

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

تیس آرین کیش (سهامی خاص)

به انضمام

صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شرح	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱ تا ۴
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۲۴



گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهارنظر

۱- صورتهای مالی شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص) است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۳- داراییهای ثابت مشهود و موجودی کالای شرکت به ترتیب به مبلغ دفتری ۱۵,۰۸۵ میلیون و ۲۲۶,۲۲۶ میلیون ریال (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱۱ و ۱-۱۵) فاقد پوشش بیمه ای می باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

سایر بندهای توضیحی

۴- صورتهای مالی شرکت برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ توسط حسابرس دیگری حسابرسی شده است و در گزارش مورخ ۳ مرداد ۱۴۰۲ حسابرس مذکور، اظهار نظر تعدیل نشده (مقبول) ارایه شده است.

مسئولیت های هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

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

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی

۶- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند. در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

* خطرهای تحریف بااهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

مبنای اظهارنظر کسب می‌شود. از آنجا که تقلب می‌تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل‌های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

* از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.

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

* بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.

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

افزون بر این زمان بندی اجراودامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان رهبری اطلاع رسانی می شود.

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

۷- مفاد مواد ۹۰ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم ۱۰ درصد سود ویژه سالیانه بین سهامداران شرکت رعایت نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس - ادامه
شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی
سایر وظایف بازرس قانونی

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۷ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه 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 رای گیری رعایت شده است. یادآور می گردد شرکت با شرکا نیز معامله (دریافت و پرداخت به منظور تامین نقدینگی شرکت) انجام داده که مانده خالص نهایی حساب شرکا طرف معامله در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح یادداشت ۲۰ صورتهای مالی جمعا "مبلغ ۸۴,۷۸۳ میلیون ریال می باشد مضافا اینکه کلیه معاملات مزبور بر اساس روابط خاص فی مابین اشخاص وابسته انجام شده است.

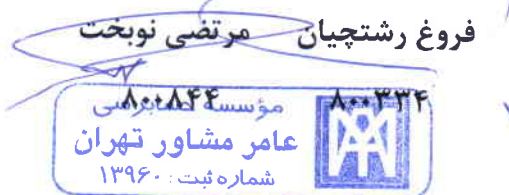
۹- گزارش هیئت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است با توجه به رسیدگی های انجام شده نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد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

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده (۴) رویه اجرای حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری موضوع ماده (۴۶) آئین نامه اجرای ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

موسسه حسابرسی عامر مشاور تهران

۱۴ تیر ۱۴۰۳



شرکت تی‌اس آری‌ن کیش (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تی‌اس آری‌ن کیش (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	• صورت سود و زیان
۳	• صورت وضعیت مالی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	• صورت جریانهای نقدی
۶-۲۴	• یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۴/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	فرزین فردیس
	نائب رئیس هیات مدیره	احمد علی فرهودی
	عضو هیات مدیره و مدیر عامل	مهدی حاجیلوی بنیسی

شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

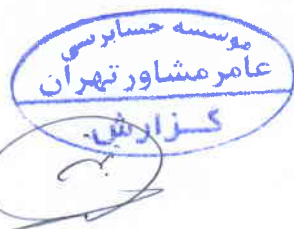
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		عملیات در حال تداوم:
۱۹۳,۴۰۵,۵۷۴,۴۵۶	۴۴۸,۵۱۶,۴۵۶,۸۳۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۱۵۸,۱۹۷,۲۸۷,۷۴۵)	(۳۴۴,۸۹۸,۱۶۲,۹۶۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵,۲۰۸,۲۸۶,۷۱۱	۱۰۳,۶۱۸,۲۹۳,۸۷۱	سود ناخالص
(۲۹,۸۷۴,۴۱۷,۷۲۰)	(۹۶,۰۷۳,۸۶۸,۸۳۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۲۸۳,۹۰۶,۲۴۵	۵,۵۴۵,۲۵۳,۱۵۲	۸ سایر درآمدها
۱۱,۶۱۷,۷۷۵,۲۳۶	۱۳,۰۸۹,۶۷۸,۱۸۹	سود عملیاتی
(۳,۷۰۰,۲۵۴,۷۱۵)	(۷,۹۴۶,۸۵۰,۴۸۹)	۹ هزینه های مالی
۸,۸۴۰,۴۵۹	۴,۸۵۴,۶۶۰	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۹۲۶,۳۶۰,۹۸۰	۵,۱۴۷,۶۸۲,۳۶۰	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۹۷۵,۶۴۵,۴۷۴)	(۱,۲۸۳,۰۵۹,۸۲۸)	۲۱ سال جاری
(۳۷۳,۷۶۹,۵۵۴)	(۳۴۰,۳۲۴,۶۶۰)	۲۱ سال های قبل
۵,۵۷۶,۹۴۵,۹۵۲	۳,۵۲۴,۲۹۷,۸۷۲	سود خالص عملیات در حال تداوم
۵,۵۷۶,۹۴۵,۹۵۲	۳,۵۲۴,۲۹۷,۸۷۲	سود خالص

از آنجایی که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
دارایی ها		
دارائیهای غیر جاری :		
۶,۰۶۱,۱۹۸,۹۴۳	۱۵,۰۸۵,۹۰۲,۳۹۰	۱۱ دارایی های ثابت مشهود
۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۴۴,۰۲۵,۹۲۷,۵۹۲	۱۲ دارایی های نامشهود
۶,۰۸۴,۱۳۴,۹۴۳	۵۹,۱۱۱,۸۲۹,۹۸۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری :		
۱۱۷,۵۹۴,۰۱۶,۷۴۵	۵۹,۴۱۷,۸۶۵,۵۲۴	۱۴ پیش پرداخت ها
۱۷۵,۸۵۰,۷۸۱,۸۴۶	۲۲۶,۲۲۶,۷۲۸,۱۹۹	۱۵ موجودی مواد و کالا
۱۲۰,۵۶۲,۱۰۲,۴۵۴	۱۱۷,۴۳۹,۲۱۱,۰۹۰	۱۳ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۵۱۱,۵۹۴,۸۰۱	۱۹,۹۱۰,۲۹۱,۲۷۸	۱۶ موجودی نقد
۴۱۴,۵۱۸,۴۹۵,۸۴۶	۴۲۲,۹۹۴,۰۹۶,۰۹۱	جمع دارایی های جاری
۴۲۰,۶۰۲,۶۳۰,۷۸۹	۴۸۲,۱۰۵,۹۲۶,۰۷۳	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷ سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۲۱۴,۸۹۴	۱۸ اندوخته قانونی
۲۲,۲۲۴,۳۹۰,۸۷۱	۲۵,۵۷۲,۴۷۳,۸۴۹	سود انباشته
۴۴,۲۲۴,۳۹۰,۸۷۱	۶۷,۷۴۸,۶۸۸,۷۴۳	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۳,۳۶۳,۰۳۴,۲۹۵	۸,۱۹۸,۴۷۸,۶۳۵	۱۹ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۳۶۳,۰۳۴,۲۹۵	۸,۱۹۸,۴۷۸,۶۳۵	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۱۲۳,۰۹۳,۵۲۴,۵۱۳	۱۲۵,۵۳۹,۸۵۰,۲۵۶	۲۰ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۴,۲۹۹,۴۱۵,۰۲۸	۱,۶۲۳,۳۸۴,۴۸۱	۲۱ مالیات پرداختنی
۳۲,۹۸۵,۹۹۴,۸۶۹	۴۶,۲۲۴,۱۹۵,۳۷۲	۲۲ تسهیلات مالی
۲۱۲,۶۳۶,۲۷۱,۲۱۳	۲۳۲,۷۷۱,۳۲۸,۵۷۹	۲۳ پیش دریافت ها
۳۷۳,۰۱۵,۲۰۵,۶۲۳	۴۰۶,۱۵۸,۷۵۸,۶۹۵	جمع بدهی های جاری
۳۷۶,۳۷۸,۲۳۹,۹۱۸	۴۱۴,۳۵۷,۲۳۷,۳۳۰	جمع بدهی ها
۴۲۰,۶۰۲,۶۳۰,۷۸۹	۴۸۲,۱۰۵,۹۲۶,۰۷۳	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

