گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان (سهامی عام)

بانضمام

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی و یادداشتهای توضیحی همراه

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ و ۲
تائید صورتهای مالی توسط هیات مدیره	۱
صورتهای مالی شامل:	
الف- صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب- صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی:	
ترازنامه شرکت	۵
صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
ج- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی	۱۸الی ۳۹

Iran Mashhood & Co
Certified Public Accountants
M.Golchinpour , A.Atoufi , S.A.Pakdaman
M.Heshmati , A.Oraei , N.Jenab
Member of IACPA
Member of IICA
Listed Companies Auditors
Econimic Code: 4111 - 1195 - 1343
National ID : 10100322973

ایران مشهود (حسابداران رسمی)
موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت (شماره ثبت ۷۰۷۳)
محمد رضا گلچین پور ، علیرضا عطوفی ، سید عباس اسمعیل زاده پاکدامن
محمد صادق حشمتی ، علی اکبر اورعی ، نیما جناب
حسابداران رسمی عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
حسابرسان مستقل عضو انجمن حسابداران خبره ایران
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار
شماره اقتصادی: ۱۳۳۳ - ۱۱۹۵ - ۴۱۱۱
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۳۲۲۹۷۳

بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه وشرکت اقتصادی و خودکفائی آزادگان (سهامی عام)در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

نتیجه گیری

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵-نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای ۱-۵ و ۲-۵ زیر مشروط نشده است:

۱-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱۹ و ۱-۱۳ منعکس می باشد، تسهیلات مالی ارزی دریافتنی از صندوق ذخیره ارزی توسط شرکت صنعتی پارس مینو بر اساس نرخ توافقی (هر یورو ۳۱ر۸۶۸ ریال) به تسهیلات ریالی تبدیل شده است که طبق آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید، مزایا و تمهیداتی برای گیرندگان تسهیلات مزبور در خصوص نرخ مبنای تسویه بدهی ارزی، سود و کارمزد و جریمه متعلقه و شرایط پرداخت لحاظ شده لیکن اقدامات اجرایی توسط شرکت مزبور جهت بهره برداری از مزایای مذکور تا تاریخ این گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است و همچنین تمامی تسهیلات مالی ارزی شرکت سهامی عام صنعتی مینو(شرکت فرعی) تسویه گردیده که در این ارتباط بر اساس بخشنامه شماره ۳۶/۲۳۴/۳۰۰ مورخ ۹۳/۰۶/۰۹ ، مبلغ ۴۵/۳ میلیارد ریال برگشت جرائم سهم بانک مرکزی به حساب شرکت واریز و مسدود شده است که استفاده از آن موکول به اخذ مجوز از بانک مرکزی می باشد.

First floor,No.6,Babak Markazi Alley,
Further Zafar St., Africa Ave., Tehran - Iran.
Tel: 88791437 , 88791499 , 88785765
Fax: 88791470
e-mail: info@iranmashhood.com
www.iranmashhood.com

تهران ، خیابان آفریقا، بالاتر از ظفر، کوچه بابک مرکزی، پلاک۶ ، طبقه اول
کدپستی ۱۹۱۷۷۱۳۶۳۴ ، صندوق پستی ۴۸۹۹ - ۱۴۱۵۵
تلفن : ۸۸۷۹۱۴۳۷ و ۸۸۷۸۵۷۶۵ و ۸۸۷۹۱۴۹۹
فاکس : ۸۸۷۹۱۴۷۰
پست الکترونیکی : info@iranmashhood.com
پایگاه الکترونیکی : www.iranmashhood.com

۲-۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۳-۱۱ ، ۵-۱۱ و ۳۴ منعکس می باشد، پروژه های خط پیتزا و استحصال دانه کاکائو،مندرج در دارائیهای در جریان تکمیل گروه راکد و غیر فعال می باشد، مضافاً پیگیریهای انجام شده در خصوص حل و فصل بدهیهای احتمالی شامل دعاوی مطروحه در خصوص تعدادی از املاک شرکتهای گروه به نتیجه نهایی منجر نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۶-رعایت مفاد مواد ۶ و ۱۴ دستور العمل تائید صلاحیت حرفه ای مدیران نهادهای مالی مبنی بر اخذ صلاحیت حرفه ای اعضاء هیت مدیره از سازمان بورس و اوراق بهادار مورد سوال سازمان مزبور قرار گرفته که هیات مدیره بصورت کتبی و با حضور در محل سازمان بورس و اوراق بهادار دلایل آنرا ارائه نموده لیکن نتیجه آن تا تاریخ این گزارش مشخص نشده است.

تاریخ: ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت
ایران مشهود (حسابداران رسمی)

علی اکبر اورعی — شماره عضویت ۸۰۰۶۷۱

رضا کلجین پور — شماره عضویت ۹۲۱۲۵۷

شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان

(سهامی عام)

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان سهامی عام (شرکت اصلی) مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :	
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (شرکت اصلی):	
ترازنامه شرکت اصلی	۵
صورت سود و زیان شرکت اصلی	۶
گردش حساب سود (زیان)انباشته شرکت اصلی	۶
صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی	۷
پ - یادداشتهای توضیحی :	
تاریخچه فعالیت شرکت	۸
مبنای تهیه صورتهای مالی	۸
مبانی تلفیق	۸-۹
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۹-۱۱
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۲-۳۹

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۵ به تائید هیئت مدیره شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان رسیده است .

اعضاء هیئت مدیره	سمت	امضاء
آقای حسین علی اکبرزاده	رئیس هیئت مدیره	
آقای مجید غلات	نایب رئیس هئیت مدیره	
آقای محمد رضا کابینی	عضو هیئت مدیره	
آقای یاسین محمودی	عضو هیئت مدیره	
آقای عارف نیچابه چی	عضو هیئت مدیره	
آقای رحیم نعمت پرور	مدیر عامل خارج از هیئت مدیره	

تهران - خیابان شریعتی- بالاتر از سید خندان - خ سیمرغ غربی- کوچه کنار- بعد کوچه پروانه- پلاک ۲ طبقه ۴

کد پستی: ۱۵۴۱۶۷۶۱۱۱ تلکس: ۲۲۵۴۳۰۲۰ تلفن: ۲۰-۲۲۵۴۳۱۱۹

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
دارائیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۶۰۹,۲۵۱,۵۰۹,۲۷۶	۵۰۴,۴۸۷,۲۷۴,۳۱۰
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۴۳۴,۹۱۱,۷۸۴	۱۱,۶۲۰,۱۵۹,۳۷۴
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۷	۴,۳۹۴,۶۷۱,۹۴۰,۳۵۲	۴,۲۶۶,۹۹۵,۹۲۰,۷۹۶
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۸	۱۹۶,۱۲۲,۱۹۴,۹۰۰	۱۲۶,۸۴۲,۷۴۱,۱۷۹
موجودی مواد و کالا	۹	۳,۵۳۴,۷۱۲,۸۲۸,۶۵۴	۳,۱۲۷,۳۱۸,۵۶۱,۷۵۰
سفارشات و پیش پرداختها	۱۰	۱۷۵,۵۴۳,۰۲۶,۴۴۲	۸۲,۳۷۵,۶۲۱,۲۴۰
جمع دارائیهای جاری		۸,۹۱۰,۷۳۶,۴۱۱,۴۰۸	۸,۱۱۹,۶۴۰,۳۷۸,۶۴۹
دارائیهای غیر جاری :			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۲,۹۲۵,۶۲۵,۶۷۱,۴۷۴	۲,۸۷۸,۸۰۴,۴۱۷,۸۲۰
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۴۱,۰۲۰,۸۷۳,۰۲۴	۴۱,۱۶۲,۹۰۶,۰۲۴
سایر دارائیها	۱۳	۱۴۲,۱۳۵,۵۵۲,۵۶۵	۱۲۶,۲۷۹,۶۳۳,۵۴۱
جمع دارائیهای غیر جاری		۳,۱۰۸,۷۸۲,۰۹۷,۰۶۳	۳,۰۴۶,۲۴۶,۹۵۷,۳۸۵
جمع دارائیها		۱۲,۰۱۹,۵۱۸,۵۰۸,۴۷۱	۱۱,۱۶۵,۸۸۷,۲۳۶,۰۳۴

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
بدهیهای جاری :			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۴,۳۰۶,۲۳۲,۳۹۴,۱۳۲	۳,۷۵۶,۲۳۵,۶۹۳,۴۶۹
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۵۹۷,۰۰۳,۱۳۰,۰۳۱	۴۷۵,۰۶۸,۹۷۹,۸۹۹
پیش دریافتها	۱۶	۲۴,۸۷۳,۷۲۹,۹۵۶	۲۳,۵۰۰,۷۱۹,۰۵۳
ذخیره مالیات	۱۷	۱۱۴,۸۷۱,۰۴۷,۵۷۷	۳۵۱,۹۷۰,۳۸۵,۲۰۹
سود سهام پرداختنی	۱۸	۵۶۲,۶۹۸,۷۷۷,۱۷۸	۱۰۱,۷۸۶,۲۳۸,۳۱۵
حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۲,۱۸۸,۷۸۴,۸۶۱,۳۵۱	۱,۹۷۸,۸۴۸,۹۹۶,۸۳۷
جمع بدهیهای جاری		۷,۷۹۴,۴۶۳,۹۴۰,۲۲۵	۶,۶۸۷,۴۱۱,۰۱۲,۷۸۲
بدهیهای غیر جاری :			
حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۵۱۲,۰۰۰,۴۸۶,۳۱۶	۶۲۵,۸۴۰,۶۴۰,۲۰۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۳۴۸,۶۶۸,۱۰۰,۲۵۹	۲۸۶,۹۵۰,۷۵۴,۰۹۵
جمع بدهیهای غیرجاری		۸۶۰,۶۶۸,۵۸۶,۵۷۵	۹۱۲,۷۹۱,۳۹۴,۸۰۲
جمع بدهیها		۸,۶۵۵,۱۳۲,۵۲۶,۸۰۰	۷,۶۰۰,۲۰۲,۴۰۷,۵۸۴
حقوق صاحبان سهام :			
سرمایه (۱۵۳/۹ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۱	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳,۰۰۰	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳,۰۰۰
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	۲۲	(۲۵,۹۳۳,۰۸۲,۸۶۱)	(۴,۹۲۰,۱۴۲,۰۰۰)
اندوخته قانونی	۲۳	۹۳,۵۳۷,۲۶۱,۴۸۷	۹۲,۲۴۴,۲۶۹,۱۵۶
سایر اندوخته ها		۱۲,۳۵۰,۰۷۵	۱۲,۱۹۰,۰۳۷
سود انباشته		۱,۵۱۳,۸۷۵,۷۶۳,۵۵۲	۱,۶۰۱,۴۹۵,۲۶۰,۹۳۳
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۱,۷۳۵,۳۹۲,۶۶۵,۲۵۳	۱,۸۴۲,۷۳۱,۹۵۱,۱۲۶
سهم اقلیت	۲۴	۱,۶۲۸,۹۹۳,۳۱۶,۴۱۸	۱,۷۲۲,۹۵۲,۸۷۷,۳۲۴
جمع حقوق صاحبان سهام		۳,۳۶۴,۳۸۵,۹۸۱,۶۷۱	۳,۵۶۵,۶۸۴,۸۲۸,۴۵۰
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۲,۰۱۹,۵۱۸,۵۰۸,۴۷۱	۱۱,۱۶۵,۸۸۷,۲۳۶,۰۳۴

یادداشتهای توضیحی همراه ،جزءلاینفک صورتهای مالی است

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده) دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۵		۷,۸۳۸,۴۳۰,۳۸۹,۶۰۸	۷,۳۵۵,۵۷۰,۰۲۴,۲۴۶	۱۶,۷۰۳,۹۰۳,۰۹۱,۰۵۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۶		(۶,۵۸۱,۶۴۳,۳۵۳,۸۰۷)	(۶,۰۸۷,۵۴۳,۳۴۵,۲۷۹)	(۱۳,۶۲۲,۸۲۳,۲۲۱,۸۲۶)
سود ناخالص			۱,۲۵۶,۷۸۷,۰۳۵,۸۰۱	۱,۲۶۸,۰۲۶,۶۷۸,۹۶۷	۳,۰۸۱,۰۷۹,۸۶۹,۲۳۰
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۷	(٦٤٦,٥٣٥,٥٣٤,٣٨٤)		(۵۷۹,۴۹۳,۳۷۰,۲۶۶)	(۱,۲۲۵,۵۶۴,۳۲۶,۸۳۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	۱۲,۱۱۳,۴۳۶,۰۴۷		۱۳,۴۱۶,۲۰۷,۴۴۴	۲۵,۰۴۱,۲۲۹,۹۹۵
			(۶۳۴,۴۲۲,۰۹۸,۳۳۷)	(۵۶۶,۰۷۶,۰۶۲,۸۲۲)	(۱,۲۰۰,۵۲۳,۰۹۶,۸۳۵)
سود عملیاتی			۶۲۲,۳۶۴,۹۳۷,۴۶۴	۷۰۱,۹۵۰,۶۱۶,۱۴۵	۱,۸۸۰,۵۵۶,۷۷۲,۳۹۵
هزینه های مالی	۲۹	(۲۵۵,۸۸۴,۰۹۷,۴۲۷)		(۲۳۸,۷۷۳,۱۷۰,۴۱۵)	(۴۸۱,۵۹۰,۶۶۳,۴۰۵)
خالص سایر درآمدها وهزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۷۷,۹۶۲,۷۲۸,۷۰۵		۲۲,۹۹۴,۹۲۶,۷۹۲	۵۳۲,۲۳۴,۷۳۸,۹۶۶
			(۱۷۷,۹۲۱,۳۶۸,۷۲۲)	(۲۱۵,۷۷۸,۲۴۳,۶۲۳)	۵۰,۶۴۴,۰۷۵,۵۶۱
سود قبل ازمالیات			۴۴۴,۴۴۳,۵۶۸,۷۴۲	۴۸۶,۱۷۳,۳۷۲,۵۲۲	۱,۹۳۱,۲۰۰,۸۴۷,۹۵۶
مالیات بردرآمد			(۸۶,۷۳۹,۷۶۱,۱۲۴)	(۹۷,۲۶۳,۰۲۶,۴۱۰)	(۳۳۳,۶۴۸,۴۱۱,۰۹۱)
سود خالص			۳۵۷,۷۰۳,۸۰۷,۶۱۸	۳۸۸,۹۰۹,۳۴۶,۱۱۲	۱,۵۹۷,۵۵۲,۴۳۶,۸۶۵
سهم اقلیت از سود دوره			۱۱۴,۶۷۹,۸۴۰,۷۲۲	۱۲۶,۷۰۶,۶۶۴,۹۶۳	۵۲۰,۴۸۲,۵۸۳,۹۳۱
سود قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			۲۴۳,۰۲۳,۹۶۶,۸۹۶	۲۶۲,۲۰۲,۶۸۱,۱۴۹	۱,۰۷۷,۰۶۹,۸۵۲,۹۳۴
سود پایه عملیاتی هر سهم			۲۱۲۸	۲۳۸۲	۶۳۸۳
سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم			(۴۹۹)	(۶۲۲)	۸۵۱
سود پایه هر سهم تلفیقی			۱۶۳۸	۱۷۶۰	۷۲۳۴

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

سودخالص			۳۵۷,۷۰۳,۸۰۷,۶۱۸	۳۸۸,۹۰۹,۳۴۶,۱۱۲	۱,۵۹۷,۵۵۲,۴۳۶,۸۶۵
سود انباشته درابتدای دوره		۲,۷۳۶,۱۲۲,۱۵۰,۰۲۴		۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۸۸,۹۹۰	۱,۷۵۶,۳۸۸,۹۸۸,۹۹۰
تعدیلات سنواتی	۳۱	(۴۳,۶۹۶,۴۴۵,۹۴۷)		(۳۵,۹۱۹,۸۴۲,۰۴۱)	(۸۹,۱۴۰,۶۳۵,۴۴۷)
سود انباشته در ابتدای دوره (تعدیل شده)		۲,۶۹۲,۴۲۵,۷۰۴,۰۸۷		۱,۷۲۰,۴۶۹,۱۴۶,۹۴۹	۱,۶۶۷,۲۴۸,۳۵۳,۰۴۳
سود سهام مصوب		(۵۲۵,۶۳۵,۶۴۳,۱۰۸)		(۳۱۰,۸۹۳,۰۷۷,۱۷۳)	(۳۳۶,۹۶۱,۳۹۵,۷۲۳)
افزایش سرمایه		(۶۳,۲۵۶,۲۰۰,۰۰۰)		(۲۶,۰۶۴,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶۸,۴۶۸,۰۰۰,۰۰۰)
			۲,۱۰۳,۰۵۳,۸۶۰,۹۷۹	۱,۳۸۳,۰۱۲,۰۶۹,۷۷۶	۱,۱۶۱,۸۱۸,۹۵۷,۸۲۰
سود قابل تخصیص			۲,۴۶۱,۲۳۷,۶۶۸,۰۹۷	۱,۷۷۲,۴۲۱,۴۱۵,۸۸۸	۲,۷۵۹,۳۷۱,۳۹۴,۶۸۵
تخصیص سود :					
اندوخته قانونی	۳۳	(۵۱۶,۷۵۴,۷۱۸)		(۱,۷۶۰,۸۹۷,۶۲۷)	(۶۶,۹۴۵,۶۹۰,۵۹۸)
سود تخصیص داده شده طی دوره			(۵۱۶,۷۵۴,۷۱۸)	(۱,۷۶۰,۸۹۷,۶۲۷)	(۶۶,۹۴۵,۶۹۰,۵۹۸)
سود انباشته در پایان دوره - تلفیقی			۲,۴۶۰,۷۲۰,۹۱۳,۸۷۹	۱,۷۷۰,۶۶۰,۵۱۸,۲۶۱	۲,۶۹۲,۴۲۵,۷۰۴,۰۸۷
سهم اقلیت از سود انباشته	۲۴		(۹۴۶,۸۴۵,۱۵۰,۳۲۷)	(۷۴۵,۰۱۷,۵۳۸,۵۵۸)	(۱,۰۹۰,۹۳۰,۴۴۳,۱۵۴)
سود انباشته در پایان دوره			۱,۵۱۳,۸۷۵,۷۶۳,۵۵۲	۱,۰۲۵,۶۴۲,۹۷۹,۷۰۳	۱,۶۰۱,۴۹۵,۲۶۰,۹۳۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزءلاینفک صورتهای مالی است

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱		(تجدید ارائه شده) دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۲		۷۷۶,۰۹۳,۷۱۲,۴۹۷	۸۸۷,۱۰۸,۴۵۰,۸۵۸	۱,۳۲۷,۵۴۵,۲۰۱,۵۹۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :					
سود سپرده سرمایه گذاری بانکی		۲۳,۷۸۶,۴۸۱,۵۳۶		۲۰,۵۶۷,۹۱۳,۱۶۶	۴۷,۹۹۰,۹۵۱,۱۶۴
سود سهام دریافتی		۱۹,۹۱۰,۴۴۱,۰۶۶		۴۳,۹۴۹,۹۵۳,۳۹۷	۱۶,۶۸۵,۶۱۰,۵۹۳
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲۵۵,۸۸۴,۰۹۷,۴۲۷)		(۲۳۸,۷۷۳,۱۷۰,۴۱۵)	(۴۵۷,۶۴۰,۳۸۲,۶۹۰)
سود سهام پرداختی		(۶۴,۷۲۳,۱۰۴,۲۴۵)		(۱۷,۸۱۶,۰۶۰,۱۶۸)	(۳۷۰,۳۹۲,۵۱۰,۹۷۴)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسودپرداختی بابت تامین مالی			(۲۷۷,۹۱۰,۲۷۹,۰۷۰)	(۱۹۲,۰۷۱,۳۶۴,۰۲۰)	(۷۶۳,۳۵۶,۳۳۱,۹۰۷)
مالیات بر درآمد :					
مالیات بر درآمد پرداختی			(۳۲۳,۸۳۹,۰۹۸,۷۵۶)	(۳۵۴,۵۷۸,۷۳۹,۹۱۸)	(۳۸۷,۵۹۱,۸۶۹,۲۸۷)
فعالیتهای سرمایه گذاری :					
خالص وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		۱۱,۱۸۵,۲۴۷,۵۹۰		(۳,۶۱۶,۹۹۳,۸۳۸)	(۱,۳۳۰,۲۴۵,۳۶۵)
خالص (افزایش) و کاهش سایر دارائیها		(۱۵,۸۵۵,۹۱۹,۰۲۴)		(۵,۱۷۵,۵۱۲,۲۳۰)	۳۲,۰۸۶,۰۰۳,۲۷۷
خالص وجوه (پرداختی) و دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		۲۸,۴۰۵,۸۰۱,۴۸۴		۱۹,۴۹۰,۵۱۴,۳۳۵	۴۸۹,۷۶۶,۰۹۷,۵۹۷
وجوه(پرداختی) جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱۵۶,۳۹۲,۲۲۱,۳۶۴)		(۵۶۸,۰۱۱,۶۸۷,۱۷۵)	(۶۶۰,۹۳۳,۴۰۰,۸۸۸)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۳۴۸,۳۹۲,۲۷۵		۱۷,۶۱۶,۸۱۱,۵۰۹	۳۶,۶۹۵,۶۷۷,۱۹۱
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱۳۲,۳۰۸,۷۹۹,۰۳۹)	(۵۳۹,۶۹۶,۸۶۷,۳۹۹)	(۱۱۳,۷۱۵,۸۶۸,۱۸۸)
جریان خالص (خروج)وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۴۳,۰۳۵,۵۳۵,۶۳۳	(۱۹۹,۲۳۸,۵۲۰,۴۷۹)	۶۳,۸۸۱,۱۳۲,۲۱۲
فعالیتهای تامین مالی :					
وجوه حاصل از افزایش سرمایه اقلیت		(۲۶,۱۴۰,۶۲۸,۲۹۵)		۶۷,۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۶۰۳,۹۸۰,۲۶۲
سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی		(۷,۲۲۶,۳۸۲,۹۹۴)		(۳,۵۹۸,۲۲۲,۴۵۰)	(۴,۹۲۰,۱۴۲,۰۰۰)
دریافت تسهیلات مالی		۱,۶۶۰,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۱,۶۱۰,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۷۰,۷۵۵,۹۴۰,۵۴۲
بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی		(۱,۵۶۴,۸۵۴,۲۸۹,۳۷۷)		(۱,۴۰۱,۸۱۳,۴۸۹,۹۴۵)	(۳,۰۸۳,۶۹۳,۳۵۵,۶۶۶)
جریان خالص ورود وجه نقد ناسی از فعالیتهای تامین مالی			۶۲,۷۲۸,۶۹۹,۳۳۴	۲۷۳,۲۷۲,۲۸۷,۶۰۵	(۳,۲۵۲,۵۷۶,۸۶۳)
خالص افزایش در وجه نقد			۱۰۴,۷۶۴,۲۳۴,۹۶۶	۷۳,۰۳۳,۷۶۷,۱۲۶	۵۹,۶۲۸,۵۵۵,۳۵۰
مانده وجه نقد در آغاز دوره			۵۰۴,۴۸۷,۲۷۴,۳۱۰	۴۴۴,۸۵۸,۷۱۸,۹۶۰	۴۴۴,۸۵۸,۷۱۸,۹۶۰
مانده در پایان دوره			۶۰۹,۲۵۱,۵۰۹,۲۷۶	۵۱۷,۸۹۲,۴۸۶,۰۸۶	۵۰۴,۴۸۷,۲۷۴,۳۱۰
مبادلات غیر نقدی	۳۳		۶۶,۸۱۷,۴۴۸,۵۷۴	۵۴۷,۲۵۴,۶۱۰,۳۰۰	۴۱۵,۸۶۱,۳۱۴,۳۲۷
			-	-	-

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

ایران مشهود حسابداران رسمی گزارش

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

ترازنامه شرکت اصلی

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارائیهای جـــاری :				**بدهیهای جـــاری :**			
موجودی نقد	۵	۱,۲۶۶,۱۳۲,۵۷۲	۲۱,۴۱۳,۲۷۸,۱۳۲	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۳۶,۲۵۱,۴۲۴,۴۴۳	۶۹,۸۳۳,۵۶۶,۲۸۹
سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۶	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۶,۹۹۶,۵۶۳,۹۶۰	پیش دریافتها	۱۶	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۷	۳۹۷,۸۱۳,۱۴۷,۴۴۲	۴۶۸,۳۵۸,۴۹۴,۷۶۷	ذخیره مالیات	۱۷	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹
سایر حسابهای دریافتنی	۸	۵,۲۶۷,۸۰۰,۰۷۷	۸,۹۵۲,۴۰۶,۰۲۷	سود سهام پرداختنی	۱۸	۳۸۶,۲۹۹,۰۶۱,۵۴۹	۸۳,۲۸۵,۰۹۸,۰۱۰
پیش پرداختها	۱۰	۴۷۰,۲۳۱,۸۳۴	۴۶۰,۸۴۷,۸۳۴				
جمع دارائیهای جاری		۴۰۵,۸۰۶,۰۴۸,۸۲۵	۵۰۶,۱۸۱,۵۹۰,۷۲۰	جمع بدهیهای جاری		۴۴۴,۶۴۲,۶۱۰,۰۲۱	۱۷۴,۰۱۰,۷۸۸,۳۲۸
دارائیهای غیر جـــاری :				**بدهیهای غیر جـــاری :**			
دارائیهای ثابت مشهود	۱۱	۱,۹۴۱,۹۳۴,۳۱۶	۱,۸۹۰,۰۹۴,۳۵۴				
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۲	۳۱۰,۸۹۲,۹۱۴,۴۵۱	۲۵۱,۱۴۶,۵۵۶,۹۰۱				
سـایر دارائیها	۱۳	۲۶۳,۱۶۴,۱۳۸	۲۶۳,۱۶۴,۱۳۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۷۸۲,۱۲۶,۵۵۰	۵۴۸,۹۹۱,۳۰۳
جمع دارائیهای غیر جاری		۳۱۳,۰۹۸,۰۱۲,۹۰۵	۲۵۳,۲۹۹,۸۱۵,۳۹۳	جمع بدهیها		۴۴۵,۴۲۴,۷۳۶,۵۷۱	۱۷۴,۵۵۹,۷۷۹,۶۳۱
				حقوق صاحبان ســـــهام :			
				سرمایه (۱۵۳/۹ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۲۱	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳,۰۰۰	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۳	۱۵,۳۹۰,۰۳۷,۳۰۰	۱۵,۳۹۰,۰۳۷,۳۰۰
				سود انباشته		۱۰۴,۱۸۸,۹۱۴,۸۵۹	۴۱۵,۶۳۱,۲۱۶,۱۸۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۷۳,۴۷۹,۳۲۵,۱۵۹	۵۸۴,۹۲۱,۶۲۶,۴۸۲
جمع دارائیها		۷۱۸,۹۰۴,۰۶۱,۷۳۰	۷۵۹,۴۸۱,۴۰۶,۱۱۳	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۱۸,۹۰۴,۰۶۱,۷۳۰	۷۵۹,۴۸۱,۴۰۶,۱۱۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزءلاینفک صورتهای مالی است

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت سود و زیان شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۹٤/۰٦/۳۱		دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۹۳/۰٦/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها	۲۵-۲		(۱۹۳,٤۹٤,۰٤۸)	۱٤,۸٥٦,٤٥٥,٦۱۲	٤٥۰,۰۸٤,۰۹٥,۸٥۰
هزینه های اداری و عمومی	۲۷	(٦,۸۷۱,۹٥۹,۰۷۳)		(۷,٦۳٤,۳۱۷,۲۷۳)	(۲۸,۸۹٥,۱۹۸,۸۱٤)
			(٦,۸۷۱,۹٥۹,۰۷۳)	(۷,٦۳٤,۳۱۷,۲۷۳)	(۲۸,۸۹٥,۱۹۸,۸۱٤)
سود عملیاتی			(۷,۰٦٥,٤٥۳,۱۲۱)	۷,۲۲۲,۱۳۸,۳۳۹	٤۲۱,۱۸۸,۸۹۷,۰۳٦
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۰	۳,٤۲۳,۸۹۷,۷۹۸		۱۰۲,٤۰۳,٤۹۲	۹,٦٦۱,٤٤۰,۹۱۹
			۳,٤۲۳,۸۹۷,۷۹۸	۱۰۲,٤۰۳,٤۹۲	۹,٦٦۱,٤٤۰,۹۱۹
سود قبل از مالیات			(۳,٦٤۱,٥٥٥,۳۲۳)	۷,۳۲٤,٥٤۱,۸۳۱	٤۳۰,۸٥۰,۳۳۷,۹٥٥
مالیات بر در آمد			-	-	-
سود خالص			(۳,٦٤۱,٥٥٥,۳۲۳)	۷,۳۲٤,٥٤۱,۸۳۱	٤۳۰,۸٥۰,۳۳۷,۹٥٥
سود (زیان)پایه عملیاتی هر سهم			(٤٦)	٤۷	۲۷۳۷
سود پایه غیر عملیاتی هر سهم			۲۱	۱	٦۳
سود (زیان) پایه هر سهم			(۲٥)	٤۸	۲۸۰۰

گردش حساب سود(زیان) انباشته

سود (زیان)خالص			(۳,٦٤۱,٥٥٥,۳۲۳)	۷,۳۲٤,٥٤۱,۸۳۱	٤۳۰,۸٥۰,۳۳۷,۹٥٥
سودانباشته درابتدای دوره		٤۱٥,٦۳۱,۲۱٦,۱۸۲		۲۰۷,۷۹۰,٦۹۲,٥٦۳	۲۰۷,۷۹۰,٦۹۲,٥٦۳
تعدیلات سنواتی		-		-	(۳,٦۱۹,۷۷۷,۰۳٦)
سود انباشته در ابتدای دوره تعدیل شده		٤۱٥,٦۳۱,۲۱٦,۱۸۲		۲۰۷,۷۹۰,٦۹۲,٥٦۳	۲۰٤,۱۷۰,۹۱٥,٥۲۷
سود سهام مصوب		(۳۰۷,۸۰۰,۷٤٦,۰۰۰)		(۲۱٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱٦,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
			۱۰۷,۸۳۰,٤۷۰,۱۸۲	(۸,۲۰۹,۳۰۷,٤۳۷)	(۱۱,۸۲۹,۰۸٤,٤۷۳)
سود قابل تخصیص			۱۰٤,۱۸۸,۹۱٤,۸٥۹	(۸۸٤,۷٦٥,٦۰٦)	٤۱۹,۰۲۱,۲٥۳,٤۸۲
تخصیص سود:					
اندوخته قانونی		-		-	(۳,۳۹۰,۰۲۷,۳۰۰)
سود تخصیص داده شده طی دوره			-	-	(۳,۳۹۰,۰۲۷,۳۰۰)
سود انباشته درپایان دوره			۱۰٤,۱۸۸,۹۱٤,۸٥۹	(۸۸٤,۷٦٥,٦۰٦)	٤۱٥,٦۳۱,۲۱٦,۱۸۲

ازآنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزءلاینفک صورتهای مالی است

شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی

برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

	یادداشت	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۹٤/۰٦/۳۱		دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۹۳/۰٦/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال		ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:					
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۲		۳۸,٤٦۷,۱٤۰,۱۵۱	٦,۳۲٦,۷۱٦,۷۸۹	۲۹۸,۲۰۰,۸۷۵,۹۵۵
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:					
سود سهام پرداختی		(٤,۷۸٦,۷۸۲,٤٦۱)		(۱۲,۳۷٤,۷۱۵,٦۵۰)	(۲۵۱,۸٤۲,۹۸۰,٦٤۰)
سود سپرده بانکی		۱٦,۸۱۷,۲٤۰		٤۲,٤۰۳,٤۹۲	٦۹,۱۲۳,۹۵۹
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تأمین مالی			(٤,۷٦۹,۹٦۵,۲۲۱)	(۱۲,۳۳۲,۳۱۲,۱۵۸)	(۲۵۱,۷۷۳,۸۵٦,٦۸۱)
مالیات بر درآمـــد:					
مالیات بر درآمـــد پرداختی		-	-	-	-
فعالیتهای سرمایه گذاری:					
وجوه(پرداختی) جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۱۰۵,۷۹۰,۰۰۰)		(۱۲٦,۲۰۷,٦٤٤)	-
وجوه دریافتی جهت فروش دارائیهای ثابت مشهود		-		-	۲۵۲,۷۷۹,۰۰۰
خالص کاهش سایر دارائیها		-		۱۰,۸۹٦,۰۷۸,۷۳۳	۱۰,۸٤۱,۰۷۸,۷۳۳
خالص وجوه (پرداختی) بابت سرمایه گذاری بلند مدت		(۵۹,۷٤٦,۳۵۷,۵۵۰)		(۳,۲۵٤,٦۷٤,۲۸۸)	-
خالص وجوه دریافتی (پرداختی) بابت سرمایه گذاری کوتاه مدت		٦,۰۰۷,۸۲۷,۰٦۰		(٤,۳۲۹,٤۵۹,۰۷۳)	(٤۱,۳۲۹,۳٤۲,۲۲۰)
جریان خالص ورود و (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۵۳,۸٤٤,۳۲۰,٤۹۰)	۳,۲۸۵,۷۳۷,۷۲۸	(۳۰,۲۳۵,٤۸٤,٤۸۷)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی			(۲۰,۱٤۷,۱٤۵,۵٦۰)	(۲,۷۱۹,۸۵۷,٦٤۱)	۱٦,۱۹۱,۵۳٤,۷۸۷
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد			(۲۰,۱٤۷,۱٤۵,۵٦۰)	(۲,۷۱۹,۸۵۷,٦٤۱)	۱٦,۱۹۱,۵۳٤,۷۸۷
مانده وجه نقد در آغاز دوره			۲۱,٤۱۳,۲۷۸,۱۳۲	۵,۲۲۱,۷٤۳,۳٤۵	۵,۲۲۱,۷٤۳,۳٤۵
مانده وجه نقد در پایان دوره			۱,۲٦٦,۱۳۲,۵۷۲	۲,۵۰۱,۸۸۵,۷۰٤	۲۱,٤۱۳,۲۷۸,۱۳۲
مبادلات غیر نقدی	۳۳		-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

یادداشتهای توضیحی همراه، جزءلاینفک صورتهای مالی است

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت اقتصادی و خودکفایی آزادگان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی آن است . شرکت اقتصادی وخود کفایی آزادگان (سهامی عام) درتاریخ ۱۳۷۳/۰۵/۹ تاسیس وتحت شماره ۴۵۸۲۸۲ مورخ ۱۳۷۳/۰۵/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری به ثبت رسیده است وبه موجب مصوبه مورخ ۱۳۸٤/۰۵/۰۸ هیئت امنا نوع شخصیت حقوقی از موسسه به شرکت (سهامی خاص) تبدیل شده است و سرمایه شرکت از مبلغ ۱۰۰میلیون ریال به مبلغ ٦میلیارد ریال افزایش و بر اساس مصوبه مورخ ۸۹/٤/۲۰ سرمایه شرکت از ٦ میلیارد ریال به ۱۲۰ میلیارد ریال و طبق مصوبه مجمع مورخ ۹۳/۰۵/۲۷ به مبلغ ۱۵۳/۹ میلیارد ریال افزایش یافت همچنین به علت ورود شرکت به بوروس اوراق بهادار به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و نامه شماره ۱۲۱۲۹۸۷۵ مورخ ۹۳/۱۰/۲٤ 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 -با لاتر از سید خندان - خ جلفا - سیمرغ غربی - نبش کوچه پروانه-پلاک ۲ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

براساس ماده۲ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت عبارت 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 جهت اخذ وام و هرگونه تسهیلات اعتباری از موسسات مختلف ، و انجام مضاربه و مشارکت مستقیم یا از طریق شرکتهای فرعی در چارچوب عقود اسلامی با بانکها و موسسات اعتباری و اشخاص حقیقی یا حقوقی اقدام در تشکیل شرکتهای فرعی یا وابسته و تعاونیها با مشارکت آزادگان راغب به منظور انجام تمام یا قسمتی از فعالیتهای خود خرید و فروش سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبادرت به کلیه فعالیتهای مجاز بازرگانی در چارچوب موضوع شرکت می باشد و موضوع فعالیت شرکتهای فرعی آن عمدتا در زمینه تولید و توزیع مواد غذایی ، دارویی و بهداشتی و خدمات ساختمانی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۲- می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹٤/۰٦۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان دائم	۱,۱٤۹	۱,۳۰۹	۰	۰
کارکنان موقت	٤,۰۸۹	٤,۳۵۹	۱۰	۷
	۵,۲۳۸	۵,٦٦۸	۱۰	۷

۲- مبنای صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه وشرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان(سهامی خاص) اساسا" بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است . در صورت ضرورت از ارزشهای جاری استفاده شده است .

