

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰

## شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	۲- صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ شامل :
	۳- صورتهای مالی اساسی گروه :
۲	الف- صورت سود و زیان گروه
۳	ب - صورت وضعیت مالی گروه
۴	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه گروه
۵	د - صورت جریانهای نقدی گروه
	۴- صورتهای مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)
۶	الف- صورت سود و زیان
۷	ب - صورت وضعیت مالی
۸	ج - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	د - صورت جریانهای نقدی
۱۰ - ۳۲	ه- یادداشت های توضیحی

**گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) شامل صورت وضعیت‌های مالی به تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۹ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی، درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

### اظہار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تأکید بر مطلب خاص

اظہار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۸ تعدیل نگردیده است.

۵- بشرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۳-۳ صورتهای مالی، طبق نامه شماره ۱۴۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ شرکت شهرک‌های صنعتی استان قم صدور پروانه بهره‌برداری دائم مشروط به اجرای تأسیسات و زیرساخت شامل موارد، اجرای خیابان‌های اصلی، شبکه آب شامل شبکه توزیع، مخزن بتنی و خط انتقال، شبکه برق ۲۰ کیلوولت، فضای سبز، اخذ تأسیس انشعاب گاز و احداث ایستگاه گاز و گزارشات منظم از وضعیت واگذاری و پیشرفت فیزیکی در بازه زمانی سه ماهه و ارائه قیمت‌گذاری سالانه به هیئت‌مدیره شرکت شهرک‌های صنعتی و اخذ تأییدیه می‌باشد. همچنین طبق نامه شماره ۹۶۳۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ سازمان صنایع کوچک و شهرک‌های صنعتی ایران، قیمت‌گذاری شهرک‌های صنعتی غیردولتی صرفاً برای اولین بار نیازمند طرح در هیئت‌مدیره شرکت شهرک‌های صنعتی می‌باشد.

۶- باتوجه به یادداشت‌های توضیحی ۱-۳-۴-۱ صورتهای مالی، ۹۶ هکتار از ۱۵۶ هکتار زمین اجاره شده توسط مجتمع فولادسازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص) از وزارت جهاد کشاورزی، توسط آن جهاد، پس گرفته شده و قرارداد اجاره بابت ۶۰ هکتار تنظیم گردیده است.

۷- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۵ صورتهای مالی، قرارداد منعقد شرکت شهرک‌های صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص) با مدیریت امور اراضی استان قم درخصوص اجاره ۹۵/۵ هکتار زمین بوده که متعاقباً معادل ۳۱/۴ هکتار از اراضی فوق به علت مجاورت در مسیر عبور خط راه‌آهن و خطوط انتقال برق، از تصرف شرکت خارج شده و اقدامات لازم جهت استرداد آن از مراجع قانونی در حال پیگیری است.

۸- بشرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۱۱ صورتهای مالی، دارایی ثابت مشهود گروه فاقد پوشش بیمه‌ای مناسب می‌باشد.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت سرمایه‌گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۲۷ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

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

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- قوانین و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مورد رسیدگی قرار گرفته و در این خصوص به استثنای ماده ۱۰ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان، مبنی بر ارائه صورت‌جلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع به مرجع ثبت شرکتها، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان مزبور برخورد نشده است.

۱۲- در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این موسسه به استثنای موضوع عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی و فراهم نمودن زیرساخت‌های آموزشی مربوطه، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

رهیافت و همکاران

۲۹ آذر ۱۴۰۰

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

احمد وحیدنیا - ایرج جمشیدی فر

(۸۰۰۲۰۶)

(۹۱۱۸۹۲)



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه**

۲	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	صورت وضعیت مالی تلفیقی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۵	صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

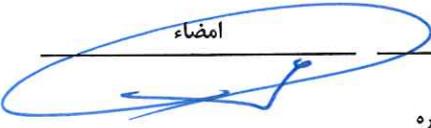
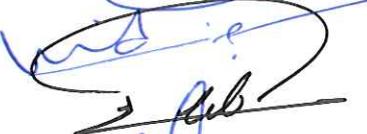
**ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)**

۶	صورت سود و زیان
۷	صورت وضعیت مالی
۸	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۹	صورت جریان‌های نقدی

۱۰-۲۲

**ج - یادداشتهای توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۱ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سید علیرضا عظیمی پور	شرکت دلتا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	حمید رضا احمدی	شرکت فولاد پارس آراین نیزار (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	حمید جعفری	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	حسن پور فرج قاجاری	شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	محمد غلامی	شرکت فروزان حساب ایرانیان (سهامی خاص)



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۰۵	۱۷,۸۳۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۴۶)	(۵,۱۸۵)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۲۵۹	۱۲,۶۵۰		سود ناخالص
(۴,۹۴۰)	(۸,۰۲۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۷۵۱	۲۰۲	۸	سایر درآمدها
۱,۰۷۰	۴,۸۱۶		سود عملیاتی
(۱)	۱۳,۴۹۰	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۰۶۹	۱۸,۳۰۶		سود قبل از مالیات
		۲۳	هزینه مالیات بر درآمد
(۱۷۳)	(۳۸۰)		سال جاری
.	(۹۲)		سالهای قبل
۸۹۶	۱۷,۸۳۴		سود خالص
			قابل انتساب به
۹۸۹	۱۳,۸۲۷		مالکان شرکت اصلی
(۹۳)	۴,۰۰۷		منافع فاقد حق کنترل
۸۹۶	۱۷,۸۳۴		
			سود پایه هر سهم
۲۰	۶۳		عملیاتی - ریال
.	۲۱۶		غیر عملیاتی - ریال
۲۰	۲۷۸	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



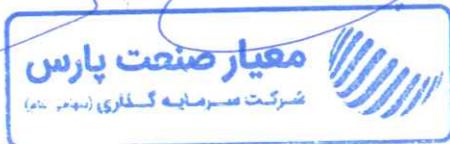
شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۹,۵۱۰	۷۴,۲۱۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴,۹۷۸	۵۹۸	۱۲	دارایی های نامشهود
۱,۳۴۴	۹۷,۶۴۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۵,۸۳۲	۱۷۲,۴۵۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۰۲	۲۴,۲۶۸	۱۴	پیش پرداخت ها
۳۶,۱۳۷	۱۶۲,۰۲۲	۱۵	پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی
۲۷,۷۹۸	۲۲,۵۸۳	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۴۱۸	۳,۲۱۰	۱۷	موجودی نقد
۶۴,۶۵۵	۲۱۲,۰۸۳		جمع دارایی های جاری
۹۰,۴۸۷	۳۸۴,۵۳۵		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
(۱,۱۰۸)	(۱۵۷,۷۸۶)	۱۹	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی
۳۴	۱,۸۹۶	۲۰	اندوخته قانونی
(۱۱,۲۰۰)	۷۶۵		سود و زیان) انباشته
۳۷,۷۲۶	(۱۰۵,۱۲۵)		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۱۶,۶۹۲	۲۰,۶۹۹	۲۱	منافع فاقد حق کنترل
۵۴,۴۱۸	(۸۴,۴۲۶)		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۶۲۰	۸,۶۲۰	۲۲	پرداختی های بلند مدت
			بدهی های جاری
۱۸,۲۴۳	۸۳,۶۵۶	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۷۳	۳۸۰	۲۳	مالیات پرداختی
۹,۰۲۳	۳۷۶,۳۰۵	۲۴	پیش دریافت ها
۲۷,۴۴۹	۴۶۰,۳۴۱		جمع بدهی های جاری
۳۶,۰۶۹	۴۶۸,۹۶۱		جمع بدهی ها
۹۰,۴۸۷	۳۸۴,۵۳۵		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع کل	منافع قاعد حق کنترل	قابل انساب به مالکان شرکت اصلی	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سهم شرکت اصلی در شرکت فرعی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۰۹۶	۱۶,۷۸۵	۳۶,۳۱۱	(۱۲,۱۸۹)	۳۴	(۱,۵۳۴)	۵۰,۰۰۰
۴۲۶	.	۴۲۶	.	.	۴۲۶	.
۸۹۶	(۹۳)	۹۸۹	۹۸۹	.	.	.
۵۴,۴۱۸	۱۶,۶۹۲	۳۷,۷۲۶	(۱۱,۲۰۰)	۳۴	(۱,۱۰۸)	۵۰,۰۰۰
(۱۵۶,۶۷۸)	.	(۱۵۶,۶۷۸)	.	.	(۱۵۶,۶۷۸)	.
۱۷,۸۳۴	۴,۰۰۷	۱۳,۸۲۷	۱۳,۸۲۷	.	.	.
.	.	.	(۱,۸۶۲)	۱,۸۶۲	.	.
(۸۴,۴۲۶)	۲۰,۶۹۹	(۱۰۵,۱۲۵)	۷۶۵	۱,۸۹۶	(۱۵۷,۷۸۶)	۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

افزایش سرمایه

سود(زیان) خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

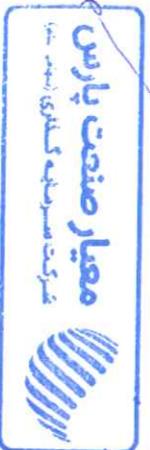
خرید سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی

سود خالص سال ۱۴۰۰

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۵۲۵)	۲۹۸,۴۸۰	نقد حاصل از عملیات
.	(۲۶۵)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۵۲۵)	۲۹۸,۲۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
.	(۵۸,۲۰۱)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
.	۴۲۴	دریافت های نقدی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
.	(۹۶,۳۰۰)	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۴,۵۲۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری ها
۱۰۰	۲۰۲	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۴	۱۵,۱۳۰	دریافت نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
۴,۶۳۹	(۱۳۸,۷۴۵)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۱۴	۱۵۹,۴۷۰	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	(۱۵۶,۶۷۸)	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
.		پرداخت نقدی بابت خرید سهام شرکت اصلی
۱۱۴	۲,۷۹۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۳۰۴	۴۱۸	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۴۱۸	۳,۲۱۰	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

