

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین (حسابداران رسمی)
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

تهران ـ سهروردی شمالی، خیابان خرمشهر، خیابان شهید عربعلی (نوبخت)، پلاک ۱ ، واحد ۶ .
تلفن : ۳۰۵۹ ۸۸۵۲، ۹ ـ ۸۸۵۳ ۲۶۲۸، ۸۸۷۵۶۳۸۹ فاکس : ۰۹۲۰ ۸۸۷۶

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
## به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
## شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
## به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن
## برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
## شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
## فهرست مندرجات


| موضوع | شماره صفحه |
| --- | --- |
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | (۱) الی (۴) |
| صورتهای مالی | ۱ الی ۲۷ |

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
# به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه ( سهامی خاص )

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۲۹ توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

## مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتها عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

## مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

**مبانی اظهارنظر مشروط**

۴- بهای تمام شده خدمات ارائه شده به شرح یادداشت توضیحی شماره ۱۹ صورتهای مالی شامل مبلغ ۹٫۰۴۶ میلیون ریال هزینه خدمات دریافتی جهت نصب، پشتیبانی و استفاده از سوئیچ دستگاه‌های کارت‌خوان (Pos) از شرکتهای طرف قرارداد می‌باشد. به موجب قرارداد منعقده با شرکت فن آوا کارت جهت خدمات سوئیچ، شبکه و هدایت تراکنشها به شاپرک بابت هر دستگاه Pos مبلغ ۴۶٫۰۰۰ ریال و بابت خدمات پشتیبانی هر دستگاه مبلغ ۳۲٫۰۰۰ ریال قابل پرداخت می‌باشد، مضافاً طبق صورت‌حساب ارسالی توسط شرکت فن آوا کارت، بابت خدمات ارائه شده طی سال مورد گزارش مبلغ ۱۹٫۵۲۴ میلیون ریال (با احتساب مالیات و عوارض ارزش افزوده به مبلغ ۱٫۱۰۵ میلیون ریال) مطالبه شده، لیکن بدلیل عدم اجرای کامل مفاد قرارداد توسط پیمانکار، صورت‌حسابهای ارسالی تعدیل و مبالغی نیز بعنوان جریمه از آنها کسر و صرفاً مبلغ ۱٫۲۳۶ میلیون ریال هزینه شناسایی و به بهای تمام شده منظور گردیده است. ضمن اینکه طبق بند "۴" الحاقیه قرارداد چنانچه بانک مرکزی جهت تراکنش‌های پذیرندگان کارمزدی محاسبه نماید، چگونگی تسهیم کارمزد طرفین طبق توافق فی‌مابین خواهد بود. همچنین بابت خدمات دریافتی از شرکت فن‌آوران انیاک رایانه، در خصوص انتقال و مدیریت تراکنشهای پایانه‌های فروشگاهی به سوئیچ مرکزی مبلغ ۳٫۵۸۲ میلیون ریال صورتحساب دریافت گردیده که از این بابت هزینه‌ای شناسایی نگردیده و بدلیل انجام ندادن تعهدات توسط شرکت فن آوا کارت، مبلغ مزبور به بدهی شرکت موصوف منظور گردیده است. مضافاً پاسخ تائیدیه درخواستی از شرکت فن آوا کارت با مانده بدهی به شرکت به مبلغ ۶٫۶۹۴ میلیون ریال نیز دریافت نشده است. با عنایت به مراتب فوق و بدلیل عدم دسترسی به چگونگی حل و فصل اختلافات فی‌مابین، اظهارنظر نسبت به صحت بهای تمام شده خدمات ارائه شده و تعدیلات احتمالی ناشی از حل و فصل موضوع بر صورتهای مالی مورد گزارش امکانپذیر نگردیده است.

۵- در سال مورد گزارش مبلغ ۵٫۲۷۷ میلیون ریال از طرف بانک سرمایه به استناد قرارداد چهار جانبه فی‌مابین شرکت، گوشت فریمان، آموزش و پرورش و بانک مزبور منعقده در سال ۱۳۸۷ و به دلیل بدهی گوشت فریمان به بانک سرمایه و عدم تسویه آن، به حساب شرکت واریز و برداشت شده که در دفاتر شرکت تحت سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری و به طرفیت تسهیلات مالی دریافتی منعکس شده و از این بابت مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال نیز به عنوان هزینه‌های مالی در دفاتر شرکت منعکس شده است. لذا به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی، حصول اطمینان از صحت انعکاس هزینه‌های مالی و قابلیت وصول مانده حسابهای دریافتنی تجاری به مبلغ ۵٫۲۷۷ میلیون ریال برای این مؤسسه احراز نگردیده است.

**اظهارنظر مشروط**

۶- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**تاکید بر مطلب خاص**

۷- به رغم سود ابرازی بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش و سال مالی قبل و بدلیل زیان تائید شده سنوات قبل (جمعاً به مبلغ ۷ر۱۱۴ میلیون ریال) ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. با عنایت به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت و هزینه‌های قابل قبول مالیاتی مؤثر بر درآمد مشمول مالیات، تعیین میزان بدهی مالیاتی شرکت منوط به رسیدگی و ارائه نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۸- طبق صورت تطبیق حسابهای فی‌مابین با بانک سرمایه در تاریخ ترازنامه مانده دفاتر شرکت مبلغ ۲ر۰۴۲ میلیون ریال کمتر مورد تائید قرار گرفته است.

- اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای فوق مشروط نشده است.

**سایر بندهای توضیحی**

۹- آئین‌نامه‌های مالی و معاملاتی فراگیر متناسب با حجم فعالیتهای شرکت (از جمله نحوه انعقاد قرارداد) تدوین نگردیده و در مواردی آئین‌نامه معاملات موجود به طور کامل رعایت نشده و خدمات دریافتی از اشخاص طرف معامله بعضاً قبل از انعقاد قرارداد انجام شده و در مواردی نیز قراردادی منعقد نگردیده است. ضمن اینکه اقدامات شرکت جهت اخذ مجوز فعالیت از شبکه الکترونیکی پرداخت کارتی (شاپرک) به نتیجه نهایی نرسیده است.

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۰- صورت تطبیق عملیات شرکت با بودجه مصوب برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است، در این خصوص، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با بودجه مصوب و سوابق مالی ارائه شد از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- مفاد مواد ۱۰۷ و ۱۲۶ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص انتخاب اعضای هیئت مدیره از بین صاحبان سهام (در ارتباط با احدی از اعضای هیئت مدیره) و اینکه مدیر عامل نمی‌تواند در عین حال مدیریت عامل شرکت دیگری را داشته باشد، رعایت نگردیده است. مضافاً با توجه به افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به ۱۳۰ میلیارد ریال اوراق سهام جدید انتشار نیافته است. همچنین ضروریست مفاد مواد ۱۳۲ و ۲۴۱ اصلاحیه قانون تجارت به طور کامل رعایت گردد.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲۸ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام گردیده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری، رعایت نشده است. مضافاً، نظر این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بند ۴ این گزارش به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۴- در اجرای قانون ارتقای سلامت اداری و ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی بررسی شده است. در این خصوص به استثنای عدم معرفی شخصی بعنوان مسئول مبارزه با پولشویی و آموزش کارکنان و اجرای برنامه آموزشی مستمر، این مؤسسه در حدود رسیدگیهای انجام شده، به موارد دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

**۲۴ فروردین ماه ۱۳۹۳**

**مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت رهبین**
**(حسابداران رسمی)**
**نقی مزرعه فراهانی رهبین حسین شیخ سفلی**
(شماره عضویت: ۸۰۰۴۵۴)

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه

**(سهامی خاص )**

**شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)**

**صورت های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۳۰آذر۱۳۹۲**

## مجمع عمومی محترم صاحبان سهام

احتراماً

به پیوست صورتهای مالی شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:


| | شماره صفحه |
|---|---|
| ترازنامه | ۲ |
| صورت سود و زیان | ۳ |
| گردش حساب زیان انباشته | ۳ |
| صورت جریان وجوه نقد | ۴ |
| یادداشتهای توضیحی: | |
| الف: تاریخچه فعالیت شرکت | ۶-۵ |
| ب: مبنای تهیه صورتهای مالی | ۶ |
| پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری | ۸-۶ |
| ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی | ۲۷-۹ |


صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱/۲۴ به تأئید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| اعضاء هیأت مدیره | سمت | امضاء |
|---|---|---|
| پرویز کاظمی | رئیس هیأت مدیره | |
| عباس عبدی (به نمایندگی شرکت توسعه ساختمان سرمایه) | نایب رئیس هیأت مدیره | |
| حمید بنائیان (به نمایندگی شرکت بانک سرمایه) | مدیر عامل و عضو هیأت مدیره | |