۳- مبانی تلفیق

۳-۱- 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- 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 .

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی ؛ به بهای تمام شده درحسابها منظور و در ترازنامه به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس میگردد.

۳-٤- 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.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

٤-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ،ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود .بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

٤-۲- سرمایه گذاریها

	گروه	شرکت اصلی
اندازه گیری و شناخت :		
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 مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع 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 ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تاتاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۳-٤- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۳-٤- دارائیهای ثابت مشهود , بر مبنای بهای تمام شده درحسابها ثبت می شود . مخـــارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت می گردد به عنوان مخـارج ســرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می شوند . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استانداردعملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود . هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان سال منظور می گردد

۲-۳-٤- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط(وبادرنظرگرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱قانون مالیاتهای مستقیم اسفندماه ۱۳٦٦و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها وروشهای زیر محاسبه میشود:

دارائی	نرخ استهلاک	روش مورد استفاده
تاسیسات	۱۲در صد یا ۱۵ ساله	نزولی و مستقیم
ساختمانها	۱۰-۸-۷در صد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵-۱۰-۸ساله یا۱۰در صد	نزولی و مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵-۳۰-۲۵در صد	نزولی
ابزارآلات	۱و ٤ ساله	مستقیم
اثاثه اداری	۱۰ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است .

٤-٤- دارایی های نا مشهود

۱-٤-٤ - داراییهای نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود .

۲-٤-٤ - استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار رایانه ای	٥ ساله	مستقیم

۴-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل " داراییهای واجد شرایط " است .

۴-۶- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه آن بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه به استثنای تفاوت ناشی از تسعیر قابل انتساب به بهای تمام شده " داراییهای واجد شرایط " به عنوان درآمد یا هزینه سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.

۴-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

۴-۸- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:

با توجه به تعدد مشتریان و تجارب سالهای گذشته مبنی بر روند وصل حسابهای دریافتنی تجاری ، اسناد دریافتنی و همچنین اسناد برگشتی مشتریان،رویه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مشروط بر اینکه تا تاریخ صورتهای مالی وصول نشده باشند، به شرح زیر تعیین گردیده است.

نحوه محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول حسابهای دریافتنی تجاری به ترتیب زیر می باشد:

۵۰ درصد مانده بدهکاران (معوق مشتریان) که در تاریخ تهیه صورتهای مالی بیش از یکسال از زمان ایجاد آن گذشته باشد

۱۰۰ درصد مانده اسناد دریافتنی برگشتی سنوات گذشته تا تاریخ تهیه صورتهای 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.

با توجه به به اینکه بدهی مشتریان دارویی و فروشگاههای زنجیره ای قابلیت وصول دارند بر مبنای محاسبه ذخیره مطالبات مشکوک الوصول لحاظ نگردیده است.

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

۴-۹- درآمدها و هزینه های پیمان :

درآمدها و هزینه های پیمان مطابق با استاندارد حسابداری شماره ۹ پیمانهای بلند مدت متناسب با درصد پیشرفت کار در حسابها شناسایی و منظور می گردد.

۴-۱۰- با توجه به اینکه شرکت اصلی در دوره مالی گذشته جزء شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار نبوده و الزامی به ارائه صورتهای مالی میان دوره ای نداشته لذا صورتهای مالی منتهی به دوره مالی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تهیه نشده و حسابرسی نگردیده است.

کانون عضو حسابداران رسمی ایران
گزارش

۵- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
موجودی صندوق	۹,۰۱۳,۴۹۷,۴۹۷	۴,۷۶۸,۰۷۷,۸۴۴	۱۶۳,۰۹۴,۵۳۶	۱۲۴,۶۴۴,۰۶۰
موجودی نزد بانکها	۵۹۲,۹۴۹,۷۴۳,۱۲۰	۴۹۷,۳۳۷,۹۹۶,۹۰۳	۵۱۰,۰۵۷,۸۳۱	۲۰,۷۱۳,۲۹۹,۰۳۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت	۵,۵۵۵,۶۲۶,۵۵۰	۱,۸۵۵,۴۷۵,۸۵۰	۵۱۷,۹۵۲,۳۳۳	۵۱۷,۹۵۲,۳۳۳
تنخواه گردانها	۱,۷۳۲,۶۴۲,۱۰۹	۵۲۵,۷۳۳,۷۱۳	۷۵,۰۲۷,۸۷۲	۵۸,۳۸۲,۷۰۲
	۶۰۹,۲۵۱,۵۰۹,۲۷۶	۵۰۴,۴۸۷,۲۷۴,۳۱۰	۱,۳۶۶,۱۳۲,۵۷۲	۲۱,۴۱۳,۲۷۸,۱۳۲
	۰	۰	۰	-

۵-۱- مانده حسابهای بانکی و صندوق ارزی گروه به شرح یادداشت ۳۷ می باشد .

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

			گروه		شرکت اصلی		
			۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳
نام شرکت	تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سایر سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:							
شرکت شیرینی شکلات مینو	۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	-	-	-
شرکت خدمات فنی و مهندسی مینو	۹۹,۹۸۹	۱۰۰۰	۹۹,۹۸۰,۰۰۰	۹۹,۹۸۰,۰۰۰	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو	۹۹۹,۹۹۸	۱۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۸,۰۰۰	-	-	-
سرمایه گذاری در سهام و اوراق بهادار شرکتهای بورسی:							
شرکت پارس مینو	۴,۸۲۵	۱۰۰۰	-	-	۴۰,۴۸۱,۳۰۸	۱۲,۰۶۲,۵۰۰	۴۰۴,۵۴۸,۰۸۶
شرکت قاسم ایران	۱۶۹,۶۰۰	۱۰۰۰	-	-	۱,۴۱۰,۲۹۵,۴۱۷	۹۷۳,۳۳۴,۴۰۰	۱۱,۵۹۱,۸۵۴
شرکت مینو شرق	۱,۰۰۰	۱۰۰۰	-	-	۵,۹۳۸,۰۰۴	۳,۳۴۰,۰۰۰	۳۹۵,۱۷۶,۴۳۰
بانک حکمت	۰	۱۰۰۰	-	۶,۸۹۲,۳۰۵,۹۷۷	-	-	۶,۸۹۲,۳۰۵,۹۷۷
شرکت صنعتی بهشهر	۱,۰۵۰	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
شرکت سرمایه گذاری پارس اریان	۱۰,۴۶۸,۰۰۴	۱۰۰۰	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت اجاره امید		۱۰۰۰	-	-	-	-	-
اوراق مشارکت ماهان		۱۰۰۰	-	-	-	-	-
			۲,۰۹۹,۹۷۶,۰۰۰	۸,۹۹۲,۲۸۱,۹۷۷	۱,۴۵۶,۷۱۴,۷۲۹	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۷,۷۰۳,۶۲۲,۳۴۷
کاهش ارزش			(۱,۶۶۵,۰۶۴,۲۱۶)	(۲,۳۷۲,۱۲۲,۶۰۳)	(۴۶۷,۹۷۷,۸۲۹)	-	(۷۰۷,۰۵۸,۳۸۷)
خالص ارزش			۴۳۴,۹۱۱,۷۸۴	۶,۶۲۰,۱۵۹,۳۷۴	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۶,۹۹۶,۵۶۳,۹۶۰
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت			-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-
			۴۳۴,۹۱۱,۷۸۴	۱۱,۶۲۰,۱۵۹,۳۷۴	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۹۸۸,۷۳۶,۹۰۰	۶,۹۹۶,۵۶۳,۹۶۰
			-	-	-	-	-

۶-۱- شرکتهای شیرینی شکلات مسو و خدمات فنی و مهندسی مینو و صنایع غذایی مینو در حال انحلال میباشند که تشریفات تصفیه آن خاتمه نیافته است.

ایران مشهود (حسابداران رسمی) گزارش

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری :					
سایر اشخاص حقیقی		٤۷,٤۲٤,٦٥٥,۰۳۱	۲۹,۲٤۷,۸۰۷,۲۰۷	-	-
اسناد دریافتنی تجاری -قاسم ایران	۱-۷و ۲-۷	۱,۹۷۹,۲٤۰,٦٦٤,۲۲۳	۲,۰٦۲,۰۸۸,۰٦٦,۳٦۳	-	-
		۲,۰۲٦,٦٦٥,۳۱۹,۲٥٤	۲,۰۹۱,۳۳٥,۸۷۳,٥۷۰	-	-
حسابهای دریافتنی تجاری :					
کارکنان		۳۹,۰۳۰,۰۰۰	۲٦٥,۹۰۰,۰۰۰	-	-
اشخاص حقیقی		۷,۸۷۷,٦۰۳	۹۳,۷٦۲,۹٤۱	-	-
فروشگاه و نمایشگاه مینو		۱٤۸,۷۲٥,۳۳٦	٥۰۷,٤۳۳,۸٦۳	-	-
طلب از شرکتهای گروه	۳-۷	-	-	۳۹۷,۸۱۳,۱٤۷,٤٤۲	٤٦٤,٦٥۳,۱۰۰,۹۷۹
حسابهای دریافتنی تجاری -قاسم ایران	۲-۷	۲,۳۳۲,۲٤۰,۹۰٦,٦۸٦	۲,۱٥٤,۰٤٤,٤۲۹,۱۲۷	-	-
سایر اشخاص حقوقی		٦٦,۱۰۹,۹٦٤,٥٦۰	٥۱,۲٥٦,۰۳۰,٥۷۲	-	٤,٥٤۸,۸۱۰,٥۰۰
		۲,۳۹۸,٥٤٦,٥۰٤,۱۸٥	۲,۲۰٦,۱٦۷,٥٥٦,٥۰۳	۳۹۷,۸۱۳,۱٤۷,٤٤۲	٤٦۹,۲۰۱,۹۱۱,٤۷۹
		٤,٤۲٥,۲۱۱,۸۲۳,٤۳۹	٤,۲۹۷,٥۰۳,٤۳۰,۰۷۳	۳۹۷,۸۱۳,۱٤۷,٤٤۲	٤٦۹,۲۰۱,۹۱۱,٤۷۹
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:					
اسناد دریافتنی تجاری -قاسم ایران		(۱۸,٦۷۹,٦۸۷,۹٥٥)	(۱۸,٦۷۹,٦۸۷,۹٥٥)	-	-
سایر اشخاص حقوقی		(۱۱,۸٦۰,۱۹٥,۱۳۲)	(۱۱,۸۲۷,۸۲۱,۳۲۲)	-	(۸٤۳,٤۱٦,۷۱۲)
		(۳۰,٥۳۹,۸۸۳,۰۸۷)	(۳۰,٥۰۷,٥۰۹,۲۷۷)	-	(۸٤۳,٤۱٦,۷۱۲)
		٤,۳۹٤,٦۷۱,۹٤۰,۳٥۲	٤,۲٦٦,۹۹٥,۹۲۰,۷۹٦	۳۹۷,۸۱۳,۱٤۷,٤٤۲	٤٦۸,۳٥۸,٤۹٤,۷٦۷
		-	-	-	-

۷-۱- اسناد دریافتنی تجاری شرکت قاسم ایران شامل ۱۱٥/٦ میلیارد ریال (سال قبل ۷۱/۹ میلیارد ریال) اسناد برگشتی است که ذخیره مطالبات مشکوک الوصول جهت بخشی از آن طبق رویه های حسابداری مندرج در یادداشت ۷-٤ صورتهای مالی منظور شده است.

۷-۲- تا تاریخ ۱۳۹٤/۰۹/۰٥ مبلغ ۱۱٥٥ میلیارد ریال از مطالبات و اسناد دریافتنی تجاری و ۲۷/۱ میلیارد ریال از اسناد برگشتی مربوط به شرکت قاسم ایران وصول شده است بدیهی است ما بقی با توجه به تاریخ سررسید وصول خواهد شد .

جامعه حسابداران رسمی ایران مشهود گزارش

۷-۳ طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر ارائه میگردد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	۷,۰۵۶,۱۴۷,۳۹۵	۸,۰۳۸,۲۰۷,۳۹۵
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	۳۴۵,۴۳۴,۶۷۸,۷۹۰	۳۷۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قاسم ایران	۰	۲۳,۶۰۴,۰۰۰
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	۴۴,۷۶۱,۵۱۹,۲۳۶	۵۹,۷۶۱,۰۵۹,۷۶۳
شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند	۵۳۴,۴۱۴,۶۵۶	۵۳۴,۴۱۴,۶۵۶
شرکت بازرگانی پارس گستر مینو	۰	۲۵,۰۱۸,۶۵۵,۸۰۰
شرکت دارویی و آرایشی مینو	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس مینو	۰	۷۷۲,۰۰۰
شرکت پرسونیس	۳,۵۶۸,۲۹۰	۳,۵۶۸,۲۹۰
شرکت مینوشرق	۱۵,۸۱۹,۰۷۵	۱۵,۸۱۹,۰۷۵
	۳۹۷,۸۱۳,۱۴۷,۴۴۲	۴۶۴,۶۵۳,۱۰۰,۹۷۹
	۰	۰

طلب شرکت اصلی از شرکتهای گروه بابت مطالبات سود سهام ناشی از سرمایه گذاری در سهام شرکتهای مذبور بوده که بر اساس جدول زمان بندی تقسیم سود و حداکثر تا پایان سال مالی وصول می گردد.

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی غیر تجاری		۱۳۲,۵۲۱,۴۸۳	۲۹,۱۷۲,۳۲۰	-	-
وام کارکنان		۳۳,۳۶۹,۳۵۸,۶۱۱	۳۳,۵۷۷,۳۶۵,۸۶۷	۳,۶۵۷,۱۰۰,۰۰۰	۵,۳۷۷,۰۱۵,۹۴۸
سود سهام دریافتنی		۱۲۹,۳۲۷,۶۶۹	۵۱۹,۳۲۷,۶۶۹	۰	۰
علی الحساب و مساعده کارکنان		۳,۸۱۶,۶۲۰,۶۳۹	۸,۶۶۲,۲۴۰,۰۶۷	-	-
خانه های سازمانی		۱,۴۷۵,۳۹۶,۲۷۴	۱,۴۷۳,۳۹۶,۲۷۴	-	-
شرکتها و اشخاص	۸-۱	۴۱,۷۳۰,۸۰۰,۵۳۹	۳۶,۳۶۸,۴۲۶,۱۴۸	۰	۰
سپرده ما نزد دیگران		۶۰,۹۸۲,۴۸۵,۸۸۱	۵۲,۴۹۶,۶۰۰,۱۶۹	..	..
سایر اقلام		۹۳,۰۰۰,۱۲۷,۱۳۰	۳۲,۲۳۰,۶۵۵,۹۹۱	۱,۶۱۰,۷۰۰,۰۷۷	۳,۵۷۵,۳۹۰,۰۷۹
		۲۳۴,۶۳۶,۶۳۸,۲۲۶	۱۶۵,۳۵۷,۱۸۴,۵۰۵	۵,۲۶۷,۸۰۰,۰۷۷	۸,۹۵۲,۴۰۶,۰۲۷
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول:					
شرکتها و اشخاص	۸-۱	(۲۷,۵۹۱,۱۶۰,۲۰۸)	(۲۷,۵۹۱,۱۶۰,۲۰۸)	-	-
سایر اقلام		(۱۰,۹۲۳,۲۸۳,۱۱۸)	(۱۰,۹۲۳,۲۸۳,۱۱۸)	-	-
		(۳۸,۵۱۴,۴۴۳,۳۲۶)	(۳۸,۵۱۴,۴۴۳,۳۲۶)	..	-
		۱۹۶,۱۲۲,۱۹۴,۹۰۰	۱۲۶,۸۴۲,۷۴۱,۱۷۹	۵,۲۶۷,۸۰۰,۰۷۷	۸,۹۵۲,۴۰۶,۰۲۷
		-	۰	۰	۰

۸-۱- با توجه به پیگیری های حقوقی شرکت شوکو پارس در ارتباط با نقل و انتقال سند قطعی زمین نالیمان بابت مبلغ ۲۰ میلیارد ریال مطالبات از ایشان که جهت آن ذخیره لازم در حسابها منظور شده رای دادگاه به نفع شرکت صادر و جهت اجرا در مرحله شناسایی اموال می باشد.



