

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	(۱) الی (۴)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۳۵

سازمان حسابرسي



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)**

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این سازمان، 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 صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت 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.

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان به عنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵ - با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، درخصوص بدهی آقایان طالبی و علیپور، پرونده‌های ایشان در دادسرای ناحیه ۶ طرح شکایت شده و از آنجا که متشاکیان مدعی بودند که میزان بدهی ایشان به شرکت کمتر از میزان اعلام شده توسط شرکت می‌باشد، پرونده به دستور بازپرس مربوطه به کارشناس ارجاع شده که یکی از کارشناسان نظر خود را اعلام و دادگاه منتظر اعلام نظر کارشناسی آقای علیپور می‌باشد. وقت نظارت پرونده در تاریخ شهریور ۱۳۹۸ تعیین گردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۵-۱۱ بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ جمعاً مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال اصل و مبلغ ۷۰ میلیارد ریال جریمه) مطالبه گردیده که شرکت اصلی ضمن اعتراض به برگهای قطعی صادره، از این بابت مبلغ ۴۰ میلیارد ریال ذخیره و یا پرداخت نموده است. ضمن اینکه تا تاریخ این گزارش برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ دریافت نگردیده لیکن بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده ذخیره در حسابها منظور و بخشی از آن نیز پرداخت شده است. تعیین میزان بدهی قطعی بابت جرائم مربوطه منوط به صدور رای نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

۷- باتوجه به یادداشت توضیحی ۲-۱-۱۴، مانده تسهیلات دریافتی گروه و شرکت اصلی از بانک سپه در سال ۱۳۸۳ از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۲۶۹۵۹۰۵ یورو می باشد که تاکنون تسویه نشده است. لازم به توضیح است براساس تأییدیه دریافتی از بانک مانده ریالی و ارزی تسهیلات مذکور نسبت به سال قبل تغییر ننموده است و ضمن اینکه براساس اصلاح آیین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و بخشنامه وزیر صنعت، معدن و تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۶/۲۵، نحوه تسویه حساب وام های تا ۳۰ میلیون یورو، بدون احتساب نرخ سود ارزی در قرارداد به نرخ روز گشایش اعتبار، تبدیل به ریال شده و پس از تنفس دو ساله بدون سود، در اقساط ۵ ساله با سود مستقل ۱۵٪ محاسبه و دریافت خواهد شد. در این خصوص درخواست تعیین تکلیف و تقسیط به بانک ارسال شده لیکن تاکنون پاسخی از بانک مربوطه دریافت نگردیده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)
گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۵/۱۰ باتوجه به موارد مندرج در بندهای ۵، ۱۱ و ۱۲ این گزارش و انجام اقدامات لازم جهت جذب سرمایه گذار داخلی و خارجی و تأمین مالی بین المللی به نتیجه نهائی نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- موارد عدم رعایت دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۱۱-۱- مفاد بندهای ۳، ۵ و ۱۰-۱ ماده ۷ به ترتیب درخصوص افشا صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع سه ماهه، افشاء صورتهای مالی سالانه حسابرسی نشده حداکثر ۹۰ روز پس از پایان سال مالی و افشاء صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تحت کنترل حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.

۱۱-۲- تبصره ماده ۹ درخصوص افشای فوری تغییر در ترکیب اعضاء هیئت مدیره.

۱۱-۳- مفاد ماده ۱۰ درخصوص افشاء صورتجلسه مجامع عمومی که به مرجع ثبت شرکتهای ارائه شده است حداکثر یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

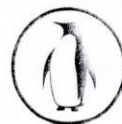
۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای عدم درج شناسه ملی و کد پستی در تمام فرمهای مورد استفاده، نرم افزارها و اوراق مالی و حسابداری، این سازمان به موارد بالاهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۸ خرداد ۱۳۹۸

سازمان حسابرسی

مجید همتی

شهناز دلیریان



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)
www.parsappliance.com
ceo@parsappliance.com

مدیر عامل

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

۳

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۵

ب - صورت های مالی اساسی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

ترازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب زیان انباشته

۷

صورت سود و زیان جامع

۸

صورت جریان وجوه نقد

۹

پ - یادداشت های توضیحی:

تاریخچه و فعالیت

۱۰

اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۳

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

۱۳-۳۵

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۹ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین	آقای پرویز نصیری قرچی	رئیس هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت پارس الکترونیک	آقای حسین رحمانی نیا	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت مهندسی بازرگانی بهین آرا	آقای علی صدیقی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	
شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی	آقای سجاد باشی فومنی	عضو هیئت مدیره - موظف	
شرکت سرمایه گذاری نفت و گاز و پتروشیمی تأمین	آقای اشکان کاووسی	عضو هیئت مدیره - غیرموظف	



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۳۳۲.۹۸۹	۲۶۹.۵۰۰	۱۱	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۵۴.۶۲۸	۴۹.۰۳۴	۳	موجودی نقد
۲۱.۹۴۰	۸.۸۶۴	۱۲	مالیات پرداختنی	۷۷	۳۹	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱.۷۴۸	۱.۷۱۴	۱۳	سود سهام پرداختنی	۳۴۱.۲۰۰	۱۳۰.۳۲۵	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۲۴۷.۸۸۷	۹۹.۳۵۴	۱۴	تسهیلات مالی	۳۹۶.۶۱۵	۵۷۶.۹۱۴	۶	موجودی مواد و کالا
۵۷.۴۸۴	۱۸.۶۶۵	۱۵	ذخایر	۲۱.۱۹۷	۱۱۳.۹۹۵	۷	پیش پرداخت ها
.	۱۳۹.۱۸۵	۱۶	پیش دریافتها				
۶۶۲.۰۴۸	۵۳۷.۲۸۲		جمع بدهی های جاری	۸۱۳.۷۱۷	۸۷۰.۳۰۷		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
.	۸۲.۴۷۰	۱۴	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۶۸	۱۶۸	۸	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۰.۵۱۰	۳۴.۶۷۳	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴.۹۲۱	۴.۵۹۸	۹	دارایی های نامشهود
۳۰.۵۱۰	۱۱۷.۱۴۳		جمع بدهی های غیر جاری	۴۱.۴۵۴	۱۵۶.۹۱۳	۱۰	دارایی های ثابت مشهود
۶۹۲.۵۵۸	۶۵۴.۴۲۵		جمع بدهی ها				
			حقوق صاحبان سهام:	۴۶.۵۴۳	۱۶۱.۶۷۹		جمع دارایی های غیر جاری
۳۰۰.۰۰۰	۴۴۸.۱۰۰	۱۸	سرمایه				
۲۴.۵۲۹	۲۴.۰۲۹	۱۹	اندوخته قانونی				
۲۶.۶۴۸	۸۸	۲۰	سایر اندوخته ها				
(۱۸۳.۳۷۸)	(۹۴.۵۵۹)		(زیان) انباشته				
(۹۷)	(۹۷)	۲۱	سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی				
۱۶۷.۷۰۲	۳۷۷.۵۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۸۶۰.۲۶۰	۱.۰۳۱.۹۸۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۸۶۰.۲۶۰	۱.۰۳۱.۹۸۶		جمع دارایی ها

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۵.۹۹۴	۱.۱۶۳.۰۲۱	۲۲	درآمدهای عملیاتی
(۶۶۲.۳۵۰)	(۹۳۴.۸۵۹)	۲۳	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۳.۶۴۴	۲۲۸.۱۶۲		سود ناخالص
(۷۰.۰۴۳)		۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۸.۹۱۷)		۲۵	سایر اقلام عملیاتی
(۱۲۸.۹۶۰)	(۱۲۲.۸۸۰)		
(۱۵.۳۱۶)	۱۰۵.۲۸۲		سود (زیان) عملیاتی
(۴۱.۰۵۸)		۲۶	هزینه های مالی
(۶۹.۰۳۰)		۲۷	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۱۰.۰۸۸)	(۷.۵۹۹)		
(۱۲۵.۴۰۴)	۹۷.۶۸۳		سود (زیان) قبل از مالیات
.	(۸.۸۶۴)		مالیات بر درآمد
(۱۲۵.۴۰۴)	۸۸.۸۱۹		سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			سود (زیان) پایه هر سهم :
(۳۴)	۲۱۴		عملیاتی
(۲۴۶)	(۱۵)		غیر عملیاتی
(۲۸۰)	۱۹۹	۲۸	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

گردش حساب زیان انباشته تلفیقی

(۱۲۵.۴۰۴)	۸۸.۸۱۹		سود (زیان) خالص
(۲۹.۱۵۶)		(۱۸۳.۳۷۸)	زیان انباشته ابتدای دوره
(۲۸.۸۱۸)		*	تعدیلات سنواتی
(۵۷.۹۷۴)	(۱۸۳.۳۷۸)		زیان انباشته ابتدای دوره - تعدیل شده
(۱۸۳.۳۷۸)	(۹۴.۵۵۹)		زیان انباشته پایان دوره

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۵,۴۰۴)	۸۸,۸۱۹	سود(زیان) خالص سال
.	۱۲۱,۸۵۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۵,۴۰۴)	۲۱۰,۶۷۳	سود(زیان) جامع سال
(۲۸,۸۱۸)	.	تعدیلات سنواتی
.	(۱۲۱,۸۵۴)	انتقال به حساب افزایش سرمایه
(۱۵۴,۲۲۲)	۸۸,۸۱۹	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی یارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

یادداشت	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت های عملیاتی:		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی	۲۹	۱۲۵,۸۴۰
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۰,۱۶۵)	(۴۱,۰۵۸)
سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها	۷۴۷	۳۵
سود سهام پرداختی	(۳۴)	(۱۳۰)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۹,۴۵۲)	(۴۱,۱۵۳)
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۰,۶۶۱)	۰
فعالیت های سرمایه گذاری:		
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۳۸	۷
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود	(۶۵۷)	۸۹۶
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲,۷۰۵)	(۶۶۷)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود	۳۴۱	۱۶۱
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری	(۲,۹۸۳)	۳۹۷
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی	۵۰,۹۲۷	۸۵,۰۸۴
فعالیت های تأمین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی	۰	۹۴,۴۰۰
باز پرداخت اصل تسهیلات مالی	(۶۲,۱۵۲)	(۱۳۰,۸۵۴)
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی	(۱۱,۲۲۵)	(۳۶,۴۵۴)
خالص افزایش در وجه نقد	۵۴,۶۲۸	۴۸,۶۳۰
موجودی نقد در ابتدای دوره	(۴۳)	۵۸,۲۳
موجودی نقد شرکت فرعی واگذار شده	۰	۰
تأثیر تغییرات نرخ ارز	۵,۶۷۴	۱۷۵
موجودی نقد در پایان دوره	۴۹,۰۳۴	۵۴,۶۲۸

