینه‌های بیمه سهم کارفرما و بیمه‌گذاری
۱,۷۳۴	۱,۶۱۰	۶۶,۷۱	۵,۹۱۸	۲۹۰	هزینه باز خرید خدمت کارانه
۱۱۴,۰۴۰	۴۳,۳۸۳	۲۳۷,۳۸۰	۷,۸۵۲	۱۴۹,۷۱۳	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
۵۱,۴۱۲	۱۰,۳۲۸	۸۵,۷۸۰	۲۴,۳۸۰	۷,۹۰۰	هزینه ابزار و لوازم مصرفی
۵,۰۷۵	۵,۸۳۷	۱۲,۳۳۳	۷,۹۰۰	۹,۹۱۴	خدمات فرارادها و بیمه‌ها
۲۴,۴۰۹	۹,۳۷۱	۲۵,۳۴۴	۱۳,۱۴۶	۱,۸۹۱	هزینه پست تلفن و ارتباطات و اینترنت
۵۷,۴۴۰	۱۱,۸۲۸	۸۲,۶۹۶	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	هزینه حفاظتی دستگاه‌های خود پرداز
۶۵,۳۳۹	۳,۱۰۷	۱۱۹,۶۹۸	۲,۷۹۴	۲,۷۹۴	هزینه استهلاک
۶۶,۹۸۸	۰	۳۴,۵۵۲	۲,۷۹۴	۱,۸۴۶	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی‌های ثابت
۲۳,۵۷۰	۰	۲,۸۰۱	۱,۸۴۶	۸,۹۸۱	هزینه استقرار و راه اندازی دستگاه‌های ATM
۲۴,۳۳۳	۶,۱۱۲	۵,۵۲۷	۱,۸۴۶	۱,۳۷۴	هزینه‌های ثبتی و حقوقی
۵۰,۲۷	۶,۸۳۱	۱۵,۹۸۲	۱,۳۷۴	۳,۴۶۳	هزینه اجاره محل
۱۳,۳۴۴	۷,۳۷۵	۱,۳۸۴	۴,۵۳۷	۳۶,۵۴۳	هزینه ابزار حمله و پدیده‌های
۲۲,۳۳۱	۰	۱۱,۷۰۳	۰	۰	هزینه ضمانت نامه بانکی
۱۱,۳۱۹	۰	۱۳,۴۲۸	۰	۰	هزینه آگهی، چاپ، انتشارات، تبلیغات، بازاریابی
۵۳,۰۷۴	۰	۱۳,۴۲۸	۰	۰	سایر هزینه‌ها
۵۳۷,۵۰۱	۱,۳۱۸,۵۹۴	۲,۰۶,۹۹۷	۱,۵۳۰,۳۳۳	۲۶۹,۸۷۸	
			۱۹۲,۳۸۶	۷۲۴,۴۲۳	۲۹۹,۷۳۵

۱-۶-۱- افزایش هزینه‌های پرسنی عمدتاً ناشی از اتصال سرویس‌های افزایش حقوق، سلاسه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می‌باشد.

۲-۶-۱- مبلغ فوق مربوط به آزمون بسیاری برخی از فعالیت‌ها در حوزه تولید کار تخفیف و پشتیبانی ATM می‌باشد.

۳-۶-۱- افزایش مبلغ فوق ناشی از هزینه‌های مرتبط با اجرائی خدمات تعمیرات دستگاه‌های کار تخفیف و ارسال و مقالات بین واحدهای باشد.

۴-۶-۱- حقیقتاً مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (صنعتی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:



تولید واقعی	تولید واقعی	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری
۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۸۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	دستگاه
۱۱۴,۹۷۲	۱۸۹,۷۷۹			انواع دستگاه کار تخفیف

۱-۵-۶- ظرفیت عملی بر اساس ظرفیت موجود و بر پایه فروش و بودجه هر ساله که به تصویب هیات مدیره می‌رسد، مشخص می‌گردد؛ از تعداد تعداد تولید فوق ۷۱,۰۰۰ دستگاه توسط واحد تولید و تعداد ۱۱۸,۷۷۷ دستگاه بدون سربازی گردیده است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۳۴۱,۱۶۰	۴۱۳,۱۶۰	۷-۱
۲۲,۴۹۴	۲۲,۵۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۲۲۱	۷,۳۴۳	هزینه استهلاک
۱۲,۸۷۸	۱۵,۲۱۶	هزینه آگهی ، چاپ ، انتشارات، تبلیغات ، بازاریابی
۸,۴۰۱	۴,۰۹۴	هزینه آبدارخانه و نظافت و پذیرایی
۱۳,۸۹۲	۱۶,۲۹۹	هزینه های تعمیر و نگهداری و بیمه دارایی های ثابت
۳,۷۷۰	۴,۷۲۳	هزینه کامپیوتری و اینترنت
۱۰,۵۳۲	۹,۶۹۲	هزینه ملزومات و نوشت افزار
۲,۴۷۹	۳,۷۶۶	خدمات قراردادهای پیمانها
۲,۵۳۶	۲,۱۱۴	هزینه آب، برق و سوخت
۳,۷۶۳	۷,۵۹۵	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی
۹۶۰	۱,۰۱۷	هزینه حمل و نقل
۵,۳۵۸	۷,۵۷۰	هزینه پستی و پیک
۵,۷۴۲	۱,۵۸۶	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۷,۰۴۰	۷,۶۳۸	هزینه سفر ، اقامت
۲۷,۲۴۸	۴,۱۰۵	هزینه های ثبتی و حقوقی و عوارض تمدید کارت بازرگانی
۹,۰۷۰	۹۶,۵۳۲	هزینه کارمزدهای بانکی
۴۹۷,۵۴۵	۶۲۴,۹۵۶	سایر

۷-۱- افزایش هزینه های پرسنلی عمدتاً ناشی از اعمال مصوبه افزایش حقوق سالانه وزارت تعاون ، کار و رفاه اجتماعی می باشد.  
۷-۲- افزایش در سر فصل سایر بابت هزینه های دادگاه و پرداختی به وکیل شرکت ( آقای ایمانی ) به مبلغ ۶۳,۸۴۳ میلیون ریال جهت پرونده اسکان داده ها می باشد.

۸- سایر درآمدها

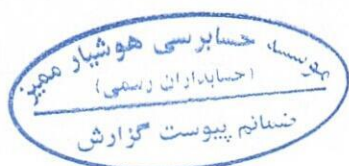
(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۱,۹۲۴	۲,۴۵۴	فروش ضایعات
۱۲,۵۸۷	.	سود(زیان) ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
.	۵	خالص کسری - اضافی انبار
۱۴,۵۱۱	۲,۴۵۹	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
.	۱۳,۲۰۶	زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
.	۱۳,۲۰۶	

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۶۸۷,۵۸۴	۱,۰۶۸,۸۲۰	وامهای دریافتی:
۶۸۷,۵۸۴	۱,۰۶۸,۸۲۰	سود و کارمزد تسهیلات مالی مرابحه



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۸,۰۸۹	۱,۴۱۵	۱۱-۱
۳۳۷	۱۴۱,۶۶۴	۱۱-۲
.	۱۴۴,۷۹۳	۱۱-۵
<b>۸,۴۲۶</b>	<b>۲۸۷,۸۷۳</b>	
<b>سایر اشخاص</b>		
۱,۱۳۰	۴,۲۴۰	۱۱-۱
.	۹۳,۷۵۱	
.	۴۷۱,۷۸۶	۱۱-۳
(۱۶,۸۴۶)	(۱,۴۶۰)	
(۵۲۵)	۳۲,۶۵۱	
(۱,۶۴۵)	.	
.	۴۳۱,۰۷۸	۱۱-۴
۴,۳۵۵	۴,۱۶۱	
(۱۳,۵۳۲)	۱۷۴,۰۵۱	
(۵,۱۰۶)	۴۶۱,۹۲۳	

اشخاص وابسته

سود سهام  
سود سپرده های بانکی  
سایر (دیرکرد مطالبات)

سایر اشخاص

سود سهام  
سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین پارسیان  
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  
زیان جرائم قراردادهای اسکان داده ها  
سایر

۱۱-۱- درآمد حاصل از سود سهام مربوط به سرمایه گذاری در شرکت تجارت الکترونیک پارسیان به مبلغ ۱.۲۵۵ میلیون ریال، بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۱.۲۲۱ میلیون ریال، شرکت تابان آتی پرداز مبلغ ۱۶۰ میلیون ریال و سام اول مبلغ ۲۰۹۱۹ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۲- مبلغ فوق بابت سود سپرده بانکی از بانک پارسیان می باشد.

۱۱-۳- از مبلغ فوق ۴۷۰.۰۰۰.۰۰۰ میلیون ریال بابت سود فروش ۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم شرکت تابان آتی پرداز با گزارش کارشناس به شرکت داده پردازی پارسیان طبق قرارداد ۱۳۴۷۹/۱۰/۱۰۴۱۰ مورخ ۱۴۰۴/۰۶/۲۵ می باشد.

۱۱-۴- هزینه جرائم قراردادهای بابت ذخیره جرایم تاخیر تادیه شرکت اسکان داده ها به مبلغ ۴۳۱.۰۷۸ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به صورت کامل تسویه گردیده است.

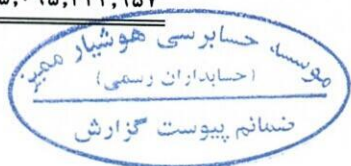
۱۱-۵- عمده مبلغ فوق بابت دیرکرد مطالبات از شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راههای کشور (سپندار) طبق توافق نامه ۴ جانبه فی مابین یا گروه داده پردازی پارسیان و شرکت آتی شهر هوشمند ایرانیان می باشد.

