

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سازمان حسابرسی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۵۶)	صورت‌های مالی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب 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 هیئت‌مدیره 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 یاد شده در بالا، وضعیت مالی تلفیقی و جداگانه شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی تلفیقی و جداگانه و همچنین صورت سود و زیان جامع تلفیقی 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 ۴-۲-۱۸ و ۱-۳-۱۸، 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 الکترونیک رشت به مبلغ ۸۴۸ میلیارد ریال به شرکت منتقل شده که بدلیل صدور حکم ورشکستگی در سال مالی مورد گزارش، معادل مبلغ سرمایه‌گذاری فوق ذخیره کاهش ارزش لحاظ گردیده است. همچنین عملکرد شرکت‌های فرعی شامل گروه صنعتی عالم‌آرا، کارتن البرز، دبلیو تی دی - شستا منجر به زیان انباشته شده و بخشی از هزینه‌های جاری شرکت‌های عالم‌آرا و کارتن البرز بدلیل ناتوانی در تأمین مالی لازم، توسط گروه پرداخت گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.

۶- بشرح یادداشت ۱۰-۱۴، وضعیت دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به مبلغ ۳۵۲۲ میلیارد ریال (سال قبل ۲۲۷۸ میلیارد ریال) عمدتاً مربوط به طرحهای احداث دامداری در نقاط مختلف کشور می‌باشد که مراحل اجرایی آن تا تاریخ صورت وضعیت مالی شامل درصد پیشرفت فیزیکی، آغاز بهره‌برداری و مخارج تکمیل برآوردی منعکس شده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند، مشروط نشده است.



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

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

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۷- 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.

۸- 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 می باشد. همچنین اقدامات شرکت لوازم خانگی پارس به منظور اخذ سند مالکیت زمین های خریداری شده از شرکت شهر صنعتی البرز (۱/۵ دانگ از ۴/۵ دانگ) حدوداً معادل ۶ هکتار منجر به نتیجه قطعی نگردیده است. مضافاً انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت صورت پذیرفته است.

۹- 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.

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

۱۰-۱- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه شرکت در خصوص معرفی و ثبت حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شرکتها.

۱۰-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی.

۱۱- با توجه به یادداشت ۱-۳-۱، استخدام کارکنان جدید در شرکت طی سال مورد گزارش، برخلاف آیین‌نامه استخدامی شرکت و بودجه مصوب (ابلاغیه شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی) صورت گرفته است.

۱۲- پیگیریهای هیئت‌مدیره شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۹ شهریور ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در موارد مندرج در بندهای ۵، ۸ و ۹ این گزارش و همچنین ساماندهی شرکت‌های تابعه اعم از انحلال و ادغام‌های برنامه‌ریزی شده با هماهنگی شستا و وصول مطالبات از آقای ابراهیم احمدی بابت فروش کارخانه آذر قند نقده در سنوات قبل به نتیجه نهایی نرسیده است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱مه)  
شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۴۶، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری رعایت شده است. مضافاً، نظر این سازمان به استثناء پرداخت هزینه‌های جاری شرکت‌های فرعی (از جمله احتساب مبلغ ۱۴۸ میلیارد ریال بابت بدهی‌های مالیات عملکرد و ارزش افزوده شرکت فرعی عام آراء برداشت شده از حساب‌های سازمان تأمین اجتماعی) به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور 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. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نشده است.

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 چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای تهیه برنامه سالانه اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و واپایش ماهانه میزان اجرای آن تهیه نرم افزار لازم به منظور دسترسی سریع به اطلاعات مورد نیاز و شناسایی سامانه‌ای معاملات مشکوک، شناسایی مقتضی ارباب رجوعان متناسب با خطر تعاملات کاری ارزیابی ریسک تعاملات کاری شرکت با ارباب رجوعان و ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات، این سازمان به موارد با اهمیت دیگری حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

**سازمان حسابرسی**

احسان ایزد پناهی



ساسان حبیبی



۱۳ شهریور ۱۴۰۱



### شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی:

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 جداگانه شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص):

صورت سود و زیان جداگانه

صورت وضعیت مالی جداگانه

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

صورت جریان های نقدی جداگانه

ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

۱۱-۵۶

صورتهای مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۹ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس و عضو غیر موظف هیات مدیره	قربانعلی سعادت قره باغ	شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین (سهامی عام)
	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره	محسن محمدی	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین (سهامی عام)
	عضو موظف هیات مدیره	مهدی شاملی حاجی آبادی	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	محسن حلاجی آرانی	شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین (سهامی عام)
	عضو غیر موظف هیات مدیره	کوروش نجفی پاشاکی	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین (سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۱۲,۷۴۲,۱۹۱	۱۷,۶۱۴,۶۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۰,۱۵۳,۷۱۲)	(۱۴,۷۰۲,۵۷۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۵۸۸,۴۷۹	۲,۹۱۲,۰۶۰		سود ناخالص
(۱,۷۶۰,۵۵۹)	(۱,۴۶۷,۸۶۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۱۳,۹۹۷	۲۶۳,۳۰۴	۸	سایر درآمدها
(۲۸۰,۹۵۴)	(۱,۰۸۰,۰۴۴)	۹	سایر هزینه ها
۷۶۰,۹۶۳	۶۲۷,۴۵۱		سود عملیاتی
(۵۹۰,۶۵۴)	(۲۷۲,۰۰۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱,۰۴۷,۳۸۷	۱,۱۴۷,۱۸۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۲۱۷,۶۹۶	۱,۵۰۲,۶۴۰		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۱۱۶,۸۵۸)	۸۰,۱۸۳	۱۷-۱	سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته
۱,۱۰۰,۸۳۸	۱,۵۸۲,۸۲۳		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۲۵۱,۰۹۹)	(۲۶۰,۸۶۷)	۳۷-۴	هزینه مالیات بر درآمد
۸۴۹,۷۳۹	۱,۳۲۱,۹۵۶		سود خالص عملیات در حال تداوم
(۷,۴۹۵)	-	۱۲	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۲۱,۹۵۶		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۱۴۹,۴۱۲	۴۹۸,۶۸۱		مالکان شرکت اصلی
(۳۰۷,۱۶۸)	۸۲۳,۲۷۵		منافع فاقد حق کنترل
۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۲۱,۹۵۶		
			سود پایه هر سهم
۳۹۱	۱۷۴	۱۳	عملیاتی (ریال)
۵۴۳	۲۳۱	۱۳	غیر عملیاتی (ریال)
۹۳۴	۴۰۵		سود پایه هر سهم (ریال)

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





شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۲۱,۹۵۶	سود خالص سال
-	۵۵,۲۴۶	سایر اقلام سود و زیان جامع
۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۷۷,۲۰۲	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		سود جامع سال مالی
		قابل انتساب به
۱,۱۴۹,۴۱۲	۵۲۶,۰۲۸	مالکان شرکت اصلی
(۳۰۷,۱۶۸)	۸۵۱,۱۷۴	منافع فاقد حق کنترل
۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۷۷,۲۰۲	

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۵,۳۸۱,۴۶۳	۸,۶۷۵,۸۶۹	۱۴ داراییهای ثابت مشهود
۵۳,۷۸۵	۱۰۴,۵۰۵	۱۵ داراییهای نامشهود
۲,۷۳۷,۹۹۸	۴,۸۹۱,۵۳۰	۱۶ داراییهای زیستی مولد
۷۲,۷۲۶	۲۷۹,۲۹۸	۱۷ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۰۰۳,۱۴۰	۱۱۴,۵۹۹	۱۸ سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
۱۷,۰۱۵	۱۷,۳۷۳	۲۰ سایر دارایی ها
<b>۹,۲۶۶,۱۲۷</b>	<b>۱۴,۰۸۳,۱۷۴</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۶۴۹,۷۱۵	۹۳۲,۰۱۵	۲۱ پیش پرداخت ها
۳,۵۸۹,۶۲۱	۵,۳۲۶,۸۱۱	۲۲ موجودی مواد و کالا
۱۷۲,۰۰۰	۲۳۱,۳۶۱	۲۳ داراییهای زیستی غیرمولد
۳,۰۰۲,۰۶۲	۴,۲۱۲,۹۲۷	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۶,۰۵۹	۱۷,۱۷۶	۲۴ سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۴,۱۲۴,۱۸۲	۴۸۶,۳۶۰	۲۵ موجودی نقد
<b>۱۱,۵۷۳,۶۳۹</b>	<b>۱۱,۲۰۶,۶۵۰</b>	
<b>۱۷۰,۶۱۸</b>	<b>۱۷۰,۶۲۱</b>	۲۶ دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
<b>۱۱,۷۴۴,۲۵۷</b>	<b>۱۱,۳۷۷,۲۷۱</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۲۱,۰۱۰,۳۸۳</b>	<b>۲۵,۴۶۰,۴۴۵</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲۷ سرمایه
۱,۱۳۰,۰۰۰	-	۲۸ افزایش سرمایه در جریان
۹۴,۶۶۳	۲۰۷,۶۶۳	۲۹ اندوخته قانونی
۱۰۶,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۱	۳۰ سایر اندوخته ها
۷,۶۵۲,۳۵۱	۳۲۸,۵۴۰	۳۱ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
-	۲۷,۳۴۷	۳۲ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۲۰۰,۸۴۰	۶۳۸,۸۷۲	سود انباشته
<b>۱۰,۲۸۴,۷۴۵</b>	<b>۲,۵۲۹,۳۰۳</b>	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
<b>(۱۷۶,۸۷۱)</b>	<b>۹۳۴,۰۰۹</b>	۳۳ منافع فاقد حق کنترل
<b>۱۰,۱۰۷,۸۷۴</b>	<b>۳,۴۶۳,۳۱۲</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱,۲۶۱,۹۲۰	۱,۳۰۳,۱۱۳	۳۴ پرداختنی های بلند مدت
۱,۵۸۸	-	۳۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۲۵۶,۰۸۶	۳۹۴,۰۲۹	۳۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱,۵۱۹,۵۹۴</b>	<b>۱,۶۹۷,۱۴۲</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۳,۷۷۹,۵۶۲	۶,۸۸۳,۱۱۷	۳۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳۱۷,۵۰۱	۱۹۴,۳۶۲	۳۷ مالیات پرداختنی
۲,۷۱۹,۸۸۶	۱۰,۴۰۷,۲۷۷	۳۸ سود سهام پرداختنی
۲,۴۲۶,۰۰۹	۲,۶۶۹,۹۰۷	۳۵ تسهیلات مالی
۹۳,۲۸۹	۵۵,۴۹۸	۳۹ ذخایر
۴۶,۶۶۹	۷۹,۸۳۰	۴۰ پیش دریافتها
<b>۹,۳۸۲,۹۱۶</b>	<b>۲۰,۲۸۹,۹۹۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱۰,۹۰۲,۵۱۰</b>	<b>۲۱,۹۸۷,۱۳۳</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۲۱,۰۱۰,۳۸۳</b>	<b>۲۵,۴۶۰,۴۴۵</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)  
 صورت تسمرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع حقوق مالکانه	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکان شرکت اصلی	سود انباشته	آثار عملیات سهام خزانة شرکت فرعی	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوختهها	اندوخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۸۷۷,۴۴۳	۷۵۶,۳۴۳	۵,۱۲۱,۱۰۰	۳,۷۰۶,۴۷۷	-	-	۱,۶۰۸,۸۹۱	۷۸,۱۶۲	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
۸۲۲,۳۳۹	(۳۰۷,۱۶۸)	۱,۱۲۹,۵۰۷	۱,۱۲۹,۵۰۷	-	-	-	-	-	-
۱۹,۹۰۴	-	۱۹,۹۰۴	۱۹,۹۰۴	-	-	-	-	-	-
۸۴۲,۲۴۳	(۳۰۷,۱۶۸)	۱,۱۲۹,۴۱۱	۱,۱۲۹,۴۱۱	-	-	-	-	-	-
(۴,۲۱۶,۴۷۷)	(۵۱۶,۴۷۷)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۷,۴۵۴,۰۵۵	(۱۹۸,۲۹۶)	۷,۶۵۲,۳۵۱	-	۷,۶۵۲,۳۵۱	-	-	-	-	-
۱۵,۰۱۸۰	۸۸,۲۹۷	۶۱,۸۸۳	۶۱,۸۸۳	-	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۶,۵۰۱)	-	-	-	۱۶,۵۰۱	-	-
۱,۰۱۷,۸۷۴	(۱۷۶,۸۷۱)	۱,۰۲۸,۴۲۵	۱,۲۰۰,۸۴۰	۷,۶۵۲,۳۵۱	-	۱,۶۰۸,۸۹۱	۹۴,۶۶۳	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱,۳۲۱,۹۵۶	۸۲۳,۲۷۵	۴۹۸,۶۸۱	۴۹۸,۶۸۱	-	-	-	-	-	-
۵۵,۲۴۶	۲۷,۸۹۹	۲۷,۳۴۷	-	۲۷,۳۴۷	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۳۰,۰۰۰	-
(۹,۳۲۰,۵۹۱)	(۶۲۰,۵۹۹)	(۸,۶۹۰,۰۰۰)	(۹۴۷,۶۴۹)	(۷,۶۵۲,۳۵۱)	-	-	-	-	-
۱,۴۳۸,۶۳۹	۳۹۴,۹۶۷	۱,۰۳۳,۶۶۲	-	۱,۰۳۳,۶۶۲	-	-	-	-	-
(۲۱۹,۷۹۴)	۴۸۵,۳۳۸	(۷۰۵,۱۳۲)	-	(۷۰۵,۱۳۲)	-	-	-	-	-
-	-	-	(۱۱۳,۰۰۰)	-	-	-	۱۱۳,۰۰۰	-	-
۴,۴۷۲,۳۱۲	۹۳۴,۰۰۹	۲,۵۳۹,۳۰۳	۶۳۸,۸۷۲	۲۲۸,۵۲۰	۲۷,۲۴۷	۱,۶۰۸,۸۹۱	۲۰۷,۶۶۳	-	۱,۳۳۰,۰۰۰

یادداشت های توضیحی، بخش جداگانه ای ندارند صورت های مالی است.



مابده در ۱۳۹۹/۲/۳۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱  
 سود خالص ارائه شده در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱  
 اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴)

سود سهام مصوب  
 خالص مابه التفاوت مابه ازای دریافتی با حقوق مالکانه تحصیل شده و واگذار شده  
 سود حاصل از فروش سهام خزانة شرکت فرعی  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مابده در ۱۴۰۰/۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۲/۳۱  
 سود خالص  
 تفاوت تسعیر ارز  
 افزایش سرمایه  
 سود سهام مصوب

والتفاوت منافع جزئی در شرکت فرعی  
 افزایش منافع در شرکت فرعی  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 مابده در ۱۴۰۱/۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱,۰۵۹,۵۵۶	۱,۸۲۷,۰۵۰	نقد حاصل از عملیات
(۱۳۷,۳۲۸)	(۱۳۲,۵۹۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۲۲,۲۲۸	۱,۶۹۴,۴۵۴	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۷۵۲	۱۴۶,۴۴۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳,۰۶۶,۹۸۴)	(۲,۷۵۱,۷۷۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۹۴,۰۶۰)	(۲,۸۴۱,۴۸۲)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های زیستی مولد
(۷۵,۲۶۱)	(۵۱,۴۸۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
-	۱۵۰	دریافت های نقدی برای فروش دارایی های نامشهود
۴۷۴,۴۸۰	۹۰۷,۴۲۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های زیستی مولد
-	۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
(۱۹۳,۵۶۵)	(۱۵)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
-	(۲)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۱,۰۸۳	۲۶,۱۵۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰۳,۵۸۶	۱۳۰,۲۵۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
(۳,۷۳۶,۹۶۹)	(۴,۳۸۴,۳۱۹)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲,۸۱۴,۷۴۱)	(۲,۶۸۹,۸۶۵)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۴۵,۷۰۰	۹۵۶,۶۰۰	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۴۸۲,۸۷۴)	(۵۹۱,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۳۰,۹۱۵)	(۶۷,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
۷,۴۵۴,۰۵۵	۱,۰۶۰,۹۵۲	دریافتهای نقدی ناشی از واگذاری بخشی از شرکت فرعی (با حفظ کنترل)
-	(۷۰۵,۱۳۲)	پرداخت های نقدی ناشی از تحصیل منافع فاقد حق کنترل
(۳۸۹,۱۸۲)	(۶۲۰,۵۹۹)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۵,۱۹۶,۷۸۴	(۹۶۷,۷۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲,۳۸۲,۰۴۳	(۳,۶۵۷,۶۱۰)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۶۶۵,۱۵۰	۴,۱۲۴,۱۸۲	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۷۰,۴۵۲	-	مانده وجه نقد ابتدای سال شرکت های فرعی واگذار یا تحصیل شده
۶,۵۳۷	۱۹,۷۸۸	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۱۲۴,۱۸۲	۴۸۶,۳۶۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۲۷۰,۰۵۲	-	معاملات غیر نقدی

(۰)



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

(تجدید ارئه شده)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۱۱۹,۱۹۲	۳,۱۴۹,۳۹۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۲۰,۰۰۲)	(۲۷۴,۴۹۶)	۷ هزینه های اداری و عمومی
(۱۱,۰۸۷)	(۸۴۷,۳۶۴)	۹ سایر هزینه های عملیاتی
۹,۷۸۸,۱۰۳	۲,۰۲۷,۵۳۶	سود عملیاتی
(۳۸,۷۴۰)	(۳۸,۷۴۰)	۱۰ هزینه های مالی
۶۶۵,۴۴۵	۸۰,۶۰۳	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۰,۴۱۴,۸۰۸	۲,۰۶۹,۳۹۹	سود قبل از مالیات
(۲۱,۷۱۷)	(۶۳,۹۰۶)	۳۷-۴ هزینه مالیات بر درآمد
۱۰,۳۹۳,۰۹۱	۲,۰۰۵,۴۹۳	سود خالص
		سود پایه هر سهم
۸,۰۲۲	۱,۶۴۸	۱۳ عملیاتی (ریال)
۴۲۸	(۱۸)	۱۳ غیرعملیاتی (ریال)
۸,۴۵۰	۱,۶۳۰	سود پایه هر سهم (ریال)

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



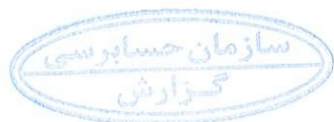
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱۷,۴۰۲	۱۱۹,۵۱۵	۱۴	دارایی های غیر جاری
۲۰	۲۰	۱۵	دارایی های ثابت مشهود
۵,۱۶۳,۷۸۱	۴,۶۵۲,۹۵۱	۱۸	دارایی های نامشهود
۵,۲۸۱,۲۰۳	۴,۷۷۲,۴۸۶		سرمایه گذارهای بلند مدت
			جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۸۳۰	۱,۲۲۰	۲۱	پیش پرداخت ها
۸,۲۱۱,۴۵۳	۱۲,۵۳۴,۲۱۶	۱۹	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۶,۹۵۱	۶,۹۵۱	۲۴	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲,۶۲۲,۳۴۸	۱۴۲,۴۳۵	۲۵	موجودی نقد
۱۰,۸۴۲,۵۸۲	۱۲,۶۸۴,۸۲۲		دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲۳۲,۹۴۹	۲۳۲,۹۵۰	۲۶	جمع دارایی های جاری
۱۱,۰۷۵,۵۳۱	۱۲,۹۱۷,۷۷۲		جمع دارایی ها
۱۶,۳۵۶,۷۳۴	۱۷,۶۹۰,۲۵۸		حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
۱,۱۳۰,۰۰۰	-	۲۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	۲۹	اندوخته قانونی
۱۰,۴۸۸,۳۷۹	۳,۷۸۰,۸۷۲		سود انباشته
۱۱,۷۲۸,۳۷۹	۵,۱۳۳,۸۷۲		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷	۳۴	بدهی های غیر جاری
۱۴,۲۲۳	۲۳,۱۶۰	۳۶	پرداختنی های بلند مدت
۶۰۲,۵۶۰	۶۱۱,۴۹۷		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
			جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۱,۵۹۵,۶۱۷	۱,۹۳۰,۰۲۹	۳۴	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲,۸۲۳	۶۶,۷۲۹	۳۷	مالیات پرداختنی
۲,۳۴۸,۱۳۱	۹,۹۴۸,۱۳۱	۳۸	سود سهام پرداختنی
۷۹,۲۲۴	-	۳۵	تسهیلات مالی
۴,۰۲۵,۷۹۵	۱۱,۹۴۴,۸۸۹		جمع بدهی های جاری
۴,۶۲۸,۳۵۵	۱۲,۵۵۶,۳۸۶		جمع بدهی ها
۱۶,۳۵۶,۷۳۴	۱۷,۶۹۰,۲۵۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

جمع کل	سود انباشته	اندوخته 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 ۱۳۹۹/۰۳/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۰,۳۷۳,۱۸۶	۱۰,۳۷۳,۱۸۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده
۱۹,۹۰۵	۱۹,۹۰۵	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۴)
۱۰,۳۹۳,۰۹۱	۱۰,۳۹۳,۰۹۱	-	-	-	سود خالص تجدید ارائه شده دوره ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۳,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۷۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱۱,۷۲۸,۳۷۹	۱۰,۴۸۸,۳۷۹	۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۱,۷۲۸,۳۷۹	۱۰,۴۸۸,۳۷۹	۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
					تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۲,۰۰۵,۴۹۳	۲,۰۰۵,۴۹۳	-	-	-	سود خالص گزارش شده
-	-	-	(۱,۱۳۰,۰۰۰)	۱,۱۳۰,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
-	(۱۱۳,۰۰۰)	۱۱۳,۰۰۰	-	-	اندوخته قانونی
(۸,۶۰۰,۰۰۰)	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۱۳۳,۸۷۲	۳,۷۸۰,۸۷۲	۱۲۳,۰۰۰	-	۱,۲۳۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۳,۰۷۶,۲۸۲	(۱,۴۲۵,۰۷۲)	نقد حاصل از عملیات
(۴۰,۲۴۴)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۳,۰۳۶,۰۳۸	(۱,۴۲۵,۰۷۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۷,۴۱۰)	(۱۳,۲۵۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۵۷۵,۱۰۲	۷۶,۳۷۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵۴۷,۶۹۲	۶۳,۱۲۳	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۳,۵۸۳,۷۳۰	(۱,۳۶۱,۹۴۹)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۱۱۶,۲۱۸)	(۷۹,۲۲۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۳۸,۷۴۰)	(۳۸,۷۴۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۲,۱۵۴,۹۵۸)	(۱,۱۱۷,۹۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۴۲۸,۷۷۲	(۲,۴۷۹,۹۱۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۱۹۳,۵۷۶	۲,۶۲۲,۳۴۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲,۶۲۲,۳۴۸	۱۴۲,۴۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۸۳۹,۴۵۵	-	معاملات غیر نقدی

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





## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

#### 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 ۳-۱۸ می باشد. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت سرمایه گذاری غذایی تامین تاسیس و تحت شماره ۲۱۷۱۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۵۱۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۳/۱ باستناد صورتجلسه 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) می باشد 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 شرکت های فرعی عمدتاً در زمینه های لوازم خانگی و کشت و دامداری به شرح یادداشت ۳-۱۸ می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۰	۱۰	۲۶	۲۱	کارکنان رسمی (دائم)
۲۷	۳۶	۱,۳۹۶	۱,۵۶۸	کارکنان قراردادی (موقت)
۳۷	۴۶	۱,۴۲۲	۱,۵۸۹	

۱-۳-۱- طی سال مالی مورد گزارش جهت معاونت فنی و پروژه ها ۳ نفر، کارشناس املاک ۱ نفر، دامپزشک ۱ نفر، مدیر روابط بین الملل ۱ نفر، واحد پشتیبانی ۴ نفر استخدام گردیده و تعداد ۵ نفر از پرسنل شرکت کاهش یافته است.

۱-۳-۲- افزایش نیروی انسانی گروه عمدتاً ناشی از افزایش پرسنل در شرکتهای شرکت کارخانجات پارس الکتریک، کشت و دامداری فکا و کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد جهت بهره برداری پروژه های در دست اقدام بوده است.

##### ۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در دوره جاری لازم الاجرا شده است و بر صورت های مالی آثار بااهمیتی داشته اند:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۱۸ صورت های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیبهای تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورتهای مالی تلفیقی، استاندارد حسابداری ۴۰ مشارکت ها، استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد حسابداری ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه.

## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲-۲- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۲-۲-۱- استاندارد حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز که اجرای آن آثار تغییر در نرخ ارز بر صورت های مالی تلفیقی و جداگانه تاثیر با اهمیتی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای موارد زیر که به ارزش منصفانه اندازه گیری می شود:

الف- سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار به روش ارزش بازار

۳-۱-۲- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- شرکت از تاریخ بدست آوردن کنترل تا تاریخی که کنترل بر شرکت های فرعی را از دست می دهد، درآمدها و هزینه های شرکت های فرعی را در صورت های مالی تلفیقی منظور می کند.

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 می گردد.

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 تعدیلات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکت های فرعی مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۵- 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، تهیه می شود.

۳-۲-۶- تغییر منافع مالکیت در شرکت های فرعی که منجر به از دست دادن کنترل گروه بر شرکت های فرعی نمی شود، به عنوان معاملات مالکانه به حساب گرفته می شود. مبالغ دفتری منافع دارای حق کنترل و منافع فاقد حق کنترل به منظور انعکاس تغییرات در منافع نسبی آنها در شرکت های فرعی، تعدیل می شود. هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه ما به ازای پرداخت شده یا دریافت شده به طور مستقیم در حقوق مالکانه تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود.

۳-۲-۷- زمانی که گروه کنترل شرکت فرعی را از دست می دهد، سود یا زبانی در صورت سود و یا زیان تلفیقی شناسایی می شود که از تفاوت بین الف) جمع ارزش منصفانه ما با ازای دریافتی و ارزش منصفانه هرگونه منافع باقیمانده و ب) مبلغ دفتری خالص

## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

دارایی ها (شامل سرقفلی)، در تاریخ از دست دادن کنترل، به کسر منافع فاقد حق کنترل محاسبه و به مالکان شرکت اصلی منتسب می شود. همه مبالغی که قبلا در ارتباط با آن شرکت فرعی در سایر اقلام سود و زیان جامع شناسایی شده است، به شیوه ای همانند زمانی که گروه به طور مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط به واحد تجاری فرعی را واگذار می کند، به حساب گرفته می شود. ارزش منصفانه هرگونه سرمایه گذاری باقیمانده در واحد تجاری فرعی پیشین، در زمان از دست دادن کنترل به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذار محسوب می شود.

#### ۳-۳- سرقفلی

۳-۳-۱- ترکیب های تجاری با استفاده از روش تحصیل به حساب منظور می شود. سرقفلی، براساس مازاد "حاصل جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، به علاوه مبلغ هر گونه منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده، و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای)" بر "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل"، اندازه گیری می شود و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می گردد.

۳-۳-۲- چنانچه، "خالص مبالغ دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده و بدهی های تقبل شده در تاریخ تحصیل مازاد بر جمع مابه ازای انتقال یافته به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، مبلغ منافع فاقد حق کنترل در واحد تحصیل شده و ارزش منصفانه منافع مالکانه قبلی واحد تحصیل کننده در واحد تحصیل شده در تاریخ تحصیل (در ترکیب های مرحله ای) باشد"، مازاد مذکور، پس از بررسی مجدد درستی شناسایی و شیوه های اندازه گیری موارد فوق توسط واحد تجاری تحصیل کننده، در تاریخ تحصیل در صورت سود و زیان تلفیقی به عنوان سود خرید زیر قیمت شناسایی شده و به واحد تحصیل کننده منتسب می شود.

۳-۳-۳- منافع فاقد حق کنترل در تاریخ تحصیل، به میزان سهم متناسبی از مبالغ شناسایی شده خالص دارایی های قابل تشخیص واحد تحصیل شده، اندازه گیری می شود.

#### ۳-۴- درآمدهای عملیاتی

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

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل 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

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 برون سازمانی عاید گردد و درآمد عملیاتی حاصل از فروش به مشتریان برون سازمانی و معاملات با سایر قسمت ها، حداقل ۱۰ درصد جمع درآمد تمام قسمت ها اعم از برون 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 قدرمطلق 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 برون سازمانی که قابل انتساب به قسمت های قابل گزارش است، باید بیش از ۷۵ درصد جمع درآمد عملیاتی گروه باشد.

۳-۵-۲- اطلاعات قسمت های قابل گزارش بر اساس همان رویه های حسابداری مورد استفاده در تهیه صورت های مالی گروه، تهیه شده است.

۳-۵-۳- درآمد عملیاتی قسمت ناشی از معاملات با سایر قسمت ها (انتقالات بین قسمت ها)، بر مبنای همان رویه مورد عمل گروه برای قیمت گذاری آن انتقالات، اندازه گیری می شود. هزینه های عملیاتی قسمت شامل هزینه های مرتبط با فعالیت اصلی و مستمر قسمت، سایر هزینه های مستقیم قابل انتساب به قسمت و نیز آن بخش از هزینه های مشترک می باشد که بر مبنای نسبت درآمد عملیاتی قسمت به کل درآمد عملیاتی گروه، به قسمت قابل گزارش تخصیص می یابد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- ارقام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. همچنین آن بخش از نهاده های 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. نرخ های قابل دسترس در خصوص شرکت های کارخانجات پارس الکتریک، کارخانجات لوازم خانگی پارس، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان، کشت و دامداری فکا و wtd-shasta به شرح جدول زیر می باشد :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنای ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق	دلار	نیمایی	۲۳۰,۰۰۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	دلار	نیمایی	۲۴۸,۱۸۷	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یورو	نیمایی	۲۷۴,۱۱۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	یونان	نیمایی	۳۸,۳۳۳	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد	لیر سوریه	نیمایی	۱۰۴	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یورو	صرافی	۲۹۰,۰۳۰	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	دلار	سنا	۲۳۶,۱۸۱	مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد ارزی	یونان	سنا	۳۷,۱۳۶	مقررات بانک مرکزی
دارایی ها و بدهی ها wtd-shasta	درهم	سنا	۶۵,۷۵۰	مقررات بانک مرکزی

۳-۶-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

(ج) در شرکت فرعی wtd-shasta - نرخ تسعیر بر اساس نرخ حواله های ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۰ مبنای محاسبه قرار گرفته است.

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخی برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۶-۴- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود. تفاوت های تسعیر آن گروه از ارقام پولی که ماهیتا بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود و در زمان واگذاری به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارایی های واجد شرایط " است .

۳-۸- دارایی های ثابت مشهود

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه 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:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۵ و ۲۵ سال	ساختمان
مستقیم-نزولی	۱۵ و ۵۴ سال - ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪	تاسیسات
مستقیم	۱۰ و ۸ و ۶ سال	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱۰ و ۶ سال	وسایل نقلیه
مستقیم	۱۰ و ۵ و ۳ سال	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۱۵ و ۱۰ و ۶ سال	ابزارآلات و قالب ها

۳-۸-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمانها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۹- دارایی های نامشهود

۱-۳-۹- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.  
 ۲-۳-۹- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

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

#### ۳-۱۰- دارایی های زیستی مولد

۱-۳-۱۰- گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاوهای 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 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 و زیان 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) مستهلاک می شود.

#### ۳-۱۱- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱-۳-۱۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۳-۱۱- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۳-۱۱- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

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

۱۱-۳-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

**۱۲-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " گروه های مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
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 ملزومات مصرفی	میانگین موزون
سایر موجودی ها	میانگین موزون
تولیدات کشاورزی	میانگین موزون متحرک

**۱۳-۳- دارایی های زیستی غیرمولد**

۱۳-۳-۱- دارایی های زیستی غیرمولد در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارزیابی شده است :

روش ارزیابی	دارایی های زیستی غیرمولد
ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش	گوساله های نر
تا زمان زایش	جنین قبل از تولد

۱۳-۳-۲- ارزش بازار گوساله های نر در شناخت اولیه دارایی های یاد شده (درمقطع بدو تولد) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش اندازه گیری و افزایش و کاهش ناشی از آن در سود و زیان دوره وقوع منظور می گردد.

**۱۴-۳- دارایی های غیر جاری نگهداری برای فروش**

۱۴-۳-۱- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد، به عنوان «دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۴-۳-۲- دارایی های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه گیری می گردد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳-۱۵- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای انکاپذیر قابل برآورد باشد.

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

۳-۱۵-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

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

۳-۱۵-۲- 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 می شود.

۳-۱۶- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری :		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تایید وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)	در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

#### ۱-۱۶-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

۱-۱۶-۳- حسابداری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می شود.

۱-۱۶-۳- مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می شود. ۱-۱۶-۳- زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف می نماید. زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می گردد.

۱-۱۶-۳- سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود، به حساب گرفته می شود. در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن، به عنوان سرفعلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود.

۱-۱۶-۳-۵- از زمانی که شناسایی سرمایه گذاری به عنوان سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص خاتمه می یابد و سرمایه گذاری به عنوان نگهداری شده برای فروش طبقه بندی می گردد، گروه استفاده از روش ارزش ویژه را متوقف می سازد. زمانی که گروه منفعی را در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص پیشین حفظ می نماید و آن منافع باقیمانده یک دارایی مالی باشد، گروه منافع باقیمانده را به ارزش منصفانه در آن تاریخ اندازه گیری می نماید و این ارزش منصفانه به عنوان بهای شناخت اولیه برای حسابداری بعدی سرمایه گذاری در نظر گرفته می شود. تفاوت بین مبلغ دفتری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در زمانی که استفاده از روش ارزش ویژه متوقف شده است و ارزش منصفانه منافع باقیمانده و هر گونه عایدات حاصل از واگذاری بخشی از منافع در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، در صورت سود و زیان شناسایی می شود.

علاوه بر این، گروه تمام مبالغ قبلی شناسایی شده در سایر اقلام سود و زیان جامع مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های وابسته یا مشارکت خاص را براساس همان مبنایی که شرکت های وابسته یا مشارکت خاص در صورت واگذاری مستقیم دارایی ها و بدهی های مربوط ضرورت دارد انجام دهد، حسب مورد در صورت سود و زیان یا سود (زیان) انباشته به حساب می گیرد.

۱-۱۶-۳-۶- زمانی که یکی از شرکت های گروه، معاملاتی را با یک شرکت وابسته یا مشارکت خاص گروه انجام می دهد، سودها و زیان های ناشی از معاملات با شرکت وابسته یا مشارکت خاص در صورت های مالی تلفیقی گروه فقط تا میزان منافع سرمایه گذاران غیروابسته گروه در شرکت وابسته یا مشارکت خاص شناسایی می شود.

۱-۱۶-۳-۷- برای بکارگیری روش ارزش ویژه، از آخرین صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه استفاده می شود. هرگاه پایان دوره گزارشگری شرکت متفاوت از پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص باشد، شرکت های وابسته یا مشارکت خاص، برای استفاده شرکت، صورتهای مالی را به همان تاریخ صورتهای مالی شرکت تهیه می کند، مگر اینکه انجام آن غیرعملی باشد.

۱-۱۶-۳-۸- چنانچه صورتهای مالی شرکت های وابسته یا مشارکت خاص گروه که برای بکارگیری روش ارزش ویژه مورد استفاده قرار می گیرد به تاریخی تهیه شود که متفاوت از تاریخ مورد استفاده شرکت است، بابت آثار معاملات یا رویدادهای قابل ملاحظه ای که بین آن تاریخ و تاریخ صورتهای مالی شرکت رخ می دهد، تعدیلات اعمال می شود. به هر حال، تفاوت بین پایان دوره گزارشگری شرکت های وابسته یا مشارکت خاص و پایان دوره گزارشگری شرکت، بیش از سه ماه نیست. طول دوره های گزارشگری و هرگونه تفاوت بین پایان دوره های گزارشگری در دوره های مختلف، یکسان است.



## شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

#### ۱۷-۳- مالیات بر درآمد

##### ۱۷-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به ارقام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

##### ۱۷-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. بدهی های مالیات انتقالی برای تفاوت های موقتی مشمول مالیات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت خاص شناسایی می شود، به استثنای زمانی که گروه بتواند برگشت تفاوت موقتی را کنترل کند و احتمال برگشت تفاوت موقتی، در آینده قابل پیش بینی وجود نداشته باشد. واحد تجاری برای تمام تفاوت های موقتی کاهنده مالیات ناشی از سرمایه گذاری در شرکت های فرعی، وابسته و مشارکت های خاص، دارایی های مالیات انتقالی را تنها تا میزانی که تفاوت های موقتی در آینده قابل پیش بینی برگشت شود و در مقابل تفاوت های موقتی، سود مشمول مالیات قابل استفاده وجود داشته باشد، شناسایی می کند.

##### ۱۷-۳-۳- تهاتر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

گروه دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاتر می کند که الف. حق قانونی برای تهاتر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

##### ۱۷-۳-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که آن ها مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص، مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود. در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

##### ۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

##### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۸، مالکیت گروه به شرکت های کارخانجات پارس الکترونیک، کارتن البرز، گروه صنعتی عالم آرا و wtd-shasta کمتر از ۵۰٪ می باشد، 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 فعالیت های آنها دارند و دارای کنترل می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت	گروه				یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
		فروش خالص	فروش خالص	برگشت از فروش و تخفیفات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	-	۶,۴۵۲,۷۴۹	۱۱,۰۶۶,۷۳۴	-	۱۱,۰۶۶,۷۳۴
فروش محصول:					
محصولات کشاورزی و دامداری	-	۶,۱۹۹,۳۹۹	۶,۱۹۹,۵۹۳	(۲۹۶,۳۵۴)	۶,۴۶۵,۹۴۷
لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی	-	۲۵,۳۹۸	۱۰,۹۳۰	-	۱۰,۹۳۰
لوله و اتصالات	-	۶۳,۳۷۴	۸۷,۴۴۸	-	۸۷,۴۴۸
کارتن	-	-	۲۷۹,۳۳۴	-	۲۷۹,۳۳۴
آب	-	-	-	-	-
	-	۱۲,۷۴۰,۸۲۰	۱۷,۶۱۴,۰۳۹	(۲۹۶,۳۵۴)	۱۷,۹۱۰,۳۹۳
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها:					
درآمد حاصل از سود سهام شرکتها	۱,۰۵۰,۳۹۲	۲,۱۱۵,۷۳۴	۱,۳۷۱	۶۰۰	۶۰۰
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۹,۰۶۸,۸۰۰	۱,۰۳۳,۶۶۲	-	-	-
	۱۰,۱۱۹,۱۹۲	۳,۱۴۹,۳۹۶	۱,۳۷۱	۶۰۰	۶۰۰
	۱۰,۱۱۹,۱۹۲	۳,۱۴۹,۳۹۶	۱۲,۷۴۲,۱۹۱	۱۷,۶۱۴,۶۳۹	(۲۹۶,۳۵۴)
			۱۲,۷۴۲,۱۹۱	۱۷,۶۱۴,۶۳۹	(۲۹۶,۳۵۴)
					۱۷,۹۱۰,۹۹۳

حصه عملیات در حال تداوم

۵-۱- فروش محصولات کشاورزی و دامپروری به شرح زیر است:

گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		یادداشت
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
شیر	۵,۸۲۷,۵۹۵	۱۵۴,۹۳۱	۱۰,۱۴۸,۵۱۷	۱۷۱,۰۱۴	۵-۱-۱
محصولات دامپروری (گوساله و گاو)	۳۶۷,۷۳۷		۵۹۸,۹۰۲		۵-۱-۲
محصولات کشاورزی	۲۶,۷۸۶		۲۰,۴۱۹		
جمع فروش	۶,۲۲۲,۱۱۸		۱۰,۷۶۷,۸۳۸		
افزایش منفصله داراییهای زیستی غیر مولد	۲۱۰,۶۳۱		۲۹۸,۸۹۶		
	۶,۴۵۲,۷۴۹		۱۱,۰۶۶,۷۳۴		

۵-۱-۱- مشتریان عمده شیر گروه به شرح زیر می باشد:

درصد	مبلغ	تعاونی وحدت و کیمیای وحدت اصفهان - اشخاص وابسته
درصد	میلیون ریال	سایر مشتریان:
۷	۷۱۹,۵۹۴	شرکت لبنیات پاستوریزه میهن
۰		فرآوری لبنی تین (دامداران)
۲۳	۲,۳۱۸,۹۰۵	کارخانجات بگام
۲۲	۲,۲۱۵,۰۰۳	لبنیات و بستنی دوپینو
۷	۶۷۱,۱۳۳	سایر
۶	۶۳۶,۰۶۷	
۳۵	۳,۵۸۷,۸۱۵	
۱۰۰	۱۰,۱۴۸,۵۱۷	

۵-۱-۲- نرخ فروش شیر بر اساس نرخ اعلام شده از سوی سازمان جهاد کشاورزی، نرخ پایه هر کیلوگرم شیر خام (با ۲/۲ درصد چربی و بار میکروبی زیر ۱۰۰ هزار) از تاریخ یکم آذر ماه ۱۳۹۹ مبلغ ۴۵,۰۰۰ ریال و به ازای هر یک دهم چربی بیشتر مبلغ ۶۰۰ ریال و از هفدهم تیر ماه ۱۴۰۰ براساس مصوبه شورای قیمت گذاری محصولات کشاورزی به شماره ۲۰/۸۶۰۳ و ابلاغیه مورخ پنجم مرداد ماه ۱۴۰۰ وزارت جهاد کشاورزی با شماره ۱۴۰۰/۵۰۰/۲۲۸۶۱ مبلغ ۶۴,۰۰۰ ریال و به ازای هر دهم چربی بیشتر مبلغ ۸۰۰ ریال تعیین گردیده است.

۵-۱-۳- کاهش فروش محصولات کشاورزی عمدتاً ناشی از کاهش فروش گندم توسط شرکت کشت و دامداری فکا از مقدار ۱۳۹۵ تن در سال گذشته به ۴۰۵ تن در سال جاری می باشد.

۵-۲- فروش لوازم صوتی، تصویری و لوازم خانگی به شرح زیر می باشد:

گروه		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
واحد	مقدار	میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	
لوازم خانگی	دستگاه	۹۴,۰۶۸	۱۳۵,۰۷۷	۵,۷۹۳,۳۱۴	۵,۹۰۰,۶۲۲
لوازم صوتی و تصویری	دستگاه	۶,۳۳۵	۹,۱۷۲	۴۴۰,۷۹۴	۳۴۸,۶۴۷
		۶,۲۳۴,۱۰۸	۰	۰	۶,۲۴۹,۲۶۹
برگشت از فروش و تخفیفات		(۲۹۶,۳۵۴)	۰	۰	(۵۰,۸۴۲)
		۵,۹۳۷,۷۵۴	۰	۰	۶,۱۹۸,۴۲۷
درآمد ارائه خدمات کارمزدی		۲۳۱,۸۳۹	۸۷۲		
		۶,۱۶۹,۵۹۳			۶,۱۹۹,۲۹۹

۵-۲-۱- فروش لوازم صوتی و تصویری شامل تلویزیون رنگی و فروش لوازم خانگی شامل یخچال، فریزر، لباسشویی و کولر می باشد که به ترتیب توسط گروه های پارس الکترونیک و لوازم خانگی پارس صورت گرفته است.

۵-۲-۲- کاهش مقدار فروش لوازم خانگی به طور میانگین ۳۰ درصد نسبت به سال قبل بوده که ناشی از کاهش تقاضای بازار و همچنین شرایط خاص بازار محصولات خانگی در سال ۱۴۰۰ می باشد که در سال قبل به علت محدودیت های اعمال شده از سوی دولت جهت واردات کالاهای مشابه تولید داخل، فروش محصولات شرکت در سال ۱۳۹۹ بطور قابل ملاحظه ای مورد استقبال عمومی قرار گرفت که این شرایط در سال مالی مورد گزارش حاکم نبوده است و همچنین تغییرات سود ناخالص ناشی از افزایش قیمت فروش و کنترل بهای تمام شده محصولات نسبت به سال قبل و همچنین گروه محصولات لباسشویی، جارو برقی، کولر و یخچال فریزر به دلیل استفاده از مواد اولیه سنوات قبل می باشد و نرخ فروش محصولات لوازم خانگی در طی سال ۱۴۰۰ نسبت به سال ۱۳۹۹ در حدود ۳۸ درصد رشد داشته است و همچنین نرخ فروش لوازم صوتی و تصویری نسبت به دوره گذشته در حدود ۸۳ درصد افزایش داشته است.

۵-۲-۲- تعیین قیمت محصولات لوازم خانگی با بررسی کتس بازار و مقایسه قیمت با سایر تولید کنندگان توسط واحد فروش و ارائه قیمت های پیشنهادی به مدیر عامل، تایید و پس از تایید سازمان حمایت از تولید کننده و مصرف کننده اجرایی می گردد.

۵-۲-۴- تخفیفات محصولات فروش رفته لوازم خانگی عمدتاً بابت شرایط اقتصادی و اتخاذ سیاست ها و تدابیر لازم جهت حفظ سهم بازار لوازم خانگی در سال مورد گزارش بوده که با اخذ مجوز، به استناد آیین نامه فروش که به تصویب هیات مدیره رسیده و به مدیر عامل تفویض اختیار گردیده، نسبت به اعطای طرح های تشویقی تخفیفات اقدام شده است.

۵-۲-۵- شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس درآمد ارائه خدمات کارمزدی به فروش محصولات به صورت ارائه خدمات کارمزدی به گروه صنعتی انتخاب الکترونیک آرمان (اسنوا) به تعداد ۴۴,۱۳۱ دستگاه به نرخ های ۴,۵۰۰,۰۰۰ ریال و ۶,۱۰۰,۰۰۰ ریال می باشد.

۵-۲- فروش محصولات تولیدی شرکت گروه صنعتی عالم آرا عمدتاً از طریق شرکت در مناقصات و در صورت برنده شدن امکان پذیر بوده و فروش های مذکور عمدتاً بابت تعهدات سنوات قبل می باشد، کاهش درآمد سال جاری از بابت اتمام برخی از قراردادها و عدم وجود قرارداد جدید بابت فروش محصولات می باشد.

۵-۲-۴- فروش کارتن و مقوا توسط کارتن البرز (شرکت فرعی گروه پارس الکترونیک) 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 ناشی از افزایش نرخ محصولات می باشد.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ
۰٪	۰	۲۴٪	۴,۲۴۵,۵۰۱
۲۰٪	۲,۵۶۱,۷۰۰	۷۶٪	۱۳,۳۶۸,۵۳۸
۸۰٪	۱۰,۱۷۹,۱۲۰	۱۰۰٪	۱۷,۶۱۴,۰۳۹

۵-۵- جدول فروش محصول به تفکیک وابستگی اشخاص:

گروه:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوطه:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به درآمد	سود ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷٪	۲۲٪	۲,۳۷۹,۴۳۵	۸,۶۸۷,۲۹۹
۱۵٪	۷٪	۴۳۳,۴۹۱	۵,۷۳۶,۱۰۲
-۲۵٪	-۴۲٪	(۴۷,۱۲۷)	۵۸,۰۵۷
-۲۲٪	۴٪	۳,۶۳۷	۸۳,۸۱۱
۲۲٪	۳۵٪	۹۸,۸۷۰	۱۸۰,۴۶۴
۲۰٪	۱۶٪	۲,۸۶۸,۳۰۶	۱۴,۷۴۵,۷۳۳

گروه:

محصولات کشاورزی و دامداری

لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی

لوله و اتصالات

کارتن

آب

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

لاداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-۷- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

اطلاعات مربوط به قسمت‌های تجاری گروه به شرح زیر است:

میلیون ریال	تلفیقی		حذف‌ها		مجموعات صوتی تصویری		مجموعات لوازم خانگی		مجموعات کشاورزی و دامپروری		مجموعات خدماتی:	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
فروش به مشتریان	۱۲,۷۴۶,۸۲۰	۱۷,۳۴۹,۱۷۳	(۳۴,۱۲۶)	(۱۸,۷۶۲)	۴۴,۳۲۸	۴۹۷,۹۹۸	۵,۸۸۱,۸۶۹	۵,۸۰۳,۴۰۳	۶,۴۵۲,۷۴۹	۱۱,۰۶۶,۷۳۴		
مزیندهای عملیاتی	(۱۱,۱۸۸,۹۰۰)	(۱۶,۰۰۳,۸۱۹)	۱,۰۶,۵۴۴	۱۸,۷۶۲	(۵۴۸,۱۰۰)	(۷۱۸,۷۳۴)	(۵,۳۳۹,۶۸۹)	(۵,۶۶۱,۷۷۷)	(۵,۵۰۷,۶۴۵)	(۹,۶۴۲,۰۷۰)		
نتیجه عملیات قسمت	۱,۵۵۱,۹۲۰	۱,۳۴۵,۳۵۴	۷۲,۴۱۸	-	(۱۰۷,۷۸۲)	(۲۲۰,۷۳۶)	۶۴۳,۱۸۰	۱۴۱,۴۲۶	۹۴۵,۱۰۴	۱,۲۲۴,۶۶۴		
سود فروش و سهام سرمایه‌گذاری‌ها	۱,۳۷۱	۶۰۰										
سایر درآمدها و هزینه‌های مشترک تخصیص نیافته	(۷۳۹,۹۵۷)	(۱)										
سود عملیاتی	۸۲۳,۳۳۴	۱										
دارایی‌های قسمت	۵,۹۰۰,۶۰۳	۸,۳۶۱,۰۶۲	(۸,۱۰۸,۹۹۸)	(۱۲,۸۴۳,۸۸۷)	۱,۳۴۹,۳۶۰	۱,۷۴۳,۸۴۷	۳,۵۸۶,۶۱۵	۴,۰۱۵,۰۸۲	۹,۰۰۷,۳۲۵	۱۵,۳۳۷,۰۲۰		
دارایی‌های مشترک تخصیص نیافته	۱۵,۱۷۴,۶۴۶	۱۷,۱۹۹,۳۸۳										
جمع دارایی‌های تلفیقی	۲۱۷,۰۷۵,۳۴۸	۲۵,۴۶۰,۴۴۵										
بدهی‌های قسمت	۱,۰۵۷,۱۶۹	۲,۶۵۶,۹۲۱	(۵,۱۷۰,۳۷۷)	(۷,۹۲۷,۹۰۰)	۷۵۸,۷۴۲	۹۸۴,۸۳۹	۱,۳۷۶,۱۱۶	۲,۰۰۸,۴۰۷	۳,۹۹۲,۵۸۸	۷,۵۹۱,۵۸۵		
بدهی‌های مشترک تخصیص نیافته	۹,۹۳۰,۱۰۹	۱۹,۳۳۰,۲۱۲										
جمع بدهی‌های تلفیقی	۱۰,۹۸۷,۲۷۸	۲۱,۹۸۷,۱۳۳										
مغایر سرمایه‌های					۲۶,۰۵۳	۲۷,۳۷۶	۲۵,۶۸۰	۱۲,۳۴۴	۳,۶۴۸,۶۲۰	۵,۵۲۵,۹۱۵		
استهلاک					۹,۰۹۵	۱۲,۴۴۹	۲۲,۵۹۵	۲۳,۷۰۰	۱۹۲,۷۲۷	۲۹۵,۶۲۶		

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی، تامین (سهایی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۵-۸- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به درآمد سرمایه گذاری شرکت در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و وابسته با توجه به مصوبات مجامع عمومی عادی سالانه شرح زیر می باشد:

شرکت		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۱۶۴,۰۰۷	۵-۸-۱
۱۷۰,۵۷۶	۲۶۶,۰۹۹	شرکت کشت و دامداری فکا
۲۶۶,۳۱۹	۳۴۳,۰۱۸	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۴۲۶,۷۰۰	۲۲۰,۲۶۴	شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۱۸۵,۴۲۶	۱۲۱,۷۴۶	شرکت لوازم خانگی پارس
۱,۰۴۹,۰۲۱	۲,۱۱۵,۱۳۴	شرکت کارخانجات پارس الکتریک
۱,۳۷۱	۶۰۰	جمع شرکتهای فرعی
۱,۰۵۰,۳۹۲	۲,۱۱۵,۷۳۴	سایر شرکتهای

۵-۸-۱- سود سهام شرکت کشت و دامداری فکا مربوط به تصویب سود سهام در مجامع عمومی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ می باشد.

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

سود حاصل از فروش	سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	درصد سهام واگذاری	یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۴۸۰,۷۲۷	۱,۰۰۵,۰۱۳	۱۳,۸۲۷	۱,۰۱۸,۸۴۰	۷,۴۰۰,۰۰۰	۲,۵٪	کارخانجات پارس الکتریک
۱,۸۱۵,۳۰۹	-	-	-	-	۰,۰٪	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۳۷۵,۲۷۹	(۹۲۴)	۹۲۴	-	-	۰,۰٪	کشت و دامداری فکا
۳۰۰,۱۰۸	۳۵,۳۴۹	۳,۰۶۶	۳۸,۴۱۵	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰,۴٪	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۹۹,۰۱۲	۳,۵۴۰	۱۵۷	۳,۶۹۷	۱۴۷,۶۴۰	۰,۰٪	کارخانجات لوازم خانگی پارس
(۱,۶۳۵)	(۹,۳۱۶)	-	-	-		زیان واگذاری سهام های صندوق بازارگردانی
۹,۰۶۸,۸۰۰	۱,۰۳۳,۶۶۲	۱۷,۹۷۴	۱,۰۶۰,۹۵۲			

۵-۹-۱- زیان شناسایی شده مربوط به هزینه بهره مربوط به خرید سهام کارگزاران صبا تامین جهت شرکت می باشد.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۶۶۹,۷۴۱	۱۴,۲۰۴,۳۰۱	۶-۱
۷۳۰,۵۱۷	۱,۱۸۸,۳۶۱	
۳۹۵,۴۹۵	۵۷۱,۵۰۷	۶-۲
۲۹,۵۱۷	۴۴,۲۵۵	
۱۳۴,۶۱۲	۳۲۵,۷۸۱	
۳۶۶,۳۱۸	۶۹۷,۲۳۴	
۴۴,۲۷۵	۱۱۶,۲۸۷	
۲۳,۰۷۵	۳۰,۶۱۹	
۱۰۶,۳۱۴	۱۴۴,۸۶۷	
۲۹۴,۱۸۷	۴۲۸,۳۶۵	
۱۲,۷۹۴,۰۵۱	۱۷,۷۵۱,۵۷۷	
(۳۴,۵۴۹)	(۱۲۵,۱۴۷)	۶-۳
۱۲,۷۵۹,۵۰۲	۱۷,۶۲۶,۴۳۰	
(۶۳۳,۸۶۹)	۳۰۰,۸۸۶	
۱۲,۱۲۵,۶۳۳	۱۷,۹۲۷,۳۱۶	
(۱۸,۳۷۱)	(۲۲,۵۱۱)	
(۱,۴۴۶,۴۸۲)	(۲,۷۷۰,۹۲۳)	۶-۴
(۵۰۷,۱۶۸)	(۴۳۱,۳۰۳)	
۱۰,۱۵۳,۷۱۲	۱۴,۷۰۲,۵۷۹	
۱۰,۱۵۳,۷۱۲	۱۴,۷۰۲,۵۷۹	
-	-	۱۲

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۶-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۱۱,۸۵۴,۶۱۱,۸۵۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۲,۴۸۰,۵۱۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
		درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال
خوراک دامی	ایران	۹۲,۲۲,۶۷۶	۵۹٪	۵,۵۴۶,۴۲۱	۴۴٪
مواد پلیمری	ایران	۱,۰۴۰,۸۷۳	۷٪	۱,۳۱۲,۹۰۴	۱۱٪
کمپرسور، قطعات موتور، مواد فوم	ایران	۴,۹۲۷,۰۲۰	۳۲٪	۵,۳۰۶,۴۸۸	۴۳٪
قطعات تلویزیون	چین	۴۲۱,۲۸۵	۳٪	۳۱۴,۷۰۰	۳٪

۶-۱-۱- افزایش هزینه های خوراک دامی تماماً مربوط به افزایش بهای خرید نهاده های دامی می باشد.

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم به مبلغ ۶۳۵,۳۲۳ میلیون ریال می باشد که عمدتاً بابت افزایش تولید در شرکتهای دامداری افزایشات قانونی طبق بخشنامه های وزارتت کار و امور اجتماعی می باشد.

۶-۲-۲- هزینه های جذب نشده در تولید در سال جاری به ترتیب مربوط به شرکت کارخانجات پارس الکتریک به مبلغ ۳۶,۵۰۸ میلیون ریال و شرکت گروه صنعتی عالم آرا به مبلغ ۲۵,۹۷۶ میلیون ریال و شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس به مبلغ ۵۲,۶۶۳ میلیون ریال می باشد.

۶-۲-۱- مقایسه تولید سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرکت کارخانجات پارس الکتریک:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰
تلویزیون ال ای دی	دستگاه	۶۰,۰۰۰	۱۸,۴۸۰	۱۰,۵۰۸	۸,۳۹۱
کارتن	تن	۱۶,۵۰۰	۵,۰۰۰	۱,۱۳۷	۸۷۰
شرکت لوازم خانگی پارس:					
انواع یخچال فریزر	دستگاه	۳۰۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۹۸	۱۳۶,۰۹۸	۱۲۴,۹۸۳
لباسشویی	دستگاه	۴۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۹	۲۴	۸۹
کولر آبی	دستگاه	۲۰۰,۰۰۰	۴,۰۶۱	۳,۸۷۸	۰
جازوبرفقی	دستگاه	۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰

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

شرکتهای تولید کننده شیر:	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	ظرفیت عملی تولید شیر	ظرفیت واقعی
کشت و دامداری فکا	راس-دام مولد	۶,۰۰۰	۶,۱۴۶	۸۹,۷۲۲	۸۳,۳۹۲
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	راس-دام مولد	۳,۱۰۰	۶,۷۲۹	۹۸,۲۴۳	۵۱,۷۴۸
کشاوری و دامپروری ملارد شیر	راس-دام مولد	۲,۰۰۰	۲,۷۸۰	۴۰,۵۸۸	۳۵,۸۷۴
جمع		۱۱,۱۰۰	۱۵,۶۵۵	۲۲۸,۵۵۳	۱۷۱,۰۱۴

میانگین تولید روزانه هر راس دام شیری در شرکتهای گروه	واحد اندازه گیری	ظرفیت عملی	ظرفیت واقعی	ظرفیت واقعی
کیلو گرم	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰	۳۹۰

۶-۳-۱- ظرفیت معمول تولید در شرکت کارخانجات پارس الکتریک طبق متوسط تولید ستوان قبل بر اساس میانگین تولید روزانه ۷۰ دستگاه یا تعداد ۲۲ روز کاری در ماه می باشد، همچنین ظرفیت عملی تولید روزانه هر راس دام شیری بر اساس متوسط ۳ سال گذشته محاسبه شده است.

۶-۴- افزایش مخارج انتقالی به داراییهای زیستی مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاوری و دامپروری ملارد شیر می باشد که ناشی از افزایش گله مولد و همچنین افزایش هزینه های تولید طی دوره مورد گزارش می باشد.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱,۹۳۸	۱۴۵,۸۴۳	۳۲۱,۸۲۹	۵۵۸,۳۸۳	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۱۱,۱۹۸	۲۱,۶۸۸	۵۶,۹۱۹	۸۳,۵۶۰	۷-۱ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸,۱۵۳	۱۴,۶۳۵	۳۳,۵۹۶	۵۱,۰۷۹	۷-۱ ذخیره مزایای پایان خدمت
۳,۰۶۹	۷,۸۵۳	۱۵,۴۷۸	۲۴,۲۴۳	تمیرونهنگداری
-	-	۲۲,۰۱۶۸	۲۷۰,۲۴۴	۷-۲ هزینه های توزیع و فروش
۱۵۳,۰۱۲	-	۸۹۹,۹۱۱	۵۴,۶۷۱	۷-۳ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها
۴,۴۲۲	۱۰,۹۷۱	۲۲,۵۴۶	۴۳,۵۷۸	استهلاک دارای ثابت مشهود
۴,۸۰۰	۶,۰۳۱	۴,۸۹۵	۷,۴۱۵	هزینه اجاره
۲,۰۹۳	۶,۰۰۷	۴,۶۴۸	۱۱,۳۲۳	سفر و فوق العاده ماموریت
۲۴,۴۴۷	۱۹,۲۷۳	۷۸,۶۱۳	۶۸,۵۶۲	حق المشاوره خدمات و حقوقی و حسابرسی
-	-	۲۱,۸۱۸	۲۹,۰۴۰	سهم از دوبایر خدمات
۸۸۸	۱,۵۷۷	۷,۳۴۱	۹,۷۹۵	آب و برق و سوخت
۳۵,۹۸۲	۴۰,۶۱۹	۷۹,۹۰۰	۲۵۵,۹۷۶	سایر
۳۲۰,۰۰۲	۲۷۴,۴۹۶	۱,۷۶۷,۶۶۲	۱,۴۶۷,۸۶۹	
		۱,۷۶۰,۵۵۹	۱,۴۶۷,۸۶۹	حصه عملیات در حال تداوم
		۷,۱۰۳	-	حصه عملیات متوقف شده

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد و بیمه و ذخیره مزایا، عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای سالیانه (طبق مصوبات وزارت کار)، افزایش مجدد بن کارگری و حق مسکن طبق مصوبات وزارت کار می باشد و همچنین افزایش نیروی انسانی در گروه بوده است و همچنین افزایش ۱۰۳ درصدی شرکت نسبت به سال قبل مربوط به افزایش تعداد پرسنل به میزان ۳۳ درصد و همچنین افزایشات قانونی طبق مصوبات وزارت کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۷-۲- هزینه های توزیع و فروش عمدتاً مبلغ ۴۲,۰۹۷ میلیون ریال هزینه های گارانتی و بازار یابی و فروش شرکت های لوازم خانگی پارس و کارخانجات پارس الکترونیک می باشد و مبلغ ۲۲۷,۱۴۷ میلیون ریال هزینه های توزیع و فروش کشت و دامداری فکا و کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر که به دلیل افزایش هزینه حمل و افزایش مقداری فروش شیر، افزایش یافته است.

۷-۳- هزینه کاهش ارزش گروه مربوط به تسعیر طلب شرکت wtd-shasta از آب و برق کیش می باشد که بدلیل عدم اطمینان از وصول، ذخیره لازم در حساب ها منظور شده است.

۸- سایر درآمدها

شرکت	گروه		یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۵,۴۷۶	۱۲۷,۷۰۶	۸-۱ ارائه خدمات و غرامت دام
-	-	۱۴۸,۵۲۱	۱۳۵,۵۹۸	۸-۲ فروش ضایعات
-	-	۲۱۳,۹۹۷	۲۶۳,۳۰۴	
		۲۱۳,۹۹۷	۲۶۳,۳۰۴	حصه عملیات در حال تداوم

۸-۱- مبلغ فوق عمدتاً شامل ۵۰,۲۰۴ میلیون ریال مربوط به غرامت دام توسط شرکتهای کشت و دامدای فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بوده و مبلغ ۶۰,۲۵۷ میلیون ریال مربوط به فروش قطعات یدکی توسط شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس بوده است.

۸-۲- مبلغ ۱۲۴,۳۲۰ میلیون ریال از مبلغ فوق مربوط به فروش ضایعات شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس که بر اساس مزایده عمومی و نرخ کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.

## ۹- سایر هزینه ها

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	(۸۴۷,۳۶۴)	-	(۸۴۷,۳۶۴)
-	-	(۳۴,۵۴۹)	(۱۲۵,۱۴۷)
-	-	(۵۴,۱۵۵)	-
-	-	(۱۳۳,۷۶۷)	-
-	-	(۳,۷۱۵)	-
(۱۱,۰۸۷)	-	(۱۱,۰۸۷)	-
-	-	(۴۳,۶۸۱)	(۱۰۷,۵۳۳)
(۱۱,۰۸۷)	(۸۴۷,۳۶۴)	(۲۸۰,۹۵۴)	(۱,۰۸۰,۰۴۴)
		(۲۸۰,۹۵۴)	(۱,۰۸۰,۰۴۴)
		-	-

۱۸-۲-۴ زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری در شرکت الکترونیک ایران رشت

۶-۳ هزینه های جذب نشده در تولید

هزینه ضایعات مواد و قطعات تولید

هزینه استهلاک سرفقنی

تسمیرداری ها و بدهی های ارزی عملیاتی

هزینه کارمزد و نقل و انتقال سهام بانک رفاه

سایر

حصه عملیات در حال تداوم

۱۲

حصه عملیات متوقف شده

## ۱۰- هزینه های مالی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۳۸,۷۴۰	۳۸,۷۴۰	۵۹۸,۲۵۰	۲۷۲,۰۰۰
		۵۹۰,۶۵۴	۲۷۲,۰۰۰
		۷,۵۹۶	-

سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی

حصه عملیات در حال تداوم

۱۲

حصه عملیات متوقف شده

## ۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت	گروه		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۳,۰۷۰	۵۶	۵,۸۴۶	۱۴۱,۴۴۰
۵۷۵,۱۰۲	۷۶,۳۷۸	۶۰۳,۵۸۶	۱۹۲,۱۰۸
-	-	۱۶۸,۱۱۴	۲۰۴,۳۸۴
۴,۹۹۶	۴,۱۶۹	۳۷۷,۱۹۷	۵۸۶,۶۳۲
۸۲,۲۷۷	-	-	-
-	-	(۲۲۵,۴۵۸)	۲,۱۱۲
-	-	۱۱۸,۱۰۲	(۷۹,۴۸۷)
۶۶۵,۴۴۵	۸۰,۶۰۳	۱,۰۴۷,۳۸۷	۱,۱۴۷,۱۸۹
		۱,۰۴۷,۳۸۷	۱,۱۴۷,۱۸۹
		۷,۲۰۴	-

۱۱-۱ سود(زیان) فروش دارایی ثابت

۱۱-۲ سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی

۱۱-۳ سود فروش داراییهای زیستی مولد

۱۱-۴ درآمد اجاره

۱۱-۵ درآمد تاخیر مطالبات

سود (زیان) تسعیر ارز تسهیلات ارزی شرکت گروه صنعتی عالم آرا

سایر

حصه عملیات در حال تداوم

۱۲

حصه عملیات متوقف شده

۱۱-۱ مبلغ فوق عمدتاً شامل مبلغ ۱۲۳,۸۱۷ میلیون ریال بابت دریافت مابه التفاوت و جریمه دیرکرد ثمن معامله ساختمان اسفندیار از شرکت میلاد سلامت مربوط به شرکت پارس الکترونیک در دوره مورد گزارش می باشد.

۱۱-۲ علت کاهش سود سپرده بانکی ناشی از کاهش موجودی بانکهای شرکت مربوط به فروش سهام شرکت های بورسی این شرکت می باشد که جهت اجرای پروژه های توسعه ای در جریان ساخت پروژه های شرکت های دامداری پرداخت شده است.

۱۱-۳ سود فروش داراییهای زیستی مولد مربوط به شرکت های کشت و دامداری فکا به مبلغ ۱۷۳,۸۵۳ میلیون ریال، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به مبلغ ۱۰۸,۰۹۱ میلیون ریال و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به مبلغ ۲۲,۴۴۰ میلیون ریال می باشد.

۱۱-۴ درآمد اجاره عمدتاً مربوط به درآمد شرکت پارس الکترونیک بابت اجاره انبارها و پارکینگ های شرکت به شرکت های سایپا یدک و ایساگو و رایتل می باشد، قراردادهای منعقد پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسمی تعیین گردیده است.

۱۱-۵ با عنایت به اینکه تنها پروژه فعال شرکت wtd-shasta محدود به پروژه تولید آب در قشم می باشد و همچنین مطابق قرارداد با سازمان آب و برق قشم در اردیبهشت سال ۱۴۰۱ پروژه تحویل گردید، و با عنایت به اینکه شرکت زیانده و توان باز پرداخت بدهی ارزی به شرکت اصلی را نداشته، فلذا این شرکت اقدام به تهران مطالبات و بدهیهای شرکت مزبور نموده و مابه التفاوت را بر اساس مصوبه هیات مدیره شرکت تحت عنوان درآمد غیر عملیاتی شناسایی و در حسابهای سنواری ثبت نموده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۲- سود خالص عملیات متوقف شده

نتایج عملیات شرکت های ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان ، مهندسی بازرگانی پارس و شرکت های خدمات پارس در شرکت فرعی کار خانات پارس الکتریک تا تاریخ انحلال در سود و زیان تلفیقی سال قبل منظور و پس از انحلال با توجه به استاندارد شماره ۱۸ مشمول تلفیق

گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۷,۱۰۳)
سود عملیاتی	(۷,۱۰۳)
هزینه های مالی	(۷,۵۹۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۷,۲۰۴
سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات	(۷,۴۹۵)
	(۷,۴۹۵)

چریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده  
چریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی  
چریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری  
خالص افزایش وجه نقد

(۱۰۰,۴۷۹)
۱۵۷,۲۳۳
۵۶,۷۵۴

۱۳- مینای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۶۷,۰۶۰	۲,۰۲۷,۵۳۶	۶۴۴,۱۰۵	۷۰۷,۶۳۳
-	-	(۳۵۶,۱۶۳)	(۱۳۹,۹۴۵)
-	-	۵۷۶,۱۴۳	(۳۵۳,۵۴۰)
۹,۸۶۷,۰۶۰	۲,۰۲۷,۵۳۶	۸۶۴,۰۸۵	۲۱۴,۱۴۹
۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰
۸,۰۲۲	۱,۶۴۸	۳۹۱	۱۷۴
۵۴۸,۱۵۷	۴۱,۸۶۳	۴۵۶,۷۳۳	۸۷۵,۱۸۹
(۲۱,۷۱۷)	(۶۳,۹۰۶)	۱۰۵,۰۶۴	(۱۲۰,۹۲۲)
-	-	۱۰۶,۰۹۳	(۴۶۹,۷۳۵)
۵۲۶,۴۴۰	(۲۲,۰۴۳)	۶۶۷,۸۹۰	۲۸۴,۵۳۲
۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰
۴۲۸	(۱۸)	۵۴۳	۲۳۱
۸,۴۵۰	۱,۶۳۰	۹۳۴	۴۰۵
۱۰,۳۹۳,۰۹۱	۲,۰۰۵,۴۹۳	۱,۱۰۰,۸۳۸	۱,۵۸۲,۸۲۲
(۲۱,۷۱۷)	(۶۳,۹۰۶)	(۳۵۱,۰۹۹)	(۲۶۰,۸۶۷)
۰	۰	(۳۰۷,۱۶۸)	(۸۲۳,۲۷۵)
۱۰,۳۷۱,۳۷۴	۱,۹۴۱,۵۸۷	۱,۱۴۹,۴۱۲	۴۹۸,۶۸۰
۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰	۱,۲۳۰

میانگین موزون تعداد سهم (میلیون سهم)

بیمای تمام شده	ساخت	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	اتاقه و مصوبات	ایزوآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای	تخصیص سو قفلی منفی	جمع
۳۳۶,۸۶۰	۷۰,۷۰۲,۱۱۴	۱۷,۰۱۱,۳۳	۵۱۴,۴۵۱	۳۹,۴۶۱	۷۳,۵۵۳	۱۳۹,۷۸۸	۱,۹۲۴,۵۸۹	۳۳۲,۲۱۱	۴۴۳,۲۳۳	-	-	۲,۶۹۱,۳۳۳
۳۳۰	۳۹,۲۳۰	۱۷,۰۱۷۰	۳۹۸,۱۸۶	۸۱,۴۱۰	۷۲,۴۰۶	۱۴,۳۶۶	۲,۵۴۹,۹۸۸	۲,۰۴۳,۱۳۱	۴۰۴,۳۶۱	۴۰,۴۱۵	-	۲,۱۵۱,۹۰۰
(۴۴۷)	-	-	-	(۳۳۸۷)	(۵۹)	-	(۳,۰۹۳)	-	-	-	-	(۳,۰۹۳)
۴۱۱,۳۴۶	۲۲۳,۰۲۲	۱۶,۹۸۴	۲,۳۳۷,۸۴۵	۱۰,۵۱۹	۴۰,۴۰۷	۲۰,۵۵۷	۲,۱۰۹,۹۹۳	-	-	۳	(۲۰,۹۳۵)	۲,۰۸۸,۷۶۱
۷۶,۱۵۱	(۱,۶۳۵)	۱۰,۶۴۶	(۱۷,۷۴۱)	(۱,۴۷۷)	۳۰	(۱,۴۲۷)	۵۰,۱۸۷	(۸۶,۳۳۹)	(۴۱,۶۸۵)	۳۸۱,۴۸۹	-	(۷۱,۴۱۸)
۷۱۶,۸۳۰	۹۲۳,۵۵۱	۲۱۴,۶۳۳	۲,۳۲۰,۱۰۴	۱۳۷,۵۷۶	۱۸۶,۷۲۹	۱۷۳,۲۸۴	۵,۷۰۷,۲۳۴	۲,۳۳۹,۰۰۳	۴۷۴,۲۷۴	۴۲۱,۳۰۷	(۲۰,۹۳۵)	۸,۸۶۱,۸۸۳
۵۹۹	۱۸۹,۵۳۶	۸۸,۹۲۳	۱۹۱,۴۴۳	۲۶,۱۲۹	۳۲,۵۱۹	۱۵,۳۸۴	۶,۴۴,۴۹۱	۲,۴۴۹,۳۸۳	۴۲۹,۶۱۵	۷۹,۳۴۳	-	۲,۶۱۲,۸۳۳
(۱,۸,۷۴۴)	۴۳,۰۷۷	(۱,۸,۴۴۴)	۲,۰۳۵	۱۹۰	۳۵۸	۱۵۱	۷,۶۴۹	-	-	-	-	۷,۶۴۹
(۱,۸,۷۴۴)	۴۳,۰۷۷	(۱,۸,۴۴۴)	۲,۰۳۵	۱۹۰	۳۵۸	۱۵۱	۷,۶۴۹	-	-	-	-	۷,۶۴۹
۸۷۰,۳۰۰	۲۳۰,۴۸۸	۲۳۰,۴۸۸	۱۷۱,۲۷۹	۴,۴۸۳	۹۱۰,۰۰۰	۷۰,۲۶۶	۱,۳۹۲,۶۸۶	(۱,۲۵۵,۳۳۶)	(۳۷۸,۶۶۶)	(۱۲۴,۹۴۳)	*	۲۴,۷۴۱
۶۳۸,۶۸۷	۵۱۴,۳۵۹	۵۱۴,۳۵۹	۴,۱۸۹,۵۵۸	۱۵۳,۷۶۶	۲۸۶,۱۰۹	۱۹۵,۲۲۹	۸,۱۰۲,۱۹۴	۳,۵۳۳,۰۰۰	۵۳,۵۲۳	۳۶۹,۳۰۷	(۲۰,۹۳۵)	۱۲,۴۹۶,۸۳۹
-	۲۳۸,۳۰۰	۷۷,۹۸۰	۴۳۳,۸۷۴	۲۱,۱۳۷	۴۷,۵۰۷	۱۰,۸۸۸	۹۴۷,۷۴۷	۲۸۲	-	-	-	۹۴۸,۰۳۹
-	۲۴,۹۸۳	۱۳,۸۴۹	۳۳,۷۲۳	۹,۲۱۷	۱۸,۱۳۷	۸,۳۱۵	۱۲۳,۳۳۴	-	-	-	-	۱۲۳,۳۳۴
-	-	-	-	(۱,۴۱۱)	(۱۶)	-	(۱,۴۲۷)	-	-	-	-	(۱,۴۲۷)
-	۱۱۰,۷۸۲	۱۷,۹۰۱	۲,۳۳۹,۴۹۸	۷,۳۱۹	۳۵,۴۷۳	(۱,۳۳۸)	(۱,۸۳,۳۸)	-	-	-	-	۲,۴۴۹,۸۹۳
-	(۵,۵۳۰)	-	(۹,۴۷۱)	(۷۲۹)	(۱,۳۳۸)	(۱,۳۳۸)	(۱,۸۳,۳۸)	-	-	-	-	(۱,۸۳,۳۸)
۱۴۰۰/۰۲/۲۳	۳۱۸,۶۱۵	۱۰,۹۷۳۰	۲,۳۲۱,۲۷۴	۴۳,۹۲۳	۱۰۰,۳۷۲	۱۳۴,۷۷۶	۳,۴۸۰,۱۳۹	۲۸۲	-	-	-	۳,۴۸۰,۴۳۰
استعلاجی	۴۷,۵۵۴	۱۰۳,۸۴۴	۱۲۳,۸۸۴	۲۴,۴۰۶	۳۵,۰۳۰	۱۲,۴۶۶	۳۴۵,۱۲۳	-	-	-	-	۳۴۵,۱۲۳
مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۲۳	-	-	(۴۸۶)	(۳۳۰۱)	(۱,۸۳۱)	(۴)	(۴,۶۱۶)	-	-	-	-	(۴,۶۱۶)
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۲۳	۴۱۶,۱۶۹	۲۱۳,۵۷۳	۲,۸۵۵,۰۵۳	۵۵,۰۷۷	۱۳۳,۵۸۱	۱۴۷,۳۳۸	۳,۸۳۰,۶۸۹	۲۸۲	-	-	-	۳,۸۳۰,۹۷۰
-	۲۹۸,۶۸۷	۳۰۰,۶۸۷	۱,۶۴۸,۳۷۴	۹۸,۰۹۹	۱۵۱,۰۲۸	۴۸,۴۹۱	۴,۳۸۲,۵۰۵	۳,۵۳۳,۶۸۸	۵۳,۵۲۳	۳۶۶,۳۰۷	(۲۰,۹۳۵)	۸,۶۷۵,۸۶۹
-	۵۲۳,۹۲۶	۱۰۵,۴۰۳	۵۹۱,۰۶۷	۹۲,۶۰۴	۸۹,۳۵۳	۳۸,۵۰۸	۲,۳۲۷,۴۹۵	۲,۳۲۸,۳۶۱	۴۷۴,۲۷۴	۴۲۱,۹۰۷	(۲۰,۹۳۵)	۵,۳۸۱,۴۶۳

۱۴-۳- داراییهای ثابت مشهود گروه و شرکت اصلی جمعا به ارزش ۹,۵۳۹,۱۱۹ میلیون ریال در مقابل خسارت احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۴- زمین شرکت کشت و دامداری فکا و کشاورزی و دامپروزی ملارد شیر ثابت تسهیلات دریافتی نزد بانک ها و بنفقه می باشد.

۱۴-۵- افزایش داریی های گروه به مبلغ ۳,۲۱۷,۸۱۰ میلیون ریال، شامل افزایش داریی های در جریان تکمیل و پیش پرداخت های سرمایه ای شرکت های کشت و دامداری فکا، کشت و دامداری گلندشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروزی ملارد شیر و صنایع غذایی هامون داریی پروژرد جهت اجرای طرح جها و پروژهای مصوب می باشد.

۱۴-۶- نقل و انتقالات و افزایش طی دوره سرفصل تاسیسات گروه به مبلغ ۲۱۷,۵۵۴ میلیون ریال عمدتا مربوط به شرکت کشت و دامداری فکا شامل مبلغ ۵۹۴,۲۰۰ میلیون ریال ثابت خرید بانک، چلچر، میدل حرارتی و برج خنک کننده و مبلغ ۷۲,۴۰۱ میلیون ریال خرید دیوار کوزراتور، ترانسفورماتور و بانک کارائیزه می باشد. اصافات تاسیسات نمونه اصفهان شامل مبلغ ۱۴۰۰۰ میلیون ریال تاسیسات آب جهت پروژه دلفان، شیروان و وزن همدان می باشد.

۱۴-۷- نقل و انتقال و افزایش طی دوره ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۸۵۴,۲۳۰ میلیون ریال عمدتا ثابت شرکت کشت و دام گلندشت نمونه اصفهان ثابت تجهیز کرداری ها به مبلغ ۹۰,۴۰۴ میلیون ریال و همچنین نقل و انتقالات ماشین آلات دامون زاگرس به مبلغ ۱,۹۵۹ میلیون ریال دیوار کوزراتور، کمپرسور، شستشو، خشک کن، سبزی گیر و جرثقیل می باشد.

۱۴-۸- نقل و انتقال و افزایش ساختن به مبلغ ۸۴۹,۰۹۸ میلیون ریال، عمدتا مبلغ ۱۸۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۰۸,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت ارس ادم ایشام شرکت فکا ثابت ابزار ساختن مربوط به شرکت فکا ایشام ساخت دیو پروژه استخر شماره ۵، بهار بند، ۴۲ و ساختن برق می باشد. نقل و انتقال ساختمان شرکت دامون زاگرس پروژرد به مبلغ ۶۶۷,۹۸۱ میلیون ریال مربوط به دارایی در جریان تکمیل، شامل ساختمان مجهزاسان، سالن تولید، ساختمان اداری، ساختمان انبار، ساختمان نگهبانی، استنگه گاز و ... می باشد.

۱۴-۹- اقلام سرمایه ای نزد انبار عمدتا مربوط به کشت و دامداری فکا به مبلغ ۲۰۲,۴۴۵ میلیون ریال ثابت دو دستگاه شیردوش و هاغی مربوط به پروژه ماکو و مشکین شهر می باشد، و همچنین شرکت گلندشت نمونه اصفهان، به مبلغ ۳۰۶,۱۲۷ میلیون ریال ثابت دو دستگاه شیردوش می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی، تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی،  
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

۱۴-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	بیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	اثاثه و مصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان و تاسیسات	زمین	بهای تمام شده
۱۱۹,۶۴۵	۱,۲۹۳	۱۱۸,۳۵۲	۶,۴۷۸	۲,۸۸۷	۷۴,۹۰۳	۳۴,۰۸۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	مانده در افزایش
۲۷,۴۱۰	۳۴۸	۲۷,۰۶۲	۶,۸۱۵	۱۸,۹۷۵	۱,۳۷۲	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	افزایش واگذار شده
(۹۲۱)	-	(۹۲۱)	(۵۷)	(۸۶۴)	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در افزایش واگذار شده
۱۴۶,۱۳۴	۱,۶۴۱	۱۴۴,۴۹۳	۱۳,۳۳۶	۲۰,۹۹۸	۷۶,۱۷۴	۳۴,۰۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در افزایش واگذار شده
۱۳,۳۵۵	۸,۶۱۲	۴,۶۴۳	۴,۵۹۴	-	۴۹	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	افزایش واگذار شده
(۹۲۳)	-	(۹۲۳)	(۹۲۳)	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك استهلاك ازبناشده
۱۵۸,۴۶۶	۱۰,۳۵۳	۱۴۸,۳۱۳	۱۶,۹۰۷	۲۰,۹۹۸	۷۶,۳۲۳	۳۴,۰۸۵	۱۳۹۹/۰۳/۰۱	مانده در استهلاك استهلاك
۲۵,۱۷۵	-	۲۵,۱۷۵	۵,۳۸۸	۲,۰۷۰	۱۷,۷۱۷	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۴,۴۳۷	-	۴,۴۳۷	۱,۳۸۴	۱,۵۴۹	۱,۶۰۴	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
(۸۸۰)	-	(۸۸۰)	(۱۶)	(۸۶۴)	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۲۸,۷۳۳	-	۲۸,۷۳۳	۶,۶۵۶	۲,۷۵۵	۱۹,۳۳۱	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۱۰,۹۸۷	-	۱۰,۹۸۷	۳,۰۱۱	۳,۳۴۸	۴,۶۲۸	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
(۷۳۸)	-	(۷۳۸)	(۷۳۸)	-	-	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۳۸,۹۵۱	-	۳۸,۹۵۱	۸,۸۹۹	۶,۱۰۳	۳۳,۹۴۹	-	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۱۱۹,۵۱۵	۱۰,۳۵۳	۱۰۹,۱۶۲	۸,۰۰۸	۱۴,۸۹۵	۵۲,۳۷۴	۳۴,۰۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده
۱۱۷,۴۰۲	۱,۶۴۱	۱۱۵,۷۶۱	۶,۵۸۰	۱۸,۳۴۳	۵۶,۸۵۳	۳۴,۰۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	مانده در استهلاك واگذار شده

۱۴-۲-۱- در حدود ۶۲ هکتار از زمین های منتقل شده از شرکت فکا به این شرکت در سنوات قبل بدون سند بوده که اقسامات لازم از طرف آن شرکت جهت اخذ اسناد از منابع طبیعی در جریان است. و همچنین در حدود ۲۲ هکتار از اراضی سند دار منتقل شده در تصرف زارعین محلی می باشد که اقدامات حقوقی از طریق آن شرکت جهت حل و فصل موضوع در جریان می باشد.

۱۴-۲-۲- افزایش وسایط نقلیه عمدتاً بابت خرید یک دستگاه وانت دو کابین آمیکو جهت معاونت فنی برای بازدید از پروژههای در جریان ساخت می باشد، همچنین در طی سال مورد گزارش دو دستگاه پژو پارس شرکت از طریق بزرگاری مزایده فروخته شده و بجای آنها یک دستگاه خودروی سراتو برای استفاده مدیریت شرکت خریداری شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴-۱۰- مانده دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است :

مخارج انباشته		برآورد تاریخ	برآورد تاریخ	درصد تکمیل	
۱۴۰۰	۱۴۰۱	تکمیل	بهره برداری	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۵۹,۱۸۵	۱۱۹,۲۲۸	۳۴۷,۸۲۶	۱۴۰۱/۰۳	۸۵٪	پروژه شیرخشک بروجرد
۴۸۹,۰۴۶	۷۵۱,۷۹۵	۱,۲۲۸,۰۴۵	۱۴۰۱/۱۱	۴۳٪	ساختمان و تاسیسات و تجهیزات
۱۷,۱۷۱	۲۲,۶۷۲	۲,۷۹۷,۳۲۸	۱۴۰۱/۹	۱.۲۹٪	دامداری خدابنده زنجان
۲۵,۷۵۲	۶۸,۰۷۰	۲,۱۸۸,۰۵۸	۱۴۰۱/۱۰	۶٪	پروژه قهاوند همدان
۳,۶۹۳	۶,۵۱۱	۱,۸۹۳,۴۸۹	۱۴۰۱/۹	۵٪	پروژه کوزران کرمانشاه
۷۱,۴۱۹	۳۱,۵۰۳	۲۴,۵۰۰	-	۴۸٪	سایر پروژه ها
۳۷۶,۲۹۶	۹۲۷,۸۱۲	۱,۱۶۸,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲	۵۳٪	پروژه دامداری دلفان-لرستان
۳۸۴,۳۳۴	۶۷۹,۲۸۸	۲,۰۶۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۲	۴۳٪	پروژه دامداری رزن-همدان
۳۷۰,۹۱۳	۵۰۸,۲۵۸	۲,۳۱۳,۰۰۰	۱۴۰۲/۰۶	۴۳٪	پروژه دامداری شیروان-خراسان
-	۲,۲۳۱	۳,۰۵۱,۰۰۰	۱۴۰۲/۵	۰٪	پروژه ایزد خواست استان فارس
۹۱,۶۱۷	۱۳۷,۸۵۵	۳۴۱,۰۰۰	۱۴۰۱/۱۱	۲۷٪	پروژه افزایش ظرفیت
۵۸,۰۹۹	۱۳۳,۶۷۴	۳,۰۱۴,۷۶۶	۱۴۰۲/۰۶	۰٪	پروژه ملایر
۶۳۶	۱۰۶,۶۴۷	۲,۹۲۹,۰۰۹	۱۴۰۲/۱۰	۰٪	پروژه گرمسار
۳۰,۵۶۰	۲۷,۱۴۸	۳۰,۴۰۰	۱۴۰۱	۰٪	سایر پروژه ها
-	۷۶	-	-	۰٪	سایر پروژه ها
<b>۲,۲۷۸,۷۲۱</b>	<b>۳,۵۲۲,۷۶۸</b>	<b>۲۳,۳۸۷,۴۲۱</b>			

۱۴-۱۴-۱- برآورد مخارج تکمیل بر اساس آخرین پیش بینی به دلیل افزایش قیمتها، برآورد مخارج تکمیل افزایش یافته است.

۱۴-۱۴-۲- علت کاهش درصد تکمیل پروژها نسبت به قبل ناشی از تغییر در طرح توجیهی فنی- اقتصادی می باشد که شامل تغییر در عملیات کلی، زیر بناهای موجود و مورد نیاز و همچنین تغییرات ریالی ناشی از افزایش قیمت ها می باشد.

۱۴-۱۱- مانده پیش پرداختهای سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می شود :

طرف حساب		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۲,۱۹۲	شرکت رناب
-	۴۲,۴۳۶	شرکت فارزین ایتالیا
-	۲۹,۲۶۸	شرکت حدید سازه نگار پارسیان
-	۲۵,۰۰۰	شرکت سیال سازه هامون
۳۵,۵۱۰	۵۰,۰۶۴	پیمانکاران متعدد
۱۳۵,۷۵۴	۱۴۳,۹۸۶	برودتی نصر اصفهان و گسترش صنایع و خدمات کشاورزی
۱۲۶,۴۸۲	۱۱۳,۵۴۵	
۱۵۳,۹۹۹	۲۸,۹۰۱	سایر (گروه)
۲۰,۸۸۸	۱۹,۵۷۹	سایر (گروه)
۱,۶۴۱	۱۰,۲۵۲	سایر (شرکت)
<b>۴۷۴,۲۷۴</b>	<b>۵۲۵,۲۲۳</b>	

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۵- دارایی‌های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)						
جمع	پیش پرداخت سرمایه ای	جمع	نرم افزار رایانه ای	سرقفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی	
۲۳,۱۷۵	-	۲۳,۱۷۵	۱۰,۳۶۴	۹۸۹	۱۱,۸۲۲	۱۳۹۹/۰۳/۰۱ <b>بهای تمام شده</b>
۴۶,۲۶۱	-	۴۶,۲۶۱	۱۵,۲۱۷	۱,۴۳۲	۲۹,۶۱۲	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱
-	-	-	-	-	-	افزایش
۶۹,۴۳۶	-	۶۹,۴۳۶	۲۵,۵۸۱	۲,۴۲۱	۴۱,۴۳۴	واگذار شده
۵۵,۹۷۵	۵,۳۵۵	۵۰,۶۲۰	۱۱,۳۲۴	-	۳۹,۲۹۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
(۶۸۸)	(۶۸۸)	-	-	-	-	افزایش
۱۲۴,۷۲۳	۴,۶۶۷	۱۲۰,۰۵۶	۳۶,۹۰۵	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰	واگذار شده
۵,۵۸۶	-	۵,۵۸۶	۵,۵۸۶	-	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۱۰,۰۶۵	-	۱۰,۰۶۵	۱۰,۰۶۵	-	-	<b>استهلاک انباشته</b>
-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۹۹/۰۳/۰۱
۱۵,۶۵۱	-	۱۵,۶۵۱	۱۵,۶۵۱	-	-	استهلاک
۴,۵۶۷	-	۴,۵۶۷	۴,۵۶۷	-	-	واگذار شده
۲۰,۲۱۸	-	۲۰,۲۱۸	۲۰,۲۱۸	-	-	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
۱۰,۴۰۵	۴,۶۶۷	۹۹,۸۲۸	۱۶,۶۸۷	۲,۴۲۱	۸۰,۷۳۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
۵۳,۷۸۵	-	۵۳,۷۸۵	۹,۹۳۰	۲,۴۲۱	۴۱,۴۳۴	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱
						مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۵-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار رایانه ای	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 انشعابات آب پروژه دلفان، درگزین و شیروان شرکت گلدشت نمونه اصفهان می باشد.

۱۵-۱-۲ افزایش پیش پرداخت گروه به مبلغ ۵,۳۵۵ میلیون ریال مربوط به خرید حق انشعاب آب و برق شرکت ارس دام آرشام (شرکت تابعه کشت و دامداری فکا) می باشد و همچنین سایر تغییرات پیش پرداخت سرمایه ای طی سال به مبلغ ۶۶۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به کنترلر گاز و سایر متعلقات می باشد که به سرفصل دارایی های در جریان منتقل شده است.

۱۶- داراییهای زیستی مولد

گروه		گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	تعداد - راس	میلیون ریال	تعداد - راس	
۷۰۶,۵۹۲	۷,۶۵۹	۱,۱۱۹,۴۰۲	۷,۶۳۶	بهای تمام شده :
۱۶۷,۵۶۱	۱,۳۶۳	۳۶۶,۵۴۶	۱,۶۹۸	گوساله ماده
۵۹۲,۸۲۳	۳,۲۳۴	۱,۲۶۲,۴۵۸	۴,۴۳۴	تلیسه غیر آبستن
۱,۳۶۲,۳۹۸	۱۲,۵۹۹	۲,۲۴۷,۳۰۰	۱۳,۴۷۹	تلیسه آبستن
۱۵,۵۳۳	-	۲۳,۰۶۷	-	گاو ماده (شیری)
۲,۸۴۴,۹۰۷	۲۴,۸۵۵	۵,۰۱۸,۷۷۳	۲۷,۲۴۷	درختان میوه مثمر - به تعداد ۲۵,۷۰۰
(۱۰۶,۹۰۹)		(۱۲۷,۲۴۳)		جمع
۲,۷۳۷,۹۹۸		۴,۸۹۱,۵۳۰		استهلاک انباشته - مربوط به گاو ماده
				ارزش دفتری

۱۶-۱- موجودی دامهای زیستی مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر به ترتیب ۱۴,۱۳۸، ۷,۴۶۵، ۵,۲۵۹ راس در مقابل بیماریها، سرقت، اعتصاب، مصادره، تحت پوشش بیمه دام بانک کشاورزی قرار گرفته است.

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

بهای تمام شده	استهلاک انباشته	سود حاصل از واگذاری	
۶۵۶,۲۹۷	(۵۲,۷۰۹)	۳۰۴,۳۸۴	گاو شیری، تلیسه و گوساله

۱۶-۲-۱- نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد براساس استعلام بها و تایید کمیسیون معاملات شرکت ها می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۷- سرمایه گذاری گروه در شرکتهای

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
ارزش ویژه	ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱۷,۰۴۰	۶۰,۹۲۶	-	۳۴۳,۴۳۱	۲۲۰,۳۷۱
۳۳۳	-	-	-	-
۴۴,۶۷۳	-	-	۴۴,۶۷۳	۵۸,۹۲۸
۴۷,۷۶۰	-	-	۴۷,۷۶۰	-
۵۱	۱۱,۸۰۰	-	۵۱	-
۳۰۹,۸۵۷	۷۲,۷۲۶	-	۴۳۵,۹۱۵	۲۷۹,۲۹۸

۱۷-۱- سهم گروه از خالص دارائیهای شرکتهای وابسته:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
سهم از خالص کل دارائیهها	سهم از خالص کل دارائیهها	سرقفلی	سهم از خالص کل دارائیهها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
-	۷۲,۷۲۶	-	۷۲,۷۲۶	افزایش سرمایه
۱۸۹,۵۸۵	۱۲۶,۳۹۰	-	۱۲۶,۳۹۰	سهم از سود و (زیان) شرکت های وابسته طی سال قبل از اد
(۱۱۵,۰۸۶)	۸۰,۱۸۲	-	۸۰,۱۸۲	استهلاک سرقفلی
(۱,۷۷۳)	-	-	-	
۷۲,۷۲۶	۲۷۹,۲۹۸	-	۲۷۹,۲۹۸	

۱۷-۲- مشخصات شرکتهای وابسته گروه بشرح زیر است:

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
	شرکت	گروه	شرکت	گروه
تولید لوازم خانگی	۱۵.۸۰	۱۵.۸۰	۱۵.۸۰	۱۵.۸۰
تولید نخ	۱۳.۰۶	۱۳.۰۶	۱۳.۰۶	۱۳.۰۶
کاغذ سازی (در حال تصفیه)	۲۹.۴۰	۲۹.۴۰	۲۹.۴۰	۲۹.۴۰
تولید فرش	۲۱.۱۷	۲۱.۱۷	۲۱.۱۷	۲۱.۱۷

۱۷-۲-۱- شمول روش ارزش ویژه بر شرکتهای ارج و الباف , بدلیل دارا بودن نماینده در هیات مدیره آن شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۸- سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده/ارزش ویژه	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۹۵۳,۱۴۰	۱۱۴,۵۹۹	(۸۴۷,۳۶۴)	۹۶۱,۹۶۳	۱۸-۱ سرمایه گذاری گروه در سایر شرکتها
۵۰,۰۰۰	-	-	-	سپرده سرمایه گذاری بلندمدت
۱,۰۰۳,۱۴۰	۱۱۴,۵۹۹	(۸۴۷,۳۶۴)	۹۶۱,۹۶۳	
شرکت:				
۲,۴۹۶,۰۰۶	۲,۹۴۸,۶۹۸	-	۲,۹۴۸,۶۹۸	۱۸-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
۲۶۲,۰۴۶	۳۸۸,۴۳۷	-	۳۸۸,۴۳۷	۱۸-۲ سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۴۹۲,۰۸۹	۱,۲۴۹,۵۴۱	-	۱,۲۴۹,۵۴۱	۱۸-۲ سرمایه گذاری در صندوق بازارگردانی
۹۱۳,۶۴۰	۶۶,۲۷۴	-	۶۶,۲۷۴	۱۸-۲ سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۵,۱۶۳,۷۸۱	۴,۶۵۲,۹۵۱	-	۴,۶۵۲,۹۵۰	

۱۸-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتها

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۲,۳۶۳	-	۱۴,۰۶۱	-
-	۱۱,۱۵۶	-	۱۷,۸۵۱	-
۲,۸۸۵	۱۷۳	۲,۸۸۵	۱۷۳	-
-	۱۱,۶۱۵	-	۱۱,۶۱۵	-
-	۸۴۷,۳۶۴	-	۰	(۸۴۷,۳۶۴)
-	۱۰,۱۴۷	-	۱۰,۱۴۷	-
-	۳۹,۸۱۷	-	۳۹,۸۱۷	-
-	-	-	-	-
-	۲۰,۵۰۵	-	۲۰,۹۳۵	-
۲,۸۸۵	۹۵۳,۱۴۰	۲,۸۸۵	۱۱۴,۵۹۹	(۸۴۷,۳۶۴)

گروه:

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

تعاونی وحدت اصفهان

فرآورده های دامی کیمیای وحدت اسپادان

سایر بورسی

گل نقش تونس

الکترونیک ایران رشت

کارتک سیستم

طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات سایبا

صندوق بازارگردانی صبا گستر

سایر غیربورسی



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		سرمایه گذاری شرکت
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:</b>				
۲۳,۳۸۷,۸۴۲	۷۱۹,۹۷۹	۱۵,۵۱۷,۴۶۲	۷۱۹,۸۵۴	-
لوازم خانگی پارس				
۱۰,۷۰۵,۹۲۴	۶۴,۶۳۱	۱۲,۵۷۸,۱۲۹	۷۴,۰۱۳	-
کارخانجات پارس الکتریک				
۱۲,۲۹۳,۸۳۸	۹۹۳,۱۰۶	۱۱,۲۳۲,۹۸۴	۱,۰۶۰,۲۱۰	-
کشت و دامداری فکا				
۶,۴۷۰,۹۳۲	۴۳۰,۷۲۹	۵,۶۴۲,۲۹۴	۴۲۸,۰۰۱	-
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان				
۸,۳۲۱,۸۴۷	۲۱۹,۶۱۶	۸,۸۷۸,۹۷۰	۵۹۸,۶۷۴	-
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر				
-	۳۱,۹۹۲	-	۳۱,۹۹۲	-
گروه صنعتی عالم آرا				
-	۳۱,۵۳۱	-	۳۱,۵۳۱	-
صنایع غذایی دامون زاگرس پروجر				
-	۴,۴۲۳	-	۴,۴۲۳	-
شرکت wtd-shasta				
۶۱,۱۸۰,۳۸۳	۲,۴۹۶,۰۰۷	۵۳,۸۴۹,۸۳۹	۲,۹۴۸,۶۹۸	-
<b>سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:</b>				
-	۲۱۷,۰۴۰	-	۳۴۳,۴۳۱	ارج
-	-	-	-	چوکا
-	۴۴,۶۷۳	-	۴۴,۶۷۳	الیاف
-	۲۶۱,۷۱۳	-	۳۸۸,۱۰۴	
<b>سرمایه گذاری در سایر شرکتهای:</b>				
-	۸۴۷,۳۶۴	-	-	الکتریک ایران رشت
-	۳۹,۸۱۶	-	۳۹,۸۱۷	طراحی مهندسی و ساخت تجهیزات و ابزار آلات
-	-	-	-	سانا
-	۱۱,۶۱۵	-	۱۱,۶۱۵	گروه صنعتی عالم آرا
-	۱۰,۱۴۶	-	۱۰,۱۴۷	گل نقش توس
-	۱,۴۹۲,۰۸۸	-	۱,۲۴۹,۵۴۱	کارتک سیستم
۱۵	۱	۱۵	۱	صندوق بازارگردانی صبا گستر
-	۵,۰۳۱	-	۵,۰۲۹	شرکت بیمه ملت
-	-	-	-	سایر
۱۵	۲,۴۰۶,۰۶۱	۱۵	۱,۳۱۶,۱۵۰	
۶۱,۱۸۰,۳۹۸	۵,۱۶۳,۷۸۱	۵۳,۸۴۹,۸۵۴	۴,۶۵۲,۹۵۱	

۱- ۱۸-۲- طی سال مورد گزارش تعداد ۷,۴۰۰,۰۰۰ سهم شرکت کارخانجات پارس الکتریک، تعداد ۳,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و تعداد ۱۴۷,۶۴۰ سهم شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس در بورس اوراق بهادار عرضه و بفروش رسیده است.

۲- ۱۸-۲- با توجه به اعمال کنترل از طریق راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی و همچنین توانایی عزل و نصب کلیه اعضاء هیات مدیره شرکت کارخانجات پارس الکتریک، عالم آرا و wtd-shasta لذا شرکت جزء شرکتهای فرعی طبقه بندی شده است. شرکت عالم آرا در طی دوره مورد گزارش مشمول تلفیق قرار گرفته است، و لیکن در سالهای قبل بدلیل داشتن ۲۸.۸ درصد سهام آن توسط شرکت پارس الکتریک مشمول تلفیق نبود ولی با انتقال ۱۶ درصد از سهام سازمان تامین اجتماعی به این شرکت مشمول تلفیق قرار گرفت.

۳- ۱۸-۲- بدلیل عضویت در هیات مدیره شرکتهای ارج و الیاف و داشتن نفوذ قابل ملاحظه جهت مشارکت در تصمیم گیری، به عنوان شرکتهای وابسته طبقه بندی گردیده اند. همچنین افزایش بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکت ارج به دلیل مشارکت در افزایش سرمایه شرکت ارج باتصویب هیات مدیره بوده است.

۴- ۱۸-۲- طی نامه شماره ۲۱/۱/۱۵۸۵ مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۱ تعداد ۹ شرکت از جمله شرکت الکتریک ایران رشت به مبلغ ۸۴۷,۳۶۴ میلیون ریال از شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به این شرکت منتقل گردید که در سال ۱۳۹۱ طبق مصوبه دولت به سازمان تامین اجتماعی بابت رد دیون واگذار و در سال ۱۳۹۸ از سازمان تامین اجتماعی طی وکالت نامه محضری و مباحیه نامه به سنستا و از سنستا طی مباحیه نامه شماره ۱۴۱۱۰ مورخ ۱۳۹۸/۱۱/۰۷ به این شرکت منتقل گردیده است. شرکت مذکور در حال حاضر متوقف و به دلیل نبود مدارک و مستنداتی دال بر قابلیت بازیافت سرمایه گذاری بعلت ورشکستگی آن شرکت و ارسال پرونده به اداره ورشکستگی قوه قضاییه در دوره مورد گزارش، زیان کاهش ارزش در حسابها لحاظ گردیده است. (یادداشت توضیحی ۹).

۵- ۱۸-۲- در بهمن سال ۱۳۹۹ معادل ۴۹.۵ درصد از سهام شرکت wtd-shasta از شرکت توسعه انرژی تامین به این شرکت منتقل شده است.

۶- ۱۸-۲- در راستای الزامات سازمان بورس جهت سید گردانی شرکتهای سرمایه گذاری و نهادهای مالی و به جهت حمایت از سهام شرکتهای زیر مجموعه این شرکت، مطابق قرارداد فی مابین با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازار گردانی صبا گستر نفت و گاز تامین، مبلغ فوق به صندوق پرداخت گردیده و سهام شرکتهای بورسی این شرکت بر اساس سقف تعیین شده خرید و فروش می شوند، که مانده آن به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
مانده دفتری	تعداد سهام	مانده دفتری	تعداد سهام
۱۹۱,۳۹۴	۵,۴۲۱,۹۲۷	۱۷۷,۰۰۰	۱۷,۸۸۰,۲۳۶
۱۷۸,۷۲۶	۳,۵۸۹,۳۶۳	۱۶۸,۲۶۱	۱۳,۷۴۷,۶۳۴
۵۸۵,۳۹۶	۱۵,۳۸۰,۲۳۹	۴۸۸,۵۹۴	۹,۴۷۰,۴۷۵
۴۵۳,۱۷۰	۳,۶۹۰,۹۵۰	۳۳۷,۲۲۰	۲,۲۳۸,۸۳۱
۸۳,۴۰۲	۲,۲۲۸,۸۴۴	۷۸,۴۶۶	۴۱۵,۰۰۵
۱,۴۹۲,۰۸۸	-	۱,۲۴۹,۵۴۱	-

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۸-۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است :

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	شرکت	گروه	شرکت	گروه	سرمایه گذاری های شرکت :
کشت و دامداری فکا	۶۵۸	۶۵۸	۶۶.۲۱	۶۶.۲۱	کشت و دامداری فکا
ارس دام آرشام	۰.۰۰	۶۵۸.۰	۱.۰۰	۶۶.۲۱	ارس دام آرشام
کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	۷۵۸	۷۵۸	۷۵.۸۰	۷۵.۸۰	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان	۶۷	۶۷	۶۶.۶۷	۶۶.۶۷	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
کارخانجات لوازم خانگی پارس	۹۴.۰۹	۹۵.۲۲	۹۴.۹۰	۹۵.۱۱	کارخانجات لوازم خانگی پارس
عالم آرا	۱۶.۳۴	۳۱.۸۸	۱۶.۳۴	۳۱.۸۸	عالم آرا
شرکت wtd-shasta	۴۹.۵	۴۹.۵	۴۹.۵	۴۹.۵	شرکت wtd-shasta
گروه پارس الکترونیک :					گروه پارس الکترونیک :
کارخانجات پارس الکترونیک	۳۹.۹۷	۳۹.۹۷	۳۷.۵۷	۳۷.۵۷	کارخانجات پارس الکترونیک
کارتن البرز	-	۲۱.۶۲	-	۲۰.۳۳	کارتن البرز
الکترونیک سیرجان	-	۳۹.۹۷	-	۳۷.۵۷	الکترونیک سیرجان
مهندسی و بازرگانی پارس	-	۳۹.۹۷	-	۳۷.۵۷	مهندسی و بازرگانی پارس
خدمات پارس	-	۳۹.۹۷	-	۳۷.۵۷	خدمات پارس

۱۸-۳-۱- زیان انباشته شرکت کارتن البرز، گروه صنعتی عالم آرا و wtd-shasta به ترتیب، مبلغ (۲۷۶.۳۳۶)، (۲.۱۶۴.۸۱۱)، (۸۴۵.۷۶۱) میلیون ریال

گردیده و هزینه جاری آن شرکتهای توسط شرکت پارس الکترونیک پرداخت گردیده است.

۱۸-۳-۲- وضعیت تداوم فعالیت های شرکت های فرعی و وابسته که از نظر عملیاتی متوقف هستند به شرح زیر می باشد:

نام شرکت	توضیحات
ارج	شرکت در طی سال مورد گزارش افزایش سرمایه داشته و این شرکت هم به جهت حفظ درصد سهام، در افزایش سرمایه مشارکت نموده است.
شرکت عالم آرا	علیرغم فعالیت شرکت، لکن به دلیل از دست دادن بازار عمده فروش محصولات، وضعیت مالی نامساعد، تداوم فعالیت شرکت با ابهام با اهمیت مواجه می باشد.
wtd-shasta	فدایت شرکت محدود به قرارداد جزیره قسم بوده که در پایان اردیبهشت ماه سال ۱۴۰۱ به اتمام رسیده است، و تداوم فعالیت شرکت مستلزم جذب پروژههای جدید می باشد که تاکنون منجر به نتیجه نهایی نشده است.
صنایع چوب و کاغذ ایران (چوکا)	طی سال مورد گزارش مطابق صورتجلسه مجمع فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۵ سهامداران، شرکت صنایع چوب اسلام در شرکت چوکا ادغام شده و به میزان ۶.۷ درصد از سهام چوکا به این شرکت منتقل گردیده است.
الیاف	در سالهای گذشته اقدام به فروش سهم این شرکت در شرکت الیاف گردیده ولیکن بدلیل عدم وجود مشتری به نتیجه نرسیده است.
صنایع کاغذ غرب	بدهیهای آن تسویه گردیده و پرستل مازاد آن بازخرید شده و شرکت آماده ختم تصفیه می باشد که بانک سپه بدلیل در رهن بانک بودن املاک شرکت، از طریق توقیف اموال فرایند تصفیه شرکت را منوقف نموده، ولیکن داراییهای شرکت کارشناسی شده و جلسات متعددی در این خصوص با سهامداران عمده تشکیل گردیده است همچنین با توجه به استاندارد حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.
فرش گیلان	اراضی آن به شرکت ایرانسازه تحویل گردیده، بدهیهای تسهیلات بانکی آن تسویه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۴/۱۵ با دعوت از سهامداران جلسه مجمع عمومی فوق العاده برگزار و مجمع با اکثریت آراء رای به انحلال شرکت صادر نموده است. که مراتب ثبت آن در اداره ثبت شرکتهای در دست اقدام می باشد، همچنین با توجه به استاندارد حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.
بازرگانی تامین اجتماعی	کلیه فرایندهای ختم تصفیه انجام شده و پرونده شرکت جهت اعلام ختم تصفیه به اداره تصفیه و انحلال شرکتهای ارجاع گردید ولیکن بدلیل شکایت شرکت مس خانم از ختم تصفیه معانیت بعمل آمده همچنین با توجه به استانداردهای حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.
الکترونیک سیرجان	شرکت در سال قبل متحل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک پرداخت گردیده است. همچنین با توجه به استانداردهای حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.
مهندسی و بازرگانی پارس	شرکت در سال قبل متحل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک پرداخت گردیده است. همچنین با توجه به استانداردهای حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.
خدمات پارس	شرکت در سال قبل متحل و مراحل تصفیه آن در حال انجام است. و هزینه های جاری آن توسط شرکت پارس الکترونیک پرداخت گردیده است. همچنین با توجه به استانداردهای حسابداری از تاریخ انحلال مشمول تلفیق در گروه نگردیده است.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت گروه

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
خالص	خالص	کاهش ارزش دریافتنی	ارزی	ریالی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
				گروه:
				تجاری:
				اسناد دریافتنی:
۲۷۹,۸۷۸	-	-	-	اشخاص وابسته
۸۷۱,۳۷۱	۸۹۸,۴۸۱	(۴,۴۹۶)	-	سایر مشتریان
۱,۱۵۱,۲۴۹	۸۹۸,۴۸۱	(۴,۴۹۶)	-	۹۰۲,۹۷۷
				حسابهای دریافتنی:
۲۰۹,۰۹۱	۲۹۲,۳۹۵	-	-	اشخاص وابسته
۶۴۲,۷۳۵	۱,۵۲۷,۲۹۱	(۱,۱۵۸,۵۶۰)	۱,۳۳۶,۷۵۳	سایر مشتریان
۸۵۱,۸۲۶	۱,۸۱۹,۶۸۶	(۱,۱۵۸,۵۶۰)	۱,۳۳۶,۷۵۳	۱,۶۴۱,۴۹۳
۲,۰۰۳,۰۷۵	۲,۷۱۸,۱۶۷	(۱,۱۶۳,۰۵۶)	۱,۳۳۶,۷۵۳	۲,۵۴۴,۴۷۰
				غیر تجاری:
۶۰,۲۳۲	۷۰,۴۱۳	(۷۳,۹۶۲)	۰	اسناد دریافتنی
۱۹,۴۵۶	۲,۵۴۷	(۴,۷۰۰)	۰	اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته
۷۶۰,۰۴۱	۱,۰۲۶,۱۰۳	(۱۷۸,۵۷۴)	۰	اشخاص وابسته
۸۷,۳۸۷	۱۲۹,۸۷۲	-	۰	کارکنان
۱۶,۸۰۱	۱۵,۳۷۰	-	-	سپرده های دریافتنی
۵۵,۰۶۹	۲۵۰,۴۵۵	(۳۳,۴۴۱)	۰	سایر
۹۹۸,۹۸۷	۱,۴۹۴,۷۶۰	(۲۹۰,۶۷۷)	۰	۱,۷۸۵,۴۳۷
۳,۰۰۲,۰۶۲	۴,۲۱۲,۹۲۷	(۱,۴۵۳,۷۳۳)	۱,۳۳۶,۷۵۳	۴,۳۲۹,۹۰۷

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۹-۲- دریافتنی های کوتاه مدت شرکت

(میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	
ریالی	کاهش ارزش دریافتنی	خالص	خالص	خالص	خالص
-	-	-	-	-	-
۴۸۲,۹۰۳	-	۴۸۲,۹۰۳	۴۸۲,۹۰۳	۴۸۲,۹۰۳	۴۸۲,۹۰۳
۴۸۲,۹۰۳	-	-	-	-	-
۴,۲۶۲,۲۳۳	-	۴,۲۶۲,۲۳۳	۴,۲۶۲,۲۳۳	۲,۴۵۷,۱۰۰	۲,۴۵۷,۱۰۰
۸۱	-	۸۱	۸۱	۱,۳۷۱	۱,۳۷۱
۴,۲۶۲,۳۱۴	-	۴,۲۶۲,۳۱۴	۴,۲۶۲,۳۱۴	۲,۴۵۸,۴۷۱	۲,۴۵۸,۴۷۱
۴,۷۴۵,۲۱۷	-	۴,۷۴۵,۲۱۷	۴,۷۴۵,۲۱۷	۲,۹۴۱,۳۷۴	۲,۹۴۱,۳۷۴
۱۴۳,۷۸۷	(۷۳,۹۶۲)	۶۹,۸۲۵	۶۰,۲۳۲	۲,۹۸۵,۹۶۰	۲,۹۸۵,۹۶۰
۵,۷۰۵,۱۵۱	-	۵,۷۰۵,۱۵۱	۱۳,۱۵۰	۱,۶۶۵,۴۶۶	۱,۶۶۵,۴۶۶
۴,۷۰۰	(۴,۷۰۰)	-	۵۱۶,۲۴۱	۲۹,۰۲۹	۲۹,۰۲۹
۱,۲۷۵,۸۲۳	(۶۲,۳۷۲)	۱,۲۱۳,۴۵۱	۵۱۶,۲۴۱	۵,۲۷۰,۷۹	۵,۲۷۰,۷۹
۹۲۷,۵۴۷	(۱۷۸,۵۷۴)	۷۴۸,۹۷۳	۲۹,۰۲۹	۸,۲۱۱,۴۵۳	۸,۲۱۱,۴۵۳
۵۴,۰۵۵	(۲,۴۵۵)	۵۱,۶۰۰	۲۹,۰۲۹	۸,۲۱۱,۴۵۳	۸,۲۱۱,۴۵۳
۸,۱۱۱,۰۶۳	(۳۲۲,۰۶۳)	۷,۷۸۹,۰۰۰	۵,۲۷۰,۷۹	۸,۲۱۱,۴۵۳	۸,۲۱۱,۴۵۳
۱۲,۸۵۶,۲۸۰	(۳۲۲,۰۶۳)	۱۲,۵۳۴,۲۱۶	۸,۲۱۱,۴۵۳	۸,۲۱۱,۴۵۳	۸,۲۱۱,۴۵۳

شرکت :

تجاری :

اسناد دریافتنی :

اشخاص وابسته

شرکتهای گروه

حسابهای دریافتنی :

شرکتهای گروه

اشخاص وابسته

غیر تجاری :

اسناد دریافتنی

اسناد دریافتنی-گروه

اسناد دریافتنی-اشخاص وابسته

شرکتهای گروه

سایر اشخاص وابسته

سایر

۱۹-۲ مانده حساب های اشخاص وابسته گروه به شرح جدول زیر می باشد:

شرکت	تجاری			غیر تجاری		
	اسناد دریافتنی	حساب های دریافتنی	مبلغ	اسناد دریافتنی	حساب های دریافتنی	مبلغ
بگاه تهران	-	-	-	-	-	-
هدینگ صدر تامین	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
پستنی مین	-	۷۶,۲۰۰	-	-	-	-
کیمیای وحدت اسپادانا و تعاونی وحدت	-	۲۳,۸۷۲	-	-	-	-
دامداران کین	-	۹۹,۶۰۵	-	-	-	-
صنایع سی شهید باهنر	-	۲۴,۹۶۸	-	-	۱,۴۲۷	۱,۴۲۷
فولاد مبارکه اصفهان	-	-	-	-	۶,۸۴۴	۶,۸۴۴
سایبر	-	۴,۶۱۵	-	-	-	-
خدمات پارس	-	-	-	-	۵۴,۵۱۶	۵۴,۵۱۶
شرکت خدمات ارتباطی رایتل	-	-	-	-	۱۶,۸۲۵	۱۶,۸۲۵
الکترونیک سپهران	-	-	-	۶,۲۰۶	۱۸۹,۰۴۴	۱۸۹,۰۴۴
پازرگانی تامین اجتماعی	-	-	-	۴,۷۰۰	(۱۷,۶۸۶)	۲۲,۳۸۶
چوکا	-	-	-	-	۲۶۷,۹۹۹	۲۶۷,۹۹۹
صندوق بازرگانی صبا گستر تامین نفت و گاز سامین	-	-	-	-	۳۵۰,۴۸۴	۳۵۰,۴۸۴
فروش گیلان	-	-	-	-	۱۲۱,۹۲۱	۱۲۱,۹۲۱
شرکت صنایع کاغذ غرب	-	-	-	-	۲۹,۸۱۶	۲۹,۸۱۶
کارگزاری صبا تامین	-	-	-	-	۶۹۷	۶۹۷
شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین	-	-	-	-	۹۲,۳۵۸	۹۲,۳۵۸
سایر	-	۲,۶۷۸	۲۸۲	-	۵,۶۴۷	۴,۹۶۵
-	۲۹۷,۰۰۹	۲,۹۰۹	۱۱,۰۰۶	۶,۲۰۶	۱,۱۶۶,۲۰۴	۱,۱۷۲,۷۲۰

(میلیون ریال)

۱۹-۴- مانده اسناد دریافتنی و طلب از مشتریان به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
مشتریان	اسناد دریافتنی	مشتریان	اسناد دریافتنی
۹۸,۳۴۷	۱۵,۷۱۶	۱۵۱,۷۱۶	۴۷,۴۲۹
۹,۴۶۱	۱۰,۱۸۲	۸۲۲	-
۹۸,۳۶۴	۸۳۶,۰۷۶	۴۰۰,۳۹۹	۸۱۳,۴۶۹
۱۴۶,۳۲۳	۲۷۹,۸۷۸	۲۲۸,۳۹۹	-
۲۹۰,۲۴۰	۹,۳۹۷	۶۴۵,۹۵۵	۳۷,۵۸۳
۶۴۲,۷۳۵	۱,۱۵۱,۲۴۹	۱,۵۲۷,۲۹۱	۸۹۸,۴۸۱

گروه پارس الکتریک - فروش تلویزیون و ...

عالم آرا

گروه لوازم خانگی پارس - فروش لوازم خانگی

شستا WTD

شرکتهای کشت و دامداری - فروش شیر و محصولات کشاورزی

۱۹-۴-۱- از کل مانده اسناد دریافتنی و طلب مشتریان مبلغ ۸۰۱,۵۶۶ میلیون ریال آن تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	حسابهای دریافتی	اسناد دریافتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۸,۱۱۰	۱۴۶,۱۶۶	۱,۷۹۲,۱۱۷	۱۴۶,۱۶۶	شرکت کشت و دامداری فکا ( سهم سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ )
۵۰۹,۰۳۶	۳۰۳,۷۳۷	۷۵۲,۰۵۴	۳۰۳,۷۳۷	شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان ( سهم سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ )
۳۳۸,۵۷۶	۳۰,۰۰۰	۵۸۴,۶۷۵	۳۰,۰۰۰	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ( سهم سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ )
۵۸۷,۱۴۸	-	۸۰۷,۴۱۲	-	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس ( سهم سود سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ )
۲۹۴,۲۳۰	۳,۰۰۰	۳۲۵,۹۷۵	۳,۰۰۰	شرکت کارخانجات پارس الکتریک
۲,۴۵۷,۱۰۰	۴۸۲,۹۰۳	۴,۲۶۲,۲۳۲	۴۸۲,۹۰۳	

۱۹-۶- مانده اسناد دریافتی گروه عمدتاً مربوط به مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۹,۱۶۶ میلیون ریال چکهای دریافتی شرکت به ترتیب از آقای رضا صانعی موسوی و شرکت طاهر نیروی پارسیمان ( به ترتیب بابت فروش ملک قیطره و شرکت شیر و لبنیات پاستوریزه بیستون ) می باشد. توضیح اینکه درخواست طلب از شرکت طاهر نیروی پارسیمان به علت عدم ایفای تعهدات خریدار در موعد مقرر هم اکنون پرونده های حقوقی در مراجع قضای این بابت در جریان پیگیری می باشد، متأسفانه بر اساس حکم دادگاه به جهت قرار گرفتن در محدوده میراث فرهنگی بیستون، شرکت از بابت «ارش» ، به پرداخت مبلغ ۵۴,۲۶۶ میلیون ریال محکوم شده بود که رد و ابطال دعوی خریدار از دیوان عالی کشور در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۴ اخذ گردید و پس از آن براساس پیگیری های صورت پذیرفته در شعبه ۲۱۱ دادگاه حقوقی تهران، حکم محکومیت خریدار به پرداخت اصل خواسته خسارت دادرسی، حق الوکاله و خسارت تاخیر تادیه از زمان ارائه دادخواست تا تسویه دین براساس شاخص قیمت سالانه بانک مرکزی دریافت شده است که در این خصوص نظر شرکت از زمان سررسید چک ها بوده که مورد تجدید نظر خواهی این شرکت قرار گرفته که تاکنون رای قطعی صادر نشده است. از بابت فروش کارخانه آذر قند طبق توافقی نامه مورخ ۹۷/۰۸/۲۵ فی مابین یا حضور نمایندگان سازمان بازرسی کل کشور رقم قطعی مطالبات به مبلغ ۲۲۳,۱۳۷ میلیون ریال تعیین و از این بابت یک باب ملک مسکونی به ارزش ۲۴۴,۰۰۰ میلیون ریال در منطقه یک تهران ( قیطره ) دریافت شده که متعاقباً ملک مذکور به همان مبلغ به آقای صانعی موسوی فروش رفته و از محل آن مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال تاکنون از خریدار وصول گردیده است، ملک واگذار شده در منطقه ۱ تهران در رهن بانک صادرات بابت وام اخذ شده توسط آقای ابراهیم احمدی می باشد که از این بابت ملک تجاری واقع در تهران خیابان نصرت به ارزش ۵۴,۰۰۰ میلیون ریال از ابراهیم احمدی تملک و سند قطعی بنام شرکت منتقل گردیده است. لازم به ذکر است از بابت خسارت تاخیر و عدم ایفای تعهدات نامبرده مبلغ ۴۷۱,۷۴۰ میلیون ریال چک و مبلغ ۳۰۶,۲۵۹ میلیون ریال سفته (بیت شده در حسابهای انتظامی) نزد شرکت بوده که نسبت به مبلغ ۱۶۲,۱۱۵ میلیون ریال از چکهای برگشتی اقدام حقوقی در جریان می باشد که تاکنون نتیجه نهایی مشخص نگردیده است.

شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، شرکت مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از آقای رضا صانعی موسوی از بابت بهای فروش ملک قیطره به طلبکار می باشد. که مستلزم فک رهن ملک قیطره توسط آقای ابراهیم احمدی می باشد که بدلیل عدم وصول آن شرکت نسبت به مابقی مانده به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال پس از کسر ۵۴ میلیارد ریال ارزش کارشناسی ملک تجاری تملک شده به شرح بالا ذخیره کاهش ارزش در حساب ها منظور نموده است .

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

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		بابت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تامین مالی و سرمایه در گردش	کارخانجات لوازم خانگی پارس
۹,۶۷۵	۸۶,۴۳۷	۸۶,۴۳۷	۸۶,۴۳۷	مخارج احداث پروژه	صنایع غذایی دامون زاگرس بروجرد
۸۱۰,۸۷۱	۶۵۱,۱۳۷	۶۵۱,۱۳۷	۶۵۱,۱۳۷	مخارج احداث پروژه های دامداری دلفان، رزن و خراسان	کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان
۴۳۸,۹۸۳	۳۰۹,۲۲۰	۳۰۹,۲۲۰	۳۰۹,۲۲۰	مخارج احداث پروژه دامداری ارس آرشام	کشت و دامداری فکا
-	-	-	-	بابت علی الحساب و پرداخت هزینه های عالم آرا و تهاثر تسهیلات بند و تبصره ۵ کارتن البرز	کارخانجات پارس الکتریک
۲۱۷,۶۸۳	۱۵۸,۸۴۵	۱۵۸,۸۴۵	۱۵۸,۸۴۵	تامین مالی و سرمایه در گردش	شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۱۸۰,۱۰۴	-	-	-		
۸,۱۵۰	۸,۱۵۰	۸,۱۵۰	۸,۱۵۰		سایر
۱,۶۶۵,۴۶۶	۱,۲۱۳,۷۸۹	۱,۲۱۳,۷۸۹	۱,۲۱۳,۷۸۹		

۱۹-۷-۱- طی سال مورد گزارش از بابت افزایش سرمایه شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر مبلغ ۳۷۹,۰۵۸ میلیون ریال از بدهی شرکت فوق کسر گردیده است.

۱۹-۸- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۶۹,۶۱۵	۳۲۲,۵۷۱	۱۸۷,۵۳۹	۱,۳۰۲,۳۲۵	
۱۹۲,۹۷۶	-	۸۷۷,۵۰۴	۵۴,۶۷۱	۷-۳ زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
-	-	۲۷۷,۳۰۲	-	تسعیر کاهش ارزش دریافتی های دلبلیو تی دی
-	-	-	-	ورود (خروج) شرکت فرعی پارس الکتریک از گروه و ورود شرکتهای فرعی عالم آرا و wtd-shasta
(۴۰,۰۲۰)	(۵۰۸)	(۴۰,۰۲۰)	(۵۰۸)	برگشت زیان های کاهش ارزش
۳۲۲,۵۷۱	۳۲۲,۰۶۳	۱,۳۰۲,۳۲۵	۱,۴۵۳,۷۳۳	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۱۹-۹- فروش محصولات شرکت های تولید کننده شیر بصورت نقدی و اعتباری می باشد و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می پردازد، میانگین دوره اعتباری فروش محصولات این گروه ۲۹ روز می باشد همچنین برای مطالبات این گروه کاهش ارزش موضوعیت نداشته است. در خصوص فروش شرکت لوازم خانگی پارس سیاست فروش به جز موارد قراردادی، مشتریان عمده و مجموعه های دولتی به صورت نقدی می باشد و در مورد مشتریان عمده تضامین لازم از طریق اسناد صورت گرفته است، شرکت پارس الکترونیک در سال مورد گزارش فاقد فروش اعتباری بوده و درخصوص درآمد اجاره، سیاست شرکت مبتنی بر دریافت چکهای سالیانه اجاره در زمان انعقاد قرارداد می باشد. در خصوص فروش شرکت عالم آرا عمدتاً از طریق شرکت در مناقصات و در صورت برنده شدن امکان پذیره بوده ولیکن در سال مورد گزارش عمدتاً بابت سنوات قبل می باشد. همچنین مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر می باشد:

روز		۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
	۲۱۹۲	۰	۱,۱۹۲
	۳۶۵-۱۶۴۶	۱۷,۵۷۴	۲۶۷,۹۹۹
	۹۷۶	۱۵,۱۲۴	-
	۹۱-۳۶۵	۶۵,۶۶۵	-
	جمع	۹۸,۳۶۳	۲۶۹,۱۹۱
	میانگین مدت زمان (روز)	۶۵۰	۹۹۴

۲۰- سایر داراییها

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سپرده ها و ودایع	۶,۰۰۱	۵,۶۴۳	-	-
زمین و املاک تملک شده- پارس الکترونیک	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	-	-
	۱۷,۳۷۳	۱۷,۰۱۵	-	-

۲۱- پیش پرداخت ها

پیش پرداختهای خارجی :	گروه		شرکت	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات مواد اولیه	۲,۸۱۲	۲۵,۷۷۳	-	-
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۲۰۲	۳۲۳	-	-
	۳,۰۱۴	۲۶,۰۹۶	-	-
پیش پرداختهای داخلی :				
خرید مواد اولیه	۷۲۲,۶۲۴	۳۷۲,۸۷۸	-	-
بیمه داراییها	۴۸,۸۹۶	۴۲,۱۸۴	-	-
مالیات اجاره	۲۶۴,۹۱۲	۲۰۳,۷۹۷	-	-
کالا و خدمات	۴۹,۸۵۴	۹۶,۱۸۷	۷۵۳	۷۲۱
سایر	۹۴,۱۲۵	۴۷,۲۷۸	۱,۰۷۷	۴۹۹
تهاتر با مالیات پرداختنی	(۲۵۱,۴۱۰)	(۱۳۸,۷۰۵)	-	-
	۹۲۹,۰۰۱	۶۲۳,۶۱۹	۱,۸۳۰	۱,۲۲۰
	۹۳۲,۰۱۵	۶۴۹,۷۱۵	۱,۸۳۰	۱,۲۲۰

۲۱-۱- مبلغ ۲,۸۱۲ میلیون ریال از مانده سفارشات خارجی مربوط به شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس می باشد.

۲۱-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل ۷۲۶,۲۸۳ میلیون ریال پیش پرداخت های شرکت های کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان، کارخانجات پارس الکترونیک، کارخانجات لوازم خانگی پارس و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر و Wtd شستا می باشد.

۲۱-۳- عمدتاً مربوط به قبوض مالیاتی پرداختی توسط مستاجرین شرکت فرعی پارس الکترونیک بابت عملکرد سال های ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۶ به مبلغ ۹۰,۸۹۸ میلیون ریال و سال های ۱۳۹۷ و ۱۴۰۰ به مبلغ ۱۵۷,۶۷۳ میلیون ریال می باشد.

۲۱-۴- سایر پیش پرداختها عمدتاً بابت پیش پرداخت شرکت فکا بابت اجاره اراضی خوزستان و حق آب اراضی پلدشت و بیمه پرسنل جمعاً به مبلغ ۷۱,۹۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۲۲,۲۰۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید قطعات شیر دوشی و خوراک دام توسط شرکت گلدشت می باشد

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه		ذخیره کاهش	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
خالص	خالص	ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹۵,۲۳۰	۱,۲۸۹,۶۰۹	(۲,۶۹۹)	۱,۲۹۲,۳۰۸
۶۶۲,۱۱۲	۴۰۴,۶۷۲	-	۴۰۴,۶۷۲
۶۱۸,۱۷۸	۱,۲۳۲,۲۲۶	-	۱,۲۳۲,۲۲۶
۱۵۴,۸۱۸	۱۸۰,۹۷۸	-	۱۸۰,۹۷۸
۱,۰۶۵,۰۹۶	۲,۰۴۵,۳۰۷	-	۲,۰۴۵,۳۰۷
۸,۵۷۶	۱۹,۵۳۸	-	۱۹,۵۳۸
۸۵,۶۱۱	۱۵۴,۴۸۱	-	۱۵۴,۴۸۱
۳,۵۸۹,۶۲۱	۵,۳۲۶,۸۱۱	(۲,۶۹۹)	۵,۳۲۹,۵۱۰

۲۲-۱- موجودی های کالای ساخته شده، در جریان ساخت، مواد اولیه، بسته بندی، قطعات، لوازم یدکی، خوراک دام و سایر موجودیهای گروه تا مبلغ ۶,۹۴۲,۱۲۳ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل بیمه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۳- داراییهای زیستی غیر مولد

گروه		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تعداد - راس	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	تعداد - راس	
۹۰,۶۰۶	۱,۳۸۴	۱۱۸,۵۱۰	۱,۴۱۱	۲۳-۱
۴۰,۱۸۰		۷۰,۷۹۱		گوساله نر
۴۱,۲۱۴		۴۲,۰۶۰		گوساله قبل از تولد
۱۷۲,۰۰۰		۲۳۱,۳۶۱		کشت در حال رشد کشاورزی

۲۳-۱- موجودی داراییهای زیستی غیر مولد مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا ۷۱۰ راس، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان ۵۵۱ راس و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ۱۵۰ راس می باشد.

۲۳-۲- با توجه به اینکه پوشش بیمه ای دامهای مولد صرفاً توسط بانک کشاورزی انجام می گردد، لذا دامهای نر را مورد پوشش بیمه ای قرار نمی دهد.

۲۳-۳- اندازه گیری ارزش منصفانه پس از کسر مخارج فروش دارایی زیستی غیر مولد، به شرح زیر انجام گرفته است:  
گوساله نر، به دلیل عدم وجود بازار های فعال ارزش منصفانه دارایی های زیستی غیر مولد (گوساله های نر) به بهای کارشناسی پس از کسر مخارج برآوردی زمان فروش در تاریخ صورت وضعیت مالی اندازه گیری می شود. این مبلغ نزدیک ترین برآورد به ارزش بازارهای محلی می باشد و نرخ فروش گوساله نر در وزن های مختلف متفاوت و قیمت پایه هر راس گوساله نر بدو تولد (تا ۳ ماه) به بهای تمام شده و پس از آن به قیمت پایه ارزش منصفانه از ۹۰ تا ۱۰۰ کیلوگرم هر راس ۸۱ میلیون ریال (میانگین قیمت فروش در ۱۰ روز پایان سال مالی) و به ازای هر کیلو مازاد به طور متوسط به مبلغ ۴۵۰,۰۰۰ ریال و نهایتاً گوساله نر سنگین تر از ۳۰۰ کیلوگرم و گوساله های ذبح شده (حذف اجباری) بر اساس نرخ روز هر کیلوگرم گوشت به فروش می رسد.

۲۳-۴- چنین قبل از تولد، بهای تمام شده شامل مخارج اسپرم، علوفه مصرفی جهت گاوهای خشک و تلیسه ایستن از ماه هشتم ایستنی تا زمان زایش می باشد.

۲۳-۵- کشت در حال رشد کشاورزی مخارج انجام شده جهت کشت های برداشت نشده تا پایان سال (به دلیل عدم وجود بازار فعال به بهای تمام شده ارزیابی می گردد).

۲۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
-	-	۳۹	۳۹	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
-	-	-	-	سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای:
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱	-	-	شرکتهای فرعی-در حال تصفیه (غیر بورسی) ۲۴-۱
۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۱۱	۷,۱۳۹	۷,۱۳۹	شرکتهای وابسته-در حال تصفیه (غیر بورسی) ۲۴-۱
-	-	۲۹,۱۲۰	۱۰,۲۳۷	جمع
(۴۷,۹۶۰)	(۴۷,۹۶۰)	(۲۰۰)	(۲۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۶,۹۵۱	۶,۹۵۱	۳۶,۰۵۹	۱۷,۱۷۶	کاهش ارزش شرکتهای فرعی (شرکت کاغذ غرب و کربنات سدیم)

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

شرکت اصلی		درصد سرمایه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	گذاری	میلیون ریال	
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	۱۰۰	۶,۹۰۰	شرکتهای فرعی:
۲۰۰	۲۰۰		۲۰۰	شرکت بازرگانی تامین اجتماعی
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰		۷,۱۰۰	کربنات سدیم
۴۷,۷۶۰	۴۷,۷۶۰	۲۹.۴	۴۷,۷۶۰	شرکتهای وابسته:
۵۱	۵۱	۲۱.۲	۵۱	شرکت صنایع کاغذ غرب
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱		۴۷,۸۱۱	شرکت فرش گیلان

۲۴-۱-۱- شرکت بازرگانی تامین اجتماعی در سنوات مالی قبل و سال جاری بدلیل توقف فعالیت و در حال تصفیه بودن از تلفیق مستثنی شده است.

۲۵- موجودی نقد

شرکت اصلی	گروه		موجودی نزد بانکها	موجودی صندوق و تنخواه گردانها	اوراق بهادار	وجوه در راه (اسناد در جریان وصول)
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۲,۶۲۲,۳۴۸	۱۴۲,۴۳۵	۴,۱۱۰,۸۹۰	۴۷۵,۸۱۳	-۲۵-۲		
-	-	۱۳,۲۹۲	۱۰,۵۴۷			
-	-	-	-			
-	-	-	-			
۲,۶۲۲,۳۴۸	۱۴۲,۴۳۵	۴,۱۲۴,۱۸۲	۴۸۶,۳۶۰			

۲۵-۱- موجودی نقد پایان سال گروه شامل وجوه ارزی (مبلغ ۲۳.۶۷۶ دلار، ۴۲.۸۷۳ یورو، ۷.۲۸۷ یوان و ۱۵.۲۵۰ لیر) معادل ۱۷.۷۶۵ میلیون ریال (سال قبل ۸.۵۸۷ میلیون ریال) می باشد.

۲۵-۲- علت کاهش موجودی بانکهای شرکت در خصوص پرداخت به شرکتهای تابعه جهت اجرای پروژه های توسعه ای شرکت های دامداری می باشد.

۲۶- دارایی نگهداری شده برای فروش

شرکت	گروه		یادداشت		
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۴,۶۹۸	۵۴,۶۹۹	۱۶,۲۶۷	۱۶,۲۶۸	۲۶-۱	مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز
۳۴,۰۱۴	۳۴,۰۱۴	۳۴,۰۱۴	۳۴,۰۱۴	۲۶-۲	ماشین آلات کیش (۳ دریافتی از شرکت wtd-shasta)
-	-	۱۵,۹۴۰	۱۵,۹۴۰		زمین و ساختمان کارخانه کرج، امین حضور و مطهری (کارخانجات پارس الکترونیک)
۴۴,۶۵۹	۴۴,۶۵۹	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	۲۶-۳	زمین دامداری گلشهر
۸,۰۱۹	۸,۰۱۹	۸,۰۱۹	۸,۰۱۹	۲۶-۲	۲ دستگاه آپارتمان در کیش
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰		۱ دستگاه ساختمان در میدان قزوین
۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹	۷,۵۵۹		اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۵۴,۰۰۰	۲۶-۴	ملک خیابان جمال زاده
-	-	۲۲	۲۴		سایر
۲۳۲,۹۴۹	۲۳۲,۹۵۰	۱۷۰,۶۱۸	۱۷۰,۶۲۱		

۲۶-۱- مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز در وثیقه بانک بانک می باشد، که مقرر گردید شرکت لوازم خانگی پارس اقدامات لازم در جهت فک رهن بعمل آورد.

۲۶-۲- دارایی های نگهداری شده برای فروش فوق منطبق به گروه پارس الکترونیک می باشد.

۲۶-۱- مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز در وثیقه بانک بانک می باشد، که مقرر گردید شرکت لوازم خانگی پارس اقدامات لازم در جهت فک رهن بعمل آورد.

۲۶-۲- با توجه به دریافت دارایی های مذکور از محل مطالبات (تسهیلات اعطایی در سنوات قبل) و عدم تسعیر تسهیلات، کاهش بهای دارایی ها ناشی از اصلاح نرخ معادل ارزی بهای دارایی دریافت شده (معادل نرخ تسعیر تسهیلات) بوده است.

۲۶-۳- زمین دامداری گلشهر مربوط به دامداری سابق شرکت گلشهر می باشد 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 ثبت گردیده و سود معامله فی مابین در گروه حذف شده است.

۲۶-۴- یک باب مغازه در خیابان جمالزاده بابت تسویه قسمتی از مطالبات آقای صانعی موسوی از آقای احمدی (در سنوات قبل) دریافت گردیده است (یادداشت ۱۹-۶ صورت های مالی).

۲۶-۵- در دوره جاری جهت املاک شرکت، مزایده برای فروش برگزار نشده است ولی در سال قبل دو بار مزایده با رعایت کامل دستورالعمل ها و آیین 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 همچنین جهت دارایی های در جریان فروش شرکتهای فرعی، علیرغم برگزاری مزایده به دلیل رکود بازار مشتری مراجعه ننموده است.



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۲۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ مبلغ ۱.۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱.۲۳۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تماما پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هریک از سهامداران بشرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۹۹.۹۶	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۶	۱,۲۲۹,۹۹۶,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صدر تامین
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین
۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱	۱,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سیما تامین
۱.۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱.۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۸- افزایش سرمایه در جریان

سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ از محل مطالبات سهامداران به مبلغ ۱.۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به ثبت رسیده است. لذا از این بابت مبلغ ۱.۱۳۰.۰۰۰ میلیون ریال از سرفصل افزایش سرمایه در جریان به حساب سرمایه منتقل شده است.

۲۸-۱- صورت تطبیق سهام اول دوره و پایان دوره

طی دوره مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال به ۱.۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱.۱۳۰ درصد) از محل مطالبات سهامداران افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۵ به ثبت رسیده است:

شرکت		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
تعداد سهام	تعداد سهام	مانده ابتدای دوره
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۰	۱,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده پایان دوره

۲۹- اندوخته قانونی

شرکت		گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۸,۱۶۲	۹۴,۶۶۳	
-	۱۱۳,۰۰۰	۱۶,۵۰۱	۱۱۳,۰۰۰	تغییرات طی سال مالی
۱۰,۰۰۰	۱۲۳,۰۰۰	۹۴,۶۶۳	۲۰۷,۶۶۳	

۲۹-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸۶.۷۰۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و

شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تا رسیدن اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۳۰- سایر اندوخته ها

گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از سود انباشته
۲۴,۲۰۹	۲۴,۲۰۹	
۸۲,۶۸۲	۸۲,۶۸۲	اندوخته طرح و توسعه
۱۰۶,۸۹۱	۱۰۶,۸۹۱	

۳۰-۱ اندوخته طرح توسعه شامل ۸۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا (بابت طرح توسعه انتقال دامداری) ۴۰.۰۰۰ میلیون

ریال کشت و دام گلدشت نمونه (جهت توسعه فضای نگهداری دامها) می باشد که مبلغ ۷۴.۴۶۱ میلیون ریال آن قابل انتساب به حقوق صاحبان سهام شرکت و مابقی آن به منافع فاقد حق کنترل منظور شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۱- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

۱۴۰۰/۰۲/۳۱		۱۴۰۱/۰۲/۳۱		گروه:
مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	
۷,۶۵۲,۳۵۱	۷,۶۵۲,۳۵۱	۰	۳۲۸,۵۳۰	

مبلغ فوق عمدتاً ناشی از سود فروش سرمایه گذاری شرکت در شرکتهای فرعی بدون از دست دادن حق کنترل به تعداد ۱۰.۵۴۷.۶۴۰ سهم بوده است، که تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی شده است.

۳۲- تفاوت تسعیر عملیات خارجی

گروه		طی سال
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۳۴۷	
۰	۲۷,۳۴۷	

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

گروه		سرمایه علی الحساب افزایش سرمایه اندوخته ها زیان انباشته
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۴,۳۵۲	۱,۲۰۹,۲۹۹	
۱۳۰,۳۰۶	۱۹۶,۲۹۶	
۱۱۶,۰۵۹	۱۳۴,۹۳۹	
(۱,۱۴۷,۵۸۸)	(۶۰۶,۵۲۴)	
(۱۷۶,۸۷۱)	۹۳۴,۰۱۱	

۳۴- پرداختنی های تجاری و غیرتجاری

۳۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	ارزی	ریالی	یادداشت
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
				تجاری:
				اسناد پرداختنی:
۱۷۶,۶۹۶	۵۶۳,۸۷۴	-	۵۶۳,۸۷۴	۳۴-۱-۱ سایر مشتریان
				اشخاص وابسته
۱۷۶,۶۹۶	۵۶۳,۸۷۴	-	۵۶۳,۸۷۴	
				حسابهای پرداختنی:
				اشخاص وابسته
۱۵,۸۴۲	۳۴,۹۹۶	-	۳۴,۹۹۶	۳۴-۱-۲ سایر مشتریان
۸۶۵,۷۲۸	۱,۳۷۳,۷۷۴	۴۵۴	۱,۳۷۳,۳۲۰	
۸۸۱,۵۷۰	۱,۴۰۸,۷۷۰	۴۵۴	۱,۴۰۸,۳۱۶	
۱,۰۵۸,۲۶۶	۱,۹۷۲,۶۴۴	۴۵۴	۱,۹۷۲,۱۹۰	
				غیر تجاری:
				اسناد پرداختنی
۲۴,۱۰۶	۵۱,۵۱۶	۱,۰۹۶	۵۰,۴۲۰	۳۴-۱-۳ اسناد پرداختنی - اشخاص وابسته
۲۸۵,۹۲۵	۱,۶۱۱,۹۲۵	-	۱,۶۱۱,۹۲۵	وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۱۲۰,۰۰۲	۱۷۱,۹۴۶	-	۱۷۱,۹۴۶	حق بیمه های پرداختنی
۱۳۶,۴۱۹	۱۷۹,۲۷۴	۴۵۰	۱۷۸,۸۲۴	سپرده های پرداختنی
۵۱,۴۹۱	۱۸۰,۵۳۲	۱۹۵	۱۸۰,۳۳۷	۳۴-۱-۳ اشخاص وابسته
۱,۳۴۲,۰۹۴	۷۷۷,۶۸۵	-	۷۷۷,۶۸۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۲۷۲,۸۶۴	۱۳۶,۱۸۶	۱,۱۲۹	۱۳۵,۰۵۷	کارکنان
۱۰۰,۶۳۲	۱۰۱,۸۲۰	۲۹۹	۱۰۱,۵۲۱	۳۴-۱-۴ حق تقدم های استفاده نشده
-	۶۶۵,۳۴۸	-	۶۶۵,۳۴۸	سایر
۲۸۷,۷۶۳	۱,۰۳۴,۲۴۱	۲,۸۴۱	۱,۰۳۱,۴۰۰	
۲,۷۲۱,۲۹۶	۴,۹۱۰,۴۷۳	۶,۰۱۰	۴,۹۰۴,۴۶۳	
۳,۷۷۹,۵۶۲	۶,۸۸۳,۱۱۷	۶,۴۶۴	۶,۸۷۶,۶۵۳	
				شرکت:
				غیر تجاری:
				شرکتهای گروه
۸۴,۷۶۸	۱۲,۵۴۱	-	۱۲,۵۴۱	۳۴-۱-۳ اسناد پرداختنی - وابسته
۲۸۵,۹۲۵	۱,۴۱۱,۹۲۵	-	۱,۴۱۱,۹۲۵	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱,۹۹۹	۳,۷۹۴	-	۳,۷۹۴	۳۴-۱-۳ اشخاص وابسته - سرمایه گذاری تامین اجتماع
۱,۲۱۸,۸۷۶	۴۱۵,۳۳۷	-	۴۱۵,۳۳۷	۳۴-۱-۳ سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	سایر
۴,۰۴۹	۸۶,۴۳۳	-	۸۶,۴۳۳	
۱,۵۹۵,۶۱۷	۱,۹۳۰,۰۲۹	-	۱,۹۳۰,۰۲۹	

۳۴-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۵۳.۷۲۴ میلیون ریال مربوط به شرکت کشت و دامداری فکا، مبلغ ۹۶.۷۶۶ میلیون ریال کشت دام گلدشت نمونه

اصفهان، شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس ۳۴۲.۴۹۶ میلیون ریال، مبلغ ۳.۲۶۱ میلیون ریال مربوط به شرکت دامون زاگرس بروجرد و مبلغ ۸.۰۰۰ میلیون ریال گروه صنعتی عالم آرا و مبلغ ۵۹.۶۲۷ میلیون ریال مربوط به شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

۳۴-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی عمدتاً شامل مبلغ ۳۲۵.۶۹۵ میلیون ریال شرکت کشت و دامداری فکا، مبلغ ۱۶۵.۹۱۵ میلیون ریال شرکت گلدشت نمونه اصفهان، مبلغ ۲۲.۴۱۰ میلیون ریال پارس الکتریک، مبلغ ۴۸۵.۲۴۴ میلیون ریال شرکت لوازم خانگی پارس، عالم آرا مبلغ ۱۰.۱۳۰ میلیون ریال و مبلغ ۳۹۲.۳۴۸ میلیون ریال مربوط به شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر و مبلغ ۵۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت دامون زاگرس بروجرد بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

۳۴-۱-۳- اسناد پرداختنی اشخاص وابسته مربوط به شرکت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی به مبلغ ۱.۳۵۵.۱۹۵ میلیون ریال مربوط به تهاجر تسهیلات بندو تبصره ۵ و علی الحساب های دریافتی جهت اجرای پروژه ها و مبلغ ۵۶.۷۳۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد.

۳۴-۱-۴- مبلغ ۶۶۵.۳۴۸ میلیون ریال از بابت وجوه حق تقدم های استفاده نشده سهامداران شرکتهای کشت و دامداری فکا و کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان که تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۱۷۷.۵۰۱ میلیون ریال مربوط به شرکت کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان به حساب سهامداران واريز شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

شرکت		گروه		یادداشت	۲۴-۲- حسابهای پرداختی بلند مدت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته:
۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷		شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
-	-	۶۴۴,۲۹۴	۶۹۱,۶۹۷	۳۳-۲-۱	شرکت WTD Sri - دلبیو تی دی اس آر آی
-	-	۱۰,۶۵۹	۱۰,۶۵۹	۳۳-۲-۱	شرکت اپیکو EPICO
۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷	۱,۲۴۳,۲۹۰	۱,۲۹۰,۶۹۳		سایر:
-	-	۱۸,۶۳۰	۱۲,۴۲۰		منطقه آزاد ماکو- خرید زمین پروژه دامداری ارس دام آرشام
۵۸۸,۳۳۷	۵۸۸,۳۳۷	۱,۲۶۱,۹۲۰	۱,۳۰۳,۱۱۳		

۲۴-۲-۱- بدهی بلند مدت شرکت wtd-shasta به سهامداران بابت افزایش سرمایه بوده ولیکن به دلیل مشکلات ثبتی تاکنون منجر به نتیجه نشده است.

۳۵- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		یادداشت	۳۴-۱
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		بانکها - ریالی
۱۵۴,۹۵۹	-	۹۹۹,۶۷۶	۱,۱۳۹,۳۴۵		بانکها - ارزی
-	-	۱,۵۷۸,۸۱۴	۱,۶۷۸,۸۸۷		افزافه می شود: سود و جرائم معوق
-	-	۴۶,۳۰۰	۳۸,۹۲۹		سپرده های مسدودی
۱۵۴,۹۵۹	-	۲,۶۲۴,۷۹۰	۲,۸۵۷,۱۷۱		کسر می شود:
(۳۶,۹۹۵)	-	(۹۷,۷۲۵)	(۱۰۴,۹۳۲)		سود و کارمزد سنوات آتی
۱۱۷,۹۶۴	-	۲,۵۲۷,۰۶۵	۲,۷۵۲,۲۳۹		حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
(۳۸,۷۴۰)	-	(۹۹,۴۶۸)	(۸۲,۳۳۲)		
-	-	(۱,۵۸۸)	-		
۷۹,۲۲۴	-	۲,۴۲۶,۰۰۹	۲,۶۶۹,۹۰۷		

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۷ درصد
-	-	۱,۵۷۷,۲۲۶	۱,۶۷۸,۸۸۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
۷۹,۲۲۴	-	۸۴۸,۷۸۳	۹۹۱,۰۲۰	
۷۹,۲۲۴	-	۲,۴۲۶,۰۰۹	۲,۶۶۹,۹۰۷	

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سررسید شده
-	-	۱,۴۷۷,۷۵۸	۱,۶۷۸,۸۸۷	۱۴۰۱
۷۹,۲۲۴	-	۹۴۶,۶۶۳	۴۲۹,۲۰۵	۱۴۰۱ و پس از آن
-	-	۱,۵۸۸	۵۸۲,۸۱۵	
۷۹,۲۲۴	-	۲,۴۲۶,۰۰۹	۲,۶۶۹,۹۰۷	

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

پ - به تفکیک نوع وثیقه :

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۶۰۷,۶۲۱	۱,۹۰۸,۰۶۶
۷۹,۲۲۴	-	۸۱۸,۳۸۸	۷۶۱,۸۴۱
۷۹,۲۲۴	-	۲,۴۲۶,۰۰۹	۲,۶۶۹,۹۰۷

زمین ، ساختمان و ماشین آلات  
چک و سفته

۳۵-۱ - افزایش سپرده های مسدودی بابت سپرده تسهیلات دریافتی شرکت های کشت و دامداری فکا، کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کارخانجات لوازم خانگی پارس می باشد که تا پایان آخرین قسط قابل برداشت نمی باشد. و لیکن در شرکت اصلی و سایر شرکتها مانده تسهیلات کاهش یافته است.

۳۵-۲ - تسهیلات ارزی شرکت گروه صنعتی عالم آرا در سال ۱۴۰۰ شامل مبلغ ۱,۸۶۸,۷۳۲/۳۶ یورو اصل، ۱۱۰,۸۴۵/۹۹ یورو فرع و مبلغ ۳,۹۵۱,۰۷۱/۷۱ یورو جرانه و کارمزد (سال قبل ۳,۵۷۴,۹۵۲ یورو) می باشد که به نرخ سامانه سنا در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به ازای هر یورو، نرخ آزاد ۲۸۱,۸۲۵ ریال (سال قبل ۲۸۲,۸۹۲ ریال) تسعیر شده است. لازم به ذکر است که ارقام براساس تاییدیه واصله از بانک صنعت و معدن می باشد. با توجه به عدم نقدینگی کافی بدهی مزبور از سوی شرکت قابل تسویه نمی باشد که اقدامات لازم از سوی سهامداران شرکت در جهت پیگیری بخشش کامل و یا قسمتی از جرایم مزبور از هیات دولت و تسویه آن در جریان می باشد.

۳۵-۳ - تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)		
شرکت اصلی	گروه	
۱۹۵,۴۴۲	۶۱۳,۴۹۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۳/۰۱
-	۷۴۵,۷۰۰	دریافت های نقدی
۳۸,۷۴۰	۵۹۸,۲۵۰	سود و کارمزد و جرانه
(۱۱۶,۲۱۸)	(۴۸۲,۸۷۴)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۸,۷۴۰)	(۱۳۰,۹۱۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	۱,۰۸۲,۳۵۴	سایر تغییرات غیرنقدی
۷۹,۲۲۴	۲,۴۲۶,۰۰۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱
-	۹۵۶,۶۰۰	دریافت های نقدی
۳۸,۷۴۰	۸۸,۹۶۳	سود و کارمزد و جرانه
(۷۹,۲۲۴)	(۵۹۱,۶۲۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۸,۷۴۰)	(۶۷,۹۴۳)	پرداخت های نقدی بابت سود
-	(۱۴۲,۰۹۹)	سایر تغییرات غیرنقدی (عمدتاً بخشش جرانه)
-	۲,۶۶۹,۹۰۷	مانده در ۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۳۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۲۷	۱۴,۲۲۳	۱۶۳,۱۲۰	۲۵۶,۶۶۱
(۲۳۷)	(۱,۸۲۳)	(۳۶,۰۷۸)	(۷۸,۸۰۹)
۷,۳۳۳	۱۰,۷۶۰	۱۲۹,۰۴۴	۲۱۶,۱۷۷
-	-	-	-
۱۴,۲۲۳	۲۳,۱۶۰	۲۵۶,۰۸۶	۳۹۴,۰۲۹

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تامین شده  
تعدیلات  
مانده در پایان سال

۳۶-۱ - افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت عمدتاً ناشی از ایجاد ذخیره جهت پرسنل قراردادی شرکت می باشد، که در سالهای قبل با آنها تسویه حساب می شد، و همچنین به دلیل افزایش سقف حقوق و دستمزد پرسنل بر اساس بخشنامه وزارت کار و به روز رسانی ذخیره سالهای قبل می باشد.

۳۷ - مالیات پرداختنی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت
۴۵۳,۲۸۶	۳۷۹,۰۴۳	پیش پرداخت
۲,۸۲۳	۶۶,۷۲۹	
(۱۳۸,۷۰۸)	(۲۵۱,۴۱۰)	
۳۱۷,۵۰۱	۱۹۴,۳۶۲	

شرکت		گروه	
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱,۳۵۰	۲,۸۲۳	۱۳۰,۲۷۲	۳۱۷,۵۰۱
۲۱,۷۱۸	۶۳,۹۰۶	۲۵۱,۰۹۹	۲۶۰,۸۶۷
-	-	۲۱۲,۱۶۶	-
(۴۰,۲۴۴)	-	(۱۳۷,۳۲۸)	(۱۳۲,۵۹۶)
۲,۸۲۳	۶۶,۷۲۹	۴۵۶,۲۰۹	۴۴۵,۷۷۲
-	-	(۱۳۸,۷۰۸)	(۲۵۱,۴۱۰)
۲,۸۲۳	۶۶,۷۲۹	۳۱۷,۵۰۱	۱۹۴,۳۶۲

مانده در ابتدای سال  
ذخیره مالیات عملکرد سال  
تعدیل مالیات  
پرداخت شده طی سال  
پیش پرداخت های مالیاتی

۳۷-۱ - بر اساس مفاد ماده ۸۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن، درآمد حاصل از کلیه فعالیت های کشاورزی، دامپروری و دامداری از پرداخت مالیات معاف می باشد و لذا، ذخیره ای بابت مالیات بر درآمد حاصل از اینگونه فعالیتها مربوط به شرکت های فرعی در نظر گرفته نمی شود، درآمد حاصل از فعالیت های دو شرکت لوازم خانگی پارس و کارخانجات پارس الکتریک مشمول مالیات بوده و طبق مفاد ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شود.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی، تامین، (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۳۷-۳- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت

نحوه تشخیص	۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱ - میلیون ریال					سال مالی
	مانده پرداختی	مالیات			سود ابرازی	
		مانده	تادیه	قطعی		
	۱۴۰۰/۰۲/۳۱					
	-	۱,۷۴۰	-	-	۱۸۶,۰۰۲	۱۳۹۰/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۲,۴۵۰	۵,۶۵۹	۷,۹۰۴	۱۳,۵۶۳	۳۵۵,۲۲۲	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
در جریان رسیدگی	۳۷۳	۳۷۳	-	-	۱۸,۲۹۴	۱۳۹۶/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	۸۱۹	-	-	۱۲۱,۹۳۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱
رسیدگی به دفاتر	-	۲۵۳	۲۱,۷۱۸	۲۱,۹۷۱	۱,۱۶۶,۴۷۴	۱۳۹۸/۰۲/۳۱
در جریان رسیدگی	-	۵۷,۸۸۵	-	-	۳,۶۸۹,۸۴۶	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۶,۸۰۷,۴۸۵	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	-	۲,۰۲۵,۳۹۸	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
	۲,۸۲۳	۶۶,۷۲۹				

۳۷-۳-۱- درآمد های سود سرمایه گذارها و سود سپرده بانکی شرکت باستاناد مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ معاف از مالیات است.

۳۷-۳-۲- 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 تاخیر سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ و ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ موضوع در حال پیگیری جهت حل و فصل با اداره دارایی است.

۳۷-۳-۳- شرکت نسبت به عملکرد ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ اعتراض کرده که تاکنون تاریخ اجرای قرار به شرکت ابلاغ نگردیده است.

۳۷-۳-۴- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ طبق ابراز شرکت فاقد درآمد مشمول مالیاتی بوده که طبق برگ قطعی صادر شده مورد تایید اداره امور مالیاتی قرار گرفته است.

۳۷-۳-۵- مالیات بر درآمد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ در دوره مالی مورد گزارش پرداخت گردیده است و مانده مطالبات سال مورد رسیدگی مربوط به جریمه دیرکرد به مبلغ ۲۵۳ میلیون ریال می باشد.

۳۷-۳-۶- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ توسط حوزه مالیاتی شرکت در جریان رسیدگی است.

۳۷-۳-۷- سود شرکت برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شامل سود سرمایه گذارها و سود سپرده بانکی بوده که شرکت باستاناد مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۱۲/۲۷ ذخیره ای منظور ننموده است.

۳۷-۴- اجزای اصلی هزینه مالیات بر درآمد به شرح زیر است:

شرکت	گروه	۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۲۴,۵۲۶	۱۰۷,۳۰۴
۲۱۷۱۷	۶۳,۹۰۶	۲۶,۵۷۳	۱۵۳,۵۶۳
۲۱,۷۱۷	۶۳,۹۰۶	۲۵۱,۰۹۹	۲۶۰,۸۶۷

۳۷-۵- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت در پایان دوره مورد گزارش به ترتیب بالغ بر ۱۳۷,۶۰۶ و ۱۷,۰۴۵ میلیون ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته لذا بدهی بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت		گروه	
مالیات پرداختی و پرداختی	تشخیصی/قطعی	مالیات	مآزاد مورد مطالبه	مالیات پرداختی و پرداختی	تشخیصی/قطعی
۰	۱۳۹,۲۶۲	۲۷۷,۳۲۶	۲۵,۵۱۶	۲۵۱,۸۱۰	۲۷۷,۳۲۶
۰	۸۱,۳۷۷	۲۷۷,۳۲۶	۲۵,۵۱۶	۲۵۱,۸۱۰	۲۷۷,۳۲۶
۰	۸۱,۳۷۷	۲۷۷,۳۲۶	۲۵,۵۱۶	۲۵۱,۸۱۰	۲۷۷,۳۲۶

۳۸- سود سهام پرداختی

۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸,۶۰۰,۰۰۰
۲,۳۴۸,۱۳۱	۱,۳۴۸,۱۳۱
۲,۳۴۸,۱۳۱	۹,۹۴۸,۱۳۱
۳۷۱,۷۵۵	۴۵۹,۱۴۶
۲,۷۱۹,۸۸۶	۱۰,۴۰۷,۲۷۷

شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۲/۳۱

گروه:

شرکت های فرعی - متعلق به منافع فاقد حق کنترل

۳۸-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۴۰۰/۲/۳۱ مبلغ ۸۶,۰۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۹/۲/۳۱ مبلغ ۳۷,۰۰۰ ریال است.

۱۴۰۰/۰۲/۳۱

۱۴۰۱/۰۲/۳۱

۳۹- ذخایر

مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	مانده پایان سال	مانده پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۳,۲۸۹	۴۸,۳۵۹	(۸۶,۱۵۰)	۵۵,۴۹۸	۹۳,۲۸۹
۹۳,۲۸۹	۴۸,۳۵۹	(۸۶,۱۵۰)	۵۵,۴۹۸	۹۳,۲۸۹

گروه:

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)- لوازم خا:

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

اصلی		گروه		۴۰- پیش دریافتها
۱۴۰۰/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
-	-	۴۶,۶۶۹	۷۹,۸۲۹	
-	-	۴۶,۶۶۹	۷۹,۸۲۹	

۴۰-۱- پیش دریافتها مربوط به شرکتهای کشت و دامداری فکا به مبلغ ۹,۰۰۵ کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان ۷,۱۱۰، کارخانجات پارس الکتریک ۳,۳۵۵، لوازم خانگی پارس ۶,۸۸۵، گروه صنعتی عالم آرا ۳,۶۱۹، کشاورزی و دامپروری ملارد شیر ۲۱,۷۹۰ و wtd شستا مبلغ ۲۱,۱۶۹ میلیون ریال می باشد.

۴۱- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۱-۱ اصلاح اشتباهات

اصلی		گروه	
۱۴۰۰/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۰/۱۰/۲/۳۱	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۱۹,۹۰۵
-	۸۲,۲۷۷	-	-
-	(۶۲,۳۷۲)	-	-
-	۱۹,۹۰۵	-	۱۹,۹۰۵

اصلاح تسعیر ارز عملیات خارجی

اصلاح مانده wtd-shasta

کاهش ارزش مطالبات

۴۱-۱-۱ اصلاح ناشی از اصلاح مانده ارزی شرکت فرعی wtd-shasta در دفاتر شرکت اصلی بوده است.

۴۱-۲ به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۴۱-۲-۱- گروه:

مبالغ میلیون ریال	طبق صورت های مالی	
تجدید آرایه شده	تجدید طبقه بندی	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱
۵,۳۸۱,۴۶۳	۶۶,۸۷۴	۵,۳۱۴,۵۸۹
۵۳,۷۸۵	(۳۳,۰۹۰)	۸۶,۸۷۵
۳,۵۸۹,۶۲۱	(۳۳,۷۸۴)	۳,۶۲۳,۴۰۵
۱۷۲,۶۱۸	(۶۲,۸۶۳)	۲۳۵,۴۸۱
۹۴,۶۶۳	۷,۹۶۱	۸۶,۷۰۲
۱۰۶,۸۹۱	۸,۳۷۶	۹۸,۵۱۵
۷,۶۵۲,۳۵۱	(۶,۸۰۱)	۷,۶۵۹,۱۵۲
۱,۲۰۰,۸۴۰	(۹,۵۳۶)	۱,۱۹۰,۴۷۲

صورت وضعیت مالی

دارایی های ثابت مشهود

دارایی های نامشهود

موجودی مواد و کالا

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

اندوخته قانونی

سایر اندوخته ها

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

سود انباشته

۴۱-۲-۲- جداگانه:

مبالغ (میلیون ریال)	طبق صورت های مالی	
(تجدید آرایه شده)	اشتباهات	۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱
۱۴۰۱/۱۰/۲/۳۱	حسابداری	
۶۶۵,۴۴۵	(۸۲,۲۷۸)	۵۸۳,۱۶۷
(۳۲۰,۰۰۲)	۶۲,۳۷۲	(۲۵۷,۶۳۰)
۱,۵۹۵,۶۱۶	۸۴,۷۶۸	۱,۶۸۰,۳۸۴
۲۳۲,۹۵۰	(۶۴,۸۶۳)	۲۹۷,۸۱۲
۱۰,۴۸۸,۳۷۹	(۱۹,۹۰۶)	۱۰,۴۶۸,۴۷۳

صورت سود و زیان

سایر درآمدهای غیر عملیاتی

هزینه های اداری و عمومی

صورت وضعیت مالی

حسابهای پرداختی

دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

سود و زیان انباشته

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۲- وجه نقد حاصل از عملیات

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

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۷۳,۱۸۵	۲,۰۰۵,۴۹۳	۸۴۲,۲۴۴	۱,۳۲۱,۹۵۶	سود خالص
				تعدیلات
				هزینه مالیات بر درآمد
۲۱,۷۱۷	۶۳,۹۰۶	۲۵۱,۰۹۹	۲۶۰,۸۶۷	
				هزینه های مالی
۳۸,۷۴۰	۳۸,۷۴۰	۵۹۰,۶۵۴	۲۷۲,۰۰۰	
				خالص افزایش در ذخیره مزابای پایان خدمت کارکنان
۷,۰۹۶	۸,۹۳۷	۱۱۱,۰۵۷	۱۳۷,۹۴۳	
				استهلاک دارایی های غیر جاری
۴,۴۲۷	۱۰,۹۸۷	۱۳۲,۳۸۹	۳۵۱,۶۴۳	
(۵۷۵,۱۰۲)	(۷۶,۳۷۸)	(۶۰۳,۵۸۶)	(۱۹۲,۱۰۸)	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
-	-	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۳۰,۷۰)	(۵۶)	(۵,۸۴۶)	(۱۴۱,۴۴۰)	سود فروش دارایی ثابت
-	-	(۱۶۸,۱۱۴)	(۳۰۴,۳۸۴)	سود فروش داراییهای زیستی مولد
				زیان (سود) تسعیر داراییها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۲۲۵,۴۵۸	(۸۰,۱۸۳)	سهم گروه از زیان (سود) شرکتهای وابسته
				تعدیل دارایی های ثابت ناشی از تسعیر دیلیوی تی دی
	(۸۴,۷۶۸)		۲,۱۱۲	درآمد اجاره
			(۵۸۶,۶۳۲)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۹۹۵)	(۴,۱۶۹)	(۴۳,۰۳۰)	۵۲,۵۶۳	
۹,۸۶۲,۰۰۸	۱,۹۶۲,۶۹۲	۱,۴۴۹,۱۸۳	۱,۰۹۵,۳۳۷	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴,۰۴۶,۷۷۱)	(۴,۳۱۸,۳۸۴)	(۶۳۲,۱۲۴)	(۱,۲۱۰,۸۶۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۱,۹۰۰,۸۰۲)	(۱,۷۳۷,۱۹۰)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
-	-	(۴۵,۲۵۵)	(۵۹,۳۶۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۱,۱۴۶	۶۱۰	(۳۷۷,۱۲۰)	(۵۹۹,۹۲۵)	افزایش (کاهش) سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۳,۲۷۲,۷۰۱)	۴۱۹,۱۸۱	-	-	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۵۲۲,۶۰۰	۵۱۰,۸۳۰	۲,۴۵۹,۰۶۴	۴,۳۴۴,۰۴۵	افزایش (کاهش) ذخایر
-	-	۵۰,۹۴۲	(۳۷,۷۹۱)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	۳۹,۱۷۳	۳۳,۱۶۱	کاهش (افزایش) سایر داراییها
-	-	۱۶,۴۹۵	(۳۵۸)	نقد حاصل از عملیات
۳,۰۷۶,۳۸۲	(۱,۴۲۵,۰۷۲)	۱,۰۵۹,۵۵۶	۱,۸۲۷,۰۵۰	

۴۳- معاملات غیر نقدی

شرکت	گروه			
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۹۶,۹۲۸	-	-	-	بابت افزایش سرمایه شرکت فکا از محل مطالبات
۴۲۹,۸۷۴	-	-	-	بابت افزایش سرمایه شرکت لوازم خانگی پارس از محل مطالبات
۳۱۲,۵۹۴	-	-	-	بابت افزایش سرمایه شرکت گلدشت نمونه اصفهان از محل مطالبات
۸۸,۷۵۰	-	۸۸,۷۵۰	-	بابت انتقال هاشین آلان کیش ۳ از - به شرکت توسعه انرژی تامین
۹۹,۸۰۷	-	۹۹,۸۰۷	-	بابت انتقال تعداد ۴۴,۸۲۹,۲۴۸ سهم معادل ۲۲/۳۲ درصد سهام شرکت لوازم خانگی پارس
۷۷,۰۷۲	-	۷۷,۰۷۲	-	بابت انتقال تعداد ۴۵۱,۴۵۸ سهم معادل ۴۸ درصد سهام شرکت کارخانجات پارس الکتر
۲۶,۰۵۷	-	-	-	بابت تهاون تسهیلات ارزی شرکت کارتن البرز
۴,۴۲۳	-	۴,۴۲۳	-	بابت انتقال سهام شرکت wtd از - به شرکت توسعه انرژی تامین
۳,۹۵۰	-	-	-	فروش دودستگاه وسیله نقلیه از شرکت به شرکت ملارد شیر
۱,۸۲۹,۴۵۵	-	۲۷۰,۰۵۲	-	



۴۴- مدیریت سرمایه و ریسک های گروه

۴۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۴۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	گروه	
	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۱۴۰۰/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۲۸,۳۵۵	۱۲,۵۵۶,۳۸۶	۱۰,۹۰۲,۵۱۰
(۲,۶۲۲,۳۴۸)	(۱۴۲,۴۲۵)	(۴,۱۲۴,۱۸۲)
۲,۰۰۶,۰۰۷	۱۲,۴۱۳,۹۵۱	۶,۷۷۸,۳۲۸
۱۱,۷۲۸,۳۷۹	۵,۱۳۳,۸۷۲	۱۰,۱۰۷,۸۷۴
۱۷٪	۲۴۲٪	۶۷٪

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۴۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها از طریق تحلیل های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۴۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (شرکت های تابعه) قرار می دهد. شرکت های تابعه به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را بکار می گیرد: مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تعهد ارزی خارجی و داخلی، محاسبه تغییرات نرخ ارز و نوع تخصیص ارز بر بهای تمام شده محصولات تولیدی و ارائه مستندات جهت اخذ مجوز افزایش قیمت محصولات تولیدی از وزارت جهاد کشاورزی آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل میکند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۴۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت فاقد معاملات با ارز می باشد در نتیجه در معرض آسیب پذیری مستقیم ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی گیرد. در خصوص شرکت های فرعی شامل شرکت های دامپروری و کشاورزی مشمول کالاهای اساسی بوده و بخشی از ارز آن با نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال در حدود ۸٪ از کل خرید خوراک دام مورد نیاز و حدوداً ۳۰٪ از کل واردات شرکت با ارز ۴۲,۰۰۰ ریال) توسط دولت تامین می گردد. در خصوص شرکت لوازم خانگی پارس مدیریت ریسک ارز به شرح ذیل می باشد:

این ریسک با توجه به سیستماتیک بودن از جمله ریسک هایی است که از بین نمرود و تنها باید مدیریت شود. با توجه به ماهیت سیستماتیک بودن و همچنین وابستگی بالای شرکت هایی که درگیر این موضوع میباشند، بنابراین به شدت تحت تأثیر آن قرار میگیرند تا جایی که میتواند کل صنعت خاص یا تمام بخش اقتصادی را در یک کشور تحت الشعاع قرار دهد.

فارغ از راهکارهای کلان اقتصادی که دولت ها در پیش میگیرند و یا شرکت های بزرگ در بازار آزاد که از اقتصاد دولتی گذر کرده اند، در حال حاضر در بازار وابسته دولتی کشور ما و به ویژه در صنعت لوازم خانگی که بخش عمده ای از مواد اولیه از خارج از کشور تامین میگردد، و نیز نگاه دولتی در مدیریت ریسک ارز، شرایط پیچیده ای را از جمله به شرح ذیل به شرکت تحمیل کرده است:

الف: به دلیل نگاه دولتی در اقتصاد، تمامی نهادهای تولید دستخوش تغییر قیمتی در نتیجه نوسانات نرخ ارز قرار گرفته اند که موضوع باعث افزایش بهای تولید محصولات گردیده است. در برخی موارد قیمت محصولات تحت قواعد بازار و رقابت و در برخی دیگر تابع تصمیمات و نرخ گذاری های دولت قرار دارد.

ب: با توجه به وارداتی بودن بخشی 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 صورت تامین مواد اولیه باید قیمت های به مراتب بیشتری پرداخت گردد. ج: افزایش قیمت نهادهای تولید و همچنین مشکلات تامین مواد اولیه در نتیجه نوسانات ارزی باعث می شود.

این مسائل باعث می گردد:

اولاً قیمت محصولات تولیدی جهت فروش به مشتریان افزایش یافته و با توجه به کاهش قدرت خرید مردم، خود باعث ریسک خرید یا رسوب محصولات و انبارداری میشود.

ثانیاً با عدم تولید محصولات نیز هزینه های جذب شده در تولید افزایش یافته و شرکت در تامین نقدینگی مورد نیاز به منظور تداوم فعالیت با مشکل مواجه خواهد شد.

۴۴-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت های تابعه به طور عمده در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار و نوع تخصیص ارز قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن بخشی از مواد اولیه، قطعات هرگونه شرایط محدود کننده از قبیل تغییر در قوانین و مقررات بین المللی و حاکمیتی می تواند باعث تأثیر در کاهش سودآوری شرکت ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه مصرفی شرکت های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می گردد لذا می توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می تواند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی در یادداشت ۴۴ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۰۱

۴۴-۵- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری شده و این شرکت صرفاً به لحاظ بازارگردانی اقدام به مبادله سهام می نماید.

۴۴-۵-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

با توجه به اینکه سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری می شود، تجزیه و تحلیل حساسیت بر اساس آسیب پذیری از ریسکهای قیمت اوراق بهادار مالکانه در پایان سال تعیین نمی گردد.

۴۴-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد

میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سر رسیده شده	ذخیره کاهش ارزش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۷,۹۹۹	۲۶۷,۹۹۹	-
۱۳۱,۹۴۱	۱۳۱,۹۴۱	۱۳۰,۶۰۵
۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶
۱۱	۱۱	۱۱
۱۸,۴۹۲	۱۸,۴۹۲	۳,۶۳۳
۱۲۴,۰۰۰	۱۲۴,۰۰۰	۷۰,۰۰۰
۲۹,۸۱۶	۲۹,۸۱۶	-
۲,۳۰۰	۲,۳۰۰	۲,۳۰۰
۱,۲۶۴	۱,۲۶۴	۱,۲۶۴
۶۲۸,۲۰۹	۶۲۸,۲۰۹	۲۶۰,۱۹۹

۴۴-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	بیشتر از ۵ سال	جمع
۵۱۸,۳۱۱	۱۰,۷۹,۶۴۲	-	-	۱,۹۷۲,۶۴۴
۱,۴۶۳,۸۶۹	۲,۵۲۱,۳۷۵	۲,۳۴۲,۴۳۷	-	۶,۲۱۳,۵۸۶
۱,۸۳۹,۲۳۱	۴۷۸,۲۳۲	۳۵۲,۴۴۴	-	۲,۶۶۹,۹۰۷
۹۰۰	۱۹۳,۴۶۲	-	-	۱۹۴,۳۶۲
-	۱۰,۲۳۰,۰۵۷	۱۹۸,۹۲۵	-	۱۰,۴۰۷,۲۷۷
۳,۸۲۲,۳۱۱	۱۴,۴۹۲,۷۶۸	۲,۸۹۳,۸۰۶	-	۲۱,۴۵۷,۷۷۶

۴۵- وضعیت ارزی

شرکت فاقد دارایی ها و بدهی های ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال می باشد، دارایی ها و بدهی های ارزی و تعهدات ارزی گروه در پایان سال بشرح زیر است:

دلار آمریکا	یورو	یوان	درهم	لیبر
۲۳,۶۷۶	۴۲,۸۷۳	۷,۳۸۷	۱,۲۴۵	۱۵,۲۵۰
-	-	-	۱۸,۰۹۴,۰۱۶	-
۲۳,۶۷۶	۴۲,۸۷۳	۷,۳۸۷	۱۸,۰۹۵,۲۶۱	۱۵,۲۵۰
-	-	-	(۱۰۸,۳۹۰)	-
-	-	-	(۱۱,۵۸۵,۲۸۱)	-
-	-	-	(۱۱,۶۹۳,۶۷۱)	-
۲۳,۶۷۶	۴۲,۸۷۳	۷,۳۸۷	۶,۴۰۱,۵۹۰	۱۵,۲۵۰
۵,۵۵۹	۱۱,۷۶۹	۲۸۲	۲۳۷,۱۶۲	۲
۲۴,۳۲۱	۸,۹۳۹	۷,۳۸۷	۴,۱۶۵,۰۴۴	۲۷,۲۵۶
۵,۶۵۵	۲,۵۲۸	۲۵۸	۲۳۷,۱۶۲	۱۶

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی (میلیون ریال)

خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳

معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۳ (میلیون ریال)





مبلغ میلیون ریال

شرح	۱۴۰۱/۰۱/۲۹		۱۴۰۱/۰۱/۲۹		سود سهام برداشتی	حفظ و استعد برای تعین	برداشتنی های غیر جاری	بیش برداشتی سرمایه ای	دریافتی های غیر جاری	دریافتی های جاری	نام انشعاب و وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی								
وامده جاری اصل	-	(۱,۷۸۸,۶۶۳)	-	(۱,۷۸۸,۶۶۳)	(۹,۹۹۸,۱۳۱)	(۱,۳۵۵,۱۹۵)	(۴۱۵,۳۳۷)	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی جمع	
	۳,۵۹۰,۹۴۲	-	۳,۸۰۹,۵۳۴	-	-	-	-	-	۲,۷۲۸,۷۳۳	۱,۵۵۰,۷۹۱	گست و دام گلهبش سویم اصفهان جمع	
	۱,۷۵۲,۱۲۹	-	۱,۸۱۰,۴۷۳	-	-	-	-	-	۱,۸۱۰,۴۷۳	-	سایر کفای تامین کارس بر جرد گست و دامکاری فا	
	۱,۴۵۵,۶۱۹	-	۳,۱۷۷,۳۴۰	-	-	-	-	-	۱,۲۳۸,۸۵۶	۱,۹۳۸,۳۴۴	کار خدمات بیمه تامین اجتماعی گست و دامکاری تامین	
	۱,۰۱۳,۷۳۴	-	۱,۲۳۰,۵۳۶	-	-	-	-	-	۵۳۳,۱۱۴	۸۷۰,۴۱۳	گست و دامکاری تامین گست و دامکاری تامین	
	۶۹۰,۳۵۱	-	۷۳۳,۳۰۱	-	-	-	-	-	۱۵۰,۹۷۵	۶۱۴,۶۲۵	گست و دامکاری تامین گست و دامکاری تامین	
	۶۵۸,۵۱۲	-	۸۳۴,۴۰۱	-	-	-	-	-	۵۰۴,۴۱۵	۲۲۸,۷۷۵	گست و دامکاری تامین گست و دامکاری تامین	
	۱	-	۱	-	-	-	-	-	۱	-	گست و دامکاری تامین گست و دامکاری تامین	
	۷۵۸,۳۶۹	-	۱۱,۶۶۴,۴۹۵	-	-	-	-	-	۶,۹۱۰,۶۶۹	۴,۷۵۳,۱۳۷	سایر انشعاب جمع	
	۲۶۷,۹۹۹	-	۲۶۷,۹۹۹	-	-	-	-	-	۲۶۷,۹۹۹	-	سایر انشعاب جمع	
	۲۹۱,۴۳۷	-	۲۹۱,۴۳۷	-	-	-	-	-	۲۹۱,۴۳۷	-	سایر انشعاب جمع	
	۱,۰۸۳	-	۱,۰۸۳	-	-	-	-	-	۱,۰۸۳	-	سایر انشعاب جمع	
	۲۹۸,۳۲۹	-	۲۹۸,۳۲۹	-	-	-	-	-	۲۹۸,۳۲۹	-	سایر انشعاب جمع	
	(۵۶,۷۳۰)	(۵۶,۷۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر انشعاب جمع	
	۸۵,۳۰۱	-	۹۳۷	-	-	-	-	-	۶۱۷	-	سایر انشعاب جمع	
	۲۸,۸۱۷	-	۳۵۰,۴۸۰	-	-	-	-	-	۳۵۰,۴۸۰	-	سایر انشعاب جمع	
	۳۹	-	۳۹	-	-	-	-	-	۳۹	-	سایر انشعاب جمع	
	۳۹	-	۳۹	-	-	-	-	-	۳۹	-	سایر انشعاب جمع	
	(۳,۵۵۱)	(۳,۵۵۱)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر انشعاب جمع	
	(۳,۴۰۲)	(۸,۷۷۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۸۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۱۱	-	-	-	-	-	-	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۹,۲۳۶	-	-	-	-	-	۹,۲۳۶	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۹,۳۴۵	-	-	-	-	-	۹,۳۴۵	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۵۴۸	-	-	-	-	-	۵۴۸	-	سایر انشعاب جمع	
	-	-	۲۳۳,۴۷۱	-	-	-	-	-	۲۳۳,۴۷۱	-	سایر انشعاب جمع	
	(۶۲,۴۶۵)	(۶۹,۰۵۶)	۶۵۰,۱۳۸	-	-	-	-	-	۶۵۰	۸۱	سایر انشعاب جمع	
	(۴۴۱,۳۷۱)	(۱,۷۸۸,۷۹۸)	۱۳,۶۱۳,۷۷۴	-	(۹,۹۹۸,۱۳۱)	(۱,۳۵۵,۱۹۵)	(۴۸۴,۳۹۶)	۸,۹۴۹	۷,۶۵۸,۶۱۷	۴,۷۵۳,۱۳۷	سایر انشعاب جمع کل	

۴-۴-۱- ذخیره کاهش ارزش دریافتی به مبلغ ۱۲۸,۹۱۰ میلیون ریال در پایان دوره مالی مربوط به شرکت فروش گیلان می باشد که عمدتاً بابت تسویه بدهی های تسهیلات بانکی پرداخت گردیده و لیکن بدلیل اینکه شرکت زبان ده بوده و در جریان تصفیه انحلال می باشد برای مانده مذکور در حسابها ذخیره منظور گردیده است.

۴-۴-۲- بابت طلب از شرکت بازرگانی تامین اجتماعی بالغ بر ۵۲,۳۸۶ میلیون ریال در سنوات قبل ذخیره کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

#### ۴۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۴۷-۱- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه شرح زیر است:

گروه		
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	احداث ۳ واحد دامداری دلفان، رزن و شیروان در شرکت گلدشت نمونه
۳۰,۷۷۰	۲۳۵,۶۹۸	احداث دامداری در شهرستان ملایر و شهرستان آرادان
۴,۸۲۱,۴۰۰	۵,۹۴۴,۰۰۰	
۴,۸۵۲,۱۷۰	۶,۱۷۹,۶۹۸	

۴۷-۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۰۲/۳۱	۱۴۰۱/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	تضمین وامهای دریافتی از بانکها
۷۲۵,۹۷۵	۸۶۲,۸۳۵	سایر تضمین های اعطائی
۸۶۸,۹۹۷	۸۳۰,۸۸۳	
۱,۵۹۴,۹۷۲	۱,۶۹۳,۷۱۸	

۴۷-۲-۱- مبلغ تضمین وامهای دریافتی از بانک ها مربوط به تضمین های گروه پارس الکتریک و شرکتهای کشت و دام گلدشت نمونه اصفهان و کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بوده است.

۴۷-۲-۲- بدهیهای احتمالی گروه به مبلغ ۵۴,۵۰۰ میلیون ریال بابت شرکت الکترونیک سیرجان (شرکت فرعی پارس الکتریک) بوده که محکوم به پرداخت ۵۴,۵۰۰ میلیون ریال توسط اداره تعزیرات حکومتی استان کرمان تحت عنوان کالای قاچاق شده است، با اعتراض شرکت پرونده برای بررسی مجدد به کارشناسی اداره کل تعزیرات حکومتی ارجاع گردید و طبق اعلام ریاست سازمان تعزیرات حکومتی با واریز ۳ میلیارد ریال به حساب تعزیرات حکومتی استان کرمان ۲/۳ مبلغ مورد بخشودگی قرار گرفت و مقرر شد مابقی طی ۳۶ قسط پرداخت گردد، در اواخر سال ۱۳۹۵ با رای کمیسیون عفو و بخشودگی سجل قوه قضائیه بخشودگی به ۱/۳ کاهش یافت که پیگیری ها جهت احقاق حقوق شرکت ادامه دارد.

۴۷-۲-۳- مانده تعهدات شرکت الکترونیک سیرجان ناشی از تسطی و استمهال اعتبارات ارزی بانک ملت شعبه هفت تیر بالغ بر ۲,۱۳۰ میلیون ریال می باشد حال آنکه بانک مذکور بدهی شرکت را معادل ۴۸۵ هزار یورو اعلام و متقابلاً از این بابت به دریافت مبلغ ۹,۱۹۴ میلیون ریال اشاره نموده است. بر اساس حکم دادگاه تعیین میزان بدهی به کارشناس رسمی محول گردید که براساس نظر کارشناس مبلغ بدهی ۵,۰۹۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. در این خصوص دادنامه صادره مورد اعتراض بانک ملت قرار گرفته و پرونده مورد نظر نیز در دادگاه تجدید نظر رد گردید. شرکت جهت الزام به تسویه و پرداخت بدهی واقعی خود حسب نظر کارشناس رسمی دادگستری و فک رهن اسناد ملک توقیفی به بانک ملت مراجعه و تقاضای شرکت مورد قبول بانک قرار نگرفت و شرکت طی دادخواست دیگری از دادگاه تقاضای تسویه حساب کامل به عمل آورده که زمان رسیدگی شهریور ماه ۱۳۹۸ تعیین گردیده است.

۴۷-۲-۴- مانده تعهدات بدهیهای احتمالی شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر بابت ابلاغیه شعبه اول بازپرسی دادسرای عمومی و انقلاب شهرستان ملارد، شهرداری ملارد به دلیل عدم آبیاری باغ خزانه (محل فعالیت قبلی شرکت) و خشک شدن آن اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که این امر منجر به مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه توسط شهرداری مذکور شده است. براساس آخرین اطلاعات موجود بدلیل عدم پرداخت هزینه دادرسی و درخواست اعسار توسط شهرداری و با توجه به دفاعیات انجام شده، حکم ابطال دعوی صادر گردیده و در مرحله ابلاغ می باشد. با توجه به اقدامات در جریان انتظار نمی رود از این بابت زیان متوجه شرکت گردد.

۴۷-۲-۵- 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 استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نیز لایحه لازم بر رد خواسته خواهان تنظیم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده و تا تاریخ تایید صورت های مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نشده است.

۴۷-۲-۶- در شرکت کشت و دامداری گلدشت نمونه اصفهان براساس رای صادره شعبه ۲ دادگاه عمومی حقوقی شهرستان شاهین شهر بابت اجرای تصفیه خانه فاضلاب، شرکت محکوم به پرداخت مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال به شرکت پژوهش راهسازان گردیده که از این بابت مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال در دفاتر ثبت نموده و بابت مابقی به مبلغ ۹/۹ میلیارد ریال بدلیل اعتراض شرکت به رای مربوط و عدم صدور رای نهایی مبلغ در حسابها ثبت نشده است.

۴۷-۲-۷- دعوای حقوقی مطرح شده شرکت گروه صنعتی عالم آرا که منوط به صدور قطعی محاکم قضایی می باشد به شرح ذیل است:

طبق رای قطعی دادگاه مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۰۹ دعوی حقوقی علیه شرکت به طرفیت شرکت ساز آب کیان پاد (کارفرما)، شرکت محکوم به انجام تعهدات باقی مانده خود به مبلغ ۴۳ میلیارد ریال طبق قرارداد (مبلغ قرارداد برابر ۴۷ میلیارد ریال) و پیش فاکتور به شماره ۹۸-۱۳۵ مورخ ۹۸/۰۲/۲۳ شده است که ایفای تعهدات باقیمانده منوط به دریافت نقدینگی جهت خرید مواد اولیه از سوی سهامداران و تحویل تمه موضوع قرارداد فیما بین می باشد.

طبق اجرائیه مورخ ۱۴۰۱/۰۷/۰۷ صادره دادگاه عمومی به طرفیت شرکت رزیتان (فروشنده مواد اولیه) شرکت محکوم به پرداخت ۴۴ میلیارد ریال بابت اصل خواسته و مبلغ ۱/۵ میلیارد ریال بابت هزینه دادرسی و مبلغ ۱/۲ میلیارد حق الوکاله شده است. لازم به ذکر است که با توجه به شکایت مطرح شده از طرف کارفرما (شهرساز شایگان) خسارت وارده براساس عدم تایید کیفیت رزین خریداری شده از شرکت فوق الذکر و تهیه محصول جهت تحویل به شرکت شهرساز شایگان می باشد لذا شرکت نیز از بابت کیفیت پایین مواد اولیه دریافتی متقابلاً از شرکت رزیتان شکایت نموده که تا کنون جواب قطعی صادر نشده است. فلذا تا دریافت احکام قطعی از مراجع قضایی، اصلاحات لازم در دفاتر صورت خواهد گرفت.

۴۷-۲-۸- براساس رای صادره از سوی دادگاه، در سال های قبل یک قطعه زمین واقع در تهران - خیابان شهید عراقی به مساحت ۱۳۴۰ متر مربع در قبال مطالبات از آقای خاجاطوری به نفع شرکت کارتن البرز صادره گردید که پس از صادره مشخص گردید ملک مذکور در مقابل میایمه نامه به آقای سید جعفر رضوی واگذار شده است. پس از شکایت ایشان علیه شرکت، رای صادره ابطال و رای به نفع ایشان صادر گردید لیکن در نهایت پس از پیگیری های حقوقی انجام شده توسط شرکت، رای صادره قبلی ابطال و سند مالکیت به نام شرکت کارتن البرز تنظیم گردید. در سال ۱۳۸۴ ملک مزبور به آقای سیف الهی و شخص دیگری مشترکاً به مبلغ ۸/۷ میلیارد ریال به فروش رسید (سهام هر یک به ترتیب ۴ و ۲ دانگ می باشد) و سند مالکیت در دفتر اسناد رسمی کشور به نام خریداران انتقال یافت. لیکن مجدداً وارث آقای سید جعفر رضوی علیه شرکت طرح شکایت نمودند که منجر به بلا اثر شدن رای دادگاه پیشین و ابطال اسناد مالکیت گردید و متعاقباً یکی از خریداران ملک مزبور (آقای سیف الهی) به دلیل متضرر شدن، علیه شرکت کارتن البرز طرح دعوی حقوقی نمود و درخواست مبلغ ۵/۸ میلیارد ریال (معادل چهاردانگ بهای اولیه) به علاوه خسارت وارده به بهای روز ملک را دارد. همچنین اقدامات حقوقی شرکت کارتن البرز نیز نسبت به آرای صادره در جریان می باشد لیکن تا تاریخ تهیه صورت های مالی، نتایج نهایی موارد ذکر شده مشخص نمی باشد.

۴۷-۲-۹- در اجرای طرح های عمرانی شهرداری منطقه ۲۱ تهران، حد شمالی ملک کارخانه و احداث یک گذر ۷۵ متری در وسط ملک، کلاً حدود ۱۲,۰۰۰ متر مربع از ملک توسط شهرداری تصرف و بهای آن پرداخت نگردیده که شرکت ضمن تنظیم دادخواست بر علیه شهرداری خواستار مطالبه خسارت، رسیدگی و صدور حکم مبنی بر پرداخت بهای روز کارشناسی ملک مورد تصرف را دارد.

#### ۴۸- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق نیافتاده است.

#### ۴۹- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۳۱,۴۹۳ میلیون ریال (مبلغ ۱۰۷ ریال برای هر سهم) است.