



سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی

شرکت شبرین دارو (سهامی عام)

به انضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور

گزارش سازمان حسابرسی

شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه

۱ و ۲

۱ الی ۲۷

عنوان

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

صورت‌های مالی میان دوره ای



**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به هیئت مدیره**

**شرکت شیرین دارو (سهامی عام)**

**مقدمه**

۱- ترازنامه شرکت شیرین دارو (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورت‌های مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صورت‌های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

**دامنه بررسی اجمالی**

۲- بررسی اجمالی این سازمان بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت‌های مالی است و در نتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**نتیجه گیری**

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت‌های مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

**ناکید بر مطلب خاص**

۴- به شرح یادداشت توضیحی ۱۶ صورت‌های مالی، مالیات بر درآمد عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی (با احتساب معافیت حاصل از صادرات) محاسبه و معادل آن ذخیره در حسابها منظور شده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۵- سرفصل حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابهای دریافتی و پیش پرداختها به ترتیب شامل مبالغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال (معادل ۱۹۱,۶۵۲ دلار) طلب از شرکت اگروساینس، ۴,۸۷۹ میلیون ریال طلب از سازمان توسعه تجارت ایران و ۱۰,۷۴۱ میلیون ریال وجوه پرداختی به آقای فلاح زاده جهت خرید ریشه (معادل صد در صد مطالبات از شرکت اگروساینس و آقای فلاح زاده ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده) راكد و نقل از سنوات قبل می باشد که پیگیریهای به عمل آمده به منظور وصول مطالبات یاد شده تاکنون به نتیجه نهایی منجر نشده است.

۶- چکهای ارزی دریافتی از خریدار اصلی محصولات شرکت (عهده بانک ابوظبی دبی) صرفاً از طریق واگذاری به یک صرافی و معمولاً کمتر از نرخ ارز در بازار آزاد به ریال تبدیل و به حسابهای جاری شرکت واریز می گردد. همچنین نرخ خرید ریشه طی دوره مالی مورد گزارش توسط کمیته خرید ریشه تعیین شده که انطباق آن با نرخهای بازار بدلیل عدم ارائه اطلاعات لازم محرز نشده است.

۷- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، به شرح زیر رعایت نشده است:

۷-۱- پرداخت سود سهام از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار.

۷-۲- افشاء برنامه های آتی مدیریت و پیش بینی عملکرد سالانه و اخذ اظهارنظر حسابرس نسبت به اطلاعات فوق.

۷-۳- افشاء متنی از صورتجلسه مجمع عمومی (مورد تأیید هیئت رئیسه) و ارائه آن به مرجع ثبت شرکتها ظرف مهلت مقرر و افشاء آن حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۷-۴- افشاء جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیئت مدیره در موعد مقرر. شایان ذکر اینکه جدول فوق با تأخیر ۹ روزه افشاء شده است.

۷-۵- تهیه و افشاء معاملات با اشخاص وابسته مطابق با دستورالعمل شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار بطور کامل.

۷-۶- الزامات دستورالعمل کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار از جمله مستند نمودن ساختار کنترلهای داخلی و انجام آزمون های کنترلی و محتوا توسط واحد حسابرسی داخلی و نظارت کمیته حسابرسی بر آن و همچنین ارزیابی ریسک تجاری شرکت توسط مدیریت.



شرکت شیرین دارو (سهامی عام)  
Shirin Darou Co.

Date: ..... تاریخ

No.: ..... شماره

## شرکت شیرین دارو (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### مجمع عمومی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت شیرین دارو (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به فرار زیر است:

شماره صفحه	عنوان
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶ و ۷	ب: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸ تا ۲۷	ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۸/۲۴ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

ردیف	اعضاء هیأت مدیره	سمت	امضاء
۱	شرکت دامپران (سهامی عام) به نمایندگی آقای محمد رضا تقیان نجف آبادی	رئیس هیأت مدیره و عضو غیر موظف هیأت مدیره	
۲	شرکت لیکوگامز ورلد واید کانادا به نمایندگی آقای مهندس محمدرضا موحدپور	-	
۳	شرکت سرمایه گذاری دارویی تامین به نمایندگی آقای مهندس علیرضا مرانی	عضو موظف هیأت مدیره و مدیر عامل	
۴	شرکت سرمایه گذاری مواد اولیه دارویی تامین به نمایندگی آقای دکتر مسعود امینی	عضو غیر موظف هیأت مدیره	
۵	شرکت دارویی کاسپین تامین (شرکت گسترش و سرمایه گذاری دارویی ایران) به نمایندگی آقای دکتر عبدالمجید آیت الهی	نایب رئیس و عضو غیر موظف هیأت مدیره	

دفتر مرکزی و کارخانه شیراز/ جاده کفترک/ کیلومتر ۸/ صندوق پستی: ۷۱۵۵۰-۳۷۵  
تلفن: ۷۱۱۱۰۷۱۱۱۱ - ۷۱۱۱۰۷۱۱۱۲ - ۷۱۱۱۰۷۱۵۵۰  
Factory & Head Office: 8Km, Kafarok Road, P.O.Box 71455-375 / Shiraz - Iran  
Tel: +98 711 721 2702-721 4525 Fax: +98 711 721 3211

[www.shirindarou.com](http://www.shirindarou.com) [info@shirindarou.com](mailto:info@shirindarou.com)

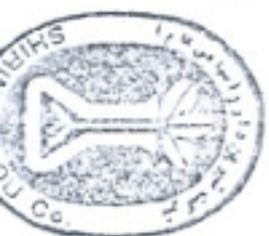


ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۱۰۴	۹,۸۰۰	۱۳	بدهیهای جاری :	۲,۳۷۹	۸,۶۷۸	۴	داراییهای جاری :
۱۱,۳۹۲	۲۵,۵۸۳	۱۴	حسابهای پرداختی تجاری	۴۷,۶۲۶	۳۴,۸۴۸	۵	موجودی نقد
۱۰۵	۱۶۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶,۵۹۳	۹,۶۹۷	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۶,۰۹۴	۵,۵۳۷	۱۶	پیش دریافت ها	۵۱,۴۹۹	۶۱,۶۶۸	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۵,۳۳۵	۴۹,۰۳۳	۱۷	ذخیره مالیات	۲,۶۸۹	۴۳۴	۸	موجودی مواد و کالا
۲۷,۱۷۷	۲,۶۷۲	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۱۱,۷۸۶	۱۱۵,۳۳۵		سفرشات و پیش پرداختها
۶۴,۰۰۷	۷۳,۷۸۹		تسهیلات مالی دریافتی	۱۳,۰۸۷	۱۹,۱۳۸	۹	جمع داراییهای جاری
			جمع بدهیهای جاری	۴۴۷	۴۴۸	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
			بدهیهای غیر جاری :	۸۳۴	۸۳۴	۱۱	داراییهای نامشهود
۵,۳۱۳	۶,۷۸۲	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۳۹	۱۰۷	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
۶۹,۳۲۰	۸۰,۵۷۱		جمع بدهیها	۱۴,۶۰۷	۲۰,۵۱۷		سایر داراییها
			حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییهای غیر جاری
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه ۱۰ میلیون سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی نظماً پرداخت شده				
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۲۱	اندوخته قانونی				
۴۶,۱۷۳	۴۴,۳۷۱		سود انباشته				
۵۷,۱۷۳	۵۵,۳۷۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۲۶,۳۹۳	۱۳۵,۸۴۳		جمع داراییها
۱۳۶,۳۹۳	۱۳۵,۸۴۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

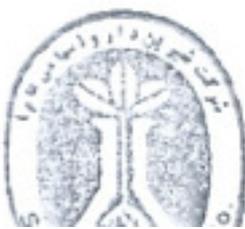
(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۳,۳۳۵	۹۶,۱۵۷	۶۶,۳۵۵		۲۲	فروش خالص
(۱۵۴,۵۸۷)	(۶۶,۳۱۳)	(۵۱,۱۱۶)		۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۵۸,۷۴۸	۲۹,۸۴۴	۱۵,۲۳۹			سود ناخالص
(۱۰,۵۷۳)	(۴,۹۳۰)		(۵,۶۶۸)	۲۴	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۳,۴۳۶)	(۵,۲۵۱)		۲,۱۲۵	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴,۰۰۹)	(۱۰,۱۸۱)	(۳,۵۴۳)			سود عملیاتی
۴۴,۷۳۹	۱۹,۶۶۳	۱۱,۶۹۶			هزینه های مالی
(۱,۹۶۰)	(۳۹۳)		(۱,۶۷۶)	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴,۲۶۳	۲,۲۰۱		۲,۶۸۵	۲۷	
۲,۳۰۳	۱,۸۰۸	۱,۰۰۹			سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
۴۷,۰۴۲	۲۱,۴۷۱	۱۲,۷۰۵			مالیات بردرآمد
(۶۷۸)	(۱۲۲)	(۶۰۷)			سود خالص
۴۶,۳۶۴	۲۱,۳۴۹	۱۲,۰۹۸			سود پایه هر سهم - ریال:
۴,۴۰۲	۱,۹۶۲	۱,۱۶۲			سود خالص عملیاتی هر سهم - ریال
۲۳۴	۱۷۳	۴۸			سود خالص غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۴,۶۳۶	۲,۱۳۵	۱,۲۱۰		۲۸	سود خالص هر سهم - ریال

**گردش حساب سود(زیان) انباشته**

۴۶,۳۶۴	۲۱,۳۴۹	۱۲,۰۹۸			سود خالص
۳۷,۰۱۴	۳۷,۰۱۴		۴۶,۶۵۹		سود انباشته در ابتدای دوره
(۷,۲۰۵)	(۴۸۶)		(۴۸۶)	۲۹	تعدیلات سنواتی
۲۹,۸۰۹	۳۶,۵۲۸	۴۶,۱۷۳			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۷۶,۱۷۳	۵۷,۸۷۷	۵۸,۲۷۱			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۳۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰)	(۱۴,۰۰۰)			سود سهام
۴۶,۱۷۳	۲۷,۸۷۷	۴۴,۲۷۱			سود انباشته در پایان دوره

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال		میلیون ریال		
<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>				
۶,۰۵۲	۸,۵۳۶	۲۹,۸۸۲	۳۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
<b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :</b>				
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت				
۲,۲۲۰	۱,۴۶۰	۱۵۶		
سود سهام دریافتی				
۱۰۹	۱۰۹	۰		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی				
(۱,۹۶۰)	(۳۹۳)	(۱,۶۷۶)		
سود سهام پرداختی				
(۱۹,۵۳۰)	(۷۷۹)	(۲۰۲)		
(۱۹,۱۵۱)	۳۹۷	(۱,۷۲۲)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>مالیات بر درآمد :</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی				
(۱,۳۰۲)	(۳۹۷)	(۱,۱۶۴)		
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>				
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود				
(۶,۳۱۹)	(۳,۷۱۰)	(۷,۱۹۸)		
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود				
۰	۰	(۱)		
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها بلندمدت				
(۴)	(۶)	۰		
(۶,۳۲۳)	(۳,۷۱۶)	(۷,۱۹۹)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی				
(۳۰,۶۲۴)	۵,۹۲۰	۱۹,۷۹۷		
<b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>				
دریافت وام قرض الحسنه از شرکت سرمایه‌گذاری داروئی تأمین				
۵,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰		
بازپرداخت وام قرض الحسنه از شرکت سرمایه‌گذاری داروئی تأمین				
(۱۵,۰۰۰)	(۵,۰۰۰)	۰		
دریافت تسهیلات مالی				
۲۷,۰۰۰	۰	۰		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی				
(۶,۱۰۸)	(۵,۵۰۰)	(۳۳,۵۰۵)		
۱۰,۸۹۲	(۱۰,۵۰۰)	(۱۳,۵۰۵)		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۹,۷۳۳)	(۴,۵۸۰)	۶,۲۹۲		خالص افزایش در وجه نقد
(۱۱)	(۱۶)	۷		تسعیر ارزی اقلام پولی
۱۲,۱۲۲	۱۲,۱۲۲	۲,۳۷۹		مانده وجه نقد در آغاز دوره
۲,۳۷۹	۷,۵۲۶	۸,۶۷۸		مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی (افزایش سرمایه‌گذاریهای بلندمدت از محل مطالبات سود سهام)

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .



## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۴۹/۵/۱۷ بنام شرکت لیکوریس وبه صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۱۱۰ مورخ ۱۳۴۹/۵/۱۷ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۵/۱۲/۲۷ نام شرکت از شرکت سهامی خاص لیکوریس به شرکت سهامی خاص شیرین دارو تغییر یافت و در سال ۱۳۷۲ با انتقال مرکز آن به شیراز، تحت شماره ۵۹۱۴ در اداره ثبت شرکتهای شیراز به ثبت رسید .

شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۰/۲۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۷۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. لیکن به موجب جلسه مورخه ۲۱ خردادماه ۱۳۸۷ هیئت پذیرش اوراق بهادار ، پذیرش سهام شرکت با توجه به عدم احراز شرایط خاص پذیرش سهام عادی در بازار دوم بورس اوراق بهادار تهران لغو شده است . مجدداً نام شرکت با شمار ۱۰۹۸۶ در تاریخ ۱۳۹۰/۱۰/۲۶ در فهرست شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (پذیرفته شده در فرابورس ایران) درج گردیده است. در حال حاضر ، شرکت شیرین دارو (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین است و واحد تجاری نهائی گروه ، شرکت سرمایه گذاری تأمین اجتماعی می باشد مرکز اصلی شرکت در شیراز واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه، بهره برداری، تولید، توزیع، فروش، خرید، واردات و صادرات مربوط به فرآورده های گیاه شیرین بیان و استحصال انبوه مشتقات آن و سایر گیاهان داروئی، بهداشتی و صنعتی و انجام عملیات بازرگانی مربوط به آنها و کلیه عملیات و معاملات داخلی و خارجی، تجاری، صنعتی و مالی که به هر نحو اعم از مستقیم یا غیر مستقیم با موضوع شرکت مربوط باشد تعیین گردیده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۶۱ مورخ ۱۳۵۵/۱/۱۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۴۰۰ تن در تاریخ ۱۳۵۵/۳/۱ آغاز شده است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره بشرح زیر بوده است :

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	
۱۴	۱۴	۱۳	کارکنان رسمی
۷۳	۶۷	۷۶	کارکنان قراردادی
۸۷	۸۱	۸۹	



## ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش" تک تک اقلام ارزشیابی در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های ذیل تعیین می گردد.

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

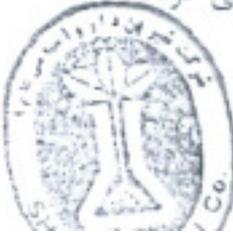
### ۳-۲- سرمایه گذاریها

\* سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

\* درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای مزبور در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا 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 حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید بر آوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	۸ و ۱۰ درصد	ساختمان
خط مستقیم	۸ ساله	ماشین آلات
نزولی	۱۲ درصد	تأسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	انائیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار آلات

۳-۳-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

**۳-۴- مخارج تأمین مالی**

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

**۳-۵- تسعیر ارز**

معاملات ارزی- ارقام پولی ارزی با نرخ ارز بازار آزاد (از طریق صرافی) در تاریخ ترانزنامه و ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز بازار آزاد (از طریق صرافی) در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

**۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ماده ۳۱ قانون کار مصوب آبان ماه ۱۳۶۹ برابر یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان اعم از رسمی و قراردادی به ازاء هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۳-۷- درآمدهای عملیاتی**

درآمدهای عملیاتی در زمان تحویل محصول به مشتریان و نرخ فروش براساس قراردادهای منعقد شده با خریداران محصولات شرکت در حسابها انعکاس می یابد.