۹- موجودی مواد و کالا

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
کالای ساخته شده		۲,۷۱۷,۰۵۵,۲۰۷,۹٦۷	۲,۱۵۹,۱۰۵,۰٤۱,۱۵۲	-	-
کالای در جریان ساخت		۳۳,۷٦۰,۵۹۳,۲۰۷	۳۹,۱۲۰,۱۲۷,۵۰۵	-	-
مواد اولیه و بسته بندی		٦۵۹,۹۲٦,۰۲۷,٤٦۷	۸۰۰,۷۷۳,٤۳٤,٦٤٦	-	-
قطعات و لوازم یدکی		۱۱۹,۰۵۲,۸۸٤,۷۹٦	۱۱۱,۰۹۹,۰۵۷,۹۳۲	-	-
کالای امانی ما نزد دیگران		۵۵۰,۸۲۷,٤۲۳	۸۲۰,٦۲۹,۰۸۱	-	-
سایر موجودیها		۷,٦۳٤,۳۳٦,٤٦٤	۲۰,۸۹۷,٤۲۰,٦۳۷	-	-
		۳,۵۳۷,۹۷۹,۸۷۷,۳۲٤	۳,۱۳۱,۸۱۵,۷۱۰,۹۵۳	-	-
کاهش ارزش موجودیها:					
کالای ساخته شده		(۱,۰۷٤,۸٦۸,۳٤۱)	(۱,۰۷٤,۷٦۸,۳٤۱)	-	-
مواد اولیه و بسته بندی		(۲,۱۹۲,۱۸۰,۳۲۹)	(۳,٤۲۲,۳۸۰,۸٦۲)	-	-
		(۳,۲٦۷,۰٤۸,٦۷۰)	(٤,٤۹۷,۱٤۹,۲۰۳)	-	-
		۳,۵۳٤,۷۱۲,۸۲۸,٦۵٤	۳,۱۲۷,۳۱۸,۵٦۱,۷۵۰	-	-

۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی گروه طی سال مالی تا مبلغ ٤،۳۵۵ میلیارد ریال در مقابل حوادث ناشی از سیل،انفجار،صاعقه و سوانح طبیعی به صورت شناور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

۹-۲- موجودیهای مواد و کالا طبق یادداشت ۱-٤ "خلاصه اهم رویه های حسابداری" ارزیابی گردیده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
سفارشات خارجی :					
مواد اولیه		۸۴,۲۹۰,۸۴۲,۰۱۷	۳۳,۴۷۶,۴۲۳,۵۲۲	-	-
سفارشات خرید ماشین آلات		۳۹,۱۰۹,۱۵۱,۱۵۶	-	-	-
		۱۲۳,۳۹۹,۹۹۳,۱۷۳	۳۳,۴۷۶,۴۲۳,۵۲۲	-	-
پیش پرداختها :					
خرید مواد اولیه		۱۴,۴۱۶,۷۰۱,۷۱۹	۲۱,۴۱۰,۳۱۰,۳۰۱	-	-
پیش پرداخت مالیات		۱,۳۱۱,۰۵۸,۵۶۹	۹۷,۱۴۶,۵۱۵	-	-
پیش پرداخت هزینه		۱۶,۶۷۸,۳۰۲,۴۷۷	۱۸,۳۴۶,۰۰۹,۳۸۲	۴۷۰,۲۳۱,۸۳۴	۴۶۰,۸۴۷,۸۳۴
سایر	۱-۱۰	۱۹,۷۳۶,۹۷۰,۵۰۴	۹,۰۴۵,۷۳۱,۵۲۰	-	-
		۵۲,۱۴۳,۰۳۳,۲۶۹	۴۸,۸۹۹,۱۹۷,۷۱۸	۴۷۰,۲۳۱,۸۳۴	۴۶۰,۸۴۷,۸۳۴
		۱۷۵,۵۴۳,۰۲۶,۴۴۲	۸۲,۳۷۵,۶۲۱,۲۴۰	۴۷۰,۲۳۱,۸۳۴	۴۶۰,۸۴۷,۸۳۴
		-	-	-	-

۱-۱۰- مبلغ عمده سایر پیش پرداختها مربوط به شرکت صنعتی پارس مینو می باشد.

۱۱- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۱۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح ذیل است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال					استهلاک انباشته - ریال				ارزش دفتری -ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	تعدیلات و نقل و انتقالات	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مالی	دارائیهای فروخته شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۲۷۵,۹۰۶,۶۵۷,۸۶۱	۴,۸۹۹,۲۰۳,۲۷۵		-	۲۸۰,۸۰۵,۸۶۰,۱۳۶	-	-		-	۲۸۰,۸۰۵,۸۶۰,۱۳۶	۲۷۵,۹۰۶,۶۵۷,۸۶۱
ساختمانها و تاسیسات	۱,۱۵۹,۰۳۲,۱۶۷,۰۶۸	۳۱,۰۵۹,۸۱۵,۸۸۸	-	۳۲۲,۳۱۹,۱۲۹,۹۹۰	۱,۵۱۲,۴۱۱,۱۱۲,۹۴۶	۳۱۵,۲۵۵,۷۰۲,۰۰۰	۳۶,۱۴۸,۷۸۶,۱۴۵	(۱۰,۱۷۶,۷۷۴)	۳۴۱,۳۹۴,۳۱۱,۳۷۱	۱,۱۷۱,۰۱۶,۸۰۱,۵۷۵	۸۴۳,۷۷۶,۴۶۵,۰۶۸
ماشین آلات و قالبها	۱,۴۴۶,۳۳۶,۳۷۷,۳۱۷	۴۷,۰۳۸,۳۴۴,۴۵۹	-	۱,۵۷۰,۳۰۲,۶۳۴	۱,۴۹۴,۹۴۵,۰۲۴,۴۱۰	۴۵۶,۸۳۰,۹۸۴,۶۶۶	۶۱,۶۷۳,۶۳۸,۴۴۹	(۵,۴۵۳,۴۸۵)	۵۱۸,۴۹۹,۱۶۹,۶۳۰	۹۷۶,۴۴۵,۸۵۴,۷۸۰	۹۸۹,۵۰۵,۳۹۲,۶۵۱
وسائط نقلیه	۱۸۰,۳۴۲,۱۴۹,۱۴۷	۱۲,۱۷۸,۱۴۶,۶۱۳	(۱۳۳,۵۷۵,۰۴۳)	۸,۸۳۶,۴۹۰,۶۶۰	۲۰۱,۲۱۳,۲۱۱,۳۷۷	۸۷,۵۱۹,۷۵۴,۴۷۷	۱۰,۳۴۸,۰۷۲,۷۴۳	(۱۳۶,۵۰۷,۰۲۱)	۹۷,۷۴۱,۳۲۰,۱۹۹	۱۰۳,۴۷۱,۸۹۱,۱۷۸	۹۲,۸۲۲,۳۹۴,۶۷۰
اثاثه و ابزار آلات	۲۳۵,۵۲۲,۴۵۹,۶۴۸	۱۷,۶۸۱,۶۶۱,۶۷۹	(۱۰۵,۳۷۶,۳۶۴)	۹,۱۰۸,۸۵۸,۴۰۰	۲۶۲,۲۰۸,۶۰۳,۳۶۳	۸۰,۵۹۱,۹۱۰,۳۳۰	۱۱,۳۹۱,۱۹۶,۷۳۹	(۱۰۱,۹۸۴,۸۲۲)	۹۱,۸۸۱,۱۲۲,۲۴۷	۱۷۰,۳۲۷,۴۸۱,۱۱۶	۱۵۴,۹۳۱,۵۴۹,۳۱۸
جمع	۳,۲۹۷,۱۴۰,۸۱۱,۰۴۱	۱۱۲,۸۵۷,۱۷۰,۹۱۴	(۲۳۸,۹۵۱,۴۰۷)	۳۴۱,۸۲۴,۷۸۱,۶۸۴	۳,۷۵۱,۵۸۳,۸۱۲,۲۳۲	۹۴۰,۱۹۸,۳۵۱,۴۷۳	۱۰۹,۵۶۱,۶۹۴,۰۷۶	(۲۴۴,۱۲۲,۱۰۲)	۱,۰۴۹,۵۱۵,۹۳۳,۴۴۷	۲,۷۰۲,۰۶۷,۸۸۸,۷۸۵	۲,۳۵۶,۹۴۲,۶۵۹,۰۶۸
دارائیهای در دست تکمیل	۴۳۱,۶۴۰,۸۷۲,۸۲۷	۵۷,۵۴۰,۱۷۰,۶۹۳		(۳۱۳,۹۱۲,۱۵۶,۵۲۰)	۱۷۵,۳۶۸,۸۸۷,۰۰۰					۱۷۵,۳۶۸,۸۸۷,۰۰۰	۴۳۱,۶۴۰,۸۷۲,۸۲۷
سفارشات وپیش پرداختهای سرمایه ای	۸۱,۹۹۲,۰۴۸,۲۳۸	۴۹۹,۴۱۶,۹۶۷	-	(۴۶,۵۸۳,۶۸۷,۷۴۸)	۳۵,۹۰۷,۷۷۷,۴۵۷					۳۵,۹۰۷,۷۷۷,۴۵۷	۸۱,۹۹۲,۰۴۸,۲۳۸
اقلام سرمایه ای در انبار	۹,۰۶۲,۹۳۶,۷۰۷	۶,۶۵۱,۱۸۰,۸۹۴	-	(۲,۴۸۴,۶۵۵,۵۲۰)	۱۳,۲۲۹,۴۶۲,۰۸۱	۸۳۳,۸۹۹,۵۲۰	۱۴,۴۴۴,۳۲۹		۸۴۸,۳۴۳,۸۴۹	۱۲,۳۸۱,۱۱۸,۲۳۲	۸,۲۲۹,۰۳۷,۱۸۷
جمع	۵۲۲,۶۹۵,۸۵۷,۷۷۲	۶۴,۶۹۰,۷۶۸,۵۵۴	-	(۳۶۲,۹۸۰,۴۹۹,۷۸۸)	۲۲۴,۴۰۶,۱۳۶,۵۳۸	۸۳۳,۸۹۹,۵۲۰	۱۴,۴۴۴,۳۲۹	-	۸۴۸,۳۴۳,۸۴۹	۲۲۳,۵۵۷,۷۸۲,۶۸۹	۵۲۱,۸۶۱,۹۵۸,۲۵۲
جمع کل	۳,۸۱۹,۸۳۶,۶۶۸,۸۱۳	۱۷۷,۵۴۷,۹۳۹,۴۶۸	(۲۳۸,۹۵۱,۴۰۷)	(۲۱,۱۵۵,۷۱۸,۱۰۴)	۳,۹۷۵,۹۸۹,۹۳۸,۷۷۰	۹۴۱,۰۳۲,۲۵۰,۹۹۳	۱۰۹,۵۷۶,۱۳۸,۴۰۵	(۲۴۴,۱۲۲,۱۰۲)	۱,۰۵۰,۳۶۴,۳۶۷,۲۹۶	۲,۹۲۵,۶۲۵,۶۷۱,۴۷۴	۲,۸۷۸,۸۰۴,۶۱۷,۸۲۰

۲-۱۱- دارائیهای ثابت مشهودگروه تا ارزش ۶,۶۵۸,۰۷۷۸ میلیون ریال ودارائیهای شرکت اصلی درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق سیل وزلزله از پوشش بیمه ای برخورداراست .

۳-۱۱- سر فصل زمین مشتمل بر یک قطعه زمین موسوم به کفش ملی متعلق به شرکت قند خرما (شرکت فرعی) به بهای تمام شده ۱۴/۵ میلیارد ریال می باشد که سازمان میراث فرهنگی و گردشگری و همچنین کفش ملی مدعی مالکیت بخشی از منافع آن هستند، حل و فصل موضوع در دست پیگیری بوده و شرکت معتقد است رای نهایی به نفع شرکت خواهد بود.

مضافا شکایتی از سوی داره کل منابع طبیعی زاهدان در خصوص زمینهای شرکت مینو شرق و ابطال سند مالکیت آن و همچنین آقای اکبر وحید نیا در خصوص الزام به تنظیم سند رسمی در خصوص بخش واگذار شده از زمین کارخانه در جریان است که نتایج آن تا کنون مشخص نشده است.

٤-١١- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت اصلی بقرار زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری -ریال	
	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک دوره مـــــالی	مانده در ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	مانده در ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
زمین	۸۸۵,۸۱٦,۹٤٦	-	۸۸۵,۸۱٦,۹٤٦	-	-	-	۸۸۵,۸۱٦,۹٤٦	۸۸۵,۸۱٦,۹٤٦
ساختمانها و تاسیسات	۱,۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۱۲۸,۳۰۰,۰۰۰	۷۲۱,۲۲۷,٤۱۰	۱٦,۲۸۲,۹۰٤	۷۳۷,۵۱۰,۳۱٤	۳۹۰,۷۸۹,٦۸٦	٤۰۷,۰۷۲,۵۹۰
ماشین آلات	٤۳,٤۸۲,۹٤۸	-	٤۳,٤۸۲,۹٤۸	٤۳,٤۸۲,۹٤۳	-	٤۳,٤۸۲,۹٤۳	۵	۵
وسائط نقلیه	۱٤۷,۳۱۰,۰۰۰	-	۱٤۷,۳۱۰,۰۰۰	۱۲۵,٦۵۸,۰۷٦	۲,۷۰٦,٤۹۰	۱۲۸,۳٦٤,۵٦٦	۱۸,۹٤۵,٤۳٤	۲۱,٦۵۱,۹۲٤
اثاثه و ابزار آلات	۱,۱۲۰,۲۵۹,۳۱۱	۱۰۵,۷۹۰,۰۰۰	۱,۲۲٦,۰٤۹,۳۱۱	۵٤٤,۷۰٦,٤۲۲	۳٤,۹٦۰,٦٤٤	۵۷۹,٦٦۷,۰٦٦	٦٤٦,۳۸۲,۲٤۵	۵۷۵,۵۵۲,۸۸۹
	۳,۳۲۵,۱٦۹,۲۰۵	۱۰۵,۷۹۰,۰۰۰	۳,٤۳۰,۹۵۹,۲۰۵	۱,٤۳۵,۰۷٤,۸۵۱	۵۳,۹۵۰,۰۳۸	۱,٤۸۹,۰۲٤,۸۸۹	۱,۹٤۱,۹۳٤,۳۱٦	۱,۸۹۰,۰۹٤,۳۵٤

١١-٤-١ داراییهای ثابت مشهود در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ،سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخودار میباشد.

١١-٤-٢- اضافات اثاثیه شرکت عمدتا مربوط به خرید مبلمان و گوشی موبایل و سایر اثاثه اداری می باشد.

١١-٤-٣- سرفصل زمین شامل دو قطعه زمین واقع در اقدسیه و کالپوش بوده که در سال مالی قبل بر اساس مبایعنامه منعقده شرکت اقدام به فروش زمین های شرکت واقع در دشت کالپوش شاهرود گردید که بر اساس مفاد مبایعنامه مذکور انتقال مالکیت منوط به تسویهکامل مطالبات بوده که با توجه به وصول بخشی از مبالغ (مطابق یادداشت توضیحی ١٦) زمین های مذکور در تصرف شرکت می باشد.

۱۱-۵ اجرای عملیات پروژه ها ی شرکتهای گروه براساس جدول زمانبندی ادامه داشته و تمامی ماشین آلات از گمرک ترخیص و تعدادی از آنها درحال نصب و راه اندازی بوده و بقیه در حال آماده شدن فضای فضای مربوطه برای نصب میباشند

ارقام به میلیون ریال

نام پروژه	پیش بینی زمان بهره برداری قطعی	محل اجرای پروژه	پیش بینی کل سرمایه	مانده در ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	وضعیت پروژه	درصد پیشرفت فیزیکی
سیلوی کارخانه آرد	در جریان	شرکت صنعتی مینو	۷۵,۰۰۰	۲۳,٤۰۹	۲۲,۷۰۱	فعال	۸۵٪
فروشگاه و نمایشگاه	در جریان	شرکت صنعتی مینو	٦,۰۰۰	۵,۷۲۰	۵,۷۱۳	فعال	۵۰٪
ساخت در پخت	در جریان	شرکت صنعتی مینو	۵,۰۰۰	۳,٦۱۹	۳,٦۱۷	فعال	۷۰٪
ماشین آلات بدک	در جریان	شرکت صنعتی مینو	۳۰,۰۰۰	۲۵,۰۷۸	۲۳,۰۳۰	فعال	۹۹٪
سایر	در جریان	شرکت صنعتی مینو	۳۳,۲۰۰	۱۰,۵٦٦	۱۰,۱۸٦	فعال	-
جـــــــمع-صنعتی مینو			۱٤۹,۲۰۰	٦۸,۳۹۲	٦۵,۲٤۷		
خط تولید پیتزا	آبان ماه ۹۳	تهران -محل کنونی کارخانه	۲۱۲,٦٤۲	۷۲,٦۹۹	۷۲,٦۹۹	غیر فعال	٤۰٪
خط تولید استحصال دانه کاکائو	اسفند ماه۹۲	تهران -محل کنونی کارخانه	٤۷,۵٤۰	۳۰,۵۲۳	۳۰,۵۲۳	غیر فعال	۳۰٪
جـــــــمع-پارس مینو			۳۱۰,۱۸۲	۱۰۳,۲۲۲	۱۰۳,۲۲۲		
سایر شرکتهای گروه - قاسم ایران			۳,٦۵۵	۲٦۳,۱۷۱	۲٦۳,۱۷۱	نزدیک به اتمام	۹۹٪
جـــــــمع-شرکتهای گروه			۱۷۵,۳٦۹	٤۳۱,٦٤۰	٤۳۱,٦٤۰		

زمین کارخانه خرمدره به متراژ ۵٤۰۰۰متر مربع وزمینهای سایر شرکتهای گروه به متراژ۳۵۳۰۹متر مربع واقع در تهران و۱۵۹۸۸متر مربع واقع درشیراز وهمچنین زمین کرج وشیراز شرکت فرعی قاسم ایران وپروژه های دردست تکمیل شرکتهای فرعی درقبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک میباشد . پروژهای در جریان تکمیل سایر شرکتهای گروه عمدتا در ارتباط با ساخت شمیات جدید قاسم ایران می باشد. همچنین مبلغ ۳۱،۳٤۱ میلیون ریال از مخارج تامین مالی شرکت قاسم ایران به حساب دارایی در جریان تکمیل منظور شده است

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

	گـــــــــروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۲۲,۱۲۷,۱۲٤,۱۹۰	۲۲,۳٦٦,۷۱۹,٦٤٤	۱۸۱,٦۸۷,۸۹۳,٤۵۱	۱٤٦,۹٤۱,۵۳٤,۹۰۱
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۱٦,۷٤۳,۳٦۳,٦۹۳	۱٦,۷٤۵,۸۰۱,۲۳۹	۱۲۹,۲۰۵,۰۲۲,۰۰۰	۱۰٤,۲۰۵,۰۲۲,۰۰۰
ذخیره کاهش ارزش سهام شرکتها	(٤,۳٤۹,٦۱٤,۸۵۹)	(٤,۳٤۹,٦۱٤,۸۵۹)	-	-
	۳٤,۵۲۰,۸۷۳,۰۲٤	۳٤,٦٦۳,۹۰٦,۰۲٤	۳۱۰,۸۹۳,۹۱٤,٤۵۱	۲۵۱,۱٤٦,۵۵٦,۹۰۱
سپرده سرمایه گذاری بلند مدت بانکی	٦,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٦,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
	٤۱,۰۲۰,۸۷۳,۰۲٤	٤۱,۱٦۳,۹۰٦,۰۲٤	۳۱۰,۸۹۳,۹۱٤,٤۵۱	۲۵۱,۱٤٦,۵۵٦,۹۰۱

۱۲-۱- تعداد ۲۸۳،۵۳۸،۹۲۹ سهم از سرمایه گذاری در شرکت فرعی پارس مینو درقبال تسهیلات دریافتی شرکتهای گروه در رهن بانک رفاه و صنعت و معدن میباشد .

۱۲-۲- مشخصات شرکتهای فرعی گروه به قرار زیر است :

نام شـــــــــرکت	اقامتگاه قانونی	درصد سرمایه گذاری		موضوع فعالیت
		گروه	شرکت اصلی	
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	استان زنجان	٦۷/۹٦	٦۷/۹٤	تولید محصولات غذایی
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان (سهامی خاص)	استان تهران	۱۰۰	۱۰۰	ارائه خدمات مالی به گروه
شرکت بازرگانی پارس گستر مینو (سهامی خاص)	استان تهران	۱۰۰	۱۰۰	خرید مواد اولیه و ماشین آلات
شرکت رهاورد سازندگی ازادگان (سهامی خاص)	استان تهران	۱۰۰	۱۰۰	ساخت انواع پروژه
شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند (سهامی خاص)	استان تهران	۱۰۰	۱۰۰	خرید و فروش انواع کالا
شرکت صنعتی پارس مینو	استان تهران	۵٦/٤۳	-	تولید محصولات غذایی
شرکت قاسم ایران	استان تهران	۹۰/۳۲	۰/۰۰۱	توزیع محصولات غذایی و دارویی
شرکت مینو شرق	استان زاهدان	۸٦/٤۸	-	تولید محصولات غذایی
شرکت شوکو پارس	استان تهران	٦۷/٦۰	-	تولید محصولات غذایی
شرکت صادراتی مینو	استان تهران	۹۹/۹۳	۰/۰۰۲	توزیع محصولات غذایی
شرکت دارویی و آرایشی مینو	استان تهران	۱۰۰	-	توزیع محصولات دارویی و بهداشتی
شرکت مینو فارس	استان فارس	۱۰۰	-	توزیع محصولات غذایی

۳-۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ارزش اسمی	بهای تمام شده	ارزش بازار	خالص	۱۳۹۳ خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت های پذیرفته شده در بورس :							
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	٤٦٢,٠٢٤,٤٣٩	٦٧/٩٤	٤٦٢,٠٢٤,٤٣٩,٠٠٠	١٨١,٦٨٧,٨٩٢,٤٥١	٣,٧٩٦,٩١٦,٨٣٩,٧٠٢	١٨١,٦٨٧,٨٩٢,٤٥١	١٤٦,٩٤١,٥٣٤,٩٠١
				١٨١,٦٨٧,٨٩٢,٤٥١	٣,٧٩٦,٩١٦,٨٣٩,٧٠٢	١٨١,٦٨٧,٨٩٢,٤٥١	١٤٦,٩٤١,٥٣٤,٩٠١
سایر شرکتها :							
شرکت رهاورد سازندگی آزادگان	٦٩,٩٩٧,٢٠٠	١٠٠	٦٩,٩٩٧,٢٠٠,٠٠٠	٤٠,٦٧٠,٤٣٨,٠٠٠	-	٤٠,٦٧٠,٤٣٨,٠٠٠	٤٠,٦٧٠,٤٣٨,٠٠٠
شرکت سیمان قشم	١٨,٤٠٠,٠٠٠	١٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	١٨,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠	١٨,٤٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شرکت سیمان آزادگان یزد	٣,٠٣٨,٦٠٠	١٣/٨٢	٣,٠٣٨,٦٠٠,٠٠٠	٣,٠٣٨,٦٠٠,٠٠٠	-	٣,٠٣٨,٦٠٠,٠٠٠	٣,٠٣٨,٦٠٠,٠٠٠
				-	-	-	-
شرکت پارس گستر مینو	٤٩,٩٩١,٩٩٢	١٠٠	٤٩,٩٩١,٩٩٢,٠٠٠	٦٤,٩٩٥,٩٩٦,٠٠٠	-	٦٤,٩٩٥,٩٩٦,٠٠٠	٣٩,٩٩٥,٩٩٦,٠٠٠
شرکت توسعه فروشگاه زنجیرهای پیوند	٢٠٠,٠٠٠	١٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	-	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٢,٠٠٠,٠٠٠,٠٠٠
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	١٠,٠٠٠	١٠٠	١٠٠,٠٠٠,٠٠٠	٩٩,٩٨٨,٠٠٠	-	٩٩,٩٨٨,٠٠٠	٩٩,٩٨٨,٠٠٠
				١٢٩,٢٠٥,٠٢٢,٠٠٠	-	١٢٩,٢٠٥,٠٢٢,٠٠٠	١٠٤,٢٠٥,٠٢٢,٠٠٠
				٣١٠,٨٩٢,٩١٤,٤٥١	٣,٧٩٦,٩١٦,٨٣٩,٧٠٢	٣١٠,٨٩٢,٩١٤,٤٥١	٢٥١,١٤٦,٥٥٦,٩٠١

۱۳- سـایر دارائیها

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
اقساط بلند مدت وام اعطائی به کارکنان		۲٦,۰٦۷,۸٤۲,۰۹۰	۱۹,٤٤۸,۹۸۸,۹۱٥	-	-
ودیعه حق انشعاب برق		۷,٦٦۲,۱۱۸,٤٤٦	۷,۲٥۰,۰۱۰,۳۰۸	-	-
ودیعه حق انشعاب گاز		۱۳۹,۳۳٤,۰۸۷	۱۳۹,۳۳٤,۰۸۷	-	-
ودایع تلفن		۳۷۰,٥۰۷,۱۰٥	۳۷۰,٥۰۷,۱۰٥	۸,٦٦۲,۰۰۰	۸,٦٦۲,۰۰۰
سپرده ها و ودایع و سفارشات خارجی		٦٥,۸٤۱,٦۰۰	٦٥,۸٤۱,٦۰۰	-	-
نرم افزارها		٦,۷۸۸,۰٦۷,۹۱۹	٦,۸۳۸,٤۲۲,۹۱۹	۲۷,۸۱۰,۰۰۰	۸۲,۸۱۰,۰۰۰
سپرده نزد تامین اجتماعی		۱۹,٥۹۷,٤۷۲	۱۹,٥۹۷,٤۷۲	-	-
املاک در جریان ساخت	۱۳-۲	۸۷,٤٥۸,۰۷۸,۳۳۲	۸٦,۹۸۲,٥۸٤,۱٦۲	-	-
سپرده نزد بانک تجارت	۱۳-۱	٤٥,۳٥٥,۱۰۳,۸۲۲	۳۹,۷۱۲,۳۳۳,۲٤۹	-	-
سایر		۲۰,۰٥۸,٦٥۲,۸۸۳	۱۱,٦۲۷,٤٥۰,۸٤۲	۲۲٦,٦۹۲,۱۳۸	۱۷۱,٦۹۲,۱۳۸
کسر میشود:					
ذخیره سپرده نزد بانک تجارت	۱۳-۱	(٤٥,۳٥٥,۱۰۳,۸۲۲)	(۳۹,۷۱۲,۳۳۳,۲٤۹)	-	-
استهلاک انباشته داراییهای ثابت اجاره ای		(٦,٤۹٤,٤۸۷,۳٦۹)	(٦,٤٦۳,۱۰۳,۸٦۹)	-	-
		۱٤۲,۱۳٥,٥٥۲,٥٦٥	۱۲٦,۲۷۹,٦۳۳,٥٤۱	۲٦۳,۱٦٤,۱۳۸	۲٦۳,۱٦٤,۱۳۸
		-	-	-	-

۱۳-۱ بر اساس بخشنامه شماره ۳٦/۲۳٤/۳۰۰ مورخ ۹۳/۰٦/۰۹ مبلغ فوق بابت برگشت جرائم سهم بانک مرکزی به حساب شرکت واریز و مسدود گردیده لیکن با عنایت به این که استفاده از مبلغ مذکور منوط به صدور مجوز توسط بانک مرکزی می باشد و تحقق آن برای شرکت میسر نگردیده بنابراین تا زمان تکلیف نهایی از سوی بانک عامل و بانک مرکزی به طرفیت ذخیره انعکاس یافته است.

۱۳-۲- مبلغ ۲۰،۲۹۱ و ٤۲،۱٦٥ میلیون ریال به ترتیب بابت خرید ملک از آقای شمس و خانم فلسفی جهت اجرای پروژه مسکونی که تاکنون پروژه های مذکور شروع نشده و همچنین مبلغ ۲٤٥۲٥ میلیون ریال بابت عملیات اجرایی پروژه تجاری الغدیر می باشد.

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

	یادداشت	گروه	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱۴-۱	۱,۹۳۸,۸۴۹,۷۸۳,۶۹۵	۱,۳۷۱,۵۱۱,۵۷۱,۲۵۸
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۴-۲	۲,۳۶۷,۳۸۲,۶۱۰,۴۳۷	۲,۳۸۴,۷۲۴,۱۲۲,۲۱۱
		۴,۳۰۶,۲۳۲,۳۹۴,۱۳۲	۳,۷۵۶,۲۳۵,۶۹۳,۴۶۹
		۰	۰

۱۴-۱- اسناد پرداختنی تجاری گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل ارائه میباشد:

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
تامین کنندگان کالای شرکت قاسم ایران	۱,۸۲۲,۱۵۵,۵۱۸,۱۸۶	۱,۳۲۶,۴۰۰,۵۶۲,۵۷۸
مواد اولیه و بسته بندی	۷۷,۵۲۲,۱۵۵,۳۷۶	۳۶,۱۱۵,۱۱۲,۸۸۴
خرید قطعات و مصالح ساختمانی	۱۱,۳۵۲,۶۱۵,۴۰۸	۲,۹۱۶,۴۵۷,۲۱۵
سایر	۲۷,۸۱۹,۴۹۴,۷۲۵	۶,۰۷۹,۴۳۸,۵۸۱
	۱,۹۳۸,۸۴۹,۷۸۳,۶۹۵	۱,۳۷۱,۵۱۱,۵۷۱,۲۵۸
	۰	۰

۱۴-۲- حسابهای پرداختنی تجاری گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل ارائه میباشد:

	گروه	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
فروشندگان محصولات به شرکت قاسم ایران	۱,۹۸۶,۳۱۴,۱۵۴,۲۰۱	۱,۹۳۱,۲۹۵,۸۹۳,۱۷۵
فروشندگان مواد اولیه و بسته بندی	۳۳۵,۵۶۴,۸۴۴,۰۴۳	۳۴۰,۰۳۲,۸۱۷,۲۷۰
شرکت گندم کوب تهران	۱۲,۷۹۰,۴۱۵,۳۱۵	۲۳,۴۲۰,۰۲۴,۵۵۶
شرکت کنکاش فام	۳,۱۲۲,۴۵۵,۳۱۸	۵,۰۱۶,۰۸۴,۹۸۲
شرکت گلشاد مشهد	۳,۵۲۲,۱۵۶,۴۸۹	۱۵,۷۰۱,۳۲۹,۰۰۰
شرکت ری دانه	۱۰,۴۵۶,۲۰۵,۱۷۷	۱۸,۴۶۳,۱۰۷,۲۰۰
شرکت سالم پودران سپاهان	۸,۵۰۹,۱۲۶,۹۸۷	۱۹,۴۷۶,۱۴۸,۳۹۰
شرکت سیمین پرداز کامه	۰	۱۳,۴۴۷,۷۰۶,۹۲۴
تعهدات ارزی پارس گستر	۵۵۱,۱۲۳,۱۰۰	۵۴۴,۵۱۸,۰۰۰
سایر	۶,۵۵۲,۱۲۹,۸۰۷	۱۷,۳۳۶,۴۹۲,۷۱۴
	۲,۳۶۷,۳۸۲,۶۱۰,۴۳۷	۲,۳۸۴,۷۲۴,۱۲۲,۲۱۱
	۰	-

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱۵-۱	۱۵۲,۴۸۲,۷۰۱,۷۲۳	۵۷,۹۰۷,۹۹۷,۰۸۸	-	-
حسابهای پرداختنی غیر تجاری	۱۵-۲	۱۳۱,۱۹۳,۷۹۵,۱۸۴	۱۲۸,۵۴۵,۶۸۸,۳۷۷	۴۰۰,۰۵۲,۹۷۳	۴۵۶,۹۲۰,۲۱۳
بدهی به شرکتهای گروه	۱۵-۳	-	-	۳۵,۲۸۰,۳۳۵,۲۱۵	۶۷,۷۷۹,۰۸۶,۵۵۸
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده		۶۰,۷۶۸,۳۰۰,۵۳۸	۳۹,۰۵۳,۱۷۰,۸۰۸	۴۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶,۵۰۰,۰۰۰
حقوق و مزایای پرداختنی به کارکنان		۶۲,۶۹۲,۵۶۲,۵۸۳	۳۴,۸۵۰,۳۳۸,۲۰۲	-	-
مالیاتهای تکلیفی و تجمیع عوارض		۱۲۹,۷۵۸,۱۰۳,۵۶۱	۱۴۳,۵۴۱,۷۱۴,۱۷۲	۱۰۲,۰۳۶,۲۵۵	۱,۰۲۱,۰۵۹,۵۱۸
حق بیمه های پرداختنی		۴۵,۷۸۴,۷۲۰,۳۴۰	۴۰,۶۵۳,۸۶۷,۴۳۰	-	-
وزارت بهداشت ، درمان و آموزش پزشکی		۱,۹۴۷,۷۳۰,۶۷۹	۱۸,۷۵۳,۸۴۸,۵۳۵	-	-
سازمان حفاظت محیط زیست		۱,۴۴۴,۱۸۵,۳۱۲	۱,۴۴۴,۱۸۵,۳۱۲	-	-
سپرده دیگران نزد ما		۱۰,۹۳۱,۰۳۰,۱۱۱	۱۰,۳۱۸,۱۶۹,۹۷۵	-	-
		۵۹۷,۰۰۳,۱۳۰,۰۳۱	۴۷۵,۰۶۸,۹۷۹,۸۹۹	۳۶,۲۵۱,۴۲۴,۴۴۳	۶۹,۸۳۳,۵۶۶,۲۸۹
		۰	۰	۰	۰

۱-۱۵- اسناد پرداختنی غیر تجاری به قرار زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
سازمان مالیاتی	۱۲٤,۱۳۹,٥۸۱,۲۰٦	۲۲,٤۲٥,۳۲٥,٦۹۸	-	-
سازمان تامین اجتماعی	۰	۱۰,۷٥۱,۳٤۲,٥٦۰	-	-
پرداختی تامین کنندگان بیمارستان خاتم الانبیا - شرکت قاسم	۰	۷,۲۱۸,۳۲٥,٦۹۸	-	-
اتاق بازرگانی	۸,۱۳۲,۰۲۲,۹۷٦	۰	-	-
بیمه آسیا	۱,٤۹۷,۱۰۸,٦۲۳	٤,۰۰٥,۳۲٦,۹۸۱	-	-
سایر	۱۸,۷۱۳,۹۸۸,۹۱۸	۱۳,٥۰۷,٦۷٦,۱٥۱	-	۰
	۱٥۲,٤۸۲,۷۰۱,۷۲۳	٥۷,۹۰۷,۹۹۷,۰۸۸	-	-
	۰	۰	۰	۰

۲-۱۵- حسابهای پرداختنی غیر تجاری به قرار زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
مطالبات کارکنان	٥٤,٤٤۸,۰۱۹,۳۷٥	۱٦,٥۳۲,۱٥۸,٤۹۷	-	-
دو درصد سود سهم نیروی مقاومت بسیج	۲٥٦,٥۹۳,۲۹۹	۲,٥۲٦,٥۱۸,۱٦۹	-	-
دو درصد سهم آموزش و پرورش	۱,۸۲٦,۸٦۲,۳۲۲	۱,۸۲٦,۸٦۲,۳۲۲	-	-
صندوق رفاه کارکنان	۰	۲,٦٥۰,۳۲٥,۹۰٥	-	-
شرکت گلدشت موکریان	۲,۳٥۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۲٥,٤٥۱,۳۲٦	-	-
بستانکاران موقت	۷,٦٤٥,۸٦٥,۱۷۲	۳,۷۸٥,۳۲٥,٦۰٤	-	-
کارگزاری رضوی	۰	۲,۱۸۲,٤٥۱,۳۲٦	-	-
بدهی به اشخاص بابت تحویل کالا	۰	-	-	-
سهامداران سابق ماده ٤٦ ق.ت	٥۳٤,۰۰۰,۰۰۰	٥۳٤,۰۰۰,۰۰۰	-	-
سایر	٦٤,۱۳۲,٤٥٥,۰۱٦	٦۷,۱۸۲,٥۹٥,۲۲۸	٤۰۰,۰٥۲,۹۷۳	٤٥٦,۹۲۰,۲۱۳
	۱۳۱,۱۹۳,۷۹٥,۱۸٤	۱۲۸,٥٤٥,٦۸۸,۳۷۷	٤۰۰,۰٥۲,۹۷۳	٤٥٦,۹۲۰,۲۱۳
	۰	۰	۰	۰

۳-۱۵- بدهی شرکت اصلی به شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر ارائه میگردد:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	ریال	ریال
شرکت صنعتی مینو	۰	۲۱,۸۱٥,۳۲۱,۲۱۰
شرکت قاسم ایران	۳۱,٦٤۳,٦٤۱,٦۰٥	٤۲,۳۸۹,۹٤۱,٥٥۳
شرکت صنعتی پارس مینو	۲,۰۹۱,۱٦۳,۷۱۰	۲,۰۳۲,۸۰۷,۸٦۰
شرکت پارس گستر مینو	٤,٥۱۳,۹٦٥	۰
شرکت شوکو پارس	۱,٥٤۱,۰۱٥,۹۳٥	۱,٥٤۱,۰۱٥,۹۳٥
	۳٥,۲۸۰,۳۳٥,۲۱٥	٦۷,۷۷۹,۰۸٦,٥٥۸

کانون عضو حسابداران رسمی ایران
گزارش

۱۶- پیش دریافتها

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
پیش دریافت فروش مستقیم	۲۴,۳۰۹,۹۷۷,۶۰۵	۲۲,۹۶۹,۰۴۲,۱۷۷	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
فروش ضایعات	۵۶۳,۷۵۲,۳۵۱	۵۳۱,۶۷۶,۸۷۶	۰	۰
	۲۴,۸۷۳,۷۲۹,۹۵۶	۲۳,۵۰۰,۷۱۹,۰۵۳	۱۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱-۱۶- پیش دریافت شرکت اصلی به مبلغ ۱۸،۲۰۰ میلیون ریال بابت فروش یک قطعه از زمینهای دشت کالهوش می باشد که انتقال مالکیت و مخاطرات پس از دریافت تمامی وجه فروش (بشرح یادداشت ۳-۴-۱۱) قابل انجام خواهد شد.

۱۷- ذخیره مالیات

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۳۵۱,۹۷۰,۳۸۵,۲۰۹	۴۰۵,۹۱۳,۸۴۳,۴۰۵
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۸۶,۷۳۹,۷۶۱,۱۲۴	۳۳۳,۶۴۸,۴۱۱,۰۹۱
پرداخت شده طی دوره	(۳۲۳,۸۳۹,۰۹۸,۷۵۶)	(۳۸۷,۵۹۱,۸۶۹,۲۸۷)
	۱۱۴,۸۷۱,۰۴۷,۵۷۷	۳۵۱,۹۷۰,۳۸۵,۲۰۹

۱-۱۷- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مرحله رسیدگی
۱۳۸۴	۲۸,۴۲۵,۳۴۲,۱۳۶	۰	۰	۱۲,۷۱۰,۹۱۵,۲۲۵	۱۴,۳۳۰,۹۱۶,۰۰۰	۱۴,۳۳۰,۹۱۶,۰۰۰	۰	۰	در حال رسیدگی
۱۳۸۹	۲۱,۱۰۰,۳۴۷,۶۴۸	۲,۶۸۴,۵۷۷,۳۴۰	۶۷۱,۱۴۴,۳۳۵	۸۹۲,۷۴۸,۵۱۳	۱,۳۵۱,۱۴۱,۹۴۶	۱,۳۵۱,۱۴۱,۹۴۶	۰	۰	برگ قطعی صادر شده
۱۳۹۰	۱۱۰,۸۹۵,۱۹۱,۰۹۶	۰	۰	۸۵,۲۵۹,۰۰۰	۸۵,۲۵۹,۰۰۰	۸۵,۲۵۹,۰۰۰	۰	۰	برگ قطعی صادر شده
۱۳۹۱	۱۸۱,۰۲۹,۲۷۷,۵۴۴	۰	۰	۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۹۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۰	۰	برگ قطعی صادر شده
۱۳۹۲	۲۱۹,۸۲۹,۸۱۸,۲۲۴	۰	۰	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	۰	۰	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	رسیدگی شده برگ قطعی صادر نشده
۱۳۹۳	۴۳۰,۸۵۰,۳۳۷,۹۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(۳,۸۸۰,۶۳۵,۸۸۱)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	رسیدگی نشده
							۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹	
							-	-	

۱-۱-۱۷- بر اساس برگ تشخیص صادره از سوی حوزه مالیاتی،مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۱۴،۳۳۱ میلیون ریال تعیین و به شرکت اعلام شده است که با توجه به شناسایی سود سنوات گذشته شرکت صنعتی مینودر سال ۱۳۸۴ به مبلغ ۴۴،۱۰۵ میلیون ریال مراتب مورد اعتراض شرکت واقع و تا کنون در هیئت حل اختلاف مالیاتی در حال بررسی می باشد.

سازمان حسابرسی
کزارش

۱۸- سود سهام پرداختنی

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال
سود سهام پرداختنی	۵۶۲,۶۹۸,۷۷۷,۱۷۸	۱۰۱,۷۸۶,۲۳۸,۳۱۵	۳۸۶,۲۹۹,۰۶۱,۵۴۹	۸۳,۲۸۵,۰۹۸,۰۱۰
	۵۶۲,۶۹۸,۷۷۷,۱۷۸	۱۰۱,۷۸۶,۲۳۸,۳۱۵	۳۸۶,۲۹۹,۰۶۱,۵۴۹	۸۳,۲۸۵,۰۹۸,۰۱۰
	۰	۰	۰	۰

۱-۱۸- سود سهام شرکت اصلی طبق برنامه زمانبندی پرداخت سود از تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۱ لغایت ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ پرداخت خواهد شد.

۱۹- حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی

		گروه	
	نرخ سود(درصد)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال
بانک صادرات	۱۵-۲۱	۴۰۸,۲۲۷,۸۸۲,۷۴۰	۳۱۸,۲۲۹,۷۰۲,۲۶۲
بانک ملت	۱۶-۲۴	۴۶۴,۳۹۵,۲۰۲,۲۷۰	۵۱۲,۷۲۸,۵۱۲,۲۹۸
بانک سپه	۲۱	۱۱۳,۷۸۸,۰۶۰,۶۹۶	۱۱۷,۶۳۰,۵۹۰,۰۰۰
بانک اقتصاد نوین	۲۷	۷۳۶,۵۹۸,۰۲۱,۹۱۸	۵۶۰,۵۰۸,۲۱۹,۱۷۹
بانک ملی ایران	۲۱	۴۴,۸۶۸,۸۷۳,۶۵۲	۱۱۵,۸۲۲,۹۸۶,۸۳۸
بانک رفاه	۱۹	۷۴۹,۸۸۸,۱۴۸,۳۳۴	۸۱۴,۱۶۹,۱۸۴,۷۳۴
بانک صنعت ومعدن	۱۴	۳۱,۶۵۶,۱۹۸,۸۳۰	۴۷,۹۰۶,۴۶۹,۰۳۰
بانک پاسارگاد	۲۴	۵۱۸,۰۹۲,۴۱۱,۷۴۱	۴۹۱,۶۹۸,۰۲۵,۲۲۷
سود و کارمزد دوره های آتی	۰	(۳۶۶,۷۲۹,۴۵۲,۵۱۴)	(۳۷۴,۰۰۴,۰۵۲,۵۲۴)
حصه بلند مدت	۰	(۵۱۲,۰۰۰,۴۸۶,۳۱۶)	(۶۲۵,۸۴۰,۶۴۰,۲۰۷)
		۲,۱۸۸,۷۸۴,۸۶۱,۳۵۱	۱,۹۷۸,۸۴۸,۹۹۶,۸۳۷
		۰	۰

۱-۱۹- بر اساس توافق نامه امهال به شماره ۸۳۳۰۲۳۷۷ مورخ ۹۳/۰۴/۳۱ فی مابین شرکت پارس مینو (شرکت فرعی)و بانک رفاه شعبه پردیس تسهیلات ارزی دریافتی به مبلغ ۳۲,۷۲۲,۰۵۶ یورو با نرخ ۳۱,۸۶۸ ریال به مدت ۵ سال با نرخ ۱۹٪ پس از بخشش جرائم به تسهیلات ریالی تبدیل گردید.طبق آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید ،مزایا و تمهیداتی برای گیرندگان تسهیلات مزبور در خصوص نرخ مبنای تسویه بدهی ارزی ،سود کارمزد و جرائم متعلقه و شرایط پرداخت لحاظ شده ،لیکن اقدامات اجرایی شرکت پارس مینو جهت بهره برداری از مزایا تا تاریخ گزارش منجر به نتیجه نهایی نشده است.

تضامین و وثائق تسهیلات مالی دریافتی شامل چک و سفته و داراییها به شرح یادداشتهای ۱۲ و ۵-۱۱ می باشد.

کزارش

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹٤	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹٤
	ریال	ریال	ریال	ریال
مانده ابتدای دوره	۲۸٦,۹۵۰,۷۵٤,۵۹۵	۲۳۱,۲۹۱,۱۸۰,۱۰۸	۵٤۸,۹۹۱,۳۰۳	٤٦۸,۵۱۸,۲۵٤
پرداخت شده طی دوره	(۲۱,٦۱۸,۱٤۵,۸۱۱)	(٦۱,۳۵۳,٤۹۰,۹۲۸)	(۲۰,۲۰٦,۰۷٦)	(٤۵۷,۸۳۱,۱۱۲)
ذخیره تامین شده	۸۳,۳۳۵,٤۹۱,٤۷۵	۱۱۷,۰۱۳,۰٦۵,٤۱۵	۲۵۳,۳٤۱,۳۲۳	۵۳۸,۳۰٤,۱٦۱
مانده پایان دوره	۳٤۸,٦٦۸,۱۰۰,۲۵۹	۲۸٦,۹۵۰,۷۵٤,۵۹۵	۷۸۲,۱۲٦,۵۵۰	۵٤۸,۹۹۱,۳۰۳
	۰	۰	۰	۰

۲۱- سرمایه

سرمایه ثبت و پرداخت شده شرکت بالغ بر۱۵۳/۹میلیارد ریال شامل ۱۵۳،۹۰۰،۳۷۳ سهم هزار ریالی باتام می باشد . طی سال مالی تعداد ٤،۹۲۰،۱٤۲ سهم بی نام با قیمانده 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 امضاء شده موسسین به آزادگان تخصیص و تحویل داده شود تبدیل به سهام با نام گردید و به شرکت خدمات مالی مدیریت معین آزادگان (شرکت فرعی ۱۰۰ درصدی) واگذار شد مراتب با توجه به الزام با نام شدن سهام بی نام شرکت جهت تبدیل به شرکت سهامی عام و ثبت شرکت نزد سازمان بورس و اوراق بهادار انجام شده است . تغییرات فوق همراه با تغییر اساسنامه نمونه مورد تایید سازمان بورس و اوراق بهادار ثبت و آگهی شده است.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

			۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			ریال	ریال
شرکت معین آزادگان	۳/۲۲	۵,٤٦۸,۰۸۲	۲۳,۱۵۳,۵۱۸,۳٤٤	٤,۹۲۰,۱٤۲,۰۰۰
شرکت صنعتی مینو	۰	٦٦,۲٦٦	۲,۵۲۰,٤۷۷,٦۷۲	۰
شرکت مینو شرق	۰	۲,۲۱۲	۷۱,۵۰۲,۹۰٤	
شرکت پارس مینو	۰	۲,۰۰۰	٦۸,۳۲۱,۳۰۷	۰
شرکت قاسم ایران	۰	۳,٦۹۰	۱۱۹,۲٦۲,٦۳٤	۰
		۵,۵٤۲,۲۵۰	۲۵,۹۳۳,۰۸۲,۸٦۱	٤,۹۲۰,۱٤۲,۰۰۰
			۰	۰

۱-۲۲- افزایش سهام شرکت معین آزادگان بابت خرید ۵٤۷،۹٤۰ سهم شرکت اصلی از بازار پایه فرابورس می باشد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱٤۰و۲۳۸اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳٤۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی وشرکتهای 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.

۲٤- سهم اقلیت

	یادداشت	گـــــــــــروه	
		۱۳۹٤/۰٦/۳۱	۱۳۹۳
		ریال	ریال
سرمایه		٦۱۸,۰۰۹,۵۸۳,۰۰۱	۵٦۱,۹۷۹,۷٦۵,۹۹۵
اندوخته قانونی		٦۹,۸۱٦,۸۱٦,۵٦۳	۷۰,۵۹۳,۰۵٤,۱۷٦
سایر اندوخته ها		۲۲,۳۵۳,۸٤۳	۲۲,۵۱۳,۸۸۱
سود انباشته		۹٤٦,۸٤۵,۱۵۰,۳۲۷	۱,۰۹۰,۹۳۰,٤٤۳,۱۵٤
		۱,٦۳٤,٦۹۳,۹۰۳,۷۳٤	۱,۷۲۳,۵۲۵,۷۷۷,۲۰٦
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای فرعی	۱-۲٤	(۵,۷۰۰,۵۸۷,۳۱٦)	(۵۷۲,۸۹۹,۸۸۲)
		۱,٦۲۸,۹۹۳,۳۱٦,٤۱۸	۱,۷۲۲,۹۵۲,۸۷۷,۳۲٤

۱-۲٤- با توجه به اینکه تعدادی از سهام شرکتهای فرعی درتملک شرکت اقتصادی و خود کفایی آزادگان و سایر شرکتهای گروه میباشد لذا مبلغ این سرمایه گذاریها عینا از سهم اقلیت شرکتهای فرعی که از طریق شرکت صنعتی مینو(سهامی عام) تلفیق شده کسر گردیده است . مضافا اینکه افزایش مبلغ فوق بابت سهم شرکت پارس گستر از افزایش سرمایه شرکت مینو فارس می باشد .

گزارش

۲۵- در آمدهای عملیاتی :

۱-۲۵- فروش خالص و درآمدحاصل از ارائه خدمات گروه

	گـــــــــروه		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فروش محصولات داخلی :			
گروه غذائی	٥,۰۰٥,٥۹۹,۰۷۷,٥۸٥	٤,٥٦۷,۷۲۹,۸۳٥,۸٥٤	۱۰,٥۱٤,۰۱۹,۹۱۹,۳۲۱
گروه دارونی	۲,۰۷٦,٤۷۷,٥۲۲,٦٤٤	۱,۸۷۲,۹۸٤,۹٦۰,۹۲۳	٥,۲۲٦,٦٦۰,۷٦۹,۲۲٦
آرایشی و بهداشتی	۱,۲۱۲,٥٦۹,٤٥٦,۹۷٤	۱,۲۳٦,۸۸٤,۹۳٦,۷۰٦	۱,۷۸۲,۰٤٤,۰٤٤,۷۸۷
	۸,۲۹٤,٦٤٦,۰٥۷,۲۰۳	۷,٦۷۷,٥۹۹,۷۳۳,٤۸۳	۱۷,٥۲۲,۷۲٤,۷۳۳,۳۳٤
درآمد حق العمل کاری	٥۱۳,٥٦٤,۳۳۹	۱٤,۸٥٦,٤٥٥,٦۱۲	۱۲,٦۳٤,۰۳٦,٦۸٥
	۸,۲۹٥,۱٥۹,٦۲۱,٥٤۲	۷,٦۹۲,٤٥٦,۱۸۹,۰۹٥	۱۷,٥۳٥,۳٥۸,۷۷۰,۰۱۹
برگشت از فروش	(٥٥۲,٦۸٦,٥۹۰,۲۲٤)	(٤۱۹,٤۸۲,٤۲۷,۰۲٤)	(۱,۰۱۱,۹۸٦,۸٥۱,۹۳۳)
جمع فروش محصولات داخلی	۷,۷٤۲,٤۷۳,۰۳۱,۳۱۸	۷,۲۷۲,۹۷۳,۷٦۲,۰۷۱	۱٦,٥۲۳,۳۷۱,۹۱۸,۰۸٦
فروش محصولات صادراتی وارزی:			
گروه غذائی	۹٥,۳۳۳,۹۱۰,۲۹۰	۸۲,٥۹٦,۲٦۲,۱۷٥	۱۸۰,٥۳۱,۱۷۲,۹۷۰
گروه دارونی	٦۲۳,٤٤۸,۰۰۰	۰	۰
جمع فروش محصولات صادراتی	۹٥,۹٥۷,۳٥۸,۲۹۰	۸۲,٥۹٦,۲٦۲,۱۷٥	۱۸۰,٥۳۱,۱۷۲,۹۷۰
	۷,۸۳۸,٤۳۰,۳۸۹,٦۰۸	۷,۳٥٥,٥۷۰,۰۲٤,۲٤٦	۱٦,۷۰۳,۹۰۳,۰۹۱,۰٥٦
	۰		۰

مبلغ عمده فروش حدودا ۹۸٪ توسط شرکت قاسم ایران توزیع شده است که در تعدیلات تلفیقی عینا حذف شده است .

۲-۲۵- سود (زیان) ناشی از خرید و فروش و در آمد حاصل از سرمایه گذاری شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

	شرکـــت اصلی		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
شرکت رهاورد سازندگی ازادگان	۰	۰	۱,۷٥۰,٦٥٤,٦۲۳
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	۰	۰	۳۷۱,۲٥۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس گستر مینو	۰	۰	۲٤,۹۹٥,۹۹٦,۰۰۰
شرکت خدمات مالی و مدیریت معین آزادگان	۰	۰	۳۹,۹٥۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قاسم ایران	۱٤۰,۰۰۰	۰	۲۳,٦۰٤,۰۰۰
سود (زیان) شرکت صنعتی پارس مینو	(۳۷٥,۸٦۹,۷٥٤)	۰	۷۷۲,۰۰۰
سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۱۸۲,۲۳٥,۷۰٦	۱٤,۸٥٦,٤٥٥,٦۱۲	۱۲,۱۱۱,۰٦۹,۲۲۷
	(۱۹۳,٤۹٤,۰٤۸)	۱٤,۸٥٦,٤٥٥,٦۱۲	٤٥۰,۰۸٤,۰۹٥,۸٥۰
	۳۸٦,۹۸۸,۰۹٦	۰	۰

۱-۱-۲۵- در آمد شرکت اصلی مربوط به سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی و غیر بورسی بوده است.

سازمان حسابرسی
گزارش

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

	یادداشت	گروه		
		دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی		۱,۶۶۰,۶۲۷,۸۷۵,۶۶۴	۱,۷۵۲,۷۲۰,۰۵۶,۷۴۴	۳,۷۵۹,۴۰۳,۳۰۰,۴۴۴
دستمزد مستقیم	۲۶-۱	۳۱۲,۳۰۴,۷۵۱,۷۶۹	۲۷۱,۱۵۶,۲۴۱,۱۹۸	۵۴۷,۰۵۷,۵۰۷,۳۲۲
سربار تولید	۲۶-۲	۳۲۱,۹۸۳,۲۸۳,۸۴۱	۲۸۱,۲۳۹,۴۶۰,۹۹۷	۵۵۳,۴۵۹,۶۳۰,۶۹۵
هزینه های جذب نشده در تولید		(۳,۱۵۳,۳۴۷,۸۳۴)	(۳,۵۲۲,۹۱۶,۰۲۳)	(۶,۲۱۰,۲۸۵,۶۸۵)
هزینه های تولید		۲,۲۹۱,۷۶۲,۵۶۳,۴۴۰	۲,۳۰۱,۵۹۲,۸۴۲,۹۱۶	۴,۸۵۳,۷۱۰,۱۵۲,۷۷۶
موجودی در جریان ساخت اول دوره		۳۹,۱۲۰,۱۲۷,۵۰۵	۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۱۱۶	۲۰,۹۷۳,۸۷۰,۱۱۶
موجودی در جریان ساخت پایان دوره		(۳۳,۷۶۰,۵۹۳,۲۰۷)	(۳۶,۸۰۰,۵۹۹,۹۲۶)	(۳۹,۱۲۰,۱۲۷,۵۰۵)
بهای تمام شده کالای ساخته شده		۲,۲۹۷,۱۲۲,۰۹۷,۷۳۸	۲,۲۸۵,۷۶۶,۱۱۳,۱۰۶	۴,۸۳۵,۵۶۳,۸۹۵,۳۸۷
موجودی کالای ساخته شده اول دوره		۲,۱۵۹,۱۰۵,۰۴۱,۱۵۲	۲,۱۵۵,۸۹۵,۰۶۴,۲۰۹	۲,۱۵۵,۸۹۵,۰۶۴,۲۰۹
خرید کالای آماده طی دوره		۴,۸۴۲,۴۷۱,۴۲۲,۸۸۴	۶,۲۵۹,۰۲۵,۹۰۱,۶۴۸	۸,۷۹۰,۴۶۹,۳۰۳,۳۸۲
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		(۲,۷۱۷,۰۵۵,۲۰۷,۹۶۷)	(۲,۳۲۷,۳۷۷,۶۲۰,۵۷۸)	(۲,۱۵۹,۱۰۵,۰۴۱,۱۵۲)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۶,۵۸۱,۶۴۳,۳۵۳,۸۰۷	۶,۰۸۷,۵۴۳,۳۴۵,۲۷۹	۱۳,۶۲۲,۸۲۳,۲۲۱,۸۲۶

۱-۲۶- دستمزد مستقیم بشرح زیر میباشد :

	گروه		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۱۱۳,۳۳۴,۸۱۲,۹۰۵	۹۷,۶۴۲,۵۰۲,۷۷۵	۱۹۴,۷۲۱,۳۷۰,۸۵۴
مزایای پایان خدمت	۳۶,۱۷۱,۵۳۸,۱۳۹	۳۳,۶۷۴,۴۴۰,۳۱۹	۴۵,۹۴۶,۴۱۹,۳۲۷
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری	۶۳,۰۰۳,۱۶۲,۲۲۰	۵۷,۳۱۱,۵۸۱,۶۳۶	۱۲۲,۰۱۷,۲۶۵,۹۵۱
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۲۴,۴۸۹,۰۹۵,۲۶۳	۱۹,۴۸۲,۶۴۴,۳۳۲	۵۱,۶۴۴,۰۴۹,۷۴۳
حق بیمه سهم کارفرما	۴۵,۳۶۹,۹۶۹,۵۱۴	۳۷,۲۳۵,۵۰۱,۲۵۶	۷۸,۸۵۹,۷۳۵,۳۸۶
حق مسکن و خواربار و حق اولاد	۹,۹۶۵,۳۹۷,۲۳۸	۸,۹۸۴,۰۸۷,۴۵۱	۱۷,۸۵۳,۲۸۴,۹۸۷
بن کارکنان	۱۲,۶۳۶,۲۷۷,۹۵۸	۹,۷۲۳,۶۸۵,۲۰۱	۱۹,۷۲۱,۵۷۸,۹۶۰
بیمه عمر سهم کارفرما	۱۹۶,۹۸۳,۷۶۱	۱۹۲,۰۴۲,۰۴۸	۳۱۲,۵۵۶,۵۵۶
سایر مزایای پرسنلی	۷,۱۳۷,۵۱۴,۷۷۱	۶,۹۰۹,۷۵۶,۱۸۰	۱۵,۹۸۱,۲۴۵,۵۵۸
	۳۱۲,۳۰۴,۷۵۱,۷۶۹	۲۷۱,۱۵۶,۲۴۱,۱۹۸	۵۴۷,۰۵۷,۵۰۷,۳۲۲

۲-۲۶- سربار تولیدی بشرح زیر تفکیک میگردد :

	گروه		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد	۶۷,۴۴۰,۰۰۵,۹۱۷	۶۳,۸۴۸,۵۱۲,۸۹۶	۹۶,۰۳۷,۲۸۲,۵۶۴
مزایای پایان خدمت	۲۴,۴۱۸,۷۳۷,۴۳۵	۲۱,۲۰۶,۶۹۵,۸۴۹	۲۷,۴۲۱,۲۰۵,۵۰۲
اضافه کاری ، نوبت کاری ، شب کاری	۳۰,۱۲۴,۴۱۵,۲۹۰	۲۴,۲۳۵,۶۴۸,۹۹۰	۴۸,۳۵۵,۶۷۷,۳۲۹
عیدی و پاداش و بهره وری تولید	۱۱,۴۰۹,۲۰۰,۷۶۸	۸,۴۸۱,۱۸۷,۷۴۶	۲۲,۹۱۰,۵۶۲,۶۴۵
حق بیمه سهم کارفرما	۲۱,۸۱۲,۹۵۴,۱۲۹	۱۶,۲۴۹,۰۸۸,۲۲۶	۳۱,۷۳۴,۴۲۳,۵۶۷
حق مسکن و خواربار و حق اولاد	۵,۶۳۳,۷۹۳,۳۷۲	۴,۶۴۴,۱۸۰,۹۲۸	۹,۳۷۲,۰۳۵,۲۲۶
بن کارکنان	۵,۹۸۱,۰۰۳,۳۲۳	۳,۹۷۵,۹۵۹,۰۰۳	۷,۷۹۹,۸۷۵,۷۹۹
حق بیمه اموال و موجودیها	۲۴۲,۳۲۹,۴۴۶	۲۰۵,۲۴۳,۶۳۲	۴۲۶,۶۶۹,۱۱۹
مصرفی قطعات و لوازم یدکی و تعمیرات	۲۳,۳۲۰,۰۵۶,۵۱۳	۳۲,۴۰۸,۳۵۱,۵۲۲	۶۵,۶۹۳,۹۲۰,۶۴۵
هزینه مواد مصرفی رستوران و غذا	۲۶,۴۷۱,۲۸۷,۸۹۴	۱۱,۰۱۵,۰۹۵,۰۸۴	۳۰,۲۴۵,۲۳۸,۷۲۰
هزینه استهلاک تولیدی	۷۱,۸۵۰,۸۹۶,۰۰۳	۶۳,۴۹۵,۱۷۱,۲۵۹	۱۳۷,۵۱۹,۷۸۰,۶۶۵
هزینه سوخت مصرفی	۱۷,۱۲۳,۲۰۶,۷۸۸	۱۴,۰۹۵,۰۴۵,۷۵۴	۳۵,۲۳۲,۵۷۵,۲۷۸
آب و برق مصرفی	۳,۵۸۲,۵۷۴,۹۱۹	۳,۲۴۳,۱۲۸,۵۵۸	۶,۹۵۴,۵۴۴,۱۶۳
هزینه پوشاک	۱,۱۵۹,۰۰۵,۳۹۶	۸۹۴,۷۸۰,۲۴۸	۲,۸۳۸,۵۵۳,۴۴۸
هزینه ایاب و ذهاب کارکنان	۱۰,۳۸۱,۷۸۵,۶۵۸	۸,۱۴۰,۶۵۱,۰۲۵	۲۱,۵۷۷,۶۰۷,۰۵۰
هزینه ملزومات و نوشت افزار مصرفی	۱۲۷,۴۸۷,۴۳۶	۱۵۰,۵۱۴,۶۰۸	۳۰۱,۴۲۳,۷۹۸
هزینه خرید خدمت	۱,۵۵۵,۸۶۷,۷۰۴	۱,۵۷۲,۷۸۰,۱۶۴	۴,۶۹۰,۷۵۲,۰۱۹
سایر	۵,۳۴۴,۳۹۴,۹۲۷	۸,۸۸۰,۶۱۳,۷۴۶	۱۵,۲۳۹,۳۹۲,۹۲۷
بازیافت هزینه ها	(۷۸,۷۷۰,۰۰۰)	(۲۵۱,۹۲۷,۷۴۴)	(۶۷۱,۱۵۵,۸۶۵)
انتقال هزینه های خدماتی	(۵,۹۱۶,۹۴۹,۰۷۷)	(۵,۲۵۱,۲۶۰,۴۹۷)	(۱۰,۲۲۰,۷۳۳,۹۰۴)
	۳۲۱,۹۸۳,۲۸۳,۸۴۱	۲۸۱,۲۳۹,۴۶۰,۹۹۷	۵۵۳,۴۵۹,۶۳۰,۶۹۵

۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه			شرکت اصلی		
		دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۲۷-۱	۲۸۲,۸۹۷,٤۱۳,۰۸٤	۲۰٦,۰۳٤,۲٦۰,۵۰٦	٤۲٤,٤۲٦,۷۵۳,٤٤۲	۳,۰۲۰,۵۹۲,۱۰۳	۲,٤۷۰,۱۵۸,۸۲۷	٤,۵۷۱,٦٦۸,۲٦۷
هزینه های تبلیغات ، اگهی و نمایشگاه		۱٤,۰۳٦,٦۲۹,۹٦۹	٤۱,۵۸۷,۱۲۲,۱۸۵	۹۱,۸۸۲,۹۳۷,٤۲۹		..	-
مزایای پایان خدمت و مرخصی کارکنان		۳۲,۲۹۹,۸٦۹,۹۱۳	۳٦,۷۷۸,٤٦٤,۷۲۵	٤۱,۲۹۲,۱۸۰,۰۵۳	۱۷,۸۲۲,۵۱٤	۳۰۲,۱۲۹,۰۵۷	۵۳۸,۳۰٤,۱٦۱
عیدی و پاداش و بهره وری تولید		۱۹,۳۹۷,۱۰۸,۹٦۵	۱٤,۷۰۵,٤۸۹,۰٤۸	۳۳,۸٦۸,۳٤۲,۵۹۱	۹۱٤,٤۰۳,۰۱۳	۷۵۰,۰۳۳,۳٦۵	۱,٤۲۵,۸٤٤,۰٦۰
استهلاک دارائی های ثابت		۳۵,٤۰۵,۲۳٦,۷۸۸	۲۹,۹۷۲,۱۱۱,٤۱۸	۵٦,٤۱۷,٦۹۳,۲٤۲	۵۳,۹۵۰,۰۳۸	۵۹,۰۵۷,٦٤٤	۹۰,۹۳۷,۸۱۹
توزیع و حمل کالا		۲۹,۰٦۸,۷٦۷,۳٤٤	۲۵,۰۰۱,٤۲۹,۸٦۷	٦۵,٦۸۳,۲۹۲,۰٦٤	-	-	-
هزینه های آب و برق و سوخت مصرفی		۱۱,۸۷٤,۷۷۸,٤۹۱	۹,٤٤٤,۹۷٤,۷۰۷	۱۹,٤۸۳,۹۳۷,۰۳۵	۸٤,٦۲۷,۰۰٦	۲۳,۳۷۸,۱۵۰	۲۲,۵۸٦,۰۰۰
پست و تلگراف و تلفن		۱,۵٦۹,۷۹۳,۱۸۸	۱,٤۱۳,۲۷۳,۳۳٤	۳,۸۲٦,۹٤۱,۷۳۹	-	-	-
حق الزحمه خرید خدمات		۱۵۷,۷۳۳,٤٤۲,۸۳۰	۱٦۵,۲۱۳,۳۷۰,۷۱۰	۳۵٤,۳۳۵,۰۱۵,۳٤۸	۹٦۷,۵۵٦,۰۵۵	۲,۵٦۱,۰۲٤,۰۰۰	۱۸,۳۱٦,٦۷۱,۰۸۲
هزینه تعمیرات و نگهداری		۹,۱۸۲,۹۹۷,۵۷۱	۱۰,٤۹۲,۱٦۳,۹٦۸	۲۵,۸۱٤,۱۷٦,۰۰۱	۷۳,۵٤۱,۸٦۳	۵۵,۹۷۷,۵۵۸	۲٤۳,۹۸۰,۷۳۰
ملزومات مصرفی اداری		۵,۲۱٤,٤٦٤,۸۹۰	۵,٦٤۵,٦۵۰,۰۲٤	۲۳,۲٤۷,۰۵۵,۱۱۳	۵٦,۳۱٤,۵۷۰	۱٦,۰۱۷,۰۰۰	۱٤٦,۰۵٦,٤۰٦
بیمه دارائیها		٤,۹۲۰,۸۷۷,٤۸۲	۵۰۰,٦۱۳,۵٤۱	۵,٤۳۹,۳۵۷,٦٦۸	-	-	..
پاداش هیئت مدیره		٦,۵٤۳,٦۰۷,٦۰۸	۱۲,۲۰۵,۷۷۸,۸۵۱	۱۲,۷۰۵,۷۷۸,۸۵۱	-	-	-
عوارض		۲,٤۱۰,۳٦٤,۷۸۲	٦۸٤,۵۳۱,۲۰٦	۵,۰۷۹,٦۲۳,۲۳۸	-	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول		-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	..	
اجاره ساختمانها		٤,۲۸۲,۳۵۵,٤۱۵	۳,۸۵۳,۵۵۲,٤۰۷	۱٤,۷۹۵,۹۷٦,۳۷۱	-	-	-
سایر		۲٦,۵۳۸,۱۵۳,۹٦۹	۲۳,۰۹۵,۵۷۸,۷۹۲	٤۲,۳۸۱,۹۷٦,۰۰٦	۱,٦۸۳,۱۵۱,۹۱۱	۱,۳۹٦,۵٤۱,٦۷۲	۳,۵۳۹,۱۵۰,۲۸۹
سهم از هزینه های دوایر خدماتی		۳,۱۵۹,٦۷۲,۰۹۵	۲,۸٦۳,۹۰٤,۹۷۷	٤,۷۳۳,۲۹۰,٦۳۹	-	-	-
		٦٤٦,۵۳۵,۵۳٤,۳۸٤	۵۷۹,٤۹۲,۲۷۰,۲٦٦	۱,۲۳۵,۵٦٤,۳۲٦,۸۳۰	٦,۸۷۱,۹۵۹,۰۷۳	۷,٦۳٤,۳۱۷,۲۷۳	۲۸,۸۹۵,۱۹۸,۸۱٤
		-	-	-	-	-	-

۲۷-۱- افزایش مبلغ فوق ناشی از افزایش قانون کار می باشد.

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

	گروه		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از فروش ضایعات	٤,۸٦۰,۰۱۷,٤۰۷	۸,۸٤۲,۸۰٤,۳۵۱	۱۸,۵٦۱,۲۲۹,۹۱۰
هزینه های جذب نشده در تولید	(۳,۱۵۳,۳٤۷,۸۳٤)	(۳,۵۲۲,۹۱٦,۰۲۳)	(٦,۲۱۰,۲۸۵,٦۸۵)
درآمد کارخانه آرد	٦,۷۳۱,۳۰۵,۷۵۲	٦,٦۷۵,۷۳۲,۳۰۷	۸,۸۷٤,۱٦۲,۲۸٦
سود (زیان) ناشی از تغییر قیمت موجودیها	-	۱,٦٦٤,۱۸۳,٤۲۷	(۱,۳٦۰,۰۰۰,۰۰۰)
سایر	۳,٦۷۵,٤٦۰,۷۲۲	(۲٤۳,۵۹٦,٦۱۸)	۵,۱۷٦,۱۲۳,٤۸٤
	۱۲,۱۱۳,٤۳٦,۰٤۷	۱۳,٤۱٦,۲۰۷,٤٤٤	۲۵,۰٤۱,۲۲۹,۹۹۵

۲۹- هزینه های مالی

	گروه		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود تضمین شده تسهیلات اعطائی	۲۵۵,۰۹۵,۲٦۹,۵۳٦	۲۳۷,۳۲٦,۷۵٤,۲٦٦	٤۸۱,٤۳۳,٦۵۵,۲۰۵
سفته و کارمزد بانکی	۷۸۸,۸۲۷,۸۹۱	۱,٤٤٦,٤۱٦,۱٤۹	۱۵۷,۰۰۸,۲۰۰
	۲۵۵,۸۸٤,۰۹۷,٤۲۷	۲۳۸,۷۷۳,۱۷۰,٤۱۵	٤۸۱,۵۹۰,٦٦۳,٤۰۵

۳۰- خالص سایر درآمدها ی غیر عملیاتی

	گـــــــــروه			شرکت اصلـــــــــی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۹,۹۱۰,۴۴۱,۰۶۶	۴۳,۹۴۹,۹۵۳,۳۹۷	۱۶,۶۸۵,۶۱۰,۵۹۳	-	-	
سود حاصل از فروش داراییها	۳۵۳,۴۶۲,۹۷۰	۱۶,۹۹۴,۸۸۵,۸۶۳	۳۵,۹۷۰,۵۳۴,۰۱۲	-	-	۷,۹۵۲,۳۱۶,۹۶۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی	۴۹,۹۲۶,۱۴۲	(۳۰۳,۴۷۷,۲۳۶)	۳,۱۲۵,۳۰۳,۰۱۱	-	-	-
سود حاصل از سپرده بانکی	۲۲,۷۸۶,۴۸۱,۵۳۶	۲۰,۵۶۷,۹۱۳,۱۶۶	۴۷,۹۹۰,۹۵۱,۱۶۴	۱۶,۸۱۷,۲۴۰	۴۲,۴۰۳,۴۹۲	۶۹,۱۳۳,۹۵۹
(زیان) حاصل از تسعیر تسهیلات ارزی	-	(۹۰,۷۶۳,۲۴۸,۳۵۰)	(۹۰,۴۲۷,۵۷۳,۹۳۲)	-	-	..
سایر درآمد غیر عملیاتی	۶,۵۹۸,۶۴۸,۵۰۷	۱۳,۲۰۸,۹۱۵,۳۷۷	۱۲,۷۶۱,۷۴۳,۲۲۱	۳,۴۰۷,۰۸۰,۵۵۸	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاری	۲۸,۲۶۳,۷۶۸,۴۸۴	۱۹,۳۳۹,۹۸۴,۵۷۵	۵۰۶,۱۲۸,۱۷۰,۸۹۷	-	-	-
	۷۷,۹۶۲,۷۲۸,۷۰۵	۳۲,۹۹۴,۹۲۶,۷۹۲	۵۳۲,۲۳۴,۷۳۸,۹۶۶	۳,۴۲۳,۸۹۷,۷۹۸	۱۰۲,۴۰۳,۴۹۲	۹,۶۶۱,۴۴۰,۹۱۹
	.	.	.	-	-	-

۳۱- تعدیلات سنواتی

	گـــــــــروه			شرکت اصلـــــــــی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
تعدیل ذخیره مالیات عملکرد	(۱۴,۰۹۵,۷۲۲,۳۱۸)	(۲۹,۶۹۶,۰۷۷,۶۸۲)	(۴۶,۰۵۲,۷۷۹,۴۶۵)	-		(۲,۶۹۲,۱۲۴,۰۲۹)
سود سهام دریافتنی	-	-	(۳,۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	-	..
تعدیل حق بیمه	(۱,۶۸۷,۷۶۵,۴۱۴)	(۲۶۵,۳۵۵,۸۶۴)	(۳,۰۰۱,۶۰۵,۸۷۷)			-
اصلاح هزینه سال قبل	(۲۲,۱۳۷,۸۷۳,۴۳۷)	۹۱۹,۶۶۵,۳۸۴	(۲۲,۰۵۷,۳۰۵,۱۰۱)	-	..	-
تعدیل حساب پرداختنی	(۳,۰۲۱,۷۸۸,۶۰۹)	-	(۴,۶۹۸,۵۹۵,۳۸۳)	-	-	-
تعدیل جرائم مالیاتی	(۸۴۱,۶۷۱,۲۸۳)	(۸۴۳,۲۷۳,۹۰۵)	(۲,۳۵۰,۰۱۶,۷۴۴)			(۹۲۷,۶۵۳,۰۰۷)
تعدیل حساب دریافتنی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۸۱۶,۷۰۴,۴۷۴)	(۳,۱۶۸,۸۸۹,۷۵۵)	-	-	-
سایر	(۲,۹۳۱,۶۲۴,۸۸۶)	(۲۱۸,۰۹۵,۵۰۰)	(۴,۳۹۱,۴۴۲,۱۲۳)	-	-	-
	(۴۳,۶۹۶,۴۴۵,۹۴۷)	(۳۵,۹۱۹,۸۴۲,۰۴۱)	(۸۹,۱۴۰,۶۳۵,۴۴۷)		-	(۳,۶۱۹,۷۷۷,۰۳۶)
	.	.	.		-	-

۱-۳۱- به منظور ارائـــه بصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ؛ اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

سازمان حسابرسی
گزارش

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

	گـــــــــروه			شرکت اصلـــــــی		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	٦۲۲,۳٦٤,۹۳۷,٤٦٤	۷۰۱,۹۵۰,٦۱٦,۱٤۵	۱,۸۸۰,۵۵٦,۷۷۲,۳۹۵	(۷,۰٦۵,٤۵۳,۱۲۱)	۷,۲۲۲,۱۳۸,۳۳۹	٤۲۱,۱۸۸,۸۹۷,۰۳٦
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۱۰۹,۵۷٦,۱۳۸,٤۰۵	۹۸,۷۷۵,۳۲۲,۹۲۹	۱۹۸,۱۵٦,۳٦۵,۱۹۲	۵۳,۹۵۰,۰۲۸	۵۹,۰۵۷,٦٤٤	۹۰,۹۳۷,۸۱۹
خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت	٦۱,۷۱۷,۳٤۵,٦٦٤	۵۱,۸۵٤,۲۷۰,۹۷٦	۵۵,٦۵۹,۵۷٤,٤۸۷	۲۳۳,۱۳۵,۲٤۷	(۲٤,۰۵٦,۵۰۰)	۸۰,٤۷۳,۰٤۹
(افزایش) موجودیهای مواد و کالا	(٤۰۷,۳۹٤,۳٦٦,۹۰٤)	(۳۰۰,۲۸۳,٤۷۸,۲۰۰)	(۱۸۱,۳۸۹,۱۸۹,۱۸۰)	-	-	-
کاهش(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها	(۹۳,۱٦۷,٤۰۵,۲۰۲)	(٦٤,۳۱۹,٤۷۲,۳۷۳)	۳۲,۰٤۷,۷۳٦,۱۵٦	(۹,۳۸٤,۰۰۰)	۳,۹۸۳,۱۸۱,۰۰۰	۳,۹۰۰,۰۸٤,۵۵۳
کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی	(۱۹٦,۹۵۵,٤۷۳,۲۷۷)	(۱,۷۳۸,۰۹٦,٤۰۵)	(۱,۱٤۰,۷٤۹,۹۳۷,۱۵۲)	۷٤,۲۲۹,۹۵۳,۲۷۵	(۱۰,۳۳۵,۱۰٦,۵۵۸)	(۲۰٤,۳٦۹,۳۸۳,۵۲۸)
افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی	٦۷۱,۹۳۰,۸۵۰,۷۹۵	۳۳۲,۹۳٦,۸۲۲,٤۱٤	٤٤۷,۷۰۱,۱٦۹,۵٤٦	(۳۳,۵۸۲,۱٤۱,۸٤٦)	۹٦۱,۵۰۲,۸٦٤	٦۱,۹۷۵,٤۵٤,۲٤۱
افزایش پیش دریافتها	۱,۳۷۳,۰۱۰,۹۰۳	۵۰,۰۲٦,۰۲٦,۲۳۱	۱۸,۳۲۹,۷۲۷,۷۲۳	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٤,٤۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱٤,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	٦,٦٤۸,۵۷٤,٦٤۹	۱۷,۹۰۵,٤۳۸,۱٤۱	۱۷,۳۳۲,۹۸۲,٤۲۷	۳,٤۰۷,۰۸۰,۵۵۸	٦۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۳٤,٤۱۲,۷۸۵
	۷۷٦,۰۹۲,۷۱۲,٤۹۷	۸۸۷,۱۰۸,٤۵۰,۸۵۸	۱,۳۲۷,۵٤۵,۲۰۱,۵۹٤	۳۸,٤٦۷,۱٤۰,۱۵۱	٦,۳۲٦,۷۱٦,۷۸۹	۲۹۸,۲۰۰,۸۷۵,۹۵۵

۳۳- مبادلات غیر نقدی

	گروه			شرکت اصلی		
	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱	دوره مالی میانی ٦ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
افزایش سرمایه	-	۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
هزینه مالی منظور شده به تسهیلات	۵۵,۳٦۲,۳۹٦	۲٤۵,٤۲٦,۲٦۱,۳٤۳	۲٤۵,٤۲٦,۲٦۱,۳٤۳	-	-	-
اسناد پرداختنی (مالیات عملکرد)	٦٦,۷٦۲,۰۸٦,۱۷۸	۵۱,۳۹۳,۲۹۵,۹۷۳	-	-	-	-
فروش دارایی های ثابت	-	-	-	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تسهیلات دریافتی به طرفیت سایر درآمدهای غیر عملیاتی	-	۱۷۰,٤۳۵,۰۵۲,۹۸٤	۱۷۰,٤۳۵,۰۵۲,۹۸٤	-	-	-
	٦٦,۸۱۷,٤٤۸,۵۷٤	۵٤۷,۲۵٤,٦۱۰,۳۰۰	٤۱۵,۸٦۱,۳۱٤,۳۲۷	-	-	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۳٤- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳٤- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳٤۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

	گروه	
	۱۳۹٤/۰٦/۳۱	سال۱۳۹۳
	ریال	ریال
تضمین تسهیلات مالی دریافتی	٤,۲۳٤,۲٤۷,۹٤۷,۹۰۲	۳,٤۹۱,۹۱۳,۹٤۷,۹۰۲
تضمین وام شرکتها	٥٤۸,۲۷۲,٦۰۰,۰۱۲	۱,۲۷۸,۲۷۹,٦۰۰,۰۱۲
	٤,۷۸۲,٥۲۰,٥٤۷,۹۱٤	٤,۷۷۰,۱۹۳,٥٤۷,۹۱٤

۲-۳٤- تعهدات سرمایه ای وبدهیهای احتمالی گروه نزد واحد حقوقی به شرح زیراست :

۱- به استثنای تعهدات سرمایه ای موضوع یادداشت توضیحی ٥-۱۱ پروژه و پیش پرداختهای سرمایه ای شرکت پارس مینو و انبار های در جریان ساخت شرکت قاسم ایران فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای قابل توجه دیگر می باشد.

۲- در ارتباط با قانون اصلاح بند ۲ تبصره ۲ ماده ٥ قانون لزوم باز آموزی و نو آموزی جامعه پزشکی مصوب ۱۳۷۱/۰٦/۱٥ موضوع بند ج ماده ۹۳ قانون برنامه چهارم توسعه اقتصادی ،اجتماعی و فرهنگی جمهوری اسلامی ایران بررسیهای لازم در خصوص یک درصد عوارض مربوط به اقلام دارویی ساخت داخل جهت سالهای ۸٤ و ۸٥ در جریان است که به نتیجه قطعی نرسیده است.

۳-۳٤- به استثنای موضوع یادداشت توضیحی ۳-۱۱ و موارد فوق در تاریخ ترازنامه ،شرکتهای گروه و شرکت اصلی فاقد تعهدات سرمایه ای وهرگونه بدهی احتمالی با اهمیت دیگری میباشد.

۳٥- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم اصلاح یا انعکاس در متن صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است

کانون حسابداران رسمی ایران
گزارش

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات شرکت اصلی با اشخاص مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش به شرح زیر می باشد.

ارقام:میلیون ریال

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	موضوع معامله	۱۳۹۴/۰۶/۳۱				۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
			آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)
خدمات مالی ومدیریت معین آزادگان	عضو هیئت مدیره مشترک	خرید خدمات و سهام	بلی	ارزش منصفانه	۷,۱۴۲	٤٤,۷٦۱	۸,۳٥۲	٥۹,۷٦۱
شرکت رهاورد سازندگی	عضو هیئت مدیره مشترک	سود سهام و تبادل وجه و فروش زمین	بلی	ارزش منصفانه	٥,۳۲۰	۷,۰٥٦	۱۰,۰۳٦	۸,۰۳۸
شرکت توسعه فروشگاههای زنجیره ای پیوند	عضو هیئت مدیره مشترک	تبادل وجه	بلی	ارزش منصفانه	-	٥۳٤	-	٥۳٤
شرکت بازرگانی پارس گستر	عضو هیئت مدیره مشترک	سود سهام و تبادل وجه و خدمات	بلی	ارزش منصفانه	-	-	۱۸,۷۲۱	۲٥,۰۱۸
شرکت قاسم ایران	عضو هیئت مدیره مشترک	سود سهام و تبادل وجه و خدمات	بلی	ارزش منصفانه	-	(۳۱,٦٤۲)	۳٦,۱۲۲	(٤۲,۳٦٦)
شرکت سهامی عام صنعتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	سود سهام و تبادل وجه و خدمات	بلی	ارزش منصفانه	-	(۲٥,۸۱٦)	۳۲,۰٥۰	(۲۱,۸۱٥)
پارس مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	سود سهام و تبادل وجه و خدمات	بلی	ارزش منصفانه	-	(۲,۰۹۱)	۷۸۷	(۲,۰۲٥)
شرکت دارویی وآرایشی وبهداشتی مینو	عضو هیئت مدیره مشترک	تبادل وجه	بلی	ارزش منصفانه	-	۷	-	۷
شرکت مینو فارس	شرکت همگروه	خرید خدمات	بلی	ارزش منصفانه	-	-	-	-
شرکت صنایع غذایی مینو شرق	شرکت همگروه	خرید و فروش مواد	بلی	ارزش منصفانه	-	۱٦	-	۱٦
شرکت شوکو پارس	شرکت همگروه	فروش محصولات	بلی	ارزش منصفانه	-	(۱,٥٤۱)	۲٥	(۱,٥٤۱)

۳۶-۲- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق) انجام نشده است.

۳۷- وضعیت داراییها و بدهیهای ارزی:

شرکت اصلی فاقد بدهی ارزی بوده وضعیت داراییها وبدهیهای ارزی شرکتهای گروه در پایان دوره به شرح زیر است:

	گروه	
	دلار	یورو
موجودی نقد	۴۱,۶۴۶	۲۵,۱۶۵
حسابها و اسناد دریافتنی ارزی	۲۲۵۲۲۹	-
خالص داراییهای پولی ارزی	۲۶۶,۸۷۵	۲۵,۱۶۵

۳۸- سود پایه هر سهم:

	گروه			اصلی		
	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سود عملیاتی	۶۳۲,۳۶۴,۹۳۷,۴۶۴	۷۰۱,۹۵۰,۶۱۶,۱۴۵	۱,۸۸۰,۵۵۶,۷۷۳,۳۹۵	(۷,۰۶۵,۴۵۳,۱۲۱)	۷,۲۲۲,۱۳۸,۳۳۹	۴۲۱,۱۸۸,۸۹۷,۰۳۶
سهم اقلیت از سود عملیاتی	(۱۹۹,۵۳۰,۱۹۸,۹۵۱)	(۲۲۸,۶۹۵,۵۱۰,۷۴۰)	(۶۱۲,۶۸۵,۳۹۶,۴۴۶)	-	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی	۴۳۲,۸۳۴,۷۳۸,۵۱۳	۴۷۳,۲۵۵,۱۰۵,۴۰۵	۱,۲۶۷,۸۷۱,۳۷۵,۹۴۹	(۷,۰۶۵,۴۵۳,۱۲۱)	۷,۲۲۲,۱۳۸,۳۳۹	۴۲۱,۱۸۸,۸۹۷,۰۳۶
کسر میشود:مالیات سود عملیاتی	(۱۰۵,۷۰۸,۱۸۴,۶۲۸)	(۱۱۸,۳۱۳,۷۷۶,۳۵۱)	(۳۱۶,۹۶۷,۸۴۳,۹۸۷)	-	-	-
سود عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات	۳۱۷,۱۲۶,۰۵۳,۸۸۵	۳۵۴,۹۴۱,۳۲۹,۰۵۴	۹۵۰,۹۰۳,۵۳۱,۹۶۲	(۷,۰۶۵,۴۵۳,۱۲۱)	۷,۲۲۲,۱۳۸,۳۳۹	۴۲۱,۱۸۸,۸۹۷,۰۳۶
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۸,۳۵۸,۱۲۳	۱۴۸,۹۸۰,۲۳۱	۱۴۸,۹۸۰,۲۳۱	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳
سود پایه هر سهم عملیاتی	۲,۱۳۸	۲,۳۸۲	۶,۳۸۳	(۴۶)	۴۷	۲,۷۳۷
سودغیر عملیاتی	(۱۷۷,۹۳۱,۳۶۸,۷۲۲)	(۲۱۵,۷۷۸,۲۴۳,۶۲۳)	۵۰,۶۴۴,۰۷۵,۵۶۱	۳,۴۲۳,۸۹۷,۷۹۸	۱۰۲,۴۰۳,۴۹۲	۹,۶۶۱,۴۴۰,۹۱۹
سهم اقلیت از سود(زیان) غیر عملیاتی	۸۴,۸۵۰,۳۵۸,۲۳۹	۱۰۱,۹۸۸,۸۴۵,۷۷۷	۹۲,۲۰۲,۸۱۲,۵۱۵	-	-	-
سود(زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی	(۹۳,۰۷۱,۰۱۰,۴۹۳)	(۱۱۳,۷۸۹,۳۹۷,۸۴۶)	۱۴۲,۸۴۶,۸۸۸,۰۷۶	۳,۴۲۳,۸۹۷,۷۹۸	۱۰۲,۴۰۳,۴۹۲	۹,۶۶۱,۴۴۰,۹۱۹
کسر میشود:مالیات سود غیر عملیاتی	۱۸,۹۶۸,۹۲۳,۵۰۴	۲۱,۰۵۰,۷۴۹,۹۴۱	(۱۶,۰۲۴,۴۷۲,۴۹۹)	-	-	-
سود غیرعملیاتی قابل انتساب به صاحبان سهام عادی پس از کسر مالیات	(۷۴,۱۰۲,۰۸۶,۹۸۹)	(۹۲,۷۳۸,۶۴۷,۹۰۵)	۱۲۶,۸۲۲,۴۱۵,۰۷۷	۳,۴۲۳,۸۹۷,۷۹۸	۱۰۲,۴۰۳,۴۹۲	۹,۶۶۱,۴۴۰,۹۱۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۱۴۸,۳۵۸,۱۲۳	۱۴۸,۹۸۰,۲۳۱	۱۴۸,۹۸۰,۲۳۱	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳	۱۵۳,۹۰۰,۳۷۳
سود(زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی	(۴۹۹)	(۶۲۲)	۸۵۱	۲۲	۱	۶۳
سود پایه هر سهم	۱,۶۳۸	۱,۷۶۰	۷,۲۳۴	(۲۴)	۴۸	۲,۸۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی شامل تعداد سهام شرکت اصلی به کسر تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی محاسبه شده است.