

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه 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 اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۷-۳ توضیحی افشا شده است، پایان سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است، بنابراین اطلاعات مقایسه ای سال مالی قبل با اطلاعات دوره مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد.

۶- همانطور که در یادداشت ۱۰ توضیحی منعکس است، اقدامات شرکت جهت اخذ سند مالکیت زمین کشاورزی خریداری شده در جریان می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- با توجه به افزایش سرمایه شرکت و فروش تعدادی از سهام آن به کارکنان، مفاد مواد ۲۵ و ۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور برگ سهام جدید و ثبت دفتر سهام رعایت نشده است.

۸- طبق یادداشت ۳۱ توضیحی صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و این موسسه نیز در جریان رسیدگی خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

۹- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابررس

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

۲۰ مهر ماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی شاهدان
منصور شمس احمدی
محمود قضاوی
۸۰۰۴۴۰
۸۰۰۶۳۲
SHAHEDAN
موسسه حسابرسی شاهدان
سازمان رسمی
Certified Public Accountants



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)
صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	صورت سود و زیان جامع
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۵	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۰ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نمایندگان حقیقی

اعضای حقوقی هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای بابک پیروز

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای علی اکبر ساداتی

شرکت توسعه صنایع داده پردازي خاورمیانه

عضو هیئت مدیره

آقای رامین ربیعی

شرکت توسعه صنعتی فراور نمک

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

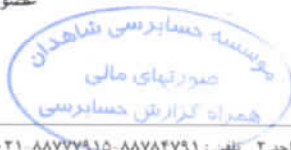
آقای سید فاضل جلالی

شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش

عضو هیئت مدیره

آقای سید مجید رضوی

شرکت آتیه امید توسعه



دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از بیمارستان مهرگان، کوچه باس، پلاک ۱۱، واحد ۳، تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۷۷۹۱۵-۸۸۷۸۲۷۹۱، فاکس: ۰۲۱-۸۸۶۶۰۹۳۵، واحد بازرگانی: ۰۲۱-۸۸۶۶۰۹۳۶

کارخانه: قزوین، جاده پونین زهرا، کیلومتر ۱۷ جنب پایانه باربری، تلفن: ۰۲۸۲-۲۵۵۰۲۱۱-۳، و تلفکس: ۰۲۸۲-۲۵۵۰۲۱۰، صفحه ۱ از ۳۲، Email: mvl@mvl-co.com

شرکت موادیویریه لیا (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	ریال	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها
ریال	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	ریال	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	داراییها
بدهی های جاری :							داراییهای جاری :
حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳	۴۰,۳۲۳,۱۴۱,۷۰۲		۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱	۴	موجودی نقد
سایر حسابهای پرداختی	۱۴	۷,۸۳۳,۰۸۲,۷۰۹		۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
پیش دریافت ها	۱۵	۳,۳۹۶,۵۵۹,۴۸۵		۳۶,۴۷۸,۹۸۴,۲۰۰	۴۹,۶۶۱,۳۰۸,۵۰۰	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
مالیات پرداختی	۱۶	۸,۹۸۰,۰۴۹,۲۱۱		۱,۴۷۷,۸۴۲,۱۴۹	۴,۶۵۹,۷۸۹,۴۴۶	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
تسهیلات مالی دریافتی	۱۷	۲۰,۳۲۲,۶۱۰,۰۸۹		۴۴,۱۷۲,۰۳۰,۷۸۲	۵۲,۷۲۴,۹۸۲,۵۳۱	۸	موجودی مواد و کالا
				۱۲,۹۲۳,۰۳۸,۷۹۱	۱۱,۲۳۹,۳۶۷,۱۲۱	۹	سفارشات و پیش پرداختها
بدهی های غیر جاری :				۱۳۴,۷۵۶,۹۳۳,۲۵۲	۱۳۱,۷۲۲,۵۲۵,۲۸۹		جمع داراییهای جاری
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۸	۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹		۷۳,۸۷۰,۹۷۰,۹۵۷	۷۴,۱۰۱,۷۴۳,۷۸۴	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
				۱,۵۰۴,۹۰۳,۱۴۴	۱,۵۱۳,۳۴۵,۴۸۱	۱۱	داراییهای نامشهود
				۴,۱۵۹,۴۳۳	۴,۸۶۷,۴۳۳	۱۲	سرمایه گذاریهای بلند مدت
جمع بدهیهای غیر جاری				۷۵,۳۸۰,۰۳۳,۵۳۴	۷۵,۶۱۹,۹۵۶,۶۹۸		جمع داراییهای غیر جاری
حقوق صاحبان سهام :							
سرمایه (۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی)	۱۹	۸۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰					
مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت	۲۱	.					
اندوخته قانونی	۲۰	۶,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰					
سود (زیان) انباشته		۳۳,۷۳۳,۷۸۸,۹۷۲					
جمع حقوق صاحبان سهام		۱۲۱,۱۳۰,۷۸۶,۳۹۲					
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۲۰۷,۳۴۲,۴۸۱,۹۸۷		۲۱۰,۱۳۶,۹۶۶,۷۸۶	۲۰۷,۳۴۲,۴۸۱,۹۸۷		جمع داراییها

زء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده
سال مالی منتهی به
۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی یازده ماهه منتهی به

۹۳/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال	ریال	
۱۴۴,۳۲۶,۷۴۰,۱۷۳	۱۳۲,۳۷۶,۹۵۶,۰۳۸	۲۲ فروش خالص
(۴۳,۱۵۲,۷۵۸,۸۷۹)	(۸۵,۰۳۶,۶۴۸,۴۵۲)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۱,۱۷۳,۹۸۱,۲۹۴	۴۷,۳۴۰,۳۰۷,۵۸۶	سود نا خالص
(۱۰,۵۱۳,۱۳۲,۱۷۶)	(۱۰,۵۴۳,۶۹۰,۵۵۰)	۲۴ هزینه های فروش اداری و عمومی
۹۰,۶۶۰,۸۴۹,۱۱۸	۳۶,۷۹۶,۶۱۷,۰۳۶	سود عملیاتی
(۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹)	(۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰)	۲۵ هزینه های مالی
۲,۸۷۳,۵۷۲,۸۲۳	۶,۲۷۸,۲۱۹,۷۷۱	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۴۰,۶۷۱,۹۴۴	۳,۲۲۸,۶۹۸,۴۱۱	
۹۰,۹۰۱,۵۲۱,۰۶۲	۴۰,۰۲۵,۳۱۵,۴۴۷	سود در حال تداوم قبل از کسر مالیات
(۲۲,۳۲۶,۰۰۹,۰۹۰)	(۸,۴۸۵,۳۶۷,۰۳۸)	مالیات بر درآمد
۶۸,۵۷۵,۵۱۱,۹۷۲	۳۱,۵۳۹,۹۴۸,۴۰۹	سود خالص

گردش حساب سود انباشته

۶۸,۵۷۵,۵۱۱,۹۷۲	۳۱,۵۳۹,۹۴۸,۴۰۹	سود خالص
۲۳,۹۳۵,۸۸۵,۷۳۲	۶۸,۷۷۰,۸۳۷,۹۸۳	سود انباشته در ابتدای سال/دوره
۹۲,۵۱۱,۳۹۷,۷۰۴	۱۰۰,۳۱۰,۷۸۶,۳۹۲	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۷۴۰,۵۵۹,۷۲۱)	(۱,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰)	۲۰ اندوخته قانونی
(۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۲۳,۷۴۰,۵۵۹,۷۲۱)	(۶۶,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰)	سود تخصیص داده شده طی سال/دوره
۶۸,۷۷۰,۸۳۷,۹۸۳	۳۳,۷۳۳,۷۸۸,۹۷۲	سود انباشته در پایان سال/دوره

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به
۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی یازده ماهه منتهی به

۹۳/۰۵/۳۱

یادداشت

ریال	ریال	
۶۸,۵۷۵,۵۱۱,۹۷۲	۳۱,۵۳۹,۹۴۸,۴۰۹	سود خالص
۳۰,۸۲۱,۷۸۰,۳۳۴	.	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ثابت
۹۹,۳۹۷,۲۹۲,۳۰۶	۳۱,۵۳۹,۹۴۸,۴۰۹	سود جامع دوره

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماهه منتهی	یادداشت
۹۲/۰۶/۳۱	۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
فعالیت های عملیاتی :			
۵۸,۹۵۸,۸۸۴,۱۴۱	۲۲,۶۴۱,۵۱۶,۵۱۶	۲۷	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲,۵۲۹,۵۰۶,۷۲۱	۶,۰۸۳,۸۴۷,۲۹۴		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۲,۶۱۶,۶۸۱,۱۹۱)	(۲,۴۱۲,۵۲۵,۴۷۸)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۳,۶۳۳,۷۴۹,۸۹۶)	(۳۸,۰۶۵,۷۶۲,۹۴۴)		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۲۳,۷۲۰,۹۲۴,۳۶۶)	(۳۴,۳۹۴,۴۴۱,۱۲۸)		جریان خالص (خروج) وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶)	(۱۹,۳۱۹,۴۳۷,۳۸۲)		مالیات بر درآمد پرداختی :
			فعالیت های سرمایه گذاری :
(۱,۱۹۶,۷۰۲,۲۸۵)	(۴,۷۶۰,۱۸۷,۶۳۲)		وجوه پرداختی جهت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۲۴,۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
.	(۸,۴۴۲,۳۳۷)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نا مشهود
(۲۵,۸۷۱,۷۰۲,۲۸۵)	۱۹,۷۸۱,۳۷۰,۰۳۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۲,۰۰۲,۰۵۵,۳۸۴	(۱۱,۲۹۰,۹۹۱,۹۶۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی :
۲۸,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۵۶۰,۹۹۸,۹۶۱		دریافت تسهیلات مالی
(۳۰,۲۳۹,۹۹۷,۰۰۰)	(۱۹,۹۸۷,۹۶۶,۶۳۷)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۱,۳۷۹,۹۹۷,۰۰۰)	۹,۵۷۳,۰۳۲,۳۲۴		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۶۲۲,۰۵۸,۳۸۴	(۱,۷۱۷,۹۵۹,۶۳۹)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۳,۳۵۷,۹۷۸,۹۴۶	۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰		مانده وجه نقد در ابتدای سال/دوره
۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱		مانده وجه نقد در پایان سال/دوره
۴۰,۴۲۱,۳۱۹,۷۸۷	۳۴,۴۴۱,۸۴۰,۰۰۰	۲۸	مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

بررسی حسابرسی شاهدان
صورتهای مالی
همراه گزارش حسابرسی

۱-۱- کلیات:

شرکت مواد ویژه لیا در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۶۵۱۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تیرماه سال ۱۳۷۸ و پس از عقد قرارداد خرید تکنولوژی و ماشین آلات تولید تیشوی الیاف شیشه از شرکت آلمانی لیبکس ساخت کارخانه شرکت آغاز گردید. در شهریور ۱۳۸۰ عملیات اجرایی طرح مذکور شروع و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۷ مرحله تولید آزمایشی خود را آغاز نموده است. شرکت پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۱۳۴۶۰ را در تاریخ ۸۶/۵/۲۹ دریافت کرده است. طبق پروانه بهره برداری فوق محصول اصلی شرکت تیشو از الیاف شیشه با ظرفیت سالانه ۲۰۰۰ تن است که معادل ۴۰ میلیون متر مربع تیشو می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر، بالاتر از بیمارستان مهرگان کوچه یاس، پلاک ۵، واحد ۲ و کارخانه آن در شهرستان قزوین کیلومتر ۱۷ جاده بومین زهرا، جنب پایانه باربری واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می باشد.

دوره یازده ماهه ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ سال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۸۳ نفر

۸۲ نفر

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

روش مورد استفاده

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

۳-۲ سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱ سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها ارزیابی میشود .
۳-۲-۲ ان گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود.

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود

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 دارایی های مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ و ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سودوزیان دوره منظور میگردد.
۳-۳-۱ استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ درصد و ۱۰، ۸ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲ زمین و ساختمانهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس میشود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است .

۳-۴ مخارج تامین مالی

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

۳-۵ تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ در دسترس ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله 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 میشود .

۳-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۳-۷ تغییر سال مالی

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخه ۹۳/۰۴/۱۰ سال مالی شرکت جهت تسهیل در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی گروه از پایان شهریور به پایان مرداد تغییر یافته است .



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	باندداشت	
ریال	ریال		موجودی نزد بانکها
۳,۹۷۶,۹۱۷,۳۳۰	۲,۲۳۹,۹۹۴,۴۹۱	۴-۱	
.	۲۱,۹۶۳,۲۰۰	۴-۲	موجودی صندوق
۳,۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰		موجودی سفته و تمبر
۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱		

۴-۱ موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	باندداشت	
ریال	ریال		بانک - سپه فردوسی سپرده ۳۱۹۸۷۳۰
.	۱,۸۰۳,۲۷۰,۵۵۲		بانک - سپه فردوسی جاری ۱۲۸۷۶۰۷
۶,۸۰۷,۰۰۱	۱		بانک - پاسارگاد فردوسی ۸۱۰۰۲۳۶-۱۰۶۹۱۰۴۰
.	۶۳,۶۸۶,۷۶۱		بانک - سپه قزوین کد ۰۱۷ جاری ۱۰۹۵۲۰۲
۱۰,۸۵۴,۵۷۵	۲,۸۰۲,۵۷۵		بانک - سپه قزوین کد ۰۱۷ جاری طلایی ۱۷۸۰۰۰۳۰۴۰۳
۱۴۹,۶۵۸,۷۰۸	۱,۹۴۴,۶۴۵		بانک - رفاه کارگران مرکزی قزوین ۱۸۲۵۵۷۴
۳,۸۳۲,۵۲۰	۳,۹۳۲,۵۲۰		بانک - صنعت و معدن شهر صنعتی البرز ۰۱۰۰۰۱۵۹۶۵۰۰۳
۷۷,۳۰۷	۱۶۵,۳۰۷		بانک - ملت قائم مقام فراهانی ۶۱۵/۲
۲۷,۷۷۳,۴۸۸	۴,۳۷۸,۶۱۱		بانک - تجارت گاندی جاری ۲۱۹۱۲۴۶۷۸
۲۲,۵۱۷,۵۴۷	۴,۱۳۹,۷۴۷		بانک - سپه فردوسی سپرده ۱۵۷۶۳۱۲
۲,۸۷۶,۴۶۹,۹۶۴	۱۶۳,۷۵۹,۳۲۳		بانک - ملت قائم مقام سپرده کوتاه مدت ۱۲۷۵۰۳۸۱۳۲
۱۲,۴۸۵,۰۲۸	۳۹,۶۰۱,۶۶۴		بانک - ملی مهرگان سیبا ۰۱۰۶۹۲۶۵۲۳۰۰۵
۷۸,۲۳۲,۱۰۶	۱۳۶,۰۳۹,۷۵۴		بانک - صادرات پارک ساعی ۰۱۰۳۲۳۴۶۸۴۰۰۷
۷۴۵,۷۸۹,۷۳۴	۴,۲۱۲,۰۱۱		بانک - پاسارگاد فردوسی سپرده ۲۳۶-۸۱۰۰-۱۰۶۹۱۰۴۰-۱
۳۳,۰۳۰,۵۵۵	.		بانک - پاسارگاد احمدقصر سپرده ۲۹۹۸۱۰۰۱۰۶۹۱۰۴۰۱
۷۰۹,۰۰۰	۷۸۲,۵۷۶		بانک - صادرات سپرده ۱۹۴۰۰۱
.	۵۰۰,۰۰۰		بانک - سپه فردوسی ۹۹۵۳۳ ارزی
۸,۶۷۹,۷۹۷	۱۰,۷۷۸,۵۴۴	۴-۱-۱	
۳,۹۷۶,۹۱۷,۳۳۰	۲,۲۳۹,۹۹۴,۴۹۱		

۴-۱-۱ میزان موجودی ارزی حساب فوق ۲۶۰۱ یورو میباشد.

۴-۲ موجودی صندوق ۵۵۳ یورو میباشد.

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	اوراق مشارکت
۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳۵,۷۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	

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



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۶ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۹,۱۹۵,۵۰۰	۱۲۶,۴۳۹,۵۰۰
۳۶,۳۹۹,۷۸۸,۷۰۰	۴۹,۵۳۴,۸۶۹,۰۰۰
۳۶,۴۷۸,۹۸۴,۲۰۰	۴۹,۶۶۱,۳۰۸,۵۰۰

یادداشت

۶-۱

حسابهای دریافتی تجاری

۶-۲

اسناد دریافتی تجاری

۶-۱ حسابهای دریافتی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰
*	۳۹,۶۰۰,۰۰۰
*	۷,۸۰۰,۰۰۰
۵,۱۹۵,۵۰۰	۵,۰۳۹,۵۰۰
۷۹,۱۹۵,۵۰۰	۱۲۶,۴۳۹,۵۰۰

ایران کاسک - بختیاری

عایق بام ستاره شرق

چهار عایق الوند

سایر

۶-۲ اسناد دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱,۶۳۲,۸۰۰,۰۰۰	۱۰,۷۱۸,۱۶۰,۰۰۰
*	۱,۳۳۴,۵۲۰,۰۰۰
۵,۰۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۲۰,۲۰۰,۰۰۰
۴,۳۸۴,۰۰۰,۰۰۰	*
۷۵۱,۲۰۰,۰۰۰	*
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۸۹۲,۳۲۰,۰۰۰
۲,۳۳۷,۷۶۰,۰۰۰	*
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
۳۵۷,۲۰۰,۰۰۰	*
۵۴۴,۰۸۰,۰۰۰	*
۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۶,۶۰۰,۰۰۰
۷۵۹,۵۶۰,۰۰۰	*
*	۱,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۰۶,۵۶۰,۰۰۰
۱۹۸,۰۰۰,۰۰۰	*
۷۳,۴۵۶,۶۰۰,۰۰۰	۷۳,۳۸۱,۳۶۰,۰۰۰
(۳۷,۰۵۶,۸۱۱,۳۰۰)	(۲۳,۸۴۶,۴۹۱,۰۰۰)
۳۶,۳۹۹,۷۸۸,۷۰۰	۴۹,۵۳۴,۸۶۹,۰۰۰

حسین عابدینی نژاد

سید رضا رضایی دلیجانی

سید عباس جلالی

رحمان ملکی

جلیس عایق

محمد رضا شریفی

عایق بام ستاره شرق

پترو صنعت دلیجان

پیروز گستر

آب ران گستر دلیجان

تولیدی صنعتی پاسارگاد دلیجان

شهر بام عایق

پرتوپروز نام شرق

مهسان عایق شرق دلیجان

گنغام کالای طاهها

جان محمد گلابی

درخشش نقره ای شرق

کسرمی شود: تهاتر با پیش دریافت ها

۶-۲-۱. تا پایان شهریور ماه مبلغ ۱۹,۰۰۰,۰۶۰,۰۰۰ ریال از اسناد دریافتی فوق وصول و به حسابجاری شرکت واریز شده است.



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۷ - سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۶۵۵,۰۸۳,۸۵۹	۲,۹۴۵,۵۲۲,۶۷۴
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۹۷۴,۴۰۰
۶۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۰۵,۲۳۸,۱۵۶
۲۳۸,۴۰۸,۲۹۰	۱,۰۴۷,۵۵۴,۲۱۶
۱,۴۷۷,۸۴۲,۱۴۹	۴,۶۵۹,۷۸۹,۴۴۶

یادداشت

۷-۱

وام کارکنان
سپرده نزد خاتم رموزی
سایر سپرده ها
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
سایر حسابهای دریافتی

۷-۱ - بدهی کارکنان بابت وام عمدتاً "مربوط به خرید سهام میباشد .

۸ - موجودی مواد و کالا

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

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷,۹۵۴,۲۴۳,۴۹۷	۸,۰۹۶,۱۱۰,۴۵۸
۱۰,۰۱۷,۹۶۸,۶۶۳	۱۰,۱۴۵,۸۴۹,۱۹۷
۱۷۱,۱۹۰,۰۴۰	*
۲۳,۷۷۵,۰۹۹,۰۱۱	۳۲,۳۶۲,۰۵۵,۰۰۲
۵۱۵,۵۲۹,۷۱۸	۴۶۴,۵۰۶,۴۱۵
۱,۵۶۶,۲۸۶,۸۵۷	۱,۶۳۹,۶۱۱,۴۵۹
۱۷۱,۷۱۲,۹۹۶	۲۶,۸۵۰,۰۰۰
۴۴,۱۷۲,۰۳۰,۷۸۲	۵۲,۷۲۴,۹۸۲,۵۳۱

مواد اولیه و کمکی
موجودی انبار قطعات
موجودی مواد و ملزومات بسته بندی محصول
موجودی محصول
مواد پای کار
موجودی انبار خدمات عمومی
سایر موجودی ها

۱ - ۸ موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است .

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۱,۵۶۱,۹۹۶,۴۶۱	۹,۴۴۹,۰۵۳,۳۸۹
۱,۳۶۱,۰۴۲,۳۳۰	۱,۷۹۰,۳۱۳,۷۳۲
۱۲,۹۲۳,۰۳۸,۷۹۱	۱۱,۲۳۹,۳۶۷,۱۲۱

یادداشت

۹-۱

سفارشات و اعتبارات اسنادی

۹-۲

پیش پرداختها



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۹-۱- سفارشات و اعتبارات اسنادی

نام شرکت	نوع کالا	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
چونگ کویینگ	فایبر	ریال	ریال
لیپکس	قطعات فنی	۳,۰۶۳,۴۹۲,۷۵۵	۷۷۱,۱۶۲,۵۷۹
شرکت تایشان چین	یارن	۱,۱۴۱,۴۹۳,۵۸۳	۱,۰۵۳,۷۷۲,۷۸۷
شکرالهی (الکترونیک امارات)	سولویتوز	۳,۳۰۹,۰۱۴,۹۰۶	۷,۹۴۰,۵۰۰,۲۳۰
آ ام پی کمپوزیت	-	۱,۳۴۵,۲۶۳,۴۰۰	*
ار هاش آی گلاس	آجر کوره	*	۱,۶۷۹,۱۲۸,۹۲۱
سوپر پروف	سیل پمپ	۴۸,۰۶۳,۰۰۰	*
سی پی آی سی	یارن	۱۰۰,۳۵۳,۲۴۰	*
کارل منزل	قطعات فنی	۸۵,۰۴۹,۳۸۷	۱۱۷,۴۳۱,۹۴۴
شی ژوانگ	قطعات فنی	۳۱۰,۵۷۳,۲۱۲	*
		۴۵,۲۴۹,۹۰۶	*
		۹,۴۴۹,۰۵۳,۳۸۹	۱۱,۵۶۱,۹۹۶,۴۶۱

۹-۲- پیش پرداختها

پیش پرداخت	باید داشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
پیش پرداخت بیمه	۹-۲-۱	ریال	ریال
همکاران سیستم	۹-۲-۲	۵۴۴,۸۳۳,۹۴۳	۳۹۰,۶۲۹,۱۵۳
پیش پرداخت تدارکات	۹-۲-۲	۲۷,۹۲۷,۹۰۰	۲۹,۲۸۰,۰۰۰
آصف پلاست البرز		۱۰۹,۱۳۶,۸۰۳	۴۹,۰۰۳,۹۲۱
لامستیک گستر سامه		*	۱۹۷,۹۶۱,۳۶۰
توری بافی کوششی	۹-۲-۲	*	۱۱,۶۲۲,۰۰۰
ایران استیل	۹-۲-۲	۱۰۱,۴۳۰,۰۰۰	*
کاوه سودا		۸۵,۴۳۲,۵۰۰	*
پرینان صنعت اطلس (پارکو)		*	۱۷۶,۳۹۲,۳۲۵
شرکت ساکسونیا		*	۱۶۲,۲۷۷,۹۰۰
محمد شمالی	۹-۲-۲	*	۲۴,۵۷۶,۷۹۵
مخزن سازی اصفهانی	۹-۲-۲	۲۱۴,۸۱۸,۳۷۲	۱۹۹,۱۴۹,۳۱۱
پارس گهر البرز		۷۱,۶۰۰,۰۰۰	*
سایر پیش پرداختها	۹-۲-۲	*	۱۲,۰۸۴,۰۰۰
توان رسان	۹-۲-۲	۱۵۰,۹۰۰,۴۱۴	۱۰۸,۰۶۵,۵۶۵
ضمانت نامه های باتکی	۹-۲-۳	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	*
فروشگاه فراهانی	۹-۲-۲	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	*
ذغال صنعتی پارس	۹-۲-۲	۴۳,۷۳۰,۰۰۰	*
هواسیستم	۹-۲-۲	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	*
استیل شرکا	۹-۲-۲	۱۸,۷۰۳,۸۰۰	*
تامین سرمایه امین	۹-۲-۲	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	*
		۶۰,۰۰۰,۰۰۰	*
		۱,۷۹۰,۳۱۳,۷۳۲	۱,۳۶۱,۰۴۲,۳۳۰

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

۹-۲-۲ پیش پرداخت با بت تعمیرات و خدمات در جریان انجام میباشد .

۹-۲-۳ پیش پرداخت بابت ضمانت نامه گمرکی است .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

ریال		مبلغ دفتری - ریال		ذخیره استهلاک انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال				شرح اقلام
۱۳۹۶/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	مانده درپیان دوره مالی ۹۳/۰۵/۳۱	مانده درپیان دوره مالی ۹۳/۰۵/۳۱	استهلاک دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی ۹۳/۰۵/۳۱	مانده درپیان دوره مالی ۹۳/۰۵/۳۱	نقل و انتقالات وسایل تغییرات	دارایی اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ابتدای دوره مالی ۹۳/۰۵/۳۱	
۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۶۲,۵۲۰,۱۰۰	.	.	.	.	۱۴,۷۶۲,۵۲۰,۱۰۰	۳۳۹,۶۸۷,۱۰۰	۶,۳۲۲,۸۳۲,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۲۹,۸۸۹,۵۶۳,۱۶۳	۲۷,۱۵۷,۸۳۷,۸۶۹	۴,۳۲۰,۰۵۶,۸۷۲	۲,۷۳۱,۸۲۵,۲۹۴	۱,۵۸۸,۲۳۱,۵۷۸	۱,۵۸۸,۲۳۱,۵۷۸	۳۱,۳۷۷,۸۹۴,۷۴۱	.	.	۳۱,۳۷۷,۸۹۴,۷۴۱	ساختن
۲,۴۹۳,۷۶۶,۶۰۰	۲,۱۱۳,۳۱۶,۶۶۹	۴,۳۱۵,۷۰۸,۹۶۲	۲۸۲,۰۴۵,۹۳۱	۲۸۲,۰۴۵,۹۳۱	۲,۰۳۱,۶۶۳,۰۳۱	۶,۵۲۹,۰۴۵,۶۳۱	.	۳,۶۰۰,۰۰۰	۶,۵۲۹,۰۴۵,۶۳۱	تاسیسات
۳۷,۵۶۸,۶۶۶	۱۳۸,۳۷۱,۵۸۰	۱۷۴,۰۶۸,۶۳۱	۲۷,۶۴۵,۵۸۶	۲۷,۶۴۵,۵۸۶	۱۳۶,۶۲۳,۰۴۵	۳۱۲,۵۴۰,۲۱۱	.	۱,۲۸,۳۴۸,۵۰۰	۱۸۲,۱۹۱,۷۱۱	ابزار آلات
۸۸۸,۱۹۰,۰۸۳	۹۶۸,۲۳۰,۳۱۴	۱,۰۶۹,۱۹۰,۳۸۳	۱۵۷,۶۹۹,۰۶۹	۱۵۷,۶۹۹,۰۶۹	۹۱۱,۳۹۱,۳۱۴	۲,۰۳۷,۴۳۰,۸۹۷	.	۲۳۷,۷۴۸,۶۰۰	۱,۷۴۹,۶۸۲,۲۹۷	اثاثیه اداری
۴۱۳,۴۵۹,۶۰۶	۵۸۰,۵۷۳,۱۲۵	۳۵۲,۱۳۱,۲۶۰	۱۰۷,۳۹۲,۸۱۳	۱۰۷,۳۹۲,۸۱۳	۲۴۶,۷۳۸,۶۴۷	۹۳۲,۷۰۴,۳۸۵	.	۲۷۴,۷۰۶,۳۳۲	۴۵۷,۹۹۸,۰۵۳	وسایل نقلیه
۳۱,۵۷۵,۷۸۸,۹۳۹	۲۸۰,۴۰۸,۳۳۰,۲۷	۴۵۳,۵۷۷,۷۹۲	۲,۸۶۲,۸۶۶,۱۱۲	۲,۸۶۲,۸۶۶,۱۱۲	۳,۰۶۹,۹۳۱,۶۸۰	۷۳,۴۰۰,۶۱۱,۸۱۹	۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۴۱,۳۴۱,۲۰۰	۷۲,۲۶۸,۳۱۰,۶۱۹	ماشین آلات و تجهیزات
۷۳,۳۹۷,۹۲۳,۸۵۷	۷۳,۸۵۵,۷۹۳,۷۸۴	۵۵,۷۶۶,۹۳۲,۰۰۰	۸,۱۵۱,۲۵۳,۸۰۵	۸,۱۵۱,۲۵۳,۸۰۵	۲۷,۶۱۵,۶۷۹,۱۹۵	۱۲۹,۶۵۲,۷۲۷,۷۸۴	۵۳۰,۵۶۷,۱۰۰	۸,۲۰۸,۵۷۷,۶۳۲	۱۲۰,۹۱۳,۶۰۳,۰۵۲	جمع
۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰					۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰	(۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰)	۱۷۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰	سفر شست و پیش پرداختهای سرمایه ای
۳۸۲,۱۸۷,۱۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰					۴۲,۵۰۰,۰۰۰	(۳۳۹,۶۸۷,۱۰۰)	.	۳۸۲,۱۸۷,۱۰۰	داراییهای در جریان تکمیل
۷۳,۸۷۰,۹۷۰,۹۵۷	۷۳,۱۰۱,۷۴۳,۷۸۴	۵۵,۷۶۶,۹۳۲,۰۰۰	۸,۱۵۱,۲۵۳,۸۰۵	۸,۱۵۱,۲۵۳,۸۰۵	۲۷,۶۱۵,۶۷۹,۱۹۵	۱۲۹,۸۶۸,۶۷۷,۷۸۴	.	۸,۳۸۲,۰۲۷,۶۳۲	۱۲۱,۲۸۶,۶۵۰,۱۵۲	جمع

مختص حسابرسی قراردادی
صورتهای مالی
همراه گزارش حسابرسی

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

- ۱۰-۱ برابر مصوبه هیئت مدیره شرکت ۴۸ هزار متر مربع از اراضی جنب کارخانه (مورد اجاره قبلی) پس از بررسی ها واستعلامات از ادارات کل منابع طبیعی و سازمان جنگل ها و مراتع از مالکین و صاحبان تسق زراعی و با عقد قرارداد بیع با مالکین اراضی در مقابل پرداخت مبلغ ۶,۱۷۶,۴۹۰,۰۰۰ ریال اسناد پرداختنی به مالکین خریداری شد . تنظیم سند رسمی و انتقال به شرکت به علت انجام تشریفات قانونی در دست اقدام می باشد .
- ۱۰-۲ افزایش در اثاثیه اداری عمدتاً بابت خرید اثاثیه دفتر مرکزی و کارخانه می باشد.
- ۱۰-۳ عمده افزایش در ماشین آلات و تجهیزات تولید بابت تعمیر اساسی ترانس ۵۰۰ ولت آمپر به مبلغ ۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .
- ۱۰-۴ افزایش در وسایط نقلیه با بت خرید یک دستگاه خودرو سواری است .
- ۱۰-۵ پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ۹۳/۵/۳۱ بابت خرید یک دستگاه پرس ایستاده اتوماتیک به شرح ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
.	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰
۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰	.
۱۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰

گروه صنعتی ابر سازان فلز
شرکت نیرو تبادیل (زنجان)

۱۰-۵ دارایی در جریان تکمیل شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح جدول ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۳۹,۶۸۷,۱۰۰	.
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰
۳۸۲,۱۸۷,۱۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰

زمین در دست تکمیل
طرح توسعه شرکت

- ۱۰-۶ دارانیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۰۲.۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی وسیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .
- ۱۰-۷ دارانیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بعنوان وثیقه جهت دریافت تسهیلات بانکی در رهن بانک سپه شعبه میدان فردوسی می باشد.

۱۱- داراییهای نا مشهود

مانده حساب دارایی های نا مشهود در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰	۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰
۴۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۰,۰۰۰
۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰	۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰
۹,۵۱۵,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۰۰
۱۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰,۰۰۰
۱۷,۵۰۵,۷۶۴	۲۵,۹۴۸,۱۰۱
۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۴,۹۰۳,۱۴۴	۱,۵۱۳,۳۴۵,۴۸۱

حق انشعاب برق
حق انشعاب آب
حق انشعاب گاز
تلفن ثابت - دفتر مرکزی
تلفن همراه - دفتر مرکزی
تلفن ثابت - کارخانه
تلفن همراه - کارخانه

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاری بلند مدت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۴,۱۵۹,۴۳۳	۴,۸۶۷,۴۳۳
۴,۱۵۹,۴۳۳	۴,۸۶۷,۴۳۳

۱۲ - ۱

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱ - ۱۲ سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها بشرح ذیل تفکیک میشود .

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت قند پیرانشهر	۲۰۳۷	۱,۳۶۰	۲,۷۵۷,۴۳۲	۰	۲,۷۵۷,۴۳۲	۲,۱۴۹,۴۳۲
شرکت صنعتی فراور نمک	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت داده پردازای خاور میانه	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹	۱	۱
شرکت آتیه امید توسعه	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۰
شرکت آستانه عرش مان	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
			۵,۸۶۷,۴۳۲	۹۹۹,۹۹۹	۴,۸۶۷,۴۳۳	۴,۱۵۹,۴۳۳

ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (شرکت قند پیرانشهر) طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ بالغ بر ۷,۶۰۲,۵۶۵ ریال بیش از مبلغ دفتری است .

۱۳ - حسایها و اسناد پرداختی تجاری

پادداشت	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حسابهای پرداختی تجاری	۱۳-۱	۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷
اسنادپرداختی	۱۳-۲	*
		۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷
		۴۰,۳۲۳,۱۴۱,۷۰۲



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱ حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۳,۰۵۵,۳۰۰	۹۸,۱۱۸,۰۰۰	شرکت معدنی کاتسار نسوزسازی
۸۰,۴۲۴,۵۰۰	۸۰,۴۲۴,۵۰۰	شرکت دورین سنگ ملایر
۱۲۵,۰۳۶,۸۰۰	.	نوشیجان ملایر
۶,۷۴۷,۵۳۰	.	شرکت سیماب رزین
۶۷,۸۴۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۸,۰۰۰	دایرشیمی
۳,۳۷۶,۳۴۴,۱۱۸	۴,۹۸۱,۰۴۰,۴۲۰	فرهادین گستر
.	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	لیان صنعت دیلم
.	۲۵,۱۵۶,۴۰۰	پارس گهر البرز
.	۲۱۴,۷۰۰,۰۰۰	نیرو تبادیل زنجان
۱۵۴,۹۳۴,۹۰۰	۳۵۲,۰۳۶,۰۰۰	گلبرگ درخشان سپاهان
۲۱,۹۱۸,۲۳۹	۸۹,۷۱۱,۸۳۶	سایر شرکت هاوفروشگاه ها
۳,۹۰۶,۳۰۱,۲۸۷	۶,۰۰۷,۱۸۵,۱۴۶	

۱۳-۲ اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
.	۲۵,۷۲۶,۳۲۹,۲۳۶	۱۳-۲-۱	شرکت توسعه صنعتی ایران
.	۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	۱۳-۲-۲	طراحان توسعه آرمان اندیش
.	۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۳	اداره دارائی بونین زهرا
.	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۴	محمد یوسفی
.	۷۶۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۳-۲-۵	جلال برزگر
.	۷۶۲,۹۶۰,۰۰۰	۱۳-۲-۶	حسین بابائی
.	۵۰۷,۹۶۰,۰۰۰	۱۳-۲-۷	شعباتی لیائی
.	۵۰۷,۹۶۰,۰۰۰	۱۳-۲-۸	قنبری لیائی
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شفیعی
.	۷۸,۸۷۹,۵۰۰		قدیری
.	۳۴,۳۱۵,۹۵۶,۵۵۶		

۱۳-۲-۱ صدور دو فقره چک در وجه شرکت توسعه صنعتی ایران بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۹۱-۹۲ بسررسید ۹۳/۰۷/۲۹ و ۹۳/۸/۲۵ می باشد .

۱۳-۲-۲ صدور دو فقره چک در وجه شرکت طراحان توسعه بابت سود سهام عملکرد سال مالی ۹۱-۹۲ بسررسید ۹۳/۸/۳۰ می باشد .

۱۳-۲-۳ صدور دو فقره چک در وجه دارائی بونین زهرا بابت مالیات عملکرد دوره مالی قبل بوده که تا پایان شهریور ماه تسویه شده است .

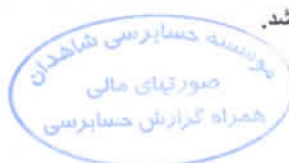
۱۳-۲-۴ صدور سه فقره چک به سررسیدهای ۹۳/۶/۲۲ و ۹۳/۷/۲۲ و ۹۳/۷/۲۲ در مقابل واگذاری زمین مجاور کارخانه می باشد.

۱۳-۲-۵ صدور سه فقره چک به سررسیدهای ۹۳/۶/۶ و ۹۳/۷/۶ و ۹۳/۱۱/۶ در مقابل واگذاری زمین مجاور کارخانه می باشد.

۱۳-۲-۶ صدور سه فقره چک به سررسیدهای ۹۳/۶/۶ و ۹۳/۷/۶ و ۹۳/۱۱/۶ در مقابل واگذاری زمین مجاور کارخانه می باشد.

۱۳-۲-۷ صدور دو فقره چک به سررسید های ۹۳/۶/۲۲ و ۹۳/۱۰/۲۲ در مقابل واگذاری زمین مجاور کارخانه می باشد .

۱۳-۲-۸ صدور دو فقره چک به سررسید های ۹۳/۶/۲۲ و ۹۳/۱۰/۲۲ در مقابل واگذاری زمین مجاور کارخانه می باشد .



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۲۲,۷۱۲,۵۶۱	۶۲,۶۴۳,۲۹۷	۱۴-۱ اشخاص حقیقی
۱,۰۴۳,۷۲۶,۵۴۱	۲۶۳,۶۸۲,۴۲۸	۱۴-۲ اشخاص حقوقی
۵۲,۴۰۸,۲۳۴	۳۵,۱۰۸,۲۳۴	۱۴-۳ بیمه تکلیفی - بیمانکاران
۳۳۷,۶۳۸,۲۲۵	۲۴۳,۲۵۵,۳۰۰	۱۴-۴ سایر بیمه ها
۲۴۳,۳۸۰,۸۶۹	۶۳,۲۱۱,۹۰۹	۱۴-۵ سایر مالیات ها
۳,۵۰۱,۰۳۳,۰۱۰	۲,۸۷۰,۷۲۵,۷۸۸	۱۴-۶ ذخایر
۲,۴۳۲,۱۸۳,۲۶۹	۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸	۱۴-۷ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۷,۸۳۳,۰۸۲,۷۰۹	۹,۳۴۷,۵۴۷,۹۴۴	

۱۴-۱ اشخاص حقیقی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۶۱,۳۰۸,۰۰۰	۱۴-۱-۱ بیمانکاران سرویس کارکنان حمل و نقل
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۴-۱-۲ عباس صادقی
۱۵۳,۵۶۱	۱,۳۳۵,۲۹۷	مطالبه سایر اشخاص حقیقی
۲۲۲,۷۱۲,۵۶۱	۶۲,۶۴۳,۲۹۷	

۱۴-۱-۱ مطالبه بیمانکاران حمل و نقل و سرویس کارکنان و سایر اشخاص بوده که در شهریور ماه ۱۳۹۳ تسویه و پرداخت شده است .
 ۱۴-۱-۲ مبلغ بابت حق الوکاله انتقال سند مالکیت زمین های در جریان تکمیل شرکت می باشد .

۱۴-۲ اشخاص حقوقی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۹,۶۶۹,۸۴۹	۳۵۴,۸۶۰,۰۰۰	بیمه های پرداختنی به شرکتهای بیمه
۴,۴۲۱,۳۰۸	۴,۴۲۱,۳۰۸	شرکت آب و اندیشه البرز
۲,۲۴۲,۳۸۴	۴,۴۰۱,۱۲۰	سایر اشخاص حقوقی
۴۳۹,۹۹۳,۰۰۰	.	شرکت برق منطقه ای
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	.	گاز استان قزوین
۱,۰۴۳,۷۲۶,۵۴۱	۲۶۳,۶۸۲,۴۲۸	

۱۴-۳ بیمه تکلیفی - بیمانکاران

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۷۰۰,۰۰۰	شرکت نیروتبادل زنجان
۸,۴۲۰,۰۰۰	۸,۴۲۰,۰۰۰	غلامرضا اسدزاده
۲,۹۸۸,۲۳۴	۲,۹۸۸,۲۳۴	صنایع کامپوزیت اندیشه
۵۲,۴۰۸,۲۳۴	۳۵,۱۰۸,۲۳۴	

۱۴-۴ سایر بیمه ها

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۱۵۵,۱۶۱	۲۴,۶۹۲,۴۴۹	بیمه حقوق دفتر مرکزی
۳۰۹,۴۸۳,۰۶۴	۲۱۸,۵۶۲,۸۵۱	بیمه حقوق کارخانه
۳۳۷,۶۳۸,۲۲۵	۲۴۳,۲۵۵,۳۰۰	



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴-۵ سایر مالیات ها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۰۷۱,۸۳۱	۱۳۷,۳۴۵,۲۷۹
۲۵,۰۸۹,۴۴۴	۵۷,۰۲۹,۹۰۳
۱۰,۶۸۷,۲۳۴	*
۲,۳۶۳,۴۰۰	۴۹,۰۰۵,۶۸۷
۶۳,۲۱۱,۹۰۹	۲۴۳,۳۸۰,۸۶۹

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

۱۴-۶ ذخایر

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۳۴۴,۱۳۹,۶۹۹	۲۵۸,۵۹۰,۴۸۶
۹۶۲,۶۰۱,۵۷۰	۹۶۱,۲۳۲,۷۷۷
۴۸۰,۵۵۹,۰۰۰	۲۵۴,۹۳۷,۰۳۱
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
*	۴۹,۶۹۰,۳۳۳
*	۱۱۵,۶۴۱,۰۲۵
۲۵۸,۶۶۳	۱,۲۱۶,۸۴۳,۰۰۰
۸۷۳,۱۶۶,۸۵۶	۴۶۴,۰۹۸,۳۵۸
۲,۸۷۰,۷۲۵,۷۸۸	۳,۵۰۱,۰۳۳,۰۱۰

ذخیره مرخصی
ذخیره عیدی و پاداش
ذخیره قبوض پرداختی برق و گاز
ذخیره حسابرسی
ذخیره بدهی به تامین اجتماعی
ذخیره اجاره
حقوق و دستمزد معوقه
سایر ذخایر

۱۴-۷ مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸	۲,۴۳۲,۱۸۳,۳۶۹
۵,۸۰۸,۹۲۰,۹۸۸	۲,۴۳۲,۱۸۳,۳۶۹

مالیات و عوارض بر ارزش افزوده

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۱۰,۷۰۳,۸۰۰	۱۳,۶۳۶,۳۶۴
۷,۶۷۶,۹۲۱	۷,۶۷۶,۹۲۱
۷,۵۰۸,۸۰۰	۷,۵۰۸,۸۰۰
۴,۷۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۳۱,۹۴۴,۰۰۰
۲۴,۷۹۰,۰۰۰	۳۵,۷۹۳,۴۰۰
۴,۸۰۲,۶۷۹,۵۲۱	۳,۳۹۶,۵۵۹,۴۸۵

یادداشت

۱۵-۱ بام گستر
۱۵-۱ آقا ی محمد فلاح مهرجودی
۱۵-۱ آقا ی محمد نظری
۱۵-۱ بام گستر طلایی دلچان
۱۵-۱ پیش دریافت از مشتریان متفرقه

۱۵-۱ پیش دریافت های فوق مربوط به پیش دریافت از مشتریان بابت فروش تیشو و ضایعات می باشند .



شرکت مواد ویژه لبا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی: یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۳

۱- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۹۲-۱۳۹۱ و دوره یازده ماهه منتهی به ۳۱/۰۵/۹۳ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص ۱۳۹۲/۰۶/۳۱-ریال ۱۳۹۳/۰۵/۳۱-ریال

مالیات	مالیات				درآمد مشمول مالیات			سود (زیان) ابرازی	سال دوره
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
تسویه شده	۳۷۹,۴۳۸,۳۹۳	*	۷,۳۱۴,۳۰۳,۱۰۶	۷,۶۴۳,۶۳۰,۳۹۷	۷,۳۱۴,۳۰۳,۹۷	۲۹,۴۵۶,۸۰۸,۴۲۳	۳۲,۵۵۳,۰۰۷,۶۸۰	۹۱/۰۶/۳۱	سال
ارائه گزارش حسابرسی مالیاتی	۲۲,۳۳۶,۰۰۹,۰۹۰	۴۹۴,۶۸۲,۱۷۳	۲۲,۶۰۵,۴۳۷,۳۸۲	*	*	۲۲,۳۳۶,۰۰۹,۰۹۰	۸۹,۳۰۴,۰۳۶,۳۶۱	۹۱/۰۶/۳۱	سال
رسیدگی نشده	*	۸,۴۸۵,۳۶۷,۰۳۸	*	*	*	۸,۴۸۵,۳۶۷,۰۳۸	۳۳,۹۴۱,۴۶۸,۱۵۳	۴۰,۰۳۵,۳۱۵,۴۴۷	دوره یازده ماهه ۹۲/۰۵/۳۱
	۲۲,۶۰۵,۴۳۷,۳۸۲	۸,۹۸۰,۰۴۹,۲۱۱							

مالیات بر درآمد سنوات قبل و سال مالی ۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

سال مالی ۹۲/۰۶/۳۱ حسابرسی مالیاتی توسط مؤسسه حسابرسی شاهدان انجام و گزارش در تاریخ ۹۳/۰۱/۳۱ به سازمان امور مالیاتی تسلیم شده است.



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 دوره مالی: پانزده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

شرح و توضیحات	دوره مالی: پانزده ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱		تاریخ	نوع قرارداد	منبع تأمین کننده تسهیلات	رتیف
	اصل	فرع	اصل	فرع				
تسهیلات	۱۹,۳۹۹,۳۷۳,۶۳۷	۳,۳۸۲,۰۳۵,۵۷۸	۱۵,۰۰۳,۹۵۸,۹۷۳	۲,۱۳۳,۱۹۷,۴۶۴	۲۷	مشارکت ملی	بانک سپه، فردوس	۱
سود و کارمزد	۱۹,۹۸۷,۹۶۶,۶۳۷	۲,۴۱۳,۵۳۵,۵۷۸	۳۰,۳۱۵,۴۰۵,۹۷۳	۲,۱۳۳,۱۹۷,۴۶۴	۲۷	مشارکت ملی	بانک سپه، فردوس	۲
جمع	۳۹,۳۸۷,۳۴۰,۲۷۴	۵,۷۹۵,۵۷۳,۱۵۶	۴۵,۳۱۹,۳۶۴,۹۴۶	۴,۲۶۶,۳۹۲,۹۳۰				
کسر میشود: سود و کارمزد دوره مالی آتی								
خالص پدش	۳۹,۳۸۷,۳۴۰,۲۷۴	۵,۷۹۵,۵۷۳,۱۵۶	۴۵,۳۱۹,۳۶۴,۹۴۶	۴,۲۶۶,۳۹۲,۹۳۰				
جمع	۳۹,۳۸۷,۳۴۰,۲۷۴	۵,۷۹۵,۵۷۳,۱۵۶	۴۵,۳۱۹,۳۶۴,۹۴۶	۴,۲۶۶,۳۹۲,۹۳۰				

۱۸-۱	شرکت از تاریخ ۸۸/۸/۶ به مدت ۵ سال تمامی عرصه و اعیان کارخانه و بخشی از ماشین آلات شرکت را به مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در ترحیم بانک سپه قرار داده است تا بتواند از تسهیلات بانکی بدون نیاز به ضمانت فاسمی استفاده نماید.	۱۸-۲	شرکت طی سال مالی منتهی به ۱۹,۹۸۷,۹۶۶,۶۳۷ ریال بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۱۹,۹۸۷,۹۶۶,۶۳۷ ریال بابت اصل تسهیلات و در مجموع ۳۹,۳۸۷,۳۴۰,۲۷۴ ریال به بانک پرداخت نموده است.
------	--	------	---



صورتهای مالی
دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
۳,۶۱۵,۳۳۳,۸۰۸	۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵
(۱,۴۱۹,۶۶۲,۶۸۸)	(۳۲۴,۹۵۰,۸۷۱)
۱,۸۳۳,۷۹۷,۶۶۵	۱,۶۵۱,۸۳۴,۴۸۵
۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵	۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹

مانده در ابتدای سال / دوره
پرداخت شده طی سال
ذخیره تامین شده
مانده در پایان سال / دوره

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۸۰ میلیارد و ۸۲۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام میبا شد. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام
۷۵,۵۰۵,۸۵۲	۹۳.۴۲
۱,۱۳۱,۴۸۰	۱.۴۰
۱,۱۳۱,۴۸۰	۱.۴۰
۳۹۶,۰۱۸	۰.۴۹
۱۱۳,۱۴۸	۰.۱۴
۱,۵۰۱,۸۹۴	۱.۸۶
۳۲	۰.۰۰
۶۴	۰.۰۰
۱۶	۰.۰۰
۱۶	۰.۰۰
۱,۰۴۰,۰۰۰	۱.۲۹
۸۰,۸۲۰,۰۰۰	۱۰۰

شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
خاتم منصوره بیات
آقای علی اکبر ساداتی
آقای مسعود احمدی نژاد
آقای محمد حسن نیرومند
شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
شرکت داده پردازی خاور میانه
شرکت خمیر مایه خوزستان
شرکت آتیه امید توسعه
شرکت صنعتی فراورنمک
کارکنان شرکت

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۹۲/۰۴/۱۷ و هیئت مدیره مورخه ۹۲/۴/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰ میلیارد و ۸۲۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام از محل تجدید ارزیابی زمین و ساختمان افزایش یافته است و در روزنامه رسمی مورخ ۹۲/۰۷/۲۳ آگهی شده است. همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۹۲/۰۵/۱ شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم کلیه سهام خود را به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش واگذار و از لیست سهامداران شرکت خارج شده است.

به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخه ۹۳/۰۲/۳۰ تعداد ۱۰۴۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به کارکنان شرکت واگذار گردید. وجوه سهام مذکور به استناد نامه شماره ۹۰/۱/۴۳۲ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و مصوبه مورخه ۹۲/۰۳/۲۹ هیئت مدیره شرکت بصورت وام در اختیار کارکنان قرار گرفته و به استناد وکالتنامه های اخذ شده از ایشان تا پنج سال از زمان واگذاری اجازه فروش سلب گردیده است. استهلاك وجوه وام پرداختی از محل سود سهام سالیانه شرکت صورت خواهد پذیرفت.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱,۶۴۴,۳۱۲,۲۷۹ ریال از سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵ درصد از سود خالص شرکت به اندوخته الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۱- مازاد تجدید ارزیابی

در طی سال مالی جاری مبلغ ۳۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل حساب مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود (زمین و ساختمان) نسبت به افزایش سرمایه اقدام شد.



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۲- فروش خالص

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

دوره مالی یازده ماهه منتهی به
۱۳۹۳/۰۵/۳۱

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال	متر	ریال	متر
۱۳۲,۳۷۶,۹۵۶,۰۳۸	۴۲,۸۳۴,۲۰۰	۱۶۴,۳۲۶,۷۴۰,۱۷۳	۳۸,۹۳۰,۵۲۰

فروش خالص تیشو تولیدی

- ۱ - ۲۲- میانگین نرخ فروش هر متر مربع تیشو مبلغ ۳۰۰۹۰ ریال می باشد و نرخ فروش بر مبنای عرضه و تقاضای بازار تعیین می گردد .
- ۲ - ۲۲- در طی سال مالی مقادیر و مبالغ فروش به عاملین فروش به شرح ذیل بوده است .

نام عامل فروش	مقادیر فروش به متر	مبالغ فروش به ریال
عابدینی نژاد	۲۴,۵۸۲,۰۰۰	۷۸,۲۱۱,۰۰۲,۰۰۰
رضایی دلجانی	۶,۹۱۲,۰۰۰	۲۲,۷۹۶,۶۳۴,۰۰۰

- ۳ - ۲۲- در طی سال مالی مقادیر و مبالغ فروش به مشتریان عمده به شرح ذیل بوده است .

نام مشتری	مقادیر فروش به متر	مبالغ فروش به ریال
پیروز گستر	۷۹۲,۰۰۰	۲,۴۳۹,۳۶۰,۰۰۰
رحمن ملکی	۱,۴۸۴,۰۰۰	۵,۰۰۱,۹۰۰,۰۰۰
عایق بام ستاره شرق	۵۲۸,۰۰۰	۱,۹۰۷,۴۰۰,۰۰۰
جهان عایق الوند	۳۹۶,۰۰۰	۱,۲۰۷,۸۰۰,۰۰۰
گلفام کالای طاهای	۱,۳۹۳,۰۰۰	۴,۰۷۹,۰۰۰,۰۰۰
محمد رضا حاجی زاده	۷۹۲,۰۰۰	۳,۱۲۸,۲۰۰,۰۰۰
یام گستر طلایی دلجان	۱,۱۸۸,۰۰۰	۵,۱۶۲,۲۵۶,۰۰۰

۲۳- بهای تمام شده محصول فروش رفته

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

یادداشت	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
مواد مستقیم مصرفی	۲۳-۱	۵۱,۹۹۸,۳۶۹,۳۴۰	۴۳,۲۳۱,۸۰۹,۵۳۳
دستمزد مستقیم	۲۳-۲	۷,۹۳۴,۸۷۳,۱۸۲	۷,۷۰۹,۳۲۱,۴۰۴
سر بار ساخت	۲۳-۲	۳۳,۶۹۰,۳۶۱,۹۲۱	۲۸,۶۹۱,۴۵۵,۹۵۸
جمع هزینه های تولید		۹۳,۶۲۳,۶۰۴,۴۴۳	۷۹,۶۳۲,۵۸۶,۸۹۵
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۸,۵۸۶,۹۵۵,۹۹۱)	(۱۶,۴۷۹,۸۲۸,۰۱۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۸۵,۰۳۶,۶۴۸,۴۵۲	۶۳,۱۵۲,۷۵۸,۸۷۹

با توجه به تولید ۴۴,۴۲۵,۲۰۰ مترمربع تیشو قیمت تمام شده هر متر مربع ۲۰۱۰۷ ریال تعیین می گردد.



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: پانزده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳-۱ مواد مستقیم مصرفی صورت ریز مواد اولیه مصرفی شرکت طی دوره مالی ۹۳-۹۲ طی جدول زیر ارائه می‌گردد.

۹۲/۹/۳۱ منتهی به		۹۳/۱/۵۳۱ منتهی به		۹۳-۹۲	
ریال	مقدار	ریال	مقدار	نام کالا	
۵,۶۸۳,۹۳۴,۳۱۷	۲۱۵,۰۵۷	۶,۱۴۱,۳۱۰,۶۸۵	۲۰۸,۶۱۱	پراکس	
۱۶۱,۳۵۷,۴۸۷	۲۵۴,۳۳۳	۱۹۸,۰۶۱,۳۵۰	۲۵۰,۴۲۷	تولمیت	
۲,۶۰۶,۷۹۰,۰۰۰	۲۶۲,۶۲۰	*	*	چسب تک جزئی	
۹,۹۲۳,۳۷۲,۸۳۵	۹۵۳,۴۰۸	۱۶,۹۴۷,۶۸۵,۱۱۰	۱,۴۳۸,۹۳۰	اوره فرمالدئید سفارشی	
۳۵۷,۸۱۹,۳۷۱	۱,۶۴۵	۶۶۸,۱۷۵,۷۳۷	۳۰,۱۸	تینوز	
۴۳۹,۴۱۷,۱۵۴	۴۹۴,۱۳۸	۵۳۸,۵۵۵,۶۳۸	۴۷۳,۷۳۹	فلسپلر	
۱۵۱,۴۲۸,۴۱۸	۳,۷۲۲	۱۳۵,۵۳۳,۴۱۳	۳,۰۴۵	اسید الکلایک	
۵۸۴,۹۳۴,۰۳۵	۲۴,۴۶۳	*	*	پلی وینیل استات	
۵۸۳,۳۳۱,۹۹۷	۲۳,۱۳۰	۵۲۰,۰۳۳,۰۳۴	۱۶,۵۴۰	سیمکریل	
۶۰۲,۹۶۷,۹۷۹	۸۱۰,۴۶۱	۷۰۷,۳۹۹,۵۳۰	۷۶۸,۷۳۲	سینیس	
۱,۷۹۲,۶۹۱,۳۵۵	۲۸۶,۹۵۲	۲,۰۷۸,۵۶۵,۹۹۴	۲۷۶,۱۵۲	موندائش	
۱,۸۱۱,۶۰۰,۸۸۶	۲۹,۸۹۵	*	*	اوره فرمالدئید	
۸۸۰۱,۳۱۷,۷۰۵	۱۴۶,۹۲۱	۱۰,۸۱۰,۷۰۹,۳۶۵	۱۳۷,۳۴۳	پارن - نخ شیشه	
۱۸۸,۵۶۷,۵۰۰	۱,۲۴۲	۲۱۹,۶۷۰,۰۲۰	۱,۳۶۷	اجیتان (AGITAN)	
۵,۴۱۴,۳۷۶	۶۸۷	*	*	کریل متیلیم	
۳۰۷,۴۶۵,۰۴۴	۱۰,۷۵۳	۲۷۵,۴۲۸,۴۲۱	۸,۴۰۶	دیسپرمنت KMW	
۷۴۴,۶۰۸,۰۳۱	۱,۱۷۵	۱,۱۵۱,۸۸۲,۹۷۴	۱,۸۲۵	نئوزول	
۳۷۸,۹۹۵,۸۳۴	۷,۱۰۰	۵۵۰,۷۵۷,۷۵۶	۷,۸۱۰	سولویتوز	
۱۸۳,۳۱۴,۱۶۱	۴۲۷	۱۷۱,۹۵۴,۷۳۱	۲۴۷	سیلان	
۱۱۹,۹۸۵,۹۹۰	۳۲,۶۵۰	۱۶۲,۷۹۴,۴۳۶	۳۱,۰۳۰	لرپوش بسته بندی	
۶۷۳,۹۶۷,۷۳۱	۱۴,۳۰۸	۷۰۰,۴۵۴,۳۹۶	۱۴,۰۰۳	پلاستیک بسته بندی تیشو	
۹۱۳,۳۶۴,۴۲۶	۱۸,۳۱۹	۱,۰۷۴,۵۳۰,۹۶۴	۱۶,۰۷۶	لوله مقوایی بسته بندی	
۱۴۶,۰۸۷,۱۰۷	۷,۳۵۹	۲۸۶,۸۶۸,۱۳۲	۱۳,۹۶۵	سایر مواد مصرفی	
۴,۳۷۸,۵۰۸,۶۵۵	۱۹۷,۵۹۵	۸,۶۶۸,۰۰۷,۶۶۴	۲۲۳,۶۰۰	فایبر خارجی	
۱,۷۹۱,۹۶۷,۴۳۹	۱۲۱,۹۴۰	*	*	فایبر خشک	
۴۳,۳۳۱,۸۰۹,۵۳۳	۴,۱۸۱,۱۰۰	۵۱,۹۹۸,۳۶۹,۳۴۰	۳,۹۰۴,۹۶۶	جمع کل مواد مصرفی	



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۵,۴۹۷,۱۶۰,۷۳۷	۷,۰۸۲,۴۱۶,۱۰۷	۵,۹۴۹,۹۴۰,۹۲۱	۶,۲۱۲,۰۹۷,۲۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۸۹۸,۰۹۹,۱۴۸	۱,۲۰۱,۱۳۰,۹۴۵	۹۹۵,۳۸۸,۷۸۷	۱,۰۷۵,۵۷۸,۱۵۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۳۷,۰۵۹,۱۹۵	۷۳۰,۲۶۴,۲۲۱	۷۶۳,۹۹۱,۶۹۶	۶۴۷,۱۹۷,۸۱۰	مزایای پایان خدمت و ...
۷,۴۵۸,۲۹۲,۳۴۳	۷,۸۱۷,۷۰۱,۳۴۶	+	+	استهلاک
۶,۶۴۹,۰۹۴,۸۸۲	۹,۳۰۳,۴۶۰,۴۱۵	+	+	تعمیر و نگهداری
۴,۶۷۶,۷۰۷,۹۷۰	۵,۲۶۳,۳۴۷,۱۸۷	+	+	برق و سوخت
۶۴,۷۵۴,۱۰۲	۶۳,۵۸۳,۷۱۲	+	+	حق بیمه اموال
۶۳۷,۲۰۱,۵۳۸	۶۹۳,۸۳۷,۴۰۲	+	+	ایاب و ذهاب
۲,۱۷۳,۰۸۶,۰۴۳	۱,۵۳۴,۶۲۰,۵۸۶	+	+	سایر
۲۸,۶۹۱,۴۵۵,۹۵۸	۳۳,۶۹۰,۳۶۱,۹۲۱	۷,۷۰۹,۳۲۱,۴۰۴	۷,۹۳۴,۸۷۳,۱۸۲	جمع کل به ریال

صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۴ - هزینه های اداری و عمومی و فروش

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۰۳۹,۰۱۰,۵۸۴	۲,۲۹۶,۳۹۹,۳۶۵
۹۲۹,۴۵۴,۲۲۸	۸۳۷,۴۷۹,۹۰۵
۲۶۵,۸۳۵,۱۲۸	۱۴۳,۷۹۱,۰۶۳
۳۱۲,۴۶۲,۷۹۴	۲۹۲,۹۵۴,۴۹۹
۱۹,۱۹۶,۲۰۸	۲۹,۵۳۸,۷۵۲
۲۱۸,۰۰۵,۲۶۲	۲۲۹,۷۳۰,۵۸۴
۲۰۸,۰۹۵,۳۹۱	۱۷۸,۹۰۸,۵۷۷
۸۶۳,۱۴۸,۴۸۹	۴۸۱,۲۷۹,۷۴۱
۱۵۴,۱۴۵,۴۵۷	۱۶۱,۸۰۱,۴۷۳
۵۳,۲۲۱,۷۰۰	۸۳,۹۹۹,۳۶۷
۱۳۲,۶۰۰,۵۷۰	۱۳۳,۲۶۵,۲۳۷
۱۲۸,۲۸۶,۲۱۹	۱۲۹,۶۰۴,۷۲۲
۵۸,۵۰۲,۰۰۰	۵۴,۶۴۵,۵۰۹
۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۱,۰۳۴
۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵۲,۳۱۶,۲۰۰	۱۲۷,۲۲۳,۷۷۲
۱۸,۵۸۹,۶۴۰	۲۴,۰۰۷,۷۶۸
۸۶۱,۵۴۵,۰۲۹	۱,۲۱۹,۵۴۵,۹۴۳
۱۵۸,۴۹۳,۳۰۰	۲۸۵,۴۶۴,۲۲۴
۴۸,۴۹۴,۶۸۱	۶۴,۶۶۳,۶۲۹
۵۷,۵۷۰,۵۵۰	۶۰,۹۰۷,۹۰۰
۲۵۰,۱۵۳,۵۷۶	۲۳۳,۵۵۳,۴۵۹
۳۶۶,۷۸۰,۰۰۰	۲۸۶,۶۴۵,۰۰۰
*	۲۲۶,۶۵۶,۳۵۴
۳۷۰,۵۴۱,۲۳۷	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۰,۰۰۰
۲۹,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۲۴۳,۰۰۰
۸۶۹,۴۳۳,۹۳۳	۷۷۵,۷۰۹,۷۷۳
۱۰,۵۱۳,۱۳۲,۱۷۶	۱۰,۵۴۳,۶۹۰,۵۵۰

هزینه حقوق و دستمزد و مزایا
 هزینه حق المشاوره و حق الزحمه
 هزینه اضافه کاری
 هزینه حق بیمه سهم کارفرما
 هزینه بیمه تکمیلی
 هزینه عیدی و پاداش
 هزینه پاداش بهره وری
 هزینه باز خرید سنوات خدمت
 هزینه باز خرید مرخصی و سایر مزایای شغل
 هزینه سفر
 هزینه پذیرایی و ابدارخانه
 هزینه ایاب وذهاب و سرویس
 هزینه کمکهای غیر نقدی
 هزینه آموزش
 هزینه پاداش هیئت مدیره
 هزینه تعمیر و نگهداری
 هزینه بیمه وسائط نقلیه
 هزینه اجاره
 هزینه ثبتی و حقوقی
 هزینه لوازم و التحریر
 هزینه پشتیبانی نرم افزار
 هزینه استهلاک
 هزینه بازاریابی و حق عاملیت
 هزینه متفرقه توزیع و فرش
 هزینه های حسابرسی
 هزینه حق حضور هیئت مدیره
 هزینه های ورزشی
 هزینه حق عضویت ، کتب و نشریات
 سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹	۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰
۲,۶۳۲,۹۰۰,۸۷۹	۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰

یادداشت

۲۵-۱

سود و کارمزد وامها
جمع هزینه های مالی

۲۵-۱ هزینه های مالی شامل سود و کارمزد وام ها به مبلغ ۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰ ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد .

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۲,۹۷۷,۹۸۰	۶۰۸,۰۰۰
۴,۵۱۶,۸۹۷	۱,۷۲۲,۴۴۷
۳۵۵,۰۶۳,۶۱۶	۱۹۵,۵۳۳,۱۷۲
۲,۵۲۹,۵۰۶,۷۲۱	۶,۰۸۳,۸۴۷,۲۹۴
(۱۸,۴۹۲,۳۹۱)	(۳,۴۹۱,۱۴۲)
۲,۸۷۳,۵۷۲,۸۲۳	۶,۲۷۸,۲۱۹,۷۷۱

سود (زیان) خرید و فروش سهام
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
درآمد حاصله از فروش ضایعات غیر تولیدی
سود سپرده بانکی و اوراق مشارکت
سود (زیان) ناشی از سایر موارد

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی یازده ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۶۶۰,۸۴۹,۱۱۸	۳۶,۷۹۶,۶۱۷,۰۳۶
۷,۷۰۸,۴۸۱,۸۱۱	۸,۱۵۱,۲۵۴,۸۰۵
۴۱۴,۱۳۴,۹۷۷	۱,۳۲۶,۸۸۳,۶۱۴
(۱,۳۴۴,۶۳۷,۰۳۶)	۱,۶۸۳,۶۷۱,۶۷۰
(۲۲,۵۲۳,۶۷۰,۴۵۰)	(۸,۵۵۳,۹۵۱,۷۴۹)
(۲۲,۸۴۲,۷۵۰,۱۵۰)	(۱۶,۳۶۴,۲۷۱,۵۹۷)
۱,۷۸۴,۱۶۱,۸۰۴	۸۱۲,۰۶۰,۲۹۶
۴,۷۵۸,۲۴۷,۹۵۵	(۱,۴۰۶,۱۲۰,۰۳۶)
۳۴۴,۰۶۶,۱۰۲	۱۹۴,۳۷۲,۴۷۷
۵۸,۹۵۸,۸۸۴,۱۴۱	۲۲,۶۴۱,۵۱۶,۵۱۶

سود عملیاتی
هزینه استهلاک
خالص افزایش در ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
(افزایش) در موجودی مواد و کالا
(افزایش) در حسابهای دریافتی
افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(کاهش) در پیش دریافتها
سایر درآمدهای غیر عملیاتی



صورت‌های مالی

دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۳

۲۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی شامل اسناد پرداختی است که بابت خرید اراضی و زمینهای جنب کارخانه به مالکین و صاحبان زمین ها در مقابل واگذاری و فروش زمین ها پرداخت شده است که تا تاریخ تنظیم گزارش مبلغ ۲,۵۵۴,۶۵۰,۰۰۰ ریال از اسناد توسط آنها وصول گردیده و مبلغ ۳,۶۲۱,۸۴۰,۰۰۰ ریال دیگر تا پایان سال ۹۳ وصول خواهد شد. (پادداشت ۱۰-۱) مبلغ ۳۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به افزایش سرمایه منتقل و تعداد ۳۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم به تعداد سهام شرکت افزوده شد. (پادداشت ۱۹)

۱۳۹۳/۰۵/۳۱
۳۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۶۲۱,۸۴۰,۰۰۰
۳۴,۴۴۱,۸۴۰,۰۰۰

افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
اسناد پرداختی به فروشنندگان اراضی

۲۹- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۹-۱ شرکت طی سال مالی مورد گزارش فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهای مهمی که در دوره بعد از تاریخ ۹۳/۰۵/۳۱ تا تاریخ تصویب گزارش مالی اتفاق افتاده باشد که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء جداگانه باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هر گونه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته است.

۳۲- اقلام مقایسه ای

با توجه به بند ۳-۷ پاداشتهای توضیحی به علت تغییر سال مالی اقلام مقایسه ای صورتهای مالی مربوط به دوره یازده ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ می باشد، لذا اقلام مقایسه ای لزوماً قابلیت مقایسه ای ندارد.

۳۳- تجدید طبقه بندی

ماتده قبل از تجدید طبقه بندی	تعدیلات	ماتده بعد از تجدید طبقه بندی
بد	بس	
۹,۵۷۸,۱۳۲,۱۷۶	۰	۱۰,۵۱۳,۳۱۲,۱۷۶ هزینه های اداری و عمومی
۲۶,۴۷۵,۰۹۹,۳۵۴	۰	۲۸,۶۹۱,۴۵۵,۹۵۸ هزینه سربار تولید
۹,۹۲۵,۶۷۸,۰۰۸	۲,۲۱۶,۳۵۶,۶۰۴	۷,۷۰۹,۳۲۱,۴۰۴ هزینه دستمزد مستقیم

مبلغ ۹۳۵,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت پاداش عملکرد هیئت مدیره مربوط به صورت های مالی ۹۱-۹۲ به هزینه های اداری و عمومی افزوده شد.