**۳-۸- سال مالی شرکت پایان اسفندماه بوده و صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی برای شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ تهیه و ارائه**

گردیده است. رویه های حسابداری در تهیه صورتهای مالی میان دوره ای نسبت به دوره های مالی قبل رعایت گردیده است. نحوه تهیه و ارائه صورتهای مالی مذکور مطابق با استاندارد ۲۲ حسابداری تحت عنوان "گزارشگری مالی میان دوره ای" می باشد.



## ۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۹۴	۸,۱۰۸		موجودی ریالی نزد بانکها
۶۲	۵۹	۴-۱	موجودی ارزی نزد بانکها
۲۳۰	۵۴	۴-۲	موجودی ارزی نزد صندوق
۱۹۳	۴۵۷		تنخواه گردانها
<u>۲,۳۷۹</u>	<u>۸,۶۷۸</u>		جمع

۴-۱- موجودی نقد ارزی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۷۹۷/۵۳ دلار آمریکا معادل ۲۳ میلیون ریال و مبلغ ۸۲۸/۳۳ یورو معادل ۳۶ میلیون ریال که هر دلار به نرخ تاریخ ترازنامه ۳۱,۶۰۰ ریال و هر یورو به نرخ تاریخ ترازنامه ۴۱۰,۰۰۰ ریال در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تسعیر گردیده است.

۴-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۵۰ دلار آمریکا معادل ۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۰,۰۰۰ درهم معادل ۹ میلیون ریال و ۱۰,۶۵ یورو معادل ۴۴ میلیون ریال که هر دلار به نرخ تاریخ ترازنامه ۳۱,۶۰۰ ریال، هر درهم به نرخ تاریخ ترازنامه ۸,۶۲۰ ریال و هر یورو به نرخ تاریخ ترازنامه ۴۱۰,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۴-۳- موجودی نزد بانکها (ریالی و ارزی) به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	شماره حساب	شعبه	بانک
۴۳	۵۰	۷۱۴۰۵۹۵۹۹	سلمان فارسی	تجارت (جاری)
۷۷۲	۲۲۶	۷۱۴۳۴۸۱۶۷	سلمان فارسی	تجارت (سپرده)
۳	۰	۷۳۲۰۹۵۶۰۸	سه راه انوری	تجارت ارزی (دلاری)
۸	۰	۷۳۲۱۳۳۹۹۲	سه راه انوری	تجارت ارزی (یورویی)
۰	۳	۷۱۳۶۰۱۳۷۷	شیراز	کشاورزی ارزی (دلاری)
۰	۴	۷۱۳۶۰۱۹۲۳	شیراز	کشاورزی ارزی (یورویی)
۲	۲	۳۰۵۴۹۵۳	شیراز	ملی
۶	۶	۶۳۴	شیراز	ملی ارزی (دلاری)
۹	۹	۸۵۲	شیراز	ملی ارزی (یورویی)
۶	۶	۲۲۰۳۵۹۰	شیراز	ملی ارزی (دلاری)
۷	۷	۴۰۳	بوستان	مدت
۱۸	۱۸	۱۱۳۲۷۶۹	دکتر فاطمی	مدت ارزی (یورویی) تهران
۸	۸	۱۵۰۰۷۶۰	بلوار نصر	رفاه کارگران
۱۰	۱۰	۲۰۴۷۶	بلوار نصر	رفاه کارگران
۵	۵	۶۰۱۰۱	تهران	رفاه کارگران
۹	۹	۵۰۰۰۰۶۹۰	شیراز	توسعه صادرات ارزی (دلاری)
۳	۳	۵۰۱۱۵۷۵۶	شیراز	توسعه صادرات ارزی (یورویی)
۸۸	۶,۴۹۳	۲۰۰۰۱۱۷۷۳۰۰۰	شیراز	توسعه صادرات سپرده سفیر
۱۳	۱۳	۱۰۰۰۱۲۵۰۳۰۰۱	شیراز	توسعه صادرات جاری سفیر
۲	۰	۰۱۰۸۹۶۳۹۳۳۰۰۰	چهارراه سرداران	ملی جاری سیبا
۹۴۴	۱,۳۹۵	۰۲۱۶۲۱۵۳۵۰۰۰۷	چهارراه سرداران	ملی سپرده
<u>۱,۹۵۶</u>	<u>۸,۱۶۷</u>			

۴-۳-۱ طی دوره مالی مورد گزارش جهت استفاده بهینه از منابع شرکت، وجوه نقد حاصل از عملیات شرکت در حسابهای سپرده پشتیبان نگهداری شده و طبق توافق با بانکهای مربوطه در زمان صدور چک مبالغ لازمه از محل سپرده های مزبور تامین میگردد. شایان ذکر است مبلغ ۱۵۶ میلیون ریال سود سپرده کوتاه مدت بانکی شناسایی و در حساب انعکاس یافته است (یادداشت توضیحی ۲۷).



## ۵- حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	(۲۵)	۲۵	شرکتهای گروه (شرکت داملمران) - ریالی
۴۷,۲۵۵	۳۴,۱۳۲	(۳,۲۹۴)	۳۶,۴۲۶	۵-۱ شرکتهای خریدار محصول - ارزی
۳۷۱	۷۱۶	۰	۷۱۶	۵-۲ بدهکاران اشخاص حقوقی و حقیقی - ریالی (۵۲ قلم)
۴۷,۶۲۶	۳۴,۸۴۸	(۳,۳۱۹)	۳۷,۱۶۷	

۵-۱- مانده بدهی شرکتهای خریدار محصول شامل مبلغ ۲,۳۵۰ میلیون ریال طلب از شرکت آگروسیانس (معادل ۱۹۱,۶۵۲ دلار) که طبق مصوبه هیأت مدیره در سنوات قبل کل مبلغ بعنوان ذخیره های مشکوک الوصول در حسابها منظور شده و همچنین مبلغ ۳۴,۰۷۶ میلیون ریال (معادل ۱,۰۷۸,۳۷۰ دلار به نرخ تسعیر هر دلار ۳۱,۶۰۰ ریال) به نرخ تسعیر هر دلار ریال مربوط به شرکت لیکوگامز می باشد.

۵-۲- بدهکاران اشخاص حقیقی و حقوقی عمدتاً شامل مانده بدهی تعداد ۵۲ نفر از اشخاص حقیقی فروشندگان ریشه بابت مزاد وجوه پرداختی نسبت به ریشه تحویلی و هم چنین خریداران تفاله می باشد.

## ۶- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال			
۴,۸۷۹	۴,۸۷۹	۶-۱		سازمان توسعه تجارت ایران - جایزه صادراتی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰
۰	۱,۲۷۶			صرافی بهشت آئین - تنمه معامله ارز دریافتی از شرکت لیکوگامز گلوبال
۰	۱,۰۶۷			گمرک شیراز - علی الحساب هزینه های گمرکی
۹۸۸	۹۸۰			بدهی کارکنان - وام کارکنان، مساعده و بیمه تکمیلی
۹۶۵	۱,۶۰۲	۶-۲		سایر اقلام
۶,۸۳۲	۹,۸۰۴			
(۲۳۹)	(۱۰۷)			کسر می شود حصه بلند مدت وام کارکنان انتقالی به سایر دارائیه (یادداشت توضیحی ۱۲)
۶,۵۹۳	۹,۶۹۷			

۶-۱- مانده بدهی سازمان توسعه تجارت ایران بابت جایزه صادراتی سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۰ می باشد، که به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۱/۱۹ سازمان توسعه تجارت ایران، شرکت شیرین دارو (سهامی عام) در ردیف شرکتهای صدرصد خصوصی تلقی نگردیده و بر این اساس مشمول اخذ جواز صادراتی نمی باشد به همین دلیل جهت صادرات سالهای ۱۳۹۱ الی دوره مالی مورد گزارش اقدام به احتساب جایزه صادراتی نگردیده است. توضیح اینکه با توجه به شکایت شرکت نزد دیوان عدالت اداری و به استناد رای مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۰ دیوان عدالت اداری، اعتراض شرکت شیرین دارو مورد تأیید قرار گرفته است و مراتب از طریق مراجع قضایی جهت وصول مطالبات در دست پیگیری می باشد.

۶-۲- عمده حساب فوق مربوط به ۶۸۹ میلیون ریال بابت سود سهام سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ و حق تقدم استفاده نشده سال ۱۳۹۲ شرکت فولاد مبارکه اصفهان و ۴۵۵ میلیون ریال بابت ارزش افزوده سه ماهه دوم سال جاری می باشد.



## ۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹,۴۹۵	۴۰,۱۳۹	۷-۱	کالای ساخته شده
۳۹,۳۵۹	۱۸,۵۲۱	۷-۲	مواد اولیه و بسته بندی
۲,۶۴۵	۳,۰۰۸		قطعات و لوازم یدکی
<u>۵۱,۴۹۹</u>	<u>۶۱,۶۶۸</u>		

- ۷-۱- افزایش مانده پایان دوره کالای ساخته شده به دلیل توافق با مشتری بر اساس تغییر در زمانبندی تحویل محصولات می باشد.
- ۷-۲- کاهش مانده مواد اولیه و بسته بندی نسبت به سال مالی قبل به دلیل کاهش در مقدار خرید ریشه خشک می باشد.
- ۷-۳- کالای ساخته شده ، موجودی مواد اولیه و بسته بندی و قطعات و لوازم یدکی تا سقف ۶۷,۵۰۰ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، سیل ، زلزله و غیره از پوشش بیمه ای برخوردار است.

## ۸- پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۱,۹۴۱	۱۰,۷۵۶	۸-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۲,۴۸۹	۴۱۹	۸-۲	سایر پیش پرداختها
<u>۱۴,۴۳۰</u>	<u>۱۱,۱۷۵</u>		
(۱۰,۷۴۱)	(۱۰,۷۴۱)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<u>۳,۶۸۹</u>	<u>۴۳۴</u>		

- ۸-۱- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل مبلغ ۱۰,۷۴۱ میلیون ریال پرداختی به آقای فلاح زاده جهت خرید ریشه از اردبیل و کشور آذربایجان می باشد. که بدلیل عدم اجرای تعهدات فی مابین توسط ایشان در مراجع قضایی طرح دعوی گردیده و بدلیل عدم نقبل بدهی توسط ایشان به استناد مصوبه مورخ ۱۳۹۲/۱/۲۹ هیئت مدیره به میزان ۱۰۰ درصد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول محاسبه شده است. همچنین مبلغ ۱۵ میلیون ریال مربوط به خرید ریشه شیرین بیان از فروشندگان بوده است.
- ۸-۲- مانده سایر پیش پرداختها عمدتاً مربوط به ۱۵۰ میلیون ریال به آهن آلات البرز بابت خرید آهن آلات و ۱۲۷ میلیون ریال به بیمه سامان بابت بیمه عمر و تکمیلی کارکنان می باشد.



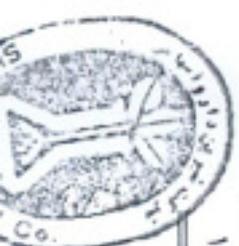
بازرسی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	بهای تمام شده - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال		مبلغ دفتری - میلیون ریال	
	مانده در ابتدای دوره	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	انتقال و نقل	مانده در پایان دوره	استهلاک دوره مالی	مانده در پایان دوره
زمین	۴۱	۰	۰	۴۱	-	۴۱
ساختمان	۲۹۰۲	۰	۶۲۵	۳۵۲۷	۵۵	۱,۷۱۶
تأسیسات	۴۰۶۳	۰	۲۹۹	۴,۳۶۲	۱۲۷	۲,۲۳۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۷,۶۶۷	۰	۲۰۵	۱۷,۸۷۲	۳۴۸	۴,۳۷۷
ابزار آلات	۲۹۲	۰	۲۶	۴۱۸	۲۸	۲۰۱
آگانه و مصنوعات	۲,۱۱۱	۲۱۵	۱۴۳	۲,۴۶۹	۱۶۳	۱,۶۲۰
وسایط نقلیه	۲,۹۱۱	۰	۰	۲,۹۱۱	۴۳۶	۲,۰۹۷
داراییهای در جریان تکمیل	۲۰,۰۸۷	۲۱۵	۱,۳۹۸	۲۱,۶۰۰	۱,۱۵۷	۱۲,۲۲۱
بیش پرداختهای سرمایه ای	۲۳۸	۵,۵۴۷	(۸۶۰)	۵,۰۲۵	۰	۵,۰۲۵
اقلام سرمایه ای در انبار	۷۰۲	۱,۳۵۳	(۳۱۴)	۱,۷۴۱	۰	۱,۷۴۱
جمع کل	۲۱,۳۰۹	۷,۱۹۸	۰	۲۸,۵۰۷	۱,۱۵۷	۱۹,۱۲۸



**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۹-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۰,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- زمین و ساختمان ها و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک توسعه صادرات است (یادداشت توضیحی ۱۸).

۹-۳- نقل و انتقالات داراییهای ثابت مشهود شامل ساختمان به مبلغ ۶۲۵ میلیون ریال مربوط به ساختن اتاق باسکول جدید، تاسیسات به مبلغ ۲۹۹ میلیون ریال بابت مخزن آمونیاک و چاه، ماشین آلات و تجهیزات به مبلغ ۲۰۵ میلیون ریال بابت الکتروموتور باسکول، ابزارآلات به مبلغ ۲۶ میلیون ریال مربوط به خرید ابزارآلات آزمایشگاهی و فنی مورد نیاز کارگاه فنی و انانه و منصوبات به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال بابت خرید کامپیوتر، پرینتر، کمد، و دستگاه فاکس بوده است.

۹-۴- افزایش انانیه و منصوبات عمدتاً شامل تابلو سر در شرکت، کولر و کتابخانه چوبی می باشد.

۹-۵- بیش برداختهای سرمایه ای شامل ارقام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۸۵	شرکت تعاونی ۹۲۰ شیراز- احداث پست برق
۰	۲۵۰	فن اندیشان صنعت بودر- راه اندازی سیستم اتوماسیون و نوسازی سیستم تغلیظ
۰	۵۰	گروه فنی مهندسی بوپندگان- سخت درب اکسترکتورها
۲۸۸	۲۸۸	شرکت تولیدی صنعتی نوید - پروژه ساخت آسیاب
۱۴۰	۱۶۰	زمین ترازان - فضای سبز مجاور کارخانه
۸۸	۸۸	ابراهیم گزمه- تعمیر ماشین آلات
۲۰	۲۰	ظریف ابزار - تعمیر ماشین آلات
۱۶۶	۰	شرکت فراسو دقت - خرید باسکول
<b>۷۰۲</b>	<b>۱,۷۴۱</b>	

**۱۰- داراییهای نامشهود**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷	۴۴۸	حق الامتیاز برق و تلفن و گاز
<b>۴۴۷</b>	<b>۴۴۸</b>	

۱۰-۱- افزایش به مبلغ ۱ میلیون ریال بابت خرید حق الامتیاز تلفن همراه می باشد.

**۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت**

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			ارزش بازار	یادداشت
خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	
۸۰۶	۸۰۶	۴۶۷	—	۴۶۷,۲۵۲	۱۱-۱ شرکت فولاد مبارکه اصفهان
۱۶	۱۶	۱۸	—	۱۷,۹۹۷	۶۰ شرکت عمران و توسعه فارس
۱۲	۱۲	۱۲	۰/۲	۱۲,۰۰۰	۱۰۷ شرکت دامبران
<b>۸۳۴</b>	<b>۸۳۴</b>	<b>۴۹۷</b>			جمع کل

شرکت های پذیرفته شده در بورس:

۱۱-۱- افزایش تعداد سهام شرکت فولاد مبارکه اصفهان به میزان ۱۸,۶۹۰ سهم از محل سهام جایزه سال ۱۳۹۲ می باشد.



## ۱۲- سایر دارائیهها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳۹	۱۰۷
۲۳۹	۱۰۷

حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت توضیحی ۶)

## ۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۸۸	۱,۲۵۱	۱۳-۲ شرکت ولف
۰	۳,۳۸۵	حسن زارع (خرید ریشه)
۰	۱,۵۶۴	حسین زارع (خرید ریشه)
۸۷۴	۹۸۶	قربانعلی زارع (خرید ریشه)
۹۵۸	۸۹۱	سهراب احمدی (خرید ریشه)
۰	۴۴۸	ایوب احمدی (خرید ریشه)
۲۵۲	۲۶۵	۱۳-۳ شرکت لیکوریس (خرید پودر)-ارزی
۰	۲۴۶	فیض اله احمدی (خرید ریشه)
۱۴۴	۰	علی زارع (خرید ریشه)
۲۲۱	۲۲۱	محمد رفیعی (خرید ریشه)
۰	۱۶۲	الیاس احمدی (خرید ریشه)
۹۲	۰	داریوش دهقان (خرید ریشه)
۹۶	۹۶	پیام قنبری (خرید ریشه)
۲۷۹	۲۸۵	سایر (تعداد ۳۴ قلم)
۴,۱۰۴	۹,۸۰۰	

۱۳-۱- علت افزایش حسابهای پرداختی تجاری نسبت به سال مالی قبل، به دلیل خرید مواد اولیه بصورت اعتباری و کمبود نقدینگی بوده است.

۱۳-۲- مانده حساب شرکت ولف مربوط به اضافه وجوه دریافتی از سنوات قبل مربوط به فروش پودر و عصاره شیرین بیان معادل ۳۹,۵۹۳/۲ دلار می باشد که هر دلار به نرخ تاریخ ترازنامه ۳۱,۶۰۰ ریال در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تسعیر گردیده است.

۱۳-۳- مانده حساب شرکت لیکوریس بابت خرید پودر در سال ۱۳۹۰ به مبلغ ۸,۴۰۰ دلار می باشد. که هر دلار به نرخ تاریخ ترازنامه ۳۱,۶۰۰ ریال می باشد. در پایان دوره ۶ ماهه منتهی به تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ تسعیر گردیده است.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۳۸۱	۰
شرکت سرمایه گذاری داروئی تأمین	۱۶.۵۳۷	۶.۵۳۷
خالص حقوق پرداختنی	۹۶۳	۰
حق بیمه های پرداختنی	۴۶۲	۳۱۹
مالیاتهای تکلیفی و حقوق	۱۴۴	۱۰۸
سازمان تأمین اجتماعی - بابت ۴ درصد مشاغل سخت و زیان آور	۱.۰۱۰	۸۵۸
شرکت گاز استان فارس	۶۹۵	۵۵۰
سپرده حسن انجام کار	۱.۱۰۶	۰
بدهی به کارکنان	۱.۱۱۳	۲۵
سایر ذخایر (بیمه و پاداش)	۲.۰۴۷	۰
بیمه مربوط به سنوات گذشته	۰	۷۸۴
سایر (تعداد ۱۰۳ قلم)	۱.۱۲۵	۲.۱۱۱
	<b>۲۵.۵۸۳</b>	<b>۱۱.۲۹۲</b>

۱۴-۱- بابت ارائه چک مدت دار به سازمان امور مالیاتی (جهت تسطیط مالیات سال ۱۳۹۳) و شرکت سهامی آب منطقه ای فارس می باشد.

۱۴-۲- بدهی به شرکت سرمایه گذاری مواد اولیه داروئی تأمین بابت مبالغ دریافتی از شرکت فوق در دوره جاری و سنوات قبل به صورت قرض الحسنه می باشد. شایان ذکر اینکه بابت تسویه بدهی مزبور زمانبندی مشخص تعیین نشده است.

۱۴-۳- با توجه به برگهای اجرایی سازمان تأمین اجتماعی در خصوص سخت و زیان آور بودن مشاغل تولیدی شرکت در ارتباط با کارکنان بازنشسته به استناد مفاد قانون اصلاح تبصره ۲، الحاقیه ماده ۷۶، قانون اصلاح مواد ۷۲ و ۷۷ و تبصره ماده ۷۶ قانون تأمین اجتماعی بر اساس سنوات خدمت کارکنان تولیدی اقدام به اخذ ذخیره گردیده است.

۱۴-۴- بدهی به شرکت گاز مربوط به ارسال قبض گاز مصرفی مربوط به مصرف شهرپور ماه ۹۳ می باشد.

۱۴-۵- سپرده حسن انجام کار عمدتاً مربوط به شرکت فن اندیشان صنعت پودر، پیمانکار راه اندازی سیستم اتوماسیون و نوسازی سیستم تغلیظ به مبلغ ۱۰۳۱ میلیون ریال می باشد.

۱۴-۶- عمده مبالغ مربوط به ۹۸ میلیون ریال آقای محمدحسن شفقت پیمانکار رستوران، ۸۸ میلیون ریال اداره برق، ۲۱ میلیون ریال شرکت نرم افزاری کیان سیستم، ۶۸ میلیون ریال شکراله پیرمردان پیمانکار کاشت ریشه می باشد.

۱۵- پیش دریافتها

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۶۴	۱۰۵
	۱۶۴	۱۰۵

سید مرتضی سید احمدی (پیش دریافت فروش عصاره شیرین بیان)



یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۴ و سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۴ تا شهریور ۱۳۹۳ (به استثنای سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹) به شرح جدول زیر است:

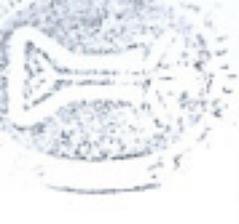
(تجدید ارائه شده)

نحوه تشخیص ۱۳۹۲-میلیون ریال ۱۳۹۳/۰۶/۳۱-میلیون ریال

نحوه تشخیص	مالیات							سال مالی		
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تأذیه شده	جریبه	قطعی	تشخیصی	ایزای			
رسیدگی به دفاتر	۱,۴۱۰	۱,۴۱۰	۷۵	۰	۱,۴۱۰	۷۵	۰	۵۷/۷	(۳,۳۳۱)	۱۳۸۴
رسیدگی به دفاتر	۲۳۱	۲۳۱	۰	۰	۰	۲۳۱	۰	۹۲۳	(۱۱۸)	۱۳۸۵
علی‌الرأس	۶۲۱	۲۶۰	۱,۳۶۶	۴۵۷	۱,۳۶۱	۱,۱۶۸	۰	۲,۶۲۹	(۱,۳۵۸)	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۲۹	۳,۰۲۹	۰	۰	۰	۳,۰۲۹	۱۵	۶۰	۳۶۲	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	۱۲۵	۰	۴۲۲	۰	۴۲۲	۴۲۲	۲۹۷	۹۰۰	۳۷,۷۸۵	۱۳۹۱
در دست رسیدگی	۶۷۸	۰	۶۷۸	۰	۰	۰	۶۷۸	۲,۸۵۴	۴۶,۳۶۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	۰	۶۰۷	۰	۰	۰	۰	۶۰۷	۲,۵۵۴	۱۲,۰۹۸	۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به منتهی به
	۶,۰۹۴	۵,۵۳۷								

۱۶-۱- مالیات عملکرد سال های مالی ۱۳۸۴، ۱۳۸۵، ۱۳۸۶ و ۱۳۸۶ بر اساس برگ مسمم تشخیص و قطعی در خصوص واردات کالا توسط بازرگانی مودن تعیین و اعلام گردیده، همچنین مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بدلیل درآمد مشمول تسعیر نرخ ارز به مبلغ ۳,۰۲۹ میلیون ریال تشخیص که مورد اعتراض شرکت واقع شده و در دست بررسی می باشد مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ با توجه به برگ تشخیص و قطعی به مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال تعیین که تماماً پرداخت شده است.

۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با توجه به معافیت فروش صادراتی، سود سیرده های بانکی و سود سهام، محاسبه که معادل آن پرداخت یا ذخیره در حسابها منظور شده است.



### ۱۷- سود سهام پرداختنی

مانده حساب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۴,۰۰۰	سال ۱۳۹۲
۱۳۲۸۸	۱۳,۲۸۸	سال ۱۳۹۱
۱,۹۴۷	۱,۷۴۵	سالهای قبل از ۱۳۹۱
<u>۱۵,۲۳۵</u>	<u>۲۹,۰۳۳</u>	

۱-۱۷- مانده حساب سود سهام پرداختنی شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۹۹۵	۱۷,۷۱۱	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۹۰۸	۵,۸۰۸	شرکت لیکوگامز ورلدواید کانادا
۷۸۱	۱,۰۱۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۶۶۳	۷۵۸	۱۷-۱-۱ فریدون کاشفی
۴۷۹	۷۴۸	۱۷-۱-۱ ابراهیم کرمانشاهیچی
۴۷۹	۵۴۸	۱۷-۱-۱ مریم کلمپ
۴۷۹	۵۴۸	۱۷-۱-۱ شهلا معراج
۴۷۹	۵۴۸	۱۷-۱-۱ تهمین کاشفی
۹۷۲	۱,۳۴۸	سایر
<u>۱۵,۲۳۵</u>	<u>۲۹,۰۳۳</u>	

۱-۱۷-۱- به علت عدم دسترسی به سهامداران مزبور امکان پرداخت سود سهام به نامبردگان میسر نشده است .



## ۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حساب مبانی مختلف بشرح زیر است :  
الف) به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸,۳۵۳	۳,۷۱۶
(۱,۱۷۶)	(۴۴)
۲۷,۱۷۷	۳,۶۷۲

بانک توسعه صادرات  
سود و کارمزد دوره های آتی

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷,۱۷۷	۳,۶۷۲
۲۷,۱۷۷	۳,۶۷۲

۱۴ درصد

ج) مبلغ ۳,۶۷۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی فوق، تا آبان سال ۱۳۹۳ بازپرداخت شده است.

د) زمین و ساختمانها و ماشین آلات شرکت در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک توسعه صادرات است و همچنین مبلغ ۸,۵۰۰ میلیون ریال سفته به امضاء مدیران به بانک مزبور ارائه شده است .

## ۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۲۴	۵,۲۱۳	
(۲۶)	(۵۷۳)	۱۹-۱
۱,۷۱۵	۲,۱۴۲	
۵,۲۱۳	۶,۷۸۲	

مانده در ابتدای دوره  
پرداخت شده طی دوره  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان دوره

۱۹-۱- مبلغ پرداخت شده طی دوره مربوط به پرداخت مزایای پایان خدمت به ۴ نفر از پرسنل مستعفی شرکت می باشد.

## ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت معادل ده میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یکهزار ریالی می باشد و طی دوره مالی مورد گزارش تغییری نداشته است. تفکیک سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۵/۱	۵,۵۱۱,۴۶۹	شرکت سرمایه گذاری دارویی تأمین
۳۵	۳,۵۰۰,۰۰۰	شرکت لیکوگامز وردواید کانادا
۲/۴	۲۳۹,۲۰۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۰/۷	۷۰,۳۶۴	کارکنان شرکت
۶/۸	۶۷۸,۹۶۷	سایر سهامداران
۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	جمع

## ۲۱- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۳۶ اساسنامه ، مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص ، به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۲۲- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مقدار به کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار به کیلوگرم	میلیون ریال	مقدار به کیلوگرم	میلیون ریال	
۱,۸۶۲	۶,۱۵۰	۱,۲۸۹	۵,۱۸۰	۲۱	۵۰	فروش داخلی :
۲,۷۹۶	۳۶,۳۵۰	۱۶۶	۱,۰۲۰	۲,۱۲۲	۳۰,۰۴۰	پودر شیرین بیان
۴,۶۵۸	۴۲,۴۰۰	۱,۴۵۵	۶,۲۰۰	۲,۱۴۳	۳۰,۰۹۰	عصاره شیرین بیان
						جمع فروش داخلی
۲۰۴,۹۳۳	۱,۱۲۳,۱۰۰	۹۰,۹۵۸	۴۷۶,۰۰۰	۶۴,۲۱۲	۳۴۸,۰۰۰	پودر شیرین بیان
۳,۷۴۴	۲۰,۰۰۰	۳,۷۴۴	۲۰,۰۰۰	۰	۰	عصاره شیرین بیان
۲۰۸,۶۷۷	۱,۱۴۳,۱۰۰	۹۴,۷۰۲	۴۹۶,۰۰۰	۶۴,۲۱۲	۳۴۸,۰۰۰	جمع فروش صادراتی
۲۱۳,۳۳۵	۱,۱۸۵,۵۰۰	۹۶,۱۵۷	۵۰۲,۲۰۰	۶۶,۳۵۵	۳۷۸,۰۹۰	جمع کل فروش

۲۲-۱- مشتریان محصولات شرکت براساس صورتحساب های صادره به شرح زیر است .

سال ۱۳۹۲		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش میلیون ریال	
۹۴.۷%	۲۰۲,۰۳۳	۹۴.۶%	۹۰,۹۵۸	۹۶.۸%	۶۴,۲۱۲	شرکت لیکوگامز گلوبال (صادرات)
۱.۸%	۳,۷۴۴	۳.۹%	۳,۷۴۴	۰.۰%	۰	شرکت آریکو (صادرات)
۱.۴%	۲,۹۰۰	۰.۰%	۰	۰.۰%	۰	شرکت تاسجیندا (صادرات)
۲.۳%	۴,۶۵۸	۱.۵%	۱,۴۵۵	۳.۲%	۲,۱۴۳	سایر (داخلی)
۱۰۰%	۲۱۳,۳۳۵	۱۰۰%	۹۶,۱۵۷	۱۰۰%	۶۶,۳۵۵	

۲۲-۱-۱- فروش صادراتی نسبت به دوره مشابه سال قبل حدود ۲۲ درصد کاهش نشان میدهد که این امر ناشی از کاهش ۳۰ درصدی در مقدار فروش نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد که این امر خود بدلیل تغییر زمانبندی فروش محصولات با توافق طرفین می باشد.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

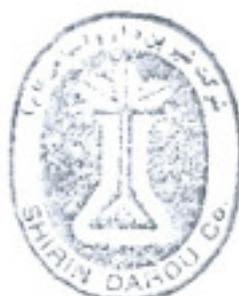
۲۲-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				پودر شیرین بیان عصاره شیرین بیان جمع
	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	
۴۱٪	۳۱٪	۲۸,۶۵۵	۶۳,۵۹۲	۹۲,۲۴۷	۲۴٪	۱۵,۲۱۹	(۴۹,۰۱۴)	۶۴,۲۳۳	
۳۷٪	۳۰٪	۱,۱۸۹	۲,۷۲۱	۳,۹۱۰	۱٪	۲۰	(۲,۱۰۲)	۲,۱۲۲	
۷۸٪	۳۱٪	۲۹,۸۴۴	۶۶,۳۱۳	۹۶,۱۵۷	۲۳٪	۱۵,۲۳۹	(۵۱,۱۱۶)	۶۶,۳۵۵	

۲۲-۳- میزان فروش صادراتی به شرح زیر تفکیک می گردد :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		پودر شیرین بیان P24 عصاره جامد B23 . عصاره مایع L.A جمع کل فروش صادراتی
	کیلوگرم	مبلغ-دلار	کیلوگرم	مبلغ-دلار	
۱,۱۲۳,۱۰۰	۶,۵۲۸,۶۴۰	۴۷۶,۰۰۰	۲,۷۱۳,۲۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۲,۰۵۳,۲۰۰
۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱۰۴,۰۰۰	۰	۰
۱,۱۴۳,۱۰۰	۶,۶۴۲,۶۴۰	۴۹۶,۰۰۰	۲,۸۱۷,۲۰۰	۲۴۸,۰۰۰	۲,۰۵۳,۲۰۰

۲۲-۳-۱- در شش ماهه اول سال ۱۳۹۳ مقدار ۳۴۸ تن پودر شیرین بیان به شرکت لیکوگامز فروخته شده است. نرخ فروش براساس توافقنامه فیما بین ۵/۹ دلار (سال قبل ۵/۷ دلار) به ازاء هر کیلوگرم تعیین گردیده است.



## ۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۵,۵۶۲	۶۱,۹۳۶	۵۸,۷۶۲	مواد مستقیم مصرفی (یادداشت ۱-۲۳)
۸,۴۷۳	۳,۸۹۷	۵,۳۳۴	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲-۲۳)
۲۵,۳۱۷	۱۰,۷۲۹	۱۷,۶۶۴	سربار ساخت (یادداشت ۲-۲۳)
۱۵۹,۳۵۲	۷۶,۵۶۲	۸۱,۷۶۰	جمع هزینه های تولید
(۴,۷۶۵)	(۱۰,۲۴۹)	(۳۰,۶۴۴)	(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۵۴,۵۸۷	۶۶,۳۱۳	۵۱,۱۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۳-۱- کاهش بهای مواد مستقیم مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از کاهش نرخ خرید مواد اولیه به میزان ۳۱ درصد می باشد.



بازرسیهای توضیحی صورتبهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

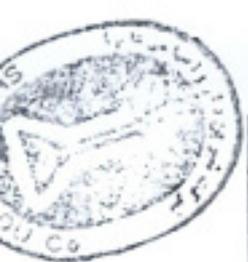
۱-۱-۲۳- مواد مستقیم شامل ۵۸,۷۱۶ میلیون ریال ریشه و ۴۶ میلیون ریال لوازم بسته بندی می باشد. در دوره مالی مورد گزارش معادل ۳۷,۴۸۵ میلیون ریال مواد اولیه ریشه

شیرین بیان) خریداری شده است. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد	کشور	نام فروشنده	دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱				دوره مالی ۶ ماه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
			مقدار - تن		میلیون ریال	مقدار - تن		میلیون ریال		
			خشک	مرطوب		خشک	مرطوب			
ریشه	ایران	حسین زارع	۵۴۲	۱۳,۴۷۲	۶۷۹	۹۷۴	۲۰,۶۱۲	۱,۷۹۴	۲,۸۳۱	۴۸,۹۳۴
ریشه	ایران	علی زارع	۲۹۷	۷,۴۸۶	۴۸۶	۱۱۲	۱,۸۵۳	۴۹۶	۶۵۹	۱۰,۰۷۹
ریشه	ایران	فریادعلی زارع	۲۲۲	۴,۸۶۱	۹۸	۹۰۶	۲۴,۳۲۰	۸۳۶	۱,۳۵۷	۲۹,۹۹۹
ریشه	ایران	علی احمدی	۴۷	۱,۱۱۳	۶۲۲	۲۲۶	۴,۹۲۱	۱۷۶	۲۶۳	۵,۹۳۳
ریشه	ایران	پیام قنبری	۰	۰	۱۵۲	۲۳	۰	۰	۶۱	۸۸۶
ریشه	ایران	فیضی اله احمدی	۱۷	۴۱۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریشه	ایران	چواد چلانیر	۰	۰	۱۸	۲۱	۵۱۹	۲۳	۲۷	۵۹۹
ریشه	ایران	کیهان احمدی	۸	۲۰۰	۱۲۱	۱۷۴	۴,۵۴۴	۱۳۹	۲۰۲	۴,۹۴۹
ریشه	ایران	شهسواری	۰	۰	۱	۲	۴۸	۸	۱۳	۲۰۸
ریشه	ایران	ایوب احمدی	۲۳	۷۸۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریشه	ایران	احمد امین	۰	۰	۸	۱۱	۲۸۵	۷	۱۱	۲۸۵
ریشه	ایران	ستار احمدی	۰	۰	۱۵	۱۸	۵۱۸	۱۵	۱۹	۵۱۸
ریشه	ایران	سهراب احمدی	۱۱۳	۲,۷۴۴	۳۱۳	۴۵۰	۱۳,۱۸۷	۶۱۷	۸۹۴	۱۹,۸۳۵
ریشه	ایران	حسن زارع	۱۴۳	۳,۳۸۵	۱۶۰	۰	۰	۰	۰	۰
ریشه	ایران	متفرقه	۱۸۹	۴,۰۳۴	۲۴۶	۱۳۲	۳,۱۳۷	۴۳۳	۶۹۲	۱۱,۰۷۳
		جمع	۱,۶۱۱	۳۷,۴۸۵	۲,۳۴۶	۳۷,۴۸۵	۷۲,۸۳۴	۴,۵۸۰	۶,۹۱۹	۱۳۳,۳۷۸

۱-۲- مقدار ریشه خریداری شده بر مبنای ریشه مرطوب می باشد. ریشه خشک حاصله پس از کسر رطوبت در ۶ ماهه اول سال ۹۳ معادل ۱,۶۱۱ تن شده است.

۱-۲- توضیح اینکه متوسط نرخ خرید هر کیلو ریشه مرطوب طی ۶ ماهه جاری، دوره مشابه سال قبل و سال مالی ۱۳۹۲ به ترتیب ۱۶,۶۹۰ و ۲۴,۰۶۹ و ۱۹,۲۶۳ ریال بوده است.



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرپار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	دستمزد مستقیم		سرپار تولید		سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
۲۳-۲-۱	۳,۸۹۸	۳,۰۸۶	۴,۷۳۵	۲,۶۶۴	۵,۹۲۶	۵,۹۲۶
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۲۱	۵۴۶	۸۸۱	۴۶۹	۱,۰۲۷	۱,۰۲۷
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷۱۵	۲۶۵	۱,۵۵۹	۷۹۳	۹۳۴	۹۳۴
مزایای پایان خدمت	.	.	۹۴۹	۴۴۹	۹۵۷	۹۵۷
استهلاک	.	.	۱,۳۰۱	۲۷۶	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰
تعمیر و نگهداشت	.	.	۳,۷۷۴	۲,۷۰۳	۶,۲۳۶	۶,۲۳۶
برق و سوخت	.	.	۳۵۷	۲۳۰	۲۶۲	۲۶۲
حق بیمه اموال	.	.	۱۰۸	۱۰۴	۲۳۳	۲۳۳
ایاب و ذهاب	.	.	۷۷۰	۶۷۹	۱,۳۳۹	۱,۳۳۹
هزینه رستوران	.	.	۴۰۱	۷۹۶	۱,۴۵۱	۱,۴۵۱
کرایه حمل	.	.	۲,۸۲۹	۱,۵۶۶	۵,۷۶۲	۵,۷۶۲
سایر	۵,۳۲۴	۳,۸۹۷	۱۷,۶۶۴	۱۰,۷۲۹	۲۵,۳۱۷	۲۵,۳۱۷

۲۳-۲-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد ناشی افزایش سالانه نرخ حقوق و دستمزد بر اساس بخشنامه وزارت کار و استخدام ۸ نفر پرسنل جدید میباشد.

۲۳-۲-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد: ظرفیت عملی براساس وضعیت موجود ماشین آلات است .

مقدار	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	تولید واقعی سال ۱۳۹۲
تن	۲,۴۰۰	۱,۲۰۰	۵۷۹	۵۵۸	۱,۱۹۷

بودر عصاره شیرین بیان (همگن شده)

ظرفیت عملی براساس توانایی و زمان سنجی مورد انتظار از ماشین آلات تولیدی تعیین شده است.



## ۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۶۶	۲,۰۴۵	۲,۱۲۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۶۲	۳۰۱	۳۴۰	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۹۰	۲۸۰	۳۷۲	مزایای پایان خدمت
۲۷۴	۷۴	۸۰	هزینه سوخت و روشنایی
۳۸۳	۸	۸۵	هزینه حسابرسی
۳۴۲	۱۴۹	۲۰۸	استهلاک
۷۵	۱۰۱	۱۲۶	هزینه بازرگانی، گمرک
۱۱۹	۳۹	۱۵۶	حق حضور و مأموریت اعضاء هیئت مدیره
۵۰۰	۵۱۳	۵۵۸	پاداش هیأت مدیره
۳۸۸	۸۸	۱۱۰	حق الزحمه خدمات قراردادی
۶۹۴	۲۲۵	۳۸۷	سفر و فوق العاده مأموریت
۳۲۰	۱۱۶	۱۸۰	چاپ و نوشت افزار، پست و بارنامه
۲۷۵	۱۰۵	۱۲۷	هزینه آبدارخانه، پذیرایی و تنظیفات
۱۵۱	۱۵	۳۱	بیمه اموال
۱,۹۳۴	۸۷۱	۷۸۵	سایر
<b>۱۰,۵۷۳</b>	<b>۴,۹۳۰</b>	<b>۵,۶۶۸</b>	

## ۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۳,۴۳۶)	(۵,۲۵۱)	۲,۱۱۳	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۰	۰	۱۲	خدمات آزمایشگاهی
<b>(۳,۴۳۶)</b>	<b>(۵,۲۵۱)</b>	<b>۲,۱۲۵</b>	

## ۲۶- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۰	۳۹۳	۱,۶۷۶	سود و کارمزد وام بانک توسعه صادرات
<b>۱,۹۶۰</b>	<b>۳۹۳</b>	<b>۱,۶۷۶</b>	



دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

## ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۲۲۰	۱,۴۶۰	۱۵۶
۶۷۰	۲۸۱	۴۱۶
۲۴۱	۰	۲۹۶
۴۱۵	۰	۰
(۱۱)	(۱۶)	۷
۲۹۲	۳۸۸	۱,۲۴۳
۳۳۶	۸۹	۵۶۷
۴,۲۶۳	۲,۲۰۱	۲,۶۸۵

سود سپرده بانکی  
 فروش مواد ضایعاتی و درآمد باسکول  
 درآمد سود سهام (فولاد مبارکه)  
 غرامت دریافتی از بیمه آتش سوزی  
 سود(زیان) حاصل از تسعیر وجوه ارزی  
 فروش ضایعات غیر تولیدی  
 سایر (اجاره دکل مخابرات، کارمزد وام اعطائی به کارکنان، حق تقدم استفاده نشده)

## ۲۸- سود پایه هر سهم

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
سال ۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
۴۴,۷۲۹	۱۹,۶۶۳	۱۱,۶۹۶
(۷۱۵)	(۳۹)	(۷۷)
۴۴,۰۲۴	۱۹,۶۲۴	۱۱,۶۱۹
÷	÷	÷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۴,۴۰۲	۱,۹۶۲	۱,۱۶۲
۲,۳۰۳	۱,۸۰۸	۱,۰۰۹
۳۸	(۸۳)	(۵۳۰)
۲,۳۴۱	۱,۷۲۵	۴۷۹
÷	÷	÷
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۳۴	۱۷۳	۴۸
۴,۶۳۶	۲,۱۳۵	۱,۳۱۰

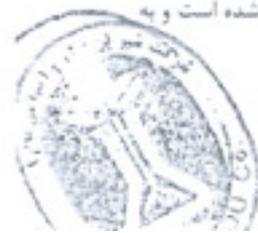
سود (زیان) عملیاتی - میلیون ریال  
 کسر می شود : مالیات سود عملیاتی - میلیون ریال  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی  
 سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال  
 سود (زیان) غیر عملیاتی - ریال  
 صرفه جویی مالیاتی(مالیات سود غیر عملیاتی)-میلیون ریال  
 میانگین موزون تعداد سهام عادی  
 سود پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال  
 سود (زیان) خالص هر سهم - ریال

## ۲۹- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶,۰۶۰)	(۴۸۶)
(۷۸۴)	۰
(۶,۸۴۴)	(۴۸۶)

ذخیره مالیات تشخیصی و جرایم مربوطه سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۶، ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱  
 بابت حق بیمه مربوط به بررسی دفاتر سالهای ۸۲ لغایت ۹۰ توسط موسسه حسابرسی تامین اجتماعی

۲۹-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



مانده صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه شده)	تعدیلات سنواتی		مانده صورتهای مالی ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (تجدید ارائه نشده)	
	بستانکار	بدهکار		
۴۶,۱۷۳	-	(۴۸۶)	۴۶,۶۵۹	سود انباشته
۶,۰۹۴	۴۸۶	-	۵,۶۰۸	ذخیره مالیات
	۴۸۶	(۴۸۶)		

### ۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		سود (زیان) عملیاتی
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	هزینه استهلاک
۴۴,۷۳۹	۱۹,۶۶۳	۱۱,۶۹۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۲۹۹	۵۹۸	۱,۱۵۷	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۱,۶۸۹	۱,۳۳۵	۱,۵۶۹	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۱۳,۳۰۸)	(۲۲,۲۹۹)	(۱۰,۱۶۹)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۳,۶۴۲)	(۱,۷۹۴)	۳,۲۵۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۳۵,۵۰۶)	(۸,۵۴۷)	۹,۶۷۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۸,۸۸۹	۱۸,۸۰۷	۹,۹۸۷	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۰۵	۰	۵۹	(افزایش) کاهش سایر داراییها
۲,۰۵۴	۷۵۸	۲,۵۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲۶۷)	۱۵	۱۳۲	
۶,۰۵۲	۸,۵۳۶	۲۹,۸۸۲	

### ۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه جمعاً به مبلغ ۱۴,۱۴۵ میلیون ریال و به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد تضمین (چک) نزد شرکت شیمی دارونی بابت تأیید سفته دریافت تسهیلات از بانک توسعه صادرات
۵,۶۲۰	۵,۶۲۰	
۲۵	۲۵	اسناد تضمینی (چک) نزد شرکت گمرک جمهوری اسلامی ایران بابت توقف گانتینر
۵,۶۴۵	۵,۶۴۵	

۳۱-۲- شرکت فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه می باشد.



### ۳۲- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و معاملات با اشخاص وابسته

الف) معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
شرکت سرمایه‌گذاری دارویی تأمین	سهامدار و عضو هیأت مدیره	اخذ تسهیلات قرض الحسنه	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۶,۵۳۷)

ب) معاملات با سایر اشخاص وابسته:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه	مانده طلب (بدهی)
شرکت لیکوگامز گلوبال	خریدار عمده محصول	فروش محصولات به میزان ۹۷٪	۶۴,۲۱۲	۶۴,۲۱۲	۳۴,۰۷۶

### ۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- دارایی‌ها و بدهیهای ارزی در پایان دوره به شرح ذیل است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۸۴۸	۱,۸۹۳	۱,۰۰۰
حسابهای دریافتی تجاری	۱,۲۷۰,۰۳۲	۰	۰
حسابهای پرداختی تجاری	(۴۷,۹۹۳)	۰	۰
خالص دارائیه‌ها (بدهیها) پول ارزی	۱,۲۲۲,۸۷۷,۲۳	۱,۸۹۳	۱,۰۰۰

۳۳-۲- ارز حاصل از صادرات دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح زیر است:

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
دلار	دلار
۶,۶۴۲,۶۴۰	۲,۰۵۳,۲۰۰

ارز حاصل از صادرات

