

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل

به انضمام

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)
فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل	(۱) الی (۲)
صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی	(۲)
یادداشت‌های توضیحی	(۳) الی (۱۰)

" بسمه تعالی "

گزارش حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورت مالی

مقدمه

۱) صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۸، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است. این صورت مالی، توسط هیأت مدیره شرکت تهیه شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت مالی

۲) مسئولیت تهیه صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت مالی یاد شده است به گونه ای که این صورت، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استاندارد حسابرسی ۸۰۵ با عنوان "ملاحظات خاص در حسابرسی یک صورت مالی یا اجزای یک صورت مالی" است. استاندارد مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت مالی مزبور، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت مالی مزبور است. انتخاب روشهای حسابرسی به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت مالی، به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه این صورت مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت مالی یاد شده، کافی و مناسب است.

آدرس: تهران - فاطمی - میدان گلها - خیابان کاج جنوبی
خیابان فکوری - پلاک ۹ - طبقات اول و سوم
کد پستی: ۱۴۱۳۸۸۴۵۴۴
تلفن: ۸۸۰۲۰۱۳۷ - ۸۸۳۳۴۶۵۴

مؤسسه حسابرسی
کارآمد حساب ایرانیان
(حسابداران رسمی)
شماره ثبت ۲۳۷۹۴

گزارش حسابرس مستقل (ادامه ۱)
شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

اظهاری نظر

۴) به نظر این مؤسسه، صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی یاد شده در بالا، عملکرد مالی طرح تأمین مالی جمعی شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص) را برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵) بشرح یادداشت توضیحی ۸ صورت مالی پیوست، عملکرد منعکس در صورت مالی یاد شده، جزئی از عملیات اصلی و جامع انعکاس یافته در دفاتر شرکت بوده و لذا شرکت دارای سیستم حسابداری جداگانه ای برای تأمین مالی انجام شده از محل طرح های تأمین مالی جمعی نمی باشد. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.

۷ شهریور ماه ۱۴۰۵

مؤسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان

(حسابداران رسمی)

غیرضا شهری

شماره عضویت ۸۸۱۶۶۰

جواد بختیاری

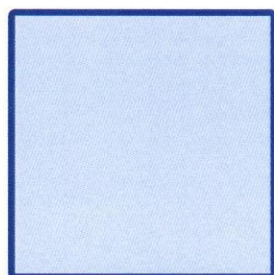
شماره عضویت ۸۹۱۶۸۸





Private Joint Stock
Trading Company

پیل سان تجارت
شرکت سهامی خاص
شماره ثبت: ۳۷۷۲۴۰



عضو هلدینگ پیل سان



Tell: +98 (21)88001021
Fax: +98 (21)86095568
info@pilsun.com
www.pilsun.com

PILSUN building:
No.38, West 2nd
St., Mordad Ave.,
Golha Blvd., Golha
Sq., Tehran, Iran

تهران، میدان دکتر فاطمی،
میدان گلها، بلوار گلها،
خیابان مرداد، خیابان
دوم غربی، شماره ۳۸،
ساختمان پیل سان



با احترام

به پیوست صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص) برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۵ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

- صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
- یادداشت های توضیحی

شماره صفحه

۲

۳-۱۰

صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۰۵ به تأیید اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

مریم واعظی

سمت

رئیس هیأت مدیره

امضاء

مدیرعامل و عضو هیأت مدیره

هادی واعظی

نائب رئیس هیأت مدیره

حسین واعظی



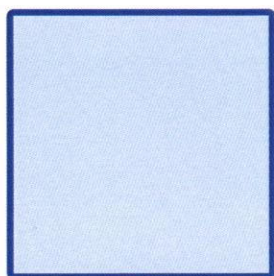
پیل

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)
 صورت سود و زیان طرح تأمین مالی جمعی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵



Private Joint Stock
 Trading Company

پیل سان تجارت
 شرکت سهامی خاص
 شماره ثبت: ۳۷۷۲۴۰



یادداشت	دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵
	ریال
۵	۸۱۴,۰۳۲,۹۹۱,۳۱۴
۵-۴	(۶۹۱,۹۲۸,۰۴۲,۶۱۷)
	۱۲۲,۱۰۴,۹۴۸,۶۹۷
	-
	۱۲۲,۱۰۴,۹۴۸,۶۹۷
۶	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۴,۱۰۴,۹۴۸,۶۹۷
۷	(۳,۵۲۶,۲۳۷,۱۷۴)
	۱۰,۵۷۸,۷۱۱,۵۲۳

درآمدهای عملیاتی
 بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
 سود ناخالص
 هزینه های فروش، اداری و عمومی
 سود عملیاتی
 هزینه های مالی
 سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
 یات بر درآمد
 سود خالص

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

عضو هلدینگ پیل سان

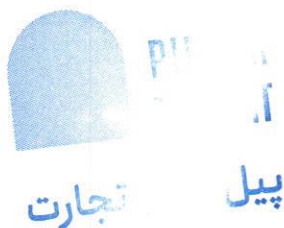


Tell: +98 (21)88001021
 Fax: +98 (21)86095568
 info@pilsun.com
 www.pilsun.com

PILSUN building:
 No.38, West 2nd
 St., Mordad Ave.,
 Golha Blvd., Golha
 Sq., Tehran, Iran

تهران، میدان دکتر فاطمی،
 میدان گلها، بلوار گلها،
 خیابان مرداد، خیابان
 دوم غربی، شماره ۳۸،
 ساختمان پیل سان

(Handwritten signatures and stamps)



نمونه همراهی کار آرد حساب ایرانیان
 (حسابداران رسمی)
 گزارش

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت پیل سان تجارت به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۷۷۲۴۰ و شناسه ملی ۱۰۳۲۰۲۶۶۵۸۰ مورخ ۱۳۸۹/۰۳/۱۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت هم اکنون در تهران- فاطمی- خیابان مهید- کوچه دوم غربی- پلاک ۳۸ واحد ۵ به کدپستی ۱۴۱۳۹۴۴۱۸۶ واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

طبق ماده ۲ اساسنامه که بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۳ اصلاح و مطابق با روزنامه رسمی ۲۲۴۶۰ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۸ آگهی گردیده عبارتست از:

انجام فعالیتهای تولیدی، اجرایی در کلیه زمینه ها به خصوص در تجهیزات صنایع نیروگاهی نفت و گاز و مخابرات، آب و برق و الکترونیک و انجام فعالیتهای تجاری مجاز، صادرات و واردات و ترخیص کالا از گمرکات کشور و خرید، فروش و حق العمل کاری کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و تجهیزات فرآورده های ایمنی و آتشنشانی و همچنین انجام خدمات فنی مهندسی، عمرانی، ساختمانی، پیمانکاری، شرکت در مناقصه ها و مزایده ها، دریافت وام و اعتبار از بانکهای داخلی و خارجی و موسسات مالی و اعتباری، اخذ و اعطای نمایندگی از کمپانی های داخلی و خارجی و انعقاد قرارداد با کلیه اشخاص حقوقی و حقیقی و هر گونه فعالیتهای مجاز بازرگانی.

۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان در استخدام مشارکت در پایان سال یا دوره به شرح زیر بوده است:

۱۴۰۴	۱۴۰۵
نفر	نفر
۴۱	۳۳
۴۱	۳۳

کارکنان قراردادی

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است:

۲-۱- این استاندارد جایگزین استاندارد حسابداری ۳ ((درآمد عملیاتی))، استاندارد حسابداری ۹ ((حسابداری پیمان های بلندمدت)) و استاندارد ۲۹ ((فعالیهای ساخت املاک)) شده است و برای شناسایی تمام درآمدهای عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان کاربرد دارد. رویه شناخت درآمد در یادداشت توضیحی ۲-۳ درج شده است. استاندارد مذکور در سال مورد گزارش برای اولین بار به مرحله اجرا درآمده و آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نداشته است.

