شرکت کارخانجات پارس الکتریک(سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

درتاریخ ۲۹اسفند ماه ۱۳۹۳

دارائیها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیهاوحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری :				بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۱۴,۶۴۳	۱۴,۲۲۶	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۵	۹۸,۲۷۳	۱۱۳,۷۷۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۶	۱۶۹	۱۵۴	مالیات پرداختنی	۱۶	۴,۳۳۹	۱,۳۶۲
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۷	۱۶۸,۵۳۹	۱۹۰,۲۸۰	سودسهام پرداختنی	۱۷	۲۸,۹۷۱	۲۹,۶۶۰
موجودی موادوکالا	۸	۲۰,۷۸۴	۳۱,۷۹۱	تسهیلات مالی	۱۸	۱۹,۴۹۸	۲۸,۰۴۷
پیش پرداختها	۹	۶۸,۸۶۱	۵۳,۳۸۴	پیش دریافتها	۱۹	۲,۰۱۷	۷,۰۴۹
دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش	۱۰	۲۷,۳۶۸	۲۷,۵۲۲				
جمع دارائیهای جاری		۳۰۰,۳۶۴	۳۱۷,۳۵۷	جمع بدهیهای جاری		۱۵۳,۰۹۸	۱۷۹,۸۹۴
دارائیهای غیرجاری :				**بدهیهای غیرجاری :**			
دریافتنی های بلند مدت	۷	۷۳	۳۳۹	پرداختنی های بلند مدت	۱۵	۵,۰۰۰	۱۲,۱۰۲
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۲۹,۱۵۴	۳۶,۶۵۷	تسهیلات مالی بلند مدت	۱۸	۹,۵۶۴	۸,۲۰۸
سرقفلی و دارائیهای نامشهود	۱۲	۴,۰۶۰	۴,۲۹۲	ذخیره مزایای بلند مدت	۲۰	۱۵,۱۹۲	۱۷,۲۸۲
دارائیهای ثابت	۱۳	۹۵,۷۱۷	۹۵,۳۱۶				
سایر داراییها	۱۴	۱,۷۱۵	۱,۷۱۵				
جمع دارائیهای غیرجاری		۱۳۰,۷۱۹	۱۳۸,۳۱۹	جمع بدهیهای غیرجاری		۲۹,۷۵۶	۳۷,۵۹۲
				جمع بدهیها		۱۸۲,۸۵۴	۲۱۷,۴۸۶
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه (۳۰۰میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تماما پرداخت شده)	۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
				سهام شرکت اصلی درمالکیت شرکتهای فرعی	۲۲	(۱,۵۲۷)	(۱,۵۲۷)
				اندوخته قانونی	۲۳	۳۳,۲۲۰	۳۳,۲۲۰
				سایراندوخته ها	۲۴	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸
				زیان انباشته		(۹۷,۰۶۲)	(۱۰۸,۳۰۱)
				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		۲۶۹,۶۷۹	۲۵۸,۴۴۱
				حقوق صاحبان سهام سهم اقلیت	۲۵	(۲۱,۴۵۱)	(۲۰,۲۵۲)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۲۴۸,۲۲۹	۲۳۸,۱۹۰
جمع دارائیها		۴۳۱,۰۸۳	۴۵۵,۶۷۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۴۳۱,۰۸۳	۴۵۵,۶۷۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶		۷۲,۴۳۳	۷۲,۴۷۳
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷		(۷۱,۸۱۳)	(۶۷,۷۴۸)
سود ناخالص			**۶۲۰**	**۴,۷۲۵**
هزینه های فروش, اداری وعمومی	۲۸	(۵۳,۷۵۸)		(۵۹,۰۰۰)
سایر اقلام عملیاتی	۲۹	(۱۸۵)		۳,۴۵۹
			(۵۳,۹۴۳)	(۵۵,۵۴۱)
زیان عملیاتی			**(۵۳,۳۲۳)**	**(۵۰,۸۱۶)**
هزینه های مالی	۳۰	(۲,۷۰۴)		(۴,۰۶۱)
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۹۳,۳۵۶		۶۸,۴۰۵
			۹۰,۶۵۱	۶۴,۳۴۶
سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت وابسته			۳۷,۳۲۸	۱۳,۵۳۰
سهم گروه از زیان شرکت وابسته			(۷,۵۰۶)	(۱۰,۹۲۱)
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات			**۲۹,۸۲۲**	**۲,۶۰۸**
مالیات بر درآمد			(۳,۶۲۸)	–
سود خالص عملیات در حال تداوم			**۲۶,۱۹۴**	**۲,۶۰۸**
زیان عملیات متوقف شده	۳۲		**(۱۶,۱۵۵)**	**(۱۳,۶۰۰)**
سود (زیان) خالص			**۱۰,۰۳۹**	**(۱۰,۹۹۳)**
زیان پایه هر سهم:	۳۳			
ناشی از عملیات در حال تداوم :				
عملیاتی		(۱۷۸)		(۱۷۰)
غیر عملیاتی		۲۷۸		۱۷۹
			۱۰۰	۹
ناشی از عملیات متوقف شده			(۵۴)	(۴۵)
سود (زیان)پایه هر سهم			**۴۶**	**(۳۷)**

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

سود (زیان) خالص			۱۰,۰۳۹	(۱۰,۹۹۳)
زیان انباشته ابتدای سال		(۱۳۱,۶۶۸)		(۱۱۳,۲۳۹)
تعدیلات سنواتی	۳۴	(۲,۰۰۶)		(۹,۴۴۳)
زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده			(۱۳۳,۶۷۴)	(۱۲۲,۶۸۲)
زیان انباشته پایان سال			**(۱۲۳,۶۳۵)**	**(۱۳۳,۶۷۵)**
سهم اقلیت از زیان انباشته			**(۲۶,۵۷۳)**	**(۲۵,۳۷۵)**
زیان انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی			**(۹۷,۰۶۲)**	**(۱۰۸,۳۰۰)**

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود(زیان)خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سودو زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

کارخانجات پارس الکتریک (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۵		۲,۲۱۵	۶۹۳
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود سهام دریافتی		۳		۷۷
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		۲,۰۴۵		۶۶
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		(۲,۷۰۴)		(۴,۰۶۱)
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		(۶۸۹)		(۷۹۷)
جریان خالص(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۱,۳۴۵)	**(۴,۷۱۵)**
مالیات بر درآمد:				
مالیات بر درآمد پرداختی			۰	(۱,۴۲۹)
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری کوتاه مدت		(۱۵)		(۸۹)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		(۴)		۰
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت		۷,۵۰۶		۱۰,۸۹۱
وجوه پرداختی برای خرید داراییهای ثابت مشهود		(۳,۵۰۹)		(۳۱,۳۹۸)
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود (متوقف شده)		۲,۴۸۸		۱۱,۱۷۰
وجوه حاصل از کاهش(افزایش) داراییهای نامشهود		۲۳۳		۱۵,۲۹۷
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			۶,۶۹۹	**۵,۸۷۱**
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۷,۵۶۹	**۴۲۰**
فعالیتهای تامین مالی :				
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۷,۱۹۲)		(۵,۷۳۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			(۷,۱۹۲)	(۵,۷۳۳)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			۳۷۶	(۵,۳۱۳)
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز			۴۰	(۱۵۸)
مانده وجه نقد در ابتدای سال			۱۴,۲۲۶	۱۹,۶۹۷
مانده وجه نقد در پایان سال			**۱۴,۶۴۳**	**۱۴,۲۲۶**

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

داراییها	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	بدهیها وحقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای جاری:				**بدهیهای جاری:**			
موجودی نقد	۵	۱۲,۴۹۴	۸,۶۹۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۵	۲۳,۴۸۸	۴۳,۴۸۳
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۷	۲۹۹,۵۲۳	۳۰۲,۸۶۳	مالیات پرداختنی	۱۶	۳,۶۲۸	-
موجودی مواد وکالا	۸	۴,۹۱۸	۴,۹۵۹	سود سهام پرداختنی	۱۷	۲۵,۸۲۳	۲۶,۵۱۱
پیش پرداختها	۹	۵۰,۰۷۱	۳۴,۷۴۹				
جمع دارائیهای جاری		**۳۶۷,۰۰۶**	**۳۵۱,۲۶۲**	**جمع بدهیهای جاری**		**۵۲,۹۳۹**	**۶۹,۹۹۴**
دارئیهای غیرجاری:				**بدهیهای غیر جاری:**			
دریافتنی بلند مدت	۷	۴۴	۳۳۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۷,۴۲۳	۹,۳۴۸
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۱	۹۴,۳۵۱	۹۴,۳۵۱	**پرداختنی های بلند مدت**	۱۵	-	۲,۱۵۳
سرقفلی و دارائیهای نامشهود	۱۲	۳,۵۰۲	۳,۵۰۲				
دارائیهای ثابت مشهود	۱۳	۲۷,۷۰۸	۲۸,۴۸۴	**جمع بدهیهای غیرجاری**		**۷,۴۲۳**	**۱۱,۵۰۱**
جمع دارائیهای غیرجاری		**۱۲۵,۶۰۶**	**۱۲۶,۶۷۵**	**جمع بدهیها**		**۶۰,۳۶۲**	**۸۱,۴۹۵**
				حقوق صاحبان سهام:			
				سرمایه (۳۰۰میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تماما" پرداخت شده)	۲۱	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۳	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
				اندوخته طرح توسعه	۲۴	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰
				سود انباشته		۶۷,۲۵۰	۳۱,۴۴۲
				جمع حقوق صاحبان سهام		۴۳۲,۲۵۰	۳۹۶,۴۴۲
جمع دارائیها		**۴۹۲,۶۱۲**	**۴۷۷,۹۳۷**	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		**۴۹۲,۶۱۲**	**۴۷۷,۹۳۷**

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶		-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷		-	-
سود (زیان) ناخالص			-	-
هزینه های فروش , اداری وعمومی	۲۸	(۲۹,۹۷۳)		(۳۵,۸۰۵)
سایر اقلام عملیاتی	۲۹	۴۰		(۱۵۷)
			(۲۹,۹۳۳)	(۳۵,۹۶۲)
زیان عملیاتی			(۲۹,۹۳۳)	(۳۵,۹۶۲)
هزینه های مالی	۳۰	(۵)		(۸)
سایر درآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۸۵,۵۲۹		۶۱,۷۶۲
			۸۵,۵۲۴	۶۱,۷۵۴
سود عملیات درحال تداوم- قبل از مالیات			۵۵,۵۹۱	۲۵,۷۹۳
مالیات بر درآمد			(۳,۶۲۸)	۰
سود عملیات درحال تداوم			۵۱,۹۶۳	۲۵,۷۹۳
(زیان) عملیات متوقف شده	۳۲		(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)
سود خالص			۳۵,۸۰۸	۱۲,۶۹۵
سود پایه هر سهم :				
ناشی از عملیات در حال تداوم :				
عملیاتی		(۱۰۰)		(۱۲۰)
غیر عملیاتی		۲۷۳		۲۰۶
			۱۷۳	۸۶
ناشی از عملیات متوقف شده			(۵۴)	(۴۴)
سود پایه هر سهم			۱۱۹	۴۲