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)		
سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
۷۱۷,۴۸۳	۱,۳۹۳,۵۴۱	سود عملیاتی
(۱۶۲,۷۴۰)	(۱۴۷,۸۰۴)	اثر مالیاتی
<b>۵۵۴,۷۴۳</b>	<b>۱,۲۴۵,۷۳۷</b>	
(۶۹۲,۶۹۰)	(۶۰۶,۸۹۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۵۵,۸۳۶	۱۳۵,۲۰۲	اثر مالیاتی
(۵۳۶,۸۵۴)	(۴۷۱,۶۹۵)	
۲۴,۷۹۳	۷۸۶,۶۴۵	سود قبل از مالیات
(۶,۹۰۴)	(۱۲,۶۰۲)	اثر مالیاتی - سال جاری
<b>۱۷,۸۸۹</b>	<b>۷۷۴,۰۴۳</b>	سود خالص

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۴	
تعداد	تعداد	
۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته
(۳۵,۴۱۸,۹۵۵)	(۷۰,۵۷۵,۰۴۳)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<b>۵,۱۳۰,۵۸۱,۰۴۵</b>	<b>۵,۰۹۵,۴۲۴,۹۵۷</b>	میانگین موزون تعداد سهام عادی



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

جمع	افلام سرمایه ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاث و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۳,۹۴۴,۱۴۶	۵۱۱	۷۷,۴۹۵	۳,۸۶۶,۱۳۹	۴,۵۳۵	۱۰,۷۱۵۱	۳۲,۵۴۵	۸۶,۳۱۶	۲۱۵,۳۱۶	۳,۴۳۰,۳۷۵
۶۷,۳۸۶	۱,۶۹۲	۲۹,۴۳۲	۳۶,۱۷۱	۱۳	۲۹,۷۶۵	.	.	۶,۳۹۴	.
۴,۰۱۱,۴۳۱	۲,۲۰۴	۱۰۶,۹۱۸	۳,۹۰۲,۳۱۰	۴,۵۴۸	۱۳۶,۹۱۶	۳۲,۵۴۵	۸۶,۳۱۶	۲۲۱,۷۰۹	۳,۴۳۰,۳۷۵
۱۳,۶۳۱	.	۵۳۶	۱۳,۰۸۵	۴۸۷	۱۲,۵۹۹	.	.	.	.
(۶۴۳)	(۶۴۳)	.	.	.	.	.	.	.	.
.	.	(۱۰۷,۴۵۳)	۱۰۷,۴۵۳	.	.	.	.	۱۰۷,۴۵۳	.
۴,۰۲۴,۴۰۹	۱,۵۶۱	.	۴,۰۲۲,۸۴۸	۵,۰۳۴	۱۴۹,۵۱۴	۳۲,۵۴۵	۸۶,۳۱۶	۳۲۹,۱۶۲	۳,۴۳۰,۳۷۵
۱۳۷,۴۶۶	.	.	۱۳۷,۴۶۶	۱,۹۷۱	۵۵,۳۴۱	۲۵,۶۶۳	۵۲,۰۳۳	۲,۴۵۹	.
۵۳,۵۶۹	.	.	۵۳,۵۶۹	۳۰۸	۲۱,۴۴۰	۲,۳۷۷	۶,۷۵۸	۲۳,۶۸۷	.
۱۹۱,۰۳۶	.	.	۱۹۱,۰۳۶	۲,۲۷۹	۷۶,۷۸۱	۲۸,۰۴۰	۵۸,۷۹۰	۲۵,۱۴۶	.
۶۳,۵۴۱	.	.	۶۳,۵۴۱	۳۸۷	۲۳,۳۸۶	۱,۹۸۲	۶,۱۹۷	۳۱,۶۸۸	.
(۸,۹۱۳)	.	.	(۸,۹۱۳)	.	.	.	.	(۸,۹۱۳)	.
۲۴۵,۶۵۷	.	.	۲۴۵,۶۵۷	۲,۶۶۶	۱۰۰,۰۶۷	۳۰,۰۲۲	۶۴,۹۸۸	۴۷,۹۱۴	.
۲,۷۷۸,۷۵۲	۱,۵۶۱	.	۲,۷۷۷,۱۹۱	۲,۳۶۸	۴۹,۴۴۷	۲,۵۲۳	۲۱,۳۲۹	۲۸۱,۲۶۸	۳,۴۳۰,۳۷۵
۳,۸۲۰,۳۱۶	۲,۲۰۴	۱۰۶,۹۱۸	۳,۷۱۱,۲۷۴	۲,۲۶۹	۶۰,۱۳۵	۴,۵۰۵	۷۷,۵۲۶	۱۹۶,۵۶۴	۳,۴۳۰,۳۷۵

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

انتقال به دارایی‌های غیر جاری نگهداری برای فروش

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

افزایش

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

افزایش

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

مبلغ ۱۰۷,۴۵۳ میلیون ریال به بهای تمام شده ساختمان انتقال یافته است.

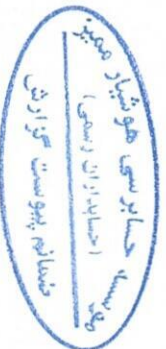
۱۳-۱- ساختمان، اثاثه و منسوبات و ماشین آلات و تجهیزات شرکت تا میزان ۱,۰۳۹,۷۸۵ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سزل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲- افزایش در دارایی‌های در جریان تکمیل به مبلغ ۵۳۶ میلیون ریال بابت مضارح بازسازی ساختمانهای سیمپلر واقع در تهران، خیابان جردن، خیابان سیمپلر و ساختمان اتحاد واقع در تهران، خیابان هموند می باشد لازم به ذکر است دارایی در جریان تکمیل به مبلغ ۱۰۷,۴۵۳ میلیون ریال به بهای تمام شده ساختمان انتقال یافته است.

۱۳-۳- شرکت در حال پیگیری پرونده دریافت سند ساختمان اتحاد می باشد.

۱۳-۴- افلام سرمایه ای نزد انبار شامل تجهیزات کامپیوتر به همراه متعلقات مربوط می باشد.

۱۳-۵- عمده افزایش در اثاثه و منسوبات شامل، تجهیزات کامپیوتری و اثاثه اداری جمعا به مبلغ ۱۲,۵۹۹ میلیون ریال می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۴- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

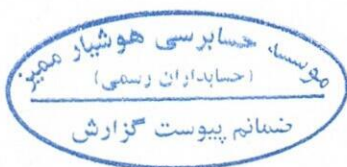
جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۱,۱۳۳	۹,۷۷۹	۱,۳۵۴	بهای تمام شده
۶,۶۲۰	۶,۶۲۰	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۷,۷۵۳	۱۶,۳۹۹	۱,۳۵۴	افزایش
۲۳۰	۲۳۰	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۷,۹۸۳	۱۶,۶۲۹	۱,۳۵۴	افزایش
			مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۶۳۰	۵,۶۳۰	.	استهلاک انباشته
۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	.	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۸,۳۳۴	۸,۳۳۴	.	افزایش
۳,۲۲۲	۳,۲۲۲	.	مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
۱۱,۵۵۶	۱۱,۵۵۶	.	افزایش
۶,۴۲۶	۵,۰۷۳	۱,۳۵۴	مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۹,۴۱۸	۸,۰۶۵	۱,۳۵۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
			مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰

۱۵- سرمایه گذاری‌های بلند مدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
۱۶۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	.	۱۰,۰۰۰	کمتر از ۱٪	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تابان آتی پرداز
۱,۴۶۰	.	(۱,۴۶۰)	۱,۴۶۰	٪۱	۵۵,۱۸۳	شرکت آتی شهر هوشمند ایرانیان
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.	۱,۰۰۰	٪۱	۱۰۰,۰۰۰	شرکت پارسین همراه لوتوس
۴۰۰	۴۰۰	.	۴۰۰	٪۱	۴۰۰,۰۰۰	شرکت پویا تجارت سیمرغ
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	.	۱,۵۰۰	٪۱۵	۱۵۰,۰۰۰	داده کاوی معتمد اول سام
۵,۶۷۰	.	.	.	٪۰	.	شرکت توسعه زیر ساخت نوآوری شادمهر
.	۱۲,۲۹۷	.	۱۲,۲۹۷	کمتر از ۱٪	۱۰,۴۶۷,۸۰۳	پارسین
۱۷۰,۰۳۰	۲۵,۱۹۷	(۱,۴۶۰)	۲۶,۶۵۸			شرکت تجارت الکترونیک پارسین

۱۵-۱- کاهش در سرمایه گذاری شرکت توسعه زیرساخت نوآوری شادمهر بابت انتقال سرمایه گذاری به بانک پارسین می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداختها:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۹,۳۹۶	۲۸,۹۶۰	۱۶-۱
۱۴۳,۸۲۸	۱۵۲,۳۴۷	۱۶-۲
۲۳,۷۱۸	۲۳,۷۱۸	
<b>۲۱۶,۹۴۲</b>	<b>۲۰۵,۰۲۵</b>	
(۲۳,۷۱۸)	(۲۳,۷۱۸)	۲۸
۱۹۳,۲۲۴	۱۸۱,۳۰۷	

پیش پرداختهای داخلی:

خرید کالا  
خرید خدمات  
مالیات بر درآمد  
کسر می شود: پیش پرداخت مالیات بر درآمد

پیش پرداختهای خارجی:

پیش پرداخت و سفارشات قطعات و لوازم یدکی  
پیش پرداخت سفارشات

۴۲۸,۲۲۵	۶۱۷,۷۶۴	۱۶-۳
۴۱۶,۶۴۰	.	
<b>۱,۰۳۸,۰۸۹</b>	<b>۷۹۹,۰۷۱</b>	

۱-۱۶- پیش پرداخت خرید کالا به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
.	۵,۵۳۳
.	۵,۳۲۵
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
۱,۹۶۰	۱,۹۶۰
۳۶,۰۰۰	.
۲,۱۶۸	.
۶,۷۶۸	۱۳,۶۴۱
<b>۴۹,۳۹۶</b>	<b>۲۸,۹۶۰</b>

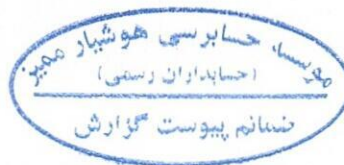
احمد مولایی (مهرآذین)  
سوران سرویس نویان  
ایمن راهبرد پایانگار - بابت سامانه مالیاتی  
شرکت گلچین رسانه هوشمند-بابت خرید کارت خام بانکی  
آرتان آرک پارسی - بابت ساخت دستگاه انکلوژر خودپرداز  
محمدرضا پورشیخ پیشکناری (تولیدی پورشیخ)  
سایر

۲-۱۶- پیش پرداخت خرید خدمات به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
.	۵۳,۱۰۸	۱۶-۲-۱
۲,۰۴۳	۴,۴۳۵	
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	
۱,۴۷۷	۳۸۵	
۴,۳۰۳	.	
۲,۲۸۱	.	
۵,۰۰۰	.	
۲,۰۰۰	.	
۱,۳۳۹	.	
۱,۲۴۵	.	
.	.	
۱۲۲,۱۴۱	۹۲,۴۱۹	۱۶-۲-۲
<b>۱۴۳,۸۲۸</b>	<b>۱۵۲,۳۴۷</b>	

شرکت بازرگانی صحنه بردستان  
مرکز تحقیقات صنایع انفورماتیک  
تجارت الکترونیک سرپولک  
بازرسی مهندسی ایران  
اسپاد دریا پایا  
ترخیص بندر آسانا  
گروه داده پردازی پارسیان  
شرکت کیان الکترونیک سپاهان  
شرکت سما ترخیص  
مشاوران راهکار مدیریت همکاران  
بهسام افزار تهران  
سایر



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

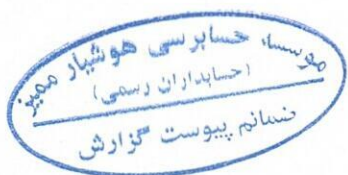
۱-۲-۱۶- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت هزینه های ترخیص و کارمزد ترخیص کار به شرکت بازرگانی صحنه بردستان می باشد.  
 ۲-۲-۱۶- پیش پرداخت فوق مربوط به آقایان بهرامی ، کامران زعیم کهن بعنوان وکلای حقوقی شرکت طبق تاییدیه وکیل برای پرونده ساختمان بخارست به مبلغ ۲۰۶۰ میلیون ریال، پیش پرداخت بیمه های تکمیلی ۶۱.۳۱۱ میلیون ریال ، مسئولیت مدنی ۱.۹۲۳ میلیون ریال و سایر موارد ۲۷.۱۲۵ میلیون ریال بوده که عمده آن نیز بابت شرکت های کشتیرانی می باشد.  
 ۳-۱۶- مبلغ مذکور عمدتاً بابت سفارشات قطعات دستگاه کارتخوان می باشد.

۱۷- موجودی مواد و کالا:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۵۷۶,۰۶۹	۶۸۸,۱۲۲	۱۷-۱	قطعات و لوازم یدکی
۳۶۰,۷۴۰	۲۹۴,۶۸۴		مواد اولیه
۱۸۹,۷۰۸	.		کالای در جریان ساخت
۸۴,۶۰۸	۵۱,۴۷۲	۱۷-۲	کالای امانی ما نزد دیگران
۱۳۰,۹۲۶	۲۴۳,۳۳۷	۱۷-۳	انبار محصول
۵۱,۷۹۱	۴۷,۹۷۳	۱۷-۴	ابزار و لوازم مصرفی
<b>۱,۳۹۳,۸۴۲</b>	<b>۱,۳۲۵,۵۸۹</b>		جمع
۳۹۸,۹۸۹	۶۸,۹۴۱	۱۷-۵	کالای در راه
<b>۱,۷۹۲,۸۳۱</b>	<b>۱,۳۹۴,۵۳۰</b>		

۱-۱۷- عمده قطعات الکترونیکی موجود در انبار جهت تعمیر دستگاههای کارتخوان بانکی و خودپرداز می باشد.  
 ۲-۱۷- عمده مبلغ فوق بابت قطعاتی می باشد که نزد پیمانکاران بوده و جهت قطعات پشتیبانی می باشد.  
 ۳-۱۷- عمده موجودی انبار محصول شامل انواع دستگاه کارتخوان به مبلغ ۱۹۸.۷۸۰ میلیون ریال ، انواع دستگاه خودپرداز و کیوسک غیر نقدی و صندوق فروشگاهی به مبلغ ۲۲.۵۱۲ میلیون ریال و مابقی مبلغ ۲۲۰.۰۴۶ میلیون ریال محصولات بازرگانی جمعا به مبلغ ۲۴۳.۳۳۷ میلیون ریال می باشد.  
 ۴-۱۷- 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.  
 ۵-۱۷- کالای در راه مربوط به قطعات کارتخوان بانکی به مبلغ ۶۸.۹۴۱ 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.  
 ۶-۱۷- موجودی مواد و کالا نزد انبار شرکت تا مبلغ ۲.۹۵۲.۴۲۱ 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 ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

(مبالغ به میلیون ریال)

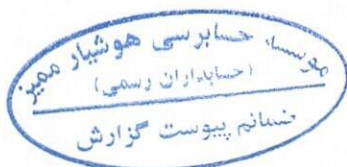
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
<b>تجاری</b>				
<b>اسناد دریافتنی</b>				
۰	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	۱۸-۱ سایر مشتریان
۰	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
۱,۷۹۶,۴۶۲	۸,۵۴۱,۳۶۲	۰	۸,۵۴۱,۳۶۲	۱۸-۲ اشخاص وابسته
۱,۶۲۸,۰۸۶	۷۸۰,۸۱۸	۰	۷۸۰,۸۱۸	۱۸-۳ سایر مشتریان
۳۷۷,۶۱۹	۳۸۸,۳۹۱	۰	۳۸۸,۳۹۱	۱۸-۴ سپرده حسن انجام کار و حسن انجام تعهدات
۳,۸۰۲,۱۶۷	۹,۷۱۰,۵۷۰	۰	۹,۷۱۰,۵۷۰	
۳,۸۰۲,۱۶۷	۹,۷۱۰,۵۷۰	(۲۸,۳۶۴)	۹,۷۳۸,۹۳۴	
<b>سایر دریافتنی ها:</b>				
۵۶۵,۲۳۰	۷۷۱,۲۳۸	۰	۷۷۱,۲۳۸	۱۸-۵ اشخاص وابسته
۶۸۱,۳۱۵	۴۵۰,۸۳۷	۰	۴۵۰,۸۳۷	۱۸-۶ ودایع و سپرده های موقت
۱۳۱,۳۵۲	۳۷۰,۴۴۸	۰	۳۷۰,۴۴۸	۱۸-۷ کارکنان (وام، مساعده و علی الحساب)
۱۵,۴۹۲	۱۵,۴۹۲	۰	۱۵,۴۹۲	۱۸-۸ اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷,۵۱۰	۱۰,۹۸۱	۰	۱۰,۹۸۱	۱۸-۹ سود سهام دریافتنی
۱,۴۰۰,۹۰۰	۱,۶۱۸,۹۹۶	۰	۱,۶۱۸,۹۹۶	
۵,۲۰۳,۰۶۷	۱۱,۳۲۹,۵۶۶	(۲۸,۳۶۴)	۱۱,۳۵۷,۹۲۹	

۱۸-۱- اسناد دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
خالص	خالص			
۰	۰	(۲۴,۴۳۴)	۲۴,۴۳۴	۱۸-۱-۱ شرکت صنایع ناژ آریا
۰	۰	(۳,۹۳۰)	۳,۹۳۰	شرکت نگار اندیش تاپ
۰	۰	(۲۸,۳۶۴)	۲۸,۳۶۴	

۱۸-۱-۱- عمده طلب از شرکت ناژ آریا بابت فروش ۶۷۰ رول کاغذ جامبو می باشد که از این بابت ۵ فقره چک از ایشان اخذ که تماما " 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 پارسین کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱۸-۲- حساب های دریافتی تجاری - اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۵۸۲,۷۷۰	۷,۹۴۵,۳۹۸	.	۷,۹۴۵,۳۹۸	۱۸-۲-۱ شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۸۰۲,۰۱۲	۴۷۰,۸۵۰	.	۴۷۰,۸۵۰	۱۸-۲-۲ بانک پارسین
۱۶,۴۷۲	۷۸,۴۷۲	.	۷۸,۴۷۲	گروه داده پردازي پارسین
۱۶۸,۸۶۱	۴۶,۱۶۸	.	۴۶,۱۶۸	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور
۲۴۵	۲۴۵	.	۲۴۵	شرکت پارسین همراه لوتوس
۲۲۹	۲۲۹	.	۲۲۹	تابان آتی پرداز (تاپ)
۲۲۵,۸۷۳	.	.	.	تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسپین
<b>۱,۷۹۶,۴۶۲</b>	<b>۸,۵۴۱,۴۶۲</b>	<b>۰</b>	<b>۸,۵۴۱,۴۶۲</b>	

۱۸-۲-۱- گردش حساب تجارت الکترونیک پارسین

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۰۳,۷۳۵	۵۸۲,۷۷۰	مانده ابتدای سال
۳,۵۲۲,۶۳۶	۱۸,۳۰۰,۳۴۹	فروش با ارزش افزوده
(۲,۸۰۴,۱۳۰)	(۳,۴۶۲,۴۱۱)	دریافت وجه از محل فروش
(۳۷۸,۴۶۹)	(۶,۲۰۳,۱۴۳)	تسویه از محل پیش پرداخت
(۳۶۱,۰۰۲)	(۱,۲۷۳,۱۶۷)	کسورات (شامل بیمه و سپرده)
<b>۵۸۲,۷۷۰</b>	<b>۷,۹۴۵,۳۹۸</b>	مانده پایان سال

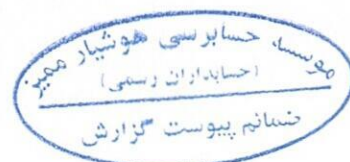
۱۸-۲-۱- طلب از شرکت تجارت الکترونیک پارسین بابت فروش دستگاه های کارتخوان به مبلغ ۶۸۱۷,۵۳۳ میلیون ریال، تعمیر کارتخوان بانکی به مبلغ ۱۰۸,۰۲۷ میلیون ریال و خدمات چاپ، پرش و بسته بندی کاغذ به مبلغ ۱۲۸,۳۱۱ میلیون ریال، کاغذ ۲۸۶,۷۳۳ و سایر مبالغ ۱۸۲,۰۴۴ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۲۲,۷۵۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است. مطابق با الحاقیه قرارداد فروش کارتخوان منعقد با شرکت تجارت الکترونیک پارسین و عطف به تغییر نرخ ارز تالار اول به تالار دوم بعد از پایان سال مالی ۱۴۰۴، هرگونه تغییر در نرخ ارز، شیوه های تأمین ارز و نوع ارز از طرف شرکت یاد شده مورد پذیرش قرار گرفته و مبنای محاسبات در زمان تسویه نهایی خواهد بود. لازم به توضیح است برخی از ثبت سفارش هایی که منتج به تحویل کالا و فروش (به شرکت تجارت الکترونیک پارسین) گردیده، فاقد تخصیص ارز در تاریخ صورت های مالی می باشد. در زمان تخصیص ارز توسط بانک مرکزی و مشخص شدن نرخ ارز این ثبت سفارش ها، آثار مالی (مابه التفاوت نرخ ارز) قابل تعیین و شناسایی می باشد. لذا کلیه مخاطرات و ریسک های ناشی از تغییر نرخ ارز بعد از نهایی شدن به حساب شرکت مذکور منظور می گردد و از این بابت هیچ گونه ریسکی متوجه شرکت نمی باشد.

۱۸-۲-۲- طلب از بانک پارسین نیز عمدتاً بابت فروش، تعمیر و پشتیبانی فنی و تأمین قطعه خودپردازهای بانک طبق قرارداد فیما بین می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده آن وصول شده است.

