

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی صورت های مالی میان دوره ای

بانضمام صورت های مالی تلفیقی و جداگانه و یادداشت های توضیحی همراه

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱	۱ گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای
۱	۲ فهرست صورت های مالی
	۳ صورت های مالی اساسی تلفیقی:
۲	۳-۱- صورت سود و زیان تلفیقی
۳	۳-۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	۳-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	۳-۴- صورت جریان های نقدی تلفیقی
	۴ صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت:
۶	۴-۱- صورت سود و زیان جداگانه
۷	۴-۲- صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	۴-۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	۴-۴- صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰ الی ۴۷	۵- یادداشت های توضیحی صورت های مالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیئت مدیره
شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی یک تا ۳۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

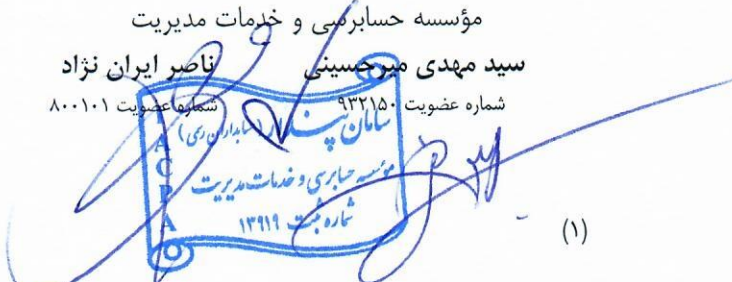
سایر الزامات گزارشگری

۴- مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده ظرف مهلت مقرر (علیرغم پیگیری های صورت گرفته و تامین وجه از طرف شرکت بدلیل عدم امکان تکمیل پرونده اطلاعات تعدادی از سهامداران) رعایت نگردیده است.

سامان پندار (حسابداران رسمی)

۱۲ آذر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید مهدی میرحسینی
ناصر ایران نژاد
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰
شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱



شماره ثبت ۱۳۹۹۹

(۱)

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) شماره:

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه تاریخ:

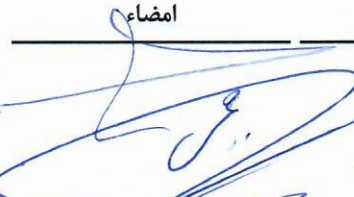





دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ پیوست:

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است:

شماره صفحه	
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)
۶	• صورت سود و زیان جداگانه
۷	• صورت وضعیت مالی جداگانه
۸	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه
۹	• صورت جریان های نقدی جداگانه
۱۰-۴۷	ج - یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۱۰ به 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



کدپستی: ۱۴۷۷۸۹۴۱۷۴
فکس: ۰۲۱-۴۴۵۴۳۰۷۰

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

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	یادداشت	
۳۴,۴۰۷,۰۷۸	۵۹,۶۰۸,۶۸۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۲۶,۵۸۱,۴۴۰)	(۴۱,۷۸۶,۲۰۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۷,۸۲۵,۶۳۸	۱۷,۸۲۲,۴۸۲		سود ناخالص
(۳,۱۰۹,۱۳۷)	(۵,۸۱۴,۷۱۸)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵۱,۳۳۳	۵۷۵,۳۵۲	۸	سایر درآمدها
(۱۲,۴۰۵)	(۲۵,۸۲۶)	۹	سایر هزینه ها
۴,۸۵۵,۴۲۹	۱۲,۵۵۷,۲۹۰		سود عملیاتی
(۲,۰۴۱,۴۷۵)	(۲,۸۸۴,۳۷۰)	۱۰	هزینه های مالی
۹۷۸,۲۵۶	۳۷۰,۸۳۹	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۳,۷۹۲,۲۱۰	۱۰,۰۴۳,۷۵۹		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		۲۸	هزینه مالیات بر درآمد
(۷۵۷,۳۱۷)	(۲,۲۷۲,۱۱۵)		دوره جاری
(۴,۶۰۵)	(۵,۰۰۹)		دوره های قبل
۳,۰۳۰,۲۸۸	۷,۷۶۶,۶۳۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۲,۴۴۸,۷۷۰	۵,۷۵۴,۴۶۱		مالکان شرکت اصلی
۵۸۱,۵۱۸	۲,۰۱۲,۱۷۴		منافع فاقد حق کنترل
۳,۰۳۰,۲۸۸	۷,۷۶۶,۶۳۵		
			سود و زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴۴۸	۱,۲۵۴		عملیاتی (ریال)
(۱۱۰)	(۴۲۵)		غیر عملیاتی (ریال)
۳۳۸	۸۲۹	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص تلفیقی دوره می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است.

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



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۶۴,۴۴۷,۲۲۷	۶۱,۳۱۶,۳۰۵
دارایی های نامشهود	۱۰۱,۲۷۲	۹۱,۷۰۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۸۰,۷۴۰	۱۰۹,۰۲۰
دریافتی های بلند مدت	۵۷,۶۶۹	۵۰,۳۸۹
سایر دارایی ها	۱,۰۶۱,۶۹۲	۵۴۱,۹۵۹
جمع دارایی های غیر جاری	۶۵,۷۴۸,۶۰۰	۶۲,۱۰۹,۳۷۹
دارایی های جاری		
پیش پرداخت ها	۲,۶۴۲,۶۹۰	۲,۹۸۸,۰۳۵
موجودی مواد و کالا	۲۳,۱۵۶,۴۵۵	۱۴,۱۸۹,۸۱۳
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۲۴,۴۶۲,۵۵۴	۱۶,۳۶۰,۶۶۰
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱,۵۶۸	۲,۶۳۴
موجودی نقد	۳,۷۰۳,۳۹۸	۳,۳۵۷,۵۳۵
جمع دارایی های جاری	۵۳,۹۶۶,۶۶۵	۳۶,۸۹۸,۶۷۷
جمع دارایی ها	۱۱۹,۷۱۵,۲۶۵	۹۹,۰۰۸,۰۵۶
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی	۱۱۰,۶۴۵	۱۱۰,۶۴۵
اندوخته قانونی	۱,۴۹۳,۶۸۳	۱,۴۹۸,۸۲۰
سایر اندوخته ها	۱,۰۱۶	۱,۰۱۶
اندوخته سرمایه ای	۸۲۲,۴۹۳	۸۲۲,۴۹۳
سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۱۰,۵۷۷,۰۲۸	۸,۴۷۸,۷۷۸
سود انباشته	۲۷,۸۹۳,۱۷۱	۲۵,۰۷۰,۹۸۱
سهام خزانه	(۵,۷۱۹,۹۷۷)	(۵,۰۴۷,۵۵۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۴۲,۶۷۸,۰۵۹	۳۸,۴۳۵,۱۸۰
منافع فاقد حق کنترل	۱۱,۵۳۸,۰۵۸	۹,۶۲۰,۵۵۶
جمع حقوق مالکانه	۵۴,۲۱۶,۱۱۷	۴۸,۰۵۵,۷۳۶
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۳۲۲,۶۳۹	۱,۲۵۳,۸۷۶
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۲۲۶,۴۳۲	۱,۴۰۱,۵۶۴
جمع بدهی های غیر جاری	۳,۵۴۹,۰۷۱	۲,۶۵۵,۴۴۰
بدهی های جاری		
پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها	۲۴,۲۸۵,۰۰۶	۱۶,۵۲۰,۴۵۲
مالیات پرداختی	۲,۷۲۸,۴۰۷	۲,۱۷۷,۹۲۳
سود سهام پرداختی	۳,۶۰۸,۵۰۸	۶۳۷,۸۱۳
تسهیلات مالی	۲۸,۷۸۹,۵۷۳	۲۸,۰۳۴,۰۱۰
پیش دریافت ها	۲,۵۳۸,۵۸۳	۹۲۶,۶۸۲
جمع بدهی های جاری	۶۱,۹۵۰,۰۷۷	۴۸,۲۹۶,۸۸۰
جمع بدهی ها	۶۵,۴۹۹,۱۴۸	۵۰,۹۵۲,۳۲۰
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۱۱۹,۷۱۵,۲۶۵	۹۹,۰۰۸,۰۵۶

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۷,۰۶۵,۹۷۰	۷,۰۹۱,۷۰۰	۳۲
(۹۳۱,۳۱۴)	(۱,۷۲۶,۶۴۰)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۱۳۴,۶۵۶	۵,۳۶۵,۰۶۰	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۶,۵۱۵	۳۴۰,۱۹۷	
(۱۳,۰۹۷,۳۶۳)	(۲,۱۰۶,۳۲۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۱,۷۵۶	-	دریافت های نقدی ناشی از فروش دارایی های نامشهود
(۷۵,۳۹۳)	(۵۳۰,۰۶۵)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود و سایر دارایی ها
۱۱۷,۶۹۱	۱,۰۶۶	خالص دریافت و (پرداخت های) نقدی حاصل از (تحصیل) فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵۹,۷۹۴	۲۸,۲۸۰	خالص دریافت و (پرداخت های) نقدی حاصل از فروش و خرید سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۸,۹۹۷	۳۷,۲۱۴	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
(۱۲,۵۹۷,۹۰۳)	(۲,۲۲۹,۶۲۹)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۶,۴۶۳,۲۴۷)	۳,۱۳۵,۴۳۱	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		وجوه حاصل از خالص افزایش منافع فاقد حق کنترل
۴۹۱,۳۹۸	۱۲۴,۸۱۶	
(۲,۴۵۱,۱۹۶)	(۶۴۱,۵۶۷)	خالص افزایش سهام خزانه
۱۶,۷۳۴,۰۵۰	۱۴,۸۷۰,۱۶۱	دریافت تسهیلات مالی
(۴,۸۰۳,۰۲۳)	(۱۴,۰۴۵,۸۳۵)	باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتی
(۱۹۸,۶۵۱)	(۲۱۷,۰۵۷)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۲,۰۴۱,۴۷۵)	(۲,۸۸۴,۳۷۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۷,۷۳۱,۱۰۳	(۲,۷۹۳,۸۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۲۶۷,۸۵۶	۳۴۱,۵۷۹	خالص افزایش در موجودی نقد
۲,۹۱۷,۴۴۳	۳,۳۵۷,۵۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۱۷,۱۵۲	۴,۲۸۴	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۴,۲۰۲,۴۵۱	۳,۷۰۳,۳۹۸	مانده موجودی نقد در پایان دوره



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

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵	(۷,۶۶۸)	(۱۵,۶۰۹)
۷	(۵۵,۰۰۳)	(۴۳,۲۴۲)
	(۶۲,۶۷۱)	(۵۸,۸۵۱)
۱۰	(۱,۲۸۳,۹۶۷)	(۱,۰۱۷,۲۲۸)
۱۱	۵۳۴	۵,۸۵۵
	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	(۱,۰۷۰,۲۲۴)
۱۲		
عملیات در حال تداوم:		
درآمدهای عملیاتی		
هزینه های فروش ، اداری و عمومی		
(زیان) عملیاتی		
هزینه های مالی		
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی		
(زیان) خالص		
سود پایه هر سهم:		
عملیاتی (ریال)	(۸)	(۸)
غیر عملیاتی (ریال)	(۱۷۱)	(۱۳۵)
زیان پایه هر سهم (ریال)	(۱۷۹)	(۱۴۳)



از آنجائیکه اجرای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره می باشد، لذا صورت مزبور ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱,۳۳۲,۴۶۱	۱,۳۲۸,۷۱۹	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۶۹۱	۵۷۱	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۵,۴۰۰,۱۷۲	۲۵,۴۱۰,۱۵۲	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۶,۷۳۳,۳۲۴	۲۶,۷۳۹,۴۴۲	جمع دارایی های غیر جاری
دارایی های جاری		
۲۷۵	۲۴۴	۱۸ پیش پرداخت ها
۳,۰۳۹,۰۹۱	۱,۹۸۳,۵۶۹	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۰۵,۳۷۵	۸۵,۲۹۰	۱۵ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۵۳۷,۱۴۲	۴۰,۷۱۱	۲۰ موجودی نقد
۳,۶۸۱,۸۸۳	۲,۱۰۹,۸۱۴	جمع دارایی های جاری
۳۰,۴۱۵,۲۰۷	۲۸,۸۴۹,۲۵۶	جمع دارایی ها
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۷,۵۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱ سرمایه
۳۷۹,۷۷۷	۳۷۹,۷۷۷	۲۲ اندوخته قانونی
۸۲۲,۴۹۳	۸۲۲,۴۹۳	۲۲ اندوخته سرمایه ای
۲,۲۸۳,۰۸۲	(۳۳۸,۰۲۲)	سود انباشته
۱۰,۹۸۵,۳۵۲	۸,۳۶۴,۲۴۸	جمع حقوق مالکانه
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۰,۴۹۷	۱۲,۸۱۴	۲۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۴۹۷	۱۲,۸۱۴	جمع بدهی های غیر جاری
بدهی های جاری		
۶,۸۷۶,۱۶۷	۷,۱۲۵,۳۶۴	۲۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۸	-	۲۸ مالیات پرداختنی
۶۱۷,۷۳۷	۱,۵۷۶,۰۵۶	۲۹ سود سهام پرداختنی
۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۱,۷۵۳,۳۷۴	۲۶ تسهیلات مالی
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۳۰ پیش دریافت ها
۱۹,۴۱۹,۳۵۸	۲۰,۴۷۲,۱۹۴	جمع بدهی های جاری
۱۹,۴۲۹,۸۵۵	۲۰,۴۸۵,۰۰۸	جمع بدهی ها
۳۰,۴۱۵,۲۰۷	۲۸,۸۴۹,۲۵۶	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



۱۳۷۸

Handwritten signature and scribbles.

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	جمع کل
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۷۷	۸۲۲,۴۹۳	-	۲,۲۸۳,۰۸۲	۱۰,۹۸۵,۳۵۲
-	-	-	-	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)
-	-	-	-	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)
-	-	-	-	(۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۷۵,۰۰۰)
۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۷۷	۸۲۲,۴۹۳	-	(۳۳۸,۰۲۲)	۸,۳۶۴,۲۴۸
۴,۴۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۶۹۱	۸۲۲,۴۹۳	۹۵۸,۸۲۰	۳,۹۹۳,۳۹۱	۱۰,۴۷۵,۳۹۵
-	-	-	-	(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۰۷۰,۲۲۴)
-	-	-	-	(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۰۷۰,۲۲۴)
-	-	-	-	(۱,۰۷۱,۷۶۴)	(۱,۰۷۱,۷۶۴)
۹۵۸,۸۲۰	-	-	(۹۵۸,۸۲۰)	-	-
۵,۳۵۸,۸۲۰	۳۰۰,۶۹۱	۸۲۲,۴۹۳	-	۱,۸۵۱,۴۰۳	۸,۳۳۳,۴۰۷

مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه ۱۴۰۱

زیان خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

زیان جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مانده در ۱۴۰۰/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

زیان خالص گزارش شده دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

زیان جامع دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

سود سهام مصوب

افزایش سرمایه

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



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

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:		
نقد حاصل از و مصرف در عملیات	۳۲	۳۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	(۳.۹۳۳.۳۶۹)	۱.۲۵۵.۸۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :		
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۴۵۳)	-
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۶.۴۲۸	۳.۰۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	۵.۹۷۵	۳.۰۶۸
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	(۳.۹۲۷.۳۹۴)	۱.۲۵۸.۸۶۹
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :		
پرداخت های نقدی بابت سود سهام	(۲۶.۸۹۶)	(۳۱۶.۶۸۱)
دریافت تسهیلات مالی	۵.۶۱۸.۱۳۸	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱.۰۱۷.۲۲۸)	(۱.۴۳۸.۶۱۹)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	۴.۵۷۴.۰۱۴	(۱.۷۵۵.۳۰۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۶۴۶.۶۲۰	(۴۹۶.۴۳۱)
مانده موجودی نقد در ابتدای دوره	۱۹۱.۰۹۸	۵۳۷.۱۴۲
مانده موجودی نقد در پایان دوره	۸۳۷.۷۱۸	۴۰.۷۱۱

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



Handwritten signatures and scribbles in blue ink, including a large signature on the right side of the page.

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 خودکفایی آزادگان (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۰۹ تأسیس و تحت شماره ۴۵۸۲۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتهای و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است. و به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۸ هیئت امنای 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 ۹۳/۱۰/۲۴ 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 - خیابان ولیعصر، نرسیده به پارک ساعی، جنب پمپ بنزین، برج اداری و تجاری سپهر ساعی طبقه چهارم واحد ۴۰۷ 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 ادوات 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		
شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۰	شش ماهه ۱۴۰۱	شش ماهه ۱۴۰۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۰	۰	۴۳	۷۹	کارکنان موقت
۱۲	۱۹	۶,۶۲۹	۶,۰۲۸	جمع
۱۲	۱۹	۶,۶۷۲	۶,۱۰۷	

۲- بکارگیری استانداردهای جدید و تجدید نظر شده

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

۲-۱-۱- استانداردهای حسابداری شماره ۲۲ گزارشگری مالی میان دوره ای

۲-۱-۲- استاندارد حسابداری شماره ۴۲ اندازه گیری ارزش منصفانه

۲-۱-۳- استاندارد حسابداری شماره 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 میان دوره ای

صورت های مالی میان دوره ای تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان یکنواخت با رویه های بکار گرفته شده در صورتهای مالی سالپایه به استثنای زمین های گروه و شرکت اصلی که به روش تجدید ارزیابی بوده، مابقی اقلام بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت اقتصادی و خودکفایی 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- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده؛ نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری؛ در صورت سود و زیان 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 میشود.

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

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳- درآمد عملیاتی

- ۳-۳-۱- درآمد 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-بانک	دلار	۲۸۶/۲۲۴	در دسترس بودن ارز مربوطه
وجوه نقد-بانک	یورو	۲۷۸/۰۸۴	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- استهلاك 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 استهلاكات 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 استهلاك	روش استهلاك
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 ۲۵ 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، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاك 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 غیرعملیاتی 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 استهلاك مبتنی بر مبلغ تجدید ارزیابی دارایی و استهلاك 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۴-۷-۳- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی 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 بازیافتی 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 بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی 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 ویسته بندی	اولین صادره از اولین وارده/ شناسایی ویژه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم 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 اتکالپذیر 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 دریافتی تجاری، اسناد دریافتی 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 دریافتی 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 دریافتی 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 نگراهمیده اند.

ث- جهت حساب های دریافتی 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 کفای آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۱۱-۲ - 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 :
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری بلند مدت
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)	سرمایه 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 المعامله 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 صورتهای 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

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 پرداختنی 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 سرفعلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای باز یافت 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 کنفای آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
			فروش محصولات داخلی:
			گروه غذایی
۲۶,۴۷۸,۸۰۲	۴۷,۳۴۳,۳۱۳		گروه دارویی
۶,۷۴۳,۹۵۹	۸,۰۵۳,۴۱۹		آرایشی و بهداشتی
۳,۵۵۳,۱۶۸	۴,۸۰۷,۹۴۶		
۳۶,۷۷۵,۹۲۹	۶۰,۲۰۴,۶۷۸		درآمد حق العمل کاری
۸۵۸,۳۲۶	۳,۳۲۶,۷۸۱		
۳۷,۶۳۴,۲۵۵	۶۳,۵۳۱,۴۵۹		برگشت از فروش و تخفیفات
(۴,۳۲۸,۰۵۳)	(۵,۸۸۵,۴۶۷)		جمع فروش محصولات داخلی
۳۳,۳۰۶,۲۰۲	۵۷,۶۴۵,۹۹۲		
			فروش محصولات صادراتی و ارزی:
		۵-۱-۱	گروه غذایی
۱,۰۵۳,۹۰۳	۱,۴۵۴,۸۳۶		سود حاصل از فروش سهام
۴۶,۹۷۳	۵۰۷,۸۵۵		
۳۴,۴۰۷,۰۷۸	۵۹,۶۰۸,۶۸۳		

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:

(مبالغ به میلیون ریال)		شرکت اصلی	
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	زیان حاصل از فروش سهام	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
(۱۵,۶۰۹)	(۷,۶۶۸)		
(۱۵,۶۰۹)	(۷,۶۶۸)		

۵-۲-۱- زیان شرکت اصلی مربوط به خرید و فروش سهام بوده و عمده درآمد شرکت مربوط به سرمایه گذاری در شرکت های فرعی می باشد که هر ساله در پایان سال مالی شناسایی می شود.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶- بهای تمام شده در آمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱,۴۹۸,۱۸۵	۱۶,۵۷۲,۲۷۷	مواد مستقیم مصرفی
۲,۱۰۵,۳۹۰	۴,۷۴۸,۸۸۲	۶-۱ دستمزد مستقیم
۱,۷۶۵,۴۱۰	۲,۷۷۱,۹۹۹	۶-۲ سربار تولید
۱۵,۳۶۸,۹۸۵	۲۴,۰۹۳,۱۵۸	هزینه های تولید
۱۱۵,۶۰۲	۲۷۷,۰۲۱	موجودی در جریان ساخت اول سال
(۳۱۱,۹۵۱)	(۱۰,۴۴,۲۳۸)	موجودی در جریان ساخت پایان دوره
۱۵,۱۷۲,۶۳۶	۲۳,۳۲۵,۹۴۱	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۳,۹۵۸,۵۹۸	۵,۲۴۴,۶۰۶	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱۳,۳۱۱,۶۰۶	۲۳,۴۱۳,۰۹۳	۶-۳ خرید کالای آماده طی سال
(۵,۸۶۱,۴۰۰)	(۱۰,۱۹۷,۴۳۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲۶,۵۸۱,۴۴۰	۴۱,۷۸۶,۲۰۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۶-۱- دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۱۶۵,۲۱۰	۲,۹۷۳,۵۸۹	حقوق و دستمزد
۱۶۹,۷۷۵	۳۵۱,۱۷۰	مزایای پایان خدمت
۲۷۰,۲۵۵	۳۹۰,۴۳۷	اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری
۹۱,۳۴۲	۱۴۲,۳۹۳	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۱۹۱,۸۴۷	۳۱۱,۷۵۱	حق بیمه سهم کارفرما
۷۸,۱۹۶	۱۲۰,۳۱۲	حق مسکن و خواربار و حق اولاد
۶۲,۲۴۸	۹۲,۷۵۳	بن کارکنان
۷,۲۶۶	۵,۱۲۸	بیمه عمر سهم کارفرما
۶۹,۲۵۱	۳۶۱,۳۴۹	سایر مزایای پرسنلی
۲,۱۰۵,۳۹۰	۴,۷۴۸,۸۸۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۶۵,۰۳۲	۵۰۰,۱۷۸	حقوق و دستمزد
۹۶,۷۴۹	۲۱۴,۹۰۳	مزایای پایان خدمت
۱۲۶,۹۸۲	۱۷۸,۵۰۴	اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری
۴۷,۷۱۴	۷۲,۴۰۸	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۹۲,۸۰۴	۱۴۹,۱۰۳	حق بیمه سهم کارفرما
۳۶,۰۴۴	۵۵,۴۶۳	حق مسکن و خواربار و حق اولاد
۲۷,۳۲۷	۳۵,۳۱۴	بن کارکنان
۳۹۲,۸۳۳	۳۶۲,۵۷۹	مصرفی قطعات و لوازم یدکی و تعمیرات
۴۵,۷۰۶	۱۲۲,۵۰۹	هزینه مواد مصرفی رستوران و غذا
۳۰۷,۴۷۵	۵۹۰,۵۸۶	هزینه استهلاک تولیدی
۷۵,۴۴۱	۱۱۴,۴۱۴	هزینه سوخت مصرفی
۱۲,۳۰۰	۱۸,۱۸۶	آب و برق مصرفی
۵,۰۳۶	۳,۲۶۰	هزینه پوشاک
۳۱,۹۷۸	۴۵,۴۱۵	هزینه ایاب و ذهاب کارکنان
۳,۳۷۸	۶,۴۶۹	هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۹۷۸	۱۰۲,۱۳۸	هزینه خرید خدمت
۱۱۱,۲۶۶	۲۳۵,۰۷۱	سایر
(۱۳,۶۳۳)	(۳۴,۵۰۱)	انتقال هزینه های خدماتی
۱,۷۶۵,۴۱۰	۲,۷۷۱,۹۹۹	

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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		گروه		یادداشت
شرکت اصلی	شرکت اصلی	گروه	گروه	
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۹,۰۴۵	۲۱,۵۲۹	۱,۵۷۰,۵۲۹	۲,۷۴۶,۷۰۵	۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان
۳۶۳	۱۵۸	۱۰۵,۹۱۴	۱۵۸,۰۸۴	هزینه های تبلیغات ، آگهی و نمایشگاه
۲,۹۱۶	۳,۹۸۰	۱۵۰,۸۲۷	۳۱۳,۸۵۹	مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۳۰۴	۳,۰۵۱	۵۳۵,۳۷۹	۹۵۱,۳۲۲	۷-۱ عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۲,۵۱۵	۳,۸۶۲	۱۳۶,۸۹۵	۲۲۹,۹۰۳	استهلاک دارائی های ثابت
۳,۶۲۷	۱,۹۱۲	۱۸۳,۶۲۸	۵۵۶,۷۰۴	۷-۲ توزیع و حمل کالا و ایاب و ذهاب
-	-	۳,۶۹۵	۵۵,۹۹۳	حق العمل فروش صادراتی
۱۵۲	۱	۱۹,۱۳۳	۴۷,۴۹۶	هزینه های آب و برق و سوخت مصرفی
۷۹	۴۴	۲,۴۱۵	۵,۹۲۸	پست و تلگراف و تلفن
۶,۷۳۹	۱۰,۷۶۰	۶۶,۸۵۹	۳۰,۵۹۰	۷-۳ حق الزحمه خرید خدمات
۱۷۲	۱۱۶	۸۸,۰۱۲	۱۴۳,۸۹۳	هزینه تعمیرات و نگهداری
۲۱۴	۳۹۶	۳۶,۲۰۳	۴۶,۹۶۷	ملزومات مصرفی اداری
۳۷	۱۸۳	۲,۵۱۶	۴۱,۳۹۱	بیمه دارائیهها
۲۴	۱,۸۸۰	۵,۷۹۸	۱۰,۳۷۳	عوارض و جرایم
-	-	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲۳,۵۰۰	۲۶,۰۹۰	پاداش هیئت مدیره
۳۰۵	۱۸۱	۱,۱۲۱	۵۴۵	هزینه های نرم افزاری
۲,۲۵۰	۴,۴۵۰	۱۵۳,۳۳۱	۴۲۲,۷۷۹	سایر
-	-	۱۱,۳۸۲	۱۴,۰۹۶	سهم از هزینه های دواير خدماتی
۴۳,۲۴۲	۵۵,۰۰۳	۳,۱۰۹,۱۳۷	۵,۸۱۴,۷۱۸	

- 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- علت افزایش هزینه حمل و توزیع کالای گروه و شرکت اصلی نسبت به دوره مقایسه ای مربوط به توافق فی مابین با شرکت قاسم ایران (شرکت گروه و پخش محصولات) بوده که مقرر گردید کرایه حمل محصولات توسط شرکت های تولید کننده پرداخت گردد.
- ۷-۳- افزایش هزینه حق الزحمه خدمات شرکت اصلی عمدتاً از بابت کارشناسی تسهیلات بانک اقتصاد نوین و قرارداد های حسابرسی می باشد.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۸,۵۲۵	۱۵۸,۴۹۸	سود حاصل از فروش ضایعات
۵۲,۲۵۲	۲۲۳,۶۸۲	سود و زیان کارخانه آرد
۴۹,۵۵۶	۱۹۳,۱۷۲	سایر
۱۵۱,۳۳۳	۵۷۵,۳۵۲	

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۲,۴۰۵	۲۵,۸۲۶	ضایعات
۱۲,۴۰۵	۲۵,۸۲۶	

۹-۱- ضایعات ایجاد شده مربوط به شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) بوده که ناشی از کالاهای معیوب و تاریخ گذشته می باشد که طبق قراردادهای فی مابین در حساب ها منظور و ثبت می گردد.

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۲,۰۳۰,۷۴۲	۲,۸۷۵,۲۴۹	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۱۰,۷۳۳	۹,۱۲۱	سفته و کارمزد بانکی
۲,۰۴۱,۴۷۵	۲,۸۸۴,۳۷۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱,۰۱۷,۲۲۸	۱,۲۸۳,۹۶۷	سود تضمین شده تسهیلات دریافتی
۱,۰۱۷,۲۲۸	۱,۲۸۳,۹۶۷	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	.	۴۵,۸۹۲	۲۴۲,۱۹۱	سود حاصل از فروش دارائیهها
.	.	۱۷,۱۵۲	۴,۲۸۴	خالص تسعیر ارز
۶,۴۲۸	۳,۰۶۸	۳۸,۹۹۷	۳۷,۲۱۴	سود حاصل از سپرده بانکی
.	.	۸۷۵,۴۹۶	۷۵,۴۳۸	سایر درآمد غیر عملیاتی
.	.	۷۱۹	۱۱,۷۱۲	سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه
(۵۷۳)	(۲,۵۳۴)	.	.	سایر هزینه های غیر عملیاتی
۵,۸۵۵	۵۳۴	۹۷۸,۲۵۶	۳۷۰,۸۳۹	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۵۸,۸۵۱)	(۶۲,۶۷۱)	۴,۸۵۵,۴۲۹	۱۲,۵۵۷,۲۹۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی
.	.	(۱,۰۹۲,۴۷۲)	(۲,۸۲۵,۳۹۰)	اثر مالیاتی
.	.	(۵۱۷,۱۷۰)	(۱,۰۲۸,۴۶۰)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۵۸,۸۵۱)	(۶۲,۶۷۱)	۳,۲۴۵,۷۸۷	۸,۷۰۳,۵۴۰	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱,۰۱۱,۳۷۳)	(۱,۲۸۳,۴۳۳)	(۱,۰۶۳,۲۱۹)	(۲,۵۱۳,۵۳۱)	سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
.	.	۳۳۰,۵۵۰	۵۴۸,۲۶۶	اثر مالیاتی
(۱,۰۱۱,۳۷۳)	(۱,۲۸۳,۴۳۳)	(۷۹۷,۰۱۷)	(۲,۹۶۹,۰۷۹)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	۳,۷۹۲,۲۱۰	۱۰,۰۴۳,۷۵۹	سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم -غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
.	.	(۷۶۱,۹۲۳)	(۲,۲۷۷,۱۲۴)	سود خالص
.	.	(۵۸۱,۵۱۸)	(۲,۰۱۲,۱۷۴)	اثر مالیاتی
(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	۲,۴۴۸,۷۷۰	۵,۷۵۴,۴۶۱	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
				سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
.	.	(۲۵۳,۷۷۱,۸۶۲)	(۵۵۷,۴۱۸,۰۱۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۲۴۶,۲۲۸,۱۳۸	۶,۹۴۲,۵۸۱,۹۸۲	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

ارقام به میلیون ریال

نام پروژه	یادداشت	زمان شروع	زمان بهره برداری پیش بینی قطعی	محل اجرای پروژه	پیش بینی کل سرمایه	مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	وضعیت پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان شهریور ماه ۱۴۰۱
خط جدید بیسکویت	۱۳-۲-۱	فروردین ۱۳۹۶	آذر ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۲,۶۵۰,۰۰۰	۱,۳۳۹,۱۳۵	۱,۱۸۱,۳۱۴	فعال	۹۶
پروژه افزایش ظرفیت کارخانه آرد کارتن سازی (تندیس)		فروردین ۱۴۰۱	آذر ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۱۲۶,۰۰۰	۲۸۰,۷۹	-	فعال	۸۵
پروژه انتقال آرد خط جدید بیسکویت		شهریور ۱۳۹۹	شهریور ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۵۷۰,۰۰۰	-	۴۰۹,۱۰۷	فعال	۱۰۰
پروژه انتقال آرد خط جدید بیسکویت		بهمن ۱۴۰۰	شهریور ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۸۰,۰۰۰	-	۶۲,۲۹۰	فعال	۱۰۰
پروژه انتقال آرد توماسون اطلس کیک		فروردین ۱۴۰۱	اسفند ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۱۲۰,۰۰۰	۴۵	-	فعال	۲۵
پروژه ساخت سوله شرکت شوکوپارس		اسفند ۱۴۰۰	آذر ماه ۱۴۰۱	شرکت صنعتی مینو	۳۱,۰۰۰	۱,۱۷۵	۱,۱۷۵	فعال	۹۷
جمع-صنعتی مینو(شرکت فرعی)									
خط تولید پیتزا	۱۳-۲-۲	مرداد ماه ۱۳۸۴	اسفند ماه ۱۴۰۱	تهران -محل کنونی کارخانه	۳,۵۷۷,۰۰۰	۱,۳۶۸,۴۳۴	۱,۶۵۴,۸۸۶	فعال	۵۸
پروژه ویفر		آبان ماه ۱۳۹۹	اسفند ماه ۱۴۰۱	تهران -محل کنونی کارخانه	۲۷۰,۴۶۵	۲۰۸,۶۶۵	۱۹۶,۸۷۵	فعال	۴۷
پروژه سالن دارویی		فروردین ماه ۱۴۰۰	فروردین ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۱۰۴,۱۹۲	۸۰,۱۴۸	۷۰,۰۷۲	فعال	۶۵
پروژه ساختمان مدیریت		آذر ماه ۱۳۹۹	دی ماه ۱۴۰۱	تهران -محل کنونی کارخانه	۹۵,۰۴۳	۷۴,۷۷۹	۵۶,۶۲۱	فعال	۶۴
پروژه ساختمان لباسشویی			آذر ماه ۱۴۰۱	تهران -محل کنونی کارخانه	-	۱۰,۰۰۰	-	فعال	۹۰
پروژه سالن سافت ژل انبار محصول و سالن شربت دارویی			اسفند ماه ۱۴۰۱	تهران -محل کنونی کارخانه	۹۴,۷۹۸	۳۸,۸۵۹	۲۶,۲۹۷	فعال	۶۸
جمع-گروه پارس مینو(شرکت گروه)									
شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو-سهامی خاص		بهمن ۱۳۹۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۱	شرکت تندیس مینو	۲,۲۵۰,۰۰۰	-	۱,۵۰۳,۵۴۲	فعال	۱۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو شرق		فروردین ۱۴۰۱	آذر ماه ۱۴۰۱	زاهدان-محل کارخانه	۹۵,۰۰۰	۸۸,۹۴۸	۶۳,۸۰۳	فعال	۹۰
سایر شرکت های گروه						۲۷۹,۱۴۶	۱۱۹,۱۰۰	فعال	
جمع-شرکت های گروه									
						۲,۷۷۸,۶۰۵	۴,۳۱۸,۹۸۹		

۱۳-۲-۱- لازم به ذکر است خطوط جدید تولید بیسکویت شرکت صنعتی مینو(شرکت فرعی) 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 ۳,۳۸۳,۴۵۰ 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 آذر 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(شرکت فرعی) واقع در خرمرده مستقر گردید. در بهمن ماه سال ۱۳۹۸ عملیات انتقال ماشین آلات و تجهیزات به شرکت صنعتی پارس مینو(شرکت گروه) صورت گرفت که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ قرارداد احداث سالن پیتزا با شرکت رهاورد سازندگی آزادگان(شرکت گروه) 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، تأسیسات مکانیکی و برقی پروژه به شرکت مذکور ابلاغ و تاکنون تعداد ۱۲ صورت وضعیت به ارزش ۲۲۷,۸۶۷ میلیون ریال و تعداد ۱۱ تعدیل به ارزش ۲۳۸,۷۱۷ میلیون ریال دریافت شده که نشان از عزم جدی شرکت در تسریع راه اندازی این پروژه دارد.

۱۳-۲-۳- سفارشات و پیش پرداخت های سرمایه ای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

نام شرکت	نام شرکت فروشنده	کشور	نام کالا	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	(مبالغ به میلیون ریال)
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	شرکت سایپا دیزل	ایران	قرارداد خرید ۱۵ دستگاه کامیون کشنده	۳۹۹,۰۰۰	-
شرکت صنعتی مینو	شرکت tonelli	ایتالیا	نصب و راه اندازی خط بیسکویت ایتالیا	۱۶۵,۷۶۷	۱۶۵,۷۶۷
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت ntc-oka	آلمان	سیستم دیپازیتور بیسکویت و میکسر ریفرینر	۱۳۵,۳۲۷	۵۸,۵۴۹
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت صنعتی آذر سمبه	ایران	دستگاه بسته بندی ویفر	۸۹۰,۲۳	۸۹۰,۲۳
شرکت صنعتی مینو	شرکت فراگام صنعت آریان	ایران	الکتروموتور والس کارخانه آرد	۶۸,۴۹۸	-
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت seniuss	آلمان	دستگاه oventunnl	۶۶۰,۳۹	-
شرکت تندیس مینو	شرکت فراز بالابر آکام	ایران	خرید ۳ دستگاه لیفتراک	۳۷۰,۲۷	۳۷۰,۲۷
شرکت صنعتی مینو	شرکت sps	ایتالیا	خط کامل بسته بندی بیسکویت	۳۰,۷۵۳	-
شرکت صنعتی مینو	شرکت فراگام صنعت آریان	ایران	خرید سیستم انتقال آرد و تابلوخازنی و سرویس دستگاه آکماچیدی	۲۴,۴۶۳	۲۴,۴۶۳
شرکت شوکو پارس	شرکت کو انزو لوست	هنگ کنگ	دستگاه پرکن استریل	-	۱۱۴,۱۳۳
شرکت صنعتی مینو	شرکت پرنخ سازان	ایران	ساخت سوله و ساختمان نیروگاه و ساختمان اداری کارتن سازی	-	۱۱۰,۶۱۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت mc	ایتالیا	دستگاه بسته بندی ویفر	-	۱۲۵,۸۲۹
شرکت صنعتی مینو	شرکت u.f.m.t.b	آلمان	دستگاه بسته بندی sig	-	۱۴۲,۲۷۵
شرکت صنعتی مینو	شرکت acma	ایتالیا	دستگاه cutting&wrapping machine	-	۱۲۹,۸۶۵
	سایر			۵۰۷,۷۸۳	۵۸۲,۸۹۷
				۱,۵۸۰,۴۳۸	۱,۵۲۳,۶۸۰



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۳-۴- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منسوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	ساختمان	زمین
۱,۳۴۲,۴۲۱	۶,۲۹۹	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴
۱,۸۰۱-	(۱,۸۰۱)	.	.	.	.
۱,۳۴۰,۶۲۰	۴,۴۹۸	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴
۹,۹۶۰	۳,۳۱۴	۵,۵۹۲	۴۳	۱,۰۱۱	.
۳,۷۴۲	۲,۰۱۴	۱,۶۹۰	.	۳۸	.
(۱,۸۰۱)	(۱,۸۰۱)	.	.	.	.
۱۱,۹۰۱	۳,۵۲۷	۷,۲۸۲	۴۳	۱,۰۴۹	.
۱,۳۲۸,۷۱۹	۹۷۱	۹,۷۶۵	.	۷۹	۱,۳۱۷,۹۰۴
۱,۳۳۲,۴۶۱	۲,۹۸۵	۱۱,۴۵۵	.	۱۱۷	۱,۳۱۷,۹۰۴
۱,۳۴۱,۸۴۰	۵,۷۱۸	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴
۴۵۳	۴۵۳	.	.	.	.
۱,۳۴۲,۲۹۳	۶,۱۷۱	۱۷,۰۴۷	۴۳	۱,۱۲۸	۱,۳۱۷,۹۰۴
۵,۴۰۱	۲,۲۱۰	۲,۲۱۲	۴۳	۹۳۶	.
۲,۳۸۸	۶۶۰	۱,۶۹۰	.	۳۸	.
۷,۷۸۹	۲,۸۷۰	۳,۹۰۲	۴۳	۹۷۴	.
۱,۳۳۴,۵۰۴	۳,۳۰۱	۱۳,۱۴۵	.	۱۵۴	۱,۳۱۷,۹۰۴

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱

استهلاک

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته:

مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۱-۴-۱- 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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴- دارایی های نا مشهود
 ۱۴-۱- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	حق انشعاب برق	حق انشعاب آب	ودایع تلفن	حق انشعاب گاز	نرم افزار	حق برند	حق الامتیاز خدمات عمومی	جمع
بهای تمام شده:								
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱	۱۶.۱۱۸	۴.۴۲۴	۲.۱۸۳	۱۶.۰۷۲	۱۴.۴۹۲	۱.۸۲۲	۴۴.۳۵۳	۹۹.۴۶۴
افزایش	۴۶۸	۰	۴۳	۶۹	۹.۳۸۶	-	۴۶۶	۱۰.۳۳۲
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۶.۵۸۶	۴.۴۲۴	۲.۲۲۶	۱۶.۱۴۱	۲۳.۷۷۸	۱.۸۲۲	۴۴.۸۱۹	۱۰۹.۷۹۶
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:								
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱	-	-	-	-	۷.۷۵۸	-	-	۷.۷۵۸
افزایش	-	-	-	-	۷۶۶	-	-	۷۶۶
مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۸.۵۲۴	-	-	۸.۵۲۴
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۶.۵۸۶	۴.۴۲۴	۲.۲۲۶	۱۶.۱۴۱	۱۵.۲۵۴	۱.۸۲۲	۴۴.۸۱۹	۱۰۹.۲۷۲
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰	۱۶.۱۱۸	۴.۴۲۴	۲.۱۸۳	۱۶.۰۷۲	۶.۷۳۴	۱.۸۲۲	۴۴.۳۵۳	۹۱.۷۰۶
بهای تمام شده:								
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰	۹.۹۷۱	۲.۶۲۷	۲.۱۸۳	۱.۳۵۵	۱۰.۳۵۰	۷۸۴	۴۴.۳۳۹	۷۱.۶۰۹
افزایش	۱.۷۵۶	۰	۴۷	۳.۱۸۶	۳.۵۲۰	۱۰.۳۹	۲۲	۹.۵۷۰
واگذار شده	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹.۹۷۱	۲.۶۲۷	۲.۲۳۰	۴.۵۴۱	۱۳.۸۷۰	۱.۸۲۳	۴۴.۳۶۱	۸۱.۱۷۹
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:								
مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰	-	-	-	-	۷.۳۱۰	-	-	۷.۳۱۰
افزایش	-	-	-	-	۴۲۱	-	-	۴۲۱
مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	-	-	-	-	۷.۷۳۱	-	-	۷.۷۳۱
مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۹.۹۷۱	۲.۶۲۷	۲.۲۳۰	۴.۵۴۱	۶.۱۳۹	۱.۸۲۳	۴۴.۳۶۱	۷۳.۴۴۸



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۴-۲- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار	ودایع تلفن
۱.۲۴۲	۱.۲۱۵	۲۷
۰		۰
۱.۲۴۲	۱.۲۱۵	۲۷
۵۵۱	۵۵۱	-
۱۲۰	۱۲۰	-
۶۷۱	۶۷۱	۰
۵۷۱	۵۴۴	۲۷
۶۹۱	۶۶۴	۲۷
۳۰۲	۲۷۵	۲۷
۹۴۰	۹۴۰	۰
۱.۲۴۲	۱.۲۱۵	۲۷
۲۹۶	۲۹۶	-
۱۲۷	۱۲۷	-
۴۲۳	۴۲۳	-
۸۱۹	۷۹۲	۲۷

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۱
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

بهای تمام شده
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
 افزایش
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:
 مانده در ابتدای دوره ۱۴۰۰
 استهلاک
 مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
 مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۶ ماهه منتهی به		۶ ماهه منتهی به		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
				سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
				سایر
۱۰۵,۳۷۵	۸۵,۲۹۰	.	.	جمع سرمایه گذاری جاری در اوراق بهادار:
۱۰۵,۳۷۵	۸۵,۲۹۰	.	.	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانکی
.	.	۲,۶۳۴	۱,۵۶۸	جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۱۰۵,۳۷۵	۸۵,۲۹۰	۲,۶۳۴	۱,۵۶۸	۱۵-۱
.	.	.	.	سرمایه گذاریهای بلندمدت:
۲۱,۱۷۰,۳۴۰	۲۱,۱۷۰,۳۴۰	۵۹,۱۶۵	۲,۵۰۵	شرکت های پذیرفته شده در بورس
۴,۲۲۹,۸۲۲	۴,۲۲۹,۸۱۲	۵۶,۰۶۶	۷۸,۲۳۵	سایر شرکت ها
۲۵,۴۰۰,۱۷۲	۲۵,۴۱۰,۱۵۲	۱۱۵,۲۳۱	۸۰,۷۴۰	جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار
.	.	(۶,۲۱۱)	.	کاهش ارزش
۲۵,۴۰۰,۱۷۲	۲۵,۴۱۰,۱۵۲	۱۰۹,۰۲۰	۸۰,۷۴۰	۱۵-۱
				جمع سرمایه گذاری بلند مدت



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

- 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 تایید 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.
- ۱۵-۱-۹- سرمایه شرکت کشت و صنعت ماریان از مبلغ ۱,۷۵۰ میلیون ریال به مبلغ ۲,۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال از محل مازاد تجدید ارزیابی زمین افزایش یافته است و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۳ 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:

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص		
۲۴,۹۱۳,۷۵۹	۲۴,۹۱۳,۷۵۹	۹۸	صنایع غذایی
۱۴۵,۵۹۸	۱۵۵,۵۷۸	۱	صنایع بازرگانی
۱۵۳,۶۶۶	۱۵۳,۶۶۶	۱	صنایع املاک . مستغلات
۲۹۲,۵۲۴	۲۷۲,۴۳۹	۱	سایر صنایع
۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۲۵,۴۹۵,۴۴۲	۱۰۰	

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

(مبالغ به میلیون ریال)		درصد به جمع کل	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
خالص	خالص		
۲۴۴,۸۸۲	۲۴۴,۸۸۲	۱	بورسی
۲۰,۹۲۵,۴۵۸	۲۰,۹۲۵,۴۵۸	۸۲	فرابورسی
۴,۳۳۵,۲۰۷	۴,۳۲۵,۱۰۲	۱۷	سایر
۲۵,۵۰۵,۵۴۷	۲۵,۴۹۵,۴۴۲	۱۰۰	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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

موضوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		نام شرکت
	۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه	
تولید محصولات غذایی	۸۱	۸۲	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	۸۶	۰	۸۵	شرکت قاسم ایران
تولید محصولات غذایی	۱	۶۰	۱	۶۰	شرکت صنعتی پارس مینو
تولید محصولات دارویی و بهداشتی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت دارویی و آرایشی مینو
تولید محصولات غذایی	۱	۶۵	۱	۵۹	شرکت مینو شرق
تولید محصولات غذایی	۰	۵۸	۰	۵۸	شرکت شوکو پارس
تولید محصولات غذایی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت مینو فارس
توزیع محصولات غذایی	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	شرکت صادراتی پرسونیس
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	۱۰	۱۰۰	۱۰	۱۰۰	شرکت آب معدنی رباط زاگرس



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۶-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱				یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه تجاری						
اسناد دریافتنی						
۷,۲۸۰,۲۶۱	۹,۲۶۵,۹۸۹	۰	۹,۲۶۵,۹۸۹	۰	۹,۲۶۵,۹۸۹	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان و اشخاص
۷,۲۸۰,۲۶۱	۹,۲۶۵,۹۸۹	۰	۹,۲۶۵,۹۸۹	۰	۹,۲۶۵,۹۸۹	
حسابهای دریافتنی						
۷,۸۷۷,۰۹۵	۱۳,۰۷۸,۷۶۸	(۱۴۷,۲۴۹)	۱۳,۲۲۶,۰۱۷	۱۹۹,۸۶۴	۱۳,۰۲۶,۱۵۳	۱۶-۱-۱ سایر مشتریان و اشخاص
۷,۸۷۷,۰۹۵	۱۳,۰۷۸,۷۶۸	(۱۴۷,۲۴۹)	۱۳,۲۲۶,۰۱۷	۱۹۹,۸۶۴	۱۳,۰۲۶,۱۵۳	
۱۵,۱۵۷,۳۵۶	۲۲,۳۴۴,۷۵۷	(۱۴۷,۲۴۹)	۲۲,۴۹۲,۰۰۶	۱۹۹,۸۶۴	۲۲,۲۹۲,۱۴۲	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۱۶۱,۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۰	کارکنان (وام و مساعده)
۱۳۷,۰۴۴	۴۶,۰۷۸	۰	۴۶,۰۷۸	۰	۴۶,۰۷۸	سپرده های موقت
۴۲۳,۹۰۹	۶۵۳,۵۲۸	۰	۶۵۳,۵۲۸	۰	۶۵۳,۵۲۸	سایر
۴۸۰,۶۸۲	۱,۴۱۸,۱۹۱	(۹,۲۰۶)	۱,۴۲۷,۳۹۷	۰	۱,۴۲۷,۳۹۷	
۱,۲۰۳,۳۰۴	۲,۱۱۷,۷۹۷	(۹,۲۰۶)	۲,۱۲۷,۰۰۳	۰	۲,۱۲۷,۰۰۳	
۱۶,۳۶۰,۶۶۰	۲۴,۴۶۲,۵۵۴	(۱۵۶,۴۵۵)	۲۴,۶۱۹,۰۰۹	۱۹۹,۸۶۴	۲۴,۴۱۹,۱۴۵	
شرکت اصلی تجاری						
حسابهای دریافتنی						
۲,۹۵۱,۱۷۹	۱,۸۹۹,۵۹۴	۰	۱,۸۹۹,۵۹۴	۰	۱,۸۹۹,۵۹۴	۱۶-۱-۳ شرکتهای گروه
۲,۹۵۱,۱۷۹	۱,۸۹۹,۵۹۴	-	۱,۸۹۹,۵۹۴	۰	۱,۸۹۹,۵۹۴	
سایر دریافتنی ها						
اسناد دریافتنی						
۵۶,۴۶۰	۵۰,۲۹۰	۰	۵۰,۲۹۰	۰	۵۰,۲۹۰	۱۶-۱-۲ کارکنان (وام و مساعده)
۲۶,۹۶۴	۲۹,۶۴۰	۰	۲۹,۶۴۰	۰	۲۹,۶۴۰	سایر
۴,۴۸۸	۴,۰۴۵	(۸۴۳)	۴,۸۸۸	۰	۴,۸۸۸	
۸۷,۹۱۲	۸۳,۹۷۵	(۸۴۳)	۸۴,۸۱۸	۰	۸۴,۸۱۸	
۳,۰۳۹,۰۹۱	۱,۹۸۳,۵۶۹	(۸۴۳)	۱,۹۸۴,۴۱۲	۰	۱,۹۸۴,۴۱۲	

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.

۱۶-۱-۳- عمده مبلغ فروش گروه به سایر مشتریان شامل فروش محصولات دارویی، آرایشی و بهداشتی شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) به شرکتهای خارج از گروه به مبلغ ۵۹۴,۴۸۵ میلیون ریال بوده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۶-۱-۲- طلب شرکت اصلی از شرکت های گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر ارائه می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۴۴۸,۲۰۳	۴۴۹,۳۳۷	شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (سود سهام و فی مابین)
۱,۹۲۸,۳۵۲	۹۱۱,۴۳۹	شرکت سهامی عام صنعتی مینو (سود سهام و فی مابین)
۹,۴۳۴	۱,۲۸۸	شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند (فی مابین)
۲۸۰,۱۰۶	۲۷۰,۹۸۹	شرکت بازرگانی پارس گستر مینو (سود سهام و فی مابین)
۱۰,۱۵۱	۱۰,۷۱۷	شرکت مینوشرق (سود سهام و فی مابین)
۵,۰۶۲	۴,۸۸۰	شرکت صنایع غذایی مینو فارس (فی مابین)
۲۶۵	۲۶۵	شرکت پخش سراسری مینو (فی مابین)
۱,۱۸۲	۱,۸۰۶	شرکت آرایشی بهداشتی مینو (فی مابین)
۱۶,۹۷۷	۱۷,۲۵۷	شرکت پوشش گستر مینو (سود سهام و فی مابین)
۳۹,۰۵۷	۳۹,۱۰۷	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین (سود سهام و فی مابین)
۲۸,۸۴۶	۰	شرکت صنعتی پارس مینو (فی مابین و سود سهام)
۳۱,۵۶۰	۳۱,۶۱۰	شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو (فی مابین)
۱۰۸,۱۹۰	۱۰۸,۲۴۰	شرکت کشت و صنعت ماریان (سود سهام و فی مابین)
۱۰,۴۰۹	۱۰,۲۲۳	شرکت صادراتی پرسوئیس (فی مابین)
۳۳,۳۸۵	۴۲,۳۹۷	شرکت آب معدنی رباط زاگرس (فی مابین)
۰	۳۹	شرکت شوکوپارس (سود سهام و فی مابین)
<u>۲,۹۵۱,۱۷۹</u>	<u>۱,۸۹۹,۵۹۴</u>	

۱۶-۲- دریافتنی های بلند مدت

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۲۵۵	۲۷۱	گروه :
۴,۲۵۵	۲۷۱	تجاری :
		سایر مشتریان
		غیر تجاری:
۴۶,۱۳۴	۵۷,۳۹۸	کارکنان (وام)
<u>۵۰,۳۸۹</u>	<u>۵۷,۶۶۹</u>	



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۷- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	.	۲۶۷	۲۶۷	سپرده نزد تامین اجتماعی
.	.	۱۱۰,۵۷۲	۲۲۸,۱۰۲	رهن اموال استیجاری
.	.	۲۱۸,۳۵۳	۴۰۹,۶۵۲	۱۷-۱ املاک در جریان ساخت
.	.	۹۳,۲۹۶	۲۳۱,۹۲۷	۱۷-۲ سایر سپرده ها
.	.	۱۱۹,۴۷۱	۱۹۱,۷۴۴	سایر
۲,۴۸۸,۰۰۰	۲,۶۰۸,۰۰۰	۳,۳۳۷,۷۵۰	۳,۲۹۷,۷۵۰	وجوه بانکی مسدودی نزد بانک
(۲,۴۸۸,۰۰۰)	(۲,۶۰۸,۰۰۰)	(۳,۳۳۷,۷۵۰)	(۳,۲۹۷,۷۵۰)	تهاتر با تسهیلات مالی دریافتی
.	.	۵۴۱,۹۵۹	۱,۰۶۱,۶۹۲	

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
.	۲۲۷,۴۳۴
۵۵,۱۵۸	۱۴۸,۰۰۳
۱۶,۳۵۲	۱۶,۳۵۰
۳,۸۷۰	۷,۸۶۵
۱۴۲,۹۷۳	.
۲۱۸,۳۵۳	۴۰۹,۶۵۲

۱۷-۲- عمدتاً سپرده نقدی دریافت ضمانت نامه بانکی پیش پرداخت و انجام تعهدات بابت قراردادهای منعقد با کارفرمایان مربوط به شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (شرکت فرعی) که از بانک اقتصاد نوین، کارآفرین و دی و پارسیان اخذ شده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت های خارجی :				
.	.	۲۲۳,۳۶۵	۳۸۰,۳۹۶	۱۸-۱ مواد اولیه و بسته بندی
.	.	۱,۴۷۶	۴,۲۶۸	سایر
.	.	۲۲۴,۸۴۱	۳۸۴,۶۶۴	
پیش پرداخت های داخلی:				
.	.	۲,۴۱۹,۶۱۲	۱,۱۳۳,۱۷۲	۱۸-۲ خرید مواد اولیه
۱۴۴	۱۴۴	۱۴۳,۴۰۱	۶۸,۵۸۲	پیش پرداخت هزینه
۱۳۱	۱۰۰	۲۰۰,۱۸۱	۱,۰۵۶,۲۷۲	سایر
۲۷۵	۲۴۴	۲,۷۶۳,۱۹۴	۲,۲۵۸,۰۲۶	
۲۷۵	۲۴۴	۲,۹۸۸,۰۳۵	۲,۶۴۲,۶۹۰	

۱۸-۱- عمده سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت صنعتی مینو(شرکت فرعی) به مبلغ ۸ میلیارد ریال (معادل ۲۳,۶۱۰ یورو) بهای اولیه و هزینه های بیمه و ثبت سفارش ۵۰۰ کیلو اسانس آناناس و ۲,۵۰۰ کیلو شیر کندانسه ckl از شرکت feder کشور اندونزی می باشد. پیش پرداخت خرید خارجی شرکت شوکو پارس(شرکت گروه) به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال بابت خرید ۴۰ تن بیس آدامس از کشور ترکیه بوده است.

۱۸-۲- عمده مبلغ خرید مواد اولیه گروه شامل: مبلغ ۳۹ میلیارد ریال بابت خرید اسید سیتریک خشک از شرکت کشت و صنعت جوبین و مبلغ ۱۴ میلیارد ریال بابت خرید شکر از شرکت صبا پیشرو کالا مربوط به شرکت صنعتی مینو(شرکت فرعی)، خرید شکر خام به مبلغ ۸۹/۲۸۴ میلیون ریال از شرکت صبا پیشرو کالا مربوط به شرکت قند مینو(شرکت فرعی) و خرید روغن از شرکت تدارک گستر شمال به مبلغ ۴۲۸/۳۵۵ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین(شرکت فرعی) می باشد.

۱۸-۳- عمده مبلغ سایر پیش پرداخت های داخلی گروه مربوط به شرکت قاسم ایران (شرکت گروه)، بابت پیش پرداخت خرید سرم از شرکت سلامت سازان آراد بو پیش پرداخت خرید شکر از شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولت ایران بوده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

گروه		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
خالص	خالص			
۵,۲۰۱,۳۵۲	۱۰,۱۳۰,۰۷۸	(۶۷,۳۶۱)	۱۰,۱۹۷,۴۳۹	کالای ساخته شده
۲۷۷,۰۲۱	۱,۰۴۴,۲۳۸	-	۱,۰۴۴,۲۳۸	کالای در جریان ساخت
۷,۷۹۰,۲۰۱	۱۰,۶۴۱,۳۰۷	(۱,۵۷۰)	۱۰,۶۴۲,۸۷۷	مواد اولیه و بسته بندی
۸۶۵,۵۹۴	۱,۰۷۶,۱۳۹	-	۱,۰۷۶,۱۳۹	قطعات و لوازم یدکی
۹۲۷۱	۱۲,۰۲۳	-	۱۲,۰۲۳	موجودی کالای امانی
۴۶,۳۷۴	۲۵۲,۶۷۰	-	۲۵۲,۶۷۰	سایر موجودی ها
۱۴,۱۸۹,۸۱۳	۲۳,۱۵۶,۴۵۵	(۶۸,۹۳۱)	۲۳,۲۲۵,۳۸۶	

۱۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه به مبلغ ۲۲/۸۲۹ 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 گروه)، شرکت شوکو پارس (شرکت گروه) به مبلغ ۱,۴۳۰ میلیون ریال، شرکت مینو شرق (شرکت گروه) ۶۲۳ میلیون ریال و شرکت صنعتی مینو (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۰- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۳۱۳	۳۸,۵۵۷	۳,۲۷۳,۱۶۱	۳,۴۵۱,۸۸۸	موجودی نزد بانک ها - ریالی
.	.	۱۰,۹۹۹	۳۵,۸۰۴	موجودی نزد بانک ها - ارزی
۸۲۹	۲,۱۵۴	۴۶,۰۸۸	۱۹۵,۳۳۶	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
.	.	۲۷,۲۸۷	۱۸,۱۶۵	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
.	.	.	۲,۲۰۵	وجوه در راه
۵۳۷,۱۴۲	۴۰,۷۱۱	۳,۳۵۷,۵۳۵	۳,۷۰۳,۳۹۸	



شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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.

۲۱-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۳٪	۹۴۸,۷۲۲,۰۹۹	۱۳٪	۹۴۸,۷۲۲,۰۹۹	موسسه فرهنگی پیام آزادگان
۲٪	۱۲۷,۲۱۲,۷۵۳	۳٪	۱۸۸,۸۲۴,۹۱۹	شرکت صنعتی مینو(سهامی عام)
۱٪	۸۹,۲۶۲,۵۹۲	۲٪	۱۴۳,۸۳۹,۵۵۴	شرکت قاسم ایران(سهامی عام)
۱٪	۱۰۵,۱۹۵,۱۹۰	۱٪	۱۰۶,۴۰۶,۳۰۹	شرکت معین آزادگان(سهامی خاص)
۱٪	۷۹,۸۸۵,۹۱۶	۱٪	۷۹,۸۸۵,۹۱۶	شرکت صنعتی پارس مینو(سهامی عام)
۸۲٪	۶,۱۴۹,۷۲۱,۴۵۰	۸۰٪	۶,۰۳۲,۳۲۱,۲۰۳	سایر
۱۰۰٪	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

(مبالغ به میلیون ریال)

۲۱-۳- مازاد تجدید ارزیابی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۰	۰	۱۱۰,۶۴۵	۱۱۰,۶۴۵	مازاد تجدید ارزیابی زمین

۲۱-۴- سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی از بابت سهم اکثریت از افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدیدی ارزیابی دارایی ها می باشد.

۲۲- اندوخته قانونی، سرمایه ای و سایر اندوخته ها

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 مبالغی 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

۱۴۰۰/۱۲/۲۹		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	شرکت فرعی سرمایه گذار
۱,۳۰۴,۲۴۹	۱۰۵,۱۹۵,۱۹۰	۱,۲۹۴,۶۳۷	۱۰۶,۴۰۶,۳۰۹	شرکت معین آزادگان
۳,۱۲۵,۸۹۳	۳۰۲,۲۹۳,۵۲۷	۳,۸۰۷,۶۲۰	۴۱۷,۱۵۱,۵۰۱	شرکت سهامی عام صنعتی مینو(گروه)
۶۱۷,۴۱۲	۳۳,۸۵۹,۰۰۸	۶۱۷,۴۲۰	۳۳,۸۶۰,۲۰۸	شرکت پارس گستر مینو
۰	۰	۳۰۰	۰	شرکت پوشش گستر مینو
۵,۰۴۷,۵۵۴	۴۴۱,۳۴۷,۷۲۵	۵,۷۱۹,۹۷۷	۵۵۷,۴۱۸,۰۱۸	

۲۴- منافع فاقد حق کنترل

گروه		یادداشت		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۶,۴۳۹,۶۴۰	۶,۴۹۴,۴۵۳	۶,۴۳۹,۶۴۰	۶,۴۹۴,۴۵۳	سرمایه
۴۷۲,۵۳۹	۴۷۷,۸۳۰	۴۷۲,۵۳۹	۴۷۷,۸۳۰	اندوخته قانونی
۱۹	۱۹	۱۹	۱۹	سایر اندوخته ها
۵,۴۴۰,۷۷۶	۷,۱۹۷,۳۱۷	۵,۴۴۰,۷۷۶	۷,۱۹۷,۳۱۷	سود انباشته
۱۹,۷۲۵	۱۹,۷۲۵	۱۹,۷۲۵	۱۹,۷۲۵	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۱۲,۳۰۲,۶۹۸	۱۴,۱۸۹,۳۴۴	۱۲,۳۰۲,۶۹۸	۱۴,۱۸۹,۳۴۴	سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی
(۲,۶۸۲,۱۴۲)	(۲,۶۵۱,۲۸۶)	(۲,۶۸۲,۱۴۲)	(۲,۶۵۱,۲۸۶)	
۹,۶۲۰,۵۵۶	۱۱,۵۳۸,۰۵۸	۹,۶۲۰,۵۵۶	۱۱,۵۳۸,۰۵۸	



۲۴-۱- با توجه به اینکه تعدادی از سهام شرکتهای فرعی در تملک شرکت اقتصادی و خودکفایی 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۱/۰۶/۳۱		یادداشت	
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	جمع	ارزی	ریالی	گروه	
۴,۱۴۱,۷۷۹	۶,۰۹۷,۳۵۸	۰	۶,۰۹۷,۳۵۸		تجاری
۴,۱۴۱,۷۷۹	۶,۰۹۷,۳۵۸	۰	۶,۰۹۷,۳۵۸		اسناد پرداختنی - سایر اشخاص (عمدتاً نامین کنندگان قاسم ایران)
۸,۰۵۵,۱۷۴	۱۱,۸۸۲,۳۵۲	۸,۰۰۷	۱۱,۸۷۴,۳۴۵	۲۵-۱	حسابهای پرداختنی
۸,۰۵۵,۱۷۴	۱۱,۸۸۲,۳۵۲	۸,۰۰۷	۱۱,۸۷۴,۳۴۵		
۱۲,۱۹۶,۹۵۳	۱۷,۹۷۹,۷۱۰	۸,۰۰۷	۱۷,۹۷۱,۷۰۳		
۸۰۷,۱۲۵	۱,۵۴۷,۸۴۶	۰	۱,۵۴۷,۸۴۶		سایر پرداختنی ها
۳۴۷,۴۵۰	۶۷۳,۴۱۸	۰	۶۷۳,۴۱۸		اسناد پرداختنی
۴۶۵,۱۶۳	۹۰۰,۲۱۱	۰	۹۰۰,۲۱۱		حق بیمه های پرداختنی
۷۷۰,۳۸۰	۱,۲۹۳,۸۸۲	۰	۱,۲۹۳,۸۸۲		هزینه های پرداختنی
۱,۹۳۳,۳۸۱	۱,۸۸۹,۹۳۹	۰	۱,۸۸۹,۹۳۹	۲۵-۲	مالیاتهای تکلیفی و عوارض
۴,۳۲۳,۴۹۹	۶,۳۰۵,۲۹۶	۰	۶,۳۰۵,۲۹۶		سایر
۱۶,۵۲۰,۴۵۲	۲۴,۲۸۵,۰۰۶	۸,۰۰۷	۲۴,۲۷۶,۹۹۹		
شرکت اصلی					
تجاری					
اشخاص وابسته					
۴۰۲,۸۳۲	۴۳۱,۴۱۷	۰	۴۳۱,۴۱۷	۲۵-۳	شرکت قاسم ایران (فی ما بین)
۶,۲۶۰,۰۶۰	۶,۲۷۲,۰۳۵	۰	۶,۲۷۲,۰۳۵	۲۵-۳	شرکت معین آزادگان (فی ما بین)
۰	۲۶۶,۳۸۴	۰	۲۶۶,۳۸۴		شرکت صنعتی پارس مینو (سود سهام و فی ما بین)
۴۶۵	۰	۰	۰		شرکت شوکو پارس (فی ما بین)
۲۹,۳۶۰	۱۹,۳۱۰	۰	۱۹,۳۱۰		شرکت قند مینو (فی ما بین)
۱۳۵,۵۷۴	۹۶,۸۵۷	۰	۹۶,۸۵۷		موسسه فرهنگی و هنری پیام آزادگان (سود سهام)
۶,۸۲۸,۲۹۱	۷,۰۸۶,۰۰۳	۰	۷,۰۸۶,۰۰۳		
سایر پرداختنی ها					
۰	۰	۰	۰		اسناد پرداختنی
۳۳,۵۵۵	۳۳,۵۵۵	۰	۳۳,۵۵۵	۲۵-۴	احمد رشیدی
۰	۳,۵۳۱	۰	۳,۵۳۱		حقوق و دستمزد پرداختنی
۱۲,۴۱۷	۰	۰	۰		شرکت بازارگردان معیار
۴۷۳	۴۳۵	۰	۴۳۵		هزینه های پرداختنی
۲۵۷	۲۶۵	۰	۲۶۵		مالیاتهای تکلیفی و عوارض
۱,۱۷۴	۱,۵۷۵	۰	۱,۵۷۵		سایر
۶,۸۷۶,۱۶۷	۷,۱۲۵,۳۶۴	۰	۷,۱۲۵,۳۶۴		

۲۵-۱- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۶,۵۳۶,۵۲۵ میلیون ریال مربوط به شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) بابت بدهی به خارج از گروه و مبلغ ۷۵۴,۰۷۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی پارس مینو (شرکت گروه) و مبلغ ۱,۰۱۶,۴۵۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی مینو (شرکت فرعی) بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده است.

۲۵-۲- عمده مبلغ سایر حسابهای پرداختنی گروه شامل مبلغ ۲۹۲,۲۱۳ میلیون ریال و ۱۴۱,۴۲۱ میلیون ریال مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران شرکت های گروه به ترتیب شرکت شوکو پارس (شرکت گروه) و شرکت صنعتی مینو شرق (شرکت گروه) بوده که تماماً از طریق بانک همانند سود سهام پرداختنی قابل پرداخت می باشد. همچنین شرکت صنعتی مینو (شرکت فرعی) نیز مبلغ ۹۶,۲۳۸ میلیون ریال بدهی بابت حقوق پرسنل و مبلغ ۴۰,۳۵۶ میلیون ریال بدهی به کارگزاری بانک سپه داشته است. سایر بدهی شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) عمدتاً شامل مبلغ ۲۴۹,۷۶۳ میلیون ریال مطالبات کارکنان و مبلغ ۱۳۱,۵۷۷ میلیون ریال بدهی به وزارت صمت می باشد.

۲۵-۳- بدهی به شرکت های خدمات مالی مدیریت معین آزادگان و قاسم ایران از بابت تهارت 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.

۲۵-۴- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۴ طی قرارداد شماره ۱۰۱۰۴۲۶۰/۱۰۰ درصد سهام شرکت آب 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 میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۶- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۱,۷۵۳,۳۷۴	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	۳۰,۱۱۲,۲۱۲	تسهیلات دریافتی
۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۱,۷۵۳,۳۷۴	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	۳۰,۱۱۲,۲۱۲	

۲۶-۱ به تفکیک نامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		تسهیلات دریافتی
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	.	۳,۶۷۲,۰۰۷	۲,۵۵۷,۱۱۴	بانک صادرات
.	.	۴,۹۵۲,۳۳۰	۶,۸۹۱,۷۴۲	بانک ملت
.	.	۴۱,۷۹۵	۴۱,۷۹۵	بانک پاسارگاد
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۲۴,۰۵۴,۷۲۰	۲۴,۳۹۸,۸۷۷	بانک اقتصاد نوین
.	.	۴۰۴,۴۱۱	۴۱۰,۸۸۷	بانک کارآفرین
.	.	۴۲۸,۹۱۱	۳۶۱,۵۲۵	بانک سپه
.	.	۳۶۶,۷۲۰	۹۱,۶۸۰	بانک رفاه
.	.	۵۵,۰۰۸	.	بانک دی
.	.	۲۲۶,۸۷۴	۲۹۲,۲۸۸	بانک توسعه صادرات
.	.	۹۴,۰۷۴	۱۸۱,۱۹۲	بانک صنعت و معدن
.	.	۲,۰۰۹,۲۲۵	۲,۵۵۲,۴۳۷	بانک تجارت
.	.	۶۹,۳۵۷	.	بانک ملی
.	.	۴۰۷,۳۲۰	۶۲۹,۳۰۶	بانک گردشگری
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	۳۸,۴۰۸,۸۴۳	جمع
(۱,۲۸۴,۲۶۳)	(۱,۳۶۸,۲۹۶)	(۲,۵۲۸,۵۴۹)	(۳,۳۹۱,۰۶۸)	سود و کارمزد دوره های آتی
(۲,۴۸۸,۰۰۰)	(۲,۶۰۸,۰۰۰)	(۴,۹۶۶,۲۱۷)	(۴,۹۰۵,۵۶۳)	سپرده مسدودی نزد بانکها
۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۱,۷۵۳,۳۷۴	۲۹,۲۸۷,۸۸۶	۳۰,۱۱۲,۲۱۲	۲۶-۱-۱
.	.	(۱,۲۵۲,۸۷۶)	(۱,۳۲۲,۶۳۹)	
۱۱,۹۰۸,۰۲۶	۱۱,۷۵۳,۳۷۴	۲۸,۰۳۴,۰۱۰	۲۸,۷۸۹,۵۷۳	حیثیت بلند مدت
				حیثیت جاری

۲۶-۱-۱ عمده وجوه 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		اعتبار اسنادی - صفر درصد
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
.	.	۳۱۸,۵۵۷	۱۶۳,۲۷۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۶,۱۱۶,۱۵۵	۳۷,۶۱۶,۲۶۷	۱۵ تا ۲۰ درصد
.	.	۳۴۷,۹۴۰	۶۲۹,۳۰۶	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	۳۸,۴۰۸,۸۴۳	

۲۶-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

شرکت اصلی		گروه		تا پایان دوره شش ماهه ۱۴۰۲
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۵,۵۲۸,۷۷۶	۳۵,۳۰۴,۵۷۰	دوره شش ماهه ۱۴۰۲ به بعد
.	.	۱,۲۵۲,۸۷۶	۳,۱۰۴,۲۷۳	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	۳۸,۴۰۸,۸۴۳	

۲۶-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

شرکت اصلی		گروه		چک و سفته
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	۳۶,۶۵۳,۷۸۰	زمین و ساختمان و ماشین آلات
.	.	.	۹۷۸,۳۰۶	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۵,۹۵۲,۸۲۸	۳۷,۶۳۲,۰۸۶	تسهیلات بدون وثیقه
.	.	۸۲۹,۸۲۴	۷۷۶,۷۵۷	
۱۵,۶۸۰,۲۸۹	۱۵,۷۲۹,۶۷۰	۳۶,۷۸۲,۶۵۲	۳۸,۴۰۸,۸۴۳	



(مبالغ به میلیون ریال)

		روز		ک	
		شرکت اصلی		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	ماده ابتدای سال دوره	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۶,۴۳۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۴۵,۰۳۵	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱,۴۰۱,۵۶۴	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
(۳۵۷)	(۱,۵۳۶)	(۱۱۸,۱۳۳)	(۱,۵۳۶)	(۱۳,۵۶۳)	(۱۳,۵۶۳)
۴,۳۹۰	۳,۸۳۶	۶۷,۰۸۲	۳,۸۳۶	۹۷۰,۴۳۱	۹۷۰,۴۳۱
۱۰,۴۹۷	۱۳,۸۱۴	۱,۴۰۱,۵۶۴	۱,۴۰۱,۵۶۴	۲,۳۲۶,۲۳۳	۲,۳۲۶,۲۳۳
ک					
		روز		ک	
		شرکت اصلی		شرکت اصلی	
		۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸	۲۸	۱,۶۹۹,۳۵۴	۲,۱۱۷,۶۲۳	۲,۱۱۷,۶۲۳	۲,۱۱۷,۶۲۳
۰	۰	۱,۷۹۳,۸۷۰	۲,۳۳۲,۱۱۵	۲,۳۳۲,۱۱۵	۲,۳۳۲,۱۱۵
۰	۰	۲۵۰,۶۷	۵۰۰,۹	۵۰۰,۹	۵۰۰,۹
۰	(۲۸)	(۱,۳۲۹,۳۶۸)	(۱,۱۷۲,۶۴۱)	(۱,۱۷۲,۶۴۱)	(۱,۱۷۲,۶۴۱)
۲۸	۰	۲,۱۱۷,۶۲۳	۲,۳۳۲,۱۱۵	۲,۳۳۲,۱۱۵	۲,۳۳۲,۱۱۵

۲۸- مالیات پرداختی

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت های فرعی شامل: صنایع غذایی جنوب کاسپین و شرکت های ترکه های گروه جنوب شامل: بارس جنوب شرق، صادراتی پروسس، شرکت های کت و سمیت ماربان و برای کلیه های سال های قبل از ۱۴۰۰ تماماً قطعی و تسویه گردیده است و در خصوص عملکرد سال ۱۴۰۰ دوره مالی مورد رسیدگی پس از کسر مالیات های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۲- مالیات عملکرد شرکت قسم ایران (فرعی) برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۹ (به استثنای سال ۱۳۸۷) تسویه و قطعی شده است و در خصوص عملکرد سال ۱۳۸۷ برپاسی برگ تشخیص صادره مبلغ ۲,۲۶۷ میلیون ریال بطور طی ارایس مورد مطالبه قرار گرفته است که مورد اعتراض قرار گرفته و موضوع توسط شورای حل اختلاف بوی در حال رسیدگی است. به علاوه همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۲,۵۵۸,۵۹۹ میلیون ریال اعتراض نموده که به هيات رسیدگی بدي اعتراض شده است و برای سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی مورد گزارش پس از کسر مالیات های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۳- مالیات عملکرد شرکت آب معدنی ربط زارین (شرکت فرعی مشمول تطبیق) تا پایان سال ۱۳۹۹ به استثنای سال ۱۳۹۶ قطعی و تسویه شده است. رسیدگی سال ۱۳۹۶ رسیدگی شده است. مالیات عملکرد برای شرکت نسبت به برگ قطعی صادره اعتراض نموده است. همچنین برای عملکرد مالی منتهی به ۱۴۰۰ از ابتدای که سود مشترک مربوط به هزینه های مالی، سبوبات قبل (درجه تسهیلات) می باشد که توسط سازمان مالیاتی جریبه غیر قابل قبول در نظر گرفته شده است. لذا ذخیره احتیاط شده است. زیان تایید شده این شرکت از سال ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۹۹,۸۷۳ میلیون ریال می باشد. عملکرد دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱ شرکت مذکور بوی با زیان مواجه بوده است.

۲۸-۴- تسهیلاتی مالیات عملکرد برای شرکت صنایع چوب و بسته بندی تنبیس جنوب شرکت گروه با توجه به ماده ۱۲۳ قانون مالیات های مستقیم از مالیات مناطق کمتر توسعه یافته بهره مند باین مالیاتی ابراز ننموده است.

۲۸-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ شرکت سمنی جنوب شرکت فرعی) توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و در حال حاضر عملکرد سال ۱۳۹۹ در مرحله اخذ برگ قطعی می باشد. ذخیره مالیات سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی جاری بر اساس سود ابرازی و پس از کسر مالیات های قانونی محاسبه و در صورت های مالی منظور شده است و تا تاریخ ارائه صورت های مالی از طرف اداره امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته است و دوره مالی مورد رسیدگی پس از کسر مالیات های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۶- مالیات عملکرد شرکت پاس گستر (فرعی) برای سال ۱۳۹۸ و به قبل تسویه شده و سال مالی ۱۳۹۹ در حال رسیدگی است و برای سال مالی ۱۴۰۰ و دوره مالی جاری پس از کسر مالیات های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲۸-۷- برای شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (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 و ۱۴۰۰ با توجه به معافیت های مربوطه ذخیره احتیاط نشده است.

۲۸-۸- برای شرکت سانیانگی بیمه پوشش گستر جنوب (فرعی) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۸ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ مورد اعتراض قرار گرفته و برای سال مالی ۱۴۰۰ طبق سود ابرازی مالیات ذخیره گرفته شده است.

۲۸-۹- برای شرکت مسین آزادگان (فرعی) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۹ 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 احتیاط نشده است.

۲۸-۱۰- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

نوع تشخیص	ماده پرداختی	پرداختی	قطعی	تخصیص	برای	درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال دوره مالی
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سبوبات قبل
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۵۶,۹۱۱	۱۳۹۷/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴,۱۲۰,۶۳۵	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۰,۱۳۸,۸۱۲	۱۳۹۹/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۵۸۱,۳۲۱	۱۴۰۰/۰۱/۲۳
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۱,۳۲۶,۰۰۶)	۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۸

۲۸-۱۰-۱- به دلیل اینکه سود ابرازی شامل مالیات ها از قبیل درآمد سرمبایه گذاری و سود سپرده بانکی بوده لذا جهت عملکرد مالی مورد گزارش مالیاتی ابراز نگردیده است.

۲۸-۱۰-۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۹ قطعی و صفر اعلام گردیده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۹- سود سهام پرداختی

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره / سال
۳۴۵,۲۶۱	۶۱۷,۷۳۷	۵۱۲,۳۲۹	۶۳۷,۸۱۳	
۱,۰۷۱,۷۶۴	۱,۲۷۵,۰۰۰	۲,۲۱۵,۸۵۰	۳,۱۸۷,۷۵۲	سود سهام مصوب دوره / سال
۱,۴۱۷,۰۲۵	۱,۸۹۲,۷۳۷	۲,۷۲۸,۱۷۹	۳,۸۲۵,۵۶۵	
(۷۹۹,۲۸۸)	(۳۱۶,۶۸۱)	(۲۰۹۰,۳۶۶)	(۲۱۷۰,۵۷۷)	پرداخت سود سهام طی دوره
۶۱۷,۷۳۷	۱,۵۷۶,۰۵۶	۶۳۷,۸۱۳	۳,۶۰۸,۵۰۸	مانده سود سهام پرداختی

۳۰- پیش دریافت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت فروش مستقیم
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۹۲۰,۰۶۷	۲,۵۳۴,۰۹۹	
.	.	۶,۶۱۵	۴,۴۸۴	فروش ضایعات
۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰	۹۲۶,۶۸۲	۲,۵۳۸,۵۸۳	

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

۳۰-۲- عمده پیش دریافت های گروه بابت شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (شرکت فرعی) به مبلغ ۱,۲۶۰,۱۴۱ میلیون ریال از شرکت عمران شهر جدید صدرا و مبلغ ۶۲۳,۵۹۵ میلیون ریال از شرکت عمران شهر جدید عالی شهر بوشهر و مبلغ ۹۳,۹۰۴ میلیون ریال از شرکت توسعه گران عمران صنعت و مبلغ ۲۲۷,۲۴۰ میلیون ریال مربوط به شرکت صادراتی پرسونیس (شرکت گروه) بابت فروش محصولات بصورت ریالی، و مبلغ ۹,۹۸۷ میلیون ریال مربوط به شرکت صنایع غذایی مینو شرق (شرکت گروه) و همچنین مبلغ ۹,۱۵۲ میلیون ریال مربوط به اضافه دریافتی از مشتریان توسط شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) بوده است.

۳۱- تجدید طبقه بندی

۳۱-۱- تجدید طبقه بندی

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

۳۱-۱-۱- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ گروه:

تجدید طبقه بندی		تجدید طبقه بندی		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
(مبالغ به میلیون ریال)		بستانکار	بدهکار		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده				
					صورت وضعیت مالی گروه:
۶۱,۳۱۶,۳۰۵	.		۱۳۰,۳۷۰	۶۱,۱۸۵,۹۳۵	دارایی های ثابت مشهود
۱۱۰,۶۴۵	۱۱۰,۶۴۵		.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۹,۶۲۰,۵۵۶	۱۹,۷۲۵		.	۹,۶۰۰,۸۳۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۶,۳۶۰,۶۶۰	.		۱۳۲,۲۶۶	۱۶,۲۲۸,۳۹۴	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱۶,۵۲۰,۴۵۲	۱۳۲,۲۶۶		.	۱۶,۳۸۸,۱۸۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
					صورت وضعیت مالی شرکت اصلی:
۱۰۵,۳۷۵			۱۰۵,۳۷۵	.	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۲۵,۴۰۰,۱۷۲	۱۰۵,۳۷۵		.	۲۵,۵۰۵,۵۴۷	سرمایه گذاری های بلند مدت



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۲- نقد حاصل از عملیات:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرکت اصلی		گروه		
۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	۶ ماهه منتهی به	
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	۳,۰۳۰,۲۸۸	۷,۷۶۶,۶۳۵	سود خالص
(۱,۰۷۰,۲۲۴)	(۱,۳۴۶,۱۰۴)	۳,۰۳۰,۲۸۸	۷,۷۶۶,۶۳۵	
				تعدیلات:
.	.	(۴۵,۸۹۲)	(۲۴۲,۱۹۱)	سود حاصل از فروش دارایی ها
.	.	(۱۷,۱۵۲)	(۴,۲۸۴)	خالص تسعیر ارز
(۶,۴۲۸)	(۳,۰۶۸)	(۳۸,۹۹۷)	(۳۷,۲۱۴)	سپرده بانکی
۱,۰۱۷,۲۲۸	۱,۲۸۳,۹۶۷	۲,۰۴۱,۴۷۵	۲,۸۸۴,۳۷۰	هزینه مالی
.	.	۷۶۱,۹۲۲	۲,۲۷۷,۱۲۴	هزینه مالیات بر درآمد
۲,۸۶۰	۲,۳۱۷	۳۵۷,۲۷۹	۸۲۴,۸۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۲,۵۱۵	۳,۸۶۲	۳,۸۵۱,۶۳۴	۹۷۶,۴۰۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۱,۰۱۶,۱۷۵	۱,۲۸۷,۰۷۸	۶,۹۱۰,۲۶۹	۶,۶۷۹,۰۸۱	جمع تعدیلات
				تغییرات در سرمایه در گردش :
(۱۱۸,۳۹۳)	۱,۰۵۵,۵۲۲	(۲,۴۹۳,۸۱۱)	(۸,۱۰۹,۱۷۴)	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
.	.	(۲,۹۸۳,۵۵۸)	(۸,۹۶۶,۶۴۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۹۸)	۳۱	(۵۷۸,۴۹۳)	۳۴۵,۳۴۵	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱,۶۶۴,۲۱۶)	۲۴۹,۱۶۹	۲,۶۶۷,۳۰۹	۷,۷۶۴,۵۵۴	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
.	.	۵۱۳,۹۶۶	۱,۶۱۱,۹۰۱	(کاهش) پیش دریافت ها
(۲,۰۹۶,۴۱۳)	۱۰,۱۰۵	.	.	افزایش سرمایه گذاری ها
(۳,۸۷۹,۳۲۰)	۱,۳۱۴,۸۲۷	(۲,۸۷۴,۵۸۷)	(۷,۳۵۴,۰۱۶)	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
(۳,۹۳۳,۳۶۹)	۱,۲۵۵,۸۰۱	۷,۰۶۵,۹۷۰	۷,۰۹۱,۷۰۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 هرطبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد.

۳۳-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :		گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
جمع بدهی ها	۶۵,۴۹۹,۱۴۸	۵۰,۹۵۲,۳۲۰	۲۰,۴۸۵,۰۰۸	۱۹,۴۲۹,۸۵۵	
موجودی نقد	(۳,۷۰۳,۳۹۸)	(۳,۳۵۷,۵۳۵)	(۴۰,۷۱۱)	(۵۳۷,۱۴۴)	
خالص بدهی ها	۶۱,۷۹۵,۷۵۰	۴۷,۵۹۴,۷۸۵	۲۰,۴۴۴,۲۹۷	۱۸,۸۹۲,۷۱۳	
حقوق مالکانه	۵۴,۲۱۶,۱۱۷	۴۸,۰۵۵,۷۳۶	۸,۳۶۴,۲۴۸	۱۰,۹۸۵,۳۵۲	
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۱۱۴٪	۹۹٪	۲۴۴٪	۱۷۳٪	

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 و 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 ربالی 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 تعهدی) و اثر آن بر سرمایه در گردش و نقدینگی شرکت، عدم ثبات نرخ مواد اولیه و بسته بندی، قیمت شکنی برخی رقبای، 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 ارزی 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 آنجا که 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-گروه		اثر واحد پولی-شرکت اصلی	
	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۱۲/۲۹
سود و زیان	۷,۷۶۶,۶۳۵	۳,۰۳۰,۲۸۸	۱,۵۸۱,۷۲۱	۱,۵۸۱,۷۲۱
حقوق مالکانه	۵۴,۲۱۶,۱۱۷	۴۸,۰۵۵,۷۳۶	۸,۳۶۴,۲۴۸	۱۰,۹۸۵,۳۵۲

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.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳-۳-۳۳- 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.

۳-۳-۳۴- 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.

۳-۳-۳۵- 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.

۳-۳-۳۵- ریسک نرخ بهره بانکی (سود تسهیلات)

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

۳-۳-۳۶- 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 گروه) 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، مضافاً با توجه به اینکه عمده محصولات گروه به شرکت قاسم ایران (شرکت فرعی) به فروش رسیده است لذا شرکت اصلی و گروه فاقد ریسک اعتباری می باشد.

۳-۳-۳۷- 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.

۳-۳-۳۸- ریسک طرح درج قیمت تولیدکننده بر روی محصولات بجای قیمت مصرف کننده:

مابه‌التفاوت 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.

۳-۳-۳۹- 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.

۳-۳-۴۰- 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.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۳۳-۹- 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. آشفتگی 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.

۳۳-۱۰- 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 کاهش خرید قشر ضعیف تر را منتج می گردد.

۳۳-۱۱- 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 سود حاصل از عملیات با مشکل روبرو خواهد شد عدم امکان پیش بینی سود از مهمترین عوامل بالا بردن ریسک شرکت خواهد بود.

۳۳-۱۲- 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.

۳۳-۱۳- 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.

۳۳-۱۴- 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 برند.

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			
موجودی نقد	۲۰	۱۶۱,۲۳۵	۶,۹۶۱
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۰	۰	۲,۵۲۴
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۶۱,۲۳۵	۹,۴۸۵	۲۷۴,۹۸۹
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۵	(۱۶,۱۱۰)	(۷۳,۰۷۲)
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۱۴۵,۱۲۵	(۶۳,۵۸۷)	۲۷۴,۹۸۹
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۰,۱۹۵	(۱۰۴,۹۹۷)	۳۲۴,۹۷۹



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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 و سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت و (پرداخت) وجه	تسهیم مبلغ خرید و تامین مالی شرکت آب معدنی رباط زاگرس	انتقال حساب	خرید خدمات	اعلامیه هزینه ها
	موسسه فرهنگی پیام آزادگان	سهامدار عمده	-	-	-	-	-	-
	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۱۷۶,۰۰۰	-	-	-	۸۴
	شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۲۱۷,۹۲۸	-	-	-	۱,۶۸۴
	پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	*	۲۸۱,۵۰۰	-	-	۱,۴۶۸	۱,۶۸۲
	خدمات مالی ومدیریت معین آزادگان	عضو هیئت مدیره مشترک	*	-	-	-	-	۸۰۰
	فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	*	-	-	(۳,۳۳۴)	-	۵۰
	شرکت دارویی و آرایشی وبهداشتی مینو	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۶۲۴
	شرکت شوکوپارس	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۵۰۴
	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۸۰۴
	شرکت صنایع غذایی مینو فارس	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۳۶۴
	شرکت کشت و صنعت ماریان	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۵۰
	شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو	شرکت گروه	-	-	-	-	-	۵۰
	شرکت پخش سراسری مینو	شرکت گروه	-	-	-	-	-	-
	شرکت آب معدنی رباط زاگرس	شرکت گروه	-	-	(۸,۷۶۲)	-	-	۲۵۰
	شرکت بازرگانی پارس گستر	شرکت فرعی	-	-	-	-	(۴,۳۶۱)	۸۸۴,۰۰۰
	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۵۰
	شرکت قند مینو فسا	شرکت فرعی	-	(۱۰,۰۰۰)	-	-	-	۵۰
	شرکت رهاورد سازندگی	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۱,۱۳۴
	شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	-	-	-	-	-	۲۸۰
	صادراتی پرسونیس	شرکت گروه	-	-	-	-	(۱۸۶)	۶۲۴
	جمع			۶۶۵,۴۲۸	(۸,۷۶۲)	(۳,۳۳۴)	(۳,۰۷۹)	۸۹۳,۰۸۴

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 میان دوره ای
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۲۵-۴- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	دریافتنی های تجاری	پرداختنی های تجاری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۱۲/۲۹	
					طلب	بدهی	طلب	بدهی
	موسسه فرهنگی پیام آزادگان	سهامدار عمده	۰	۹۶,۸۵۷	۰	۹۶,۸۵۷	۰	۱۳۵,۵۷۴
	شرکت دارویی و آرایشی و بهداشتی مینو	شرکت همگروه	۱,۸۰۶	۰	۱,۸۰۶	۰	۰	۰
	شرکت شوکوپارس	شرکت همگروه	۳۹	۰	۳۹	۰	۰	۴۶۵
	شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت همگروه	۱۰,۷۱۷	۲۶۶,۳۸۴	۱۰,۷۱۷	۲۶۶,۳۸۴	۱۰,۱۵۱	۰
	شرکت صنایع غذایی مینو فارس	شرکت همگروه	۴,۸۸۰	۰	۴,۸۸۰	۰	۵,۰۶۲	۰
	شرکت کشت و صنعت ماریان	شرکت همگروه	۱۰۸,۲۴۰	۰	۱۰۸,۲۴۰	۰	۱۰۸,۱۹۰	۰
	شرکت صنایع چاب و بسته بندی تندیس مینو	شرکت همگروه	۳۱,۶۱۰	۰	۳۱,۶۱۰	۰	۳۱,۵۶۰	۰
	شرکت پخش سراسری مینو	شرکت همگروه	۲۶۵	۰	۲۶۵	۰	۲۶۵	۰
	شرکت آب معدنی رباط زاگرس	شرکت همگروه	۴۲,۳۹۷	۰	۴۲,۳۹۷	۰	۳۳,۳۸۵	۰
	شرکت بازرگانی پارس گستر	شرکت فرعی	۲۷۰,۹۸۹	۰	۲۷۰,۹۸۹	۰	۲۸۰,۱۰۶	۰
	خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	شرکت فرعی	۰	۶,۲۷۲,۰۳۵	۰	۶,۲۷۲,۰۳۵	۰	۶,۲۶۰,۰۶۰
	شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	۱۷,۲۵۷	۰	۱۷,۲۵۷	۰	۱۶,۹۷۷	۰
	شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	شرکت فرعی	۳۹,۱۰۷	۰	۳۹,۱۰۷	۰	۳۹,۰۵۷	۰
	شرکت قند مینو فسا	شرکت فرعی	۰	۱۹,۳۱۰	۰	۱۹,۳۱۰	۰	۲۹,۳۶۰
	شرکت رهاورد سازندگی	شرکت فرعی	۴۴۹,۳۳۷	۰	۴۴۹,۳۳۷	۰	۴۴۸,۲۰۳	۰
	صادراتی پرسونیس	شرکت همگروه	۱۰,۲۲۳	۰	۱۰,۲۲۳	۰	۱۰,۴۰۹	۰
	فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	۱,۲۸۸	۰	۱,۲۸۸	۰	۹,۴۳۴	۰
	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۴۳۱,۴۱۷	۰	۴۳۱,۴۱۷	۰	۴۰۲,۸۳۲
	شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۹۱۱,۴۳۹	۰	۹۱۱,۴۳۹	۰	۱,۹۲۸,۳۵۲	۰
	پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۰	۰	۰	۲۸,۸۴۶	۰
	جمع		۱,۸۹۹,۵۹۴	۷,۰۸۶,۰۰۳	۱,۸۹۹,۵۹۴	۷,۰۸۶,۰۰۳	۲,۹۵۱,۱۷۹	۶,۸۲۸,۲۹۱



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

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:

(مبالغ به میلیون ریال)		
گروه		
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	
۳۵,۹۵۲,۸۲۸	۳۶,۶۵۳,۷۸۰	چک و سفته
.	۹۷۸,۳۰۶	زمین
۳۵,۹۵۲,۸۲۸	۳۷,۶۳۲,۰۸۶	

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 ۲-۱-۱۳، شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل توجه دیگر می باشد.

۳۶-۱-۴- حسابرسی تامین اجتماعی شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) برای سالهای قبل از ۱۳۹۴ و سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده و سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ نیز در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش برگ تشخیص صادر نگردیده است و سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ 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 جهت خرید اسپیلت شعبه اصفهان به مبلغ ۵ میلیون ریال می باشد. مدیریت معتقد است از بابت موارد فوق بدهی عمده ای برای شرکت متصور نمی باشد.

۳۶-۱-۵- دفاتر شرکت صنعتی پارس مینو (شرکت گروه) از سال ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ حسابرسی بیمه قرار نگرفته و طی توافق بعمل آمده تعیین شده است که از سال ۱۳۹۶ حسابرسی شروع و از این بابت اعلامیه بدهی بمبلغ ۱۳ میلیارد ریال صادر گردیده است که از مبلغ اعلامیه بدهی رقم ۶,۶۶۴ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پرداخت شده است. همچنین سال ۱۳۹۷ طی شماره بدهی ۰۳۸۰۰۱۰۵۴۳۸۹۴ حسابرسی گردیده که از این بابت اعلامیه بدهی بمبلغ ۴,۳۱۱ میلیون صادر گردید که از مبلغ اعلامیه بدهی رقم ۲,۵۹۷ تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پرداخت شده است. سال مالی ۱۳۹۸ طبق شماره بدهی ۰۳۸۰۹۸۰۲۸۷۵۰۱ مورد رسیدگی موسسه حسابرسی تامین اجتماعی قرار گرفت که مبلغ ۱۴,۶۹۰ میلیون ریال جهت حسابرسی سال مذکور تعیین گردیده است. که از مبلغ اعلامیه بدهی رقم ۴,۹۱۱ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۳۱ پرداخت شده است. همچنین سال مالی ۱۳۹۹ در حال رسیدگی توسط سازمان حسابرسی تامین اجتماعی می باشد. همچنین تا سال ۱۳۹۹ برگ قطعی مالیات عملکرد، مالیات حقوق، جرائم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم، مالیات تکلیفی و مالیات ارزش افزوده از امور مالیاتی صادر، قطعی و تسویه شده است. به اعتقاد مدیریت شرکت، بابت موارد یاد شده آثار با اهمیتی در صورت های مالی وجود ندارد.

۳۶-۱-۶- حسابرسی بیمه شرکت صنعتی مینو (شرکت فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. و برای سال مالی ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ توسط حسابرسان محترم سازمان در حال رسیدگی می باشد و تا تاریخ تایید صورتهای مالی برگ تشخیص هنوز صادر نگردیده است. مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت اصلی ماقبل سال ۱۴۰۰ تسویه گردیده است. در ارتباط با موارد ذکر شده مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی جهت شرکت متصور نمی باشد.

۳۶-۱-۷- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شوکو پارس (شرکت گروه) برای سالهای ماقبل سال ۱۳۹۹ تسویه و در خصوص سال ۱۳۹۹ به بعد رسیدگی نشده است. همچنین حق بیمه های سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی و تسویه گردیده است. 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 اهمیتی در این خصوص وجود نخواهد داشت.

۳۶-۱-۸- دارایی های احتمالی در خصوص پرونده شهرداری به شماره دادنامه ۹۸۰۹۹۷۰۲۲۰۸۰۰۴۰۲ شرکت صنعتی پارس مینو (شرکت فرعی) 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.

۳۶-۱-۹- دفاتر شرکت کشت و صنعت ماریان (شرکت گروه) از بابت مالیات بر ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم تا سال ۱۳۹۹ رسیدگی شده و حسابرسی بیمه تامین اجتماعی شرکت تاکنون مورد رسیدگی انجام نشده است و به اعتقاد هیات مدیره بدهی با اهمیت از بابت موارد رسیدگی نشده بر صورت های مالی وجود نخواهد داشت.

۳۶-۱-۱۰- رسیدگی به دفاتر شرکت صادراتی پرسونیس (شرکت گروه) توسط سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۵ انجام پذیرفته و برگ قطعی دریافت شده است. و مالیات عملکرد، مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و تسویه شده است و همچنین حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۳۹۴ رسیدگی شده است. هیات مدیره شرکت مذکور بدهی احتمالی با اهمیتی بابت موضوعات مذکور برآورد نمی نماید.

۳۶-۱-۱۱- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت صنایع غذایی مینو شرق (شرکت گروه) تماما پرداخت و تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی و برگ قطعی صادر شده است. همچنین از بابت تامین اجتماعی هیچگونه بدهی قابل ذکری نداشته و از بابت قراردادهای مشمول حق بیمه کسر و سپرده نموده است و تا تاریخ تهیه این گزارش حسابرسی نشده است.



شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۱

۱۲-۱-۳۶- شرکت آب معدنی رباط زاگرس (شرکت گروه) از بابت مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و از این بابت مبلغ ۳۳,۳۴۷ میلیون ریال زیان مورد تایید واقع گردیده و همچنین تا تاریخ تایید صورتهای مالی برای سال مالی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی صورت نگرفته است. همچنین حسابرسی بیمه تا پایان سال ۱۳۹۰ رسیدگی و تسویه شده است و برای سال های ۱۳۹۱ الی ۱۴۰۰ مورد رسیدگی واقع نگردیده است. لازم به ذکر است که شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی مالیات بر ارزش افزوده قرار گرفته و تسویه شده است. هیات مدیره بدهی احتمالی با اهمیت از بابت موارد مزبور در صورت های مالی برآورد نمی نماید.

۱۳-۱-۳۶- 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.

۱۴-۱-۳۶- 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 که مدیریت شرکت در رابطه با این دو مورد بدهی احتمالی برآورد نمی کند، همچنین مقدار ۴۵۰۰ تن شکر سفید کارمزدی در انبارهای شرکت موجود می باشد.

۱۵-۱-۳۶- 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.

۱۶-۱-۳۶- شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو (شرکت فرعی) از بدو تاسیس مورد رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی و مالیات ارزش افزوده قرار نگرفته است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی رویدادهای با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء در یادداشت های توضیحی صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