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص			۳۵,۸۰۸	۱۲,۶۹۵
سود انباشته ابتدای سال		۳۲,۱۲۸		۲۰,۸۵۲
تعدیلات سنواتی	۳۴	(۶۸۵)		(۲,۱۰۴)
سود انباشته ابتدای سال- تعدیل شده			۳۱,۴۴۳	۱۸,۷۴۹
سود انباشته پایان سال			۶۷,۲۵۰	۳۱,۴۴۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود(زیان)خالص دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سودو زیان جامع ارائه نشده است.
یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

کارخانجات پارس الکتریک (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	۱۳۹۳		(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیتهای عملیاتی :				
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۳۵		**۱,۱۱۵**	**(۲۶,۸۳۷)**
بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی		**۲,۰۴۵**		**۶۶**
سود سهام پرداختی		**(۶۸۸)**		**(۶۸۲)**
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی			**۱,۳۵۷**	**(۶۱۶)**
فعالیتهای سرمایه گذاری :				
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلند مدت		**(۱)**		**–**
وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود		**(۹۶۷)**		**(۵,۹۱۸)**
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود (عملیات متوقف شده)		**۲,۲۵۸**		**۱۱,۱۵۱**
وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای نامشهود		**–**		**۱۵,۲۹۷**
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			**۱,۲۹۰**	**۲۰,۵۳۰**
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد			**۳,۷۶۳**	**(۶,۹۲۳)**
سود(زیان) حاصل از تسعیر ارز			**۴۰**	**(۱۵۸)**
مانده وجه نقد ابتدای سال			**۸,۶۹۱**	**۱۵,۷۷۲**
مانده وجه نقد پایان سال			**۱۲,۴۹۴**	**۸,۶۹۱**

یادداشتهای توضیحی همراه جز لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کارخانجات پارس الکتریک در تاریخ ۱۳۴۱/۱۲/۹ تحت شماره ۸۵۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت با مسئولیت محدود به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۴۶/۱۲/۲۲ از مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و سپس در آبانماه ۱۳۵۴ به شرکت سهامی عام تبدیل وا ز سال ۱۳۵۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان طالقانی ، بین فرصت و ایرانشهر پلاک ۱۸۱ می باشد.واحد تجاری نهایی گروه شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین وکنترل کننده نهایی سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده۲ اساسنامه عبارت است از : تاسیس و ایجاد کارخانه های صنعتی و تولیدی و بهره برداری از آنها ، ساخت و تهیه و توزیع و فروش انواع لوازم صنعتی ، برقی ، الکترونیکی و قطعات مربوطه ، صادرات محصولات شرکت ، خرید و واردات مواد اولیه موردنیاز شرکت و هرگونه کالای مجاز دیگر، مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی و چاپ و انتشار اوراق مشارکت به هر نحو و تحت هر عنوان با رعایت قوانین جاریه کشور، انجام کلیه عملیاتی که به طور مستقیم با موضوعات فوق بستگی داشته باشد و شرکت های فرعی آن عمدتا در زمینه های توزیع و فروش انواع نرم افزار و سخت افزارهای رایانه ای ، خرید و فروش و واردات ، نصب ،تعمیرات ، نگهداری و سرویس کلیه دستگاه ها و لوازم وسایل تهویه مطبوع و ادوات و تجهیزات الکتریکی ، الکترونیکی و دیگر محصولات مشابه به شرح یادداشت ۲-۱-۱۱ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۶۶	۷۷	۳۹	۴۷
کارکنان قراردادی	۱۱۲	۱۵۸	۲۳	۳۴
	۱۷۸	۲۳۵	۶۲	۸۱
کارکنان شرکت های خدماتی			۱۷	۲۰
	۱۷۸	۲۳۵	۷۹	۱۰۱

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲- تداوم فعالیت

۲-۲-۱- صورت های مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه شده است لذا هیات مدیره رئوس اهداف و برنامه های آتی را در راستای ادامه فعالیت به شرح زیردر دستور کار دارد :

۱ -تدوین بودجه مطابق برنامه های اعلام شده
۲- واگذاری دارایی های منقول و غیر منقول غیر مولد و تبدیل آن به دارایی مولد (با تاکید بر ادامه قرارداد اجاره املاک تا زمان فروش)
۳-حل مشکلات مربوط به پرسنل
۴- پیگیری انجام تکالیف مجامع
۵-تعیین تکلیف شرکت های زیر مجموعه پارس الکتریک اعم از فعال و غیر فعال
۶-پیگیری وصول و تعیین تکلیف مطالبات معوق گروه وشرکت اصلی
۷-بررسی امکان ترکیب دو شرکت پارس الکتریک و لوازم خانگی پارس در جهت آزاد سازی دارایی های راکد در راستای افزایش تولید و تعداد سبد محصول
۸-بکارگیری ظرفیت برند پارس الکتریک و افزایش کیفی و تکمیل سبد کالا از طریق برون سپاری

۲-۲-۲- اقدامات انجام شده و در دست اقدام به شرح زیر است :

۱-بودجه شرکت پارس الکتریک برای سال ۱۳۹۳ با هماهنگی و تایید صنایع عمومی تامین تهیه و به اطلاع کلیه سهامداران رسانده شده است.

۲- هیئت مدیره با عنایت به اینکه محل شرکت طراحی و مهندسی ساخت صنعت (شرکت منحله و زیر مجموعه شرکت پارس الکتریک) در مجاورت کارخانجات لوازم خانگی پارس قرار داشته و از نظر مکانی و ساختمانهای موجود آن ، مناسب برای اجرای پروژه انتقال خطوط تولید رادیو وتلویزیون می باشد ، انتقال خطوط تولید به مکان مذکور به طور کامل صورت گرفته است .

۳-ادامه تولیدات محصولات کارمزدی در صورت امکان و با مذاکراتی که با متقاضیان محصولات فوق انجام شده است .

۴-در خصوص تعیین تکلیف شرکت های تابعه ،شرکت های پارس گالری ،پارس نیک و ساخت و صنعت منحل گردید و روزنامه رسمی آن منتشر شده است .

۵-در خصوص وصول مطالبات ، با ایجاد واحد حقوقی و بازنگری پرونده های مفتوحه در دادگستری ، ایجاد واحد املاک و شناسایی و تعیین آخرین وضعیت املاک و ایجاد کمیته های املاک و وصول مطالبات ، اقدامات اساسی جهت وصول مطالبات می باشد. در بخش وصول مطالبات جاری با مکاتباتی که با شرکت های سازه گستر سایپا ، ایسیکو ، ساپکو و ... انجام شده است ، مبالغی بالغ بر ۴.۷ میلیارد ریال تاکنون وصول گردیده است .

۶-در خصوص ایجاد ارزش افزوده بر املاک شرکت اقدامات گسترده ای انجام شده ،که قبل از فروش و واگذاری آنها این امر تحقق یابد به طوریکه فروش ساختمان اسفندیار که در دست اقدام می باشد تغییر کاربری آن با مجوز ۱+۵+۶ طبقه از شهرداری منطقه ۳ تهران اخذ گردیده است .

۷-تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه عملکرد سال ۱۳۹۲انجام پذیرفته ویا بعضا در حال انجام است که گزارش آن به حسابرس و بازرس قانونی ارایه شده است و کلیه ذخایر پیشنهادی در حسابها منظور شده است.

۲-۳- مبانی تلفیق

۲-۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل از تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت پارس الکتریک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن (به استثنای شرکتهای موضوع بند ۴-۳) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیمابین است.

۲-۳-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور ودر ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی منعکس میگردد.

۲-۳-۳- شرکتهای پرسا رایانه (سهامی خاص)پارس گالری(سهامی خاص)پارس نیک(سهامی خاص)وساخت و صنعت(سهامی خاص)که ۱۰۰٪ سهام آنها متعلق به شرکت می باشد و همچنین شرکت خدمات پیوند جامع (سهامی خاص) که ۱۰۰٪ سهام آن متعلق به شرکت مهندسی و بازرگانی پارس (از شرکتهای فرعی) می باشند منحل گردیده است . همچنین ۱۰۰٪ شرکت پارس گروندیک کیش به طور غیر مستقیم متعلق به گروه است که به دلیل نداشتن فعالیت و عدم ارزش دفتری سرمایه گذاری در صورت های مالی تلفیقی لحاظ نشده است. ضمناً وضعیت فعالیت شرکت های تابعه در یادداشت ۲-۱-۱۱ افشا شده است.

۲-۳-۴- شرکتهای مشمول تلفیق به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۱ صورتهای مالی عبارتند از : شرکت خدمات پارس ،شرکت مهندسی و بازرگانی پارس ، شرکت ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان ، کارتن البرز می باشد .

۲-۳-۵- 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 .

۲-۳-۶- شرکتهای تابعه به جز کارتن البرز که در سنوات قبل بیش از ارزش دفتری تحصیل شده است ، سایر سرمایه گذاری ها به ارزش اسمی تحصیل شده است.

۲-۴- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیرتعیین می گردد:

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	مواداولیه میانگین موزون وسهم مناسبی ازهزینه‌های دستمزدوسربار تولیدی
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

۲-۵- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی و شناخت :

	تلفیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاریهای بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	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 گذاریهای 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 هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تصویب ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا تاریخ تراز نامه)

۲-۶- دارائی های نگهداری شده برای فروش :

دارائیهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها ، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می گردد ، به عنوان ((نگهداری شده برای فروش)) طبقه بندی می شود . این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن ، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارائی هایی مرسوم و معمول است ، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت ، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی ، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است ، احرازگردد .

۲-۷- دارائیهای نامشهود :

دارائیهای نامشهود ، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود . ضمناً سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین ، مستهلک نمی شود .

۲-۸- داراییهای ثابت مشهود

۲-۸-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبوداساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب وطی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار، واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور می گردد.