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۶/۱۲/۲۹
دارایی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال	بدهی های جاری		میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نقد	۳	۴۹,۰۲۳	۵۴,۵۵۳	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۱۱	۲۹۶,۲۹۶	۳۵۹,۶۴۳
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴	۳۹	۷۷	مالیات پرداختنی	۱۲	۷,۴۵۷	۲۱,۹۴۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۵	۱۲۹,۵۱۵	۳۴۰,۷۴۰	سود سهام پرداختنی	۱۳	۱,۷۱۴	۱,۷۴۸
موجودی مواد و کالا	۶	۵۷۶,۹۱۴	۳۹۶,۶۱۵	تسهیلات مالی کوتاه مدت	۱۴	۹۹,۳۵۴	۲۴۷,۸۸۷
پیش پرداخت ها	۷	۱۱۳,۹۹۵	۲۱,۱۹۷	ذخایر	۱۵	۱۸,۳۶۶	۵۷,۴۸۴
				پیش دریافتها	۱۶	۱۳۹,۱۸۵	.
جمع دارایی های جاری		۸۶۹,۴۸۶	۸۱۳,۱۸۲	جمع بدهی های جاری		۵۶۲,۳۷۲	۶۸۸,۷۰۲
دارایی های غیر جاری				بدهی های غیر جاری			
سرمایه گذاری های بلندمدت	۸	۱۵,۱۶۸	۲۰,۱۶۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۱۴	۸۲,۴۷۰	.
دارایی های نامشهود	۹	۴,۵۹۸	۴,۹۱۵	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷	۳۴,۶۷۳	۳۰,۵۰۵
دارایی های ثابت مشهود	۱۰	۱۵۶,۹۱۳	۴۱,۴۵۴	جمع بدهی های غیر جاری		۱۱۷,۱۴۳	۳۰,۵۰۵
جمع دارایی های غیر جاری		۱۷۶,۶۷۹	۶۶,۵۳۷	جمع بدهی ها		۶۷۹,۵۱۵	۷۱۹,۲۰۷
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۱۸	۴۴۸,۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۹	۲۲,۵۲۹	۲۲,۵۲۹
				سایر اندوخته ها	۲۰	۸۸	۲۶,۶۴۸
				زیان انباشته		(۱۰۴,۰۶۷)	(۱۸۸,۶۶۶)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۳۶۶,۶۵۰	۱۶۰,۵۱۱
جمع دارایی ها		۱,۰۴۶,۱۶۵	۸۷۹,۷۱۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۱,۰۴۶,۱۶۵	۸۷۹,۷۱۹

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۷۵,۹۹۴	۱,۱۶۳,۰۲۱	۲۲
(۶۶۲,۳۵۰)	(۹۳۴,۸۵۹)	۲۳
۱۱۳,۶۴۴	۲۲۸,۱۶۲	
(۷۰,۰۴۳)		۲۴
(۵۸,۹۱۷)		۲۵
(۱۲۸,۹۶۰)	(۱۲۲,۷۷۶)	
(۱۵,۳۱۶)	۱۰۵,۳۸۶	
(۴۱,۰۵۸)		۲۶
(۶۸,۷۹۹)		۲۷
(۱۰۹,۸۵۷)	(۱۳,۳۳۰)	
(۱۲۵,۱۷۳)	۹۲,۰۵۶	
.	(۷,۴۵۷)	
(۱۲۵,۱۷۳)	۸۴,۵۹۹	
(۳۴)	۲۱۶	
(۲۴۵)	(۲۷)	
(۲۷۹)	۱۸۹	

گردش حساب زیان انباشته

(۱۲۵,۱۷۳)	۸۴,۵۹۹	
(۳۴,۶۷۵)		(۱۸۸,۶۶۶)
(۲۸,۸۱۸)		.
(۶۳,۴۹۳)	(۱۸۸,۶۶۶)	
(۱۸۸,۶۶۶)	(۱۰۴,۰۶۷)	

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۲۵،۱۷۳)	۸۴،۵۹۹	سود(زیان) خالص سال
۰	۱۲۱،۸۵۴	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
(۱۲۵،۱۷۳)	۲۰۶،۴۵۳	سود(زیان) جامع سال
(۲۸،۸۱۸)	۰	تعدیلات سنواتی
۰	(۱۲۱،۸۵۴)	انتقال به حساب افزایش سرمایه
(۱۵۳،۹۹۱)	۸۴،۵۹۹	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل

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



شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۸۴۰	۷۴,۰۴۴	۲۹	فعالیت های عملیاتی:
			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۴۱,۰۵۸)	(۱۰,۱۶۵)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۳۵	۷۴۷		سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۱۳۰)	(۳۴)		سود سهام پرداختی
(۴۱,۱۵۳)	(۹,۴۵۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سودپرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد:
	(۱۰,۶۶۱)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت های سرمایه گذاری:
۷	۳۸		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۸۹۶	(۶۵۷)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۶۶۷)	(۲,۷۰۵)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
۱۶۱	۳۴۱		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۹۷	(۲,۹۸۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۸۵,۰۸۴	۵۰,۹۴۸		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
			فعالیت های تأمین مالی:
۹۴,۴۰۰			دریافت تسهیلات مالی
(۱۳۰,۸۵۴)	(۶۲,۱۵۲)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
(۳۶,۴۵۴)	(۶۲,۱۵۲)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۴۸,۶۳۰	(۱۱,۲۰۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵,۷۴۸	۵۴,۵۵۳		موجودی نقد در ابتدای سال
۱۷۵	۵,۶۷۴	۲۷	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۴,۵۵۳	۴۹,۰۲۳		موجودی نقد در پایان سال



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

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس و شرکت فرعی آن است. شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۶۷۰۳۴۶ در تاریخ ۱۳۵۴/۲/۶ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۱۴۸۲ مورخ ۱۳۵۴/۲/۶ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۹/۲۳ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۸ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و متعاقباً طبق نامه های شماره ۱۳۰/۳۶۵۰۲ مورخ ۱۳۹۱/۵/۲۱ و ۱۳۰/۳۸۱۱۹ مورخ ۱۳۹۱/۹/۷ سازمان بورس اوراق بهادار تهران، از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حذف و به دلیل عدم احراز شرایط حضور در بازار اول به بازار پایه فرابورس به عنوان شرکت ثبت شده پذیرفته نشده منتقل شده است. در حال حاضر شرکت جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت در تهران و محل فعالیت اصلی آن در شهر صنعتی البرز قزوین واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تأسیس و ایجاد واحدهای صنعتی جهت تولید لوازم خانگی و صنعتی، ساخت و تهیه و توزیع و فروش انواع لوازم خانگی و صنعتی و قطعات مربوطه، صادرات محصولات شرکت، خرید و واردات مواد اولیه مورد نیاز شرکت، مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی می باشد. فعالیت اصلی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) طی دوره مورد گزارش تولید انواع یخچال، فریزر، ماشین لباسشویی و کولر بوده است.

۳-۱- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

گروه و اصلی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲	۰	کارکنان قراردادی
۵۶۷	۵۵۵	
۵۶۹	۵۵۵	

۲-۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است و در خصوص صورت های مالی شرکت فرعی (بشرح یادداشت ۸-۱) به دلیل توقف فعالیت و در راستای استانداردهای حسابداری، صورت های مالی آن بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است.

۲-۲- مبنای تلفیق

۲-۲-۱- صورت های مالی تلفیقی، حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام) و شرکت فرعی (شرکت فرعی تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی" منعکس می گردد.

۲-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان برای شرکت های فعال و برای شرکت های غیرفعال بر مبنای توقف فعالیت و در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام (کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده) و گروه های اقلام مشابه (مواد اولیه بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی) ارزشیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه بسته بندی
میانگین موزون سالیانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالیانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

شرکت کارخانجات لوازم خانگی یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری :		
سرمایه گذاری های بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- دارایی های نامشهود

۵-۲-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۵-۲-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر

محاسبه می شود:

روش استهلاک

نرخ استهلاک

نوع دارایی

خط مستقیم

۳ ساله

نرم افزار رایانه ای

۵-۲-۳- سرقتی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی شود و به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته منعکس می شود.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- دارایی‌های ثابت مشهود

۲-۶-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، به استثنای تأسیسات بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های 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 دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد. تأسیسات بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حساب‌ها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی در تاریخ ۱۳۹۷/۰۹/۱۰ و با استفاده از کارشناسان مستقل، صورت پذیرفته است.

۲-۶-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب تیرماه ۱۳۹۴ و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ و ۱۵ ساله	مستقیم
تأسیسات	۱۵ و ۱۰ ساله - ۱۲٪	خط مستقیم و نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰، ۶، ۵، ۳ ساله	خط مستقیم
قالیها	۱۰، ۶ ساله	خط مستقیم
لوازم آزمایشگاهی	۱۵ ساله	خط مستقیم

۲-۶-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸- ذخایر

۲-۸-۱- ذخیره تضمین محصولات (گارانتی)

براساس مصوبه هیأت مدیره شرکت، بابت هزینه‌های گارانتی سالیانه حداکثر تا ۱،۵ درصد فروش همان سال ذخیره محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد و انجام تعهدات مرتبط با گارانتی محصولات از این محل صورت می‌گیرد.

۲-۸-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۹-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰-۲- مخارج تأمین مالی

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

۱۱-۲- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز نیمایی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد در حساب‌ها منظور گردیده است.

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوطه به " دارایی‌های واجد شرایط " ، به بهای تمام شده دارایی منظور می شود.

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

۳- موجودی نقد

اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴,۴۳۲	۴۷,۵۲۱	۵۴,۵۰۷	۴۷,۵۳۲
۱۲۱	۱,۵۰۲	۱۲۱	۱,۵۰۲
۵۴,۵۵۳	۴۹,۰۲۳	۵۴,۶۲۸	۴۹,۰۳۴

موجودی نزد بانک‌ها

موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها

۱-۳- موجودی نقد شرکت (به شرح یادداشت توضیحی ۳۳) در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی معادل ۷,۲۷۵ میلیون ریال (سال قبل ۱,۶۲۹ میلیون ریال) است .

