شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورت های مالی تلفیقی و یادداشت های توضیحی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

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

گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

اظهار نظر

۱- صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۹، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه و شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان میدهد.

مبانی اظهار نظر

۲- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاق و رفتار حرفه ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه و شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر، کافی و مناسب است.

مسئولیت های هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۳- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت طبق استاندارد های حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر این که قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۴- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی میشوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا درمجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

SAMAN PENDAR & Co.
CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
www.samanicpa.com samanicpa@yahoo.com
نشانی: بلوار آفریقا| نبش عاطفی غربی
برج صبا| طبقه دوازدهم | واحد ۱۲۳
تلفن: ۲۲۰۳۷۲۱۵| تلفکس: ۲۲۰۳۷۲۱۳
سامان پندار (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب میتواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیر پاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.

- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود .

- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی میشود.

- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویداد ها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرا یط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)، از ادامه فعالیت باز بماند.

- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، شامل موارد افشا، و این که آیا معاملات و رویداد های مبنای تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت های گروه یا فعالیت های تجاری درون گروه به منظور اظهار نظر مناسب نسبت به صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می گردد. حسابرسی مسئول هدایت و سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهار نظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

سامان پندار
گزارش

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال بـه ارکـان راهبـری ارائـه میشـود، و همـه روابـط و سـایر موضوعاتی که میتوان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگـذار باشـد و، در مـوارد مقتضـی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطـلاع آن ها می رسد.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد مـوارد عـدم رعایـت الزامـات قـانونی مقـرر در اصـلاحیه قـانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمـومی عـادی صـاحبان سهام گزارش کند.

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

سایر وظایف بازرس قانونی و مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۵- مفاد ماده ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۴۶ اساسنامه درخصوص ثبت حدود اختیارات مدیر عامل در مرجع ثبت شـرکت هـا و مطابقت اساسنامه شرکت با نمونه ابلاغی بورس رعایت نگردیده و مفاد ماده ۱۳۱ اساسنامه در خصـوص اخـذ صـلاحیت حرفـه ای مدیر عامل شرکت در نهاد مالی سازمان بورس در جریان می باشد.

۶- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۶ ، به عنـوان کلیـه معـاملات مشـمول مـاده ۱۲۹ اصـلاحیه قـانون تجارت که طـی سـال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفتـه اسـت. در مـورد معـاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجـوز از هیئـت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضـافاً نظـر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عـادی عملیـات شـرکت انجـام نگرفتـه باشـد، جلـب نشده است.

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

۸- مفاد ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بـورس و اوراق بهـادار در موضـوع مفـاد مـاده ۵ دسـتورالعمل انضـباطی ناشـران در خصوص پرداخت سود تقسیم شده ظرف مهلت مقرر مطابق با مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت (علیرغم پیگیری هـای صـورت گرفته و تامین وجه از طرف شرکت بدلیل عدم امکان تکمیل پرونده اطلاعات تعدادی از سهامداران) رعایت نگردیده است.

۹- دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مورد بررسی این موسسه قـرار گرفتـه اسـت در ایـن خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت دستورالعمل مزبور باشد برخورد نکـرده اسـت. همچنـین در رعایـت مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی، رعایت تبصره ۴۰ دستورالعمل مذکور مبنی بر گزارشـگری مسـئولیت هـای اجتمـاعی در گزارش فعالیت هیئت مدیره، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است در این خصوص، این موسسه به موارد با اهمیتی کـه حـاکی از عدم افشای مناسب در گزارش های مذکور باشد، برخورد نکرده است.

سامان پندار
گزارش

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- در اجرای ماده ۴ رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده ۴۶ آئین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۴ تیر ۱۴۰۳

سازمان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
سید مهدی میرحسینی **ناصر ایران نژاد**
شماره عضویت ۹۳۲۱۵۰ شماره عضویت ۸۰۰۱۰۱

سازمان پندار (حسابداران رسمی)
مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
شماره ثبت ۱۳۹۱۹
IACPA ۵

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

- شماره:
- تاریخ:
- پیوست:

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام)

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان(سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

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

صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۲۴به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای محمد رضا بابائی دره	رئیس هیئت مدیره	
آقای نصراله محسنی بهبهانی	نائب رئیس هیئت مدیره	
آقای حسین علی اکبرزاده	عضو هیئت مدیره	
آقای علیرضا ولی پور	عضو هیئت مدیره	
آقای علی سیف اللهی مقدم	عضو هیئت مدیره	
آقای حمید رضا قدری	مدیرعامل- خارج از هیئت مدیره	

سامان پندار گزارش

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولی عصر، برج سپهر ساعی، طبقه چهارم، واحد ۴۰۷ کدپستی: ۱۴۷۷۸۹۴۱۷۴
تلفن: ۱۹ ۳۱ ۵۴ ۴۴ - ۰۲۱ ۳۱۲۰ ۵۴ ۴۴ - ۰۲۱ www.khodkafa.co فکس: ۷۰ ۳۰ ۵۴ ۴۴ - ۰۲۱

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۶۵,۹۶۵,۹۸۵	۱۴۰,۲۵۲,۰۱۵
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۶	(۱۱۷,۱۶۸,۳۳۳)	(۹۸,۴۷۸,۶۹۶)
سود ناخالص		۴۸,۷۹۷,۶۵۲	۴۱,۷۷۳,۳۱۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۸،۷۰۱،۱۷۶)	(۱۲،۰۹۷،۸۳۸)
سایر درآمدها	۸	۹۱۷،۷۹۵	۱،۴۸۴،۲۹۶
سایر هزینه ها	۹	(۴۲۶،۷۲۴)	(۴۹۹،۱۰۳)
سود عملیاتی		۳۰،۵۸۷،۵۴۷	۳۰،۶۶۰،۶۷۴
هزینه های مالی	۱۰	(۶،۶۸۵،۹۲۲)	(۵،۹۴۰،۵۶۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۱،۱۶۲،۰۷۹	۶۱۴،۳۷۵
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات		۲۵،۰۶۳،۷۰۴	۲۵،۳۳۴،۴۸۰
هزینه مالیات بر درآمد	۲۹	(۴،۶۶۸،۶۲۱)	(۳،۹۵۰،۸۵۷)
سود خالص		۲۰،۳۹۵،۰۸۳	۲۱،۳۸۳،۶۲۳
قابل انتساب به			
مالکان شرکت اصلی		۱۵،۹۰۶،۶۹۳	۱۶،۲۹۸،۱۴۲
منافع فاقد حق کنترل		۴،۴۸۸،۳۹۰	۵،۰۸۵،۴۸۱
		۲۰،۳۹۵،۰۸۳	۲۱،۳۸۳،۶۲۳
سود و زیان پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی			
عملیاتی (ریال)		۲،۰۸۶	۲،۳۱۲
غیر عملیاتی (ریال)		(۳۲۱)	(۵۱۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۱۲	۱،۷۶۵	۱،۷۹۸

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

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

سامان پندار
گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) (مبالغ به میلیون ریال) ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۷۲،۰۶۲،۷۳۹	۶۶،۷۷۷،۳۵۹
دارایی های نامشهود	۱۴	۱۱۱،۱۲۰	۱۱۵،۲۶۹
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۶۰،۸۳۹	۸۰،۰۳۷
دریافتنی های بلند مدت	۱۶	۱۲۶،۷۱۴	۱۰۰،۱۹۰
سایر دارایی ها	۱۷	۲،۱۲۳،۳۳۷	۱،۰۲۵،۵۶۷
جمع دارایی های غیر جاری		۷۴،۴۸۴،۷۴۹	۶۸،۰۹۸،۴۲۲
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۳،۰۰۲،۷۲۹	۲،۵۷۴،۴۲۶
موجودی مواد و کالا	۱۹	۳۱،۲۳۸،۹۴۴	۲۶،۲۱۹،۱۲۷
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۵۱،۱۰۶،۳۶۴	۳۶،۸۷۳،۵۲۸
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۷۵۱،۳۳۵	۱۷۰،۱۹۲
موجودی نقد	۲۰	۵،۳۶۸،۹۵۵	۵،۵۵۶،۹۰۱
		۹۱،۴۶۸،۳۲۷	۷۱،۳۹۴،۱۷۴
دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۲۱	۴۶،۴۷۲	-
جمع دارایی های جاری		۹۱،۵۱۴،۷۹۹	۷۱،۳۹۴،۱۷۴
جمع دارایی ها		۱۶۵،۹۹۹،۵۴۸	۱۳۹،۴۹۲،۵۹۷
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۰،۰۰۰،۰۰۰	۷،۵۰۰،۰۰۰
مازاد تجدید ارزیابی	۲۲	۱۱۰،۶۴۵	۱۱۰،۶۴۵
اندوخته قانونی	۲۳	۳،۱۱۹،۷۹۰	۲،۳۵۲،۲۱۵
سایر اندوخته ها	۲۳	۱،۹۰۵	۱،۵۶۹
اندوخته سرمایه ای	۲۳	۳،۰۱۷،۴۱۴	۹۴۴،۴۱۱
سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	۲۲	۱۰،۵۷۷،۰۲۸	۱۰،۵۷۷،۰۲۸
سود انباشته		۴۱،۰۷۶،۶۱۹	۳۵،۴۸۶،۰۰۰
سهام خزانه	۲۴	(۷،۱۱۸،۱۱۳)	(۶،۶۹۸،۴۶۴)
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		۶۰،۷۸۵،۲۸۸	۵۰،۲۷۳،۴۰۵
منافع فاقد حق کنترل	۲۵	۲۰،۴۷۷،۳۲۶	۱۷،۲۱۶،۶۵۱
جمع حقوق مالکانه		۸۱،۲۶۲،۶۱۴	۶۷،۴۹۰،۰۵۶
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
تسهیلات مالی بلند مدت	۲۷	۷۰۹،۶۸۵	۱،۰۶۳،۴۷۴
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۳،۷۶۹،۸۸۴	۲،۴۸۹،۸۱۰
جمع بدهی های غیر جاری		۴،۴۷۹،۵۶۹	۳،۵۵۳،۲۸۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۳۹،۴۶۷،۹۷۳	۲۸،۷۶۰،۰۰۵
مالیات پرداختنی	۲۹	۴،۷۶۶،۶۲۹	۴،۲۶۲،۰۲۵
سود سهام پرداختنی	۳۰	۱،۰۹۶،۶۱۷	۶۱۱،۷۹۷
تسهیلات مالی	۲۷	۲۶،۹۸۰،۰۵۱	۲۹،۳۹۷،۳۴۸
پیش دریافت ها	۳۱	۷،۹۴۶،۰۹۵	۵،۴۱۸،۰۸۲
جمع بدهی های جاری		۸۰،۲۵۷،۳۶۵	۶۸،۴۴۹،۲۵۷
جمع بدهی ها		۸۴،۷۳۶،۹۳۴	۷۲،۰۰۲،۵۴۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱۶۵،۹۹۹،۵۴۸	۱۳۹،۴۹۲،۵۹۷

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

سامان بندار گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سایر اندوخته ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی	سود انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱											
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱,۴۹۸,۹۷۴	۸۲۲,۴۹۳	۱,۰۱۶	۱۱۰,۶۴۵	۸,۴۷۸,۷۷۸	۲۵,۰۷۰,۸۶۸	(۵,۰۴۷,۵۵۴)	۳۸,۴۳۵,۲۲۰	۹,۶۲۰,۵۵۶	۴۸,۰۵۵,۷۷۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱											
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۹۸,۱۴۲	-	۱۶,۲۹۸,۱۴۲	۵,۰۸۵,۴۸۱	۲۱,۳۸۳,۶۲۳
سود جامع سال ۱۴۰۱	-	-	-	-	-	-	۱۶,۲۹۸,۱۴۲	-	۱۶,۲۹۸,۱۴۲	۵,۰۸۵,۴۸۱	۲۱,۳۸۳,۶۲۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۲,۰۳۲,۰۳۳)	-	(۲,۰۳۲,۰۳۳)	(۸۷۰,۸۷۲)	(۲,۹۰۲,۹۰۵)
افزایش سرمایه	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مازاد تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	۲,۰۹۸,۲۵۰	-	-	۲,۰۹۸,۲۵۰	-	۲,۰۹۸,۲۵۰
تغییرات منافع فاقد حق کنترل از شرکت‌های فرعی	-	-	-	-	-	-	(۳,۱۷۸,۹۵۹)	-	(۳,۱۷۸,۹۵۹)	۳,۶۵۴,۳۲۳	۴۷۵,۳۶۴
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۱,۶۵۰,۹۱۰)	(۱,۶۵۰,۹۱۰)	۳۰,۸۵۶	(۱,۶۲۰,۰۵۴)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۸۵۳,۲۴۱	-	-	-	-	(۵۴۹,۵۴۷)	-	۳۰۳,۶۹۴	(۳۰۳,۶۹۴)	-
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۱۲۱,۹۱۸	-	-	-	(۱۲۱,۹۱۸)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	۵۵۳	-	-	(۵۵۳)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۲۱۵	۹۴۴,۴۱۱	۱,۵۶۹	۱۱۰,۶۴۵	۱۰,۵۷۷,۰۲۸	۳۵,۴۸۶,۰۰۰	(۶,۶۹۸,۴۶۴)	۵۰,۲۷۳,۴۰۵	۱۷,۲۱۶,۶۵۱	۶۷,۴۹۰,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲											
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۲,۲۱۵	۹۴۴,۴۱۱	۱,۵۶۹	۱۱۰,۶۴۵	۱۰,۵۷۷,۰۲۸	۳۵,۴۸۶,۰۰۰	(۶,۶۹۸,۴۶۴)	۵۰,۲۷۳,۴۰۴	۱۷,۲۱۶,۶۵۱	۶۷,۴۹۰,۰۵۶
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲											
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۰۶,۶۹۳	-	۱۵,۹۰۶,۶۹۳	۴,۴۸۸,۳۹۰	۲۰,۳۹۵,۰۸۳
سود جامع سال ۱۴۰۲	-	-	-	-	-	-	۱۵,۹۰۶,۶۹۳	-	۱۵,۹۰۶,۶۹۳	۴,۴۸۸,۳۹۰	۲۰,۳۹۵,۰۸۳
سود سهام مصوب	-	-	-	-	-	-	(۴,۷۹۸,۸۰۵)	-	(۴,۷۹۸,۸۰۵)	(۳,۷۴۴,۰۱۲)	(۸,۵۴۲,۸۱۷)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-
تغییرات منافع فاقد حق کنترل از شرکت‌های فرعی	-	-	-	-	-	-	(۵۹۳,۲۹۸)	-	(۵۹۳,۲۹۸)	۲,۹۳۳,۲۳۹	۲,۳۳۹,۹۴۱
خرید سهام خزانه	-	-	-	-	-	-	-	(۴۱۹,۶۴۹)	(۴۱۹,۶۴۹)	-	(۴۱۹,۶۴۹)
تخصیص به اندوخته قانونی	-	۷۶۷,۵۷۵	-	-	-	-	(۳۵۰,۶۳۳)	-	۴۱۶,۹۴۲	(۴۱۶,۹۴۲)	۰
تخصیص به اندوخته سرمایه ای	-	-	۲,۰۷۳,۰۰۳	-	-	-	(۲,۰۷۳,۰۰۳)	-	-	-	-
تخصیص به سایر اندوخته ها	-	-	-	۳۳۶	-	-	(۳۳۶)	-	-	-	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۱۹,۷۹۰	۳,۰۱۷,۴۱۴	۱,۹۰۵	۱۱۰,۶۴۵	۱۰,۵۷۷,۰۲۸	۴۱,۰۷۶,۶۱۹	(۷,۱۱۸,۱۱۳)	۶۰,۷۸۵,۲۸۸	۲۰,۴۷۷,۳۲۶	۸۱,۲۶۲,۶۱۴

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

سامان بندار گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:			
نقد حاصل از و مصرف در عملیات	۳۳	۲۸,۷۰۳,۷۲۴	۱۸,۸۵۰,۵۳۲
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد		(۴,۱۶۴,۰۱۷)	(۱,۸۶۶,۷۵۵)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۲۴,۵۳۹,۷۰۷	۱۶,۹۸۳,۷۷۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		۶۲۵,۳۳۳	۳۵۷,۸۳۳
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۸,۲۱۶,۹۳۵)	(۵,۵۰۶,۵۱۱)
پرداخت های ناشی از خرید دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش		(۴۶,۴۷۲)	-
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نا مشهود و سایر دارایی ها		(۱,۱۰۴,۵۱۰)	(۷۲۷,۹۷۱)
خالص دریافت و پرداخت های نقدی حاصل از (تحصیل) فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت		(۵۸۱,۱۴۳)	(۱۶۹)
خالص دریافت و پرداخت های نقدی حاصل از فروش و خرید سرمایه گذاری های بلند مدت		۱۹,۱۹۸	(۱۳۸,۴۰۶)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۵۸,۷۴۸	۶۴,۹۹۱
جریان خالص(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		(۹,۲۴۵,۷۸۱)	(۵,۹۵۰,۲۳۳)
جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۱۵,۲۹۳,۹۲۶	۱۱,۰۳۳,۵۴۴
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :			
وجوه حاصل از خالص افزایش منافع فاقد حق کنترل		۲,۳۳۹,۹۴۱	۴۷۵,۳۶۴
خالص (کاهش) سهام خزانه		(۴۱۹,۶۴۹)	(۱,۶۲۰,۰۵۴)
دریافت تسهیلات مالی		۲۲,۸۱۲,۲۸۷	۲۶,۶۱۵,۷۵۷
باز پرداخت تسهیلات مالی دریافتنی		(۲۵,۵۸۳,۳۷۳)	(۲۵,۴۴۲,۸۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۸,۰۵۷,۹۹۷)	(۲,۹۲۸,۹۲۱)
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۶,۶۸۵,۹۲۲)	(۵,۹۴۰,۵۶۹)
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۱۵,۵۹۴,۷۱۳)	(۸,۸۴۱,۲۴۴)
خالص افزایش در موجودی نقد		(۳۰۰,۷۸۷)	۲,۱۹۲,۳۰۰
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۵,۵۵۶,۹۰۱	۳,۳۵۷,۵۷۶
تأثیر تغییرات نرخ ارز		۱۱۲,۸۴۱	۷,۰۲۵
مانده موجودی نقد در پایان سال		۵,۳۶۸,۹۵۵	۵,۵۵۶,۹۰۱

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

سامان پندار گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت سود و زیان جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
عملیات در حال تداوم:			
درآمدهای عملیاتی	۵	۱۱,۸۶۶,۱۰۹	۱۰,۸۷۹,۱۸۶
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۷	(۱۴۷،۲۹۳)	(۸۳،۸۹۸)
سود عملیاتی		۱۱،۷۱۸،۸۱۶	۱۰،۷۹۵،۲۸۸
هزینه های مالی	۱۰	(۲،۶۴۵،۲۹۶)	(۲،۵۶۷،۴۰۶)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۱	۲۳،۶۶۵	۲۷،۲۸۴
سود خالص		۹،۰۹۷،۱۸۵	۸،۲۵۵،۱۶۶
سود پایه هر سهم:	۱۲		
عملیاتی (ریال)		۱،۱۷۲	۱،۰۸۰
غیر عملیاتی (ریال)		(۲۶۲)	(۲۵۴)
سود پایه هر سهم (ریال)		۹۱۰	۸۲۶

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

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

سامان پندار
گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جداگانه

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۳	۱,۳۷۰,۶۸۰	۱,۳۸۴,۴۴۸
دارایی های نامشهود	۱۴	۲۹۶	۲۹۶
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۵	۲۵,۴۳۹,۸۲۵	۲۵,۳۳۱,۹۱۹
جمع دارایی های غیر جاری		۲۶,۸۱۰,۸۰۱	۲۶,۷۱۶,۶۶۳
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۸	۸۸۹	۸۰۴
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۱۱,۲۲۶,۵۲۹	۹,۴۲۶,۹۶۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵	۸۳۴,۵۶۸	۱۲۶,۸۵۳
موجودی نقد	۲۰	۱۴۸,۰۹۹	۴۹۸,۶۱۲
جمع دارایی های جاری		۱۲,۲۱۰,۰۸۵	۱۰,۰۵۳,۲۳۶
جمع دارایی ها		۳۹,۰۲۰,۸۸۶	۳۶,۷۶۹,۸۹۹
حقوق مالکانه و بدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۲۲	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۳	۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰
اندوخته سرمایه ای	۲۳	۳,۰۱۷,۴۱۴	۹۴۴,۴۱۱
سود انباشته		۹,۲۹۵,۲۸۹	۸,۷۷۱,۱۰۷
جمع حقوق مالکانه		۲۳,۳۱۲,۷۰۳	۱۷,۹۶۵,۵۱۸
بدهی ها			
بدهی های غیر جاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۸	۱۰,۳۲۱	۱۲,۵۹۸
جمع بدهی های غیر جاری		۱۰,۳۲۱	۱۲,۵۹۸
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶	۷,۱۴۶,۴۲۹	۶,۷۴۴,۷۹۷
سود سهام پرداختنی	۳۰	۷۶۳,۷۴۱	۴۲۸,۴۴۶
تسهیلات مالی	۲۷	۷,۷۷۰,۲۹۲	۱۱,۶۰۱,۱۴۰
پیش دریافت ها	۳۱	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
جمع بدهی های جاری		۱۵,۶۹۷,۸۶۲	۱۸,۷۹۱,۷۸۳
جمع بدهی ها		۱۵,۷۰۸,۱۸۳	۱۸,۸۰۴,۳۸۱
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۳۹,۰۲۰,۸۸۶	۳۶,۷۶۹,۸۹۹

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

سامان بندار گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	سرمایه	اندوخته قانونی	اندوخته سرمایه ای	سود انباشته	جمع کل
مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۷۹,۷۷۷	۸۲۲,۴۹۳	۲,۲۸۳,۰۸۲	۱۰,۹۸۵,۳۵۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۱	-	-	-	۸,۲۵۵,۱۶۶	۸,۲۵۵,۱۶۶
سود جامع در سال ۱۴۰۱	-	-	-	۸,۲۵۵,۱۶۶	۸,۲۵۵,۱۶۶
اندوخته قانونی	-	۳۷۰,۲۲۳	-	(۳۷۰,۲۲۳)	-
اندوخته سرمایه ای	-	-	۱۲۱,۹۱۸	(۱۲۱,۹۱۸)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۱,۲۷۵,۰۰۰)	(۱,۲۷۵,۰۰۰)
مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۹۴۴,۴۱۱	۸,۷۷۱,۱۰۷	۱۷,۹۶۵,۵۱۸
مانده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱	۷,۵۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۹۴۴,۴۱۱	۸,۷۷۱,۱۰۷	۱۷,۹۶۵,۵۱۸
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲					
سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۴۰۲	-	-	-	۹,۰۹۷,۱۸۵	۹,۰۹۷,۱۸۵
سود جامع در سال ۱۴۰۲	-	-	-	۹,۰۹۷,۱۸۵	۹,۰۹۷,۱۸۵
اندوخته قانونی	-	۲۵۰,۰۰۰	-	(۲۵۰,۰۰۰)	-
اندوخته سرمایه ای	-	-	۲,۰۷۳,۰۰۳	(۲,۰۷۳,۰۰۳)	-
سود سهام مصوب	-	-	-	(۳,۷۵۰,۰۰۰)	(۳,۷۵۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۰۰,۰۰۰	-	-	(۲,۵۰۰,۰۰۰)	-
مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۱۷,۴۱۴	۹,۲۹۵,۲۸۹	۲۳,۳۱۲,۷۰۳

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

سامان پندار گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت جریان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:			
نقد حاصل از و مصرف در عملیات	۳۳	۹،۵۱۵،۹۹۸	۴،۳۳۱،۱۰۸
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی		۹،۵۱۵،۹۹۸	۴،۳۳۱،۱۰۸
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :			
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود		-	۳۳،۰۰۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود		(۱،۸۲۷)	(۷۰،۰۰۰)
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها		۲۶،۱۶۵	۵،۹۴۵
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		۲۴،۳۳۸	(۳۱،۰۵۵)
جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی		۹،۵۴۰،۳۳۶	۴،۳۰۰،۰۵۳
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :			
پرداخت های نقدی بابت سود سهام		(۳،۴۱۴،۷۰۵)	(۱،۴۶۴،۲۹۱)
پرداخت اصل تسهیلات		(۳،۳۴۵،۰۰۰)	-
پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات		(۳،۱۳۱،۱۴۴)	(۲،۸۷۴،۲۹۲)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی		(۹،۸۹۰،۸۴۹)	(۴،۳۳۸،۵۸۳)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد		(۳۵۰،۵۱۳)	(۳۸،۵۳۰)
مانده موجودی نقد در ابتدای سال		۴۹۸،۶۱۲	۵۳۷،۱۴۲
مانده موجودی نقد در پایان سال		۱۴۸،۰۹۹	۴۹۸،۶۱۲

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

سامان پندار گزارش

۱- تاریخچه وفعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۵۳۱۶۵ و شرکتهای فرعی آن است . شرکت اقتصادی وخود کفایی آزادگان (سهامی عام) درتاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۹ تأسیس وتحت شماره ۴۵۸۲۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است وبه موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۵/۰۸ هیئت امنا نوع شخصیت حقوقی از موسسه به شرکت (سهامی خاص) تبدیل شده است و بر اساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۹/۰۲/۱۰ سرمایه شرکت به مبلغ ۷۰۰ میلیارد ریال افزایش یافت همچنین به علت ورود شرکت به بورس اوراق بهادار به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و نامه شماره ۱۲۱۲۹۸۷۵ مورخ 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 ۴۰۷می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

براساس ماده۲ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت عبارت است از ، مبادرت به فعالیت اقتصادی ،سرمایه گذاری ومشارکت 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 وخرید اموال و مصالح ساختمانی لازم برابرقانون وتهیه وخرید،ماشین آلات ، ادوات و قطعات مورد نیاز ،ایجاد شعبات و نمایشگاه و فروشگاه در داخل وخارج از کشور ادرات و واردات و کسب اطلاعات از آخرین پیشرفتهای علمی و فنی وبطور کلی هر موردی که به طورمستقیم یا غیر مستقیم در نظر باشد.اقدام در چهت 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 عمدتا 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 :

	گروه - نفر		شرکت اصلی - نفر	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۳۵	۱۱۰	۰	۰
کارکنان قراردادی	۷,۲۳۹	۶,۷۷۰	۱۰	۱۰
جمع	۷,۲۷۴	۶,۸۸۰	۱۰	۱۰

۲- بکارگیری استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

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

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان

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

۳- اهم رویه های حسابداری:

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

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

۳-۲- مبانی تلفیق

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

۳-۲-۲- درمورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثربه شرکت اصلی منتقل میشود و در مورد شرکتهای فرعی واگذارشده ؛ نتایج عملیات آن تازمان واگذاری ؛ درصورت سودوزیان تلفیقی منظور میگردد .

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

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

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

۳-۳- درآمد عملیاتی

۳-۳-۱- در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش وتخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

سامان پندار
گزارش

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

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود:

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

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

نرخ های قابل دسترس به شرح ذیل می باشد.

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
وجوه نقد	دلار	۳۹۸.۳۸۲	در دسترس بودن ارز مربوطه
پرداختنی های ارزی	یورو	۴۲۶/۷۹۰	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 مستقیما 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 ومنجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود .مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

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

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۵ سال-۱۲ و ۱۳ درصد	نزولی و مستقیم
ماشین آلات وتجهیزات	۱۵-۱۰-۸ ساله یا۱۰در صد	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله و ۳۵ درصد	نزولی و مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰و ۴ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۱۰ساله	مستقیم

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

۳-۷- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

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

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

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

سامان پندار
گزارش

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. بنـابراین حساب مـازاد تجدید ارزیـابی به طرفیت حساب زمین در تلفیق حذف می شود.

۸-۳- دارایی های نامشهود

۱-۸-۳- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۸-۳- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می شود.

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

۹-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

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

۲-۹-۳- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال برامکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یاواحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. 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 .

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

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

۱۰-۳- موجودی مواد وکالا

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

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

۱۱-۳- ذخایر

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

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

۱-۱۱-۳- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

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

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

پ-۱۰۰ درصد مانده اسناد دریافتنی برگشتی سنوات گذشته تا تاریخ تهیه صورت های مالی که طبق گزارش واحد حقوقی امکان وصول آنها بسیار ضعیف است و ۱۰۰ در صد 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.

سامان پندار
گزارش

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

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

۲-۱۱-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۲-۳- سرمایه گذاری ها

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

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- 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.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی درصورت سودو 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.

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

۱۴-۳- هزینه مالیات

۱-۱۴-۳- مالیات جاری

مالیات پرداختنی برمبنای 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 اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسر در سال های دیگر هستند و اقلامی 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.

۲-۱۴-۳- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت های مالی تلفیقی و مبانی مالیاتی متناظر آن که برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده، شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموما برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموما برای تفاوت های موقتی قابل کسر، تا حدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور محتمل باشد، شناسایی می‌شود. 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 اثرگذار نیست، شناسایی نمی‌شوند. علاوه بر این، چنانچه تفاوت موقتی ناشی از شناخت اولیه سرقفلی باشد، بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی‌شود.مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هردوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می‌یابد.

سامان پندار
گزارش

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

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

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

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

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

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 گزاری 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 گروه 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.

سامان بندار
گزارش

۵- در آمدهای عملیاتی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
فروش محصولات داخلی :			
گروه غذائی		۱۱۸,۷۷۶,۶۰۲	۱۱۴,۵۰۶,۳۵۶
گروه داروئی		۲۱,۲۷۳,۱۰۱	۱۹,۷۰۲,۳۸۵
آرایشی و بهداشتی		۱۸,۰۴۵,۸۶۰	۱۰,۴۶۳,۸۴۴
		۱۵۸,۰۹۵,۵۶۳	۱۴۴,۶۷۲,۵۸۵
فعالیتهای پیمانکاری و املاک	۵-۱-۱	۵,۲۴۶,۵۱۲	۶,۸۸۸,۰۷۰
درآمد حق العمل کاری		۵۳۲,۹۵۸	۷۹۳,۴۸۴
		۱۶۳,۸۷۵,۰۳۳	۱۵۲,۳۵۴,۱۳۹
برگشت از فروش و تخفیفات		(۵,۴۸۰,۲۸۷)	(۱۷,۶۱۸,۲۲۸)
جمع فروش محصولات داخلی		۱۵۸,۳۹۴,۷۴۶	۱۳۴,۷۳۵,۹۱۱
فروش محصولات صادراتی و ارزی:			
گروه غذائی	۵-۱-۲	۴,۴۹۳,۰۸۸	۳,۵۷۹,۷۹۰
سود و (زیان) حاصل از فروش سهام		۳,۰۷۸,۱۵۱	۱,۹۳۶,۳۱۴
		۱۶۵,۹۶۵,۹۸۵	۱۴۰,۲۵۲,۰۱۵

۵-۱-۱- مربوط به شرکت فرعی رهاورد سازندگی آزادگان عمدتاً بابت فعالیتهای پیمانکاری می باشد.

۵-۱-۲- 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	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	۰	۲۷۱,۹۹۰
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	۹,۳۱۷,۸۵۶	۱۰,۱۶۴,۶۳۲
شرکت پارس گستر مینو	۳۱۰,۰۵۱	۲۳۴,۹۸۱
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	۱۹,۳۲۳	۱۶,۰۰۰
شرکت صنعتی پارس مینو	۱۶,۹۲۸	۱۲,۰۲۰
شرکت قاسم ایران	۲۰۸	۲۳۹
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	۱۰,۱۷۶	۱۱,۲۶۱
نمایندگی بیمه ای پوشش گستر مینو	۱,۵۸۴	۲,۴۵۷
شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	۰	۲۰,۳۹۱
شرکت شوکوپارس	۱۲۱	۲۲
شرکت کشت و صنعت ماریان	۳,۶۱۲	۱۱,۶۹۴
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو	۷,۳۲۵	۴۸۱
شرکت قند مینو فسا	۳,۰۰۰	۰
شرکت آلومینیوم المهدی	۵,۵۵۰	۱۱,۱۰۰
شرکت سطح پوشش کاسپین	۱۶۵	۰
سود صندوق های سرمایه گذاری	۹۷,۲۰۷	۰
سود حاصل از فروش سهام	۲,۰۷۳,۰۰۳	۱۲۱,۹۱۸
	۱۱,۸۶۶,۱۰۹	۱۰,۸۷۹,۱۸۶

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

سامان بندار
گزارش

۶- بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه	
	یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
مواد مستقیم مصرفی	۶-۲	۴۰,۹۲۸,۲۷۳	۳۷,۰۵۴,۷۸۶
دستمزد مستقیم	۶-۳	۶,۸۸۵,۲۷۷	۴,۷۳۶,۴۱۱
سربار تولید	۶-۴	۹,۲۳۰,۳۸۰	۶,۲۸۳,۹۴۳
هزینه های تولید		۵۷,۰۴۳,۹۳۰	۴۸,۰۷۵,۱۴۰
موجودی در جریان ساخت اول سال		۵۷۹,۱۳۹	۲۷۷,۰۲۱
موجودی در جریان ساخت پایان سال		(۵۸۷,۳۰۳)	(۵۷۹,۱۳۹)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۵۷,۰۳۵,۷۶۶	۴۷,۷۷۳,۰۲۲
موجودی کالای ساخته شده اول سال		۱۰,۶۹۴,۷۶۶	۵,۲۴۴,۶۰۶
خرید کالای آماده طی سال		۵۴,۸۱۵,۱۹۱	۵۰,۴۳۴,۷۴۱
بهای تمام شده درآمدهای پیمانکاری و املاک	۶-۱	۵,۴۸۳,۴۰۵	۵,۷۲۱,۰۹۳
موجودی کالای ساخته شده پایان سال		(۱۰,۸۶۰,۷۹۵)	(۱۰,۶۹۴,۷۶۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۱۷,۱۶۸,۳۳۳	۹۸,۴۷۸,۶۹۶

۶-۱- بهای تمام شده فعالیتهای پیمانکاری مربوط به شرکت فرعی رهاورد سازندگی آزادگان می باشد.

۶-۲- عمدتاً بابت خرید شرکت قاسم ایران از تامین کنندگان کالا می باشد..

سامان پندار
گزارش

۳-۶- دستمزد مستقیم بشرح زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد	۲,۴۰۳,۰۴۵	۱,۵۲۱,۸۹۹
مزایای پایان خدمت	۶۵۹,۲۳۶	۴۸۷,۵۸۱
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری	۱,۲۷۶,۴۵۲	۸۸۲,۹۷۶
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۵۶۸,۶۸۵	۳۷۲,۷۸۲
حق بیمه سهم کارفرما	۱,۰۰۳,۶۳۹	۶۸۲,۳۷۶
حق مسکن و خواربار و حق اولاد	۳۶۹,۳۰۲	۲۶۹,۱۸۲
بن کارکنان	۲۶۱,۴۰۲	۱۹۰,۵۹۱
بیمه عمر سهم کارفرما	۲۹,۲۱۲	۱۱,۷۶۷
سایر مزایای پرسنلی	۳۱۴,۳۰۴	۳۱۷,۲۵۷
	۶,۸۸۵,۲۷۷	۴,۷۳۶,۴۱۱

۴-۶- سربار تولیدی بشرح زیر تفکیک می گردد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق و دستمزد	۱,۸۲۱,۲۴۵	۱,۲۷۴,۷۳۷
مزایای پایان خدمت	۴۲۰,۴۷۸	۲۹۲,۲۷۴
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری	۵۷۷,۵۵۱	۳۷۳,۴۵۹
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۳۳۴,۹۰۳	۲۱۷,۴۳۶
حق بیمه سهم کارفرما	۴۴۹,۴۸۴	۲۹۹,۷۸۳
حق مسکن و خواربار و حق اولاد	۱۶۳,۵۵۷	۱۱۷,۳۴۴
بن کارکنان	۹۸,۲۴۶	۷۰,۶۰۴
مصرفی قطعات و لوازم یدکی و تعمیرات	۱,۳۷۵,۳۴۱	۷۶۴,۱۷۹
هزینه مواد مصرفی رستوران و غذا	۳۷۷,۰۹۹	۲۵۰,۳۶۵
هزینه استهلاک تولیدی	۱,۶۶۶,۶۵۸	۱,۴۲۰,۹۰۶
هزینه سوخت مصرفی	۳۰۳,۷۰۵	۳۱۳,۵۶۱
آب و برق مصرفی	۱۳۵,۹۳۵	۴۱,۵۴۱
هزینه پوشاک	۳۶,۰۵۵	۱۸,۹۶۸
هزینه ایاب و ذهاب کارکنان	۲۶۵,۹۷۱	۱۵۳,۰۸۴
هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی	۷۳,۲۲۷	۲۶,۶۲۵
هزینه خرید خدمت	۳۵۴,۳۴۵	۵۵,۴۴۹
سایر	۸۷۷,۸۶۵	۶۶۴,۹۲۳
انتقال هزینه های خدماتی	(۱۰۱,۲۸۵)	(۷۱,۲۹۵)
	۹,۲۳۰,۳۸۰	۶,۲۸۳,۹۴۳

۵-۶- عمده کالای خریداری شده مربوط به شرکت قاسم ایران (شرکت گروه) می باشد.

