

شرکت مواد ویژه لیا(سهامی خاص)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست  
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

# موسسه حسابرسی شاهدان

حسابداران ایران

محله سازمان: برج اوراق بازار

تهران، خیابان نژاده ۱۵، شماره ۹۱۰۰،طبقه سوم تلفن: ۸۸۳۴۸۰۴۲، ۸۸۳۰۹۱۰۰، نامبر: ۸۸۳۲۸۳۱۳

## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

### به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

### شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

#### گزارش نسبت به صورتهای مالی

##### مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان، سودوزیان جامع و جریان وجهه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیات مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه‌ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیت 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 بالهیت 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 می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روش‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

## اظهارنظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بالهمتی، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

## تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۱۰ توضیحی منعکس است، شرکت در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۷ اقدام به تجدید ارزیابی زمین و ساختمانهای خود با هدف استفاده از معافیت‌های مالیاتی طبق مفاد آئین نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور نموده است. استفاده از معافیتهای مالیاتی مذکور منوط به رعایت کامل مفاد آئین نامه اجرایی یاد شده می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- همانطور که در یادداشت ۱۰ توضیحی منعکس است، دارایی‌های در جریان تکمیل شامل هزینه‌های حصار کشی یک قطعه زمین به مبلغ ۳۳۹ میلیون ریال می‌باشد. قرارداد اجاره به شرط تملیک زمین مزبور با اداره منابع طبیعی تمدید نشده و سند مالکیت زمین به نام شرکت انتقال نیافته است. تاثیر این مورد بر صورتهای مالی موکول به تمدید قرارداد و اخذ سند مالکیت می‌باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

## سایر بندهای توضیحی

۷- صورتهای مالی سال قبل شرکت توسط مؤسسه حسابرسی دیگری حسابرسی گردیده و طی گزارش مورخ ۸ آبان ماه ۱۳۹۱ نسبت به صورتهای مالی مزبور، اظهارنظر "تعديل نشده" ارائه شده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و معمولاتی

### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۸- طبق یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی و تاییدیه مدیران طی سال مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و این مؤسسه نیز در جریان رسیدگی خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

# موسسه حسابرسی شاهدان

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور نقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بالهمیتی 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 مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم تعیین شخص یا واحد مسئول مبارزه با پولشویی و عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

موسسه حسابرسی شاهدان

۱۳۹۲ مهر ماه ۲۷

منصور شمس احمدی

حسن سرهنگیاض

۸۰۰۴۴۰

۸۰۰۳۸۳





شرکت مواد ویژه لیا MVL

(سهامی خاص)

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام،

به پیوست صورتهای مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود.

اجرای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۱ تراز نامه  
۲ صورت سود و زیان  
۳ صورت جریان و جووه نقد  
۴ یادداشت‌های توضیحی:  
۵ الف: تاریخچه فعالیت شرکت  
۶ ب: مبنای تهیه صورتهای مالی  
۷ پ: خلاصه اهم رویه‌های حسابداری  
۸ ت: یادداشت‌های مربوط به اقسام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی  
۹ صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۷/۱۰ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء هیات مدیره	سمت	
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به نمایندگی آقای بابک پرور	رئيس هیات مدیره	
شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه به نمایندگی آقای علی اکبر ساداتی	نایب رئیس هیات مدیره	
شرکت توسعه صنعتی فراورنمک به نمایندگی آقای رامین ربیعی	عضو هیات مدیره	
شرکت آتبه امید توسعه به نمایندگی آقای سید مجید رضوی	عضو هیات مدیره	
شرکت بازارگانی توسعه قویم به نمایندگی آقای سید فاضل جلالی	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

صفحه ۳۱ از ۳۱

# شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)

## نرازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	پادداشت ریال	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۱/۰۶/۳۱	بدهی های جاری : حسابها و استناد پرداختی تجاری سایر حسابهای پرداختی پیش دریافت ها ذخیره مالیات سودسهام پرداختی تسهیلات مالی دریافتی جمع بدهی های جاری	پادداشت ریال	دارایهای جاری : موجودی نقد سرمایه گذاری های کوتاه مدت حسابها و استناد دریافتی تجاری سایر حسابها و استناد دریافتی موجودی مواد و کالا سفراشات و پیش پرداختها جمع داراییهای جاری	
۷,۷۹۱,۱۴۳,۹۷۹	۲,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷	۱۲	۳,۳۵۷,۹۷۸,۹۴۶	۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	۴	دارایهای غیر جاری : دارایهای ثابت مشهود	
۳,۹۶۰,۳۳۱,۱۲۳	۹,۳۴۷,۴۹۷,۳۲۷	۱۴	۱۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	دارایهای نامشهود	
۴۴,۴۳۱,۵۶۹	۴,۸۰۲,۶۷۹,۵۲۱	۱۵	۱۴,۱۵۵,۵۱۴,۸۱۶	۳۶,۵۴۳,۳۳۴,۲۰۰	۶	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶	۲۲,۶۰۵,۴۳۷,۳۸۲	۱۶	۹۵۸,۰۵۱,۳۸۳	۱,۴۱۳,۴۹۲,۱۴۹	۷		
۶۳۲,۸۰۰,۵۱۳	۵۰,۶۱۷	۱۷	۲۱,۶۴۸,۳۶۰,۲۲۲	۴۴,۱۷۲,۰۳۰,۷۸۲	۸		
۱۲,۲۱۶,۷۹۰,۸۶۲	۱۰,۸۵۳,۰۱۲,۵۵۰	۱۸	۱۱,۵۷۸,۴۰۱,۷۶۵	۱۲,۹۲۳,۰۳۸,۷۹۱	۹		
۳۲,۰۱۰,۷۰۰,۱۴۹	۵۱,۵۱۴,۹۷۹,۶۸۴		۶۲,۷۴۸,۸۱۷,۲۴۲	۱۳۴,۷۵۶,۹۳۳,۲۵۲			
۳,۶۱۵,۲۳۳,۸۰۸	۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۹,۵۶۰,۹۷۰,۱۴۹	۷۲,۸۷۰,۹۷۰,۹۵۷	۱۰	جمع دارایهای غیر جاری
۳,۶۱۵,۲۳۳,۸۰۸	۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵			۱,۰۵۰,۴,۹۰۲,۱۴۴	۱,۰۵۰,۴,۹۰۲,۱۴۴	۱۱	
۳۵,۶۲۵,۹۳۳,۹۵۷	۵۵,۵۴۴,۳۴۸,۴۶۹			۶,۵۶۹,۴۲۳	۴,۱۵۹,۰۴۳	۱۲	
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۵۱,۰۷۲,۴۴۲,۷۲۶	۷۵,۳۸۰,۰۳۲,۵۳۴		
.	۳۰,۸۲۱,۷۸۰,۳۳۴	۲۱	جمع بدهیها				
۴,۲۵۹,۴۴۰,۲۷۹	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	حقوق صاحبان سهام :				
۲۳,۹۳۵,۸۸۵,۷۳۲	۶۸,۷۷۰,۸۳۷,۹۸۳		سرمایه (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) مسهم هزار ریالی (تمام پرداخت شده)				
۷۸,۱۹۵,۳۲۶,۰۱۱	۱۵۴,۵۹۲,۶۱۸,۳۱۷		مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت				
۱۱۳,۸۲۱,۲۵۹,۹۶۸	۲۱۰,۱۳۶,۹۶۶,۷۸۴		اندوخته قانونی				
			سود (زيان) انباشته				
			جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				
			پادداشت های توضیحی همراه جزء لینک صورتهای مالی است.	۱۱۳,۸۲۱,۲۵۹,۹۶۸	۲۱۰,۱۳۶,۹۶۶,۷۸۴		جمع دارایهها



### شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

#### صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۸۹,۵۰۶,۶۴۵,۵۰۷	۱۹۴,۳۲۶,۷۴۰,۱۷۳	۲۳ فروش خالص
(۵۱,۰۵۲۴,۰۲۱,۹۲۵)	(۶۳,۱۵۲,۷۵۸,۸۷۹)	۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۷,۹۸۲,۶۲۳,۵۸۲	۱۰۱,۱۷۳,۹۸۱,۲۹۴	۲۵ سود ناخالص
(۶,۵۱۷,۰۷۲,۵۷۷)	(۹,۵۷۸,۱۳۲,۱۷۶)	هزینه های فروش اداری و عمومی
(۶,۵۱۷,۰۷۲,۵۷۷)	۹۱,۵۹۵,۸۴۹,۱۱۸	۲۶ سود عملیاتی
۳۱,۴۹۵,۵۵۱,۰۰۵	(۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹)	۲۷ هزینه های مالی
(۲,۲۴۴,۵۳۱,۱۳۱)	۲,۸۷۳,۵۷۲,۸۲۳	۲۸ خالص سایر امدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۳۱,۹۸۷,۸۰۶	۲۴۰,۹۷۱,۹۴۴	
۱۰۰,۸۷۴,۴۵۶,۶۷۵	۹۱,۸۳۶,۵۲۱,۰۶۲	۲۹ سود درحال تداوم قبل از کسر مالیات
۳۲,۵۵۳,۰۰۷,۶۸۰	(۲۲,۳۲۶,۰۰۹,۰۹۰)	۳۰ مالیات بردرآمد
(۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶)	۹۹,۵۱۰,۵۱۱,۹۷۲	۳۱ سود خالص
۲۵,۱۸۸,۸۰۵,۵۷۴		

#### گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۵,۱۸۸,۸۰۵,۵۷۴	۹۹,۵۱۰,۵۱۱,۹۷۲	سود خالص
۱۴,۰۰۶,۵۲۰,۴۳۷	۲۳,۹۳۵,۸۸۵,۷۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
۳۹,۱۹۵,۳۲۹,۰۱۱	۹۳,۴۴۶,۳۹۷,۷۰۴	سود قابل تخصیص
(۱,۲۵۹,۴۴۰,۲۷۹)	(۷۴۰,۵۵۹,۷۲۱)	تخصیص سود:
(۱۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	اندوخته قانونی
(۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۱۵,۲۵۹,۴۴۰,۲۷۹)	(۲۴,۶۷۵,۵۵۹,۷۲۱)	پاداش پرداختنی به هیات مدیره
۲۳,۹۳۵,۸۸۵,۷۳۲	۹۸,۷۷۰,۸۳۷,۹۸۳	سود تخصیص داده شده طی سال

#### شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

#### صورت سود و زیان جامع

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱

سال ۱۳۹۲

بادداشت

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	بادداشت
ریال	ریال	
۲۵,۱۸۸,۸۰۵,۵۷۴	۶۹,۵۱۰,۵۱۱,۹۷۲	سود خالص
.	۳۰,۸۲۱,۷۸۰,۳۳۴	مازاد تجدیدارزیابی دارایی ثابت



سود جامع دوره

۱۰۰,۳۳۲,۲۹۲,۳۰۶

بادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

### صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارانه شده)

سال ۱۳۹۱

ریال

سال ۱۳۹۲

پادداشت

ریال

#### فعالیت های عملیاتی :

۲۷,۳۸۹,۴۱۲,۶۷۵	۵۸,۹۵۸,۸۸۴,۱۴۱	۲۸	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی
۲,۴۶۵,۷۲۳,۴۳۱	۲,۵۲۹,۵۰۶,۷۲۱		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۲,۲۴۴,۵۳۱,۱۳۱)	(۲,۶۱۶,۶۸۱,۱۹۱)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۰,۹۸۹,۲۵۹,۸۷۴)	(۲۲,۶۳۲,۷۴۹,۸۹۶)		سودسهام پرداختی به سهامداران
(۲۰,۷۶۸,۰۶۴,۵۷۴)	(۲۳,۷۲۰,۹۲۴,۳۴۶)		جریان خالص (خروج) وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

#### مالیات بردرآمد :

(۴,۶۳۱,۵۵۱,۲۶۴)	(۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶)		مالیات بردرآمد پرداختی :
(۱,۹۷۰,۷۷۶,۸۴۴)	(۱,۱۹۶,۷۰۲,۲۸۵)		فعالیت های سرمایه گذاری :
۹۲,۷۷۴,۷۲۲	.		جوهه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۳۴۲,۱۵۴	.		جوهه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۷,۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)		جوهه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۹,۶۶۵,۶۵۹,۹۶۸)	(۲۵,۸۷۱,۷۰۲,۲۸۵)		جوهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۲۰,۳۲۴,۱۳۶,۸۶۹	۲۰۰,۲۰,۵۵,۳۸۴		جریان خالص (خروج) وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری

#### فعالیت های تامین مالی :

۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۲۶,۷۹۶,۰۴۹,۰۰۰)	(۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۷۹۶,۰۴۹,۰۰۰)	(۱,۳۷۹,۹۹۷,۰۰۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۵۲۸,۰۸۷,۸۶۹	۶۲۲,۰۵۸,۳۸۴		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۸۲۹,۸۹۱,۰۷۷	۳,۳۵۷,۹۷۸,۹۴۶		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۳۵۷,۹۷۸,۹۴۶	۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰		مانده وجه نقد در پایان سال
۴۰,۴۲۱,۳۱۹,۷۸۷	.	۲۹	مبدلات غیر نقدی

پادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳ شهریورماه ۱۳۹۲**

**۱-۱- کلمات:**

شرکت مواد ویژه لیا در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده وطی شماره ۱۱۶۵۱۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تیرماه سال ۱۳۷۸ و پس از عقد قرارداد خرید تکنولوژی و ماشین الات تولید تیشوی الیاف شیشه از شرکت المانی لیپکس ساخت کارخانه شرکت آغاز گردید. در شهریور ۸۰ عملیات اجرایی طرح مذکور شروع و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۷ مرحله تولید آزمایشی خود را آغاز نموده است. شرکت پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۱۳۴۶۰ تن است که معادل ۴۰ میلیون مترمربع تیشو می باشد. طبق پروانه بهره برداری فوق محصول اصلی شرکت تیشو ایالات شیشه با ظرفیت سالانه ۲۰۰۰ را در تاریخ ۸۶/۵/۲۹ دریافت کرده است. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از بیمارستان مهرگان کوچه یاس، بلاک ۵ واحد ۲ و کارخانه آن در شهرستان قزوین کیلومتر ۱۷ جاده بوین زهراء، جنب پایانه باربری واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه ایجاد و راه اندازی خط تولید الیاف تیشه و تیشوی فایبرگلاس به موجب بهره برداری از خط مذکور و توسعه تکنولوژی مربوطه، انجام کارهای بازرگانی در صنعت الیاف تیشه از قبیل فروش محصول، واردات و توزیع آن در داخل کشور و.... است.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره بالغ بر ۸۳ نفر بوده است.

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

۳ - خلاصه اهم روبه های حسابداری

۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص فروش" تک تک اقلام گروههای متابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

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

۳-۲ سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسره رگونه کاهش ارزش ابیانه هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود.  
۳-۲-۲ آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها تبت می شود. مخارج بهمسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه درظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محاسبه وظی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور میگردد.  
۳-۳-۱ استهلاک داراییهای ثابت یا توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط ( و با درنظر گرفتن آینین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی های مستقیم معموب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روشهای استهلاک	نرخ استهلاک	دارای
نزوی و مستقیم	۱۰,۷ درصد و ۱۰ ساله	ساختمان
نزوی	۱۳ درصد	تاسیسات
نزوی	۱۳ درصد	تجهیزات
خط مستقیم	۱۰ ساله	اتالیه و منصوبات
خط مستقیم	۱۲ درصد و ۱۰ ساله	ماشین آلات
۳-۲-۲ زمین و ساختمانهای شرکت برمبنای مبلغ تجدیدارزیابی در حسابها منعکس میشود. دوره تناوب تجدیدارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است.		

۳-۴ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه دوره شناسایی می شود؛ به استثناء مخارج جی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

۳-۵ تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ دردسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمدیا هزینه دوره وقوع شناسایی میشود.

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزايا برای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت موادویژه لیلا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۲۵۴,۸۵۸,۹۴۶	۳,۹۷۶,۹۱۷,۳۳۰	۴-۱
۳,۱۲۰,۰۰۰	۳,۱۲۰,۰۰۰	
۳,۲۵۷,۹۷۸,۹۴۶	۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	

۴-۱ موجودی نزد بانکها بشرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۳۷,۷۱۴	۶,۸۰۷,۰۰۱	بانک - سپه فردوسی چاری ۱۲۸۷۶۰۷
-	-	بانک - پاسارگادفردوسی چاری ۱۰۹۹۱۰۴۰۰۰۱ - ۲۳۶۱۱۰۱۰۹۹۱۰۴۰۰۰۱
۳۸,۱۴۱,۹۷۸	۱۰,۸۵۴,۵۷۵	بانک - سپه قزوین کد ۱۷ چاری ۱۰۹۵۲۰۲
۵۳۹,۱۰۶,۱۱۳	۱۴۹,۵۵۸,۷۰۸	بانک - سپه قزوین کد ۱۰ چاری طلابی ۳ ۱۷۸۰۰۰۳۰۴۰۰۳
۳,۸۲۲,۵۲۰	۳,۸۲۲,۵۲۰	بانک - رفاه کارگران مرکزی قزوین ۱۸۲۵۵۷۴
۷۷,۳۰۷	۷۷,۳۰۷	بانک - صنعت و معدن شهر صنعتی البرز ۱۰۰۰,۱۵۹۶۵۰۰۳
-	-	بانک - ملی شعبه توانیر حساب سپیا ۱۰۳۵۲۲۰۷۰۰۷
۷۱,۷۷۶,۹۸۷	۲۷,۷۷۳,۴۸۸	بانک - ملت قائم مقام فراهاتی ۶۱۵/۲
۱۸,۸۷۲,۰۵۰	۲۲,۰۱۷,۰۴۷	بانک - تجارت گاندی چاری ۲۱۹۱۲۴۶۷۸
۴۲۷,۰۵۰,۴۱۰	۲,۰۷۶,۴۶۹,۹۶۴	بانک - سپه فردوسی سپرده ۱۵۷۶۳۱۲
۲,۲۸۵,۰۰۰	-	موسسه مالی اعتباری مهر شعبه و نک چاری ۹۱۶۰۳۰۴۵۳۹۰۲۴۱۰
۲۰,۵۲۵,۳۲۶	۱۲,۴۸۰,۰۲۸	بانک - ملت قائم مقام سپرده کوتاه مدت ۱۲۷۵۰۳۸۱۳۲
۱۰۸,۱۹۶,۸۷۲	۷۸,۲۳۲,۱۰۶	بانک - ملی مهرگان سپیا ۰۱۰۹۹۲۶۵۲۳۰۰۵
۵۹,۳۷۹,۰۵۰	۷۴۵,۷۸۹,۷۳۴	بانک - صادرات پارک ساعی ۰۱۰۳۲۲۴۶۸۴۰۰۷
۵۸,۹۳۳,۷۰۹	۳۲,۰۳۰,۰۵۵۵	بانک - پاسارگاد فردوسی سپرده ۲۳۶-۸۱۰۰-۱۰۹۹۱۰۴۰-۱
-	۷۰۹,۰۰۰	بانک - پاسارگاد احمد قصیر سپرده ۲۹۹۸۱۰۰,۱۰۹۹۱۰۴۰۱
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک - سپرده های کوتاه مدت تزریسپه مرکزی قزوین کد ۱۷
۴,۱۶۲,۹۰۰	۸۵۷۹,۷۹۷	بانک - سپه فردوسی ۱۹۹۵۳۳ ارزی
۳,۲۵۴,۸۵۸,۹۴۶	۳,۹۷۶,۹۱۷,۳۳۰	۴-۱-۱

۱-۱-۱ میزان موجودی ارزی حساب فوق ۲۶۰,۱ یورو میباشد.

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیر میباشد:

<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>
ریال	ریال
۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده فوق مربوط به خرید اوراق مشارکت خریداری شده با تاریخ سود ۲۰٪ از بانکهای سپه و صادرات میباشد

۶ - حسابها و استناد دریافتی تجاری

<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>
ریال	ریال
۸۵,۳۹۶,۷۷۲	۱۴۳,۵۴۵,۵۰۰
۱۴۰,۰۷۰,۱۱۸,۰۴۴	۳۶,۳۹۹,۷۸۸,۷۰۰
۱۴,۱۵۵,۵۱۴,۸۱۶	۳۶,۵۴۳,۲۳۴,۲۰۰

حسابهای دریافتی تجاری

استناد دریافتی تجاری

<u>۱۳۹۱/۰۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۰۶/۳۱</u>
ریال	ریال
۸۳,۳۹۶,۷۷۲	۷۴,۰۰۰,۰۰۰
-	۶۴,۳۵۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۱۹۵,۵۰۰
۸۵,۳۹۶,۷۷۲	۱۴۳,۵۴۵,۵۰۰

حسابهای دریافتی تجاری ۶-۱

ایران کاسک سپخنواری

سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

سایر

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

۶-۲

استند دریافتی در تاریخ ترازنامه پس از تهاتر مبلغ ۳۷,۰۵۶,۸۱۱,۳۰۰ ریال با پیش دریافتها به شرح زیرمی باشد :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۰۹۱,۳۴۹,۵۴۴	۱۹,۱۱۳,۵۱۸,۴۰۰	۶-۲-۱
-	۷,۳۲۹,۹۹۵,۸۰۰	۶-۲-۱
۱,۳۰۹,۴۴۰,۰۰۰	-	
۶۱۹,۹۸۶,۰۰۰	۱,۱۷۹,۸۷۴,۵۰۰	۶-۲-۱
۲,۰۹۵,۸۶۰,۰۰۰	۱,۹۱۳,۴۰۰,۰۰۰	
+	۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱
۸۰۳,۲۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱
۱۶,۲۸۲,۰۰۰	-	
-	۱,۷۵۶,۹۶۰,۰۰۰	۶-۲-۱
-	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۳۵۷,۲۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱
-	۵۴۴,۰۸۰,۰۰۰	۶-۲-۱
-	۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	
-	۷۵۹,۵۶۰,۰۰۰	۶-۲-۱
۱۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۶-۲-۱
۱۴,۰۷۰,۱۱۸,۰۴۴	۳۶,۳۹۹,۷۸۸,۷۰۰	

اقای حسین عابدینی نژاد  
 سید رضا رضایی دلیجانی  
 آریان گام ساوه  
 رحمان ملکی  
 جلیس عایق  
 محمد رضا شریفی  
 عایق بام ستاره شرق  
 صرافی گاندی  
 پیروزگستر  
 آب ران گستردلیجان  
 تولیدی صنعتی پاسارگادلیجان  
 شهربام عایق  
 پرتوپیروز نام شرق  
 مهسان عایق شرق دلیجان  
 درخشش نقره ای شرق

۶-۲-۱- تاریخ ۹۲/۷/۱۰ مبلغ ۷,۹۱۴,۱۲۰,۰۰۰ ریال از استناد دریافتی فوق وصول گردیده است.

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه**

۷ - سایر حسابها و استناد دریافتی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۲۳,۸۱۶,۹۳۸	۶۵۵,۰۸۳,۸۵۹
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۶۴,۲۴۴,۴۴۵	۲۳۸,۴۰۸,۲۹۰
<b>۹۵۸,۰۵۱,۳۸۳</b>	<b>۱,۴۱۳,۴۹۲,۱۴۹</b>

وام کارکنان  
سپرده نزد خاتم رهوزی  
سایرسپرده ها  
سایر حسابهای دریافتی

۸- موجودی مواد و کالا

ماشه حساب موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳,۸۲۹,۲۴۸,۵۰۹	۷,۹۵۴,۲۴۳,۴۹۷
۶,۰۵۰,۷۳۳,۰۰۴	۱۰,۰۱۷,۹۶۸,۵۶۳
۲۴۲,۰۷۸,۱۸۶	۱۷۱,۱۹۰,۰۴۰
۷,۲۹۵,۲۷۰,۹۹۵	۲۳,۷۷۵,۰۹۹,۰۱۱
۱,۷۹۱,۹۶۷,۴۳۹	+
۸۴۰,۹۹۵,۳۸۹	۵۱۵,۰۲۹,۷۱۸
۱,۴۴۸,۱۰۳,۷۱۴	۱,۰۶۶,۲۸۶,۸۵۷
۱۴۹,۹۶۲,۹۹۶	۱۷۱,۷۱۲,۹۹۶
<b>۲۱,۵۴۸,۳۶۰,۳۳۲</b>	<b>۴۴,۱۷۲,۰۳۰,۷۸۲</b>

مواد اولیه و کمکی  
موجودی انبار قطعات  
موجودی مواد و ملزومات پسته بندی محصول  
موجودی محصول  
موجودی کالای در جریان ساخت  
مواد پای کار  
موجودی انبار خدمات عمومی  
سایر موجودی ها

۱ - موجودی مواد اولیه و موجودی انبار قطعات و انبار خدمات عمومی تامبلغ ۲۵,۷ میلیارد ریال و موجودی انبار محصول تا سقف ۶ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

ماشه حساب سفارشات و پیش پرداختهای شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹,۲۹۷,۶۸۴,۹۶۴	۱۱,۰۶۱,۹۹۶,۴۶۱
۲,۲۸۰,۷۱۶,۸۰۱	۱,۳۶۱,۰۴۲,۳۳۰
<b>۱۱,۵۷۸,۴۰۱,۷۶۵</b>	<b>۱۲,۹۲۳,۰۳۸,۷۹۱</b>

سفارشات و اعتبارات استنادی  
پیش پرداختها

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۹-۱- سفارشات و اعتبارات استنادی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۰	۷۷۱,۱۶۲,۵۷۹	۹-۱-۱	چونگ کوینگ
۱,۵۴۲,۸۱۰,۱۲۴	۱,۰۵۳,۷۷۲,۷۸۷	۹-۱-۲	لپکس
۲,۸۴۶,۹۹۹,۷۹۹	۷,۹۴۰,۵۰۰,۲۳۰	۹-۱-۳	شرکت تایشان چین
۸,۰۴,۹۰۶,۹۷۴	+		شکرالهی(الکترونیک امارات)
۲,۳۰۰,۸۴۷	۱,۵۷۹,۱۲۸,۹۲۱	۹-۱-۴	آام پی کامپیوزیت
۴۱۹,۷۴۴,۵۰۰	+		سی اس آلمان
۲۳۷,۷۸۱	+		مونزینگ شیمی
۰	۱۱۷,۴۳۱,۹۴۴	۹-۱-۵	سی پی آی سی cpic
۳۷۹,۳۱۵	۰		اونیک دگوسا
۲,۳۱۸,۱۱۶,۹۰۴	۰		اعتبار ۹۱۶۵۳/۱۹۱۷۱۱۶/۱۲۳۶ نخ شیشه CPIC بانک پاسارگاد
۳۹۶,۲۸۳,۱۹۸	۰		اعتبار ۹۱۷۳۲۰۹۱ - ۲۳۶/۹۱۷۳۲۰۹۰ فایبرAMP بانک پاسارگاد
۸۶۶,۰۰۵,۰۵۲۲	۰		اعتبار ۹۴۰۰۴۴/۱۱۰۱۷۹۱۵۰۰۰ نخ شیشه CPIC بانک سپه قزوین
۹,۲۹۷,۶۸۴,۹۶۴	۱۱,۰۵۱,۹۹۶,۴۶۱		

۹-۱-۱ سفارش نقدی فوق بابت خرید فایبر به چونگ کوینگ پرداخت شده است و در مهرماه ۱۳۹۲ تاریخیص میگردد

۹-۱-۲ سفارش نقدی فوق بابت خرید قطعات به لپکس پرداخت شده است و به تدیریج تاریخیص میگردد

۹-۱-۳ سفارش نقدی فوق بابت نخ شیشه پرداخت شده و قسمتی از آن در مهرماه ۱۳۹۲ تاریخیص میگردد

۹-۱-۴ سفارش نقدی فوق بابت فایبر پرداخت شده است

۹-۱-۵ مخارج انجام شده جهت ارسال دوک های یارن (نخ شیشه) جهت شرکت cpic

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

۹-۲- پیش پرداختها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳۵,۷۶۴,۵۲۳	۳۹۰,۶۲۹,۱۵۳	۹-۲-۱ پیش پرداخت بیمه
۲۸,۲۹۰,۵۵۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰	۹-۲-۲ همکاران سیستم
۷۱,۲۰۰,۰۰۰	*	۹-۲-۳ صنعتی سخت پوشش والکترولیزتیکرم (عیسی دین محمدی)
۶۲,۴۷۱,۱۶۷	۴۹,۰۰۳,۹۲۱	۹-۲-۴ پیش پرداخت تدارکات
*	۱۹۷,۹۶۱,۳۶۰	۹-۲-۵ أصف پلاست البرز
۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۲۲,۰۰۰	۹-۲-۶ لاستیک گستر سامه
۱۱,۵۱۱,۰۰۰	*	۹-۲-۷ پارس کمپرسور
۲۳۵,۹۰۰,۰۰۰	*	۹-۲-۸ توان رسان
*	۱۷۶,۳۹۲,۳۲۵	۹-۲-۹ کاوه سودا
*	۱۶۲,۲۷۷,۹۰۰	۹-۲-۱۰ پرنیان صنعت اطلس (پارکو)
*	۲۴,۵۷۶,۷۹۵	۹-۲-۱۱ شرکت ساکسونیا
۵۵,۰۸۴,۹۷۶	۱۹۹,۱۴۹,۳۱۱	۹-۲-۱۲ محمد شمالي
۷۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۹-۲-۱۳ پیش پرداخت به شهر صنعتی البرز
۸۶۹,۰۷۰,۵۲۵	۱۲۰,۸۴,۰۰۰	۹-۲-۱۴ پارس گهر البرز
۸۱,۸۵۳,۸۶۰	۱۰۸,۰۶۵,۵۶۵	۹-۲-۱۵ سایر پیش پرداختها
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*	۹-۲-۱۶ بازرگانی داوودی
۴۶,۵۶۹,۵۰۰	*	۹-۲-۱۷ شرکت تولیدی صنعتی فراسان
۲,۲۸۰,۷۱۶,۸۰۱	۱,۳۶۱,۰۴۲,۳۳۰	

۹-۲-۱ پیش پرداخت به بیمه بابت قراردادهای بیمه درمان، مسئولیت عمر و حوادث و آتش سوزی می باشد.

۹-۲-۲ پیش پرداخت به اشخاص و شرکتها بابت خرید قطعات یدکی و اقلام تدارکاتی می باشد.

۹-۲-۳ پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه می باشد.

۹-۲-۴ پیش پرداخت بابت تعمیرات و خدمات در جریان انجام جهت شرکت میباشد.

**شرکت مواد ویژه لنا (سهامی خاص)**  
**باد داشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۰ - دارایهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباسته دارایهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در ابتدای سال مالی	دارایی اضافه شده طی سال مالی	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	بهای تمام شده - ریال	ذخیره استهلاک انباسته - ریال					مانده در پایان سال مالی	برگشت استهلاک انباسته دارایی های تجدید ارزیابی شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی
					۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	مانده در پایان سال مالی	ذخیره استهلاک انباسته - ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
زمین	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	
ساختمان	۱۶,۷۰۷,۲۸۷,۹۷۲	۲۹,۸۸۵,۷۹۳,۱۶۳	۱,۰۸۸,۲۳۱,۵۷۸	(۸,۱۲۷,۴۷۳,۵۴۵)	۱,۰۳۲,۹۵۹,۸۰۴	۷,۷۸۱,۷۴۵,۳۲۹	۳۱,۴۷۷,۸۹۳,۷۴۱	۱۴,۷۷۰,۰۳۶,۷۶۹	-	-	-	-	۱۶,۷۰۷,۲۸۷,۹۷۲
ناسیبات	۶۰,۵۵,۹۹۳,۰۳۶	۴,۹۹۳,۷۶۹,۶۰۰	۷,۰۳۱,۶۶۳,۰۳۱	-	۴۸۵,۵۰,۳۸۸	۳,۷۴۶,۰۷۲,۴۴۳	۶,۵۴۵,۴۲۵,۶۳۱	-	۴۴۹,۴۳۲,۵۹۵	-	-	-	۶۰,۵۵,۹۹۳,۰۳۶
ابزار آلات	۱۶۷,۲۱,۷۱۱	۳۷,۵۴۸,۶۶۶	۱۶۹,۶۲۳,۰۶۵	-	۱۲۳,۳۷۲,۵۲۴	۱۲۳,۳۷۹,۵۱۱	۱۸۴,۱۹۱,۷۱۱	-	-	۱۶,۷۰,۰۰۰	-	-	۱۶۷,۲۱,۷۱۱
اثاثه اداری	۱,۱۸۷,۴۱۶,۹۴۷	۸۸۸,۱۸۰,۸۸۳	۸۱۱,۴۹۱,۶۱۶	-	۱۲۷,۴۶۴,۶۷۲	۷۸۳,۵۲۸,۷۶۴	۱,۷۸۴,۶۸۲,۰۸۷	-	۸۵,۵,۰۰۰	۵۴۶,۷۶۵,۳۵۰	-	-	۱,۱۸۷,۴۱۶,۹۴۷
و سلطیقه	۳۸۲,۱۹۸,۰۵۳	۷۱۳,۲۵۶,۰۶	۷۶۹,۷۲۸,۴۶۷	-	۲۶,۴۵۶,۶۶۴	۱۹۸,۴۷۸,۰۷۸۷	۳۵۷,۹۹۸,۰۵۳	-	-	۴۷۵,۰,۰۰۰	-	-	۳۸۲,۱۹۸,۰۵۳
منشی الات و تجهیزات	۷۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۸۴	۲۱,۵۷۵,۷۸۸,۰۴۵	۲۰,۶۹۳,۱۴۳,۱۷۸+	-	۵,۱۹۱,۳۴۵,۷۴۹	۳۵,۶,۱۰۵۵,۵۳۱	۷۲,۱۴۸,۰۱۰,۰۱۹	-	-	۱۲۵,۳۹۹,۰۳۵	-	-	۷۲,۱۴۲,۰۰۰,۰۸۴
جمع	۹۶,۷۲۰,۰۴۸,۰۰۳	۷۳,۴۹۷,۶۲۳,۸۵۷	۷۲,۶۱۵,۶۷۵,۱۹۵	۷۸,۱۴۷,۴۷۳,۵۶۵	۷,۷۰,۸,۴۸۱,۸۱۱	۷۸,۰۳۴,۶۷۰,۰۹۹	۱۲,۰۹۱,۳,۰۰۰,۰۰۴	۴۲,۶۹۴,۰۳۶,۷۶۹	۵۵۴,۹۳۲,۵۹۵	۹۴۳,۸۳۵,۲۸۵	-	-	۹۶,۷۲۰,۰۴۸,۰۰۳
سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۷۳,۷۲۵,۰۰۰	۱۹۰,۱۸۶,۰۰۰	۱۹۰,۱۸۶,۰۰۰					(۸۵,۵,۰۰۰)	-	۴۰,۴۳۵,۰۰۰	-	-	۷۳,۷۲۵,۰۰۰
دارایهای نز جریان تکمیل	۸۰,۱۳۸۷,۶۹۵	۳۸۲,۱۸۷,۰۰۰	۳۸۲,۱۸۷,۰۰۰					(۴۴۹,۴۳۲,۵۹۵)	-	۵,۱۴۳,۰۰۰	-	-	۸۰,۱۳۸۷,۶۹۵
جمع	۹۷,۰۹۵,۴۴۱,۰۹۸	۷۳,۸۷۰,۹۷۰,۹۵۷	۷۲,۷۱۵,۶۷۵,۱۹۵	۷۸,۱۴۷,۴۷۳,۵۶۵	۷,۷۰,۸,۴۸۱,۸۱۱	۷۸,۰۳۴,۶۷۰,۰۹۹	۱۲,۰۹۱,۳,۰۰۰,۰۰۴	۴۲,۶۹۴,۰۳۶,۷۶۹	-	۱,۱۹۷,۷,۰,۴۸۵	-	-	۹۷,۰۹۵,۴۴۱,۰۹۸

**شرکت موادویژه لیوا (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۰-۱ افزایش در اثاثیه اداری عدتاً بابت خرید اثاثیه نفتر مرکزی و کارخانه می‌باشد.  
 ۱۰-۲ پیش‌پرداختهای سرمایه‌ای در تاریخ ۱۳۹۲/۰۹/۳۱ به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۴۸,۷۲۵,۰۰۰	*
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰
۷۳,۷۲۵,۰۰۰	۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰

شرکت ابراهیم  
 شرکت نیروتبلال (زنگان)

۱۰-۳ دارایی در جریان تکمیل شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح جدول ذیل می‌باشد.

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۲۲,۲۲۲,۱۸۲	۳۳۹,۵۸۷,۱۰۰
۴۲۱,۵۶۴,۵۱۳	*
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	*
۸۰۱,۳۸۷,۶۹۵	۳۸۲,۱۸۷,۱۰۰

زمین درست تکمیل  
 سیستم فاضلاب درست تکمیل  
 طرح توسعه شرکت  
 پروژه‌های ساخت قطعات و تجهیزات

۱۰-۴ دارایی‌های ثابت مشهود تا مبلغ ۱۱۲,۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی حریق و سیول و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۰-۵ یک قطعه زمین اجاره‌ای که تحت سرفصل دارایی‌های در جریان تکمیل بطور اجاره سرمایه‌ای تلقن شده و به بهای تمام شده ۳۳۹ میلیون ریال معنکن است حصار کش شده و اخذ مند مالکیت آن در نست پیگیری می‌باشد.

۱۰-۶ بردوره موبدگارش در جرایی این نسه اجرای بند ۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ اکل کشور نسبت به تجدیدآرزیابی دارایی مشهود (زمین و ساختمن) اقدام شد و بابت مازاد تجدیدآرزیابی زمین ۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال واپسیات مازاد تجدیدآرزیابی ساختمنهای کارخانه ۳۲۴,۸۸۷,۷۸۰,۰۰۰ ریال مورد شناسابی قرار گرفت.

زمین و ساختمنهای شرکت دریابان سال ۱۳۹۰ به موجب گزارش شماره ۹۱/۱۲/۲۸ مورخ ۹۱/۱۲/۲۸ رسماً تاذکتری به شرح ذیل تجدیدآرزیابی شد.

مجموع تجدیدآرزیابی(ریال)	مبالغ تجدیدآرزیابی(ریال)	قیمت تمام شده در سال ۱۳۹۱	عمر مفید این	سروح زمین و ساختمان
۷,۹۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۵۱۴۰	زمین کارخانه
۳۱۴۷,۲۴۳,۴۱۸	۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۳۵,۹۳۰,۰۰۰	۱۰ سال	ساختمان تولید فایبر
۴,۳۱۳,۳۱۷,۷۷۵	۵۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۷,۴۹۳,۶۹۱	۱۰ سال	سالن تولید تیشو
۱,۴۰۹,۰۴۲,۸۸۹	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۱,۵۴۹,۰۸۹	۱۰ سال	سالن سایزینگ الاف
۱,۱۰۹,۰۴۲,۸۸۹	۱۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۹۱,۵۷۸	۱۰ سال	ساختمان پایندز
۳۰۷,۰۵۹,۰۰۱	۳۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۷,۴۵۱,۹۴۱	۱۰ سال	ساختمان ازعاپسگاه
۱,۰۵۳,۱۳۹,۹۴۸	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۵۶۳,۴۵۷,۳۳۱	۱۰ سال	ساختمان اداری
۱۱۶,۱۳۸,۰۷۱	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۷۷,۷۹۰	۱۰ سال	ساختمان تدارکات
۳,۴۱۵,۰۱۹,۱۰۷	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۶,۳۵۳,۳۴۹	۱۰ سال	ساختمان های انبار قطعات و محصول
۳۸۸,۹۲۹,۱۹۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۹,۳۵۲,۶۸۵	۱۰ سال	ساختمان تاسیسات بست برق
۳۸۵,۷۷۹,۸۷۵	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۷۴۰,۵۳۸	۱۰ سال	ساختمان تاسیسات گاز آل بن جی
۷۹,۷۷۰,۸۶۷	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۷۷,۳۴۷,۳۵۰	۱۰ سال	ساختمان تاسیسات ذخیره سازی گازوپل
۴۱۵,۷۰۰,۸۶۵	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۸,۹۴۷,۹۹۳	۱۰ سال	ساختمان تاسیسات ابرساتن
۹۰۰,۵۱۸,۷۹۷	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۶,۴۵۵,۸۱۲	۱۰ سال	ساختمان تاسیسات جمع اوری فاضلاب
۲,۱۴۶,۰۸۷,۹۹۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷۹,۰۲۶,۳۷۳	۱۰ سال	ساختمان تعمیرات مکانیکی و تعمیرگاه ماسین
۳۷۵,۹۹۰,۰۵۶	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۳,۷۹۷,۹۸۰	۱۰ سال	ساختمان کارگری
۱,۰۵۳,۰۹۱,۰۷۹	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۳,۰۹۲,۰۹۳	۱۰ سال	محوطه کارخانه
۱۱۸,۷۷۵,۹۳۱	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹,۹۸۹,۳۹۱	۱۰ سال	ساختمان نگهداری
۳۰۰,۸۲۱,۷۸۰,۰۳۴	۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۳۰۵,۶۹۹,۳۲۱		جمع زمین و ساختمن

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

**۱- داراییهای نامشهود**

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده حساب دارایی های نامشهود در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .
ریال	ریال	
۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰	۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰	حق انشعباب برق
۴۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۰,۰۰۰	حق انشعباب آب
۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰	۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰	حق انشعباب گاز
۹,۵۱۵,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۰۰	تلفن ثابت - دفتر مرکزی
۱۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰,۰۰۰	تلفن همراه - دفتر مرکزی
۱۷,۵۰۵,۷۶۴	۱۷,۵۰۵,۷۶۴	تلفن ثابت - کارخانه
۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	تلفن همراه - کارخانه
<b>۱,۵۰۴,۹۰۳,۱۴۴</b>	<b>۱,۵۰۴,۹۰۳,۱۴۴</b>	

**۱۲- سرمایه گذاری های پلتند مدت**

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	مانده حساب سرمایه گذاری پلتند مدت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .
ریال	ریال	
۶,۵۶۹,۴۳۳	۴,۱۵۹,۴۳۳	۱۲ - ۱
<b>۶,۵۶۹,۴۳۳</b>	<b>۴,۱۵۹,۴۳۳</b>	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها

**۱۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح ذیل تقسیک میشود .**

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	نام شرکت	تعداد سهام ارزش اسمی	بهای تمام شده	نخیله کاهش دائمی بر ارزش	خلاصن	خلاصن
ریال	ریال	شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت قند پیرانشهر	۱۴۱۹	۲,۱۴۹,۴۳۲	۲,۱۴۹,۴۳۲	۰	۲,۱۴۹,۴۳۲
۲,۱۴۹,۴۳۲	۲,۱۴۹,۴۳۲	شرکت مقره سازی	۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰
۳,۴۱۰,۰۰۰	۰	شرکت صنعتی فراور نمک	۱۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت داده پردازی خاور میانه	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۱	۱	شرکت استانی عرض مان	۱۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰		
<b>۶,۵۶۹,۴۳۳</b>	<b>۴,۱۵۹,۴۳۳</b>			<b>۴,۱۵۹,۴۳۳</b>			

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (شرکت قند پیرانشهر ) طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بالغ بر ۱۷,۸۷۲,۶۵۸ ریال بیش از مبلغ دقیقی است .

**شرکت موادیزه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۱۳- حسابها و استاد پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۵۱۷,۳۴۳,۴۹۳	۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷
۵,۹۹۲,۰۴۷,۵۶۳	*
۱۸۱,۷۵۲,۸۲۳	*
۷,۷۹۱,۱۴۳,۹۷۹	۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷

حسابهای پرداختی تجاری  
استاد پرداختی  
شرکتهای گروه

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۴۸,۳۴۴,۸۸۱	*
۷۳,۹۰۱,۱۰۰	۷۳,۰۵۵,۲۰۰
۵۷,۰۶۳,۳۰۰	*
۱۶۹,۴۹۴,۰۰۰	۸۰,۴۲۴,۵۰۰
*	۱۲۵,۰۳۶,۸۰۰
۱۰,۹۵۰,۰۰۰	۶,۷۴۷,۵۳۰
*	۶۷,۸۴۰,۰۰۰
۱۰,۳۱,۴۴۵,۶۳۶	۳,۳۷۶,۳۴۴,۱۱۸
۱۰۶,۲۱۹,۶۰۹	۱۵۴,۹۲۴,۹۰۰
۱۹,۹۲۴,۹۶۷	۲۱,۹۱۸,۲۳۹
۱,۵۱۷,۳۴۳,۴۹۳	۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷

۱۳-۱ حسابهای پرداختی تجاری

توضیح اینکه مبالغ زیر غالباً بابت خرید مواد اولیه می‌باشد.

شرکت تایشان  
شرکت معدنی کاتسار نسوز رازی  
شرکت تبران شیمی  
شرکت دورین سنگ ملادر  
نوشیروان ملایر  
شرکت سیهاب رزین  
دایرسیمی  
فرهادین گستره  
گلبرگ درخشان سپاهان  
مسایر شرکت هاوفروشگاه‌ها

۱۳-۱-۱ - تا ۱۰ مهرماه ۱۳۹۲ مبلغ ۱۳۵,۰۰۵,۵۳۰ ریال بابت حسابهای پرداختی تجاری پرداخت شده است

شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
داداشهای توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۱۱,۲۵۲,۳۹۶	۶۲,۵۹۲,۵۶۸۰	۱۴-۱	اشخاص حقیقی
۱۹۵,۲۲۱,۳۰۸	۲۶۳,۵۸۲,۴۲۸	۱۴-۲	اشخاص حقوقی
۲۱,۹۰۸,۲۲۴	۳۵,۱۰۸,۲۲۴	۱۴-۳	بیمه تکلیفی - پیمانکاران
۲۲۵,۸۲۱,۷۴۷	۲۴۳,۲۵۵,۳۰۰	۱۴-۴	سایر بیمه ها
۶۶,۸۷۰,۴۲۰	۶۳,۲۱۱,۹۰۹	۱۴-۵	سایر مالیات ها
۲۶,۰۰۵۲,۰۰۰	*	۱۴-۶	سپرده های حسن انجام کار
۲۰,۰۵۶,۱۹۱,۴۳۶	۲,۸۷۰,۷۲۵,۷۸۸	۱۴-۷	ذخیر
۱,۲۵۷,۰۱۳,۵۸۲	۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸	۱۴-۸	مالیات و عوارض پر ارزش افزوده
۳,۹۶۰,۳۳۱,۱۲۳	۹,۳۴۷,۴۹۷,۲۲۷		

شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه

۱۴-۱ اشخاص حقیقی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۴۹,۸۸۰,۹۴۱	۶۱,۳۰۸,۰۰۰	۱۴-۱-۱	پیمانکاران سرویس کارکنان حمل و نقل
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۰		اکبرمهدی اسماعیلی
۷,۱۱۶,۰۰۰	۰	۱۴-۱-۱	اقای حمید فلاج چغفری
۳۹,۲۵۵,۴۵۵	۱,۲۸۴,۵۸۰		مطلوبه سایر اشخاص حقیقی
۱۱۱,۲۵۲,۳۹۶	۶۲,۰۹۲,۶۸۰		

۱۴-۱ مطالبه پیمانکاران حمل و نقل و سرویس کارکنان و سایر اشخاص بوده که در مهرماه ۱۳۹۲ تصویب و پرداخت شده است.

۱۴-۲ اشخاص حقوقی

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۴,۸۶۰,۰۰۰		بیمه های پرداختی به شرکتهای بیمه
۴,۴۲۱,۳۰۸	۴,۴۲۱,۳۰۸		شرکت آب و آبیشه البرز
۱۰,۸۰۰,۰۰۰	۴,۴۰۱,۱۲۰		سایر اشخاص حقوقی
۱۹۵,۲۲۱,۳۰۸	۲۶۳,۶۸۲,۴۲۸		

۱۴-۳ بیمه تکلیفی - پیمانکاران

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰		شرکت نیرو تبادل زنجان
۸,۴۲۰,۰۰۰	۸,۴۲۰,۰۰۰		غلامرضا اسدزاده
۲,۹۸۸,۲۲۴	۲,۹۸۸,۲۲۴		صنایع کامپوزیت آندیشه
۲۱,۹۰۸,۲۲۴	۳۵,۱۰۸,۲۲۴		

۱۴-۴ سایر بیمه ها

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳۷,۰۰۶,۹۶۶	۲۴,۵۹۲,۴۴۹		بیمه حقوق دفتر مرکزی
۱۸۸,۸۱۴,۷۸۱	۲۱۸,۵۶۲,۸۵۱		بیمه حقوق کارخانه
۲۲۵,۸۲۱,۷۴۷	۲۴۳,۲۵۵,۳۰۰		

شرکت موادویژه لیلا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۱,۲۴۸,۵۸۵	۲۵,۰۷۱,۸۳۱
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۸۹,۴۴۴
۳,۴۲۱,۷۳۵	۱۰,۵۸۷,۲۳۴
.	۲,۳۶۳,۴۰۰
۶۶,۸۷۰,۴۲۰	۶۳,۲۱۱,۹۰۹

۱۴-۵ سایر مالیات‌ها

مالیات حقوق شرکت  
 مالیات تکلیفی دفتر مرکزی  
 مالیات تکلیفی کارخانه  
 مالیات تکلیفی عاملین فروش

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱,۰۰۰,۰۰۰	.
۵,۰۰۵,۲۰۰	.
۲۶,۰۵۲,۰۰۰	.

