



شرکت: کارخانجات پارس الکتریک	سرمایه ثبت شده: 300,000
نماد: لپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 323002	اطلاعات و صورت‌های مالی میان‌دوره‌ای تلفیقی 6 ماهه منتهی به 1398/06/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1398/12/29	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

نظر حسابرس

گزارش بررسی اجمالی	کارخانجات پارس الکتریک
به هیئت مدیره	
بند مقدمه	
<p>1. 1- صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و شرکت کارخانجات پارس الکتریک (سهامی عام) در تاریخ 31 شهریور 1398 و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی آن برای دوره میانی 6 ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی 1 تا 38 پیوست مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان‌دوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.</p>	
بند دامنه بررسی اجمالی	
<p>2. 2- به استثناء محدودیت‌های مندرج در بندهای 3 و 4، بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی‌اجمالی 2410 انجام شده است. بررسی‌اجمالی اطلاعات مالی میان‌دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی‌اجمالی است. دامنه بررسی‌اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد که از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.</p>	
مبانی نتیجه‌گیری مشروط	
<p>3. 3- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها به شرح یادداشت توضیحی 19، در پایان دوره مالی مورد گزارش شامل مبلغ 122 میلیاردریال در شرکت اصلی و مبلغ 55 میلیارد ریال در شرکتهای فرعی، اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که پیگیری‌های صورت گرفته جهت تسویه به نتیجه نرسیده است و بابت موارد فوق مبلغ 74 میلیارد ریال در شرکت اصلی و مبلغ 19 میلیاردریال در شرکتهای فرعی ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول در حسابها منظور گردیده است. به دلیل عدم کفایت اطلاعات و شواهد موجود، تعیین آثار ناشی از تعدیلات احتمالی از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی این سازمان میسر نگردیده است. همچنین علیرغم کمبود حصة قابل پرداخت به بستانکاران شرکت فرعی خدمات پارس و عدم امکان قابلیت بازایافت مطالبات از شرکت فوق به مبلغ 49 میلیارد ریال، ذخیره‌ای در حسابها منظور نگردیده است.</p> <p>4. 4- با توجه به یادداشت توضیحی 35، شرکت اصلی در سال مالی قبل، ملک خیابان اسفندیار که بابت تسهیلات دریافتی شرکت فرعی (ساخت و تولید قطعات الکترونیک سیرجان) در رهن بانک ملت بوده طی مزایده به بهای کارشناسی به شرکت میلاد سلامت تأمین‌اجتماعی فروخته است. به دلیل طرح دعوی حقوقی شرکت فرعی و صدور حکم دادگاه مانده بدهی وام گیرنده به بانک ملت مبلغ 5,097 میلیون ریال تعیین گردیده است. لیکن بدلیل اعتراض بانک مذکور به رای دادگاه و عدم تسویه بدهی به مبلغ فوق‌الاشاره و فک‌رهن وثایق منجر به صدور قرار کارشناسی مجدد شده است که تاکنون نظر کارشناس اعلام نشده است. توضیح اینکه مانده تسویه نشده تسهیلات که جهت فک رهن و آزادسازی اسناد رهنی ملک مطالبه شده، مبلغ 485,817 یورو اعلام شده است. با توجه به موارد فوق تعیین آثار مالی ناشی از ایفای تعهدات فروش ملک مذکور، برای این سازمان مقدور نمی‌باشد.</p> <p>5. 5- بابت مالیات عملکرد سالهای 1393 لغایت 1396 شرکت اصلی و سنوات قبل شرکتهای فرعی براساس برگ‌های تشخیص و قطعی و آرای هیئت حل اختلاف مالیاتی جمعا 111 میلیاردریال مطالبه شده که مبلغ 4/28 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است. همچنین بابت مالیات عملکرد سال 1397 و دوره مورد گزارش شرکت اصلی مبلغ</p>	

6/42 میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ گردیده و برای شرکتهای فرعی نیز به دلیل زیان‌آبرازی ذخیره‌ای منظور نگردیده است. همچنین به استناد برگ‌های تشخیص و رأی هیئت اختلاف مالیاتی برای سالهای 1394 لغایت 1396 شرکت اصلی جمعا مبلغ 4/21 میلیارد ریال بابت اصل و جراتم مالیات و عوارض ارزش افزوده مطالبه گردیده و مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای 1397 و دوره مورد گزارش رسیدگی نشده است. با توجه 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 نمی‌باشد.

نتیجه گیری مشروط

6. 6 - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند 5 و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالا در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای 3 و 4 ضرورت می‌یافت، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر محدودیت ها و تحریف ها

7. 7- با توجه به یادداشت‌های توضیحی 1-4 و 3-16، 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 16 برابر و 11 برابر سرمایه ثبت شده آنها گردیده و شرکت خدمات 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 241 میلیاردریال (سال قبل مبلغ 226 میلیاردریال) شده است. شایان ذکر است که برخی تخلفات مالی و معاملاتی در شرکت کارتن البرز صورت پذیرفته که جزییات و برآورد مبلغ تخلفات در اختیار حسابرس قرار نگرفته و مضافا بستانکاران شرکت مزبور (به شرح یادداشت‌های توضیحی 1-29 و 4-36) جمعا به مبلغ 10 میلیاردریال علیه شرکت طرح دعوی نموده و بموجب رأی دادگاه بخش عمده ماشین‌آلات و وسائط نقلیه شرکت مذکور توقیف گردیده است.

8. 8 - مانده سرفصل پیش‌پرداخت‌ها (یادداشت توضیحی 1-18) شامل مبلغ 145 میلیارد ریال مالیات پرداخت شده توسط مستأجرین گروه می‌باشد که چگونگی بازیافت آن منوط به تأیید قبوض مالیاتی توسط مسئولین مالیاتی می‌باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

9. 9 - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه‌گیری این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. درارتباط با بررسی‌های اجمالی صورتهای مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به‌منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند بررسی‌های اجمالی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتی‌که این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. این سازمان درخصوص "سایر اطلاعات" ارایه شده توجه استفاده‌کنندگان را به عدم تهیه "سایر اطلاعات" به صورت تلفیقی و آثار موارد مندرج در بندهای 3 الی 5 این گزارش جلب می‌نماید.

سایر موارد

10. 10- ضوابط و مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نگردیده و یا مدارکی دالبر رعایت آن در اختیار این سازمان قرار نگرفته است:

شماره بند و ماده‌شرح
1- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات:

ماده 10 افزایش نسخه‌ای از ثبت صورتجلسه مجمع عمومی پس از ابلاغ اداره ثبت در موعد مقرر.
 بند 5 ماده 13 افزایش فوری تغییر در ترکیب اعضای هیئت‌مدیره و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی و تغییر مدیرعامل.
 بند 7 ماده 13 افزایش دعاوی مهم مطروحه له یا علیه شرکت.
 2-اساسنامه نمونه سازمان بورس:
 ماده 28 به حد نصاب نرسیدن عده اعضای هیئت‌مدیره (عضو حقیقی کمتر از 5 نفر بوده است).
 ماده 33 بلاتصدی بودن سمت مدیرعامل و انتخاب مدیرعامل جدید ظرف مدت مقرر.
 3-دستورالعمل حاکمیت شرکتی:
 ماده 4 تعداد اعضای هیئت‌مدیره کمتر از 5 نفر بوده است.
 ماده 15 عدم تشکیل کمیته انتصابات.
 ماده 42 افزایش حقوق و مزایای مدیران در گزارش تفسیری مدیریت.

1398 آذر 10

سازمان حسابرسي

1398/09/14 20:19:27	[Mohammad Shariatmadari Amiri [Sign	مدیر گروه سازمان حسابرسي
1398/09/14 20:26:06	[Flora Karimi [Sign	مدیر ارشد سازمان حسابرسي
1398/09/14 20:31:26	[Farhad Panahi [Sign	عضو هیئت عامل سازمان حسابرسي

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۲۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
				عملیات در حال تداوم:
(۳۴)	۳۱۲,۴۱۴	۳۰,۴۳۹	۱۹,۹۹۸	درآمدهای عملیاتی
۲۲	(۲۴۱,۸۲۷)	(۲۸,۵۶۸)	(۱۹,۳۳۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
(۶۵)	۷۰,۵۸۷	۱,۸۷۱	۶۵۹	سود (زیان) ناخالص
(۶)	(۹۲,۶۶۹)	(۴۱,۰۳۰)	(۴۲,۴۶۹)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	.	.	.	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۴۱	۲۱۱,۲۶۰	۱۰۰,۶۳۰	۱۴۲,۳۷۷	سایر درآمدها
(۱۳)	(۳۷,۱۳۶)	(۱۵,۳۷۵)	(۱۷,۳۸۰)	سایر هزینه‌ها
۷۸	۱۶۲,۰۴۲	۴۶,۰۹۶	۸۲,۱۸۷	سود (زیان) عملیاتی
۳	(۲,۱۹۰)	(۱,۱۲۵)	(۱,۱۰۰)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

(۹۲)	۱۸۶,۰۸۵	۲۱۵,۰۲۲	۱۶,۹۸۴	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۶۲)	۳۴۵,۹۳۷	۳۵۹,۹۹۲	۹۸,۰۷۱	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
--	(۲,۸۰۸)	(۲,۸۰۸)	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
(۶۲)	۳۴۳,۱۲۹	۳۵۷,۱۸۵	۹۸,۰۷۱	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۱)	(۳۷,۳۴۷)	(۹,۵۳۳)	(۱۵,۳۱۸)	سال جاری
	۰	۰	۰	سال‌های قبل
(۶۷)	۳۱۵,۷۸۲	۳۴۷,۶۵۲	۸۲,۷۵۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۶۷)	۳۱۵,۷۸۲	۳۴۷,۶۵۲	۸۲,۷۵۳	سود (زیان) خالص
				قابل انتساب به:
(۶۵)	۳۳۲,۵۱۵	۳۵۴,۹۲۸	۸۸,۴۹۴	مالکان شرکت اصلی
۲۱	(۱۶,۷۳۳)	(۷,۲۷۶)	(۵,۷۴۱)	منافع فاقد حق کنترل
				سود (زیان) پایه هر سهم
۶۶	۶۰۳	۱۸۲	۳۰۳	عملیاتی (ریال)
--	۵۰۸	۶۶۹	(۸)	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۵)	۱,۱۱۱	۸۵۱	۲۹۵	ناشی از عملیات در حال تداوم
	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۶۵)	۱,۱۱۱	۸۵۱	۲۹۵	سود (زیان) پایه هر سهم
(۶۷)	۱,۰۵۳	۸۲۶	۲۷۶	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع تلفیقی				
شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد تغییر
سود (زیان) خالص	۸۲,۷۵۳	۳۴۷,۶۵۲	۳۱۵,۷۸۲	(۶۷)
سایر اقلام سود و زیان جامع:				
مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۰	۰	
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۰	۰	۰	
مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع	۰	۰	۰	

(۶۷)	۳۱۵,۷۸۲	۲۴۷,۶۵۲	۸۲,۷۵۲	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات سود (زیان) جامع سال قابل انتساب به:
(۶۵)	۳۳۲,۵۱۵	۲۵۴,۹۲۸	۸۸,۴۹۴	مالکان شرکت اصلی
۲۱	(۱۶,۷۳۳)	(۷,۳۷۶)	(۵,۷۴۱)	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	به تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۲۵	۴۷,۶۷۸	۶۲,۳۱۶	۷۷,۹۵۱	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
	۰	۰	۰	سرقفلی
(۴)	۴,۵۳۲	۴,۱۵۲	۲,۹۷۰	دارایی‌های نامشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۰	۲,۵۸۲	۷۷۵	۷۷۵	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۱۴,۵۵۱	۱۴,۵۵۱	۱۴,۵۵۱	سایر دارایی‌ها
۱۹	۷۰,۳۴۴	۸۱,۶۹۴	۹۷,۲۴۷	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۸۶	۱۱۲,۱۲۱	۱۰۰,۲۹۲	۲۸۷,۵۸۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۲۱)	۲۳,۳۰۱	۴۳,۹۸۱	۳۴,۷۴۲	موجودی مواد و کالا
(۲۶)	۲۰۰,۴۲۱	۲۸۲,۵۶۵	۲۸۵,۶۲۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۶۶)	۱۹۱	۱۰۵,۹۹۵	۳۶,۲۰۲	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۶۷	۱۱,۹۵۵	۲۹,۵۱۵	۷۸,۷۵۱	موجودی نقد
۹	۳۴۸,۹۹۹	۶۶۳,۴۴۸	۷۲۲,۹۱۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
(۱)	۹۲,۴۳۴	۶۴,۹۵۸	۶۴,۳۶۲	جمع دارایی‌های جاری
۸	۴۴۱,۴۳۲	۷۲۸,۴۰۶	۷۸۷,۲۷۲	جمع دارایی‌ها
۹	۵۱۱,۷۷۷	۸۱۰,۱۰۰	۸۸۴,۵۱۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۲۳,۲۲۰	۲۳,۲۲۰	۲۳,۲۲۰	اندوخته قانونی
۰	۲۵,۰۴۸	۲۵,۰۴۸	۲۵,۰۴۸	سایر اندوخته‌ها

					مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
					تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۴۷)	(۲۱,۲۰۷)	۳۰۳,۴۱۷	۱۶۳,۰۲۱		سود (زیان) انباشته
۰	(۱,۵۲۷)	(۱,۵۲۷)	(۱,۵۲۷)		سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
(۲۱)	۳۴۵,۵۳۴	۶۷۰,۱۵۸	۵۳۸,۷۶۲		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
(۱۴)	(۲۳,۲۷۳)	(۴۰,۷۶۴)	(۴۶,۵۲۴)		منافع فاقد کنترل
(۲۳)	۳۳۲,۲۶۲	۶۲۹,۳۹۴	۴۸۲,۲۳۸		جمع حقوق مالکانه
					بدهی‌ها
					بدهی‌های غیر جاری
--	۵,۶۳۶	۲,۶۹۵	۰		پرداختی‌های بلندمدت
	۰	۰	۰		تسهیلات مالی بلندمدت
۱۱	۱۰,۶۶۰	۹,۹۸۶	۱۱,۰۴۶		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۳)	۱۶,۳۹۶	۱۳,۶۸۱	۱۱,۰۴۶		جمع بدهی‌های غیر جاری
					بدهی‌های جاری
۱۰۴	۱۰۰,۳۳۳	۹۳,۸۴۴	۱۸۹,۸۴۳		پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها
	۱,۰۶۷	۰	۰		مالیات پرداختی
۳۴۵	۳۱,۶۳۳	۳۵,۳۰۵	۱۵۷,۰۱۶		سود سهام پرداختی
۳	۳۶,۶۱۹	۳۶,۷۹۸	۳۷,۸۸۵		تسهیلات مالی
	۰	۰	۰		ذخایر
۳۶۹	۱,۱۰۳	۹۳۴	۴,۳۳۷		پیش‌دریافت‌ها
۱۳۵	۱۶۸,۶۴۳	۱۶۵,۸۷۱	۳۸۹,۰۸۱		
۰	۴,۵۷۷	۲,۱۵۴	۳,۱۵۴		بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۱۳۳	۱۷۳,۲۱۹	۱۶۸,۰۲۵	۳۹۱,۲۳۵		جمع بدهی‌های جاری
۱۳۳	۱۸۹,۵۱۵	۱۸۰,۷۰۶	۴۰۳,۲۸۱		جمع بدهی‌ها
۹	۵۱۱,۷۷۷	۸۱۰,۱۰۰	۸۸۴,۵۱۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی‌ها

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
مانده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۳۰	۳۵,۰۴۸	۰	۰	(۲۱,۵۵۳)	(۱,۵۲۷)	۳۴۵,۱۸۸	۰	۳۴۵,۱۸۸
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵,۴۰۱)	۰	(۵,۴۰۱)	۰	(۵,۴۰۱)
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۳۳,۲۳۰	۳۵,۰۴۸	۰	۰	(۲۶,۹۵۴)	(۱,۵۲۷)	۳۳۹,۷۸۷	۰	۳۳۹,۷۸۷
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹													
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹									۳۴۰,۴۶۰		۳۴۰,۴۶۰	(۱۶,۷۳۳)	۳۲۳,۷۲۷
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۴,۰۲۱)	(۲۴,۰۲۱)

تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۹۹,۶۹۶	(۴۰,۷۶۴)	۳۴۰,۴۶۰	۳۴۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۲۹۹,۶۹۶	(۴۰,۷۶۴)	۳۴۰,۴۶۰	۳۴۰,۴۶۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	(۱۰,۰۸۹)	۰	(۱۰,۰۸۹)	(۱۰,۰۸۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۶۲۹,۳۹۴	(۴۰,۷۶۴)	۶۷۰,۱۵۸	۳۰۲,۴۱۷	(۱,۵۳۷)	۰	۲۵,۰۴۸	۳۳,۳۳۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۶,۹۹۳	(۵,۷۶۰)	۸۲,۷۵۳	۸۲,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۷۶,۹۹۳	(۵,۷۶۰)	۸۲,۷۵۳	۸۲,۷۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	(۲۲۴,۱۴۹)	۰	(۲۲۴,۱۴۹)	(۲۲۴,۱۴۹)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به اندوخته قانونی	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۴۸۲,۳۳۸	(۴۶,۵۲۴)	۵۲۸,۷۶۲	۱۶۲,۰۲۱	(۱,۵۳۷)	۰	۲۵,۰۴۸	۳۳,۳۳۰	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	۰

صورت جریان های نقدی تلفیقی

شرح	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	تجدید ارائه شده دوره منتهی به	درصد
-----	---------------------------------------	-------------------------------	-------------------------------	------

تغییر	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۰۶/۲۱	حسابرس	
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:
--	۹۴,۷۴۸	۱۱,۴۷۳	(۱۷,۴۹۴)	نقد حاصل از عملیات
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۹۴,۷۴۸	۱۱,۴۷۳	(۱۷,۴۹۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
(۸۲)	۲۶,۰۵۱	۲۶,۰۵۱	۴,۵۸۷	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۸,۴۸۲)	(۲,۰۱۴)	(۲۰۵)	(۱۷,۵۹۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود
۵۴	(۲۸۷)	(۳۷۷)	(۱۷۴)	پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش شرکت‌های فرعی
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید شرکت‌های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	(۱۰۵,۸۱۷)	.	.	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۵,۵۶۵	۵,۸۷۹	۱,۴۲۳	۸۰,۶۰۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۵۱	(۷۷,۱۸۸)	۲۶,۸۹۳	۶۷,۴۳۶	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲۰	۱۷,۵۶۰	۲۸,۲۶۵	۴۹,۹۳۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
	.	.	.	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
	.	.	.	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات

					پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
					پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
					دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
					دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۶۷)	(۷۵۳)	(۴۱۶)	(۶۹۶)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
					پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
(۶۷)	(۷۵۳)	(۴۱۶)	(۶۹۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۰	۱۶,۸۰۷	۳۷,۹۴۹	۴۹,۳۳۶		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۴۶	۱۱,۹۵۵	۱۱,۹۷۷	۳۹,۵۱۵		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۷۵۳	۰	۰		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۵۸	۳۹,۵۱۵	۴۹,۹۳۶	۷۸,۷۵۱		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۵	۶۵,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۹۴		معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱					
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱					
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹					

صورت سود و زیان					
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۳۹		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		شرح
	حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
					عملیات در حال تداوم:
(۵۵)	۳۰۵,۷۴۵	۲۸,۸۹۶	۱۳,۰۳۳		درآمدهای عملیاتی
۶۴	(۲۳۶,۰۳۹)	(۲۵,۳۳۷)	(۹,۰۳۳)		بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۲	۶۹,۷۱۶	۳,۵۶۹	۴,۰۱۰		سود (زیان) ناخالص
(۴)	(۶۰,۱۳۳)	(۲۸,۵۳۷)	(۲۹,۷۵۸)		هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
	۰	۰	۰		هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۴۱	۳۱۱,۳۴۵	۱۰۰,۳۳۷	۱۴۱,۳۵۳		سایر درآمدها
(۷۲)	(۴,۹۴۷)	(۵,۱۶۶)	(۸,۸۷۹)		سایر هزینه‌ها
۵۲	۳۱۵,۹۹۳	۷۰,۱۰۳	۱۰۶,۷۳۵		سود (زیان) عملیاتی

--	(۱۲)	.	(۸)	هزینه‌های مالی
	.	.	.	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
(۹۶)	۱۵۶,۲۲۱	۱۸۹,۷۲۷	۷,۴۳۵	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
(۵۶)	۲۷۲,۲۰۱	۲۵۹,۸۳۰	۱۱۴,۱۵۲	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۶۱)	(۲۷,۲۴۷)	(۹,۵۳۲)	(۱۵,۳۱۸)	سال جاری
	.	.	.	سال‌های قبل
(۶۱)	۲۴۴,۸۵۴	۲۵۰,۲۹۷	۹۸,۸۳۴	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
				عملیات متوقف شده:
	.	.	.	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
(۶۱)	۲۴۴,۸۵۴	۲۵۰,۲۹۷	۹۸,۸۳۴	سود (زیان) خالص
				سود (زیان) پایه هر سهم
۵۲	۷۲۲	۲۳۴	۲۵۶	عملیاتی (ریال)
--	۴۳۰	۶۰۱	(۲۶)	غیرعملیاتی (ریال)
(۶۰)	۱,۱۵۲	۸۲۵	۲۳۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
	.	.	.	ناشی از عملیات متوقف شده
(۶۰)	۱,۱۵۲	۸۲۵	۲۳۰	سود (زیان) پایه هر سهم
(۶۱)	۱,۱۵۰	۸۲۴	۲۲۹	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹				

