

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

تاریخ: ۱۳۹۹/۱۲/۱۱

شماره: ۹۹-۱۷۷

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام****شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)****گزارش نسبت به صورت های مالی****مقدمه**

۱- صورت های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام) - ("شرکت") شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور همراه با یادداشت های توضیحی ۱ الی ۳۷ پیوست توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۲- مسئولیت تهیه صورت های مالی شرکت یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی مربوط به تهیه صورت های مالی است به گونه ای که این صورت ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان میدهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۳- ۳۵ صورت های مالی پیوست منعکس گردیده، در ارتباط با وضعیت مالیاتی و بدهی احتمالی حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی شرکت موارد زیر قابل ذکر می باشد:

۵-۱- طبق برگ های مطالبه و قطعی صادره جهت سال های ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵ بطور خالص جمعاً مبلغ ۱۸،۹۳۷ میلیون ریال بابت اصل مالیات و عوارض بر ارزش افزوده مازاد بر مالیات و عوارض ابرازی مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ های مطالبه و قطعی مذکور اعتراض نموده که موضوع در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. لازم به توضیح است که مبالغ مطالبه شده فوق عمدتاً ناشی از عدم پذیرش اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده خریدهای وارداتی و داخلی بوده است.

همچنین دفاتر شرکت از بابت رعایت قانون مالیات بر ارزش افزوده برای سه فصل اول سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی تاکنون مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. لازم به ذکر است دفاتر شرکت برای دوره چهارم سال ۱۳۹۷ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده لیکن برگ مطالبه مربوطه تاکنون صادر نشده است.

۵-۲- دفاتر شرکت در خصوص رعایت مقررات سازمان تأمین اجتماعی جهت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش تاکنون مورد رسیدگی حسابرسان سازمان مذکور قرار نگرفته است.

هر چند شرکت طبق برآوردهای بعمل آمده ذخیره لازم جهت بدهی های احتمالی مالیاتی و بیمه ای فوق در دفاتر منظور نموده، لیکن تعیین بدهی قطعی مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و نیز حق بیمه سازمان تأمین اجتماعی شرکت از بابت سال ها و دوره های مالی فوق منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط می باشد.

۶- براساس برگ های اعلام بدهی صادره توسط سازمان تأمین اجتماعی برای سه فقره از قراردادهای منعقد با شرکت تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام) جمعاً مبلغ ۱۰۹،۴۹۳ میلیون ریال حق بیمه و جرایم مطالبه شده است. شرکت نسبت به برگ های اعلام بدهی مذکور همزمان به اداره کل سازمان تأمین اجتماعی و دیوان عدالت اداری اعتراض نموده که در جریان رسیدگی است. بررسی های این مؤسسه نشان می دهد که موضوع دو فقره از قراردادهای مذکور (با حق بیمه مطالبه شده به مبلغ ۴۱،۸۸۴ میلیون ریال) مربوط به فروش کالای وارداتی بوده که اساساً طبق مقررات، مشمول مفاد ماده ۳۸ قانون تأمین اجتماعی نبوده است. در خصوص قرارداد سوم با موضوع ارائه خدمات فنی نیز، با توجه به اینکه دفاتر شرکت برای سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ قبلاً مورد بازرسی حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی قرار گرفته و درآمد خدمات مربوط به قرارداد مزبور در دفاتر شرکت شناسایی شده بود، لذا مطالبه مجدد حق بیمه از بابت این قرارداد جهت سال های فوق، موضوعیت نداشته است.

اظهار نظر این مؤسسه بر اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق تعدیل نشده است.



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

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۷- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیأت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

نتیجه گیری این مؤسسه نسبت به صورت های مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورت های مالی میان دوره ای یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی ها و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۴ صورت های مالی پیوست بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مورد گزارش توسط شرکت انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص این معاملات، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت عضو هیأت مدیره ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. به نظر این مؤسسه، معاملات با شرکت های عضو گروه بانک پارسیان براساس روابط خاص فی مابین گروه و در چارچوب توافقات و قرارداد های منعقد صورت گرفته است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در ارتباط با رعایت مفاد "دستورالعمل کنترل های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، چک لیست رعایت الزامات کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی ابلاغی توسط سازمان بورس و اوراق بهادار ("سازمان") مورد بررسی قرار گرفته است. براساس بررسی های انجام شده، این مؤسسه به مواردی حاکی از نقاط ضعف با اهمیت کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل مذکور، برخورد نکرده است.



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

۱۱- در ارتباط با موارد لازم الاجرای "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران"، مفاد ماده ۹ در خصوص افشاء فوری تصمیمات مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۲۶ در سامانه کدال، رعایت نشده است.

۱۲- در ارتباط با موارد لازم الاجرای "دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ایران"، مفاد ماده ۳۱ با موضوع افشاء صورت های مالی سالانه، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیأت مدیره، گزارش کنترل های داخلی و گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی شرکت برای عموم در موعد مقرر قبل از برگزاری مجمع و پس از ارائه به سازمان بورس و اوراق بهادار از طریق پایگاه اینترنتی شرکت و مفاد ماده ۴۲ در خصوص افشاء برخی از اطلاعات با اهمیت و حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره، مدیر عامل، مدیران ارشد اجرایی، اعضای کمیته های تخصصی هیأت مدیره، موظف یا غیر موظف و مستقل بودن آنان، میزان مالکیت سهام آنها در شرکت، عضویت در هیأت مدیره سایر شرکت ها به اصالت یا به نمایندگی و رویه های حاکمیت شرکتی و ساختار آن در پایگاه اینترنتی و در گزارش تفسیری شرکت، رعایت نشده است.

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص این مؤسسه به مورد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده در چارچوب چک لیست های ابلاغی، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تهران - به تاریخ ۱۱ اسفند ماه ۱۳۹۹

عبدالحسین رهبری

امیر حسین ظهراپی

کد عضویت ۸۰۰۳۵۴

کد عضویت ۸۳۱۲۸۹ - ایران رسمی



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

• صورت سود و زیان

۳

• صورت وضعیت مالی

۴

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۵

• صورت جریان های نقدی

۶-۳۸

• یادداشت های توضیحی

صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۹۹ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

عبدالعظیم قنبریان

شرکت تجارت الکترونیک پارسین

مدیر عامل - موظف

حجت آزاد بخت

شرکت تأمین خدمات سیستم های کاربردی کاسپین

نائب رئیس هیئت مدیره - غیر موظف

محمدرضا پارسافرد

گروه داده پردازی پارسین

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

رضا ساکیانی

شرکت صرافی پارسین

عضو هیئت مدیره - غیر موظف

محمد ابوالقاسمی

شرکت صبا تأمین پارسین

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۸۹۵,۰۴۴	۵,۲۱۵,۵۳۲	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۳۰۹,۲۶۴)	(۴,۴۹۰,۵۲۳)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵۸۵,۷۸۰	۷۲۵,۰۰۹		سود ناخالص
(۱۴۸,۵۸۲)	(۲۰۰,۵۵۷)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۲,۲۳۷	۷۷۲	۸	سایر درآمدها
(۵۱)	(۴۹,۷۶۱)	۹	سایر هزینه ها
۴۴۹,۳۸۴	۴۷۵,۴۶۳		سود عملیاتی
۰	(۴۰,۳۰۳)	۱۰	هزینه های مالی
۳۴,۲۶۴	۲۱۶,۱۴۱	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۴۸۳,۶۴۸	۶۵۱,۳۰۱		سود عملیات قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۸۱,۴۶۸)	(۱۰۰,۲۰۷)	۲۷	سال جاری
۴۰۲,۱۸۱	۵۵۱,۰۹۴		سود خالص
			سود پایه هر سهم:
۹۲۰	۹۲۱		عملیاتی (ریال)
۸۵	۴۵۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱,۰۰۵	۱,۳۷۸		سود پایه هر سهم (ریال)



(Handwritten signature in blue ink)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۲۲۴,۴۷۶	۸۶۴,۲۲۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۴۸	۱,۰۹۳	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۶,۹۷۰	۲۶,۸۶۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵۲,۵۹۴	۸۹۲,۱۷۶	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۱۴,۴۳۵	۱,۵۵۰,۷۲۸	۱۷ پیش پرداختها
۱,۰۸۷,۵۷۲	۷۵۸,۶۱۹	۱۸ موجودی مواد و کالا
۶۹۰,۴۸۷	۲,۲۳۷,۸۷۸	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۹۵,۲۸۵	۱۵۸,۲۶۵	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۸۳۹	۴۷۸,۱۴۸	۲۰ موجودی نقد
۲,۲۲۲,۶۱۸	۵,۱۸۳,۶۳۸	جمع دارایی های جاری
۲,۴۷۵,۲۱۲	۶,۰۷۵,۸۱۴	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۴۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۷۷۵,۳۸۵	۲۲ افزایش سرمایه در جریان
۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۲۳ اندوخته قانونی
۴۲۳,۴۵۸	۵۷۴,۵۵۲	سود انباشته
۸۶۳,۴۵۸	۱,۷۸۹,۹۳۷	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
-	۹۷,۵۰۰	۲۴ پرداختنی های بلند مدت
۲۲,۳۴۱	۳۲,۴۸۰	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲,۳۴۱	۱۲۹,۹۸۰	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۵۳۴,۷۸۰	۱,۰۲۹,۵۳۱	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۹,۴۱۲	۱۰۸,۳۴۷	۲۷ مالیات پرداختنی
۳,۴۱۶	۱۱,۷۳۵	۲۸ سود سهام پرداختنی
۰	۱,۰۹۵,۱۰۱	۲۵ تسهیلات مالی
۹۷۱,۸۰۵	۱,۹۱۱,۱۸۳	۲۹ پیش دریافت ها
۱,۵۸۹,۴۱۳	۴,۱۵۵,۸۹۷	جمع بدهی های جاری
۱,۶۱۱,۷۵۴	۴,۲۸۵,۸۷۷	جمع بدهی ها
۲,۴۷۵,۲۱۲	۶,۰۷۵,۸۱۴	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها



یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۸۹,۳۷۷	۱۶۳,۹۲۵	۷۵,۳۵۲	-	۴۰۰,۰۰۰
۴۰۲,۱۸۱	۴۰۲,۱۸۱	-	-	-
(۱۲۸,۰۰۰)	(۱۲۸,۰۰۰)	-	-	-
-	(۱۴,۶۴۸)	۱۴,۶۴۸	-	-
۸۶۳,۴۵۸	۴۲۳,۴۵۸	۴۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰
۵۵۱,۰۹۴	۵۵۱,۰۹۴	-	-	-
(۲۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-
۵۷۵,۳۸۵	(۲۰۰,۰۰۰)	-	۷۷۵,۳۸۵	-
۱,۷۸۹,۹۳۷	۵۷۴,۵۵۲	۴۰,۰۰۰	۷۷۵,۳۸۵	۴۰۰,۰۰۰

(Handwritten signatures and initials)

(Handwritten signature and initials)

مانده در ۱۳۹۷/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود خالص گزارش شده در صورت‌های مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (هر سهم ۳۲۰ ریال)

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود خالص منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

سود سهام مصوب (هر سهم ۵۰۰ ریال)

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۱۲۰,۵۱۹	(۷۱۰,۰۶۱)	۳۰
(۳۲,۰۱۳)	(۷۱,۲۷۱)	
۸۸,۵۰۶	(۷۸۱,۳۳۲)	
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۵۱۰	-	
(۲۰,۷۵۲)	(۲۹۲,۷۴۰)	
(۴۰۳)	(۴۷۳)	
(۲,۵۰۹)	(۱۱۲,۸۲۵)	
۴,۸۹۰	۱,۳۸۳	
-	۵,۶۸۹	
-	۲۴۸,۷۱۱	
(۱۲,۲۶۴)	(۱۵۰,۲۵۵)	
۷۶,۲۴۲	(۹۳۱,۵۸۷)	
		دریافت های نقدی ناشی از سود سپرده بانکی
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
		وجوه نقدی دریافتی بابت افزایش سرمایه
-	۳۹۰,۴۹۳	
-	۱,۱۳۱,۴۰۰	
-	(۸۷,۹۳۲)	
-	(۱۴,۴۵۱)	
(۹۴,۰۹۱)	(۴۵,۱۰۸)	
(۹۴,۰۹۱)	۱,۳۷۴,۴۰۲	
(۱۷,۸۴۹)	۴۴۲,۸۱۵	
۵۳,۸۹۹	۳۴,۸۳۹	
(۱,۳۱۱)	۴۹۴	
۳۴,۸۳۹	۴۷۸,۱۴۸	
-	۱۸۴,۸۹۱	۳۱

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



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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، شرکت فرعی گروه داده پردازی پارسیان (سهامی خاص) 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. مرکز اصلی شرکت در جزیره کیش، خیابان سنایی، پشت مجتمع تجاری بانک رفاه جنب بازار تجاری سابق بهکیش، ساختمان اداری ۱۳۵ BO طبقه چهارم شرقی، کد پستی ۷۹۴۱۷۷۵۸۰۵ و آدرس دفتر هماهنگی تهران، میدان آرژانتین، خیابان بخارست، خیابان دهم غربی، پلاک ۱۷ می باشد.

۱-۲- فعالیت

۱-۲-۱- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از :

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

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

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

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

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

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

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

۱-۲-۲- فعالیت فرعی

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ همراه با اقلام مقایسه ای آن به شرح ذیل بوده است :

	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
عملیاتی	۳	۵
خدمات	۱۸۴	۱۷۰
اداری و عمومی	۵۲	۶۱
فروش	۱۷	۱۶
	۲۵۶	۲۵۲



شرکت تجارت الکترونیک پارسپان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان "مالیات بر درآمد"

استاندارد حسابداری ۳۵ "مالیات بر درآمد" که الزامات آن جهت شرکت هایی که سال مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ آغاز می شوند، لازم الاجرا است. بدلیل اینکه سال مالی این شرکت از تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱ آغاز می شود، لذا شرکت ملزم به اجرای آن در سال جاری نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز آزاد سنای اسکناس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی ارزی 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	دلار	ارز آزاد سنای اسکناس	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	دلار	ارز آزاد سنای اسکناس	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یوآن چین	ارز آزاد سنای اسکناس	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	ارز آزاد سنای اسکناس	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	درهم امارات	ارز آزاد سنای اسکناس	طبق قوانین و مقررات بانک مرکزی

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

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

ب- 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 و بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارایی های واجد شرایط است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین گیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ 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- 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 قانون مالیات های مستقیم مصوب سال ۱۳۹۴ و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه 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	۱۵٪ و ۵-۶-۸-۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ابزار و لوازم فنی	۱۰٪، ۲۵٪ و ۴-۱۰ ساله	نزولی - مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- 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 ۲۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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

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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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

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

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی 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
کار در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۳-۹- ذخائر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ایهام 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 اتکالپذیر 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 جاری:

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

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

سایر سرمایه گذاری های جاری

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

شناخت درآمد:

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکتهای

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

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده

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 ولیکن در پایان سال جاری بدلیل اینکه فروش محصولات بر اساس قرارداد شامل گارانتی نبوده، بنابراین مبلغی تحت عنوان ذخیره گارانتی در حسابها منظور نشده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش خالص
۲,۲۴۶,۴۱۸	۲,۸۱۴,۶۹۲	فروش دستگاه کارتخوان
۳۸۱,۲۳۹	۱,۲۴۴,۲۲۶	۵-۱ فروش تجهیزات و قطعات
۷۶۰,۵۷۴	۵۱۹,۸۵۰	فروش کاغذ
.	۱۹۳,۴۷۸	تجهیزات و قطعات آزادراهی - پروژه سهندار
۱۰۲,۲۴۰	۸۲,۵۲۴	فروش سیمکارت و مازول
۴۹,۸۹۳	۵۰,۷۶۷	فروش کارت بانکی
۴,۴۸۰	.	فروش انواع دستگاه های خودپرداز
۳,۵۴۴,۸۴۴	۴,۹۰۵,۵۴۷	فروش ناخالص
(۹۸,۰۹۸)	(۲۲۹,۳۹۴)	برگشت از فروش
۳,۴۴۶,۷۴۶	۴,۶۷۶,۱۵۳	فروش خالص
۴۴۸,۲۹۸	۵۳۹,۳۷۹	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
۳,۸۹۵,۰۴۴	۵,۲۱۵,۵۳۲	

۵-۱- عمده مبلغ فوق شامل فروش ناخالص به میزان ۷۹۸,۸۲۵ میلیون ریال (خالص ۶۸۲,۸۴۰ میلیون ریال) به شرکت تامین خدمات و سیستمهای کاربردی کاسپین برای تجهیزات و قطعات پروژه اوبال بر اساس قرارداد فیما بین و مبلغ ۱۳۰,۱۲۱ میلیون ریال فروش به شرکت داده ورز جویا بابت تجهیزات و قطعات سرور می باشد.

۵-۲- خالص درآمدهای عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۸٪	۶۹٪	۳,۴۳۳,۵۵۹	۳,۶۰۷,۰۵۰
۰٪	۱۳٪	.	۶۸۲,۸۴۰
۶٪	۷٪	۲۳۳,۲۱۷	۳۵۶,۴۷۵
۰٪	۰٪	۲۳۸	.
۹۴٪	۸۹٪	۳,۶۶۷,۰۱۳	۴,۶۴۶,۳۶۵
۰٪	۴٪	۴,۱۴۱	۲۰۳,۲۸۰
۶٪	۷٪	۲۳۳,۸۹۰	۳۶۵,۸۸۷
۶٪	۱۱٪	۲۲۸,۰۳۱	۵۶۹,۱۶۷
۱۰۰٪	۱۰۰٪	۳,۸۹۵,۰۴۴	۵,۲۱۵,۵۳۲

۵-۳- درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۴,۴۲۲	۲۷۳,۷۸۶
۲۱۷,۷۰۵	۲۰۰,۱۲۲
۳۷,۰۰۵	۶۳,۳۰۵
۴,۱۴۰	۹,۸۰۲
۴۵۳,۲۷۲	۵۴۷,۰۱۵
(۴,۹۷۴)	(۷,۶۳۷)
۴۴۸,۲۹۸	۵۳۹,۳۷۹



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی با بهای تمام شده مربوط

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸٪	۱۲٪	۵۰۳,۶۲۲	(۳,۸۰۴,۸۹۵)	۴,۳۰۸,۵۱۷	فروش کالای بازرگانی (دستگاه های کارتخوان، قطعات، تجهیزات، سیم کارت و کاغذ)
۴۰٪	۳۷٪	۱۳۶,۹۸۱	(۲۳۰,۶۵۶)	۳۶۷,۶۳۷	فروش کالای تولیدی (کاغذ برش خورده، کارت بانکی و تجهیزات و قطعات آزادراهی)
۳۵٪	۱۹٪	۱۰۱,۳۲۳	(۴۳۸,۰۵۶)	۵۳۹,۳۷۹	درآمد ارائه خدمات
۱۵٪	۱۴٪	۷۴۱,۹۲۵	(۴,۴۷۳,۶۰۷)	۵,۲۱۵,۵۳۲	



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۹/۳۰	
جمع	ارائه خدمات	جمع	ارائه خدمات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۲,۳۱۴	۱۳۵,۶۹۳	۱۳۴,۰۸۳	۱۹۹,۰۵۸
۱۴۸,۴۵۴	۲۱۰,۰۱۹	۲۰۳,۰۷۶	۳۳۸,۹۹۹
۲۷۲,۳۶۹	۲۳۵,۷۱۲	۲۸۰,۵۵۶	۴۲۸,۰۵۶
۶۹۲,۲۳۷	(۵۵,۵۹۸)	۳۲۷,۵۲۵	۶۱۷,۷۱۵
(۷۷,۰۱۶)	۲۹,۰۱۱۳	(۲۱,۴۱۸)	۷۲,۵۲۲
۶۱۶,۲۲۱	۲۹,۰۱۱۳	۳۲۶,۱۰۷	۶۹۰,۲۳۷
۲۵,۷۰۶	-	۲۵,۷۰۶	(۴۶۰۹)
۶۹۱,۹۱۷	۲۹,۰۱۱۳	۳۵۱,۸۱۳	۶۸۵,۶۲۸
۲,۶۶۷,۳۳۸	-	۲,۶۶۷,۳۳۸	۳,۸۰۴,۸۹۵
۳,۳۰۹,۲۶۴	۲۹,۰۱۱۳	۳,۰۱۹,۱۵۱	۴,۶۰۹,۵۲۳

