

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۱۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| عنوان | شماره صفحه |
|--|----------------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت | (۱) (۵) الی (۱) (۵۶) |

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 صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

-۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور 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 افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است

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

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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.

اظهار نظر

-۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

-۵- به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸-۲-۴ و ۱۸-۳-۱، سهام تعداد ۹ شرکت تحصیل شده از سوی سازمان تأمین اجتماعی بابت رد دیون دولت در سال ۱۳۹۱ عمدتاً شامل ۱۵/۸ درصد سهام شرکت الکتریک ایران رشت به مبلغ ۸۴۷ میلیارد ریال از سوی شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی در سال مالی قبل به شرکت مورد گزارش منتقل گردیده است. شرکت مذکور در حال حاضر متوقف و طبق نظر مقامات قضایی پیگیری حقوقی خلع ید صاحبان سابق توسط صندوق بازنیستگی کشوری در جریان می‌باشد. مضاراً نتیجه عملیات شرکت‌های فرعی گروه صنعتی عالم‌آرا و کارتن البرز منجر به زیان انشاشه به ترتیب به مبلغ ۱۹۳۱ و ۲۶۷ میلیارد ریال گردیده و بخشی از هزینه‌های جاری شرکت‌های فرعی فوق به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال توسط گروه پرداخت گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بنده، مشروط نشده است.

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

-۶- سود قابل تخصیص طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) است. از این رو هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، توجه به این موضوع اهمیت دارد.

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

- ۷ بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱۸-۲-۵ و ۱-۵، افزایش سرمایه‌گذاری شرکت شامل خرید ۴۹/۵ درصد سهام شرکت WTD شستا از شرکت توسعه انرژی تأمین (شرکت همگروه) بوده که با توجه به زیان انباسته شرکت مذکور به مبلغ ۸۰۵ میلیارد ریال و عدم توانایی در تسویه بدهی‌های معوقه از جمله مبلغ ۵ میلیون یورو مانده طلب ارزی شرکت مورد گزارش، توجیه پذیر نبوده است. شایان ذکر است مبلغ ارزی فوق به دلیل عدم اطمینان از وصول آن تسعیر نگردیده است.
- ۸ با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۹-۶ و ۲۶-۴، شرکت به منظور تسویه بدهی آقای ابراهیم احمدی از بابت فروش کارخانه آذر قند نقده در سال‌های ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ در قبال دریافت چک واگذار شد. لیکن با توجه به ارزش کارشناسی به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال دریافت و کالتا به آقای صانعی موسوی به همین مبلغ، طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ در قبال دریافت چک واگذار شد. اینکه ملک مزبور در رهن بانک می‌باشد و لذا مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال از چک‌های دریافتی وصول نگردیده است. در این رابطه یک باب واحد تجاری به ارزش کارشناسی ۵۴ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۰ تملک گردیده (که تا تاریخ این گزارش به فروش نرسیده) و نسبت به مابقی مطالبات در سال مالی قبل مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.
- ۹ حدود ۶۲ هکتار از اراضی منتقل شده از شرکت فکا به شرکت فاقد سند بوده و حدود ۲۲ هکتار از اراضی سند دار منتقل شده نیز در تصرف زارعین محلی می‌باشد. همچنین اقدامات شرکت لوازم خانگی پارس به منظور اخذ سند مالکیت زمین‌های خریداری شده از شرکت شهرصنعتی البرز (۱/۵دانگ از ۵/۴دانگ) حدوداً معادل ۶ هکتار منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. مضافةً انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت صورت نپذیرفته است.
- ۱۰ مفاد بند "ث" ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و اصلاحیه آن مبنی بر ثبت شرکت اصلی نزد سازمان بورس و اوراق بهادار رعایت نشده است.
- ۱۱ موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:
- ۱۱-۱ مفاد ماده ۱۰۶ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت تصمیمات مجتمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۲۷، ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ و ۱۳۹۹/۰۶/۰۳ صاحبان سهام شرکت و همچنین تغییرات مدیران و حدود اختیارات مدیرعامل در مرجع ثبت شرکتها رعایت نشده است.

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

۱۱-۲- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و مواد ۳۸ و ۳۹ اساسنامه در خصوص معرفی نماینده شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی در هیات مدیره شرکت و دعوت هیات مدیره از مجمع عمومی جهت تکمیل اعضای هیأت مدیره رعایت نگردیده است.

۱۱-۳- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی به طور کامل رعایت نشده است.

۱۱-۴- براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸، افزایش سرمایه شرکت به مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۲۸) به تصویب رسیده لیکن تشریفات قانونی آن از جمله ثبت در مرجع ثبت شرکت‌ها به دلیل ایرادات مربوطه تاکنون انجام نشده است.

۱۲- پیگیریهای هیات مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳ شهریور ۱۳۹۹ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۱۰ و ۱۱ و همچنین ساماندهی شرکت‌های تابعه اعم از انحلال و ادغام‌های برنامه‌ریزی شده با هماهنگی شستا به نتیجه نهایی نرسیده است.

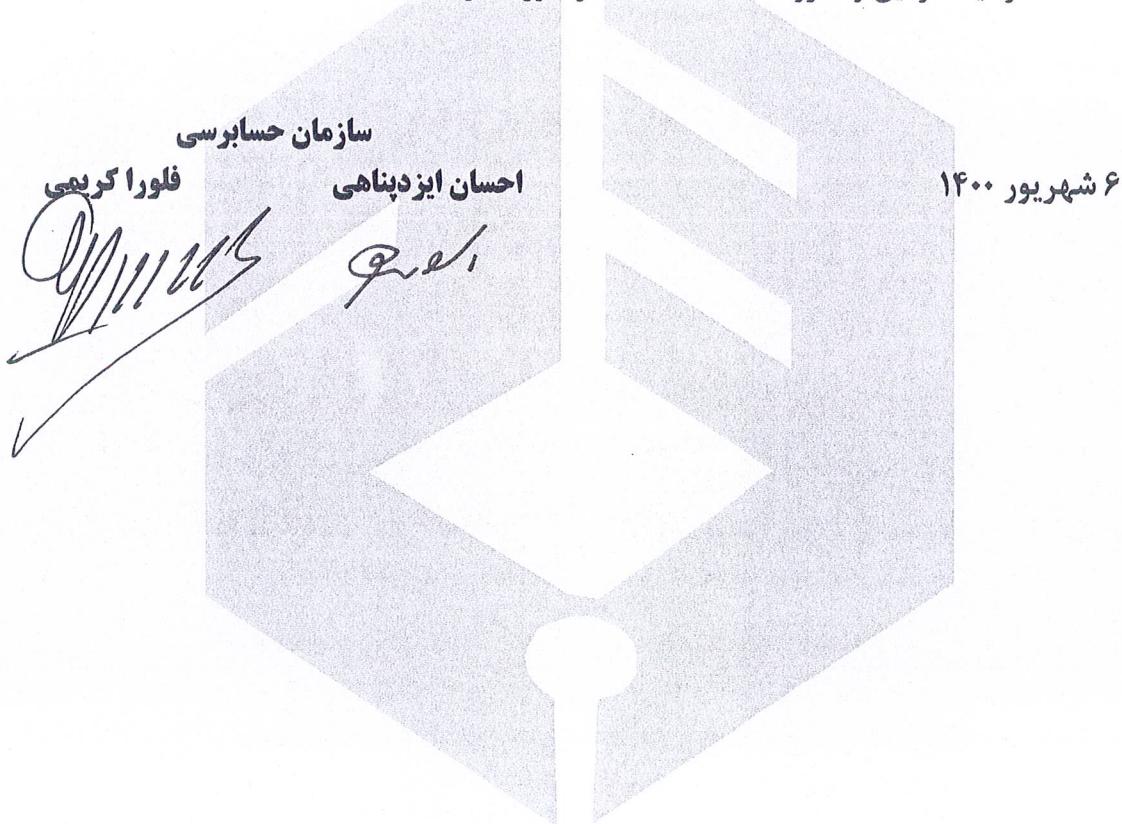
۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۴۵-۳، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضارفاً، به استثناء معاملات موضوع یادداشت توضیحی ۱۴۵-۳-۱ که با تصمیمات شرکت اصلی (شستا) صورت پذیرفته، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۴- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) 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 استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



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

-۱۵ در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط 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 یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین

Tamin General Industrial Holding Co.

سهامی خام، شماره ثبت ۲۱۷۱۵۹
شناسه ملی شرکت: ۱۰۱۰۲۵۸۵۱۳۰

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰ انتقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

ب- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص):

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج- یادداشت‌های توضیحی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۶ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

اعضاء سمت نام نماینده اشخاص حقوقی اعضا هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام) رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره قربانی سعادت قره باğ

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)

کورش نجفی پاشاکی

شرکت سرمایه گذاری صبا تامین به (سهامی عام)

مدیر عام و نائب رئیس هیات مدیره

علیرضا چناری

شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)

عضو غیر موظف هیأت مدیره

محسن حلاجی آرایی

شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

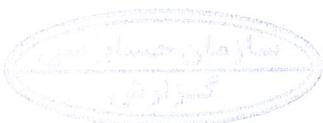
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | عملیات در حال تداوم |
| ۹,۰۹۹,۲۱۸ | ۱۲,۷۴۲,۱۹۱ | ۵ | درآمد های عملیاتی |
| (۴,۹۴۳,۵۶۱) | (۱۰,۱۵۳,۷۱۲) | ۶ | بها تمام شده در آمد های عملیاتی |
| ۴,۱۵۵,۶۵۷ | ۲,۵۸۸,۴۷۹ | | سود ناچالص |
| (۵۳۲,۳۵۳) | (۱,۶۹۸,۱۸۸) | ۷ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۱۱۴,۹۸۶ | ۲۱۳,۹۹۷ | ۸ | سایر درآمدها |
| (۱۵۵,۶۵۷) | (۲۸۰,۹۵۴) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۳,۵۸۲,۶۳۴ | ۸۲۳,۳۳۴ | | سود عملیاتی |
| (۸۲,۵۰۸) | (۵۹۰,۶۵۴) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۴۴۲,۱۵۷ | ۹۶۵,۱۱۱ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳,۹۴۲,۲۸۲ | ۱,۱۹۷,۷۹۱ | | سود قبل از اختساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته |
| (۱۵,۸۸۸) | (۱۱۶,۸۵۸) | ۱۷-۱ | سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته |
| ۳,۹۲۶,۳۹۴ | ۱,۰۸۰,۹۳۳ | | سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۱۳۸,۸۹۳) | (۲۵۱,۰۹۹) | ۲۶-۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳,۷۸۷,۵۰۱ | ۸۲۹,۸۳۴ | | سود خالص عملیات در حال تداوم |
| | | | عملیات متوقف شده |
| ۸۲,۷۵۳ | (۷,۴۹۵) | ۱۲ | سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده |
| ۳,۸۷۰,۲۵۴ | ۸۲۲,۳۳۹ | | سود خالص |
| | | | قابل انتساب به |
| ۳,۴۳۷,۴۷۹ | ۱,۱۲۹,۵۰۷ | | مالکان شرکت اصلی |
| ۴۳۲,۷۷۵ | (۳۰۷,۱۶۸) | | منافع فاقد حق کنترل |
| ۳,۸۷۰,۲۵۴ | ۸۲۲,۳۳۹ | | |
| | | | سود پایه هر سهم |
| ۳۰,۶۳۵ | ۴,۸۱۲ | ۱۳ | عملیاتی (ریال) |
| ۳,۷۴۰ | ۶,۴۸۳ | ۱۴ | غیرعملیاتی (ریال) |
| ۳۴,۳۷۵ | ۱۱,۲۹۵ | | سود پایه هر سهم (ریال) |

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

(۲)



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | یاداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۸۷۰,۲۵۴ | ۸۲۲,۳۳۹ | | سود خالص سال |
| (۳۰۶,۴۷۸) | - | | سایر اقلام سود و زیان جامع |
| - | ۷,۶۵۹,۱۵۲ | ۳۱ | تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی |
| (۴۱,۱۹۷) | ۳۲,۶۸۲ | | آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل |
| <u>۳,۵۲۲,۵۷۹</u> | <u>۸,۵۱۴,۱۷۳</u> | | انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام |
| | | | سود جامع سال مالی |
| | | | قابل انتساب به |
| ۳,۷۱۷,۰۱۵ | ۸,۷۸۸,۶۵۹ | | مالکان شرکت اصلی |
| (۱۹۴,۴۳۶) | (۲۷۴,۴۸۶) | | منافع فاقد حق کنترل |
| <u>۳,۵۲۲,۵۷۹</u> | <u>۸,۵۱۴,۱۷۳</u> | | |



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۳)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۳۹۹ اردیبهشت

| یادداشت | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
|--|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی ها | | |
| دارایی های غیرجاری | | |
| داراییهای ثابت مشهود | | ۵,۳۱۴,۵۸۹ |
| داراییهای نامشهود | | ۸۶,۸۷۵ |
| داراییهای زیستی مولد | | ۲,۷۳۷,۹۹۸ |
| سرمایه‌گذاری در شرکهای وابسته | | ۷۲,۷۲۶ |
| سایر سرمایه‌گذاریهای بلند مدت | | ۱,۰۰۳,۱۴۰ |
| سایر دارایی ها | | ۱۷,۰۱۵ |
| جمع دارایی های غیرجاری | | ۹,۲۳۲,۳۴۳ |
| دارایی های جاری | | |
| پیش پرداخت ها | | ۶۴۹,۷۱۵ |
| موجودی مواد و کالا | | ۳,۶۲۳,۴۰۵ |
| داراییهای زیستی غیرمولد | | ۱۷۲,۰۰۰ |
| دريافتني های تجاري و سایر دريافتني ها | | ۳,۰۰۲,۰۶۳ |
| سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت | | ۳۶,۰۵۹ |
| موجودی نقد | | ۴,۱۲۴,۱۸۲ |
| دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش | | ۱۱,۶۷,۴۲۴ |
| جمع دارایی های جاری | | ۲۳۵,۴۸۱ |
| جمع دارایی ها | | ۱۱,۸۴۲,۹۰۵ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۲۱,۰۷۵,۲۴۸ |
| حقوق مالکانه | | |
| سرمایه | | ۱۰۰,۰۰۰ |
| افزایش سرمایه در جریان | | ۱,۱۳۰,۰۰۰ |
| اندوخته قانونی | | ۸۶,۷۰۲ |
| سایر اندوخته ها | | ۹۸,۵۱۵ |
| آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل | | ۷,۶۵۹,۱۵۲ |
| سود انباسته | | ۱,۱۹۰,۴۷۲ |
| حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی | | ۱۰,۲۶۴,۸۴۱ |
| منافع فاقد حق کنترل | | (۱۷۶,۸۷۱) |
| جمع حقوق مالکانه | | ۱۰,۰۸۷,۹۷۰ |
| بدهی ها | | |
| بدهی های غیرجاری | | ۱,۲۶۱,۹۲۰ |
| پرداختني های بلند مدت | | ۱,۵۸۸ |
| تسهیلات مالی بلند مدت | | ۲۵۸,۰۸۶ |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | | ۱,۵۱۹,۵۹۴ |
| جمع بدهی های غیر جاری | | |
| بدهی های جاری | | |
| پرداختني های تجاري و سایر پرداختني ها | | ۳,۸۶۴,۳۳۰ |
| مالیات پرداختني | | ۳۱۷,۵۰۱ |
| سود سهام پرداختني | | ۲,۷۱۹,۸۸۶ |
| تسهیلات مالی | | ۲,۴۲۶,۰۰۹ |
| ذخایر | | ۹۳,۲۸۹ |
| پیش دریافتها | | ۴۶,۶۶۹ |
| جمع بدهی های جاری | | ۹,۴۶۷,۶۸۴ |
| جمع بدهی ها | | ۱۰,۹۸۷,۷۷۸ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۲۱,۰۷۵,۲۴۸ |

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

(۴)



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

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

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | بادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱,۰۴۲,۶۶۱ | ۷۰۳,۷۳۰ | ۴۱ |
| (۱۹,۹۳۵) | (۱۳۷,۳۲۸) | |
| ۱,۰۲۲,۳۲۶ | ۵۶۷,۰۰۲ | |
| ۶۷,۵۵۶ | ۳,۷۵۲ | |
| (۱,۰۵۵,۵۴۷) | (۳,۰۶۶,۹۸۴) | |
| (۸۵۴,۲۸۷) | (۱,۴۹۴,۰۶۰) | |
| (۲,۳۱۷) | (۷۵,۲۶۱) | |
| ۴۲۹,۶۲۹ | ۴۷۴,۴۸۰ | |
| - | - | |
| - | (۱۹۳,۵۶۵) | |
| - | ۱۱,۰۸۳ | |
| ۴۲,۴۴۴ | ۶۰۳,۵۸۶ | |
| (۱,۳۷۲,۶۳۲) | (۳,۷۳۶,۹۶۹) | |
| (۳۵۰,۳۰۶) | (۳,۱۶۹,۹۶۷) | |
| ۴۲۵,۰۰۰ | ۷۴۵,۷۰۰ | |
| (۳۳۱,۹۸۵) | (۴۸۲,۸۷۴) | |
| (۸۴,۴۰۰) | (۱۳۰,۹۱۵) | |
| (۵۷۸,۴۸۳) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | |
| ۲,۷۶۷,۷۴۸ | ۷,۸۰۹,۳۳۲ | دروافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| (۲۲۱,۴۱۵) | (۳۸۹,۱۸۲) | دریافت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی |
| ۱,۸۶۶,۴۶۵ | ۵,۵۵۲,۰۶۱ | دریافت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۱,۰۱۶,۱۵۹ | ۲,۳۸۲,۰۹۴ | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| ۱۸۳,۳۷۱ | ۱,۶۶۵,۱۵۰ | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۳۵,۴۶۳) | ۷۰,۴۵۲ | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل |
| ۱,۰۸۳ | ۶,۴۸۶ | چریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۱,۶۶۵,۱۵۰ | ۴,۱۲۴,۱۸۲ | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۶,۶۰۹,۶۴۶ | ۲۷۰,۰۵۲ | چریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |

چریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

چریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

چریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های زیستی مولد

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های زیستی مولد

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه‌گذاری‌ها

چریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

چریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

چریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی

دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت فرعی (بدون از دست دادن حق کنترل)

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل

چریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

ماشه موجودی نقد در ابتدای سال

ماشه وجه نقد ابتدای سال شرکت‌های فرعی و اگزاری تحصیل شده

تأثیر تغییرات نرخ ارز

ماشه موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۶)



صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | بادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|-------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۳,۷۶۲,۷۷۹ | ۱۰,۱۱۹,۱۹۲ | ۵ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱۹۵,۵۲۵) | (۲۵۷,۶۳۰) | ۷ | هزینه های اداری و عمومی |
| - | (۱۱,۰۸۷) | ۹ | سایر هزینه ها |
| ۳,۵۶۷,۲۵۴ | ۹,۸۵۰,۴۷۵ | | سود عملیاتی |
| (۳۸,۷۴۰) | (۳۸,۷۴۰) | ۱۰ | هزینه های مالی |
| ۱۸۲,۶۸۲ | ۵۸۳,۱۶۷ | ۱۱ | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| ۳,۷۱۱,۱۹۶ | ۱۰,۳۹۴,۹۰۲ | | سود قبل از مالیات |
| (۲۱,۳۵۰) | (۲۱,۷۱۷) | ۳۶-۴ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۳,۶۸۹,۸۴۶ | ۱۰,۳۷۳,۱۸۵ | | سود خالص |
| ۳۵,۶۷۳ | ۹۸,۵۰۵ | ۱۳ | سود پایه هر سهم |
| ۱,۲۲۷ | ۵,۲۲۷ | ۱۳ | عملیاتی (ریال) |
| ۳۸,۹۰۰ | ۱۰۳,۷۳۲ | | غیرعملیاتی (ریال) |
| | | | سود پایه هر سهم (ریال) |



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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | یادداشت | دارایی ها |
|------------------|-------------------|---------|---------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۹۴,۴۷۰ | ۱۱۷,۴۰۲ | ۱۴ | دارایی های غیرجاری |
| ۲۰ | ۲۰ | ۱۵ | داراییهای ثابت مشهود |
| ۱,۸۹۱,۰۸۰ | ۵,۱۶۳,۷۸۱ | ۱۸ | داراییهای نامشهود |
| <u>۱,۹۸۵,۵۷۰</u> | <u>۵,۲۸۱,۲۰۳</u> | | سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۲,۹۷۶ | ۱,۸۳۰ | ۲۱ | جمع دارایی های غیرجاری |
| ۴,۲۴۵,۳۲۴ | ۸,۲۱۱,۴۵۱ | ۱۹ | دارایی های جاری |
| ۶,۹۵۱ | ۶,۹۵۱ | ۲۴ | پیش پرداخت ها |
| <u>۱,۱۹۳,۵۷۶</u> | <u>۲,۶۲۲,۳۴۸</u> | ۲۵ | دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۵,۴۴۸,۸۲۷ | ۱۰,۸۴۲,۵۸۰ | ۲۶ | سرمایه گذاریهای کوتاه مدت |
| ۲۰۹,۰۶۲ | ۲۹۷,۸۱۲ | ۲۷ | موجودی نقد |
| ۵,۶۵۷,۸۸۹ | ۱۱,۱۴۰,۳۹۲ | | دارایی های نگهداری شده برای فروش |
| <u>۷,۶۴۳,۴۵۹</u> | <u>۱۶,۴۲۱,۵۹۵</u> | | جمع دارایی های جاری |
| ۱۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | ۲۸ | حقوق مالکانه و بدھی ها |
| ۱,۱۳۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | ۲۹ | حقوق مالکانه |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۳۰ | سود انباشته |
| ۳,۷۹۵,۲۸۸ | ۱۰,۴۶۸,۴۷۳ | | جمع حقوق مالکانه |
| <u>۵,۰۳۵,۲۸۸</u> | <u>۱۱,۷۰۸,۴۷۳</u> | | بدھی ها |
| ۴۱۱,۴۵۸ | ۵۸۸,۳۳۷ | ۳۳ | بدھی های غیرجاری |
| ۷,۱۲۷ | ۱۴,۲۲۳ | ۳۵ | پرداختنی های بلند مدت |
| <u>۴۱۸,۵۸۵</u> | <u>۶۰۲,۵۶۰</u> | | ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان |
| ۱,۳۲۴,۶۶۳ | ۱,۶۸۰,۳۸۴ | ۳۳ | جمع بدھی های غیر جاری |
| ۲۱,۳۵۰ | ۲,۸۲۳ | ۳۶ | بدھی های جاری |
| ۶۴۸,۱۳۱ | ۲,۳۴۸,۱۳۱ | ۳۷ | پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۳۴ | مالیات پرداختنی |
| ۲,۱۸۹,۵۸۶ | ۴,۱۱۰,۵۶۲ | | سود سهام پرداختنی |
| ۲,۶۰۸,۱۷۱ | ۴,۷۱۳,۱۲۲ | | تسهیلات مالی |
| <u>۷,۶۴۳,۴۵۹</u> | <u>۱۶,۴۲۱,۵۹۵</u> | | جمع بدھی های جاری |
| | | | جمع بدھی ها |
| | | | جمع حقوق مالکانه و بدھی ها |

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

| جمع کل | سود انباشته | اندוחته قانونی | افزایش سرمایه در جریان | سرمایه | |
|-------------|-------------|----------------|---------------------------|-------------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵,۰۳۵,۲۸۸ | ۳,۷۹۵,۲۸۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۱ |
| ۱۰,۳۷۳,۱۸۵ | ۱۰,۳۷۳,۱۸۵ | - | - | - | سود خالص گزارش شده |
| (۳,۷۰۰,۰۰۰) | (۳,۷۰۰,۰۰۰) | - | - | - | سود سهام مصوب |
| ۱۱,۷۰۸,۴۷۳ | ۱۰,۴۶۸,۴۷۳ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| ۱,۴۱۵,۴۴۲ | ۱,۳۰۵,۴۴۲ | ۱۰,۰۰۰ | - | ۱۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| ۳,۶۸۹,۸۴۶ | ۳,۶۸۹,۸۴۶ | - | - | - | سود خالص گزارش شده |
| ۱,۱۳۰,۰۰۰ | | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | | | افزایش سرمایه در جریان |
| (۱,۲۰۰,۰۰۰) | (۱,۲۰۰,۰۰۰) | - | - | - | سود سهام مصوب |
| ۵,۰۳۵,۲۸۸ | ۳,۷۹۵,۲۸۸ | ۱۰,۰۰۰ | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰ | مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

| | | | |
|-----------|-------------|----|---|
| ۱,۸۶۴,۸۱۶ | ۳,۰۷۶,۲۸۲ | ۴۱ | نقد حاصل از عملیات |
| - | (۴۰,۲۴۴) | | پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۱,۸۶۴,۸۱۶ | ۳,۰۳۶,۰۳۸ | | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| ۶۰,۰۰۰ | - | | دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود |
| (۱,۲۷۰) | (۲۷,۴۱۰) | | پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود |
| ۲۶,۷۳۴ | ۵۷۵,۱۰۲ | | دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها |
| ۸۵,۴۶۴ | ۵۴۷,۶۹۲ | | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| ۱,۹۵۰,۲۸۰ | ۳,۵۸۳,۷۲۰ | | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی |
| | | | جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| - | - | | دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات |
| (۱۱۶,۲۱۸) | (۱۱۶,۲۱۸) | | پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۳۸,۷۴۰) | (۳۸,۷۴۰) | | پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۶۷۸,۴۸۲) | (۲,۰۰۰,۰۰۰) | | پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به سهامداران |
| (۸۳۳,۴۴۰) | (۲,۱۵۴,۹۵۸) | | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۱,۱۱۶,۸۴۰ | ۱,۴۲۸,۷۷۲ | | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۷۶,۷۳۶ | ۱,۱۹۳,۵۷۶ | | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱,۱۹۳,۵۷۶ | ۲,۶۲۲,۳۴۸ | | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۶,۶۰۹,۶۴۶ | ۱,۸۳۹,۴۵۵ | ۴۲ | معاملات غیرنقدی |



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۱۰)

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) و شرکت های فرعی به شرح یادداشت توضیحی ۱۸-۳ می باشد و شرکت اصلی در تاریخ ۱۱/۲۷/۱۳۸۲ به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت سرمایه گذاری غذایی تامین تاسیس و تحت شماره ۲۱۷۱۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۱۳۰ 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 سرمایه گذاری غذایی تامین به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) میباشد و واحد نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی است. در اجرای ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه های توسعه کشور اقدامات شرکت جهت ثبت در بورس اوراق بهادار در جریان می باشد. نشانی مرکز اصلی و فعالیت شرکت در تهران خیابان سعادت آباد، خیابان علامه طباطبایی جنوبی، خیابان شهید حق طلب غربی، پلاک ۴۷ واقع است.

