

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

به انضمام صورت‌های مالی دوره مالی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شرکت گروه تولیدی مهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱ الی ۲
۲- به انضمام صورتهای مالی دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴	۱ الی ۳۵



شماره ثبت: ۲۰۸۲۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شماره عضویت: ۷۲۱۱۶۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام)

بند مقدمه

۱- ترازنامه شرکت گروه تولیدی مهرام (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست که توسط هیئت مدیره تهیه و تایید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

بند دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی مالی اطلاعات میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- سر فصل سرمایه گذارهای کوتاه مدت (یادداشت توضیحی ۵ صورت مالی) شامل خالص سرمایه گذاری انجام شده در شرکت ایرانی (سهامی عام) در سنوات قبل می باشد که بر اساس سیاست های اعمال شده در سنوات گذشته به عنوان سرمایه گذاری کوتاه مدت تلقی شده است. بدلیل عدم انطباق سال مالی شرکت سرمایه پذیر و عدم دسترسی به صورتهای مالی حسابرسی شده قابل اتکاء، واحد مورد گزارش صورتهای مالی تلفیقی را ارائه ننموده است. همچنین بدلیل زیان ده بودن عملیات شرکت مزبور و توقف فعالیت اصلی واحد مورد بحث، نماد شرکت سرمایه پذیر از فهرست شرکت های نرخ بندی شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار خارج گردیده است، با عنایت به موارد فوق الذکر تعدیل حسابها در این خصوص ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، تعیین آثار مالی ناشی از آن بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این مؤسسه میسر نیست.

۴- به استناد برگ های تشخیص صادره، مالیات عملکرد سنوات ۱۳۹۰ تا ۱۳۹۲ جمعاً به مبلغ ۷۴,۵۰۴ میلیون ریال تعیین شده که از این بابت جمعاً مبلغ ۲۲,۱۷۳ میلیون ریال در وجه سازمان امور مالیاتی پرداخت و مبلغ ۱۱,۹۴۹ میلیون ریال به عنوان ذخیره مالیات در حسابها منظور شده است. شرکت به برگ های تشخیص صادره جهت عملکرد سنوات فوق اعتراض نموده که نتیجه آن تا کنون مشخص نگردیده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ نیز به استناد سود ابزاری به مبلغ ۱,۱۷۸ میلیون ریال در حسابها منظور شده است. تعیین ذخیره مالیات قطعی عملکرد جهت سنوات مورد بحث، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

نتیجه گیری مشروط

۵- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند های ۳ و ۴، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- سرفصل سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت توضیحی ۱-۸ صورتهای مالی) شامل طلب از شرکت کیان شیمی به مبلغ ۱۷۶,۳۷۶ میلیون ریال در ارتباط با تسهیلات اخذ شده توسط شرکت مورد بحث از بانک کارآفرین در سنوات قبل می باشد. با عنایت به تصرف و تملک ملک سهامدار عمده شرکت توسط بانک مذکور، اقدامات حقوقی انجام شده جهت تسویه حساب و اخذ مفاصا حساب تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، "مشروط" نشده است.

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱-۳۵ صورتهای مالی از بابت وثیقه و تضمین بدهی شرکت دنکو به بانک صادرات دبی، با توجه به پرداخت بخشی از مطالبات بانک صادرات در سنوات قبل، اقدامات مدیریت جهت تسویه حساب نهایی و یا تبدیل وثیقه و متعاقب آن رفع اثر از ضمانت واحد مورد گزارش و استرداد چک تضمینی به مبلغ ۲۱۶,۰۰۰ میلیون ریال تا کنون به نتیجه قطعی نرسیده است، اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند، "مشروط" نشده است.

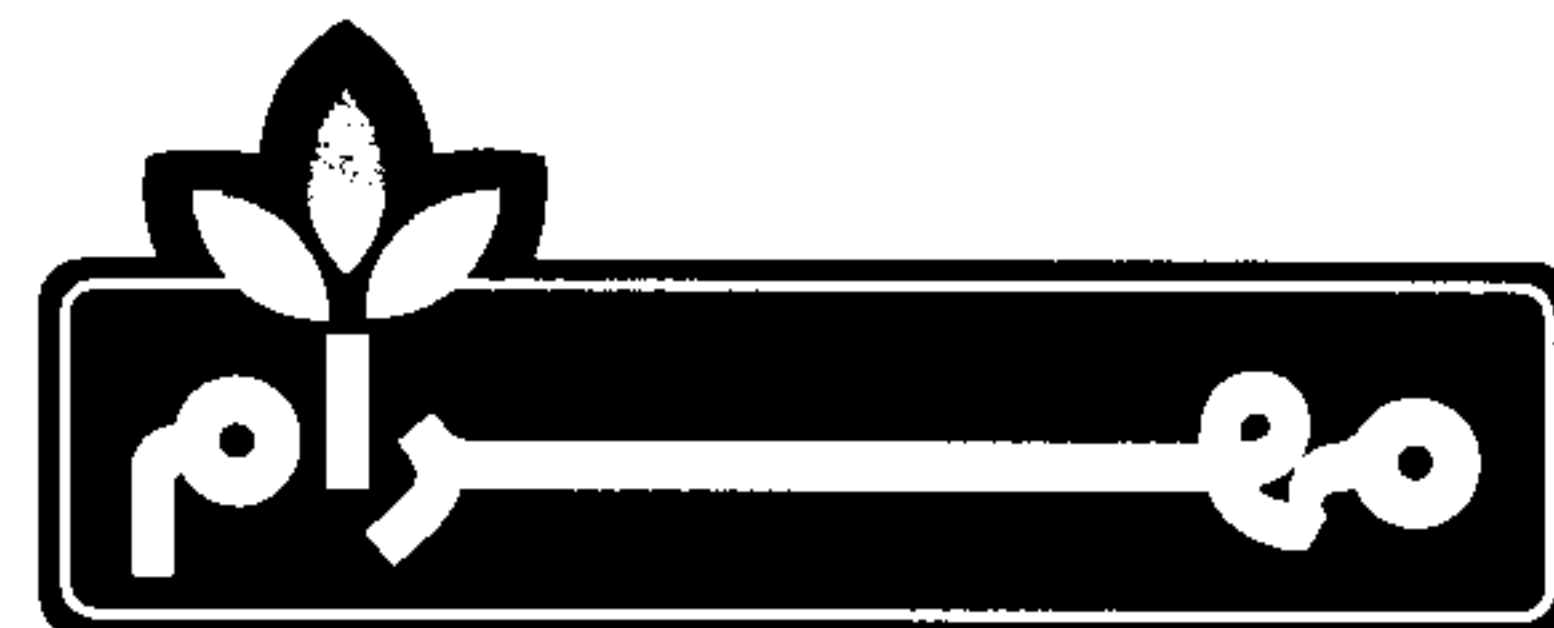
سایر بندهای توضیحی

۸- کلمه "گروه" جزئی از نام ثبت شده شرکت می باشد و ارتباطی با گزارشات مالی گروه شرکت ها و یا صورتهای مالی تلفیقی گروه نداشته و لذا نبایستی این چنین تلقی و یا استنباط شود.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

۲۵ آبان ماه ۱۳۹۴

آئین محاسبان امین (حسابداران رسمی)
کریم هاتفی
کامران خدایی
۱۵۱۳۱۱
۱۳۹۴
حسابداران رسمی
موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت



تاریخ :

شماره :

پیوست :

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر می باشد:

ترازنامه	شماره صفحه
صورت سود(زیان)	۲
گردش حساب سود(زیان)انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۳
یادداشتهای توضیحی	۴
الف- تاریخچه فعالیت شرکت	۵
ب- مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری	۵-۷
ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	۸-۳۵

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۷/۲۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

رئیس هیئت مدیره

نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

عضو هیئت مدیره و معاونت مالی اداری

عضو هیئت مدیره

اعضای هیات مدیره

آقای فرخ صمدیان به نمایندگی از شرکت ایرانیت

آقای سهراب رسته به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری دنیای شگرف

آقای نصرت الله منزوی به نمایندگی از شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار

آقای بیژن فتح الله پور به نمایندگی از شرکت دنیای فن آوران پویا

آقای غلامحسین احمدی به نمایندگی از شرکت دنیای علم پویا

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
ترازنامه
در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال			ریال	ریال		
بدهیهای جاری :							
۲۰۶,۰۵۹,۴۷۲,۶۵۱	۲۱۷,۴۹۷,۹۱۷,۸۸۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۲,۹۰۳,۱۰۷,۴۴۰	۳۵,۷۶۰,۱۸۴,۵۹۵	۴	دارائیههای جاری :
۱۶۶,۹۰۶,۳۷۰,۳۹۰	۱۳۱,۸۹۲,۰۶۹,۶۳۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۱,۱۲۷,۳۰۵,۷۹۰	۱۱,۱۲۷,۳۰۵,۷۹۰	۵	موجودی نقد
۹,۱۰۴,۹۴۸,۰۶۴	۶,۸۹۶,۹۳۴,۹۵۹	۱۶	بدهی به شرکتهای وابسته	۳۲۱,۸۲۰,۳۳۰,۵۸۹	۲۸۳,۸۶۳,۱۴۴,۳۲۹	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۲,۷۸۸,۷۴۶,۳۷۵	۲۰,۱۶۶,۹۲۸,۶۸۹	۱۷	ذخیره مالیات	۸,۵۶۵,۸۸۲,۵۰۸	۹,۸۹۳,۷۷۹,۰۸۹	۷	مطالبات از شرکتهای وابسته
۱۱,۳۳۲,۳۹۴,۷۵۱	۲۸,۳۷۰,۶۲۹,۰۶۱	۱۸	سود سهام پرداختنی	۲۰۵,۰۳۵,۷۰۰,۵۸۶	۲۱۳,۷۸۶,۰۵۰,۰۷۶	۸	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
۱۹۱,۱۳۷,۳۸۲,۷۶۴	۳۲۷,۴۹۲,۱۰۱,۸۲۶	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۴۶,۶۳۰,۹۳۹,۳۷۰	۶۰,۳۴۳,۸۳۷,۲۳۰	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
				۴۹,۴۰۴,۸۷۶,۰۲۵	۴۷,۰۰۰,۹۳۹,۰۹۴	۱۰	موجودی مواد و کالا
۶۰۷,۳۱۹,۱۱۴,۷۹۵	۶۲۲,۳۱۶,۵۸۲,۰۳۹		جمع بدهیهای جاری	۶۴۵,۴۸۸,۱۴۲,۳۰۸	۶۶۱,۶۷۵,۲۳۰,۲۰۳		سفارشات و پیش بر دارائیهها
بدهیهای غیر جاری :							
۱۲,۰۴۸,۷۷۰,۸۷۸	۱۱,۶۶۴,۹۰۸,۵۷۹	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت	۵۹,۸۹۹,۰۷۱,۴۱۰	۶۱,۳۱۵,۴۴۴,۸۶۰	۱۱	دارائیههای غیر جاری :
				۳,۸۰۹,۳۸۹,۳۹۷	۳,۸۰۹,۳۸۹,۳۹۷	۱۲	دارائیهای ثابت مشهود
۱۲,۰۴۸,۷۷۰,۸۷۸	۱۱,۶۶۴,۹۰۸,۵۷۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۲,۴۴۲,۷۹۰,۰۲۰	۲,۶۹۸,۷۲۹,۱۰۷	۱۳	سرمایه
۶۱۹,۳۶۷,۸۸۵,۶۷۳	۶۴۳,۸۸۱,۴۹۰,۶۱۸		جمع بدهیها	۶۶,۱۵۱,۱۵۰,۸۲۷	۶۷,۷۲۳,۴۶۳,۳۶۴		سایر دارائیهها
حقوق صاحبان سهام:							
۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه (۳۵ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی)				جمع دارائیههای غیر جاری
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۲,۱۹۹,۷۳۱	۲,۱۹۹,۷۳۱		اندوخته احتیاطی				
۵۳,۷۶۹,۲۰۷,۶۳۱	۵۷,۰۱۵,۰۰۳,۳۱۸		سود انباشته				
۹۳,۳۷۱,۴۰۷,۳۶۲	۹۵,۵۱۷,۳۰۲,۹۴۹		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۱۱,۶۳۹,۳۹۳,۰۳۵	۷۲۹,۳۹۸,۶۹۳,۵۶۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۱۱,۶۳۹,۳۹۳,۰۳۵	۷۲۹,۳۹۸,۶۹۳,۵۶۷		جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۳ فروش خالص	۶۷۲,۹۱۳,۲۰۵,۲۵۰	۵۹۲,۶۲۶,۵۷۲,۷۰۴	۱,۳۱۹,۵۲۶,۴۶۵,۵۲۹
۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۴۴,۶۹۷,۲۲۰,۰۴۹)	(۴۸۰,۰۵۵,۸۵۶,۰۷۲)	(۱,۰۳۷,۰۴۶,۳۵۶,۵۷۹)
سود ناخالص	۱۲۸,۲۱۵,۹۸۵,۲۰۱	۱۱۲,۵۷۰,۷۱۶,۶۳۲	۲۸۲,۴۸۰,۱۰۸,۹۵۰
۲۵ هزینه های اداری و تشکیلاتی	(۲۵,۸۵۱,۷۶۸,۳۳۳)	(۲۰,۳۸۱,۸۰۸,۱۶۵)	(۴۱,۳۹۹,۹۱۱,۵۲۶)
۲۶ هزینه های توزیع و فروش	(۵۲,۰۱۳,۸۹۳,۴۴۸)	(۶۰,۹۹۷,۴۸۷,۰۹۶)	(۱۶۷,۸۴۳,۴۱۴,۹۸۷)
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۱۰۹,۰۳۳,۱۸۷	۱۷۳,۸۲۹,۸۲۰	۷۹۳,۸۵۳,۸۹۵
سود عملیاتی	۵۰,۴۵۹,۳۵۶,۶۰۷	۳۱,۳۶۵,۲۵۱,۱۹۱	۷۴,۰۳۰,۶۳۶,۳۳۲
۲۸ هزینه های مالی	(۲۰,۱۱۵,۶۴۲,۹۰۷)	(۱۲,۸۹۹,۸۵۹,۹۸۲)	(۲۳,۰۸۱,۵۸۰,۲۰۶)
۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۹۴۱,۱۸۳,۸۳۲	(۹۹,۴۴۲,۵۷۵)	۲,۷۰۴,۹۷۷,۵۷۵
سود قبل از مالیات	۳۱,۲۸۴,۸۹۷,۵۳۲	۱۸,۳۶۵,۹۴۸,۶۳۴	۵۳,۶۵۴,۰۳۳,۷۰۱
۳۰ مالیات درآمد	(۷,۰۳۹,۱۰۱,۹۴۵)	(۴,۱۳۲,۳۳۸,۴۴۲)	(۱۱,۷۹۴,۱۰۵,۸۵۳)
سود خالص	۲۴,۲۴۵,۷۹۵,۵۸۷	۱۴,۲۳۳,۶۱۰,۱۹۲	۴۱,۸۵۹,۹۲۷,۸۴۸
سود عملیاتی هر سهم	۱,۱۱۷	۶۹۵	۱,۶۳۹
زیان غیرعملیاتی هر سهم	(۴۲۵)	(۲۸۸)	(۴۴۳)
سود خالص هر سهم	۶۹۳	۴۰۷	۱,۱۹۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۲۴,۲۴۵,۷۹۵,۵۸۷	۱۴,۲۳۳,۶۱۰,۱۹۲	۴۱,۸۵۹,۹۲۷,۸۴۸
سود انباشته در ابتدای سال	۵۳,۷۶۹,۲۰۷,۶۳۱	۳۹,۹۰۹,۲۷۹,۷۸۳	۳۹,۹۰۹,۲۷۹,۷۸۳
سود قابل تخصیص	۷۸,۰۱۵,۰۰۳,۲۱۸	۵۴,۱۴۲,۸۸۹,۹۷۵	۸۱,۷۶۹,۲۰۷,۶۳۱
سود سهام مصوب	(۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۵۷,۰۱۵,۰۰۳,۲۱۸	۲۶,۱۴۲,۸۸۹,۹۷۵	۵۳,۷۶۹,۲۰۷,۶۳۱

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود (زیان) جامع محدود به سود سال است؛ لذا صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۴۰,۷۰۰,۱۷۳,۸۶۸	۴۵,۴۱۹,۱۸۹,۱۵۲	۸۹,۳۲۷,۳۷۷,۸۵۵
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود سهام دریافتی	-	-	-
سود سپرده بانکی	۱۰۱,۳۶۷,۰۲۹	۱۰۹,۶۰۸,۶۵۱	۲۰۴,۴۱۳,۷۵۶
سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی	(۱۹,۰۰۹,۱۲۳,۲۸۸)	(۱۲,۲۸۶,۵۶۲,۵۲۲)	(۲۱,۴۵۳,۱۷۳,۹۳۰)
سود سهام پرداختی	(۴,۰۵۱,۶۶۵,۶۹۰)	(۱,۴۴۲,۱۳۸,۵۰۰)	(۲۲,۶۴۲,۸۳۸,۶۷۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها	(۲۲,۹۵۹,۴۲۱,۹۴۹)	(۱۳,۶۱۹,۰۹۲,۳۷۱)	(۴۳,۸۹۱,۵۹۸,۸۴۴)
وسودپرداختی بابت تامین مالی			
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۹,۶۶۰,۹۱۹,۵۳۱)	(۶,۵۶۳,۳۴۱,۸۹۶)	(۷,۵۱۸,۵۲۷,۴۹۹)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۵,۲۲۲,۷۵۵,۲۳۳)	(۵,۴۶۹,۵۰۳,۶۱۶)	(۹,۶۶۷,۰۱۹,۵۶۲)
وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه گذار ی بلندمدت	-	-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-	-	۲۲۹,۲۰۰,۰۰۰
خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵,۲۲۲,۷۵۵,۲۳۳)	(۵,۴۶۹,۵۰۳,۶۱۶)	(۹,۴۴۷,۸۱۹,۵۶۲)
جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	۲,۸۵۷,۰۷۷,۱۵۵	۱۹,۷۶۷,۲۵۱,۲۶۹	۲۸,۴۶۹,۴۳۱,۹۵۰
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۶,۸۴۹,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۶,۲۰۱,۳۲۲,۷۹۳)	(۱۰۴,۷۱۹,۷۲۳,۲۴۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۶,۲۰۱,۳۲۲,۷۹۳)	(۲۷,۸۷۰,۷۲۳,۲۴۵)
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۳۲,۸۵۷,۰۷۷,۱۵۵	۳,۵۶۵,۹۲۸,۴۷۶	۵۹۸,۷۰۸,۷۰۵
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۹۰۳,۱۰۷,۴۴۰	۲,۳۰۰,۷۲۷,۶۱۲	۲,۳۰۰,۷۲۷,۶۱۲
اثر تسعیر ارز	-	۲,۰۱۸,۹۲۱	۳,۶۷۱,۱۲۳
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۵,۷۶۰,۱۸۴,۵۹۵	۵,۸۶۸,۶۷۵,۰۰۹	۲,۹۰۳,۱۰۷,۴۴۰
مبادلات غیر نقدی	۳۲	۶,۳۵۴,۸۱۹,۰۶۲	۱۲,۴۷۰,۴۷۸,۲۶۵

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت.

۱-۱- کلیات

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام) در تاریخ ۶ اسفندماه ۱۳۴۹ تحت شماره ۱۴۴۹۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی بعنوان شرکت سهامی خاص به ثبت رسید و بلافاصله شروع به فعالیت نمود. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۲۴ پس از تبدیل شدن به شرکت سهامی عام توسط هیات پذیرش بورس اوراق بهادار پذیرفته شد و نام و قیمت سهام آن از تاریخ ۱۳۷۵/۱۲/۲۵ در فهرست نرخهای سازمان بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است .

۱-۲ - فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت، تولید انواع محصولات غذایی جانبی از قبیل انواع سس ، رب ، مایونز و نظایر آن است ، که از طریق شرکت پخش پرنیان مهیار در سطح کشور توزیع می گردد و به فروش می رسد. موضوع شرکت طبق مفاد ماده (۲) اساسنامه شامل عملیات تولیدی به شرح زیر تعیین شده است :

الف - اقدام به تاسیس شرکت و ایجاد کارخانه و واحد زراعی و اداره آن ها به منظور تهیه و تولید انواع مواد غذایی و صنایع وابسته .

ب- خرید ، بازاریابی ، فروش و توزیع محصولات غذایی در داخل و خارج کشور .

پ- واردات انواع مواد غذایی ، مواد اولیه و بسته بندی و ماشین آلات مربوطه از خارج و توزیع و فروش در داخل کشور .

ت- انجام هر نوع مطالعه ، آزمایش و تحقیقات برای پیشرفت صنایع غذایی و تعمیم و گسترش فنون و تکنیک های مربوط به تهیه و تولید مواد غذایی .

ث- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها .

و- فعالیت آموزشی و ایجاد مرکز علمی کاربردی.

۱-۳ - مرکز اصلی شرکت : تهران خیابان مطهری بعد از هتل بزرگ تهران پلاک ۳۳۳.

محل کارخانه : قزوین ، شهر صنعتی البرز ، خیابان حکمت دوم .

۱-۴ - متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:



شش ماه ۱۳۹۴	سال مالی ۱۳۹۳	
۲۶	۳۷	کارکنان دائم
۳۶۳	۳۵۶	کارکنان موقت
۳۸۹	۳۹۳	جمع

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شوند . 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 موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد .

روش مورد استفاده



میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسائی میشود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

۳-۳- دارایی های ثابت مشهود

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

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

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

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۵ و ۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۳۰ و ۲۵ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم

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

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در بازار آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارزش ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر میشود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

و در ارتباط با کارکنان قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال محاسبه و پرداخت می گردد.



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۲۴,۱۶۵,۱۶۸	۴۰۴,۱۶۵,۱۶۸		موجودی صندوق - ارزی
۱,۴۲۵,۲۸۴,۶۷۳	۳,۶۷۴,۳۷۵,۸۴۳	۴-۱	بانکها
۴۶۰,۳۷۴,۸۳۵	۶۷۷,۳۴۵,۵۵۹	۴-۲	تنخواه گردانها
۶۹۳,۲۸۲,۷۶۴	۳۱,۰۰۴,۲۹۸,۰۲۵	۴-۳	سپرده کوتاه مدت بانکی
۲,۹۰۳,۱۰۷,۴۴۰	۳۵,۷۶۰,۱۸۴,۵۹۵		

۴-۱- موجودی بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲۴,۱۵۹,۵۴۸	۲,۱۷۴,۸۷۰,۲۲۹	بانک ملت
۲۳۵,۶۰۶,۲۴۰	۵۷۵,۶۹۱,۹۶۳	بانک ملی
۳۸۵,۹۵۷,۶۱۷	۴۰۳,۱۲۵,۵۶۶	بانک سپه
۳۹۹,۷۷۵,۲۳۲	۳۸۰,۱۹۱,۶۷۷	بانک تجارت
۴۵,۳۶۱,۱۷۹	۴۵,۳۶۱,۱۷۹	بانک توسعه صادرات
۳۹,۶۸۳,۱۳۴	۳۹,۶۸۳,۱۳۴	پست بانک
۲۶,۰۹۵,۸۴۸	۲۵,۳۲۰,۸۴۸	بانک کارآفرین
-	۲۲,۰۸۷,۲۷۶	بانک انصار
۵,۳۴۰,۰۰۰	۵,۳۴۰,۰۰۰	بانک کشاورزی
۱,۶۵۱,۳۲۲	۱,۶۵۱,۳۲۲	بانک صادرات
۱,۰۵۲,۶۴۹	۱,۰۵۲,۶۴۹	بانک اقتصاد نوین
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	موسسه قوامین
۱۵۰,۶۰۱,۹۰۴	-	بانک پاسارگاد
۱,۴۲۵,۲۸۴,۶۷۳	۳,۶۷۴,۳۷۵,۸۴۳	



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۴- تنخواه گردان ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۰۵,۸۴۶,۴۵۰	۱۷۹,۹۳۴,۰۷۱	تنخواه امور مالی
۳۲۰,۱۴۸,۳۸۵	۴۲۲,۴۱۱,۴۸۸	تنخواه کارخانه
۳۴,۳۸۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه تدارکات
۴۶۰,۳۷۴,۸۳۵	۶۷۷,۳۴۵,۵۵۹	

۳-۴- سپرده کوتاه مدت بانکی از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
-	۲۹,۹۸۴,۹۶۰,۰۰۰	سپرده آینده گاندی
۴۰۷,۰۲۶,۶۷۵	۴۵۳,۰۸۶,۴۶۴	سپرده ملت سعدی جنوبی
۲۵۱,۱۸۷,۱۲۲	۳۵۲,۷۹۶,۰۳۲	سپرده پاسارگاد میرزای شیرازی
-	۱۷۳,۹۹۰,۰۰۰	سپرده رفاه کارگران شهر صنعتی البرز
۱۹,۲۰۹,۱۰۲	۲۰,۲۰۲,۹۴۶	سپرده تجارت میرزای شیرازی
۱۵,۸۵۹,۸۶۵	۱۶,۶۷۶,۳۵۵	سپرده صادرات دهخداقزوین
-	۲,۵۸۶,۲۲۸	سپرده انصار
۶۹۳,۲۸۲,۷۶۴	۳۱,۰۰۴,۲۹۸,۰۲۵	

۵- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

ریال	ریال	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
۹۰,۲۳۹,۰۳۴,۳۹۰	۹۰,۲۳۹,۰۳۴,۳۹۰	۱۸,۷۰۰,۰۱۰	۴۱	شرکت ایرانیت (سهامی عام)
(۷۹,۴۱۱,۷۲۸,۶۰۰)	(۷۹,۴۱۱,۷۲۸,۶۰۰)			ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰			سپرده بانکی نزد بانک ملت
۱۱,۱۲۷,۳۰۵,۷۹۰	۱۱,۱۲۷,۳۰۵,۷۹۰			



۱-۵- مبلغ ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری براساس آخرین نرخ ارزش سهام شرکت فوق نزد سازمان بورس و اوراق

بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۰۹/۱۹ شناسایی و ثبت شده است که در این تاریخ نیز نماد شرکت فوق بدلیل ممنوعیت مصرف

آزبست و متعاقباً توقف تولیدات این شرکت ، بسته شده و از تالار اصلی سازمان بورس و اوراق بهادار خارج گردیده و در

حال حاضر در فهرست شرکتهای فرابورس می باشد .