۶-۱- بهای تمام شده محصولات بازرگانی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۷۹,۳۵۰	۲,۴۹۲,۶۴۰	۲,۰۷۹,۳۵۰	۲,۴۹۲,۶۴۰
۳۳۴,۳۰۲	۹۰,۱۶۷	۳۳۴,۳۰۲	۹۰,۱۶۷
۲,۷۷۵	-	۲,۷۷۵	-
۴,۴۵۶	۵۷,۵۸۹	۴,۴۵۶	۵۷,۵۸۹
۸,۳۹۹	-	۸,۳۹۹	-
۲,۶۹۸,۰۵۶	۲۵۳,۰۳۹	۲,۶۹۸,۰۵۶	۲۵۳,۰۳۹
۲,۶۶۷,۳۳۸	۳,۸۰۴,۸۹۵	۲,۶۶۷,۳۳۸	۳,۸۰۴,۸۹۵

- قیمت تمام شده دستگاه کار تجویز
- قیمت تمام شده تجهیزات و قطعات
- قیمت تمام شده انواع دستگاه های خودپرداز
- قیمت تمام شده ماژول
- قیمت تمام شده کارت بانکی
- قیمت تمام شده کابض



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان گیش (سهامی عام)
 یادداشت های توفیقی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۶-۲- دستور مستقیم و سوزار بهای تمام شده در آمد های عملیاتی به شرح زیر قابل تفکیک می باشند:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
سوزار (عمدت)	دستور مستقیم (عمدت)	سوزار (عمدت)	دستور مستقیم (عمدت)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۷۸,۴۴۹	۰	۷۴,۴۲۷
۰	۱۶,۷۲۵	۰	۱,۷۳۰
۰	۱۷,۷۲۳	۰	۱,۵۸۵
۰	۹۰,۱۱۱	۰	۹۶۴
۰	۱۳,۱۸۹	۰	۱,۰۵۳
۱,۶۵۵	۵۹۷	۲	۲
۸۳,۰۹۵	۴,۷۳۸	۰	۸۵,۱۹۳
۱۹,۴۷۲	۲۹,۱۰۰	۰	۳۷,۲۶۱
۴,۹۵۰	۱۱,۳۶۲	۰	۱۵,۸۹۱
۲۰,۲۶۶	۰	۰	۱۸,۴۴۷
۹,۸۷۹	۹۵۷	۰	۱۷,۲۹۶
۶,۳۱۵	۳۳	۰	۱۲,۸۳۹
۸,۳۸۱	۵,۱۷۹	۰	۱۲,۸۶۱
۱,۶۱۱	۰	۰	۵,۵۳۰
۲۴,۶۵۰	۰	۰	۰
۴,۹۵۲	۱۰,۱۵۵	۰	۳,۸۶۴
۴۷۳	۸۲۸	۰	۳,۱۹۸
۱,۴۸۱	۲۵۸	۰	۲,۶۶۹
۱,۱۳۳	۱۵۹	۰	۲,۱۰۴
۳۷	۰	۰	۱,۷۶۱
۳۰۸	۸۰	۰	۱,۰۶۳
۶۲۷	۰	۰	۸۲۵
۲۰,۷۱۳	۸,۸۳۳	۰	۱۸,۱۸۷
۲۱,۰۱۹	۱۳۵,۶۹۲	۶۲,۶۵۰	۱۲,۷۶۱
			۲۳۸,۹۹۹
			۱۹۹,۰۵۸
			۶۱,۵۵۷
			۴,۰۹۱

مزایه حقوق و مزایا

عمدی و پاداش

مزایه های بیمه سهم کارفرما و بیمه کار

مزایه باز خرید خدمت

کارانه

مزایه سفر و فوق العاده مسافرت

مزایه ابزار و لوازم مصرفی

خدمات فرار دادها و بیمه آنها

مزایه پالت و بسته بندی

مزایه حفاظتی دستگاه های خود پرداز

مزایه کمک های غیر نقدی

مزایه بست پلن و ارتباطات و اینترنت

مزایه استهلاک

مزایه استقرار و راه اندازی دستگاه های ATM

مزایه استقرار دکل های کنترل ترافیک

مزایه تعمیر و نگهداری

مزایه حمل

مزایه غذا

ایجاد خطه و پذیرایی

مزایه اجاره محل

مزایه علو زوایا و پوشش آنتن

مزایه سوخت

سایر مزایه ها



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش
۲۰,۵۲۶	۲۷,۰۹۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۶۵۱	۷,۶۲۸	هزینه اجاره محل
۳۳۸	۲,۰۱۱	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱,۰۰۰	۱,۷۴۱	هزینه کمکهای غیر نقدی
۱۹	۱,۴۲۱	هزینه های ثابتی و حقوقی
۷۹	۱۱۸	استهلاک
۴,۹۰۹	۲,۳۱۴	سایر
۳۳,۵۲۲	۴۲,۳۳۰	
		هزینه های اداری و عمومی
۷۶,۴۰۲	۷۸,۹۸۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۰	۱۹,۸۵۱	هزینه کارمزد های بانکی
۵,۷۰۲	۹,۶۶۱	هزینه کمکهای غیر نقدی
۶,۶۵۱	۷,۶۲۸	هزینه اجاره محل
۳,۲۳۹	۵,۳۸۷	هزینه استهلاک
۳,۹۴۲	۴,۵۶۰	هزینه سفر، اقامت و پذیرایی
۳,۱۱۸	۴,۴۶۶	خدمات قرارداد ها و پیمانها
۷۴۴	۴,۲۰۲	هزینه های ثابتی و حقوقی و عوارض تمدید کارت بازرگانی
۳۸۴	۱,۹۲۱	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱,۵۲۷	۲,۳۵۸	بیمه تکمیل درمان
۱,۱۶۷	۲,۱۸۷	هزینه آبدارخانه و نظافت و پذیرایی
۷۵۹	۱,۷۶۶	هزینه پستی و پیک
۴۱۲	۱,۷۲۹	هزینه بهداشت و درمان
۵۵۳	۱,۳۹۴	هزینه برگزاری سمینارها و نمایشگاهها
۹۴۲	۱,۲۸۰	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۸,۳۲۰	۱۰,۸۵۸	سایر
۱۱۵,۰۶۰	۱۵۸,۲۲۷	
۱۴۸,۵۸۲	۲۰۰,۵۵۷	جمع هزینه های فروش اداری و عمومی

۷-۱

افزایش هزینه کارمزد های بانکی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً بدلیل افزایش کارمزد اخذ ضمانت نامه های بانکی جهت پیش پرداخت و حسن اجرای تعهدات قرارداد فروش ۷۰,۰۰۰ دستگاه کارتخوان به شرکت پرداخت نوین آرین می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۸- سایر درآمدها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵	۷۷۲	درآمد حاصل از فروش ضایعات
۱۱,۷۷۲	-	سایر اقلام عملیاتی
۱۲,۲۳۷	۷۷۲	

۹- سایر هزینه ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۱۵,۶۰۲)	۹-۱	زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
(۵۱)	(۹)		خالص کسری اضافی انبار
-	(۳۴,۱۵۰)		سایر اقلام عملیاتی
(۵۱)	(۴۹,۷۶۱)		

۹-۱- عمده زیان مذکور بابت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به هزینه حمل سفارشات خارجی می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰,۳۰۳	وام های دریافتی:
-	۴۰,۳۰۳	سود و کارمزد تسهیلات مالی مرابحه

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۱۸۴	۵,۶۸۹	۱۱-۱	سود سهام
۴,۸۹۰	۱,۳۸۳		سود سپرده های بانکی
۴,۸۶۸	۰		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۳,۰۴۴	۱۹۸,۸۶۶	۱۱-۲	سود حاصل از خرید و فروش سهام
۰	(۱۱۰)		زیان حاصل از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
(۲,۴۵۸)	۶,۳۲۰		سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۳,۷۳۶	۳,۹۹۳		سایر
۳۴,۲۶۴	۲۱۶,۱۴۱		

۱۱-۱- سود سهام عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.

۱۱-۲- سود حاصل از خرید و فروش سهام عمدتاً مربوط به فروش سهام شرکت تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۹,۳۸۴	۴۷۵,۴۶۳	سود عملیاتی
(۷۸,۶۴۲)	(۱۰۶,۹۷۹)	اثر مالیاتی
۳۷۰,۷۴۲	۳۶۸,۴۸۴	
۳۴,۲۶۴	۱۷۵,۸۳۹	سود غیر عملیاتی
(۲,۸۲۶)	۶,۷۷۲	صرفه مالیاتی
۳۱,۴۳۸	۱۸۲,۶۱۱	
۴۸۳,۶۴۸	۶۵۱,۳۰۱	سود خالص قبل از مالیات
(۸۱,۴۶۸)	(۱۰۰,۲۰۷)	اثر مالیاتی
۴۰۲,۱۸۱	۵۵۱,۰۹۴	سود خالص

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عامه)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال	جمع	افزایش سرمایه ای نزد انبار	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و مصنوعات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	بهای تمام شده :
۲۵۴۲۸۱	۰	۰	۰	۲۵۴۲۸۱	۱۵۵۱	۱۹,۶۱۴	۲۲,۲۹۲	۶۸,۰۲۸	۲۵,۷۳۶	۱۰۷,۰۵۰	مبلغ در ۱۳۹۷/۱۰/۱
۲۰,۷۵۲	۰	۱,۳۸۵	۰	۱۹,۳۶۷	۶۷	۹,۳۷۸	۴,۶۲۵	۵,۳۹۸	۰	۰	مبلغ در ۱۳۹۷/۱۰/۱
(۱,۶۴۲)	۰	۰	۰	(۱,۶۴۲)	۰	۰	(۱,۶۴۲)	۰	۰	۰	افزایش واگذار شده
۲۷۳,۳۹۱	۰	۱,۳۸۵	۰	۲۷۲,۱۰۶	۱,۶۱۸	۲۸,۹۹۱	۲۵,۲۷۵	۷۳,۴۲۶	۲۵,۷۳۶	۱۰۷,۰۵۰	مبلغ در ۱۳۹۸/۹/۳۰
۶۵۸,۹۹۰	۰	۱۷۵	۱۵۵,۱۸۶	۵,۰۳۶۲۹	۱۳۲	۱۱۰,۵۶	۰	۳۸۰	۰	۴۹۲,۰۶۱	افزایش سایر تغییرات و نقل و انتقالات
۹۳۲,۳۸۱	۰	۱۷۵	۱۵۶,۳۷۰	۷۷۵,۷۳۵	۱,۷۵۰	۲۰,۰۴۷	۲۵,۲۷۵	۷۳,۸۱۶	۲۵,۷۳۶	۵۹۹,۱۱۱	مبلغ در ۱۳۹۹/۹/۳۰
۳۳,۵۳۸	۰	۰	۰	۳۳,۵۳۸	۶۷۳	۷,۳۴۱	۸,۳۳۲	۱۲,۷۷۴	۴,۵۱۸	۰	مبلغ در ۱۳۹۷/۱۰/۱
۱۶,۵۱۱	۰	۰	۰	۱۶,۵۱۱	۲۱۷	۴,۱۳۸	۲,۳۹۲	۷,۳۸۱	۱,۳۸۳	۰	افزایش واگذار شده
(۱,۱۳۴)	۰	۰	۰	(۱,۱۳۴)	۰	۰	(۱,۱۳۴)	۰	۰	۰	مبلغ در ۱۳۹۸/۹/۳۰
۳۸,۹۱۵	۰	۰	۰	۳۸,۹۱۵	۸۸۹	۱۱,۳۷۹	۱۰,۵۹۱	۲۰,۱۵۴	۵,۹۰۱	۰	افزایش
۱۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۱۹,۳۳۳	۲۱۷	۶,۳۴۹	۳,۹۱۴	۷,۴۶۰	۱,۳۸۳	۰	مبلغ در ۱۳۹۹/۹/۳۰
۶۸,۱۵۸	۰	۰	۰	۶۸,۱۵۸	۱,۱۱۶	۱۷,۶۲۸	۱۴,۵۲۵	۲۷,۶۱۴	۷,۲۸۴	۰	مبلغ در ۱۳۹۹/۹/۳۰
۸۶۴,۲۳۳	۱۷۵	۱۵۶,۳۷۰	۰	۷۰۷,۵۷۷	۶۴۴	۲۲,۴۱۸	۱۰,۷۵۰	۴۶,۲۰۳	۲۸,۴۵۳	۵۹۹,۱۱۱	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۹/۳۰
۲۳۴,۶۷۶	۰	۱,۳۸۵	۰	۲۳۲,۱۹۱	۷۲۸	۱۷,۶۱۱	۱۴,۶۸۴	۵۳,۲۸۲	۲۹,۸۳۵	۱۰۷,۰۵۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۹/۳۰

۱۳-۱ افزایش در زمین و ساختمان ثابت خرید شده طبقه زمین چمناً به میزان ۱۳۸۵ مترمربع با مساحتان با کاربری اداری و صنعتی واقع در تهران - خیابان دماوند و نیز خرید یک دستگاه ساختمان اداری با زیربنای مفید ۱۰۹ مترمربع می باشد که بر اساس گزارش کارشناس رسمی عرصه و ابعاد مربوطه تفکیک شده است. لازم به توضیح است زمین ها و ساختمان مذکور از بانک پارسین از طریق مرابحه به قیمت روز خریداری شده است.

۱۳-۲ ساختمان، اثاثه و مصنوعات و ماشین آلات و تجهیزات شرکت تا ارزش ۲۱۹۷۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۳ دارایی در جریان تکمیل مربوطه به ساختمان در جریان تکمیل مربوطه مبلغ ۶۶۳۰۶ میلیون ریال، ساختمان دماوند ۴۲۲۱۷ میلیون ریال و ساختمان سیمیاره مبلغ ۲۷۹۲۶ میلیون ریال می باشد.



شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۴- دارایی‌های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق انشعاب برق برند	حق امتیاز خدمات عمومی
	۱,۸۲۱	۱,۳۵۵	۳۹۰	۷۶
	۴۰۳	۳۸۲	.	۲۱
	۲,۳۲۴	۱,۷۳۷	۳۹۰	۹۷
	۴۷۳	۴۷۳	.	.
	۲,۶۹۷	۲,۳۱۰	۳۹۰	۹۷
	۷۰۹	۷۰۹	.	.
	۳۶۷	۳۶۷	.	.
	۱,۰۷۶	۱,۰۷۶	.	.
	۵۲۸	۵۲۸	.	.
	۱,۶۰۴	۱,۶۰۴	.	.
	۱,۰۹۳	۶۰۶	۳۹۰	۹۷
	۱,۱۴۸	۶۶۲	۳۹۰	۹۷

۱۴-۱ افزایش بهای نرم افزارهای رایانه ای بابت خرید نرم افزار سیدلر به مبلغ ۳۸۵ میلیون ریال و افزایش بهای نرم افزار اتوماسیون اداری به مبلغ ۸۸ میلیون ریال می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ ارزش انباشته	بهای تمام شده	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	.	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰٪ شرکت تان آئی پرداز
۱,۴۶۰	۱,۴۶۰	.	۵۵,۱۸۳	۱٪ شرکت آئی شهر هوشمند ایرانیان
۱۱۰	.	۱۱۰	۱	۱۵-۱ شرکت پارسبان همراه لوفوس
۴۰۰	۴۰۰	.	۴۰۰,۰۰۰	۱٪ شرکت پویا تجارت سیمغ
۲۶,۹۷۰	۲۶,۸۶۰	۱۱۰	۲۶,۹۷۰	

۱۵-۱ کاهش سرمایه از ۱۱۰ میلیون ریال به ۱ میلیون ریال طی صوبه مجمع عمومی فوق العاده و ثبت روزنامه رسمی شماره ۲۱۹۶۵/۵۲۳/۱۳۹۹/۵۲۳ به منظور کاهش زیان انباشته می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها:

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری				
اسناد دریافتنی				
سایر مشتریان	۸۱,۷۳۷	(۲۸,۳۶۴)	۵۳,۳۷۴	۰
	۸۱,۷۳۷	(۲۸,۳۶۴)	۵۳,۳۷۴	۰
حسابهای دریافتنی				
اشخاص وابسته	۱,۲۳۹,۷۹۶	۰	۱,۲۳۹,۷۹۶	۳۷۵,۱۱۴
سایر مشتریان	۵۲۷,۲۷۴	۰	۵۲۷,۲۷۴	۱۲۰,۵۸۴
	۱,۷۶۷,۰۷۰	۰	۱,۷۶۷,۰۷۰	۴۹۵,۶۹۸
سایر دریافتنی ها:				
اشخاص وابسته	۱۸۴,۳۲۳	۰	۱۸۴,۳۲۳	۱۲۱,۹۳۹
ودایع و سپرده های موقت	۱۳۹,۸۲۹	۰	۱۳۹,۸۲۹	۳۹,۸۲۸
کارکنان (وام ، مساعده و علی الحساب)	۹۱,۴۱۵	۰	۹۱,۴۱۵	۳۰,۳۷۰
سود سهام دریافتنی	۵۷۱	۰	۵۷۱	۰
سایر	۱,۲۹۵	۰	۱,۲۹۵	۲,۶۴۲
	۴۱۷,۴۳۴	۰	۴۱۷,۴۳۴	۱۹۴,۷۸۹
	۲,۲۶۶,۲۴۲	(۲۸,۳۶۴)	۲,۲۳۷,۸۷۸	۶۹۰,۴۸۷

۱۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

یادداشت	مبلغ	کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت آریا همراه سامانه	۵۲,۳۲۰	۰	۵۲,۳۲۰	۰
شرکت صنایع ناز آریا	۲۴,۴۳۴	(۲۴,۴۳۴)	۰	۰
شرکت نگار اندیش تاپ	۳,۹۳۰	(۳,۹۳۰)	۰	۰
شرکت فاوا نامدار شبکه راد	۱,۰۵۴	۰	۱,۰۵۴	۰
	۸۱,۷۳۷	(۲۸,۳۶۴)	۵۳,۳۷۴	۰

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی از شرکت آریا همراه سامانه بابت فروش نرم افزار مدیریت داده طبق قرارداد فیما بین است. همچنین عمده طلب از شرکت ناز 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 صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۲- حساب های دریافتنی تجاری - اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۰,۵۳۴	۵۱۶,۳۶۲	.	۵۱۶,۳۶۲
.	۴۶۳,۷۵۹	.	۴۶۳,۷۵۹
۱۱۲,۴۷۵	۲۵۵,۰۱۹	.	۲۵۵,۰۱۹
۳۵۹	۴,۴۱۱	.	۴,۴۱۱
۲۴۵	۲۴۵	.	۲۴۵
۱۶۰۱	.	.	.
۳۷۵,۱۱۴	۱,۲۳۹,۷۹۶	.	۱,۲۳۹,۷۹۶

۱۶-۲-۱- طلب از شرکت تجارت الکترونیک پارسین عمدتاً بابت فروش دستگاه های کارخوان به مبلغ ۲۴۳,۰۰۸ میلیون ریال، تعمیر کارخوان بانکی به مبلغ ۱۲۱,۲۵۴ میلیون ریال، کارت بانکی به مبلغ ۶۹,۹۸۶ میلیون ریال و خدمات چاپ، برش و بسته بندی کاغذ به مبلغ ۲۴,۹۵۲ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱۶-۲-۲- طلب از شرکت تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسپین بابت فروش کالا و تجهیزات سخت افزاری طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۶-۲-۳- طلب از بانک پارسین نیز عمدتاً بابت فروش تجهیزات بهینه سازی مراکز داده و فروش دستگاه های سالتی طبق قرارداد فیما بین می باشد.

۱۶-۳- حساب های دریافتنی تجاری - سایر مشتریان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۵۱۳	۱۹۷,۶۰۶	.	۱۹۷,۶۰۶
.	۱۲۲,۲۱۲	.	۱۲۲,۲۱۲
.	۸۳,۸۵۳	.	۸۳,۸۵۳
۹۲,۳۲۳	۷۶,۴۶۸	.	۷۶,۴۶۸
.	۲۰,۷۵۹	.	۲۰,۷۵۹
.	۷,۰۶۰	.	۷,۰۶۰
.	۵,۰۷۲	.	۵,۰۷۲
.	۴,۷۰۹	.	۴,۷۰۹
۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	.	۲,۹۲۸
.	۱,۷۲۳	.	۱,۷۲۳
۱,۷۱۹	۱,۷۰۱	.	۱,۷۰۱
.	۱,۴۵۴	.	۱,۴۵۴
۷۸۱	۷۸۱	.	۷۸۱
۱۱,۴۵۰	۶۴۵	.	۶۴۵
۹,۸۷۱	۳۰۴	.	۳۰۴
۱۲۰,۵۸۴	۵۲۷,۲۷۴	.	۵۲۷,۲۷۴

۱۶-۳-۱- طلب از شرکت سامانه پرداخت های نوین آزاد راه های کشور بابت فروش دکل اخذ عوارض و نگهداشت ماهانه سامانه های آزادراه طبق قرارداد فی مابین می باشد.

۱۶-۳-۲- طلب از شرکت داده ورز جويا بابت فروش دیتا سنتر می باشد.

۱۶-۳-۳- طلب از شرکت خدمات ارتباطی رایتل بابت فروش ۲,۲۰۰,۰۰۰ سهم کارت طبق قرارداد فیما بین می باشد، که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱۶-۳-۴- طلب از شرکت صنایع قطعات الکترونیک ایران بابت فروش سیم کارت می باشد.

۱۶-۳-۵- طلب از شرکت پرداخت نوین آرین بابت فروش رول کاغذ طبق قرارداد فی مابین می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۶-۴- سایر دریافتنی ها - اشخاص وابسته:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۵۴۸	۹۹,۶۸۱	۱۶-۴-۱ بانک پارسیان
۳۹,۲۳۳	۵۷,۸۵۳	۱۶-۴-۲ شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
-	۲۳,۷۵۸	۱۶-۴-۲ شرکت تامین خدمات و سیستمهای کاربردی کاسپین
۱,۰۴۴	۳,۰۳۱	۱۶-۴-۳ شرکت پارسیان همراه لوتوس
۵۹۱	-	شرکت گروه داده پردازی پارسیان
۳۹۹	-	شرکت خدمات بیمه ای امین پارسیان
۱۲۳	-	شرکت بیمه پارسیان
۱۲۱,۹۳۹	۱۸۴,۳۲۳	

۱۶-۴-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت اجاره محل دستگاه های خودپرداز برون شعبه ای بانک پارسیان و بابت ۵٪ کسورات بیمه و حسن انجام کار قرارداد های منعقد شده می باشد که مفاصا حساب بخشی از آن در پایان سال مالی گذشته اخذ و ارائه شده و مبلغ آن به حساب شرکت واریز شده است.

۱۶-۴-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۵٪ کسورات بیمه قراردادهای ارائه خدمات منعقد شده با شرکت مذکور می باشد که شرکت پیگیر اخذ مفاصا حسابهای مربوطه و آزادسازی آنها می باشد.

۱۶-۴-۳- مبلغ فوق عمدتاً بابت هزینه حقوق و دستمزد پرسنل مامور شرکت پارسیان همراه لوتوس می باشد.

۱۶-۵- سایر دریافتنی غیر تجاری - ودایع و سپرده های موقت :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۹۶,۵۴۸	۱۶-۵-۱ سپرده بانکی بابت ضمانت نامه های بانکی صادره
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	ودیعه اجاره محل شرکت (ساختمان بخارست)
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	ودیعه اجاره نزد شرکت صنایع آموزشی (اجاره ساختمان استقلال)
۲,۰۴۸	۳,۴۸۰	سپرده های دریافتنی شرکت در مناقصه و حسن انجام کار
-	۲,۳۶۰	سپرده بیمه نزد سایر شرکت ها
۲,۷۹۰	۲,۴۴۲	سایر
۳۹,۸۳۸	۱۳۹,۸۲۹	

۱۶-۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ۱۰ درصد سپرده نقدی ۲ فقره ضمانتنامه پیش پرداخت و حسن انجام کار مربوط به قرارداد فروش دستگاه کارتخوان با شرکت پرداخت نوین آراین می باشد

۱۶-۶- مطالبات از کارکنان عمدتاً شامل مبلغ ۵۲,۰۹۳ میلیون ریال مانده وام و مساعده کارکنان و ۳۰,۱۶۵ میلیون ریال بابت مانده وام مصوب هیات مدیره برای کلیه پرسنل می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداختها:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		پیش پرداختهای داخلی:
۲,۶۲۷	۴۹۱,۷۰۲	۱۷-۱ خرید کالا
۳,۹۹۷	۱۸,۵۰۷	۱۷-۲ خرید خدمات
۲,۱۶۳	۱۶۷	مالیات بر درآمد
۱۵,۴۹۲	۱۵,۴۹۲	اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲۴,۲۷۹	۵۲۵,۸۶۸	
(۲,۱۶۳)	(۱۶۷)	۲۷ کسر می شود: پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۲۲,۱۱۶	۵۲۵,۷۰۱	
		پیش پرداختهای خارجی:
۲۹۲,۳۱۹	۱,۰۲۵,۰۲۷	سفارشات قطعات و لوازم یدکی
۳۱۴,۴۳۵	۱,۵۵۰,۷۲۸	

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳۰۲,۲۰۹	۱۷-۱-۱ شرکت اسکان داده ها
.	۸۱,۹۶۳	۱۷-۱-۲ شرکت رمیس
.	۴۵,۹۸۸	۱۷-۱-۳ فناوری سامانه های هوشمند رهام
.	۳۱,۹۶۴	۱۷-۱-۴ شرکت طرح آسایش پارس
.	۱۷,۴۳۸	شرکت پارس کویر ارونند
.	۳,۲۱۱	شرکت صدرا گستر سیستم پایدار
.	۲,۵۲۸	شرکت گلچین رسانه هوشمند
.	۱,۹۵۰	تعاونی تولیدی سلطان رول کار
.	۱,۵۴۷	چاپ ملت
.	۱,۰۱۹	شرکت هانی پلاستیک
۲,۶۲۷	۱,۸۸۷	سایر
۲,۶۲۷	۴۹۱,۷۰۲	

۱۷-۱-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت ارزی و ریالی بابت قراردادهای خرید کالا و تجهیزات سخت افزاری پروژه اوپال می باشد که قسمتی از کالاهای مربوطه تا تاریخ تصویب صورت های مالی تحویل شرکت شده است.

۱۷-۱-۲- مبلغ فوق بابت خرید تجهیزات ذخیره سازی و سرور طبق قرارداد فی مابین پرداخت شده است.

۱۷-۱-۳- مبلغ فوق بابت خرید سرور و تجهیزات شبکه طبق قرارداد فی مابین پرداخت شده که تا تاریخ تهیه گزارش تجهیزات مذکور تحویل شرکت شده است.

۱۷-۱-۴- مبلغ فوق بابت خرید تجهیزات سیستم خنک کننده است که طبق قرارداد فی مابین پرداخت شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۶,۱۷۵	۱۷-۲-۱	شرکت حمل و نقل مانا ترابر خاور میانه پارسیان
۰	۳,۵۰۰	۱۷-۲-۲	شرکت احداث گستر نیروی پارس
۰	۷۹۸		شرکت میزان بار تهران
۳۳۰	۳۳۰		شرکت سما ترخیص
۳,۶۶۷	۷,۷۰۴		سایر
۳,۹۹۷	۱۸,۵۰۷		

۱۷-۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت حمل هوایی کالاهای خریداری شده به استناد قرارداد فیما بین می باشد.

۱۷-۲-۲- مبلغ فوق بابت ساخت و حمل و نصب تجهیزات اخذ عوارض الکترونیکی آزاد راه ها به استناد قرارداد فیما بین می باشد، که تا تاریخ تهیه گزارش تجهیزات تحویل و تسویه شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۸- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۸۸۳	۱۷۹,۷۵۱	۱۸-۱ قطعات و لوازم یدکی
۱۸۳,۰۹۰	۲۱۲,۷۶۹	۱۸-۲ مواد اولیه
۵۵,۵۹۸	-	خدمات در جریان
۲۱,۴۱۸	۴,۴۹۴	۱۸-۳ کار در جریان
۱۱,۷۳۹	۱۴,۱۷۴	۱۸-۴ کالای امانی ما نزد دیگران
۴۱,۵۲۳	۲۳,۶۱۱	۱۸-۵ کالای بازرگانی - انبار محصول
۲,۷۱۳	۷,۳۲۲	۱۸-۵ کالای ساخته شده
۴,۰۳۶	۱۲,۰۳۷	۱۸-۶ ابزار و لوازم مصرفی
۶۳	.	دارایی ثابت مشهود
۴۳۶,۰۶۵	۴۵۴,۱۵۸	جمع
۶۵۱,۵۰۷	۳۰۴,۴۶۱	۱۸-۷ کالای در راه
۱,۰۸۷,۵۷۲	۷۵۸,۶۱۹	

۱۸-۱- عمدتاً قطعات الکترونیکی موجود در انبار جهت تعمیر دستگاههای کارتخوان بانکی و خودپرداز می باشد.

۱۸-۲- موجودی مواد اولیه شامل مبلغ ۱۲,۵۷۴ میلیون ریال موجودی کارت خام بانکی، مبلغ ۱۹۹,۱۷۳ میلیون ریال رول کاغذ جامبو و مبلغ ۲۲ میلیون ریال ماژول سیم کارت خام می باشد.

۱۸-۳- عمدتاً موجودی کار در جریان مربوط به ۹۳,۲۴۱ عدد سیم کارت و ۱۵۱,۶۸۶ عدد کارت بانکی می باشد.

۱۸-۴- عمدتاً کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً شامل دستگاه VTM به ارزش ۳,۵۳۰ میلیون ریال جهت بررسی و تست های قبل از سفارش نزد شرکت کاسپین، قطعات کارتخوان به ارزش ۲,۴۶۳ میلیون ریال نزد پیمانکاران که در تاریخ تهیه صورتهای مالی به انبار عودت داده شده و قطعات خود پرداز به ۵,۵۱۶ میلیون ریال نزد کارکنان شرکت بابت خدمات تعمیر و پرستاری دستگاه های خودپرداز می باشد.

۱۸-۵- عمدتاً موجودی کالای بازرگانی و ساخته شده شامل انواع رول کاغذ به مبلغ ۷,۳۲۲ میلیون ریال، دستگاه کارتخوان به مبلغ ۲۱,۰۱۱ میلیون ریال، صندوق فروشگاهی به مبلغ ۱۵۱ میلیون ریال و دستگاه خودپرداز به مبلغ ۴۰۴ میلیون ریال می باشد.

۱۸-۶- مبلغ فوق مربوط به ابزار و لوازم مصرفی موجود در انبار می باشد که جهت تعمیر دستگاههای کارتخوان بانکی و خودپرداز مورد استفاده قرار می گیرد.

