

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت فلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

| <u>شماره صفحه</u> | <u>عنوان</u> |
|-------------------|-----------------------------------|
| (۱) الی (۶) | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی |
| ۱ الی ۲۱ | صورت‌های مالی |
| ۲۲ | گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب |

سازمان حسابرسی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)**

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - 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.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این سازمان الزامات آئین 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 اظهار نظر 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 سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

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

مبانی اظهارنظر

۴ - سیستم حسابداری بهای تمام شده شرکت از کارایی لازم برخوردار نمی باشد بطوریکه برخی هزینه ها بدرستی شناسایی نشده است از جمله مبلغ ۳۷٫۵۹۲ میلیون ریال درآمد حاصل از فروش آب شناسایی شده، لیکن بهای تمام شده آن در حسابها منظور نشده است. همچنین مبلغ فروش آب به حساب درآمد خدمات توسعه و زیرساخت در سرفصل درآمدهای عملیاتی منظور نموده در حالیکه انشعاب آب مذکور متعلق به طرح تملک داراییهای سرمایه ای امیدرو (طرح صنایع انرژی بر) بوده و می بایستی پس از انعقاد قرارداد فی مابین با امیدرو، درصدی از وجوه دریافتی مزبور بعنوان درآمد شناسایی گردد (یادداشت توضیحی ۳-۴ صورتهای مالی). مضافاً باتوجه به تجدیدنظر در طبقه بندی برخی از هزینه های سالجاری، نسبت به تجدید ارائه اقلام مقایسه ای، اقدامی صورت پذیرفته است. اصلاح صورت های مالی از یابت موارد فوق ضروری است.

اظهارنظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶ - گزارش تطبیق عملیات شرکت با بودجه برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ مندرج در صفحه ۲۲ صورت های مالی که در اجرای ماده (۲) قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و اصلاحیه بعدی آن تهیه شده به دلیل عدم تصویب بودجه توسط مجمع عمومی تأمین کننده نیازهای اطلاعاتی موردنظر نمی باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تالشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

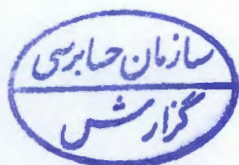
۷- قوانین و مقررات حاکم و ناظر بر فعالیتهای شرکت شامل قانون تنظیم بخشی از مقررات دولت و الحاق (۱) و (۲)، قانون برنامه پنجساله ششم توسعه، قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور، قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد و اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر رعایت نشده است:

| ردیف | شماره ماده و یا بند | شرح |
|------|---|---|
| | | قانون تنظیم بخشی از مقررات مالی دولت و قوانین الحاق : |
| ۱ | ماده (۸۴) الحاق (۲) | پرداخت پاداش پایان سال اعضای هیات مدیره ، صرفاً به اشخاص حقوقی آنان (مطابق جزء (۱) بند "هـ" تبصره (۲) قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور). |
| | | قانون برنامه پنجساله ششم توسعه: |
| ۲ | ماده ۲۹ و تبصره (۱) | کلیه پرداختها به مدیران منحصرأ در فیش حقوقی منعکس و پس از ثبت آن در سامانه ثبت حقوق و مزایا به نحوی که میزان هر گونه ناخالص پرداختی ماهانه به هر یک از افراد مذکور بلافاصله در سامانه اطلاعاتی واحد مزبور مشخص باشد. اطلاعات مربوط به پرداختهای مذکور از تاریخ ۱۳۸۸/۱/۱ را به دیوان محاسبات کشور و سازمان بازرسی کل کشور ارائه نماید. |
| | | قانون بودجه سال ۱۳۹۹ کل کشور: |
| ۳ | بند " الف " تبصره (۲۰) | در جهت اجرای بودجه ریزی مبتنی بر عملکرد نسبت به تکمیل و استقرار کامل سیستم حسابداری بهای تمام شده اقدام نموده است. |
| ۴ | جزء (۱) بند الف تبصره (۲۱) آیین نامه اجرایی آن و جزء (۲) ماده (۴) | ثبت اطلاعات کارکنان رسمی، پیمانی ، قرارداد کار معین (مشخص) و کارگری تا بیستم اردیبهشت ماه سال ۱۳۹۹ با رعایت آیین نامه اجرایی ضوابط اجرایی قانون بودجه مربوط در "سامانه ثبت کارمند ایران" و "سامانه ثبت حقوق و مزایا". |



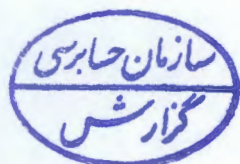
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تالشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

| ردیف | شماره ماده و یا بند | شرح |
|------|---|---|
| ۵ | بند "ب" تبصره (۲۱) و دستورالعمل آن و ماده (۹) و (۱۸) ضوابط اجرایی قانون بودجه | هر گونه استخدام و به کارگیری نیروی انسانی را صرفاً براساس مجوز صادره از سوی سازمان اداری و استخدامی کشور و اخذ تأییدیه سازمان برنامه و بودجه کشور مبنی بر پیش‌بینی بار مالی در قانون. |
| ۶ | جزء (۲) بند "د" تبصره (۲۱) و آیین‌نامه اجرایی آن و ماده (۱۷) ضوابط اجرایی قانون بودجه | اعتبارات موردنیاز اجرای برنامه‌های ارتقای بهره‌وری سرمایه، نیروی کار و سایر عوامل تولید و تحقق اهداف پیش‌بینی شده به صورت مستقل و در قالب بودجه سالانه به تصویب مجمع عمومی رسانده و گزارش آن را تا پایان خرداد سال ۱۳۹۹ به سازمان‌های برنامه و بودجه و اداری و استخدامی کشور (سازمان ملی بهره‌وری ایران) ارایه نموده است. |
| ۷ | ماده (۱۱) ضوابط اجرایی قانون بودجه و تبصره‌های آن | کمک‌های رفاهی مستقیم و غیرمستقیم به کارکنان خود در سقف عملکرد بودجه سال ۱۳۹۸. |
| ۸ | جزء (۲) بند "الف" تبصره (۷) قانون بودجه | افتتاح کلیه حسابهای بانکی اعم از ریالی و ارزی صرفاً از طریق خزانه‌داری کل کشور و نزد بانک مرکزی و انجام کلیه دریافت‌ها و پرداخت‌ها فقط از طریق حسابهای افتتاح شده نزد بانک مرکزی. (مطابق بند "الف" ماده (۲۰) قانون احکام دائمی برنامه‌های توسعه کشور و بند (ب) ماده (۱۷) قانون برنامه پنجساله ششم توسعه). |
| ۹ | ماده (۸) ضوابط اجرایی قانون بودجه | ارسال گزارش هزینه عملکرد آستقرار سامانه (سیستم) مدیریت سبز و بهینه‌سازی مصرف انرژی به سازمان حفاظت محیط زیست هر ۶ ماه یکبار. |
| ۱۰ | جزء (۲) بند "د" تبصره (۲۰) | ارسال صورت‌های مالی به‌مراه گواهی هیات مدیره حداکثر تا پایان خردادماه سال بعد به وزارت امور اقتصادی و دارایی. |
| | | قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد: |
| ۱۱ | ماده ۲۱ و تبصره‌های آن | ثبت نرم افزارهای مالی و اداری مورد استفاده شرکت در شورای عالی فضای مجازی. |



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت تالشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

| ردیف | شماره ماده و یا بند | شرح |
|-----------------------------|--|---|
| اصلاحیه قانون تجارت: | | |
| ۱۲ | ماده های ۹۰ و ۲۴۰ | تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود ویژه سالانه (سود خالص) بین صاحبان سهام و پرداخت آن حداکثر ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی (مطابق ماده ۵۴ اساسنامه). |
| ۱۳ | ماده ۱۲۸ | ارسال نسخه‌ای از صورت جلسه هیأت‌مدیره در خصوص نام، مشخصات و حدود اختیارات مدیرعامل جهت ثبت و آگهی در روزنامه رسمی به مرجع ثبت شرکت‌ها (مطابق تبصره ۲ ماده ۴۰ اساسنامه). |
| ۱۴ | ماده ۱۱۰ | معرفی یک شخص حقیقی از طرف اشخاص حقوقی هیأت‌مدیره به نمایندگی دائمی خود جهت انجام وظایف مدیریت. |
| ۸- | مفاد بند "ج" ماده (۱۱) | قانون برگزاری مناقصات مبنی بر انجام معاملات بزرگ از طریق برگزاری مناقصه در خصوص خرید و نصب سیستم‌های آراستگی محیط کار، چرخه مدیریت بهره‌وری، مدیریت کیفیت و ایمنی از شرکت مرزبان کیفیت دانش و همچنین مفاد بند "ب" ماده (۱۱) قانون برگزاری مناقصات مبنی بر اخذ سه فقره استعلام بهاء در خصوص خرید لباس فرم به تعداد ۳۹ دست از شرکت پوشاک جامینه رعایت نشده است. |
| ۹- | پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ تیر ۱۳۹۹ | در خصوص بندهای ۷ (شامل ردیف های ۲ و ۱۱) و ۱۰ این گزارش به نتیجه نرسیده است. |
| ۱۰- | بخشنامه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران به شماره ۵۴۰۳ مورخ ۱۳۹۸/۲/۲۳ نسبت به اخذ مجوز از سازمان ایمنی در جذب مشاوران شرکت رعایت نشده است. همچنین مبلغ ۴۲۷۳ میلیون ریال بابت حق الزحمه به مشاوران شرکت پرداخت شده که ساعات و گزارش کارکرد آنها به این سازمان ارائه نشده است. | |
| ۱۱- | معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نشده است. به نظر این سازمان معاملات مزبور براساس روابط معمول فیما بین شرکتهای گروه سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران انجام شده است. | |



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (۱۵۱۴ه)
شرکت تالشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

۱۲- گزارش هیئت مدیره، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و در نظر گرفتن موارد مندرج در بند ۴ فوق و به استثنای مواردی که مربوط به طرحهای تملک داراییهای سرمایه ای می باشد، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

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

سازمان حسابرسی

۵ تیر ۱۴۰۰

فریبرز فرزادفر

رضا اکبری

سازمان حسابرسی

بسمه تعالی

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)
صورت های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه | |
|------------|---|
| ۲ | • صورت سود و زیان |
| ۳ | • صورت وضعیت مالی |
| ۴ | • صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | • صورت جریانهای نقدی |
| ۶-۲۲ | • یادداشتهای توضیحی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | نام نماینده اشخاص حقوقی | اعضای هیات مدیره |
|---|--|-------------------------|---|
|  | رئیس هیات مدیره (موظف) | محمود علی حریم گیش | شرکت آلومینای ایران |
|  | مدیرعامل و نائب رئیس هیات مدیره (موظف) | احسان انصاری | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
|  | عضو هیات مدیره (موظف) | حمزه شکیب | شرکت تهیه و تولید مواد معدنی ایران |
| | | | شرکت صندوق بیمه سرمایه گذاری فعالیتهای معدنی |
| | | | شرکت ملی فولاد |



شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت | |
|-------------|-------------|---------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | | |
| ۱۵۱,۳۲۹ | ۲۰۷,۷۰۳ | ۴ | درآمدهای عملیاتی |
| (۱۰۶,۲۷۰) | (۷۹,۹۵۴) | ۵ | بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی |
| ۴۵,۰۵۹ | ۱۲۷,۷۴۹ | | سود ناخالص |
| (۲۰,۱۳۸) | (۵۹,۱۴۱) | ۶ | هزینه های فروش ، اداری و عمومی |
| ۲۴,۹۲۱ | ۶۸,۶۰۸ | | سود عملیاتی |
| ۲۴,۹۲۱ | ۶۸,۶۰۸ | | سود خالص قبل از کسر مالیات |
| (۶,۲۳۰) | (۱۷,۱۵۲) | ۱۶ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۱۸,۶۹۱ | ۵۱,۴۵۶ | | سود خالص |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| یادداشت | تجدید ارائه شده ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ | تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ | تجدید ارائه شده ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ |
|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|
| | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| دارایی ها | | | |
| دارائیهای غیر جاری : | | | |
| دارایی های ثابت مشهود | ۷ | ۱۱,۱۵۴ | ۳,۹۸۶ |
| دارایی های نامشهود | ۸ | ۲,۹۷۳ | ۸۴۳ |
| جمع دارایی های غیر جاری | | ۱۴,۱۲۷ | ۴,۸۲۹ |
| دارایی های جاری : | | | |
| پیش پرداخت ها | ۹ | ۱,۵۲۵ | ۲۸۹ |
| دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها | ۱۰ | ۲۴,۱۹۲ | ۸,۱۱۱ |
| موجودی نقد | ۱۱ | ۱۰,۰۵۰ | ۲۰,۸۷۳ |
| جمع دارایی های جاری | | ۳۵,۷۶۷ | ۲۹,۲۷۳ |
| جمع دارایی ها | | ۴۹,۸۹۴ | ۳۴,۱۰۲ |
| حقوق مالکانه و بدهی ها | | | |
| حقوق مالکانه | | | |
| سرمایه | ۱۲ | ۱۵,۰۱۰ | ۱۵,۰۱۰ |
| اندوخته قانونی | ۱۳ | ۲۳۷ | ۲۲ |
| زیان انباشته | | (۲,۹۳۲) | (۲۱,۴۰۸) |
| جمع حقوق مالکانه | | ۱۲,۳۱۵ | (۶,۳۷۶) |
| بدهی ها | | | |
| بدهی های غیر جاری | | | |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۱۴ | ۳,۰۸۶ | ۱,۲۹۸ |
| جمع بدهی های غیر جاری | | ۳,۰۸۶ | ۱,۲۹۸ |
| بدهی های جاری | | | |
| پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها | ۱۵ | ۲۱,۲۶۰ | ۳۲,۱۷۷ |
| مالیات پرداختنی | ۱۶ | ۱۳,۲۳۳ | ۷,۰۰۳ |
| پیش دریافتها | ۱۷ | - | - |
| جمع بدهی های جاری | | ۳۴,۴۹۳ | ۳۹,۱۸۰ |
| جمع بدهی ها | | ۳۷,۵۷۹ | ۴۰,۴۷۸ |
| جمع حقوق مالکانه و بدهی ها | | ۱۳۰,۷۱۲ | ۳۴,۱۰۲ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| (تجدید ارائه شده) | | | | |
|----------------------------------|----------------|-------------|-------------|---|
| سرمایه | انداخته قانونی | سود انباشته | جمع کل | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۵,۰۱۰ | ۲۲ | (۱۴,۴۰۵) | ۶۲۷ | مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ |
| - | - | (۷,۰۰۳) | (۷,۰۰۳) | اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱۸) |
| ۱۵,۰۱۰ | ۲۲ | (۲۱,۴۰۸) | (۶,۳۷۶) | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸ | | | | |
| - | - | ۱۸,۶۹۱ | ۱۸,۶۹۱ | سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸ |
| - | ۲۱۵ | (۲۱۵) | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱۵,۰۱۰ | ۲۳۷ | (۲,۹۳۲) | ۱۲,۳۱۵ | مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ |
| تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹ | | | | |
| - | - | ۵۱,۴۵۶ | ۵۱,۴۵۶ | سود خالص سال ۱۳۹۹ |
| - | - | (۴۰۸) | (۴۰۸) | سود سهام مصوب |
| - | - | (۱۲,۴۶۱) | (۱۲,۴۶۱) | سود سهم دولت سال ۱۳۹۸ |
| - | - | (۳۴,۳۰۴) | (۳۴,۳۰۴) | سود سهم دولت سال ۱۳۹۹ |
| - | ۲,۵۷۳ | (۲,۵۷۳) | - | تخصیص به اندوخته قانونی |
| ۱۵,۰۱۰ | ۲,۸۱۰ | (۱,۲۲۲) | ۱۶,۵۹۸ | مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است



شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

| سال ۱۳۹۸ | سال ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی: |
| ۸۲۳ | ۴۵,۵۷۹ | نقد حاصل از عملیات |
| - | (۲,۰۰۰) | پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد |
| ۸۲۳ | ۴۳,۵۷۹ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری: |
| (۹,۰۹۲) | (۲,۹۷۹) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۲,۵۵۴) | (۳۲۱) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۱۱,۶۴۶) | (۳,۳۰۰) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی: |
| | (۴۰۸) | پرداختهای نقدی بابت سود سهام |
| | (۱۲,۴۶۱) | پرداختهای نقدی بابت سود سهم دولت |
| - | (۱۲,۸۶۹) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۱۰,۸۲۳) | ۲۷,۴۱۰ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۲۰,۸۷۳ | ۱۰,۰۵۰ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱۰,۰۵۰ | ۳۷,۴۶۰ | مانده موجودی نقد در پایان سال |

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۱۰ به شماره ۴۵۴۹۵۲ در اداره ثبت شرکتهای تهران با هدف انجام کلیه امور مربوط به اداره مناطق ویژه اقتصادی لامرد و پارسیان به ثبت رسید. و از سوی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران عهده دار امر مدیریت و اداره مناطق ویژه اقتصادی لامرد و پارسیان شد. در حال حاضر شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان جزء واحدهای تجاری فرعی سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران است و مرکز اصلی شرکت تهران به آدرس میدان ونک - خیابان حقانی جنب بیمه البرز - طبقه سوم پلاک ۶۳ انتقال یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی

فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

ارائه و انجام کلیه خدمات عمومی و زیربنایی مورد نیاز جهت ساخت و احداث کارخانجات و صنایع و انجام صادرات و واردات و امور بازرگانی و انجام کلیه امور مربوط به مدیریت و اداره مناطق ویژه اقتصادی لامرد و پارسیان و اجرای کلیه وظایف و اختیاراتی که به موجب قانون و آئین نامه اجرائی مناطق ویژه اقتصادی بر عهده سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران گذارده شده است. و طی سال مالی به استناد قرارداد با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران فعالیت های مربوط را انجام داده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را به عهده دارند، طی سال به شرح زیر بوده است:

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|------|------|------------------|
| نفر | نفر | کارکنان رسمی |
| ۳ | ۳ | |
| ۲۲ | ۲۶ | کارکنان قراردادی |
| ۲۵ | ۲۹ | |

۱-۳-۱ با عنایت تصویب چارت سازمانی شرکت تلاشگران صنعتی و معدنی لامرد و پارسیان و جهت تکمیل نیروی انسانی، هیأت مدیره پس از اخذ مجوز از سازمان توسعه و نوسازی، جهت سامان دهی به وظایف قانونی محول شده در خصوص اداره منطقه اقدام به استخدام نیروهای مجرب نموده است.

۲- استاندارد های حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب:

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

اعمال الزامات این استاندارد از تاریخ لازم الاجرا شدن آن به دلیل نبود تفاوت موقتی با اهمیت، دارایی یا بدهی مالیات انتقالی با اهمیتی حداقل برای نخستین دوره بکارگیری استاندارد متصور نیست.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳- اهم رويه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است :

۳-۲- در آمد عملیاتی

در آمد شرکت بر اساس تفاهم نامه منعقد شده با سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران برابر درصدی از وجوه دریافتی از محل واگذاری اراضی و ارائه خدمات مدیریت مناطق ویژه اقتصادی پارسیان متعلق به سازمان مزبور به عنوان نماینده شناسایی و ثبت گردیده است. درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱

دارائیهای ثابت مشهود ، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی ثابت مشهود که موجب بهبود در وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگردارزایی شده اولیه آنها گردد و مسخر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهکک می شود. مخارج روزمره و تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه استاندارد عملگردارزایی شده اولیه دارایی انجام می شود در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت منبهد با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار شامل (عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن این نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۹۴-۰۴-۳۱ و براساس طرحها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| دارائی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|----------------------|---------------|-------------|
| اثاثه و منصوبات | ۱۰,۶,۵,۳ ساله | خط مستقیم |
| تاسیسات | ۸ ساله | خط مستقیم |
| ماشین آلات و تجهیزات | ۱۰,۸ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر سرای مدی بیستی از شش ماه در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول فوق می باشد. در این صورت حناجه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد اسفاد، قرار نگرفته است، به مدت باقی مانده تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۴- دارایی های نامشهود

۳-۴-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاک | روش استهلاک |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ ساله | مستقیم |

۳-۴-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-درآمدهای عملیاتی

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | یادداشت | |
|-----------------|---------------|-----------------|---------------|---------|-----------------------|
| درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | درصد نسبت به کل | درآمد عملیاتی | | |
| | میلیون ریال | | میلیون ریال | | |
| ۸۳ | ۱۲۴,۹۲۳ | ۶۴ | ۱۳۳,۷۹۹ | ۴-۱ | خدمات سرمایه گذاری |
| ۷ | ۱۱,۴۱۴ | ۱۴ | ۳۰,۰۰۹ | ۴-۲ | خدمات گمرکی |
| ۱۰ | ۱۴,۹۹۲ | ۲۲ | ۴۳,۸۹۵ | ۴-۳ | خدمات توسعه و زیرساخت |
| ۱۰۰ | ۱۵۱,۳۲۹ | ۱۰۰ | ۲۰۷,۷۰۳ | | |

۴-۱- درآمد ارائه خدمات سرمایه گذاری شامل خدمات مدیریتی (۲۰ درصد مبلغ دریافتی از واگذاری اراضی منطقه ویژه اقتصادی لامرد) بر اساس تفاهم نامه منعقد شده با سازمان (ایمیدرو) بعنوان حق الزحمه شرکت، درآمد اجاره و صدور مجوز فعالیت می باشد.

۴-۲- درآمد ارائه خدمات گمرکی ناشی از عملیات صدور انواع قبوض انبارانبارداری در منطقه ویژه مطابق تعرفه مصوب شورای عالی مناطق ویژه می باشد.

۴-۳- درآمدهای خدمات توسعه و زیر ساخت شامل خدمات عمومی، خدمات توزین، خدمات ابرسانی، سایر درآمد های منطقه ویژه می باشد که براساس تعرفه مصوب شورای عالی مناطق ویژه تحصیل گردیده است.

۴-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | فروش خالص: |
|---|---|-------------------|---------------|---------------------------------|
| درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود (زیان) ناخالص به درآمد عملیاتی | سود (زیان) ناخالص | بهای تمام شده | |
| | | میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۵۴ | ۹۲ | ۱۲۳,۱۵۰ | ۱۰,۶۴۹ | ۱۳۳,۷۹۹ خدمات سرمایه گذاری |
| ۱۷ | ۷۶ | ۲۲,۸۵۰ | ۷,۱۵۹ | ۳۰,۰۰۹ خدمات گمرکی |
| (۱۶۳) | (۴۲) | (۱۸,۲۵۱) | ۶۲,۱۴۶ | ۴۳,۸۹۵ خدمات توسعه و زیرساخت |
| ۳۰ | ۶۲ | ۱۲۷,۷۴۹ | ۷۹,۹۵۴ | ۲۰۷,۷۰۳ |

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیمان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- بهای تمام شده خدمات ارائه شده

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|-------------|-------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۳,۳۲۰ | ۲۹,۱۸۴ | ۵-۱ |
| | | حقوق و مرایا |
| ۳,۸۲۵ | ۴,۲۰۶ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱,۰۶۹ | ۱,۴۲۲ | بازخرید سنوات خدمت |
| ۳۴۹ | ۴۳۲ | بازخرید مرخصی |
| ۳,۰۰۶ | ۱,۷۳۹ | آگهی |
| ۲,۹۹۸ | ۲,۶۷۵ | سفر و اقامت |
| ۶,۴۳۷ | ۲,۳۳۷ | نمایشگاه |
| ۱۱,۴۳۳ | ۹,۶۴۰ | حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران |
| ۵,۵۱۸ | ۱۶۶ | آب مصرفی |
| ۲,۹۵۰ | ۳,۰۶۴ | امور فرهنگی و دینی |
| ۳,۹۳۰ | ۲,۱۸۶ | آبدارخانه و پذیرایی |
| ۱۰,۸۸۶ | ۵۵۳ | کتاب و نشریات |
| ۱,۹۴۷ | ۱,۳۶۹ | استهلاک |
| ۲,۵۹۷ | ۸,۵۴۳ | ۵-۲ |
| ۲,۵۷۷ | ۵۶۶ | اجاره محل |
| ۱,۳۲۵ | ۶۰۰ | ملزومات مصرفی |
| ۸۴۷ | ۸۹۷ | کارشناسی |
| ۵۲۲ | ۱,۲۴۳ | آموزش |
| ۱۰,۷۳۴ | ۹,۱۳۲ | پوشاک و لوازم ایمنی |
| ۱۰۶,۲۷۰ | ۷۹,۹۵۲ | سایر |

۵-۱ کاهش هزینه کارکنان در سال جاری نسبت به سال قبل به دلیل تجدید طبقه بندی مجدد کارکنان عملیاتی از اداری و عمومی می باشد.

۵-۲ افزایش اجاره محل سال جاری با توجه به کمبود فضای کار در شرکت، مدیریت اقدام به اجاره فضای وسیع تر جهت کسب و کار نمود.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | یادداشت |
|---------------|---------------|--------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۸,۰۴۴ | ۳۸,۰۲۲ | ۶-۱ حقوق و مزایا |
| ۸۹۲ | ۳,۶۸۷ | بازخرید سنوات خدمت |
| ۶۷۱ | ۸۳۳ | بازخرید مرخصی |
| ۹۵۱ | ۵,۲۳۶ | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۲,۰۰۰ | ۱,۲۴۴ | حق الزحمه حسابرسی |
| ۴۹۹ | ۲,۲۰۵ | امور فرهنگی و دینی |
| ۷۷۶ | ۲۴۳ | حق الزحمه پیمانکاران و مشاوران |
| ۳۹۹ | ۳,۴۸۸ | استهلاک |
| ۹۱۸ | ۴۷۶ | ملزومات مصرفی |
| ۱۳۹ | ۳۸۵ | آبدارخانه و پذیرائی |
| - | ۱۳۰ | حق حضور |
| ۶۱۳ | ۸۵۹ | سفر و اقامت |
| - | ۱,۱۳۵ | جرائم ماده ۱۶۹ |
| ۴,۲۳۶ | ۱,۱۹۸ | سایر |
| <u>۲۰,۱۳۸</u> | <u>۵۹,۱۴۱</u> | |

۶-۱- افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی عمدتاً ناشی از افزایش هزینه های حقوق و مزایا بدلیل افزایش هزینه حقوق سالانه و افزایش تعداد کارکنان و همچنین تجدید طبقه بندی مجدد کارکنان عملیاتی از اداری و عمومی می باشد.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیمان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷- دارایی های ثابت مشهود

| مبالغ به میلیون ریال | تاسیسات | ماشین آلات و تجهیزات | وسایل نقلیه | اثاثه و منصوبات | جمع | |
|----------------------|---------|----------------------|-------------|-----------------|--------|---|
| | | | | | | بهای تمام شده |
| | ۲۱۰ | ۴۰۰ | - | ۶,۴۷۸ | ۷,۰۸۸ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ |
| | ۹۰ | - | ۱۶۵ | ۸,۸۳۷ | ۹,۰۹۲ | افزایش |
| | - | - | - | (۶۰) | (۶۰) | واگذارنده |
| | ۳۰۰ | ۴۰۰ | ۱۶۵ | ۱۵,۲۵۵ | ۱۶,۱۲۰ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| | - | - | - | ۲,۹۷۹ | ۲,۹۷۹ | افزایش |
| | ۳۰۰ | ۴۰۰ | ۱۶۵ | ۱۸,۲۳۴ | ۱۹,۰۹۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | | | | | | استهلاک انباشته |
| | ۱۶ | - | - | ۳,۰۸۶ | ۳,۱۰۲ | مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸ |
| | ۲۸ | ۲۱ | ۱۴ | ۱,۸۶۱ | ۱,۹۲۴ | استهلاک |
| | - | - | - | (۶۰) | (۶۰) | انتقال به دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش |
| | ۴۴ | ۲۱ | ۱۴ | ۴,۸۸۷ | ۴,۹۶۶ | مانده در پایان سال ۱۳۹۸ |
| | ۳۵ | ۲۲ | ۲۸ | ۳,۵۰۸ | ۳,۵۹۳ | استهلاک |
| | ۷۹ | ۴۳ | ۴۲ | ۸,۳۹۵ | ۸,۵۵۹ | مانده در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | ۲۲۱ | ۳۵۷ | ۱۲۳ | ۹,۸۳۹ | ۱۰,۵۴۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹ |
| | ۲۵۶ | ۳۷۹ | ۱۵۱ | ۱۰,۳۶۸ | ۱۱,۱۵۴ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸ |

۷-۱ - دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۲,۲۳۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۸- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|---------------------|-----------------------|
| جمع | نرم افزار رایانه ای | حق امتیاز خدمات عمومی |
| - | | |
| ۱,۴۹۷ | ۱,۴۹۵ | ۲ |
| ۲,۵۵۴ | ۲,۵۳۸ | ۱۶ |
| ۴,۰۵۱ | ۴,۰۳۳ | ۱۸ |
| ۳۲۱ | ۳۲۱ | - |
| ۴,۳۷۲ | ۴,۳۵۴ | ۱۸ |
| ۶۵۴ | ۶۵۴ | |
| ۴۲۴ | ۴۲۴ | |
| ۱,۰۷۸ | ۱,۰۷۸ | - |
| ۱,۲۶۳ | ۱,۲۶۳ | - |
| ۲,۳۴۱ | ۲,۳۴۱ | - |
| ۲,۰۳۱ | ۲,۰۱۳ | ۱۸ |
| ۲,۹۷۳ | ۲,۹۵۵ | ۱۸ |

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۹- پیش پرداخت ها

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| - | ۶۶۲ | موسسه مرزبان کیفیت دانش |
| - | ۱۲۵ | شرکت فنی و مهندسی پویا بندار پیشرو |
| ۱,۰۴۲ | ۲۸۹ | بیمه دارایی ها |
| ۴۸۳ | ۴۹۷ | سایر |
| ۱,۵۲۵ | ۱,۵۷۳ | |

۱۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--|
| خالص | خالص | |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | تجاری: |
| | | حساب های دریافتنی: |
| ۹,۶۵۱ | ۱۳,۳۱۲ | ۱۰-۱-۱ سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران |
| - | ۴۸,۴۵۶ | شرکت آلومینوم جنوب |
| ۸۹ | ۸۹ | شرکت آب راه سازه جنوب |
| ۱۷۸ | ۳۵۴ | سرمایه گذاری برق و انرژی غدیر |
| ۴۱ | ۴۱ | شرکت احداث ساروج ماهور |
| ۹۳ | ۵۷ | شرکت آرشین کوه |
| - | ۲۸۵ | محمد کریمیان |
| ۶۷۷ | ۹۹۹ | سایر |
| ۱۰,۷۲۹ | ۶۳,۵۹۳ | |
| | | سایر حساب های دریافتنی: |
| ۳,۵۵۱ | ۴,۲۵۱ | ودیعه اجاره |
| ۷,۹۹۹ | ۷,۶۰۰ | کارکنان (وام مساعده) |
| ۱,۰۴۸ | ۱,۴۱۲ | توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب |
| ۸۶۵ | ۲,۲۵۲ | سایر |
| ۱۳,۴۶۳ | ۱۵,۵۱۵ | |
| ۲۴,۱۹۲ | ۷۹,۱۰۸ | |

۱۰-۱-۱- مطالبات از محل سرمایه گذاری و ارائه خدمات بابت حق الزحمه شرکت معادل ۲۰ درصد وجوه دریافتی حاصل از واگذاری زمین مطابق مصوبه شماره ۴-۱۰۹۹/۲ مورخ ۱۳۹۹/۰۸/۱۲ هیأت عامل سازمان ایمیدرو و تفاهم نامه فی مابین می باشد.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- موجودی نقد

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۰,۰۵۰ | ۳۷,۴۶۰ |
| ۱۰,۰۵۰ | ۳۷,۴۶۰ |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۱۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ مبلغ ۱۵,۰۱۰ میلیون ریال شامل ۱۵,۰۱۰,۰۰۰ سهم عادی هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر می باشند:

| ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | |
|-------------|------------|-------------|------------|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام |
| ۱۰۰ | ۱۵,۰۰۹,۹۹۶ | ۱۰۰ | ۱۵,۰۰۹,۹۹۶ |
| - | ۴ | - | ۴ |
| ۱۰۰ | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۵,۰۱۰,۰۰۰ |

سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران
 سایر (شامل ۴ سهامدار)

۱۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۲,۵۷۳ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ |
|-------------|-------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱,۲۹۸ | ۳,۰۸۶ |
| (۱۷۳) | - |
| ۱,۹۶۱ | ۵,۳۱۰ |
| ۳,۰۸۶ | ۸,۴۹۶ |

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال

شرکت نلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسبیا (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| | | تجاری: |
| | | حسابهای پرداختنی تجاری: |
| ۵,۵۱۸ | - | طرح صنایع انرژی بر لامرد |
| ۲۵۶ | ۱۳۲ | سایر |
| ۵,۷۷۴ | ۱۳۲ | |
| | | سایر پرداختنی ها: |
| | | حساب های پرداختنی غیرتجاری: |
| ۸۲۷ | ۲,۰۰۹ | ذخیره بازخرید مرخصی |
| ۲,۱۷۲ | ۳,۹۴۱ | مالیات های تکلیفی و حقوق |
| ۱,۰۵۲ | ۱,۰۸۴ | حق بیمه های پرداختنی |
| ۱۱۸ | ۲۸۰ | سپرده حسن انجام کار |
| ۹۹۶ | ۱,۰۶۷ | سپرده بیمه |
| ۲,۹۷۰ | ۵,۸۷۴ | صندوق پس انداز کارکنان |
| ۴,۷۳۳ | ۳,۴۰۹ | هزینه های پرداختنی |
| ۷۷۷ | ۴,۹۳۶ | شرکت ملی فولاد ایران |
| - | ۳۴,۳۰۴ | سود سهم دولت |
| ۱,۸۴۱ | ۳,۸۴۶ | سایر |
| ۱۵,۴۸۶ | ۶۰,۷۵۰ | |
| ۲۱,۲۶۰ | ۶۰,۸۸۲ | |

شرکت تالشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسین (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(بillion ریال)

مالیات

| | ۱۳۹۸ | | ۱۳۹۹ | | درآمد مشمول مالیات ابرازی | سود (زیان) ابرازی | سال مالی |
|--------------------------|--------------|--------------|---------|-------|---------------------------|-------------------|----------|
| | ماده پرداختی | ماده پرداختی | پرداختی | تخصیص | | | |
| علی‌الرأس - اعتراف | ۱,۸۳۱ | ۱,۸۳۱ | ۱۵۰ | ۱,۹۷۱ | ۱۵۰ | ۵۹۸ | ۱۳۹۳ |
| رسیدگی به دفاتر - اعتراف | ۱,۴۲۱ | ۱,۴۲۱ | ۲۷۸ | ۱,۶۹۹ | ۲۷۸ | ۱,۱۱۱ | ۱۳۹۵ |
| رسیدگی به دفاتر - اعتراف | ۱,۳۴۰ | ۱,۳۴۰ | ۵۲۲ | ۱,۷۸۲ | ۶۷۸ | ۲,۷۱۱ | ۱۳۹۶ |
| رسیدگی به دفاتر - اعتراف | ۲,۵۲۱ | ۲,۵۲۱ | - | ۲,۵۲۱ | - | (۱۸۰,۷۰۰) | ۱۳۹۷ |
| رسیدگی نشده | ۶,۳۳۰ | ۴,۳۳۰ | ۲,۰۰۰ | - | ۶,۳۳۰ | ۲۴,۹۲۱ | ۱۳۹۸ |
| رسیدگی نشده | - | ۱۷,۱۵۳ | - | - | ۱۷,۱۵۳ | ۶۸۶۰۸ | ۱۳۹۹ |
| | ۱۳,۲۲۳ | ۲۸,۳۸۵ | | | | | |

۱۶-۱- عملکرد سال ۱۳۹۳ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۱,۹۷۱ میلیون ریال از طریق علی‌الرأس صادر شده که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مزبور اعتراف کرده و رأی هیات حل اختلاف مبنی بر رسیدگی مجدد به دفاتر شرکت اعلام گردیده است.

۱۶-۲- مالیات بر درآمد عملکرد سال ۹۴ قطعی و نمونه گردیده است.

۱۶-۳- شرکت بابت مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۵ اعتراف نموده و موضوع در دست رسیدگی می‌باشد.

۱۶-۴- بابت مالیات بر عملکرد تشخیصی سال ۱۳۹۶ اعتراف نموده و موضوع در دست رسیدگی می‌باشد.

۱۶-۵- عملکرد سال ۱۳۹۷ توسط مقامات مالیاتی رسیدگی شده و برگ تشخیص به مبلغ ۲,۵۲۱ میلیون ریال از طریق رسیدگی صادر شده که شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مزبور اعتراف کرده و رأی هیات حل اختلاف مبنی بر رسیدگی مجدد به دفاتر شرکت صادر گردیده است.

۱۶-۶- عملکرد سال ۱۳۹۸ تا تاریخ تهیه صورت های مالی توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسسیان (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- پیش دریافت‌ها

| | |
|-------------|---|
| ۱۳۹۹ | شرکت آرکا صنعت کران |
| میلیون ریال | شرکت پویا باد نیرو |
| ۹,۳۵۳ | عبدالرحیم فاطمی (استقرار مجتمع تولیدی سمت پلاس) |
| ۶,۰۰۰ | شرکت کوثر سپهر پارسسیان |
| ۵۵۸ | |
| ۵۴۰ | |
| ۱۶,۴۵۱ | |

۱۸- اصلاح اشتباهات

| | | |
|-------------|-------------|---------------|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | مالیات عملکرد |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۷,۰۰۳ | ۷,۰۰۳ | |
| ۷,۰۰۳ | ۷,۰۰۳ | |

۱۸-۱- به منظور ارائه تصویری مستند از وضعیت مالی و تدبیر عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه‌ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه‌ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل افلام مقایسه‌ای بعضاً بصورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

| صورت وضعیت مالی: | صنق صورت مالی ۱۳۹۸:۱۲/۲۹ | تعدیلات | | مبالغ به میلیون ریال (تعدد ارائه شده) ۱۳۹۸:۱۲/۲۹ |
|------------------|-----------------------------|----------------|-------------|--|
| | | اصلاح اشتباهات | جمع تعدیلات | |
| مالیات پرداختی | ۶,۲۳۰ | ۷,۰۰۳ | ۷,۰۰۳ | ۱۳,۲۳۳ |
| سود انباشته | ۴,۰۷۱ | (۷,۰۰۳) | (۷,۰۰۳) | (۲,۹۳۲) |

۱۹- نقد حاصل از عملیات

| | | |
|-------------|-------------|---|
| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | سود خالص |
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۱۸,۶۹۱ | ۵۱,۴۵۶ | |
| تعدیلات: | | |
| ۶,۲۳۰ | ۱۷,۱۵۲ | هریبه مالیات بر درآمد |
| ۱,۷۸۸ | ۵,۲۱۰ | خالص افزایش در ذخیره مرابای پایان خدمات کارکنان |
| ۲,۳۴۸ | ۴,۸۵۶ | اسهلاک دارایی‌های غیر جاری |
| ۱۰,۳۴۶ | ۲۷,۳۱۸ | |
| (۲,۲۳۰) | (۴۸۰) | افزایش (کاهش) بیش پرداخت‌های عملیاتی |
| (۱۶,۰۸۱) | (۵۲,۹۱۶) | افزایش (کاهش) دریافتی‌های عملیاتی |
| (۱۰,۹۱۷) | ۵,۳۱۸ | افزایش (کاهش) پرداختی‌های تجاری و سایر پرداختی‌ها |
| - | ۱۶,۴۵۱ | افزایش بیش دریافتها |
| ۸۲۳ | ۴۵,۵۷۹ | نقد حاصل از عملیات |

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک‌ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت نسبت به سال ۱۳۹۸ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه‌تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. نسبت اهرمی شرکت ۴۶۲ درصد می‌باشد.

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۸ | ۱۳۹۹ | |
|-------------|-------------|--------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال | |
| ۳۷,۵۷۹ | ۱۱۴,۱۱۴ | جمع بدهی |
| (۱۰,۰۵۰) | (۳۷,۳۶۰) | موجودی نقد |
| ۲۷,۵۲۹ | ۷۶,۶۵۴ | خالص بدهی |
| ۱۲,۳۱۵ | ۱۶,۵۹۸ | حقوق مالکانه |
| ۲۲۴ | ۴۶۲ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

۲۰-۳- ریسک بازار

شرکت فاقد معاملات ارزی و به دنبال آن دارایی و بدهی‌های ارزی بولی می‌باشد. ریسک بازار عمدتاً از رکودها، عدم تخصیص بودجه‌های عمرانی دولت به خریداران منطقه ویژه لامرد تا حدود زیادی تحریم‌های بین‌المللی ناشی می‌شود که سیاست این شرکت ضمن تداوم همکاری با بخش دولتی، اقدام و بازاریابی و تمرکز بر فعالیت‌های بخش غیردولتی نیز می‌باشد.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۴- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. عمده حساب های دریافتی تجاری شرکت مربوط به ارائه خدمات منطقه بوده که ریسک اعتباری با اهمیتی در این خصوص وجود ندارد و عمده مطالبات شرکت، از شرکت آلومینیوم جنوب می باشد که وصول کامل مطالبات صورت پذیرفته است.

۲۰-۵- مدیریت ریسک نقدینگی

ریسک نقدینگی به ریسکی اشاره دارد که شرکت در ایفای تعهدات مربوط به بدهی های مالی که از طریق تحویل نقد یا دارایی مالی دیگر تسویه می شود دچار مشکل شود. عمده مطالبات شرکت از شرکتهای زیر گروه شرکت مادر می باشد و باتوجه به اینکه مالکیت زمین های واگذار شده شرکت مادر (ایمبدو) می باشد لذا درخصوص وصول مطالبات ریسک با اهمیتی متوجه شرکت نمی باشد.

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- معاملات با اشخاص وابسته

۲۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

| شرح | نام شخص وابسته | نوع وابستگی | مشمول ماده ۱۲۹ | خرید کالا و خدمات | فروش کالا و خدمات | تضامین اعطایی دریافتی |
|-----------------------|---|------------------------------|----------------|-------------------|-------------------|-----------------------|
| شرکت‌های اصلی و نهایی | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران | سهمدار اصلی و عضو هیات مدیره | ✓ | - | ۱۳۲,۵۸۲ | - |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت ملی فولاد ایران | عضو هیات مدیره | ✓ | ۷,۵۰۳ | - | - |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب | عضو هیات مدیره، مشترک | ✓ | - | ۶۷,۲۷۸ | - |
| | جمع | | | ۷,۵۰۳ | ۱۹۹,۸۶۰ | - |

۲۱-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| شرح | نام شخص وابسته | دریافتی‌های تجاری | پرداختی‌های تجاری | ۱۳۹۹ | | ۱۳۹۸ | |
|-----------------------|---|-------------------|-------------------|---------|---------|-------|-------|
| | | | | طلب | بدهی | طلب | بدهی |
| شرکت‌های اصلی و نهایی | سازمان توسعه و نوسازی معادن و صنایع معدنی ایران | ۱۳,۳۱۲ | - | ۱۳,۳۱۲ | - | ۹,۶۵۱ | - |
| شرکت‌های هم گروه | شرکت مجتمع صنایع آلومینیوم جنوب | ۴۸,۴۵۶ | - | ۴۸,۴۵۶ | - | - | - |
| سایر اشخاص وابسته | شرکت مس شهر بابک | ۵۹ | - | ۵۹ | - | ۵۹ | - |
| | سایر شرکت‌های وابسته | - | (۵) | - | (۵) | - | (۵) |
| | شرکت توسعه صنایع انرژی بر پارسیان جنوب | ۱,۴۱۲ | - | ۱,۴۱۲ | - | ۱,۰۴۸ | - |
| | شرکت ملی فولاد ایران | - | (۴,۹۳۶) | - | (۴,۹۳۶) | - | (۷۷۷) |
| جمع کل | ۶۳,۲۳۹ | (۴,۹۴۱) | ۶۳,۲۳۹ | (۴,۹۴۱) | ۱۰,۷۵۸ | (۷۸۲) | |

۲۲- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۲۲-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۲۲-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

۲۳-۱- بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی و تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویداد با اهمیتی که بر روی صورت‌های مالی تأثیر گذار بوده و مستلزم تعدیل اقلام یا افشاء در صورت‌های مالی باشد روی نداده است.

۲۳-۲- در حد اطلاعات موجود، شیوع کووید-۱۹ در سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰، تأثیری بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری نداشته است.

۲۴- سود سهام پیشنهادی

پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۵,۱۴۶ میلیون ریال (مبلغ ۳۴۳ ریال برای هر سهم) است.

| |
|-------------|
| ۱۳۹۹ |
| میلیون ریال |
| ۵,۱۴۶ |

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان (سهامی خاص)

سایر اطلاعات مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

گزارش تطبیق عملکرد با بودجه مصوب به شرح زیر است :

| شرکت تلاشگران صنعتی معدنی لامرد و پارسیان(سهامی خاص) | | | | |
|---|-----------------------------------|------------------------------|----------------------|---------------|
| گزارش عملکرد با بودجه مصوب سال مالی منتهی به ۳۰/۱۲/۱۳۹۹ | | | | |
| شرح | اعتبار مصوب ۱۳۹۹ - میلیون ریال | عملکرد ۱۳۹۹ - میلیون ریال | انحراف - میلیون ریال | انحراف - درصد |
| درآمدها: | | | | |
| درآمد حاصل از فروش محصولات یا کالا های اصلی | ۲۰۱,۵۳۸ | ۲۰۷,۷۰۳ | ۶,۱۶۵ | ۳ |
| درآمد حاصل از فروش محصولات یا کالا های فرعی | | | | |
| درآمد حاصل از تولیدات کارمزدی / ارائه خدمات | | | | |
| سایر درآمدها | | | | |
| جمع کل درآمدها: | ۲۰۱,۵۳۸ | ۲۰۷,۷۰۳ | ۶,۱۶۵ | ۳ |
| بهای تمام شده محصولات خدمات: | | | | |
| بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده | | | | |
| حقوق و دستمزد پرداختی در تولید | ۱۸,۲۳۵ | ۳۵,۲۴۴ | (۱۷,۰۰۹) | (۹۳) |
| خدمات قراردادی تولید | ۱۲,۰۰۰ | ۹,۶۴۰ | ۲,۳۶۰ | ۲۰ |
| هزینه های سربار تولید | ۳۵,۷۵۰ | ۳۵,۰۷۰ | ۶۸۰ | ۲ |
| بهای تمام شده محصولات فروش رفته: | ۶۵,۹۸۵ | ۷۹,۹۵۴ | (۱۳,۹۶۹) | (۲۱) |
| سود (زیان) ناخالص | ۱۳۵,۵۵۳ | ۱۲۷,۷۴۹ | ۷,۸۰۴ | ۶ |
| هزینه های اداری و عمومی | ۱۳۵,۵۵۳ | ۵۹,۱۴۱ | ۷۶,۴۱۲ | ۵۶ |
| هزینه های توزیع و فروش | | | | |
| هزینه های مالی | | | | |
| درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | | | | |
| جمع هزینه ها و سایر پرداختها | | | | |
| سود قبل از کسر مالیات (زیان): (EBT) | - | ۶۸,۶۰۸ | | |
| مالیات سال جاری | | ۱۷,۱۵۲ | | |
| سود خالص (زیان) | | ۵۱,۴۵۶ | | |

- انحراف (۹۳) درصدی حقوق و دستمزد پرداختی در تولید ناشی از ۲ بخش شامل تعداد نفرات که در بودجه مصوب ۵ نفر بوده در حالیکه تعداد واقعی ۱۲ نفر می باشد. همچنین بخشی از افزایش هزینه ناشی از افزایش قانونی دستمزد سال بر اساس مصوبات شورای عالی کار می باشد.

- انحراف ۲۰ درصدی خدمات قرارداد تولید ناشی از کاهش تعداد مشاوران شرکت طی سال مالی می باشد.

- انحراف ۶ درصد سود (زیان) ناخالص ناشی از افزایش بهای تمام شده خدمات طی دوره می باشد.

- انحراف ۵۶ درصد هزینه های اداری و عمومی عمدتاً ناشی از عدم برگزاری نمایشگاه ها و سمینارها، به دلیل شیوع بیماری کرونا و در نتیجه کاهش هزینه های دوره و همچنین طبقه بندی صحیح هزینه های حقوق و دستمزد پرداختی و انتقال بخشی از هزینه های تمام شده می باشد.