۲-۸-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها وروشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
تأسیسات و مستحدثات زمین	۱۰درصد	نزولی
ساختمان	۷و۸و۱۰ درصد	نزولی
تأسیسات	۴و۵و۸و۱۰و۱۲ساله	مستقیم
	۱۰و۱۲و۱۵و۲۵درصد	نزولی
ماشین آلات	۴و۵و۸و۱۰و۱۲و۱۵ساله	مستقیم
	۴و۱۲و۱۵و۲۰و۲۵درصد	نزولی
وسایل نقلیه	۲۵و۳۰و۳۵ درصد	نزولی
ابزار آلات	۴ساله	مستقیم
اثاثه	۳و۱۰ساله	مستقیم
قالبها	تعداد قطعات تولیدی	مستقیم

۲-۸-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد. استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 یادشده معادل ۳۰درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۲-۱۰- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای‌تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز قابل دسترس درتاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیراقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۲-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. جهت مزایای پایان خدمت مشمولین بازنشستگی طرح مشاغل سخت و زیان آور با حداقل سابقه ۲۰ سال به ازای هر سال ۵۰ روز و در خصوص کارکنان بازخرید شده طبق مصوبه هیات مدیره پرداخت شده است

۵- موجودی نقد

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۱۳,۲۶۶	۱۲,۵۸۴	۱۲,۱۱۲	۸,۳۲۶
موجودی صندوق و تنخواه گردانها	۴۴۰	۵۶۴	۳۸۲	۳۶۵
وجوه در راه	۹۳۶	۱,۰۷۷	–	–
اوراق بهادار (سفته)	۱	۱	–	–
	۱۴,۶۴۳	**۱۴,۲۲۶**	**۱۲,۴۹۴**	**۸,۶۹۱**

۵-۱- موجودی نزد بانک های گروه شامل ۳۴/۶۷ میلیون ریال موجودی ارزی معادل ۸۱۵/۳۳ دلار و ۴۴۹/۱۲ یورو است که در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
گروه :	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه‌گذاریهای‌سریع‌المعامله‌در بازار:		
سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۱۶۹	۱۵۴
	۱۶۹	**۱۵۴**

۶-۱- مانده سرفصل حساب فوق شامل سرمایه گذاری در سهام شرکتهای ایران خودرو به مبلغ ۴/۸ میلیون ریال و لوازم خانگی پارس به مبلغ ۱/۶ میلیون ریال و نورد و لوله اهواز ۰/۶ میلیون ریال و عایق پلاستیک ۱۶۲ میلیون ریال می باشد.

۷- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۷-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	مانده	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :				
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
سایر مشتریان	۴,۴۹۱	(۹۹۵)	۳,۴۹۶	۱۳,۶۲۱
	۴,۴۹۱	(۹۹۵)	۳,۴۹۶	۱۳,۶۲۱
حسابهای دریافتنی:				
سایر مشتریان	۱۷۸,۱۳۲	(۶۰,۱۹۰)	۱۱۷,۹۴۳	۱۱۶,۶۴۸
	۱۷۸,۱۳۲	(۶۰,۱۹۰)	۱۱۷,۹۴۳	۱۱۶,۶۴۸
	۱۸۲,۶۲۳	(۶۱,۱۸۵)	۱۲۱,۴۳۹	۱۳۰,۲۶۹
غیر تجاری :				
اسناد دریافتنی	۲,۲۸۳	_	۲,۲۸۳	۶۹۰
بدهی کارکنان (وام ،مساعده...)	۳,۹۶۵	_	۳,۹۶۵	۴,۱۹۵
سایر	۸۰,۳۱۷	(۳۹,۴۶۵)	۴۰,۸۵۲	۵۵,۱۲۶
	۸۶,۵۶۵	(۳۹,۴۶۵)	۴۷,۱۰۰	۶۰,۰۱۱
	۲۶۹,۱۸۸	(۱۰۰,۶۵۰)	۱۶۸,۵۳۹	۱۹۰,۲۸۰
شرکت اصلی :				
تجاری :				
اسناد دریافتنی :				
سایر مشتریان	۴۱۳	_	۴۱۳	۴۱۳
	۴۱۳	_	۴۱۳	۴۱۳
حساب های دریافتنی :				
سایر مشتریان	۱۳۵,۸۰۱	(۵۲,۴۹۸)	۸۳,۳۰۳	۸۹,۲۶۱
	۱۳۵,۸۰۱	(۵۲,۴۹۸)	۸۳,۳۰۳	۸۹,۲۶۱
	۱۳۶,۲۱۴	(۵۲,۴۹۸)	۸۳,۷۱۶	۸۹,۶۷۴
غیرتجاری :				
اسناد دریافتنی	۶,۳۳۰		۶,۳۳۰	۴,۹۳۳
شرکتهای وابسته	۱۹۱,۵۰۶	(۱۴,۵۷۵)	۱۷۶,۹۳۱	۱۶۰,۴۱۳
بدهی کارکنان (وام ،مساعده...)	۳,۰۴۹	(۱۰)	۳,۰۳۹	۳,۱۱۳
سایر	۳۸,۸۵۸	(۹,۳۵۲)	۲۹,۵۰۷	۴۴,۷۳۰
	۲۳۹,۷۴۳	(۲۳,۹۳۷)	۲۱۵,۸۰۷	۲۱۳,۱۸۹
	۳۷۵,۹۵۷	(۷۶,۴۳۵)	۲۹۹,۵۲۳	۳۰۲,۸۶۳

۷-۲- دریافتنی های بلند مدت :

گروه :				
غیر تجاری :				
اسناد دریافتنی	_	_		۲۹۰
کارکنان	۲۹	_	۲۹	۵
سایر	۴۴	_	۴۴	۴۴
	۷۳	_	۷۳	۳۳۹
شرکت اصلی :				
غیر تجاری :				
اسناد دریافتنی	_	_	_	۲۹۰
کارکنان	_	_	_	۵
سایر	۴۴	_	۴۴	۴۴
	۴۴	_	۴۴	۳۳۹

نسبت به وصول مبلغ ۱۲۶/۳ میلیارد ریال از سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی اقدامات حقوقی صورت گرفته است که منجر به صدور حکم قضایی اعم از حضوری وغیابی به نفع شرکت کارخانجات پارس الکتریک گردیده و بدهکاران ذیربط تحت پیگرد قانونی قرار گفته اند که در صورت شناسایی اموال از این بدهکاران احکام صادره اجرایی و نسبت به وصول مطالبات اقدام خواهد شد و در تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴/۶ میلیارد ریال مربوط به مطالبات جاری وصول شده است .

۸- موجودی مواد و کالا

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
گروه :	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۱۰,۰۷۴	(۶,۷۹۲)	۳,۲۸۲	۲,۲۷۳
کالای در جریان ساخت	۱,۱۱۸		۱,۱۱۸	۴,۲۲۳
موجودی مواد اولیه و قطعات	۲۴,۳۳۴	(۹,۳۲۱)	۱۵,۰۱۳	۲۳,۱۸۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۴۳۳	(۱۵۲)	۲۸۱	۳۱۵
سایر موجودیها	۱,۰۹۰		۱,۰۹۰	۱,۷۹۵
	۳۷,۰۴۹	(۱۶,۲۶۵)	۲۰,۷۸۴	۳۱,۷۹۱
شرکت اصلی :				
کالای ساخته شده	۶,۷۹۲	(۶,۷۹۲)	۰	۰
موجودی مواد اولیه و قطعات	۱۰,۰۵۹	(۵,۱۴۱)	۴,۹۱۸	۴,۹۵۹
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۵۲	(۱۵۲)	۰	۰
	۱۷,۰۰۳	(۱۲,۰۸۵)	۴,۹۱۸	۴,۹۵۹

۸-۱- موجودی مواد وکالای گروه به میزان۵۱/۶ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۹- پیش پرداختها

		گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداختهای داخلی :					
پیش پرداخت خرید	۵۹۶۴	۵,۹۶۴	۵,۱۶۴	–	–
پیش پرداخت مالیات اجاره	۵۰۶۱۵	۵۰,۶۱۵	۲۵,۵۹۷	۳۹,۲۵۰	۲۳,۷۶۱
پیش پرداخت مالیات عملکرد	۴۰۶۴	۴,۰۶۴	۴,۰۶۴	۴,۰۶۴	۴,۰۶۴
سایر	۸۲۱۹	۸,۲۱۸	۱۸,۵۵۸	۶,۷۵۷	۶,۹۲۴
		۶۸,۸۶۱	۵۳,۳۸۴	۵۰,۰۷۱	۳۴,۷۴۹

۱۰- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زمین، ساختمان و تاسیسات ملک اسفندیار	۲۷,۳۶۸	۲۷,۵۲۲	-	-
	۲۷,۳۶۸	۲۷,۵۲۲	-	-

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

	۱۳۹۳			۱۳۹۲
	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته (یادداشت ۱-۱۱)	۱۸,۳۸۵	_	۱۸,۳۸۵	۲۵,۸۹۲
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها (یادداشت ۲-۱۱)	۲۹,۴۴۵	(۱۸,۶۷۶)	۱۰,۷۶۹	۱۰,۷۶۵
	۴۷,۸۳۰	(۱۸,۶۷۶)	۲۹,۱۵۴	۳۶,۶۵۷
شرکت اصلی :				
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۷۹,۵۱۷	(۴۶,۱۰۵)	۳۳,۴۱۲	۳۳,۴۱۲
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۶۰,۵۸۱	–	۶۰,۵۸۱	۶۰,۵۸۱
سرمایه گذاری در سایر شرکتها	۴۱۷	(۵۸)	۳۵۷	۳۵۷
	۱۴۰,۵۱۵	(۴۶,۱۶۳)	۹۴,۳۵۱	۹۴,۳۵۱

۱-۱۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته عالم آرا به شرح ذیل می باشد :

	سهم از خالص کل داراییها - ریال	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده اول سال	۲۵,۷۰۸	۳۶,۸۳۵
سهم سود(زیان) سرمایه گذاری از تعدیلات سنواتی	۱۸۳	(۲۲)
سهم از زیان سال	(۷,۵۰۶)	(۱۰,۹۲۱)
	۱۸,۳۸۵	۲۵,۸۹۲

با توجه به گزارش ارزیابی سهام صورت گرفته ، ارزش هر سهم شرکت فوق معادل ۱۲.۶۹۱ ریال (ارزش اسمی ۱۰.۰۰۰ ریال) تعیین شده لذا بازیافت سرمایه گذاری مشکلی نخواهد داشت . همچنین شرکت مذکور جهت خروج از ماده ۱۴۱ قانون تجارت در حال تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت خود می باشد .

۲-۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

	شرکتهای پذیرفته شده در بورس/ فرابورس	۱۳۹۳					۱۳۹۲
		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
				میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه :							
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :							
شرکت گروه صنعتی عالم آرا	–	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸/۸۸	۱۸,۳۸۵	–	۱۸,۳۸۵	۲۵۸۹۲
				۱۸,۳۸۵	–	۱۸,۳۸۵	۲۵۸۹۲
سرمایه گذاری در سایر شرکتها :							
شرکت شیرین دارو	√	۲۰,۶۸۰	۵/۲	۱۰۱		۱۰۱	۱۰۱
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس	√	۸,۹۱۴	–	۱۱۹		۱۱۹	۱۱۹
شرکت سرمایه گذاری پردیس	√	۲,۶۲۱	–	۷		۷	۲
شرکتهای منحل شده		۲۵,۳۰۴,۸۲۲	–	۲۸,۴۹۸	(۱۸,۴۹۸)	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
سایر شرکتها		۳۶۲,۰۶۱	–	۷۲۲	(۱۸۰)	۵۴۲	۵۴۳
				۲۹,۴۴۷	(۱۸,۶۷۸)	۱۰,۷۶۹	۱۰,۷۶۵
				۴۷,۸۳۲	(۱۸,۶۷۸)	۲۹,۱۵۴	۳۶,۶۵۷
شرکت اصلی :							
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی :							
شرکت خدمات پارس	–	۹۹,۹۹۹	۹۹/۹۹	۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	–	–
شرکت مهندسی و بازرگانی پارس	–	۹۹۹,۸۹۵	۹۹/۹۹	۹,۹۹۹	۰	۹,۹۹۹	۹,۹۹۹
شرکت کارتن البرز	–	۵,۳۸۵,۷۵۳	۵۳/۶۸	۲۶,۵۱۷	(۱۸,۱۰۵)	۸,۴۱۲	۸,۴۱۲
شرکت الکترونیک سیرجان	–	۴,۹۹۹,۹۹۶	۹۹/۹۹	۵,۰۰۰	–	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته :							
شرکت گروه صنعتی عالم آراء	–	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۸/۸۸	۶۰,۵۸۱	–	۶۰,۵۸۱	۶۰,۵۸۱
سرمایه گذاری در سایر شرکتها :							
شرکت طراحی ساخت صنعت	–	۹,۹۹۹,۹۹۷	۹۹/۹۹	۱۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت پارس گالری	–	۹,۹۹۹,۷۹۷	۹۹/۹۹	۱۰,۰۰۰	(۱۰,۰۰۰)	–	–
سایر شرکتها	–	–	–	۸,۴۱۷	(۸,۰۵۸)	۳۵۹	۳۵۹
				۱۴۰,۵۱۴	(۴۶,۱۶۳)	۹۴,۳۵۱	۹۴,۳۵۱

شرکتهای منحل شده شامل شرکت پارس گالری ، طراحی مهندسی ساخت و صنعت ، پارس نیک ، خدمات پیوند جامع و پرسا رایانه می باشد .

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۱۱- مشخصات شرکتهای فرعی ووابسته گروه به قرار زیر است:

	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری		فعالیت اصلی	وضعیت فعالیت
		گروه	شرکت اصلی		
شرکتهای فرعی:					
الکترونیک سیرجان	منطقه ویژه اقتصادی سیرجان	۱۰۰	۱۰۰	تاسیس واداره کارخانجات برای ساخت ،توزیع وفروش انواع نرم افزار وسخت افزار رایانه ای ،لوازم صنعتی برقی الکترونیکی وقطعات مربوطه ،صادرات محصولات شرکت،خرید وواردات مواد اولیه مورد نیاز شرکت و هرنوع کالای مجاز دیگر .	در حال فعالیت
مهندسی وبازرگانی پارس	تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص	۱۰۰	۱۰۰	انجام کلیه امور مربوط به خرید وفروش وواردات ،نصب ،تعمیرات ،نگهداری وسرویس کلیه دستگاهها ولوازم وسایل تهویه مطبوع (سرد کننده وگرم کننده) وهرگونه دستگاهها ولوازم صنعتی دیگر وخرید وفروش وواردات و صادرات هر نوع وسیله ومصنوعات ولوازم وقطعات وهر نوع کالای مجاز وارائه خدمات فنی ،مهندسی	در حال فعالیت
شرکت خدمات پارس	تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص	۱۰۰	۱۰۰	انجام عملیات بازرگانی واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی وانجام کلیه عملیات وخدمات مربوط به سرویس وتعمیرات ونصب انواع لوازم و ادوات وتجهیزات الکتریکی ،الکترونیکی ودیگر محصولات مشابه .	در حال فعالیت
کارتن البرز	قزوین شهر صنعتی البرز	۵۴/۱	۵۳/۸	ساخت وتولید وفروش انواع مقوا وکارتن ،انجام کلیه عملیات مربوط به بسته بندی وچاپ ،صادرات محصولات شرکت و واردات مواد ولوازم ماشین الات مربوط به موضوع شرکت.	در حال فعالیت
شرکتهای وابسته :					
شرکت عالم آرا	تبریز خ مارالان - چهارراه فدک ساختمان ماهان طبقه ۷ واحد ۱۱	۳۸/۸۹	۳۸/۸۸	تاسیس واداره کارخانجات برای ساخت ،توزیع وفروش انواع لامپ تصویر ولوازم صنعتی و برقی و الکترونیکی وقطعات مربوطه وتولیدات الیاف شیشه وصنایع وابسته به آن	در حال فعالیت

۱-۳-۱۱- درصد سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در شرکتهای فوق نسبت به سال قبل تغییری نداشته است .

۲-۳-۱۱- خدمات پس از فروش از ابتدای سال مورد رسیدگی توسط شرکت اصلی راهبری و اداره می گردد و شرکت خدمات پارس به واسطه تعهدات گارانتی و وارانتی محصولات فروخته شده که لااقل تا ۵ سال ادامه خواهد داشت به منظور انتقال تعهدات مذکور به شرکت اصلی به صورت محدود فعالیت خواهد نمود.

۳-۳-۱۱- در صورتهای مالی سال جاری شرکتهای پرسا رایانه (سهامی خاص)، پارس گالری(سهامی خاص)، پارس نیک(سهامی خاص) و ساخت و صنعت(سهامی خاص) و پیوند جامع(سهامی خاص) بدلیل انحلال از تلفیق مستثنی شده اند.

۱۲- سرقفلی و دارائیهای نامشهود

		گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سرقفلی		۲,۴۰۶	۲,۴۰۶	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
دارایی های نامشهود	۱-۱۲	۱,۶۵۴	۱,۸۸۶	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲
		۴,۰۶۰	۴,۲۹۲	۳,۵۰۲	۳,۵۰۲

۱-۱۲- دارائیهای نامشهود

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حق امتیاز نرم افزار	–	۲۳۳	–	–
حق امتیاز خدمات عمومی	۱,۶۵۴	۱,۶۵۳	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲
	۱,۶۵۴	۱,۸۸۶	۱,۱۰۲	۱,۱۰۲

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال				استهلاک انباشته - میلیون ریال					مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	تعدیلات افزایش/کاهش	مانده در پایان سال	۱۳۹۳	۱۳۹۲
زمین	۷۹,۶۳۸	_	_	۷۹,۶۳۸	_	_	_	_	_	۷۹,۶۳۸	۷۹,۶۳۸
مستحدثات زمین	۵,۷۳۴	_	_	۵,۷۳۴	۲,۷۱۹	۲۲۷	_	_	۲,۹۴۶	۲,۷۸۸	۳,۰۱۵
ساختمان	۳۰,۰۵۱	۶۰	_	۳۰,۱۱۰	۱۴,۶۱۲	۷۷۱	_	_	۱۵,۳۸۴	۱۴,۷۲۷	۱۵,۴۳۹
تاسیسات	۷,۴۵۶	۱۵۳	(۳۰)	۷,۵۷۸	۵,۷۵۰	۲۴۱	(۳۰)	_	۵,۹۶۱	۱,۶۱۷	۱,۷۰۶
ماشین آلات و تجهیزات	۳۹,۴۰۱	۱,۰۰۹	(۳,۵۳۵)	۳۶,۸۷۵	۲۲,۷۹۲	۸۲۶	(۳,۳۷۴)	(۱)	۲۰,۲۴۳	۱۶,۶۳۱	۱۶,۶۰۸
اثاثه و منصوبات	۱۵,۱۷۶	۵۹۸	(۵۳۱)	۱۵,۲۴۳	۱۲,۳۰۹	۴۳۵	(۴۸۵)	–	۱۲,۲۵۸	۲,۹۸۴	۲,۸۷۱
ابزار آلات	۱۴,۶۳۷	۶	(۱,۳۲۶)	۱۳,۳۱۷	۱۴,۰۸۰	۱۰۶	(۱,۳۲۶)	_	۱۲,۸۶۰	۴۵۷	۵۵۷
وسائل نقلیه	۲,۷۴۱	۱,۳۳۰	(۷۲)	۳,۹۹۹	۱,۵۲۶	۳۲۵	(۶۴)	_	۱,۷۸۷	۲,۲۱۳	۱,۲۱۶
قا لبها	۱,۲۴۶	_	(۱,۲۴۶)	–	۱,۱۳۱	۷	(۱,۱۳۸)	_	_	_	۱۱۵
جمع	۱۹۶,۰۸۰	۳,۱۵۴	(۶,۷۴۰)	۱۹۲,۴۹۴	۷۴,۹۲۰	۲,۹۳۸	(۶,۴۱۸)	(۱)	۷۱,۴۳۸	۱۲۱,۰۵۶	۱۲۱,۱۶۴
دارائیهای در جریان تکمیل	_	۳۵۵	_	۳۵۵						۳۵۵	_
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۶۷۱	_	_	۱,۶۷۱						۱,۶۷۱	۱,۶۷۱
اقلام سرمایه ای در انبار	۳	_	_	۳						۳	۳
جمع	۱,۶۷۴	۳۵۵	_	۲,۰۲۹						۲,۰۲۹	۱,۶۷۵
جمع کل	۱۹۷,۷۵۴	۳,۵۰۹	(۶,۷۴۰)	۱۹۴,۵۲۳	۷۴,۹۲۰	۲,۹۳۸	(۶,۴۱۸)	(۱)	۷۱,۴۳۸	۱۲۳,۰۸۵	۱۲۲,۸۳۸
انتقال به سرفصل دارائی های نگهداری شده برای فروش										(۲۷,۳۶۸)	(۲۷,۵۲۲)
مانده نهائی										۹۵,۷۱۷	۹۵,۳۱۶

۱۳-۱-۱- **دارائیهای ثابت مشهود گروه تا ارزش ۴۸۲/۶۳۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق, انفجار, صاعقه, زلزله وسیل از پوشش بیمه ای برخورد**

۱۳-۱-۲- دارائیهای خریداری شده طی سال مورد گزارش به مبلغ ۳/۵ میلیارد ریال ، عمدتا" مربوط به خرید وسایط نقلیه توسط شرکت الکترونیک سیرجان و شرکت اصلی و خرید ماشین آلات توسط شرکت کارتن البرز می باشد.

۱۳-۱-۳- **داراییهای فروخته شده عمدتاً مربوط به فروش ماشین آلات و فالبها و ابزارآلات شرکت اصلی می باشد.**

۱۳-۱-۴- محل فعلی شرکت کارخانه در زمینی به مساحت ۳۲۲،۹۲۷ متر مربع واقع شده که شامل ۲ قطعه شمالی (محل فعلی کارخانه) و جنوبی (اجاره به شرکت های خودرو ساز جهت پارکینگ خودروهای تولیدی) می باشد که طی استعلام مربوط به سال ۱۳۷۱ از شهرداری تهران ، کاربری ۲۷ هکتار از اراضی موجود پارک عمومی تعیین شده بود که پس از ارایه طرح جامع تفضیلی جدید تهران در سال ۱۳۹۱ کاربری پارک عمومی به نمایشگاه صنعتی با اشتغال ۴۰درصد نسبت به کل عرصه و میزان ۸۰درصد در ۲طبقه و حداقل اندازه قطعات ۵۰۰۰ متر مربع تبدیل شده است .

۱۳-۱-۵- **خط تولید شرکت شامل ماشین آلات و تجهیزات و ساختمان از تاریخ دی ماه سال ۱۳۹۰ متوقف گردیده است و با توجه به انتقال دو خط تولید رادیو پخش و یک خط تولید ال سی دی در اسفند ماه سال ۱۳۹۱ به کارخانه پارس الکتریک شماره ۲ واقع در شهر صنعتی البرز مقرر گردیده که ادامه روند تولید در سال ۱۳۹۴ در آنجا محقق گردد.**

۱۳-۱-۶- **تعدادی از ساختمانهای گروه به شرح یادداشت ۳-۱۸ در رهن بانک می باشد .**

۲-۱۳- شرکت اصلی

	بهای تمام شده- میلیون ریال				استهلاک انباشته- میلیون ریال					مبلغ دفتری-میلیون ریال	
شرح اقلام	مانده در ابتدای سال	افزایش	فروخته شده	مانده در پایان سال	مانده در ابتدای سال	استهلاک	فروخته شده	اصلاحات	مانده در پایان سال	۱۳۹۳	۱۳۹۲
زمین	۷,۰۹۰	–	–	۷,۰۹۰	–	–	–	–	–	۷,۰۹۰	۷,۰۹۰
مستحدثات زمین	۵,۷۳۴	–	–	۵,۷۳۴	۲,۷۱۹	۲۲۷	–	–	۲,۹۴۶	۲,۷۸۸	۳,۰۱۵
ساختمان	۱۸,۷۸۶	–	–	۱۸,۷۸۶	۹,۰۵۱	۴۴۲	–	–	۹,۴۹۳	۹,۲۹۳	۹,۷۳۵
تاسیسات	۶,۶۲۷	–	(۳۰)	۶,۵۹۶	۵,۰۴۳	۲۱۶	(۳۰)	–	۵,۲۲۸	۱,۳۶۸	۱,۵۸۴
ماشین آلات و تجهیزات	۱۴,۲۲۵	۵۰	(۳,۲۳۷)	۱۱,۰۳۸	۱۲,۳۰۸	۱۲۹	(۳,۲۳۷)	(۱)	۹,۱۹۹	۱,۸۳۹	۱,۹۱۷
اثاثه و منصوبات	۱۱,۲۵۰	۵۴۲	(۹۹)	۱۱,۶۹۴	۹,۳۱۸	۲۶۲	(۹۹)	–	۹,۴۸۲	۲,۲۱۲	۱,۹۳۲
ابزار آلات	۱۲,۹۳۷	–	(۱,۳۲۶)	۱۱,۶۱۱	۱۲,۴۷۰	۹۷	(۱,۳۲۶)	–	۱۱,۲۴۱	۳۷۰	۴۶۷
وسایل نقلیه	۱,۷۵۶	۳۷۵	–	۲,۱۳۱	۷۸۹	۲۵۷	–	–	۱,۰۴۶	۱,۰۸۵	۹۶۷
قا لبها	۱,۲۴۶	۰	(۱,۲۴۶)	۰	۱,۱۳۱	۷	(۱,۱۳۸)	–	–	–	۱۱۵
جمع	۷۹,۶۵۱	۹۶۷	(۵,۹۳۷)	۷۴,۶۸۰	۵۲,۸۳۰	۱,۶۳۶	(۵,۸۲۹)	(۱)	۴۸,۶۳۶	۲۶,۰۴۴	۲۶,۸۲۰
پیش پرداخت سرمایه ای	۱,۶۶۴	–	–	۱,۶۶۴						۱,۶۶۴	۱,۶۶۴
جمع	۱,۶۶۴	–	–	۱,۶۶۴						۱,۶۶۴	۱,۶۶۴
جمع کل	۸۱,۳۱۵	۹۶۷	(۵,۹۳۷)	۷۶,۳۴۴	۵۲,۸۳۰	۱,۶۳۶	(۵,۸۲۹)	(۱)	۴۸,۶۳۶	۲۷,۷۰۸	۲۸,۴۸۴

۱-۲-۱۳- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش۴۶۵/۲۸۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه،زلزله وسیل از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد .

۱۴- سایر داراییها

	گروه	
یادداشت	۱۳۹۳	۱۳۹۲
۱-۱۴	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱,۷۱۵	۱,۷۱۵
	۱,۷۱۵	۱,۷۱۵

۱-۱۴- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به امتیاز حفر چاه و حق المتیاز برق ، تلفن و انشعاب آب و گاز شرکت الکترونیک سیرجان (ملک صفا دشت) می باشد.

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱-۱۵- پرداختنی های کوتاه مدت

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
گروه :	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری :		
اسناد پرداختنی:		
سایر اشخاص	۱۲,۲۰۱	۲۴,۵۳۰
	۱۲,۲۰۱	۲۴,۵۳۰
حسابهای پرداختنی:		
سایر اشخاص	۱۸,۱۹۴	۱۴,۶۱۴
	۱۸,۱۹۴	۱۴,۶۱۴
	۳۰,۳۹۵	۳۹,۱۴۴
غیر تجاری :		
اسناد پرداختنی	۸,۳۶۰	۹,۵۴۸
حق بیمه های پرداختنی	۱,۶۶۷	۲,۳۸۷
هزینه های پرداختی	۵,۶۹۷	۵,۷۵۷
سایر	۵۲,۱۵۴	۵۶,۹۴۰
	۶۷,۸۷۸	۷۴,۶۳۲
	۹۸,۲۷۳	۱۱۳,۷۷۶
شرکت اصلی :		
تجاری :		
حساب های پرداختنی :		
سایر اشخاص	۲۷	۲۷
	۲۷	۲۷
غیرتجاری :		
اسناد پرداختنی	۳,۴۱۱	۳,۹۱۷
حق بیمه های پرداختنی	۲۲۹	۲۴۵
هزینه های پرداختی	۱,۱۸۰	۱,۱۱۸
سایر	۱۸,۶۴۱	۳۸,۱۷۶
	۲۳,۴۶۱	۴۳,۴۵۶
	۲۳,۴۸۸	۴۳,۴۸۳

۲-۱۵- پرداختنی های بلند مدت

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:		
غیر تجاری :		
اسناد پرداختنی	–	۷,۱۰۲
سایر	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
	۵,۰۰۰	۱۲,۱۰۲
شرکت اصلی :		
اسناد پرداختنی	–	۲,۱۵۳
	–	۲,۱۵۳

۱۶- مالیات پرداختنی

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه	۷۱۱	۱,۳۶۲
شرکت اصلی	۳,۶۲۸	–
	۴,۳۳۹	۱,۳۶۲

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرارزیر است:

	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای سال	۱,۳۶۲	۲,۷۹۲
ذخیره مالیات سال	۳,۶۲۸	–
تعدیل کاهنده	(۶۵۲)	–
پرداختی طی سال	–	(۱,۴۲۹)
مانده ذخیره در پایان سال	۴,۳۳۹	۱,۳۶۲

۱۶-۲- مالیات عملکرد شرکت الکترونیک سیرجان برای سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین مالیات عملکرد شرکت مهندسی و بازرگانی پارس تا پایان سال ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است. با توجه به زیان ابرازی شرکتهای گروه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است لیکن ذخیره منظور شده مربوط به مالیات عملکرد شرکت اصلی می باشد.

۱۶-۳- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۷ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین زیان مورد تایید سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۸۵، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸لغایت ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر ارائه گردیده است . همچنین شرکت نسبت به برگ تشخیص سالهای ۸۸و۸۹ اعتراض نموده است.

۱۶-۴- خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

		۱۳۹۳						۱۳۹۲	
				مالیات			درآمد مشمول مالیات		
سال مالی	سود (زیان) ابرازی	زیان تایید شده	طبق برگ تشخیص	ابرازی	تشخیصی	قطعی	مانده ذخیره	مانده ذخیره	نحوه تشخیص
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سنوات قبل		(۳۴,۰۴۵)							
۱۳۸۸	(۵۹,۱۳۶)	(۳,۳۳۳)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹	(۴۷,۱۴۲)	(۲,۱۹۲)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰	(۳۲,۶۲۲)	(۱۳,۲۹۰)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱	(۲,۴۲۴)	(۱,۰۷۶)	-	-	-	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲	۱۲,۸۹۸	–	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
۱۳۹۳	۳۵,۸۰۷						۳,۶۲۸	-	
		(۵۳,۹۳۶)					۳,۶۲۸	–	

۱۷- سود سهام پرداختنی

	۱۳۹۳			۱۳۹۲		
	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع	مانده پرداخت نشده	اسناد پرداختنی	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت اصلی :						
سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۲ و ما قبل	۲۸,۵۷۴	۰	۲۸,۵۷۴	۲۹,۲۶۳	۰	۲۹,۲۶۳
سود سهام پرداختنی سال ۱۳۸۷	۳۹۷	۰	۳۹۷	۳۹۷	۰	۳۹۷
	۲۸,۹۷۱	۰	۲۸,۹۷۱	۲۹,۶۶۰	۰	۲۹,۶۶۰

۱۷-۱- مبلغ ۵،۵۶۷ میلیون ریال از مانده سود سهام پرداختنی مربوط به پاره سهم می باشد ومابقی مربوط به سود سهام سهامدارانی است که علیرغم مکاتبات بعمل آمده تا تاریخ ترازنامه جهت دریافت سود سهام خود به واحد سهام شرکت مراجعه ننموده اند و با مراجعه سهامداران قدیمی در حال پرداخت می باشد .

۱۸- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلا ت:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
بانکها :				
بانک ملت	۵,۰۷۴	۸,۶۵۷	-	-
بانک سپه	۰	۲,۸۰۳	-	-
بانک صنعت و معدن	۲۱,۱۷۳	۲۱,۸۳۳	-	-
	۲۶,۲۴۷	۳۳,۲۹۳	-	-
سایر اشخاص	۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	-	-
سود وکارمزد سالهای آتی	(۳,۱۸۴)	(۳,۰۳۸)	-	-
	۲۹,۰۶۲	۳۶,۲۵۵	-	-
حصه بلندمدت	(۹,۵۶۴)	(۸,۲۰۸)	-	-
حصه جاری	۱۹,۴۹۸	۲۸,۰۴۷	-	-

۱-۱۸- مانده تسهیلات دریافتی از بانک ها مربوط به شرکت الکترونیک سیرجان و شرکت کارتن البرز است.

۲-۱۸- مانده تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص مربوط به وام دریافتی شرکت کارتن البرز از شرکت توسعه تامین اجتماعی در سنوات قبل است.

