

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی تکمیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۶)
صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی	(۱) الی (۴۵)

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی
مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره 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 و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان 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، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی (ادامه)
شورکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن اینفای وظایف بازرگانی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۴، شرکت اصلی به منظور تسویه بدهی آقای احمدی (به مبلغ ۲۲۳ میلیارد ریال با احتساب جرایم تا تاریخ ۱۳۹۷/۵/۲۳) از بابت فروش کارخانه آذرقد نقده در سال‌های قبل، در سال مالی مورد گزارش ملکی به ارزش کارشناسی (مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۲) به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال دریافت و مزاد مبلغ کارشناسی نسبت به مطالبات به شرح فوق در سایر حسابهای پرداختی شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۱۵-۱) منظور شده است. ملک مذکور وکالتاً به آقای صانعی موسوی به همین مبلغ، طی مبایعه‌نامه مورخ ۱۳۹۸/۲/۸ در قبال دریافت چک بفروش رسیده است. ملک مذکور در رهن بانک بوده و انتقال سند مالکیت به نام شرکت و خریدار جدید منوط به تسویه بدهی‌های بانکی می‌باشد و با توجه به ابهامات موجود وصول مطالبات شرکت محرز نبوده، لذا بدلیل عدم دسترسی به مستندات کافی پیامدهای ناشی از عدم وصول مطالبات مذکور برای این سازمان مشخص نمی‌باشد. شایان ذکر است فروش ملک به خریدار (آقای صانعی) برخلاف مصوبه هیئت‌مدیره شرکت بدون انجام مزايدة انجام شده است. با توجه به تفاوت تاریخی خرید و فروش، ملک مجدداً ارزیابی نشده و نظر دو نفر از هیئت سه نفره کارشناسی، ارزش ملک مبلغ ۲۵۸ میلیارد ریال بوده و نظر کارشناس سوم به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال اعمال گردیده است.

۵ - دریافت‌های تجاری و غیرتجاری و پیش‌پرداخت‌های سرمایه‌ای گروه (یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۱۳) شامل مبالغ ۷۷۱ و ۶۴ میلیارد ریال (شرکت اصلی به ترتیب ۵۴۸ و ۶۱ میلیارد ریال) اقلام راکد و سالانه می‌باشد که در قبال حسابهای دریافت‌نی مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور شده است. همچنین مطالبات شرکت فرعی دبليوتى دى شستا از شرکت آب و برق كىش (يادداشت توضیحی ۵-۱-۲) شامل مبلغ ۴۴۲ میلیارد ریال (معادل ۱۲/۴ میلیون درهم) مطالبات تأیید نشده می‌باشد که با توجه به قرارداد



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

موصوف به کیش یک، شرکت فرعی مذکور می‌باشد در پایان قرارداد (مورخ ۱۳۹۷/۵/۷) اقدام به تعمیر تاسیسات سایت مربوط می‌نمود لیکن به دلیل اختلافات ایجاد شده بر سر نحوه تسویه مطالبات به شرح بالا، از تعمیر آن تاسیسات خودداری نموده است (یادداشت توضیحی ۳۸-۵). بهدلیل عدم دسترسی به اطلاعات و شواهد کافی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی درخصوص موارد فوق الذکر برای این سازمان امکانپذیر نگردیده است.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۱۶، بابت عملکرد سالهای شرکت اصلی و تعدادی از شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، براساس برگهای تشخیص، قطعی و آرای هیأت حل اختلاف مالیاتی در مجموع مبلغ ۹۵ میلیارد ریال مطالبه شده و از این بابت مبلغ ۵۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. مضافاً به استناد برگهای تشخیص و رأی هیأت حل اختلاف، مالیات و عوارض ارزش افزوده جهت سالهای ۱۳۸۷ تا ۱۳۹۷ شرکتهای پارس الکتریک و دبليو تی دی شستا و لوازم خانگی پارس مبلغ ۱۲۵ میلیارد ریال مالیات، عوارض و جریمه مطالبه شده است که از این بابت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است با توجه به موارد مذکور و سوابق مالیاتی، اعمال تعدیلات در حسابها ضروریست لیکن بدلیل عدم کفايت اطلاعات و شواهد موجود تعیین مبلغ قطعی تعدیلات، در حال حاضر برای این سازمان امکانپذیر نمی‌باشد.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۵، مطالبات شرکت اصلی از شرکت فرعی دبليوتی دی شستا به مبلغ ۹۲ میلیارد ریال شامل تتمه تسهیلات اعطایی ارزی به آن شرکت در سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۵ میلیون یورو می‌باشد که در پایان سال مالی مورد گزارش تسعیر نگردیده است. شایان ذکر است در سال مالی مورد گزارش ماشین‌آلات آن شرکت به ارزش کارشناسی ۱۷۷ میلیارد ریال دریافت گردیده لیکن بدلیل نهایی نشدن تفاهمنامه فیما بین توسط شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی، به حساب دارایی‌های نگهداری شده برای فروش (یادداشت توضیحی ۹-۶) و حسابهای پرداختی (یادداشت توضیحی ۱۵-۱-۴) منظور شده است. لذا پیامدهای ناشی از تسویه مطالبات مذکور و تعیین تعدیلات مقتضی، در حال حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

اظهار نظر مشروط

-۸ به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) در تاریخ ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

-۹ توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به بندهای ۹-۱ تا ۹-۲ جلب می‌نماید. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای مذکور، مشروط نشده است.

-۹-۱ همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۵-۱۰ درج شده، بدلیل کاهش عمدہ در فعالیت‌های عملیاتی شرکت‌های چوب اسلام، فرش گیلان، گروه صنعتی عالم‌آرا، کارتن البرز و دبليوتوی دی شستا و الیاف طی سالهای گذشته، متholm زیان شده‌اند بگونه‌ای که زیان انباسته شرکتهای مذکور در تاریخ ترازانمۀ حدود ۲۳۰ میلیارد ریال گردیده است که این موضوع نشان‌دهنده تردیدی با اهمیت در توافقی شرکت‌های مذکور به ادامه فعالیت می‌باشد. مضافاً عدم بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی توسط شرکت فرش گیلان به مبلغ ۱۲ میلیارد ریال، منجر به انباسته شدن بدهی ناشی از سود و کارمزد، به مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال شده است. همچنین حسابهای پرداختی بلندمدت شرکت دبليوتوی دی شستا (یادداشت توضیحی ۱-۲) شامل مبلغ ۴۰۵ میلیارد ریال مطالبات سهامداران بابت علی‌الحساب پرداختی جهت افزایش سرمایه می‌باشد که تعیین تکلیف نشده است.

-۹-۲ با توجه به یادداشت توضیحی ۳-۱۸، مانده تسهیلات دریافتی شرکت لوازم خانگی پارس از بانک سپه در سال ۱۳۸۳، از محل صندوق ذخیره ارزی می‌باشد که طبق آیین‌نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و بخشنامه وزیر صنعت، معدن و تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۲۵، مقرر گردیده تسهیلات مذکور پس از ۲ سال تنفس، به نرخ روز گشايش اعتبار به ریال تبدیل و با سود ۱۵ درصد و اقساط ۵ ساله مستهلك گردد. در این خصوص درخواست تعیین تکلیف و تقسیط به بانک ارسال شده لیکن تاکنون پاسخی از بانک دریافت نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)
گزارش در مورد سایر وظائف بازرس قانونی

۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

۱۰-۱- مفاد مواد ۱۱ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۰ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی نماینده توسط شرکت‌های سرمایه‌گذاری صباتأمین و نفت و گاز پتروشیمی تأمین.

۱۰-۲- مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه شرکت درخصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه در مرجع ثبت شرکتها.

۱۰-۳- مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی.

۱۰-۴- پیگیریهای هیئت مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۷ شهریور ۱۳۹۷ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندۀای ۴ الی ۶ و موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف- انتقال سند مالکیت زمین خریداری شده از شرکت فرش گیلان.

ب- مذاکره با سایر سهامداران درخصوص فروش سهام شرکت ارج به ایشان.

پ- تعیین تکلیف وضعیت شرکتهای متوقف شده صنایع کاغذ غرب.

ت- بازرگانی تأمین اجتماعی و فرش گیلان.

ث- بررسی و ارائه راهکار اجرایی در ارتباط با چگونگی خروج زیاندهی و تداوم فعالیت شرکت دبلیوتی دی شستا.

ج- تعیین تکلیف تسویه بدھی به شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی.

چ- اقدام در جذب سرمایه‌گذاری خارجی و تأمین منابع بین‌المللی.

ح- اقدامات لازم نقل و انتقال سهام شرکتهای بورسی و غیربورسی و اگذار شده از طریق مبایعه‌نامه از طرف شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی درخصوص سهام شرکت کارخانجات پارس الکتریک و باقی‌مانده سهام شرکت لوازم خانگی پارس به نام شرکت.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)**

- ۱۱ - مفاد بندهای "ث" و "ج" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن مبنی بر ثبت شرکت اصلی نزد سازمان بورس و اوراق بهادر و ارایه مدارک هویت و اسناد و مدارک مربوط به سوابق شغلی و تحصیلی مدیران به سازمان بورس و اوراق بهادر جهت ثبت در پایگاه اطلاعاتی مدیران مربوط، رعایت نشده است.

- ۱۲ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۰-۳ صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده قانونی فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضارباً باستثنای خرید اراضی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به ارزش دفتری، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقررات حسابرس

- ۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربطری و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۸ مرداد ۱۵

حسین عبدالله‌ی

فلورا کویمچی



سهامی خاص شماره ثبت ۲۱۷۱۵۹
شناسه ملی شرکت : ۱۰۵۸۵۱۳۵

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین

Tamin General Industrial Holding Co.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

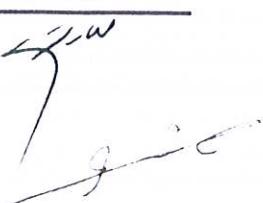
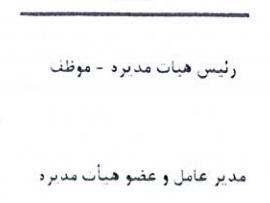
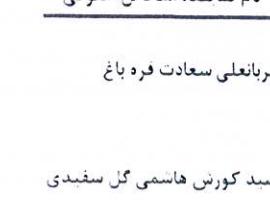
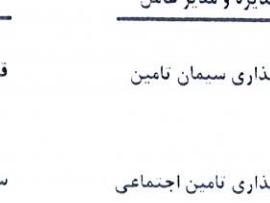
به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه: برازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۴	گردش حساب سود انباشته تلفیقی
۵	صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۶	صورت جریان وجوده نقد تلفیقی
۷	صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص): برازنامه
۸	صورت سود و زیان
۹	گردش حساب سود انباشته
۱۰ - ۱۴	صورت جریان وجوده نقد
۱۵ - ۴۵	خلاصه اهم روبه های حسابداری بادداشتی های مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۵/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) رسیده است.

اعضاء هیأت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین	قریانعلی سعادت فره باغ	رئيس هیأت مدیره - موقظ	
شرکت سرمایه گذاری نامن اجتماعی	سید کورش هاسمی گل سفیدی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صدر تامین	ابراهیم حسن بیگی	نائب رئيس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری صبا تامین	مصطفی دربندی	عضو هیأت مدیره - غیر موقظ	



تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شویبد حق طلب غربی، بلاک ۴۷ کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۹۸۷ تلفن: ۰۲۶۹۳۸۵۸۵۱۵۶ تلفن: ۰۲۶۹۳۸۵۸۵۸۳۱۵۶

No. 47, West Haghatalab St., South Allame Tabatabae St., Saadat Abad, Tehran, IRAN Postal Code : 1997968987 Tel : +982188583156 Fax : +982188582693

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تاصل (سهامی خاص)

قرار نامه تلقیق
در تاریخ ۱۳۹۸ اردیبهشت

داداشت	بعضیها و حقوق صاحبان سهام	داداشت	دارایها دارایها کاری:
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	میلیون ریال
۵۶۵,۶۴۳	۹۸,۱۷۱	۱۸۳,۳۷۱	۹۸,۱۷۱
۵۱,۵۷۲	۹,۰۲۷	۱۴۰,۴۳۷	۴
۵۱۷,۰۴۸	۲۳۰,۹۰۲	۲,۱۴۶,۸۵۰	۵
۸۷۶,۵۸۳	۴۹۴,۸۸۴	۶۲,۷۳۷	۶
۳۲۵,۱۴۹	۱۵,۸۴۳	۸۰۴,۴۷۵	۷
۱,۵۵۶	۱۳۷,۴۴۵	۱۸۱,۵۵۸	۸
۳۱۶,۰۰۰	۱۶۱,۱۴۳	۳۸۴,۵۷۴	۹
۲۷۴۶,۷۸۳	۱,۹۶۳,۰۸۶	۲۹۶۱,۶۶۹	۴۵۳۶,۳۵۱
	بعضیها کاری:		
۴,۷۳۶,۷۴۹	۳۱	۳,۶۶۷,۰۷۱	۱۰,۶۱۸,۴۳۳
۴۰,۳۶۲,۴۱	۲۲	۹۲۲,۵۷۴	۱,۱۲۳,۹۹
۸۲,۴۷۰	۱۸	۱۸,۳۹۸	۱۸,۳۳۵
۸۵,۵۹۶	۲۳	۱,۱۲۳,۷۱۴	۱,۱۷۳,۸۱۶
۰,۶۳۸,۰۳	۷,۸۱۰,۵۸۶	۴۲,۹۲۶	۱۲,۹۱۶
	جمع بدھیها کاری		
	۷,۰۹۸,۷۹۰	۵,۹۴۵,۵۹۹	
	حقوق صاحبان سهام:		
۱,۰۰۰	سرپايه	۱,۰۰۰	
۹۹,۰۰۰	-	-	
۷۳,۳۰۸	افزایش سرمایه در جریان		
۱۱۸,۵۹۶	اندوفته قانونی		
۱۱۴,۸۴۲	سایر اندوخته ها		
۱۳۳,۸۷۳	هزازان تجدید ارزیابی داراییها		
۱۳۶,۸۹	تفاوت سعیف ارز عملیات خارجی		
۱۱۶,۶۳۰	سود انتسابه		
	جمع حقوق صاحبان سهام نسروک اصلی		
	سهم اولست		
	جمع حقوق صاحبان سهام		
	جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام		
۸,۷۳۶,۳۵۲	۸,۷۳۶,۳۵۲	۸,۷۳۶,۳۵۲	۸,۷۳۶,۳۵۲
	جمع دارایها		

داداشت های توضیجی، پخش جدایی تا پذیر صورت های مالی است.

(۲)



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷ اردیبهشت	۱۳۹۸ اردیبهشت	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۵۵,۸۱۲	۴,۲۳۲,۸۰۰	۲۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۱۸۴,۲۳۵)	(۳,۱۴۷,۰۵۸)	۳۰	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۵۷۱,۵۷۷	۱,۰۸۵,۷۴۲		سود ناخالص
(۴۱۰,۹۶۹)	(۴۳۷,۹۳۰)	۳۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶۹,۲۳۴)	۴۴۰,۹۱۶	۳۲	سایر اقلام عملیاتی
(۴۸۰,۲۰۳)	۲,۹۸۶		سود عملیاتی
۹۱,۳۷۴	۱,۰۸۸,۷۲۸		هزینه های مالی
(۱۸۵,۸۶۷)	(۱۳۱,۲۷۳)	۳۳	سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۸۹,۴۲۰	۹۲۲,۸۳۷	۳۴	
۳,۵۵۳	۷۹۱,۵۶۴		سود قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۹۴,۹۲۷	۱,۸۸۰,۲۹۲	۱۰-۱	سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته
(۷۴,۹۷۷)	(۵۱,۶۸۹)		سود عمليات در حال تداوم قبل از ماليات
۱۹,۹۵۰	۱,۸۲۸,۶۰۳		ماليات بر درآمد
(۱۶,۸۷۵)	(۳۶,۵۵۴)	۱۶	سود خالص عمليات در حال تداوم
۳۰,۰۷۵	۱,۷۹۲,۰۴۹		زیان عمليات متوقف شده
(۳۰,۳۳۲)	-		سود خالص
(۲۷,۲۵۷)	۱,۷۹۲,۰۴۹		سهم اقليل
۸۰,۸۵۸	۲۷۵,۷۰۰		سود (زيان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شركت اصلی
(۱۰۸,۱۱۵)	۱,۵۱۶,۳۴۹		
گردش حساب سود انباشته تلفیقی			
(۲۷,۲۵۷)	۱,۷۹۲,۰۴۹		سود خالص
۳۶۶,۹۶۹	۴۷,۳۳۲		سود انباشته ابتدای سال
(۲۰۶,۳۹۵)	(۱۵۱,۵۱۷)	۱۷	سود سهام مصوب
۱۶۰,۵۷۴	(۱۰۴,۱۸۵)		
۱۴۶	۴۹,۱۷۸	۲۵	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱۲۳,۴۶۲	۱,۷۳۷,۰۴۲		سود قابل تخصيص
(۶,۱۳۱)	(۱۶,۱۵۷)	۲۶	اندوخته قانوني
(۸۰,۰۰۰)	(۴۰,۰۰۰)		اندوخته طرح و توسعه
۴۷,۳۳۲	۱,۶۸۰,۸۸۵		سود انباشته پایان سال
(۶۹,۲۹۸)	۱۹۸,۵۲۵		سهم اقليل
۱۱۶,۶۳۰	۱,۴۸۲,۳۶۰	۲۸	
			سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شركت اصلی
			بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۳)



صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷ ۳۱ اردیبهشت	۱۳۹۸ ۳۱ اردیبهشت	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۷,۲۵۶)	۱,۷۹۲,۰۴۹		سود(زیان) خالص سال
۲۹,۹۴۶	۵۶,۸۶۰	۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۴۶	۴۹,۱۷۸	۳۵	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۱۲,۸۳۶	۱,۸۹۸,۰۸۷		سود جامع سال مالی
۱۰۰,۹۷۷	۳۵۲,۳۰۸	۲۸	سهم اقلیت از سود جامع سال مالی
(۸۸,۱۴۱)	۱,۵۴۴,۷۷۹		سود(زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

(۴)



۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷	۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۹,۶۲۸	۱,۱۱۹,۴۰۱	۳۶
۹,۴۶۷ (۸۶,۲۹۰) (۵۰۰) (۴,۸۵۴)	۱۶,۴۴۶ (۷۱,۲۸۳) (۵۳۸,۳۸۶) (۹,۲۹۷)	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۸۲,۱۷۷)	(۶۰۲,۵۲۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی : سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۷۷۳)	(۶۸,۳۳۷)	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۸۴,۲۰۱) (۲۲۸,۱۱۳) (۴,۱۴۰) (۶,۷۷۸) ۱۲,۶۰۹ (۱,۴۹۷) ۲۰۳,۲۹۰ - (۱۱,۳۸۲)	(۷۵,۴۸۲) (۵۰۰,۲۰۱) (۳۰,۰۴۶) (۱۲۶,۵۰۶) ۷۵,۱۷۱ (۲,۷۱۶) ۴۱۸,۲۲۴ ۲۶,۰۵۰ ۳۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت داراییهای زیستی مولد وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت وجوه (پرداختی) بابت (تحصیل) سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نا مشهود وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای زیستی مولد وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نگهداری شده برای فروش وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سایر داراییها
(۲۳۰,۲۱۱)	(۱۵۸,۴۹۶)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری
۹۶,۴۶۷	۲۹۰,۰۴۸	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی :
۲۴۹,۳۰۰ (۳۹۲,۸۰۴) (۴۲,۵۰۴)	۲۰۵,۰۵۰ (۴۱۰,۶۹۳)	فعالیتهای تامین مالی :
۵۲,۹۶۲	۸۴,۴۰۵	دریافت تسهیلات مالی
۱,۷۲۲	۷۹۵	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۴۳,۴۸۷	۹۸,۱۷۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۹۸,۱۷۱	۱۸۳,۳۷۱	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳۴۹,۴۰۲	۱۷۷,۵۰۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
		موجودی نقد در ابتدای سال
		موجودی نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تاصلن (سهامی خاص)

ترازname

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

داداشت	داراییها	داداشت	داراییها	داداشت	داراییها
بدجهای غیر جاری:		بدجهای غیر جاری:		بدجهای غیر جاری:	
بدجهی به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۴۰۸۱۵۰۵۳	بدجهی به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۴۰۷۳۶۷۴۹	بدجهی به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی	۴۰۷۳۶۷۴۹
دستورهای مجازی پایان خدمت کارکنان	۴۰۹۳۰	دستورهای مجازی پایان خدمت کارکنان	۴۰۱۴۰	دستورهای مجازی پایان خدمت کارکنان	۴۰۱۴۰
جمع بدجهای غیر جاری	۴۰۸۱۹۰۹۸۲	جمع بدجهای غیر جاری	۴۰۷۴۱۰۸۸۹	جمع بدجهای غیر جاری	۴۰۷۴۱۰۸۸۹
تحقیق صاحبان سهام:		تحقیق صاحبان سهام:		تحقیق صاحبان سهام:	
سرمایه	۴۰۸۴۰۵۷	سرمایه	۴۰۸۰۹۸۵	سرمایه	۴۰۸۰۹۸۵
افزایش سرمایه در جریان	۹۹۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان	۱۰۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان	۱۰۰۰۰
ازدروخته قانونی	۱۰۰	ازدروخته قانونی	۱۰۰۰۰	ازدروخته قانونی	۱۰۰۰۰
سود ایامشته	۲۴۸۰۸۶۸	سود ایامشته	۱۰۳۰۵۴۴۲	سود ایامشته	۱۰۳۰۵۴۴۲
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۴۸۰۹۶۸	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۱۰۵۴۴۲	جمع حقوق صاحبان سهام	۱۴۱۰۵۴۴۲
جمع بدجهایها و حقوق صاحبان سهام	۶۰۳۶۸۰۳۶	جمع بدجهایها و حقوق صاحبان سهام	۷۶۴۰۰۳۶	جمع بدجهایها و حقوق صاحبان سهام	۷۶۴۰۰۳۶



داداشت های توضیحی، بخش جداولی نابذر صورت های مالی است.

(۶)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

بادداشت	۱۳۹۸ اردیبهشت	۱۳۹۷ اردیبهشت	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹	۵۸۳,۴۸۱	۲۵۴,۳۸۹	۶۳,۹۲۳
۳۱	(۸۰,۷۱۷)	۱,۰۴۶	۱,۰۴۶
۲۲	۵۶۰,۸۲۸	(۶۲,۸۷۷)	(۶۲,۸۷۷)
۲۳	(۶۷,۹۲۱)	۱۹۱,۵۱۲	(۸۵,۹۴۹)
۲۴	۱۷۰,۸۰۳	۱,۰۶۳,۵۹۲	۱۶,۳۷۶
۱۶-۲	۱۰۲,۸۸۲	۱,۱۶۶,۴۷۴	۱۲۱,۹۳۹
	-	-	-
	۱۲۱,۹۳۹	۱,۱۶۶,۴۷۴	

سود عملیاتی
هزینه های اداری و عمومی
سایر اقلام عملیاتی

سود عملیاتی
هزینه های مالی
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود در حال تداوم قبل از مالیات
مالیات بردرآمد
سود خالص

گردش حساب سود انباشتہ

سود خالص	۱۲۱,۹۳۹	۱,۱۶۶,۴۷۴	
سود انباشتہ در ابتدای سال	۲۲۶,۹۲۹	۲۴۸,۸۶۸	۱,۱۶۶,۴۷۴
سود سپاهام مصوب	(۲۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	۲۲۶,۹۲۹
اندוחته قانونی	-	(۹,۹۰۰)	۱۲۶,۹۲۹
سود انباشتہ در پایان سال	۲۴۸,۸۶۸	۱۳۸,۹۶۸	۱,۳۰۵,۴۴۲

از آنجانکه اجزای سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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



صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

یادداشت	۱۳۹۸ اردیبهشت	۱۳۹۷ اردیبهشت	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۶	۵۵۶,۱۳۴	(۹,۳۶۱)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بازکی	۴,۰۲۰	۶,۲۱۹	-
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۷,۰۲۸)	-	(۵۰۰)
سود سهام پرداختی به سهامداران	(۵۳۸,۳۸۶)	۵,۷۱۹	(۵۵۱,۳۹۴)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۶۱۴)	(۱,۲۴۹)	-
وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵۷,۶۴۷	۱,۳۰۲	-
وجه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود	۷۰,۰۰۰	-	-
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری		۱۲۶,۰۳۳	۷۲
فعالیتهای تامین مالی :			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۵۹,۳۳۲)	-	-
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی		(۵۹,۳۳۲)	-
خالص (کاهش) در وجه نقد	۷۱,۴۴۱	(۳,۵۶۹)	۸,۸۶۴
موجودی نقد در ابتدای سال	۵,۲۹۵	۵,۲۹۵	۵,۲۹۵
موجودی نقد در پایان سال	۷۶,۷۳۶	۷۶,۷۳۶	۶۲۲,۴۰۲
مبادلات غیر نقدی	۳۸۸,۶۹۵	۳۸۸,۶۹۵	۳۷

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱ - تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) بعنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت که طبق ۱۰-۴ می باشد و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت سرمایه‌گذاری غذایی تامین تاسیس و تحت شماره ۲۱۷۱۵۹ و شناسه ملی ۱۳۰۲۵۸۵۱۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۳/۱ باستناد صور تجلیسه مجمع عمومی فوق العاده شستا با توجه به انتقال مدیریت تعداد ۷ شرکت، نام شرکت با عنایت به ماده ۲ اساسنامه از شرکت سرمایه‌گذاری غذایی تامین به شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) می‌باشد و واحد نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی است. در اجرای ماده ۳۶ قانون احکام دائمه‌های توسعه کشور، اقدامات شرکت جهت ثبت در بورس اوراق بهادار در جریان می‌باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی، جنوبی، خیابان شهید حق، طلب غربی، بلاک ۴۷ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبقه، ماده ۳ اساسنامه عبارت از:

"سرمایه‌گذاری و مشارکت در فعالیتهای تولیدی، بازگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در زمینه‌های مختلف اعم از صنعتی، خدماتی، بازگانی، کشاورزی و دامی، صنایع شیر و لبنیات صنایع غذایی و تبدیلی و سایر زمینه‌های وابسته با موضوع شرکت می‌باشد. فعالیت شرکتهای فرعی "عدم تا" در زمینه‌های لوازم خانگی، کشت و دامداری، تخته و نویبان، کارتون، لوله GRP (الیاف شیشه)، تولید آب شرب به شرح باداشت ۳-۱-۱۰۱۴، باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه و شرکت اصلی را بر عهده دارند، طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		کارکنان رسمی کارکنان قراردادی
۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۸	۱۳۹۶-۱۳۹۷	۱۳۹۷-۱۳۹۸	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان شرکتهای خدماتی
۱۰	۱۰	۴۰	۳۰	
۱۸	۱۸	۱,۲۲۹	۱,۲۱۰	
۲۸	۲۸	۱,۲۶۹	۱,۲۴۰	
-	-	-	-	
۲۸	۲۸	۱,۲۶۹	۱,۲۴۰	

کاہش تعداد کارکنان عمدتاً "مریوط به شرکت های لوازم خانگی پارس و کارخانجات پارس الکتریک می باشد.

۲-۱- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی برمبنای بهای تمام شده تاریخی و درموارد زیر از روش ارزش های جاری تهیه شده است:

(الف) سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله با استفاده از روش ارزش بازار (یاداشت ۴)

(ب) ماشین آلات و تجهیزات با استفاده از روش تجدید ارزیابی (یاداشت ۱۳)

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت اصلی)

آن رس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی

منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده ، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری ، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد .

۲-۲-۳- سال مالی شرکت فرعی WTD شستا در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می یابد. با این حال، صورت های مالی شرکت مذکور به همان ترتیب

در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تاریخ صورت های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده ای بر

کلیت صورت های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت های مالی شرکت فرعی wtd-shasta به حساب

گرفته می شود.

۲-۲-۴- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان

رخ داده اند، تهیه می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۳-۳ - سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلقیقی گروه	
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلقیق	اندازه گیری : سرمایه گذاری بلند مدت : سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاریهاي بلند مدت
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای جاری : سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلقیق	شناخت درآمد : سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلند مدت در سهام شرکتها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۴-۳- دارایی های نگهداری شده برای فروش

۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً "از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد. به عنوان "نگهداری شده برای فروش" طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، معهدهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۴-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، "به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش" اندازه گیری می گردد.

