

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
۱ الی ۲۴	صورتهای مالی



وزارت امور اقتصادی و دارایی
سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی شماره ۱ تا ۲۹ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات ایین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات ادا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب با احتیاط در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضیعت مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طابق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- فعالیت اصلی شرکت (تولید و فروش انواع پمپها) طی چند ساله اخیر بدلیل نبود بازار مناسب جهت محصولات کاهش قابل ملاحظه‌ای داشته و با عنایت به تقریباً "توقف فعالیت اصلی، نتیجه عملیات منجر به زیان گردیده و زیان انباشته در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳۶,۳۲۰ میلیون ریال می‌باشد ضمناً" در سنوات اخیر و سال مالی مورد گزارش نقدینگی مورد نیاز جهت فعالیتهای عملیاتی عمدتاً از طریق افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال به ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال، فروش داراییهای ثابت مشهود و بخشی از موجودیها تأمین گردیده و قسط تسهیلات بانکی نیز معوق شده است. مضافاً اقدامات هیئت مدیره شرکت در راستای دستیابی به بازارهای با ارزش افزوده بیشتر و دارای سوددهی مطلوب (یادداشت توضیحی ۴-۱ صورتهای مالی)، به نتیجه مشخصی نرسیده است. موارد یاد شده در بالا به همراه سایر اطلاعات نشان‌دهنده وجود ابهامی بااهمیت است که نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت تولیدی عمده ایجاد می‌کند. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۶- مورد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت شرکت به شرح زیر است:

۶-۱- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از ۱/۳ برابر سرمایه ثبت شده است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق‌العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم‌گیری نماید.



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

۶-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۳ تیرماه ۱۳۹۲ صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای ۱.۵-۱.۶، ۷ و ۱۰ این گزارش و همچنین موارد زیر، به نتیجه نرسیده است:

الف- تعیین پروژه های جدید برای فعالیت شرکت و انتقال محل کارخانه به خارج از تهران.

ب- استفاده از امکانات فعلی شرکت (سالن تولید و انبار) در مجموعه گروه جهت کسب درآمد و پوشش بخشی از هزینه ها تا قطعی و اجرایی شدن پروژه های جدید.

پ- عودت تضمین های ارائه شده بابت تسهیلات شرکتهای گروه.

۷- با توجه به پرداخت ۱۲ صورتهای مالی، کسور قانونی و همچنین مالیات بر ارزش افزوده در موعد مقرر قانونی به مراجع ذیربط پرداخت نگردیده است.

۸- طبق پرداخت ۱-۲۸ صورتهای مالی، طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۹- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به مورد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۰- قوانین و مقررات سازمان بورس اوراق بهادار در موارد زیر مراعات نشده است:

۱-۱۰- ارائه صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده و ۹ ماهه.

۲-۱۰- تهیه و ارائه بودجه و پیش بینی عملکرد سال آتی.

۳-۱۰- افشای به موقع توقف بخش عمده فعالیت و دلایل زیاندهی و برنامه های آتی

برای رفع موانع و سودآور شدن شرکت در سال قبل و سال مالی مورد گزارش.

۴-۱۰- ثبت تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام در مرجع ثبت شرکتهای طرف

مدت ۱۰ روز پس از برگزاری مجمع.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت تولیدی پب پارس (سهامی عام)

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۹ خرداد ماه ۱۳۹۳

سازمان حسابرسی

سید علی شیرازی

علی شاکری



شرکت کارخانجات تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

PARS PUMP Manufacturing Co.



پارسیس ایران ۱۳۴۴

شماره ثبت: ۱۰۴۲۱

شماره: Ref: تاریخ: Date: پیوست: Encl:

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

صورتیهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۱

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸

۹-۱۰

ترازنامه

صورت سود و زیان

گزارش حساب سود (زیان) اثباتشده

صورت جریان وجوه نقد

یادداشتهای توضیحی:

الف - تاریخچه فعالیت

ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

ب - خلاصه هم رویه های حسابداری

ت - یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی بر اساس اسناد و دفاتر حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۷/۰۳/۱۳۹۲ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره

گسترش پایا صنعت سینا

(به نمایندگی آقای مهرداد عبداله)

۲- شرکت ستایع پمپ سازی (بران سهامی عام)

(به نمایندگی آقای مهد محمدصادق حسینی)

۳- شرکت بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

(به نمایندگی آقای احمد رضوانی)

۴- شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

(به نمایندگی آقای سهیل نظری)

۵- شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

(به نمایندگی آقای عبدالوحد محمدیان)

رئیس هیئت مدیره

عضویت مدیره

عضویت مدیره

عضو هیئت مدیره



Factory: Km 16 Old Karaj Road - Tehran
Tel: (+9821) 44922692-7 Fax: (+9821) 44922509
P.O. Box: 15815-1185
WWW.PARSPUMP.COM
E-mail: info@parspump.com

آدرس: تهران، کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج

صندوق پستی: ۱۶۸۵-۱۵۸۵

تلفن دفتر مدیریت: ۷-۲۲۹۲۲۵۰۹ تلفن کورپوس: ۷-۲۲۹۲۵۰۶

تلفن دفتر فروش: ۸-۳۳۹۲۲۵۰۸ شماره: ۹-۲۲۹۲۲۵

پست الکترونیکی: info@parspump.com

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
			دارائیهها
			یادداشت
			۴
			۵
			۶
			۷
			۸
			۹
			۱۰
			۱۱
			۱۲
			۱۳
			۱۴
			۱۵
			۱۶
			۱۷
			۱۸
			۱۹
			۲۰
			۲۱
			۲۲
			۲۳
			۲۴
			۲۵
			۲۶
			۲۷
			۲۸
			۲۹
			۳۰
			۳۱
			۳۲
			۳۳
			۳۴
			۳۵
			۳۶
			۳۷
			۳۸
			۳۹
			۴۰
			۴۱
			۴۲
			۴۳
			۴۴
			۴۵
			۴۶
			۴۷
			۴۸
			۴۹
			۵۰
			۵۱
			۵۲
			۵۳
			۵۴
			۵۵
			۵۶
			۵۷
			۵۸
			۵۹
			۶۰
			۶۱
			۶۲
			۶۳
			۶۴
			۶۵
			۶۶
			۶۷
			۶۸
			۶۹
			۷۰
			۷۱
			۷۲
			۷۳
			۷۴
			۷۵
			۷۶
			۷۷
			۷۸
			۷۹
			۸۰
			۸۱
			۸۲
			۸۳
			۸۴
			۸۵
			۸۶
			۸۷
			۸۸
			۸۹
			۹۰
			۹۱
			۹۲
			۹۳
			۹۴
			۹۵
			۹۶
			۹۷
			۹۸
			۹۹
			۱۰۰



یادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینک صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

صورت سودزبان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۲

جدید ارائه شده				
سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۸,۵۰۲	۷,۷۷۹	۱۹		خالص فروش
(۱۷,۰۳۵)	(۶,۳۹۸)	۲۰		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۴۶۷	۱,۳۸۱			سود ناخالص
(۶,۵۰۹)	(۶,۶۶۲)	۲۱		هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۶,۰۵۳)	-			قلم استثنائی - هزینه بازخرید خدمت کارکنان
(۲,۲۳۲)	(۳۷۵)	۲۲		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۴,۷۹۵)	(۷,۱۶۲)			زیان عملیاتی
(۱۳,۳۱۸)	(۵,۷۶۱)			
(۴,۰۵۶)	(۵,۳۰۷)	۲۳		هزینه های مالی
(۱۲۸)	(۷۰)	۲۴		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۱۸۴)	(۵,۳۷۷)			زیان خالص
(۱۷,۵۰۲)	(۱۱,۱۳۸)			

گردش حساب زیان انباشته

(۱۷,۵۰۲)	(۱۱,۱۳۸)			زیان خالص
(۶,۶۷۲)		(۲۴,۱۷۴)		زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۰۰۸)		(۱,۰۰۸)	۱۳۹۱ الی ۱۳۶۷	تعدیلات سنواتی - عوارض کسب و پیشه از سال ۱۳۶۷ الی ۱۳۹۱
(۷,۶۸۰)	(۳۵,۱۸۲)			زیان انباشته در ابتدای سال تعدیل شده
(۲۵,۱۸۲)	(۳۶,۳۲۰)			زیان انباشته در پایان سال

از آنجا که صورت سود (زیان) جمع محدود به زیان خالص و تعدیلات سنواتی است، از ارائه سود (زیان) جامع صرف نظر شده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزو لاینفک صورت های مالی است.



شرکت تولیدی پمپ پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۷۵۴)	(۵۴۲)	۲۶ جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
(۲,۲۰۱)	(۳,۸۵۳)	قلم استثنائی - وجوه پرداختی بابت بازخرید خدمت کارکنان
(۲,۹۵۵)	(۴,۳۹۶)	جمع خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۲۰۱	۸۴	۲۴ سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۶۸۰)	.	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۷۹)	۸۴	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
.	(۷۱)	مالیات بر درآمد:
.	(۷۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۵۵۰)	(۸۷)	۹ وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱,۰۳۴	۷۸۶	۹-۵ وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۴۲	.	وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۵۲۶	۶۹۹	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲,۹۰۸)	(۳,۶۸۴)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
فعالیت‌های تامین مالی:		
۶,۰۴۴	۲,۸۲۵	وارزقتی سهامداران بابت افزایش سرمایه
۳,۸۸۳	.	دریافت قرض الحسنه از شرکت پاپا صنعت سینا
.	(۳,۸۸۳)	پای پرداخت قرض الحسنه دریافتی از شرکت پاپا صنعت سینا
(۳,۵۱۶)	.	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۶,۴۱۱	(۱,۰۵۸)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۳,۵۰۳	(۴,۷۴۲)	۴ خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲,۰۴۲	۵,۵۶۷	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲۲	.	تسعیر نرخ ارز
۵,۵۶۷	۸۲۵	۴ مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت پمپ پارس ایران در تاریخ ۱۳۴۴/۱۲/۲۴ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۶۴۳ مورخ ۲۲ اردیبهشت ماه ۱۳۴۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۸ آذرماه ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است و نام شرکت در تاریخ ۱۷ آذر ماه ۱۳۶۱ به شرکت تولیدی پمپ پارس تغییر یافته است و سپس در تاریخ ۲۵ اسفندماه ۱۳۷۲ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شایان ذکر است که طبق نامه شماره ۱۵/۵۱۶۴۷ مورخه ۱۳۸۸/۱۲/۰۸ سازمان بورس اوراق بهادار، پیرو تصمیمات هیئت پذیرش اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۶، بدلیل عدم ناسین سرمایه مورد نیاز بورس و عدم عرضه سهام، نام شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس حذف شده و مجدداً به استناد تبصره "ب" ماده ۹۹ قانون برنامه پنجم توسعه از تاریخ ۱۳۹۱/۰۲/۱۳ در فهرست بازار پایه فرابورس ایران درج گردید. شرکت گسترش پایا صنعت سیما دارنده ۵۹،۷۵ درصد سهام شرکت است و در حال حاضر شرکت جزء واحد تجاری فرعی شرکت مذکور است و مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن، در کیلومتر ۱۶ جاده قدیم کرج واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از:

الف - طراحی، ساخت، تولید، تامین و عرضه کلیه قطعات، ابزارآلات، ماشین آلات و تجهیزات در زمینه ماشینهای دوار از قبیل پمپها، توربینها، کمپرسورها و سیستمهای انتقال و تصفیه آب، نفت، گاز و غیره و همچنین انواع موتورهای دیزلی الکتریکی و غیره.

۱-۲- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در سال مورد گزارش ۱۷ نفر (سال قبل ۷۶ نفر) بوده است. قابل ذکر است در سال مورد گزارش در اجرای سیاستهای سهامدار عمده و مجمع عمومی محترم صاحبان سهام، کارکنان شرکت متناسب با حجم عملیات فعلی شرکت کاهش و پرسنل مازاد باز خرید شده اند.

۴-۱- تداوم فعالیت شرکت:

با توجه به عدم وجود بازار مناسب جهت محصولات سنتی و افزایش زیان انباشته (به میزان ۱/۲ برابر سرمایه)، هیئت مدیره در صدد است با ورود به بازارهای با ارزش افزوده بیشتر و سود دهی مطلوب نسبت به بررسی اقتصادی و فنی جهت وسعت دهی در زمینه فعالیت عمای مختلف از جمله ساخت تجهیزات و ماشین آلات صنعتی، تولید لوله های فولادی آلیاژی ریفورمر، سیستمهای تصفیه آب دریا (آب شیرین کن) اقدام نموده تا شرکت را از وضعیت نامطلوب فعلی خارج نماید. در این راستا با جذب نیروهای متخصص نسبت به تحقق اهداف فوق و ساخت ماشین آلات سورتینگ صنایع کاشی با کمک سهامدار عمده بعمل آمده و تصمیم گیری قطعی به موارد اشاره شده منوط به نظرنهائی سهامداران خواهد بود.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی 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 و خالص ارزش فروش * تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه تفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون

میانگین موزون متحرک

مراد اولیه

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱-۲-۳- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید

باقیمانده دارائیهای 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 تلفی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخه و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائی
نزولی	۸.۷ و ۱۰ درصد	ساختمان
نزولی	۱۲.۱۰، ۱۵.۱۲ و ۲۵ درصد	ماشین آلات و تجهیزات
خط مستقیم	۸.۴ و ۱۰ ساله	ماشین آلات
نزولی	۸.۷، ۱۰.۱۲ و ۲۵ درصد	تاسیسات
خط مستقیم	۸ و ۱۰ ساله	تاسیسات
نزولی	۲۵ و ۳۰ درصد	وسایل نقلیه
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثه و منصوبات
خط مستقیم	۲ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
خط مستقیم	۸ ساله	قالبهای ریخته گری

برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و سوره بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک معکس در جدول بالا می باشد.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۳- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اعلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزشت شده است با نرخ مذکور ارز در تاریخ انجام معاملات، تسعیر میشود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۶- موجودی نقد

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۶۶	۸۲۵	موجودی نزد بانکها
۱	۰	موجودی ارزی نزد صندوق
۵۵۶۷	۸۲۵	

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانک و صندوق جمعاً شامل ۱۱۴ دلار و ۱۰۳/۱۸ یورو می باشد که به ترتیب با نرخهای ۲۵۱۰۲ ریال و ۳۴۹۴۶ ریال در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۵	۳۴۵	اسناد دریافتنی تجاری
۵,۲۴۵	۲,۴۹۰	حسابهای دریافتنی تجاری
۵,۳۱۰	۲,۸۳۵	

تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۵۴۵ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است.

۷-۱- کالای ساخته شده بشرح ذیل می باشد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خالص	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۱۵	۶,۸۵۶	انواع قطعات منفصله
۳,۳۷۵	۲,۴۲۰	انواع توربین، سرتخلیه، شافت، شناور
۲,۱۵۷	۱,۱۴۹	انواع پروانه پمپ توربینی
۱,۹۳۴	۷۲۰	انواع کاسه پمپ توربینی
۱,۴۹	۶۴۳	مکنده، خروجی، یاتاقان، بوشن برنزی پمپ توربینی
۱۳,۹۲۰	۱۱,۸۳۸	

۷-۲- موجودی مواد اولیه و کالای شرکت تا سقف مبلغ ۲۳۶۷۶ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، زلزله و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد. ضمناً اقلام یک ریالی کالای ساخته شده، لوازم یدکی و قطعات موتور جمعاً به مبلغ ۲۴۰۰ ریال و مبلغ ناخالص کالای تراکد با کم گردش به مبلغ ۳۰۴ میلیون ریال می باشد.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹	۰	سفارشات خارجی (قطعات)
۳۸	۸۷	۸-۱ سایر پیش پرداختها
۹۷	۸۷	

۸-۱- سایر پیش پرداختها عمدتاً شامل مبلغ ۳۸ میلیون ریال پیش پرداخت به تکتو مدل ۲۲ میلیون ریال پیش پرداخت موندکاران که در تاریخ تهیه این گزارش تسویه شده است.

۵-۹- فروش داراییهای ثابت به شرح جدول، زیر می باشد:

نحوه فروش	سود حاصل از فروش	بهای فروش	ارزش دفتری	استهلاک انباشته	بهای تمام شده	شرح
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	
مزایده	۱۰۵	۱۰۵	۰	(۲۲)	۲۳	تاسیسات
مزایده	۴۲۰	۴۲۰	۰	(۱۷)	۱۷	فروش ماشین آلات
مزایده	۲۵۹	۲۶۱	۳	(۲۴)	۲۷	فروش سایر داراییهای ثابت
	۷۸۴	۷۸۶	۳	(۶۴)	۶۷	جمع کل
	یادداشت ۲۵					

۱۰- داراییهای نادرست

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲	۵۲	
۹۶	۶۰	۱۰-۱
۱۴۸	۱۱۲	

نرم افزار کامپیوتری

۱۰-۱- کاهش ارزش دفتری نرم افزار همکاران سیستم به مبلغ ۲۶ میلیون ریال بابت استهلاک سال مالی دوره گزارش می باشد.

۱۱- حسابهای پرداختی تجاری

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۱/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۲	۱۰۴
۳۲۲	۱۰۴

سایر اشخاص و شرکتها

۱۲- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۴	۲,۷۹۳	حالیات برابر با ارزش انزوده
۱,۴۲۱	۱,۳۹۵	۱۲-۱) بدهی به رکان ها و سازمان های دولتی
۶۲۵	۵۰۷	۱۲-۲) سایر اشخاص و شرکتهای
۴۹۶	۲۲۴	۱۲-۳) ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۰۷	۱۶۹	مالیاتهای تکلیفی
۴,۱۹۹	۱۵۹	بدهی به کارکنان
۱۴۶	۹۲	حق بیمه پرداختی
۴,۰۷۹	۷۳	بدهی به شرکتهای گروه - تابعه بنیاد مستشفعان
۳,۴۰۹	۵,۵۱۴	

۱۲-۱) بدهی به رکان های دولتی عمدتاً شامل مبلغ ۱,۰۷۴ میلیون ریال بدهی به شهرداری منطقه عوارض کتب و پست است می باشد.

۱۲-۲) بدهی به سایر اشخاص شامل مبلغ ۴۲ میلیون ریال بدهی به سازمان بورس، ۴۳ میلیون ریال، به شرکت آب منطقه ای تهران و ۲۱۲ میلیون ریال سایر اشخاص می باشد.

۱۲-۳) ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً شامل ۳۰۲ میلیون ریال هزینه حسابرسی و همچنین هزینه های برق، گاز، زتلن می باشد.

تا تاریخ تهیه ای گزارش، مبلغ ۴۹۵ میلیون ریال از تعهدات تسویه شده است.

۱۲- پیش دریافتها

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۷	۱۴۱	نمایندگیهای فروش
۸۷	-	سایر مشتریان
۵۰۴	۱۴۱	

۱۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۵-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:
 الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۰		۱۳۹۲/۱۲/۲۹				
جمع	میلیون ریال	ریالی	جمع	میلیون ریال	ارزی	ریالی
۱۴,۵۰۶	۲,۴۶۱	۱۲,۰۴۵	۱۴,۷۵۸	۲,۷۱۳	۱۲,۰۴۵	میلیون ریال
۳,۵۵۷	۳,۵۵۷	-	۴,۳۴۴	۴,۳۴۴	۰	بانکها:
۱۸,۰۶۳	۶,۰۱۸	۱۲,۰۴۵	۱۹,۱۰۲	۷,۰۵۷	۱۲,۰۴۵	صادرات
(۶,۰۲۱)	(۱,۶۹۲)	(۴,۳۳۰)	-	-	-	ملت
۱۲,۰۴۱	۴,۳۲۶	۷,۷۱۵	۱۹,۱۰۲	۷,۰۵۷	۱۲,۰۴۵	حسابه بان‌ها مدت
۳,۳۷۶	۸۵۷	۲,۵۱۹	۸,۶۸۴	۲,۳۱۰	۶,۳۷۴	حسابه جاری
۱۵,۶۱۷	۵,۱۸۳	۱۰,۴۳۴	۲۷,۷۸۶	۹,۳۶۷	۱۸,۴۱۹	سود، کارسزد و جرائم معوق

۱۵-۱-۱- مانده تسهیلات ارزی معادل ۲۶۸۰۱۴ یورو می باشد و در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز مبادله ای تسعیر شده است.

شرکت تولیدی بعب پارمن (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۶

ب. به تکنیک نرخ سرد و کارسزد

۱۳۹۶/۱۳۹۷	۱۳۹۵/۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۰۴۵	۱۲,۷۵۸	۱۵ تا ۲۰ درصد
۶,۰۱۸	۴,۲۴۴	۵۵ تا ۱۰ درصد
۱۸,۰۶۳	۱۶,۱۰۲	

ج. به تکنیک زمانبندی پرداخت

سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	۱۳۹۳
۱۶,۱۰۲	
۱۶,۱۰۲	

د. به تکنیک لوح و قبله

سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	
۱۴,۷۵۸	
۴,۲۴۴	
۱۹,۱۰۲	

در قبال سند مالکیت زمین تارخانه
در قبال سفته

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	گردش ذخیره مزبور طی سال به شرح زیر است:
۳,۸۳۱	۲۴۴	مانده در ابتدای سال
۹۵۴	۲۱۲	ذخیره تأمین شده
(۴,۴۸۶)	(۱۸۴)	پرداخت شده طی سال
۳۳۷	۲۵۵	مانده در پایان سال

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۳۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده می باشد.

۱۷-۱- سهامداران عمده در تاریخ گزارشنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۵۹,۷۵	۱۷,۹۲۴,۸۱۲	شرکت گسترش ای صنعت سینا
۱۴,۳۱	۳,۰۲۲,۸۵۸	خانم شهره کریم زاد
۶,۹۸	۲,۰۹۲,۶۸۶	شرکت سرمایه گذاری منی ایران
۶,۴	۱,۹۲۱,۵۱۲	صنایع پمپ ساز، ایران
۴,۰۴	۱,۲۰۶,۰۱۶	بنیاد مستظفیان ۱۵۵۴ پ.ا.ا.ا.
۲,۵۲	۷۶۰,۹۶۸	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱,۰۴	۳۱۳,۶۲۰	سازمان خصوصی سازی (وکالتی) - کارکنان پمپ پارس
۵,۸۶	۱,۷۵۷,۵۲۷	ساز سهامداران
۱۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- اندوخته قانونی

بر طبق مفاد مواد ۱۲۰ و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سنندماه ۱۳۳۲ و ماده ۱۷ اساسنامه مبلغ ۲۵۲ میلیون ریال از محل سودخالص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تأسیس مانده اندوخته قانونی ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال، یک هشتم از سود خالص شرکت به اندوخته و بقایای الزامی است. اندوخته قانونی قبایل انتقال به سرمایه زیاده و بجز در هنگام انحلال شرکت قبایل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- خالص فروش

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
میلیون ریال	مقدار	میلیون ریال	مقدار	
۷,۸۱۵	۳۰,۲۰	۶,۶۱۵	۱۹,۷۸	انواع توربین
۶,۱۳۸	۱۷۸	۲۲۷	۲	الکتروپمپ شناور
۵,۰۹۳	-	۵۴۱	۰	قطعات
۵۳۵	۶۲	۳۹۶	۲۹	انواع سرتخلیه
۵۳۲	۲۳۹	۰	۰	انواع لوله
۲۳۸	۱۴۱	۰	۰	انواع شافت و خلافت
۵۰	۲	۰	۰	انواع بوم و سازه
۲۰,۳۰۱		۷,۷۷۹		جمع
(۱,۸۹۹)		۰		برگشت ز فروش و تخفیفات
۱۸,۵۰۲		۷,۷۷۹		فروش خالص

۱۹-۱- کاهش فروش سال جاری نسبت به سال قبل عمدتاً بدلیل کاهش مقداری فروش انواع محصولات بوده است.

۱۹-۲- فروش کالا بر اساس نرخهای تعیین شده توسط هیئت مدیره شرکت صورت می‌گیرد.

۱۹-۳- محصولات شرکت با سایر اشخاص و شرکتها فروخته می‌شود و مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ۵٪ فروش) بر اساس صورت حسابهای صادر شده به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۱		سال ۱۳۹۲		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۰	۶	۲۹	۲,۲۵۲	موسسه آبرسانی صدری
۱	۲۶۹	۱۴	۱,۱۱۴	فروشگاه قوباد
۲	۲۷۸	۱۰	۷۸۸	خلایع علی سازش-گرگان
۲	۴۰۳	۶	۲۰۱	مسهود کیم زاد (ایران پیمان)
۵	۴۰۸	۸	۶۰۶	سازمان هواشناسی، تبریز
۰	-	۷	۵۴۵	تاج معدن سازی
۱۰	۱۶,۷۳۸	۲۳	۱,۷۷۲	سایر
۱۰۰	۱۸,۵۰۲	۱۰۰	۷,۷۷۹	

۴-۱۹- جدول مقایسه ای فروش با بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲

درصد سود	سود	بهای تمام شده	فروش	
درصد به ازای	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۱,۰۰۶	۵,۶۰۸	۶,۶۱۵	انواع لورین
۱۴	۵۴	۳۳۹	۳۹۶	سرخپله
۵۴	۱۱۸	۱۰۹	۲۲۷	الکترو پمپ شناور
۳۷	۱۹۹	۳۴۲	۵۴۱	قطعات
۱۸	۱,۳۸۱	۶,۳۹۸	۷,۷۷۹	

۲۰- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	تغییرات	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۶۶۷	۲,۷۶۱	۴۰-۱	مواد مستقیم مصرفی
۲,۹۴۴	۴۵۷	۴۰-۲	دستمزید مستقیم
۶,۶۹۰	۱,۲۳۶	۴۰-۳	سربردار تولید
۱۶,۱۰۱	۴,۲۵۴		جمع هزینه های تولید
(۸۹۳)	(۵۶۷)		کسر می شود: خالص مواد بازمانده
(۸۹۱)	۶۶۹		کسر می شود: کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۱۴,۳۱۸	۴,۳۱۶		بهای تمام شده کالای تولید شده
۲,۷۰۷	۲,۰۸۳		کسر می شود: کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۷,۰۲۵	۶,۳۹۸		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۰-۱- در سال مورد گزارش معادل ۱,۵۲۶ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۶,۳۶۵ میلیون ریال) خریداری شده است. تیرین کالکولاسیون اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد	ماه فروخته و مصرف	درصد نسبت به کل خرید	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
			میلیون ریال	میلیون ریال
لوله فسفر برنزی	۵۷	۰.۹	۱۶۸	۴۴۸
پروانه	۳۷	۰.۶	۴۹۶	-
ساخت ضد رنگ	-	-	-	۱,۱۶۱
انواع قطعات پمپ شناور	-	-	-	۲,۲۷۲
سایر	۱۱	۰.۲	۱۶۲	۲,۶۵۴
		۱۰۰	۱,۵۲۶	۶,۳۶۵

کلیه خریدهای فوق منطبق با آیین نامه معاملات مصوب هیئت مدیره و قراردادها، سرقره و واریج شرکت انجام شده است.

۲۰-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سرکار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح تولید	دستمزد مستقیم		سایر تولید	
	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
حقوق و مزایای کارکنان	۲۴۳	۲,۰۷۸	۸۸۳	۳,۰۱۶
بیمه سهم کارفرما و بیمه بینکاری	۱۰	۴۳۸	۱۵۵	۶۰۰
مزایای پایان خدمت	۲	۴۲۸	۲۹	۲۵۱
مواد غیر مستقیم	-	-	۹۵	۱۸۷
استهلاک	-	-	۲۷۲	۲۱۳
تعمیر و نگهداشت	-	-	۳۲	۱۲۰
برقی سوخت و تلفن	-	-	۱۷۳	۲۱۶
حق بیمه امراض	-	-	۲۸	۴۶
ایاب و ذهاب	-	-	۱۰۷	۴۴۲
ابزار آلات کارگاهی	-	-	۱۸	۲۱۱
تدارک و مواد مصرفی پرسنل	-	-	۱۲۰	۲۳۵
حق ترجمه تولیدی	-	-	۱۷۷	۲۴۳
سایر و سهم فروش اداری و عمومی	-	-	(۸۱۴)	۲۳۰
جمع	۲۵۷	۲,۵۴۴	۱,۲۳۶	۶,۲۹۰

سایر کادش هزینه های کارکنان ناشی از تعویض نیروی انسانی بوده که به تناسب آن تولید نیز کاهش یافته است.

۳-۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با فرآیند اسمی و متوسط تولید ۵ سال گذشته، نتایج زیر را

نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	فرآیند اسمی	متوسط تولید ۵ سال گذشته	تولید سال ۱۳۹۲ (مونتاز)	تولید سال ۱۳۹۱ (مونتاز)
انواع توربین	۱۳۰۰۰	۲۲۶۲	۱۸۷۱	۳۰۸۵
انواع جعبه دند	۵۰۰	۲	۰	۳
انواع الکتروموتور	۳۰۰	۲۴۳	۰	۱۲۱
انواع سرتحلیف *	-	۱۵۱	۲۸	۵۵
انواع ثابت و حلقه *	-	۶۵۹	۰	۱۲۱
انواع بول *	-	۹۲۴	۰	۲۳۲

* توضیح اینکه تولیدات فوق الذکر مکمل و متعلق به محصول توربین می باشد که بصورت آثاری ارائه شده است.

۴۱- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۴۳۱	۳,۰۰۹	حقوق و مزایای کارکنان
۳۶۰	۲۳۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیماری
۳۰۵	۲۵۷	حق الرحمه حسابرسی
۱۸۰	۸۷	حق حضور در جلسات مدیران
۲۸۰	۱۷۳	مزایای پایان خدمت
۹۶	۷۲	ایاب و ذهاب
۴۷	۲۵۶	آگهی و تبلیغات و پذیرایی و بازاریابی
۷۸	۱۴۰	استیلاک
۶	۵۶	بیمه اموال
۱۱۲	۱۰۶	سوخت، برق و تلفن
۲۹	۳۱	تمسیر و نگهداری دارائیهای ثابت
۱۲۰	۴۸	هزینه تمبر و سفته و ضمانت نامه بانکی
۹۰	۲۵۹	هزینه گارانتی
۲۱۰	۰	هزینه مطالعات پروژه و سفر و پیمایش
۱,۴۶۸	۲۷۴	سایر وسع از ده اثر خدماتی
۶,۶۶۷	۶,۵۰۹	جمع

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۲	۶۱	فروش ضایعات
۳۷۶	۴۴۲	اضافات انبار
۱۰۸	۶۱	پسته بندی
(۳,۳۳۸)	(۱,۰۳۰)	زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز
(۳,۲۳۲)	(۴۷۵)	

۲۲.۱. زیان حاصل از تسعیر نرخ ارز مربوط به تسهیلات ارزی ناشی از خرید مواد اولیه در سنوات قبل می باشد که به موجب مقررات بانک مرکزی بانکی با نرخ مرکز مبادلات ارزی تسویه شود.

۲۳- هزینه های مالی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۶۰	۲,۵۴۴	سود درگرسد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱,۲۹۶	۱,۸۶۳	حزیمه تاخیر تادیه اقساط تسهیلات
۱,۰۵۶	۵,۳۰۷	

۲۴- خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۸	۷۸۲	سود فروش دارائی ثابت
۲۰۱	۸۲	سود سپرده های بانکی
(۱۳۱۳)	(۱,۰۱۳)	حزیمه تاخیر مالیات و عوارض ارزش افزوده
(۱۳۲۶)	۷۶۹	سود و زیان فروش اقلام رانند و بخر در گردش
۰	(۵۰۳)	۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۰	(۱۹۱)	حزیمه مطالبات مشکوک الوصول
۲۳	۰	تسعیر نرخ ارز
(۱۱۲۸)	(۷۰۱)	

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	یادداشت
میلیون ریال	
۱.۰۰۸	۲۵-۱ عوارض کسب و پیشه و پیمان‌داز سال ۱۳۶۷ الی ۱۳۹۱
۱.۰۰۸	

۲۵-۱- مبلغ تعدیل شده بر اساس مصوبه شماره ۵۴ هیئت مدیره در رابطه با عوارض کسب و پیشه و پیمان‌داز سال ۱۳۶۷ الی ۱۳۹۱ ثبت گردیده است.

۲۵-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات برخی از 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 سال قبل مطابقت ندارد.

۲۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۱,۱۱۲)	(۵,۷۶۱)	زیان عملیاتی
۵۰۶	۳۵۰	هزینه استهلاک
(۳,۵۰۴)	۱۲۸	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۰۴۱	۳,۴۶۵	کاهش موجودی مواد و کالاهای
۱,۱۶۰	۱۰	کاهش پیش پرداختها
۶,۹۷۶	۱,۱۳۶	کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۱۸۹	(۸۲۳)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳۷)	(۵۶۳)	کاهش پیش دریافتها
۳,۳۳۸	۱,۰۴۰	زیان حاصل از تسهیر تسهیلات، مرتبط با خرید مواد اولیه
(۳۱۶)	۲۸۵	سایر
(۷۵۴)	(۵۴۳)	

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

مبلغ - میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	تضمین وام شرکت پروفل و یخچال ابرن پویا
۲,۳۹۹	تضمین وام شرکت ایران ابزار
۲,۹۲۰	تضمین وام شرکت تولیدی تیزرو
۲,۳۰۰	سایر ضمانتنامه ها نزد شرکتهای آب و فاضلاب استانها
۱۹,۶۱۹	

۲۸- معاملات با اشخاص وابسته

۲۸-۱- طی سال مورد گزارش معاملات با اشخاص وابسته صورت گرفته است.

۲۸-۲- مانده حساب اشخاص وابسته که طی سال ۱۳۹۲ مانده ای با آنها انجام نشده است بشرح ذیل است.

ارقام به میلیون ریال

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۱
		دریافت (پرداخت)	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت گسترش پاپا صنعت سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	(۴,۱۲۰)	۲۳۷	(۲,۸۸۳)
سیمه سینا	عضو هیئت مدیره مشترک	(۸۲)	(۲۲)	(۱۵۵)

۲۹- وضعیت ارزی

۲۹-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است.

دلار	یورو	
۱۱۴	۱۰۲	موجودی نقد ارزی
-	(۲۶۸,۰۱۴)	تسهیلات ارزی
۱۱۴	(۲۶۷,۹۱۰)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی