

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

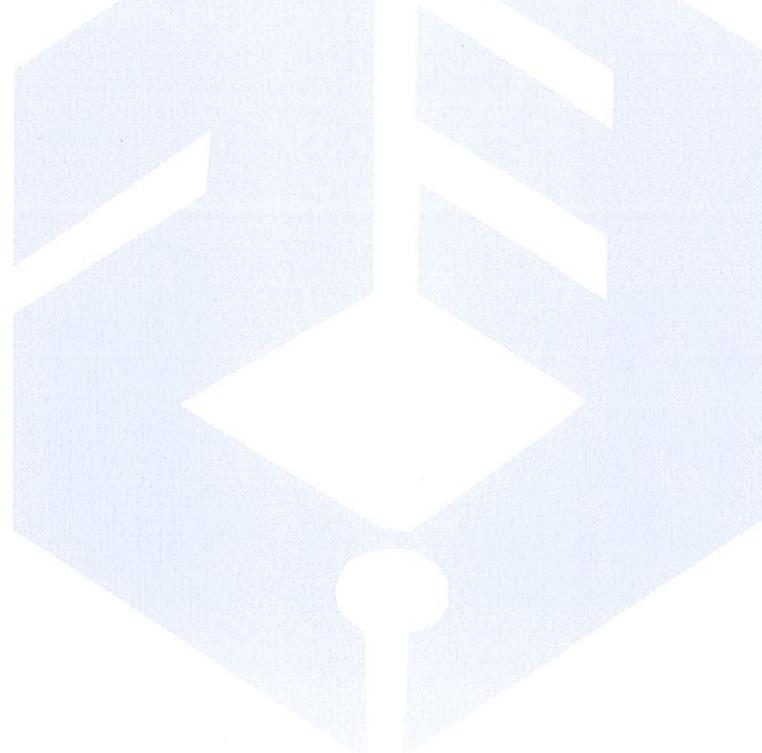
سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

**بازارهای حسابرسی**

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص)

### فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی	(۱) الی (۴)
صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت	(۱) الی (۵۴)



**سازمان حسابرسی**

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

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
**مقدمه**

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۸ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود.

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

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

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

**اظهار نظر**

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۵ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۶-۱۹ و ۵-۲۶، شرکت به منظور تسویه بدهی آقای ابراهیم احمدی از بابت فروش کارخانه آذر قند نقده در سال‌های قبل (حدوداً ده سال پیش) ملکی به ارزش کارشناسی به مبلغ ۲۴۴ میلیارد ریال دریافت و وکالتا به آقای صانعی موسوی به همین مبلغ، طی مبایعه نامه مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۸ در قبال دریافت چک واگذار شد. لیکن با توجه به اینکه ملک مزبور در رهن بانک می‌باشد و لذا مبلغ ۱۲۴ میلیارد ریال از چک‌های دریافتی وصول نگردیده است. در این رابطه یک باب واحد تجاری به ارزش کارشناسی ۵۴ میلیارد ریال در تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۲ تملک گردیده که تا تاریخ این گزارش به فروش نرسیده است و در سال مالی مورد گزارش نسبت به مابقی مطالبات، مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ذخیره در حساب‌ها منظور شده است.

۶ - حدود ۶۲ هکتار از اراضی منتقل شده از شرکت فکا به شرکت فاقد سند بوده و حدود ۲۲ هکتار از اراضی سند دار منتقل شده نیز در تصرف زارعین محلی می‌باشد مضافاً انتقال سند مالکیت ساختمان دفتر مرکزی به نام شرکت صورت نپذیرفته است.

۷ - 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.



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

-۸ موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر می‌باشد:

-۸-۱ در خصوص معرفی نماینده اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره موضوع مفاد ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت و ۴۰ اساسنامه، با استعفای نمایندگان شرکتهای سرمایه‌گذاری صباتامین و صدر تأمین در تاریخ‌های ۱۳۹۷/۱۰/۰۸ و ۱۳۹۸/۰۴/۰۴، معرفی نمایندگان جدید مربوطه در تاریخ‌های ۱۳۹۸/۱۰/۱۱ و ۱۳۹۸/۱۱/۱۶ صورت گرفته است.

-۸-۲ مفاد ماده ۱۰۶ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۸ اساسنامه شرکت در خصوص ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۰۷ و ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ صاحبان سهام شرکت در مرجع ثبت شرکتها.

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

-۸-۴ پیگیری‌های هیات مدیره جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۸ صاحبان سهام، در مورد مندرج در بندهای ۵، ۷، ۸-۱ الی ۸-۳ و موارد ذیل به نتیجه نهایی نرسیده است :

الف- تعیین تکلیف تسهیلات ارزی لوازم خانگی پارس.

ب- تعیین تکلیف نهایی وضعیت شرکتهای متوقف شده صنایع کاغذ غرب، بازرگانی تامین اجتماعی و فرش گیلان و مذاکره با سایر سهامداران در خصوص فروش سهام شرکت ارج به ایشان و ادغام شرکت صنایع چوب اسلام در چوکا.

پ- استفاده از شیوه‌های مختلف تأمین مالی از سیستم بانکی یا بازار سرمایه و اقدام در جذب سرمایه‌گذاری خارجی و تامین مالی بین المللی.

ت- وصول سود سهام و مطالبات از شرکتهای فرعی و وابسته.

ث- تعیین تکلیف قطعی دارایی‌های نگهداری شده برای فروش.

-۹ معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۴۵، 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 شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



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

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

**گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی**

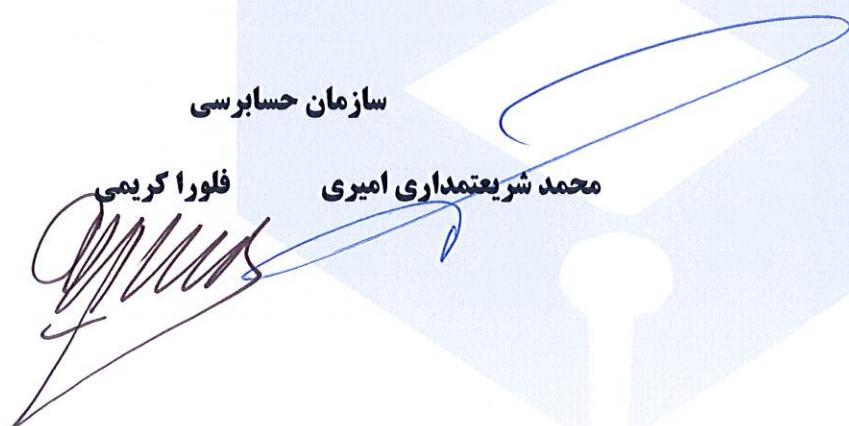
۱۱ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربسط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۹ مرداد ۲۹

محمد شریعتمداری امیری

فلورا گریمی



سازمان حسابرسی



سهامی خاص شماره ثبت ۲۱۷۱۵۹  
شناسه ملی شرکت : ۱۰۵۲۵۸۵۱۳۵

# شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین

Tamin General Industrial Holding Co.

سرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامن (سهامی خاص)

صورهای مالی بلطفی گروه و سرکت

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به بوسیب صورهای مالی بلطفی گروه و سرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامن (سهامی خاص) عربیوت به سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹ بعدیم سود اجرای سکل دهنده صورهای مالی به فوارز بر اسب.

سعاره صفحه

الف - صورهای مالی اساسی بلطفی گروه:

صورت سود و زبان بلطفی

صورت سود و زبان جامع بلطفی

صورت وضعیت مالی بلطفی

صورت تغیرات در حقوق مالکانه بلطفی

صورت جریان های نقدی بلطفی

ب - صورهای مالی اساسی سرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامن (سهامی خاص):

صورت سود و زبان

صورت وضعیت مالی

صورت تغیرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

ج - باداشهای نویسنده:

صورهای مالی بلطفی گروه و شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامن (سهامی خاص) طبق استانداردهای حسابداری تبیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۲۹ به تابیذ هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

نام نامنده اسخاص خودقی

اعضا هیات مدیره

شرکت سرمایه گذاری سیمان تامین به نمایندگی

رنس و عضو موظف هیات مدیره

فریانعلی سعادت فره باغ

رحم ارلان

سرمایه گذاری نفت و گاز و بنر و شمشی نامن به نمایندگی

نائب رنس هیات مدیره و معاون امور سرکت

مدیر عامل و عضو، هیات مدیره

سد کورس هاسمی گل سفیدی

شرکت سرمایه گذاری ناس اجتماعی به نمایندگی

عضو غیر موظف هیات مدیره

کورس نجلي باشاكى

شرکت سرمایه گذاری صبا نامن به نمایندگی

عضو غیر موظف هیات مدیره

علسرا چناري

شرکت سرمایه گذاری صدر نامن به نمایندگی



تهران، سعادت آباد، خیابان علامه طباطبائی جنوبی، خیابان شهید حق طلب غربی، پلاک ۴۷ کد پستی: ۱۹۹۷۹۶۸۹۸۷ تلفن: ۸۸۵۸۳۱۵۶ نامبر: ۳۴۹۱۵۶

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		عملیات در حال تداوم
۴,۲۴۲,۸۰۰	۶,۸۰۸,۳۲۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۱۴۷,۰۵۸)	(۴,۹۴۳,۵۶۱)	۶	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۱,۰۸۵,۷۴۲	۱,۸۶۴,۷۷۲		سود ناخالص
(۴۳۷,۹۳۰)	(۵۲۲,۳۵۳)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۵۴۸,۵۲۰	۲,۴۰۵,۸۷۱	۸	سایر درآمدها
(۱۰۷,۶۰۴)	(۱۵۵,۶۵۷)	۹	سایر هزینه ها
۱,۰۸۸,۷۲۸	۲,۵۸۲,۶۳۳		سود عملیاتی
(۱۳۱,۲۷۳)	(۸۲,۵۰۸)	۱۰	هزینه های مالی
۹۲۲,۸۳۷	۴۴۲,۰۱۷	۱۱	سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۸۰,۲۹۲	۳,۹۴۲,۲۸۲		سود قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
(۵۱,۶۸۹)	(۱۵,۸۸۸)	۱۷-۱	سهم گروه از زیان شرکتهای وابسته
۱,۸۲۸,۶۰۳	۳,۹۲۶,۳۹۴		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۳۶,۵۵۴)	(۱۰۸,۸۷۸)	۳۷	سال جاری
-	(۳۰,۰۱۵)		سال های قبل
۱,۷۹۲,۰۴۹	۳,۷۸۷,۵۰۱		سود خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده
-	۸۲,۷۵۳	۱۲	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱,۷۹۲,۰۴۹	۳,۸۷۰,۲۵۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۱,۰۱۶,۳۴۹	۳,۴۳۷,۴۷۹		مالکان شرکت اصلی
۲۷۵,۷۰۰	۴۳۲,۷۷۵		منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۹۲,۰۴۹	۳,۸۷۰,۲۵۴		
			سود پایه هر سهم
۸,۶۲۲	۳۰,۶۳۵	۱۳	عملیاتی (ریال)
۶,۵۴۲	۳,۷۴۰	۱۴	غیرعملیاتی (ریال)
۱۵,۱۶۴	۳۴,۳۷۵		سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۷۹۲,۰۴۹	۲,۸۷۰,۲۵۴		سود خالص سال
۵۶,۸۶۰	(۳۰۶,۴۷۸)	۳۱	سایر اقلام سود و زیان جامع
۴۹,۱۷۸	(۴۱,۱۹۷)		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱,۸۹۸,۰۸۷	۳,۵۲۲,۵۷۹		انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
<b>۱,۵۴۴,۷۷۹</b>	<b>۳,۷۱۷,۰۱۵</b>		سود جامع سال مالی
<b>۳۵۳,۳۰۸</b>	<b>(۱۹۴,۴۳۶)</b>		قابل انتساب به
<b>۱,۸۹۸,۰۸۷</b>	<b>۳,۵۲۲,۵۷۹</b>		مالکان شرکت اصلی
			منافع فاقد حق کنترل



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

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

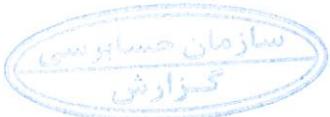
صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

۱,۰۵۴,۲۶۲	۱,۷۴۳,۲۰۴	۱۴	دارایی های غیرجاری
۱۸,۲۳۵	۱۷,۵۸۹	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۱,۱۲۲,۱۹۹	۱,۶۶۰,۰۷۷	۱۶	داراییهای نامشهود
۲۱۴,۴۶۴	-	۱۷	داراییهای زیستی مولد
۲,۵۰۳,۹۵۹	۹۹۸,۳۸۲	۱۸	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۱,۹۴۰	۵۲۰	۲۰	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
<b>۵,۸۲۴,۰۵۹</b>	<b>۴,۴۱۹,۷۷۲</b>		سایر دارایی ها
۲۸۲,۷۶۶	۲۷۲,۵۹۵	۲۱	جمع دارایی های غیرجاری
۱,۰۵۵,۵۶۶	۱,۷۲۲,۶۰۳	۲۲	دارایی های جاری
۶۲,۷۳۷	۱۲۶,۷۴۵	۲۳	پیش پرداخت ها
۲,۱۲۴,۸۵۰	۱,۹۷۰,۱۸۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۸۰,۴۳۷	۶,۹۳۹	۲۴	داراییهای زیستی غیرمولد
۱۸۲,۲۷۱	۱,۶۶۵,۱۵۰	۲۵	دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
<b>۲,۸۴۹,۷۷۷</b>	<b>۵,۷۶۴,۲۱۳</b>		سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۳۸۴,۴۷۴	۱۳۰,۷۹۰	۲۶	موجودی نقد
۴,۲۲۴,۲۰۱	۵,۸۹۵,۰۰۳		دارایی های غیرجاری نگهداری شده برای فروش
<b>۱۰,۰۵۸,۲۶۰</b>	<b>۱۰,۳۱۴,۷۷۶</b>		جمع دارایی های جاری
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷	جمع دارایی های جاری
-	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۸	حقوق مالکانه و بدھی ها
۷۳,۳۰۸	۷۸,۱۶۲	۲۹	حقوق مالکانه
۳۱۴,۹۳۶	۱۰۶,۸۹۱	۳۰	سرمایه
۱۵۳,۲۳۹	-	۳۱	افزایش سرمایه در جریان
۱,۸۸۲,۳۶۰	۲,۷۶۰,۴۷		اندوخته قانونی
۲,۱۲۳,۸۴۳	۵,۱۲۱,۱۰۰		سایر اندوخته ها
۶۳۵,۶۲۷	۷۵۶,۲۴۳	۳۲	تفاوت تعییر ارز عملیات خارجی
<b>۲,۷۵۹,۴۷۰</b>	<b>۵,۸۷۷,۴۴۳</b>		سود انباسته
۴,۷۳۶,۷۴۹	۴۱۱,۴۵۸	۳۳	حقوق مالکانه قبل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۱۴,۳۶۱	۲۴,۸۴۰	۳۴	منافع فاقد حق کنترل
۸۲,۴۷۰	۴۴,۲۷۶	۳۵	جمع حقوق مالکانه
۱۰۲,۱۲۴	۱۱۸,۲۹	۳۶	بدھی های غیرجاری
<b>۵,۳۳۵,۷۰۴</b>	<b>۶۲۵,۶۰۳</b>		بدھی های غیرجاری
۶۵۶,۶۴۳	۱,۲۵۷,۱۸۱	۳۷	بدھی بلندمدت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۹,۲۰۷	۱۳۰,۲۷۲	۳۸	برداختنی های بلند مدت
۲۲۰,۹۰۲	۶۷۴,۵۸۶	۳۹	تسهیلات مالی بلند مدت
۴۹۴,۸۸۴	۵۶۹,۲۱۸	۴۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۸۴۳	۴۲,۳۴۷	۴۱	جمع بدھی های غیر جاری
۱۴۷,۴۶۵	۷,۴۹۶	۴۲	بدھی های جاری
۴۱۸,۱۴۲	۱,۱۳۰,۶۳۰	۴۳	برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها
۱,۹۶۳,۰۸۶	۲,۸۱۱,۷۳۰		مالیات برداختنی
۷,۲۹۸,۷۹۰	۴,۴۳۷,۳۳۳		سود سهام برداختنی
<b>۱۰,۰۵۸,۲۶۰</b>	<b>۱۰,۳۱۴,۷۷۶</b>		تسهیلات مالی
بادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.			ذخیر
			پیش دریافتنهای
			بدھی به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
			جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی های جاری
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

(۴)



شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت تعییرات در حقوق مالکانه تلفظی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	افزایش سرمایه در جریان	تعییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	قابل انتساب به مالکان شرکت کنترل	سود ایاشده از عملیات خارجی	سود ایاشده از عملیات خارجی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵۶,۸۱۹	۶۶۵,۹۴۷	۲۵۸,۷۱۵	۶۵۷۹۳
۹۹,۰۰۰	۱۱۶,۳۶۲	۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۵۱۶,۳۴۹	۹۹,۰۰۰	-
۱۷۹۲,۰۴۹	۲۷۵,۷۰۰	-	-
(۱,۵۱۶,۳۴۹)	(۱,۵۱۶,۳۴۹)	-	-
(۱,۵۱۷)	(۱,۵۱۷)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۰۰۰,۰۰۰)
۱۳۶,۳۱۲	۱۳۳,۱۹۵	۱۳۱,۱۷	-
-	-	-	-
۵۶,۸۶	۲۸,۴۳۰	۲۸,۴۳۰	-
-	-	(۱۰,۲۵۳)	۱۰,۲۵۳
-	-	(۳۵,۳۶۷)	۳۵,۳۶۷
۲۷۵,۶۴	۲۸۵,۶۳۷	۲۱۳,۸۶۳	۲۱۳,۷۹
-	-	۱۶۴,۲۵۶	۱۶۴,۲۵۶
۳,۸۷۰,۲۵۴	۳۳۲,۷۷۵	۳,۵۳۷,۴۷۹	-
سود خالص سال	-	-	-
سود سهام مصوب	-	-	-
افزایش سرمایه در جریان	-	۱۱۳,۰۰۰	-
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود ایاشده	-	-	-
تخصیص به اندوختنها	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	مانده تجدید از له شده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱	افزایش سرمایه در جریان	-



