

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورت های مالی تلفیقی گروه و جداگانه

برای سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲

تلفن : ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس : ۸۸۱۷۰۲۷۹

پست الکترونیک : Bayatrayan@Bayatrayan.com

خیابان بخارست، کوچه پژوهشگاه دوم ،

شماره ۲۲ ، طبقه دوم ، تهران ۱۵۱۴۶۱۳۹۱۸

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تاریخ: ۱۴۰۲/۰۷/۱۹

شماره: ۱۴۰۲ - ۱۳۳

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## گزارش حسابرسی صورت‌های مالی

### اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۱- صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶، توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### به نظر این مؤسسه:

الف- به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۲ مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی، صورت‌های مالی یاد شده، وضعیت مالی گروه در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

ب- صورت‌های مالی جداگانه یاد شده، وضعیت مالی شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

### مبانی اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه

۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱۴-۲ سرفصل سرمایه گذاری‌های بلند مدت در شرکت وابسته در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۴۹۲,۸۹۲ میلیون ریال، ارزش ویژه ۳۰ درصد سهام شرکت میلاد بنا ابرار (سهامی خاص)- ("شرکت وابسته") است. به دلیل عدم دسترسی به صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته مذکور، تعديلات منظور شده در صورتهای مالی تلفیقی گروه از بابت اعمال روش ارزش ویژه، بر مبنای صورت‌های مالی حسابرسی نشده منظور شده است.

با توجه به مراتب فوق، آثار تعديلات احتمالی که در صورت دریافت صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت وابسته مذکور بر صورت‌های مالی تلفیقی پیوست ضرورت می‌یافتد، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

- ۳- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت‌های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت‌های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت‌های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آیین اخلاقی و رفتار حرفه‌ای حسابداران رسمی، مستقل از گروه است و سایر مسئولیت‌های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی گروه و اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی جداگانه، کافی و مناسب است.

### تاكيد بر مطلب خاص

- ۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱، با توجه به تغییر سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به پایان خرداد ماه، اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه، جریان‌های نقدی تلفیقی گروه و جداگانه شرکت و نیز یادداشت‌های توضیحی مربوطه، قابلیت مقایسه ندارند.

- ۵- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۵، با توجه به انجام اقدامات اولیه جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادر به منظور تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازرگانی به شرکت مادر(هلدینگ)، از سال مالی ۱۴۰۰ طبق تصمیم هیأت مدیره فعالیت‌های بازرگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده و لذا فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی و وابسته متتمرکز شده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تایید صورت‌های مالی، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادر در این خصوص اخذ شده لیکن مجوز نهایی شرکت هلدینگ توسط سازمان مذکور صادر نشده است.

- ۶- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۳-۵، طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) حدوداً مبلغ ۷/۹ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم بر کشور، ملزم به رفع تعهد ارزی می‌باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریم‌ها و محدودیت‌های بانکی، دریافت و انتقال وجوده ارزی حاصل از فروش‌های صادراتی شرکت مذکور از طریق صرافی‌ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی مزبور، رفع تعهد ارزی شرکت فرعی فوق ناشی از فروش‌های صادراتی عمدتاً از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه‌های سنا و بازار مت Shankel ارزی (فروش ارز به نرخ توافقی)، صورت پذیرفته است.

اظهارات مدیریت شرکت و استعلام بعمل آمده از سامانه جامع تجارت ایران حاکی از رفع تعهدات ارزی سررسید شده فروش‌های صادراتی شرکت به میزان ۸۱ درصد می‌باشد.

- ۷- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۳-۳ منعکس گردیده، سرفصل سایر دریافت‌های گروه شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) جهت فصل‌های تابستان، پاییز و زمستان سال ۱۴۰۱ جمعاً به مبلغ ۱۱۰,۱۷۷ میلیون ریال می‌باشد که در این ارتباط شرکت درخواست استرداد نموده لیکن دفاتر شرکت تا تاریخ این گزارش مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته است. از این رو استرداد طلب مالیات و عوارض بر ارزش افزوده به مبلغ مذکور، منوط به رسیدگی و پذیرش آن توسط مقامات مالیاتی می‌باشد.

- ۸- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۴-۵ منعکس گردیده، در سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹، ۹۱ درصد فروش صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شرکت SWS Hongkong Co.Ltd بوده است. طی سال مالی مذکور، قیمت‌های فروش صادراتی به شرکت مذکور با توجه به شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت‌های جهانی مندرج در سایت Platts توسط هیات مدیره شرکت فرعی تعیین شده است.



۹- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشت توضیحی ۳۴-۲-۲ جلب می نماید که در آن، ابهام مربوط به پرونده های مطرح شده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس با موضوع مشابهت محصولات صادراتی فروش رفته شرکت فرعی با نفت کوره یارانه ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی سال ۱۴۰۰ توصیف شده است. طبق اظهار مدیریت و همچنین پاسخ تأییدیه دریافتی از وکیل شرکت فرعی، در حال حاضر پرونده های مذکور در جریان رسیدگی می باشد و آراء مربوط تاکنون صادر نشده است. همچنین در ارتباط با پرونده های مذکور، شرکت استاندارد سازی محصولات صادراتی خود را از سازمان ملی استاندارد ایران درخواست نموده که نتیجه آن توسط سازمان مذکور تاکنون اعلام نشده است.

مفad بندهای ۴ الی ۹ فوق، تاثیری بر اظهار نظر این موسسه نداشته است.

### مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیأت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه، هیأت مدیره مسئول ارزیابی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشاری موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بالهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بالهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بالهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی تلفیقی و جداگانه اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بالهمیت صورت های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبادل، جعل، حذف عمدى، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بالهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بالهمیت تلقی از اشتباه است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه  
شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی گروه و شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
- مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشا مرتبط ارزیابی می‌شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بالهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمدۀ نسبت به توانایی گروه و شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه‌گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه‌گیری شود که ابهامی بالهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعديل می‌گردد. نتیجه‌گیری‌ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود گروه یا شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
- کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

شواهد حسابرسی کافی و مناسب در مورد اطلاعات مالی شرکت‌های گروه یا فعالیت‌های تجاری درون گروه به منظور اظهارنظر مناسب نسبت به صورت‌های مالی تلفیقی و جداگانه شرکت کسب می‌گردد. حسابرس مسئول هدایت، سرپرستی و عملکرد حسابرسی گروه است. مسئولیت اظهارنظر حسابرس، تنها متوجه حسابرس است.

افزون بر این، زمان‌بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمدۀ حسابرسی، شامل ضعف‌های بالهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

۱۲- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت ("اساسنامه")، به شرح زیر می‌باشد:

۱-۱۲- مفاد ماده ۸۹ قانون تجارت و بند ماده ۲۰ اساسنامه در خصوص برگزاری مجمع عمومی عادی سالیانه ظرف مدت ۴ ماه از تاریخ پایان سال مالی (مربوط به دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱).

۱۲-۲- مفاد ماده ۱۱۵ و ۱۱۶ قانون تجارت و همچنین ماده ۳۶ اساسنامه در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت.

۱۳- معاملات مندرج دریداداشت توضیحی ۳۳-۲ صورت‌های مالی پیوست به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص الزامات مفاد ماده قانونی فوق درخصوص کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت گردیده است. به نظر این مؤسسه معاملات مذکور در چارچوب روابط خاص تجاری فی مابین شرکت‌های عضو گروه توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس انجام شده است.



**گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**  
**سایر وظایف بازرس قانونی**

- ۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و با در نظر گرفتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

**گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس**

- ۱۵- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر ("سازمان") در چارچوب چک لیست های ابلاغ شده آن سازمان به شرح زیر رعایت نشده است:

- ۱۵-۱- مفاد بند ۳ ماده ۷ "دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده پذیرفته نشده نزد سازمان بورس اوراق بهادر" در خصوص افشای به موقع صورت های مالی میان دوره ای ۳ ماهه حسابرسی نشده منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقطع ۳ ماهه مذکور.

- ۱۵-۲- "دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان"

الف- اجرای اقدامات لازم جهت تشکیل و استقرار واحد حسابرسی داخلی توسط هیات مدیره (ماده ۸).

ب- تشکیل کمیته های حسابرسی، انتصابات و ریسک تحت نظر هیات مدیره (ماده ۱۴).

پ- تدوین و تصویب منشور هیات مدیره (ماده ۱۸).

- ۱۶- در اجرای مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان، رعایت تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل یاد شده مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، به نظر این مؤسسه مفاد تبصره مذکور در ارتباط با افشای کمک های عام المنفعه و پرداخت ها در راستای مسئولیت های اجتماعی شرکت، رعایت شده است. لازم بذکر است که شرکت طی سال مالی مورد گزارش هیچ پرداختی در این ارتباط نداشته است.

- ۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی ("قانون") و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون ابلاغی مرجع ذیربطر و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است.



گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس - ادامه

در این خصوص، به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های مرتبط، کنترل رعایت بخش عمدۀ ای از مفاد آیین نامه مذبور توسط این مؤسسه میسر نگردیده است. لیکن در خصوص موارد قابل کنترل، به استثنای عدم تشکیل واحد مبارزه با پولشویی و تعیین مسئول واحد مذکور از مدیران ارشد شرکت و معرفی آن به مرکز اطلاعات مالی، عدم انجام اقدامات لازم جهت ایجاد سامانه جامع مدیریت اطلاعات جهت انجام تکالیف مقرر در قانون اعم از کنترل، پایش و کشف معاملات مشکوک و عدم اجرا و ارزشیابی برنامه های آموزشی کارکنان با هماهنگی مرکز اطلاعات مالی، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نکرده است.



تاریخ:

شماره:

**پیوست:**



شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## صورت های مالی تلفیقی و جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی و جدایانه شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهما می‌عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

صفحه شماره

- ۱- صورت سود و زیان تلفیقی

۲- صورت وضعیت مالی تلفیقی

۳- صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

۴- صورت جریان‌های نقدی تلفیقی

۵- ب: صورتهای مالی اساسی جداگانه شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) :

۶- صورت سود و زیان جداگانه

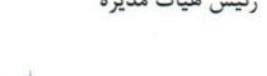
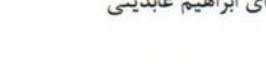
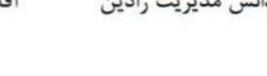
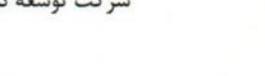
۷- صورت وضعیت مالی جداگانه

۸- صورت تغییرات در حقوق مالکانه جداگانه

۹- صورت جریان‌های نقدی جداگانه

۱۰- ب: یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی :

صورت‌های مالی تلفیقی و جدگانه شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۲/۰۷/۰۹ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء
شرکت توسعه دانش مدیریت رادین	آقای ابراهیم عابدینی	رئيس هیأت مدیره	
شرکت ثروت آفرینان آرمان	آقای بهزاد گودرزیان	نایب رئيس هیأت مدیره	
شرکت بازگانی توسعه ارزش آفرینان امین	آقای غلامرضا غفرانی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	
شرکت گروه معدنی میعاد نگین ابرار	آقای رضا مهدی آقایی	عضو هیأت مدیره	
شرکت امین اقتصاد ایرانیان	آقای نادر رضایی	عضو هیأت مدیره	

تهران، خیابان پخارست، خیابان دوازدهم، پلاک ۱۶، واحد پنجم

٠٢١ ٨٨١٧١٢٥٣ -٥٨ تلفن:

فکس: ۰۲۱ ۸۸۵۴۶۰۹۰

Info@msic.ir , www.msic.ir



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۲۸۲,۸۳۶	۹۵۹,۲۴۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۰۸۳,۷۰۰)	(۱,۳۶۵,۶۴۴)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۹,۱۳۶	(۴۰۶,۳۹۷)		سود (زیان) ناخالص
(۱۲۲,۰۷۷)	(۲۷۶,۹۱۵)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۸,۶۱۰	۱۴۷,۸۸۵	۸	سایر درآمدها
۱۴۵,۶۶۹	(۵۳۵,۴۲۷)		سود (زیان) عملیاتی
(۳۰۸)	(۱۴,۹۸۴)	۹	هزینه های مالی
(۸۴۲)	۸,۲۴۳	۱۰	سایر درآمدهای (هزینه های) غیرعملیاتی
۱۴۴,۵۱۹	(۵۴۲,۱۶۷)		سود (زیان) عملیات قبل از مالیات
(۱,۳۷۴)	-	۲۸	هزینه مالیات بر درآمد:
۱۴۳,۱۴۵	(۵۴۲,۱۶۷)		سود (زیان) خالص
۱۴۳,۱۴۵	(۵۴۲,۱۶۷)		سود (زیان) خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲۷	(۴۷۷)		عملیاتی (ریال)
(۱)	(۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۱۲۶	(۴۸۳)	۱۱	سود (زیان) پایه هر سهم (ریال)

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.

آنچه که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص باشد، صورت سود و زیان جامع جداگانه از آن نشده است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دارایی ها
	میلیون ریال	میلیون ریال	دارایی های غیر جاری
۱۲	۱۰۳,۴۱۵	۱۰۹,۶۷۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۳	۱۰,۱۲۲	۱۰,۲۹۸	دارایی های نامشهود
۱۴-۲	۴۹۲,۸۹۲	۴۸۳,۲۸۰	سرمایه گذاری در شرکت وابسته
	۶۰۶,۴۲۹	۶۰۳,۲۵۱	جمع دارایی های غیر جاری
۱۵	۳۹,۲۴۵	۳۲۳,۷۲۷	پیش پرداخت ها
۱۶	۱۹۷,۹۴۰	۲۲۴,۹۱۹	موجودی مواد و کالا
۱۷	۳۱۲,۷۷۸	۱,۱۱۸,۷۷۹	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۱۸	۷۷۲,۵۷۴	۳۲۶,۶۷۳	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۹	۶۲,۶۰۵	۱۳۵,۴۵۹	موجودی نقد
	۱,۳۸۵,۱۴۲	۲,۱۴۹,۵۵۶	جمع دارایی های جاری
	۱,۹۹۱,۵۷۰	۲,۷۵۲,۸۰۷	جمع دارایی ها
۲۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	حقوق مالکانه
۲۱	۱۳۹,۰۸۸	۱۴۲,۲۰۳	سرمایه
۲۲	۱۵۲,۷۰۹	۱۵۲,۷۰۹	صرف سهام خزانه
۲۳	۵,۹۶۸	۵,۹۶۸	اندוחته قانونی
۲۴	۴۱۹,۸۴۶	۱,۰۰۷,۴۱۴	سایر اندוחته ها
	(۱۱۴,۱۷۵)	(۲۵,۰۸۳)	سود آبانته
	۱,۷۳۸,۴۳۶	۲,۴۱۹,۲۱۰	سهام خزانه
	۱,۷۳۸,۴۳۶	۲,۴۱۹,۲۱۰	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
			جمع حقوق مالکانه
۲۵	۱۳,۲۷۳	۱۴,۶۹۱	بدهی ها
	۱۲,۲۷۳	۱۴,۶۹۱	بدهی های غیر جاری
۲۶	۱۷۶,۵۶۳	۲۵۲,۷۲۳	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۷	۱۲,۳۴۰	-	جمع بدھی های غیر جاری
۲۸	۹۴۴	۲,۴۰۶	بدھی های جاری
۲۹	۵۰,۰۱۴	۴۸,۶۵۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
	-	۱۵,۱۱۰	تسهیلات مالی دریافتی
	۲۲۹,۸۶۱	۳۱۸,۹۰۵	مالیات پرداختی
	۲۵۲,۱۲۴	۳۲۳,۵۹۶	سود سهام پرداختی
	۱,۹۹۱,۵۷۰	۲,۷۵۲,۸۰۷	پیش دریافت ها
			جمع بدھی های جاری
			جمع بدھی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدھی ها

یادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شورکت توسعه سرمایه‌گذاری صادرات پارس (سهامی عام)

صورت تفسرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲



یادداشت‌های توضیحی بخشن جداولی نایاب نیز صورت‌های مالی است.

**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**صورت جریان‌های نقدی تلفقی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

(۲۰۸,۷۲۲)	۶۸,۴۸۶	۳۰
(۱۰,۳۳۶)	(۱,۰۲۳)	
(۲۱۹,۰۵۷)	۶۷,۴۶۳	

نقد حاصل از عملیات

پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود/(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی

جریان‌های نقدی حاصل فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود و نامشهود

پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌ها (علی الحساب

پرداختی به شرکت وابسته)

دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

جریان خالص ورود/(خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام

خالص جریان نقد ورودی/(خروج) حاصل از معاملات سهام خزانه

دریافت نقدی حاصل از تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود/(خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

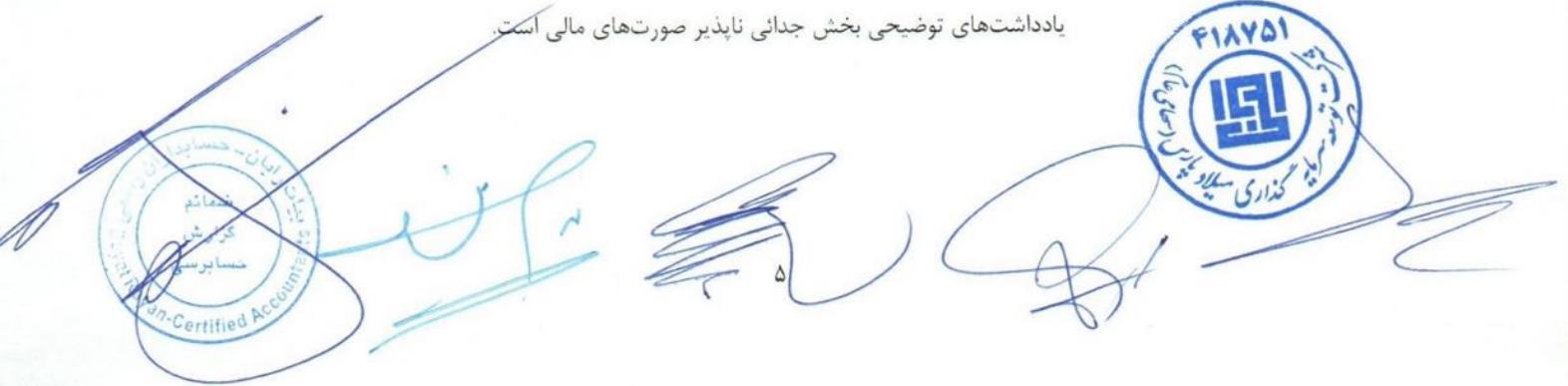
خالص افزایش/(کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۷۵۸)	(۴۴,۰۴۳)
۳۳۹,۰۳۲	(۹۳,۲۰۷)
-	۱۲,۳۴۰
۳۳۸,۲۷۴	(۱۲۴,۹۱۰)
۹۶,۶۲۷	(۷۲,۸۵۴)
۳۸,۸۳۱	۱۳۵,۴۵۹
۱۳۵,۴۵۹	۶۲,۶۰۵

بادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است



**شرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان حداگانه**

**سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	<b>یادداشت</b>
--	---------------------------------	----------------

<b>میلیون ریال</b>	<b>میلیون ریال</b>
--------------------	--------------------

			درآمد های عملیاتی
-	۲,۶۸۶	۵	درآمد سود سهام
			هزینه های عملیاتی
(۲۰,۵۷۳)	(۵۴,۸۵۶)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
			زیان عملیاتی
(۲۰,۵۷۳)	(۵۲,۱۷۰)	۹	هزینه های مالی
(۵)	(۳۱)	۱۰	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۵	۳,۲۲۸	۱۱	زیان قبل از مالیات
(۲۰,۴۸۲)	(۴۸,۹۷۲)	۲۸-۴	مالیات بر درآمد
-	-	(۴۸,۹۷۲)	(زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
(۱۸)	(۴۶)	۱۱	عملیاتی (ریال)
			غیر عملیاتی (ریال)
•	۳	(۱۸)	(زیان) پایه هر سهم (ریال)

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سودخالص باشد، صورت سود و زیان جامع بحداگانه ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی جدآگانه

به تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

بادداشت ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
دارائی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۱۴,۷۱۳	۱۳,۳۶۹	۱۲
دارایی های نامشهود	۵	۵	۱۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۳۱۶,۰۰۰	۱,۳۸۰,۹۹۸	۱۴
جمع دارایی های غیر جاری	۱,۳۳۰,۷۱۸	۱,۳۹۴,۳۷۲	
دارایی های جاری			
پیش پرداخت ها	۷,۲۸۵	۱,۲۱۲	۱۵
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۳۵۹,۷۲۶	۳۱۱,۶۰۳	۱۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۴۰۵	۴۰۵	۱۸
موجودی نقد	۷,۱۵۱	۴,۷۳۰	۱۹
جمع دارایی های جاری	۳۷۴,۵۶۷	۳۱۷,۹۵۰	
جمع دارایی ها	۱,۷۰۵,۲۸۵	۱,۷۱۲,۳۲۲	

حقوق مالکانه و بدھی ها

حقوق مالکانه	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
سرمایه	۱,۱۳۵,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	۲۰
اندوخته قانونی	۸۱,۸۱۰	۸۱,۸۱۰	۲۲
سود انتباشه	۴۱۹,۹۶۲	۳۲۵,۵۹۰	
جمع حقوق مالکانه	۱,۶۳۶,۷۷۲	۱,۵۴۲,۴۰۰	
بدھی ها			

بدھی های غیر جاری

بدھی های غیر جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴,۹۰۹	۲,۹۰۴	۲۵
جمع بدھی های غیر جاری	۴,۹۰۹	۲,۹۰۴	

بدھی های جاری

بدھی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال	بادداشت
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۴,۹۱۰	۱۱۶,۹۶۶	۲۶
مالیات پرداختنی	-	-	۲۸
سود سهام پرداختنی	۴۸,۶۹۴	۵۰,۰۵۱	۲۹
جمع بدھی های جاری	۶۳,۶۰۴	۱۶۷,۰۱۶	
جمع بدھی ها	۶۸,۵۱۳	۱۶۹,۹۲۱	
جمع حقوق مالکانه و بدھی ها	۱,۷۰۵,۲۸۵	۱,۷۱۲,۳۲۲	

بادداشت های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت تغیرات در حقوق مالکانه جداگانه

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

جمع کل	سود انباشته	اندוחته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۵۷,۲۵۴	۴۴۰,۴۴۴	۸۱,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
		-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۲۰,۴۸۲)	(۲۰,۴۸۲)	-	-	(زیان) خالص دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندוחته قانونی
۱,۶۳۶,۷۷۲	۴۱۹,۹۶۲	۸۱,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
(۴۸,۹۷۲)	(۴۸,۹۷۲)	-	-	۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (سود مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱)
(۴۵,۴۰۰)	(۴۵,۴۰۰)	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	تخصیص به اندוחته قانونی
۱,۵۴۲,۴۰۰	۳۲۵,۵۹۰	۸۱,۸۱۰	۱,۱۳۵,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

یادداشت‌های توضیحی بخش جدائی ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

صورت حربان های نقدی جداگانه

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال		
(۱۶,۷۹۵)	۱۸,۴۲۳	۳۰
(۱۰,۳۳۶)	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۲۷,۱۳۱)	۱۸,۴۲۳	حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
-	(۵۱۵)	حریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۰۸,۰۰۹)	(۲۶۴,۸۱۴)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
-	۱۶۰,۱۹۸	پرداخت های نقدی بابت وجود قرض الحسنه اعطایی به دیگران
(۳۵,۰۰۰)	(۸۵,۹۶۴)	دریافت های نقدی حاصل از استرداد وجود قرض الحسنه اعطایی به دیگران
۹۵	۴۸۶	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها
۱۴۹,۵۰۰	۱۱۱,۸۸۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۶,۵۸۷	(۷۸,۷۲۰)	حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۲۰,۵۴۴)	(۶۰,۲۹۷)	حریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
(۷۵۸)	(۴۴,۰۴۳)	حریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
-	۱۲۶,۴۱۸	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
-	(۲۴,۵۰۰)	دریافت های نقدی بابت تامین مالی از سوی شرکت های فرعی
(۷۵۸)	۵۷,۸۷۵	پرداخت های نقدی بابت عودت وجود دریافتی از شرکت های فرعی
(۲۱,۳۰۲)	(۲,۴۲۲)	حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۲۸,۴۵۳	۷,۱۵۱	خالص (کاهش) در موجودی نقد
۷,۱۵۱	۴,۷۳۰	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
		مانده موجودی نقد در پایان سال

حریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

حریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی بابت وجود قرض الحسنه اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از استرداد وجود قرض الحسنه اعطایی به دیگران

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

دریافت نقدی بابت سود سهام

حریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

حریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

حریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

دریافت های نقدی بابت تامین مالی از سوی شرکت های فرعی

پرداخت های نقدی بابت عودت وجود دریافتی از شرکت های فرعی

حریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره

مانده موجودی نقد در پایان سال

یادداشت های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### **۱- تاریخچه فعالیت**

##### **۱-۱- تاریخچه**

گروه شامل شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۳۲۰۷۰۲۱۷۸ در تاریخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس شده و طی شماره ۲۳۸۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۰۸/۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران تحت شماره ۴۱۸۷۵۱ به ثبت رسید. در حال حاضر سهام شرکت در بازار پایه زرد فرابورس مورد معامله قرار می‌گیرد. مرکز اصلی شرکت و محل فعالیت آن در شهر تهران است.

مطابق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ سال مالی شرکت از پایان اسفند ماه به خرداد ماه سال بعد تغییر یافت لذا اقلام مقایسه‌ای مربوط به صورت‌های سود و زیان، جریان‌های نقدی، تغییرات در حقوق مالکانه و یادداشت‌های توضیحی مربوطه قابل مقایسه نمی‌باشد.

#### **۱-۲- فعالیت‌های اصلی**

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت است از :

##### **الف- موضوع فعالیت‌های اصلی:**

۱- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی با هدف کسب انتفاع به‌طوری‌که به تنها یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

مالی، بازرگانی، خدماتی و تولیدی.

۲- انجام فعالیت‌های زیر در ارتباط با اشخاص سرمایه‌پذیر موضوع بند ۱ فوق:

۱- خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین آلات برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲- خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۳- انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی برای بهره‌برداری توسط اشخاص

حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۴- تأمین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی

به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تأمین وثیقه یا تضمین بازبرداخت از طریق شرکت یا بدون تأمین وثیقه یا

تضمين بازبرداخت؛



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲-۵- تدوین سیاست‌های کلی و راهبردی و مدیریتی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۶- شناسایی فرصت‌های سرمایه‌گذاری در خصوص بند ۱ فوق به منظور معرفی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر؛

۲-۷- ارائه سایر خدمات فنی، مدیریتی، اجرایی و مالی به اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر.

۳- سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع و کنترل عملیات یا نفوذ قابل ملاحظه در سهام، سهم الشرکه و سایر اوراق بهادر دارای

حق رأی آن عدد از اشخاص حقوقی که خدمات زیر را منحصر به اشخاص سرمایه‌پذیر یا علاوه بر اشخاص سرمایه‌پذیر به

دیگران ارائه می‌نمایند؛

۱- خدمات موضوع بند ۲ فوق؛

۲- انبارداری، بازاریابی، توزیع و فروش محصولات.

### **ب) موضوع فعالیت‌های فرعی**

۱- سرمایه‌گذاری در گواهی سپرده بانکی و سپرده‌های سرمایه‌گذاری نزد بانک‌ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز؛

۲- سرمایه‌گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادر دارای حق رأی شرکت‌ها،

مؤسسات یا صندوق‌های سرمایه‌گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به‌نهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل و اشخاص

تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌گذاری سرمایه‌پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل

ملاحظه نیابد؛ یا در صورت در اختیار گرفتن کنترل یا نفوذ قابل ملاحظه، شخص حقوقی سرمایه‌پذیر در موضوعات غیر از

موضوعات مذکور در بندۀای ۱ و ۲ قسمت الف این ماده فعالیت نماید.

۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادر که به طور معمول دارای حق رأی نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به

مالک اوراق بهادر نمی‌دهد.

۴- سرمایه‌گذاری در سایر دارایی‌ها از جمله دارایی‌های فیزیکی، پروژه‌های تولیدی و پروژه‌های ساختمانی با هدف کسب

انتفاع؛

۵- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادر از جمله :

۱- پذیرش سمت در صندوق‌های سرمایه‌گذاری؛



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲-۵- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادر؛

۳-۵- مشارکت در تعهد پذیرنويسي اوراق بهادر؛

۴-۵- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادر؛

۶- شرکت می‌تواند در راستای اجرای فعالیت‌های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت‌های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آن‌ها در مقررات منع نشده باشند.

موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی خرید و فروش سهام و تولید و فروش فرآورده‌های نفتی (یادداشت ۵) می‌باشد.

### **۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

اصلی			گروه		کارکنان تمام وقت
	۱۴۰۱	۱۴۰۲	۱۴۰۱	۱۴۰۲	
نفر		نفر	نفر	نفر	
۱۰		۸	۴۹	۴۸	

### **۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده**

استانداردهای حسابداری ۱۶ و ۲۲ به ترتیب با عنایوین آثار تغییر در نرخ ارز و گزارشگری مالی میان دوره‌ای از تاریخ‌های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجراء هستند؛ اجرای استاندارد مزبور تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت..



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۲-۲- استانداردهای حسابداری ۱۶ و ۲۲ به ترتیب با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز و گزارشگری مالی میان دوره ای از تاریخ های ۱۴۰۱/۰۱/۰۱ و ۱۴۰۰/۰۷/۰۱ لازم الاجراء هستند؛ اجرای استاندارد مجبور تأثیر با اهمیتی بر صورت‌های مالی شرکت نخواهد داشت.

### **۳- اهم رویه‌های حسابداری**

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

صورت‌های مالی تلفیقی و جدآگانه برمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. درخصوص سرمایه گذاری‌های جاری سربع المعامله از ارزش‌های جاری به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (یادداشت‌های ۱۸) استفاده شده است.

#### **۲-۳- مبانی تلفیقی**

۱-۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۳-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق مالکانه تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی-سهام خزانه" منعکس می‌گردد.

۴-۲-۳- سال مالی کلیه شرکت‌های فرعی نیز پایان اسفند ماه هر سال می‌باشد.

۵-۳-۲- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان درمورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخداده‌اند، تهیه می‌شود.

#### **۳-۳- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام/ گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی محصول با بکارگیری روش میانگین موزون سالانه و موجودی مواد اولیه و قطعات یدکی با بکارگیری روش میانگین موزون متحرک تعیین می‌گردد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۴-۳- سرمایه گذاری‌ها**

نحوه اندازه گیری و شناخت	تلفیقی گروه	شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس
<b>سرمایه گذاری بلند مدت :</b>		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش اینباشه هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش اینباشه هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش اینباشه هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر هرگونه کاهش ارزش اینباشه هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
<b>سرمایه گذاری‌های جاری :</b>		
سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش (پرتفوی)
سایر سرمایه گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها

**نحوه شناخت درآمد**

سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت و جاری در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود سهام توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادر	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده



# شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## دادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### **۳-۵- دارایی‌های نامشهود**

**۳-۵-۱**- دارایی‌های نامشهود، برمبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آمده بهره برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

**۳-۵-۲**- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار محاسبه می‌شود. نرم افزارها که به عنوان دارایی نامشهود طبقه بندی گردیده است، به صورت ۳ ساله و خط مستقیم مستهلاک می‌گردد.

### **۳-۶- دارایی‌های ثابت مشهود**

**۳-۶-۱**- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منابع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلاک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

**۳-۶-۲**- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآورده) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۴۹۵ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵ ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۵ و ۱۰ ساله و ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۰ ساله و ۱۰ درصد	نزولی و مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳,۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	مستقیم

**۳-۶-۳**- برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگری برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌ماند مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### **۷-۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری**

**۱-۳-۷-۱**- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

**۲-۳-۷-۲**- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

**۳-۷-۳**- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآورده بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

**۴-۳-۷-۴**- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلاعاقله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

**۵-۳-۷-۵**- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ حداکثر تا مبلغ دفتری جدید حداکثر با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلاعاقله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

#### **۸-۳- ذخایر**

ذخایر، بدھی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توان با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد متحمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهتر برآورد جاری تعديل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر متحمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### **۱-۸-۳- 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 می‌شود.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس(سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### **۳-۹- درآمد عملیاتی**

**۳-۹-۱**- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

**۳-۹-۲**- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحويل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

**۳-۹-۳**- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

### **۳-۱۰- مالیات بر درآمد**

#### **۳-۱۰-۱- هزینه مالیات**

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

#### **۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی**

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش‌بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهشی، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

در سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه تفاوت موقت با اهمیتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدھی‌ها بوده، در نتیجه مالیات انتقالی با اهمیتی در شرکت و گروه وجود ندارد.

در خصوص شرکت فرعی نفت میلاد پارس، نیز علیرغم وجود زیان تایید شده، با توجه به اینکه مدیریت معتقد است که در سال‌های آتی درآمد مشمول مالیات وجود نخواهد داشت (چون فروش از طریق صادرات خواهد بود) لذا مالیات انتقالی موضوعیت ندارد.

### **۳-۱۱- مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود؛ به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی‌های واجد شرایط" است.

#### **۳-۱۲- تسعیر ارز**

**۳-۱۲-۱**- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز (نرخ ارز آزاد سنا) در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود.

الف- تفاوت تسعیر بدھی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط" به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.  
ب- در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

**۱۳-۳-سهام خزانه**

**۱۳-۱-۱**- سهام خزانه به روش بهای تمام شده شناسایی می‌شود و به عنوان یک رقم کاوهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مایه ازای پرداختی یا دریافتی بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی می‌شود.

**۱۳-۱-۲**- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و تفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

**۱۳-۱-۳**- در تاریخ گزارشگری، مانده بدھکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

**۱۳-۱-۴**- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

سود(زیان) ناشی از فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت فرعی در بخش حقوق صاحبان سهام طبقه‌بندی می‌گردد.

### **۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

#### **۱- قضاوت‌های در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری**

##### **۱-۱-۱- طبقه‌بندی سرمایه گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری**

هیات مدیره با بررسی نگهداری سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری‌ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

##### **۱-۱-۲- قضاوت مربوط به برآوردها**

##### **۱-۱-۳- عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود**

برآورد مدیریت از عمر مفید دارایی‌های ثابت مشهود به تفاضل در بادداشت ۳-۶-۲ توضیح داده شده است. عمر مفید ذکر شده بیانگر الگوی مصرف منافع اقتصادی حاصل از بکارگیری دارایی‌های مربوط می‌باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**نادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲**

**۵- درآمدهای عملیاتی**

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گروه	نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	نادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	-	۱,۲۷۵,۳۷۸	۹۰۳,۹۹۶	۵-۱	فروش خالص	
-	-	-	۹۲۷	۳۱,۷۸۹	۵-۲	سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها	
-	۲,۶۸۶	-	-	۱۲,۲۹۷		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکت وابسته	
-	-	-	۶,۵۳۰	۱۱,۱۶۵	۵-۳	سود سهام سرمایه گذاری ها	
-	۲,۶۸۶	-	۱,۲۸۲,۸۳۶	۹۵۹,۲۴۷			

۵-۱- فروش خالص

نام	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	گروه
	مقدار - تن	مقدار - تن	داخلی
۴۷,۸۴۷	۵۱۲	-	انواع پرسپیس رابر
۴۷,۸۴۷	۵۱۲	-	
۱,۱۹۹,۲۷۸	۹,۳۶۱	۷۰۷,۱۸۲	روغن پرسپیس رابر سبک
۲۸,۲۵۳	۲۱۲	۱۹۶,۸۱۴	پرسپیس گربن رابر ۲۰
۱,۲۷۵,۳۷۸	۱۰,۰۸۵	۹۰۳,۹۹۶	صادراتی
		۱۰,۰۷۲	

۵-۱-۱- با توجه به انجام اقدامات اولیه جهت اخذ مجوز از سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تغییر ماهیت فعالیت شرکت از بازرگانی به شرکت مادر(هلدینگ)، از سال مالی ۱۴۰۰ طبق تصمیم هیأت مدیره فعالیت های بازرگانی شرکت شامل خرید و فروش آهن و فولاد متوقف گردیده و لذا فعالیت اصلی شرکت تماماً بر سرمایه گذاری در شرکت های فرعی و وابسته متتمرکز شده است. لازم به توضیح است تا تاریخ تایید صورت های مالی، موافقت اصولی مشروط سازمان بورس و اوراق بهادار در این خصوص اخذ شده لیکن مجوز نهایی شرکت هلدینگ توسط سازمان مذکور صادر نشده است.

۵-۱-۲- در دوره مالی مورد گزارش فروش کالاهای توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) انجام شده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

۵-۱-۳- طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) حدوداً مبلغ ۷/۹ میلیون دلار فروش صادراتی داشته که طبق قوانین و مقررات ارزی حاکم بر کشور، ملزم به رفع تعهد ارزی می باشد. در این ارتباط با توجه به شرایط ناشی از تحریم ها و محدودیت های بانکی، دریافت و انتقال وجوده ارزی حاصل از فروش های صادراتی شرکت مذکور از طریق صرافی ها صورت پذیرفته که بر اساس مقررات ارزی مذبور، رفع تعهد ارزی شرکت فرعی فوق ناشی از فروش های صادراتی عمده از طریق عرضه ارز حاصله در سامانه های سنا و بازار مشترک ارزی (فروش ارز به نزد توافقی)، صورت پذیرفته است. بر اساس سامانه جامع تجارت ایران، درصد رفع تعهدات ارزی سررسید شده فروش های صادراتی شرکت به میزان ۸۱ درصد می باشد.

۵-۱-۴- طی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ ، ۱۴۰۱/۱۲/۲۹ درصد فروش صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شرکت SWS Hongkong Co.Ltd بوده است. طی سال مالی مذکور، قیمت های فروش صادراتی به شرکت مذکور با توجه به شرایط بازار و نیز بر اساس قیمت های جهانی مندرج در سایت Platts توسط هیات مدیره شرکت فرعی تعیین شده است.

