



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای

به انضمام

صورت های مالی و یادداشت های توضیحی

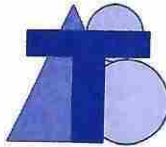
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴



شرکت تجارت الکترونیک آیریک پاریسیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	گزارش بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای
۱ الی ۳۲	صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای

به هیئت مدیره

شرکت تجارت الکترونیک آیریک پاریسان (سهامی خاص)

مقدمه

۱. صورت وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک آیریک پاریسان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳. براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی امین تدبیر بصیر

۹ مرداد ۱۴۰۴

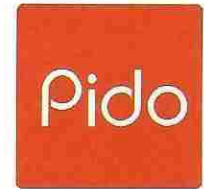
(حسابداران رسمی)

امیر ناصر دخانی کیانوش کیانی

(۸۶۱۴۷۲)

(۸۱۱۱۲۳)





تجارت الکترونیک آیریک پارسیان
Ayrice Parsian E-Commerce

تاریخ :
شماره :
پیوست :

شرکت تجارت الکترونیک آیریک پارسیان (سهامی خاص)

صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت تجارت الکترونیک آیریک پارسیان (سهامی خاص) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

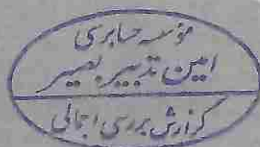
شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریان های نقدی
۶-۳۲	• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۴/۱۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	حمیدرضا نواب	شرکت فناوران نفت ابزار نقش جهان (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیئت مدیره (غیرموظف)	مسعود عظیمی	شرکت گروه داده پردازی پارسیان (سهامی خاص)
	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره (موظف)	حمیدرضا آقابازاده هرنندی	شرکت پشرو آیریک کارآفرینان پارسیان (سهامی خاص)

تجارت الکترونیک
آیریک پارسیان

سهامی خاص شماره ثبت ۵۲۶۴۰۲۰۲



دفتر مرکزی : تهران ، خیابان گاندی ، خیابان

یکم ، پلاک ۱۵، طبقه اول ، واحد ۳

تلفن : ۰۲۱-۸۸۷۷۲۱۱۹ فکس : ۰۲۱-۸۸۷۷۵۲۷۸

www.pido.co.ir

@pido.co.ir

شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۵۰,۷۸۶	۶۶۵,۵۳۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۰۳,۶۰۱)	(۳۳۲,۲۲۸)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۴۷,۱۸۵	۳۳۳,۳۰۹	سود ناخالص
(۱۰۳,۵۰۱)	(۱۳۰,۴۷۶)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵,۵۱۸	۸,۴۲۲	۸ سایر درآمدها
۱۴۹,۲۰۱	۲۱۱,۲۵۵	سود عملیاتی
(۵,۰۸۶)	(۴,۳۹۳)	۹ هزینه های مالی
۴۲,۵۰۰	۱۵,۵۱۱	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۸۶,۶۱۶	۲۲۲,۳۷۴	سود قبل از مالیات
(۳۵,۲۶۸)	(۶۱,۴۰۷)	۲۵ هزینه مالیات بر درآمد
۱۵۱,۳۴۸	۱۶۰,۹۶۶	سود خالص

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.
یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

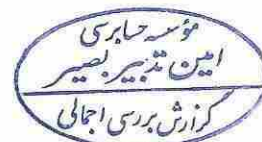
به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
۵۵۲,۷۲۷	۱,۲۹۰,۴۵۹	۱,۳۵۰,۸۴۸	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
-	۱۱۰,۱۹۵	۱۲۹,۹۸۳	۱۲ سرمایه گذاری در املاک
۷۱,۱۴۹	۶۷,۱۰۱	۶۴,۹۴۰	۱۳ دارایی های نامشهود
۶۲۳,۸۷۶	۱,۴۶۷,۷۵۵	۱,۵۴۵,۷۷۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری			
۸,۴۵۴	۱۸,۲۶۴	۱۴,۶۲۴	۱۴ پیش پرداخت ها
۳,۷۹۴	۱,۵۲۸	۵۳۳	۱۵ موجودی کالا
۷۵,۶۴۶	۵۹,۳۰۸	۶۲,۴۸۴	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰	۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۱,۱۷۶	۲۳,۴۸۲	۶۲,۵۸۷	۱۸ موجودی نقد
۳۲۹,۰۷۰	۲۲۶,۵۸۱	۲۷۴,۲۲۸	جمع دارایی های جاری
۹۵۲,۹۴۶	۱,۶۹۴,۳۳۶	۱,۸۱۹,۹۹۹	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰	۱۹ سرمایه
-	۲۶۰,۰۰۰	-	۲۰ افزایش سرمایه در جریان
۲۳,۵۹۰	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰	اندوخته قانونی
۳۱۶,۱۴۳	۴۷۵,۷۲۳	۳۴۸,۸۶۹	سود انباشته
۵۹۹,۷۳۳	۱,۰۲۱,۷۲۳	۸۹۴,۸۶۹	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
۱۳۲,۳۰۰	۲۰۴,۱۲۴	۱۲۶,۳۱۳	۲۲ پرداختنی های بلندمدت
۴۱,۲۶۸	۳۲,۰۳۶	۲۶,۷۲۱	۲۳ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳,۸۵۱	۲۳,۱۷۹	۲۵,۲۳۹	۲۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۷,۳۱۹	۲۵۹,۳۴۱	۱۸۸,۲۷۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۷۷,۷۶۱	۲۸۷,۴۶۵	۳۲۱,۱۶۶	۲۲ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۶,۷۳۸	۱۱۰,۵۴۴	۸۷,۰۴۸	۲۵ مالیات پرداختنی
-	-	۲۸۷,۸۲۰	۲۶ سود سهام پرداختنی
۷,۷۴۴	۹,۲۳۲	۱۰,۱۱۱	۲۳ تسهیلات مالی
۲,۰۰۶	۲,۸۵۵	۲۵۵	۲۷ ذخایر
۱,۶۴۵	۳,۱۷۸	۳۰,۴۵۶	۲۸ پیش دریافت ها
۱۶۵,۸۹۴	۴۱۳,۲۷۴	۷۳۶,۸۵۷	جمع بدهی های جاری
۴۵۳,۲۱۳	۶۷۲,۶۱۴	۹۲۵,۱۲۱	جمع بدهی ها
۹۵۲,۹۴۶	۱,۶۹۴,۳۳۶	۱,۸۱۹,۹۹۹	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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


تجارت الکترونیک آبریک پارسین
 سهامی خاص، شماره ثبت ۵۲۶۴۰۲



شرکت تجارت الکترونیک آریک پارسیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	انداخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
۱,۰۶۴,۸۴۰	۵۱۸,۸۴۰	۲۶,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
(۴۳,۱۱۷)	(۴۳,۱۱۷)	.	.	.
۱,۰۲۱,۷۲۳	۴۷۵,۷۲۳	۲۶,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
۱۶۰,۹۶۶	۱۶۰,۹۶۶	.	.	.
(۲۸۷,۸۲۰)	(۲۸۷,۸۲۰)	.	.	.
۲۶۰,۰۰۰	.	.	.	۲۶۰,۰۰۰
(۲۶۰,۰۰۰)	.	.	(۲۶۰,۰۰۰)	.
۸۹۴,۸۶۹	۳۴۸,۸۶۹	۲۶,۰۰۰	.	۵۲۰,۰۰۰
۶۱۵,۱۸۱	۳۳۱,۵۹۱	۲۳,۵۹۰	.	۲۶۰,۰۰۰
(۱۵,۴۴۸)	(۱۵,۴۴۸)	.	.	.
۵۹۹,۷۳۴	۳۱۶,۱۴۴	۲۳,۵۹۰	.	۲۶۰,۰۰۰
۱۵۱,۳۴۸	۱۵۱,۳۴۸	.	.	.
(۱۳۰,۰۰۰)	(۱۳۰,۰۰۰)	.	.	.
۶۲۱,۰۸۱	۳۳۷,۴۹۱	۲۳,۵۹۰	.	۲۶۰,۰۰۰