سامان پندار
گزارش

۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
حقوق و مزایای کارکنان		۱۱،۸۱۵،۴۱۳	۷،۹۵۵،۴۴۳	۶۰،۰۵۰	۴۳،۵۹۴
هزینه های تبلیغات ، آگهی و نمایشگاه		۵۷۱،۸۷۸	۴۰۱،۶۴۱	۴۵۵	۱۹۲
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان		۵۰۳،۲۵۲	۴۵۵،۶۱۲	۲۱،۸۲۰	۵،۳۸۱
عیدی و پاداش و بهره وری تولید		۴۹۲،۷۱۵	۳۴۴،۴۸۱	۶،۷۷۸	۳،۶۳۸
استهلاک دارائی های ثابت		۷۵۰،۹۸۱	۴۶۷،۰۰۳	۱۵،۵۹۵	۹،۲۷۲
توزیع و حمل کالا و ایاب و ذهاب		۱،۴۹۱،۲۷۱	۶۲۷،۳۱۲	۷،۵۱۳	۲،۹۴۹
حق العمل فروش صادراتی		۱۹۲،۳۵۱	۸۵،۴۴۶	-	-
هزینه های آب و برق و سوخت مصرفی		۱۵۸،۲۳۵	۹۰،۲۶۷	۴۰	۱۳
پست و تلگراف و تلفن		۱۲،۴۲۱	۸،۶۷۴	۲۵۹	۱۰۱
حق الزحمه خرید خدمات		۲۴۹،۰۶۵	۱۴۹،۲۵۱	۱۸،۵۸۷	۷،۰۵۵
هزینه تعمیرات و نگهداری		۵۱۱،۰۰۸	۳۱۱،۸۹۵	۱،۷۹۴	۸۲۳
ملزومات مصرفی اداری		۲۲۶،۷۳۱	۱۳۰،۱۷۲	۵۰۰	۶۰۵
بیمه دارائیها		۶،۳۱۹	۱۷،۲۹۴	۶۹۹	۱۸۳
عوارض		۶۰،۱۱۳	۳۵،۴۹۹	۴۴	۱،۹۵۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول		۴۷،۵۳۶	۴۱،۱۳۷	-	-
پاداش هیئت مدیره		۴۷،۶۵۰	۲۴،۱۰۰	۲،۵۰۰	۲،۵۰۰
هزینه های نرم افزاری		۴۵،۱۳۴	۳۰،۵۷۸	۵۰۸	۳۶۷
سایر		۱،۴۷۵،۶۹۳	۸۹۲،۲۵۶	۱۰،۱۵۱	۵،۲۷۵
سهم از هزینه های دوایر خدماتی		۴۳،۴۱۰	۲۹،۷۷۷	-	-
		۱۸،۷۰۱،۱۷۶	۱۲،۰۹۷،۸۳۸	۱۴۷،۲۹۳	۸۳،۸۹۸

سامان پندار
گزارش

۸- سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود حاصل از فروش ضایعات	۲۸۹،۲۸۱	۲۸۱،۶۵۰
سود و زیان کارخانه آرد	۱۰۷،۰۵۵	۲۷۳،۴۴۸
سایر	۵۲۱،۴۵۹	۹۲۹،۱۹۸
	۹۱۷،۷۹۵	۱،۴۸۴،۲۹۶

۹- سایر هزینه ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
ضایعات	۱۸۴،۸۸۸	۸۷،۳۸۵
سایر	۲۴۱،۸۳۶	۴۱۱،۷۱۸
	۴۲۶،۷۲۴	۴۹۹،۱۰۳

۱۰- هزینه های مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۶،۳۹۷،۱۹۱	۵،۹۱۲،۲۳۳
سفته و کارمزد بانکی	۲۸۸،۷۳۱	۲۸،۳۳۶
	۶،۶۸۵،۹۲۲	۵،۹۴۰،۵۶۹

	شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود تضمین شده تسهیلات دریافتی	۲،۴۸۷،۴۹۹	۲،۵۵۶،۷۵۶
سفته و کارمزد بانکی	۱۵۷،۷۹۷	۱۰،۶۵۰
	۲،۶۴۵،۲۹۶	۲،۵۶۷،۴۰۶

سامان پندار
گزارش

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۵،۵۵۰	۰	۰	۰
سود حاصل از فروش دارائیها	۵۴۳،۶۰۱	۲۷۵،۴۸۷	۰	۲۳،۸۶۴
خالص تسعیر ارز	۱۱۲،۸۴۱	۷،۰۲۵	۰	۰
سود حاصل از سپرده بانکی	۵۸،۷۴۸	۶۴،۹۹۱	۲۶،۱۶۵	۵،۹۴۵
سایر درآمد غیر عملیاتی	۴۱۴،۷۸۰	۲۵۹،۶۵۲	(۲،۵۰۰)	(۲،۵۲۵)
سود (زیان) حاصل از فروش مواد اولیه	۲۶،۵۵۹	۷،۲۲۰	۰	۰
	۱،۱۶۲،۰۷۹	۶۱۴،۳۷۵	۲۳،۶۶۵	۲۷،۲۸۴

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود ناشی از عملیات در حال تداوم-عملیاتی	۳۰،۵۸۷،۵۴۷	۳۰،۶۶۰،۶۷۴	۱۱،۷۱۸،۸۱۶	۱۰،۷۹۵،۲۸۸
اثر مالیاتی	(۵،۹۹۴،۴۸۶)	(۴،۳۲۳،۱۵۵)	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی	(۵،۷۹۳،۷۲۱)	(۵،۳۷۲،۷۶۰)	۰	۰
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۸،۷۹۹،۳۴۰	۲۰،۹۶۴،۷۵۹	۱۱،۷۱۸،۸۱۶	۱۰،۷۹۵،۲۸۸
سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	(۵،۵۲۳،۸۴۳)	(۵،۳۲۶،۱۹۴)	(۲،۶۲۱،۶۳۱)	(۲،۵۴۰،۱۲۲)
اثر مالیاتی	۱،۳۲۵،۸۶۵	۳۷۲،۲۹۸	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی	۱،۳۰۵،۳۳۱	۲۸۷،۲۷۹	۰	۰
سود و زیان ناشی از عملیات در حال تداوم -غیر عملیاتی-قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	(۲،۸۹۲،۶۴۷)	(۴،۶۶۶،۶۱۷)	(۲،۶۲۱،۶۳۱)	(۲،۵۴۰،۱۲۲)
سود خالص	۲۵،۰۶۳،۷۰۴	۲۵،۳۳۴،۴۸۰	۹،۰۹۷،۱۸۵	۸،۲۵۵،۱۶۶
اثر مالیاتی	(۴،۶۶۸،۶۲۱)	(۳،۹۵۰،۸۵۷)	۰	۰
سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص	(۴،۴۸۸،۳۹۰)	(۵،۰۸۵،۴۸۱)	۰	۰
سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۱۵،۹۰۶،۶۹۳	۱۶،۲۹۸،۱۴۲	۹،۰۹۷،۱۸۵	۸،۲۵۵،۱۶۶

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰
میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۹۸۶،۱۰۷،۶۸۰)	(۹۳۳،۵۴۹،۵۶۳)	۰	۰
	۹،۰۱۳،۸۹۲،۳۲۰	۹،۰۶۶،۴۵۰،۴۳۷	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰

سامان پندار
گزارش

۱۳- داریی های ثابت مشهود :

۱-۱۳- گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان ها و تاسیسات	ماشین آلات و قالب ها	وسایل نقلیه	اثاثه و ابزارآلات	جمع	دارایی های در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	اقلام سرمایه ای در انبار	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۳۱.۰۵۸.۴۴۳	۹.۴۹۷.۷۰۴	۱۵.۰۸۱.۳۲۶	۲.۶۸۲.۹۸۰	۲.۱۷۵.۲۵۰	۶۰.۴۹۵.۷۰۳	۴.۳۱۸.۹۸۹	۱.۵۸۰.۴۳۸	۴۰.۹۰۹	۶۶.۴۳۶.۰۳۹
افزایش	۱۴۸.۱۸۶	۶۹۹.۸۲۱	۸۵۰.۰۴۷	۵۷۷.۲۷۵	۶۹۸.۶۹۳	۲.۹۷۴.۰۲۳	۶۷۹.۳۸۳	۱.۸۷۲.۶۱۴	۴۶۰	۵.۵۲۶.۴۸۰
واگذار شده	(۶۹.۱۱۳)	(۶.۱۷۶)	-	(۱۹.۶۰۷)	(۷۰۶)	(۹۵.۶۰۲)	.	.	.	(۹۵.۶۰۲)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۲.۰۹۸.۲۵۰	-	-	-	-	۲.۰۹۸.۲۵۰	.	.	.	۲.۰۹۸.۲۵۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱.۱۲۴.۲۴۹	۲.۱۱۳.۶۶۵	۱۰۶.۷۹۱	۱.۸۱۳	۳.۳۴۶.۵۱۸	(۲.۰۱۹.۴۲۱)	(۱.۳۴۸.۵۹۲)	(۲۷۵)	(۳۱.۷۷۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۳۳.۲۳۵.۷۶۷	۱۱.۳۱۵.۵۹۹	۱۸.۰۴۵.۰۳۸	۳.۳۴۷.۴۳۹	۲.۸۷۵.۰۵۰	۶۸.۸۱۸.۸۹۲	۲.۹۷۸.۹۵۱	۲.۱۰۴.۴۶۰	۴۱.۰۹۴	۷۳.۹۴۳.۳۹۷
افزایش	۲۲۳.۲۵۸	۹۰۹.۰۵۷	۱.۴۴۴.۶۸۱	۲۴۲.۶۲۰	۶۸۱.۴۶۹	۳.۵۰۱.۰۸۵	۲.۸۵۷.۶۲۱	۱.۷۳۹.۴۲۹	۱۲۰.۵۲۸	۸.۲۱۸.۶۶۳
واگذار شده	(۴۹.۹۸۲)	(۳۳.۳۰۴)	(۱۷.۶۹۴)	(۸.۹۵۳)	(۸.۴۰۷)	(۱۱۸.۳۴۰)	.	.	.	(۱۱۸.۳۴۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۴۵۲.۷۳۵	۲.۴۷۱.۹۸۰	۱.۳۵۰.۳۳۴	۹۱.۲۱۹	۴.۳۶۶.۲۶۸	(۳.۱۵۰.۴۱۷)	(۱.۳۹۹.۴۸۶)	۱۸۳.۵۸۰	(۵۵)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۳۳.۴۰۹.۰۴۳	۱۲.۶۴۴.۰۸۷	۲۱.۹۴۴.۰۰۵	۴.۹۳۱.۴۴۰	۳.۶۳۹.۳۳۱	۷۶.۵۶۷.۹۰۵	۲.۶۸۶.۱۵۵	۲.۴۴۴.۴۰۳	۳۴۵.۲۰۲	۸۲.۰۴۳.۶۶۵
استهلاک انباشته :										
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	.	۱.۱۷۲.۳۸۲	۳.۰۱۲.۰۹۴	۵۰۹.۱۲۹	۴۲۵.۲۸۲	۵.۱۱۸.۸۸۷	.	.	۸۴۸	۵.۱۱۹.۷۳۵
استهلاک طی سال	.	۲۹۲.۶۱۹	۱.۲۳۱.۷۹۵	۲۸۹.۹۷۷	۲۴۶.۹۳۱	۲.۰۶۱.۳۲۲	.	.	۳۸	۲.۰۶۱.۳۶۰
واگذار شده	.	(۳.۳۱۹)	-	(۹.۳۶۶)	(۵۷۱)	(۱۳.۲۵۶)	.	.	.	(۱۳.۲۵۶)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	-	۵	-	(۱.۶۹۴)	(۱.۶۸۹)	.	.	(۱۱۲)	(۱.۸۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	.	۱.۴۶۱.۶۸۲	۴.۲۴۳.۸۹۴	۷۸۹.۷۴۰	۶۶۹.۹۴۸	۷.۱۶۵.۲۶۴	.	.	۷۷۴	۷.۱۶۶.۰۳۸
استهلاک طی سال	.	۴۱۳.۸۷۱	۱.۶۰۰.۵۵۰	۴۷۶.۸۱۱	۳۵۸.۵۷۴	۲.۸۴۹.۸۰۶	.	.	۱۸	۲.۸۴۹.۸۲۴
واگذار شده	.	(۱۸.۸۰۰)	(۱۰.۹۲۵)	(۲.۹۸۶)	(۳.۸۹۷)	(۳۶.۶۰۸)	.	.	.	(۳۶.۶۰۸)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	.	۱.۸۳۵	-	.	۵۵	۱.۸۹۰	.	.	(۲۱۷)	۱.۶۷۳
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	.	۱.۸۵۸.۵۸۸	۵.۸۳۳.۵۱۸	۱.۲۶۳.۵۶۵	۱.۰۲۴.۶۸۰	۹.۹۸۰.۳۵۲	.	.	۵۷۵	۹.۹۸۰.۹۲۷
مبلغ دفتری درپایان سال ۱۴۰۲	۳۳.۴۰۹.۰۴۳	۱۰.۷۸۵.۴۹۹	۱۶.۱۱۰.۴۸۷	۳.۶۶۷.۸۷۵	۲.۶۱۴.۶۵۱	۶۶.۵۸۷.۵۵۳	۲.۶۸۶.۱۵۵	۲.۴۴۴.۴۰۳	۳۴۴.۶۲۷	۷۲.۰۶۲.۷۳۹
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۳۳.۲۳۵.۷۶۷	۹.۸۵۳.۹۱۷	۱۳.۸۰۱.۱۴۴	۲.۵۵۷.۶۹۹	۲.۲۰۵.۱۰۲	۶۱.۶۵۳.۶۲۸	۲.۹۷۸.۹۵۱	۲.۱۰۴.۴۶۰	۴۰.۳۲۰	۶۶.۷۷۷.۳۵۹

۱-۱-۱۳-دارایی های ثابت مشهودگروه تا ارزش ۷۱/۹۰۰ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل وزلزله از پوشش بیمه ای برخورداراست.

سامان بندار
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام پروژه	یادداشت	زمان شروع	پیش بینی زمان بهره برداری قطعی	محل اجرای پروژه	پیش بینی کل سرمایه	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	وضعیت پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی تا پایان ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
خط جدید پیسکویت-ایتالیا		فروردین۹۶	خرداد ماه ۱۴۰۲	شرکت صنعتی مینو	۲،۶۵۰،۰۰۰	۰	۱،۵۷۱،۰۳۹	فعال	۱۰۰٪
پروژه خط اتوماتیک تولید ویفر		شهریور ۱۴۰۲	خرداد ماه ۱۴۰۳	شرکت صنعتی مینو	۱۸۲،۶۱۹	۱۵۲،۴۰۲	۰	فعال	۹۸٪
پروژه خط پم پم کیک		اردیبهشت ۱۴۰۲	خرداد ماه ۱۴۰۳	شرکت صنعتی مینو	۱۷۵،۰۰۰	۱۷۱،۴۲۹	۰	فعال	۹۵٪
پروژه خط پاندین(کیک)		مرداد ۱۴۰۲	خرداد ماه ۱۴۰۳	شرکت صنعتی مینو	۲۷۰،۰۰۰	۲۶۹،۲۲۳	۰	فعال	۹۴٪
پروژه انتقال آرد اتوماسیون اطلس کیک		فروردین ۱۴۰۱	آذر ماه ۱۴۰۳	شرکت صنعتی مینو	۱۲۰،۰۰۰	۲۳،۷۲۱	۲۳،۷۲۱	فعال	۲۵٪
پروژه ساخت سوله شرکت شوکوپارس		اسفند ۱۴۰۰	اردیبهشت ماه ۱۴۰۲	شرکت صنعتی مینو	۳۱،۰۰۰	۰	۱،۱۷۵	فعال	۱۰۰٪
جـــــــمع-صنعتی مینو					۳،۴۲۸،۶۱۹	۶۱۶،۷۷۵	۱،۵۹۵،۹۳۵		-
خط تولید پیتزا	۱-۲-۱۳	مرداد ماه۱۳۸۴	مرداد ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۹۹۶،۶۷۰	۱۵۸،۲۶۵	۶۴۶،۶۷۰	فعال	۵۸٪
پروژه پیسکویت دیپازیتوری و شکلات پارلاین		فروردین ماه ۱۴۰۲	شهریور ماه ۱۴۰۳	تهران -محل کنونی کارخانه	۸۵۴،۹۵۷	۶۱۴،۹۵۷	۰	فعال	۵۵٪
پروژه ویفر		آبان ماه۱۳۹۹	خرداد ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۴۲۹،۷۶۰	۳۲۳،۶۰۵	۲۵۶،۷۶۰	فعال	۷۴٪
پروژه سوله و ساختمان خط پیسکویت مینو فارس		شهریورماه۱۴۰۲	دی ماه۱۴۰۳	تهران -محل کنونی کارخانه	۶۴۶،۶۲۴	۲۰۶،۶۲۴	۰	فعال	۳۳٪
پروژه سالن داروئی		فروردین ماه ۱۴۰۰	مرداد ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۱۹۳،۴۴۰	۱۴۱،۱۶۷	۱۰۵،۷۵۴	فعال	۹۵٪
پروژه ساختمان مدیریت		آذر ماه ۱۳۹۹	اردیبهشت ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۲۰۰،۶۲۸	۲۵۴،۱۷۲	۱۲۴،۶۳۸	فعال	۱۰۰٪
پروژه ساختمان پیوند		فروردین ماه ۱۴۰۱	اردیبهشت ماه ۱۴۰۲	تهران -محل کنونی کارخانه	۲۰،۲۰۰	۱۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	فعال	۹۰٪
پروژه سالن ساخت ژل،انبار محصول وسالن شربت دارولی		شهریور ماه۱۴۰۱	آبان ماه ۱۴۰۳	تهران -محل کنونی کارخانه	۲۱۶،۲۹۶	۹۱،۲۹۶	۵۳،۳۸۳	فعال	۸۰٪
پروژه خشکشویی و بازسازی ساختمان منابع انسانی		فروردین ماه۱۴۰۲	خرداد ماه ۱۴۰۳	تهران -محل کنونی کارخانه	۹۶،۷۹۷	۶۲،۷۹۷	۰	فعال	۹۵٪
جـــــــمع گروه-پارس مینو					۳،۶۵۵،۳۷۲	۱،۸۶۲،۸۸۳	۱،۱۹۷،۲۰۵		-
شرکت جاب و بسته بندی تندیس مینو(سهامی خاص)		بهمن ۱۳۹۹	خرداد ماه ۱۴۰۱	شرکت تندیس مینو		۰	۱،۴۸۶	فعال	۱۰۰٪
شرکت صنایع غذایی آشامیدنی مینو				صنایع غذایی آشامیدنی مینو		۳۸،۸۲۴	۰	فعال	
خرید ۵۰ دستگاه کانتین توسط شرکت قاسم ایران				شرکت قاسم ایران		۵۰،۴۰۰	۹۹،۴۹۰		
پروژه تصفیه آب شرکت فند مینو قسا			سال ۱۴۰۳	شرکت فند مینو قسا	۵۳،۵۰۰	۴۲،۰۹۸	۰	فعال	۹۵٪
سایر شرکتهای گروه					-	۷۵،۱۷۵	۸۴،۸۳۵	فعال	-
جـــــــمع-شرکتهای گروه						۲،۶۸۶،۱۵۵	۲،۹۷۸،۹۵۱	-	-

۱-۲-۱۳- تمامی ماشین آلات خط تولید پیتزا شرکت صنعتی پارس مینو(گروه) 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(فرعی) واقع در خرمدره مستقر گردید.در بهمن ماه سال ۱۳۹۸ عملیات انتقال ماشین آلات و تجهیزات به شرکت صنعتی پارس مینو(گروه) صورت گرفت که در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۱۹ قرارداد احداث سالن پیتزا با شرکت رهاورد سازندگی آزادگان(فرعی) به مبلغ اولیه ۳۵۰،۳۷۲ میلیون ریال منعقد و از این بابت تعدیلی به کل قرارداد اضافه گردید.به موجب این قرارداد کلیه عملیات ساختمانی، تاسیسات مکانیکی و برقی پروژه به شرکت مذکور ابلاغ و تاکنون تعداد ۱۳ صورت وضعیت به ارزش ۲۲۹،۹۱۱ میلیون ریال و تعداد ۱۲ تعدیل به ارزش ۲۵۳،۷۱۷ میلیون ریال دریافت شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

نام شرکت	نام شرکت	کشور	نام کالا	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت صنعتی مینو	شرکت sps	ایتالیا	خط کامل بسته بندی بیسکویت	۱،۱۴۵،۱۵۵	۲۸۴،۸۷۵
شرکت صنعتی مینو	شرکت پرنیخ سازان	ایران	ساخت سوله و ساختمان نیروگاه و ساختمان اداری کارتن سازی	۳۷،۰۰۰	۱۰،۰۰۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت oka	آلمان	سیستم دیپازیتور بیسکویت	۳۷۰،۶۷۶	۳۱۶،۰۴۳
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت MARK	انگلیس	قطعات یدکی اکسترودر	۱۰۲،۲۲۲	۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت NTC	آلمان	میکسر مواد اولیه بیسکوییت	۹۱،۳۳۲	۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت NTC	آلمان	بسته بندی محصولات دیپازیتوری	۵۹،۴۱۲	
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت mark	انگلیس	دستگاه بسته بندی رنگارنگ	۰	۹۵،۲۰۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت senius	آلمان	دستگاه فر خنک کننده	۰	۲۶۰،۷۰۲
شرکت صنعتی پارس مینو	محمدرضاآذری و حمیدرضاآذری	ایران	دستگاه بیسکویت	۰	۲۶۱،۶۰۰
شرکت صنعتی پارس مینو	شرکت صنعتی آذر سمیه	ایران	دستگاه بسته بندی ویفر	۸۹،۰۲۳	۸۹،۰۲۳
شرکت تندیس مینو	شرکت فراز بالابر آکام	ایران	خرید ۱ دستگاه لیفتراک	۰	۱۶،۷۳۲
شرکت صنعتی مینو	شرکت صنایع ماشین سازی امیدی	ایران	خرید تجهیزات خط تولید کوکی و کام	۰	۴۵،۳۹۲
شرکت صنعتی مینو	شرکت اطلس اقتدار صنعتگران	ایران	خرید تجهیزات خط کامل تولید ویفر اتوماتیک	۰	۵۹،۲۰۰
	سایر			۵۴۹،۱۸۳	۶۶۵،۶۹۳
				۲،۴۴۴،۴۰۳	۲،۱۰۴،۴۶۰

سامان پندار
گزارش

۴-۱۳- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	زمین	ساختمان	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۱،۳۱۷،۹۰۴	۱،۱۲۸	۴۳	۱۷،۰۴۷	۶،۲۹۹	۱،۳۴۲،۴۲۱
افزایش	۰	۰	۰	۷۰،۰۰۰	۰	۷۰،۰۰۰
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	(۱۶،۹۰۰)	۰	(۱۶،۹۰۰)
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۰	۰	۰	۰	(۱،۸۰۱)	(۱،۸۰۱)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۱،۳۱۷،۹۰۴	۱،۱۲۸	۴۳	۷۰،۱۴۷	۴،۴۹۸	۱،۳۹۳،۷۲۰
افزایش	۰	۰	۰	۰	۱،۸۲۷	۱،۸۲۷
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲)	(۱۶۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۱،۳۱۷،۹۰۴	۱،۱۲۸	۴۳	۷۰،۱۴۷	۶،۱۶۳	۱،۳۹۵،۳۸۵
استهلاک انباشته:						
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۰	۱،۰۱۱	۴۳	۵،۵۹۲	۳،۳۱۴	۹،۹۶۰
استهلاک	۰	۱۱۳	۰	۶،۵۴۰	۲،۲۲۴	۸،۸۷۷
واگذار شده	۰	۰	۰	(۷،۷۶۴)	۰	(۷،۷۶۴)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	(۱،۸۰۱)	(۱،۸۰۱)
مانده در پایان سال۱۴۰۱	۰	۱،۱۲۴	۴۳	۴،۳۶۸	۳،۷۳۷	۹،۲۷۲
استهلاک	۰	۴	۰	۱۴،۰۰۰	۱،۵۹۱	۱۵،۵۹۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	-
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	۰	۰	۰	۰	(۱۶۲)	(۱۶۲)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۱،۱۲۸	۴۳	۱۸،۳۶۸	۵،۱۶۶	۲۴،۷۰۵
مبلغ دفتری در پایان سال۱۴۰۲	۱،۳۱۷،۹۰۴	۰	۰	۵۱،۷۷۹	۹۹۷	۱،۳۷۰،۶۸۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۱،۳۱۷،۹۰۴	۴	۰	۶۵،۷۷۹	۷۶۱	۱،۳۸۴،۴۴۸

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

سامان پندار
گزارش

۱۴- دارایی های نا مشهود

۱-۱۴- 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 سال ۱۴۰۱		۱۶،۱۱۸	۴،۴۲۴	۲،۱۸۳	۱۶،۰۷۲	۱۴،۴۷۰	۱،۸۲۲	۴۴،۳۷۶	۹۹،۴۶۵
افزایش		۴۷۳	۰	۲۵	۷۵	۲۴،۹۷۳	-	۴۶۶	۲۶،۰۱۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۱۶،۵۹۱	۴،۴۲۴	۲،۲۰۸	۱۶،۱۴۷	۳۹،۴۴۳	۱،۸۲۲	۴۴،۸۴۲	۱۲۵،۴۷۷
افزایش		(۱۳۹)	۰	۰	-	۶،۷۴۸	۰	۱۳۱	۶،۷۴۰
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۱۶،۴۵۲	۴،۴۲۴	۲،۲۰۸	۱۶،۱۴۷	۴۶،۱۹۱	۱،۸۲۲	۴۴،۹۷۳	۱۳۲،۲۱۷
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:									
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱		۰	۰	۰	۰	(۷،۷۵۸)	۰	۰	(۷،۷۵۸)
افزایش		۰	۰	۰	۰	(۲،۴۵۰)	۰	۰	(۲،۴۵۰)
مانده در پایان سال ۱۴۰۱		۰	۰	۰	۰	(۱۰،۲۰۸)	۰	۰	(۱۰،۲۰۸)
افزایش		۰	۰	۰	۰	(۱۰،۸۸۹)	۰	۰	(۱۰،۸۸۹)
مانده در پایان سال ۱۴۰۲		۰	۰	۰	۰	(۲۱،۰۹۷)	۰	۰	(۲۱،۰۹۷)
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲		۱۶،۴۵۲	۴،۴۲۴	۲،۲۰۸	۱۶،۱۴۷	۲۵،۰۹۴	۱،۸۲۲	۴۴،۹۷۳	۱۱۱،۱۲۰
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱		۱۶،۵۹۱	۴،۴۲۴	۲،۲۰۸	۱۶،۱۴۷	۲۹،۲۳۵	۱،۸۲۲	۴۴،۸۴۲	۱۱۵،۲۶۹

سامان پندار
گزارش

۲-۱۴- شرکت اصلی

(مبالغ به میلیون ریال)

	ودایع تلفن	نرم افزار	جمع
بهای تمام شده			
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱	۲۷	۱،۲۱۵	۱،۲۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۲۷	۱،۲۱۵	۱،۲۴۲
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۲۷	۱،۲۱۵	۱،۲۴۲
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:			
مانده در ابتدای سال۱۴۰۱	۰	۵۵۱	۵۵۱
استهلاک	۰	۳۹۵	۳۹۵
مانده در پایان سال ۱۴۰۱	۰	۹۴۶	۹۴۶
استهلاک	۰	-	-
مانده در پایان سال ۱۴۰۲	۰	۹۴۶	۹۴۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲	۲۷	۲۶۹	۲۹۶
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱	۲۷	۲۶۹	۲۹۶

سامان بندار
گزارش

۱۵- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
		مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:					
سایر		۹۱	۱۶۸,۶۹۲	۸۳۴,۵۶۸	۱۲۶,۸۵۳
صندوق های سرمایه گذاری		۷۴۹,۷۴۴	۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاری جاری در اوراق بهادار:		۷۴۹,۸۳۵	۱۶۸,۶۹۲	۸۳۴,۵۶۸	۱۲۶,۸۵۳
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت - بانکی		۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۰	۰
جمع سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۱۵-۱	**۷۵۱,۳۳۵**	**۱۷۰,۱۹۲**	**۸۳۴,۵۶۸**	**۱۲۶,۸۵۳**
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		۰	۰	۰	۰
شرکت های پذیرفته شده در بورس		۸,۲۸۱	۱,۵۱۳	۲۰,۶۵۶,۴۴۸	۲۱,۰۹۲,۰۹۷
سایر شرکت ها		۵۸,۷۶۹	۸۴,۷۱۵	۴,۷۸۳,۳۷۷	۴,۲۳۹,۸۲۲
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت در اوراق بهادار		۶۷,۰۵۰	۸۶,۲۲۸	۲۵,۴۳۹,۸۲۵	۲۵,۳۳۱,۹۱۹
کاهش ارزش		(۶,۲۱۱)	(۶,۱۹۱)	۰	۰
جمع سرمایه گذاری بلند مدت	۱۵-۱	**۶۰,۸۳۹**	**۸۰,۰۳۷**	**۲۵,۴۳۹,۸۲۵**	**۲۵,۳۳۱,۹۱۹**
جمع کل سرمایه گذاری ها		۸۱۲,۱۷۴	۲۵۰,۲۲۹	۲۶,۲۷۴,۳۹۳	۲۵,۴۵۸,۷۷۲

سامان بندار
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

			۱۴۰۲										۱۴۰۱
			مانده در ابتدای سال		خرید / افزایش سرمایه		فروش رفته		مانده در پایان سال		ارزش بازار		مانده
	بورسی	درصد مالکیت	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	مبلغ		مبلغ
سرمایه گذاری های کوتاه مدت :													
صندوق بازار گردانی دانایان(غصینو)	√	۱۰۰	۱۰،۴۰۴،۵۷۷	۱۲۵،۵۵۰	۴۸،۴۴۱،۹۶۶	۶۳۷،۵۸۰	(۳۰،۷۷۵،۶۲۰)	(۴۵۱،۲۰۰)	۲۸،۰۷۰،۹۱۳	۳۱۱،۹۳۰	۲۹۰،۲۵۳		۱۲۵،۵۵۰
اسناد خزانه	√	۰	۰	۰	۲۴۳،۴۰۰	۱۵۴،۸۵۳	(۲۴۳،۴۰۰)	(۱۵۴،۸۵۳)	۰	۰	۰		۰
صندوق اعتماد پارسیان	√	۰	۰	۰	۱۴۶،۰۰۰	۷،۷۹۶	(۱۴۶،۰۰۰)	(۷،۷۹۶)	۰	۰	۰		۰
صندوق سرمایه گذاری آوای فردای زاگرس	√	۰	۰	۰	۶،۵۱۲،۰۰۰	۱۰۴،۵۰۵	(۱۲۲،۰۰۰)	(۱،۹۵۸)	۶،۳۹۰،۰۰۰	۱۰۲،۵۴۷	۰		۰
صندوق درآمد ثابت اعتماد هامرز	√	۰	۱۲۰،۰۰۰	۱،۲۱۲	۲۰،۶۶۴،۳۱۶	۲۰۹،۱۶۹	(۲۰،۷۸۴،۳۱۶)	(۲۱۰،۳۸۱)	۰	۰	۰		۱،۲۱۲
صندوق سرمایه گذاری یکم ایرانیان	–	۰	۰	۰	۱،۴۵۰،۰۰۰	۱،۴۵۰،۰۰۰	(۱،۰۳۰،۰۰۰)	(۱،۰۳۰،۰۰۰)	۴۲۰،۰۰۰	۴۲۰،۰۰۰	۰		۰
صندوق سرمایه گذاری امین یکم	√	۰	۹،۰۰۰	۹۱	۰	۰	۰	۰	۹،۰۰۰	۹۱	۹۰		۹۱
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت :			–	۱۲۶،۸۵۳	۰	۲،۵۶۳،۹۰۳	۰	(۱،۸۵۴،۱۸۸)	۰	۸۳۴،۵۶۸	۲۹۰،۳۴۳		۱۲۶،۸۵۳
سرمایه گذاری های بلند مدت :													
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	√	۸۰	۸،۱۰۲،۶۶۰،۲۰۳	۲۰،۶۵۱،۶۶۵	۲،۰۰۴،۰۴۰،۰۵۰	۳،۸۱۳	(۸۷،۵۰۰،۰۰۰)	(۳۶۱،۶۳۰)	۱۰،۰۱۹،۲۰۰،۲۵۳	۲۰،۲۹۳،۸۴۸	۱۰۳،۵۹۸،۵۳۱		۲۰،۶۵۱،۶۶۵
شرکت پارس مینو	√	۱	۴۹،۴۵۳،۵۸۹	۲۴۴،۸۸۲	۱۰،۹۸۹،۶۸۵	۰	۰	۰	۶۰،۴۴۳،۲۷۴	۲۴۴،۸۸۲	۱۹۵،۶۵۵		۲۴۴،۸۸۲
شرکت قاسم ایران	√	۰	۱۰،۳۵۳،۳۰۴	۸۰،۵۸۲	۱۴۱،۳۲۱	۰	(۱۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۷۷،۸۳۲)	۴۹۴،۶۲۵	۲،۷۵۰	۲،۲۵۲		۸۰،۵۸۲
شرکت مینو شرق	√	۱	۱۵،۰۷۵،۰۰۰	۱۱۴،۱۴۱	۱۲،۰۶۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۲۷،۱۳۵،۰۰۰	۱۱۴،۱۴۱	۱۴۶،۲۵۸		۱۱۴،۱۴۱
شوکوپارس	√	۰	۳۳۷،۱۶۳	۸۲۷	۳۳۷،۱۶۳	۰	۰	۰	۶۷۴،۳۲۶	۸۲۷	۵،۱۱۸		۸۲۷
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	–	۱۰۰	۱۸۲،۹۹۳،۰۴۶	۱۵۳،۶۶۶	۴۴۷،۰۰۱،۹۱۴	۴۴۶،۹۹۶	۰	۰	۶۲۹،۹۹۴،۹۶۰	۶۰۰،۶۶۲	–		۱۵۳،۶۶۶
شرکت سیمان قشم	–	۱۰	۱۶۸،۵۰۰،۰۰۰	۱۸،۴۰۰	۰	۰	(۱۶۸،۵۰۰،۰۰۰)	(۱۸،۴۰۰)	۰	۰	–		۱۸،۴۰۰
شرکت سیمان آزادگان یزد	–	۷	۳،۰۳۸،۶۰۰	۳،۰۳۹	۰	۰	۰	۰	۳،۰۳۸،۶۰۰	۳،۰۳۹	–		۳،۰۳۹
شرکت خدمات مالی معین آزادگان	–	۱۰۰	۴۹،۹۹۹،۹۸۰	۲۵،۰۵۰	۰	۰	۰	۰	۴۹،۹۹۹،۹۸۰	۲۵،۰۵۰	–		۲۵،۰۵۰
شرکت پارس گستر مینو	–	۱۰۰	۸۵۶،۴۹۵،۵۵۶	۶۴،۹۹۶	۰	۰	۰	۰	۸۵۶،۴۹۵،۵۵۶	۶۴،۹۹۶	–		۶۴،۹۹۶
شرکت توسعه فروشگاه زنجیرهای پیوند	–	۱	۱،۰۰۰،۰۰۰	۱۰،۰۰۰	۲،۲۰۰،۰۰۰	۲۲،۰۰۰	۰	۰	۳،۲۰۰،۰۰۰	۳۲،۰۰۰	–		۱۰،۰۰۰
شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو	–	۹۹	۴۹،۵۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۴۹،۵۰۰،۰۰۰	۱،۰۰۰	–		۱،۰۰۰
شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	–	۶۸	۱،۵۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱،۵۶۴،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱،۵۶۴،۰۰۰،۰۰۰	۱،۵۶۴،۰۰۰	–		۱،۵۶۴،۰۰۰
شرکت قند مینو فسا	–	۶۰	۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۱،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱،۲۰۰،۰۰۰	–		۱،۲۰۰،۰۰۰
شرکت کشت و صنعت ماریان	–	۴۰	۸،۴۰۰،۰۰۰	۱،۰۶۰،۰۰۱	۰	۰	۰	۰	۸،۴۰۰،۰۰۰	۱،۰۶۰،۰۰۱	–		۱،۰۶۰،۰۰۱
شرکت علاالدین	–	۱۰	۲۲،۳۰۰	۵۵،۲۳۳	۰	۰	۰	۰	۲۲،۳۰۰	۵۵،۲۳۳	–		۵۵،۲۳۳
آب معدنی مینو زاگرس	–	۱۰	۱۰	۱۸،۲۵۶	۲۱۷	۹۲،۹۵۹	۰	۰	۲۲۷	۱۱۱،۲۱۵	–		۱۸،۲۵۶
چاپ و بسته بندی تندیس مینو	–	۵	۶۶،۰۰۰،۰۰۰	۶۶،۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۶۶،۰۰۰،۰۰۰	۶۶،۰۰۰	–		۶۶،۰۰۰
شرکت سطح پوشش کاسپین	–	۴	۴۰،۰۰۰	۱۰	۰	۰	۰	۰	۴۰،۰۰۰	۱۰	–		۱۰
سایر	–	۰	۱،۰۰۰	۱۷۱	۰	۰	۰	۰	۱،۰۰۰	۱۷۱	–		۱۷۱
جمع سرمایه گذاری های بلند مدت :			–	۲۵،۳۳۱،۹۱۹	–	۵۶۵،۷۶۸	–	(۴۵۷،۸۶۲)	–	۲۵،۴۳۹،۸۲۵	–		۲۵،۳۳۱،۹۱۹
جمع کل سرمایه گذاری ها			–	۲۵،۴۵۸،۷۷۲	–	۳،۱۲۹،۶۷۱	–	(۲،۳۱۴،۰۵۰)	–	۲۶،۲۷۴،۳۹۳	–		۲۵،۴۵۸،۷۷۲

۱-۱-۱۵- بهای تمام شده سرمایه گذاری شرکت های پارس مینو و قاسم ایران کمتر از ارزش بازار آن بوده لیکن ارزش بازیافتنی آن بر اساس ارزیابی های مدیریت نسبت به ارزش بازار آن فزونی دارد، لذا کاهش ارزش در حسابها لحاظ نشده است.