۵-۲- سود (زبان) حاصل از فروش سرمایه گذاری ها طی دوره مالی به شرح جدول زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به		سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱					
سود (زبان) میلیون ریال	سود (زبان) میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مبلغ خالص فروش میلیون ریال	مقدار	نعداد فروخته شده	شرکت (نماد)	
۴,۵۹۹	۱۵۰,۴۵۵	۱۵۵,۰۵۳	۸,۶۷۷,۰۳۹	۸,۶۷۷,۰۳۹	۱	صنندوق س افرا نماد پایدار-تابت	
(۱,۷۹۶)	۴۶	۱۵,۱۶۸	۱۵,۲۱۴	۱,۵۰۷,۲۱۱	۱	صنندوق س. با درآمد ثابت کمند	
	۱,۱۳۶	۱۳۹,۴۴۲	۱۴۰,۵۷۸	۲,۷۰۶,۶۴۶	۱	صنندوق س اعتماد آفرین پارسیان-د	
	(۱۵۶)	۶۹,۸۶۵	۶۹,۷۰۹	۶,۹۴۶,۰۳۵	۱	صنندوق س. گنجینه آینده روشن-د	
	۲,۰۱۷	۶۰,۰۴۱	۶۲,۸۵۸	۷,۲۱۶,۶۰۸	۱	سرمایه گذاری کوه نور	
۱,۵۶۱	(۸۹)	۱,۱۸۹	۱,۱۰۰	۱۶۹,۵۶۲	۱	بالایش نفت اصفهان	
۸۵۸	(۸۳۷)	۲۲,۲۱۱	۲۱,۲۷۴	۶,۹۸۳,۴۶۴	۱	فولاد خوزستان	
	۹,۹۵۷	۴۵,۴۲۴	۵۵,۳۸۱	۴,۹۴۲,۱۰۲	۱	س. توسعه تجارت همیرسد	
	۲۳	۳۱,۰۰۶	۳۱,۰۲۸	۴,۲۰۰,۰۰۰	۱	قاسم ایران	
	۱,۶۷۰	۲۶,۵۲۱	۲۸,۱۹۲	۲۴۲,۱۳۰	۱	صنندوق بالایشی پکم-سهام	
۲۹۱	(۱,۱۲۳)	۱۷,۸۱۰	۱۶,۶۸۷	۱,۵۰۴,۴۵۷	۱	شیشه همدان	
	(۱,۲۱۷)	۲۵,۵۲۰	۲۴,۳۰۲	۴۳۹,۴۰۱	۱	بهنوش ایران	
	۴۶۳	۲۰,۱۹۵	۲۱,۳۵۸	۹۲۱,۸۱۸	۱	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران	
	۲,۴۴۷	۱۴,۲۱۸	۱۶,۶۶۶	۶,۹۲۸,۶۱۴	۱	بیمه دانا	
	۳۵۹	۱۵,۸۵۳	۱۶,۲۱۲	۵,۱۲۱,۳۰۲	۱	ایران خودرو	
	۵۸۰	۱۵,۰۵۲	۱۵,۶۳۳	۶۵۲,۱۰۳	۱	بویا زرگان آقی دره	
۱۴	۷۷۰	۱۲,۶۸۰	۱۳,۴۵۱	۳,۵۷۲,۷۱۷	۱	بالایش نفت تهران	
	۱,۶۶۸	۱۱,۹۸۲	۱۳,۶۴۹	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱	ذوب آهن اصفهان	
	۵۳۱	۴۷,۴۰۴	۴۷,۹۳۵	۳,۵۵۳,۲۰۹	۱	صنندوق س. ثبات ویستا-د	
	۱,۴۹۴	۱۲,۰۴۷	۱۳,۴۴۱	۲,۷۱۶,۹۸۹	۱	فولاد مبارکه اصفهان	
	(۷۳۷)	۱۲,۶۶۴	۱۱,۹۲۷	۱,۷۹۱,۶۹۳	۱	آسان برداخت برشین	
	۱,۲۰۲	۱۰,۲۵۳	۱۱,۴۵۵	۸۶۷,۴۷۴	۱	صنندوق س سهامی کاربرما-اهرمی	
	۳۷۷	۱۰,۸۳۳	۱۱,۲۱۱	۱,۰۴۵,۶۰۴	۱	نوش مازندران	
	۷۳۰	۱۰,۲۵۶	۱۰,۹۸۶	۳۰۰,۰۰۰	۱	کاشی الوند	
	۴۳۴	۱۰,۲۶۰	۱۰,۶۹۴	۵۹۷,۳۵۸	۱	جرخشگر	
	۵,۴۴۴	۹۶,۹۸۲	۱۰,۲۴۶	-	۱	سایر شرکت ها	
	۳۱,۷۸۹	۹۰,۶۸۳۲	۹۳۸,۶۲۱				



# شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۳-۵- سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها / صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت مربوط به شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) بوده که بر اساس مصوبات مجتمع

شرکت‌های سرمایه‌پذیر شناسایی شده و به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه	سال مالی منتهی به	پالایش نفت تهران (شتران)
منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	فولاد خوزستان (فخوز)
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلیون ریال	سرمایه‌گذاری صندوق بازنیستگی (و صندوق)
	۲,۸۷۸	صندوق س. گنجینه آینده روشن-د (صایند)
	۲,۶۹۳	کشتیرانی جمهوری اسلامی ایران (حکمتی)
	۱,۵۲۹	سرمایه‌گذاری صدر تامین (تاصیکو)
	۱,۲۰۸	بهنوش ایران (غبهنوش)
	۹۶۲	شیشه همدان (کوهمند)
	۹۱۷	معدنی و صنعتی چادر ملو (کجاد)
	۳۷۵	شرکت توسعه بازار گانی آهن و فولاد میلاد (بمیلا)
	۱۹۸	پالایش نفت اصفهان (شپنا)
	۱۰۴	صندوق س. با درآمد ثابت کمند (کمند)
	۱۲۶	فولاد هرمزگان جنوب (هرمز)
	۱۱۰	سایر
۲,۴۴۸	-	
۴,۰۷۹	-	
۴	۶۵	
<b>۶,۵۳۰</b>	<b>۱۱,۱۶۵</b>	

۴-۵- جدول مقایسه‌ای فروش خالص کالا و بهای تمام شده مربوطه به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه	سال مالی منتهی به	محصولات فروش رفته شرکت نفت میلاد پارس (صادراتی)
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد سود ناخالص به فروش خالص	درصد سود ناخالص به فروش خالص	درآمد عملیاتی
درصد	درصد	میلیون ریال
۱۵٪	(۵٪)	(۴۶۱,۶۴۸)
۱۵٪	(۵٪)	(۴۶۱,۶۴۸)
		(۱,۳۶۵,۶۴۴)
		(۱,۳۶۵,۶۴۴)
		۹۰۳,۹۹۶
		۹۰۳,۹۹۶



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۶- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

گروه		
دوره مالی سه ماهه	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	بادداشت
۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۶,۳۰۷	۱,۲۶۸,۵۹۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۹,۹۳۰	۴۱,۸۴۵	دستمزد مستقیم
۵۸,۴۹۸	۵۹,۷۰۶	سرپار ساخت
۱,۱۹۴,۷۲۵	۱,۳۷۰,۱۴۴	جمع هزینه های ساخت
(۱۱۱,۰۳۵)	(۴,۵۰۰)	افزایش موجودی های ساخته شده
۱,۰۸۳,۷۰۰	۱,۳۶۵,۶۴۴	بهای تمام شده کالای تولیدی فروخته شده
۱,۰۸۳,۷۰۰	۱,۳۶۵,۶۴۴	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

۶- طی دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱.۲۲۹.۸۷۹ میلیون ریال (شامل ۱.۱۸۷.۹۸۸ میلیون ریال خرید مواد اولیه و ۴۱۸.۹۱ میلیون ریال هزینه حمل ) مواد اولیه توسط شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) خریداری شده و شرکت اصلی فقد فعالیت تولیدی بوده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

دوره مالی میانی ۳ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد		سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۲	
ماه ۱۴۰۱		درصد نسبت به کل خرید	میلیون ریال
۵۵	۶۴۲۷,۵۵۰	۱۳	۱۵۳,۶۵۲
۲۳	۲۶۴,۶۸۵	۲۰	۲۲۴,۸۱۰
۸	۹۳,۲۲۲	۶	۷۰,۸۱۴
۷	۸۲,۷۳۷	۲۰	۲۴۱,۱۳۳
۳	۳۱,۴۸۴	-	-
۲	۲۰,۳۲۹	۸	۹۷,۳۷۷
۱	۱۶,۱۲۷	۸	۹۹,۰۴۷
-	-	۲۲	۲۵۶,۳۳۲
-	-	-	-
-	-	-	-
-	-	۳	۳۲,۹۵۱
-	-	۰	۱,۹۱۲
۱۰۰	۱,۱۳۶,۱۳۴	۱۰۰	۱,۱۸۷,۹۸۸

۶- مقایسه مقدار تولید شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت تولید سالانه طبق پروانه بهره برداری به شرح زیر است:

نام محصول	روغن صنعتی عملیات حرارتی
روغن روانکار صنعتی	روغن صنعتی
روغن عملیات نورد و شکل دهنده فلزات	روغن عملیات نورد
روغن فرایند لاستیک	روغن فرایند
روغن انتقال حرارت	روغن انتقال
روغن کمپرسور	روغن کمپرسور
روغن صنعتی ماشینکاری و برشکاری	روغن صنعتی



# شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۶-۳- همانگونه که در بادداشت توضیحی ۱-۵ اشاره گردید، شرکت اصلی قادر فعالیت تولیدی می باشد.

۶-۴- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح ذیل می باشد:

دوره عالی سه ماهه	سال مالی منتهی به	بادداشت
منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۰۰۲	۲۰,۲۰۱	حقوق ثابت
۳,۲۵۲	۵,۷۳۲	شب کاری و اضافه کاری
۲,۷۶۳	۷,۲۲۶	بیمه سهم کارفرما
۱,۶۸۱	۱,۵۲۴	مزایای پایان خدمت
۱,۲۲۸	۳,۸۲۴	حق مسکن و بن خواروبار
۲۲۲	۹۳۱	عائله مندی
۶۸۲	۲,۴۰۷	عیدی ، پاداش و کارانه
۱۹,۹۳۰	۴۱,۸۴۵	

۶-۵- سربار ساخت به شرح ذیل می باشد:

دوره عالی سه ماهه	سال مالی منتهی به	بادداشت
منتهی به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۶۰۵	۲۴,۲۶۹	هزینه حمل و نقل
۱۹,۷۷۰	۱۶,۷۰۵	۶-۵-۱ هزینه کارمزد تولید و سایر هزینه های جانبی
۱,۶۴۸	۵,۲۸۸	هزینه استهلاک
۸۵۶	۱,۸۵۰	هزینه کارمزد کارگزاری بورس کالا
-	۳,۹۵۱	بن غیر نقدی
۶۸۹	۱,۹۶۳	لومزمصرفی و قطعات
۴۲۸	۲,۸۵۳	ایاب و ذهاب
۳۵۵	۱,۱۷۲	پذیرائی و آبدار خانه
۲۳۹	۹۹۰	تعمیر دارائی های ثابت
۱۳۹	۲۷۶	آب ، برق ، تلفن و گاز
۷۶۹	۳۸۹	سایر هزینه ها
۵۸,۴۹۸	۵۹,۷۰۶	

۶-۵-۱- هزینه فوق بابت تولید کارمزدی محصولات شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) طبق قرارداد منعقده با شرکت انرژی تجارت سام به ازای هر تن ۱۰,۳۰۰,۰۰۰ ریال می باشد. میزان تولید کارمزدی در دوره مالی مورد گزارش جمعاً به مقدار ۱۴,۲۹۴ تن بوده است. قرارداد تولید کارمزدی با شرکت انرژی تجارت سام در پایان مهرماه ۱۴۰۱ به اتمام رسیده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**داداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی**

شرکت	گروه				داداشت
	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>هزینه های اداری و عمومی</b>					
۹,۰۱۳	۳۴,۰۳۷	۲۴,۷۹۹	۶۴,۱۹۸		هزینه های حقوق مزایای برسنل
۴۶۵۲	۵۵۰۶	۱۵,۵۷۴	۱۱,۶۵۶		حق الراحمه مشاوره و خرید خدمات
۵۸۲	۱,۵۹۳	۴,۰۲۵	۵,۵۴۸		هزینه ایاب و ذهاب و پذیرانی
۷۵۰	۲,۷۵۰	۲,۰۸۲	۳,۸۱۸		هزینه حق الراحمه حسابرسی
-	۱,۳۶۲	۲,۰۰۰	۱,۳۶۲		پاداش هیات مدیره
۹۵	۲,۵۳۷	۱,۰۴۰	۵,۶۶۰		سایر هزینه های کارکنان
۴۵۸	۱,۸۵۸	۸۸۲	۳,۸۲۷		هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود و نامشهود
۱۱۱	۱,۳۸۳	۱۱۱	۱,۳۸۳		هزینه مجامع و جلسات
۳۶۰	۱,۱۴۶	۴۵۰	۱,۴۱۶	۷-۱	هزینه حق حضور اعضای هیأت مدیره
<b>هزینه های توزیع و فروش</b>					
-	-	۴۴,۱۳۷	۱۱۷,۵۷۸		هزینه اجراء مخازن
-	-	۱۵,۴۷۶	۷,۲۰۸		هزینه های حمل و نقل و بارگیری و انبارداری
-	-	۹,۲۸۹	۱۶,۱۱۷		هزینه های توزیع و فروش
-	-	-	۸,۰۱۷		هزینه های نیتی و محضری
۴,۵۵۰	۱,۶۸۴	۲,۲۱۲	۲۹,۲۲۷		سایر هزینه ها
۲۰,۵۷۳	۵۴,۸۵۶	۱۲۲,۰۷۷	۲۷۶,۹۱۵		

۱- حق حضور اعضاء هیأت مدیره مطابق صورت جلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۱/۰۵/۲۶ به مبلغ ۲۰ میلیون ریال ناخالص به ازاء هر ماه یک جلسه تعیین گردیده است.

**۸- سایردرآمدها (هزینه ها)**

شرکت	گروه				
	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶۸,۶۱۰	۱۳۸,۶۴۱		سود حاصل از تسعیر ارز
-	-	-	۱۲,۷۲۱		افزایش ارزش سرمایه گذاری های ارزش آفرینان
-	-	-	(۳,۴۷۷)		سایر درآمدها و هزینه ها
-	-	۶۸,۶۱۰	۱۴۷,۸۸۵		

**۹- هزینه های عالی**

شرکت	گروه				
	سال مالی سه ماهه دوره مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱				
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵	۳۱	۳۰۸	۱۴,۹۸۴		هزینه های عالی-کارمزد خدمات بانکی



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۱۰- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی**

شروع	بادداشت		شروع	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۵	۴۸۶	۱۴۷	۹۴۲	۱۹۱
-	-	-	۳,۱۳۱	سود سپرده‌های بانکی
-	۲,۷۴۲	(۹۸۹)	۴,۱۷۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۹۵	۳,۲۲۸	(۸۴۲)	۸,۲۴۳	سایر

**۱۰-۱- بخش عمده مبلغ مذکور مربوط به خسارت دریافتی از شرکت ورق خودرو می‌باشد.**

**۱۱- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم**

سود پایه هر سهم در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح ذیل می‌باشد:

شروع	بادداشت		شروع	
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۵۷۳)	(۵۲,۱۷۰)	۱۴۵,۶۶۹	(۵۳۵,۴۲۷)	سود(زیان) عملیاتی
-	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) عملیاتی
(۲۰,۵۷۳)	(۵۲,۱۷۰)	۱۴۵,۶۶۹	(۵۳۵,۴۲۷)	سود (زیان) عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	(۱,۳۸۲)	-	انر مالیاتی
(۲۰,۵۷۳)	(۵۲,۱۷۰)	۱۴۴,۲۸۷	(۵۳۵,۴۲۷)	سود (زیان) عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	تعداد سهام عادی - میلیون سهم
-	-	(۳)	(۱۲)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی و صندوق بازارگردانی اختصاصی هامز - میلیون سهم
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی- ریال
(۱۸)	(۴۶)	۱۲۷	(۴۷۷)	
۹۵	۳,۲۲۸	(۱,۱۴۹)	(۶,۷۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی
-	-	-	-	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود (زیان) غیر عملیاتی
۹۵	۳,۲۲۸	(۱,۱۴۹)	(۶,۷۴۱)	سود (زیان) غیر عملیاتی قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
-	-	۸	-	انر مالیاتی
۹۵	۳,۲۲۸	(۱,۱۴۱)	(۶,۷۴۱)	سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	تعداد سهام عادی - میلیون سهم
-	-	(۳)	(۱۲)	تعداد سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی - میلیون سهم
۱,۱۳۵	۱,۱۳۵	۱,۱۳۲	۱,۱۳۲	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی- ریال
-	-	(۱)	(۶)	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
(۱۸)	(۴۳)	۱۲۶	(۴۸۳)	



۱۲ - دار اسماعیل نات مسندون

۱-۲- حمله، پیو، تمام شده و استحکام نداشته باشد؛ همچنان که متشهود گردیده باشد؛ این

۱-۱۲- مارپیچیانی ثابت شده‌اند که در مقایل خطرات احتشالی ناشی از حرق، صافه، انفجار، زلزله و انتشار ناراضی ۷۶ میلیارد دل تعلق پوشش پیشه‌ای قرار گرفته است.

١- اتفاقات ائمه و متصوّرات عدمعنا بایت خودبند ایلام اماده می‌باشد

۱۴۵ میلیون ریال تا ۲۰۰ میلیون ریال قیمت داشت. این بود که نام شرکت می‌باشد.



# شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

## داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۲

- ۱۲-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک ابانته دارایی های ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:

جمع میلیون ریال	اثانیه و منصوبات میلیون ریال	وسائط نقلیه میلیون ریال	ساختمان میلیون ریال	بهای تمام شده:
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	-	افزایش
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۲۴,۸۳۸	۳,۲۷۹	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵۱۵	۵۱۵	-	-	افزایش
-	-	-	-	تعدیلات
۲۵,۳۵۳	۳,۷۹۴	۶,۸۵۳	۱۴,۷۰۶	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۹,۶۶۷	۲,۷۲۹	۱,۱۲۰	۵,۸۱۸	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۵۸	۵۹	۲۹۱	۱۰۸	افزایش
۱۰,۱۲۵	۲,۷۸۸	۱,۴۱۱	۵,۹۲۶	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۸۵۸	۲۹۲	۱,۱۴۲	۴۲۴	استهلاک
۱۱,۹۸۴	۳,۰۸۰	۲,۵۵۳	۶,۳۵۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۳,۳۶۹	۷۱۳	۴,۳۰۰	۸,۳۵۶	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۴,۷۱۳	۴۹۱	۵,۴۴۲	۸,۷۸۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

- ۱۲-۲-۱- دارایی های شرکت شامل ساختمان و اثاثیه اداری و منصوبات در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه، انفجار، زلزله و آتشفسان تا ارزش ۵۸

میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

- ۱۲-۲-۲- اسناد مالکیت ۲ دستگاه ساختمان شرکت به منظور استفاده از مزایای اعتبار اسنادی داخلی جهت گشایش اعتبار خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس(سهامی خاص) در توثیق بانک تجارت شعبه تخصصی بورس کالا می باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۱۳- دارایی‌های نامشهود**

۱۳- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود گروه به شرح زیر است:

جمع	بیش برداخت‌های سرمایه‌ای	نرم افزارها	دانش فنی	حق الامتیاز خدمات عمومی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
بهای تمام شده					
۱۱,۱۲۸	۸۵۰	۸۹۵	۹,۰۲۳	۳۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۸۶۰	(۸۵۰)	۱,۷۱۰	-	-	افزایش
۱۱,۹۸۸	-	۲,۶۰۵	۹,۰۲۳	۳۶۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۰۱۷		۱,۰۱۷			افزایش
۱۳,۰۰۶	-	۳,۶۲۲	۹,۰۲۳	۳۶۰	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته					
۱,۶۴۹	-	۸۹۶	۷۵۳	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۴۲	-	(۱)	۴۳	-	استهلاک
۱,۶۹۱	-	۸۹۵	۷۹۶	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱,۱۹۲	-	۶۹۸	۴۹۵	-	استهلاک
-		(۱۰۶)	۱۰۶		تعدیلات
۲,۸۸۴	-	۱,۴۸۷	۱,۳۹۷	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰,۱۲۲	-	۲,۱۳۶	۷,۵۲۶	۳۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۱۰,۲۹۷	-	۱,۷۱۰	۸,۲۲۷	۳۶۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد بارس (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

۱۳-۲ - جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های نامشهود شرکت به شرح زیر است:

جمع	نرم افزارها	حق الامتیاز خدمات عمومی	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۹	۳۴۴	۵	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	افزایش
۳۴۹	۳۴۴	۵	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	-	افزایش
۳۴۹	۳۴۴	۵	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
استهلاک انباشته			
۳۴۴	۳۴۴	-	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
-	-	-	استهلاک
۳۴۴	۳۴۴	-	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
-	-	-	استهلاک
۳۴۴	۳۴۴	-	مانده در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵	-	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱
۵	-	۵	مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



卷之三

۱۴-۱ سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

ردیف	عنوان	بهای تمام شده	مبلغ دریاری	ردیف سرمهای تکراری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰	۲۵۰.۰۰۰
۲	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸	۹۹.۹۹۸
۳	۵۷۵.۰۰۰	۵۷۵.۰۰۰	۵۷۵.۰۰۰	۵۷۵.۰۰۰
۴	۹۲۴.۹۹۸	۹۲۵.۰۰۰	۹۲۵.۰۰۰	۹۲۵.۰۰۰
۵	۰	۰	۰	۰
۶	۰	۰	۰	۰
۷	۰	۰	۰	۰
۸	۰	۰	۰	۰

۱-۱۴-۱- اطلاعات مربوط به شرکتهای فرعی گروه در پایان دوره گزارشگری به شرح زیر است:

१८६

دورہ مالی سے عاجم  
سال مالی نتائج بے ۳۱ دسمبر، ۲۰۲۰ / ۰۳ / ۲۰۲۱

## **فعالیت اصلی معنی سریع و فعالیت آن**

۱۰۰	شرکت نفت میلان پاس	تولید و فروش فولادهای نفثی	ایران	سرمایه‌گذاری در بهام
۱۰۰	شرکت بازار گالی فولاد میلان	بلزگانی آهن و فولاد	ایران	شرکت ارزش اورینان میلان
۱۰۰	ایران	تولید و فروش فولادهای نفثی	ایران	سرمایه‌گذاری در بهام
۱۰۰	ایران	بلزگانی آهن و فولاد	ایران	شرکت بازار گالی فولاد میلان
۱۰۰	ایران	تولید و فروش فولادهای نفثی	ایران	سرمایه‌گذاری در بهام

بررسی موقت در زمانی موقود می‌شوند اگرچه موقودی ممکن است تا مدتی کوتاه باشد. موقودی ممکن است تا مدتی طولانی باشد. موقودی ممکن است تا مدتی طولانی باشد. موقودی ممکن است تا مدتی طولانی باشد.

شرکت توسعه سرمایه گذاری صادرات پارس (سهامی عام)

بادا است های نو پسی صورت های مالی

۱۴-۲ - سو ما به گذاری در شرکت وابسته

سرمایه‌گذاری در شرکت میلاد بینا ایران

مالدہ در ایمنی دوڑا، سال  
سود سہم درافتی طی سال  
سہم از مود خالص شرکت وابستہ  
مالدہ در پایان دورہ سال

۱-۲-۳-۴- خلاصه اطلاعات مالی شرکت وابسته به شرح زیر می‌باشد:

دورو مالی سه ماهده منتهی به ۳۱/۰۳/۱۴۰۱  
بلغ به میلیون ریال (سیان به میلیون ریال)

(بيان به میلیون ریال)

جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها	جمع دارایی ها	جمع دارایی ها	جمع بدهی ها
۲۸۲۸۸۶	۷۸.۱۱۱۵	۴۰.۹۹۱	۱.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۶.۹	۰.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۰۵.۸۴۱
۲۰۴۸۱۰۹	۲۰۴۸۱۰۹	۴۰.۹۹۱	۱.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۶.۹	۰.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۰۵.۸۴۱
۷۸.۱۱۱۵	۷۸.۱۱۱۵	۴۰.۹۹۱	۱.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۶.۹	۰.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۰۵.۸۴۱
۲۸۲۸۸۶	۷۸.۱۱۱۵	۴۰.۹۹۱	۱.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۶.۹	۰.۹۰۵.۸۴۱	۰.۹۰۵.۸۴۱

برداخت شده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۱۵- پیش‌پرداخت‌ها**

شرکت	گروه			بادداشت
دوره مالی سه ماهه منتهی	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۱۸,۸۰۱	۲۶,۹۲۳	۱۵-۱
۷,۲۷۵	۱,۱۹۱	۱۴,۷۲۰	۱,۱۹۱	پیش‌پرداخت خرید کالا
۱۰	۲۱	۲۰۶	۱,۱۳۱	پیش‌پرداخت خدمات
۷,۲۸۵	۱,۲۱۲	۳۳۳,۷۲۷	۳۹,۲۴۵	پیش‌پرداخت بیمه

**۱۵-۱** - پیش‌پرداخت خرید کالا عمدتاً مربوط به پیش‌پرداخت خرید مواد اولیه شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از طریق بورس کالا بوده که تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی عمدتاً دریافت گردیده است.

**۱۶- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالای گروه به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

گروه	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دوره مالی سه ماهه	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				
مواد اولیه و بسته بندی	۶۵,۰۲۵	۲۶,۳۱۰		
کالای ساخته شده	۹۳,۱۵۱	۱۶۹,۶۴۷		
کالای در جریان ساخت	۷۴,۷۳۴	-		
قطعات و لوازم یدکی	۲,۰۰۹	۱,۹۸۳		
	۲۳۴,۹۱۹	۱۹۷,۹۴۰		

**۱۶-۱** - موجودی مواد اولیه و کالای ساخته شده موجود در مخازن متعلق به شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) تا سقف ۳۸۵,۰۰۰ میلیون ریال و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۵,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، صاعقه، انفجار و دفعه شدن ظروف تحت فشار از تاریخ ۱۴۰۱/۰۷/۲۹ به مدت یکسال نزد شرکت بیمه نوین مورد پوشش بیمه ای قرار گرفته است. همچنین موجودی های کالای ساخته شده در مخازن اسکله شهید رجایی بندر عباس زمان تخلیه در مخازن تا حمل و ورود به مقصد تحت پوشش بیمه حوادث باربری صادراتی به میزان ۳,۴۲۲,۱۳۶ میلیون ریال نزد بیمه البرز قرار گرفته است.

**۱۶-۲** - در تاریخ صورت وضعیت مالی بخشی از موجودی کالای ساخته شده پایان دوره به مقدار ۱۳۰,۹ تن و به بهای تمام شده ۱۴۹,۴۶۸ میلیون ریال موجود در اسکله شهید رجایی، با بتضمنت یک محموله کالای صادراتی شرکت در مخازن استیجاری توسط گمرک بندر عباس پلمپ بوده است که در تاریخ تهیه گزارش رفع پلمپ و مرجع آن به انبار شرکت در دستور کار قرار گرفته شده است.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۱۷- دریافتنهای تجاری و سایر دریافتنهای**

شروع	گروه		بادداشت	تجاری
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای دریافتی
۴,۳۵۲	۸۷	۴۸۵,۹۸۹	۵۹,۸۴۹	سایر مشتریان
-	-	۴,۴۶۳	۱,۵۳۸	سود سهام دریافتی
-	-	۱	۳	سایر
<b>۴,۳۵۲</b>	<b>۸۷</b>	<b>۴۹۰,۴۵۴</b>	<b>۶۱,۳۹۰</b>	<b>سایر دریافتنهای</b>
۲۵۰,۲۱۷	۳۰۱,۶۰۱	۶۰,۱۷۱	۸۳,۸۲۳	اشخاص وابسته
۲,۰۷۵	۲,۵۸۱	۴۵۹,۴۹۴	۱۱۳,۰۷۲	مالیات بر ارزش افزوده
-	-	۲۲,۸۳۲	۲۲,۸۳۱	سپرده های موقت
-	-	۱۷,۵۰۰	۷,۰۰۰	سپرده های دریافتی
۳,۰۷۹	۷,۳۳۰	۳,۴۰۷	۷,۳۳۰	حسابهای دریافتی کارکنان
۴	۴	۵۴,۹۲۰	۷,۳۳۳	سایر
<b>۲۵۵,۳۷۴</b>	<b>۳۱۱,۵۱۶</b>	<b>۶۲۸,۳۲۴</b>	<b>۲۵۱,۳۸۸</b>	
<b>۲۵۹,۷۲۶</b>	<b>۳۱۱,۶۰۳</b>	<b>۱,۱۱۸,۷۷۹</b>	<b>۳۱۲,۷۷۸</b>	

**۱۷-۱- حسابهای دریافتی تجاری از مشتریان به شرح زیر تلفیک می گردند:**

شروع	گروه		شروع	تجاری
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای دریافتی
-	-	۴۸۰,۷۸۹	-	شرکت SWS - فروش روغن
۴,۲۶۵	-	۴,۲۶۵	-	شرکت ورق خودرو چهار محال بختیاری
-	-	۳۳۵	-	شرکت تورکیز
-	-	-	۵۹,۳۸۸	شرکت آرامیس ترید - فروش روغن
۸۷	۸۷	۶۰۰	۴۶۱	سایر اقلام
<b>۴,۳۵۲</b>	<b>۸۷</b>	<b>۴۸۵,۹۸۹</b>	<b>۵۹,۸۴۹</b>	

**۱۷-۱-۱- مانده طلب از شرکت آرامیس ترید معادل ۱۴۹,۰۷۳ دلار تماماً باقی فروش های صادراتی شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) می باشد که عمدتاً تا تاریخ تهیه این گزارش وصول شده است.**

**۱۷-۲- مبلغ ۳۰۱,۶۰۱ میلیون ریال بابت طلب شرکت اصلی شامل ۲۱۷,۲۴۸ میلیون ریال طلب از شرکت ارزش آفرینان میلاد بابت تامین نقدیگری مورد نیازشان و مبلغ ۸۳,۸۲۲ میلیون ریال بابت طلب از اشخاص وابسته شرکت میلاد برنا ابرار جهت پرداخت قدرالسهم شرکت به شرکت میلاد برنا ابرار در خصوص بخار تاسیس کارخانه اسید بوریک و مبلغ ۵۳ میلیون ریال بابت شرکت قواد میلاد ایرانیان جهت خرید سیستم حسابداری می باشد.**

**۱۷-۳- سرفصل سایر دریافتنهای گروه عمدتاً شامل طلب از سازمان امور مالیاتی بابت اعتبار مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) چه قصوی تاستان، پائیز و زمستان سال ۱۴۰۱ میلیون ریال می باشد. در خواست استداد توسط شرکت داده شده است. لیکن دفاتر شرکت از این بابت تاکنون رسیدگی نشده است.**

**۱۷-۴- مبلغ ۲۲,۸۳۱ میلیون ریال بابت سپرده نقدی ضمانت نامه های بانکی صادره جهت تضمین ماهیت کالای صادراتی شرکت به درخواست شرکت ملی پالایش و بخش فراورده های نفتی استان هرمزگان می باشد.**

**۱۷-۵- حسابهای دریافتی کارکنان به شرح ذیل می باشد:**

شروع	گروه		شروع	تجاری
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حسابهای دریافتی
۲,۱۰۰	۳,۲۶۹	۱,۳۳۱	-	رضاحیرآبادی
		۱,۰۹۰	-	شهنماز شلاگه پور
۱۸۲	۲۴۲	۱۶۶	-	محمدحسین دیده ور
		۱۱۷	-	اسماعیل غلامی
۷۹۷	۱,۱۱۵	-	-	غزاله جعفری زاده
<b>۲,۰۷۹</b>	<b>۷,۳۳۰</b>			امیر محمدی
				سایر



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۲

- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۲		بادداشت	
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال		
۲۲۸,۶۲۸	۵۵۸,۳۵۵	-	۵۵۸,۳۵۵	۱۸-۱	
۹۸,۰۴۵	۲۱۴,۲۱۹	-	۲۱۴,۲۱۹		
۲۲۶,۶۷۳	۷۷۲,۵۷۴	-	۷۷۲,۵۷۴		
۴۰۵	۴۰۵	-	۴۰۵		
۴۰۵	۴۰۵	-	۴۰۵		

گروه  
سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار  
سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس  
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری

شرکت  
سرمایه گذاری در واحد های صندوق سرمایه گذاری شرکت تامین سرمایه تمدن

- ۱۸-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۱		دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۲		نام شرکتها	
خالص ارزش فروش میلیون ریال	تعداد سهام میلیون ریال	خالص ارزش فروش میلیون ریال	تعداد سهام میلیون ریال		
۹۲,۵۶۹	۷۳,۴۶۱	۲۰,۳۲۴,۳۷۱		پالایش نفت تهران	
۶۱,۸۱۷	۵۶,۴۴۶	۴۸,۱۹۶,۰۵		سرمایه گذاری تامین اجتماعی	
۲۳,۵۳۷	۲۷,۴۲۰	۱۶,۹۹,۴۳۶	۶۲,۳۴۳	فولاد هرمزگان جنوب	
		۴۹,۳۰۴	۶,۸۸۶,۳۰۵		
		۵۰,۵۲۹	۴۷,۶۴۵	ایران خودرو	
		۵۶,۱۶۶	۴۲,۱۶۱	فولاد خوزستان	
		۳۹,۷۱۶	۳۸,۱۰۳	سایپا	
		۳۳,۹۷۱	۳۱,۵۳۰	بانک صادرات ایران	
		۳۴,۲۹۱	۳۱,۲۵۰	س. نفت و گاز و پتروشیمی تامین	
۱,۱۶۷	۱,۱۸۹	۱۶۹,۶۵۲	۲۲,۷۲۵	پالایش نفت اصفهان	
		۱۸,۷۴۶	۱۷,۳۱۶	گروه مینا (سهامی عام)	
		۲۰,۸۶۰	۱۶,۶۶۸	بورس اوراق بهادار تهران	
		۲۲,۱۱۱	۱۵,۶۵۰	بوردو قطمهات فولادی	
		۱۳,۵۳۰	۱۲,۳۳۶	سیمان خزر	
		۱۵,۴۶۳	۱۲,۱۴۵	ذوب آهن اصفهان	
		۱۲,۴۲۴	۱۲,۰۲۶	شرکت صنایع غذایی مینتو شرق	
		۱۴,۸۶۳	۱۱,۴۴۴	بانک تجارت	
		۱۰,۲۶۷	۸,۲۹۵	نفت تهران	
		۱۰,۳۷۳	۸,۰۶۱	گوه نور	
		۷,۱۵۳	۷,۰۶۱	س. توسعه تجارت هیرمند	
۶۸,۳۳۱	۷۱,۷۹۴	۱۲,۵۱۴,۸۹۰		شیشه همدان	
۵۶,۸۶۷	۶۰,۸۴۱	۷,۲۱۶,۰۸		کشتیرانی ایران	
۳۴,۶۵۱	۳۶,۴۹۰	۳,۵۷۴,۵۹۲		اسان پرداخت پرشیان	
۱۵,۳۷۳	۱۵,۳۲۰	۱,۳۶,۱۰۰		سایر	
۱۲,۲۵۸	۱۲,۲۴۹	۶۰۰,۰۰۰		جمع	
۱۲,۶۱۴	۱۲,۶۶۴	۱,۷۹۱,۶۹۳		کاهش ارزش ابیانه	
۱,۰۹۸	۱,۰۸۷	۴۸,۶۹۶	۴۳,۷۵۰	مبلغ دفتری	
۲۲۵,۸۹۶	۲۴۰,۰۵۴	۶۵۳,۶۷۵	۵۵۸,۳۵۵		
-	(۱۱,۴۴۶)	-	-		
۲۲۵,۸۹۶	۲۲۸,۶۲۸	۶۵۳,۶۷۵	۵۵۸,۳۵۵		

- ۱۹- موجودی نقد

شرکت		گروه	
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۲	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۳۱ دسامبر ۱۴۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۱۱۱	۴,۷۳۰	۱۳۱,۲۶۸	۵۹,۱۱۳
۴۰	-	۴,۱۹۱	۳,۴۹۲
۷,۱۵۱	۴,۷۳۰	۱۳۵,۴۵۹	۶۲,۶۰۵

موجودی نزد بانک ها (ریالی)

تحویله گردان ها

- ۱۹-۱ سود متعلقه به حساب های سپرده های سرمایه گذاری بانکی تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (بادداشت ۱۰) معنکش شده است.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

### - ۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ مبلغ ۱۰۱۳۵،۰۰۰ میلیون ریال ، شامل ۱۰۱۳۵،۰۰۰ هزار سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام
۲%	۳۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۱%	۱۲۸,۵۰۰,۰۰۰
۴%	۴۳,۰۹۷,۶۲۶	۹%	۱۰۰,۶۵۰,۰۰۰
۶%	۶۲,۵۴۴,۳۱۳	۶%	۶۲,۵۴۴,۳۱۳
۲%	۲۵,۴۸۵,۱۶۶	۴%	۴۵,۲۸۱,۶۴۱
۴%	۴۲,۸۱۳,۶۲۸	۳%	۲۴,۵۹۷,۴۱۷
۱%	۱۲,۱۴۴,۶۶۴	۲%	۲۰,۸۵۴,۴۴۳
۲%	۲۰,۷۱۲,۷۵۵	۲%	۲۰,۷۱۲,۷۵۵
۲%	۱۹,۹۲۹,۰۹۷	۲%	۱۹,۹۲۹,۰۹۷
۲%	۱۹,۶۲۲,۶۵۱	۲%	۱۹,۶۲۲,۶۵۱
۲%	۱۹,۷۳۶,۷۲۳	۲%	۱۹,۷۳۶,۷۲۳
۱%	۱۶,۸۷۵,۳۱۸	۱%	۱۶,۸۷۵,۳۱۸
۱%	۱۶,۴۸۳,۷۰۵	۱%	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
۰%	۹۰,۰۰۰	۱%	۱۱,۵۵۳,۴۵۲
۱%	۱۲,۱۴۵,۷۰۴	۱%	۱۲,۱۴۵,۷۰۴
۱%	۱۱,۳۵۰,۱۳۹	۱%	۱۱,۳۵۰,۱۳۹
۱%	۱۲,۱۹۰,۰۰۰	۱%	۱۱,۷۶۶,۶۶۶
۸%	۹۵,۳۷۶,۷۰۸	۰%	-
۱%	۱۴,۵۰۳,۱۱۵	۰%	-
۴۹%	۵۵۳,۹۱۴,۴۹۴	۳۹%	۴۳۷,۳۰۶,۸۶۹
۹%	۱۰,۵۶۸۴,۱۹۴	۱۳%	۱۴۹,۸۷۲,۸۱۲
۱۰۰%	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰

### - ۲۱ - صرف سهام خزانه

صرف سهام خزانه مربوط به سود فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی (ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) و نفت میلاد پارس(سهامی خاص)) و همچنین بازارگردانی اختصاصی هامرز بوده و به شرح ذیل قابل تفکیک است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مانده ابتدای دوره/سال
میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) حاصل از فروش طی دوره/سال
۹۳,۴۷۳	۱۴۳,۲۰۳	مانده پایان دوره/سال
۴۹,۷۳۰	(۴,۱۱۵)	
۱۴۲,۲۰۳	۱۳۹,۰۸۸	

### - ۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۵۲,۷۰۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته منتقل شده است و همچنین اندوخته قانونی شرکت اصلی در تاریخ گزارشگری مبلغ ۸۱,۸۱۰ میلیون ریال می باشد. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

### - ۲۳ - سایر اندوخته ها

مبلغ مذکور در خصوص احتساب اندوخته احتیاطی جهت شرکت فرعی سرمایه گذاری ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) و با توجه به مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۰ بوده است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- ۲۴ - سهام خزانه

تعداد و مبلغ سهام خزانه در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	تعداد سهام	میلیون ریال	تعداد سهام
۲۳,۹۳۶	۲,۹۱۱,۰۵۰	۳۱,۰۵	۳,۶۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۲۴۲	۱۰۰,۰۰۰
۱,۱۴۷	۹۰,۰۰۰	۸۱,۸۸۳	۸,۷۵۶,۳۵۵
<b>۲۵,۰۸۳</b>	<b>۳,۰۰۱,۰۵۰</b>	<b>۱۱۴,۱۷۵</b>	<b>۱۲,۴۵۶,۳۵۵</b>

- ۲۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت	گروه			
	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۲۵	۴,۹۰۹	۷,۴۷۵	۱۴,۶۹۱	مانده در ابتدای سال
۳,۷۸۴	۲,۳۱۹	۷,۲۱۶	۵,۱۱۸	ذخیره تامین شده
	(۳,۲۸۴)	-	(۳,۲۸۴)	تعديلات
-	(۱,۰۳۹)	-	(۳,۲۵۳)	پرداخت شده طی سال
<b>۴,۹۰۹</b>	<b>۲,۹۰۴</b>	<b>۱۴,۶۹۱</b>	<b>۱۳,۲۷۳</b>	مانده در پایان سال



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

- ۲۶- برداختنی های تجاری و سایر برداختنی ها

شركت	گروه			بادداشت	تجاري حساب های برداختنی
	دوره مالي سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالي سه ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	مليون ريال		
	مليون ريال	مليون ريال	مليون ريال		تولیدی صنعت قیر پارسیان انرژی
-	-	-	۱۵۰,۸۷	۲۶-۱	تامین کنندگان کالا
۴۷۳	۴۲۹	۴۷۳	۴۳۹		شرکت حمل و نقل تبریز - حمل مواد اولیه
-	-	۱۶۰	۱۶۰		اعتبارات استادی داخلی - خرید مواد اولیه
-	-	۱۲۲,۱۴۸	-		شرکت کلید تجارت آرنا - خرید مواد اولیه
-	-	۳۲,۲۲۶	-		شرکت پالایش قیر کسری - اجاره مخازن
-	-	۳۱,۱۴۲	-		کارگزاری توسعه اندیشه دانا
-	-	۱۴,۹۰۲	-		حسابهای برداختنی حمل مواد اولیه و محصول
-	-	۵,۴۸۹	-		شرکت بهینه صنعت اسدی - حمل محصول
-	-	۲,۰۰۵	-		شرکت حمل و نقل نیک گامان تراپر - حمل مواد اولیه
-	-	۱,۰۷۰	-		موسسه حمل و نقل ستایش - حمل محصول
-	-	۶۸۲	-		شرکت حمل و نقل چابکسوار - حمل مواد اولیه
-	-	۳۷۳	-		سایر اشخاص
۱۹	۱۹	۸۹	۱۸۴		
۴۹۱	۴۵۸	۲۱۰,۷۵۹	۱۵۰,۸۷۰		

**سایر برداختنی ها**

**حساب های برداختنی :**

-	۱۰۱,۹۱۷	-	-	۲۶-۲	اشخاص و ابسته
-	-	-	۱۱۹,۵۵۴	۲۶-۳	کارگزاری بانک تجارت
-	-	-	۹,۶۹۷		صندوق سرمایه گذاری اختصاصی هامرز
۲,۳۹۶	۴,۸۲۶	۷,۵۰۶	۹,۳۶۶		حقوق برداختنی
۷,۰۹۱	۴,۲۰۵	۱۹,۳۰۳	۷,۷۷۰		هریمه های عموق برداختنی
۹۸۲	۸۹۸	۲,۹۲۵	۶,۱۶۴		حق بیمه برداختنی
۱,۵۱۲	۱,۹۱۸	۲,۲۸۴	۲,۴۹۰		مالیاتهای تکلیفی و حقوق (مالیات مشاورین و حقوق)
-	-	۳,۲۴۷	-		سپرده بیمه - قراردادهای حمل مواد اولیه و محصول
۱,۳۹۳	۲,۳۲۶	۱,۳۹۳	۲,۳۲۶		باخرید مرخصی کارکنان
-	-	۴۹۷	-		حق حضور اعضاء هیأت مدیره
۲۰۰	-	۵۲۰	۶۳		سایر اشخاص و شرکتها
۸۴۴	۴۱۸	۴,۲۹۸	۳,۳۶۱		سایر
۱۴,۴۱۸	۱۱۶,۵۰۹	۴۱,۹۷۴	۱۶۰,۶۹۳		
۱۴,۹۱۰	۱۱۶,۹۶۶	۲۵۲,۷۳۳	۱۷۶,۵۶۳		

- ۲۶-۱ - بدھی به شرکت تولیدی صنعت قیر پارسیان انرژی بابت اجاره مخزن در اسکله شهید رجایی پندر عباس نویسط شرکت نفت میلاد پارس می باشد، که تا تاریخ تهیه این گزارش تسوبیه شده است.

- ۲۶-۲ - مبلغ ۱۰۱,۹۱۷ میلیون ريال بدھی مربوط به شرکت نفت میلاد پارس می باشد.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**بادداشت های توضیحی صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

-۲۶-۳ مبلغ فوق بابت مانده ای خرید اعتباری سهام توسط شرکت ارزش آفرینان میلاد از کارگزاری بانک تجارت می باشد که طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادر هزینه مالی مربوطه طبق نرخ سود و کارمزد متملقه (معدل نرخ سود و کارمزد تسهیلات دریافتی توسط کارگزاری از بانک ها) به بدھکار حساب شرکت منتظر شده است.

-۲۶-۴ دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بابت مالیات تکلیفی حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

-۲۶-۵ دفاتر شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) از بدو تاسیس تا کنون از طرف سازمان تامین اجتماعی مورد حسابرسی قرار نگرفته است. به نظر مدیریت بدھی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

-۲۷ تسهیلات مالی دریافتی

<b>گروه</b>		<b>بادداشت</b>	تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت
<b>دوره مالی سه ماهه منتهی</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>۱۴۰۱/۰۳/۳۱</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>میلیون ریال</b>			
-	۱۲,۳۴۰	۲۶-۱	
-	۱۲,۳۴۰		

-۲۷-۱ تسهیلات دریافتی مربوط به شرکت نفت میلاد پارس می باشد که بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

-۲۷-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

<b>دوره مالی سه ماهه منتهی</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>۱۴۰۱/۰۳/۳۱</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>میلیون ریال</b>			
-	۱۲,۳۴۰	تسهیلات مالی دریافتی از بانک تجارت	
-	(۳۴۰)	سود و کارمزد آتی	
-	۱۲,۰۰۰		
-	۳۴۰	سود و کارمزد عموق	
-	۱۲,۳۴۰		

-۲۷-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

<b>دوره مالی سه ماهه منتهی</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>۱۴۰۱/۰۳/۳۱</b>	<b>۱۴۰۲/۰۳/۳۱</b>		
<b>میلیون ریال</b>			
-	-	درصد ۱۸	
-	۱۲,۳۴۰	درصد ۲۳	
-	۱۲,۳۴۰		

-۲۷-۲ تسهیلات دریافتی بابت خرید مواد اولیه شرکت نفت میلاد پارس از بورس کالا بوده است که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه شده است.

-۲۷-۳ تغییرات حاصل از جریانهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدھی های حاصل از فعالیت‌های تامین مالی به شرح زیر است:

<b>تسهیلات مالی</b>		
<b>میلیون ریال</b>		
-		مانده در ۱۴۰۱/۰۴/۰۱
۵۵,۵۲۶		دریافت های نقدی
۹۱۶		سود و کارمزد
(۴۳,۵۲۶)		برداخت های نقدی بابت اصل
(۵۷۶)		برداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۳۴۰		



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**داداشهای توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

-۲۸- مالیات پرداختنی

شروع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ذخیره مالیات
دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱ به	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
			۹۴۴	
	۲,۴۰۶	-		

-۲۸-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره/سال
۱۱,۳۶۷	۲,۴۰۶	۹۴۴	ذخیره مالیات عملکرد طی دوره
۱,۳۷۴	-	(۴۳۹)	تعدييل ماليات
-	(۱۰,۳۳۶)	(۱,۰۲۳)	پرداختي طی دوره/سال
۲,۴۰۶	۹۴۴		

-۲۸-۲- شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد (سهامی خاص):

-۲۸-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۶ و همچنین سال ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

-۲۸-۲-۲- عملکرد شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۷ توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و به موجب برگه تشخیص صادره مبلغ ۱,۴۱۹ میلیون ریال مالیات مطالبه شده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی بدوى در جریان رسیدگی می‌باشد. لازم به توضیح است مالیات مطالبه شده مذکور از محل برگشت ذخیره کاهش ارزش سهام شناسائی شده در سال ۹۶ بوده و با توجه به اينکه زيان مربوطه در آن سال (سال ۱۳۹۶) از سوی مقامات مالیاتی مورد پذيرش قرار نگرفته بود، لذا برگشت ذخیره نيز مشمول مالیات نمي‌باشد.

-۲۸-۲-۳- با توجه به اينکه سود ابرازی شرکت، ناشی از سود سهام و سپرده‌های بانکی بوده و معاف از مالیات می‌باشد لذا بابت مالیات عملکرد سال مالی ۱۴۰۱ ذخیره‌ای در حساب‌ها لحاظ نشده است.

-۲۸-۳- شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص):

-۲۸-۳-۱- مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است. لازم بذکر است مبلغ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس برگ قطعی صادره به مبلغ ۱,۹۶۷ میلیون ریال مطالبه شده است که مابه التفاوت به مبلغ ۹۴۴ میلیون ریال بعد از سال مالی مورد گزارش تسویه شده است.

-۲۸-۳-۲- ذخیره مالیات بر درآمد سال مالی ۱۴۰۱ به دليل زيان ابرازی در حساب‌ها منظور نشده است.



شرکت توسعه سرمایه‌گذاری مصلاد پارس (سهامی عام)

بادا شستهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی متنی به ۱۴۰۴/۰۳/۳۱

۴۸-۴- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی به شرح زیر است:

دوره مالی سه ماهه  
- ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - ۱۴۰۲/۰۳/۳۱  
منتظری به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مالیات	نحوه تشخیصیں				
	مالیات پرداختنی	ابزاری	درآمد مشمول	سود(زیان)	سال مالی
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۶۸	۱۵۹۱۰	۱۳۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۳	۱۳۹۵	۳۵۶۶
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۳۱	۱۶۰۳	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	-	۱۵۰۳	۱۶۴۸۹	۱۶۴۸۹	۱۶۴۸۹
رسیدگی به دفاتر	-	۶۱۴۵	۴۲۷۹۲	۴۲۷۹۲	۴۲۷۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۲۱۱۳۹۲	۲۱۱۳۹۲
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۲۱۹۱۹۴	۲۱۹۱۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۱۳۹۷	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۳۳۰۴۶	۳۳۰۴۶
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۱۳۹۸	۱۳۹۸
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۱۳۹۹	۱۳۹۹
رسیدگی به دفاتر	-	۳۳۰۴۶	۴۲۷۸	۲۲۵۹۹	۲۲۵۹۹
رسیدگی نشده	-	-	-	۲۱۰۷۳۷	۱۴۰
رسیدگی نشده	-	-	-	(۲۰,۴۸۷)	۲۰,۴۸۷
رسیدگی نشده	-	-	-	۱۴۰/۱۰۳۷۳۱	۱۴۰/۱۰۳۷۳۱
رسیدگی نشده	-	-	-	(۱۴۰,۹۷۲)	۱۴۰۲

۱-۲-۴-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل، بر اسلس برگ مالیات قلمی تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.

۲-۱-۲-۴-۲- مالیات عدملکرد دوره مالی ۳ ماهه متنی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است. با توجه به عدم وجود درآمد مشمول مالیات عدملکرد دوره مالی متنی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱، ذخیره‌ای بابت مالیات عدملکرد در حسابها شناسایی نشده است.



شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

داداشهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

- ۲۹- سود سهام پرداختنی

شرکت	گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	داداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۴۵۲	۴۸,۶۹۴	۴۹,۴۱۵	۴۸,۶۵۷
-	۴۵,۴۰۰	-	۴۵,۴۰۰
(۷۵۸)	(۴۴,۰۴۳)	(۷۵۸)	(۴۴,۰۴۳)
<b>۴۸,۶۹۴</b>	<b>۵۰,۰۵۱</b>	<b>۴۸,۶۵۷</b>	<b>۵۰,۰۱۴</b>

- ۲۹- مانده سود سهام پرداختنی شرکت اصلی به تفکیک سال به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	میلیون ریال	سال
۶	۴۷	۱۳۹۰
۱۳۰	۱۳۰	۱۳۹۱
۲,۶۲۸	۲,۷۰۳	۱۳۹۲
۶۹۴	۶۸۸	۱۳۹۳
۱,۶۱۵	۱,۶۰۸	۱۳۹۴
۱۲,۹۹۷	۱۲,۹۰۵	۱۳۹۷
۷,۵۵۸	۷,۴۳۱	۱۳۹۸
۲۲,۰۶۶	۲۱,۲۶۰	۱۳۹۹
-	۳,۲۷۹	۱۴۰۰
<b>۴۸,۶۹۴</b>	<b>۵۰,۰۵۱</b>	



**شرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)**

**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

- ۳۰ - نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲۰,۴۸۲)	(۴۸,۹۷۲)	۱۴۳,۱۴۵	(۵۴۲,۱۶۷)	سود (زیان) خالص
-	-	۱,۳۷۴	-	هزینه مالیات بر درآمد
۳,۷۸۴	(۲,۰۰۵)	۷,۲۱۶	(۱,۴۱۸)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۵۸	۱,۸۵۸	۲,۶۱۸	۹,۱۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۹۵)	(۴۸۶)	(۱۴۷)	(۹۴۲)	سود سپرده های بانکی
-	-	-	(۷,۳۰۱)	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
<b>۴,۱۴۷</b>	<b>(۶۳۳)</b>	<b>۱۱,۰۶۰</b>	<b>(۵۴۴)</b>	
(۳۳۲)	۱۷۶,۲۵۸	۵۳۰,۷۸۱	۸۰۶,۰۰۱	کاهش (افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	-	(۳۲۰,۴۱۱)	(۴۴۵,۹۰۰)	(افزایش) سرمایه گذاری های کوتاه مدت
-	-	-	(۹,۶۱۲)	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
-	-	(۱۳۹,۱۷۲)	۳۶,۹۷۹	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۲۲۳)	۶,۰۷۳	(۲۶۸,۳۳۸)	۲۹۴,۴۸۲	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۴,۱۰۶	(۱۱۴,۳۰۲)	(۱۸۰,۸۹۷)	(۵۵,۶۴۳)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۱۵,۱۱۰	(۱۵,۱۱۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۴۶)	۶۸,۰۲۸	(۳۶۲,۹۲۷)	۶۱۱,۱۹۷	
<b>(۱۶,۷۹۵)</b>	<b>۱۸,۴۲۳</b>	<b>(۲۰۸,۷۲۲)</b>	<b>۶۸,۴۸۶</b>	<b>نقد حاصل از عملیات</b>



## شرکت توسعه سرمایه گذاری ملاد پارس (سهامی عام)

### داداشهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

##### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت با برنامه ریزی و بهره برداری از منابع مالی و استفاده از نیروهای متخصص و متعدد، سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدھی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خود باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدھی و حقوق مالکانه تشکیل یافته است. استراتژی کلی شرکت در کنار فعالیت اصلی با تاسیس و سرمایه گذاری در دو شرکت زیر مجموعه ارتقاء یافته و شرکت در راستای حفظ و افزایش منافع سهامداران کنترل‌های لازم درآمد و هزینه را مستمرًا در دستور کار خود دارد و هر ماهه با ارائه و تحلیل گزارشات عملکرد در جلسات هیات مدیره نسبت به بررسی و ارائه راهکارهای مناسب اقدام نموده است. به عنوان بخشی از این بررسی‌ها، هیات مدیره، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان سالانه ۲۵٪-۲۰٪ برای گروه در نظر دارد که بعنوان نسبت خالص بدھی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی گروه در ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ با نرخ ۱۱ درصد با توجه به سرمایه گذاری‌های شرکت و فعالیت شرکت‌های تابعه وابسته به هدف خود دست یافته است.

##### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی گروه در پایان سال/دوره به شرح زیر است :

دوره مالی سه ماهه	منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۳۳,۵۹۶	۲۵۳,۱۳۴		جمع بدھی
(۱۳۵,۴۵۹)	(۶۲,۶۰۵)		موجودی نقد
۱۹۸,۱۳۸	۱۹۰,۵۲۸		خالص بدھی
۲,۴۱۹,۲۱۰	۱,۷۳۸,۴۴۶		حقوق مالکانه
۸.۲٪	۱۱.۰٪		نسبت خالص بدھی به حقوق مالکانه(درصد)

#### ۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌نماید، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (ریسک نرخ خرید و عرضه محصولات در بازار)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. از آنجا که مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌نماید تا آسیب پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت ماهیانه گزارشات لازم در مصونیت از ریسک‌ها را به هیأت مدیره ارائه می‌نماید.

##### ۳۱-۳- ریسک بازار

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل نرخ‌ها و عرضه و تقاضای محصولات اندازه گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل مذکور حساسیت تأثیر یک تغییر سفلقی محتمل در نرخ‌های بازار در طی یک دوره را ارزیابی می‌کند. با توجه به افزایش نرخ‌ها و نوسان در میزان تقاضای مشتریان در دوره زمانی طولانی‌تر، تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک‌های بازار کمک می‌نماید. با توجه به کاهش تقاضا به دلیل نوسانات قیمت در بازار و گسترش ویروس کرونا که استمرار آن می‌توانست روند تداوم رشد سود را دچار آسیب پذیری نماید، مدیریت شرکت با تکیه بر سوابق و تجربه در حوزه بازار، با اتخاذ تصمیمات مناسب در مقطع مورد نظر، برای کاهش ریسک‌ها برنامه‌ریزی و تدابیر لازم را اندیشیده و اجرائی نموده است.



## شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### ۳۱-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در اینفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی، مشتریان عمدۀ خود را رتبه بندی اعتباری می‌کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قرارداد عای تأیید شده گسترش می‌یابد. شرکت نهایت تلاش خود را به منظور کاهش آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد را بطور مداوم بررسی و کنترل می‌نماید. دریافت‌نی‌های تجاری شامل تعداد محدودی از مشتریان است که دائماً کنترل و پیگیری شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافت‌نی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچ‌گونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند.

با اعمال کنترل‌های لازم، در طی ۵ سال گذشته شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد ندارد. با توجه به بررسی دوره وصول مطالبات، مشخص می‌گردد که تمرکز ریسک اعتباری بسیار ناچیز بوده و شرکت تمام تلاش خود را در به حداقل رساندن دوره وصول مطالبات و کاهش ریسک اعتباری دارد.

از طرف دیگر ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در اینفای تعهدات تامین کنندگان کالا در چارچوب کاهش آسیب پذیری شرکت نیز مورد توجه قرار می‌گیرد. سرفصل پیش پرداخت‌ها شامل پیش پرداخت خرید کالا، عمدتاً از شرکت‌های معتبر بوده و به واسطه مزیت‌های موجود در بازار محصولات آهن و فولاد به طور دائم کنترل و مورد ارزیابی قرار می‌گیرد. به گونه‌ای که ارزیابی اعتباری مستمر وضعیت مالی حساب‌های پرداختنی انجام می‌شود و طی سال‌های اخیر آسیب پذیری ناشی از ریسک عدم اینفای تعهدات طرف قرارداد و وجود پرداختی جهت تسویه حساب‌ها مورد بررسی قرار گرفته که نتیجه آن حاکی از حداقل ریسک قابل کنترل می‌باشد. در عین حال شرکت تمامی تلاش خود را در حداقل نگه داشتن ریسک احتمالی مورد نظر، خواهد نمود.

#### ۳۱-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی با اعمال کنترل در فروش‌های نقدی، وصول به موقع مطالبات و همچنین خرید نقدی بر اساس کمترین نرخ در بازار، و نیز از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی‌ها و بدھی‌های مالی، مدیریت می‌کند.



**شرکت توسعه سرمایه گذاری میلاد پارس (سهامی عام)**

**باداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱**

**۳۲- وضعیت ارزی:**

- ۳۲-۱ دارانی ها و بدھی های ارزی گروه در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

موجودی نقد	دollar Amerika	شماره باداشه	بورو
	۱۹		۱۰۰
دریافتمنی های تجاری و سایر دریافتمنی ها	۱۷		-
جمع دارابی های پولی ارزی	۱۴۹,۱۷۲	۱۰۰	
خالص دارابی های (بدھی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱	۱۴۹,۱۷۲	۱۰۰	
خالص دارابی های (بدھی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۴,۲۶۲,۹۲۱	۱۰۰	
معادل ریالی خالص دارابی های (بدھی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۲/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۵۹,۴۲۸	۴۳	
معادل ریالی خالص دارابی های (بدھی) های پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ (میلیون ریال)	۴۹۸,۳۷۷	۳۰	

- ۳۲-۲ وضعیت رفع تعهد ارزی فروش صادراتی گروه به شرح زیر می باشد:

مبلغ	دollar	فروش صادراتی (باداشه ۵)
	۳,۱۰۸,۰۱۱	

- ۳۲-۳ ارز حاصل از فروش های صادراتی عمدها در سامانه های سنا و بازار مشکل ارزی به فروش رفته و طبق اطلاعات مندرج در سامانه جامع تجارت، رفع تعهد ارزی شرکت تا تاریخ این گزارش، می باشد ۸۱٪.

**۳۳- معاملات با اشخاص وابسته**

- ۳۳-۱ گروه در سال مالی مورد گزارش بجز تأمین مالی شرکت وابسته - شرکت میلاد برنا ابرار(سهامی خاص) به مبلغ ۲۰,۹۶۶ میلیون ریال (فائد معامله با اشخاص وابسته بوده است).

- ۳۳-۲ معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

**(مبالغ به میلیون ریال)**

نامن مالی - وجوده قرض الحسنے برداختی و غایی الحساب بابت سرمایه گذاری	تامین مالی - وجوده قرض وجوه قرض الحسنese دریافسی	مشمول عاده	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
۱۷۰,۲۵۳	-	۱۲۹	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت ارزش آفرینان میلاد	
۹۴,۰۳۱	۱۲۶,۴۱۸		عضو هیئت مدیره	نفت میلاد پارس	شرکتهای فرعی
۵۳۰	-	•	عضو هیئت مدیره مشترک	فولاد میلاد ایرانیان	
۲۰,۹۶۶	-	•	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت میلاد برنا ابرار	اشخاص وابسته
۲۸۵,۷۸۰	۱۲۶,۴۱۸			جمع	

ضمناً از بابت اجراء دفتر اداری شرکت فرعی ارزش آفرینان میلاد(سهامی خاص) نیز مبلغی دریافت نمی گردد (فائد معامله).

- ۳۳-۲-۱ معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت نداشته است.

- ۳۳-۲-۳ مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته شرکت اصلی

**(مبالغ به میلیون ریال)**

دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۲/۰۳/۳۱	برداختنی های غیر تجاری	دریافتمنی های غیر تجاری	نام شخص وابسته	شرح
خالص	خالص				
بدھی	طلب	بدھی	طلب		
-	۱۷۵,۶۰۴	۲۱۷,۲۴۸	-	۲۱۷,۲۴۸	شرکت ارزش آفرینان میلاد
-	-	۵۳۰	-	۵۳۰	فولاد میلاد ایرانیان
-	۱۱۴,۴۴۲	(۱۰۱,۹۱۷)	(۱۰۱,۹۱۷)	-	شرکت نفت میلاد پارس
-	۶۰,۱۷۱	۸۳,۸۲۳	-	۸۳,۸۲۳	شرکت میلاد برنا ابرار
-	۲۵۰,۲۱۷	(۱۰۱,۹۱۷)	۳۰۱,۶۰۱	(۱۰۱,۹۱۷)	جمع کل



## شرکت توسعه سرمایه‌گذاری میلاد پارس (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۳/۳۱

#### ۳۴-۱- تعهدات سرمایه‌ای و بدهی‌های احتمالی و دارائی‌های احتمالی

۳۴-۱-۱- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت شرکت فرعی نفت میلاد پارس (سهامی خاص) به شرح ذیل می‌باشد:

دوره مالی سه ماهه منتهی به

۱۴۰۲/۰۳/۳۱

۱۴۰۱/۰۳/۳۱

میلیون ریال

۱۵۸,۹۶۰

۱۷۱,۵۰۰

۷۹۰

۳۳۱,۲۵۰

میلیون ریال

۱۵۸,۹۶۰

۱۷۱,۵۰۰

۷۹۰

۳۳۱,۲۵۰

ضمانت نامه‌های صادره به نفع شرکت ملی پخش فرآورده‌های نفتی ایران (استان هرمزگان)

اسناد تضمینی نزد بانک تجارت بابت صدور ضمانات نامه بانکی

ساخ

#### ۳۴-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

##### ۳۴-۲-۱- شرکت اصلی:

۳۴-۲-۱-۱- حساب‌های شرکت در ارتباط با مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۷ مورد رسیدگی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این صورت‌های مالی برگ مطالبه مربوطه صادر نشده است. همچنین در این ارتباط دفاتر شرکت جهت دوره مالی مورد گزارش رسیدگی نشده است. و از این بابت نازی به گرفتن ذخیره در حسابها نمی‌باشد.

۳۴-۲-۱-۲- دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۵ (به استثناء سال مالی ۱۳۹۵) توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی رسیدگی شده و بدهی‌های مربوطه تسویه شده است. همچنین در این خصوص دفاتر شرکت جهت سال‌های مالی ۱۳۹۸ الی ۱۴۰۱ تاکنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است. مدیریت شرکت بدھی با اهمیتی در این خصوص متصرور نمی‌باشد.

۳۴-۲-۱-۳- دفاتر شرکت از بابت رسیدگی به معاملات ماده ۱۶۹ قانون مالیات‌های مستقیم و مالیات‌های حقوق و تکلیفی تا پایان سال ۱۴۰۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و تسویه حساب کامل و نهائی صورت پذیرفته است.

##### ۳۴-۲-۲- شرکت‌های فرعی:

##### ۳۴-۲-۲-۱- شرکت ارزش آفرینان میلاد:

شرکت از بابت رعایت مقررات قانون مالیات بر ارزش افزوده و سازمان تامین اجتماعی از بدو تأسیس تا تاریخ صورت وضعیت مالی مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار نگرفته است.

##### ۳۴-۲-۲-۲- شرکت نفت میلاد پارس:

۳۴-۲-۲-۲-۱- به واسطه گزارش‌های گمرک مبنی بر مشابهت محصولات فروش رفته شرکت با نفت کوره یارانه‌ای مربوط به دو فقره کوتاژ صادراتی در سال ۱۴۰۰، دو پرونده توسط سازمان تعزیرات حکومتی علیه شرکت مطرح شده که در حال حاضر در جریان رسیدگی می‌باشد و تاکنون آرای مربوطه صادر نشده است. در ارتباط با پرونده‌های مطروحه مذکور، شرکت استاندارد سازی محصولات صادراتی خود را از سازمان ملی استاندارد ایران درخواست نموده که نتیجه آن توسط سازمان مذکور تاکنون اعلام نگردیده است.

۳۴-۲-۲-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی شرکت شامل موضوع مالیات و عوارض بر ارزش افزوده شرکت به شرح بادداشت توضیحی ۱۷-۳ و نیز رسیدگی به دفاتر توسط حسابرسان محترم سازمان تامین اجتماعی به شرح بادداشت توضیحی ۲۶-۵ می‌باشد. به نظر مدیریت بدهی با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد.

۳۴-۲-۲-۲-۳- دفاتر شرکت از بابت مالیات‌های تکلیفی و حقوق تا پایان سال ۱۳۹۹ قطعی و تسویه شده است.

#### ۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید این گزارش هیچ گونه رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا تعدیل صورت‌های مالی باشد رخداده است.

#### ۳۶- سود سهام پیشنهادی

با عنایت به اینکه در دوره مالی مورد گزارش سود تقسیمی از شرکت‌های فرعی تحقق نیافته است و نیز با عنایت به زبان حاصله در شرکت اصلی، هیچگونه سود تقسیمی در سال مورد گزارش متصرور نمی‌باشد.