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (پادداشت ۲۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۴

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

افزایش سرمایه در جریان

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۳

مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (پادداشت ۲۹)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۳

سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

تجارت الکترونیک آریک پارسیان
تأیید پارسیان
سهامی خاص شماره ثبت ۵۲۵۴۰۲

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



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
۳۰	۲۴۰,۳۹۷	۶۵۸,۷۶۸
	(۸۴,۹۰۳)	(۴۳,۲۳۷)
	۱۵۵,۴۹۴	۶۱۵,۵۳۱
		۳۹,۴۵۱
	(۹۰,۳۷۵)	(۷۰۳,۳۱۵)
	(۱۴۴)	(۴۰۱)
	(۱۹,۷۸۸)	(۱۱۰,۱۹۵)
	۱۱۴,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰
	(۱۲۴,۰۰۰)	
	۱۲,۷۴۵	۹,۳۱۶
	(۱۰۷,۵۶۰)	(۵۷۹,۱۴۴)
	۴۷,۹۳۴	۳۶,۳۸۷
	(۴,۴۳۵)	(۳,۷۴۲)
	(۴,۳۹۳)	(۵,۰۸۶)
	(۸,۸۲۸)	(۸,۸۲۸)
	۳۹,۱۰۶	۲۷,۵۵۹
	۲۳,۴۸۲	۲۱,۱۷۶
	۶۲,۵۸۷	۴۸,۷۳۵

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود وجه 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دریافت های نقدی ناشی از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان دوره


تجارت الکترونیک آبریک پارسین
 سهامی خاص / شماره ثبت ۵۱۶۴۰۲

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



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسان به شناسه ملی ۱۴۰۰۷۶۰۰۰۹۰ در تاریخ ۱۳۹۷/۰۲/۳۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۵۲۶۴۰۲ مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی واقع در تهران به ثبت رسیده و متعاقباً از تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۱ شروع به بهره برداری نموده است. به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۳ سال مالی شرکت از اول دی ماه هر سال شروع و در پایان آذر ماه سال بعد خاتمه می یابد. در حال حاضر، شرکت جز شرکت های فرعی شرکت پترو آبریک کارآفرینان پارسان می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان گاندی، خیابان آفریقا، خیابان یکم، پلاک ۱۵، طبقه اول واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه، "تجهیز جایگاه های سوخت به سیستم های پرداخت الکترونیک و سامانه های جدید هوشمند سوخت، تهیه، تجهیز، تولید، ساخت، احداث، خرید، فروش، اجاره و بهره برداری از خودروها، مخازن و جایگاه های ثابت و سیار سوخت و انواع فرآورده های نفت و گاز و پتروشیمی و تجهیزات، قطعات و ملزومات مربوطه." و سایر موارد موضوع فعالیت شرکت در اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مالی مورد گزارش به طور عمده شامل موارد زیر بوده است:

خدمات سوخت رسانی محلی، سازمانی و آنلاین از طریق خودروهای سوخت رسان سیار

درآمد کارمزد تراکنش های دستگاه های ولینا در جایگاه های سوخت

بهره برداری از خودروهای سوخت رسان

خرید و فروش انواع مشتقات و فرآورده های نفت و گاز و پتروشیمی

۱-۳- کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شش ماهه منتهی به	شش ماهه منتهی به
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۸۰	۷۵

کارکنان قراردادی

۲- به کارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۴۳، درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان، اجرای استاندارد فوق اثری بر صورت های مالی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ نداشته است.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۳-۱-۱- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می گردد.

۳-۱-۲- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی 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 گردد.

۳-۲-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۳- مخارج تامین مالی

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

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) 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 براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تجهیزات عملیاتی	۳ و ۵ ساله	مستقیم
تجهیزات کامپیوتری و مخابراتی	۳ و ۵ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۱۰ ساله	مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	مستقیم

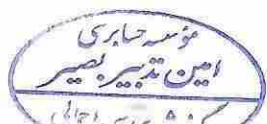
۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۵- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود. سرمایه گذاری در املاک شامل سرمایه گذاری در زمین یا ساختمانی است که تکمیل شده یا در جریان ساخت است و به جهت ارزش بالقوه ای که از نظر سرمایه گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده یا فروش در روال عادی فعالیت های تجاری توسط شرکت نگهداری می شود.

۳-۶- دارایی های نامشهود

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



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم
دانش فنی	۲۰ ساله	مستقیم

۳-۷-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۳-۱- 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 بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

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

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

۳-۷-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت 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 کالا

۳-۸-۱- موجودی کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده

موجودی کالا



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۹-۳- ذخایر

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

۹-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۰-۳- سرمایه گذاری ها

نحوه اندازه گیری	نوع سرمایه گذاری	
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری	سرمایه گذاری های جاری
زمان شناخت درآمد	نوع سرمایه گذاری	
در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)	سایر سرمایه گذاری های جاری	انواع سرمایه گذاری ها

۱۱-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۱-۳- هزینه مالیات

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

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

۱-۴- قضاوت ها مربوط به برآوردها

۱-۴-۱- قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در صورت های مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات بکارگرفته شده در آخرین صورت های مالی سالانه برای سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳، یکسان است.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد ارائه خدمات

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲۷۶,۰۱۷	۵۲۶,۵۱۵	۵-۱	درآمدهای حاصل از خدمات سوخت رسانی سیار (پیدو)
۳۳,۹۲۵	۳۹,۱۷۳	۵-۲	درآمد حاصل از خدمات تراکنش pos (ولینا) - اشخاص وابسته
۳,۹۶۶	۷,۶۱۶	۵-۳	درآمد حاصل از واگذاری موقت امتیاز حق استفاده از مجوز سوخت رسانی
۲۱,۵۰۰	۱۴,۴۲۴	۵-۴	درآمد حاصل از فروش روغن موتور و فیلتر و مکمل
۸,۱۶۰	۱۰,۴۸۳	۵-۵	درآمد حاصل از بغل نویسی خودروها
۷,۲۱۹	.		حق العمل کاری بابت فروش محصولات لیکومولی - شرکت پترو بالایش تکران پاز
.	۶۷,۳۲۷	۵-۶	درآمد حاصل از حق العمل دریافتی بابت فروش سوخت در جایگاه های تک سکو
۴۵۰,۷۸۶	۶۶۵,۵۳۷		

۵-۱- درآمد حاصل از خدمات سوخت رسانی سیار (پیدو) مربوط به شرکت دارای ۴۲ خودروی سوخت رسان سیار در تهران می باشد که به صورت آنلاین و محلی در ازای دریافت کارمزد خدمات، نسبت به سوخت رسانی به شهروندان اقدام می کند. نرخ خدمات ارائه شده بر اساس مصوبات هیات مدیره و بر اساس وضعیت بازار می باشد. نرخ دوره جاری طی صورتجلسه ای با حضور نمایندگان شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی، سازمان صمت و فرمانداری تهران مورد تایید قرار گرفته است.

۵-۲- درآمد حاصل از خدمات POS مربوط به سهم کارمزد شاپرک تراکنش های دستگاه های ولینا و کارتخوان نصب شده در جایگاه های سوخت ثابت در سراسر کشور می باشد که از طریق ارائه صورتحساب به شرکت تجارت الکترونیک پارسبان و دریافت وجه از آن شرکت صورت می پذیرد.

۵-۳- مبلغ فوق مربوط به واگذاری موقت حق استفاده از مجوز سوخت رسانی سیار و نام و برند تجاری انحصاری پیدو در ارائه خدمات سوخت رسان به تعداد ۱۰ عدد خودرو در شهرهای مشهد و شیراز می باشد که شرکت از محل درآمدهای حاصل از تراکنش ها ۱۰ درصد به عنوان حق برند دریافت می نماید. علت افزایش درآمد نسبت به دوره مشابه، افزایش تعداد مشتریان می باشد.

۵-۴- مبلغ فوق مربوط به فروش انواع مکمل سوخت، روغن موتور و فیلتر به اشخاص حقیقی و حقوقی نموده است.

۵-۵- مبلغ فوق مربوط به اجاره کابین خودرو (بغل نویسی) جهت تبلیغات محصولات شرکت پترو یاس انرژی نوین نموده است.

۵-۶- مبلغ فوق مربوط به حق العمل دریافتی و حق نگهداشت کهاب بابت فروش سوخت در سه باب جایگاه تک سکو می باشد که نرخ حق العمل دریافتی و حق نگهداشت کهاب بر اساس نرخ های تعیین شده از سوی شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران صورت می پذیرد که درآمد در زمان تحویل سوخت به جایگاه ها (مشتریان) در دفاتر شناسایی می گردد.

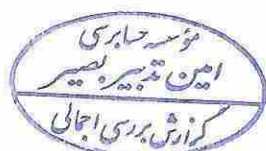
۵-۷- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

۵- درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱ (مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ
۸٪	۳۳,۹۲۵	۶٪	۳۹,۱۷۳
۹۲٪	۴۱۶,۸۶۱	۹۴٪	۶۲۶,۳۶۵
	۴۵۰,۷۸۶		۶۶۵,۵۳۷

اشخاص وابسته

سایر اشخاص



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسایان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۷-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی
درآمد حاصل از خدمات خودروهای سوخت رسانی (پیدو)	۵۴۴,۶۱۳	(۲۳۸,۴۹۶)	۳۰۶,۱۱۷	۵۶	۶۲
درآمد حاصل از خدمات تراکنش pos (ولینا)	۳۹,۱۷۳	(۴۶,۴۶۴)	(۷,۲۹۲)	(۱۹)	۲
درآمد حاصل از فروش روغن موتور و فیلتر و مکمل	۱۴,۴۲۴	(۹,۰۱۶)	۵,۴۰۸	۳۷	۶
درآمد حاصل از حق العمل و حق کهاب در جایگاه های تک سکو	۶۷,۳۲۷	(۳۸,۲۵۲)	۲۹,۰۷۵	۴۳	-
	۶۶۵,۵۳۷	(۳۳۲,۲۲۸)	۳۳۳,۳۰۹	۵۰	۵۵

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۶-۱ دستمزد مستقیم خدمات سوخت رسانی سیار	۸۵,۵۴۴	۶۸,۰۳۳	
۶-۲ دستمزد مستقیم خدمات تراکنش pos (ولینا)	۱۰,۸۹۰	۸,۷۲۷	
۶-۳ سربار خدمات سوخت رسانی سیار	۱۵۲,۹۵۳	۹۵,۱۹۱	
۶-۴ سربار خدمات تراکنش pos (ولینا)	۳۵,۵۷۵	۲۴,۵۲۴	
۶-۵ بهای تمام شده فروش روغن موتور	۹,۰۱۶	۲۰,۲۸۴	
۶-۶ بهای تمام شده درآمد حق العمل و حق نگهداشت کهاب سوخت در جایگاه های تک سکو	۳۸,۲۵۲	-	
	۳۳۲,۲۲۸	۲۱۶,۷۵۸	

۶-۱-۱ دستمزد مستقیم پروژه خدمات سوخت رسانی سیار شامل اقلام زیر می باشد:

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۶-۱-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۶۴,۸۳۲	۵۱,۹۵۶	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۳,۷۸۸	۱۱,۲۳۳	
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۹۴۱	۴,۰۵۰	
بیمه تکمیلی پرسنل	۹۸۳	۷۹۴	
	۸۵,۵۴۴	۶۸,۰۳۳	

۶-۱-۱-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایای پرسنل عمدتاً ناشی از افزایش حقوق طبق مصوبه وزارت کار، رفاه و تامین اجتماعی می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲-۶- دستمزد مستقیم پروژه خدمات تراکنش pos (ولینا) شامل اقلام زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۶,۷۱۲	۸,۹۲۳	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۳۷	۱,۱۷۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۱۰	۷۳۸		مزایای پایان خدمت
۶۷	۵۰		بیمه تکمیلی پرسنل
۸,۷۲۷	۱۰,۸۹۰		

۳-۶- سربار عملیاتی پروژه خدمات سوخت رسانی سیار (پیدو) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۶,۰۵۲	۱۶,۸۷۶	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۳۴۷	۳,۵۶۹		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵۳۵	۱,۴۴۵		مزایای پایان خدمت
۷۷	۲۰۷		بیمه تکمیلی پرسنل
۳,۴۹۸	۴,۴۵۰	۶-۳-۱	بیمه نامه خودروها
۱۳,۱۵۸	۳۱,۱۴۷	۶-۳-۲	اقلام و لوازم فنی مصرفی
۱,۹۵۷	۵,۲۱۰	۶-۳-۳	تعمیر و نگهداشت و پشتیبانی
۵۰,۳۱۴	۶۱,۹۵۰	۶-۳-۴	هزینه حق العمل خرید سوخت و هزینه حمل سوخت
۴,۹۷۲	۷,۳۴۱		استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۱,۱۷۰	۱۷,۳۹۶	۶-۳-۵	هزینه استقرار ماشین های سوخت رسان در سطح شهر
۶۸۴	۶۴۰		برق، تلفن و سوخت وسایط نقلیه
۱۱۳	۳۳۸		تعویض پلاک و خلافی خودروها
۳۹۳	۴۹۶		ایاب و ذهاب، پیک و ترخیص
۹۲۲	۱,۸۸۷		سایر (عمدتاً شامل هزینه های پذیرایی و ملزومات مصرفی می باشد)
۹۵,۱۹۱	۱۵۲,۹۵۳		

۱-۳-۶- مبلغ فوق مربوط به بیمه نامه های شخص ثالث و بدنه خودروهای سوخت رسان می باشد.

۲-۳-۶- افزایش فوق عمدتاً مربوط به افزایش نرخ لوازم یدکی و مصرفی خودروهای سوخت رسان می باشد.

۳-۳-۶- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به افزایش نرخ تعمیرات خودروهای سوخت رسان توسط از اشخاص ثالث می باشد.

۴-۳-۶- هزینه فوق مربوط به هزینه حق العمل سوخت و هزینه حمل پرداختی در وجه شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران طبق صورتجلسه فی مابین می باشد.

۵-۳-۶- هزینه فوق مربوط به هزینه صدور مجوز محل استقرار خودروها در وجه شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر می باشد.

۴-۶-۶- سربار عملیاتی پروژه خدمات تراکنش pos (ولینا) از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۲,۱۳۲	۴,۲۲۹	۶-۱-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۴۸۸	۱,۲۰۱		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۲۸	۷۳۳		مزایای پایان خدمت
۱۹	۵۴		بیمه تکمیلی پرسنل
۳,۵۱۵	۳,۴۶۳		استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۱۷,۸۲۰	۲۳,۷۳۹	۶-۴-۱	پایش و نگهداری جایگاهداران
۳۲۳	۲,۱۵۵		سایر (عمدتاً شامل هزینه های پذیرایی و ملزومات مصرفی می باشد)
۲۴,۵۲۴	۳۵,۵۷۵		



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۴-۶- هزینه فوق بابت طرحی جهت پایش و نگهداری جایگاهداران به نام طرح تاپ پلاس با همکاری شرکت تجارت الکترونیک پارسیان و به جهت پوشش نیاز جایگاه های سوخت می باشد که از طرف آن شرکت پرداخت گردیده است. افزایش مبلغ فوق عمدتاً بابت افزایش تعداد پذیرندگان و همچنین افزایش نرخ جهت رقابت با سایر شرکت های پرداخت الکترونیک می باشد.

۵-۶- بهای تمام شده روغن و فیلتر و مکمل به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۸,۹۰۹	۹,۰۱۶	خرید روغن موتور و فیلتر و مکمل
۸۵۴	-	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۹۱	-	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۹	-	بیمه تکمیلی
۴۸	-	مزایای پایان خدمت
۲۶۲	-	سایر
۲۰,۲۸۴	۹,۰۱۶	

۶-۶- بهای تمام شده درآمد حاصل از حق العمل حق نگهداشت کهاب فروش سوخت در جایگاه های تک سکو از اقلام زیر تشکیل شده است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
-	۲۵,۲۳۳	۶-۶-۱ هزینه پیمانکار
-	۱۲,۹۲۰	استهلاک دارایی ثابت مشهود (تجهیزات جایگاه های تک سکو)
-	۹۹	سایر
-	۳۸,۲۵۲	

۱-۶-۶- مبلغ فوق بابت قرارداد فیما بین شرکت با بهره بردار جهت بهره برداری از جایگاه های تک سکو سوخت می باشد که بابت هر لیتر مبلغ ۱,۵۵۰ ریال محاسبه و در وجه ایشان پرداخت می گردد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳۳,۸۳۴	۵۹,۹۳۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۱۸۹	۱۰,۶۷۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۸۸۰	۷,۰۹۵		مزایای پایان خدمت
۳۷۴	۵۵۸		بیمه تکمیلی
۳,۵۲۸	۳,۵۰۴	۷-۲	حق مشاوره
۶,۶۲۷	۱۰,۷۵۶	۷-۳	بازاریابی، چاپ و تبلیغات
۴,۱۰۷	۴۱۷	۷-۴	اجاره و شارژ
۱,۵۳۹	۴,۲۷۲		ابزار و لوازم فنی مصرفی
۱,۲۲۰	۱,۱۷۶		بیمه نامه مسئولیت مدنی و آتش سوزی
۱,۲۷۶	۶,۲۸۸		مالیات تکلیفی، ماده ۱۶۹، مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۰۹۱	۲,۰۰۲	۷-۵	سایر هزینه های پرسنلی
۱,۴۰۷	۹۳۷		حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۷,۶۹۴	۸,۵۶۶		استهلاک دارایی های ثابت مشهود
۶۹۳	۱,۳۶۹		ثبتي، حقوقي
۲,۵۷۱	۴,۲۲۲		اینترنت و زیرساخت شبکه
۳,۲۹۹	۹۲۶		کارمزد بانکی
۱۱,۰۱۴	۷,۷۷۷		سایر (شامل هزینه آبدارخانه و اقلام مصرفی)
۹۰,۳۴۳	۱۳۰,۴۷۶		



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

- ۷-۱- مبلغ فوق بابت حقوق و دستمزد پرسنل واحدهای بازاریابی، اداری، مالی، پشتیبانی، خدماتی، روابط عمومی و ... می باشد. دلیل افزایش هزینه های حقوق و دستمزد، افزایش حقوق تصویب شده توسط وزارت کار می باشد.
- ۷-۲- هزینه فوق بابت مشاورین جهت ساخت جایگاه های تک سکو و توسعه نرم افزار و سایر موارد می باشد.
- ۷-۳- علت افزایش، خرید موارد تبلیغاتی در پایان سال جهت مشتریان و هزینه های چاپ می باشد.
- ۷-۴- علت کاهش هزینه اجاره و شارژ ساختمان، مستقر شدن در سال جدید و در زمین خریداری شده توسط شرکت (کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص) می باشد.
- ۷-۵- سایر هزینه های پرسنلی شامل هزینه پوشاک، آموزش و ... پرسنل می باشد.
- ۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۵,۵۱۸	۸,۴۲۲	سایر اشخاص:
۵,۵۱۸	۸,۴۲۲	خدمات نرم افزاری-جایگاه های سوخت

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۵,۰۸۶	۴,۳۹۳	۹-۱ سود و کارمزد و جرائم
۵,۰۸۶	۴,۳۹۳	ناشی از تسهیلات مالی دریافتی

- ۹-۱- شرکت در دی ماه ۱۴۰۰ نسبت به اخذ تسهیلات مالی از بانک پارسین با نرخ ۱۸ درصد و به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال با بازپرداخت ۸۴ ماهه جهت خرید ملک دفتر مرکزی اقدام نمود که هزینه فوق مربوط به سود ۶ قسط دوره مورد گزارش می باشد.

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت
۳۰,۱۹۱	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱,۳۹۸	۳۲۶	سود فروش ضایعات
۹,۳۱۶	۱۲,۷۴۵	۱۰-۱ سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۷۲۵	۱,۳۱۱	خسارات دریافتی از بیمه بابت خودروها
۸۷۱	۱,۱۸۲	سایر درآمدها
.	(۵۳)	کمک های عام المنفعه و خیریه ها
۴۲,۵۰۰	۱۵,۵۱۱	

- ۱۰-۱- سود فوق بابت سپرده سرمایه گذاری در بانک پارسین با نرخ های متعدد می باشد. (یادداشت توضیحی شماره ۱۷)



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

نقل و انتقالات

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده :

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

افزایش

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

استهلاک

واگذار شده

مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

جمع	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	تجهیزات مغایراتی	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	تجهیزات کامپیوتری	تجهیزات عملیاتی	ساختمان	زمین
۱,۴۰۳,۳۸	۱۱۱,۴۷۱	۳,۰۰۰	۴۰,۳۱۶	۱,۲۴۸,۲۵۱	۹۸,۲۰۴	۹,۹۷۰	۲۸۴,۴۱۰	۲۹۲,۰۲۸	۵۲۲,۹۵۱
۹۰,۳۷۵	-	-	۸۶,۳۶۳	۴,۰۱۱	-	۹۸۹	۴۴۴	-	-
-	-	(۳,۰۰۰)	۳,۰۰۰	-	-	-	-	-	-
۱,۴۹۳,۴۱۳	۱۱۱,۴۷۱	-	۱۲۹,۶۷۹	۱,۲۵۲,۲۶۳	۹۸,۲۰۴	۱۰,۹۵۹	۲۸۴,۸۵۴	۲۹۲,۰۲۸	۵۲۲,۹۵۱
۱۱۲,۵۷۹	-	-	-	۱۱۲,۵۷۹	۳,۹۳۵	۶,۲۸۷	۱۸,۰۷۵	۲۶,۱۴۵	-
۲۹,۹۸۵	-	-	-	۲۹,۹۸۵	۸۵۸	۹۲۹	۱۵,۶۵۳	۴,۸۴۰	-
۱۴۲,۵۶۴	-	-	-	۱۴۲,۵۶۴	۴,۷۹۳	۷,۲۱۶	۳۳,۷۲۸	۳۰,۹۸۵	-
۱,۳۵۰,۸۴۸	۱۱۱,۴۷۱	-	۱۲۹,۶۷۹	۱,۱۰۹,۶۹۸	۴۷,۷۰۵	۳,۷۴۴	۲۵۱,۱۲۶	۲۶۱,۰۴۳	۵۲۲,۹۵۱
۱,۲۹۰,۴۵۹	۱۱۱,۴۷۱	۳,۰۰۰	۴۰,۳۱۶	۱,۱۳۵,۶۷۲	۵۲,۶۵۵	۳,۶۸۳	۲۶۶,۳۳۵	۲۶۵,۸۸۳	۵۲۲,۹۵۱
۶۳۱,۲۵۳	۱۱۲,۱۵۴	-	۸۲,۳۱۶	۴۳۶,۷۸۳	۹۴,۰۹۶	۶,۸۵۴	۱۵,۱۸۵	۲۹۱,۶۸۰	-
۷۰۳,۳۱۵	-	-	۱۶۸,۳۴۸	۵۳۴,۹۶۷	۱۰۶,۰۰۹	۲,۱۱۵	-	۳۴۸	۵۱۹,۰۸۴
(۱۰,۵۲۱)	-	-	(۳,۶۲۰)	(۶,۹۰۱)	(۶,۵۰۱)	-	-	-	-
۱,۳۲۴,۰۴۷	۱۱۲,۱۵۴	-	۲۴۷,۰۴۳	۹۶۴,۸۴۹	۹۸,۲۰۴	۸,۹۶۹	۱۵,۱۸۵	۲۹۲,۰۲۸	۵۱۹,۰۸۴
۷۸,۵۲۶	-	-	-	۷۸,۵۲۶	۳۶,۶۳۶	۴,۷۶۴	۹,۳۶۷	۱۶,۴۶۶	-
۱۳,۸۹۴	-	-	-	۱۳,۸۹۴	۴,۹۷۲	۶۵۷	۹۷۹	۴,۸۲۷	-
(۱,۲۶۱)	-	-	-	(۱,۲۶۱)	(۱,۰۲۱)	-	-	-	-
۹۱,۱۵۹	-	-	-	۹۱,۱۵۹	۴۰,۵۸۶	۵,۴۲۱	۱۰,۳۴۶	۲۱,۲۹۲	-
۱,۳۳۲,۸۸۸	۱۱۲,۱۵۴	-	۲۴۷,۰۴۳	۸۷۳,۶۹۰	۵۷,۶۱۸	۳,۵۴۸	۴,۸۳۹	۲۷۰,۷۳۶	۵۱۹,۰۸۴



