

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت ایران گچ (سهامی عام)



تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

صندوق پستی ۳۷۳۹-۱۴۱۵۵

خیابان عطهری شماره ۲۳۱

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

تهران

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.com

تاریخ: ۱۳۹۴/۰۶/۰۳

شماره: ۱۰۱

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت ایران گنج (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت ایران گنج (سهامی عام) ("شرکت") در تاریخ ۹ تیر ماه ۱۳۹۴ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورت های مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد 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 روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورت های مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- موجودی های مواد اولیه و کالای ساخته شده بر اساس مانده پایان دوره دفاتر در صورت های مالی انعکاس یافته است. این موجودی ها در تاریخ ترازنامه حسب مورد شمارش یا اندازه گیری نشده است. در شرایطی که بر اساس سیستم قیمت تمام شده تولید شرکت، قیمت گذاری کامل موجودی ها صرفاً در پایان سال مالی صورت میگیرد، تعیین تعدیلات احتمالی لازم نسبت به مانده موجودی ها در شرایط کنونی، برای این مؤسسه مقدور نبوده است.

۴- بموجب مندرجات یادداشت ۱۵ صورت های مالی، مالیات سال های ۲۰۱۳ و ۲۰۱۴ قطعی نشده است. همچنین برگ قطعی صادره برای سال مالی ۲۰۱۱ بطور کامل تادیه نشده و بدلیل اختلاف نظر در خصوص تعلق نرخ مالیات بر درآمد شرکت های پذیرفته شده در بورس، کسری ذخیره ای معادل ۱۰۶۰ میلیون ریال وجود دارد. تجربه سال های اخیر نشان

میدهد که برگ های تشخیص صادره توسط سازمان امور مالیاتی بیشتر از مالیات ابرازی بوده ، لذا در شرایط کنونی برآورد مازاد احتمالی قابل مطالبه توسط سازمان مذکور ، برای این موسسه ، مقدور نمی باشد . همچنین مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ الی ۱۳۹۳ (بجز سال ۱۳۹۱) تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است . تعیین هرگونه کسری ذخیره از بابت بدهی های مالیاتی فوق موکول به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی میباشد .

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق ضرورت می یافت ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورت های مالی یادشده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت ۱-۲۷ صورت های مالی افشاء شده ، ممکن است بابت حق بیمه سازمان تامین اجتماعی بدهی هایی تحقق یابد که در حال حاضر مشخص نبوده و موکول به بررسی و اظهار نظر مقامات ذیربط میباشد .

سایر بندهای توضیحی

۷- صورت های مالی پیوست شامل تعدیلاتی است که در تاریخ این گزارش صرفاً بمنظور گزارش دهی میان دوره ای انجام شده و در دفاتر قانونی شرکت منعکس نشده است .

گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۸- مفاد مواردی از دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار ، به شرح زیر ، رعایت نشده است :

الف- مفاد بند ۳-۷ درخصوص افشای صورت های مالی حسابرسی نشده ۳ و ۶ ماهه میان دوره ای ، حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع سه ماهه رعایت نشده است .

ب- مفاد بند های ۱-۱۰ و ۲-۵ به ترتیب در خصوص ارائه صورجلسه مجامع عمومی ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع ، به مرجع ثبت شرکت ها و پرداخت سود تقسیم شده مصوب ، طبق برنامه اعلام شده ، رعایت نشده است .

مؤسسه حسابرسی بیات رایان

ابوالقاسم مرآئی

کد عضویت ۸۰۰۷۱۸

عبدالحسین رهبری

کد عضویت ۰۳۵۴



تهران - به تاریخ ۳ شهریور ماه ۱۳۹۴

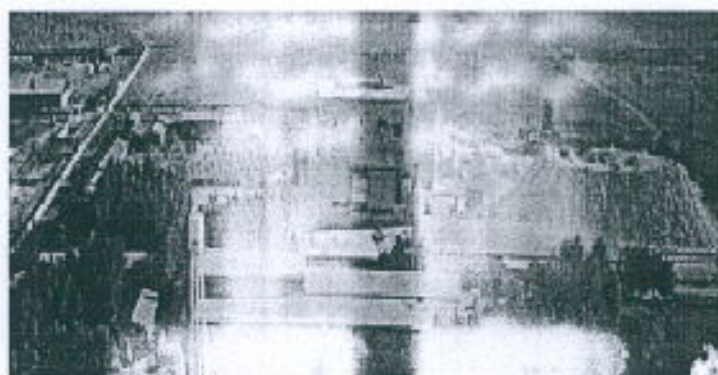
ایران گچ

(شرکت سهامی عام)

شماره ثبت : ۳۹۰۹

سرمایه پرداخت شده : ۱۵ میلیارد ریال

صورت‌های مالی و یادداشت‌های همراه برای
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴
(مطابق با ۳۰ ژوئن ۲۰۱۵)



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت ایران گچ (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود.
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشتهای توضیحی :
۵	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب. مبنای تهیه صورتهای مالی
۵-۷	پ. خلاصه اهم رويه های حسابداری
۸-۲۷	ت. یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۰۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل	سمت	امضاء
آقای سید حسین سلیمی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت کناف گچ (سهامی خاص) با نمایندگی آقای محسن خاکسار	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت کناف ایران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای انوشیروان قهقرخی	عضو هیأت مدیره	
شرکت گبر کناف ورو التونگز گزلشافت (با مسئولیت محدود) با نمایندگی آقای ورژ طوروسیان (به وکالت از طرف خانم ایزابل کناف)	عضو هیأت مدیره	
آقای تیمور فهمی	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	



شرکت ایران گچ (سهامی عام)

گزارشگری مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۹

تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی				تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی			
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت	داراییها
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهیهای جاری :				داراییهای جاری :
۶,۹۴۱,۱۷۴,۹۳۴	۴,۱۲۲,۶۳۲,۷۵۴	۱۲	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷۵۵,۵۰۹,۳۹۲	۵۶۵,۱۲۷,۲۴۲	۴	موجودی نقد
۲۸,۲۰۲,۳۰۳,۱۲۷	۳۰,۸۲۸,۷۲۸,۱۰۰	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۲۰,۹۳۸,۵۲۵,۹۹۳	۲۵,۱۸۶,۶۴۲,۹۷۶	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۱۵,۷۱۱,۱۲۳	۶۹۸,۳۵۰,۱۲۹	۱۴	پیش دریافتها	۲,۲۱۲,۳۲۴,۳۰۱	۱,۰۲۶,۲۲۵,۱۷۲	۶	سایر حسابهای دریافتنی
۱۶,۵۷۲,۳۴۷,۱۸۸	۱۴,۲۷۷,۵۹۱,۵۴۱	۱۵	ذخیره مالیات	۴۳,۵۷۱,۹۹۴,۵۸۵	۴۴,۲۴۳,۴۶۶,۳۲۶	۷	موجودی مواد و کالا
۱,۲۳۰,۵۱۰,۱۶۲	۳۹۰,۷۶۶,۳۳۲	۱۶	سود سهام پرداختنی	۳۶۰۶,۲۳۸,۷۷۶	۳,۰۲۴,۲۷۱,۴۵۳	۸	پیش پرداختها
۵۳,۰۶۲,۰۴۶,۵۳۴	۵۰,۳۱۸,۰۶۸,۸۵۶		جمع بدهیهای جاری	۷۱,۰۸۴,۵۹۳,۰۴۷	۷۴,۰۴۵,۷۳۳,۱۶۹		جمع داراییهای جاری
			بدهیهای غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
۹۲۶,۹۵۳,۲۰۳	۴۸۸,۲۹۸,۳۸۳	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۹۶۹۱,۲۶۰,۴۱۴	۷۱,۳۱۶,۹۹۰,۱۸۳	۹	داراییهای ثابت مشهود
				۱۴۴,۲۰۳,۰۷۹	۱۴۴,۲۰۳,۰۷۹	۱۰	داراییهای نامشهود
۹۲۶,۹۵۳,۲۰۳	۴۸۸,۲۹۸,۳۸۳		جمع بدهیهای غیر جاری	۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰	۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰	۱۱	سرمایه گذارهای بلند مدت
۵۳,۹۸۸,۹۹۹,۷۳۷	۵۰,۸۰۶,۳۶۷,۲۳۹		جمع بدهیها	۷۰,۲۲۰,۹۶۹,۹۹۳	۷۱,۸۴۶,۶۹۹,۷۶۲		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۱۵ میلیون سهم یکپرزار ریالی تمام پرداخت شده)				
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندوخته قانونی				
۷۰,۸۱۶,۵۶۳,۳۰۳	۷۸,۵۸۶,۰۶۵,۶۹۲		سود انباشته				
۸۷,۳۱۶,۵۶۳,۳۰۳	۹۵,۰۸۶,۰۶۵,۶۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۴۱,۳۰۵,۵۶۳,۰۴۰	۱۴۵,۸۹۲,۴۳۲,۹۳۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۴۱,۳۰۵,۵۶۳,۰۴۰	۱۴۵,۸۹۲,۴۳۲,۹۳۱		جمع داراییها

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۲



شرکت ایران گچ (سهامی عام)

گزارشگری مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به			
تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی	تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی	یادداشت
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۹		
ریال	ریال	ریال		
۱۶۶,۹۸۲,۶۷۹,۱۳۵	۷۵,۲۵۲,۴۹۱,۵۴۱	۸۲,۸۲۲,۰۹۸,۰۷۶	۲۰	فروش خالص
(۱۱۹,۰۵۱,۲۶۸,۸۱۲)	(۵۴,۰۷۵,۶۲۸,۶۲۸)	(۵۸,۵۹۸,۲۶۶,۸۱۹)	۲۱	بهای تمام شده کلای فروش رفته
۴۷,۹۳۱,۴۱۰,۳۲۳	۲۱,۱۷۷,۸۶۲,۹۱۳	۲۴,۲۲۳,۸۳۱,۲۵۷		سود ناخالص
(۱۹,۱۳۴,۶۸۸,۴۷۲)	(۸,۱۲۳,۳۶۸,۶۵۵)	(۱۲,۱۱۱,۱۵۵,۰۸۳)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۲,۳۲۷,۶۶۴)	۴۵۲,۲۳۶,۵۸۶	۸۲۹,۶۹۱,۸۳۱	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۹,۱۴۷,۰۱۶,۰۴۶)	(۷,۶۷۱,۱۳۲,۰۶۹)	(۱۱,۲۸۱,۴۶۳,۲۵۲)		سود عملیاتی
۲۸,۷۸۴,۳۹۴,۲۸۷	۱۳,۵۰۶,۷۳۰,۸۴۴	۱۲,۹۴۲,۳۶۸,۰۰۵		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۴۷۰,۹۴۶,۴۱۷	۸۰۴,۰۰۰,۶۸۰	۱,۰۷۴,۵۲۳,۲۱۹	۲۴	سود قبل از مالیات
۳,۴۷۰,۹۴۶,۴۱۷	۸۰۴,۰۰۰,۶۸۰	۱,۰۷۴,۵۲۳,۲۱۹		مالیات بر درآمد
۳۲,۲۵۵,۴۴۰,۷۰۴	۱۴,۳۱۰,۷۳۱,۵۲۴	۱۴,۰۱۶,۸۹۱,۳۲۴	۱۵	سود خالص
(۱۴,۶۲۵,۰۱۳,۱۷۷)	(۳,۴۲۹,۶۳۵,۸۰۵)	(۳,۳۹۷,۳۸۸,۹۳۵)		سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
۱۷,۶۳۰,۳۲۷,۵۲۷	۱۰,۸۸۱,۰۹۵,۷۱۹	۱۰,۶۱۹,۵۰۲,۳۸۹		سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۱,۶۸۱	۷۰۱	۶۵۱		سود پایه هر سهم - ریال
۱۷۴	۴۲	۵۷		
۱,۸۵۵	۷۴۳	۷۰۸		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	سود خالص	سود خالص	
۱۷,۶۳۰,۳۲۷,۵۲۷	۱۰,۸۸۱,۰۹۵,۷۱۹	۱۰,۶۱۹,۵۰۲,۳۸۹	مانده در ابتدای دوره
۵۵,۸۷۸,۷۳۵,۷۷۶	۵۵,۸۷۸,۷۳۵,۷۷۶	۷۰,۸۱۶,۵۶۳,۳۰۳	تفاوت مالیات سالهای گذشته
-	-	-	۲۵
۵۵,۸۷۸,۷۳۵,۷۷۶	۵۵,۸۷۸,۷۳۵,۷۷۶	۷۰,۸۱۶,۵۶۳,۳۰۳	مود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۷۳,۵۰۹,۰۶۳,۳۰۳	۶۶,۷۵۹,۸۳۱,۴۹۵	۸۱,۴۳۶,۰۶۵,۶۹۲	سود قابل تخصیص
(۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰)	-	-	پاداش هیأت مدیره
(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۲,۶۹۲,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره / سال
۷۰,۸۱۶,۵۶۳,۳۰۳	۶۴,۲۰۹,۸۳۱,۴۹۵	۷۸,۵۸۶,۰۶۵,۶۹۲	سود انباشته در پایان دوره / سال

از آنجائیکه اجزاء تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و زیان است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزو این گزارش صورت های مالی است.



Handwritten signature of the official.

Handwritten signature of the official.

شرکت ایران گنج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

تجدید ارائه و تجدید طبقه بندی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ریال	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۶

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

۳۰,۹۶۶,۵۲۱	-	۵۸,۸۴۴,۲۹۹
-	-	-
(۲۲,۰۷۷,۸۷۰)	(۲,۴۵۹,۷۱۲)	(۶,۱۹۰,۹۵۰)

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی (۵,۷۱۶,۵۹۵,۵۵۳) (۴,۲۹۴,۶۴۱,۳۷۷) (۳,۷۷۰,۲۴۷,۴۲۱)

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

(۶,۳۰۶,۹۳۹,۶۶۷)	(۱,۷۶۳,۱۹۸,۵۰۷)	(۶,۳۶۲,۵۶۵,۱۷۹)
-	-	-
۱,۸۳۲,۹۳۳,۷۳۰	-	۲۷۵,۲۲۹,۳۵۸

۹ وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای نامشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی :

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

اثرات ناشی از تسعیر وجوه نقدی ارزی

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

-	-	-
(۱۵۷,۱۷۵,۸۴۴)	(۳۷۹,۲۹۹,۹۷۴)	(۱۶۰,۹۴۴,۵۲۶)
۹,۱۶۹,۰۹۸	-	(۲۹,۴۳۷,۶۲۴)
۹۰۳,۵۱۶,۱۳۸	۹۰۳,۵۱۶,۱۳۸	۷۵۵,۵۰۹,۳۹۲
۷۵۵,۵۰۹,۳۹۲	۵۲۴,۲۱۶,۱۶۴	۵۶۵,۱۲۷,۲۴۲

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت ایران گچ (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۱۴ تحت شماره ۲۹۰۹ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۱۱/۱۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. شرکت طبق نامه شماره ۱۳۰/۳۷۹۷۲ مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ بورس اوراق بهادار تهران، در پایان اردیبهشت ماه به‌طور مشروط به بازار دوم انتقال یافته است. در حال حاضر شرکت ایران گچ جزء واحدهای فرعی شرکت گبر کتاف محسوب می‌شود. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان استاد نجات الهی خیابان صامی پلاک ۴۸ و کارخانه آن در کیلومتر ۲۳ جاده خراسان واقع شده است.

۱-۲- موضوع فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه، احداث کارخانه به منظور فعالیت در زمینه تولید گچ و قطعات پیش ساخته گچی، بهره برداری از معادن، خرید و فروش سنگ گچ و سایر فعالیت‌های مشابه و هر نوع فعالیت بازرگانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۴۹۴ مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۵، ظرفیت کارخانه شرکت جهت تولید گچ بسته بندی شده به میزان ۲۰۸,۳۳۳ تن، پگنل گچی به میزان ۳۰۰ هزار متر مربع و گچ تحریر به میزان ۲۸۰ تن در سه شفت کاری در سال تعیین شده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان طی دوره/ سال مالی به شرح زیر بوده می‌باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
	۱۳۹۳/۱۰/۰۹	۱۳۹۲/۰۲/۰۹
نفر	نفر	نفر
۱	۲	۱
۹۶	۱۰۰	۹۹
۹۷	۱۰۲	۱۰۰

کارکنان دائم

کارکنان موقت

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 وخالص ارزش فروش" گروههای مشابه اقلام ارزشیابی می‌شود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک

میانگین موزون ساده

میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

لازم بذکر است ارزشیابی موجودی پایان دوره سنگ گچ بر اساس دیوگرانی و "استفاده از برجهای مرجع معتبر بین المللی از بابت ضریب تبدیل حجم دیوگرانی سنگ گچ به وزن و بر اساس ضریب ۱/۶ تعیین گردیده است. در سال شش ماهه منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۴، موجودی سنگ و انواع گچ تولیدی بر اساس ارقام دفاتر در صورت های مالی درج شده است.



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

۳-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تراژنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائی های 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 که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۳-۲- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ و ۸ و ۱۰ درصد	نزولی
مستحدثات زمین	۸ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰-۱۲-۱۵-۸-۵-۴ ساله و ۱۰-۱۲-۱۵-۲۰-۲۵ و ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
تأسیسات	۴ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله و ۱۰-۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
وسائط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات دفتری	۴ و ۵ و ۷ و ۱۰ ساله و ۱۰-۱۲ و ۱۵ درصد	خط مستقیم - نزولی
ابزار آلات	۴-۸ و ۱۰ ساله و ۲۵ درصد	خط مستقیم - نزولی



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۳-۴- هزینه های مالی

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

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کارکنان دائم بر اساس دو ماه و برای کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. قابل ذکر است که ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بصورت سالانه و در پایان قرارداد، پرداخت و تسویه می گردد.

۳-۶- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس (بازار) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده و تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس (بازار) در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۷- شناسایی درآمد

درآمد پس از تحویل کالاها و یا ارائه خدمات طبق شرایط مندرج در قرارداد شناسایی و در دفاتر ثبت می شوند. سایر درآمدها حسب مورد در هنگام تحقق شناسایی می گردند.

۳-۸- مالیات

مالیات بر درآمد بر اساس مالیات ابرازی در دفاتر ثبت می شود و مابه التفاوت در سالهای بعد، براساس مدارک دریافتی از اداره امور مالیاتی شناسایی و ثبت خواهد شد.



شرکت ایران گنج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹		
ریال	ریال		
۵۴۷,۰۳۳,۱۰۴	۳۱۴,۴۴۲,۹۱۰	۴-۱	موجودی نزد بانکها - ریالی
۲۰۸,۴۷۶,۳۸۸	۱۷۹,۰۳۸,۶۶۴	۴-۲	موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۷۱,۶۴۵,۶۶۸		تخوایف گردان
۷۵۵,۵۰۹,۳۹۲	۵۶۵,۱۲۷,۲۴۲		

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۳۶۷,۵۲۹	۳۶۰,۰۶۸۴	بانک کارآفرین مرکزی ۳۲۰۰۱
۹۰,۹۴۰,۳۱۷	۶۰,۹۶۸,۷۹۱	بانک ملت شرکت نفت ۱۴۱۳۵۲۱۰/۸۴
۳,۳۴۴,۲۲۰	۳,۳۳۴,۲۲۰	بانک سپه مطهری مدرس ۱۱۱۱۸۳
۴,۴۷۶,۳۳۸	۴,۹۷۶,۵۰۹	بانک ملی حافظ ۰۱-۹۴۱۹۶۹۴۰۰۱
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک خاور میانه شعبه آفتاب جاری ۴۰۳۹۰۹۱
۲۸۷,۳۰۴,۷۰۰	۱۸۰,۹۶۲,۷۰۶	بانک خاور میانه شعبه آفتاب سپرده ۸۱۰۳۹۰۹۱
۱۰,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۰۰,۰۰۰	بانک ملی حافظ ۰۳-۹۱۹۲۶۱۷۰۰۱
۵۴۷,۰۳۳,۱۰۴	۳۱۴,۴۴۲,۹۱۰	

۴-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۴,۸۲۵ یورو (معادل ۱۷۹ میلیون ریال) می باشد.

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۲۰۸,۴۷۶,۳۸۸	۱۷۹,۰۳۸,۶۶۴	بانک کارآفرین مرکزی ۰۰۲۰۱۰۰۰۰۵۹
۲۰۸,۴۷۶,۳۸۸	۱۷۹,۰۳۸,۶۶۴	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		
			اسناد دریافتنی تجاری:
		۵-۱	سایر اشخاص
۸,۰۱۷,۸۵۴,۷۱۸	۷,۲۰۹,۹۸۱,۰۲۵		حسابهای دریافتنی تجاری:
		۵-۲	شرکتهای گروه
۷,۱۲۰,۱۷۳,۵۲۸	۱۵,۳۰۹,۴۹۸,۶۱۴		سایر اشخاص
۵,۸۰۰,۲۵۷,۷۲۷	۲,۶۶۷,۱۶۲,۳۲۵	۵-۳	
۲۰,۹۳۸,۵۲۵,۹۹۳	۲۵,۱۸۶,۶۴۲,۹۶۶		



شرکت ایران گنج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۲,۶۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۷۴,۷۹۹,۴۸۹	راضی جعفر
۱,۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	قهرمانی رسول
۱,۱۸۱,۸۲۰,۲۱۲	۸۴۳,۴۵۶,۱۲۲	صارم سید محمد ناصر
۷۹۲,۲۰۰,۱۴۱	۷۸۱,۳۰۹,۵۸۳	افشاری فشارکی علی
۴۲۶,۸۶۲,۸۹۵	۵۹۹,۳۵۴,۹۳۸	مشهدی حسین خباز محمد
۱۳۹,۱۹۰,۴۰۰	۳۳۴,۱۷۳,۶۰۰	شرکت ساختمانی دیله
۴۰۶,۲۴۷,۴۰۵	۲۸۰,۱۱۸,۵۶۴	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱۰۵,۹۳۹,۹۰۵	۲۴۵,۷۵۳,۱۶۲	رشنوند حسن
۱۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سروری ارسطو
۲۸۷,۳۹۹,۰۰۰	۱۶۱,۱۰۰,۰۰۰	طاهری پناه هادی
۱۷۴,۴۳۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۹۰,۰۰۰	الهی دوست (حزب الهی سابق) فرهاد
۸۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گنجی فر کمال
۳۶۰,۳۰۴,۷۶۰	۱۷۹,۴۲۵,۵۶۷	سایر
۸,۰۱۷,۸۹۴,۷۱۸	۷,۲۰۹,۹۸۱,۰۲۵	
۵۹۲,۸۹۲,۴۶۴	۵۶۷,۸۹۲,۴۶۴	اسناد و اخلاست شده
(۵۹۲,۸۹۲,۴۶۴)	(۵۶۷,۸۹۲,۴۶۴)	ذخیره م.م. الوصول
۸,۰۱۷,۸۹۴,۷۱۸	۷,۲۰۹,۹۸۱,۰۲۵	جمع

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری از شرکتهای گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۷,۱۲۰,۱۷۳,۵۲۸	۹,۲۳۸,۱۴۳,۸۳۹	شرکت کناف ایران
-	۵,۹۷۱,۳۵۴,۷۷۷	شرکت کناف گج
۷,۱۲۰,۱۷۳,۵۲۸	۱۵,۲۰۹,۴۹۸,۶۱۶	



شرکت ایران گنج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۳-۵. مطالبات تجاری از سایر اشخاص که بابت فروش محصولات می باشد، به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۲,۳۵۸,۰۴۷,۱۱۰	۲,۳۶۳,۰۴۷,۱۱۰	موسوی سید علی
۱,۱۱۹,۳۴۷,۹۲۹	۶۲۴,۳۰۱,۹۶۶	قهرمانی رسول
۶۲۳,۶۷۸,۸۶۸	۵۹۹,۷۹۰,۹۳۱	رازی جعفر
-	۳۸۵,۶۳۴,۴۶۶	شرکت سوزوتک ، هندوستان - معادل ۱۰۳۹۴/۴۶ یورو
۱۸۰,۴۳۴,۰۰۸	۳۲۹,۹۹۹,۹۶۸	دبیه
۳۰۲,۷۲۴,۸۹۹	۲۳۸,۶۷۹,۵۳۶	آقاجانی فشارکی علی
۱۰۲,۲۰۸,۳۵۹	۱۹۰,۸۹۸,۳۶۰	صارم سید محمد ناصر
۸۷,۸۲۰,۴۲۹	۱۹۰,۵۴۹,۳۸۵	رشوند حسن
۱۹۴,۳۶۱,۶۱۲	۱۵۷,۰۴۴,۰۵۴	مشهدی حسین خیاب محمد
۱۱۶,۳۸۹,۵۴۰	۱۲۳,۶۶۲,۹۴۴	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱۲۱,۳۰۰,۷۵۸	۶۱,۵۵۲,۹۴۲	طاهری پناه هادی
-	۶۰,۳۰۵,۸۶۷	شرکت آباد سازان آریا بنیان
۷۹,۴۹۵,۶۰۹	۵۴,۷۹۷,۶۶۰	گنجی فر کمال
۲,۶۶۵,۳۸۸,۷۷۴	۴۴,۳۴۹,۵۸۴	سایر
۷,۹۵۱,۱۹۷,۸۹۵	۵,۴۲۴,۶۱۴,۷۶۲	
(۲,۱۵۰,۷۴۰,۱۴۸)	(۲,۷۵۷,۴۵۱,۴۲۸)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۸۰۰,۴۵۷,۷۴۷	۲,۶۶۷,۱۶۳,۳۳۵	

۶- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۳۸۱,۹۵۷,۹۰۰	۱۲۸,۹۷۵,۰۰۰	شرکت معدن شفق گنج- سایر اشخاص وابسته
۱۴۵,۰۹۷,۰۶۱	۹۸,۰۰۰,۰۰۰	وام و مساعده کارکنان
۳۷۵,۳۰۰,۰۰۰	۴۵۰,۳۰۰,۰۰۰	سپرده صندوق قرض الحسنه
۴۰۹,۹۶۹,۳۴۰	۳۴۸,۹۵۰,۱۷۲	سایر
۲,۲۱۲,۳۲۴,۳۰۱	۱,۰۲۶,۲۲۵,۱۷۲	

8 عمده مانده حساب سایر حسابهای دریافتنی مربوط به سپرده صندوق قرض الحسنه کارکنان می باشد. مانده حساب شرکت شفق گنج مربوط به اجاره ماشین آلات معدنی به ایشان است.



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۸۶۰,۳۷۱,۴۱۴	۱۲,۱۸۲,۷۱۴,۳۴۶	۷-۲ مواد اولیه - سنگ گچ
۱,۰۷۶,۵۳۳,۷۰۷	۱,۵۱۵,۲۷۳,۷۰۹	کیسه و ملزومات بسته بندی
۲۱,۹۷۲,۸۷۴,۴۲۸	۲۵,۱۵۵,۶۶۱,۶۲۱	۷-۳ قطعات و لوازم یدکی
۲,۵۸۰,۲۹۴,۲۹۱	۳,۳۹۱,۶۲۸,۱۱۸	کالای ساخته شده
۹۰۰,۷۷۴,۸۷۹	۱,۹۳۳,۳۹۲,۸۹۵	سفارشات در دست ساخت
۱۸۱,۳۴۵,۸۶۶	۲۰۲,۵۴۸,۶۱۱	سایر اقلام
۴۳,۵۷۱,۹۹۴,۵۸۵	۴۴,۳۸۱,۲۱۹,۳۰۰	
-	(۱۳۷,۷۵۲,۹۷۴)	کسر می شود - ذخیره کاهش ارزش موجودی ها
۴۳,۵۷۱,۹۹۴,۵۸۵	۴۴,۲۴۳,۴۶۶,۳۲۶	

۷-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی و سایر مخاطرات از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۷-۲- موجودی مواد اولیه به مبلغ ۱۲,۱۸۲ میلیون ریال بابت بهای ۸۸,۹۰۷ تن سنگ گچ می باشد.

۷-۳- موجودی قطعات و لوازم یدکی عمدتاً بابت بوش، بلبرینگ، لاستیک، روغن و قطعات کمپرسور می باشد.

۸- پیش پرداخت ها

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۲,۴۴۸,۴۴۳,۹۰۸	۱,۲۷۲,۲۱۸,۲۷۷	۸-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
۴۷۰,۴۴۳,۰۶۲	۸۶۵,۹۸۹,۶۶۴	پیش پرداخت بیمه داراییها
۶۸۷,۳۵۱,۸۰۶	۸۸۶,۰۶۳,۵۱۲	پیش پرداخت مالیات
۳,۶۰۶,۲۳۸,۷۷۶	۳,۰۲۴,۲۷۱,۴۵۳	

۸-۱ پیش پرداخت خرید کالا و خدمات از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۶۷۵,۱۵۹,۹۰۸	-	دفتر بیمهکاری عقاب (بابت حق بیمه)
-	۶۳۳,۰۸۵,۰۰۰	لابان مین جنوب
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای سعید باقری (بابت پرونده موسوی)
۴۸,۷۵۰,۰۷۰	۱۸۰,۹۶۴,۱۷۴	همکاران سیستم (یشتیانی نرم افزار)
۵۵۳,۵۳۳,۹۳۰	۱۹۷,۱۶۹,۱۰۳	سایر
۲,۴۴۸,۴۴۳,۹۰۸	۱,۲۷۲,۲۱۸,۲۷۷	



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی سال دوره ای
ماده انشعای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹
ریال	ریال
۱۱۵,۸۷۸,۰۷۹	۱۱۵,۸۷۸,۰۷۹
۲۸,۳۲۵,۰۰۰	۲۸,۳۲۵,۰۰۰
۱۴۴,۲۰۳,۰۷۹	۱۴۴,۲۰۳,۰۷۹

حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی
حق الامتياز معدن سارلن ۳

۱۱- سرمایه گذاران ریالی بلند مدت

سرمایه گذاران در سهام سایر شرکتها در ترازنامه شامل اعلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای سهم شده	تاریخ ارزش ایستاده	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۳۵۸,۶۳۷,۵۰۰	۳۵۸,۶۳۷,۵۰۰	۵۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	۱۸۰	۳۵۸,۶۳۷,۵۰۰	-	۳۵۸,۶۳۷,۵۰۰	۳۵۸,۶۳۷,۵۰۰
۲۶,۸۷۹,۰۰۰	۲۶,۸۷۹,۰۰۰	۰,۳۵	۲۶,۸۷۹	۲۶,۸۷۹	۲۶,۸۷۹,۰۰۰	-	۲۶,۸۷۹,۰۰۰	۲۶,۸۷۹,۰۰۰
۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰	۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰				۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰	-	۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰	۳۸۵,۵۰۶,۵۰۰

شرکت تعاونی معدن شفق گچ
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران

۱-۱- شرکت ملی دوره ۶ ماهه اول سال ۲۰۱۵ هیچگونه سهمی از سایر سهامداران خریداری نموده است.



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری:		
شرکتهای گروه	۲۱۹,۳۱۳,۹۵۲	۸۷۷,۷۷۱,۱۴۵
سایر اشخاص	۳,۹۰۳,۳۱۸,۸۰۲	۶,۰۶۳,۴۰۳,۷۸۹
	<u>۴,۱۲۲,۶۳۲,۷۵۴</u>	<u>۶,۹۴۱,۱۷۴,۹۳۴</u>

۱۲-۱- مانده حسابهای پرداختنی تجاری - سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
کناف گچ - خرید سنگ گچ	.	۵۷۶,۹۳۴,۱۲۱
کناف گچیپس - آلمان (معادل ۱۲۳۰/۲۶ یورو)	۴۹,۳۵۶,۳۵۶	۳۰۰,۸۳۷,۰۲۴
گچر کناف - آلمان (معادل ۴۵۸۰/۸ یورو)	۱۶۹,۹۴۷,۶۸۰	.
سایر	۹,۹۱۶	.
	<u>۲۱۹,۳۱۳,۹۵۲</u>	<u>۸۷۷,۷۷۱,۱۴۵</u>

۱۲-۲- مانده حسابهای پرداختنی تجاری - سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
حمل و نقل بوتان ران (سهامی خاص)	۱,۴۸۱,۱۳۸,۵۳۸	.
نرمه بافت آذر - خرید کیشه	۹۵۲,۳۰۰,۳۰۰	۸۸۶,۰۹۱,۶۰۰
پیمانکاری حمل و نقل عقاب	۵۸۵,۰۹۷,۹۰۳	۲,۵۴۷,۱۵۲,۸۶۵
کافی علی اکبر - حمل محصولات صادراتی	۴۳۵,۵۵۱,۴۸۴	.
تعاونی معدنی شفق گچ-ساران ۲	۲۱۷,۴۷۰,۶۹۰	۲,۴۳۱,۱۶۵,۴۳۷
سایر	۲۳۱,۷۵۹,۸۸۷	۱۹۸,۹۹۳,۸۸۷
	<u>۳,۹۰۳,۳۱۸,۸۰۲</u>	<u>۶,۰۶۳,۴۰۳,۷۸۹</u>



شرکت ایران کج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت	حسابهای پرداختنی:
ریال	ریال		
۶۵۲,۸۵۳,۹۴۸	۱,۹۲۱,۸۹۷,۱۶۱		اسناد پرداختنی، مالیات عملکرد
۹,۱۱۹,۳۸۸,۳۵۸	۱۱,۴۹۷,۶۸۸,۲۶۹	۱۳-۱	سایر حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه
۴,۵۸۰,۵۰۵,۹۲۱	۵,۹۳۰,۴۴۶,۸۴۳	۱۳-۲	ذخیره بیمه قراردادهای
۵,۲۲۷,۶۷۶,۲۳۹	۵,۲۳۸,۵۰۹,۰۳۰	۱۳-۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۱,۷۰۲,۰۸۴,۷۴۷	۱,۳۹۳,۱۰۷,۱۱۴	۱۳-۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۲,۶۹۴,۸۶۰,۸۱۳	۳۳۱,۸۱۱,۷۴۸		حق بیمه پرداختنی بیمهکاران
۵۷۷,۶۸۶,۳۰۵	۵۷۷,۶۸۶,۳۰۵		صندوق کار آموزی
۵۶۴,۸۸۰,۱۵۶	۵۶۴,۸۸۰,۱۵۶		تعاونی حمل نقل کامیونداران
۴۷۶,۵۰۲,۴۹۶	۵۸۸,۴۶۰,۳۶۱		سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۱۱۴,۴۸۵,۰۲۵	۱۸۰,۲۶۹,۵۹۶		سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق
۲,۴۹۱,۳۷۹,۱۱۹	۲,۶۰۳,۹۷۱,۵۱۷		سایر
۲۸,۲۰۲,۳۰۳,۱۲۷	۳۰,۸۲۸,۷۲۸,۱۰۰		

۱۳-۱- مانده سایر حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۰۸,۷۹۱,۱۲۶	۴,۹۴۲,۵۱۲	۱۳-۱-۱	شرکت کناف گچ
-	۱,۳۳۲,۱۱۰,۳۶۸	۱۳-۱-۲	شرکت کناف ایران (سود سهام)
۶۱۲,۸۱۵,۷۶۰	۵۲۶,۲۸۳,۹۰۵	۱۳-۱-۳	شرکت کناف گیپس - آلمان (معادل ۱۴۱۸۵/۵۵ یورو)
۷,۲۸۷,۸۵۰,۰۰۰	۹,۶۳۴,۳۵۰,۰۰۰	۱۳-۱-۴	شرکت گچر کناف - آلمان (سود سهام)
۱۰۹,۹۳۱,۴۷۲	۱,۴۸۴		شرکت کناف AS - ترکیه (معادل ۱۰۴ یورو)
۹,۱۱۹,۳۸۸,۳۵۸	۱۱,۴۹۷,۶۸۸,۲۶۹		



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱۲-۱-۱- مانده بدهی به شرکت کفاف گچ به مبلغ حدود ۵ میلیون ریال عمدتاً بابت سود سهام پرداختنی می باشد.

۱۲-۱-۲- مانده بدهی به شرکت کفاف ایران به مبلغ ۱/۳۲۲ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی می باشد.

۱۲-۱-۳- مانده بدهی به شرکت کفاف گچیسی آلمان به مبلغ ۵۲۶ میلیون ریال بابت برگزاری کلاسهای آموزشی و انتقال دانش فنی می باشد.

۱۲-۱-۴- مانده بدهی به شرکت گیر به مبلغ ۹/۶۳۴ میلیون ریال بابت سود سهام پرداختنی می باشد.

۱۲-۲- دفاتر شرکت برای سنوات ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۹ مورد رسیدگی حسابرسان تأمین اجتماعی قرار گرفته است که طبق رای هیئت تجدید نظر از این بابت مبلغ ۲/۹۵۴ میلیون بدهی تشخیص داده شد که بصورت اقساط در حال پرداخت میباشد و از بابت آن مبلغ ۸۲۵۱۶ میلیون ریال باقیمانده است. مابقی ذخیره نیز بابت بیمه قراردادهای منعقد در سالهای بعد از رسیدگی مذکور می باشد.

۱۲-۳- ذخیره هزینه ها از اقلام زیر تشکیل شده است

یادداشت	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
۱۲-۳-۱- ذخیره هزینه حقوق و مزایا و عیدی کارکنان	۱,۴۲۲,۳۱۰,۴۴۴	۲,۳۸۳,۵۰۹,۸۹۱
ذخیره هزینه های پاداش و بهره وری کارکنان	۶۳۴,۳۳۸,۱۲۷	۱,۱۷۰,۹۶۵,۹۵۹
ذخیره هزینه های برق و گاز	۱,۱۵۹,۳۴۹,۷۴۴	۱,۲۵۷,۲۰۰,۳۸۹
ذخیره هزینه های مالی و حساسیتی	۶۶۲,۲۸۵,۰۰۰	۴۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر ذخیره ها	۱,۳۶۰,۱۲۵,۷۱۵	-
	<u>۵,۲۳۸,۵۰۹,۰۳۰</u>	<u>۵,۲۳۷,۶۷۶,۳۳۹</u>

۱۲-۳-۱- ذخیره هزینه حقوق و مزایا و عیدی کارکنان بابت احتساب حقوق و مزایا در دهه اول تیر ماه ۱۳۹۴ و همچنین عیدی کارکنان از ابتدای سال تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۹ می باشد.

۱۲-۴- تا پایان سال ۱۳۹۱ رسیدگی ارزش افزوده انجام شده، جرائم پرداخت شده و دریافت برگ قطعی در دست پیگیری است.

۱۴- پیش دریافتها

	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
	ریال	ریال
پیش دریافت از سایر مشتریان	۶۹۸,۳۵۰,۱۳۹	۱۱۵,۷۱۱,۱۲۳
	<u>۶۹۸,۳۵۰,۱۳۹</u>	<u>۱۱۵,۷۱۱,۱۲۳</u>



شرکت ایران کیم (سهایی عام)
 گزارشگری مالی دوران دوره ای
 تاداشتهای توضیحی صورتی مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ نوامبر ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است. خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سال های ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۳ و دوره شش ماهه منتهی به ۹/۱۰/۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نوع تشخیص	۱۳۹۳/۱۰/۱۰						۱۳۹۲/۱۰/۹						سال ادواری مالی
	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تایید شده	قطعی	تشخیصی	اثر ازی	درآمد مشمول مالیات	سود ازی	سود ازی	سود ازی	سود ازی	سود ازی	
قطعی	-	-	۵,۳۳۲,۸۴۹,۳۴۷	۶,۳۳۳,۰۳۷,۸۸۷	۵,۸۷۷,۱۸۸,۹۰۵	۲,۳۳۷,۱۰۴,۲۴۰	۱۴,۸۵۵,۴۹۲,۹۳۱	۱۵,۶۲۸,۶۲۱,۴۶۵	۱۳۹۰/۱۰/۱۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۰	۱۳۹۰/۱۰/۱۰
قطعی	۱۴۸,۷۸۰,۵۴۲	۱۴۸,۷۸۰,۵۴۲	۴,۹۸۵,۹۸۷,۵۶۸	۵,۱۳۴,۷۶۸,۱۰۹	۷,۷۱۴,۴۳۲,۶۷۴	۵,۱۱۴,۳۷۸,۸۰۴	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	۲۳,۲۳۳,۸۷۷,۱۵۹	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
برگ تشخیص واصل شد	۱۱,۹۹۵,۲۰۸,۳۴۰	۱۰,۴۴۲,۹۴۰,۳۷۰	۵,۷۲۲,۴۳۰,۰۷۴	-	۱۰,۱۹۶,۷۵۴,۵۶۱	۵,۹۹۱,۶۱۵,۳۸۳	۲۶,۶۲۹,۴۰۱,۷۰۳	۳۷,۷۸۹,۵۲۹,۳۶۶	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
رسیدگی بقیه	۴,۴۲۸,۲۵۸,۳۱۶	۲,۶۷۲,۶۸۱,۷۹۴	۴,۱۶۰,۷۷۶,۴۳۲	-	-	۴,۴۲۸,۲۵۸,۳۱۶	۱۹,۶۸۱,۱۴۷,۶۲۷	۲۳,۲۵۵,۲۴۰,۷۰۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
رسیدگی بقیه	-	۳,۴۹۷,۲۸۸,۹۳۵	-	-	-	۳,۴۹۷,۲۸۸,۹۳۵	-	۱۴,۰۱۶,۸۹۱,۳۳۴	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
	۱۶,۵۷۲,۳۳۷,۸۸۸	۱۶,۳۳۷,۵۹۱,۵۶۱											

• دفاتر شرکت بابت مالیات ارزش افزوده تا پایان سال مالی ۲۰۱۲ رسیدگی شده و سال ۲۰۱۳ در مرحله حل اختلاف میباشد.

• برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ برگ تشخیص صادر و برگ مبتنی برگ تشخیص نیز ذخیره لازم در حساب ها ثبت گردیده است که شرکت نسبت آن اعتراض نموده و در مرحله مالیاتی میباشد.

۱۶- سود سهام پرداختی

بدهی سود سهام پرداختی به مبلغ ۳۹۰,۷۶۶,۳۳۲ میلیون ریال (رسال قبل ۱,۱۳۲ میلیون ریال) مربوط به سایر سهامداران (به جز انحصاری وابسته) می باشد که علیرغم آمادگی شرکت جهت پرداخت مطالبات آنان حسابهای بانکی خود را به شرکت اعلام ننموده اند.

	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۹	
ریال	ریال	ریال	
۳۵۴,۱۰۷,۹۹۲	۱,۳۳۰,۵۱۰,۱۶۲	سود سهام پرداختی اول دوره	
۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام مصوب	
(۲,۰۹۹,۵۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۴۶,۵۰۰,۰۰۰)	سود سهام گیر کتاب انتقالی به سایر حسابهای پرداختی	
۵۴۵,۹۴۴,۸۸۸	(۱,۳۳۳,۱۱۰,۳۶۸)	سود سهام کتاب ایران انتقالی به سایر حسابهای پرداختی	
۲,۰۳۵,۱۵۲	(۴,۹۴۲,۵۱۲)	سود سهام کتاب کج انتقالی به سایر حسابهای پرداختی	
(۳۲,۰۷۷,۸۷۰)	(۶,۱۹۰,۹۵۰)	سود سهام پرداخت شده	
۱,۳۳۰,۵۱۰,۱۶۲	۳۹۰,۷۶۶,۳۳۲	ماترله پایان سال	



شرکت ایران کازینو (سهامی عام)
گزارشگری مالی سال دوره ای
بازداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	
۱,۱۰۳,۴۶۷,۶۰۷	۹۲۶,۹۵۳,۲۰۳	مانده در ابتدای دوره
(۱,۷۵۹,۴۵۹,۴۱۲)	(۱,۵۵۰,۴۲۴,۰۶۱)	پرداخت شده طی دوره
۱,۵۸۳,۹۴۵,۰۰۸	۱,۱۱۱,۷۶۹,۲۴۲	ذخیره تامین شده
۹۲۶,۹۵۳,۲۰۳	۴۸۸,۲۹۸,۳۸۲	مانده در پایان دوره

طی دوره مورد گزارش با تعداد زیادی از کارکنان شرکت با سابقه بالا حساب گردیده است و مزایای پایان خدمت آنان نیز پرداخت گردیده است لذا با توجه به اینکه ذخیره مزایای پایان خدمت مربوط به ۹ روز تیر ماه ۱۳۹۴ میباشد نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۱۵ میلیارد ریال و متقسم به ۱۵ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. اسامی سهامداران عمده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

تعداد سهام	مبلغ سهام	درصد مالکیت	
۱۲,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲.۳	شرکت گیر کتاف (با مسئولیت محدود)
۲,۱۸۳,۷۹۳	۲,۱۸۳,۷۹۳,۰۰۰	۱۴.۶	شرکت کتاف ایران (سهامی خاص)
۸,۰۷۶	۸,۰۷۶,۰۰۰	.۱	شرکت کتاف گنج (سهامی خاص)
۴۵۸,۱۳۱	۴۵۸,۱۳۱,۰۰۰	۳.۱	سایر سهامداران (۳۱۳ نفر)
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۲۷ و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، مبلغ ۱۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مصادع اساسنامه شرکت یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ 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 ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتیابی مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۰- فروش خالص

فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	مقدار - تن	مبلغ - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۹		۱۳۹۴/۰۶/۰۹		یادداشت
			مقدار - تن	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۱۳۳,۹۲۳,۳۹۴,۹۸۹	۲۳۲,۱۶۰	۶۴,۱۷۰,۳۵۳,۶۶۱	۱۱۶,۳۳۹	۶۲,۷۶۲,۳۸۲,۲۰۷	۶۲,۷۶۲,۳۸۲,۲۰۷	۹۸,۱۸۸	فروش داخلی - محصولات تولیدی شرکت
۱,۱۶۲,۸۴۴,۰۰۰	۵۴۱	۶۷۱,۴۱۹,۶۰۰	۳۳۸	۵۳۳,۹۹۷,۶۰۰	۵۳۳,۹۹۷,۶۰۰	۲۲۷	فروش داخلی - محصولات تجاری
۱۳۵,۰۸۶,۳۳۸,۹۸۹	۲۳۲,۷۰۱	۶۴,۸۴۱,۷۷۳,۲۶۱	۱۱۶,۶۷۷	۶۴,۲۹۶,۳۷۹,۸۰۷	۶۴,۲۹۶,۳۷۹,۸۰۷	۹۸,۴۱۵	۲-۱-۱ جمع فروش داخلی
۳۷,۸۵۱,۳۳۶,۳۳۱	۲۴,۶۷۱	۱۳,۶۸۳,۶۰۹,۷۶۶	۱۰,۲۳۰	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۱۲,۳۳۲	۲-۱-۲ فروش صادراتی
۱۷۲,۹۲۷,۴۷۵,۹۲۰	۲۵۸,۳۷۲	۷۸,۵۲۵,۳۸۳,۰۲۷	۱۲۶,۹۰۷	۸۴,۷۸۹,۸۸۷,۵۵۸	۸۴,۷۸۹,۸۸۷,۵۵۸	۱۱۰,۷۲۷	
(۵,۹۵۴,۷۹۶,۷۸۵)	-	(۳,۲۷۱,۸۹۱,۵۸۶)	-	(۱,۴۷۷,۷۸۹,۳۸۲)	(۱,۴۷۷,۷۸۹,۳۸۲)	-	۲-۱-۳ تخفیفات نقدی فروش
۱۶۶,۹۸۲,۶۷۹,۱۳۵	۲۵۸,۳۷۲	۷۵,۲۵۳,۴۹۱,۵۴۱	۱۲۶,۹۰۷	۸۳,۸۲۲,۰۹۸,۱۷۶	۸۳,۸۲۲,۰۹۸,۱۷۶	۱۱۰,۷۲۷	۲-۱-۴ فروش خالص

۲-۱-۱- فروش داخلی به تفکیک محصولات زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	مقدار - تن	مبلغ - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۹		۱۳۹۴/۰۶/۰۹		
			مقدار - تن	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۸۶,۶۶۴,۳۳۱,۵۳۲	۱۶۹,۵۶۸	۴۰,۵۱۰,۲۵۶,۴۹۸	۸۲,۵۳۵	۴۷,۷۲۳,۷۳۹,۳۳۲	۴۷,۷۲۳,۷۳۹,۳۳۲	۷۹,۵۲۷	گچ میکرونیزه - کناف ایران
۲۴,۶۶۱,۲۰۴,۰۲۱	۳۲,۶۵۷	۵,۷۴۲,۳۷۰,۹۵۲	۹,۵۲۹	۷,۹۱۶,۵۲۱,۸۰۰	۷,۹۱۶,۵۲۱,۸۰۰	۹,۵۰۰	گچ سفید کتری
۱۱,۵۹۴,۰۵۶,۵۱۶	۱۹,۹۰۵	۱۲,۵۶۶,۹۲۳,۵۷۱	۱۷,۷۳۵	۲,۹۵۶,۱۱۴,۵۰۰	۲,۹۵۶,۱۱۴,۵۰۰	۴,۱۲۵	گچ معمولی
۱۱,۰۰۴,۸۰۲,۸۴۰	۱۱,۰۲۰	۵,۳۵۰,۷۸۲,۶۴۰	۵,۵۵۰	۵,۰۸۶,۸۳۸,۶۰۰	۵,۰۸۶,۸۳۸,۶۰۰	۴,۸۲۶	دیوارک گچی
-	-	-	-	۵۹,۱۴۷,۹۷۵	۵۹,۱۴۷,۹۷۵	۱۷۰	پودر سنگ نئالیت
۱۳۳,۹۲۳,۳۹۴,۹۸۹	۲۳۲,۱۶۰	۶۴,۱۷۰,۳۵۳,۶۶۱	۱۱۶,۳۳۹	۶۲,۷۶۲,۳۸۲,۲۰۷	۶۲,۷۶۲,۳۸۲,۲۰۷	۹۸,۱۸۸	فروش داخلی - محصولات تولیدی شرکت
۱,۱۶۲,۸۴۴,۰۰۰	۵۴۱	۶۷۱,۴۱۹,۶۰۰	۳۳۸	۵۳۳,۹۹۷,۶۰۰	۵۳۳,۹۹۷,۶۰۰	۲۲۷	فروش کلای بازرگانی (بنو گیبس)
۱۳۵,۰۸۶,۳۳۸,۹۸۹	۲۳۲,۷۰۱	۶۴,۸۴۱,۷۷۳,۲۶۱	۱۱۶,۶۷۷	۶۴,۲۹۶,۳۷۹,۸۰۷	۶۴,۲۹۶,۳۷۹,۸۰۷	۹۸,۴۱۵	جمع فروش داخلی

۲-۱-۱- نرخ فروش محصولات بر اساس نقاضای بازار و مصوبه هیأت مدیره صورت پذیرفته است.

۲-۱-۲- فروش صادراتی به تفکیک محصولات زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	مقدار - تن	مبلغ - ریال	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۰۹		۱۳۹۴/۰۶/۰۹		
			مقدار - تن	مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	مقدار - تن	
۳۷,۱۵۹,۶۸۸,۲۹۱	۴۲,۱۶۲	۱۲,۰۰۴,۰۲۵,۲۳۲	۹,۲۷۷	۲۰,۲۵۲,۲۲۶,۶۲۸	۲۰,۲۵۲,۲۲۶,۶۲۸	۱۲,۲۸۵	گچ میکرونیزه ۲۵ کیلویی
۵۸۵,۲۰۹,۶۴۵	۴۳۱	-	-	-	-	-	گچ معمولی
۸۰,۳۱۲,۲۱۶	۷۸	۶۸۰,۵۸۴,۵۳۲	۷۹۸	۸۴,۶۸۷,۹۳۲	۸۴,۶۸۷,۹۳۲	۳۷	دیوارک گچی
۳۷,۸۵۱,۳۳۶,۳۳۱	۲۴,۶۷۱	۱۳,۶۸۳,۶۰۹,۷۶۶	۱۰,۲۳۰	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۱۲,۳۳۲	فروش صادراتی - محصولات تولیدی شرکت
۴۵,۸۲۶,۷۷۹	۱	-	-	۵۹,۳۹۳,۱۸۰	۵۹,۳۹۳,۱۸۰	۲	فروش کلای بازرگانی (بنو گیبس)
۳۷,۸۵۱,۳۳۶,۳۳۱	۲۴,۶۷۲	۱۳,۶۸۳,۶۰۹,۷۶۶	۱۰,۲۳۰	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۲۰,۲۹۳,۵۰۷,۷۵۱	۱۲,۳۳۲	

۲-۱-۳- تخفیفات نقدی فروش با توجه به شرایط بازار و طبق مصوبه هیأت مدیره صورت پذیرفته است.



شرکت ایران کج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی ترازهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۲

۴-۲۰- خریداران عمده محصولات شرکت به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به		دوره مالی شش ماهه منتهی به			
۱۳۹۲/۱/۱۰		۱۳۹۲/۰۹/۰۹		۱۳۹۲/۰۸/۰۹	
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال
۵۲	۸۶,۶۶۴,۳۳۱,۵۲۷	۵۴	۳۰,۵۱۰,۲۵۶,۴۹۸	۵۸	۲۷,۷۱۳,۷۳۹,۳۳۲
۲۲	۳۷,۲۹۳,۸۲۶,۸۹۰	۱۸	۱۳,۲۱۵,۱۵۳,۲۰۶	۲۴	۲۰,۱۲۶,۷۲۰,۹۹۹
۷	۱۱,۱۶۵,۱۶۳,۵۴۵	۷	۵,۶۲۳,۶۴۵,۸۶۸	۴	۳,۴۲۸,۹۶۱,۰۰۰
۱۹	۳۱,۸۵۹,۳۵۷,۱۶۸	۲۱	۱۵,۹۰۴,۴۳۵,۹۶۹	۱۴	۱۱,۵۲۲,۶۷۶,۷۴۵
۱۰۰	۱۶۶,۹۸۲,۶۷۹,۱۲۵	۱۰۰	۷۵,۲۵۳,۴۹۱,۵۴۱	۱۰۰	۸۲,۸۲۲,۰۹۸,۰۷۶

شرکت کنگد ایران
buildon co
راضی جعفر
سایر
جمع



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی سال دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۰۱- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح جدول زیر است:
دوره مالی منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به		سود ناخالص	بهای تمام شده	مبلغ فروش خالص	
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۰۴/۰۹				
۴۰	۳۶٪	۴۱٪	۱۹,۵۷۵,۸۱۹,۱۳۴	۲۸,۱۶۷,۹۳۰,۱۹۸	۴۷,۷۲۳,۷۳۹,۳۳۲	گچ میکروپوز - کلاف ایران
۱	۳۴٪	۳۳٪	۳,۵۷۹,۹۵۸,۹۱۷	۵,۳۳۶,۵۸۲,۸۸۳	۷,۹۱۶,۵۴۱,۸۰۰	گچ سفید کاری
(۷۵)	۴۴٪	۹٪	۳۵۵,۹۵۷,۱۳۱	۳,۷۰۰,۱۵۷,۳۶۹	۲,۹۵۵,۱۱۹,۵۰۰	گچ معمولی
۴۵	۳۸٪	۳۹٪	۱,۹۷۸,۳۳۰,۹۳۴	۳,۱۰۸,۶۰۷,۶۷۶	۵,۰۸۶,۸۳۸,۶۰۰	دیوارک گچی
-	۰٪	۵٪	۲,۷۳۶,۶۸۰	۵۶,۳۱۱,۳۹۵	۵۹,۱۴۷,۹۷۵	نماییت
۵۶	۵۴٪	۳۴٪	۱۸۰,۳۵۷,۱۲۲	۴۵۴,۷۳۰,۳۵۸	۵۳۳,۹۹۷,۶۰۰	پتو گچس
۴۳	۶۲٪	۷٪	۱,۴۶۳,۰۵۵,۷۷۶	۱۸,۸۹۳,۳۷۰,۸۶۲	۲۰,۳۵۶,۴۳۶,۶۳۸	گچ سبک و پوز - صادراتی
۵۰	۶۰٪	۵۴٪	۴۵۸,۰۰۰,۵۵۶	۳۸,۸۸۷,۳۷۴	۸۴,۶۸۷,۹۳۳	دیوارک گچی - صادراتی

داخلی:

گچ میکروپوز - کلاف ایران

گچ سفید کاری

گچ معمولی

دیوارک گچی

نماییت

پتو گچس

صادراتی:

گچ سبک و پوز - صادراتی

دیوارک گچی - صادراتی

۲۰۱-۳ در دوره مورد گزارش معادل ۳,۳۶۵ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است که هزینه حمل مواد خریداری شده مجموعاً ۹ میلیون ریال می باشد. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۴/۰۹		نام فروشنده	کشور	نوع مواد
	ریال	ریال			
۹,۴۳۸,۷۳۶,۸۷۵	۸,۳۳۸,۷۹۰,۵۴۵	۳,۱۴۱,۹۶۳,۹۱۰	کلاف گچ	ایران	سنگ گچ
۲,۱۳۲,۳۲۱,۳۵۷	۶۲۶,۹۸۶,۶۳۰	۲۳۳,۳۶۱,۶۹۰	سایر تأمین کنندگان	ایران	سنگ گچ
۸,۳۸۶,۵۲۰,۳۶۰	۴,۵۱۷,۱۷۸,۳۶۰	۴,۷۴۳,۳۷۶,۰۰۰	افشار پتوژان نظری (تره بافت اتر)	ایران	پاکت بسته بندی
۱,۱۸۵,۸۷۳,۰۰۰	-	۱۳۳,۸۴۹,۴۵۰	سایر تأمین کنندگان	ایران	پاکت بسته بندی



شرکت ایران کج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
مادداتشهای توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیر ماه ۱۳۹۴

۳-۳- هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساختن - ریال	دوره مالی		دوره مالی		دوره مالی		دوره مالی		حقوق و دستمزد و مزایا
	سال منتهی به	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال منتهی به	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال منتهی به	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	سال منتهی به	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	هزینه سهم کارفرما
۱۵,۵۴۱,۵۸۴,۵۶۸	۳,۸۷۵,۵۸۶,۹۹۳	۳,۳۶۸,۹۱۰,۳۳۰	۱۷,۱۹۳,۰۷۱,۱۶۵	۴,۶۸۷,۶۴۳,۷۶۵	۴,۳۵۳,۳۷۶,۳۱۶	۴,۳۵۳,۳۷۶,۳۱۶	۴,۳۵۳,۳۷۶,۳۱۶	۴,۳۵۳,۳۷۶,۳۱۶	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۳۶۵,۴۳۵,۰۰۰	۶۱۸,۵۴۳,۳۵۵	۷۵۰,۰۴۳,۸۳۳	۳,۰۹۲,۶۱۹,۶۵۹	۸۴۰,۳۱۵,۹۷۳	۱,۱۰۳,۱۶۰,۶۲۸	۱,۱۰۳,۱۶۰,۶۲۸	۱,۱۰۳,۱۶۰,۶۲۸	۱,۱۰۳,۱۶۰,۶۲۸	هزینه سهم کارفرما
۵۶۹,۸۵۴,۷۴۸	۲۶۹,۰۷۴,۱۹۳	۱,۳۵۳,۵۳۱,۸۴۱	۸۷۵,۴۷۱,۵۷۴	۳۳۱,۶۱۵,۶۱۰	۱,۳۸۹,۸۵۷,۲۳۱	۱,۳۸۹,۸۵۷,۲۳۱	۱,۳۸۹,۸۵۷,۲۳۱	۱,۳۸۹,۸۵۷,۲۳۱	مزایای پایان خدمت
۷,۰۳۸,۲۵۴,۴۱۷	۲,۳۳۳,۵۱۳,۷۴۳	۳,۹۱۴,۳۸۲,۷۳۰	-	-	-	-	-	-	استهلاک
۱۰,۴۱۱,۶۰۵,۹۰۱	۴,۶۳۸,۰۶۴,۱۴۷	۴,۷۸۱,۵۶۰,۳۱۷	-	-	-	-	-	-	انرژی (گاز و برق مصرفی)
۲,۸۷۱,۷۴۸,۸۰۹	۱,۱۷۹,۱۶۸,۴۴۷	۱,۱۵۹,۸۰۳,۶۹۳	-	-	-	-	-	-	تعمیرات و لوازم مصرفی
۱,۹۳۱,۰۰۳,۷۷۸	۹۵۴,۷۳۳,۷۷۴	۷۹۹,۴۹۷,۸۸۸	-	-	-	-	-	-	هزینه غذا و کالکشن
۱,۱۳۳,۷۱۵,۷۱۹	۵۵۵,۳۲۷,۱۵۰	۵۶۶,۲۶۵,۳۴۸	-	-	-	-	-	-	هزینه آب و ذهاب و سرویس
۸,۳۲۹,۶۱۲,۷۶۴	۱۰,۱۹۲,۵۱۳,۳۷۴	۱۲,۳۶۶,۰۳۳,۸۰۲	-	-	-	-	-	-	سایر
۵۰,۸۲۸,۸۰۴,۷۰۴	۲۵,۶۰۶,۴۴۵,۳۷۵	۳۰,۱۵۹,۹۳۹,۳۸۳	۲۱,۱۶۱,۱۶۲,۳۹۸	۵,۷۵۹,۳۷۵,۳۴۷	۶,۷۴۶,۳۹۴,۳۱۵	۶,۷۴۶,۳۹۴,۳۱۵	۶,۷۴۶,۳۹۴,۳۱۵	۶,۷۴۶,۳۹۴,۳۱۵	

شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۱-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

شرح	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	
			دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
			۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰
انواع محصولات گچی	تن	۲۰۸,۳۳۳	۱۰۶,۲۸۳	۲۴۷,۴۱۷
انواع دیوارک گچی	تن	۲۱,۰۰۰	۳,۸۱۹	۱۲,۴۶۰

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	تولید هزینه بندی شده		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا	ریال	ریال	ریال
بیمه قراردادهای	۵,۷۹۳,۶۸۱,۷۱۳	۵,۸۷۱,۴۰۶,۸۵۰	۱۰,۹۰۲,۲۰۷,۱۳۴
پاداش هیأت مدیره	۸۷,۶۸۶,۸۰۸	۶۶,۹۲۸,۰۸۲	۱۵۱,۲۸۲,۸۸۵
حسابرسی و مشاوره	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۶,۵۳۸,۴۳۲	۱,۰۷۳,۶۴۰,۰۱۰
هزینه عوارض	۵۴,۱۰۴,۳۹۲	۳۷,۶۰۲,۷۴۰	۶۹۷,۳۹۰,۹۳۹
غذا و پذیرایی	۲۰۷,۰۴۸,۳۸۸	۱۴۳,۴۱۲,۸۶۴	۲۵۳,۶۶۶,۱۳۵
ایاب و ذهاب سفر و اقامت	۱۴۷,۷۹۴,۰۱۸	۱۹۲,۸۶۷,۸۰۰	۳۴۱,۴۳۸,۵۹۷
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۵۸۱,۷۱۱,۳۸۰	-	۱,۳۵۸,۰۴۷,۱۱۰
استهلاک داراییها	۳۰۴,۵۹۰,۰۸۰	۳۱۶,۸۰۷,۹۴۶	۶۴۷,۶۲۹,۰۷۰
تعمیر و نگهداری داراییها	۳۳۸,۲۳۸,۵۸۷	۱۷۶,۳۲۹,۱۱۰	۲۹۱,۷۷۰,۱۱۴
هزینه تبلیغات و بازاریابی	۲۵۰,۰۳۳,۶۳۸	-	۳۶,۷۸۰,۷۸۰
سایر	۳,۷۴۶,۲۶۶,۲۴۹	۱,۱۳۱,۴۷۴,۸۳۱	۳,۳۸۰,۸۳۵,۶۰۸
	۱۲,۱۱۱,۱۵۵,۰۸۳	۸,۱۲۳,۳۶۸,۶۵۵	۱۹,۱۳۴,۶۸۸,۳۷۲

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

شرح	تولید هزینه بندی شده		
	دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	۱۳۹۳/۱۰/۱۰	
درآمد ناشی از اجاره ماشین آلات و انجام خدمات صنعتی	ریال	ریال	ریال
هزینه های جذب نشده تولید	۵۹۵,۸۷۵,۰۰۰	۶۱۵,۶۵۶,۷۰۰	۱,۳۷۹,۳۵۳,۳۵۰
سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز	-	-	(۱,۷۸۹,۰۶۱,۲۰۴)
فروش ضایعات	۲۱۷,۶۲۴,۸۳۱	(۲۳۲,۵۸۳,۶۱۴)	۳۷۶,۶۳۹,۹۷۷
اضافه (کسری) انبار و ضایعات	۱۶,۱۹۳,۰۰۰	۶۹,۱۶۳,۵۰۰	۱۱۷,۴۱۸,۵۳۵
	۸۳۹,۶۹۱,۸۳۱	۴۵۲,۲۳۶,۵۸۶	(۹۶,۶۷۳,۳۱۲)
			(۱۲,۳۲۷,۶۶۴)



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ریال	
۶۰۰,۰۳۹,۰۰۰	۲۸۴,۲۲۹,۰۰۰	۳۳۹,۴۹۵,۷۵۰	درآمد حاصل از اجاره ساختمان
۱,۰۸۱,۵۰۰,۰۰۰	۴۶۰,۵۰۰,۰۰۰	۶۵۳,۱۰۰,۰۰۰	درآمد ناشی از اجاره فضای سوله
۱,۴۲۵,۲۶۷,۸۸۵	۲,۹۳۱,۸۰۸	۲۳,۰۸۳,۲۷۰	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳۰,۹۶۶,۵۲۱	-	۵۸,۸۴۴,۲۹۹	سود حاصل از سپرده بانکی و اوراق بهادار
۳۲۷,۳۷۸,۴۷۵	۵۶,۳۴۰,۰۰۰	-	سود ناشی از فروش ابزار آلات مستعمل و ضایعات غیر تولیدی
۵,۷۹۴,۵۳۶	(۱۲۸)	-	سایر
۳,۴۷۰,۹۴۶,۴۱۷	۸۰۴,۰۰۰,۶۸۰	۱,۰۷۴,۵۲۳,۳۱۹	

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۰/۱۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۰,۱۹۶,۷۵۴,۹۶۱	تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ (۲۰۱۳)
-	-	۱۰,۱۹۶,۷۵۴,۹۶۱	

* تعدیلات سنواتی بابت تفاوت مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۲۰۱۳/۱۲/۳۱ (۱۳۹۲/۱۰/۱۰) می باشد که سبب گردیده برخی از ارقام مقایسه ای صورت سود و زیان ، گردش سود انباشته ، ترازنامه و یادداشت شماره ۱۵ صورت های مالی در قیاس با آنچه قبلاً ارائه شده بود ، تغییر نماید.



شرکت ایران گچ (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۳/۱۰/۱۰	۱۳۹۳/۰۴/۰۹	۱۳۹۴/۰۴/۰۹	
ریال	ریال	ریال	
۲۸,۷۸۴,۳۹۴,۲۸۷	۱۳,۵۰۶,۷۳۰,۸۴۴	۱۲,۹۴۲,۳۶۸,۰۰۵	سود عملیاتی
۷,۶۰۹,۱۶۸,۲۵۸	۳,۶۳۸,۵۳۹,۸۸۱	۴,۲۱۸,۸۷۲,۸۱۰	هزینه استهلاک
-	-	۲۶۵,۸۱۶,۵۱۲	دارائیهای کنار گذاری شده
(۱۷۶,۵۱۴,۴۰۴)	(۲۳۵,۹۸۰,۷۱۷)	(۴۳۸,۶۵۴,۸۲۰)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۸,۷۴۵,۳۹۸,۹۷۳)	(۶,۶۰۰,۱۸۰,۱۶۱)	(۶۷۱,۲۷۱,۷۴۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
۱,۴۱۲,۳۹۱,۲۸۹	۱,۲۴۹,۷۳۵,۹۱۶	۵۸۱,۹۶۷,۳۲۳	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
(۳۶۲,۴۶۷,۳۷۳)	(۳,۵۳۴,۲۲۸,۴۵۲)	(۳,۰۶۲,۰۱۷,۸۵۴)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۸,۱۸۷,۵۳۰,۰۹۸)	(۱,۵۳۴,۳۷۵,۰۷۰)	(۵,۷۹۷,۵۶۷,۲۴۸)	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۱,۹۹۷,۰۰۸,۶۲۵)	(۶۱,۷۲۳,۳۳۹)	۵۸۲,۶۳۹,۰۰۶	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
۱,۶۸۷,۳۳۳,۵۳۶	(۷۴۷,۵۱۹,۲۸۰)	۱,۰۲۲,۰۳۳,۳۷۴	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۰,۰۲۴,۳۶۷,۸۹۷	۵,۶۸۰,۹۹۹,۶۲۲	۹,۶۴۳,۹۸۵,۳۶۷	

۲۷- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه قاعد هرگونه بدهی احتمالی می باشد ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام ذینفع	نوع تضمین	مبلغ - میلیون ریال	موضوع
سازمان امور مالیاتی کشور	چک	۱,۱۲۵	تضمین پرداخت اقساط
صندوق بنیان نور	چک	۲۰۰	تضمین پرداخت وام کارکنان
سایر	چک	۳۳۹	-

مالیات شش ماهه ۲۰۱۵ (اعم از مالیات تکلیفی، عملکرد و ارزش افزوده) براساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه شده است. در هنگام رسیدگی مقامات مالیاتی ممکن است بدهی هایی مازاد بر آنچه شناسایی شده تحقق یابد که در زمان وقوع در حسابها ثبت خواهد شد.

همچنین بابت سالهای مالی ۲۰۱۲ الی ۲۰۱۵ از سوی سازمان تامین اجتماعی رسیدگی انجام نشده و ممکن است مبالغی مطالبه شود.

۲۷-۲- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه طبق برآورد بعمل آمده جهت تکمیل پارتیشن های واحد بلوک سازی و ورقهای پوشش کارخانه جمعاً به مبلغ ۷۲۴ میلیون ریال می باشد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام و یا افشای آن در متن صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



شرکت ایران گنج (سهامی عام)
گزارشگری مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۹ تیرماه ۱۳۹۴

۲۹ وضعیت ارزی

دلار	یورو	
-	۴,۸۲۵	موجودی نقد و بانک
۲۰۰	۱۰,۵۷۶	حسابهای دریافتی
-	(۴۳,۹۵۰)	حسابهای پرداختی
۲۰۰	(۲۸,۵۴۸)	مازاد (کسری) داراییهای پولی بر بدهی های پولی



Manufactured by Ciba-Geigy

بسم الله الرحمن الرحيم

[illegible]