

شرکت ورزیران ( سهامی عام )

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

و

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

شرکت و وزیران (سهامی عام)  
فهرست مندرجات صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

| شماره صفحه |                                            |
|------------|--------------------------------------------|
| ۱ - ۴      | گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی          |
| ۱          | نامه به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام |
| ۲          | ترازنامه                                   |
| ۳          | صورت سود و زیان                            |
| ۳          | گردش سود انباشته                           |
| ۴          | صورت جریان وجوه نقد                        |
| ۲۵ - ۵     | یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی            |



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت ورزیران (سهامی عام)

## گزارش نسبت به صورتهای مالی

### مقدمه

۱) صورتهای مالی شرکت ورزیران (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

### مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳) مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

### شرکت ورزیران (سهامی عام)

تجاری ، بررسی می شود . حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است .

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده ، برای اظهارنظر مشروط 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 .

### مبانی اظهار نظر مشروط

۴) طبق یادداشت توضیحی ۳-۲۲ ، تولید محصولات شرکت در سال مالی مورد گزارش بمراتب کمتر از ظرفیت اسمی و ظرفیت قابل دسترس می باشد . هزینه توقفات تولید و سایر هزینه های جذب نشده مترتب به آن که می بایست از بهای تمام شده کالای تولید شده کسر و تحت عنوان هزینه های جذب نشده تولید در سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی منظور گردد ، در بهای تمام شده تولید انعکاس یافته است . بدلیل فقدان اطلاعات کافی آثار مالی ناشی از موارد مذکور بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد .

### اظهار نظر مشروط

۵) به نظر این مؤسسه ، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی شرکت ورزیران ( سهامی عام ) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه

شرکت ورزیران (سهامی عام)

### تأکید بر مطلب خاص

۶) مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سالهای قبل از ۱۳۹۲ به استثنای سال ۱۳۸۳ قطعی و تسویه شده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ در مرحله رسیدگی توسط هیئت حل اختلاف مالیاتی می باشد و شرکت هیچگونه ذخیره ای بابت مالیات مازاد بر ذخیره ابرازی در حسابها منظور ننموده است. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی پس از کسر معافتهای مقرر در قانون محاسبه و در حسابها منظور گردیده است. علیرغم آنکه احتساب ذخیره مالیاتی در حسابها ضروری بنظر می رسد. معیذا تعیین بدهی قطعی مالیاتی منوط به رسیدگی و اظهارنظر مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظائف بازرس :

۷) موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است :

۷-۱) مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام، بطور کامل رعایت نشده است.

۸) معاملات مندرج در بند "الف" یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور مفاد ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. معیذا نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگریده است.



## گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه شرکت ورزیران (سهامی عام)

۹) گزارش هیئت 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 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 مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰) کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، به استثنای بندهای ۱، ۵، ۷، ۱۷ و ۵۶ درخصوص ارائه منشور اخلاقی، تفکرات و نگرشهای مدون مدیریت، عدم تشکیل کمیته حسابرسی مطابق با الزامات سازمان بورس، دستورالعمل مدون آموزش و عدم استقرار واحد حسابرسی داخلی، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۱) در اجرای مفاد ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص با توجه به عدم اجرایی شدن کامل نکات مندرج در دستورالعمل مذکور و با توجه به تاییدیه دریافتی از مدیران و محدوده رسیدگیهای انجام شده، این مؤسسه به مواردی با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۳ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور

سعید خاریابند

۸۰۰۱۰۶۸۸۳۱۲۸۰

ع



شرکت ورزیران (سهامی عام)

شرکت ورزیران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ورزیران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود .  
اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است :

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سودوزیان

۳

گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی :

۵

الف- تاریخچه فعالیت

۶

ب- مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶الی ۷

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۸الی ۲۵

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

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۴/۱۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

آقای کمال الدین طاهری

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای محمد شیشه بری

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

آقای حسین عزیزی

عضو اصلی هیئت مدیره

آقای هدایت اله عنایتی

عضو اصلی هیئت مدیره

آقای محمد حسینی داویجانی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی

دفتر مرکزی : شماره ۴، کوچه شهید عمدی، بزرگراه آفریقا (چرین)، نبش میرداماد، تهران ۱۵۱۸۹  
تلفن : ۷-۸۸۷۸۰۹۴۶ و ۸۸۷۷۲۱۲۴، فکس : ۸۸۷۸۰۹۶۳  
پست الکترونیکی : info@varziran.co.ir وب سایت : www.varziran.co.ir  
کارخانه قزوین : قزوین - بلوار شهید بهشتی - جاده نجف آباد - کد پستی ۳۴۱۵۹  
تلفن : ۲۲۲۷۳۶۲ و ۲۳۴۳۸۸۸ (۰۲۸۱)، صندوق پستی ۹۵۸ - ۲۴۱۸۵، فکس : ۲۳۴۹۶۸۰ (۰۲۸۱)

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
ترازنامه  
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۲/۲۹

ریال

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ریال

تعداد

بدهیها و حقوق صاحبان سهام :

بدهیهای جاری :

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۱۳۹۳/۱۲/۲۹

ریال

تعداد

داراییها

داراییهای جاری :

|                |                |    |                             |                 |                 |   |                             |
|----------------|----------------|----|-----------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------|
| ۱۸,۰۴۰,۱۹۶,۱۸۲ | ۳۴,۹۷۹,۷۷۲,۴۳۰ | ۱۲ | حسابهای اسناد پرداختی تجاری | ۲,۷۹۹,۷۸۲,۳۴۸   | ۳,۳۲۲,۲۲۲,۳۳۹   | ۴ | موجودی نقد                  |
| ۵,۱۷۴,۶۵۵,۲۲۱  | ۱۴,۵۴۶,۴۳۶,۰۵۳ | ۱۳ | سایر حسابهای اسناد پرداختی  | ۳۷,۷۳۳,۱۸۰,۴۱۴  | ۴۹,۷۴۵,۵۷۴,۷۳۴  | ۵ | حسابهای اسناد دریافتی تجاری |
| ۴,۳۳۷,۳۴۹,۴۹۳  | ۴,۳۷۷,۴۸۴,۸۹۷  | ۱۴ | پیش دریافتها                | ۲,۸۴۱,۸۲۹,۱۲۸   | ۱,۳۱۶,۴۰۸,۳۵۴   | ۶ | سایر حسابهای دریافتی        |
| ۱,۰۵۹,۲۰۳,۵۰۰  | ۱,۵۵۸,۵۹۳,۸۸۴  | ۱۵ | ذخیره مطالبات               | ۹۵,۷۴۴,۷۰۴,۹۵۰  | ۹۱,۸۴۶,۷۲۲,۰۷۴  | ۷ | موجودی مواد و کالاهای       |
| ۹,۹۲۰,۱۸۴,۷۸۳  | ۵,۴۹۱,۰۴۰,۱۷۰  | ۱۶ | مورد سهام پرداختی           | ۱۲,۷۸۹,۰۹۴,۸۷۸  | ۱۲,۳۳۷,۲۱۱,۳۷۳  | ۸ | سفالشات و پیش پرداختها      |
| ۴,۳۴۵,۱۱۹,۳۲۸  | ۱۱,۳۸۶,۹۸۰,۵۱۸ | ۱۷ | تسهیلات مالی دریافتی        |                 |                 |   |                             |
| ۳۳,۰۱۴,۴۱۰,۲۰۷ | ۷۴,۴۴۰,۳۲۲,۹۵۲ |    | جمع بدهیهای جاری            | ۱۵۱,۹۱۸,۰۹۴,۰۴۰ | ۱۷۸,۴۴۸,۳۴۰,۸۷۸ |   | جمع داراییهای جاری          |

|    |                             |                 |                 |   |                             |
|----|-----------------------------|-----------------|-----------------|---|-----------------------------|
| ۱۲ | حسابهای اسناد پرداختی تجاری | ۲,۷۹۹,۷۸۲,۳۴۸   | ۳,۳۲۲,۲۲۲,۳۳۹   | ۴ | موجودی نقد                  |
| ۱۳ | سایر حسابهای اسناد پرداختی  | ۳۷,۷۳۳,۱۸۰,۴۱۴  | ۴۹,۷۴۵,۵۷۴,۷۳۴  | ۵ | حسابهای اسناد دریافتی تجاری |
| ۱۴ | پیش دریافتها                | ۲,۸۴۱,۸۲۹,۱۲۸   | ۱,۳۱۶,۴۰۸,۳۵۴   | ۶ | سایر حسابهای دریافتی        |
| ۱۵ | ذخیره مطالبات               | ۹۵,۷۴۴,۷۰۴,۹۵۰  | ۹۱,۸۴۶,۷۲۲,۰۷۴  | ۷ | موجودی مواد و کالاهای       |
| ۱۶ | مورد سهام پرداختی           | ۱۲,۷۸۹,۰۹۴,۸۷۸  | ۱۲,۳۳۷,۲۱۱,۳۷۳  | ۸ | سفالشات و پیش پرداختها      |
| ۱۷ | تسهیلات مالی دریافتی        |                 |                 |   |                             |
|    | جمع بدهیهای جاری            | ۱۵۱,۹۱۸,۰۹۴,۰۴۰ | ۱۷۸,۴۴۸,۳۴۰,۸۷۸ |   | جمع داراییهای جاری          |

|                |                 |    |                                 |                 |                |    |                         |
|----------------|-----------------|----|---------------------------------|-----------------|----------------|----|-------------------------|
| ۲۹,۹۴۰,۷۷۲,۴۰۰ | ۱۹,۰۴۵,۹۴۶,۲۰۰  | ۱۷ | بدهیهای غیر جاری:               |                 |                |    | داراییهای غیر جاری :    |
| ۱۲,۵۲۳,۸۱۶,۷۵۳ | ۱۴,۸۵۷,۱۷۳,۵۲۱  | ۱۸ | تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت    | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴ | ۹  | داراییهای ثابت مشهود    |
| ۴۲,۴۸۴,۵۸۹,۳۵۳ | ۳۵,۹۲۳,۱۱۹,۷۲۱  |    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۷,۱۳۷,۴۴۷,۴۴۲  | ۲۴,۹۴۵,۰۳۱,۴۳۴ | ۱۰ | داراییهای نامشهود       |
| ۸۵,۵۰۰,۹۹۹,۵۴۰ | ۱۱۰,۵۸۳,۴۴۳,۴۷۳ |    | جمع بدهیهای غیر جاری            | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱ | سرمايه گذاريهاي بلندمدت |
|                |                 |    | جمع بدهیها                      |                 |                |    |                         |

|                |                 |    |                                 |                 |                |    |                         |
|----------------|-----------------|----|---------------------------------|-----------------|----------------|----|-------------------------|
| ۲۹,۹۴۰,۷۷۲,۴۰۰ | ۱۹,۰۴۵,۹۴۶,۲۰۰  | ۱۷ | بدهیهای غیر جاری:               |                 |                |    | داراییهای غیر جاری :    |
| ۱۲,۵۲۳,۸۱۶,۷۵۳ | ۱۴,۸۵۷,۱۷۳,۵۲۱  | ۱۸ | تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت    | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴ | ۹  | داراییهای ثابت مشهود    |
| ۴۲,۴۸۴,۵۸۹,۳۵۳ | ۳۵,۹۲۳,۱۱۹,۷۲۱  |    | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۷,۱۳۷,۴۴۷,۴۴۲  | ۲۴,۹۴۵,۰۳۱,۴۳۴ | ۱۰ | داراییهای نامشهود       |
| ۸۵,۵۰۰,۹۹۹,۵۴۰ | ۱۱۰,۵۸۳,۴۴۳,۴۷۳ |    | جمع بدهیهای غیر جاری            | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰      | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۱ | سرمايه گذاريهاي بلندمدت |
|                |                 |    | جمع بدهیها                      |                 |                |    |                         |

|                 |                 |    |                                                    |                 |                 |  |                        |
|-----------------|-----------------|----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|------------------------|
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹ | حقوق صاحبان سهام:                                  |                 |                 |  | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ | سرمايه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی صادر پرداخت شده) | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴  |  |                        |
| ۷۱,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۷۳,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | اندرجته قانونی                                     |                 |                 |  |                        |
| ۹۳,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۹۵,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | جمع حقوق صاحبان سهام                               | ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |  |                        |
| ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |    | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      |                 |                 |  |                        |

|                 |                 |    |                                                    |                 |                 |  |                        |
|-----------------|-----------------|----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|------------------------|
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹ | حقوق صاحبان سهام:                                  |                 |                 |  | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ | سرمايه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی صادر پرداخت شده) | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴  |  |                        |
| ۷۱,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۷۳,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | اندرجته قانونی                                     |                 |                 |  |                        |
| ۹۳,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۹۵,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | جمع حقوق صاحبان سهام                               | ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |  |                        |
| ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |    | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      |                 |                 |  |                        |

|                 |                 |    |                                                    |                 |                 |  |                        |
|-----------------|-----------------|----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|------------------------|
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹ | حقوق صاحبان سهام:                                  |                 |                 |  | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ | سرمايه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی صادر پرداخت شده) | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴  |  |                        |
| ۷۱,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۷۳,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | اندرجته قانونی                                     |                 |                 |  |                        |
| ۹۳,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۹۵,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | جمع حقوق صاحبان سهام                               | ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |  |                        |
| ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |    | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      |                 |                 |  |                        |

|                 |                 |    |                                                    |                 |                 |  |                        |
|-----------------|-----------------|----|----------------------------------------------------|-----------------|-----------------|--|------------------------|
| ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۹ | حقوق صاحبان سهام:                                  |                 |                 |  | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰ | سرمايه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰۰ ریالی صادر پرداخت شده) | ۲۷,۱۱۷۲,۴۴۷,۴۴۲ | ۲۴,۹۸۰,۰۳۱,۴۳۴  |  |                        |
| ۷۱,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۷۳,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | اندرجته قانونی                                     |                 |                 |  |                        |
| ۹۳,۵۸۹,۵۴۳,۹۲۲  | ۹۵,۰۴۴,۹۲۸,۸۴۱  |    | جمع حقوق صاحبان سهام                               | ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |  |                        |
| ۱۷۹,۰۹۰,۵۴۳,۴۸۲ | ۲۰۵,۴۴۸,۳۷۲,۵۱۴ |    | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                      |                 |                 |  |                        |

والتامت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتیهای مالی است.

۲۰۱۲/۱۱-۸

۲۰۱۲/۱۱-۸

۲۰۱۲/۱۱-۸

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور  
گزارش حسابرسی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گرددش حساب سود انباشته

| سود خالص        |                  |                                          |
|-----------------|------------------|------------------------------------------|
| ۱۳,۲۹۳,۵۸۳,۰۳۱  | ۱۱,۴۷۵,۳۶۴,۹۱۹   |                                          |
| ۶۶,۵۶۲,۵۵۴,۴۴۰  | ۷۳,۵۹۸,۰۹۳,۹۹۲   | سود انباشته در ابتدای سال                |
| (۳,۲۶۶,۵۷۳,۵۴۹) | (۲,۰۰۸,۵۳۰,۰۷۰)  | تعديلات سنوای                            |
| ۶۳,۲۹۵,۹۸۰,۸۹۱  | ۷۱,۵۸۹,۵۶۳,۹۲۲   | ۲۶ سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده |
| ۷۶,۵۸۹,۵۶۳,۹۲۲  | ۸۳,۰۶۴,۹۲۸,۸۴۱   | سودقابل تخصيص                            |
|                 |                  | تخصيص سود :                              |
| (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | ۳۱ سود سهام مصوب                         |
| (۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود تخصيص داده شده طی سال                |
| ۷۱,۵۸۹,۵۶۳,۹۲۲  | ۷۳,۰۶۴,۹۲۸,۸۴۱   | سود انباشته در پایان سال                 |

یادداشت‌های توضیحی همراه : جزء لاینفک صورتهای مالی است .

## گزارش حسابرسی

شرکت ورزیران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

| (تجدید ارائه شده)                                          |                  | یادداشت                                                                              |
|------------------------------------------------------------|------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| سال ۱۳۹۲                                                   | سال ۱۳۹۳         |                                                                                      |
| ریال                                                       | ریال             |                                                                                      |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>                                |                  |                                                                                      |
| ۲,۵۴۹,۰۹۴,۲۵۵                                              | ۲۲,۴۷۸,۷۴۳,۴۲۷   | ۲۷ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                                |
| <b>بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:</b> |                  |                                                                                      |
| (۴,۷۷۰,۵۷۲,۱۲۲)                                            | (۶,۴۵۹,۹۵۳,۵۶۹)  | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                        |
| -                                                          | (۱,۵۳۰,۱۹۹,۰۰۰)  | سود سهام پرداختی                                                                     |
| (۴,۷۷۰,۵۷۲,۱۲۲)                                            | (۸,۱۹۰,۱۵۲,۵۶۹)  | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی |
| <b>مالیات بر درآمد :</b>                                   |                  |                                                                                      |
| (۱,۴۷۴,۱۹۱,۵۸۱)                                            | (۱,۰۵۹,۲۰۳,۵۰۰)  | مالیات بر درآمد پرداختی                                                              |
| <b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>                           |                  |                                                                                      |
| (۱,۱۳۴,۲۱۲,۶۰۰)                                            | (۸,۶۴۳,۵۶۸,۵۳۱)  | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود                                           |
| -                                                          | -                | وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود                                             |
| (۱,۱۳۴,۲۱۲,۶۰۰)                                            | (۸,۶۴۳,۵۶۸,۵۳۱)  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                       |
| (۴,۸۲۹,۸۸۲,۰۴۸)                                            | ۴,۷۸۵,۸۱۹,۰۲۷    | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی                          |
| <b>فعالیت‌های تأمین مالی :</b>                             |                  |                                                                                      |
| ۱۰,۲۰۵,۷۰۰,۳۴۰                                             | ۱۷,۳۸۴,۸۲۵,۴۰۳   | دریافت تسهیلات مالی                                                                  |
| (۶,۴۳۲,۰۵۱,۰۹۰)                                            | (۲۱,۶۴۷,۷۰۴,۵۵۹) | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                   |
| ۳,۷۷۳,۴۴۹,۲۵۰                                              | (۴,۲۶۲,۸۷۹,۱۵۶)  | جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                         |
| (۱,۰۵۶,۲۳۲,۷۹۸)                                            | ۵۲۲,۹۳۹,۸۷۱      | خالص افزایش (کاهش) وجه نقد                                                           |
| ۳,۸۵۵,۵۱۵,۲۶۶                                              | ۲,۷۹۹,۲۸۲,۴۶۸    | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                          |
| ۲,۷۹۹,۲۸۲,۴۶۸                                              | ۳,۳۲۲,۲۲۲,۳۳۹    | مانده وجه نقد در پایان سال                                                           |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورت‌های مالی است .

موسسه حسابرسی فراز مشاور  
گزارش حسابرسی

۴  
H.A

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۱- تاریخچه فعالیت**

**۱-۱- کلیات**

شرکت ورزیران در تاریخ ۱۳۶۱/۹/۱۳ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۴۶۱۱۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۱۰/۲۹ به شرکت سهامی عام تبدیل، سهام بی نام به سهام با نام و مبلغ اسمی هر سهم از ۱۰,۰۰۰ ریال به ۱,۰۰۰ ریال تغییر یافته و در تاریخ ۱۳۷۶/۶/۲۴ در تابلو بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت. مرکز اصلی شرکت در تهران - بزرگراه آفریقا - نبش میرداماد کوچه شهید عمدی شماره ۱۲+۱ و کارخانه آن در قزوین کیلومتر ۲ جاده نجف آباد واقع است.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از:

انجام کلیه امور مربوط به ساخت و راه اندازی و اداره کارخانجات و تهیه کلیه وسایل و ماشین آلات و مواد اولیه کارخانه ها از داخل و یا خارج از کشور و فروش تولیدات صنعتی و غیر صنعتی در داخل کشور و یا صدور آن به خارج از کشور و انجام کلیه امور بازرگانی مجاز در موضوع شرکت - به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۱/۳۳۶۴۲ مورخ ۱۳۷۴/۷/۲ و شماره ۷۱۴۲ مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۷ صادره از سوی وزارت صنایع، بهره برداری از فازهای یک و دو کارخانه به شرح زیر می باشد:

**الف - فاز یک:**

- |                  |                                  |
|------------------|----------------------------------|
| ۱- قیر اکسید شده | ۳۴,۲۵۰ تن در سال در سه شیفت      |
| ۲- بیتومن انامل  | ۴۰,۰۰۰ تن در سال در سه شیفت      |
| ۳- پرایمر        | ۳,۷۰۰,۰۰۰ لیتر در سال در سه شیفت |

**ب - فاز دو:**

- |                     |                              |
|---------------------|------------------------------|
| ۱- نوار پوشش لوله   | ۱۵ میلیون مترمربع در سه شیفت |
| ۲- نوار پوشش سقف    | ۵ میلیون مترمربع در سه شیفت  |
| ۳- ماد یفاید بیتومن | ۵۰ هزار تن در سه شیفت        |
| ۴- ماستیکهای قیری   | ۳ هزار تن در سه شیفت         |

**۱-۳- تعداد کارکنان**

متوسط تعداد کارکنان بشرح زیر است:

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی سال بالغ بر ۹۰ نفر (سال ۱۳۹۲ تعداد ۸۴ نفر) بوده است.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**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 ارزش فروش) گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون سالیانه  
میانگین موزون سالیانه  
میانگین موزون سالیانه  
میانگین موزون سالیانه

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

**۳-۲ سرمایه گذاریها**

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۳-۳ داراییهای ثابت مشهود**

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

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۳-۲. استهلاك داراییهای ثابت مشهود باتوجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای معصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

| دارایی                    | نرخ استهلاك       | روش استهلاك       |
|---------------------------|-------------------|-------------------|
| ساختمان و محوطه سازی      | ۸٪ و ۱۰٪          | نزولي             |
| ماشین آلات و تجهیزات      | ۱۰ ساله           | خط مستقیم         |
| تأسیسات                   | ۱۲٪، ۱۵ و ۱۰ ساله | نزولي و خط مستقیم |
| ابزار آلات                | یک ساله           | خط مستقیم         |
| لوازم آزمایشگاهی          | ۱۰٪               | نزولي             |
| وسایط نقلیه               | ۲۵٪               | نزولي             |
| اثاثیه و منصوبات          | ۱۰ ساله           | خط مستقیم         |
| پاسکول                    | ۸ ساله            | خط مستقیم         |
| نرم افزار و حق الامتیازها | ۵ ساله            | خط مستقیم         |

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

۳-۴. تسعیر ارز  
 اقلام پولی ارزی با نرخ ارز رسمی در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز رسمی 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 .

۳-۵. مخارج تامین مالی  
 مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۶. ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان  
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۲,۰۶۳,۹۵۷,۰۹۷ | ۲,۶۶۳,۴۳۰,۶۱۶ |
| ۱۴۶,۸۸۱,۸۱۵   | ۱۴۸,۶۳۰,۸۶۵   |
| ۴۹۳,۵۶۰,۴۶۲   | ۴۹۰,۲۸۳,۴۶۲   |
| ۹۴,۸۸۳,۰۹۴    | ۱۹,۶۷۷,۳۹۶    |
| ۲,۷۹۹,۲۸۲,۴۶۸ | ۳,۳۲۲,۲۲۲,۳۳۹ |

موجودی نزد بانک‌های ریالی  
 موجودی نزد بانک‌های ارزی  
 موجودی صندوق  
 تنخواه گردانها

۴-۱- مانده حساب موجودی نزد بانک‌های ریالی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۴۲۵,۸۷۹     | .             |
| ۱,۹۰۱,۸۹۶,۴۵۸ | ۲,۵۱۸,۳۳۶,۷۵۳ |
| ۱۶,۳۷۲,۱۲۰    | ۱۶,۳۷۲,۱۲۰    |
| ۷۲,۲۰۷,۶۱۱    | ۴۵,۰۵۰,۰۰۵    |
| ۷۲,۰۵۵,۰۲۹    | ۸۳,۶۷۱,۷۳۸    |
| ۲,۰۶۳,۹۵۷,۰۹۷ | ۲,۶۶۳,۴۳۰,۶۱۶ |

بانک ملی شعبه جم  
 بانک ملی خشایار سیبا ۰۱۰۵۶۷۹۱۴۵۰۰۳  
 بانک تجارت شعبه صبا ریالی ۵۰۹۰۶۵۲۳  
 بانک سامان - شعبه جام جم ۸۲۱۴۰۱۳۲۸۷۱۴۱  
 بانک ملت مرکزی ۳۳۲۰۷۱۸۰۹۲

۴-۱- مانده حساب موجودی نزد بانک‌های ارزی بشرح زیر قابل تفکیک می باشد :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |
|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        |
| ۸۰,۷۹۶,۸۱۵  | ۸۰,۷۹۶,۸۱۵  |
| ۴۳,۸۷۵,۰۰۰  | ۴۵,۶۲۴,۰۵۰  |
| ۲۲,۲۱۰,۰۰۰  | ۲۲,۲۱۰,۰۰۰  |
| ۱۴۶,۸۸۱,۸۱۵ | ۱۴۸,۶۳۰,۸۶۵ |

| نوع ارزی | مبلغ ارزی |
|----------|-----------|
| دلار     | ۸,۹۷۱     |
| یورو     | ۳,۰۰۰     |
| یورو     | ۱,۵۰۰     |

بانک ملی  
 ملی خشایار  
 بانک تجارت

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                |                |                                  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------------------------|
| جمع            | جمع            | ارزی           | ریالی          |                                  |
| ۳۲,۸۲۰,۷۰۵,۶۴۴ | ۴۹,۸۴۹,۷۴۰,۹۷۶ | ۰              | ۴۹,۸۴۹,۷۴۰,۹۷۶ | شرکت تولید و پوشش سلفچگان        |
| .              | ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴ | ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴ | .              | شرکت فرانتیر                     |
| .              | ۹۲۸,۸۰۰,۰۰۰    | .              | ۹۲۸,۸۰۰,۰۰۰    | شرک ذوب آهن اصفهان               |
| .              | ۴۳۸,۴۸۰,۰۰۰    | .              | ۴۳۸,۴۸۰,۰۰۰    | شرکت سورینت قشم                  |
| ۱,۴۰۷,۱۵۳,۱۸۰  | .              | .              | .              | شرکت مدیریت توسعه صنایع پتروشیمی |
| ۲۲۹,۷۹۱,۵۰۰    | .              | .              | .              | موسسه علی ابن ابیطالب            |
| ۱۵۱,۲۹۱,۶۸۰    | .              | .              | .              | سازمان عمران شهرداری یزد         |
| ۱۸۹,۲۱۰,۰۰۰    | .              | .              | .              | شرکت ژیک آوا                     |
| ۲۵۴,۷۹۰,۰۸۰    | .              | .              | .              | محمدی عبدالله                    |
| ۲,۶۹۰,۲۳۸,۵۳۲  | ۴,۳۵۸,۹۴۱,۸۷۴  | .              | ۴,۳۵۸,۹۴۱,۸۷۴  | سایر اشخاص                       |
| ۳۷,۷۴۳,۱۸۰,۶۱۶ | ۶۹,۷۴۵,۵۷۶,۷۳۴ | ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴ | ۵۵,۵۷۵,۹۶۲,۸۵۰ |                                  |

۵-۱- گردش حساب شرکت تولید پوشش لوله سلفچگان به شرح زیر می باشد:

|                   |                           |
|-------------------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        |                           |
| ریال              |                           |
| ۳۲,۸۲۰,۷۰۵,۶۴۴    | مانده در ابتدای سال       |
| ۲۲۵,۱۱۲,۴۰۶,۱۵۲   | فروش محصولات              |
| (۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | دریافت وجه                |
| ۲,۰۱۶,۶۲۹,۱۸۰     | مخارج انجام شده فی ما بین |
| ۴۹,۸۴۹,۷۴۰,۹۷۶    |                           |

۵-۲- گردش حساب شرکت فرانتیر به شرح زیر می باشد:

|                  |              |
|------------------|--------------|
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |              |
| ریال             |              |
| ۳۴,۸۱۳,۲۴۷,۰۱۰   | فروش محصولات |
| (۲۰,۶۴۳,۶۳۳,۱۲۶) | دریافت وجه   |
| ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴   |              |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۸۵۸,۵۴۵,۹۴۶   | ۳۸۴,۳۲۸,۲۸۰   |
| ۵۵۸,۰۶۲,۴۱۰   | ۱,۶۹۹,۰۶۲,۴۱۰ |
| ۰             | ۷۵۸,۴۳۸,۴۳۸   |
| ۱,۴۱۶,۴۰۸,۳۵۶ | ۲,۸۴۱,۸۲۹,۱۲۸ |

کارکنان - وام  
 سپرده های موقت  
 ۶-۱ مالیات ارزش افزوده و عوارض فروش

۶-۱- سپرده های موقت بشرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    |
|-------------|---------------|
| ریال        | ریال          |
| ۰           | ۱,۱۴۱,۰۰۰,۰۰۰ |
| ۳۹۳,۱۱۲,۷۲۰ | ۳۹۳,۱۱۲,۷۲۰   |
| ۲۲,۹۷۳,۰۱۰  | ۲۲,۹۷۳,۰۱۰    |
| ۱۴۱,۹۷۴,۶۸۰ | ۱۴۱,۹۷۴,۶۸۰   |
| ۵۵۸,۰۶۲,۴۱۰ | ۱,۶۹۹,۰۶۲,۴۱۰ |

سپرده ضمانتنامه گمرک بندر عباس  
 سپرده ضمانتنامه شرکت آب و فاضلاب استان تهران  
 سپرده ضمانتنامه آب خوزستان  
 سپرده ضمانتنامه گمرک قزوین

۷- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۲۵,۱۷۱,۹۴۰,۳۶۰ | ۲۲,۲۵۹,۸۹۶,۹۸۷ |
| ۶۶,۶۷۳,۷۸۱,۷۱۶ | ۷۳,۴۸۴,۸۰۹,۹۶۳ |
| ۹۱,۸۴۴,۷۲۲,۰۷۶ | ۹۵,۷۴۴,۷۰۶,۹۵۰ |

کالای ساخته شده  
 مواد اولیه و بسته بندی

۷-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، قطعات و لوازم یدکی، کالای در جریان ساخت و کالای ساخته شده در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله، تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۸- سفارشات و پیش پرداختها

| ریال           | ریال           |     |                                       |
|----------------|----------------|-----|---------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |     |                                       |
| ۱۰,۹۹۴,۲۸۵,۷۱۵ | ۹,۶۶۲,۶۱۵,۵۱۴  | ۸-۱ | سفارشات خارجی :                       |
| ۱۰,۹۹۴,۲۸۵,۷۱۵ | ۹,۶۶۲,۶۱۵,۵۱۴  |     | مواد اولیه                            |
| ۶۹۹,۶۵۷,۸۴۷    | ۱,۲۴۸,۰۳۴,۸۳۸  | ۸-۲ | پیش پرداختها :                        |
| ۴۴۴,۹۷۹,۸۹۸    | ۶۶۱,۹۹۶,۸۸۵    |     | پیش پرداخت خریدمواد اولیه و بسته بندی |
| ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |     | پیش پرداخت بیمه داراییها              |
| .              | ۱۱۸,۰۱۱,۵۱۸    |     | سولگی اکبر                            |
| ۴۵۰,۱۷۳,۴۱۸    | ۴۶,۵۵۲,۶۱۸     |     | شرکت همکاران سیستم                    |
| ۱۲,۷۸۹,۰۹۶,۸۷۸ | ۱۲,۳۳۷,۲۱۱,۳۷۳ |     | سایر پیش پرداختها                     |

۸-۱- سفارشات خارجی (مواد اولیه) به شرح زیر میباشد

| شماره سفارش | نوع کالا | نوع ارز | مقدار ارز   | مبلغ - ریال   |
|-------------|----------|---------|-------------|---------------|
| ۶۶,۳۲۹,۰۹۹  | اپوکسی   | ون کره  | ۲۱۹,۴۷۷,۰۰۰ | ۵,۶۸۵,۳۰۱,۰۹۵ |
| ۶۲,۳۴۱,۶۹۱  | اپوکسی   | ون کره  | ۲۱۶,۱۹۶,۵۰۰ | ۱,۶۶۱,۶۶۰,۳۶۰ |
| ۷۰,۴۹۵,۴۴۵  | اپوکسی   | ون کره  | ۲۹۸,۳۳۶,۵۰۰ | ۲,۳۱۵,۶۵۴,۰۵۹ |
|             |          |         | ۷۳۴,۰۱۰,۰۰۰ | ۹,۶۶۲,۶۱۵,۵۱۴ |

۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه بشرح زیر قابل تفکیک است :

| ریال        | ریال          |  |                                 |
|-------------|---------------|--|---------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |  |                                 |
| ۹۱,۲۵۹,۵۱۸  | .             |  | شرکت نفت ایرانول - خرید قیر     |
| ۳,۷۳۲,۶۲۰   | ۹۲۶,۴۵۸,۷۵۹   |  | شرکت پخش فرآورده های نفتی ایران |
| ۳۳۰,۶۰۹,۶۳۰ | .             |  | شرکت پالایش اصفهان              |
| .           | ۲۶۵,۰۰۰,۰۰۰   |  | شرکت ایوانیک دگوسا ایران        |
| ۲۷۴,۰۵۶,۰۷۹ | ۵۶,۵۷۶,۰۷۹    |  | سایر                            |
| ۶۹۹,۶۵۷,۸۴۷ | ۱,۲۴۸,۰۳۴,۸۳۸ |  |                                 |

شرکت ورزیران [سهامی عام]

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- داراییهای ثابت مشهود

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

| مبلغ دفتری - ریال |                | استهلاک انباشته - ریال |                  |                     |                    | بهای تمام شده - ریال       |                     | شرح اقلام            |
|-------------------|----------------|------------------------|------------------|---------------------|--------------------|----------------------------|---------------------|----------------------|
| در                | در             | مطلده در پایان سال     | استهلاک سال مالی | مطلده در ابتدای سال | مطلده در پایان سال | داراییهای اضافه شده طی سال | مطلده در ابتدای سال |                      |
| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                        |                  |                     |                    |                            |                     |                      |
| ۱,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۰     | ۱,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۰  | ۰                      | ۰                | ۰                   | ۱,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۰      | ۰                          | ۱,۲۱۱,۲۱۵,۰۰۰       | زمین                 |
| ۲,۶۰۲,۲۷۸,۸۲۲     | ۲,۳۶۳,۲۳۶,۳۱۱  | ۶,۴۳۹,۶۵۶,۱۵۶          | ۲۳۹,۰۳۲,۵۱۱      | ۶,۲۰۰,۶۱۳,۶۴۵       | ۸,۸۰۲,۸۹۲,۴۶۷      | ۰                          | ۸,۸۰۲,۸۹۲,۴۶۷       | ساختن و محوطه سازی   |
| ۱,۰۹۲,۱۸۹,۷۹۹     | ۹۳۴,۴۶۵,۰۷۷    | ۵,۷۹۴,۱۹۴,۴۸۹          | ۱۴۷,۷۲۴,۷۲۲      | ۵,۶۴۶,۴۶۹,۷۶۷       | ۶,۷۳۸,۴۵۹,۵۶۶      | ۰                          | ۶,۷۳۸,۴۵۹,۵۶۶       | تاسیسات              |
| ۱۹,۹۲۴,۱۸۳,۵۶۵    | ۲۰,۶۰۱,۴۶۵,۵۰۱ | ۱۳۰,۲۱۱,۱۸۱,۶۲۶        | ۷,۹۶۶,۲۸۶,۵۹۵    | ۱۲۲,۲۴۴,۸۹۵,۰۳۱     | ۱۵۰,۸۱۲,۶۳۷,۱۲۷    | ۸,۶۳۳,۵۶۸,۵۳۱              | ۱۴۲,۱۶۹,۰۷۸,۵۹۴     | ماشین آلات و تجهیزات |
| ۵۶                | ۵۶             | ۱,۶۳۰,۶۱۶,۹۸۰          | ۰                | ۱,۶۳۰,۶۱۶,۹۸۰       | ۱,۶۳۰,۶۱۷,۰۳۶      | ۰                          | ۱,۶۳۰,۶۱۷,۰۳۶       | ابزار آلات           |
| ۴۲۵,۸۲۱,۳۱۶       | ۳۱۹,۳۶۵,۹۸۹    | ۱,۹۵۲,۳۸۶,۳۲۰          | ۱۰,۶۴۵,۳۲۷       | ۱,۸۴۵,۹۳۰,۹۹۳       | ۲,۲۷۱,۷۵۲,۳۰۹      | ۰                          | ۲,۲۷۱,۷۵۲,۳۰۹       | وسائط نقلیه          |
| ۱,۸۸۱,۷۷۸,۸۸۴     | ۱,۵۰۵,۲۸۳,۷۰۲  | ۵,۶۹۵,۶۲۲,۷۴۲          | ۳۷۶,۴۹۵,۱۸۲      | ۵,۳۱۹,۱۲۷,۵۶۰       | ۷,۲۰۰,۹۰۶,۴۴۴      | ۰                          | ۷,۲۰۰,۹۰۶,۴۴۴       | اثاثیه و مصنوعات     |
| ۲۷,۱۳۷,۳۶۷,۴۴۲    | ۲۶,۹۴۵,۰۳۱,۶۳۶ | ۱۵۱,۷۷۲,۶۵۸,۳۱۳        | ۸,۸۳۶,۰۰۴,۳۳۷    | ۱۴۲,۸۸۷,۶۵۴,۹۷۶     | ۱۷۸,۶۶۸,۶۸۹,۹۴۹    | ۸,۶۴۳,۵۶۸,۵۳۱              | ۱۷۰,۰۲۵,۱۲۱,۴۱۸     | جمع کل               |

۹-۱- کلیه ساختارها، تأسیسات، ماشین آلات و تجهیزات، ابزار آلات و اثاثیه و مصنوعات تا ارزش ۱۲۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹-۲- زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات و تأسیسات کارخانه در مقابل تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران شعبه خشایر جمعاً به ارزش ۳۶/۱ میلیارد ریال، در رهن بانک مذکور می باشد.

۹-۳- مبلغ عده افزایش ماشین آلات مربوط به خرید ماشین آلات خط پلی اتیلن به مبلغ ۴,۶۹۰ میلیون ریال می باشد و مانقی عمدتاً "مربوط به خرید قطعات جهت تعمیرات اساسی و خرید ماشین آلات اپرکسی و امولسور"

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- دارانیهای نامشهود

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۴۰,۵۰۷,۸۰۰    | ۴۰,۵۰۷,۸۰۰    |
| ۸,۷۰۰,۰۰۰     | ۸,۷۰۰,۰۰۰     |
| ۳۱۱,۱۴۳,۷۶۷   | ۳۱۱,۱۴۳,۷۶۷   |
| ۴۳۲,۳۲۱,۳۳۳   | ۴۳۲,۳۲۱,۳۳۳   |
| ۷۹۲,۶۷۲,۹۰۰   | ۷۹۲,۶۷۲,۹۰۰   |
| (۷۹۲,۶۷۲,۹۰۰) | (۷۹۲,۶۷۲,۹۰۰) |
| .             | .             |

حق الامتیاز تلفن ثابت

حق الامتیاز تلفن سیار

حق الامتیاز گاز

نرم افزارها

کسر میشود : ذخیره استهلاک

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | تعداد سهام |
|------------|------------|------------|
| ریال       | ریال       |            |
| ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۰۰      |
| ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۵,۰۰۰,۰۰۰ |            |

شرکت توسعه تجارت فلات ایران

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| جمع            | جمع            | ارزی           | ریالی          |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |
| ۴,۸۵۱,۸۵۲,۹۳۲  | ۲۰,۰۰۸,۳۳۳,۱۹۷ | .              | ۲۰,۰۰۸,۳۳۳,۱۹۷ |
| ۱۱,۳۷۶,۲۴۰,۶۵۲ | ۱۲,۳۴۸,۱۶۹,۳۲۹ | ۱۲,۳۴۸,۱۶۹,۳۲۹ | .              |
| .              | ۱,۳۱۱,۷۱۴,۸۵۷  | .              | ۱,۳۱۱,۷۱۴,۸۵۷  |
| ۳۶۵,۱۴۲,۲۶۰    | ۱۹۵,۱۴۲,۲۶۰    | .              | ۱۹۵,۱۴۲,۲۶۰    |
| ۴۵۵,۸۸۲,۶۳۲    | ۱۵۲,۲۷۰,۰۴۱    | .              | ۱۵۲,۲۷۰,۰۴۱    |
| ۱۱۶,۴۸۳,۴۰۰    | ۲۲۵,۵۱۲,۰۰۰    | .              | ۲۲۵,۵۱۲,۰۰۰    |
| ۴۳,۳۵۷,۷۱۰     | ۳۷,۶۶۵,۰۰۰     | .              | ۳۷,۶۶۵,۰۰۰     |
| ۸۵۱,۲۳۶,۵۹۶    | ۲,۷۰۰,۹۶۵,۷۴۶  | .              | ۲,۷۰۰,۹۶۵,۷۴۶  |
| ۱۸,۰۶۰,۱۹۶,۱۸۲ | ۳۶,۹۷۹,۷۷۲,۴۳۰ | ۱۲,۳۴۸,۱۶۹,۳۲۹ | ۲۴,۶۳۱,۶۰۳,۱۰۱ |

شرکت تولید پوشش لوله ماهشهر

شرکت فونیکس میدلیست

شرکت ایرانول

شرکت تولیدات کانسارهای افرا

شرکت هکتمان پودر

شرکت فرآورده های ایساتیس

گلبرگ درخشان سپاهان

سایر اشخاص

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|---------------|----------------|
| ریال          | ریال           |
| ۴۸۷,۹۳۸,۰۶۵   | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱۵۸,۷۰۷,۷۹۰   | ۱۱۶,۸۱۴,۳۳۳    |
| ۳۷۳,۰۲۹,۲۱۷   | ۵۰۴,۰۱۸,۶۹۹    |
| ۱,۸۷۷,۱۳۷,۹۸۲ | ۲,۷۵۰,۵۷۳,۳۳۹  |
| ۹۴,۸۱۴,۵۵۶    | ۴۸۴,۱۳۴,۰۰۰    |
| ۷۸۱,۷۸۶,۰۳۷   | ۴۶۶,۰۲۵,۰۴۱    |
| .             | ۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| ۲۸۱,۲۵۰,۰۰۰   | ۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰    |
| ۱,۱۱۹,۵۹۱,۵۷۴ | ۴۷۲,۸۶۶,۶۴۱    |
| ۵,۱۷۴,۲۵۵,۲۲۱ | ۱۴,۵۶۶,۴۳۲,۰۵۳ |

اسناد پرداختنی غیر تجاری  
 مالیاتهای تکلیفی و حقوق  
 حق بیمه های پرداختنی  
 مالیات ارزش افزوده و عوارض فروش  
 ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده  
 شرکت خدماتی همیار نیروی البرز  
 آقای ایلخانی زاده  
 موسسه فرازمشاور  
 سایر اشخاص

۱۴- پیش دریافتها

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |
|---------------|---------------|
| ریال          | ریال          |
| ۱,۲۰۸,۶۶۲,۹۹۸ | ۱,۲۰۸,۶۶۲,۹۹۸ |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | .             |
| .             | ۲۷۸,۴۷۰,۳۴۴   |
| ۱۴۵,۵۲۱,۸۱۳   | ۲۸۷,۹۱۹,۸۱۳   |
| ۱۸۷,۸۹۴,۷۳۶   | ۱۸۷,۸۹۴,۷۳۶   |
| ۶۳,۴۵۸,۷۲۰    | .             |
| ۲۷,۸۰۲,۹۶۱    | .             |
| ۹۹,۶۲۲,۲۱۶    | .             |
| ۱۵۱,۲۹۱,۶۸۰   | .             |
| ۲,۴۵۳,۱۹۴,۵۶۹ | ۲,۵۱۴,۵۳۷,۰۰۶ |
| ۴,۴۳۷,۴۴۹,۶۹۳ | ۴,۴۷۷,۴۸۴,۸۹۷ |

شرکت آب و فاضلاب استان تهران  
 شرکت نیکو دژ  
 شرکت مجتمع عمرانی ایرانشهر  
 موسسه ثارالله  
 آستان مقدس حضرت امام خمینی  
 شرکت دنا رهساز  
 سازمان عمران شهرداری زنجان  
 شرکت امیدان صنعت گستر زنجان  
 سازمان عمران و نوسازی شهرداری یزد  
 سایر اشخاص

شرکت روزنیران (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ به استثناء سال ۱۳۸۳ قطعی و تسویه شده است.  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۹ لغایت ۱۳۹۳ به شرح جدول زیر است :

| نوع و تشخیص                          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |               |               |               |               | درآمد مشمول     |                | سود (زیان)    | سال مالی |
|--------------------------------------|-----------------------|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|-----------------|----------------|---------------|----------|
|                                      |                       | مالیات - برآیند |               |               |               |               | مالیات استعجالی | ابرازی         | ابرازی (زیان) |          |
| رسیدگی شده (درج شده در جداول اختلاف) | مبالغه ذخیره - برآیند | مبالغه ذخیره    | تأیید شده     | قطعی          | تشخیصی        | ابرازی        | مالیات استعجالی |                |               |          |
| رسیدگی نشده                          | ۰                     | ۰               | ۵۳۰,۸۳۸,۸۷۶   | ۰             | ۱,۳۹۰,۷۸۹,۹۱۳ | ۵۳۰,۸۳۸,۸۷۶   | ۵,۵۶۲,۱۳۱,۶۵۲   | ۹,۱۶۹,۱۶۰,۴۰۶  | ۱۳۸۳          |          |
| قطعی تسویه شده                       | ۰                     | ۰               | ۸۷۴,۱۸۳,۹۴۱   | ۸۷۴,۱۸۳,۹۴۱   | ۸۷۴,۱۸۳,۹۴۱   | ۴۸۲,۱۲۴,۴۰۴   | ۳,۴۹۶,۷۳۵,۷۶۴   | ۳,۳۳۹,۸۵۶,۹۴۸  | ۱۳۸۹          |          |
| قطعی تسویه شده                       | ۰                     | ۰               | ۸۱۵,۱۲۰,۹۰۳   | ۸۱۵,۱۲۰,۹۰۳   | ۸۱۵,۱۲۰,۹۰۳   | ۴۰۹,۳۱۹,۲۷۸   | ۳,۲۶۰,۴۸۳,۶۱۳   | ۳,۴۱۵,۳۸۰,۳۶۸  | ۱۳۹۰          |          |
| قطعی تسویه شده                       | ۰                     | ۰               | ۱,۲۰۶,۳۲۸,۰۲۱ | ۱,۲۰۶,۳۲۸,۰۲۱ | ۱,۲۰۶,۳۲۸,۰۲۱ | ۷۸۱,۹۴۴,۷۴۶   | ۴,۸۲۵,۳۱۲,۰۸۶   | ۹,۳۰۴,۹۹۹,۱۰۷  | ۱۳۹۱          |          |
| در جریان رسیدگی                      | ۱,۲۰۹,۲۰۳,۵۰۰         | ۰               | ۱,۲۰۹,۲۰۳,۵۰۰ | ۰             | -             | ۱,۱۴۶,۷۰۳,۵۰۰ | -               | ۱۴,۵۰۲,۷۸۶,۵۳۱ | ۱۳۹۲          |          |
| رسیدگی نشده                          | ۰                     | ۱,۵۵۸,۵۹۳,۸۸۴   | ۰             | ۰             | -             | ۱,۵۵۸,۵۹۳,۸۸۴ | -               | ۱۲,۰۳۳,۹۵۸,۸۰۳ | ۱۳۹۳          |          |
|                                      | ۱,۲۰۹,۲۰۳,۵۰۰         | ۱,۵۵۸,۵۹۳,۸۸۴   |               |               |               |               |                 |                |               |          |
|                                      | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)         |                 |               |               |               |               |                 |                |               |          |
|                                      | ۱,۰۵۹,۲۰۳,۵۰۰         | ۱,۵۵۸,۵۹۳,۸۸۴   |               |               |               |               |                 |                |               |          |

پیش بر داخت مالیاتی

پیش پرداخت مالیاتی

۱۵-۱ با توجه به معافیت مالیاتی عملکرد سال ۱۳۸۳، شرکت نسبت به برگ تشخیص صادره از سوی حوزه مالیاتی اعتراض نموده و در این راستا تأییدیه لازم از وزارت صنایع اخذ و ارائه شده است لیکن تا تاریخ تصویب صورت های مالی رای هیات حل اختلاف مالیاتی، ابلاغ نشده است.

موسسه حسابرسي فراز مشاور  
 گزارش حسابرسى

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- سود سهام پرداختنی

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |          |
|---------------|---------------|----------|
| ریال          | ریال          | سال ۱۳۹۲ |
| ۸,۰۲۴,۹۹۲,۱۱۰ | ۵,۶۹۱,۰۶۰,۱۷۰ |          |
| ۱,۸۹۵,۱۹۴,۱۷۳ |               | سال ۱۳۹۱ |
| ۹,۹۲۰,۱۸۶,۲۸۳ | ۵,۶۹۱,۰۶۰,۱۷۰ |          |

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |                                         |
|------------------|------------------|-----------------------------------------|
| ریال             | ریال             | بانکها                                  |
| ۵۱,۰۶۱,۲۹۹,۳۴۰   | ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰   | کسر می شود : سود و کارمزدهای سالهای آتی |
| (۱۶,۷۳۵,۴۰۷,۴۱۲) | (۱۲,۲۷۲,۶۳۲,۱۰۲) |                                         |
| ۳۴,۳۲۵,۸۹۱,۹۲۸   | ۳۰,۴۵۲,۹۲۶,۷۱۸   | حصة بلند مدت                            |
| (۲۹,۹۶۰,۷۷۲,۶۰۰) | (۱۹,۰۶۵,۹۴۶,۲۰۰) | حصة جاری                                |
| ۴,۳۶۵,۱۱۹,۳۲۸    | ۱۱,۳۸۶,۹۸۰,۵۱۸   | ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد :         |

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |     |
|----------------|----------------|-----|
| ریال           | ریال           | ۱۸٪ |
| ۵۱,۰۶۱,۲۹۹,۳۴۰ | ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰ |     |
| ۵۱,۰۶۱,۲۹۹,۳۴۰ | ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰ |     |

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |          |
|----------------|----------|
| ریال           | سال ۱۳۹۴ |
| ۲۳,۶۵۹,۶۰۹,۸۱۹ | سال ۱۳۹۵ |
| ۱۰,۸۹۴,۸۲۱,۶۰۰ | سال ۱۳۹۶ |
| ۸,۱۷۱,۱۲۷,۴۰۱  |          |
| ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰ |          |

د- به تفکیک نوع وثیقه :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                     |
|----------------|-------------------------------------|
| ریال           | در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات |
| ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰ |                                     |
| ۴۲,۷۲۵,۵۵۸,۸۲۰ |                                     |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است

| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |                     |
|----------------|----------------|---------------------|
| ریال           | ریال           |                     |
| ۹,۶۴۰,۷۱۱,۵۱۳  | ۱۲,۵۲۳,۸۱۶,۷۵۲ | مابده در ابتدای سال |
| (۱۵۵,۷۵۰,۰۰۰)  | (۴۵۶,۳۸۶,۵۱۶)  | پرداخت شده طی سال   |
| ۳,۰۳۸,۸۵۵,۲۴۰  | ۴,۷۸۹,۷۴۳,۲۸۵  | ذخیره تامین شده     |
| ۱۲,۵۲۳,۸۱۶,۷۵۳ | ۱۶,۸۵۷,۱۷۳,۵۲۱ | مابده در پایان سال  |

۱۹- سرمایه

۱۹-۱- سرمایه شرکت در پایان سال به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال بوده که شامل ۲۰ هزار سهم یکهزار ریالی بانام "تماما" پرداخت شده می باشد

۱۹-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است

| درصد سهام | تعداد سهام |                          |
|-----------|------------|--------------------------|
| ۲۹.۱      | ۵,۸۳۷,۴۳۱  | آقای حمزه ایلخانی زاده   |
| ۱۷.۰      | ۳,۴۰۰,۰۰۰  | شرکت فونیکس              |
| ۱۵.۸      | ۳,۲۵۳,۶۴۹  | آقای سیامک ایلخانی زاده  |
| ۱۳.۳      | ۲,۶۶۶,۶۶۶  | خانم سودابه ایلخانی زاده |
| ۲۴.۸      | ۴,۸۴۲,۲۵۴  | سایرین (کمتر از ۵ درصد)  |
| ۱۰۰       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ |                          |

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه مبلغ ۲ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مابده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال يك بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک است :

| واحد              | سال ۱۳۹۳ |           | سال ۱۳۹۲        |                 |
|-------------------|----------|-----------|-----------------|-----------------|
|                   | مقدار    | ریال      | مقدار           | ریال            |
| داخل کشور :       |          |           |                 |                 |
| پیتومن انامل      | کیلوگرم  | ۱۴۵,۵۳۰   | ۲,۴۰۶,۶۵۰,۴۸۹   | ۱,۰۹۲,۴۹۸       |
| پرایمر            | لیتر     | ۲,۵۹۰     | ۴۲۸,۲۰۰,۰۰۰     | ۱۶,۱۸۲          |
| نوار پوشش لوله    | مترمربع  | ۱۳۳,۴۰۶   | ۲,۸۹۹,۴۸۷,۳۵۶   | ۴۲۱,۲۷۰         |
| نوار رویی بیتوسیل | مترمربع  | ۷,۹۸۵     | ۵۹۵,۸۴۴,۰۰۰     | ۶۷,۴۱۱          |
| نوار رویی ممبرین  | مترمربع  | ۱۲۳,۷۱۷   | ۲۶,۱۲۷,۷۴۵,۹۱۱  | ۱۳۰,۰۳۰         |
| پرایمر بیتوسیل    | لیتر     | ۵,۹۰۰     | ۱,۰۹۳,۹۵۵,۷۴۱   | ۱۲,۷۰۳          |
| بیتوسیل انامل     | کیلوگرم  | ۱۳۰,۳۲۷   | ۲,۹۱۷,۶۷۳,۰۰۰   | ۲۹۹,۵۱۰         |
| ماسنیکها          | کیلوگرم  | ۱,۲۱۱,۴۹۳ | ۲۳,۰۳۷,۳۹۵,۶۱۵  | ۴۹۴,۲۵۳         |
| پودر اپوکسی       | کیلوگرم  | ۶۰۸,۸۲۰   | ۱۲۱,۰۹۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۸۹,۳۴۲         |
| ماسنیک اپوکسی     | کیلوگرم  | ۶۲,۱۲۸    | ۱۰,۷۴۸,۰۷۱,۸۰۰  | ۵۵,۱۴۸          |
| فی پلاست          | کیلوگرم  | ۲۷۴,۹۷۰   | ۴,۵۱۲,۲۱۵,۰۰۰   | .               |
| جمع فروش داخلی    |          |           | ۱۹۵,۸۶۲,۰۳۸,۹۱۲ | ۱۷۲,۵۶۱,۳۷۹,۴۲۱ |

صادراتی :

|                  |         |           |                 |           |                 |
|------------------|---------|-----------|-----------------|-----------|-----------------|
| پیتومن انامل     | کیلوگرم | ۸۱۹,۲۳۴   | ۱۴,۷۶۳,۰۳۲,۳۱۲  | ۲,۸۲۲,۶۸۴ | ۴۸,۱۸۷,۱۴۳,۵۰۰  |
| پرایمر           | لیتر    | ۷۰۰       | ۳۴۳,۱۷۰,۰۰۰     | .         | .               |
| نوار پوشش لوله   | مترمربع | .         | .               | .         | .               |
| نوار بیتوسیل     | مترمربع | ۱۱۳,۲۰۳   | ۱۳,۱۲۷,۵۴۶,۲۰۷  | ۳۶۹,۰۷۳   | ۲۵,۲۲۸,۵۱۲,۵۰۰  |
| نوار ممبرین      | مترمربع | ۲,۶۷۰     | ۸۰۹,۷۸۹,۲۲۰     | .         | .               |
| پرایمر بیتوسیل   | لیتر    | .         | .               | ۳۳,۶۰۰    | ۴,۸۰۹,۰۰۰,۰۰۰   |
| بیتوسیل انامل    | کیلوگرم | ۶۷۸,۶۰۰   | ۱۸,۹۲۸,۲۰۱,۴۰۰  | ۱۸۹۹,۰۰۰  | ۶۴,۷۵۹,۵۰۰,۰۰۰  |
| ماسنیکها         | کیلوگرم | ۱۳,۳۸۰    | ۴۷۶,۷۶۸,۷۷۰     | .         | .               |
| پودر اپوکسی      | کیلوگرم | .         | .               | .         | .               |
| قیر              | کیلوگرم | ۱۷,۵۰۰    | ۱,۸۶۸,۸۷۷,۵۰۰   | .         | .               |
| فی پلاست         | کیلوگرم | ۲,۰۸۸,۴۲۸ | ۲۹,۳۱۹,۱۲۱,۴۳۴  | .         | .               |
| جمع فروش صادراتی |         |           | ۷۹,۶۳۶,۵۰۶,۸۴۳  |           | ۱۴۲,۹۸۴,۱۷۶,۰۰۰ |
|                  |         |           | ۲۷۵,۴۹۸,۵۴۵,۷۵۵ |           | ۳۱۵,۵۴۵,۵۵۵,۴۲۱ |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱-۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیر است :

| درصد سود<br>ناخالص به فروش | سود ناخالص            | بهای تمام شده          | فروش                   |                 |
|----------------------------|-----------------------|------------------------|------------------------|-----------------|
|                            | ریال                  | ریال                   | ریال                   |                 |
| ۲۵.۶۶                      | ۴,۴۰۵,۳۹۳,۴۷۱         | ۱۲,۷۶۴,۲۸۹,۳۳۰         | ۱۷,۱۶۹,۶۸۲,۸۰۱         | یتومن انامل     |
| ۱۴.۹۷                      | ۱۱۵,۴۹۳,۸۰۰           | ۶۵۵,۸۷۶,۲۰۰            | ۷۷۱,۳۷۰,۰۰۰            | پرایمر          |
| ۳۸.۹۴                      | ۱,۱۲۹,۱۲۶,۸۹۹         | ۱,۷۷۰,۳۶۰,۴۵۷          | ۲,۸۹۹,۴۸۷,۳۵۶          | وار پوشش لوله   |
| ۳۰.۶۶                      | ۴,۲۰۷,۴۳۱,۸۳۲         | ۹,۵۱۵,۹۵۸,۳۷۵          | ۱۳,۷۲۳,۳۹۰,۲۰۷         | نوار بیتوسیل    |
| ۳۳.۸۱                      | ۹,۱۰۷,۴۶۹,۹۷۴         | ۱۷,۸۳۰,۰۶۵,۱۵۷         | ۲۶,۹۳۷,۵۳۵,۱۳۱         | وار رویی ممبرین |
| ۱۵.۳۱                      | ۱۶۷,۵۲۵,۱۶۵           | ۹۲۶,۴۳۰,۵۷۶            | ۱,۰۹۳,۹۵۵,۷۴۱          | پرایمر بیتوسیل  |
| ۶.۳۴                       | ۱,۳۸۵,۰۰۴,۳۵۰         | ۲۰,۴۶۰,۸۷۰,۰۵۰         | ۲۱,۸۴۵,۸۷۴,۴۰۰         | بیتوسیل انامل   |
| ۲.۲۳                       | ۵۲۵,۲۱۰,۰۳۴           | ۲۲,۹۸۸,۹۵۴,۳۵۱         | ۲۳,۵۱۴,۱۶۴,۳۸۵         | ماستیکها        |
| ۱۱.۰۷                      | ۱۳,۴۰۰,۵۱۶,۰۷۶        | ۱۰۷,۶۹۴,۲۸۳,۹۲۴        | ۱۲۱,۰۹۴,۸۰۰,۰۰۰        | پودر اپوکسی     |
| ۳۱.۱۰                      | ۳,۹۲۳,۶۸۱,۵۹۸         | ۸,۶۹۳,۲۶۷,۷۰۲          | ۱۲,۶۱۶,۹۴۹,۳۰۰         | ماستیک اپوکسی   |
| ۳۵.۲۵                      | ۱۰,۳۳۶,۳۶۴,۸۳۰        | ۱۸,۹۸۲,۷۵۶,۶۰۴         | ۲۹,۳۱۹,۱۲۱,۴۳۴         | قیر             |
| ۱۴.۸۰                      | ۶۶۷,۸۵۱,۷۱۶           | ۳,۸۴۴,۳۶۳,۲۸۴          | ۴,۵۱۲,۲۱۵,۰۰۰          | فی پلاست        |
|                            | <u>۴۹,۳۷۱,۰۶۹,۷۴۵</u> | <u>۲۲۶,۱۲۷,۴۷۶,۰۱۰</u> | <u>۲۷۵,۴۹۸,۵۴۵,۷۵۵</u> |                 |

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته

| سال ۱۳۹۲               | سال ۱۳۹۳               |                                   |
|------------------------|------------------------|-----------------------------------|
| ریال                   | ریال                   |                                   |
| ۲۳۹,۸۳۵,۲۷۳,۷۱۴        | ۱۸۴,۹۲۲,۱۴۸,۳۱۳        | مواد مستقیم مصرفی                 |
| ۱۹,۰۲۰,۱۴۷,۵۱۳         | ۲۴,۵۷۵,۴۴۸,۸۸۶         | دستمزد مستقیم                     |
| ۲۲,۸۹۵,۷۳۴,۰۱۷         | ۱۹,۵۴۱,۹۲۲,۱۸۴         | سربار تولید                       |
| ۲۸۱,۷۵۱,۱۵۵,۲۴۴        | ۲۲۹,۰۳۹,۵۱۹,۳۸۳        | جمع هزینه های تولید               |
| ۱۲,۵۴۵,۱۰۳,۳۴۱         | ۲۲,۲۵۹,۸۹۶,۹۸۷         | موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال |
| (۲۲,۲۵۹,۸۹۶,۹۸۷)       | (۲۵,۱۷۱,۹۴۰,۳۶۰)       | موجودی کالای ساخته شده پایان سال  |
| <u>۲۷۲,۰۳۶,۳۶۱,۵۹۸</u> | <u>۲۲۶,۱۲۷,۴۷۶,۰۱۰</u> | بهای تمام شده کالای فروش رفته     |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۲-۱. در سال مورد گزارش معادل ۱۷۸,۱۱۲ میلیون ریال (سال قبل ۲۸,۱۷۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

| سال ۱۳۹۲             |                        | سال ۱۳۹۳             |                        | کشور        | نوع مواد اولیه |
|----------------------|------------------------|----------------------|------------------------|-------------|----------------|
| درصد نسبت به کل خرید | ریال                   | درصد نسبت به کل خرید | ریال                   |             |                |
| ۹                    | ۱۹,۷۹۴,۴۵۳,۹۴۰         | ۴                    | ۷,۱۱۴,۵۳۴,۰۷۹          | چین - اروپا | نیشو           |
| ۶                    | ۱۲,۸۰۹,۸۶۳,۵۲۰         | ۱۳                   | ۲۳,۹۵۱,۸۲۳,۹۰۱         | کره جنوبی   | اپوکسی رزین    |
| ۸                    | ۱۷,۷۳۴,۳۱۴,۵۵۰         | ۲۱                   | ۳۸,۱۲۲,۰۴۰,۰۵۰         | ایران       | تیر            |
| ۱۲                   | ۲۸,۰۸۲,۳۸۰,۸۱۳         | ۱۱                   | ۱۹,۳۶۷,۶۱۴,۴۰۵         | ایران       | وکیوم باتوم    |
| ۶۶                   | ۱۴۹,۷۵۱,۰۵۵,۹۵۰        | ۵۰                   | ۸۹,۵۵۶,۱۰۷,۶۳۱         |             | سایر           |
|                      | <u>۲۲۸,۱۷۲,۰۶۸,۷۷۳</u> |                      | <u>۱۷۸,۱۱۲,۱۲۰,۰۶۶</u> |             |                |

۲۲-۲. هزینه های دستمزد و سربار مستقیم بشرح زیر قابل تفکیک است:

| سربار تولید           |                       | دستمزد مستقیم         |                       |                        |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|-----------------------|------------------------|
| سال ۱۳۹۲              | سال ۱۳۹۳              | سال ۱۳۹۲              | سال ۱۳۹۳              |                        |
| ریال                  | ریال                  | ریال                  | ریال                  |                        |
| -                     | -                     | ۱۵,۲۱۰,۸۰۰,۵۳۲        | ۱۸,۷۹۵,۹۸۶,۱۴۰        | حقوق و دستمزد          |
| -                     | -                     | ۱,۹۲۹,۴۲۰,۸۰۷         | ۲,۴۴۳,۶۲۶,۹۵۴         | بیمه سهم کارفرما ۲۰٪   |
| -                     | -                     | ۲۹۳,۴۰۴,۲۵۸           | ۳۷۰,۵۱۵,۶۵۵           | بیمه بیکاری ۳٪         |
| -                     | -                     | ۱,۵۸۶,۵۲۱,۹۱۶         | ۲,۹۶۵,۳۲۰,۱۳۷         | حقوق پایان خدمت        |
| ۱۱,۶۶۰,۷۲۷,۷۶۵        | ۸,۷۵۳,۳۹۸,۵۶۷         | -                     | -                     | استهلاک دارائیهای ثابت |
| ۱,۵۷۴,۲۰۲,۵۴۰         | ۱,۰۰۵,۹۵۶,۶۹۱         | -                     | -                     | تعمیر و نگهداری        |
| ۲,۴۱۷,۳۲۱,۹۵۴         | ۳,۲۶۰,۶۷۰,۰۹۹         | -                     | -                     | آب و برق و گاز         |
| ۸۱۷,۳۷۹,۸۳۳           | ۷۲۹,۹۶۰,۶۰۰           | -                     | -                     | بیمه دارائیها          |
| ۱,۰۶۶,۸۳۹,۴۳۱         | ۲۹۹,۰۸۴,۰۰۰           | -                     | -                     | ایاب و ذهاب            |
| ۵,۳۵۹,۲۶۲,۴۹۴         | ۵,۴۹۲,۸۵۲,۲۲۷         | -                     | -                     | سایر هزینه ها          |
| <u>۲۲,۸۹۵,۷۳۴,۰۱۷</u> | <u>۱۹,۵۴۱,۹۲۲,۱۸۴</u> | <u>۱۹,۰۲۰,۱۴۷,۵۱۳</u> | <u>۲۴,۵۷۵,۴۴۸,۸۸۶</u> |                        |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۲- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد

| تولید واقعی | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد    | حصول           |
|-------------|--------------------|------------|---------|----------------|
| ۳,۱۹۵,۴۵۶   | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | کیلو    | پیتومن انامل   |
| ۹,۳۰۰       | ۳,۷۰۰,۰۰۰          | ۳,۷۰۰,۰۰۰  | لیتر    | رایمر          |
| ۲۴۳,۶۲۵     | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰         | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰ | مترمربع | وار پوشش لوله  |
| ۱,۲۸۴,۰۲۷   | ۳,۰۰۰,۰۰۰          | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | کیلو    | ماستیکهای قیری |
| ۷۷۸,۳۲۷     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰         | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | کیلو    | یتوسیل انامل   |
| ۶۹۰,۸۱۶     | ۲,۵۰۰,۰۰۰          | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | کیلو    | اپوکسی         |
| ۴۷۴,۹۷۰     | ۲,۵۰۰,۰۰۰          | ۲,۵۰۰,۰۰۰  | کیلو    | سی پلاست       |
| ۰           | ۵,۰۰۰,۰۰۰          | ۵,۰۰۰,۰۰۰  | مترمربع | بوار پوشش سقف  |

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |                                |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                |
| ۷,۱۶۶,۴۰۶,۷۲۶  | ۹,۹۹۲,۳۸۰,۱۱۲  | حقوق و دستمزد                  |
| ۱,۴۳۳,۲۸۰,۲۹۹  | ۱,۹۹۴,۰۹۲,۲۹۳  | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱,۴۵۲,۳۳۳,۳۲۴  | ۱,۸۲۴,۴۲۳,۱۴۷  | حقوق پایان خدمت                |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | پاداش اعضای هیئت مدیره         |
| ۵,۰۱۷,۰۱۵,۴۰۱  | ۶,۱۳۱,۶۳۶,۵۱۷  | هزینه صادراتی                  |
| ۳,۱۶۲,۲۸۰,۰۰۰  | ۱,۷۰۵,۶۹۰,۰۰۰  | حمل و بارگیری                  |
| ۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۴۲,۰۰۰,۰۰۰     | اجاره                          |
| ۲۰۲,۴۰۷,۰۷۲    | ۸۲,۶۰۵,۷۷۰     | استهلاک داراییهای ثابت         |
| ۶۱,۹۱۶,۲۵۲     | ۹۸,۲۷۰,۳۶۰     | ماموریت                        |
| ۵۰۴,۱۶۸,۹۰۰    | ۵۸۰,۳۴۵,۸۹۶    | ایاب ذهاب                      |
| ۵,۲۵۱,۸۲۴,۰۰۸  | ۶,۳۳۵,۷۹۹,۳۳۲  | سایر                           |
| ۲۴,۵۴۳,۶۳۱,۹۸۲ | ۲۹,۲۸۷,۲۴۳,۴۲۷ |                                |

۲۴- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳      |                                   |
|---------------|---------------|-----------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                   |
| ۴,۴۶۲,۷۷۵,۳۱۰ | ۷,۰۴۹,۸۶۷,۵۱۵ | سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی |
| ۴,۴۶۲,۷۷۵,۳۱۰ | ۷,۰۴۹,۸۶۷,۵۱۵ |                                   |

۲۵- تعدیلات سنواتی

| سال ۱۳۹۲        | سال ۱۳۹۳        |                                                      |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                      |
| (۱۵۸,۰۴۵,۷۰۷)   | ۰               | مابه التفاوت سه در هزار اتاق بازرگانی سنوات قبل      |
| (۸۳۰,۱۸۴,۹۰۰)   | ۰               | بابت احتساب کسر ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل        |
| (۶۲۷,۷۷۵,۰۰۰)   | (۶۲۷,۷۷۵,۰۰۰)   | مابه التفاوت مالیات ارزش افزوده سال ۹۱               |
| (۲۶۹,۸۱۲,۸۷۲)   | ۰               | بابت احتساب کسر ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق سنوات قبل |
| (۱,۳۸۰,۷۵۵,۰۷۰) | (۱,۳۸۰,۷۵۵,۰۷۰) | بابت دو درصد عوارض آموزش و پرورش قزوین               |
| (۳,۲۶۶,۵۷۳,۵۴۹) | (۲,۰۰۸,۵۳۰,۰۷۰) |                                                      |

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً" با صورت‌های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

| سال ۱۳۹۲         | سال ۱۳۹۳         |                                        |
|------------------|------------------|----------------------------------------|
| ریال             | ریال             |                                        |
| ۱۹,۲۷۳,۳۵۸,۶۵۳   | ۲۰,۰۸۳,۸۲۶,۳۱۸   | سود عملیاتی                            |
| ۱۱,۸۶۳,۱۳۴,۸۳۷   | ۸,۸۳۶,۰۰۴,۳۳۷    | هزینه استهلاک                          |
| ۲,۸۸۳,۱۰۵,۲۴۰    | ۴,۳۳۳,۳۵۶,۷۶۸    | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت |
| ۱,۹۴۸,۴۱۱,۲۹۵    | ۳,۸۹۷,۹۸۴,۸۷۴    | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا       |
| (۶,۶۵۸,۷۳۶,۵۰۴)  | ۴۵۱,۸۸۵,۵۰۵      | کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها   |
| ۲۶,۵۶۷,۹۱۵,۱۰۷   | (۴۱,۵۷۰,۸۵۲,۴۵۹) | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی  |
| (۴۰,۹۸۰,۶۴۳,۴۳۱) | ۲۶,۶۰۶,۵۰۳,۰۸۰   | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی  |
| (۱۲,۳۴۷,۴۵۰,۹۴۲) | ۴۰,۰۳۵,۲۰۴       | افزایش (کاهش) پیش دریافتها             |
| ۲,۵۴۹,۰۹۴,۲۵۵    | ۲۲,۶۷۸,۷۴۳,۶۲۷   |                                        |

**۲۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

۲۸-۱- شرکت فاقد بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه می باشد

۲۸-۲- سایر بدهیهای احتمالی تحت عنوان حسابهای انتظامی به شرح زیر قابل ارائه است:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |                                                      |
|-----------------|-----------------|------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                      |
| ۱۹,۷۶۰,۴۲۴,۶۵۶  | ۲۵,۹۱۰,۴۲۴,۶۵۶  | سفته های تضمینی نزد بانک بابت اعتبار اسنادی          |
| ۵۰,۸۵۰,۰۶۷,۴۲۰  | ۸۰,۴۴۲,۰۶۷,۴۲۰  | سفته های تضمینی نزد بانکها بابت ضمانت نامه های بانکی |
| ۲۶,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰  | ۲۶,۴۵۸,۵۰۰,۰۰۰  | سفته های تضمینی نزد گمرکات                           |
| ۱۰,۲۶۵,۳۴۰,۳۴۰  | ۱۰,۲۶۵,۳۴۰,۳۴۰  | سفته های تضمینی نزد شرکتها                           |
| ۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۷۰,۰۰۰,۰۰۰      | سایر                                                 |
| ۱۰۷,۶۰۴,۳۳۲,۴۱۶ | ۱۴۳,۱۴۶,۳۳۲,۴۱۶ |                                                      |

۲۸-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

ویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی یا افشاء باشد رخ نداده است.

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

| ام شرکت طرف معامله                                 | نوع وابستگی | شرح معاملات        | مبلغ معامله       | مانده<br>طلب (بدهی)<br>در پایان سال<br>ریال |
|----------------------------------------------------|-------------|--------------------|-------------------|---------------------------------------------|
| الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹<br>صلاحیه قانون تجارت: |             |                    |                   |                                             |
| شرکت تولیدی سلفچگان عضو مشترک هیات مدیره فروش کالا |             | دریافت وجه         | ۲۲۵,۱۱۲,۴۰۶,۱۵۲   |                                             |
|                                                    |             | مخارج فی مابین     | (۲۱۰,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |                                             |
|                                                    |             |                    | ۲,۰۱۶,۶۲۹,۱۸۰     |                                             |
|                                                    |             |                    | ۱۷,۰۲۹,۰۳۵,۳۳۲    |                                             |
|                                                    |             |                    |                   | ۴۹,۸۴۹,۷۴۰,۹۷۶                              |
| شرکت فونیکس مدیلیست سهامدار مشترک                  |             | فروش کالا          | ۴۷,۳۷۰,۶۸۲,۶۹۵    |                                             |
|                                                    |             | خرید کالا          | (۷۳,۴۲۷,۶۱۱,۳۷۲)  |                                             |
|                                                    |             | پرداخت بابت بدهی   | ۲۵,۰۸۵,۰۰۰,۰۰۰    |                                             |
|                                                    |             |                    | (۹۷۱,۹۲۸,۶۷۷)     |                                             |
|                                                    |             |                    |                   | (۱۲,۳۴۸,۱۶۹,۳۲۹)                            |
| آقای حمزه ایلخانی زاده سهامدار مشترک               |             | اجاره دفتر         | (۳۷,۲۷۵,۰۰۰)      |                                             |
|                                                    |             | بابت واریز به شرکت | (۱۰,۳۲۱,۷۴۹,۰۵۰)  |                                             |
|                                                    |             | پرداختی توسط شرکت  | ۱,۶۳۹,۰۲۴,۰۵۰     |                                             |
|                                                    |             |                    | (۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)   |                                             |
|                                                    |             |                    |                   | (۸,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰)                             |
| شرکت تولیدی ماهشهر عضو مشترک هیات مدیره فروش کالا  |             | دریافت وجه         | ۱۵,۰۱۱,۴۳۱,۴۲۵    |                                             |
|                                                    |             | ترخیص کالا         | (۲۰,۴۰۶,۱۰۰,۲۳۷)  |                                             |
|                                                    |             |                    | (۷۲۰,۵۱۴,۱۴۰)     |                                             |
|                                                    |             |                    | (۶,۱۱۵,۱۸۲,۹۵۲)   |                                             |
|                                                    |             |                    |                   | (۲۰,۰۰۸,۳۳۳,۱۹۷)                            |
| شرکت فرانتیر سهامدار مشترک                         |             | فروش کالا          | ۳۴,۸۱۳,۲۴۷,۰۱۰    |                                             |
|                                                    |             | دریافت وجه         | (۲۰,۶۴۳,۶۳۳,۱۲۶)  |                                             |
|                                                    |             |                    | ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴    |                                             |
|                                                    |             |                    |                   | ۱۴,۱۶۹,۶۱۳,۸۸۴                              |

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

شرکت ورزیران (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۱- سود انباشته در پایان سال

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

مبلغ ریال

کلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

۱,۱۴۷,۵۳۶,۴۹۲

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰

پیشنهاد هیئت مدیره

۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال بشرح زیر است :

| دلار      | یورو  |
|-----------|-------|
| ۸,۹۷۱     | ۴,۵۰۰ |
| (۴۲۳,۹۷۵) | ۰     |
| (۴۱۵,۰۰۴) | ۴,۵۰۰ |

موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتی ارزی  
 تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی