

**گروه و شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)**

**گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل**

**به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی**

**برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**



موسسه مسند بررسی آذوقه‌ان

"مسند برداران رسمن"

## گروه و شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

### فهرست مطالب

| <u>عنوان</u>  | <u>شماره صفحه</u> |
|---|-------------------|
| • گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل ..... ۱-۴             |                   |
| • صورت های مالی:  |                   |
| ا) نامه هیئت مدیره ..... ۱                              |                   |
| ب) ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت اصلی ..... ۲             |                   |
| پ) صورت سود و زیان تلفیقی گروه و شرکت اصلی ..... ۳      |                   |
| ت) صورت سود و زیان جامع تلفیقی گروه و شرکت اصلی ..... ۴ |                   |
| ث) صورت حریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت اصلی ..... ۵  |                   |
| ج) ترازنامه شرکت اصلی ..... ۶                           |                   |
| چ) صورت سود و زیان شرکت اصلی ..... ۷                    |                   |
| ح) صورت حریان وجوه نقد شرکت اصلی ..... ۸                |                   |
| د) یادداشت های توضیحی صورت های مالی ..... ۹-۳۶          |                   |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

گروه و شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)

مقدمه:

۱. ترازنامه تلفیقی گروه و شرکت لبیات کالبر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مربور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۴۰ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میاندوره‌ای با هیئت‌مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

**دامنه بررسی اجمالی:**

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میاندوره‌ای 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 شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

**میانی نتیجه‌گیری مشروط:**

۳. مانده حساب سود و کارمزد سال‌های آتی گروه در تاریخ ترازنامه (موضوع یادداشت توضیحی ۲۰ صورت‌های مالی) شامل مبلغ ۱۶/۵ میلیارد ریال سود سال‌های آتی تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس از بانک ملی استان ایلام می‌باشد. بررسی‌های انجام شده حاکی از آن است که مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال از مانده مربور هزینه‌های تحقق یافته سود و کارمزد تسهیلات دریافتی تا پایان سال مالی قبل می‌باشد که در حساب‌ها تعدیل نشده و در صورت اصلاح، سود انباسته ابتدای سال گروه و سرفصل تسهیلات مالی دریافتی هر یک مبلغ ۱۰/۷ میلیارد ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت.

**آزمودگان (حسابداران رسمی)**  
**گزارش**





## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل(آمده)

### شرکت گروه و لبندیات کالبر(سهامی عام)

۱۳۹۲ شهريورماه ۱۴۰۵ ماه میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲

۴ براحتی بررسی های بعمل آمده و با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی، مالیات عملکرد گروه برای سال های مالی ۱۳۹۰-۱۳۹۲ لغایت ۱۳۹۲ بر اساس برگ های تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و حسابرسی مالیاتی جمعاً مبلغ  $10\frac{1}{3}$  میلیارد ریال بیش از مالیات ابرازی (شامل مبلغ  $\frac{3}{3}$  میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) می باشد. همچنین بدھی و جرائم مالیات تکلیفی و حقوق سال های مذکور بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره از سوی سازمان امور مالیاتی و حسابرسی مالیاتی انجام شده جمعاً مبلغ  $1\frac{1}{2}$  میلیارد ریال بیش از مالیات پرداختی و ذخیره منظور شده در حساب ها می باشد. لیکن شرکت با توجه به اعتراض به برگ های تشخیص و قطعی در مراجع مختلف مالیاتی ذخیره ای از بابت موارد مذبور در حساب ها منظور ننموده است. با توجه به مراتب فوق هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق ضروری است لیکن تعیین میزان دقیق آن مستلزم مشخص شدن نتایج اعتراض شرکت و اظهار نظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۵ دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی و شرکت فرعی صنایع بسته بندی نصر گستر اراك و آرپی نصر خمین در سال ۱۳۹۱ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته در حالیکه دارایی های ثابت شرکت های فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس و پخش سراسری کالای کالبر برخلاف استانداردهای حسابداری بر مبنای بهای تمام شده تاریخی در صورت های مالی تلفیقی منعکس شده است . به دلیل فقدان اطلاعات کافی در خصوص ارزش روز دارایی های ثابت شرکت های فرعی مذکور، آثار تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی تلفیقی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۶ با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲۹-۳ صورت های مالی، تولیدات شرکت اصلی طی دوره مالی مورد گزارش به میزان قابل ملاحظه ای نسبت به ظرفیت قابل دسترس کمتر می باشد لیکن کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده کامل از امکانات تولیدی به حساب بهای تمام شده کالای ساخته شده منظور شده است . طبق استانداردهای حسابداری لازم است اینگونه هزینه ها از بهای تمام شده کالای ساخته شده منفک و بطور مجزا در صورت سود وزیان منعکس گردد . مضافاً بهای تمام شده کلیه ضایعات محصولات تولیدی و خریداری شده در دوره مالی مورد گزارش به بهای تمام شده کالای ساخته شده و کالای خریداری شده منظور گردیده است . ندلیل فقدان اطلاعات و مستندات مورد لزوم ، تعیین آثار ناشی از موارد مذبور بر صورت های مالی مورد گزارش، برای این موسسه مشخص نمی باشد .

۷ طبق بررسی های بعمل آمده و در رعایت استانداردهای حسابداری می باشد مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری (به میزان صد درصد سهام شرکت فرعی پخش سراسری کالای کالبر) نسبت به حقوق صاحبان سهام آن در تاریخ تحصیل به ارزش منصفانه دارایی ها و بدھی های قابل تشخیص آن منظور گردد ، لیکن شرکت مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری مذکور را نسبت به حقوق صاحبان سهام به بدھکار حساب سود اباشت



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادمه)

شرکت گروه و لینیات کالبر(سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲ شهریورماه

تلخیقی منظور نموده است. به دلیل فقدان اطلاعات و مستندات مورد لزوم در خصوص ارزش منصفانه دارایی ها و بدهی های قابل تشخیص شرکت فرعی مزبور در تاریخ تحصیل ، تعیین آثار دقیق تعدیلات مورد لزوم بر صورت های مالی مورد گزارش در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی باشد.

براساس اطلاعات ارائه شده به این موسسه، دفاتر شرکت اصلی جهت سال های ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۹ مورد حسابرسی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلام بدهی به شرکت ابلاغ و مورد اعتراض نیز قرار گرفته است . لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش مستندات مربوط به برگ اعلام بدهی و اعتراض شرکت به منظور انجام بررسی های لازم و تعیین ذخیره احتمالی مورد لزوم به این موسسه ارائه نشده است .

### نتیجه گیری مشروط:

براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ الی ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۸ ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادداشت ، از تمام جنبه های بالهیمت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

### تاکید بر مطلب خاص:

- موجودی مواد و کالای شرکت اصلی و شرکت های فرعی شیرایلام و پخش سراسری کالای کالبر و همچنین دارایی های ثابت مشهود شرکت های فرعی شیرایلام و پخش سراسری کالای کالبر موضوع یادداشت های توضیحی ۹ و ۱۱ صورت های مالی، در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخورد نمی باشند. نتیجه گیری این موسسه در اثر مقادیر این بند مشروط نشده است .

### سایر موارد

به شرح مندرجات یادداشت های توضیحی ۷ و ۸ صورت های مالی، مانده حساب ها و اسناد دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه جمعاً شامل مبلغ ۲۴ میلیارد ریال (شامل مبلغ ۲۱/۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت اصلی) افلام را کد . اسناد و اخواستی و سرسید گذشته می باشد.(خالص مبلغ ۱۱/۷ میلیارد ریال پس از کسر مبلغ ۱۲/۳ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول) همچنین حسابهای پرداختی تجاری شرکت اصلی موضوع یادداشت توضیحی ۱۵-۱ صورت های مالی شامل مبلغ ۱۴/۶ میلیارد ریال بدهی انتقالی از سالهای قبل می باشد. ضروری است اقدامات مقتضی در خصوص وصول و تسويه مطالبات و تعیین تکلیف بدهی های مزبور انجام یابد.



## گزارش بررسی اجمالي مسابرس مستقل(ادمه)

شرکت گروه و لبندیات کالبر(سهامی عام)

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳ شهریورماه ۱۳۹۳

### گزارش در مورد سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- رعایت مقررات و ضوابط ناظر بر شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است ، با توجه به رسیدگی های انجام شده به جز موارد ذیل به مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت باشد برخورد نشده است:

تاخیر در افشای پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس عملکرد ۳ ماهه و ۶ ماهه شرکت اصلی

عدم افشای پیش بینی درآمد هر سهم تلفیقی سال ۱۳۹۳ بر اساس عملکرد ۶ ماهه (حسابرسی نشده)

تاخیر در افشای اطلاعات و صورت های میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۱ و ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۳/۰۹/۳۱

تاخیر در افشای صورت های مالی ۶ ماهه حسابرسی شده سال ۱۳۹۳ شرکت های فرعی

عدم افشای اطلاعات و صورت های میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

عدم افشای صورت های مالی حسابرسی نشده میان دوره ای ۶ ماهه شرکت اصلی و تلفیقی

در رابطه با اجرای دستورالعمل کنترل های داخلی ناشر ان پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر و فرابورس

بران . اقدامی در جهت استقرار کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی انجام نپذیرفته است.

۱۳- بررسی های انجام شده در خصوص مقایسه نتایج عملکرد شرکت در دوره مالی مورد گزارش با بودجه مصوب حاکی از انحرافات نامساعد قابل ملاحظه می باشد. بطوريکه نتایج عملکرد تلفیقی گروه در ۶ ماهه ابتدای سال مسخر به زیان گردیده در حالیکه سود خالص تلفیقی سالانه هر سهم در بودجه مصوب مبلغ ۴۸۰ ریال بوده است.

موسسه حسابرسی آزمودگان (حسابداران رسمی)

تاریخ: ۵ اسفندماه ۱۳۹۳

مهرداد آل علی

فرهاد فرزان

(شماره عضویت ۸۰۰۱۴) (شماره عضویت ۸۰۰۵۹۶)



شرکت لبنتات کالبر (سهامی عام)

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

گزارش میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی میان دوره ای گروه به همراه صورتهای مالی شرکت لبنتات کالبر (سهامی عام) برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزا تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

- ۱ \* تراز نامه تلفیقی
- ۲ \* صورت سود و زیان تلفیقی
- ۳ گردش حساب سود و زیان انباسته تلفیقی
- ۴ \* صورت سود و زیان جامع تلفیقی
- ۵ \* صورت جریان وجه نقد تلفیقی
- ۶ ب - صورتهای مالی اساسی شرکت لبنتات کالبر (سهامی عام):
- ۷ \* تراز نامه
- ۸ \* صورت سود و زیان
- ۹ گردش حساب سود و زیان انباسته
- ۱۰ \* صورت جریان وجه نقد
- ۱۱ پ - یادداشت‌های توضیحی :
- ۱۲ \* تاریخچه فعالیت شرکت
- ۱۳ \* مبانی نهیمه صورتهای مالی
- ۱۴ \* مبانی تلفیقی
- ۱۵ \* خلاصه اهم رویه های حسابداری
- ۱۶ \* یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

اعضای هیات مدیره

شروع  
شرکت صنایع بسته بندی نصرگستر اراک به نمایندگی لطف الله نایب مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

شرکت آرپی نصرخمین به نمایندگی رضا علیم مروستی

شرکت پخش سراسری کالای کالبر به نمایندگی فضلعلی همدانی

حسن مرتضائی فرد

Tel:  
Fax:

محمد هادی ایروانی

شورکت لسیات کالا (سهامی عادم)

سازمان ملی مملکت دودوی ای

تو از نامه تلقیقی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۴۰۲

(تجدید اوله شد)

۱۴۰۲/۱۲/۲۹

داداشت داده بهای حقوق صاحبان سهام

۱۴۰۲/۰۷/۳۱

ریال

۷۶,۵۷۹,۹۶۱,۹۲۰

۸۵,۰۷۶,۰۲۱,۳۸۳

۹۲,۱۳۱,۳۸۱,۳۷

۶۳,۶۰۹,۹۹۳۷۶

۱۱۲,۹۳۷۰۱

۳۳۰,۱۶۰,۰۱۵۳۷

۲,۲۱۷,۹۴۷۶۱

۴۰,۱۷۰,۵۶۹,۸۱۶

۳۶۶,۷۶۷۶۱,۲۳۶

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۵۰۳,۵۲۳,۱۸۳,۳۲۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۵۰۳,۵۲۳,۱۸۳,۳۲۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

۰۸۶,۷۸۲,۳۴۳,۰۱۳

۳۶۸,۴۱۷,۶۳۲,۰۷

بدھیهای خیر جاری:

بدھیهای خیر جاری:

سازمانهای اسناد پروانه

بنیاد رسانه های اسناد

داراییهای خیر جاری:

داراییهای خیر جاری:

سازمانهای اسناد پروانه

بنیاد رسانه های اسناد

جمع داراییها

جهت انتساب

جمع حقوق صاحبان سهام

جهت انتساب

جمع حقوق صاحبان سهام

جهت انتساب

جهت انتساب

جهت انتساب

جهت انتساب

جهت انتساب

پادداشتیهای توپیجی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است.

سازمان ملی مملکت دودوی ای

آزادگان (رسمنی)

کزار بیش

**شرکت لیفنت کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت سود و زیان تلفیقی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

| (تجدید ارائه شده) | (تجدید ارائه شده) | سال ۱۳۹۲          | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲ | دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳ | بادداشت |  |
|-------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------------|--------------------------------------|---------|--|
| ریال              | ریال              | ریال              | ریال                                 | ریال                                 | ریال    |  |
| ۱,۰۷۷,۷۲۸,۴۷۵,۴۵۱ | ۵۳۰,۷۳۰,۰۳۴,۵۳۲   | ۴۵۶,۰۲۰,۶۲۴,۹۴۳   |                                      | ۲۸                                   |         | فروش خالص                                |
| (۷۸۰,۷۲۲,۰۸۹,۰۹۲) | (۳۸۵,۸۶۷,۵۲۱,۶۲۶) | (۳۸۲,۸۹۴,۹۸۷,۴۳۵) |                                      | ۲۹                                   |         | بهای تمام شده کالای فروش رفته            |
| ۲۹۷,۰۰۶,۳۸۶,۳۵۹   | ۱۴۴,۸۶۲,۵۱۲,۹۰۶   | ۷۳,۱۲۵,۶۳۷,۵۰۸    |                                      |                                      |         | سود ناخالص                               |
| (۹۱,۱۷۸,۷۱۲,۴۰۲)  | (۴۲,۵۲۸,۱۴۸,۰۱۵)  |                   | (۵۹,۲۸۳,۱۳۳,۰۱۰)                     | ۳۰                                   |         | هزینه های فروش، اداری و عمومی            |
| (۴۸,۵۵۱,۰۸۵,۶۵۲)  | ۲,۷۶۴,۸۳۵,۰۷۰     |                   | ۶,۵۱۰,۲۶۶,۲۸۹                        | ۳۱                                   |         | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی    |
| (۱۱۹,۷۲۹,۷۹۸,۰۵۴) | (۳۹,۷۶۳,۳۱۲,۹۴۵)  | (۵۲,۷۷۲,۸۶۶,۷۲۱)  |                                      |                                      |         |  |
| ۱۷۷,۲۷۶,۵۸۸,۳۰۵   | ۱۰۵,۰۹۹,۱۹۹,۹۶۱   | ۲۰,۳۵۲,۷۷۰,۷۸۷    |                                      |                                      |         | سود عملیاتی                              |
| (۴۴,۳۱۸,۵۴۷,۶۹۲)  | (۲۰,۹۵۱,۰۴۲,۰۰۹)  |                   | (۲۶,۶۶۳,۱۲۸,۵۶۵)                     | ۳۲                                   |         | هزینه های مالی                           |
| ۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۳۶    | (۱۱۳,۱۷۵,۹۵۴)     |                   | ۸,۸۰۲,۹۳۹,۹۵۳                        | ۳۳                                   |         | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۲۹,۵۵۱,۸۷۶,۵۵۶)  | (۲۱,۰۶۶,۲۱۷,۹۶۳)  | (۱۷,۸۶۰,۱۸۸,۶۱۲)  |                                      |                                      |         |  |
| ۱۸۷,۷۲۴,۷۱۱,۷۸۹   | ۸۴,۰۳۴,۹۸۱,۹۹۸    | ۲,۹۹۲,۵۸۲,۱۷۵     |                                      |                                      |         | سود قبل از کسر مالیات                    |
| (۳۷,۲۸۰,۲۵۲,۴۰۶)  | (۲۳,۵,۰۱,۹۴۸,۵۶۳) | (۱۳,۶۵۰,۵۴۵,۷۶۷)  |                                      | ۱۸                                   |         | مالیات بردرآمد                           |
| ۱۱۰,۴۴۴,۵۰۸,۳۴۳   | ۶۰,۵۱۳,۱۳۲,۴۳۵    | (۱۱,۱۵۷,۹۶۳,۵۹۲)  |                                      |                                      |         | سود(زیان) خالص                           |
| F۵,۰۷۹,۰۹۱,F۵۰    | ۳۰,۴۹۰,۱۴۶,۱۷۲    | ۱۷,۴۲۴,۳۲۰,۷۸۵    |                                      |                                      |         | سهم اقلیت از سود و (زیان) خالص           |
| ۵۰۲               | ۲۹۳               | (۸۴)              |                                      | ۳۴                                   |         | سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال           |
| (۹۹)              | (۷۸)              | (۳۰)              |                                      | ۳۴                                   |         | زیان پایه هر سهم غیرعملیاتی - ریال       |
| ۴۰۱               | ۲۲۰               | (۱۱۴)             |                                      |                                      |         | سود (زیان) پایه هر سهم - ریال            |

**گردش حساب سود و زیان اباسته تلفیقی**

|                  |                  |                  |                  |    |  |   |
|------------------|------------------|------------------|------------------|----|--|---|
| ۱۱۰,۴۴۴,۵۰۸,۳۴۳  | ۶۰,۵۱۳,۱۳۲,۴۳۵   | (۱۱,۱۵۷,۹۶۳,۵۹۲) |                  |    |  | سود خالص سال/دوره                       |
| ۶۶,۹۸۸,۶۹۷,۱۱۰   | ۶۶,۹۸۸,۶۹۷,۱۱۰   |                  | ۱۲۹,۲۸۴,۷۵۰,۰۷۱  |    |  | سود اباسته ابتدای سال/دوره              |
| (۲,۲۲۵,۰۵۸,۰۸۰)  | (۱,۷۵۳,۱۵۴,۵۱۱)  |                  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)  | ۳۵ |  | تعديلات سنتاتی                          |
| ۹۴,۷۶۳,۴۳۹,۰۳۰   | ۶۵,۲۳۵,۵۴۲,۵۹۹   | ۱۲۸,۱۸۴,۳۹۵,۵۶۴  |                  |    |  | سود اباسته در ابتدای سال/دوره-تعديل شده |
| ۱۷۵,۲۰۸,۰۹۷,۳۷۷  | ۱۲۵,۷۶۸,۵۷۶,۳۴۶  | ۱۱۷,۰۲۶,۴۳۱,۹۷۷  |                  |    |  | سودقابل تخصیص                           |
| (۴۳,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۰,۱۷۹,۸۱۶,۲۱۸) |                  | (۶۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰) |    |  | سود سهام                                |
| (۳,۵۶۵,۷۰۱,۸۰۹)  | -                |                  | -                |    |  | اندوخته قانونی                          |
| (F۴,۰۲۳,۷۰۱,۸۰۹) | (F۰,۱۷۹,۸۱۶,۲۱۸) | (۶۱,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰) |                  |    |  | سود تخصیص داده شده طی سال/دوره          |
| ۱۲۸,۱۸۴,۴۹۵,۴۶۴  | ۸۵,۵۸۸,۷۵۹,۸۱۶   | ۵۵,۹۵۶,۴۳۱,۹۷۲   |                  |    |  | سود اباسته در پایان سال/دوره            |
| (۳۹,۳۵۸,۶۴۵,۳۴۸) | (۲۶,۷۰۷,۱۳۹,۷۱۶) | (۱۴,۴۶۲,۹۴۶,۱۳۴) |                  | ۲۷ |  | سهم اقلیت از سود اباسته                 |
| ۸۸,۸۲۵,۷۷۰,۲۱۶   | ۵۸,۸۱۶,۶۲۰,۱۰۰   | ۴۱,۴۹۳,۸۵۸,۰۳۸   |                  |    |  | سهم شرکت اصلی از سود اباسته             |

بادداشتی توضیحی همراه، جزو لاینفک صورتی های مالی است.

**شرکت لیسنس کالبر (سهامی عام)**

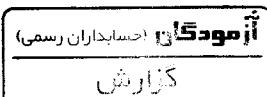
**گزارش مالی مان دوره ای**

**صورت سود و زیان جامع تلفقی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

| (تجدید ارائه شده) | (تجدد ارائه شده) | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور<br>ماه ۱۳۹۳ | سود و (زیان) خالص سال/دوره                                   |
|-------------------|------------------|---|---|--|
| ریال              | ریال             | ریال  | ریال  | مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود                     |
| ۱۱۰,۴۴۴,۴۵۸,۳۴۲   | ۶۰,۵۳۳,۰۳۳,۴۳۵   | (۱۱,۱۵۷,۹۶۳,۵۹۲)                                    |   | سود و (زیان) جامع سال مالی                                   |
| ۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸       | ۱۹۷,۲۲۰,۱۷۰,۷۸۳  | -   |   | تعديلات سنواتي   |
| ۱۱۰,۷۶۳,۵۶۰,۷۸۱   | ۲۵۷,۷۵۳,۲۰۴,۲۱۸  | (۱۱,۱۵۷,۹۶۳,۵۹۲)                                    |   | سود و (زیان) جامع شناسائی شده از تاریخ گزارشگری سال/دوره قبل |
| (۲,۲۲۵,۰۵۸,۰۸۰)   | (۱,۷۵۳,۱۵۴,۵۱۱)  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                     |   |  |
| ۱۰۸,۵۳۸,۵۰۲,۷۰۱   | ۲۵۶,۰۰۰,۰۴۹,۷۰۷  | (۱۲,۲۵۸,۳۱۸,۰۹۹)                                    |   |  |

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



**شرکت لینیات کالبر(سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**صورت حریان و حوجه نقد تلقیقی**

**برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

(تجدید ارائه شده) (تجددید ارائه شده)

دوره شش ماهه منتهی به  
سال ۱۳۹۲ ۳۱ شهریور

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

بادداشت

|      |      |      |
|------|------|------|
| ریال | ریال | ریال |
|------|------|------|

|               |                |                |
|---------------|----------------|----------------|
| ۶,۴۵۵,۰۳۴,۳۲۶ | ۸۵,۰۶۵,۲۷۷,۲۵۰ | ۸۲,۲۲۰,۹۹۶,۶۱۹ |
|---------------|----------------|----------------|

۳۶

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازدید سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

|                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| ۱۴,۵۵۲,۴۰۴,۷۷۴   | ۳,۹۲۴,۶۰۶,۷۸۱    | ۸,۳۱۵,۰۵۳,۲۲۴    |
| (۱۱,۰۱۰,۸۶۲,۵۹۲) | (۱۰,۰۱۷,۷۸۰,۵۴۱) | (۲۲,۴۱۲,۷۷۸,۰۴۹) |
| (۴۴,۱۲۴,۵۶۱,۰۹۲) | (۱۶,۱۸۳,۴۹۱,۹۴۶) | (۲۸,۱۶۳,۳۲۴,۹۷۳) |
| (۴۰,۵۸۸,۰۱۸,۹۱۰) | (۲۲,۲۷۶,۶۶۵,۷۰۶) | (۴۲,۲۶۰,۵۴۹,۷۸۸) |

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت و اوراق مشارکت

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

|                  |                  |                  |
|------------------|------------------|------------------|
| (۴۰,۷۲۵,۱۷۸,۸۷۴) | (۲۲,۵۲۵,۸۹۷,۹۱۸) | (۳۳,۲۲۳,۹۰۹,۲۴۶) |
|------------------|------------------|------------------|

حریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

|                   |                  |                  |
|-------------------|------------------|------------------|
| (۲۹,۲۹۵,۱۲۴,۹۰۰)  | (۱۹,۳۴۴,۵۸۷,۸۸۵) | (۱۴,۶۵۹,۶۷۴,۸۳۴) |
| ۶,۰۰۰,۰۰۰         | -                | ۵۶۵,۰۰۰,۰۰۰      |
| (۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)   | (۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰)  | -                |
| (۱,۱۳۷,۳۳۵,۸۱۱)   | (۳۷۰,۰۲۴,۸۸۰)    | (۱۴۵,۹۵۶,۱۱۱)    |
| (۳۷,۵۵۸,۵۳۴,۹۶۰)  | (۵۵,۱۰۰,۰۰۱,۰۰۰) | -                |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۱,۱۴۰,۱۲۱,۸۴۷   |
| (۷۰,۱۴۵,۰۹۵,۶۷۱)  | (۷۷,۸۵۸,۶۱۳,۷۶۵) | ۱۶,۸۹۹,۴۹۰,۹۰۲   |
| (۱۳۵,۷۰۳,۲۵۹,۱۲۹) | (۳۸,۵۹۵,۹۰۰,۱۳۹) | ۲۳,۶۳۶,۰۲۸,۴۸۷   |

وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلندمدت

وجوه پرداختی جهت خرید دارائی نامشهود

وجوه پرداختی جهت خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

حریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

|                   |                   |                   |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| ۲۶,۸۷۷,۶۰۰,۰۰۰    | -                 | -                 |
| ۳۱۴,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱   | ۲۱۳,۷۴۶,۹۳۲,۵۴۷   | ۱۵۶,۲۰۱,۷۷۸,۶۲۰   |
| (۲۱۱,۳۵۳,۲۱۴,۹۱۳) | (۱۴۸,۲۳۷,۴۴۸,۴۷۸) | (۱۷۸,۲۶۳,۸۶۳,۳۳۴) |
| ۱۳۰,۵۲۰,۵۱۲,۹۰۸   | ۶۵,۵۰۹,۴۸۴,۰۶۹    | (۲۲,۰۶۲,۵۸۴,۷۱۴)  |
| (۵,۱۸۲,۷۴۶,۲۲۱)   | ۲۶,۹۱۳,۵۸۳,۹۳۰    | ۱,۵۷۳,۴۴۳,۷۷۳     |
| ۳۳,۲۹۵,۶۷۷,۶۶۴    | ۳۳,۲۹۵,۶۷۷,۶۶۴    | ۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳    |
| ۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳    | ۶۰,۰۹۴,۲۶۱,۵۹۴    | ۲۹,۶۸۶,۳۷۵,۲۱۶    |
| ۲۵۸,۹۹۷,۱۵۸,۲۸۱   | -                 | -                 |

وجوه حاصل از افزایش سرمایه و علی الحساب افزایش سرمایه سهم اقلیت

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

حریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

مالنده وجه نقد در آغاز سال

مالنده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیرنقدي

بادداشتی توضیحی همراه، جزء لاپنک صورتهای مالی است.

شرکت لنسات کالر (سهامی، عام)

نیز اس مالی میان دورہ ای

四

تاریخ اسلام شہر یور ۱۳۹۳

| داداشت                          |                 | بدهیها و حقوق صاحبان سهام       |                 | داداشت                              |                 | دارایها                        |                 |
|---------------------------------|-----------------|---------------------------------|-----------------|-------------------------------------|-----------------|--------------------------------|-----------------|
| تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹   |                 | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱   |                 | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |                 | تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱  |                 |
| بدهیها کی جاری:                 |                 | بدهیها کی جاری:                 |                 | بدهیها کی جاری:                     |                 | بدهیها کی جاری:                |                 |
| حسابها و استناد پروداختی تغییری | ۸۰,۴۳۱,۵۹۱,۳۵۴  | حسابها و استناد پروداختی تغییری | ۶۰,۸۰۵,۸۴۰,۱۳۴  | حسابها و استناد پروداختی تغییری     | ۱۰,۳۶۳,۰۸۳,۴۴۴  | دارایها غیرداریابی کوتاه مدت   | ۰               |
| سایر حسابها و استناد پروداختی   | ۱۰,۹۵۱,۳۵۰,۴۰۴  | سایر حسابها و استناد پروداختی   | ۱۶,۲۳۳,۳۴۰,۸۵۱  | سایر حسابها و استناد دریافتی تجارتی | ۳۷,۶۵۰,۱۶۴,۴۸۳  | حسابها و استناد دریافتی تجارتی | ۶               |
| بیش دریافتها                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | بیش دریافتها                    | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | بیش دریافتها و استناد دریافتی       | ۹۱,۵۹۱,۱۷۰,۹۰۵  | حسابها و استناد دریافتی        | ۷               |
| ذخیره مالیات                    | -               | ذخیره مالیات                    | -               | ذخیره مالیات                        | ۵۳,۹۶۳,۰۴۰,۰۳۴  | حسابها و استناد دریافتی        | ۸               |
| سود سهام پروداختی               | ۱۹,۷۱۰,۶۶۹,۸۶۱  | سود سهام پروداختی               | ۱۹,۷۱۰,۳۴۰,۰۸۷  | موجودی مواد و کالا                  | ۸۳,۵۰۰,۳۰۴,۰۸۷  | موجودی مواد و کالا             | ۹               |
| تسهیلات مالی دریافتی            | ۱۳۳,۶۹۵,۰۹۹,۷۸۴ | تسهیلات مالی دریافتی            | ۱۳۳,۱۹۰,۸۰۹,۵۰۰ | تسهیلات و بیش پروداختی              | ۲۱,۲۶۱,۷۶۳,۰۹۴۵ | تسهیلات و بیش پروداختی         | ۱۰              |
| جمع بدھیها کی جاری              | ۲۲۸,۹۶۰,۹۹۸,۹۹۹ | جمع بدھیها کی جاری              | ۲۲۵,۸۹۹,۹۱۴,۵۳۰ | جمع داراییها کی جاری                | ۲۸۰,۳۳۳,۰۴۵,۹۰۳ | جمع داراییها کی جاری           | ۱۱              |
| بدھیها کی غیرجاری:              |                 | بدھیها کی غیرجاری:              |                 | داراییها کی غیرجاری:                |                 | داراییها کی غیرجاری:           |                 |
| تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت    | ۶,۰۳۷,۵۷۴,۰۵۳   | تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت    | ۶,۳۸۴,۱۸۲,۴۴۲   | داراییها ثابت مشهود                 | ۱۰۸,۸۸۹,۵۴۵,۳۳۸ | داراییها ثابت مشهود            | ۰               |
| ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۳,۷۲۹,۹۴۱,۰۵۸   | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲,۸۴۰,۳۰۰,۷۲۷   | سرمایه غداریابی بلند مدت            | ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰  | سرمایه غداریابی بلند مدت       | ۰               |
| جمع بدھیها                      | ۹,۷۵۷,۵۱۵,۶۰۱   | جمع بدھیها                      | ۹,۱۳۵,۱۸۸,۱۱۹   | داراییها نا مشهود                   | ۱,۴۳۹,۵۸۹,۶۹۰   | داراییها نا مشهود              | ۶               |
| حقوق صاحبان سهام:               |                 | حقوق صاحبان سهام:               |                 | جمع داراییها کی غیرجاری             | ۱,۵۲۹,۰۳۴,۶۹۰   | جمع داراییها کی غیرجاری        | ۰               |
| سرمایه                          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه                          | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه                              | ۲۷۴,۷۸۹,۴۶۶,۶۶۸ | سرمایه                         | ۲۷۹,۳۶۸,۸۰۸,۸۵۵ |
| اندوخته قانونی                  | ۷,۷۳۲,۹۸۶,۰۸۹   | اندوخته قانونی                  | ۷,۷۳۲,۹۸۶,۰۸۹   | اندوخته قانونی                      | ۲۰۸,۳۸۶,۶۴۲,۵۲۵ | اندوخته قانونی                 | ۱۱              |
| سایر اندوخته ها                 | ۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲  | سایر اندوخته ها                 | ۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲  | سایر اندوخته ها                     | ۷۱,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰  | سایر اندوخته ها                | ۱۲              |
| سود اینباشد                     | ۱۱۰,۴۰۴,۵۹۱,۰۸۴ | سود اینباشد                     | ۱۱۰,۴۱۴,۵۲۰,۵۲۸ | سود اینباشد                         | ۱,۵۲۹,۰۳۴,۶۹۰   | سود اینباشد                    | ۱۳              |
| جمع حقوق صاحبان سهام            | ۳۸۰,۰۱۶,۸۱۸,۱۰۰ | جمع حقوق صاحبان سهام            | ۳۲۶,۹۷۶,۷۵۱,۹۰۹ | جمع حقوق صاحبان سهام                | ۲۷۹,۳۶۸,۸۰۸,۸۵۵ | جمع حقوق صاحبان سهام           | ۱۴              |
| جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام   | ۶۱۸,۷۴۰,۰۳۲,۳۱۵ | جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام   | ۶۱۸,۷۴۰,۰۳۲,۳۱۵ | جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام       | ۵۶۰,۰۰۱,۸۵۴,۷۵۸ | جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام  | ۱۵              |

شرکت لینیات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زبان

برای دوره مالی شش ماهه متمی بعده ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

(تجددید ارائه شده)

(تجددید ارائه شده)

| سال ۱۳۹۲          | دوره مالی شش ماهه متمی بعده ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲ | یادداشت           | دوره مالی شش ماهه متمی بعده ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ | فروش خالص                                |
|-------------------|---|-------------------|---|--|
| ریال              | ریال  | ریال              | ریال  | بها                                      |
| ۶۳۲,۱۸۹,۰۶۵,۵۰۶   | ۲۷۱,۱۴۱,۰۵۷۰,۳۶۷                              | ۲۶۵,۲۲۵,۰۷۰,۱۲۶   | ۲۸  | بها                                      |
| (۵۱۹,۱۸۰,۰۶۲,۴۷۲) | (۲۳۳,۴۷۲,۸۹۴,۹۰۳)                             | (۲۰۰,۰۸۷,۰۸۰,۶۲۰) | ۲۹  | بها                                      |
| ۱۱۳,۰۰۹,۰۰۲,۰۳۴   | ۳۷,۶۶۸,۶۸۰,۴۶۴                                | ۱۰,۱۳۷,۳۸۹,۵۰۶    |   | سود ناخالص                               |
| (۷۴,۳۳۱,۱۹۵,۰۸۰)  | (۳۳,۹۵۷,۰۲۳,۷۴۰)                              | (۳۶,۴۷۲,۶۲۹,۷۳۰)  | ۳۰  | هزینه های فروش ، اداری و عمومی           |
| ۴۵,۰۹۸,۲۳۴,۹۸۷    | ۱۶۶,۷۴۴,۸۰۸                                   | ۴۲۰,۱۹۴,۳۷۶       | ۳۱  | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی    |
| (۲۸,۷۳۲,۹۶۰,۰۹۳)  | (۳۳,۷۹۰,۰۲۷,۸۹۳)                              | (۳۶,۰۴۷,۴۳۵,۰۵۹)  |   |  |
| ۸۴,۲۷۶,۰۴۲,۴۴۱    | ۳,۸۷۸,۴۰۱,۰۵۲                                 | (۲۰,۹۱۰,۰۴۵,۸۰۳)  |   | سود (زیان) عملیاتی                       |
| (۱۸,۶۰۲,۱۴۸,۴۰۴)  | (۹,۷۴۸,۷۳۹,۹۸۸)                               | (۱۲,۸۲۹,۷۶۳,۸۱۹)  | ۳۲  | هزینه های مالی                           |
| ۵,۰۲۴,۷۹۸,۹۲۰     | ۲,۰۲۴,۵۷۷,۴۲۲                                 | ۲,۴۴۹,۷۴۳,۶۱۶     | ۳۳  | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۱۳,۵۷۷,۳۴۹,۴۷۹)  | (۷,۲۲۴,۱۶۲,۰۶۶)                               | (۱۰,۳۸۰,۰۲۰,۲۰۳)  |   |  |
| ۷۰,۶۹۸,۶۹۲,۹۶۲    | (۳,۳۴۵,۷۶۱,۰۳۴)                               | (۳۶,۲۹۰,۰۶۶,۰۵۶)  |   | سود (زیان) قبل از کسر مالیات             |
| (۴,۰۳۸,۹۲۱,۱۸۲)   | -   | -                 |   | مالیات                                   |
| ۶۶,۶۵۹,۷۲۱,۷۸۰    | (۳,۳۴۵,۷۶۱,۰۳۴)                               | (۳۶,۲۹۰,۰۶۶,۰۵۶)  |   | سود (زیان) خالص                          |
| ۴۷۳               | ۲۲  | (۱۰۳)             | ۳۴  | سود (زیان) پایه هر سهم عملیاتی           |
| ۲۶                | (۴۷)  | (۴۲)              | ۳۴  | سود (زیان) پایه هر سهم غیرعملیاتی        |
| ۴۹۹               | (۲۰)  | (۱۴۰)             |   | سود (زیان) پایه هر سهم                   |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                  |                  |                  |  |
|------------------|------------------|------------------|--|
| ۶۶,۶۵۹,۷۲۱,۷۸۰   | (۳,۳۴۵,۷۶۱,۰۳۴)  | (۳۶,۲۹۰,۰۶۶,۰۵۶) | سود (زیان) خالص                              |
| ۵۹,۲۲۸,۲۱۰,۴۰۰   | ۵۹,۲۲۸,۲۱۰,۴۰۰   | ۱۱۱,۰۰۴,۹۴۶,۰۹۱  | سود انباشته در ابتدای سال / دوره             |
| (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)  | تعديلات سنواتی                               |
| ۵۸,۱۲۷,۸۰۵,۸۹۳   | ۵۸,۱۲۷,۸۰۵,۸۹۳   | ۱۱۰,۴۵۴,۰۹۱,۰۸۴  | سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعديل شده |
| ۱۲۴,۷۸۷,۵۷۷,۶۷۳  | ۵۶,۷۸۲,۰۹۴,۸۰۹   | ۷۴,۱۶۴,۰۲۰,۰۲۸   | سود قابل تخصیص                               |
| (۳,۳۳۲,۹۸۶,۰۸۹)  | -                | -                | اندوخته قانونی                               |
| (۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود سهام مصوب                                |
| (۱۴,۳۳۲,۹۸۶,۰۸۹) | (۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰) | سود انباشته در پایان سال / دوره              |
| ۱۱۰,۴۵۴,۰۹۱,۰۸۴  | ۴۳,۷۸۲,۰۹۴,۸۰۹   | ۵۵,۴۱۴,۰۲۰,۰۲۸   |  |

از آنجایی که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال / دوره و تعديلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

يادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لا یتفک صورتهای مالی است.

شرکت لبیات کالبر(سهامی عام)

گزارش میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

| سال ۱۳۹۲          | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | یادداشت |
|-------------------|---|---|---------|
| ریال              | ریال  | ریال  |         |
| (۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸)  | ۱,۲۸۰,۰۱۷,۳۸۰                                       | ۲۵,۰۰۱,۳۸۸,۵۷۴                                      | ۳۶      |
| ۴,۸۶۲,۸۰۸,۲۲۲     | ۲,۳۵۰,۷۶۵,۷۲۹                                       | ۲,۴۶۲,۰۲۳,۹۲۶                                       |         |
| (۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۰۹۲)  | (۱,۹۰۳,۳۸۰,۰۵۱)                                     | (۱,۳۵۲,۲۷۸,۰۵۰)                                     |         |
| (۱۶,۸۲۴,۰۳۱,۵۶۱)  | (۹,۷۴۸,۷۳۹,۹۸۸)                                     | (۱۲,۷۹۰,۲۴۲,۲۲۷)                                    |         |
| (۲۲,۹۷۷,۰۸۵,۹۰۱)  | (۹,۲۹۶,۳۵۴,۸۰۰)                                     | (۱۱,۰۸۰,۴۹۶,۳۵۱)                                    |         |
| -                 | -   | -   |         |
| (۲,۵۷۶,۴۹۴,۹۲۰)   | (۱,۱۲۵,۲۹۱,۱۰۰)                                     | (۶,۳۱۶,۱۲۸,۷۸۱)                                     |         |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳,۸۱۶,۰۰۰,۰۰۰                                       | ۱,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰                                       |         |
| (۱۸۴,۰۰۰,۰۰۰)     | -   | -   |         |
| (۲۴,۹۶۹,۴۰۰)      | (۲۲,۳۳۰,۰۰۰)  | (۸۲,۳۴۵,۰۰۰)  |         |
| ۱,۲۱۴,۰۳۵,۶۸۰     | ۲,۶۶۷,۳۷۸,۹۰۰                                       | (۵,۲۵۴,۴۷۳,۷۸۱)                                     |         |
| (۴۰,۷۷۰,۳۴۶,۰۵۲۹) | (۵,۳۴۸,۹۵۸,۵۲۰)                                     | ۸,۱۶۶,۴۱۸,۴۴۲                                       |         |
| ۱۸۱,۹۹۶,۱۲۷,۸۲۱   | ۸۰,۶۳۲,۹۳۲,۰۴۲                                      | ۸۳,۷۸۲,۳۹۰,۲۰۰                                      |         |
| (۱۴۳,۰۴۴,۶۳۴,۶۷۰) | (۸۸,۳۳۸,۷۴۶,۸۲۲)                                    | (۹۰,۰۲۴,۶۱۷,۶۴۹)                                    |         |
| ۳۸,۹۵۱,۴۹۳,۱۰۱    | (۷,۷۰۵,۸۱۴,۲۸۰)                                     | (۱۱,۳۴۲,۲۲۲,۶۴۹)                                    |         |
| (۶,۸۱۸,۸۵۳,۳۷۸)   | (۱۳,۰۵۴,۷۷۲,۸۰۰)                                    | (۳,۰۷۵,۸۰۴,۰۰۷)                                     |         |
| ۲۰,۱۵۶,۷۴۰,۶۲۹    | ۲۰,۱۵۶,۷۴۰,۶۲۹                                      | ۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱                                      |         |
| ۱۳,۳۳۷,۸۸۷,۲۵۱    | ۲,۱۰۱,۹۶۷,۸۲۹                                       | ۱۰,۲۶۲,۰۸۳,۲۴۴                                      |         |
| ۲۳۸,۰۷۰,۶۰۰,۷۲۲   | -   | -   |         |

۳۷

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است.

**فعالیتهاي عملیاتی:**

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی

بازد ۵ سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت

سود سهام پرداختی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازد ۵ سرمایه گذاریها و بازد ۵ سرمایه

گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

**فعالیتهاي سرمایه گذاري:**

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

وجه پرداختی جهت تحصیل دارائی نامشهود

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامین مالی

**فعالیتهاي تامین مالی:**

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

جریان خالص ورود (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال دوره

مانده وجه نقد در پایان سال دوره

مبادلات غیر نقدی

## شرکت لبینات کالبر (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

#### ۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت لبینات کالبر (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی بشرح زیر است:

| شرکت اصلی                  | شرکتهای گروه | درصد سرمایه گذاری |
|----------------------------|--------------|-------------------|
| شرکت نصر گستر اراک         |              | ۵۴                |
| شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس | ۶۰/۴۴        |                   |
| شرکت آربی نصر خمین         | ۵۴           |                   |
| شرکت پخش سراسری کالبر      | ۱۰۰          |                   |

شرکت لبینات کالبر در تاریخ ۱۴۰۶/۰۶/۱۳ تحت شماره ۱۰۷۳۱۳ و با نام "سرمایه گذاری نصر گستر اراک" دراداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران- خیابان شهید بهشتی- خیابان شهید مفتح- کوچه دوم- بلاک ۲۶ می باشد. به استناد بروانه بهره برداری شماره ۰۲/۲۹۰ از تاریخ ۱۳۷۹/۰۱/۲۱ شرکت به بهره برداری رسیده و تولیدات خود را به بازار عرضه می نماید. نام شرکت طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۸۳/۰۲/۲۶ از سرمایه گذاری نصر گستر اراک به لبینات کالبر (سهامی عام) تغییر یافت که طی شماره ۱۲۸۵۶۲/۱۲۸۳/۰۳/۲۰ دراداره ثبت شرکتها ثبت گردیده است. نام شرکت در تاریخ ۰۲/۰۶/۱۳۸۳ در فهرست اسامی تابلوی فرعی بورس قرار گرفته و اولین عرضه و معامله سهام در بورس به تاریخ ۰۷/۲۸/۱۳۸۳ انجام شده است. محل کارخانه در شهر صنعتی اراک می باشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت اصلی شرکت لبینات کالبر (سهامی عام) طبق اساسنامه عبارت است از سرمایه گذاری در تولید و توزیع مواد غذایی از قبیل لبینات، بستنی، آب میوه، شکلات و سایر محصولات مشابه، اقدام به واردات و صادرات اقلام مجاز و سرمایه گذاری در سایر شرکتها و انجام هرگونه عملیات تجاری و تولیدی مجاز می باشد.

فعالیت اصلی شرکت لبینات کالبر (سهامی عام) طی سال دوره تولید پنیر و ماست UF، شیر پاستوریزه و استریل، دوغ، آب میوه و خامه می باشد، و فعالیت شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک (سهامی خاص) عبارت است از تولید توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف پلاستیکی یکبار مصرف و ورقهای چند لایه الومینیومی است. فعالیت اصلی شرکت ایلام زاگرس (سهامی خاص) طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تولید فراورده های لبni از قبیل شیر پاستوریزه، ماست پاستوریزه، دوغ و خامه پاستوریزه همچنین فعالیت اصلی شرکت پخش سراسری کالبر (سهامی خاص) عبارت است از تولید، توزیع، فروش محصولات لبni، کشاورزی و ایجاد سرخانه میباشد و فعالیت اصلی شرکت آربی نصر خمین (سهامی خاص)- قبل از مرحله بهره برداری عبارت است از تولید، توزیع و فروش کلیه محصولات بسته بندی اعم از ظروف پلاستیکی و ورق های چند لایه الومینیومی پلاستیکی، واردات و صادرات میباشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال / دوره به شرح زیر میباشد :

| گروه | اصلی | ۱۳۹۲ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|------|------|------|------------|------|------------|
| نفر  | نفر  | ۲۷۱  | ۵۹۱        | ۵۴۲  | ۵۴۲        |
| ۲۲۵  |      |      |            |      |            |

### ۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

صورتهای مالی به استثنای داراییهای ثابت مشهود شرکتهای اصلی، نصر گستر و آربی نصر خمین که براساس تجدید ارزیابی است بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهییه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

### ۳- مبانی تلفیق

۳-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت لبینات کالبر (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود وزیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲- در مردم شرکتهای فرعی تحقیل شده طی دوره نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثریه شرکت اصلی منتقل می شود و در مردم شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سودوزیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی" منعکس می گردد.

۳-۴- علاوه بر صورتهای مالی تلفیقی شرکت اصلی و گروه، صورتهای مالی شرکت اصلی نیز که حاوی اطلاعات تفضیلی ارقام آن می باشد، به صورت جداگانه تهییه گردیده است.



# شرکت لینیات کالبر (سهامی عام)

## گزارش مالی میان دوره ای

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳ شهریور ماه

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

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

| روشن مورد استفاده         | مواد اولیه و بسته بندی    |
|---------------------------|---------------------------|
| اولین صادره ازاولین واردہ | کالای در جریان ساخت       |
| اولین صادره ازاولین واردہ | کالای ساخته شده           |
| میانگین موزون             | قطعات و لوازم بدکشی       |
| اولین صادره ازاولین واردہ | اولین صادره ازاولین واردہ |

۴-۲- سرمایه گذاریها:

نحوه ارزیابی:

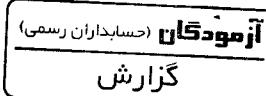
| سرکت اصلی  | تلقیقی گروه   | سرمایه گذاریها بلندر مدت:                                       |
|--|---|---|
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش<br>انباشته هریک از سرمایه گذاریها) | مشمول تلقیق   | سرمایه گذاری در شرکتهای<br>فرعی مشمول تلقیق                     |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش<br>انباشته هریک از سرمایه گذاریها) | ارزش ویژه   | سرمایه گذاری در شرکتهای<br>وابسته                               |
| بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش<br>انباشته هریک از سرمایه گذاریها) | بهای تمام شده (به کسر ذخیره<br>کاهش دانی در ارزش سرمایه<br>گذاری) | سایر سرمایه گذاریها بلندر<br>مدت                                |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش<br>مجموع سرمایه گذاریها         | اقل بهای تمام شده و<br>خالص ارزش فروش<br>مجموع سرمایه گذاریها     | سرمایه گذاریهای جاری:<br>سرمایه گذاری سریع<br>المعامله در بازار |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش<br>تک تک سرمایه گذاریها         | اقل بهای تمام شده و<br>خالص ارزش فروش تک<br>تک سرمایه گذاریها     | سایر سرمایه گذاریهای جاری                                       |

نحوه شناخت درآمد:

| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا<br>تاریخ تصویب صورتهای مالی) | مشمول تلقیق    | سرمایه گذاری در شرکتهای<br>فرعی مشمول تلقیق  |
|---|----------------|--|
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا<br>تاریخ تصویب صورتهای مالی) | روشن ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای<br>وابسته  |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا<br>تاریخ ترازنامه)           |                |  |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر(تا<br>تاریخ ترازنامه)           |                | در زمان تصویب سود<br>توضیع مجمع عمومی<br>صاحبان سهام شرکت<br>سرمایه گذیر(تا تاریخ<br>ترازنامه) |

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای موارد مندرج در یادداشت ۲-۳-۴، برمبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باشد افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشود. 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 میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میشود.



## شرکت لینیات کالبر(سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره‌ای

#### نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

##### دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۴-۳-۲- زمین، ساختمان و ماشین آلات شرکتهای اصلی، نصرگستر و آربی نصرخمن برمبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس می‌شود، دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می‌پذیرد.

-۴-۳-۳- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آینه نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ واصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

| دارانی          | نرخ             | روش استهلاک       |
|-----------------|-----------------|-------------------|
| ساختمان         | ۱۰%-۷%          | نزولی             |
| ماشین آلات      | ۱۰٪             | خط مستقیم         |
| تاسیسات         | ۱۰%-۱۲%-۱۵%-۲۰% | خط مستقیم و نزولی |
| خودرو           | ۳۵%-۳۰%-۲۵%     | نزولی             |
| اثانه و منصوبات | ۱۰٪             | خط مستقیم         |
| ابزار آلات      | ۱۰٪             | خط مستقیم و نزولی |

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، 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 یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

#### -۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسانی می‌شوند به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واحد شرایط» است.

#### -۴-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده اند با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، ریالی می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسانی می‌شود.

#### -۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### -۴-۷- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه داراییها و بدیهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل بعنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلاک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود.

**شرکت لبیات کالبر(سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**- موجودی نقد**

مانده حساب موجودی نقد از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |
| ۱۲,۹۵۲,۱۲۸,۵۰۳ | ۱۰,۰۲۱,۹۶۲,۷۱۳ | ۲۷,۷۰۱,۲۵۷,۰۲۲ | ۲۸,۹۱۱,۱۲۵,۶۲۲ |
| ۳۷۸,۱۲۴,۴۳۱    | ۱۷۳,۸۷۱,۱۱۶    | ۴۰,۴,۴۰,۱۴     | ۳۳۰,۱۸۴,۵۲۸    |
| ۷,۶۳۴,۳۱۷      | ۶۶,۲۴۹,۴۱۵     | ۷,۶۳۴,۳۱۷      | ۴۴۵,۰۶۵,۰۶۶    |
| ۱۳,۳۷۸,۸۷۲,۵۱  | ۱۰,۲۶۲,۰۸۳,۲۴۴ | ۲۸,۱۱۲,۹۳۱,۴۴۳ | ۲۹,۶۸۶,۳۷۵,۲۱۶ |

**۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت**

سرمایه گذاری کوتاه مدت صرفاً سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و بشرخ زیر است:

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |
| ۳۵,۸۰۴,۱۶۴,۴۸۳ | ۲۷,۶۶۰,۱۶۴,۴۸۳ | ۷۸,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳ | ۳۶,۰۳۸,۶۷۷,۵۹۶ |
| ۳۵,۸۰۴,۱۶۴,۴۸۳ | ۲۷,۶۶۰,۱۶۴,۴۸۳ | ۷۸,۱۷۸,۷۹۹,۴۴۳ | ۳۶,۰۳۸,۶۷۷,۵۹۶ |

**۶- سپرده های کوتاه مدت بانکی (شرکت اصلی) شامل مبلغ ۱۳/۴ میلیارد ریال معادل ارزی ۳,۶۸۰,۰۰۰ درهم نزد بانک صادرات شعبه دی از بابت تمدّه ارز تخصیصی دولت جهت واردات شیر خشک با نرخ مرجع می باشد. با توجه به افزایش قیمت جهانی شیر خشک و منوعیت واردات این کالا، الباقی مبالغ پرداختی به فروشته به حساب ارزی شرکت در بانک صادرات دی عودت شده است و با توجه به اینکه چگونگی تسویه یا استرداد و یا تعیین تکلف مبلغ مذکور می باشد از سوی مراجع ذیرپط دولتی مشخص گردد، لذا تعییر آن در حال حاضر موضوعیت ندارد.**

**۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری**

حسابها و اسناد دریافتی تجاری شامل موارد زیر است:

| شرکت اصلی        |                  | گروه             |                  | بادداشت |      |
|------------------|------------------|------------------|------------------|---------|------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ریال    | ریال |
| ۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۳۴۵   | ۲۵,۹۳۲,۰۹۱,۶۹۸   | ۱۳۴,۴۸۰,۷۶۴,۴۳۴  | ۱۱۹,۰۵۷,۳۲۶,۲۴۱  | ۷-۱     |      |
| ۱۹,۴۰۰,۸۳۲,۴۶۳   | ۳۰,۰۳۵,۴۷۱,۷۲۶   | -                | -                | ۷-۲     |      |
| ۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵   | ۳۷,۶۲۴,۵۵۵,۵۱۵   | ۷۱,۷۳۳,۱۷۷,۴۳۳   | ۷۱,۲۹۱,۴۴۹,۷۹۹   | ۷-۳     |      |
| ۱۴۱,۴۶۶,۷۷۷,۰۰۳  | ۱۰,۳۵۹,۱۱۸,۹۳۹   | ۲۰,۶۲۱۳,۹۴۱,۸۹۷  | ۱۹۰,۳۴۸,۷۷۶,۰۴۰  |         |      |
| (۱۲,۵۰۳,۲۲۴,۰۴۲) | (۱۲,۳۰۰,۱۶۸,۱۳۴) | (۱۲,۰۳۳,۹۹۷,۴۹۲) | (۱۲,۳۳۰,۹۰۱,۴۸۴) |         |      |
| ۱۲۸,۹۶۱,۴۸۷,۹۶۱  | ۹۱,۱۹۱,۹۷۰,۹۰۵   | ۱۹۳,۶۷۹,۹۴۴,۳۷۵  | ۱۷۸,۰۱۷,۷۷۴,۵۵۶  |         |      |

**حسابهای دریافتی تجاری:**

مشتریان اعتباری

صنایع شیرابلام زاگرس

**اسناد دریافتی تجاری :**

مشتریان

کسر میشود؛ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

**شرکت لینیات کالبر(سهامی عام)**

**گزارش مالی مبان دوره ای**

**بادداشتیهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۷-۱- مانده حساب مشتریان اعتباری شرکت اصلی و گروه در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل یافته است :

| شرکت اصلی      |                | گروه            |                 |
|----------------|----------------|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
| ریال           | ریال           | ریال            | ریال            |
| ۲۸,۵۹۶,۸۷۹,۹۱۸ | ۶۸۹,۴۳۰,۹۳۵    | ۲۸,۵۹۶,۸۷۹,۹۱۸  | ۶۸۹,۴۳۰,۹۳۵     |
| ۱۴,۵۴۰,۰۵۰,۷۹۰ | ۲۰,۴,۶۳۴,۱۶۰   | ۱۴,۵۴۰,۰۵۰,۷۹۰  | ۲۰,۴,۶۳۴,۱۶۰    |
| ۷,۹۳۴,۹۷۲,۴۳۰  | ۴,۱۰,۶۲۷,۵۷۰   | ۷,۹۳۴,۹۷۲,۴۳۰   | ۴,۱۰,۶۲۷,۷۲۶    |
| ۵,۲۶۸,۸۰۴,۲۱۸  | ۴,۲۴۴,۴۴۲,۹۳۰  | ۵,۲۶۸,۸۰۴,۲۱۸   | ۴,۲۴۴,۴۴۲,۹۳۰   |
| -              | ۱۵,۲۷۷,۴۶۷,۵۶۱ | -               | -               |
| ۳۲,۷۳۹,۲۰۷,۹۸۹ | ۱۰,۷۰۵,۴۸۸,۵۴۲ | ۷۸,۱۴۰,۰۵۷,۰۷۸  | ۱۰۹,۷۷۷,۲۹۰,۴۹۰ |
| ۹۰,۰۷۹,۹۱۵,۴۷۵ | ۳۵,۹۳۲,۰۹۱,۶۹۸ | ۱۲۴,۴۸۰,۷۶۴,۴۳۴ | ۱۱۹,۰۵۷,۳۲۶,۲۴۱ |

۷-۱- مانده های فوق از بابت مطالبات شرکت درخصوص فروش محصولات به مشتریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول و تسویه شده است.

۷-۲- مطالبات از شرکت فرعی صنایع شیر ایلام زاگرس عمدتاً مربوط به فروش پاکت، شیر خشک و محصولات شیر استریل می باشد. قابل ذکر است شرکت از محل مطالبات فوق در افزایش سرمایه شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس شرکت نموده که با ثبت افزایش سرمایه شرکت سرمایه پذیر در اداره ثبت شرکت ها مبلغ ۱۶/۲ میلیارد ریال از مانده مذبور به سرفصل سرمایه گذاریها منتقل خواهد شد.

۷-۳- مانده استاد دریافتی از مشتریان در ارتباط با فروش محصولات شرکت بوده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از استاد مذبور در سررسید وصول و به حسابهای بانکی شرکت واریز گردیده است. مانده استاد دریافتی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر تفکیک می گردد:

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |
| ۱۰,۸۹۸,۷۷۹,۲۸۳ | ۷,۲۵۶,۰۶۶,۷۲۲  | ۱۰,۸۹۸,۷۷۹,۲۸۳ | ۳۲,۱۰۹,۳۲۲,۰۷۶ |
| ۲,۸۲۸,۴۲۱,۴۶۹  | ۹,۷۱۶,۲۶۳,۵۵۱  | ۴۲,۵۷۷,۶۱۹,۷۰۷ | ۱۴,۵۳۹,۱۲۰,۵۵۴ |
| ۱۸,۲۵۶,۸۲۸,۴۴۳ | ۲۰,۶۵۲,۲۲۷,۲۴۲ | ۱۸,۲۵۶,۸۲۸,۴۴۳ | ۲۴,۶۴۳,۰۰۷,۱۶۹ |
| ۳۱,۹۸۳,۹۷۹,۱۹۵ | ۳۷,۶۲۴,۵۵۵,۵۱۵ | ۷۱,۷۳۳,۱۷۷,۴۳۳ | ۷۱,۲۹۱,۴۴۹,۷۹۹ |



# شرکت لبیات کالبر(سهامی عام)

## گزارش مالی ممان دوره ای

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۸- سایر حسابها و استناد دریافتی

سایر حسابها و استناد دریافتی شامل موارد زیرمی باشد:

| شرکت اصلی      | گروه           | بادداشت        |                |                               |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                               |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |                               |
| ۳۸,۸۰۵,۳۶۵,۹۲۵ | ۱۶,۶۳۰,۰۲۱,۲۱۸ | -              | -              | ۸-۱                           |
| ۳,۲۵۷,۰۵۱,۱۳۷  | ۱۰,۹۲۵,۴۰۷,۲۹۸ | -              | -              | ۸-۲                           |
| ۸۶,۵۲۵,۸۰      | ۴,۴۲۱,۱۲۹,۲۱۴  | ۸۶,۰۵۲,۸۰      | ۴,۴۲۱,۱۲۹,۲۱۴  | ۸-۳                           |
| -              | ۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | -              | ۱,۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | جیدر عزیزی - وکیل شرکت        |
| ۱,۷۵۹,۸۵۸,۴۷۲  | ۱,۴۵۵,۸۳۷,۱۴۴  | ۴,۷۷۷,۲۸۶,۰۸۹  | ۶,۹۴۱,۸۹۵,۲۶۰  | سپرده های شرکت نزد دیگران     |
| ۱,۰۴۶,۰۶۴,۶۸۶  | ۴۱۱,۱۰۵,۰۰۰    | ۱,۰۱۲,۲۱۰,۳۰۲  | ۲,۳۰۳,۳۷۸,۹۶۱  | کارکنان (وام و مساعدہ)        |
| ۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳    | ۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳    | ۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳    | ۳۱۶,۴۷۲,۹۵۳    | اداره کل بازارگانی صدا و سیما |
| ۱۰,۰۸۶,۶۲۴,۹۸۴ | ۱۲,۲۶۰,۳۳۱,۰۷  | ۳۹,۱۲۲,۸۰۲,۰۶۶ | ۱۹,۳۹۹,۵۳۸,۲۷۳ | سایر                          |
| ۵۵,۳۵۷,۴۹۱,۰۳۷ | ۴۸,۹۹۶,۳۰۴,۰۳۴ | ۴۵,۲۷۵,۸۲۴,۲۹۰ | ۳۴,۹۵۸,۴۱۴,۶۶۱ | استناد دریافتی                |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -              | -              | ۸-۵                           |
| ۶۵,۳۵۷,۴۹۱,۰۳۷ | ۵۲,۹۹۶,۳۰۴,۰۳۴ | ۴۵,۲۷۵,۸۲۴,۲۹۰ | ۳۴,۹۵۸,۴۱۴,۶۶۱ |                               |

۱- طلب از شرکت صنایع بسته بندی نصر گستر اراک "مربوط به سود سهام دریافتی می باشد که مبلغ ۵/۴ میلیارد ریال از آن تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه گردیده است.

۲- مانده طلب از شرکت پخش کالای سراسری کالای کالبر "مربوط به قرض الحسن پرداختی می باشد.

۳- مانده فوق مربوط به پرداختهای ارزی به شرکت کاندید جهت انتقال ارز به فروشنده گان خارجی مواد اولیه به شرکت می باشد.

۴- مانده سپرده های شرکت نزد دیگران "مربوط به سپرده ضمانته های بانکی می باشد.

۵- استناد دریافتی مربوط به بک فقره چک دریافتی از شرکت پخش سراسری کالای کالبر درخصوص تسویه پخش از قرض الحسن پرداختی می باشد.

#### ۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل موارد زیر است:

| شرکت اصلی      | گروه            | بادداشت         |                 |                                    |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                                    |
| ریال           | ریال            | ریال            | ریال            |                                    |
| ۲۶,۰۴۲,۹۹۵,۴۰۷ | ۴۸,۱۵۰,۶۱۶,۸۷۶  | ۱۶۱,۱۲۳,۴۱۶,۰۵۷ | ۱۸۰,۲۱۶,۰۱۹,۲۳۹ | مواد اولیه و بسته بندی             |
| -              | -               | ۱۴,۷۰۰,۱۷۵,۴۰۶  | ۱۶,۸۳۹,۷۴۵,۴۶۸  | کالای در جریان ساخت                |
| ۲۶,۸۶۵,۰۸۰,۶۵۶ | ۲۱,۵۵۷,۴۳۴,۶۹۶  | ۳۷,۲۹۰,۹۱۷,۶۱۴  | ۳۶,۹۲۶,۲۸۱,۱۳۴  | کالای ساخته شده                    |
| ۱۳,۲۸۶,۰۱۷,۶۷۷ | ۱۳,۷۴۷,۳۶۳,۷۸۷  | ۱۷,۱۸۷,۹۱۶,۸۶۹  | ۱۸,۵۲۰,۸۲۳,۶۹۵  | قطعات و لوازم یدکی                 |
| ۱,۵۸۱,۸۱۶,۸۸۴  | ۲,۹۸۹,۱۰۸,۱۳۶   | ۲,۴۹۷,۰۰۸,۸۸۴   | ۱۷,۷۴۱,۲۴۲,۱۷۳  | کالای امنی شرکت نزد دیگران         |
| ۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶  | ۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶   | ۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶   | ۱,۴۵۲,۸۶۶,۲۷۶   | موجودی کامیونت ایسوزو              |
| ۷۹,۲۲۷,۷۷۶,۸۵۰ | ۸۷,۸۹۴,۳۸۹,۷۷۱  | ۲۲۴,۲۶۲,۳۲۱,۰۶  | ۲۷۱,۶۹۶,۹۸۷,۹۸۵ | کسر میشد: کالای امنی دیگران نزد ما |
| -              | (۴,۲۹۰,۹۴۹,۴۸۴) | -               | -               | ۹-۱                                |
| ۷۹,۲۲۷,۷۷۶,۸۵۰ | ۸۳,۶۰۳,۴۴۰,۲۸۷  | ۲۲۴,۲۶۲,۳۲۱,۰۶  | ۲۷۱,۶۹۶,۹۸۷,۹۸۵ |                                    |

۹-۱- کالای امنی دیگران نزد شرکت اصلی شامل کالای ساخته شده متعلق به شرکت پخش سراسری کالای کالبر می باشد.

۹-۲- موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال از پوشش یمه ای در مقابل خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

**شرکت لبیات کالبر (سهامی، عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱- سفارشات و پیش پرداختها**

سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفصیل می‌گردد:

| شرکت اصلی<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | گروه           |                | بادداشت<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                         |               | ریال           | ریال           |                       |
| ۱۵,۵۱۸,۳۳۸,۷۷۸          | ۷,۵۵۰,۲۵۲,۲۷۴ | ۶۹,۶۸۹,۹۲۸,۹۸۰ | ۴۴,۷۸۸,۱۱۵,۷۸۸ | ۱۰-۱                  |
| ۷۱۲,۱۹۱,۵۱۷             | ۵۱۸,۱۸۷,۴۳۴   | ۱,۵۷۰,۵۷۰,۴۸۲  | ۵۳۶,۴۲۷,۴۴۹    |                       |
| ۱۶,۲۳۰,۵۳۰,۲۹۵          | ۸,۰۶۸,۴۳۹,۷۸۰ | ۷۱,۲۶۰,۴۹۹,۴۶۳ | ۴۵,۳۲۴,۵۴۳,۲۲۷ |                       |

**سفارشات خارجی:**

مواد اولیه

قطعات و لوازم یدکی

| بیش پرداختها:<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | گروه           |                | بادداشت<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                             |                | ریال           | ریال           |                       |
| ۳۵۹,۶۳۰,۵۳۳                 | ۱,۰۷۹,۰۴۱,۰۰۵  | ۷۲۸,۱۶۷,۳۰۱    | ۳,۲۹۳,۳۷۶,۹۵۰  |                       |
| ۴,۶۷۱,۶۰۲,۲۲۷               | ۴,۶۷۱,۶۰۲,۲۲۷  | ۵,۶۷۸,۳۷۳,۲۹۳  | ۵,۶۱۶,۶۹۰,۱۵۷  | ۱۰-۲                  |
| -                           | -              | ۲,۸۹۱,۶۰۷,۴۰۶  | ۳,۹۹۹,۰۴۵,۵۰۰  |                       |
| ۵,۰۳۱,۲۲۲,۷۷۰               | ۵,۷۵۰,۶۶۳,۲۷۴  | ۹,۷۹۸,۱۴۸,۰۰۰  | ۱۲,۹۰۹,۱۱۲,۶۰۷ |                       |
| ۲۱,۲۶۱,۷۶۳,۰۶۵              | ۱۳,۸۱۹,۰۸۲,۹۵۰ | ۸۰,۵۵۸,۶۴۷,۴۶۳ | ۵۸,۲۲۳,۶۵۵,۸۴۴ |                       |

**پیش پرداختها:**

پیش پرداخت خرید

پیش پرداخت مالیات

سایر پیش پرداختها

**۱۰- مانده سفارشات خارجی مربوط به شرکت فرعی نصر گستر اراک و شرکت اصلی بوده که شرح زیر تفصیل می‌گردد:**

| شرکت اصلی<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | گروه           |                | بادداشت<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|-------------------------|---------------|----------------|----------------|-----------------------|
|                         |               | ریال           | ریال           |                       |
| ۱۵,۵۰۴,۹۹۶              | ۳,۵۴۴,۱۵۴,۳۰۹ | ۱۵,۵۰۴,۹۹۶     | ۲,۳۴۴,۱۵۴,۳۰۹  | شرکت کلتوبل           |
| -                       | -             | ۵۴,۱۶۰,۸۷۵,۴۶۳ | ۳۶,۲۲۴,۷۶۴,۱۱۳ | فویل                  |
| ۲,۹۶۳,۴۹۱,۵۸۱           | ۲,۹۶۷,۷۴۴,۴۶۴ | ۲,۸۹۳,۵۹۱,۵۸۱  | ۲,۹۶۷,۷۴۴,۴۶۴  | بودر کاکائو           |
| -                       | ۹۷۶,۹۷۵,۱۱۶   | -              | ۹۷۶,۹۷۵,۱۱۶    | پاکت ۲۰۰ سی سی        |
| ۱,۸۷۷,۷۱۷,۴۰۰           | ۱۳۶,۷۷۹,۰۷۵   | ۱,۸۷۷,۷۱۷,۴۰۰  | ۱۳۶,۷۷۹,۰۷۵    | پاکت یک لیتری         |
| ۸,۶۱۶,۸۱۲,۱۶۸           | ۲,۹۶۵,۳۹۰     | ۸,۶۱۶,۸۱۲,۱۶۸  | ۲,۹۶۵,۳۹۰      | پاکت آب میوه          |
| ۲,۱۱۴,۸۱۲,۶۳۳           | ۱۲۱,۶۳۳,۹۲۰   | ۲,۱۲۵,۵۲۷,۳۷۲  | ۱,۱۲۴,۷۳۳,۳۲۱  | سایر                  |
| ۱۵,۵۱۸,۳۳۸,۷۷۸          | ۷,۵۵۰,۲۵۲,۲۷۴ | ۶۹,۶۸۹,۹۲۸,۹۸۰ | ۴۴,۷۸۸,۱۱۵,۷۸۸ |                       |

**۱۰-۱-۱- مانده مزبور بابت بهاء خرید پور کاکائو از کشور اسپانیا می‌باشد که علی رغم ورود کالای خریداری شده به بندر شهید رجایی محموله فوق به دلیل فقدان استانداردهای لازم از گمرک ترجیص نگردیده و به فروشنده عودت داده شده تا نسبت به ارسال کالای جایگزین اقدام گردد.**

**۱۰-۲- پیش پرداخت مالیات به شرح ذیل می‌باشد:**

| شرکت اصلی<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | گروه            |                 | بادداشت<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
|-------------------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------------|
|                         |                 | ریال            | ریال            |                          |
| ۱۲,۳۵۸,۵۱۷,۹۲۰          | ۱۱,۲۵۸,۱۶۳,۴۱۳  | ۱۳,۳۶۵,۲۸۹,۹۷۶  | ۱۲,۳۷۰,۲۳۵,۵۹۹  | پیش پرداخت مالیات        |
| (۷,۶۸۶,۹۱۵,۶۸۳)         | (۶,۵۸۶,۵۶۱,۱۷۶) | (۷,۶۸۶,۹۱۶,۶۸۳) | (۶,۷۵۳,۵۴۵,۴۴۲) | کسر می شود: ذخیره مالیات |
| ۴,۶۷۱,۶۰۲,۲۲۷           | ۴,۶۷۱,۶۰۲,۲۲۷   | ۵,۶۷۸,۳۷۳,۲۹۳   | ۵,۶۱۶,۶۹۰,۱۵۷   | مانده پیش پرداخت         |

گزارش مالی میان دوره ای

۱۳۹۳ شهوره مالی، شش ماہه منتظر، به ۳۱ ماهه شهوره مالی

۱۱ - دارالاسلام، ثابت مشتبه

- ۱۱- جدول بهای تهات و اسسهلاک اینباشته داراییها ثابت مشهود گروه بشرح زیر است:

.....

گزارش آزمودگان (رسانیدگار)

۲۱ - ۱۱ - داراییهای ثابت ممفوذه

|   |                       |
|---|-----------------------|
| بیانی تمام شده و استهلاک اینشته دارای بیهودی ثابت مشهود شرکت اصلی پسرخ زیر است: | استهلاک اینشته - ریال |
| بیانی تمام شده و تجدید ارزیابی شده - ریال                                       | ازدش دفتری - ریال     |

|           |                    |                    |            |                     |
|-----------|--------------------|--------------------|------------|---------------------|
| درازی     | ۱۳۹۷/۲/۲۷          | مانده در دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | افزایش طی دوره مالی |
| ۱۳۹۷/۲/۲۷ | مانده در دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | افزایش طی دوره مالی |
| ۱۳۹۷/۲/۲۷ | مانده در دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | افزایش طی دوره مالی |
| ۱۳۹۷/۲/۲۷ | مانده در دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | افزایش طی دوره مالی |
| ۱۳۹۷/۲/۲۷ | مانده در دوره مالی | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | افزایش طی دوره مالی |

|           |              |            |            |            |             |              |
|-----------|--------------|------------|------------|------------|-------------|--------------|
| زیارتگاهی | ۳۵۴۷،۴۳۰،۱۵۳ | ۴۹۰،۱۴۶،۹۱ | ۷۲،۳۳۸،۴۴۹ | ۵۱،۹۸۴،۹۴۰ | ۳۰،۴۹۵۸،۲۱۳ | ۰۱،۰۱۷۹۶،۰۶۲ |
| —         | —            | —          | —          | ۸۰۹،۰۳۲،۲۱ | ۹۰،۳۴۶۹۱۸   | ۲۲۷،۸۳۰،۲    |

|            |            |            |            |            |
|------------|------------|------------|------------|------------|
| ۳۲۰۷۶۲۱۷۴۸ | ۶۳۱۱۱۲۷۷۱۱ | ۶۳۱۱۱۲۷۷۱۱ | ۶۳۱۱۱۲۷۷۱۱ | ۶۳۱۱۱۲۷۷۱۱ |
| ۰۰۰۹۰۴۶۴   | ۰۰۰۹۰۴۶۴   | ۰۰۰۹۰۴۶۴   | ۰۰۰۹۰۴۶۴   | ۰۰۰۹۰۴۶۴   |
| ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   |
| ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   |
| ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   | ۱۰۱۱۵۷۸۰   |

۱-۳-۱- اضافات ماشین آلات طی دوره مربوط به خریدستگاه شرینگ و... می باشد.

۱-۳-۲-۱ - اضافات ناسیبات طی دوره مروط به خرید دستگاه حوش آرگون، کمپرسور هواو... می باشد.

۱۱- اضالات ائمیه و منصوبات طی دوره مربوط به خرید میرزا صندلی کولرو را بانه می باشد.

۴-۳-۱- اضطرابات و سانحه تغیله طی دوره مربوط به خود ریک دستگاه خود ریک استاده مدریت می باشد.

۵-۱۱-۲-۰ نسخه از ساختهای و ماشین آلات کارخانه در قالب تسلیلات در این پانک مشارف.

۱۷۹ - میرزا علی شاپوری - ادب اسلام

۱-۲-۷- داراییهای ثابت مشهود ( شامل ساختمان، تابعیت و ماشین آلات ) تا مبلغ ۱۷۶ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی مساعده و تعیار تحت بروش بیمه قرار گرفت.

گزارش آزمودکان (رسیدبارا)

شرکت لینرات کالبر(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| شرکت اصلی      | گروه           | بادداشت    |               |                |      |                                       |      |
|----------------|----------------|------------|---------------|----------------|------|---------------------------------------|------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ریال           | ریال | ریال                                  | ریال |
| ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | -          | ۶,۵۰۰,۰۰۰     | ۶,۵۰۰,۰۰۰      | ۱۲-۱ | سرمایه گذاری در سهام شرکتها           |      |
| -              | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | -          | ۶,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۶۰,۰۰۰,۰۰۰ |      | سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی |      |
| ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | ۷۱,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | -          | ۶,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۳,۸۶۶,۵۰۰,۰۰۰ |      |                                       |      |

۱۲- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح ذیل تفکیک می شود:

| شرکت اصلی      | گروه           | درصد سرمایه<br>گذاری |            |           |       |   |      |
|----------------|----------------|----------------------|------------|-----------|-------|---|------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ریال      | ریال  | ریال  | ریال |
| ۱۴,۶۶۰,۰۵۶,۶۴۰ | ۱۴,۶۶۰,۰۵۶,۶۴۰ | -                    | -          | -         | ۱۰۰   | شرکت پخش سراسری کالای کالبر(تهران عاجکو)    |      |
| ۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰  | ۶,۴۷۹,۹۸۰,۰۰۰  | -                    | -          | -         | ۵۴    | شرکت صنایع بسته بندی نصر گستراراک           |      |
| ۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰ | ۱۰,۸۹۱,۹۹۵,۰۰۰ | -                    | -          | -         | ۶۰/۴۴ | شرکت صنایع شیراپلام زاگرس                   |      |
| ۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰ | ۳۲,۴۲۱,۶۰۰,۰۰۰ | -                    | -          | -         | ۵۴    | شرکت آربی نصر خمین                          |      |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۵۰۰,۰۰۰      | ۳,۵۰۰,۰۰۰            | ۳,۵۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۰۰,۰۰۰ | ۱۲/۵  | شرکت تعاونی صنایع فرآوری شیر ایران          |      |
| ۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۰۰۰,۰۰۰      | ۳,۰۰۰,۰۰۰            | ۳,۰۰۰,۰۰۰  | ۳,۰۰۰,۰۰۰ | -     | تعاونی تولید کنندگان صنعتی فرآورده های لینی |      |
| ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | ۶۴,۴۶۰,۱۳۱,۶۴۰ | -                    | ۶,۵۰۰,۰۰۰  | ۶,۵۰۰,۰۰۰ | ۵     |   |      |

شرکت لینیات کالیر(سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

**۱۳- دارایهای نامشهود**

اقلام تشکیل دهنده دارایهای نامشهود به شرح زیر می باشد :

| شرکت اصلی     |               | گروه          |               |
|---------------|---------------|---------------|---------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
| ریال          | ریال          | ریال          | ریال          |
| ۱,۳۹۵,۷۷۷,۱۴۳ | ۱,۴۷۸,۰۷۲,۱۴۳ | ۴,۱۹۵,۸۰۷,۷۳۸ | ۴,۲۷۸,۱۵۲,۷۳۸ |
| ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| ۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰   | ۳۵۷,۸۱۸,۷۵۰   | ۶۴۶,۷۳۲,۵۰۰   | ۷۱۰,۳۴۳,۶۱۱   |
| -             | -             | ۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰   | ۱۵۵,۲۶۲,۸۵۰   |
| ۱,۸۶۳,۵۴۵,۸۹۳ | ۱,۹۴۵,۸۹۰,۸۹۳ | ۵,۱۰۷,۸۰۳,۰۸۸ | ۵,۲۵۳,۷۵۹,۱۹۹ |
| (۴۲۳,۸۵۶,۲۰۳) | (۴۲۳,۸۵۶,۲۰۳) | (۶۸۲,۷۶۹,۹۵۰) | (۶۸۲,۷۶۹,۹۵۰) |
| ۱,۴۳۹,۶۸۹,۶۹۰ | ۱,۵۲۲,۰۳۴,۶۹۰ | ۴,۴۲۵,۰۳۳,۱۳۸ | ۴,۵۷۰,۹۸۹,۲۴۹ |

**۱۴- سایر دارایها**

سایر دارایها از اقلام زیر تشکیل شده است :

| شرکت اصلی  |            | گروه          |               |
|------------|------------|---------------|---------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |
| ریال       | ریال       | ریال          | ریال          |
| -          | -          | ۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹   | ۷۷۱,۱۲۳,۷۳۹   |
| -          | -          | (۳۹۳,۸۳۲,۱۷۲) | (۴۱۲,۶۹۶,۷۵۰) |
| -          | -          | ۳۷۷,۲۹۱,۰۵۷   | ۳۵۸,۴۲۶,۹۸۹   |

**شرکت لنبات کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۱۵- حسابها و استاد پرداختی تجاری**

حسابها و استاد پرداختی تجاری به شرح زیر می‌باشد:

| شرکت اصلی      | گروه           | بادداشت        |                |      |
|----------------|----------------|----------------|----------------|------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |      |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |      |
| ۷۶,۴۲۲,۶۴۸,۶۳۲ | ۶۰,۲۲۴,۹۱۱,۲۶۴ | ۶۵,۹۷۵,۱۶۰,۹۰۵ | ۷۵,۸۷۳,۶۲۹,۹۰۰ | ۱۵-۱ |
| ۳,۸۱۸,۶۴۲,۷۲۲  | ۵,۶۳۰,۹۲۸,۸۷۰  | ۸,۷۰۴,۵۳۱,۰۲۰  | ۹,۲۰۳,۳۹۱,۴۸۳  | ۱۵-۲ |
| ۸۰,۲۴۱,۲۹۱,۳۶۴ | ۶۵,۸۵۵,۸۴۰,۱۳۴ | ۷۴,۶۷۹,۶۹۱,۹۲۵ | ۸۵,۰۷۷,۰۲۱,۳۸۳ |      |

۱۵-۱- مانده حسابهای پرداختی تجاری گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می‌باشد:

| شرکت اصلی      | گروه           | بادداشت        |                |                                       |
|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                       |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |                                       |
| ۸,۹۳۱,۴۰۳,۶۰۰  | ۵,۵۷۵,۰۴۱,۵۵۰  | ۸,۹۳۱,۴۰۳,۶۰۰  | ۵,۵۷۵,۰۴۱,۵۵۰  | فرآورده‌های لبنی میهن - خرید شیر خام  |
| ۳۶,۷۱۱,۰۵۲,۸۴۰ | ۲۹,۲۹۴,۹۱۷,۸۴۰ | ۳۶,۷۱۱,۰۵۲,۸۴۰ | ۳۶,۸۹۰,۰۴۰,۰۳۵ | دامداران - خرید شیر خام               |
| ۲,۶۰۰,۸۵۲,۰۲۳  | ۲,۵۷۲,۴۵۲,۰۲۳  | ۲,۶۰۰,۸۵۲,۰۲۳  | ۲,۵۷۲,۴۵۲,۰۲۳  | شرکت بازرگانی ره آورد تجارت زرین      |
| ۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰  | ۳,۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰  | شرکت techgen - خرید ماشین آلات        |
| -              | ۱,۳۵۳,۵۱۹,۴۵۲  | -              | ۱,۳۵۳,۵۱۹,۴۵۲  | شرکت رستاک فلز پویا - خرید مواد اولیه |
| ۱,۵۸۹,۵۵۰,۰۶۰  | ۸۳۷,۱۱۷,۷۲۲    | ۱,۵۸۹,۵۵۰,۰۶۰  | ۸۳۷,۱۱۷,۷۲۲    | شرکت شیر پاستوریزه کاشان              |
| ۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶  | ۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶  | ۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶  | ۵,۴۵۲,۴۰۱,۸۹۶  | شرکت IPI - خرید پاکت                  |
| ۷۶۰,۳۸۱,۶۹۸    | -              | ۷۶۰,۳۸۱,۶۹۸    | ۳۸۶,۹۲۳,۵۰۸    | شرکت کاغذ سازی کهریزک - خرید کارتن    |
| -              | -              | ۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱  | ۲,۸۰۸,۲۵۴,۷۰۸  | شرکت صنایع بلاستیک پوشینه             |
| -              | -              | ۱,۲۲۱,۶۸۸,۰۳۴  | ۱,۲۳۱,۶۸۸,۰۳۴  | شرکت خیر                              |
| -              | -              | ۲۲۲,۶۵۹,۱۳۵    | ۱,۰۹۹,۲۵۳,۵۴۰  | پارسا ترخيص سپهر                      |
| -              | -              | -              | ۶۹۵,۶۴۰,۹۶۰    | اکسیر پویان                           |
| ۱۶,۷۹۷,۶۰۶,۰۱۵ | ۱۱,۵۵۹,۵۴۰,۷۸۱ | ۳,۱۷۷,۶۶۲,۸۹۸  | ۱۵,۳۹۱,۳۹۶,۴۷۲ | سایر                                  |
| ۷۶,۴۲۲,۶۴۸,۶۳۲ | ۶۰,۲۲۴,۹۱۱,۲۶۴ | ۶۵,۹۷۵,۱۶۰,۹۰۵ | ۷۵,۸۷۳,۶۲۹,۹۰۰ |                                       |

۱۵-۱-۱- مانده حسابهای پرداختی به دامداران عمدتاً تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردید.

۱۵-۱-۲- بدھی ارزی به شرکت techgen معادل ۱۸۴,۳۷۱ دلار بابت بهاء خرید استگاه شیر پرکن در سال ۱۳۹۱ بوده که بدلیل فقدان کیفیت مناسب تا کنون راه اندازی نگردیده و لذا بدھی مزبور تسویه نگردیده است.

۱۵-۱-۳- بدھی ارزی به شرکت IPI معادل ۱۲۹,۶۶۴ یورو بابت خرید پاکت بسته بندی می‌باشد.

شرکت لنبات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۱۵-۲ استاد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی     |               | گروه          |               | نادداشت                                      |
|---------------|---------------|---------------|---------------|--|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |  |
| ریال          | ریال          | ریال          | ریال          |  |
| ۱,۶۲۳,۷۵۲,۴۰- | ۱,۸۰۰,۱۷۰,۱۰۰ | ۱,۶۲۲,۷۵۲,۸۰- | ۱,۸۰۰,۱۷۰,۱۰۰ | شرکت شیر پاستوریزه کاشان - خرید محصولات لبنی |
| -             | ۵۰,۸,۲۴۸,۰۰۰  | -             | ۵۰,۸,۲۴۸,۰۰۰  | شمیم آذرخش گلنام - خرید گستاخانه             |
| ۲۰۳,۶۹۶,۷۸۴   | ۴۶۴,۸۳۹,۵۶۰   | ۳۰۳,۶۹۶,۷۸۴   | ۴۶۴,۸۳۹,۵۶۰   | صنایع بسته بندی کارتون دیاکو - خرید کارتون   |
| ۴۵۸,۲۲۷,۴۷۰   | ۴۱۹,۹۴۹,۰۰۰   | ۴۵۸,۲۲۷,۴۷۰   | ۴۱۹,۹۴۹,۰۰۰   | حمل و نقل اراک رفاه                          |
| -             | -             | ۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱ | ۹۴۹,۹۴۹,۸۴۸   | صنایع پلاستیک پوشینه - خرید p.c.p            |
| -             | -             | ۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳   | ۷۰۵,۸۱۳,۸۶۱   | لیتوگرافی رایان مهر - خرید کلیشه             |
| -             | -             | ۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴ | ۴۷۰,۷۹۲,۳۰۴   | بهروزان - خرید مرکب                          |
| -             | -             | -             | ۳۰۹,۱۴۲,۰۰۸   | بیمه پاسارگاد                                |
| ۱,۴۲۲,۹۶۰,۶۳۸ | ۲,۴۳۷,۷۲۲,۲۱۰ | ۲,۶۱۴,۵۶۹,۶۱۸ | ۳,۵۷۴,۴۶۶,۸۰۶ | سایر   |
| ۳,۸۱۸,۶۴۲,۷۷۲ | ۵,۶۳۰,۹۲۸,۷۷۰ | ۸,۷۰۴,۵۳۱,۰۲۰ | ۹,۲۰۳,۳۹۱,۴۸۳ |  |

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی گروه و شرکت اصلی به شرح زیر است:

| شرکت اصلی      |                | گروه           |                | نادداشت  |
|----------------|----------------|----------------|----------------|--|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |  |
| ریال           | ریال           | ریال           | ریال           |  |
| ۵,۵۶۷,۹۲۵,۴۱۰  | ۳,۲۱۴,۶۳۶,۱۶۲  | ۹,۱۳۳,۱۴۶,۱۴۳  | ۲۲,۳۹۹,۳۹۷,۹۳۸ | استاد پرداختی غیر تجاری                          |
| ۸۷۸,۳۵۱,۲۲۵    | ۲,۰۰۹,۳۱۴,۶۰۷  | ۱۹,۹۰۳,۲۶۶,۴۷۰ | ۲۰,۳۹۶,۶۴۱,۰۵۶ | حسابهای پرداختی غیر تجاری                        |
| ۶۰۸,۸۹۴,۴۱۲    | ۳,۴۰۴,۷۴۲,۰۸۳  | ۸,۵۶۹,۵۲۰,۳۸۱  | ۹,۰۴۴,۲۰۷,۱۵۲  | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده         |
| ۲,۱۳۹,۴۴۱,۱۵۹  | ۴,۱۰۱,۷۳۵,۶۳۵  | ۲,۸۳۰,۴۵۱,۵۴۶  | ۵,۷۶۶,۳۵۹,۶۰۳  | حقوق و عیدي پرداختی                              |
| ۴۶۵,۸۵۸,۸۶۳    | ۵۹۰,۲۷۹,۶۶۱    | ۱,۳۰۴,۶۲۲,۴۹۲  | ۱,۵۴۳,۷۶۷,۴۲۹  | سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختی           |
| ۴۱۲,۳۶۵,۱۶۱    | ۱۲۶,۱۸۵,۴۵۱    | ۲,۴۶۰,۵۲۱,۱۹۷  | ۶,۰۳۶,۸۵۳,۰۲۹  | سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و حقوق       |
| ۱۴۱,۰۰۳,۱۰۵    | ۵۲۱,۱۴۱,۳۶۹    | ۱۰۰,۰۴۳,۴۷۲    | ۴۸۳,۰۱۸,۲۱۵    | سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| -              | ۸۲۰,۴۴۸,۰۲۱    | ۴۲۴,۴۴۴,۰۰۰    | ۸۲۰,۴۴۸,۰۲۱    | پیمانکاران حمل                                   |
| -              | -              | ۲۷,۳۷۰,۹۲۴     | -              | مطلوبات سهامداران                                |
| ۷۴۱,۵۱۱,۰۹۹    | ۱,۴۳۴,۸۲۳,۴۶۲  | ۱,۸۲۲,۴۴۶,۱۱۴  | ۴,۶۳۵,۶۹۰,۴۳۴  | سایر   |
| ۱۰,۹۵۱,۳۵۰,۴۴۴ | ۱۶,۲۳۳,۳۰۴,۸۵۱ | ۴۹,۵۷۵,۷۲۳,۸۳۹ | ۹۳,۱۳۱,۳۸۱,۳۷۷ |  |

شرکت لینیات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶-۱- استناد پرداختنی غیر تجاری شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

| شرکت اصلی            |                      | گروه                 |                       | بادداشت                              |
|----------------------|----------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |                                      |
| ریال                 | ریال                 | ریال                 | ریال                  |                                      |
| -                    | -                    | -                    | ۴۰,۸۴۶,۶۶۶,۶۶۷        | ۱۶-۱-۱ سازمان امور مالیاتی شعبه اراک |
| ۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰        | ۱,۵۸۷,۸۰۰,۰۰۰        | ۳,۸۲۹,۴۰۰,۰۰۰        | ۱,۵۸۷,۸۰۰,۰۰۰         | ۱۶-۱-۲ شرکت بهمن لیزینگ              |
| -                    | ۸۰۵,۰۸۴,۱۹۸          | -                    | ۸۰۵,۰۸۴,۱۹۸           | ۱۶-۱-۳ اداره کل بازرگانی صدا و سیما  |
| -                    | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰          | -                    | ۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰           | شرکت هواپیمان تبریز - خرید کمپرسور   |
| ۳,۸۰۰,۰۰۰            | -                    | ۳,۸۰۰,۰۰۰            | -                     | شرکت بیمه کارآفرین (سهامی عام)       |
| ۶۴,۷۵۹,۷۵۰           | -                    | ۶۴,۷۵۹,۷۵۰           | -                     | بیمه آسیا - بیمه بدنه و ثالث         |
| -                    | -                    | ۱,۷۰۸,۱۰۸,۲۲۱        | -                     | شرکت صنایع پلاستیک پوشینه            |
| -                    | -                    | ۱,۱۲۲,۶۳۱,۵۸۴        | -                     | شرکت بهرو فران                       |
| -                    | -                    | ۸۶۴,۵۴۷,۵۰۳          | -                     | لیتو گرافی رایان مهر                 |
| -                    | -                    | ۱۹۳,۹۸۰,۰۰۰          | -                     | سیستم اقتصاد پارس                    |
| -                    | ۴,۸۵۰,۰۰۰            | -                    | ۴,۸۵۰,۰۰۰             | ماهnamه غذا                          |
| ۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰          | ۳۲,۳۷۴,۹۶۴           | ۵۱۶,۷۷۵,۶۵۰          | ۳۲,۳۷۴,۹۶۴            | کارگزاری بیمه پرتو گستر برین         |
| ۱,۱۵۳,۱۹۰,۰۱۰        | ۳۴,۵۲۷,۰۰۰           | ۸۲۹,۱۴۳,۴۴۵          | ۳۷۲,۶۲۲,۱۰۹           | سایر                                 |
| <b>۵,۵۶۷,۹۲۵,۴۱۰</b> | <b>۳,۲۱۴,۶۳۶,۱۶۲</b> | <b>۹,۱۳۳,۱۴۶,۱۴۳</b> | <b>۴۴,۳۹۹,۳۹۷,۹۳۸</b> |                                      |

۱۶-۱- استناد پرداختنی به سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات شرکت فرعی صنایع بسته بندی نصر گستر اراک میباشد.

۱۶-۱-۲- مانده استناد پرداختنی نزد شرکت بهمن لیزینگ مربوط به الاقوی وجه کامیونت های خریداری شده می باشد.

۱۶-۱-۳- استناد پرداختنی واگذار شده به اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیما در خصوص پخش پیام های بازرگانی و به شرح زیر می باشد:

| شرکت اصلی  |                 | گروه       |                 | استناد پرداختنی<br>طبقه بندی باسایر حسابهای دریافتی |
|------------|-----------------|------------|-----------------|---|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |   |
| ریال       | ریال            | ریال       | ریال            |   |
| -          | ۳,۹۵۳,۱۰۴,۵۸۸   | -          | ۳,۹۵۳,۱۰۴,۵۸۸   |   |
| -          | (۳,۱۴۸,۰۲۰,۳۹۰) | -          | (۳,۱۴۸,۰۲۰,۳۹۰) |   |
| -          | ۸۰۵,۰۸۴,۱۹۸     | -          | ۸۰۵,۰۸۴,۱۹۸     |   |

۱۶-۱-۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹ میلیارد ریال از استناد پرداختنی در سررسید پرداخت و تسویه شده است.

شرکت لبنتات کالر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

داداشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۱۶- سایر حسابهای پرداختنی شرکت اصلی و گروه به شرح زیر می باشد:

| شرکت اصلی   |               | گروه           |                |                              |
|-------------|---------------|----------------|----------------|------------------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                              |
| ریال        | ریال          | ریال           | ریال           |                              |
| -           | -             | ۱۲,۱۲۶,۰۷۳,۱۳۶ | ۱۱,۱۲۰,۳۳۹,۹۲۸ | شرکت تراپک - خرید ماشین آلات |
| ۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵ | ۵۲۸,۶۵۴,۶۰۷   | ۷۰۴,۳۵۱,۲۲۵    | ۵۲۸,۶۵۴,۶۰۷    | عارض شهرداری                 |
| -           | -             | ۴,۶۳۵,۸۷۷,۳۵۴  | ۷,۱۱۷,۴۲۱,۵۲۱  | شرکت دانگیل                  |
| -           | ۲۱۶,۲۶۵,۰۰۰   | -              | ۲۱۶,۲۶۵,۰۰۰    | موسسه حسابرسی آزمودگان       |
| -           | -             | ۹۱۵,۵۲۲,۰۰۰    | -              | شرکت آبنوس شبیمی سپهر        |
| -           | -             | ۶۰۲,۲۴۱,۳۸۶    | -              | لیتو گرافی رایان مهر         |
| -           | ۵۳,۵۵۳,۰۰۰    | -              | ۵۳,۵۵۳,۰۰۰     | توزیع نیروی برق تهران بزرگ   |
| -           | ۱۰۳,۳۴۲,۰۰۰   | -              | ۱۰۳,۳۴۲,۰۰۰    | اداره گاز استان اراک         |
| ۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۰۷,۵۰۰,۰۰۰ | ۹۱۹,۲۰۱,۷۶۹    | ۱,۲۴۷,۰۶۵,۰۰۰  | سایر                         |
| ۸۷۴,۳۵۱,۲۲۵ | ۲,۰۰۹,۳۱۴,۶۰۷ | ۱۹,۹۰۳,۲۶۶,۸۷۰ | ۲۰,۳۹۶,۶۴۱,۰۵۶ |                              |

۱-۱۶- تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۲,۱۵۸ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تسویه شده است.

۱۷- پیش دریافتها

| شرکت اصلی   |             | گروه          |               |                       |
|-------------|-------------|---------------|---------------|-----------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    |                       |
| ریال        | ریال        | ریال          | ریال          |                       |
| -           | -           | ۷,۷۲۲,۹۳۴,۸۰۱ | ۵,۲۶۵,۰۹۹,۲۷۶ | پیش دریافت از مشتریان |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | سایر                  |
| ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۸,۱۲۲,۹۳۴,۸۰۱ | ۵,۶۶۵,۰۹۹,۲۷۶ |                       |



۱-۸-۱ - گردش حساب دخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

| مکروه                          | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |
|--------------------------------|-------------------|------------------|
| ریال                           | ۳۳,۱۹۰,۰۰,۰۵,۵۲۷  | ۲۷,۷۳۰,۳۹۰,۵۰۰   |
| مانده در ابتدای سال/دوره       | ۱۳,۴۵۰,۵۶۵,۷۸۷    | ۳۷,۲۸۰,۲۵۳,۴۰۶   |
| دخیره مالیات عملکرد سال / دوره | (۳۳,۵۲۳,۹۰۹,۵۴۶)  | (۳۱,۸۲۵,۵۳۳,۳۸۱) |
| برداخت شده طی سال / دوره       | ۱۳,۴۵۰,۴۰,۰۱۰,۵۳۷ | ۳۳,۱۹۰,۰۰,۰۵,۵۲۷ |

۱-۸-۲ - خلاصه وضعیت دخیره مالیات شرکت اصلی به قرار زیر است:

خلاصه وضعیت دخیره مالیات (مالیات پوادختی) برای سالهای ۱۳۸۴ و دوره شش ماهه متناسب به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال

| سال دوره | مالی             | درآمد مشمول مالیات | سواد(بایان) ابوازی | ابوازی            | تخصیصی        | مالیات        | مالیات دخیره  | مانده شده  | تاریخ شده | مالیات     | نحوه تخصیص               |
|----------|------------------|--------------------|--------------------|-------------------|---------------|---------------|---------------|------------|-----------|------------|--------------------------|
| ۱۳۸۴     | ۲۳,۰۷۹,۸۲,۷۵۴    | ۳۶,۰۵,۹۵,۶۹۱       | ۵۷,۶,۹۵,۶۹۱        | ۳۶,۰۵,۹۶,۳۱۳      | ۵۱,۸,۴۸,۴,۳۶۶ | ۲۲,۱۱۹,۴۵,۷۳۴ | ۰             | ۵۰,۱۱۱,۱۳۰ | -         | ۵۰,۱۱۱,۱۳۰ | فقطی                     |
| ۱۳۸۵     | ۱۲,۱۷۱,۳۵,۳۳۲    | ۴۷۱,۰۴۱,۱۱۸        | ۴۷۱,۰۴۱,۱۱۸        | ۴۷۱,۰۴۱,۱۱۸       | ۰             | ۱,۰۸۶,۱۳۶,۰۵۹ | ۱,۰۸۶,۱۳۶,۰۵۹ | ۰          | ۰         | ۰          | فقطی                     |
| ۱۳۸۶     | ۲,۲۸۳,۲۰,۱۱۳     | ۵۰,۰۵,۰۳۰          | ۵۰,۰۵,۰۳۰          | ۵۰,۰۵,۰۳۰         | ۰             | ۱۰,۵۷۳,۱,۱۵۷  | ۱۰,۵۷۳,۱,۱۵۷  | ۰          | ۰         | ۰          | فقطی                     |
| ۱۳۸۷     | ۱۶,۳۶,۳۳۵,۰۹۸    | ۱,۷۰,۰۵,۹۳۷,۸۴۹    | ۱,۷۰,۰۵,۹۳۷,۸۴۹    | ۱,۷۰,۰۵,۹۳۷,۸۴۹   | ۰             | ۶,۸۲۳,۷۵۱,۵۹۴ | ۶,۸۲۳,۷۵۱,۵۹۴ | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۸۸     | ۲,۹۴۷,۳۲,۹۴۴     | (۲,۰۰,۰۵,۹۸,۹۳۴)   | (۲,۰۰,۰۵,۹۸,۹۳۴)   | (۲,۰۰,۰۵,۹۸,۹۳۴)  | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۸۹     | ۳۳,۲۷,۱,۳۵,۰۴۵   | (۰,۱۷,۰,۷۴,۳۴۹)    | (۰,۱۷,۰,۷۴,۳۴۹)    | (۰,۱۷,۰,۷۴,۳۴۹)   | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۰     | ۶,۸۰,۸۷,۰,۱۹۵    | (۴,۳۰,۰,۴۵,۰,۱۹۴)  | (۴,۳۰,۰,۴۵,۰,۱۹۴)  | (۴,۳۰,۰,۴۵,۰,۱۹۴) | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۱     | ۵۰,۲۸,۱۶,۱,۱۵,۰  | ۱۶,۱۰,۳۰,۷۹,۷۴۵    | ۱۶,۱۰,۳۰,۷۹,۷۴۵    | ۱۶,۱۰,۳۰,۷۹,۷۴۵   | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۲     | ۷۰,۹۹,۸,۵۶,۹۴۲   | (۳۶,۰۹,۰,۰۶,۰۰۵)   | (۳۶,۰۹,۰,۰۶,۰۰۵)   | (۳۶,۰۹,۰,۰۶,۰۰۵)  | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۳     | ۴,۰۳۰,۸,۹۷,۱,۱۸۳ | ۴,۰۳۰,۸,۹۷,۱,۱۸۳   | ۴,۰۳۰,۸,۹۷,۱,۱۸۳   | ۴,۰۳۰,۸,۹۷,۱,۱۸۳  | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۴     | ۶,۵۰,۴۵,۶,۱۱۷    | (۱,۰۵,۱,۱۵,۸۱)     | (۱,۰۵,۱,۱۵,۸۱)     | (۱,۰۵,۱,۱۵,۸۱)    | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |
| ۱۳۹۵     | ۱۰,۰۰,۰,۰۰,۰     | (۱,۰۰,۰,۰۰,۰)      | (۱,۰۰,۰,۰۰,۰)      | (۱,۰۰,۰,۰۰,۰)     | ۰             | ۰             | ۰             | ۰          | ۰         | ۰          | رسیدگی به دفاتر - تخصیصی |

کسری شود پیش بروانست هی مالیات (داده داشت ۱۰-۳)

۱-۸-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ملی ۱۳۸۷ فقطی و قسمیه گردیده است.

۱-۸-۲ - عملکرد سالهای ۱۳۸۶ تا ۱۳۹۱ مالیات گردیده زیان گردیده امور مالیاتی در جریان پورسی و رسیدگی می باشد.

۱-۸-۳ - مالیات عملکرد سال ابتدای ۱۳۹۱ ابتو اساس برگ تخصیص صادر توسط سازمان امور مالیاتی به مبلغ ۳۰۰۹ میلیون ریال تسبیح گردیده که شرکت بدایل اعتراف نسبت به بود در حسنهها منظور نشوده است.

۱-۸-۴ - دخیره مالیات عملکرد سال ابتدای ۱۳۹۱ ابتو اساس سوده ابزاری پس از کسر در آمددهای متعاقب از زیان تاییدشده سقوط قابل محاسبه و در حسنهها منظور شده است.

گزارش

**شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی میان دوره‌ای**  
**نادداشتی توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

- ۱۹- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی بشرح زیر تفکیک می‌گردد:

| شرکت اصلی     |                | گروه          |                |
|---------------|----------------|---------------|----------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
| ریال          | ریال           | ریال          | ریال           |
| -             | ۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | -             | ۳۹,۹۱۰,۰۰۰,۰۰۱ |
| ۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸ | ۹۷۶,۲۴۲,۲۸۸    | ۱,۹۲۸,۵۲۰,۳۳۸ | ۹۷۶,۲۴۲,۲۸۸    |
| ۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰   | ۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰    | ۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰   | ۱۴۵,۰۶۶,۶۶۰    |
| ۱۴۴,۳۶۰,۹۱۲   | ۱۴۴,۳۶۰,۹۱۲    | ۱۴۴,۳۶۰,۹۱۲   | ۱۴۴,۳۶۰,۹۱۲    |
| ۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱ | ۱۹,۷۱۵,۶۶۹,۸۶۱ | ۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱ | ۴۰,۸۷۰,۶۶۹,۸۶۲ |

- ۱۹- گردش حساب سود سهام پرداختنی شرکت اصلی بشرح زیر است :

| دوره شش ماهه منتهی |                 | مانده آغاز سال / دوره |                |
|--------------------|-----------------|-----------------------|----------------|
| سال ۱۳۹۲           |                 | سود سهام مصوب         |                |
| دوایل              | ریال            | دوایل                 | ریال           |
| ۲,۲۳۳,۸۱۰,۵۰۳      | ۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱   | (۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)      | ۱۸,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۱ |
| (۱۱,۰۱۵,۸۶۲,۵۹۲)   | (۱,۲۵۲,۷۷۸,۵۰۱) |                       |                |
| ۲,۲۱۷,۹۴۷,۹۱۱      | ۱۹,۷۱۵,۶۶۹,۸۶۱  |                       |                |

- ۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف- وام به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| شرکت اصلی        |                  | گروه             |                  |
|------------------|------------------|------------------|------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |
| ریال             | ریال             | ریال             | ریال             |
| ۸۶,۱۴۱,۴۸۸,۰۹۲   | ۵۱,۶۱۶,۷۰۶,۰۹۸   | ۱۲۷,۲۲۹,۲۷۴,۷۹۱  | ۶۹,۲۹۳,۹۲۸,۶۵۸   |
| ۵۲,۹۸۴,۴۸۲,۸۰۸   | ۷۸,۶۸۴,۵۴۲,۹۸۴   | ۶۵,۰۴۸,۰۴۶,۶۰۸   | ۹۲,۰۶۳,۰۴۳,۵۶۹   |
| -                | -                | ۱۴۰,۷۹۲,۷۰۵,۶۷۷  | ۱۳۹,۷۳۹,۵۹۰,۶۱۵  |
| ۱۴,۸۶۶,۳۷۰,۵۴۸   | ۱۰,۹۸۸,۱۸۶,۹۳۸   | ۲۵,۶۶۶,۳۹۷,۸۲۸   | ۱۸,۶۸۸,۲۰۶,۴۳۲   |
| -                | -                | ۴۰,۶۴۰,۳۳۸,۸۹۳   | ۳۸,۸۹۰,۸۵۱,۸۱۰   |
| -                | -                | ۹۴۸,۰۲۴,۰۱۷      | ۱۵,۰۴۲,۸۷۱,۰۰۰   |
| -                | -                | ۳۴,۲۳۴,۵۱۰,۵۴۸   | ۳۴,۱۶۵,۴۷۹,۴۵۲   |
| ۱۰۹,۲۲۵,۴۸۳      | -                | ۱۰۹,۲۲۵,۴۸۳      | -                |
| ۱۵۴,۱۰۱,۵۶۶,۷۳۱  | ۱۶۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۹۰  | ۴۳۴,۶۴۸,۵۲۲,۷۹۵  | ۴۰,۸۶۳,۹۷۱,۰۳۶   |
| (۱۳,۱۱۱,۳۰۶,۳۵۹) | (۱۱,۳۰۹,۴۰۵,۲۶۴) | (۴۰,۳۱۵,۰۰۰,۳۳۸) | (۳۶,۴۱۳,۵۲۲,۷۹۳) |
| ۱۴,۹۹۰,۷۶۰,۳۷۲   | ۱۲۹,۹۷۹,۹۸۲,۲۲۶  | ۳۹۷,۳۳۷,۰۳۳,۴۰۷  | ۳۷۲,۲۷۰,۴۴۸,۷۷۳  |
| (۶,۰۷۷,۴۷۶,۰۳)   | (۶,۷۸۶,۴۱۷,۴۴۲)  | (۲۷,۴۶۳,۰۵۰,۴۳۶) | (۲۲,۰۵۱,۰۲۵,۴۳۶) |
| ۱۳۴,۹۶۲,۶۸۶,۳۰۹  | ۱۲۳,۶۹۵,۹۹,۷۸۴   | ۳۶۷,۲۸۶,۷۷۷,۸۲۱  | ۳۴۸,۴۱۸,۶۲۲,۸۱۷  |
| ۱۹۷,۴۲۲,۷۱۱      | -                | ۱,۵۰۰,۱۹۶,۴۰۸    | -                |
| ۱۳۵,۱۰۵,۱۰۹,۰۲۰  | ۱۲۳,۶۹۵,۹۹,۷۸۴   | ۳۶۸,۷۸۶,۸۷۴,۲۲۹  | ۳۴۸,۴۱۸,۶۲۲,۸۱۷  |

کسری شود: سود کارمزد سالهای آتی

حصه بلند مدت

حصه جاری

اضافه می شود: سود کارمزد و جرائم معوق

**شرکت لینیات کالیر (سهامی عام)**  
**گزارش مالی مان دوره ای**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی شش ماهه متمی ب ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