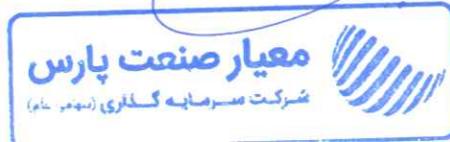
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳,۶۳۵)	(۴,۰۴۹)	۷	هزینه های اداری و عمومی
۴,۷۵۱	۱۴,۶۱۷	۸	سایر درآمدها
۱,۱۱۶	۱۰,۵۶۸		سود عملیاتی
(۵)	.	۹	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۱۱	۱۰,۵۶۸		سود قبل از مالیات
.	.		هزینه مالیات بر درآمد
.	.	۲۳	سال جاری
۱,۱۱۱	۱۰,۵۶۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۲	۲۱۱		عملیاتی - ریال
.	.		غیرعملیاتی - ریال
۲۲	۲۱۱	۱۰	سود پایه هر سهم - ریال

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

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های غیر جاری
۱۵	۱۰	۱۱	دارایی های ثابت مشهود
۴۹,۷۲۴	۴۹,۷۲۴	۱۳	سرمایه گذاری های بلند مدت
۴۹,۷۳۹	۴۹,۷۳۴		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۳۸۲	۴۵,۸۳۴	۱۶	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۳۷۹	۳۰۶	۱۷	موجودی نقد
۷۶۱	۴۶,۱۴۰		جمع دارایی های جاری
۵۰,۵۰۰	۹۵,۸۷۴		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه
۳۱	۵۵۹	۲۰	اندوخته قانونی
(۱۱,۲۶۵)	(۱,۲۲۵)		زیان انباشته
۳۸,۷۶۶	۴۹,۳۳۴		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۸,۶۲۰	۸,۶۲۰	۲۲	پرداختی های بلند مدت
			بدهی های جاری
۳,۱۱۴	۳۷,۹۲۰	۲۲	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
.	.	۲۳	مالیات پرداختی
۳,۱۱۴	۳۷,۹۲۰		جمع بدهی های جاری
۱۱,۷۳۴	۴۶,۵۴۰		جمع بدهی ها
۵۰,۵۰۰	۹۵,۸۷۴		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشتهای توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



Handwritten signature in blue ink.

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۶۵۵	(۱۳,۳۷۶)	۳۱	۵۰,۰۰۰
۱,۱۱۱	۱,۱۱۱	.	.
۳۸,۷۶۶	(۱۱,۲۶۵)	۳۱	۵۰,۰۰۰
۱۰,۵۶۸	۱۰,۵۶۸	.	.
.	(۵۲۸)	۵۲۸	.
۴۹,۳۳۴	(۱,۲۲۵)	۵۵۹	۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

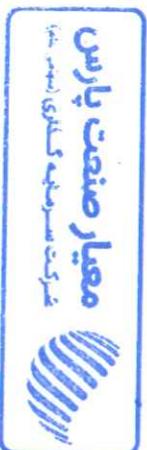
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



*(Handwritten signature and stamp)*

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
(۴,۵۳۳)	۸,۷۲۵	نقد حاصل از عملیات
.	.	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۴,۵۳۳)	۸,۷۲۵	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۴,۵۳۵	.	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
.	(۹,۰۰۰)	پرداخت نقدی بابت تامین مالی شرکت فرعی
۱۰۰	۲۰۲	دریافت نقدی حاصل از سود سهام
۴,۶۳۵	(۸,۷۹۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۲	(۷۳)	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
.	.	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱۰۲	(۷۳)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۲۷۷	۳۷۹	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۷۹	۳۰۶	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



Handwritten signature in blue ink.

**شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰**

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت سرمایه گذاری تجاری و توسعه آریز پاز (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۳۰۴۴۴۶۰ در تاریخ ۳ خردادماه ۱۳۸۵ تحت شماره ۲۷۱۵۹۸ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. سپس بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۸ نام شرکت به سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) تغییر یافته و مراتب تحت شماره ۳۲/۸۷/۱۱۰۳۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۷/۱۵ در اداره ثبت شرکتها ثبت و در روزنامه رسمی شماره ۱۸۵۴۵ مورخ ۱۳۸۷/۰۸/۰۸ گواهی گردیده است. همچنین بموجب نامه شماره ۱۲۱/۷۹۹۶۸ اداره نظارت بر نهادهای مالی وباستناد نامه شماره ۱۰۶۲۱/۴۲ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۱۸ مورخ ۱۸ فروردین ماه ۱۳۸۹ مدیر نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار، این شرکت در تاریخ ۱۶ فروردین ماه ۱۳۸۹ تحت شماره ۱۰۷۷۴ به عنوان "نهاد مالی" نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسیده و اساسنامه جدید شرکت منطبق با اساسنامه شرکتهای سرمایه گذاری سازمان بورس و اوراق بهادار در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۰۷ تصویب و تحت شماره ۳۲/۸۹/۴ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ضمناً کمیته عرضه فرابورس ایران در جلسه مورخ ۲۸ خرداد ماه ۱۳۹۰ با درج نام شرکت در بازار پایه فرابورس موافقت و نماد معاملاتی شرکت در تاریخ ۳۰ مردادماه ۱۳۹۰ تحت نام "معیار" در بازار پایه فرابورس گشایش یافته است.

اصلی شرکت واقع در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، خیابان دهم، ساختمان شماره ۵، طبقه دوم، واحد ۷ می باشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی**

فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح ذیل می باشد.

**الف- موضوع فعالیت اصلی:**

\* سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها موسسات یا صندوقهای سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه نیابد.

\* سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که بطور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

**ب- موضوع فعالیت فرعی:**

\* سرمایه گذاری مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

\* سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکتها موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع بطوریکه به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق های سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته و یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

\* سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

\* ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله: پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری، تامین مالی بازار گردانی اوراق بهادار، مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار، تضمین نقد شوندگی اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:



شرکت	گروه	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱ گزارش حسابرسی	۱	۶
۱	۰	۰
۱	۱	۶
	۱	۱۲

قراردادی  
پاره وقت

## شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۱۸، ۲۰، ۲۹، ۴۱ و ۴۲ که در سال ۱۳۹۸ تصویب یا مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است، این استاندارد ها به ترتیب الزاماتی در خصوص حسابداری و افشا در ارتباط با سرمایه گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت خاص و واحدهای تجاری وابسته هنگام تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات به کارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته، تفاوت های موقتی کاهنده و افزاینده مالیات، نحوه شناخت و اندازه گیری دارایی های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرفقلی تحصیل شده، سرفقلی تجاری شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشا شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی تلفیقی و در نهایت افشا اطلاعاتی که استفاده کنندگان از صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک های مرتبط با آن و منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر و چارچوب اندازه گیری و افشاء ارزش منصفانه تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا میباشد، در صورت اجرا، برای این شرکت آثار با اهمیتی نخواهد داشت.

### ۳- اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

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

#### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام) و شرکتهای فرعی شامل شرکت های شهرکهای صنعتی پارس گستر نینزار (سهامی خاص)، دلنا صنعت پارس نینزار (سهامی خاص)، فولاد پارس آرین نینزار (سهامی خاص)، مجتمع فولاد سازی نینزار پارس مرصاد (سهامی خاص) مشمول تلفیق آن، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۳-۲-۲- سال مالی شرکتهای فرعی مجتمع فولادسازی نینزار پارس مرصاد (سهامی خاص) و شهرکهای صنعتی پارس گستر نینزار (سهامی خاص) ۱۳۹۹/۰۴/۳۱ خاتمه می یابد. با این حال، صورتهای مالی شرکت مذکور به همان تاریخ در تلفیق مورد استفاده قرار می گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هر گونه رویدادی تا تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی که تاثیر عمده ای بر کلیت صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای داشته باشد آثار آن از طریق اعمال اصلاحات لازم در اقلام صورتهای مالی شرکتهای مذکور به حساب گرفته می شود.

۳-۲-۳- شرکت های آفتاب سرزمین فرشتگان (سهامی خاص)، اسکان و بنای سیوان (سهامی خاص)، تعاونی پارس مولد نینزار (سهامی خاص) و داده صنعت پیام آسیا (سهامی خاص)، شرکت های فرعی شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نینزار (سهامی خاص) می باشد که برای آنان ذخیره کاهش ارزش لحاظ شده و باتوجه به عدم تاثیر با اهمیت بر صورت های مالی تلفیقی مورد تلفیق قرار نگرفته است.

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

#### ۳-۳- درآمد عملیاتی

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

۳-۳-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

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

۳-۳-۴- درآمد و بهای تمام شده فعالیت های عملیاتی و ارائه خدمات و پروژه در جریان شهرک

۳-۳-۴-۱- طبق نامه شماره ۱۴۲۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۴ شرکت شهرکهای صنعتی استان قم جهت صدور پروانه دائم، اجرای تاسیسات و زیر ساختها شامل موارد ذیل میباشد.

۱) اجرای خیابانهای اصلی

۲) اجرای شبکه آب شامل شبکه توزیع، مخزن بتنی و خط انتقال

۳) اجرای شبکه برق ۲۰ کیلو ولت

۴) اجرای فضای سبز

۵) اخذ تاسیس انشعاب گاز و احداث ایستگاه گاز

۶) اجرای گزارشات منظم از وضعیت واگذاری و پیشرفت فیزیکی در بازه زمانی سه ماهه

۷) ارائه قیمت گذاری سالانه به هیئت مدیره شرکت شهرکهای صنعتی و اخذ تاییدیه

۳-۳-۴-۲- طبق نامه شماره ۹۶۳۶ مورخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۹ سازمان صنایع کوچک و شهرکهای صنعتی ایران، قیمت گذاری شهرکهای صنعتی غیر دولتی صرفا برای اولین بار نیازمند طرح در هیئت مدیره شرکت شهرکهای صنعتی میباشد.

۳-۳-۴-۳- شناخت درآمد جهت زمین های واگذار شده طبق نامه شماره ۶۱۱۲۵۰۴ مورخ ۱۳۹۲/۱۰/۲۴ سازمان صنایع کوچک شهرکهای صنعتی ایران، بعد از رسیدن به ۸۰ درصد تکمیل پروژه انجام خواهد شد و قبل از آن مبلغ دریافتی بابت واگذاری حق انتفاع زمین در سرفصل پیش دریافت لحاظ میگردد.

#### ۳-۳-۴-۳- حق انتفاع

حق انتفاع قراردادهای واگذاری زمین به متقاضیان در بر گیرنده یک مبلغ کلی جهت حق انتفاع می باشد که بر حسب مورد در بر گیرنده آماده سازی و طراحی، تاسیسات، ابنیه و حق امتیاز می باشد که در این شرایط ابتدا کل مبلغ حق انتفاع که در حساب پیش دریافت ها می باشد، بر اساس درصد تکمیل ریالی اختصاص یافته به هر گروه از طبقات مشخص شده به شرح زیر تسهیم می گردد.

طبقه	درصد تکمیل ریالی
طرحی و آماده سازی	۸۶.۸۹
تاسیسات	۲۷.۲۱
ابنیه	۷.۴۵
حق امتیاز	۲۶.۵۸

#### ۳-۳-۴-۴- پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی

کلیه مخارج انجام شده از بابت آماده سازی زمین در حسابی تحت عنوان "پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی" ثبت می گردد. شناسایی درآمد و بهای تمام شده پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی بشرح ذیل می باشد

بهای تمام شده شناسایی شده در سنوات قبل	-	درصد تکمیل ریالی	*	هزینه واقعی اتمام شده تاکنون	*	متر از زمین واگذار شده	متر از زمین کل قابل واگذاری
درآمد شناسایی شده در سنوات قبل	-	درصد تکمیل ریالی	*	نرخ هر متر مربع	*	متر از زمین واگذار شده	متر از زمین کل قابل واگذاری



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۴-۳-۳-طراحی و آماده سازی

آماده سازی و طراحی بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای استان قم عبارتست از انجام مطالعات ضروری ایجاد و مکان یابی ، تهیه نقشه های توپوگرافی ، طراحی مطالعات فاز بندی پروژه پیاده نقشه و تفکیکی قطعات ، مکانیک خاک ، هزینه های جاری و تجهیز کارگاه ساخت پروژه می باشد که در پایان دوره / سال و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه که بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی در آمد و بهای تمام شده اقدام می گردد :

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده در سنوات قبل طراحی و آماده سازی} = \left( \frac{\text{مترائز زمین واگذار شده}}{\text{مترائز کل قابل واگذاری}} * \text{هزینه واقعی اتمام شده تاکنون طراحی و آماده سازی} * \text{درصد تکمیل ریالی طراحی آماده سازی} \right) - \text{بهای تمام شده طراحی و آماده سازی واگذار شده در هر دوره / سال}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده طراحی و آماده سازی در سنوات قبل} = \left( \text{نرخ هر متر مربع} * \text{مترائز زمین واگذار شده} * \text{درصد تکمیل ریالی طراحی و آماده سازی} \right) - \text{واگذار شده در هر دوره / سال}$$

۲-۴-۳-۳-تاسیسات

تاسیسات بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای صنعتی استان قم عبارتست از حفاری چاه ، تجهیز چاه ، اتاقک چاه ، خط انتقال آب ، آب مورد نیاز ، منبع زمینی آب ، منبع هوایی ، شبکه توزیع آب ، ایستگاه پمپاژ ، شبکه جمع آوری فاضلاب ، تصفیه خانه ، خط انتقال فاضلاب ، شبکه انتقال پساب تصفیه خانه ، شبکه گاز رسانی ایستگاه و دیماند گاز ، خط انتقال برق ۲۰ کیلو ولت ، شبکه روشنایی ، تامین برق خدماتی و هزینه پست ، ساختمان مرکز مخابرات ، شبکه داخلی مخابرات ، مرکز تلفن و سایر می باشد که در پایان دوره / سال مالی و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه و بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می گردد :

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده تاسیسات در سنوات قبل} = \left( \frac{\text{مترائز زمین واگذار شده}}{\text{مترائز کل قابل واگذاری}} * \text{هزینه واقعی اتمام شده تاسیسات تاکنون} * \text{درصد تکمیل ریالی تاسیسات} \right) - \text{بهای تمام شده تاسیسات واگذار شده در هر دوره / سال}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده تاسیسات در سنوات قبل} = \left( \text{نرخ هر متر مربع} * \text{مترائز زمین واگذار شده} * \text{درصد تکمیل ریالی تاسیسات} \right) - \text{در هر دوره / سال}$$

۳-۴-۳-۳-اینیه

اینیه بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای صنعتی استان قم عبارت است از تسطیح و کوبیدن بستر خیابان ها ، عملیات خاکبرداری و خاکریزی ، جدول گذاری و دفع آبهای سطحی ، زیر سازی ، احداث پل ، آسفالت بیندر ، آسفالت توپکا ، پیاده رو سازی ، ساختمان اداری ، ساختمان نگهبانی و باسکول ، ساختمان انبار ، ساختمان آتش نشانی ، حصار کشی ، جاده دسترسی اختصاصی ، سیل بند و هدایت سیلاب ، پد هلیکوپتر ، پارک تفریحی ، سردرب ، تابلو ورودی ، شبکه ریلی ، باند دوچرخه ، محل دفن زباله ، زیباسازی ، شبکه آبیاری فضای سبز ، نهال کاری ، ساختمانهای خدماتی می باشد که در پایان سال مالی و در صورت پیشرفت فیزیکی قابل ملاحظه و بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می گردد :

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده اینیه در سنوات قبل} = \left( \frac{\text{مترائز زمین واگذار شده}}{\text{مترائز کل قابل واگذاری}} * \text{هزینه واقعی اتمام شده اینیه تاکنون} * \text{درصد تکمیل ریالی اینیه} \right) - \text{بهای تمام شده اینیه واگذار شده در هر دوره / سال}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده اینیه در سنوات قبل} = \left( \text{نرخ هر متر مربع} * \text{مترائز زمین واگذار شده} * \text{درصد تکمیل ریالی اینیه} \right) - \text{درآمد اینیه واگذار شده در هر دوره / سال}$$

۴-۴-۳-۳-حق الامتیاز

حق الامتیاز بر مبنای جداول استاندارد ابلاغی از سوی اداره کل شهرکهای استان قم عبارتست از حق امتیاز آب ، تلفن ، برق ، گاز که در پایان دوره / سال مالی و در صورت پیشرفت و یا افزایش و یا کاهش بر اساس روش ذیل نسبت به شناسایی درآمد و بهای تمام شده اقدام می گردد :

$$\text{بهای تمام شده شناسایی شده حق الامتیاز در سنوات قبل} = \left( \frac{\text{مترائز زمین واگذار شده}}{\text{مترائز کل قابل واگذاری}} * \text{هزینه واقعی اتمام شده حق الامتیاز تاکنون} * \text{درصد تکمیل ریالی حق الامتیاز} \right) - \text{بهای تمام شده حق الامتیاز واگذار شده در هر دوره / سال}$$

$$\text{درآمد شناسایی شده حق الامتیاز در سنوات قبل} = \left( \text{نرخ هر متر مربع} * \text{مترائز زمین واگذار شده} * \text{درصد تکمیل ریالی حق الامتیاز} \right) - \text{درآمد حق الامتیاز واگذار شده در هر دوره / سال}$$



## شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار سال (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
تجهیزات	۵ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ و ۱۰ساله	خط مستقیم
ابزارآلات	۴ساله	خط مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس شده در جدول بالا است. در این صورت چنانچه استهلاك بر حسب مدت باشد ۷۰ درصد مدتی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقیمانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

#### ۳-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور دوره ای انجام می شود.

#### ۳-۷- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویداد های گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شود و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

#### ۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور و در همان سال یا ابتدای سال بعد پرداخت می شود.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری
		سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
		سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
		سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاریهای جاری
		سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
		سایر سرمایه گذاریهای جاری
		شناخت در آمد
		سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
	مشمول تلفیق	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	
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
		سایر سرمایه گذاریهای جاری
		شناخت در آمد
		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)	مشمول تلفیق	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	روش ارزش ویژه	
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	
		سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۹-۳- مالیات بر درآمد

۹-۳-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

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

۴-۱- قضاوت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

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

۴-۲- قضاوت مربوط به برآوردها

۴-۲-۱- برآورد درآمد و بهای تمام شده

یکی از عوامل موثر در شناسایی درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی، درصد پیشرفت کار فیزیکی و ریالی احداث شهرک صنعتی که هر ساله بر اساس هزینه واقعی نسبت به کل مخارج برآوردی (برآورد توسط واحد فنی مبتنی بر فهرست بها) برآورد می گردد.

۴-۲-۲- زیان های قابل پیش بینی

هیئت مدیره در خصوص قراردادهای واگذاری حق انتفاع و همچنین برآورد حجم ریالی و عملیاتی پروژه، برآورد ها را بر اساس آخرین تغییرات قیمت بروز رسانی کرده و در صورت پیش بینی قرارداد زیانبار، زیان بلافاصله شناسایی میگردد.