گزارش

AKTIS
Arian Kish Tailored Industrial Solutions
تیس آراین کیش (اکتیس)
شماره ثبت: ۷۸۴۹

شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۷,۴۴۴,۹۱۹	۳۸,۶۴۷,۴۴۴,۹۱۹
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۶۴۷,۴۴۴,۹۱۹	۳۸,۶۴۷,۴۴۴,۹۱۹

مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

سود خالص	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	۰,۵۷۶,۹۴۵,۹۵۲	۰,۵۷۶,۹۴۵,۹۵۲
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۲۲۴,۳۹۰,۸۷۱	۴۴,۲۲۴,۳۹۰,۸۷۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹

افزایش سرمایه	تخصیص به اندوخته قانونی	سود خالص سال ۱۴۰۲	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳,۵۲۴,۲۹۷,۸۷۲	۳,۵۲۴,۲۹۷,۸۷۲
۰	۱۷۶,۲۱۴,۸۹۴	۰	(۱۷۶,۲۱۴,۸۹۴)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۷۶,۲۱۴,۸۹۴	۲۵,۵۷۲,۴۷۳,۸۴۹	۲۷,۷۴۸,۶۸۸,۷۴۳

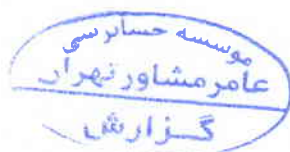
سود خالص سال ۱۴۰۲

افزایش سرمایه سال ۱۴۰۲

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

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



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
ریال	ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
(۲۲,۱۷۲,۹۹۶,۷۳۵)	۷۰,۲۰۵,۱۷۶,۵۵۱	نقد حاصل از عملیات ۲۴
(۲۱۶,۰۷۰,۴۶۹)	(۴,۲۹۹,۴۱۵,۰۲۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۲,۳۸۹,۰۶۷,۱۹۴)	۶۵,۹۰۶,۴۶۱,۵۳۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱۲۵,۹۰۰,۰۰۰)	(۱۰,۶۹۵,۳۱۴,۱۳۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	(۴۶,۶۵۳,۹۰۸,۷۴۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۸,۸۴۰,۴۵۹	۴,۸۵۴,۶۶۰	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۱۷,۰۵۹,۵۴۱)	(۵۷,۳۴۴,۳۶۸,۲۱۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۳,۲۰۶,۱۲۶,۷۳۵)	۸,۵۶۲,۰۹۳,۳۱۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :
۳۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
.	.	خالص دریافت (پرداخت) اشخاص وابسته
(۳۶,۵۶۵,۴۶۱,۹۱۰)	(۵۲,۱۰۸,۶۴۹,۹۱۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل و سود تسهیلات
.	.	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۵۶۵,۴۶۱,۹۱۰)	۵,۲۹۱,۳۵۰,۰۱۴	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۵,۷۷۱,۵۹۵,۷۱۵)	۱۳,۸۵۳,۴۴۳,۳۲۵	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۴,۳۱۵,۷۸۰,۳۹۳	۵۱۱,۵۹۴,۸۰۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱,۹۶۷,۴۱۰,۱۲۳	۵,۵۴۵,۲۵۳,۱۵۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۵۱۱,۵۹۴,۸۰۱	۱۹,۹۱۰,۲۹۱,۲۷۸	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	معاملات غیر نقدی بابت افزایش سرمایه عامر مشاور تهران ۲۵

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

شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص) با شناسه ملی ۱۰۸۱۶۱۵۷۶۷۳۵ و شماره اقتصادی ۴۱۱۳۹۷۸۵۵۹۹۴ در تاریخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و تحت شماره ۷۸۴۹ مورخ ۱۳۸۸/۰۵/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است. مرکز اصلی فعالیت شرکت در جزیره کیش، بلوار سنائی، بلوار اندیشه، کوچه مقداد، پلاک ۸۵ طبقه سوم، واحد ۸ مستقر میباشد. قابل ذکر است براساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۱۱/۰۴ نام شرکت میکروموج آریا کیش به تیس آراین کیش تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۹۵/۰۲/۰۸ به شماره ۴۱/۷۳۵۲۶۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه به شرح زیر است:

مطالعه و ارائه خدمات پژوهشی و طراحی و مهندسی و مشاوره، تهیه مشخصات فنی، انتقال تکنولوژی و انجام مطالعات کاربردی و راهبردی و استراتژیک و تهیه طرحهای جامع، مدیریت و نظارت و تدارکات تامین کالا و تجهیزات و ماشین آلات، تولید، ساخت، اجرا یا انجام خدمات اجرایی، نصب و راه اندازی، راهبری و نگهداری، تامین مالی طرحها و پروژه ها و نیز ارائه کلیه خدمات مدیریتی از جمله خدمات مشاوره مدیریت و مدیریت طرح، انجام خدمات برنامه ریزی و کنترل پروژه، ارائه خدمات مهندسی ارزش و مطالعات امکان سنجی و توجیه پذیری فنی و اقتصادی طرحها، همچنین شرکت در مناقصات و مزایدات، تحصیل اعتبار و تسهیلات، تامین مالی و سرمایه گذاری و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و تاسیس دفتر و شعبه و اخذ و اعطای نمایندگی خرید و فروش و واردات و صادرات و انجام کلیه عملیات بازرگانی مجاز برای صنایع نامبرده در ذیل: صنایع مخابرات و ارتباطات و نیز حوزه انفورماتیک و حفاظت الکترونیک و رایانه، صنایع کنترل و اتوماسیون صنعتی و ابزار دقیق، صنایع تولید و تبدیل، ذخیره، انتقال و توزیع برق، انرژی، نفت و گاز و پتروشیمی و کلیه صنایع مشابه و سایر صنایع وابسته.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۲۰	۲۹
۲۰	۲۹

کارکنان قراردادی

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است:

۲-۲- درآمد عملیاتی

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

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

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



شرکت تیس آرین گیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده بر حسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. باتوجه به اینکه نرخ ارز قابل دسترس برای سال مالی ۱۴۰۲ نرخ سنا بوده اقلام پولی براساس نرخ های ذیل تسعیر شده است.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
بانکهای ارزی	یورو	نرخ سامانه سنا ۴۷۳.۵۱۲ ریال	قابلیت اتکاء و مربوط بودن
بانکهای ارزی	درهم	نرخ سامانه سنا ۱۱۸.۳۷۳ ریال	قابلیت اتکاء و مربوط بودن
حسابهای دریافتی و پرداختی ارزی	یورو	نرخ سامانه سنا ۴۷۳.۵۱۲ ریال	قابلیت اتکاء و مربوط بودن
حسابهای دریافتی و پرداختی ارزی	درهم	نرخ سامانه سنا ۱۱۸.۳۷۳ ریال	قابلیت اتکاء و مربوط بودن

۲-۴- 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.

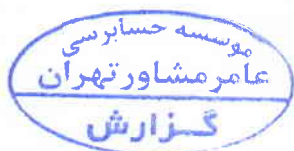
۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده 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.

۲-۵-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ سال	مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ سال و ۳ سال	مستقیم

۲-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲-۶- دارایی‌های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب ثبت می‌شود. 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 نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۲-۶-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	مستقیم

۲-۷- موجودی مواد و کالا

۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود.

موجودی کالا	روش مورد استفاده
	میانگین موزون و شناسایی ویژه

۲-۸- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند 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 گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

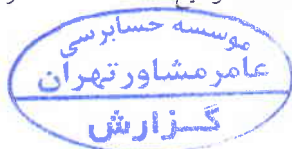
۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۳- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری برآوردهای حسابداری

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود به تفصیل در یادداشت‌های ۲-۶-۱ و ۲-۶-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



شرکت نیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۵-درآمدهای عملیاتی

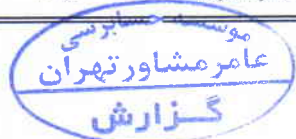
(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
	۱۲۸,۲۲۱,۸۳۳,۶۲۲	۴۲۴,۹۳۳,۹۵۶,۸۳۷	۵-۱ فروش خالص
	۶۵,۱۸۳,۷۴۰,۸۳۴	۲۳,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۵-۲ درآمد ارائه خدمات
	۱۹۳,۴۰۵,۵۷۴,۴۵۶	۴۴۸,۵۱۶,۴۵۶,۸۳۷	فروش خالص

۱-۵-فروش خالص به تفکیک مشتریان عمده:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
			سایر مشتریان
۰٪	۰	۴۲٪	۱۷۹,۷۴۹,۸۱۹,۹۰۰ شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
۱۸۱٪	۲,۳۲۰,۱۰۳,۶۸۰	۱۸٪	۷۶,۹۲۶,۰۷۷,۱۸۴ شرکت خدمات مخابراتی ارگ جدید
۰٪	۰	۱۵٪	۶۲,۶۵۱,۲۴۹,۲۴۰ شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۱۰٪	۱۳,۰۹۹,۵۸۷,۴۷۸	۱۴٪	۵۸,۵۱۱,۶۱۴,۸۲۱ شرکت دانیال پترو
۰٪	۰	۵٪	۲۰,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
۱۸٪	۲۲,۷۴۷,۹۹۶,۰۶۲	۳٪	۱۲,۲۹۵,۴۴۰,۰۰۰ شرکت انتقال گاز ایران
۰٪	۰	۲٪	۱۰,۳۱۹,۷۵۵,۶۹۲ شرکت ترانس پست پارس
۰٪	۰	۱٪	۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت ملی صنایع پترو شیمی
۴۲٪	۵۳,۷۲۲,۳۹۱,۹۴۰	۰٪	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت مهندسی و ساختمانی پناه صنعت
۱۴٪	۱۷,۳۵۶,۱۶۷,۶۳۳	۰٪	۰ شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۰,۳٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰ شرکت تابان انرژی پاسارگاد
۱۵٪	۱۸,۶۱۵,۵۸۶,۸۲۹	۰٪	۰ شرکت مدیریت طرحهای صنعتی نفتانیر
۱۰۰٪	۱۲۸,۲۲۱,۸۳۳,۶۲۲	۱۰۰٪	۴۲۴,۹۳۳,۹۵۶,۸۳۷

۲-۵-درآمد ارائه خدمات راه اندازی و نصب سیستم ها و تجهیزات مخابراتی به تفکیک مشتریان عمده:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
۰	۰	۸۳٪	۱۹,۶۷۲,۵۰۰,۰۰۰ شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
۰	۰	۱۷٪	۳,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰ شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
۸۱٪	۵۲,۵۰۳,۳۶۵,۶۳۴	۰٪	۰ شرکت مدیریت طرحهای صنعتی نفتانیر
۱۹٪	۱۲,۱۳۰,۳۷۵,۲۰۰	۰٪	۰ شرکت توسعه صنایع تابان انرژی پاسارگاد
۱٪	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰٪	۰ شرکت خدمات مخابراتی ارگ جدید
۱۰۰٪	۶۵,۱۸۳,۷۴۰,۸۳۴	۱۰۰٪	۲۳,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰



شرکت نیس آرین کیش (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۳-۵ جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
ریال	ریال	ریال		
۴۲۴,۹۳۳,۹۵۶,۸۳۷	۳۲۷,۲۵۷,۴۹۷,۱۱۸	۹۷,۶۷۶,۴۵۹,۷۱۹	۲۳%	۱۶%
۲۳,۵۸۲,۵۰۰,۰۰۰	۱۷,۶۴۰,۶۶۵,۸۴۸	۵,۹۴۱,۸۳۴,۱۵۲	۲۵%	۲۳%
۴۴۸,۵۱۶,۴۵۶,۸۳۷	۳۴۴,۸۹۸,۱۶۲,۹۶۶	۱۰۳,۶۱۸,۲۹۳,۸۷۱	۲۳%	۱۸%

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی فروش و ارائه خدمات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۲۷,۲۵۷,۴۹۷,۱۱۸	۳,۷۹۴,۸۴۸,۰۰۰	۳۳۱,۰۵۲,۳۴۵,۱۱۸	۱۰۸,۲۷۳,۵۱۷,۶۲۲	۱۲,۴۷۷,۰۸۵,۰۰۰
*	۱۲,۷۱۲,۳۲۲,۷۴۶	۱۲,۷۱۲,۳۲۲,۷۴۶	*	۳۷,۱۲۲,۹۰۸,۱۲۳
*	۱,۱۳۳,۴۹۵,۱۰۲	۱,۱۳۳,۴۹۵,۱۰۲	*	۳۲۳,۷۷۷,۰۰۰
۳۲۷,۲۵۷,۴۹۷,۱۱۸	۱۷,۶۴۰,۶۶۵,۸۴۸	۳۴۴,۸۹۸,۱۶۲,۹۶۶	۱۰۸,۲۷۳,۵۱۷,۶۲۲	۴۹,۹۲۳,۷۷۰,۱۲۳