ب- وام به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| شرکت اصلی       |                 | گروه            |                  |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال             |
| -               | ۱۲,۸۹۶,۱۳۴,۶۶۱  | -               | ۷۶,۲۸۲,۹۸۵,۶۹۸   |
| ۸۳,۷۶۶,۴۲۲,۲۴۲  | ۱۰,۲۳۱,۴۷۸,۱۰۷  | ۹۰,۷۰۲,۲۳۲,۹۵۶  | ۴۴,۸۴۰,۹۳۳,۴۶۰   |
| -               | ۷۸,۶۸۴,۵۴۲,۹۸۴  | ۴۲,۱۶۳,۵۶۴,۰۰۲  | ۷۸,۶۸۴,۵۴۲,۹۸۴   |
| ۳۴۵,۰۴۹,۸۲۸     | -               | ۳۴۵,۰۴۹,۸۲۸     | -                |
| ۵۵,۰۱۳,۶۹۸,۹۲۴  | ۲۸,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵  | ۵۵,۰۱۳,۶۹۸,۹۲۴  | ۲۸,۵۰۶,۸۴۹,۳۱۵   |
| -               | ۲,۵۸۱,۷۰۶,۴۶۶   | -               | ۲,۵۸۱,۷۰۶,۴۶۶    |
| ۴,۷۷۶,۲۹۷,۹۲۴   | ۹۴۸,۶۰۰,۷۰۲     | ۵۶,۱۹۶,۶۶۴,۰۹۷  | ۳۰,۶۰۷,۲۳۸,۷۴۳   |
| ۱۰,۰۹۰,۰۷۲,۳۳۰  | ۷,۴۴۰,۱۲۴,۲۵۵   | ۱۰,۰۹۰,۰۷۲,۳۳۰  | ۷,۴۴۰,۱۲۴,۲۵۵    |
| ۱۰,۹,۲۲۵,۴۸۳    | -               | ۱۸۰,۱۳۶,۴۵۱,۶۵۸ | ۱۳۹,۷۳۹,۵۹۰,۶۱۵  |
| ۱۵۴,۱۰۱,۰۶۶,۷۳۱ | ۱۴۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۹۰ | ۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵ | ۴۰,۸,۶۸۳,۹۷۱,۵۳۶ |

ج- وام به تفکیک زمانبندی پرداخت

| شرکت اصلی       |                 | گروه            |                  |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال             |
| ۱۴۶,۹۹۱,۵۶۳,۴۰۳ | ۱۱۷,۴۰۶,۱۱۴,۸۹۱ | ۴۰۷,۶۰۲,۱۷۸,۱۵۹ | ۳۵۵,۶۲۶,۵۹۱,۵۴۳  |
| ۷,۱۱۰,۰۳,۳۲۸    | ۲۲,۸۸۳,۳۲۱,۵۹۹  | ۲۷,۰۴۶,۳۵۵,۶۳۶  | ۵۳,۰۵۷,۳۷۹,۹۹۳   |
| ۱۵۴,۱۰۱,۰۶۶,۷۳۱ | ۱۴۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۹۰ | ۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵ | ۴۰,۸,۶۸۳,۹۷۱,۵۳۶ |

د- وام به تفکیک نوع و نیقه

| شرکت اصلی       |                 | گروه            |                  |
|-----------------|-----------------|-----------------|------------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |
| ریال            | ریال            | ریال            | ریال             |
| ۱۲۵,۳۲۱,۲۹۲,۷۸۱ | ۱۱۲,۵۰۹,۱۶۲,۵۴۰ | ۲۲۲,۴۸۶,۳۶۲,۵۲۴ | ۲۲۳,۲۶۷,۰۲۱,۹۰۷  |
| ۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰  | ۲۸,۷۸۰,۲۷۳,۹۵۰  | ۲۰,۱۶۲,۱۷۱,۲۷۱  | ۱۸۵,۴۱۶,۹۴۹,۶۲۹  |
| ۱۵۴,۱۰۱,۰۶۶,۷۳۱ | ۱۴۱,۲۸۹,۴۳۶,۴۹۰ | ۴۳۴,۶۴۸,۵۳۳,۷۹۵ | ۴۰,۸,۶۸۳,۹۷۱,۵۳۶ |

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی سال بشرح زیر است :

| شرکت اصلی      |   | گروه            |   |
|----------------|---|-----------------|---|
| سال ۱۳۹۲       | دوره مالی شش ماهه<br>منتهي به ۳۱ شهریور | سال ۱۳۹۲        | دوره مالی شش ماهه<br>منتهي به ۳۱ شهریور |
| ماه ۱۳۹۳       | ماه                                     | ماه ۱۳۹۳        | ماه                                     |
| ریال           | ریال                                    | ریال            | ریال                                    |
| ۲,۹۰۵,۷۳۷,۹۳۸  | ۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸                           | ۴,۴۳۴,۹۰۴,۳۶۱   | ۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶                           |
| (۲,۶۱۲,۱۷,۱۵۶) | (۳,۲۸۲,۴۷۸,۶۵۰)                         | (۳,۴۴۶,۸۵۱,۵۶۰) | (۳,۷۰۶,۴۶۶,۷۹۰)                         |
| ۳,۴۳۶,۲۹۰,۷۵۶  | ۲,۳۹۲,۸۴۲,۱۳۹                           | ۴,۵۰۶,۵۲۲,۱۹۵   | ۳,۵۴۴,۶۱۶,۶۱۸                           |
| ۳,۷۲۹,۹۴۱,۵۳۸  | ۲,۸۴۰,۳۰۵,۷۷۷                           | ۵,۴۹۴,۵۷۴,۹۹۶   | ۵,۳۳۲,۹۶۹,۸۲۴                           |

شرکت لینات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۲۲ سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال شامل ۲۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران به همراه تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ترازنامه به شرح زیراست:

| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |           |             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |           |             |                        |
|-----------------|-----------|-------------|-----------------|-----------|-------------|------------------------|
| مبلغ - ریال     | درصد سهام | تعداد سهام  | مبلغ - ریال     | درصد سهام | تعداد سهام  |                        |
| ۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰  | ۱۰.۵      | ۲۶,۲۷۲,۰۹۰  | ۲۶,۲۷۲,۰۹۰,۰۰۰  | ۱۰.۵      | ۲۶,۲۷۲,۰۹۰  | لطف الله نایب زاده     |
| ۲۶,۳۸۶,۹۵۴,۰۰۰  | ۱۰.۶      | ۲۶,۳۸۶,۹۵۴  | ۲۶,۳۸۶,۹۵۴,۰۰۰  | ۱۰.۶      | ۲۶,۳۸۶,۹۵۴  | زهره نایب زاده         |
| ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶.۴       | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۶.۴       | ۱۶,۰۰۰,۰۰۰  | رضاعلیم مرستی          |
| ۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰  | ۸.۵       | ۲۱,۱۴۰,۰۰۵  | ۲۱,۱۴۰,۰۰۵,۰۰۰  | ۸.۵       | ۲۱,۱۴۰,۰۰۵  | محمد هادی ایروانی      |
| ۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰     | ۰.۱       | ۱۳۱,۵۰۵     | ۱۳۱,۵۰۵,۰۰۰     | ۰.۰       | -           | علیرضا شیرانی چهارسوق  |
| ۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۶       | ۴,۰۱۰,۰۰۰   | ۴,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱.۵       | ۳,۶۵۹,۰۰۰   | حسن مرتضایی فر         |
| ۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰  | ۴.۸       | ۱۲,۰۹۹,۹۹۹  | ۱۲,۰۹۹,۹۹۹,۰۰۰  | ۴.۸       | ۱۲,۰۹۹,۹۹۹  | محمد مهدی ایروانی      |
| ۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰   | ۲.۹       | ۷,۲۵۹,۹۹۹   | ۷,۲۵۹,۹۹۹,۰۰۰   | ۲.۹       | ۷,۲۵۹,۹۹۹   | سید طاهره خاموشی       |
| ۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰   | ۰.۸       | ۲,۰۴۹,۹۹۹   | ۲,۰۴۹,۹۹۹,۰۰۰   | ۰.۰       | -           | فاطمه ایروانی          |
| ۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰   | ۲.۴       | ۵,۹۹۷,۳۹۷   | ۵,۹۹۷,۳۹۷,۰۰۰   | ۲.۴       | ۵,۹۹۷,۳۹۷   | فضلله ایروانی          |
| ۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲,۰۰۰ | ۵۱.۵      | ۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲ | ۱۲۸,۶۵۲,۰۵۲,۰۰۰ | ۵۲.۴      | ۱۳۱,۱۸۴,۵۵۶ | سایر(کمتر از ۲/۴ درصد) |
| ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۴۴,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰ |                        |

-۲۳ سرمایه شرکت های فرعی از محل مازاد تجدید ارزیابی ها

سهم شرکت اصلی از مازاد حاصل از تجدید ارزیابی شرکت های فرعی پس از تاریخ تحصیل به شرح زیر می باشد :

| گروه   |                | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|--|----------------|----------------|----------------|
|  | ریال           | ریال           | ریال           |
| سرمایه شرکت فرعی (نصر گستر اراک) از محل مازاد تجدید ارزیابی ها         |                | ۲۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۷۳۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| سایر انوخته ها شرکت فرعی (نصر گستر اراک) از محل مازاد تجدید ارزیابی ها | -              | ۳۰۹,۷۶۵,۵۷۴    | ۳۰۹,۷۶۵,۵۷۴    |
| سرمایه شرکت فرعی (آربی نصرخمن) از محل مازاد تجدید ارزیابی ها           | ۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| مازاد تجدید ارزیابی منتقل نشده به سرمایه شرکت فرعی                     | ۳۱۹,۱۰۲,۴۳۸    | ۹,۳۳۵,۸۶۴      | ۹,۳۳۵,۸۶۴      |
|  | ۳۱,۵۸۵,۱۰۲,۴۳۸ | ۳۱,۵۸۵,۱۰۱,۴۳۸ | ۳۱,۵۸۵,۱۰۱,۴۳۸ |

**شرکت لبیت کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی مان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه متمی بعده ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**-۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی**

در تاریخ ترازنامه تعداد ۴۵۴،۴۵۰ سهم از سهام شرکت لبیت کالبر به بهای تمام شده ۵۲،۹۹۶،۳۰۶ ریال توسط شرکت های فرعی خردبار شده که با توجه به تلفیق شرکت های فرعی بالا و در جاری چوب استانداردهای حسابداری، مبلغ مذکور به بهای تمام شده به عنوان اقلام کاوهند سرمایه شرکت اصلی در صورت های مالی تلفیقی طبقه بندی شده است.

جزئیات سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| بهای تمام شده-ریال | تعداد سهام | درصد مالکیت | شرکت فرعی سرمایه گذار            |
|--------------------|------------|-------------|----------------------------------|
| ۱۷,۶۶۵,۴۳۷         | ۵۶,۸۱۸     | ۰.۰۲۳       | شرکت صنایع بسته بندی نصر گستاراک |
| ۱۷,۶۶۵,۴۳۷         | ۵۶,۸۱۸     | ۰.۰۲۳       | شرکت آربی نصر خمین               |
| ۱۷,۶۶۵,۴۳۲         | ۵۶,۸۱۸     | ۰.۰۲        | شرکت پخش سراسری کالای کالبر      |
| <b>۵۲,۹۹۶,۳۰۶</b>  |            |             |                                  |

**-۲۵- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصولاً حیث قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبلغ ۱۰،۵۸۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیست از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**-۲۶- سایر اندوخته ها**

سایر اندوخته های شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| مانده در پایان سال    | کاهش     | افزایش   | مانده در ابتدای سال   |
|-----------------------|----------|----------|-----------------------|
| ریال                  | ریال     | ریال     | ریال                  |
| ۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲           | -        | -        | ۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲           |
| ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | -        | -        | ۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        |
| <b>۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲</b> | <b>-</b> | <b>-</b> | <b>۱۱,۸۲۹,۲۴۰,۳۴۲</b> |

**-۲۷- سهم اقلیت**

سهم اقلیت به شرح زیر می باشد:

| گروه                   | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | سرمایه                             |
|------------------------|-----------------------|---------------|------------------------------------|
|                        | ریال                  | ریال          | علی الحساب افزایش سرمایه           |
| ۸۳,۶۲۱,۰۲۷,۱۲۵         | ۶۶,۸۹۳,۲۰۰,۰۰۰        | ۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | سود و زیان اپاشه                   |
| ۱,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰          |                       |               | اندوخته قانونی و سایر اندوخته ها   |
| ۲۹,۳۵۸,۶۲۵,۳۴۸         | ۱۴,۴۶۲,۹۴۶,۱۳۴        | ۲,۶۸۹,۶۲۷,۵۵۷ | مازاد تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت |
| ۲,۶۸۹,۶۲۷,۵۵۷          |                       |               |                                    |
| ۱۲۷,۱۳۵,۳۸۳,۸۰۰        | ۸۵,۷۸۵,۷۷۳,۶۹۱        | ۷,۹۵۲,۷۷۳     |                                    |
| ۷۷۱,۸۲۸,۰۰۳            |                       |               |                                    |
| <b>۱۲۷,۴۰۷,۲۱۱,۸۰۳</b> | <b>۸۵,۷۷۳,۷۷۶,۴۶۶</b> |               |                                    |

شرکت لسیات کالبر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره‌ای

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۲۸ - فروش خالص

فروش خالص براساس نوع کالا به شرح زیر است:

| دسته بندی   | گروه            |                    |                   |                    |                   |                    |
|---|-----------------|--------------------|-------------------|--------------------|-------------------|--------------------|
|   | شرکت اصلی       |                    | دوره مالی شش ماهه |                    | دوره مالی شش ماهه |                    |
|   | سال ۱۳۹۲        | منتهی به ۳۱ شهریور | سال ۱۳۹۲          | منتهی به ۳۱ شهریور | سال ۱۳۹۲          | منتهی به ۳۱ شهریور |
|   | ریال            | ریال               | ریال              | ریال               | ریال              | ریال               |
| پنیر  | ۱۱۶,۲۰۴,۰۷۹,۸۶۶ | ۱۵۴,۹۴۹,۴۲۶,۰۱۳    | ۱۵۸,۷۸۳,۵۶۹,۹۶۹   | ۱۵۹,۳۸۶,۸۷۴,۸۶۶    | ۱۵۴,۹۴۹,۴۲۶,۰۱۳   | ۱۵۴,۹۴۹,۴۲۶,۰۱۳    |
| شیر   | ۵۱,۲۳۵,۸۰۷,۰۸۶  | ۶۲,۷۶۴,۰۷۲,۲۸۶     | ۶۸,۶۵۳,۰۵۲,۶۰۸    | ۲۰۱,۰۱۷,۰۷۰,۷۷۰    | ۶۲,۹۴۶,۹۸۱,۵۰۱    | ۵۱,۲۳۵,۸۰۷,۰۸۶     |
| فولی  | ۱۸۶,۱۰۶,۵۷۶,۸۵۸ | -                  | -                 | ۴۰۶,۱۷۲,۹۳۵,۴۵۳    | ۲۲۵,۷۰۱,۰۲۵,۶۹۹   | ۱۸۶,۱۰۶,۵۷۶,۸۵۸    |
| خامه  | ۷,۶۳۰,۵۹۴,۹۶۸   | ۲۰,۰۶۹,۰۷۴,۷۴۳     | ۱۴,۰۷۰,۰۶۱,۱۶۹    | ۳۵,۹۹۷,۲۲۲,۱۰۸     | ۲۰,۳۴۴,۸۴۳,۶۰۹    | ۷,۶۳۰,۵۹۴,۹۶۸      |
| دوغ   | ۲,۰۶۲,۰۶۸,۲۵۹   | ۴,۲۷۸,۱۰۴,۰۹۷      | ۴,۴۰۱,۰۷۷,۵۰۶     | ۸,۳۳۱,۶۶۸,۴۷۴      | ۶,۰۶۱,۱۶۰,۴۸۰     | ۲,۰۶۲,۰۶۸,۲۵۹      |
| ماست  | ۴,۳۶۱,۷۷۸,۷۴۴   | ۷,۶۸۱,۹۱۴,۶۱۶      | ۸,۳۳۲,۱۸۶,۹۰۴     | ۱۶,۰۰۷,۱۸۲,۶۸۵     | ۹,۴۳۶,۶۵۹,۵۳۱     | ۴,۳۶۱,۷۷۸,۷۴۴      |
| لیوان   | ۱۱,۵۶۹,۱۹۱,۷۵۰  | -                  | -                 | ۳۷,۳۱۳,۶۵۴,۱۷۳     | ۱۷,۴۵۵,۷۳۳,۴۱۳    | ۱۱,۵۶۹,۱۹۱,۷۵۰     |
| شیر خشک   | ۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰       | ۶۳۵,۷۲۶,۱۹۴        | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰       | ۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰        |
| آب میوه   | ۲,۶۹۶,۹۰۸,۳۲۴   | ۱۲,۳۷۷,۴۹۹,۱۴۰     | ۶,۲۳۰,۶۵۷,۷۱۸     | ۱۷,۶۴۶,۲۰۵,۶۷۸     | ۱۳,۳۷۷,۴۹۹,۱۴۰    | ۲,۶۹۶,۹۰۸,۳۲۴      |
| آب  | ۱,۶۹۲,۲۵۲,۷۳۶   | ۳,۶۹۰,۳۶۴,۸۵۴      | ۱,۶۹۲,۲۵۲,۷۳۶     | ۴,۷۱۷,۰۸۳,۶۵۳      | ۳,۶۹۰,۳۶۴,۸۵۴     | ۱,۶۹۲,۲۵۲,۷۳۶      |
| کره   | -               | ۷۰,۰۸۶,۰۲۷         | -                 | ۷۰,۰۸۶,۰۲۷         | ۲۱,۶۰۳,۷۷۵        | -                  |
| روغن حیوانی   | ۱,۰۷۲,۱۰۹,۲۸۰   | ۷۰,۰۸۶,۰۲۷         | -                 | ۵۳,۶۶۳,۱۰۴         | -                 | ۱,۰۷۲,۱۰۹,۲۸۰      |
| کاغذ پارچه‌منت  | ۱۹۲,۳۲۴,۰۰۰     | -                  | -                 | ۹۸۷,۸۳۲,۰۰۰        | ۳۷۸,۴۳۲,۰۰۰       | ۱۹۲,۳۲۴,۰۰۰        |
| سایر کالاهای  | ۸۲,۲۵۵,۸۶۶,۷۷۳  | ۲,۱۷۰,۳۰۶,۷۸۸      | ۲۲,۳۲۸,۸۱۷,۳۷۱    | ۲۲,۳۱۳,۴۲۵,۸۲۲     | ۱۸,۹۰۴,۷۲۳,۱۳۵    | ۸۲,۲۵۵,۸۶۶,۷۷۳     |
| جمع فروش  | ۴۶۷,۵۷۳,۱۲۸,۷۴۴ | ۲۷۹,۳۸۲,۴۶۰,۲۸۴    | ۲۷۵,۱۲۳,۴۸۶,۱۳۱   | ۱,۱۰۱,۶۵۲,۶۴۶,۰۵۷  | ۵۳۹,۵۹۸,۴۵۸,۱۰۰   | ۴۶۷,۵۷۳,۱۲۸,۷۴۴    |
| برگشت از فروش و تخفیفات                               | (۴,۱۸۲,۰۱۰,۰۴۱) | (۵۶۳,۷۱۷,۹۸۲)      | (۲,۵۲۷,۷۲۲,۲۴۵)   | (۶,۹۳۹,۲۲۲,۷۷۴)    | (۱,۱۹۱,۲۵۶,۶۸۳)   | (۴,۱۸۲,۰۱۰,۰۴۱)    |
| فروش برهمیت و انتقال به بهای تمام شده کالای فروش رفته | ۴۶۲,۳۹۱,۱۱۸,۷۰۳ | ۲۷۸,۸۱۸,۷۴۲,۳۰۲    | ۲۷۲,۵۹۵,۷۶۳,۸۶    | ۱,۰۹۴,۷۱۲,۰۷۱,۳۱۳  | ۵۳۸,۴۷۰,۲۰۱,۴۶۷   | ۴۶۲,۳۹۱,۱۱۸,۷۰۳    |
| ۷,۳۷۰,۴۹۳,۷۶۰)  | (۷,۳۷۰,۴۹۳,۷۶۰) | (۷,۳۷۰,۴۹۳,۷۶۰)    | (۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)  | (۷,۶۷۷,۱۶۶,۹۳۵)    | (۷,۶۷۷,۱۶۶,۹۳۵)   | (۷,۳۷۰,۴۹۳,۷۶۰)    |
| ۴۵۶,۲۰۰,۹۲۴,۹۴۳                                       | ۲۷۱,۱۴۱,۵۷۵,۳۶۷ | ۲۶۰,۲۲۰,۷۱۰,۱۲۶    | ۱,۰۷۷,۷۲۰,۰۳۴,۰۳۲ | ۵۳۰,۷۳۰,۰۳۴,۰۳۲    | ۵۳۰,۷۳۰,۰۳۴,۰۳۲   | ۴۵۶,۲۰۰,۹۲۴,۹۴۳    |
| ۶۳۲,۱۸۹,۰۵۰,۰۶  | ۲۷۱,۱۴۱,۵۷۵,۳۶۷ | ۲۶۰,۲۲۰,۷۱۰,۱۲۶    | ۱,۰۷۷,۷۲۰,۰۳۴,۰۳۲ | ۵۳۰,۷۳۰,۰۳۴,۰۳۲    | ۵۳۰,۷۳۰,۰۳۴,۰۳۲   | ۶۳۲,۱۸۹,۰۵۰,۰۶     |

- ۲۸ - نرخ های فروش محصولات عمده‌ای بر اساس تعریفهای وزارت بازارگانی تعیین می‌گردد.

**شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**داداشهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه متمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

- ۴۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد:

| شرکت اصلی              |                        |                        |                        | گروه                   |                        |                        |                        | پادداشت   |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---|
| سال ۱۳۹۲               | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | سال ۱۳۹۲               | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      |   |
| منتهی به ۳۱ شهریور ماه |   |
| ریال                   |   |
| ۴۱۰,۳۷۸,۳۳۶,۱۱۹        | ۲۰۰,۸۴۸,۸۳۰,۰۵۰        | ۱۷۶,۰۵۰,۵۵۵,۶۰۰        | ۶۷۹,۷۷۴,۶۹۹,۱۹۹        | ۲۳۹,۷۷۲,۹۰۶,۵۴۳        | ۳۰۲,۱۵۰,۳۰۷,۴۳۳        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | مواد مستقیم مصرفی   |
| ۱۷,۰۵۵,۷۸۴,۳۶۷         | ۸,۴۷۱,۳۴۱,۴۳۷          | ۱۰,۹۵۹,۵۶۲,۹۱۷         | ۴۲,۷۹۶,۵۱۱,۲۵۱         | ۲۱,۰۱۰,۷۶۹,۳۷۸         | ۱۷,۷۷۷,۲۳۹,۶۱۴         | ۲۹-۱                   | ۲۹-۱                   | دستمزد مستقیم   |
| ۳۹,۴۱۳,۸۹۸,۰۸۸         | ۱۷,۴۵۵,۲۹۸,۹۲۸         | ۲۰,۵۱۶,۰۰۸,۸۱۷         | ۶۹,۷۹۷,۲۸۱,۷۹۱         | ۲۲,۳۳۴,۸۰۱,۹۷۲         | ۳۱,۷۳۲,۷۸۸,۰۵۶         | ۲۹-۲                   | ۲۹-۲                   | سربار تولید   |
| (۱۶,۰۴۷,۴۷۲,۳۱۰)       | (۷,۶۷۷,۱۶۹,۹۳۵)        | (۷,۳۷۰,۴۹۳,۷۶۰)        | (۱۶,۹۸۴,۳۵۵,۸۶۲)       | (۸,۲۵۳,۶۶۹,۱۳۵)        | (۷,۷۲۳,۶۴۵,۴۱۰)        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ضایعات بازیافتی (برمیت و پنیر حلب)                              |
| ۴۵۱,۲۹۵,۵۵۸,۶۶۸        | ۲۱۹,۰۹۸,۳۰۳,۴۸۰        | ۲۰۰,۱۵۵,۶۳۳,۵۷۸        | ۷۷۵,۳۰۲,۱۳۶,۳۷۸        | ۳۸۴,۸۱۹,۸۵۸,۷۵۸        | ۳۴۳,۸۸۶,۶۸۹,۶۹۳        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | جمع هزینه های تولید   |
| -                      | -                      | -                      | (۶,۰۹۲,۶۳۴,۷۷۹)        | (۲۹۲,۸۲۶,۲۹۰)          | (۲,۱۳۹,۵۷۰,۰۶۲)        | -                      | -                      | افزایش (کاهش) موجودی کالای در چرخان ساخت                        |
| ۴۵۱,۲۹۵,۵۵۸,۶۶۸        | ۲۱۹,۰۹۸,۳۰۳,۴۸۰        | ۲۰۰,۱۵۵,۶۳۳,۵۷۸        | ۷۶۹,۲۰۹,۵۰۱,۶۴۵        | ۳۸۴,۵۲۷,۰۳۲,۴۶۸        | ۳۴۱,۷۷۷,۱۱۹,۶۳۱        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | بهای تمام شده کالای ساخته شده                                   |
| ۵۸,۷۸۷,۲۱۹,۳۷۳         | ۱۸,۷۵۷,۷۰۲,۵۳۹         | ۲۰,۱۲۹,۰۷۸,۴۰۰         | ۵,۳۳۸,۹۸۷,۴۸۱          | ۲۲,۲۲۴,۱۰۱,۸۰۸         | ۲۳,۵۹۵,۲۶۳,۸۶۶         | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | کالای خریداری شده طی سال  |
| ۲۵,۹۰۶,۵۴۵,۹۶۰         | ۲,۱۸۹,۶۴۳,۵۴۳          | ۱۵,۲۰۱,۰۷۷,۲۰۲         | ۲۵,۹۰۶,۵۴۵,۹۶۰         | ۲,۱۸۹,۶۴۳,۵۴۳          | ۱۸,۹۵۶,۷۶۱,۳۶۴         | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | بهای تمام شده سایر کالاهای کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده |
| (۱۲,۹۰۶,۲۴۹,۰۹۵)       | (۲,۵۶۹,۷۵۴,۶۰۹)        | ۹,۰۱۰,۰۹۵,۴۷۷          | (۱۹,۷۳۲,۹۴۲,۹۹۹)       | (۸,۴۱۶,۵۹۲,۰۵۸)        | (۱,۴۰۴,۱۵۷,۴۲۶)        | -                      | -                      | تعدلات تلقیقی   |
| ۵۱۹,۱۸۰,۰۶۲,۴۷۲        | ۲۲۳,۴۷۲,۸۹۴,۹۰۳        | ۲۰۰,۰۸۷,۸۸۰,۶۲۰        | ۷۸۰,۷۷۲,۰۸۹,۰۹۲        | ۳۸۵,۸۹۷,۵۲۱,۶۲۶        | ۳۸۲,۸۹۴,۹۸۷,۴۴۵        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | بهای تمام شده کالای فروش رفته                                   |

- ۴۹-۱- هزینه های دستمزد مستقیم از مبالغ زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی              |                        |                        |                        | گروه                   |                        |                        |                        |                           |
|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|------------------------|---------------------------|
| سال ۱۳۹۲               | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | سال ۱۳۹۲               | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      | دوره مالی شش ماهه      |                           |
| منتهی به ۳۱ شهریور ماه |                           |
| ریال                   |                           |
| ۱۴,۲۳۴,۵۴۶,۰۵۵         | ۶,۸۴۵,۵۷۶,۶۶۷          | ۸,۸۲۷,۹۴۷,۰۰۸          | ۳۵,۳۲۲,۷۷۳,۹۳۰         | ۱۷,۵۱۱,۰۸۱,۰۸۵         | ۱۴,۱۷۶,۵۰۵,۷۰۴         | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | حقوق و دستمزد و مزايا     |
| ۲,۵۷۱,۸۲۱,۴۷۵          | ۱,۲۷۱,۲۰۳,۰۰۷          | ۱,۶۹۸,۹۰۸,۴۷۷          | ۵,۵۸۲,۱۴۶,۶۳۳          | ۲,۵۰۰,۴۲۰,۲۷۹          | ۲,۷۶۴,۳۷۵,۰۰۶          | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | بیمه سهم کارفرما و بیکاری |
| ۷۸۸,۴۱۶,۴۳۷            | ۳۵۸,۵۶۱,۷۶۳            | ۴۳۲,۷۰۷,۴۸۲            | ۱,۸۴۰,۶۶۰,۶۸۸          | ۱,۰۰۴,۲۶۸,۰۱۴          | ۷۸۶,۳۵۸,۹۰۴            | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۷,۰۵۵,۷۸۴,۳۶۷         | ۸,۴۷۱,۳۴۱,۴۳۷          | ۱۰,۹۵۹,۵۶۲,۹۱۷         | ۴۲,۷۹۶,۵۱۱,۲۵۱         | ۲۱,۰۱۰,۷۶۹,۳۷۸         | ۱۷,۷۷۷,۲۳۹,۶۱۴         | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰           |

**شرکت لینیات کالیر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

-۲۹-۲- سربار تولید از مبالغ زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی      |   |                | گروه  |                |   |                             |
|----------------|---|----------------|---|----------------|---|-----------------------------|
| سال ۱۳۹۲       | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه | سال ۱۳۹۲       | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه | سال ۱۳۹۲       | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه |                             |
| ریال           | ریال  | ریال           | ریال  | ریال           | ریال  |                             |
| -              | -   | -              | ۴,۸۷۷,۷۶۱,۶۹۸                               | -              | ۲,۷۲۵,۱۳۹,۴۶۵                               | حقوق و دستمزد و مزايا       |
| ۱۶,۲۹۰,۸۷۱,۸۶۸ | ۸,۲۹۰,۱۰۳,۵۶۱                               | ۸,۰۹۳,۱۰۲,۵۴۹  | ۲۴,۸۵۲,۵۲۴,۵۵۳                              | ۱۲,۶۷۸,۳۱۵,۲۸۲ | ۱۱,۷۱۰,۰۹۳,۶۶۹                              | استهلاک داراییهای ثابت      |
| ۳,۹۷۲,۲۳۵,۶۵۵  | ۲,۱۰۰,۵۹۳,۴۴۹                               | ۱,۹۱۴,۴۲۴,۴۸۴  | ۶,۷۲۶,۵۱۹,۲۶۴                               | ۳,۱۹۸,۴۰۳,۱۹۷  | ۳,۲۲۱,۲۴۹,۹۲۴                               | آب، برق، گاز و تلفن         |
| ۱۰,۶۹۵,۲۹۷,۸۰۳ | ۴,۱۱۹,۱۹۰,۵۳۰                               | ۵,۶۷۸,۰۰۲,۴۸۷  | ۱۳,۱۷۶,۲۶۷,۷۳۴                              | ۴,۸۶۹,۹۹۹,۸۹۷  | ۶,۹۵۵,۷۰۴,۳۹۹                               | تعییر و نگهداری             |
| ۲۴,۸۸۷,۹۱۶     | ۲۴,۲۱۸,۲۱۷                                  | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۲۵۹,۱۰۸,۹۳۲                                 | ۱۲۴,۵۷۵,۶۶۹    | ۱۵۹,۱۳۹,۴۶۲                                 | حق بیمه اموال               |
| ۵۱۳,۹۸۶,۹۴۲    | ۱۲۴,۵۲۵,۰۰۰                                 | ۲۱۵,۳۳۱,۵۳۲    | ۱,۵۸۱,۷۷۳,۰۲۳                               | ۲,۰۶۴,۱۳۳,۳۱۱  | ۸۷۶,۹۴۵,۲۷۳                                 | حمل و نقل و اینبارداری      |
| ۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶    | ۱۶۴,۰۸۸,۶۸۸                                 | ۱۰۹,۱۴۷,۰۲۹    | ۳۴۱,۰۰۵,۹۵۶                                 | ۱۶۴,۰۸۸,۶۸۸    | ۱۰۴,۳۸۰,۸۷۵                                 | بهداشت و اینمی              |
| ۱,۲۳۷,۰۷۸,۵۲۰  | ۶۰۲,۹۶۱,۵۰۰                                 | ۷۶۱,۴۱۵,۵۰۰    | ۱,۹۵۵,۴۱۳,۵۲۰                               | ۹۶۶,۶۱۱,۵۰۰    | ۱,۱۲۵,۵۴۶,۰۲۶                               | تغذیه و ناهاری کارکنان      |
| ۷۱۴,۵۷۴,۶۹۹    | ۲۲۱,۷۹۹,۷۴۰                                 | ۱۵۴,۶۵۴,۳۲۲    | ۷۱۴,۵۷۴,۶۹۹                                 | ۵۰۱,۰۵۱,۴۹۰    | ۱۴۷,۹۰۰,۹۸۸                                 | حق الزرجمه مشاورین          |
| -              | -   | -              | ۷,۰۲۳,۱۷۱,۴۹۵                               | -              | ۲۴۲,۷۵۱,۸۶۷                                 | حق الزرجمه خدمات قراردادی   |
| ۳۱۴,۰۳۸,۷۴۶    | ۱۵۳,۸۵۱,۶۴۲                                 | ۱۷۶,۰۱۰,۶۶۰    | ۳۶۰,۶۹۹,۷۴۶                                 | ۱۷۲,۳۲۵,۶۴۲    | ۱۹۷,۷۳۵,۰۴۴                                 | ایاب و ذهاب و سرویس کارکنان |
| ۹۴۱,۳۳۶,۱۸۵    | ۲۸۰,۰۶۲,۸۰۷                                 | ۳۲۴,۶۸۵,۸۸۷    | ۱,۰۲۵,۹۱۹,۹۴۸                               | -              | ۳۳۴,۴۲۹,۲۵۵                                 | ملزومات مصرفی               |
| ۷,۳۷۱,۵۸۳,۸۷۸  | ۱,۳۶۳,۹۴۳,۷۹۴                               | ۲,۹۶۳,۸۲۴,۱۶۷  | ۶,۹۰۴,۵۴۱,۲۷۳                               | ۶,۵۹۸,۱۴۷,۲۹۶  | ۳,۹۳۱,۷۷۱,۸۱۰                               | سایر                        |
| ۳۹,۴۱۳,۸۹۸,۰۸۸ | ۱۷,۴۵۵,۲۹۸,۹۲۸                              | ۲۰,۵۱۶,۰۰۸,۸۱۷ | ۶۹,۷۹۷,۲۸۱,۷۹۱                              | ۳۲,۳۳۴,۸۵۱,۹۷۲ | ۳۱,۷۳۲,۷۸۸,۰۵۶                              |                             |

-۲۹-۲- افزایش هزینه های سربار تولید نسبت به سال قبل به طور عمده مربوط به تعییر و نگهداری داراییهای ثابت و افزایش نرخ هزینه ها می باشد.

۰

**شرکت لبیات کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۲۹-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت اصلی در دوره مورد گزارش با ظرفیت پیش‌بینی شده نتایج زیر را نشان می‌دهد:

| شروع                       | واحد سنجش | ظرفیت پیش‌بینی شده (سالانه) | تولید واقعی سال | تولید | تولید واقعی سال |
|----------------------------|-----------|-----------------------------|-----------------|-------|-----------------|
| پنیر                       | تن        | ۴,۹۷۴                       | ۱۳۹۲            | ۱,۹۸۸ | ۴,۷۰۸           |
| شیر و دوغ                  | تن        | ۷,۲۵۹                       | ۱۳۹۲            | ۲,۱۷۳ | ۴,۳۵۰           |
| ماست                       | تن        | ۷۶۴                         | ۱۳۹۲            | ۲۲۱   | ۵۵۳             |
| خامه                       |           |                             |                 |       |                 |
| شیر استریل طعم دار آب میوه | تن        | ۵,۶۵۴                       | ۱۳۹۲            | ۱,۱۲۷ | ۵,۴۴۶           |
|                            |           |                             |                 |       |                 |
|                            |           | ۱۸,۶۰۱                      | ۱۳۹۲            | ۵,۵۰۹ | ۱۵,۰۵۷          |

۳۰- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

| سال  | شرکت اصلی   |   | گروه           |   | بادداشت        |                                      |
|------|---|---|----------------|---|----------------|--------------------------------------|
|      | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال            | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ |                |                                      |
|      | ریال  | ریال  | ریال           | ریال  |                |                                      |
| ۱۳۹۲ | ۲۰,۳۶۱,۳۵۸,۲۰۳                                      | ۸,۹۰۶,۶۰۹,۴۴۰                                       | ۱۲,۴۴۴,۶۶,۷۷۴  | ۲۸,۰۵۱,۰۵۶,۷۷۶                                      | ۱۳,۶۹۷,۱۲۷,۷۲۳ | حقوق و دستمزد و مزایا                |
|      | ۳,۴۱۹,۴۴۲,۳۵۱                                       | ۱,۷۷۶,۱۴۶,۹۸۷                                       | ۱,۰۲۸,۶۳۵,۱۴۴  | ۴,۲۵۰,۱۳۶,۰۲۹                                       | ۲,۱۷۳,۰۳۸,۷۰۴  | بیمه سهم کارفرما و بیکاری            |
|      | ۱,۱۲۱,۸۶۱,۷۱۹                                       | ۵۲۵,۵۵۴,۱۰۵   | ۶۱۳,۷۳۵,۲۸۰    | ۱,۰۵۷,۶۲۸,۲۸۶                                       | ۸۰۲,۷۹۹,۶۵۲    | مزایای پایان خدمت کارکنان            |
|      | ۱۴,۲۵۱,۱۱۴,۰۷۹                                      | ۵,۲۱۴,۵۹۶,۹۰۸                                       | ۹,۰۶۷,۰۷۸,۶۰۳  | ۱۵,۷۷۳,۰۶۹,۹۲۴                                      | ۵,۲۲۹,۹۹۱,۰۸۰  | حمل و نقل ابزارداری و توزیع          |
|      | ۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲                                      | ۸,۵۲۲,۴۲۰,۴۹۴                                       | ۸۹۱,۹۱۱,۱۷۸    | ۱۷,۴۸۷,۵۵۳,۰۹۲                                      | ۸,۵۲۲,۴۲۰,۴۹۴  | حق العمل توزیع محصولات               |
|      | ۱,۷۶۱,۰۲۰,۰۲۷                                       | ۲۴۹,۹۳۷,۶۵۰   | ۵۲۸,۲۰۵,۲۵۷    | ۱,۰۴۳,۱۹۰,۲۱۱                                       | ۳۲۰,۰۷۹,۳۸۲    | کارمزد بانکی و هزینه‌های نئی و حقوقی |
|      | ۶۵۴,۱۳۱,۸۰۹   | ۳۱۶,۸۱۰,۳۲۵   | ۲۶۴,۸۱۳,۲۰۴    | ۱,۰۷۶,۰۶۶,۰۱۹                                       | ۵۱۸,۰۶۳,۸۳۵    | مزایمات مصرفی                        |
|      | ۱,۳۰۷,۲۴۳,۶۸۰                                       | ۶۰۴,۲۹۱,۰۱۹   | ۴۰۵,۷۰۶,۲۸۰    | ۲,۲۴۳,۶۳۵,۴۰۵                                       | ۶۰۰,۰۷۰,۰۱۹    | اباب و ذهاب و ماموریت                |
|      | ۹۰۷,۵۳۵,۰۷۷   | ۴۰,۷۰۷,۱۰۶  | ۴۴۲,۶۶۸,۶۹۱    | ۱,۵۰۷,۳۴۷,۵۰۳                                       | ۶۰۹,۳۲۸,۹۱۸    | آب، برق، گاز و تلفن                  |
|      | ۱,۵۸۰,۰۰۰,۹۱۶                                       | ۷۳۹,۴۸۵,۱۲۲   | ۷۲۶,۰۲۹,۰۴۵    | ۱,۹۰۳,۰۲۳,۰۴۴                                       | ۸۸۵,۶۷۴,۰۱۱    | استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود        |
|      | ۵۲۱,۰۵۱,۷۷۴   | ۱۹۳,۰۵۹,۹۹۶   | ۳۸۶,۴۳۹,۴۴۷    | ۷۷۵,۳۲۵,۹۶۳   | ۲۹۲,۸۷۷,۶۷۳    | تعمیر و نگهداری دارایی‌ها            |
|      | ۲۱۹,۸۵۲,۰۱۱   | ۴۰,۰۸۰,۵۶۶  | ۳۶,۱۲۹,۴۰۰     | ۲۶۵,۰۲۳,۴۰۲   | ۵۵,۹۱۴,۰۷۶     | حق بیمه اموال                        |
|      | ۳,۸۴۴,۶۹۹,۹۳۷                                       | ۱,۴۷۰,۶۴۶,۲۳۶                                       | ۶,۴۶۷,۰۲۲,۱۹۹  | ۴,۰۰۹,۲۸۸,۴۳۷                                       | ۱,۵۸۹,۹۳۶,۳۵۶  | آگهی و تبلیغات                       |
|      | ۱,۲۰۰,۰۷۶,۸۳۴                                       | ۵۶۹,۸۵۰,۴۵۹   | ۵۳۷,۶۸۹,۵۱۰    | ۱,۲۰۰,۰۷۶,۸۳۴                                       | ۶۳۵,۶۱۲,۰۳۹    | تجذیه و ناهاری                       |
|      | ۸۶۳,۵۵۲,۳۷۶   | ۵۷۰,۰۰۱,۷۸۸   | ۸۲,۱۸۹,۲۸۴     | ۸۶۳,۵۵۲,۳۷۶   | ۷۱۸,۷۵۱,۷۸۸    | حق الزرحمه مشاورین                   |
|      | ۱۶۳,۲۷۸,۱۰۴   | ۲۹۵,۰۴۰,۴۷۷   | -              | ۱۶۳,۲۷۸,۱۰۴   | ۲۹۵,۰۴۰,۴۷۷    | هزینه مطالبات مشکوک الوصول           |
|      | ۴,۶۶۵,۷۳۱,۰۸۱                                       | ۳,۵۸۷,۶۵۲,۶۴۲                                       | ۱,۵۰۰,۲۴۴,۷۳۹  | ۸,۶۲۲,۸۶۱,۲۴۲                                       | ۵,۴۸۰,۱۱۵,۶۴۸  | سایر                                 |
|      | ۷۵,۳۳۱,۱۹۵,۰۸۰                                      | ۱۲,۹۵۷,۰۲۲,۷۵۰                                      | ۳۶,۴۷۲,۶۲۹,۷۳۵ | ۹۱,۱۷۸,۱۲۱,۰۴۲                                      | ۴۲,۰۲۸,۱۱۸,۰۱۵ |                                      |
|      |   |   |                |   | ۵۹,۲۸۳,۱۲۳,۰۱۰ |                                      |

۳۰-۱- مبلغ هزینه حمل و نقل و ابزارداری و توزیع باربری و پخش کالا بدلیل تعهدی است که شرکت در برابر مشتریان خود بابت تحويل کالا در محل مورد نظر مشتری دارد.

۳۰-۲- حق العمل توزیع محصولات مربوط حق الزرحمه توزیع شرکت اصلی و توزیع شرکت پیش‌بینی شده نتایج زیر را نشان می‌دهد.

۳۰-۳- هزینه آگهی و تبلیغات عمدتاً مربوط به شرکت اصلی و در خصوص تبلیغات در صدا و سیما و بیلبوردهای تبلیغاتی می‌باشد.

۳۰-۴- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی نسبت به سال قبل به طور عمدۀ مربوط به افزایش هزینه‌های تبلیغات، حمل و نقل، ابزارداری و حق العمل توزیع محصولات شرکت و افزایش حقوق و مزایای پرسنل به واسطه افزایش سطح حقوق و مزایا می‌باشد.

**شرکت لینرات کالبر (سهامی عام)**

**گزارش مالی مان دوره ای**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۳۱ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

| شرکت اصلی       |   | گروه   |                  |   |   |  |   |
|-----------------|---|--|------------------|---|---|--|---|
| سال             | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | سال              | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال  | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ |
| ریال            | ریال  | ریال   | ریال             | ریال  | ریال  | ریال                                       |   |
| (۵,۹۴۴,۸۱۶,۶۴۲) | ۱۶۶,۷ۯ۹,۸۰۸   | -  | (۳۵,۰۴۶,۵۹۵,۲۴۴) | ۲,۷۶۴,۸۳۵,۰۷۰                                       | ۲,۴۴۶,۱۲۱,۷۲۴                                       | سود (زیان) ناشی از تعییر ارز               |   |
| ۴۹,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰  | -   | -  | -                | -   | -   | سود حاصل از سرمایه‌گذاری در شرکت‌های تابعه |   |
| -               | -   | -  | ۴,۶۲۵,۷۵۸,۲۵۴    | -   | ۳,۶۳۴,۰۵۶,۰۷۶                                       | سود حاصل از فروش مواد اولیه                |   |
| ۱,۸۶۳,۰۵۱,۶۲۹   | -   | ۴۲۵,۱۹۴,۳۷۶                                      | ۱,۸۶۹,۷۵۱,۳۳۸    | -   | ۴۳,۰۸۸,۴۸۹  | سایر                                       |   |
| ۵۰,۵۹۸,۲۳۴,۹۸۷  | ۱۶۶,۷۹۹,۸۰۸   | ۴۲۵,۱۹۴,۳۷۶                                      | (۲۸,۵۵۱,۰۸۵,۶۵۲) | ۲,۷۶۴,۸۳۵,۰۷۰                                       | ۶,۵۱۰,۲۶۶,۲۸۹                                       |  |   |

- ۳۲ هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی بشرح زیر می‌باشد:

| گروه           |   | گروه   |                |   |   |  |   |
|----------------|---|--|----------------|---|---|--|---|
| سال            | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | سال            | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال  | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ |
| ریال           | ریال  | ریال   | ریال           | ریال  | ریال  | ریال   | ریال  |
| ۱۷,۳۸۱,۷۹۸,۶۴۳ | ۸,۶۴۱,۱۷۷,۲۶۸                                       | ۱۱,۳۷۲,۱۶۳,۳۲۴                                   | ۴۲,۶۳۶,۲۱۱,۳۱۷ | ۲۰,۸۰۵,۸۹۴,۵۰۳                                      | ۲۴,۹۱۵,۳۴۵,۱۱۸                                      | سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از بانکها  |   |
| ۱,۲۲۰,۳۴۹,۷۶۱  | ۱,۱۰۷,۵۶۲,۷۲۰                                       | ۱,۴۵۷,۶۰۰,۴۸۵                                    | ۱,۶۸۰,۳۰۶,۳۷۵  | ۱۴۵,۱۴۷,۵۰۶   | ۱,۷۴۷,۷۸۳,۴۴۷                                       | هزینه جانبی تامین مالی (کارشناسی، تعمیر,...) |   |
| ۱۸,۶۰۲,۱۴۸,۴۰۴ | ۹,۷۴۸,۷۳۹,۹۸۸                                       | ۱۲,۸۲۹,۷۶۳,۸۱۹                                   | ۴۴,۳۱۶,۵۴۷,۶۹۲ | ۲۰,۹۵۱,۰۴۲,۰۰۹                                      | ۲۶,۶۶۳,۱۲۸,۵۶۵                                      |  |   |

- ۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی به تفکیک ذیل می‌باشد:

| شرکت اصلی     |   | گروه   |                |   |   |                                 |   |
|---------------|---|--|----------------|---|---|---------------------------------|---|
| سال           | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | سال            | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال                             | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ |
| ریال          | ریال  | ریال   | ریال           | ریال  | ریال  | ریال                            | ریال  |
| ۷۰,۹۹۳        | ۱۲,۰۲۲,۹۹۳  | -  | ۶,۲۱۴,۶۳۸      | ۱۲,۰۲۲,۹۹۳  | ۰ ۴۹۳,۰۱۹,۳۶۴                                       | سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت |   |
| ۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰   | -   | -  | ۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰    | -   | -   | سود حاصل از فروش ضایعات         |   |
| ۴,۸۶۲,۸۰۸,۲۳۲ | ۲,۳۵۵,۷۶۵,۷۲۹                                       | ۲,۴۶۲,۰۲۳,۹۲۶                                    | ۱۴,۵۵۲,۴۰۴,۷۷۴ | ۳,۹۲۴,۶۰۶,۷۸۱                                       | ۸,۳۱۵,۰۵۳,۲۲۴                                       | سود سپرده‌های بانکی             |   |
| -             | ۱۵۶,۷۸۸,۷۰۰   | (۱۲,۲۸۰,۳۱۰)                                     | ۴۴,۸۳۲,۰۲۴     | (۴,۴۹,۸۰۵,۷۷۸)                                      | (۵,۱۳۲,۶۴۵)   | سایر                            |   |
| ۵,۰۲۴,۷۹۸,۹۲۵ | ۲,۵۲۴,۵۷۷,۴۲۲                                       | ۲,۴۴۹,۷۴۳,۶۱۶                                    | ۱۴,۷۶۴,۶۷۱,۱۲۶ | (۱۱۳,۱۷۵,۹۵۴)                                       | ۸,۸۰۲,۹۳۹,۹۵۳                                       |                                 |   |



شرکت لبنتات کالر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

نادادشهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۳۴ - سود پایه هرسهم

سود پایه هر سهم گروه و شرکت اصلی به شرح زیر میباشد:

| شرکت اصلی        |   |   | گروه             |  |  | سود(زبان) عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلت |  |  |
|------------------|---|---|------------------|--|--|---|--|--|
| سال              | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال              | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | مالیات سود عملیاتی                        |  |  |
| ریال             | ریال  | ریال  | ریال             | ریال   | ریال   | سود پایه هر سهم                           |  |  |
| ۸۷,۲۷۶,۰۴۲,۵۵۱   | ۲,۸۷۸,۰۱۵,۲۲  | (۲۵,۹۱۰,۰۴۵,۸۵۳)                                    | ۹۹,۳۲۲,۰۰۱,۶۰۳   | ۵۲,۲۲۵,۱۲۰,۱۲۲                                   | (۱۳,۲۷۲,۱۵۴,۶۹۶)                                 | سود غیر عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلت   |  |  |
| (۲۱,۶۹,۰۱۰,۶۱۰)  | (۴۶۹,۶۰۰,۳۸۲)                                       | -   | (۲۴,۸۳۰,۵۰۰,۴۰۱) | (۱۲,۰۵۲,۸۰۰,۰۳۳)                                 | (۷,۷۲۰,۷۹۲,۷۶۰)                                  | سود ناشی از عملیات                        |  |  |
| ۵۲,۲۰۷,۰۳۱,۸۳۱   | ۲,۹۰۸,۰۱,۱۴۹  | (۲۵,۹۱۰,۰۴۵,۸۵۳)                                    | ۷۸,۹۹۱,۰۱,۲۰۲    | ۳۹,۱۶۸,۰۴۰,۱۰۰                                   | (۲۰,۹۹۲,۹۴۷,۵۰۶)                                 | میانگین موزون تعداد سهام                  |  |  |
| ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶      | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶      | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶                                      | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                                      | سود پایه هر سهم                           |  |  |
| ۴۷۲              | ۲۲  | (۱۰۳)   | ۵۵۷              | ۲۹۳  | (۸۷)   | زیان غیر عملیاتی گروه پس از کسر سهم اقلت  |  |  |
| (۱۳,۵۷۵,۲۷۹,۴۷۹) | (۷,۲۲۴,۱۶۲,۵۶۶)                                     | (۱۰,۳۸۰,۰۲۰,۲۰۳)                                    | (۱۷,۳۵۵,۸۱۷,۱۰۱) | (۱۰,۴۵۴,۱۷۱,۳۷۵)                                 | (۷,۹۳۸,۸۴۷,۱۶۷)                                  | صرفه جویی مالیاتی                         |  |  |
| ۱۷,۳۰,۰۳۹,۴۲۸    | ۹۶۹,۶۰۰,۳۸۲   | -   | ۵,۱۳۳,۹۴۲,۲۵۲    | ۱,۳۷۶,۱۶۶,۱۶۳                                    | ۳۴۹,۴۹۸,۴۵                                       | میانگین موزون تعداد سهام                  |  |  |
| ۳,۴۵۲,۶۸۹,۹۹۹    | (۷,۲۰۵,۵۶۲,۱۸۳)                                     | (۱۰,۳۸۰,۰۲۰,۲۰۳)                                    | (۱۳,۲۲۱,۷۸۷,۸۹۹) | (۹,۰۷۸,۰۰۵,۲۱۲)                                  | (۷,۵۸۹,۳۴۷,۱۲۲)                                  | سود(زبان) غیر عملیاتی هر سهم              |  |  |
| ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶      | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶   | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶      | ۱۳۲,۷۶۶,۹۸۶                                      | ۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰                                      | سود(زبان) پایه هر سهم                     |  |  |
| ۴۹۹              | (۴۷)  | (۴۲)  | (۹۹)             | (۶۸)   | (۳۰)   |   |  |  |
|                  | (۲۵)  | (۱۴۵)   | ۴۰۸              | ۲۲۵  | (۱۱۴)  |   |  |  |

- ۳۵ - تعدیلات سنواتی

عدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد:

| شرکت اصلی       |   |   | گروه            |  |  | تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ الی ۱۳۸۶ |  |  |
|-----------------|---|---|-----------------|--|--|---------------------------------------|--|--|
| سال             | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال             | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | اصلاح مالیات عملکرد                   |  |  |
| ریال            | ریال  | ریال  | ریال            | ریال   | ریال   | اصلاح مالیات تکلیفی                   |  |  |
| (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷) | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                     | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                     | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷) | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                  | اصلاح مالیات تکلیفی                   |  |  |
| -               | -   | -   | (۴۹۱,۱۳۱,۱۰۸)   | -  | -  | اصلاح مالیات بر ارزش افزوده           |  |  |
| -               | -   | -   | (۲۸۰,۰۶۷,۷۷۵)   | -  | -  | اصلاح حساب مشتریان                    |  |  |
| -               | -   | -   | (۲۸۶,۸۴۵,۶۹۰)   | -  | -  | سایر تعدیلات                          |  |  |
| -               | -   | -   | (۵۸,۶۵۰,۰۰۰)    | -  | -  |                                       |  |  |
| -               | -   | -   | (۸,۰۰۰,۰۰۰)     | (۶۵۲,۸۰۰,۰۰۰)                                    | -  |                                       |  |  |
| (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷) | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                     | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                     | (۲,۲۲۵,۰۵۸,۰۰۰) | (۱,۷۵۳,۱۵۴,۵۱۱)                                  | (۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷)                                  |                                       |  |  |

- ۳۶ - به منظور ارائه تصویر مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اعلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اعلام مقایسه ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. جزئیات اعلام طبقه بندی و تجدید ارائه شده در صورت های مالی تلفیقی به شرح جدول زیر است:

| مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | اصلاح طبقه بندی   |                | تعدیلات       |               | مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |   |
|---------------------|-------------------|----------------|---------------|---------------|---------------------|---|
|                     | طبقه صورتهای مالی | سال/دوره جاری  | بسنکار        | بدمهکار       |                     | طبقه صورتهای مالی                                   |
| ریال                | ریال              | ریال           | ریال          | ریال          | ریال                | سال قبل   |
| ۴۵,۲۷۰,۸۴۲,۴۰       | ۵۶,۵۶۶,۴۲۹        | -              | -             | -             | ۴۵,۳۳۲,۲۸۸,۹۱۹      | اقلام ترازنامه:                                     |
| ۸۰,۵۵۸,۶۴۷,۶۴۳      | ۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷     | ۱۵,۰۴,۹۹۶      | -             | -             | ۸۱,۶۴۳,۴۹۶,۹۷۴      | سایر حسابها و استاد دریافتی                         |
| ۴۶,۵۷۵,۷۲۳,۴۳۹      | -                 | ۴۰,۹۵۹,۶۳۳     | -             | -             | ۴۶,۵۱۶,۶۸۴,۴۷۷      | سفارشات و پیش پرداختها                              |
| ۲۲,۱۹۰,۱۰,۵۲۷       | -                 | ۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷  | ۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷ | -             | ۲۲,۱۹۰,۱۰,۵۲۷       | سایر بدهیها و استاد پرداختی                         |
| ۲۱,۵۸۵,۱۰,۲,۴۳۸     | ۲۱,۵۸۵,۱۰,۲,۴۳۸   | -              | -             | -             | ۲۱۹,۱۰,۲,۴۳۸        | ذخیره مالیات  |
| ۱۲۷,۴۰۷,۲۱۱,۸۰۳     | -                 | ۲۱,۶۶۶,۰۰۰,۰۰۰ | -             | -             | ۱۵۸,۶۷۳,۲۱۱,۸۰۳     | سرمایه شرکت های فرعی از محل ها زاد تجدید ارزیابی ها |
| ۲,۲۲۵,۰۵۸,۰۰        | -                 | -              | -             | -             | ۱,۱۲۴,۷۰۴,۵۷۳       | مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت گروه            |
|                     | ۳۲,۷۶۱,۹۲۱,۵۷۴    | ۳۲,۷۶۱,۹۲۱,۵۷۴ | ۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷ | ۱,۱۰۰,۳۵۴,۵۰۷ |                     | سهم اقلت  |
|                     |                   |                |               |               |                     | اقلام سود و زیان:                                   |
|                     |                   |                |               |               |                     | تعدیلات سنواتی                                      |

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

**شرکت لینیات کالیر (سهامی عام)**

**گزارش مالی میان دوره ای**

**نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

۳۶- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی یا خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است:

| شرکت اصلی        |   |   |                  | گروه   |  |   |  |
|------------------|---|---|------------------|--|--|---|--|
| سال              | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال              | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | سال   | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ |
| ریال             | ریال  | ریال  | ریال             | ریال   | ریال   | ریال  | ریال   |
| ۸۴,۲۷۶,۰۴۷,۴۴۱   | ۲,۸۷۸,۴۰۱,۵۳۲                                       | (۲۵,۹۱۰,۰۴۵,۸۵۳)                                    | ۱۷۷,۲۷۶,۵۸۸,۳۰۵  | ۱۰۵,۰۹۹,۱۹۹,۹۶۱                                  | ۲۰,۳۵۲,۷۷۰,۷۷۷                                   | سود (زیان) عملیاتی                              |  |
| ۱۷,۵۷۰,۰۷۲,۷۸۵   | ۹,۰۲۹,۵۸۸,۷۴۴                                       | ۸,۷۱۹,۱۳۱,۵۹۴                                       | ۲۶,۷۶۲,۷۷۰,۳۷۱   | ۱۳,۵۶۷,۴۷۲,۳۱۴                                   | ۱۳,۴۰۷,۸۱۴,۶۱۵                                   | هزینه استهلاک                                   |  |
| ۸۲۴,۲۰۳,۶۰۰      | ۱,۱۵۱,۹۷۳,۷۲  | (۸۸۹,۶۳۵,۶۱۱)                                       | ۱,۰۵۹,۶۷۰,۶۳۵    | ۱,۶۶۵,۷۴۹,۳۰۳                                    | (۱۶۱,۶۰۵,۱۷۲)                                    | خالص افزایش (کاهش) در مزایای پایان خدمت کارکنان |  |
| (۹۶,۵۷۹,۲۰۷,۲۵۶) | ۴۹,۸۶۶,۷۷۳,۹۸۲                                      | ۴۹,۰۳۰,۶۹۹,۰۵۹                                      | (۱۳,۴۱۱,۴۷۵,۲۳۷) | (۱۳,۴۸۱,۳۸۶,۱۹۲)                                 | ۹,۲۴۱,۶۷۲,۳۲۳                                    | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی           |  |
| (۲,۳۸۴,۵۰۷,۹۳۸)  | (۱۱,۴۱۹,۴۹۶,۸۵۹)                                    | ۷,۴۴۲,۶۸۰,۱۱۵                                       | ۶,۳۹۷,۴۸۵,۶۸۰    | (۲۸,۵۶۰,۹۳۴,۹۵۶)                                 | ۲۲,۳۲۴,۹۹۱,۶۱۹                                   | کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها            |  |
| (۷,۷۲۰,۳۹۶,۲۴۱)  | (۳,۶۷۲,۲۱۲,۲۳۷)                                     | (۴,۳۷۵,۶۶۳,۳۷۷)                                     | (۶۷,۵۵۸,۹۵۰,۳۷۰) | (۵,۲۷۴,۶۰۹,۳۷۳)                                  | (۳۷,۴۳۴,۶۶۶,۳۷۹)                                 | کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا                |  |
| (۱۹,۵۹۶,۸۴۴,۱۲۶) | (۴۶,۷۵۲,۱۴۵,۵۷۶)                                    | (۹,۱۰۳,۴۹۶,۷۸۳)                                     | (۴,۹۸۳,۹۱۶,۸۴۱)  | ۱۷,۳۳۹,۹۴۳,۲۵۱                                   | ۵۶,۹۵۲,۹۸۶,۹۹۶                                   | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی           |  |
| (۸۵۹,۱۷۹,۲۷۳)    | (۹۷,۸۶۵,۶۰۸)  | -   | ۱,۳۰۱,۸۵۵,۰۵۹    | (۲,۱۴۵,۰۵۰,۷۶۴)                                  | (۲,۴۵۷,۸۳۵,۵۲۵)                                  | افزایش (کاهش) پیش دریافتها                      |  |
| ۱۶۱,۲۱۹,۷۰۰      | ۱۶۸,۰۴۰,۷۰۰   | (۱۲,۲۸۰,۳۱۰)  | ۲۰۶,۰۵۱,۷۲۴      | (۳,۱۴۵,۱۰۶,۲۹۴)                                  | (۵,۱۲۲,۶۴۵)                                      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی       |  |
| (۲۴,۰۰۷,۷۹۶,۳۰۸) | ۱,۲۸۰,۰۱۷,۳۸۰                                       | ۲۵,۰۰۱,۳۸۸,۵۷۸                                      | ۶,۴۵۵,۰۳۴,۲۲۶    | ۸۵,۶۵۲,۷۷۷,۲۵۰                                   | ۸۲,۲۲۰,۹۹۶,۶۱۹                                   |   |  |

۳۷- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی طی سال بشرح زیر است:

| شرکت اصلی       |   |   |                 | گروه   |  |      |   |
|-----------------|---|---|-----------------|--|--|------|---|
| سال             | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه<br>منتهی به ۳۱ شهریور ماه<br>۱۳۹۳ | سال             | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲ | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ | سال  | دوره مالی شش ماهه منتهی<br>به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲  |
| ریال            | ریال  | ریال  | ریال            | ریال   | ریال   | ریال | ریال  |
| ۱۹۶,۶۲۹,۲۴۰,۳۴۲ | -   | -   | ۱۹۶,۶۲۹,۲۴۰,۳۴۲ | -  | -  | -    | افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی ثابت     |
| -               | -   | -   | -               | -  | -  | -    | اضافات دارایی های ثابت از محل مازاد تجدید ارزیابی |
| ۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸   | -   | -   | ۹,۳۷۰,۷۵۹,۶۵۸   | -  | -  | -    | افزایش سرمایه از محل اندوخته ها                   |
| ۳۲,۵۱۰,۳۶۴,۴۸۵  | -   | -   | ۴۸,۷۸۰,۳۶۴,۴۸۵  | -  | -  | -    | تحصیل سرمایه گذاریها از محل مطالبات               |
| ۷۰,۲۹۱,۲۴۷      | -   | -   | -               | ۴,۲۱۱,۷۴۳,۷۹۶                                    | -  | -    | تحصیل دارایی های ثابت از محل حسابهای پرداختی      |
| ۲۲۸,۵۷۵,۶۵۵,۷۲۲ | -   | -   | ۲۵۸,۹۹۷,۱۵۸,۲۸۱ | -  | -  | -    | فروش دارایی به شرکت‌های فرعی در قبال مطالبات      |

## شرکت لسیات کالبر (سهامی عام)

### گزارش مالی میان دوره ای

#### داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

#### ۳۸- تعهدات و بدھیهای احتمالی

۳۸-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدھیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۸-۲- استاد تضمین به عهده شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

| شرکت اصلی   |             | گروه        |             |
|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال |
| ۱۲۵,۳۲۱     | ۱۶۴,۰۱۱     | ۳۵۶,۷۴۶     | ۱۹۶,۶۴۱     |
| ۱۳,۰۵۴      | ۲۲,۱۲۶      | ۴۳,۸۳۶      | ۲۲,۱۲۶      |
| ۲۸,۹۱۲      | ۶,۷۱۱       | ۳۰,۵۶۴      | ۶,۹۸۱       |
| ۱۲,۶۸۱      | ۲۱,۸۷۶      | ۱۲,۶۸۱      | ۲۱,۸۷۶      |
| ۲۹,۹۰۷      | ۱۳,۵۶۱      | ۵۸,۱۴۹      | ۱۶,۲۰۶      |
| ۲۰۹,۸۷۵     | ۲۲۸,۲۸۵     | ۵۰۱,۹۷۶     | ۲۶۳,۸۳۰     |

#### ۳۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشاء آن باشد، اتفاق نیافتداد است.

#### ۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مالی مورد گزارش که با ارزش منصفانه آن برابر است ، به شرح زیر می باشد:

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت :

| نام شرکت طرف معامله           | نوع وابستگی         | شرح معامله         | مبلغ معامله | مانده بدھکار (بستانکار) |
|-------------------------------|---------------------|--------------------|-------------|-------------------------|
| شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس    | فروش محصول و مواد   | شرکت فرعی و وابسته | ۶,۶۹۹       | میلیون ریال             |
| شرکت صنایع شیر ایلام زاگرس    | خرید محصول و مواد   | شرکت فرعی و وابسته | ۲۰,۴۷۳      | ۳۰,۰۳۵                  |
| شرکت صنایع بندی نصر ستر ارادک | خرید مواد اولیه     | شرکت فرعی و وابسته | ۷,۰۹۳       | ۱۶,۶۳۰                  |
| شرکت پخش سراسری کالای کالبر   | توزیع و پخش تولیدات | شرکت فرعی و وابسته | ۸۹۲         | ۳۱,۲۰۳                  |
| شرکت پخش سراسری کالای کالبر   | فروش محصول          | شرکت فرعی و وابسته | ۷۳,۵۰۵      |                         |

ب - شرکت معاملات با سایر اشخاص وابسته

شرکت فاقد معاملات با سایر اشخاص وابسته می باشد.