صورت سود و زیان جامع				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده		
(۶۱)	۲۴۴,۸۵۴	۲۵۰,۲۹۷	۹۸,۸۳۴	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
	.	.	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
	.	.	.	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
	.	.	.	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
	.	.	.	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۶۱)	۲۴۴,۸۵۴	۲۵۰,۲۹۷	۹۸,۸۳۴	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی				
درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۱/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده		
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۴۷	۱۸,۶۶۵	۳۴,۶۱۶	۵۱,۰۰۰	دارایی‌های ثابت مشهود
	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۳,۳۴۹	۳,۳۳۱	۳,۳۳۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱	۸۴,۳۵۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۱۳,۹۲۶	۱۳,۹۲۶	۱۳,۹۲۶	سایر دارایی‌ها
۱۲	۱۱۹,۳۹۱	۱۳۵,۲۲۴	۱۵۱,۶۱۰	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۳۱۰	۹۰,۳۱۷	۸۸,۵۸۶	۳۷۴,۸۳۸	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۵)	۱۳,۱۸۹	۳۳,۴۰۹	۳۵,۱۱۵	موجودی مواد و کالا
(۱۳)	۳۸۴,۰۱۲	۵۵۸,۶۰۶	۴۸۳,۳۳۶	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
(۶۶)	۲۳	۱۰۵,۸۱۷	۳۶,۰۳۴	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۹۷	۹,۱۵۳	۳۵,۴۴۸	۷۵,۵۹۰	موجودی نقد
۱۰	۴۹۶,۵۹۳	۸۱۱,۸۶۶	۸۹۴,۷۹۳	
(۱)	۶۳,۳۳۴	۶۳,۶۴۶	۶۳,۰۳۹	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۹	۵۵۹,۹۱۶	۸۷۵,۵۱۲	۹۵۷,۸۴۲	جمع دارایی‌های جاری
۱۰	۶۷۹,۳۰۷	۱,۰۱۰,۷۳۶	۱,۱۰۹,۴۵۳	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سرمایه
	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	سایر اندوخته‌ها
	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۳۵)	۳۳۱,۹۶۵	۵۶۶,۷۳۰	۴۳۵,۵۶۴	سود (زیان) انباشته
	۰	۰	۰	سهام خزانه
(۱۵)	۵۹۶,۹۶۵	۹۳۱,۷۳۰	۷۹۰,۵۶۴	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها

•	•										فروش سهام خزانه
•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•				•					تخصیص به اندوخته قانونی
•		•				•					تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۹۳۱,۷۳۰	•	۵۶۶,۷۳۰	•	•	۳۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	•	•	•	۳۰۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹
											تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•		•									سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
•			•	•							سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات
•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	•	سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
(۱۴۱,۱۶۶)		(۱۴۱,۱۶۶)									سود سهام مصوب
•		•						•		•	افزایش سرمایه
•									•	•	افزایش سرمایه در جریان
•	•										خرید سهام خزانه
•	•										فروش سهام خزانه
•							•				سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
•		•	•	•			•				انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته
•		•					•				تخصیص به اندوخته قانونی
•		•					•				تخصیص به سایر اندوخته‌ها
۷۹۰,۵۶۴	•	۴۳۵,۵۶۴	•	•	۳۵,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	•	•	•	۳۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

صورت جریان های نقدی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ جهت ارائه به حسابرس	شرح
	حسابرسی نشده	حسابرسی شده		
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
--	۹۴,۳۱۵	۱۰,۴۸۶	(۱۱,۹۵۲)	نقد حاصل از عملیات
	•	•	•	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
--	۹۴,۳۱۵	۱۰,۴۸۶	(۱۱,۹۵۲)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
				جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
--	۲۶,۰۵۱	۲۶,۰۵۱	•	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹,۵۱۴)	(۳,۷۰۱)	(۱۸۳)	(۱۷,۵۹۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
	•	•	•	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
	•	•	•	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۳۷	(۳۸۷)	(۳۷۸)	(۱۷۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
	•	•	•	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت

					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
					دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
					دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
					پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
	(۱۰۵,۸۱۷)				پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
					دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۵,۹۰۳	۵,۸۳۵	۱,۳۴۳	۸۰,۵۵۷		دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۱۳۳	(۷۷,۹۱۹)	۳۶,۹۳۳	۶۳,۷۸۹		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۶	۱۶,۳۹۶	۳۷,۴۱۸	۵۰,۸۳۷		جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
					جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
					دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
					دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
					دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
					پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
					دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
					پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
					دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
					دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
					پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
					پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۶۷)	(۷۵۳)	(۴۱۶)	(۶۹۶)		پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
(۶۷)	(۷۵۳)	(۴۱۶)	(۶۹۶)		جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۶	۱۵,۵۴۳	۳۷,۰۰۳	۵۰,۱۴۱		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۷۸	۹,۱۵۳	۹,۱۵۳	۳۵,۴۴۹		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
	۷۵۳				تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۴	۳۵,۴۴۸	۴۶,۱۵۴	۷۵,۵۹۰		مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۳۵	۶۵,۵۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۱۷,۵۹۴		معاملات غیرنقدی

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱

دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

نوع کالا	واحد	میانگین و مرجع قیمت گذاری	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			
			تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	نرخ فروش- ریال	مبلغ فروش- میلیون ریال	نرخ فروش- ریال	تعداد فروش	مبلغ فروش- میلیون ریال
فروش داخلی:														
تلویزیون LED	دستگاه	هیئت مدیره	۲,۲۱۲	۲۸,۸۹۶	۰	۳۰۵,۷۴۵	(۲۳۶,۰۳۹)	۶۹,۷۱۶	۴۷۴	۲۷,۴۹۵,۷۸۰.۵۹	۱۳,۰۳۳	(۹,۰۲۳)	۴,۰۱۰	۳۰,۲۰۵
جمع فروش داخلی														
فروش صادراتی:														
جمع فروش صادراتی:														
درآمد ارائه خدمات:														
تلویزیون LED	دستگاه	هیئت مدیره	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
جمع درآمد ارائه خدمات:														
برگشت از فروش														
تخفیفات														
جمع			۲,۲۱۲	۲۸,۸۹۶	۰	۳۰۵,۷۴۵	(۲۳۶,۰۳۹)	۶۹,۷۱۶	۴۷۴	۲۷,۴۹۵,۷۸۰.۵۹	۱۳,۰۳۳	(۹,۰۲۳)	۴,۰۱۰	۳۰,۲۰۵

روند فروش و بهای تمام شده در ۵ سال اخیر

شرح	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
مبلغ فروش	۰	۲,۰۲۱	۶,۸۵۹	۳۰,۲۳۹	۳۰۵,۷۴۵	۱۳,۰۳۳	۹۲۵,۵۹۵
مبلغ بهای تمام شده	۰	(۱,۷۶۲)	(۶,۸۰۴)	(۳۹,۰۶۶)	(۲۳۶,۰۳۹)	(۹,۰۲۳)	(۷۳۷,۵۱۰)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

احیاء شایسته برند پارس الکترونیک با نگاه افزایش سهم بازار و توجه به کیفیت محصولات

بهای تمام شده

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)
مواد مستقیم مصرفی	۲۳۶,۲۱۲	۰
دستمزد مستقیم تولید	۱۰,۵۴۲	۸,۱۶۷

سربار تولید	۱,۶۴۰	۷۱۲
جمع	۲۴۸,۲۹۴	۸,۸۷۹
هزینه جذب نشده در تولید	(۴,۹۴۷)	(۸,۸۷۹)
جمع هزینه های تولید	۲۴۳,۳۴۷	۰
موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۰	۰
موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	۰	۰
ضایعات غیرعادی	(۸۶۳)	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۲۴۲,۵۸۴	۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۸,۳۲۸	۲۲,۰۸۹
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۲,۰۸۹)	(۲۲,۰۶۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۲۱۸,۸۲۳	۹,۰۲۳
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۱۷,۳۰۶	۰
جمع بهای تمام شده	۲۳۶,۰۲۹	۹,۰۲۳

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱														واحد	شرح محصول
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره			
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	
۲۲,۰۶۶	۲۲,۵۴۷,۴۰۹.۵۸	۱,۰۲۳	۹,۰۲۳	۱۹,۰۳۵,۸۶۴.۹۸	۴۷۴	۰		۰	۰		۰	۳۲,۰۸۹	۲۱,۴۳۵,۵۳۷.۷۴	۱,۴۹۷	دستگاه تلوزیون LED
۲۲,۰۶۶			۹,۰۲۳			۰			۰			۳۲,۰۸۹			جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱											واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره			
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		
												مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع مواد اولیه داخلی:
												مواد اولیه وارداتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع مواد اولیه وارداتی:
۰			۰			۰			۰			جمع کل

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سربار تولید و هزینه های عمومی و اداری شرکت

شرح	هزینه سربار					
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۲۱	برآورد در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه حقوق و دستمزد	۰	۳۰,۹۹۰	۶۰,۷۷۱	۰	۰	۳۸,۶۸۲
هزینه استهلاک	۸۲۹	۱,۵۸۶	۱,۶۱۵	۵۸۴	۳۷۳	۲,۴۴۲
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۶۸	۰	۷,۸۷۴	۲۶	۲۶	۰
هزینه مواد مصرفی	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۴۸	۱۰۳	۰	۰	۱۴,۷۶۵
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۱۸۶	۱۹۳	۰	۰	۱۸۶
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۷۴۳	۱۱,۱۱۰	۱۷,۹۷۵	۳۸,۸۷۴	۳۱۳	۳۷,۱۱۰
جمع	۱,۶۴۰	۴۳,۹۲۰	۸۸,۵۳۰	۳۹,۴۸۴	۷۱۲	۸۳,۱۸۵

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات و نرخ خرید مواد اولیه

نرخ فروش محصولات	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به نوسانات نرخ ارز شرکت پارس الکتریک سعی در پایین نگه داشتن بهای فروش محصولات به جهت حمایت از مصرف کنندگان وفادار کالای ایرانی داشته است.
نرخ خرید مواد اولیه	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به اعتبار شرکت پارس الکتریک در بین تامین کنندگان اصلی مواد اولیه و قطعات پیش بینی می شود تدارکات مواد مورد نیاز با کمترین افزایش ممکن تحقق یابد.

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تغییرات اساسی در خصوص هزینه های تبدیل برای سه ماهه دوم سال متصور نبوده لیکن بهای تامین مواد اولیه تابع ای از نوسانات نرخ ارز در سامانه نیما خواهد بود.
---------------------------------	--

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱	برآورد ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۱	۱۵	۱۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۶۵	۷۰	۷۰

وضعیت ارزی

شرح	نوع ارز	۱۳۹۷/۱۲/۲۹		۱۳۹۸/۰۶/۲۱	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	به نظر تغییر با اهمیتی در این گروه از هزینه ها و درآمدها نداشته باشیم.
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار»	

باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت
---------	---	----------------------------	---------	---	--	--	--	--	----------------------------------	---------------------------------------

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

dfhrw

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱			تشریح آخرین وضعیت و برنامه های آتی شرکت در شرکت سرمایه پذیر
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
سپرده های بانکی	۰	۰	۱۳۹۸/۰۹/۱۴	۰	۰	۰	

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

rgtwtw

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سایر درآمدهای عملیاتی	۲۱۱,۳۴۵	۱۴۱,۳۵۲
جمع	۲۱۱,۳۴۵	۱۴۱,۳۵۲

سایر هزینه های عملیاتی

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
سایر هزینه های عملیاتی	۴,۹۴۷	۸,۸۷۹
جمع	۴,۹۴۷	۸,۸۷۹

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره (به تفکیک نوع و نرخ تامین مالی)

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع)			نوع تامین مالی (میلیون ریال)	نرخ سود(درصد)
		بلند مدت	کوتاه مدت	ارزی	نوع ارز	مبلغ ارزی		
	۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها

									تسهیلات دریافتی از بانکها	۰
									تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	۰
									جمع	۸
									انتقال به دارایی	۰
									هزینه مالی دوره	۸

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

عمده منابع مالی از محل وصول اجاره ها و فروش محصولات می باشد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | پیش بینی مداوم درآمد ناشی از اجاره و وصول وجوه حاصل از فروش محصولات.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۰	۰
جمع	۰	۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

شرح	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۲۱
سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۱۵۶,۲۲۱	۷,۴۳۵
جمع	۱۵۶,۲۲۱	۷,۴۳۵

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۵۶۶,۷۳۰	۰	۳۷۲,۲۰۱	۳۴۰,۰۰۰	

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	با توجه به تحریم های ظالمانه یکطرفه علیه کشور که باعث تاخیر در ورود قطعات شده بود ، در نهایت با ثبت سفارشهای انجام شده بوجه سال ۱۳۹۸ این شرکت از تعداد ۶۰.۰۰۰ دستگاه به ۳۶.۸۰۵ دستگاه تعدیل گردیده است که با تلاش مدیریت و همکاران شرکت ، درصد رفع موانع هستیم. ضمناً مرحله اول ورود قطعات از طریق مبادی ورودی در حال طی تشریفات قانونی می باشد که به زودی شاهد فعالیت مجدد خط تولید شرکت خواهیم بود.
---------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

افزایش تولید تلویزیون و بررسی امکان تولید محصولات جدید.

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»