

شرکت نئویان ۲۲ بهمن

(سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۴/۰۶/۳۱

بسمه تعالی
شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

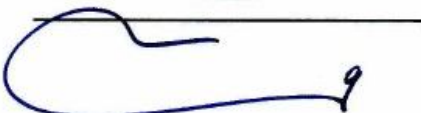
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱-ترازنامه
۳	۲-صورت سود و زیان
۳	۲-۱-گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳-صورت جریان وجوه نقد
۵-۶	۴-یادداشت‌های توضیحی
۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶-۸	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۹-۲۷	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 ۱۳۹۴/۰۹/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره (غیر موظف)	علی مشمولی اسبوئی
	نایب رئیس هیات مدیره	مرتضی ازگلی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مجید ازگلی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	شرکت ننویان فومنات (به نمایندگی سید مهدی حسینی دارابی)
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید حمید ادیبی فر

سُرکٔ نَوَوان ۲۲ (سہ ماہی عالم)

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۳۰۹.۰۹۷.۵۷۸.۳۶۹	۳۰۸.۸۱۰.۴۲۶.۷۷۰	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲۹۲.۲۶۲.۵۳۶.۹۹۴)	(۲۹۳.۵۳۸.۹۹۷.۱۹۰)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۶.۸۳۵.۰۴۱.۳۷۵	۱۵.۲۷۱.۴۲۹.۵۸۰		سود ناخالص
(۱۰.۲۲۶.۵۰۱.۵۵۲)	(۱۰.۵۶۴.۰۴۲.۹۲۹)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۲۹.۲۴۵.۴۹۸)	(۴۲۹.۲۴۵.۴۹۸)	۲۵	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۰.۶۵۵.۷۴۷.۰۵۰)	(۱۰.۹۹۳.۲۸۸.۴۲۷)		سود عملیاتی
۶.۱۷۹.۲۹۴.۳۲۵	۴.۲۷۸.۱۴۱.۱۵۳		
(۷۰۲.۸۴۴.۰۶۱)	(۱.۴۷۵.۰۹۶.۰۸۵)	۲۶	هزینه های مالی
۱۰.۲۹.۵۱۴.۳۲۶	۱.۶۴۵.۵۷۳.۴۱۷	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳۲۶.۶۷۰.۲۶۵	۱۷۰.۴۷۷.۳۳۲		سود قبل از مالیات
۶.۵۰۵.۹۶۴.۵۹۰	۴.۴۴۸.۶۱۸.۴۸۵		
(۱.۶۲۶.۴۹۱.۱۴۷)	(۱.۱۱۲.۱۵۴.۶۲۱)		مالیات بر درآمد
۴.۸۷۹.۴۷۳.۴۴۳	۳.۳۳۶.۴۶۳.۸۶۴		سود خالص
		۲۸	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم:
۹۲۷	۱۶۰		سود عملیاتی
۴۹.۰۰	۶.۴		سود (زیان) غیر عملیاتی
۹۷۶	۱۶۷		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴.۸۷۹.۴۷۳.۴۴۳	۳.۳۳۶.۴۶۳.۸۶۴	سود خالص
۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴	سود انباشته در ابتدای سال
۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱	۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴	
۱۵.۲۸۵.۹۷۶.۴۹۴	۱۲.۳۷۲.۴۴۰.۳۵۸	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود:
(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سود سهام
-	(۱۶۶.۸۲۳.۱۹۳)	اندوخته قانونی
-	(۳۴۵.۵۶۵.۹۳۷)	انتقال به سرمایه بابت افزایش سرمایه
(۶.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۴.۷۱۲.۳۸۹.۱۳۰)	سود تخصیص داده شده طی سال
۹.۰۳۵.۹۷۶.۴۹۴	۷.۶۶۰.۰۵۱.۲۲۸	سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:		
۷.۰۱۳.۵۲۹.۳۶۸	۶.۲۵۵.۹۸۲.۳۰۰	۲۹
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۸۹.۶۶۰.۸۸۰	۹۸.۷۸۳.۸۱۶	
(۷۰۲.۸۴۴.۰۶۱)	(۱.۴۴۸.۷۷۲.۱۶۲)	
(۵.۴۲۵.۴۴۸.۴۰۰)	(۳.۶۲۵.۶۵۴.۴۰۰)	
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذارهای کوتاه مدت		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
(۶.۰۳۸.۶۳۱.۵۸۱)	(۴.۹۷۵.۶۴۳.۷۴۷)	
(۱.۹۰۵.۱۹۷.۵۰۴)	(۱.۶۲۶.۴۹۱.۱۴۷)	
مالیات بر درآمد پرداختی:		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۴.۰۸۳.۸۷۹.۰۲۲)	(۲.۰۷۹.۵۱۴.۶۸۰)	
۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۷۸.۰۰۰.۰۰۰	
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود		
وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		
(۳.۹۵۳.۸۷۹.۰۲۲)	(۱.۸۰۱.۵۱۴.۶۸۰)	
(۴.۸۸۴.۱۷۸.۷۳۹)	(۲.۱۴۷.۶۶۷.۲۷۴)	
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
۸.۰۳۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۲.۱۲۶.۰۰۰.۰۰۰	
(۵.۸۶۰.۴۰۳.۰۰۰)	(۱۰.۶۰۴.۴۹۶.۰۰۰)	
دریافت تسهیلات مالی		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
۲.۱۷۵.۵۹۷.۰۰۰	۱.۵۲۱.۵۰۴.۰۰۰	
(۲.۷۰۸.۵۸۱.۷۳۹)	(۶۲۶.۱۶۳.۲۷۴)	
۵.۸۸۲.۲۲۲.۴۲۶	۲.۳۱۳.۱۶۴.۶۰۹	
۱۳۹.۵۲۳.۹۲۲	۱۵.۵۴۵.۴۸۶	
۳.۳۱۳.۱۶۴.۶۰۹	۲.۷۰۳.۵۴۶.۸۲۱	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز دوره		
تأثیر تغییرات نرخ ارز		
مانده وجه نقد در پایان دوره		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۵/۶/۱۸ تحت شماره ۳۸۷ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ساری بنام شرکت فرچوب (سهامی خاص) به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۰/۱۲/۶ بنام شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در مرداد ماه سال ۱۳۷۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در مورخه ۱۳۹۲/۲/۱۰ بر اساس مصوبه هیئت پذیرش اوراق بهادار نام شرکت از نماد چنوبا و فهرست شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس حذف و نقل و انتقال آن مطابق ماده ۵۳ فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه با نرخ توافقی صورت می گیرد.

مرکز اصلی شرکت در تهران (بشماره ثبت ۱۲۹۸۱۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۸ در اداره ثبت تهران) و کارخانه در کیلومتر ۸ جاده بهشهر - گرگان واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت از:

تأسیس کارخانه نئوپان و تولید انواع محصولات چوبی واحداث کارخانجات صنایع وابسته به صنعت چوب و فروش محصولات شرکت و صادرات و واردات و انجام کلیه عملیات بازرگانی و خرید و سایر وسایل و ماشین آلات و هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای عملیات شرکت ضروری و مفید می باشد.

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۴۳/۷۵۵۳/۸۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۰۱/۶ و ۷۰۱/۴۲۱۷۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده است، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۷۰۰۰ مترمکعب نئوپان ساده، در سال ۱۳۶۱ آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً تولید و فروش نئوپان ساده و بعضاً نئوپان روکشدار بوده است. توضیحاً با توجه به تغییراتی که در ماشین آلات تولیدی (پری پرس) ایجاد شده، ظرفیت تولیدی به ۶۰۰۰۰ مترمکعب افزایش یافته است. ضمناً براساس پروانه بهره برداری به شماره ۷۰۱/۴۲۱۷۹ اجازه بهره برداری از قطعات کامپوزیت (چوب پلاست به مقدار ۱۳۸۰ تن)، کابونددلی پروپیلین (۲۴۰۰) تن، چسب ملامین فرمالدئید (۲۵۰۰) تن و چسب اوره فرمالدئید (۱۲۵۰) تن در سال اخذ شده که مقدمات تولید چوب پلاست و چسب فرمالدئید از ابتدای سال ۱۳۹۰ اتخاذ گردیده است.

در سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ بهره برداری از طرح جنگلداری زیارت (از طریق مزایده) از سوی اداره منابع طبیعی استان گلستان به این شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح زیارت به مساحت ۳۳۸۸۸ هکتار و با حجم برداشت ۶۸۹۵ مترمکعب با ترکیب ۵۰٪ هیزمی و ۵۰٪ تنه صنعتی بمدت ۳ سال با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۹۰/۶٪، هیزمی هر استر ۶۴.۲۶۰ ریال میباشد بهره برداری از طرح زیارت از دیماه سال ۱۳۹۳ آغاز و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به اتمام خواهد رسید.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

علاوه بر فعالیت مزبور، در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ بهره برداری از طرح جنگلداری لیوان و بنفش تپه (از طریق مزایده) از سوی اداره کل منابع طبیعی استان گلستان به این شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح فوق ۵۹۳۲ هکتار و با حجم برداشت ۴۵۰۲۹۲ مترمکعب با ترکیب ۵۳٪ هیزمی و ۴۷٪ تنه صنعتی به مدت ۷ سال با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۹۰۸٪، هیزمی هر استر ۱۰/۳۳۹ ریال از اسفند ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کماکان ادامه دارد. ضمناً بر اساس قرارداد شماره ۹۲/۱/۱۴۴۶۵ با اداره منابع طبیعی استان گلستان طرحهای جنگلداری نومل، باغ گلبن و سری ۷ زیارت از اول مرداد ماه ۱۳۹۲ بمدت ۱۰ سال به شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح فوق ۹۶۹۱/۳ هکتار و با حجم برداشت ۴۰،۶۹۵ متر مکعب با ترکیب ۵۰٪ هیزمی و ۵۰٪ تنه صنعتی با ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۷۸/۱٪ و هیزمی هر استر ۱۳۱/۰۰۰ ریال بوده و در تاریخ تهیه صورتهای مالی کماکان ادامه دارد.

۳-۱- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
نفر	نفر
۳۴	۳۲
۱۵۱	۱۵۵
۱۸۵	۱۸۷

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 رويه‌های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده یا قیمت بازار ارزیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشهای زیر تعیین و قیمت بازار برای مواد اولیه و لوازم یدکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالای در جریان ساخت و ساخته شده براساس خالص ارزش باز باقی‌مانده در نظر گرفته می‌شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
کالای در جریان ساخت	مواد و سهم مناسبی از دستمزدها و سربار

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به روش ارزش ویژه پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی و ثبت می گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائیها ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شوند. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	روش استهلاک
ساختمانها	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪، ۱۰٪ و ۱۵٪ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ درصد	نزولی
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۲۵٪ درصد	نزولی

۳-۳-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از اتمامی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک دارائیهای ثابت مشهود آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارائیهای واجد شرایط)) است. (۷)

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ بانکی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ بانکی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۰۹۶,۹۵۴,۹۱۷	۲,۵۷۳,۲۴۱,۰۱۷	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۲۱۶,۲۰۹,۶۹۲	۱۲۹,۳۰۵,۸۰۴		صندوق و تنخواه گردانها
<u>۳,۳۱۳,۱۶۴,۶۰۹</u>	<u>۲,۷۰۲,۵۴۶,۸۲۱</u>		

۱ ۴ موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۸۸۰,۵۸۹	۴۲,۸۸۰,۵۸۹	بانک تجارت بهشهر پس انداز ۹۴۲۰ ۵۹۷۳۶
۱۵,۴۱۰,۰۱۹	۱۵,۲۹۰,۰۱۹	بانک ملت خلیل شهرجاری ۱۲۱
۳۲,۷۳۶,۱۵۸	۳۲,۷۳۶,۱۵۸	بانک ملت شعبه سرافراز ۵۳۱۳۰ (۷۴۷۰۳۰۳۹۵۸)
۴۵,۷۳۶,۸۰۰	۴۵۵,۶۷۵,۴۹۲	بانک سپه شعبه سرافراز ۱۳/۱۶۶۰
۴۰۴,۰۴۵,۱۱۷	۵۵۰,۳۸۴,۷۸۱	بانک سپه پس انداز کوتاه مدت ۲۰۱۵۹۲/۵۴
۱,۴۶۱,۴۰۵,۹۱۱	۹۳۰,۷۵۶,۷۹۰	بانک سپه بهشهر ۱۹۵ ۷۶۰
۶,۶۹۰,۲۰۰	۶,۷۱۰,۴۰۰	بانک ملت سرافراز پس انداز ارزی ۳۹۲۶۷۹۰
۵۴,۵۷۱,۰۸۵	۶۰,۲۸۳,۷۵۴	بانک ملی حافظ حساب ۱۰۰۱ ۲۰۰۶۶۹۷۵۴۰۰
۶۹۲,۲۵۱,۷۰۳	۱۱۵,۷۴۱,۶۲۲	بانک تجارت خلیل شهر ۹۹۶۰۱۲۴۹۲
۲۱۲,۳۰۸,۶۴۴	۲۳۴,۵۳۳,۲۵۵	بانک اقتصاد نوین جاری ۴۱۹۷۹۱۳ شعبه هنگام شمالی ۱۴۱
۲۳,۱۸۱,۲۱۵	۲۲,۶۹۶,۶۵۵	بانک ملت سرافراز پس انداز کوتاه مدت ۳۳۸۵۲۳۴۵۷۰
۸,۸۰۴,۴۷۶	۸,۶۱۸,۵۰۲	بانک اقتصاد نوین ارزی ۱۳۰۰۱ ۷۹۱۳۰۰۱ شعبه هنگام شمالی ۱۴۱
۹۶,۹۳۳,۰۰۰	۹۶,۹۳۳,۰۰۰	بانک سپه مرکزی بهشهر ۶۶۲۷۶۸۷
<u>۳,۰۹۶,۹۵۴,۹۱۷</u>	<u>۲,۵۷۳,۲۴۱,۰۱۷</u>	

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۶۱۶,۴۶۴,۶۳۴	۳۰,۸۶۷,۰۰۲,۲۹۱	۵ ۱	اسناد دریافتنی تجاری
۱۶,۹۰۴,۷۵۸,۲۵۲	۴۰,۹۷۶,۵۳۳,۱۶۴	۵ ۲	حسابهای دریافتنی تجاری
<u>۳۳,۵۲۱,۲۲۲,۸۸۶</u>	<u>۷۱,۸۴۳,۵۳۵,۴۵۵</u>		

۱ ۵ اسناد دریافتنی تجاری مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بابت محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش بیش از ۲۴/۰۰۰ میلیون ریال آن در سررسید تسویه گردیده است.

۲ ۵ بخشی از مانده حسابهای دریافتنی تجاری تا تاریخ تهیه گزارش مورد تسویه قرار گرفته است

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۶۷۶,۸۱۸,۶۰۱	۳۲۵,۵۱۵,۴۷۷	کارکنان (وام و جاری)
۱,۰۸۳,۸۸۳,۶۳۹	۷۴۶,۱۷۱,۲۳۹	سپرده های موقت
۱,۲۲۷,۰۸۴,۷۴۲	۴,۳۱۴,۹۴۲,۹۷۸	سایر اقلام
<u>۲,۹۸۷,۷۸۶,۹۸۲</u>	<u>۵,۳۸۶,۶۲۹,۶۹۴</u>	

۱ ۶ سپرده های موقت شامل اقلام ذیل می باشد

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه مسکن استیجاری
۷۹۵,۹۱۰,۲۳۹	۶۴۲,۱۷۱,۲۳۹	سپرده نزد بانکها بابت ضمانتنامه
۱۸۷,۹۷۳,۴۰۰	۴,۰۰۰,۰۰۰	سایر
<u>۱,۰۸۳,۸۸۳,۶۳۹</u>	<u>۷۴۶,۱۷۱,۲۳۹</u>	

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۱,۷۶۴,۹۱۵,۷۷۹	۳۴,۹۷۶,۹۴۲,۳۹۶	۷-۱ کالای ساخته شده
۹,۷۹۵,۸۷۷,۷۸۷	۵,۷۸۳,۹۰۱,۵۰۰	کالای در جریان ساخت
۳۹,۱۵۳,۹۲۷,۳۳۸	۳۱,۱۴۹,۵۷۷,۱۸۲	۷-۲ مواد اولیه
۹,۱۲۳,۳۶۷,۵۱۲	۱۳,۱۵۸,۵۹۳,۰۹۵	لوازم یدکی
۷۹,۸۳۷,۰۸۸,۴۱۶	۷۴,۰۶۹,۰۱۴,۰۷۳	

۷-۱- کالای ساخته شده شامل ۲۲۷۷.۶۵ متر مکعب نتویان ساده و ۷/۶۴ ورق نتویان روکش دار و محصولات جنگلی شامل هیزم و گردبینه تجدید حجم شده بر اساس اعلام منابع طبیعی طرحهای لیوان و زیارت و نومل میباشد.

۷-۲- موجودی مواد اولیه شامل اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷,۴۶۷,۰۰۷,۳۰۷	۳۱,۷۹۸,۷۸۱,۹۹۶	۷-۲-۱ هیزم
۱,۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۱۵,۷۶۰,۰۰۰	بودر کربستال ملامین
۶,۵۷۲,۷۹۴,۷۰۰	۶,۵۷۴,۲۳۸,۶۹۰	کاغذ خام دکور
۳,۷۹۰,۱۳۵,۴۳۱	۳,۱۶۰,۷۹۶,۴۹۶	سایر
۳۹,۱۵۳,۹۲۷,۳۳۸	۳۱,۱۴۹,۵۷۷,۱۸۲	

۷-۲-۱- موجودی هیزم در پایان سال بر مبنای متر مکعب محاسبه و برآورد میگردد.

۷-۲- موجودی مواد و کالا (بجز محصولات جنگل) در تاریخ ترازنامه بصورت شناور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

ماتده حساب پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۳,۶۰۱,۰۵۱,۰۳۷	۱,۸۹۱,۰۳۸,۵۱۴	۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱,۶۳۶,۱۲۸,۲۲۰	۱,۱۴۱,۱۰۳,۹۲۰	پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۶,۳۱۱,۵۶۰,۹۰۹	۲,۸۶۷,۹۳۶,۴۴۸	سفارشات خارجی
۳,۳۸۳,۵۵۳,۵۱۰	۱,۴۸۷,۱۳۷,۴۴۹	پیش پرداختهای هزینه ای
۲۴,۸۳۱,۲۹۳,۶۷۶	۷,۳۸۷,۲۱۵,۳۳۱	

۸-۱- بخش عمده ای از ماتده پیش پرداختهای مواد مربوط به خرید کاغذ خارجی و هیزم میباشد که تا تاریخ این گزارش قسمتی از آن تسویه گردیده است. ضمناً به دلیل تاسیس کارخانجات جدید نتویان و با افزایش تولید صنایع مشابه در منطقه تقاضا برای هیزم افزایش یافته و شرکت ناگزیر گردید جهت تامین هیزم سال آتی به فروشندگان هیزم پیش پرداخت نماید.

شرکت لبنیات ۲۲ بهمن (سپتامبر، عادی)
 بااداشتهای، توضیحات، صورتحساب، مالی،
 سال مالی منتهی به ۲۹ شهریور ۱۳۹۴

۹ داراییهای ثابت مشهود

شرح اقلام	استهلاک (تولید) (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				جمع کل
	مقدار در ۱۳۹۲/۷/۳۱	مقدار در ۱۳۹۳/۷/۳۱	استهلاک در دوره	استهلاک سال مالی	مقدار در ۱۳۹۲/۷/۳۱	مقدار در ۱۳۹۳/۷/۳۱	تغییرات نقل و سایر تغییرات	دارایی مالی قروضه	
زمین	۱۸۲,۷۱۲,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۷۱۲,۴۱۰	۰	۰	۰	۱۸۲,۷۱۲,۴۱۰
ساکنان	۲,۲۹۱,۲۰۰,۲۱۰	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۰	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱	۲,۴۸۹,۲۸۹,۹۰۱
تاسیسات	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۰	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸	۲,۵۱۷,۰۱۴,۸۸۸
ماشین آلات و تجهیزات	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۰	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹	۴۲,۰۱۲,۰۲۱,۸۸۹
توزیر آلات و قبایلی	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۰	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹	۴۱۱,۱۲۱,۱۴۹
وسایل نقلیه	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۰	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲	۲۸۱,۰۹۵,۲۵۲
آلات و مشغولات	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۰	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵	۱,۲۹۱,۴۷۴,۷۰۵
جمع	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۰	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳	۲۷,۸۴۸,۲۴۹,۱۷۳
دارایی مالی در جریان	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۰	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵	۱,۷۵۸,۵۲۱,۱۷۵
موجودی مالی سرمایه	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۰	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳	۲۱۱,۲۹۲,۲۷۳
جمع کل	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۰	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱	۲۸,۰۹۶,۰۶۲,۴۹۱

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۱- داراییهای ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت (باستثنای وسایل نقلیه که جداگانه بیمه گردیده است) تا ارزش ۱۰۴.۵۶۴ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، سیل و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۹-۲- زمینهای شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال خرید	مساحت (متر مربع)	بهای خرید (ریال)	موقعیت زمین
بدو تاسیس شرکت	۸۴/۸۷۴	۲/۶۸۲/۵۸۰	زمین کارخانه
۱۳۶۴/۶/۳۱	۳۳/۸۰۳	۱۴۷/۳۴۷/۰۱۶	زمین کارخانه
۱۳۶۶/۶/۳۱	۲/۴۱۴	۳۳/۷۳۳/۸۶۴	زمین منازل سازمانی
جمع	۱۲۱/۰۹۱	۱۸۳/۷۶۳/۴۶۰	-

۹-۳- اضافات تاسیسات بابت خرید هود فلت میباشد.

۹-۴- اضافات ماشین آلات بابت خرید درام چیر پالمن به ارزش ۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ ریال و خرید موتور برق ۲/۵ وات و یک عدد الکترو موتور و نوار نقاله انتقالی از اموال سرمایه ای میباشد.

۹-۵- اضافات وسائط نقلیه بابت خرید یک دستگاه مزدا دو کابین به ارزش ۲۹۵.۰۰۰.۰۰۰ ریال و یک دستگاه پژو سواری به ارزش ۲۸۸.۸۲۷.۰۰۰ ریال و کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یکدستگاه وانت دو کابین پژو و یکدستگاه مزدا ۱۶۰۰ و یکدستگاه پژو سواری میباشد.

۹-۶- اضافات اثاثه عمدتاً بابت خرید رایانه و مبل بهمراه میز و برده و تلویزیون LED و گیرنده دیجیتال و تلفن رومیزی می باشد.

۹-۷- دو واحد از ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی در بهشهر در وثیقه وامهای دریافتی از بانک سپه شعبه سرافراز تهران میباشد.

۹-۸- از مانده حساب داراییهای ثابت در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۹۹۴/۰۸۱ میلیون ریال ، مبلغ ۱۰۱/۹ میلیون ریال آن مربوط به پروژه ژئراتور جدید و بابت یکدستگاه ژئراتور اس.کا.ال ساخت کشور آلمان میباشد که خریداری و فوندانسیون آن نیز انجام شده و در حال حاضر عملیات نصب آن در تاریخ گزارش انجام شده است. مابقی به مبلغ ۱۶۵۶/۶۳۲ میلیون ریال بابت ساخت فلیکر جدید میباشد.

۹-۹- اضافات ابزار آلات بابت دودستگاه دریل ضربه ای میباشد.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

۹-۹-۱ افلام سرمایه ای در انبار بشرح زیر می باشد:

مبلغ بریال	
۴۴,۵۴۰,۰۰۰	دستگاه کنترل کننده دور موتور ۱۱ کیلو وات
۳۴,۰۰۰,۰۰۰	موتور برق دیزلی ۵/۵ کیلو وات
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	لوله کوئل روغن داغ ۱۶ اینچ
۳۰,۷۸۸,۶۷۸	تسمه نقاله ۸ میل ۳ لایه بعرض ۶۵ cm
۳۸,۵۹۸,۵۳۱	سایر موارد
<u>۱۶۲,۹۲۷,۲۰۹</u>	جمع

۹-۱۱-۹ ماشین آلات و سایر دارائیهای مرتبط جمعا به مبلغ ۱۳/۶۵۷ میلیون ریال از بابت طرح تولید پروفیل با مواد کمبوزیت میباشد که با توجه به ۹۸٪ تکمیل آن، ۳۰٪ هزینه استهلاک در حسابها منظور شده و اقدامات لازم جهت بهره برداری از آن صورت پذیرفته است.

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
 مانده حساب سرمایه‌گذاری‌ها شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰ ۱	شرکت پشتیبانی صنایع سلولوزی
<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		

۱ ۱۰ سرمایه‌گذاری در شرکت در شرف تأسیس پشتیبانی صنایع سلولوزی مربوط به خرید ۵٪ از سهام آن تماماً پرداخت شده می‌باشد. شرکت مذکور با هدف تأمین واردات مواد اولیه شرکت‌های عضو تشکیل گردیده است.

۱۱- دارائی نامشهود:
 ۱ ۱۱ دارائیهای نامشهود شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰		حق الانتعاب آب
۱۳۴,۷۰۳,۳۳۳	۱۳۴,۷۰۳,۳۳۳		حق الانتعاب برق
۸۸,۰۲۵,۶۰۰	۸۸,۰۲۵,۶۰۰		حق الانتعاب گاز
۱۰۵,۲۱۶,۰۳۷	۱۰۵,۲۱۶,۰۳۷		حق اشتراک و ودیعه تلفن
۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰		نرم افزار حسابداری
<u>۴۹۷,۴۶۹,۹۷۰</u>	<u>۴۹۷,۴۶۹,۹۷۰</u>		
(۷۰,۱۲۵,۰۰۰)	(۱۰۳,۷۸۵,۰۰۰)		
<u>۴۲۷,۳۴۴,۹۷۰</u>	<u>۳۹۳,۶۸۴,۹۷۰</u>		

کسر میشود: (استهلاک اثباته نرم افزار حسابداری)

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:
 ۱ ۱۲ سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۷,۰۱۳,۰۳۶,۵۱۱	۲,۶۵۳,۸۰۱,۶۲۴	۱۲ ۱	اسناد پرداختنی تجاری
۵۱,۹۳۵,۸۵۳,۶۰۶	۳۷,۰۰۸,۲۲۶,۷۶۷	۱۲ ۲	حسابهای پرداختنی تجاری
<u>۶۸,۹۴۸,۸۹۰,۱۱۷</u>	<u>۳۹,۶۶۲,۰۲۸,۳۹۱</u>		

۱ ۱۲ اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً شامل چکهای پرداختنی نزد شرکت سامد مشهد به مبلغ ۲/۳۰۷ میلیون ریال می‌باشد که عمده اسناد پرداختنی فوق در سر رسیدهای مربوطه پرداخت گردیده است.

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲ ۱۲ حساب‌های پرداختی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۳۴۲,۹۴۵,۵۷۵	۳۰,۳۰۲,۱۳۴,۷۹۳	بیمانکاران هیزم
۵,۱۰۷,۱۹۴,۸۸۴	۵,۰۱۶,۱۴۹,۵۲۸	شرکت چسب سامد مشهد
۴,۴۸۵,۷۱۳,۱۴۷	۱,۶۸۹,۹۴۲,۴۴۶	سایر اقلام
<u>۵۱,۹۳۵,۸۵۳,۶۰۶</u>	<u>۳۷,۰۰۸,۲۲۶,۷۶۷</u>	

تا تاریخ این گزارش بخش عمده ای از بدهی فوق که مربوط به خرید مواد اولیه و کرایه حمل آنها میباشد تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حساب‌ها و اسناد پرداختی:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۴۲۹,۲۹۰,۷۱۶	۷,۸۰۱,۲۷۳,۵۷۲	۱۳ ۱	اسناد پرداختی غیر تجاری
۵۳۵,۰۵۰,۰۰۴	۴۶۳,۵۳۱,۴۲۲		سازمان تامین اجتماعی حق بیمه کارکنان و بیمانکاران
۱,۱۴۱,۱۵۹,۸۲۴	۱,۱۴۱,۱۵۹,۸۲۴		یک درصد عوارض شهرداری
۲۱۱,۵۰۸,۰۹۱	۱۴۵,۶۲۰,۳۹۸		وزارت امور اقتصاد و دارائی مالیاتهای تکلیفی و دستمزد
۲,۸۷۵,۵۱۷,۴۷۸	۳,۳۶۰,۹۲۸,۹۱۷		خالص حقوق و دستمزد پرداختی
۲۴۰,۲۹۷,۷۹۳	۲۴۰,۲۹۷,۷۹۳		وزارت صنایع ۲ در هزار فروش
۱,۸۰۲,۹۰۲,۷۵۶	۱,۸۰۲,۹۰۲,۷۵۶		۲٪ عوارض و عواید فروش (سهم آموزش و پرورش)
۳,۷۸۱,۱۷۹,۴۷۶	۸,۷۶۴,۶۸۵,۶۷۸		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۵۵۳,۱۱۲,۶۶۴	۱,۷۲۳,۳۱۰,۸۴۰		بستانکاران کارکنان
۵,۳۳۵,۰۳۰,۳۴۹	۷,۸۷۹,۳۳۵,۴۱۴	۱۳ ۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۶۴۷,۱۵۳,۱۳۳	۷۵۷,۹۲۶,۸۵۱		سپرده حسن انجام کار
۲۳,۰۲۵,۳۳۹,۰۲۴	۲۵,۰۹۵,۳۱۷,۷۰۳		سایر
<u>۵۴,۵۷۷,۵۴۱,۳۰۸</u>	<u>۵۹,۱۷۶,۲۹۱,۱۶۸</u>		

۱ ۱۳ اسناد پرداختی غیر تجاری مربوط به چک های تحویلی به اداره دارائی به مبلغ ۷/۰۹۳ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۷۰۸ میلیون ریال بابت تحویل چک به تامین اجتماعی و فروشندگان کالا و بیمه ایران میباشد که عمدتاً در سررسیدهای مربوطه تا تاریخ این گزارش پرداخت می گردد.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲ ۱۳ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱۴۱,۹۰۱,۳۶۸	۰	ذخیره بن خوار یار
۱,۳۴۹,۳۲۶,۳۴۳	۲,۵۳۳,۵۹۱,۴۷۵	ذخیره عیدی و یاداش کارکنان
۳,۱۲۰,۸۵۵,۴۲۶	۴,۵۰۱,۳۶۴,۱۷۰	ذخیره هزینه بهره وری
۵۱,۷۱۷,۶۶۵	۵۱,۷۱۷,۶۶۵	ذخیره یک در هزار فروش محیط زیست
۶۷۱,۲۲۹,۶۴۷	۷۹۲,۶۶۲,۱۰۴	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
<u>۵,۳۳۵,۰۳۰,۳۴۹</u>	<u>۷,۸۷۹,۳۳۵,۴۱۴</u>	

۱۴- پیش دریافتها:

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۲,۶۸۳,۹۷۰,۹۰۱	۳۸,۹۵۹,۴۴۱,۹۴۰	پیش دریافت از مشتریان
<u>۲,۶۸۳,۹۷۰,۹۰۱</u>	<u>۳۸,۹۵۹,۴۴۱,۹۴۰</u>	

۱ ۱۴ مانده حساب پیش دریافتها عمدتاً بابت وجوه دریافتی از اتحادیه و تعاونی درودگران و شرکتهای میبایست. توضیحا هر گونه افزایشی که در فاصله تاریخ دریافت تا تحویل جنس در قیمت فروش نئویان ایجاد شود به اتحادیه ها و تعاونی درودگران تعلق نمی گیرد.

شرکت توانا، ۲۲ بهمن (سهامی عام)
داداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ قطعی شده است.
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۴ به شرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۲/۶/۳۱ مبلغ به ریال	مالیات					درآمد مشمول مالیات		سود (زیان) (برای)	سال مالی
		ماده فائده	ماده فائده	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری			
رسیدگی به دفاتر	۴,۱۳۹,۱۲۸	۴,۱۳۹,۱۲۸	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۳	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۳	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۳	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۳	۱,۰۲۲,۸۱۵,۱۱۱	۵,۳۲۷,۸۴۴,۵۲۸	۴,۵۵۵,۴۰۰,۴۹۳	۱۳۹۰/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۳۹۰,۴۱۴,۴۵۲	۱,۳۹۰,۴۱۴,۴۵۲	۱,۳۹۰,۴۱۴,۴۵۲	۱,۳۹۰,۴۱۴,۴۵۲	۹۵۱,۳۴۴,۴۰۹	۴,۳۲۷,۷۵۲,۹۲۸	۴,۳۲۷,۷۵۲,۹۲۸	۱۳۹۱/۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۸۷۶,۶۵۸,۴۱۰	۱,۸۷۶,۶۵۸,۴۱۰	۱,۸۷۶,۶۵۸,۴۱۰	۱,۸۷۶,۶۵۸,۴۱۰	۱,۶۵۵,۸۶۳,۵۰۴	۷,۵۰۶,۶۲۳,۶۴۰	۶,۷۸۴,۱۶۸,۱۴۲	۱۳۹۲/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱,۶۲۶,۴۹۱,۱۴۷	۰	۱,۶۲۶,۴۹۱,۱۴۷	۰	۰	۰	۱,۶۲۶,۴۹۱,۱۴۷	۶,۵۰۵,۹۶۴,۵۹۰	۶,۵۰۵,۹۶۴,۵۹۰	۱۳۹۲/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱,۱۱۲,۱۵۴,۶۲۱	۰	۰	۰	۰	۱,۱۱۲,۱۵۴,۶۲۱	۴,۴۴۸,۶۱۸,۴۸۵	۴,۴۴۸,۶۱۸,۴۸۵	۱۳۹۴/۶/۳۱
رسیدگی نشده	۱,۶۳۰,۶۳۰,۲۷۵	۱,۱۱۶,۲۹۲,۷۴۹								

۱۵-۱ مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۱۰۱۲ میلیون ریال محاسبه و ذخیره در حسابها منظور شده است

شرکت نئویان ۳۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۶ مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سازمان صنایع ملی ایران (منحل شده) میباشد که بر اساس نامه سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور سهم سازمان مذکور را به سازمان تامین اجتماعی و صندوق یازنشستگی کشوری و لشکری و آستان قدس رضوی انتقال، ولی معامله بطور رسمی در بورس و اوراق بهادار صورت نپذیرفته است و لذا تا تعیین تکلیف آن پرداختی در این ارتباط صورت نگرفته است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات بشرح زیر می باشد:

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۵,۱۲۷,۷۳۴,۹۳۳	۶,۹۸۱,۲۵۷,۰۶۰	تسهیلات کوتاه مدت از بانک سپه
۲,۱۷۰,۲۲۳,۲۱۷	۲,۱۷۰,۲۲۳,۲۱۷	تسهیلات کوتاه مدت بانک ملی (انرژی)
۷,۲۹۷,۹۵۸,۱۵۰	۹,۱۵۱,۴۸۰,۲۷۷	جمع
(۸۰۱,۷۳۸,۹۳۳)	(۱,۱۰۷,۴۳۴,۱۳۸)	کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی
<u>۶,۴۹۶,۲۱۹,۲۱۷</u>	<u>۸,۰۴۴,۰۴۶,۱۳۹</u>	

۱۷ ۱ وثیقه وامهای بانک سپه دو واحد ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی واقع در بهشهر و بانک ملی سفته بوده همچنین نرخ سود تسهیلات بانک سپه ۲۵٪ و بانک ملی ۳٪ میباشد.

۱۷ ۲ وام دریافتی از بانک ملی بابت تسهیلات انرژی داده شده توسط دولت وقت میباشد که تا کنون از بابت بازپرداخت آن از طرف دولت و بانک مربوطه پیگیری و مطالبه ای صورت نپذیرفته است.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

<u>۱۳۹۳/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۴/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۶,۲۶۱,۰۷۱,۱۵۸	۷,۷۳۰,۹۱۷,۷۵۸	مانده در ابتدای دوره
(۶۹۵,۷۳۲,۹۹۶)	(۱,۶۷۲,۹۵۲,۸۱۴)	پرداخت شده طی دوره
۲,۱۶۵,۵۷۹,۵۹۶	۵,۳۹۹,۹۵۲,۴۱۱	ذخیره تامین شده
<u>۷,۷۳۰,۹۱۷,۷۵۸</u>	<u>۱۱,۴۵۷,۹۱۷,۳۵۵</u>	مانده در پایان سال

۱۸ ۱ قطع ارتباط کاری کارکنان یا شرکت طی سال مالی مورد گزارش ۱۰ نفر میباشد.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه پشرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد سهام
امیر حسین ازگلی	۲,۷۴۲,۹۹۶	۲,۷۴۲,۹۹۶,۰۰۰	۱۳.۷
سجاد ازگلی	۶۶۶,۶۶۴	۶۶۶,۶۶۴,۰۰۰	۳.۳
علی ازگلی	۶۶۶,۶۶۴	۶۶۶,۶۶۴,۰۰۰	۳.۳
فاطمه ازگلی	۲۵۳,۳۲۸	۲۵۳,۳۲۸,۰۰۰	۱.۳
مجید ازگلی	۱,۹۷۰,۵۲۰	۱,۹۷۰,۵۲۰,۰۰۰	۹.۹
محمد ازگلی	۳۳۳,۳۳۲	۳۳۳,۳۳۲,۰۰۰	۱.۶
محمد حسین ازگلی	۶۶۶,۶۶۴	۶۶۶,۶۶۴,۰۰۰	۳.۳
مرتضی ازگلی	۱,۶۳۹,۹۳۶	۱,۶۳۹,۹۳۶,۰۰۰	۸.۲
سید مجید شفاعت	۶۶,۲۶۴	۶۶,۲۶۴,۰۰۰	۳.۱
ناهید السادات شفاعت	۶۱۰,۲۶۴	۶۱۰,۲۶۴,۰۰۰	۰.۳
علی مشمولی آسیویی	۵,۹۸۶,۵۷۶	۵,۹۸۶,۵۷۶,۰۰۰	۳۰.۱
عرفان مشمولی آسیویی	۲,۰۴۸,۱۴۰	۲,۰۴۸,۱۴۰,۰۰۰	۱۰.۲
سازمان صنایع ملی ایران	۱,۶۶۱,۷۳۲	۱,۶۶۱,۷۳۲,۰۰۰	۸.۳
نئویان فومنتا	۱۶۵,۹۳۲	۱۶۵,۹۳۲,۰۰۰	۰.۸
سایر سهامداران	۵۲۰,۹۸۸	۵۲۰,۹۸۸,۰۰۰	۲.۷
جمع	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹ اداره ثبت شرکتها در تاریخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ به استناد صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۸ و مجوز شماره ۱۲۱/۳۰۶۲۲۸ مورخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۰ سازمان بورس اوراق بهادار، گهی افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۵/۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۲۰/۰۰۰ میلیون ریال از محل اندوخته تکمیل و توسعه و سود تقسیم نشده را صادر نموده است.

۲۱۹ بر اساس نامه شماره ۱۰۵/۶۱۱۹ مورخ ۱۳۸۰/۰۵/۱۱ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور سهم سازمان صنایع ملی ایران به نسبت ۴۷ درصد سازمان تامین اجتماعی و ۴۷ درصد صندوق بازنشستگی کشوری و ۶ درصد استان قدس رضوی واگذار گردیده است که تا این تاریخ مراحل قطعی انتقال انجام پذیرفته است
 توضیحا در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فعال فرا بورس تهران نبوده و نقل و انتقال آن طبق ماده ۵۳ فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه فرا بورس یا نرخ توافقی صورت میگیرد.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۶ اساسنامه تا کنون مبلغ ۶۶۴.۹ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد 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.

۲۱- اندوخته طرح و توسعه

مانده اندوخته طرح و توسعه موجود در سال گذشته طبق توضیح داده شده در یادداشت ۱۹ به حساب سرمایه منتقل گردید.

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۲ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		واحد	
ریال	مقدار	ریال	مقدار		
۱۲۸,۰۱۴,۱۷۷,۵۷۵	۳۲۲۵۷/۸۱۵	۱۱۲,۷۳۴,۶۶۸,۰۵۰	۲۴,۳۲۱	متر مکعب	نئوپان ساده
۱۷۳,۸۷۹,۷۴۷,۰۰۰	۲۹۶,۳۷۸	۱۸۵,۹۲۷,۵۳۵,۵۱۳	۳۱۷,۸۸۷	ورق	نئوپان روکش دار
۵,۱۶۳,۶۹۳,۳۰۰	۸۶۸,۵۳	۷,۳۲۲,۷۸۱,۸۷۰	۱,۰۰۷	متر مکعب	گردبینه و چوب آلات الواری
.	۰,۰۰	.	.	متر	چوب پلاست
۱,۴۹۴,۴۹۶,۹۵۰	۷۳,۸۶۱	۲,۱۰۳,۰۸۱,۷۵۰	۸۸,۵۰۴	کیلو گرم	چسب
۳۰۸,۵۵۲,۱۱۴,۸۲۵		۳۰۸,۰۸۸,۰۶۷,۱۸۳			جمع فروش ناخالص
(۳۱)		-۹۱۰,۱۶۳			برگشت از فروش و تخفیفات
۳۰۸,۵۵۲,۱۱۴,۷۹۴		۳۰۸,۰۸۷,۱۵۷,۰۲۰			فروش خالص
۵۴۵,۴۶۳,۵۷۵	۴۲۳,۱۴۲	۷۲۳,۲۶۹,۷۵۰	۴۷۰,۷۶۸	متر مربع	حق الزحمه ملایمه کردن
۳۰۹,۰۹۷,۵۷۸,۳۶۹		۳۰۸,۸۱۰,۴۲۶,۷۷۰			جمع

۱-۲۲- تلخ فروش نئوپان ساده و روکشدار و اجرت خدمات در طی دوره هیچ گونه افزایش نداشته است.
 ۲-۲۲- فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به مبلغ ۳۸۳ میلیون ریال کاهش داشته که ناشی از کاهش مقدار و مبلغ فروش نئوپانهای ساده میباشد.

۳ ۲۲ محصولات فروش رفته به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱		۱۳۹۴/۶/۳۱		شرح
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش (ریال)	
۹۲,۳۳	۲۸۵,۳۲۰,۰۱۱,۹۱۹	۹۴,۰۹	۲۹۰,۵۷۴,۲۸۱,۵۰۰	شرکتها و کارخانجات
۱,۶۷	۵,۱۶۳,۶۹۳,۳۰۰	۲,۹۶	۹,۱۵۰,۷۰۵,۲۷۰	اشخاص حقیقی
۵,۰۸	۱۵,۷۰۲,۰۵۰,۰۰۰	۱,۸۷	۵,۷۸۲,۱۴۰,۰۰۰	تعاونیهای درودگران
۰,۹۲	۲,۸۴۸,۵۶۰,۰۰۰	۱,۰۷	۳,۳۰۳,۳۰۰,۰۰۰	تعاونیها و چوب فروشان
۱۰۰	۳۰۹,۰۳۴,۳۱۵,۲۱۹	۱۰۰	۳۰۸,۸۱۰,۴۲۶,۷۷۰	جمع

توضیحا اینکه محصولات شرکت بر اساس مجوزهای صادره از سوی هیئت مدیره شرکت فروخته شده است.

۴ ۲۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

درصد سود (زیان)		درصد سود (زیان)		شرح
ناخالص به فروش	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده	فروش	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۵۱	۷,۳۴۱,۳۸۳,۷۱۶	(۱۰۵,۳۹۲,۳۷۴,۱۷۱)	۱۱۲,۷۳۳,۷۵۷,۸۸۷	نئوپان ساده
۱,۹۵	۳,۶۲۰,۹۳۸,۰۳۶	(۱۸۲,۳۰۶,۵۹۷,۴۷۷)	۱۸۵,۹۲۷,۵۳۵,۵۱۳	نئوپان روکشدار
۵۶,۷	۴,۱۵۲,۲۷۶,۵۵۵	(۳,۱۷۰,۵۰۵,۳۱۵)	۷,۳۲۲,۷۸۱,۸۷۰	گردبینه و چوب آلات الواری
۰,۲۸	۵,۸۹۰,۶۰۱	(۲,۰۹۷,۱۹۱,۱۴۹)	۲,۱۰۳,۰۸۱,۷۵۰	چسب
۲۰,۸۷	۱۵۰,۹۴۰,۶۷۲	(۵۷۲,۳۲۹,۰۷۸)	۷۲۳,۲۶۹,۷۵۰	حق الزحمه ملایمه کردن
۴,۹۵	۱۵,۲۷۱,۴۲۹,۵۸۰	(۲۹۳,۵۴۸,۹۹۷,۱۹۰)	۳۰۸,۸۱۰,۴۲۶,۷۷۰	

۵-۲۲- توضیحا اینکه بر اساس تجدید حجم صورت گرفته (بخشی از چوب آلات در تاریخ ترازنامه استحصالی نگردیده بود) ترکیب مقدار تجدید حجم طرح زیارت ۱۸ درصد تنه صنعتی و ۸۲ درصد تنه هیژمی است (مطابق قرارداد فی مابین با سازمان جنگلها باید ۵۰٪ هیژمی و ۵۰٪ صنعتی باشد) و ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح لیوان ۴۵ درصد تنه صنعتی و ۵۵ درصد هیژمی میباشد (مطابق قرارداد فیما بین با سازمان جنگلها باید ۶۰ درصد هیژمی و ۴۰ درصد صنعتی باشد) و ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح نومل ۲۲ درصد تنه صنعتی و ۷۸ درصد هیژمی میباشد (مطابق قرارداد فیما بین با سازمان جنگلها ۵۰٪ هیژمی و ۵۰٪ صنعتی میباشد)

شرکت نیویاز ۲۳ بهمن (سپاسنامه، عام)
 یادداشت‌های توضیحات، صورت‌های مالی،
 سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

[illegible]

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱ ۲۳ در سال مورد گزارش معادل ۲۰۳,۰۹۰ میلیون ریال (سال قبل ۲۷۵,۵۳۵ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است.

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه پشروح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال	۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال
هیزم	ایران	طرح‌های جنگلداری و یاغی	۱۱۴,۶۳۶,۵۸۶,۱۴۴	۱۶۲,۸۱۸,۶۷۶,۶۵۰
پودر کریستال ملامین	ایران	شرکت پتروشیمی خراسان	۸,۸۴۰,۶۴۰,۰۰۰	۸,۸۰۹,۲۶۰,۰۰۰
چسب مایع	ایران	شرکت چسب سامد مشهد	۳۹,۸۱۵,۸۷۹,۳۵۰	۵۷,۶۲۷,۱۷۶,۸۷۳
چسب مایع فرمالین	ایران	شرکت چسب سامد مشهد	۱,۴۵۴,۲۷۲,۸۱۷	۲,۲۴۰,۱۶۳,۱۸۰
کاغذ خام	آلمان	شرکت تکنوسل	۱,۸۳۵,۹۲۸,۱۲۷	۱,۱۵۹,۲۸۷,۹۸۷
کاغذ خام	چین	شرکت جی دکور	۲۰,۶۰۰,۸۶۱,۸۴۹	۲۲,۶۹۱,۰۳۳,۵۹۲
کاغذ خام	ایران	شرکت رهاسان	۳۲۲,۹۹۲,۳۴۲	۷,۳۴۶,۸۹۴,۸۰۰
کاغذ خام	ایتالیا	شرکت کارتیریه	۳,۵۵۸,۴۱۶,۹۶۹	۳,۰۳۵,۹۷۳,۷۸۵
کاغذ خام	چین	شرکت کینگ دکور	۱,۹۰۶,۰۵۸,۰۰۴	۱,۲۵۸,۹۰۸,۸۸۴
کاغذ خام	ایران	شرکت فومات	۵۷۳,۸۴۶,۳۸۴	۵۹۶,۲۵۲,۵۱۱
کاغذ خام	ایران	ملامین سازه تیریز	۹۰۹,۵۵۵,۵۳۹	۵۹۶,۲۵۲,۵۱۱
سایر مواد	ایران	ایران	۸,۶۳۵,۲۱۱,۹۹۹	۷,۳۵۵,۱۴۶,۵۷۵
			۲۰۳,۰۹۰,۲۴۹,۵۲۴	۲۷۵,۵۳۵,۰۲۷,۳۴۸

۲ ۲۳ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرح	دستمزد مستقیم ۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال	دستمزد مستقیم ۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال	سربار تولید ۱۳۹۴/۶/۳۱ ریال	سربار تولید ۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۷,۶۱۰,۶۸۲,۸۱۴	۲۱,۲۷۸,۴۲۹,۸۸۲	۱۲,۰۵۱,۵۰۵,۵۴۶	۱۲,۰۵۱,۵۰۵,۵۴۶
پیمه سهم کارفرما و پیمه بیکاری	۳,۰۷۷,۳۳۴,۱۰۳	۲,۹۰۰,۱۱۰,۴۵۵	۱,۵۸۴,۴۳۳,۵۸۴	۱,۵۸۴,۴۳۳,۵۸۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۵,۴۵۰,۱۸۲,۷۸۷	۱,۳۴۱,۶۴۷,۹۴۷	۱,۰۲۸,۵۶۴,۴۸۹	۱,۰۲۸,۵۶۴,۴۸۹
استهلاک	—	—	۲,۷۲۰,۱۳۷,۲۸۹	۲,۷۲۰,۱۳۷,۲۸۹
تعمیر و نگهداری	—	—	۴,۹۴۹,۳۹۸,۱۰۰	۴,۹۴۹,۳۹۸,۱۰۰
برق و سوخت	—	—	۹,۹۳۵,۳۰۵,۷۰۱	۹,۹۳۵,۳۰۵,۷۰۱
حق پیمه اموال	—	—	۲۶۹,۰۳۸,۵۳۲	۲۶۹,۰۳۸,۵۳۲
سایر	—	—	۲۲,۴۶۵,۲۱۵,۳۵۸	۲۲,۴۶۵,۲۱۵,۳۵۸
	۳۶,۱۳۸,۱۹۹,۷۰۴	۲۵,۵۲۰,۱۸۸,۲۸۴	۵۳,۴۹۴,۱۰۳,۰۱۴	۵۵,۰۰۳,۵۹۸,۵۹۹

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش یا ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (با توجه به نصب و راه اندازی دستگاه پیش پرس در اسفند ماه ۷۲) نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید	تعداد شفت	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال جاری	تولید واقعی سال قبل
نتویان ساده	۳	متر مکعب	۶۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۸	۵۱,۳۷۰.۵۱	۶۰,۷۱۴.۵۵
نتویان روکشدار	۳	ورق	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۲	۳۰۰,۴۸۵	۳۱۶,۳۱۷
روکش ملامینه	۳	متر مربع	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۸۸۶	۳,۹۲۸,۸۱۵	۴,۰۴۲,۸۲۰.۰۰

مقدار ۵۰۰/۰۰۰ ورق روکشدار معادل مقدار ۲/۸۱۳/۶۳۵ متر مربع-ورق و مقدار ۹/۵ میلیون متر مربع روکش ملامینه معادل مقدار ۸۴۰ تن می‌باشد.

۲۴-هزینه های فروش،اداری و عمومی

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۳,۳۰۱,۱۹۳,۷۲۰	۳,۴۱۶,۸۰۶,۰۶۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۷۰,۷۱۲,۲۶۲	۴۷۰,۴۲۸,۳۳۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۳۴,۸۳۹,۳۶۰	۴۹۵,۹۳۶,۰۰۸	مزایای پایان خدمت
۳۴,۱۷۲,۶۷۱	۱۳,۳۳۵,۴۳۶	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۴۰,۶۱۹,۴۱۰	۲۲۶,۴۷۳,۹۱۹	هزینه استهلاک
۳۹۳,۹۱۵,۳۹۳	۵۱۲,۲۳۳,۸۲۱	تعمیر و نگهداری
۴۸۶,۳۹۵,۰۴۲	۳۰۹,۸۰۷,۹۸۵	حق الزحمه مشاورین
۳۸۰,۹۸۸,۸۰۳	۳۷۹,۸۶۲,۱۳۵	برق و سوخت
۷۷,۷۶۰,۰۰۰	۲۵۸,۶۵۰,۰۰۰	کمک و اعانات
۱۲۳,۵۰۰,۰۰۰	۱۲۲,۵۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۱۳۷,۵۰۸,۶۷۶	۱۶۵,۱۵۸,۸۹۷	ملزومات و نوشت افزار
۱۰۷,۳۶۹,۴۵۰	۷۳,۸۲۵,۴۳۹	بست و مخبرات
۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۳,۷۷۹,۰۶۸,۱۴۲	۳,۷۰۷,۴۸۳,۵۱۵	سایر
۱۰,۵۶۴,۰۴۲,۹۲۹	۱۰,۲۲۶,۵۰۱,۵۵۲	جمع

۱ ۲۴ هزینه حق عضویت مربوط به حق عضویت ماهانه پرداختی به انجمن صنفی کارفرمایان تخته فشرده می‌باشد.

۲ ۲۴ سایر اقلام هزینه های فروش و اداری و عمومی شامل هزینه های چاپ و فتوکپی، حسابرسی، پذیرایی، جشنها، کتب و نشریات و حق جلسه هیئت مدیره و غیره می‌باشد.

۲۵-خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی:

۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
۴۲۹,۲۴۵,۴۹۸	۴۲۹,۲۴۵,۴۹۸	هزینه استهلاک واحد چوب پلاست
۴۲۹,۲۴۵,۴۹۸	۴۲۹,۲۴۵,۴۹۸	
(۳۴)		

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۰۲,۸۴۴,۰۶۱	۱,۴۷۵,۰۹۶,۰۸۵	هزینه های سود و کارمزد وامها
۷۰۲,۸۴۴,۰۶۱	۱,۴۷۵,۰۹۶,۰۸۵	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸۴,۰۹۳,۹۵۰	۱,۳۲۰,۸۷۹,۲۰۲	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		(عمدتاً فروش ضایعات پشکه ، کاغذ ستیاده میباشد)
۱۰۴,۹۶۰,۵۵۹	۱۰۸,۷۵۴,۵۵۵	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۳۹,۵۲۳,۹۲۲	۱۵,۵۴۵,۴۸۶	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۸۹,۶۶۰,۸۸۰	۹۸,۷۸۳,۸۱۶	سود حاصل از سپردههای بانکی
۱۱,۳۷۵,۰۱۵	۱۰۱,۶۱۰,۳۵۸	سایر اقلام
۱,۰۲۹,۵۱۴,۳۲۶	۱,۶۴۵,۵۷۳,۴۱۷	جمع

۲۸- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۷۹,۲۹۴,۳۲۵	۴,۲۷۸,۱۴۱,۱۵۳	سود عملیاتی
(۱,۵۴۴,۸۲۳,۵۸۱)	(۱,۰۶۹,۵۳۵,۲۸۸)	اثر مالیاتی
۴,۶۳۴,۴۷۰,۷۴۴	۳,۲۰۸,۶۰۵,۸۶۵	خالص سود عملیاتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۹۲۷	۱۶۰	سود عملیاتی هر سهم
۳۲۶,۶۷۰,۲۶۵	۱۷۰,۴۷۷,۳۳۲	سود(زیان) غیر عملیاتی
(۸۱,۶۶۷,۵۶۶)	(۴۲,۶۱۹,۳۳۳)	اثر مالیاتی
۲۴۵,۰۰۲,۶۹۹	۱۲۷,۸۵۷,۹۹۹	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۴۹	۶	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۹۷۶	۱۶۷	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

پدلیل عدم وجود سهام عادی بالقوه کاهنده سود هر سهم، سود تقلیل یافته هر سهم برابر با سود پایه هر سهم میباشد.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۱۷۹,۳۹۴,۳۳۵	۴,۳۷۸,۱۴۱,۱۵۳	سود عملیاتی
۳,۴۳۳,۳۸۴,۱۶۵	۳,۹۵۹,۹۹۵,۴۱۰	هزینه استهلاک
۱,۴۶۹,۸۴۶,۶۰۰	۳,۷۳۶,۹۹۹,۵۹۷	افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰,۹۴۰,۳۷۳,۵۹۹	(۴۰,۷۳۱,۱۵۵,۳۸۱)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتی
(۴۸,۳۷۸,۸۵۸,۵۳۳)	۵,۷۶۸,۰۷۴,۳۴۳	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۹,۷۷۳,۴۵۳,۰۵۴)	۱۷,۴۳۴,۰۷۸,۳۴۵	کاهش (افزایش) سفارشات پیش پرداختها
۴۹,۳۴۳,۳۸۵,۵۷۳	(۳۴,۸۸۸,۱۱۱,۸۶۶)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
(۶,۷۹۶,۷۱۲,۳۸۱)	۳۶,۳۷۵,۴۷۱,۰۳۹	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۶۹۵,۳۶۸,۹۶۵	۱,۴۳۳,۴۸۹,۵۶۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۷,۰۱۳,۵۳۹,۳۶۸	۶,۳۵۵,۹۸۳,۳۰۰	جمع

۳۰- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱- ۳۰- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه پشروح زیر است:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۳,۰۰۸,۸۳۰,۳۴۰	۱۳,۰۰۸,۸۳۰,۳۴۰	اسناد تضمینی سفارشات
۱۳,۳۳۹,۸۸۰,۰۰۰	۲۴,۱۹۰,۳۴۳,۶۳۳	سایر اسناد تضمینی عهده شرکت
۶,۰۱۴,۳۶۳,۶۳۳	۶,۳۷۱,۱۵۵,۰۰۰	ضمانتنامه های بانکی عهده شرکت
۳۱,۳۵۳,۰۷۳,۹۶۳	۴۳,۴۷۰,۳۱۸,۹۶۳	

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد مهمی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی شود و یا نیازمند افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد اتفاق نیافتاده است.

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۲-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ بر ریال	مآله (طلب) بدهی در پایان دوره
---------------------	-------------	------------	-----------------	----------------------------------

الف-معاملات مشمول ماده ۱۳۹

الف-۱-شرکت رهاسان	عضو هیئت مدیره	فروش نتویان ساده و گرابه حمل و اجرت کاغذ ملامینه شده و چسب ملامینه	۱۷,۲۴۶,۳۴۵,۳۸۴	۴,۵۹۸,۹۱۹,۹۶۸
الف-۲-آقای مرتضی ازگلی	عضو هیئت مدیره		—	۱۲,۷۳۵,۰۰۰
الف-۳-شرکت نتویان فومنا	عضو هیئت مدیره	فروش نتویان ساده و ارسال مواد اولیه و دریافت کاغذ خام و کتناکتور	۴۲,۲۹۸,۹۶۵,۳۵۵	۳۷,۶۶۲,۲۷۹,۳۷۸

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته در سال جاری مورد نداشته است.

۳۳-سود انباشته در پایان سال

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

تکالیف قانونی	مبلغ ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۴ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۳۳۳,۶۴۶,۳۸۶
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