۱۸-۳- حساب های دریافتی تجاری - سایر مشتریان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۶۷۶,۲۱۲	۱۴۳,۲۷۰	.	۱۴۳,۲۷۰	۱۸-۳-۱ به پرداخت ملت
۲۶۳,۱۶۹	۹۳,۱۶۹	.	۹۳,۱۶۹	۱۸-۳-۲ کارت اعتباری ایران کیش
۹۲,۶۳۵	۸۵,۰۱۷	.	۸۵,۰۱۷	۱۸-۳-۳ شرکت پرداخت نوین آرین
۱۲,۷۰۵	۱۲,۷۰۵	.	۱۲,۷۰۵	شرکت خدمات ارتباطی رایتل
۲,۵۱۰	۶,۱۹۵	.	۶,۱۹۵	۱۸-۳-۴ Shenzhen Sailgo Innovation Technology
۲,۸۰۲	۲,۸۰۲	.	۲,۸۰۲	"شهرداری مرکزی شیراز
۶,۵۹۱	۱,۸۹۲	.	۱,۸۹۲	بانک تجارت
۵۷۵,۱۳۸	.	.	.	۱۸-۳-۵ آسان پرداخت پرشین
(۳,۶۷۶)	۴۳۵,۷۶۸	.	۴۳۵,۷۶۸	۱۸-۳-۶ سایر
<b>۱,۶۲۸,۰۸۶</b>	<b>۷۸۰,۸۱۸</b>	<b>۰</b>	<b>۷۸۰,۸۱۸</b>	



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

- ۱-۱۸-۳-۱- مبلغ فوق بابت فروش دستگاه‌های کارتخوان بر اساس قراردادهای فیما بین می‌باشد، مانده حساب فوق در حال پیگیری جهت وصول می‌باشد.
- ۱-۱۸-۳-۲- مبلغ فوق طبق قرارداد فیما بین بابت فروش دستگاه‌های کارتخوان طبق قرارداد می‌باشد، مانده حساب فوق در حال پیگیری جهت وصول می‌باشد.
- ۱-۱۸-۳-۳- مبلغ فوق طبق قرارداد فیما بین بابت فروش دستگاه‌های کارتخوان طبق قرارداد می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۰.۰۰۰ میلیون ریال آن وصول گردیده است.
- ۱-۱۸-۳-۴- مبلغ فوق معادل ۳۹.۵۶۸ یوان می‌باشد، که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز سامانه مبادلات ارزی تسعیر شده است.
- ۱-۱۸-۳-۵- مانده دریافتی از شرکت فوق بابت فروش دستگاه‌های کارتخوان در سال مالی مورد گزارش وصول گردیده است.
- ۱-۱۸-۳-۶- عمده مبلغ فوق جهت اخذ مفاصا حساب تامین اجتماعی بابت قرارداد با شرکت تجارت الکترونیک پارسین به مبلغ ۱۲۷.۷۸۵ میلیون ریال می‌باشد که با توجه به وجوه درآمدی ارائه شده به تامین اجتماعی به حساب شرکت عودت می‌گردد.
- ۱-۱۸-۴- مبلغ ۳۴۴.۶۵۰ میلیون ریال بابت سپرده حسن انجام کار و تعهدات از بانک پارسین و مبلغ ۳۸.۲۶۸ میلیون ریال از شرکت پرداخت نوین آرین و مبلغ ۲.۳۲۱ میلیون ریال از شرکت سامانه پرداخت‌های نوین آزادراهی کشور (سیندار) و مبلغ ۱.۶۰۶ میلیون ریال از شرکت تجارت الکترونیک پارسین و مبلغ ۱.۵۴۶ میلیون ریال نیز از سایر شرکتهای می‌باشد، که مطابق مفاد قرارداد در دفاتر اعمال و ثبت شده است.

۱-۱۸-۵- سایر دریافتنی‌ها - اشخاص وابسته:

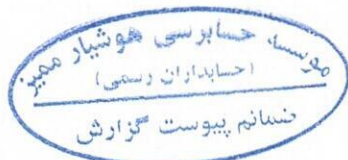
(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۵۲,۷۵۳	۴۶۹,۴۹۹	۱۸-۵-۱ شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۲۰۲,۴۵۷	۲۹۱,۷۱۹	۱۸-۵-۲ بانک پارسین
۷,۶۹۳	۷,۶۹۳	۱۸-۵-۳ شرکت پارسین همراه لوتوس
۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	(سامانه پرداخت‌های نوین در آزادراه‌های کشور) سیندار
۷	۷	شرکت توسعه فناوری‌های هوشمند کیان ایرانیان
<b>۵۶۵,۲۳۰</b>	<b>۷۷۱,۲۳۸</b>	

- ۱-۱۸-۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۵٪ کسورات بیمه قراردادهای ارائه خدمات منعقد شده با شرکت مذکور می‌باشد که شرکت پیگیر اخذ مفاصا حسابهای مربوطه و آزادسازی آنها می‌باشد.
- ۱-۱۸-۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۲۶۶.۲۹۲ میلیون ریال سپرده بیمه و ۲۵.۴۲۷ میلیون ریال که بابت اجاره دستگاه‌های خودپرداز برون شعبه ای بانک پارسین می‌باشد.
- ۱-۱۸-۵-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل مامور شرکت پارسین همراه لوتوس می‌باشد.

۱-۱۸-۶- سایر دریافتنی غیر تجاری - ودایع و سپرده‌های موقت:

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۳۳۲,۴۳۲	۲۶۸,۴۶۱	۱۸-۶-۱ سپرده بیمه نزد سایر شرکت‌ها
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ودایع اجاره محل شرکت (ساختمان بخارست)
۱۷۴,۲۴۹	۲۹,۷۷۲	۱۸-۶-۲ سپرده بانکی بابت ضمانت نامه‌های بانکی صادره
۴۵,۷۰۴	۲۱,۸۱۲	سایر سپرده‌ها
۱۰,۶۴۱	۱۰,۶۴۱	۱۸-۶-۳ شرکت حمل و نقل مانا ترابر خاور میانه پارسین
۸۸,۲۸۹	۹۰,۱۵۰	۱۸-۶-۴ سایر
<b>۶۸۱,۳۱۵</b>	<b>۴۵۰,۸۳۷</b>	

- ۱-۱۸-۶-۱- عمده مبلغ فوق بابت سپرده بیمه نزد شرکت به پرداخت ملت به مبلغ ۱۳۳.۹۷۲ میلیون ریال، پرداخت نوین آرین مبلغ ۲۹.۷۷۲ میلیون ریال، کارت اعتباری ایران کیش مبلغ ۹۹.۸۷۲ میلیون ریال و سایر شرکت‌ها مبلغ ۴۸.۴۵ میلیون ریال می‌باشد که پس از اخذ مفاصا حساب قابل وصول می‌باشد.
- ۱-۱۸-۶-۲- عمده مبلغ فوق بابت اخذ ضمانت نامه گمرکی می‌باشد.
- ۱-۱۸-۶-۳- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت ۲۵۰.۰۰۰ دلار حمل هوایی کالاهای خریداری شده به استناد قرارداد فی مابین می‌باشد، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کالاهای مذکور دریافت نگردیده است، که مراحل از طریق واحد حقوقی در حال پیگیری می‌باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۴-۶-۱۸- مبلغ ۸۸۰,۰۲۰ میلیون ریال از مانده سایر 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 است. اقدامات حقوقی انجام گردیده و رای دادگاه (غیابی) به نفع شرکت صادر و در مرحله سپردن وثیقه نزد دادگاه جهت اجرای حکم می باشد.

۷-۱۸- مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل خرید سهام بانک پارسین به مبلغ ۲۹۹,۱۱۱ میلیون ریال می باشد که به صورت ماهانه از حساب پرسنل کسر و به حساب بانک پارسین واریز می گردد و الباقی مانده وام و مساعده کارکنان و مانده وام مصوب هیات مدیره برای کلیه پرسنل می باشد.

۸-۱۸- 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.

۹-۱۸- عمده مبلغ مذکور بابت مبلغ ۲,۸۲۷ میلیون ریال سود سهام دریافتی مربوط به شرکت تجارت الکترونیک پارسین و مبلغ ۵,۲۳۵ میلیون ریال مربوط به شرکت تابان آتی پرداز و مبلغ ۲,۹۱۹ میلیون ریال بابت شرکت داده کاوی معتمد اول سام می باشد.

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

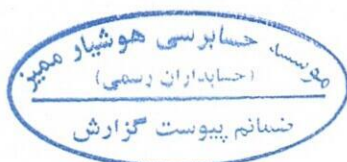
(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۶۷,۰۵۳	۱,۷۸۹,۷۶۲	(۹,۹۵۱)	۱,۷۹۹,۷۱۳	۱۹-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۲۴۲	۲۴۲	.	۲۴۲	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
<b>۶۷,۲۹۵</b>	<b>۱,۷۹۰,۰۰۴</b>	<b>(۹,۹۵۱)</b>	<b>۱,۷۹۹,۹۵۵</b>	

۱۹-۱- سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس به شرح جدول ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
ارزش بازاری	بهای تمام شده	ارزش بازاری	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام
۴۸,۴۲۰	۲۴,۶۱۲	۲۳۲,۴۲۵	۲۱۲,۳۰۴	۲۱۲,۳۰۴	۷۳,۸۹۲,۱۹۷
۱۳,۶۶۰	۲,۶۷۰	۶۳,۴۰۹	۲,۶۷۰	۲,۶۷۰	۱۲,۹۶۱,۸۱۰
۵,۸۰۶	۲,۰۰۶	۱۰,۴۰۳	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	۲,۸۷۹,۹۹۹
۵۲۴	۳۲	۵۳۳	۳۲	۳۲	۳۴۶,۱۵۳
۶۸,۴۱۰	۲۹,۳۱۹	۳۰۷,۷۷۰	۲۱۷,۰۱۱	۲۱۷,۰۱۱	
۳۷,۷۳۴	۵۹,۲۱۲	۴۹,۲۶۱	۴۹,۲۶۱	۵۹,۲۱۲	۱۱,۳۰۴
.	.	۱,۵۲۳,۴۹۰	۱,۵۲۳,۴۹۰	۱,۵۲۳,۴۹۰	۱۳,۸۳۹,۷۱۸
<b>۱۰۶,۱۴۴</b>	<b>۸۸,۵۳۱</b>	<b>۱,۸۸۰,۵۲۱</b>	<b>۱,۷۸۹,۷۶۲</b>	<b>(۹,۹۵۱)</b>	<b>۱,۷۹۹,۷۱۳</b>



شرکت تجارت الکترونیک پارسایان کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۵۵,۴۴۵	۱۸۳,۶۰۱	۲۰-۱
۳۶,۴۹۳	۵۷,۷۱۲	۲۰-۲
۹۱۳	۳,۰۳۸	
<b>۴۹۲,۸۵۱</b>	<b>۲۴۴,۳۵۱</b>	

موجودی نزد بانکها  
صندوق ارزی  
صندوق ریالی

۲۰-۱- موجودی نقد بانکها به شرح زیر تفکیک می شود :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۴۸,۰۸۳	۱۶۷,۰۴۳	
۱,۶۹۸	۱,۶۹۸	
۵۵۲	۵۵۲	
۸۸۱	۸۸۱	
۱,۵۹۶	۱,۶۸۱	
۹۹	۹۹	
۲۹	۴۹	
۲,۰۱۸	۱۰,۷۵۷	
<b>۴۵۴,۹۵۷</b>	<b>۱۸۲,۷۵۹</b>	
۴۸۹	۸۴۳	۲۰-۱-۱
<b>۴۵۵,۴۴۵</b>	<b>۱۸۳,۶۰۱</b>	

وجوه نزد شعب بانک پارسایان  
وجوه نزد شعبه بانک شهر  
وجوه نزد شعبه بانک انصار  
وجوه نزد شعبه بانک ملی  
وجوه نزد شعبه بانک پاسارگاد  
وجوه نزد شعبه بانک سپه  
وجوه نزد شعبه بانک سامان  
وجوه نزد شعبه بانک کارآفرین  
وجوه نزد بانک پارسایان - ارزی

۲۰-۱-۱- موجودی ارزی نزد بانک پارسایان 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 سامانه مبادلات ارزی معادل هر دلار ۱.۱۰۲.۴۱۹ ریال تسعیر شده است.  
۲۰-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد که با نرخ ارز اسکناس سامانه سنا تسعیر شده است .

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی
۱۹,۲۰۸	۳۰,۰۵۵	۲۷,۹۵۷	۲۵,۳۶۰
۱,۷۳۰	۱۹,۷۲۹	۳,۰۸۹	۱۹,۷۲۹
۱۵,۵۰۲	۲۳,۱۷۰	۲۶,۵۷۴	۲۰,۵۸۰
۵۳	۳۰۵	۹۲	۳۰۵
<b>۳۶,۴۹۳</b>		<b>۵۷,۷۱۲</b>	

دلار  
یوآن چین  
یورو  
درهم امارات

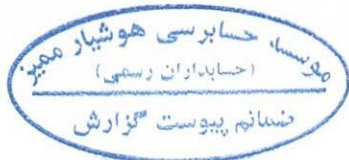
۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۵,۱۴۱	۵,۱۴۱	۲۱-۱
۲۶۶,۱۸۸	۲۶۶,۱۸۸	۲۱-۱
<b>۲۷۱,۳۲۹</b>	<b>۲۷۱,۳۲۹</b>	

زمین و ساختمان پرند  
زمین و ساختمان دماوند

۲۱-۱- زمین و ساختمان پرند طی مصوبه هیات مدیره به شماره ۱۴۰۲-۵-۰۸-۱/۳۰ مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۰۶ و ساختمان دماوند طی شماره ۱۴۰۲-۵-۰۸-۱/۳۰-۱ 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 ملکهای مذکور طبق آئینهای 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 به نتیجه نرسیده است. همچنین طی صورتجلسه مورخ ۱۴۰۴/۰۹/۲۴ هیات مدیره، بر موضوع یکپارچه سازی موقعیت مکانی فعالیت های شرکت و برنامه ریزی جهت اجرای آن، تاکید گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۲- سرمایه

۲۲-۱ سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۵.۱۶۶ میلیارد ریال شامل ۵.۱۶۶ میلیون سهم هزار ریالی یا نام تماماً پرداخت شده می باشد.  
ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
٪۵۳	۲,۷۳۶,۶۳۶,۲۲۹	٪۵۴	۲,۷۸۹,۶۳۶,۲۲۹	گروه داده پردازی پارسین (سهامی خاص)
٪۱۴	۷۱۹,۶۰۳,۸۳۹	٪۱۴	۷۱۹,۶۰۳,۸۳۹	شرکت تجارت الکترونیک پارسین (سهامی عام)
کمتر از یک درصد	۱۲,۹۱۵	کمتر از یک درصد	۱۲,۹۱۵	شرکت صبا تامین پارسین (سهامی خاص)
کمتر از یک درصد	۵۱,۹۵۳,۴۸۰	کمتر از یک درصد	۱۲,۹۱۵	شرکت تابان آتی پرداز (سهامی خاص)
کمتر از یک درصد	۵۷,۳۹۷	کمتر از یک درصد	۵۷,۳۹۷	شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین (سهامی خاص)
٪۳۳	۱,۶۵۷,۷۳۶,۱۴۰	٪۳۲	۱,۶۵۶,۶۷۶,۷۰۵	سایر سهامداران
٪۱۰۰	۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰	۵,۱۶۶,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- صرف سهام خزانه

با توجه به آیین نامه خرید و نگه داری (عرضه سهام خزانه) مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۱۵ شورای عالی بورس و اوراق بهادار، هنگام خرید سهام خزانه به بهای تمام شده در دفاتر ثبت می گردد و هنگام فروش سهام خزانه مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری تحت عنوان صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی می گردد.

۲۴- اندوخته قانونی

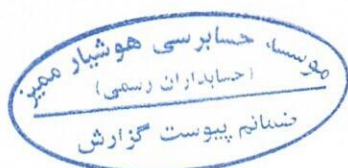
در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۹۳.۴۴۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۵- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		
مبلغ	تعداد سهام	مبلغ	تعداد سهام	
(۱۳۱,۷۸۰)	۳۵,۴۱۸,۹۵۵	(۱۳۱,۷۸۰)	۶۸,۶۵۴,۵۴۳	مانده ابتدای سال
.	۵۳۲,۰۰۳	(۱,۵۸۹)	۱,۹۲۰,۵۰۰	خالص خرید و فروش طی دوره
.	۳۲,۷۰۳,۵۸۵	.	.	سایر تعدیلات
(۱۳۱,۷۸۰)	۶۸,۶۵۴,۵۴۳	(۱۳۳,۳۶۹)	۷۰,۵۷۵,۰۴۳	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 به تعداد ۸۲۶۷۲ واحد 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 پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۶-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

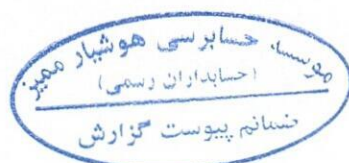
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
			<b>تجاری</b>
			<b>حسابهای پرداختنی</b>
۹۵,۸۵۷	۴,۴۱۶,۰۸۶	۲۶-۱-۱	اشخاص وابسته
۶۵۶,۶۶۱	۱,۰۸۸,۱۶۶	۲۶-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
<b>۷۵۲,۵۱۸</b>	<b>۵,۵۰۴,۲۵۲</b>		
			<b>سایر پرداختنی ها</b>
			<b>اسناد پرداختنی</b>
۴۷,۹۱۸	۲۸,۲۵۱	۲۶-۱-۳	سایر اشخاص - سازمان امور مالیاتی
.	۳,۲۶۳		سایر اشخاص - تسویه پرسنل
			<b>حسابهای پرداختنی</b>
۵۶۰,۵۱۵	۲۵۴,۵۳۹	۲۶-۱-۴	اشخاص وابسته
۵۱۴,۱۲۰	۱,۱۷۳,۰۷۷	۲۶-۱-۵	سایر حسابهای پرداختنی
<b>۱,۱۲۲,۵۵۳</b>	<b>۱,۴۵۹,۱۳۰</b>		
<b>۱,۸۷۵,۰۷۱</b>	<b>۶,۹۶۳,۳۸۲</b>		

۲۶-۱-۱- مبلغ فوق بابت بدهی به شرکت آتی شهر هوشمند ایرانیان مبلغ ۵,۸۵۱ میلیون ریال بابت پشتیبانی پروژه سیندر می باشد و همچنین مبلغ معادل ۴,۲۹۴,۵۶۷ یورو به شرکت بهین بابت پرداخت وجه خرید محصولات می باشد که به دلیل عدم تخصیص ارز در زمان مقرر در تاریخ صورت وضعیت مالی متورم گردیده است. لازم به ذکر است طبق توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۲-۱۸ صورتهای مالی کلیه مزایا و مخاطرات ناشی از تغییر نرخ ارز بر عهده شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می باشد به همین دلیل در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نگردیده است. عمده مبلغ مذکور تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است.

۲۶-۱-۲- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۳۲۳,۸۸۵	۷۵۰,۶۵۹	۲۶-۱-۲-۱	شرکت اسکان داده ها (اسکادا)
۲۰,۰۱۸	۷۶,۸۹۰		پایا ویزن نگار
۲,۶۹۰	۳۷,۵۹۵		افرا اکسون
۱۸,۵۴۳	۳۵,۴۶۴	۲۶-۱-۲-۲	Guangzhou King Teller Technology Co
۷,۳۶۳	۱۷,۷۵۸		موسسه حفاظتی نظم و امنیت پارسامهر
۵,۴۴۲	۱۵,۹۷۵		ارتباط همراه گویا ارون
۶,۴۴۰	۶,۶۹۴		علیرضا اسدی - هانی پلاستیک
۱۵,۲۱۵	۶,۱۰۸		بهسام افزار تهران
۱۳,۹۴۵	۲۸۷		گسترش پژوهان کیان انرژی شمیران
۶۴۰	۱۶۰		شرکت نوآوران فناوری سینا
۱۲۳,۲۷۵	.		Newland
۱۱۹,۲۰۵	۱۲۳,۹۱۵		سایر
<b>۶۵۶,۶۶۱</b>	<b>۱,۰۸۸,۱۶۶</b>		



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۱-۲-۱-۲۶- بدهی فوق بابت خرید کالا و تجهیزات سخت افزاری به مبلغ ۳۲۳۸۸۵ میلیون ریال طبق قرارداد فیما بین و مبلغ ۴۳۱۰۷۸ میلیون ریال بابت تاخیر تادیه طبق رای دادگاه به شماره پرونده ۰۲۰۰۱۰۲ می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردید.

۱-۲-۲-۲۶- 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 اسکانس هر یورو معادل ۱.۲۹۱.۲۴۰ ریال تسعیر شده است، تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغی پرداخت و تسویه نشده است.