۲-۵- سود حاصل از سپرده بانکی بشرح یادداشت شماره ۲۹ در حسابها شناسایی گردیده است.

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- مطالبات از شرکتهای وابسته

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت پخش پرنیان مهیار (سهامی خاص)	۶-۱	۲۸۳,۸۶۳,۱۴۴,۳۲۹
	۳۲۱,۸۲۰,۳۳۰,۵۸۹	
	۲۸۳,۸۶۳,۱۴۴,۳۲۹	۳۲۱,۸۲۰,۳۳۰,۵۸۹

۶-۱- مبلغ مطالبات از شرکت پخش پرنیان مهیار (شرکت توزیع کننده محصولات شرکت) مربوط به تفاوت دوره وصول مطالبات با زمان فروش محصولات می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش بخش عمده آن به حیطه وصول درآمده است.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری	۷-۱	۹,۳۵۷,۷۶۲,۳۲۰
حسابهای دریافتنی تجاری	۷-۲	۵۳۶,۰۱۶,۷۶۹
	۹,۸۹۳,۷۷۹,۰۸۹	۸,۵۶۵,۸۸۲,۵۰۸

۷-۱- اسناد دریافتنی مذکور شامل چکهای دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش تماماً به حیطه وصول درآمده است.



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- مانده حساب های دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۲۶,۸۹۷,۰۷۱	۱۸,۳۲۶,۷۳۷	کترینگ آرمان
۴۸,۵۰۳,۶۴۹	۷۱,۰۱۸,۶۶۹	پیتزاپاشا
۷۳,۲۹۵,۲۸۷	۷۳,۲۹۵,۲۸۷	رستوران اکسپرس
۲۹۴,۷۴۷,۹۹۷	۱۸,۶۱۰,۰۰۰	رستوران پیتزاشب
۱۴۴,۲۰۲,۱۹۴	۱۵۵,۹۵۳,۴۴۲	شکوه کمانچی
-	۱۷,۵۰۰,۰۰۰	افشین استوان
۱۰۰,۷۶۲,۰۰۰	۸۲۷,۰۶۰	شرکت تردیلا
۶۹۸,۱۱۷	۴۵,۷۳۲,۵۴۰	Lunex pty limited
۲۴,۶۴۳,۱۷۶	۶۲,۲۳۰,۷۱۱	تعاونی رفاهی کارکنان
۱,۱۱۱,۷۷۳	۷۲,۵۲۲,۳۲۳	سایر
۸۱۴,۸۶۱,۲۶۴	۵۳۶,۰۱۶,۷۶۹	

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

یادداشت	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۳,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۲۳,۹۷۵,۰۰۰
اسناد دریافتنی غیر تجاری	۲,۰۳۲,۸۰۲,۸۲۱	.	۲,۰۳۲,۸۰۲,۸۲۱	۲,۱۴۷,۴۶۸,۸۹۷
وام و مساعده کارکنان	۲۱۷,۶۹۹,۶۳۹,۶۰۱	۹,۷۱۶,۳۹۲,۳۴۶	۲۰۷,۹۸۳,۲۴۷,۲۵۵	۱۹۹,۳۶۴,۲۵۶,۶۸۹
سایر بدهکاران	۲۲۳,۵۰۲,۴۴۲,۴۲۲	۹,۷۱۶,۳۹۲,۳۴۶	۲۱۳,۷۸۶,۰۵۰,۰۷۶	۲۰۵,۰۳۵,۷۰۰,۵۸۶
۸-۱				

۸-۱- مانده سایر بدهکاران به شرح زیر ارائه می گردد:

یادداشت	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
۸-۱-۱ شرکت کیان شیمی-بابت وام کارآفرین	۱۷۶,۳۷۶,۲۷۷,۸۴۳		۱۷۶,۳۷۶,۲۷۷,۸۴۳	۱۷۰,۰۲۱,۴۵۸,۷۸۱
۸-۱-۲ شرکت ایرانیت-بابت سود سهام سنوات قبل	۵,۳۵۲,۵۵۴,۴۱۸		۵,۳۵۲,۵۵۴,۴۱۸	۵,۳۵۲,۵۵۴,۴۱۸
شرکت لوازم خانگی آردل	۱۶,۸۱۹,۵۸۳,۷۱۸		۱۶,۸۱۹,۵۸۳,۷۱۸	۱۶,۸۱۹,۵۸۳,۷۱۸
مرکز آموزشی علمی کاربردی مهران	۲,۸۹۶,۵۴۲,۷۳۵		۲,۸۹۶,۵۴۲,۷۳۵	۲,۹۴۵,۱۰۴,۵۳۵
شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار	۷۰۵,۱۵۲,۲۷۲		۷۰۵,۱۵۲,۲۷۲	۷۰۵,۱۵۲,۲۷۲
علیرضا قاضی نور	۵۷۳,۸۶۳,۷۸۶		۵۷۳,۸۶۳,۷۸۶	۵۷۳,۸۶۳,۷۸۶
سایر	۱۴,۹۷۵,۶۶۴,۸۲۹	۹,۷۱۶,۳۹۲,۳۴۶	۵,۲۵۹,۲۷۲,۴۸۳	۲,۹۴۶,۵۳۹,۱۷۹
	۲۱۷,۶۹۹,۶۳۹,۶۰۱	۹,۷۱۶,۳۹۲,۳۴۶	۲۰۷,۹۸۳,۲۴۷,۲۵۵	۱۹۹,۳۶۴,۲۵۶,۶۸۹



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸-۱-۱ - طلب از شرکت کیان شیمی بدلیل دریافت تسهیلات مالی سهامدار عمده آن از بانک کارآفرین شعبه مرکزی (موضوع یادداشت ۱-۱۹ صورتهای مالی) می باشد که باتوجه به توافقنامه منعقد با سهامدار عمده شرکت در سال ۱۳۸۴، تمامی اصل و بهره و جرائم دیرکرد که مربوط به بدهی شرکت به بانک کارآفرین می باشد به سهامدار عمده، شرکت کیان شیمی منتقل شده است.

لیکن بر اساس اطلاعاتی که در اختیار این شرکت قرار گرفته است، بانک کارآفرین در نهایت در قبال مطالبات معوق خود، پس از انجام تشریفات لازم و اخذ نظر کارشناس رسمی دادگستری در مورخ ۱۹ آذر ۱۳۸۸ ملک سهامدار عمده شرکت را که تحت عنوان وثیقه نزد بانک مزبور بوده به ارزش کارشناسی ۳۵۵ میلیارد ریال تصرف و تملک نموده و به این ترتیب سند انتقال اجرائی به نام بانک کارآفرین در تاریخ ۲ مهرماه ۱۳۸۹ ثبت و صادر شده است. لذا علیرغم پیگیریهای انجام شده، بانک مزبور تا کنون از صدور اعلامیه و مفاصاحساب قطعی خودداری نموده که در این ارتباط اقدامات حقوقی از سوی سهامدار عمده در جریان پیگیری قرار گرفته است.

همچنین با توجه به عدم اخذ مفاصاحساب از بانک فوق الاشاره و جهت رعایت اصل احتیاط مقرر گردید، وام مزبور در دفاتر باقی بماند.

۸-۱-۲ - مبلغ ۵.۳۵۲ میلیون ریال بدهی شرکت ایرانیت عمدتاً مربوط به سود سهام سال های ۸۴ لغایت ۸۷ می باشد.



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- موجودی مواد و کالا

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۳۱,۵۹۲,۹۹۹,۹۷۹	۴۶,۶۷۶,۰۹۴,۵۷۸	موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۸,۵۱۸,۶۵۴,۴۲۴	۳,۷۶۲,۳۷۵,۸۴۸	موجودی کاردر جریان ساخت
۴,۸۳۱,۱۰۷,۷۰۸	۶,۴۲۰,۹۴۳,۲۶۱	موجودی قطعات فنی
۴۱۲,۱۴۷,۸۷۳	۲۲۶,۴۳۳,۱۳۴	موجودی محصول -بازرگانی
۱,۲۷۶,۰۲۹,۲۸۶	۳,۱۵۷,۹۸۰,۴۰۹	موجودی محصول مهران
۴۶,۶۳۰,۹۳۹,۲۷۰	۶۰,۲۴۳,۸۲۷,۲۳۰	

۹-۱- موجودی های جنسی در مقابل خطرات ناشی از زلزله ، سیل و آتش سوزی از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشند.

۱۰- سفارشات و پیش پرداخت ها

ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۵,۰۵۸,۶۹۱,۵۱۳	۲,۵۸۴,۷۳۴,۶۳۳	۱۰-۱ سفارشات
۴۴,۳۴۶,۱۸۴,۵۱۲	۴۴,۴۱۶,۲۰۴,۴۶۱	۱۰-۲ پیش پرداختها
۴۹,۴۰۴,۸۷۶,۰۲۵	۴۷,۰۰۰,۹۳۹,۰۹۴	

۱۰-۱- مبلغ مزبور، بابت خرید صمغ گزانتان و نشاسته (مواد اولیه) می باشد .

۱۰-۲- پیش پرداختها از اقلام زیرتشکیل شده است:

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۲۵,۶۲۱,۳۵۷,۵۳۷	۲۸,۰۹۱,۰۷۷,۵۳۷	شرکت سنوس - بابت خرید رب گوجه فرنگی
۲۱,۲۵۰,۰۰۰	۲,۸۶۴,۱۹۹,۵۳۳	شرکت سبزنگار البرز - خرید روغن
۷,۹۴۵,۰۰۰	۱,۷۳۹,۸۸۵,۰۰۰	مارگارین
۴,۰۸۱,۹۹۵,۵۰۰	۲,۷۳۰,۲۶۲,۵۰۰	شرکت عالیگلستان - خرید روغن
.	۲,۴۶۰,۰۰۰,۰۰۰	حسین حسین پور چهارده
۵,۷۱۲,۷۴۱,۶۴۶	۱,۲۹۸,۵۹۴,۲۱۰	شرکت آفرین به گل - بابت خرید مربا
۲۹۱,۲۱۱,۲۰۰	۱,۰۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیشه و گاز
۷۷۰,۷۰۷,۵۶۰	۶۶۴,۷۶۱,۷۶۰	شرکت ماهیدشت کرمانشاه - خرید روغن
۶۲۸,۲۹۳,۷۸۰	۶۲۸,۲۹۳,۷۸۰	شرکت روغن نباتی جهان - خرید روغن
۱,۷۹۲,۷۰۶,۰۰۸	۲۴۱,۰۸۶,۷۸۱	شرکت بیمه سامان
۲۹۹,۰۲۹,۰۰۰	۱۳۴,۳۸۹,۰۰۰	شرکت گروه مشاورین اریس- نصب دوربین های مدار بسته
۱,۱۸۵,۳۳۳,۵۰۰	.	آرتاباز ملکشاهی
۱,۰۲۷,۵۴۳,۷۱۳	.	شرکت دنارت کیش
۶۱۳,۵۰۰,۰۰۰	.	شرکت نما آگهی - تبلیغات
۴۸۳,۹۹۶,۶۳۸	.	فرآورده های غذایی کامنوش - بابت خرید رب
۱,۸۰۸,۵۷۳,۴۳۰	۲,۵۴۳,۶۵۴,۳۶۰	سایر
۴۴,۳۴۶,۱۸۴,۵۱۲	۴۴,۴۱۶,۲۰۴,۴۶۱	



گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-دارائی های ثابت مشهود

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

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					عنوان دارائیهها
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	استهلاک انباشته دارائیههای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	نقل وانتقالات	دارائیههای فروخته شده طی سال مالی	دارائیههای اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱۹,۰۳۶,۷۳۴,۷۵۹	۱۹,۰۳۶,۷۳۴,۷۵۹	.	.	.	.	۱۹,۰۳۶,۷۳۴,۷۵۹				۱۹,۰۳۶,۷۳۴,۷۵۹	زمین
۱۶,۰۵۴,۸۳۷,۹۲۵	۱۵,۳۳۰,۶۴۴,۴۰۶	۱۲,۰۶۷,۸۳۴,۹۲۴		۷۳۴,۱۹۳,۵۱۹	۱۱,۳۳۳,۱۴۷,۴۰۵	۲۷,۳۸۷,۹۸۵,۳۳۰				۲۷,۳۸۷,۹۸۵,۳۳۰	ساختمان
۲,۶۸۵,۳۵۵,۳۵۶	۲,۶۹۶,۱۲۲,۴۸۰	۲,۴۳۴,۳۸۳,۹۷۷		۲۰,۶۶۵,۸۷۶	۲,۲۲۷,۶۳۱,۱۰۱	۷,۱۳۰,۴۰۶,۴۵۷			۱,۳۱۷,۴۳۰,۰۰۰	۵,۹۱۲,۹۸۶,۴۵۷	تاسیسات
۱۰,۸۸۹,۵۹۷,۴۶۳	۱۰,۳۳۹,۰۰۷,۰۶۱	۲۵,۰۶۰,۶۶۹,۳۳۶		۱,۶۳۲,۱۵۴,۴۰۲	۳۳,۴۲۸,۵۱۴,۹۲۴	۴۵,۳۹۹,۶۷۶,۳۸۷	۲۱۷,۷۲۸,۰۰۰		۷۶۳,۸۳۶,۰۰۰	۴۴,۳۱۸,۱۱۲,۳۸۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۸۰۲,۶۱۶,۰۶۹	۴,۱۶۹,۳۶۲,۹۹۳	۴,۰۹۷,۷۵۳,۴۷۱		۴۸۱,۹۱۴,۸۷۶	۳,۶۱۵,۸۳۸,۵۹۵	۸,۳۶۷,۰۱۶,۴۶۴			۸۴۸,۵۶۱,۸۰۰	۷,۴۱۸,۴۵۴,۶۶۴	وسایل نقلیه
۶,۹۳۸,۸۶۶,۹۳۵	۸,۰۰۱,۹۳۱,۲۶۰	۹,۴۳۵,۶۰۹,۲۵۳		۸۳۴,۴۷۶,۳۰۸	۸,۶۱۱,۱۳۲,۹۴۵	۱۷,۴۳۷,۵۳۰,۵۱۳			۱,۸۸۷,۵۳۰,۶۳۳	۱۵,۵۴۹,۹۹۹,۸۸۰	اثاثه و لوازم آزمایشگاهی
۷۹,۸۳۴,۹۰۳	۲۰,۵۴۵,۱۰۱	۲,۰۶۶,۸۷۱,۵۴۸		۲۶,۹۸۹,۸۰۲	۲,۰۳۹,۸۸۱,۷۴۶	۲,۳۷۲,۴۱۶,۶۴۹			۱۵۳,۷۰۰,۰۰۰	۲,۱۱۹,۷۱۶,۶۴۹	ابزارآلات و قالبها
۵۹,۴۸۷,۸۴۴,۴۱۰	۶۰,۶۶۹,۳۳۸,۰۶۰	۶۶,۱۶۲,۵۳۸,۴۹۹	.	۲,۹۰۶,۳۸۱,۷۸۳	۶۲,۲۵۶,۱۴۶,۷۱۶	۱۳۶,۸۳۱,۷۶۶,۵۵۹	۲۱۷,۷۲۸,۰۰۰	.	۴,۸۷۰,۰۴۸,۴۳۳	۱۳۱,۷۴۳,۹۹۰,۱۲۶	
۴۱۱,۳۲۸,۰۰۰	۵۴۶,۲۰۶,۸۰۰	.	.	.	.	۵۴۶,۲۰۶,۸۰۰	(۳۱۷,۷۳۸,۰۰۰)		۳۵۲,۷۰۶,۸۰۰	۴۱۱,۳۲۸,۰۰۰	پیش برداختهای سرمایه ای
۵۹,۸۹۹,۰۷۱,۴۱۰	۶۱,۳۱۵,۴۴۴,۸۶۰	۶۶,۱۶۲,۵۳۸,۴۹۹	.	۳,۹۰۶,۳۸۱,۷۸۳	۶۲,۲۵۶,۱۴۶,۷۱۶	۱۲۷,۳۷۷,۹۷۳,۳۵۹	.	.	۵,۳۲۲,۷۵۵,۳۳۳	۱۲۲,۱۵۵,۳۱۸,۱۲۶	



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله ازسقف پوشش بیمه ای مناسب برخوردار است.

۱۱-۲- افزایش در مبلغ حساب تاسیسات بابت خرید دستگاه های بادکن-کمپرسور و چیلر و دستگاه خنک کن کچاپ می باشد.

۱۱-۳- افزایش درحساب ماشین آلات وتجهیزات شامل خریدسه دستگاه لیفتراک-مبدل شل اند تیوب و سیل زن القایی بوده است .

۱۱-۴- افزایش در حساب اثاثه عمدتاً شامل خرید دستگاه فاکس ودوربین و تعدادی میز و صندلی و اقلام کامپیوتر می باشد.

۱۱-۵- افزایش در حساب وسایط نقلیه بابت خرید یک دستگاه خودرو رنو داستر میباشد.

۱۱-۶- افزایش درابزارالات و قالبها بابت خرید چهار دستگاه جک پالت و یک دستگاه جوش آرگون و قالب دوکویته میباشد.



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاری های بلندمدت

سرمایه پذیر	یادداشت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
الف: شرکت های تابعه						
شرکت مهکام	۱۲-۱	۶۰	۶۰	۵۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
ب: سایر شرکتها						
توسعه سرمایه گذاری کامیار	۱۲-۲	۳,۴۲۹,۴۷۳	۲۱/۲۰	۱,۰۰۰	۱۲,۷۵۰,۷۷۲,۷۲۵	۱۲,۷۵۰,۷۷۲,۷۲۵
شرکت لیزینگ رازی		۴۳,۳۴۲	۱	۱,۰۰۰	۴۳,۳۴۲,۰۰۰	۴۳,۳۴۲,۰۰۰
تعاونی صنایع کنسرو ایران		۳۸۰	ناچیز	۱۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۳۸,۸۹۷	۵۵,۱۳۸,۸۹۷
شرکت اکو		۹۰	ناچیز	۱۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی		۱۹,۹۶۳	ناچیز	۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۲۷۰,۵۰۰	۲۱,۲۷۰,۵۰۰
موسسه ورزشی مهران نوین ایرانیان			۱۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر سرمایه گذاریها		۲۰	ناچیز	۱۰۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۰۰	۵۳۸,۰۰۰
					۱۲,۸۹۰,۰۶۲,۱۲۲	۱۲,۸۹۰,۰۶۲,۱۲۲
					۱۲,۹۲۰,۰۶۲,۱۲۲	۱۲,۹۲۰,۰۶۲,۱۲۲
					(۹,۱۱۰,۷۷۲,۷۲۵)	(۹,۱۱۰,۷۷۲,۷۲۵)
کاهش ارزش سرمایه گذاری - توسعه سرمایه گذاری کامیار						
					۳,۸۰۹,۲۸۹,۳۹۷	۳,۸۰۹,۲۸۹,۳۹۷

۱۲-۱- شرکت مهکام از سنوات گذشته فاقد هرگونه فعالیت اقتصادی بوده و عملاً غیر فعال می باشد. لذا مشمول تلفیق قرار نگرفته است .

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار به میزان ۲۱/۲۰ درصد می باشد. طبق صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور زیان انباشته تلفیقی

آن در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ به مبلغ ۱۲۲,۷۴۱ میلیون ریال می باشد که سهم شرکت مهران از زیان انباشته فوق ، مبلغ ۲۶,۰۲۱ میلیون ریال می باشد که مبلغ

۹,۱۱۰ میلیون ریال از زیان مربوط به عنوان کاهنده سرمایه گذاری در سهام شرکت مذکور شناسایی شده است .

۱۳- سایر دارائی ها

حصه بلندمدت وام کارکنان	حق الامتیاز و ودایع	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
		۱,۴۹۸,۵۶۳,۹۲۱	۱,۲۴۲,۶۲۴,۸۳۴
		۱,۲۰۰,۱۶۵,۱۸۶	۱,۲۰۰,۱۶۵,۱۸۶
		۲,۶۹۸,۷۲۹,۱۰۷	۲,۴۴۲,۷۹۰,۰۲۰



۱۳-۱ حق الامتیاز و ودایع عمدتاً شامل ودیعه اجاره ساختمان، خطوط تلفن ثابت و همراه و همچنین حق الامتیاز بهره برداری یک حلقه چاه آب کارخانه میباشد.

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۹,۲۹۹,۱۲۱,۳۴۰	۹۹,۰۴۴,۰۵۰,۳۵۹	اسناد پرداختنی تجاری
۱۵۶,۷۶۰,۳۵۱,۳۱۱	۱۱۸,۴۵۳,۸۶۷,۵۲۱	حسابهای پرداختنی تجاری
<u>۲۰۶,۰۵۹,۴۷۲,۶۵۱</u>	<u>۲۱۷,۴۹۷,۹۱۷,۸۸۰</u>	

۱-۱۴- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۳,۴۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت عالیا گلستان - خرید روغن
-	۱۵,۳۱۷,۱۱۱,۳۹۸	شرکت شیشه همدان - خرید انواع شیشه
-	۴,۹۰۲,۱۵۰,۰۰۰	حسین حسین پور چهارده - مواد اولیه
-	۳,۹۰۱,۵۱۸,۷۵۰	شرکت پرشین تجارت پاشا - مواد اولیه
-	۳,۶۷۰,۹۵۰,۰۰۰	شرکت زرین دشت سفره - خرید رب گوجه
۷,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۷۹,۲۸۴,۰۰۰	کشت و صنعت ماهیدشت - خرید مواد اولیه
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مارگارین - مواد اولیه
-	۳,۰۴۲,۶۵۵,۰۰۰	شرکت آناکنسرو - خرید عسل
۶۷۳,۵۱۵,۶۰۵	۲,۷۰۵,۵۳۷,۳۰۸	شرکت صنایع تخم مرغ تلاونگ - خرید مواد اولیه
۴۹۰,۸۳۳,۲۰۰	۲,۶۷۹,۹۷۳,۶۰۰	درب شیشه رشید - خرید درب
-	۲,۳۱۰,۹۵۹,۰۵۹	پلاستیک ماشین الوان - لوازم بسته بندی
-	۲,۱۳۶,۳۷۵,۲۴۴	شرکت کارتن ایران - لوازم بسته بندی
-	۲,۰۱۷,۷۸۳,۲۸۰	شرکت عصار طلایی زردینه - مواد اولیه
-	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت زاران - لوازم بسته بندی
-	۱,۵۴۰,۹۷۹,۵۳۹	شرکت گلوکز ان - مواد اولیه
۶۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۸۰,۶۳۶,۵۰۰	شرکت کشت و صنعت مزرعه نی ریز - خرید رب
۸۷۳,۶۳۳,۶۰۰	۱,۲۶۵,۷۱۱,۲۰۰	شرکت شیشه و گاز - خرید لوازم فنی
۵۴۹,۸۵۰,۰۰۰	۹۱۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع بیولوژیکی شهید رسولی -
-	۹۰۴,۱۲۹,۰۰۰	شرکت الکل بیدستان - خرید الکل
-	۷۳۹,۶۹۰,۰۰۰	شرکت روبرته سیرجان - مواد اولیه
-	۵۵۳,۷۷۰,۰۵۱	صنایع بسته بندی داروپات شرق - لوازم بسته
-	۵۰۸,۳۷۶,۰۰۰	شرکت سبز نگار البرز - خرید روغن
-	۱,۴۱۱,۰۲۰,۰۰۰	شرکت گلدن شید - مواد اولیه
-	۷۳۵,۹۵۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی ویستا کم - مواد اولیه
-	۷۰۳,۸۴۶,۱۳۶	شرکت تولیدی داروپوشش - لوازم بسته بندی
۰	۶۵۰,۹۲۰,۰۰۰	سپید رز ماهان
-	۶۱۲,۹۹۲,۰۰۰	شرکت ایده تجارت باربد
-	۶۱۱,۳۲۷,۰۰۰	شرکت گلشهد آذر کندو - مواد اولیه
۵,۴۷۰,۶۹۴,۱۷۹	۰	حسین جعفری اسلامی - خرید مواد اولیه
۳,۲۴۲,۲۵۴,۰۰۰	۰	شرکت روشن کاران هیوا - خرید مواد اولیه
۷۱۵,۱۵۲,۰۰۰	۰	شرکت ایران قوطی - تولید لوازم بسته بندی
۶۴۶,۴۷۵,۰۰۰	۰	شرکت آراین پارس آراج - خرید مواد اولیه
۵۸۰,۲۶۹,۴۵۶	۰	شرکت پارسان
۱,۳۰۱,۴۴۴,۳۰۰	۹,۶۸۶,۴۰۵,۲۹۴	سایر
<u>۴۹,۲۹۹,۱۲۱,۳۴۰</u>	<u>۹۹,۰۴۴,۰۵۰,۳۵۹</u>	



گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۱۴- حساب های پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۹,۱۲۵,۹۴۷,۵۰۰	۳۸,۱۱۱,۱۳۸,۲۶۲	شرکت شیشه همدان - انواع شیشه
۲۹,۳۲۰,۸۶۴,۳۲۷	۳۵,۰۶۱,۷۳۱,۶۸۰	شرکت کشت زاران - انواع بطری و درب
۸,۴۶۰,۳۶۰,۰۰۰	۸,۱۴۶,۴۵۲,۱۰۰	درب شیشه رشید- خرید لوازم بسته بندی
۲,۷۶۱,۹۵۵,۰۰۰	۵,۶۵۸,۰۸۵,۰۰۰	شرکت آنا کنسرو - عسل
۵۰,۱۸,۸۴۱,۴۴۹	۵,۴۸۲,۵۵۴,۱۴۱	شرکت کارتن ایران - لوازم بسته بندی
۳,۵۴۲,۳۸۷,۳۹۲	۳,۱۱۵,۱۸۴,۲۸۹	گلوکران-خرید شربت
۲,۳۸۹,۷۱۷,۲۶۳	۲,۹۹۸,۹۳۸,۶۰۸	شرکت داروپات شرق - انواع لیبل
-	۲,۱۴۶,۰۰۰,۰۰۰	شرکت CARGILL هلند
۹۶۴,۲۵۲,۰۰۰	۱,۸۱۲,۳۷۷,۵۰۰	شرکت تولیدی الکل بیدستان- خریدالکل
۲,۱۳۴,۹۳۹,۷۲۰	۱,۷۸۷,۴۲۴,۶۳۳	شرکت صنایع تخم مرغ تلاونگ-خرید تخم مرغ
۰	۱,۳۷۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت به تک سوگل شیراز- مواداولیه
۲,۹۲۸,۴۴۶,۴۵۱	۱,۲۲۷,۳۰۷,۴۴۱	شرکت عصاره طلایی (زردینه) - خریدتخم مرغ
۴۳۱,۵۱۶,۴۰۰	۱,۰۴۲,۱۸۱,۷۰۰	پلاستیک الوند - لوازم بسته بندی
۱۰,۴۵,۹۳۸,۰۰۰	۸۶۳,۲۸۰,۰۰۰	شرکت گلدن شید
۱۶۴,۲۹۱,۱۴۴	۷۴۳,۵۱۱,۹۱۲	کامل برچسب پرند
۲۳۰,۴۶۵,۵۹۱	۶۸۷,۰۵۹,۳۹۱	کارتن سازی جمالی (سروش)
۲۰,۵۵,۶۲۰,۰۰۰	۶۱۸,۰۳۰,۰۰۰	شرکت روبرته سیرجان -خرید ادویه جات
۳۴۷,۷۷۹,۶۸۰	۶۱۰,۴۰۰,۰۰۰	تهران ترگل پارس
-	۶۰۲,۵۹۶,۶۰۰	نگین پلاستیک کاسپین
۵۰۷,۶۵۹,۰۱۶	۵۰۷,۶۵۹,۰۱۶	آذین چاشنی خراسان - انواع مربا
۲۶۸,۱۷۹,۳۴۰	۲۴۱,۵۵۶,۲۶۳	شرکت پارس استا - خریدمواداولیه
۶۴۷,۲۱۱,۶۰۰	۲۲۹,۰۴۱,۰۰۰	شرکت بهساب - خریدمواداولیه
-	۲۰۷,۳۶۱,۰۰۰	شرکت AKAY هند
۱۸۰,۷۵۱,۵۳۴	۱۸۰,۷۵۱,۵۳۴	شرکت عالیگلستان- خریدروغن
۵۷۳,۷۶۹,۹۰۴	۸۰,۵۷۳,۲۶۶	شرکت زرین دشت سفره
۶۴۴,۴۴۰,۰۰۹	۴۰,۶۹۳,۵۸۶	شرکت صنعتی غذایی بناء -خرید تخم مرغ
۸۵۶,۸۸۵,۰۲۶	۲۰,۰۳۱,۷۴۸	شرکت کاغذ سازی کهریزک -خرید کارتن
۵۵۳,۰۶۵,۵۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت یونیورسال پک - لوازم بسته بندی
۵,۸۷۱,۱۹۲,۷۳۲	۰	محمدحسن نوروزی - خریددرب
۴,۷۱۹,۸۲۳,۵۰۰	۰	صنایع غذایی هومن زنجان - عسل
۲,۱۹۰,۲۴۰,۰۰۰	۰	شرکت احیای جاده ابریشم - خریدمواداولیه
۱,۸۷۵,۰۷۷,۲۵۰	۰	شرکت صنایع بیولوژیکی سرتیپ شهیدرسولی - خرید الکل
۱,۸۴۹,۳۵۱,۳۰۰	۰	بازرگانی ناصری
۱,۶۴۲,۴۰۰,۰۰۰	۰	شرکت پیشرو توحید تابان
۶۵۱,۶۹۹,۳۸۹	۰	شرکت کارتن بهروز -خرید کارتن
۶۱۳,۴۵۵,۰۱۶	۰	شرکت چاپ گستر شرق
۶۰۶,۶۷۱,۶۶۲	۰	شرکت صنایع بسته بندی مبتکران
۴۲۸,۴۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سام راه - لوازم بسته بندی
۲۵۳,۱۶۷,۱۵۴	۰	شرکت صنایع بسته بندی آراسلوزفارس
۱۱,۰۰۳,۵۹۹,۴۶۲	۴,۸۴۳,۳۴۶,۸۵۱	سایر
۱۵۶,۷۶۰,۳۵۱,۳۱۱	۱۱۸,۴۵۳,۸۶۷,۵۲۱	



۲-۱۴-۱ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۶۰.۹۹۲ میلیون ریال ازحسابهای فوق تسویه شده است .

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱۸,۳۳۷,۸۷۱,۶۶۶	۸۸,۰۲۸,۷۳۷,۹۰۹	حسابهای پرداختنی غیرتجاری
۴۸,۵۶۸,۴۹۸,۶۲۴	۳۳,۸۶۳,۳۳۱,۷۱۵	اسنادپرداختنی غیرتجاری
<u>۱۶۶,۹۰۶,۳۷۰,۲۹۰</u>	<u>۱۲۱,۸۹۲,۰۶۹,۶۲۴</u>	

۱۵-۱- سایر حساب های پرداختنی بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۵۳۷,۸۹۷,۹۰۳	۲۴,۴۵۵,۱۸۴,۵۴۵		وزارت امور اقتصادی و دارائی
۶,۶۸۲,۳۵۰,۲۷۱	۱۰,۰۳۲,۳۵۰,۲۷۱		پاداش افزایش تولید پرداختنی کارکنان
.	۵,۶۳۴,۴۳۰,۲۱۸		حقوق پرداختنی
.	۴,۵۱۵,۰۹۴,۸۱۱		مطالبات کارکنان
.	۳,۲۳۱,۵۷۸,۹۸۶		ذخیره عیدی
۳,۴۶۸,۵۲۰,۳۶۳	۲,۸۰۶,۵۹۴,۶۶۹		سازمان تامین اجتماعی
۱,۶۸۸,۴۵۱,۴۶۲	۱,۳۰۰,۴۵۶,۶۹۱	۱۵-۱-۱	ذخیره هزینه های تحقق یافته
۲۸۸,۶۰۸,۱۳۶	۲۸۸,۶۰۸,۱۳۶		اتاق بازرگانی صنایع و معادن
۲,۲۳۰,۲۱۱,۴۹۷	۱۲۹,۵۱۲,۱۹۵		بیمه سامان
۱۱,۷۵۴,۳۲۹	۱۱,۷۵۴,۳۲۹		جاری کارکنان
۱۲,۰۴۴,۷۵۵,۵۱۸	.		ارزش افزوده (مالیات)
۶,۱۳۵,۹۷۴,۹۶۴	.		ارزش افزوده (عوارض)
۲,۰۰۷,۹۰۰,۰۰۰	.		شرکت آگه سازان امید- بابت تبلیغات
۵۶,۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۸۶,۸۷۶,۷۱۲		موسسه ورزشی مهران نوین ایرانیان
.	۱۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره تبلیغات
۲۱,۶۶۷,۴۴۷,۲۲۳	۱۹,۵۳۶,۲۹۶,۳۴۶		سایر
<u>۱۱۸,۳۳۷,۸۷۱,۶۶۶</u>	<u>۸۸,۰۲۸,۷۳۷,۹۰۹</u>		



۱۵-۱-۱- ذخیره هزینه های تحقق یافته، عمدتاً بابت ذخیره هزینه های جاری، تبلیغات ، ایام مرخصی، حسابرسی ،

آب ، برق ، گاز و تبلیغات و سایر هزینه های عملیاتی شرکت می باشد .

گروه تولیدی مهram (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵-۲- اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشاله گنجی
۳,۹۴۲,۶۳۱,۷۲۳	۴,۹۸۶,۲۴۹,۷۶۳	وزارت دارایی
-	۲۵۵,۹۲۹,۰۰۰	محمدعلی شهبازی
-	۱,۲۷۷,۴۸۸,۲۵۲	اتاق بازرگانی
۲,۴۹۷,۸۸۲,۰۳۶	۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وزارت آموزش و پرورش
-	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	محمد روزرخ
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه ورزشی مهram نوین ایرانیان
۱,۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	شادان گسترآرمان - تبلیغات
-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	رضا شورمیچ
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	شرکت آوین تصویر - تبلیغات
۸,۲۹۱,۲۶۴,۵۰۰	.	ارزش افزوه (مالیات)
۶,۲۹۰,۸۳۶,۳۶۵	.	ارزش افزوه (عوارض)
۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	کارخانجات تولیدی پوشاک
۵۲,۵۹۶,۰۰۰	.	توانیرو
۱,۰۳۳,۲۸۸,۰۰۰	.	شرکت سرمایه گذاری ملت
-	۲,۸۷۴,۶۶۴,۷۰۰	سایر
۴۸,۵۶۸,۴۹۸,۶۲۴	۳۳,۸۶۳,۳۳۱,۷۱۵	

۱۵-۲-۱- تا تاریخ تنظیم این گزارش مبلغ ۴.۶۴۱ میلیون ریال از اسناد سررسید شده ، تسویه گردیده است.



۱۶- بدهی به شرکتهای وابسته

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷,۱۷۷,۰۰۷,۸۶۹	۴,۳۵۹,۶۷۳,۸۳۵	شرکت لیمونندیس - بابت خرید محصولات
۱,۹۲۷,۹۴۰,۱۹۵	۲,۵۳۷,۲۶۱,۱۲۴	شرکت مهبان - بابت خرید کنسرو جات
۹,۱۰۴,۹۴۸,۰۶۴	۶,۸۹۶,۹۳۴,۹۵۹	

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)

داداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات عملکرد شرکت از سال ۱۳۸۹ لغایت سال مالی مورد گزارش بشرح جدول زیر است :

ریال ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		ریال ۱۳۹۴/۰۶/۳۱		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود ابرازی		سال مالی	
نحوه تشخیص	آخرین وضعیت	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ریال	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر	قطعی	-	-	۹,۰۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۹,۰۲۲,۸۵۰,۰۰۰	۹,۲۳۰,۵۸۵,۷۶۰	۵,۱۱۷,۵۳۱,۴۵۷	۲۲,۷۴۴,۵۸۴,۲۵۸	۲۳,۴۶۳,۷۶۸,۱۵۶	۱۳۸۹	
رسیدگی به دفاتر	در حال رسیدگی	۱۰,۶۹۳,۹۷۷,۹۴۷	۱۰,۶۹۳,۹۷۷,۹۴۷	۸,۱۶۵,۱۸۳,۴۹۴	-	۱۸,۸۵۹,۱۶۱,۴۴۱	۳,۵۵۴,۲۹۳,۷۷۶	۱۳,۹۴۰,۱۹۵,۴۴۶	۱۴,۴۰۵,۸۶۳,۹۳۹	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	در حال رسیدگی	-	-	۵,۱۴۴,۵۲۵,۲۴۸	-	۲۵,۰۱۱,۳۶۸,۶۹۴	۵,۱۴۴,۵۲۵,۲۴۸	۲۳,۸۶۴,۵۵۶,۶۵۸	۲۳,۰۴۵,۳۶۱,۳۷۶	۱۳۹۱	
رسیدگی به دفاتر	در حال رسیدگی	۱,۳۵۵,۸۴۸,۰۷۸	۱,۳۵۵,۸۴۸,۰۷۸	۸,۸۶۳,۳۴۱,۸۹۶	-	۳۰,۶۳۳,۷۲۳,۱۸۹	۱۰,۱۱۹,۱۸۹,۹۷۴	۴۴,۹۷۴,۱۷۷,۶۶۲	۴۶,۴۱۹,۵۸۷,۷۴۹	۱۳۹۲	
رسیدگی نشده است	رسیدگی نشده است	۱۰,۸۳۸,۹۲۰,۲۵۰	۱,۱۷۸,۰۰۰,۷۱۹	۱۰,۴۶۰,۹۱۹,۵۳۱	-	-	۱۱,۶۳۸,۹۲۰,۲۵۰	۵۱,۷۳۸,۵۳۴,۴۴۴	۵۳,۶۵۴,۰۳۳,۷۰۱	۱۳۹۳	
			۷,۰۳۹,۱۰۱,۹۴۵	-	-	-	۷,۰۳۹,۱۰۱,۹۴۵	۲۸,۱۵۶,۴۰۷,۷۸۰	۳۱,۲۸۴,۸۹۷,۵۳۲	دوره ۶ ماهه ۹۴	
		۲۲,۷۸۸,۷۴۶,۳۷۵	۲۰,۱۶۶,۹۲۸,۶۸۹								

۱- جهت مالیات عملکرد شرکت در سال مالی ۱۳۹۰، برگ تشخیص صادر شده است که علیرغم در نظر گرفتن ذخیره کافی از این بابت و پرداخت بخشی از آن، موضوع مورد اعتراض شرکت واقع شده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی می باشد .