۱-۲- فعالیتهای اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از : " سرمایه گذاری و مشارکت در فعالیتهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در زمینه های مختلف اعم از صنعتی، خدماتی بازرگانی، کشاورزی و دامی، صنایع شیر و لبنیات صنایع غذایی و تبدیلی و سایر زمینه های وابسته با موضوع شرکت می باشد. فعالیت شرکتهای فرعی عمدتاً در زمینه های لوازم خانگی و کشت و دامداری به شرح یادداشت ۱۸-۳ می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است :

| شرکت | گروه |
|------------|------------|
| ۱۳۹۹/۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| نفر | نفر |
| ۱۲ | ۱۰ |
| ۲۰ | ۲۷ |
| ۳۲ | ۳۷ |
| ۱۳۹۹/۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| نفر | نفر |
| ۱۶ | ۲۶ |
| ۱۰۸۸ | ۱۳۹۶ |
| ۱,۱۰۴ | ۱,۴۲۲ |
| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |

۱-۳-۱- افزایش پرسنل در شرکت اصلی عمدتاً" مربوط به پرسنل جذب شده جهت واحد فنی جهت نظارت بر اجرای پروژه ها می باشد.

۱-۳-۲- افزایش نیروی انسانی گروه عمدتاً" ناشی از تلفیق شرکت کارخانجات پارس الکتریک، عالم آرا و wtd-shasta بوده است.

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۱- آثار با اهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند به شرح صفحه بعد است:

۱-۲-۱-استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم الاجرا است. هدف این استاندارد، تجویز نحوه‌ی حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد.

موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

الف. بازیافت (تسویه) آتی مبلغ دارایی‌ها ابدی‌ی ها که در صورت وضعیت مالی شرکت شناسایی می‌شوند.

ب. معاملات و سایر رویدادهای دوره جاری که در صورت های مالی شرکت شناسایی می‌شوند.

براساس قضاوت مدیریت شرکت، بدليل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا ابدی‌ی مالیات انتقالی شناسایی نگردیده است.

۲-۲-آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب ، که هنوز لازم الاجرا نیستند:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب های تجاری استاندارد ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲، اندازه گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورتهای مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورتهای مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسکهای مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع در وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری دیگر و نحوه اندازه گیری ارزش منصفانه تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۱/۱ لازم الاجراست. براساس ارزیابی ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، بطورکلی تأثیر قابل ملاحظه ای بر شناخت، اندازه گیری و گزارشگری اقدام صورتهای مالی نخواهد داشت.

۳ - اهم رویه های حسابداری

۱-۳-مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۳-مبانی تلفیق

۱-۲-۳-صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمعیت اقلام صورت های مالی شرکت و شرکت های فرعی (شرکت های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۳-در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳-سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۲-۳-۲-۴- به جزء شرکت wtd-shasta که پایان سال مالی آن دهم دیماه می باشد، سال مالی مابقی شرکت های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می یابد و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعديلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۲-۳-۵- 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، تهییه می شود.

۲-۳-۶- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱-۳-۲-۶- پس از کسب کنترل هر گاه نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط واحد تجاری افزایش یابد (بدون از دست دادن کنترل) تفاوت مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی توسط شرکت اصلی در خصوص حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می شود.

۲-۳-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی شود به عنوان یک معامله مالکانه محسوب می شود در این شرایط هر گونه تفاوت بین مبلغ تعديل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی می شود.

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۳-۴- درآمدهای عملیاتی

۱-۳-۴- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۳-۴- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت های مختلف

۱-۳-۵-۱- قسمت های گروه در صورتی به عنوان قسمت قابل گزارش مشخص می شود که اکثر درآمد عملیاتی آنها از فروش به مشتریان برونو سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برونو سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برونو سازمانی یا داخلی باشد، یا نتیجه عملیات قسمت، اعم از سود یا زیان، حداقل ۱۰ درصد مجموع سود عملیاتی قسمت های سودده یا مجموع زیان های عملیاتی قسمت های زیان ده، هر کدام که قدر مطلق آن بزرگتر است باشد؛ یا دارایی های آن حداقل ۱۰ درصد جمع دارایی های تمام قسمت ها باشد. توضیح این که جمع درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برونو سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت‌های قابل‌گزارش بر اساس همان رویه‌های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت‌های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت‌ها (انتقالات بین قسمت‌ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت‌گذاری آن انتقالات، اندازه‌گیری می‌شود. هزینه‌های عملیاتی قسمت شامل هزینه‌های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه‌های مستقیم قابل‌انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه‌های مشترک می‌باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل‌گزارش تخصیص می‌یابد.

۳-۶- تسعیر ارز

۱-۶-۳- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. همچنین آن بخش از نهاده‌های کشاورزی و دامی که ارز آن توسط دولت به نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال برای هر دلار تامین شده است، به نرخ مذکور در حسابها انعکاس یافته است. نرخ‌های قابل دسترس در خصوص شرکت‌های لوازم خانگی پارس، پارس الکتریک و کشت و دامداری فکا و گلدوست نمونه و **wtd-shasta** به شرح جدول زیر می‌باشد :

| مانده‌ها و معاملات مرتبط | نوع ارز | مبنا ارز | نرخ تسعیر-ریال | دلیل استفاده از نرخ |
|---------------------------|-----------|----------|----------------|---------------------|
| صندوق | دلار | نیمایی | ۲۳۹,۶۰۸ | ارز قابل دسترس |
| صندوق | دلار | نیمایی | ۲۳۰,۰۰۰ | ارز قابل دسترس |
| صندوق | بورو | نیمایی | ۲۸۲,۸۹۲ | ارز قابل دسترس |
| صندوق | بیان | نیمایی | ۳۴,۹۵۱ | ارز قابل دسترس |
| صندوق | لیر سوریه | نیمایی | ۵۸۰ | ارز قابل دسترس |
| موجودی نزد بانک‌ها | بیان | صرفی | ۳۵,۱۱۳ | ارز قابل دسترس |
| موجودی نزد بانک‌ها | دلار | نیمایی | ۲۲۸,۰۲۰ | ارز قابل دسترس |
| موجودی نزد بانک‌ها | دلار | نیمایی | ۲۳۹,۶۰۸ | ارز قابل دسترس |
| موجودی نزد بانک‌ها | بورو | نیمایی | ۲۸۲,۸۹۲ | ارز قابل دسترس |
| دارایی‌ها و بدھی‌ها -wtd- | درهم | نیمایی | ۵۶,۵۳۴ | ارز قابل دسترس |

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از 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 دارایی‌منظور می‌شود.

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

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل‌انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۳-۸- دارایی‌های ثابت مشهود

۱-۸-۳- دارایی‌های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

دستورالعمل ازیزی دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آینه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های ذیل محاسبه می شود :

| دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|-----------------------------|--------------|
| ساختمن | ۲۵ و ۱۵ سال | مستقیم |
| تاسیسات | ۱۲٪ و ۱۵٪ سال - ۱۵ و ۵٪ سال | مستقیم نزولی |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰ و ۸٪ سال | مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ و ۱۰ سال | مستقیم |
| اٹاوه و منصوبات | ۳ و ۵ و ۱۰ سال | مستقیم |
| ابزار آلات و قالب ها | ۱۵ و ۱۰ سال | مستقیم |

-۳-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متولی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل 30% درصد نزخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، 70% مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۹-۳- دارایی های نامشهود

۱-۹-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

سازمان اقتصادی و ساختار اقتصادی ایران

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|----------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ و ۴ و ۵ ساله | مستقیم |

۱۰-۳-دارایی های زیستی مولد

۱-۳-۳- گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاو های شیری بر مبنای بهای تمام شده شناسایی می شوند. مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی های برای بهره برداری به بهای تمام شده منظور می شوند که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود، سایر مخارج در دوره وقوع به حساب سود وزیان منظور می شود.

طبق کارشناسی انجام شده عمر مفید دارایی های مزبور سه سال برآورد گردیده، لذا بهای تمام شده دارایی های زیستی مولد طی سه سال با اولین زایش براساس روش خط مستقیم پس از کسر ارزش اقساط (۵۰ درصد ارزش روز گوشت گاو) مستهلك می شود.

۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۱-۱۱-۳- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۱۱-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۱-۳- مبلغ بازیافتی 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 آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۴-۱۱-۳- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۵-۱۱-۳- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

| روش مورد استفاده | |
|---------------------|--|
| میانگین موزون | مواد اولیه و بسته بندی |
| میانگین موزون | کالای در جریان ساخت |
| میانگین موزون | کالای ساخته شده |
| میانگین موزون | قطعات و لوازم بدکی |
| میانگین موزون | مواد و لوازم آزمایشگاهی و ملزمات مصرفی |
| میانگین موزون | سایر موجودی‌ها |
| میانگین موزون متحرک | تولیدات کشاورزی |

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۱۳-۳- دارایی‌های زیستی غیرمولد

۱۳-۳- دارایی‌های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است :

| دارایی‌های زیستی غیرمولد | روشن ارزیابی |
|--------------------------|---|
| گوساله‌های نر | ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش |
| جنین قبل از تولد | ۱۵٪ هزینه اسپرم، علوفه مصرفی، هزینه‌های دستمزد و سربارگاه‌های خشک و آبستن از ماه هشتم آبستنی تا زمان زایش |

۱۳-۳- ارزش بازار گوساله‌های نر در شناخت اولیه دارایی‌های یاد شده (در مقطع بدو تولد) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش اندازه‌گیری و افزایش و کاهش ناشی از آن در سود وزیان دوره وقوع منظور می‌گردد.

۱۴- دارایی‌های غیرجاری نگهداری برای فروش

۱۴-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک‌سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۴-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۱۵- ۳- ذخایر

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسويه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتكاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسويه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۱۵-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای حداقل ۱,۵ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می‌شود.

۱۵-۴- 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.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

۳-۱۶- سرمایه گذاری ها

| شرکت | تلفیقی گروه | |
|------|-------------|--|
|------|-------------|--|

اندازه گیری :

| سرمایه گذاری های بلند مدت : | | |
|--|--|-------------------------------------|
| بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | ساير سرمایه گذاري هاي بلند مدت |
| بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | بهاي تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر يك از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاري در املاک |
| سرمایه گذاری های جاری : | | |
| اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها | اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش | سرمایه گذاري سریع المعامله در بازار |
| اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها | اقل بهاي تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها | ساير سرمایه گذاري هاي جاري |

شناخت درآمد :

| | | |
|--|---|--|
| در زمان تصویب سود توسط مجمع العمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | مشمول تلفیق | سرمایه گذاری در شرکت های فرعی |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) | روش ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکت های وابسته |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | ساير سرمایه گذاري هاي جاري و بلند مدت در سهام شرکت ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده | در زمان تحقق سود تضمین شده | سرمایه گذاري در سایر اوراق بها دار |

۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن با بت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفولی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مالکیت گروه به شرکت‌های کارخانجات پارس الکترونیک، کارتن البرز، عالم آرا و wtd-shasta کمتر از ۵۰٪ می‌باشد، لیکن گروه به دلیل توانایی نصب و عزل اکثریت اعضاء هیات مدیره و توانایی راهبری سیاست های مالی و عملیاتی به منظور کسب منافع از فعالیت‌های آنرا دارند و دارای کنترل می‌باشد.

| شرکت | | گروه | | | | | | بادداشت |
|-------------|--|--|-------------|-------------------------|---|-----|---|---------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۲۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | برگشت از فروش و تخفیفات | فروش | | | بادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| - | - | ۲,۹۸۷,۵۳۲ | ۶,۴۵۲,۷۴۹ | - | ۶,۴۵۲,۷۴۹ | ۵-۱ | فروش محصول | |
| - | - | ۲,۸۳۵,۸۰۸ | ۶,۱۹۹,۲۹۹ | (۵۰,۸۴۲) | ۶,۲۵۰,۱۴۱ | ۵-۲ | محصولات کشاورزی و دامداری | |
| -- | - | - | ۲۵,۳۹۸ | - | ۲۵,۳۹۸ | ۵-۳ | لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی | |
| - | - | ۴,۹۹۱ | ۶۳,۳۷۴ | - | ۶۳,۳۷۴ | ۵-۴ | لوله و اتصالات | |
| - | - | ۶,۸۲۸,۲۳۱ | ۱۲,۷۴۰,۸۲۰ | (۵۰,۸۴۲) | ۱۲,۷۹۱,۶۶۲ | ۵-۵ | کارتن | |
| ۱,۰۶۶,۸۰۷ | ۱,۰۵۰,۳۹۲ | - | - | - | - | ۵-۶ | درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها | |
| ۲,۶۹۵,۹۷۲ | ۹,۰۶۸,۸۰۰ | ۲,۲۹۰,۸۸۵ | ۱,۳۷۱ | - | ۱,۳۷۱ | ۵-۷ | درآمد حاصل از سود سهام شرکتها | |
| ۳,۷۶۲,۷۷۹ | ۱,۱۱۹,۱۹۲ | ۲,۲۹۰,۸۸۵ | ۱,۳۷۱ | - | ۱,۳۷۱ | ۵-۸ | سود (ذیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها | |
| ۳,۷۶۲,۷۷۹ | ۱,۱۱۹,۱۹۲ | ۹,۱۱۹,۲۱۶ | ۱۲,۷۴۲,۱۹۱ | (۵۰,۸۴۲) | ۱۲,۷۹۳,۰۳۳ | ۵-۹ | حصه عملیات در حال تداوم | |
| | | ۹,۰۹۹,۲۱۸ | ۱۲,۷۴۲,۱۹۱ | (۵۰,۸۴۲) | ۱۲,۷۹۳,۰۳۳ | | حصه عملیات متوقف شده | |
| | | ۱۹,۹۹۸ | - | - | - | ۱۲ | ۵-۱۰ فروش محصولات کشاورزی و دامپروری به شرح زیر است : | |
| گروه | | بادداشت | | | | | | |
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | میلیون ریال | میلیون ریال | تun | تun | | | |
| ۳,۵۰۸,۱۷۱ | ۱۳۷,۷۲۳ | ۵,۸۳۷,۵۹۵ | ۱۵۴,۹۳۱ | ۵-۱-۱ | شیر | | | |
| ۲۲۰,۲۴۱ | | ۳۶۷,۷۷۷ | | | محصولات دامپروری (گوساله و گاو) | | | |
| ۱۱,۰۹۵ | | ۳۶,۷۸۶ | | ۵-۱-۲ | محصولات کشاورزی | | | |
| ۲,۸۲۹,۶۰۷ | | ۶,۲۴۲,۱۱۸ | | | جمع فروش | | | |
| ۱۴۷,۹۲۵ | | ۲۱,۶۳۱ | | | افزایش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد | | | |
| ۲,۹۸۷,۵۳۲ | | ۶,۴۵۲,۷۴۹ | | | | | | |
| درصد | مبلغ | مشتریان عده شیر گروه به شرح زیر می باشد: | | | | | | ۵-۱-۱ |
| درصد | میلیون ریال | | | | | | | |
| ۱۰ | ۵۸۱,۳۹۴ | تعاوی وحدت و کیمیای وحدت اصفهان - اشخاص وابسته | | | | | | |
| . | | سایر مشتریان: | | | | | | |
| ۳۳ | ۱,۹۳۰,۰۰۱ | شرکت لبیات باستوریزه میهن | | | | | | |
| ۱۶ | ۹۵۹,۵۳۹ | فرآوری لبندی تن (دامداران) | | | | | | |
| ۱۲ | ۶۷۹,۰۹۷ | کارخانجات پگاه | | | | | | |
| ۷ | ۴۰,۳۵۹ | لبندیات و بستنی دومینتو | | | | | | |
| ۲۲ | ۱,۲۸۷,۲۰۵ | سایر | | | | | | |
| ۱۰۰ | ۵,۸۳۷,۵۹۵ | | | | | | | |
| ۵-۱-۲ | نحو فروش شیر بر اساس جلسات منظم دامداریهای گروه تامین و بنیاد مستضعفان و ترخ های تعیین شده از سوی سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان و تواناقات با خردباران و تصویب در جلسات هیات مدبره صورت می پذیرد. در سال مورد گزارش نرخ میانگین فروش شیر برای هر لیتر به ۳۷,۶۷۸ ریال (سال مالی قبل ۲۵,۵۹۳ ریال) افزایش داشته است. | | | | | | | |
| ۵-۱-۳ | افزایش فروش محصولات کشاورزی عمده "ناشی از افزایش فروش گندم توسط شرکت فکا از مقدار ۵۶۰ تن در سال گذشته به ۱۳۷۰ تن در سال جاری می باشد.. | | | | | | | |

- ۵- فروش لوازم صوتی، تصویری و لوازم خانگی به شرح زیر می باشد:

| گروه | | | | | |
|------------------|---------|------------------|------------|--------|-------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | مقدار | میلیون ریال | مقدار | واحد | |
| ۲,۹۲۹,۰۹۲ | ۱۱۵,۳۵۰ | ۵,۹۰۱,۴۹۴ | ۱۴۰,۰۰۰ | دستگاه | لوازم خانگی |
| ۱۳,۲۲۸ | ۴۷۴ | ۳۴۸,۶۴۷ | ۱۸,۲۷۳ | دستگاه | لوازم صوتی و تصویری |
| ۲,۹۴۲,۳۲۰ | | ۶,۲۵۰,۱۴۱ | | | برگشت از فروش و تخفیفات |
| (۱۰۶,۵۱۲) | | (۵۰,۸۴۲) | | | |
| ۲,۸۳۵,۸۰۸ | | ۶,۱۹۹,۲۹۹ | | | |

- ۱- فروش لوازم صوتی و تصویری شامل تلویزیون رنگی و فروش لوازم خانگی شامل یخچال، فریزر، لیاسشویی و کولر می باشد که به ترتیب توسط گروه های پارس الکتریک و لوازم خانگی پارس صورت گرفته است.

افزایش درآمد لوازم خانگی بطور میانگین ۴۰ درصد ناشی از مقدار فروش و ۶۰ درصد ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات شرکت می باشد

- ۲- فروش محصولات در شرکت لوازم خانگی پارس بر اساس کشش بازار و پیشنهاد واحد فروش و تایید هیات مدیره صورت می پذیرد. و در شرکت کارخانجات پارس الکتریک براساس قراردادهای منعقده با مشتریان و نرخ های معموب هیات مدیره می باشد.

- ۳- فروش لوله و اتصالات توسط عالم آرا صورت گرفته است و تعیین نرخ های فروش بر اساس تصویب هیات مدیره و طرح در کمیته معاملات صورت می پذیرد. (سال قبل مشمول تلقیق نبوده است).

- ۴- فروش کارتن و مقوای توسط کارتن البرز (شرکت فرعی گروه پارس الکتریک) صورت گرفته است، و تعیین نرخ فروش بر اساس تصویب هیات مدیره و طرح در کمیته معاملات صورت می پذیرد. افزایش فروش نسبت به سال قبل از لحاظ مقداری ۴۴ درصد و از لحاظ نرخ در حدود ۱۴۵ درصد افزایش داشته است.

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | | جدول فروش محصول به تفکیک وابستگی اشخاص: |
|------------|-----------|------|------------|--------------|--|--|--|---|
| درصد | مبلغ | درصد | مبلغ | گروه: | | | | |
| ۵۳٪ | ۲,۲۰۱,۲۵۰ | ۲۰٪ | ۲,۵۶۱,۷۰۰ | اشخاص وابسته | | | | |
| ۴۷٪ | ۳,۲۲۷,۰۸۱ | ۸۰٪ | ۱۰,۱۷۹,۱۲۰ | سابر اشخاص | | | | |
| ۱۰۰٪ | ۶,۸۲۸,۳۳۱ | ۱۰۰٪ | ۱۲,۷۴۰,۸۲۰ | | | | | |

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

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | گروه: |
|---------------------------------------|---------------------------------------|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------------------|
| درآمد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی | درآمد سود ناخالصی به درآمد عملیاتی | سود ناخالصی | سود ناخالصی | بهای تمام شده | درآمد عملیاتی | محصولات کشاورزی و دامداری |
| درصد | درصد | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی |
| ۳۲٪ | ۲۷٪ | ۱,۷۱۵,۴۱۸ | ۴,۷۳۷,۳۳۱ | ۶,۴۵۲,۷۴۹ | | لوله و اتصالات |
| ۲۱٪ | ۱۵٪ | ۹۰۰,۸۹۱ | ۵,۳۹۸,۴۰۸ | ۶,۱۹۹,۲۹۹ | | کارتن |
| -۷٪ | -۲۵٪ | (۸,۷۶۴) | ۳۴,۱۶۲ | ۲۵,۳۹۸ | | |
| -۱۶٪ | ۲۲٪ | (۲۰,۴۳۷) | ۸۳,۸۱۱ | ۶۳,۳۷۴ | | |
| ۲۷٪ | ۲۰٪ | ۲,۵۸۷,۱۰۸ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۱۲,۷۴۰,۸۲۰ | | |

۲-۵- گز ایشکری به حسب قسمت های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

| | | |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|
| محمولات کشاورزی و دامپروردی | محمولات لوازم خانگی | محمولات صوتی تسویری |
|-----------------------------|---------------------|---------------------|

درآمد عملکردی:

100

卷之三

سندھی عہدات قسمیت

卷之三

مکالمہ

سود عملیاتی

卷二

دیاری های مشترک تخصصی نیافرته

جمع دارایی‌های تلفیقی

بدهی‌های قسمت

بدهی‌های مشترک تخصصی، ناپایه

جمع بدھی های تلقینی

خارج سرمایه‌ای

استقلالی

8

| میلیون دلار | تلقیه | محصولات صوتی تصویری | محصولات افزایش خانگی | محصولات کشاورزی و صیدوری |
|--------------|--------------|---------------------|----------------------|--------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| ۶,۸-۸,۳۳۳ | ۱۲,۷۴-۸,۸۳۰ | (۱,۹۸۵) | (۳۴,۱۲۶) | ۴۴,۰۳۸ |
| (۰,۹۷۲,۰,۸۶) | ۱۳,۳۵۷ | ۱۰,۶۵۴ | - | (۵۴۸,۱۱۰) |
| ۱,۳۳۱,۴۶۷ | ۱,۰۷۷۳ | ۷۲,۴۱۸ | - | (۲۳,۹۴,۵۶۷) |
| ۲,۶۹۰,۸۸۵ | ۱,۳۷۱ | - | (۱۰۷,۷۸۲) | (۰,۳۳۹,۵۸۹) |
| (۳۹,۷۱۹) | (۷۲۹,۹۵۷) | | ۴۲۱,۰۱۹ | (۳۰,۹۴,۳۵۶) |
| ۳۵۸۲,۳۳۳ | ۸۳۳,۰۳۳۴ | | ۹۴۲,۱۸۰ | (۰,۵۰۷,۶۹۴) |
| ۳,۳۷۷,۳۸۹ | ۰,۹۰۰,۰۰۳ | (۸,۰۱۰,۰,۹۹۸) | - | ۸۹۳,۰۱۷۶ |
| ۶,۹۳۷,۳۸۷ | ۱۶,۱۷۵,۵۶۶ | | | ۹۴۵,۰۱۰۴ |
| ۱,۰۳۱۴,۷۷۶ | ۲۱,۰۷۵,۳۴۸ | | | |
| ۱,۰۰۷۶,۴۱۰ | ۱,۰۰۷,۰۱۹ | (۳,۰۱۰,۰,۱۳۲) | (۰,۱۷۰,۰۳۷۷) | |
| ۳,۰۹۹,۰,۹۳۳ | ۹,۹۳۰,۰,۰۹ | - | | |
| ۴,۴۳۷,۰,۳۳۳ | ۱,۰۹۸۷,۰,۳۷۸ | | | |

| شرکت | بادادشت | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
|------------------------------------|-------------|-------------|-------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| شرکت‌های فرعی: | | | |
| شرکت کشت و دامداری فکا | ۵-۸-۱ | - | ۴۹۵,۶۴۲ |
| شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر | | - | ۱۶۸,۰۰۰ |
| شرکت کشت و دام گلادشت نمونه اصفهان | | - | ۲۴۲,۷۱۷ |
| شرکت لوازم خانگی پارس | | - | ۱۶۰,۴۴۸ |
| شرکت کارخانجات پارس الکتریک | | - | - |
| سایر شرکتها | | - | ۱۸۵,۴۲۶ |
| | | - | ۱,۳۷۱ |
| | | - | ۱,۳۷۱ |
| | | ۱,۰۵۰,۳۹۲ | ۱,۰۶۶,۸۰۷ |

-۱- به دلیل اینکه تاریخ تابید صورت‌گیری مالی شرکت، مجتمع عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ اش را فکا برگزار نگردد به لذا در جهت رعایت استاندارهای حسابداری تبیّن از این بابت در حسابها لاحظ نشده است.

-۵-۹- سود حاصل از واگذاری سهام در بورس اوراق بهادار شرکت به شرح زیر می‌باشد:

| درصد سهام واگذاری | تعداد سهام | بهای فروش | بهای تمام شده | سود حاصل از فروش | سود حاصل از فروش | سود حاصل از فروش | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
|--|-------------|-------------|---------------|------------------|------------------|------------------|------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| پارس الکتریک | | ۶,۴۸۰,۷۲۷ | ۷۵,۹۴۳ | ۶,۵۵۶,۷۶۰ | ۲۷,۹۶۰,۸۲۱ | ۹.۳٪ | - |
| ملارد شیر | | ۱,۸۱۵,۳۰۹ | ۱۱۱,۰۲۸ | ۱,۹۲۶,۳۳۷ | ۷۲,۵۶۴,۸۷۲ | ۲۴.۳٪ | - |
| کشت و دامداری فکا | | ۳۷۵,۲۷۹ | ۱۹,۰۸۷ | ۳۹۴,۳۶۶ | ۱۵,۹۰۰,۰۰۰ | ۵.۳٪ | ۸۰,۵۱۶۴ |
| گلادشت نمونه | | ۳۰۰,۱۰۸ | ۱۲,۰۰۱ | ۳۱۳,۱۰۹ | ۱۱,۳۰۰,۰۰۰ | ۵.۶٪ | ۱,۴۴,۰۲۳۸ |
| لوازم خانگی پارس | | ۹۹,۰۱۲ | ۳,۷۵۲ | ۱۰۲,۷۶۴ | ۲,۸۲۵,۱۱۲ | ۰.۶٪ | ۴۵,۰۴۷۰ |
| زبان و اگذاری سهام های صندوق بازارگردانی | | (۱,۶۳۵) | - | - | - | - | - |
| | | ۹,۰۶۸,۸۰۰ | ۲۲۲,۸۱۱ | ۹,۲۹۳,۴۴۶ | | | ۲۶۹۵,۹۷۲ |

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

| گروه | بادادشت | | | | | | |
|---|------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | میلیون ریال |
| مواد مستقیم مصری | ۶-۱ | ۱۶,۶۹,۷۲۱ | ۱۰,۶۸,۸۰۰ | ۱۱,۰۲۸ | ۶,۴۸۰,۷۲۷ | ۴,۷۸۱,۵۳۹ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| دستمزد مستقیم | | ۷۳,۵۱۷ | ۷۲,۵۶۴,۸۷۲ | ۷۵,۹۴۳ | ۶,۵۵۶,۷۶۰ | ۶,۴۸۰,۷۲۷ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| سرویس ساخت: | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| حقوق و دستمزد و مزایا | ۶-۲ | ۲۶۰,۳۲۹ | ۲۹۵,۸۹۵ | ۲۹۵,۸۹۵ | ۲۹۵,۸۹۵ | ۲۶۰,۳۲۹ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| مواد غیر مستقیم | | ۱۴,۵۲۳ | ۲۹,۵۱۷ | ۲۹,۵۱۷ | ۲۹,۵۱۷ | ۱۴,۵۲۳ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| استهلاک دارای ثابت مشهود و دام مولد | | ۱۱۳,۱۱۸ | ۱۳۴,۵۱۲ | ۱۳۴,۵۱۲ | ۱۳۴,۵۱۲ | ۱۱۳,۱۱۸ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| تعمیر و نگهداری و بهداشت دام | | ۲۱۵,۱۶۸ | ۲۶۶,۳۱۸ | ۲۶۶,۳۱۸ | ۲۶۶,۳۱۸ | ۲۱۵,۱۶۸ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| برق و سوخت | | ۲۳۵,۲۲۳ | ۴۴,۲۷۵ | ۴۴,۲۷۵ | ۴۴,۲۷۵ | ۲۳۵,۲۲۳ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| هزینه بیمه اموال | | ۱۵,۱۰۳ | ۲۲,۰۷۵ | ۲۲,۰۷۵ | ۲۲,۰۷۵ | ۱۵,۱۰۳ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| هزینه خرید خدمات | | ۴۹,۱۲۵ | ۱۶,۲۳۱۴ | ۱۶,۲۳۱۴ | ۱۶,۲۳۱۴ | ۴۹,۱۲۵ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| سایر | | ۱۸۵,۴۸۷ | ۲۹۴,۱۸۷ | ۲۹۴,۱۸۷ | ۲۹۴,۱۸۷ | ۱۸۵,۴۸۷ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| هزینه های جذب نشده در تولید | ۶-۳ | ۶,۱۰۸,۰۷۸ | ۱۲,۷۹۴,۰۵۱ | ۱۲,۷۹۴,۰۵۱ | ۱۲,۷۹۴,۰۵۱ | (۷,۹,۰,۷) | (۳۴,۵۸۹) |
| جمع هزینه های تولید | | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت | | ۶,۰۳۷,۰۱۷ | ۱۲,۷۵۹,۵۴۲ | ۱۲,۷۵۹,۵۴۲ | ۱۲,۷۵۹,۵۴۲ | (۷,۹,۰,۷) | (۳۴,۵۸۹) |
| بهای تمام شده تولید | | ۲,۵۷۱ | (۸۲۳,۴۸۹) | (۸۲۳,۴۸۹) | (۸۲۳,۴۸۹) | ۲,۵۷۱ | ۶,۰۳۷,۰۱۷ |
| تعدادیات (سایر مصارف و ...) | | ۶,۰۳۹,۶۹۲ | ۱۲,۱۲۵,۶۲۳ | ۱۲,۱۲۵,۶۲۳ | ۱۲,۱۲۵,۶۲۳ | (۱۱,۰,۱۲) | (۱۸,۷۷۱) |
| مخراج انتقالی به دارائی زیستی مولد | ۶-۴ | (۸۴۷,۰۵۲۸) | (۱,۴۴۶,۴۸۲) | (۱,۴۴۶,۴۸۲) | (۱,۴۴۶,۴۸۲) | (۸۴۷,۰۵۲۸) | (۱۱,۰,۱۲) |
| کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده | | (۲۱۷,۱۳۲) | (۵,۰۷,۱۶۸) | (۵,۰۷,۱۶۸) | (۵,۰۷,۱۶۸) | (۲۱۷,۱۳۲) | (۱۱,۰,۱۲) |
| بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی | | ۴,۹۴۲,۹۰۰ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۴,۹۴۲,۹۰۰ | ۱۱,۰,۱۵۳,۷۱۲ |
| حصه عملیات در حال تداوم | | ۴,۹۴۳,۵۶۱ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۱۰,۱۵۳,۷۱۲ | ۴,۹۴۳,۵۶۱ | ۱۱,۰,۱۵۳,۷۱۲ |
| حصه عملیات متوقف شده | | ۱۹,۳۳۹ | - | - | - | ۱۹,۳۳۹ | ۱۱,۰,۱۵۳,۷۱۲ |

۱-۶- در دوره مورود گزارش مبلغ ۱۲,۴۸۰,۵۱۳ میلیون و بال (سال قبل ۴,۹۶۶,۶۹۷ میلیون ریال) مواد اولیه خردباری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵۰ درصد خرید) به تفکیک کشش و مبلغ خردی از هر یک به شرح زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | | کشور | نوع مواد اولیه |
|----------------------------|-------------|----------------------------|-------------|-------------|--------------------------------|
| درصد تسبیت به کل خودرو سال | میلیون ریال | درصد تسبیت به کل خودرو سال | میلیون ریال | | |
| ۹۳% | ۲,۷۲۳,۵۵۰ | ۱۸۸٪ | ۵,۵۴۶,۴۲۱ | ایران | خوارک دائمی |
| ۱۸٪ | ۵۲۷,۲۳۷ | ۴۵٪ | ۱,۳۱۲,۹۰۴ | ایران | مواد پلیمری |
| ۲۹٪ | ۸۲۹,۰۹۱ | ۱۸۰٪ | ۵,۳۰۶,۴۸۸ | ایران و چین | کمپرسور، قطعات موتور، مواد فوم |
| ۱٪ | ۲۲,۷۹۴ | ۱۱٪ | ۳۱۴,۷۰۰ | چین | قطعات تلویزیون |

-۱-۶- افزایش، هزینه های، خواه، اک دامم، تماماً مربوط به افزایش، بیان، خرد نهاده های دامم، می باشد.

امانات هسته های حکومتی و دستگاههای ساخت شاما ۱۳۵۰۶۴ میلیون، بام. باشد که مبلغ ۲۷۰۰۰ میلیون، بام. آن، محدود به شرکت لازم خانگی، پارس، بایت افزایش، تولید و مصوبه شورای عالی کارخانی، باشد.

-۳- هزینه های جذب نشده در دولت دارای محدودیت هایی است که باعث می شود این هزینه های بسیار کم باشند و این محدودیت هایی عبارتند از: محدودیت مالی، محدودیت فنی و محدودیت اقتصادی.

-۱- مقالس تولید سال، مالی، مود گزارش، با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

| شرکت کارخانجات پارس الکتریک : | | | | | |
|-------------------------------|---------------------------|------------|------------|------------------|-------------------|
| تولید و اقیعی سال ۱۳۹۸ | تولید و اقیعی سال ۱۳۹۹ | ظرفیت عملی | ظرفیت اسمی | واحد اندازه گیری | |
| ۵,۸۰۰ | ۱۰,۵۰۰ | ۱۸,۴۸۰ | ۶۰,۰۰۰ | دستگاه | تلویزیون ال ای دی |
| ۴۰ | ۱,۱۳۷ | ۵,۰۰۰ | ۱۶,۵۰۰ | تن | کارتون |
| شرکت لوازم خانگی پارس : | | | | | |
| ۱۱۱,۳۹۰ | ۱۲۶,۹۸ | ۱۰۲,۷۷۹ | ۳۰۰,۰۰۰ | دستگاه | انواع یخچال فریزر |
| ۱ | ۲۴ | ۵,۳۲۵ | ۲۰۰,۰۰۰ | دستگاه | لیواسشوپی |

ظرفیت عملی، از بالاترین میزان تولید ۵ سال اخیر بدست آمده است.

| شرکت‌های تولید کننده شیر: | | | | | | |
|---------------------------|---------------|----------------------|------------|-----------------------------|------------------|-------------------------------|
| شیر تولید شده | شیر تولید شده | ظرفیت عملی تولید شیر | ظرفیت عملی | ظرفیت دام طبق پروتکل بردازی | واحد اندازه گیری | |
| تن | تن | تن | تن | دان-دام مولد | دان-دام مولد | |
| ۶۸,۶۹۵ | ۷۵,۶۷۷ | ۸۹,۷۳۲ | ۶,۱۴۶ | ۶,۰۰۰ | دام مولد | کشت و دامداری فکا |
| ۴۱,۰۱۴ | ۴۶,۰۸۴ | ۴۲,۴۰۶ | ۲,۹۷۳ | ۳,۰۰۰ | دام مولد | کشت و دام گلددشت نمونه امنیان |
| ۲۷,۱۶۴ | ۲۳,۱۷۰ | ۲۲,۸۸۵ | ۲,۲۲۵ | ۲,۰۰۰ | دام مولد | کشاورزی و دامپروری ملارد شیر |
| ۱۳۷,۰۷۳ | ۱۵۸,۹۲۱ | ۱۶۵,۶۲۲ | ۱۱,۳۴۴ | ۱۱,۱۰۰ | | جمع |

سایر امور را می‌توانید در سایت [silc.org](http://www.silc.org) مشاهده کنید.

۱-۳-۶-۴- طریقت معمول تولید در شرکت گارخانجات پارس الکتریک طبق متوسط تولید سوأوات قبل براساس میانگین تولید روزانه ۷۰ دستگاه با تعداد ۲۴ روز کاری در ماه می باشد، همچنین ظرفیت عملی تولید روزانه هر راس دام

۴-۳-۶- افزایش مقدار میتواند بمعنی دادن اینها نباشد، بلکه اگر مقدار میتواند تغییر کند، آنها را میتوانند تغییر کرد.

| بادداشت | گروه | شرکت | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
|-------------------------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزايا | ۷-۱ | | ۴۷,۴۰۲ | ۷۱,۹۳۸ | ۱۶۱,۴۶۶ | ۲۲۱,۸۲۹ | |
| بیمه سهم کارفرما و پیمه بیکاری | ۷-۱ | | ۶,۴۵۶ | ۱۱,۱۹۸ | ۲۶,۳۶۰ | ۵۶,۹۱۹ | |
| ذخیره مزایای بیان خدمت | ۷-۱ | | ۲,۱۳۳ | ۸,۱۵۳ | ۱۶,۹۶۶ | ۲۲,۵۹۶ | |
| تعمیر و نگهداری | ۷-۲ | | ۱,۴۸۱ | ۳,۰۶۹ | ۵,۳۸۶ | ۱۵,۴۷۸ | |
| هزینه های توزیع و فروش | ۷-۲ | | - | - | ۱۲۱,۲۴۲ | ۲۲۱,۱۶۸ | |
| هزینه کاشش ارزش دریافتی ها | ۷-۳ | | ۹۰,۹۳۶ | ۹۰,۷۴۰ | ۹۶,۲۴۳ | ۸۳۷,۵۴۰ | |
| استهلاک دارای ثابت مشهود | | | ۴,۱۴۹ | ۴,۴۲۲ | ۱۴,۳۰۰ | ۲۲,۵۴۶ | |
| هزینه اجاره | | | ۳,۸۴۰ | ۴,۸۰۰ | ۲,۸۷۲ | ۴,۸۹۵ | |
| سفر و فوق العاده مأموریت | | | ۱,۶۴۷ | ۲,۰۹۳ | ۳,۵۷۹ | ۴,۵۴۸ | |
| حق المشاوره خدمات و حقوقی و حسابرسی | | | ۱۸,۴۳۸ | ۲۴,۴۷۷ | ۲۵,۷۹۸ | ۷۸,۶۱۳ | |
| سهم از دوایر خدمات | | | - | - | ۱۰,۷۷۷ | ۲۱,۸۱۸ | |
| آب و برق و سوخت | | | ۵۴۲ | ۸۸۸ | ۴,۰۱۴ | ۷,۱۴۱ | |
| سایر | | | ۱۸,۵۱ | ۲۵,۹۸۲ | ۷۵,۸۵۹ | ۷۹,۹۰۰ | |
| حصه عملیات در حال تداوم | | | ۱۹۵,۵۲۵ | ۲۵۷,۶۳۰ | ۵۷۵,۸۲۲ | ۱,۷۰۵,۲۹۱ | |
| حصه عملیات متوقف شده | ۱۲ | | | | ۵۲۲,۳۵۲ | ۱,۶۹۸,۱۸۸ | |
| | | | | | ۴۲,۴۶۹ | ۷,۱۰۳ | |

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و بیمه و ذخیره مزایا، عمدتاً ناشی از تلفیق شرکت پارس الکتریک و اعمال افزایشات قانونی سالانه می باشد، و همچنین طبق مصوبه شماره ۱۵۶ و ۱۵۷ اهیات مدیره شرکت در سال ۱۳۹۹.

حقوق و مزايا مدیرعامل و اعضاء موظف هیات مدیره براساس ضرائب قانون کار و افزایش ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ او افزایش یافته و تاکنون پرداخت گردیده است.

۷-۲- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً شامل ۸۷,۸۴۳ میلیون ریال هزینه های گوارانی شرکت لوازم خانگی پارس به دلیل افزایش میزان فروش و ۱۹,۵۶۹ میلیون ریال هزینه های توزیع و فروش کشت و صنعت فکا و گلدشت اصفهان که به دلیل افزایش هزینه حمل و افزایش مقادیر فروش شیر، افزایش یافته است.

۷-۳- هزینه های ارزش گروه عمدتاً شامل مبلغ ۷۴۶,۹۰۰ میلیون ریال مربوط به طلب شرکت wtd-shasta از آب و برق کش می باشد، که به دلیل عدم اطمینان از وصول ذخیره لازم در حسابها منظور شده است. همچنین هزینه کاشش ارزش دریافتی شرکت شامل مبلغ ۱۲۸,۹۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت فرش کیلان می باشد، که عمدتاً پایت تسویه بدیهای تمهیلات یافته گردیده و لیکن بدایل اینکه شرکت زبانه بوده و در چریان تصفیه و اخلال می باشد ذخیره در حسابها منظور شده است. همچنین مبلغ ۲۰,۰۴۰ میلیون ریال از بدھی شرکت طاهر نیروی پارسیان تسویه گردیده که از حساب ذخیره منظور شده در سنوات قبل برگشت داده شده است.

سایر درآمدها -۸

| بادداشت | گروه | شرکت | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
|--------------------------|------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| | | میلیون ریال |
| ارائه خدمات و فرامدت دام | ۸-۱ | | - | - | ۲۴,۵۰۱ | ۶۵,۴۷۶ | |
| فروش ضایعات | | | - | - | ۴۸,۰۵۱ | ۱۴۸,۵۲۱ | |
| حصه عملیات در حال تداوم | | | - | - | ۷۲,۵۵۲ | ۲۱۳,۹۹۷ | |
| حصه عملیات متوقف شده | ۱۲ | | | | ۱۱۴,۹۸۶ | ۲۱۳,۸۹۷ | |
| | | | | | (۴۲,۴۳۴) | - | |

۸-۱- مبلغ ۲۴,۷۰۵ میلیون ریال از مبلغ سایر درآمدها مربوط به درآمده ارائه خدمات شرکت لوازم خانگی پارس و مبلغ ۳۰,۲۰۵ میلیون ریال مربوط به غرامت دام توسط شرکت های گلداشت و مادرد شیر می باشد.

| شروع | کم و بیش | بادداشت | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | بادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | (۷۰,۹۰۷) | (۳۴,۵۴۹) | هزینه های جذب نشده در تولید |
| - | - | (۲۷,۴۶۴) | (۵۴,۱۵۵) | هزینه فضایات مواد و قطعات تولید |
| - | - | - | (۱۳۳,۷۶۷) | هزینه استهلاک سرفناقی |
| - | - | (۱۱,۱۲۲) | (۳,۷۱۵) | تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی عملیاتی |
| - | (۱۱,۰۸۷) | - | (۱۱,۰۸۷) | هزینه کارمزد و نقل و انتقال سهام بانک رفاه |
| - | - | (۱۹,۹۴۶) | (۴۳,۶۸۱) | سایر |
| - | (۱۱,۰۸۷) | (۱۲۹,۴۳۹) | (۲۸۰,۹۵۴) | |
| | | (۱۵۵,۶۵۷) | (۲۸۰,۹۵۴) | |
| | | ۲۶,۳۱۸ | - | |
| | | | | حصه عملیات در حال تداوم |
| | | | | حصه عملیات متوقف شده |
| | | | | -۹-۱ هزینه فضایات مواد و قطعات تولید مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس می باشد. |
| | | | | -۹-۲ هزینه تسعیر دارایی ها و بدھی های ارزی مربوط به تسعیر بدھی ارزی شرکت گلدشت با پایت خرید اسپر می باشد. |

هزینه های مالی -۱۰

| شروع | کم و بیش | بادداشت | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | بادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۸,۷۴۰ | ۳۸,۷۴۰ | ۸۳,۶۰۸ | ۵۹۸,۳۵۰ | سود تقسیم شده تسهیلات مالی دریافتی |
| | | ۸۲,۰۵۸ | ۵۹۰,۶۵۴ | حصه عملیات در حال تداوم |
| | | ۱,۱۰۰ | ۷,۵۹۶ | حصه عملیات متوقف شده |
| | | | | -۱۰-۱ افزایش هزینه های مالی عدالتاً مربوط به سود تسهیلات ارزی سقوطی شرکت عالم آرا به مبلغ ۴۷۰,۸۹۷ میلیون ریال می باشد که در طی دوره موردنگاری شناسایی و در حسابها منعکس شده است، شایان ذکر است که در سالهای قبل مشمول تلقیق نبوده است. |

خلاص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی -۱۱

| شروع | کم و بیش | بادداشت | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | بادداشت |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵۸,۳۱۸ | ۳۰,۷۰ | ۱۶۵,۳۸۸ | ۵,۸۴۶ | سود(زیان) فروش دارایی نایاب |
| ۲۶,۷۲۴ | ۵۷۵,۱۰۲ | ۴۲,۴۳۵ | ۶۰۳,۵۸۶ | سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی |
| - | - | ۱۶۴,۹۶۴ | ۱۶۸,۱۱۴ | سود فروش داراییهای زیستی مولد |
| ۲,۰۶۷ | ۴,۹۹۵ | ۱۴۹,۳۴۸ | ۳۷۷,۹۷ | درآمد اجاره |
| - | - | - | (۱۲۵,۴۵۸) | زبان تسعیر ارز تسهیلات ارزی عالم آرا |
| (۵,۴۳۷) | - | ۷۸,۲۱۹ | ۴۲۰,۳۰ | سایر |
| ۱۸۲,۶۸۲ | ۵۸۲,۱۶۷ | ۶۰۰,۳۵۴ | ۹۷۲,۱۳۵ | |
| | | ۴۴۲,۰۵۷ | ۹۶۵,۱۱۱ | حصه عملیات در حال تداوم |
| | | ۱۵۸,۱۹۷ | ۷,۲۰۴ | حصه عملیات متوقف شده |

-۱۱-۱ افزایش سود سپرده نزد بانکها طی دوره جاری عدالتاً پایت سود سپرده پشتیبان ۱۰ درصد و بلند مدت ۱۸ درصد نزد بانک رفاه شعبه سعادت آباد، رفاه شعبه شهران به و توسعه تعامل شعبه سعادت آباد از پایت درآمد حاصل از فروش سیام شرکهای پورسی می باشد.

-۱۱-۲ سود(زیان) فروش داراییهای زیستی مولد به شرکت های ذکا به مبلغ ۱۱۳,۹۶۵ میلیون ریال، گلداشت به مبلغ ۵۵,۱۸۲ میلیون ریال و ملارد به مبلغ (۱۰,۳۳) میلیون ریال می باشد.

-۱۱-۳ درآمد اجاره عدالتاً مربوط به درآمد شرکت پارس الکتریک بایت اجاره ابزارها و پارکینگ های شرکت به شرکت های سایبا یدک و ایساکو و رایتل می باشد، فواردادهای معنقده پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسماً تعیین گردیده است.

نتایج عملیات شرکت‌های ساخت و تولید فلزات الکترونیک سیرجان، مهندسی بازرگانی پارس و شرکت‌های خدمات پارس الکتریک تا تاریخ انحلال در سود وزبان تلقیق منظور و پس از انحلال با توجه به استاندارد شماره ۱۸ مشمول تلقیق نگردیده است.

| گروه | | | |
|-------------|-------------|--|--|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۹,۹۹۸ | - | درآمدهای عملیاتی | |
| (۱۹,۳۲۹) | - | بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی | |
| ۶۵۹ | - | سود ناخالص | |
| (۴۳,۴۶۹) | (۷,۱۰۳) | هزینه‌های فروش، اداری و عمومی | |
| (۴۲,۴۳۴) | - | سابر درآمدها | |
| ۲۶,۳۱۸ | - | سابر هزینه‌ها | |
| (۵۹,۰۲۶) | (۷,۱۰۳) | سود عملیاتی | |
| (۱,۱۰۰) | (۷,۵۹۶) | هزینه‌های مالی | |
| ۱۵۸,۱۹۷ | ۷,۲۰۴ | سابر در آمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی | |
| ۹۸,۶۷۱ | (۷,۴۹۵) | سود(زبان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات | |
| (۱۵,۳۱۸) | - | هزینه مالیات بر درآمد | |
| ۸۲,۷۵۳ | (۷,۴۹۵) | | |

جریان‌های نقدی حامل از عملیات متوقف شده

| | | |
|----------|-----------|---|
| (۱۷,۴۹۴) | (۱۰۰,۴۷۹) | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| ۶۷,۴۲۶ | ۱۵۷,۲۳۲ | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری |
| (۶۹۶) | - | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی |
| ۴۹,۲۳۶ | ۵۶,۷۵۴ | خالص افزایش وجه نقد |

| شرکت | | گروه | | | |
|-------------|-------------|--------------|-------------|---|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۵۶۷,۲۵۴ | ۹,۸۵۰,۴۷۵ | ۳,۵۶۶,۷۴۵ | ۷,۶,۴۷۶ | سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | |
| - | - | (۱۱۷,۵۴۷) | (۳۵۲,۱۶۳) | ائز مالیاتی | |
| - | - | (۳۸۵,۶۹۲) | ۱۳۰,۸۵۲ | سهم متنابع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی | |
| ۳,۵۶۷,۲۵۴ | ۹,۸۵۰,۴۷۵ | ۳,۰,۶۳,۵,۰,۶ | ۴۸۱,۱۶۵ | سود غیرعملیاتی | |
| ۱۴۲,۹۴۲ | ۵۴۴,۴۲۷ | ۴۲۲,۴۰۲ | ۳۶۶,۹۶۲ | ائز مالیاتی | |
| (۳۱,۳۵۰) | (۳۱,۷۱۷) | (۳۱,۳۴۶) | ۱۰۵,۰۶۴ | سهم متنابع فاقد حق کنترل | |
| - | - | (۴۷,۰,۸۳) | ۱۷۶,۲۱۶ | سود خالص | |
| ۱۲۲,۵۹۲ | ۵۲۲,۷۱۰ | ۲۷۲,۹۷۳ | ۶۴۸,۲۴۲ | ائز مالیاتی | |
| ۳,۷۱۱,۱۹۶ | ۱۰,۱۹۴,۹۰۲ | ۴,۰,۰۹,۱۴۷ | ۱,۰,۷۲,۴۳۸ | سهم متنابع فاقد حق کنترل | |
| (۳۱,۳۵۰) | (۳۱,۷۱۷) | (۳۱,۳۴۶) | (۵۳,۰,۹۹) | تعداد سهم (میلیون سهم) | |
| * | * | (۴۷,۰,۸۳) | ۳۰,۷,۱۶۸ | | |
| ۳,۶۸۹,۸۴۶ | ۱۰,۱۷۳,۱۸۵ | ۳,۰,۳۷,۱۷۹ | ۱,۱۲۹,۵,۷ | | |
| ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰ | | |

بادا شتہائی توضیحی صور تباہی مالی
سال مالی، منتهی ۱۳۱۴۰ دسمبر ۱۹۰۰

۱۳۱ - دارایی های ثابت مشهود

درا بینهای تابت مشهودون گرده و شرکت اصلی بهمراه مدل در مقابل حملات استعمالی ناشی از برونشیت یعنی ابی برودار است.

- ۱۴-۶ پخشی از داراییهای گابت مشهود (عدم تمویط به شرکت فک) در قالب تسهیلات مالی دریافتی از بالکهای در رهن یا نک ها قرار دارد.

شروع کرده اند.

۱۴-۵-وارایی های ثابت مشهود

شروع

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | پیش بروآخت های سرمهای ای | واسایل تقلیده | ساخته و تاسیسات | زیمن |
|-----------|-----------------------------|---------------|--------------------|--|
| ۲۳۰,۷۹ | ۶۱,۵۸۹ | ۱۰۸,۷۹ | ۲۸۸۷ | ۶۰,۰۷۶ |
| ۱,۳۴۰ | ۲۸۶ | ۹۸۴ | ۳۰۶ | ۳۹۸/۰۳۰۱ |
| (۱۰۱,۴۰۴) | (۶۰,۲۸۴) | (۴۱,۴۳۲) | (۱۰,۴۳۳) | (۲۰,۹۸۹) |
| ۱۱۹,۷۶۰ | ۱,۳۹۳ | ۱۱۸,۳۰۲ | ۲,۸۸۷ | ۱۳۹۷/۰۲۰۳۱ |
| ۳۷۴,۱۰ | ۳۴۸ | ۲۷,۶۲ | ۱,۳۷۳ | ۱۳۹۷/۰۲۰۳۱ |
| (۹۲۱) | - | (۹۲۱) | (۰۷) | افزایش |
| ۱۴۶,۱۳۴ | ۱,۶۴۱ | ۱۴۶,۴۹۳ | ۲۰,۹۹۸ | ۱۴۶,۰۰۰/۰۲۳۱ |
| | | | | مانده |
| | | | | استهلاک افزایش |
| ۲۱,۱۹۶ | - | ۲۱,۱۹۶ | ۱,۷۰۱ | ۱۳۹۸/۰۳۰۱ |
| ۳,۹۸۱ | - | ۳,۹۸۱ | ۳۶۹ | ۳,۰۵۸ |
| - | - | - | - | استهلاک |
| ۲۰,۱۷۰ | - | ۲۰,۱۷۰ | ۳,۰۷۰ | ۱۳۹۹/۰۲۳۱ |
| ۴,۶۳۷ | - | ۴,۶۳۷ | ۱,۳۸۶ | ۱۳۹۹/۰۲۳۱ |
| (۴۰۸) | - | (۴۰۸) | (۰۶) | واگذار شده |
| ۲۰,۱۷۰ | - | ۰,۳۸۸ | ۱۷,۷۱۷ | ۱۳۹۹/۰۲۳۱ |
| - | - | - | - | استهلاک |
| ۲۸,۷۳۳ | - | ۲۸,۷۳۳ | ۱,۶۰۱ | ۱۴۰۰/۰۲۳۱ |
| ۱۱۷,۶۰۲ | ۱,۶۴۱ | ۱۱۰,۷۳۱ | ۳,۰۸۰ | مبلغ دفتری ۵۰/۰۲۳۱ |
| ۹۶,۶۷۰ | ۱,۳۹۳ | ۹۳,۱۷۷ | ۱,۰۹۰ | مبلغ دفتری ۵۰/۰۲۳۱ |
| | | | | در حدود ۶۰ هکتار از زمین های متنقل شده از شرکت قرار به این شرکت در سوابقات قتل بدون استد بوده که اقدامات لازم از طرف آن شرکت جهت اخذ استاد از مبالغ طبیعی در جریان است. |
| ۱۰-۹ | | | | همچنین در حدود ۳۳ هکتار از اراضی سند دار متنقل شده در تصرف زارعین محلی می باشد که اقدامات حقوقی از طریق آن شرکت جهت حل و فصل موضوع در جریان می باشد. |
| ۱۰-۱۰ | | | | افزایش وسایط تقلیده عمده باست خوبید یک دستگاه وانت دو کاین آمیکو جهت معاونت فنی برای پارسیده از پروردگاری در جریان ساخت می باشد همچنین در طی سال مورد گزارش دو دستگاه پژو پارس شرکت از طریق برگزاری مراقبه فروخته شده و بهای آنها یک دستگاه خودروی سارا تو باری استفاده مدیریت شرکت خودگاری شده است. |
| ۱۰-۱۱ | | | | |

-۱۲-۱۱- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

| مانداج انجاشته | | برآورد مخارج تکمیل | برآورد تاریخ پرده برداری | درصد تکمیل | | نام شرکت |
|----------------|-------------|-----------------------|-----------------------------|------------|-------|------------------------------|
| ۱,۳۹۸ | ۱,۳۹۹ | | | ۱,۳۹۸ | ۱,۳۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| ۱۹,۷۵۹ | ۲۵۹,۱۸۵ | ۴۵۴,۵۵۸ | ۱۴۰,۱۰۶ | ۳۰% | ۸۵% | دامون زاگرس بروجرد |
| ۳۰,۰۴۲ | ۴۸۹,۰۴۶ | ۲۶۵,۷۷۲ | ۱۴۰,۱۰۲ | ۱۰% | ۵۸% | ارس دام آشام |
| ۷,۶۳۰ | ۱۷,۱۷۱ | ۱,۳۰۴,۸۱۷ | ۱۴۰,۱۰۹ | ۰% | ۱,۲۹% | کشت و دامداری فکا |
| ۴۸ | ۲۵,۷۵۲ | ۲,۲۵۶,۱۲۸ | ۱۴۰,۱۱۰ | ۰% | ۶% | کشت و دامداری فکا |
| ۱,۹۷۱ | ۳,۶۹۳ | ۱,۵۲۳,۶۲۵ | ۱۴۰,۱۱۹ | ۰% | ۵% | کشت و دامداری فکا |
| ۲۰,۳۹۰ | ۷۱,۱۹۹ | ۱۵,۷۵۰ | - | ۰% | ۰% | کشت و دامداری فکا |
| ۹۰,۷۴۲ | ۲۷۶,۲۹۶ | ۱,۴۷۵,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۱ | ۱۹% | ۵۳% | کشت و دام گلددشت نوونه |
| ۷,۸۸۲ | ۲۸۴,۲۳۴ | ۱,۵۳۵,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۲ | ۱۲% | ۴۲% | کشت و دام گلددشت نوونه |
| ۳۱,۱۸۰ | ۳۷۰,۹۱۳ | ۱,۶۶۵,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۲ | ۱۲% | ۴۲% | کشت و دام گلددشت نوونه |
| ۵,۵۷۹ | ۵۸,۱۴۵ | ۲۹۵,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۲ | ۰% | ۲۷% | کشت و دام گلددشت نوونه |
| ۱۷,۰۰۵ | ۵۸,۰۹۹ | ۲,۲۵۶,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۶ | ۰% | ۸% | کشاورزی و دامپروری ملارد شیر |
| - | ۶۲۶ | ۲,۵۴۶,۰۰۰ | ۱۴۰,۱۱۰ | ۰% | ۰% | کشاورزی و دامپروری ملارد شیر |
| - | ۲۰,۷۶۵ | - | - | ۰% | ۰% | کشاورزی و دامپروری ملارد شیر |
| - | ۷۷ | - | - | ۰% | ۰% | گروه صنعتی عالم آرا |
| ۲۲۲,۲۲۹ | ۲,۲۴۵,۶۳۱ | ۱۵,۷۰۲,۶۵۰ | | | | |

-۱۴-۱۱- برآورد مخارج تکمیل بر اساس آخرین پیش‌بینی به دلیل افزایش قیمتها، برآورد مخارج تکمیل افزایش یافته است.

-۱۴-۱۲- مانده پیش‌برداخت‌های سرمایه‌ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفصیل می‌شود:

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | طرف حساب | نام شرکت |
|-------------|-------------|---|-------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۱۸,۸۲۲ | - | کشت و صنعت زانیار آربایی و دلاوال | شرکت دامداری گلددشت |
| ۴۲۰,۸۲ | ۲۵,۵۱۰ | پیمانکاران متعدد | بروزه های روزن، دلخان، شیروان |
| ۲۵۱,۱۶۶ | ۱۳۵,۷۵۴ | برودتی نصر اصلهان و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی | شرکت کشت و دامداری فکا |
| ۱۸,۳۵۶ | ۱۲۶,۴۸۲ | | سایر پیش‌برداخت‌های سرمایه‌ای |
| - | ۱۵۲,۹۹۹ | شرکت صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد | خرید تجهیزات بروزه شیرخشک |
| ۱۱۰,۳۸ | ۲۰,۸۸۸ | شرکت لوازم خانگی پارس- عالم آرا- ملارد شیر | سایر(گروه) |
| ۱,۲۹۳ | ۱,۶۴۱ | | سایر(شرکت) |
| ۴۴۳,۷۶۲ | ۴۷۸,۳۷۴ | | |

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع | نرم افزار رایانه‌ای | سرفلی محل کسب | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|---------|------------------------|------------------|--------------------------|--------------------------|
| ۲۶,۶۷۷ | ۱۲,۰۶۱ | ۲,۸۲۶ | ۱۱,۲۹۰ | |
| ۵۳۲ | | | ۵۳۲ | |
| (۴,۰۳۴) | (۲,۱۹۷) | (۱,۸۳۷) | | |
| ۲۳,۱۷۰ | ۱۰,۳۶۴ | ۹۸۹ | ۱۱,۸۲۲ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مانده در |
| ۷۹,۳۵۱ | ۱۰,۲۱۷ | ۱,۴۳۲ | ۶۲,۷۰۲ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مانده در |
| - | | | | استهلاک آنباشته |
| ۱۰۲,۰۲۶ | ۲۰,۰۸۱ | ۲,۴۲۱ | ۷۴,۵۲۴ | ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ مانده در |
| ۸,۴۴۲ | ۸,۴۴۲ | - | - | استهلاک آنباشته |
| - | | | | ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ مانده در |
| (۲,۸۰۶) | (۲,۸۰۶) | - | - | استهلاک آنباشته |
| ۰,۰۸۶ | ۰,۰۸۶ | - | - | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مانده در |
| ۱۰,۰۶۵ | ۱۰,۰۶۵ | - | - | استهلاک آنباشته |
| ۱۰,۶۵۱ | ۱۰,۶۵۱ | - | - | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مانده در |
| ۸۶,۸۷۵ | ۹,۹۳۰ | ۲,۴۲۱ | ۷۴,۵۲۴ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ دفتری در |
| ۱۲,۰۸۹ | ۴,۷۷۸ | ۹۸۹ | ۱۱,۸۲۲ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ دفتری در |

۱۵-۱ گروه

بهاي تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

افزایش

وگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

افزایش

وگذار شده

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

استهلاک آنباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

استهلاک

وگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۱۵-۲ شرکت اصلی

بهاي تمام شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

استهلاک آنباشته

مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

| جمع | نرم افزار رایانه‌ای | حق امتیاز خدمات عمومی | |
|-----|------------------------|--------------------------|--|
| ۲۸۴ | ۲۶۶ | ۱۸ | |
| - | - | - | |
| ۲۸۴ | ۲۶۶ | ۱۸ | |
| - | - | - | |
| ۲۸۴ | ۲۶۶ | ۱۸ | |
| ۲۶۴ | ۲۶۴ | - | |
| - | - | - | |
| ۲۶۴ | ۲۶۴ | - | |
| - | - | - | |
| ۲۶۴ | ۲۶۴ | - | |
| ۲۰ | ۲ | ۱۸ | |
| ۲۰ | ۲ | ۱۸ | |

۱۵-۱-۱ مبلغ ۵۲,۷۰۰ میلیون ریال از افزایش داراییهای نامشهود مربوط به حق امتیاز انشعبات آب پروژه دلفان، در گزین و

شیروان شرکت گلدوست نمونه اصفهان می باشد.

| گروه | | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | |
|-----------|-------------|-------------|--------|-------------|-------------|-------------------------------------|
| | تعداد - راس | میلیون ریال | | تعداد - راس | میلیون ریال | |
| ۲۲۰,۵۸۲ | ۵,۷۹۹ | ۷۰۶,۵۹۲ | ۷,۶۵۹ | | | بهای تمام شده: |
| ۱۱۸,۷۷۷ | ۱,۸۴۹ | ۱۶۷,۵۶۱ | ۱,۳۶۳ | | | گوسله ماده |
| ۴۲۶,۴۸۲ | ۲,۷۵۰ | ۵۹۲,۸۲۲ | ۲,۲۲۴ | | | تلیسه غیر آپسن |
| ۹۰,۷۴۴ | ۱۱,۱۰۳ | ۱,۲۶۲,۳۹۸ | ۱۲,۵۹۹ | | | تلیسه آپسن |
| ۹,۳۱۶ | - | ۱۵,۵۲۳ | - | | | کاو ماده (شیری) |
| ۱,۷۸۴,۸۵۲ | ۲۲,۰۱ | ۲,۸۷۴,۹۰۷ | ۲۴,۸۵۵ | | | درختان میوه هنر - به تعداد ۲۵,۷۰۰ |
| (۱۲۶,۷۷۵) | | (۱۰۶,۹۰۹) | | | | جمع |
| ۱,۶۶۰,۰۷۷ | | ۲,۷۳۷,۹۹۸ | | | | استهلاک انبائنه - مریوط به کاو ماده |
| | | | | | | /رزش دفتری |

-۱۶- موجودی دامهای زیستی مولد مریوط به شرکتهای فکا، گلدشت و ملارد به ترتیب ۱۳,۹۸، ۶,۸۸۷ و ۵,۰۰۸ راس در مقابل بیماریها، سرقت، اعصاب، عصادره، تحت پوشش بیمه دام پانک گشاورزی قرار گرفته است.

-۱۶-۲ در دوره مالی مورد گزارش فروش دارایی های زیستی مولد و سود حاصل از واگذاری به شرح ذیر می باشد:

| تعداد- راس | بهای فروش | بهای تمام شده | استهلاک انبائنه | سود حاصل از واگذاری |
|------------|-----------|---------------|-----------------|---------------------|
| ۴,۸۳۹ | ۴۷۴,۷۸۰ | ۴۲۶,۰۸۴ | (۵۴,۶۷۳) | ۱۶۸,۱۱۴ |

-۱۶-۳- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد براساس استسلام بها و تأیید کمیسیون معاشرات شرکت ها می باشد.

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | درصد سرمایه گذاری | | تعداد سهام | بدون قله سده در بورس فرابورس |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------------|-------------|------------|------------------------------|
| ارزش بازار | ارزش و برد | ارزش بازار | ارزش دفتری | ارزش و برد | میلیون ریال | | |
| میلیون ریال | ۲۱۷,۰۴۰ | ۱۵,۸۰ | ۲,۰۸,۶۲۵,۵۴۴ |
| - | - | - | - | - | ۲۳۳ | ۴۶,۸۰ | ۸,۹۵۰,۰۹۹ |
| - | - | - | - | - | ۴۴,۶۷۳ | ۱۳,۰۶ | ۶۷,۵۶۱,۷۷۹ |
| - | - | - | - | - | ۴۷,۷۶۰ | ۲۹,۴۰ | ۳,۵۲۱,۴۹۱ |
| - | - | - | - | - | ۵۱ | ۱۱,۸۰۰ | ۲۱,۱۷ |
| - | - | - | - | - | ۳۰۹,۸۵۷ | ۷۲,۷۲۶ | ۱۴,۳۹۶ |

-۱۷- سهم گروه از خالص دارالیهای شرکت های وابسته :

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | |
|-------------------------|-------------------------|----------------------|----------------------|----------------------|----------------------|
| سهم از خالص کل دارالیها | سهم از خالص کل دارالیها | سهم از خالص دارالیها |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | - |
| ۲۱۴,۴۶۴ | - | - | - | - | - |
| (۱۹۸,۵۷۶) | - | - | - | - | - |
| - | ۱۸۹,۵۸۵ | - | ۱۸۹,۵۸۵ | - | - |
| ۹,۸۱۳ | (۱۱۵,۰۸۶) | - | (۱۱۵,۰۸۶) | - | - |
| (۲۵,۷۰۱) | (۱,۷۷۳) | (۱,۷۷۳) | - | - | - |
| - | ۷۷,۷۷۶ | (۱,۷۷۳) | ۷۴,۴۹۹ | - | - |

-۱۷-۲- مشخصات شرکت های وابسته گروه بشرح زیر است :

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه گذاری | | | | اقامتگاه |
|-----------------------|-------------------|------------|--------|-------|----------|
| | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | شirkat | گروه | |
| تولید لوازم خانگی | ۱۵,۸۰ | ۱۵,۸۰ | ۱۵,۸۰ | ۱۵,۸۰ | ایران |
| صنایع چوب اسلام | ۴۶,۸۶ | ۴۶,۸۶ | ۴۶,۸۰ | ۴۶,۸۰ | ایران |
| الیاف | ۱۳,۰۶ | ۱۳,۰۶ | ۱۳,۰۶ | ۱۳,۰۶ | ایران |
| کاغذسازی (درجات بصفه) | ۲۹,۴۰ | ۲۹,۴۰ | ۲۹,۴۰ | ۲۹,۴۰ | ایران |
| فروش گیلان | ۲۱,۱۷ | ۲۱,۱۷ | ۲۱,۱۷ | ۲۱,۱۷ | ایران |

-۱۷-۳- شمول روش ارزش ویژه بر شرکت های ارج و الیاف ، بدليل دارا بودن تعابنده در هیات مدیره آن شرکت می باشد.

۱۸- سرمایه‌گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | بهاي تمام شده ارزش و وزره | بادداشت |
|----------------|----------------|-------------------|--------------------|------------------------------|---------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش ابیانسه | بهاي تمام شده ارزش | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۹۹۸,۳۸۳ | ۹۵۳,۱۴۰ | (۱۰,۶۸) | ۹۶۳,۷۰۸ | ۱۸-۱ | |
| - | ۵۰,۰۰۰ | - | ۵۰,۰۰۰ | | |
| ۹۹۸,۳۸۳ | ۹۰۳,۱۴۰ | (۱۰,۶۸) | ۹۶۳,۷۰۸ | | |

گروه:

سرمایه‌گذاری، گروه در سایر شرکتها

سپرده سرمایه‌گذاری پلندمدت

شرکت:

سرمایه‌گذاری در شرکتهاي فرعی

سرمایه‌گذاری در شرکتهاي وابسته

سرمایه‌گذاری در صندوق بازارگردانی

سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

۱۸-۱ سرمایه‌گذاری گروه در سهام شرکتها

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | درصد سرمایه‌گذاری | نعداد سهام | شركتهاي بايرفته شده در بورس و اوراق | گروه: |
|--------------|----------------|--------------|----------------|-------------------|--------------------|---|---|
| ارزش بازار | مبلغ دفتری | ارزش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش ابیانسه | بهاي تمام شده ارزش | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۱۲,۳۶۲ | - | ۱۲,۳۶۲ | - | ۱۲,۳۶۳ | ۱۷,۰ | ۱۲۵,۲۷۶ |
| - | ۱۷,۸۵۱ | - | ۱۱,۱۵۶ | - | ۱۱,۱۵۶ | ۱۲,۷۳ | ۸,۸۵,۹۱۰ |
| ۲,۲۷۰ | ۲,۲۷۰ | ۲,۸۸۵ | ۱۷۳ | - | ۱۷۳ | ۰,۰ | ساير بورسي |
| - | ۱۱,۶۱۵ | - | ۱۱,۶۱۵ | - | ۱۱,۶۱۵ | ۱۱,۵۵ | گل نقش توين |
| - | ۸۴۷,۳۶۴ | - | ۸۴۷,۳۶۴ | - | ۸۴۷,۳۶۴ | ۱۵,۸۰ | الكتريک ايران رشت |
| - | ۱۰,۱۴۶ | - | ۱۰,۱۴۷ | - | ۱۰,۱۴۷ | ۱۴,۵۴ | كارزتك سيمستم |
| - | ۲۹,۸۱۶ | - | ۲۹,۸۱۷ | - | ۲۹,۸۱۷ | ۱۲,۱۲ | طراحی مهندسي و ساخت تجهيزات و ابزار آلات سانيا |
| - | ۵۶,۹۵۸ | - | ۳۰,۵۰۵ | (۱۰,۶۸) | ۳۰,۵۷۲ | - | ساير غيربورسي |
| ۲,۲۷۰ | ۹۹۸,۳۸۳ | ۲,۸۸۵ | ۹۵۳,۱۴۰ | (۱۰,۶۸) | ۹۶۳,۷۰۸ | | |

۱۸-۲- سرمایه‌گذاری شرکت

| ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | | | | | | | | |
|--------------------------------|-------------|-------------|-------------|------------------|---------------|-------------------|-------------|-------------|--|--|--|
| ازدش بازار | مبلغ دفتری | ازدش بازار | مبلغ دفتری | کاهش ارزش ابانته | بهای تمام شده | درصد سرمایه‌گذاری | تعداد سهام | پذیرفته شده | در بورس | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | | | | | | | |
| سرمایه‌گذاری در شرکتها فرعی: | | | | | | | | | | | |
| ۱۲,۳۳۱,۷۳۰ | ۱۹۱,۸۶۲ | ۲۲۳,۳۷۸,۸۴۲ | ۷۱۹,۹۷۹ | - | ۷۱۹,۹۷۹ | ۹۴,۹ | ۸۵,۴۱۲,۱۷۷ | ✓ | لوازم خانگی پارس | | |
| - | - | ۱۰,۷۰۵,۹۲۴ | ۶۴,۶۲۱ | - | ۶۴,۶۲۱ | ۲۹,۹۷ | ۱۱۹,۹۲۷,۴۵۲ | ✓ | کارخانجات پارس الکترونیک | | |
| ۱۰,۴۲۶,۷۹۵ | ۱۹۵,۹۷۹ | ۱۲,۲۹۳,۸۲۸ | ۹۹۲,۱۰۶ | - | ۹۹۲,۱۰۶ | ۶۵,۸ | ۹۸۷,۱۶۲,۵۳۵ | ✓ | کشت و دامداری فکا | | |
| ۶,۹۲۴,۷۷۷ | ۱۲۸,۳۱۹ | ۶,۴۷۰,۹۳۲ | ۴۲۰,۷۲۹ | - | ۴۲۰,۷۲۹ | ۶۷... | ۴۶۹,۹۰۰,۹۶۳ | ✓ | کشت و دام گلداشت نمونه اصفهان | | |
| - | ۳۰,۰۲۷ | ۸,۳۲۱,۸۴۷ | ۲۱۹,۶۱۶ | - | ۲۱۹,۶۱۶ | ۷۵,۸ | ۲۲۷,۵۲۵,۰۲۸ | ✓ | کشاورزی و دامپروری ملارد شهر | | |
| - | - | - | ۳۱,۹۹۲ | - | ۳۱,۹۹۲ | ۱۶,۳۴ | ۸,۴۵۹,۹۲۳ | - | گروه صنعتی عالم آرا | | |
| - | ۳۱,۵۳۱ | - | ۳۱,۵۳۱ | - | ۳۱,۵۳۱ | ۱۰۰... | ۱,۰۰,۰۰۰ | - | صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد | | |
| - | - | - | ۴,۸۲۲ | - | ۴,۸۲۲ | ۹۹,۵ | ۲۲,۲۲۳ | - | wtd-shasta | | |
| ۲۹,۴۶۳,۳۹۹ | ۸۵۰,۷۱۸ | ۶۱,۱۸۰,۳۸۳ | ۲,۴۹۶,۰۰۷ | - | ۲,۴۹۶,۰۰۷ | | | | | | |
| سرمایه‌گذاری در شرکتها وابسته: | | | | | | | | | | | |
| - | ۲۷,۰۵۵ | - | ۲۱۷,۴۰ | | | ۱۵,۸ | ۲۰۸,۶۲۵,۵۴۳ | - | ارج | | |
| - | ۴۲۲ | - | ۲۲۲ | | | ۴۶,۸۶ | ۸,۹۰۰,۰۶۹ | - | صنایع جوب اسلام | | |
| - | ۴۴,۶۷۳ | - | ۴۴,۶۷۳ | | | ۱۳,۶ | ۶۷,۵۱۴,۷۷۴ | - | الیاف | | |
| - | ۷۲,۴۶۱ | - | ۲۶۲,۰۴۶ | | | | | | | | |
| سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها: | | | | | | | | | | | |
| - | ۸۴۷,۳۶۴ | - | ۸۴۷,۳۶۴ | | | ۱۵,۸ | ۱,۶۸۵,۰۲۲ | - | الکترونیک ابران و شست | | |
| - | ۳۹,۸۱۶ | - | ۳۹,۸۱۶ | | | ۱۲,۱۲ | ۳,۶۸۴,۸۸۰ | - | طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا | | |
| - | ۳۱,۹۹۲ | - | - | | | ۰,۰ | - | - | گروه صنعتی عالم آرا | | |
| - | ۱۱,۶۱۵ | - | ۱۱,۶۱۵ | | | ۱۱,۵۵ | ۸,۵۴۷,۰۰۰ | - | گل نفلی تووس | | |
| - | ۱۰,۱۴۶ | - | ۱۰,۱۴۶ | | | ۱۴,۵۴ | ۹,۳۲۴,۶۸۰ | - | کاروک سیستم | | |
| - | ۲۰,۰۰۰ | - | ۱,۴۹۲,۰۸۸ | | | | | | صندوق بازارگردانی صبا گستر | | |
| ۵ | ۱ | ۱۵ | ۱ | | | ۰,۰ | ۱,۰۶ | ✓ | شرکت پیمه ملت | | |
| - | ۶,۹۶۷ | - | ۴,۶۹۸ | | | | | | سایر | | |
| ۵ | ۹۲۷,۹۱ | ۱۵ | ۲,۴۰۵,۷۲۸ | | | | | | | | |
| ۲۹,۴۶۳,۳۹۴ | ۱,۸۹۱,۰۸۰ | ۶۱,۱۸۰,۳۹۸ | ۵,۱۶۲,۷۸۱ | | | | | | | | |

۱۸-۲-۱ طی سال مورد گزارش تعداد ۷۷,۵۶۴,۹۷۲ سهم شرکت دامپروری ملارد تعداد ۱۱,۲۰۰,۰۰۰ سهم شرکت کشت و دام گلداشت نمونه و تعداد ۲۷,۹۶۰,۸۲۱ و ۲,۸۳۵,۱۱۲ شرکت لوازم خانگی پارس و شرکت کارخانجات پارس الکترونیک در بورس اوراق بهادر غرفه و بفروش رسیده است.

۱۸-۲-۲ با وجود اعمال کنترل از طریق راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی و همچنین توانایی عزل و نسبت گلیه اعضاء هیات مدیره شرکت کارخانجات پارس الکترونیک، عالم آرا و wtd-shasta است. شرکت عالم آرا در طی دوره مورد گزارش مشمول تلقیق قرار گرفته است. ولی در سالهای قبل داشتن قدر ۳۸,۸ درصد سهام شرکت پارس الکترونیک مشمول تلقیق نبود و لیکن در انتقال ۱۶ درصد از سهام سازمان تامین اجتماعی به این شرکت مشمول تلقیق قرار گرفت.

۱۸-۲-۳ بدليل شفويت در هیات مدیره شرکت ارج و الیاف و داشتن نفوذ قابل ملاحظه چهت مشارکت در تصمیم گیری، به عنوان شرکت‌های اقتصادی گردیده اند. همچنین افزایش پیوسته طبقه بندی گردیده در پی اتفاقی در این شرکت مشارکت ارج به دلیل مشارکت در افزایش سرمایه شرکت ارج پاسویپ هیات مدیره بوده است.

۱۸-۲-۴ طی نامه شماره ۱۱/۱۵۵۷ مورخ ۲۱۹۸/۱۲/۲۱ شرکت الکترونیک ایران و شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی به این شرکت متصل گردیده که در سال ۱۳۹۱ مطبق مصوبه دولت به سازمان اقتصادی ایران این شرکت از جمله شرکت‌های تامین اجتماعی طبق نامه شماره ۱۱۰/۷۷ به این شرکت متصل گردیده است. شرکت مذکور در حال حاضر متوقف و طبق نظر مقامات قضایی پیگیری حقوقی خلیع دد صاحبان سابق بوسیط صندوق بازنگشتنی کشور در جریان می‌باشد.

۱۸-۲-۵ در بهمن هاد سال مورد گزارش ۴۹,۵ درصد از سهام شرکت wtd-shasta از شرکت توسعه انرژی تامین به این شرکت متصل شده است.

۱۸-۲-۶ در راستای الزامات سازمان بورس، چهت سبد گردانی شرکتهاي سرمایه‌گذاری و نهادهای مالی و به جهت حمایت از سهام شرکتهاي زیر مجموعه اين شرکت، مطابق قرارداد في مابين با صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصي بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامين، مبلغ فوق به صندوق برداخت گردیده و سهام شرکتهاي بورس اين شرکت بر اساس سقف تعیین شده خرید و فروش می شوند، که مانده آن به شرح ذير است:

| ماهنه دفتری | تعداد سهام |
|-------------|------------|
| ۱۹۱,۹۴۶ | ۵,۴۲۱,۹۷۷ |
| ۱۷۸,۷۷۶ | ۳,۵۸۹,۳۶۳ |
| ۵۸۵,۳۹۶ | ۱۵,۳۸۰,۳۲۹ |
| ۴۵۳,۱۷۰ | ۲,۶۹۰,۹۵۰ |
| ۸۳,۴۰۲ | ۲,۲۲۸,۸۴۴ |
| ۱,۴۹۲,۰۸۸ | - |

۱۸-۲-۱- مشخصات شرکت‌های فرعی و ایسته گروه به قرار زیر است:

| فعالیت اصلی | درصد سرمایه‌گذاری | | | | اقسام گواه | بادداشت |
|--------------------|-------------------|------------|-------|--------|------------|--------------------------------|
| | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | شرکت | گروه | | |
| دامداری و کشاورزی | ۶۸.۰۵ | ۶۸.۰۵ | ۶۵.۸۰ | ۶۵.۸۰ | ایران | سرمایه‌گذاری‌های شرکت: |
| دامداری و کشاورزی | ۰.۰۰ | ۶۸.۰۵ | ۰.۰۰ | ۶۵.۸۰ | ایران | کشت و دامداری فکا |
| دامداری و کشاورزی | ۱۰۰ | ۱۰۰ | ۷۵.۸۰ | ۷۵.۸۰ | ایران | ارس دام آرشام |
| دامداری و کشاورزی | ۷۰.۵۶ | ۷۰.۵۶ | ۶۷.۰۰ | ۶۷.۰۰ | ایران | کشاورزی و دامپروری ملارد شیر |
| توفيق فعالیت | ۱۰۰ | ۱۰۰.۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰.۰۰ | ایران | کشت و دام گلبدشت نمونه اصفهان |
| تولید لوازم خانگی | ۶۵.۰۷ | ۶۳.۰۳ | ۹۴.۹ | ۹۵.۲۲ | ایران | صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد |
| سرمایه‌گذاری | - | - | ۱۶.۳۴ | ۳۱.۸۸ | ایران | کارخانجات لوازم خانگی پارس |
| تولید آب شرب | - | - | ۴۹.۵ | ۴۹.۵ | ایران | عالیم آرا |
| | | | | | | wtd-shasta |
| تولید لوازم تصویری | ۰.۰۰ | ۰.۰۰ | ۳۹.۹۷ | ۳۹.۹۷ | ایران | گروه پارس الکترونیک |
| تولید کارتون | - | ۰.۰۰ | - | ۲۱.۶۲ | ایران | کارتون البرز |

۱-۱۸-۲-۱- زیان ایشانه شرکت کارتون البرز و گروه صنعتی عالم آرا به ترتیب، مبلغ (۰.۹۱۷۰۸)، (۰.۲۶۷۲۱۵) میلیون ریال گردیده و بخشی از هزینه جاری آن شرکتها جمعاً به مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال توسط شرکت پارس الکترونیک برداخت گردیده است همچنین زیان ایشانه شرکت wtd-shasta مبلغ (۰.۸۰۵.۶۲۲) میلیون ریال می باشد.

۱-۱۸-۲-۲- وضعیت تداوم فعالیت‌های شرکت‌های فرعی و ایسته که از نظر عملیاتی متوقف هستند به شرح زیر می‌باشد:

| نام شرکت | از | درصد سرمایه‌گذاری | درصد سرمایه‌گذاری | در حال فعالیت | توضیحات |
|-------------------------|-------|-------------------|-------------------|--|---------|
| | | شرکت | گروه | | |
| شرکت عالم آرا | ۱۵.۸ | در حال فعالیت | ۱۵.۸ | شرکت در طی سال مورد گزارش افزایش سرمایه داشته و این شرکت هم به جهت حفظ درصد سهام، در افزایش سرمایه منساق کرده است. | |
| wtd-shasta | ۴۹.۵ | در حال فعالیت | ۴۹.۵ | علوی‌غم فعالیت شرکت، لکن به دلیل از دست دادن بازار عده فروش محصولات، وضعیت مالی نامساعد، تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت مواجه می‌باشد. | |
| صنایع چوب اسلام | ۴۶.۸ | در حال فعالیت | ۱۶.۳۴ | فعالیت شرکت محدود به قرارداد جذب پروژه‌های جدد می‌باشد که تاکنون منجر به تنیجه نهایی نشده است. | |
| الیاف | ۱۳.۶ | در حال فعالیت | ۱۳.۶ | فعالیت شرکت در سالهای گذشته اقدام به فروش سهم خود نموده که بدلیل عدم وجود مشتری به نتیجه نرسیده است. | |
| صنایع کاغذ غرب | ۴۹.۵ | در حال انحلال | ۴۹.۵ | پدھنی‌ای آن تسویه گردیده و برستل مازاد آن بازخرید شده و شرکت آماده ختم تصفیه می‌باشد که پانک سپه بدلیل در رهن پانک بودن املاک شرکت، از طریق توقیف اموال فرایند تصفیه شرکت و انتقال شرکت را به ویلن دارایی‌های شرکت کارشناسی شده و جلسات منعقد در این خصوص با سهامداران عده تشکیل گردیده است. | |
| فرش گیلان | ۲۱.۱۷ | در حال انحلال | ۲۱.۱۷ | اراضی آن به شرکت ابروآسازه تحویل گردیده، بدھنی‌ای تسبیلات یانکی آن تسویه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ با دعوت از سهامداران جلسه مجمع عمومی فوق الداده برگزار و جمیع با اکثریت آراء وای به انحلال شرکت صادر نموده است. که مرانب تبت آن در اداره ثبت شرکتها در دست اقدام می‌باشد. | |
| شوکت بازارگانی تامین | ۱۰۰ | در حال انحلال | - | کلیه فرایند ختم تصفیه اعلام شده و بروزه شرکت چهت اعلام ختم تصفیه به اداره تصفیه و اتحادل شرکتها ارجاع گردید و لیکن بدلیل شکایت شرکت من خانم از ختم تصفیه مانع بعمل آمد. | |
| الکترونیک سیرجان | ۴۲.۷۶ | در حال انحلال | - | شرکت در دوره مورد گزارش محل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه‌های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک برداخت گردیده است. همچنین با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۱۸ مشمول تلقیق در گروه نگردیده است. | |
| مهندسی و پازارگانی پارس | ۴۲.۷۶ | در حال انحلال | - | شرکت در دوره مورد گزارش محل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه‌های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک برداخت گردیده است. همچنین با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۱۸ مشمول تلقیق در گروه نگردیده است. | |
| خدمات پارس | ۴۲.۷۶ | در حال انحلال | - | شرکت در دوره مورد گزارش محل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه‌های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک برداخت گردیده است. همچنین با توجه به استاندارد حسابداری شماره ۱۸ مشمول تلقیق در گروه نگردیده است. | |

- ۱۹ دریافتی های نجاری و سایر دریافتی ها

- ۱۹-۱ دریافتی های کوتاه مدت گروه

| نام | تاریخ | کاهش ارزش دریافتی | ارزی | رنایی | بادداست | گروه : |
|--------------------------------|------------|----------------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | تجاری : |
| استناد دریافتی : | | | | | | |
| اشخاص و ابسته | ۶۹۳,۰۰ | ۲۷۹,۸۷۸ | - | ۲۷۹,۸۷۸ | ۱۹-۳ | |
| سایر مشتریان | ۵۲,۴۳۲ | ۸۷۱,۳۷۱ | (۴,۷۹۲) | ۸۷۶,۱۶۳ | ۱۹-۴ | |
| | ۷۵۵,۴۳۲ | ۱,۱۵۱,۲۴۹ | (۴,۷۹۲) | ۱,۱۵۶,۰۴۱ | | |
| حسابهای دریافتی : | | | | | | |
| اشخاص و ابسته | ۲۸۸,۰۴۴ | ۲۰۹,۰۹۱ | - | ۲۰۹,۰۹۱ | ۱۹-۳ | |
| سایر مشتریان | ۲۶۹,۹۳۰ | ۶۴۲,۷۳۵ | (۱,۰۰۸,۹۷۷) | ۱,۰۲۴,۷۲۰ | ۶۲۶,۹۹۲ | ۱۹-۴ |
| | ۵۵۷,۹۷۴ | ۸۵۱,۸۷۶ | (۱,۰۰۸,۹۷۷) | ۱,۰۲۴,۷۲۰ | ۸۳۶,۰۸۳ | |
| | ۱,۳۱۳,۴۰۶ | ۲,۰۰۳,۰۷۵ | (۱,۰۱۳,۷۶۹) | ۱,۰۲۴,۷۲۰ | ۱,۹۹۲,۱۲۴ | |
| غیر نجاری : | | | | | | |
| استناد دریافتی | ۶۷,۲۳۲ | ۶۰,۲۳۳ | (۷۴,۴۷۰) | ۱۳۴,۷۰۳ | ۱۹-۶ | |
| استناد دریافتی - اشخاص و ابسته | ۱۳,۶۵۰ | ۱۹,۴۵۶ | (۴,۷۰۰) | ۲۴,۱۵۶ | ۱۹-۳ | |
| اشخاص و ابسته | ۴۵۴,۹۶۹ | ۷۶۰,۰۴۱ | (۱۷۸,۶۳۷) | ۹۳۸,۶۷۸ | ۱۹-۳ | |
| کارکنان | ۶۶,۱۲۰ | ۸۷,۳۸۷ | - | ۸۷,۳۸۷ | | |
| سپرده های دریافتی | ۴,۳۴۳ | ۱۶,۸۰۱ | - | ۱۶,۸۰۱ | | |
| سایر | ۵۰,۴۶۱ | ۵۵,۰۷۰ | (۳۰,۷۸۹) | ۸۵,۸۱۹ | | |
| | ۶۵۶,۷۷۵ | ۹۹۸,۳۸۸ | (۲۸۸,۵۵۶) | - | ۱,۲۸۷,۵۴۴ | |
| | ۱,۹۷۰,۱۸۱ | ۲,۰۰۲,۰۶۳ | (۱,۳۰۲,۳۲۵) | ۱,۰۲۴,۷۲۰ | ۳,۲۷۹,۶۶۸ | |

- ۱۹-۲ - دریافت‌های کوتاه مدت شرکت

| (میلیون ریال) | | | | بادداشت |
|---------------|------------|--------------------------|-----------|--------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۷/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۳۱ | کاهش ارزش دریافت‌های مال | ریالی | |
| ۳,۰۰۰ | - | - | - | ۱۹-۲ |
| ۴۹۴,۵۰۳ | ۴۸۲,۹۰۳ | - | ۴۸۲,۹۰۳ | ۱۹-۵ |
| ۴۹۷,۵۰۳ | ۴۸۲,۹۰۳ | - | ۴۸۲,۹۰۳ | |
| | | | | حسابهای دریافت‌های: |
| ۱,۲۸۶,۶۷۵ | ۱,۲۵۷,۱۰۰ | - | ۱,۲۵۷,۱۰۰ | شرکت‌های گروه |
| ۱۰۸,۸۰۳ | ۱,۳۷۱ | - | ۱,۳۷۱ | اشخاص وابسته |
| ۱,۲۹۲,۶۷۸ | ۱,۲۵۸,۴۷۱ | - | ۱,۲۵۸,۴۷۱ | شرکت‌های گروه |
| ۱,۸۰۰,۸۸۱ | ۱,۹۱۱,۳۷۴ | - | ۱,۹۱۱,۳۷۴ | اشخاص وابسته |
| | | | | غیر تجاری: |
| ۵۷,۲۲۲ | ۶۰,۲۳۴ | (۷۷,۴۷۰) | ۱۳۴,۷۰۳ | استانداری |
| ۶۸۵,۶۹۶ | ۲,۸۸۵,۹۶۰ | - | ۲,۹۸۵,۹۶۰ | استانداری |
| ۱۳۶۵ | ۱۳,۱۵۰ | (۴,۷۰۰) | ۱۷,۸۵۰ | استانداری - اشخاص وابسته |
| ۱,۱۰۴,۲۲۶ | ۱,۶۶۵,۴۶۶ | - | ۱,۶۶۵,۴۶۶ | شرکت‌های گروه |
| ۵۳۲,۷۸۲ | ۵۱۶,۲۲۱ | (۱۷۸,۵۷۸) | ۶۹۴,۸۱۵ | سایر اشخاص وابسته |
| ۲۹,۷۵۷ | ۲۹,۰۷۷ | (۲,۴۵۵) | ۲۱,۶۸۲ | سایر |
| ۲,۲۵۴,۲۲۳ | ۵,۲۷۰,۰۷۷ | (۲۶۰,۱۹۹) | ۵,۵۲۰,۰۷۶ | |
| ۴,۲۴۵,۲۲۴ | ۸,۲۱۱,۴۵۱ | (۲۶۰,۱۹۹) | ۸,۴۷۱,۶۵۰ | |

- ۱۹-۳ - ملنه حسابهای اشخاص وابسته گروه به شرح جدول زیر می‌باشد:

| تجاري | | | | شرکت |
|--------------------|------------|------------|------------|--|
| حسابهای دریافت‌های | | استانداری | | |
| مبلغ | مبلغ | مبلغ | مبلغ | |
| ۱۳۹۹/۰۷/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۷/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۳۱ | لوازم خانگی پارس |
| | | | | اولین تجارت جاورد |
| - | - | - | - | پیگان هنرمن |
| - | - | - | - | تلنگنگ صدر تلدن |
| - | - | - | - | بستی میهن |
| - | (۷۷,۴۷۰) | ۴۷۶,۸۶ | (۴,۷۰۰) | پارگان تابین اجتماعی |
| ۶,۵۹۵ | - | ۶,۶۵ | - | کیمیا و دست آسیادا و نیازی و حدت |
| ۱۹۸,۱۱۹ | ۲۵۴,۸۹۹ | ۲۵۴,۸۹۹ | ۱۳,۱۵۰ | گلستان |
| ۷۸,۸۷۷ | - | ۴۸,۸۷۷ | - | ملحق چوب لسان |
| ۱,۰۸۳ | (۱۳۰,۶۰۵) | ۱۲۱,۵۸۸ | - | ستبلیل مکانیک صبا کستر تلین بخت و گلستان |
| ۲۶,۸۸۹ | ۱۹,۱۵۷ | - | ۱۹,۱۵۷ | فرش گیلان |
| ۵۹,۴۵ | ۸۰,۰۶ | ۸۰,۰۵ | - | کارگری سبا تلین |
| ۵۲,۴۱۵ | - | ۵۲,۴۱۵ | - | خدمات پارس |
| ۱۰۰,۲۲۷ | ۹۲,۴۷۸ | - | ۹۲,۴۷۸ | شرکت مدیریت توسعه فربیز تابین |
| ۱۰۸,۰۹۱ | - | ۱۰۸,۰۹۱ | ۶,۳۰۶ | پارس الکترونیک سیرچن |
| ۷۰,۷۱۱ | ۴,۹۴۵ | (۷۴۹) | ۵,۰۹۱ | سلو |
| ۷۰۸,۹۶۹ | ۷۶۰,۰۷۱ | (۱۷۸,۶۷۸) | ۹۲۸,۶۷۸ | |

- ۱۹-۴ - مانده استانداری و طلب از مشتریان به تذکیرک شرکت‌های گروه به شرح زیر می‌باشد:

| استانداری | | | |
|-----------|-----------|---------|-----------|
| مشتریان | استانداری | مشتریان | استانداری |
| - | - | ۹۸,۳۴۷ | ۱۵,۷۱۶ |
| - | - | ۹,۴۶۱ | ۱,۰۱۸۲ |
| ۲۶,۸۸۸ | ۵۲,۵۲۱ | ۹۸,۲۶۶ | ۸۲۶,۰۷۶ |
| - | - | ۱۴۶,۳۲۳ | - |
| ۲۶۲,۰۴۲ | ۹,۹۱۱ | ۲۹,۰۷۴ | ۹,۳۹۷ |
| ۲۶۲,۰۴۳ | ۶۲,۴۲۲ | ۶۲۲,۷۷۵ | ۸۷۱,۷۷۱ |

- ۱۹-۵ - از کل مانده استانداری و طلب مشتریان مبلغ ۸۰,۵۶۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تبیه صورتیابی مالی وصول شده است.

۱۹-۵- مانده طلب تجاری شرکت از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

| ۱۴۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
|--------------------|-----------------|--------------------|-----------------|
| استناد در یافته‌نی | | استناد در یافته‌نی | |
| حسابهای دریافتی | حسابهای دریافتی | حسابهای دریافتی | حسابهای دریافتی |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۷۱۳,۵۱۰ | ۱۶۰,۷۶۶ | ۷۲۸,۱۱۰ | ۱۴۶,۱۶۶ |
| ۲۴۲,۷۱۷ | ۳۰۳,۷۲۷ | ۵۰۹,۰۳۶ | ۳۰۲,۷۳۷ |
| ۱۶۸,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۲۳۸,۵۷۶ | ۳۰,۰۰۰ |
| ۱۶۰,۴۴۸ | - | ۵۸۷,۱۴۸ | - |
| - | - | ۲۹۴,۲۳۰ | ۳۰,۰۰۰ |
| ۱,۲۸۴,۵۷۵ | ۹۹۴,۵۰۳ | ۲,۴۵۷,۱۰۰ | ۴۸۲,۹۰۳ |

۱۹-۷- مانده طلب غیرتجاری شرکت از شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد :

| پاداش | پایه | تاریخ | میلیون ریال | میلیون ریال | تاریخ | کد |
|------------------------------------|---|--------|--|-------------|---------|------------|
| ازام خانگی پارس | صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد | ۱۹-۷-۱ | ۰ تابین مالی و سرمایه در گردش | ۴۴۲,۴۳۸ | ۹,۶۷۵ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ |
| شرکت گشت و دامداری گلدشت | مخارج احداث بروزه شیرخشک بروجرد | ۱۹-۷-۱ | ۰ مخارج احداث بروزه های دامداری دلفان، برزن و خراسان | ۳۵۸,۴۲۴ | ۸۱۰,۸۷۱ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ |
| شرکت گشت و دامداری فکا | مخارج احداث بروزه دامداری ارس آشام | ۱۹-۷-۱ | ۰ پایه علی الحساب و پرداخت هزینه های عالم آرا و تهاوار | ۱۸۰,۴۸ | ۴۳۸,۹۸۳ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ |
| شرکت کارخانجات پارس الکتریک | تسهیلات بند و تبرمه کارتون البرز | ۱۹-۷-۱ | ۰ تسهیلات بند و تبرمه کارتون البرز | - | ۲۱۷,۶۸۳ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ |
| شرکت کشاورزی و دامپوروری ملارد شیر | مخارج اجرای بروزه و تئاتر تسهیلات بند و تبرمه ۵ | ۱۹-۷-۱ | ۰ مخارج اجرای بروزه و تئاتر تسهیلات بند و تبرمه ۵ | - | ۱۸۰,۱۰۴ | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ |
| سایر | | | ۰ | ۰ | ۸,۱۵۰ | ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ |
| | | | ۱,۱۰۴,۲۲۶ | ۱,۵۶۵,۴۶۶ | | ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ |

ط، سا، معا، مود، گداش، از بابت افزایش، سرمایه شرکت فکا مبلغ ۷۹۶ میلیون ریال و شرکت گلدشت مبلغ ۴۳۱ میلیون ریال و شرکت خانگی بارس مبلغ ۳۱۲،۵۹۶ میلیون ریال از بهدی شرکتهای فوق کسر گردیده است.

- ۱۹- گردش، حساب کاهش، ارزش، در بافتی، هایه شرح زیر است:

| شرکت اصلی | | گروه | | باداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷۸۵۶۷۹ | ۱۶۹,۶۱۵ | ۱۸۴,۱۱۴ | ۱۸۷,۵۳۹ | ماهنه در ابتدای سال |
| ۹۰,۹۳۶ | ۱۳۰,۶۰۴ | ۹۶,۴۴۳ | ۸۷۷,۵۰۴ | زیان‌های کاهش ارزش دریافت‌ها |
| - | - | (۹۲,۸۱۸) | ۲۷۷,۳۰۲ | wtd-shasta |
| - | (۴۰,۰۳۰) | - | (۴۰,۰۲۰) | برخست زیان‌های کاهش ارزش |
| ۱۶۹,۶۱۵ | ۲۶۰,۱۹۹ | ۱۸۷,۵۳۹ | ۱,۳۰۲,۲۲۵ | ماهنه در پایان سال |

- ۸-۱- بروگشت زیان‌های کاهش ارزش، پایت و پریز بحسب شرکت توسعه شرکت طاهری پارسیان خردبار شرکت شیر و لبیات پستون می‌باشد، که از حساب ذخیره پرگشت شده است و یعنی بدالیل سنواتی بودن مراحل بیگرنی حقوقی از طریق دادگاه چهت دریافت عدم نفع آن و دریافت مابقی طلب در جریان است.

فروش محصولات شرکت های تولید گشته شیر بصورت نقدی و اعتماری می باشد و شرکت قبل از قبیل معتبرتر به اعتبار سنجی می پردازد، مانگین دوره اعتباری فروش محصولات این گروه ۴۱ روز می باشد همچنین برای مطالبات این گروه کاهش ارزش موسمه و غایبتی نداشته است. در خصوص فروش شرکت لوازم خانگی پارس سیاست فروش به جزو قراردادی، مشتریان عمد و مجموعه های دولتی به میزان نقدی می باشد و در مورد مشتریان عمده نهادن الزم از طریق اسناد صورت گرفته است، شرکت پارس کنترلر در سال هود ۹۰ گزارش فاقد فروش اعتباری بوده و در خصوص در امداد اجراء، سیاست شرکت مبنی بر دریافت تکمیلی از سالانه اجراه در زمان انعقاد قرارداد می باشد. در خصوص فروش شرکت عالم آرا مدت از طریق شرکت، در ملاقات و در مدت ب دهد شد، امکان باید ب دهد و ممکن، در سال هود ۹۰ گزارش معدنی بایت سنوات قابل می باشد.

و در این مدت نهادن دنیا فتنه های که معمق هستند و لـ. کاهش آرزو، نداشته اند به شرح ذیر مم، باشد:

| روز | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
|---------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۳۶۵-۱۹۵ | ۲۹,۴۴۷ | ۱۷,۵۷۴ | ۱۴۰-۱۲۳ | ۱۲۹۹-۰۲۳ |
| ۹۱-۳۶۴ | ۳۱,۰۰۶ | ۱۵,۱۲۴ | | |
| ۱-۹۰ | ۲۲,۰۳۲ | ۶۵,۵۶۵ | | |
| جمع | ۹۳,۴۸۵ | ۹۸,۴۶۳ | | |
| | ۶۵۰ | ۶۵۰ | | |

سایر داراییها -۲۰

| شرکت | | گروه | | | پادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | - | ۵۲۰ | ۵۶۴۳ | | سبده ها و دایع |
| - | - | - | ۱۱,۳۷۲ | | زمین و املاک متعلق شده-پارس الکترونیک |
| - | - | ۵۲۰ | ۱۷,۱۵ | | |

| شرکت | | گروه | | پیش پرداخت ها | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------|----------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | بادداشت | -۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | پیش پرداختهای خارجی : |
| - | - | ۱۳۵,۳۲ | ۲۵,۷۷۳ | ۲۱-۱ | سفارشات مواد اولیه |
| - | - | ۲۸۲ | ۲۲۳ | ۲۱-۱ | سفارشات قطعات و لوازم بدکی |
| - | - | ۱۴,۰۱۶ | ۲۶,۰۹۶ | | پیش پرداختهای داخلی : |
| - | - | ۱۴۷,۷۱۰ | ۳۷۲,۸۷۸ | ۲۱-۲ | خرید مواد اولیه |
| - | - | ۲۸,۱۵۶ | ۴۲,۱۸۴ | | بیمه دارابینها |
| - | - | - | ۲۰۳,۷۹۷ | ۲۱-۳ | مالیات اجاره |
| ۱,۹۷۹ | ۷۵۳ | ۶۷,۳۴۴ | ۹۶,۱۸۷ | | کالا و خدمات |
| ۹۹۷ | ۱,۷۷ | ۱۵,۳۷۱ | ۴۷,۱۷۸ | | سایر |
| - | - | - | (۱۲۸,۷۰۵) | ۲۱-۳ | تهاجر با مالیات پرداختنی |
| ۲,۹۷۶ | ۱,۸۳۰ | ۲۵۸,۵۸۱ | ۶۲۲,۶۱۹ | | |
| ۲,۹۷۶ | ۱,۸۳۰ | ۲۷۲,۵۹۵ | ۶۴۹,۷۱۵ | | |

-۲۱- مانده سفارشات خارجی، تماماً مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس می باشد.

-۲-۱- پیش پرداخت خرید مواد شالمل میلیون ۶۱۵.۳۵۲ تا عمارت شمس مین طلایی می باشد.

۱-۳-۴) معمولی ریال از پیش برآخت پایلات عالمکرد سال ۱۴۰۲/۱۴۰۳ اساسن برگ قضی تهار و تسویه گردیده است.

| گروه | | ۱۴۰۰-۰۲/۳۱ | | ۱۳۹۹-۰۲/۲۱ | | موجودی مواد و کالا | |
|-------------|-------------|-----------------|---------------|-------------|-------------|--------------------|------------------------|
| خالص | خالص | دخیره کاهش ارزش | بهای تمام شده | خالص | خالص | میلیون ریال | -۲۲ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۸۸,۶۲ | ۹۹۵,۲۳۰ | (۳,۵۸۷) | ۹۹۸,۸۱۷ | | | | کالای ساخته شده |
| ۲۸,۱۴۳ | ۶۶۲,۱۱۲ | - | ۶۶۲,۱۱۲ | | | | کالای در جریان ساخت |
| ۴۷۷,۶۱ | ۶۱۸,۱۷۸ | - | ۶۱۸,۱۷۸ | | | | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۹۱,۲۲۵ | ۱۵۴,۸۱۸ | - | ۱۵۴,۸۱۸ | | | | قطعه‌ها و لوازم دیگر |
| ۵۶۵,۳۸۱ | ۱,۶۵,۹۶ | - | ۱,۶۵,۹۶ | | | | خوراک دام |
| ۷۲,۰۸۲ | ۱۲۷,۹۷۱ | - | ۱۲۷,۹۷۱ | | | | سایر موجودیها |
| ۱,۷۲۲,۶۰۳ | ۳,۶۲۳,۴۵ | (۳,۵۸۷) | ۳,۶۲۶,۹۹۲ | | | | |

^{۲۲} میرزا حیدر، «دانشنامه اسلامی»، ماده: ساختگان، معادله بندی، بسته بندی، قطعات، ولادم بکری، خود، اک دام و سایر موجودیهای گروههای تا مبلغ ۳/۸۴۸ میلیون ریال در مقابل خطوط ناشی از آتش سوزی، ذلزله، بیول یعنی شده است.

| گروه | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | |
| میلیون ریال | تعداد - راس | میلیون ریال | تعداد - راس | داداشر |
| ۷۵,۷۸۷ | ۱,۲۹۶ | ۹۰,۶۷۶ | ۱,۳۸۴ | ۲۳-۱ |
| ۲۱,۳۵۰ | ۴۰,۱۸۰ | | | |
| ۲۹,۶۰۸ | ۴۱,۲۱۶ | | | |
| ۱۲۶,۷۴۵ | ۱۷۲,۰۰۰ | | | |

گوساله نر

گوساله قبل از تولد

کشت در حال رشد کشاورزی

-۲۳-۱ موجودی دارایی‌های زیستی غیر مولد مربوط به شرکتی‌ای فکا ۵۶۴ راس، گلدهشت ۷۱۶ راس و ملارد ۱۰۶ راس می‌باشد.

-۲۳-۲ با نوجوه به اینکه پوشش بمهه ای دامهای مولد صوفاً " بواسطه بانک کشاورزی انجام می‌گردد، لذا دامهای نر را مورد پوشش بمهه ای قرار نمی‌دهد.

سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | | | | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|--------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | داداشر |
| میلیون ریال | |
| - | - | ۳۹ | ۳۹ | - | - | - | - | |
| ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | ۲۴-۱ |
| ۴۷,۸۱۱ | ۴۷,۸۱۱ | - | - | - | - | - | - | ۲۴-۱ |
| ۵۴,۹۱۱ | ۵۴,۹۱۱ | ۷,۱۳۹ | ۷,۱۳۹ | ۷,۱۳۹ | ۷,۱۳۹ | ۷,۱۳۹ | ۷,۱۳۹ | |
| - | - | - | - | ۲۹,۱۲۰ | ۲۹,۱۲۰ | ۲۹,۱۲۰ | ۲۹,۱۲۰ | |
| (۴۷,۹۶۰) | (۴۷,۹۶۰) | (۲۰۰) | (۲۰۰) | (۲۰۰) | (۲۰۰) | (۲۰۰) | (۲۰۰) | |
| ۶,۹۵۱ | ۶,۹۵۱ | ۶,۹۳۹ | ۳۶,۰۵۹ | ۳۶,۰۵۹ | ۳۶,۰۵۹ | ۳۶,۰۵۹ | ۳۶,۰۵۹ | |

سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها:

شرکتهای فرعی- درحال تصفیه(غیر بورسی)

شرکتهای وابسته- درحال تصفیه(غیر بورسی)

جمع

سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

کاهش ارزش شرکتهای فرعی(شرکت کاغذ غرب و کوینات سدیم)

-۲۴-۱ سرمایه‌گذاری شرکت در شرکتهای فرعی و وابسته بشرح زیر است:

| شرکت اصلی | | درصد سرمایه‌گذاری | داداشر |
|-------------|-------------|-------------------|--------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۶,۹۰۰ | ۶,۹۰۰ | ۱۰۰ | ۲۴-۱-۱ |
| ۲۰۰ | ۲۰۰ | | |
| ۷,۱۰۰ | ۷,۱۰۰ | | |
| ۴۷,۷۶۰ | ۴۷,۷۶۰ | ۲۹,۴ | |
| ۵۱ | ۵۱ | ۲۱,۲ | |
| ۴۷,۸۱۱ | ۴۷,۸۱۱ | | |

شرکتهای وابسته :

شرکت صنایع کاغذ غرب

شرکت فرش گیلان

-۲۴-۲ شرکت بازرگانی نامین اجتماعی در سوابقات عالی قبیل و سال جاری بدلیل توقف فعالیت و درحال تصفیه بودن از تلقیق مستثنی شده است.

| شرکت اصلی | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۱۹۳,۵۷۶ | ۲,۵۲۲,۲۴۸ | ۱,۶۶۲,۸۹۵ | ۴,۱۱۰,۹۹۰ |
| - | - | ۲,۲۵۵ | ۱۷,۲۸۲ |
| ۱,۱۹۳,۵۷۶ | ۲,۵۲۲,۲۴۸ | ۱,۶۶۲,۸۹۵ | ۴,۱۱۰,۹۹۰ |

موجودی نزد پانکها

موجودی صندوق و تخلواد گردانها

-۲۵-۱ - موجودی نقد پایان سال گروه شامل وجهه ارزی (مبلغ ۲۴,۳۲۱ دلار ۸,۹۳۹ بورو، ۷,۲۸۷ بیان، ۱۵,۲۵۰ درهم و ۸,۵۸۷ لیر) معادل ۸,۸۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۸,۸۸۶ میلیون ریال) می‌باشد.

-۲۵-۲ - افزایش موجودی نقد در شرکت مربوط به وجود نقد حاصل از فروش سهام شرکت‌های فرعی می‌باشد که مقرر شده جهت توسعه و اجرای پروژه شرکت‌های موصوف پرداخت گردد.

-۲۶- دارایی‌های پنجه‌داری شده برای فروش

| شرکت | | گروه | | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۴,۶۹۸ | ۵۴,۶۹۸ | ۱۶,۲۶۷ | ۱۶,۲۶۷ | ۲۶-۱ |
| - | ۸۸,۷۵۰ | - | ۸۸,۷۵۰ | ۲۳-۱-۵ |
| - | - | - | ۱۵,۹۴۰ | ۲۶-۲ |
| ۴۴,۶۵۹ | ۴۴,۶۵۹ | ۴,۷۹۷ | ۴,۷۹۷ | |
| ۱۸,۱۴۶ | ۱۸,۱۴۶ | ۱۸,۱۴۵ | ۱۸,۱۴۶ | |
| ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | ۳۰,۰۰۰ | |
| ۷,۵۵۹ | ۷,۵۵۹ | ۷,۵۵۹ | ۷,۵۵۹ | ۲۶-۳ |
| ۵۴,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۵۴,۰۰۰ | ۲۶-۴ |
| - | - | ۲۲ | ۲۲ | |
| ۲۰,۰۶۲ | ۲۹۷,۸۱۲ | ۱۳۰,۷۹۰ | ۲۲۵,۷۸۱ | |

مجتمع واحدی شهرک صنعتی البرز

ماشین آلات کیش (۳) دریافتی از شرکت (wtd-shasta)

زمین و ساختمان کارخانه کرج، امین خضور و مطیعی

زمین دامداری گلشهر

ادستگاه اپارتمن در کیش

ادستگاه ساختمان در میدان قزوین

اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامبروی ملارد شیر

ملک خیابان جمال زاده

سایر

-۲۶-۱ - مجتمع واحدی شهرک صنعتی البرز در واقعه پانک می‌باشد، که مقرر گردید شرکت لوازم خانگی پارس اقدامات لازم درجهت فک رهن بعمل آورد.