۱-۳-۲۶- مبلغ بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده فصل زمستان ۱۴۰۳ می باشد. که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کل مبلغ تسویه شده است.

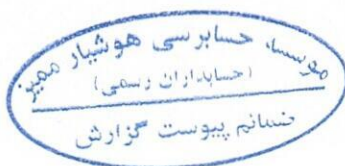
۱-۴-۲۶- سایر پرداختنی ها- اشخاص وابسته

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۶۱,۱۷۱	۱۱۶,۶۱۲	۲۶-۱-۴-۱	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۴۸۸,۴۱۳	۱۱۱,۰۸۷	۲۶-۱-۴-۲	بانک پارسیان
۷,۵۵۶	۱۹,۵۵۶		شرکت گروه داده پردازی پارسیان
۳۸۷	۵,۱۳۰		شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
۱,۵۳۳	۱,۵۳۳		آتی شهر هوشمند ایرانیان
۴۹۰	۴۹۰		شرکت پارسیان همراه لوتوس
۰	۹۶		شرکت تابان آتی پرداز
۹۶۶	۳۵		شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین
<b>۵۶۰,۵۱۵</b>	<b>۲۵۴,۵۳۹</b>		

۱-۴-۱-۲۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت بیمه تکمیل درمان، بیمه مسئولیت مدنی، بیمه خودروهای شرکت، وجوه در گردش، بیمه دارایی های ثابت و انبارها می باشد.

۱-۴-۲-۲۶- مبلغ فوق عمدتاً بابت سهام پرسنل می باشد، که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۵۰۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۵-۱-۲۶- سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
-	۴۶۲,۳۵۴	۳۳-۱-۱-۱	دهی تعهدات ارزی به طرفیت بانک پارسیان
۱۲۴,۴۶۹	۳۲۹,۳۷۲	۲۶-۱-۵-۱	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۹۹,۶۴۱	۱۵۶,۳۷۵	۲۶-۱-۵-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۸۲,۵۴۷	۱۳۰,۳۴۴		حق بیمه پرداختنی کارکنان و اشخاص ثالث
۱۰,۲۳۶	۱۲,۲۰۸		مالیات تکلیفی اشخاص ثالث و اجاره
۸,۳۶۶	۱۰,۲۱۰		مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۳۲	۶,۸۴۰		حقوق و دستمزد و عیدی و پاداش پرداختنی
۶,۴۵۰	۶,۴۵۰		مطالبات سهامداران از محل فروش حق تقدم
۷,۹۰۴	۵,۴۹۸		سپرده پرداختنی شرکت در مزایده و مناقصه و حسن انجام کار
۱۲۸,۸۲۴	.		صندوق پس انداز کارکنان و کارفرما
۴۵,۶۵۱	۵۳,۴۲۷		سایر
<b>۵۱۴,۱۲۰</b>	<b>۱,۱۷۳,۰۷۷</b>		

۵-۱-۲۶-۱ عمده مبلغ فوق مربوط به مالیات بر ارزش افزوده دوره سوم (فصل پاییز) ۱۴۰۴ می باشد.

۵-۱-۲۶-۲ ذخیره هزینه ها شامل مبلغ ۵۴,۵۷۷ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرسنلی شامل مرخصی و عیدی و پاداش و مبلغ ۳۷,۶۷۷ 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 ۳۸,۵۷۰ میلیون ریال بابت ذخیره بیمه و مبلغ ۲۵,۵۵۱ میلیون ریال بابت سایر اقلام می باشد.

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

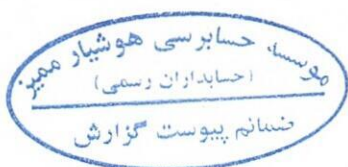
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۰۴,۳۸۴	۲۲۹,۶۲۹	مانده ابتدای سال
(۱۶,۴۳۷)	(۷۴,۲۶۸)	پرداخت شده طی سال
۱۴۱,۶۸۱	۱۴۵,۵۱۵	تامین شده طی سال
<b>۲۲۹,۶۲۹</b>	<b>۳۰۰,۸۷۵</b>	مانده در پایان سال

۲۸- مالیات پرداختنی / هزینه مالیات بر درآمد

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱۶۲,۳۱۴	۱۲۶,۲۶۶		مانده ابتدای دوره
.	۱۵,۱۵۱		ذخیره مالیات عملکرد سال
۹,۴۵۳	.		تعدیل ذخیره مالیات
(۴۵,۵۰۱)	(۸۳,۱۹۹)		پرداختنی طی سال
۱۲۶,۲۶۶	۵۸,۲۱۸		
(۲۳,۷۱۸)	(۲۳,۷۱۸)	۱۶	پیش پرداخت های مالیات
<b>۱۰۲,۵۴۸</b>	<b>۳۴,۵۰۰</b>		





شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۲-۲۸- صورت تطبیق هزینه مالیات بر درآمد و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۴,۷۹۳	۷۸۶,۶۴۵
۰	۱۷۶,۹۹۵
(۹,۳۱۹)	(۵,۶۵۵)
۰	(۹۳,۷۵۱)
۰	(۴۷۱,۷۸۶)
(۳۳۷)	(۱۴۱,۶۶۴)
۰	۱,۴۶۰
۱۱,۳۳۰	۱۱,۳۳۰
۲۶,۵۶۷	۸۶,۵۷۸
(۲۶,۵۶۷)	۰
۰	۸۶,۵۷۸
۰	۱۵,۱۵۱
۰	۰
۰	۱۷.۵%

سود حسابداری قبل از مالیات

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

اثر درآمدهای معاف از مالیات بر عملکرد:

سود سهام

سود حاصل از صندوق سرمایه گذاری ها

سود حاصل از فروش سهام

سود سپرده های بانکی

سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش سرمایه گذاریها

استهلاک مزاد 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 ۱۷/۵ درصد

هزینه مالیات

نرخ موثر مالیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	(۱۵,۱۵۱)
۲,۵۴۹	۲,۵۴۹
۲,۵۴۹	(۱۲,۶۰۲)
(۹,۴۵۳)	۰
(۶,۹۰۴)	(۱۲,۶۰۲)
۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۰	۰
۰	۰

مالیات مربوط به صورت سود و زیان:

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

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

مالیات انتقالی مربوط به تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود

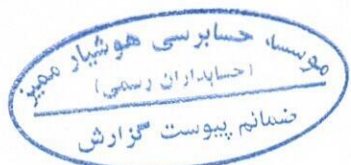
۵-۲۸- مالیات انتقالی مربوط به تفاوت های موقتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

صورت وضعیت مالی

خالص	۱۴۰۳/۰۹/۳۰		خالص	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
	دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی		دارایی مالیات انتقالی	بدهی مالیات انتقالی
(۱۱,۰۴۱)	(۱۱,۰۴۱)	۰	(۸,۴۹۲)	(۸,۴۹۲)	۰
(۱۱,۰۴۱)	(۱۱,۰۴۱)	۰	(۸,۴۹۲)	(۸,۴۹۲)	۰

دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰	تحصیل/واگذاری	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	۱۴۰۳/۱۰/۰۱
۸,۴۹۲	.	.	(۲,۵۴۹)	۱۱,۰۴۱
۸,۴۹۲	.	.	(۲,۵۴۹)	۱۱,۰۴۱
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تحصیل/واگذاری	شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع	شناسایی شده در صورت سود و زیان	۱۴۰۲/۱۰/۰۱
۱۱,۰۴۱	.	.	(۲,۵۴۹)	۱۳,۵۹۰
۱۱,۰۴۱	.	.	(۲,۵۴۹)	۱۳,۵۹۰

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:  
 دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی

دارایی‌ها (بدهی‌های) مالیات انتقالی مربوط به:  
 دارایی ثابت مشهود - بابت تجدید ارزیابی

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

۲۹- سود سهام پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۸۴,۳۱۷	۲,۰۵۵
۱۵۴,۳۸۴	۱۰,۳۴۵
۲۷,۰۰۷	۶,۸۹۳
۲۰,۶۸۱	۷,۲۵۰
	۴,۷۰۳
<b>۴۶۶,۲۸۹</b>	<b>۳۱,۲۴۶</b>

سنوات قبل از ۱۴۰۰ از  
 سال ۱۴۰۰  
 سال ۱۴۰۱  
 سال ۱۴۰۲  
 سال ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲۶۵,۷۰۷	۴۶۶,۲۸۹
۴۶۸,۰۰۰	۱۰,۳۳۲
(۳۶۷,۴۱۸)	(۵,۳۰۴)
	(۴۴۰,۰۷۰)
<b>۴۶۶,۲۸۹</b>	<b>۳۱,۲۴۶</b>

مانده اول سال  
 سود سهام مصوب  
 سود پرداخت شده  
 سود سهام چهار ششم  
**مانده پایان دوره**

۳۹-۱- سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۴۰۳ مبلغ ۲۰ می‌باشد.

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۰- تسهیلات مالی :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
جمع	جمع	جاری
۲,۲۳۱,۷۶۵	۵,۴۵۱,۵۴۵	۵,۴۵۱,۵۴۵
۲,۲۳۱,۷۶۵	۵,۴۵۱,۵۴۵	۵,۴۵۱,۵۴۵

تسهیلات دریافتی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۲,۴۲۷,۱۸۱	۵,۸۲۹,۴۸۱
(۱۶۶,۵۸۸)	.
(۲۸,۸۲۹)	(۳۷۷,۹۳۶)
۲,۲۳۱,۷۶۵	۵,۴۵۱,۵۴۵

بانک پارسیان

سپرده‌های مسدودی

سود و کارمزد سالهای آتی

۳۰-۱-۲- به تفکیک سود کارمزد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۴۵۱,۵۴۵
۵,۴۵۱,۵۴۵

۲۳ درصد

۳۰-۱-۳- زمانبندی پرداخت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۴۵۱,۵۴۵
۵,۴۵۱,۵۴۵

۱۴۰۵-۱۴۰۴

۳۰-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۵,۴۵۱,۵۴۵
۵,۴۵۱,۵۴۵

چک

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

(مبالغ به میلیون ریال)

تسهیلات مالی
۱,۷۱۹,۰۷۸
۷,۰۵۰,۰۰۰
۶۸۷,۵۸۴
(۶,۵۵۰,۰۰۰)
(۶۷۴,۸۹۷)
۲,۲۳۱,۷۶۵
۲,۲۳۱,۷۶۵
۸,۰۵۰,۰۰۰
۱,۰۶۸,۸۱۹
(۵,۷۰۰,۰۰۰)
(۳۶۵,۶۲۷)
۱۶۶,۵۸۸
۵,۴۵۱,۵۴۵

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

دریافت نقدی

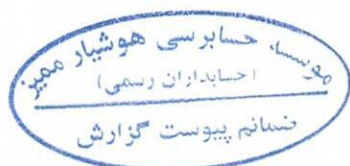
سود و کارمزد و جرائم

پرداخت‌های نقدی بابت اصل

پرداخت‌های نقدی بابت سود

سپرده نقدی

مانده در ۱۴۰۴/۰۹/۳۰



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۳۱- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰			
مانده پایان دوره	مانده پایان دوره	برگشت ذخیره استفاده نشده	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰		۰	۰	۱,۵۰۰
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰	۰	۱,۵۰۰

ذخیره تضمین محصولات

۳۲- پیش دریافتها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲,۱۰۰,۲۱۷	۷۶۸,۵۰۳	۳۲-۱
۵۳۱,۹۰۸	۰	۳۲-۲
۲,۶۳۲,۱۲۵	۷۶۸,۵۰۳	
۵,۷۱۰	۵,۷۱۰	۳۲-۳
۱۳۱	۱,۶۵۳	
۵,۸۴۱	۷,۳۶۳	
۲,۶۳۷,۹۶۶	۷۷۵,۸۶۶	

اشخاص وابسته:

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان  
بانک پارسیان

سایر اشخاص:

شرکت پیشداد تجارت اهورا  
سایر

۳۲-۱- مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت خرید و واردات دستگاه کارتخوان می باشد.

۳۲-۲- مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت قراردادهای 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- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۳۳-۱- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
(۹۱,۲۶۱)	۰	صورت سود و زیان
(۴۴۳,۴۷۱)	(۳۳,۹۰۸)	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد ۱۴۰۲
(۳۷,۵۹۱)	۵,۸۰۹	ذخیره رفع تعهد ارزی
۱۸,۳۰۸	۲,۱۸۲	خرید(فروش) سهام خزانه
(۹۹,۴۳۳)	۰	صرف سهام خزانه
(۶۵۳,۴۴۷)	(۲۵,۹۱۶)	سایر

۳۳-۱-۱- موارد اصلاح اشتباه به شرح ذیل می باشد:

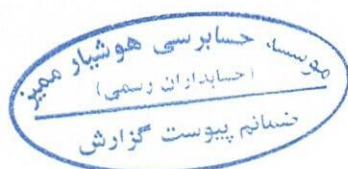
۳۳-۱-۱-۱- مبلغ ۴۷۷,۳۷۹ میلیون ریال مرتبط با شناسایی ذخیره رفع تعهدات ارزی منقضی شده و ایفا نشده می باشد که می بایست در سنوات قبل و تا مهلت انقضا در دفاتر

شناسایی می گردید. در سال جاری با توجه به تعیین تکلیف سفارشات مذکور موضوع اصلاح و کسری ذخایر در دفاتر شناسایی گردید.

۳۳-۱-۱-۲- عمده مبلغ سایر اشتباهات مرتبط با شناسایی جرایم شرکت به پرداخت ملت به مبلغ ۷۷,۰۸۶ میلیون ریال می باشد.

۳۳-۱-۱-۳- در سنوات گذشته با توجه به وجود سهام خزانه از طریق یونیت صندوق بازارگردان لذا اثر انباشته اصلاح شد.

۳۱-۳-۱-۳- تجدید طبقه بندی مرتبط با اصلاح تسهیم مراکز هزینه می باشد که جهت قابلیت مقایسه تجدید طبقه بندی گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۴۰۴ آذر ۳۰

۲-۳۳- تجدید طبقه بندی

۱-۲-۳۳- 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 صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲-۳۳- اصلاح و آرایه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

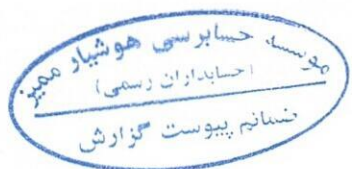
(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید آرایه شده) ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	صورت وضعیت مالی سود و زیان انباشته پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها مالیات پرداختنی
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۸۲۴,۴۶۰	(۶۳۴,۱۶۴)	۰	(۶۳۴,۱۶۴)	۱,۴۵۸,۶۲۴	
۱,۷۸۲,۹۶۳	۴۴۳,۴۶۹	۰	۴۴۳,۴۶۹	۱,۳۳۹,۴۹۴	
۳,۱۵۰,۵۰۷	(۱۱۸,۷۱۷)	۰	(۱۱۸,۷۱۷)	۳,۲۶۹,۲۲۴	
۱۳۸,۵۹۶	۹۱,۲۶۱	۰	۹۱,۲۶۱	۴۷,۳۳۵	

۳-۲-۳۳- اصلاح و آرایه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

(مبالغ به میلیون ریال)

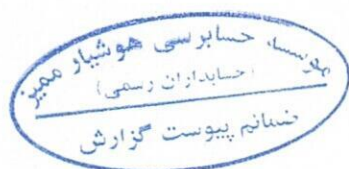
تجدید آرایه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	تعدیلات			طبق صورت‌های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	صورت سود و زیان بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی هزینه های فروش، اداری و عمومی سود خالص صورت وضعیت مالی سود و زیان انباشته دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۶,۸۹۷,۶۰۲	۳۹۰,۶۰۸	۳۵۶,۷۰۱	۳۳,۹۰۷	۶,۵۰۶,۹۹۴	
۴۹۷,۵۴۵	(۳۵۶,۷۰۱)	(۳۵۶,۷۰۱)	۰	۸۵۴,۲۴۶	
۱۷,۸۸۹	(۳۳,۹۰۷)	۰	(۳۳,۹۰۷)	۵۱,۷۹۶	
۱۰۰,۰۴۷	(۶۶۸,۰۷۱)	۰	(۶۶۸,۰۷۱)	۷۶۸,۱۱۸	
۵,۲۰۳,۰۶۷	(۱۱,۲۹۱)	۰	(۱۱,۲۹۱)	۵,۲۱۴,۳۵۸	
۱,۸۷۵,۰۷۱	۴۷۷,۳۷۸	۰	۴۷۷,۳۷۸	۱,۳۹۷,۶۹۳	



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۴- نقد حاصل از (مصرف شده در) عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۱۷,۸۸۹	۷۷۴,۰۴۳	<b>سود خالص</b>
		<b>تعدیلات</b>
۶,۹۰۴	۱۵,۱۵۱	هزینه مالیات بر درآمد
۶۸۷,۵۸۴	۱,۰۶۸,۸۲۰	هزینه‌های مالی
۱۲۵,۲۴۴	۷۱,۲۴۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۶,۲۷۴	۶۶,۷۶۳	استهلاک دارایی‌های غیر جاری
۱۶,۸۴۶	۰	(سود) زیان تغییر ارزش سرمایه گذاری ها
(۹,۲۱۹)	(۲,۱۸۵)	(سود) سهام
(۳۳۷)	(۱۴۱,۶۶۴)	(سود) حاصل از سپرده‌های سرمایه گذاری بانکی
۵۲۵	(۳۲,۶۵۱)	(سود) زیان تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
<b>۹۰۱,۷۱۰</b>	<b>۱,۸۱۹,۵۲۴</b>	
(۲,۱۶۵,۴۷۰)	(۶,۵۷۸,۷۸۵)	(افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۵۱۶,۵۱۴)	۳۹۸,۳۰۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۹۶,۳۷۱	۲۳۹,۰۱۸	کاهش پیش پرداخت‌های عملیاتی
۹۲,۱۰۷	۵,۰۸۸,۳۱۱	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
۱,۵۷۰	۱۶۶,۵۸۸	کاهش سایر داراییها
۲,۳۷۹,۸۲۲	(۱,۸۶۲,۱۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
<b>۸۸۹,۵۹۶</b>	<b>(۷۲۹,۱۴۲)</b>	<b>نقد حاصل از ( مصرف شده) در عملیات</b>



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳۵- معاملات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی دوره به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۵۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه گذاری از محل مطالبات حال شده
۰	۴۴۰,۰۰۰	انتقال سرمایه گذاری شرکت تابان آتی پرداز به شرکت داده پرداز
۷۰,۹۰۳	۷۰	سایر
<u>۱۲۰,۹۰۳</u>	<u>۴۴۰,۰۷۰</u>	

۳۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۶-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند 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 می‌شود، سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۲/۱۰/۱۹ از ۱,۸۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۵,۱۶۶ میلیارد ریال (معادل ۱۸۷ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود به مبلغ ۳,۰۹۴ میلیارد ریال و از محل سود انباشته به مبلغ ۲۷۲ میلیارد ریال، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۰۹ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۳۶-۱-۱- نسبت اهرمی

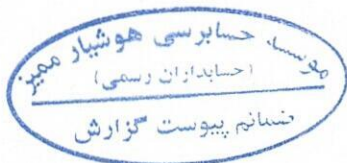
(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	
۷,۵۵۵,۸۰۸	۱۳,۵۶۷,۴۰۷	جمع بدهی
(۴۹۲,۸۵۱)	(۲۴۴,۳۵۱)	موجودی نقد
<u>۷,۰۶۲,۹۵۷</u>	<u>۱۳,۳۲۳,۰۵۶</u>	خالص بدهی
۵,۳۰۹,۴۹۸	۶,۰۷۱,۸۱۸	حقوق مالکانه
<u>۱۳۳</u>	<u>۲۱۹</u>	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۶-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق صورت جلسات ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک‌های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۳۶-۳ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار می‌دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می‌گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از رصد بازار توسط مدیریت اندازه گیری می‌شود.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

۳-۳-۱- 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.

۳-۳-۲- 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.

۳-۳-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود و ریسکهایی که شرکت به دلیل احتمال عدم انجام تعهدات ممکن است با آن مواجه گردد با پیگیری مستمر وصول مطالبات طبق دستور العملهای 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 محدودیتهای طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت تجارت الکترونیک پارسیان	۷,۹۴۵,۳۹۸	.	.
بانک پارسیان	۴۷۰,۸۵۰	.	.
کارکنان (وام، مساعده و علی الحساب)	۳۷۰,۴۴۸	.	.
ودایع و سپرده های موقت	۴۵۰,۸۲۷	.	.
اسناد دریافتی	۲۸,۳۶۴	۲۸,۳۶۴	(۲۸,۳۶۴)
سایر	۲,۰۶۳,۶۷۰	.	.
جمع	۱۱,۳۲۹,۵۶۶	۲۸,۳۶۴	۲۸,۳۶۴

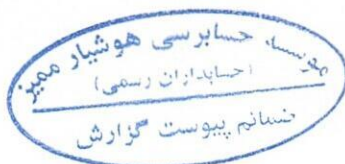
۳-۴-۱- بزرگترین مشتری شرکت، شرکت تجارت الکترونیک پارسیان و بانک پارسیان می باشد و شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳-۴-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین 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 و 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۴	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۶,۹۶۳,۳۸۲	.	.	.	.	۶,۹۶۳,۳۸۲
تسهیلات مالی	.	.	۵,۴۵۱,۵۴۵	.	.	۵,۴۵۱,۵۴۵
مالیات پرداختنی	.	.	۳۴,۵۰۰	.	.	۳۴,۵۰۰
سود سهام پرداختنی	۳۱,۲۴۶	.	.	.	.	۳۱,۲۴۶
بدهی مالیات انتقالی	.	.	.	.	۸,۴۹۲	۸,۴۹۲
ذخایر	.	.	.	.	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰
پیش دریافت ها	.	.	۷۷۵,۸۶۶	.	.	۷۷۵,۸۶۶
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	.	.	۳۰۰,۸۷۵	۳۰۰,۸۷۵
جمع	۶,۹۹۴,۶۲۹	.	۶,۲۶۱,۹۱۱	.	۳۱۰,۸۶۷	۱۳,۵۶۷,۴۰۷



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

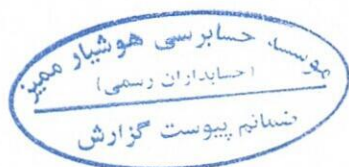
۳۷- وضعیت ارزی

۱۴۰۴/۰۹/۳۰				یادداشت	شرح
درهم	یوان	دلار	یورو		
-	-	۷۶۴	-	۲۰	موجودی نزد بانک
۳۰۵	۱۹,۷۲۹	۲۵,۳۶۰	۲۰,۵۸۰	۲۰	موجودی نزد صندوق
-	۳۹,۵۶۸	-	-	۱۸	دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری
۳۰۵	۵۹,۲۹۷	۲۶,۱۲۴	۲۰,۵۸۰		جمع دارایی‌های پولی ارزی
-	-	-	(۲۷,۴۶۵)	۲۶	پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری
-	-	-	(۲۷,۴۶۵)		جمع بدهی‌های پولی ارزی
۳۰۵	۵۹,۲۹۷	۲۶,۱۲۴	(۶,۸۸۵)		خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۴/۰۹/۳۰
۳۰۵	۵۹,۲۹۷	۳,۲۲۲	(۴,۲۹۵)		معادل ریالی خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

۳۷-۱- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است :

۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع ارز : یورو
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	واردات
۲۸۰,۴۴۴	۵,۲۲۲,۱۹۳	۶,۰۳۳,۷۰۵	۷۸۵,۷۵۶	۴۴,۹۵۹,۹۷۴	۴۵,۷۴۵,۷۳۰	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰			۱۴۰۴/۰۹/۳۰			نوع ارز: یوان چین
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
۱,۴۸۸,۷۱۱	۶,۱۲۴,۸۵۷	۶,۱۲۴,۸۵۷	۱,۴۶۷,۹۳۳	۳۳۸,۱۰۷,۳۶۲	۳۳۹,۵۷۵,۲۹۵	

۳۷-۱-۱- لازم به ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۷۸۵,۷۵۶ یورو و مبلغ ۱,۴۶۷,۹۳۳ یوان رفع تعهد نشده است. برای کلیه ثبت سفارشات مربوط به سال ۱۴۰۴ به شماره ۲۶۸۴۳۴۳۸ و ۳۶۸۴۴۴۴۹ اسناد حمل موجود بوده و کالا در فرآیند ترخیص قرار دارند که طبقاً پس از ارائه مدارک و مستندات به بانک، رفع تعهد از این محل انجام خواهد شد و نیازی به عودت عین ارز نمی باشد. درخصوص ثبت سفارش شماره ۴۸۸۷۱۷۸۴ کالا در گمرک موجود بوده، اظهار شده و در انتظار انجام تشریفات ترخیص می باشد. سایر ثبت سفارشات ۱۸۸۴۴۶۸۳ و ۲۰۸۸۹۰۶۰ و ۱۹۷۰۹۸۳ و ۹۳۱۲۷۶۶۰ و ۱۷۱۶۵۸۸۲ و ۳۶۰۹۵۳۲۸ و ۶۱۵۲۴۱۵۸ و ۳۱۹۶۹۸۴۶ مرتبط با سنوات گذشته نیز در فرآیند رفع تعهد قرار داشته و عودت عین ارز برای آن ها به مبلغ ۳۷۲,۷۶۱ یورو انجام می گردد و ذخایر لازم از این بابت در حساب ها لحاظ شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

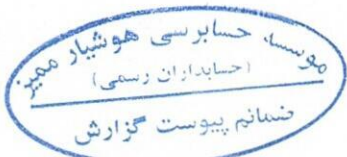
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	تفصیل اعطائی	تسهیلات دریافتی	فروش سهام	بازپرداخت تسهیلات
واحد تجاری اصلی و تابعی	بانک پارسین	واحد تجاری بانکی	*	۱۴۱,۶۶۴	۲,۱۳۷,۰۸۰	۲۹,۴۱۲,۶۷۲	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۹۲	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰
واحد تجاری میانی	شرکت گروه داده پردازی پارسین	عضو هیات مدیره و سهامدار	*			۱۱,۱۰۵,۶۲۴		۶۲۰,۰۰۰	
شرکت تحت کنترل مشترک	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	عضو هیات مدیره و سهامدار	*			۱۰,۵۶۲۴			
	سامانه پرداخت های نوین در آژاره های کشور	شرکتهای همگروه	*	۱۴۴,۷۹۳					
	جمع			۱۴۱,۶۶۴	۲,۱۳۷,۰۸۰	۲۹,۴۱۲,۶۷۲	۸۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۲۰,۰۰۰	۵۷۰,۰۰۰,۰۰۰

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته و معمول ماده ۱۲۹ :  
 ۲۸-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشخص ذیل بوده است :

۲۸-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

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	سود سهام پرداختی	خالص		خالص
										طلب	بدهی	
واحد تجاری اصلی	بانک پارسین	۴۷۰,۸۵۰	۲۹۱,۷۱۹		۳۴۳,۰۴۴		۱۱۱,۰۸۷			۹۹۴,۵۲۶	۲۳۵,۰۷۸	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	شرکت گروه داده پردازی پارسین	۷۸,۴۷۳					۱۹,۵۵۶		۳,۸۴۵	۵۵۰,۷۲	۸,۹۱۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	۷,۹۴۵,۳۹۸		۲,۸۲۷	۱,۶۰۶		۵,۱۳۰	۷۶۸,۵۰۳	۸۱۳	۷,۶۴۴,۸۸۳	(۱,۶۰۱,۵۳۳)	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	صرافی پارسین						۳۵		۱		(۱)	(۱)
	شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین						۱,۵۳۳				(۳۵)	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	آئی شهر هوشمند ایرانین						۵,۸۵۱				(۷,۳۸۴)	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
واحد تجاری میانی	توسعه فناوری های هوشمند کن ایرانین		۷								۷	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	شرکت پارسین همراه لوتوس	۲۴۵	۷,۶۹۳				۴۹۰		۱۱,۸۶۱	(۴,۴۱۳)	۵۶۴	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	شرکت تابلن آئی یوداز	۲۲۹					۹۶		۴,۷۴۰	۶۲۸		۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
شرکت تحت کنترل مشترک	خدمات بیمه ای امین پارسین						۱۱۶,۶۱۲					۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	شرکت بهین تماگر						۴,۴۱۰,۳۳۵					۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
سایر اشخاص وابسته	شرکت سامانه پرداخت های نوین در آزاد راه های کشور	۴۶,۱۶۸	۲,۳۳۰							۴۸,۴۸۸		۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳
	جمع	۸,۵۴۱,۳۶۲	۷۷۱,۲۳۸	۸,۰۶۲	۳۴۴,۶۵۰	۴,۴۱۶,۰۸۶	۲۵۴,۵۳۹	۷۶۸,۵۰۳	۲۱,۲۵۹	۸,۷۳۹,۱۸۵	۶۴۰,۶۴۵	۱۴۰۳/۰۳/۱۴۰۳



## شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۴

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

### ۳۹- تعهدات ، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۳۹-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می‌باشد.

۳۹-۲- شرکت فاقد بدهی احتمالی است و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می‌باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۴/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۹/۳۰
اسناد تضمینی بابت سفارشات	۹,۳۶۶,۳۸۸	۱۲,۶۴۹,۱۸۸
اسناد تضمینی پرداختی به مشتریان بابت حسن انجام کار	۲۸,۷۵۹,۳۷۴	۷۵,۹۵۹,۰۵۶
	<b>۳۸,۱۲۵,۷۶۲</b>	<b>۸۸,۶۰۸,۲۴۴</b>

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

۳۹-۲-۲- اسناد تضمینی فوق عمدتاً مربوط به قراردادهای فی مابین شرکت با شرکت تجارت الکترونیک پارسیان ، تامین خدمات و سیستم‌های کاربردی کاسپین ، بانک پارسیان ، داده ورزی سداد می‌باشد.

### ۳۹-۳- آخرین وضعیت رسیدگی ارزش افزوده و بیمه تامین اجتماعی:

۳۹-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده برای سال‌های ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که طبق برگ‌های مطالبه و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱۸,۳۰۸ میلیون ریال مزاد 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 می‌باشد. دفاتر شرکت در خصوص سه دوره نخست سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق برگه مطالبه صادره ، که مبلغ مزاد 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، ۱۳۹۹، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۲ مورد رسیدگی قرار گرفته است و برگه قطعی صادر و تسویه گردیده است. لازم به ذکر است سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی قرار گرفته و شرکت منتظر تخصیص زمان جهت شرکت در هیئت تجدید نظر می‌باشد.

۳۹-۳-۲- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۱ براساس برگ قطعی های صادر شده ، پرداخت و تسویه گردیده است و همچنین دفاتر شرکت بابت سال ۱۴۰۲ در حال رسیدگی می‌باشد که برای سال مذکور مبلغ ۳۸,۵۷۰ میلیون ریال ذخایر در دفاتر منظور شده است .

۳۹-۴- شرکت فاقد دارایی احتمالی می‌باشد.

### 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

پیشنهاد هیئت مدیره برای تقسیم سود ، مبلغ ۷۷,۴۰۴ میلیون ریال (مبلغ ۱۵ ریال برای هر سهم) است.