۲- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ بازوجه به صدور برگ تشخیص صادره شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در هیات حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است

۳- در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ بازوجه به صدور برگ تشخیص صادره شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و پرونده در حال رسیدگی است

۴- عملکرد سال مالی ۹۳ منجر به سودی معادل ۵۲,۶۵۴ میلیون ریال گردیده است که مالیات پس از کسر معافتهای قانونی محاسبه و ذخیره کافی نیز از این بابت در حسابها منظور شده است. واز طرفی عملکرد سال مزبور مورد رسیدگی مقامات دارائی قرار گرفته لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش هنوز منجر به صدور برگ تشخیص نگردیده است.



گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۶,۸۸۹,۹۶۵,۵۳۰	۲۳,۸۷۳,۵۲۹,۸۳۰	سود سهام سال ۱۳۹۲
۷۸۱,۸۷۲,۴۵۰	۷۶۹,۰۲۰,۲۰۰	سود سهام سال ۱۳۹۱
۲۰۵,۰۶۶,۷۰۰	۲۰۰,۵۲۰,۵۲۰	سود سهام سال ۱۳۹۰
۳۲۶,۳۲۴,۶۰۰	۳۲۱,۰۶۹,۰۰۰	سود سهام سال ۱۳۸۹
۳,۱۱۹,۰۶۵,۴۷۱	۳,۱۰۶,۴۸۹,۵۱۱	سود سهام سنوات گذشته
<u>۱۱,۳۲۲,۲۹۴,۷۵۱</u>	<u>۲۸,۲۷۰,۶۲۹,۰۶۱</u>	



۱-۱۸- تا تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۲۵۶ میلیون ریال از حساب فوق تسویه گردیده و الباقی مربوط به سهامدارانی است که بدلیل عدم مراجعه به شرکت و نداشتن شماره حساب بانکی، سود سهام ایشان پرداخت نشده است.

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بانک کارآفرین	۴۹,۸۸۱,۹۱۳,۰۵۶	۴۹,۸۸۱,۹۱۳,۰۵۶
بانک آینده	۳۷,۸۳۴,۹۴۰,۴۴۱	-
کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی	(۷,۸۳۴,۹۴۰,۴۴۱)	-
	۷۹,۸۸۱,۹۱۳,۰۵۶	۴۹,۸۸۱,۹۱۳,۰۵۶
اضافه میشود: سود، کارمزد و جرائم معوق	۱۴۷,۶۱۰,۱۸۸,۷۷۰	۱۴۱,۲۵۵,۳۶۹,۷۰۸
	۲۲۷,۴۹۲,۱۰۱,۸۲۶	۱۹۱,۱۳۷,۲۸۲,۷۶۴

ب - به تفکیک نوع وثیقه

وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک ملت شامل زمین و ساختمان و ماشین آلات کارخانه و همچنین اسناد پرداختنی (سفته) بوده که باتوجه به تسویه وام ، مکاتبات و پیگیری لازم جهت فک رهن آن صورت پذیرفته است .

ج - به تفکیک نرخ

نرخ تسهیلات اعطایی به ترتیب ۲۹ و ۳۳ درصد می باشد.

۱۹-۱- تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین شعبه مرکزی به شرح یادداشت ۱-۱-۸ صورتهای مالی می باشد.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح ذیل می باشد:

	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال / دوره	۱۲,۰۴۸,۷۷۰,۸۷۸	۱۱,۱۵۰,۳۷۷,۹۲۳
پرداختی طی سال / دوره	(۶,۰۰۹,۲۵۴,۰۵۶)	(۴,۷۹۲,۲۲۶,۰۲۶)
تامین شده طی سال / دوره	۵,۶۲۵,۳۹۱,۷۵۷	۵,۶۹۰,۶۱۸,۹۸۱
مانده در پایان سال / دوره	۱۱,۶۶۴,۹۰۸,۵۷۹	۱۲,۰۴۸,۷۷۰,۸۷۸



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت برابر با مبلغ ۳۵ میلیارد ریال منقسم به ۳۵ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی با نام و تمام پرداخت شده می باشد.

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		سهامداران
درصد	تعداد سهم	درصد	تعداد سهم	
الف: اشخاص وابسته به خانواده آقای گنجی				
۷.۷۶٪	۲,۷۱۶,۸۲۸	۷.۷۶٪	۲,۷۱۶,۸۲۸	آقای رسول تقی گنجی
۵.۴۸٪	۱,۹۱۶,۲۵۵	۵.۴۸٪	۱,۹۱۶,۲۵۵	آقای امیر محمد تقی گنجی
۰.۸۸٪	۳۰۸,۷۳۵	۰.۸۸٪	۳۰۸,۷۳۵	آقای امیرارسلان تقی گنجی
۴.۹۵٪	۱,۷۳۲,۸۵۰	۴.۹۵٪	۱,۷۳۲,۸۵۰	آقای کریم مسعود تقی گنجی
۴.۹۸٪	۱,۷۴۳,۸۵۰	۴.۹۸٪	۱,۷۴۳,۸۵۰	آقای محمد رضا تقی گنجی
۴.۹۶٪	۱,۷۳۴,۸۵۰	۴.۹۶٪	۱,۷۳۴,۸۵۰	آقای ماشاالله تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	آقای امیر رضا تقی گنجی
۴.۹۶٪	۱,۷۳۴,۸۵۰	۴.۹۶٪	۱,۷۳۴,۸۵۰	آقای مهدی سعید نقی گنجی
۵.۶۳٪	۱,۹۷۰,۸۱۰	۵.۶۳٪	۱,۹۷۰,۸۱۰	خانم مهشاد تقی گنجی
۵.۰۳٪	۱,۷۶۰,۴۱۲	۵.۰۳٪	۱,۷۶۰,۴۱۲	خانم مهفام تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	خانم المیرا تقی گنجی
۱.۵۳٪	۵۳۴,۳۵۰	۱.۵۳٪	۵۳۴,۳۵۰	خانم آناهیتا تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	خانم آزالیا تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	خانم ساینه تقی گنجی
۱.۵۱٪	۵۲۷,۳۵۰	۱.۵۱٪	۵۲۷,۳۵۰	خانم یاسمینا تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	خانم سارا تقی گنجی
۲.۲۴٪	۷۸۴,۰۵۰	۲.۲۴٪	۷۸۴,۰۵۰	خانم رزانا تقی گنجی
۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	۰.۳۱٪	۱۰۷,۳۵۰	خانم ارکیده تقی گنجی
۱.۴۶٪	۵۰۹,۹۴۲	۱.۴۶٪	۵۰۹,۹۴۲	خانم سپیده تقی گنجی
۹.۷۶٪	۳,۴۱۷,۳۵۰	۹.۷۶٪	۳,۴۱۷,۳۵۰	خانم فاطمه لطف الله تبریزی
۰.۰۰٪	۱,۹۰۰	۰.۰۰٪	۱,۹۰۰	سایر
۶۲.۹۹٪	۲۲,۰۳۸,۴۸۲	۶۲.۹۹٪	۲۲,۰۳۸,۴۸۲	جمع
ب) سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)				
۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	شرکت شیمیایی رازی
۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	شرکت کیمیارزین
۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	۰.۰۱٪	۳,۵۰۰	شرکت کیان شیمی
۱.۹۳٪	۶۷۵,۴۶۲	۱.۹۳٪	۶۷۵,۴۶۲	شرکت سرمایه گذاری دنیای شگرف
۶.۳۲٪	۲,۲۱۰,۷۹۷	۶.۳۲٪	۲,۲۱۰,۷۹۷	شرکت دنیای فن آوران پویا
۰.۴۹٪	۱۷۲,۷۴۱	۰.۴۹٪	۱۷۲,۷۴۱	شرکت دنیای علم پویا
۱.۹۲٪	۶۷۲,۰۵۸	۱.۹۲٪	۶۷۲,۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری دنیای آزاد پویا
۰.۳۵٪	۱۲۱,۱۷۰	۰.۳۵٪	۱۲۱,۱۷۰	شرکت تحول گران فردا
۰.۱۸٪	۶۴,۴۴۳	۰.۱۸٪	۶۴,۴۴۳	شرکت سرمایه گذاری کارآفرین (توسعه سرمایه گذاری کامیار)
۰.۰۰٪	۱,۰۵۰	۰.۰۰٪	۱,۰۵۰	شرکت ایرانیت
۲۵.۷۹٪	۹,۰۳۳,۲۹۷	۲۵.۷۹٪	۹,۰۳۳,۲۹۷	سایر
۳۷.۰۱٪	۱۲,۹۶۱,۵۱۸	۳۷.۰۱٪	۱۲,۹۶۱,۵۱۸	جمع
۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	جمع کل



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۵۰۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سودخالص شرکت به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۳- فروش خالص

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان شامل اقلام زیر میباشد :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال	ریال
۶۷۲,۹۴۴,۱۵۲,۲۰۳	۵۹۲,۶۸۸,۱۴۲,۴۸۱	۱,۳۱۷,۷۰۴,۵۵۷,۲۰۸	فروش داخلی	
۶۹۴,۹۷۹,۹۰۲	۱۵۴,۵۳۷,۳۵۹	۲,۲۳۳,۵۰۰,۸۷۳	فروش صادراتی	
۶۷۳,۶۳۹,۱۳۲,۱۰۵	۵۹۲,۸۴۲,۶۷۹,۸۴۰	۱,۳۱۹,۹۳۸,۰۵۸,۰۸۱	فروش ناخالص	
(۷۲۵,۹۲۶,۸۵۵)	(۲۱۶,۱۰۷,۱۳۶)	(۴۱۱,۵۹۲,۵۵۲)	برگشت از فروش	
۶۷۲,۹۱۳,۲۰۵,۲۵۰	۵۹۲,۶۲۶,۵۷۲,۷۰۴	۱,۳۱۹,۵۲۶,۴۶۵,۵۲۹	فروش خالص	



۱-۲۳-فروش خالص به تفکیک گروه محصولات به شرح زیر است:

شرح محصولات	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	ریال
سس های سرد و گرم	۵۳۱,۷۷۲,۰۲۳,۱۵۲	۴۸۴,۷۴۹,۹۶۸,۸۳۰	۱,۰۴۱,۱۹۳,۸۴۰,۸۱۱	
ترشی و خیار شور	۵۷,۱۰۵,۰۲۵,۸۲۰	۳۷,۰۹۴,۷۳۷,۹۵۳	۹۶,۱۹۸,۱۹۳,۳۵۲	
مربا	۱۸,۸۵۲,۶۴۸,۸۸۹	۱۲,۶۲۷,۴۶۱,۵۹۰	۳۳,۵۴۱,۷۴۰,۹۰۵	
عسل	۱۶,۸۸۸,۷۸۶,۵۲۷	۱۱,۵۴۲,۷۴۴,۰۱۸	۳۴,۹۶۴,۸۵۱,۵۳۵	
سرکه	۵,۸۴۶,۴۲۰,۱۱۱	۶,۵۱۹,۰۰۶,۰۱۹	۱۳,۴۴۱,۶۱۷,۱۵۵	
رب	۸,۰۶۱,۴۲۶,۳۴۸	۱۷,۸۵۵,۳۰۴,۳۵۰	۳۹,۷۶۴,۸۲۳,۶۲۹	
کنسرو	۱۷,۵۲۹,۸۳۹,۹۵۸	۱۰,۲۶۶,۸۰۶,۵۷۶	۲۸,۹۵۳,۷۷۵,۹۰۶	
آبلیمو	۴,۰۲۴,۴۹۴,۶۰۴	۶,۶۰۸,۴۳۲,۲۳۶	۱۶,۷۹۳,۵۶۷,۵۵۹	
زیتون	۱۲,۸۳۲,۵۳۹,۸۴۱	۵,۳۶۲,۱۱۱,۱۳۲	۱۴,۶۷۴,۰۵۴,۶۷۷	
	۶۷۲,۹۱۳,۲۰۵,۲۵۰	۵۹۲,۶۲۶,۵۷۲,۷۰۴	۱,۳۱۹,۵۲۶,۴۶۵,۵۲۹	

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
موجودی ابتدای سال مواد و لوازم بسته بندی	۳۱,۵۹۲,۹۹۹,۹۷۹	۳۸,۰۹۲,۵۳۱,۳۷۴	۳۸,۰۹۲,۵۳۱,۳۷۴
خرید طی سال	۳۶۵,۶۵۶,۲۰۸,۹۰۵	۳۵۸,۵۱۴,۸۵۳,۶۹۴	۶۹۵,۸۴۲,۸۶۶,۷۵۸
موجودی آماده برای مصرف	۳۹۷,۲۴۹,۲۰۸,۸۸۴	۳۹۶,۶۰۷,۳۸۵,۰۶۸	۷۳۳,۹۳۵,۳۹۸,۱۳۲
فروش مواد اولیه	(۴۶,۶۷۶,۰۹۴,۵۷۸)	(۳۷,۵۷۹,۹۳۷,۶۸۵)	(۳۱,۵۹۲,۹۹۹,۹۷۹)
کسر می شود : موجودی پایان سال	۳۵۰,۵۷۳,۱۱۴,۳۰۶	۳۵۹,۰۲۷,۴۴۷,۳۸۳	۷۰۲,۳۴۲,۳۹۸,۱۵۳
مواد مستقیم مصرفی			
دستمزد مستقیم تولیدی	۲۷,۵۴۵,۵۱۳,۲۲۹	۲۲,۶۲۳,۷۶۰,۳۸۲	۴۵,۱۸۸,۹۳۰,۵۳۳
۲۴-۱			
هزینه های سربار	۴۶,۶۲۳,۵۰۲,۰۰۳	۴۱,۰۶۷,۲۳۴,۷۱۳	۸۹,۴۸۲,۳۵۳,۸۸۷
۲۴-۲			
جمع هزینه های تولید	۴۲۴,۷۴۲,۱۲۹,۵۳۸	۴۲۲,۷۱۸,۴۴۲,۴۷۸	۸۳۷,۰۱۳,۶۸۲,۵۷۳
موجودی ابتدای سال کاردر جریان	۸,۵۱۸,۶۵۴,۴۲۴	۴,۵۹۸,۴۴۲,۷۵۲	۴,۵۹۸,۴۴۲,۷۵۲
تعدیلات	۷۲,۱۱۰,۴۴۷	(۷۷,۹۸۵,۹۴۴)	۳۸۰,۱۴۸,۱۰۱
موجودی پایان سال کار در جریان	(۳,۷۶۲,۳۷۵,۸۴۸)	(۲۰,۳۷۲,۵۵۹,۱۸۲)	(۸,۵۱۸,۶۵۴,۴۲۴)
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۴۲۹,۵۷۰,۵۱۸,۵۶۱	۴۰۶,۸۶۶,۳۴۰,۱۰۴	۸۳۳,۴۷۳,۶۱۹,۰۰۲
موجودی ابتدای سال کالای ساخته شده	۱,۲۷۶,۰۲۹,۲۸۶	۱۰۹,۴۰۷,۳۷۳	۱۰۹,۴۰۷,۳۷۳
تعدیلات	(۱,۸۴۱,۸۹۰,۲۱۵)	(۲۳۳,۷۴۱,۲۲۳)	(۱,۴۲۰,۴۴۵,۲۴۶)
موجودی پایان سال کالای ساخته شده	(۳,۱۵۷,۹۸۰,۴۰۹)	(۴,۹۶۳,۵۶۶,۶۰۶)	(۱,۲۷۶,۰۲۹,۲۸۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده و فروش رفته	۴۲۵,۸۴۶,۶۷۷,۲۲۳	۴۰۱,۷۷۸,۴۳۹,۶۴۸	۸۳۰,۸۸۶,۵۵۱,۸۴۳
بهای تمام شده کالای خریداری شده و فروش رفته	۱۱۸,۸۵۰,۵۴۲,۸۲۶	۷۸,۲۷۷,۴۱۶,۴۲۴	۲۰۶,۱۵۹,۸۰۴,۷۳۶
۲۴-۳			
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۵۴۴,۶۹۷,۲۲۰,۰۴۹	۴۸۰,۰۵۵,۸۵۶,۰۷۲	۱,۰۳۷,۰۴۶,۳۵۶,۵۷۹



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم به شرح زیر قابل تفکیک است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حقوق و مزایای کارکنان تولیدی
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
۳۱,۹۰۵,۸۸۰,۳۹۰	۱۵,۰۱۴,۱۵۵,۱۲۷	۱۹,۸۵۰,۵۸۰,۶۵۷
۱۰,۸۵۷,۳۴۰,۲۰۵	۵,۴۲۰,۶۹۴,۴۸۶	۶,۰۴۶,۲۳۶,۶۹۶
۲,۴۲۵,۷۰۹,۹۳۸	۲,۱۸۸,۹۱۰,۷۶۹	۱,۶۴۸,۶۹۵,۸۷۶
۴۵,۱۸۸,۹۳۰,۵۳۳	۲۲,۶۲۳,۷۶۰,۳۸۲	۲۷,۵۴۵,۵۱۳,۲۲۹

۱-۱-۲۴- علت افزایش هزینه های دستمزد ، ناشی از افزایش مقدار تولید ، تعداد کارکنان و افزایش حقوق مصوب وزارت کار می باشد



۲-۲۴- هزینه های سربار به شرح زیر قابل تفکیک است :

دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	حقوق و مزایای کارکنان
سال ۱۳۹۳	ریال	ریال
۲۹,۷۹۳,۲۴۴,۰۶۵	۱۶,۷۲۲,۳۱۳,۵۳۰	۲۶,۱۵۲,۵۶۸,۵۷۷
۵,۳۲۹,۸۶۰,۴۱۲	۲,۵۲۳,۵۱۸,۴۵۳	۲,۹۱۵,۲۱۶,۴۶۷
۱۰,۰۱۴,۸۹۲,۵۱۵	۵,۱۴۵,۳۱۸,۸۷۵	۵,۷۱۳,۷۴۸,۶۵۹
۱۳۵,۹۸۸,۱۹۶	۱۳۱,۵۲۶,۱۹۶	.
۹,۵۸۵,۸۷۳,۹۵۲	۴,۹۰۰,۳۷۰,۱۲۱	۲,۵۲۹,۴۶۴,۵۷۵
۱,۸۹۶,۳۹۰,۳۲۲	۴۷۰,۰۰۰	.
۲,۶۵۵,۵۴۳,۴۹۷	۲,۶۳۸,۷۴۴,۱۴۶	۳,۴۵۸,۱۰۵,۲۷۵
۱۰,۱۲۴,۷۳۱,۹۱۱	۲,۹۳۱,۷۷۷,۶۲۹	۲,۲۹۵,۵۲۰,۱۱۶
۴,۵۷۱,۱۹۵,۴۵۴	۱,۷۵۹,۴۴۰,۹۱۳	۲,۰۴۱,۰۶۲,۵۵۴
۱,۲۷۲,۰۷۱,۱۹۵	۲۲۰,۷۳۸,۶۹۵	۱۸۸,۰۶۹,۳۰۰
۱,۸۸۵,۵۹۳,۵۴۶	۱,۱۱۹,۵۰۲,۰۸۵	۵۳۲,۹۰۳,۶۴۳
۳۰۲,۱۴۷,۸۱۸	۲۰۵,۱۲۱,۱۱۸	۱۸۶,۶۲۴,۲۶۳
۲۱۷,۹۳۲,۳۴۷	۴۲,۸۳۲,۳۴۷	۳۳,۵۰۶,۳۵۶
۲۸۳,۷۹۷,۴۴۷	۶۵,۲۲۱,۲۴۱	۷۹,۴۸۵,۵۶۹
۱,۴۱۳,۰۹۱,۲۱۰	۲,۶۶۰,۳۳۹,۳۶۴	۴۹۷,۲۲۶,۶۴۹
۸۹,۴۸۲,۳۵۳,۸۸۷	۴۱,۰۶۷,۲۳۴,۷۱۳	۴۶,۶۲۳,۵۰۲,۰۰۳

۱-۲-۲۴- افزایش هزینه های سربار عمدتاً بابت افزایش مقدار تولید و تعداد کارکنان و نرخ هزینه ها می باشد.

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳-۲۴- جزئیات بهای تمام شده محصولات خریداری شده و فروش رفته به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۳۷,۱۸۴,۰۲۳	۲۳۷,۱۸۴,۰۲۳	۴۱۲,۱۴۷,۸۷۳	موجودی ابتدای سال
۲۰۶,۹۵۹,۹۹۲,۰۷۷	۷۸,۲۳۴,۳۱۶,۷۴۹	۱۱۸,۸۴۱,۸۱۶,۲۶۱	خرید خالص طی سال
۲۰۷,۱۹۷,۱۷۶,۱۰۰	۷۸,۴۷۱,۵۰۰,۷۷۲	۱۱۹,۲۵۳,۹۶۴,۱۳۴	موجودی آماده برای فروش
(۶۲۵,۲۲۳,۴۹۱)	(۶۵,۳۹۷,۲۲۳)	(۱۷۶,۹۸۸,۱۷۴)	تعدیلات
(۴۱۲,۱۴۷,۸۷۳)	(۱۲۸,۶۸۷,۱۲۵)	(۲۲۶,۴۳۳,۱۳۴)	موجودی پایان سال
۲۰۶,۱۵۹,۸۰۴,۷۳۶	۷۸,۲۷۷,۴۱۶,۴۲۴	۱۱۸,۸۵۰,۵۴۲,۸۲۶	بهای تمام شده محصولات خریداری شده و فروش رفته



۱-۳-۲۴ - خالص محصولات خریداری شده بشرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۳,۸۰۵,۷۶۵,۷۲۵	۳۳,۲۵۹,۷۶۰,۱۷۳	۵۱,۳۰۰,۷۴۲,۲۴۴	انواع ترشی وخیارشور
۶۳,۷۳۴,۱۰۲,۲۶۸	۲۳,۰۴۶,۳۳۸,۵۷۶	۳۵,۲۸۷,۷۲۴,۳۸۷	انواع مربا وعسل
۲۶,۷۰۰,۸۵۷,۰۰۰	۹,۵۳۲,۴۲۸,۰۰۰	۱۶,۰۵۵,۲۹۲,۰۰۰	انواع کنسرو
۱۷,۱۴۶,۷۸۶,۴۰۶	۶,۸۳۹,۶۶۴,۰۰۰	۳,۹۴۸,۱۵۶,۰۰۰	انواع آبلیمو
۱۴,۷۲۴,۲۷۹,۸۶۵	۵,۵۵۶,۱۲۶,۰۰۰	۱۲,۲۰۷,۲۷۴,۲۹۶	انواع زیتون
۸۴۸,۲۰۰,۸۱۳		۴۲,۶۲۷,۳۳۴	سایر
۲۰۶,۹۵۹,۹۹۲,۰۷۷	۷۸,۲۳۴,۳۱۶,۷۴۹	۱۱۸,۸۴۱,۸۱۶,۲۶۱	

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های اداری و تشکیلاتی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۳,۴۲۲,۳۲۰,۸۹۷	۶,۸۷۸,۰۰۲,۷۲۹	۹,۶۸۶,۲۹۲,۸۴۴	حقوق و مزایای کارکنان
۳,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۴,۹۸۲,۴۳۱,۰۱۶	۱,۳۸۸,۷۳۹,۸۹۸	۹۲۲,۸۰۸,۴۵۰	حق الزحمه و مشاوره
۲,۱۹۸,۰۲۶,۱۴۰	۱,۰۷۶,۵۱۱,۷۷۹	۹۷۴,۴۸۴,۶۲۸	هزینه استهلاک
۳,۷۳۲,۶۷۷,۸۴۶	۱,۷۹۳,۰۴۰,۷۷۷	۱,۹۱۲,۳۶۲,۷۸۶	عیدی و پاداش و افزایش تولید
۱,۱۵۳,۸۲۳,۰۵۱	۹۲۱,۵۴۰,۰۰۰	۲۴۷,۶۲۵,۳۴۵	هزینه سفر و اقامت
۱,۴۸۹,۱۷۶,۰۵۰	۸۸۵,۳۰۵,۷۹۹	۱,۶۲۸,۵۲۶,۳۲۸	باز خرید سنوات خدمت
-	-	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۳۵۷,۰۴۷,۰۸۴	۷۱۱,۴۹۳,۴۵۴	۵۶۵,۳۸۸,۱۳۵	ملزومات و خدمات رایانه ای
۷۵۰,۹۳۵,۲۵۶	۷۹۲,۷۱۸,۴۷۸	۵۵۱,۳۳۷,۷۹۰	مواد و لوازم مصرفی
۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیات مدیره
۷۰۴,۸۴۰,۶۶۳	۳۳۲,۵۷۸,۴۲۰	۴۵۳,۶۸۳,۸۱۰	تعمیر و نگهداری دارایی ها
۱۵۵,۲۰۲,۲۵۳	۵۹,۷۲۷,۰۰۲	۹۸,۹۵۳,۷۷۶	پست و مخابرات
۲۷۹,۰۱۰,۰۰۰	۱۷۹,۲۹۶,۸۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۵,۹۸۱,۹۲۱,۲۷۰	۲,۱۶۲,۸۵۳,۰۲۹	۳,۱۱۵,۳۰۴,۴۴۱	سایر
۴۱,۳۹۹,۹۱۱,۵۲۶	۲۰,۳۸۱,۸۰۸,۱۶۵	۲۵,۸۵۱,۷۶۸,۳۳۳	



گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های توزیع و فروش

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
۲۶-۱ هزینه های اسپانسر و ورزشی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۱۵,۹۵۸,۱۹۰,۴۲۲	۱۲,۳۶۳,۸۰۰,۰۰۰	۴۳,۴۳۰,۸۲۸,۶۸۲
کرایه حمل، انبارداری و پارکینگ	۸,۹۶۰,۷۴۳,۲۱۱	۹,۱۷۰,۴۳۳,۱۹۸	۱۶,۹۳۱,۵۴۴,۸۸۲
بازاریابی و ترویج فروش	۵,۵۳۱,۴۴۸,۸۸۱	۲,۶۱۸,۰۷۳,۸۰۴	۱۳,۹۹۷,۵۵۵,۰۸۸
حقوق و مزایای کارکنان	۷۲۹,۹۶۱,۱۸۱	۶۲۰,۰۳۸,۴۳۳	۱,۱۲۲,۱۹۱,۹۱۴
باز خرید سنوات خدمت	۸۷,۸۷۱,۰۵۷	۴۳,۶۱۱,۷۱۵	۲۱۰,۰۹۷,۴۶۲
هزینه استهلاک	۱۶,۹۴۵,۶۸۸	۲۸,۶۶۴,۳۴۵	۴۹,۶۸۷,۳۹۶
تعمیر و نگهداری دارائیها	.	۲۶,۳۸۰,۰۰۰	۲۶,۳۸۰,۰۰۰
سایر	۱,۷۲۸,۷۳۳,۰۰۸	۱,۱۲۶,۴۸۵,۶۰۱	۳,۰۷۵,۱۲۹,۵۶۳
	۵۲,۰۱۳,۸۹۳,۴۴۸	۶۰,۹۹۷,۴۸۷,۰۹۶	۱۶۷,۸۴۳,۴۱۴,۹۸۷

۲۶-۱- هزینه اسپانسر و ورزشی مربوط به قرارداد منعقد فی مابین موسسه ورزشی مهران نوین ایرانیان از بابت تبلیغ برند و محصولات



۲۷- خالص سایر در آمد و هزینه های عملیاتی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود (زیان) فروش مواد اولیه و بسته بندی	۳۲,۶۳۲,۱۷۵	۱۷,۰۸۳,۴۵۰	۹۳,۴۴۵,۴۷۵
سود فروش ضایعات و سایر اقلام	۷۶,۴۰۱,۰۱۲	۱۵۶,۷۴۶,۳۷۰	۷۰۰,۴۰۸,۴۲۰
	۱۰۹,۰۳۳,۱۸۷	۱۷۳,۸۲۹,۸۲۰	۷۹۳,۸۵۳,۸۹۵

۲۸- هزینه های مالی

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
سود و کارمزد تسهیلات دریافتی	۱۹,۰۰۹,۱۲۳,۲۸۸	۱۲,۲۸۶,۵۶۲,۵۲۲	۲۱,۴۵۳,۱۷۳,۹۳۰
کارمزد، حق تمبر و سفته	۱,۱۰۶,۵۱۹,۶۱۹	۶۱۳,۲۹۷,۴۶۰	۱,۶۲۸,۴۰۶,۲۷۶
	۲۰,۱۱۵,۶۴۲,۹۰۷	۱۲,۸۹۹,۸۵۹,۹۸۲	۲۳,۰۸۱,۵۸۰,۲۰۶

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

یادداشت	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از فروش داراییهای ثابت	۱۰۱,۳۶۷,۰۲۹	-	۲۰۱,۰۸۵,۵۰۰
سود سپرده بانکی	۱۰۱,۳۶۷,۰۲۹	۱۰۹,۶۰۸,۶۵۱	۲۰۴,۴۱۳,۷۵۶
خالص درآمد حاصل از مرکز علمی و کاربردی مهران	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰
سود حاصل از تسعیر وجوه ارزی	۲,۰۱۸,۹۲۱	۲,۰۱۸,۹۲۱	۳,۶۷۱,۱۲۳
سایر	۳۹,۸۱۶,۸۰۳	(۲۱۱,۰۷۰,۱۴۷)	۷۷۵,۸۰۷,۱۹۶
	۹۴۱,۱۸۳,۸۳۲	(۹۹,۴۴۲,۵۷۵)	۲,۷۰۴,۹۷۷,۵۷۵

۲۹-۱- خالص درآمد از مرکز علمی و کاربردی مهران

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
درآمد حاصل از ارائه خدمات مرکز علمی کاربردی	۳,۲۷۸,۵۱۷,۷۳۱	۰	۶,۴۷۷,۰۳۵,۴۶۲
کسرمی شود :			
هزینه های مرکز علمی کاربردی	(۳,۴۷۸,۵۱۷,۷۳۱)	(۴,۹۵۷,۰۳۵,۴۶۲)	
خالص	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰



۳۰- مالیات شرکت

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان شامل ارقام زیر میباشد :

	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
	ریال	ریال	ریال
مالیات عملکرد	۷,۰۳۹,۱۰۱,۹۴۵	۴,۱۳۲,۳۳۸,۴۴۲	۱۱,۶۳۸,۹۲۰,۲۵۰
عوارض سه در هزار اتاق بازرگانی	-	-	۱۵۵,۱۸۵,۶۰۳
	۷,۰۳۹,۱۰۱,۹۴۵	۴,۱۳۲,۳۳۸,۴۴۲	۱۱,۷۹۴,۱۰۵,۸۵۳

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
ریال		ریال	
۷۴,۰۳۰,۶۳۶,۳۳۲	۳۱,۳۶۵,۲۵۱,۱۹۱	۵۰,۴۵۹,۳۵۶,۶۰۷	سود عملیاتی
۷,۵۷۷,۵۷۳,۹۴۸	۳,۶۲۸,۶۹۴,۵۷۷	۳,۹۰۶,۳۸۱,۷۸۳	استهلاک دارائیهای ثابت
۸۹۸,۳۹۲,۹۵۵	۴,۱۶۱,۷۸۱,۶۹۷	(۳۸۳,۸۶۲,۲۹۹)	خالص مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۴,۴۹۹,۵۶۲	(۲۰,۷۱۴,۴۸۹,۷۵۰)	(۱۳,۶۱۲,۸۸۷,۹۶۰)	کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۴,۳۷۵,۹۰۳,۸۱۲)	۱۲,۶۳۸,۳۵۰,۰۰۶	۳۴,۲۳۳,۷۵۹,۲۵۱	افزایش در حسابها و اسناد دریافتنی عملیاتی
(۳۴۶,۲۸۷,۶۴۱)	(۴۱,۱۴۰,۰۰۶)	(۲۵۵,۹۳۹,۰۸۷)	(افزایش) در سایر داراییهای عملیاتی
۳,۱۴۵,۱۷۸,۲۸۴	۱۰,۴۵۸,۹۲۱,۶۷۰	۲,۴۰۳,۹۳۶,۹۳۱	(افزایش) کاهش پیش پرداختها
۱۷,۵۰۵,۸۸۷,۳۰۷	۴,۷۴۶,۱۸۷,۳۷۴	(۳۵,۷۸۳,۸۶۸,۵۴۲)	افزایش در حسابها و اسناد پرداختنی عملیاتی
۶۶۷,۴۰۰,۹۲۰	(۸۲۴,۳۶۷,۶۰۷)	(۲۶۶,۷۰۲,۸۱۶)	خالص درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۸۹,۳۲۷,۳۷۷,۸۵۵	۴۵,۴۱۹,۱۸۹,۱۵۲	۴۰,۷۰۰,۱۷۳,۸۶۸	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی



۳۲- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۳	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
۱۲,۴۷۰,۴۷۸,۲۶۵	۶,۳۵۴,۸۱۹,۰۶۱	۶,۳۵۴,۸۱۹,۰۶۱	بابت وجوه التزام شرکت کیان شیمی

گروه تولیدی مهران (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۳- تجدید طبقه بندی صورتهای مالی

به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، برخی از اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و طبقه بندی مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱۳۹۳	تجدید طبقه بندی شده		۱۳۹۳
یادداشت	بدهکار	بستانکار	قبل از تجدید طبقه بندی
ریال	ریال	ریال	ریال

اقلام ترازنامه:

۴۹,۴۰۴,۸۷۶,۰۲۵	۰	۷۹۲,۰۰۳,۹۳۶	۴۸,۶۱۲,۸۷۲,۰۸۹	۱۰
۵۹,۸۹۹,۰۷۱,۴۱۰	۵,۳۹۲,۰۰۳,۹۳۶	۴,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۶۹۱,۰۷۵,۳۴۶	
	۵,۳۹۲,۰۰۳,۹۳۶	۵,۳۹۲,۰۰۳,۹۳۶		

پیش پرداختها

دارایی های ثابت مشهود



گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتهای مالی که مستلزم تعدیل یا افشاء صورتهای مالی باشد، به وقوع نپیوسته است .

۳۵- بدهی های احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۵-۱- بدهی احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به یک فقره چک صادره به مبلغ ۲۱۶.۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین بدهی شرکت دنکو به بانک صادرات دبی میباشد. باتوجه به پی گیریهای انجام شده از طریق حقوقی اقدامات لازم در جهت تبدیل وثیقه و رفع اثر از ضمانت شرکت مهرام انجام گرفته است بهمین دلیل طی سال مالی مذکور ازسوی بانک پیگیری نشده است



۳۵-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد.

گروه تولیدی مهرام (شرکت سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
برای دوره مالی شش ماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۳۶-معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال ، به شرح زیر است:

الف)معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

ارقام به میلیون ریال

سال ۱۳۹۳		دوره ۶ ماهه مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱								
مابده طلب (بدهی)	مبالغ معامله	مابده طلب (بدهی)	مبالغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفد ماده ۱۲۹ ت.ق.م.ی باشد؟	موضوع معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح	
۳۲۱,۸۲۰	۱,۳۶۷,۱۱۴	۲۸۳,۸۶۳	۲,۱۴۳	قرار داد	بله	فروش کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت پخش پر نیان مهرار	شرکتهای وابسته	ف
(۵۶,۵۷۴)	۸۹,۰۰۰	(۲,۱۸۷)	۰	قرار داد	بله	اسپانسر ی ورزشی	عضو مشترک هیات مدیره	موسسه ورزشی مهرام نوین ابر انیان	شرکتهای وابسته	ف
۲۵,۶۲۱	۰	۲۸,۰۹۱	۰	قرار داد	بله	خرید کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت سنوس (سهامی خاص)	شرکتهای وابسته	ف
(۱,۹۲۸)	۲۹,۶۲۵	(۲,۵۳۷)	۱۶,۳۴۶	قرار داد	بله	خرید کالا	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت مهپان (سهامی خاص)	شرکتهای وابسته	ف
۵,۷۱۳	۶۰,۶۶۸	۱,۲۹۸	۳۵,۴۳۰	قرار داد	خیر	خرید کالا	سهامدار مشترک	شرکت افرین به گل	شرکتهای وابسته	ب
(۷,۱۷۷)	۱۰۶,۴۶۰	(۴,۳۶۰)	۶۰,۶۵۰	قرار داد	خیر	خرید کالا	سهامدار مشترک	شرکت لیونندیس (سهامی خاص)	شرکتهای وابسته	ب
۱۷۰,۰۲۱	۱۲,۴۷۰	۱۷۶,۳۷۶	۰	قرار داد	خیر	وجه التزام وام	سهامدار مشترک	شرکت کیان شیمی	شرکتهای وابسته	ب

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبالغ معاملات نداشته است .

