

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۳۶)	صورت‌های مالی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابداری



وزارت امور اقتصادی و دارائی سازمان حسابرسی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۷ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 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، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، به قضاوت حسابرس بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرس 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 کند.

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - دریافتنیهای تجاری و غیرتجاری به شرح یادداشت توضیحی ۵، در پایان سال مالی مورد گزارش شامل مبلغ ۱۱۸ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۴۶ میلیارد ریال در شرکتهای فرعی، اقلام راكد و سنواتی می باشد که پیگیریهای صورت گرفته جهت تسویه به نتیجه نرسیده است و بابت موارد فوق مبلغ ۷۲ میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ ۱۵ میلیارد ریال در شرکتهای فرعی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است. به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی برای این سازمان میسر نگردیده است.

۵ - بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۳ الی ۱۳۹۵ شرکت اصلی و سنوات گذشته شرکتهای فرعی براساس برگهای تشخیص و قطعی صادره و آرای هیئت حل اختلاف مالیاتی جمعاً مبلغ ۷۲ میلیارد ریال مطالبه شده که مبلغ ۵۶ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ شرکت اصلی براساس سودابرازی مبلغ ۴۴ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده است و برای شرکتهای فرعی نیز به دلیل زیان ابرازی ذخیره ای منظور نشده است. مضافاً به استناد برگهای تشخیص و رأی هیئت حل اختلاف مالیاتی برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۵ شرکت اصلی، جمعاً مبلغ ۲۱ میلیارد ریال بابت اصل و جرائم مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه گردیده و مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ نیز رسیدگی نشده است. باتوجه به سوابق مالیاتی، ایجاد ذخیره اضافی در حسابها ضروری است لیکن تعیین میزان قطعی آن به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد مورد نیاز، در حال حاضر برای این سازمان مقدور نمی باشد.

۶ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۱۱، ۱۶ و ۱-۲-۳۳، طی سال مالی مورد گزارش شرکت اصلی ملک خیابان اسفندیار که بابت تسهیلات دریافتی شرکت فرعی در رهن بانک ملت بوده طی مزایده به بهای کارشناسی به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی بفروش رسانیده است. به دلیل طرح دعوی حقوقی شرکت فرعی و صدور حکم دادگاه مانده بدهی وام‌گیرنده به بانک مبلغ ۵۰۹۷ میلیون ریال تعیین گردیده است لیکن رأی صادره مورد اعتراض بانک قرار گرفته است. با توجه به تاییدیه دریافتی از بانک، مانده تسویه نشده تسهیلات که جهت فک رهن و آزادسازی توقیف اسناد رهنی ملک مطالبه شده، مبلغ ۴۸۵٫۸۱۷ یورو اعلام شده است. با توجه به موارد فوق تعیین آثار مالی ناشی از ایفاء تعهدات فروش ملک مذکور، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.

اظهاری نظر مشروط

۷ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت کارخانجات پارس الکتریک (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.

تاکید بر مطلب خاص

۸ - توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به مطالب زیر جلب می‌نماید. شایان ذکر است اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۸ و ۲-۸ ذیل مشروط نشده است:

۸-۱ - با توجه به یادداشت‌های توضیحی ۴-۱ و ۳-۵، شرکتهای فرعی (سه شرکت) طی سنوات گذشته فعالیت عملیاتی نداشته و عملیات آنها منجر به زیان انباشته شده، بطوریکه در دو شرکت فرعی ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان و کارتن البرز زیان انباشته به ترتیب ۱۵ برابر و ۱۰ برابر سرمایه ثبت شده آنها گردیده و شرکت خدماتی پارس نیز متوقف بوده است. همچنین هزینه‌های جاری آنها نیز توسط شرکت اصلی تامین شده که این روند موجب افزایش مطالبات شرکت اصلی به

مبلغ ۲۲۶ میلیارد ریال (سال قبل مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال) شده است. شایان ذکر است بستنکاران شرکت کارتن البرز (به شرح یادداشت‌های توضیحی ۴-۱۱ و ۴-۳۳) جمعاً به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال علیه شرکت طرح دعوی نموده و بموجب رأی دادگاه بخش عمده ماشین‌آلات و وسائط نقلیه شرکت مذکور توقیف گردیده است.

۸-۲- مانده سرفصل پیش‌پرداخت (یادداشت‌های توضیحی ۱-۷ و ۳-۷)، شامل مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال مالیات پرداخت شده توسط مستأجران گروه می‌باشد که چگونگی بازیافت آن منوط به تایید قبوض مالیاتی توسط مسئولین مالیاتی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۹- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. درارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. باتوجه به آثار بند ۵ درخصوص کفایت ذخیره مالیات عملکرد و ارزش افزوده، این سازمان به این نتیجه رسیده که مبالغ یا سایر اقلام در سایر اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت، بطور بااهمیتی تحریف شده است. همچنین باتوجه به آثار بندهای ۴ و ۶ این گزارش بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص قابلیت بازیافت مطالبات سنواتی شرکت اصلی و شرکتهای فرعی، همچنین تعهدات ناشی از رفع توقیف سند ساختمان اسفندیار که فروخته شده است و تعیین اثرات آنها بر صورتهای مالی تلفیقی و شرکت اصلی بدست آورد. از اینرو این سازمان نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که "سایر اطلاعات" درارتباط با این موضوع حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
 گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی
 ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

شرح	شماره ماده	
	قانون تجارت	اساسنامه
عدم معرفی نماینده حقیقی توسط شرکت لوازم خانگی پارس، عدم انتخاب مدیران از میان سهامداران با توجه به واگذاری سهام توسط شرکت سرمایه گذار هامون شمال و تشکیل مجمع عمومی عادی مطابق با مفاد اساسنامه جهت معرفی عضو هیئت مدیره جدید.	۱۱۰ و ۱۰۷	۲۹ و ۳۰
اخذ و نگهداری سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.	۱۱۴ و ۱۱۵	۳۴
پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی.	۲۴۰	-

۱۱- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۱ تیر ۱۳۹۷ صاحبان سهام بشرح موارد مندرج در بندهای ۴، ۵، ۱۴ و ۱۵ و همچنین موارد زیر به نتیجه قطعی نرسیده است:

- الف - اخذ مفاصاحساب و پایان کار ملک کارخانه.
- ب - خلع ید از متصرفین املاک واگذار شده به شرکت در ازای مطالبات.
- ج - تعیین تکلیف نهایی پرونده تعزیراتی شرکت ساخت و تولید قطعات سیرجان (شرکت فرعی).

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۵ به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) 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 استثناء خرید ملک اسفندیار از شرکت فرعی و پرداخت هزینه های جاری شرکت های فرعی که در چارچوب روابط خاص فیما بین بوده، شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

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

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نگردیده و یا مدارکی دال بر رعایت آنها در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

شماره بند و ماده	شرح
الف) دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:	
بندهای ۱ و ۲	افشای صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت سالانه حسابرسی شده شرکت اصلی و تلفیقی
ماده ۷	گروه، و گزارش هیئت مدیره به مجمع و اظهارنظر حسابرس در مورد آن در موعد مقرر.
بندهای ۳ و ۴	افشای اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی نشده و حسابرسی شده و گزارش
ماده ۷	تفسیری در موعد مقرر.
بند ۱۰ ماده ۷	افشای صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده شرکتهای فرعی در موعد مقرر.
ماده ۱۲	افشاء و ارائه جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی ظرف مهلت حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی.
ماده ۱۳	افشاء اطلاعات و تغییرات با اهمیت در خصوص فروش ملک اسفندیار ظرف موعد مقرر.
ب) الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته	
مواد ۱۰ و ۱۳	عدم ارایه گزارش روشنی حاوی کلیه شرایط معامله خرید و فروش ملک اسفندیار به مجمع عادی مورخ ۱۳۹۷/۴/۳۱.
مواد ۱۱ و ۱۳	افشاء فوری انجام خرید و فروش ملک اسفندیار و عدم دریافت نظر کمیته حسابرسی در خصوص شرایط معامله و منصفانه بودن آن.

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

شرح

شماره بند و ماده

ج) دستورالعمل انضباطی بورس.

ماده ۳ انجام حسابرسی صورتهای مالی شرکت های فرعی توسط حسابرسان معتمد بورس.

ماده ۵ پرداخت به موقع سود و سهام ظرف مهلت قانونی.

د) دستورالعمل حاکمیت شرکتی

ماده ۱۵ تشکیل کمیته انتصابات تحت نظر هیئت مدیره.

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای مواد ۱۱ الی ۱۴، ۱۶، ۲۱ و ۲۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۲۱ خرداد ۱۳۹۸

فلورا کریمی
معصومه کوشا



تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

شماره ثبت: ۸۵۶۷

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی مزبور به قرار زیر است:

الف: صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب زیان انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب: صورت‌های مالی اساسی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
۸	یادداشت‌های توضیحی
۹-۱۱	تاریخچه و فعالیت
۱۲-۳۶	اهم رویه های حسابداری
	د: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و صورت‌های مالی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۸/۳/۲۱ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضا	سمت	با نمایندگی	اعضاء هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیات مدیره و عضو غیر موظف	زعفر تنهاپور خطبه سرا	شرکت سرمایه گذاری هامون شمال
	مدیر عامل و عضو موظف هیات مدیره	محمود دربندی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی نامین
	نائب رئیس موظف هیات مدیره و معاونت بازرگانی	مرادی	شرکت لوازم خانگی پارس
	عضو موظف هیات مدیره و معاونت مالی و پشتیبانی	غلامرضا محمدی خجسته نژاد	شرکت مهندسی و بازرگانی پارس
	عضو غیر موظف هیات مدیره	سعید اله پداشتی	شرکت خدمات پارس

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارایه شده)

تجدید ارایه شده	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال				میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰۰,۲۳۲	۹۲,۸۴۴	۱۳	بدهیهای جاری				۳	دارائیهای جاری
۱,۰۶۷	۰	۱۴	پُر داخشی های تجاری و غیر تجاری	۱۱,۹۵۵	۲۹,۵۱۵		۴	موجود نقد
۳۱,۶۲۲	۳۵,۳۰۵	۱۵	مالیات پرداختی	۱۱۱	۱۰۵,۹۹۵		۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۴,۶۱۹	۳۶,۷۹۸	۱۶	سود سهام پرداختی	۲۰۰,۴۲۱	۳۸۳,۵۶۵		۶	درافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۱۰۲	۹۲۴	۱۷	تسهیلات مالی	۲۳,۳۰۱	۴۳,۹۸۱		۷	موجودی مواد و کالا
۴,۵۷۷	۲,۱۵۴	۸	پیش دریافتها	۱۱۳,۱۳۱	۱۰۰,۳۹۳		۸	پیش پرداختها
۱۷۳,۲۱۹	۱۶۸,۰۲۵		بدهی های مرتبط با دارائی های نگهداری شده برای فروش	۹۲,۴۳۴	۶۴,۹۵۸			دارائیهای نگهداری شده برای فروش
			جمع بدهیهای جاری	۴۴۱,۴۳۳	۷۲۸,۴۰۷			جمع دارائیهای جاری
۵,۶۳۶	۲,۶۹۵		بدهیهای غیر جاری					دارائیهای غیر جاری
۱۰,۶۶۰	۹,۹۸۶	۱۸	پُر داخشی های بلند مدت	۳,۵۸۳	۷۷۵		۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
			ذخیره موزایی پایان خدمت کارکنان	۴,۵۳۲	۴,۱۵۲		۱۰	دارائیهای ناشی از سود
				۴۷,۶۷۸	۶۲,۲۱۶		۱۱	دارائیهای ثابت مشهود
				۱۴,۵۵۱	۱۴,۵۵۱		۱۲	سایر دارائیه
۱۶,۲۹۶	۱۲,۶۸۱		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۰,۳۴۴	۸۱,۶۹۴			جمع دارائیهای غیر جاری
۱۸۹,۵۱۵	۱۸۰,۷۰۶		جمع بدهیها					
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹	حقوق صاحبان سهام					
۳۳,۲۲۰	۳۳,۲۲۰	۲۱	سرمایه					
۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸	۲۲	انداخته قانونی					
(۱,۵۲۷)	(۱,۵۲۷)	۲۰	سایر اندوخته ها					
(۲۱,۲۰۷)	۳۰,۳۴۸		سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی					
۳۴,۵۵۳۴	۶۷,۰۱۵۹		سود (زیان) انباشته					
(۲۳,۷۷۲)	(۴۰,۷۶۴)	۲۳	جمع حقوق قابل اتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی					
۳۲۲,۶۶۲	۶۲۹,۳۵۵		سهم اقلیت					
۵۱۱,۷۷۷	۸۱۰,۱۰۱		جمع حقوق صاحبان سهام					
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۱۱,۷۷۷	۸۱۰,۱۰۱			جمع دارائیه

یادداشتهای توضیحی: بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۷	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳,۱۸۲	۳۱۲,۴۱۴			۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۶۰,۱۹۵)	(۲۴۱,۸۲۷)			۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲,۹۸۷	۷۰,۵۸۷			سود ناخالص
(۸۹,۴۷۴)		(۹۲,۶۶۹)		۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۵۰,۵۰۵		۱۸۴,۱۲۴		۲۷ سایر اقلام عملیاتی
۶۱,۰۳۱	۹۱,۴۵۵			
۶۴,۰۱۸	۱۶۲,۰۴۲			سود عملیاتی
(۳,۰۵۴)		(۲,۱۹۰)		۲۸ هزینه های مالی
۱۰,۲۲۴		۱۸۶,۰۸۵		۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۷,۱۷۰	۱۸۳,۸۹۵			
۷۱,۱۸۸	۳۴۵,۹۳۷			سود قبل از احتساب سهم گروه از زیان شرکت وابسته
(۲,۷۲۸)	(۲,۸۰۸)			سهم گروه از (زیان) سود شرکت وابسته
۶۸,۴۶۰	۳۴۳,۱۲۹			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۶,۸۱۶)	(۲۷,۳۴۷)			مالیات بر درآمد
۵۱,۶۴۴	۳۱۵,۷۸۲			۱۴ سود خالص عملیات در حال تداوم
۵۱,۶۴۴	۳۱۵,۷۸۲			سود خالص
(۱۶,۲۹۳)	(۱۶,۷۳۳)			سهم اقلیت از (زیان) خالص
۶۷,۹۳۷	۳۳۲,۵۱۵			سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
				۳۰ سود پایه هر سهم:
۲۷۰		۶۰۳		ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۴۳)		۵۰۸		عملیاتی - ریال
۲۲۷	۱,۱۱۱			غیر عملیاتی - ریال
				سود پایه هر سهم - ریال

کردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۵۱,۶۴۴	۳۱۵,۷۸۲		سود خالص
(۸۹,۵۵۰)		(۴۲,۷۶۰)	زیان انباشته ابتدای سال
(۱۰,۲۵۵)		(۵,۴۰۱)	تعدیلات سنواتی
(۹۹,۸۰۵)		(۴۸,۱۶۱)	زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۴۴۰)		(۱۰,۰۸۹)	سود سهام مصوب
(۱۰۱,۲۴۵)	(۵۸,۲۵۰)		
(۴۹,۶۰۱)	۲۵۷,۵۳۲		سود (زیان) انباشته پایان سال
(۲۸,۳۹۴)	(۴۵,۸۸۶)		سهم اقلیت از زیان انباشته
(۲۱,۲۰۷)	۳۰۳,۴۱۸		سود (زیان) انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



کارخانجات پارس الکتریک (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۷۴۲	۹۶,۸۹۵	۳۲
فعالیت‌های عملیاتی :		
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		
سود سهام دریافتی		
سود دریافتی بابت سایر سرمایه‌گذاریها		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی		
سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی		
بابت تامین مالی		
مالیات بر درآمد:		
مالیات بر درآمد پرداختی		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :		
وجه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاری کوتاه مدت		
وجه پرداختی برای خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
خالص افزایش در وجه نقد		
سود حاصل از تسعیر ارز		
مانده وجه نقد در ابتدای سال		
مانده وجه نقد در پایان سال		
مبادلات غیر نقدی (خرید ملک اسفندپار از شرکت فرعی و تملک آبار تمان تهرانپارس)		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.



شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

توزیاعنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلون ریال	میلون ریال			میلون ریال	میلون ریال		
۴۸,۴۱۷	۴۲,۹۶۲	۱۳	بدهیهای جاری	۹,۱۵۲	۲۵,۴۴۸	۳	داراییهای جاری
۰	۰	۱۴	پروانه های تجاری و غیر تجاری	۲۲	۱۰۵,۸۱۷	۴	موجودی نقد
۲۸,۴۷۱	۳۲,۱۵۴	۱۵	مالیات پرداختی	۳۸۴,۰۱۲	۵۵۸,۶۰۶	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
			سود سهام پرداختی	۱۳,۱۸۹	۳۳,۴۰۹	۶	درافتی های تجاری و غیر تجاری
				۹۰,۲۱۷	۸۸,۵۸۷	۷	موجودی مواد و کالا
				۶۲,۳۲۴	۶۲,۳۴۵	۸	پیش پرداختها
							داراییهای نگهداری شده برای فروش
۷۶,۸۸۸	۷۵,۱۱۶		جمع بدهیهای جاری	۵۵۹,۹۱۶	۸۷۵,۵۱۲		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری:				داراییهای غیر جاری
۵,۳۵۴	۳,۸۹۰	۱۸	ذخیره مرابای پایان خدمت کارکنان	۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱	۹	سرمایه گذاریهای بلند مدت
				۳,۳۴۹	۳,۳۴۱	۱۰	داراییهای نامشهود
				۱۸,۶۶۵	۳۴,۶۱۶	۱۱	داراییهای ثابت مشهود
۵,۳۵۴	۳,۸۹۰		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲,۹۲۶	۱۲,۹۲۶	۱۲	سایر داراییها
۸۲,۲۴۲	۷۹,۰۰۶		جمع بدهیها	۱۱۹,۲۹۱	۱۳۵,۲۲۴		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۹	سرمایه				
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۲۲	اندوخته طرح توسعه				
۲۳۱,۹۶۵	۵۶۶,۷۳۰		سود انباشته				
۵۹۶,۹۶۵	۹۳۱,۷۳۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۶۷۹,۲۰۷	۱,۰۱۰,۷۳۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۷۹,۲۰۷	۱,۰۱۰,۷۳۶		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی، بعضی جداگانه، باید بر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰,۲۲۹	۳۰۵,۷۴۵	۲۴ درآمدهای عملیاتی
(۲۹,۰۶۶)	(۲۳۶,۰۲۹)	۲۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱,۱۶۳	۶۹,۷۱۶	سود ناخالص
(۵۷,۱۲۴)		۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۷۱,۰۷۴		۲۷ سایر اقلام عملیاتی
۱۱۳,۹۵۰	۱۴۶,۲۷۶	
۱۱۵,۱۱۳	۲۱۵,۹۹۲	سود عملیاتی
(۱۹)		۲۸ هزینه های مالی
۲,۶۲۰		۲۹ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲,۶۰۱	۱۵۶,۲۰۹	
۱۱۷,۷۱۴	۳۷۲,۲۰۱	سود عملیات در حال تداوم - قبل از مالیات
(۱۶,۸۱۶)	(۲۷,۳۴۷)	۱۴ مالیات بر درآمد
۱۰۰,۸۹۸	۳۴۴,۸۵۴	سود خالص
		۳۰ سود پایه هر سهم:
۳۸۴	۷۲۰	ناشی از عملیات در حال تداوم:
(۴۷)	۴۳۰	عملیاتی - ریال
		غیر عملیاتی - ریال
۳۳۷	۱,۱۵۰	سود پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته		
۱۰۰,۸۹۸	۳۴۴,۸۵۴	سود خالص
۱۳۲,۵۰۷		سود انباشته ابتدای سال
(۱,۴۴۰)		سود سهام مصوب
۱۳۱,۰۶۷	۲۲۱,۸۷۶	
۲۳۱,۹۶۵	۵۶۶,۷۳۰	سود انباشته پایان سال

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

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است.

کارخانجات پارس الکتریک (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶,۶۵۴	۹۳,۵۰۷	۳۲
۲۷۷	۵,۸۳۵	
(۲۱۰)	(۷۵۳)	
۶۷	۵,۰۸۲	
(۲۲)	(۱۰۵,۸۱۷)	
(۳,۸۹۱)	(۲,۹۹۳)	
۰	۲۶,۰۵۱	
(۷۲۶)	(۲۸۷)	
(۴,۶۳۹)	(۸۳,۰۴۶)	
۲,۰۸۲	۱۵,۵۴۳	
۶,۹۸۴	۹,۱۵۲	
۸۶	۷۵۳	
۹,۱۵۲	۲۵,۴۴۸	
۵,۹۸۵	۶۵,۵۰۰	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاریها

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی تحصیل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد پایان سال

مبادلات غیر نقدی (خرید ملک اسفندپار از شرکت فرعی و تملک آپارتمان تهرانپارس)

یادداشت‌های توضیحی ، همراه با بخش جدائی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کارخانجات پارس الکتریک به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۶۷۱۸۲ در تاریخ ۱۳۴۱/۱۲/۹ تحت شماره ۸۵۶۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به صورت شرکت با مسئولیت محدود به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۴۶/۱۲/۲۲ از مسئولیت محدود به شرکت سهامی خاص و سپس در آبانماه ۱۳۵۴ به شرکت سهامی عام تبدیل گردید و از سال ۱۳۵۴ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران - خیابان طالقانی، بین فرست و ایرانشهر پلاک ۱۸۱ و محل فعالیت اصلی آن شهر صنعتی البرز قزوین واقع است. در حال حاضر شرکت کارخانجات پارس الکتریک جزء واحدهای تجاری شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین و واحد تجاری نهایی گروه، سازمان تامین اجتماعی می باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

الف) موضوعات اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: تاسیس و ایجاد کارخانه های صنعتی و تولیدی و بهره برداری از آنها، ساخت و تهیه و توزیع و فروش انواع لوازم صنعتی، برقی، الکترونیکی و قطعات مربوطه، صادرات محصولات شرکت، خرید و واردات مواد اولیه مورد نیاز شرکت و هرگونه کالای مجاز دیگر.

ب) موضوعات فرعی: مشارکت با اشخاص حقوقی و حقیقی و انجام کلیه عملیات و خدمات مربوط به سرویس، تعمیرات و نصب انواع لوازم و ادوات و تجهیزات الکتریکی و الکترونیکی و دیگر محصولات مشابه و اجاره املاک و مستغلات و اموال غیر منقول می باشد.

فعالیت اصلی شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) طی سال مورد گزارش تولید محدود تلویزیون ال ای دی و تولید محدود محصولات کارمزدی بوده است و شرکت های فرعی آن عمدتاً در زمینه های توزیع و فروش انواع نرم افزار و سخت افزارهای رایانه ای، خرید و فروش و واردات، نصب، تعمیرات، نگهداری و سرویس کلیه دستگاه ها و لوازم وسایل تهویه مطبوع و ادوات و تجهیزات الکتریکی، الکترونیکی و دیگر محصولات مشابه و اجاره املاک و اموال غیر منقول به شرح یادداشت ۴ - ۹

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و موقت و نیز تعداد کارکنان شرکتهای خدماتی طی سال به شرح زیر بوده است:

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	نفر	نفر	نفر	نفر
کارکنان رسمی	۱۶	۱۹	۱۱	۱۱
کارکنان قراردادی	۱۳۹	۱۵۵	۶۴	۶۹
	۱۵۵	۱۷۴	۷۵	۸۰
	۱۵۵	۱۷۴	۷۵	۸۰

۱-۴- تداوم فعالیت شرکتهای فرعی:

۱-۴-۱- شرکت ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان:

فعالیت شرکت به دلیل وجود پرونده تعزیراتی شرکت از سال ۱۳۸۶ متوقف بوده و طی دادرسی در چهار مرحله، شعبه بدوی و شعب تجدیدنظر تعزیراتی حکومتی رای بر محکومیت شرکت به پرداخت مبلغ ۵۴.۰۰۰ میلیون ریال به عنوان اصل و جریمه صادر کرده که از این مبلغ ۳.۰۰۰ میلیون ریال در سال ۱۳۹۵ پرداخت شده است. با پیگیری های شرکت این پرونده مجدداً به گردش درآمده و با برگزاری جلسات متعدد، سرانجام شورای سیاست گذاری استان کرمان، صورتنجلسه مورخ ۹ آبان ماه ۱۳۹۷ را به محتوای زیر تصویب و ابلاغ نمود:

- «با توجه به عدم تخلف صورت گرفته، شرکت فعالیت های خود را می تواند آغاز نماید.
 - «با توجه به مدارک ارائه شده و عدم تخلف در زمینه قاچاق، مدیران کل تعزیرات حکومتی و گمرک، پیگیریهای لازم را در خصوص مخومه نمودن پرونده انجام دهند.
- زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱۵ برابر سرمایه آن است به همین منظور شرکت به منظور راه اندازی مجدد، بودجه ۲۸۰.۰۰۰ میلیون ریالی جهت سال ۱۳۹۸ پیش بینی نموده است.

۱-۴-۲- شرکت کارتن البرز:

نتایج عملیات شرکت با توجه به شرایط نامساعد نقدینگی و شرایط عمومی و اقتصادی کشور، منجر به زیان گردیده و همچنین زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱۰ برابر سرمایه آن است و مشمول ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. هیات مدیره اقدامات ذیل را به منظور تهیه منابع مالی، اصلاح ساختار مالی، سودآوری عملیات و جبران زیان انباشته در دستور کار خود قرار داده و با تحقق آن تداوم فعالیت شرکت ادامه خواهد یافت.

«فروش بخشی از زمین های بلا استفاده

«افزایش سرمایه و طرح توسعه

با توجه به موارد ذکر شده و براساس بودجه سال ۱۳۹۸، انتظار می رود این امر موجب افزایش سودآوری و جذب مشتری گردیده و در سالهای آتی حجم عملیات و سودآوری افزایش یابد.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱ مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۲-۲ مبنای تلفیق

۲-۲-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجميع اقلام صورتهای مالی شرکت پارس الکتریک و شرکتهای فرعی (شرکتهای تحت کنترل شرکت اصلی)

آن پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و سودوزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای 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 شرکتهای فرعی منعکس میگردد.

۲-۲-۳ صورتهای مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ

داده اند، تهیه می شود.

۲-۳ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به

خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می

گردد:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون



شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

نوداداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه گذاریهای بلندمدت:
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری:		
سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری:	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها
شناخت در آمد:		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریهای جاری و بلندمدت در سهام شرکتها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراز نامه)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۵-۲- دارائی های نگهداری شده برای فروش

۱- ۵-۲- دارائیهای غیر جاری که مبلغ دفتری آنها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می گردد، به عنوان ((نگهداری شده برای فروش)) طبقه بندی می شود. این شرایط تنها زمانی احراز می شود که دارائی های غیر جاری جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب شرایطی که برای فروش چنین دارائی هایی مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارائی های غیر جاری باشد به گونه ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۲- ۵-۲- دارائی های نگهداری شده برای فروش، به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری می گردد.

شوکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲-۶- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

استهلاک دارائیهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار بر اساس نرخ و روشهای زیر محاسبه می شود:

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

سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهک نمی شود

۲-۷- دارائیهای ثابت مشهود

۲-۷-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود، مخارج بعدی مرتبط با دارائیهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارائیهای که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۷-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارایی
مستقیم	۱۰ ساله	مستعدنات زمین
مستقیم	۱۵ و ۲۵ ساله	ساختمان
مستقیم	۶ و ۱۰ ساله	تاسیسات
مستقیم	۱۰ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۵ ساله	اثاثه

۲-۷-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آحادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۹- درآمد عملیاتی

۲-۹-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

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

۲-۹-۳- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۲-۱۰- مخارج تأمین مالی

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

۲-۱۱- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی یا نرخ ارز قابل دسترس (نرخ سامانه سنا) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارزش ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بر حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

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

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

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۵۴۴	۲۴,۰۵۸	۱۰,۳۶۱	۲۵,۳۸۳
۶۰۸	۱,۳۹۰	۱,۵۹۴	۴,۱۳۲
۹,۱۵۲	۲۵,۴۴۸	۱۱,۹۵۵	۲۹,۵۱۵

موجودی نزد بانکها

موجودی صندوق و تنخواه گردانها

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجه ارزی به مبلغ ۱,۶۴۶ میلیون ریال (بابت مبلغ ۶,۰۴۶ دلار و مبلغ ۲,۶۸۵ یورو و مبلغ ۱۵ مارک نزد شرکت اصلی و ۸۱۵ دلار موجودی ارزی نزد شرکت کارتن البرز و ۴۴۹ یورو نزد شرکت مهندسی و بازرگانی پارس) است. (سال قبل مبلغ ۶۶۷ میلیون ریال)

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۰	۰	۱۶۹	۱۷۸
۲۲	۱۰۵,۸۱۷	۲۲	۱۰۵,۸۱۷
۲۲	۱۰۵,۸۱۷	۱۹۱	۱۰۵,۹۹۵

سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار:

سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس (۴-۱)

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۴-۱- مانده حساب فوق شامل بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای ایران خودرو به مبلغ ۴/۸ میلیون ریال و لوازم خانگی پارس به مبلغ ۶/۳ میلیون ریال و نورد و لوله اهواز ۴/۷ میلیون ریال و عایق پلاستیک (سرمایه گذاری بردیسی) ۱۶۲ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	میانگین	گروه:
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	تجاری:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	استاد دریافتنی:
۴,۲۵۳	۹۱۶	۰	سایر مشتریان
۴,۲۵۳	۹۱۶	۰	
۱۱۸,۳۶۱	۷۴,۲۷۲	(۶۵,۹۳۳)	حسابهای دریافتنی:
۱۱۸,۳۶۱	۷۴,۲۷۲	(۶۵,۹۳۳)	سایر مشتریان
۱۲۲,۶۱۴	۷۵,۱۸۸	(۶۵,۹۳۳)	
۴,۸۱۵	۲۲,۰۸۹	-	غیر تجاری:
۸,۵۸۹	۵,۰۷۷	-	استاد دریافتنی
۶۴,۴۰۳	۲۸۱,۲۱۱	(۲۶,۸۸۵)	کارکنان (وام، مساعد...)
۷۷,۸۰۷	۳۰۸,۳۷۷	(۲۶,۸۸۵)	سایر (۵-۱)
۲۰۰,۴۲۱	۳۸۳,۵۶۵	(۹۲,۸۱۸)	
۴,۱۷۰	۵۷۹	-	شرکت اصلی:
۴,۱۷۰	۵۷۹	-	تجاری:
			استاد دریافتنی:
			سایر مشتریان
۶۸,۳۷۵	۴۰,۵۷۵	(۶۲,۲۴۲)	حساب های دریافتنی:
۱۸,۸۳۲	۰	۰	سایر مشتریان (۵-۲)
۸۷,۲۰۷	۴۰,۵۷۵	(۶۲,۲۴۲)	شرکت طلابه داران بهشت شادان
۹۰,۳۷۷	۴۱,۱۵۴	(۶۲,۲۴۲)	
۵,۰۴۷	۳,۵۴۷	-	غیر تجاری:
۴,۸۱۵	۲۲,۰۸۹	-	استاد دریافتنی (انحاص وابسته) (۵-۳)
۲۲۸,۷۱۶	۲۴۲,۳۵۰	-	سایر استاد دریافتنی
-	۲۱۶,۴۵۰	-	انحاص وابسته - گروه (۵-۳)
۸,۰۸۱	۳,۲۲۷	(۱,۳۶۷)	شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی (۵-۱)
۴۶,۹۷۶	۲۹,۷۸۹	(۹,۹۷۵)	کارکنان (وام، مساعد...)
۲۹۳,۶۳۵	۵۱۷,۴۵۲	(۱۱,۳۴۲)	سایر
۳۸۴,۰۱۲	۵۵۸,۶۰۶	(۷۳,۵۸۴)	

۵-۱- مبلغ فوق عمدتاً مربوط به فروش ملک خیابان اسفندیار به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی به مبلغ ۲۴۰,۰۰۰ میلیون ریال پس از کسر مبلغ ۲۶,۰۵۰ میلیون ریال مبلغ دریافتنی از این بابت می

باشد. پس از پیگیری های مکرر و جلسات متعددی که از طرف شرکت به همین منظور تشکیل شد، بر اساس تصمیم سازمان تامین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی مبلغ ۲۰۰,۰۰۰

میلیون ریال از محل مطالبات مذکور در سال ۱۳۹۸ به شرکت پارس الکتریک پرداخت گردید. بدین است پس از فک رهن ملک مذکور، نسبت به دریافت الباقی نمن معامله اقدام خواهد شد.

۵-۲- مبلغ فوق عمدتاً شامل طلب از شرکتهای آوای تجارت ایرانیان، ییوند صدف صنعت، تعاونی لوازم خانگی آمل، شرکت سام کالا آوران شرق به ترتیب به مبلغ ۳۰۰۱۰، ۵۰۶۷۵، ۳۰۳۹۷، ۳۰۳۰

میلیون ریال می باشد که با پیگیریهای به عمل آمده توسط شرکت، بخشی از دارائیهای بدهکاران طی اسناد قطعی به نام شرکت پارس الکتریک شده و پیگیریها در خصوص خلع ید منصرفین

برخی از املاک مذکور ادامه دارد.

۵-۳- مبلغ فوق شامل طلب از شرکتهای خدمات پارس، الکترونیک سرجان، کارتن البرز به ترتیب به مبالغ ۴۸۰۸۰۱ و ۱۳۲۰۴۲۳ و ۳۸۰۸۶۴ ریال جمعاً ۲۲۰۰۸۸ میلیون ریال بدهی شرکتهای گروه

(شامل مبلغ ۱۸۹۰۵۰۰ میلیون ریال نقل از سال قبل) می باشد که با توجه به عدم فعالیت مناسب آنها را کد می باشد.



شرکت کارخاات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۶- موجودی مواد و کالا

گروه:	۱۳۹۷				۱۳۹۶			
	بهای تمام شده	زیان کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص	بهای تمام شده	زیان کاهش ارزش انباشته	خالص	خالص
کالای ساخته شده	۴۰,۴۲۸	(۶,۷۴۲)	۳۳,۶۸۶	۳۳,۶۸۶	۴۰,۴۲۸	(۶,۷۴۲)	۳۳,۶۸۶	۳۳,۶۸۶
کالای در جریان ساخت	۱۲,۶۲۱	(۴,۹۲۲)	۷,۶۹۹	۷,۶۹۹	۱۲,۶۲۱	(۴,۹۲۲)	۷,۶۹۹	۷,۶۹۹
موجودی مواد اولیه و قطعات	۳۵۲	(۱۵۲)	۲۰۰	۲۰۰	۳۵۲	(۱۵۲)	۲۰۰	۲۰۰
کالای امانی ما نزد دیگران	۲,۰۲۱	-	۲,۰۲۱	۲,۰۲۱	۲,۰۲۱	-	۲,۰۲۱	۲,۰۲۱
کالای امانی دیگران نزد ما	۳۷۵	-	۳۷۵	۳۷۵	۳۷۵	-	۳۷۵	۳۷۵
سایر موجودیها	۵۵,۷۹۷	(۱۱,۸۱۶)	۴۳,۹۸۱	۴۳,۹۸۱	۵۵,۷۹۷	(۱۱,۸۱۶)	۴۳,۹۸۱	۴۳,۹۸۱
شرکت اصلی:	۳۸,۸۳۲	(۶,۷۴۲)	۳۲,۰۹۰	۳۲,۰۹۰	۳۸,۸۳۲	(۶,۷۴۲)	۳۲,۰۹۰	۳۲,۰۹۰
کالای ساخته شده	-	-	-	-	-	-	-	-
کالای در جریان ساخت	۶,۰۴۶	(۴,۹۲۲)	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴	۶,۰۴۶	(۴,۹۲۲)	۱,۱۲۴	۱,۱۲۴
موجودی مواد اولیه و قطعات	۳۴۷	(۱۵۲)	۱۹۵	۱۹۵	۳۴۷	(۱۵۲)	۱۹۵	۱۹۵
کالای امانی ما نزد دیگران	۴۵,۲۲۵	(۱۱,۸۱۶)	۳۳,۴۰۹	۳۳,۴۰۹	۴۵,۲۲۵	(۱۱,۸۱۶)	۳۳,۴۰۹	۳۳,۴۰۹

۶-۱ موجودی مواد و کالای گروه و شرکت اصلی به ترتیب به میزان ۲۹۸,۰۰۰ و ۲۸۰,۰۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷- پیش پرداختها

باید داشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
پیش پرداختهای داخلی:				
خرید مواد	۲,۷۳۲	۷,۷۶۸	-	۴,۱۰۳
مالیات اجاره	۱۴۱,۲۰۸	۱۱۹,۱۱۴	۱۴۱,۶۲۷	۱۰۴,۹۴۱
مالیات عملکرد	۱۰,۲۵۸	۱۰,۲۵۸	۲,۷۴۸	۲,۷۴۸
سایر	۱,۹۸۳	۴,۴۳۲	-	۶,۸۶۶
	۱۵۶,۱۸۱	۱۴۱,۵۷۲	۱۴۴,۳۷۵	۱۱۸,۶۵۸
انتقال به حساب ذخیره مالیات (یادداشت ۱۴)	(۵۵,۷۸۸)	(۲۸,۴۴۱)	(۵۵,۷۸۸)	(۲۸,۴۴۱)
	۱۰۰,۳۹۳	۱۱۳,۱۳۱	۸۸,۵۸۷	۹۰,۲۱۷

۷-۱ عمدتاً مربوط به قبوض مالیاتی پرداختی توسط مستاجرین طی سنوات قبل و سال جاری می باشد. مطابق برگ مالیات قطعی سال ۱۳۹۲، تا پایان سال مزبور مبلغ ۳,۷۸۴ میلیون ریال مطالبات تایید شده از حوزه مالیاتی اعلام گردیده است. لازم به ذکر است در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۲۱۰,۲۱۱ میلیون ریال از محل پیش پرداخت مالیات سنوات قبل از سال ۱۳۹۳ بابت مالیات سالهای ۱۳۷۹ و ۱۳۷۹ تهاتر و تسویه گردیده است. همچنین شرکت اقداماتی را جهت تایید الباقی قبوض مالیاتی سالهای ۱۳۹۳ لغایت ۱۳۹۷ انجام نموده است.

۷-۲ مبلغ فوق از بابت خرید کاغذ توسط شرکت کارتن البرز (شرکت فرعی) به تامین کنندگان پرداخت شده است.

۷-۳ مبلغ فوق عمدتاً شامل پیش پرداخت مالیات قرارداد اجاره سنوات قبل شرکت مهندسی و بازرگانی پارس به مبلغ ۷,۵۱۱ میلیون ریال می باشد.

۸- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

باید داشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
زمین، ساختمان و تاسیسات ملک اسفندپار	-	۲۷,۸۰۷	-	-
دارائی های شرکت متوقف شده خدمات پارس	۱,۳۱۳	۱,۳۰۳	۶۱,۲۴۵	۶۰,۹۲۴
زمین، ساختمان و تاسیسات و مستعینات کارخانه کرج و امین حضور و مطهری	۲,۴۰۰	۶۰,۹۲۴	۲,۴۰۰	۲,۴۰۰
سرقفلی مغازه امین حضور	۶۴,۹۵۸	۹۲,۴۳۴	۶۳,۶۴۵	۶۳,۳۲۴
جمع کل	۲,۱۵۴	۴,۵۷۷	-	-
بدیهی های مرتبط با شرکت متوقف شده خدمات پارس	-	-	-	-

۸-۱ در سنوات قبل کارخانه تهران و مغازه امین حضور مورد ارزیابی قرار گرفته و بازاریابی فروش آنها از طریق شرکت در حال پیگیری می باشد. فروش مغازه امین حضور نیز پس از برگزاری سه مرحله مزایده عمومی به دلیل عدم مراجعه مشتری، گماکان در حال پیگیری می باشد. همچنین شرکت پس از برگزاری مزایده در سال مالی قبل و دوره مورد گزارش، اقدام به فروش ملک اسفندپار به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی به مبلغ ۲۴۰ میلیارد ریال نموده است. همچنین شرکت در سال ۱۳۹۶ اقدام به برگزاری مزایده فروش ملک مطهری نمود و به دلیل عدم مراجعه مشتری، در سال ۱۳۹۷ شرکت مجدداً اقدام به برگزاری مزایده جهت فروش ملک مذکور نموده است.



شرکت کارخاجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۸-۲ براساس نامه اعلامی شماره ۱۸۸۷ / م. ع مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۶ شرکت اصلی، پیرو مصوبات قبلی مجمع عادی صاحبان سهام آن شرکت مقرر گردیده فعالیت شرکت خدمات پارس متوقف و اموال و دارائی شرکت به شرکت اصلی منتقل و شرکت خدمات پارس به عنوان یکی از واحدهای عملیاتی با شرکت اصلی ادغام گردد. براساس مصوبه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۲۵ شرکت خدمات پارس نیز مصوب گردیده که براساس سیاست های شرکت اصلی و تصمیم گیریهای مربوطه، فعالیت شرکت خدمات پارس از ابتدای سال ۱۳۹۶ متوقف گردیده است.

گروه های اصلی دارائی ها و بدهی های شرکت متوقف شده خدمات پارس در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

دارائیهای نامشهود	سال ۱۳۹۷	سال ۱۳۹۶
موجودی مواد و کالا	۲۶۶	۵۸۹
موجودی نقد	۸۸	۸۵
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۷۸۲	۴۵۴
پیش پرداختها	۷۶	۷۵
دارائی های شرکت متوقف شده خدمات پارس	۱,۳۱۲	۱,۳۰۳
ذخیره مزایای پایان خدمت	۰	۲,۰۰۳
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۲,۱۵۴	۲,۵۷۴
	۲,۱۵۴	۴,۵۷۷

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

گروه:	یادداشت	بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	۹-۱	۶	-	۶	۲,۸۱۴	۲,۸۱۴
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها		۸۲۷	(۵۸)	۷۶۹	۷۶۹	۷۶۹
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۹-۲	۸۳۳	(۵۸)	۷۷۵	۳,۵۸۳	۳,۵۸۳
شرکت اصلی:						
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی		۵۱,۵۱۶	(۲۸,۱۰۵)	۲۳,۴۱۱	۲۳,۴۱۲	۲۳,۴۱۲
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته		۶۰,۵۸۱	-	۶۰,۵۸۱	۶۰,۵۸۱	۶۰,۵۸۱
سرمایه گذاری در سایر شرکتها		۴۱۷	(۵۸)	۳۵۹	۳۵۸	۳۵۸
	۹-۲	۱۱۲,۵۱۴	(۲۸,۱۶۳)	۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱

۹-۱- سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته عالم آرا به شرح ذیل می باشد:

مانده اول سال	سهم از خالص کل داراییها - میلیون ریال	۱۳۹۷	۱۳۹۶
سهم از تعدیلات سنواتی	سهم از خالص کل داراییها - میلیون ریال	۲,۸۱۴	۷,۹۷۹
سهم از زیان سال		-	(۲,۴۳۷)
		(۲,۸۰۸)	(۲,۷۲۸)
		۶	۲,۸۱۴

۹-۲- اطلاعات ترازنامه و سود (زیان) شرکت وابسته عالم آرا به شرح ذیل می باشد:

تاریخ صورتهای مالی	جمع دارائیه	جمع بدهی ها	حقوق صاحبان سهام	(زیان) خالص	(زیان) انباشته
۱۳۹۷ اسفند ماه	۵۲۲,۶۰۴	۲۴۶,۶۲۱	۲۷۵,۹۸۳	(۴۵,۹۶۲)	(۲۴۲,۹۹۰)

بدلیل فروزی سهم گروه از زیانهای جاری و انباشته شرکت وابسته عالم آرا نسبت به بهای تمام شده، مبلغ ۳۶,۷۱۱ میلیون ریال زیان شناسایی نشده وجود دارد.



شرکت کارخاحات پارس الکتریک (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۹- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۶	۱۳۹۷				شرکتهای پذیرفته شده در بورس / فرابورس	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			

گروه:

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

شرکت گروه صنعتی عالم آرا

۲,۸۱۴	۶	-	۶	۳۸/۸۸	۲۰,۱۳۵,۷۲۴	-
۲,۸۱۴	۶	-	۶			

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

۱۰۱	۱۰۱	-	۱۰۱	۵/۲	۲۰,۶۸۰	✓	شرکت شیرین دارو
۱۱۹	۱۱۹	-	۱۱۹	-	۸,۹۱۴	✓	شرکت کارخانجات لوازم خانگی پارس
۷	۷	-	۷	-	۷,۹۰۸	✓	شرکت سرمایه گذاری پردیس
۰	-	-	-	-	۶۱,۷۷۸		شرکتهای منحل شده
۵۴۲	۵۴۲	(۵۸)	۶۰۰	-	۳۶۲,۰۶۱		سایر شرکتها
۷۶۹	۷۶۹	(۵۸)	۸۲۷				
۳,۵۸۳	۷۷۵	(۵۸)	۸۳۳				

شرکت اصلی:

سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی:

۰	۰	(۱۰,۰۰۰)	۱۰,۰۰۰	۹۹/۹۹	۹۹,۹۹۹	-	شرکت خدمات پارس
۹,۹۹۹	۹,۹۹۹		۹,۹۹۹	۹۹/۹۹	۹۹۹,۸۹۵	-	شرکت مهندسی و بازرگانی پارس
۸,۴۱۳	۸,۴۱۲	(۱۸,۱۰۵)	۲۶,۵۱۷	۵۳/۶۸	۵,۳۸۵,۷۵۳	-	شرکت کارتین البرز
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰		۵,۰۰۰	۹۹/۹۹	۴,۹۹۹,۹۹۶	-	شرکت ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان

سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

شرکت گروه صنعتی عالم آراء

۶۰,۵۸۱	۶۰,۵۸۱	-	۶۰,۵۸۱	۳۸/۸۸	۶,۰۰۰,۰۰۰	-
--------	--------	---	--------	-------	-----------	---

سرمایه گذاری در سایر شرکتها:

۳۵۸	۳۵۹	(۵۸)	۴۱۷	-	-	-	سایر شرکتها
۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱	(۲۸,۱۶۳)	۱۱۲,۵۱۴				

ارزش بازار سرمایه گذاری در شرکتهای شیرین دارو، لوازم خانگی پارس و سرمایه گذاری پردیس در تاریخ ترازنامه ۱۶ میلیون ریال، ۳۱۰ میلیون ریال و ۳ میلیون ریال می باشد.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۹- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته گروه به قرار زیر است:

وضعیت فعالیت	فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری		اقامتگاه	شرکتهای فرعی:
		گروه	شرکت اصلی		
در حال فعالیت	تاسیس و اداره کارخانجات برای ساخت، توزیع و فروش انواع نرم افزار و سخت افزار رایانه ای، لوازم صنعتی برقی الکترونیکی و قطعات مربوطه، صادرات محصولات شرکت، خرید و واردات مواد اولیه مورد نیاز شرکت و هر نوع کالای مجاز دیگر.	۱۰۰	۱۰۰	منطقه ویژه اقتصادی سیرجان	الکترونیک سیرجان
	انجام کلیه امور مربوط به خرید و فروش و واردات، نصب، تعمیرات، نگهداری و سرویس کلیه دستگاهها و لوازم و سایل تهویه مطبوع (سرد کننده و گرم کننده) و هر گونه دستگاهها و لوازم صنعتی دیگر و خرید و فروش و واردات و صادرات هر نوع وسیله و مصنوعات و لوازم و قطعات و هر نوع کالای مجاز و ارائه خدمات فنی و انبارداری	۱۰۰	۱۰۰	تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص	مهندسی و بازرگانی پارس
توقف فعالیت	انجام عملیات بازرگانی واردات کلیه کالاهای مجاز بازرگانی و انجام کلیه عملیات و خدمات مربوط به سرویس و تعمیرات و نصب انواع لوازم و ادوات و تجهیزات الکتریکی، الکترونیکی و دیگر محصولات مشابه.	۱۰۰	۱۰۰	تهران کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص	شرکت خدمات پارس
	ساخت و تولید و فروش انواع مقوا و کارتن، انجام کلیه عملیات مربوط به بسته بندی و جاب، صادرات محصولات شرکت و واردات مواد و لوازم ماشین آلات مربوط به موضوع شرکت.	۵۳/۸	۵۴/۱	قزوین شهر صنعتی البرز	کارتن البرز
در حال فعالیت	تاسیس و اداره کارخانجات برای ساخت، توزیع و فروش انواع لامپ تصویر و لوازم صنعتی و برقی و الکترونیکی و قطعات مربوطه و تولیدات الیاف شیشه و صنایع وابسته به آن	۳۸/۸۸	۳۸/۸۹	تبریز	شرکتهای وابسته: شرکت عالم آرا

۴-۹-۱- درصد سرمایه گذاری گروه و شرکت اصلی در شرکتهای فوق نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۴-۹-۲- شرکتهای تابعه به جز کارتن البرز که در سنوات قبل بیش از ارزش دفتری تحصیل شده است، سایر سرمایه گذاری ها به ارزش اسمی تحصیل شده است.

۴-۹-۳- طی سال مورد گزارش شرکتهای الکترونیک سیرجان، مهندسی بازرگانی پارس فاقد فعالیت عملیاتی بوده اند ولی تاکنون در خصوص توقف فعالیت این شرکتها تصمیمی اتخاذ نگردیده است.



شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- دارائیهای نامشهود

شرح دارائیهای نامشهود	یادداشت	بهای تمام شده- میلیون ریال			
		مابده در پایان سال	افزایش	مابده در ابتدای سال	مبلغ دفتری- میلیون ریال
گروه: نرم افزار رایانه سرقتی محل کسب حق امتیاز خدمات عمومی	۱۰-۲	۶,۳۹۳	۲۸۷	۶,۶۸۰	۱,۱۳۵
		۳,۹۳۲		۳,۹۳۲	۳,۹۳۶
		۱,۵۹۱		۱,۵۹۱	۱,۵۹۱
		۱۱,۹۱۶	۲۸۷	۱۲,۲۰۳	۷,۰۳۲
انتقال به سر فصل دارائیهای تکهارزی شده برای فروش	۱۰-۳	(۲,۵۰۰)	-	(۲,۵۰۰)	(۲,۵۰۰)
		۹,۴۱۶	۲۸۷	۹,۷۰۳	۴,۵۳۲

شرکت اصلی:					
نرم افزار رایانه سرقتی محل کسب حق امتیاز خدمات عمومی	۱۰-۲ ۱۰-۱	۴,۹۸۶	۲۸۷	۵,۲۷۳	۷۲۶
		۳,۹۳۶		۳,۹۳۶	۳,۹۳۶
		۱,۰۹۷		۱,۰۹۷	۱,۰۹۷
		۱,۰۰۹	۲۸۷	۱,۲۹۶	۵,۲۳۱
انتقال به سر فصل دارائیهای تکهارزی شده برای فروش	۸	(۲,۴۰۰)	-	(۲,۴۰۰)	(۲,۴۰۰)
		۷,۶۰۹	۲۸۷	۷,۸۹۶	۳,۳۳۱

۱۰-۱ مبلغ فوق بابت اخذ سرقتی هفت دهانه مغازه در خیابان شریعتی در سنوات قبل به شرکت پارس نیک (از شرکتهای تابعه منحل شده) پرداخت شده بود لیکن بدلیل مشکلاتی با مالک اصلی این موضوع محقق نمیشد تا در خرداد ماه ۱۳۹۶ که طبق حکم دادگاه مالک ملزم به انتقال گردید و انتقال قطعی در سال ۱۳۹۷ در دفتر خانه اسناد رسمی صورت گرفت.

۱۰-۲ افزایش طی دوره بابت خرید نرم افزار مجموعه یکپارچه خدمات پس از فروش می باشد.

۱۰-۳ مبلغ مذکور بابت ۲,۴۰۰ میلیون ریال سرقتی محل کسب در شرکت اصلی و ۹۹/۹ میلیون ریال دارائی نامشهود شرکت خدمات پارس می باشد.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
دادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱- داراییهای ثابت مشهود
 ۱۱-۱- گروه ۱:

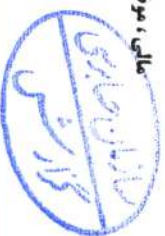
مبلغ دفتری - میلیون ریال			اسنادی اولیه - میلیون ریال			مبلغ تمام شده - میلیون ریال		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مبلغ در پایان سال	فروخته شده	اصلاحی	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تبدیلات افزایش / کاهش	فروخته شده
شرح الام	مبلغ در ابتدای سال	اثرایش	مبلغ در ابتدای سال	مبلغ در پایان سال	تبدیلات افزایش / کاهش	فروخته شده	اثرایش	مبلغ در ابتدای سال
زمین	۷۶,۰۳۹	۱۱,۷۰۰	(۲۵,۳۱۷)	۶۲,۴۲۲	-	-	-	۶۲,۴۲۲
مستحققات زمین	۶,۱۸۵	۲۶۲	-	۶,۴۴۸	-	-	-	۶,۴۴۸
ساختمان	۶۲,۹۵۰	۳,۸۰۰	(۵,۵۵۱)	۶۱,۱۹۹	-	-	-	۶۱,۱۹۹
تاسیسات	۷,۲۸۹	۹۹۲	(۱۶)	۸,۲۶۵	-	-	-	۸,۲۶۵
ماشین آلات و تجهیزات	۳۶,۱۴۰	-	-	۲۶,۱۴۰	-	-	-	۲۶,۱۴۰
اثاث و محتویات	۱۵,۹۵۲	۱,۸۲۶	-	۱۷,۷۷۸	-	-	-	۱۷,۷۷۸
ایزار آلات	۱۰,۹۷۷	-	-	۱۰,۹۷۷	-	-	-	۱۰,۹۷۷
وسایله نقلیه	۳,۸۵۴	۹۱۸	-	۴,۷۷۲	-	-	-	۴,۷۷۲
پیش پرداخت سرمایه ای	۲۱۹,۳۹۷	۱۹,۴۹۸	(۳۰,۸۹۴)	۲۰۸,۰۰۱	۰	(۱۳۷)	-	۲۰۸,۰۰۱
الزام سرمایه ای در البکر	۱۳۷	-	-	-	-	-	-	-
انتقال به سر فصل	۳	-	-	۳	-	-	-	۳
دارایی های نگهداری	۲۱۹,۵۳۷	۱۹,۴۹۸	(۳۰,۸۹۴)	۲۰۸,۰۰۴	-	-	-	۲۰۸,۰۰۴
شده برای فروش	-	-	-	-	-	-	-	-
۴۷,۶۷۸	۶۲,۲۱۶	۸۴,۵۴۴	(۳۰,۹۹۱)	۴,۵۱۵	۸۳,۱۲۸	۲۰۸,۰۰۴	(۳۰,۸۹۴)	۱۹,۴۹۸

۱۱-۱-۱ داراییهای ثابت مشهود گروه کارزارش ۸۸۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه، زلزله و سرقت، بیمه ای بر خور دار می باشد.

۱۱-۱-۲ فروش طی دوره بابت واگذاری زمین و ساختمان ملک اسفندپار از شرکت کارخانجات پارس الکتریک به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی می باشد. (دادداشت توضیحی ۲-۱۱-۱)

۱۱-۱-۳ سند زمین و ساختمان کارخانه شرکت الکترونیک سیرجان (شرکت فرعی) و سند مالکیت زمین کارخانه شرکت کارزن البرز (شرکت فرعی) بابت تسهیلات دریافتی به ترتیب در رهن بانکهای ملت و صنعت و معدن می باشد.

۱۱-۱-۴ شرکت کاغذ سازی کاوه به دلیل عدم تسویه مطالبات از شرکت کارزن البرز (شرکت فرعی) به مبلغ ۷۰,۹۰۰ میلیون ریال اقدام حقوقی نموده که با توجه به رای دادگاه بخش عمده ای از مطالبات و تسایل نقلیه شرکت مزبور توقیف شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، موضوع شکایت حل و فصل نشده است.



شیرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
 تاداشت های توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۱-۲- شرکت اصلی

شرح اقلام	مبلغ نام شده - میلیون ریال				مبلغ ریال				مبلغ ریال - میلیون ریال			
	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	توریت شده	تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	تغییرات
زمین	۴۳,۸۰۱	۵۷,۲۰۰	(۴۵,۵۰۰)	-	۵۵,۵۰۱	-	-	-	-	۵۵,۵۰۱	-	-
مستحققات زمین	۶,۱۸۶	۲۶۲	-	-	۶,۴۴۸	۶,۴۴۸	-	-	۶,۴۴۸	۶,۴۴۸	-	-
ساختمان	۴۰,۸۲۵	۸,۳۰۰	(۴,۵۰۰)	-	۴۴,۶۲۵	۱۳,۱۹۹	-	-	۱۳,۱۹۹	۱۳,۱۹۹	-	-
تسهیلات	۶,۴۱۳	۹۹۲	-	-	۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	-	-	۷,۴۰۵	۷,۴۰۵	-	-
مالیات آلات و تجهیزات	۹,۴۳۹	-	-	-	۹,۴۳۹	۹,۴۳۹	-	-	۹,۴۳۹	۹,۴۳۹	-	-
اثاث	۱۳,۵۱۵	۱,۸۰۴	-	-	۱۵,۳۱۹	۱۵,۳۱۹	-	-	۱۵,۳۱۹	۱۵,۳۱۹	-	-
اترار آلات	۹,۱۷۵	-	-	-	۹,۱۷۵	۹,۱۷۵	-	-	۹,۱۷۵	۹,۱۷۵	-	-
وسایط نقلیه	۱,۶۴۱	۹۱۸	-	-	۲,۵۵۹	۲,۵۵۹	-	-	۲,۵۵۹	۲,۵۵۹	-	-
پیش پرداخت سرمایه ای	۱۳۱,۰۰۵	۶۹,۴۷۶	(۵۰,۰۰۰)	-	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-
انتقال به سر فصل داراییهای نگهداری نشده برای فروش (تاداشت ۸)	۱۳۷	۱۳۱,۱۴۲	(۵۰,۰۰۰)	(۱۳۷)	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-
۱۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، زلزله و سایر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.	۱۳۱,۱۴۲	۶۹,۴۷۶	(۵۰,۰۰۰)	(۱۳۷)	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-	۱۵۰,۴۸۱	۱۵۰,۴۸۱	-	-
۱۱-۲-۲- زمین و ساختمان اضافه شده و فروخته شده مربوط به انتقال زمین و ساختمان ملک اسفندپور از شرکت مهدی و بازگشت پارس به شرکت توانفی که به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی به قیمت کارشناسی فروخته شده است. (تاداشت ۱-۵)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

۱۱-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۸۵۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، زلزله و سایر از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.

۱۱-۲-۲- زمین و ساختمان اضافه شده و فروخته شده مربوط به انتقال زمین و ساختمان ملک اسفندپور از شرکت مهدی و بازگشت پارس به شرکت توانفی که به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی به قیمت کارشناسی فروخته شده است. (تاداشت ۱-۵)

۱۱-۲-۳- کمسیون ماده صد شهرداری منطقه ۲۱ بابت تخلف ساختمانی ملک کارخانه، شرکت را متخلف شناخته و حکم به تخریب اضافه بنا کارخانه داده بود. لیکن پس از پیگیریهای انجام شده قسمتی از اضافه بنا تخریب و بابت مابقی اضافی شهرداری مبلغ ۴۰ میلیارد ریال جریمه تعیین گردید که تا تاریخ این یادداشتها نسبت به پرداخت و تسویه آن اقدام نشده است. لیکن تاکنون ترک مقاصد حساب عدم خلاصی و پایان کار اخذ نشده است. در حال حاضر شرکت مشغول مذاکره با شهرداری در خصوص بخشی از زمین شرکت که در سنوات گذشته بابت احداث جاده مخصوص گرج به تصرف شهرداری در آمده و تغییرات ایجاد شده در محوطه کارخانه می باشد.

۱۱-۲-۴- خط تولید شرکت اصلی شامل ماشین آلات و تجهیزات از تاریخ دی ماه سال ۱۳۹۰ متوقف گردیده بود و با توجه به انتقال دو خط تولید و ادبیات بخشی و یک خط تولید ال سی دی در اسفند ماه سال ۱۳۹۱ به کارخانه پارس الکتریک شاهره ۲ واقع در شهر صنعتی البرز، روند تولید در آنجا متوقف گردیده است. لذا جهت تکمیل گسری خط مونتاژ کارخانه شهر صنعتی البرز اقدام به خرید ماشین آلات گردید.

۱۱-۲-۵- محل قطعی شرکت کارخانه در زمینی به مساحت ۲۲۲,۹۲۷ متر مربع واقع شده که شامل ۲ قطعه شمالی (محل قطعی کارخانه) و جنوبی (اجاره به شرکت های خودرو ساز جهت بازگشت خودروهای تولیدی) می باشد که طی استعلام مربوط به سال ۱۳۹۱ از شهرداری تهران، کاربری ۷۷ مکتور از اراضی موجود پارک عمومی تعیین شده بود که پس از رایه طرح جامع تقیبه جدید تهران در سال ۱۳۹۱ کاربری پارک عمومی به نمایشگاه صنعتی یا انتقال ۴۰ درصد نسبت به کل عرصه و میزان ۱۰۰ درصد در ۲ طبقه و حداقل اندازه قطعات ۵۰۰۰ متر مربع تبدیل شده است.

۱۲- سایر داراییها

شرح اقلام	مبلغ نام شده - میلیون ریال				مبلغ ریال				مبلغ ریال - میلیون ریال			
	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	توریت شده	تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	تغییرات	مبلغ در پایان سال	مبلغ در ابتدای سال	تغییرات	تغییرات
حق انتشار طرح چاپ، بوی، نقاشی و... ملک صنعتی	۱۳۹۶	۱۳۹۷	-	-	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	-	-	۱,۶۲۵	۱,۶۲۵	-	-
دارایی های متعلق شده	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	-	-	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	-	-	۱۱,۳۷۲	۱۱,۳۷۲	-	-
سرمایه گذاری	۱۵۰۰	۱۵۰۰	-	-	۱۵۰۰	۱۵۰۰	-	-	۱۵۰۰	۱۵۰۰	-	-
سرمایه موجود پارک عمومی	۵۴	۵۴	-	-	۵۴	۵۴	-	-	۵۴	۵۴	-	-
۱۲-۱- در سال مالی ۱۳۹۵، حساب سپرده گذاری استثنای افتتاح گردید که از این محل تسهیلات به کارکنان پرداخت گردیده است.	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	-	-	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	-	-	۱۲,۵۵۱	۱۲,۵۵۱	-	-

۱۲-۲- اعلام دریافتی از بهنگاران (زمین و ساختمان) که در آرای مطالعات ایشان می باشد بهیضا دارای متصرف بوده که اقدامات و پیگیریهای حقوقی جهت خلع ید متصرفین توسط شرکت در دست اقدام می باشد.



شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال		حسابهای پرداختنی:
۳۷,۴۹۳	۴۲,۱۷۱	۱۳-۱	سایر اشخاص
۳۷,۴۹۳	۴۲,۱۷۱		
۹۹۴	۰		غیر تجاری:
۱,۴۷۳	۳,۵۷۳		اشخاص وابسته
۱۰,۶۱۸	۹,۵۹۸		اسناد پرداختنی
۳,۴۶۲	۳,۹۸۶		حق بیمه های پرداختنی
۲,۶۱۷	۴,۰۹۰		هزینه های پرداختنی
۱,۲۶۰	۱,۱۸۱		مالیات تکلیفی و ارزش افزوده
۴۲,۳۱۵	۲۸,۲۴۵	۱۳-۲	سپرده های پرداختنی
۶۲,۷۳۹	۵۰,۶۷۳		سایر
۱۰۰,۲۳۲	۹۲,۸۴۴		
۱۰,۷۴۲	۰		شرکت اصلی:
۹,۵۶۹	۶,۷۸۹	۱۳-۱	تجاری:
۲۰,۳۱۱	۶,۷۸۹		حساب های پرداختنی:
			اشخاص وابسته
			سایر اشخاص
۹۹۴	۵,۰۲۲	۱۳-۳	غیر تجاری:
۲,۱۵۰	۳,۸۰۲		اشخاص وابسته
۱,۴۷۳	۳,۵۷۳		اسناد پرداختنی (اشخاص وابسته)
۶۵۵	۴۸۱		سایر اسناد پرداختنی
۲,۰۸۹	۲,۵۰۳		حق بیمه های پرداختنی
۱,۲۶۰	۱,۱۸۱		هزینه های پرداختنی
۱۹,۴۸۵	۱۹,۶۱۱		سپرده های پرداختنی
۲۸,۱۰۶	۳۶,۱۷۳		سایر
۴۸,۴۱۷	۴۲,۹۶۲		

۱۳-۱- حسابهای پرداختنی تجاری سایر اشخاص گروه عمدتاً شامل بدهی به شرکت باشگاه مشتریان پارس به مبلغ ۵۰۸۳۷ میلیون ریال در شرکت اصلی بابت فروش تلویزیون و در شرکت کارتن البرز بابت خرید کاغذ از شرکتهای ایراندار و سافه سلولر ایران و کاغذ سازی کاوه و کارتن ایران به ترتیب به مبالغ ۵۰۸۲۵ و ۱۰۵۴۶ و ۷۰۹۰۰ و ۲۰۰۸۳ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۲- سایر پرداختنی های غیر تجاری گروه عمدتاً شامل بدهی به شهرداری تهران، شرکت آب منطقه ای تهران، به ترتیب به مبالغ ۱۰۶۶۴ و ۱۰۷۹ و ۱ میلیون ریال در شرکت اصلی و در شرکت کارتن البرز به سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۸۰۵۵۶ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۳- اشخاص وابسته شامل بدهی به شرکت مهندسی و بازرگانی پارس بابت خرید ساختمان اسفندیار به مبلغ ۵۰۰۲۲ میلیون ریال می باشد.

۱۳-۴- پرداختنی های بلند مدت گروه شامل مانده بدهی شرکت کارتن البرز به سازمان تامین اجتماعی در ارتباط با تسطی بدهی های معوق به آن سازمان می باشد.

۱۴- مالیات پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	گروه:
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت اصلی
۱,۰۶۷	۰	
۲۸,۴۴۲	۵۵,۷۸۸	
۲۹,۵۰۹	۵۵,۷۸۸	
(۲۸,۴۴۲)	(۵۵,۷۸۸)	بیش پرداخت مالیات
۱,۰۶۷	۰	

شرکت گاز خانجانات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۴-۱- گردش حساب مالیات پرداختی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۱۱,۸۳۷	۲۹,۵۰۹	ذخیره مالیات سال
۱۶,۸۱۶	۲۷,۳۴۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل
۱,۰۶۷	-	نادیده شده طی سال
(۲۱۱)	(۱,۰۶۷)	
۲۹,۵۰۹	۵۵,۷۸۸	
(۲۸,۴۴۱)	(۵۵,۷۸۸)	پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)
۱,۰۶۸	-	

۱۴-۲- مالیات عملکرد شرکت الکتریک سیرجان برای سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده و بابت مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۶، ۱۳۸۸ و ۱۳۹۳ جمعاً مبلغ ۳,۷۴۹ میلیون ریال برگ تشخیص و قطعی صادر شده که مبلغ ۲,۲۱۶ میلیون ریال از آنها پرداخت شده است و همچنین مالیات عملکرد شرکت مهندسی و بازرگانی پارس تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است. با توجه به زیان ابرازی شرکتهای گروه ذخیره ای در حسابها منظور نگردیده است لیکن ذخیره منظور شده مربوط به مالیات عملکرد شرکت اصلی می باشد.

۱۴-۳- جمع مبالغ پرداختی و پرداختی گروه و شرکت اصلی در پایان سال مالی جاری به ترتیب بالغ بر ۸,۲۸۲ میلیون ریال و ۱۳,۰۷۹ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص و قطعی مالیاتهای صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره ای بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

۱۴-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت اصلی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۷		۱۳۹۶		میلیون ریال	
درآمد		مالیات		نوعه تشخیص	
شامل	درآمد	مالیات	برداشت شده	مانده پرداختی	مالیات پرداختی
سال مالی	سود ابرازی	مالیات	زیان نایب شده	ابرازی	تشخیصی
۱۳۹۳	۳۵,۸۰۷	۱۴,۵۱۲	-	۳,۶۲۸	۱۱,۳۰۴
۱۳۹۴	۷۰,۹۷۷	۲۹,۹۷۶	-	۷,۴۹۴	۲۵,۸۲۷
۱۳۹۵	۱۴,۹۰۴	۲,۰۱۶	-	۵۰۴	۳۰,۵۷۶
۱۳۹۶	۱۱۷,۷۱۴	۶۶,۱۵۹	-	۱۶,۸۱۶	-
۱۳۹۷	۳۴۴,۸۵۴	۱۰۹,۳۸۸	-	۲۷,۳۴۷	-
				۵۵,۷۸۸	۲۸,۴۴۲
				(۵۵,۷۸۸)	(۲۸,۴۴۲)
				-	-

پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۷)

۱۴-۴-۱- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و تسویه گردیده است و همچنین زیان مورد تأیید سازمان امور مالیاتی برای عملکرد سال های ۱۳۸۵، ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ لغایت ۱۳۹۱ به مبلغ ۵۳,۹۳۶ میلیون ریال به تأیید سازمان امور مالیاتی رسیده است. همچنین شرکت نسبت به برگ تشخیص سالهای ۸۹ و ۸۸ اعتراض نموده است.

۱۴-۴-۲- مالیات عملکرد شرکت اصلی جهت سالهای ۱۳۹۳ و ۱۳۹۴ و ۱۳۹۵ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته که شرکت نسبت به مبالغ مالیات تشخیصی اعتراض نموده و جهت رسیدگی در هیاتهای حل اختلاف و تجدید نظر می باشد.

۱۵- سود سهام پرداختی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	شرکت اصلی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سال ۱۳۸۷ و ماقبل
۲۵,۱۲۹	۲۵,۱۲۹	سال ۱۳۹۴
۲,۷۳۸	۲,۷۳۸	سال ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶
۶۰۴	۴,۲۸۷	
۲۸,۴۷۱	۳۲,۱۵۴	
۳,۱۵۱	۳,۱۵۱	گروه:
۳۱,۶۲۲	۳۵,۳۰۵	شرکت های فرعی

۱۵-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ و ۱۳۹۵ به ترتیب مبلغ ۳۳ و ۵ ریال است. همچنین مبلغ ۵,۶۸۵ میلیون ریال سود سهام شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی و شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین به حساب بستنکاری شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تأمین منظور شده است.



شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- تسهیلات مالی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۰۹۸	۵,۰۹۸	بانکها:
۲۳,۵۲۱	۲۵,۷۰۰	بانک ملت
۲۸,۶۱۹	۳۰,۷۹۸	بانک صنعت و معدن
۶,۰۰۰	۶,۰۰۰	سایر اشخاص
۳۴,۶۱۹	۳۶,۷۹۸	
۳۴,۶۱۹	۳۶,۷۹۸	حصه جاری

۱۶-۱- مانده تسهیلات دریافتی از بانک‌ها مربوط به شرکت الکترونیک سیرجان (بانک ملت) و شرکت کارتن البرز (بانک صنعت و معدن) است.

۱۶-۲- مانده تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص مربوط به وام دریافتی شرکت کارتن البرز از شرکت توسعه تامین اجتماعی در سنوات قبل است.

۱۶-۳- براساس حکم دادگاه، تعیین میزان بدهی شرکت الکترونیک سیرجان به بانک ملت به کارشناس رسمی محول گردید که براساس نظر کارشناس مبلغ بدهی ۵۰۰۹۷ میلیون ریال تعیین که مورد اعتراض بانک ملت قرار گرفت و شعبه ۱۵ دادگاه تجدید نظر، تصمیم نهایی خود را مبنی بر رد اعتراض بانک ملت صادر نمود.

الف: به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	۱۵ تا ۱۰ درصد
۱۳,۶۸۸	۱۸,۸۳۴	۱۵ تا ۲۱ درصد
۳۱,۶۵۲	۳۶,۷۹۸	

ب: به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	سال ۱۳۹۱
۱۳,۶۸۸	۱۸,۸۳۴	سال ۱۳۹۵
۳۱,۶۵۲	۳۶,۷۹۸	

ج: به تفکیک نوع وثیقه:

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷,۹۶۴	۱۷,۹۶۴	در قبال چک و سفته
۱۳,۶۸۸	۱۸,۸۳۴	در قبال داراییهای ثابت
۳۱,۶۵۲	۳۶,۷۹۸	

۱۶-۴- زمین و ساختمان کارخانه و ساختمان دفتر مرکزی شرکت کارتن البرز بابت تضمین تسویه مانده تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت شعبه میدان فردوسی و بانک صنعت و معدن و زمین و

ساختمان شرکت الکترونیک سیرجان و ساختمان اسفندیار که در دوره جاری به شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی فروخته شده است (یادداشت توضیحی ۲-۱۱) نیز بابت تضمین

تسویه مانده تسهیلات دریافتی الکترونیک سیرجان از بانک ملت شعبه هفت تیر با مانده تسهیلات مذکور به مبلغ ۲۰۱۳۰ میلیون ریال در رهن بانک های مذکور قرار دارد.

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- پیش دریافتها

۱۷-۱ مبلغ ۹۲۴ میلیون ریال مانده پیش دریافتهای گروه (سال قبل مبلغ ۱۰۲ میلیون ریال) مربوط به شرکت کارتن البرز بابت دریافتی از مشتریان می باشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵,۳۳۰	۵,۳۵۳	۱۰,۹۵۸	۱۰,۶۵۹	پرداخت شده طی سال
(۱,۵۸۳)	(۵,۷۳۶)	(۴,۴۷۷)	(۷,۸۲۷)	ذخیره تامین شده
۱,۶۰۷	۴,۲۷۳	۴,۱۷۹	۲,۱۵۴	
۵,۳۵۴	۳,۸۹۰	۱۰,۶۶۰	۹,۹۸۶	

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ به مبلغ ۳۰۰ میلیارد ریال شامل ۳۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی بانام تماما" پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۵.۱۲	۱۶۵,۳۶۹,۲۷۸	۴۸.۳۸	۱۴۵,۱۴۵,۸۰۸	شرکت سرمایه گذاری تامین اجتماعی
۱۴.۸۳	۴۴,۴۸۲,۲۱۹	۱۴.۸۳	۴۴,۴۸۲,۲۱۹	شرکت صنایع نوین تامین
۵.۰۵	۱۵,۱۵۰,۰۷۸	۵.۰۵	۱۵,۱۵۰,۰۷۸	بانک قوامین
۰.۲۳	۶۸۴,۶۳۷	۰.۲۳	۶۸۴,۶۳۷	سازمان خصوصی سازی (سهم وکالتی)
۰.۹۰	۲,۷۰۳,۷۰۰	۰.۹۰	۲,۷۰۳,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین
۰.۶۶	۱,۹۷۷,۷۶۷	۰.۶۶	۱,۹۷۶,۷۶۷	شرکت سرمایه گذاری صبا تامین
۰.۲۶	۷۸۲,۹۵۴	۰.۲۶	۷۸۲,۹۵۴	شرکت مهندسی و بازرگانی پارس
۲۲.۹۵	۶۸,۸۴۹,۳۶۷	۲۲.۹۵	۸۹,۰۷۳,۸۳۷	سایرین
۱۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۳	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴۸	۴۸	۱۴,۷۷۸	-	شرکت خدمات پارس - در حال توقف
۱,۴۷۹	۱,۴۷۹	۷۸۲,۹۵۴	۰.۲۶	شرکت مهندسی بازرگانی پارس
۱,۵۲۷	۱,۵۲۷	۷۹۷,۷۳۲		

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۱۶۱ اساسنامه، در گروه شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳۳،۲ میلیارد ریال و مبلغ ۳۰ میلیارد ریال از سود قابل تقسیم سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۲- سایر اندوخته‌ها

شرکت اصلی		گروه		اندوخته توسعه و تکمیل
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸	
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۴۸	۳۵,۰۴۸	

۲۲-۱ در راستای افزایش ظرفیت تولید و ایجاد خطوط جدید تولیدی، پیرو موافقت اخذ شده از وزارت صنایع و معادن برای توسعه و تکمیل خطوط تولید موضوع نامه‌های شماره ۶۰۰۰۲/۴۶۱۰۳۸۱ مورخ ۷۶/۱۰/۲۹ و ۶۰۰۰۲/۴۶۶۰۰ مورخ ۷۷/۰۱/۲۰ به مبلغ ۲۰۱۵۰.۰۰۰ دلار، مبلغ ۳۵ میلیارد ریال اندوخته طرح توسعه در دفاتر شرکت اصلی منظور شده که با توجه به مخارج انجام شده، وزارت صنایع و معادن مبلغ ۵۱.۳۸۴ میلیون ریال مخارج انجام شده را (معادل ۸.۲۵۶.۵۴۷ دلار) طی نامه‌های ۶۰۰۰۲/۴۶۱۶۷۹۰ مورخ ۸۷/۱۲/۱۵ و شماره ۶۰۰۰۲/۴۶۱۴۸۹۰ مورخ ۷۹/۱۲/۲۷ (اعلامی به وزارت امور اقتصادی و دارایی) تأیید نموده است.

۲۳- سهم اقلیت

گروه		سرمایه اندوخته قانونی و احتیاطی زیان انباشته
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۶۱۵	۴,۶۱۵	
۵۰۷	۵۰۷	
(۲۸,۳۹۴)	(۴۵,۸۸۶)	
(۲۳,۲۷۲)	(۴۰,۷۶۴)	

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- درآمدهای عملیاتی

تاریخ	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
۲۴-۱	فروش خالص	۳۱۲,۴۱۴	۶۳,۱۸۲	۳۰,۲۲۹
	۳۱۲,۴۱۴	۶۳,۱۸۲	۳۰,۲۲۹	۳۰,۲۲۹

۲۴-۱- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

تاریخ	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	۲۴	۱,۵۲۷	۲۴	۱,۵۲۷
	۱۲۸,۱۶۸	۵,۱۵۴	۱۲۸,۱۶۸	۵,۱۵۴
	۴۲,۳۰۹	۷۶۲	۴۲,۳۰۹	۷۶۲
	۲۴,۹۹۳	-	۲۴,۹۹۳	-
	۶,۶۹۴	۵,۲۷۱	۶,۶۹۴	۵,۲۷۱
	-	۴۸۴	-	۴۸۴
	۴۵,۶۸۹	۹,۱۴۸	۴۵,۶۸۹	۹,۱۴۸
	۴۲,۴۸۷	۴,۸۸۰	۴۲,۴۸۷	۴,۸۸۰
	۳۰,۹۸۳	۳,۳۷۴	۳۰,۹۸۳	۳,۳۷۴
	۶,۷۵۷	۳۱,۹۴۱	-	-
	۹	۶۰	۹	-
	-	۱,۰۳۰	-	-
	۳۲۸,۱۱۳	۶۳,۶۳۱	۳۲۱,۳۵۶	۳۰,۶۰۰
	(۱۵,۶۹۹)	(۴۴۹)	(۱۵,۶۹۹)	(۳۷۱)
	۳۱۲,۴۱۴	۶۳,۱۸۲	۳۰,۲۲۹	۳۰,۲۲۹

تولیدات ال ای دی ۲۸ اینچ
تولیدات ال ای دی ۳۲ اینچ
تولیدات ال ای دی ۴۰ اینچ
تولیدات ال ای دی ۴۲ اینچ
تولیدات ال ای دی ۴۳ اینچ
تولیدات ال ای دی ۴۸ اینچ
تولیدات ال ای دی ۴۹ اینچ
تولیدات ال ای دی ۵۵ اینچ
تولیدات ال ای دی ۶۵ اینچ
کارتن و فوطا (کارتن الیز)
سایر
تولید کارمزدی LED (سیرجان)
جمع فروش
برگشت از فروش و تخفیفات
فروش خالص

۲۴-۱-۱- فروش ها بر اساس قراردادها منتهی به مشتریان و نرخ های مصوب با نظر هیات مدیره می باشد.

۲۴-۱-۲- افزایش فروش گروه عمدتاً مربوط به افزایش فروش محصولات شرکت اصلی می باشد.

۲۴-۱-۳- مشتریان عمده محصولات شرکت اصلی شامل باشگاه مشتریان پارس و شرکت فناوران کیمیا دانا و فراز مدرن شرق (به ترتیب به میالغ ۷۴.۱۴۸ و ۴۵.۲۲۷ و ۳۶.۱۱۸ میلیون ریال)

می باشد و مشتریان عمده شرکت کارتن الیز عمدتاً سایر اشخاص بوده است.

۲۴-۲- جدول مقایسه ای در آمد عملیاتی و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی:

نوع	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده درآمد عملیاتی	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی سال ۹۷	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی سال ۹۶
۳	۲۴	۱۷	۷	۲۹	۳
۸,۹۱۴	۱۱۲,۵۵۸	۹۹,۵۴۶	۱۳,۰۱۲	۱۴۶	۱
۲,۰۲۵	۴۲,۳۰۸	۲۹,۸۸۷	۱۲,۴۲۱	۶۱۳	۱
۹۲۶	۲۴,۹۹۳	۱۷,۶۷۹	۷,۳۱۳	۷۹۰	۰
۴۳۴	۶,۶۹۴	۴,۶۶۸	۲,۰۲۶	۴۶۷	۰
۰	۰	۰	۰	۰	۴
۱,۶۴۱	۴۵,۶۸۹	۳۴,۰۱۴	۱۱,۶۷۵	۷۱۱	۲۰
۱,۱۴۷	۴۲,۴۸۷	۳۲,۸۲۳	۹,۶۶۴	۸۴۳	۳۱
۵۴۲	۳۰,۹۸۳	۱۷,۳۸۵	۱۳,۵۹۸	۲,۵۰۹	۳۱
۱۵,۶۳۲	۳۰۵,۷۳۵	۲۳۶,۰۱۹	۶۹,۷۱۶		

۲۴-۲- فروش خالص به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۷		۱۳۹۶	
مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل
۱۷,۶۴۸	۶	۱۸,۸۳۲	۲۹.۸۳
۰	۰	۷۷	۰.۱۲
۲۹۴,۷۶۶	۹۴	۴۴,۲۱۳	۷۰.۰۵
۳۱۲,۴۱۴		۶۳,۱۲۲	
۱۷,۶۴۸	۶	۱۸,۸۳۲	۶۲.۲۹
۰	۰	۷۷	۰.۲۵
۲۸۸,۰۹۸	۹۴	۱۱,۳۲۰	۳۷.۴۶
۳۰۵,۷۴۶		۳۰,۲۲۹	

گروه ۱
شرکت طلایه داران پهنه تهران
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت اصلی ۱
شرکت طلایه داران پهنه تهران
اشخاص وابسته
سایر اشخاص

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
گروه:	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۲۴۱,۴۹۶	۵۰,۸۶۴	
دستمزد مستقیم	۲۷,۵۶۵	۲۵,۷۴۲	
سربار ساخت:			
مواد غیر مستقیم	۲۵۶	۵۹۹	
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۹۸۲	۵,۱۸۳	
تعمیر و نگهداری و حق بیمه اموال	۲۲۰	۹۳۹	
سفر و اقامت و ایاب و ذهاب	۱,۳۶۵	۱,۵۴۸	
برق و سوخت	۵۲۴	۱,۳۱۶	
سایر	۴,۱۰۷	۶,۲۸۱	
	۲۷۶,۵۱۵	۹۲,۴۷۲	
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۷,۱۳۶)	(۳۱,۲۰۲)	۲۷
جمع هزینه های ساخت	۲۴۹,۳۷۹	۶۱,۲۷۰	
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۱۳۱	(۲۱۲)	
ضایعات غیر عادی	(۳۷۵)	(۱۹۷)	
بهای تمام شده ساخت	۲۴۹,۱۳۵	۶۰,۸۶۱	
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲۲,۴۲۱)	(۲۹)	
بهای تمام شده محصولات ضایعاتی	(۱,۲۳۰)	۰	
خرید کالای ساخته شده	۱۷,۲۰۶	۰	
سایر مصارف و تعدیلات	(۸۶۳)	(۶۳۷)	
	۲۴۱,۸۲۷	۶۰,۱۹۵	

یادداشت	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
شرکت اصلی	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۲۳۶,۲۱۲	۲۹,۳۱۶	
دستمزد مستقیم	۹,۸۶۵	۷,۸۶۸	
سربار ساخت:			
استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	۸۲۹	۱,۶۴۹	
سفر و اقامت و ایاب و ذهاب	۶۷۸	۵۵۸	
برق و سوخت	۴۸	۴۲	
سایر	۷۶۳	۱,۱۶۹	
	۲۴۸,۳۹۵	۴۰,۶۰۲	
هزینه های جذب نشده در تولید	(۴,۹۴۷)	(۹,۰۷۴)	۲۷
جمع هزینه های ساخت	۲۴۳,۴۴۸	۳۱,۵۲۸	
کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت	۰	(۱۶۹)	
بهای تمام شده ساخت	۲۴۳,۴۴۸	۳۱,۳۵۹	
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۲۳,۷۶۲)	(۱,۶۵۶)	
خرید کالای ساخته شده	۱۷,۲۰۶	۰	
سایر مصارف و تعدیلات	(۸۶۳)	(۶۳۷)	
	۲۳۶,۰۲۹	۲۹,۰۶۶	

شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

- ۲۵-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۳۷,۸۱۶ میلیون ریال (سال قبل ۲۰,۵۰۳ میلیون ریال) مواد اولیه مصرفی توسط گروه خریداری شده و مواد اولیه خریداری شده توسط شرکت اصلی در سال مالی مورد گزارش ۲۳۲,۵۸۷ میلیون ریال می باشد . علت افزایش خرید مواد اولیه به دلیل فعال شدن تولید در سال مورد گزارش می باشد .
- ۲۵-۲ تامین کنندگان اصلی مواد (بیش از ۵ درصد خرید) به شرح زیر است :

گروه		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
نوع مواد اولیه	کنور	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
کاغذ	ایران (کاغذ میشم)	۲۱۹,۳۰۶	۴۸	۹,۴۳۹	۴۶
کاغذ	ایران (ساقه سلولز)	.	.	۲,۲۳۵	۱۱
کاغذ	ایران (پارسه گستر)	.	.	۱,۲۴۵	۶
قطعات تلویزیون ال ای دی	شرکت آریا ونداد کسری	۲۳۰,۸۹۶	۴۷	.	.
قطعات تلویزیون ال ای دی	شرکت لیماک	.	.	۱۰,۷۴۲	۴۱
قطعات تلویزیون ال ای دی	شرکت صداقت ترخیص جنوب	۲,۲۹۶	۱	۲,۹۸۸	۱۱
قطعات تلویزیون ال ای دی	آقای لطفی نسب	۳,۹۹۵	۱	۴,۴۱۵	۱۶
قطعات تلویزیون ال ای دی	شرکت حلبچه قسم	.	.	۷,۹۵۱	۳۰
قطعات تلویزیون ال ای دی	شرکت تی سی ال (چین)	۱۲,۲۳۳	۳	۷,۶۹۲	۲۹

مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی و شرکت کارتن البرز در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

گروه محصولات / ال ای دی (شرکت اصلی)	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول	تولید واقعی
گروه محصولات / ال ای دی (شرکت اصلی)	دستگاه	۶۰,۰۰۰	۱۸,۲۷۳	۱۶,۲۸۰
گروه محصولات / کارتن (شرکت کارتن البرز)	تن	۱۶,۵۰۰	۶,۰۰۰	۱۳۰

سایر شرکتهای گروه در طی سنوات اخیر و سال مالی مورد گزارش فاقد تولید بوده اند .

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

گروه		شرکت اصلی		یادداشت
۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۲۰	۳۴,۶۵۵	۳۲,۶۰۹	۲۹,۸۲۲	۲۶-۱ حقوق، دستمزد و مزایا
۹,۶۵۹	۹,۱۹۴	۷,۱۶۱	۶,۸۸۴	بیمه سهم کارفرما
۲,۹۲۹	۲,۴۸۲	۲,۵۸۴	۱,۳۹۱	سفر، مأموریت و ایاب و ذهاب
۱۲,۰۱۱	۱۳,۰۲۲	۸,۹۴۰	۱۰,۶۴۹	عیدی و پاداش و مزایای غیر نقدی
۹,۳۸۲	۳,۰۴۰	۸,۲۶۵	۲,۰۵۹	مزایای پایان خدمت کارکنان و باز خرید مرخصی
۳,۵۴۸	۵,۶۴۶	۲,۱۰۲	۳,۴۴۶	حق الزحمه و حق مشاوره
۴,۲۱۲	۵,۸۹۲	۲,۵۶۹	۱,۴۲۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱۰۳	۳۵۰	۱۰۳	۳۵۰	چاپ و مطبوعات و تبلیغات
۴,۱۳۴	۳,۳۳۴	۴,۰۵۳	۳,۰۳۹	تعمیرات و نگهداری و هوارض ساختمانها و وسایط نقلیه
۸,۱۱۴	۱۰,۳۹۱	۷,۸۷۴	۹,۹۸۸	آب، برق و سوخت مصرفی و پست و تلفن
۱۹۲	۷۹	۱۹۲	۷۹	خدمات پس از فروش
۱۸,۷۸۷	.	.	.	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۷,۸۰۵	۲۶,۵۶۷	۱۲,۰۷۸	۱۳,۱۷۴	سایر هزینه ها
۱۳۱,۰۷۶	۱۱۴,۶۵۲	۸۸,۵۳۰	۸۲,۳۰۲	
(۲۸,۴۰۷)	(۲۵,۱۷۸)	(۲۸,۴۰۸)	(۲۵,۱۷۸)	
۹۲,۶۶۹	۸۹,۴۷۴	۶۰,۱۲۲	۵۷,۱۲۴	

انفال به سرفصل سایر اقلام عملیاتی (هزینه های مستقیم اجاره)

۲۶-۱ افزایش مجموع حقوق و مزایای شرکت اصلی (تولیدی و اداری) نسبت به سال قبل عمدتاً ناشی از افزایش افزایش سالانه حقوق و مزایا می باشد .

۲۶-۲ کاهش هزینه های حق الزحمه و حق مشاوره عمدتاً بابت کاهش استفاده از خدمات حق الزحمه و حق مشاوره می باشد .

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- سایر اقلام عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود (زیان) ناشی از تولید کارمزدی	۳۳۱	۸۵	۳۳۱	۸۵
درآمد اجاره سالن تولید، انبارها و پارکینگ	۲۰۹,۱۹۳	۱۷۹,۹۳۴	۲۰۹,۱۹۲	۱۷۹,۹۳۴
سود حاصل از فروش ضایعات	۹۲۱	۱,۵۲۶	۱,۰۰۸	-
سود حاصل از تسعیر ارز	۷۵۳	۸۶	۷۵۳	۸۷
هزینه های جذب نشده در تولید	(۲۷,۱۳۶)	(۳۱,۲۰۲)	(۴,۹۴۶)	(۹,۰۷۴)
سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۶۲	۷۶	۶۰	۴۲
	۱۸۴,۱۲۴	۱۵۰,۵۰۵	۲۰۶,۳۹۸	۱۷۱,۰۷۴

۲۷-۱- هزینه های جذب نشده به علت تولید کمتر از ظرفیت معمول محاسبه گردیده است در نتیجه مبلغ ۴,۹۴۶ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و سربار، تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است.

۲۷-۲- درآمد اجاره عمدتاً بابت اجاره انبارها و پارکینگ های شرکت اصلی به شرکتهای سایپا پدک و ایساکو و رایتل طبق قراردادهای منعقد شده پس از تعیین مبلغ اجاره از طریق گزارش کارشناسان رسمی مطابق نظر هیات مدیره تعیین گردیده است. مبلغ اجاره ها توسط شرکت اصلی ماهانه وصول گردیده است. درآمد اجاره سال جاری پس از کسر مبلغ ۲۸,۴۰۸ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۵,۱۷۸ میلیون ریال) بابت هزینه املاک اجاره ای لحاظ گردیده است.

۲۸- هزینه های مالی

وام های دریافتی از بانک ها : سود تضمین شده وام های دریافتی کارمزد	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۲,۱۷۸	۳,۰۲۱	-	-
	۱۲	۳۳	۱۲	۱۹
	۲,۱۹۰	۳,۰۵۴	۱۲	۱۹

۲۹- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۵,۸۷۹	۲۸۸	۵,۸۳۵	۲۷۷
سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود	۲۱۴,۷۲۰	۴۰۹	۱۹۲,۵۲۷	۴۰۹
درآمد اجاره سالن تولید، انبارها و پارکینگ	۶,۶۰۷	۸,۶۳۰	-	-
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	(۲۲,۷۶۴)	-	(۲۲,۷۶۴)	-
سود سهام سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها	۳۱	۱	-	-
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۱۸,۳۸۸)	۸۹۶	(۱۹,۳۷۷)	۱,۹۳۴
	۱۸۶,۰۸۵	۱۰,۲۲۴	۱۵۶,۲۲۱	۲,۶۲۰

۲۹-۱- درآمد اجاره عمدتاً بابت اجاره انبارها و محوطه شرکتهای کارتن البرز و الکترونیک سیرجان می باشد.

۲۹-۲- مبلغ فوق بابت شناسائی ذخیره جهت حسابهای راكد و سنواتی در سال مورد رسیدگی می باشد.

۲۹-۳- سایر هزینه های غیر عملیاتی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از پرداخت حق بیمه ۴٪ سخت و زیان آور و تسویه بدهی مالیاتی می باشد.

شرکت گاز خانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۰- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۱۱۳	۲۱۵,۹۹۲	۶۴,۰۱۸	۱۶۲,۰۴۲	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
.	.	۱۶,۶۷۸	۱۸,۳۶۸	سهم اقلیت از سود ناشی از عملیات در حال تداوم - عملیاتی
۱۱۵,۱۱۳	۲۱۵,۹۹۲	۸۰,۶۹۶	۱۸۰,۴۱۰	
۲,۶۰۱	۱۵۶,۲۰۹	۷,۱۷۰	۱۸۳,۸۹۵	سود ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
.	.	(۲,۷۲۸)	(۲,۸۰۸)	سهم گروه از سود (زیان) شرکت وابسته
(۱۶,۸۱۶)	(۲۷,۳۴۷)	(۱۶,۸۱۶)	(۲۷,۳۴۷)	اثر مالیاتی
.	.	(۳۸۵)	(۱,۶۳۵)	سهم اقلیت از سود (زیان) ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
(۱۴,۲۱۵)	۱۲۸,۸۶۲	(۱۲,۷۵۹)	۱۵۲,۱۰۵	
۱۰۰,۸۹۸	۳۴۴,۸۵۴	۶۷,۹۳۷	۳۳۲,۵۱۵	

۳۰-۱- میانگین موزون تعداد سهام به شرح زیر محاسبه شده است:

اصلی		گروه		میانگین موزون تعداد سهام عادی
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
تعداد	تعداد	تعداد	تعداد	
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی
-	-	(۷۹۷,۷۳۲)	(۷۹۷,۷۳۲)	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۹,۲۰۲,۲۶۸	۲۹۹,۲۰۲,۲۶۸	

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۱- تعدیلات سنواتی

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲,۴۳۵)	(۷۸۴)	بابت مالیات بر ارزش افزوده و مالیات تکلیفی و حقوق
(۲,۴۳۶)	-	سهم گروه از (زیان) شرکت وابسته
-	-	مالیات عملکرد
(۲,۹۶۸)	(۲,۹۶۷)	تحقق سود سنوات آتی تسهیلات
(۲,۴۵۵)	(۲,۱۵۰)	سازمان تامین اجتماعی
۳۹	۰	سایر
(۱۰,۲۵۵)	(۵,۴۰۱)	

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

۳۱-۱ صورتهای مالی گروه (تلفیقی)

گروه			
مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۶ - اصلاح نشده	تعدیلات سنواتی		مانده طبق صورتهای مالی سال ۱۳۹۶ - اصلاح شده
	بدهکار	بستانکار	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷,۷۹۸	۰	۲,۴۳۴	۱۰۰,۲۳۲
۳۱,۶۵۲	۰	۲,۹۶۷	۳۴,۶۱۹
(۴,۸۵۴)	۵,۴۰۱	۰	(۱۰,۲۵۵)
	۵,۴۰۱	۵,۴۰۱	

پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
تسهیلات مالی
تعدیلات سنواتی



شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۵,۱۱۳	۲۱۵,۹۹۲	۶۴,۰۱۸	۱۶۲,۰۴۲	سود عملیاتی
۲,۹۹۵	۳,۳۷۲	۱۱,۱۰۰	۵,۱۸۱	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
۲۳	(۱,۴۶۳)	(۲۹۸)	(۶۷۴)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۵۷,۰۵۶)	(۱۷۴,۵۹۳)	(۳۰,۲۶۲)	(۱۸۳,۱۴۴)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۶,۲۲۲)	(۲۰,۲۲۰)	(۳,۵۵۷)	(۲۰,۶۸۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۷,۰۳۸)	۱,۶۳۰	(۴۴,۵۷۱)	۱۲,۷۳۸	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۶۲۰)	(۵,۴۵۵)	۱۰,۳۳۹	(۱۰,۳۲۹)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۰	۰	(۴,۶۹۴)	(۱۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
(۱۰,۵۴۱)	۷۴,۲۴۴	۹,۶۶۷	۱۳۱,۹۳۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی مربوط به عملیات در حال تداوم
۶,۶۵۴	۹۳,۵۰۷	۱۱,۷۴۲	۹۶,۸۹۵	

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۳- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارائیهای احتمالی

۳۳-۱- گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه تعهدات سرمایه ای اعم از قرارداد شده یا مصوب بوده است.

۳۳-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر می باشد:

۳۳-۲-۱- مانده تعهدات شرکت ساخت و تولید الکترونیک سیرجان ناشی از تقسیط و استمهال اعتبارات ارزی بانک ملت شعبه هفت تیر بالغ بر ۲۰۱۳۰ میلیون ریال می باشد (یادداشت ۱۶).

حال آنکه بانک مذکور بدهی شرکت را معادل ۴۸۵ هزار یورو اعلام و متقابلاً از این بابت به دریافت مبلغ ۹۰۱۹۴ میلیون ریال اشاره نموده است. براساس حکم دادگاه، تعیین میزان بدهی به کارشناس رسمی معول گردید که براساس نظر کارشناس مبلغ بدهی ۵۰۹۷ میلیون ریال تعیین گردیده است. در این خصوص دادنامه صادره مورد اعتراض بانک ملت قرار گرفته و پرونده مورد نظر نیز در دادگاه تجدیدنظر رد گردید. شرکت الکترونیک سیرجان جهت الزام به تسویه حساب و پرداخت مانده بدهی واقعی خود حسب نظر کارشناس رسمی دادگستری و فک رهن اسناد ملک توقیفی به بانک ملت مراجعه و تقاضای شرکت مورد قبول بانک قرار نگرفت و شرکت طی دادخواست دیگری از دادگاه تقاضای تسویه حساب کامل به عمل آورده که زمان رسیدگی شهریور ماه سال ۱۳۹۸ تعیین گردیده است.

۳۳-۲-۲- دفتر مرکزی شرکت ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان (شرکت فرعی) در مورخه ۱۳۸۹/۸/۱۶ از سوی سازمان تعزیرات حکومتی (پیرو شکایت گمرک شهرستان سیرجان

در رای صادره شعبه پنجم اداره تعزیرات حکومتی استان کرمان مبنی بر پرداخت مبلغ ۵۴۰۵ میلیارد ریال تحت عنوان فاجاق کالا در سال ۱۳۸۵) پلمپ گردیده بود. با

پیگیریهای انجام شده در سال ۹۵ موجبات فک پلمپ و رفع ممنوع معامله بودن شرکت مذکور فراهم گردید و طبق اعلام ریاست محترم سازمان تعزیرات حکومتی با واریز مبلغ

۳ میلیارد ریال به حساب تعزیرات حکومتی استان کرمان دو سوم مبلغ فوق مشمول بخشودگی قرار گرفت و مقرر شد مابقی، طی ۳۶ قسط پرداخت گردد. لکن براساس رای

کمیسیون عفو و بخشودگی سجل قوه قضائیه در اواخر سال ۱۳۹۵ این رای به یک سوم تقلیل یافت لذا پیگیریهای شرکت جهت احقاق حقوق ادامه دارد.

۳۳-۲-۳- شرکت صنایع بسته بندی ایراندار بدلیل وجود اختلاف نظر در خصوص میزان کالای امانی نزد شرکت کارتن البرز (شرکت فرعی)، مقدار کاغذ مصرف شده در تولید کارمزدی

کارتن، مقدار ضایعات ناشی از تولید و مانده حساب های فی مابین، اقدامی در جهت تسویه مانده بدهی فوق ننموده و موضوع را در مراجع قضایی مطرح نموده است. همچنین

براساس ادعاهای شرکت کارتن البرز، طرف مقابل به تعهدات خود در خصوص دریافت کالای ساخته شده موجود در انبار و انجام سفارش گذاری مطابق با قرارداد عمل ننموده و

لذا موضوع اختلاف تاکنون حل و فصل نگردیده است.

۳۳-۲-۴- مانده بدهی شرکت کارتن البرز (شرکت فرعی) به شرکت کارتن ایران که از تأمین کنندگان کاغذ مصرفی و از شرکت های تابعه سازمان تأمین اجتماعی می باشد به دلیل کمبود

نقدینگی تسویه نگردیده و بر علیه شرکت کارتن البرز اقدام به طرح دعوی حقوقی نموده است.

۳۳-۲-۵- بدهی احتمالی گروه و شرکت اصلی نزد دیگران موضوع ماده ۲۳۵ اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۶۹,۵۵۵	۶۶۳,۳۳۵	۷۳۸,۹۵۷	۷۲۵,۹۷۵
۶۶۹,۵۵۵	۶۶۳,۳۳۵	۷۳۸,۹۵۷	۷۲۵,۹۷۵

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
تضمین وام (اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین وامهای دریافتی)

سایر بدهی های احتمالی:		تضمین مربوط به بدهی سایر شرکتها و گروه	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹۷,۹۵۹	۵۱۴,۲۷۱	۶۹۳,۸۵۴	۶۴۶,۰۲۶
۱,۲۱۳	۲,۲۳۸	۱۲۰,۹۵۸	۹۰,۵۰
۴۹۹,۱۷۲	۵۱۶,۵۰۹	۸۱۴,۸۱۲	۶۵۵,۰۲۶
۱,۱۶۸,۷۲۷	۱,۱۷۹,۸۴۴	۱,۵۵۳,۷۶۹	۱,۳۸۱,۰۵۱

سایر اسناد تضمینی

۳۳-۲-۶- در اجرای طرح های عمرانی شهرداری منطقه ۲۱ تهران، حد شمالی ملک کارخانه و احداث یک گذر ۷۵ متری در وسط ملک، کلاً حدود ۱۲۰۰۰۰ متر مربع از ملک

توسط شهرداری تصرف و بهای آن پرداخت نگردیده که شرکت ضمن تنظیم دادخواست بر علیه شهرداری خواستار مطالبه خسارت، رسیدگی و صدور حکم مبنی بر

پرداخت بهای روز کارشناسی ملک مورد تصرف را دارد.

۳۴- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

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



شیرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

مبالغ به میلیون ریال				
شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	خزانه کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
واحدهای تجاری اصلی	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی کابین	سهامدار و عضو هیات مدیره	—	۲۵
				برداشت وجوه
				۷۰۱۹

۲-۳۵- مانده حساب های نهائی اشخاص وابسته گروه:

شماره	نوع	نام شخصی وابسته	در یافتی های غیر تجاری	پیر داختی غیر تجاری
۱۳۹۶	تجاری			
۹۹۴	تجاری	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی گابین	۶۰۳۸	۰
۱۰۷۸۵	تجاری	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی گابین	۰	۰

۳-۳۵- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخصی وابسته	نوع وابستگی	مسئول ماده ۱۳۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	پرداخت وجه	خرید ملک و اجاره	فروش ملک
شرکتهای فرعی	خدمات پارس	شرکت فرعی	۷	-	-	۶۹۶	-	
	مهندسی بازرگانی پارس	شرکت فرعی	۷	-	-	۱۱,۱۳۲	۵۰,۰۰۰	
	الکترونیک سیرجان	شرکت فرعی	۷	-	-	۸,۷۴۵	۱,۱۰۲	
	شرکت کارتن البرز	شرکت فرعی	۷	-	-	۲۸,۸۳۸	۱,۶۹۲	
	شرکت خدمات ارتباطی رایتل	وابسته	-	-	-	-	۲۳,۶۴۳	
شرکتهای گروه	عالم آرا	وابسته	۷	-	-	۱,۸۷۳	۵۸۲	
	شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی	وابسته	-	-	-	-	-	۲۴۰,۰۰۰
	شرکت عطایه داران بهشت شادان	معاملات بیش از ۳۰٪	-	-	-	۱۹,۳۳۶	-	
	شرکت قی سى ال چین	معاملات بیش از ۳۰٪	-	-	-	-	-	
	شرکت آریا ونداد کسری	معاملات بیش از ۳۰٪	-	-	-	۲۳۰,۸۹۶	-	
سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته							

مباحث پرداختی به شرکت‌های مهندسی و بازرگانی سیرجان و کارتن البرز عمدتاً بابت پرداخت هزینه‌های جاری می‌باشد.

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

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

مادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۴-۳۵- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

۱۳۹۶	۱۳۹۷		پرداختی تجاری و غیر تجاری	حسابها و اسناد دریافتی تجاری و غیر تجاری	نام شخصی وابسته	شرح	
	طلب	طلب					
طلب	بدهی	طلب					
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال			
۹۹۴	۰	۶,۰۳۸	۰	۶,۰۳۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	واحدهای تجاری اصلی	
۹۹۴		۶,۰۳۸	۰	۶,۰۳۸	شرکت سرمایه گذاری صنایع عمومی تامین	واحدهای تجاری اصلی	
		۶,۰۳۸	۰	۶,۰۳۸	جمع	جمع	
۴۶,۱۳۸		۴۸,۸۰۱	۰	۴۸,۸۰۱	خدمات پارس		
۳۳,۸۴۵	۵,۰۲۲	۰	۵,۰۲۲	۰	مهندسی بازار گازی پارس		
۱۳۵,۵۹۳		۱۳۲,۴۱۶	۰	۱۳۲,۴۱۶	الکترونیک سیرجان	شرکتهای فرعی	شرکتهای وابسته
۵,۸۸۴		۳۸,۸۶۳	۰	۳۸,۸۶۳	شرکت کارون البرز		
۲۲۱,۴۶۰	۵,۰۲۲	۲۲۰,۰۸۰	۵,۰۲۲	۲۲۰,۰۸۰	جمع	جمع	
۸,۳۴۹	۰	۶,۳۰۸	۰	۶,۳۰۸	شرکت عالم آرا		
۱,۵۰۳	۰	۱۳,۴۷۱	۰	۱۳,۴۷۱	شرکت خدمات ارتباطی رایتل		
۱۴۱	۰	۰	۰	۰	شرکت آبریا ونداد گسری		
۰	۰	۲۱۶,۴۵۰	۰	۲۱۶,۴۵۰	شرکت میلاد سلامت تامین اجتماعی	سایر اشخاص وابسته	سایر اشخاص وابسته
۱۸,۸۳۲	۰	۰	۰	۰	شرکت طلایه داران بهشت شادان		
(۱۰,۷۴۱)	۰	۰	۰	۰	شرکت لیماک		
۱۸,۳۸۴	۰	۲۳۶,۲۲۹	۰	۲۳۶,۲۲۹	جمع	جمع	
۲۴۰,۸۳۸	۵,۰۲۲	۴۶۲,۳۴۷	۵,۰۲۲	۴۶۲,۳۴۷	جمع کل:	جمع کل:	

مطابقت با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر اشخاص حقیقی تفاوت با اهمیت نداشته است.

شرکت کارخانجات پارس الکترونیک (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۷

۳۶- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موقوف به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

مبلغ کل	هر سهم	
ریال	ریال	تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
۳۴,۴۸۵	۱,۱۵۰	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
		پیشنهاد هیئت مدیره :
۳۴,۴۸۵	۱,۱۵۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۷- ارزی

دارائی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان دوره مورد رسیدگی به شرح زیر است :

یادداشت	دلار آمریکا	یورو	
	۶,۸۶۱	۳,۱۳۴	گروه :
۳	۶,۸۶۱	۳,۱۳۴	موجودی نقد
			جمع دارائی های پولی ارزی
			شرکت اصلی :
۳	۶,۰۴۶	۲,۶۸۵	موجودی نقد
	۶,۰۴۶	۲,۶۸۵	جمع دارائی های پولی ارزی