بادداشت های تو پیچی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

(۵)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت
میلیون ریال		
۶۳۸,۲۲۳	۱,۰۴۲,۲۶۱	۴۱
(۶۸,۳۲۷)	(۱۹,۹۳۵)	
<b>۵۶۹,۸۸۶</b>	<b>۱,۰۲۲,۳۲۶</b>	
۷۵,۱۷۱	۶۷,۵۵۶	
(۷۵,۴۸۲)	(۱,۰۵۵,۵۴۷)	
(۵۰۰,۲۰۱)	(۸۵۴,۲۸۷)	
(۲,۷۱۶)	(۲,۴۱۷)	
۴۱۸,۲۲۴	۴۲۹,۶۲۹	
۵۳۷,۲۲۷	-	
(۳۰,۴۶)	-	
(۱۲۶,۵۰۶)	-	
۱۶,۴۴۶	۴۲,۴۳۴	
<b>۳۳۹,۱۲۷</b>	<b>(۱,۳۷۲,۶۳۲)</b>	
۹۰۹,۰۱۳	(۳۵۰,۳۰۶)	
۲۰۵,۰۵۰	۴۲۵,۰۰۰	
(۴۱۰,۶۹۳)	(۳۳۱,۹۸۵)	
(۷۱,۲۸۳)	(۸۴,۴۰۰)	
(۵۳۸,۳۸۶)	(۶۷۸,۴۸۳)	
-	۲,۷۶۷,۷۴۸	دریافت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی دریافت‌های نقدی بابت فرعی در شرکت فرعی (بدون از دست دادن حق کنترل)
(۹,۲۹۷)	(۲۲۱,۴۱۵)	برداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
<b>(۸۴۴,۶۰۹)</b>	<b>۱,۸۶۶,۴۶۵</b>	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۸۴,۴۰۴	۱,۵۱۶,۱۵۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۹۸,۱۷۲	۱۸۳,۳۷۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
-	(۳۵,۴۶۳)	مانده وجه نقد ابتدای سال شرکت‌های فرعی و اگذار شده
۷۹۵	۱,۰۸۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
<b>۱۸۳,۳۷۱</b>	<b>۱,۶۶۵,۱۵۰</b>	مانده موجودی نقد در پایان سال
<b>۲۸۸,۶۹۵</b>	<b>۶,۳۱۹,۲۲۵</b>	معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

(۶)

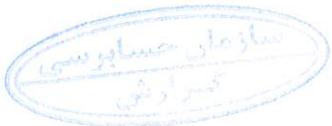


شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت سود و زبان

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸۳,۴۸۱	۱,۰۶۶,۸۰۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۰,۷۱۷)	(۱۹۵,۵۲۵)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۵۶۰,۸۲۸	۲,۶۹۵,۹۷۲	۸	سایر درآمدها
۱,۰۶۳,۵۹۲	۳,۵۶۷,۲۵۴		سود عملیاتی
(۶۷,۹۲۱)	(۳۸,۷۴۰)	۱۰	هزینه های مالی
۱۷۰,۸۰۳	۱۸۲,۶۸۲	۱۱	سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۱۶۸,۴۷۴	۳,۷۱۱,۱۹۶		سود قبل از مالیات
-	(۲۱,۳۵۰)	۳۷	مالیات بر درآمد سال های قبل
۱,۱۶۸,۴۷۴	۳,۶۸۹,۸۴۶		سود خالص
سود پایه هر سهم			
۱۰,۶۳۶	۳۵,۶۷۳	۱۳	عملیاتی (ریال)
۱,۰۲۹	۱,۲۲۷	۱۴	غیرعملیاتی (ریال)
۱۱,۶۶۵	۲۶,۹۰۰		سود پایه هر سهم (ریال)



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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

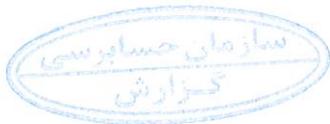
صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

1۳۹۸/۰۲/۳۱	1۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
دارایی ها			
۱۹۸,۸۸۵	۹۴,۴۷۰	۱۴	دارایی های غیرجاری
۲۲	۱۹	۱۵	داراییهای ثابت مشهود
۴,۶۱۰,۰۷۸	۱,۸۹۱,۰۸۰	۱۸	داراییهای نامشهود
۴,۸۰۸,۹۸۵	۱,۹۸۵,۵۶۹		سرمایه گذاریهای بلند مدت
			جمع دارایی های غیرجاری
دارایی های جاری			
۸۶۱	۲,۹۷۶	۲۱	پیش پرداخت ها
۱,۹۶۵,۶۸۶	۴,۲۴۵,۳۲۴	۱۹	دربافتني های تجاری و سایر دریافتني ها
۶,۹۵۱	۶,۹۵۱	۲۴	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۷۶,۷۳۶	۱,۱۹۲,۵۷۶	۲۵	موجودی نقد
۲,۰۵۰,۲۲۴	۵,۴۴۸,۸۲۷		
۳۸۱,۰۱۷	۲۰۹,۰۶۱	۲۶	دارایی های نگهداری شده برای فروش
۲,۴۳۱,۲۵۱	۵,۶۵۷,۸۸۸		جمع دارایی های جاری
۷,۲۴۰,۲۲۶	۷,۶۴۳,۴۵۷		جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۲۷	سرمایه
-	۱,۱۳۰,۰۰۰	۲۸	افزایش سرمایه در جریان
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۹	اندוחته قانونی
۱,۳۰۵,۴۴۲	۳,۷۹۵,۲۸۸		سود انباسته
۱,۴۱۵,۴۴۲	۵,۰۳۵,۲۸۸		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
بدهی های غیرجاری			
۴,۷۲۶,۷۴۹	۴۱۱,۴۵۸	۳۳	بدهی بلندمدت به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۵,۱۴۰	۷,۱۲۷	۳۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۷۴۱,۸۸۹	۴۱۸,۵۸۵		جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری			
۲۲۶,۴۸۹	۱۹۴,۰۳۱	۳۴	پرداختني های تجاری و سایر پرداختني ها
-	۲۱,۳۵۰	۳۷	مالیات پرداختني
۱۲۶,۶۱۴	۶۴۸,۱۳۱	۳۸	سود سهام پرداختني
۴۱۸,۱۴۲	۱,۱۳۰,۶۳۰	۳۹	بدهی به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۳۱۱,۶۶۰	۱۹۵,۴۴۲	۴۰	تسهیلات مالی
۱,۰۸۲,۹۰۵	۲,۱۸۹,۵۸۴		جمع بدهی های جاری
۵,۸۲۴,۷۹۴	۲,۶۰۸,۱۶۹		جمع بدهی ها
۷,۲۴۰,۲۲۶	۷,۶۴۳,۴۵۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

(۸)



شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

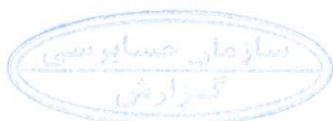
جمع کل	سود ابیاشته	اندخته قانونی	افزایش سرمایه در جریان	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
۲۴۸,۹۶۸	۲۴۸,۸۶۸	۱۰۰	۹۹,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۳۹۷/۰۳/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

۱,۱۶۶,۴۷۴	۱,۱۶۶,۴۷۴	-	-	-	سود خالص گزارش شده
-	(۹,۹۰۰)	۹,۹۰۰			تخصیص به اندخته قانونی
-			(۹۹,۰۰۰)	۹۹,۰۰۰	افزایش سرمایه در جریان
(۱۰۰,۰۰۰)	(۱۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۱,۴۱۵,۴۴۲	۱,۳۰۵,۴۴۲	۱۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۸/۰۲/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۳,۶۸۹,۸۴۶	۳,۶۸۹,۸۴۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده
۱,۱۳۰,۰۰۰			۱,۱۳۰,۰۰۰		افزایش سرمایه در جریان
(۱,۲۰۰,۰۰۰)	(۱,۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۵,۰۳۵,۲۸۸	۳,۷۹۵,۲۸۸	۱۰,۰۰۰	۱,۱۳۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۲/۳۱



یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

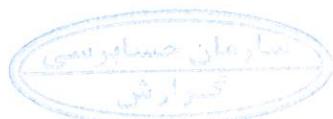
صورت حربان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جريان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

(۴,۶۹۶)	(۸۷۶,۳۰۸)	۴۱	نقد حاصل از عملیات
(۴,۶۹۶)	(۸۷۶,۳۰۸)		جريان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
۷۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰		جريان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۶۱۴)	(۱,۲۷۰)		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۶۲۵,۴۷۰	۲,۷۶۷,۷۴۹		پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-	(۲۶,۶۲۴)		دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۴۰۲۲	۲۶,۷۳۴		پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۶۹۷,۸۷۸	۲,۸۲۶,۵۸۹		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۶۹۳,۱۸۲	۱,۹۵۰,۲۸۱		جريان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
-	-		جريان خالص ورود نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
(۶۶,۳۲۷)	(۱۱۶,۲۱۸)		دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۱۷,۰۲۸)	(۳۸,۷۴۰)		پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۳۸,۳۸۶)	(۶۷۸,۴۸۳)		پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۱,۷۴۱)	(۸۳۳,۴۴۱)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به سهامداران
۷۱,۴۴۱	۱,۱۱۶,۸۴۰		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۵,۲۹۵	۷۶,۷۳۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۷۶,۷۳۶	۱,۱۹۳,۵۷۶		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۸۸,۶۹۵	۶,۳۶۰,۶۵۷	۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
			معاملات غیرنقدی



بادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

#### ۱- تاریخچه و فعالیت

##### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) بعنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به شرح یادداشت که طبق ۱۸-۳ می باشد و شرکت اصلی در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ به صورت شرکت سهامی خاص به نام شرکت سرمایه‌گذاری غذایی تامین تأسیس و تحت شماره ۲۱۷۱۵۹ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۵۸۵۱۳۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی به ثبت رسیده است. در تاریخ ۱۳۸۷/۳/۱ باستاناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده شستا با توجه به انتقال مدیریت تعداد ۷ شرکت، نام شرکت با عنایت به ماده ۲ اساسنامه از شرکت سرمایه‌گذاری غذایی تامین به شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص) تغییر یافت. در حال حاضر شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین یکی از هلدینگهای شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی (شستا) میباشد و واحد نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی است. در اجرای ماده ۳۶ قانون احکام دائمی برنامه‌های 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: "سرمایه‌گذاری و مشارکت در فعالیتهای تولیدی، بازرگانی، خدماتی، تحقیقاتی، مالی و مدیریتی جهت نیل به اهداف شرکت در زمینه‌های مختلف اعم از صنعتی، خدماتی بازرگانی، کشاورزی و دامی، صنایع شیر و لبنیات صنایع غذایی و تبدیلی و سایر زمینه‌های وابسته با موضوع شرکت می‌باشد. فعالیت شرکتهای فرعی "عمدتا" در زمینه‌های لوازم خانگی و کشت و دامداری به شرح یادداشت ۱۸-۳ می باشد.

##### ۱-۳- تعداد کارکنان

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

شرکت	گروه
۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۱۲	۱۲
۱۶	۲۰
۲۸	۳۲
۱۳۹۷	۱۳۹۸
نفر	نفر
۳۲	۱۶
۱.۲۱۹	۱.۰۸۸
۱.۲۵۱	۱.۱۰۴

۱-۳-۱- کاهش نیروی انسانی "عمدتا" ناشی از انتقال سهام شرکت کارخانجات پارس الکتریک به شستا و خروج از تلفیق می باشد.

۱-۳-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم‌اجرا نیستند:

۱-۳-۳- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

استاندارد فوق در سال ۱۳۹۷ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت‌ها که دوره مالی آنها از تاریخ ۱۳۹۹/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می‌شود لازم‌اجرا است و شرکت در زمان الزام به اجرای استاندارد مذکور آن را اعمال خواهد نمود. هدف این استاندارد، تجویز نحوه‌ی حسابداری مالیات بر درآمد می‌باشد. موضوع اصلی در حسابداری مالیات بر درآمد، چگونگی به حساب گرفتن آثار مالیاتی جاری و آتی موارد زیر است:

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

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

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

براساس قضاوت مدیریت شرکت، با اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن بدلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدھی مالیات انتقالی با اهمیتی برای نخستین دوره بکارگیری متصور نیست.

### ۳ - اهم رویه‌های حسابداری

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

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

#### ۱-۳-۲- مبانی تلفیق

۱-۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق‌نیافرته ناشی از معاملات فیمامبین است.

۱-۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۱-۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۱-۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های فرعی در ۲۹ اسفند ماه هر سال خاتمه می‌باید و به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی مذکور به حساب گرفته می‌شود.

۱-۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۱-۳-۲-۶- در سال مالی مورد گزارش شرکت پارس الکترونیک به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی واگذار شده است و نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری تحت عملیات متوقف شده گزارش شده است.

#### ۳-۳- سرفولی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفولی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلك می‌شود.

#### ۴-۳- درآمدهای عملیاتی

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

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

۴-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

#### ۵-۳-۵- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

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

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

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

#### ۶-۳- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. همچنین آن بخش از نهاده‌های کشاورزی و دامی که ارز آن توسط دولت به نرخ ۴۲۰۰۰ ریال برای هر دلار تامین شده است، به نرخ مذکور در حسابها انعکاس یافته است. نرخ‌های قابل دسترس به شرح جدول زیر می‌باشد :

مانده‌ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	مبنا ارز	نرخ تسعیر-ریال	دلیل استفاده از نرخ
صندوق	دلار	نیمایی	۱۴۹.۰۰۰	ارز قابل دسترس
صندوق	یورو	نیمایی	۱۶۹.۰۰۰	ارز قابل دسترس
صندوق	یوآن	نیمایی	۲۲.۹۰۰	ارز قابل دسترس
بانک ارزی	دلار	نیمایی	۱۴۹.۰۰۰	ارز قابل دسترس
بانک ارزی	یورو	نیمایی	۱۶۹.۰۰۰	ارز قابل دسترس
حساب‌های پرداختنی	یوآن	نیمایی	۲۲.۹۰۰	ارز قابل دسترس
تسهیلات پرداختنی	یورو	نرخ زمان گشایش	۳۲.۰۰۰	ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود :

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

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

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

۳-۶-۳- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمد ها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله ثبت می شود . تمام تفاوت های تسعیر حاصل ، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می دهد ، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری ، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود .

### ۳-۷- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسایی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " داراییهای 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 مستهلك 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 .

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار ( شامل عمر مفید برآورده ) دارایی های مربوطه و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتی های 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	۲۵ سال و ۱۵	ساختمان
مستقیم-نزولی	۴ و ۵ سال - ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪	تاسیسات
مستقیم	۶ و ۱۰ سال	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۳ و ۵ و ۱۰ سال	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ و ۱۵ سال	اثاثه و منصوبات
مستقیم	۶ و ۱۵ سال	ابزار آلات 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 حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر ( به استثنای ساختمان ها 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.

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

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

### ۹-۳- دارایی های نامشهود

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

۹-۳-۲- 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:

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

### ۱۰-۳- دارایی های زیستی مولد

۱۰-۳-۱- گوساله های ماده از بدو تولد تا قبل از آبستنی، تلیسه های آبستن و گاو های شیری بر مبنای بھای تمام شده شناسایی می شوند. مخارج انجام شده در رابطه با دارایی های زیستی مولد تا زمان آماده سازی این دارایی های برای بھه برداری به بھای تمام شده منظور می شوند که موجب افزایش عمر مفید دارایی یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها شود، سایر مخارج در دوره وقوع به حساب سود وزیان منظور می شود.

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

### ۱۱-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۱۱-۳-۱- 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 بازیافتمنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتمنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتمنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۱۱-۳-۲- 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.

۱۱-۳-۳- مبلغ بازیافتمنی 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 برآورده بابت آن تعديل نشده است، می باشد.

۱۱-۳-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتمنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتمنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافصله در صورت سود و زیان شناسایی 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 بازیافتمنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتمنی جدید حداقل 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 بلافصله 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.

## شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

### پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

### ۱۲-۳- موجودی مواد و کالا

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

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

### ۱۳-۳- دارایی‌های زیستی غیرمولد

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

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

۱-۳-۱۳-۲- ارزش بازار گوساله‌های نر در شناخت اولیه دارایی‌های یاد شده (در مقطع بدو تولد) به ارزش منصفانه پس از کسر مخارج برآورده زمان فروش اندازه‌گیری و افزایش و کاهش ناشی از آن در سود وزیان دوره وقوع منظور می‌گردد.

### ۱۴-۳- دارایی‌های غیرجاری نگهداری برای فروش

۱-۴-۱- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «دارایی‌های غیرجاری نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط تنها زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) باشد به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱-۴-۲- دارایی‌های غیرجاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

### ۱۵-۳- ذخایر

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

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

**۱۵-۳- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)**

ذخیره تضمین محصولات (گارانتی) بر مبنای حداقل ۱.۵ درصد فروش سالانه محصولات مشمول تضمین، برآورد و به حساب گرفته می شود.

**۱۵-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

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

**۱۶- سرمایه گذاری ها**

شرکت	تلفیقی گروه
------	-------------

**اندازه گیری :**

**سرمایه گذاری های بلند مدت :**

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
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	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

**سرمایه گذاری های جاری :**

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری

**شناخت درآمد :**

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

**۱-۱۶-۳- روشن ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته**

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

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

**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۱-۴- قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

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

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

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

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی هفتم به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

شروع	گروه				یادداشت
	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	برگشت از فروش و تخلفات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۶۲۵,۷۸۸	۳,۹۸۷,۵۴۲	-	۵-۱
-	-	۱,۴۶۸,۶۷۸	۲,۸۳۵,۸۰۸	(۱۰۶,۵۱۲)	۵-۲
-	-	۱۲۱,۷۰۶	-	-	۵-۳
-	-	۶,۵۷۸	۴,۹۹۱	-	۵-۴
-	-	۴,۲۲۲,۷۵۰	۶,۸۲۸,۲۲۱	(۱۰۶,۵۱۲)	۵-۵
<b>۵۸۳,۴۸۱</b>	<b>۱,۰۶۶,۸۰۷</b>	<b>۵۰</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>۵-۶</b>
<b>۵۸۳,۴۸۱</b>	<b>۱,۰۶۶,۸۰۷</b>	<b>۴,۲۲۲,۸۰۰</b>	<b>۶,۸۲۸,۲۲۱</b>	<b>(۱۰۶,۵۱۲)</b>	<b>۵-۷</b>
		<b>۴,۲۲۲,۸۰۰</b>	<b>۶,۸۲۸,۲۲۲</b>	<b>(۱۰۶,۳۰۶)</b>	<b>۵-۸</b>
		<b>-</b>	<b>۱۹,۹۹۸</b>	<b>(۲۰۶)</b>	<b>۱۲</b>
				<b>۲۰,۲۰۴</b>	

فروش محصول:

محصولات کشاورزی و دامداری

لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی

آب

کارتون

سود سرمایه گذاریها

حصه عملیات در حال تداوم

حصه عملیات متوقف شده

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

گروه	۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱		یادداشت
	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
شیر	۲,۳۴۶,۹۶۷	۱۲۹,۷۹۸	۳,۵۰۸,۱۷۱	۱۳۷,۰۷۳	۵-۱-۱
محصولات دامپروری (گوساله و گاو)	۲۱۲,۱۲۲	-	۳۲۰,۲۴۱	-	
محصولات کشاورزی	-	۱۱,۹۵	-	-	
جمع فروش	۲,۵۵۹,۰۸۹	-	۳,۸۲۹,۶۰۷	-	
افزایش منصفانه داراییهای زیستی غیر مولد	۶۶,۹۹۹	-	۱۴۷,۹۲۵	-	
	<b>۲,۶۲۵,۷۸۸</b>	<b>-</b>	<b>۳,۹۸۷,۵۴۲</b>	<b>-</b>	

-۱-۱- مشتریان عده شیر گروه به شرح زیر می باشد :

درصد	مبلغ	
درصد	میلیون ریال	
۹	۳۰,۹۸۴	تعاونی وحدت و کیمیای وحدت اصفهان - اشخاص وابسته
		سایر مشتریان:
۴۱	۱,۴۳۸,۹۲۰	شرکت لبنيات پاستوریزه میهن
۱۹	۷۱۲,۵۳۸	فرآوری لبني تین (دامداران)
۱۳	۴۷۷,۲۷۳	کارخانجات پگاه
۵	۱۶۹,۴۸۰	لبنیات و بستنی دومینو
۲۵	۴۰۶,۹۷۶	سایر
۱۰۰	<b>۳,۵۰۸,۱۷۱</b>	

-۵-۲- نرخ فروش شیر بر اساس جلسات منظم دامداریهای گروه تامین و بنیاد مستضعفان و نرخ های تعیین شده از سوی سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان و توافقات با خریداران و تصویب در جلسات هیات مدیره صورت می پذیرد. در سال مورد گزارش نرخ میانگین فروش شیر برای هر لیتر به ۲۵,۵۹۳ ریال (سال مالی قبل ۱۸,۸۴۲ ریال) افزایش یافته است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سپاهی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

**گروه**

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	واحد	
۱,۱۹۰,۱۲۹	۷۰,۱۲۳	۲,۹۲۹,۰۹۲	۱۱۵,۳۵۰	دستگاه	لوازم خانگی
۲۲۱,۳۵۶	۱۵,۶۲۲	۱۳,۲۲۸	۴۷۴	دستگاه	لوازم صوتی و تصویری
۱,۵۱۱,۴۸۵		۲,۹۴۲,۳۲۰			
(۴۲,۸۰۷)		(۱۰۶,۵۱۲)			برگشت از فروش و تخفیفات
۱,۴۶۸,۶۷۸		۲,۸۳۵,۸۰۸			

- ۵-۲-۱- فروش لوازم صوتی و تصویری شامل تلویزیون رنگی و فروش لوازم خانگی شامل یخچال، فریزر، لباسشویی و کولر می‌باشد که به ترتیب توسط گروه‌های پارس الکتریک و لوازم خانگی پارس صورت گرفته است. علت کاهش لوازم صوتی تصویری درج نتایج عملیات ۶ ماهه شرکت پارس الکتریک بدليل و اگذاری در آبان ماه سال مورد گزارش بوده است.

- ۵-۲-۲- نوخ فروش محصولات در شرکت لوازم خانگی پارس بر اساس کشنش بازار و پیشنهاد واحد فروش و تایید هیات مدیره صورت می‌پذیرد. در شرکت کارخانجات پارس الکتریک براساس قراردادهای منعقده با مشتریان و نوخ های مصوب هیات مدیره می‌باشد.

- ۵-۳- فروش آب شرکت WTD شستا بدليل و اگذاری شرکت به هدینگ انرژی تامین از فروش گروه خارج شده است.

- ۵-۴- فروش کارتون و مقوا توسط کارتون البرز (شرکت فرعی گروه پارس الکتریک) صورت گرفته است، و براساس تصویب هیات مدیره و طرح در کمیته معاملات صورت می‌پذیرد. علت کاهش فروش درج نتایج عملیات ۶ ماهه شرکت بدليل و اگذاری در آبان ماه سال مورد گزارش بوده است.

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

درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	گروه:
۶%	۲۲۸,۴۹۰	۵۲%	۳,۶۰۱,۲۵۰	اشخاص وابسته
۹۴%	۲,۹۹۴,۷۶۰	۴۷%	۳,۲۲۷,۰۸۱	سایر اشخاص
۱۰۰%	۴,۲۲۲,۷۵۰	۱۰۰%	۶,۸۲۸,۲۲۱	

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

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۴۹%	۳۷%	۱,۲۵۷,۷۱۴	۲,۷۲۹,۸۱۸	۳,۹۸۷,۵۳۲								محصولات کشاورزی و دامداری
۲۰%	۲۱%	۶۰۸,۵۲۴	۲,۲۲۷,۲۸۴	۲,۸۳۵,۸۰۸								لوازم صوتی و تصویری و لوازم خانگی
۱۲%	-۱۶%	(۸۰۷)	۵,۷۹۸	۴,۹۹۱								کارتون
۲۶%	۲۷%	۱,۸۶۵,۴۳۱	۴,۹۶۲,۹۰۰	۶,۸۲۸,۲۲۱								

شرکت سهامی مذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توپسنجی صور تعطیل، مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

#### ۴-۵- گزارشگری بر حسب قسمت‌های مختلف

احداثات موجود به قسمت‌های تجارتی گروه به شرح ذیر است:

میلیون ریال	تلقیقی	حذفها	محصولات لوازم تابعی	محصولات موتو تموری و آب شیرین	فروش به مشتریان	درآمد عملیاتی
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۲,۸۳۲,۷۸۶	۳,۹۸۷,۵۳۳
۴,۰۳۴,۸۰۰	۶,۰۸۰,۸۰۳۳۳	(۱۰۲)	(۱,۰۸۰)	۴۲۴,۰۱۰	۱,۱۶۳,۰۱۱	۲,۴۲۵,۷۸۸
(۳,۴۷۷,۴۷۶)	(۵,۴۷۶,۶۶۶)	۱۷۱	۱۲,۲۵۷	(۶۹۵,۰۴۷)	-	(۱,۰۷۴,۱۶۲)
۵۵۳,۳۲۴	۱,۳۳۱,۴۶۷	(۶)	۱۰,۲۷۲	(۱۵۰,۸۷۷)	-	(۲,۳۹۴,۷۶۷)
۵۳۷,۲۲۸	۲,۳۹۰,۸۸۵			۹۰,۸۵۷	۴۲۸,۰۱۹	۶۰۸,۳۵۳
(۱,۸۲۴)	(۳۹,۷۱۹)					۸۹۳,۱۷۶
۱۰,۸۸,۷۲۸	۲,۵۸۲,۵۳۳					
۳,۷۸,۱۳۵۰	۳,۳۷۷,۳۸۹					
۶,۳۷۶,۹۱۰	۶,۰۹۴,۷۳۸۷					
۱۰,۵۸,۳۴۰	۱۰,۳۱۶,۷۷۶					
۱,۱۰,۴,۸۱۰	۱,۰۳۷,۴۱۰					
۶,۰۱۹,۳,۹۸۰	۳,۰۳۹,۹,۹۲۳					
۷,۳۹۸,۷۹۰	۴,۰۴۳,۷,۳۳					
۵۷۸	-	۱۳۱,۵۳۶	۱۰,۳۳۲	۵,۰۶۹,۰۵	۱,۰۸۶,۹۰۰	
۱,۰۹۸	-	۸,۰۵۸	۱۷,۵۴۹	۶,۱۳۰۴	۱۱۱,۵۶۴	

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۵-۸ سود سرمایه گذاری ها - عملیاتی

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

شرکت	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴۲,۴۶۸	۴۹۵,۶۴۲
۳۰,۰۰۰	۱۶۸,۰۰۰
۲۰۳,۳۶۱	۲۴۲,۷۱۷
-	۱۶۰,۴۴۸
۱۱۷,۶۰۲	-
<b>۵۸۲,۴۲۱</b>	<b>۱,۰۶۸,۸۰۷</b>

شرکتها فرعی:

شرکت کشت و دامداری فکا

شرکت کشاورزی و دامپروری ملارد شیر

شرکت کشت و دام گلدهشت نعمه اصفهان

شرکت لوازم خانگی پارس

شرکت کارخانجات پارس الکتریک

سایر شرکتها:

شرکت افق انرژی تامین طوس

- ۶ بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه		بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۲,۵۵۸	۴,۷۸۱,۶۳۹	۶-۱
۳۵۶,۵۴۵	۴۷۸,۳۵۲	
۱۳۸,۷۷۱	۲۶۰,۳۲۹	۶-۲
۱۱,۳۹۸	۱۴,۵۳۲	
۱۸۶,۷۷۷	۱۱۳,۱۱۸	
۱۱۲,۹۳۷	۲۱۵,۱۶۸	
۲۹,۹۸۷	۲۵,۲۲۳	
۵,۰۴۴	۱۰,۱۰۳	
۱۹۲,۲۷۹	۱۹۴,۶۱۲	
<b>۲,۸۲۸,۷۹۶</b>	<b>۶,۱۰۸,۰۷۸</b>	
(۹۹,۴۸۶)	(۷۰,۹۰۷)	۶-۳
۲,۷۴۱,۳۱۰	۶,۰۳۷,۱۷۱	
(۸,۶۷۳)	۲,۵۲۱	
۲,۷۷۲,۶۳۷	۶,۰۳۹,۶۹۲	
۱۷,۲۰۶	-	
(۳,۱۶۸)	(۱۲,۱۳۲)	
(۵۰۱,۰۶۲)	(۸۴۷,۵۲۸)	۶-۴
(۹۸,۵۷۵)	(۲۱۷,۱۳۲)	
۲,۱۴۷,۰۵۸	۴,۹۶۲,۹۰۰	
۲,۱۴۷,۰۵۸	۴,۹۴۳,۵۶۱	
-	۱۹,۴۳۹	۱۲

مواد مستقیم مصرفی

دستمزد مستقیم

سرویار ساخت:

حقوق و دستمزد و مزایا

مواد غیر مستقیم

استهلاک دارای ثابت مشهود و دام مولد

تعییر و نگهداری و بهداشت دام

برق و سوخت

هزینه بیمه اموال

سایر

هزینه های جذب نشده در تولید

جمع هزینه های تولید

کاهش (افزایش) در موجودی کالای در جریان ساخت

بهای تمام شده تولید

خرید کالای ساخته شده

تعدیلات (سایر مصارف و ...)

مخارج انتقالی به دارانی زیستی مولد

کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

حصه عملیات در حال تداوم

حصه عملیات متوقف شده

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

در دوره مورد گزارش مبلغ ۴,۹۶۶,۶۹۷ میلیون ریال (سال قبل ۲,۹۴۲,۸۳۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵۰٪ درصد خرید) به تفکیک

کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	کشور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
خوارک دامی	ایران	۱,۷۶۴,۹۷۱	۶۰٪		۲,۷۲۲,۶۵۰	۹۳٪		
عواد بلیمری	ایران	۱۴۸,۳۵۰	۵٪		۵۲۷,۲۲۷	۱۸٪		
کبریسور، قطعات موتور، مواد فوم	ایران و چین	۵۴۰,۰۴۶	۱۸٪		۸۳۹,۰۹۱	۲۹٪		
قطعات تلویزیون	چین	۲۴۹,۴۲۰	۸٪		۳۲,۷۹۴	۱٪		

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

۶-۲- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد سربار ساخت شامل ۹۲,۷۷۸ میلیون ریال مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس بابت افزایش تولید در سال ۱۳۹۸ می باشد.

۶-۳- هزینه های جذب نشده در تولید مربوط به گروه پارس الکتریک و لوازم خانگی پارس می باشد.

۶-۳-۱- مقایسه تولید سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

شرکت کارخانجات پارس الکتریک:	تلویزیون ال ای دی	کارتن	انواع یخچال فریزر	لباسشویی	کولر آبی	جادوپرقی
۱۶,۲۸۹	۰	۱۸,۷۷۳	۳۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۸,۷۷۳	۱۶,۲۸۹
۱۳۰	۰	۸,۰۰۰	۱۶,۵۰۰	۸,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۳۰
۶۹,۲۱۹	۱۱۱,۳۹۰	۱۰۲,۷۷۹	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۷۷۹	۶۹,۲۱۹
۵۱	۱	۵,۳۲۵	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۵,۳۲۵	۵۱
۷۵۲	۲,۹۵۷	۴,۲۴۲	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۴,۲۴۲	۷۵۲
۱	۲	۵,۴۰۰	۰	۰	۵,۴۰۰	۱

شرکت‌های تولید کننده شیر:	کشت و دامداری فکا	کشت و دام مولد نمونه اصفهان	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر	جمع
شیر تولید شده	شیر تولید شده	شیر تولید شده	شیر تولید شده	شیر تولید شده
رن	رن	رن	رن	رن
۶۲,۳۹۲	۶۸,۶۹۵	۷۴,۶۰۱	۵,۲۹۵	۴,۰۰۰
۳۹,۰۴۲	۴۱,۰۱۴	۴۵,۵۹۲	۳,۲۲۶	۳,۱۰۰
۲۷,۳۶۴	۲۷,۳۶۴	۳۶,۲۳۷	۲,۵۷۲	۲,۰۰۰
۱۲۹,۷۹۸	۱۳۷,۰۷۲	۱۵۶,۴۳۰	۱۱,۱۰۳	۹,۱۰۰
۴۰	۴۰	۲۸۶	۲۸	کیلو گرم

میانگین تولید روزانه هر راس دام شیری در شرکت‌های گروه

۶-۳-۱-۶- ظرفیت اسمی بر اساس شیردهی هر راس دام شیری برای شرکت‌های کشت و دامداری بزرگ در نظر گرفته شده است.

۶-۴- مخارج انتقالی به دارالی زیستی مولد مربوط سیمه دارابهای زیستی مولد (گوساله‌های ماده، گاوهاشیزیری و تلیسه‌های آبستان) از مخارج عملیات دامداری است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی -۷

شرکت	گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۱۲۸	۴۷,۴۰۲	۱۷۲,۹۹۷	۱۶۱,۴۶۶	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزايا
۴,۱۲۷	۶,۴۵۶	۲۷,۰۹۹	۲۶,۳۶۰	۷-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳,۹۱۵	۲,۱۲۳	۲۱,۴۲۰	۱۶,۹۶۶	۷-۱	ذخیره مزایای پایان خدمت
۵۸۲	۱,۴۸۱	۷,۲۵۳	۵,۳۸۶	۷-۱	تعهیرو نگهداری
-	-	۴۹,۲۸۵	۱۲۱,۲۴۲	۷-۲	هزینه های توزیع و فروش
-	۹۰,۹۲۶	۴۶,۸۷۶	۹۶,۲۴۳	۷-۳	هزینه کاهش ارزش دریافتني ها
۴,۱۰۷	۴,۱۴۹	۱۵,۳۶۲	۱۴,۳۰۰		استهلاک دارای ثابت مشبود
۲,۶۴۰	۳,۸۴۰	۴,۳۰۱	۳,۸۷۲		هزینه اجاره
۹۹۴	۱,۶۴۷	۷,۸۴۴	۳,۵۷۹	۷-۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۷,۷۹۴	۱۸,۴۳۸	۲۰,۹۷۷	۳۵,۷۹۸		حق المشاوره خدمات حقوقی و حسابرسی
-	-	۷۶۴۰	۱۰,۷۳۷		سهم از دواير خدمات
۴۲۷	۵۰۲	۸,۶۹۵	۴,۰۱۴	۷-۱	آب و برق و سوخت
۱۶,۹۸۳	۱۸,۰۴۱	۴۷,۱۲۱	۷۵,۸۵۹	۷-۴	سایر
۸۰,۷۱۷	۱۹۵,۵۲۵	۴۲۷,۹۳۰	۵۲۵,۸۲۲		
		۴۲۷,۹۳۰	۵۲۲,۳۵۳		
		-	۴۲,۴۶۹	۱۲	
					حصه عملیات در حال تداوم
					حصه عملیات متوقف شده

۱-۷- علت کاهش هزینه های فروش اداری و عمومی (عدم تا حقق و دستمزد) بدليل و اگذاری شرکت پارس الکتریک به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی و درج نتایج عملیات ۶ ماهه آن می باشد.

۲-۷- افزایش هزینه های توزیع و فروش شامل ۳۸,۴۰۶ میلیون ریال افزایش هزینه های گارانتی شرکت لوازم خانگی پارس و افزایش هزینه های توزیع و فروش کشت و صنعت فکا و گلددشت اصفهان می باشد.

۳-۷- هزینه کاهش ارزش دریافتني در شرکت، عمدتاً شامل ۷۰,۰۰۰ میلیون ریال بابت ملك قبطريه (موضوع بادداشت ۱۹-۶) می باشد، و مبلغ ۳۷۷ میلیون ریال آن بابت شرکت بازرگانی تامين

اجتماعي(در جریان ختم تصفیه و انحلال) می باشد.

۴-۷- سایر هزینه ها شامل ۷,۷۱۲ هزینه مالیات تکلیفي و مبلغ ۵,۲۹۶ میلیون ریال هزینه بیمه شرکت اصلی، مبلغ ۱۷,۵۴۱ میلیون ریال هزینه های شرکت فکا، مبلغ ۱۲,۴۴۸ میلیون ریال مریوط به شرکت گلددشت و مبلغ ۱۱,۷۱۵ میلیون ریال هزینه های شرکت لوازم خانگی پارس می باشد.

-۸ سایر درآمدها

شرکت	گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۱,۲۹۲	۴۸,۰۵۱		فروش ضایعات
۵۶۰,۸۲۸	۲,۶۹۵,۹۷۷	۵۳۷,۲۲۸	۲,۲۹۰,۸۸۵	۸-۱	سود و اگذاري سرمایه گذاريهایها
-	-	-	۲۴,۵۰۱		سایر
۵۶۰,۸۲۸	۲,۶۹۵,۹۷۷	۵۴۸,۵۲۰	۲,۲۶۳,۴۲۷		
		۵۴۸,۵۲۰	۲,۴۰۵,۸۷۱		
		-	(۴۲,۴۳۴)	۱۲	
					حصه عملیات در حال تداوم
					حصه عملیات متوقف شده

-۸-۱ سود حاصل از اگذاري سهام در بورس اوراق بهادر شرکت به شرح زير می باشد:

سود حاصل از فروش	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	درصد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۵,۱۶۴	۲۶,۱۴۶	۸۲,۱۲۰	۲۸,۲۲۲,۰۹۲	۹,۴%	کشت و دامداری فکا
۱,۴۴۰,۳۴۸	۲۱,۴۸۶	۱,۴۷۱,۸۲۴	۳۵,۷۲۰,۷۰۵	۱۷,۹%	گلددشت نمونه
۴۵۰,۴۷۰	۱۰,۸,۳۲۱	۵۵۸,۸۰۱	۱۵۶,۵۶۶,۳۹۲	۳۴,۹%	لوازم خانگی پارس
-	۴,۴۲۳	۴,۴۲۳	۶۶,۶۷۰	۵۰,۰%	WTG
-	۷۷,۵۵۱	۷۷,۵۵۱	۱۴۷,۰۰۲,۷۷۲	۴۹,۰%	پارس الکتریک
-	۹۱,۴۴۰	۹۱,۴۴۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰%	سرمایه گذاری ایرانگردی و جهانگردی
۲,۶۹۵,۹۷۷	۴۲۹,۲۷۷	۳۰,۲۵,۳۴۹			آثار تلفیقی و اگذاري سهام
(۴۰,۰۸۷)	۴۰,۰۸۷	-			
۲,۶۹۱,۸۸۵	۷۴۴,۴۶۴	۲۰,۲۵,۲۴۹			

**شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹**

-۸-۱-۱- فروش سهام شرکتها با مجوز شستا جهت تامین مالی پروژه‌های شرکت که توسط سهامدار مصوب شده صورت پذیرفته است

-۹- سایر هزینه‌ها

شرکت	گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	(۹۴,۴۸۶)	(۷۰,۹۰۷)			هزینه‌های جذب نشده در تولید
-	-	(۱۱,۱۲۲)		۹-۱	تسعیردارایی‌ها و بدھی‌های ارزی عملیاتی
-	-	(۱۳,۱۱۸)	(۴۷,۴۱۰)	۹-۲	سایر
-	-	(۱۰۷,۶۰۴)	(۱۲۹,۴۲۹)		حصه عملیات در حال تداوم
		(۱۰۷,۶۰۴)	(۱۵۵,۶۵۷)		حصه عملیات متوقف شده
		-	۲۶,۲۱۸	۱۲	

-۹-۱- هزینه‌های جذب نشده در تولید

-۹-۲- سایر عدماً شامل ۲۷,۴۰۴ میلیون ریال سایر هزینه‌های شرکت لوازم خانگی پارس می‌باشد.

-۱۰- هزینه‌های مالی

شرکت	گروه				
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۷,۹۲۱	۲۸,۷۴۰	۱۲۱,۲۷۲	۸۲,۶۰۸		سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی
		۱۲۱,۲۷۳	۸۲,۵۰۸		حصه عملیات در حال تداوم
		-	۱,۱۰۰	۱۲	حصه عملیات متوقف شده

-۱۱- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

شرکت	گروه				بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	۱۵۸,۳۱۸	۱۶۵,۳۸۸		۱۱-۱	سود فروش دارایی ثابت
۴,۰۲۲	۲۶,۷۷۴	۱۶,۴۴۶	۴۲,۴۳۵		سود سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	۱۸۰,۳۱۰	۱۶۴,۹۶۴	۱۱-۲	سود فروش دارایی‌های زیستی مولد
۲۹۳	۳۰,۶۷	۲۱۶,۹۳	۱۴۹,۳۴۸	۱۱-۳	درآمد اجراه
-	-	۲۰۳,۰۹۶	۵۱	۱۱-۴	سود (ربان) تسعیر ارز دارایی‌ها و بدھی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۱۶۶,۴۸۸	-	۱۶۶,۲۹۶	-	۱۱-۵	سود فروش اقساطی سهام شرکتها و جرایم تأخیر
-	-	۲۱۴,۷۷۰	-		سود فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
-	(۵,۴۳۷)	(۷۴,۱۲۴)	۷۷,۷۰۸		سایر
۱۷۰,۸۰۳	۱۸۲,۶۸۲	۹۲۲,۸۲۷	۶۰۰,۳۵۴		حصه عملیات در حال تداوم
		۹۲۲,۸۲۷	۴۴۲,۰۱۷		حصه عملیات متوقف شده
		-	۱۵۸,۱۹۷	۱۲	

-۱۱-۱- سود فروش دارایی ثابت شامل ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت بات و اگذاری اراضی شرکت فرش گیلان (منعکس در پیش پرداخت های سرمایه‌ای شرکت) به شرکت ایرانسازه می‌باشد.

مبلغ فوق با بدھی به شرکت سرمایه‌گذاری تأمین اجتماعی تهاتر شده است.

-۱۱-۲- سود (ربان) فروش دارایی‌های زیستی مولد به ترتیب مربوط به شرکت های فکا به مبلغ ۹۵,۱۴۱ میلیون ریال و ملارد به مبلغ ۱۸,۳۶۷ میلیون ریال می‌باشد.

-۱۱-۳- درآمد اجراه عمدها مربوط به درآمد شرکت پارس الکتریک بات اجراء انبارها و پارکینگ های شرکت به شرکت های سایها یدک و ایساکو و رایتل می‌باشد، قراردادهای منعقده پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسمی تعیین گردیده است. علت کاهش درج نتایج عملیات ۶ ماهه شرکت پارس الکتریک بدلیل و اگذاری در آبان ماه سال مورد گزارش بوده است.

-۱۱-۴- کاهش سود تسعیر ارز در دوره چاری بدلیل و اگذاری شرکت WTD شستا ( واحد مستقل خارجی ) به هدینگ انرژی تأمین می‌باشد.

-۱۱-۵- سود فروش اقساطی سال قبل مربوط به محاسبه جریمه تأخیر وصول اقساط فروش سهام شرکت آذر قنده، شیر بیستون و شرکت سرو بیخزان می‌باشد.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال عالی منتسب به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۱۲ سود خالص عملیات متوقف شده

در سال مالی مورد گزارش شرکت فرعی پارس الکتریک به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی و گذار شده است . با توجه به تاریخ و گذاری نتایج عملیات آن شرکت تا تاریخ و گذاری درسود خالص عملیات متوقف شده گزارش شده است .

گروه	
۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	
۱۹,۹۹۸	درآمد های عملیاتی
(۱۹,۲۳۹)	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی
۶۵۹	سود ناخالص
(۴۴۳,۴۶۹)	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۴۲,۴۳۴)	سابیر در آمدها
۲۶,۲۱۸	سابیر هزینه ها
(۵۹,۰۲۶)	سود عملیاتی
(۱,۱۰۰)	هزینه های مالی
۱۵۸,۱۹۷	سابیر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۹۸,۰۷۱	سود (زیان) عملیات متوقف شده قبل از مالیات
(۱۵,۳۱۸)	هزینه مالیات بر درآمد
۸۲,۷۵۳	
	جریان های نقدی حاصل از عملیات متوقف شده
(۱۷,۴۹۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
۵۷,۴۲۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶۹۶)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۴۹,۲۲۶	خالص افزایش وجه نقد

-۱۳ مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت	گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۶۳,۵۹۲	۲,۵۶۷,۲۵۴	۱,۰۳۷,۰۳۹	۲,۵۶۶,۷۴۵
-	-	(۱۸,۱۳۰)	(۱۱۷,۵۴۷)
-	-	(۱۶۵,۷۵۵)	(۳۸۵,۶۹۲)
۱,۰۶۳,۵۹۲	۲,۵۶۷,۲۵۴	۸۶۲,۱۵۸	۳,۶۳,۵۰۶
۱۰۲,۸۸۲	۱۹۲,۸۷۲	۷۸۱,۰۵۸	۴۴۲,۷۰۲
-	(۲۱,۳۵۰)	(۱۸,۴۲۸)	(۲۱,۲۴۶)
-	-	(۱۱۸,۹۴۵)	(۴۷,۰۸۲)
۱۰۲,۸۸۲	۱۹۲,۸۷۲	۶۰۸,۱۹۶	۲۷۲,۹۷۲
۲,۱۲۱	۲۶,۸۹۸	۱۵,۱۶۳	۲۴,۲۷۵
۱,۱۶۶,۴۷۸	۲,۷۱۱,۱۹۶	۱,۸۲۸,۵۰۲	۴,۰۹,۱۴۷
*	(۲۱,۳۵۰)	(۲۶,۵۵۷)	(۱۳۸,۹۳۲)
*	*	(۲۷۵,۷۰۰)	(۴۲۲,۷۷۵)
۱,۱۶۶,۴۷۸	۲,۶۸۹,۸۴۶	۱,۵۱۸,۲۴۹	۲,۴۲۷,۴۷۹
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰,۶۲۶	۲۵,۶۷۴	۸,۵۲۲	۳۰,۶۳۵
۱,۰۲۹	۱,۲۲۷	۶,۰۴۲	۳,۷۷۰
۱۱,۶۶۵	۳۶,۹۰۰	۱۵,۱۸۴	۲۴,۲۷۵

۱۳۹۹ مالی منتظره به ۳۱ اردیبهشت

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

درا یعنی نایاب شده بود و شرکت اصلی جماعت "به ازیز" میلیاردان دلار در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سلیل و زلزله از پوشش یافته ای بخودار است.

وگذری دارایی های تابع شرکت فرعی موجود به دارایی های تابع شرکت TTD و پارس اکسپریس می باشد که در دوره یک سال موردنظر محدودیک ارزی تامین و سنتا و گذارشده است.

کافس پیش بروخت سرمایه ای به مبلغ ۳۸۲ میلیون و دلار پایت و اکندری ایوانو فروش پیمان به سرکت امیرالزهاره می باشد که سود فروش آن در پادشاهی عمانی است

۱۹-۴ افزایش دارایی هایی که رو به میزان میلیون ریال از افزایش دارایی هایی که رو به میزان میلیون ۱۵.۳۰۷۵ و شرکت هایی که رو به میزان میلیون ۱۵.۳۰۷۹ در شرکت بهبود آرا میسر نباشد. همچنانی که میزان میلیون ۱۹.۷۵۷۹ افزایش دارایی هایی که رو به میزان میلیون ۲۳.۶۰۵۹ و شرکت هایی که رو به میزان میلیون ۲۳.۶۰۵۹ در دارایی هایی که رو به میزان میلیون ۱۹.۷۵۷۹ باشد.

(۸۱)

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامن (سهامی خاص)

بلاداشتیهای توپسنجی صورت‌های مالی

بیان مالی منتشری به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

(بیان به میلیون ریال)

۱۴- دارایی های ثابت مشهود  
۱۴-۳ شرکت

نامن	استهبان و قابسات	وسایل تغذیه و مصوبات	بیش برداشت های سرمایه‌ای	جمع	بیان به میلیون ریال
بهای تمام شده	۲۰۶۱۴	۷۲۸۵۸	۰۳۹	۱۰۶۴۶	۱۳۶۳۴۹
مانده در ۳۹۷۰۳۰۱	۳۶۱۳۷۱	۳۶۰۵۷	۳۳۶	۱۵۸۹	۳۹۷۳۴۶
افزایش	۳۶۴,۴۶۰	(۳۴۴,۰۰۰)	(۱۶)	(۲۴۴,۰۱۶)	(۳۴۴,۰۱۶)
واحدار شده	۰۰,۷۴	۲۸۸۷	-	۵,۷۰	۳۳۰,۰۷۹
مانده در ۳۹۷۰۳۱۰۳۳۱	۹۰,۱۱۳۹	۹۰,۱۱۳۹	۹۰,۱۱۳۹	۱۳۷۰	۱۳۷۰
افزایش	۰۰,۷۶	-	۳۷۸	۹۸۴	۲۸۶
واحدار شده	۱۰,۵۶۳۳	(۱۰,۵۶۳۳)	-	۱۰,۵۶۳	(۱۰,۵۶۳)
مانده در ۳۹۷۰۳۱۱۳۱	۷۶,۹۰۳	۷۶,۹۰۳	۷۶,۹۰۳	۱۳۹,۶۶۰	۱۳۹,۶۶۰
استهبان افزایش	۳۴,۰۸۵	۳۴,۰۸۵	۳۴,۰۸۵	۱۱۸,۵۳	۱۱۸,۵۳
مانده در ۳۹۷۰۳۰۱۰۱	۱۱,۳۷۷	۱۱,۳۷۷	۱۱,۳۷۷	۱۱,۱۱۹	۱۱,۱۱۹
استهبان افزایش	۳,۹۸۳	۳,۹۸۳	۳,۹۸۳	۴,۰۹۱	۴,۰۹۱
واحدار شده	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	-	-	(۱۶)	(۱۶)
مانده در ۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	-	-	۲۱,۱۹۴	۲۱,۱۹۴
استهبان افزایش	۳,۰۵۸	۳,۰۵۸	۳,۰۵۸	۳,۹۸۱	۳,۹۸۱
واحدار شده	-	-	-	-	-
مانده در ۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	-	-	۲۰,۱۷۰	۲۰,۱۷۰
استهبان افزایش	۱۱,۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۱,۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۱,۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۹۴,۴۶۰	۹۴,۴۶۰
ملیخ دفتری در	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۷۹,۵۹۶	۱۷۹,۵۹۶
مبلغ دفتری در	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۱۳۹۷۰۳۱۰۲۳۱	۶۱,۳۸۹	۶۱,۳۸۹

۱۰- واحداری زمین و استهبان عمده شامل سوله های دریافتی از شرکت لوازم خانگی پارس می باشد، که به دلیل تصرف سوله ها توسط مدیریت شهرک صفتی

کاسپین و دریافت وجه آن توسط شرکت لوازم خانگی پارس صورت پذیرفته است.

۱۱- در حدود ۶۳ هکتار از زمین های مستغل شده از شرکت قبا به این شرکت در سوابات قبل بیون سند بوده که اقدامات لازم از طرف آن شرکت جهت اخذ استاد از منابع طبیعی در گردان است.

۱۲- همچنین در حدود ۳۳ هکتار از اراضی سند دار مستقل شده در تصرف زایعین محلی می باشد که اقدامات حقوقی از طریق آن شرکت جهت حل و فصل موضوع در گردان می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۴۹۹

۱۴-۱۲- مانده دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

نام شرکت	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته
	۱۴۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۹۹/۰۲/۲۱			
پروژه شیرخشک بروجرد	۱۵%	۰%	۱۳۹۹/۱۲	۶۲۰,۲۴۱	۱۰۹,۷۵۹
ساختمان و تاسیسات	۷%	۰%	۱۴۰۱/۰۲	۴۱۶,۸۲۲	۲۹,۸۱۵
ماشین آلات و تجهیزات	۰%	۰%	۱۴۰۱/۰۲	۱۷۲۳,۸۴۷	۲۲۸
دامداری خدابنده زنجان	۰%	۰%	۱۴۰۱/۰۵	۱,۳۰۴,۸۱۷	۷,۶۳۰
سایر پروژه ها	۶۴%	۰	۱۳۹۹	۱۲,۷۰۰	۲۲,۴۰۸
پروژه دامداری دلفان-مرستان	۱۹%	۰%	۱۴۰۰/۰۵	۱,۳۵۰,۰۰۰	۹۰,۷۴۲
پروژه دامداری رزن-همدان	۱۲%	۰%	۱۴۰۰/۰۵	۱,۴۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۲
پروژه دامداری شیروان-خراسان	۱۲%	۰%	۱۴۰۰/۰۸	۱,۸۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۸۰
پروژه افزایش ظرفیت گلددشت	۰%	۰%	۱۴۰۰/۰۵	۱,۵۰۰,۰۰۰	۵,۲۸۲
سایر				۴,۰۰۴	۱۷,۰۰۶
	۸,۵۸۲,۴۳۱	۲۲۲,۳۲۹	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳,۴۹۶

۱۴-۱۳- مانده پیش پرداختهای سرمایه‌ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می‌شود:

نام شرکت	طرف حساب	۱۴۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۹۹/۰۲/۲۱	میلیون ریال
خرید ۲ دستگاه شیردوش	کشت و صنعت زانیار آربایی	۱۱۸,۸۲۷	۸۰	۱۱۸,۸۲۷
پروژه های رزن-دلخان،شیروان	پیمانکاران متعدد	۴۳,۰۸۳	-	۴۳,۰۸۳
خرید ۴ دستگاه شیردوش	دلآل سوئد	۲۵۱,۱۶۶		۲۵۱,۱۶۶
سایر پیش پرداخت های سرمایه‌ای	شرکت کشت و دامداری ذکا	۱۸,۳۵۶	۱۲,۱۵۱	۱۸,۳۵۶
سایر	شرکت - (سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین)	۱,۲۹۲	۶۱,۲۸۹	۱,۲۹۲
		۱۱,۰۳۸	۱۵,۳۷۸	۱۱,۰۳۸
		۴۴۳,۷۶۳	۸۸,۸۹۸	۸۸,۸۹۸

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

**۱۵- دارایی های نامشهود**

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه ای	سرفلی محل کسب	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۳,۹۶۱	۱۰,۰۰۳	۲,۸۲۶	۱۱,۱۳۲
۲,۷۱۶	۲,۰۰۸	-	۱۰۸
-	-	-	-
<b>۲۶,۶۷۷</b>	<b>۱۲,۰۶۱</b>	<b>۲,۸۲۶</b>	<b>۱۱,۲۹۰</b>
۵۳۲			۵۳۲
(۴,۰۳۴)	(۲,۱۹۷)	(۱,۸۳۷)	
<b>۲۳,۱۷۵</b>	<b>۱۰,۳۶۴</b>	<b>۹۸۹</b>	<b>۱۱,۸۲۲</b>
۰,۰۶۳	۰,۰۶۳	-	-
۲,۸۷۹	۲,۸۷۹	-	-
-	-	-	-
<b>۸,۴۴۲</b>	<b>۸,۴۴۲</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
(۲,۸۰۶)	(۲,۸۰۶)		-
۰,۰۸۶	۰,۰۸۶	-	-
<b>۱۷,۰۸۹</b>	<b>۴,۷۷۸</b>	<b>۹۸۹</b>	<b>۱۱,۸۲۲</b>
<b>۱۸,۲۳۵</b>	<b>۴,۱۱۹</b>	<b>۲,۸۲۶</b>	<b>۱۱,۲۹۰</b>

**۱۵-۱- گروه**

**بهاي تمام شده**

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

افزایش

و اگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

و اگذار شده

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

استهلاک

و اگذار شده

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

**۱۵-۲- شرکت اصلی**

جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۸۴	۲۶۶	۱۸
-	-	-
<b>۲۸۴</b>	<b>۲۶۶</b>	<b>۱۸</b>
-	-	-
<b>۲۸۴</b>	<b>۲۶۶</b>	<b>۱۸</b>
۲۴۰	۲۴۰	-
۱۷	۱۷	-
<b>۲۶۲</b>	<b>۲۶۲</b>	<b>-</b>
۳	۳	-
<b>۲۶۵</b>	<b>۲۶۰</b>	<b>-</b>
<b>۱۹</b>	<b>۱</b>	<b>۱۸</b>
<b>۲۲</b>	<b>۴</b>	<b>۱۸</b>

**بهاي تمام شده**

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

افزایش

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

استهلاک انباشته

مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۲/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۱۶ - داراییهای زیستی مولد

گروه

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱		
میلیون ریال	تعداد - راس	میلیون ریال	تعداد - راس	
				بهای تمام شده:
۲۲۱,۴۱	۵,۶۷۲	۲۲۰,۵۸۳	۵,۷۹۹	گوساله ماده
۷۱,۶۸۰	۱,۲۵۷	۱۱۸,۷۷۷	۱,۴۴۹	تلیسه غیر آبستن
۲۱۹,۲۴۹	۲,۹۱۵	۴۲۶,۴۸۲	۳,۷۵۰	تلیسه آبستن
۷۲۹,۱۸۷	۱۰,۱۵۹	۹۰۹,۷۴۴	۱۱,۱۰۳	گاو ماده (شیری)
۵,۲۵۹	-	۹,۳۱۶	-	درختان میوه مشمر
۱,۲۵۶,۴۲۳	۲۰,۰۰۳	۱,۷۸۴,۸۵۲	۲۲,۱۰۱	جمع
(۱۲۴,۱۲۴)		(۱۲۴,۷۷۵)		استهلاک ابانته - مربوط به گاو ماده
۱,۱۲۲,۱۹۹		۱,۶۶۰,۷۷		آرژش دفتری

۱۶-۱. موجودی دائمی زیستی مولد مربوط به شرکتهای فکا، گلشت و ملارد به ترتیب ۱۰,۶۶۳، ۴,۶۱۵، ۵,۹۱۰، ۱۰,۶۶۳ راس در مقابل بیماریها، سرقت، اعتصاب، مصادره، تحت پوشش بیمه دام باک 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:

سود حاصل از واگذاری	استهلاک ابانته	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد-راس	
۱۶۴,۹۶۴	(۵۵,۸۱۱)	۲۲۰,۴۷۶	۴۲۹,۶۲۹	۳,۷۱۰	گاو شیری، تلیسه و گوساله

۱۶-۳. نحوه قیمت گذاری دارایی های زیستی مولد براساس استعلام بها و تایید کمیسیون معاملات شرکت ها می باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۱۷- سرمایه‌گذاری گروه در شرکتها وابسته

۱۳۹۸/۰۲/۳۱			۱۳۹۹/۰۲/۳۱			درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس و فرابورس	گروه:
ارزش بازار	ارزش ویژه	میلیون ریال	ارزش بازار	ارزش دفتری	میلیون ریال	ارزش ویژه	میلیون ریال		
-	-	-	-	۲۷,۴۵۵	-	-	۱۵,۸۰	۱۹,۳۹,۸۵۲	-
-	۲۱۴,۴۵۸	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه‌گذاری ایرانگردی
-	-	-	-	۲۲۳	-	-	۴۶,۸۶	۸,۹۵,۰۶۹	صنایع چوب اسلام
-	-	-	-	۴۴,۶۷۳	-	-	۱۳,۰۶	۶۷,۵۶,۷۷۹	الیاف
-	-	-	-	۴۷,۷۶۰	-	-	۲۹,۴۰	۳,۵۲,۱۹۹	صنایع کاغذ غرب
-	-	-	-	۵۱	-	-	۲۱,۱۷	۱۴,۳۹۶	فرش گیلان
۶	-	-	-	-	-	-	۲۸,۸۸	۲۰,۱۴۵,۷۲۴	گروه صنعتی عالم آرای
<b>۲۱۴,۴۶۴</b>	<b>-</b>	<b>۱۲۰,۲۷۲</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>

- ۱۷-۱- سهم گروه از خالص داراییها شرکتها وابسته:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
سهم از خالص کل داراییها	سهم از خالص کل داراییها	سرقالی	سهم از خالص داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۶۶,۱۵۸	۲۱۴,۴۶۴	۲۶,۰۶۱	۱۸۸,۴۰۳
-	(۱۹۸,۵۷۶)	(۳۶۰)	(۱۹۸,۲۱۶)
(۴۷,۷۰۶)	۹,۸۱۳	-	۹,۸۱۳
(۳,۹۸۸)	(۲۵,۷۰۱)	(۲۵,۷۰۱)	-
<b>۲۱۴,۴۶۴</b>	<b>*</b>	<b>-</b>	<b>*</b>

لازم به ذکر است که سهم گروه از زیان شرکت‌های وابسته (در حال فعالیت) مبلغ ۱۵,۸۸۸ میلیون ریال می‌باشد.

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	شرکت	گروه	
تولید لوازم خانگی	۱۵,۸۰	۱۵,۸۰	۱۵,۸۰	۱۵,۸۰	ایران
سرمایه‌گذاری	۴۵	۴۵	-	-	اوج
مصنوعات چوبی	۴۶,۸۶	۴۶,۸۶	۴۶,۸۶	۴۶,۸۶	سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی
تولید نخ	۱۳,۰۶	۱۳,۰۶	۱۳,۰۶	۱۳,۰۶	صنایع چوب اسلام
کالبد سازی (مرحال تعطیله)	۲۹,۴۰	۲۹,۴۰	۲۹,۴۰	۲۹,۴۰	الیاف
تولید فرش	۲۱,۱۷	۲۱,۱۷	۲۱,۱۷	۲۱,۱۷	صنایع کاغذ غرب
سرمایه‌گذاری	-	۳۸,۰۸	-	-	فرش گیلان
					عالی آرا

- ۱۷-۲-۱- شمول روش ارزش ویژه بر شرکتها اوج و الیاف، بدلیل دارا بودن نماینده در هیات مدیره آن شرکت می‌باشد.

- ۱۷-۲-۲- در سال مورد گزارش سهام شرکت سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی و چهانگردی تأمین اجتماعی واگذار شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۱۸ سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		بادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیانشته	بهای تمام شده ارزش و بزه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۰۳,۹۵۹	۹۹۸,۲۸۳	(۱۰)	۹۹۸,۳۹۳	۱۸-۱
-	-	-	-	
۳,۴۰۳,۹۵۹	۹۹۸,۲۸۳	(۱۰)	۹۹۸,۳۹۳	

گروه:

سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها

سرمایه‌گذاری در شرکت‌های منحل شده

شرکت:

۱,۰۶۷,۱۲۴	۸۵۰,۷۱۸	-	۸۵۰,۷۱۸	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۶۳,۸۰۱	۷۷,۴۶۱	-	۷۷,۴۶۱	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۲,۳۷۹,۰۵۳	۹۶۷,۹۰۱	-	۹۶۷,۹۰۱	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها
۴,۶۱۰,۰۷۸	۱,۸۹۱,۰۸۰	-	۱,۸۹۱,۰۸۰		

-۱۸-۱ سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	فرزندی
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش ابیانشته	بهای تمام شده ارزش و بزه		
میلیون ریال	میلیون ریال						
میلیون ریال	میلیون ریال						
-	۲,۳۷۹,۰۵۲	-	-	-	-	-	-
-	۱۲,۳۶۳	-	۱۲,۳۶۳	-	۱۲,۳۶۳	۱۷,۱۰	۱۲۵,۲۷۹
-	۱۱,۱۵۶	-	۱۷,۸۵۱	-	۱۷,۸۵۱	۱۳,۷۲	۸,۹۲۵,۴۱۰
۳۲۹	۶	۲,۲۷۰	۲,۲۷۰	-	۲,۲۷۰	✓	سایر بورسی
-	-	-	۱۱,۶۱۵	-	۱۱,۶۱۵	۱۱,۵۵	۸,۵۲۷,۰۰۰
-	-	-	۸۴۷,۳۶۴	-	۸۴۷,۳۶۴	۱۵,۸۰	۱۶۸۵,۰۲۲
-	-	-	۱۰,۱۴۶	-	۱۰,۱۴۶	۱۴,۰۴	۹,۳۲۴,۶۸۰
-	-	-	۳۹,۸۱۶	-	۳۹,۸۱۶	۱۲,۰۲	۲,۶۸۴,۸۵۰
-	-	-	۳۱,۹۹۲	-	۳۱,۹۹۲	۱۶,۳۴	۸,۴۵۹,۹۲۲
-	۱,۲۸۸	-	۲۴,۹۶۶	(۱۰)	۲۴,۹۷۶	-	سایر غیربورسی
۳۲۹	۲,۴۰۳,۹۶۵	۲,۲۷۰	۹۹۸,۳۸۲	(۱۰)	۹۹۸,۳۹۳		

سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:

بانک رفاه کارگران

تعاونی وحدت اصفهان

فروارده‌های دائم کیمیایی

وحدت اسپادان

سایر بورسی

کل نقش توس

الکتریک ایران وشت

کارنک سیستم

طراسی مهندسی و ساخت

تجهیزات و ابزار آلات سایبا

گروه صنعتی عالم آرا

-۱۸-۱-۱ در سال مالی مورد گزارش سهام بانک رفاه به ارزش دفتری به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی واگذار گردیده است

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

۱۸-۲- سرمایه‌گذاری شرکت

۱۳۹۸/۰۲/۲۱				۱۳۹۹/۰۲/۲۱			
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۸,۷۲۴,۷۰۸	۳۰۰,۱۹۳	۱۲,۳۳۱,۷۲۰	۱۹۱,۸۶۲	۶۵,۰۷	۲۸۲,۲۷۴,۵۹۴	✓	
۱,۵۵۴,۷۰۱	۷۷,۵۵۱	-	-	۰,۰۶	-	✓	
۱,۹۵۱,۰۲۳	۱۵۹,۸۰۵	۶,۹۲۴,۷۷۴	۱۲۸,۳۱۹	۷۰,۵۶	۱۴۱,۱۱۴,۵۶۱	✓	
۲,۲۲۱,۵۲۸	۲۲۲,۱۲۵	۱۰,۷۰۶,۷۹۵	۱۸۵,۹۷۹	۶۸,۰۵	۲۰۴,۱۳۵,۹۷	✓	
-	۳۰۳,۰۲۷	-	۳۰۳,۰۲۷	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
-	-	-	۲۱,۵۳۱	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	-	
-	۴,۸۲۳	-	-	۰	-	-	
<b>۱۵,۴۷۱,۹۷۱</b>	<b>۱,۰۶۷,۱۲۴</b>	<b>۲۹,۴۶۳,۲۹۹</b>	<b>۸۵۰,۷۱۸</b>			(WTD Shasta)	
سرمایه‌گذاری در شرکتها وابسته:							
-	۲۷,۴۵۵	-	۲۷,۴۵۵	۱۵,۸۰	۱۹,۰۲۹,۸۵۲	-	
-	۹۱,۴۴۰	-	-	-	-	-	
-	۳۲۳	-	۳۲۳	۴۶,۸۶	۸,۹۵۰,۰۶۹	-	
-	۴۴,۶۷۲	-	۴۴,۶۷۲	۱۳,۰۶	۶۷,۵۱۴,۷۷۴	-	
-	۱۶۳,۰۱	-	۷۲,۴۶۱				
سرمایه‌گذاری در سایر شرکتها:							
-	۲,۳۷۹,۰۵۲	-	-	-	-	-	
-	-	-	۸۴۲,۲۶۴	۱۵,۸۰	۱,۶۸۵,۰۲۲	-	
-	-	-	۳۹,۸۱۶	۱۲,۱۲	۳,۶۸۴,۸۵۰	-	
-	-	-	۲۱,۹۹۲	۱۶,۳۴	۸,۴۵۹,۹۲۲	-	
-	-	-	۱۱,۶۱۵	۱۱,۵۵	۸,۵۴۷,۰۰۰	-	
-	-	-	۱۰,۱۴۶	۱۴,۵۴	۹,۰۲۴,۶۸۰	-	
-	-	-	۱۰,۰۰۰	-	-	-	
۴	۱	۵	۱	۰,۰۰	۱,۰۹۶	✓	
-	-	-	۱۶,۹۶۷				
<b>۴</b>	<b>۲,۳۷۹,۰۵۲</b>	<b>۵</b>	<b>۹۶۷,۹۰۱</b>				
<b>۱۵,۴۷۱,۹۷۵</b>	<b>۴,۶۱۰,۰۷۸</b>	<b>۲۹,۴۶۳,۳۰۴</b>	<b>۱,۸۹۱,۰۸۰</b>				

۱۸-۲-۱- مطابق با مورد گزارش تعداد ۲۸,۳۳۲,۰۹۳ سهم شرکت کشت و دامداری نکا، تعداد ۲۵,۷۷۰,۷۰۵ سهم شرکت کشت و دام گلددشت نمونه در بورس اوراق بهادار عرضه و پنروش رسیده است.

۱۸-۲-۲- در سال مورد گزارش سهام شرکت‌های بانک رفاه کارگران، سرمایه‌گذاری ایرانگردی و جهانگردی، بارس الکتریک و قسمتی از سهام شرکت لوازم خانگی بارس به ارزش دفتری به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی و سهام شرکت WTD شستا به شرکت توسعه انرژی تامین به ارزش دفتری واگذار شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

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

فعالیت اصلی	درصد سرمایه‌گذاری				اقامتگاه	بادداشت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱			
دامداری و کشاورزی	۷۷.۴۸	۷۷.۴۸	۶۸.۰۵	۶۸.۰۵	ایران	سرمایه‌گذاری های شرکت:
دامداری و کشاورزی	۰.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	۶۸.۰۵	ایران	کشت و دامداری لقا
دامداری و کشاورزی	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	ایران	ارس دام آرشام
دامداری و کشاورزی	۸۸.۳۵	۸۸.۳۵	۷۰.۵۶	۷۰.۵۶	ایران	کشاورزی و دامپروری ملارد شیر
توقف فعالیت	۰	۹۷.۹۳	۱۰۰	۱۰۰.۰۰	ایران	کشت و دام گلدهشت نمونه اصفهان
تصفیه آب	۵۰	۵۰	۰	۰	امارات (فعالیت در کیش)	بهین آرا
تولید لوازم خانگی	۹۷.۹۳	۹۷.۹۳	۶۵.۰۷	۶۲.۰۳	ایران	دبليو تي دي شستا ( WTD Shasta )
تولید لوازم تصویری	۴۹.۰۰	۴۹.۰۰	۰.۰۰	۰.۰۰	ایران	کارخانجات پارس الکتریک
تولید کارتون	-	۲۶.۵۱	-	۰.۰۰	ایران	کارتون البرز
تولید تلویزیون	-	۴۹.۰۰	-	۰.۰۰	ایران	الکترونیک سیرجان
بازرگانی	-	۴۹.۰۰	-	۰.۰۰	ایران	مهندسی و بازرگانی پارس
توقف فعالیت	-	۴۹.۰۰	-	۰.۰۰	ایران	خدمات پارس

- ۱۸-۳-۱ وضعیت تداوم فعالیت‌های شرکت‌های فرعی و وابسته که از نظر عملیاتی متوقف هستند به شرح زیر می‌باشد:

نام شرکت	درصد سرمایه‌گذاری گروه	درصد سرمایه‌گذاری گروه	وضعیت فعالیت	وضعیت فعالیت	توضیحات
ارج	۱۵.۸	۱۵.۸	در حال فعالیت	در حال فعالیت	شرکت ارج اقدام به اصلاح ساختار و تهیه گزارش توجیهی افزایش سرمایه نموده است و شرکت در جریان مشارکت با افزایش سرمایه می‌باشد.
الیاف	۱۳.۶	۱۳.۶	در حال فعالیت	در حال فعالیت	شرکت در سالهای گذشته اقدام به فروش سهم خود نموده که بدلیل عدم وجود مشتری به نتیجه نرسیده است.
صنایع کاغذ غرب	۲۹.۵	۲۹.۵	در حال انحلال	در حال انحلال	بدهیهای آن تسویه گردیده و برستن مازاد آن بازخرید شده و شرکت آماده ختم تصفیه می‌باشد که پانک سپه بدلیل در رهن پانک بودن املاک شرکت، از طریق توقیف اموال فرایند تصفیه شرکت را متوقف نموده، ولیکن دارایهای شرکت کارشناسی شده و جلسات متعددی در این خصوص با سهامداران عده تشکیل گردیده است.
فروش گیلان	۷۹	۲۱.۱۷	در حال انحلال	در حال انحلال	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 مرتب ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در دست اقدام می‌باشد.
شرکت بازرگانی تامین	۱۰۰	۱۰۰	در حال انحلال	کلیه فرایند ختم تصفیه انجام شده و برونده شرکت جهت اعلام ختم تصفیه به اداره تصفیه و انحلال شرکتها ارجاع گردید و لیکن بدلیل شکایت شرکت مس خاتمه از ختم تصفیه مماعت عمل نمود.	

شرکت سهامیه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توپیخی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۱۹ دریافتني های تجاری و سایر دریافتني ها

-۱۹-۱ دریافتني های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		بادداشت	گروه :
حالي	حالي	کاهش ارزش دريافتني	ربالي		
مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال		
					تجاري :

استناد دریافتني :

-	۶۹۳,۰۰۰	-	۶۹۳,۰۰۰	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۹۰,۰۰۵	۶۲,۴۲۲	(۴,۷۹۲)	۶۷,۲۲۴	۱۹-۴	سایر مشتریان
۹۰,۰۰۵	۷۵۵,۴۲۲	(۴,۷۹۲)	۷۵۰,۲۲۴		

حسابهای دریافتني :

۲۷۰,۸۶۱	۲۸۸,۰۴۴	-	۲۸۸,۰۴۴	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۷۶۷,۱۶۰	۲۶۹,۹۳۰	(۱۱,۶۰۴)	۲۸۹,۵۳۴	۱۹-۴	سایر مشتریان
۱,۱۳۸,۰۲۱	۵۵۷,۹۷۴	(۱۱,۶۰۴)	۵۶۹,۵۷۸		
۱,۲۲۸,۰۲۶	۱,۳۱۳,۴۰۶	(۱۶,۳۹۶)	۱,۲۲۹,۸۰۲		

غیر تجاري :

۲۰۳,۷۰۱	۶۷,۲۲۲	(۱۱۸,۴۹۰)	۱۸۱,۷۲۲	۱۹-۶	استناد دریافتني
۱۷,۸۵۰	۱۲,۶۵۰	(۴,۷۰۰)	۱۸,۳۵۰	۱۹-۳	استناد دریافتني - اشخاص وابسته
۵۲۲,۶۲۷	۴۵۷,۹۶۹	(۴۷,۹۵۸)	۵۰۲,۹۲۷	۱۹-۳	اشخاص وابسته
۷۳,۵۶۹	۶۶,۱۲۰	-	۶۶,۱۲۰		کارکنان
۱,۲۶۸	۴,۳۴۳	-	۴,۳۴۳		سپرده های دریافتني
۷۶,۷۹۹	۵۰,۴۶۱	(۲۷,۹۹۵)	۵۴,۴۵۶		سایر
۸۹۶,۸۲۴	۶۵۶,۷۷۵	(۱۷۱,۱۴۳)	۸۲۷,۹۱۸		
۱,۱۲۴,۸۵۰	۱,۹۷۰,۱۸۱	(۱۸۷,۵۳۹)	۲,۱۵۷,۷۲۰		

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

۱۹-۲- دریافت‌های کوتاه مدت شرکت

(میلیون ریال)		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
خالص	خالص	کاهش ارزش دریافتی	ریالی	بادداشت	
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	۱۹-۳	
۱۸۳,۲۶۶	۴۹۴,۵۰۳	-	۴۹۴,۵۰۳	۱۹-۵	
۱۸۳,۲۶۶	۴۹۷,۵۰۳	-	۴۹۷,۵۰۳		
۶۵۸,۹۲۸	۱,۲۸۴,۶۷۵	-	۱,۲۸۴,۶۷۵	۱۹-۵	حسابهای دریافتی:
۲۱۱,۹۲۶	۱۰۸,۸۰۳	-	۱۰۸,۸۰۳	۱۹-۳	شرکتهای گروه
۸۷,۸۰۴	۱,۳۹۲,۴۷۸	-	۱,۳۹۲,۴۷۸		اشخاص وابسته
۱,۰۵۴,۱۲۰	۱,۸۹۰,۹۸۱	-	۱,۸۹۰,۹۸۱		شرکتهای گروه
۱۸۱,۶۱۲	۶۷,۲۳۲	(۱۱۴,۴۹۰)	۱۸۱,۷۲۲	۱۹-۶	غیر تجاری:
-	۶۸۵,۶۹۶	-	۶۸۵,۶۹۶		اسناد دریافتی
۱۷,۸۵۰	۱۳,۶۵۰	(۴,۷۰۰)	۱۸,۳۵۰	۱۹-۳	اسناد دریافتی - گروه
۴۱۰,۶۹۹	۱,۱۰۴,۲۲۶	-	۱,۱۰۴,۲۲۶	۱۹-۷	اسناد دریافتی - اشخاص وابسته
۲۸۷,۴۸۸	۴۵۳,۷۸۷	(۴۷,۹۵۸)	۵۰۱,۷۴۰	۱۹-۳	شرکتهای گروه
۱۳,۹۹۷	۲۹,۷۵۷	(۲,۴۶۷)	۲۲,۲۲۴		سایر اشخاص وابسته
۹۱۱,۵۶۶	۲,۳۵۰,۲۴۳	(۱۶۹,۶۱۵)	۲,۵۲۳,۹۵۸		
۱,۹۶۵,۶۸۶	۴,۲۴۵,۲۲۴	(۱۶۹,۶۱۵)	۴,۴۱۴,۹۳۹		سایر

(میلیون ریال)		تجاری		غير تجاری	
حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی	حساب های دریافتی	اسناد دریافتی
-	-	-	-	۶۹۰,۰۰۰	شرکت
-	-	۱۰۶,۵۶۵	-		لوازم خانگی پارس
-	-	۵۹,۴۴۷	-		پستنی مینهن
۱۹۸,۱۱۹	۱۳,۱۵۰	-	-		کشت و دامداری فکا و گلبدشت
۲۶,۸۸۹	-	-	-		کیمیایی وحدت اسپهادانا و تعاونی وحدت
۵۹,۴۰۵	-	-	-		شرکت
۵۶,۷۳۰	-	-	-		صنایع چوب اسلام
۱۰۰,۲۲۷	-	-	-		شرکت صنایع کاغذ غرب
-	-	۱۰۸,۸۰۳	۳,۰۰۰		شرکت
۱۳,۴۸۹	۵۰۰	۱۳,۲۲۹	-		کارگزاری صبا تامین
۴۵۴,۹۶۹	۱۳,۶۵۰	۲۸۸,۰۴۴	۶۹۳,۰۰۰		شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین

(میلیون ریال)		۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
مشتریان	اسناد دریافتی	مشتریان	اسناد دریافتی		
۷۴,۲۷۷	۹۱۶	-	-		گروه پارس الکتریک - فروش تاویزیون و ...
۴۵,۴۸۷	۶۷,۰۴۹	۲۶,۹۸۸	۵۲,۵۲۱		گروه لوازم خانگی پارس - فروش لوازم خانگی
۱۲۳,۶۹	۲۲,۰۵۰	۲۴۲,۹۴۲	۹,۹۱۱		شرکتهای کشت و دامداری - فروش شیر و محصولات کشاورزی
۵۲۲,۷۹۲	-	-	-	۱۹-۴-۲	فروش آب WTD - شستا
۷۶۷,۱۶۰	۹۰,۰۰۵	۲۶۹,۹۳۰	۶۲,۴۳۲		

۱۹-۴-۱- از کل مانده اسناد دریافتی و طلب مشتریان مبلغ ۱۳۸,۸۱۳ میلیون ریال آن تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است.

۱۹-۴-۲- مطالبات ارزی شرکت فرعی WTD شستا از شرکت آب و برق منطقه ای آزاد کیش و شرکت آب و برق منطقه ای آزاد قشم می باشد که بدلیل واگذاری به هدینگ ارزی تامین از گروه خارج شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
حسابهای دریافتی	استناد دریافتی	حسابهای دریافتی	استناد دریافتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲۲,۴۶۸	۱۶۰,۷۶۶	۷۱۳,۵۱۰	۱۶۰,۷۶۶
۲۸۱,۲۳۷	۲۲,۵۰۰	۲۴۲,۷۱۷	۲۰۳,۷۲۷
۳۰,۰۰۰	-	۱۶۸,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
-	-	۱۹۰,۴۴۸	-
۱۱۵,۲۲۲	-	-	-
<b>۶۵۸,۹۲۸</b>	<b>۱۸۲,۲۶۶</b>	<b>۱,۲۸۴,۶۷۵</b>	<b>۴۹۴,۵۰۳</b>

۱۹-۶- مانده استناد دریافتی شرکت عدالتاً مربوط به مبالغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال و ۴۹,۱۸۶ میلیون ریال جهایی دریافتی شرکت اصلی به ترتیب از آقای رضا صانعی موسوی و شرکت طاهر نیروی پارسیان (به ترتیب با پایت فروش ملک قیطریه و شرکت شیر و لینیات پاستوریزه بیستون) می باشد. توضیح اینکه درخصوص طلب از شرکت طاهر نیروی پارسیان به علت عدم ایفای تعهدات خریدار در موعد غفار هم اکنون برondه های حقوقی در مراجع قضایی از این پایت در جریان پیگیری می باشد، مضامین پایس حکم دادگاه به جهت قرارگرفتن در محدوده میراث فرهنگی بیستون، شرکت از پایت «پارسیان» به پرداخت مبلغ ۵۴,۳۶۶ میلیون ریال محکوم شده بود که ده 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 ۲۱ دادگاه حقوقی تهران، حکم محکومیت خریدار به پرداخت اصل خواسته خسارت دادرسی، حق الولایه و خسارت تأخیر تاذیه از زمان ارائه دادخواست تا سی و دنی براسان شاخن قیمت پالانه پانک مرکزی دریافت شده است که در این مخصوص نظر شرکت از زمان سورسید چک ها بوده که مورد تجدیدنظر خواهی این شرکت قرار گرفته که تائنوں رای طبقی صادر نشده است. از پایت فروش کارخانه آذر قند نقده طبق توافق نامه مورخ ۹۷/۰۸/۲۵ فی مابین با حضور نمایندگان سازمان پایرسی کل کشور رقم قضایی مطالبات به مبلغ ۲۲۳,۱۳۷ میلیون ریال تعیین و از این پایت یک پای ملک مسکوی به ارزش ۲۴۴,۰۰۰ میلیون ریال در منطقه یک تهران (قیطریه) دریافت شده که متعاقباً ملک مذکور به همان مبلغ به آقای صانعی موسوی فروش رفته و از محل آن مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش از ابراهیم احمدی تملک و سند قضایی بنام شرکت پاکناور شده است لکن در هنین پایت صادرات پایام اخذ شده توسعه آقای ابراهیم احمدی می باشد که از این پایت ملک تجاری واقع در تهران خوبی نصرت به ارزش ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی مورد گزارش از ابراهیم احمدی تملک و سند قضایی بنام شرکت پاکناور شده است لام بد ذکر است از پایت خسارت تأخیر و عدم اینای تهدیدات نامبرده مبلغ ۴۷۱,۷۲۰ میلیون ریال چک و مبلغ ۷۵۱,۰۶۴ میلیون ریال سلفته (بیت شده در حسابهای انتظامی) نزد شرکت بوده که نسبت به مبلغ ۱۶۲,۱۱۵ میلیون ریال از چک های برگشته ادام حقوقی و حکم جلب نامبرده اخذ شده، درنهایت با اخذ حکم قضایی توقیف اموال نامبرده در دست اقاما می باشد.

شایان ذکر است تا تاریخ تهیه صورتیهای مالی، شرکت مبلغ ۱۲۴,۰۰۰ میلیون ریال از آقای رضا صانعی موسوی از پایت بهار فروش ملک قیطریه طبلکار می باشد. که مستلزم فک رهن ملک قیطریه توسعه آقای ابراهیم احمدی می باشد که بدلیل عدم وصول آن شرکت نسبت به مابقی مانده به مبلغ ۷۰ میلیارد ریال ارزش کارشناسی ملک تجاری تملک شده به شرح بالا ذکریه کاهش ارزش در حساب ها منتظر نموده است.

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

۱۳۹۸/۰۲/۲۱		۱۳۹۹/۰۲/۲۱		پایت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۵۱۹	۴۴۲,۴۳۸			لوازم خانگی پارس
-	۳۵۸,۴۲۴			بیان آرا
۶۷,۵۱۱	۱۸۰,۰۴۸			شرکت کشت و دامداری گلدن
۸۵,۶۹۳	۱۲۲,۳۰۶			شرکت کشت و دامداری فکا
۹۲,۷۲۲	-			Wtd شستا
۱۴۷,۲۴۴	-			شرکت کشاورزی و دامبروری ملارد شیر
<b>۴۱,۶۹۹</b>	<b>۱,۱۰۴,۲۲۶</b>			

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۰	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۸,۶۷۹	۷۸,۶۷۹	۱۶۲,۷۹۶	۱۸۴,۱۱۴
-	۹۰,۹۳۶	۲۱,۳۱۸	۹۶,۲۴۳
-	-	-	(۹۲,۸۱۸)
-	-	-	
<b>۷۸,۶۷۹</b>	<b>۱۶۹,۶۱۵</b>	<b>۱۸۴,۱۱۴</b>	<b>۱۸۷,۵۲۹</b>

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی‌ی به ۱۴۹ اردیبهشت

۴۴- فروش محصولات شرکت‌های تولید کننده شیر بصورت نقدی و اعتباری می‌باشد و شرکت قبل از قبول مشتری به اعتبار سنجی می‌پردازد، میانگین دوره اعتباری فروش محصولات این گروه ۴۴ روز می‌باشد همچنین برای مطالبات این گروه کاهش ارزش موضوعیت نداشته است. درخصوص فروش شرکت‌لوازم خانگی پارس سیاست نیازمند قراردادی، مشتریان عمده و مجموعه‌های دولتی به صورت نقدی می‌باشد و در مورد مشتریان عمده تعیین لازم از طریق اسناد صورت گرفته است. همچنین مدت زمان دریافت‌نی‌هایی که معوق هستند و لی کاهش ارزش نداشته اند به شرح زیر می‌باشد:

میانگین مدت زمان (روز)	شرح	۱-۹۰	۹۱-۳۶۴	۳۶۵-۱۹۵	روز
۷۰,۲۲۵		۹۲,۴۸۵	۲۲,۰۲۲	۲۹,۴۴۷	۶۵,۹۶۷
۵۳۶		۶۵۰	۲۱,۰۰۶	۴,۲۷۱	۶۵,۹۶۷
	جمع			۴,۲۷۱	
	سایر داراییها				-۲۰

شرکت	گروه	بادداشت
۱۴۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۹۹/۰۲/۲۱	۱۴۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱,۵۵۴
-	-	۹,۳۸۶
-	-	۱۰,۹۴۰

سپرده‌ها و دایع  
زمین و املاک تملک شده-پارس الکتریک

شرکت	گروه	بادداشت
۱۴۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۹۹/۰۲/۲۱	۱۴۹۸/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۹۲,۵۲۹
-	-	۶۳۵
-	-	۹۳,۱۶۴

-۲۱ پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌های خارجی:

سفارشات مواد اولیه

سفارشات قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت‌های داخلی:

خرید مواد اولیه

بیمه داراییها

مالیات

کالا و خدمات

سایر

-۲۱-۱ مانده سفارشات خارجی تمام‌آمیزبود به شرکت لوازم خانگی پارس می‌باشد.  
-۲۱-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل ۱۱۴,۸۲۶ میلیون ریال پیش پرداخت‌های شرکت لوازم خانگی پارس جهت تامین قطعات مصرفی تولید محصولات می‌باشد.

-۲۲ موجودی مواد و کالا

گروه	۱۴۹۸/۰۲/۲۱	۱۴۹۹/۰۲/۲۱
خالص	خالص	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۰,۹۳۰	۴۸۸,۰۶۲	-
۳۰,۷۶۴	۲۸,۲۴۲	-
۲۹۲,۵۵۲	۴۷۷,۶۱۰	-
۸۶,۲۲۱	۹۱,۱۲۵	-
۲۴۲,۴۵۲	۵۶۵,۳۸۱	-
۳۲,۵۲۷	۷۲,۰۸۲	-
۱,۰۵۵,۵۶۶	۱,۷۲۲,۶۰۳	-

کالای ساخته شده

کالای در جریان ساخت

مواد اولیه و بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

خوارک دام

سایر موجودیها

-۲۲-۱ موجودی‌های کالای ساخته شده، در جریان ساخت، مواد اولیه، بسته بندی، قطعات، لوازم دام و سایر موجودی‌های گروه نا مبلغ ۱,۶۸۳,۷۹۷ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، زلزله، سیل بیمه شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال‌های متمیز به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۲۳- داراییهای زیستی غیر مولد

گروه					
۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		تعداد - راس	بادداشت
میلیون ریال	تعداد - راس	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۵۱۲	۷۷۲	۷۵,۷۸۷	۱,۲۹۶	۲۳-۱	گوساله نر
۱۵,۶۷۲		۲۱,۳۵۰			گوساله قبل از تولد
۸,۵۵۱		۲۹,۶۰۸			کشت در حال رشد کشاورزی
۶۲,۷۲۷		۱۲۶,۷۴۵			

- ۲۳-۱- موجودی داراییهای زیستی غیر مولد مربوط به شرکتهای فکا ۵۲۹ راس، گلدهشت ۵۷۶ راس و ۱۸۱ راس می‌باشد.

- ۲۳-۲- با توجه به اینکه پوشش بیمه‌ای دامهای مولد صرفاً توسط بانک کشاورزی انجام می‌گردد، لذا دامهای نر را مورد پوشش بیمه‌ای قرار نمی‌دهد.

- ۲۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال					
-	-	۲۱۷	۳۹		سرمایه‌گذاری‌های سریع المعامله در بازار:
					سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
					سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها:
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۷,۱۰۰	۲۴-۱	شرکتهای فرعی-در حال تصفیه(غیر بورسی)
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱	-	-	۲۴-۱	شرکتهای وابسته-در حال تصفیه(غیر بورسی)
۵۴,۹۱۱	۵۴,۹۱۱	۷,۳۱۷	۷,۱۲۹		جمع
-	-	۱۲۳,۳۲۰	-		سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی
(۴۷,۹۶۰)	(۴۷,۹۶۰)	(۲۰۰)	(۲۰۰)		کاهش ارزش شرکتهای فرعی(شرکت کاغذ غرب و کربنات سدیم)
۶,۹۵۱	۶,۹۵۱	۱۴۰,۴۳۷	۶,۹۳۹		

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

شرکت اصلی		درصد سرمایه‌گذاری	بادداشت	شرکتهای فرعی:	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت بازرگانی تامین اجتماعی	کربنات سدیم
۶,۹۰۰	۶,۹۰۰	۱۰۰	۲۴-۱-۱		
۲۰۰	۲۰۰				
۷,۱۰۰	۷,۱۰۰				
۴۷,۷۶۰	۴۷,۷۶۰	۲۹,۴		شرکت صنایع کاغذ غرب	
۵۱	۵۱	۲۱,۲			شرکت فرش گیلان
۴۷,۸۱۱	۴۷,۸۱۱				

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

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی پنجمی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۲۵ موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۶,۷۲۶	۱,۱۹۲,۵۷۶	۱۷۷,۴۹۱	۱,۶۶۲,۸۹۵	موجودی نزد بانکها
-	-	۵,۸۴۸	۲,۲۵۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	۲۲	-	اوراق بهادر
<b>۷۶,۷۲۶</b>	<b>۱,۱۹۲,۵۷۶</b>	<b>۱۸۲,۳۷۱</b>	<b>۱,۶۶۵,۱۵۰</b>	

- ۲۵-۱ موجودی نقد پایان سال گروه شامل وجهه ارزی (مبلغ ۱۱,۶۶۰ دلار و ۴۰,۹۷۱ یورو و ۴,۷۱۰ یوآن) معادل ۸,۴۸۶ میلیون ریال (سال قبل ۱۶,۲۹۲ میلیون ریال) می‌باشد.

- ۲۵-۲ افزایش موجودی نقد در شرکت مربوط به وجوده نقد حاصل از فروش سهام شرکتهای کشت ودامداری می‌باشد که مقرر شده جهت توسعه واجرای پروژه شرکتهای موصوف برداخت گردد.

- ۲۶ دارایی‌نگهداری شده برای فروش

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۴,۶۹۸	۵۴,۶۹۸	۱۶,۲۶۷	۱۶,۲۶۷	۲۶-۱ مجتمع ۱۹۶ واحدی شهرک صنعتی البرز
-	-	۶۲,۶۴۵	-	۲۶-۲ زمین و ساختمان کارخانه کرج، امین حضور و مطهری
۴۴,۶۵۹	۴۴,۶۵۹	۴,۷۹۷	۴,۷۹۷	۲۶-۳ زمین دامداری گلشهر
-	-	۱,۳۱۳	-	۲۶-۴ دارایی‌های مرتبط با شرکت خدمات پارس
۶۷,۴۹۲	۱۸,۱۴۵	۶۷,۴۹۳	۱۸,۱۴۵	۲۶-۵ ادستگاه آپارتمان در کیش
۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۲۶-۶ ادستگاه ساختمان در میدان قزوین
۱۷۷,۵۰۰	-	۱۹۴,۲۹۲	-	۲۶-۷ ماشین آلات کیش
۶,۶۶۷	۷,۵۵۹	۶,۶۶۷	۷,۵۵۹	۲۶-۸ اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامبروری ملارد شیر
-	۵۴,۰۰۰	-	۵۴,۰۰۰	۲۶-۹ ملک خیابان جمال زاده
-	-	-	۲۲	۲۶-۱۰ سایر
<b>۲۸۱,۰۱۷</b>	<b>۲۰۹,۶۱</b>	<b>۲۸۴,۴۷۴</b>	<b>۱۳۰,۷۹۰</b>	

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

- ۲۶-۲ دارایی‌های نگهداری شده برای فروش فوق متعلق به گروه پارس الکتریک بوده که با اگذاری آن شرکت از گروه خارج شده است.

- ۲۶-۳ ماشین آلات کیش ۳ بابت وصول پخشی از مطالبات از شرکت wtd-shasta به ارزش کارشناسی دریافت و با توجه به تفاهم نامه فی مابین به شرکت توسعه انرژی تامین و اگذار گردید.

- ۲۶-۴ اراضی دریافتی از شرکت کشاورزی و دامبروری ملارد شیر به شرکت منتقل شده است.

- ۲۶-۵ ملک خیابان جمالزاده بابت تسویه قسمتی از مطالبات آقای حانی موسوی از آقای احمدی دریافت گردیده است. (بادداشت ۱۹-۶ صورت‌های مالی)

**شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)**

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های عالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

-۲۷ سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱ مبلغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۰۰ میلیون سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. اطلاعات مربوط به تعداد و درصد مالکیت هر یک از سهامداران بشرح زیر است:

	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
	درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت
۹۹.۹۶	۹۹.۹۶%	۹۹,۹۹۶,۰۰۰	۹۹.۹۶%
۰.۰۱	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۰.۰۱	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۰.۰۱	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۰.۰۱	۰.۰۱	۱,۰۰۰	۰.۰۱
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

-۲۸ افزایش سرمایه در جریان

طی سال مورد گزارش، سرمایه شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۸/۰۵/۲۷ محل آورده مطالبات سهامداران به مبلغ ۱,۲۳۰,۰۰۰ میلیون ریال افزایش یافته و لی هنوز به ثبت نرسیده است لذا از این بابت مبلغ ۱۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در سرفصل افزایش سرمایه در جریان انکاکس یافته است.

-۲۹ اندوخته قانونی

شرکت	گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۶۵,۷۹۳	۷۳,۳۰۸
۹,۹۰۰	-	۷,۵۱۵	۴,۸۵۴
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۷۲,۳۰۸	۷۸,۱۶۲

-۲۹-۱ در اجرای مفاد مواد ۱۴ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۷۸,۱۶۲ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکتهای فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده، تاریخی دنیان 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 نمی‌باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تضییم بین سهامداران نیست.

-۳۰ سایر اندوخته ها

گروه	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۹,۱۸۲	۲۶,۲۰۹	۲۶,۲۰۹
۹۹,۴۱۲	۸۲,۶۸۲	۸۲,۶۸۲
۱۸۶,۳۴۰	-	-
۳۱۴,۹۳۶	۱۶,۸۹۱	۱۶,۸۹۱

-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 گلددشت نمونه (جهت توسعه فضای نگهداری دامها) می‌باشد که مبلغ ۸۲,۶۸۲ میلیون ریال آن قابل انتساب به حقوق صاحبان سهام شرکت و مابقی آن به منافع فالد حق کنترل منظور شده است.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۳۱ - تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۰۲/۲۱			۱۳۹۹/۰۲/۲۱		
مانده در پایان سال	افزایش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	کاهش	مانده در ابتدای سال
۱۵۳,۲۳۹	۲۸,۴۳۰	۱۲۴,۸۰۹	-	(۱۵۳,۲۳۹)	۱۵۳,۲۳۹

گروه:

عملیات شرکت دبلیو تی دی شستا در کیش و قشم

- ۳۱-۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی ناشی از تسعیر صورت‌های مالی شرکت دبلیو تی دی شستا در سال قبل به مبلغ ۳۰۶,۴۷۷ میلیون ریال بوده که با توجه به درصد سهم منافع فاقد حق کنترل معادل ۵۰ درصد آن مبلغ ۱۵۳,۲۳۹ میلیون ریال قابل انتساب به حقوق صاحبان سهام شرکت بوده که در سال مالی مورد غزارش به هدینگ انرژی تامین واگذار شده است.

- ۳۲ - منافع فاقد حق کنترل

گروه		بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۶,۷۰	۲۷۵,۴۸۶	
۶۷,۷۹۳	۶۶,۸۴۳	
۱۵۳,۲۳۹	-	۲۱-۱
۱۹۸,۵۲۵	۴۱۴,۰۱۴	
۶۳۵,۶۲۷	۷۵۶,۳۴۳	

- ۳۳ - بدھی به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۲,۰۰	۲۲۹,۱۹۵	۲۷,۰۰	۲۲۹,۱۹۵
۵,۱۲۷,۸۹۱	۱,۳۱۲,۸۹۳	۵,۱۲۷,۸۹۱	۱,۳۱۲,۸۹۳
۵,۱۵۴,۸۹۱	۱,۵۴۲,۰۸۸	۵,۱۵۴,۸۹۱	۱,۵۴۲,۰۸۸
(۴,۷۲۶,۷۴۹)	(۴۱۱,۴۵۸)	(۴,۷۲۶,۷۴۹)	(۴۱۱,۴۵۸)
۱۱۸,۱۷۲	۱,۱۲۰,۶۳۰	۴۱۸,۱۴۲	۱,۱۲۰,۶۳۰

اسناد پرداختی

سایر بدھی‌ها

حصه پلندمدت

حصه جاری

- ۳۲-۱ طبقه بندی بلند مدت و کوتا مدت براساس مکاتبات فی مابین با شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی صورت می‌پذیرد.

- ۳۲-۲ کاهش مبلغ سایر بدھی‌ها به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی بابت واگذاری سهام بانک رفاه کارگران، کارخانجات پارس الکتریک، WTD شستا، ایرانگردی و جهانگردی و بخشی از سهام شرکت لوازم خانگی پارس به ارزش دفتری به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی می‌باشد و انتقال بخشی از بدھی به افزایش سرمایه در جریان می‌باشد.

شرکت سرمایه‌گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی پنجمی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

- ۲۴- پرداختنی‌های تجاری و غیرتجاری

- ۲۴-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۸/۰۲/۳۱		۱۳۹۹/۰۲/۳۱		پادداشت	گروه:
خالص	خالص	ازی	ربالی		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۱۶,۰۲۴	۶۲,۸۰۴	-	۶۲,۸۰۴	۲۴-۱-۱	اسناد پرداختنی:
۲۰,۰۰۰	.	-	.		سایر مشتریان
۴۶,۰۷۵	۶۲,۸۰۴	-	۶۲,۸۰۴		اشخاص وابسته
				حسابهای پرداختنی:	
.	۴۹,۴۵۱	-	۴۹,۴۵۱		اشخاص وابسته
۲۲۰,۶۵۰	۲۹۶,۷۲۷	.	۲۹۶,۷۲۷	۲۴-۱-۲	سایر مشتریان
۲۲۰,۶۵۰	۲۴۶,۱۸۸	.	۲۴۶,۱۸۸		
۲۷۶,۵۷۷	۴۰۸,۹۹۲	.	۴۰۸,۹۹۲		
				غیر تجاری:	
۲۷,۱۹۳	۴۸,۱۴۴	-	۴۸,۱۴۴		اسناد پرداختنی
۵۷,۰۱۱	۱۲۸,۱۲۶	-	۱۲۸,۱۲۶		وزارت دارایی - مالیات‌های تکلیفی و حقوقی
۲۲,۰۵۱	۲۰,۸۱۵	-	۲۰,۸۱۵		حق بیمه‌های پرداختنی
۳,۱۴۴	۴,۲۴۹	-	۴,۲۴۹		سپرده‌های پرداختنی
۷۶,۰۷۷	۳۲۵,۱۸۱	-	۳۲۵,۱۸۱	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۲۷,۰۶۵	۳۹,۹۰۹	-	۳۹,۹۰۹		ذخیره هزینه‌های پرداختنی
۲۸,۴۹	۶۳,۷۵۰	-	۶۳,۷۵۰		کارگنان
۱۲۸,۱۲۲	۲۰۸,۰۱۵	-	۲۰۸,۰۱۵		سایر
۲۷۹,۴۶۹	۸۴۸,۱۸۹	-	۸۴۸,۱۸۹		
۶۵۶,۶۴۲	۱,۲۵۷,۱۸۱	.	۱,۲۵۷,۱۸۱		

شرکت:

غیر تجاری:

شرکتهای گروه:

اسناد پرداختنی - وابسته

ذخیره هزینه‌های پرداختنی

سایر

اشخاص وابسته

سایر

- ۲۴-۱-۱- مانده اسناد پرداختنی به ترتیب به مبلغ ۱۸,۷۱۰ میلیون ریال مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس، مبلغ ۲۶,۵۹۴ میلیون ریال مربوط به شرکت ملارد شیر و مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال مربوط به شرکت گلددشت نموده اصفهان بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

- ۲۴-۱-۱-۲- مانده حسابهای پرداختنی عدتاً شامل مبالغ ۱۲۲,۶۴۰ میلیون ریال و ۱۱۰,۲۸۲ میلیون ریال به ترتیب مربوط به شرکت‌های ملارد شیر، لوازم خانگی پارس بابت تهیه مواد اولیه می باشد.

- ۲۴-۱-۲- حسابهای پرداختنی به اشخاص وابسته عدتاً شامل ۲۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس به شرکت سرمایه‌گذاری تامین اجتماعی و سرمایه‌گذاری صدر تامین به ترتیب ۳۰,۰۰۰ و ۳۰,۰۰۰ میلیارد ریال و ۵۶,۷۳۰ میلیارد ریال بدھی شرکت به شرکت سرمایه‌گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تامین می باشد.

- ۲۴-۱-۴- میانگین دوره خرید کالا برای شرکتهای تولید کننده شیر ۱۵ روز و برای شرکت لوازم خانگی پارس ۵۱ روز می باشد، شرکت‌های رویه های مدیریت ریسک را وضع می نمایند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی‌ها براساس شرایط اعتباری توافق شده پرداخت شود.

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

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

- ۳۴-۲ - حسابهای پرداختی بلند مدت

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱۴,۳۶۱	-
-	۲۴,۸۴۰
<b>۴۱۴,۳۶۱</b>	<b>۲۴,۸۴۰</b>

حسابهای پرداختی بلند مدت شرکت دبلیو تی دی شستا به سهامداران

منطقه آزاد ماکو-خرید زمین پروره دامداری ارس آرشام

- ۲۴-۲-۱ - بدھی بلند مدت گروه در پایان سال قبل مربوط به شرکت WTD شستا بابت علی الحساب افزایش سرمایه دریافتی از سهامداران درسنوات قبل می باشد که بدليل مشکلات ثباتی انجام نگردید و هم اکنون نیز با توجه به واگذاری شرکت به هلدینگ انرژی تامین از گروه خارج گردیده است.

- ۳۵ - تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

شرکت		گروه		بادداشت
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۴,۸۷۵	۲۰۹,۹۱۷	۶۹۲,۲۷۸	۶۸۰,۴۴۲	
-	-	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۸	۳۵-۱
-	-	۵۷,۱۶۱	۷۶,۱۲۸	
<b>۴۶۴,۸۷۵</b>	<b>۲۰۹,۹۱۷</b>	<b>۷۸۹,۵۱۸</b>	<b>۷۶۴,۵۴۸</b>	
(۲۶,۹۹۵)	(۲۶,۹۹۵)	(۶۱,۳۹۸)	(۷۹,۵۸۲)	
<b>۴۲۷,۸۸۰</b>	<b>۲۷۲,۹۲۲</b>	<b>۷۲۸,۱۲۰</b>	<b>۷۱۴,۹۶۶</b>	
(۱۱۶,۲۲۰)	(۷۷,۴۸۰)	(۱۵۰,۷۶۶)	(۱۰۱,۴۷۲)	
-	-	(۸۲,۴۷۰)	(۴۴,۲۷۶)	
<b>۳۱۱,۶۶۰</b>	<b>۱۹۵,۴۴۲</b>	<b>۴۹۴,۸۸۴</b>	<b>۵۶۹,۲۱۸</b>	

کسر می شود:

سود و کارمزد سالات آتی

حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۲,۲۶۳	-
۴۲۷,۸۸۰	۲۷۲,۹۲۲	۶۹۷,۸۹۳	۷۱۴,۹۶۶
-	-	۱۷,۹۶۴	-
<b>۴۲۷,۸۸۰</b>	<b>۲۷۲,۹۲۲</b>	<b>۷۲۸,۱۲۰</b>	<b>۷۱۴,۹۶۶</b>

۲۵ درصد به بالا

۲۰ درصد

۱۵ درصد

۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۹۷,۱۴۰
۴۲۷,۸۸۰	۲۷۲,۹۲۲	۶۴۵,۶۵۰	۵۷۳,۵۵۰
-	-	۸۲,۴۷۰	۴۴,۲۷۶
<b>۴۲۷,۸۸۰</b>	<b>۲۷۲,۹۲۲</b>	<b>۷۲۸,۱۲۰</b>	<b>۷۱۴,۹۶۶</b>

سررسید شده

۱۳۹۹

۱۴۰۰ و پس از آن

ب - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

ب- به تفکیک نوع و لینقه:

۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۷,۶۶۹	۲۱,۱۹۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۴۲۷,۸۸۰	۲۷۷,۹۲۲	۷۰۰,۸۵۱	۶۸۲,۷۶۸	چک و سفته
۴۲۷,۸۸۰	۲۷۷,۹۲۲	۷۲۸,۱۲۰	۷۱۴,۹۶۶	

- ۳۵-۱ مانده تسهیلات ارزی مربوط به تسهیلات دریافتی شرکت لوازم خانگی پارس از محل صندوق ذخیره ارزی می باشد که طبق آیینه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و بخشانه وزیر صنعت معدن، تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ مقرر شده پس از دو سال تنفس به نزد روز گشایش اعتبار به ریال تبدیل و با سود ۱۵٪ و اقساط ۵ ساله مستهلك گردد، که شرکت در این خصوص با بانک سپه مکاتبه نموده و لیکن تاکنون پاسخ نامه دریافت نشده است.

- ۳۵-۲ تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدھی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ میلیون ریال)	گروه	شرکت اصلی
۳۵۷,۹۴	۹۰,۹۹۸	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۰۱
-	۲۰۵,۰۵۰	دریافت های نقدی
۶۷,۹۲۱	۱۲۱,۲۷۲	سود و کارمزد و جرائم
(۶۶,۲۲۷)	(۴۰,۶۹۲)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۱۷,۲۸)	(۷۱,۲۸۲)	برداخت های نقدی بابت سود
(۳۰,۰۰۰)	(۱۷۸,۹۹۱)	سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود)
۳۱۱,۶۰	۵۷۷,۳۵۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱
-	۴۲۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۲۸,۷۴۰	۸۳,۶۰۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱۱۶,۲۱۸)	(۲۳۱,۹۸۵)	برداخت های نقدی بابت اصل
(۲۸,۷۴۰)	(۸۴,۴۰۰)	برداخت های نقدی بابت سود
-	(۵۶,۰۸۲)	سایر تغییرات غیرنقدی (مشخص شود)
۱۹۵,۴۲۲	۶۱۳,۴۹۴	مانده در ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

- ۳۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال				
۴,۹۳۰	۵,۱۴۰	۸۵,۵۹۶	۱۰۲,۱۲۴	مانده در ابتدای سال	
(۹۸۱)	(۲۸۰)	(۳۱,۷۷۱)	(۱۵,۵۸۰)	برداشت شده طی سال	
۱,۱۹۱	۲,۲۶۷	۴۳,۴۶۱	۷۱,۰۹۸	ذخیره تامین شده	
-	-	۴,۸۳۸	(۱۲,۶۱۳)	تعدیلات	
۰,۱۴۰	۷,۱۲۷	۱,۲,۱۲۴	۱۴۵,۰۲۹	مانده در پایان سال	

- ۳۷- مالیات پرداختنی

گروه	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱	۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱,۵۷۲	۹,۲۰۷	مانده در ابتدای سال		
۳۶,۵۵۴	۱۳۸,۸۹۳	ذخیره مالیات عملکرد سال		
-	۲,۱۰۷	تعديل مالیات		
(۵۶,۸۵۶)	-	کسر می شود پیش پرداختهای مالیات		
(۲۲,۰۶۳)	(۱۹,۹۳۵)	پرداخت شده طی سال		
۹,۲۰۷	۱۲۰,۲۷۲			

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

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

داداشهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ اردیبهشت

۲۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات						درآمد مشمول مالیات / ابزاری	سود ابزاری	سال مالی
			تادیه	قطعی	تشخیصی	ابزاری	درآمد مشمول مالیات / ابزاری	سود ابزاری			
رسیدگی به دفاتر	-	۱۰,۳۵۴	-	۱۰,۳۵۴	۷,۹۰۴	-	۲۱,۶۱۶	۴۵۵,۴۲۴	۱۳۹۲/۰۲/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	۱۰,۶۲۳	-	-	۱۰,۶۲۲	-	۴۲,۴۹۲	۱۷۵,۰۲۴	۱۳۹۵/۰۲/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	۳۷۲	-	-	۲۷۲	-	۱۸,۱۹۴	۸۷,۵۶۱	۱۳۹۶/۰۲/۳۱		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	-	۱۲۱,۹۳۹	۱۳۹۷/۰۲/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۹۶,۲۵۹	۱۳۹۸/۰۲/۳۱		
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۷۵۲,۷۱۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱		
		<b>۲۱,۳۵۰</b>									

۲۷-۲-۱- درآمدهای سود سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی شرکت باستاند مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتی‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۰۲/۲۷ معاف از مالیات است.

۲۷-۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱ و کلیه سال‌های قبل آن قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲-۳- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ اعتراض کرده و موضوع توسعه شورای عالی مالیاتی در دست بررسی است.

۲۷-۲-۴- از بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱ به دلیل عدم مشمول مالیات بودن درآمدهای شرکت، جهت مالیات تشخیصی هیچگونه ذخیره‌ای در دفاتر منظور نشده است. برگ تشخیص مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده به کارشناس اجرای قرار ارجاع گردیده ولیکن تاکنون تاریخ رسیدگی ابلاغ نشده است.

۲۷-۲-۵- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱ مربوط به مالیات فروش منازه تجاری قزوین می‌باشد که با عنایت به انتقال سند و پرداخت مالیات مربوطه موضوع در جریان حل و فصل می‌باشد.

۲۷-۲-۶- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱ توسعه حوزه مالیاتی شرکت، رسیدگی ولیکن تاکنون ابلاغ نشده است.

۲۷-۲-۷- عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ توسعه حوزه مالیاتی شرکت تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۷-۲-۸- سود شرکت برای سال‌های ۱۳۹۹ و ۱۳۹۸ او ۱۳۹۸ او ۱۳۹۸ سود سرمایه گذاریها و سود سپرده بانکی بوده که شرکت باستاند مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ و بند ۲ ماده ۱۴۵ اصلاح قانون مالیاتی‌های مستقیم مصوب ۱۳۸۰/۰۲/۲۷ ذخیره‌ای منظور ننموده است.

۳۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۶۴۸,۱۳۱
۱۰۰,۰۰۰	-
۲۶,۶۱۴	-
<b>۱۲۶,۶۱۴</b>	<b>۶۴۸,۱۳۱</b>
۹۴,۲۸۸	۲۶,۴۵۵
<b>۲۲۰,۹۰۲</b>	<b>۶۷۴,۵۸۶</b>

شرکت:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۸۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۷۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۶۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۵۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۴۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۳۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۲۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۱۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۹/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۸/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۷/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۶/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۵/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۴/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۳/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۲/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۱/۰۲/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۲/۳۱

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

بادداشت های توپیجی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۴۰ پیش دریافتها

اصلی		گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۱۴۷,۴۶۵	۷,۴۹۶
-	-	۱۴۷,۴۶۵	۷,۴۹۶

سایر مشتریان

- ۴۰-۱ کاهش پیش دریافت ها شامل ۱۳۵,۰۴۴ میلیون ریال مربوط به شرکت لوازم خانگی پارس می باشد.