سامان بندار
گزارش

۲-۱-۱۵- در سال جاری ۱۰ درصد سهام شرکت سیمان قشم(سهامی خاص) به ارزش کارشناسی به شرکت سپهر انرژی جهان(خارج از گروه) به مبلغ ۱,۲۰۰ میلیارد ریال فروخته شده است و کلییه مطالبات آن از این بابت وصول شده است.

۲-۱۵- سرمایه گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱
	درصد به جمع کل	خالص	خالص
صنایع غذایی	۹۶	۲۵,۳۱۲,۲۶۷	۲۴,۹۶۲,۳۶۹
صنایع بازرگانی	۰	۹۹,۷۴۶	۱۵۵,۵۷۸
صنایع املاک . مستغلات	۲	۶۰۰,۶۶۲	۱۵۳,۶۶۶
سایر صنایع	۱	۲۶۱,۷۱۸	۱۸۷,۱۵۹
	۱۰۰	۲۶,۲۷۴,۳۹۳	۲۵,۴۵۸,۷۷۲

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱
	درصد به جمع کل	خالص	خالص
بورسی	۴	۱,۰۷۹,۴۵۰	۳۷۱,۷۳۵
فرابورسی	۷۸	۲۰,۴۱۱,۵۶۶	۲۰,۸۴۷,۲۱۵
سایر	۱۸	۴,۷۸۳,۳۷۷	۴,۲۳۹,۸۲۲
	۱۰۰	۲۶,۲۷۴,۳۹۳	۲۵,۴۵۸,۷۷۲

سامان پندار
گزارش

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

نام شـــــــرکت	درصد سرمایه گذاری		درصد سرمایه گذاری		موضوع فعالیت
	۱۴۰۲		۱۴۰۱		
	گروه	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	۸۲	۸۰	۸۲	۸۱	تولید محصولات غذایی
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری
شرکت بازرگانی پارس گستر مینو	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	خرید مواد اولیه و ماشین آلات
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان رسا	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	پیمانکاری
شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند	۱۰۰	۱	۱۰۰	۱	خرید و فروش انواع کالا
شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو	۱۰۰	۹۹	۱۰۰	۹۹	صدور انواع بیمه نامه
شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	۱۰۰	۶۸	۱۰۰	۶۸	تولید محصولات غذایی
شرکت قند مینو فسا	۱۰۰	۶۰	۱۰۰	۶۰	تولید محصولات غذایی
شر کت کشت و صنعت ماریان	۱۰۰	۴۰	۱۰۰	۴۰	تولید محصولات غذایی
شرکت قاسم ایران	۸۱	۰	۸۲	۰	توزیع محصولات غذایی و دارویی
شرکت صنعتی پارس مینو	۵۹	۱	۶۱	۱	تولید محصولات غذایی
شرکت دارویی و آرایشی مینو	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	تولید محصولات دارویی و بهداشتی
شرکت مینو شرق	۵۹	۱	۵۹	۱	تولید محصولات غذایی
شرکت شوکو پارس	۵۹	۰	۵۸	۰	تولید محصولات غذایی
شرکت مینو فارس	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	تولید محصولات غذایی
شرکت صادراتی پرسوئیس	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	توزیع محصولات غذایی
شرکت پخش سراسری مینو	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	توزیع محصولات غذایی
شرکت چاپ و بسته بندی بندی تندیس مینو	۱۰۰	۵	۱۰۰	۵	کارتن سازی
شرکت آب معدنی رباط زاگرس	۱۰۰	۱۰	۱۰۰	۱۰	تولید محصولات غذایی
شرکت سطح پوش کاسپین	۱۰۰	۴	۰	۴	تولید مصالح ساختمانی
شرکت پارس آفرینش راه ساختمان	۱۰۰	۰	۰	۰	فعالیت عمرانی
شرکت آریا فنون راه اندیشه	۱۰۰	۰	۰	۰	فعالیت عمرانی
شرکت دانش روز ساختمان آریا	۱۰۰	۰	۰	۰	فعالیت پیمانکاری
شرکت کارگزاری رسمی بیمه مستقیم بر خط آتیه سازان مینو	۱۰۰	۰	۰	۰	کارگزاری بیمه

سامان بندار
گزارش

۱۶- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۶- دریافتنی های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲ ریالی	۱۴۰۲ ارزی	۱۴۰۲ مبلغ	۱۴۰۲ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۱۴۰۲ خالص	۱۴۰۱ خالص
گـــــــــروه							
تجاری							
اسناد دریافتنی							
سایر مشتریان و اشخاص	۱-۱-۱۶	۲۰,۱۰۳,۶۰۴	۱۱۷,۹۹۶	۲۰,۲۲۱,۶۰۰	۰	۲۰,۲۲۱,۶۰۰	۱۶,۷۴۵,۴۴۳
		۲۰,۱۰۳,۶۰۴	۰	۲۰,۲۲۱,۶۰۰	۰	۲۰,۲۲۱,۶۰۰	۱۶,۷۴۵,۴۴۳
حسابهای دریافتنی							
سایر مشتریان و اشخاص	۱-۱-۱۶	۲۷,۴۹۳,۵۰۶	۰	۲۷,۴۹۳,۵۰۶	(۲۲۳,۵۵۳)	۲۷,۲۶۹,۹۵۳	۱۸,۰۹۴,۷۰۴
		۲۷,۴۹۳,۵۰۶	۰	۲۷,۴۹۳,۵۰۶	(۲۲۳,۵۵۳)	۲۷,۲۶۹,۹۵۳	۱۸,۰۹۴,۷۰۴
		۴۷,۵۹۷,۱۱۰	۰	۴۷,۷۱۵,۱۰۶	(۲۲۳,۵۵۳)	۴۷,۴۹۱,۵۵۳	۳۴,۸۴۰,۱۴۷
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی		۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۴۲,۷۷۴
کارکنان (وام و مساعده)		۵۵۹,۲۱۰	۰	۵۵۹,۲۱۰	۰	۵۵۹,۲۱۰	۳۸۰,۵۲۴
سپرده های موقت		۱,۵۰۱,۲۹۹	۰	۱,۵۰۱,۲۹۹	۰	۱,۵۰۱,۲۹۹	۹۹۸,۹۵۵
سایر		۱,۵۷۰,۹۳۷	۰	۱,۵۷۰,۹۳۷	(۱۶,۶۷۵)	۱,۵۵۴,۲۶۲	۶۱۱,۱۲۸
		۳,۶۳۱,۴۸۶	۰	۳,۶۳۱,۴۸۶	(۱۶,۶۷۵)	۳,۶۱۴,۸۱۱	۲,۰۳۳,۳۸۱
		۵۱,۲۲۸,۵۹۶	۰	۵۱,۳۴۶,۵۹۲	(۲۴۰,۲۲۸)	۵۱,۱۰۶,۳۶۴	۳۶,۸۷۳,۵۲۸
شرکت اصلـــــــــی							
تجاری							
حسابهای دریافتنی							
شرکتهای گروه	۳-۱-۱۶	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۰	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۰	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۹,۲۸۷,۴۷۰
		۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۰	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۰	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۹,۲۸۷,۴۷۰
سایر دریافتنی ها							
اسناد دریافتنی		۴۰	۰	۴۰	۰	۴۰	۱۰۲,۰۴۰
کارکنان (وام و مساعده)		۲۹,۲۹۱	۰	۲۹,۲۹۱	۰	۲۹,۲۹۱	۳۳,۱۹۴
سایر		۷,۵۱۱	۰	۷,۵۱۱	(۸۴۳)	۶,۶۶۸	۴,۲۶۳
		۳۶,۸۴۲	۰	۳۶,۸۴۲	(۸۴۳)	۳۵,۹۹۹	۱۳۹,۴۹۷
		۱۱,۲۲۷,۳۷۲	۰	۱۱,۲۲۷,۳۷۲	(۸۴۳)	۱۱,۲۲۶,۵۲۹	۹,۴۲۶,۹۶۷

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

سامان پندار
گزارش

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت سهامی عام صنعتی مینو (سود سهام و فی ما بین)	۱۰,۲۱۱,۰۳۵	۸,۰۱۱,۶۶۱
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان (سود سهام و فی مابین)	۲۷۲,۶۰۵	۷۲۲,۴۵۳
شرکت بازرگانی پارس گستر مینو(سود سهام و فی ما بین)	۳۱۲,۲۴۰	۲۵۵,۴۶۲
شرکت کشت و صنعت ماریان(سود سهام و فی ما بین)	۱۲۲,۵۴۶	۱۱۷,۱۳۴
شرکت آب معدنی مینو زاگرس(فی ما بین)	۱۹,۰۴۴	۵۶,۵۷۳
شرکت چاپ و بسته بندی تندیس مینو(سود سهام وفی ما بین)	۳۹,۶۹۸	۳۲,۰۹۱
شرکت صنعتی پارس مینو(فی ما بین و سود سهام)	۱۰,۴۶۱	۲۷,۵۳۸
شرکت پوشش گستر مینو(سود سهام و فی مابین)	۳۶,۱۸۲	۲۰,۰۱۳
شرکت مینوشرق(سود سهام و فی مابین)	۱۴,۰۸۶	۱۶,۷۴۳
شرکت صادراتی پرسوئیس (فی ما بین)	۱۱,۹۰۳	۱۱,۲۶۳
شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند (فی ما بین)	۴,۳۵۳	۸,۳۴۷
شرکت صنایع غذایی مینو فارس(فی مابین)	۵,۳۷۲	۴,۲۷۰
شرکت آرایشی بهداشتی مینو(فی مابین)	۵,۵۰۶	۲,۴۹۶
شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین(سود سهام و فی ما بین)	۲۱,۵۵۲	۱,۱۶۱
شرکت پخش سراسری مینو(فی مابین)	۲۶۵	۲۶۵
شرکت قند مینو فسا(سود سهام و فی ما بین)	۲,۹۹۰	۰
شرکت سطح پوشش کاسپین(سود سهام و فی ما بین)	۱۰۰,۱۶۵	۰
شرکت کارگزاری آتیه سازان بیمه مینو(سود سهام و فی ما بین)	۵۲۷	۰
	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۹,۲۸۷,۴۷۰

۱-۳-۱-۱۶- مانده مطالبات فوق عمدتاً بابت سود سهام مصوب شده در مجامع عمومی سالیانه شرکت های فرعی و گروه می باشد.

۲-۱۶- دریافتنی های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
گـــــــروه :		
تجاری :		
سایر مشتریان	۵,۱۴۴	۴۳۱
	۵,۱۴۴	۴۳۱
غیر تجاری:		
کارکنان (وام)	۱۲۱,۵۷۰	۹۹,۷۵۹
	۱۲۶,۷۱۴	۱۰۰,۱۹۰

سامان بندار
گزارش

۱۷- ســـــــایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گـــــــــروه		اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
رهن اموال استیجاری		۴۸۶,۲۳۱	۳۶۸,۷۸۰	۰	۰
سایر سپرده ها		۱,۲۱۸,۸۴۸	۴۲۳,۵۵۸	۰	۰
سایر		۳۷۰,۵۸۵	۲۲۱,۳۸۹	۰	۰
وجوه بانکی مسدودی نزد بانک		۲,۶۱۱,۴۲۲	۳,۵۰۸,۰۱۵	۱,۶۸۰,۰۰۰	۲,۷۷۳,۰۰۰
تهاتر با تسهیلات مالی دریافتنی		(۲،۵۶۳،۷۴۹)	(۳،۴۹۶،۱۷۵)	(۱،۶۸۰،۰۰۰)	(۲،۷۷۳،۰۰۰)
		۲,۱۲۳,۳۳۷	۱,۰۲۵,۵۶۷	۰	۰

سامان پندار
گزارش

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش پرداخت های خارجی :					
مواد اولیه و بسته بندی	۱۸-۱	۱,۱۱۴,۱۰۸	۹۰۰,۶۴۴	۰	۰
سایر		۳۲,۴۹۶	۲۱,۲۸۰	۰	۰
		۱,۱۴۶,۶۰۴	۹۲۱,۹۲۴	۰	۰
پیش پرداخت های داخلی:					
خرید مواد اولیه	۱۸-۲	۱,۶۶۴,۲۶۹	۱,۴۶۳,۷۹۵	۰	۰
پیش پرداخت هزینه		۸۷,۲۰۶	۶۲,۸۴۷	۷۸۹	۷۰۴
سایر		۱۰۴,۶۵۰	۱۲۵,۸۶۰	۱۰۰	۱۰۰
		۱,۸۵۶,۱۲۵	۱,۶۵۲,۵۰۲	۸۸۹	۸۰۴
		۳,۰۰۲,۷۲۹	۲,۵۷۴,۴۲۶	۸۸۹	۸۰۴

۱-۱۸- عمده سفارشات خارجی مواد اولیه شرکت صنعتی مینو(فرعی) به مبلغ ۹۵,۵۶۴ میلیون ریال (معادل ۱۸۲,۵۰۰ یورو) بهای اولیه و هزینه های بیمه و ثبت سفارش اسانس از شرکت سنتیوم و مبلغ ۶۱,۰۰۹ میلیون ریال بهای اولیه سفارش ۵۱۳۰۲۳۹۴ معادل ۱۳۸,۱۵۰ یورو به همراه هزینه های ثبت سفارش و کارمزد مربوطه بابت خرید اسانس پودر کرم وانیل می باشد .پیش پرداخت خرید خارجی شرکت شوکو پارس(گروه) به مبلغ ۳۴,۲۱۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۳۳,۷۸۷ میلیون ریال بابت خریدقطعات یدکی دستگاه آب میوه از شرکت کاروگیل و مبلغ ۷۲۱/۴۶۹ میلیون ریال مربطو به شرکت صنعتی پارس مینو(گروه) شامل: روغن سی بی اس از شرکت پرنیوم، اسانس مایع از شرکت های تکلانس، مان، silesia , symrise و مالتیتول پودری از شرکت ingredium می باشد.

۲-۱۸- عمده پیش پرداخت های داخلی مربوط به شرکت صنعتی پارس مینو(گروه) خرید شکر به مبلغ ۷۷,۲۶۵ میلیون ریال از شرکت کشت و صنعت امیر کبیر، پارس گستر مینو(فرعی) خریدروغن جانشین به مبلغ ۱۱۵,۰۰۰ میلیون ریال از شرکت پارس کاک و خرید کاغذ به مبلغ ۱۰۲,۰۲۴ از شرکت خاور کارتن، شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین(فرعی) مربوط به خرید روغن به مبلغ ۲۶۲,۹۱۰ میلیون ریال از شرکتهای صبا پیشرو و شرکت تضامنی سید محمد طباطبایی و شرکا،شرکت قند مینو فسا(فرعی) مربوط به خرید چغندر از کشاورزان به مبلغ ۲۷۰,۸۱۳ میلیون ریال و شرکت رهاورد سازندگی آزادگان(فرعی) مربوط خرید مصالح ساختمانی از شرکتهای پیشرو صنعت، تیکاپ و سرمایه گذاری مسکن به مبلغ ۱۴۸,۲۱۳ میلیون ریال می باشد.

سامان پندار
گزارش

۱۹- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

		گروه			
		۱۴۰۲			۱۴۰۱
	یادداشت	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
کالای ساخته شده		۱۰,۸۶۰,۷۹۵	(۴۵,۸۰۵)	۱۰,۸۱۴,۹۹۰	۱۰,۶۴۸,۹۶۱
موجودی ساختمان های آماده برای فروش	۱۹-۵	۱,۰۲۴,۴۶۸	-	۱,۰۲۴,۴۶۸	۹۴۱,۳۰۳
املاک در جریان ساخت و مشارکتی	۱۹-۴	۱۳۲,۰۱۵	-	۱۳۲,۰۱۵	۱۲۳,۰۷۱
موجودی پیمان های در جریان تکمیل	۱۹-۶	۱,۲۳۴,۳۶۲	-	۱,۲۳۴,۳۶۲	۲۱۳,۲۵۲
کالای در جریان ساخت		۵۸۷,۳۰۳	-	۵۸۷,۳۰۳	۵۷۹,۱۳۹
مواد اولیه و بسته بندی		۱۵,۴۴۱,۸۵۷	(۱,۵۷۰)	۱۵,۴۴۰,۲۸۷	۱۱,۴۴۴,۲۳۰
قطعات و لوازم یدکی		۱,۶۶۱,۵۸۹	-	۱,۶۶۱,۵۸۹	۱,۲۲۹,۵۶۴
موجودی کالای امانی		۱۶۵۲۷	-	۱۶,۵۲۷	۲۵۰۵۷
سایر موجودی ها		۳۰۷,۲۶۵	۲۰,۱۳۸	۳۲۷,۴۰۳	۱,۰۱۴,۵۵۰
		۳۱,۲۶۶,۱۸۱	(۲۷,۲۳۷)	۳۱,۲۳۸,۹۴۴	۲۶,۲۱۹,۱۲۷

۱-۱۹- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه به مبلغ ۴۶/۸۷۵ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از سیل، انفجار، صاعقه و سوانح طبیعی از پوشش بیمه ای کافی برخودار می باشد.

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

۳-۱۹- جمع کاهش ارزش موجودی ها به مبلغ ۴۵,۸۰۵ میلیون ریال مربوط به شرکت قاسم ایران ، شرکت شوکو پارس به مبلغ ۱,۴۳۰ میلیون ریال و شرکت صنعتی مینو به مبلغ ۱۴۰ میلیون ریال می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه			
	۱۴۰۲			۱۴۰۱
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	خالص	خالص
۴-۱۹- موجودی املاک در جریان ساخت				
ملک والفجر ارومیه	۵۰,۸۶۷	-	۵۰,۸۶۷	۳۵,۸۰۵
	۵۰,۸۶۷	-	۵۰,۸۶۷	۳۵,۸۰۵
پروژه های مشارکتی				
پروژه فردیس	-	-	-	۱۶,۳۵۲
نهال همدان	۶۰,۸۶۸		۶۰,۸۶۸	۶۰,۴۸۸
پروژه بلوار کشاورز	۲۰,۲۸۰		۲۰,۲۸۰	۱۰,۴۲۶
	۸۱,۱۴۸	-	۸۱,۱۴۸	۸۷,۲۶۶
	۱۳۲,۰۱۵	-	۱۳۲,۰۱۵	۱۲۳,۰۷۱
۵-۱۹- موجودی ساختمان های آماده برای فروش				
آپارتمان ۱۲۰۷	۷۶,۳۳۲	-	۷۶,۳۳۲	-
واحد آپارتمانی خریداری شده رامسر	۸۳۳,۴۵۲	-	۸۳۳,۴۵۲	۸۳۳,۴۰۰
واحد تجاری فردیس کرج	۵۸۰	-	۵۸۰	-
واحد آپارتمانی خریداری شده ستاره آذر کیش	۱۱۴,۱۰۴	-	۱۱۴,۱۰۴	۱۰۲,۶۹۲
سایر موجودی ها	-	-	-	۵,۲۱۱
	۱,۰۲۴,۴۶۸	-	۱,۰۲۴,۴۶۸	۹۴۱,۳۰۳
۶-۱۹- موجودی پیمان های در جریان تکمیل				
خرمدره تندیس مینو	۴۰,۱۸۷	-	۴۰,۱۸۷	۱,۲۴۱
پروژه مینو شرق(ملک زاهدان)	۳,۴۷۴	-	۳,۴۷۴	۳,۴۷۴
پروژه اقدسیه	۳,۹۶۹	-	۳,۹۶۹	۳,۲۴۱
خرامه	۱,۴۰۵	-	۱,۴۰۵	۱,۲۰۳
پروژه اداری پارس مینو	۹,۱۰۹	-	۹,۱۰۹	۱۲,۸۸۰
سوله شوکو پارس	۱۸,۴۶۲	-	۱۸,۴۶۲	۱۸,۴۶۲
هشتگرد	۹,۹۸۸	-	۹,۹۸۸	۶,۶۲۷
گرگان	-	-	-	۴۱,۶۸۷
پروژه کازرون	۱۴۸,۴۰۴	-	۱۴۸,۴۰۴	۲۲,۰۵۰
واحدی جهرم ۵۰۰	۱۰,۹۵۸	-	۱۰,۹۵۸	۱۴,۱۶۸
پروژه کمیل آباد	۴,۳۷۳	-	۴,۳۷۳	۳,۴۱۹
پروژه سرویس بهداشتی قاسم	۸,۶۷۷	-	۸,۶۷۷	۱,۲۰۴
بهارستان اصفهان	۳۰,۳۹۰	-	۳۰,۳۹۰	۱۹,۰۷۷
پروژه پردیسان قم	۷۱۹,۹۹۵	-	۷۱۹,۹۹۵	۴۸,۷۰۶
پروژه قاسم ایران اهواز	-	-	-	۸,۳۷۴
پروژه اقلید	۲,۰۴۱	-	۲,۰۴۱	۳,۱۳۱
اسکلت بتنی شار شیراز	۱۶۹,۸۱۷	-	۱۶۹,۸۱۷	-
پروژه اذر کیش	۴۰,۰۰۸	-	۴۰,۰۰۸	-
واحدی فیروزآباد ۱۰۰۰	۲,۰۴۱	-	۲,۰۴۱	۳,۱۳۱
C واحدی دریا-سایت ۱۶۸	۳۷۱	-	۳۷۱	۳۷۱
واحدی رامشار ۳۰۰	۹,۸۷۸	-	۹,۸۷۸	-
واحدی حرا-سایت ۵ ۳۸۴	۸۱۵	-	۸۱۵	۶۹۰
سایر	-	-	-	۱۱۶
جمع	۱,۲۳۴,۳۶۲	-	۱,۲۳۴,۳۶۲	۲۱۳,۲۵۲
سایر موجودی ها	-	-	-	
جمع	۲,۳۹۰,۸۴۵	-	۲,۳۹۰,۸۴۵	۱,۲۷۷,۶۲۶

۱-۶-۱۹ واحد های ساختمانی تکمیل شده، املاک در جریان ساخت و مشارکتی و موجودی پیمان های در جریان تکمیل به شرح فوق، مربوط به شرکت فرعی رهاورد سازندگی آزادگان می باشد و موجودی پروژه های درجریان ساخت تا سقف ۲۵,۸۹۷,۴۶۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای تمام خطر پیمانکاری است . همچنین تمامی پروژه های درجریان دارای بیمه مسئولیت مدنی کارفرما در قبال کارکنان است .

سامان پندار
گزارش

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
موجودی نزد بانک ها -ریالی	۴,۹۶۷,۶۶۷	۵,۱۲۱,۱۲۶	۱۴۷,۷۰۷	۴۹۷,۶۵۴
موجودی نزد بانک ها -ارزی	۱۵۲,۵۵۳	۴۵,۶۷۱	۰	۰
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ریالی	۷۵,۳۴۶	۱۲۸,۱۱۴	۳۹۲	۹۵۸
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها- ارزی	۱۷۳,۳۸۹	۲۶۱,۹۹۰	۰	۰
	۵,۳۶۸,۹۵۵	۵,۵۵۶,۹۰۱	۱۴۸,۰۹۹	۴۹۸,۶۱۲

۲۱- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۲۰ واحد آپارتمان به مساحت ۲۲۵۱ متر مربع در فردیس استان البرز	۳۴,۱۸۲	۰
ساختمان اداری به مساحت ۴۹۱ متر مربع در منطقه جلفا استان تهران	۱۲,۲۹۰	۰
	۴۶,۴۷۲	۰

سامان پندار
گزارش

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بالغ بر ۱۰،۰۰۰ میلیارد ریال شامل ۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰ سهم هزار ریالی بانام می باشد . تعداد ۱۱۸،۵۴۰،۳۹۱ 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 بوروس و اوراق بهادار انجام شده است.

۲۲-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
موسسه فرهنگی پیام آزادگان	۱،۲۶۴،۹۶۲،۷۹۵	۱۲.۶٪	۹۴۸،۷۲۲،۰۹۹	۱۲.۶٪
شرکت صنعتی مینو(سهامی عام)	۳۴۷،۸۴۹،۰۳۲	۳.۵٪	۲۶۰،۸۸۶،۷۷۵	۳.۵٪
شرکت قاسم ایران(سهامی عام)	۲۵۸،۰۵۵،۴۷۵	۲.۶٪	۱۹۳،۵۴۱،۶۰۷	۲.۶٪
شرکت سرمایه گذاری کارکنان صنعت برق	۱۳۸،۶۹۶،۶۱۸	۱.۴٪	۹،۹۶۵،۲۱۹	۰.۱٪
صندوق بازارگردانی دانایان	۱۱۲،۰۹۰،۳۷۴	۱.۱٪	۱۴،۱۴۸،۸۸۱	۰.۲٪
شرکت صنعتی پارس مینو(سهامی عام)	۱۰۶،۵۱۴،۵۵۴	۱.۱٪	۷۹،۸۸۵،۹۱۶	۱.۱٪
شرکت معین آزادگان(سهامی خاص)	۸۴،۲۸۹،۷۴۷	۰.۸٪	۹۰،۵۰۳،۳۳۵	۱.۲٪
شرکت پارس گستر مینو(سهامی خاص)	۷۵،۳۸۶،۴۱۸	۰.۸٪	۵۶،۵۳۹،۸۱۴	۰.۸٪
سایر	۷،۶۱۲،۱۵۴،۹۸۷	۷۶.۱٪	۵،۸۴۵،۸۰۶،۳۵۴	۷۷.۹٪
	۱۰،۰۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۷،۵۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪

۲۲-۳- مازاد تجدید ارزیابی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مازاد تجدید ارزیابی زمین	۱۱۰،۶۴۵	۱۱۰،۶۴۵	۰	۰

۲۲-۴- سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی از بابت سهم اکثریت از افزیش سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدیدی ارزیابی دارایی ها می باشد.

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰و 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 وجز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳-۱- 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.

۲۳-۲- سایر اندوخته ها مربوط به شرکت پارس مینو(شرکت گروه) و نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو(شرکت فرعی) می باشد.

۲۴- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
شرکت فرعی سرمایه گذار	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده
شرکت معین آزادگان و بازارگردان دانایان	۱۹۶،۳۸۰،۱۲۱	۱،۶۹۰،۶۷۸	۱۳۹،۵۳۶،۲۸۸	۱،۲۷۱،۴۲۰
شرکت سهامی عام صنعتی مینو(گروه)	۷۱۴،۲۸۵،۱۴۲	۴،۶۵۱،۲۹۲	۷۱۸،۵۷۰،۸۵۶	۴،۶۵۱،۲۹۲
شرکت پارس گستر مینو	۷۵،۳۸۶،۴۱۸	۷۷۵،۸۴۳	۷۵،۳۸۶،۴۱۹	۷۷۵،۴۵۲
شرکت پوشش گستر مینو	۵۵،۹۹۹	۳۰۰	۵۶،۰۰۰	۳۰۰
	۹۸۶،۱۰۷،۶۸۰	۷،۱۱۸،۱۱۳	۹۳۳،۵۴۹،۵۶۳	۶،۶۹۸،۴۶۴

۲۵- منافع فاقد حق کنترل

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱
سرمایه		۱۰،۵۵۳،۹۶۹	۸،۲۱۴،۰۲۸
اندوخته قانونی		۱،۱۹۳،۱۷۵	۷۷۶،۲۳۳
سایر اندوخته ها		۱۹	۱۹
سود انباشته	۹۲۳،۰۹۴	۱۱،۳۶۱،۷۲۵	۱۰،۸۵۷،۹۳۲
مازاد تجدید ارزیابی		۱۹،۷۲۵	۱۹،۷۲۵
		۲۳،۱۲۸،۶۱۲	۱۹،۸۶۷،۹۳۷
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی	۲۵-۱	(۲،۶۵۱،۲۸۶)	(۲،۶۵۱،۲۸۶)
		۲۰،۴۷۷،۳۲۶	۱۷،۲۱۶،۶۵۱

۲۵-۱- با توجه به اینکه تعدادی از سهام شرکتهای فرعی درتملک شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان و سایر شرکت های گروه می باشد لذا مبلغ این سرمایه گذاری ها عیناً از منافع فاقد حق کنترل شرکت های فرعی که از طریق شرکت صنعتی مینو(سهامی عام) تلفیق شده کسر گردیده است .

سامان پندار
گزارش

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	۱۴۰۲			۱۴۰۱
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
گروه					
تجاری					
اسناد پرداختنی- سایر اشخاص(عمدتاً تامین کنندگان قاسم ایران)	۲۶-۳	۱۴,۷۱۴,۹۶۳	۰	۱۴,۷۱۴,۹۶۳	۱۰,۴۶۹,۹۳۰
		۱۴,۷۱۴,۹۶۳	۰	۱۴,۷۱۴,۹۶۳	۱۰,۴۶۹,۹۳۰
حسابهای پرداختنی	۲۶-۴	۱۶,۰۳۷,۷۰۵	۰	۱۶,۰۳۷,۷۰۵	۱۱,۹۲۷,۵۷۰
		۱۶,۰۳۷,۷۰۵	۰	۱۶,۰۳۷,۷۰۵	۱۱,۹۲۷,۵۷۰
		۳۰,۷۵۲,۶۶۸	۰	۳۰,۷۵۲,۶۶۸	۲۲,۳۹۷,۵۰۰
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی		۸۳,۱۴۱	۰	۸۳,۱۴۱	۰
حق بیمه های پرداختنی		۱,۰۸۲,۴۴۴	۰	۱,۰۸۲,۴۴۴	۷۳۷,۴۳۹
هزینه های پرداختنی		۸۲۵,۸۷۲	۰	۸۲۵,۸۷۲	۷۷۲,۴۸۳
مالیاتهای تکلیفی و عوارض		۲,۱۰۹,۱۸۵	۰	۲,۱۰۹,۱۸۵	۱,۸۴۷,۲۴۲
سایر	۲۶-۵	۴,۶۱۴,۶۶۳	۰	۴,۶۱۴,۶۶۳	۳,۰۰۵,۳۴۱
		۸,۷۱۵,۳۰۵	۰	۸,۷۱۵,۳۰۵	۶,۳۶۲,۵۰۵
		۳۹,۴۶۷,۹۷۳	۰	۳۹,۴۶۷,۹۷۳	۲۸,۷۶۰,۰۰۵
شرکت اصلی					
تجاری					
اشخاص وابسته					
شرکت قاسم ایران (فی ما بین)	۲۶-۱	۵۹۰,۸۴۲	۰	۵۹۰,۸۴۲	۴۴۷,۴۳۳
شرکت معین آزادگان (فی مابین)	۲۶-۱	۶,۲۶۰,۹۵۸	۰	۶,۲۶۰,۹۵۸	۶,۲۵۳,۱۲۰
شرکت شوکو پارس(فی ما بین)		۱,۲۳۵	۰	۱,۲۳۵	۲۴۵
		۶,۸۵۳,۰۳۵	۰	۶,۸۵۳,۰۳۵	۶,۷۱۵,۰۰۸
سایر پرداختنی ها					
آقایان بهلول لطفی و فرداد اکبریان		۲۵۰,۰۰۰	۰	۲۵۰,۰۰۰	۰
احمد رشیدی	۲۶-۲	۲۷,۱۵۴	۰	۲۷,۱۵۴	۲۷,۱۵۴
حقوق و دستمزد پرداختنی		۰	۰	۰	۰
شرکت بازارگردان دانایان		۱۲,۰۲۷	۰	۱۲,۰۲۷	۰
هزینه های پرداختنی		۰	۰	۰	۰
مالیاتهای تکلیفی و عوارض		۱,۷۵۵	۰	۱,۷۵۵	۲۲۹
سایر		۲,۴۵۸	۰	۲,۴۵۸	۲,۴۰۶
		۷,۱۴۶,۴۲۹	۰	۷,۱۴۶,۴۲۹	۶,۷۴۴,۷۹۷

۲۶-۱- بدهی به شرکت های خدمات مالی مدیریت معین آزادگان(فرعی) و قاسم ایران(گروه) از بابت تهاتر 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.

۲۶-۲- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۰۳ طی قرارداد شماره ۱۰۴۲۶۰/آ 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.

۲۶-۳- عمده اسناد پرداختنی گروه به مبلغ ۱۱,۴۲۹,۱۷۱ میلیون ریال مربوط به اسناد پرداختنی شرکت قاسم ایران(شرکت گروه) بوده که طبق صورت های مالی حسابرسی شده شرکت مذکور مربوط به خرید کالا و محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تماماً پرداخت شده است.

۲۶-۴- سایر اشخاص حسابهای پرداختنی گروه عمدتاً شامل مبلغ ۹,۲۹۵,۶۱۹ میلیون ریال مربوط به شرکت قاسم ایران(گروه) بابت بدهی به خارج از گروه و مبلغ ۱,۷۴۵,۱۵۶ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی پارس مینو(گروه) و مبلغ ۱,۰۲۴,۴۱۳ میلیون ریال مربوط به شرکت صنعتی مینو(فرعی) بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی بوده است .

۲۶-۵- عمده مبلغ سایرحسابهای پرداختنی گروه شامل مبالغ ۹۲۰,۴۸۸ میلیون ریال، ۵۲۹,۰۴۸ میلیون ریال و ۴۵۴,۰۷۷ میلیون ریال بابت مالیات و عوارض پرداختنی به ترتیب مربوط به شرکتهای قاسم ایران(گروه) ، پارس مینو(گروه) و صنعتی مینو(فرعی)، و مبلغ ۱۲۶,۴۶۲ میلیون ریال و ۶۸,۸۷۶ میلیون ریال مربوط به حق تقدم استفاده نشده سهامداران شرکت های گروه به ترتیب شرکت شوکو پارس و شرکت صنعتی مینو شرق بوده که تماماً از طریق بانک همانند سود سهام پرداختنی قابل پرداخت می باشد. سایر بدهی های شرکت قاسم ایران عمدتاً شامل مبلغ ۱۴۳,۶۶۳ میلیون ریال مطالبات کارکنان و مبلغ ۱۳۱,۵۷۷ میلیون ریال بدهی به وزارت صمت می باشد.

سامان بندار
گزارش

۲۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
تسهیلات دریافتی		۲۷,۶۸۹,۷۳۶	۳۰,۴۶۰,۸۲۲	۷,۷۷۰,۲۹۲	۱۱,۶۰۱,۱۴۰
		۲۷,۶۸۹,۷۳۶	۳۰,۴۶۰,۸۲۲	۷,۷۷۰,۲۹۲	۱۱,۶۰۱,۱۴۰

۲۷-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
بانک صادرات		۴,۶۰۹,۶۲۰	۴,۲۷۴,۴۷۴	۰	۰
بانک ملت		۶,۸۵۳,۷۷۵	۷,۴۶۹,۲۴۱	۰	۰
بانک پاسارگاد		۵۹۴,۴۵۸	۰	۰	۰
بانک اقتصاد نوین		۱۷,۶۱۵,۰۳۶	۲۳,۰۰۳,۲۵۳	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
بانک کارافرین		۵۶۱,۶۰۳	۴۹۵,۳۱۱	۰	۰
بانک سپه		۳۵۶,۴۴۳	۶۰۷,۷۴۶	۰	۰
بانک کشاورزی		۰	۰	۰	۰
بانک رفاه		۵۵۳,۲۶۳	۵۴۰,۹۱۲	۰	۰
بانک دی		۰	۰	۰	۰
بانک توسعه صادرات		۳۱۵,۷۰۴	۳۶۸,۶۰۹	۰	۰
بانک صنعت و معدن		۳۳۶,۴۷۶	۱۲۱,۱۶۴	۰	۰
بانک تجارت		۹۹۴,۵۱۹	۲,۰۲۳,۹۰۱	۰	۰
بانک ملی		۱۶۶,۸۴۹	۳۵,۱۰۵	۰	۰
بانک شهر		۳۷۶,۳۰۵	۰	۰	۰
جمع		۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۸,۹۳۹,۷۱۶	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
سود و کارمزد دوره های آتی		(۲,۸۸۰,۱۶۶)	(۳,۱۷۷,۲۷۲)	(۶۶۰,۴۹۷)	(۱,۲۷۹,۳۹۷)
سپرده مسدودی نزد بانکها	۲۷-۱-۱	(۲,۷۶۴,۱۴۹)	(۵,۳۰۱,۶۲۲)	(۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۲,۷۷۳,۰۰۰)
		۲۷,۶۸۹,۷۳۶	۳۰,۴۶۰,۸۲۲	۷,۷۷۰,۲۹۲	۱۱,۶۰۱,۱۴۰
حصه بلند مدت		(۷۰۹,۶۸۵)	(۱,۰۶۳,۴۷۴)	۰	۰
حصه جاری		۲۶,۹۸۰,۰۵۱	۲۹,۳۹۷,۳۴۸	۷,۷۷۰,۲۹۲	۱۱,۶۰۱,۱۴۰

۲۷-۱-۱- 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.

۲۷-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
۱۵ تا ۲۵ درصد	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۸,۹۳۹,۷۱۶	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۸,۹۳۹,۷۱۶	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷

۲۷-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سال ۱۴۰۳	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	(۱,۰۰۵,۴۳۱)	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
سال ۱۴۰۲	۰	۱,۰۰۵,۴۳۱	۰	۰
	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	(۱,۰۰۵,۴۳۱)	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷

۲۷-۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
چک و سفته	۳۳,۲۱۰,۰۵۱	۳۶,۹۹۱,۴۳۲	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
زمین و ساختمان و ماشین آلات	۱۲۴,۰۰۰	۰	۰	۰
	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۶,۹۹۱,۴۳۲	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷
تسهیلات بدون وثیقه	۰	۱,۹۴۸,۲۸۴	۰	۰
	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۸,۹۳۹,۷۱۶	۱۰,۱۱۰,۷۸۹	۱۵,۶۵۳,۵۳۷

سامان بندار
گزارش

۲۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده ابتدای سال	۲,۴۸۹,۸۱۰	۱,۴۰۱,۵۶۴	۱۲,۵۹۸	۱۰,۴۹۷
پرداخت شده طی سال	(۴۸۰,۷۱۸)	(۳۱۶,۷۷۱)	(۱۴,۷۴۶)	(۱۳,۰۹۹)
ذخیره تامین شده	۱,۷۶۰,۷۹۲	۱,۴۰۵,۰۱۷	۱۲,۴۶۹	۱۵,۲۰۰
مانده پایان سال	۳,۷۶۹,۸۸۴	۲,۴۸۹,۸۱۰	۱۰,۳۲۱	۱۲,۵۹۸

۲۹- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال	۴,۲۶۲,۰۲۵	۲,۱۷۷,۹۲۳	۰	۰
ذخیره مالیات طی دوره	۴,۴۸۰,۶۷۰	۳,۹۵۰,۸۵۷	۰	۰
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل	۱۸۷,۹۵۱	-	۰	۰
پرداخت شده طی سال	(۴,۱۶۴,۰۱۷)	(۱,۸۶۶,۷۵۵)	۰	-
	۴,۷۶۶,۶۲۹	۴,۲۶۲,۰۲۵	۰	۰

۱-۲۹- مالیات عملکرد شرکت فرعی معین آزادگان و شرکتهای گروه شامل: پارس مینو، مینو شرق، صادراتی پرسوئیس، شوکوپارس، کشت و صنعت ماریان برای کلیه های سال های قبل از۱۴۰۱ تماماً قطعی و تسویه گردیده است و درخصوص عملکرد سال ۱۴۰۱و سال مالی مورد رسیدگی پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۲-۲۹- مالیات عملکرد شرکت صنعتی مینو(فرعی) برای سال ۱۴۰۰ و سال های قبل از آن به استثناء سال ۱۳۹۹ تسویه و قطعی شده است که عملکرد سال ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی و برگ تشخیص صادر گردیده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره که بدلیل عدم احتساب معافیت فرابورس(۱/۲۵درصد) در محاسبات اعتراض نموده است

۳-۲۹- مالیات عملکرد شرکت قاسم ایران (شرکت فرعی) برای کلیه سال های قبل از ۱۴۰۲ (به استثنای سال ۱۳۹۹) تسویه و قطعی شده است. شرکت قاسم ایران نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۴۸۵,۵۲۹ میلیون ریال اعتراض نموده که به هیات رسیدگی ماده ۲۵۱ ارجاع شده است.همچنین شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۲ مورد گزارش پس از کسر معافیت های قانونی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.

۴-۲۹- مالیات عملکرد شرکت آب معدنی رباط زاگرس (شرکت گروه مشمول تلفیق) تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تماماً تعیین تکلیف شده است. همچنین برای عملکرد سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۶۷۶,۸۷۴ میلیون ریال درآمد مشمول مالیات محاسبه گردیده که ۴۰۸,۳۲۳ میلیون ریال از زیان تایید شده سنوات قبل کسر گردیده و درآمد مشمول مالیات را مبلغ ۲۶۸,۰۱۲ میلیون ریال در نظر گرفته اند که مالیات آن ۶۷,۰۰۳ میلیون ریال می باشد که شرکت نسبت به برگ تشخیص فوق اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه این گزارش ، رای نهایی در این خصوص صادر نگردیده است . همچنین مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته که طبق برگ تشخیص صادره مبلغ ۳۲,۶۷۳ میلیون ریال زیان تایید شده محاسبه گردیده و الباقی زیان ابرازی (۹۳,۴۸۸ میلیون ریال) مورد تایید قرار نگرفته ، که موضوع فوق مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تهیه این گزارش ، رای نهایی در این خصوص صادر نگردیده است .

۵-۲۹- مالیات عملکرد شرکت پارس گستر مینو(فرعی) برای سال های قبل از۱۴۰۰ به قبل تسویه شده و عملکردسال مالی ۱۴۰۱ اعتراض کرده و موضوع توسط هیئت اختلاف مالیاتی در درست رسیدگی می باشد.

۶-۲۹- برای شرکت رهارود 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 طبق ماده ۵۹ قانون مالیات های مستقیم مشمول مالیات نیست.

۷-۲۹- برای شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو (فرعی) برای کلیه سالهای قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده و برای عملکرد سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹و ۱۴۰۰مورد اعتراض قرار گرفته است.

برای شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ و به قبل تسویه شده و برای مالیات سال ۱۴۰۰ اعتراض شده است و برای سال ۱۴۰۱ هنوز نتیجه رسیدگی اعلام نشده است.

۸-۲۹- شناسایی مالیات عملکرد برای شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو(گروه) با توجه به ماده ۱۳۲ قانون مالیات های مستقیم از معافیت مناطق کمتر توسعه یافته بهره مند بوده بنابراین مالیاتی ابراز ننموده است.

۹-۲۹- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

سال/ دوره مالی	سود ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	۱۴۰۱ مانده پرداختنی	نحوه تشخیص
		۱۴۰۲							
سنوات قبل	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۵۵۶,۶۹۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۹/۱۲/۲۹	۴,۱۳۰,۶۳۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۵,۰۱۳,۸۱۲	۰	۰	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۲,۹۶۸	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۴۰۱/۱۲/۲۹	۸,۲۵۵,۱۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	درحال رسیدگی
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۹,۰۹۷,۱۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۰	۰	

۱-۱۰-۲۹- به دلیل اینکه سود ابرازی شامل معافیت ها از قبیل درآمد سرمایه گذاری و سود سپرده بانکی بوده لذا جهت عملکرد مالی مورد گزارش مالیاتی ابراز نگردیده است و مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۴۰۰ قطعی و صفر اعلام گردیده است و سال ۱۴۰۱ در دست رسیدگی می باشد

سامان پندار
گزارش

۳۰- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
مانده در ابتدای سال		۶۱۱,۷۹۷	۶۳۷,۸۱۳	۴۲۸,۴۴۶	۶۱۷,۷۳۷
سود سهام مصوب سال		۸,۵۴۲,۸۱۷	۲,۹۰۲,۹۰۵	۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۲۷۵,۰۰۰
		۹,۱۵۴,۶۱۴	۳,۵۴۰,۷۱۸	۴,۱۷۸,۴۴۶	۱,۸۹۲,۷۳۷
پرداخت سود سهام طی سال		(۸,۰۵۷,۹۹۷)	(۲,۹۲۸,۹۲۱)	(۳,۴۱۴,۷۰۵)	(۱,۴۶۴,۲۹۱)
مانده سود سهام پرداختنی		۱,۰۹۶,۶۱۷	۶۱۱,۷۹۷	۷۶۳,۷۴۱	۴۲۸,۴۴۶

۳۰-۱- سود سهام پرداختنی سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نموده بودن از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی(سجام) به حساب سهامداران واریز شده و سود سهام مابقی سهامدارانی که در سامانه سجام ثبت نام نکردن به بانک صادرات واریز شده که با ارائه کارت ملی قابل دریافت است.

۳۱- پیش دریافت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پیش دریافت فروش مستقیم	۳۱-۱	۳۹,۶۳۵	۲۵۱,۸۹۶	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰
فروش ضایعات		۶,۷۸۳	۷,۰۴۶	۰	۰
پیش دریافت شرکت رهاورد	۳۱-۳	۷,۸۹۹,۶۷۷	۵,۱۵۹,۱۴۰	۰	۰
		۷,۹۴۶,۰۹۵	۵,۴۱۸,۰۸۲	۱۷,۴۰۰	۱۷,۴۰۰

۳۱-۱- پیش دریافت شرکت اصلی به مبلغ ۱۷,۴۰۰ میلیون ریال بابت فروش یک قطعه از زمینهای دشت کالپوش می باشد که انتقال مالکیت و مخاطرات پس از دریافت تمامی وجه فروش قابل انجام خواهد شد.

۳۱-۳- پیش دریافت های شرکت فرعی رهاورد سازندگی آزادگان به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت عمران شهر جدید صدرا- پروژه های صدرا شیراز	۲,۰۹۲,۷۰۱	۷۷۳,۵۴۶
سازمان ملی زمین ومسکن استان قم- پروژه پردیسان قم	۱,۸۷۶,۵۷۱	۱,۸۷۶,۵۷۲
عمران عالیشهر بوشهر - پروژه های بوشهر	۱,۶۸۸,۴۲۳	۱,۱۰۴,۳۹۰
بانک مسکن (استان فارس) - پروژه های صدرا شیراز	۸۲۱,۲۰۵	۸۳۲,۳۶۵
بانک مسکن -۳۸۴ واحد ساوه	۷۰۴,۰۳۳	-
اداره کل راه و شهر سازی استان فارس - پروژه کازرون	۲۴۸,۰۰۰	۱۹۳,۰۰۰
راه وشهر سازی گلستان	۲۱۰,۴۸۵	-
سایر مشتریان	۲۵۸,۲۵۹	۳۷۹,۲۶۷
	۷,۸۹۹,۶۷۷	۵,۱۵۹,۱۴۰

سامان پندار
گزارش

۳۲- تجدید طبقه‌بندی

۱-۳۲- تجدید طبقه‌بندی

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

۱-۱-۳۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت‌های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ گروه:

(مبالغ به میلیون ریال)

	طبق صورت های مالی ۱۴۰۱/۱۲/۲۹	تجدید طبقه بندی		تجدید ارائه شده ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
		بدهکار	بستانکار	
صورت وضعیت مالی گروه:				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲,۴۹۰,۰۵۹	۲۴۹	۰	۲,۴۸۹,۸۱۰
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۸,۷۵۹,۷۵۶	۰	۲۴۹	۲۸,۷۶۰,۰۰۵
پیش دریافت	۵,۵۳۵,۸۳۴	۱۱۷,۷۵۲	۰	۵,۴۱۸,۰۸۲
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۶,۹۹۱,۲۸۰	۰	۱۱۷,۷۵۲	۳۶,۸۷۳,۵۲۸
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲,۸۰۳	۱۶۷,۳۸۹	۰	۱۷۰,۱۹۲
سرمایه گذاری بلند مدت	۲۴۷,۴۲۶	۰	۱۶۷,۳۸۹	۸۰,۰۳۷
تسهیلات مالی بلند مدت	۱,۰۰۵,۴۳۱	۰	۵۸,۰۴۳	۱,۰۶۳,۴۷۴
تسهیلات مالی	۲۹,۴۵۵,۳۹۱	۵۸,۰۴۳	۰	۲۹,۳۹۷,۳۴۸

سامان پندار
گزارش

۳۳- نقد حاصل از عملیات:

(مبالغ به میلیون ریال)

	گروه		شرکت اصلی	
	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
سود خالص	۲۰,۳۹۵,۰۸۳	۲۱,۳۸۳,۶۲۳	۹,۰۹۷,۱۸۵	۸,۲۵۵,۱۶۶
	۲۰,۳۹۵,۰۸۳	۲۱,۳۸۳,۶۲۳	۹,۰۹۷,۱۸۵	۸,۲۵۵,۱۶۶
تعدیلات:				
سود حاصل از فروش داریی ها	(۵۴۳,۶۰۱)	(۲۷۵,۴۸۷)	۰	(۲۳,۸۶۴)
خالص تسعیر ارز	(۱۱۲,۸۴۱)	(۷,۰۲۵)	۰	۰
سپرده بانکی	(۵۸,۷۴۸)	(۶۴,۹۹۱)	(۲۶,۱۶۵)	(۵,۹۴۵)
هزینه مالی	۶,۶۸۵,۹۲۲	۵,۹۴۰,۵۶۹	۲,۶۴۵,۲۹۶	۲,۵۶۷,۴۰۶
هزینه مالیات بر درآمد	۴,۶۶۸,۶۲۱	۳,۹۵۰,۸۵۷	۰	۰
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۱,۲۸۰,۰۷۴	۱,۰۸۸,۴۹۵	(۲,۲۷۷)	۲,۱۰۱
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲,۸۶۰,۷۱۳	۲,۰۶۳,۸۱۰	۱۵,۵۹۵	۹,۲۷۲
جمع تعدیلات	۱۴,۷۸۰,۱۴۰	۱۲,۶۹۶,۲۲۸	۲,۶۳۲,۴۴۹	۲,۵۴۸,۹۷۰
تغییرات در سرمایه در گردش :				
(افزایش) دریافتنی های عملیاتی	(۱۴,۲۵۹,۳۶۰)	(۲۰,۸۱۲,۶۸۸)	(۱,۷۹۹,۵۶۲)	(۶,۳۸۷,۸۷۶)
(افزایش) موجودی مواد و کالا	(۵,۰۱۹,۸۱۷)	(۱۱,۸۱۰,۹۶۱)	۰	۰
کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی	(۴۲۸,۳۰۳)	۴۱۳,۶۰۸	(۸۵)	(۵۲۹)
افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی	۱۰,۷۰۷,۹۶۸	۱۲,۲۶۸,۴۱۱	۴۰۱,۶۳۲	(۱۳۱,۳۹۸)
افزایش پیش دریافت ها	۲,۵۲۸,۰۱۳	۴,۷۱۲,۳۱۱	۰	۰
کاهش (افزایش) سرمایه گذاری ها	۰	۰	(۸۱۵,۶۲۱)	۴۶,۷۷۵
جمع تغییرات در سرمایه درگردش	(۶,۴۷۱,۴۹۹)	(۱۵,۲۲۹,۳۱۹)	(۲,۲۱۳,۶۳۶)	(۶,۴۷۳,۰۲۸)
نقد حاصل از عملیات	۲۸,۷۰۳,۷۲۴	۱۸,۸۵۰,۵۳۲	۹,۵۱۵,۹۹۸	۴,۳۳۱,۱۰۸

سامان پندار
گزارش

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۴۰۰بدون 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.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
جمع بدهی ها	۸۴,۷۳۶,۹۳۴	۷۲,۰۰۲,۵۴۱	۱۵,۷۰۸,۱۸۳	۱۸,۸۰۴,۳۸۱
موجودی نقد	(۵,۳۶۸,۹۵۵)	(۵,۵۵۶,۹۰۱)	(۱۴۸,۰۹۹)	(۴۹۸,۶۱۲)
خالص بدهی ها	۷۹,۳۶۷,۹۷۹	۶۶,۴۴۵,۶۴۰	۱۵,۵۶۰,۰۸۴	۱۸,۳۰۵,۷۶۹
حقوق مالکانه	۸۱,۲۶۲,۶۱۴	۶۷,۴۹۰,۰۵۶	۲۳,۳۱۲,۷۰۳	۱۷,۹۶۵,۵۱۸
نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)	۹۸٪	۹۸٪	۶۷٪	۱۰۲٪

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

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

۳۴-۳- 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 رقبا، نرخ های مبادله ارزی و کاهش قیمت سهام شرکت های گروه در بازار بورس و فرابورس از جمله ریسک های بازار می باشد که با استفاده از پتانسیل گروه در خریدها و فروش ها آسیب پذیری ریسک مزبور ریسک مزبور به حداقل رسیده است. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها ، رخ نداده است.

۳۴-۳-۱- 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 احتمام 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.

۳۴-۳-۱-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی-گروه		اثر واحد پولی-شرکت اصلی	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱
سود و زیان	۲۰,۳۹۵,۰۸۳	۲۱,۳۸۳,۶۲۳	۹,۰۹۷,۱۸۵	۸,۲۵۵,۱۶۶
حقوق مالکانه	۸۱,۲۶۲,۶۱۴	۶۷,۴۹۰,۰۵۶	۲۳,۳۱۲,۷۰۳	۱۷,۹۶۵,۵۱۸

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.

سامان پندار
گزارش

۳۴-۳-۲- 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.

۳۴-۳-۳- سایر ریسک های قیمت

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

۳۴-۳-۴- 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.

۳۴-۳-۵- 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.

۳۴-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که مشتریان در ایفای تعهدات پرداخت خود ناتوان باشند که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده فروش محصولات شرکت های گروه به شرکت قاسم ایران(شرکت فرعی) که مسئولیت توزیع محصولات را نیز به عهده دارد انجام می پذیرد و شرکت قاسم ایران با اخذ وثیقه کافی از برخی مشتریان مهم در موارد مقتضی، ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش داده و برای این منظور حتی المکان 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.

۳۴-۵- 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.