۱۴-۶ سیرده‌های حسن انجام کار

شرکت نیروتبارد زنجان  
 غلامرضا اسدزاده

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲۱۴,۱۲۷,۲۵۲	۳۴۴,۱۳۹,۶۹۹
۸۵۸,۲۴۶,۳۸۵	۹۶۲,۰۱,۵۷۰
۲۶۹,۷۱۷,۳۰۴	۴۸۰,۵۵۹,۰۰۰
۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۴۳۱,۵۵۷	۲۵۸,۶۶۳
۶۱۷,۸۵۸,۹۳۸	۸۷۳,۱۶۶,۸۵۶
۲۰,۵۶,۱۹۱,۴۳۶	۲,۸۷۰,۷۷۵,۷۸۸

ذخیره مخصوص  
 ذخیره عیدی و پاداش  
 ذخیره قبوض پرداختن برق و گاز  
 ذخیره حسابرسی  
 حقوق و مستمزد معوقه  
 سایر ذخایر

۱۴-۷ ذخایر

۱۴-۷-۱ سایر ذخایر مربوط به اخذ ذخیره برای هزینه‌های محقق شده میباشد که پرداخت بخشی از آن طی مهرماه ۱۳۹۲ صورت پذیرفته است

۱۴-۸ مالیات و عوارض برآرزوش افزوده

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۲۵۷,۰۱۳,۵۸۲	۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸
۱,۲۵۷,۰۱۳,۵۸۲	۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸

مالیات و عوارض برآرزوش افزوده

۱۵- پیش دریافت‌ها

پیش دریافت از مشتریان : مانده پیش دریافت‌ها پس از تهاتر ۳۷,۰۵۶,۸۱۱,۳۰۰ ریال با استناد دریافت‌تی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۷۰۳,۸۰۰	۱۰,۷۰۳,۸۰۰
۵,۸۲۲,۹۲۱	۷۵۷۶,۹۲۱
۸,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۰۸,۸۰۰
.	۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۹,۹۰۴,۸۴۵	۲۴,۷۹۰,۰۰۰
۴۴,۴۳۱,۵۶۶	۴۸,۰۲۶,۷۹,۵۲۱

بام گستر  
 آقا ی محمد قلاح مهرجردی  
 آقا ی محمد نظری  
 بام گسترطلاوی دلیجان  
 پیش دریافت از مشتریان متفرقه

۱۵-۱ پیش دریافت‌های فوق مربوط به پیش دریافت از مشتریان بابت فروش تیشو و ضایعات میباشدند.

**شرکت مواد ویژه لوا (سهامی خاص)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه ۱۳۹۰**

**۱۶- ذخیره مالیات**

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۹-۱۳۹۰-۱۳۹۱ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۰۶/۳۱				درآمد مشمول مالیات	سود(زبان)ابرازی	سال مالی			
	مالیات				ریال									
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال							
سدوربرگ مالیات فرعی	۰	۰	۴,۴۱۸,۹۱۴,۲۸۶	۴,۴۱۸,۹۱۴,۲۸۶	۴,۴۱۸,۹۱۴,۲۸۶	۴,۲۵۳,۳۵۶,۱۶۹	۱۷,۰۱۳,۴۲۴,۶۷۷	۱۸,۷۲۵,۵۱۰,۵۲۲	۸۹-۹۰					
ازابه گزارش حسابرسی مالیاتی	۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶	۳۷۹,۴۲۸,۳۹۲	۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶	۰	۰	۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶	۲۹,۴۵۶,۸۰۸,۴۲۳	۳۲,۵۵۳,۰۰۷,۶۸۰	۹۰-۹۱					
	-	۲۲,۳۲۶,۰۰۹,۰۹۰	-	-	-	۲۲,۳۲۶,۰۰۹,۰۹۰	۸۹,۳۰۴,۰۳۶,۳۶۱	۹۱,۸۳۶,۵۲۱,۰۶۲	۹۱-۹۲					
	۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶	۲۲,۶۰۵,۴۳۷,۳۸۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-			

- مالیات پردازد شرکت برای کلیه دوره های قبل از سال مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۱ قطعی و تسویه شده است.

سال مالی ۹۰-۹۱ - بروندۀ مالیاتی این دوره توسط موسسه حسابرسی آگاه نگر بررسی و گزارش حسابرسی مالیاتی در تاریخ ۱۷/۱۰/۹۱ به سازمان امور مالیاتی تسلیم شده است.

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۳۳,۸۰۰,۵۱۳	۵۰,۵۱۷
۶۳۳,۸۰۰,۵۱۳	۵۰,۵۱۷

۱۷- سود سهام پرداختی :

۱۷-۱ سود پرداختی به سهامداران پایت سال مالی ۹۰-۸۹ میباشد.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت مواد ویژه لیبا (سهامی خاص)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

وئیقه	۱۳۹۱/۰۶/۳۱				۱۳۹۲/۰۶/۳۱				اصل و فرع پرداخت شده طی دوره				نوع تسهیلات	دریافت درصد	تاریخ دریافت	نوع قرارداد تسهیلات	مبلغ نامن کننده تسهیلات	نوع تسهیلات	نام تسهیلات
	اقساط پلند مدت		افساط جاری	فرع اقساط پلند مدت	افساط جاری	اصل اقساط پلند مدت	افرع اقساط جاری	اصل اقساط جاری	افرع اقساط جاری	اصل اقساط جاری	افرع اقساط جاری	اصل اقساط جاری							
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال							
ترهین ملک و مالکین الات کارخانه	۱۳۷۸۰,۸۶۶,۹۸۳	۰	۰	۱,۷۰۶,۸۲۲,۰۳۲	۱۰,۷۸۶,۵۵۲,۰۰۰	۲,۵۳۴,۵۸۱,۱۹۱	۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	بانک سپه - فردوسی	مشارکت مدنی	حد اعتمادی	۱۱۰,۰۱۰,۰۱۰	۱	۱	
	۱۳۷۸۰,۸۶۶,۹۸۳	۰	۰	۱,۷۰۶,۸۲۲,۰۳۲	۱۰,۷۸۶,۵۵۲,۰۰۰	۲,۵۳۴,۵۸۱,۱۹۱	۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰									جمع			
	(۱,۵۶۴,۰۷۶,۱۲۱)	۰	۰	(۱,۵۶۴,۰۴۶,۰۴۳)	۰	۰	۰										کسر می شود : سود و کارمزد دوره های آتی		
	۱۲,۲۱۶,۷۹۰,۸۶۲	۰	۰	۶۶,۳۶۱,۱۵۵۰	۱۰,۷۸۶,۵۵۲,۰۰۰	۲,۵۳۴,۵۸۱,۱۹۱	۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰									خلاص بدھی			
	۱۲,۲۱۶,۷۹۰,۸۶۲	۰	۰	۱۰,۸۵۳,۰۱۳,۱۵۵۰			۳۲,۷۷۴,۵۷۸,۱۹۱									جمع			

شرکت طی سال مالی بابت اصل تسهیلات مبلغ ۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰ ریال و بابت فرع تسهیلات نیز مبلغ ۲,۵۳۴,۵۸۱,۱۹۱ ریال به بانک پرداخت نموده است. ولی تسهیلات دریافتی از بانک ۲۸,۸۶۰,۰۰۰ ریال میباشد.	۱۸۰۱
شرکت موادویژه لیاز تاریخ ۱۸/۰۸/۱۴ مدت ۵ سال تعاض عرضه واعیان کارخانه و بخشی از مالکین الات شرکت را به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال در ترهین بانک سپه قرارداده است تابتواند از تسهیلات بانکی بدون نیازیه ضمانت ضامن استفاده نماید.	۱۸۰۲

**شرکت موادیزه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه**

۱۹ - نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۲,۷۳۳,۹۷۰,۶۵۳	۳,۶۱۵,۲۳۳,۸۰۸
(۱,۸۷,۳۵۱,۲۵۰)	(۱,۴۱۹,۵۶۲,۵۸۸)
۱,۰۶۸,۶۱۴,۴۰۵	۱,۸۳۳,۷۹۷,۵۶۵
۳,۶۱۵,۲۳۳,۸۰۸	۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
نخیره تامین شده  
مانده در پایان سال

۲۰ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم هزارریالی با نام می باشد که تمام آن پرداخت شده است .  
سهامداران عده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	
۴۷,۳۵۵,۷۶۰	۹۴,۷۱%	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰%	خاتم منصوبه بیات
۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰%	اقای علی اکبر ساداتی
۲۴۵,۰۰۰	۰,۴۹%	اقای مسعود احمدی نژاد
۷۰,۰۰۰	۰,۱۴%	اقای محمد حسن نیرومند
۹۲۹,۱۹۰	۱,۸۹%	شرکت طراحان توسعه آرمان انیش
۲۰	۰,۰۰%	شرکت داده پردازی خاور میانه
۴۰	۰,۰۰%	شرکت خیر مایه خوزستان
۱۰	۰,۰۰%	شرکت آتیه امید توسعه
۱۰	۰,۰۰%	شرکت صنعتی فرآورنمک
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰%	

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ و هیات مدیره مورخ ۹۴/۰۴/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با تمام از محل تجدیدارزیابی زمین و ساختمان افزایش یافته است. در زمان تهیه گزارش و در تاریخ ۶ مهرماه ۱۳۹۲ تاییدیه اداره کل ثبت شرکت‌های ایرانی گردیده است. همچنین به موجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۵/۱۱ شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم کلیه سهام خود را به شرکت طراحان توسعه آرمان انیش واگذار و از لیست سهامداران شرکت خارج شده است.

۲۱ - مازاد تجدید ارزیابی

در طن سال مالی در اجرای این نامه اجرایی بند ۳۹ قانون بودجه سال ۱۳۹۱ کل کشور نسبت به تجدیدارزیابی دارای مشهود(زمین و ساختمان) اقدام شد مازاد حاصل از این محل معادل ۸۲/۰۰ میلیارد ریال پس از طی مراحل قانونی به حساب سرمایه منظور خواهد شد .