۴-۲-۳- برآورد مخارج تکمیل

هیئت مدیره در خصوص برآورد مخارج تکمیل پروژه موارد تاثیرگذار بر اجرای پروژه اعم از افزایش احتمالی حقوق و دستمزد قیمت مواد و مصالح (برمبنای قیمت مندرج در فهرست بها که از طرف سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور ابلاغ می گردد) را مبنا پیش بینی قرار داده است.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

گروه		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
درآمد حاصل از خدمات آب رسانی	میلیون ریال	۱۳,۴۴۶	۲,۵۰۵
فروش ضایعات	میلیون ریال	۴,۳۸۹	.
		<u>۱۷,۸۳۵</u>	<u>۲,۵۰۵</u>

۱-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط

سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰			گروه
درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	
%	%	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درآمد خالص خدمات آب رسانی
۵۰	۹۱	۱۲,۲۷۶	(۱,۱۷۰)	۱۳,۴۴۶	فروش ضایعات
.	۹	۳۷۴	(۴۰۱۵)	۴,۳۸۹	
<u>۵۰</u>	<u>۷۱</u>	<u>۱۲,۶۵۰</u>	<u>(۵,۱۸۵)</u>	<u>۱۷,۸۳۵</u>	

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه		سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹
بهای تمام شده فروش آبرسانی	میلیون ریال	۱,۱۷۰	۱,۲۴۶
بهای تمام شده آهن قراضه	میلیون ریال	۴۰۱۵	.
		<u>۵,۱۸۵</u>	<u>۱,۲۴۶</u>

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه حسابرسی
۲,۰۰۸	۱,۵۵۵	۲,۷۲۹	۳,۰۳۵	هزینه حقوق و دستمزد
۷۹۰	۱,۹۳۰	۸۹۶	۲,۰۶۸	هزینه استهلاک
۵	۵	۱۵۳	۴۳	هزینه حق عضویت
۱۴۵	۴۰	۱۴۵	۴۰	هزینه حق الدرج
۱۲۰	۱۰۰	۱۲۰	۱۰۰	هزینه اجاره محل
.	.	۱۰۳	۲,۰۴۴	هزینه حق نظارت
۱۰۰	۵۰	۱۰۰	۵۰	هزینه ایاب و ذهاب
۳۹	۱۹	۸۴	۶۱	هزینه ثبتی و حقوقی
۵	۲۵	۴۱	۷۸	هزینه خدمات پشتیبانی
۱۰	۱۴۵	۱۰	۱۴۵	هزینه کارمزد بانکی
۲	۲	۹	۴	هزینه مالیات تکلیفی و حقوق
.	.	.	۶۰	هزینه حمل
.	.	.	۹۸	هزینه تعمیر و نگهداری
.	.	.	.	سایر هزینه ها
<u>۴۱۱</u>	<u>۱۷۸</u>	<u>۵۵۰</u>	<u>۲۱۰</u>	
<u>۳۳,۶۳۵</u>	<u>۴,۰۴۹</u>	<u>۴,۹۴۰</u>	<u>۸,۰۳۶</u>	

۱-۷- افزایش هزینه حقوق و دستمزد بابت افزایش پرسنل و مصوبه وزارت کار می باشد.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۸- سایر درآمدها

شرکت		گروه		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰	۱۴,۶۱۷	۱۰۰	۲۰۲	۸-۱
۴,۶۵۱	.	۴,۶۵۱	.	
۴,۷۵۱	۱۴,۶۱۷	۴,۷۵۱	۲۰۲	

سود سهام دریافتی  
سود خرید و فروش سهام شرکت بورسی

۸-۱- سود سهام دریافتی شامل مبلغ ۱۴,۴۱۵ میلیون ریال بابت سود مصوب مجمع مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۵ شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزاز به مبلغ هر سهم ۱,۲۳۰ ریال و ۲۰۲ میلیون ریال بابت سود سهام شرکت بورس کالای ایران می باشد.

۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۵)	.	(۵)	.
.	.	۴	۱۵,۱۳۰
.	.	.	۶۷۶
.	.	.	۱۹۹
.	.	.	(۴۲۷)
.	.	.	(۲,۰۸۸)
(۵)	.	(۱)	۱۳,۴۹۰

کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت  
سود سپرده بانکی  
درآمد حاصل از فروش ضایعات  
درآمد حاصل از فروش دارایی ها  
کاهش ارزش حسابهای دریافتی  
هزینه عدم بازیافت مخارج دارایی در جریان تکمیل (دلالتا صنعت پارس نیزاز)

۱۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه	
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۱۶	۱۰,۵۶۸	۱,۰۷۰	۴,۸۱۶
.	.	(۱۷۳)	(۴۷۲)
-	-	۹۴	(۱,۲۸۵)
۱,۱۱۶	۱۰,۵۶۸	۹۹۱	۳,۰۵۹
(۵)	.	(۱)	۱۳,۴۹۰
.	.	.	.
-	-	(۱)	(۲,۹۳۹)
(۵)	.	(۲)	۱۰,۵۵۱
۱,۱۱۱	۱۰,۵۶۸	۱,۰۶۹	۱۸,۳۰۶
.	.	(۱۷۳)	(۴۷۲)
-	-	۹۳	(۴,۲۲۴)
۱,۱۱۱	۱۰,۵۶۸	۹۸۹	۱۳,۶۱۰

سود عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهام منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان عملیاتی  
عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی  
سود ناشی غیر عملیاتی  
اثر مالیاتی  
سهام منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی  
سود (زیان) ناشی - غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان اصلی  
سود خالص  
اثر مالیاتی  
سهام منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان خالص  
سود خالص - قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
تعداد سهم	تعداد سهم	تعداد سهم	تعداد سهم
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		(۱,۱۰۷,۸۵۲)	(۱,۱۰۷,۸۵۲)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۸۹۲,۱۴۸	۴۸,۸۹۲,۱۴۸

میانگین موزون تعداد سهام عادی  
میانگین موزون تعداد سهام در مالکیت شرکت فرعی  
میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

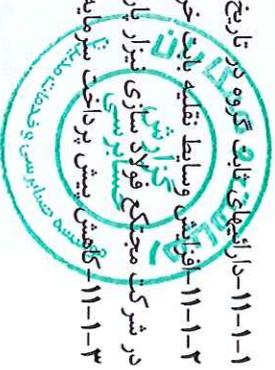
۱۱-داری های ثابت مشهود  
 ۱۱-۱-گروه

جمع	پیش برداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثیه و منمووات	وسائط نقلیه	تجهیزات	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۷۶	۱,۵۴۰	۱۷,۶۰۲	۱,۲۳۴	۶۹	۴۹۵	۶۱۰	۶۰	۱۳۹۸/۰۷/۰۱ در مانده افزایش
۲۰,۳۷۶	۱,۵۴۰	۱۷,۶۰۲	۱,۲۳۴	۶۹	۴۹۵	۶۱۰	۶۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در مانده افزایش
۵۸,۲۰۱	.	۵۴,۰۶۹	۴,۱۳۲	۱۲	۳۴۶	۳۵۰۰	۲۷۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در مانده افزایش
(۳,۶۹۸)	.	(۳,۰۸۸)	(۶۱۰)	.	.	(۶۱۰)	.	واگذار شده
(۸۰۰)	(۸۰۰)	.	.	.	.	.	.	سایر نقل و انتقالات
۷۵,۰۷۹	۷۴۰	۶۹,۵۸۳	۴,۷۵۶	۸۱	۸۴۱	۳,۵۰۰	۳۳۴	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در مانده
۷۱۴	.	.	۷۱۴	۶۳	۳۴۱	۳۱۰	.	استهلاک انباشته
۱۵۲	.	.	۱۵۲	۶	۶۵	۷۵	۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۸۶۶	.	.	۸۶۶	۶۹	۴۰۶	۳۸۵	۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۳۸۸	.	.	۳۸۸	۱	۹۴	۲۶۳	۳۰	افزایش
(۳۸۵)	.	.	(۳۸۵)	.	.	(۳۸۵)	.	واگذار شده
۸۶۹	.	.	۸۶۹	۷۰	۵۰۰	۲۶۳	۴۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۷۴,۳۱۰	۷۴۰	۶۹,۵۸۳	۳,۸۸۷	۱۱	۳۴۱	۳,۳۳۷	۲۹۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱ در مانده افزایش
۱۹,۵۱۰	۱,۵۴۰	۱۷,۶۰۲	۳۶۸	.	۸۹	۲۲۵	۵۴	۱۳۹۹/۰۶/۳۱ در مانده افزایش

۱-۱-۱-دارا تجهیزاتی ثابت گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد پوشش بیمه ای کافی میباشد.

۱-۱-۱-افزایش وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو سمند و خرید یک دستگاه خودرو وانت سایپا در شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار میباشد و کاهش وسائط نقلیه بابت فروش خودرو سواری جک در شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد میباشد.

۱-۱-۱-کاهش پیش برداخت سرمایه ای بابت انتقال به شرکت مهندسی فن گستر پارس در شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد می باشد.