۱۸-۷- کالای در راه عمدتاً مربوط به سفارشات ۴۳۲ رول کاغذ جامبو، ۵,۲۴۰ دستگاه کارتخوان بانکی و ۳۰,۰۰۰ عدد آداپتور که در تاریخ تهیه صورتهای مالی، با توجه به صدور اسناد حمل و بارگیری آن به مالکیت شرکت درآمده است. لازم به ذکر است بهای اصلی سفارش بطور کامل تسویه شده است.

۱۸-۸- موجودی مواد و کالا نزد انبار شرکت تا مبلغ ۴۳۹,۸۲۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۱۹- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵,۲۸۵	۱۵۷,۹۶۲	۰	۱۵۷,۹۶۲
۰	۳۰۳	۰	۳۰۳
۹۵,۲۸۵	۱۵۸,۲۶۵	۰	۱۵۸,۲۶۵

۱۹-۱ سرمایه گذاری در شرکت های پذیرفته شده در بورس
 سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		تعداد سهام	یادداشت	نام
بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۰	۲۰,۸۶۵۲	۹۹,۹۹۹	۸۲,۶۷۲	۱۹-۱-۱	صندوق امید لوتوس پارسیان
۹۱,۵۰۳	۱۳۰,۴۵۷	۴۵,۰۸۷	۱۵,۵۴۹,۰۹۱	۱۹-۱-۲	تجارت الکترونیک پارسیان
۰	۸,۶۱۳	۳,۶۷۰	۱,۶۲۱,۹۶۴		اقتصاد نوین
۰	۶,۱۷۴	۱,۹۳۴	۶۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری خوارزمی
۰	۶,۳۷۰	۱,۸۷۵	۲۸۰,۰۰۰		فولاد کاوه
۰	۱,۶۳۷	۱,۲۵۶	۱۰۰,۰۰۰		فولاد خوزستان
۰	۴۲۱	۲۵	۳۰,۰۰۰		بیمه پارسیان
۳,۷۸۲	۰	۰	-		سایر
۹۵,۲۸۵	۳۶۲,۳۳۳	۱۵۲,۸۴۵			
۰	۰	۰	-		کاهش ارزش
۰	۴۲,۹۳۰	۵,۱۱۷	۵,۱۱۶,۸۲۸		حق تقدم استفاده شده (تجارت الکترونیک پارسیان)
۹۵,۲۸۵	۴۰۵,۲۶۳	۱۵۷,۹۶۲			
۹۵,۲۸۵	۴۰۵,۲۶۳	۱۵۷,۹۶۲			

۱۹-۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق امید لوتوس پارسیان بابت قرارداد بازارگردانی سهام شرکت طبق ابلاغیه های سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.
 ۱۹-۱-۲- میزان سرمایه گذاری در این شرکت معادل ۰,۴۳ درصد سهام شرکت سرمایه پذیر می باشد که ارزش بازار آن در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۹ مبلغ ۱۳۰,۴۵۷ میلیون ریال می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲,۵۸۷	۴۶۸,۸۰۷	۲۰-۱	موجودی نزد بانکها
۲,۲۱۲	۸,۵۸۷	۲۰-۲	صندوق ارزی
۴۰	۷۵۴		صندوق ریالی
۳۴,۸۳۹	۴۷۸,۱۴۸		

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

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۷,۶۱۸	۴۲۰,۹۶۰	۲۰-۱-۱	وجه نزد شعب بانک پارسین
۱,۹۶۷	۴۲,۶۱۰		وجه نزد شعبه بانک انصار
۱,۶۴۰	۳,۷۳۶		وجه نزد شعبه بانک ملی
۱,۰۹۹	۱,۲۱۰		وجه نزد شعبه بانک پاسارگاد
۱۰۱	۱۰۱		وجه نزد شعبه بانک سپه
۷۳	۱۹		وجه نزد شعبه بانک سامان
۳۲,۴۹۹	۴۶۸,۶۳۶		
۸۸	۱۷۱	۲۰-۱-۲	وجه نزد بانک پارسین - ارزی
۳۲,۵۸۷	۴۶۸,۸۰۷		

۲۰-۱-۱- مانده فوق به مبلغ ۳۹۰,۵۱۹ میلیون ریال بابت آورده نقدی سهامداران بابت افزایش سرمایه شرکت می باشد. همچنین سود سپرده جاری پشتیبان با نرخ ۱۰٪ می باشد.

۲۰-۱-۲- موجودی ارزی نزد بانک پارسین در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۶۹۲/۶۱ دلار آمریکا (سال قبل ۶۹۲/۶۱ دلار آمریکا) می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز آزاد سنای اسکناس هر دلار معادل ۲۴۶,۹۹۹ ریال تسعیر شده است.

۲۰-۲- موجودی صندوق ارزی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد که با نرخ ارز بازار آزاد تسعیر شده است.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
ریالی	ارزی	ریالی	ارزی	
۲,۱۵۶	۱۶,۸۸۳	۸,۲۲۵	۳۳,۳۰۰	دلار
۲	۱۰۰	۸	۲۴۰	یوان چین
۳	۲۰	۲۵۴	۸۴۰	یورو
۵۲	۱,۵۰۰	۱۰۰	۱۵۳۰	درهم امارات
۲,۲۱۲		۸,۵۸۷		

۲۰-۲-۱- موجودی ارزی فوق نزد صندوق با نرخ ارز آزاد سنای اسکناس در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال مشتمل بر ۴۰۰ میلیون سهام بانام هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۵۸٪	۲۳۰,۳۹۰,۱۰۷	۵۷٪	۲۲۷,۸۹۰,۱۰۷
۱۵٪	۵۹,۰۹۰,۰۰۰	۱۵٪	۶۱,۲۹۰,۰۰۰
۲۷٪	۱۱۰,۵۱۹,۸۹۳	۲۸٪	۱۱۰,۸۱۹,۸۹۳
۱۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت گروه داده پردازی پارسین

شرکت تجارت الکترونیک پارسین

سایر سهامداران

۲۲- افزایش سرمایه در جریان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰

میلیون ریال

۲۰۰,۰۰۰

۵۷۵,۳۸۵

۷۷۵,۳۸۵

افزایش سرمایه از محل سود انباشته

افزایش سرمایه از محل آورده نقدی و مطالبات نقدی حال شده سهامداران

مانده پایان سال

در سال مالی ۱۳۹۹، سرمایه شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۰۵ از مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۰۰ درصد) از محل سود انباشته، مطالبات نقدی حال شده سهامداران و نیز آورده نقدی سهامداران افزایش یافته که تا تاریخ تنظیم صورت های مالی مراحل افزایش سرمایه تکمیل نشده است.

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، 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. لذا بدلیل اینکه مبلغ اندوخته قانونی این شرکت در دفاتر دقیقاً مطابق مفاد یاد شده در قانون تجارت بوده و الزام اجرای مفاد مواد قانونی رعایت گردیده است، بنابراین در پایان سال مالی جاری اخذ اندوخته قانونی اضافه بر مبلغ اندوخته اول دوره، موضوعیت ندارد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
پرداختنی های کوتاه مدت

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			تجاری
			حسابهای پرداختنی
۱۱۳	۳۷۱	۲۴-۱	اشخاص وابسته
۲۰۹,۰۱۸	۲۳۵,۳۶۲	۲۴-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۰۹,۱۳۰	۲۳۵,۷۳۳		
			سایر پرداختنی ها
۹۷,۲۱۷	۲۵۹,۰۷۱	۲۴-۳	اشخاص وابسته
۲۵,۶۷۰	۷۹,۹۴۳	۲۴-۴	سایر اشخاص و شرکتهای
۲۰۲,۷۶۳	۳۵۴,۷۸۴	۲۴-۵	اسناد پرداختنی
			سایر حسابهای پرداختنی
۳۲۵,۶۵۰	۶۹۳,۷۹۸		
۵۳۴,۷۸۰	۱,۰۲۹,۵۳۱		

۲۴-۱- مبلغ فوق معادل ۳۷۱ میلیون ریال مربوط به قرارداد های تجارت الکترونیک پارسیان می باشد.

۲۴-۲- پرداختنی های تجاری - سایر تامین کنندگان کالا و خدمات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۶,۴۶۹	۱۱۲,۱۵۰	۲۴-۲-۱	شرکت صنایع کامپیوتری ایران
.	۱۲۱,۹۹۵	۲۴-۲-۲	اسکان داده ها
۷۱,۷۳۹	۴۱,۰۹۳	۲۴-۲-۳	Newland
.	۱۰,۱۴۹	۲۴-۲-۴	BOUSTAN IMPORT AND EXPORT CO
۳,۸۸۴	۸,۳۱۸	۲۴-۲-۵	Guangzhou King Teller Technology Co
۲,۳۰۰	۵,۲۹۶		شرکت داده پردازی نیک آفرین امروز پارسیان
.	۴,۳۲۰		سامانه هوشمند سورنا
.	۴,۱۱۸		ارتباطات مبین نت
.	۳,۳۲۸		وحید حاجی یخچالی
.	۲,۲۸۰		علیرضا اسدی - هانی پلاستیک
.	۲,۲۱۷		موسسه حفاظتی و امنیتی پارسامهر
.	۲,۱۷۱		توسعه گران فناوری اطلاعات آرمان داده پویان
.	۲,۰۸۴		شرکت فناوران تبادلات عصر دانش
.	۱,۵۲۴		شرکت نوین پیوست پاسارگاد
.	۱,۳۶۴		شرکت کاغذ گستران رولطیف
.	۱,۲۹۹		بانیان دانش سروستان
۱,۲۵۷	۱,۲۵۷		AGTRADING
۲,۱۹۷	۱,۱۹۷		آتی شهر هوشمند ایرانیان
.	۱,۰۱۸		توسعه صنعت ارتباطات سگال نوین
۲۱,۱۷۲	۸,۱۸۰		سایر
۲۰۹,۰۱۸	۲۳۵,۳۶۲		

۲۴-۲-۱- بدهی فوق بابت خرید تجهیزات دیتا سنتر طبق قرارداد فیما بین می باشد.

۲۴-۲-۲- بدهی فوق بابت خرید کالا و تجهیزات سخت افزاری طبق قرارداد فیما بین می باشد.

