

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

”بسمه تعالی“

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۱ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای (۵)، (۸) و (۹) زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد حسابرسی بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی اظهار نظر مردود

۳- صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم فعالیت تهیه و تنظیم شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر تحقق دارائیهها و تسویه بدهی های شرکت به ارزشهای منعکس در دفاتر شرکت در جریان عادی فعالیتهای تجاری آن می باشد، لیکن شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سال قبل عملیاتی نداشته، زیان انباشته شرکت به مبلغ ۲۳۰,۳۳۴ میلیون ریال بیش از ۱۱ برابر سرمایه شرکت بوده و بدهی های جاری در حدود ۴ برابر دارائیهای جاری است و به دلیل عدم وجود نقدینگی، اقساط تسهیلات مالی دریافتی از بانکها و بدهی به سازمان تامین اجتماعی و سازمان امور مالیاتی (یادداشتهای ۱۴، ۱۵ و ۱۷ صورتهای مالی) و سایر اشخاص پرداخت نشده است. همچنین برنامه های مدیریت در رابطه با انتقال کارخانه به محلی دیگر (یادداشت ۳۱ صورتهای مالی) پس از گذشت بیش از دو سال، انجام نشده است. لذا شرکت در شرایط موجود قادر به بازیافت دارائیهها و تسویه بدهی ها در روال عادی فعالیت تجاری خود نمی باشد و ضروری است صورتهای مالی با فرض توقف فعالیت تهیه گردد.

۴- شرکت مبلغ ۳۰,۴۸۴ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی تجاری و حسابهای پرداختنی تجاری مربوط به سنوات قبل را در صورتهای مالی مزبور تهاثر نموده است. همچنین مانده سرفصلهای حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و برخی اقلام مندرج در سایر حسابهای دریافتنی، پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای (یادداشتهای ۶، ۷، ۹ و ۱۰ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۳۶,۵۷۸ میلیون ریال تماماً اقلام سنواتی و مشکوک الوصول می باشد (در حدود ۲۰ میلیارد ریال از مبلغ مزبور اسناد دریافتنی سررسید گذشته بوده که اسناد مزبور به این مؤسسه ارائه نشده است) از بابت این اقلام مبلغ ۴,۸۷۲ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها ایجاد گردیده است. در رعایت استانداردهای حسابداری، ضروریست مبلغ ۳۰,۴۸۴ میلیون ریال حسابهای دریافتنی و حسابهای پرداختنی در صورتهای مالی بطور جداگانه منعکس گردد. همچنین به دلیل اینکه پیگیریهای انجام شده در سنوات قبل منجر به وصول بدهی مشتریان نگردیده، احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای مانده بدهی مزبور در دفاتر شرکت ضروری بوده لیکن به دلیل عدم وجود مستندات کافی، تعیین میزان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای مانده بدهی به مبلغ خالص ۶۲,۱۹۰ میلیون ریال مقدور نشده است.



۵- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۳۱ صورتهای مالی، مدیریت شرکت به منظور انتقال کارخانه به مکانی دیگر، بخش عمده‌ای از ماشین آلات و ابزارآلات و وسایل نقلیه جمعاً به ارزش دفتری ۲,۳۸۹ میلیون ریال، اqlام سرمایه‌ای در انبار به مبلغ ۱,۴۲۹ میلیون ریال (یادداشت ۱۰ صورتهای مالی) و موجودی قطعات یدکی به مبلغ ۴,۸۸۹ میلیون ریال (یادداشت ۲-۸ صورتهای مالی) را از خط تولید خارج، تفکیک و بسته بندی نموده است. باتوجه به اینکه در این شرایط ماشین آلات، ابزار آلات و وسایل نقلیه موجود با سوابق دفتری قابل تطبیق نبوده و به دلیل اینکه اqlام سرمایه‌ای در انبار و موجودی قطعات فاقد سوابق دفتری قابل اتکا (کاردکس حسابداری انبار) جهت مقابله و تطبیق با موجودی‌های فیزیکی شرکت است. همچنین مبلغ ۲ میلیارد ریال از موجودیها در ارتباط با ۱,۰۹۶ تن ورق نزد شرکت صنایع بسته‌بندی (یادداشت ۱-۸ صورتهای مالی) است که طبق پاسخ تاییدیه ارسالی در سال قبل نیز تاکنون وصول نشده است. بنا به مراتب فوق به دلیل عدم امکان تطبیق موجودیهای فیزیکی و دارائیهای ثابت با سوابق دفتری و در غیاب مستندات مورد لزوم در رابطه با موجودی امانی (شامل پاسخ تاییدیه ارسالی) آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر اqlام صورتهای مالی مشخص نمی‌باشد.

۶- به شرح توضیحات مندرج در یادداشتهای ۱۷ و ۱-۱۴ صورتهای مالی در سنوات قبل چند فقره تسهیلات از بانکهای ملت و صادرات دریافت شده که نکات حائز اهمیت به شرح زیر است:

۶-۱- شرکت در سنوات قبل تسهیلات ارزی از بانک ملت (شعبه پاسداران) دریافت نموده است. در این خصوص قرارداد تسهیلات و جدول تقسیط اقساط به این مؤسسه ارائه نگردیده و به دلیل مشخص نبودن نرخ سود و جرائم، کنترل محاسبات هزینه مالی مزبور و جرائم محاسبه شده امکان پذیر نمی‌باشد. بنا به مراتب فوق اگرچه تسعیر ارز در پایان دوره مالی به نرخ توافقی ضروری است لیکن به دلیل نبود مستندات کافی ازجمله اصل مبلغ ارزی تسهیلات دریافتی طبق قرارداد و جدول تقسیط اقساط، تعیین مبلغ زیان ناشی از تسعیر ارز امکان پذیر نمی‌باشد.

۶-۲- شرکت در سال جاری و سنوات قبل سود و جرائم تسهیلات دریافتی مزبور را محاسبه و در یادداشت ۱-۱۴ صورتهای مالی منظور نموده است. قراردادهای تسهیلات دریافتی مزبور و جدول تقسیط پرداخت و احتساب نرخ جرائم به این مؤسسه ارائه نشده است. در غیاب مستندات مورد لزوم از قبیل قراردادهای تسهیلات و جدول تقسیط اقساط تعیین سود و کارمزد و احتساب جرائم و نهایتاً میزان کسری ذخیره در حسابها امکان پذیر نمی‌باشد.

۷- در سال ۱۳۸۷، شکواییه‌ای از سوی شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی (یادداشتهای ۱۳ و ۲-۲۸ صورتهای مالی) مطرح و براساس دادنامه صادره شرکت گروه صنعتی ناب محکوم به پرداخت مبلغ ۷,۳۲۶ میلیون ریال گردیده و در سال ۱۳۹۰ نیز در این رابطه برگ اجراییه صادر شده است همچنین به موجب برگ اظهارنامه مورخ ۱۳۸۴/۱۰/۴، شرکت حمل و نقل آبادان (یادداشت ۶-۱۴ صورتهای مالی) درخواست پرداخت مبلغ ۸۲۵ میلیون ریال از شرکت گروه صنعتی ناب را نموده که مدارکی مبنی بر اعتراض شرکت در رابطه با این شکواییه ارائه نشده است. لذا باتوجه به مانده بدهی شرکتهای توسعه کشت دانه‌های روغنی و حمل و نقل آبادان مندرج در یادداشتهای ۱۳ و ۶-۱۴ صورتهای مالی به ترتیب به مبلغ ۱,۰۱۶ میلیون ریال، و ۴۱۱ میلیون ریال در صورت اعمال تعدیلات مزبور زیان شرکت و حسابها و اسناد پرداختنی تجاری به مبلغ ۶,۷۲۴ میلیون ریال افزایش می‌یابد.

۸- مبلغ ۳۴,۷۲۷ میلیون ریال مندرج در سرفصل سایر حسابهای دریافتنی یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی در رابطه با خالص مانده وجوه پرداختی در سنوات قبل به یکی از اشخاص که تفاهم‌نامه‌ای در رابطه با ماهیت پرداخت مزبور و چگونگی تسویه وجوه و زمان‌بندی آن ارائه نشده است. لذا از آثار احتمالی ناشی از عدم وصول این مبلغ بر اqlام صورتهای مالی امکان پذیر نمی‌باشد.

۹- به شرح یادداشت ۳-۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی به ترتیب مبلغ ۳۸ میلیارد ریال ذخیره بدهی‌های پرداختنی و ۱۲ میلیارد ریال ذخیره مالیات عملکرد در دفاتر شرکت منظور گردیده است که در این خصوص به دلیل اینکه مبلغ ۳۸ میلیارد ریال ذخیره بدهی‌های پرداختنی فاقد صورت ریز می‌باشد و مستندات کلیه برگه‌های تشخیص و برگه‌های مطالبه سنوات قبل ارائه نشده است. اظهارنظر نسبت به کفایت ذخیره مزبور امکان پذیر نمی‌باشد.



نتیجه گیری مردود

۱۰- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل آثار اساسی موارد مندرج در بندهای (۳)، (۴)، (۶) و (۷) صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۹۲/۶/۳۱ و نتایج عملیات آن را برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان نمی‌دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- شرکت در دوره جاری اقدام به گشایش دو فقره حساب بانکی به نام دو نفر از اعضای هیئت مدیره نموده که گردش عملیات نقدی در طی دوره از طریق حسابهای مزبور صورت گرفته و در سرفصل حسابهای بانکی یادداشت ۴ درج گردیده است.

۱۲- به شرح توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی، اصل اسناد مالکیت ۱۹,۲۳۵ مترمربع زمین (از ۲۱,۲۴۲ متر مربع از کل زمینهای شرکت) واقع در خیابان جشنواره (دفتر مرکزی و انبارهای شرکت) در بازداشت اداره کل وصول و اجرای امور مالیاتی تهران و واحد اجرائیات شعبه ۱۲۴ اداره کل تامین اجتماعی تهران می‌باشند.

۱۳- دارائیهای ثابت (یادداشت ۱۰ صورتهای مالی) و موجودی مواد و کالا (یادداشت ۸ صورتهای مالی) فاقد پوشش بیمه‌ای است.

۱۴- به شرح یادداشت ۲-۱۰ صورتهای مالی، در سال مالی جاری سه دستگاه لیفتراک به اشخاص حقیقی فروخته شده که مستند رسیدگی این موسسه گزارش کارشناس رسمی می‌باشد.
اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای (۱۱) الی (۱۴) فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۵- اقلام مقایسه‌ای شش ماهه اول سال ۱۳۹۱ صورت جریان وجوه نقد و صورت تطبیق در صورتهای مالی لحاظ نشده است.

سایر موارد

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

- افشای صورتهای مالی میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه حسابرسی نشده و ۶ ماهه حسابرسی شده
- افشای صورتجلسه مجمع فوق العاده حداکثر ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع
- افشای توثیق دارائیهای شرکت
- عدم آگهی در روزنامه رسمی مصوبات مجامع عمومی عادی در سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱

۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چهارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. علیرغم انجام برخی اقدامات در این خصوص، مفاد قانون مزبور و دستورالعمل آن، بطور کامل در شرکت اجرایی نشده است.

۲۸ اسفند ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی هشیار بهمند

رویا مهدی‌زاده عباس هشی



سازمان بورس و اوراق بهادار

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ تقدیم می شود ا جزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

عنوان

۲

۱- ترازنامه

۳

۲- صورت سود و زیان

۳

۱-۲- گردش حساب سود و زیان انباشته

۴

۳- صورت جریان وجوه نقد

۵

۴- یادداشتهای توضیحی :

۶

الف- تاریخچه فعالیت شرکت

۶-۷

ب- مبنای تهیه صورتهای مالی

۸-۲۵

پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

نماینده حقیقی

اعضای هیئت مدیره

۱- محمد بیستونی به نمایندگی از موسسه خیریه عاطفه

رئیس هیئت مدیره (غیر موظف)

۲- حسین مصلح نیا

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره

۳- داود بابایی به نمایندگی از شرکت خانه های بهتر

عضو هیئت مدیره و قائم مقام (موظف)

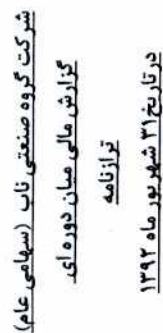
۴- عبدالکریم پهلوانی به نمایندگی موسسه تفسیرقرآن جوان

عضو هیئت مدیره (موظف)

۵- احمد مهربان به نمایندگی از شرکت نگین داران نور

عضو هیئت مدیره (موظف)





یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

یادداشت	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
هزینه های توزیع و فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۲۱۲,۳۰۸,۶۷۵)	(۱۴,۳۳۹,۹۵۸,۱۲۴)	(۲۸,۶۷۹,۹۱۶,۲۴۷)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۱۹,۵۸۶,۰۰۰	۱,۴۹۳,۱۸۳,۶۰۰	۲,۹۸۶,۳۶۷,۲۰۰
زیان عملیاتی	(۱۱,۹۹۲,۷۲۲,۶۷۵)	(۱۲,۸۴۶,۷۷۴,۵۲۴)	(۲۵,۶۹۳,۵۴۹,۰۴۷)
هزینه های مالی	(۱۳,۳۸۰,۱۲۶,۰۰۰)	(۱۳,۳۷۹,۷۷۴,۲۴۲)	(۲۶,۷۵۹,۵۴۸,۴۸۴)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۳۶,۶۰۴,۸۷۳	۱۱۷,۰۲۹,۷۳۳	۲۳۴,۰۵۹,۴۶۶
زیان قبل از مالیات	(۱۲,۸۴۳,۵۲۱,۱۲۷)	(۱۳,۲۶۲,۷۴۴,۵۰۹)	(۲۶,۵۲۵,۴۸۹,۰۱۸)
زیان خالص	(۲۴,۸۳۶,۲۴۳,۸۰۲)	(۲۶,۱۰۹,۵۱۹,۰۳۳)	(۵۲,۲۱۹,۰۳۸,۰۶۵)
زیان تخصیص یافته هر سهم	(۱,۲۴۲)	(۱,۳۰۵)	(۲,۶۱۱)

گردش حساب (زیان) انباشته

زیان خالص	(۲۴,۸۳۶,۲۴۳,۸۰۲)	(۲۶,۱۰۹,۵۱۹,۰۳۳)	(۵۲,۲۱۹,۰۳۸,۰۶۵)
زیان انباشته در ابتدای سال	(۲۰۵,۴۹۷,۸۴۲,۵۷۳)	(۱۳۷,۶۹۳,۴۰۸,۸۳۶)	(۱۳۷,۶۹۳,۴۰۸,۸۳۶)
تعدیلات سنواتی	۲۵	(۱۵,۵۸۵,۳۹۵,۶۷۲)	(۱۵,۵۸۵,۳۹۵,۶۷۲)
زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۲۰۵,۴۹۷,۸۴۲,۵۷۳)	(۱۵۳,۲۷۸,۸۰۴,۵۰۸)	(۱۵۳,۲۷۸,۸۰۴,۵۰۸)
زیان انباشته در پایان سال	(۲۳۰,۳۳۴,۰۸۶,۳۷۵)	(۱۷۹,۳۸۸,۳۲۳,۵۴۱)	(۲۰۵,۴۹۷,۸۴۲,۵۷۳)

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به زیان سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع مورد نداشته است

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

۴,۳۰۴,۴۷۱

۲,۱۴۸,۴۵۰

سود سپرده بانکی

۴,۳۰۴,۴۷۱

۲,۱۴۸,۴۵۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداختی:

فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :

۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۵۴۰,۶۴۸,۰۰۰

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

۱۹۹,۰۰۰,۰۰۰

۵۴۰,۶۴۸,۰۰۰

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری

(۲۸,۷۸۹,۴۰۵,۳۷۸)

(۹,۳۷۲,۵۳۲,۵۰۶)

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

۲۸,۶۶۲,۶۹۸,۶۰۱

۹,۵۳۰,۱۷۶,۵۳۶

خالص دریافت از اشخاص ثالث

۲۸,۶۶۲,۶۹۸,۶۰۱

۹,۵۳۰,۱۷۶,۵۳۶

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی

(۱۲۶,۷۰۶,۷۷۷)

۱۵۷,۶۴۴,۰۳۰

خالص افزایش (کاهش) وجه نقد

۶۳۴,۶۵۵,۵۷۰

۵۰۷,۹۴۸,۷۹۳

مانده وجه نقد در آغاز سال

۵۰۷,۹۴۸,۷۹۳

۶۶۵,۵۹۲,۸۲۳

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی ناب (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۲/۷/۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران با نام شرکت سهامی خاص کارخانجات تولیدی روغن نباتی ناب تحت شماره ۱۷۵۹۹ به ثبت رسیده است.

به استناد حکم شماره ۳۱۴۸۵۰ مورخ ۱۳۵۸/۱۲/۲۳ وزارت صنایع و معادن، شرکت مشمول بند "ج" قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته و از تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۵ اداره امور آن به سازمان صنایع ملی ایران واگذار گردید. به استناد حکم شماره ۴۴۶۲ مورخ ۱۳۶۴/۴/۳۱ دادگاه انقلاب اسلامی تهران، سهام خانواده شایان (۹۸/۵ درصد از سهام شرکت) توسط بنیاد مستضعفان و جانبازان مصادره شده، لیکن اداره امور شرکت کماکان توسط سازمان صنایع ملی ایران صورت می گرفته است.

در اجرای سیاست واگذاری شرکتهای دولتی و تحت پوشش، سهام بانک صنعت و معدن و بنیاد مستضعفان و جانبازان جمعاً به میزان ۹۶/۶ درصد سهام شرکت به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) انتقال یافته و اداره امور شرکت بطور رسمی از مرداد سال ۱۳۷۲ توسط مدیران منتخب شرکت آغاز گردیده است.

طبق مصوبه جلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۷۴/۷/۱۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام و نام آن به شرکت صنعتی ناب تغییر یافته و اساسنامه جدید شرکت به تصویب رسید و در همان سال در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد، شرکت در حال حاضر جزو شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار می باشد.

در پی نقل و انتقالات سهام تا تیر ماه ۱۳۸۰ کل سهام شرکت توسعه صنایع بهشهر واگذار گردید و ترکیب سهامداران بشرح یادداشت ۱۹ همراه تغییر و مدیریت شرکت از پوشش توسعه صنایع بهشهر خارج و به سهامداران جدید منتقل گردید.

در تاریخ ۱۳۸۲/۱۰/۱۳ بموجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام نام شرکت، به شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

ایجاد، تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی، روغن کشی، تصفیه روغن، قوطی سازی، چاپ فلز، صابون سازی، تولید انواع محصولات از قبیل روغن نباتی، پنبه، کنجاله، صابون و غیره و خرید و واردات ماشین آلات و قطعات لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و بطور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولید و یا برای فروش آنها و صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی بطور اعم و انجام هر گونه سرمایه گذاری و خرید سهام سایر شرکتهای تولیدی در تاریخ ۹۲/۰۵/۰۹ شرکت با تشکیل مجمع عمومی فوق العاده اساسنامه جدید شرکت تصویب شده است و موضوع اصلی فعالیت به شرح ذیل (اساسنامه شرکت تاکنون به تایید اداره ثبت شرکتها نرسیده است) ایجاد و تاسیس و بهره برداری از کارخانجات روغن کشی و تصفیه روغن نباتی، قوطی سازی و چاپ فلزات، صابون سازی، خرید ماشین آلات و تجهیزات مربوطه و همچنین خرید و فروش، تهیه و توزیع، تولید و واردات و صادرات کلیه اقلام بازرگانی خصوصاً در زمینه صنایع غذایی.



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
نفر	نفر	
۱۲۶	۶۵	کارکنان دائم

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

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

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳-۳- داراییهای ثابت

۳-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

۳-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷۸/۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪ و ۲۰٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪ و ۱۵٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منسوبات	۱۰٪ ساله	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده موجودی نقد در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷۲,۰۰۸۴	۹۶,۷۶۳,۹۰۰		موجودی صندوق
۴۸۵,۴۷۵,۷۰۹	۵۵۶,۸۲۸,۹۲۳	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰		تنخواه گردانها
۵۰۷,۹۴۸,۷۹۳	۶۶۵,۵۹۲,۸۲۳		

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح ذیل تفکیک می شود :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۵,۴۸۵,۵۰۸	۳۹۴,۶۰۱,۲۷۲	۴-۱-۱	بانکهای ریالی
۹۲,۹۹۴,۴۸۶	۹۲,۹۹۴,۴۸۶	۴-۱-۲	بانکهای ارزی
۶۷,۰۹۵,۷۱۵	۶۹,۲۳۳,۱۶۵		سپرده های کوتاه مدت بانکی
۴۸۵,۴۷۵,۷۰۹	۵۵۶,۸۲۸,۹۲۳		

۴-۱-۱- شرکت دارای ۹ حساب بانکی می باشد، بدلیل مسدود بودن حسابهای بانکی در دوره مالی مورد گزارش شرکت اقدام به گشایش دو فقره حساب بانکی به نام دو نفر از اعضاء هیئت مدیره نموده و گردش عملیات شرکت از محل این دو حساب مزبور در طی دوره صورت گرفته است.

۴-۱-۲- شرکت دارای سه فقره حساب بانکی ارزی نزد بانک صادرات می باشد که حسابهای مذکور مسدود می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جزئیات سرمایه گذاری های کوتاه مدت به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش اسمی سهام	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	
۱,۷۳۶,۵۰۰	۱,۷۳۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۰۰
۴۱۸,۲۴۱	۴۱۸,۲۴۱	۱,۰۰۰	۵۰
۱,۵۰۰,۴۰۰	۱,۵۰۰,۴۰۰	۱,۰۰۰	۱,۴۴۰
۲۸۵,۰۰۰	۲۸۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۲۰
۲۲,۱۳۵	۲۲,۱۳۵	۱,۰۰۰	۱۲
۳,۹۶۲,۲۷۶	۳,۹۶۲,۲۷۶		

۵-۱- ارزش سرمایه گذاریهای فوق در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳,۹۶۲,۲۷۶ ریال است.



شرکت گروه صنعتی تاب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	مانده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریال
۶-۱ مشتریان	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۱,۱۵۷,۵۸۰,۵۸۱	۴,۶۸۲,۱۹۴,۶۳۲	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹
	۱۱,۱۵۷,۵۸۰,۵۸۱	۴,۶۸۲,۱۹۴,۶۳۲	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹	۶,۴۷۵,۳۸۵,۹۴۹

۶-۱- از مبلغ ۱۱,۱۵۷ میلیون ریال، مبلغ ۴,۶۸۲ میلیون ریال مربوط به مشتریان خرید روغن نقل از سنوات قبل بوده که در مقابل آن در سنوات قبل کاهش ارزش انباشته شناسایی و در حسابها منظور شده است .

۷- سایر حسابهای دریافتنی

مانده سایر حسابهای دریافتنی بشرح زیر تفکیک می گردد :

یادداشت	مانده	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		۱۳۹۱/۱۲/۳۰	
		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص	ریال
کارکنان (وام و مساعده)	۴۸۷,۳۴۰,۳۳۸	۱۴,۵۷۵,۳۰۱	۴۷۲,۷۶۵,۰۳۷	۵۷۰,۸۶۸,۶۳۵	۵۷۰,۸۶۸,۶۳۵
	۵۵۰,۶۸۰,۶۷۳	-	۵۵۰,۶۸۰,۶۷۳	۵۵۰,۶۸۰,۶۷۳	۵۵۰,۶۸۰,۶۷۳
سپرده موقت					
سایر اشخاص	۱,۱۶۲,۴۷۸,۲۷۳	۱۹۰,۲۶۵,۱۹۴	۹۷۲,۲۱۳,۰۷۹	۷۸۱,۹۴۷,۸۸۵	۷۸۱,۹۴۷,۸۸۵
	۳۴,۷۲۷,۱۰۸,۹۳۹	-	۳۴,۷۲۷,۱۰۸,۹۳۹	۴۴,۱۵۵,۰۵۸,۴۷۵	۴۴,۱۵۵,۰۵۸,۴۷۵
۷-۱ آقای امیدی	۲۲,۴۲۹,۱۵۲,۴۲۰	-	۲۲,۴۲۹,۱۵۲,۴۲۰	۲۲,۴۰۵,۱۵۹,۴۸۱	۲۲,۴۰۵,۱۵۹,۴۸۱
سایر حسابهای دریافتنی	۵۹,۳۵۶,۷۶۰,۶۴۳	۲۰,۴۸۴,۰۴۵	۵۹,۱۵۱,۹۲۰,۱۴۸	۶۸,۶۶۳,۷۱۵,۱۴۹	۶۸,۶۶۳,۷۱۵,۱۴۹



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۱۲/۳۰ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

۷-۱- گردش حساب آقای امیدی :

ریال	ریال	
۷۲,۸۱۰,۴۶۵,۰۷۶	۴۴,۱۵۵,۰۵۸,۴۷۵	مانده ابتدای سال
۷,۲۹۲,۰۰۰	۱۰۲,۲۲۷,۰۰۰	هزینه های اضافه شده
(۲۸,۶۶۲,۶۹۸,۶۰۱)	(۹,۵۳۰,۱۷۶,۵۳۶)	وجه نقد دریافت شده
۴۴,۱۵۵,۰۵۸,۴۷۵	۳۴,۷۲۷,۱۰۸,۹۳۹	مانده در پایان سال

۷-۲- در سنوات قبل از بابت مطالبات سنواتی سایر اشخاص و کارکنان به مبلغ ۲۰۴ میلیون ریال به عنوان ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱		یادداشت
خالص	خالص		
ریال	ریال		
۲,۰۰۰,۱۱۸,۲۶۱	۲,۰۰۰,۱۱۸,۲۶۱	۸-۱	مواد اولیه امانی ما نزد دیگران
۴,۸۸۸,۹۴۹,۶۵۷	۴,۸۸۸,۹۴۹,۶۵۷	۸-۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۵۸۹,۸۲۵	۲,۵۸۹,۸۲۵		سایر
۶,۸۹۱,۶۵۷,۷۴۳	۶,۸۹۱,۶۵۷,۷۴۳		جمع

۸-۱- شرکت ۱۰۹۶ تن ورق به مبلغ ۲ میلیارد ریال به صورت امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی می باشد.

۸-۲- موجودی قطعات و لوازم یدکی دستگاههای بسته بندی روغن نباتی نزد انبار می باشد



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها

مانده سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۷۱,۹۰۲,۶۴۴	۵۷۱,۹۰۲,۶۴۴
۷۰۷,۰۷۵,۱۳۳	۱,۲۰۷,۰۷۵,۱۳۳
۱,۲۷۸,۹۷۷,۷۷۷	۱,۷۷۸,۹۷۷,۷۷۷
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
۱,۱۲۸,۹۷۷,۷۷۷	۱,۶۲۸,۹۷۷,۷۷۷

پیش پرداختها :

پیش پرداخت خرید مواد بسته بندی و کمکی

سایر پیش پرداختها

کسر می شود : ذخیره مطالبات م.م



۱۰- داراییهای ثابت مشهود

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

بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			مبلغ دفتری - ریال		
شرح اقلام	یادداشت	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	مانده در	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در
زمین	۱۰-۱	۱۴۵۳۳۲۹۷۸۹۵	۰	۰	۱۴۵۳۳۲۹۷۸۹۵	۰	۰	۱۴۵۳۳۲۹۷۸۹۵
ساختمان		۴۷۲۶۹۸۶۷۲۳	۰	۰	۴۷۲۶۹۸۶۷۲۳	۲۰۰۳۳۳۳۰	۳۰۰۵۹۲۳۸۹۸	۱۷۲۱۰۰۳۳۸۲۵
توسعات		۴۶۳۵۱۰۴۹۶۱	۰	۰	۴۶۳۵۱۰۴۹۶۱	۱۹۰۳۶۰۷۳	۳۴۹۴۰۳۱۸۰۹	۱۱۳۱۰۰۷۳۰۵۲
ماشین آلات		۱۹۰۸۳۰۱۷۵۸۷۸	۰	۰	۱۹۰۸۳۰۱۷۵۸۷۸	۱۳۷۳۵۵۹۰۷	۱۶۹۱۸۵۳۵۸۲۸	۲۰۱۶۴۶۴۰۰۵۰
اثاث و منقولات		۹۹۷۶۱۸۷۵۵	۰	۰	۹۹۷۶۱۸۷۵۵	۳۱۰۵۰۴۱	۸۲۴۵۱۰۰۵۰	۱۳۳۳۶۹۷۰۵
لوازم آلات		۹۶۷۳۵۰۷۰۹	۰	۰	۹۶۷۳۵۰۷۰۹	۱۰۳۳۳۲۱۸	۸۹۷۶۳۳۵۸۹	۶۹۷۰۸۱۲۰
وسایل نقلیه	۱۰-۲	۱۰۱۴۶۹۰۹۴۶۶	۰	۰	۸۳۳۱۹۳۰۴۸	۷۲۳۰۹۲	۸۳۳۵۹۰۰۲۵۳	۹۶۰۲۵۹۵
جمع		۴۶۰۴۰۴۴۳۵۸۷	۰	۰	۴۶۰۴۰۴۴۳۵۸۷	۱۸۲۴۰۷۴۰۳	۲۵۹۶۳۹۴۸۲۷	۱۹۱۶۲۰۳۳۳۲۲۲
سپارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۰-۴	۹۲۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۹۲۵۰۰۰۰۰	۰	۰	۹۲۵۰۰۰۰۰
اقلام سرمایه ای در انتظار	۱۰-۳	۱۴۲۸۶۰۴۳۸۶	۰	۰	۱۴۲۸۶۰۴۳۸۶	۰	۰	۱۴۲۸۶۰۴۳۸۶
		۲۷۵۶۱۵۲۸۸۷۳	۰	۰	۴۷۲۶۹۸۶۷۲۳	۱۸۲۴۰۷۴۰۳	۲۵۹۶۳۹۴۸۲۷	۲۱۱۸۳۳۳۷۲۸

۱۰-۱ از سر فصل زمین مبلغ ۱۰۳۹۵ میلیون ریال مربوط است به بهای تمام شده ۵۱۳۵ متر مربع زمین واقع در تهران میدان هفت تیر، پلاک ۱ زمین مذکور بنام شرکت بوده و تا تاریخ این گزارش در رهن سایر اشخاص نمی باشد. متقابلاً بخشی از زمینهای شرکت در بازداشت می باشند و سایر داراییهای ثابت شرکت فاقد پوشش بیمه ای می باشد. متقابلاً بخشی از زمین های شرکت در بازداشت اداره کل وصول و اجرام امور مالیاتی و واحد اجرای احکام شعبه ۱۲۴ اداره کل تامین اجتماعی تهران می باشد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۰-۲- کاهش در سرفصل وسائط نقلیه در دوره مذکور به شرح ذیل است :

شرح دارایی	قیمت تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش	سود
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
لیفتراک	۶۷.۲۱۱.۰۶۴	۶۵.۷۸۱.۳۰۲	۱.۴۲۹.۷۶۲	۲۱۸.۸۸۰.۰۰۰	۲۱۷.۴۵۰.۲۳۸
لیفتراک	۱۳۹.۵۰۵.۳۵۴	۱۳۸.۹۰۳.۶۱۱	۶۰۱.۷۴۳	۲۲۸.۸۸۸.۰۰۰	۲۲۸.۲۸۶.۲۵۷
لیفتراک	۱۰۷.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۲.۸۳۹.۹۲۸	۴.۱۶۰.۰۷۲	۹۲.۸۸۰.۰۰۰	۸۸.۷۱۹.۹۲۸
	۳۱۳.۷۱۶.۴۱۸	۳۰۷.۵۲۴.۸۴۱	۶.۱۹۱.۵۷۷	۵۴۰.۶۴۸.۰۰۰	۵۳۴.۴۵۶.۴۲۲

۱۰-۳- دارائیهای ثابت خریداری شده موجود در انبار شرکت به شرح زیر می باشد :

	تعداد	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
		ریال	ریال
الکترو پمپ ۱۵۰-۳۴۰	دستگاه ۲	۵۷۹.۱۰۳.۱۴۰	۵۷۹.۱۰۳.۱۴۰
الکترو موتور	۱	۱۹۴.۲۵۳.۰۲۷	۱۹۴.۲۵۳.۰۲۷
الکترو پمپ ۱۶۵-۶۵	۲	۱۵۳.۸۷۷.۳۰۹	۱۵۳.۸۷۷.۳۰۹
فیلتر پرس	۱	۹۵.۰۴۰.۰۰۰	۹۵.۰۴۰.۰۰۰
الکترو پمپ ۲۱۰-۵۰۱	۲	۹۲.۰۰۶.۴۵۴	۹۲.۰۰۶.۴۵۴
چاپگر ایماجیران	۱	۷۹.۵۰۰.۰۰۰	۷۹.۵۰۰.۰۰۰
مبدل حرارتی صفحه ای	۳	۶۹.۱۴۱.۷۷۰	۶۹.۱۴۱.۷۷۰
چک بالابر برقی	۱	۴۰.۶۸۲.۶۸۶	۴۰.۶۸۲.۶۸۶
قالب بت	۱	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰
		۱.۴۲۸.۶۰۴.۳۸۶	۱.۴۲۸.۶۰۴.۳۸۶

۱۰-۴- سفارشات سرمایه ای به مبلغ ۹۲.۵ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید یکدستگاه شرینگ می باشد.



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی همراه

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلندمدت

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۱-۱	۱,۱۲۸,۸۵۰,۰۰۰
پیش پرداخت بابت افزایش سرمایه	۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۸۹۴,۰۰۰,۰۰۰
کسر می شود: تعهدات بابت افزایش سرمایه	(۷۹۵,۰۵۲,۴۷۰)	(۷۹۵,۰۵۲,۴۷۰)
خالص پیش پرداخت	۹۸,۹۴۷,۵۳۰	۹۸,۹۴۷,۵۳۰
	۱,۲۲۷,۷۹۷,۵۳۰	۱,۲۲۷,۷۹۷,۵۳۰

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

تعداد سهام	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت توسعه کشت دانه های روغنی	۹۰,۱۱۰	۱۰,۰۰۰	۹۰,۱۰۰,۰۰۰	۰	۹۰,۱۰۰,۰۰۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۱۶,۵۵۰	۱,۰۰۰	۱۶,۵۵۰,۰۰۰	۰	۱۶,۵۵۰,۰۰۰
شرکت گلناز کرمان	۲۰۰	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی و فراوری دانه های روغنی ایران	۲۱۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰
جمع			۱,۱۲۸,۸۵۰,۰۰۰	۰	۱,۱۲۸,۸۵۰,۰۰۰



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲- سایر داراییها

مانده حساب سایر دارائیهای در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۹۴,۸۲۷,۶۱۰	۱۹۴,۸۲۷,۶۱۰	انشعاب آب ۱/۲ اینچ کارخانه
۶۹۷,۷۲۸,۳۳۲	۵۷۷,۸۲۳,۹۳۶	حصه بلند مدت وام کارکنان
۸۵۶,۰۴۰,۰۵۲	۸۵۶,۰۴۰,۰۵۲	حق انشعاب افزایش قدرت برق
۱۴,۹۹۴,۲۰۴	۱۴,۹۹۴,۲۰۴	حق انشعاب برق
۹۱,۹۰۴,۹۹۹	۹۱,۹۰۴,۹۹۹	سایر (وادیع گاز و تلفن)
۱۰,۰۸۵,۰۵۹,۱۹۷	۹۶۵,۱۵۴,۸۰۱	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱	اسناد پرداختنی تجاری :
۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نهان گل
۱,۰۱۵,۸۰۶,۳۳۱	۱,۰۱۵,۸۰۶,۳۳۱		حسابهای پرداختنی تجاری :
۲,۸۲۷,۷۷۱,۲۹۰	۲,۸۲۷,۷۷۱,۲۹۰		شرکت کشت دانه های روغنی
۲۸۲,۰۸۷,۵۴۰	۲۸۲,۰۸۷,۵۴۰		شرکت بازرگانی ایران
۴,۲۲۶,۶۶۵,۱۶۱	۴,۲۲۶,۶۶۵,۱۶۱		سایر
۸,۲۲۶,۶۶۵,۱۶۱	۸,۲۲۶,۶۶۵,۱۶۱		

۱۳-۱- مبلغ ۴۰۰۰ میلیون ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته در وجه شرکت نهان گل در ارتباط با مانده تسویه نشده از سال قبل است.



شرکت گروه صنعتی تاب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

مانده سایر حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ تراز نامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

یادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره بهره وام های معوق بانکی	۱۴-۱	۱۴۰۶۵۹,۹۷۳,۵۴۶
سپرده های دریافتنی	۱۴-۲	۲۷۰۷۸۰۲,۰۸۷
ذخیره هزینه های معوق		۱۰۳۵۰۱۴,۱۶۳
ذخیره بدهیهای پرداختنی	۱۴-۳	۲۲,۳۱۸,۶۸۳,۲۹۹
۲٪ صندوق کار آموزی		۱,۸۸۱,۶۹۴,۴۸۰
سپرده بیمه و حسن انجام کار پیمانکاران	۱۴-۴	۳۶۳,۳۳۶,۴۵۹
بیمه حقوق کارکنان		۷,۹۷۳,۹۱۷,۹۷۰
مالیات حقوق کارکنان		۵,۴۱۵,۳۹۰,۷۰۷
سایر موارد	۱۴-۵	۴,۶۶۲,۱۷۵,۵۳۹
		۱۹۷۰۰۱۸,۱۷۳,۳۵۰
اسناد پرداختنی	۱۴-۶	۱۰,۱۵۹,۹۵۵,۴۵۵
		۱۹۸,۱۷۸,۱۲۸,۸۰۵
		۲۲۹,۴۴۷,۷۸۱,۷۸۸

۱۴-۱- ذخیره بهره وامهای بانکی بابت بهره و جرائم دیرکرد اقساط معوقه به شرح زیر می باشد:

ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰
ریال		
۱۲۲,۲۵۲,۸۰۲,۹۷۸		۱۱۱,۴۹۶,۶۳۷,۹۷۸
۳۱,۷۸۶,۸۷۶,۵۶۸		۲۹,۳۶۳,۳۳۵,۵۶۸
۱۵۴,۰۳۹,۶۷۹,۵۴۶		۱۴۰,۶۵۹,۹۷۳,۵۴۶

ذخیره سود و کارمزد و جرائم اقساط معوق و تسعیر نرخ ارز بانک ملت



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴-۲- سپرده های دریافتی در ارتباط با جدول ذیل عمدتاً " شامل مبلغ ۱,۹۹۴ میلیون ریال سپرده کالای امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی ایران مبلغ ۴۸۰ میلیون ریال سپرده ورق حلب امانی نزد شرکت گلناز می باشد.

۱۴-۳- جزئیات ذخیره بدهیهای پرداختنی در طی سال ۱۳۹۲ به شرح زیر می باشد :

سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۲۷,۹۳۳,۷۳۰,۸۴۵	۳۲,۳۱۸,۸۶۸,۳۹۹	مانده در ابتدای سال
۴,۳۸۵,۱۳۷,۵۵۴	۶,۱۲۹,۱۸۷,۸۲۱	اضافه شده در سال
۳۲,۳۱۸,۸۶۸,۳۹۹	۳۸,۴۴۸,۰۵۶,۲۲۰	مانده در پایان سال
۱۸,۶۸۶,۶۸۳,۵۹۶	-	بابت عوارض سنوات قبل (۱۳۸۳ و ۱۳۸۴)
۸۸۰,۱۱۱,۱۵۳	-	بابت مالیات عملکرد تکلیفی سال ۱۳۸۵
۲,۶۵۳,۱۲۰,۲۳۱	-	بابت حق بیمه کارکنان (حسابرسی تا پایان سال ۱۳۸۳)
۸,۸۶۸,۳۱۲,۲۱۴	-	بابت مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
۱,۲۳۰,۶۴۱,۲۰۵	-	بابت محیط زیست سال ۱۳۸۶
۳۲,۳۱۸,۸۶۸,۳۹۹	۳۸,۴۴۸,۰۵۶,۲۲۰	

۱۴-۴- مانده سپرده بیمه مکسوره از بیمهکاران بر اساس مقررات سازمان تامین اجتماعی به مبلغ ۳۸۰ میلیون ریال می باشد که پس از ارائه مغایضا حساب مسترد میگردد.

۱۴-۵- از مبلغ سایر موارد مبلغ ۳,۷۶۷ میلیون ریال مربوط به بدهی صدا و سیما می باشد.

شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۴-۶- اسناد پرداختنی در پایان سال مالی مورد گزارش بشرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱۱,۲۱۷,۰۰۴	۴۱۱,۲۱۷,۰۰۴	شرکت حمل و نقل آبادان
۵۶۹,۶۲۹,۶۳۶	۵۶۹,۶۲۹,۶۳۶	دو فقره چک بابت تسویه مالیات قطعی عملکرد سال ۱۳۸۴
۷۴,۱۰۸,۸۱۵	۷۴,۱۰۸,۸۱۵	وزارت دارائی یک فقره چک در رابطه با مالیات حقوق سال ۱۳۸۶
۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	وزارت دارائی یک فقره چک در رابطه با مالیات تکالیفی سال ۱۳۸۶
	۵۰,۱۴,۲۷۸,۳۶۴	وزارت دارائی دو فقره چک -مالیات بر ارزش افزوده
	۴,۱۴۴,۷۴۶,۹۳۹	اسناد پرداختنی پرسنل
	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی -بابت حق الزحمه مشاوره مالیاتی
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	سایر
۱,۱۵۹,۹۵۵,۴۵۵	۱۰,۴۶۸,۴۸۰,۷۵۸	

۱-۱۴-۶- مانده اسناد پرداختنی به مبلغ ۱,۱۶۰ میلیون ریال, کلاً سررسید گذشته بوده که تا تاریخ این گزارش پرداخت نشده است.





شرکت گروه صنعتی ناب (سهام عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۴ قطعی شده و طی چک‌های ارائه شده به وزارت دارایی (یادداشت ع-۱۴ صورت‌های مالی) کو تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۵ به بعد به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	مبلغ به ریال	مالیات					سودزبان ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	مانده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی		
رسیدگی به دفاتر	۸,۴۳۷,۴۲۶,۰۹۴	۸,۴۳۷,۴۲۶,۰۹۴	۸,۴۳۷,۴۲۶,۰۹۴	۲,۱۳۱,۰۷۰,۷۲۶	۸,۴۳۷,۴۲۶,۰۹۴	۷,۰۰۱,۱۲۷,۰۸۰,۷۴۷	۲,۱۳۱,۰۷۰,۷۲۶	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر								۱۳۸۶/۱۲/۲۹
رسیدگی به دفاتر								۱۳۸۷/۱۲/۳۰
رسیدگی شده	۱,۵۸۸,۸۹۸,۵۳۳	۱,۵۸۸,۸۹۸,۵۳۳	۱,۵۸۸,۸۹۸,۵۳۳					۱۳۸۸/۱۲/۲۹
رسیدگی شده	۲,۲۱۰,۳۶۰,۵۰۸	۲,۲۱۰,۳۶۰,۵۰۸	۲,۲۱۰,۳۶۰,۵۰۸					۱۳۸۹/۱۲/۲۹
رسیدگی نشده								۱۳۹۰/۱۲/۲۹
								۱۳۹۱/۱۲/۳۰
	۱۲,۲۲۶,۶۸۵,۱۳۵	۱۲,۲۲۶,۶۸۵,۱۳۵						

۱۵-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ و جرائم متعلقه به مبلغ ۸,۴۳۷,۴۲۶,۰۹۴ ریال قطعی گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است که تا تاریخ این گزارش نتیجه آن مشخص نشده است. نوجه که هر گونه کسر ذخیره از این بابت از محل ذخیره بدهیهای احتمالی قابل جبران است (یادداشت شماره ۱۴)

۱۵-۲- زیان سال ۱۳۸۶ به مبلغ ۱۶۶,۰۷۲,۰۶۴ ریال مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۵-۳- زیان سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۱۷,۸۶۶,۰۸۵ ریال مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است.

۱۵-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ به مبلغ ۱,۵۸۸,۸۹۸,۵۳۳ میلیون ریال مورد تشخیص مقامات مالیاتی قرار گرفته است که ذخیره برای آن لحاظ شده است.

۱۵-۵- برای عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ به دلیل زیان ابرازی هیچگونه ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است.

شرکت گروه صنعتی تاب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱۶- سود سهام پرداختنی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۶۴۰,۰۶۹,۰۷۳	۶۴۰,۰۶۹,۰۷۳
۶۴۰,۰۶۹,۰۷۳	۶۴۰,۰۶۹,۰۷۳

سود سهام پرداختنی

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بشرح زیر است :

نوع وام	تاریخ دریافت	نرخ بهره	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	وثایق
		ریال	ریال	ریال	
بانک صادرات شعبه مازندران	فروش اقساطی	آبان ۱۳۷۹	۱۹٪	۲,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
بانک صادرات شعبه مازندران	فروش اقساطی	بهمن ۱۳۷۹	۱۹٪	۱۱,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته
بانک صادرات شعبه مازندران	سلف	آبان ۱۳۷۹	۱۹٪	۱,۸۸۷,۴۹۴,۸۰۰	سفته
بانک صادرات شعبه مازندران	سلف	بهمن ۱۳۷۹	۱۹٪	۹,۹۲۶,۲۵۰,۰۰۰	سفته
بانک ملت شعبه علم و صنعت	فروش اقساطی	بهمن ۱۳۸۶	۱۴٪	۱۵,۶۸۰,۶۷۴,۳۳۵	زمین انبار
بانک ملت شعبه پاسداران (معادل ۱۰,۰۷۳,۳۶۹ دلار)	ارزی	اسفند ۱۳۸۷	نرخ بهره جهانی	۱۵,۷۴۹,۷۲۰,۷۱۰	-
			۵۷,۳۷۴,۱۳۹,۸۴۵	۵۷,۳۷۴,۱۳۹,۸۴۵	

۱۷-۱- جرایم و دیر کرد اقساط پرداخت نشده شامل وام‌های مذکور تا تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۵۴,۰۴۰ میلیون ریال محاسبه و در حسابها منظور شده است. (یادداشت شماره ۱۴)



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ به شرح زیر می باشد :

دوره مالی عمده منتهی به ۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱	
ریال	ریال	
۱۴,۲۹۹,۰۹۵,۵۷۶	۱۵,۴۳۲,۷۱۸,۴۶۳	مانده در ابتدای سال
(۳,۳۵۹,۳۷۸,۳۹۳)	(۳,۹۹۹,۳۹۳,۷۳۲)	پرداخت شده طی سال
.	۲,۸۶۵,۷۷۰,۸۴۵	ذخیره تأمین شده
۱۰,۹۳۹,۷۱۷,۱۸۳	۱۴,۲۹۹,۰۹۵,۵۷۶	مانده در پایان سال

افزایش پرداخت طی سال بابت بازنشسته شدن تعداد ۴۸ نفر از پرسنل شرکت می باشد.

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یکهزار ریالی می باشد که تماماً پرداخت شده است. فهرست سهامداران و تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد :

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
آقای حسین مصلح نیا	۷,۲۰۱,۴۰۰	۳۶
شرکت سرمایه گذاری خانه های بهتر شرق	۷,۰۳۱,۲۳۴	۳۵
موسسه خیریه عاطفه	۲,۳۶۹,۵۸۴	۱۲
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱,۸۸۳,۲۱۸	۹
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۳۰۰,۰۰۰	۲
سایر سهامداران	۱,۰۲۱۴,۵۶۴	۶
	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۷۵ اساسنامه، مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

یادداشت	دوره منتهی به ۶ ماهه ۹۲/۰۶/۳۱	دوره منتهی به ۶ ماهه ۹۱/۰۶/۳۱	سال منتهی به ۹۱/۱۲/۳۰
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۶,۳۸۵,۴۰۷,۷۰۸	۸,۰۹۲,۸۴۰,۲۴۰	۱۶,۱۸۵,۶۸۰,۴۷۹
تعمیر و نگهداری ماشین آلات	۱۳,۷۷۲,۰۰۰	۱۱,۹۴۷,۵۰۰	۲۳,۸۹۵,۰۰۰
هزینه خدمات اداری	۲۹۵,۴۱۱,۴۰۰	۵۷۲,۵۲۲,۸۱۰	۱,۱۴۵,۰۴۵,۶۲۱
مزایای سنوات خدمت	۹۴۶,۹۶۰,۷۴۸	۲۳۱,۱۷۲,۰۹۸	۴,۶۲۳,۴۴۱,۹۶۶
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱,۳۶۸,۲۰۲,۳۱۷	۱,۴۴۷,۳۸۱,۷۸۱	۲,۸۹۴,۷۶۳,۵۶۱
هزینه های فوق العاده ماموریت و مسافرت	۱۷,۵۹۹,۰۰۰	۳۷۹,۳۱۳,۷۵۰	۷,۵۸۶,۲۷۵
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۸۲,۴۰۷,۴۰۵	۲۳۱,۸۵۶,۸۶۵	۴۶۳,۷۱۳,۷۳۰
حق الزحمه وکلای شرکت و هزینه دادرسی	۲۱-۱	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۸۰۲,۵۴۸,۰۹۷	۱,۶۳۲,۸۹۴,۸۰۸	۳,۲۶۵,۷۸۹,۶۱۵
	۱۲,۲۱۲,۳۰۸,۶۷۵	۱۴,۳۳۹,۹۵۸,۱۲۴	۲۸,۶۷۹,۹۱۶,۲۴۷

۲۱-۱ در دوره مالی مورد گزارش قرارداد مشاوره مالیاتی به منظور بررسی و تسویه مطالبات سازمان امور مالیاتی منعقد گردیده و مبلغ ۲ میلیارد ریال به ایشان پرداخت شده است، مضافاً مبلغ ۲۰۰ میلیون ریال هزینه کارشناسی بخشی از زمینهای شرکت می باشد

۲۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سود (زیان) حاصل از فروش ضایعات	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
	۲۱۹,۵۸۶,۰۰۰	۱,۴۹۳,۱۸۳,۶۰۰	۲,۹۸۶,۳۶۷,۲۰۰
	۲۱۹,۵۸۶,۰۰۰	۱,۴۹۳,۱۸۳,۶۰۰	۲,۹۸۶,۳۶۷,۲۰۰



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۳- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۳۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
ریال	ریال	ریال
۱۳۳۷۹۷۰۶۲۴۲	۱۳,۳۷۹,۷۰۶,۰۰۰	۲۶,۷۵۹,۴۱۲,۴۸۴
۶۸۰۰۰	۴۲۰,۰۰۰	۱۳۶,۰۰۰
۱۳۳۷۹۷۷۴۴۲	۱۳,۳۸۰,۱۲۶,۰۰۰	۲۶,۷۵۹,۵۴۸,۴۸۴

بهره و جریمه دیرکرد و تسعیر نرخ ارز تسهیلات دریافتی

سایر

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۱
	ریال	ریال	ریال
۱۰-۲	۵۳۴,۴۵۶,۴۲۳	۹۷۰,۲۴۹۷	۱۹۴,۰۰۶,۹۹۵
	۲,۱۴۸,۴۵۰	۲۱۵۲۰۰۰	۴,۳۰۴,۴۷۱
	۱۷۸۷۴۲۳۶		۳۵,۷۴۸,۰۰۰
	۵۳۶,۶۰۴,۸۷۳	۱۱۷,۰۲۹,۷۲۳	۲۳۴,۰۰۵۹,۴۶۶

سود (زیان) حاصل از فروش دارایی ثابت

سود (زیان) حاصل از فروش قطعات یدکی

درآمد حاصل از سپرده بانکی

سایر



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۱/۶/۳۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱,۴۷۲,۴۸۰,۲۹۴)		۰	بابت اصلاح مالیات حقوق و تکلیفی سنوات قبل و استرداد اسناد پرداختنی
(۴,۳۸۵,۱۳۷,۵۵۴)		۰	بابت مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۸
(۲,۲۱۰,۳۶۰,۵۰۸)		۰	بابت اصلاح مالیات عملکرد ۱۳۸۹
(۴,۹۰۵,۹۱۱,۸۲۴)	(۱۵,۵۸۵,۳۹۵,۶۷۲)	۰	بابت تسویه بدهی شرکت تیرازه تاکسی وسایر
(۲,۶۱۱,۵۰۵,۴۹۲)		۰	اصلاح سنوات خدمت پرسنل
(۱۵,۵۸۵,۳۹۵,۶۷۲)	(۱۵,۵۸۵,۳۹۵,۶۷۲)	۰	

۲۶- صورت تطبیق زیان عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۱	برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۲۵,۶۹۳,۵۴۹,۰۴۷)	(۱۱,۹۹۲,۷۲۲,۶۷۵)	زیان عملیاتی
۴۶۳,۷۱۳,۷۳۱	۱۸۲,۴۰۷,۴۰۳	هزینه استهلاک
(۱,۱۳۳,۶۲۲,۸۸۷)	(۳,۳۵۹,۳۷۸,۳۹۳)	خالص (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۵,۲۹۱,۰۰۰)	(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۳۴۷,۴۸۱,۹۸۷)	۱۰۱,۵۲۲,۸۶۱	(افزایش) / کاهش حسابهای دریافتنی
(۱,۲۸۲,۲۲۶,۶۵۹)	۵,۶۵۳,۲۶۱,۸۴۸	افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختنی
۳۵,۷۴۸,۰۰۰	(۴۲۰,۰۰۰)	سایر
(۲۸,۹۹۲,۷۰۹,۸۴۹)	(۹,۹۱۵,۳۲۸,۹۵۶)	



شرکت گروه صنعتی ناب (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۷- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است: به استثنای مورد مزبور تعهدات و بدهیهای احتمالی دیگری در تاریخ ترازنامه وجود ندارد.

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱۹۴,۱۵۹,۵۵۶,۱۲۰	۱۹۴,۱۵۹,۵۵۶,۱۲۰
۲۹۱,۰۵۲,۷۰۳,۶۱۸	۳۴۳,۹۰۵,۱۵۶,۸۱۸
۴۸۵,۲۱۲,۲۵۹,۷۳۸	۵۳۸,۰۶۴,۷۱۲,۹۳۸

تضمین وام شرکت

تضمین به موسسات و شرکتهای

۲۷-۱- سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

میلیون ریال
۶,۳۱۱
۴۱۴
۶,۷۲۵

دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت در خصوص طلب شرکت توسعه کشت دانه های روغنی
 دعوی حقوقی مطروحه علیه شرکت در خصوص شرکت حمل و نقل آبادان

۲۷-۳- در رابطه با مالیات تکلیفی (سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱)، حقوق (سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱)، ارزش افزوده (سالهای ۱۳۸۹ الی ۱۳۹۱) و مالیات بر عوارض محصولات آلاینده (از سال ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۱) و بیمه پرسنل بدهی احتمالی وجود دارد که مبلغ آن پس از رسیدگی مراجع ذیصلاح مشخص خواهد شد.

۲۷-۴- در سال مالی قبل یک فقره چک ۱۰۰ میلیارد ریالی به سررسید ۱۳۹۰/۵/۲ در وجه شهرداری تهران در ارتباط با عوارض تغییر کاربری زمین شرکت صادر گردیده که به دلیل واخواست آن و عدم توافقنامه های فی مابین ابطال گردیده است و مراتب در حسابهای انتظامی منظور گردیده است.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

تا تاریخ تنظیم این یادداشتها، رویداد مهمی که بر صورتهای مالی تاثیر داشته باشد رخ نداده است.

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

تا تاریخ تنظیم این یادداشتها، هیچگونه معامله ای با اشخاص وابسته که بر صورتهای مالی تاثیر داشته باشد رخ نداده است.

۳۰- تداوم فعالیت

فعالیت شرکت در سالهای قبل منتج به زیان گردیده و زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه ۲۱۰ میلیارد ریال بیشتر از سرمایه شرکت است شرکت در سال ۱۳۹۱ هیچگونه فعالیت تولیدی نداشته است

۳۱- برنامه های آتی :

بدلیل اینکه سازمان محیط زیست نسبت به تولید محصولات در محل کارخانه فعلی (واقع در خیابان جشنواره) اعتراض نموده و امکان فعالیت در این منطقه نمی باشد لذا شرکت در صدد می باشد کارخانه را به روستای حائلق بخش فشافویه به مساحت ۳۷ هکتار منتقل نماید، لذا قرارداد با اشخاص ثالث در رابطه با انجام خدمات نقشه برداری و خدمات مطالعات مکانیک خاک و خدمات مهندسی به منظور احداث سوله در سال ۱۳۹۱ منعقد نموده که در سال ۱۳۹۲ مقدمات انجام این کار صورت خواهد گرفت.