الف: به تفکیک نرخ سود وکارمزد:

	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰تا ۱۵ درصد	۱۷,۹۸۸	۱۹,۸۱۲
۱۵تا ۲۱درصد	۱۱,۰۷۴	۱۶,۴۴۳
	۲۹,۰۶۲	۳۶,۲۵۵

ب: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سال ۱۳۹۱	۲,۱۳۰	۴,۹۳۴
سال۱۳۹۵	۲۶,۹۳۲	۳۱,۳۲۱
	۲۹,۰۶۲	۳۶,۲۵۵

ج: به تفکیک ونوع وثیقه :

	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
درقبال چک وسفته	۲,۱۳۰	۸۰۴
در قبال داراییهای ثابت (۳-۲۱)	۲۶,۹۳۲	۳۵,۴۵۱
	۲۹,۰۶۲	۳۶,۲۵۵

۳-۱۸- زمین و ساختمان کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت کارتن البرز بابت تضمین تسویه مانده تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت شعبه میدان فردوسی و بانک صنعت و معدن و زمین و ساختمان شرکت الکترونیک سیرجان و ساختمان دفتر مرکزی شرکت مهندسی بازرگانی پارس (ساختمان اسفندیار) نیز بابت تضمین تسویه مانده تسهیلات دریافتی الکترونیک سیرجان از بانک ملت شعبه هفت تیر در رهن بانک های مذکور قرار دارد.

۱۹- پیش دریافتها

مبلغ ۲٫۰۱۷ میلیون ریال مانده پیش دریافتهای گروه (سال قبل مبلغ ۷٫۰۴۹ میلیون ریال) مربوط به شرکتهای کارتن البرز و الکترونیک سیرجان بابت دریافتی از مشتریان می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده درابتدای سال	۱۷,۲۸۲	۱۶,۵۵۴	۹,۳۴۸	۹,۴۶۳
پرداخت شده طی سال	(۷,۲۰۰)	(۵,۲۱۸)	(۳,۸۷۳)	(۳,۳۱۲)
ذخیره تامین شده	۵,۱۱۰	۵,۹۴۶	۱,۹۴۸	۳,۱۹۷
مانده در پایان سال	۱۵,۱۹۲	۱۷,۲۸۲	۷,۴۲۳	۹,۳۴۸

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماما" پرداخت شده میباشد
ترکیب سهامداران ،تعداد و درصد سهام هریک از آنان در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است

	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی	۱۶۵,۳۶۹,۲۷۸	۵۵.۱۲	۱۶۵,۳۶۹,۲۷۸	۵۵.۱۲
سازمان خصوصی سازی (سهام وکالتی)	۸۲۶,۴۸۸	۰.۲۸	۱,۱۵۳,۲۵۷	۰.۳۸
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۴۳,۵۹۳,۷۳۲	۱۴.۵۳	۴۲,۸۳۳,۸۸۲	۱۴.۲۸
شرکت صندوق خدمات مدیریت وتحقیقات سرمایه گذاران	۵,۱۰۹,۵۷۵	۱.۷۰	۱۱,۱۸۰,۴۲۵	۳.۷۳
شرکت سرمایه صنایع عمومی تامین	۲,۷۰۳,۷۰۰	۰.۹۰	۲,۷۰۵,۷۰۰	۰.۹۰
مدیریت سرمایه گذاری ملی	۱,۳۹۶,۸۹۴	۰.۴۷	۱,۲۷۸,۰۱۴	۰.۴۳
شرکت مهندسی و بازرگانی پارس	۷۸۲,۹۵۴	۰.۲۶	۷۸۲,۹۵۴	۰.۲۶
سایرین (کمتر از ۵ درصد)	۸۰,۲۱۷,۳۷۹	۲۶.۷۴	۷۴,۲۹۹,۲۶۰	۲۴.۷۷
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۱-۱- طی مبایعه نامه ۲ جانبه به شماره ۹۴۱۵-۱۱/۶ مورخ ۸۸/۹/۲۸ بین شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (شستا) وشرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین (سهامی عام) تعداد ۱۶۶،۵۲۰،۵۴۲ سهم یکهزار ریالی سهام شرکت کارخانجات پارس الکتریک متعلق به شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی (معادل ۵۵/۵۱ درصد) به شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین منتقل گردیده است لکن انتقال سهام در سازمان بورس اوراق بهادار انجام نپذیرفته است.

۲۲- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

		۱۳۹۳		۱۳۹۲
شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	بهای تمام شده
			میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت خدمات پارس	۰.۴۹٪	۱۴,۷۷۸	۴۸	۴۸
شرکت مهندسی بازرگانی پارس	۰.۲۶٪	۷۸۲,۹۵۴	۱,۴۷۹	۱,۴۷۹
		۷۹۷,۷۳۲	۱,۵۲۷	۱,۵۲۷

۲۳-اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۱ اساسنامه ، در گروه وشرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳۳،۲میلیارد ریال ومبلغ ۳۰میلیارد ریال از سود قابل تقسیم سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۴-سایر اندوخته ها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اندوخته توسعه و تکمیل	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰

۲۷-۱- در راستای افزایش ظرفیت تولید وایجاد خطوط جدید تولیدی، پیرو موافقت اخذ شده از وزارت صنایع و معادن‌برای توسعه وتکمیل خطوط تولید موضوع نامه‌های شماره ۶۰۰۰۲/۴۶۱۰۳۸۱ مورخ ۷۶/۱۰/۲۹ و۶۰۰۰۲/۴۶۶۰۰ مورخ ۷۷/۰۱/۲۰ به مبلغ۲۰.۱۵۰.۰۰۰ دلار، مبلغ ۳۵ میلیارد ریال اندوخته طرح توسعه در دفاتر شرکت اصلی منظور شده که باتوجه به مخارج انجام شده, وزارت صنایع و معادن مبلغ ۵۱.۳۸۴ میلیون ریال مخارج انجام شده را (معادل ۸.۲۵۶.۵۴۷ دلار) طی نامه های ۶۰۰۰۲/۴۶۱۶۷۹۰ مورخ ۸۷/۱۲/۱۵ و شماره ۶۰۰۰۲/۴۶۱۴۸۹۰ مورخ ۷۹/۱۲/۲۷ (اعلامی به وزارت امور اقتصادی و دارائی) تائید نموده است.

۲۵-سهم اقلیت

	گروه	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال
سرمایه	۴,۶۱۵	۴,۶۱۵
اندوخته قانونی	۵۰۷	۵۰۷
زیان انباشته	(۲۶,۵۷۳)	(۲۵,۳۷۴)
	(۲۱,۴۵۱)	(۲۰,۲۵۲)

۲۶- درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه ۱۳۹۳	گروه ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص	۲۶-۱	۶۲,۴۸۹	۷۱,۹۸۵
ارائه خدمات	۲۶-۱	۹,۹۴۴	۴۸۸
		۷۲,۴۳۳	۷۲,۴۷۳

۲۶-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

	یادداشت	گروه ۱۳۹۳	گروه سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال
تلویزیون رنگی پارس(الکترونیک سیرجان)		–	۱۰,۳۷۵
تلویزیون ۲۱ اینچ با us ۲۱۳۵		۳,۶۰۵	–
فروش تضمینی		۵	–
کارتن ومقوا (کارتن البرز)		۵۸,۸۳۱	۶۰,۴۶۱
فروش قطعات و لوارم فنی و تلویزیون		۲۰۶	–
مواد اولیه وقطعات		۱۶۱	۸۹۳
آلبوم دیجیتال		–	۷۹
سایر		۴	۴۹۳
جمع فروش		۶۲,۸۱۲	۷۲,۳۰۱
برگشت از فروش وتخفیفات		(۳۲۳)	(۳۱۶)
فروش خالص		۶۲,۴۸۹	۷۱,۹۸۵
درآمد حاصل از ارائه خدمات	۲۶-۱-۵	۹,۹۴۴	۴۸۸
فروش مربوط به عملیات در حال تداوم		۷۲,۴۳۳	۷۲,۴۷۳

۲۶-۱-۱- **شرکت اصلی در سال جاری و سال قبل فاقد درآمد عملیاتی بوده است .**

۲۶-۱-۲- **دلیل کاهش فروش تلویزیون LCD و رادیو پخش مربوط به توقف تولید از دی ماه ۱۳۹۰ می باشد.**

۲۶-۱-۳- **فروش ها بر اساس قراردادهای منعقده با مشتریان و نرخ های مصوب با نظر هیات مدیره می باشد .**

۲۶-۱-۴- **کاهش فروش گروه عمدتاً مربوط به کاهش فروش کارتن و مقوا ی شرکت کاتن البرز و تلویزیون شرکت الکترونیک سیرجان می باشد.**

۲۶-۱-۵- **درآمد حاصل از ارائه خدمات مربوط به شرکتهای کارتن البرز و خدمات پارس می باشد .**

های تمام شده درآمدهای عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
واد مصرفی		۴۰,۱۶۰	۵۷,۴۰۹	–	–
دستمزد وسربار تولیدی	۱-۲۷	۵۳,۱۶۲	۴۳,۶۰۰	۱۹,۱۴۴	۱۸,۱۹۹
هزینه های جذب نشده درتولید	۲۹	(۲۰,۸۴۵)	(۱۸,۹۲۴)	(۱۹,۱۴۴)	(۱۸,۱۹۹)
های تمام شده مواد اولیه فروش رفته		–	(۸,۰۳۴)	–	–
سایعات غیر عادی		(۹۳۶)	–	–	–
جمع هزینه های تولید		۷۱,۵۴۱	۷۴,۰۵۱	–	–
اهش (افزایش) موجودی کالای درجریان ساخت		۳,۱۰۶	(۳,۸۲۴)	–	۳۸
سایعات (مصارف غیر تولیدی)		–	(۹۳۷)	–	(۳۸)
های تمام شده کالای تولید شده		۷۴,۶۴۷	۶۹,۲۹۱	–	–
اهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده		(۹۸۶)	۴۳۵	–	–
خرید کالای ساخته شده		۱۸۵	۱۶۹	–	–
سایر مصارف وتعدیلات		(۲,۰۳۳)	–	–	–
های تمام شده ارائه خدمات		–	(۲,۱۴۶)	–	–
های تمام شده کالای فروش رفته وخدمات ارائه شده		۷۱,۸۱۳	۶۷,۷۴۸	–	–

هزینه های حقوق ودستمزد وسربار تولیدی از اقلام زیر تشکیل شده است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ،دستمزد ومزایا	۲۲,۴۰۸	۱۶,۸۷۹	۷,۵۰۷	۶,۹۸۹
یمه سهم کارفرما	۴,۲۱۲	۳,۶۱۴	۱,۷۵۲	۱,۶۱۳
زایای پایان خدمت کارکنان وبازخرید مرخصی	۶,۶۱۴	۶,۰۴۴	۵,۳۶۶	۴,۹۱۹
عیدی وپاداش ومزایای غیر نقدی	۴,۲۸۷	۳,۷۲۲	۱,۸۳۱	۱,۶۵۲
سفر واقامت وایاب وذهاب	۱,۶۸۲	۱,۳۵۶	۵۱۳	۴۶۴
ستهلاک داراییهای ثابت مشهود	۲,۰۰۱	۲,۰۵۹	۱,۰۲۱	۱,۰۷۰
عمیر ونگهداری وحق بیمه اموال	۱,۱۵۹	۱,۱۷۷	–	–
رق وسوخت	۱,۰۶۵	۱,۱۲۳	–	۲
واد مصرفی کمکی	۴,۶۵۲	۳,۶۸۷	–	–
سایر هزینه ها	۵,۹۶۷	۴,۵۶۸	۲,۰۳۹	۲,۹۱۷
	۵۴,۰۴۷	۴۴,۲۲۹	۲۰,۰۲۹	۱۹,۶۲۶
نتقال به سرفصل خالص سایر درآمد ها وهزینه های غیر عملیاتی	(۸۸۵)	(۶۲۹)	(۸۸۵)	(۶۲۹)
	۵۳,۱۶۲	۴۳,۶۰۰	۱۹,۱۴۴	۱۸,۹۹۷

فزایش هزینه حقوق و مزایای پرسنل نسبت به سال قبل مربوط به تعدیل حقوق و مزایا در سال مورد گزارش می باشد .

فزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً بابت پرداخت بازخرید سنوات خدمت کارکنان مستعفی و بازنشسته می باشد.

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق ،دستمزد ومزایا		۲۰,۳۵۰	۱۶,۴۴۰	۸,۶۷۱	۹,۷۱۲
بیمه سهم کارفرما		۲,۹۶۱	۲,۸۰۶	۱,۸۴۷	۲,۰۲۵
سفر،ماموریت وایاب وذهاب		۲۰۸	۱,۳۶۶	۹۱۵	۱,۰۳۹
عیدی وپاداش ومزایای غیر نقدی		۴,۳۳۳	۴,۴۹۱	۲,۴۱۷	۳,۶۲۸
مزایای پایان خدمت کارکنان وبازخرید مرخصی		۵,۲۳۶	۴,۵۹۲	۴,۳۲۶	۳,۹۳۶
حق الزحمه وحق المشاوره		۶,۸۲۷	۷,۶۰۷	۶,۲۱۳	۷,۰۵۳
استهلاک داراییهای ثابت مشهود		۲,۳۱۳	۱,۸۲۸	۶۱۵	۷۲۹
چاپ ومطبوعات وتبلیغات		۱۱۸	۲۰۳	۱۰۴	۱۹۹
تعمیرات ونگهداری ساختمانها ووسایط نقلیه		۲۰۵	۱۰۰	۱,۱۴۵	۹۴۶
آب ،برق وسوخت مصرفی وپست وتلفن		۲۲۳	۱۳۰	۰	۰
خدمات پس از فروش		۵۷	۲۹۸	۳۶	۸۱
سایرهزینه ها		۱۰,۹۲۸	۱۹,۱۳۹	۳,۶۸۵	۶,۴۵۷
		۵۳,۷۵۹	۵۹,۰۰۰	۲۹,۹۷۴	۳۵,۸۰۵

۲۸-۱- کاهش مجموع حقوق ومزایای شرکت اصلی (تولیدی و اداری) نسبت به سال قبل عمدتا ناشی از تعدیل نیروی انسانی در سال مورد گزارش می باشد .

۲۸-۲- افزایش میزان حقوق و دستمزد در هزینه های فروش ، اداری و تشکیلاتی مربوط به هزینه حقوق و دستمزد جذب نشده در تولید شرکت اصلی و تعدیل میزان حقوق و مزایا می باشد.

۲۸-۳- افزایش هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان عمدتاً بابت پرداخت بازخرید سنوات خدمت کارکنان مستعفی و بازنشسته می باشد.

۲۹- سایر اقلام عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش تلویزیون های ۲۱ اینچ تولید شده سیرجان		-	۱۲,۷۳۶	-	۱۲,۷۳۶
کسر می شود : مواد مصرفی تلویزیونهای ۲۱ اینچ تولید		-	(۱۱,۴۳۳)	-	(۱۱,۴۳۳)
کسر می شود : کارمزد ساخت تلویزیونهای ۲۱ اینچ تولید		-	-	-	(۸۰۰)
سود ناخالص فروش تلویزیون های ۲۱ اینچ تولید شده		-	۱,۳۰۳	-	۵۰۳
سود (زیان)حا صل از فروش مواد اولیه و قطعات		۱۰۹	-	-	-
سود حاصل از فروش ضایعات		۲,۰۲۹	۲۱۸	۸۳۸	۲۱۸
سود حاصل از تسعیر ارز		۴۰	(۱۵۸)	۴۰	(۱۵۸)
هزینه های جذب نشده در تولید	۲۹-۱	(۲۰,۸۴۵)	(۱۸,۹۲۴)	(۱۹,۱۴۴)	(۱۸,۱۹۹)
سایردرآمدها وهزینه های عملیاتی		۱۷۶	۳,۰۰۴	-	(۳۵)
		(۱۸,۴۹۱)	(۱۴,۵۵۶)	(۱۸,۲۶۶)	(۱۷,۶۷۰)
سایر اقلام عملیاتی مربوط به عملیات در حال تداوم		(۱۸۵)	۳,۴۶۰	۴۰	(۱۵۷)
سایر اقلام عملیاتی مربوط به عملیات متوقف شده	۳۲	(۱۸,۳۰۶)	(۱۸,۰۱۶)	(۱۸,۳۰۶)	(۱۷,۵۱۳)

۲۹-۱- هزینه های جذب نشده به علت تولید کمتر از ظرفیت معمول محاسبه گردیده است در نتیجه مبلغ ۲۰٫۸۴۵ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و سربار، تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان هزینه سال منظور شده است.

۳۰- هزینه های مالی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
وام های دریافتی از بانک ها :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده وام های دریافتی		۲,۶۹۹	۴,۰۵۳	-	-
کارمزد		۵	۸	۵	۸
		۲,۷۰۴	۴,۰۶۱	۵	۸

۳۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان حاصل از فروش مواد و قطعات		-	(۹۰۷)	-	(۹۰۷)
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی		۲,۰۴۵	۶۶	۲,۰۴۵	۶۶
سود(زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود		۲,۱۶۵	۵,۲۷۳	۲,۱۵۰	۵,۳۲۲
درآمد اجاره سالن تولید، انبارها و پارکینگ	۳۱-۱	۸۵,۰۶۴	۶۶,۴۶۲	۸۵,۰۶۴	۶۶,۴۶۲
سود سهام سرمایه گذاری در سهام شرکتهای گروه		-	-	-	-
سود سهام سرمایه گذاری در سهام سایرشرکتها		۳	۷۷	-	-
سایر هزینه های غیر عملیاتی		۶,۲۲۹	۱,۸۵۱	(۱,۵۸۱)	(۴,۷۶۶)
		۹۵,۵۰۶	۷۲,۸۲۲	۸۷,۶۷۹	۶۶,۱۷۷
سایر درآمد ها و هزینه های مربوط به عملیات در حال تداوم		۹۳,۳۵۶	۶۸,۴۰۷	۸۵,۵۲۹	۶۱,۷۶۲
سایر درآمد ها و هزینه های مربوط به عملیات متوقف شده	۳۲	۲,۱۵۰	۴,۴۱۵	۲,۱۵۰	۴,۴۱۵

۳۱-۱- اجاره عمدتا بابت اجاره انبار ها وپارکینگ های شرکت اصلی به شرکتهای سایپا یدک و ایساکو طبق قراردادهای منعقده پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسمی مطابق نظر هیات مدیره تعیین گردیده است . مبلغ اجاره ها توسط شرکت اصلی ماهانه وصول گردیده است .

۳۲- سود خالص (زیان) عملیات متوقف شده

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمدهای عملیاتی	۲۶	-	-	-	-
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۲۷	-	-	-	-
سود (زیان) ناخالص		-	-	-	-
هزینه های فروش , اداری وعمومی	۲۸	-	-	-	-
سایر اقلام عملیاتی	۲۹	(۱۸,۳۰۶)	(۱۸,۰۱۶)	(۱۸,۳۰۶)	(۱۷,۵۱۳)
		(۱۸,۳۰۶)	(۱۸,۰۱۶)	(۱۸,۳۰۶)	(۱۷,۵۱۳)
زیان عملیاتی		(۱۸,۳۰۶)	(۱۸,۰۱۶)	(۱۸,۳۰۶)	(۱۷,۵۱۳)
هزینه های مالی	۳۰	-	-	-	-
سایر درآمدها وهزینه های غیرعملیاتی	۳۱	۲,۱۵۰	۴,۴۱۵	۲,۱۵۰	۴,۴۱۵
		۲,۱۵۰	۴,۴۱۵	۲,۱۵۰	۴,۴۱۵
زیان عملیات متوقف شده قبل از مالیات		(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۶۰۰)	(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)
اثر مالیاتی		-	-	-	-
زیان خالص عملیات متوقف شده		(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۶۰۰)	(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)
زیان خالص هر سهم عملیات متوقف شده		(۵۴)	(۴۵)	(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)

۳۲-۱- کلیه کارگاههای شرکت(به استثنای کارگاه پلاستیک که خدمات کارمزدی جهت شرکت مهرکام پارس ارائه می نمود) از ابتدای سال متوقف بوده و کارگاه پلاستیک نیز عملیات آن از اوایل آذر ماه ۱۳۹۱ متوقف گردیده است.

۳۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان ناشی عملیات در حال تداوم - عملیاتی		(۵۳,۳۲۵)	(۵۰,۸۱۵)	(۲۹,۹۳۳)	-۳۵۹۶۵
اثر مالیاتی		-	-	-	۰
زیان عملیاتی خالص مربوط به عملیات در حال تداوم		(۵۳,۳۲۵)	(۵۰,۸۱۵)	(۲۹,۹۳۳)	(۳۵,۹۶۵)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳-۱	۲۹۹	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۰
زیان عملیاتی پایه هرسهم مربوط به عملیات در حال تداوم		(۱۷۸)	(۱۷۰)	(۱۰۰)	(۱۲۰)
سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی		۸۳,۱۴۶	۵۳,۴۲۵	۸۵,۵۲۴	۶۱,۷۵۵
اثر مالیاتی		-	-	-	-
سود(زیان) غیر عملیاتی خالص مربوط به عملیات در حال تداوم		۸۳,۱۴۶	۵۳,۴۲۵	۸۵,۵۲۴	۶۱,۷۵۵
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳-۱	۲۹۹	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۰
سود(زیان)غیرعملیاتی پایه هرسهم مربوط به عملیات در حال تداوم		۲۷۸	۱۷۹	۲۸۵	۲۰۶
سود(زیان) خالص مربوط به عملیات در حال تداوم		۲۹,۸۲۱	۲,۶۰۹	۵۱,۹۶۳	۲۵,۷۹۱
اثر مالیاتی		-	-	-	۰
سود(زیان) خالص مربوط به عملیات در حال تداوم		۲۹,۸۲۱	۲,۶۰۹	۵۱,۹۶۳	۲۵,۷۹۱
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳-۱	۲۹۹	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۰
سود(زیان) پایه هرسهم مربوط به عملیات در حال تداوم		۱۰۰	۹	۱۷۳	۸۶
زیان مربوط به عملیات متوقف شده		(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۶۰۰)	(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)
اثر مالیاتی		-	-	-	-
سود(زیان) خالص مربوط به عملیات متوقف شده		(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۶۰۰)	(۱۶,۱۵۵)	(۱۳,۰۹۸)
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۳۳-۱	۲۹۹	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۰
سود(زیان) پایه هرسهم مربوط به عملیات متوقف شده		(۵۴)	(۴۵)	(۵۴)	(۴۴)
سود(زیان)پایه هرسهم		۴۶	(۳۶)	۱۱۹	۴۲

۳۳-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر محاسبه شده است :

	گروه		اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	تعداد	تعداد	تعداد	تعداد
میانگین موزون تعدادسهام عادی	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۳۰۰
میانگین موزون تعدادسهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی	(۱)	(۱)	-	-
میانگین موزون تعدادسهام عادی	۲۹۹	۲۹۹	۳۰۰	۳۰۰

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳٤- تعدیلات سنواتی

	یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
		۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
درآمد - فروش		(۲۰۷)	–	–	–
بابت جرایم تسهیلات دریافتی از بانک ملت و صنعت و معدن		۲,۰۰۰	–	–	–
رفع مغایرت با شرکتها		(۱,۶۷۴)	–	–	–
حق النظاره چاه سنوات ۸۷ الی ۹۰		(۲۰۵)	–	(۲۰۵)	–
بابت اصلاح استهلاک		۵۲			–
بابت مالیات برارزش افزوده			(۱,۰۳۰)	–	–
بابت مالیات تکلیفی و حقوق		(۵۱۷)	(۱۶۱)	(۴۵۴)	–
اصلاح مانده صندوق پس انداز			(۴۳)	–	–
سهم گروه از سود(زیان) شرکت وابسته		۱۸۳	(۲۰۶)	–	–
بابت سازمان راهداری				–	
مالیات عملکرد سال ۹۱ و ماقبل		(۲۲)	(۳۲۳)	–	(۸۹)
بابت استرداد سپرده بیمه		–	(۳۶)	–	(۳۶)
بابت عوارض نوسازی		–	(۷۱۵)	–	(۷۱۵)
بابت رفع مغایرت با شرکت لوازم خانگی پارس		–	(۳۹۷)	–	(۳۹۷)
موجودی ها		–	(۱۱۸)	–	–
سایر حسابهای پرداختنی		–	۳۵۹	–	–
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی			(۳۳۸)	–	–
سازمان تامین اجتماعی		(۹۷۳)	(۸۵۵)	–	–
گمرک سیرجان			(۳,۱۲۵)		
سایر		(۶۴۲)	(۲,۴۵۵)	(۲۶)	(۸۶۷)
		(۲,۰۰۵)	(۹,۴۴۳)	(۶۸۵)	(۲,۱۰۴)

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی ونتایج عملیات ،کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح وارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام مقایسه ای صورتهای مالی به شرح زیر تجدید ارائه می گردد:

۳۴-۲ - صورتهای مالی گروه (تلفیقی)

نام سرفصل	گروه			
	مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲ - اصلاح نشده	تعدیلات سنواتی		مانده طبق صورتهای مالی سال۱۳۹۲ - اصلاح شده
		بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۹۰,۴۸۵	۲	۲۰۷	۱۹۰,۲۸۰
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۱۰۹,۷۴۰)	–	۴,۰۳۵	(۱۱۳,۷۷۶)
تسهیلات مالی دریافتنی	(۳۸,۲۵۵)	۲,۰۰۰	–	(۳۶,۲۵۵)
سرمایه گذاری های بلند مدت	۳۶,۴۷۳	۱۸۴	–	۳۶,۶۵۷
استهلاک انباشته اثاثه و منصوبات	(۱۲,۳۶۱)	۵۲	–	(۱۲,۳۰۹)
هزینه های فروش و اداری و عمومی	(۵۸,۶۷۶)	۳۲۵	–	(۵۹,۰۰۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۴,۰۸۸	۶۲۹	–	۳,۴۵۹
تعدیلات سنواتی	(۸,۳۹۲)	۱,۶۳۵	۵۸۴	(۹,۴۴۳)
		۴,۸۲۷	۴,۸۲۷	

۳۴-۳ - صورتهای مالی شرکت اصلی

نام سرفصل	مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۲ - اصلاح نشده	تعدیلات سنواتی		مانده طبق صورتهای مالی سال۱۳۹۲ - اصلاح شده
		بدهکار	بستانکار	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۴۴,۹۵۰	–	۶۸۵	۴۵,۶۳۵
هزینه های فروش واداری و عمومی	۳۵,۶۰۲	۲۰۵	–	۳۵,۸۰۷
تعدیلات سنواتی	(۱,۶۲۲)	۴۸۰	–	(۲,۱۰۳)
		۶۸۵	۶۸۵	

۳۵- صورت تطبیق سود(زیان) عملیاتی

صورت تطبیق زیان عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
زیان عملیاتی	(۵۳,۳۲۳)	(۵۰,۸۱۵)	(۲۹,۹۳۴)	(۳۵,۹۶۵)
استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود	۲,۹۳۷	۳,۱۵۵	۱,۶۳۶	۲,۱۹۵
خالص افزایش(کاهش) درذخیره مزایای پایان خدمت	(۲,۰۹۰)	۷۲۹	(۱,۹۲۵)	(۱۱۵)
کاهش(افزایش) حسابهاواسناد دریافتنی عملیاتی	۲۲,۰۰۶	۲۱,۷۴۰	۳,۶۳۵	(۱۴,۷۱۵)
کاهش(افزایش) موجودی مواد وکالا	۱۱,۰۰۶	(۷,۴۶۷)	۴۱	۵,۱۸۰
کاهش(افزایش) سفارشات وپیش پرداختها	(۱۵,۴۷۷)	(۲۸,۰۷۹)	(۱۵,۳۲۲)	(۲۳,۳۶۷)
افزایش(کاهش) حسابهاواسناد پرداختنی عملیاتی	(۲۲,۶۰۵)	۲۰,۱۷۲	(۲۲,۱۴۷)	(۳,۴۷۷)
افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی	(۵,۰۳۲)	۱,۴۵۱	–	–
سایر درآمد ها وهزینه های غیر عملیاتی مربوط به عملیات درحال تداوم	۹۱,۲۹۳	۶۷,۴۱۰	۸۳,۴۷۷	۶۰,۷۸۳
تعدیلات سنواتی	(۶۸۹)			
سایر درآمد ها وهزینه های مربوط به عملیات متوقف شده	(۲۵,۸۱۲)	(۲۷,۶۰۲)	(۱۸,۳۴۶)	(۱۷,۳۵۶)
	۲,۲۱۵	۶۹۵	۱,۱۱۵	(۲۶,۸۳۷)

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱-۳۶- اسناد تضمینی گروه و شرکت اصلی نزد دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی ازقانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ درتاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳	۱۳۹۲	۱۳۹۳	۱۳۹۲
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد تضمینی تسهیلات ریالی دریافتی از بانکها	۷۳۶,۰۷۷	۷۷۱,۵۹۷	۶۶۳,۳۳۵	۶۶۸,۳۵۹
اسناد تضمینی مربوط به بدهی سایر شرکتها وگروه	۶۵۹,۸۶۳	۷۵۲,۱۲۰	۴۹۵,۷۸۲	۴۸۸,۱۶۵
سایر اسناد تضمینی عهده شرکت	۸۰,۳۵۱	۲۵,۲۸۷	۲,۵۹۴	۲,۵۹۴
	۱,۴۷۶,۲۹۱	۱,۵۴۹,۰۰۴	۱,۱۶۱,۷۱۱	۱,۱۵۹,۱۱۸

۲-۳۶- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای اعم از قرارداد شده یا مصوب بوده است .

۳۷- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی ،رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل ویا افشا در صورتهای مالی گروه وشرکت اصلی باشد، رخ نداده است .

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

۳۸-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
واحدهای تجاری اصلی و نهائی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	سهامدار و عضو هیات مدیره	**۲۸۰**	_	**۲۲,۰۰۰**

۳۸-۲- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی غیر تجاری	۱۳۹۳	۱۳۹۲
واحدهای تجاری اصلی و نهائی	**شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین**	**۴,۷۵۰**	**(۲۶۶)**	**۴,۴۸۴**	**(۱۷,۵۱۶)**

۳۸-۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

	شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	سایر
شرکتهای گروه	**شرکتهای فرعی**	**خدمات پارس**	**عضو هیات مدیره مشرک**	**√**	(۲)	–	**۸۳۱**
		مهندسی بازرگانی پارس	**عضو هیات مدیره مشرک**	**√**	–	–	**۳**
		الکترونیک سیرجان	**عضو هیات مدیره مشرک**	**√**	–	–	**۵۹**
		شرکت کارتن البرز	**شرکت فرعی**	–	–	–	**۱,۰۰۰**

۳۸-۴- مانده حسابهای نهائی اشخاص وابسته شرکت اصلی

	شرح	نام شخص وابسته	حسابها و اسناد دریافتنی غیر تجاری	پرداختنی غیر تجاری	پیش دریافتها	۱۳۹۳		۱۳۹۲	
						خالص		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکتهای گروه	**شرکتهای گروه**	**خدمات پارس**	**۳۲,۰۱۵**				**۳۲,۰۱۵**		**۱۹,۹۵۹**
		مهندسی بازرگانی پارس	**۲۱,۵۰۴**				**۲۱,۵۰۴**		**۱۸,۲۶۰**
		الکترونیک سیرجان	**۱۱۵,۳۹۰**				**۱۱۵,۳۹۰**		**۱۱۵,۲۱۱**
		شرکت کارتن البرز	**۷,۱۹۵**				**۷,۱۹۵**		**۶,۱۹۵**
		شرکت پارس گالری	–				–		**۷۷**
		شرکت پرسا رایانه	**۱۰۹**				**۱۰۹**		**۱۰۹**
		شرکت خدمات پیوند جامع	**۷۱۸**				**۷۱۸**		**۶۰۲**
			۱۷۶,۹۳۱				**۱۷۶,۹۳۱**		**۱۶۰,۴۱۳**
سایر اشخاص وابسته	**سایر اشخاص وابسته**	**شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین**	**۴,۴۸۴**				**۴,۴۸۴**	**۱۷,۵۱۶**	