## شکست سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عا

یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱-۱-۴- دارایی در جریان تکمیل بابت هزینه ساخت پروژه ها به شرح ذیل می باشد:

زمان بهره برداری - سال	مانده پایان سال	کاهش طی سال	افزایش طی سال	مانده ابتدای سال	یادداشت	نام پروژه
۱۴۰۶	۶۹,۵۸۳	۰	۵۴,۰۶۹	۱۵,۵۱۴	۱۱-۱-۴-۱	احداث کارخانه فولاد نورد گرم
		(۲,۰۸۸)	۰	۲,۰۸۸	۱۱-۱-۴-۲	احداث خط تولید چرتقیل سقفی
	۶۹,۵۸۳	(۲,۰۸۸)	۵۴,۰۶۹	۱۷۶,۰۲		

۱۱-۱-۴-۱- افزایش در پروژه کارخانه فولاد نورد گرم بابت هزینه های انجام شده طی دوره جهت اجرای پروژه در شرکت مجتمع فولاد سازی نیراز پارس مرصدا میباشد.  
۱۱-۱-۴-۲- کاهش در پروژه احداث خط تولید چرتقیل سقفی بابت عدم بازیافت هزینه های انجام شده جهت پروژه مذکور در شرکت دانا صنعت پارس نیراز میباشد.

۱۱-۱-۴-۳- وضعیت پروژه در جریان ساخت در شرکت های فرعی در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره		درصد تکمیل فیزیکی	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	برآورد مخارج تکمیل	براداری - سال	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد	درصد	یادداشت
۱۵,۵۱۴	۶۹,۵۸۳	۱۱۳,۶۲۰,۵۷۷	۱۴,۰۶	۱۲	۱۱-۱-۴-۳-۱
۲,۰۸۸	۰	۰	۰	۰	شرکت دانا صنعت پارس نیراز (سهامی خاص)
۱۷,۶۰۲	۶۹,۵۸۳	۱۱۳,۶۲۰,۵۷۷			

۱۱-۱-۴-۳-۱- طبق گزارش کمیسیون مورخ ۱۳۸۹/۰۶/۰۴ که تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۰۴ تمدید اعتبار شده است ، جهت احداث کارخانه در استان قم، منطقه نیراز ، با ظرفیت یک میلیون تن ورق گرم فولادی در سال ، زمینی به مساحت ۱۵۶ هکتار از وزارت جهاد کشاورزی به مدت ۳ سال از تاریخ ۱۳۹۱/۰۵/۲۳ لغایت ۱۳۹۱/۰۵/۲۳ اجاره گردیده بود که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۸/۱۸ اجاره ۱۳۹۹/۰۸/۱۸ اجاره زمین به میزان ۰ هکتار به مبلغ اجاره سال ۱۸۰ میلیون ریال تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۰۱ تمدید گردیده است. لازم به ذکر است ۹۹ هکتار از اراضی قبلی برای طرح توسط مراجع مربوطه فریز گردیده تا در صورت استفاده از زمین و نیز طرح و تایید مراجع رسمی الحاق گردد. ضمناً در سال ۱۳۹۲ جهت واگذاری حق اشتراک آب از محل خطوط انتقال آب به پروژه، موضوع بالا دست قم به میزان ۱۰۵ لیتر بر ثانیه معادل ۳۲۱۲۰۰۰ مترمکعب در سال با سازمان آب منطقه ای قم قرارداد منعقد گردیده است و گزینه جذب سرمایه گذار و تامین مالی پروژه همواره در دستور کار هدایت مدیره میباشد.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۱-۲- دارائیهای ثابت مشهود شرکت

جمع	اثاثه و منصوبات	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶	۵۶	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۵۶	۵۶	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۵۶	۵۶	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته		
۳۷	۳۷	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۴	۴	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۴۱	۴۱	افزایش
۵	۵	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴۶	۴۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۱۰	۱۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۵	۱۵	

۱۲- دارایی های نامشهود

گروه

جمع	حق الامتیاز برق	حق الامتیاز تلفن	حق انشعاب آب	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۷۸	۸	۲۵	۴,۹۴۵	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۴,۹۷۸	۸	۲۵	۴,۹۴۵	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
(۴,۳۸۰)	۰	(۲۵)	(۴,۳۵۵)	واگذار شده
۵۹۸	۸	۰	۵۹۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
استهلاک انباشته				
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۵۹۸	۸	۲۵	۵۹۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۴,۹۷۸	۸	۲۵	۴,۹۴۵	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

۱۲-۱- حق انشعاب بابت قرارداد حق الامتیاز آب با شرکت آب منطقه ای قم می باشد.





شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۴- پیش پرداختها

گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷,۸۲۷	۱۴-۱ پیش پرداخت خرید کالا
۰	۶,۱۸۵	۱۴-۲ پیش پرداخت به پیمانکاران
۲۷۶	۱۶۶	۱۴-۳ پیش پرداخت مالیات مکسوره از صورت وضعیتهای
۲۶	۹۰	سایر
<b>۳۰۲</b>	<b>۲۴,۲۶۸</b>	

۱-۱۴- مبلغ ۱۲,۰۸۲ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به شرکت شنزار بابت خرید جدول بتنی طی فاکتور شماره ۳۱۱ و پیش فاکتور شماره ۶۷۲ و مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به شرکت میراب بابت خرید شیر آلات آتش نشانی طی پیش فاکتور شماره ۱۴۰۰۱۷۸۴ و مبلغ ۵,۵۵۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به مجتمع تحقیقاتی تولیدی پارس لانه جهت تهیه دیوارهای پیش ساخته بتنی طی پیش فاکتور شماره ۱۴۰۰-۱۳۵ می باشد.

۲-۱۴- عمده پیش پرداخت به پیمانکاران بابت، مبلغ ۴,۷۶۱ میلیون ریال پیش پرداخت به شرکت سازمان همیاری شهرداری استان قم جهت تامین و نصب دیوار بتنی پروژه مجتمع فولاد سازی نیزار پارس و مبلغ ۱,۰۸۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت به شرکت راه گستر امید صرم جهت راه سازی لایه ریزی و جدول گذاری برخی از خیابان های شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار میباشد.

۳-۱۴- پیش پرداخت مالیات عمدتا مربوط به مالیات مکسوره توسط کارفرمایان از صورت وضعیتهای شرکت کسر شده می باشد.



ت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۵- پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی

گروه

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶.۱۳۷	۱۶۲.۰۲۲

۱۵-۱- پروژه در جریان ساخت شهرک صنعتی از ارقام زیر تشکیل شده است:

برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
	برآورد تاریخ بهره برداری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	درصد تکمیلی ریالی	درصد تکمیلی فییزیکی	درصد تکمیلی ریالی	درصد تکمیلی فییزیکی	آماه سازی و طراحی تاسیسات ابنیه تجهیزات حق الانتیاز
۱۴۰۳	۱۳۰۰۰	۱۱۸۴۱	۹۶۴۸	۱۰۰۰۲۸۹	۶۴۱	۷۴۲۲۲	۸۱	۸۶۸۹۰	۸۷	آماه سازی و طراحی تاسیسات
۱۴۰۳	۳۳۵۴۳	۲۶۲۷۸۱	۳۰۷۵۵	۹۷۷۷۰	۷۷۰۱۵	۶۳۸	۸	۳۷۳۱۰	۶۹۵	ابنیه
۱۴۰۳	۱۷۸۸۵۸	۶۵۵۲۷۶	۵۱۶۹	۴۸۸۰۵	۴۳۶۳۶	۲۸۹	۱	۷۴۵۰	۴۲	تجهیزات
۱۴۰۳	۰	۱۱۶۷۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰۰۰۰	۰	حق الانتیاز
۱۴۰۳	۶۹۵۸۶	۱۹۴۰۷	۵۶۵	۵۱۵۸	۲۱۳	۴۳۸۰	۰.۸۱	۲۶۵۸۰	۶۷	
	۵۸۶.۹۸۷	۱.۰۶۶.۲۱۳	۳۶.۱۳۷	۱۶۲.۰۲۲	۰	۴۳۸۰		۳۶.۱۳۷		

۱۵-۱-۱- براساس قرارداد اجاره فی مابین مدیریت امور اراضی استان قم و شرکت زمینی به مساحت ۹۵/۵ هکتار بسمت ۳ سال با اجاره بهای سالیانه به مبلغ ۴۷۷۵۰۰۰۰ ریال در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۱۲ در اختیار شرکت قرار گرفته است. همچنین به موجب اجاره نامه شماره ۱۳۹۹۵۱۱۵۶۱۷۲۰۰۰۱۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۱/۳۱ در دفترخانه اسناد رسمی مدت اجاره تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۶/۰۶ تمدید گردیده است. لازم به ذکر است که معادل ۳۱.۴ هکتار از اراضی مربوطه تحت تاثیر عبور خط راه آهن و سریع السیر اصفهان قم و حریم خطوط ۴۰۰ کیلو وات دکل های برق قرار گرفته و زمین در اختیار شهرک به معادل ۶۴۱۱ هکتار کاهش یافته است که مکاتبات و اقدامات لازم جهت استرداد اراضی فوق از مراجع قانونی در حال پیگیری می باشد.

۱۵-۱-۲- طی برآورد واحد فنی شرکت با وجود تاسیس مالی مورد نیاز جهت اجرای کامل طرح برآوردی حدوداً ۲ ساله بیش بینی می گردد.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۱۰	۰		تجاری اسناد دریافتنی اشخاص وابسته آفتاب سرزمین فرشتگان سایر اشخاص
۰	۰	۰	۲۴۳,۷۹۲	۱۶-۱	شرکت فرو آلیاز الوند(سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۱۴,۷۵۰	۱۶-۲	شرکت آنا صنعت پاسارگاد(سهامی خاص)
۰	۰	۰	۳۱,۸۰۱	۱۶-۳	شرکت سریر صنعت پایتخت(سهامی خاص)
۰	۰	۰	۴,۰۰۰	۱۶-۴	فاضل زند
۰	۰	۰	۳۹۴,۳۴۳		
۰	۰	۱۰	۳۹۴,۳۴۳		
۱۹۱	۱۴,۴۱۵	۰	۰	۱۶-۵	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته شرکت های فرعی شرکت سریر صنعت پایتخت
۰	۰	۶,۲۴۶	۱۱۵		
۱۹۱	۱۴,۴۱۵	۶,۲۴۶	۱۱۵		
۰	۰	۰	۵,۹۶۷		سایر اشخاص شرکت آنا صنعت پاسارگاد(سهامی خاص) شرکت فولاد غرب آسیا
۰	۰	۶	۶		
۰	۰	۶	۵,۹۷۳		
۱۹۱	۱۴,۴۱۵	۶,۲۶۲	۴۰۰,۴۳۱		جمع سایر دریافتنی ها اشخاص وابسته
۰	۳۱,۱۰۰	۰	۰	۱۶-۶	شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد(سهامی خاص)
۰	۰	۱۵,۲۰۱	۴,۰۰۳	۱۶-۷	شرکت مهندسی فن گستر پارس(سهامی خاص)
۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۱۶-۸	شرکت فراتحقیق سپاهان (سهامی خاص)
۰	۳۱,۱۰۰	۱۹,۲۰۱	۴,۰۰۳		
۱۹۱	۳۱۹	۲,۹۲۸	۱۲,۳۷۷	۱۶-۹	سایر اشخاص مالیات بر ارزش افزوده شرکت صنعت ورق آراین پاز سپرده حسن انجام کار سپرده بیمه تامین اجتماعی سایر
۰	۰	۵۸	۵۸		
۰	۰	۱۲	۱۲		
۰	۰	۳۸	۳۸		
۰	۰	۲,۸۶۶	۷		
۱۹۱	۳۱۹	۵,۹۰۲	۱۲,۴۹۲		
۳۸۲	۴۵,۸۳۴	۳۱,۳۶۵	۴۱۶,۹۲۶		جمع
۰	۰	(۳,۵۶۷)	(۳۹۴,۳۴۳)		کسر می شود: تهاتر با پیش دریافت(یادداشت ۲۴)
۳۸۲	۴۵,۸۳۴	۲۷,۷۹۸	۲۲,۵۸۳		



## شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱-۱۶- مبلغ فوق بابت واگذاری زمین های شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار و دریافت ۸ فقره چک به مبلغ ۷.۴۰۰ میلیون ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۱۰ لغایت ۱۴۰۰/۱۲/۱۰ ماهانه و یک فقره چک به مبلغ ۱۸۴.۵۹۳ میلیون ریال به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۳۱ می باشد که ۵ فقره چک به مبلغ ۳۷.۰۰۰ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۲-۱۶- مبلغ مذکور بابت واگذاری زمین های شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار و دریافت ۶ فقره چک جمعا به مبلغ ۱۱۴.۷۵۰ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمام آن وصول گردیده است.

۳-۱۶- مبلغ فوق بابت واگذاری زمین های شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار یک فقره چک به تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۱۰ از شرکت سریر صنعت پایتخت می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی وصول گردیده است.

۴-۱۶- مبلغ فوق بابت واگذاری زمین های شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار یک فقره چک ۳۱,۸۰۱ میلیون ریال می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی تمام آن وصول گردیده است.

#### ۵-۱۶- شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد

شرکت	گروه	
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
شرکت شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص) - سود سهام	۰	۰
شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص)	۰	۰
شرکت فولاد پارس آراین نیزار (سهامی خاص)	۰	۰
شرکت دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص)	۰	۰
	۱۹۱	۱۴,۴۱۵

۶-۱۶- طلب از شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس (سهامی خاص) بابت تامین مالی به مبلغ ۹ میلیارد ریال توسط شرکت و مبلغ ۲۲,۱۰۰ میلیون ریال توسط شرکت شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار طی ابلاغ شماره ۳۳۱۶۱ LG ۰۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۳۰ شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس به شرکت شهرک های صنعتی پارس گستر نیزار مبنی بر پرداخت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار مرصاد پیرو مصوبه صورت جلسه هیئت مدیره مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۹ می باشد.

۷-۱۶- طلب از شرکت مهندسی فن گستر پارس تا تاریخ تائید صورت های مالی وصول گردید.

۸-۱۶- مبلغ ۴ میلیارد ریال طلب از شرکت فراتحقیق سپاهان بابت قرارداد خدمات مشاوره مهندسی در فاز امکان سنجی طرح، مدیریت مهندسی و کنترل پروژه و طراحی های مراحل اول و دوم برای احداث یک واحد فولاد آلیاژی به ظرفیتی در حدود دویست و پنجاه هزار تن شامل تولید آهن اسفنجی، ذوب و ریخته گری برای شرکت فولاد پارس گستر نیزار بوده که طی توافق نامه ۱۳۹۴/۱۰/۱۵ قرارداد فسخ گردیده است. و طبق توافق سه جانبه مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۴ مانده مطالبات ایشان به شرکت مهندسی فن گستر پارس انتقال یافته است.

۹-۱۶- مبلغ مذکور بابت مالیات بر ارزش افزوده پرداختی طی سال مورد گزارش و سنوات قبل می باشد که در صورت به بهره برداری رسیدن شرکت به عنوان اعتبار استفاده خواهد شد.

#### ۱۷- موجودی نقد

شرکت	گروه		
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۶۴	۳۰۶	۳۹۳	۳,۱۶۴
۱۵	۰	۲۵	۴۶
۳۷۹	۳۰۶	۴۱۸	۳,۲۱۰

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردان

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ مبلغ ۵۰ میلیارد ریال، شامل ۵۰ میلیون سهم عادی بانام تماما پرداخت شده ۱,۰۰۰ ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد.

۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۴۰۰/۰۶/۳۱			
مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	مبلغ	درصد مالکیت	تعداد سهام	
میلیون ریال	%		میلیون ریال	%		
۰	۰	۰	۲۲,۸۳۴	۴۵.۶۶۸	۲۲,۸۳۳,۹۴۸	شرکت گروه گسترش سرمایه گذاری بین المللی ارزش (سهامی خاص)
۲۳,۲۱۴	۶۶.۴۲۸	۲۳,۲۱۴,۵۵۰	۲۱,۷۷۲	۴۳.۵۴۴	۲۱,۷۷۲,۰۷۰	اشخاص حقیقی
۱,۱۰۸	۲.۲۳۸	۱,۱۰۷,۸۵۲	۳,۶۱۳	۷.۲۲۶	۳,۶۱۲,۸۵۲	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱,۱۰۲	۲.۲۰۳	۱,۱۰۱,۷۳۱	صندوق س.س. بازارگردانی سهم آشنایکم BFM
۰	۰	۰	۴۵۰	۰.۹۰۰	۴۵۰,۰۰۰	شرکت پویندگان راه سعادت (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۴۹	۰.۰۹۸	۴۸,۸۳۲	سایر اشخاص حقوقی
۰	۰	۰	۴۱	۰.۰۸۲	۴۱,۰۰۰	شرکت اعتماد گستر سپاهان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۳۹	۰.۰۷۸	۳۸,۹۳۵	شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)
۴۷	۰.۰۹۴	۴۶,۵۰۰	۲۱	۰.۰۴۲	۲۱,۱۲۵	شرکت نصر میثاق اهواز (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۹	۰.۰۳۹	۱۹,۲۸۸	شرکت توسعه زیرساخت فن آوری های نوین ارزش (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۹	۰.۰۳۸	۱۹,۲۱۹	شرکت مادکوش (سهامی خاص)
۱۱	۰.۰۲۲	۱۱,۰۰۰	۱۱	۰.۰۲۲	۱۱,۰۰۰	شرکت فولاد سدید (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۱۰	۰.۰۲۰	۱۰,۰۰۰	شرکت ویرا تحلیل سرمایه (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	شرکت فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	شرکت فروزان حساب ایرانیان (سهامی خاص)
۰	۰	۰	۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	شرکت دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص)
۱۴,۸۲۱	۲۹.۹۳۸	۱۴,۸۲۰,۸۲۷	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)
۵۳۳	۱.۰۶۶	۵۳۳,۲۷۵	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت توسعه و تجارت رهیاب فن گستر (سهامی خاص)
۱۹۳	۰.۳۸۶	۱۹۳,۱۸۲	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت توسعه اقتصادی اوان تهران (سهامی خاص)
۳۰	۰.۰۶۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت مهندسی سامانه های عصر تمدن (سهامی خاص)
۱۳	۰.۰۲۶	۱۳,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت تدبیر گستر ارزش آفرین صادق (سهامی خاص)
۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت توسعه صنعت و تجارت آرین پاز (سهامی خاص)
۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری صنعت فولاد آرین پاز (سهامی خاص)
۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت ژرف اندیشان فن گستر پارس (سهامی خاص)
۵	۰.۰۱۰	۵,۰۰۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت فولاد غرب آسیا
۵	۰.۰۱۰	۴,۸۰۴	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت فن و توسعه صنعت یار ایرانیان
۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ساختمانی تکریس بنا

۱۹- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۴۰۰/۰۶/۳۱		شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم	%	
۱,۱۰۸	۱۵۷,۶۵۸	۳,۶۰۷,۸۵۲	۷.۲۱	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار (سهامی خاص)
۰	۴۳	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	شرکت مجتمع فولاد سازی نیزار پارس مرصاد (سهامی خاص)
۰	۴۲	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	شرکت فولاد پارس آرین نیزار (سهامی خاص)
۰	۴۳	۱,۰۰۰	زیر یک درصد	شرکت دلنا صنعت پارس نیزار (سهامی خاص)
۰	۱۵۷,۷۸۶	۳,۶۱۰,۸۵۲		

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه شرکت اصلی مبلغ ۵۵۹ میلیون ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکتها، انتقال یک بیستم سود خالص سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- منافع فاقد حق کنترل

سرمایه	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
اندوخته ها	۲۰,۷۳۶	۲۰,۷۳۶
زیان انباشته	۱	۲۹۲
مانده در پایان سال	(۴,۰۴۵)	(۳۲۹)
	۱۶,۶۹۲	۲۰,۶۹۹



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها  
۲۲-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

یادداشت	گروه		شرکت
	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری			
اسناد پرداختنی تجاری			
اشخاص وابسته			
مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)	۰	۱۴۶	۰
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته			
شرکت مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)	۱,۸۸۷	۰	۰
شرکت توسعه تجارت رهیاب فن گستر (سهامی خاص)	۵۹۲	۶,۶۵۸	۰
سایر اشخاص			
شرکت آب منطقه ای قم (سهامی خاص)	۳۴,۲۹۱	۰	۰
شرکت بازرگانی فولاد غرب آسیا (سهامی خاص)	۱۰,۰۰۰	۰	۰
ذخیره عدم مصرف	۳,۰۰۰	۰	۰
شرکت مهندسی آنا وا (سهامی خاص)	۲,۲۵۸	۰	۰
شرکت مهندسی ضیا گستر (سهامی خاص)	۳,۰۱۰	۰	۰
مجتمع تحقیقاتی تولیدی پارس لانه (سهامی خاص)	۱,۴۴۸	۰	۰
شرکت خطوط پیمان جنوب (سهامی خاص)	۴۲۷	۰	۰
شرکت آب منطقه ای قم	۰	۷۰۷	۰
شرکت کارگزاری مهرآفرین	۰	۱۹	۱۹
	۵۶,۹۲۳	۷,۳۸۴	۱۹
	۵۶,۹۲۳	۷,۵۳۰	۱۹
سایر پرداختنی ها			
حسابهای پرداختنی			
اشخاص وابسته			
شرکت تعاونی سرپر صنعت پایتخت (سهامی خاص)	۴,۷۹۱	۸۷	۰
مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)	۷۴۹	۷۴۹	۷۵۹
شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نینزار (سهامی خاص)	۰	۰	۴۰۹
	۵,۵۴۰	۸۴۶	۱,۱۶۸
سایر اشخاص			
سپرده حسن انجام کار	۶,۴۴۱	۱۸۲	۰
سپرده بیمه های مکسوره	۳,۹۲۲	۱۷۳	۰
شرکت فولاد غرب آسیا (سهامی خاص)	۱,۲۴۶	۱,۲۴۶	۰
شرکت وریا طرح پارس	۱,۱۶۴	۱,۱۶۴	۰
جاری کارکنان	۱,۰۹۰	۰	۰
وجوه حاصل از حق تقدم استفاده نشده	۷۶۳	۷۶۳	۷۶۳
حق حضور اعضای هیئت مدیره	۶۳۹	۶۳۹	۶۳۹
تعاونی تامین صنعت نینزار	۴۰۵	۴۰۵	۰
شرکت کیمیا طرح اسپادان	۲۷۶	۲۷۶	۰
بیمه تامین اجتماعی	۲۵۵	۰	۰
ذخیره حسابرسی	۱۸۵	۰	۰
مالیات اجاره و حقوق	۱۵۰	۰	۰
شرکت فراپارس ایران	۸۰	۸۰	۸۰
فاضل زند	۵۸	۰	۰
سازمان بورس و اوراق بهادار تهران	۵۵	۱۴۹	۱۴۹
شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار	۴۰	۰	۰
وزارت جهاد کشاورزی	۰	۳۰۱	۰
شرکت مدیریت فناوری بورس تهران	۰	۱۰۵	۱۰۵
سایر اشخاص	۴,۴۲۴	۴,۳۸۴	۱۹۱
	۲۱,۱۹۳	۹,۸۶۷	۱,۹۲۷
جمع	۲۶,۷۲۳	۱۰,۷۱۳	۳,۰۹۵
	۸۳,۶۵۶	۱۸,۲۴۳	۳,۱۱۴
۲۲-۲- پرداختنی های بلند مدت			
شرکت مهندسی فن گستر پارس (سهامی خاص)	۸,۶۲۰	۸,۶۲۰	۸,۶۲۰
	۸,۶۲۰	۸,۶۲۰	۸,۶۲۰

۲۲-۱-۱- بدهی شرکت اصلی به شرکت مهندسی فن گستر پارس عمدتاً مربوط به تامین وجه بابت سرمایه گذاری در بورس بوده که مورد تسویه قرار گرفته است.

۲۲-۱-۲- بدهی به مبلغ ۵۹۲ میلیون ریال مربوط به شرکت فرعی شهرکهای صنعتی پارس گستر نینزار بابت خرید تجهیزات شبکه خطوط آبرسانی شهرک به شرکت مذکور می باشد.

۲۲-۱-۳- بدهی شرکت مجتمع فولادسازی نینزار پارس مرصاد به شرکت سهامی آب منطقه ای قم از بابت حفظ حق اشتراک قرارداد واگذاری اشتراک بابت ۱۰ سال گذشته می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۱۰۰۰۰۰ میلیون ریال طی چک شماره ۴۷۴۰۲۳ مورخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۴ پرداخت شده است.

۲۲-۱-۴- بدهی شرکت مجتمع فولادسازی نینزار پارس مرصاد به شرکت بازرگانی فولاد غرب آسیا بابت دریافت وجه نقد جهت پیش پرداخت به آب منطقه ای استان قم بابت ۱۰ درصد جریمه عدم مصرف آب بوده که در قبال این مبلغ چک تضمین به شماره ۴۷۴۰۲۳ به آن شرکت ارائه شده است.

۲۲-۱-۵- مبلغ فوق بابت ذخیره ۱۰ درصد عدم مصرف (طبق قرارداد شماره ۵۸۸۱/۱۰/۱۴۰۳۱ مورخ ۵۸۸۱/۱۰/۱۴۰۳۱) بابت حق اشتراک آب از تاریخ ۱۴۰۰/۰۷/۳۰ لغایت ۱۴۰۰/۱۰/۳۰ در شرکت مجتمع فولادسازی نینزار پارس مرصاد می باشد.

۲۲-۱-۶- بدهی به شرکت شهرک های صنعتی پارس گستر نینزار به مبلغ ۳۱,۱۰۰ میلیون ریال بابت تامین نقدینگی شرکت مجتمع فولاد سازی نینزار پارس مرصاد و مبلغ ۴,۱۵۲ میلیون ریال بابت پرداخت هزینه های شرکت میباشند.

۲۲-۱-۷- عمده بدهی شرکت دلنا صنعت پارس نینزار به شرکت فولاد غرب آسیا بابت پرداخت هزینه های بیمه پیمانکاران توسط ایشان بوده که بابت بیمه های سنوات قبل می باشد.

۲۲-۲-۱- سرفصل فوق به مبلغ ۸,۶۲۰ میلیون ریال مربوط به وجوه دریافتی شرکت اصلی از شرکت مهندسی فن گستر پارس بوده که طبق توافق فی مابین در آینده به حساب افزایش سرمایه منظور خواهد شد.



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختنی

گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۷۳
۱۷۳	۳۸۰
۰	۹۲
۰	(۲۶۵)
۱۷۳	۳۸۰

مانده در ابتدای سال مالی  
 ذخیره مالیات عملکرد سال مالی  
 تعدیل مالیات عملکرد سال های قبل  
 پرداختنی طی سال مالی  
 مانده در پایان سال مالی

۲۳-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت به شرح ذیل است.

نحوه تشخیص	سال ۱۳۹۹		سال ۱۴۰۰		مالیات		سود(زیان)		سال مالی
	مانده پرداختنی	میلیون ریال	مانده پرداختنی	میلیون ریال	پرداختنی	میلیون ریال	درآمد مشمول	مالیات ابرازی	
رسیدگی به دفتر	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
در حال رسیدگی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۰,۵۶۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱
								(۱۳,۱۵۲)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
								۱,۱۱۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
								۱۰,۵۶۸	۱۴۰۰/۰۶/۳۱

۲۳-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۲۳-۲- بابت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ بر اساس سود ابرازی و اعمال معافیت های مالیاتی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد، لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است و در حال بررسی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد که تاکنون نتیجه ای اعلام نگردیده است.

۲۳-۳- بابت مالیات عملکرد سال مورد گزارش با توجه به اعمال معافیت های مالیاتی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده لذا ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است.



گزارش سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهام عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۴- پیش دریافتها- گروه

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	ماده ابتدای سال مالی	یادداشت
جمع	جمع	انتقال به درآمد	تعدیلات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۱۹۹,۳۰۰	۰	۱۹۹,۳۰۰
۱۲۶,۰۰۰	۴۴,۴۰۱	۰	۳۱۸,۰۰۱
۰	۲۶۵,۹۹۲	۰	۱۲۲,۲۰۰
۰	۱۴۲,۴۲۲	۰	۲۶,۴۹۶
۰	۱۸,۶۳۳	۰	۴,۰۰۰
۱۲۶,۰۰۰	۷۷۰,۶۴۸	۰	۱,۱۷۶
(۳,۵۶۷)	(۳۹۴,۳۴۳)	۰	۰
۹۰,۴۳۳	۳۷۶,۳۰۵	۰	۱,۱۷۶
			۲۶۲,۵۲۹
			۰
			۹۰,۴۳۳

شرکت فروآلباز نیزاز احیا سپاهان (سهامی خاص)  
 شرکت تعاونی سربر صنعت(سهامی خاص)  
 شرکت فرو آلباز الوند(سهامی خاص)  
 شرکت آنا صنعت پاسارگاد (سهامی خاص)  
 فاضل زند

تجارت با حسابهای دریافتی (یادداشت ۱۶)

۲۴-۱ طبق قرارداد شماره ۱۰۲۶۰۰۹/G۹۹۱۰۲۶۰۰۹ حق بهره برداری یک قطعه زمین به مساحت یکصد و بیست هواز متر مربع جهت احداث واحد تولیدی فرو سلیکو منگنز و فرو منگنز با مشخصات کربنی متفاوت به مبلغ ۱۹۹,۳۰۰ میلیون ریال به شرکت فرو آلباز نیزاز احیا سپاهان واگذار و از این بابت مبلغ ۱۹۹,۳۰۰ میلیون ریال تماماً دریافت شده است.

۲۴-۲ حق بهره برداری یک قطعه زمین به مساحت ۲۱,۰۰۰ متر مربع جهت احداث کارخانه تولید بیت طبق قرارداد شماره ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۰۱ به شرکت تعاونی سربر صنعت واگذار و از این بابت مبلغ ۱۲۶,۰۰۰ میلیون ریال معادل کل وجه حق بهره برداری زمین دریافت گردیده است و قطعه مجاور زمین کارخانه به مساحت ۱۱,۵۲۲ متر مربع به زمین اولیه طرح الحاق گردیده است و مبلغ ۳۱۸,۰۰۱ میلیون ریال در سهم تعهدی می باشد.

۲۴-۳ طبق قرارداد شماره ۱۲۸۱۹۶/G۹۹۱۱۲۸۱۹۶ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۸ حق بهره برداری یک قطعه زمین به مساحت ۱۳۳,۶۰۶ مترمربع جهت احداث واحد تولیدی فرو سلیکو منگنز به مبلغ ۳۶۵,۹۹۲ میلیون ریال به شرکت فرو آلباز الوند واگذار و از این بابت مبلغ ۱۲۲,۲۰۰ میلیون ریال تماماً دریافت گردیده است.

۲۴-۴ طبق قرارداد شماره ۱۲۹۶۵/G۸۰۰۰۱۲۹۶۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۲ حق بهره برداری یک قطعه زمین به مساحت ۴۹,۴۴۰ مترمربع جهت احداث یک واحد تولیدی قطعات آلزای به مبلغ ۱۳۶,۴۵۴ میلیون ریال به شرکت آنا صنعت پاسارگاد واگذار و از این بابت مبلغ ۲۶,۴۹۶ میلیون ریال تماماً دریافت گردیده است و از بابت ملته تعهدی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۵/۲ تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۵/۲ مبلغ ۲۵,۷۵۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

۲۴-۵ طبق قرارداد شماره ۱۲۳۵۶/G۹۹۱۰۲۳۵۶ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۱۵ حق بهره برداری یک قطعه زمین به مساحت ۶۲۰۰ مترمربع جهت احداث یک واحد تولید بتن سیال (ریچینگ) به مبلغ ۱۰۰,۲۹۲ میلیون ریال به آقای قاضی زند واگذار و از این بابت مبلغ ۷۶,۰۰۰ میلیون ریال تماماً دریافت گردیده است و یک قطعه مجاور ریچینگ به مساحت ۳,۰۲۲ متر مربع به مبلغ ۸,۳۴۱ میلیون ریال به زمین اولیه طرح الحاق گردیده است و از این مبلغ ۱۴,۶۳۳ میلیون ریال تماماً دریافت شده و از بابت ملته سهم تعهدی تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۵/۱۶ مبلغ ۲,۷۹۰ میلیون ریال وصول گردیده است.

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۵- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۱	۱۰,۵۶۸	۸۹۶	۱۷,۸۳۴	سود خالص
				تعدیلات
				تغییر مالیات بر درآمد
۰	۰	۱۷۳	۴۷۲	
۰	۰	۰	(۱۹۹)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت
(۴,۶۵۱)	۰	(۴,۶۵۱)	۰	زیان (سود) ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴	۵	۱۵۲	۳۸۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۰)	(۱۴,۶۱۷)	(۱۰۰)	(۲۰۲)	سود سهام
۵	۰	۵	۰	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های بلند مدت
۰	۰	۰	۲,۰۸۸	کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
۰	۰	(۴)	(۱۵,۱۳۰)	سود حاصل از سپرده های بانکی
(۳,۶۳۱)	(۴,۰۴۴)	(۳,۵۲۹)	۵,۲۵۱	
۵,۱۵۲	(۳۶,۴۵۲)	۱۰,۱۱۴	۶,۰۱۵	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۰	۰	۰	(۱۲۱,۵۰۵)	افزایش پروژه در جریان ساخت
۴۶۱	۰	۷۱۳	(۲۳,۹۶۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختهای عملیاتی
(۶,۵۱۵)	۴۹,۲۲۱	(۱۱,۸۲۳)	۶۵,۴۱۳	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۰	۰	۰	۳۶۷,۲۷۲	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴,۵۳۳)	۸,۷۲۵	(۴,۵۲۵)	۲۹۸,۴۸۰	نقد حاصل از عملیات



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۶- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۶-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۶-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

شرکت		گروه		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۴۰۰/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۱۱,۷۳۴	۴۶,۵۴۰	۳۶,۰۶۹	۴۶۸,۹۶۱	
(۳۷۹)	(۳۰۶)	(۴۱۸)	(۳,۲۱۰)	موجودی نقد
۱۲,۱۱۳	۴۶,۸۴۶	۳۶,۴۸۷	۴۷۲,۱۷۱	خالص بدهی
۳۸,۷۶۶	۴۹,۳۳۴	۵۴,۴۱۸	(۸۴,۴۲۶)	حقوق مالکانه
۳۱	۹۵	۶۷	(۵۵۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)

۲۶-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت را از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار ، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد .

۲۶-۳- مدیریت ریسک ارز

معاملات شرکت داخلی بوده و به ارز انجام نمی شود ، لذا ریسک مذکور بر فعالیتهای شرکت ، موضوعیت ندارد .

۲۶-۴- ریسک سایر قیمت ها

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

۲۶-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی در موارد مقتضی را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد . شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد.

نام مشتری	میزان کل مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت های فرعی	۱۴,۴۱۵	۱۴,۴۱۵	۰
سایر	۳۲۷	۳۲۷	۰
	۱۴,۷۴۲	۱۴,۷۴۲	۰

۲۶-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۱۴۰۰/۰۶/۳۱	عندالمطالبه	بین ۲ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری	۰	۸,۶۲۰	۸,۶۲۰
سایر پرداختنی ها	۱,۹۱۹	۰	۱,۹۱۹
	۱,۹۱۹	۸,۶۲۰	۱۰,۵۳۹



شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۷- معاملات با اشخاص وابسته

۲۷-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته گروه طی سال مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	دریافت وجه	مبالغ به میلیون ریال)
سهامدار سابق	شرکت مهندسی فن گستر پارس	سهامدار عمده سابق	-	۲,۲۴۱	۲,۲۴۱
جمع					

۲۷-۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۲- مانده حساب نهایی گروه با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	سایر پرداختی ها	سایر دریافتی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
سهامدار سابق	شرکت مهندسی فن گستر پارس	۴,۰۰۳	۱۱,۲۵۶	۵,۶۷۶	۷,۲۵۳	۰	۰
سایر	شرکت فزاینده سیمان	۰	۰	۴,۰۰۰	۰	۰	۰
		جمع	۴,۰۰۳	۱۱,۲۵۶	۹,۶۷۶	۷,۲۵۳	۰

۲۷-۳-۱- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۲۷-۳-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش در شرکت اصلی:

شرح	نوع وابستگی	نوع اشخاص وابسته	مشمول ماده ۱۲۹		مبالغ به میلیون ریال)
			دریافت وجه	پرداخت وجه	
شرکت های هم گروه	اهمیت مدیره مشترک	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار	۱۳,۱۵۳	۰	۱۴,۴۱۵
	اهمیت مدیره مشترک	شرکت فولادسازی نیزار پارس مرصاد	۰	۹,۰۰۰	۰
			جمع	۱۳,۱۵۳	۱۴,۴۱۵

۲۷-۳- مانده حساب نهایی شرکت اصلی با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	۱۴۰۰/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
				طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های هم گروه	شرکت شهرکهای صنعتی پارس گستر نیزار	۱۴,۴۱۵	۲۵,۲۵۲	۰	۲۰,۸۳۷	۰	۴۰۹
	شرکت فولادسازی نیزار پارس مرصاد	۳۱,۱۰۰	۰	۰	۰	۶۴	۰
	شرکت فولاد آیرن نیزار	۰	۰	۰	۰	۶۲	۰
	شرکت دانا صنعت پارس نیزار	۰	۰	۰	۰	۶۵	۰
سهامدار سابق	شرکت مهندسی فن گستر پارس	۰	۹,۳۶۹	۹,۳۶۹	۰	۰	۹,۳۷۹
		جمع	۲۵,۵۱۵	۲۴,۶۲۱	۳۰,۲۰۶	۱۹۱	۹,۷۸۸

شرکت سرمایه گذاری معیار صنعت پارس (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۰

۲۸- تعهدات ، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۸-۱- گروه و شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۰ به استثنای بدهی هایی که در متن صورت های مالی و یادداشت های پیوست آن افشاء گردیده ، فاقد بدهی احتمالی دیگری می باشد.

۲۸-۲- دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۷ تا پایان سال مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی و تامین اجتماعی در خصوص هزینه های بیمه ای و مالیات بر ارزش افزوده مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۲۸-۳- تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می باشد

گروه

میلیون ریال

۱۰۰,۵۰۳

هزینه آماده سازی زمین های شهرک

۲۸-۴- گروه و شرکت اصلی در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد دارایی های احتمالی می باشد .

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی و یا افشای آن نباشد ، رخ نداده است.