۴- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت

سرمایه‌گذاری کوتاه مدت شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷	۳۷	۴-۱
۲	۲	
۳۹	۳۹	
۳۸	۰	
۷۷	۳۹	

سرمایه‌گذاری‌های سریع معامله در بازار :

سهام شرکت پارس الکتریک (پذیرفته شده در بورس)

سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها :

سهام شرکت کمپرسورسازی قزوین

جمع سرمایه‌گذاری در اوراق بهادار

سپرده سرمایه‌گذاری کوتاه مدت بانکی

۱-۴- ارزش بازار سرمایه‌گذاری سریع معامله در شرکت پارس الکتریک (۲۳,۵۰۰ سهم از مجموع ۳۰۰ میلیون سهم شرکت مزبور) در تاریخ ترازنامه جمعاً بالغ بر ۱۴۳ میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

گروه:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

۲۴۰,۴۲۲	۶۷,۰۳۹	(۷۶۳)	۶۷,۸۰۲	
۲۴۰,۴۲۲	۶۷,۰۳۹	(۷۶۳)	۶۷,۸۰۲	

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

۷۸,۰۰۵	۴۹,۴۵۲	(۴,۷۰۵)	۵۴,۱۵۷	
۷۸,۰۰۵	۴۹,۴۵۲	(۴,۷۰۵)	۵۴,۱۵۷	
۳۱۸,۴۲۷	۱۱۶,۴۹۱	(۵,۴۶۸)	۱۲۱,۹۵۹	

غیر تجاری:

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

-	۸,۶۷۶	.	۸,۶۷۶	
۹,۰۹۳	۴,۰۱۱	.	۴,۰۱۱	
۱۳,۶۸۱	۱,۱۴۷	(۷,۱۴۹)	۸,۲۹۷	
۲۲,۷۷۴	۱۳,۸۳۴	(۷,۱۴۹)	۲۰,۹۸۳	
۳۴۱,۲۰۰	۱۳۰,۳۲۵	(۱۲,۶۱۷)	۱۴۲,۹۴۲	

شرکت اصلی:

تجاری:

اسناد دریافتنی:

سایر مشتریان

۲۴۰,۴۲۲	۶۶,۲۲۹	(۷۶۳)	۶۶,۹۹۲	۵-۱
۲۴۰,۴۲۲	۶۶,۲۲۹	(۷۶۳)	۶۶,۹۹۲	

حساب های دریافتنی:

سایر مشتریان

۷۷,۱۹۵	۴۹,۴۵۲	(۴,۷۰۵)	۵۴,۱۵۷	۵-۲
۳۱۷,۶۱۷	۱۱۵,۶۸۱	(۵,۴۶۸)	۱۲۱,۱۴۹	

غیر تجاری:

سپرده های موقت

کارکنان (وام و مساعده)

شرکت های گروه - بهین آرمان

سایر

.	۸,۶۷۶	.	۸,۶۷۶	۵-۳
۹,۰۹۳	۴,۰۱۱	.	۴,۰۱۱	
۳۴۹	.	.	.	
۱۳,۶۸۱	۱,۱۴۷	(۷,۱۴۹)	۸,۲۹۷	
۲۳,۱۲۳	۱۳,۸۳۴	(۷,۱۴۹)	۲۰,۹۸۳	
۳۴۰,۷۴۰	۱۲۹,۵۱۵	(۱۲,۶۱۷)	۱۴۲,۱۳۲	

شرکت کارخانجات لوازم خانگی یارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱- افلام اصلی آن به شرح ذیل می باشد:

شرح	یادداشت	مبلغ	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	خالص ۱۳۹۷	۱۳۹۶
				میلیون ریال	میلیون ریال
محمدحسین طالبی مزرعه شاهی	۵-۱-۱	۳۰,۵۲۸	۰	۳۰,۵۲۸	۳۱,۷۵۰
یوسف علیپور	۵-۱-۱	۲۱,۰۰۰	۰	۲۱,۰۰۰	۲۱,۰۰۰
پدیده تجارت فرتاک	۵-۱-۲	۴,۱۱۷	۰	۴,۱۱۷	۴,۱۱۷
خدمات مدیریت صباتامین	۵-۱-۲	۳,۹۶۵	۰	۳,۹۶۵	۴,۰۰۸
اتحادیه امکان		۲,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰	۱۹,۴۰۰
علیرضا بهشتی رو	۵-۱-۲	۱,۱۲۹	۰	۱,۱۲۹	۱,۲۴۹
شرکت تعاونی معلمان و کارکنان آموزش و پرورش ناحیه دو اهواز	۵-۱-۲	۸۴۲	۰	۸۴۲	۱,۸۳۸
سعید جباری		۶۰۷	(۶۰۷)	۰	۰
تعاونی مصرف کارکنان بنیاد نورالغدير		۱۱۶	(۱۱۶)	۰	۰
آوید تجارت فردا		۰	۰	۰	۴۹,۳۰۰
آرش تجارت		۰	۰	۰	۵,۰۰۰
اکبر بیات		۰	۰	۰	۲۵,۰۰۰
علی عبدالحسین زاده		۰	۰	۰	۱۵,۰۰۰
محمد حسن پیریایی		۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰
صفر علی امانی		۰	۰	۰	۹,۰۵۴
سید کریم شهروان		۰	۰	۰	۶,۱۴۸
سایر		۲,۶۸۸	(۴۰)	۲,۶۴۸	۳۷,۵۵۸
		۶۶,۹۹۲	(۷۶۳)	۶۶,۲۲۹	۲۴۰,۴۲۲

۵-۱-۱ - در خصوص بدهی آقایان طالبی و علیپور، پرونده های ایشان در دادسرای ناحیه ۶ طرح شکایت شده و از آنجا که متشاکیان مدعی بودند که میزان بدهی ایشان به شرکت کمتر از میزان اعلام شده توسط شرکت می باشد، پرونده به دستور بازپرس مربوطه به کارشناس ارجاع شده که یکی از کارشناسان نظر خود را اعلام و دادگاه منتظر اعلام نظر کارشناس آقای علیپور می باشد. وقت نظارت پرونده در تاریخ شهریور ۱۳۹۸ تعیین گردیده و شرکت قویا پیگیر وصول مطالبات خود می باشد.

۵-۱-۲ - در خصوص طلب از شرکت پدیده تجارت فرتاک، شرکت تعاونی معلمان و کارکنان آموزش و پرورش ناحیه دو اهواز و علیرضا بهشتی رو مراحل قانونی شکایت در دادگاه در جریان است. در خصوص آقای علیرضا بهشتی رو با توجه به جلسات برگزار شده با ایشان به منظور پرداخت بدهی و عدم ایفای تعهدات از سوی ایشان و نیز با توجه باینکه دو واحد آپارتمان از سوی ایشان در وثیقه شرکت قرار دارد جهت صدور اجراییه از دفتر خانه شماره ۵۸۶ تهران اقدام لازم صورت پذیرفته است. اسناد وخواستی شرکت صبا تأمین نیز بابت برگشت چکهای دریافتی فروش اقساطی آپارتمانهای شرکت به کارکنان در سال ۱۳۹۴ می باشد که بدلیل عدم ایفای تعهدات آپارتمانها همچنان در مالکیت شرکت قرار دارد.

۵-۲- بدهکاران عمده بابت فروش محصولات به شرح زیر می باشد:

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
افشارسپهرنوبین آپادانا	۱۶,۰۹۷	۱۶,۰۹۷
اتحادیه امکان	۵,۱۹۵	۱۵,۵۴۱
آوید تجارت فردا	۳,۷۴۴	۰
شرکت صنایع امرسان	۱,۱۶۹	۰
پیشگام پرنیان فراز	۱,۸۰۱	۱,۸۰۱
مهرتجارت فکورغرب	۱,۷۲۶	۱,۷۲۶
اتحادیه تعاونی مصرف فرهنگیان ایران	۱,۶۱۵	۱,۴۸۵
سایر	۱۸,۱۰۵	۴۰,۵۴۵
	۴۹,۴۵۲	۷۷,۱۹۵

۵-۳ - مانده سپرده های موقت عمدتاً شامل مبلغ ۸.۶۰۰ میلیون ریال سپرده نزد بانک توسعه تعاون بابت خرید مواد اولیه از خارج از کشور می باشد.

۵-۴ - میزان مطالبات وصول شده تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ۸.۰۰۰ میلیون ریال میباشد.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالای شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
کالای ساخته شده	۲۳۶,۲۹۶	۱۶۰,۸۴۱
کالای در جریان ساخت	۳۰,۷۶۴	۲۱,۳۲۵
۶-۱ مواد اولیه و بسته بندی	۲۵۹,۳۸۲	۱۶۲,۴۹۸
قطعات و لوازم یدکی	۴۶,۵۳۲	۴۵,۹۹۰
۶-۲ کالای امانی ما نزد دیگران	۳,۹۴۰	۵,۹۶۱
	۵۷۶,۹۱۴	۳۹۶,۶۱۵

- ۶-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۵۹۴,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل و زلزله بیمه شده است.
- ۶-۲- بخشی از موجودی‌های شرکت به شرح زیر نزد دیگران نگهداری می‌شود:

نوع موجودی	محل نگهداری	علت
مواد اولیه	قطعه سازان	ساخت قطعات
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۳,۹۴۰	۵,۹۶۱

۷- پیش پرداخت ها

پیش پرداخت های شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۷	۱۳۹۶
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
مبلغ	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۰۵۸	۳,۵۹۳
۶۶۴	۳,۹۱۴
۹۹,۷۲۲	۷,۵۰۷
۶-۱	
پیش پرداخت های خارجی	
سفارشات مواد اولیه	۹۲,۵۲۹
سفارشات قطعات و لوازم یدکی	۶۳۵
	۹۳,۱۶۴
۶-۲	
پیش پرداخت های داخلی	
خرید مواد اولیه	۱۶,۴۷۷
سایر پیش پرداخت ها	۴,۳۵۴
	۲۰,۸۳۱
	۱۱۳,۹۹۵
۲۸,۴۳۰	۲,۹۶۸
۷,۱۵۰	۱۰,۷۲۲
۳۵,۵۸۰	۱۳,۶۹۰
۱۳۵,۳۰۲	۲۱,۱۹۷

- ۷-۱- مانده سفارشات مواد اولیه عمدتاً بابت سفارش خرید کمپرسور از کشور چین به مبلغ ۶,۶ میلیون یوان می باشد .

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه :

شرح		۱۳۹۷	۱۳۹۶
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولیدی صنعتی کاوه پلاست تاوریز		۳,۸۲۶	۰
راه و ابنیه بانژ		۲,۰۸۷	۰
جاوید رنگ پویا		۱,۵۵۹	۰
صنایع مس شهید باهنر		۱,۵۹۴	۰
پیشرو سیستم		۱,۰۲۸	۰
آرامساتهران		۱,۴۲۰	۰
سایر		۴,۹۶۳	۲,۹۶۸
		۱۶,۴۷۷	۲,۹۶۸

۷-۳- تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال از پیش پرداختها تسویه گردیده است.

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۰	۰	۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت مهندسی و بازرگانی بهین آرا سرمایه گذاری در سهام شرکت قالب سازی بهین آرمان سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۵,۰۰۰	۰	۰	۰	
۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	
۲۰,۱۶۸	۱۵,۱۶۸	۱۶۸	۱۶۸	

۸-۱- اطلاعات سرمایه گذاری در سهام شرکت ها در شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم-ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	قیمت تمام شده میلیون ریال	شرح
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷						
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت های فرعی :
۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	شرکت مهندسی و بازرگانی بهین آرا
۲۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	شرکت قالبسازی بهین آرمان
۱۶۳	۱۶۳	۱,۰۰۰	۲۲,۷	۱۶۳,۳۵۰	۲۲,۷	۱,۰۰۰	۱۶۳	۱۶۳	سایر شرکت ها :
۵	۵	۱,۰۰۰	-	۸,۹۳۲	-	۱,۰۰۰	۵	۵	شرکت تحقیقات صنایع لوازم خانگی
۱۶۸	۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۲۰,۱۶۸	۱۵,۱۶۸	-	-	-	-	-	-	-	

۸-۱-۱- با توجه به توقف فعالیت شرکت های مهندسی بازرگانی بهین آرا و طراحی و قالبسازی بهین آرمان از تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱، دارایی های ثابت شرکت های مذکور و موجودی مواد و کالای آنها در همان سال به شرکت لوازم خانگی پارس واگذار گردیده و صورت های مالی شرکت های مزبور با فرض عدم تداوم فعالیت تهیه شده است .

۸-۱-۲- بااستناد بند ۸ جلسه ۱۷۴۷ هیأت مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۶ سازمان تأمین اجتماعی مبنی بر انتقال سهام یکی از شرکتهای موجود فاقد فعالیت (کم بازده و زیان ده) به ارزش دفتری به شرکت حمل و نقل ریلی رجا و براساس تکلیف شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و صنایع عمومی تأمین سهام شرکت قالبسازی بهین آرمان به شرکت رجا انتقال یافت .

۵,۰۰۰	بهای فروش
(۵,۰۰۰)	بهای تمام شده
۰	سود(زیان)

۸-۱-۳- شرکت تحقیقات صنایع لوازم خانگی از سال ۱۳۹۱ غیر فعال بوده و با توجه به کم اهمیت بودن مبلغ سرمایه گذاری ، صورت های مالی بر اساس روش ارزش ویژه تهیه نگردیده است.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- دارائی های نامشهود

گروه :

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان دوره	تعدیلات	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	پایان دوره	فروخته شده	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای دوره
۱.۱۵۷	۱.۲۴۲	.	.	.	.	۱.۲۴۲	(۶)	۹۱	۱.۱۵۷
۲.۷۷۵	۲.۳۶۷	۲.۱۸۳	۵	۹۶۹	۱.۲۰۹	۴.۵۵۰	.	۵۶۶	۳.۹۸۴
۹۸۹	۹۸۹	.	.	.	.	۹۸۹	.	.	۹۸۹
۴.۹۲۱	۴.۵۹۸	۲.۱۸۳	۵	۹۶۹	۱.۲۰۹	۶.۷۸۱	(۶)	۶۵۷	۶.۱۳۰

حق امتیاز خدمات عمومی

حق امتیاز نرم افزار

سرقفلی (نمایشگاه تهران و تعاونی مصرف کارگران)

جمع

مبالغ به میلیون ریال

اصلی :

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان دوره	تعدیلات	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	پایان دوره	فروخته شده	افزایش (کاهش)	مانده در ابتدای دوره
۱.۱۵۱	۱.۲۴۲	.	.	.	.	۱.۲۴۲	.	۹۱	۱.۱۵۱
۲.۷۷۵	۲.۳۶۷	۲.۱۸۳	۵	۹۶۹	۱.۲۰۹	۴.۵۵۰	.	۵۶۶	۳.۹۸۴
۹۸۹	۹۸۹	.	.	.	.	۹۸۹	.	.	۹۸۹
۴.۹۱۵	۴.۵۹۸	۲.۱۸۳	۵	۹۶۹	۱.۲۰۹	۶.۷۸۱	.	۶۵۷	۶.۱۲۴

حق امتیاز خدمات عمومی

حق امتیاز نرم افزار

سرقفلی (نمایشگاه تهران و تعاونی مصرف کارگران)

جمع

مبلغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری

۱۰- دارایی های ثابت مشهود
 دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی بشرح زیر می باشد:

مبلغ به میلیون ریال	مبلغ دفتری	استهلاک انباشته										بهای تمام شده - تجدید ارزیابی شده				مانده در ابتدای دوره	افزایش	مانده در پایان دوره
		مانده در پایان دوره	تعدیلات	تجدید ارزیابی	نقل و انتقالات	فروخته شده	استهلاک	مانده در ابتدای دوره	پایان دوره	تعدیلات	نقل و انتقالات	فروخته شده	تجدید ارزیابی	افزایش	مانده در پایان دوره			
۴۰۴۷۹	۴۰۴۷۹	-	-	-	-	-	-	-	۴۰۴۷۹	-	-	-	-	-	۴۰۴۷۹	زمین		
۸۵۶۶	۷۵۴۵	۳۹,۱۵۱	(۶)	-	۱,۴۷۱	-	۱,۱۱۸	۳۶,۵۶۸	۴۶,۶۹۶	-	۱,۵۶۲	-	-	-	۴۵,۱۳۴	ساختمان		
۴۸۴	۱۲۱,۸۴۸	۲۳۰	(۳۹۰)	(۷,۲۵۱)	(۱,۴۷۱)	-	۵۰۴	۸۸,۳۷۸	۱۲۲,۰۷۸	(۸۴)	(۱,۴۴۹)	-	۱۱۴,۲۸۹	-	۹,۲۳۲	تلبسیات		
۲۸۵۳	۸۷۷	۳۴۸,۰۶۰	(۱۳)	-	-	(۶۴)	۱,۸۶۴	۳۴۶,۲۷۳	۳۴۸,۵۳۷	(۱۲)	(۱۱۳)	(۶۴)	-	-	۳۴۹,۱۳۶	ماشین آلات و تجهیزات و ابزارآلات		
۱,۱۶۹	۶۷۳	۵,۹۵۶	۱	-	-	(۱)	۹۰۸	۵۰,۴۸۸	۶۶,۲۹۹	۴۱۳	-	(۱)	-	-	۶,۲۱۷	وسایل نقلیه		
۵,۶۱۴	۱,۹۵۹	۱۴,۵۵۹	(۳)	-	-	-	۲,۷۲۷	۱۰,۸۳۵	۱۶,۵۱۸	(۳)	-	-	-	۷۲	۱۶,۴۴۹	اثاثه و منقولات		
۱,۹۲۳	۸,۲۵۸	۹۴,۲۵۷	-	-	-	-	۶۱۸	۹۳,۶۳۹	۱۰۲,۵۱۵	-	۵,۸۵۳	-	-	۱,۱۰۱	۹۵,۵۶۱	قالیها		
۲۵,۰۸۷	۱۴۵,۶۳۹	۵۰,۲۰۱۳	(۴۱۱)	(۷,۲۵۱)	-	(۶۵)	۸,۷۳۹	۵۰,۱۰۰	۶۴۷,۸۵۲	۳۱۴	۵,۸۵۳	(۶۵)	۱۱۴,۲۸۹	۱,۱۷۳	۵۲۶,۲۸۸	جمع		
-	-	۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	۱,۸۳۴	۱,۸۳۴	-	-	-	-	-	۱,۸۳۴	دارایی های در جریان تکمیل		
۱۶,۲۶۷	۱۱,۲۷۴	۲۶۰	۳۰	-	-	-	-	۲۳۰	۱۱,۵۲۴	(۷۴۱)	(۵,۸۵۳)	-	-	۱,۵۲۱	۱۶,۵۹۷	پیش پرداخت های سرمایه ای		
۴۱,۴۵۴	۱۵۶,۹۱۳	۵۰,۴۰۰۷	(۳۸۱)	(۷,۲۵۱)	-	(۶۵)	۸,۷۳۹	۵۰,۲۱۶۵	۶۶۱,۲۲۰	(۲۲۷)	-	(۶۵)	۱۱۴,۲۸۹	۲,۷۰۴	۵۴۴,۷۱۹	جمع		

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود تا مبلغ ۱,۳۲۲,۹۳۸ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین کارخانجات واقع در شهر صنعتی البرز و ساختمان آن ملحق سند مالکیت می باشد که دلیل اصلی آن وقتی بودن ۹/۵ دانگ از کل زمینهای شهر صنعتی البرز است، لذا چنانچه شرکت بابت ۹/۵ دانگ مالک موقوفه قرار داده اجاره با دفتر موقوفات حاج محمد خواجه متعقد نماید، امکان اخذ سند در خصوص ۷/۵ دانگ از زمینهای کارخانجات و کل ساختمانهای احداث شده در آن وجود خواهد داشت و لذا اقدامات اجرایی در این خصوص در دست اقدام است.

۱-۱-۳- افزایش مبلغ طبقه تلبسیات بابت تجدید ارزیابی اموال این طبقه است که براساس ضوابط سازمان بورس و اوراق بهادار و قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کشور صورت گرفته است.

۱-۱-۴- پیش پرداخت سرمایه ای عمدتاً شامل ۹,۱۲۸ میلیون ریال مربوط به خرید قالب از شرکت بادیا آسیا می باشد. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی تأییدیه لازم بابت پیش عمده ای از قالبها توسط واحد فنی ارائه شده است همچنین افزایش در طبقه قالبها و کاهش بیش پرداخت های سرمایه ای بابت تحویل بخشی از قالبهای شرکت باد پایی آسیا است.

۱-۱-۵- مبلغ ۱,۸۳۴ میلیون ریال دارایی در جریان تکمیل بابت ایجاد انبار هوشمند در سال ۱۳۸۶ می باشد که تاکنون تکمیل نگردیده است.

۱-۱-۶- مقدار ۵ دستگاه آپاراترمن شرکت براساس سامانه ای در سال ۱۳۹۴ بصورت اقساطی به کارکنان واگذار شده است و بدلیل عدم آغازی تعهدات تاکنون در مالکیت شرکت قرار دارد.

۱-۱-۷- تأسیسات در سال ۱۳۹۷ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ۱۲۱,۸۴۸ میلیون ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و براساس معویه مجتمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ به حساب سرمایه منظور گردید. مقایسه مبلغ دفتری تأسیسات قبل و بعد از مازاد تجدید ارزیابی بشرح ذیل است:

۱۳۹۷	بهای تمام شده تاریخی
۷۵۶۰	تجدید ارزیابی
۱۲۱,۸۴۸	

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	پرداختنی های کوتاه مدت گروه و شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری :
			اسناد پرداختنی :
۱۸,۲۷۸	۳۰,۰۰۰	۱۱-۱	تامین کنندگان کالا و خدمات
۱۸,۲۷۸	۳۰,۰۰۰		
۱۴۹,۰۲۶	۵۰,۴۴۰	۱۱-۲	حسابهای پرداختنی :
۱۶۷,۳۰۴	۸۰,۴۴۰		تامین کنندگان کالا و خدمات
			غیرتجاری :
۱۶,۸۳۰	۱۹,۹۹۲	۱۱-۳	اسناد پرداختنی
			حسابهای پرداختنی :
۸۴,۹۵۴	۱۰۱,۶۵۴	۱۱-۴	شرکتهای گروه
۳۸,۴۰۶	۴۸,۰۱۰	۱۱-۵	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۲۳۶	۴,۴۵۹		حق بیمه پرداختنی
۱۴,۹۵۲	۱۱,۲۶۳		مطالبات کارکنان
۳۰,۹۶۱	۳۰,۴۷۸	۱۱-۶	بستانکاران متفرقه
۱۹۲,۳۳۹	۲۱۵,۸۵۶		جمع شرکت اصلی
۳۵۹,۶۴۳	۲۹۶,۲۹۶		حسابهای فی ما بین گروه
(۲۶,۹۴۲)	(۲۶,۸۶۵)		سایر اقلام گروه
۲۸۸	۶۹		جمع شرکتهای گروه
۳۳۲,۹۸۹	۲۶۹,۵۰۰		

۱۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری بابت صدور سه فقره چک در وجه هلدینگ صدر تأمین بابت خرید ورق فولاد می باشد که سررسید آن از خرداد سال ۱۳۹۸ به بعد می باشد.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲- عمده حسابهای پرداختنی تأمین کنندگان به شرح زیر می باشد :

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۶
شرکت دونا خزر	۱۰.۷۶۹	-
کاغذ اندیشه ماندگار	۲.۴۵۱	۱.۷۳۸
راه و ابنیه بانز	۲.۱۰۹	-
پتروشیمی کارون	۱.۷۳۲	-
کارتن ایران	۱.۶۶۸	۷۱۲
پیشرو سیستم	۱.۳۴۳	۵۸۸
چین AKO	۱.۱۵۱	۱.۱۵۱
تولیدی صنعتی کاوه پلاست تاوریز	۱.۰۳۲	-
شکیبا الکترونیک	۹۶۳	۹۰۷
یاس بنفش تهران	۹۵۰	۱.۶۵۰
خودروپلاستیک البرز	۹۲۶	۱.۰۷۱
آرمان الکترونیک	۹۰۸	۱۹۱
آوید تجارت فردا	-	۲۴.۵۵۶
اکبر بیات	-	۱۸.۵۱۶
علی عبدالحسین زاده	-	۱۲.۸۳۷
محمدحسن پیریانی	-	۱۰.۰۰۰
علی عزیزی	-	۹.۵۴۲
صفرعلی امانی	-	۴.۰۸۶
سایر	۲۴.۴۳۸	۶۱.۴۸۱
	۵۰.۴۴۰	۱۴۹.۰۲۶

۱۱-۳- مانده مذکور عمدتاً بابت تقسیط مالیات در وجه دارایی قزوین به مبلغ ۱۲,۲۹۳ میلیون ریال به سررسید ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ الی ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ و حق بیمه تأمین اجتماعی به مبلغ ۵,۲۴۰ میلیون ریال به سررسید فروردین ۱۳۹۸ می باشد .

۱۱-۴- مانده حساب مربوط به شرکت‌های گروه بشرح زیر می باشد :

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۶
هلدینگ صدر تامین	۴۳.۸۴۵	۳۷.۹۰۰
مهندسی بازرگانی بهین آرا	۲۶.۸۶۵	۲۶.۹۴۲
شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۱۶.۳۵۶	۵.۷۴۵
خدمات مدیریت صبا تامین	۱۳.۳۰۲	۱۴.۳۰۱
سرمایه گذاری صبا تامین	۶۶	۶۶
فولاد مبارکه اصفهان	۱.۲۲۰	-
	۱۰۱.۶۵۴	۸۴.۹۵۴

۱۱-۵- بابت مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ جمعا مبلغ ۱۰۲,۰۱۵ میلیون ریال (شامل مبلغ ۳۱,۹۷۱ میلیون ریال اصل و مبلغ ۷۰,۰۴۴ میلیون ریال جریمه) مطالبه گردیده ، که شرکت اصلی ضمن اعتراض به برگهای قطعی صادره ، از این بابت مبلغ ۳۹,۸۸۹ میلیون ریال ذخیره و یا پرداخت نموده است . ضمن این که تا تاریخ تنظیم این یادداشتها برگ قطعی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ دریافت نگردیده، لیکن بابت اصل مالیات بر ارزش افزوده ذخیره در حسابها منظور و بخشی از آن نیز پرداخت گردیده است. تعیین میزان بدهی قطعی بابت جرایم مربوطه منوط به اظهارنظر و صدور رأی نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۱۱-۶- عمده حسابهای بستانکاران متفرقه به شرح زیر می باشد :

شرح	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۱۹	۶.۸۲۱	-
بیمه تامین آینده	۴.۴۲۹	۴.۴۲۹
بیمه البرز	۳.۶۹۷	۲۹۷
سازمان حسابرسی	۲.۷۸۱	-
سایر	۱۲.۷۵۰	۲۶.۲۳۵
	۳۰.۴۷۸	۳۰.۹۶۱

تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال از پرداختنی های تجاری و غیر تجاری تسویه شده است .

۱۲- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

شرح	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۳۹۷	۱۳۹۶
مانده ابتدای سال	۲۱,۹۴۰	۷,۵۱۱
ذخیره مالیات	۸,۸۶۴	-
پرداخت و تعدیلات طی سال	(۲۱,۹۴۰)	۱۴,۴۲۹
مانده در پایان سال	۸,۸۶۴	۲۱,۹۴۰

۱۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت بهین آرا تا سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است و برای سالهای ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها منظور نشده است و بابت مالیات فروش زمین به مبلغ ۵,۲۵۰ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۴ پرونده در هیأت تجدید نظر به شماره ۵۸۶۹۴۷۱۵ مورخ ۹۷/۱۲/۱۹ مورد اعتراض قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از سوی سازمان امور مالیاتی اعلام نگردیده است.

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	۱۳۹۷- میلیون ریال				۱۳۹۶- میلیون ریال		نحوه تشخیص
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	پرداختی	مانده پرداختنی	مالیات پرداختنی	
۱۳۹۲	۱۱۰,۶۹۸	۴۹,۰۰۸	۱۲,۲۵۲	۳۸,۴۰۵	۳۲,۱۷۸	۳۲,۱۷۸	-	۶,۲۶۲	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳	۱۱۰,۷۱۶	۱۰۴,۶۱۵	۲۶,۱۵۵	۵۲,۴۱۰	۳۳,۹۹۰	۳۳,۹۹۰	-	۳,۷۶۵	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۵	۵۰,۳۶۴	۵,۷۹۶	۱,۲۴۹	۱۶,۲۴۰	۱۲,۵۰۸	۱۲,۵۰۸	-	۱۱,۹۱۳	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۶	(۱۲۵,۱۷۳)	-	(۱۲۵,۱۷۳)	۲,۵۷۵	(۳۳,۸۶۰)	-	-	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۷	۹۲,۰۵۶	۲۹,۸۲۷	۷,۴۵۷	-	-	-	۷,۴۵۷	-	ابرازی
							۷,۴۵۷	۲۱,۹۴۰	

۱۲-۲- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۶ قطعی شده است.

۱۲-۳- بابت عملکرد سال ۱۳۹۴ مبلغ ۷۷,۹۵۷ میلیون ریال زیان مورد تأیید اداره امور دارایی قرار گرفته که مبلغ ۵۰,۳۳۵ میلیون ریال از زیان قابل قبول در سال ۱۳۹۵ استفاده گردیده است.

۱۲-۴- از بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ و ۱۳۹۵، جمعاً مبلغ ۱۰,۶۶۱ میلیون ریال پرداخت و مبلغ ۵,۰۱۷ میلیون ریال اسناد پرداختنی به تعداد ۹ فقره در وجه حوزه مالیاتی دارائی قزوین (که آخرین سررسید آن در مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ می باشد)، صادر گردیده است.

۱۲-۵- زیان انباشته سال ۱۳۹۶ مبلغ ۳۳,۸۶۰ میلیون ریال توسط اداره امور دارایی مورد تأیید قرار گرفته که در حساب مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ استفاده گردیده است.

خلاصه وضعیت زیان های مورد تأیید سازمان امور مالیاتی به شرح زیر می باشد:

شرح	میلیون ریال		
	زیان تأیید شده	زیان مستهلک شده	مانده
سال ۱۳۹۴	۷۷,۹۵۷	(۵۰,۳۳۵)	۲۷,۶۲۲
سال ۱۳۹۶	۳۳,۸۶۰	-	۳۳,۸۶۰
	۱۱۱,۸۱۷	(۵۰,۳۳۵)	۶۱,۴۸۲

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۷	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۱۴	۱,۷۴۸

سالهای قبل

۱۳-۱- مانده فوق مربوط به سهامداران جزء از سالهای قبل تا سال ۱۳۹۳ بوده که به علت عدم مراجعه جهت دریافت سود سهام پرداخت نگردیده است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی تماماً مربوط به شرکت اصلی و به شرح زیر می باشد:

۱۴-۱- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ریالی	ارزی	جمع	جمع	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۳۸۵	.	.	.	.	.	۱۴-۱-۱ بانک ملی - خشایار
۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۱۴-۱-۲ بانک سپه
۱۳۰,۴۳۰	۱۳۲,۸۲۹	.	.	۱۳۲,۸۲۹	۱۳۲,۸۲۹	۱۴-۱-۳ بانک رفاه - مستقل مرکز
۱۸۴,۷۹۴	۱۷۲,۸۰۸	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۱۳۲,۸۲۹	۱۳۲,۸۲۹	
(۱,۹۱۳)	(۲۹,۲۶۵)	.	.	(۲۹,۲۶۵)	(۲۹,۲۶۵)	سود سنوات آتی
۱۸۲,۸۸۱	۱۴۳,۵۴۳	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۱۰۳,۵۶۴	۱۰۳,۵۶۴	خالص مانده وام
.	(۸۲,۴۷۰)	.	.	(۸۲,۴۷۰)	(۸۲,۴۷۰)	حصة بلند مدت
۱۸۲,۸۸۱	۶۱,۰۷۳	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۲۱,۰۹۴	۲۱,۰۹۴	حصة جاری
۷,۸۴۵	.	.	.	.	.	سود وجرایم معوق
۵۷,۱۶۱	۵۷,۱۶۱	۵۷,۱۶۱	۵۷,۱۶۱	.	.	سود وجرایم معوق ارزی
.	(۱۸,۸۸۰)	.	.	(۱۸,۸۸۰)	(۱۸,۸۸۰)	سپرده نقدی تسهیلات
۲۴۷,۸۸۷	۹۹,۳۵۴	۹۷,۱۴۰	۹۷,۱۴۰	۲,۲۱۴	۲,۲۱۴	

۱۴-۱-۱ تسهیلات دریافتی از بانک ملی در اجرای بند (و) تبصره ۵ قانون بودجه سال ۱۳۹۷ کل کشور با اسناد خزانه نوع دوم (تسویه مطالبات و بدهی های سازمان تأمین اجتماعی و دولت)

تفاوت و تسویه گردیده است. مبلغ مذکور به حساب بستنکاری شرکت صنایع عمومی تأمین (یادداشت ۴-۱۱) منظور گردیده است.

۱۴-۱-۲ مانده تسهیلات دریافتی گروه و شرکت اصلی از بانک سپه در سال ۱۳۸۳ از محل صندوق ذخیره ارزی به مبلغ ۲۶۹۵,۹۰۵ یورو می باشد که تاکنون تسویه نشده است. لازم به توضیح است براساس تأییدیه دریافتی از بانک مانده ریالی و ارزی تسهیلات مذکور نسبت به سال قبل تغییری ننموده است و ضمن اینکه براساس اصلاح آئین نامه اجرایی ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید و بخشنامه وزیر صنعت، معدن و تجارت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۵ نحوه تسویه حساب وامهای تا ۳۰ میلیون یورو، بدون احتساب نرخ سود ارزی در قرارداد به نرخ روز گشایش اعتبار، تبدیل به ریال شده و پس از تنفس دوساله بدون سود در اقساط ۵ ساله با سود مستقل ۱۵٪ محاسبه و دریافت خواهد شد و در این خصوص درخواست تعیین تکلیف و تقسیط به بانک ارسال شده، لیکن تاکنون پاسخی از بانک مربوطه دریافت نگردیده است.

۱۴-۱-۳ تسهیلات دریافتی از بانک رفاه کارگران در مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۲۴ مشمول تنفس شش ماهه و امهال گردیده است که می بایست طی ۱۸ قسط با سر رسید دو ماهه از مورخ ۱۳۹۸/۰۲/۲۴ باز پرداخت گردد.

۱۴-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴,۳۸۵	.	.	۱۴,۳۸۵	.
۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹	۱۵	۳۹,۹۷۹	۳۹,۹۷۹
۱۳۰,۴۳۰	۱۳۲,۸۲۹	۱۸	۱۳۰,۴۳۰	۱۳۲,۸۲۹
۱۸۴,۷۹۴	۱۷۲,۸۰۸		۱۸۴,۷۹۴	۱۷۲,۸۰۸

۱۴-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۲,۸۸۱	.	۱۸۲,۸۸۱	.
.	۶۱,۰۷۳	.	۶۱,۰۷۳
.	۸۲,۴۷۰	.	۸۲,۴۷۰
۱۸۲,۸۸۱	۱۴۳,۵۴۳	۱۸۲,۸۸۱	۱۴۳,۵۴۳

۱۴-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸۴,۷۹۴	۴۶۶,۶۰۰		۱۸۴,۷۹۴	۴۶۶,۶۰۰
.	۱۸,۸۸۰	۱۴-۴-۱	.	۱۸,۸۸۰
۱۸۴,۷۹۴	۴۸۵,۴۸۰		۱۸۴,۷۹۴	۴۸۵,۴۸۰

۱۴-۴-۱ از بابت تسهیلات دریافتی از بانک رفاه شعبه مستقل مرکزی، مبلغ ۱۸۸,۸۸۰ میلیون ریال نزد بانک مزبور بصورت سپرده غیرقابل برداشت با سررسید ۱۴۰۰/۰۲/۰۱ بعنوان وثیقه تودیع شده است.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- ذخایر

گروه:

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۹	۱۵,۸۴۳	(۱۳,۵۰۹)	(۱۳,۳۳۴)	۱۷,۵۳۷	۲۵,۱۴۹
۲۹,۳۹۸	۰	۰	(۳۲,۵۹۶)	۳,۱۹۸	۲۹,۳۹۸
۲,۹۳۳	۲,۰۸۱	۰	(۸۵۲)	۰	۲,۹۳۳
۴	۷۴۱	۰	(۱۴,۴۹۰)	۱۵,۲۲۷	۴
۵۷,۴۸۴	۱۸,۶۶۵	(۱۳,۵۰۹)	(۶۱,۲۷۲)	۳۵,۹۶۲	۵۷,۴۸۴

ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تامین اجتماعی

ذخیره مرخصی

سایر

اصلی:

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
مانده پایان سال	مانده پایان سال	برگشت ذخیره استفاده نشده	مصرف	افزایش	مانده ابتدای سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۱۴۹	۱۵,۸۴۳	(۱۳,۵۰۹)	(۱۳,۳۳۴)	۱۷,۵۳۷	۲۵,۱۴۹
۲۹,۳۹۸	۰	۰	(۳۲,۵۹۶)	۳,۱۹۸	۲۹,۳۹۸
۲,۹۳۳	۲,۰۸۱	۰	(۸۵۲)	۰	۲,۹۳۳
۴	۴۴۲	۰	(۱۴,۴۹۰)	۱۴,۹۲۸	۴
۵۷,۴۸۴	۱۸,۳۶۶	(۱۳,۵۰۹)	(۶۱,۲۷۲)	۳۵,۶۶۳	۵۷,۴۸۴

ذخیره تضمین محصولات

ذخیره تامین اجتماعی

ذخیره مرخصی

سایر

۱۶- پیش دریافتها

۱۳۹۷
میلیون ریال
۱۳۹,۰۸۹
۹۶
۱۳۹,۱۸۵

پیش دریافت از مشتریان

سایر مشتریان

افزایش مبلغ پیش دریافتها عمدتاً بابت انعقاد ۲ تفاهم نامه پیش فروش محصولات در سال ۱۳۹۸ و دریافت مبلغ آن بصورت نقدی می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۸۹۱	۳۰,۵۰۵	۲۰,۸۹۶	۳۰,۵۱۰
(۴,۰۶۵)	(۹,۶۷۷)	(۴,۰۶۵)	(۹,۶۸۲)
۱۳,۶۷۹	۱۳,۸۴۵	۱۳,۶۷۹	۱۳,۸۴۵
۳۰,۵۰۵	۳۴,۶۷۳	۳۰,۵۱۰	۳۴,۶۷۳

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده در پایان دوره

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ معادل ۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بانام تمام پرداخت شده می باشد.

۱۸-۲- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۹۷,۸۰	۲۹۳,۴۱۶,۴۹۷	۹۷,۸۰	۴۳۸,۲۶۶,۴۴۰	شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی (سهامی عام)
۰,۱۳	۳۸۳,۵۵۴	۰,۱۳	۵۷۲,۹۰۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین (سهامی عام)
۰,۱۳	۳۷۷,۴۳۹	۰,۱۳	۵۶۳,۷۶۸	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۰,۰۳	۱۰۲,۰۳۰	۰,۰۳	۱۵۲,۳۹۸	شرکت مهندسی بازرگانی بهین آرا (سهامی خاص)
۱,۹۱	۵,۷۲۰,۴۸۰	۱,۹۱	۸,۵۴۴,۴۹۳	سایرین (کمتر از ۲ درصد)
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	

۱۸-۳- بر اساس مبایعه نامه به شماره ۹۴۴۹-۱۱/۶ مورخ ۱۳۸۸/۰۹/۲۸ تعداد ۲۹۳,۴۱۵,۴۹۷ سهم عادی از کل سهام شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی به شرکت صنایع عمومی تأمین منتقل گردیده است که در تاریخ ۱۳۹۸/۰۲/۰۷ تعداد ۲۹۳,۴۱۵,۵۹۷ سهم از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار بنام شرکت صنایع عمومی تأمین انتقال یافته است.

۱۸-۴- طی سال مورد گزارش سرمایه شرکت از مبلغ ۳۰۰,۰۰۰ میلیون ریال به ۴۴۸,۱۰۰ میلیون ریال (معادل ۴۹ درصد) از محل مازاد تجدید ارزیابی (طبقه تأسیسات) و اندوخته طرح و توسعه افزایش یافته و در تاریخ ۹۷/۱۲/۲۷ در اداره ثبت شرکتها به ثبت قانونی رسیده است.

۱۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۲,۵۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و مبلغ ۲۴,۰۲۹ میلیون ریال مربوط به شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و از محل سود قابل تخصیص گروه به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- سایر اندوخته ها

از سرفصل سایر اندوخته ها به مبلغ ۲۶,۶۴۸ میلیون ریال (مربوط به اندوخته دفتر طرح و توسعه دو فقره موافقت اصولی اخذ شده از وزارت صنایع) (به موجب مصوبه مجمع عمومی) در سنوات قبل می باشد که با توجه به خاتمه موضوع موافقتنامه های مزبور و دریافت تأییدیه هزینه های انجام شده از وزارتخانه ذیربط، و باتوجه به تصویب مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۱۳۹۷/۱۲/۱۹ مبلغ ۲۶,۵۶۰ میلیون ریال آن به حساب افزایش سرمایه منظور شده است.

۲۱- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۷		میلیون ریال		
بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت		
میلیون ریال				
۹۷	۱۵۲,۳۹۸	۰/۰۳		شرکت مهندسی و بازرگانی بهین آرا (سهامی خاص)
۹۷				

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۲- درآمدهای عملیاتی

گروه و شرکت اصلی				
۱۳۹۶-میلیون ریال		۱۳۹۷-میلیون ریال		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
۴۰,۳۷۶	۳۹۶,۵۱۳	۵۴۹,۰۱۴	۳۵,۳۵۶	یخچال
۲۸,۳۸۲	۳۴۱,۷۴۱	۴۴۸,۱۷۷	۲۳,۲۲۱	فریزر
۶,۱۹۷	۷۱,۴۳۵	۷۵,۷۰۳	۳,۹۴۶	یخچال فریزر
۱,۳۰۶	۱۵,۸۲۸	۴۶,۳۸۳	۲,۰۷۵	لباسشویی
۳,۱۲۰	۱۸,۷۰۰	۱۹,۷۱۰	۳,۹۰۷	کولر
۱,۱۴۱	۳,۷۷۲	۵۱,۱۴۲	۱۳,۵۲۴	جاروبرقی
۸۰,۵۲۲	۸۴۷,۹۹۹	۱,۱۹۰,۱۲۹	۸۲,۰۲۹	جمع کل فروش
۰	(۷۲,۰۰۵)	(۲۷,۱۰۸)	(۷)	برگشت از فروش و تخفیفات
۸۰,۵۲۲	۷۷۵,۹۹۴	۱,۱۶۳,۰۲۱	۸۲,۰۲۲	فروش خالص

۱- ۲۲- نرخ فروش محصولات و تخفیفات اعطایی و شرایط آن بر اساس کشش بازار و پیشنهاد واحد فروش و تایید هیات مدیره یا مدیرعامل صورت می‌پذیرد. تخفیف تصویب شده بین ۱۰ تا ۱۲/۵٪ و مجموع تخفیفات اعطایی ۲,۲٪ بوده است.

۲- ۲۲- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷			
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	درآمد عملیاتی	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴	۱۳	۶۹,۲۸۶	۴۷۰,۹۵۵	۵۴۰,۲۴۱	یخچال
۲۱	۲۵	۱۰۸,۶۱۷	۳۳۰,۷۷۴	۴۳۹,۳۹۱	فریزر
(۴)	۳۴	۲۵,۵۰۶	۴۹,۵۷۹	۷۵,۰۸۵	یخچال فریزر
(۴)	۴۱	۱۸,۸۹۲	۲۷,۰۴۱	۴۵,۹۳۳	لباسشویی
۵	(۶)	(۱,۲۰۸)	۱۹,۸۷۴	۱۸,۶۶۶	کولر آبی
(۱۴)	۱۶	۷,۰۶۹	۳۶,۶۳۶	۴۳,۷۰۵	جاروبرقی
		۲۲۸,۱۶۲	۹۳۴,۸۵۹	۱,۱۶۳,۰۲۱	

تغییرات درصد سود ناخالص در گروه برودتی ناشی از افزایش در بهای تمام شده و سایر محصولات افزایش قیمت در سال ۱۳۹۷ نسبت به سال قبل می‌باشد.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۳- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۱.۷۱۱	۸۲۳.۲۲۷	مواد مستقیم مصرفی
۸۷.۳۳۹	۱۰۳.۳۴۱	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۱۰۵.۰۳۶	۱۱۶.۹۳۳	دستمزد غیر مستقیم
۲.۲۹۸	۲.۵۴۱	مواد غیر مستقیم
۵.۳۳۰	۶.۱۹۰	استهلاک
۸.۳۷۴	۱۰.۰۸۴	تعمیر و نگهداشت
۱۰.۲۹۶	۱۲.۸۴۲	برق و سوخت
۵۷۹	۳۵۰	حق بیمه اموال
۱۰.۸۳۲	۱۱.۵۹۵	سایر
۷۶۱.۷۹۵	۱,۰۸۷,۱۰۳	جمع هزینه های ساخت
۵۸۶	(۹,۴۳۹)	کاهش (افزایش) موجودی های در جریان ساخت
(۷۷,۵۵۲)	(۶۷,۳۵۰)	هزینه های جذب نشده
۶۸۴,۸۲۹	۱,۰۱۰,۳۱۴	بهای تمام شده ساخت
(۲۲,۴۷۹)	(۷۵,۴۵۵)	کاهش (افزایش) موجودی های ساخته شده
۶۶۲,۳۵۰	۹۳۴,۸۵۹	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۲۳-۱- هزینه های دستمزد مستقیم

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴.۵۴۵	۷۵.۰۰۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲.۲۶۰	۱۵.۳۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵.۲۴۰	۵.۹۱۱	مزایای پایان خدمت
۳.۴۸۰	۳.۴۷۴	ایاب و ذهاب
۲۵	۱۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۱.۷۸۹	۳.۶۰۵	سایر هزینه های پرسنلی
۸۷.۳۳۹	۱۰۳.۳۴۱	

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۲۳- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۹۲۰,۱۰۸ میلیون ریال (سال قبل ۵۶۳,۳۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از یک درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

۱۳۹۶		۱۳۹۷		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۷	۴۱,۸۸۷	۳۶	۳۳۲,۸۶۴	ایران	کمپرسور فوم پلیمری
۱۳	۷۰,۰۹۸	۱۵	۱۳۲,۲۲۹	ایران	مواد پلیمری
۶	۳۴,۷۷۱	۵	۴۹,۱۵۴	ایران	کویل
۰	۰	۳	۲۸,۱۲۹	ایران	ایزوسیانات و کمپرسور
۱	۳,۵۱۶	۲	۱۷,۲۶۶	ایران	طبقه شیشه ای یخچال
۰	۰	۲	۱۶,۱۲۱	ایران	مواد پلیمری
۰	۰	۲	۱۶,۱۱۵	ایران	کارتن
۱	۸,۳۱۷	۲	۱۴,۵۱۰	ایران	قطعات الکترونیکی
۲	۱۱,۸۹۳	۲	۱۴,۰۰۶	ایران	اوپراتور یخچال
۰	۲,۰۷۸	۱	۱۳,۰۲۶	ایران	رنگ پودری
۰	۰	۱	۱۲,۷۴۱	ایران	لوله مسوار و کویل مفتول
۰	۰	۱	۱۱,۵۳۰	ایران	کویل، ایزوسیانات و پوولیول
۰	۰	۱	۱۱,۱۴۳	ایران	کمپرسور
۰	۰	۱	۹,۸۲۵	ایران	قطعات الکترونیک
۲	۸,۱۴۴	۱	۹,۷۳۷	ایران	درسبدفریزر
۶۸	۳۸۲,۶۷۹	۲۵	۲۳۱,۷۱۲		سایر (داخلی و خارجی)
۱۰۰	۵۶۳,۳۸۳	۱۰۰	۹۲۰,۱۰۸		جمع

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۳- مقایسه تولید انواع محصولات با ظرفیت‌های اسمی، میانگین ۵ سال اخیر و واقعی، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

ظرفیت اسمی	میانگین تولید در ۵ سال گذشته	تولید واقعی سال ۹۷	تولید واقعی سال ۹۶	درصد افزایش (کاهش) نسبت به دوره مشابه قبل
دستگاه	دستگاه	دستگاه	دستگاه	
یخچال ، فریزر و یخچال فریزر	۱۰۸,۷۸۸	۶۹,۳۱۹	۷۲,۰۰۵	(۴)
لباسشویی	۸,۰۷۵	۵۱	۳,۳۰۹	(۹۸)
کولر	۵,۲۴۹	۷۵۲	۴,۰۶۱	(۸۱)
جاروبرقی	۵,۴۰۰	۱	.	.
جمع	۱۲۷,۵۱۲	۷۰,۱۲۳	۷۹,۳۷۵	(۱۲)

۳-۲۳-۱- بالاترین میزان تولید شرکت مربوط به سال ۱۳۹۳ بوده و میانگین برای سال ۹۲ تا ۹۶ است .

۲۴- هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی

اصلی	گروه	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۳,۸۸۶	۲۳,۶۶۷	۲۳,۸۸۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴,۹۹۶	۴,۲۸۷	۴,۲۸۷
مزایای پایان خدمت	۱,۷۶۶	۲,۰۷۴	۲,۰۷۴
ایاب و ذهاب	۷۰۲	۶۲۱	۶۲۱
سفر و فوق العاده مأموریت	۱,۹۵۸	۷۱۱	۷۱۱
سایر هزینه‌های پرسنلی	۸,۴۱۰	۹,۳۸۶	۹,۳۸۶
حمل و نقل	۲۸۶	۱,۹۸۶	۱,۹۸۶
استهلاک	۳,۵۱۹	۲,۳۸۲	۲,۳۸۲
گارانتی	۳,۹۳۶	۱۵,۵۲۳	۱۵,۵۲۳
تبلیغات	۱,۵۳۶	۱۴۲	۱۴۲
حسابرسی	۳,۵۷۹	۲,۹۰۰	۲,۹۰۰
سایر	۱۰,۳۸۱	۶,۳۶۴	۶,۳۶۴
	۶۴,۹۵۵	۷۰,۰۴۳	۶۴,۸۵۱

کاهش هزینه گارانتی در سال ۱۳۹۷ بابت برگشت ذخیره گارانتی منقضی شده سالهای ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ و اصلاح نرخ محاسبه از ۲ درصد به ۱/۵ درصد می باشد.

۲۵- سایر اقلام عملیاتی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های جذب نشده در تولید	(۶۷,۳۵۰)
درآمد حاصل از فروش ضایعات و مواد اولیه	۱۵,۰۱۰
درآمد حاصل از خدمات پس از فروش	۴,۴۲۸
سایر	(۵,۲۷۴)
	(۵۷,۹۲۵)

۲۶- هزینه‌های مالی

۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال
سود تضمین شده وام‌های دریافتی	۱۱,۱۹۵
جریمه تأخیر در پرداخت تسهیلات	۷,۲۶۸
سایر	۳۲۰
	۱۸,۷۸۳

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷ - سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۰۷۵	۰	۴,۰۷۵	۰
(۲۹,۳۹۸)	(۷,۶۰۵)	(۲۹,۳۹۸)	(۷,۶۰۵)
(۳۸,۸۲۲)	۶,۲۶۲	(۳۸,۸۲۲)	۶,۰۳۷
۳۵	۷۴۷	۳۵	۷۴۷
۱۷۵	۵,۶۷۴	۱۷۵	۵,۶۷۴
۱۶۱	۳۴۱	۱۶۱	۳۴۱
(۲,۴۵۳)	۰	(۲,۴۵۳)	۰
۰	(۴۱)	۰	(۴۱)
۰	۰	۰	۵,۹۵۶
(۲,۵۷۲)	۷۵	(۲,۸۰۳)	۷۵
(۶۸,۷۹۹)	۵,۴۵۳	(۶۹,۰۳۰)	۱۱,۱۸۴

بابت تعدیل بدهی وام صندوق ذخیره ارزی (بانک سپه)
 بدهی تامین اجتماعی - حسابرسی بیمه
 بابت ذخیره و جریمه مالیات عملکرد
 سود حاصل از سپرده های کوتاه مدت
 سود (زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
 سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
 بابت هزینه مطالبات مشکوک الوصول و کاهش ارزش
 تعدیلات داراییهای ثابت مشهود و داراییهای نامشهود
 نتایج حاصل از عملیات شرکت فرعی واگذار شده
 سایر

۱-۲۷- نتایج حاصل از عملیات شرکت فرعی واگذار شده در تاریخ واگذاری

مبلغ
میلیون ریال
۹۵۶
۵,۰۰۰
۵,۹۵۶

زیان شرکت واگذار شده (منتقل به خریدار)
 حذف شرکت فرعی واگذار شده

۱-۱-۲۷- سند مربوط به حذف حسابهای شرکت فرعی واگذار شده

بد	بس
۰	۴۳
۰	۶
۵۰۰	۰
۶	۰
۵۰۰	۰
۰	۵,۹۵۶
۵,۰۰۰	۰
۶,۰۰۵	۶,۰۰۵

موجودی نقد
 سایر داراییها
 حسابهای پرداختنی
 ذخایر
 اندوخته قانونی
 زیان انباشته
 نتایج حاصل از عملیات شرکتهای فرعی واگذار شده

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۳۱۶)	۱۰۵,۳۸۶	(۱۵,۳۱۶)	۱۰۵,۲۸۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۰	(۸,۴۳۱)		(۹,۵۵۳)	اثر مالیاتی
(۱۵,۳۱۶)	۹۶,۹۵۵	(۱۵,۳۱۶)	۹۵,۷۲۹	
(۳۴)	۲۱۶	(۳۴)	۲۱۴	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۰۹,۸۵۷)	(۱۳,۳۳۰)	(۱۱۰,۰۸۸)	(۷,۵۹۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	۱,۰۶۶	۰	۶۹۰	اثر مالیاتی سود (زیان) غیر عملیاتی
(۱۰۹,۸۵۷)	(۱۲,۲۶۴)	(۱۱۰,۰۸۸)	(۶,۹۱۰)	
(۲۴۵)	(۲۷)	(۲۴۶)	(۱۵)	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۲۷۹)	۱۸۹	(۲۸۰)	۱۹۹	سود پایه هر سهم - ریال
۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - سهم
۰	۰	(۱۵۲,۳۹۸)	(۱۵۲,۳۹۸)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی - سهم
۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۸,۱۰۰,۰۰۰	۴۴۷,۹۴۷,۶۰۲	۴۴۷,۹۴۷,۶۰۲	

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

اصلی		گروه		شرح
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵,۳۱۶)	۱۰۵,۳۸۶	(۱۵,۳۱۶)	۱۰۵,۲۸۲	سود (زیان) عملیاتی
۶,۷۳۲	۹,۷۰۹	۶,۷۳۲	۹,۷۰۹	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود
۹,۶۱۴	۴,۱۶۸	۹,۶۱۴	۴,۱۶۸	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱,۴۸۰)	(۱۸۰,۲۹۹)	(۱۱,۴۸۰)	(۱۸۰,۲۹۹)	افزایش موجودی مواد و کالا
۵۱,۶۱۴	(۹۲,۷۹۸)	۵۱,۶۱۴	(۹۲,۷۹۸)	(افزایش) کاهش پیش پرداخت‌ها
(۶۱,۴۴۲)	۲۱۱,۲۲۵	(۶۱,۴۴۲)	۲۱۰,۸۷۶	(افزایش) کاهش دریافتی‌های عملیاتی
۲۰۵,۳۹۵	(۱۱۵,۰۱۲)	۲۰۵,۳۹۵	(۱۱۴,۳۵۵)	افزایش پرداختی‌های عملیاتی
.	۱۳۹,۱۸۵	.	۱۳۹,۱۸۵	خالص افزایش (کاهش) دریافتی‌ها
(۲۳۰)	۹	(۲۳۰)	۹	تعدیلات دارایی ثابت
(۵۹,۰۴۷)	(۷,۵۲۹)	(۵۹,۰۴۷)	(۷,۷۵۴)	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱۲۵,۸۴۰	۷۴,۰۴۴	۱۲۵,۸۴۰	۷۴,۰۲۳	

۳۰- تعهدات ، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه بجز مبلغ ۲,۴۵۷ میلیون ریال اعلام بدهی برآوردی حسابرسی تأمین اجتماعی سال ۱۳۹۶ که مورد اعتراض قرار گرفته است ، فاقد تعهدات و بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد .

۳۰-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و یا افشاء آن در متن صورت‌های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

۳۲-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

شرح		نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری	تسویه اوراق خزانه	سایر	شرح معامله
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	سهامدار	۷	۰	۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۹	۱۴,۹۱۶	تهاتر تسهیلات - انتقال بهین آرمان و سایر
		هلدینگ صدر تامین	هم گروه	۰	۴۵,۹۴۶	۰	۰	۰	خرید ورق از فولاد مبارکه
		خدمات مدیریت صباتامین	هم گروه	۰	۰	۰	۰	۴,۵۲۰	ارزیابی سهام شرکت / وصول اقساط فروش آپارتمان پرسنل
		صنایع مس شهید باهنر	هم گروه	۰	۹,۹۴۱	۰	۰	۰	خرید مس
		جمع		۰	۵۵,۸۸۷	۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۹	۱۹,۴۳۶	

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

۳۲-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه :

شرح		نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیرتجاری	پیش دریافت ها	۱۳۹۶
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	۰	۰	۰	(۱۶,۳۵۶)	۰	(۵,۷۴۵)
		هلدینگ صدر تامین	۰	۰	(۳۰,۰۰۰)	(۴۳,۸۴۵)	۰	(۳۷,۹۰۰)
		خدمات مدیریت صباتامین	۳,۹۶۵	۰	۰	(۱۳,۳۰۲)	۰	(۱۰,۲۴۹)
		فولاد مبارکه اصفهان	۰	۰	۰	(۱,۲۲۰)	۰	۰
		صنایع مس شهید باهنر	۰	۱,۵۹۴	۰	۰	۰	۰
		سرمایه گذاری صبا تامین	۰	۰	(۶۶)	۰	۰	(۶۶)
جمع			۳,۹۶۵	۱,۵۹۴	(۳۰,۰۶۶)	(۷۴,۷۲۳)	۰	(۵۳,۹۶۰)

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷ اسفند ۱۳۹۷

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

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش سرمایه گذاری	تسویه اوراق خزانة	سایر	شرح معامله
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی بهین آرا	✓	•	•	•	۷۷	بابت هزینه های جاری
		شرکت طراحی و قالبسازی بهین آرمان	•	•	•	•	۳۴۶	بابت هزینه های جاری
		جمع	•	•	•	•	۴۲۳	
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	✓	•	۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۹	۱۴,۹۱۶	تهاتر تسهیلات - انتقال بهین آرمان و سایر
		هلدینگ صدر تامین	هم گروه	۴۵,۹۴۶	•	•	•	خرید ورق از فولاد مبارکه
	سایر اشخاص وابسته	خدمات مدیریت صیباتامین	هم گروه	•	•	•	۴,۵۲۰	ارزیابی سهام شرکت وصول اقساط فروش آپارتمان
		صنایع مس شهید باهنر	هم گروه	۹,۹۴۱	•	•	•	خرید مس
		جمع	•	۵۵,۸۸۷	۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۹	۱۹,۴۳۶	
		جمع کل	•	۵۵,۸۸۷	۵,۰۰۰	۱۲,۵۲۹	۱۹,۸۵۹	

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

۳-۴- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	پیش پرداخت ها	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	پیش پرداخت ها	۱۳۹۷ خالص		۱۳۹۶ خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت‌های گروه	شرکت‌های فرعی	شرکت مهندسی بازرگانی بهین آرا	•	•	•	•	•	(۲۶,۸۶۵)	•	(۲۶,۹۱۲)
		شرکت طراحی و قالبسازی بهین آرمان	•	•	•	•	•	(۲۶,۸۶۵)	۳۴۹	(۲۶,۹۱۲)
		جمع	•	•	•	•	•	(۲۶,۸۶۵)	۳۴۹	(۲۶,۹۱۲)
سایر اشخاص وابسته	واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	•	•	(۱۶,۳۵۶)	•	•	(۱۶,۳۵۶)	•	(۵,۷۴۵)
		هلدینگ صدر تامین	•	(۳۰,۰۰۰)	(۴۳,۸۴۵)	•	•	(۷۳,۸۴۵)	•	(۳۷,۹۰۰)
	سایر اشخاص وابسته	خدمات مدیریت صیباتامین	•	•	(۱۳,۳۰۲)	•	•	(۹,۳۳۷)	•	(۱۰,۲۴۹)
		فولاد مبارکه اصفهان	•	•	(۱,۲۲۰)	•	•	(۱,۲۲۰)	۵,۴۲۱	•
		صنایع مس شهید باهنر	•	۱,۵۹۴	•	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	•	•	•
		سرمایه گذاری صبا تامین	•	(۶۶)	•	•	•	(۶۶)	•	(۶۶)
		جمع	۳,۹۶۵	۱,۵۹۴	(۷۴,۷۲۳)	۱,۵۹۴	۱,۵۹۴	(۱۰۰,۸۲۴)	۵,۴۲۱	(۵۳,۹۶۰)
		جمع کل	۳,۹۶۵	۱,۵۹۴	(۳۰,۰۶۶)	(۱۰۱,۵۸۸)	۱,۵۹۴	(۱۲۷,۶۸۹)	۵,۷۷۰	(۸۰,۸۷۲)

شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- وضعیت ارزی

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی گروه و شرکت اصلی در پایان سال به شرح زیر است :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	یوان	لیره سوریه
۳	۱۸,۰۹۱	۳۹,۳۵۸	۴,۷۱۰	۱۲,۰۰۰
موجودی نقد				
جمع دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۸,۰۹۱	۳۹,۳۵۸	۴,۷۱۰	۱۲,۰۰۰
جمع دارایی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۰,۰۴۲	۳۳,۲۸۸	۰	۰

۳۳-۱- برآورد ارز مصرفی برای خرید مواد اولیه در سال ۱۳۹۸ در حدود ۲۲۸,۳۲۸ یورو، ۱۱۵,۳۶۲ دلار و ۳۰,۰۰۰,۰۰۰ یوان چین می باشد.