۵- داراییهای نامشهود

۵-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکار گیری مجدد یک دارایی نامشهود ، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۵-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین ، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار های رایانه ای	ساله ۳	روش مستقیم

۵-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۶- داراییهای ثابت مشهود

۶-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک 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.

۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه سال ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های

زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵	مستقیم
تاسیسات	۱۵ سال	مستقیم
وسایل نقلیه	عسال	مستقیم
ائاته و منصوبات	۱۰ و ۵۰ سال	مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک یزدیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیرجاری

۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتمنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتمنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتمنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۲- مبلغ بازیافتمنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و رسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتمنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتمنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۴-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتمنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتمنی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد.

۲-۸- ذخایر :

۲-۸-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی شرکت اصلی با بت درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری‌ها به شرح یادداشت ۲-۳ می‌باشد و درآمد عملیاتی شرکت‌های

فرعی گروه به ارزش منصافانه مابه‌ازای دریافتی با دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۲-۱۰- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسایی می‌شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۲-۱۱- تسعیر ارز

۲-۱۱-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد، به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۱-۲- دارایی‌ها و بدھی‌های عملیات شرکت wtd-shasta به نرخ ارز قابل دسترس (سنا) در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آن به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود.

- ۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۹۵	۷۶,۷۲۶	۹۵,۵۲۱	۱۷۷,۴۹۱	موجودی نزد بانکها
-	-	۲,۶۲۵	۵,۸۴۸	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	۲۵	۲۲	اوراق پهادار
۵,۲۹۵	۷۶,۷۲۶	۹۸,۱۷۱	۱۸۲,۳۷۱	

- ۳- موجودی نقد گروه در تاریخ ترازنامه شامل وجود ارزی (مبلغ ۲۴,۹۵۲ دلار و ۴۳,۵۴۲ یورو و ۴,۷۱۰ یوان و ۱۶۷,۰۳۱ درهم) معادل ۱۶,۲۹۲ میلیون ریال (سال قبل ۳,۲۴۴ میلیون ریال) می باشد.

- ۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۰۸	۲۱۷	سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار :
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱	-	-	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:
۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۱۱	۷,۳۰۸	۷,۳۱۷	شرکتهای فرعی - در حال تصفیه (غیر بورسی)
-	-	۶,۸۲۲	۱۲۲,۳۲۰	شرکتهای وابسته - در حال تصفیه (غیر بورسی)
(۴۷,۹۶۰)	(۴۷,۹۶۰)	(۲۰۰)	(۲۰۰)	جمع
۶,۹۵۱	۶,۹۵۱	۱۲,۹۲۱	۱۴۰,۴۳۷	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
				کاهش ارزش شرکتهای فرعی (شرکت کاغذ غرب و کربنات سدیم)

- ۴-۱- سرمایه گذاری شرکت اصلی در شرکتهای فرعی و وابسته بشرح زیر است :

شرکت اصلی		درصد سرمایه گذاری		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	۱۰۰	۴-۲-۱	شرکتهای فرعی :
۲۰۰	۲۰۰			شرکت بازرگانی تامین اجتماعی
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰			کربنات سدیم
۴۷,۷۶۰	۴۷,۷۶۰	۲۹,۴		شرکتهای وابسته :
۵۱	۵۱	۲۱,۲		شرکت صنایع کاغذ غرب
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱			شرکت فرش گیلان

- ۴-۲-۱- شرکت بازرگانی تامین اجتماعی در سال جاری بدليل توقف فعالیت و در حال تصفیه بودن از تلفیق مستثنی شده است .

۵- دریافت‌های تجاری و غیرتجاری

۱۳۹۷/۰۲/۳۱

۱۳۹۸/۰۲/۳۱

خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ارزی	ریالی	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافت‌های:

سایر مشتریان

۲۶۱,۶۵۵	۹۰,۰۰۵	(۷۶۲)	-	۹۰,۷۶۸	۵-۱
۲۶۱,۶۵۵	۹۰,۰۰۵	(۷۶۲)	-	۹۰,۷۶۸	

حسابهای دریافت‌های:

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

۲۶۲,۴۴۳	۳۷۰,۸۶۱	-	-	۳۷۰,۸۶۱	۵-۲
۵۶۱,۶۹۸	۷۶۷,۱۶۰	(۷۰,۶۳۸)	۵۲۲,۷۹۲	۲۱۴,۰۰۶	۵-۱
۸۲۴,۱۴۱	۱,۱۲۸,۰۲۱	(۷۰,۶۳۸)	۵۲۲,۷۹۲	۶۸۴,۸۶۷	
۱,۰۸۵,۷۹۶	۱,۲۲۸,۰۲۶	(۷۱,۴۰۱)	۵۲۲,۷۹۲	۷۷۵,۶۳۵	

غیر تجاری:

اسناد دریافت‌های:

اسناد دریافت‌های - اشخاص وابسته

اشخاص وابسته

کارکنان

سپرده‌های دریافت‌های:

سایر

۷۶,۲۶۳	۲۰۳,۷۰۱	(۴۳,۶۵۴)	-	۲۴۷,۳۵۵	۵-۴
۴,۷۸۰	۱۷,۸۵۰	-	-	۱۷,۸۵۰	۵-۷
۲۰۱,۳۹۰	۵۲۲,۶۳۷	(۳۵,۰۱۴)	-	۵۵۸,۶۵۱	۵-۷
۳۶,۷۰۹	۷۳,۵۶۹	-	۴۸۹	۷۳,۰۸۰	
۷,۴۹۵	۱,۲۶۸	-	۱,۲۶۸	-	
۶۷,۳۱۱	۷۶,۷۹۹	(۳۴,۰۴۵)	۱۱,۹۲۴	۹۸,۹۲۰	
۴۹۴,۰۰۸	۸۹۶,۸۲۴	(۱۱۲,۷۱۳)	۱۳,۶۸۱	۹۹۵,۸۵۶	
۱,۵۷۹,۸۰۴	۲,۱۲۴,۸۵۰	(۱۸۴,۱۱۴)	۵۳۷,۴۷۲	۱,۷۷۱,۴۹۱	

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تاصلن (سهامی خاص)
باداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		باداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک توصیل	رمالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۸۰۳	۱۸۳,۲۶۶	-	۱۸۳,۲۶۶	۵-۳
۲۴,۸۰۳	۱۸۳,۲۶۶	-	۱۸۳,۲۶۶	
۴۲۶,۱۲۹	۶۵۸,۹۲۸	-	۶۵۸,۹۲۸	۵-۳
۲۱۱,۹۲۵	۲۱۱,۹۲۶	-	۲۱۱,۹۲۶	۵-۲
۶۳۸,۰۵۴	۸۷۰,۸۵۴	-	۸۷۰,۸۵۴	
۶۶۲,۸۵۷	۱,۰۵۴,۱۲۰	-	۱,۰۵۴,۱۲۰	
۷۱,۵۴۹	۱۸۱,۶۱۲	(۴۳,۶۵۴)	۲۲۵,۲۶۶	۵-۴
۴,۷۴۰	۱۷,۸۵۰	-	۱۷,۸۵۰	
۱۶۷,۲۹۱	۴۱۰,۶۹۹	-	۴۱۰,۶۹۹	۵-۵
۲۷۲,۴۰۶	۲۸۷,۴۰۸	(۳۵,۰۱۴)	۳۲۲,۴۲۲	۵-۶
۶,۴۰۰	•	-	•	
۶,۹۲۶	۱۳,۹۹۷	(۱۱)	۱۴,۰۰۸	
۵۲۹,۳۱۲	۹۱۱,۵۶۶	(۷۸,۶۷۹)	۹۹۰,۲۴۵	
۱,۱۹۲,۱۶۹	۱,۹۶۵,۶۸۶	(۷۸,۶۷۹)	۲,۰۴۴,۳۶۵	

شرکت اصلی :

تجاری :

استناد دریافتی :

شرکهای گروه

حسابهای دریافتی :

شرکهای گروه

اسخام وابسته

غیر تجاری :

استناد دریافتی

استناد دریافتی - اسخام وابسته

شرکهای گروه

سایر اسخام وابسته

سپرده‌های دریافتی

سایر

۱-۵- مانده استناد دریافتی و طلب از مشتریان به تفکیک شرکهای گروه به سرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		استناد دریافتی
مشتریان	مشتریان	مشتریان	مشتریان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۸,۳۶۱	۴,۲۵۳	۷۴,۲۷۲	۹۱۶	گروه بارس الکتریک - فروشن نلوبزبون و ...
۷۸,۰۰۵	۲۴۰,۴۲۲	۴۵,۴۸۷	۶۷,۰۳۹	گروه لوازم خانگی بارس - فروشن لوازم خانگی
۲۱۷,۶۸۹	۱۶,۹۸۰	۱۲۳,۶۰۹	۲۲,۰۵۰	شرکهای کشت و دامداری - فروشن شیر و محصولات کشاورزی
۱۴۷,۶۴۳	-	۵۲۳,۷۹۲	-	فروشن آب - WTD سسنا
۵۶۱,۶۹۸	۲۶۱,۶۵۵	۷۶۷,۱۶۰	۹۰,۰۰۵	

۱-۱-۵- از کل مانده استناد دریافتی و طلب مشتریان مبلغ ۱۳۸,۸۱۳ میلیون ریال آن ناکنون وصول سده است.

۱-۲-۵- مطالبات ارزی سرک فرعی Wtd سسنا سابل مبلغ ۱۳,۲۱۲,۷۶۰ درهم خالص مطالبات از سرک آب و بر ق منظمه ای آزاد کش و ۱,۴۹۶,۳۷۱ درهم از سرک آب و بر ق منظمه ای آزاد فسیم می‌باشد که با نرخ هر درهم ۳۵,۶۱۰ ریال سعمر گردیده است.

۱-۳-۵- مطالبات فوق به مبلغ ۲۱۱,۹۲۶ میلیون ریال بابت سهم سود از شرک ابرانگردی و جهانگردی مربوط به مطالبات سال ۱۳۹۶ و قبل از آن می‌باشد.

۵-۲- مانده طلب تجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه به شرح زیر می‌باشد:

استاد دریافتی حسابهای دریافتی میلیون ریال	استاد دریافتی حسابهای دریافتی میلیون ریال	شرکت کشت و دامداری فکا (سهم سود سال های ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷)
۲۷۰,۳۶۶	-	۲۲۲,۴۶۸
۱۴۴,۱۱۹	۲۲,۵۰۰	۲۸۱,۲۲۷
۷,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰
۴,۶۴۴	۲,۲۰۳	۱۱۵,۲۲۲
۴۲۶,۱۲۹	۲۴,۸۰۳	۶۵۸,۹۲۸
		۱۸۲,۲۶۶

۵-۳- مانده استاد دریافتی عمدتاً مربوط به مبالغ ۱۷۴,۰۰۰ و ۴۹,۱۸۶ میلیون ریال و چکهای دریافتی شرکت اصلی به ترتیب از آفای رضا صانعی موسوی و شرکت طاهر نیروی پارسیان (به ترتیب بابت فروش ملک قیطریه و شرکت شیر و لبنتی پاستوریزه بیستون) می‌باشد. توضیح اینکه درخصوص طلب از شرکت طاهر نیروی پارسیان به علت عدم اینای تعهدات خریدار در موعده مقرر هم اکنون بروندهای حقوقی در مراجع قضایی از این بابت در جریان پیگیری می‌باشد، مضافاً بر اساس حکم دادگاه به جهت قرارگرفتن درمحدوده میراث فرهنگی بیستون، شرکت از بابت «ارش»، به برداخت مبلغ ۵۴,۳۶۶ میلیون ریال محاکوم شده بود که رد و ابطال دعوا خودی خریدار از دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ اخذ گردید و پس از آن برآسان پیگیری های صورت پذیرفتند در شعبه ۲۱۱ دادگاه حقوقی تهران، حکم محاکومیت خریدار به برداخت اصل خواسته، خسارت دادرسی، حق الولاله و خسارت تأخیر تادیه از زمان اولانه دادخواست تا تسویه دین برآسان شاخص قیمت سالانه بانک مرکزی دریافت شده است که در این خصوص نظر شرکت از زمان سرورسید چک ها بوده که مورد تجدید نظر خواهی این شرکت قرار گرفته که تاکنون رای قطعی صادر نشده است.

۵-۴- مانده طلب غیرتجاری شرکت اصلی از شرکتهای گروه بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	بادداشت
۵۴,۸۱۷	۱۴۷,۲۴۴	۵-۵-۱ شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۵۷۸	۸۵,۶۹۳	۵-۵-۲ شرکت کشت و دامداری فکا
۷۵۷	۶۷,۵۱۱	۵-۵-۳ شرکت کشت و دامداری گلددشت
۱۱,۰۴۱	-	۵-۵-۴ شرکت پارس الکتریک (مبلغ ۱۱,۰۴۱ میلیون ریال مربوط به مهندسی بازرگانی پارس)
۹۳,۱۷۲	۹۲,۷۷۲	wld شستا
۶,۹۴۶	۱۷,۵۱۹	۵-۵-۵ لوازم خانگی پارس
۱۶۷,۲۹۱	۴۰,۶۹۹	

۵-۵-۱- مانده طلب از شرکت ملارد بابت علی الحسابهای برداختی جهت تسویه تسهیلات بانک کشاورزی در خصوص پروژه فرامرزیه می‌باشد، و طلب از شرکت wld شستا بابت تتفهه تسهیلات ارزی برداختی درسنوات قبل مربوط به وام ارزی به مبلغ ۲۲,۶۸۲,۱۶۳ درهم جهت خرید ماشین آلات کیش ۳ می‌باشد.

۵-۵-۲- مانده طلب از شرکتهای واسنده عمدتاً مربوط به مبلغ ۲۱,۰۲۰ میلیون ریال طلب شرکت اصلی از شرکت صنایع جوب اسلام ۲۷,۷۱۲ میلیون ریال طلب از سرمایه‌گذاری ایرانگردی و چیانگردی ، ۲۵,۶۵۸ میلیون ریال از کاغذ غرب، و طلب از شرکت بازرگانی تامین اجتماعی مبلغ ۵۲,۳۸۶ میلیون ریال می‌باشد که مبلغ ۵۰,۱۴ میلیون ریال باخته از شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی منتظر گردیده که طبق مبایعه نامه به این شرکت منتقل گردیده است.

۵-۵-۳- دریافتی غیرتجاری اشخاص وابسته عمدتاً شامل ایرانگردی و چیانگردی مبلغ ۲۷,۷۱۲ میلیون ریال، صنایع جوب اسلام مبلغ ۲۰,۳۴ میلیون ریال، کاغذ غرب مبلغ ۲۵,۶۵۸ میلیون ریال، میلاد سلامت ایرانیان مبلغ ۲۱,۶۴۵ میلیون ریال، خدمات ارتباطی رایل مبلغ ۱۲,۴۷۱ میلیون ریال، خدمات مدیرت صبا تامین مبلغ ۵۴۸ میلیون ریال، فولاد مبارکه مبلغ ۲,۴۵۸ میلیون ریال، توسعه انرژی تامین مبلغ ۲,۸۹۳ میلیون ریال، و بازرگانی تامین مبلغ ۱۷,۲۷۲ میلیون ریال می‌باشد.

۵-۵-۴- داراییهای زیستی غیر مولد

گروه	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	بادداشت
گوساله نر	۲۸,۲۱۲	۹۰۳	۲۸,۵۱۲
گوساله قبل از تولد	۷,۶۳۲	۱,۴۲۲	۱۵,۶۷۲
کشت در حال رشد کشاورزی	۵,۶۶۴	۱۱,۵۰۰	۸,۵۵۱
	۴۱,۴۰۸		۶۲,۷۳۷

۵-۵-۵- موجودی داراییهای زیستی غیر مولد مربوط به شرکتهای فکا ۴۱۷ راس، گلددشت ۴۱۷ راس و ملارد ۴۷ راس می‌باشد.

۵-۵-۶- با توجه به اینکه پوشش بینه‌ای دامهای مولد صرفاً توسط بانک کشاورزی انجام می‌گردد، فلذًا دامهای نر را مورد پوشش بینه‌ای قرار نمی‌دهد

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامین (سهامی خاص)

بادا داشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۹-۳- مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز در ویشه بانک مسکن می باشد. که مقرر گردید شرکت لوازم خانگی بارس اقدامات لازم درجهت فک رهن بعمل آورد.

۹-۴- تعداد ۶ استگاه آبازنمای در کیش بعد از سال مالی موردنظر گزارش ناواریه صورت بهای مالی به مبلغ ۶۷.۵۰۰ میلیون ریال پنروش رسیده است.

۹-۵- درخصوص اراضی دریافتی از شرکت فکا، شایان ذکر است که ۲۲ هکتار از اراضی دارای سند در نصری ژار عن محلی می باشد که اقدامات حقوقی جهت تعیین تکلیف آن در جریان است و ۶ هکتار در تصرف شرکت بدون سند می باشد که از طریق متابع طبیعی اقدامات لازم جهت اخذ سند مالکت در جریان بیگیری می باشد. همچنین عدد ۷۰ هکتار از اراضی شرکت فکا به پرسنل بازخوبی در سنتو قبیل تحويل گردیده که مراحل نقل و انتقال رسمی آن در جریان است.

۹-۶- ماسنین آلات کشن ۳ بابت وصول پخشی از مطالبات از شرکت **wtd-shasta** به ارزش کارستنی دریافت و با توجه به نفایم نامه فی مابین مقرر شده به شرکت توسعه انرژی نامن و اگذار گردد.

۹-۷- اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد سربزه ارزش دفتری به شرکت اصلی منتقل شده است

۱۰- سرمایه گذاری های بلند مدت

مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیانه	بهای سهام سده ارزش و وزن	بادا داشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۶,۱۵۲	۲۱۴,۴۵۸	-	۲۱۴,۴۵۸	۱۰-۱
۳,۴۰,۹۱۹	۳,۴۰,۳,۹۶۵	(۶۸)	۳,۴۰,۴,۰۳۲	۱۰-۲
۳,۶۶۷,۰۷۱	۳,۶۱۸,۴۲۲	(۶۸)	۳,۶۱۸,۴۹۱	

گروه :

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در سایر شرکت ها

شرکت اصلی :

۱,۱۴۲,۴۳۴	۱,۰۶۷,۱۲۴	-	۱,۰۶۷,۱۲۴	
۱۶۳,۹۰۱	۱۶۳,۹۰۱	-	۱۶۳,۹۰۱	
۳,۳۷۹,۰۵۴	۲,۳۷۹,۰۵۳	-	۲,۳۷۹,۰۵۳	۱۰-۲
۴,۶۸۵,۳۸۹	۴,۶۱۰,۰۷۸	-	۴,۶۱۰,۰۷۸	۱۰-۳

۱۰-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت گروه در شرکت های وابسته به قرار زیر است :

سهم از خالص کل دارایها	سهم از خالص کل دارایها	سرفناشی	سهم از خالص دارایها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۸,۱۵۷	۲۶۶,۱۵۲	۵۴,۸۷۹	۲۱۱,۲۷۳	مانده ابتدای سال
(۷۰,۹۹۰)	(۴۷,۷۰۶)	-	(۴۷,۷۰۶)	سهم از زبان شرکت های وابسته طی سال قبل از استهلاک سرفناشی
(۷۰,۲۷)	-	-	-	سود سهام دریافتی نا دریافتی طی سال
(۳,۹۸۸)	(۳,۹۸۸)	(۳,۹۸۸)	-	استهلاک سرفناشی
۲۶۶,۱۵۲	۲۱۴,۴۵۸	۵۰,۸۹۱	۱۶۳,۵۶۷	

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

مانده ابتدای سال

سود سهام دریافتی نا دریافتی طی سال

استهلاک سرفناشی

۱۰-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

ارزس بازار	مبلغ دفتری	ارزس بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیانه	بهای سهام سده ارزس	درصد	سرکنهای بدسرفنه سده در بروس و غربوس	گروه :
میلیون ریال	میلیون ریال							
-	۳,۳۷۹,۰۵۲	-	۳,۳۷۹,۰۵۲	-	۳,۳۷۹,۰۵۲	۱۰	۴,۰۰,۰,۰,۰	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها :
-	۱۱,۹۰۵	-	۱۲,۳۶۲	-	۱۲,۳۶۲	۱۷/۱۰	۱۲۵,۷۹	بانک رفاه کارگران - شرکت اصلی
-	۸,۹۲۵	-	۱۱,۱۵۶	-	۱۱,۱۵۶	۱۳/۷۳	۸,۹۴۵,۹۱	تعاونی وحدت اصفهان
۲۲۹	۱۲۶	۲۲۹	۶	-	۶			فرآورده های دامی کمسای وحدت اسپادان
-	۹۱۱	-	۱,۳۸۸	(۶۸)	۱,۴۵۶			سایر بورسی
	۳,۴۰,۹۱۹		۳,۴۰,۳,۹۶۵	(۶۸)	۳,۴۰,۴,۰۳۲			سایر غیربورسی

۱۰-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		ندرقه			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درجه سرمایه گذاری	تعداد سهام	سدد در	بورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۱,۴۸۱,۹۲۲	۳۰۰,۱۹۳	۸,۷۲۴,۷۰۸	۳۰۰,۱۹۳	۹۷/۹۳	۲۹۳,۸۰۱,۱۵۱	✓	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی :
۴۵۹,۷۰۵	۸۸,۲۲۰	۱,۵۵۴,۷۰۱	۷۷,۵۵۱	۴۹/۰۰	۱۴۷,۰۰۲,۷۷۲	✓	لوازم خانگی بارس
۶۵۸,۶۲۹	۱۵۹,۹۱۹	۱,۹۵۱,۰۲۳	۱۵۹,۸۰۵	۸۸/۳۵	۱۷۶,۸۳۵,۳۶۶	✓	کارخانجات بارس الکترونیک
-	۲۸۶,۶۵۲	۲,۲۲۱,۵۲۸	۲۲۲,۱۲۵	۷۷/۴۸	۲۲۲,۹۶۸,...	✓	کشت و دام گلدوست نمونه اصفهان
۲	۱	۴	۱	۰/۰۰	۱,۰۹۶	✓	کشت و دامداری فکا
-	۳۰۳,۰۲۸	-	۳۰۳,۰۲۷	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سامر سرمایه گذاریها (شرکت بینمه ملت)
-	۴,۴۲۲	-	۴,۴۲۲	۵۰	۳۲,۲۲۳		کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۲,۶۰۰,۲۶۹	۱,۱۴۲,۴۳۶	۱۵,۴۷۱,۹۷۵	۱,۰۶۷,۱۲۵				(WTD Shasta) دبلو تی دی شستا
<hr/>							
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :							
-	۲۷,۴۵۵	-	۲۷,۴۵۵	۱۵/۸۰	۱۹,۰۳۹,۸۵۲		ارج
-	۹۱,۴۴۰	-	۹۱,۴۴۰	۴۵	۹۰,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ابرانگردی و جهانگردی
-	۲۲۲	-	۲۲۲	۴۶/۸۶	۸,۹۵۰,۰۶۹		صنایع جوب اسلام
-	۴۴,۶۷۳	-	۴۴,۶۷۳	۱۳/۰۶	۶۷,۵۱۴,۷۷۴		الباف
-	۱۶۳,۹۰۱	-	۱۶۳,۹۰۱				
<hr/>							
سرمایه گذاری در سایر شرکتها :							
-	۳,۳۷۹,۰۵۲	-	۳,۳۷۹,۰۵۲	۱۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		بانک رفاد کازکران
۲,۶۰۰,۲۶۹	۴,۶۸۵,۳۸۹	۱۵,۴۷۱,۹۷۵	۴,۶۱۰,۷۸				

۱۰-۳-۱ طی سال مورد گزارش تعداد ۶۷,۵۳۲,۰۰۰ سهم شرکت کشت و دامداری فکا، تعداد ۱۲۰,۳۵۸,۴۷۰ شرکت کشت و دام گلدوست نمونه و تعداد ۲۰,۲۲۳,۴۷۰ سهم شرکت بارس الکترونیک در سازمان بورس عرضه و پیروزی رسیده است.

۱۰-۴-۱- مشخصات شرکهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقسامگاه	نادرست		
	۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱					
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه				
داداری و کشاورزی	۱۰۰	۱۰۰	۷۷/۴۸	۷۷/۴۸	ایران	کشت و دامداری فکا		
داداری و کشاورزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	کشاورزی و دامپروری ملارد شر		
داداری و کشاورزی	۸۸/۴۷	۸۸/۴۷	۸۸/۳۵	۸۸/۳۵	ایران	کشت و دام گلبدشت نمونه اصفهان		
تصفیه آب	۵۰	۵۰	۵۰	۵۰	امارات (فعالیت در کشند)	دبليو تي دي شستا (WTD Shasta)		
						لوازم خانگی بارس :		
تولید لوازم خانگی	۹۷/۹۳	۹۷/۹۳	۹۷/۹۳	۹۷/۹۳	ایران	کارخانجات لوازم خانگی بارس		
توقف فعالیت	-	۹۷/۹۳	-	۹۷/۹۳	ایران	مهندسی و بازرگانی بهمن آرا		
						گروه پارس الکتریک :		
تولید لوازم تصویری	۵۵/۷۴	۵۵/۷۴	۴۹/۰۰	۴۹/۰۰	ایران	کارخانجات بارس الکتریک		
تولید کارتن	-	۳۰/۲۰	-	۲۶/۵۱	ایران	کاربن البرز		
تولید تلویزیون	-	۵۵/۷۴	-	۴۹/۰۰	ایران	الکترونیک سریجان		
بازرگانی	-	۵۵/۷۴	-	۴۹/۰۰	ایران	مهندسی و بازرگانی بارس		
توقف فعالیت	-	۵۵/۷۴	-	۴۹/۰۰	ایران	خدمات بارس		

۱۰-۴-۱- شمول تلقیق بر شرکهایی که میزان سهام گروه در آنها کمتر از ۵۰ درصد بوده، ناشی از برخورد از حق کنسل بوده است.

۱۰-۴-۲- پایان سال مالی شرکت دبليو تي دي شستا پیش از سه ماه با تاریخ نبرانمه شرکت اصلی فاصله دارد، لیکن رویدادهای مالی صورت گرفته در فاصله زمانی مذکور نایبر با اهمیتی در کلیت صورتیهای مالی تلقیقی ندانش است.

شرکهای وابسته :

	درج					
تولید لوازم خانگی	۱۵/۸۰	۱۵/۸۰	۱۵/۸۰	۱۵/۸۰	ایران	سرمایه گذاری ابرانگرددی و جهانگرددی
سرمایه گذاری	۴۵	۴۵	۴۵	۴۵	ایران	صنایع جوب اسلام
مصنوعات چوبی	۴۶/۸۶	۴۶/۸۶	۴۶/۸۶	۴۶/۸۶	ایران	الاف
بولید نخ	۱۳/۰۶	۱۳/۰۶	۱۳/۰۶	۱۳/۰۶	ایران	صنایع کاغذ غرب
گفده ساری (در حال پنهان)	۲۹/۴۰	۲۹/۴۰	۲۹/۴۰	۲۹/۴۰	ایران	فروش گیلان
بولید فروش	۲۱/۱۷	۲۱/۱۷	۲۱/۱۷	۲۱/۱۷	ایران	عالم آرا
سرعایه گذاری	-	۳۸/۰۸	-	۳۸/۰۸	ایران	

۱۰-۴-۳- شمول روش ارزش ویژه بر شرکهای ارج و الاف، بدليل دارا بودن نمائنده در هیات مدیره آن سرک می باشد.

۱۰-۴-۴- سهام شرکهای لوازم خانگی بارس، کارخانجات بارس الکتریک، ارج، ابرانگرددی و جهانگرددی، صنایع جوب اسلام، الاف، صنایع کاغذ غرب، بازرگانی نامن اجتماعی و کریتاب سدیم در زمان انتقال به شرکت اصلی از طریق مبالغه نامه رسیمی انتقال باشه است که ناکنون عدداد ۱۱۵۱ سهم معادل ۴۲۳.۸۰۱.۱۵۱ درصد سهام لوازم خانگی بارس از طریق سازمان بورس انتقال نایشه است، و سهام نایشی از افزایش سرمایه نا تاریخ نیمه گواری از طریق سازمان بورس منتقل نشده است.

۱۰-۴-۵- برخی از شرکهای زیر مجموعه (مهندسی و بازرگانی بهمن آرا، الاف، کاربن البرز، الکترونیک سریجان، خدمات بارس، خدمات بارس، ارج، سرمایه گذاری ابرانگرددی و جهانگرددی، صنایع جوب اسلام، صنایع کاغذ غرب، فریس گیلان، عالم آرا) در سال جاری بدلت زبان نا عدم فعالیت در آمدی ندانشی اند.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامسون (سهامی خاص)
نادداشت های توسعه ای صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

۱۱- دارایه های زیستی مولد

گروه

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		بهای ندام شده:
میلیون ریال	تعداد - راس	میلیون ریال	تعداد - راس	
۱۳۲,۹۸۷	۴,۷۴۰	۲۳۱,۰۴۱	۵,۶۷۲	گوساله ماده
۸۷,۰۳۴	۱,۷۶۹	۷۱,۶۸۰	۱,۲۵۷	تلیسه خبر آبسن
۱۵۲,۱۶۰	۲,۲۷۸	۲۱۹,۲۴۹	۲,۹۱۵	تلیسه آبسن
۶۷۷,۶۹	۱۰,۰۱	۷۲۹,۱۹۴	۱۰,۱۵۹	گاو ماده (شیری)
۱,۴۵۷	-	۵,۲۵۹	-	درخان مسوه مشتر
۱,۰۵۰,۷۰۷	۱۸,۸۸۸	۱,۲۵۶,۴۲۳	۴۰,۰۰۳	جمع
(۱۲۸,۱۳۳)		(۱۳۴,۲۲۴)		استهلاک ابیانه - مریبوط به گاو ماده
۹۲۲,۵۷۴		۱,۱۲۲,۱۹۹		ارزش دفسوی

۱-۱- موجودی دامهای زیستی مولد مریبوط به شرکهای فکا، گلدنشت و ملارد به ترتیب ۴,۳۸۲، ۵,۶۱۶، ۸,۱۷۶ راس در مقابل بیماریها، سرفت، اعتصاب، مصادره، تحت پوشش بمه دام بانک کشاورزی قرار گرفته است.

۱-۲- در سال مالی مورد گزارش افزایش دارایی های زیستی مولد (گاو شیری و تلیسه و گوساله) مبلغ ۵۰۰,۲۰۱ میلیون ریال بوده است

۱-۱- در سال مالی مورد گزارش فروشن دارایی های زیستی مولد و سود حاصل از واگذاری به سرح زیر می باشد :

سود حاصل از واگذاری	استهلاک ابیانه	بهای فروشن	بهای ندام شده	گاو شیری، تلیسه و گوساله
۱۸۰,۳۱۰	(۵۳,۸۹۳)	۲۹۱,۸۱۷	۴۱۸,۲۲۴	

سال مالی منتظریه ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸
بادداشت های توضیحی صورت های مالی

۱۲ - داراییها

مبالغ - میلیون ریال

مساند - مطلعه: ۱۳

۲۳ - شعر کت اصلی

مبلغ دفتری		اصلی انسانی		جهانی تعامیل شدہ		شرح افلام	
مانده در	مانده سال	افرادی	اسسالی	فروختہ شدہ	فروختہ نہیں	افرادی سال	مانده در
۲۰۵۶۱۴	۱۳۹۷۰۲/۳۱	بانیان سال	بانیان سال	-	-	-	۲۰۵۶۱۴
۱۶۱۱۸۱	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۱۱۸۱
۱۶۵۳۴	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۵۳۴
۱۶۰۱۰۱	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۰۱۰۱
۸۶۳۶	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۸۶۳۶
۱۳۱-	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۳۱-
۸۶۶	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۸۶۶
۴۰۸۳۴	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۰۸۳۴
۱۰۷۰۱	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۰۷۰۱
۱۱۵۷۷	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۱۵۷۷
۲۹۸۸۳	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۲۹۸۸۳
۹۰۱۳۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۹۰۱۳۹
(۲۴۴۰۰۰)	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	(۲۴۴۰۰۰)
۷۵۴۴۷۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۷۵۴۴۷۰
۱۶۳۶۵۸۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۳۶۵۸۹
۴۳۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۳۹
۱۲۶۲	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۲۶۲
۲۸۸۷	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۲۸۸۷
-	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	-
۳۲۶	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۳۲۶
۰۳۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۰۳۹
۰۷۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۰۷۰
۴۱۸۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۱۸۰
۵۷۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۵۷۰
۴۰۹۱	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۰۹۱
۱۷۱۱۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۷۱۱۹
۱۰۸۷۵۹۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۰۸۷۵۹۰
(۲۴۴۰۱۴)	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	(۲۴۴۰۱۴)
۱۶۱۳۸۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۱۳۸۹
۰۰۰۰۰	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۰۰۰۰۰
۱۶۱۱۹۴	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۱۱۹۴
(۱۶)	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	(۱۶)
۴۰۹۱	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۴۰۹۱
۱۷۱۱۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۷۱۱۹
۲۰۲۰۰۷۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۲۰۲۰۰۷۹
(۲۴۴۰۱۴)	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	(۲۴۴۰۱۴)
۲۹۷۳۴۶	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۲۹۷۳۴۶
۱۶۲۰۷۴۹	۱۳۹۸۰۲/۳۱	-	-	-	-	-	۱۶۲۰۷۴۹
جمع کل	۱۳۹۸۰۲/۳۱	بسن مرداخی سوسناید ای	بسن مرداخی سوسناید ای	جمع	جمع	افرادی سال	مانده در

۱-۳-۱- مبلغ ۲۲۰.۰۰۰ روبل از پروافس و کامپس ساختهای و تاسیسات ناشی از دریافت ملک از ابوالاهم الحمدی خریدار شرکت آذربایجان فروش آن در طبقه قدرت سوده های دریافتی شهروک صفتی کامپس از شرکت لوازم خانگی

۲-۳-۱۰ اتفاقات زیمن مربوط به اینستی درنایک ایسروک کسک و داداواری که سوله های شهروک گاسنس در مقامی از شرکت لوازم پارسی باشد، که بعلت عدم تحقق شرایط فروش از در برج ربان قوش به دلایل نایاب منتقل گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

-۱۲-۳- مانده داراییهای در جریان تکمیل و سفارشات و پیش برداختهای سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		
داراییهای در سفارشات سرمایه ای	پیش برداختها و میلیون ریال	داراییهای در سفارشات سرمایه ای	پیش برداختها و میلیون ریال	بادداشت
۶۰,۰۰۰	-	۶۱,۲۸۹	-	۱۳-۵-۱
۱۶,۵۹۷	۱,۸۲۴	۱۱,۵۲۴	۱,۸۲۴	
۱۳۸	-	-	-	
۵,۴۰۵	۱۴,۱۰۸	۲,۸۴۴	۷,۶۰۵	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد
-	۱,۱۱۸	۸۰	۵,۲۸۳	شرکت دامداری گلداشت
-	۱۹,۰۸۶	-	-	wtd شستا
۷۲۸	۲,۳۹۵	۱۲,۱۵۱	۸۶۸	شرکت کشت و دامداری فکا
۸۲,۸۷۸	۳۹,۵۴۱	۸۸,۸۹۸	۱۵,۵۹۰	

شرکت اصلی - (سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین)

گروه لوازم خانگی پارس

گروه پارس الکتریک

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد

شرکت دامداری گلداشت

شستا

شرکت کشت و دامداری فکا

-۱۴- سایر داراییها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	-	۲۱,۵۵۴	۱,۵۵۴	سپرده ها و ودایع
-	-	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	زمین و املاک تملک شده-پارس الکتریک
۲۰,۰۰۰	-	۴۲,۹۲۶	۱۲,۹۲۶	

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

۱۵-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت :

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		بادداشت
مالی	خالص	مالی	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۸,۸۲۹	۱۶,۰۲۴	-	۱۶,۰۲۴	۱۵-۱-۱
-	۳۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰	۱۵-۱-۲
۱۲۸,۸۲۹	۴۶,۰۲۴	-	۴۶,۰۲۴	

گروه :

تجاری :

استناد پرداختنی :

سایر مشتریان

اسخاص وابسته

۱۸,۷۲۱	-	-	-	۱۵-۱-۳
۲۹۶,۲۳۸	۲۳۰,۶۵۰	۷۸۴	۲۲۹,۸۶۶	
۴۱۴,۹۵۹	۲۳۰,۶۵۰	۷۸۴	۳۰۵,۸۹۰	
۵۴۲,۷۸۸	۲۷۶,۶۷۴	۷۸۴	۳۵۱,۹۱۶	

حسابهای پرداختنی :

اسخاص وابسته

سایر مشتریان

۳۱,۹۳۴	۳۷,۱۹۳	۱,۴۷۰	۳۵,۷۲۳	
۳۴,۱۴۴	۵۷,۰۱۱	-	۵۷,۰۱۱	
۲۴,۵۹۷	۲۲,۰۵۱	۲۷۹	۲۱,۷۷۲	
۹,۲۸۲	۳,۱۴۴	-	۳,۱۴۴	
۶۲,۹۰۱	۷۶,۱۷۴	-	۷۶,۱۷۴	
۸۷,۵۵۹	۲۷,۰۶۵	۵۰۸	۲۶,۵۵۷	
۴۰,۸۵۹	۲۸,۴۰۹	۱,۴۸۱	۲۶,۹۲۸	
۱۲۵,۰۹۰	۱۲۸,۹۲۲	۱,۰۵۷	۱۲۷,۸۶۵	
۴۱۷,۳۶۷	۳۷۹,۹۶۹	۴,۷۹۵	۳۷۵,۱۷۴	
۹۶۱,۱۵۵	۶۵۶,۶۴۳	۵,۵۷۹	۷۲۷,۰۸۸	

غیر تجاری :

استناد پرداختنی

وزارت دارابی - مالانهای تکلیفی و حقوق

حق سمه های پرداختنی

سپرده های پرداختنی

اسخاص وابسته

ذخیره هزینه های پرداختنی

کارکنان

سایر

۹,۸۴۷	۱۷۹,۸۷۹	-	۱۷۹,۸۷۹	۱۵-۱-۴
۱۰,۷۷۲	۸,۱۵۳	-	۸,۱۵۳	
-	۶,۹۳۱	-	۶,۹۳۱	
۲,۳۷۴	۲۱,۵۲۶	-	۲۱,۵۲۶	
۲۲,۹۹۳	۲۲۶,۴۸۹	-	۲۲۶,۴۸۹	

شرکت اصلی :

غیر تجاری :

شرکهای گروه

ذخیره هزینه های پرداختنی

اسخاص وابسته

سایر

۱۵-۱-۱- مانده استناد پرداختنی به برسی به مبلغ ۱۰,۴۶۰ میلیون ریال مربوط به شرک ملارد سر و مبلغ میلیون ریال مربوط به شرک گلدست نمونه اصفهان به مبلغ ۵,۷۶۴ میلیون ریال بابت بدهی مواد اولیه می باشد.

۱۵-۱-۲- مانده استناد پرداختنی سرک لوازم خانگی بارس به مبلغ ۳۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت بدهی مواد اولیه می باشد.

۱۵-۱-۳- مانده حسابهای پرداختنی عمدنا شامل مبلغ ۹۹,۸۹۱ میلیون ریال ۵۰,۴۴۰ میلیون ریال و ۴۲,۱۷۱ میلیون ریال به برسی مربوط به سرک های ملارد سر، لوازم خانگی بارس و کارخاجات بارس الکتریک باید بدهی مواد اولیه می باشد.

۱۵-۱-۴- مانده بدھی سرک اصلی به سرک های گروه عمدنا ۱۷۷,۵۰۰ میلیون ریال باید بدهی به سرک WTD سسنا برای انتقال ماسن آلات کسی ۳ می باشد.

۱۶- مالیات پرداختنی

گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹,۹۹۲	۵۱,۵۷۲	ماشه در ابتدای سال
۱۶,۸۷۴	۳۶,۵۵۴	ذخیره مالیات عملکرد سال
۱۵,۴۷۹	-	تعدیل مالیات
-	(۵۶,۸۵۶)	کسر می‌شود پیش پرداختهای مالیات
(۷۷۲)	(۲۲,۰۶۳)	پرداخت شده طی سال
۵۱,۵۷۲	۹,۲۰۷	

۱۶- مبلغ ناده شده طی سال شامل ۱۰,۵۸۲ میلیون ریال استناد پرداختنی بابت مالیات عملکرد و ۱۱,۴۸۱ میلیون ریال وجه نقد پرداختنی بابت مالیات عملکرد می‌باشد.

۱۶- بر اساس مفاد ماده ۸۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب استناد ماه ۱۳۶۶ و اصلاحه‌های بعدی آن ، درآمد حاصل از کلیه فعالیت‌های کشاورزی ، دامبروری و دامداری از پرداخت مالیات معاف می‌باشد ولذا ، ذخیره ای بایت مالیات بر درآمد حاصل از اینگونه فعالیت‌ها مربوط به سرکت های فرعی در نظر گرفته نمی شود. درآمد حاصل از فعالیت‌های دو سرکت لوازم خانگی پارس و کارخانجات پارس الکتریک مشمول مالیات بوده و طبق مفاد ماده ۱۰,۵ قانون مالیات‌های مستقیم محاسبه می شود .

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۷/۰۲/۳۱ - میلیون ریال						
نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات					سال مالی سود ابرازی
			ناده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۷,۷۶۸	۳۱,۰۷۲	۳۵۵,۴۲۴	۱۳۹۲/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۷,۹۰۴	-	۳۱,۶۱۶	۳۵۵,۴۲۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۱۰,۶۲۲	-	۴۲,۴۹۲	۱۷۵,۰۲۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲۷۲	-	۱۸,۲۹۴	۸۷,۵۶۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۹۳۹
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۳۵۹
	-	-						۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱۶- درآمدهای سود سرمایه‌گذاریها و سود سبدود بانکی شرکت اصلی باستناد مفاد بصیره ۱۴۵ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۶۵ اصلاح قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۲/۲۷ معاف از مالیات است .

۱۶- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۲۱ و ۱۳۹۲/۰۲/۲۱ و کلیه سال‌های قبل آن قطعی و نسویه شده است.

۱۶- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال عالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۲۱ اعضاً کردد و موضوع بوسط سورای عالی مالیاتی در دست بررسی است

۱۶- از بایت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ به دلیل عدم مشمول مالیات بودن در آمدهای شرکت اصلی، جهت مالیات تشخیصی هیچگونه ذخیره ای در دفاتر منتظر نشده است. برگ تشخیص مورد اعضا شرکت فوار گرفته و بروونده به کارشناس اجزای فرار ارجاع گردیده ولیکن تاکنون تاریخ رسیدگی ابلاغ نشده است.

۱۶- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۲۱ مربوط به مالیات فروش مغازه تجاری فروختن می باشد که با عنایت به انتقال سند و پرداخت مالیات مربوطه موضوع در جریان حل و فصل می باشد.

۱۶- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ بوسط حوزه مالیاتی شرکت تاکنون مورد رسیدگی فرار نگرفته است.

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۵,۰۰۰	-
۲۰۰,۰۰۰	۲۶,۶۱۴
-	۱۰۰,۰۰۰
۵۶۵,۰۰۰	۱۲۶,۶۱۴
۵۲۰,۶۸	۹۴,۲۸۸
۶۱۷,۶۸	۲۲۰,۹۰۲

شرکت اصلی:

سنوات قبل از ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به اولیت

۱- سود نفدي هر سهم در سال ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ مبلغ ۲,۰۰۰ ریال است.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۹,۹۴۶	۴۶۴,۸۷۵	۸۵۳,۳۷۱	۶۹۲,۲۷۸	بانکها - ریالی
-	-	۳۹,۷۹	۲۹,۹۷۹	بانکها - ارزی
-	-	۶۶,۵۷۹	۵۷,۱۶۱	اضافه می سود: سود و جرائم معوق
۳۶۹,۹۴۶	۴۶۴,۸۷۵	۹۵۹,۹۴۹	۷۸۹,۵۱۸	سبرده های مسدودی
-	(۳۶,۹۹۵)	(۱۸,۴۵۸)	(۶۱,۳۹۸)	
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۹۴۱,۴۷۱	۷۲۸,۱۲۰	

کسر می سود:

سود و کارمزد سنوات آنی

حصه بلند مدت تسهیلات مالی در ناوسی

ب - به تفکیک ترخ سود و کارمزد:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۶,۴۵۱	۱۲,۲۶۳
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۸۹۷,۰۵۶	۶۹۷,۸۹۳
-	-	۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۹۴۱,۴۷۱	۷۲۸,۱۲۰

درصد به بالا ۲۵

درصد ۲۰ آنا

درصد ۱۵ آنا

ب - به تفکیک زمانبندی برداخت:

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۱,۶۵۲	-
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۹۰۹,۸۱۹	۶۴۵,۶۵۰
-	-	-	۸۲,۴۷۰
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۹۴۱,۴۷۱	۷۲۸,۱۲۰

۱۳۹۶-۱۳۹۷

۱۳۹۷-۱۳۹۸

و س از آن ۱۳۹۸

ب - به نفیک نوع و نفعه:

۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۴۵,۲۲۳	۲۷,۲۶۹
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۶۹۶,۲۴۸	۷۰۰,۸۵۱
۳۶۹,۹۴۶	۴۲۷,۸۸۰	۹۴۱,۴۷۱	۷۲۸,۱۲۰

زمین، ساختمان و ماشین آلات

جک و سفسه

۱۸-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۱۱/۱۹۵ میلیون ریال از تسهیلات شرکت‌های کشت و دامداری فکا، ملارد شیر، گلدوست نمونه اصفهان و لوازم خانگی بارس با مطالبات سازمان تامین اجتماعی از دولت تهابز گردیده است و به مطالبات شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی از هدایتگر اضافه شده است.

۱۸-۲ مبلغ ۶۱/۳۹۸ میلیون ریال از سپرده‌های بانکی گروه که در قبایل تسهیلات در نافتنی مسدود شده و سود آن سردد کمتر از نرخ بیمه تسهیلات در نافتنی می‌باشد. لذا با تسهیلات در نافتنی گردیده است.

۱۸-۳ مانند تسهیلات ارزی مربوط به تسهیلات در نافتنی شرکت لوازم خانگی بارس از محل صندوق ذخیره ارزی می‌باشد که طبق آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ آئین رفع موافع تولید و پخشانه وزیر صنعت معدن، تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ مقرر شده پس از دو سال تنفس به نزد روزگناسی اعتبار بد ریال بدلیل و با سود ۱۵٪ و اقساط ۵ ساله مسکلک گردد. که شرکت در این خصوص با بانک سپه مکابنه نموده و لکن ناکنون ناسخ نامه در نافتنی نموده است.

۱۹- ذخایر

۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	مانده ابتدای سال	مانده بایان سال	مانده بایان سال	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۹	۱۵,۸۴۳	(۲۶,۸۴۳)	۱۷,۵۳۷	۲۵,۱۴۹	
۲۵,۱۴۹	۱۵,۸۴۳	(۲۶,۸۴۳)	۱۷,۵۳۷	۲۵,۱۴۹	

۲۰- پیش در رفاتها

پیش در رفات از مشتریان به مبلغ ۱۴۷/۴۶۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش در رفات شرکت لوازم خانگی بارس به مبلغ ۱۳۹/۱۸۵ میلیون ریال بابت پیش فروش محصولات می‌باشد.

۲۱- بدھی به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۳۲۷	۱۸۴,۲۲۷	۱۸۴,۲۳۷	۱۸۴,۲۲۷
۴,۹۴۳,۷۱۵	۴,۹۷۰,۵۵۴	۴,۹۴۳,۷۱۵	۴,۹۷۰,۵۵۴
۵,۱۲۸,۰۵۲	۵,۱۵۴,۸۹۱	۵,۱۲۸,۰۵۲	۵,۱۵۴,۸۹۱
(۹۹,۰۰۰)	-	(۹۹,۰۰۰)	-
(۴,۸۱۵,۰۵۲)	(۴,۷۳۶,۷۴۹)	(۴,۸۱۵,۰۵۲)	(۴,۷۳۶,۷۴۹)
۲۱۴,۰۰۰	۴۱۸,۱۴۲	۲۱۴,۰۰۰	۴۱۸,۱۴۲

بدھی بابت حسابهای فیما بن

بدھی بابت انتقال بدھی

انتقال به حساب افزایش سرمایه

حصه بلندمدت

حصه جاری

۲۱-۱ بدھی به شرکت سرمایه‌گذاری ناسخ اجتماعی بابت علی الحساب در رفات جهت خرید املاک شرکت فرش گلستان و بروزه فرامرزیه شرکت کساورزی و دامپروری علارد سپرمه مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت

آهن آلات تحویلی از شرکت فولاد مبارکه به شرکت لوازم خانگی بارس از محل سود سهام سنتسا مبلغ ۹۵,۹۷۲ میلیون ریال بابت بناهای ساختمان دفتر مرکزی شرکت می‌باشد

۲۱-۲ طبقه بندی بلندمدت و کوتاه مدت براساس مکابن فی عابین با شرکت سرمایه‌گذاری ناسخ اجتماعی صورت می‌نماید.

۲۲- حسابهای برداختی بلندمدت

گروه	مبلغ ارزی - درهم
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۹,۸۹۲	۴۰۵,۲۳۶
۱,۹۱۴	۶,۴۳۰
۵,۶۳۴	۲,۶۹۵
۱۳۷,۴۴۰	۴۱۴,۳۶۱

شرکت WTD Srl (سریک خارجی دبلو نی دی سیسا) - وابسی

شرکت اسکو - EPICO - وابسی

سامر

۲۲-۱ بدھی بلندمدت گروه تماماً مربوط به شرکت WTD سنتسا بابت علی الحساب افزایش سرمایه در نافتنی از سیماعداران درستوان قیل می‌باشد که بدلیل مسکلاب بسی انجام نگردید و هم اکنون نیز باوجود بد

تحویل بروزهای کسن و نایان دوره فعالیت قسم در سال ۱۴۰۰. بیت افزایش سرمایه منتفی گردیده است

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۶۹۴	۴,۹۳۰	۶۱,۷۸۸	۸۵,۵۹۶	مانده در ابتدای سال
(۴۲)	(۴۸۱)	(۱۲,۰۱۴)	(۳۱,۷۷۱)	برداخت شده طی سال
۱,۲۷۹	۱,۱۹۱	۳۵,۲۷۷	۴۳,۴۶۱	ذخیره نامن شده
-	-	۴۴۵	۴,۸۳۸	تعدیلات
۴,۹۳۰	۵,۱۴۰	۸۵,۵۹۶	۱۰۲,۱۲۴	مانده در پایان سال

۲۴- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱ ریالی با نام تمام برداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هر یک از سهامداران بشرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹/۹۶	۹۹,۶۰۰	۹۹/۹۶	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نامن اجتماعی
۰/۰۱	۱۰۰	۰/۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر نامن
۰/۰۱	۱۰۰	۰/۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا نامن
۰/۰۱	۱۰۰	۰/۰۱	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پرسوپسی نامن
۰/۰۱	۱۰۰	۰/۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیمان نامن
۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۵- اندوخته قانونی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۱۰۰	۶۰,۲۳۰	۶۵,۷۹۳	مانده ابتدای سال
-	۹,۹۰۰	۵,۵۶۳	۷,۵۱۵	نفسروای طی سال مالی
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۵,۷۹۳	۷۲,۳۰۸	

۲۵-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحه قانون بحارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۷۲,۳۰۸ میلیون ریال از محل سود قابل خصوص سرکت اصلی و سرکهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد ناد شده ، تاریخ دهن اندوخته همان شرکت. انتقال نک بسته 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 تفسمین بن سهامداران نیست.

۲۶- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۲۵	۲۹,۱۸۳	افزایش سرمایه سرکهای فرعی از سود اینبایس
۸۲,۲۰۷	۹۹,۴۱۳	اندوخته طرح و بوسعه
۱۱۴,۸۴۲	۱۲۸,۵۹۶	

۲۶-۱ اندوخته طرح نوسعه شامل ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکهای کسب و دامداری فکا (باب طرح بوسعه انتقال دامداری ۴۰,۰۰۰ میلیون ریال کسب و دام گلدرس نمونه (جیب توسعه فضای نگهداری دامها) و ۳۵,۰۴۸ میلیون ریال مربوط به کارخانجات بارس الکتریک (ابعادی در سال ۷۶ و ۷۷ باب افزایش ظرفیت بولند و خطوط جدید) می باشد که مبلغ ۹۹,۴۱۳ میلیون ریال آن قابل انتساب به حموی صاحبان سهام سرکت اصلی و مابقی آن به اقلیس منتظر سده است. مبلغ ۲۶,۵۶۰ میلیون ریال از سایر اندوخته های سرک لوازم خانگی بارس در سال عورد گزاریس به افزایش سرمایه بدل سده است.

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۲۴,۸۰۹	۱۵۳,۲۲۹
۳۹,۹۴۶	۵۶,۸۶۰

عملیات شرکت دیلوو نی دی سنسا در کش و فسم
مبلغ منظور سده به سود وزبان جامع

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی ناشی از سعر صورت های مالی شرک دیلوو نی دی سنسا به مبلغ ۳۰۶,۴۷۷ میلیون ریال بود که با نوجه به درصد سهم اقلیت معادل ۵۰ درصد آن مبلغ ۱۵۲,۲۳۹ میلیون ریال قابل انتساب به حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی بوده و مبلغ ۱۵۲,۲۳۹ میلیون ریال آن به سهم اقلیت تخصیص یافته است (بادداشت ۲۸ توضیحی) .

۲۸- سهم اقلیت

۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	نادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۰,۱۲۰	۲۶۱,۰۰۶	سرمایه
۲۴,۱۸۸	۶۷,۷۹۲	اندוחنیه ها
۱۲۴,۸۰۹	۱۵۳,۲۲۹	تفاوت اپیاشته تسعیر ارز
(۶۹,۴۹۸)	۱۹۸,۵۲۵	زبان اپیاشته
۲۵۹,۸۱۹	۶۸۰,۵۶۲	

۲۹- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه						نادداشت	
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		برگشت از فروش و بعنایان	فروش		
میلیون ریال									
-	-	۱,۸۴۶,۷۲۵	۲,۶۲۵,۷۸۸	-	۲,۶۲۵,۷۸۸	۲۹-۱	فروش محصول:		
-	-	۸۰۵,۷۷۴	۱,۴۶۸,۶۷۸	(۴۲,۸۰۷)	۱,۵۱۱,۴۸۵	۲۹-۲	محصولات کشاورزی و دامداری		
-	-	۷۰,۰۱۹	۱۳۱,۷۰۶	-	۱۳۱,۷۰۶	۲۹-۳	لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی		
-	-	۲۳,۲۲۴	۶,۵۷۸	-	۶,۵۷۸	۲۹-۴	آب		
-	-	۲,۷۵۵,۷۶۲	۴,۲۲۲,۷۵۰	(۴۲,۸۰۷)	۴,۲۷۵,۵۵۷	۲۹-۵	کارتن		
۲۵۴,۳۸۹	۵۸۳,۴۸۱	۵۰	۵۰	-	۵۰	۲۹-۶	سود سرمایه گذاریها		
۲۵۴,۳۸۹	۵۸۳,۴۸۱	۲,۷۵۵,۸۱۲	۴,۲۳۲,۸۰۰	(۴۲,۸۰۷)	۴,۲۷۵,۶۰۷	۲۹-۷			

۲۹-۱-۱- فروش محصولات کشاورزی و دامپروری به سرچ زبر است:

گروه	بادداشت	شیر
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	محصولات دامپروری (گوساله و گاو)
میلیون ریال	میلیون ریال	محصولات کشاورزی
۱,۶۷۲,۴۲۸	۲,۳۴۶,۹۶۷	جمع فروش رنالی
۱۲۳,۸۵۴	۲۱۲,۱۲۲	افزاش منصفانه دارایهای زستی غیر مولد
۱۰,۳۰	-	
۱,۸۰۶,۳۱۲	۲,۵۵۹,۰۸۹	
۴۰,۴۲۳	۶۶,۶۹۹	
۱,۸۴۶,۷۳۵	۲,۶۲۵,۷۸۸	

۲۹-۱-۱-۲- مشتریان عمده شیر گروه به سرچ زبر می‌باشد:

درصد	مبلغ	سایر مشتریان:
درصد	میلیون ریال	
۴۰	۹۴۶,۵۶۳	شرکت لینیت پاسور بزه میهن - مشتری عمده
۲۶	۶۲۷,۲۱۰	فرآوری لینی تین (دامداران)
۶	۱۴۸,۵۹۶	لبنیت و بستنی دومنو
۳	۷۲۳,۳۸۲	تعاونی وحدت اصفهان - وابسته
۲۵	۵۵۱,۲۱۶	سایر
۱۰۰	۲,۳۴۶,۹۶۷	

۲۹-۱-۲- نرخ فروش شیر بر اساس جلسات منظم دامداری‌های گروه تامن و بناد مستضعفان و نرخ‌های تعیین شده از سوی سازمان حفاظت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان و بوقفات با خردیاران و تصویب در جلسات هیات مدیره صورت می‌پذیرد. در سال مورد گزارش نرخ میانگین فروشن شیر برای هر لیتر به ۱۸/۸۴۲ ریال (سال مالی قبل ۱۲/۹۰۱ ریال) افزاش یافته است.

۲۹-۱-۳- فروش لوازم صوتی، تصویری و لوازم خانگی به سرچ زبر می‌باشد:

گروه	لوازم خانگی	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۸,۰۰۰	۱,۱۹۰,۱۲۹	لوازم صوتی و تصویری
۳۰,۲۲۹	۳۲۱,۳۵۶	برگشت از فروشن و نخفیفات
۸۷۸,۲۲۹	۱,۵۱۱,۴۸۵	
(۷۲,۴۵۵)	(۴۲,۸۰۷)	
۸۰,۵۷۷	۱,۴۶۸,۶۷۸	

۲۹-۱-۴- فروشن لوازم صوتی و تصویری شامل تلویزیون رنگی و فروشن لوازم خانگی شامل بخشال، فربزر، لباسشویی و کولر می‌باشد که به ترتیب نویسند گروه‌های بارس الکترونیک و لوازم خانگی بارس صورت گرفته است.

۲۹-۱-۵- نرخ فروشن محصولات در شرکت لوازم خانگی بارس بر اساس کشش بازار و سنتیهاد واحد فروشن و ناپسند های مدیره صورت می‌پذیرد. و در شرکت کارخانجات بارس الکترونیک بر اساس قراردادهای منعقده با مشتریان و نرخ‌های مصوب هیات مدیره می‌باشد.

۲۹-۱-۶- فروشن آپ نویسند شرکت WTD سیستم به سازمان آپ کیش و سازمان آپ قشم صورت گرفته است. که با نرخ نابت و بر اساس فرازداد فی مابین صورت می‌پذیرد.

۲۹-۱-۷- فروشن کارن و مقوا نویسند کارنین البرز (شرکت فرعی گروه بارس الکترونیک) صورت گرفته است. و بر اساس مصوب های مدیره و طرح در کمیته معاملات صورت می‌پذیرد.

درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۳٪	۷۸,۳۰۶	۶٪	۲۳۸,۴۹۰
۹۷٪	۲,۶۷۷,۴۵۶	۹۴٪	۳,۹۹۴,۴۶۰
۱۰۰٪	۲,۷۵۵,۷۶۲	۱۰۰٪	۴,۲۲۴,۷۵۰

۲۹-۱-۸- جدول فروشن محصول به نفکی و ایسیگی اسخاصل:

گروه:

اسخاصل وابسته

سایر اسخاصل

جدول مقاسه ای درآمدهای عملیاتی و بهاي تمام سده مربوطه :

۱۳۹۷/۰۲/۳۱		۱۳۹۸/۰۲/۳۱		درآمد عملیاتی به درآمد عملیاتی	سود ناچالص به درآمد عملیاتی	پهای تمام شده	درآمد سود ناچالص به درآمد عملیاتی
درآمد	درآمد	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۴٪	۲۹٪	۷۶۹,۵۰۴	۱,۸۵۶,۲۸۴	۲,۶۲۵,۷۸۸			محصولات کشاورزی و دامداری
۱۴٪	۲۰٪	۲۹۷,۷۹۰	۱,۱۷۰,۸۸۸	۱,۴۶۸,۵۷۸			لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی
۱۵٪	۱۳٪	۱۷,۶۱۸	۱۱۴,۰۸۸	۱۳۱,۷۰۶			آب
۹٪	۱۲٪	۷۸۰	۵,۷۹۸	۶,۵۷۸			کارتون
۲۱٪	۲۶٪	۱,۰۸۵,۶۹۲	۳,۱۴۷,۰۵۸	۴,۲۲۲,۷۵۰			

۲۹-۷ - سود سرمایه گذاری ها - عملیاتی

درآمد حاصل از سرمایه گذار بنا مربوط به درآمد سرمایه گذاری سرکت اصلی در سرکهای فرعی مستحکم تلقی و واپسیه باوجه به مصوبات مجتمع عمومی عادی سالانه پسخ زبر می باشد:

شرکت اصلی

۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

شرکهای فرعی:

شرکت کشت و دامداری فکا	۱۶۶,۵۰۰	۲۲۲,۴۶۸
شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۷,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
شرکت کشت و دام گلددشت نموزه اصفهان	۶۸,۱۲۸	۲۰۳,۳۶۱
شرکت کارخانجات بارس الکتریک	۵,۶۸۵	۱۱۷,۶۰۲
	۲۴۷,۳۱۳	۵۸۳,۴۳۱

شرکهای واپسیه:

شرکت سوماهه گذاری ابرانگردی و جهانگردی	۷,۰۲۶	-
	۷,۰۲۶	-

سایر شرکتها:

سرکت افقی انرژی تامین طوس	۵۰	۵۰
	۵۰	۵۰
	۲۵۴,۳۸۹	۵۸۳,۴۸۱

۲۰- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه		بادداشت	
۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۴۹,۳۴۷	۲,۸۵۲,۵۵۸	۳۰-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲۹۰,۲۸۱	۳۵۶,۵۴۵		دسمزد مستقیم
			سریا ساخت:
۱۱۶,۲۲۵	۱۲۸,۷۷۱		حقوق و دسمزد و مزابا
۹,۵۷۷	۱۱,۳۹۸		مواد غیر مستقیم
۱۵۷,۴۵۰	۱۸۶,۲۷۷		استهلاک دارای نایب مشهود و دام مولد
۱۰۹,۲۱۷	۱۱۲,۹۳۷		تعمر و نگهداری و بیداشت دام
۲۲,۳۵۹	۲۹,۹۸۷		برق و سوخت
۵,۹۵	۵,۴۴		هزینه بند اموال
۹۲,۵۰۵	۱۴۲,۲۷۹		سابر
۲,۶۵۲,۰۵۶	۳,۸۳۵,۷۹۶		
(۱۰۸,۷۵۲)	(۹۴,۴۸۶)	۳۰-۲	هزینه های جذب نشده در نولید
۲,۵۴۲,۳۰۳	۳,۷۴۱,۳۱۰		جمع هزینه های نولید
۲۷۳	(۸,۶۷۳)		افزایش (کاهش) در موجودی کالای در جریان ساخت
۲,۵۴۲,۶۷۶	۳,۷۲۲,۶۳۷		بهای تمام شده نولید
-	۱۷,۲۰۶		خرید کالای ساخته سده
(۶۲)	(۳,۱۴۸)		تعديلات (سابر مصارف و ...)
(۳۲۶,۶۹۴)	(۵۰۱,۶۲)	۳۰-۳	مخارج انتقالی به دارانی زیستی مولد
(۲۲,۶۸۵)	(۹۸,۵۷۵)		افزایش (کاهش) در موجودی کالای ساخته شده
۲,۱۸۴,۲۳۵	۳,۱۴۷,۰۵۸		بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۲۰-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۲,۹۴۲,۸۳۴ میلیون ریال (سال قبل ۱,۷۶۶,۱۸۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به ترتیک کسور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۷/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	کسور	نوع مواد اولیه
۷۱%	۱,۲۵۳,۷۷۱	۱,۷۶۴,۹۷۱	۶۰%	۱,۷۶۴,۹۷۱	ایران	خوارک دائمی
۷%	۱۳۱,۷۶۷	۱۴۸,۳۵۰	۵%	۱۴۸,۳۵۰	ایران	مواد پلیمری
۶%	۱۰۵,۷۰۹	۵۴۰,۰۴۶	۱۸%	۵۴۰,۰۴۶	ایران	کمپرسور، قطعات موبایل، مواد فوم
۳%	۵۲,۲۸۱	۲۴۹,۴۲۰	۸%	۲۴۹,۴۲۰	ایران	قطعات نلولر بون
۰%	۱۹,۶۴۵	۰/۰۰	۰%	۰/۰۰	کره جوسنی	کمپرسور، قطعات موبایل، مواد فوم

۲۰-۱-۱- افزایش هزینه های خوارک دائمی تماماً مربوط به افزایش بهای خرید نهاده های دائمی بدليل نقصرات نرخ ارز و افزایش خرید قطعات تلویزیون بدليل آغاز نولید تلویزیون در سرکت نارس الکتریک می باشد.

۲۰-۲- هزینه های جذب نشده در نولید مربوط به گروه نارس الکتریک و لوازم خانگی نارس می باشد.

۱-۲-۳۰-۱- مقاسه سال مالی مورد مجاز با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک:					
تلوزیون ال ای دی:					
کارتون:					
شرکت لوازم خانگی پارس:					
انواع بخشال فریزر:					
لباسشویی:					
کولر آبی:					
۱۶,۲۸۰	۱۸,۲۷۳	۶۰,۰۰۰	واحد اندازه گیری	دستگاه	
۱۳۰	۶۰,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	نن		
۶۹,۳۱۹	۱۰۸,۷۸۸	۳۰۰,۰۰۰	دستگاه		
۵۱	۸,۰۷۵	۲۰۰,۰۰۰	دستگاه		
۷۵۲	۵,۲۴۹	۲۰۰,۰۰۰	دستگاه		

۱۳۹۷/۰۲/۲۱

۱۳۹۸/۰۲/۲۱

سر کهیای بولند کننده سر:
کشت و دامداری فکا
کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان
کشاورزی و دامپروری ملارد سر
جمع

سر تولید شده	سر تولید شده	ظرفیت معمول تولید شر (عملی)	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت دام مولد	واحد اندازه گیری پردازی
نن	نن	نن	نن	راس-دام مولد	راس-دام مولد
۶۱,۵۲۹	۶۲,۳۹۲	۵۷,۲۱۵	۴,۰۱	۴,۰۰۰	دام مولد
۲۸,۶۲۶	۲۹,۰۴۲	۳۵,۷۳۰	۲,۵۳۶	۲,۰۰۰	دام مولد
۲۹,۱۱۱	۲۷,۳۶۴	۲۸,۵۰۲	۲,۰۲۳	۲,۰۰۰	دام مولد
۱۳۹,۲۶۶	۱۲۹,۷۹۸	۱۲۱,۴۴۷	۸,۶۲۰	۸,۰۰۰	

میانگین بولند روزانه هر راس دام شری در شرکهای گروه
واحد اندازه گیری
کلو گرم

۱-۲-۳۰-۱-۱- ظرفیت اسمی بر اساس سردهی هر راس دام شری برای شرکت‌های کشت و دامداری بزرگ در نظر گرفته شده است.

۱-۲-۳۰-۲- مخارج انتقالی به دارایی زیستی مولد عربوتو سهم دار اینهاي زیستي مولد (گوساله هاي ماده، گاوهاي شری و نلسنه هاي آبسن) از مخارج عملیات دامداری است

شirkat-e-Sarnameh-e-Ghadari-e-Mianeh-e-Tammin-e-Seyhami-e-Khas

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۸

- ۲۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه				
	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال					
۳۱,۷۲۲	۳۹,۱۳۸	۱۵۸,۱۹۵	۱۷۲,۹۹۷		
۳,۲۹۱	۴,۱۳۷	۲۳,۱۱۳	۲۷,۴۹		
۱,۵۰۷	۳,۹۱۵	۱۲,۶۲۷	۲۱,۴۲۰		
۲۶۸	۵۸۲	۵,۱۴۳	۷,۲۵۳		
-	-	۵۲,۳۹۸	۴۹,۳۸۵		
-	-	۲۸,۸۱۸	۴۶,۸۷۶		
۴,۲۶۲	۴,۱۰۷	۱۶,۶۱۷	۱۵,۳۶۲		
۲,۱۶۰	۲,۶۴۰	۳,۵۹۳	۴,۳۰۱		
۶۵۲	۹۹۴	۵,۰۲۲	۷,۸۴۴		
۴,۵۶۳	۷,۷۹۴	۱۹,۵۵۱	۲۰,۹۷۷		
-	-	۴,۲۸۴	۷,۶۴۰		
۳۸۱	۴۲۷	۱۱,۰۸۰	۸,۶۹۵		
۱۵,۱۰۶	۱۶,۹۸۳	۷۰,۵۱۸	۴۷,۱۳۱		
۶۳,۹۲۲	۸۰,۷۱۷	۴۱,۹۶۹	۴۳۷,۹۳۰		
سابر					

- ۲۲- سابر اقلام عملیاتی

شرکت اصلی	گروه		بادداشت		
	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال					
-	-	(۱۰۸,۷۵۳)	(۹۴,۴۸۶)		
-	-	۱۶,۵۳۶	۱۱,۲۹۲		
۱,۰۴۶	۵۶۰,۸۲۸	۹۷۳	۵۳۷,۲۲۸	۳۲-۱	
-	-	۲۲,۰۱۰	(۱۳,۱۱۸)		
۱,۰۴۶	۵۶۰,۸۲۸	(۶۹,۲۳۴)	۴۴۰,۹۱۶		
سابر					

۳۲-۱- سود حاصل از واگذاری سهام در بورس اوراق بهادار به سرچ زیر می باشد:

سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	بهای فروش میلیون ریال	بهای فروش میلیون ریال	درصد سهام
۴۹۲,۷۶۶	۶۴,۵۲۷	۵۵۷,۲۹۳	۶۷,۵۳۲,۰۰	۲۲/۵٪	
۶۷,۶۳۴	۱۰,۶۶۹	۷۸,۳۰۲	۲۰,۲۲۳,۴۷۰	۶/۷٪	
۴۲۹	۱۱۴	۵۴۳			
۵۶۰,۸۲۸	۷۵,۳۱۰	۶۳۶,۱۳۸			

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۹۴۹	۶۷,۹۲۱	۱۸۵,۸۶۷	۱۳۱,۲۷۳	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۶۶,۴۸۸	-	۱۶۶,۲۹۶	۲۴-۱ سود فروش اقساطی سهام شرکتها و جرایم تاخیر
۱۰,۱۵۷	-	۱۰,۱۵۷	۲۱۴,۷۲۰	سود فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۶,۲۱۹	۴,۰۲۲	۱۰,۱۱۸	۱۶,۴۴۶	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	۲۰,۸۵۹	۱۸۰,۳۱۰	سود فروش دارایی های زیستی مولد
-	۲۹۳	۲۱۲,۷۴۲	۲۱۶,۰۹۳	درآمد اجاره
-	-	۲,۲۶۳	۲۰۳,۰۹۶	سود تسعیر ارز
-	-	(۶۷,۳۱۰)	(۷۴,۱۲۴)	سایر
۱۶,۳۷۶	۱۷۰,۸۰۲	۱۸۹,۸۲۹	۹۲۲,۸۳۷	

۲۴-۱- مبلغ ۶۴,۱۵۰ میلیون ریال از سود فروش اقساطی مربوط به محاسبه جریمه تاخیر وصول اقساط فروش سهام شرکت آذر قنده و شرکت سرو بیخزان به ابراهیم احمدی می باشد.

۲۴-۲- سود(زیان) فروش دارایی های زیستی مولد به ترتیب مربوط به شرکت های فکا به مبلغ ۹۹,۶۹۶ میلیون ریال ، گلندشت به مبلغ ۱۱,۳۲۳ میلیون ریال و ملارد به مبلغ ۱۹,۲۸۱ میلیون ریال می باشد.

۲۴-۳- درآمد اجاره تماماً" مربوط به درآمد شرکت پارس الکتریک بابت اجاره ابیارها و پارکینگ های شرکت اصلی به شرکت های سایبا یدک و ایساکو و رایتل می باشد ، قراردادهای منعقده پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسمی تعیین گردیده است .

۲۴-۴- سود تسعیر ارز شامل ۱۹۷,۳۲۸ میلیون ریال مربوط به شرکت WTD شستا می باشد .

۲۴-۵- عده مبلغ سایر هزینه های غیر عملیاتی مربوط به هزینه های بیمه و مالیات شرکت ملارد شیر و پارس الکتریک می باشد.

۳۵- انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام

انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام مربوط به تغییرات اقلیت از سود ابیانه ابتدای سال بدلیل واگذاری سهام و کاهش درصد مالکیت گروه می‌باشد:

گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۵۰,۱۵۸
(۱۴۶)	۸۶
-	(۱,۰۶۶)
(۱۴۶)	۴۹,۱۷۸

واگذاری بخشی از سهام شرکت کشت و دامداری فکا

واگذاری بخشی از سهام شرکت کشت و دام گلددشت

واگذاری بخشی از سهام شرکت پارس الکتریک

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹۱,۵۱۲	۱,۰۶۳,۵۹۲	۹۱,۳۷۴	۱,۰۸۸,۷۲۸
۴,۲۶۲	۴,۱۰۷	۱۱۴,۷۲۵	۱۶۳,۰۷۶
-	-	۶۵,۵۷۱	۶۱,۹۷۹
-	-	۲۲۱	۲,۸۷۹
۱,۲۲۷	۲۱۰	۲۲,۳۶۲	۱۶,۵۲۸
(۲۲۷,۰۰۸)	(۴۴۰,۳۷۱)	(۱۵۲,۷۶۹)	(۶۰۶,۰۸۷)
-	-	(۱۷۰,۳۰)	(۲۱,۳۲۹)
-	-	(۵۵,۰۱۳)	(۲۵۱,۰۹۱)
(۷,۵۱۳)	۵۹۰	۱۵,۴۶۲	(۱۰۱,۲۰۸)
۲۸,۱۴۸	(۶۷,۹۹۴)	۲۲۱,۳۲۱	(۱۲۵,۷۲۹)
-	-	(۵,۵۰۸)	۱۴۵,۹۹
-	-	۲۶,۸۸۰	۴۰,۱۹۵
-	-	۷۰,۰۲۸	۵
-	-	۷۴,۰۲۲	۷۰۵,۵۵۶
(۹,۲۶۱)	۵۵۶,۱۳۴	۴۰۹,۶۲۸	۱,۱۱۹,۴۰۱

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		داداشت
۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۷/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۴,۰۰۰	-	-	-	۴۰-۱
۹۹,۰۰۰	-	۹۹,۰۰۰	-	
۱۷۲,۶۰۰	-	۱۷۲,۶۰۰	-	۴۰-۲
-	۲۱۱,۱۹۵	-	-	
۷۷,۸۰۲	۱۷۷,۵۰۰	۷۷,۸۰۲	۱۷۷,۵۰۰	۴۰-۳
۶۲۳,۴۰۲	۳۸۸,۶۹۵	۲۴۹,۴۰۲	۱۷۷,۵۰۰	

افزایش سرمایه در مقابل کاهش مطالبات حال شده

افزایش سرمایه شرکت اصلی از محل مطالبات حال شده

واگذاری دارایی (نگهداری شده برای فروش) در ازای تسپیلات

تهاجر تسپیلات با مطالبات سازمان تعیین اجتماعی از دولت

دریافت دارایی (نگهداری شده برای فروش) در ازای مطالبات

۳۸-۱- تعهدات و بدھیهای احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از فواردادهای مختلف و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

گروه
۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال
۲,۴۸۱
۲,۴۸۱

فوارداد ساخت آب شیرین کن در شرکت فکا

تضیین و امهای دریافتی از بانکها

سایر تضمین های اعطائی

گروه
۱۳۹۷/۰۲/۲۱
میلیون ریال
۷۲۸,۹۵۷
۹۲۵,۸۰۱
۱,۶۶۴,۷۵۸
۱۳۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال
۷۲۵,۹۷۵
۸۰۵,۲۲۶
۱,۵۳۱,۲۰۱

۳۸-۲- بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون بخار مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به سرح زبر است:

کرمان نجت عنوان کالای فاجای سده است . با اعراض سرکت کارستنسی اداره کل تعزیرات حکومی ارجاع گردید و طبق اعلام ریاست سازمان تعزیرات حکومی با وزیر ۳ میلیارد ریال به حساب تعزیرات حکومی استان کرمان ۲/۱ مبلغ مورد بخشودگی فرار گرفت و مقرر شد مابقی طی ۳۶ میلیون ریال براحتی گردید . در اوخر سال ۱۳۹۵ با رای کمیسیون عفو و بخشودگی سجل فود قضایه بخشودگی به ۱/۲ کاهش بافت که پیگیری ها جهت اخراج حقوق شرکت ادامه دارد .

۳۸-۳- بکی از سهامداران اصلی سابق شرکت فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب داد خواست نسلیمی به دادگاه استان اصفهان، درخواست رسیدگی و ابطال صور نجلسه شماره ۸۹/۰۷/۲۹ عضویت اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان و استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لاحظ بر رد خواسته خواهان تنظیم و نسلیم دادگاه مربوطه نموده . که در تاریخ تایید صور نهایی مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نگردیده است.

۳۸-۴- شرکت wtd-shasta از بابت فرداد کیس امطاوی مقاد فوارداد در ۶ ماهه آخرین سال فعالیت می باشد اورهال (عمیرات اساسی) انجام داده و نجهیزات و ماشین آلات را تولید روزانه ۵,۵۰۰ مکعب به آب ویر کش تحويل می نموده است که به دلیل اختلاف بر سر نخود نسوبه مطالبات و سایر اختلاف فی مابین . سرکت دبلیو نی دی سنتا افادم به اورهال ننموده است و تعیید برآورده شرکت از این بابت نا را بخوبی ۷۷/۰۵/۰۷ به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ دلار معادل ۵,۵۰۰ ریال برآورده گردیده است

۳۸-۵- مانده تمدیدات شرکت الکترونیک سیرجان ناسی از تفسیط و استعمال اعیارات ارزی بانک ملت سعبه هفت نیز بالغ بر ۲,۱۳۰ میلیون ریال می باشد حال آنکه بانک مذکور بدھی شرکت را معادل ۴۸۵ هزار بور واعلام و متفاپلاً از این بابت به دریافت مبلغ ۹,۱۹۴ میلیون ریال اسارة نموده است. بر اساس حکم دادگاه تعین میزان بدھی به کارستنسی رسیمی محول گردید که براساس نظر کارستنسی مبلغ بدھی ۹۷/۰۵ میلیون ریال تعیین گردیده است. در این خصوص دادنامه صادره مورد نظر نیز در دادگاه تجدید نظر رد گردید. شرکت جهت الزام به سسویه و برداخت بدھی واقعی خود حسب نظر کارستنسی رسیمی دادگسری و فک رهن اسناد ملک بوقوفی به بانک ملت فرار نگرفت و شرکت طی دادخواست دیگری از دادگاه تعییی نمایند.

۳۸-۶- مانده تعهدات شرکت کساورزی و دامپروری ملارد سیر بات ابلاغیه سعبه اول بازرسی دادسرای عمومی و انقلاب سیرسان ملارد، شهرداری ملارد به دلیل عدم آباری باخ خزانه (محل فعالیت فیلمی سرکت) و خسک سدن آن افادم به طرح دعوی علیه سرکت نموده که این امر منجر به مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جرمه توسط شهرداری مذکور شده است. براساس آخرین اطلاعات موجود بدلیل عدم برداخت هزینه دادرسی و درخواست اعسار بخوبی سیرجان ملارد و با وجوده به دفاعات انجام سده ، حکم ابطال دعوی صادر گردیده و در مرحله ابلاغ می باشد. با وجوده به اقدامات در جریان انتظار نمی روید از این بابت زیانی مسوجه شرکت گردید.

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه نا ایجاد صور نهایی مالی اتفاق افتد باید که مسلسل افسا، در صور نهایی مالی باشد روی نداده است .

معاملات با اشخاص و ایسته معلماتی همراه باشد.

۴۰- مانده حسابهای نهایی اشخاص و ابسته مجموع

برای استیغور زیل می باشد که سال قبل در حساب ها منظور گردیده است.

۴۰۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص و انسنه می سال مالی مورد توازن به شرح زیر می باشد:

نام شخص و انسنه	نوع و انسنه	مبالغ به میلیون ریال
شونک گشت و دادهای فی	بودجه خود و انسنه	-
شرکت گفت و دام گلند نهاده اصفهان	بودجه خود و انسنه	۴۷,۲۹۷
شرکت کشاورزی و دامپروری علارد شر	بودجه خود و انسنه	۶۷,۳۷۱
شرکت wild santa	بودجه خود و انسنه	۶۷,۵۴۸
شرکت گردخانهای بارس الکترونیک	بودجه خود و انسنه	۱۷۷,۵۰۰
شرکت لوازم خانگی بارس	بودجه خود و انسنه	۱۲۵,۷۹
شرکت گازن البرز	بودجه خود و انسنه	۴۳۶
شرکت سرویسهای گذاری تامین اجتماعی	بودجه خود و انسنه	۳۱۱,۱۹۵
سرکت قوش گلستان	بودجه خود و انسنه	۴۶۳
شرکت پاکیزه تامین اجتماعی	بودجه خود و انسنه	۴۰,۰۰۰
سرکت صنایع جوب اسلام	بودجه خود و انسنه	۲۶,۸۷۰
شرکت صنایع گاند غرب	بودجه خود و انسنه	۵۳۰
شرکت عالم آرا	بودجه خود و انسنه	-
سایر اشخاص و انسنه		۱۰۰

۱۰۰ معاملات با اشخاص و انسنه به استثناء خرد اراضی از شرکت کشاورزی و دامپروری علارد شر که با ارزش دفتری منتقل شده، با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است:

۴۰ مانند حسابهای زیبایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

شirkat Sormaieh Gzari Sanayi Umumi Naam (Seyyamchi Xac)
Yaddashht-hai Topsischi Chourat-hai Mal
Sal Malii Minnehi ye 21 Ardiyeshet 1398

- ۴۱ - سود اپیاسنده در پایان سال

تخصیص سود اپیاسه بایان سال در موارد زیر موقول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

نکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۸ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون بخارت

بسینهاد هبات مدبره

سود سهام بسینهادی هبات مدبره

وضعیت ارزی ۴۲

دارایی ها و بدهی های ارزی و نهداد ارزی در بایان سال شرح زیر است:

گروه:

موجودی نقد

دریافتی تجاري و غیر تجاري

جمع دارایی های بولی ارزی

برداختی های تجاري و غیر تجاري

برداختی های بلند مدت

جمع بدهی های بولی ارزی

خالص دارایی های(بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۹۸/۰۲/۳۱

خالص دارایی های(بدهی های) بولی ارزی در تاریخ ۹۷/۰۲/۳۱

هر سهم	مبلغ	ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال
۱,۱۶	۱۱۶,۶۴۷				
۱,۱۶	۱۱۶,۶۴۷				

درهم	مارک	بوآن	بورو	دلار آمریکا
۱۶۷,۰۳۱	۱۵	۴,۷۱۰	۴۲,۵۴۲	۲۴,۹۵۲
۱۵,۹۳,۲۲۰	-	-	-	-
۱۵,۲۶۰,۳۶۱	۱۵	۴,۷۱۰	۴۲,۵۴۲	۲۴,۹۵۲
(۱۵۶,۶۶۹)	-	(۹۸,۵۲۲)	-	-
(۱۱,۵۶۰,۴۰۹)	-	-	-	-
(۱۱,۷۱۷,۰۷۸)	-	(۹۸,۵۲۲)	-	-
۳,۵۴۳,۲۸۲	۲۰	(۸۹,۱۰۲)	۸۷,۰۸۴	۲۴,۹۵۲
۲,۴۳,۲۲۹	۲۰	-	(۳,۰۲۰,۰۷۹)	۲۲,۶۲۰

- ۴۲-۱ - ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات به شرح زیر است:

گروه:

فروشن محصول و ارائه خدمات - سالانه

خرید مواد اولیه - لوازم خانگی بارس

بوآن	بورو	دلار
-	-	-
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۸,۳۲۸	۱۱۵,۳۶۲