۳۴-۶- ریسک طرح درج قیمت تولیدکننده بر روی محصولات بجای قیمت مصرف

مابه‌التفاوت قیمت درج‌شده بر روی کالا توسط تولیدکننده و قیمت نهایی برای مصرف‌کننده 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 می‌کند. شرکت های تولیدی فرعی و گروه بابت این موضوع ریسک قابل توجهی با توجه به شفافیت بهای تمام شده و قیمت مصرف کننده تعیین شده را متصور نمی باشد.

۳۴-۷- 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.

۳۴-۸- 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.

سامان پندار
گزارش

۹-۳۴- 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.

۱۰-۳۴- ریسک افزایش بهای تمام شده و در نتیجه قیمت محصول متاثر از افزایش بهای نهاده های تولید که ریسک کاهش خرید مشتریان را به همراه خواهد داشت

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

۱۱-۳۴- عدم ثبات اقتصادی و عدم امکان برنامه ریزی لازم جهت تولید و فروش محصولات

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

۱۲-۳۴- آثار ناشی از جنگ اوکراین بر تامین مواد اولیه اساسی

با توجه به اینکه کشور های روسیه و اوکراین یکی از مهمترین قطب های کشاورزی جهان بشمار میروند درصد بالایی از میزان تولید گندم را به خود اختصاص داده اند جنگ بین این دو کشور باعث افزایش 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.

۱۳-۳۴- 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.

۱۴-۳۴- 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.

۳۵- وضعیت ارزی

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

	یادداشت	دلار-امریکا	یورو	سایر
گروه				
موجودی نقد	۲۰	۶۸۸,۳۵۸	۲۱,۷۳۶	۱,۰۵۹,۲۳۳
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۶	۳		۲
جمع دارایی های پولی ارزی		۶۸۸,۳۶۱	۲۱,۷۳۶	۱,۰۵۹,۲۳۵
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶		(۴۳۶,۰۸۰)	۰
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹		۶۸۸,۳۶۱	(۴۱۴,۳۴۴)	۱,۰۵۹,۲۳۵
خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۹		۷۸۶,۸۱۵	۲۱,۸۲۸	۱,۱۴۶,۷۸۰

۱-۳۵- درصد بازگشت ارز ناشی از صادرات گروه تا تاریخ تایید صورتهای مالی معادل ۷۳,۲۱ می باشد.

سامان بندار
گزارش

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۳۶- گروه فاقد معاملات انجام شده با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) می باشد .

۲-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح		نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	هزینه خدمات	دریافت و (پرداخت) وجه	تسهیم هزینه تامین مالی شرکت توسعه فروشگاههای پیوند	تسهیم تامین مالی شرکت آب معدنی رباط زاگرس
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	√			۱۵,۹۶۶	۳۴,۴۹۰
		شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	√		(۱,۷۰۰,۰۰۰)	-	-
		خدمات مالی ومدیریت معین آزادگان	عضو هیئت مدیره مشترک	√		-	-	-
		فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	√		-	(۱۵,۹۶۶)	-
		شرکت سطح پوشش کاسپین	عضو هیئت مدیره مشترک	√		(۱۰۰,۰۰۰)	-	-
		صادراتی پرسوئیس	عضو هیئت مدیره مشترک	√		۴,۰۰۰	-	-
		پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	√	۲,۰۷۲		-	-
		شرکت دارویی وآرایشی وبهداشتی مینو	شرکت گروه	√		۱,۰۰۰	-	-
		شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	√	۴۱۶	-	-	-
		شرکت شوکوپارس	شرکت گروه	√		۱,۵۰۰	-	-
		شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس م	شرکت گروه	√		-	-	(۳۴,۴۹۰)
		جمع			۲۴۸۸	(۱,۷۹۳,۵۰۰)	-	-

۳-۳۶- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی، تفاوت با اهمیتی نداشته است.

سامان پندار
گزارش

۴-۳۶- 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	۱۴۰۲		۱۴۰۱	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های گروه	شرکت های فرعی	شرکت داروبی وآرایشی وبهداشتی مینو	شرکت همگروه	۵,۵۰۶	۰	۵,۵۰۶	۰	۲,۴۹۶	۰
		شرکت شوکوپارس	شرکت همگروه	۰	۱,۲۳۵	۰	۱,۲۳۵	۰	۲۴۵
		شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت همگروه	۱۴,۰۸۶	۰	۱۴,۰۸۶	۰	۱۶,۷۴۳	۰
		شرکت صنایع غذایی مینو فارس	شرکت همگروه	۵,۳۷۲	۰	۵,۳۷۲	۰	۴,۲۷۰	۰
		شرکت کشت و صنعت ماریان	شرکت همگروه	۱۲۲,۵۴۶	۰	۱۲۲,۵۴۶	۰	۱۱۷,۱۳۴	۰
		شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس	شرکت همگروه	۳۹,۶۹۸	۰	۳۹,۶۹۸	۰	۳۲,۰۹۱	۰
		شرکت پخش سراسری مینو	شرکت همگروه	۲۶۵	۰	۲۶۵	۰	۲۶۵	۰
		شرکت آب معدنی مینو زاگرس	شرکت همگروه	۱۹,۰۴۴	۰	۱۹,۰۴۴	۰	۵۶,۵۷۳	۰
		کارگزاری آتیه سازان بیمه مینو	شرکت همگروه	۵۲۷	۰	۵۲۷	۰	۰	۰
		شرکت بازرگانی پارس گستر	شرکت فرعی	۳۱۲,۲۴۰	۰	۳۱۲,۲۴۰	۰	۲۵۵,۴۶۲	۰
		خدمات مالی ومدیریت معین آزادگان	شرکت فرعی	۰	۶,۲۶۰,۹۵۸	۰	۶,۲۶۰,۹۵۸	۰	۶,۲۵۳,۱۲۰
		شرکت پوشش گستر مینو	شرکت فرعی	۳۶,۱۸۲	۰	۳۶,۱۸۲	۰	۲۰,۰۱۳	۰
		شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین	شرکت فرعی	۲۱,۵۵۲	۰	۲۱,۵۵۲	۰	۱,۱۶۱	۰
		شرکت قند مینو فسا	شرکت فرعی	۲,۹۹۰	۰	۲,۹۹۰	۰	۰	۱۴,۲۱۰
		شرکت رهاورد سازندگی	شرکت فرعی	۲۷۲,۶۰۵	۰	۲۷۲,۶۰۵	۰	۷۲۲,۴۵۳	۰
		سطح پوشش کاسپین	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۰۰,۱۶۵	۰	۱۰۰,۱۶۵	۰	۰	۰
		فروشگاه پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	۴,۳۵۳	۰	۴,۳۵۳	۰	۸,۳۴۷	۰
		صادراتی پرسوئیس	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۱,۹۰۳	۰	۱۱,۹۰۳	۰	۱۱,۲۶۳	۰
		شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	۰	۵۹۰,۸۴۲	۰	۵۹۰,۸۴۲	۰	۴۴۷,۴۳۳
		شرکت صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۰,۲۱۱,۰۳۵	۰	۱۰,۲۱۱,۰۳۵	۰	۸,۰۱۱,۶۶۱	۰
		پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	۱۰,۴۶۱	۰	۱۰,۴۶۱	۰	۲۷,۵۳۸	۰
جمع				۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۶,۸۵۳,۰۳۵	۱۱,۱۹۰,۵۳۰	۶,۸۵۳,۰۳۵	۹,۲۸۷,۴۷۰	۶,۷۱۵,۰۰۸

سامان پندار
گزارش

۳۷- تعهدات ، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات و بدهی های احتمالی موضوع ماده۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۳۷-۱-۱- 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	
	۱۴۰۲	۱۴۰۱
چک و سفته	۳۳,۲۱۰,۰۵۱	۳۶,۹۹۱,۴۳۲
	۳۳,۳۳۴,۰۵۱	۳۶,۹۹۱,۴۳۲

۳۷-۱-۲- تعهدات سرمایه ای گروه بشرح یادداشت ۱۳ صورت های مالی می باشد.

۳۷-۱-۳- به استثنای موارد مندرج در بندهای فوق شرکت اصلی و گروه فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی قابل توجه دیگر می باشد.

۳۷-۱-۴- مبلغ ۲,۰۷۲ میلیون ریال بابت صدور حکم تخلیه خانه های سازمانی شرکت صنعتی مینو (فرعی)، تجدید نظرخواهی پرونده آقای مشکین پوش، هزینه کارشناسی پرونده شرکت با بانک ملت و دستمزد کارشناسی جهت پرونده سازمان ثبت اسناد و بانک ملت نزد دادگستری خرمدره و ودیعه حسن انجام کار مسابقات مرحله اول لیگ دسته سوم می باشد که تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است و اخذ نتیجه از آن منوط به اعلام نظر نهایی مقامات ذیربط می باشد.

۳۷-۱-۵- حسابرسی تامین اجتماعی شرکت قاسم ایران(گروه) برای سالهای قبل از ۱۳۹۴و سال ۱۳۹۷رسیدگی و تسویه شده سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰در حال رسیدگی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش سال ۱۳۹۸ و۱۳۹۹ در هیئت تجدید نظر و سال ۱۴۰۰ در هیئت بدوی می باشد وسالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ رسیدگی نشده است. همچنین مالیات بر ارزش افزوده و عملکرد سالهای قبل از ۱۴۰۱ به استثنای مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ که در حال رسیدگی می باشد، تسویه شده است.. تعهدات سرمایه ای جهت خرید سرور به مبلغ۳۹،۴۶۸ میلیون ریال میباشد.

۳۷-۱-۶- دفاتر شرکت شرکت صنعتی پارس مینو (گروه) تا سال ۱۳۹۸ مورد رسیدگی بیمه قرار گرفته است که از این بابت بدهی های مربوط به این دوران پرداخت و تسویه شده است. سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی بیمه قرار گرفته شد که از این بابت بدهی به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال به شماره ۰۳۸۰۹۹۰۴۱۶۶۲۱ مورخ ۱۴۰۲/۰۴/۲۸ از سازمان تامین اجتماعی اعلام شد که شرکت نسبت به این بدهی اعتراض و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۵ هیأت بدوی برگزار و در جلسه هیأت بدوی لایحه اعتراضی شرکت تحویل سازمان تامین اجتماعی گردید که بعد از بررسی توسط هیأت بدوی مبلغ بدهی به ۳۷,۵۰۷ میلیون ریال کاهش یافت در ادامه شرکت به مبلغ فوق اعتراض و در جلسه هیأت تجدید نظر شرکت لایحه اعتراضی را تحویل داد ولی تاکنون اعلامیه بدهی توسط سازمان ارسال نشده است .
سالهای ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد که از این بابت اعلامیه بدهی تحویل شرکت نشده است.
تا سال ۱۴۰۰ 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. و دفاتر سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد.سال مالی مورد گزارش نیز تاکنون مورد رسیدگی مالیاتی قرار نگرفته است.

۳۷-۱-۷- حسابرسی بیمه شرکت صنعتی مینو(فرعی) تا پایان سال ۱۳۹۹ رسیدگی، قطعی و تسویه گردیده است. و برای سال مالی ۱۴۰۰ توسط حسابرسان محترم سازمان رسیدگی و اعلام بدهی گردیده که به دلیل اعتراض شرکت موضوع در هیات حل اختلاف بدوی قرار دارد. مالیات و عوارض ارزش افزوده و مالیات حقوق شرکت اصلی تا سال ۱۴۰۱ تسویه گردیده است.در ارتباط با موارد ذکر شده مدیریت شرکت بدهی با اهمیتی برای شرکت متصور نمی باشد.

۳۷-۱-۸- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت شوکو پارس (گروه) ما قبل سال ۱۴۰۱ تسویه و در خصوص ۱۴۰۱ به بعد رسیدگی نشده است. همچنین از بابت تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و در خصوص سنوات ۱۴۰۰ به بعد تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. هیات مدیره شرکت مذکور بدهی احتمالی بااهمیتی بابت موضوعات مذکور برآورد نمی نماید.

۳۷-۱-۹- رسیدگی عملکرد و ارزش افزوده و ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم شرکت صنایع چاپ و بسته بندی تندیس مینو (گروه) تا پایان سال ۱۴۰۱توسط حسابرسان سازمان امور مالیاتی کشور انجام گرفته و فاقد بدهی می باشد.ضمنا از تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ که شرکت به مرحله بهره برداری رسیده تا پایان سال ۱۴۰۲ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار نگرفته است لذا به اعتقاد هیات مدیره شرکت بابت موارد یاد شده آثار با اهمیتی در صورت های مالی وجود ندارد.

۳۷-۱-۱۰- دفاتر شرکت کشت و صنعت ماریان(گروه) از بابت مالیات عملکرد برای سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ برگ قطعی صادر و تسویه گردید و همچنین وضعیت مالیات بر ارزش افزوده سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ بر اساس برگ های قطعی صادره مبلغ ۲۱,۵۲۶ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و پرداختنی مطالبه نموده که به اعتقاد هیات مدیره پرداخت و رسیدگی شده و حسابرسی بیمه تامین اجتماعی برای سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی و سال های قبل از آن تاکنون رسیدگی نشده به اعتقاد هیات مدیره بدهی بااهمیت از بابت موارد رسیدگی نشده بر صورت های مالی وجود نخواهد داشت.

سامان پندار
گزارش

۱۱-۱-۳۷- رسیدگی به دفاتر شرکت صادراتی پرسوئیس(فرعی) توسط سازمان امور مالیاتی مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده، مالیات عملکرد، مالیات حقوق و ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و تسویه گردیده و همچنین حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی شده است.هیات مدیره شرکت مذکور بدهی احتمالی بااهمیتی بابت موضوعات مذکور برآورد نمی نماید.

۱۲-۱-۳۷- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت صنایع غذایی مینو شرق(گروه) مالیات و عوارض ارزش افزوده تماما پرداخت و تا پایان سال ۱۴۰۱ رسیدگی و برگ قطعی صادر شده است.شرکت بابت سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و از بابت قراردادهای مشمول حق بیمه کسر و سپرده نموده است و در خصوص سنوات ۱۴۰۱ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است ، لیکن به نظر هیئت مدیره در صورت رسیدگی توسط مقامات سازمان تامین اجتماعی ، مبلغ بدهی با اهمیتی متصور نمی باشد.

۱۳-۱-۳۷- مالیات و عوارض ارزش افزوده شرکت صنایع غذایی مینو شرق(گروه) تماما پرداخت و تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی و برگ قطعی صادر شده است. همچنین از بابت تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۹ مورد رسیدگی تامین اجتماعی قرار گرفته و از بابت قراردادهای مشمول حق بیمه کسر و سپرده نموده است و در خصوص سنوات ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۱۴-۱-۳۷- شرکت آب معدنی رباط زاگرس(گروه) تا پایان سال ۱۴۰۰ موردرسیدگی بیمه تامین اجتماعی وهمچنین تاپایان سال ۱۴۰۱ موردرسیدگی سازمان امور مالیاتی (عملکرد وارزش افزوده) قرارگرفته ومالیات عملکرد و ارزش افزوده سال ۱۴۰۱در حال اعتراض می باشد لذا باعنایت به یادداشت توضیحی درصورت بروز هرگونه بدهی احتمالی از این بابت درخصوص سالهای قبل از مصالحه ودرصورت رسیدگی سالهای بعد از آن هیات مدیره بدهی احتمالی بااهمیت از بابت موارد مزبور درصورت های مالی برآورد نمی نماید.

۱۵-۱-۳۷- حسابرسی بیمه تامین اجتماعی شرکت قند مینو فسا(فرعی) تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است و سال مالی ۱۴۰۱ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی در حال رسیدگی می باشد و همچنینی مالیات عملکرد و ارزش افزوده و جرائم ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم برای سال ۱۴۰۱ رسیدگی شده و مالیات عملکرد قطعی صادر شده و در سال ۱۴۰۳ پرداخت و تسویه گردیده است و لی ارزش افزوده و موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم در مرحله اعتراض به برگه تشخیص می باشد..

۱۶-۱-۳۷- برای شرکت رهاودر سازندگی آزادگان(فرعی) از بابت مالیات مقطوع موضوع ماده ۵۹ سال ۱۳۹۸، مبلغ ۴۲۵ میلیون ریال و در خصوص جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم سال ۱۳۹۸،مبلغ ۳،۱ میلیارد ریال و بابت مالیات حقوق و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۸به ترتیب جمعا 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 شده فوق و سالهای رسیدگی نشده بدهی احتمالی باهمیتی برآورد نمی نماید. و از بابت مالیات موضوع ماده ۱۰۵ سال ۱۳۹۹، مبلغ ۴۸،۴۰۵ میلیون ریال و بابت مالیات حقوق به مبلغ ۳،۷۲۶ میلیون ریال مطالبه گردیده که شرکت به علت اعتراض نسبت به آن ذخیره ای اخذ نشده است. مدیریت در خصوص مبالغ مطالبه شده فوق و سالهای رسیدگی نشده بدهی احتمالی باهمیتی برآورد نمی نماید.

۱۷-۱-۳۷- شرکت صنایع غذایی مینو کاسپین(فرعی) شرکت از بدو تاسیس تاکنون مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته و از بابت مالیات عملکرد تا پایان سال۱۳۹۹ رسیدگی و برگ تشخیص و برگ قطعی صادر و تسویه شده است و همچنین بابت مالیات عملکرد ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرارگرفته وبرگه تشخیص صادرشده است که شرکت از این بابت اعتراض نموده است و رای هیات تجدید نظر نیز اتکا به برگه تشخیص بوده است .حسابرسی بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و مبلغ ۱۰،۵۳۰ میلیون ریال بدهی برآوردی اعلام گردیده که شرکت از این بابت اعتراض نموده است . و به اعتقاد هیات مدیره بدهی احتمالی با اهمیت بر صورت های مالی وجود نخواهد داشت .

۱۸-۱-۳۷- شرکت نمایندگی بیمه پوشش گستر مینو(فرعی) از بدو تاسیس تا کنون مورد رسیدگی حسابرسی بیمه تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی بابت مالیات بر ارزش افزوده قرار نگرفته و از بابت مالیات عملکرد تا پایان سال ۱۴۰۰ رسیدگی قرار گرفته است و سال ۱۴۰۱ در حال رسیدگی می باشد که برای سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبلغ ۱۲،۳۱۳ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و هیات مدیره شرکت از این بابت بدهی احتمالی با اهمیتی برآورد نمی کند.

سامان بندار
گزارش

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی باشد، بوقوع نپیوسته است.

۳۹- سود سهام پیشنهادی

۱-۳۹- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۹۰۹،۷۱۹ میلیون ریال (برای هر سهم ۹۱)ریال است.

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

۲-۳۹- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی و بازده سرمایه گذاری ها تامین خواهد شد.

سامان پندار
گزارش