۲۴-۲-۳- بدهی فوق معادل ۳۵,۸۹۶ دلار و ۸۵۲,۶۳۳ یوان بدهی ارزی بابت دستگاه های کارتخوان می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب با نرخ های ارز آزاد سنای اسکناس هر دلار معادل ۲۴۸,۱۴۰ ریال و هر یوان چین معادل ۳۷,۷۴۸ ریال تسعیر شده است.

۲۴-۲-۴- بدهی فوق معادل ۲۶۸,۸۷۰ یوان بدهی ارزی بابت حمل دستگاه های کارتخوان می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ ارز آزاد سنای اسکناس هر یوان چین معادل ۳۷,۷۴۸ ریال تسعیر شده است.

۲۴-۲-۵- 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 آزاد سنای اسکناس هر یورو معادل ۳۰۲,۸۶۹ ریال تسعیر شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۴-۲- سایر پرداختنی ها- اشخاص وابسته

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳	۲۱۹,۴۰۲	۲۴-۳-۱ بانک پارسین
۴۴,۸۲۹	۳۹,۳۴۷	۲۴-۳-۲ شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۲۱۷	۳۲۲	شرکت تامین خدمات سیستمهای کاربردی کاسپین
۵۲,۱۴۸	.	شرکت گروه داده پردازي پارسین
۹۷,۲۱۷	۲۵۹,۰۷۱	

۲۴-۳-۱- مبلغ فوق عمدتاً بابت ملک خیابان میرداماد خریداری شده بصورت اقساطی از بانک پارسین می باشد.

۲۴-۳-۲ مبلغ فوق عمدتاً بابت علی الحساب دریافتی و سایر حسابهای فیما بین می باشد.

۲۴-۴- سایر اسناد پرداختنی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۴۹,۵۰۰	۲۴-۴-۱ بانک پارسین
۲۵,۴۳۶	۳۰,۴۴۳	سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷
۲۳۴	.	سایر
۲۵,۶۷۰	۷۹,۹۴۳	

۲۴-۴-۱- مبلغ فوق بابت چکهای صادره بابت املاک خریداری شده بصورت اقساطی از بانک پارسین می باشد.

۲۴-۵- سایر پرداختنی ها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۷,۰۴۰	۹۲,۷۷۵	۲۴-۵-۱ ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۵۸,۳۹۸	۱۵۰,۲۵۶	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۱,۶۸۶	۱۵,۱۲۱	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۰,۹۰۸	۵۰,۹۵۹	سپرده بیمه دیگران نزد شرکت
۷,۶۷۱	۱۹,۱۲۶	صندوق پس انداز کارکنان و کارفرما
۴,۶۳۵	۶,۴۰۰	مالیات تکلیفی اجاره و اشخاص ثالث
۹۳۷	۱,۴۰۵	مالیات حقوق و دستمزد کارکنان
۵۰۷	۴,۵۱۷	سپرده پرداختنی شرکت در مزایده و مناقصه و حسن انجام کار
۲۶۶	۱,۷۴۲	اجاره محل خودپرداز
۱۰,۷۱۵	۱۲,۴۸۲	۲۴-۵-۲ سایر
۲۰۲,۷۶۳	۳۵۴,۷۸۴	

۲۴-۵-۱- ذخیره هزینه ها شامل مبلغ ۱۰۵۰۰ میلیون ریال ذخیره گارانتی، مبلغ ۱۵۰۲۵ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرسنلی شامل مرخصی وعیدی و یادداشت و مبلغ ۲۶۲۶۲ میلیون ریال بابت ذخیره هزینه اجاره ساختمان بخارست، مبلغ ۱۷۰۱۷۳ میلیون ریال بابت خدمات دریافت شده و صورتحساب نشده، مبلغ ۲۵۳۴۰ ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی سالهای ۹۶ و ۹۷ و مبلغ ۶۸۱۵ میلیون ریال بابت سایر اقلام می باشد.

۲۴-۵-۲- سایر حسابهای پرداختنی به مبلغ ۱۲,۴۸۲ ریال عمدتاً مربوط به اجاره ساختمان بخارست و نگین شهر آینده و مخابرات استان تهران می باشد

پرداختنی های بلند مدت:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سایر پرداختنی ها:
میلیون ریال	میلیون ریال	اشخاص وابسته - بانک پارسین(حصه بلندمدت بدهی خرید املاک)
-	۷۲,۷۵۰	اسناد پرداختنی - بانک پارسین(حصه بلندمدت بدهی خرید ملک دماوند)
-	۲۴,۷۵۰	
-	۹۷,۵۰۰	



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۵- تسهیلات مالی :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	جاری	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱,۰۹۵,۱۰۱	۱,۰۹۵,۱۰۱	-
-	۱,۰۹۵,۱۰۱	۱,۰۹۵,۱۰۱	-

تسهیلات دریافتی

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی از بانک پارسین - اشخاص وابسته

۲۵-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۰۹۲,۰۶۸	بانک پارسین
.	(۴۸,۶۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
.	(۶,۳۵۳)	سود و کارمزد سالیهای آتی
.	۵۷,۹۸۶	سود و کارمزد و جرائم معوق
.	۱,۰۹۵,۱۰۱	

۲۵-۱-۲- به تفکیک سود کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	درصد
۱,۰۹۵,۱۰۱	۱۸
۱,۰۹۵,۱۰۱	

۲۵-۱-۳- زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹-۱۴۰۰
۱,۰۹۵,۱۰۱	
۱,۰۹۵,۱۰۱	

۲۵-۱-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سفته
میلیون ریال	
۱,۰۹۵,۱۰۱	
۱,۰۹۵,۱۰۱	

۲۵-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۸/۰۹/۳۰
میلیون ریال	
	دریافت نقدی
۱,۱۸۰,۰۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۶۶,۰۸۴	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۷,۹۳۲)	پرداختهای نقدی بابت سود
(۱۴,۴۵۱)	سپرده نقدی
(۴۸,۶۰۰)	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۰۹۵,۱۰۱	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۲۱۷	۲۲,۳۴۱	مانده ابتدای سال
(۹۹۸)	(۴,۵۵۰)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۱۲۳	۱۴,۶۸۸	تامین شده طی سال
۲۲,۳۴۱	۲۲,۳۴۰	مانده در پایان سال



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی به شرح جدول زیر می باشد:

نوعه تشخیص	۱۳۹۸/۹/۳۰		۱۳۹۹/۳/۳۱		درآمد	شامل مالیات ابرازی	سود	ابرازی	سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات پرداختنی	تادیه شده	قطعی					
رسیدگی به دفاتر	۱۰۷	۱۰۷	۳۱,۹۱۱	۰	۴۹,۳۵۰	۳۳,۰۱۷	۱۵۱,۸۷۹	۱۸۲,۸۴۳	۱۳۹۷/۹/۳۰
رسیدگی ننشده	۸۱,۴۶۸	۲۴۴	۸۱,۲۳۳	۰	۰	۸۱,۴۶۸	۴۶۵,۵۲۱	۴۸۲,۶۴۸	۱۳۹۸/۹/۳۰
رسیدگی ننشده	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۳۰۷	۴۳۵,۲۶۳	۶۵۱,۳۰۱	۱۳۹۹/۹/۳۰
		۷,۹۵۶							ذخیره مالیات احتیاطی
	۸۱,۵۷۵	۱۰,۸۵۱۴							
	(۳,۱۶۳)	(۱,۶۷)							
	۷۹,۴۱۲	۱۰,۸۳۴۷							

پیش پرداختهای مالیاتی (بدهدات ۱۷ صورت های مالی)

۲۷-۱- مالیات بر درآمد کلیه سهامی قبل تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶/۹/۳۰ بر اساس برگ قطعی تسویه شده است.

۲۷-۲- دفاتر شرکت بابت مالیات بر درآمد سال منتهی به آذر ماه ۱۳۹۷ رسیدگی شده و ابتدا برگ تشخیصی به مبلغ ۲۵۸۶ میلیون ریال صادر که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. طبق رای هیات حل اختلاف مالیاتی بدوی، مالیات به مبلغ ۴۹,۳۵۰ میلیون ریال کاهش یافته که رای مذکور مورد اعتراض قرار گرفته و پرونده در حال حاضر در هیات تجدید نظر در حال رسیدگی می باشد.

۲۷-۳- دفاتر شرکت بابت مالیات بر درآمد سال منتهی به آذر ماه ۱۳۹۸ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۴- ذخیره مالیات بر درآمد سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش پس از کسر معافیت های مالیاتی و نیز معافیت ۱۰٪ موضوع ماده ۱۴۳ قانون مالیات های مستقیم محاسبه و در حسابها منظور شده است.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۱۶	۳,۲۱۳	سال ۱۳۹۷
.	۸,۵۲۲	سال ۱۳۹۸
<u>۳,۴۱۶</u>	<u>۱۱,۷۳۵</u>	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم بابت عملکرد سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۹۸ مبلغ ۵۰۰ ریال و بابت عملکرد منتهی به پایان آذر ۱۳۹۷ مبلغ ۳۲۰ ریال می باشد.

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۳,۴۱۶	مانده اول سال
۱۲۸,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب
(۱۲۴,۵۸۴)	(۴۵,۱۰۸)	سود پرداخت شده
.	(۱۴۶,۵۷۳)	سود سهام انتقالی به افزایش سرمایه
<u>۳,۴۱۶</u>	<u>۱۱,۷۳۵</u>	مانده پایان سال

۲۹- پیش دریافتها

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۷۱,۳۱۴	۴۸۶,۵۹۶	۲۹-۱	اشخاص وابسته: شرکت تجارت الکترونیک پارسیان
.	۶۷۸,۵۱۴	۲۹-۲	تامین خدمات و سیستمهای کاربردی کاسپین
۷۰	.		شرکت گروه داده پردازي بانک پارسیان
	۴۶,۰۹۶		بانک پارسیان
<u>۹۷۱,۳۸۴</u>	<u>۱,۲۱۱,۲۰۶</u>		
.	۶۹۸,۶۸۷	۲۹-۳	سایر اشخاص: پرداخت نوین آرین
۴۲۱	۱,۲۹۰		سایر
<u>۴۲۱</u>	<u>۶۹۹,۹۷۷</u>		
<u>۹۷۱,۸۰۵</u>	<u>۱,۹۱۱,۱۸۳</u>		

۲۹-۱- مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت خرید و واردات دستگاه کارتخوان معادل ۳۴۸,۸۲۲ میلیون ریال و کافه معادل ۱۱۱,۴۰۵ میلیون ریال می باشد.

