

شرکت: سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان	سرمایه ثبت شده: 1,110,300
نماد: کرمان	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 701015	اطلاعات و صورت‌های مالی 12 ماهه منتهی به 1399/03/31 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1399/03/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

نظر حسابرس

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان
به مجمع عمومی صاحبان سهام	
بند مقدمه	
1. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سرمایه-گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام) شامل صورت وضعیت-های مالی به تاریخ 31 خرداد 1399، صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی 1 تا 43 توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.	
بند مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی	
2. مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.	

3. مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

مبنای اظهار نظر مشروط

4. در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه، صورتهای مالی شرکت اصلی و واحدهای تجاری فرعی و وابسته دربرگیرنده تاریخ گزارشگری یکسان نمی باشد. مضافاً، اطلاعات مالی شرکت فرعی ارگ آذین (با توجه به واگذاری آن در تاریخ 28 خرداد 1398) در اقلام مقایسه ای صورتهای مالی تلفیقی منعکس نشده و صورتهای مالی شرکت ارژنگ سازان دیلمان (واحد تجاری فرعی) به صورت حسابرسی نشده در صورت-های مالی مورد گزارش لحاظ گردیده است. همچنین، اطلاعات مالی شرکتهای نخل شیرین کرمان و گروه هتل-های بین المللی ماهان (واحدهای تجاری فرعی)، توسعه و تجهیز پلاسمای نوین، عمران و مسکن سازان کرمان و عمران سیزواران (واحدهای تجاری وابسته) بر حسب مورد تلفیق نشده یا به روش ارزش ویژه انعکاس نیافته است. در رعایت استانداردهای حسابداری، تعدیلات مورد لزوم از بابت موارد یاد شده بر صورت-های مالی تلفیقی گروه ضروری بوده، ولیکن، تعیین آثار آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان-پذیر نمی باشد.

5. دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی های گروه و شرکت اصلی جمعا به مبلغ 126 میلیارد ریال (عمدتاً طلب از شرکت گروه استراتوس پارس به مبلغ 63 میلیارد ریال، شرکت فریکو به مبلغ 18/6 میلیارد ریال و شرکت ارگ آذین به مبلغ 21 میلیارد ریال - یادداشت توضیحی 16) اقلام انتقالی از سنوات مالی قبل بوده که اقدامات و پیگیری های انجام شده برای وصول مطالبات مذکور تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده و از بابت اقلام مذکور جمعا مبلغ 11/8 میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با توجه به موارد فوق، هر چند احتساب ذخیره مازاد بر مبلغ مزبور و تعدیل صورتهای مالی مورد گزارش ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به مدارک و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

6. هزینه های تولید در شرکت صنایع روی کرمان (واحد تجاری فرعی) جمعا به مبلغ 92 میلیارد ریال در یادداشت توضیحی 1-6 گزارش شده که طی سال مالی مورد گزارش مبلغ 37 میلیارد ریال از بهای مذکور بدون در اختیار بودن مبانی قابل قبول تحت عنوان موجودی خاک استخراج شده به سرفصل موجودی مواد و کالا (یادداشت توضیحی 19) منتقل گردیده است. در این رابطه، در شرایط فقدان سیستم مدون شناسایی بهای تمام شده و نبود مبانی مشخص در خصوص چگونگی بهایابی استخراج و نحوه مستهلک کردن آن و نیز نبود معیار مناسب تخصیص هزینه ها بین مراکز تولیدی و عمومی و اداری، هر چند اعمال تعدیلاتی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروریست لیکن، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی تعیین آثار آن در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نگردیده است.

7. عطف به یادداشت توضیحی 2-15، در سال مالی مورد گزارش نسبت به تحصیل 40 درصد سهام شرکت کارتن البرز (از طریق شرکت در مزایده با قیمت پایه 47

میلیارد ریال) اقدام گردیده که طبق شرایط قرارداد، کل ارزش سهام مذکور به مبلغ 110/5 میلیارد ریال تعیین شده که تا تاریخ این گزارش جمعا مبلغ 89/5 میلیارد ریال از ثمن معامله پرداخت و الباقی مقرر بود در مورخ 17 شهریور 1399 همزمان با نقل و انتقال رسمی نیز صورت پذیرد. لیکن، تا تاریخ این گزارش ضمن عدم تسویه کامل و عدم نقل و انتقال سهام مزبور، مستندات مربوط به مبانی ارزیابی و ارزش گذاری بهای ثمن معامله در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، تعیین هرگونه آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دسترسی به آن اطلاعات بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافت، برای این موسسه امکان پذیر نگردیده است.

8. صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت تولیدی آراین ماهتاب گستر (واحد تجاری وابسته) - یادداشت توضیحی 14- با اعمال روش ارزش ویژه مبنی بر مالکیت 22/2 درصد سهام آن توسط شرکت اصلی در صورتهای مالی مورد گزارش گروه منعکس گردیده که اهم موارد مستخرج از صورتهای مالی حسابرسی شده آن، به قرار زیر است:

8-1- تعدیلات ناشی از فروش تضمینی به شرکت توانیر و شرکت مادر تخصصی نیروی برق حرارتی و اصلاحات مربوط به مانده بدهی سال قبل توانیر جمعا به مبلغ 205 میلیارد ریال (سهام شرکت مورد گزارش به مبلغ 46 میلیارد ریال) به جای انعکاس در اقلام مقایسه ای سال قبل، به عنوان درآمد عملیاتی سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور شده است. مضافا، به موجب صورتجلسات فی مابین شرکت تولید برق ماهتاب کهنوج و شرکت مادر تخصصی تولید نیروی برق حرارتی، قرارداد فروش تضمینی مربوطه در سال مالی مورد گزارش فسخ و متعاقب آن بابت زیان ناشی از فسخ مزبور مبلغ 149 میلیارد ریال (سهام شرکت مورد گزارش مبلغ 33 میلیارد ریال) مورد توافق طرفین قرار گرفته که آثار مربوطه در صورتهای مالی مورد گزارش منظور نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، در نتیجه تعدیلات مورد لزوم، سرمایه گذاری و سود خالص تلفیقی به ترتیب به مبالغ 33 میلیارد ریال و 79 میلیارد ریال کاهش و سود انباشته تلفیقی ابتدای سال مالی مورد گزارش به مبلغ 46 میلیارد ریال افزایش خواهند یافت.

8-2- صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای تیزباد نیرو، GMG، نگین البرز، مشاور و بهره برداری بهینه سازی نیرو و انرژی گستر جم در صورتهای مالی تلفیقی مذکور منظور نشده و اطلاعات مالی شرکتهای AMG، منجیل، سرمایه گذاری گازهای فراساحل، بر مبنای صورتهای مالی حسابرسی نشده در صورتهای مالی تلفیقی شرکت تولیدی آراین ماهتاب، لحاظ شده است. در شرایط حاضر، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات کافی آثار احتمالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

8-3- وضعیت نتایج حاصل از صورتهای مالی حسابرسی شده تلفیقی گروه و شرکت آراین ماهتاب گستر (واحد تجاری وابسته) علاوه بر موارد مندرج در بندهای 1-8 و 8-2 بالا، به تفصیل در یادداشت توضیحی 4-14، منعکس گردیده است. در این ارتباط، با توجه به محدودیت های موجود در اجرای روشهای حسابرسی منعکس در یادداشت مزبور، به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مستند و شواهد کافی و مناسب، این موسسه نتوانسته است آثار تعدیلات احتمالی موثر بر سرمایه گذاری بلندمدت (دارای مبلغ 10,200 میلیارد ریال مانده در پایان سال مالی مورد گزارش - یادداشت توضیحی 14)، سود خالص تلفیقی و سود انباشته تلفیقی واحد وابسته فوق را بر صورتهای مالی مورد گزارش تعیین نماید.

اظهار نظر مشروط

9. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای 4 الی 6 و 8-1 و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای 7 ، 8-2 و 8-3، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سرمایه گذاری توسعه و عمران استان کرمان (سهامی عام) در تاریخ 31 خرداد 1399 و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطالب خاص

10. به شرح یادداشت توضیحی 1-1-1-31، در سال مالی قبل طبق حکم اجرایی دادگاه عمومی، شرکت بابت ضمانت بدهی شرکت ابزار برشی ماهان، محکوم به پرداخت مبلغ 11 میلیارد ریال اصل ضمانت و هزینه های مربوط به دادرسی گردیده و در این رابطه ساختمان حافظ برج هزار کرمان (یادداشت توضیحی 1-1-12) به همراه سفته مربوطه (یادداشت توضیحی 41-2-3) بابت ضمانت دیون شرکت مزبور به عنوان وثیقه به دادگاه معرفی گردیده است.
11. به شرح یادداشت توضیحی 1-2-41، ضمانت شرکت آلومینیوم هزار بابت ظهر نویسی سفته های تضمینی تسهیلات ماخوذه از بانکها توسط شرکت مذکور و همچنین تضمین تسهیلات دریافتی شرکت ارگ آذین از بانک اقتصادنوین مربوط به زمان قبل از فروش و واگذاری شرکتهای مذکور بوده است که طبق مفاد قرارداد فروش، از تاریخ واگذاری سهام، مسئولیت تعهدات به عهده خریداران محول شده لیکن اوراق ضمانت تاکنون مسترد نگردیده است.
12. وضعیت مالیات عملکرد و حسابرسی بیمه ای گروه و شرکت اصلی به تفصیل در یادداشت‌های توضیحی 33 و 4-2-41 منعکس می باشد. در این رابطه، تعیین وضعیت قطعی و نهایی موارد مذکور در ارتباط با سال های مالی افشا شده، منوط به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیصلاح می باشد.
13. توجه به مندرجات یادداشت توضیحی 20، در خصوص نقل و انتقال رسمی املاک و تعیین تکلیف زمین ها وساختمان های فروش نرفته گروه و شرکت اصلی ضروری است. مضافاً ، ساختمانهای منعکس در یادداشت توضیحی فوق و همچنین موجودی مواد وکالای منعکس در یادداشت توضیحی 1-19، فاقد پوشش بیمه‌ای در مقابل خطرات احتمالی می باشد.
14. به شرح یادداشت توضیحی 2-23، به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 27 خرداد 1399 و با توجه به مجوز صادره از سوی سازمان بورس و اوراق بهادار، سرمایه شرکت از مبلغ 600 میلیارد ریال به مبلغ 1,110 میلیارد ریال از محل سود انباشته و از طریق صدور سهام جدید افزایش یافته که مراتب در مورخ 8 مرداد 1399 نزد مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است.

اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد بندهای تأکید بر مطلب خاص فوق، مشروط نگردیده است.

سایر بندهای توضیحی

15. صورتهای مالی سال منتهی به 31 خرداد 1398 گروه و شرکت اصلی توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ 6 مهر 1398 آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

16. مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرتهای با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریفهای با اهمیت است. در صورتی که این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همانطور که در بخش مبانی اظهار نظر مشروط در بالا توضیح داده شده، در تاریخ صورت وضعیت مالی، این موسسه به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریفهای با اهمیت به شرح بندهای 4 الی 6 و 1-8 می باشد. همچنین، این موسسه به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات مندرج در بندهای 7، 2-8 و 3-8، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسبی در خصوص بندهای یاد شده بدست آورد، لذا این موسسه نمی تواند نتیجه گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات یاد شده حاوی تحریف با اهمیت است یا خیر.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و قراردادی

17. با توجه به پاسخ تأییدیه دریافتی از بانک دی (شعبه ولنجک)، صاحبان امضای مجاز کماکان مدیران قبلی شرکت اعلام شده و مبلغ 1/2 میلیارد ریال موجودی نقد نزد آن بانک نیز به موجب حکم دادگاه مندرج در یادداشت توضیحی 3-2-41، مسدود می باشد.

18. سهام شرکت ارگ آذین طی تفاهم نامه شماره 98/100/292 مورخ 28 خرداد 1398 به دلیل وجود زیان انباشته و بدهی های حال شده، بدون دریافت ما به ازا به شرکت پارس رایزن واگذار گردیده و نقل و انتقال رسمی سهام مذکور از طریق ارائه وکالتنامه رسمی تام الاختیار صورت گرفته که اقدامات انتقال رسمی آن تا تاریخ این گزارش، منجر به نتیجه نهایی نشده است.

19. موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانونی تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر می باشد:

19-1 از ابتدای سال مالی مورد گزارش تا تاریخ 13 آبان 1398 از تعداد 5 عضو هیئت مدیره، صرفاً 3 عضو دارای سمت و تأیید صلاحیت سازمان بورس و اوراق بهادار بوده اند و طی برگزاری مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده در تاریخ مذکور اعضای هیئت مدیره جدید انتخاب گردید که فرآیند معرفی نمایندگان حقیقی و تأیید صلاحیت کلیه اعضای جدید هیئت مدیره توسط سازمان بورس تا 23 فروردین 1398 ادامه داشته است. لذا، براین اساس ترکیب اعضا و تشکیل جلسات هیئت مدیره طی سال مالی مورد گزارش کامل نبوده است. موارد مذکور با تأکید بر لزوم رعایت مفاد مواد 31 تا 34، 37 و 38 اساسنامه و نیز مفاد ماده 122 اصلاحیه قانون تجارت، در این گزارش درج گردیده است.

19-2- مفاد مواد 55، 89 و 138 اصلاحیه قانون تجارت، به ترتیب در خصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت حداکثر سه ماه پس از انقضای سال مالی به بازرس قانونی و برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه در موعد قانونی مقرر (حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی).

19-3- مفاده ماده 40 اساسنامه مبنی بر درج نام غائبین و یا درج اعلام مخالفت اعضای هیئت مدیره با تصمیمات مندرج در مصوبات هیئت مدیره.

19-4- مفاد ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت، در رابطه با پرداخت سود مصوب سهامداران در مهلت قانونی مقرر (حداکثر 8 ماه پس از تصویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام).

19-5- اقدامات و پیگیری‌های انجام شده در رابطه با برخی از تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 13 آبان 1398، به شرح بندهای 6، 8، 10 الی 13، 18، 19 و 24 این گزارش، با توجه به ماهیت این تکالیف، هنوز به نتیجه قطعی و نهایی مورد نظر مجمع عمومی مزبور، منجر نشده است.

19-6- صورتهای مالی، گزارش تفسیری مدیریت، گزارش فعالیت هیئت مدیره و تأییدیه مدیران، توسط چهار عضو اعضای هیئت مدیره تأیید و امضا شده است. 20. معاملات مندرج در یادداشت توضیحی 3-40، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده 129 اصلاحیه قانون تجارت (محدود به دریافتها و پرداختهای نقدی فی-مابین) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری صورت پذیرفته است. با در نظر گرفتن روابط فی-مابین درون گروهی در شکل-گیری این معاملات، این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

21. گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده 232 اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است. 22. به شرح یادداشت توضیحی 43، تخصیص هر مبلغی بابت تقسیم سود، به تصمیم و تصویب مجمع عمومی محترم صاحبان سهام موکول شده است. از آنجائیکه به شرح بندهای 4 الی 6 و 8-1 این گزارش، اعمال تعدیلاتی در حسابهای گروه و شرکت در رعایت استانداردهای حسابداری ضروری دانسته شده، لذا توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به مبانی مندرج در ماده 240 اصلاحیه قانون تجارت جهت اتخاذ تصمیم مناسب درخصوص تقسیم سود جلب می-نماید. 23. بررسی های انجام شده حاکی از آن است که بیش از 78 درصد دارایی های شرکت بین المللی پارس تجارت منطقه آزاد چابهار(واحد تجاری فرعی) به سرمایه گذاری در شرکتهای بورسی تخصیص یافته است. با توجه به دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار، چگونگی مشمول یا عدم مشمول بودن شرکت یادشده به عنوان نهاد مالی برای این موسسه محرز نگردیده است.

24. موارد مربوط به عدم رعایت ضوابط و مقررات شرکتهای مادر (هلدینگ)- سهامی عام تحت نظارت سازمان بورس و اوراق بهادار و شرکتهای پذیرفته شده در بازار فرابورس ایران در طی سال مالی مورد گزارش علاوه بر موارد مندرج در بندهای 1-19 الی 4-19 این گزارش، به شرح زیر است:

24-1- بند 1 ماده 7 دستورالعمل شناسایی و ثبت نهاد مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان درخصوص تخصیص 80 درصد دارایی-های شرکت به سرمایه-گذاری در اوراق بهادار.

24-2- رعایت ضوابط و دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه در جهت محاسبه نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده شرکت برای سال مالی مورد گزارش و آرایه به حسابرس شرکت جهت رسیدگی و اظهار نظر.

24-3- افشای صورتهای مالی سالانه شرکتهای فرعی در مهلت مقرر (حداکثر 4 ماه پس از پایان سال مالی شرکتهای مذکور) و همچنین افشای بموقع اطلاعات پرتفوی سرمایه گذاری ها توسط شرکتهای فرعی در مقطع 6 ماهه و حداکثر 5 روز کاری پس از پایان دوره مزبور.

24-4- افشای فوری تصمیمات مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ 13 آبان 1398 و مجمع عمومی فوق العاده مورخ 27 خرداد 1399 در مهلت مقرر قانونی، ثبت صورتجلسات مذکور حداکثر 10 روز پس از تاریخ مجمع نزد اداره ثبت شرکتها ، افشای نسخه ای از صورتجلسات فوق حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت و افشای

فوري اطلاعات گروه الف در خصوص تحصيل 40 درصد از سهام شرکت سهامي عام کارتن البرز و تغيير بااهميت در عملکرد شرکت-هاي تحت کنترل (فروش ساختمان امام جمعه در شرکت فرعي ساختماني برج هزار کرمان).

5-24- مفاد ماده 5 دستورالعمل انضباطي مبنی بر تقسيم سود طبق برنامه اعلام شده و از طريق شرکت سپرده گزاري مرکزي اوراق بهادار.

6-24- مفاد مواد 5 و 8 دستورالعمل پذيرش، عرضه و نقل و انتقال اوراق بهادار در فرابورس ايران در خصوص داشتن حداقل یک بازارگردان.

7-24- دستورالعمل حاکميت شرکتي شرکت هاي پذيرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران و فرابورس ايران در مورد مفاد تبصره 2 ماده 3 مبنی بر مستندسازي ساز و کارهاي مناسب جهت دستيابي به اهداف حاکميت شرکتي، ماده 8 مبنی بر تشکیل واحد حسابري داخلي، ماده 15 مبنی بر تشکیل کمیته انتصابات و ساير کمیته هاي تخصصي از جمله کمیته ريسک تحت نظر هيئت مدیره، مفاد ماده 16 مبنی بر استقرار فرآيند ارزيابي و اثريخشي هيئت مدیره و مدير عامل و اعضاي هيئت مدیره در شرکتهاي فرعي و وابسته و مستندسازي ارزيابي هاي فوق، مفاد ماده 19 مبنی بر تصويب منشور هيئت مدیره جهت تعيين وظائف، اختيارات و مسئوليتهاي مديرعامل، رئيس و ساير اعضاي هيئت مدیره، نحوه تنظيم دستور جلسات و نحوه تصميم گيري و تصويب موضوعات، مفاد ماده 21 مبنی بر ايجاد دبیرخانه مستقل هيئت مدیره و مفاد ماده 22 مبنی بر منصوب نمودن دبیر هيئت مدیره به پيشنهادهای رئيس هيئت مدیره و با تصويب هيئت مدیره و انجام وظيفه زیر نظر هيئت مدیره، مفاد ماده 42 مبنی بر افشاي رويه هاي حاکميت شرکتي و ساختار آن به نحو مناسب در پایگاه اينترنتي و گزارش تفسيري مدیریت، رعایت نشده است.

25. کنترلهاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي شرکت برای سال مالي مورد گزارش، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی هاي انجام شده و با توجه به محدوديت-هاي ذاتي کنترلهاي داخلي، به استثنای عدم تشکیل کمیته حسابري، تهیه مکانيزم هايي برای کسب معقول از اثر بخشي حسابري داخلي و تکميل فرآيند کنترلهاي داخلي در سطح گروه و شرکت اصلي، به موردی حاکمي از وجود نقاط ضعف بااهميت کنترلهاي داخلي حاکم بر گزارشگري مالي، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهاي داخلي مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

26. در اجراي ماده 33 دستورالعمل اجرايي قانون مبارزه با پولشويي توسط حسابريان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئين نامه ها و دستورالعمل هاي اجرايي مرتبط، در چارچوب چک لیست هاي ابلاغي مرجع ذيربط و استانداردهاي حسابري، توسط اين مؤسسه مورد ارزيابي قرار گرفته است. در اين خصوص، موارد بااهميتي که قوانين و مقررات يادشده درمورد آنها رعایت نشده، عمدتاً شامل، اقدامات عملي لازم مبنی بر آموزش کارکنان، و اجراي کامل دستورالعمل ها و آئين نامه-هاي اجرايي مربوط، بوده است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت سامان پندار			
سمت	امضاء کننده	شماره عضویت	زمان
شریک موسسه سامان پندار	Seyed Mahdi Mirhosseini [[Sign		1399/08/10 17:26:58
شریک موسسه سامان پندار	[Naser Iran Nezhad [Sign	800101	1399/08/10 17:30:52
مدیر موسسه سامان پندار	[Hamid Hosseinian [Sign	861465	1399/08/10 17:40:53

ترازنامه

شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییرات	شرح	پایان عملکرد واقعی منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	پایان سال مالی قبل ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد تغییرات
دارایی‌ها				بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام			
دارایی‌های جاری				بدهی‌های جاری			
موجودی نقد	۲,۲۲۸	۱,۰۲۵	۱۱۶	پرداختنی‌های تجاری	۰	۰	--
سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۰	۰	--	پرداختنی‌های غیرتجاری	۲۱,۲۸۶	۲۵,۶۶۷	(۱۷)
دریافتنی‌های تجاری	۴۸۷,۶۷۴	۲۶۹,۸۷۲	۸۱	مالیات پرداختنی	۰	۰	--
دریافتنی‌های غیرتجاری	۱,۸۳۰,۸۱۴	۸۷۴,۳۴۷	۱۰۹	سود سهام پرداختنی	۲۳۵,۸۸۳	۱۹۰,۸۳۱	۲۴
پیش پرداخت‌ها و سفارشات	۱۰,۰۴۹	۸,۴۳۷	۱۹	تسهیلات مالی	۰	۰	--
دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۲۵,۲۷۳	۳۷,۵۹۸	(۸)	ذخایر	۰	۰	--
جمع دارایی‌های جاری	۲,۳۵۶,۰۴۸	۱,۱۸۱,۲۸۹	۹۹	پیش‌دریافت‌های جاری	۰	۰	--
دارایی‌های غیرجاری				بدهی‌های مرتبط با دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	۰	۰	--
دریافتنی‌های بلندمدت	۲۵۵	۲۶۳	(۲)	جمع بدهی‌های جاری	۲۵۷,۱۶۹	۲۱۶,۴۹۸	۱۹
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۷۳۶,۵۳۳	۶۳۳,۱۷۸	۱۷	بدهی‌های غیرجاری			
سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	--	پرداختنی‌های بلندمدت	۰	۰	--
دارایی‌های نامشهود	۳۵	۹۲	(۶۲)	پیش‌دریافت‌های غیرجاری	۰	۰	--
دارایی‌های ثابت مشهود	۱,۲۱۵	۴۵۳	۱۶۸	تسهیلات مالی بلندمدت	۰	۰	--

سایر دارایی‌ها	۲,۰۰۱	۳,۰۵۷	(۲)	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۴۳۴	۲,۹۵۲	۱۶
جمع دارایی‌های غیرجاری	۷۳۱,۰۳۹	۶۳۷,۰۴۳	۱۷	جمع بدهی‌های غیرجاری	۳,۴۳۴	۲,۹۵۲	۱۶
				جمع بدهی‌ها	۲۶۰,۵۹۳	۲۱۹,۴۵۰	۱۹
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه	۱,۱۱۰,۳۰۰	۶۰۰,۳۰۰	۸۵
				افزایش (کاهش) سرمایه در جریان	۰	۰	--
				صرف (کسر) سهام	۰	۰	--
				سهام خزانه	۰	۰	--
				اندوخته قانونی	۱۱۱,۰۳۰	۶۰,۰۳۰	۸۵
				سایر اندوخته‌ها	۱۴۹,۶۱۴	۱۴۹,۶۱۴	۰
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های غیرجاری	۰	۰	--
				نگهداری شده برای فروش			
				مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	۰	۰	--
				تفاوت تسعیر ناشی از تبدیل به واحد پول	۰	۰	--
				گزارشگری			
				اندوخته تسعیر ارز دارایی‌ها و بدهی‌های	۰	۰	--
				شرکت‌های دولتی			
				سود (زیان) انباشته	۱,۴۵۵,۵۵۰	۷۷۸,۹۳۸	۸۷
				جمع حقوق صاحبان سهام	۳,۸۲۶,۴۹۴	۱,۵۸۸,۸۸۲	۷۸
جمع دارایی‌ها	۳,۰۸۷,۰۸۷	۱,۸۰۸,۳۳۲	۷۱	جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۰۸۷,۰۸۷	۱,۸۰۸,۳۳۲	۷۱

صورت سود و زیان

شرح	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)	درصد تغییرات
دوره منتهی به	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	
سود (زیان) خالص			
درآمدهای عملیاتی			
درآمد سود سهام	۱,۳۷۲,۱۶۸	۲۸۹,۹۴۴	۳۷۳
درآمد سود تضمین شده	۰	۰	--
سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	۰	۰	--
سود (زیان) تغییر ارزش سرمایه گذاری در اوراق بهادار	۰	۰	--
سایر درآمدهای عملیاتی	۰	۰	--

۳۷۳	۲۸۹,۹۴۴	۱,۳۷۳,۱۶۸	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه های عملیاتی
۱	(۳۴,۵۷۰)	(۳۴,۷۶۶)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
--	(۱۱)	۰	سایر هزینه‌های عملیاتی
۱	(۳۴,۵۸۱)	(۳۴,۷۶۶)	جمع هزینه های عملیاتی
۴۳۴	۲۵۵,۳۶۳	۱,۳۳۷,۴۰۲	سود (زیان) عملیاتی
--	۰	۰	هزینه‌های مالی
(۱۰۰)	۴۹۵,۵۹۴	۲,۲۶۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷۸	۷۵۰,۹۵۷	۱,۳۳۹,۶۶۳	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
--	(۳,۳۴۰)	۰	مالیات بر درآمد
۷۹	۷۴۸,۷۱۷	۱,۳۳۹,۶۶۳	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
--	۰	۰	سود (زیان) عملیات متوقف شده پس از اثر مالیاتی
۷۹	۷۴۸,۷۱۷	۱,۳۳۹,۶۶۳	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۴۳۹	۳۲۸	۱,۲۰۵	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
(۱۰۰)	۴۴۶	۳	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) پایه هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
۷۹	۶۷۴	۱,۲۰۷	سود (زیان) پایه هر سهم
			سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات در حال تداوم- غیرعملیاتی
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم ناشی از عملیات متوقف شده
--	۰	۰	سود (زیان) تقلیل یافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷۹	۷۴۸,۷۱۷	۱,۳۳۹,۶۶۳	سود (زیان) خالص
۵۳۸	۱۳۴,۱۳۸	۷۷۸,۹۳۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره
--	(۱۴۹,۶۱۴)	۰	تعدیلات سنوایی
--	(۳۵,۴۸۶)	۷۷۸,۹۳۸	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تعدیل‌شده
۷۰	(۶۰,۰۳۰)	(۱۰۳,۰۵۱)	سود سهام مصوب
--	۱۴۹,۶۱۴	(۵۱۰,۰۰۰)	تغییرات سرمایه از محل سود (زیان) انباشته
۱۶۰	۶۴,۰۹۸	۱۶۶,۸۸۷	سود (زیان) انباشته ابتدای دوره تخصیص نیافته
--	۰	۰	انتقال از سایر اقلام حقوق صاحبان سهام
۸۵	۸۱۳,۸۱۵	۱,۵۰۶,۵۵۰	سود قابل تخصیص
۵۱	(۳۳,۸۷۷)	(۵۱,۰۰۰)	انتقال به اندوخته قانونی

--	•	•	انتقال به سایر اندوخته‌ها
۸۷	۷۷۸,۹۳۸	۱,۴۵۵,۵۵۰	سود (زیان) انباشته پایان دوره
(۳)	۱,۲۴۷	۱,۲۰۷	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
۸۵	۶۰۰,۳۰۰	۱,۱۱۰,۳۰۰	سرمایه

صورت جریان وجوه نقد

شرح	واقعی دوره منتهی به 1399/03/31 حسابرسی شده 1399/03/31	واقعی حسابرسی شده 1398/03/31	درصد تغییرات
فعالیت‌های عملیاتی			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- عادی	62,022	(3,039)	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی- استثنایی	0	0	--
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	62,022	(3,039)	--
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی			
سود پرداختی بابت استقراض	0	0	--
سود سهام پرداختی	(57,000)	(16,921)	237
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(57,000)	(16,921)	237
مالیات بر درآمد			
مالیات بر درآمد پرداختی	(2,675)	(2,240)	19
فعالیت‌های سرمایه گذاری			
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود	0	29,438	--
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نگهداری شده برای فروش	0	0	--
وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(1,123)	(12,088)	(91)
وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود	0	511	--

--	0	(21)	وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
--	0	0	تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	0	0	استرداد تسهیلات اعطایی به اشخاص
--	17,861	(1,144)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(4,339)	1,203	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از فروش سهام خزانه
--	0	0	وجه پرداختی بابت خرید سهام خزانه
--	0	0	وجه دریافتی حاصل از استقراض
--	0	0	بازپرداخت اصل استقراض
--	0	0	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
--	(4,339)	1,203	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
(81)	5,374	1,035	موجودی نقد در ابتدای دوره
--	0	0	تأثیر تغییرات نرخ ارز
116	1,035	2,238	موجودی نقد در پایان دوره
--	529,760	0	مبادلات غیرنقدی

دلایل تغییر اطلاعات 1399/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

دلایل تغییر اطلاعات 1398/03/31نسبت به اطلاعات قبلی

صورت خلاصه سرمایه گذاریها							
شرح سرمایه گذاری			پذیرفته شده در بورس			خارج از بورس	
انتهای دوره	تغییرات	ابتدای دوره	انتهای دوره	تغییرات	ابتدای دوره	جمع سرمایه گذاری	

[illegible]

انتهای دوره						تغییرات			ابتدای دوره			ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
افزایش (کاهش)	ارزش هر سهم (ریال)	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	ارزش بازار	بهای تمام شده	درصد مالکیت	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام			
۱۲,۰۸۲	۱۱,۶۸۳	۱,۰۰۰	۱۳,۲۱۳	۱,۱۲۱	۰.۱۹	۳,۴۶۹	۰	۰	۱۰,۷۴۴	۱,۱۲۱	۱,۱۳۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	بورس انرژی ایران (بورس انرژی)
۱۲,۰۸۲			۱۳,۲۱۳	۱,۱۲۱		۳,۴۶۹	۰		۱۰,۷۴۴	۱,۱۲۱				جمع

وضعیت پرتفوی سهام شرکت‌های خارج از بورس

تشریح آخرین وضعیت، سیاست تقسیم سود و برنامه‌های آتی در شرکت‌های فرعی و وابسته	انتهای دوره			تغییرات		ابتدای دوره		ارزش اسمی هر سهم (ریال)	سرمایه (میلیون ریال)	نام شرکت
	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	تعداد سهام			
	۱,۶۵۳,۳۲۷,۳۳۷	۵۵۰,۵۵۸	۳۱.۲۸	۰	۰	۵۵۰,۵۵۸	۳۳۳	۳,۱۴۷,۴۸۳,۶۴۷	۳,۳۶۰,۰۰۰	آرین ماهتاب گستر
	۱,۰۰۰	۴۹,۰۰۰	۹۸.۰۰	۰	۰	۴۹,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	ساختمانی برج هزار کرمان
	۱,۰۰۰	۲۳,۰۰۰	۴۶.۰۰	۰	۰	۲۳,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	رینگ مارال ارگ
	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰.۰۰	۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	شرکت صنعت توسعه و تجهیز پلاسمای نوین
	۱۶۰	۳,۹۶۵	۹۹.۱۳	۰	۰	۳,۹۶۵	۳۴,۷۸۳,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	صنایع روی کرمان
	۹۹,۹۵۵	۱,۷۷۴	۱۹.۶۳	۰	۰	۱,۷۷۴	۱۷,۷۴۸	۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۴۸	عمران ومسکن سازان استان کرمان
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۵	۹۳.۹۹	۰	۰	۹۹۵	۹۹۵	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۷۰	نخل شیرین کرمان
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۴۹	۹۴.۹۰	۰	۰	۹۴۹	۹۴۹	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	بین المللی پارس تجارت
	۱۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۵.۳۵	۰	۰	۳۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸۵۱	نمایشگاه‌های بین المللی کرمان
	۹۹,۸۸۴	۱۷۳	۴.۹۳	۰	۰	۱۷۳	۱,۷۳۳	۱۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰	کرمان کرک
	۵۰۰,۰۰۰	۱۱۰	۲۳.۰۰	۰	۰	۱۱۰	۲۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰	عمران سبزواران کرمان
	۱۰۰,۰۰۰	۵	۵.۰۰	۰	۰	۵	۵۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰	گروه هتل‌های بین المللی ماهان
		۶۴۰,۸۲۸		۰		۶۴۰,۸۲۸				جمع

صورت ریزمعاملات سهام - تحصیل شده

صورت ریزمعاملات سهام - واگذار شده

--

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم (ریال)	کل مبلغ بهای تمام شده	قیمت واگذاری هر سهم (ریال)	کل مبلغ واگذاری	سود (زیان) واگذاری
سایر شرکت های خارج از بورس	.	.	.	.	.	.
جمع		.	.	.	.	.

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده

درآمد حاصل از سود سهام محقق شده										
نام شرکت	وضعیت پورتفوی						وضعیت سودآوری			
	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	تاریخ برگزاری مجمع	تعداد سهام در تاریخ مجمع	سرمایه (میلیون ریال)	ارزش اسمی هر سهم	درصد مالکیت	درآمد هر سهم (ریال)	درآمد نقدی هر سهم (ریال)	درآمد حاصل از سود سهام مجمع برگزار شده و سال مالی شناسایی درآمد	
									1399/03/31	1398/03/31
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره گذشته										
درآمد سود سهام محقق شده از ابتدای سال مالی تا پایان ماه										
*مبالغ ستون فوق مربوط به درآمد حاصل از سود سهام مجامع آن دسته از شرکتهای فرعی و وابسته است که تاریخ برگزاری مجمع آنها بعد از پایان سال مالی و قبل از تاریخ تایید صورتهای مالی شرکت سرمایه گذار بوده و لذا مطابق استانداردهای حسابداری ، درآمد مذکور در صورتهای مالی سال مالی گذشته شرکت سرمایه گذار شناسایی می شود										

کادر توضیحی مربوط به اطلاعات دوره 12 ماهه منتهی به 1399/03/31



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.

درآمدهای عملیاتی شرکت

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص روند درآمد و برآوردهای آتی
درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام	۲۸۹,۹۴۴	۱,۳۷۲,۱۶۸	عمده افزایش بابت سود مصوب پارس تجارت می باشد.
سود(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاری	۰	۰	
سود سپرده بانکی	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۰	۰	
سود(زیان) تعدیل ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۰	۰	
سود حاصل از سایر فعالیتهای	۰	۰	
جمع	۲۸۹,۹۴۴	۱,۳۷۲,۱۶۸	

ترکیب بهای تمام شده پرتفوی شرکت

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در سهام بورسی و فرابورسی	۱,۱۳۱	۱,۱۳۱	
سرمایه گذاری در سهام شرکتهای غیر بورسی	۷۲۵,۴۰۲	۶۲۲,۰۴۷	

شرح	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	بهای تمام شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	توضیحات تکمیلی شرکت درخصوص ترکیب سرمایه گذاریها و در صورت تغییر ارائه دلایل تغییر در ترکیب
سرمایه گذاری در املاک	۰	۰	
سرمایه گذاری در سپرده های بانکی و اوراق بدهی	۰	۰	
سایر سرمایه گذاریها	۰	۰	
جمع	۷۲۶,۵۳۳	۶۲۳,۱۷۸	

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص ترکیب پرتفوی

تجدید ارزیابی (املاک و دارایی شرکتهاى تابعه) افزایش سرمایه شرکت فرعى و وابسته و ایفای تعهد سهام شرکتهاى زیر مجموعه و همچنین توسعه فعالیتها در بازار سرمایه در دستور کار شرکت می باشد.
«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 شرکتهاى ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

وضعیت کارکنان

شرح	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱	برآورد ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد پرسنل شرکت اصلی	۱۴	۱۴	۱۴
تعداد پرسنل شرکتهاى گروه	۱۴۰	۱۴۵	۱۴۵

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	افزایش قابل توجهی در هزینه های عمومی اداری تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها عملیاتی پیش بینی نمی شود و افزایش متناسب با تورم پیش بینی می گردد.
----------------------------------	--

جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

نوع تامین مالی	نرخ سود (درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده پایان دوره (اصل و فرع)		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
			ریالی	ارزی		

نوع تامین مالی	نرخ سود(درصد)	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	مانده ریالی	تاریخ تسهیلات ارزی			مبلغ تسهیلات ارزی		مبلغ هزینه مالی طی دوره	سایر توضیحات
				ارزی	ریالی	تسهیلات ارزی	معادل ریالی تسهیلات ارزی	کوتاه مدت	بلند مدت	
تسهیلات دریافتی از بانکها	۰	۰	۰			۰	۰	۰	۰	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره		۰							۰	
جمع		۰	۰			۰	۰	۰	۰	
								انتقال به دارایی	۰	
								هزینه مالی دوره	۰	

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

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	شرکت برنامه ای جهت اخذ تسهیلات ندارد.
----------------------------------	---------------------------------------

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه شرکت اصلی و شرکتهای فرعی و وابسته

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
پروژه احداث نیروگاه سیکل ترکیبی غرب مازندران(کاسپین)با ظرفیت ۱۴۷ مگاوات(بخش بخار)		۲۵۹,۰۰۰	۸۸.۲۷	۸۹	۰	۰	۱۳۹۹/۱۰/۰۱	هزینه برآوردی طرح یورو می باشد	

طرح های عمده در دست اجرا	نام شرکت (شرکت اصلی یا فرعی و وابسته)	هزینه های برآوردی طرح	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۸/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی برآوردی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	هزینه های برآوردی تکمیل طرح	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت اصلی و شرکت سرمایه پذیر	توضیحات
پروژه احداث بخش بخار نیروگاه رودشور با ظرفیت ۳۴۵ مگاوات		۲۵۵,۷۵۰	۵۸.۷۹	۵۸.۷۹	۰	۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		هزینه برآوردی طرح یورو ی باشد
پروژه احداث بخش بخار نیروگاه ارومیه با ظرفیت ۴۸۰ مگاوات	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۵	۷۰	۰	۰	۱۴۰۰/۰۶/۰۱		هزینه برآوردی طرح دلاری می باشد
«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 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 درآمد(هزینه)های غیر عملیاتی

شرح	۱۳۹۸/۰۳/۳۱	۱۳۹۹/۰۳/۳۱
سود و زیان ناشی از فروش دارائیهها	۰	۰
درآمد حاصل از اجاره	۰	۰
سود سپرده های بانکی	۰	۰
سایر اقلام	۴۹۵,۵۹۴	۲,۲۶۱
جمع	۴۹۵,۵۹۴	۲,۲۶۱

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

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 درخصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۷۷۸,۹۳۸	۸۹,۸۳۳	۸۹۸,۳۳۱	۱۰۲,۰۵۱	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱- انجام سرمایه گذاری جدید در بازار سرمایه ۲-تعامل با سایر سهامداران جهت تقسیم حداکثری سود در مجامع آیین ماهتاب گستر۳-تجدید ارزیابی دارای (املاک شرکت تابعه ۴)-خرید تجهیزات مورد نیاز معدن و...
----------------------------------	---

سایر توضیحات با اهمیت

با توجه به مصوبات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۹/۰۵/۰۶ در راستای تکالیف مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام مقرر گردید تجدیدارزیابی دارایی شرکت در دستور کار قرار گرفت و تهیه گزارش های کارشناسی توسط مرکز وکلا کارشناسان رسمی قوه قضاییه در دستور انجام است که از طریق سامانه کدال به اطلاع عموم سهامداران محترم خواهد رسید و شاپان ذکر گزارش کارشناسی پارس تجارت از طریق سامانه کدال افشا گردیده است.
«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.»