

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بائنضمام صورت های مالی تلفیقی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ و ۲	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱	۲- فهرست صورت های مالی
	۳- صورت های مالی تلفیقی
۲	۳-۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۳-۲- صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	۳-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	۳-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	۳-۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۴- صورت های مالی شرکت اصلی
۷	۴-۱- صورت سود و زیان
۸	۴-۱- صورت سود و زیان جامع
۹	۴-۲- صورت وضعیت مالی
۱۰	۴-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۱	۴-۴- صورت جریان های نقدی
۱۲ الی ۵۰	۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت های مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این مؤسسه، 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 گونه ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

(۱)



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

اظهاری نظر

۴- به نظر این موسسه، صورت های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحوه مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۵- علیرغم پیگیری های صورت گرفته و تامین وجه از طرف شرکت، مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (بدلیل عدم امکان تکمیل پرونده اطلاعات تعدادی از سهامداران)، درخصوص پرداخت سود سهام ظرف مهلت مقرر ۸ ماه پس از تصویب مجمع، رعایت نگردیده است.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۵ صورت های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. مضافاً به نظر این موسسه معاملات انجام شده بر اساس روابط معمول فی مابین شرکت های گروه صورت گرفته است.

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

۸- طبق بررسی های صورت گرفته طی سال مالی مورد گزارش، به استثنای موضوع مندرج در بند ۵ این گزارش، این موسسه به موردی از عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در ارتباط با شرکت های ثبت شده نزد سازمان مذکور، برخورد ننموده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.

۴ تیر ۱۴۰۱

سامان پندار (حسابداران رسمی)

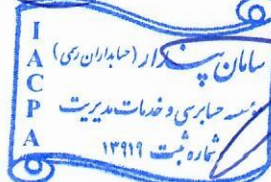
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

ناصر ایران نژاد

سید مهدی میرحسینی

شماره عضویت ۸۰۰۱۰۷

شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰





شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) شماره:

تاریخ: صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

پیوست: سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

شرکت اقتصادی
و خودکفایی آزادگان
(سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۶	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)
۷	• صورت سود و زیان جداگانه
۸	• صورت سود و زیان جامع جداگانه
۹	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۱۰	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۱۱	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۲-۵۰	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۵ تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای حسین علی اکبرزاده
	نائب رئیس هیئت مدیره	آقای نصراله محسنی بهبهانی
	عضو هیئت مدیره	آقای محمد رضا بابائی دره
	عضو هیئت مدیره	آقای علیرضا ولی پور
	عضو هیئت مدیره	آقای مجید نادری
	مدیرعامل - خارج از هیئت مدیره	آقای علیرضا عباسیانفر



سامان پندار
گزارش



کد پستی: ۱۴۷۷۸۹۴۱۷۴
فکس: ۰۲۱-۴۴۵۴۳۰۷۰

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، برج سپهر ساعی، طبقه چهارم، واحد ۴۰۷
تلفن: ۰۲۱-۴۴۵۴۳۱۱۹ ۰۲۱-۴۴۵۴۳۱۲۰
www.khodakafa.co

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۱۵۲,۵۸۹	۸۱,۱۷۷,۰۰۷	۵ درآمدهای عملیاتی
(۳۴,۷۲۱,۲۵۱)	(۶۲,۴۱۵,۳۲۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۱,۴۳۱,۳۳۸	۱۸,۷۶۱,۶۸۷	سود ناخالص
(۴,۶۲۳,۲۰۲)	(۶,۸۱۶,۷۰۱)	۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۲۰,۶۰۵,۶۹	۳۴۴,۰۵۷	۸ سایر درآمدها
(۶۷,۵۶۵)	(۶۴,۷۹۳)	۹ سایر هزینه ها
۲۶,۹۴۷,۱۴۰	۱۲,۲۲۴,۲۵۰	سود عملیاتی
(۱,۰۰۰,۱۰۰۷)	(۴,۷۹۳,۸۳۷)	۱۰ هزینه های مالی
۱,۵۲۸,۳۷۱	۱,۲۵۷,۴۱۰	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲۷,۴۷۴,۵۰۴	۸,۶۸۷,۸۲۳	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۲۸ هزینه مالیات بر درآمد
(۱,۵۲۷,۶۷۳)	(۱,۷۹۲,۹۷۰)	دوره جاری
(۱۴,۱۰۷)	(۲۵,۰۶۷)	دوره های قبل
۲۵,۹۳۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶	سود خالص
		قابل انتساب به
۲۲,۹۳۴,۹۰۱	۵,۵۶۳,۲۲۶	مالکان شرکت اصلی
۲,۹۹۷,۸۲۳	۱,۳۰۶,۵۶۰	منافع فاقد حق کنترل
۲۵,۹۳۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶	
		سود و زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۳,۰۷۱	۱,۰۵۰	عملیاتی (ریال)
۱۶	(۲۶۲)	غیر عملیاتی (ریال)
۳,۰۸۷	۷۸۸	۱۲ سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۹۳۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶	
سود خالص سال		
سایر اقلام سود جامع		
۱۴,۱۶۹,۳۳۲	۰	۲۱-۳
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود		
۱۴,۱۶۹,۳۳۲	۰	
سایر اقلام سود جامع سال		
۴۰,۱۰۲,۰۵۶	۶,۸۶۹,۷۸۶	
سود جامع سال		
قابل انتساب به		
۳۷,۱۰۴,۲۳۳	۵,۵۶۳,۲۲۶	
مالکان شرکت اصلی		
۲,۹۹۷,۸۲۳	۱,۳۰۶,۵۶۰	
منافع فاقد حق کنترل		
۴۰,۱۰۲,۰۵۶	۶,۸۶۹,۷۸۶	

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۶۱,۱۸۵,۹۳۴	۴۹,۹۱۶,۶۹۸
۱۴ دارایی های نامشهود	۹۱,۷۰۶	۶۴,۳۱۰
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۰۹,۰۲۰	۴۶۸,۵۱۲
۱۶ دریافتی های بلند مدت	۵۰,۳۸۹	۴۲,۱۲۱
۱۷ سایر دارایی ها	۵۴۱,۹۵۹	۲۲۵,۳۳۷
جمع دارایی های غیر جاری	۶۱,۹۷۹,۰۰۸	۵۰,۷۱۶,۹۷۸
دارایی های جاری		
۱۸ پیش پرداخت ها	۲,۹۸۸,۰۳۵	۱,۰۳۷,۹۱۳
۱۹ موجودی مواد و کالا	۱۴,۱۸۹,۸۱۳	۱۱,۰۰۴,۶۶۷
۱۶ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۶,۲۲۸,۳۹۴	۱۰,۰۴۰,۷۱۵
۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۶۳۴	۱۱۹,۳۹۲
۲۰ موجودی نقد	۳,۳۵۷,۵۳۵	۲,۹۱۷,۴۴۳
جمع دارایی های جاری	۳۶,۷۶۶,۴۱۱	۲۵,۴۸۶,۰۳۰
جمع دارایی ها	۹۸,۷۴۵,۴۱۹	۷۶,۲۰۳,۰۰۸
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
۲۱ مازاد تجدید ارزیابی	-	۹۵۸,۸۲۰
۲۲ اندوخته قانونی	۱,۴۹۸,۸۲۰	۱,۰۱۲,۰۷۴
۲۲ سایر اندوخته ها	۱,۰۱۶	۱,۰۱۴
۲۲ اندوخته سرمایه ای	۸۲۲,۴۹۳	۸۲۲,۴۹۳
۲۱ سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۸,۴۷۸,۷۷۸	۸,۴۷۸,۷۷۸
سود انباشته	۲۵,۰۷۰,۹۸۱	۲۳,۱۲۸,۵۵۰
۲۳ سهام خزانه	(۵,۰۴۷,۵۵۴)	(۱,۹۱۲,۹۳۲)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۸,۳۲۴,۵۳۴	۳۶,۸۸۸,۷۹۷
۲۴ منافع فاقد حق کنترل	۹,۶۰۰,۸۳۱	۱۰,۴۷۱,۲۵۶
جمع حقوق مالکانه	۴۷,۹۲۵,۳۶۵	۴۷,۳۶۰,۰۵۴
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۶ تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۲۵۳,۸۷۶	-
۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۴۰۱,۵۶۴	۹۵۰,۴۸۵
جمع بدهی های غیر جاری	۲,۶۵۵,۴۴۰	۹۵۰,۴۸۵
بدهی های جاری		
۲۵ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۱۶,۳۸۸,۱۸۶	۱۲,۱۹۱,۹۷۵
۲۸ مالیات پرداختنی	۲,۱۷۷,۹۲۳	۱,۶۸۹,۲۵۴
۲۹ سود سهام پرداختنی	۶۳۷,۸۱۳	۵۱۲,۳۲۹
۲۶ تسهیلات مالی	۲۸,۰۳۴,۰۱۰	۱۳,۲۴۷,۱۶۵
۳۰ پیش دریافت ها	۹۲۶,۶۸۲	۲۵۱,۷۴۶
جمع بدهی های جاری	۴۸,۱۶۴,۶۱۴	۲۷,۸۹۲,۴۶۹
جمع بدهی ها	۵۰,۸۲۰,۰۵۴	۲۸,۸۴۲,۹۵۴
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۹۸,۷۴۵,۴۱۹	۷۶,۲۰۳,۰۰۸

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



شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	سهام خزانة	سود انباشته	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سایر اندوخته ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰,۵۱۹,۱۰۸	۴,۱۸۶,۲۴۴	۶,۳۳۲,۷۶۵	(۹۳۶,۹۶۰)	۶,۵۰۸,۰۸۵	-	-	۷۱۰	-	۲۶۰,۹۳۰	۵۰۰,۰۰۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۱/۱										
۲۵,۹۳۳,۷۲۴	۲,۹۹۷,۸۳۳	۲۲,۹۳۴,۹۰۱	-	۲۲,۹۳۴,۹۰۱	-	-	-	-	-	-
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹										
۱۳,۳۱۰,۵۱۲	-	۱۳,۳۱۰,۵۱۲	-	-	-	۱۳,۳۱۰,۵۱۲	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹										
۳۹,۱۴۳,۲۳۶	۲,۹۹۷,۸۳۳	۳۶,۱۴۵,۴۰۳	-	۳۶,۱۴۵,۴۰۳	-	۱۳,۳۱۰,۵۱۲	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۳۹۹										
(۱,۱۶۹,۲۴۲)	(۱۷۷,۸۳۴)	(۹۹۱,۴۰۸)	-	(۹۹۱,۴۰۸)	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب										
-	-	-	-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه										
۹۵۸,۸۲۰	-	۹۵۸,۸۲۰	-	-	-	۹۵۸,۸۲۰	-	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی										
(۱۰,۱۹,۹۶۱)	۳,۷۱۱,۷۷۲	(۶,۴۸۷,۱۸۹)	-	-	۸,۴۷۸,۷۷۸	(۱۳,۳۱۰,۵۱۲)	-	-	-	-
تغییرات منافع فاقد حق کنترل از شرکت های فرعی										
(۱۰,۷۱,۹۰۸)	(۹۵,۹۳۶)	(۹۷,۹۷۲)	(۹۷۵,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه										
-	(۱۵۰,۹۲۱)	۱۵۰,۹۲۱	-	(۶۰۰,۲۴۴)	-	-	-	-	۷۵۱,۱۴۴	-
تخصیص به اندوخته قانونی										
-	-	-	-	(۸۲۲,۴۹۳)	-	-	-	۸۲۲,۴۹۳	-	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای										
-	(۲)	۲	-	(۳۰۲)	-	-	۳۰۴	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها										
۴۷,۳۶۰,۰۵۴	۱۰,۴۷۱,۳۵۶	۳۶,۸۸۸,۷۹۸	(۱,۹۱۲,۹۳۲)	۳۳,۱۲۸,۵۵۰	۸,۴۷۸,۷۷۸	۹۵۸,۸۲۰	۱۰,۱۴	۸۲۲,۴۹۳	۱۰,۱۲۰,۷۴	۴,۴۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰										
۴۷,۳۶۰,۰۵۵	۱۰,۴۷۱,۳۵۶	۳۶,۸۸۸,۷۹۹	(۱,۹۱۲,۹۳۲)	۳۳,۱۲۸,۵۵۰	۸,۴۷۸,۷۷۸	۹۵۸,۸۲۰	۱۰,۱۴	۸۲۲,۴۹۳	۱۰,۱۲۰,۷۴	۴,۴۰۰,۰۰۰
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰										
۶,۸۶۹,۷۸۶	۱,۳۰۶,۵۶۰	۵,۵۶۳,۲۲۶	-	۵,۵۶۳,۲۲۶	-	-	-	-	-	-
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰										
۶,۸۶۹,۷۸۶	۱,۳۰۶,۵۶۰	۵,۵۶۳,۲۲۶	-	۵,۵۶۳,۲۲۶	-	-	-	-	-	-
سود جامع سال ۱۴۰۰										
(۲,۳۱۵,۸۵۰)	(۱,۰۷۶,۸۷۶)	(۱,۲۳۸,۹۷۴)	-	(۱,۱۳۸,۹۷۴)	-	-	-	-	-	-
سود سهام مصوب										
-	-	-	-	(۲,۱۴۱,۱۸۰)	-	(۹۵۸,۸۲۰)	-	-	-	۳,۱۰۰,۰۰۰
افزایش سرمایه										
۱,۵۱۵,۴۶۸	۱,۵۱۵,۴۶۸	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تغییرات منافع فاقد حق کنترل از شرکت های فرعی										
(۵۶,۰۴۰,۹۴)	(۲,۴۶۹,۴۷۲)	(۳,۱۲۴,۶۲۲)	(۳,۱۲۴,۶۲۲)	-	-	-	-	-	-	-
خرید سهام خزانه										
-	(۱۴۶,۱۰۳)	۱۴۶,۱۰۳	-	(۳۴,۰۴۴)	-	-	-	-	۴۸۶,۷۴۶	-
تخصیص به اندوخته قانونی										
-	(۲)	۲	-	-	-	-	۲	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها										
۴۷,۹۲۵,۳۶۶	۹,۶۰۰,۸۳۱	۳۸,۳۲۴,۵۳۴	(۵,۰۴۷,۵۵۴)	۳۵,۰۷۰,۹۸۱	۸,۴۷۸,۷۷۸	-	۱۰,۱۶	۸۲۲,۴۹۳	۱,۴۹۸,۸۲۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹										



شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
۲۴,۰۴۷,۳۴۷	۹,۵۶۸,۳۶۰	نقد حاصل از عملیات
(۸۹۷,۸۲۹)	(۱,۳۲۹,۳۶۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۲۳,۱۴۹,۵۱۸	۸,۲۳۸,۹۹۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
۲,۳۱۵,۰۰۴	۱۷۹,۵۴۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۳,۰۳۶,۰۲۲)	(۱۳,۲۹۵,۰۶۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۴۴۲	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نا مشهود
(۱۵۸,۶۰۶)	(۳۴۴,۴۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود و سایر دارایی ها
(۸۰,۰۲۹)	۱۱۶,۶۵۸	خالص دریافت و (پرداخت های) نقدی حاصل از (تحصیل) فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۳۸,۵۷۲)	۳۵۹,۴۹۲	خالص دریافت و (پرداخت های) نقدی حاصل از فروش و خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۵۵,۱۵۲	۷۷,۷۵۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۳۱,۳۴۲,۶۳۱)	(۱۳,۹۰۶,۰۸۲)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸,۱۹۳,۱۱۳)	(۴,۶۶۷,۰۹۰)	جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
۳۳,۷۹۲	۱,۵۱۵,۴۶۸	وجوه حاصل از خالص افزایش (کاهش) منافع فاقد حق کنترل
(۱,۰۷۱,۹۰۸)	(۵,۶۰۴,۰۹۴)	خالص افزایش و کاهش سهام خزانه
۱۶,۴۰۴,۲۳۷	۲۸,۶۷۷,۸۱۲	دریافت تسهیلات مالی
(۴,۴۴۳,۵۴۵)	(۱۲,۶۳۷,۰۹۱)	باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۰۱۲,۹۷۶)	(۲,۰۹۰,۳۶۶)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۱,۰۰۱,۰۰۷)	(۴,۷۹۳,۸۳۷)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۸,۹۰۸,۵۹۳	۵,۰۶۷,۸۹۲	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۷۱۵,۴۸۰	۴۰۰,۸۰۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۱۷۴,۷۶۷	۲,۹۱۷,۴۴۳	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۲۷,۱۹۶	۳۹,۲۹۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۹۱۷,۴۴۳	۳,۳۵۷,۵۳۵	مانده موجودی نقد در پایان سال



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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۴,۵۶۴	۳,۸۹۳,۴۸۱	۵
(۶۷,۸۹۱)	(۷۲,۵۷۵)	۷
۵,۳۷۶,۶۷۳	۳,۸۲۰,۹۰۶	
(۳۶۵,۷۲۳)	(۲,۲۵۴,۰۶۳)	۱۰
۲,۸۶۲	۱۴,۸۷۸	۱۱
۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	
		۱۲
۷۱۷	۵۰۹	
(۴۸)	(۲۹۹)	
۶۶۹	۲۱۱	

عملیات در حال تداوم:

درآمدهای عملیاتی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سود عملیاتی

هزینه های مالی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص

سود پایه هر سهم:

عملیاتی (ریال)

غیر عملیاتی (ریال)

سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود خالص	۱,۵۸۱,۷۲۱	۵,۰۱۳,۸۱۲
سایر اقلام سود جامع		
مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود ۲-۳	۰	۹۵۸,۸۲۰
سایر اقلام سود جامع سال	۰	۹۵۸,۸۲۰
سود جامع سال	۱,۵۸۱,۷۲۱	۵,۹۷۲,۶۳۲

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی نا پذیر صورت های مالی است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۱,۳۳۲,۴۶۱	۱,۳۳۶,۴۳۹
دارایی های نامشهود	۶۹۱	۹۴۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۲۱,۹۰۶,۹۸۶
جمع دارایی های غیر جاری	۲۶,۸۳۸,۶۹۹	۲۳,۲۴۴,۳۷۱
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲۷۵	۴۱۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۰,۳۹۰,۹۱	۲۰,۸۴,۵۴۱
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲۹۵,۲۴۰
موجودی نقد	۵۳۷,۱۴۲	۱۹۱,۰۹۸
جمع دارایی های جاری	۳,۵۷۶,۵۰۸	۲,۵۷۱,۲۸۹
جمع دارایی ها	۳۰,۴۱۵,۲۰۷	۲۵,۸۱۵,۶۶۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی	-	۹۵۸,۸۲۰
اندوخته قانونی	۳۷۹,۷۷۷	۳۰۰,۶۹۱
اندوخته سرمایه ای	۸۲۲,۴۹۳	۸۲۲,۴۹۳
سود انباشته	۲,۲۸۳,۰۸۲	۳,۹۹۳,۳۹۱
جمع حقوق مالکانه	۱۰,۹۸۵,۳۵۲	۱۰,۴۷۵,۳۹۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۰,۴۹۷	۶,۴۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۱۰,۴۹۷	۶,۴۶۴
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۶,۸۷۶,۱۶۷	۸,۶۵۹,۳۵۹
مالیات پرداختی	۲۸	۲۸
سود سهام پرداختی	۶۱۷,۷۳۷	۳۴۵,۲۶۱
تسهیلات مالی	۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۶,۳۱۱,۷۵۳
پیش دریافت ها	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
جمع بدهی های جاری	۱۹,۴۱۹,۳۵۸	۱۵,۳۳۳,۸۰۱
جمع بدهی ها	۱۹,۴۲۹,۸۵۵	۱۵,۳۴۰,۲۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۰,۴۱۵,۲۰۷	۲۵,۸۱۵,۶۶۰

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته سرمایه ای	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۹۲۲,۷۶۳	۴,۳۷۲,۷۶۳	-	-	۵۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۵,۰۱۳,۸۱۲	۵,۰۱۳,۸۱۲	-	-	-	-
۵,۰۱۳,۸۱۲	۵,۰۱۳,۸۱۲	-	-	-	-
-	(۲۵۰,۶۹۱)	-	-	۲۵۰,۶۹۱	-
-	(۸۲۲,۴۹۳)	-	۸۲۲,۴۹۳	-	-
(۴۲۰,۰۰۰)	(۴۲۰,۰۰۰)	-	-	-	-
-	(۳,۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	۳,۹۰۰,۰۰۰
۹۵۸,۸۲۰	-	۹۵۸,۸۲۰	-	-	-
۱۰,۴۷۵,۳۹۵	۳,۹۹۳,۳۹۱	۹۵۸,۸۲۰	۸۲۲,۴۹۳	۳۰۰,۶۹۱	۴,۴۰۰,۰۰۰
۱,۵۸۱,۷۲۱	۱,۵۸۱,۷۲۱	-	-	-	-
۵,۵۷۵,۱۱۲	۵,۵۷۵,۱۱۲	-	-	-	-
-	(۷۹,۰۸۶)	-	-	۷۹,۰۸۶	-
(۱,۰۷۱,۷۶۴)	(۱,۰۷۱,۷۶۴)	-	-	-	-
-	(۲,۱۴۱,۱۸۰)	-	-	-	۲,۱۴۱,۱۸۰
-	-	(۹۵۸,۸۲۰)	-	-	۹۵۸,۸۲۰
۱۰,۹۸۵,۳۵۲	۲,۲۸۲,۰۸۲	-	۸۲۲,۴۹۳	۳۷۹,۷۷۷	۷,۵۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود جامع در سال ۱۳۹۹

اندوخته قانونی

اندوخته سرمایه ای

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۰

سود جامع در سال ۱۴۰۰

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از و مصرف در عملیات	۳۲	
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۲.۲۱۲.۸۰۶)	(۵.۴۴۷.۹۱۱)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۵۸۱)	(۳۷۶.۵۶۱)
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود	-	(۶۴۴)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۶.۵۰۹	۵.۸۱۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۱۵.۹۲۸	(۳۷۱.۳۹۳)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۲.۱۹۶.۸۷۸)	(۵.۸۱۹.۳۰۴)
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۷۹۹.۲۸۸)	(۳۲۳.۳۵۴)
دریافت تسهیلات مالی	۵.۴۵۳.۴۰۰	۶.۳۱۱.۷۵۳
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۲.۱۱۱.۱۹۰)	(۳۶۵.۷۲۳)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۲.۵۴۲.۹۲۲	۵.۶۲۲.۶۷۶
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۳۴۶.۰۴۴	(۱۹۶.۶۲۸)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱۹۱.۰۹۸	۳۸۷.۷۲۶
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۳۷.۱۴۲	۱۹۱.۰۹۸

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۵۳۱۶۵ و شرکتهای فرعی آن است. شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۹ تأسیس و تحت شماره ۴۵۸۲۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. وبه موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۸ هیئت امنا نوع شخصیت حقوقی از موسسه به شرکت (سهامی خاص) تبدیل شده است و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ سرمایه شرکت به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت همچنین به علت ورود شرکت به بورس اوراق بهادار به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و نامه شماره ۱۲۱۲۹۸۷۵ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۴ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و در بازار پایه توافقی فرابورس ثبت گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران - بالاتر از سید خندان - خ جلفا - سیمرغ غربی - نبش کوچه پروانه - پلاک ۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

براساس ماده ۲ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت عبارت است از، مبادرت به فعالیت اقتصادی، سرمایه گذاری و مشارکت در کلیه امور مربوط به صنعت، کشاورزی، دامپروری، شیلات، معدن، بازرگانی، خدمات، عمران و ساختمان، خدمات بازرگانی، مشاوره، بانکداری، کسب نمایندگی از اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی یا خارجی با اخذ موافقتهای لازم، خدمات گمرکی، احداث تاسیسات مورد نیاز و تهیه یا تولید و خرید اموال و مصالح ساختمانی لازم. برابر قانون و تهیه و خرید، ماشین آلات، ادوات و قطعات مورد نیاز، ایجاد شعبات و نمایشگاه و فروشگاه در داخل و خارج از کشور ادرات و واردات و کسب اطلاعات از آخرین پیشرفتهای علمی و فنی و بطور کلی هر موردی که به طور مستقیم یا غیر مستقیم در نظر باشد. اقدام در جهت اخذ وام و هرگونه تسهیلات اعتباری از موسسات مختلف، و انجام مضاربه و مشارکت مستقیم یا از طریق شرکتهای فرعی در چارچوب عقود اسلامی با بانکها و موسسات اعتباری و اشخاص حقیقی یا حقوقی اقدام در تشکیل شرکتهای فرعی یا وابسته و تعاونیها با مشارکت آزادگان راغب به منظور انجام تمام یا قسمتی از فعالیتهای خود خرید و فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبادرت به کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی در چارچوب موضوع شرکت می باشد و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید و توزیع مواد غذایی، دارویی و بهداشتی و خدمات ساختمانی می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی - نفر		گروه - نفر		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۰	۰	۱۴۴	۱۳۲	کارکنان موقت
۱۹	۱۸	۵,۷۹۶	۶,۶۸۱	جمع
۱۹	۱۸	۵,۹۴۰	۶,۸۱۳	

۲- استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

اجرای استانداردهای حسابداری شماره ۳۸ ترکیب های تجاری، ۳۹ صورت های مالی تلفیقی، ۱۸ صورت های مالی جداگانه، ۴۰ مشارکت ها، ۴۱ افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر، ۲۰ سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است، دارای آثار مالی بااهمیتی بر روی سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص و ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه که از ابتدای سال مالی جاری برای شرکت لازم الاجرا است، دارای آثار مالی بااهمیتی بر روی صورت های مالی نمی باشد.

۲-۲- استاندارد حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

سال اجرا	سال تصویب	شماره و عنوان استاندارد تجدید نظر شده	شماره و عنوان استاندارد حسابداری مصوب
۱۴۰۱	۱۴۰۰	-	۱۶- آثار تغییر در نرخ ارز

به نظر هیات مدیره شرکت آثار مالی ناشی از اجرای این استاندارد ها برای شرکت حائز اهمیت نمی باشد.

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

به استثنای زمین که بر اساس ارزش جاری (تجدید ارزیابی) ارزیابی شده است، صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام) بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثره شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده؛ نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری؛ در صورت سودوزیان تلفیقی منظور میگردد.

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



۳-۲-۴- صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند تهیه می شود.

۳-۲-۵- سال مالی شرکت اصلی و تمامی شرکت های فرعی منطبق با یکدیگر می باشد.

۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.
- ۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.
- ۳-۳-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۴- تسعیر ارز

- ۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:
- الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.
- ب) در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.
- نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	دلار	۲۶۹/۲۵۷	در دسترس بودن ارز مربوطه
پرداختی های ارزی	یورو	۲۶۶/۶۷۰	در دسترس بودن ارز مربوطه

۳-۵- مخارج تامین مالی

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

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

- ۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری 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.

- ۳-۶-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۲۸ اسفند ۱۳۹۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ سال- ۱۲ و ۱۳ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵-۱۰-۸ ساله یا ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۳۵ درصد	نزولی و مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ و ۴ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ ساله	مستقیم

- ۳-۶-۳- 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 بالا ست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

- ۳-۷-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیر عملیاتی تحقق نیافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. هرگاه افزایش مزبور عکس یک کاهش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به عنوان هزینه شناسایی گردیده است، در این صورت، این افزایش تا میزان هزینه قبلی شناسایی شده در رابطه با همان دارایی باید به عنوان درآمد به سود و زیان دوره منظور شود.

- ۳-۷-۲- کاهش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن به عنوان هزینه شناسایی می شود. هرگاه کاهش مزبور عکس یک افزایش قبلی ناشی از تجدید ارزیابی باشد که به حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور شده است، در این صورت، این کاهش باید تا میزان مازاد تجدید ارزیابی مربوط به همان دارایی به بدهکار حساب مازاد تجدید ارزیابی منظور گردد و در صورت سود و زیان جامع انعکاس یابد و باقیمانده به عنوان هزینه شناسایی شود.

- ۳-۷-۳- مازاد تجدید ارزیابی منعکس شده در سرفصل حقوق مالکانه، در زمان برکناری یا واگذاری دارایی مربوط یا به موازات استفاده از آن توسط شرکت، مستقیماً به حساب سود انباشته منظور شود. مبلغ مازاد قابل انتقال معادل تفاوت بین استهلاک مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاک مبتنی بر بهای تمام شده تاریخی آن است. افزایش سرمایه به طور مستقیم، از محل مازاد تجدید ارزیابی مجاز نیست، مگر در مواردی که به موجب قانون تجویز شده باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳-۷-۴- صورت های مالی تلفیقی باید با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه شود. چنانچه رویه های حسابداری مورد استفاده یکی از واحدهای تجاری عضو گروه با رویه بکار رفته در تهیه صورت های مالی تلفیقی برای معاملات سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تفاوت داشته باشد، صورت های مالی واحد مزبور هنگام استفاده از آن برای تهیه صورت های مالی تلفیقی باید به نحو مناسبی تعدیل شود. بنابراین حساب مازاد تجدید ارزیابی به طرفیت حساب زمین در تلفیق حذف می شود.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.
۳-۸-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۹-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۹-۲- 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.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۳-۹-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ باز یافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می باید. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰- موجودی مواد و کالا

۳-۱۰-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه وبسته بندی	اولین صادره از اولین وارده/ شناسایی ویژه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات ولوازم یدکی	میانگین موزون / شناسایی ویژه

۳-۱۱- ذخایر

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

۳-۱۱-۱- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

الف- با توجه به تعدد مشتریان و تجارب سالهای گذشته مبنی بر روند وصول حساب های دریافتنی تجاری، اسناد دریافتنی و همچنین اسناد برگشتی مشتریان، شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) رویه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مشروط بر اینکه تا تاریخ صورت های مالی وصول نشده باشند، به شرح زیر تعیین گردیده است. نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حساب های دریافتنی تجاری به ترتیب زیر می باشد:

ب- ۵۰ درصد مانده بدهکاران (معوق مشتریان) که در تاریخ تهیه صورت های مالی بیش از یکسال از زمان ایجاد آن گذشته باشد.

پ- ۱۰۰ درصد مانده اسناد دریافتنی برگشتی سنوات گذشته تا تاریخ تهیه صورت های مالی که طبق گزارش واحد حقوقی امکان وصول آنها بسیار ضعیف است و ۱۰۰ درصد مانده چک برگشتی که بیش از ۳ سال از زمان ایجاد آنها سپری شده و به دلایل مختلف قابلیت وصول نداشته و اقدام قانونی نیز در مورد آن صورت نگرفته است.

ت- با توجه به اینکه بدهی مشتریان دارویی و فروشگاههای زنجیره ای قابلیت وصول دارند در مبنای محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لحاظ نگردیده اند.

ث- جهت حساب های دریافتنی غیر تجاری با بررسی خاص نسبت به امکان قابل وصول بودن مانده حساب، ذخیره لازم در حساب ها در نظر گرفته می شود.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت اصلی	گروه	۳-۱۲- سرمایه گذاری ها
		اندازه گیری :
		سرمایه گذاریهای بلند مدت :
	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
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)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه گذاری بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۳- سهام خزانه

۳-۱۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۱۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۱۴- هزینه مالیات

۳-۱۴-۱- مالیات جاری

مالیات پرداختی بر مبنای درآمد مشمول مالیات سال جاری می باشد. درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود و زیان تلفیقی گزارش شده، می باشد. دلیل این موضوع اقلی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال های دیگر هستند و اقلی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری گروه با استفاده از نرخ های مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند، محاسبه می شود.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی تلفیقی و مبنای مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً برای تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی، در صورتی که تفاوت موقتی، ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست، شناسایی نمی شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد.

۳-۱۴-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

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

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

شرکت اصلی و شرکت های فرعی براساس رویه های گذشته ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دوره مالی مورد گزارش را در دفاتر شناسایی نموده اند. شرکت قاسم ایران با توجه به رویه های سنوات قبل و کم اهمیت بودن مبلغ چک ها و اسناد برگشتی و حسابهای دریافتنی و روش محاسبه مندرج در یادداشت ۱-۱۱-۳ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در دوره مورد گزارش، در دفاتر شناسایی نگردیده است و در خصوص ارزش موجودیهای تاریخ مصرف گذشته و ناباب به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره کاهش ارزش موجودی کالا شناسایی گردیده است.



۵- درآمدهای عملیاتی

۵-۱- فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات گروه

گروه		
سال	سال	یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		فروش محصولات داخلی :
		گروه غذایی
۳۵,۷۳۱,۵۸۲	۶۶,۳۶۵,۶۳۱	گروه دارویی
۹,۱۹۹,۰۷۶	۱۳,۰۱۰,۵۸۵	آرایشی و بهداشتی
۶,۵۶۰,۱۹۲	۷,۱۰۶,۸۲۱	
۵۱,۴۹۰,۸۵۰	۸۶,۴۸۳,۰۳۷	درآمد حق العمل کاری
۲۴۶,۹۳۷	۲,۴۴۳,۹۲۷	
۵۱,۷۳۷,۷۸۷	۸۸,۹۲۶,۹۶۴	برگشت از فروش و تخفیفات
(۶,۳۹۸,۸۵۰)	(۱۰,۶۲۸,۷۱۴)	جمع فروش محصولات داخلی
۴۵,۳۳۸,۹۳۷	۷۸,۲۹۸,۲۵۰	
		فروش محصولات صادراتی و ارزی:
		گروه غذایی
۱,۳۶۶,۹۰۹	۲,۶۳۲,۵۸۸	۵-۱-۱
۱۹,۴۴۶,۷۴۳	۲۴۶,۱۶۹	سود و (زیان) حاصل از فروش سهام
۶۶,۱۵۲,۵۸۹	۸۱,۱۷۷,۰۰۷	

۵-۱-۱- مبلغ عمده فروش شرکت های گروه توسط شرکت قاسم ایران توزیع شده که در تعدیلات تلفیقی عینا حذف شده است. همچنین نرخ های فروش حسب مورد توسط ارکان های ذیصلاح و هیات مدیره به تصویب رسیده است.

۵-۲- در آمد حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		
سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۰۹	۸۳,۹۹۷	شرکت رهاورد سازندگی آزادگان
۱,۶۳۷,۳۴۶	۳,۵۳۹,۸۷۷	شرکت سهامی عام صنعتی مینو
۱۸۱,۹۸۵	۲۷۹,۹۷۸	شرکت پارس گستر مینو
۲,۷۵۶,۹۹۳	۲۰,۰۰۰	شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان
۸۰۱	۴,۴۵۲	شرکت صنعتی پارس مینو
۵۸۱	۳,۸۶۲	شرکت قاسم ایران
۳۱۴	۶,۱۰۵	شرکت صنایع غذایی مینو شرق
۴,۲۰۸	۰	نماینده گی بیمه ای پوشش گستر مینو
۸,۶۰۵	۳۷,۹۴۶	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین
۹	۷۹	شرکت شوکوپارس
۲۲۰	۲,۸۰۰	شرکت کشت و صنعت ماریان
۸۲۲,۴۹۳	(۸۵,۶۱۵)	سود و (زیان) حاصل از فروش سهام
۵,۴۴۴,۵۶۴	۳,۸۹۳,۴۸۱	

۵-۲-۱- درآمد شرکت اصلی مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های بورسی، غیر بورسی و سود و زیان فروش سهام می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۰۵۴,۰۴۶	۲۹,۲۳۶,۹۵۷	مواد مستقیم مصرفی
۲,۰۵۴,۷۱۹	۳,۳۹۴,۹۲۵	۶-۱ دستمزد مستقیم
۲,۳۳۲,۵۲۵	۴,۱۲۸,۲۰۰	۶-۲ سربار تولید
(۳,۹۸۸)	(۱۵,۲۹۰)	هزینه های جذب نشده در تولید
۱۷,۴۳۷,۳۰۲	۳۶,۷۴۴,۷۹۲	هزینه های تولید
۷۳,۸۶۸	۱۱۵,۶۰۲	موجودی در جریان ساخت اول سال
(۱۱۵,۶۰۲)	(۲۷۷,۰۲۱)	موجودی در جریان ساخت پایان سال
۱۷,۳۹۵,۵۶۸	۳۶,۵۸۳,۳۷۳	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲,۵۱۵,۲۶۲	۳,۹۵۸,۵۹۸	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱۸,۷۶۹,۰۱۹	۲۷,۰۷۴,۷۰۱	۶-۳ خرید کالای آماده طی سال
(۳,۹۵۸,۵۹۸)	(۵,۲۰۱,۳۵۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
۳۴,۷۲۱,۲۵۱	۶۲,۴۱۵,۳۲۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶-۱- دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

گروه		سال	سال
		۱۳۹۹	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد	میلیون ریال	۷۳۰,۸۵۵	۱,۴۷۶,۰۴۵
مزایای پایان خدمت	میلیون ریال	۱۸۰,۷۰۳	۲۴۱,۲۵۴
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری		۴۱۰,۴۹۶	۵۹۸,۴۱۹
عیدی و پاداش و بهره وری تولید		۱۵۷,۵۶۹	۲۲۲,۶۴۱
حق بیمه سهم کارفرما		۲۷۹,۵۲۶	۴۰۴,۹۹۶
حق مسکن و خواربار و حق اولاد		۱۰۴,۲۷۷	۱۷۵,۷۲۲
بن کارکنان		۸۱,۴۲۶	۱۲۶,۳۲۱
بیمه عمر سهم کارفرما		۵,۴۱۵	۴۴,۴۲۷
سایر مزایای پرسنلی		۱۰۴,۴۵۲	۱۰۵,۱۰۰
		۲,۰۵۴,۷۱۹	۳,۳۹۴,۹۲۵

۶-۲- سریار تولیدی بشرح زیر تفکیک می گردد :

گروه		سال	سال
		۱۳۹۹	۱۴۰۰
حقوق و دستمزد	میلیون ریال	۴۹۰,۱۶۳	۸۵۶,۸۰۰
مزایای پایان خدمت		۱۱۳,۳۸۷	۱۴۴,۱۲۶
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری		۱۸۲,۳۲۴	۲۵۸,۱۵۵
عیدی و پاداش و بهره وری تولید		۷۹,۴۸۳	۱۲۶,۵۴۷
حق بیمه سهم کارفرما		۱۳۹,۰۷۲	۱۹۱,۶۰۴
حق مسکن و خواربار و حق اولاد		۵۰,۲۰۹	۷۲,۶۸۶
بن کارکنان		۳۵,۶۷۴	۵۵,۲۰۷
مصرفی قطعات و لوازم یدکی و تعمیرات		۴۵۱,۸۵۶	۶۵۲,۴۶۲
هزینه مواد مصرفی رستوران و غذا		۷۲,۰۲۴	۲۱۱,۶۱۵
هزینه استهلاک تولیدی		۴۴۳,۰۵۹	۹۴۴,۸۲۵
هزینه سوخت مصرفی		۵۲,۰۶۱	۱۷۹,۷۷۲
آب و برق مصرفی		۱۴,۳۷۶	۷۹,۷۹۸
هزینه پوشاک		۹,۴۹۶	۱۴,۵۴۱
هزینه ایاب و ذهاب کارکنان		۴۹,۹۰۹	۹۰,۲۳۱
هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی		۱,۲۴۸	۲۶,۲۲۶
هزینه خرید خدمت		۱,۹۲۹	۷۶,۰۳۵
سایر		۱۷۸,۶۵۳	۱۹۰,۸۶۹
انتقال هزینه های خدماتی		(۳۲,۳۹۸)	(۴۳,۲۹۹)
		۲,۳۳۲,۵۲۵	۴,۱۲۸,۲۰۰

۶-۳- عمده کالای خریداری شده مربوط به شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
۷-۱	۳,۲۶۲,۴۴۰	۲,۲۰۸,۴۵۲	۲۶,۴۹۸	۲۵,۲۲۱
حقوق و مزایای کارکنان				
	۱۹۸,۳۰۲	۲۷۵,۲۰۴	۵۷۱	۱,۰۰۷۴
هزینه های تبلیغات، آگهی و نمایشگاه				
	۲۰۱,۸۷۹	۱۴۵,۰۴۰	۳,۱۱۸	۴,۸۶۱
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان				
۷-۱	۱,۲۴۸,۰۹۳	۸۵۲,۳۱۵	۴,۱۵۱	۴,۶۳۷
عیدی و پاداش و بهره وری تولید				
	۲۹۰,۲۱۶	۱۵۲,۰۲۴	۳,۴۵۲	۴,۹۳۴
استهلاک دارائی های ثابت				
۷-۳	۵۲۲,۷۶۰	۲۶۰,۳۹۴	۲,۹۶۶	۵,۶۸۴
توزیع و حمل کالا و ایاب و ذهاب				
	۲۱,۲۵۱	۱۲,۷۰۴	-	-
حق العمل فروش صادراتی				
	۴۲,۹۶۲	۳۳,۲۰۲	۱۶۱	۱۳
هزینه های آب و برق و سوخت مصرفی				
	۵,۴۰۲	۵,۱۸۲	۸۳	۱۲۵
پست و تلگراف و تلفن				
۷-۲	۱۳۹,۸۶۷	۸۲,۲۲۴	۱۸,۹۸۸	۶,۱۲۶
حق الزحمه خرید خدمات				
	۲۵۵,۱۳۴	۱۷۳,۲۷۷	۳۶۸	۳۳۷
هزینه تعمیرات و نگهداری				
	۷۲,۲۹۵	۵۲,۱۵۶	۵۷۹	۴۸۵
ملزومات مصرفی اداری				
	۸,۰۳۹	۱۵,۸۸۰	۱۲۲	۲۱۷
بیمه دارائیهها				
	۱۳,۵۵۱	۱۱,۴۷۹	۳۳	۱۵۹
عوارض				
	۲۶,۴۳۴	۲۵,۴۶۸	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول				
	۲۳,۹۲۶	۲۳,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
پاداش هیئت مدیره				
	۱۴,۸۱۶	۶,۰۹۱	۴۴۴	۵۸۴
هزینه های نرم افزاری				
	۴۵۰,۴۴۰	۲۶۹,۴۴۶	۳,۸۵۷	۵,۶۱۸
سایر				
	۱۸,۸۹۴	۱۹,۶۶۴	-	-
سهم از هزینه های دواير خدماتی				
	۶,۸۱۶,۷۰۱	۴,۶۲۳,۲۰۲	۶۷,۸۹۱	۷۲,۵۷۵

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق دستمزد و عیدی و پاداش مربوط به افزایش طبق قانون کار و حقوق و مزایای شرکت خریداری شده آب معدنی رباط زاگرس و فعالیت مجدد فروشگاههای زنجیره ای پیوند می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حق الزحمه خدمات شرکت اصلی عمدتاً از بابت کارشناسی تسهیلات بانک اقتصاد نوین و قرارداد های حسابرسي می باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های توزیع و حمل و نقل عمدتاً مربوط به شرکت قاسم ایران (گروه) که ناشی از تورم و افزایش فروش می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

گروه		
سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۳۶۶	۱۲۴,۷۶۲	سود حاصل از فروش ضایعات
۵۵,۰۹۳	۲۷,۰۲۵	سود و زیان کارخانه آرد
۶۵,۱۱۰	۱۹۲,۲۷۰	سایر
۲۰۶,۵۶۹	۳۴۴,۰۵۷	

۹- سایر هزینه ها

گروه		
سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۳۰۲	۴۹,۵۰۳	ضایعات
۳,۹۸۸	۱۵,۲۹۰	هزینه های جذب نشده در تولید
۶,۲۸۰	-	کاهش ارزش انباشته موجودی ها
۲۱,۹۹۵	-	سایر
۶۷,۵۶۵	۶۴,۷۹۳	

۱۰- هزینه های مالی

گروه		
سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸۵,۵۷۱	۴,۷۷۲,۲۳۳	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۱۵,۴۳۶	۲۱,۶۰۴	سفته و کارمزد بانکی
۱,۰۰۱,۰۰۷	۴,۷۹۳,۸۳۷	

شرکت اصلی		
سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۱,۹۷۳	۲,۲۴۵,۴۶۳	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۳,۷۵۰	۸,۶۰۰	سفته و کارمزد بانکی
۳۶۵,۷۲۳	۲,۲۵۴,۰۶۳	



۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از فروش دارائیتها
۰	۰	۱,۳۳۴,۸۹۸	۱۲۲,۱۵۸	خالص تسعیر ارز
۰	۰	۲۷,۱۹۶	۳۹,۲۹۰	سود حاصل از سپرده بانکی
۵,۸۱۲	۱۶,۵۰۹	۵۵,۱۵۲	۷۷,۷۵۹	سایر درآمد غیر عملیاتی
۰	۲۸	۱۰۴,۸۰۰	۱۰,۱۸۱,۰۷	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
۰	۰	۶,۳۲۵	۹۶	سایر هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۹۵۰)	(۱,۶۵۹)	۰	۰	
۲,۸۶۲	۱۴,۸۷۸	۱,۵۲۸,۳۷۱	۱,۲۵۷,۴۱۰	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۵,۳۷۶,۶۷۳	۳,۸۲۰,۹۰۶	۲۶,۹۴۷,۱۴۰	۱۲,۲۲۴,۲۵۰	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱,۴۰۹,۹۳۹)	(۲,۷۵۰,۴۵۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۰	۰	(۲,۷۲۳,۶۱۰)	(۲,۰۶۰,۰۴۷)	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۳۷۶,۶۷۳	۳,۸۲۰,۹۰۶	۲۲,۸۱۳,۵۹۱	۷,۴۱۳,۷۵۷	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۳۶۲,۸۶۱)	(۲,۲۳۹,۱۸۵)	۵۲۷,۳۶۴	(۳,۵۳۶,۴۲۷)	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱۳۱,۸۴۱)	۹۳۲,۴۱۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۰	۰	(۲۷۴,۲۱۳)	۷۵۳,۴۸۷	سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی- قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۳۶۲,۸۶۱)	(۲,۲۳۹,۱۸۵)	۱۲۱,۳۱۰	(۱,۸۵۰,۵۲۱)	سود خالص
۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	۲۷,۴۷۴,۵۰۴	۸,۶۸۷,۸۲۳	اثر مالیاتی
۰	۰	(۱,۵۴۱,۷۸۰)	(۱,۸۱۸,۰۳۷)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۰	۰	(۲,۹۹۷,۸۲۳)	(۱,۳۰۶,۵۶۰)	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	۲۲,۹۳۴,۹۰۱	۵,۵۶۳,۲۲۶	

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۰	۰	(۷۰,۱۴۵,۱۱۱)	(۴۴۱,۳۴۷,۲۲۵)	
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۲۹,۸۵۴,۸۸۹	۷,۰۵۸,۶۵۲,۲۷۵	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۲- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است :

ارقام به میلیون ریال

نام پروژه	یادداشت	زمان شروع	پیش بینی زمان بهره برداری قطعی	محل اجرای پروژه	پیش بینی کل سرمایه	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	وضعیت پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
خط جدید بیسکویت	۱۳-۲-۱	فروردین ۹۶	خرداد ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۱۸۱,۳۱۴	۳۰۸,۵۶۰	فعال	۹۶٪
کارتن سازی (تندیس)		شهریور ۱۳۹۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۲,۲۵۰,۰۰۰	۴۰۹,۱۰۷	۰	فعال	۹۵٪
پروژه انتقال آرد		بهمن ۱۴۰۰	خرداد ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۱۰۰,۰۰۰	۶۲,۲۹۰	۰	فعال	۹۰٪
پروژه ساخت سوله شرکت شوکوپارس		اسفند ۱۴۰۰	خرداد ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۳۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۵	۰	فعال	۹۵٪
جمع-صنعتی مینو					۵,۰۳۱,۰۰۰	۱,۶۵۲,۸۸۶	۳۰۸,۵۶۰		-
خط تولید پیتزا	۱۳-۲-۲	مرداد ماه ۱۳۸۴	مرداد ماه ۱۴۰۱	تهران-محل کنونی کارخانه	۶۶۸,۹۱۸	۶۲۷,۷۹۲	۳۰۶,۲۷۴	فعال	۵۸٪
پروژه ویفر		آبان ماه ۱۳۹۹	خرداد ماه ۱۴۰۲	تهران-محل کنونی کارخانه	۲۸۴,۸۴۰	۱۹۶,۸۷۵	۰	فعال	۳۲٪
پروژه سالن دارویی		فروردین ماه ۱۴۰۰	فروردین ماه ۱۴۰۱	تهران-محل کنونی کارخانه	۶۷۰,۹۴	۷۰,۷۳۲	۲۹,۴۱۲	فعال	۲۵٪
پروژه ساختمان مدیریت		آذر ماه ۱۳۹۹	مرداد ماه ۱۴۰۱	تهران-محل کنونی کارخانه	۱۳۵,۱۹۷	۵۶,۶۲۱	۱۰,۸۰۴	فعال	۳۴٪
پروژه محوطه سازی		تیر ماه ۱۳۹۹	آذر ماه ۱۴۰۰	تهران-محل کنونی کارخانه	۹۲,۳۰۲	۰	۹۲,۳۰۲	فعال	۱۰۰٪
پروژه ساخت زل، انبار محصول و سالن شربت دارویی		۰	اسفند ماه ۱۴۰۱	تهران-محل کنونی کارخانه	۶۰,۷۴۹	۲۶,۲۹۷	۰	فعال	۶۵٪
جمع-پارس مینو					۱,۲۹۹,۱۰۰	۹۷۷,۶۵۸	۲۴۸,۷۹۲		-
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو(سهامی خاص)		بهمن ۱۳۹۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۱	شرکت تندیس مینو	۲,۲۵۰,۰۰۰	۱,۵۰۳,۵۴۲	۲۱,۱۰۵	فعال	۹۰٪
شرکت منابع غذایی مینو شرق		فروردین ۱۴۰۱	تیر ماه ۱۴۰۱	زاهدان-محل کارخانه	۹۰,۰۰۰	۶۳,۸۰۳	۰		
سایر شرکتهای گروه					-	۱۱۹,۱۰۰	۱۸,۲۷۲	فعال	-
جمع-شرکتهای گروه					-	۴,۳۱۸,۹۸۹	۷۸۶,۷۳۰		-

۱۳-۲-۱- لازم به ذکر است خطوط جدید تولید بیسکویت شرکت اصلی شامل ۲ خط خارجی می باشد که یکی از خطوط در ۳۰ فروردین ماه سال ۱۴۰۱ افتتاح و به بهره برداری رسیده و از حساب پروژه به حساب دارایی ثابت (ماشین آلات) انتقال یافت و خط بعدی به مبلغ ۳,۲۸۳,۴۵۰ یورو معادل ۱۰۰ درصد اینویس پرداخت شده است. مبلغ مندرج در دارایی های در جریان تکمیل همچنین شامل هزینه های مربوط به ساخت سوله و محل استقرار می باشد. لازم به ذکر است خط مزبور در حال طی مراحل تکمیلی نصب و راه اندازی توسط کارشناسان خارجی حاضر در شرکت بوده و پیش بینی می شود در خرداد ماه ۱۴۰۱ راه اندازی و به تولید آزمایشی برسد.

۱۳-۲-۲- تمامی ماشین آلات خط تولید پیتزا در سال ۱۳۸۴ از شرکت فریج آلمان خریداری و در دی ماه ۱۳۸۵ از گمرک ترخیص گردید. در تیرماه سال ۱۳۸۶ ماشین آلات مذکور به شرکت سهامی عام صنعتی مینو واقع در خرمدره مستقر گردید. در بهمن ماه سال ۱۳۹۸ عملیات انتقال ماشین آلات و تجهیزات به شرکت صنعتی پارس مینو صورت گرفت که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ قرارداد احداث سالن پیتزا با شرکت رهاورد سازندگی آزادگان به مبلغ اولیه ۳۵۰,۳۷۲ میلیون ریال منعقد و از این بابت تعدیلی به کل قرارداد اضافه گردید. به موجب این قرارداد کلیه عملیات ساختمانی، تاسیسات مکانیکی و برقی پروژه به شرکت مذکور ابلاغ و تاکنون تعداد ۱۲ صورت وضعیت به ارزش ۲۲۷,۸۶۷ میلیون ریال و تعداد ۱۰ تعدیل به ارزش ۲۳۶,۸۸۳ میلیون ریال دریافت شده که نشان از عزم جدی شرکت در تسریع راه اندازی این پروژه دارد.

۱۳-۲-۳- عمدتاً مربوط به پروژه های محوطه سازی، ساختمان مدیریت، و پروژه سالن دارویی می باشد.

۱۳-۳- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	نام شرکت	کشور	نام کالا	۱۴۰۰	۱۳۹۹
صنعتی مینو	شرکت u.f.m.tb	آلمان	دستگاه بسته بندی sig	۱۴۲,۲۷۵	۰
صنعتی مینو	شرکت acma	ایتالیا	دستگاه cutting&wrapping machine	۱۲۹,۸۶۵	۰
پارس مینو	شرکت mc	ایتالیا	دستگاه بسته بندی ویفر	۱۲۵,۸۲۹	۹۹,۰۹۳
شوکو پارس	شرکت کو آژو لوست	هنگ کنگ	دستگاه پرکن استریل	۱۱۴,۱۳۳	۰
صنعتی مینو	شرکت tonell	ایتالیا	نصب و راه اندازی خط بیسکویت ایتالیا	۱۶۵,۷۶۷	۰
پارس مینو	شرکت ntc-oka-kiamexl	آلمان	خط کامل اکتروفرم-سنگ-فرم دهی و برش-دستگاه نذیر زرنانور	۵۸,۵۴۹	۴۲۴,۴۵۳
صنعتی مینو	شرکت پرنیخ سازان	ایران	ساخت سوله و ساختمان نیروگاه و ساختمان اداری و کارتن سازی	۱۱۰,۶۱۰	۰
صنعتی مینو	شرکت فراگام صنعت آریان	ایران	خرید سیستم انتقال آرد و تیلو خازنی و سرویس دستگاه آماجیدی	۲۴,۴۴۳	۴۲,۰۹۳
	سایر			۷۰۸,۹۴۷	۷۸۲,۰۷۵
تندیس مینو	شرکت J.Scorrugataing	چین	خط کامل دستگاه کارتن سازی	۰	۱,۳۲۸,۱۱۷
صنعتی مینو	شرکت new era	هند	خط بیسکویت	۰	۳۴۰,۸۷۲
مینو شرق	شرکت thierrybouche	فرانسه	خط بیسکویت کرمدار	۰	۴۴۴,۰۰۲
صنعتی مینو	شرکت euroasia	ایتالیا	خط بیسکویت	۰	۹۴۸,۷۶۳
قاسم ایران	اشخاص	ایران	خرید تعدادی خودروی ایسوزو	۰	۳۲۱,۹۱۸
				۱,۵۸۰,۴۳۸	۴,۷۲۲,۴۸۷



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۴- شرکت اصلی

جمع	اثانه و منصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۹	۴,۲۶۶	۱۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۸۷۵	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:
						مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳۷۶,۵۶۱	۱,۴۵۲	۱۶,۹۰۰	۰	۰	۳۵۸,۲۰۹	افزایش
۹۵۸,۸۲۰	۰	۰	۰	۰	۹۵۸,۸۲۰	افزایش ناشی از تجدید ارزیابی
۱,۳۴۱,۸۴۰	۵,۷۱۸	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۵۸۱	۵۸۱	۰	۰	۰		افزایش
۱,۳۴۲,۴۲۱	۶,۲۹۹	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
استهلاك انباشته:						
۲,۲۴۵	۱,۱۶۵	۱۴۷	۴۳	۸۹۰	۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۳,۱۵۶	۱,۰۴۵	۲,۰۶۵	۰	۴۶	۰	استهلاك
۵,۴۰۱	۲,۲۱۰	۲,۲۱۲	۴۳	۹۳۶	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۴,۵۵۹	۱,۱۰۴	۳,۳۸۰	۰	۷۵	۰	استهلاك
۹,۹۶۰	۳,۳۱۴	۳,۳۸۰	۴۳	۱,۰۱۱	۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۳۲,۴۶۱	۲,۹۸۵	۱۳,۶۶۷	۰	۱۱۷	۱,۳۱۷,۹۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱,۳۳۶,۴۲۹	۳,۵۰۸	۱۴,۸۳۵	۰	۱۹۲	۱,۳۱۷,۹۰۴	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۳-۴-۱- وسایط نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه ای کافی می باشد و الباقی اقلام نیازی به پوشش بیمه ای ندارند.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نا مشهود
۱۴-۱- گروه:

جمع	حق امتیاز خدمات عمومی	حق برند	نرم افزار	حق انشعاب گاز	ودایع تلفن	حق انشعاب آب	حق انشعاب برق	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۱۳۳	۲۲	۷۸۴	۷,۸۴۷	۱,۳۵۵	۲,۰۹۹	۳,۰۶۹	۹,۹۵۷	بهای تمام شده:
۴۶,۹۲۹	۴۴,۳۲۸	-	۲,۵۰۳	۰	۸۴	۰	۱۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۴۴۲)	-	-	-	-	-	(۴۴۲)	-	افزایش واکدار شده
۷۱,۶۲۰	۴۴,۳۵۰	۷۸۴	۱۰,۳۵۰	۱,۳۵۵	۲,۱۸۳	۲,۶۲۷	۹,۹۷۱	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۲۷,۸۴۴	۳	۱,۰۳۸	۴,۱۴۲	۱۴,۷۱۷	۰	۱,۷۹۷	۶,۱۴۷	۱۴-۱-۱ افزایش
۹۹,۴۶۴	۴۴,۳۵۳	۱,۸۲۲	۱۴,۴۹۲	۱۶,۰۷۲	۲,۱۸۳	۴,۴۲۴	۱۶,۱۱۸	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
								استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
(۶,۶۹۵)	-	-	(۶,۶۹۵)	-	-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
(۶۱۵)	-	-	(۶۱۵)	-	-	-	-	افزایش
(۷,۳۱۰)	۰	۰	(۷,۳۱۰)	۰	۰	۰	۰	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
(۴۴۸)	-	-	(۴۴۸)	-	-	-	-	افزایش
(۷,۷۵۸)	-	-	(۷,۷۵۸)	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۹۱,۷۰۶	۴۴,۳۵۳	۱,۸۲۲	۶,۷۳۴	۱۶,۰۷۲	۲,۱۸۳	۴,۴۲۴	۱۶,۱۱۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۶۴,۳۱۰	۴۴,۳۵۰	۷۸۴	۳,۰۴۰	۱,۳۵۵	۲,۱۸۳	۲,۶۲۷	۹,۹۷۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱-۱ عمده افزایش دارایی های نامشهود مربوط به فعالیت مجدد و افتتاح شرکت فروشگاههای زنجیره ای پیوند(شرکت فرعی) و خرید شرکت آب معدنی رباط زاگرس(شرکت گروه) می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴-۲- شرکت اصلی

جمع	نرم افزار	ودایع تلفن
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۲	۲۷۵	۲۷
۹۴۰	۹۴۰	۰
۱,۲۴۲	۱,۲۱۵	۲۷
۱,۲۴۲	۱,۲۱۵	۲۷
۰	۰	۰
۲۹۶	۲۹۶	۰
۲۹۶	۲۹۶	۰
۲۵۵	۲۵۵	۰
۵۵۱	۵۵۱	۰
۶۹۱	۶۶۴	۲۷
۹۴۶	۹۱۹	۲۷

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 افزایش
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 استهلاك انباشته و کاهش ارزش انباشته:
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۳۹۹
 استهلاك
 مانده در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۵- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۲	.	.	.	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۹۵,۶۴۱	.	.	.	شرکت شوکوپارس
۱۰۷	.	.	.	شرکت پارس مینو
۸۱,۴۹۳	.	.	.	شرکت قاسم ایران
.	.	۳۳۷	.	شرکت مینو شرق
۱۱۷,۳۸۷	.	۱۱۷,۳۸۷	.	سایر
۲۹۵,۲۴۰	.	۱۱۷,۷۲۴	.	صندوق سرمایه گذاری کمند
.	.	۱,۵۶۸	۲,۶۳۴	جمع سرمایه گذاری جاری در اوراق بهادار:
۲۹۵,۲۴۰	.	۱۱۹,۲۹۲	۲,۶۳۴	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانکی
				۱۵-۱ جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۸,۹۵۹,۴۲۹	۲۱,۲۷۵,۷۱۵	۱۱	۵۹,۱۶۵	سرمایه گذاریهای بلندمدت:
۲,۹۴۷,۵۵۷	۴,۲۲۹,۸۳۲	۴۷۴,۷۱۲	۵۶,۰۶۶	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۲۱,۹۰۶,۹۸۶	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۴۷۴,۷۲۳	۱۱۵,۲۳۱	سایر شرکت ها
.	.	(۶,۲۱۱)	(۶,۲۱۱)	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
۲۱,۹۰۶,۹۸۶	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۴۶۸,۵۱۲	۱۰۹,۰۲۰	کاهش ارزش
				۱۵-۱ جمع سرمایه گذاری بلند مدت



۱۵-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت و اوراق و بهادار شرکت اصلی به شرح زیر است:

مقدمه	۱۳۹۹		۱۴۰۰		مقدمه در ابتدای سال		خرید/فروزش سرمایه		فروزش رفته		مقدمه در پایان سال		درصد مالکیت
	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :													
شرکت پارس سینو	۹۵۶۴۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت قاسم ایران	۱۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت سینو شرق	۸۱۴۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شوکوپارس	۶۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مستوفی درآمد ثابت اعتماد	۰	۰	(۴۱۰۰۰۰)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مستوفی درآمد ثابت اعتماد	۱۱۷۲۳۸۷	۰	(۱۱۷۲۳۸۷)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت :	۲۹۵,۳۳۰	۰	(۱۳۱,۱۵۳)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سرمایه گذاری های بلند مدت :													
شرکت سهامی عام صنعتی سینو	۱۸,۵۹۹,۲۲۹	۲,۸۳۵,۲۸۳	۸,۱۱۸,۹۸۴,۲۳۴	(۳۳۰,۶۵۶)	(۶,۱۷۸,۰۹۷)	۲,۳۰۶,۵۱۰	۴,۶۶۴,۵۷۸,۴۲۸	۱۸,۹۵۹,۴۲۹	۳,۴۷۷,۵۸۳,۴۳۳	۸۱	۰	۰	۰
شرکت پارس سینو	۰	۲۴۴,۸۸۲	۴۹,۴۵۳,۵۸۹	-	-	۱۴۹,۲۴۱	۳۶,۱۶۹,۲۲۹	۹۵,۶۴۱	۱۳,۲۷۸,۳۶۰	۱	۰	۰	۰
شرکت قاسم ایران	۰	۸۰,۵۸۲	۱۰,۳۵۳,۳۰۴	۰	۰	۸۰,۴۷۵	۱۰,۳۴۱,۶۳۹	۱۰۷	۱۱,۶۶۵	۰	۰	۰	۰
شرکت سینو شرق	۰	۱۱۴,۱۴۱	۱۵,۰۷۵,۰۰۰	۰	۰	۳۲,۶۴۸	۸,۱۳۰,۴۳۴	۸۱,۴۹۳	۶,۹۵۴,۵۶۶	۱	۰	۰	۰
شوکوپارس	۰	۸۳۷	۳۳,۱۶۳	۰	۰	۶۱۵	۳,۰۶۲,۶۶	۶۱۲	۳,۰۳۷	۰	۰	۰	۰
شرکت راهورد سازه های آراکان	۱۵۳,۶۶۶	۱۵۳,۶۶۶	۱۸۲,۹۳۲,۰۴۶	۰	۰	۰	۰	۱۵۳,۶۶۶	۱۸۲,۹۳۲,۰۴۶	۱۰۰	۰	۰	۰
شرکت سهام ققم	۱۸,۴۰۰	۱۸,۴۰۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۴۰۰	۱۶۸,۵۰۰,۰۰۰	۱۰	۰	۰	۰
شرکت سهام آراکان برد	۳,۰۳۹	۳,۰۳۹	۳,۰۳۸,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۳,۰۳۹	۳,۰۳۸,۶۰۰	۷	۰	۰	۰
شرکت خدمات مالی معین آراکان	۲۵,۰۵۰	۲۵,۰۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۰	۰	۰	۰	۲۵,۰۵۰	۴۹,۹۹۹,۹۸۰	۱۰۰	۰	۰	۰
شرکت پارس گستر سینو	۶۴,۹۹۶	۶۴,۹۹۶	۸۵۴,۴۹۵,۵۵۶	۰	۰	۰	۰	۶۴,۹۹۶	۸۵۴,۴۹۵,۵۵۶	۱۰۰	۰	۰	۰
شرکت توسعه فورینگ زنجیره های پیوند	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	(۱,۸۸۰)	(۱,۷۸۰,۰۰۰)	۰	۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۱	۰	۰	۰
شرکت نیابتی بیمه پوشش گستر سینو	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۰۰	۹۹,۰۰۰	۹۹	۰	۰	۰
شرکت صنایع غذایی سینو کاسین	۱,۵۶۴,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۶۴,۰۰۰	۱,۵۶۴,۰۰۰	۶۸	۰	۰	۰
شرکت قند سینو فسا	۱	۱	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱	۱۳۰,۰۰۰	۶۰	۰	۰	۰
شرکت کشت و صنعت سرایان	۱,۰۶۰,۰۰۱	۱,۰۶۰,۰۰۱	۷,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱,۰۶۰,۰۰۱	۷,۰۰۰	۴۰	۰	۰	۰
شرکت علاءالدین	۵۵,۱۳۳	۵۵,۱۳۳	۳۲,۳۰۰	۰	۰	۰	۰	۵۵,۱۳۳	۳۲,۳۰۰	۱۰	۰	۰	۰
آب معدنی ریانه زاگرس	۱۸,۳۵۶	۱۸,۳۵۶	۱۰	۰	۰	۰	۰	۱۸,۳۵۶	۱۰	۱۰	۰	۰	۰
چاپ و بسته بندی تندیس سینو	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۵	۰	۰	۰
سایر	۱۷۱	۱۷۱	۴۳,۸۷۸	۰	۰	۰	۰	۱۷۱	۴۳,۸۷۸	۰	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت :	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲,۵۸۳,۳۳۴	-	-	۳,۵۸۳,۳۳۴	-	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲,۵۸۳,۳۳۴	۰	۰	۰	۰
جمع کل سرمایه گذاری ها	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲,۵۸۳,۳۳۴	(۵۶۴,۷۸۸)	-	۳,۵۸۳,۳۳۴	-	۲۲,۰۴۴,۳۱۹	۲,۵۸۳,۳۳۴	۰	۰	۰	۰



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

- ۱۵-۱-۲- سرمایه شرکت صنایع غذایی مینو شرق در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۲۵ طی مجمع عمومی فوق العاده از مبلغ ۵۶۳,۴۸۸ میلیون ریال به ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی به مبلغ ۲۶۴,۸۲۰ میلیون ریال و از محل سود انباشته ۱۷۱,۶۹۲ میلیون ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۱۲ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. همچنین سرمایه شرکت از مبلغ ۱,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال براساس مجمع عمومی فوق العاده در مورخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ از محل سود انباشته افزایش و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۸ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.
- ۱۵-۱-۳- افزایش سرمایه شوکو پارس از مبلغ ۱۴۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل آورده نقدی و مطالبات سهامداران براساس مصوبه و تفویض اختیار به هیات مدیره در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۳/۲۵ و تأیید و تصویب هیات مدیره در یازدهمین جلسه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۳ صورت گرفت و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.
- ۱۵-۱-۴- شرکت تندیس مینو به استناد صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۶ و مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۰۱ مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۵ میلیون ریال به مبلغ ۱,۳۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده سهامداران افزایش یافته و در مورخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.
- ۱۵-۱-۵- افزایش سرمایه شرکت قاسم ایران از مبلغ ۲,۹۲۵,۰۸۹ میلیون ریال به ۵,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته افزایش یافت و ماده مربوطه در اساسنامه بدین ترتیب اصلاح و در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری ثبت گردید.
- ۱۵-۱-۶- افزایش سرمایه شرکت صنعتی پارس مینو از مبلغ ۶,۶۲۲,۴۰۷ میلیون ریال به مبلغ ۹,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی مجمع عمومی فوق العاده به تصویب صاحبان سهام رسید و نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۰ افزایش سرمایه مزبور در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.
- ۱۵-۱-۷- افزایش سرمایه شرکت صنعتی مینو در مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۳ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و مجوز شماره ۰۰۹/۷۷۵۹۱۲/۱۰۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۸ سازمان بورس و اوراق بهادار طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۴,۳۱۹ میلیارد ریال به ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال (معادل ۱۳۲ درصد) از محل سود انباشته، افزایش یافت که مراتب طبق روزنامه رسمی شماره ۲۲۲۷۸ مورخ ۱۴۰۰/۰۶/۲۱ به ثبت رسیده است.
- ۱۵-۱-۸- افزایش سرمایه شرکت قند مینو فسا از مبلغ ۱ میلیون ریال به مبلغ ۲,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال طی مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۹ به تصویب صاحبان سهام رسید و نهایتاً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ افزایش سرمایه مزبور در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.
- ۱۵-۲- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکتها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱,۷۶۱,۲۸۴	۲۵,۰۱۹,۱۳۴	۹۸	صنایع غذایی
۶۶,۹۹۶	۱۴۵,۵۹۸	۱	صنایع بازرگانی
۱۵۳,۶۶۶	۱۵۳,۶۶۶	۱	صنایع املاک . مستغلات
۲۲۰,۲۸۰	۱۸۷,۱۴۹	۱	سایر صنایع
۲۲,۲۰۲,۲۲۶	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۱۰۰	

۱۵-۳- سرمایه گذاری اصلی در سهام شرکتها به تفکیک وضعیت بورسی و فرابورسی به شرح زیر است :

۱۳۹۹	۱۴۰۰	درصد به جمع کل	
خالص	خالص		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۰۲۸	۲۴۴,۸۸۲	۱	بورسی
۱۹,۰۴۱,۶۴۱	۲۱,۰۳۰,۸۳۳	۸۲	فرابورسی
۲,۹۴۷,۵۵۷	۴,۲۲۹,۸۳۲	۱۷	سایر
۲۲,۲۰۲,۲۲۶	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۱۰۰	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۱۵- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

موضوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		نام شرکت
	۱۳۹۹		۱۴۰۰		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
تولید محصولات غذایی	۸۰	۸۱	۸۱	۸۲	شرکت سهامی عام صنعتی مینو
سرمایه گذاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان
خرید مواد اولیه و ماشین آلات	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت بازرگانی پارس گستر مینو
پیمانکاری	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	شرکت رهاورد سازندگی آزادگان رسا
خرید و فروش انواع کالا	۱۰۰	۱۰۰	۱	۱۰۰	شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند
صدور انواع بیمه نامه	۹۹	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو
تولید محصولات غذایی	۶۸	۱۰۰	۶۸	۱۰۰	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین
تولید محصولات غذایی	۶۰	۱۰۰	۶۰	۱۰۰	شرکت قند مینو فسا
تولید محصولات غذایی	۴۰	۱۰۰	۴۰	۱۰۰	شرکت کشت و صنعت ماریان
توزیع محصولات غذایی و دارویی	۰	۸۵	۰	۸۶	شرکت قاسم ایران
تولید محصولات غذایی	۲	۵۸	۱	۶۰	شرکت صنعتی پارس مینو
تولید محصولات دارویی و بهداشتی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت دارویی و آرایشی مینو
تولید محصولات غذایی	۱	۶۴	۱	۶۵	شرکت مینو شرق
تولید محصولات غذایی	۰	۵۳	۰	۵۸	شرکت شوکو پارس
تولید محصولات غذایی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت مینو فارس
توزیع محصولات غذایی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت صادراتی پرسوئیس
توزیع محصولات غذایی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت پخش سراسری مینو
کارتن سازی	۵	۱۰۰	۵	۱۰۰	شرکت چاپ و بسته بندی بندی تندیس مینو
تولید محصولات غذایی	۰	۰	۱۰	۱۰۰	شرکت آب معدنی رباط زاگرس



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه تجاری						
اسناد دریافتنی						
۵,۰۱۱,۶۱۹	۷,۲۸۰,۲۶۱	.	۷,۲۸۰,۲۶۱		۷,۲۸۰,۲۶۱	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان و اشخاص
۵,۰۱۱,۶۱۹	۷,۲۸۰,۲۶۱	.	۷,۲۸۰,۲۶۱	.	۷,۲۸۰,۲۶۱	
حسابهای دریافتنی						
سایر مشتریان و اشخاص						
۴,۰۶۷,۱۲۷	۷,۷۴۴,۸۲۹	(۱۳۲,۳۶۵)	۷,۸۷۷,۱۹۴	۸,۹۸۷	۷,۸۶۸,۲۰۷	۱۶-۱-۱
۴,۰۶۷,۱۲۷	۷,۷۴۴,۸۲۹	(۱۳۲,۳۶۵)	۷,۸۷۷,۱۹۴	۸,۹۸۷	۷,۸۶۸,۲۰۷	
۹,۰۷۸,۷۴۶	۱۵,۰۲۵,۰۹۰	(۱۳۲,۳۶۵)	۱۵,۱۵۷,۴۵۵	۸,۹۸۷	۱۵,۱۴۸,۴۶۸	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۸۲۶,۵۲۲	۱۶۱,۶۶۹	.	۱۶۱,۶۶۹	.	۱۶۱,۶۶۹	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰۸,۹۱۵	۱۳۷,۰۴۴	.	۱۳۷,۰۴۴	.	۱۳۷,۰۴۴	سپرده های موقت
۱۶۵,۰۳۹	۴۲۳,۹۰۹	.	۴۲۳,۹۰۹	.	۴۲۳,۹۰۹	سایر
۲۲۷,۴۹۳	۴۸۰,۶۸۲	(۹,۷۷۵)	۴۹۰,۴۵۷	.	۴۹۰,۴۵۷	
۱,۳۲۷,۹۶۹	۱,۲۰۳,۳۰۴	(۹,۷۷۵)	۱,۲۱۳,۰۷۹	.	۱,۲۱۳,۰۷۹	
۱۰,۴۰۶,۷۱۵	۱۶,۲۲۸,۳۹۴	(۱۴۲,۱۴۰)	۱۶,۳۷۰,۵۳۴	۸,۹۸۷	۱۶,۳۶۱,۵۴۷	
شرکت اصلی						
تجاری						
حسابهای دریافتنی						
۱,۹۸۱,۶۰۲	۲,۹۵۱,۱۷۹	.	۲,۹۵۱,۱۷۹	.	۲,۹۵۱,۱۷۹	۱۶-۱-۳ شرکتهای گروه
۱,۳۸۸	.	-	.	.	.	سایر مشتریان
۱,۹۸۲,۸۹۰	۲,۹۵۱,۱۷۹	-	۲,۹۵۱,۱۷۹	.	۲,۹۵۱,۱۷۹	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۸۰,۰۴۰	۵۶,۴۶۰	.	۵۶,۴۶۰	.	۵۶,۴۶۰	۱۶-۱-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۱۵,۵۸۲	۲۶,۹۶۴	.	۲۶,۹۶۴	.	۲۶,۹۶۴	سایر
۶,۰۲۹	۴,۴۸۸	(۸۴۳)	۵,۳۳۱	.	۵,۳۳۱	
۱۰۱,۶۵۱	۸۷,۹۱۲	(۸۴۳)	۸۸,۷۵۵	.	۸۸,۷۵۵	
۲,۰۸۴,۵۴۱	۳,۰۳۹,۰۹۱	(۸۴۳)	۳,۰۳۹,۹۳۴	-	۳,۰۳۹,۹۳۴	

۱۶-۱-۱- مانده طلب شرکت های گروه عمدتاً از بابت مشتریان شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) می باشد.

۱۶-۱-۲- اسناد دریافتنی عمدتاً از شرکت پرتو دانه خزر می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۶-۱-۳- طلب شرکت اصلی از شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارائه می گردد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹,۶۳۰	۴۴۸,۲۰۳	شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (سود سهام و فی مابین)
۳۰۲,۹۸۰	۱,۹۲۸,۳۵۲	شرکت سهامی عام صنعتی مینو (سود سهام و فی مابین)
۵,۲۲۹	۹,۴۳۴	شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند (فی مابین)
۳,۴۵۶	۲۸۰,۱۰۶	شرکت بازرگانی پارس گستر مینو (سود سهام و فی مابین)
۰	۱۰,۱۵۱	شرکت مینوشرق (سود سهام و فی مابین)
۳,۷۵۶	۵,۰۶۲	شرکت صنایع غذایی مینو فارس (فی مابین)
۲۲۰	۲۶۵	شرکت پخش سراسری مینو (فی مابین)
۳۱۴	۱,۱۸۲	شرکت آرایشی بهداشتی مینو (فی مابین)
۶,۹۹۲	۱۶,۹۷۷	شرکت پوشش گستر مینو (سود سهام و فی مابین)
۷,۷۶۹	۳۹,۰۵۷	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین (سود سهام و فی مابین)
۱۱۸,۷۸۲	۲۸,۸۴۶	شرکت صنعتی پارس مینو (فی مابین و سود سهام)
۱,۱۲۱,۶۴۳	۰	شرکت قند مینو فسا (فی مابین)
۵۰,۵۴۱	۳۱,۵۶۰	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو (فی مابین)
۱۰,۲۹۰	۱۰۸,۱۹۰	شرکت کشت و صنعت ماریان (سود سهام و فی مابین)
۰	۱۰,۴۰۹	شرکت صادراتی پرسوئیس (فی مابین)
۰	۳۳,۳۸۵	شرکت آب معدنی رباط زاگرس (فی مابین)
<u>۱,۹۸۱,۶۰۲</u>	<u>۲,۹۵۱,۱۷۹</u>	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		گروه :
		تجاری :
۸۳۵	۴,۲۵۵	سایر مشتریان
<u>۸۳۵</u>	<u>۴,۲۵۵</u>	
		غیر تجاری:
۴۱,۲۸۶	۴۶,۱۳۴	کارکنان (وام)
<u>۴۲,۱۲۱</u>	<u>۵۰,۳۸۹</u>	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- سایر دارایی ها

اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۲۸	۲۶۷	سپرده نزد تامین اجتماعی
.	.	۸,۱۹۰	۱۱۰,۵۷۲	رهن اموال استیجاری
.	.	۱۷۹,۷۱۴	۲۱۸,۳۵۳	۱۷-۱ املاک در جریان ساخت
.	.	۳۷,۴۰۵	۱۹,۶۹۴	سایر سپرده ها
.	.	.	۱۱۹,۴۷۱	سایر
۱,۳۵۰,۰۰۰	۲,۴۸۸,۰۰۰	۱,۸۳۲,۴۹۶	۳,۴۱۱,۳۵۲	وجوه بانکی مسدودی نزد بانک
(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۸,۰۰۰)	(۱,۸۳۲,۴۹۶)	(۳,۳۳۷,۷۵۰)	تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی
.	.	۲۲۵,۳۳۷	۵۴۱,۹۵۹	

۱۷-۱- مخارج پیمانکاری در ارتباط با شرکت فرعی رهاورد سازندگی آزادگان به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵۰۹۲	۱۴۲,۹۷۳	پروژه های قم
.	۳,۸۷۰	پروژه بلوار کشاورز
۱۶,۲۷۶	۱۶,۳۵۲	پروژه فردیس (ملارد کرج)
۳۵,۵۹۱	.	پروژه والفجر ارومیه
۶۲,۷۵۵	۵۵,۱۵۸	سایر
۱۷۹,۷۱۴	۲۱۸,۳۵۳	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۸- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
پیش پرداخت های خارجی :					
.	.	۲۲۵,۵۷۴	۲۲۳,۳۶۵	۱۸-۱	مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۶۴۹	۱,۴۷۶		سایر
.	.	۲۲۶,۲۲۳	۲۲۴,۸۴۱		

پیش پرداخت های داخلی:

.	.	۶۳۸,۴۴۸	۲,۴۱۹,۶۱۲	۱۸-۲	خرید مواد اولیه
۳۱۰	۱۴۴	۱۲,۶۹۵	۱۴۳,۴۰۱		پیش پرداخت هزینه
۱۰۰	۱۳۱	۱۶۰,۵۴۷	۲۰۰,۱۸۱		سایر
۴۱۰	۲۷۵	۸۱۱,۶۹۰	۲,۷۶۳,۱۹۴		
۴۱۰	۲۷۵	۱,۰۳۷,۹۱۳	۲,۹۸۸,۰۳۵		

۱۸-۱- عمده سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت صنعتی مینو (فرعی) به مبلغ ۹,۲۹۲ میلیون ریال (معادل ۲۶,۳۹۰ یورو) بهای اولیه و هزینه های بیمه و ثبت سفارش اسانس باتر اسکاچ از شرکت meykon کشور ترکیه می باشد. پیش پرداخت خرید خارجی شرکت شوکو پارس (گروه) به مبلغ ۵۴,۳۰۲ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۴۹,۲۸۱ میلیون ریال بابت خرید برجسب آدامس، مبلغ ۴,۹۶۱ میلیون ریال بابت خرید اسانس فندوق و مبلغ ۶۰ میلیون ریال بابت خرید بیس آدامس می باشد.

۱۸-۲- عمده مبلغ خرید مواد اولیه گروه به مبلغ ۷۱۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت صنعتی مینو (فرعی) بوده که شامل مبلغ ۴۶۴ میلیارد ریال بابت خرید روغن به شرکت تولید و بسته بندی پاکدیده، مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال بابت خرید گندم به مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران، مبلغ ۷۳ میلیارد ریال بابت خرید کاغذ به صنایع چوب و کاغذ مازندران و مبلغ ۷۰ میلیارد ریال بابت خرید بودر کاکائو به پارس گستر مینو (فرعی) انجام گرفته است. همچنین مبلغ ۳۹۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت صنعتی پارس مینو (گروه) بوده که از مبلغ ذکر شده، مبلغ ۲۰۱ میلیارد ریال پرداختی به شرکت پارس گستر مینو (فرعی) جهت خرید شکر و مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت مینو شرق (فرعی) بوده که بابت خرید روغن به شرکت پاکدیده بوده و مبلغ ۱۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت فرعی قند مینو فسا عمدتاً بابت خرید شکر و پیش پرداخت خرید چغندر قند و مبلغ ۴۶۰ میلیارد ریال مربوط به شرکت مینو کاسپین بابت خرید روغن بوده و مبلغ ۱۸۸ میلیارد ریال بابت پیش پرداخت خرید مصالح شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (فرعی) می باشد.

۱۸-۳- عمده مبلغ سایر پیش پرداخت های داخلی گروه شامل مبلغ ۷۰,۶۱۵ میلیون ریال پیش پرداخت بیمه درمان و آتش سوزی بوده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹- موجودی مواد و کالا

گروه				
۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۹۵۸,۵۹۸	۵,۲۰۱,۳۵۲	(۴۳,۲۵۴)	۵,۲۴۴,۶۰۶	کالای ساخته شده
۱۱۵,۶۰۲	۲۷۷,۰۲۱	-	۲۷۷,۰۲۱	کالای در جریان ساخت
۶,۰۵۸,۱۴۷	۷,۷۹۰,۲۰۱	(۲,۰۱۹۳)	۷,۷۹۲,۳۹۴	مواد اولیه و بسته بندی
۴۸۷,۵۵۶	۸۶۵,۵۹۴	-	۸۶۵,۵۹۴	قطعات و لوازم یدکی
۴۰۰۰	۹,۲۷۱	-	۹۲۷۱	موجودی کالای امانی
۳۸۰,۷۶۴	۴۶,۳۷۴	-	۴۶,۳۷۴	سایر موجودی ها
۱۱,۰۰۴,۶۶۷	۱۴,۱۸۹,۸۱۳	(۴۵,۴۴۷)	۱۴,۲۳۵,۲۶۰	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه به مبلغ ۱۹/۳۶۵ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از سیل، انفجار، صاعقه و سوانح طبیعی از پوشش بیمه ای کافی برخوردار میباشد.

۱۹-۲- موجودیهای مواد و کالا طبق یادداشت ۱۰-۳ "خلاصه اهم رویه های حسابداری" ارزیابی گردیده است.

۱۹-۳- عمدتاً جمع کاهش ارزش موجودی ها به مبلغ ۴۳,۲۵۴ میلیون ریال مربوط به شرکت قاسم ایران، شرکت شوکو پارس به مبلغ ۱,۴۳۰ میلیون ریال، شرکت مینو شرق ۶۲۳ میلیون ریال و شرکت اصلی به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال می باشد.

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰,۵۳۷	۵۳۶,۳۱۳	۲,۸۵۶,۳۰۱	۳,۲۷۳,۱۶۱	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۰	۰	۸,۸۱۵	۱۰,۹۹۹	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۵۶۱	۸۲۹	۳۹,۱۱۰	۴۶,۰۸۸	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۰	۰	۱۳,۲۱۷	۲۷,۲۸۷	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۹۱,۰۹۸	۵۳۷,۱۴۲	۲,۹۱۷,۴۴۳	۳,۳۵۷,۵۳۵	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

۲۱-۱- سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بالغ بر ۷,۵۰۰ میلیارد ریال شامل ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی بانام می باشد. تعداد ۴,۹۲۰,۱۴۲ سهم بی نام باقی مانده که در اختیار هیئت موسس بود و می بایست بتدریج با تعیین سهام هر آزاده جنگ تحمیلی همسر و فرزندانشان در دوران اسارت آنان طبق دستور العمل امضا شده موسسین به آزادگان تخصیص و تحویل داده شود و تبدیل به سهام با نام گردد مراتب با توجه به الزام با نام شدن سهام بی نام شرکت جهت تبدیل به شرکت سهامی عام و ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است. همچنین سهامدار عمده این شرکت موسسه فرهنگی هنری پیام آزادگان با تعداد ۹۴۸,۷۲۲,۰۹۹ سهم معادل ۱۲,۶۴ درصد می باشد.

۲۱-۲- سرمایه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (شرکت اصلی) از مبلغ ۴,۴۰۰ میلیارد ریال به ۵,۳۵۹ میلیارد ریال (از تعداد ۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ به ۵,۳۵۸,۸۲۰,۰۰۰ سهم) از محل مازاد تجدید ارزیابی داریی ها (زمین) در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ در مجمع عمومی فوق العاده تصویب، و افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۵ با شماره مکانیزه ۱۴۰۰۳۰۴۰۰۹۰۱۲۴۹۹۳ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است و از مبلغ ۵,۳۵۹ میلیارد ریال به ۷,۵۰۰ میلیارد ریال (از تعداد ۵,۳۵۸,۸۲۰,۰۰۰ به ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) از محل سود انباشته در تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۲۱ در مجمع عمومی فوق العاده تصویب، و افزایش یافته که در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۸ با شماره مکانیزه ۱۴۰۰۳۰۴۰۰۹۰۱۱۲۸۹۵۷ در اداره ثبت شرکت ها به ثبت رسیده است.

۲۱-۳- مازاد تجدید ارزیابی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۸,۸۲۰	.	۱۴,۱۶۹,۳۳۲	.

مازاد تجدید ارزیابی زمین

۲۱-۲-۱- سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی از بابت سهم اکثریت از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی داریی ها می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده ۵۷ اساسنامه شرکت از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت های فرعی میبائی به اندوخته قانونی منتقل میشود. به موجب مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲-۱- با توجه به مفاد ماده ۵۸ اساسنامه خالص سود حاصل از فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در هر سال به حساب اندوخته سرمایه ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیات مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است، اندوخته سرمایه ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سوددهی شرکت با پیشنهاد هیات مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه ای منظور می گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود.

۲۲-۲- سایر اندوخته ها مربوط به شرکت پارس مینو(شرکت گروه) و نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو(شرکت فرعی) می باشد.

۲۳- سهام خزانه

۱۳۹۹		۱۴۰۰		شرکت فرعی سرمایه گذار
تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت معین آزادگان
۵۸۸,۶۳۸	۲۴,۵۲۷,۵۳۸	۱,۳۰۴,۲۴۹	۱۰۵,۱۹۵,۱۹۰	شرکت سهامی عام صنعتی مینو(گروه)
۷۲۸,۵۳۶	۲۷,۲۹۱,۱۱۲	۳,۱۲۵,۸۹۳	۳۰۲,۲۹۳,۵۲۷	شرکت پارس گستر مینو
۵۹۵,۷۴۴	۱۸,۳۱۸,۸۱۸	۶۱۷,۴۱۲	۳۳,۸۵۹,۰۰۸	شرکت پوشش گستر مینو
۱۴	۷,۶۴۳	.	.	
۱,۹۱۲,۹۳۲	۷۰,۱۴۵,۱۱۱	۵,۰۴۷,۵۵۴	۴۴۱,۳۴۷,۷۲۵	

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

یادداشت		گروه	
۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۳۶۹,۶۴۰	۴,۸۵۴,۱۷۲	.	.
۴۷۲,۵۳۹	۳۲۶,۴۳۶	۲۱	۵,۵۰۳,۲۹۸
۱۹	۲۱	۱۰,۶۸۳,۹۲۶	۱۲,۲۸۲,۹۷۳
۵,۴۴۰,۷۷۶	۵,۵۰۳,۲۹۸	(۲,۶۸۲,۱۴۲)	(۲,۶۸۲,۱۴۲)
۲۴-۱	۲۴-۱	۹,۶۰۰,۸۳۱	۹,۶۰۰,۸۳۱

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی

۲۴-۱- با توجه به اینکه تعدادی از سهام شرکتهای فرعی در تملک شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان و سایر شرکت های گروه می باشد لذا مبلغ این سرمایه گذاری ها عیناً از منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی که از طریق شرکت صنعتی مینو(سهامی عام) تلفیق شده کسر گردیده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۵۱,۶۷۹	۴,۱۴۱,۷۷۹	.	۴,۱۴۱,۷۷۹	گروه تجاری
۳,۰۵۱,۶۷۹	۴,۱۴۱,۷۷۹	.	۴,۱۴۱,۷۷۹	اسناد پرداختی- سایر اشخاص (معدناً نامین کنندگان قاسم ایران)
۵,۳۱۴,۲۵۹	۷,۹۲۲,۹۰۸	۳۵,۱۷۶	۷,۸۸۷,۷۳۲	حسابهای پرداختی
۵,۳۱۴,۲۵۹	۷,۹۲۲,۹۰۸	۳۵,۱۷۶	۷,۸۸۷,۷۳۲	
۸,۳۶۵,۹۳۸	۱۲,۰۶۴,۶۸۷	۳۵,۱۷۶	۱۲,۰۲۹,۵۱۱	
۱,۳۳۸,۱۵۹	۱۴۷,۲۳۹	.	۱۴۷,۲۳۹	سایر پرداختی ها
۲۴۴,۳۱۶	۳۴۷,۴۵۰	.	۳۴۷,۴۵۰	اسناد پرداختی
۲۷۸,۱۳۰	۴۶۵,۱۶۳	.	۴۶۵,۱۶۳	حق بیمه های پرداختی
۴۷۶,۳۸۰	۷۷۰,۳۸۰	.	۷۷۰,۳۸۰	هزینه های پرداختی
۱,۴۸۹,۰۵۲	۲,۵۹۳,۲۶۷	.	۲,۵۹۳,۲۶۷	مالیاتهای تکلیفی و عوارض
۳,۸۲۶,۰۳۷	۴,۳۲۳,۴۹۹	.	۴,۳۲۳,۴۹۹	سایر
۱۲,۱۹۱,۹۷۵	۱۶,۳۸۸,۱۸۶	۳۵,۱۷۶	۱۶,۳۵۳,۰۱۰	
۴۱۵,۴۴۹	۴۰۲,۸۳۲	.	۴۰۲,۸۳۲	شرکت اصلی
۷,۱۵۹,۷۱۵	۶,۲۶۰,۰۶۰	.	۶,۲۶۰,۰۶۰	تجاری
۵۲,۵۶۳	.	.	.	اشخاص وابسته
۳۹۰,۵۰۹	.	.	.	شرکت قاسم ایران (فی ما بین)
۱,۲۱۳	۴۶۵	.	۴۶۵	شرکت معین آزادگان (فی ما بین)
.	۲۹,۳۶۰	.	۲۹,۳۶۰	شرکت مینوشرق (سود سهام و فی ما بین)
۵۳,۱۲۸	۱۳۵,۵۷۴	.	۱۳۵,۵۷۴	شرکت صادراتی پرسونیس (فی ما بین)
۸,۰۷۲,۵۷۷	۶,۸۲۸,۲۹۱	.	۶,۸۲۸,۲۹۱	شرکت شوکو پارس (فی ما بین)
				شرکت قند مینو (فی ما بین)
				موسسه فرهنگی و هنری پیام آزادگان (سود سهام)
۵۲۰,۴۱۷	.	.	.	سایر پرداختی ها
.	۳۳,۵۵۵	.	۳۳,۵۵۵	اسناد پرداختی
۶,۸۸۶	۱۲,۴۱۷	.	۱۲,۴۱۷	احمد رشیدی
۵۰۸	۴۷۳	.	۴۷۳	شرکت بازارگردان معیار
۴۴۷	۲۵۷	.	۲۵۷	هزینه های پرداختی
۲۹۶	۱,۱۷۴	.	۱,۱۷۴	مالیاتهای تکلیفی و عوارض
۵,۷۸۷	.	.	.	سایر
۴۲,۴۴۱	.	.	.	شرکت سبدگردان زاگرس
۱۰,۰۰۰	.	.	.	کارگزاری بانک پاسارگاد
۸,۶۵۹,۳۵۹	۶,۸۷۶,۱۶۷	.	۶,۸۷۶,۱۶۷	فاطمه سرابی

۲۵-۱- بدهی به شرکت های خدمات مالی مدیریت معین آزادگان و قاسم ایران از بابت تهاوت سهام شرکت خودکفایی آزادگان (در مالکیت شرکت های گروه) با سهام شرکت صنعتی مینو (در مالکیت موسسه فرهنگی و هنری پیام آزادگان) در اردیبهشت و خرداد ماه سال ۱۳۹۹ انجام شده و جزئیات کامل آن در همان تاریخ در سایت کدال افشا شده است.

۲۵-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ طی قرارداد شماره ۱۰۰/۱۰۴۲۶۰/۱۰۰۰ معدنی رباط زاگرس (سهامی خاص) به مبلغ ۱۸۲,۵۵۵ میلیون ریال توسط شرکتهای گروه خریداری شد که مبلغ ۱۴۰,۰۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۱۰ پرداخت شده است، و مبلغ فوق به نسبت مالکیت بین شرکتهای گروه تسهیم شده که جزئیات آن در سایت کدال افشا شده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۶- تسهیلات مالی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۳۱۱,۷۵۳	۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۳,۲۴۷,۱۶۵	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	تسهیلات دریافتی
۶,۳۱۱,۷۵۳	۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۳,۲۴۷,۱۶۵	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	

۲۶-۱ به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		تسهیلات دریافتی
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۳,۵۴۷,۸۹۱	۳,۶۷۲,۰۰۷	بانک صادرات
.	.	۱۵۶,۱۸۰	۴,۹۵۲,۳۳۰	بانک ملت
.	.	۷۱,۹۲۷	۴۱,۷۹۵	بانک پاسارگاد
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۰,۹۷۸,۸۵۸	۲۴,۰۵۴,۷۲۰	بانک اقتصاد نوین
.	.	۳۰۲,۸۵۹	۴۰۴,۴۱۱	بانک کارآفرین
.	.	۱۴,۴۰۰	۴۲۸,۹۱۱	بانک سپه
.	.	۲۳۶,۶۹۱	.	بانک کشاورزی
.	.	۹۴,۸۷۲	۳۶۶,۷۲۰	بانک رفاه
.	.	۶۶۲,۵۹۳	۵۵,۰۰۸	بانک دی
.	.	۵۵۷,۰۶۵	۲۲۶,۸۷۴	بانک توسعه صادرات
.	.	.	۹۴,۰۷۴	بانک صنعت و معدن
.	.	۴۵,۴۷۷	۲,۰۰۹,۲۲۵	بانک تجارت
.	.	.	۶۹,۲۵۷	بانک ملی
.	.	.	۴۰۷,۳۲۰	بانک گردشگری
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۶۶۸,۸۱۳	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	
(۹۹۱,۷۲۶)	(۱,۲۸۴,۲۶۳)	(۱,۵۵۳,۱۵۲)	(۲,۵۲۸,۵۴۹)	سود و کارمزد دوره های آتی
(۱,۳۵۰,۰۰۰)	(۲,۴۸۸,۰۰۰)	(۱,۸۶۸,۴۹۶)	(۴,۹۶۶,۲۱۷)	سپرده مسدودی نزد بانکها
۶,۳۱۱,۷۵۳	۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۳,۲۴۷,۱۶۵	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	
.	.	.	(۱,۲۵۳,۸۷۶)	حصه بلند مدت
۶,۳۱۱,۷۵۳	۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۳,۲۴۷,۱۶۵	۲۸,۰۳۴,۰۱۰	حصه جاری

۲۶-۱-۱- وجه مذکور بابت قسمتی از تسهیلات دریافت شده شرکت خود کفایی آزادگان (شرکت اصلی) و شرکت های پارس مینو (شرکت گروه) و شرکت صنعتی مینو (شرکت گروه) می باشد که از طرف بانک ها مسدود شده است.

۲۶-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

شرکت اصلی		گروه		درصد
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۱۵۴,۴۱۶	۳۱۸,۵۵۷	۱۰ تا ۱۵ درصد
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۵۱۴,۳۹۷	۳۶,۴۴۴,۰۹۵	۱۵ تا ۲۰ درصد
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۶۶۸,۸۱۳	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	

۲۶-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت اصلی		گروه		سال
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۶۶۸,۸۱۳	۳۵,۵۲۸,۷۷۶	سال ۱۴۰۱
.	.	.	۱,۲۵۳,۸۷۶	سال ۱۴۰۲
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۶۶۸,۸۱۳	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	

۲۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		گروه		نوع وثیقه
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۲۸۸,۸۴۳	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	چک و سفته
.	.	۵,۴۷۰	.	زمین و ساختمان و ماشین آلات
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۲۹۴,۳۱۳	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	
.	.	۱,۳۷۴,۵۰۰	۸۲۹,۸۲۴	تسهیلات بدون وثیقه
۸,۶۵۳,۴۷۹	۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۶,۶۶۸,۸۱۳	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	



۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۳۰۵	۶۲۶۴	۶۷۰۹۱۹	۹۵۰۲۸۵	۲۷۰۲۸۵	۶۲۶۴
(۱۶۱)	(۳۵۷)	(۱۶۷۱۵۶)	(۲۱۱۶۳۳)	(۱۶۷۱۵۶)	(۳۵۷)
۲۳۲۰	۴۳۰۰	۴۶۶۲۲۲	۶۷۰۸۲۲	۴۶۶۲۲۲	۴۳۰۰
۶۲۶۴	۱۰۲۹۷	۹۵۰۲۸۵	۱۴۰۱۵۶۴	۹۵۰۲۸۵	۱۰۲۹۷

شرکت اصلی

گروه		۱۴۰۰	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال	میلین ریال
۲۸	۲۸	۱۰۳۵۳۰۳	۱۶۹۱۲۵۴
۰	۰	۱۵۳۷۶۷۳	۱۲۹۲۱۷۰
۰	۰	۱۴۱۰۷	۲۵۰۶۷
-	۰	(۸۷۷۸۲۹)	(۱۳۲۱۲۶۸)
۲۸	۲۸	۱۶۹۱۲۵۴	۲۱۳۷۸۱۳

۲۸- مالیات پرداختی
 مانده در ابتدای سال
 ذخیره مالیات طی دوره
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداخت شده طی سال

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت های فرعی شامل پارس گستر سولهاسی عام صنعتی مینو و شرکت های گروه شامل پارس مینو، مینو شرق، صادراتی پرسوهی، شوکوپارس، کتک و صنعت ماشین برای کلیه های سال های قبل از ۱۳۹۹ تماماً قطعی و تسویه گردیده است و در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۹ و دوره مالی مورد رسیدگی پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۲- مالیات عملکرد شرکت قاسم ایران شرکت فرعی (فرعی) برای سال های قبل از ۱۳۹۹ بجز سال ۱۳۹۵ تسویه و قطعی شده است. و در خصوص عملکرد سال ۱۳۹۹ و برای سال مالی مورد گزارش پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است. شرکت قاسم ایران به مالیات تشخیصی عملکرد سال ۱۳۹۵ اعتراض داشته و به شورای عالی مالیاتی شکایت نموده که پس از رسیدگی مجدداً مبلغ ۶۱۵۷۴۶ میلین ریال زیان قطعی گردید و از درآمد مشمول مالیات سال جاری کسر گردید.

۲۸-۳- مالیات عملکرد شرکت آب معدنی رابط زاگرس (شرکت فرعی مشمول تلفیق) تا پایان سال ۱۳۹۸ به استثنای سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده است ولی شرکت مذکور به برگ قطعی صادره اعتراض نموده است. همچنین برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ با توجه به زیان ابرازی ذخیره مالیات لحاظ نموده است و برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۹ مبلغ ۱۴۰۰ از اجناسی که سود ابرازی مربوط به هزینه های مالی سنوات قبل ابریزه تسهیلات) می باشد که توسط سازمان امور مالیاتی هزینه غیر قابل قبول در نظر گرفته شده است، لذا ذخیره لحاظ نموده است. زیان جدید منتهی به سال ۱۳۹۸ به مبلغ ۳۶۶۸۲۶ میلین ریال می باشد.

۲۸-۴- مالیات عملکرد شرکت های صنعتی پارس میوزیک (گروه) و کتک و صنعت ماشین (شرکت فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و جهت عملکرد سال ۱۳۹۹ رسیدگی انجام شده و برگ تشخیص صادر شده است و در خصوص سال مالی مورد رسیدگی نسبت به احساب ذخیره براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره کلی در حسابها منظور شده است.

۲۸-۵- مالیات عملکرد شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین برای سال ۱۳۹۹ و به قبل تسویه شده و سال مالی مورد رسیدگی پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۶- برای شرکت رهاورد سازیدگی بیمه پوشی (فرعی) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ مورد اعتراض قرار گرفته و برای سال مالی ۱۳۹۹ طبق سود ابرازی مالیات ذخیره گرفته شده است.

۲۸-۷- برای شرکت زمین آراکان (فرعی) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سال ۱۳۹۷ مورد اعتراض قرار گرفته و برای سال مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ با توجه به معافیت های مربوطه ذخیره لحاظ نموده است.

۲۸-۸- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۹		۱۴۰۰	
	مانده پرداختی	میلین ریال	مانده پرداختی	میلین ریال
رسیدگی به دفاتر	۲۸	۲۸	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰
رسیدگی نشده	۰	۰	۰	۰
	۲۸	۲۸	۰	۰

۲۸-۹-۱- به دلیل اینکه سود ابرازی شامل معافیت ها از قبل در آمد سرمایه گذاری و سود سپرده بانکی بوده لذا جهت عملکرد مالی مورد گزارش مالیاتی ابراز نگردیده است.

۲۸-۹-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۸ قطعی و ضمن اعلام گردیده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۲۴۸,۶۱۵	۳۴۵,۲۶۱	۳۶۶,۷۳۸	۵۱۲,۳۲۹	سود سهام مصوب دوره / سال
۴۲۰,۰۰۰	۱,۰۷۱,۷۶۴	۱,۱۵۸,۵۶۷	۲,۲۱۵,۸۵۰	پرداخت سود سهام طی دوره
۶۶۸,۶۱۵	۱,۴۱۷,۰۲۵	۱,۵۲۵,۳۰۵	۲,۷۲۸,۱۷۹	مانده سود سهام پرداختنی
(۳۲۳,۳۵۴)	(۷۹۹,۲۸۸)	(۱,۰۱۲,۹۷۶)	(۲,۰۹۰,۳۶۶)	
۳۴۵,۲۶۱	۶۱۷,۷۳۷	۵۱۲,۳۲۹	۶۳۷,۸۱۳	

۱-۲۹- سود سهام پرداختنی سهامداران از طریق شبکه بانکی پرداخت شده است.

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت فروش مستقیم
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۲۳۷,۴۲۶	۹۲۰,۰۶۷	فروش ضایعات
.	.	۱۴,۳۲۰	۶,۶۱۵	
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۲۵۱,۷۴۶	۹۲۶,۶۸۲	

۱-۳۰- پیش دریافت شرکت اصلی به مبلغ ۱۷,۴۰۰ میلیون ریال بابت فروش یک قطعه از زمینهای دشت کالپوش می باشد که انتقال مالکیت و مخاطرات پس از دریافت تمامی وجه فروش قابل انجام خواهد شد.

۲-۳۰- عمده سایر پیش دریافت های گروه به مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت صادراتی پرسونیس (گروه) بابت فروش محصولات بصورت ریالی، و همچنین مبلغ ۲۵ میلیارد ریال مربوط به اضافه دریافتی از مشتریان توسط شرکت قاسم ایران (گروه) و مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت پارس گستر(فرعی) و مبلغ ۵۹۷ میلیارد ریال مربوط به شرکت رهاورد سازندگی آزادگان و مبلغ ۴۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت مینو کاسپین می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۱- تجدید طبقه بندی

۳۱-۱- تجدید طبقه بندی

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

۳۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید طبقه بندی		طبق صورت های مالی ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	صورت وضعیت مالی:
	بستانکار	بدهکار		
۴۹,۹۱۶,۶۹۸	۰	۸۹,۷۲۴	۴۹,۸۲۶,۹۷۴	دارایی های ثابت مشهود
۶۴,۳۱۰	۰	۱۱	۶۴,۲۹۹	دارایی های نا مشهود
۴۶۸,۵۱۲	۰	۴	۴۶۸,۵۰۸	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۰,۴۰۶,۷۱۵	۱۱		۱۰,۴۰۶,۷۲۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۳,۱۲۸,۵۵۰	۰	۱۰,۶۷۰	۲۳,۱۳۹,۲۲۰	سود انباشته
۱۰,۴۷۱,۲۵۶	۰	۹۴,۹۳۸	۱۰,۵۶۶,۱۹۴	منافع فاقد حق کنترل
۱۲,۱۹۱,۹۷۵	۲۹۳,۰۱۵	۰	۱۱,۸۹۸,۹۶۰	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۶۸۹,۲۵۴	۰	۹۷,۶۸۰	۱,۷۸۶,۹۳۴	مالیات پرداختی



۳۲ - نقد حاصل از عملیات:

شرکت اصلی		گروه		
سال	سال	سال	سال	
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	۲۵,۹۳۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶	
۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	۲۵,۹۳۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶	
تعدیلات:				
۰	۰	(۱,۳۳۴,۸۹۸)	(۱۲۲,۱۵۸)	سود حاصل از فروش دارایی ها
۰	۰	(۲۷,۱۹۶)	(۳۹,۲۹۰)	خالص تسعیر ارز
(۵,۸۱۲)	(۱۶,۵۰۹)	(۵۵,۱۵۲)	(۷۷,۷۵۹)	سپرده بانکی
۲۶۵,۷۲۳	۲,۲۵۴,۰۶۳	۱,۰۰۱,۰۰۷	۴,۷۹۳,۸۳۷	هزینه مالی
۰	۰	۱,۵۴۱,۷۸۰	۱,۸۱۸,۰۳۷	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۰۵۹	۴,۰۳۳	۲۷۹,۵۶۶	۴۵۱,۰۷۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۱۵۶	۴,۸۱۴	۸۰۹,۸۱۵	۱,۹۶۸,۸۹۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۶۶,۱۲۶	۲,۲۴۶,۴۰۱	۲,۲۱۴,۹۲۲	۸,۷۹۲,۶۴۲	جمع تعدیلات
تغییرات در سرمایه در گردش:				
۳,۲۲۰,۵۷۳	(۹۵۴,۵۵۰)	(۴,۱۹۱,۱۷۴)	(۵,۸۲۹,۹۴۷)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
۰	۰	(۴,۹۶۶,۰۴۳)	(۳,۱۸۵,۱۴۶)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۷۰	۱۳۵	(۳۰۵,۳۳۲)	(۱,۹۵۰,۱۲۲)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۳۱۶,۹۶۹	(۱,۷۸۳,۱۹۲)	۵,۲۶۸,۴۶۸	۴,۱۹۶,۲۱۱	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۰	۰	۹۳,۷۸۲	۶۷۴,۹۳۶	افزایش (کاهش) پیش دریافت ها
(۲۱,۳۶۵,۴۶۱)	(۳,۳۰۳,۳۲۱)	۰	۰	افزایش سرمایه گذاری ها
(۱۰,۸۲۷,۸۴۹)	(۶,۰۴۰,۹۲۸)	(۴,۱۰۰,۲۹۹)	(۶,۰۹۴,۰۶۸)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۵,۴۴۷,۹۱۱)	(۲,۲۱۲,۸۰۶)	۲۴,۰۴۷,۳۴۷	۹,۵۶۸,۳۶۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۳-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت شرکت ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
جمع بدهی ها	۱۵,۳۴۰,۲۶۵	۱۹,۴۲۹,۸۵۵	۲۸,۸۴۲,۹۵۴	۵۰,۸۲۰,۰۵۴
موجودی نقد	(۱۹۱,۰۹۸)	(۵۳۷,۱۴۲)	(۲,۹۱۷,۴۴۳)	(۳,۳۵۷,۵۳۵)
خالص بدهی ها	۱۵,۱۴۹,۱۶۷	۱۸,۸۹۲,۷۱۳	۲۵,۹۲۵,۵۱۱	۴۷,۴۶۲,۵۱۹
حقوق مالکانه	۱۰,۴۷۵,۳۹۵	۱۰,۹۸۵,۳۵۲	۴۷,۳۶۰,۰۵۴	۴۷,۹۲۵,۳۶۵
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)	۱۴۵٪	۱۷۲٪	۵۵٪	۹۹٪

۳۳-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

تغییرات و نوسانات نرخ مواد اولیه و بسته بندی و تاثیر نوسانات نرخ ارز بر روی برخی اقلام و مواد اولیه همچنین دوره وصول مطالبات از جمله موارد ریسک های مرتبط با مدیریت ریسک مالی شرکت های گروه می باشد که از طریق گزارش های ریسک داخلی، میزان آسیب پذیری بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل و نظارت می شود تا آسیب پذیری از ریسک ها کاهش یابد. این ریسک ها شامل ریسک بازار (اعم از ریسک نرخ بهره بانکی، ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت به منظور حداقل نمودن اثرات این ریسک ها از طریق پیش بینی منابع مالی مورد نیاز ضمن کنترل بهای تمام شده محصولات با برنامه ریزی بدنبال تامین منابع مالی ارزی و ریالی است.

۳۳-۳- ریسک بازار

تاثیر وضعیت و سیاست های کلان اقتصادی کشور بر تغییر رفتار بازار شرکت های گروه (افزایش دوره وصول مطالبات و کاهش دوره پرداخت خریدهای تمهیدی) و اثر آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی شرکت، عدم ثبات نرخ مواد اولیه و بسته بندی، قیمت شکنی برخی رقبا، نرخ های مبادله ارزی و کاهش قیمت سهام شرکت های گروه در بازار بورس و فرابورس از جمله ریسک های بازار می باشد که با استفاده از پتانسیل گروه در خریدها و فروش ها آسیب پذیری ریسک مزبور ریسک مزبور به حداقل رسیده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

۳۳-۳-۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت های گروه و فرعی در پاره ای از موارد معاملاتی را به ارز انجام می دهند که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرند. آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز از طریق احتتام به صادرات محصولات و دریافت مابه ازای آن به صورت ارز مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی شرکت در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

۳۳-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت اصلی در معرض ریسک واحد پولی قرار ندارد لیکن از آنجاکه شرکت های فرعی و گروه شامل: صنعتی پارس مینو و پارس گستر مینو و سهامی عام صنعتی مینو در معرض ریسک واحد پول ارزهای خارجی قرار دارد، جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت نسبت به اثر ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارزهای خارجی مربوطه را نشان می دهد، نرخ استفاده شده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول بودن تغییر در نرخ های ارز است. لازم به ذکر است تاثیرپذیری از این بابت مربوط به دارایی های ارزی در پایان هر دوره مالی با انجام تسعیر ارز شناسایی می گردد.

	اثر واحد پولی-شرکت اصلی		اثر واحد پولی-گروه	
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰
سود و زیان	۵,۰۱۳,۸۱۲	۱,۵۸۱,۷۲۱	۲۵,۹۲۲,۷۲۴	۶,۸۶۹,۷۸۶
حقوق مالکانه	۱۰,۴۷۵,۳۹۵	۱۰,۹۸۵,۳۵۲	۴۷,۳۶۰,۰۵۴	۴۷,۹۲۵,۳۶۵

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی از ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد.



۲-۳-۳- مدیریت ریسک قیمت نهاده های تولید و قیمت محصولات تولیدی

شرکت های گروه همواره با رصد بازار و متناسب با افزایش قیمت مواد اولیه، نسبت به اخذ مجوزهای لازم و افزایش قیمت محصولات تولیدی اقدام می نمایند و با خریدهای به موقع با استفاده از پتانسیل گروه این ریسک را به حداقل رسانده اند.

۳-۳-۳- سایر ریسک های قیمت

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای هدف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت بطور فعال این سرمایه گذاری رو مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می کند.

۴-۳-۳- تجزیه و تحلیل حساسیت قیمت اوراق بهادار مالکانه

نگهداری اوراق بهادار عمدتاً با اهداف استراتژیک صورت گرفته و نوسانات ناشی از نرخ اوراق در زمان فروش اوراق شناسایی می گردد. لذا حساسیت قیمت اوراق در سودآوری شرکت تنها در زمان فروش قابل محاسبه می باشد.

۵-۳-۳- ریسک نرخ بهره بانکی (سود تسهیلات)

با توجه به اینکه شرکت فاقد تسهیلات ارزی می باشد و در ارتباط با تسهیلات ربالی معمولاً نرخ بهره بر اساس دستورالعمل های بانک مرکزی و ثابت می باشد، لذا فاقد ریسک نرخ بهره می باشد.

۴-۳-۳- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات پرداخت خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده فروش محصولات شرکت های گروه به شرکت قاسم ایران (شرکت فرعی) که مسئولیت توزیع محصولات را نیز به عهده دارد انجام می پذیرد و شرکت قاسم ایران با اخذ وثیقه کافی از برخی مشتریان مهم در موارد مقتضی، ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش داده و برای این منظور حتی امکان با مشتریانی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند، از آنجا که شرکت های گروه فاقد مطالبات سررسید گذشته ای با اهمیتی هستند، که برای آن ذخیره مطالبات منظور نشده و لذا تجزیه سنی مطالبات نیز به تبع آن صورت نپذیرفته است.

۵-۳-۳- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی، اخذ حدهای اعتباری لازم، همچنین نظارت مستمر بر جریان نقدی پیش بینی شده و واقعی و تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، ریسک نقدینگی را مدیریت می کند. مضافاً شرکت از سیستم بودجه ریزی سالانه و ماهانه جهت تعیین اهداف قابل دسترس خود استفاده می نماید.

۶-۳-۳- ریسک ناشی از همه گیری بیماری کرونا

در شرایط کنونی ریسک پاندمی کرونا شامل موارد زیر است:

۱- کاهش ساعت کاری کارکنان

۲- کاهش حضور برخی کارکنان بدلیل ابتلا و دورکاری برخی از کارکنان

۳- تحمیل هزینه های کنترلی، بهداشتی و خود مراقبتی

۱-۳-۳-۳- از آنجایی که در پایان سال ۱۴۰۰ اقدامات انجام شده منجر به توقف همه گیری بیماری کرونا تا حدی شد، در نتیجه ریسک ناشی از بیماری کرونا نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۷-۳-۳- ریسک طرح درج قیمت تولیدکننده بر روی محصولات بجای قیمت مصرف کننده:

مابه التفاوت قیمت درج شده بر روی کالا توسط تولیدکننده و قیمت نهایی برای مصرف کننده یک عدد مشخصی خواهد بود که باید این مبلغ بر روی کالا درج شود و در صورت اجرا نشدن آن واحد صنفی که مرتکب تخلف شده است توسط بازرسان اصناف و وزارت صمت جریمه خواهد شد. درج قیمت تولیدکننده، جریان مبادله و قیمت را بین زنجیره ارزش تامین، لجستیک و توزیع شفاف می کند. شرکت صنعتی مینو بابت این موضوع ریسک قابل توجهی با توجه به شفافیت بهای تمام شده و قیمت مصرف کننده تعیین شده را متصور نمی باشد.

۸-۳-۳- آثار ناشی از حذف ارز ترجیحی و آزادسازی قیمت ها

از آنجا که بهای مواد اولیه در این صنف و صنعت درصد بالایی از قیمت تمام شده محصولات را به خود اختصاص می دهد و در این بین مصرف آرد، روغن و شکر نسبت به سایر مواد، بیشترین سهم را در بهای تولید شامل می شوند. با حذف ارز ترجیحی و آزادسازی قیمت ها بهای این مواد و در نتیجه بهای تولید محصولات شرکت افزایش خواهد یافت.

۹-۳-۳- بالا رفتن قیمت جهانی مواد اولیه و اساسی مانند روغن، شکر و آرد

در نتیجه محدودیت های متاثر از بحرانهای جهانی از قبیل کمبود آب، گرم شدن زمین، مسائل زیست محیطی، افزایش گاز های گلخانه ای و جمعیت، قیمت جهانی مواد اولیه اساسی تاثیر گذار در صنایع غذایی مانند روغن، شکر، آرد و لبنیات روز به روز در حال افزایش است که در نتیجه افزایش قیمت جهانی مواد اولیه، کشور ما نیز از اثرات آن بی بهره نخواهد بود و در نتیجه بهای تولید محصولات شرکت افزایش خواهد یافت.



۱۰-۳۳- آثار تورمی که بر مسائل شرکت خصوصاً سرمایه در گردش اثر می گذارد

یکی از پارامترهای مهم ارزیابی واحد های تجاری توان ایجاد وجه نقد و عملکرد مالی است. عملکرد مالی در برگیرنده بازده حاصل از منابع در کنترل واحد تجاری و منعکس کننده سلامت اقتصادی و تداوم فعالیت واحد تجاری است. در واقع عملکرد مالی مطلوب باعث تداوم فعالیت های واحد تجاری و استفاده بهینه از منابع می باشد بین تورم و عملکرد مالی نوعی رابطه غیر خطی وجود دارد و تورمی بودن اقتصاد اثرات جانبی منفی بر بنگاه های اقتصادی تحمیل می کند. آشفته گی های مالی و تورم باعث می شود که واحد های تجاری از شرایط مالی سخت تر، محدودیت ها و افزایش استقراض، کاهش قدرت خرید و کاهش ارزش دارایی ها و همچنین افزایش هزینه ها تاثیر پذیرفته و در نتیجه با کاهش سودآوری مواجه شوند.

۱۱-۳۳- بالا رفتن قیمت فروش که به ناچار مجبور به انجام آن می باشیم و از دست رفتن تعدادی از مشتریان که قدرت خرید آنها کاهش می یابد

باتوجه به افزایش بهای نهاده های تولید، شرکت برای استمرار فعالیت و پوشش هزینه ها ناگزیر به افزایش قیمت محصولات خود خواهد بود که این استراتژی با توجه به قدرت خرید مشتریان ریسک از دست دادن تعدادی از آنان را در پی خواهد داشت.

۱۲-۳۴- عدم ثبات اقتصادی و عدم امکان برنامه ریزی لازم جهت تولید و فروش محصولات

عدم ثبات اقتصادی علاوه بر افزایش میزان ریسک سرمایه گذاری، باعث می شود جهت سرمایه گذاری ها به سمت سرمایه گذاری های با سود دهی بالا گرایش پیدا کند. در نتیجه عدم انضباط مالی که بدلیل عدم ثبات اقتصادی حادث می گردد، امکان برنامه ریزی لازم جهت تولید و فروش محصولات با ریتم مناسب و یکنواخت و نهایتاً پیش بینی

۱۳-۳۴- آثار ناشی از جنگ اوکراین بر تامین مواد اولیه اساسی

با توجه به اینکه کشور های روسیه و اوکراین یکی از مهمترین قطب های کشاورزی جهان بشمار میروند درصد بالایی از میزان تولید گندم را به خود اختصاص داده اند جنگ بین این دو کشور باعث افزایش حدود ۴۰ درصدی قیمت گندم در جهان گردیده است که علاوه بر افزایش قیمت آرد مصرفی بر نهاده های دامی و لبنیات نیز تاثیر بسزایی خواهد داشت و از آنجا که مواد اولیه مذکور از مواد تشکیل دهنده محصولات شرکت می باشد افزایش قیمت و یا کمبود آن باعث تحمیل ریسک به شرکت خواهد شد.

۱۴-۳۳- نوسانات نرخ ارز

در پاره ای از موارد تهیه اقلام و مواد اولیه مورد نیاز شرکت از طریق ثبت سفارش و بصورت واردات انجام می پذیرد، در پی نوسانات ارزی اینگونه خرید ها می توانند در معرض تاثیر پذیری قرار گیرند و احتمال تحمیل ریسک به شرکت را بالا می برند.

۱۵-۳۳- اعتصابات در حوزه حمل و نقل

در پی بی ثباتی اقتصادی و تورم ناشی از آن احتمال بروز اعتصابات به منظور اعتراض به گرانی ها دور از تصور نیست این اعتصابات خصوصاً در حوزه حمل و نقل احتمال عدم امکان ارسال مواد اولیه و محصول و در نتیجه ریسک شرکت را بالا میبرد.

۱۶-۳۳- تحریم های بانکی

در پی تحریم های بانکی انجام برخی معاملات با خارج از کشور از طریق سیستم بانکی امکانپذیر نمی باشد، لذا به منظور دریافت و پرداخت وجوه بابت فروش محصولات شرکت و خرید اقلام مورد نیاز از قبیل ماشین آلات، قطعات و تجهیزات می بایست از طریق کشور ثالث انجام پذیرد که ریسک شرکت را بالا می برد.

۳۴- وضعیت ارزی

شرکت اصلی فاقد دارایی و بدهی ارزی بوده و وضعیت داراییها و بدهیهای ارزی شرکتهای گروه در پایان سال مالی به شرح زیر است:

یادداشت	دلار-امریکا	یورو	سایر
گروه			
۲۰ موجودی نقد	۱۰۶,۳۰۵	۲۰,۱۸۱	۳۲۴,۹۷۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰	۲,۵۲۴	۰
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۰۶,۳۰۵	۲۲,۷۰۵	۳۲۴,۹۷۹
۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۱۶,۱۱۰)	(۱۲۷,۷۰۲)	۰
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰,۱۹۵	(۱۰۴,۹۹۷)	۳۲۴,۹۷۹
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۵۴,۸۲۶	(۱۵,۱۵۳)	۳۲۷,۶۳۱



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- گروه فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) می باشد.

۳۵-۲- معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت و (پرداخت) وجه	تسهیم هزینه تامین مالی شرکت کشت و صنعت ماریان	تسهیم مبلغ خرید و تامین مالی شرکت آب معدنی رباط زاگرس	انتقال حساب	فروش سهام شرکت غیر بورسی
گروه شرکتهای وابسته	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۵۲۸,۰۰۰	۲۵,۰۲۰	۶۸,۰۹۷	(۵۳۰,۰۰۰)	۱,۱۸۰
	شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۸۸۹,۰۰۰	۵۹,۶۲۰	۱۶۵,۶۶۹	۱,۱۳۰,۰۰۰	۴۰۰
	پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۷۷۶,۰۰۰	۶,۷۶۲	۷۳,۹۱۱	(۶۰۰,۰۰۰)	۲۰۰
	شرکت دارویی و آرایشی و بهداشتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱,۵۳۹	-	-	-	-
	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	(۸۸۷,۰۰۰)	-	-	-	-
	فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	*	(۱۵۰)	-	-	-	-
	شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	-	(۹,۰۰۰)	-	-	-	-
	شرکت شوکوبارس	شرکت گروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت گروه	-	(۵۳,۲۰۰)	-	-	-	-
	شرکت صنایع غذایی مینو فارس	شرکت گروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت کشت و صنعت ماریان	شرکت گروه	-	(۲۳۴,۵۸۹)	۹۴,۶۷۱	-	-	-
	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو	شرکت گروه	-	۱,۰۳۵	-	-	-	-
	شرکت پخش سراسری مینو	شرکت گروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت آب معدنی رباط زاگرس	شرکت گروه	-	-	-	۵۱,۴۹۱	-	-
	شرکت بازرگانی پارس گستر	شرکت فرعی	-	۸۸۵	۱۲,۵۱۰	۳۶,۹۵۶	-	۱۰۰
	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	شرکت فرعی	-	۹,۷۵۵	-	-	-	-
	شرکت قند مینو فسا	شرکت فرعی	-	(۴۵,۷۹۹)	-	-	-	-
	شرکت رهاورد سازندگی	شرکت فرعی	-	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	۱۰۰
	صادراتی پرسوئیس	شرکت گروه	-	(۳۹۹,۷۲۱)	-	-	-	-
	جمع			۵۶۶,۷۵۵	۱۹۸,۵۸۳	۳۹۶,۱۲۴	-	۱,۹۸۰

۳۵-۳- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۵-۴ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

میلیون ریال

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت دارویی و آرایشی و بهداشتی مینو	شرکت همگروه	۱,۱۸۲	۰	۱,۱۸۲	۰	۰	۰
	شرکت شوکوپارس	شرکت همگروه	۰	۴۶۵	۰	۴۶۵	۱,۲۱۳	۰
	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت همگروه	۱۰,۱۵۱	۰	۱۰,۱۵۱	۰	۵۲,۵۶۳	۰
	شرکت صنایع غذایی مینو فارس	شرکت همگروه	۵,۰۶۲	۰	۵,۰۶۲	۰	۵۳,۱۲۸	۳,۷۵۶
	شرکت کشت و صنعت ماریان	شرکت همگروه	۱۰۸,۱۹۰	۰	۱۰۸,۱۹۰	۰	۰	۱۰,۲۹۰
	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو	شرکت همگروه	۳۱,۵۶۰	۰	۳۱,۵۶۰	۰	۰	۵۰,۵۴۱
	شرکت پخش سراسری مینو	شرکت همگروه	۲۶۵	۰	۲۶۵	۰	۰	۲۲۰
	شرکت آب معدنی رباط زاگرس	شرکت همگروه	۳۳,۳۸۵	۰	۳۳,۳۸۵	۰	۰	۰
	شرکت بازرگانی پارس گستر	شرکت فرعی	۲۸۰,۱۰۶	۰	۲۸۰,۱۰۶	۰	۰	۳,۴۵۶
	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	شرکت فرعی	۰	۶,۲۶۰,۰۶۰	۰	۶,۲۶۰,۰۶۰	۷,۱۵۹,۷۱۵	۰
	شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	۱۶,۹۷۷	۰	۱۶,۹۷۷	۰	۰	۶,۹۹۲
	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	شرکت فرعی	۳۹,۰۵۷	۰	۳۹,۰۵۷	۰	۰	۷,۷۶۹
	شرکت قند مینو فسا	شرکت فرعی	۰	۲۹,۳۶۰	۰	۲۹,۳۶۰	۰	۱,۱۲۱,۶۴۳
	شرکت رهاورد سازندگی	شرکت فرعی	۴۴۸,۲۰۳	۰	۴۴۸,۲۰۳	۰	۰	۳۴۹,۶۳۰
	فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	۹,۴۳۴	۰	۹,۴۳۴	۰	۰	۵,۲۲۹
	صادراتی پرسوئیس	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۰,۴۰۹	۰	۱۰,۴۰۹	۰	۳۹۰,۵۰۹	۰
	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۴۰۲,۸۳۲	۰	۴۰۲,۸۳۲	۴۱۵,۴۴۹	۰
	شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۹۲۸,۳۵۲	۰	۱,۹۲۸,۳۵۲	۰	۰	۳۰۲,۹۸۰
	پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۲۸,۸۴۶	۰	۲۸,۸۴۶	۰	۰	۱۱۸,۷۸۲
	جمع		۲,۹۵۱,۱۷۹	۶,۶۹۲,۷۱۷	۲,۹۵۱,۱۷۹	۶,۶۹۲,۷۱۷	۸,۰۷۲,۵۷۷	۱,۹۸۱,۶۰۲



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۶-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۶-۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۲۸۸,۸۴۳	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	چک و سفته
۵,۴۷۰	۰	زمین
۱۵,۲۹۴,۳۱۳	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	

۳۶-۱-۲- تعهدات سرمایه ای گروه بشرح یادداشت ۱۳ صورت های مالی می باشد.

۳۶-۱-۳- به استثنای موارد مندرج در بندهای فوق و یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳، شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل توجه دیگری می باشد.

۳۶-۱-۴- حسابرسی تامین اجتماعی شرکت قاسم ایران (گروه) برای سالهای قبل از ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده و سال ۱۳۹۸ نیز در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است و سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ و ۱۳۹۹ به بعد هنوز رسیدگی نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده سال های قبل از ۱۳۹۵ تسویه شده است. مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و پرونده مالیاتی سال ۱۳۹۹ در حال رسیدگی می باشد و مالیات سال ۱۴۰۰ رسیدگی نشده است. تعهدات سرمایه مربوط به نوسازی انبار شعبه کرمان به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیون ریال و خرید کامیونت به مبلغ ۱۰,۳۰۰ میلیون ریال می باشد. مدیریت معتقد است از بابت موارد فوق بدهی عمده ای برای شرکت متصور نمی باشد.

۳۶-۱-۵- حسابرسی بیمه سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ شرکت صنعتی پارس مینو (گروه) توسط حسابرسان بیمه تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته و جمعا مبلغ ۵۲ میلیارد ریال (حدودا مبلغ ۹,۴ میلیارد ریال بعنوان مفاصا حساب از مبلغ اعلامی بایستی کسر شود) مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت واقع، و در رای دیوان عدالت اداری دستور به توقف ۵۰٪ عملیات صادر گردیده و مبلغ ۲۶ میلیارد ریال در ۱۸ ماه تقسیط شد، که تمام ۱۸ قسط پرداخت گردید و همچنین شرکت تا تعیین میزان بدهی قطعی از این بابت اقدام به پرداخت ۵۰٪ دوم به سازمان تامین اجتماعی نموده، که تا تاریخ تهیه این گزارش ۱۸ قسط دیگر معادل ۲۶ میلیارد ریال دیگر پرداخت گردیده است شایان ذکر است که بابت کل مبلغ پرداختی معادل ۵۲ میلیارد ریال ذخیره لحاظ شده است. پس از بررسی اعتراض توسط هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات برگ شماره رای/قرار ۱۱۸۹۰۰۰۱۱۸۹۰۰۰۱۳۸۰ صادر گردید که رای صادره طلب به نفع شرکت به مبلغ ۳,۶۷۶ میلیون ریال بوده است که طبق توافق شفاهی انجام شده با کارشناس اجرائیات سازمان مزبور مقرر گردید مبلغ بستانکاری از فیش های صادره توسط سازمان تامین اجتماعی کسر گردد. همچنین دفاتر شرکت پارس مینو از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ تا تاریخ تهیه گزارش بابت بیمه مورد حسابرسی قرار نگرفته و طی توافق بعمل آمده تعیین شده است که از سال ۱۳۹۶ حسابرسی شروع و از این بابت اعلامیه بدهی به مبلغ ۱۳ میلیارد ریال صادر گردیده است و مورد اعتراض شرکت واقع شده و در مرحله هیات بدوی می باشد که از مبلغ اعلامیه بدهی رقم ۱۰,۲۵ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ پرداخت شده است. همچنین سال ۱۳۹۷ حسابرسی گردیده که از این بابت هیچگونه اعلامیه بدهی صادر نشده است. سال مالی ۱۳۹۸ طبق شماره بدهی ۳۸۰۹۸۰۲۸۷۵۰۱ مورد رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفت که مبلغ ۱۴,۶۹۰ میلیون ریال جهت حسابرسی سال مذکور تعیین گردیده است. برای سال ۱۳۹۹ و سال مورد گزارش نیز تا تاریخ تهیه صورت های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. تا سال مالی ۱۳۹۸ برگ قطعی مالیات عملکرد، مالیات حقوق، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، مالیات تکلیفی و مالیات ارزش افزوده از طرف سازمان امور مالیاتی صادر و قطعی شده است و برای سال ۱۳۹۹ تاکنون رسیدگی انجام گرفته و برگ تشخیص نیز صادر گردیده است.

۳۶-۱-۶- حسابرسی بیمه شرکت صنعتی مینو (فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. و برای سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی ما قبل سال ۱۳۹۹ تسویه و در خصوص سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص نیز صادر گردیده است. در ارتباط با موارد ذکر شده مدیریت شرکت بدهی بااهمیتی جهت شرکت متصور نمی باشد.

۳۶-۱-۷- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شوکو پارس (گروه) برای سالهای ما قبل سال ۱۳۹۹ تسویه و در خصوص ۱۳۹۹ به بعد رسیدگی نشده است. همچنین حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی و تسویه گردیده و در خصوص سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط حسابرسان تامین اجتماعی رسیدگی نشده است. به اعتقاد هیات مدیره در صورت رسیدگی و اعلام نظر سازمانهای ذیربط بدهی با اهمیت در این خصوص وجود نخواهد داشت. همچنین تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل خرید تولید و بسته بندی درازه آدامس به مبلغ ۱۷,۲۲۱ میلیون ریال، دستگاه پرکن استریل به مبلغ ۶,۰۰۷ میلیون ریال، دستگاه بسته بندی آدامس به مبلغ ۶۷۸ میلیون ریال، دستگاه استریلیزاسیون به مبلغ ۲,۲۳۹ میلیون ریال و مبلغ ۹,۶۵۰ میلیون ریال بابت خرید دیگ بخار می باشد.

۳۶-۱-۸- دارایی های احتمالی درخصوص پرونده شهرداری به شماره دادنامه ۹۸۰۹۹۷۰۲۲۰۸۰۰۴۰۲ شرکت صنعتی پارس مینو (گروه) رای دادگاه صادر و به موجب آن شهرداری محکوم به پرداخت مبلغ ۷۰,۳۱۵ میلیون ریال گردید که طبق تفاهم نامه به شماره ۵۲۱/۴۱۸۵۱ مقرر گردید تا مبلغ فوق با بدهی این شرکت به شهرداری بابت عوارض ساختمانی و ساخت بناهای صنعتی و تجاری به مبلغ ۶۶,۶۷۷ میلیون ریال بابت افزایش بنای قانونی در آینده به همان میزان تهاتر گردد. در خصوص رسیدگی پرونده سالهای ۹۱ و ۹۲ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی مبلغ ۳,۶۷۶ میلیون ریال بابت صورتجلسه هیات تجدید نظر تشخیص مطالبات به شماره ۰۳۸۰۰۰۱۱۸۹/۰۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱ شرکت بستانکار گردید که مقرر گردید از فیش های صادره توسط سازمان تامین اجتماعی کسر گردد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۶-۱-۹- شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (فرعی) از بابت مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ سال ۱۳۹۸ مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال در خصوص جرایم ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳/۱ میلیارد ریال و بابت مالیات حقوق و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ به ترتیب جمعاً به مبلغ ۱/۹۱۱ میلیون ریال و ۵/۸۳۸ میلیون ریال مشتمل بر اصل و جرایم مطالبه گردیده که شرکت به علت اعتراض نسبت به آن ذخیره ای اخذ نشده است، مدیریت در خصوص مبالغ مطالبه فوق و سال های رسیدگی نشده بدهی احتمالی با اهمیتی برآورد نمی نمایند.

۳۶-۱-۱۰- با عنایت به اینکه شرکت قند مینو فسا (فرعی) در زمره فعالیت های سخت و زیان آور است شرکت در هنگام انتقال از سهامداران قبلی ذخیره مزبور را در حسابها لحاظ نموده لیکن به دلیل عدم امکان اندازه گیری مبلغ تعهد در صورت های مالی شناسایی نشده است و دفاتر شرکت تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و مالیات ارزش افزوده قرار نگرفته است که مدیریت شرکت در رابطه با این دو مورد بدهی احتمالی برآورد نمی کند، همچنین مقدار ۱۴۵۰ تن شکر سفید کارمزدی در انبارهای شرکت موجود می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی شرکت قند مینو فسا (فرعی) انجام تعهدات مزبور در قالب کالاهای کارمزدی در حال انجام می باشد.

۳۶-۱-۱۱- شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین (فرعی) از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت مالیات ارزش افزوده قرار نگرفته و از بابت مالیات عملکرد در حال رسیدگی می باشد و به اعتقاد مدیریت بدهی احتمالی با اهمیت بر صورت های مالی قرار ندارد.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، بوقوع نیبوسته است :

۳۸- سود سهام پیشنهادی

۳۸-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۵۸،۱۷۲ میلیون ریال برای هر سهم ۲۱ ریال می باشد.

هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۸-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