- ۴۱ 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		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۶۶,۷۷۴	۲,۶۸۹,۸۴۶	۱,۷۹۲,۴۹	۲,۷۸۷,۵۰۱	سود خالص
-	۲۱,۳۵۰	۳۶,۵۵۴	۱۳۸,۸۹۳	تعدیلات
۶۷,۹۲۱	۳۸,۷۴۰	۱۲۱,۲۷۳	۸۲,۵۰۸	هزینه مالیات بر درآمد
۲۱-	۱,۹۸۷	۱۶,۵۲۸	۵۵,۵۱۸	هزینه های مالی
۴,۱۰۷	۴,۱۴۹	۲۲۷,۹۳۴	۱۱۷,۶۵۶	خالص افزایش در ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان
(۴,۰۲۲)	(۲۶,۷۳۴)	(۱۶,۴۴۶)	(۴۲,۴۳۵)	استهلاک دارایی های غیرجاری
(۵۶,۸۲۸)	(۲۵,۹۵,۹۷۲)	(۵۲۷,۲۲۸)	(۲,۷۹۰,۸۸۵)	سود سپرده های سرعایه گذاری پانکی
-	(۱۵۸,۳۱۸)	-	(۱۶۵,۳۸۸)	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	-	(۱۸۰,۳۱۰)	(۱۶۴,۹۶۴)	سود فروش دارایی ثابت
-	-	(۲۰۴,۹۶)	(۱,۰۸۳)	سود فروش داراییهای زیستی مولد
-	-	۵۱,۶۸۹	۱۵,۸۸۸	زیان (سود) تسعیر دارایی ها و بدنه های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۶۶,۷۸۱)	۲,۲۷۰	۱۸۲,۵۷۶	(۷۷,۲۸)	سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۵۰۷,۸۱	۸۷۷,۷۱۸	۱,۵۰,۱۵۲۳	۱,۴۵۸,۰۰۱	سایردرآمد ها و هزینه های غیرعملیاتی
(۴۴۵,۰۰۵)	(۱,۸۵۳,۷۵۶)	(۶۰,۶۰,۸۷)	(۸۵۶,۴۱۸)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۲۵۱,۰۹۱)	(۷۳۰,۸۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
-	-	(۲۱,۲۲۹)	(۶۴,۰۰۸)	کاهش (افزایش) دارایی های زیستی غیر مولد
۵۹۰	(۲,۱۱۶)	(۱۰۱,۲۰۸)	(۹۰,۶۱۰)	کاهش (افزایش) پیشبرداخت های عملیاتی
(۶۷,۲۴۲)	۱۰۲,۱۴۶	(۸۰,۵۴۴)	۱,۴۴۳,۱۵۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	-	۲۶,۵۰۴	افزایش (کاهش) ذخیر
-	-	۱۴۵,۹۱۹	(۱۳۹,۰۴۵)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
-	-	۵۶,۰۵۰	(۲,۵۰۶)	کاهش (افزایش) سایر داراییها
(۴,۶۹۶)	(۸۷۶,۳۰۸)	۶۲۸,۲۲۲	۱,۰۴۲,۲۶۱	نقد حاصل از عملیات

- ۴۲ معاملات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۹,۰۰۰	-	۲۴۹,۰۰۰	-	بهای املاک دریافتی از هدینگ دارویی و تحويل به شرکت پهین آرمان از طریق ثبت حسابهای با شستا
۴,۴۲۳	-	۴,۴۲۳	-	با بات انتقال سهام شرکت Wtd به شرکت توسعه انرژی تامین
۱۷۷,۵۰۰	-	۱۷۷,۵۰۰	-	با بات انتقال ماشین آلات کیش ۳ به شستا (شرکت مدیریت توسعه انرژی تامین)
۴۱,۴۲۲	-	-	-	استرداد سوله های شماره ۱۰۲ شهرک کاسپین به شرکت لوازم خانگی پارس
۷۶,۲۸۷	-	۷۶,۲۸۷	-	با بات انتقال تعداد ۷۷۰,۷۲۲ درصد سهام شرکت کارخانجات پارس الکترویک به شستا
۹۹,۸۰۷	-	۹۹,۸۰۷	-	با بات انتقال تعداد ۱۴۲,۴۹۷ اسهم معادل ۴۸ درصد سهام شرکت لوازم خانگی پارس به شستا
۹۴۵,۶۳۰	-	۹۴۵,۶۳۰	-	تحصیل سرمایه گذاری غیرببورسی (سرمایه گذاری های منتقل شده از شستا)
۲,۳۷۹,۰۵۲	-	۲,۳۷۹,۰۵۲	-	انتقال سهام بانک رفاه به شستا
۹۱,۴۵۰	-	۹۱,۴۵۰	-	انتقال سهام ایرانگردی و چهانگردی به شستا
۱,۱۳۰,۰۰۰	-	۱,۱۳۰,۰۰۰	-	افزایش در سرمایه در جریان از محل مطالبات شستا
۴۰۰,۰۰۰	-	۴۰۰,۰۰۰	-	با بات بهای انتقال املاک شرکت فرش گلستان و بهای ساختمنان اسفندیار به شستا
۱۱۱,۱۹۵	۱۵,۹۶	۲۱۱,۱۹۵	۱۵,۹۶	تهران تسبیلات با مطالبات سازمان تأمین اجتماعی از دولت (تهران با شستا)
۱۷۷,۵۰۰	-	۱۷۷,۵۰۰	-	دریافت دارایی (نگهداری شده برای فروش) در ازای مطالبات
۳۸۸,۶۹۵	۶,۳۶۰,۶۵۷	۲۸۸,۶۹۵	۶,۲۱۹,۲۲۵	

## ۴۳- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

## ۴۳-۱ مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر گردن بازده ذینفعان از طریق پیشنه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ می‌باشد تغییر باقی ماهنده 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 پرسی می‌کند. به عنوان پخشی از این پرسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد.

## ۴۳-۱-۱ نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

شرکت	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	۱۳۹۸/۰۲/۳۱	۱۳۹۹/۰۲/۳۱	گروه
میلیون ریال					
۵,۸۲۴,۷۹۴	۲,۶۰۸,۱۶۹	۷,۲۹۸,۷۹۰	۴,۴۲۷,۲۲۲		جمع بدهی‌ها
(۷۶,۷۷۶)	(۱,۱۹۳,۵۷۶)	(۱۸۳,۳۷۱)	(۱,۶۶۵,۱۵۰)		موجودی نقد
۵,۷۴۸,۰۵۸	۱,۱۴۴,۵۹۳	۷,۱۱۵,۴۱۹	۲,۷۷۲,۱۸۳		خالص بدهی
۱,۴۱۵,۴۴۲	۵,۰۳۵,۲۸۸	۲,۷۵۹,۴۷۰	۵,۸۷۷,۴۴۲		حقوق مالکانه
۴۰%	۲۸%	۲۵۸%	۴۷%		نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

## ۴۳-۲-۱ اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هفاهنگ به بازارهای مالی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک قیمت اوراق بهادار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می‌دهد. شرکت به دنبال حداقل کویدن اثرات این ریسک‌ها از طریق تحلیل‌های بنیادی و تکنیکال است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر پرسی می‌شود.

## ۴۳-۲-۲ ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک‌های مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی (شرکتهای تابعه) قرار می‌دهد. شرکتهای تابعه به منظور مدیریت کویدن آسیب‌پذیری از ریسک ارزی، موارد مشروحه را باکار می‌گیرد: مدیریت اخذ تسهیلات ارزی و ایجاد تمدد 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 آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تأثیر یک تغییر منطقی متحمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

## ۴۳-۳ مدیریت ریسک ارز

شرکت قادر معمولات با ارز می‌باشد در نتیجه در معرض آسیب‌پذیری مستقیم ناشی از نوسانات نرخ ارز قرار نمی‌گیرد. در خصوص شرکت‌های دامپوری و کشاورزی مشمول کالاهای اساسی بوده و ارز آن با نرخ ۴۲,۰۰۰ ریال توسط دولت تامین می‌گردد. در خصوص شرکت‌لوازم خانگی پارس مدیریت ریسک ارز به شرح ذیل می‌باشد: این ریسک با توجه به سیستماتیک بودن از جمله ریسک‌هایی است که ازین نمیبرود و تنها باید مدیریت شود. با توجه به ماهیت سیستماتیک بودن و همچنین واسطگی بالای شرکت‌هایی که درگیر این موضوع می‌باشند، بنابراین به شدت تحت تأثیر آن قرار می‌گیرند و یا شرکت‌های بزرگ در بازار آزاد که از اقتصاد دولتی نگزگردند. در حال حاضر در بازار وابسته دولتی کشور مما و به ویژه در صنعت فارغ از راهکارهای کلان اقتصادی که دولت ها در پیش میگیرند یا شرکت‌های بزرگ در بازار آزاد که از اقتصاد دولتی نگزگردند. در نتیجه نیز نگاه دولتی در مدیریت ریسک ارز، شرایط پیچیده ای را از جمله به شرح ذیل به شرکت تحمل کرده است: لوازم خانگی که بخش عده ای از مواد اولیه از خارج از کشور تامین می‌گردد، و نیز نگاه دولتی در نتیجه نوسانات نرخ ارز قرار گرفته اند که موضوع باعث افزایش بهای تولید محصولات گردیده است. در برخی الف: به دلیل نگاه دولتی در اقتصاد، تمامی نهادهای تولید دستخوش تغییر قیمتی در نتیجه نوسانات نرخ ارز قرار دارد. موادهای مورد نیازهای تولید بازار و رقابت و در برخی دیگر تابع تسمیمات و نرخ گذاری‌های دولت قرار دارد. ب: با توجه به وارداتی بودن پخشی از مواد اولیه تولید، عدم دسترسی آسان به ارز دولتی و بحران های ناشی از افزایش قیمت ارز، نیز تحریم های ظالمانه علیه جمهوری اسلامی ایران، تامین مواد اولیه با مشکل جدی مواجه شده است که حتی در صورت تامین مواد اولیه باید قیمت هایی به مراتب بیشتری برداخت گردد. ج: افزایش قیمت نهاده های تولید و همچنین مشکلات تامین مواد اولیه در نتیجه نوسانات ارزی باعث می‌شود.

این مسائل باعث می‌گردند:

اولاً قیمت محصولات تولیدی جهت فروش به مشتریان افزایش یافته و با توجه به کاهش قدرت خرید مردم، خود باعث ریسک خردید یا رسوب محصولات و انبادراری می‌شود. ثانیاً با عدم تولید محصولات نیز هزینه های جذب لشده در تولید افزایش یافته و شرکت در تامین نقدینگی مورد نیاز به منظور تداوم فعالیت با مشکل مواجه خواهد شد.

## ۴۳-۴-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکتهای تابعه به طور عمد در معرض واحد ریسک پولی یورو، دلار و نوع تخصیص ارز قرار دارند. با توجه به وارداتی بودن پخشی از مواد اولیه، قطعات هرگونه شرایط محدود گشته از قبیل تغییر در قوانین و مقررات بین المللی و حاکمیتی می‌تواند باعث تأثیر در کاهش سودآوری شرکت‌ها را به دنبال داشته باشد. با توجه به اینکه پخشی از مواد اولیه مصرفی شرکت‌های تابعه خارجی بوده و با ارز معاملاتی و در برخی موارد خاص به صورت ارز آزاد خریداری می‌گردد لذا می‌توان نتیجه گرفت که نوسانات ارزی می‌توانند تأثیر قابل توجهی در سود عملیاتی شرکت‌های تابعه داشته باشد. مبالغ دفتری داراییهای پولی ارزی و بدهیهای پولی ارزی دو پادداشت ۴۴ ارائه شده است.

شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی خاص)

پادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ۱۳۹۷

- ۴۳-۵ ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بپادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بپادار مالکانه در شرکت برای هدف استراتژیک نگهداری شده و این شرکت صرفا به لحاظ بازار گردانی اقدام به مبادله سهام نماید.

- ۴۳-۶-۱ تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بپادار مالکانه

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

- ۴۳-۶-۲ مدیریت ریسک اعتباری

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

نام مشتری	میزان مطالبات			ارزش	ذخیره کاهش
	میزان کل	سر رسید شده	مطالبات		
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
پازارگانی تامین اجتماعی	۵۲,۳۸۶	۵۲,۳۸۶		۳۵,۰۱۴	۱۱
کربنات سدیم	۱۱	۱۱		۴۳,۶۵۴	۷۸,۶۷۹
طاهر نیروی بارسیان	۴۸,۱۸۶	۴۹,۱۸۶		۱۱	۱۰۰,۵۸۳
جمع	۱۰۱,۵۸۲				۱۰۱,۵۸۲

- ۴۳-۷ مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجهه 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 بددهیهای مالی، مدیریت می کند.

مجموع	بیشتر از ۵ سال	بین ۱ تا ۵ سال	بین ۱ تا ۲ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	کمتر از ۳ ماه	عنده مطالبه	
۴۰۸,۹۹۲		۴۵,۶۴۸	۲۲۲,۳۱۷	۷۵,۰۰۳	۵۵,۰۲۴		بوداختنی های تجاری
۲,۸۱۵,۱۱۷		۹۲۰,۲۰۱	۱,۰۸۹,۴۸۹	۲۴۶,۰۸۵	۵۹,۳۴۲		سایر بوداختنی ها
۶۱۳,۴۹۴		۴۴,۲۷۵	۴۷۰,۷۲۶	۹۸,۴۷۳	-		تسهیلات مالی
۱۳۰,۲۷۲	-		۱۳۰,۲۷۲	-	-		مالیات بوداختنی
۶۷۴,۵۸۶	-	-	۶۴۸,۱۲۹	-	۲۶,۴۵۷		سود سهام بوداختنی
۴,۲۴۴,۶۶۱	-	۱,۰۱,۱۲۴	۲,۵۷۱,۹۵۲	۵۱۹,۵۶۱	۱۴۰,۸۲۲		جمع

- ۴۴ وضعیت ارزی

شرکت قادر دارایی ها و بدھی های ارزی و تمهيدات ارزی در پایان سال می باشد، دارایی ها و بدھی های ارزی و تمهيدات ارزی گروه در پایان سال شرح زیر است:

گروه:	موجودی نقد	دریافتی تجاری و سایر دریافتی ها	جمع داراییهای پولی ارزی	برداختنی های تجاری و سایر بوداختنی ها	جمع پدھی های پولی ارزی	خالص دارایی هابدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۲/۳۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدھی های پولی ارزی (میلیون ریال))	خالص دارایی هابدهی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱	معادل دیالی خالص دارایی ها (بدھی های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۳۱ (میلیون ریال))
درهم	ریال	یوآن	یورو	دلار آمریکا					
-	۴,۷۱۰	۴,۹۷۱	۴,۹۷۱	۱۱,۶۶۰					
-	-	-	-	-					
-	۴,۷۱۰	۴,۹۷۱	۴,۹۷۱	۱۱,۶۶۰					
-	(۹۲,۰۲۰)	(۹۲,۰۲۰)	(۹۲,۰۲۰)	-					
-	-	(۲,۶۹۵,۹۰۵)	-	-					
-	-	(۲,۷۸۹,۲۲۷)	-	-					
-	۴,۷۱۰	(۲,۷۸۹,۲۵۶)	۱۱,۶۶۰	-					
-	۸۱	(۱۰۸,۲۸۱)	۱,۵۵۲	-					
۲,۵۴۳,۲۸۳	۴,۷۱۰	(۲,۷۵۰,۸۸۵)	۲۴,۹۵۲	-					
۱۲۶,۱۷۶	۹۷	(۹۴,۶۴۹)	۶۵۹	-					

- ۴۴-۱ ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات به شرح زیر است:

گروه:	فروش محصول و ارائه خدمات - سالانه	خرید مواد اولیه - لوازم خانگی پارس			
شرکت	دollar	یورو	دollar	یورو	دollar
بودا	-	-	-	-	-
تامین	۷,۶۵۰,۵۸۲	۶,۴۴۱,۴۸۰	-	-	-

**۹۵- معاملات با اشخاص وابسته**  
**۹۵-۱ - معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مالی موردنظر از پیش زیر است:**





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

بادداشت های توضیجی صورت های مالی

سال عالی منتهی به ۲۱ اردیبهشت ۱۳۹۹

- ۴۶ تعهدات و بدهیهای احتمالی

- ۴۶-۱ تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقده و مصوب در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۹۰,۹۹۰
۲,۴۸۱	۲,۴۸۱
۲,۴۸۱	۲,۴۸۱

احداث ۳ واحد دامداری دلفان، رزن و شیروان در شرکت گلددشت نموده

قرارداد ساخت آب شیرین کن در شرکت فکا

- ۴۶-۲ بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

گروه	
۱۳۹۸/۰۲/۲۱	۱۳۹۹/۰۲/۲۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۲۵,۹۷۵	-
۸۰۵,۲۲۶	۲۰۹,۹۰۰
۱,۵۳۱,۲۰۱	۲۰۹,۹۰۰

تضمين وامهای دریافتی از بانکها

سایر تضمين های اعطائی

- ۴۶-۱-۱ مبلغ تضمين وامهای دریافتی از بانک ها برای سال قبل مربوط به تضمين های گروه پارس الکترونک یوده که بدليل و اگذاري آن به شرکت سرمایه گذاري تامين اجتماعي و خروج از تنفيق، در دوره جاري حذف شده است.

- ۴۶-۲-۲ مانده تعهدات بدهیهای احتمالی شرکت کشاورزی و دامبروری ملارد شیر با بت ابلاغیه شعبه اول بازپرسی دادرسای عمومی و انقلاب شهرستان ملارد، شهرداری ملارد به دليل عدم آبیاری باع خزانه ( محل فعالیست قبلي شرکت ) و خشک شدن آن اقدام به طرح دعوی علیه شرکت نموده که این امر منجر به مطالبه مبلغ ۲۵ میلیارد ریال جریمه توسيط شهرداری مذکور شده است. پراسان آخرين اطلاعات موجود بدليل عدم پرداخت هزینه دادرسي و درخواست اعسار توسيط شهرداري و با توجه به دفاعيات انجام شده، حکم ابطال دعوي صادر گردیده و در مرحله ابلاغ مسی پاشد. با توجه به اقدامات در جريان انتظار نمي رود از اين بابت زيان متوجه شرکت گردد.

- ۴۶-۲-۳ يكی از سهامداران اصلی سابق شرکت کشت و دامداری فکا در سال ۱۳۹۰ به موجب دادخواست تسلیمی به دادگاه استان اصفهان، در خواست رسیدگی و ابطال صورتجلسه شماره ۶۸۹ مربوط شعبه اول دادگاه انقلاب اسلامي اصفهان مربوط به زمينهای شرکت و استرداد اموال خواهانها را داشته و شرکت نيز لايجه لازم بر رد خواسته خواهان تنظيم و تسلیم دادگاه مربوطه نموده و تاریخ تایید صورت های مالی رای دادگاه در خصوص موضوع فوق صادر نشده است.

- ۴۶-۲-۴ در شرکت کشت و دامداری گلددشت نمونه اصفهان برا سان صورتجلسه هيات بدوي تشخيص سازمان تامين اجتماعي مبلغ ۱۲ ميليارد ریال حق بيمه سال های ۱۳۸۳ تا ۱۳۹۴ مطالبه شده است که مورد اعتراض اين شرکت در ديوان عدالت اداري قرار گرفته و با توجه به راي قطعي ديوان به نفع شرکت مجدداً مورد اعتراض سازمان تامين اجتماعي قرار گرفته که تا تاريخ تهييه صورت های مالی نتيجه آن اعلام نشده است.

- ۴۷ رويدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی

رويدادهایی که پس از تاریخ تایید صورت وضعیت مالی تا تاريخ تایید صورت وضعیت مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم افشاء در صورت های مالی باشد روی نداده است.

- ۴۸ سود انباسته در پایان سال

تخصيص سود انباسته بایان سال در موارد زیر مکول به تسبیب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تكلیف قانونی

هر سهم	مبلغ
ریال	میلیون ریال
۳,۶۹۰	۲۶۸,۹۸۵
۳,۶۹۰	۲۶۸,۹۸۵

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۳۱ اردیبهشت ماه ۱۳۹۹ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

پيشنهاد هيات مدیره

سود سهام پيشنهادی هيات مدیره