آدرس : تهران ، خیابان کریمخان زند، بین ایرانشهر و خردمند ، پلاک ۱۲۲ کد پستی :۱۵۸۴۷ ۸۴۹۱۳
نمابر : ۶۹ ۹۹ ۳۲ ۸۸ تلفن: ۸ - ۸۸ ۳۴ ۹۹ ۵۱ www.tes.ir info@tes.ir

## شرکت تجارت الکترونیک سرمایه(سهامی خاص)

## ترازنامه

## در تاریخ ۳۰آذر ماه ۱۳۹۲

| دارائیها | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ریال | ( تجدید ارائه شده ) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ ریال | بدهیها و حقوق صاحبان سهام | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ریال | ( تجدید ارائه شده ) ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ ریال |
|---|---|---|---|---|---|---|---|
| **دارائیهای جاری:** | | | | **بدهیهای جاری:** | | | |
| موجودی نقد | ۴ | ۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲ | ۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴ | حسابها و اسناد پرداختنی تجاری | ۱۱ | ۴,۸۲۲,۱۹۴,۳۴۷ | ۱۱,۷۱۴,۶۶۵,۶۴۴ |
| حسابها و اسناد دریافتنی تجاری | ۵ | ۲۱,۹۸۵,۴۲۹,۵۵۲ | ۱۶,۹۶۵,۶۴۳,۸۳۴ | سایر حسابها و اسناد پرداختنی | ۱۲ | ۵,۳۹۳,۹۳۵,۵۶۷ | ۳,۲۱۶,۳۰۹,۱۹۰ |
| سایر حسابهای دریافتنی | ۶ | ۵,۵۷۷,۷۴۱,۵۲۶ | ۳,۴۰۹,۹۳۵,۶۱۹ | ذخیره مالیات | ۱۳ | ۰ | ۰ |
| سفارشات و پیش پرداختها | ۷ | ۲,۱۹۸,۹۲۹,۶۱۳ | ۸۲۸,۰۵۲,۱۱۳ | تسهیلات مالی دریافتی | ۱۴ | ۱۴,۵۱۲,۳۹۳,۱۹۸ | ۰ |
| **جمع دارائیهای جاری** | | **۳۸,۷۱۲,۴۲۷,۶۴۳** | **۲۳,۶۶۱,۳۳۹,۳۸۰** | **جمع بدهیهای جاری** | | **۲۴,۷۲۸,۵۲۳,۱۱۲** | **۱۴,۹۳۰,۹۷۴,۸۳۴** |
| دارائیهای غیرجاری : | | | | **بدهی های غیر جاری :** | | | |
| داراییهای ثابت مشهود | ۸ | ۶۷,۷۳۰,۱۱۳,۹۹۶ | ۶۸,۴۶۲,۷۳۷,۵۰۶ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۵ | ۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸ | ۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷ |
| داراییهای نا مشهود | ۹ | ۲,۹۱۴,۹۶۳,۵۵۷ | ۸۴۸,۸۸۰,۴۵۷ | **جمع بدهیهای غیر جاری** | | **۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸** | **۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷** |
| سرمایه گذاریهای بلند مدت | ۱۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | | | |
| **جمع دارائیهای غیرجاری** | | **۷۱,۶۴۵,۰۷۷,۵۵۳** | **۷۰,۳۱۱,۶۱۷,۹۶۳** | **جمع بدهیها** | | **۲۵,۳۲۹,۱۵۱,۴۴۰** | **۱۵,۴۷۸,۰۱۸,۹۸۱** |
| | | | | حقوق صاحبان سهام: | | | |
| | | | | سرمایه ( ۱۳ میلیون سهم ده هزار ریالی ) | ۱۶ | ۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | | | علی الحساب افزایش سرمایه | | ۰ | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| | | | | اندوخته قانونی | ۱۷ | ۱۹,۲۵۴,۰۳۲ | ۱۹,۲۵۴,۰۳۲ |
| | | | | زیان انباشته | | (۴۴,۹۹۰,۹۰۰,۲۷۶) | (۵۱,۵۲۴,۳۱۵,۶۷۰) |
| | | | | **جمع حقوق صاحبان سهام** | | **۸۵,۰۲۸,۳۵۳,۷۵۶** | **۷۸,۴۹۴,۹۳۸,۳۶۲** |
| **جمع دارائیها** | | **۱۱۰,۳۵۷,۵۰۵,۱۹۶** | **۹۳,۹۷۲,۹۵۷,۳۴۳** | **جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام** | | **۱۱۰,۳۵۷,۵۰۵,۱۹۶** | **۹۳,۹۷۲,۹۵۷,۳۴۳** |

**یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است**

## شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## صورت سودوزیان

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

| | یادداشت | سال ۱۳۹۲ | | (تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات | ۱۸ | ۴۲,۷۸۵,۷۰۹,۵۶۰ | | ۲۴,۰۸۸,۴۳۶,۴۹۵ |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده | ۱۹ | (۲۷,۲۸۵,۴۴۵,۷۰۹) | | (۱۷,۷۹۶,۷۹۲,۹۸۷) |
| سود نا خالص | | | ۱۵,۵۰۰,۲۶۳,۸۵۱ | ۶,۲۹۱,۶۴۳,۵۰۸ |
| هزینه های اداری و عمومی | ۲۰ | | (۱۰,۶۳۶,۶۶۹,۹۷۲) | (۶,۳۱۶,۹۵۶,۷۳۱) |
| سود ( زیان) عملیاتی | | | ۴,۸۶۳,۵۹۳,۸۷۹ | (۲۵,۳۱۳,۲۲۳) |
| هزینه های مالی | ۲۱ | (۱,۲۳۵,۷۰۰,۷۳۹) | | ۰ |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۲۲ | ۲,۹۰۵,۵۲۲,۲۵۴ | | ۷,۳۵۴,۳۷۲,۴۶۴ |
| | | | ۱,۶۶۹,۸۲۱,۵۱۵ | ۷,۳۵۴,۳۷۲,۴۶۴ |
| سود خالص | | | ۶,۵۳۳,۴۱۵,۳۹۴ | ۷,۳۲۹,۰۵۹,۲۴۱ |

## گردش حساب زیان انباشته

| | | | | |
|---|---|---|---|---|
| سود خالص | | | ۶,۵۳۳,۴۱۵,۳۹۴ | ۷,۳۲۹,۰۵۹,۲۴۱ |
| زیان انباشته در ابتدای سال | | (۵۰,۳۲۱,۶۹۱,۳۳۰) | | (۵۱,۵۵۷,۰۵۲,۰۹۷) |
| تعدیلات سنواتی | ۲۳ | (۱,۲۰۲,۶۲۴,۳۴۰) | | (۷,۲۹۶,۳۲۲,۸۱۴) |
| زیان انباشته - در ابتدای سال - تعدیل شده | | | (۵۱,۵۲۴,۳۱۵,۶۷۰) | (۵۸,۸۵۳,۳۷۴,۹۱۱) |
| **زیان انباشته در پایان سال** | | | **(۴۴,۹۹۰,۹۰۰,۲۷۶)** | **(۵۱,۵۲۴,۳۱۵,۶۷۰)** |

**از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد.صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.**

**یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است**

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## صورت جریان وجوه نقد

## برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

| | یادداشت | سال ۱۳۹۲ | | سال ۱۳۹۱ |
|---|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال | ریال |
| **فعالیتهای عملیاتی :** | | | | |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی | ۲۴ | | ۸,۶۹۹,۲۶۰,۷۶۵ | (۲,۸۹۴,۹۷۱,۸۱۳) |
| **بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :** | | | | |
| سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت | | ۳۴۱,۶۹۹,۳۰۴ | | ۷,۳۳۱,۵۹۴,۶۶۴ |
| جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی | | | ۳۴۱,۶۹۹,۳۰۴ | ۷,۳۳۱,۵۹۴,۶۶۴ |
| **فعالیتهای سرمایه گذاری :** | | | | |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود | | (۱۳,۶۶۴,۹۹۲,۲۰۰) | | (۶۵,۴۳۳,۳۳۴,۳۶۰) |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود | | (۲,۱۲۳,۸۶۴,۱۴۰) | | (۷۰۳,۱۲۰,۰۰۰) |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت | | ۰ | | ۶۱,۱۷۱,۹۱۷,۰۸۴ |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری | | | (۱۵,۷۸۸,۸۵۶,۳۴۰) | (۴,۹۶۴,۵۳۷,۲۷۶) |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی | | | (۶,۷۴۷,۸۹۶,۲۷۱) | (۵۲۷,۹۱۴,۴۲۵) |
| **فعالیتهای تامین مالی :** | | | | |
| دریافت تسهیلات مالی | | ۱۳,۲۷۶,۶۹۲,۴۵۹ | | |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی | | - | | |
| جریان خالص ورود وجه نقدناشی از فعالیتهای تامین مالی | | | ۱۳,۲۷۶,۶۹۲,۴۵۹ | ۰ |
| خالص افزایش ( کاهش ) در وجه نقد | | | ۶,۵۲۸,۷۹۶,۱۸۸ | (۵۲۷,۹۱۴,۴۲۵) |
| مانده وجه نقد در آغاز سال | | | ۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴ | ۲,۹۸۵,۶۲۲,۲۳۹ |
| تاثیر تغییرات نرخ ارز | | | (۳۶,۱۷۷,۰۵۰) | ۰ |
| مانده وجه نقد در پایان سال | | | **۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲** | **۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴** |
| مبادلات غیر نقدی | ۲۵ | | **۱,۳۶۴,۲۹۹,۲۶۱** | - |

**یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است**

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰آذر۱۳۹۲

## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

### ۱-۱- کلیات

شرکت تجارت الکترونیک سرمایه(سهامی خاص)در تاریخ ۱۳۸۶/۰۶/۰۳ تحت شماره ۳۰۳۲۳۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی شرکت، شهر تهران میباشد. این شرکت با سرمایه‌گذاری مشترک بانک سرمایه، شرکت BGS Smartcard Systems AG تأسیس گردید و در حال حاضر با توجه به سرمایه‌گذاری اصلی توسط بانک سرمایه، شرکت تجارت الکترونیک سرمایه جزء واحدهای تجاری فرعی (شرکتهای گروه) بانک سرمایه می‌باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه، موضوع شرکت عبارت است از : واردات ، ساخت ، تولید و صادرات تجهیزات نرم افزاری مورد نیاز بانکها خصوصاً در زمینه بانکداری الکترونیکی و فن آوری اطلاعات و سخت افزار مرتبط با آنها و قطعات منفصله و ملزومات مصرفی و ارائه کلیه خدمات از جمله طراحی و تهیه و پیاده سازی و نگهداری در زمینه شبکه های کامپیوتری و کارتهای الکترونیکی و ملزومات آنها، شرکت در مناقصات داخلی و خارجی در زمینه امور بانکداری الکترونیک و اخذ و اعطای نمایندگی از شرکتها و مؤسسات داخلی و خارجی و تأسیس شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و شناسایی مراکز سرمایه‌گذاری در طرحهای بانکداری الکترونیکی در داخل و خارج از کشور و بازاریابی غیر هرمی و غیر شبکه‌ای و ارائه خدمات مدیریت و اجرا در زمینه های مرتبط با آنها. مشارکت و سرمایه گذاری با کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی داخلی و خارجی و اخذ وام و اعتبار و تسهیلات ارزی و ریالی از بانکها و مؤسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.

*۳-۱- وضعیت اشتغال*

متوسط تعداد کارکنان در استخدام (قراردادی و ساعتی) شرکت در سال مالی مورد گزارش و مقایسه آن با تعداد پرسنل در سال مالی قبل به شرح ذیل می باشد.

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | نفر | نفر |
| کارکنان قراردادی | ۳۱ | ۳۱ |
| | ۳۱ | ۳۱ |

## ۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

*۱-۳- سرمایه گذاریها*

۱-۱-۳- سرمایه‌گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۲-۱-۳- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شوند ، به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاریها و سایر سرمایه-گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۱-۳- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی و وابسته ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و جاری ، در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

*۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود*

۱-۲-۳- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی وتعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می‌شود.
هزینه‌های نگهداری وتعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.
۲-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوطه ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن )، بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:.

| داراییها | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|---|---|---|
| تجهیزات رایانه ای | سه ساله | خط مستقیم |
| وسائط نقلیه | ٪۲۵ | نزولی |
| اثاثیه و منصوبات | ۱۰ساله | خط مستقیم |
| دستگاههای کارتخوان pos | ۵ساله | خط مستقیم |

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

*۳-۳- تسعیر ارز*

اقلام پولی ارزی با نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

*۴-۳- دارائی های نامشهود*

نرم افزارها،تحت سرفصل دارائیهای نامشهود منعکس میگردد. مضافا" نرم افزارهای شرکت با نرخ ۵ ساله خط مستقیم مستهلک میگردد.

*۵-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان*

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

*۶-۳- مخارج تامین مالی*

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیما" قابل انتساب به تحصیل (داراییهای واجد شرایط ) است.

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

### ۴-موجودی نقد

**موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می گردد :**

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| موجودی نزد بانکها | ۴-۱ | ۸,۲۱۳,۵۵۳,۳۷۹ | ۱,۲۷۸,۴۵۰,۳۳۲ |
| صندوق | ۴-۲ | ۴۲۶,۲۳۰,۹۰۹ | ۹۷۹,۵۰۹,۲۷۳ |
| تنخواه گردان | ۴-۳ | ۳۱۰,۵۴۲,۶۶۴ | ۱۹۹,۷۴۸,۲۰۹ |
| | | **۸,۹۵۰,۳۲۶,۹۵۲** | **۲,۴۵۷,۷۰۷,۸۱۴** |

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۱-۶۱۶۱۹-۸۸۹ | ۷,۷۱۵,۷۴۲,۵۰۸ | ۰ |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۹-۶۱۶۱۹-۸۱۰ | ۳۷۶,۶۲۰,۳۵۱ | ۰ |
| بانک تجارت شعبه خردمند جاری ۱۴۲۲۹۰۳۰ | ۸۷,۴۷۴,۸۰۵ | ۱۳,۹۱۹,۳۷۸ |
| بانک مسکن شعبه کریم خان زند سپرده سرمایه گذاری ۸۷۲۸/۴۸۶ | ۱۵,۲۱۴,۷۱۹ | ۱۳,۶۳۴,۴۰۵ |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند ۱۱-۶۱۶۱۹ | ۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۳,۱۵۷,۷۶۵ |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده پشتیبان ۸۱۰-۶۱۶۱۹ | ۱,۱۶۷,۸۱۷ | ۱,۱۱۵,۸۷۹,۷۸۴ |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند سپرده حساب خوب ۳-۶۱۶۱۹-۸۱۰ | ۱۰,۱۵۲,۲۷۲ | ۰ |
| بانک تجارت شعبه کریم خان زند جاری ۱۴۵۰۲۱۸۵۵ | ۹۵۸,۰۰۰ | ۹۶۹,۰۰۰ |
| بانک اقتصاد نوین شعبه قائم مقام فراهانی سپرده ۱-۳۹۷۳۶۰۴-۲-۱۱۰ | ۸۹۰,۰۰۰ | ۸۹۰,۰۰۰ |
| بانک سرمایه شعبه کریم خان زند ۶ فقره سپرده | ۳۳۲,۹۰۷ | ۰ |
| | **۸,۲۱۳,۵۵۳,۳۷۹** | **۱,۲۷۸,۴۵۰,۳۳۲** |

۴-۲- موجودی صندوق از اقلام زیر تشکیل یافته است:

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| صندوق ارزی | ۴-۲-۱ | ۴۲۱,۹۴۷,۱۱۷ | ۲۴۰,۱۱۴,۳۶۷ |
| صندوق ریالی | | ۴,۲۸۳,۷۹۲ | ۷۳۹,۳۹۴,۹۰۶ |
| | | **۴۲۶,۲۳۰,۹۰۹** | **۹۷۹,۵۰۹,۲۷۳** |

۴-۲-۱- موجودی صندوق ارزی در پایان سال مالی شامل مبلغ ۱۶۳۲۱ دلار آمریکا ، ۱۲۳۶ درهم و ۱۰۰ یورو که به نرخ آزاد ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴-۳- موجودی تنخواه گردان عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۹۵،۰۳۸،۳۲۷ ریال تنخواه پذیرندگان می باشد .

## ۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| اسناد دریافتنی تجاری | ۵-۱ | ۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| حسابهای دریافتنی تجاری | ۵-۲ | ۲۱,۹۸۵,۴۲۹,۵۵۲ | ۱۶,۹۶۵,۶۴۳,۸۳۴ |
| | | ۲۶,۱۸۵,۴۲۹,۵۵۲ | ۲۱,۱۶۵,۶۴۳,۸۳۴ |
| ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | | (۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| | | **۲۱,۹۸۵,۴۲۹,۵۵۲** | **۱۶,۹۶۵,۶۴۳,۸۳۴** |

۵-۱ - مانده حساب فوق مربوط است به ۱۲ فقره چک ۳۵۰ میلیون ریالی دریافتی ازشرکت زیاران می باشد که قابلیت وصول ندارد ، لذا در سالهای قبل معادل ۱۰۰ درصد مبلغ مذکور ذخیره در حسابها منظور گردیده است .

۵-۲ - مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری به شرح زیر تفکیک می گردد :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| بانک سرمایه - شرکتهای گروه | ۵-۲-۱ | ۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴ | ۱۶,۳۰۰,۴۳۶,۰۴۸ |
| فن آوا کارت | ۵-۲-۲ | ۶,۶۹۴,۲۱۰,۸۵۲ | ۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰ |
| فرآورده های گوشت فریمان | ۵-۲-۳ | ۵,۰۸۹,۸۵۱,۴۴۱ | ۰ |
| زیاران | | ۷۹,۷۷۶,۰۰۰ | ۷۹,۷۷۶,۰۰۰ |
| سایر | | ۱۴,۵۶۳,۲۱۵ | ۷,۹۳۱,۷۸۶ |
| | | **۲۱,۹۸۵,۴۲۹,۵۵۲** | **۱۶,۹۶۵,۶۴۳,۸۳۴** |

۱ - ۲ - ۵ - گردش حساب بانک سرمایه به شرح زیر می باشد :

| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مانده ابتدای سال | ۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸ | ۲,۰۶۸,۶۲۶,۶۳۱ |
| خدمات ارائه شده | ۲۹,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰ | ۲۳,۳۴۵,۳۶۳,۹۹۵ |
| سایر ( مخارج ساختمان ) | (۴۱۵,۶۲۹,۱۰۶) | ۱,۵۷۴,۴۴۵,۷۸۲ |
| اجاره دفتر مرکزی | (۱,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰) | (۴۴۲,۷۴۳,۴۳۴) |
| وجوه دریافتی | (۳۴,۳۰۸,۱۶۴,۳۹۸) | (۱۰,۲۷۱,۳۹۱,۴۲۶) |
| | **۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴** | **۱۶,۲۷۴,۳۰۱,۵۴۸** |

از مانده بدهی بانک سرمایه پس از سال مالی مبلغ ۷/۵ میلیارد ریال به حیطه وصول در آمده است .

۲ - ۲ - ۵ - مانده حساب شرکت فن آوا کارت عمدتاً بابت درآمد اجاره دستگاههای POS می باشد .

۳ - ۲ - ۵ - مانده فوق مربوط به بدهی فرآورده های گوشت فریمان می باشد که به علت عدم بازپرداخت اقساط تسهیلات دریافتی فرآورده های گوشت فریمان از بانک سرمایه شعبه کریم خان زند ، بدهی فوق الذکر به طرفیت تسهیلات مالی دریافتی در حسابها ایجاد گردیده است .

## ۶ - سایرحسابهای دریافتنی :

مانده سرفصل سایر حسابهای دریافتنی به شرح زیر می باشد :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| سود سهام دریافتنی | ۶ - ۱ | ۲,۷۲۷,۲۳۰,۱۳۵ | ۱۲۷,۲۳۰,۱۳۵ |
| مالیات بر ارزش افزوده | | ۱,۷۰۱,۵۹۲,۲۲۰ | ۲,۲۲۴,۶۹۸,۹۰۴ |
| جاری کارکنان ( وام ، جاری ، مساعده ) | | ۵۸۲,۴۴۸,۰۴۸ | ۵۹۲,۷۰۳,۹۳۷ |
| سپرده بیمه | | ۹۰,۷۷۲,۱۱۳ | ۹۰,۸۷۲,۱۱۳ |
| سود سپرده های نزد بانک | | ۴۲,۶۱۲,۸۶۷ | ۰ |
| سایر سپرده ها | | ۱,۷۳۴,۶۶۰ | ۱,۷۳۴,۶۶۰ |
| سایر | | ۴۳۱,۳۵۱,۴۸۳ | ۳۷۲,۶۹۵,۸۷۰ |
| | | **۵,۵۷۷,۷۴۱,۵۲۶** | **۳,۴۰۹,۹۳۵,۶۱۹** |

۶ - ۱ - مبلغ فوق طلب شرکت از بابت سود سرمایه گذاری در شرکت توسعه ساختمان سرمایه می باشد .

## ۷ - پیش پرداختها :

| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| پیش پرداخت مالیات | ۱,۷۷۲,۳۰۰,۴۸۱ | ۱,۰۶۴,۲۳۶,۷۵۳ |
| پیش پرداخت خرید خدمات | ۴۹۳,۶۸۸,۳۷۳ | ۳۴۲,۵۰۵,۶۹۴ |
| پیش پرداخت بیمه دارائیها | ۳۲,۸۵۳,۶۷۰ | ۳۵,۴۸۷,۹۴۴ |
| پیش پرداخت بیمه درمان | ۶,۶۲۲,۵۶۴ | ۰ |
| | ۲,۳۰۵,۴۶۵,۰۸۸ | ۱,۴۴۲,۲۳۰,۳۹۱ |
| کسر می شود : انتقال به ذخیره مالیات | (۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵) | (۶۱۴,۱۷۸,۲۷۸) |
| | **۲,۱۹۸,۹۲۹,۶۱۳** | **۸۲۸,۰۵۲,۱۱۳** |

## ۸ - دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود بشرح زیر میباشد :

| شرح اقلام | بهای تمام شده - ریال | | | | استهلاک انباشته - ریال | | | مبلغ دفتری - ریال | |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | داراییهای خریداری شده طی سال مالی | نقل و انتقالات | مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | مانده در ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | استهلاک سال مالی | مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
| اثاثه و منصوبات و تجهیزات و ابزارآلات | ۵,۳۳۲,۹۸۳,۷۳۴ | ۶۵۲,۱۴۲,۲۰۰ | | ۵,۹۸۵,۱۲۵,۹۳۴ | ۱,۴۶۶,۶۳۸,۱۳۹ | ۴۸۱,۸۱۶,۴۱۶ | ۱,۹۴۸,۴۵۴,۵۵۵ | ۴,۰۳۶,۶۷۱,۳۷۹ | ۳,۸۶۶,۳۴۵,۵۹۵ |
| تجهیزات کامپیوتری | ۲,۷۸۹,۶۱۱,۸۵۳ | ۷۲۱,۹۹۰,۰۰۰ | | ۳,۵۱۱,۶۰۱,۸۵۳ | ۱,۵۳۴,۸۱۸,۶۷۱ | ۸۱۹,۲۴۰,۶۹۵ | ۲,۳۵۴,۰۵۹,۳۶۶ | ۱,۱۵۷,۵۴۲,۴۸۷ | ۱,۲۵۴,۷۹۳,۱۸۲ |
| وسایط نقلیه | ۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰ | - | | ۲۵۴,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۹۳,۷۹۶,۲۷۱ | ۱۵,۱۲۵,۹۳۲ | ۲۰۸,۹۲۲,۲۰۳ | ۴۵,۳۷۷,۷۹۷ | ۶۰,۵۰۳,۷۲۹ |
| تجهیزات عملیاتی POS | ۱۶,۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۷۰۹,۱۶۰,۰۰۰ | ۵۵,۳۰۱,۷۶۰,۰۰۰ | ۷۵,۴۵۵,۹۲۰,۰۰۰ | ۱,۲۵۱,۸۴۵,۰۰۰ | ۱۳,۰۸۱,۴۳۲,۶۶۷ | ۱۴,۳۳۳,۲۷۷,۶۶۷ | ۶۱,۱۲۲,۶۴۲,۳۳۳ | ۱۵,۱۹۳,۱۵۵,۰۰۰ |
| جمع کـــــــــل | ۲۴,۸۲۱,۸۹۵,۵۸۷ | ۵,۰۸۳,۲۹۲,۲۰۰ | ۵۵,۳۰۱,۷۶۰,۰۰۰ | ۸۵,۲۰۶,۹۴۷,۷۸۷ | ۴,۴۴۷,۰۹۸,۰۸۱ | ۱۴,۳۹۷,۶۱۵,۷۱۰ | ۱۸,۸۴۴,۷۱۳,۷۹۱ | ۶۶,۳۶۲,۲۳۳,۹۹۶ | ۲۰,۳۷۴,۷۹۷,۵۰۶ |
| پیش پرداخت سرمایه ای | ۹,۸۴۶,۷۴۰,۰۰۰ | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | (۹,۸۴۶,۷۴۰,۰۰۰) | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | | | | ۴۸,۰۰۰,۰۰۰ | ۹,۸۴۶,۷۴۰,۰۰۰ |
| دارائیهای نزد انبار | ۳۸,۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰ | ۸,۵۳۳,۷۰۰,۰۰۰ | (۴۵,۴۵۵,۰۲۰,۰۰۰) | ۱,۳۱۹,۸۸۰,۰۰۰ | | | | ۱,۳۱۹,۸۸۰,۰۰۰ | ۳۸,۲۴۱,۲۰۰,۰۰۰ |
| | ۷۲,۹۰۹,۸۳۵,۵۸۷ | ۱۳,۶۶۴,۹۹۲,۲۰۰ | ۰ | ۸۶,۵۷۴,۸۲۷,۷۸۷ | ۴,۴۴۷,۰۹۸,۰۸۱ | ۱۴,۳۹۷,۶۱۵,۷۱۰ | ۱۸,۸۴۴,۷۱۳,۷۹۱ | ۶۷,۷۳۰,۱۱۳,۹۹۶ | ۶۸,۴۶۲,۷۳۷,۵۰۶ |

۱ - ۸ - دارائیهای ثابت مشهود در طی سال ۱۳۹۲ تا ارزش ۱۰/۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از زلزله ، سیل ، آتش سوزی و سرقت از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۲ - ۸ - اثاثیه های خریداری شده عمدتاً بابت خرید اثاثیه اداری از بانک سرمایه به مبلغ ۴۶۲ میلیون ریال،خرید اسپیلت ۷۹/۳ میلیون ریال و دوربین های تحت شبکه بمبلغ ۲۵ میلیون ریال می باشد .

۳ - ۸ - تجهیزات کامپیوتری خریداری شده عمدتاً بابت خرید سه دستگاه سرور بمبلغ ۳۶۹ میلیون ریال و خرید دو دستگاه Juniper به مبلغ ۲۱۰ میلیون ریال می باشد .

۴ - ۸ - مانده پیش پرداخت سرمایه ای بابت خرید یک دستگاه سرور جهت واحد امداد مشتریان می باشد .

۵ - ۸ - مانده دارائیهای نزد انبار بابت بهای ۳۰۶ دستگاه کارتخوان در مدلهای مختلف می باشد .

۶ - ۸ - نقل و انتقالات تجهیزات عملیاتی به مبلغ ۵۵/۳۰۱ میلیون ریال مربوط به تحویل و بهره برداری از ۱۵،۱۳۴ دستگاه POS می باشد .

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۹ - داراییهای نا مشهود :**

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| حق الامتیاز شاپرک | ۹ - ۱ | ۱,۳۹۸,۳۶۴,۱۴۰ | ۰ |
| حق الامتیاز تلفن | | ۵۰,۲۰۰,۰۰۰ | ۶۰,۶۰۰,۰۰۰ |
| حق الامتیاز اینترفیس | | ۹۹۵,۳۰۰,۰۰۰ | ۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| حق الامتیاز سیم کارت ایرانسل | | ۲۵۳,۱۲۰,۰۰۰ | ۲۵۳,۱۲۰,۰۰۰ |
| نرم افزارها | | ۶۵۴,۷۰۳,۵۰۰ | ۴۶۴,۱۰۳,۵۰۰ |
| | | ۳,۳۵۱,۶۸۷,۶۴۰ | ۱,۲۲۷,۸۲۳,۵۰۰ |
| استهلاک انباشته نرم افزارها | | (۴۳۶,۷۲۴,۰۸۳) | (۳۷۸,۹۴۳,۰۴۳) |
| **جمع کل** | | **۲,۹۱۴,۹۶۳,۵۵۷** | **۸۴۸,۸۸۰,۴۵۷** |

۹ - ۱ - مانده حساب فوق بابت خرید نرم افزارها و هزینه های مربوطه می باشد که جهت آماده سازی بستر مناسب برای الزامات شاپرک ، بمنظور اخذ پروانه PSP صورت پذیرفته است .

**۱۰ - سرمایه گذاریهای بلند مدت :**

سرفصل فوق به مبلغ یک میلیارد ریال مربوط به یک درصد از سهام شرکت توسعه ساختمانی سرمایه ( متعلق به بانک سرمایه ) می باشد .

## ۱۱ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| اسناد پرداختنی کوتاه مدت تجاری - چک | | ۰ | ۲,۹۲۵,۶۵۰,۰۰۰ |
| فن آوران انیاک رایانه | ۱ - ۱۱ | ۲,۳۳۷,۸۸۶,۷۲۶ | ۰ |
| سهند سامانه مهپا | ۲ - ۱۱ | ۲,۲۸۵,۵۰۷,۶۲۱ | ۰ |
| آقای رضا پاشائی | | ۱۱۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| خانم شیرین منصوری | | ۸۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۰ |
| توسعه ریز کامپیوتر | | ۰ | ۸,۴۶۸,۴۵۲,۸۵۰ |
| پذیرندگان کارت | | ۰ | ۲۷,۱۷۲,۷۰۰ |
| دارندگان کارت | | ۰ | ۲۹۳,۳۹۰,۰۹۴ |
| | | ۴,۸۲۲,۱۹۴,۳۴۷ | ۱۱,۷۱۴,۶۶۵,۶۴۴ |

**۱ - ۱۱** - مانده حساب شرکت فن آوران انیاک بابت خرید خدمات شبکه در سال مورد گزارش می باشد که از مانده فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲/۱۶۹ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

**۲ - ۱۱** - مانده حساب شرکت سهند سامانه مهپا بابت خرید خدمات سوئیچ در سال مورد گزارش می باشد که از مانده فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲/۰۸۱ میلیون ریال آن تسویه گردیده است .

## ۱۲ - سایرحسابها و اسناد پرداختنی :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| اسناد پرداختنی غیر تجاری | | ۵۱۲,۲۱۰,۵۵۳ | ۰ |
| ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده | ۱ - ۱۲ | ۲,۲۰۰,۶۸۴,۳۸۰ | ۳۲۹,۳۱۰,۲۰۶ |
| سپرده بیمه | | ۱,۱۷۱,۷۴۷,۷۴۴ | ۳۹۱,۰۹۵,۱۰۴ |
| بستانکاران متفرقه | | ۸۳۷,۶۳۰,۶۳۸ | ۱,۲۵۶,۴۴۲,۸۵۱ |
| شرکتها و اشخاص حقوقی | | ۱۵۳,۶۰۵,۷۵۲ | ۳۶۷,۹۳۳,۴۷۳ |
| حق بیمه پرداختی کارکنان | | ۱۵۲,۹۸۳,۱۴۷ | ۱۲۷,۰۱۱,۷۲۶ |
| سپرده حسن انجام کار | | ۱۰۷,۹۵۲,۰۰۰ | ۴۳۶,۸۸۴,۴۸۰ |
| سایر | | ۲۵۷,۱۲۱,۳۵۳ | ۳۰۷,۶۳۱,۳۵۰ |
| | | **۵,۳۹۳,۹۳۵,۵۶۷** | **۳,۲۱۶,۳۰۹,۱۹۰** |

۱ - ۱۲ - مانده سرفصل فوق عمدتاً مربوط به پاداش عملکرد سال ۹۱ ، عیدی و پاداش ، بن کارگری و مرخصی کارکنان می باشد .

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۱۳ - ذخیره مالیات :**

مالیات بر درآمد شرکت برای سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است وخلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۲ بشرح زیر می باشد :

| سال مالی | سود(زیان) ابرازی | درآمد مشمول مالیات یا زیان تأئید شده | مالیات | | | | | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | نحوه تشخیص |
|---|---|---|---|---|---|---|---|---|---|
| | | | ابرازی | تشخیصی | قطعی | تأدیه شده | مانده ذخیره | مانده ذخیره | |
| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ - ریال | | | | | | | | |
| ۱۳۸۶ | (۵۴۰,۹۰۵,۳۸۶) | (۵۱۵,۶۵۷,۳۹۵) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر - قطعی |
| ۱۳۸۷ | ۳۶۵,۸۲۶,۶۰۴ | ۱,۲۳۴,۶۴۸,۰۲۹ | ۳۰۸,۶۶۲,۰۰۷ | ۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳ | ۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳ | ۰ | ۰ | ۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳ | رسیدگی به دفاتر - قطعی |
| ۱۳۸۸ | (۱۵,۶۰۲,۷۴۳,۱۵۶) | (۱,۷۹۲,۴۹۰,۲۱۶) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر - قطعی |
| ۱۳۸۹ | (۴۰,۶۵۹,۸۱۳,۶۴۰) | (۴,۸۰۶,۱۲۵,۲۵۴) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | رسیدگی به دفاتر - قطعی |
| ۱۳۹۰ | ۷,۰۱۳,۷۹۱,۵۴۶ | ۷,۸۵۵,۱۹۳,۸۰۳ | ۰ | ۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵ | ۰ | ۰ | ۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵ | ۰ | رسیدگی به دفاتر - قطعی |
| ۱۳۹۱ | ۸,۳۶۹,۹۴۷,۵۷۳ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | در حال رسیدگی |
| ۱۳۹۲ | ۶,۵۳۳,۴۱۵,۳۹۴ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| | | | | | | | ۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵ | ۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳ | |
| پیش پرداخت مالیات ( یادداشت ۷ ) | | | | | | | (۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵) | (۵۰۷,۶۴۲,۸۰۳) | |
| | | | | | | | ۰ | ۰ | |

**۱ - ۱۳ - بموجب برگ اعلام نتیجه رسیدگی مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ جمعاً مبلغ ۷،۱۱۴،۲۷۲،۸۶۵ ریال زیان شرکت مورد تأئید قرار گرفته است .**

**۲ - ۱۳ - با توجه به زیان تأئید شده سنوات قبل بابت عملکرد سال ۱۳۹۱ و سال مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است.**

## ۱۴ - تسهیلات مالی دریافتی :

وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر می باشد :

| | یادداشت | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| تسهیلات دریافتی از بانک سرمایه | ۱ - ۱۴ | ۱۶,۷۰۳,۰۹۸,۶۴۹ | ۰ |
| کسر می شود : سود سالهای آتی | | (۲,۱۹۰,۷۰۵,۴۵۱) | ۰ |
| | | **۱۴,۵۱۲,۳۹۳,۱۹۸** | ۰ |

۱۴ - مانده سرفصل تسهیلات مالی دریافتی مربوط به وام دریافتی به مبلغ ۵،۲۷۶،۶۹۲،۴۵۹ ریال ، طی قرارداد مشارکت مدنی از بانک سرمایه با ۲۴٪ به سررسید ۱۳۹۳/۰۳/۲۶ و یک فقره تسهیلات مشارکت مدنی به مبلغ ۸،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال با نرخ ۲۷٪ و سررسید ۱۳۹۳/۰۶/۲۴ می باشد . ارتباط با تسهیلات فوق جمعاً مبلغ ۱۶ میلیارد ریال چک بعنوان وثیقه ارائه شده است .

## ۱۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب ذکر شده به شرح ذیل می باشد :

| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| مانده در ابتدای سال | ۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷ | ۲۸۲,۹۶۶,۰۷۷ |
| پرداخت شده طی سال | (۲۲۱,۰۹۳,۰۲۸) | (۶۹,۹۴۹,۲۹۵) |
| ذخیره تأمین شده طی سال | ۲۷۴,۶۷۷,۲۰۹ | ۳۳۴,۰۲۷,۳۶۵ |
| مانده در پایان سال | **۶۰۰,۶۲۸,۳۲۸** | **۵۴۷,۰۴۴,۱۴۷** |

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

### ۱۶ - سرمایه :

در سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال به مبلغ ۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ ریال از محل علی الحساب افزایش سرمایه ، افزایش یافته و بعضی از سهامداران از حق تقدم سهام خود استفاده ننموده اند . سرمایه شرکت شامل ۱۳ میلیون سهم ده هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد . فهرست سهامداران به شرح زیر می باشد :

| | مبلغ سهام | | | | | |
|---|---|---|---|---|---|---|
| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | | |
| | تعداد سهام | درصد سهام | ریال | تعداد سهام | درصد سهام | ریال |
| بانک سرمایه | ۱۲،۶۵۹،۸۸۵ | ۹۷.۳۸ | ۱۲۶،۵۹۸،۸۵۰،۰۰۰ | ۶۵۹،۸۹۰ | ۶۵.۹۸۹ | ۶،۵۹۸،۹۰۰،۰۰۰ |
| شرکت BGS | ۳۳۹،۹۹۰ | ۲.۶۱۵ | ۳،۳۹۹،۹۰۰،۰۰۰ | ۳۳۹،۹۹۰ | ۳۳.۹۹۹ | ۳،۳۹۹،۹۰۰،۰۰۰ |
| شرکت توسعه پایدار قشم | ۱۱۰ | ۰.۰۰۰۸ | ۱،۱۰۰،۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| آقای محمد صنعتی | ۱۰ | ۰.۰۰۰۰۷ | ۱۰۰،۰۰۰ | ۱۰ | ۰.۰۰۱ | ۱۰۰،۰۰۰ |
| شرکت توسعه ساختمان سرمایه | ۵ | ۰.۰۰۰۰۴ | ۵۰،۰۰۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| آقای پرویز کاظمی | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰۰ | ۰.۰۳ | ۱،۰۰۰،۰۰۰ |
| آقای احمد هرمزی | ۰ | ۰ | ۰ | ۱۰ | ۰.۰۰۱ | ۱۰۰،۰۰۰ |
| | ۱۳،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۳۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ | ۱،۰۰۰،۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ |

### ۱۷ - اندوخته قانونی :

طبق مصوبه مجمع عمومی ؛ دراجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ وماده ۵۹ اساسنامه ؛ مبلغ ۱۹/۲ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . مضافا با توجه به زیان دهی عملیاتی شرکت در سالهای اخیر و وجود زیان انباشته بابت عملکرد دوره مالی مورد گزارش اندوخته قانونی محاسبه نشده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ؛ انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ؛ قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۱۸ - درآمد حاصل از ارائه خدمات :

درآمد حاصل از خدمات ارائه شده در سال مورد گزارش بر حسب نوع خدمات بشرح زیر می باشد:

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| درآمد پشتیبانی POS | ۱۸ - ۱ | ۲۹,۷۶۴,۶۷۷,۸۰۰ | ۲۳,۳۷۱,۴۹۸,۴۹۵ |
| درآمد اجاره POS | ۱۸ - ۲ | ۱۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| درآمد صدور کارت | | ۱۹۳,۲۰۴,۸۰۰ | ۱۶۶,۹۳۸,۰۰۰ |
| درآمد فروش شارژ | ۱۸ - ۳ | ۲۴۷,۸۲۶,۹۶۰ | ۰ |
| | | **۴۲,۷۸۵,۷۰۹,۵۶۰** | **۲۴,۰۸۸,۴۳۶,۴۹۵** |

۱ - ۱۸ - درآمد پشتیبانی به مبلغ ۲۹/۷ میلیارد ریال مربوط به ارائه خدمات پشتیبانی جهت بانک سرمایه می باشد که بموجب قرارداد منعقده و صورتحسابهای صادره در سال مورد گزارش محقق گردیده است . افزایش درآمد نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش تعداد دستگاههای کارتخوان می باشد .

۲ - ۱۸ - درآمد اجاره مربوط به اجاره ۱۰۲۰۰ دستگاه کارتخوان در اختیار شرکت فن آوا کارت بوده که بموجب قرارداد منعقده و صورتحسابهای صادره در سال مورد گزارش محقق گردیده است که افزایش درآمد ناشی از افزایش تعداد آن می باشد .

۳ - ۱۸ - درآمد فوق مربوط به فروش شارژ تلفن همراه اول و ایرانسل می باشد .

## ۱۹ - بهای تمام شده خدمات ارائه شده :

بهای تمام شده خدمات ارائه شده در سال جاری به شرح زیر قابل تفکیک است :

| | یادداشت | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|
| | | ریال | ریال |
| خرید خدمات | ۱۹ - ۱ | ۹,۰۴۶,۴۵۱,۹۸۴ | ۱۲,۳۸۱,۵۵۵,۸۰۰ |
| حقوق و دستمزد مستقیم | ۱۹ - ۲ | ۲,۸۴۵,۰۲۱,۱۷۳ | ۲,۲۷۲,۴۶۹,۱۹۷ |
| سربار | ۱۹ - ۳ | ۱۵,۳۹۳,۹۷۲,۵۵۲ | ۳,۱۴۲,۷۶۷,۹۹۰ |
| | | **۲۷,۲۸۵,۴۴۵,۷۰۹** | **۱۷,۷۹۶,۷۹۲,۹۸۷** |

۱ - ۱۹ - هزینه های خدماتی خریداری شده ، به تفکیک انواع خدمات در سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| هزینه های سوئیچ | ۵,۷۳۸,۲۰۵,۸۰۰ | ۰ |
| هزینه های نصب و پشتیبانی POS | ۳,۳۰۸,۲۴۶,۱۸۴ | ۱۲,۳۸۱,۵۵۵,۸۰۰ |
| | **۹,۰۴۶,۴۵۱,۹۸۴** | **۱۲,۳۸۱,۵۵۵,۸۰۰** |

۲ - ۱۹ - حقوق و دستمزد مستقیم و سربار بشرح زیر می باشد:

| | دستمزد | | سربار | |
|---|---|---|---|---|
| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
| | ریال | ریال | ریال | ریال |
| دستمزد مستقیم | ۱,۶۸۸,۱۶۱,۴۱۶ | ۱,۲۸۱,۷۴۰,۲۵۶ | - | - |
| اضافه کاری | ۱۸,۵۰۵,۶۹۷ | ۱۳۵,۶۱۵,۶۰۱ | - | - |
| بیمه سهم کارفرما | ۵۰۰,۵۷۵,۹۹۴ | ۳۲۵,۷۴۱,۰۹۸ | - | - |
| بازخرید سنوات خدمت و مرخصی پرسنل | ۲۲۷,۷۸۹,۵۱۷ | ۱۰۳,۴۶۹,۶۹۸ | - | - |
| مزایای غیرنقدی | ۳۷۴,۴۴۶,۹۳۴ | ۸۵,۵۱۷,۲۰۴ | - | - |
| سایر مزایا | ۳۵,۵۴۱,۶۱۵ | ۲۸,۰۰۴,۲۵۸ | - | - |
| پاداش، عیدی و سایر مزایا | ۰ | ۳۱۲,۳۸۱,۰۸۲ | - | - |
| ملزومات مصرفی عملیاتی | - | - | ۱۹۴,۱۳۳,۱۴۰ | ۱۳۳,۳۴۲,۰۰۰ |
| تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت | - | - | ۴۱۰,۱۰۳,۷۹۵ | ۹۰,۷۶۹,۵۴۱ |
| آب ، برق ، گاز ، تلفن ، پست و اینترنت | - | - | ۲۷۸,۸۷۲,۷۷۴ | ۳۲۹,۰۷۱,۴۸۸ |
| حق الزحمه و حق المشاوره | - | - | ۱۱۶,۲۰۰,۰۰۰ | ۹۵,۰۴۲,۳۹۹ |
| ملزومات و نوشت افزار | - | - | ۳۲,۸۹۰,۰۸۳ | ۶۱,۳۶۸,۸۹۷ |
| حمل و نقل و انبارداری | - | - | ۱۰,۶۷۳,۰۷۸ | ۴,۲۵۰,۰۰۰ |
| ابزار و لوازم مصرفی | - | - | ۵,۹۶۶,۲۵۰ | ۲۵,۴۱۲,۰۰۰ |
| هدایا و اعانات | - | - | ۴۷,۷۸۶,۰۶۳ | ۰ |
| سفر و فوق العاده مأموریت | - | - | ۶۵,۲۷۰,۱۲۴ | ۴,۷۷۵,۸۲۴ |
| پوشاک و لوازم ایمنی | - | - | ۱۸,۴۶۵,۰۰۵ | ۰ |
| پذیرائی و آبدارخانه | - | - | ۲۵,۰۷۷,۱۶۵ | ۳۸,۶۰۷,۴۶۴ |
| ایاب و ذهاب | - | - | ۱۱۷,۲۷۲,۱۸۰ | ۳۸,۲۴۹,۵۵۰ |
| رستوران | - | - | ۷۱,۶۲۶,۳۳۶ | ۱۷۲,۴۶۹,۲۳۱ |
| بیمه عمر و حوادث | - | - | ۳۱,۶۵۷,۲۴۷ | ۰ |
| هزینه اجاره محل | - | - | ۰ | ۵۱۲,۳۸۳,۰۹۴ |
| هزینه استهلاک تجهیزات عملیاتی POS | - | - | ۱۳,۰۸۱,۴۳۲,۶۶۷ | ۱,۲۵۱,۸۴۵,۰۰۰ |
| هزینه استهلاک تجهیزات کامپیوتری | - | - | ۸۱۹,۲۴۰,۶۹۵ | ۰ |
| هزینه استهلاک نرم افزار | - | - | ۵۷,۷۸۱,۰۴۰ | ۴۶,۴۱۰,۳۵۲ |
| هزینه استهلاک ابزارآلات | - | - | ۱,۲۳۱,۶۶۷ | ۰ |
| سایر | - | - | ۸,۲۹۳,۲۴۳ | ۳۳۸,۷۷۱,۱۵۰ |
| | ۲,۸۴۵,۰۲۱,۱۷۳ | ۲,۲۷۲,۴۶۹,۱۹۷ | ۱۵,۳۹۳,۹۷۲,۵۵۲ | ۳,۱۴۲,۷۶۷,۹۹۰ |

- افزایش دستمزد مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق پرسنل در سال مورد گزارش می باشد .

- افزایش مزایای غیر نقدی عمدتاً ناشی از پرداخت غیرنقدی هزینه نهاری کارکنان در ۹ ماه آخر سال و افزایش مبلغ بن کارگری طی سال بوده است .

# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه ( سهامی خاص )

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰آذر ماه ۱۳۹۲

**۲۰ - هزینه های اداری و عمومی :**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| حقوق و مزایای کارکنان ( پایه و جذب و فوق العاده ) | ۱,۹۸۴,۸۸۶,۲۶۸ | ۱,۵۶۴,۱۹۵,۹۸۳ |
| اضافه کاری | ۲۹,۷۷۴,۶۱۳ | ۱۸,۷۴۵,۳۴۳ |
| حق مأموریت | ۱,۸۲۴,۱۷۵ | ۰ |
| حق بیمه سهم کارفرما | ۴۰۰,۳۴۸,۱۲۸ | ۲۴۹,۷۰۲,۰۲۱ |
| عیدی و پاداش | ۲,۰۸۸,۷۳۵,۳۲۹ | ۱,۱۵۰,۹۶۵,۷۶۸ |
| سایر مزایای حقوق کارکنان | ۵۰,۹۳۸,۱۲۵ | ۴۸,۲۸۵,۶۷۴ |
| مزایای غیرنقدی کارکنان | ۱۷۸,۱۴۹,۷۱۴ | ۲۷,۹۹۸,۹۶۰ |
| حقوق خاتمه خدمت کارکنان | ۱۳۹,۳۹۴,۴۳۷ | ۱۵۴,۸۵۹,۶۵۳ |
| مرخصی استفاده نشده کارکنان | ۲۰۴,۱۱۱,۹۵۱ | ۶۳,۲۴۳,۴۳۲ |
| اجاره محل | ۱,۱۳۲,۰۸۸,۱۳۴ | ۴۸۴,۲۰۱,۹۰۶ |
| هزینه های نمایشگاهی و تبلیغات | ۶۶۶,۳۶۱,۹۴۸ | ۱۳,۲۵۹,۵۰۰ |
| هزینه های ثبتی و حقوقی | ۶۳۹,۰۵۳,۱۱۳ | ۸۲,۱۳۷,۵۰۰ |
| حق الزحمه و حق المشاوره | ۶۰۴,۷۴۸,۰۴۴ | ۴۵,۶۶۴,۷۸۴ |
| هزینه استهلاک | ۴۹۵,۷۱۰,۶۸۱ | ۱,۰۳۵,۳۲۸,۲۰۱ |
| هزینه های سفر و فوق العاده ماموریت | ۳۶۳,۷۶۷,۵۲۰ | ۲۱۶,۵۵۸,۵۲۸ |
| تعمیر و نگهداری دارایی های ثابت | ۲۷۸,۲۶۴,۶۷۳ | ۱۲۲,۱۵۶,۰۹۷ |
| هزینه های کارکنان | ۲۴۷,۴۶۲,۶۱۲ | ۲۸,۳۹۲,۰۴۶ |
| هزینه حسابرسی | ۲۲۷,۳۲۷,۸۳۵ | ۱۳۰,۲۷۸,۶۵۰ |
| هزینه آبدارخانه و پذیرائی و رستوران | ۲۲۱,۷۰۷,۲۶۷ | ۱۵۳,۸۰۸,۵۰۹ |
| هزینه آب و برق و گاز | ۱۷۲,۹۱۵,۶۷۰ | ۱۱۸,۳۱۲,۸۷۹ |
| سایر هزینه ها ( عوارض ، سوخت ، نوشت افزار ، چاپ ) | ۱۷۰,۰۸۵,۴۵۷ | ۳۶۳,۶۳۴,۱۸۳ |
| هزینه پست و تلفن و اینترنت | ۱۳۶,۲۰۳,۳۵۴ | ۳۵,۰۵۹,۱۱۲ |
| حق حضور در جلسات هیئت مدیره | ۱۳۳,۳۳۲,۱۰۰ | ۱۵۶,۱۰۹,۶۵۰ |
| بیمه دارائیهای ثابت و موجودیها | ۶۰,۴۱۸,۸۲۴ | ۴۶,۲۰۷,۵۵۷ |
| حمل و نقل و انبارداری | ۷,۲۸۰,۰۰۰ | ۳,۴۵۰,۰۰۰ |
| کارمزد بانکی | ۱,۷۸۰,۰۰۰ | ۴,۴۰۰,۷۹۵ |
| | **۱۰,۶۳۶,۶۶۹,۹۷۲** | **۶,۳۱۶,۹۵۶,۷۳۱** |

- افزایش حقوق و مزایای کارکنان عمدتاً ناشی از افزایش قانونی حقوق پرسنل در سال مورد گزارش می باشد .
- افزایش هزینه های نمایشگاهی و تبلیغاتی عمدتاً ناشی از آگهی های درج شده در مطبوعات و هزینه های حضور در نمایشگاههای مختلف می باشد ( تهران و اصفهان ) .
- افزایش هزینه های ثبتی و حقوقی بابت هزینه های ثبتی جهت افزایش سرمایه و حق الوکاله پرداختی به وکیل شرکت می باشد .
- افزایش هزینه های حق الزحمه و مشاوره عمدتاً مربوط به حقوق و مزایای آقای حسن خورسند مؤدب ( قائم مقام مدیرعامل ) می باشد .

**۲۱ - هزینه های مالی :**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سود کارمزد و تسهیلات مالی دریافتی | ۱,۲۳۵,۷۰۰,۷۳۹ | ۰ |
| | ۱,۲۳۵,۷۰۰,۷۳۹ | ۰ |

**۲۲ - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی :**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سود سهام ( سرمایه گذاری در شرکت توسعه ساختمان سرمایه ) | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۹۱۱,۶۲۲,۵۴۸ |
| سود حاصل از سپرده گذاری نزد بانکها | ۳۴۱,۶۹۹,۳۰۴ | ۰ |
| درآمد حاصل از اوراق مشارکت و سایر اقلام | ۰ | ۴,۴۱۹,۹۷۲,۱۱۶ |
| سود ( زیان ) ناشی از تسعیر موجودی ارزی | (۳۶,۱۷۷,۰۵۰) | ۲۲,۷۷۷,۸۰۰ |
| | ۲,۹۰۵,۵۲۲,۲۵۴ | ۷,۳۵۴,۳۷۲,۴۶۴ |

**۲۳ - تعدیلات سنواتی :**

| | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
|---|---|
| | ریال |
| پاداش عملکرد سال ۹۱ هئیت مدیره | (۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| تفاوت هزینه اجاره محل سال ۹۱ | (۱۴۷,۴۹۵,۰۰۰) |
| وضع ذخیره مالیات بر درآمد سال ۹۰ | (۱۰۶,۵۳۵,۴۷۵) |
| بیمه حقوق سال ۸۸ | (۲۴,۷۲۸,۳۶۵) |
| مابه التفاوت فاکتور آذر ۹۱ | ۲۶,۱۳۴,۵۰۰ |
| تعدیلات سنواتی سال قبل | ۰ |
| | (۱,۲۰۲,۶۲۴,۳۴۰) |

۱ - ۲۳ - به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، بعضی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل در مواردی اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده است در سال قبل مطابقت ندارد .

## ۲۴ - صورت تطبیق زیان عملیاتی :

| | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| سود ( زیان ) عملیاتی | ۴,۸۶۳,۵۹۳,۸۷۹ | (۲۵,۳۱۳,۲۲۳) |
| هزینه استهلاک | ۱۴,۴۵۵,۳۹۶,۷۵۰ | ۲,۳۳۳,۵۸۳,۵۵۳ |
| خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۵۳,۵۸۴,۱۸۱ | ۲۶۴,۰۷۸,۰۷۰ |
| کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها | (۱,۳۷۰,۸۷۷,۵۰۰) | (۴۰۲,۵۹۸,۶۹۳) |
| کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی | (۴,۵۸۷,۵۹۱,۶۲۵) | (۱۴,۴۷۲,۴۴۰,۴۶۲) |
| افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی | (۴,۷۱۴,۸۴۴,۹۲۰) | ۹,۳۸۴,۹۴۱,۱۴۲ |
| سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۰ | ۲۲,۷۷۷,۸۰۰ |
| | **۸,۶۹۹,۲۶۰,۷۶۵** | (۲,۸۹۴,۹۷۱,۸۱۳) |

## ۲۵ - مبادلات غیرنقدی :

| | سال منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
|---|---|
| | ریال |
| افزایش حسابهای دریافتنی بابت سود سهام | ۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| افزایش تسهیلات بابت سود و کارمزد تسهیلات مالی | (۱,۲۳۵,۷۰۰,۷۳۹) |
| | ۱,۳۶۴,۲۹۹,۲۶۱ |

## ۲۶ - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای یا بدهی احتمالی می باشد .

## ۲۷ - رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچگونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است .

**۲۸ - معاملات با اشخاص وابسته :**

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است :

| نام طرف معامله | نوع وابستگی | شرح معامله | مبلغ معامله | مانده طلب ( بدهی ) در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|---|---|
| | | | ریال | ریال |
| بانک سرمایه | عضو مشترک هئیت مدیره | اجاره ساختمان | ۱,۳۶۹,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۱۰۷,۰۲۸,۰۴۴ |
| | | درآمد حاصل از خدمات | ۲۹,۹۲۶,۰۲۰,۰۰۰ | |
| فن آوا کارت | عضو مشترک هئیت مدیره | درآمد حاصل از اجاره دستگاه POS | ۱۲,۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۶۹۴,۲۱۰,۸۵۲ |
| | | هزینه خرید خدمات | ۱,۲۳۶,۳۲۹,۶۴۴ | |



# شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)

## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲

**۲۹ - صورت تطبیق بودجه با عملکرد :**

| | پیش بینی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ | عملکرد منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ |
|---|---|---|
| | ریال | ریال |
| درآمد حاصل از ارائه خدمات | ۷۶,۹۳۶ | ۴۲,۷۸۵ |
| بهای تمام شده خدمات ارائه شده | (۴۲,۶۶۵) | (۲۷,۲۸۵) |
| سود ناخالص | ۳۴,۲۷۱ | ۱۵,۵۰۰ |
| هزینه های اداری ، عمومی و فروش | (۵,۶۴۶) | (۱۰,۶۳۷) |
| سایر درآمدهای عملیاتی | ۶۵۰ | ۰ |
| سود عملیاتی | ۲۹,۲۷۵ | ۴,۸۶۳ |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۰ | ۱,۶۷۰ |
| سود ( زیان ) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات | ۲۹,۲۷۵ | ۶,۵۳۳ |
| مالیات بر درآمد | (۶,۲۶۹) | ۰ |
| سود ( زیان ) عملیات در حال تداوم | ۲۳,۰۰۶ | ۶,۵۳۳ |

## شرکت تجارت الکترونیک سرمایه (سهامی خاص)
## یادداشتهای توضیحی صورت مالی
## سال مالی منتهی به ۳۰آذر۱۳۹۲

- علت عدم تحقق درآمد پیش بینی شده عمدتاً ناشی از اعمال جرایم SLA به میزان ۱۸/۴ میلیارد ریال از سوی بانک سرمایه و عدم تحقق خرید و نصب ۱۷۰۰۰ دستگاه کارتخوان در سال مورد گزارش می باشد ( تعداد خریداری شده ۶۵۲۰ دستگاه بوده است ) که باعث گردیده تا ۴۴ درصد از درآمد پیش بینی شده محقق نگردد.

- نسبت بهای تمام شده به درآمد حاصل از خدمات طی سال مورد گزارش معادل ۸ درصد نسبت به پیش بینی افزایش نشان می دهد ( پیش بینی ۵۶ درصد ، عملکرد ۶۴ درصد ) که عمدتاً ناشی از هزینه هائی می باشد که شرکت جهت رعایت الزامات شاپرک و هدایت تراکنش ها از طریق شرکتهای PSP متحمل گردیده است ( مانند قرارداد فن آوا و انیاک ) .

- افزایش هزینه های اداری ، عمومی و فروش نسبت به پیش بینی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های ثبتی ، حقوقی و نمایشگاهی و افزایش هزینه های پرسنلی ( حقوق و مزایا , عیدی و پاداش ) بوده است .