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۱-۱- سرفصل زمین مربوط به یک باب زمین به متراژ ۱۸۷۵ مترمربع بوده است به عنوان پارکینگ جهت استقرار خودروهای سوخت رسان از ستاد اجرایی فرمان امام (ره) خریداری شده است زمین مذکور از طریق شرکت در مزایده ستاد اجرایی فرمان امام (ره) خریداری شده است و سند مالکیت زمین پس از پرداخت کامل ثمن معامله بنام شرکت می گردد.

۱۱-۲- سرفصل ساختمان مربوط به ۳ واحد آپارتمان دفتر مرکزی در خیابان یکم گاندی و یک واحد آپارتمان در خیابان هفدهم گاندی می باشد که اسناد مالکیت دارایی های فوق به نام شرکت گردیده است.

۱۱-۳- دارایی در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد تاریخ تکمیل		درصد تکمیل	
	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
افزایش میزان درآمد کارمزد دریافتی	۳۶,۴۴۵	۱۱۴,۹۰۷	۳۵,۰۹۳	۱۴۰۴/۰۸/۳۰	۲۴٪	۷۷٪	احداث جایگاه تک سکو
	۰	۸,۱۹۷	۲,۰۰۰	۱۴۰۴/۰۶/۳۰	۰٪	۷۶٪	سامانه مدیریت آنلاین سوخت
	۳,۸۷۱	۶,۵۷۶	۷۰,۰۰۰	۱۴۰۵/۰۶/۳۱	۶٪	۱۵٪	سایر
	۴۰,۳۱۶	۱۲۹,۶۷۹	۱۰۷,۰۹۳				

۱۱-۴- اقلام سرمایه ای در انبار عمدتاً دستگاه های ولینا در انبار می باشد. تعداد ۴,۷۳۴ دستگاه ولینا در انبار شرکت تجارت الکترونیک پارسین واقع در شهر پرند و تعداد ۲۰ دستگاه در انبار شرکت موجود می باشد.

۱۱-۵- یک واحد از ۳ واحد ملک خریداری شده در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک پارسین به مبلغ ۱۱۰,۶۴۷ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۶- شرکت در پایان دوره دارای ۴۷ دستگاه خودروی سوخت رسان می باشد که ۴۶ دستگاه در سرفصل وسائط نقلیه و ۱ دستگاه در سرفصل دارایی در جریان است. همچنین اسناد مالکیت کلیه خودروها به نام شرکت می باشد.

۱۱-۷- دارایی های ثابت مشهود آسیب پذیر به استثنای وسایل نقلیه در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۷۳۴,۶۹۹ میلیون ریال توسط شرکت در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک یارسان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۲- سرمایه گذاری در املاک
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
۱۱۰,۱۹۵	۱۲۹,۹۸۳	۱۲-۱	پیش پرداخت خرید ملک
۱۱۰,۱۹۵	۱۲۹,۹۸۳		

۱۲-۱- مبلغ فوق بابت پیش خرید یک دستگاه آپارتمان واقع در پروژه افق اکباتان از شرکت سامان محیط و یک دستگاه آپارتمان واقع در پروژه یاس سپید واوان از شرکت تولیدی خانه گستر می باشد.

۱۳- دارایی های نامشهود

جمع	نرم افزارهای عملیاتی (پیدو، انجینیکو، ولینا)	نرم افزارها	دانش فنی	حق امتیاز خدمات عمومی
۹۱,۸۵۳	۵۸,۱۷۷	۷۵۰	۳۲,۳۸۱	۵۴۵
۱۴۴	-	۱۴۴	-	-
۹۱,۹۹۶	۵۸,۱۷۷	۸۹۳	۳۲,۳۸۱	۵۴۵
۲۴,۷۵۲	۱۵,۴۳۲	۱۳۸	۹,۱۸۲	-
۲,۳۰۴	۱,۴۵۳	۴۱	۸۱۰	-
۲۷,۰۵۶	۱۶,۸۸۵	۱۸۰	۹,۹۹۲	-
۶۴,۹۴۰	۴۱,۲۹۲	۷۱۴	۲۲,۳۹۰	۵۴۵
۶۷,۱۰۱	۴۲,۷۴۶	۶۱۱	۲۳,۱۹۹	۵۴۵
۹۱,۳۰۵	۵۸,۱۷۷	۳۵۰	۳۲,۳۸۱	۳۹۶
۴۰۱	-	۴۰۰	-	۱
۹۱,۷۰۶	۵۸,۱۷۷	۷۵۰	۳۲,۳۸۱	۳۹۷
۲۰,۱۵۷	۱۲,۵۲۶	۶۸	۷,۵۶۳	-
۲,۲۸۷	۱,۴۴۹	۳۰	۸۰۷	-
۲۲,۴۴۴	۱۳,۹۷۵	۹۸	۸,۳۷۰	-
۶۹,۲۶۳	۴۴,۲۰۲	۶۵۱	۲۴,۰۱۱	۳۹۷

بهای تمام شده:

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

افزایش

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱

۱۳-۱- دانش فنی بابت مجوز سوخت رسانی سیار از شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۱۳-۲- نرم افزارهای عملیاتی شامل اپلیکیشن درخواست آنلاین (پیدو)، انجینیکو و ولینا می باشد. نرم افزار انجینیکو ارتباط بین دستگاه های ولینای موجود در جایگاه های سوخت ثابت یا سامانه هوشمند سوخت شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی را ایجاد می کند. نرم افزار ولینا نیز مختص دستگاه های ولینا می باشد.

۱۳-۳- افزایش طی دوره سرفصل نرم افزار بابت خرید لایسنس ارتباطی بابت نرم افزار اتوماسیون اداری می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۴- پیش پرداخت ها

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	(مبالغ به میلیون ریال)
۳۴۲	۶۸۴	خرید کالا	
۸۸۰	۸۸۰	خرید ملزومات مصرفی و خدمات	
۱۰,۰۸۸	۴,۷۹۹	بیمه دارایی ها	۱۴-۱
۵,۷۱۵	۲,۵۳۲	بیمه تکمیلی	
۰	۳,۶۰۶	شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران	
۵	۰	تابان آتی پرداز	
۱,۲۳۴	۲,۱۲۳	سایر پیش پرداخت ها	
۱۸,۲۶۴	۱۴,۶۲۴		

۱۵- موجودی کالا

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
۱,۴۷۲	۴۷۷	مکمل
۳۴	۳۴	فیلتر هوا
۲۲	۲۲	فیلتر روغن
۱,۵۲۸	۵۳۳	

۱۵-۱- موجودی کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی تا مبلغ ۱۱۸,۵۲۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
			تجاری
			اسناد دریافتنی
-	۲,۸۸۳	۱۶-۱	سایر مشتریان
-	۲,۸۸۳		
۸۱۸	۸۲۶		حساب های دریافتنی
۱۰,۸۴۵	-		اشخاص وابسته - شرکت پترو آبریک کارآفرینان پارسین
۶۵۵	۵۶۵		اشخاص وابسته - شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۵,۸۵۴	۱۲,۲۳۴	۱۶-۲	اشخاص وابسته - شرکت فناوران نفت ابزار نقش جهان
۱۸,۱۷۱	۱۳,۶۲۵		سایر مشتریان
۱۸,۱۷۱	۱۶,۵۰۸		
-	۱,۷۲۵		سایر دریافتنی
			اسناد دریافتنی
۷,۳۰۳	۱۳,۰۲۹		حساب های دریافتنی
۲۶,۷۷۹	۲۹,۸۳۰	۱۶-۳	کارکنان (وام و مساعده)
۷۰۶	۷۰۶		سپرده های موقت
۲۱۶	۲۲۵		ودایع
۲	۲		اشخاص وابسته - شرکت پترو آبریک کارآفرینان پارسین
۹	-		اشخاص وابسته - شرکت فن آوران انرژی های سبز
-	۲		اشخاص وابسته - شرکت تابان آتی پرداز
۶,۱۲۲	۴۵۵		اشخاص وابسته - کهاب گستران آبریک
۴۱,۱۳۷	۴۵,۹۷۵		سایر اشخاص
۵۹,۳۰۸	۶۲,۴۸۳		

۱۶-۱- مانده اسناد دریافتنی تجاری مربوط به اجاره کابین خودرو (بغل نویسی) جهت تبلیغات محصولات شرکت

پترو یاس انرژی نوین می باشد تا تاریخ تایید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۶-۲- مبلغ فوق عمدتاً بابت ارائه خدمات سوخت رسانی به سازمان ها و شرکت ها می باشد.

۱۶-۳- سپرده های موقت به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۱۸,۷۰۱	۲۱,۷۵۲	۱۶-۳-۱	شرکت تجارت الکترونیک پارسین (اشخاص وابسته)
۳,۵۲۱	۳,۵۲۱	۱۶-۳-۲	شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران
۴,۲۰۰	۴,۲۰۰	۱۶-۳-۳	شرکت ساماندهی مشاغل شهر تهران
۳۵۷	۳۵۷		شرکت تابان آتی پرداز (اشخاص وابسته)
۲۶,۷۷۹	۲۹,۸۳۰		



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱-۱۶-۳- سپرده های فوق بابت سپرده های کسر شده از صورتحساب های ارسالی به شرکت تجارت الکترونیک پارسین مربوط به کارمزد خدمات پرداخت می باشد.

۲-۱۶-۳- مبلغ فوق بابت صدور ضمانتنامه بانکی جهت ارائه به شرکت ملی پخش فرآورده های نفتی ایران می باشد.

۳-۱۶-۳- مبلغ فوق بابت صدور ۱۰ فقره ضمانتنامه در وجه ساماندهی صنایع و مشاغل شهر تهران بابت قرارداد فی مابین می باشد که توسط بانک پارسین معادل ۱۰٪ مبلغ ضمانتنامه از حساب کسر و مسدود گردیده است.

۴-۱۶- به استثنای اسناد دریافتی تجاری تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰,۰۱۱ میلیون ریال از دریافتی های تجاری وصول شده است.

۱۷- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)	(مبالغ به میلیون ریال)
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۲۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰
۱۲۴,۰۰۰	۱۳۴,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۱۷- سپرده های سرمایه گذاری به مبلغ ۱۳۴,۰۰۰ میلیون ریال عمدتاً با نرخ های متعدد یک ساله در بانک پارسین می باشد (یادداشت توضیحی ۱-۱۰).

۱۸- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۰,۷۰۱	۵۷,۶۰۰	۲۰,۷۰۱	۱۸-۱
۴۱۰	۱,۲۰۲	۴۱۰	
۲,۳۷۰	۳,۷۸۵	۲,۳۷۰	۱۸-۲
۲۳,۴۸۲	۶۲,۵۸۷	۲۳,۴۸۲	

موجودی نزد بانک ها-ریالی

موجودی صندوق و تنخواه گردان - ریالی

وجوه نقد در راه

۱-۱۸- مبلغ فوق بابت سپرده های دیداری شرکت و مانده حساب جاری نزد بانک پارسین می باشد.

۲-۱۸- مبلغ فوق بابت تسویه وجوه شاپرک می باشد که در روز پس از پایان دوره، به حساب شرکت واریز گردیده است.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسیان (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ مبلغ ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۳	۱۳۸,۳۲۰,۰۰۰	۵۳	۲۷۶,۶۴۰,۰۰۰	پترو آبریک کارآفرینان پارسیان (سهامی خاص)
۲۷	۶۹,۶۷۷,۵۲۴	۲۷	۱۳۹,۳۵۵,۰۴۸	تجارت الکترونیک پارسیان (سهامی عام)
۲۰	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	گروه داده پردازی پارسیان (سهامی خاص)
۰	۲,۴۷۶	۰	۴,۹۵۲	فناوران نفت ابزار نقش جهان (سهامی خاص)
۱۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۹-۱- صورت تطبیق سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۲۶۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۵۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران (انتقال از افزایش سرمایه در جریان)، افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۳/۱۲/۰۴ به ثبت رسیده است.

۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۲۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، 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.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱,۴۸۴	.
۴۹۲	.
۲۳,۵۰۲	۲۱,۰۰۳
۲۵,۴۷۷	۲۱,۰۰۳

تجاری

اسناد پرداختنی

شرکت ساماندهی صنایع و مشاغل شهر تهران

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته- شرکت فناوران نفت ابزار نقش جهان

سایر اشخاص

سایر پرداختنی

اسناد پرداختنی

ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - خرید زمین

اداره امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده

سامان محیط- پیش خرید آپارتمان

تولیدی خانه گستر - پیش خرید آپارتمان

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت نفت ابزار - خرید تجهیزات سوخت رسانی

کهاب گستران آبریک

فناوران انرژی های سبز

سایر

ودایع

مالیات حقوق پرسنل

مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی

حق بیمه های پرداختنی

حقوق و دستمزد پرداختنی

سپرده بیمه و حسن انجام کار

سایر

۲۲-۲- پرداختنی های بلندمدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱
------------	------------

سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

ستاد اجرایی فرمان حضرت امام (ره) - خرید زمین

حساب های پرداختنی

اشخاص وابسته

شرکت پترو آبریک کارآفرینان پارسیان

شرکت تجارت الکترونیک پارسیان

گروه داده پردازی پارسیان

۲۰۱,۹۲۳	۱۲۵,۳۴۸
۲۰۱,۹۲۳	۱۲۵,۳۴۸
۹۰۴	۹۵۱
۱,۲۸۳	.
۱۴	۱۴
۲,۲۰۱	۹۶۵
۲۰۴,۱۲۴	۱۲۶,۳۱۳



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۲-۳- در تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۳,۶۳۱ میلیون ریال از سرفصل پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها تسویه گردیده است.

۲۳- تسهیلات مالی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		۲۳-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	تسهیلات دریافتی از بانک پارسین-ریالی	
۵۰,۷۹۲	۴۶,۳۵۷	سپرده مسدود شده نزد بانک بابت دریافت تسهیلات	
(۹,۵۲۴)	(۹,۵۲۴)		
۴۱,۲۶۸	۳۶,۸۳۳		
(۳۲,۰۳۶)	(۲۶,۷۲۱)	حصة بلند مدت	
۹,۲۳۲	۱۰,۱۱۱	حصة جاری	

۲۳-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

(مبالغ به میلیون ریال)		نرخ ۱۸٪
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۱,۲۶۸	۳۶,۸۳۳	
۴۱,۲۶۸	۳۶,۸۳۳	



شرکت تجارت الکترونیک آیریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳-۱-۲۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۵/۰۳/۳۱
۹,۲۳۲	۱۰,۱۱۱	از ۱۴۰۵/۰۴/۰۱ به بعد
۳۲,۰۳۶	۲۶,۷۲۱	
۴۱,۲۶۸	۳۶,۸۳۳	

۴-۱-۲۳- به تفکیک نوع وثیقه:

در خصوص تسهیلات فوق، یک واحد از ساختمان مرکزی به مبلغ ۱۰,۶۴۷ میلیون ریال در وثیقه بانک پارسین می باشد.

۵-۱-۲۳- تسهیلات دریافتی به مبلغ ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال از بانک پارسین مستلزم ایجاد ۹,۵۲۴ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری بدون سود بوده، که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و سودی به آن تعلق نمی یابد، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

۲-۲۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	مانده در ۱۴۰۳/۱۰/۰۱	
۵۰,۷۹۲		سود و کارمزد
۴,۳۹۳		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۴,۴۳۵)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۴,۳۹۳)	مانده در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۴۶,۳۵۷	مانده در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	
۵۸,۵۳۵		سود و کارمزد
۵,۰۸۶		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۷۴۲)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۵,۰۸۶)	مانده در ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	
۵۴,۷۹۳		



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)	
عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۱۳,۸۵۱	۲۳,۱۷۹
(۲,۵۵۲)	(۳,۸۹۳)
۹,۱۰۷	۱۵,۹۵۳
۲۰,۴۰۵	۳۵,۲۳۹

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

۲۵- مالیات پرداختنی

۱- گردش حساب مالیات پرداختنی (شامل مانده حساب ذخیره و اسناد پرداختنی) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	عماحه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱
۶۱,۲۹۰	۱۱۰,۵۴۴
۳۴,۴۶۷	۹,۰۰۰
۳۵,۲۶۸	۵۲,۴۰۷
(۴۳,۲۳۷)	(۸۴,۹۰۳)
۸۷,۷۸۸	۸۷,۰۴۸

مانده در ابتدای دوره
تعدیل مالیات سال های قبل
ذخیره مالیات عملکرد دوره
پرداختنی طی دوره

مالیات - مبالغ به میلیون ریال

۱۴۰۳/۰۹/۳۰ ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

نوع تشخیص	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تخصیصی	ایبرزی	درآمد مشمول مالیات ایبرزی	سود ابرزی	سال دوره مالی
رسیدگی نشده	-	-	۷	-	-	۷	۲۷	۲۰۶	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۴,۳۰۵	۳۴,۳۰۵	۳۴,۳۰۵	۲۸,۵۶۱	۱۴۲,۸۰۴	۱۴۸,۴۶۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۱۵,۴۴۸	۶,۱۱۲	۷۳,۸۸۲	۷۹,۹۹۴	۷۹,۹۹۴	۵۵,۵۴۶	۲۷۷,۷۳۲	۳۱۳,۲۰۹	۱۴۰۲/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	۹۵,۰۹۶	۲۸,۵۲۹	۶۶,۵۶۷	-	-	۹۵,۰۹۶	۳۸۰,۳۸۵	۳۹۵,۷۳۷	۱۴۰۳/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	۵۲,۴۰۷	-	-	-	۵۲,۴۰۷	۲۰۹,۶۲۹	۲۲۲,۳۷۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱
	۱۱۰,۵۴۴	۸۷,۰۴۸							

۲۵-۲ مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های مالی قبل از ۱۴۰۳ (به استثنای سال مالی ۱۳۹۷) قطعی گردیده است.

۲۵-۳ عملکرد سال های مالی ۱۳۹۷ و ۱۴۰۳ تا زمان تهیه این گزارش مورد رسیدگی قرار نگرفته است.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۶- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۰	۱۵۳,۱۲۰	شرکت پترو آبریک کارآفرینان پارسین
۰	۷۷,۱۳۳	شرکت تجارت الکترونیک پارسین
۰	۵۷,۵۶۴	شرکت گروه داده پردازی پارسین
۰	۳	شرکت فناوران نفت ابزار نقش جهان
۰	۲۸۷,۸۲۰	

۲۶-۱- سود تقسیمی هر سهم به سهامداران طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۳/۱۱/۳۰ جهت سال مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ به ازای هر سهم مبلغ ۱,۱۰۷ ریال می باشد.

۲۷- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
مانده پایانی سال	مانده پایان دوره	کاهش	مانده ابتدای دوره
۲,۶۰۰	۰	۲,۶۰۰	۲,۶۰۰
۲۵۵	۲۵۵	۰	۲۵۵
۲,۸۵۵	۲۵۵	۲,۶۰۰	۲,۸۵۵

ذخیره خدمات حسابرسی

ذخیره سایر هزینه ها

۲۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	یادداشت	
۳۳۰	۲۰,۱۸۰	۲۸-۱	اشخاص وابسته- شرکت تجارت الکترونیک پارسین
-	۶,۰۷۸	۲۸-۲	مؤسسه تحلیلگران تحول آفرین کوثر
۲,۵۹۳	۲,۵۹۳	۲۸-۳	نهاد ریاست جمهوری
۲۵۵	۱,۶۰۵		
۳,۱۷۸	۳۰,۴۵۶		

۲۸-۱- مبلغ فوق به عنوان پیش دریافت بابت قرارداد فی مابین جهت افزایش تراکنش پوزهای نصب شده در جایگاه های سوخت می باشد.

۲۸-۲- مبلغ فوق بابت قرارداد فی مابین جهت پروژه توسعه زیرساخت فنی حذف کارت سوخت می باشد.

۲۸-۳- مبلغ فوق بابت انجام خدمات سوخت رسانی به سازمان ها می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۲۹- اصلاح اشتباهات

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۹,۰۱۹	*	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۳
۱۵,۴۴۸	*	اصلاح ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲
۸,۶۵۰	*	اصلاح ذخیره پاداش هیات مدیره
۴۳,۱۱۷	*	

۱- ۲۹- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورت های مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۱- ۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

تعدیلات	طبق صورت های مالی ۱۴۰۳/۰۹/۳۰	اشتباهات حسابداری	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۳/۰۹/۳۰
پرداختنی تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۷۸,۸۱۵	۸,۶۵۰	۲۸۷,۴۶۵
مالیات پرداختنی	۷۶,۰۷۷	۳۴,۴۶۷	۱۱۰,۵۴۴
سود انباشته	۵۱۸,۸۴۰	(۴۳,۱۱۷)	۴۷۵,۷۲۳

۲- ۱- ۲۹- اصلاح و ارائه مجدد صورت وضعیت مالی در ۱۴۰۲/۱۰/۰۱

تعدیلات	طبق صورت های مالی منتهی به ۱۴۰۲/۱۰/۰۱	اشتباهات حسابداری	(مبالغ به میلیون ریال) (تجدید ارائه شده) ۱۴۰۲/۱۰/۰۱
مالیات پرداختنی	۶۱,۲۹۰	۱۵,۴۴۸	۷۶,۷۳۸
سود انباشته	۳۳۱,۵۹۱	(۱۵,۴۴۸)	۳۱۶,۱۴۳



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		۳۰- نقد حاصل از عملیات
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۰۳/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
۱۵۱,۳۴۸	۱۶۰,۹۶۶	سود خالص
		تعدیلات
۳۵,۲۶۸	۶۱,۴۰۷	هزینه مالیات بر درآمد
۵,۰۸۶	۴,۳۹۳	هزینه های مالی
(۳۰,۱۹۱)	.	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۶,۵۵۴	۱۲,۰۶۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۱۶,۱۸۱	۳۲,۲۸۹	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹,۳۱۶)	(۱۲,۷۴۵)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳,۵۸۲	۹۷,۴۰۵	
۲۷,۵۶۰	(۳,۱۷۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۲)	۹۹۵	کاهش (افزایش) موجودی کالا
(۱,۲۱۶)	۳,۶۳۹	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴۵۷,۳۵۳	(۴۴,۱۱۰)	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۱,۷۵۲)	(۲,۶۰۰)	کاهش ذخایر
۱,۹۳۵	۲۷,۲۷۸	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۶۵۸,۷۶۹	۲۴۰,۳۹۷	نقد حاصل از عملیات



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسبان (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در دوره جاری از طریق افزایش سرمایه در جریان تغییر یافته است. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. هیئت مدیره شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. نسبت اهرمی در ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به شرح زیر است.

۳۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۴/۰۳/۳۱	۱۴۰۳/۰۹/۳۰	
۹۲۵,۱۳۱	۶۷۲,۶۱۴	جمع بدهی ها
(۶۲,۵۸۷)	(۲۳,۴۸۲)	موجودی نقد
۸۶۲,۵۴۴	۶۴۹,۱۳۳	خالص بدهی
۸۹۴,۸۶۹	۱,۰۲۱,۷۲۳	حقوق مالکانه
۹۶	۶۴	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

هیئت مدیره شرکت خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی 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 نماید این ریسک ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

۳۱-۳- ریسک بازار

ریسک های نرخ ارز، نرخ بهره و سایر ریسک قیمت با توجه به ساختار سرمایه و فعالیت شرکت تاثیر با اهمیتی نداشته است.

۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به سیاست روش ارائه خدمات بصورت نقدی به مشتریان در پروژه سوخت رسانی سیار و همچنین دریافت درآمد حاصل از پروژه کارمزد تراکنش ولینا از سهامدار شرکت و همچنین فروش سازمانی به سازمان های دولتی و ارگان های بزرگ، شرکت فاقد ریسک اعتباری با اهمیت می باشد.

۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

با توجه به اینکه عمده حساب های پرداختنی شرکت مربوط به تسویه مبالغ سوخت خریداری شده از جایگاه ها می باشد و سیاست شرکت مبنی بر تسویه بدهی در کمتر از سه ماه و همچنین عمده حساب های پرداختنی بلند مدت مربوط به سهامداران شرکت می باشد، لذا شرکت فاقد ریسک نقدینگی در دوره مالی مورد گزارش می باشد.



شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد:
(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی و خدمات	ارائه خدمات
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	شرکت تجارت الکترونیک پارسین	سهامدار	✓	-	۳۹,۱۷۳
مدیران اصلی شرکت	شرکت فناوران نفت ابزار نقش جهان	سهامدار و عضو هیات مدیره	✓	۱۱,۳۶۰	-
سایر اشخاص وابسته	کهاب گستران آبریک	شرکت همگروه	-	۵,۸۴۰	-
	چارگاه یار	شرکت همگروه	-	۱,۲۵۳	-
	پیشگامان آبریک	شرکت همگروه	-	-	-
جمع					۳۹,۱۷۳
					۱۸,۴۵۳

۳۳-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

۳۳-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پیش پرداخت	پرداختی ها	سود سهام پرداختی	پیش دریافت	۱۴۰۴/۰۳/۳۱	
								طلب	بدهی
سهامدار اصلی و نهایی	شرکت پرو آپریک	۸۲۶	۲۲۵	-	۹۵۱	۱۵۳,۱۲۰	-	-	۱۵۳,۰۲۰
	کار آفرینان پارسین	-	-	-	-	۷۷,۱۳۳	۲۰,۱۸۰	-	۷۵,۵۶۱
	الکترونیک پارسین	-	-	-	۱۴	۵۷,۵۶۴	-	-	۵۷,۵۷۸
	گروه داده پرداز پارسین	-	-	-	-	-	-	-	-
مدیران اصلی شرکت	شرکت فناوران نفت	۵۶۵	-	-	۸۵۵	۳	-	-	۲۹۳
	ابزار نقش جهان	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	تایان آتی پرداز	-	۳۵۷	-	-	-	-	۳۵۷	-
	شرکت کهاب گستران آپریک	-	-	-	۶,۴۲۴	-	-	-	۶,۴۲۲
	شرکت فناوران انرژی	-	۲	-	۱	-	-	۲	-
	های سبز	-	-	-	۹,۵۰۸	-	-	-	۹,۵۰۸
نفت ابزار		-	-	-	-	-	-	-	-
جمع		۱,۳۹۱	۲۲,۳۳۶	-	۱۷,۷۵۳	۲۸۷,۸۲۰	۲۰,۱۸۰	۳۵۹	۳۰۲,۳۸۲
					</				

شرکت تجارت الکترونیک آبریک پارسین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۴

۳۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۳-۱- مخارج تکمیل طرح در دست اجرای شرکت به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۱ بالغ بر مبلغ ۴۲۰ میلیارد ریال می باشد. از این بابت تعهدات سرمایه ای ناشی از قرارداد منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

طبق قرارداد به شماره ۶۲۰/۱۲۳۰۷۸۲ مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ فی مابین با ساماندهی صنایع و مشاغل شهر تهران، در ابتدا توافق گردید تعداد ۱۰ باب جایگاه تک سکو در نقاط مختلف شهر تهران توسط شرکت تاسیس و به مدت ۱۰ سال بهره برداری از جایگاه ها توسط شرکت انجام گیرد و پس از ۱۰ سال به شهرداری با کلیه تجهیزات عودت گردد که در حال حاضر تعداد ۳ باب از ۱۰ باب جایگاه مذکور در دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱ به بهره برداری می رسد و مجوز یک باب دیگر دریافت و در حال تکمیل می باشد و همچنین مجوز ۶ باب جایگاه تک سکو دیگر در حال حاضر از طرف شهرداری صادر نگردیده است. مبلغ برآوردی ساخت هر جایگاه ۴۲ میلیارد ریال می باشد. مبلغ ۴,۲۰۰ میلیون ریال بابت دریافت ضمانتنامه بانکی (جهت ۱۰٪ سپرده بانکی) سپرده نزد بانک پارسین ایجاد و پرداخت گردیده است.

۳۳-۲- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد.

۳۳-۳- بدهی های احتمالی شرکت به شرح زیر است:

۳۳-۳-۱- شرکت تا تاریخ تهیه صورت های مالی در خصوص مالیات عملکرد سال مالی ۹۷ و ۱۴۰۳، مالیات ارزش افزوده سال های ۱۴۰۳، و بیمه سازمان تامین اجتماعی مربوط به سال ۹۸، ۹۹، ۱۴۰۲ و ۱۴۰۳ مورد رسیدگی سازمان های ذیربط قرار نگرفته است.

۳۴- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که از تاریخ پس از پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