۲۹-۲- مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت خرید تجهیزات سخت افزاری طبق قراردادهای فی مابین می باشد.

۲۹-۳- مبلغ پیش دریافت عمدتاً بابت تامین وجوه مورد نیاز جهت خرید ۷۰ هزار دستگاه خودپرداز طبق قرارداد فی مابین می باشد که از مبلغ صورتحساب های صادره کسر می گردد.



شرکت تجارت الکترونیک پارسیان کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۲,۱۸۱	۵۵۱,۰۹۴	سود خالص
		تعدیلات:
۸۱,۴۶۸	۱۰۰,۲۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
	۴۰,۳۰۳	هزینه های مالی
(۴,۸۹۰)	(۱,۳۸۳)	سود سپرده
۶,۵۱۰	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۱۹۸,۸۶۶)	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۱۰,۱۲۵	۱۰,۱۳۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۵,۷۴۴	۱۹,۷۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
.	۱۱۰	کاهش ارزش دارایی ها
(۱۰,۱۸۴)	(۵,۶۸۹)	سود سهام
۲,۴۵۸	(۴۹۴)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۰۱,۲۳۱	(۲۵,۹۰۲)	جمع تعدیلات
		تغییرات در سرمایه در گردش:
(۲۳۱,۳۰۲)	(۱,۵۴۷,۳۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱۱۴,۰۲۲)	۳۲۸,۹۵۳	افزایش موجودی مواد و کالا
۱۱۰,۷۸۴	(۱,۲۳۶,۲۹۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۲۴۱,۵۸۶	۲۹۰,۱۰۰	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی و ذخایر
(۳۸۹,۹۳۹)	۹۳۹,۳۷۸	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۳۸۲,۸۹۳)	(۱,۲۲۵,۲۵۳)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۱۲۰,۵۱۹	(۷۱۰,۰۶۱)	نقد حاصل از عملیات

۳۱- مبادلات غیر نقدی

معاملات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۸۴,۸۹۱
-	۱۸۴,۸۹۱

افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران



۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سال مورد گزارش نسبت به سنوات قبل بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

۳۲-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۱۱,۷۵۴	۴,۲۸۵,۸۷۷	جمع بدهی
(۳۴,۸۳۹)	(۴۷۸,۱۴۸)	موجودی نقد
۱,۵۷۶,۹۱۵	۳,۸۰۷,۷۲۹	خالص بدهی
۸۶۳,۴۵۸	۱,۷۸۹,۹۳۷	حقوق مالکانه
۱۸۳	۲۱۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۲-۳- 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 ۳۳ ارائه شده است.

۳۲-۴- 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.

۳۲-۵- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد: آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۲-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسکهایی که شرکت به دلیل احتمال عدم انجام تعهدات ممکن است با آن مواجه گردد با پیگیری مستمر وصول مطالبات طبق دستورالعملهای جاری شرکت در حال پیگیری می باشد و با توجه به جدول دوره وصول مطالبات از مشتریان عمده و سایر این امر کنترل و مدیریت شده است. تنها عاملی که ممکن است باعث تاخیر در این امر گردد شیوع ویروس کرونا در ماههای اخیر می باشد. شرکت تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تأیید می شود، کنترل می شود.

۳۲-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

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



شرکت تجارت الکترونیک پارسین گیش (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

داراییها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به شرح ذیل می باشد:

درهم	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			شرح
	یوان	دلار	یورو	
-	-	۶۹۲۶۱	-	موجودی نزد بانک
۱,۵۳۰	۲۴۰	۳۳,۳۰۰	۸۴۰	موجودی نزد صندوق
۱,۵۳۰	۲۴۰	۳۳,۹۹۳	۸۴۰	جمع دارایی های بولی ارزی
	(۱,۱۵۴,۱۳۰)	(۳۵,۸۹۶)	(۳۷,۴۶۵)	برداکستی های تجاری و غیر تجاری
	(۱,۱۵۴,۱۳۰)	(۳۵,۸۹۶)	(۳۷,۴۶۵)	جمع بدهی های بولی ارزی
۱,۵۳۰	(۱,۱۵۳,۸۹۰)	(۱,۹۰۳)	(۲۶,۶۲۵)	خالص دارایی ها/بدهی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۵۰۰	(۱۳۵,۶۰۷)	(۶۶,۷۸۵)	(۴۵,۵۸۶)	خالص دارایی ها/بدهی های بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۹/۳۰



شرکت تجارت الکترونیک پارسین (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارائی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای با اهمیت ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۵۰,۸۶۱	۴,۶۸۳,۰۷۱	۳۵-۲-۱	اسناد تضمینی بابت اعتبارات اسنادی
۸۵۴,۹۶۲	۲,۷۲۵,۹۹۳	۳۵-۲-۲	اسناد تضمینی پرداختی به مشتریان
۱۶۷,۸۱۷	۳,۱۰۲,۸۲۲	۳۵-۲-۳	اسناد تضمینی بابت حسن انجام کار
۳۸,۶۶۱	۱۲۷,۳۴۱		اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده
۵۴,۳۷۵	۵۴,۳۷۵		اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
.	۷۱۱,۸۸۸		اسناد تضمین بابت پیش پرداخت
.	۱۲,۳۰۰		اسناد تضمینی بابت سفارشات
۳,۳۸۸	.		ضمانت نامه های حسن انجام کار
۳,۳۷۰,۰۶۴	۱۱,۴۱۷,۷۸۹		

۳۵-۲-۱- اسناد مذکور بابت چک و سفته پرداختی به بانکهای پارسین و پاسارگاد جهت اعتبارات اسنادی می باشد.

۳۵-۲-۲- اسناد تضمینی فوق عمدتاً مربوط به قراردادهای فی مابین شرکت با شرکت تجارت الکترونیک پارسین ، تامین خدمات و سیستم های کاربردی کاسپین ، بانک پارسین ، داده ورزی سداد می باشد.

۳۵-۲-۳- اسناد تضمینی ذکر شده عمدتاً مربوط به حسن انجام کار قرارداد با شرکتهای پرداخت نوین آراین،رایتل،پویا فن آوران کوثر، داده ورزی سداد و بانک پارسین می باشد.

۳۵-۳- سایر بدهی های احتمالی :

۳۵-۳-۱- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده برای سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۵ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که طبق برگ های مطالبه و قطعی صادره جمعاً مبلغ ۱۸,۹۳۷ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی (برای سه دوره نخست سال ۱۳۹۳ مبلغ ۹,۴۴۹ میلیون ریال ، دوره چهارم سال ۱۳۹۳ مبلغ ۴,۲۴۲ میلیون ریال ، چهار دوره سال شمسی ۱۳۹۵ مبلغ ۵,۲۴۶ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکت ضمن منظور نمودن مبلغ ۱۱,۰۰۰ میلیون ریال ذخیره از این بابت در حسابها نسبت به کل مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده که موضوع در حال حاضر در مراجع حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد.

دفاتر شرکت در خصوص سه دوره نخست سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق برگه مطالبه صادره ، مبلغ ۲,۳۲۰ میلیون ریال به عنوان اعتبار مالیاتی و عوارض بر ارزش افزوده تعیین شده است شرکت در اظهارنامه مالیات بر ارزش افزوده دوره چهارم سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۴,۷۱۳ میلیون ریال به عنوان اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده اظهار نموده است. شرکت با در نظر گرفتن اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده تایید شده سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۲,۱۹۴ میلیون ریال و همچنین مبلغ ۴,۹۱۴ میلیون ریال مالیات و عوارض بر ارزش افزوده برگشت از فروش رخ داده در زمستان سال ۱۳۹۷ مبلغ ۵,۲۸۶ میلیون ریال به عنوان ذخیره در دفاتر منظور کرده است. در ضمن دفاتر شرکت در سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی قرار نگرفته است شرکت بابت سالهای مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ ذخیره ای معادل ۲,۰۹۶ میلیون ریال در دفاتر منظور کرده است .



شرکت تجارت الکترونیک پارسین کیش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

۳-۳۵-۲- دفاتر شرکت از بابت رعایت مقررات سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و برگ بدهی به مبلغ ۱۸,۸۸۰ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده است. شرکت نسبت به برگ اعلام بدهی مذکور به سازمان تامین اجتماعی اعتراض نموده است. موضوع مذکور در هیات بدوی در حال رسیدگی است. شرکت از بابت بدهی سال مالی ۱۳۹۸، ذخیره ای معادل ۲۲,۰۰۰ میلیون ریال در دفاتر منظور کرده است.

۳-۳۵-۳- بر اساس برگ اعلام بدهی های دریافتی از سازمان تامین اجتماعی در آذر ماه سال ۱۳۹۹ بابت سه فقره قرارداد منعقد با شرکت تجارت الکترونیک پارسین، جمعا مبلغ ۱۰۹,۴۹۳ میلیون ریال بابت اصل حق بیمه و جرائم مطالبه شده است. مبلغ مزبور با توجه به قطعی شدن آن به مرحله اجرا رسیده، لیکن شرکت با اعتراض به استناداری تهران (ستاد مقابله با کرونا)، مجدداً درخواست ابلاغ و رسیدگی از سوی سازمان تامین اجتماعی را نموده است که همکاری لازم از سوی سازمان تامین اجتماعی در خصوص حل موضوع نیز در جریان می باشد. با توجه به اینکه موضوع دو فقره از قراردادهای فوق الذکر، مربوط به فروش کالاهای وارداتی بوده و تماماً دارای برگ سبز گمرکی است لذا مشمول ماده ۳۸ قانون تامین اجتماعی نمی باشد. در خصوص قرارداد سوم، نیز (با موضوع ارائه خدمات تعمیرات) با توجه به اینکه در حسابرسی انجام شده از سوی سازمان تامین اجتماعی برای سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ این موضوع مشمول بیمه شده است و ذخیره لازم در این خصوص در دفاتر اخذ شده است لذا دیگر بدهی ای از این بابت در دفاتر ثبت نشده است. شرکت همزمان با پیگیری از سازمان تامین اجتماعی، نزد دیوان عدالت اداری نیز اعتراض نموده، که موضوع جهت نقض رای صادره در حال پیگیری است. مدیریت شرکت معتقد است که هیچگونه بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تائید صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵۵,۱۰۹ میلیون ریال (مبلغ ۱۳۸ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.