-۲۶-۲ - دارایی‌های پنجه‌داری شده برای فروش طبق متعلق به گروه پارس الکترونیک می‌باشد.

-۲۶-۳ - زمین دامداری گلشهر مربوط به دامداری سابق شرکت گلشهر می‌باشد که به دلیل ادغام با شرکت گلدشت و انتقال دامها به آن شرکت، زمین از شرکت گلدشت خریداری شده ولیکن در دفاتر شرکت به بهای کارشناسی نسبت گردیده و سود معامله فی مابین در گروه حفظ شده است.

-۲۶-۴ - اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامبروی ملارد شیر به ارزش دفتری به شرکت (در سوابقات قبل) منتقل شده است.

-۲۶-۵ - ملک خیابان جمالزاده با پی تسویه قسمتی از مطالبات آقای صانعی موسوی از آقای احمدی (در سوابقات قبل) دریافت گردیده است. (بادداشت ۱۹-۶ صورت های مالی)

-۲۶-۶ - دو طی سال مورده گزارش چهت املاک در جریان فروش، دو بار مزاده با رعایت کامل دستورالملک ها و آین نامه های ابلاغی از سوی شستا و سازمان تامین اجتماعی برگزار شد، ولیکن به دلیل رکود در بازار، و همچنین با توجه به مساحت زیاد اراضی و قیمت بالای آن پیشنهاد خریدی دریافت نگردید.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تاسین (سهامی خالص)

دادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۰

- ۲۷

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم، ۱۰۰ ریالی با نام تمام‌پرداخت شده می‌باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هر یک از سهامداران پسروز زیر است:

| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۹۹.۶ | ۹۹,۹۹۶,۰۰۰ | ۹۹.۶ | ۹۹,۹۹۶,۰۰۰ |
| ۰.۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۱ | ۱,۰۰۰ |
| ۰.۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۱ | ۱,۰۰۰ |
| ۰.۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۱ | ۱,۰۰۰ |
| ۰.۱ | ۱,۰۰۰ | ۰.۱ | ۱,۰۰۰ |
| ۰.۰ | ۰ | ۰.۰ | ۰ |
| ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |

شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

شرکت سرمایه‌گذاری صدر تامین

شرکت سرمایه‌گذاری صبا تامین

سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تاسین

شرکت سرمایه‌گذاری سیمان تامین

- ۲۸- افزایش سرمایه در جریان

در سال قبل، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مرخص ۱۳۹۸/۰۱/۱۸ از محل آورده مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و قیمت نسبیده است، لذا از این بابت مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انکاوس یافته است.

- ۲۹- اندوخته قانونی

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۲,۳۰۸ | ۷۸,۱۶۲ |
| - | - | ۴,۸۵۴ | ۸,۵۴۰ |
| ۱۰,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ | ۷۸,۱۶۲ | ۸۶,۷۱۲ |

ماشه ابتدای سال

تفصیرات مطی سال مالی

- ۳۰- در اجرای مقادیر مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ و اصلاحیه قانون تجارت معموب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۶,۷۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مقادیر مواد ۱۴۰، تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک پیشمند از سود خالص هرسال به اندوخته لغو الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی‌باشد و جز در هنگام اخلال شرکت، قابل تقسیمه بین سهامداران نیست.

- ۳۱- سایر اندوخته‌ها

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۲۴,۰۰۹ | ۲۲,۳۰۳ |
| ۸۲,۶۸۲ | ۷۶,۶۲۲ |
| ۱۶,۸۹۱ | ۹۸,۵۱۵ |

افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود ابانته

اندوخته طرح و توسعه

- ۳۲- اندوخته طرح توسعه شامل ۸۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا (بایت طرح توسعه انتقال دامداری) ۴۰ میلیون ریال کشت و دام گلددشت نمونه (جهت توسعه فضای نگهداری دامها) می‌باشد که مبلغ ۷۶,۲۱۲ میلیون ریال آن قابل انتساب به حقوق صاحبان سهام شرکت و مابقی آن به منابع فائد حق کنترل مشغول شده است.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

| مانده در مابان سال | افزایش | مانده در ابتدای سال |
|--------------------|-----------|---------------------|
| ۷,۶۵۹,۱۵۲ | ۷,۶۵۹,۱۵۲ | ۰ |

گروه:

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

-۳۱-

مبلغ فوق عمدتاً ناشی از سود فروشن سرمایه‌گذاری شرکت در شرکهای فرعی بدون از دست دادن حق کنترل بوده است، که تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده است.

-۳۲-

منافع فاقد حق کنترل

گروه

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | سرعایه |
|-------------|-------------|--------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | علی‌الحساب افزایش سرمایه |
| ۲۷۵,۴۸۶ | ۷۲۴,۳۵۲ | اندوفته‌ها |
| - | ۱۳۰,۳۰۶ | سود و زیان انباسته |
| ۶۶,۸۴۳ | ۱۱۶,۰۵۹ | |
| ۴۱۴,۱۴ | (۱,۱۴۷,۵۸۸) | |
| ۷۵۶,۳۴۳ | (۱۷۶,۸۷۱) | |

(۴۴)

-۲۳- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری
-۲۳-۱- بادداشت های کوتاه مدت :

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | بادداشت | گروه : تجاری : اسناد پرداختنی : ساختمان اشخاص وابسته |
|----------------------------|-------------|-------------|-------------|---------|--|
| خالص | خالص | ازدی | ربالی | | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | | حسابهای پرداختنی : |
| ۶۲,۸۰۴ | ۱۷۶,۵۹۶ | - | ۱۷۶,۵۹۶ | ۲۳-۱-۱ | اشخاص وابسته |
| * | * | - | * | * | ساختمان |
| ۶۲,۸۰۴ | ۱۷۶,۵۹۶ | - | ۱۷۶,۵۹۶ | | حسابهای پرداختنی : |
| ۴۹,۴۵۱ | ۱۵,۸۴۲ | - | ۱۵,۸۴۲ | | اشخاص وابسته |
| ۲۹۶,۷۲۷ | ۸۶۵,۷۲۸ | ۱,۰۸۱ | ۸۶۴,۶۴۷ | ۲۳-۱-۲ | ساختمان |
| ۳۴۶,۱۸۸ | ۸۸۱,۵۷۰ | ۱,۰۸۱ | ۸۸۰,۴۸۹ | | حسابهای پرداختنی : |
| ۴۰,۸۹۹۲ | ۱,۰۵۸,۲۶۷ | ۱,۰۸۱ | ۱,۰۵۷,۱۸۵ | | غیر تجاری : |
| ۵۸,۱۷ۭ | ۲۴,۱۰۶ | ۱,۰۵ | ۲۳,۱۰۱ | | اسناد پرداختنی |
| - | ۲۸۵,۹۲۵ | - | ۲۸۵,۹۲۵ | ۲۳-۱-۳ | اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته |
| ۱۲۸,۱۲۶ | ۱۲۰,۰۰۲ | - | ۱۲۰,۰۰۲ | | وزارت دارایی - مالیاتی تطبیقی و حقوقی |
| ۳۰,۸۱۵ | ۱۲۶,۵۹۶ | ۲۸۲ | ۱۲۶,۱۳۷ | | حق بهمه های پرداختنی |
| ۴,۲۴۹ | ۵۱,۴۹۱ | ۱۷۸ | ۵۱,۳۱۳ | | سپرده های پرداختنی |
| ۱,۴۵۵,۸۱۱ | ۱,۴۲۶,۸۶۲ | - | ۱,۴۲۶,۸۶۲ | ۲۳-۱-۳ | اشخاص وابسته |
| ۳۹,۹۰۹ | ۲۷۲,۸۶۴ | ۱,۶۷۰ | ۲۷۱,۱۹۴ | | ذخیره هزینه های پرداختنی |
| ۶۳,۷۵۰ | ۱۰۰,۶۲۲ | ۲۷ | ۱۰۰,۶۰۵ | | کارگران |
| ۲۰,۸۰۱۵ | ۲۸۷,۷۸۷ | ۵۶۱ | ۲۸۷,۲۰۲ | | ساختمان |
| ۱,۹۷۸,۸۱۹ | ۲,۸۰۰,۰۶۴ | ۲,۷۷۳ | ۲,۸۰۰,۲۴۱ | | |
| ۲,۳۸۷,۸۱۱ | ۲,۸۶۴,۲۳۰ | ۴,۸۰۴ | ۲,۸۵۹,۵۲۶ | | |
| شرکت : | | | | | |
| غیر تجاری : | | | | | |
| شرکت های گروه : | | | | | |
| اسناد پرداختنی - وابسته : | | | | | |
| ذخیره هزینه های پرداختنی : | | | | | |
| سایر : | | | | | |

-۲۳-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۳,۵۸۵ میلیون ریال مربوط به شرکت فکا، مبلغ ۱۳۲,۰۳۳ میلیون ریال لوازم خانگی پارس، شرکت عالم آرا ۸,۰۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۷,۹۳۷ میلیون ریال مربوط به شرکت ملارد شیر و مبلغ ۷۵,۱۴۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گلددشت نموده اصفهان بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

-۲۳-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی عمده ا شامل مبلغ ۱۳۸,۹۸۷ میلیون ریال شرکت گذشت و داداری فکا، مبلغ ۱,۰۳,۵۷۹ میلیون ریال شرکت گلددشت نموده اصفهان، مبلغ ۱۶,۱۱۸ میلیون ریال پارس الکترونیک، مبلغ ۳۰,۶۵۴ میلیون ریال شرکت لوازم خانگی پارس، عالم آرا مبلغ ۷۷۰,۳۲۹ میلیون ریال و مبلغ ۴,۰۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ملارد شیر بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

-۲۳-۱-۳- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته مربوط به شرکت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به مبلغ ۲۲۹,۱۹۵ میلیون ریال مربوط به تهاتر تسهیلات بندو تبهره ۵ می باشد، همچنین حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته عمده ا شامل مبلغ ۱,۲۱۲,۶۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی بابت علی الحساب های دریافتی برای شرکتهای تابعه و پروژه های می باشد.

-۲۳-۱-۴- هیاتگین دوره خرید کالا برای شرکتهای تولید کننده شیر ۱۵ روز و برای شرکت لوازم خانگی پارس ۵۱ روز می باشد و همچنین درخصوص شرکت پارس الکترونیک با عنایت به اینکه قطعات تولید از خارج کشور تأمین می گردد، لذذا خرید به صورت تقاضی و گشایش اختیار می باشد. شرکت ها روجهای مدبرت رسیک را وضع می نمایند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی های براساس شرایط اختیاری توافق شده پرداخت شود.

-۲۳-۱-۵- مانده فوق شامل مبلغ ۱۷۷,۵۰۰ میلیون ریال بدھی بابت خرید ماشین آلات کش ۳ به قیمت کارشناسی از شرکت wtd-shasta می باشد، همچنین مبلغ ۹۲,۷۳۷ میلیون ریال طلب از شرکت مذکور مربوط به مانده تسهیلات یورووین پرداخت شده به آن شرکت به مبلغ ۵۰,۰۷۰,۶۶۸ می باشد که به دلیل عدم اطمینان از مسؤول آن به نزد زمان پرداخت در حسابها انعدام یافته است، که خالص طلب و بدھی فوق به مبلغ ۸۴,۷۶۸ میلیون ریال می باشد.

- ۳۲-۲ - حسابهای پرداختی بلند مدت

| شرکت | | گروه | | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۱۱,۴۵۸ | ۵۸۸,۳۲۷ | ۴۱۱,۴۵۸ | ۵۸۸,۳۲۷ | |
| - | - | - | ۶۴۴,۲۹۴ | ۲۲-۲-۱ |
| - | - | - | ۱,۶۷۹ | ۲۲-۲-۱ |
| ۴۱۱,۴۵۸ | ۵۸۸,۳۲۷ | ۴۱۱,۴۵۸ | ۱,۲۴۳,۲۹۰ | |
| - | - | ۲۴,۸۴۰ | ۱۸,۶۲۰ | |
| ۴۱۱,۴۵۸ | ۵۸۸,۳۲۷ | ۴۲۶,۲۹۸ | ۱,۲۶۱,۹۲۰ | |

- ۳۲-۲-۱ - بدھی بلند مدت شرکت **wtd-shasta** به سهامداران بابت افزایش سرمایه بوده ولیکن به دلیل مشکلات ثبتی تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

- ۳۲-۳ - تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کننده‌گان تسهیلات :

| شرکت | | گروه | | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۰۹,۹۱۷ | ۱۵۴,۹۵۹ | ۶۸۰,۴۴۲ | ۹۹۹,۶۷۶ | |
| - | - | ۲۹,۸۷۸ | ۱,۵۷۸,۸۱۴ | ۲۴-۱ |
| - | - | ۲۴,۱۲۸ | ۴۶,۳۰۰ | |
| ۳۰۹,۹۱۷ | ۱۵۴,۹۵۹ | ۷۱۴,۵۴۸ | ۲,۶۲۴,۷۹۰ | |
| (۲۶,۹۹۵) | (۲۶,۹۹۵) | (۷۹,۵۸۲) | (۴۷,۷۷۵) | |
| ۲۷۲,۸۲۲ | ۱۱۷,۹۶۴ | ۷۱۴,۹۶۶ | ۲,۵۷۰,۰۶۵ | |
| (۷۷,۸۸۰) | (۳۸,۷۴۰) | (۱۰۱,۷۷۲) | (۴۹,۴۶۸) | |
| - | - | (۴۴,۷۷۶) | (۱,۵۸۸) | |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۵۶۹,۲۱۸ | ۲,۴۲۹,۰۰۹ | |

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | - | ۱,۵۷۸,۸۱۴ | |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۶۱۲,۴۹۴ | ۸۴۸,۷۸۳ | |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۶۱۲,۴۹۴ | ۲,۴۲۹,۰۹۷ | |

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت :

| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | | بادداشت |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | - | ۹۷,۱۴۰ | ۱,۵۷۸,۸۱۴ | |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۷۷۷,۷۸ | ۸۴۷,۱۹۵ | |
| - | - | ۷۷,۲۷۶ | ۱,۵۸۸ | |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۶۱۲,۴۹۴ | ۲,۴۲۹,۰۹۷ | |

ب- به تفکیک نوع و نیمه:

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
|----------------|---------------|----------------|------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | ۳۱,۱۹۸ | ۱۶,۷۵۶ |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۵۸۲,۲۶۶ | ۸۱۹,۹۷۶ |
| ۱۹۵,۴۴۲ | ۷۹,۲۲۴ | ۶۱۳,۴۹۴ | ۲,۴۲۷,۵۹۷ |

زمین، ساختمان و ماشین آلات
چک و سفنه

۳۴-۱- مانده تسهیلات ارزی مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت لوازم خانگی پارس از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد که طبق آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و پخشتمه وزیر صنعت معدن، تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۲۵ مقرر شده پس از دو سال تنفس به تاریخ روز گشایش اعتبار به ریال تبدیل و با سود ۷٪ و اقساط ۵ ساله مستهلك گردد، که در دوره مالی جاری تسویه شده است.

۳۴-۲- افزایش سپردهای مسدودی پایت سپرده تسهیلات دریافتی شرکتیها فکا و لوازم خانگی پارس می باشد که تا پایان آخرین قسط قابل برداشت نمی باشد. و لیکن در شرکت اصلی و سایر شرکتیها مانده تسهیلات کاوش باقته است.

۳۴-۳- تغییرات حاصل از جریان‌های نقدی و تغییرات غیرنقدی در پدھی‌های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

| مانده در ۱۳۹۸/۰۳/۰۱ | دریافت‌های نقدی |
|---------------------|---------------------------------|
| ۵۷۷,۳۵۴ | سود و کارمزد و جرائم |
| ۴۲۵,۰۰۰ | برداخت‌های نقدی پایت اصل |
| ۸۷,۳۰۸ | برداخت‌های نقدی پایت سود |
| (۳۳۱,۹۸۵) | سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود) |
| (۸۴,۴۰۰) | مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| (۵۶,۸۳۰) | دریافت‌های نقدی |
| ۶۱۳,۴۹۴ | سود و کارمزد و جرائم |
| ۷۴,۷۰۰ | برداخت‌های نقدی پایت سود |
| ۵۹۸,۲۵۰ | سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود) |
| (۴۸۲,۸۷۴) | مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| (۱۷۰,۹۱۵) | |
| ۱۰۸,۹۲۲ | |
| ۷۹,۲۲۴ | ۲,۴۲۷,۵۹۷ |

-۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| مانده در ابتدای سال | برداخت شده طی سال |
|---------------------|--------------------|
| ۵۷۷,۳۵۴ | ذخیره تامین شده |
| ۴۲۵,۰۰۰ | تعديلات |
| ۸۷,۳۰۸ | مانده در پایان سال |
| (۳۳۱,۹۸۵) | |
| (۸۴,۴۰۰) | |
| (۵۶,۸۳۰) | |
| ۶۱۳,۴۹۴ | |
| ۷۴,۷۰۰ | |
| ۵۹۸,۲۵۰ | |
| (۴۸۲,۸۷۴) | |
| (۱۷۰,۹۱۵) | |
| ۱۰۸,۹۲۲ | |
| ۷۹,۲۲۴ | ۲,۴۲۷,۵۹۷ |

۳۵-۱- افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از ایجاد ذخیره چهت برسنل قراردادی شرکت می باشد، که در سالهای قبل با آنها تسویه حساب می شد، و همچنین به دلیل افزایش سقف حقوق و دستمزد برسنل بر اساس پخشتمه وزارت کار و به روز رسالتی ذخیره سالیانه قبل و اضافه شدن شرکتیها پارس الکتریک، عالم آرا و Wtd-Shasta، ذخیره مزایای پایان خدمت گروه افزایش باقته است.

-۳۶- مالیات پرداختنی

| شرکت | گروه |
|--------------|----------------|
| ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۵,۱۴۰ | ۷,۱۲۷ |
| (۲۲۷) | (۱۲,۱۴۴) |
| ۲,۴۲۷ | ۷۱,۰۹۸ |
| - | (۱۲,۶۱۳) |
| ۷,۱۲۷ | ۱۴۵,۰۹۴ |

-۳۶-۱

| مانده در ابتدای سال | ذخیره مالیات عملکرد سال |
|---------------------|-------------------------|
| ۱۴۵,۰۹۴ | تعديلات |
| ۷,۱۲۷ | پرداخت شده طی سال |
| ۱۴۵,۰۹۴ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |

| پیش پرداخت | شرکت | گروه |
|----------------|--------------|-------------------|
| (۱۳۸,۷۰۸) | (۱۴۵,۰۹۴) | ۴۵۲,۳۸۶ |
| ۳۱۷,۵۰۱ | ۲,۸۲۳ | ۲۶۲,۰۷۱ |
| ۳۱۷,۵۰۱ | ۲,۸۲۳ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |

| پیش پرداخت های مالیاتی |
|------------------------|
| ۴۵۶,۰۹۰ |
| ۲,۸۲۳ |
| ۲۶۲,۰۷۱ |
| ۴۵۶,۰۹۰ |

۳۶-۲- بر اساس مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتی مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، در آمد حاصل از کلیه فعالیت‌های کشاورزی، دامپروری و دامداری از پرداخت مالیات برآورده و لذا، ذخیره ای پایت مالیات در آمد حاصل از اینگونه فعالیت‌ها مردود به شرکت های فرعی در ظاهر گرفته نمی شود، در آمد حاصل از فعالیت‌های پارس الکتریک مشمول مالیات بوده و طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتی مستقیم محاسبه می شود.

- ۳۶-۳ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

| نحوه تخصیص | ماهه پرداختنی | ماهه پرداختنی | مالیات | | | | | درآمد، مشمول مالیات/ابزاری | بسود ابرازی | سال مالی |
|-----------------|------------------|---------------|--------|--------|--------|--------|-----------|----------------------------|-------------|----------|
| | | | نادبه | قطعی | تشخصی | ابزاری | | | | |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۰,۳۵۴ | ۲,۴۵۰ | ۷,۹۰۴ | ۱۰,۳۵۴ | ۷,۹۰۴ | - | ۳۱,۶۱۶ | ۳۵۵,۲۲۲ | ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | ۱۰,۶۲۳ | - | ۱۰,۶۲۳ | ۱۰,۶۲۳ | ۱۰,۶۲۳ | - | ۴۲,۴۹۲ | ۱۷۵,۲۴ | ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ | |
| در جریان رسیدگی | ۲۷۲ | ۲۷۲ | - | - | ۲۷۲ | - | ۱۸,۲۹۴ | ۱۸,۲۹۴ | ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | - | - | - | - | ۱۲۱,۹۳۹ | ۱۲۱,۹۳۹ | ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی به دفاتر | - | - | ۲۱,۷۱۸ | ۲۱,۷۱۸ | ۲۱,۷۱۸ | - | - | ۱۱۶,۲۷۴ | ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | ۳۶,۸۹,۸۴۶ | ۳۶,۸۹,۸۴۶ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | |
| رسیدگی نشده | - | - | - | - | - | - | ۱۰,۱۷۰,۴۸ | ۶,۸۷,۴۸۵ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | |
| | ۲۱,۳۵۰ | ۲,۸۲۳ | | | | | | | | |

- ۳۶-۲-۱ - درآمدهای سود سرمایه گذاریها و سود سپرده پانکی شرکت باستاند مقادیر بصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتی مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ معاف از مالیات است.

- ۳۶-۲-۲ - مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ و کلیه سال های قبل آن قطعی و تسویه شده است و در ارتباط با جریمه تأخیر سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ موضوع در حال پیگیری است.

- ۳۶-۲-۳ - شرکت نسبت به عملکرد ۱۳۶۰/۰۲/۳۱ اعتراض کرده که تاکنون تاریخ اجرای قرار به شرکت ابلاغ نگردیده است.

- ۳۶-۲-۴ - مالیات بر درآمد مشمول مالیاتی بوده که طبق بروک قطعی صادر شده مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

- ۳۶-۲-۵ - مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ در دوره مالی موردنظر افزایش پرداخت گردیده است.

- ۳۶-۲-۶ - عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ نتوسط حوزه مالیاتی شرکت، تاکنون رسیدگی نشده است.

- ۳۶-۲-۷ - سود شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نشانی سود سرمایه گذاریها و سود سپرده پانکی بوده که شرکت باستاند مقادیر بصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتی مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ ذخیره ای منظور ننموده است.

- ۳۶-۴ - اجزاء اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

| شرکت | گروه | | | |
|----------------|-------------------|----------------|----------------|--|
| | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | - | ۱۰,۸۸۷۸ | ۲۲۴,۵۶ | هزینه مالیات بر درآمد سال جاری |
| ۲۱,۳۵۰ | ۲۱,۷۱۷ | ۳۰۱۵ | ۲۶,۵۷۳ | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۲۱,۳۵۰ | ۲۱,۷۱۷ | ۱۳۸,۸۹۳ | ۲۵۱,۰۹۹ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | | | |
| - | ۲,۳۴۸,۰۱۳۱ | | | هزینه مالیات بر درآمد سال های قبل |
| ۶۴۸,۱۳۱ | - | | | |
| ۶۴۸,۱۳۱ | ۲,۳۴۸,۰۱۳۱ | | | |
| گروه: | | | | |
| | | | | شرکت های فرعی - متعلق به منافع لاقد حق کنترل |
| ۲۶,۴۵۵ | ۲۷۱,۷۵۵ | | | |
| ۶۷۴,۵۸۶ | ۲,۷۱۹,۸۸۶ | | | |

- ۳۷-۱ - سود تقدیم هر سهم در سال مالی ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۳۷,۰۰۰ ریال و در سال ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ مبلغ ۱,۲۰۰ ریال است.

- ۳۸ - ذخایر

| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | | | | |
|-----------------|-----------------|-------------|-------------|------------------|--|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | صرف | الفراش | مانده ابتدای سال | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۴۲,۳۴۷ | ۹۳,۲۸۹ | (۵۱,۳۹۴) | ۱۰,۲,۲۳۶ | ۴۲,۳۴۷ | گروه: |
| ۴۲,۳۴۷ | ۹۳,۲۸۹ | (۵۱,۳۹۴) | ۱۰,۲,۲۳۶ | ۴۲,۳۴۷ | ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)-لوازم خانگی پارس |

| اصلی | گروه | پیش‌دریافتها |
|-------------|-------------|--------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۳۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۷,۴۹۶ | ۴۶,۶۶۹ |
| - | ۷,۴۹۶ | ۴۶,۶۶۹ |

پیش‌دریافت‌ها به ترتیب مربوط به شرکتها فکا به مبلغ ۱۰,۷۲۷, ۵,۲۸۱, ۳,۵۷۲, ۱۰, ۸,۴۲۱, ۳,۶۱۹, ۰, ۳,۶۱۹, ۱, ۰,۲۶۴, ۰, ۰,۲۰۹ و Wtd مبلغ ۲,۳۰۹ میلیون ریال می‌باشد.

تجدد طبقه بندی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورتی‌ای مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضًا با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| مبالغ میلیون ریال | گروه: |
|-------------------|-------------------|
| تجدد ارایه شده | طبق صورت‌های مالی |
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | تجدد طبقه بندی |
| ۹,۰۹۹,۲۱۸ | ۲,۲۹۰,۸۸۵ |
| ۱۱۴,۹۸۶ | (۲,۲۹۰,۸۸۵) |
| | ۶,۸۰۸,۲۲۲ |
| | ۲,۴۰۵,۸۷۱ |

صورت سود و زیان :

درآمدات عملیاتی
سابق درآمدات

شمرکت :

| مبالغ میلیون ریال | شمرکت : |
|-------------------|-------------------|
| تجدد ارایه شده | طبق صورت‌های مالی |
| ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ | تجدد طبقه بندی |
| ۳,۷۶۲,۷۷۹ | ۲,۶۹۵,۹۷۲ |
| - | (۲,۶۹۵,۹۷۲) |
| | ۱,۰۶۶,۸۰۷ |
| | ۲,۶۹۵,۹۷۲ |

صورت سود و زیان :

درآمدات عملیاتی
سابق درآمدات

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

| شرکت | | گروه | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۳,۶۸۹,۸۴۶ | ۱۰,۳۷۲,۱۸۵ | ۳,۷۸۷,۵۰۱ | ۸۲۲,۳۳۹ |
| ۲۱,۳۵۰ | ۲۱,۷۱۷ | ۱۳۸,۸۹۳ | ۲۵۱,۰۹۹ |
| ۳۸,۷۴۰ | ۳۸,۷۴۰ | ۸۲,۵۰۸ | ۵۹۰,۶۵۴ |
| ۱,۹۸۷ | ۷,۰۶۶ | ۵۵,۵۱۸ | ۱۱۰,۵۷ |
| ۴,۱۶۹ | ۴,۶۳۷ | ۱۱۷,۶۵۶ | ۱۱۲,۳۹ |
| (۲۶,۷۲۴) | (۵۷۵,۱۰۲) | (۴۲,۳۵) | (۶۰۳,۵۸۶) |
| - | - | (۲,۶۹۴,۸۸۵) | - |
| (۱۵۸,۳۱۸) | (۳,۰۷۰) | (۱۶۵,۳۸۸) | (۵,۸۴۳) |
| - | - | (۱۶۴,۹۴۳) | (۱۶۰,۱۱۴) |
| | | (۱,۰۸۳) | ۲۲۵,۵۶۸ |
| - | - | ۱۵۸۸۸ | ۱۱۶,۸۵۸ |
| ۲,۳۷۰ | (۴,۹۹۵) | (۷۷,۲۰۸) | (۴۳,۰۳۰) |
| ۳,۵۷۳,۷۹۰ | ۹,۶۸۲,۰۰۸ | ۱,۹۰۵,۰۰۱ | ۱,۹۱۹,۷۷۸ |
| (۱,۸۵۳,۷۵۶) | (۴,۱۴۹,۷۷۱) | (۸۵۶,۴۱۸) | (۹۸۷,۳۰۱) |
| - | - | (۷۳۰,۸۱۴) | (۱,۹۰۰,۸۰۲) |
| - | - | (۷۴,۰۰۸) | (۷۵,۰۳۵) |
| (۲,۱۱۹) | ۱,۱۵۶ | (۹,۵۱۰) | (۲۷۷,۱۷۰) |
| ۴۵,۱۵۲ | (۳,۷۷۷,۷۰۱) | - | - |
| ۱۰۲,۱۴۶ | ۵۳۲,۶۰۰ | ۱,۴۴۳,۱۰۶ | ۲,۴۷۹,۰۲۰ |
| - | - | ۲۶,۰۵ | ۵۰,۶۴۲ |
| - | - | (۱۷۹,۴۵) | ۳۹,۱۷۳ |
| - | - | (۳,۵۶۰) | ۱۶,۴۹۵ |
| ۱,۸۶۶,۸۱۶ | ۲,۰۷۸,۲۸۷ | ۱,۰۴۲,۷۶۱ | ۷۰۹,۳۳۰ |

| شرکت | گروه | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| میلیون ریال |
| - | - | - | - | - | - |
| - | ۷۹۶,۹۲۸ | - | - | - | - |
| - | ۴۲۹,۸۷۴ | - | - | - | - |
| - | ۳۲۲,۵۹۴ | - | - | - | - |
| ۱۷۷,۵۰۰ | ۸۸,۷۵۰ | ۱۷۷,۵۰۰ | ۸۸,۷۵۰ | ۸۸,۷۵۰ | ۸۸,۷۵۰ |
| ۹۹,۸۰۷ | ۹۹,۸۰۷ | ۹۹,۸۰۷ | ۹۹,۸۰۷ | ۹۹,۸۰۷ | ۹۹,۸۰۷ |
| ۷۶,۲۸۷ | ۷۷,۷۷۲ | ۷۶,۲۸۷ | ۷۷,۷۷۲ | ۷۷,۷۷۲ | ۷۷,۷۷۲ |
| - | ۲۶,۰۵۷ | - | - | - | - |
| ۴,۴۲۳ | ۴,۴۲۳ | ۴,۴۲۳ | ۴,۴۲۳ | ۴,۴۲۳ | ۴,۴۲۳ |
| ۴۱,۴۲۲ | - | ۴۱,۴۲۲ | - | - | - |
| - | ۳,۹۵۰ | - | - | - | - |
| ۹۴۵,۶۲۰ | - | ۹۴۵,۶۲۰ | - | - | - |
| ۳,۳۷۹,۰۵۲ | - | ۳,۳۷۹,۰۵۲ | - | - | - |
| ۹۱,۴۴۰ | - | ۹۱,۴۴۰ | - | - | - |
| ۱,۱۳۰,۰۰۰ | - | ۱,۱۳۰,۰۰۰ | - | - | - |
| ۴۰۰,۰۰۰ | - | ۴۰۰,۰۰۰ | - | - | - |
| ۲۴۹,۰۰۰ | - | ۲۴۹,۰۰۰ | - | - | - |
| ۱۵,۰۹۵ | - | ۱۵,۰۹۵ | - | - | - |
| ۶,۶۰۹,۶۴۶ | ۱,۸۴۹,۴۵۵ | ۶,۶۰۹,۶۴۶ | ۲۷۰,۰۵۲ | | |

- ۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

- ۴۳-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در جین حداقل کردن بازده ذینفعان از طریق پیده‌سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالی بدھی و خنوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۶ تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمل شده از خارج از شرکت نیست. کمینه مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شن ماه بیکار بورسی می کند. به عنوان پخشی از این بورسی، گمینه، گزینه سرمایه و ریسک های مرتبه از طبقه از سرمایه را متناظر قرار می دهد.

- ۴۳-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در بیان سال به شرح زیر است:

| شرکت | | گروه | | |
|-------------|-------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | جمع بدھی‌ها |
| ۴۸۰۵,۸۵۴ | ۴,۴۳۷,۲۲۳ | ۱۰,۹۸۷,۲۷۸ | | موجودی نقد |
| (۱,۹۳,۵۷۶) | (۵,۶۲۲,۳۴۸) | (۱,۵۶۵,۱۵۰) | (۴,۱۲۱,۱۸۲) | خالص بدھی |
| ۱,۴۱۴,۵۹۵ | ۲,۱۸۳,۵۰۶ | ۲,۷۷۲,۱۸۲ | ۶,۸۶۳,۰۹۶ | خنوق مالکانه |
| ۵۰,۳۵,۳۸۸ | ۱۱,۷۰۸,۴۲۳ | ۵,۸۷۷,۴۴۳ | ۱۰,۰۸۷,۹۷۰ | نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه (درصد) |
| ۲۸% | ۱۹% | ۴۷% | ۶۷% | ۴۲-۲ اهداف مدیریت ریسک مالی |

کمینه مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی همراهی به بازارهای مالی و نلتارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می کند، این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک ارزاق بهادر)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمینه مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فعلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل های پنیادی و تکنیکال است. وعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسعه حسایران داخلي به طور مستمر بورسی می شود.

- ۴۲-۳ ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تبیین نماید (شرکتهای تابعه) قرار می دهد. شرکتهای تابعه به مظلوم مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد مشویه را بکار می‌برد: مدیریت اخذ سپاهات ارزی و یجاد مهد ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز نوع تخصیص ارز بر بناه تمام شده محصولات تولیدی و ازانه مستندات چهت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات تولیدی از وزارت جهاد کشاورزی آسیب‌پذیری از ریسک بازار را استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، انداده گردید. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل های پنیادی و تکنیکال است. وعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری ریسک‌ها را درخ نداده است.

- ۴۲-۴ مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات با ارز می باشد در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری مستقیم ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. در خصوص شرکت های دامپوروی و کشاورزی مشغول کالاهای اساسی پوده و پخشی از ارز آن با نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال (در حدود ۷/۸ از اول خرید خروج دام مود نیاز و حدود ۴۰۰۰ ریال) توسط دولت تامین می‌گردد. در خصوص شرکت با ارز از ۴۰۰۰ ریال تا ۷/۸ از اول واردات شرکت با ارز (۴۰۰۰ ریال) توجه به ماهیت سیستمatisک بودن و همچنین ایستگی بالای شرکت هایی که درگیر این موضوع میباشند، بنابراین به شدت تخت تابوی آن قرار میگیرند تا جایی که مبنیان کل منته خاص یا تمام بخش اقتصادی را در یک شکور تخت الشاعر قرار دهد. فارغ از راهکارهای کلان اقتصادی که دولت ها در بینش میگردند و یا شرکت های بزرگ در بازار وابسته دولتی کشور ما و به ویژه در صنعت اول از مواد اولیه از خارج از کشور تابعند میگردند و بین کاه دوایی در میگردند و سوابط بیچیده ای را لازم بگردند که از موضع باعث افزایش بیانی تولید محصولات گردیده است: الیف: به دلیل نگاه دولتی در اقتصاد، تمامی نهاده های تولید دستخوش تغییر قیمتی در نتیجه نوسانات نرخ ارز قرار گرفته اند که این موضوع باعث افزایش بیانی تولید محصولات نخت قواعد بازار و رقایق و در برخی دیگر تابع تصمیمات و نرخ کاری های دوات قرار دارد. بپای توجه به ارادتی بودن پخشی از مواد اولیه تولید، عدم دسترسی آسان به ارز دولتی و بحران های ناشی از افزایش قیمت ارز، نیز تحریم های ظالمانه علیه جمهوری اسلامی ایران، تامین مواد اولیه با مشکل جدی مواجه شده است که حتی در دور تامین مواد اولیه باشد های تولید و همچنین مشکلات نیازهای تولید ریسک ارزی باعث میشود. این سوالات باشد می گردد:

اولاً قیمت محصولات تولیدی چه قیمتی به مشتریان افزایش یافته و با توجه به کاهش قدرت خرید مردم، خود باعث ریسک خرید یا رسوب محصولات و اینبارداری میشود. ثالیاً با عدم تولید محصولات نیز هزینه های چذب نشده در تولید افزایش یافته و شرکت در تامین نقدینگی مورد نیاز به مظلوم تداوم فعالیت با مشکل مواجه خواهد شد.

- ۴۲-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور محدود در معرض واحد ریسک بولی بورو، دلار و نوع تخصیص ارز قرار دارند. با توجه به ارادتی بودن پخشی از مواد اولیه، قطعات هرگونه شرایط محدود کننده از قبول تغییر در قوانین و مقررات بین المللی و حاکمیتی می تواند باعث تأثیر در کاهش سودآوری شرکت ها به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه پخشی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد ایمنی به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می توانند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ غنیمتی دارایهای بولی ارزی و پدیدهای بولی ارزی در بادداشت ارانه شده است.

- ۴۲-۵ - ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بپادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بپادار مالکانه قرار دارد. سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بپادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری شده و این شرکت صرف‌پرداخت این ریسک را می‌نماید.

- ۴۲-۶ - تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بپادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بپادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می‌شود، تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسک‌های قیمت اوراق بپادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی‌گردد.

- ۴۳-۶ - مدیریت ریسک اختیاری

ریسک اختیاری به ریسک اشاره دارد که طرف قرارداد خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معترف و اخذ وثیقه کافی، در موارد متفقی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اختیاری ناشی از تأثیر در اینها در تعهدات توسعه مشتریان و گاهش دهد

| ذخیره کاهش ارزش | میزان مطالبات سر رسید شده | | میزان کل مطالبات | نام مشتری |
|-----------------|---------------------------|-------------|------------------|------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| - | ۲۶۷,۹۹۹ | ۲۶۷,۹۹۹ | ۲۶۷,۹۹۹ | شرکت چوب اسلام |
| ۱۳۰,۶۵ | ۱۳۱,۶۸۷ | ۱۳۱,۶۸۷ | ۱۳۱,۶۸۷ | شرکت فرش گیلان |
| ۵۱,۳۸۶ | ۵۲,۲۸۶ | ۵۲,۲۸۶ | ۵۲,۲۸۶ | پارزگانی تامین اجتماعی |
| ۱۱ | ۱۱ | ۱۱ | ۱۱ | گرینات سدیم |
| ۲۶۳۲ | ۹,۱۶۵ | ۹,۱۶۵ | ۹,۱۶۵ | ظاهر تبروی پارسیان |
| ۷۰,۰۰۰ | ۱۲۴,۰۰۰ | ۱۲۴,۰۰۰ | ۱۲۴,۰۰۰ | رقما صانعی موسوی |
| - | ۲۹,۱۶ | ۲۹,۱۶ | ۲۹,۱۶ | شرکت تاباک خرب |
| ۲,۲۰۰ | ۲,۳۰ | ۲,۳۰ | ۲,۳۰ | شرکت ابزار پرشی |
| ۱,۲۶۴ | ۱,۶۶۴ | ۱,۶۶۴ | ۱,۶۶۴ | سایر |
| ۲۶۰,۱۹۹ | ۶۱۷,۹۵۸ | ۶۱۷,۹۵۸ | ۶۱۷,۹۵۸ | جمع |

- ۴۳-۷ - مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوده و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسیده داراییها و بدنهای مالی، مدیریت می‌کند.

| جمع | بیشتر از ۵ سال | بین ۱ تا ۵ سال | بین ۱ تا ۱۲ ماه | بین ۱۲ تا ۳۶ ماه | کمتر از ۳ ماه | عندالمطالبه | پاداشرت |
|------------|----------------|----------------|-----------------|------------------|---------------|-------------|---------|
| ۱,۸۲,۵۸۲ | - | - | ۲۷۴,۷۸۳ | ۵۰۳,۵۴۲ | ۲۷۱,۲۸۷ | ۲۲ | |
| ۴,۰۴۲,۶۶۸ | | ۳,۱۰۴,۷۷۸ | (۱,۱۵۳,۳۲۶) | ۱,۹۲۶,۷۸۲ | ۱۶۵,۴۲۴ | ۲۲ | |
| ۲,۸۲۷,۵۹۷ | ۲۱۷ | ۴۰,۸۸۳ | ۶۹۴,۵۲۶ | ۱,۶۹۱,۸۶۱ | - | ۲۴ | |
| ۲۱۷,۵۰۱ | - | | ۲۱۷,۵۰۱ | - | - | ۲۶ | |
| ۲,۷۱۹,۸۸۶ | - | ۱۵۰,۹۰۵ | ۲,۵۸۶,۹۸۱ | - | - | ۲۷ | |
| ۱۰,۵۹۱,۲۲۴ | ۲۱۷ | ۲,۲۹۶,۵۶۶ | ۲,۷۲۵,۴۴۵ | ۴,۱۲۲,۱۸۵ | ۴۳۶,۷۲۱ | جمع | |

- ۴۴ - وضعیت ارزی

شرکت قادر دارایی‌ها و بدنه‌های ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال می‌باشد، دارایی‌ها و بدنه‌های ارزی و تعهدات ارزی گروهه در پایان سال پسروج زیر است:

| گروه: | دریافت‌ندهای تجاری |
|---|---|
| موجودی نقد | سایر پرداختندهای |
| دریافت‌ندهای تجاری و سایر دریافت‌ندهای | تسهیلات مالی |
| جمع دارایی‌ها و بولی ارزی | مالیات پرداختندهای |
| سود سهام پرداختندهای | تسهیلات پرداختندهای |
| جمع | |
| گروه: | پرداختندهای تجاری و سایر پرداختندهای |
| جمع بدنه‌های بولی ارزی | خالص دارایی‌ها (بدنه‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ |
| معادل زیالی خالص دارایی‌ها (بدنه‌های) بولی ارزی (میلیون ریال) | خالص دارایی‌ها (بدنه‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ |
| معادل زیالی خالص دارایی‌ها (بدنه‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ | خالص دارایی‌ها (بدنه‌های) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۷/۲۱ (میلیون ریال) |
| جمع حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات به شرح زیر است : | |

| گروه: | فروشن محصول و ارائه خدمات - سالانه |
|--|------------------------------------|
| خرید مواد اولیه - لوازم خانگی پارس، کارخانجات پارس الکترونیک | |

٤٥ - معاملات با اشخاص و ایسته
٤٥-۱ - معاملات گروه با اشخاص و ایسته طی سال مالی موردنظر

۴۵-۲ - مانده

میانگین به ملیون دلار

-۳۴- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میانہ بیانیہ میلیون ریال

هر یکی کاهش ارزش در را فتنی به ملیخ ۱۸۸۵-۱۸۸۶ میلادی داشت. شرکت فرش گیلان هم باشد که عمدتاً بایست تسویه بدهیانش را در سال مورخ ۲۰ آذر ۱۳۷۰ میلادی تامین نموده و پس از آن تخفیفهای اتفاقی هم باشد که شرکت زبانه بوده و در چهارین تخفیفهای اتفاقی هم باشد که شرکت گردیده است.

100

- ۴۶-۲-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قواردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| گروه | |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۹,۹۹۰ | ۲۰,۷۷۰ |
| ۳,۴۸۱ | ۳,۴۸۱ |
| - | ۴,۸۲۱,۴۰۰ |
| ۹۴,۴۷۱ | ۴,۸۵۵,۷۵۱ |

احداث ۳ واحد دامداری دلفان، رزن و شربون در شرکت گلددشت نموله
فوارداد ساخت آب شیرین کن در شرکت فکا
احداث دامداری در شهرستان ملایر

- ۴۶-۲-۲- پدیدهای اختصاری موقوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

| گروه | باداشت |
|-------------|-------------|
| ۱۳۹۹/۰۲/۲۱ | ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ |
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| - | ۷۲۵,۹۷۵ |
| ۲۰۹,۹۰۰ | ۸۶۸,۹۹۷ |
| ۲۰۹,۹۰۰ | ۱,۵۹۴,۹۷۷ |

تفصین وامهای دریافتی از بانکها
سابر تفصین های اعطایی

- ۴۶-۲-۳- مبلغ تفصین وامهای دریافتی از بانک ها مربوط به تفصین های گروه بارس الکترونیک بوده است.

مانده تعهدات پدیدهای اختصاری شرکت کشاورزی و دامپروری مادرد شیر با بت ایلاجیه شعبه اول بازبرسی دادرسای عمومی و انقلاب شهرستان ملارد، شهرداری مادرد به دلیل عدم آبیاری باع خزانه (محل فعالیت قبلی شرکت) و خشک شدن آن اقدام به طرح دموی علیه شرکت نموده که اینامر موجب به مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه توسعه شهروداری مذکور شده است. براساس آخرین اطلاعات موجود بدلیل عدم برداخت هزینه دادرسی و درخواست اعسار نویس شهروداری و با توجه به دفعات انجام شده، حکم ابطال دعوی صادر گردیده و در مرحله ایلاج می باشد. با توجه به اقدامات در جریان انتظار نمی روید از این بابت زیان متوجه شرکت گردد.

- ۴۶-۲-۴- یکی از سهامداران اصلی سابق شرکت کشت و دامداری فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه استان اصفهان، درخواست رسیدگی و ابطال صورتجلسه شماره ۶۸۹ مورخ ۱۳۶۱/۰۷/۲۹ شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامی اصفهان مربوط به زمینهای شرکت و استفاده اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لازمه بود خواسته خواهان تسلیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده و تاریخ تایید صورت های مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نشده است.

- ۴۶-۲-۵- در شرکت کشت و دامداری گلددشت نموده اصفهان براساس صورتجلسه هیات بدوی تشخیصی سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال حق بیمه سال های ۱۳۸۲-۱۳۸۳ مطالبه شده است که مورد اعتراض این شرکت در دیوان عدالت اداری قرار گرفته و با توجه به رای قطعی دیوان به نفع شرکت مجدد امور انتراض سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته که تاریخ تبدیل صورت های مالی نتیجه آن اعلام نشده است.

- ۴۶-۲-۶- طی دوره مود گزارش شرکت بارس الکترونیک و عالم آرا و ltd-shasta به شرکت‌های گروه اضافه شده و پیابراین مانده تفصین های اعطایی افزایش یافته است.

- ۴۷- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعيت مالی
رویدادهایی که پس از تاریخ صورت وضعيت مالی تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم افشاء در صورت‌های مالی باشد روى نداده است.

| سود ابیاشته در پیان سال | |
|---|-------------|
| تفصیلی سود ابیاشته پیان سال در موارد زیر ممکن به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد: | |
| هز سهم | مبلغ |
| ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۳۷۲ | ۱,۰۳۷,۳۱۹ |
| ۱۰,۳۷۲ | ۱,۰۳۷,۳۱۹ |
| | |

تفصیلی سود ابیاشته پیان سال در موارد زیر ممکن به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

نکالیف قانونی

تفصیلی حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۴۰۰ طبق ماده ۱۶۰ اصلاحیه قانون تجارت

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره