شرکت نئوپان ۲۲بهمن

(سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

بسمه تعالی

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت نئوپان ۲۲بهمن (سهامی عام)برای سال مالی منتهی به ۱۳۹٤/٦/۳۱تقدیم می شود.اجزاء تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

	شماره صفحه
۱-ترازنامه	۲
۲-صورت سود و زیان	۳
۱-۲-گردش حساب سود (زیان)انباشته	۳
۳-صورت جریان وجوه نقد	٤
٤-یادداشتهای توضیحی	
الف.تاریخچه فعالیت شرکت	٥ ٦
ب.مبنای تهیه صورتهای مالی	٦
پ.خلاصه اهم رویه های حسابداری	٦ ۸
ت.یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۹ ۲۷

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹٤/۰۹/۲٥به تایید هیات مدیره رسیده ا

اعضاء هیات مدیره	سمت	امضاء
علی مشمولی اسبوئی	رئیس هیات مدیره(غیر موظف)	
مرتضی ازگلی	نایب رئیس هیات مدیره	
مجید ازگلی	عضو هیات مدیره(غیر موظف)	
شرکت نئوپان قومنات (به نمایندگی سید مهدی حسینی دارابی)	عضو هیات مدیره(غیر موظف)	
سید حمید ادیبی فر	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱شهریور۱۳۹٤

دارائیها	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال
دارائیهای جاری:			
موجودی نقد	۴	۲.۷۰۲.۵۴۶.۸۲۱	۳.۳۱۳.۱۶۴.۶۰۹
حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	۵	۷۱.۸۴۳.۵۳۵.۴۵۵	۳۳.۵۲۱.۲۲۲.۸۸۶
سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۵.۳۸۶.۶۲۹.۶۹۴	۲.۹۸۷.۷۸۶.۹۸۲
موجودی مواد و کالا	۷	۷۴.۰۶۹.۰۱۴.۰۷۳	۷۹.۸۳۷.۰۸۸.۴۱۶
سفارشات و پیش پرداختها	۸	۷.۳۸۷.۲۱۵.۳۳۱	۲۴.۸۲۱.۲۹۳.۶۷۶
جمع داراییهای جاری		۱۶۱.۳۸۸.۹۴۱.۳۷۴	۱۴۴.۴۸۰.۵۵۶.۵۶۹
دارائیهای غیرجاری:			
دارائیهای ثابت مشهود	۹	۲۸.۰۹۶.۳۳۱.۴۱۹	۲۹.۱۱۲.۳۹۷.۵۹۴
سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰
دارائی های نامشهود	۱۱	۳۹۳.۶۸۴.۹۷۰	۴۲۷.۳۴۴.۹۷۰
جمع داراییهای غیر جاری		۲۸.۵۴۰.۰۱۶.۳۸۹	۲۹.۵۸۹.۷۴۲.۵۶۴
جمع دارائیها		۱۸۹.۹۲۸.۹۵۷.۷۶۳	۱۷۴.۰۷۰.۲۹۹.۱۳۳

بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال
بدهیهای جاری:			
حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۲	۳۹.۶۶۲.۰۲۸.۳۹۱	۶۸.۹۴۸.۸۹۰.۱۱۷
سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۳	۵۹.۱۷۶.۲۹۱.۱۶۸	۵۴.۵۷۷.۵۴۱.۲۰۸
پیش دریافتها	۱۴	۳۸.۹۵۹.۴۴۱.۹۴۰	۲.۶۸۳.۹۷۰.۹۰۱
ذخیره مالیات	۱۵	۱.۱۱۶.۲۹۳.۷۴۹	۱.۶۳۰.۶۳۰.۲۷۵
سود سهام پرداختنی	۱۶	۳.۱۸۶.۰۶۴.۶۰۰	۲.۸۱۱.۷۱۹.۰۰۰
تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۸.۰۴۴.۰۴۶.۱۳۹	۶.۴۹۶.۲۱۹.۲۱۷
جمع بدهیهای جاری		۱۵۰.۱۴۴.۱۶۵.۹۸۷	۱۳۷.۱۴۸.۹۷۰.۸۱۸
بدهیهای غیرجاری:			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۱۱.۴۵۷.۹۱۷.۳۵۵	۷.۷۳۰.۹۱۷.۷۵۸
جمع بدهیها غیر جاری		۱۱.۴۵۷.۹۱۷.۳۵۵	۷.۷۳۰.۹۱۷.۷۵۸
جمع بدهیها		۱۶۱.۶۰۲.۰۸۳.۳۴۲	۱۴۴.۸۷۹.۸۸۸.۵۷۶
حقوق صاحبان سهام:			
سرمایه(بیست میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)	۱۹	۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰
اندوخته قانونی	۲۰	۶۶۶.۸۲۳.۱۹۳	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰
سایر اندوخته ها	۲۱	-	۱۴.۶۵۴.۴۲۴.۰۶۳
سود انباشته		۷.۶۶۰.۰۵۱.۲۲۸	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴
جمع حقوق صاحبان سهام		۲۸.۳۲۶.۸۷۴.۴۲۱	۲۹.۱۹۰.۴۱۰.۵۵۷
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱۸۹.۹۲۸.۹۵۷.۷۶۳	۱۷۴.۰۷۰.۲۹۹.۱۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه،جزءلاینفک صورتهای مالی است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئویان ۲۲بهمن(سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

	یادداشت	سال ۱۳۹٤/٦/۳۱		سال ۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال	ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۲		۳۰۸.۸۱۰.۴۲۶.۷۷۰	۳۰۹.۰۹۷.۵۷۸.۳۶۹
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۳		(۲۹۳.۵۳۸.۹۹۷.۱۹۰)	(۲۹۲.۲۶۲.۵۳۶.۹۹۴)
سود ناخالص			۱۵.۲۷۱.۴۲۹.۵۸۰	۱۶.۸۳۵.۰۴۱.۳۷۵
هزینه های فروش ،اداری و عمومی	۲۴	(۱۰.۵۶۴.۰۴۲.۹۲۹)		(۱۰.۲۲۶.۵۰۱.۵۵۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۵	(۴۲۹.۲۴۵.۴۹۸)		(۴۲۹.۲۴۵.۴۹۸)
			(۱۰.۹۹۳.۲۸۸.۴۲۷)	(۱۰.۶۵۵.۷۴۷.۰۵۰)
سود عملیاتی			۴.۲۷۸.۱۴۱.۱۵۳	۶.۱۷۹.۲۹۴.۳۲۵
هزینه های مالی	۲۶	(۱.۴۷۵.۰۹۶.۰۸۵)		(۷۰۲.۸۴۴.۰۶۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۲۷	۱.۶۴۵.۵۷۳.۴۱۷		۱.۰۲۹.۵۱۴.۳۲۶
			۱۷۰.۴۷۷.۳۳۲	۳۲۶.۶۷۰.۲۶۵
سود قبل از مالیات			۴.۴۴۸.۶۱۸.۴۸۵	۶.۵۰۵.۹۶۴.۵۹۰
مالیات بر درآمد			(۱.۱۱۲.۱۵۴.۶۲۱)	(۱.۶۲۶.۴۹۱.۱۴۷)
سود خالص			۳.۳۳۶.۴۶۳.۸۶۴	۴.۸۷۹.۴۷۳.۴۴۳
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:	۲۸			
سود عملیاتی			۱۶۰	۹۲۷
سود(زیان)غیر عملیاتی			۶.۴	۴۹.۰۰
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم			۱۶۷	۹۷۶

گردش حساب سود(زیان)انباشته

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
سود خالص	۳.۳۳۶.۴۶۳.۸۶۴	۴.۸۷۹.۴۷۳.۴۴۳
سود انباشته در ابتدای سال	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴	۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱
	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴	۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱
سود قابل تخصیص	۱۲.۳۷۲.۴۴۰.۳۵۸	۱۵.۲۸۵.۹۷۶.۴۹۴
تخصیص سود:		
پاداش هیات مدیره	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود سهام	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)
اندوخته قانونی	(۱۶۶.۸۲۳.۱۹۳)	-
انتقال به سرمایه بابت افزایش سرمایه	(۳۴۵.۵۶۵.۹۳۷)	-
سود تخصیص داده شده طی سال	(۴.۷۱۲.۳۸۹.۱۳۰)	(۶.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود انباشته در پایان دوره	۷.۶۶۰.۰۵۱.۲۲۸	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است،صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشتهای توضیحی همراه،جزءلاینفک صورتهای مالی است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)

جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱		۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی:				
جریان خالص ورود(خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹		۶.۲۵۵.۹۸۲.۳۰۰	۷.۰۱۳.۵۲۹.۳۶۸
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		۹۸.۷۸۳.۸۱۶		۸۹.۶۶۰.۸۸۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر		(۱.۴۴۸.۷۷۳.۱۶۳)		(۷۰۲.۸۴۴.۰۶۱)
سود سهام پرداختی		(۳.۶۲۵.۶۵۴.۴۰۰)		(۵.۴۲۵.۴۴۸.۴۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			(۴.۹۷۵.۶۴۳.۷۴۷)	(۶.۰۲۸.۶۲۱.۵۸۱)
مالیات بر درآمد پرداختی:			(۱.۶۲۶.۴۹۱.۱۴۷)	(۱.۹۰۵.۱۹۷.۵۰۴)
فعالیتهای سرمایه گذاری:				
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		(۲.۰۷۹.۵۱۴.۶۸۰)		(۴.۰۸۳.۸۷۹.۰۲۲)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		۲۷۸.۰۰۰.۰۰۰		۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			(۱.۸۰۱.۵۱۴.۶۸۰)	(۳.۹۵۳.۸۷۹.۰۲۲)
جریان خالص (خروج)وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			(۲.۱۴۷.۶۶۷.۲۷۴)	(۴.۸۸۴.۱۷۸.۷۳۹)
فعالیتهای تامین مالی:				
دریافت تسهیلات مالی		۱۲.۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰		۸.۰۳۶.۰۰۰.۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		(۱۰.۶۰۴.۴۹۶.۰۰۰)		(۵.۸۶۰.۴۰۳.۰۰۰)
جریان خالص (خروج)وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			۱.۵۲۱.۵۰۴.۰۰۰	۲.۱۷۵.۵۹۷.۰۰۰
خالص افزایش(کاهش)وجه نقد			(۶۲۶.۱۶۳.۲۷۴)	(۲.۷۰۸.۵۸۱.۷۳۹)
مانده وجه نقد در آغاز دوره			۲.۳۱۳.۱۶۴.۶۰۹	۵.۸۸۲.۲۲۲.۴۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز			۱۵.۵۴۵.۴۸۶	۱۳۹.۵۲۲.۹۲۲
مانده وجه نقد در پایان دوره			**۲.۷۰۲.۵۴۶.۸۲۱**	**۳.۳۱۳.۱۶۴.۶۰۹**

یادداشتهای توضیحی همراه،جزءلاینفک صورتهای مالی است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹٤

۱-تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱-کلیات

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۵/٦/۱۸ تحت شماره ۳۸۷ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ساری بنام شرکت فرچوب (سهامی خاص) به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳٦۰/۱۲/٦ بنام شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است.شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در مرداد ماه سال ۱۳۷٦ در بورس اوراق بهادارتهران پذیرفته شد و در مورخه ۱۳۹۲/۲/۱۰ بر اساس مصوبه هئیت پذیرش اوراق بهادارنام شرکت از نماد چنوپا و فهرست شرکتهای پذیرفته شده درفرا بورس حذف و نقل و انتقال آن مطابق ماده۵۳ فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه با نرخ توافقی صورت می گیرد.

مرکزاصلی شرکت درتهران(بشماره ثبت ۱۲۹۸۱۰ مورخ۱۳۷٦/۱۰/۲۸ دراداره ثبت تهران) وکارخانه درکیلومتر۸جاده بهشهر-گرگان واقع است.

۱-۲-فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه،عبارت از:

تأسیس کارخانه نئوپان وتولید انواع محصولات چوبی واحداث کارخانجات وصنایع وابسته به صنعت چوب وفروش محصولات شرکت وصادرات وواردات وانجام کلیه عملیات بازرگانی وخریدوسایل وماشین آلات و هرگونه عملیات ومعاملات مجازکه بطورمستقیم وغیرمستقیم برای عملیات شرکت ضروری و مفید می‌باشد.

بموجب پروانه بهره برداری شماره ٤۳/۷۵۵۳/۸۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۰۱/٦ و ۷۰۱/٤۲۱۷۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲٦ که توسط وزارت صنایع صادرشده است، بهره برداری ازکارخانه شرکت باظرفیت ٤۷.۰۰۰ مترمکعب نئوپان ساده ، درسال ۱۳٦۱ آغازشده است. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیرعمدتاً تولید و فروش نئوپان ساده و بعضاًنئوپان روکشداربوده است. توضیحاً باتوجه به تغییراتی که درماشین آلات تولیدی (پری پرس) ایجاد شده،ظرفیت تولیدی به ٦۰.۰۰۰ مترمکعب افزایش یافته است. ضمناً براساس پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/٤۲۱۷۹ اجازه بهره برداری از قطعات کامپوزیت (چوب پلاست به مقدار ۱۳۸۰ تن)، کاپوندپلی پروپیلین (۲٤۰۰) تن، چسب ملامین فرمالدئید (۲۵۰۰) تن و چسب اوره فرمالدئید (۱۲۵۰) تن در سال اخذ شده که مقدمات تولید چوب پلاست و چسب فرمالدئید از ابتدای سال ۱۳۹۰ اتخاذ گردیده است.

درسال مالی منتهی به ۱۳۹٤/۰٦/۳۱ بهره برداری ازطرح جنگلداری زیارت (ازطریق مزایده) ازسوی اداره منابع طبیعی استان گلستان به این شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح زیارت به مساحت ۳۳۸۸.۸ هکتار و با حجم برداشت ٦.۸۹۵ مترمکعب با ترکیب ۵۰٪ هیزمی و۵۰٪ تنه صنعتی بمدت ۳ سال با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی۹۰/٦٪، هیزمی هر استر ٦٤.۲٦۰ ریال میباشد بهره برداری از طرح زیارت از دیماه سال ۱۳۹۳ آغاز و در تاریخ ۱۳۹٦/۰۹/۳۰ به اتمام خواهد رسید.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

علاوه بر فعالیت مزبور، در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹ /۰٦/۳۱ بهره برداری از طرح جنگلداری لیوان و بنفش تپه (از طریق مزایده) از سوی اداره کل منابع طبیعی استان گلستان به اینشرکت واگذار گردیده که مساحت طرح فوق ۵۹۳۲ هکتار و با حجم برداشت ٤٥.۲۹۲ مترمکعب با ترکیب ۵۳٪ هیزمی و ٤۷٪ تنه صنعتی به مدت ۷ سال با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۹.۸٪ هیزمی هر استر ۱۰/۳۳۹ ریال از اسفند ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کماکان ادامه دارد.ضمنابر اساس قرارداد شماره ۹۲/۱/۱٤٤٦٥ با اداره منابع طبیعی استان گلستان طرحهای جنگلداری نومل ،باغ گلبن و سری ۷زیارت از اول مرداد ماه ۱۳۹۲ بمدت ۱۰سال به شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح فوق ۹٦۹۱/۳ هکتار و با حجم برداشت ٤۰،٦۹٥ متر مکعب با ترکیب ۵۰٪ هیزمی و ۵۰٪ تنه صنعتی با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۷۸/۱٪ و هیزمی هر استر ۱۳۱/۰۰۰ریال بوده و در تاریخ تهیه صورتهای مالی کماکان ادامه دارد.

۳-۱-تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان دائم	۳۲	۳٤
کارکنان موقت	۱۵۵	۱۵۱
	۱۸۷	۱۸۵

۲-مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساًبرمبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه ودرموارد مقتضی از ارزشهای جاری نیزاستفاده شده است.

۳-خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱-موجودی مواد وکالا

موجودی مواد وکالابه اقل بهای تمام شده یاقیمت بازار ارزیابی می‌شود.بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیرتعیین و قیمت بازار برای مواداولیه ولوازم یدکی برمبنای قیمت جایگزینی وبرای کالای درجریان ساخت وساخته شده براساس خالص ارزش بازیافتنی درنظرگرفته می‌شود:

	روش مورد استفاده
مواداولیه ولوازم یدکی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
کالای درجریان ساخت	مواد و سهم مناسبی ازدستمزدوسربار

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹٤

۳-۲-سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به روش ارزش ویژه پس ازکسرهرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی درارزش هریک ازسرمایه گذاریهاارزشیابی می‌شود.درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر)شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳-دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱-دارائیها ثابت مشهود،برمبنای بهای تمام شده ثبت می‌شود .مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه درظرفیت یاعمرمفید دارائیهای ثابت یابهبود اساسی درکیفیت بازدهی آنها می‌گردد،بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمرمفید دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظورحفظ یاترمیم منافع اقتصادی مورد انتظارواحد تجاری ازاستاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود،هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود وزیان دوره منظورمی‌گردد

.

۳-۳-۲-استهلاک دارائیهای ثابت مشهود باتوجه به عمرمفید برآوردی دارائیهای مربوطه (وبادرنظرگرفتن‌آیین نامه استهلاکات موضوع ماده۱۵۱قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه۱۳٦٦ واصلاحیه های بعدی آن)وبراساس نرخها و روشهای زیرمحاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود		روش استهلاک
ساختمانها	۷ ٪،۸٪ و۱۰٪	درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰	ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲ ٪،۱۰و۱۵	ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۱۰	ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪،۳۰٪ و۳۵ ٪	درصد	نزولی
ابزارآلات وقالبها	٤	ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۲۵ ٪	درصد	نزولی

۳-۳-۳-برای دارائیهای ثابتی که درخلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرارمی‌گیرد،استهلاک ازاول ماه بعد محاسبه و درحسابهامنظورمی‌شود. درمواردی که هریک ازدارائیهای استهلاک پذیرپس ازآمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کاریا علل دیگربرای مدتی مورد استفاده قرارنگیرد،میزان استهلاک دارائیهای ثابت مشهود آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس درجدول بالااست.

۳-٤-مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود ،به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل((دارائیهای واجد شرایط)) است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۵-۳-تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ بانکی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ بانکی ارز در تاریخ انجام معامله ،تسعیر می شود.تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

٦-۳-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یکماه آخرین حقوق ثابت هریک ازکارکنان برای هرسال خدمت آنان محاسبه ودرحسابها منظورمی‌شود.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

٤-موجودی نقد

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
موجودی نزد بانکها	٤-۱	۲,٥۷۳,۲٤۱,۰۱۷	۳,۰۹٦,۹٥٤,۹۱۷
صندوق و تنخواه گردانها		۱۲۹,۳۰٥,۸۰٤	۲۱٦,۲۰۹,٦۹۲
		۲,۷۰۲,٥٤٦,۸۲۱	۳,۳۱۳,۱٦٤,٦۰۹

٤ ۱ موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
بانک تجارت یهشهر پس انداز ۹٤۲۰ ٥۹۷۳٦	٤۲,۸۸۰,٥۸۹	٤۲,۸۸۰,٥۸۹
بانک ملت خلیل شهرجاری ۱۲۱	۱٥,۲۹۰,۰۱۹	۱٥,٤۱۰,۰۱۹
بانک ملت شعبه سرافراز ٥۳۱۳۰ (۷٤۷۰۳۰۳۹٥۸)	۳۲,۷۳٦,۱٥۸	۳۲,۷۳٦,۱٥۸
بانک سپه شعبه سرافراز۱۳/۱٦٦۰	٤٥٥,٦۷٥,٤۹۲	٤٥,۷۳٦,۸۰۰
بانک سپه پس انداز کوتاه مدت ۲۰۱٥۹۲/٥٤	٥٥۰,۳۸٤,۷۸۱	٤۰٤,۰٤٥,۱۱۷
بانک سپه یهشهر۷٦۰۱۹٥	۹۳۰,۷٥٦,۷۹۰	۱,٤٦۱,٤۰٥,۹۱۱
بانک ملت سرافراز پس انداز ارزی ۳۹۲٦۷۹۰	٦,۷۱۰,٤۰۰	٦,٦۹۰,۲۰۰
بانک ملی حافظ حساب۰۲۰۰٦٦۹۷٥٤۰۰۱	٦۰,۲۸۳,۷٥٤	٥٤,٥۷۱,۰۸٥
بانک تجارت خلیل شهر ۹۹٦۰۱۲٤۹۲	۱۱٥,۷٤۱,٦۲۲	٦۹۲,۲٥۱,۷۰۳
بانک اقتصاد نوین جاری ٤۱۹۷۹۱۳شعبه هنگام شمالی۱٤۱	۲۳٤,٥۳۳,۲٥٥	۲۱۲,۳۰۸,٦٤٤
بانک ملت سرافراز پس انداز کوتاه مدت ۳۳۸٥۲۳٤٥۷۰	۲۲,٦۹٦,٦٥٥	۲۳,۱۸۱,۲۱٥
بانک اقتصاد نوین ارزی ۷۹۱۳۰۰۱شعبه هنگام شمالی ۱٤۱	۸,٦۱۸,٥۰۲	۸,۸۰٤,٤۷٦
بانک سپه مرکزی یهشهر٦٦۲۷٦۸۷	۹٦,۹۳۳,۰۰۰	۹٦,۹۳۳,۰۰۰
	۲,٥۷۳,۲٤۱,۰۱۷	۳,۰۹٦,۹٥٤,۹۱۷

٥-حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	٥ ۱	۳۰,۸٦۷,۰۰۲,۲۹۱	۱٦,٦۱٦,٤٦٤,٦۳٤
حسابهای دریافتنی تجاری	٥ ۲	٤۰,۹۷٦,٥۳۳,۱٦٤	۱٦,۹۰٤,۷٥۸,۲٥۲
		۷۱,۸٤۳,٥۳٥,٤٥٥	۳۳,٥۲۱,۲۲۲,۸۸٦

٥ ۱ اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بابت محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش بیش از ۲٤/۰۰۰میلیون ریال آن در سررسیدتسویه گردیده است.

٥ ۲ بخشی از مانده حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه گزارش مورد تسویه قرار گرفته است

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

٦-سایر حسابها ی دریافتنی

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
کارکنان(وام و جاری)		۳۲٥,٥۱٥,٤۷۷	٦۷٦,۸۱۸,٦۰۱
سپرده های موقت	٦ ۱	۷٤٦,۱۷۱,۲۳۹	۱,۰۸۳,۸۸۳,٦۳۹
سایر اقلام		٤,۳۱٤,۹٤۲,۹۷۸	۱,۲۲۷,۰۸٤,۷٤۲
		٥,۳۸٦,٦۲۹,٦۹٤	۲,۹۸۷,۷۸٦,۹۸۲

٦ ۱ سپرده های موقت شامل اقلام ذیل می باشد

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
سپرده ودیعه مسکن استیجاری	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده نزد بانکها بابت ضمانتنامه	٦٤۲,۱۷۱,۲۳۹	۷۹٥,۹۱۰,۲۳۹
سایر	٤,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۷,۹۷۳,٤۰۰
	۷٤٦,۱۷۱,۲۳۹	۱,۰۸۳,۸۸۳,٦۳۹

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۷-موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
کالای ساخته شده	۷-۱	۲٤,۹۷٦,۹٤۲,۲۹٦	۳۱,۷٦٤,۹۱٥,۷۷۹
کالای در جریان ساخت		٥,۷۸۳,۹۰۱,٥۰۰	۹,۷۹٥,۸۷۷,۷۸۷
مواد اولیه	۷-۲	۳۱,۱٤۹,٥۷۷,۱۸۲	۳۹,۱٥۲,۹۲۷,۳۳۸
لوازم یدکی		۱۲,۱٥۸,٥۹۳,۰۹٥	۹,۱۲۳,۳٦۷,٥۱۲
		۷٤,۰٦۹,۰۱٤,۰۷۳	۷۹,۸۳۷,۰۸۸,٤۱٦

۷-۱-کالای ساخته شده شامل ۲۲۷۷.٦٥متر مکعب نئوپان ساده و ۷/٦٤۲ورق نئوپان روکش دار و محصولات جنگلی شامل هیزم و گردینه تجدید حجم شده بر اساس اعلام منابع طبیعی طرحهای لیوان و زیارت و نومل میباشد.

۷-۲-موجودی مواد اولیه شامل اقلام زیل میباشد:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
هیزم	۷-۲-۱	۲۱,۷۹۸,۷۸۱,۹۹٦	۱۷,٤٦۷,۰۰۷,۲۰۷
پودرکربستال ملامین		٦۱٥,۷٦۰,۰۰۰	۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰
کاغذ خام دکور		٦,٥۷٤,۲۳۸,٦۹۰	٦,٥۷۲,۷۹٤,۷۰۰
سایر		۲,۱٦۰,۷۹٦,٤۹٦	۳,۷۹۰,۱۲٥,٤۳۱
		۳۱,۱٤۹,٥۷۷,۱۸۲	۳۹,۱٥۲,۹۲۷,۳۳۸

۷-۲-۱-موجودی هیزم در پایان سال بر مبنای متر مکعب محاسبه و برآورد میگردد.

۷-۳-موجودی مواد و کالا (بجز محصولات جنگل)در تاریخ ترازنامه بصورت شناور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۸-۱	۱,۸۹۱,۰۳۸,٥۱٤	۱۳,٦۰۱,۰٥۱,۰۳۷
پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی		۱,۱٤۱,۱۰۲,۹۲۰	۱,٦۲٦,۱۲۸,۲۲۰
سفارشات خارجی		۲,۸٦۷,۹۳٦,٤٤۸	٦,۲۱۱,٥٦۰,۹۰۹
پیش پرداختهای هزینه ای		۱,٤۸۷,۱۳۷,٤٤۹	۳,۳۸۲,٥٥۳,٥۱۰
		۷,۳۸۷,۲۱٥,۳۳۱	۲٤,۸۲۱,۲۹۳,٦۷٦

۸-۱-بخش عمده ای ازمانده پیش پرداختهای مواد مربوط به خرید کاغذخارجی وهیزم میباشدکه تاتاریخ این گزارش قسمتی ازآن تسویه گردیده است ضمنا به دلیل تاسیس کارخانجات جدید نئوپان و یا افزایش تولید صنایع مشابه در منطقه تقاضا برای هیزم افزایش یافته و شرکت ناگزیر گردید جهت تامین هیزم سال آتی به فروشندگان هیزم پیش پرداخت نماید.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت ئیویان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

۹ دارائیهای ثابت مشهود:

شرح اقلام	بهای تمام شده(ریال)				استهلاک انباشته(ریال)			مبلغ دفتری (ریال)	
	مانده در ۱۳۹۳/٦/۳۱	دارائی های اضافه شده طی سال	دارائی های فروش رفته	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹٤/٦/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/٦/۳۱	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروش رفته	مانده در ۱۳۹۳/٦/۳۱	مانده در ۱۳۹٤/٦/۳۱	مانده در ۱۳۹۳/٦/۳۱
زمین	۱۸۳,۷٦۳,٤٦۰	۰			۱۸۳,۷٦۳,٤٦۰	۰	۰			۱۸۳,۷٦۳,٤٦۰	۱۸۳,۷٦۳,٤٦۰
ساختمان	۲,۳۹۱,۲۰۰,۲٦۰	۹۸,۰۸۹,٦٤۱			۲,٤۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۱,۵۰۱,٦٤۷,۰۵۳	٦٦,۳۰۱,۲٤۱	۰	۱,۵٦۷,۹٤۸,۲۹٤	۹۲۱,۳٤۱,٦۰۷	۸۸۹,۵۵۳,۲۰۷
تاسیسات	۲,۵٦۷,۰٦٤,۸۸۸	۲,٦۰۰,۰۰۰			۲,۵٦۹,٦٦٤,۸۸۸	۱,۰۰۱,۹۰۰,۹۰٤	۲۲۰,۲٦۵,۸۹۷	۰	۱,۲۲۲,۱٦٦,۸۰۱	۱,۳٤۷,٤۹۸,۰۸۷	۱,۵٦۵,۱٦۳,۹۸٤
ماشین آلات و تجهیزا	٤۲,۰٦۳,۰۲۱,۷۸۹	۵۵۹,۲۲۷,۸٤۷		٤۸,۸٦۵,۵٦٤	٤۲,٦۷۱,۱۲۵,۲۰۰	۱۹,۱٦۲,۰٤۷,٦٤۳	۲,۰۲۳,٤۳۹,۰٦۱	۰	۲۱,۱۸۵,٤۸٦,۷۰٤	۲۱,٤۸۵,٦۳۸,٤۹٦	۲۲,۹۰۰,۹۷٤,۱٤٦
ابزار آلات و قالبها	٤٦٦,۱۳۱,٦٤۹	۳,٤۰۰,۰۰۰			٤٦۹,۵۳۱,٦٤۹	۲٦۷,٤۱۳,۰٤٤	۵۸,۷۹۹,۸۹۰	۰	۳۲٦,۲۱۲,۹۳٤	۱٤۳,۳۱۸,۷۱۵	۱۹۸,۷۱۸,٦۰۵
وسائل نقلیه	۳,۸۱۰,۹۵۳,۳۵۳	۵۸۳,۸۲۷,۰۰۰	(۳۱۹,۳۱۸,٤٤۸)		٤,۰۷۵,٤٦۱,۹۰۵	۲,۰۹۵,۵٦۵,۹۱۳	٤۷٦,۹٤٦,٦۷۰	۱۵۰,۰۷۳,۰۰۳	۲,٤۲۲,٤۳۹,۵۸۰	۱,٦۵۳,۰۲۲,۳۲۵	۱,۷۱۵,۳۸۷,٤٤۰
اثاثه و منصوبات	۱,۳۹٦,٤۷٤,۷۰۵	٦۷,۹۱۰,۰۰۰			۱,٤٦٤,۳۸٤,۷۰۵	۹٤۳,۵۱۲,۲۰۹	۸۰,۵۸۲,٦۵۱		۱,۰۲٤,۰۹٤,۸٦۰	٤٤۰,۲۸۹,۸٤۵	٤۵۲,۹٦۲,٤۹٦
جمع	۵۲,۸۷۸,٦۱۰,۱۰٤	۱,۳۱۵,۰٦٤,٤۸۸	(۳۱۹,۳۱۸,٤٤۸)	٤۸,۸٦۵,۵٦٤	۵۳,۹۲۳,۲۲۱,۷۰۸	۲٤,۹۷۲,۰۸٦,۷٦٦	۲,۹۲٦,۳۳۵,٤۱۰	۱۵۰,۰۷۳,۰۰۳	۲۷,۷٤۸,۳٤۹,۱۷۳	۲٦,۱۷٤,۸۷۲,۵۳۵	۲۷,۹۰٦,۵۲۳,۳۳۸
دارائی های در جریان	۹۹٤,۰۸۱,٤۸۳	۷٦٤,٤۵۰,۱۹۲			۱,۷۵۸,۵۳۱,٦۷۵					۱,۷۵۸,۵۳۱,٦۷۵	۹۹٤,۰۸۱,٤۸۳
موجودی های سرمایه	۲۱۱,۷۹۲,۷۷۳			(٤۸,۸٦۵,۵٦٤)	۱٦۲,۹۲۷,۲۰۹					۱٦۲,۹۲۷,۲۰۹	۲۱۱,۷۹۲,۷۷۳
جمع کل	۵٤,۰۸٤,٤۸٤,۳٦۰	۲,۰۷۹,۵۱٤,٦۸۰	(۳۱۹,۳۱۸,٤٤۸)	۰	۵۵,۸٤٤,٦۸۰,۵۹۲	۲٤,۹۷۲,۰۸٦,۷٦٦	۲,۹۲٦,۳۳۵,٤۱۰	۱۵۰,۰۷۳,۰۰۳	۲۷,۷٤۸,۳٤۹,۱۷۳	۲۸,۰۹٦,۳۳۱,٤۱۹	۲۹,۱۱۲,۳۹۷,۵۹٤

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹٤

۹-۱-داراییهای ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت(باستثنای وسایل نقلیه که جداگانه بیمه گردیده است)تا ارزش ۱۰٤.٥٦٤میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق،زلزله،سیل و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۹-۲-زمینهای شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال خرید	مساحت(متر مربع)	بهای خرید(ریال)	موقعیت زمین
بدو تاسیس شرکت	۸٤/۸۷٤	۲/٦۸۲/٥۸۰	زمین کارخانه
۱۳٦٤/٦/۳۱	۳۳/۸۰۳	۱٤۷/۳٤۷/۰۱٦	زمین کارخانه
۱۳٦٦/٦/۳۱	۲/٤۱٤	۳۳/۷۳۳/۸٦٤	زمین منازل سازمانی
جمع	۱۲۱/۰۹۱	۱۸۳/۷٦۳/٤٦۰	-

۹-۳-اضافات تاسیسات بابت خرید هود فلت میباشد.

۹-٤-اضافات ماشین آلات بابت خرید درام چیپر پالمن به ارزش ٥۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و خرید موتور برق ۲/٥وات و یک عدد الکترو موتور و نوار نقاله انتقالی از اموال سرمایه ای میباشد.

۹-٥-اضافات وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه مزدا دو کابین به ارزش ۲۹٥.۰۰۰.۰۰۰ ریال و یک دستگاه پژوی سواری به ارزش ۲۸۸.۸۲۷.۰۰۰ ریال و کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یکدستگاه وانت دو کابین پاژن و یکدستگاه مزدا ۱٦۰۰ و یکدستگاه پژو سواری میباشد.

۹-٦-اضافات اثاثه عمدتا بابت خرید رایانه و مبل بهمراه میز و پرده و تلویزیون LED و گیرنده دیجیتال و تلفن رومیزی می باشد.

۹-۷-دو واحد از ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی در بهشهر در وثیقه وامهای دریافتی از بانک سپه شعبه سرافراز تهران میباشد.

۹-۸-از مانده حساب داراییهای ثابت در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۹٤/۰۸۱میلیون ریال ، مبلغ ۱۰۱/۹میلیون ریال آن مربوط به پروژه ژنراتور جدید و بابت یکدستگاه ژنراتور اس.کا.ال ساخت کشور آلمان میباشد که خریداری و فوندانسیون آن نیز انجام شده و در حال حاضر عملیات نصب آن در تاریخ گزارش انجام شده است.مابقی به مبلغ ۱٦٥٦/٦۳۲میلیون ریال بابت ساخت فلیکر جدید میباشد.

۹-۹اضافات ابزار آلات بابت دودستگاه دریل ضربه ای میباشد.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۹-۹-اقلام سرمایه ای در انبار بشرح زیر می باشد:

	مبلغ بریال
دستگاه کنترل کننده دور موتور ۱۱کیلو وات	٤٤،٥٤٠،٠٠٠
موتور برق دیزلی ٥/٥ کیلو وات	۳٤.۰۰۰.۰۰۰
لوله کوئل روغن داغ ٦اینچ	۱٥،۰۰۰،۰۰۰
تسمه نقاله ۸میل ۳لایه بعرض cm٦٥	۳۰.۷۸۸.٦۷۸
سایر موارد	۳۸.٥۹۸.٥۳۱
جمع	۱٦۲.۹۲۷.۲۰۹

۱۱-۹-ماشین آلات و سایر دارائیهای مرتبط جمعا به مبلغ ۱۳/٦٥۷میلیون ریال از بابت طرح تولید پروفیل با مواد کمپوزیت میباشد که با توجه به ۹۸٪ تکمیل آن،۳۰٪ هزینه استهلاک در حسابها منظور شده و اقدامات لازم جهت بهره برداری از آن صورت پذیرفته است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۱۰-سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاریها شامل اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
شرکت پشتیبانی صنایع سلولوزی	۱۰ ۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۰ ۱ سرمایه گذاری در شرکت در شرف تاسیس پشتیبانی صنایع سلولزی مربوط به خرید ۵٪از سهام آن تماما پرداخت شده میباشد.شرکت مذکور با هدف تامین واردات مواد اولیه شرکتهای عضو تشکیل گردیده است.

۱۱-دارائی نامشهود:

۱۱ ۱ دارائیهای نامشهود شامل اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
حق الانشعاب آب	۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰
حق الانشعاب برق	۱۳٤,۷۰۳,۳۳۳	۱۳٤,۷۰۳,۳۳۳
حق الانشعاب گاز	۸۸,۰۲۵,٦۰۰	۸۸,۰۲۵,٦۰۰
حق اشتراک و ودیعه تلفن	۱۰۵,۲۱٦,۰۳۷	۱۰۵,۲۱٦,۰۳۷
نرم افزار حسابداری	۱٦۸,۳۰۰,۰۰۰	۱٦۸,۳۰۰,۰۰۰
	٤۹۷,٤٦۹,۹۷۰	٤۹۷,٤٦۹,۹۷۰
کسر میشود:(استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری)	(۱۰۳,۷۸۵,۰۰۰)	(۷۰,۱۲۵,۰۰۰)
	۳۹۳,٦۸٤,۹۷۰	٤۲۷,۳٤٤,۹۷۰

۱۲-حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

۱۲ ۱ سرفصل فوق شامل اقلام زیر می باشد:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری	۱۲ ۱	۲,٦۵۳,۸۰۱,٦۲٤	۱۷,۰۱۳,۰۳٦,۵۱۱
حسابهای پرداختنی تجاری	۱۲ ۲	۳۷,۰۰۸,۲۲٦,۷٦۷	۵۱,۹۳۵,۸۵۳,٦۰٦
		۳۹,٦٦۲,۰۲۸,۳۹۱	٦۸,۹٤۸,۸۹۰,۱۱۷

۱۲ ۱ اسناد پرداختنی تجاری عمدتا شامل چکهای پرداختنی نزد شرکت سامد مشهد به مبلغ ۲/۳۰۷میلیون ریال میباشد که عمده اسناد پرداختنی فوق در سر رسیدهای مربوطه پرداخت گردیده است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۲ ۱۲ حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
پیمانکاران هیزم	۳۰,۳۰۲,۱۳٤,۷۹۳	٤۲,۳٤۲,۹٤٥,٥۷٥
شرکت چسب سامد مشهد	٥,۰۱٦,۱٤۹,٥۲۸	٥,۱۰۷,۱۹٤,۸۸٤
سایر اقلام	۱,٦۸۹,۹٤۲,٤٤٦	٤,٤۸٥,۷۱۳,۱٤۷
	۳۷,۰۰۸,۲۲٦,۷٦۷	٥۱,۹۳٥,۸٥۳,٦۰٦

تا تاریخ این گزارش پخش عمده ای از بدهی فوق که مربوط به خرید مواد اولیه و کرایه حمل آنها میباشد تسویه گردیده است.

۱۳-سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

	یادداشت	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
		ریال	ریال
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۱ ۱۳	۷,۸۰۱,۲۷۳,٥۷۲	۱۳,٤۲۹,۲۹۰,۷۱٦
سازمان تامین اجتماعی حق بیمه کارکنان و پیمانکاران		٤٦۳,٥۳۱,٤۲۲	٥۳٥,۰٥۰,۰۰٤
یک درصد عوارض شهرداری		۱,۱٤۱,۱٥۹,۸۲٤	۱,۱٤۱,۱٥۹,۸۲٤
وزارت امور اقتصاد و دارائی مالیاتهای تکلیفی و دستمزد		۱٤٥,٦۲۰,۳۹۸	۲۱۱,٥۰۸,۰۹۱
خالص حقوق و دستمزد پرداختنی		۳,۳٦۰,۹۲۸,۹۱۷	۲,۸۷٥,٥۱۷,٤۷۸
وزارت صنایع ۲در هزار فروش		۲٤۰,۲۹۷,۷۹۳	۲٤۰,۲۹۷,۷۹۳
٪۲عوارض و عواید فروش (سهم آموزش و پرورش)		۱,۸۰۲,۹۰۲,۷٥٦	۱,۸۰۲,۹۰۲,۷٥٦
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده		۸,۷٦٤,٦۸٥,٦۷۸	۳,۷۸۱,۱۷۹,٤۷٦
بستانکاران کارکنان		۱,۷۲۳,۳۱۰,۸٤۰	۱,٥٥۳,۱۱۲,٦٦٤
ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	۲ ۱۳	۷,۸۷۹,۳۳٥,٤۱٤	٥,۳۳٥,۰۳۰,۳٤۹
سپرده حسن انجام کار		۷٥۷,۹۲٦,۸٥۱	٦٤۷,۱٥۳,۱۳۳
سایر		۲٥,۰۹٥,۳۱۷,۷۰۳	۲۳,۰۲٥,۳۳۹,۰۲٤
		٥۹,۱۷٦,۲۹۱,۱٦۸	٥٤,٥۷۷,٥٤۱,۳۰۸

۱ ۱۳ اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به چک های تحویلی به اداره دارائی به مبلغ ۷/۰۹۳میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۷۰۸ میلیون ریال بابت تحویل چک به تامین اجتماعی وفروشندگان کالا و بیمه ایران میباشد که عمدتا در سررسیدهای مربوطه تا تاریخ این گزارش پرداخت می گردد.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۱۳ ۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
ذخیره بن خوار بار	۰	۱٤۱,۹۰۱,۲٦۸
ذخیره عیدی و پاداش کارکنان	۲,٥۳۳,٥۹۱,٤۷٥	۱,۳٤۹,۳۲٦,۳٤۳
ذخیره هزینه بهره وری	٤,٥۰۱,۳٦٤,۱۷۰	۳,۱۲۰,۸٥٥,٤۲٦
ذخیره یک در هزار فروش محیط زیست	٥۱,۷۱۷,٦٦٥	٥۱,۷۱۷,٦٦٥
ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان	۷۹۲,٦٦۲,۱۰٤	٦۷۱,۲۲۹,٦٤۷
	۷,۸۷۹,۳۳٥,٤۱٤	٥,۳۳٥,۰۳۰,۳٤۹

۱٤-پیش دریافتها:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت از مشتریان	۳۸,۹٥۹,٤٤۱,۹٤۰	۲,٦۸۳,۹۷۰,۹۰۱
	۳۸,۹٥۹,٤٤۱,۹٤۰	۲,٦۸۳,۹۷۰,۹۰۱

۱ ۱٤ مانده حساب پیش دریافتهاعمدتا بابت وجوه دریافتی از اتحادیه وتعاونی درودگران وشرکتها میباشد . توضیحا هر گونه افزایشی که در فاصله تاریخ دریافت تا تحویل جنس در قیمت فروش نئوپان ایجاد شود به اتحادیه ها وتعاونی درودگران تعلق نمی گیرد.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۱۵-ذخیره مالیات

مالیات بر درآمدشرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/٦/۳۱قطعی شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی)برای سالهای ۱۳۹۰تا ۱۳۹٤به شرح جدول زیراست:

سال مالی	۱۳۹٤/٦/۳۱-مبلغ به ریال						۱۳۹۳/٦/۳۱ مبلغ به ریال	نحوه تشخیص
	سود(زیان)ابرازی	درآمد مشمول مالیات	مالیات					
			ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده	مانده ذخیره	مانده ذخیره	
۱۳۹۰/٦/۳۱	٤,٥٤٥,٤۰۰,٤۹۳	٥,۲۲۷,۸٤٤,٥۲۸	۱,۰۲۲,۷۱٥,۱۱۱	۱,۲۰٦,۹٦۱,۱۳۲	۱,۲۰٦,۹٦۱,۱۳۲	۱,۲۰٦,۹٦۱,۱۳۲	٤,۱۳۹,۱۲۸	٤,۱۳۹,۱۲۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۱/٦/۳۱	٤,۲۲۷,۷٥۲,۹۲۸	٤,۲۲۷,۷٥۲,۹۲۸	۹٥۱,۲٤٤,٤۰۹	۱,۲۹۰,٤۱٤,٤٥۲	۱,۲۹۰,٤۱٤,٤٥۲	۱,۲۹۰,٤۱٤,٤٥۲	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/٦/۳۱	٦,۷۸٤,۱٦۸,۱٤۲	۷,٥۰٦,٦۳۳,٦٤۰	۱,٦٥٥,۸٦۳,٥۰٤	۱,۸۷٦,٦٥۸,٤۱۰	۱,۸۷٦,٦٥۸,٤۱۰	۱,۸۷٦,٦٥۸,٤۱۰	۰	۰	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۳/٦/۳۱	٦,٥۰٥,۹٦٤,٥۹۰	٦,٥۰٥,۹٦٤,٥۹۰	۱,٦۲٦,٤۹۱,۱٤۷	۰	۰	۱,٦۲٦,٤۹۱,۱٤۷	۰	۱,٦۲٦,٤۹۱,۱٤۷	رسیدگی نشده
۱۳۹٤/٦/۳۱	٤,٤٤۸,٦۱۸,٤۸٥	٤,٤٤۸,٦۱۸,٤۸٥	۱,۱۱۲,۱٥٤,٦۲۱	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۱٥٤,٦۲۱	۰	رسیدگی نشده
							۱,۱۱٦,۲۹۳,۷٤۹	۱,٦۳۰,٦۳۰,۲۷٥	

۱-۱۵-مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱,۱۱۲میلیون ریال محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۱٦ مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سازمان صنایع ملی ایران (منحل شده) میباشد که بر اساس نامه سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشورسهم سازمان مذکور را به سازمان تامین اجتماعی وصندوق بازنشستگی کشوری ولشکری و آستان قدس رضوی انتقال ،ولی معامله بطور رسمی در بورس و اوراق بهادار صورت نپذیرفته است و لذا تا تعیین تکلیف آن پرداختی در این ارتباط صورت نگرفته است.

۱۷-تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات بشرح زیر می باشد:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
تسهیلات کوتاه مدت از بانک سپه	٦,۹۸۱,۲۵۷,۰٦۰	۵,۱۲۷,۷۳٤,۹۳۳
تسهیلات کوتاه مدت بانک ملی (انرژی)	۲,۱۷۰,۲۲۳,۲۱۷	۲,۱۷۰,۲۲۳,۲۱۷
جمع	۹,۱۵۱,٤۸۰,۲۷۷	۷,۲۹۷,۹۵۸,۱۵۰
کسر میشود:سود و کارمزد سنوات آتی	(۱,۱۰۷,٤۳٤,۱۳۸)	(۸۰۱,۷۳۸,۹۳۳)
	۸,۰٤٤,۰٤٦,۱۳۹	٦,٤۹٦,۲۱۹,۲۱۷

۱ ۱۷ وثیقه وامهای بانک سپه دو واحد ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی واقع در بهشهر و بانک ملی سفته بوده همچنین نرخ سود تسهیلات بانک سپه ۲۵٪و بانک ملی ۳٪میباشد.

۲ ۱۷ وام دریافتی از بانک ملی بابت تسهیلات انرژی داده شده توسط دولت وقت میباشد که تا کنون از بابت بازپرداخت آن از طرف دولت و بانک مربوطه پیگیری و مطالبه ای صورت نپذیرفته است.

۱۸-ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره	۷,۷۳۰,۹۱۷,۷۵۸	٦,۲٦۱,۰۷۱,۱۵۸
پرداخت شده طی دوره	(۱,٦۷۲,۹۵۲,۸۱٤)	(٦۹۵,۷۳۲,۹۹٦)
ذخیره تامین شده	۵,۳۹۹,۹۵۲,٤۱۱	۲,۱٦۵,۵۷۹,۵۹٦
مانده در پایان سال	۱۱,٤۵۷,۹۱۷,۳۵۵	۷,۷۳۰,۹۱۷,۷۵۸

۱ ۱۸ قطع ارتباط کاری کارکنان با شرکت طی سال مالی مورد گزارش ۱۰نفر میباشد.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

۱۹-سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد سهام
امیر حسین ازگلی	۲,۷٤۲,۹۹٦	۲,۷٤۲,۹۹٦,۰۰۰	۱۳.۷
سجاد ازگلی	٦٦٦,٦٦٤	٦٦٦,٦٦٤,۰۰۰	۳.۳
علی ازگلی	٦٦٦,٦٦٤	٦٦٦,٦٦٤,۰۰۰	۳.۳
فاطمه ازگلی	۲٥۳,۳۲۸	۲٥۳,۳۲۸,۰۰۰	۱.۳
مجید ازگلی	۱,۹۷۰,٥۲۰	۱,۹۷۰,٥۲۰,۰۰۰	۹.۹
محمد ازگلی	۳۳۳,۳۳۲	۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۱.٦
محمد حسین ازگلی	٦٦٦,٦٦٤	٦٦٦,٦٦٤,۰۰۰	۳.۳
مرتضی ازگلی	۱,٦۳۹,۹۳٦	۱,٦۳۹,۹۳٦,۰۰۰	۸.۲
سید مجید شفاعت	٦٦,۲٦٤	٦٦,۲٦٤,۰۰۰	۳.۱
ناهید السادات شفاعت	٦۱۰,۲٦٤	٦۱۰,۲٦٤,۰۰۰	۰.۳
علی مشمولی اسپویی	٥,۹۸٦,٥۷٦	٥,۹۸٦,٥۷٦,۰۰۰	۳۰.۱
عرفان مشمولی اسپویی	۲,۰٤۸,۱٤۰	۲,۰٤۸,۱٤۰,۰۰۰	۱۰.۲
سازمان صنایع ملی ایران	۱,٦٦۱,۷۳۲	۱,٦٦۱,۷۳۲,۰۰۰	۸.۳
نئوپان فومنات	۱٦٥,۹۳۲	۱٦٥,۹۳۲,۰۰۰	۰.۸
سایر سهامداران	٥۲۰,۹۸۸	٥۲۰,۹۸۸,۰۰۰	۲.۷
جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱ ۱۹ اداره ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹٤/۰۱/۱٥ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۸ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۰٦۲۲۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار،آگهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ٥/۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰/۰۰۰میلیون ریال از محل اندوخته تکمیل و توسعه و سود تقسیم نشده را صادر نموده است.

۲ ۱۹ بر اساس نامه شماره ۱۰٥/٦۱۱۹مورخ۱۳۸۰/٥/۱۱سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور سهم سازمان صنایع ملی ایران به نسبت ٤۷درصد سازمان تامین اجتماعی و٤۷ درصد صندوق بازنشستگی کشوری و ٦درصد آستان قدس رضوی واگذارگردیده است که تا این تاریخ مراحل قطعی انتقال انجام نپذیرفته است

توضیحا درحال حاضرشرکت جزوشرکتهای فعال فرا بورس تهران نبوده ونقل و انتقال آن طبق ماده ٥۳فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه فرا بورس با نرخ توافقی صورت میگیرد.

۲۰-اندوخته قانونی

طبق مفادمواد ۱٤۰و۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال۱۳٤۷وماده ٦٦اسا سنامه تا کنون مبلغ ٦٦٤.۹میلیون ریال ازمحل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است . بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰درصد سرمایه شرکت ، انتقال 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.

۲۱-اندوخته طرح و توسعه

مانده اندوخته طرح و توسعه موجود در سال گذشته طبق توضیح داده شده در یادداشت ۱ ۱۹به حساب سرمایه منتقل گردید.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

	واحد	۱۳۹٤/٦/۳۱ مقدار	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ مقدار	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال
نئوپان ساده	متر مکعب	۲٤،۳۲۱	۱۱۲،۷۳٤،٦٦۸،۰۵۰	۳۲۲۵۷/۸۱۵	۱۲۸،۰۱٤،۱۷۷،۵۷۵
نئوپان روکش دار	ورق	۳۱۷،۸۸۷	۱۸۵،۹۲۷،۵۳۵،۵۱۳	۲۹٦،۳۷۸	۱۷۳،۸۷۹،۷٤۷،۰۰۰
گردبینه وچوب آلات الواری	متر مکعب	۱،۰۰۷	۷،۳۲۲،۷۸۱،۸۷۰	۸٦۸،۵۳	۵،۱٦۳،٦۹۳،۳۰۰
چوب پلاست	متر	۰	۰	۰،۰۰	۰
چسب	کیلو گرم	۸۸،۵۰٤	۲،۱۰۳،۰۸۱،۷۵۰	۷۳،۸٦۱	۱،٤۹٤،٤۹٦،۹۵۰
جمع فروش ناخالص			۳۰۸،۰۸۸،۰٦۷،۱۸۳		۳۰۸،۵۵۲،۱۱٤،۸۲۵
برگشت از فروش و تخفیفات			-۹۱۰،۱٦۳		(۳۱)
فروش خالص			۳۰۸،۰۸۷،۱۵۷،۰۲۰		۳۰۸،۵۵۲،۱۱٤،۷۹٤
حق الزحمه ملامینه کردن	متر مربع	٤۷۰،۷٦۸	۷۲۳،۲٦۹،۷۵۰	٤۲۳،۱٤۲	۵٤۵،٤٦۳،۵۷۵
جمع			۳۰۸،۸۱۰،٤۲٦،۷۷۰		۳۰۹،۰۹۷،۵۷۸،۳٦۹

۱-۲۲-نرخ فروش نئوپان ساده و روکشدار و اجرت خدمات در طی دوره هیچ گونه افزایش نداشته است.
۲-۲۲-فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۳۸۳میلیون ریال کاهش داشته که ناشی از کاهش مقدارو مبلغ فروش نئوپانهای ساده میباشد.

۳ ۲۲ محصولات فروش رفته به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹٤/٦/۳۱ مبلغ فروش (ریال)	۱۳۹٤/٦/۳۱ درصد نسبت به کل	۱۳۹۳/٦/۳۱ مبلغ فروش (ریال)	۱۳۹۳/٦/۳۱ درصدنسبت به کل
شرکتها و کارخانجات	۲۹۰،۵۷٤،۲۸۱،۵۰۰	۹٤.۰۹	۲۸۵،۳۲۰،۰۱۱،۹۱۹	۹۲.۳۳
اشخاص حقیقی	۹،۱۵۰،۷۰۵،۲۷۰	۲.۹٦	۵،۱٦۳،٦۹۳،۳۰۰	۱.٦۷
تعاونیهای درودگران	۵،۷۸۲،۱٤۰،۰۰۰	۱.۸۷	۱۵،۷۰۲،۰۵۰،۰۰۰	۵.۰۸
تعاونیها و چوب فروشان	۳،۳۰۳،۳۰۰،۰۰۰	۱.۰۷	۲،۸٤۸،۵٦۰،۰۰۰	۰.۹۲
جمع	۳۰۸،۸۱۰،٤۲٦،۷۷۰	۱۰۰	۳۰۹،۰۳٤،۳۱۵،۲۱۹	۱۰۰

توضیحا اینکه محصولات شرکت بر اساس مجوزهای صادره از سوی هیئت مدیره شرکت فروخته شده است.

٤ ۲۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

شرح	فروش ریال	بهای تمام شده ریال	سود(زیان)ناخالص ریال	درصد سود(زیان) ناخالص به فروش ریال
نئوپان ساده	۱۱۲،۷۳۳،۷۵۷،۸۸۷	(۱۰۵،۳۹۲،۳۷٤،۱۷۱)	۷،۳٤۱،۳۸۳،۷۱٦	٦.۵۱
نئوپان روکشدار	۱۸۵،۹۲۷،۵۳۵،۵۱۳	(۱۸۲،۳۰٦،۵۹۷،٤۷۷)	۳،٦۲۰،۹۳۸،۰۳٦	۱.۹۵
گردبینه و چوب آلات الواری	۷،۳۲۲،۷۸۱،۸۷۰	(۳،۱۷۰،۵۰۵،۳۱۵)	٤،۱۵۲،۲۷٦،۵۵۵	۵٦.۷
چسب	۲،۱۰۳،۰۸۱،۷۵۰	(۲،۰۹۷،۱۹۱،۱٤۹)	۵،۸۹۰،٦۰۱	۰.۲۸
حق الزحمه ملامینه کردن	۷۲۳،۲٦۹،۷۵۰	(۵۷۲،۳۲۹،۰۷۸)	۱۵۰،۹٤۰،٦۷۲	۲۰.۸۷
	۳۰۸،۸۱۰،٤۲٦،۷۷۰	(۲۹۳،۵۳۸،۹۹۷،۱۹۰)	۱۵،۲۷۱،٤۲۹،۵۸۰	٤.۹۵

۵-۲۲-توضیحا اینکه براساس تجدید حجم صورت گرفته (بخشی ازچوب آلات در تاریخ ترازنامه استحصال نگردیده بود) ترکیب مقاد یر تجدید حجم طرح زیارت ۱۸درصد تئه صنعتی و ۸۲ درصد تئه هیزمی است (مطابق قرارداد فی مابین با سازمان جنگلها باید ۵۰٪ هیز می و ۵۰٪صنعتی باشد) و ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح لیوان ٤۵درصد تئه صنعتی و ۵۵درصد هیزمی میباشد (مطابق قرارداد فیمابین با سازمان جنگلها باید ٦۰درصد هیزمی و ٤۰درصد صنعتی باشد)و ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح نومل ۲۲درصد تئه صنعتی و ۷۸درصد هیزمی میباشد(مطابق قرارداد فیمابین با سازمان جنگلها ۵۰٪هیزمی و ۵۰٪صنعتی میباشد)

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۲۲-بهای تمام شده کالای فروش رفته:

شرح	۱۳۹٤/٦/۳۱مبلغ بریال							۱۳۹۳/٦/۳۱مبلغ بریال						
	نئوپان ساده	روکش سازی	روکشزنی	چوب پلاست	چسب mf	طرحهای جنگلداری	جمع	نئوپان ساده	روکش سازی	روکشزنی	چوب پلاست	چسب mf	طرحهای جنگلداری	جمع
مواد اولیه مصرفی	۱٤٤,٦۰٤,۰۲۳,۱۱۹	۲٤,۹۷۹,۸۱۳,۳٥۲	٤٤٦,۷۷۰,۰۰۰		۱۲,٥۳۹,۳۲۳,۸۰۸	۱۰,۰۳٦,۸۱٤,٤۲۳	۱۹۲,٦۰٦,۷٤٤,۷۰۲	۱۸۷,۰۰۹,۹۹٤,۲٤۸	۳۳,۹۷۱,۸۰٦,۱٤٦	۰	۰	۱۱,۲۸۹,۰۰۷,٦٦۱	۸,۷۸۱,٦٥٤,۳۰٦	۲٤۰,۰٥۲,٤٦۲,۳٦۱
انتقال بین خطوط	۱۲,۸۷۱,۰۳٥,۹٦۰	۱٥,۷٥٤,٥۹۱,۸۱۳	۱٦۹,٤۰۸,۷۸٤,٦۰۲				۱۹۸,۰۳٤,٤۱۲,۳۷٥	۱۸,۳۳٤,۲۹٥,۲۹۳	۱٤,۳۱۳,٤۳۹,۲٤۷	۱٦۳,٥٦۱,۸٤۷,۷٤۱	۰	۰	۰	۱۹٦,۳۰۹,٥۸۲,۲۸۱
دستمزد مستقیم	۲٦,٥٦۷,۷۱٦,۹۸۰	٥۱۰,٤۸۹,۹۲۹	۱,۱۹۲,٦۱٥,٥٤۲		٤۱,۳۸۸,٤۲٦	۷,۸۲٥,۹۸۸,۸۲۷	۳٦,۱۳۸,۱۹۹,۷۰٤	۱٥,٤۲۲,٥۹٤,۸٦٥	۵۰۸,۰۲۳,٦۳۰	۱,۷۳۰,۰۰۲,۰۷۹	۰	٤,۰۷٦,۰۸۸	۷,۸٦٥,٤۹۱,٦۲۱	۲٥,٥۲۰,۱۸۸,۲۸۳
سربار	۳٥,۸٤٥,٤۱۸,٤٤٥	٤,۲٦٥,٥٥۰,٥۹۱	۳,٦٦۲,۷٥٥,٦۰٤		٥,۲۱۰,۹٥۷,۰۲۸	٥,۰۰۹,٤۲۱,۳٤٦	٥۳,۹۹٤,۱۰۳,۰۱٤	۳۷,٥۰۱,٥۸۸,۱۲٤	۳,۷۲٤,۸۰۲,۹۸٦	٥,٦۷۰,۳۱۲,۸۹۷	۲۱٥,۸۰۸	٤,٦٤۷,٦٦۸,۹۷۲	۳,٤٥۹,۰۰۹,۸۱۳	٥٥,۰۰۳,٥۹۸,٦۰۰
جمع هزینه های تولید	۲۱۹,۸۸۸,۱۹٤,٥۰٤	٤٥,٥۱۰,٤٤٥,٦۸٥	۱۷٤,۷۱۰,۹۳٥,۷٤۸	۰	۱۷,۷۹۱,٦٦۹,۲٦۲	۳۲,۸۷۲,۲۳٤,٥۹٦	٤۸۰,۷۷۳,٤٥۹,۷۹٥	۲٥۸,۲٦۸,٤۷۲,٥۳۰	٥۱,٥۱۸,۰۷۲,۰۰۹	۱۷۰,۹٥۲,۱٦۲,۷۱۷	۲۱٥,۸۰۸	۱٥,۹٤۰,۷٥۲,۷۲۱	۲۰,۱۰٦,۱٥٥,۷٤۰	٥۱٦,۷۸٥,۸۳۱,٥۲٥
اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره	۸,۸٥۰,٥۳۹,٤۳۰	۱۲٤,٤۲٥,۰۰۰	۷۰۲,۳٦۲,۱٥۷		۱۱۸,٥٥۱,۲۰۰		۹,۷۹٥,۸۷۷,۷۸۷	۲,۸۷۳,۱۳٦,۰۰۰	۱۱۱,٦۳۰,۰۰۰	٤۳۹,٦٤٦,٤۰۰	۰	٤٤,۸۰۰,۰۰۰	۰	۳,٤٦۹,۲۱۲,٤۰۰
کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره	-٤,۳۳٥,۱٤۳,٤٥۰	-۲٤۲,۹۸۱,٦۰۰	-۱,۱٤۷,۳۳۸,۹٥۰		-٥۸,٤۳۷,٥۰۰		(٥,۷۸۳,۹۰۱,٥۰۰)	(۸,۸٥۰,٥۳۹,٤۳۰)	(۱۲٤,٤۲٥,۰۰۰)	(۷۰۲,۳٦۲,۱٥۷)	۰	(۱۱۸,٥٥۱,۲۰۰)	۰	(۹,۷۹٥,۸۷۷,۷۸۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده و خدمات ارائه شده	۲۲٤,٤۰۳,٥۹۰,٤۸٤	٤٥,۳۹۱,۸۸۹,۰۸٥	۱۷٤,۲٦٥,۹٤۸,۹٥٥	۰	۱۷,۸٥۱,۷۸۲,۹٦۲	۳۲,۸۷۲,۲۳٤,٥۹٦	٤۸٤,۷۸٥,٤۳٦,۰۸۲	۲٥۳,۲۹۱,۰٦۹,۱۰۰	٥۱,٥۰٥,۲۷۷,۰۰۹	۱۷۰,٦۸۹,٤٤٦,۹٦۰	۲۱٥,۸۰۸	۱٥,۸٦۷,۰۰۱,٥۲۱	۲۰,۱۰٦,۱٥٥,۷٤۰	٥۱۰,٤٥۹,۱٦٦,۱۳۸
اضافه می شود: کالای ساخته شده اول دوره	۱٥,٤٤۸,۰۷٥,۳۸۷		۱۲,٤۲۳,۲۹۷,۱۳۰	٥,۳۸۱,۳۳۸	۳,۸۸۸,۱٦۱,۹۲٤		۳۱,۷٦٤,۹۱٥,۷۷۹	۳,۳۱٤,٤۱۷,۹٥۷	۰	۱,۳۸۳,۱٥٦,۷۱۲	٥,۱٦٥,٥۳۰	۰	٥,۰۷٥,۱۲۸,۷۱۷	۹,۷۷۷,۸٦۸,۹۱٦
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش	۲۳۹,۸٥۱,٦٦٥,۸۷۱	٤٥,۳۹۱,۸۸۹,۰۸٥	۱۸٦,٦۸۹,۲٤٦,۰۸٥	٥,۳۸۱,۳۳۸	۱۷,۸٥۱,۷۸۲,۹٦۲	۲٦,۷٦۰,۳۸٦,٥۲۰	٥۱٦,٥٥۰,۳٥۱,۸٦۱	۲٥٥,٦۰٥,٤۸۷,۰٥۷	٥۱,٥۰٥,۲۷۷,۰۰۹	۱۷۲,۰۷۲,٦۰۳,٦۷۲	٥,۳۸۱,۳۳۸	۱٥,۸٦۷,۰۰۱,٥۲۱	۲٥,۱۸۱,۲۸٤,٤٥۷	٥۲۰,۲۳۷,۰۳٥,۰٥٥
انتقال بین خطوط	-۱۲٤,٥۸۹,۲۲٤,٥۹٥	-٤٤,۸۱۹,٥٦۰,۰۰۷			-۱٥,۷٥٤,٥۹۱,۸۱۳	-۱۲,۸۷۱,۰۳٥,۹٦۰	(۱۹۸,۰۳٤,٤۱۲,۳۷٥)	(۱۱۲,٦۰۹,۷۹۰,٥٤۷)	(٥۰,۹٥۲,۰٥۷,۱۹٤)	۰	۰	(۱٤,۳۱۳,٤۳۹,۲٤۷)	(۱۸,۳۳٤,۲۹٥,۲۹۳)	(۱۹٦,۳۰۹,٥۸۲,۲۸۱)
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	-۹,۸۷۰,۰٦۷,۱۰٥		-٤,۳۸۲,٦٤۸,٦۰۸	-٥,۳۸۱,۳۳۸		-۱۰,۷۱۸,۸٤٥,۲٤٥	(۲٤,۹۷٦,۹٤۲,۲۹٦)	(۱٥,٤٤۸,۰۷٥,۳۸۸)	۰	(۱۲,٤۲۳,۲۹۷,۱۳۰)	(٥,۳۸۱,۳۳۸)	۰	(۳,۸۸۸,۱٦۱,۹۲٤)	(۳۱,۷٦٤,۹۱٥,۷۸۰)
قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۰٥,۳۹۲,۳۷٤,۱۷۱	٥۷۲,۳۲۹,۰۷۸	۱۸۲,۳۰٦,٥۹۷,٤۷۷	۰	۲,۰۹۷,۱۹۱,۱٤۹	۳,۱۷۰,٥۰٥,۳۱٥	۲۹۳,٥۳۸,۹۹۷,۱۹۰	۱۲۷,٥٤۷,٦۲۱,۱۲۲	٥٥۳,۲۱۹,۸۱٥	۱٥۹,٦٤۹,۳۰٦,٥٤۲	۰	۱,٥٥۳,٥٦۲,۲۷٤	۲,۹٥۸,۸۲۷,۲٤۰	۲۹۲,۲٦۲,٥۳٦,۹۹٤

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئویان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

۱ ۲۳ در سال مورد گزارش معادل ۲۰۳،۰۹۰میلیون ریال (سال قبل ۲۷۵،۵۳۵میلیون ریال)مواد اولیه خریداری شده است.
تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال
هیزم	ایران	طرحهای جنگلداری و باغی	۱۱٤،٦۳٦،۵۸٦،۱٤٤	۱٦۲،۸۱۸،٦۷٦،٦۵۰
پودر کریستال ملامین	ایران	شرکت پتروشیمی خراسان	۸،۸٤۰،٦٤۰،۰۰۰	۸،۸۰۹،۲٦۰،۰۰۰
چسب مایع	ایران	شرکت چسب سامد مشهد	۳۹،۸۱۵،۸۷۹،۳۵۰	۵۷،٦۲۷،۱۷٦،۸۷۳
چسب مایع فرمالین	ایران	شرکت چسب سامد مشهد	۱،٤۵٤،۲۷۲،۸۱۷	۲،۲٤۰،۱٦۳،۱۸۰
کاغذ خام	آلمان	شرکت تکنوسل	۱،۸۳۵،۹۲۸،۱۲۷	۱،۱۵۹،۲۸۷،۹۸۷
کاغذ خام	چین	شرکت جی دکور	۲۰،٦۰۰،۸٦۱،۸٤۹	۲۲،٦۹۱،۰۳۳،۵۹۲
کاغذ خام	ایران	شرکت رهاسان	۳۲۲،۹۹۲،۳٤۲	۷،۳٤٦،۸۹٤،۸۰۰
کاغذ خام	ایتالیا	شرکت کارتیریه	۳،۵۵۸،٤۱٦،۹٦۹	۳،۰۳۵،۹۷۳،۷۸۵
کاغذ خام	چین	شرکت کینگ دکور	۱،۹۰٦،۰۵۸،۰۰٤	۱،۲۵۸،۹۰۸،۸۸٤
کاغذ خام	ایران	شرکت فومنات	۵۷۳،۸٤٦،۳۸٤	۵۹٦،۲۵۲،۵۱۱
کاغذ خام	ایران	ملامین سازه تبریز	۹۰۹،۵۵۵،۵۳۹	۵۹٦،۲۵۲،۵۱۱
سایر مواد	ایران	ایران	۸،٦۳۵،۲۱۱،۹۹۹	۷،۳۵۵،۱٤٦،۵۷۵
			۲۰۳،۰۹۰،۲٤۹،۵۲٤	۲۷۵،۵۳۵،۰۲۷،۳٤۸

۲ ۲۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال	۱۳۹٤/٦/۳۱ ریال	۱۳۹۳/٦/۳۱ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷،٦۱۰،٦۸۲،۸۱٤	۲۱،۲۷۸،٤۲۹،۸۸۲	۱۲،٦٦٦،٦۹۳،۰٦۹	۱۲،۰۵۱،۵۰۵،۵٤٦
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۳،۰۷۷،۳۳٤،۱۰۳	۲،۹۰۰،۱۱۰،٤۵۵	۱،٤۵۰،۲٤۰،۲۸٦	۱،۵۸٤،٤۳۳،۵۸٤
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵،٤۵۰،۱۸۲،۷۸۷	۱،۳٤۱،٦٤۷،۹٤۷	٦۳۲،۱۱۰،۰۹۳	۱،۰۲۸،۵٦٤،٤۸۹
استهلاک	–	–	۲،۵۳۰،۷٤۹،۹۱۲	۲،۷۲۰،۱۳۷،۲۸۹
تعمیر و نگهداری	–	–	۳،۳۵۱،۰۳۲،۸۷٦	٤،۹٤۹،۳۹۸،۱۰۰
برق و سوخت	–	–	۱۰،۵۹٤،۳۵۸،٤۱۹	۹،۹۳۵،۳۰۵،۷۰۱
حق بیمه اموال	–	–	۳۱۸،۲۷۳،۸٦۹	۲٦۹،۰۳۸،۵۳۲
سایر	–	–	۲۱،۹۵۰،٦٤٤،٤۹۰	۲۲،٤٦۵،۲۱۵،۳۵۸
	۳٦،۱۳۸،۱۹۹،۷۰٤	۲۵،۵۲۰،۱۸۸،۲۸٤	۵۳،٤۹٤،۱۰۳،۰۱٤	۵۵،۰۰۳،۵۹۸،۵۹۹

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

شرکت نئوپان ۲۲بهمن(سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱شهریور۱۳۹٤

۳ ۲۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (با توجه به نصب و راه اندازی دستگاه پیش پرس در اسفند ماه ۷۲)نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید	تعداد شیفت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال جاری	تولید واقعی سال قبل
نئوپان ساده	۳	متر مکعب	٦۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۸	۵۱,۳۷۰.۵۱	٦۰,۷۱٤.۵۵
نئوپان روکشدار	۳	ورق	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,٤۵۲	۳۰۰,٤۸۵	۳۱٦,۳۱۷
روکش ملامینه	۳	متر مربع	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۸۸٦	۳,۹۲۸,۸۱۵	٤,۰٤۲,۸۲۰.۰۰

مقدار ۵۰۰/۰۰۰ورق روکشدار معادل مقدار ۲/۸۱۳/٦۲۵متر مربع-ورق و مقدار ۹/۵میلیون متر مربع روکش ملامینه معادل مقدار ۸٤۰تن میباشد.

۲۴-هزینه های فروش،اداری و عمومی

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۳۰۱,۱۹۳,۷۲۰	۳,٤۱٦,۸۰٦,۰٦۰
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۷۷۰,۷۱۲,۲٦۲	٤۷۰,٤۲۸,۳۳۷
مزایای پایان خدمت	٦۳٤,۸۳۹,۳٦۰	٤۹۵,۹۳٦,۰۰۸
مرخصی استفاده نشده کارکنان	۳٤,۱۷۲,٦۷۱	۱۳,۳۳۵,٤۳٦
هزینه استهلاک	۲٤۰,٦۱۹,٤۱۰	۲۲٦,٤۷۳,۹۱۹
تعمییر و نگهداری	۳۹۳,۹۱۵,۳۹۳	۵۱۲,۲۳۳,۸۲۱
حق الزحمه مشاورین	٤۸٦,۳۹۵,۰٤۲	۳۰۹,۸۰۷,۹۸۵
برق و سوخت	۳۸۰,۹۸۸,۸۰۳	۳۷۹,۸٦۲,۱۳۵
کمک و اعانات	۷۷,۷٦۰,۰۰۰	۲۵۸,٦۵۰,۰۰۰
اجاره محل	۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰
ملزومات و نوشت افزار	۱۳۷,۵۰۸,٦۷٦	۱٦۵,۱۵۸,۸۹۷
پست و مخابرات	۱۰۷,۳٦۹,٤۵۰	۷۳,۸۲۵,٤۳۹
حق عضویت	۹٦,۰۰۰,۰۰۰	۷٤,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳,۷۷۹,۰٦۸,۱٤۲	۳,۷۰۷,٤۸۳,۵۱۵
جمع	۱۰,۵٦٤,۰٤۲,۹۲۹	۱۰,۲۲٦,۵۰۱,۵۵۲

۱ ۲٤ هزینه حق عضویت مربوط به حق عضویت ماهانه پرداختی به انجمن صنفی کارفرمایان تخته فشرده میباشد.

۲ ۲٤ سایر اقلام هزینه های فروش و اداری و عمومی شامل هزینه های چاپ و فتوکپی ،حسابرسی،پذیرایی ،چشنها ، کتب و نشریات و حق جلسه هیئت مدیره و غیره میباشد.

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
هزینه استهلاک واحد چوب پلاست	٤۲۹,۲٤۵,٤۹۸	٤۲۹,۲٤۵,٤۹۸
	٤۲۹,۲٤۵,٤۹۸	٤۲۹,۲٤۵,٤۹۸

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۲٦-هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
هزینه های سود و کارمزد وامها	۱,٤۷٥,۰۹٦,۰۸٥	۷۰۲,۸٤٤,۰٦۱
	۱,٤۷٥,۰۹٦,۰۸٥	۷۰۲,۸٤٤,۰٦۱

۲۷-خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی (عمدتا فروش ضایعات پشکه ،کاغذ سنباده میباشد)	۱,۳۲۰,۸۷۹,۲۰۲	٦۸٤,۰۹۳,۹٥۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱۰۸,۷٥٤,٥٥٥	۱۰٤,۹٦۰,٥٥۹
سود(زیان)حاصل از تسعیر نرخ ارز	۱٥,٥٤٥,٤۸٦	۱۳۹,٥۲۳,۹۲۲
سود حاصل از سپردههای بانکی	۹۸,۷۸۳,۸۱٦	۸۹,٦٦۰,۸۸۰
سایر اقلام	۱۰۱,٦۱۰,۳٥۸	۱۱,۲۷٥,۰۱٥
جمع	۱,٦٤٥,٥۷۳,٤۱۷	۱,۰۲۹,٥۱٤,۳۲٦

۲۸-سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	٤,۲۷۸,۱٤۱,۱٥۳	٦,۱۷۹,۲۹٤,۳۲٥
اثر مالیاتی	(۱,۰٦۹,٥۳٥,۲۸۸)	(۱,٥٤٤,۸۲۳,٥۸۱)
خالص سود عملیاتی	۳,۲۰۸,٦۰٥,۸٦٥	٤,٦۳٤,٤۷۰,۷٤٤
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	٥,۰۰۰,۰۰۰
سود عملیاتی هر سهم	۱٦۰	۹۲۷
سود(زیان)غیر عملیاتی	۱۷۰,٤۷۷,۳۳۲	۳۲٦,٦۷۰,۲٦٥
اثر مالیاتی	(٤۲,٦۱۹,۳۳۳)	(۸۱,٦٦۷,٥٦٦)
خالص سود (زیان)غیر عملیاتی	۱۲۷,۸٥۷,۹۹۹	۲٤٥,۰۰۲,٦۹۹
میانگین موزون تعداد سهام عادی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	٥,۰۰۰,۰۰۰
سود(زیان)غیر عملیاتی هر سهم	٦	٤۹
سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	۱٦۷	۹۷٦

بدلیل عدم وجود سهام عادی بالقوه کاهنده سود هر سهم ،سود تقلیل یافته هر سهم برابر با سود پایه هر سهم میباشد.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۲۹-صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
سود عملیاتی	٤,۲۷۸,۱٤۱,۱٥۳	٦,۱۷۹,۲۹٤,۳۲٥
هزینه استهلاک	۳,۹٥۹,۹۹٥,٤۱۰	۳,٤۳۳,۳۸٤,۱٦٥
افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۷۲٦,۹۹۹,٥۹۷	۱,٤٦۹,۸٤٦,٦۰۰
کاهش(افزایش)حسابها و اسناد دریافتنی	(٤۰,۷۲۱,۱٥٥,۲۸۱)	۱۰,۹٤۰,۲۷۳,٥۹۹
کاهش(افزایش)در موجودی مواد و کالا	٥,۷٦۸,۰۷٤,۳٤۳	(٤۸,۳۷۸,۸٥۸,٥۲۳)
کاهش(افزایش)سفارشات پیش پرداختها	۱۷,٤۳٤,۰۷۸,۳٤٥	(۹,۷۷۲,٤٥۲,۰٥٤)
افزایش(کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی	(۲٤,۸۸۸,۱۱۱,۸٦٦)	٤۹,۲٤۳,۳۸٥,٥۷۲
افزایش (کاهش) پیش دریافتها	۳٦,۲۷٥,٤۷۱,۰۳۹	(٦,۷۹٦,۷۱۲,۲۸۱)
سایر در آمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۱,٤۲۲,٤۸۹,٥٦۰	٦۹٥,۳٦۸,۹٦٥
جمع	٦,۲٥٥,۹۸۲,۳۰۰	۷,۰۱۳,٥۲۹,۳٦۸

۳۰-بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱-۳۰-بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳٥قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت سال ۱۳٤۷در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرح	۱۳۹٤/٦/۳۱	۱۳۹۳/٦/۳۱
	ریال	ریال
اسناد تضمینی سفارشات	۱۲,۰۰۸,۸۲۰,۳٤۰	۱۲,۰۰۸,۸۲۰,۳٤۰
سایر اسناد تضمینی عهده شرکت	۲٤,۱۹۰,۳٤۳,٦۲۲	۱۳,۳۲۹,۸۸۰,۰۰۰
ضمانتنامه های بانکی عهده شرکت	٦,۲۷۱,۱٥٥,۰۰۰	٦,۰۱٤,۳٦۳,٦۲۲
	٤۲,٤۷۰,۳۱۸,۹٦۲	۳۱,۳٥۳,۰٦۳,۹٦۲

۳۱-رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد مهمی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی شود و یا نیازمند افشا در یادداشتهای توضیحی همراه باشد اتفاق نیافتاده است.

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ ریال	مانده (طلب)بدهی در پایان دوره

الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹

الف-۱-شرکت رهاسان	عضو هئیت مدیره	فروش نئوپان ساده و کرایه حمل و اجرت کاغذ ملامینه شده و چسب ملامینه	۱۷,۲٤٦,۲٤٥,۳۸٤	٤,٥۹۸,۹۱۹,۹٦۸
الف-۲-آقای مرتضی ازگلی	عضو هئیت مدیره		_	۱۲,۷۳٥,۰۰۰
الف-۳-شرکت نئوپان فومنات	عضو هئیت مدیره	فروش نئوپان ساده وارسال مواد اولیه و دریافت کاغذ خام و کنتاکتور	٤۲,۲۹۸,۹٦٥,۳٥٥	۳۷,٦٦۲,۲۷۹,۳۷۸

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته در سال جاری مورد نداشته است.

۳۳-سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

تکالیف قانونی	مبلغ ریال
تقسیم حداقل ۱۰درصد سود خالص سال ۱۳۹٤طبق ماده ۹۰اصلاحیه قانون تجارت	۳۳۳,٦٤٦,۳۸٦
پیشنهاد هئیت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	٤,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

Create PDF files without this message by purchasing novaPDF printer (http://www.novapdf.com)