۳- اهم رویه ها

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

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

محمد مهدی کاظمی
(حسابدار رسمی)
گزارش

تایید

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۲- درآمد عملیاتی

۳-۲-۱- درآمد پیمان به ارزش متصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی اندازه گیری میشود. هرگاه بتوان ماحصل یک پیمان بلندمدت را به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد، سهم مناسبی از درآمد و مخارج کل پیمان (با توجه به میزان تکمیل پیمان در تاریخ صورت وضعیت مالی و متناسب با نوع عملیات و صنعت مورد فعالیت) به ترتیب به عنوان درآمد و هزینه شناسایی میشود. هرگاه ماحصل یک پیمان بلندمدت را نتوان به گونه ای قابل اتکا برآورد کرد: (الف) درآمد تا میزان مخارج تحمل شده ای که احتمال باز یافت آن وجود دارد شناسایی میشود، و (ب) مخارج پیمان در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود. درآمد پیمان، بیانگر ارزش کار انجام شده طی سال می باشد که با توجه به میزان تکمیل پیمان طبق روش مندرج در بند ۲-۳ محاسبه گردیده و در نتیجه در برگیرنده مبالغ صورت وضعیت نشده نیز می باشد. هرگاه انتظار رود که پیمان منجر به زیان گردد (کل مخارج پیمان از کل درآمد پیمان تجاوز کند)، زیان مربوط، فوراً به عنوان هزینه دوره شناسایی و در سرفصل بهای تمام شده درآمد عملیاتی منعکس می شود.

۳-۲-۲- میزان تکمیل پیمان با استفاده از نسبت مخارج تحمل شده پیمان جهت اجرای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به برآورد کل مخارج پیمان تعیین می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

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

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

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده میشود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه میشود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن تبدیل امکان پذیر میشود.

۳-۳-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر میشود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی تحت سر فصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی میشود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای 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.

مؤسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان
(حسابداران رسمی)
گزارش

مهر و امضاء

مهر و امضاء

مهر و امضاء



پیل سان تجارت

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵-۲- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
اثاثه و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۳-۶- داراییهای نامشهود

داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی بدلیل نامحدود بودن عمر مفید و انتفاع حاصله مستهلك نمی شوند. استهلاك دارایی های نامشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار	۳ ساله	خط مستقیم

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه 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.

۳-۷-۲- 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- 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.

۳-۷-۴- 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.

موسسه حسابرسی کارآگاه حساب ایرانیان
(حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی

۵

PILSUN
TEJARAT

پیل سان تجارت

۳-۸- موجودی کالا

موجودی کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش تک تک اقلام/گروه‌ها مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
اقلام مختلف	میانگین موزون

۳-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین بر آورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱- مالیات بر درآمد

علی رغم اینکه تاریخ لازم الاجرا شدن استاندارد شماره ۳۵ حسابداری با عنوان مالیات بر درآمد از تاریخ ۱۳۹۹/۱/۱ می باشد، لیکن اجرای استاندارد، مزبور اثر با اهمیتی بر صورتهای مالی شرکت نخواهد داشت.



پیل سان تجارت

مؤسسه مشاوره‌ای کارآمد حساب ایرانینان
(حسابداران رسمی)
مؤسسه حساب

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۴- مشخصات طرح تأمین مالی استفاده شده توسط شرکت به شرح ذیل می باشد:

عنوان	(مبالغ به ریال)
عاملیت سرمایه گذار / تأمین کننده	صندوق توسعه فناوری های نوین
مبلغ کل تأمین مالی	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
آورده متقاضی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خالص مبلغ تأمین مالی	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
دوره اجرای طرح	۱۲ ماهه
نوع تأمین مالی	تأمین مالی سرمایه در گردش
سود شراکت طرح	۲۸.۲۲٪
شیوه پرداخت سود مشارکت	شش ماهه اول و دوم
شیوه پرداخت اصل مبلغ مشارکت	به صورت فصلی هر سه ماه یکبار
تاریخ شروع اجرای طرح	۱۴۰۴/۰۲/۰۱
تاریخ پایان دوره طرح	۱۴۰۵/۰۳/۳۱

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-درآمدهای عملیاتی

یادداشت	عملکرد	پیش بینی طرح	درصد تحقق پیش بینی طرح
		ریال	ریال
درآمد حاصل از قراردادها:			
۵-۱	۵۵۰,۸۷۰,۲۹۲,۶۶۴	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰
۵-۱	۲۶۳,۱۶۲,۶۹۸,۶۵۱	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰
	۸۱۴,۰۳۲,۹۹۱,۳۱۴	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰
برگشت از فروش و تخفیفات			
	۸۱۴,۰۳۲,۹۹۱,۳۱۴	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۳۰

فروش خالص

۵-۱- این مبلغ بر اساس درصد پیشرفت پروژه با توجه به هزینه های محقق شده و ضریب بالاسری قرارداد محاسبه گردیده است. موضوع قرارداد مشارکت در تهیه و تأمین سیستم حفاظت الکترونیک، تأمین مصالح و اجرای زیرساخت و نصب و تست و راه اندازی سیستم حفاظت الکترونیک پارس ۱ و ۲ منطقه ویژه اقتصادی انرژی پارس و خدمات پس از فروش ۱۰ ساله و آموزش کارکنان کارفرما به نسبت سهم ۶۵ درصدی شرکت پیل سان تجارت و سهم ۳۵ درصدی شرکت آریاهوشمند سگال می باشد.

۵-۲-اطلاعات مرتبط با درصد پیشرفت کار پیمان نیمه تمام بشرح جدول ذیل است:

نام پیمان	نام کارفرما	مبلغ اولیه پیمان	آخرین مبلغ پیمان	مخارج انباشته تا پایان دوره مالی	مخارج برآوردی باقیمانده	برآورد کل مخارج لازم برای تکمیل پیمان	درصد پیشرفت
تهیه و تأمین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک -کل قرارداد	سازمان منطقه ویژه انرژی پارس	۱۳,۵۵۵,۶۶۶,۷۱۳,۴۸۵	۱۳,۵۵۵,۶۶۶,۷۱۳,۴۸۵	۶۹۱,۹۲۸,۰۴۲,۶۲۱	-	-	-
تا پایان سال ۱۴۰۴:							
تهیه و تأمین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک - ۶۵ درصد قرارداد سهم پیل سان	سازمان منطقه ویژه انرژی پارس	۸,۸۱۱,۱۸۳,۳۶۳,۷۶۵	۸,۸۱۱,۱۸۳,۳۶۳,۷۶۵	۴۶۸,۲۳۹,۷۴۸,۷۶۴	۷,۰۲۱,۳۶۶,۱۱۰,۴۳۶	۷,۴۸۹,۵۰۵,۸۵۹,۲۰۰	۶,۳۵٪
از فروردین ۱۴۰۵ تا پایان خرداد ۱۴۰۵:							
تهیه و تأمین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک - ۶۵ درصد قرارداد سهم پیل سان	سازمان منطقه ویژه انرژی پارس	۸,۸۱۱,۱۸۳,۳۶۳,۷۶۵	۸,۸۱۱,۱۸۳,۳۶۳,۷۶۵	۶۹۱,۹۲۸,۰۴۲,۶۱۷	۶,۷۹۷,۵۷۷,۸۱۶,۵۸۳	۷,۴۸۹,۵۰۵,۸۵۹,۲۰۰	۹,۳۴٪

مخبر حسابرسی کارآمد حساب ایرانین
(حسابدار رسمی)

پیل سان تجارت

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط به شرح ذیل می باشد:

درصد تحقق سود طرح	پیش بینی طرح				عملکرد			
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی
		ریال	ریال	ریال		ریال	ریال	ریال
۲۸,۷۱٪	۳۱,۵٪	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	(۹۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۲۲,۱۰۴,۹۴۸,۶۹۷	(۶۹۱,۹۳۸,۰۴۲,۶۱۷)	۸۱۴,۰۳۲,۹۹۱,۳۱۴
۲۸,۷۱٪	۳۱,۵٪	۴۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵٪	۱۲۲,۱۰۴,۹۴۸,۶۹۷	(۶۹۱,۹۳۸,۰۴۲,۶۱۷)	۸۱۴,۰۳۲,۹۹۱,۳۱۴

تهیه و تأمین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک

مؤسسه حسابرسی کارآمد حساب ایرانیان
(حسابداران رسمی)
گزارش



پیل سان تجارت

شرکت پیل سان تجارت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۵

۵-۴- اطلاعات بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح ذیل است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	دستمزد	سربار	جمع
مواد و مصالح مصرفی	۲۸۵,۳۹۶,۳۹۱,۶۲۲	۱۳۷,۸۹۱,۱۴۳,۶۰۶	۴۶۸,۲۳۹,۷۴۸,۷۶۴
	۱۰۸,۵۴۰,۴۹۲,۱۸۱	۸۴,۰۰۲,۵۸۲,۳۰۱	۲۲۳,۶۸۸,۲۹۳,۸۵۳
	۳۹۳,۹۳۶,۸۸۳,۸۰۳	۲۲۱,۸۹۳,۷۲۵,۹۰۷	۶۱۵,۸۳۰,۶۰۹,۷۱۰

قرارداد ها :

تهیه و تامین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
تهیه و تامین تجهیزات سیستم حفاظت الکترونیک منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱

۵-۴-۱- مواد و مصالح مصرفی شامل نبشی، بتون، ورق، میلگرد، سرور، یو پی اس، میکروداکت می باشد.

۵-۴-۲- هزینه های دستمزد از اقلام زیر تشکیل شده است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۵,۴۱۹,۲۲۵,۰۵۰	۳۹,۹۴۳,۲۶۵,۳۰۵
۵,۷۲۵,۹۹۴,۳۲۱	۵,۰۰۸,۹۴۸,۲۳۱
۳۱,۱۴۵,۲۱۹,۳۷۱	۴۴,۹۵۲,۲۱۳,۵۳۶

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیکاری

۵-۴-۳- هزینه های سربار از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱۵,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۹,۹۰۰,۵۰۰
۸,۱۶۱,۲۲۶,۸۴۸	۳۶,۵۳۰,۷۰۹,۹۳۱
۵,۳۸۶,۹۶۴,۹۷۶	۱۵,۰۸۳,۱۷۷,۸۰۱
۱۰,۱۱۳,۵۴۸,۶۷۳	۳۲,۰۳۳,۱۱۷,۴۷۹
۱۱,۵۲۸,۹۶۱,۲۳۰	۱۳,۰۱۴,۱۹۱,۸۲۱
۳۲,۹۲۱,۸۸۰,۵۷۴	۳۳,۵۱۰,۰۴۶,۰۷۴
۸۴,۰۰۲,۵۸۲,۳۰۱	۱۳۷,۸۹۱,۱۴۳,۶۰۶

بیل مکانیکی
تجهیز کارگاه
تعمیر و نگهداری ماشین آلات
ضمانتنامه بانکی
ایاب و ذهاب
سایر اقلام

۶- تفکیک هزینه های طرح تامین مالی به شرح زیر می باشد:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۳/۳۱
ریال
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

۷- مالیات بر درآمد معادل ۲۵ درصد درآمد مشمول مالیات طرح می باشد.

۸- اطلاعات مندرج در این صورت مالی، مطابق با بخشی از رویدادهای مالی انعکاس یافته در دفاتر شرکت بوده و این شرکت از سیستم حسابداری جداگانه ای برای طرح تامین مالی جمعی یاد شده استفاده ننموده است.

مؤسسه حسابرسی کارآفرینان
(حسابداران رسمی)
نخستین

پیل سان تجارت
PILSAN