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۰,۵۱۳,۱۲۲,۹۷۸	۶۳,۰۳۹,۳۰۰,۰۰۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۷۶۶,۶۶۶,۶۶۷	۸,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه اجاره محل
۱,۶۲۹,۱۶۵,۹۴۹	۴,۳۲۱,۵۲۷,۸۴۰	استهلاک دارایی های مشهود و نا مشهود
۴,۴۰۵,۹۳۶,۵۴۴	۴,۵۰۲,۲۷۵,۴۴۶	کارمزد ضمانت نامه های بانکی
۲,۱۹۷,۴۹۲,۱۸۳	۴,۳۸۶,۴۶۶,۷۷۵	هزینه ایاب و ذهاب، حمل و پست
۳,۰۷۷,۷۶۴,۸۸۹	۲۹۰,۶۵۳,۴۱۶	کارمزد های بانکی
۳,۲۸۴,۲۷۸,۵۱۰	۱۰,۸۵۸,۶۴۵,۳۵۴	سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد)
۲۹,۸۷۴,۴۱۷,۷۲۰	۹۶,۰۷۳,۸۶۸,۸۳۴	

۷-۱ افزایش در حقوق و دستمزد و مزایا بابت افزایش در تعداد پرسنل و همچنین افزایش حقوق براساس بخشنامه ابلاغ شده توسط وزارت تعاون، کارورفاه اجتماعی می باشد. لازم به ذکر است باتوجه به کاهش پروژه هایی اجرایی نیروهای فنی شرکت در واحد تحقیق و توسعه در حال فعالیت می باشند.

۷-۲ عمده مبلغ ۸.۶۷۵ میلیون ریال هزینه اجاره محل از بابت اجاره دفتر تهران میباشد.

۷-۳ افزایش در هزینه استهلاک، بابت هزینه استهلاک دارایی های نامشهود که به منظور تست نصب، راه اندازی و نگه داری تجهیزات مخابراتی خریداری شده است، میباشد.



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۵,۵۴۵,۲۵۳,۱۵۲	۶,۲۸۳,۹۰۶,۲۴۵
	۵,۵۴۵,۲۵۳,۱۵۲	۶,۲۸۳,۹۰۶,۲۴۵

سود ناشی از تسعیر دارایی های ارزی عملیاتی

۹- هزینه های مالی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۶,۲۶۹,۶۷۶,۶۵۷	۳,۰۷۶,۵۱۵,۲۶۷
	۱,۶۱۷,۱۷۳,۸۳۲	۶۲۳,۷۳۹,۴۴۸
	۷,۹۴۶,۸۵۰,۴۸۹	۳,۷۰۰,۲۵۴,۷۱۵

وام های دریافتی

سود تسهیلات دریافتی

جرائم تسهیلات مالی دریافتی

۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
	۴,۸۵۴,۶۶۰	۸,۸۴۰,۴۵۹
	۴,۸۵۴,۶۶۰	۸,۸۴۰,۴۵۹

سایر اقلام:

سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)				
ساختمان	اثاثه و منصوبات	سایر	جمع	
				بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۸,۹۲۵,۴۳۸,۵۶۱	
افزایش	۰	۰	۸۲۵,۹۰۰,۰۰۰	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۹,۷۵۱,۳۳۸,۵۶۱	
افزایش	۰	۰	۱۰,۶۹۵,۳۱۴,۱۳۵	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۴۴۶,۶۵۲,۶۹۶	
				استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱,۸۲۳,۴۸۲,۹۴۶	۰	۲,۵۷۱,۰۲۳,۴۳۷	
استهلاک	۲۷۲,۲۸۲,۳۱۶	۰	۱,۱۱۸,۴۱۶,۱۸۱	
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲,۰۹۵,۷۶۵,۲۶۲	۰	۳,۶۸۹,۴۳۹,۶۱۸	
استهلاک	۲۷۲,۲۸۲,۳۱۶	۰	۱,۶۷۱,۳۱۰,۶۸۸	
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲,۳۶۸,۰۴۷,۵۷۸	۰	۵,۳۶۰,۷۵۰,۳۰۶	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۳,۸۱۱,۹۵۲,۴۲۲	۰	۱۵,۰۸۵,۹۰۲,۳۹۰	
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۴,۰۸۴,۲۳۴,۷۳۸	۰	۶,۰۶۱,۸۹۸,۹۴۳	



۱۱-۱- دارایی های ثابت مشهود فاقد پوشش بیمه ای مناسب میباشد.

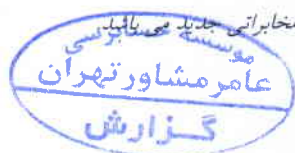
۱۱-۲- افزایش اثاثه و منصوبات از بابت خرید لپ تاپ، صندلی و سایر وسایل اداری می باشد.

شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۲- دارایی های ثابت نامشهود

(مبالغ به ریال)

نرم افزار فنی و مهندسی	حق الامتیاز تلفن	جمع	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۸,۳۸۶,۹۹۱,۶۴۵	۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۱۸,۴۰۹,۲۲۷,۶۴۵
افزایش	.	.	.
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۸,۳۸۶,۹۹۱,۶۴۵	۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۱۸,۴۰۹,۲۲۷,۶۴۵
افزایش	۴۶,۶۵۳,۹۰۸,۷۴۴	.	۴۶,۶۵۳,۹۰۸,۷۴۴
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۶۵,۰۴۰,۹۰۰,۳۸۹	۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۶۵,۰۶۳,۱۳۶,۳۸۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱۷,۸۷۶,۲۴۱,۸۷۷	.	۱۷,۸۷۶,۲۴۱,۸۷۷
استهلاک	۵۱۰,۷۴۹,۷۶۸	.	۵۱۰,۷۴۹,۷۶۸
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱۸,۳۸۶,۹۹۱,۶۴۵	.	۱۸,۳۸۶,۹۹۱,۶۴۵
استهلاک	۲,۶۵۰,۲۱۷,۱۵۲	.	۲,۶۵۰,۲۱۷,۱۵۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۱,۰۳۷,۲۰۸,۷۹۷	.	۲۱,۰۳۷,۲۰۸,۷۹۷
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۴۴,۰۰۳,۶۹۱,۵۹۲	۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۴۴,۰۲۵,۹۲۷,۵۹۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	.	۲۲,۲۳۶,۰۰۰	۲۲,۲۳۶,۰۰۰



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
خالص	خالص	
		تجاری:
		حساب های دریافتنی:
	۲۰,۵۱۹,۱۰۱,۱۱۲	شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی
۸۷۱,۲۹۸,۴۷۱	۲۷,۰۵۸,۵۰۹,۱۰۲	شرکت خدمات مخابراتی ارگ جدید
۹,۰۹۰,۴۸۲,۶۰۹	۴,۶۹۹,۷۲۸,۵۷۱	شرکت دانیال پترو
۷,۱۶۹,۶۰۴,۵۵۳	۳,۵۲۰,۱۷۰,۹۳۶	شرکت مدیریت طرحهای صنعتی نفتانیر
.	۳,۳۱۵,۱۹۵,۴۶۳	شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران
.	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور نفت
.	۸۶۵,۶۳۳,۲۲۳	شرکت ترانس پست پارس
۵۷۸,۰۵۷,۰۴۰	۵۷۸,۰۵۷,۰۴۰	شرکت توسعه تابان انرژی پاسارگاد
۵۲۰,۶۸۵,۰۲۹	۵۲۰,۶۸۵,۰۲۹	شرکت خطوط لوله و مخابرات نفت ایران
۱۶۷,۷۵۵,۲۵۱	۱۶۷,۷۵۵,۲۵۱	شرکت انتقال گاز ایران
۱۰,۳۵۵,۰۰۰	۱۰,۳۵۵,۰۰۰	شرکت سدید ارتباط گستر
۸,۱۳۹,۸۹۴,۰۳۴	.	شرکت پناه صنعت
۳۶,۵۴۸,۱۳۱,۹۸۷	۶۳,۱۰۵,۱۹۰,۷۲۷	
۲۶,۵۴۸,۱۳۱,۹۸۷	۶۳,۱۰۵,۱۹۰,۷۲۷	

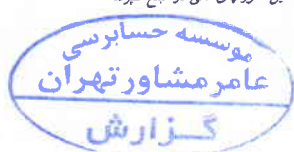
سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی:

۵۲,۴۵۹,۵۳۴,۹۴۶	۲۵,۹۹۵,۲۲۳,۹۶۴	سپرده ضمانت نامه های بانکی
.	۱۶,۳۴۶,۷۵۸,۵۵۷	سپرده قرارداد ها نزد کافرمايان
.	۴,۳۳۸,۰۸۹,۰۴۵	شرکت صبا سول آریا
۵,۷۵۴,۴۷۷,۰۵۱	.	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳۵,۰۰۷,۵۰۸,۲۸۹	.	شرکت ایزی ورد درهمی
۷۹۲,۴۵۰,۱۸۱	۷,۶۵۳,۹۴۸,۷۹۷	سایر
۹۴,۰۱۳,۹۷۰,۴۶۷	۵۴,۳۳۴,۰۲۰,۳۶۳	
۱۲۰,۵۶۲,۱۰۲,۴۵۴	۱۱۷,۴۳۹,۲۱۱,۰۹۰	

۱- ۱۳- مبلغ ۴۳,۴۴۵ میلیون ریال بابت مطالبات از خریداران کالا و خدمات تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی وصول شده است

۲- ۱۳- عمده مبلغ سپرده ضمانت نامه بانکی بابت سپرده های نقدی پرداخت شده به بانک بابت صدور ضمانت نامه های حسن انجام کار، پیش پرداخت شرکت در مناقشه می باشد. باتوجه به آزاد سازی سپرده ضمانت نامه های پیش پرداخت پس از تحویل قطعی کالا و آزاد سازی سپرده ضمانت نامه های حسن انجام کار پس از دوره گارانتی تغییر قابل توجهی تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی در مبلغ سپرده ضمانت نامه های بانکی ایجاد نشده است.



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۴- پیش پرداخت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۳	۱۴۰۱
پیش پرداخت های خارجی:		
NEC	۲۰,۴۳۹,۸۵۹,۰۲۴	۴,۰۵۹,۹۵۳,۷۵۰
VNODE-S	۱۷,۳۴۸,۸۶۲,۳۲۳	.
PCS SOFTWARE RUNTIME	.	۴۶,۰۳۴,۰۸۶,۸۶۵
switch	.	۳,۴۸۳,۰۳۴,۸۰۰
۱۰۰E IPASO رادیو	.	۱,۳۸۷,۸۰۵,۱۰۲
NEC-کارت	.	۷۳۷,۴۷۹,۷۲۴
OW-کارت	.	۳۶۵,۱۵۳,۵۶۰
SFP- CHIPPOWER	.	۳۳۲,۸۵۵,۸۳۵
سایر	۱۸۶,۸۳۸,۹۹۴	.
	۳۷,۹۷۵,۵۶۰,۳۴۱	۵۶,۴۰۰,۳۶۹,۶۳۶

پیش پرداخت های داخلی:

پیش پرداخت خرید کالا	۱۸,۲۱۳,۱۷۸,۰۱۲	۵۸,۸۸۵,۰۵۲,۰۴۱
سایر	۳,۲۲۹,۱۲۷,۱۷۱	۲,۳۰۸,۵۹۵,۰۶۸
	۲۱,۴۴۲,۳۰۵,۱۸۳	۶۱,۱۹۳,۶۴۷,۱۰۹
	۵۹,۴۱۷,۸۶۵,۵۲۴	۱۱۷,۵۹۴,۰۱۶,۷۴۵

۱۴-۱- سفارش NEC در سال ۱۴۰۲ تخصیص ارز از بانک مرکزی را دریافت نموده و در تاریخ تهیه این صورتهای مالی در وضعیت ترخیص میباشد.

۱۴-۲- پیش پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به شرکت آتران سورین به مبلغ ۷,۵۵۰ میلیون ریال و شرکت نیرو گستر روزبهان به مبلغ ۶,۱۲۱ میلیون ریال بابت خرید تجهیزات مخابراتی می باشد.

۱۵- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مودم	۴۱,۶۳۳,۴۰۰,۰۰۰	۸,۲۷۹,۵۱۰,۰۰۰
Telecommunication System	۳۰,۷۷۱,۶۹۲,۲۷۷	.
PAGA- ZENNITEL	۳۰,۴۷۳,۰۵۹,۳۱۸	۱۲,۵۳۲,۹۲۱,۰۲۷
plc	۱۴,۷۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.
CCTV	۱۳,۰۰۳,۱۴۱,۲۸۰	۲۹,۴۹۰,۴۰۰,۰۰۰
sisteer- رادیو	۱۱,۵۸۷,۶۳۴,۳۰۵	۳۴,۷۶۲,۹۰۲,۹۱۳
رک دیواری	۱۰,۰۱۰,۵۰۳,۵۱۰	.
پایه دوربین و اسپیکر	۹,۵۳۴,۰۰۰,۰۰۰	.
storage	۹,۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	.
MOXA	۹,۲۰۶,۸۱۷,۳۷۳	۲۲,۰۷۲,۰۳۰,۹۶۰
dsg	۶,۰۵۹,۶۰۰,۰۰۰	.
NEC - رادیو	۵,۶۴۸,۴۷۵,۰۳۳	۱۶,۹۴۵,۴۲۵,۰۹۹
مرکز تلفن	۵,۵۰۴,۶۵۴,۰۰۰	.
OPTOMA X۳۷۱	۳,۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰
DNWP	۳,۲۵۰,۳۷۷,۶۵۳	۶,۵۰۰,۷۵۵,۳۰۶
دوربین پاناسونیک	۱,۲۴۹,۶۰۰,۰۰۰	-
Anten	.	۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ENATEL	.	۵,۸۰۸,۸۳۸,۵۴۱
سایر	۲۰,۹۲۹,۷۷۳,۴۵۰	۱۲,۰۰۰,۷۹۹,۸۰۰
	۲۲۶,۲۲۶,۷۲۸,۱۹۹	۱۲۵,۴۵۰,۷۸۱,۸۴۶

۱۵-۱- موجودی کالا فاقد پوشش بیمه ای مناسب می باشد.



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۶- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۷۸,۸۱۷,۷۱۸	۱۹,۳۸۲,۹۲۳,۲۵۶
۴۳۲,۷۷۷,۰۸۳	۵۲۷,۳۶۸,۰۲۲
۵۱۱,۵۹۴,۸۰۱	۱۹,۹۱۰,۲۹۱,۲۷۸

موجودی نزد بانک ها - ریالی

موجودی نزد بانک ها - ارزی

۱۶-۱ موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
۳۴,۵۱۹,۲۸۳	۱۱,۷۰۶,۴۸۰,۸۵۴
۰	۵,۱۴۸,۷۶۵,۷۷۳
۲,۳۳۴,۶۰۷	۲,۱۷۰,۰۹۲,۵۰۲
۳,۱۰۰,۸۶۹	۳۱۰,۹۳۰,۶۰۷
۲۹,۳۷۷,۲۱۹	۲۸,۱۸۴,۲۲۰
۳,۳۰۳,۲۸۳	۱۲,۹۲۲,۱۵۵
۱,۶۲۸,۲۷۷	۴,۳۷۰,۵۲۵
۴,۵۵۴,۱۸۰	۱,۱۷۶,۶۲۰
۷۸,۸۱۷,۷۱۸	۱۹,۳۸۲,۹۲۳,۲۵۶

بانک تجارت/شعبه مرکز تجاری کیش/۰۱۷۲۴۱۰۸۲۰

بانک پارسیان/شعبه آپادانا/۲۰۱۰۱۱۰۰۶۶۹۶۰۸/

بانک رسالت/شعبه مرکزی/۱۰.۶۹۲۰۸۳۵.۱/

بانک اقتصاد نوین/شعبه اسفندیار/۱-۴۸۴۷۹۶۸-۲-۱۴۷

بانک خاورمیانه/شعبه کاج/۷۰۷۰۷۳۲۹۰-۰۴۰-۱۱-۱۰۰۶

بانک پاسارگاد/شعبه علامه طباطبائی/۱-۱۱۱۷۷۹۹۹-۱۱۰-۲۷۶

بانک ملت/شعبه شریف/۹۵۵۷۷۱۴۷۲۵

بانک تجارت/شعبه سرو غربی/۳۱۸۳۹۹۳۴۴/

۱۶-۲ - موجودی نزد بانک ها - ارزی با نرخ ارز سامانه معاملات الکترونیکی ارز متعلق به بانک مرکزی ج.ا.م مطابق یادداشت ۱-۳-۲ تسعیر شده است



شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹، مبلغ ۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال شامل ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی بی نام تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱

درصد مالکیت	تعداد سهام
۶.۵۶٪	۱,۳۱۲,۰۰۰
۴.۱۰٪	۸۲۰,۰۰۰
۱۵.۲۲٪	۳,۰۴۴,۰۰۰
۱۵.۰۰٪	۳,۰۰۰,۰۰۰
۱۰.۶۶٪	۲,۱۳۲,۰۰۰
۹.۸۴٪	۱,۹۶۸,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰
۵.۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰
۶.۵۶٪	۱,۳۱۲,۰۰۰
۱۳.۱۲٪	۲,۶۲۴,۰۰۰
۱۳.۹۴٪	۲,۷۸۸,۰۰۰
۱۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۴۰۲

درصد مالکیت	تعداد سهام
۴.۵۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰
۱۹.۸۹٪	۷,۹۵۶,۰۰۰
۲۱.۰۸٪	۸,۴۳۲,۰۰۰
۲۴.۰۰٪	۹,۶۰۰,۰۰۰
۱۳.۴۵٪	۵,۳۸۰,۰۰۰
۴.۵۰٪	۱,۸۰۰,۰۰۰
۷.۵۸٪	۳,۰۳۲,۰۰۰
۵.۰۰٪	۲,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰
۰.۰۰٪	۰
۱۰۰٪	۴۰,۰۰۰,۰۰۰

آقای محمد رضا پاکروان

آقای احمد علی فرهودی

آقای فرزین فردیس

آقای مهدی حاجیلو بنیسی

آقای علی نیازی ورنامخواستی

آقای محمد مهدی نایی

آقای نادر چقاچردی

آقای احسان روحانی

آقای محمود چقاچردی

آقای سروش طبیبانی

خانم فائقه صالحیان

۱۷-۱ طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۱۱/۱۶ و هیات مدیره مورخ ۱۴۰۱/۱۲/۰۲ سرمایه شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران به میزان ۲۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و طی نامه شماره ۴۱/۷۳۵۲۶۶ مورخ ۱۴۰۲/۰۵/۲۹ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت های صنعتی و معنوی منطقه آزاد کیش به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه مبلغ ۱۷۶,۲۱۴,۸۹۴ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تارسیدن 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.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان



(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۱,۵۵۸,۷۵۱,۵۵۴	۳,۳۶۳,۰۳۴,۲۹۵	مانده در ابتدای سال
۳۶۱,۹۳۲,۹۷۰	۴۲۹,۰۲۷,۰۷۲	پرداخت شده طی سال
۲,۱۶۶,۲۱۵,۷۱۱	۵,۲۶۴,۴۷۱,۴۱۲	ذخیره تامین شده
۳,۳۶۳,۰۳۴,۲۹۵	۸,۱۹۸,۴۷۸,۶۳۵	مانده در پایان سال

شرکت تیس آرین کیش (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۰- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۰-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
		تجاری:
		حسابهای پرداختنی:
.	۹,۶۵۳,۴۰۰,۰۰۰	شرکت شایان مهر کاسپین
۲,۸۳۴,۶۶۵,۹۰۰	۳,۴۵۳,۴۳۷,۳۰۰	شرکت افزار ارتباط بهینه
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت فراساز
۶,۰۴۸,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت آنتن کار
۳,۱۱۱,۳۶۰,۰۰۰	.	شرکت نیرو گستر روزبهان
۱۱,۹۹۴,۰۲۵,۹۰۰	۱۴,۱۰۶,۸۳۷,۳۰۰	

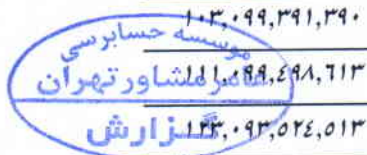
سایر پرداختنی ها

اسناد پرداختنی

۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سید امیر فهمی بافقی
.	۸۲۹,۵۰۰,۰۰۰	سازمان امور مالیاتی
.	۱۲۳,۱۷۰,۰۰۰	فرایم
۶,۲۰۰,۱۰۷,۲۲۳	.	بانک تجارت شعبه مرکز تجاری کیش
۸,۰۰۰,۱۰۷,۲۲۳	۳,۴۷۲,۶۷۰,۰۰۰	

حساب های پرداختنی:

۷۹,۸۳۹,۸۵۴,۶۷۲	۸۴,۷۸۳,۷۰۷,۸۵۸	جاری شرکا
.	۷,۸۳۰,۴۵۹,۹۷۸	مالیات بر ارزش افزوده
۳,۱۷۵,۹۲۱,۴۸۳	۵,۷۱۱,۳۳۲,۰۰۴	مالیات حقوق و دستمزد
۴,۵۸۳,۶۴۳,۴۵۹	۳,۵۸۳,۶۴۳,۴۵۹	اشخاص وابسته - شرکت همکاران سامانه های ارتباطی پارس
۵,۹۲۱,۴۶۲,۱۰۹	۳,۰۴۸,۰۶۹,۱۷۹	حقوق و دستمزد پرداختنی
۱,۶۶۰,۵۳۳,۱۷۱	۲,۵۰۰,۴۹۹,۱۶۱	حق بیمه های پرداختنی
۷,۹۱۷,۹۷۶,۴۹۶	۵۰۲,۶۳۱,۳۱۷	سایر
۱۰۳,۰۹۹,۳۹۱,۳۹۰	۱۰۷,۹۶۰,۳۴۲,۹۵۶	
۱۱۱,۴۳۳,۰۱۲,۹۵۶	۱۱۱,۴۳۳,۰۱۲,۹۵۶	
۱۲۵,۵۳۹,۸۵۰,۲۵۶	۱۲۵,۵۳۹,۸۵۰,۲۵۶	



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۱- مالیات پرداختنی

(مبالغ به ریال)

مالیات		مالیات		مالیات		مالیات		مالیات	
۱۴۰۱		۱۴۰۲		۱۴۰۲		۱۴۰۲		۱۴۰۲	
وضعیت	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
قطعی	۰	۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۵۰,۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۱,۵۴۳,۸۴۵,۳۳۶	۱۳۹۷
قطعی	۰	۰	۱,۱۲۷,۲۳۰,۰۷۳	۱,۱۲۷,۲۳۰,۰۷۳	۱۳,۷۵۹,۲۷۰,۸۹۹	۸۶۵,۵۷۲,۳۱۱	۴,۳۲۷,۸۶۱,۵۵۶	۴,۴۸۶,۷۴۶,۹۳۳	۱۳۹۸
قطعی	۳۷۳,۷۶۹,۵۵۴	۰	۱,۷۶۳,۱۶۴,۵۳۵	۲,۱۳۶,۹۳۴,۰۸۹	۲,۱۳۶,۹۳۴,۰۸۹	۱,۷۶۳,۱۶۴,۵۳۵	۷,۰۵۶,۶۵۸,۱۳۸	۷,۰۷۴,۹۵۸,۶۴۷	۱۳۹۹
قطعی	۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۱,۴۵۳,۴۷۰	۲,۵۰۱,۴۵۳,۴۷۰	۲,۵۰۱,۴۵۳,۴۷۰	۲,۱۶۶,۰۷۰,۴۶۹	۹,۸۴۵,۱۷۴,۸۵۸	۱۰,۱۸۸,۶۱۵,۹۰۲	۱۴۰۰
رسیدگی شده	۱,۹۷۵,۶۴۵,۴۷۴	۳۴۰,۳۳۴,۶۶۰	۱,۹۷۵,۶۴۵,۴۷۴	۰	۲,۳۱۵,۹۷۰,۱۳۴	۱,۹۷۵,۶۴۵,۴۷۴	۷,۹۰۲,۵۸۱,۸۹۷	۷,۹۳۶,۳۶۰,۹۸۰	۱۴۰۱
	۰	۱,۶۸۳,۰۵۹,۸۶۸	۰	۰	۰	۱,۶۸۳,۰۵۹,۸۶۸	۵,۱۳۲,۲۲۹,۳۱۳	۵,۱۴۷,۶۸۶,۳۱۰	۱۴۰۲
	<u>۴,۳۹۹,۴۱۵,۰۲۸</u>	<u>۱,۶۲۳,۳۸۴,۴۸۸</u>							

۲۱-۱- بااستناد اصلاحیه ماده ۱۳ قانون مناطق آزاد تجاری - صنعتی مصوب خرداد ۱۳۸۸ شرکت از تاریخ بهره برداری مندرج در مجوز فعالیت اقتصادی به مدت ۲۰ سال از معافیت مالیاتی برای فعالیت های انجام شده در مناطق آزاد برخوردار است.

۲۲-۲- مالیات عملکرد تا سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۲۲-۳- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و مبلغ ۳۴۰,۳۲۴,۶۶۰ ریال از بابت ماهه التفاوت مالیات ابرازی و برگه تشخیص مورد تأیید شرکت تیس آراین کیش می باشد.



شرکت نیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۲- تسهیلات مالی

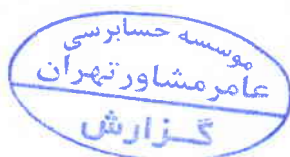
(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت	
۳۳,۱۶۷,۴۱۱,۲۶۴	۲۰,۳۲۰,۴۴۶,۷۴۴	۲۱-۱	بانک تجارت
.	۱۶,۰۲۲,۷۳۷,۶۶۰	۲۱-۲	صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته
.	۸,۴۵۳,۶۹۸,۶۳۱	۲۱-۳	بانک پارسیان
.	۵,۲۶۸,۲۴۰,۹۶۴	۲۱-۴	بانک سینا
۲,۵۶۷,۰۳۳,۰۰۰	.		بانک ملت
۳۶,۴۳۴,۴۴۴,۲۶۴	۵۰,۰۶۵,۱۲۳,۹۹۹		
(۳,۴۴۸,۴۴۹,۳۹۵)	(۳,۸۴۰,۹۲۸,۶۲۷)		سود و کارمزد سال های آتی
۳۲,۹۸۵,۹۹۴,۸۶۹	۴۶,۲۲۴,۱۹۵,۳۷۲		
۳۲,۹۸۵,۹۹۴,۸۶۹	۴۶,۲۲۴,۱۹۵,۳۷۲		حصبه جاری

۲۱-۱- تسهیلات دریافتی از بانک تجارت شعبه مرکز تجاری کیش به مبلغ ۱۸.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۱۶ با نرخ سود ۲۳٪ می باشد و نحوه بازپرداخت آن به صورت ماهانه و در ۱۲ قسط می باشد. وثیقه دریافت این تسهیلات یک دستگاه آپارتمان به مالکیت شرکت نیس آراین کیش واقع در جزیره کیش (ساختمان داریس) به همراه چک و سفته می باشد.

۲۱-۲- تسهیلات دریافتی از صندوق حمایت از تحقیقات و توسعه صنایع پیشرفته به مبلغ ۱۵.۴۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۴/۱۹ و ۱۴۰۲/۰۷/۱۹ با نرخ سود ۱۶٪ می باشد و نحوه بازپرداخت آن با تنفس ۸ ماهه به صورت ماهانه و طی ۱۰ قسط می باشد. وثیقه دریافت تسهیلات فوق چک می باشد.

۲۱-۳- تسهیلات دریافتی از بانک پارسیان به مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۱۶ با نرخ سود ۲۳٪ می باشد و نحوه بازپرداخت آن در سررسید (۳ ماهه) می باشد. تسهیلات فوق در تاریخ ۱۴۰۳/۰۲/۱۶ تمدید شده است.

۲۱-۴- تسهیلات دریافتی از بانک سینا به مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال در تاریخ ۱۴۰۲/۰۵/۰۶ با نرخ سود ۲۳٪ می باشد و نحوه بازپرداخت آن به صورت ماهانه و در ۱۲ قسط می باشد.



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

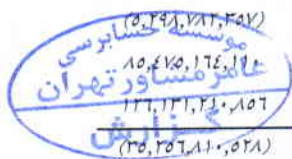
۲۳- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش دریافت از مشتریان:		
شرکت ترانس پست پارس	۷۲,۰۳۴,۳۹۸,۲۶۹	.
شرکت فنی و ساختمانی سکاف	۶۲,۸۹۲,۹۷۸,۰۹۲	۵۷,۸۹۲,۹۷۸,۰۹۲
شرکت طرحهای صنعتی راد نیروی کرمان	۴۲,۸۵۹,۴۹۲,۴۹۰	
شرکت خطوط انتقال تهران رامیان	۳۵,۵۳۱,۳۰۴,۷۸۸	۱۴,۷۶۷,۵۴۲,۲۲۰
شرکت انتقال گاز ایران	۳,۰۱۸,۳۶۸,۸۰۰	.
شرکت خدمات فنی و مهندسی صنایع و معادن کانی مس	۱۵,۸۴۳,۷۸۶,۱۴۰	
شرکت ساختمانی و نصب توربو کمپرسور	۵۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مجتمع گاز پارس جنوبی	.	۴۴,۹۳۷,۴۵۴,۹۷۵
شرکت مخابراتی ارگ جدید	.	۳۵,۱۵۸,۳۶۳,۵۰۰
شرکت فرودگاهها و ناوبری هوایی ایران	.	۲۷,۶۶۸,۴۷۷,۴۰۰
شرکت دانیال پترو	.	۲۰,۸۳۶,۹۰۸,۵۱۹
شرکت مدیریت طرحهای صنعتی نفتانیر	.	۱,۰۷۴,۵۴۶,۵۰۷
	۲۳۲,۷۷۱,۳۲۸,۵۷۹	۲۱۲,۶۳۶,۲۷۱,۲۱۳

۲۳-۱ بخشی از کالا و تجهیزات مربوط به قرارداد شرکت فنی و ساختمانی سکاف و شرکت خطوط انتقال تهران رامیان تا تاریخ تهیه این صورتهای مالی تحویل داده شده است همچنین شرکت قادر به ایفای تعهدات خود در قبال پیش دریافت های اخذ شده می باشد.

۲۴- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود خالص	۳,۵۲۴,۲۹۷,۸۷۲	۵,۵۷۶,۹۴۵,۹۵۲
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۶۲۳,۳۸۴,۴۸۱	۲,۳۴۹,۴۱۵,۰۲۸
هزینه های مالی	۷,۹۴۶,۸۵۰,۴۸۹	۳,۷۰۰,۲۵۴,۷۱۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای کارکنان	۴,۸۳۵,۴۴۴,۳۴۰	۱,۸۰۴,۲۸۲,۷۴۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۴,۳۲۱,۵۲۷,۸۴۰	۱,۶۲۹,۱۶۵,۹۴۹
سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	(۴,۸۵۴,۶۶۰)	(۸,۸۴۰,۴۵۹)
خالص سود تسعیر ارز	(۵,۵۴۵,۲۵۳,۱۵۲)	(۱,۹۶۷,۴۱۰,۱۲۳)
جمع تعدیلات	۱۶,۷۰۱,۳۹۷,۲۱۷	۱۳,۰۸۳,۸۱۳,۸۰۳
تغییرات در سرمایه در گردش:		
کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی	۳,۱۲۲,۸۹۱,۳۶۴	(۹۴,۶۳۱,۷۴۲,۲۲۱)
کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا	(۵۰,۳۷۵,۹۴۶,۳۵۳)	(۱۴۶,۹۳۲,۶۶۰,۹۱۶)
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	۵۸,۱۷۶,۱۵۱,۲۲۱	(۵,۲۹۱,۷۸۲,۴۵۷)
افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی	۲۲,۴۴۶,۳۲۵,۷۴۳	۱۵,۴۷۵,۱۶۴,۱۱۸
افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی	۲۰,۱۳۵,۰۵۷,۳۶۶	۱۲۱,۱۳۱,۴۱۰,۸۵۶
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۵۳,۵۰۴,۴۷۹,۳۴۱	(۳۵,۲۵۶,۸۱۰,۵۲۸)
نقد حاصل از عملیات	۷۰,۲۰۵,۸۷۶,۵۵۸	(۲۲,۱۷۲,۹۹۶,۷۲۵)



شرکت تیس آراین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

۲۵- مبادلات غیرنقدی

۱-۲۵- مبادلات غیرنقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
ریال	ریال
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

افزایش سرمایه در جریان از محل مطالبات حال شده پستانکاران



شرکت تیس آراین گیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- 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 از سال ۱۳۹۵ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. با توجه به زمان تاسیس و شروع عملیات شرکت از سال ۱۳۸۸، مدیریت 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۸۰٪ الی ۱۰۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است.

۱-۱-۲۶- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
۳۷۶,۳۷۸,۲۳۹,۹۱۸	۴۱۴,۳۵۷,۲۳۷,۳۳۰	جمع بدهی
۵۱۱,۵۹۴,۸۰۱	۱۹,۹۱۰,۲۹۱,۲۷۸	موجودی نقد
۳۷۵,۸۶۶,۶۴۵,۱۱۷	۳۹۴,۴۴۶,۹۴۶,۰۵۲	خالص بدهی
۴۴,۲۲۴,۳۹۰,۸۷۱	۶۷,۷۴۸,۶۸۸,۷۴۳	حقوق مالکانه
۸۵۰٪	۵۸۲٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲-۲۶- 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 کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیرعامل شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می دهد.

۳-۲۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط هیئت مدیره تهیه می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچ گونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



شرکت نپس آرین کیش (سهامی خاص)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ طی سال مورد گزارش:

(مبالغ به

ریال)

شرح	نام شخص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت	پرداخت	خرید
شرکت همکاران سامانه های ارتباطی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰

۲۷-۲- معاملات با سایر اشخاص وابسته بابت تأمین نقدینگی شرکت و به منظور افزایش سرمایه توسط سهامداران میباشد که مانده آن در یادداشت شماره ۲۰ صورتهای مالی منعکس شده است

۲۷-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت همکاران سامانه های ارتباطی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	*	۰	۲,۰۵۸۳,۶۴۳,۴۵۹	۰	۲,۰۵۸۳,۶۴۳,۴۵۹	۰	۴,۰۵۸۳,۶۴۳,۴۵۹

۲۸- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

شرکت در تاریخ ترانزاکشن فاقد هرگونه تعهدات، بدهی ها یا دارایی های احتمالی می باشد.

۲۹- رویداد های بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویداد هایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تبدیل و یا افشا در صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

۳۰- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۵۰ ریال برای هر سهم) است.