۲۲ - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ مبلغ ۷۴۰,۵۵۹,۷۲۱ ریال از مسود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰۰ درصد سرمایه شرکت انتقال درصد از سود خالص شرکت به اندوخته الزامی است. اندوخته قانونی قبل انتقال به سرمایه نیست و جزء هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد .

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریور ماه**

۲۳- فروش خالص

جدول مقایسه ای مبلغ فروش خالص و مقادیر فروش به شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	فروش خالص تیشو تولیدی
متر	متر	ریال
۳۹,۲۸۰,۸۰۰	۸۹,۵۰۶,۶۴۵,۵۰۷	۳۸,۹۳۰,۵۲۰
	۱۶۴,۳۲۶,۷۴۰,۱۷۳	

- ۱- ۲۳- نرخها و شرایط فروش محصولات تولیدی طی سال مالی مورد گزارش با توجه به وضعیت کشنش بازار میباشد.  
 ۲- ۲۳- افزایش ۵٪ درصدی مبلغ فروش علیرغم کاهش ۱ درصدی مقادیر فروش ناشی از افزایش ۸۵٪ در نرخ فروش تیشو میباشد.  
 ۳- در طی سال مالی مقادیر و مبالغ فروش به عاملین فروش به شرح ذیل بوده است.

نام عامل فروشن	مقادیر فروش به متر	مبالغ فروش به ریال
عابدینی نژاد	۲۰,۵۷۲,۳۲۰	۸۷,۵۰۴,۱۵۸,۴۰۰
رضایی دلیجانی	۵,۴۱۵,۰۰۰	۲۶,۱۱۳,۷۰۰,۰۰۰

- ۴- ۲۳- در طی سال مالی مقادیر و مبالغ فروش به مشتریان عمده به شرح ذیل بوده است.

نام مشتری	مقادیر فروش به متر	مبالغ فروش به ریال
پیروز گستر	۱,۵۸۴,۰۰۰	۶,۶۸۳,۱۶۰,۰۰۰
رحمن ملکی	۱,۰۰۵۱,۸۶۰	۵,۲۱۸,۹۰۸,۸۵۰
عایق بام ستاره شرق	۹۲۴,۰۰۰	۴,۶۸۶,۰۰۰,۰۰۰
آربان گام ساوه	۶۶۰,۰۰۰	۳,۵۳۲,۳۲۰,۰۰۰
جلیس عایق	۵۳۴,۰۰۰	۲,۵۵۴,۳۲۰,۰۰۰
شمس الله یوسفی	۵۲۸,۰۰۰	۲,۷۷۲,۰۰۰,۰۰۰
دوخشش نقره ای شرق	۵۲۸,۰۰۰	۲۶۱۹,۳۰۰,۰۰۰

۴- بهای تمام شده محصول فروش رفته

جدول بهای تمام شده محصول فروش رفته به شرح زیر است :

مواد مستقیم مصرفی	دستمزد مستقیم	سرپار ساخت	جمع هزینه های تولید
۴۲,۲۲۱,۸۰۹,۵۲۳	۲۴-۱	۴۲,۷۸۶,۲۳۷,۶۹۷	مواد مستقیم مصرفی
۹,۹۲۵,۶۷۸,۰۰۸	۲۴-۲	۷,۷۹۷,۶۴۲,۴۲۰	دستمزد مستقیم
۲۶,۴۷۵,۰۹۹,۳۵۴	۲۴-۲	۲۱,۸۷۹,۰۶۶,۴۴۰	سرپار ساخت
۷۹,۵۳۲,۵۸۶,۸۹۵		۵۵,۴۶۲,۹۴۶,۵۵۷	جمع هزینه های تولید
۰		(۱,۷۹۱,۹۶۷,۴۳۹)	موجودی کالای در چریان ساخت(فایبر) دریابان دوره
۷۹,۵۳۲,۵۸۶,۸۹۵		۵۳,۵۷۰,۹۷۹,۱۱۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱۶,۴۷۹,۸۲۸,۰۱۶)		(۲,۱۴۶,۹۵۷,۱۹۳)	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده
۶۳,۱۵۲,۷۵۸,۸۷۹		۵۱,۰۲۴,۰۲۱,۹۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته

با توجه به تولید ۴۸,۰۷۶,۳۰۰ متر تیشو قیمت تمام شده هر متر تیشو طی سال مالی ۹۱-۹۲ مبلغ ۱۶۵۶,۳۸ ریال تعیین میگردد.

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۴-۱ مواد مستقیم مصرفی

صورت ریز مواد اولیه مصرفی شرکت طی سال مالی ۹۱-۹۲ طی جدول زیر ارائه می‌گردد.

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		نام کالا
ریال	مقدار	ریال	مقدار	
۲,۵۷۷,۶۲۸,۱۲۳	۱۸۸,۱۱۱	۵,۶۸۳,۹۳۴,۰۲۷	۲۱۵,۰۵۷	براکنس
۱۱۷,۴۵۷,۳۹۷	۲۲۷,۴۵۹	۱۶۱,۲۵۷,۴۸۷	۲۵۴,۳۲۳	دولمیت
+	+	۲,۵۰۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۵۶۰	چسب تک چزبی
۸,۲۱۵,۱۴۶,۶۸۸	۱,۲۶۰,۴۴۵	۹,۹۲۳,۳۷۷۲,۸۲۵	۹۵۳,۴۰۸	اوره فرمالدید سفارشی
۲۵۰,۱۴۷,۷۲۹	۲,۳۲۵	۳۵۷,۸۱۹,۰۲۱	۱,۶۴۵	تیلوز
۲۴۶,۳۹۲,۲۰۱	۴۳۰,۰۲۷۹	۴۳۹,۴۱۷,۱۰۴	۴۹۴,۱۲۸	فلدسپار
۸۰,۰۵۳,۸۶۳	۲,۶۷۴	۱۵۱,۴۲۸,۴۱۸	۳,۷۲۲	اسید اگزالیک
+	+	۵۸۴,۹۳۴,۰۳۵	۲۴,۴۶۳	پلی وینیل استات
۲۷۶,۶۲۰,۹۰۲	۱۴,۰۷۰	۵۸۳,۲۲۱,۹۹۷	۲۲,۱۳۰	سیماکریل
۲۵۶,۴۰۲,۶۲۴	۷۰۷,۹۷۶	۶۰۲,۹۶۷,۹۷۹	۸۱۰,۴۶۱	سیلیس
۸۵۱,۹۷۷,۶۹۷	۲۵۳,۰۶۹	۱,۷۹۲,۶۹۱,۳۵۵	۲۸۶,۹۵۲	سوداش
۳۴۲,۲۹۴,۲۲۶	۶۰,۱۵۰	۱,۸۱۱,۶۰۰,۸۸۶	۲۹۰,۸۹۵	اوره فرمالدید
۴,۲۱۸,۶۶۰,۲۵۵	۱۲۴,۹۰۳	۸,۸۰۱,۱۲۷,۷۰۵	۱۴۶,۹۲۱	پارن - نخ شبشه
۱۲۲,۹۲۶,۹۱۳	۱,۴۵۵	۱۸۸,۰۵۷,۰۰۰	۱,۲۴۲	اجیتان (AGITAN)
۵,۰۲۲,۸۶۲	۷۶۴	۵,۴۱۴,۲۷۶	۶۸۷	کلرید منیزیم
۱۲۴,۲۱۷,۳۵۸	۶,۶۱۹	۳۰۷,۴۶۵,۰۴۴	۱۰,۷۵۳	دیسپرسنت KMW
۱۶۹,۰۸۹,۰۱۵	۱,۰۰۰	۷۴۴,۶۰۸,۰۳۱	۱,۱۷۵	ناتروزول
۱۵۴,۴۵۸,۶۱۲	۶,۷۲۰	۳۷۸,۹۹۵,۸۳۴	۷,۱۰۰	سولویتوز
۱۳۵,۶۱۰,۱۳۴	۴۳۷	۱۸۲,۳۱۴,۱۶۱	۴۲۷	سیلان
۷۱,۲۹۲,۳۰۹	۲۷,۱۵۸	۱۱۹,۹۸۵,۹۹۰	۳۲,۶۵۰	درپوش بسته بندی
۳۱۵,۱۵۹,۷۲۵	۱۲۶۱۳	۶۷۳,۹۶۷,۷۳۱	۱۴,۳۰۸	پلاستیک بسته بندی تیشو
۳۳۱,۴۴۹,۸۱۷	۱۴,۹۶۴	۹۱۳,۲۶۴,۴۲۶	۱۸,۲۱۹	لوله مقاومی بسته بندی
۱۲۴,۴۲۱,۳۲۱	۲۲,۰۱۲	۱۴۶,۰۸۷,۱۰۷	۷,۲۵۹	سایر مواد مصرفی
۶,۳۹۸,۲۹۶,۹۱۷	۴۰۶,۴۲۵	۴,۲۷۸,۰۵۰,۸۶۵۵	۱۹۷,۰۹۵	فابریک خارجی
+	+	۱,۷۹۱,۹۶۷,۴۳۹	۱۲۱,۹۴۰	فابریک خشک
۲۵,۷۸۶,۲۳۷,۵۹۷	۲,۷۷۲,۷۷۸	۴۲,۲۳۱,۰۸۹,۰۵۳۳	۴,۱۸۱,۰۹۹	جمع کل مواد مصرفی

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۴-۲ هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۳,۰۹۰,۵۰۴,۹۰۹	۳,۷۷۰,۶۷۸,۹۲۷	۶,۲۰۳,۷۵۴,۳۲۶	۷,۶۶۱,۷۶۶,۳۴۰	حقوق و دستمزد و مزايا
۵۱۳,۹۰۸,۴۸۲	۶۰۸,۰۰۴,۱۹۹	۱,۰۴۷,۰۲۹,۲۸۲	۱,۲۸۴,۷۲۶,۹۴۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷۶,۶۸۸,۸۹۰	۴۳۱,۳۷۸,۶۵۸	۵۴۶,۸۵۸,۸۱۲	۹۷۹,۱۸۴,۷۲۵	مزایای پایان خدمت و ....
۶,۳۳۸,۵۰۵,۱۸۰	۷,۴۵۸,۲۹۲,۳۴۳	+	+	استهلاک
۵,۹۴۴,۴۲۲,۳۶۴	۶,۶۴۹,۰۹۴,۸۸۲	+	+	تعمیر و نگهداری
۳,۴۵۴,۳۹۵,۲۰۰	۴,۶۷۶,۷۰۷,۹۷۰	+	+	برق و سوخت
۶۰,۱۴۷,۹۵۳	۶۴,۷۵۴,۱۰۲	+	+	حق بیمه اموال
۴۴۶,۸۵۸,۸۴۴	۶۳۷,۲۰۱,۰۵۳۸	+	+	ایاب و ذهاب
۱,۷۵۳,۶۳۴,۶۱۸	۲,۱۷۸,۹۸۶,۷۳۵	+	+	سایر
۲۱,۸۷۹,۰۶۶,۴۴۰	۲۶,۴۷۵,۰۹۹,۳۵۴	۷,۷۹۷,۶۴۲,۴۲۰	۹,۹۲۵,۶۷۸,۰۰۸	جمع کل به ریال

شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه

۲۵ - هزینه های فروش اداری و عمومی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۷۰۲,۱۳۳,۱۴۴	۴,۳۷۸,۷۲۵,۴۸۳	۲۵-۱
۲۱۲,۴۵۶,۷۷۶	۱,۱۸۴,۲۱۱,۰۸۶	
۴۶۹,۵۹۳,۲۴۳	۷۲۱,۷۳۳,۱۴۴	
۵۲,۰۸۰,۰۲۸	۵۸,۰۶۷,۹۰۹	
۷۲۲,۲۰۱,۰۲۰	۶۳۰,۵۲۸,۰۵۸	۲۵-۱
۷۶,۵۰۰,۵۶۸	۱۰۲,۲۴۰,۰۰۸	
۱۲۶,۵۸۲,۲۰۷	۸۰۱,۳۰۷,۳۲۱	
۷۲۰,۲۲۵,۰۰۲	۳۶۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۵-۲
۶۲,۵۱۲,۵۱۷	۱۹۲,۱۲۱,۵۵۹	
۳۲۲,۶۳۴,۵۴۰	۶۱۷,۱۱۳,۸۳۷	۲۵-۳
۱,۰۳۰,۱۵۳,۳۳۲	۵۲۵,۲۰۳,۷۷۱	
۶,۵۱۷,۰۷۲,۵۷۷	۹,۰۵۷۸,۱۲۲,۱۷۶	

شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۲۵-۱- هزینه های حقوق اداری

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱,۷۲۲,۳۹۲,۵۲۸	۲,۰۳۹,۰۱۰,۵۸۴	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۲۲,۱۲۱,۳۷۷	۹۲۹,۴۵۴,۲۲۸	حق المشاوره و حق الزحمه
۳۶۰,۱۴۳,۲۰۷	۲۶۵,۸۳۵,۱۲۸	اضافه کاري
۳۷۲,۹۱۹,۰۳۷	۳۱۲,۴۶۲,۷۹۴	حق بيمه سهم کارفرما
۱۵,۶۶۸,۵۹۰	۱۹,۱۹۶,۲۰۸	بيمه تكميلي
۲۴۲,۳۵۸,۲۲۱	۲۱۸,۰۰۵,۲۶۲	عیدي و پاداش
۱۲۸,۷۵۱,۱۲۳	۲۰۸,۰۹۵,۳۹۱	پاداش بهره وري
۲۴۵,۰۶۶,۷۰۳	۸۶۳,۱۴۸,۴۸۹	باز خريد سنوات خدمت
۱۰۰,۹۱۳,۱۶۸	۱۵۴,۱۴۵,۴۵۷	باز خريد مرخصى
<b>۳,۴۲۴,۳۳۴,۱۶۴</b>	<b>۵,۰۰۹,۳۵۳,۵۴۱</b>	جمع هزینه های حقوق اداري

۲۵-۲- هزینه های بازاریابي و توزيع و فروش

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۷۱۴,۶۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۷۸۰,۰۰۰	هزينه بازاريابي وحق عامليت
۵۵۲۵,۰۰۲	*	هزينه متفرقه توزيع وفروش
<b>۷۲۰,۲۲۵,۰۰۲</b>	<b>۳۶۶,۷۸۰,۰۰۰</b>	جمع هزینه های بازاريابي و توزيع و فروش

۱- ۲۵-۲- حق عامليت برای عاملین فروش براساس متراد فروش طبق قراردادهای فی مابین محاسبه میگردد.

۲۵-۳- سایر هزینه های اداري و تشکيلاتي

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۰,۵۴۱,۲۳۷	هزينه های حسابرسی
۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	هزينه حق حضور هيات مدیره
۱۹,۷۰۰,۰۰۰	۲۴,۲۵۰,۰۰۰	هزينه های ورزشى
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	هزينه حق عضويت
<b>۱۱,۹۳۴,۵۴۰</b>	<b>۴,۳۲۲,۵۰۰</b>	ساير هزینه های اداري و تشکيلاتي
<b>۲۲۲,۶۳۴,۰۴۰</b>	<b>۶۱۷,۱۱۳,۸۳۷</b>	جمع سایر هزینه های اداري و تشکيلاتي

**شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲**

۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲,۲۴۴,۵۳۱,۱۳۱	۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹	۲۶-۱ سود و کارمزد وامها
<u>۲,۲۴۴,۵۳۱,۱۳۱</u>	<u>۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹</u>	جمع هزینه های مالی

۲۶-۱ هزینه های مالی شامل سود و کارمزد وام ها به مبلغ ۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹ ریال بایت تسهیلات دریافتی از بانکها می باشد.  
۲۶-۲ خالص سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۴۱۶,۲۲۱,۳۸۱	۲,۹۷۷,۹۸۰	سود (زیان) خریدو فروش سهام
(۲۳۶,۸۳۰)	۴,۵۱۶,۸۹۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲۱۱,۹۲۵,۱۲۰	۳۵۵,۰۶۳,۶۱۶	درآمد حاصله از فروش ضایعات غیر تولیدی
۲,۶۷۹,۹۶۷,۸۷۶	۲,۵۲۹,۵۰۶,۷۲۱	سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
۲۴,۲۰۰,۲۵۹	(۱۸,۴۹۲,۳۹۱)	سود (زیان) ناشی از سایر موارد
<u>۳,۲۳۱,۹۸۷,۸۰۶</u>	<u>۲,۸۷۳,۵۷۲,۸۲۳</u>	

شرکت موادویژه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۳۱,۴۲۶,۰۲۹,۷۱۸	۹۱,۵۹۵,۸۴۹,۱۱۸	سود عملیاتی
۶,۴۶۳,۱۱۶,۱۷۹	۷,۷۰۸,۴۸۱,۸۱۱	هزینه استهلاک
(۴,۸۹۳,۰۵۲,۲۰۲)	(۱,۳۴۴,۵۳۷,۰۲۶)	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
(۷,۹۲۸,۰۹۵,۹۸۵)	(۲۲,۵۲۳,۶۷۰,۴۵۰)	(افزایش) در موجودی مواد کالا
۸۸۱,۲۶۳,۱۵۵	۴۱۴,۱۳۴,۹۷۷	خالص افزایش در در ذخیره بازرگرد خدمت کارکنان
۵,۲۴۹,۴۶۰,۹۳۹	(۲۲,۸۴۲,۷۵۰,۱۵۰)	(افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
۶,۱۳۴,۲۰۲۶۴۲	۸۴۹,۱۶۱,۸۰۴	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۱۶,۸۰۷,۶۵۵)	۴,۷۵۸,۲۴۷,۹۵۵	(کاهش) در پیش دریافتها ای عملیاتی
۱۷۳,۲۹۵,۸۸۴	۳۴۴,۰۶۶,۱۰۲	سابردرآمد های غیر عملیاتی
۳۷,۳۸۹,۴۱۲,۶۷۵	۵۸,۹۵۸,۸۸۴,۱۴۱	

۲۹- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمدۀ طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۹,۴۰۲,۹۵۶,۰۸۷	۰	تحصیل سهام شرکتها توسط شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۹,۸۲۰,۹۰۹,۲۸۴	۰	فروش سهام شرکتها توسط شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی ایران
۱,۱۹۷,۴۵۴,۴۱۶	۰	تهاتر طلب از شرکت سرمایه‌گذاری توسعه صنعتی با سود سهام پرداختی
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۴۰,۴۲۱,۳۱۹,۷۸۷	۰	

۳۰- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

۱- شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهدات سرمایه‌ای و بدهی های احتمالی می‌باشد.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در تاریخ تهیه گزارش تاییدیه اداره کل ثبت شرکتها مبنی بر ثبت افزایش سرمایه شرکت از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت (زمین و ساختمان) دریافت گردید. بدین ترتیب سرمایه شرکت از مبلغ ۵میلیارد ریال به مبلغ ۸میلیارد و ۲۰میلیون ریال منقسم به ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰/۸سهم هزار ریالی با نام افزایش یافته است.

**شرکت موادیزه لیا (سهامی خاص)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲**

۳۶- معاملات پا اشخاص وابسته

الف) معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	پرداخت	دریافت	مانده طلب (بدھی)
سهامدار اصلی	سهامیه گذاری	تامین مالی	ریال	ریال	ریال
توسعه صنعتی ایران	سهامیه گذاری	تامین مالی	۱۵۳۸,۶۴۸,۴۸۱	۱,۵۷۴,۲۹۸,۴۸۱	۶۴,۳۵۰,۰۰۰

ارزش منصفانه معاملات فوق با ارزش منعکس در حسابها برابر بوده است

ب) معاملات مشمول مفاد ماده ۱۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مورد گزارش انجام نشده است.