

شرکت صنعتی تولیدی سپتا پلیمر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱	الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	ب- تایید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره
	ج - صورت های مالی :
۲	• ترازنانمہ در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
۳	• صورت سود و زیان برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
۴	• صورت جریان وجود نقد برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳
۵ الی ۲۷	• یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی



گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقلبه هیئت مدیرهشرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر(سهامی خاص)مقدمه

۱. ترازنامه شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر(سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی یک تا ۲۹ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲. بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، 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.

نتیجه گیری

۳. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۴. در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استاندارد های حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص باستثنای عدم استقرار واحد مبارزه با پولشویی و ایجاد ساختارهای متناسب با قانون فوق، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

۱۰ آبانماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی نیک روشن

(حتایه‌گران رسمی)

سردار بارگاهی

۸۱۱۱۰۳

غلامرضا زریابی لنگرودی

۸۰۰۳۶۴

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر

(سهامی خاص)

تهران - کیلومتر ۹ جاده قدیم کرج خیابان شهید باقری جنب انبارهای عمومی برق کارخانه سپینتا (سپینتا پلیمر) تلفن: ۶۶۲۵۹۸۱۶-۱۷ فاکس: ۶۶۲۵۹۸۱۸

صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر(سهامی خاص) مربوط به میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم میگردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶

۷ و ۶

۲۷ الی ۸

۱- ترازنامه

۲- صورت سود و زیان

۳- ۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴- صورت جریان وجوده نقد

۵- یادداشت‌های توضیحی :

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

ب. مبنای تهیه صورتهای مالی

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۱۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

اعضای هیأت مدیره

عضو هیأت مدیره	نامینده	سمت	امضاء
شرکت لوله و پروفیل سپینتا تهران (سهامی خاص)	سید منصور مرتضوی	رئيس هیأت مدیره	
آقای حسین رحیمی نژاد	آقای حسین رحیمی نژاد	مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپینتا (سهامی عام)	آقای ابوالفضل آمره	عضو هیأت مدیره	
شرکت ماشین سازی فرآگیر سپینتا (سهامی خاص)	خانم اشرف السادات اعلم الهدائی	عضو هیأت مدیره	
شرکت پخش سراسری لوله و پروفیل سپینتا (سهامی خاص)	آقای ایرج بابادی اوره گانی	عضو هیأت مدیره	



شرکت صنعتی تولیدی سپهانتا پلیمر (سهامی خاص)

۲۷۰

در تاریخ ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدد بدد إله شده)

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
صورت سود و زیان
برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		بادلش
	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۸,۴۶۹,۴۲۲,۱۹۲	۷,۷۵۲,۸۱۳,۴۲۵	۱۰,۰۵۲,۷۳۴,۵۹۷			۲۰ فروش خالص
(۱۵,۷۰۹,۲۷۱,۱۰۳)	(۵,۶۵۳,۵۰۱,۵۷۱)	(۹,۱۸۳,۰۹۹,۷۴۵)			۲۱ ببهای تمام شده کالای فروش رفته
۲,۷۶۰,۱۵۱,۰۸۹	۲,۹۹,۳۱۱,۸۵۴	۸۶۹,۶۳۴,۸۵۲			۲۲ سود ناخالص
(۲,۶۷۸,۴۴۸,۳۹۹)	(۱,۱۹۰,۴۵۹,۶۹۰)		(۱,۶۰۲,۵۶۲,۱۲۸)		۲۳ هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۶۴,۶۸۱,۹۴۰	۶۶,۱۷۰,۰۰۰		(۲,۹۴۴,۲۹۸)		۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۲,۶۱۳,۷۶۶,۴۵۹)	(۱,۱۲۴,۲۸۹,۶۹۰)	(۱,۶۰۵,۵۰۶,۴۲۶)			سود (زیان) عملیاتی
۱۴۶,۳۸۴,۶۳۰	۹۷۵,۰۲۲,۱۶۴	(۷۲۵,۸۷۱,۵۷۴)			خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی
۷,۱۰۶,۵۴۹,۳۹۳	۱۲۷,۵۳۰,۳۲۵		۱۷۷,۰۴۷,۰۸۲		۲۵ سود (زیان) قبل از کسر مالیات
۷,۲۵۲,۹۳۴,۰۲۳	۱,۱۰۲,۵۵۲,۴۸۹	(۵۵۸,۸۲۴,۴۹۲)			مالیات
(۳۶,۰۵۸,۲۴۸)					سود (زیان) خالص
۷,۲۱۶,۸۷۵,۷۷۵	۱,۱۰۲,۵۵۲,۴۸۹	(۵۵۸,۸۲۴,۴۹۲)			سود خالص
۹۰,۶۸۶,۸۸۶,۲۹۴	۹۰,۶۸۶,۸۸۶,۲۹۴		۹۳,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲		سود انباشته در ابتدای سال
(۸۹۸,۵۹۷,۲۴۷)	(۷۹۸,۴۷۸,۶۸۹)		.		تعديلات سنواتی
۸۹,۷۸۸,۲۸۸,۹۴۷	۸۹,۸۸۸,۴۷۶,۰۵	۹۲,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲			سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۹۷,۰۰۵,۱۶۴,۷۲۲	۹۰,۹۹۰,۹۶۰,۰۹۴	۹۲,۸۱۴,۶۶۰,۲۳۰			سود قابل تخصیص
(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰)			سود سهام
۹۳,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲	۸۷,۳۵۹,۲۸۰,۰۹۴	۸۹,۰۸۹,۸۶۰,۲۳۰			سود انباشته در پایان دوره

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷,۲۱۶,۸۷۵,۷۷۵	۱,۱۰۲,۵۵۲,۴۸۹	(۵۵۸,۸۲۴,۴۹۲)		سود خالص
۹۰,۶۸۶,۸۸۶,۲۹۴	۹۰,۶۸۶,۸۸۶,۲۹۴		۹۳,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲	سود انباشته در ابتدای سال
(۸۹۸,۵۹۷,۲۴۷)	(۷۹۸,۴۷۸,۶۸۹)		.	تعديلات سنواتی
۸۹,۷۸۸,۲۸۸,۹۴۷	۸۹,۸۸۸,۴۷۶,۰۵	۹۲,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲		سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۹۷,۰۰۵,۱۶۴,۷۲۲	۹۰,۹۹۰,۹۶۰,۰۹۴	۹۲,۸۱۴,۶۶۰,۲۳۰		سود قابل تخصیص
(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰)		سود سهام
۹۳,۳۷۲,۴۸۴,۷۲۲	۸۷,۳۵۹,۲۸۰,۰۹۴	۸۹,۰۸۹,۸۶۰,۲۳۰		سود انباشته در پایان دوره

از آنجاییکه صورت سود و زیان جامع محدود به سود(زیان) سال و تعديلات سنواتی است ، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.
 یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

بادداشت

۱۳۹۲

۱۳۹۳/۰۶/۳۱

ریال

ریال

ریال

۲۲۴,۶۴۴,۵۰۷ ۳۵۶,۲۲۶,۸۹۱ ۵,۹۷۹,۶۱۷,۰۵۵

۲۴۶,۱۷۵,۸۲۸

۴۸,۱۸۵,۳۰۵

۱۱۸,۱۱۸,۲۷۱

۲۴۶,۱۷۵,۸۲۸ ۴۸,۱۸۵,۳۰۵ ۱۱۸,۱۱۸,۲۷۱

(۵۸۹,۳۳۶,۰۶۰) (۴۸۹,۲۱۷,۴۰۲)

(۹۵۱,۳۴۹,۹۲۵)

(۸۰,۲۲۵,۲۵۰)

(۱,۵۷۹,۶۰۰,۰۰۰)

(۴۱,۷۷۵,۰۰۰)

۸۱,۸۴۸

(۶۸۱,۷۹۷,۴۸۹)

(۱,۴۶۸,۸۱۴,۰۰۰)

۵,۰۷۷,۳۵۰,۹۲۳

(۵,۷۶۴,۳۷۸,۸۰۶)

۳,۴۰۲,۴۲۸,۴۹۹

(۱۰,۸,۸۷۵,۲۵۰)

(۸,۸۱۲,۷۱۰,۹۵۸)

۲,۲۸۳,۹۱۲,۷۷۴

(۱۹۳,۶۸۰,۴۵۶)

(۲,۷۱۴,۹۷۵,۶۳۲)

۲,۲۸۳,۹۱۲,۷۷۴

(۱۹۳,۶۸۰,۴۵۶)

(۲,۷۱۴,۹۷۵,۶۳۲)

۳,۱۷۵,۲۵۱,۷۲۱

۳,۱۷۵,۲۵۱,۷۲۱

۶,۴۵۹,۱۶۴,۴۹۵

۶,۴۵۹,۱۶۴,۴۹۵

۲,۹۸۱,۵۷۱,۲۶۵

۳,۷۴۴,۱۸۸,۸۶۳

فعالیتهای عملیاتی:

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری

سود سهام دریافتی

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

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه‌گذاری :

وجوه پرداختی جهت خریداریهای ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجوه (پرداختی) بابت (خرید) دارائیهای ثابت نامشهود

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه‌گذاری

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

مانده وجه نقد در پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لینفک صورتهای مالی است.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی و تولیدی آلمروول در تاریخ پانزدهم خرداد ماه ۱۳۵۰ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۴۷۴۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۴۸۹۷۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۱۲ و با استناد صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۲۳ نام آن به "شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر" تغییر یافته است. در حال حاضر شرکت، جزء شرکتهای زیرمجموعه شرکت صنعتی و سرمایه‌گذاری سپینتا (سهامی عام) بوده و مرکز اصلی آن در کارخانه سپینتا، واقع در کیلومتر ۹ جاده قدیم کرج-تهران، خیابان شهید باقری کد پستی ۱۳۷۹۸۵۷۱۱۵ و محل فعالیت (تولید) آن در اهواز- کیلومتر ۴ جاده خرمشهر- اهواز- کد پستی ۱۴۹۸۱۳۳۵۹ (کارخانه سپینتا) می‌باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده دو اساسنامه عبارت است از:

ایجاد و یا توسعه کارخانجات بمنظور ایجاد و تولید انواع لوله‌های پلیمری و فلزی و فروش محصولات آن و همچنین خرید مواد اولیه مربوطه و انجام هرگونه عملیات که ارتباط مستقیم و با غیرمستقیم با موضوع شرکت داشته باشد، بصورت مستقل و یا با مشارکت اشخاص داخلی و یا خارجی.

۱-۳- تولیدات شرکت

میزان تولید انواع لوله و اتصالات پلیمری در سنتوات گذشته بشرح زیر ارائه می‌گردد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واحد	
۴۶۲,۱۸۰	۷۰,۷۹۲	متر	انواع لوله تک لایه پلی پروپیلن
۲۳,۹۳۷	۶۳,۰۸۳	متر	انواع لوله پلی اتیلن
۵۹۰,۳۱۰	۴۲۶,۷۴۰	عدد	اتصالات PP
۲,۳۰۵,۰۳۹	۲,۰۷۶,۴۵۵	عدد	دروپوش‌های PE

۴- تعداد کارکنان دائم و موقت

تعداد کارکنان دائم و موقت در بیان دوره بشرح زیر بوده است:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
نفر	نفر	کارکنان دائم	
۳	۳	کارکنان موقت	
۱۲	۱۶		
۱۵	۱۹	جمع	



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی موادکالا

موجودی موادکالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام مشابه ارزیابی می‌شود. در صورت فزومنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد.

روش مورد استفاده

میانگین سالانه	مواداولیه
میانگین سالانه	کالای در جریان ساخت
میانگین سالانه	کالای ساخته شده
میانگین متحرک	لوازم یدکی و ملزمومات
بهای واقعی شامل بهای صورتحساب	کالای در راه
وهزینه‌های خرید	
میانگین سالانه	سایر موجودیها

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسره‌گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شوند. آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود 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 هریک از سرمایه گذاری‌ها ارزش یابی می‌شود.

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 سایر سرمایه گذاری‌ها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاریخ ترازنامه) (شناسائی می‌شود).

۳-۳- دارایی ثابت مشهود :

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



شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۲-۳- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات

موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب بهمن ماه ۱۳۸۰ و اصلاحیه‌های بعدی آن و براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌گردد

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت مشهود
نزولی	۷درصد	ساختمان
خط مستقیم	۸ سال	ماشین آلات تولیدی
نزولی	۳۵درصد	وسائط نقلیه موتوری
خط مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
خط مستقیم	۴ ساله	قالب‌ها
خط مستقیم	۴ ساله	ابزار‌الات
خط مستقیم	۱۵ ساله	تاسیسات
نزولی	۱۰ درصد	لوازم ازماشگاهی

برای دارائیهای ثابت مشهودی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرند، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰% نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴- دارائیهای ثابت ناممشهود

نرم افزارهای خریداری و مورد استفاده شرکت در دارایی‌های ناممشهود منعکس و طی ۳ سال مستهلاک می‌گردند.

۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در سال وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارایی‌های واجد شرایط" است.

۶- تسعی-نرخ ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها ثبت می‌شوند. مضافاً اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده اند به نرخ ارز مزبور در تاریخ معامله و اقلام غیر پولی که به ارزش منصفانه بر حسب ارز اندازه گیری شده اند به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تعیین ارزش منصفانه تسعیر می‌شوند. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای تفاوت‌های ناشی از تسعیر بدھیهای ارزی مربوط به تحصیل داراییهای واجد شرایط، که مستقیماً قابل انتساب به بهای تمام شده داراییهای مزبور است، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌گردد.

۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای قانونی هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان، در حسابها منظور می‌گردد.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

پاداشهای توپیچی صورتی مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

۱۳۹۳	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	باداشت
ریال	ریال	
۶,۴۴۹,۱۳۳,۹۳۸	۳,۶۹۳,۲۱۴,۰۶۰	۴-۱
۹,۲۴۱,۷۹۸	۹,۲۴۱,۷۹۸	
۱۰,۰۳۰,۵۵۷	۴۱,۷۳۳,۰۰۰	
۶,۴۵۹,۱۶۴,۴۹۵	۳,۷۴۴,۱۸۸,۸۶۳	

۴- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	
۵,۳۵۰,۲۱۵	۵,۳۵۰,۲۱۵	
۵۳,۹۲۹,۱۹۱	۰	
۴۶,۷۲۵,۶۰۱	۴۸,۹۸۵,۱۲۷	
۱۸۲,۲۹۸,۰۹۹	۲۸۲,۲۹۸,۰۹۹	
۸,۲۴۳,۴۵۱	۴۶,۳۰۳۶۰۲	
۱۱۱,۱۲۹,۱۴۹	۷۴۷,۱۲۲۲۳	
۰,۲۴۷,۴۴۸,۲۰۲	۹۲۴,۴۱۹,۸۷۰	
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰۲۰,۵۹۷۹۰,۷۰۴	
۳۴۳,۸,۹۰,۵۳۰	۱۰۲۲۸,۰۹۳۰,۰۸	
۶,۴۴۹,۱۳۳,۹۳۸	۱,۵۸۸,۸۴۴,۶۲۴	
	۳,۶۹۳,۲۱۴,۰۶۵	

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	
۱,۳۶۸,۰۰,۰۰۰	۷,۲۳۳,۱۷۸,۰۰۶	
۱,۴۶۸,۸۰۰,۰۰۰	۷,۳۳۳,۱۷۸,۸۰۶	

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	
۱۱,۸۹۳,۷۹۴,۱۳۸	۱۱,۸۹۳,۷۹۴,۱۳۸	
۱۱,۸۹۳,۷۹۴,۱۳۸	۱۱,۸۹۳,۷۹۴,۱۳۸	
۱۲,۰۲۳,۶۴۵,۶۹۶	(۳,۰۷,۵۸۵,۸۸۷)	
	۸,۳۱۶,۰۵۹,۸۰۹	

بابت خرید ۶۴۵۲۶۷۲ عدد سهام سرمایه گذاری سپینتا طی دوره.

۶- حسابهای و استناد دریافتی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
ریال	ریال	
۲۹,۲۸۴,۱۶۰	۰	
۱۱,۹۹۴,۳۶,۸۳۶	۱۱,۸۹۳,۷۹۴,۱۳۸	۶-۱
۱۲,۰۲۳,۶۴۵,۶۹۶	(۳,۰۷,۵۸۵,۸۸۷)	
	۸,۳۱۶,۰۵۹,۸۰۹	

استناد ریافتی تجاری نزد صندوق

حساب های دریافتی تجاری

کسر میشوند خیره مطالبات مشکوک الوصول

موجودی صندوق

موجودی نزد بانکها

متخواه گردان ها



گروه ارشاد

شرکت صنعتی تولیدی سپتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توصییحی صور تهای ملی

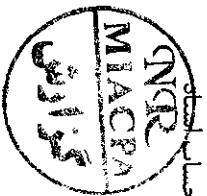
卷之三

۱-۱۶- مانده حساب شرکت نمایاگستران مهر همراه با فروخت در سالهای مذکووه میباشد که موضوع توسط وکیل شرکت پیگیری

میشوند و حکم جلب نامبرده صادرولی از محل اقامت نامبرده اطلاعی درست نیست.

۲-۱-۶ - علیه آقای مالکلو بابت وجود ۰ افقره چکهای بلا محل توسط وکیل شرکت افامه دعوی شده و پیطرور غیرایی دادگاه رای صادر کرده است که

مور اعتراف ایشان واقع شده و تجدید نظر هم را دادگاه بدوی را تایید و ابرام نموده است. مارکسیسم ریال چکهای بروگشتی ایشان نیز به این تایید و ابرام نموده است.



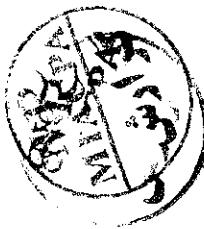
شرکت صنعتی نویلیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- ۷ طلب از / بدھی به شرکت‌های گروه:

ردیل	طلب از	بدھی به	ردیل	طلب از	یادداشت	شرح
ردیل	ردیل	ردیل	ردیل	ردیل		
۵۹۷,۷۳۲,۸,۷۱۲	۷۱,۹۴۴,۴۳,۳۲۸,۸,۷۱۲	۳۷۶,۰۷۶,۷۰,۳۲۸,۸,۳۲۱	۳۲,۷۰,۱۱,۰۲۸,۸,۴۱۲	۳۱,۵۶۵,۵,۸,۸۸,۸,۱۱,۰۲۸,۸,۴۱۲	۱-۷	شرکت صنعتی وسرمایه گذاری سپنتا
۲۲۵,۰,۹۶	۰	۰	۰	۰	۷-۲	شرکت لوله و پروفیل سپنتا تهران
۱۹۵	۰	۰	۰	۰	۷-۳	شرکت پخش سراسری لوله و پروفیل سپنتا
۲۴۷,۵,۰,۹۶	۰	۰	۰	۰	۷-۴	شرکت صنایع بنیاد (اعلاء البرز)
۶۶۹	۰	۰	۰	۰	۷-۵	شرکت نورد و لوله سپنتا اهواز
۶۶۹,۴۲,۲۷۲,۰,۹۶	۰	۰	۰	۰	۷-۶	شرکت نورد سازی فرآگیر سپنتا
۶۸,۰,۴۰,۲۱۸	۰	۰	۰	۰	۷-۷	شرکت نورد و لوله سپنتا مرند
۰	۰	۰	۰	۰	۷-۸	شرکت درشف فاسیس فروشگاهی سراسری لوله بروفل سپنتا



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۱- گردش حساب شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپینتا بشرح زیر میباشد:

ریال	ریال	مانده بدھی شرکت سرمایه گذاری سپینتا در اول دوره :
۴۱,۸۸۲,۰۱۱,۰۷۲		اضافه میشود:
	۱۸,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
	۱۳۳,۴۲۹,۱۴۱	فروش لوله و اتصالات
	۷۱,۱۱۱,۵۲۰	فروش لوله پلی اتیلن به شرکت ریحانه
۲۲۲,۵۴۰,۶۶۱		جمع اضافات :
	(۶,۷۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	کسر میشود:
	(۵۷,۰۳۷,۸۵۲)	واریز به حساب سپینتا پلیمر
	(۳,۷۰۱,۶۵۷,۰۰۰)	انتقال مانده حساب شرکت ریحانه به سرمایه گذاری سپینتا
(۱۰,۵۳۸,۶۹۴,۸۵۲)		تقسیم سود سال ۹۲
<u>۳۱,۵۶۵,۸۵۶,۸۸۱</u>		جمع کسورات
		مانده بدھی شرکت سرمایه گذاری سپینتا در پایان دوره

۷-۲- گردش حساب شرکت لوله و پروفیل سپینتا تهران بشرح زیر میباشد:

ریال	ریال	مانده طلب شرکت سپینتا تهران در اول دوره :
(۲۸۲,۱۸۹,۱۰۳)		اضافه میشود:
	(۱,۰۳۰,۰۰۰)	ایاب و ذهاب حسابرسان سپینتا پلیمر
	(۲۰۰)	تقسیم سود سال ۹۲
(۱,۰۳۰,۲۰۰)		جمع اضافات :
	۹۰۳,۱۹۳,۱۴۷	کسر میشود :
	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	فروش درپوش لوله
	<u>۲۹,۶۴۶</u>	ساخت قالب درپوش جهت تهران
<u>۹۸۸,۲۲۲,۷۹۳</u>		سود سهام سال ۱۳۹۲ سپینتا تهران
<u>۷۰۵,۰۰۳,۴۹۰</u>		جمع کسورات
		مانده بدھی شرکت سپینتا تهران در پایان دوره

۷-۳- بدھی به شرکت پخش سراسری لوله و پروفیل سپینتا بابت ۲۰۰ ریال سود سهام سال ۱۳۹۲ پلیمر میباشد.

۷-۴- بدھی به شرکت صنایع بنیاد (اعتلا البرز)، مربوط به پیش دریافت فروش پروفیل درسنوات گذشته میباشد

که به دستور مدیر عامل کلیه حسابهای را کد بنیاد ۱۵ خرداد بسته شد ولی بدھی به اعتلاء البرز تسویه نشده است.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۵ - گردش حساب شرکت سپینتا اهواز بشرح زیر میباشد:

ریال	ریال
۶۲,۴۲۷,۲۶۹	
	مانده بدھی شرکت سپینتا اهواز در اول دوره اضافه میشود :
۱,۳۱۹,۵۲۱	اصلاح حق بیمه یونسی کارگر روز مزد
۱,۱۴۳,۱۵۷,۱۳۴	فروش لوله و اتصالات و دریوش به اهواز
۳۰,۴۲۰	تقسیم سود سال ۹۲
۱,۱۴۴,۵۰۷,۰۸۵	جمع اضافات :
	کسر میشود:
(۱,۳۳۳,۰۰۰)	قبوض تلفن و هزینه برق مصرفی
(۱,۰۲۴,۳۷۷,۸۶۸)	هزینه حقوق پرسنل اهوازورای اداره کارسنجات شوشتاری
(۱۱۱,۰۳۰,۰۰۰)	کرایه حمل اتصالات و مواداولیه به اهواز
(۷۱,۲۲۲,۰۵۳)	هزینه ناهار و سرویس کارکنان
(۲۶,۷۰۷,۶۹۲)	هزینه ها ولوازم مصرفی
(۴,۲۲۸,۰۰۰)	هزینه بلیط و اقامت دراهواز
(۱۴,۸۱۴,۵۰۰)	خرید کارت هدیه به پرسنل والحاقیه بیمه
(۱,۲۵۳,۷۱۳,۱۱۳)	جمع کسور
(۴۶,۷۷۸,۷۵۹)	مانده طلب شرکت سپینتا اهواز در پایان دوره

۷-۶ - حساب شرکت فرآگیر سپینتا در این دوره

ریال	ریال
(۶۸,۰۴۲,۳۱۸)	مانده طلب شرکت فرآگیر سپینتا در اول دوره اضافه میشود:
(۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	واریز به حساب سپینتا پلیمر
(۱,۲۹۱,۷۶۳,۷۲۹)	خرید دستگاه تزریق و آسیاب و مواداولیه ورنگدانه
(۴۶,۲۵۷,۱۴۰)	هزینه حقوق پرسنل کارگاه تزریق
(۲۰۰)	تقسیم سود سال ۹۲
(۱,۸۳۸,۰۲۱,۰۶۹)	جمع اضافات :
۷,۳۰۰,۰۰۰	کسر میشود:
۷۳,۰۸۰,۰۰۰	هزینه طراحی فرم برنامه دریافت و پرداخت
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تقسیم سود سال ۹۲
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت قرض الحسنہ به شرکت فرآگیر
۴۳,۲۶۵,۲۰۶	پرداخت جهت خرید دستگاه تزریق به شرکت فرآگیر
۱,۸۲۳,۶۴۵,۲۰۶	فروش لوله و اتصالات
(۸۲,۴۱۸,۱۸۱)	مانده طلب شرکت فرآگیر سپینتا در پایان دوره

۷-۷ - مانده بدھی حساب شرکت سپینتا مرند بابت ۱۲۸۳۱ ریال سودسهام سال ۹۲ که در حساب فی مابین عمل گردیده است.

۷-۸- مانده بدھی حساب شرکت درشرف تاسیس فروشگاههای سراسری لوله پروفیل سپینتا بابت ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال پرداخت قرض الحسنہ میباشد.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

-۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		وام کارکنان
۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۷۵۰,۰۰۰		سپرده موقت
۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۱,۵۰۰,۰۰۰		سایر
۱,۷۱۷,۴۶۸,۵۶۱	۲,۱۹۶,۲۴۷,۲۸۱	۸-۱	
۱,۷۵۵,۹۶۸,۵۶۱	۲,۲۵۲,۴۹۷,۲۸۱		
(۷۱۴,۰۹۲,۲۳۷)	(۷۱۴,۰۹۲,۲۳۷)	۸-۲	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱,۰۴۱,۸۷۶,۳۲۴	۱,۵۳۸,۴۰۵,۰۴۴		مانده

-۸-۱ - از کل مبلغ ۲۱۹۶ م.ریال مبلغ ۴۲ م.ریال مربوط به بدهکاران داخلی و مبلغ ۲۱۵۴ م.ریال مربوط به پیش پرداختها میباشد که عمدۀ ترین آنها مبلغ ۵۴۰ م.ریال پرداختی به شرکت ایرالکو در سنتات قبل و مبلغ ۱,۱۰۰ م.ریال به شرکت پلیمرسازان جهت راه اندازی ماشین آلات تولید لوله های پنج لایه میباشد.

-۸-۲ - ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بمبلغ ۷۱۴ میلیون ریال تشکیل شده از حساب پیش پرداخت خرید داخلی و خرید مواد اولیه بمبلغ ۶۶۷ میلیون ریال (که ۵۴ میلیون ریال آن متعلق به شرکت ایرالکو است)، ۲۵ میلیون ریال حسابهای دریافتی وجاری کارکنان و ۲۲ میلیون ریال پیش دریافتها میباشد که بدلیل عدم قابلیت بازیافت جهت آنها ذخیره در حسابها منظور شده است.

-۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		مواد اولیه و بسته بندی
۸,۹۲۵,۰۲۲,۲۲۴	۱۰,۱۳۸,۴۴۸,۸۴۱	۹-۱	مواد و کالای امنی شرکت نزد دیگران
۱۲۸,۴۸۱,۳۵۴	۱۲۹,۵۱۹,۷۵۱	۹-۲	موجودی کاردروجیان ساخت
.	۲۱۲,۸۲۵,۴۵۸	۹-۳	کالای ساخته شده
۷,۸۹۷,۳۹۵,۰۱۸	۵,۸۶۲,۱۳۱,۵۰۲	۹-۴	انبارنیم ساخت
.	۳۵۶,۸۹۹,۰۶۸	۹-۵	
۱۶,۹۵۰,۸۹۸,۵۹۶	۱۶,۶۹۹,۸۲۴,۶۲۰		

-۹-۱ - موجودی مواد اولیه و بسته بندی، بابت مواد مصرفی در تولید لوله های تک لایه و سه لایه و اتصالات میباشد که تا مبلغ ۱۲۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران بیمه گردیده است.

-۹-۲ - مواد امایی عمدتاً مربوط به مواد اولیه نزد آفای مجید مژروعی در رابطه با ساخت اتصالات میباشد.

-۹-۳ - موجودی کالای در جریان ساخت بابت مواد پای خطوط تولیدی در پایان دوره است.

-۹-۴ - کالای ساخته شده عبارت از لوله های تک لایه، لوله های کشاورزی و اتصالات میباشد که تا مبلغ ۶۰۰۰ میلیون ریال نزد شرکت بیمه ایران بیمه گردیده است.

-۹-۵ - موجودی انبارنیم ساخت بابت اقلامی مانند مهره و مغزی ها و سایر اقلامیکه ساخت انها تکمیل نیست، میباشد.

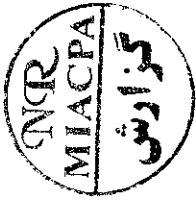


شرکت صنعتی گلندی سپهان پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
پیانی حمله منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

جدول بهای تمام شده و استهلاک ابیاشته داریشهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

دارایی های ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۱۰۰۰۰۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای خطرات ناشی از آتش سوزی نزد شرکت بیمه ایران قرار دارد. ۱-۰-۱- افزایش ماشین آلات مریوط به خرد یکدستگاه پرینتر بهراه میکسر جهت دستگاه تولید لوله و خرد یکدستگاه تزیق پلاستیک و یکدستگاه آسپل . عسانی از شرکت فرآنگیر است. ۱-۰-۲- افزایش لوازم آزمایشگاهی بازت خرد یکدستگاه گرما سنجی و هزینه راه اندازی و چکاپ آن میباشد. ۱-۰-۳- دارایی های املأی مازد دیگران شامل یکدستگاه کمپرسور، یکدستگاه تابلوی برق، یکدستگاه پرس ضربه ای، بدستگاه کنتور برق و یک عدد میز پرس به ارزش ۴۰ میلیون ریال نزد شرکت نما آرا بوده و کاهش آن جهت از رده خارج گردید و عدد صندلی به شرکت ریحانه میباشد.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-دارایهای نامشهود

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۰,۵۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰		حق الامتیاز تلفن همراه
۴۷,۲۸۳,۰۰۰	۴۷,۲۸۳,۰۰۰		نرم افزارهای کامپیوترا دراهواز
۷۴,۱۲۲,۲۵۰	۷۴,۱۲۲,۲۵۰	۱۱-۱	نرم افزارهای کامپیوترا
۱۳۱,۹۰۵,۲۵۰	۱۳۱,۹۰۵,۲۵۰		جمع
(۷۷,۰۱۷,۲۴۹)	(۸۷,۰۸۵,۲۴۹)		استهلاک انباشته نرم افزارهای کامپیوترا
۵۴,۸۸۸,۰۰۱	۴۴,۸۲۰,۰۰۱		

۱۱-۱- نرم افزارهای کامپیوترا بابت برنامه های حسابداری-انبار-فروش و ... میباشد که هزینه استهلاک دوره مورد گزارش ۱۰,۰۶۸,۰۰۰ ریال میباشد.



شرکت صنعتی توپیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱ - سرمایه گذاریهای بلندمدت

نام	بادداشت	۱۳۹۲/۰۶/۱۳	۱۳۹۲/۰۷/۱۱
	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری درسهام سایر شرکتها	۸,۱۵۷,۳۹	۱۱,۰۵۱,۸	۱۱,۱۱۳۹
شماره	۶,۶۴,۶۱	۱,۹۷,۷۳۹	۱,۹۷,۷۳۹

۱۲ - سرمایه گذاری درسهام سایر شرکتها از قلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۶/۱۳

نام	خالص	بهای تمام شده	ارزش اسمی	تعداد سهام
	ریال	ریال	ریال	ردیف سرمایه گذاری
شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپینتا (سهامی عام)- بروسی	۳۲۸,۳۰۰,۰۰	۳,۲۸,۸۴,۲,۷۳۹	۳,۲۸,۸۴,۲,۷۳۹	۶/۹
شرکت ماشین سازی فرآگیر سپینتا (سهامی خاص)	۱۲,۰۰,۰۰	۱۲,۰۰,۰۰	۱۲,۰۰,۰۰	۱۲
شرکت لوله و پروفیل سپینتا تهران (سهامی خاص)	۶,۷,۰۰	۶,۷,۰۰	۶,۷,۰۰	۱۸
شرکت نورد و لوله سپینتا اهواز (سهامی خاص)	۷,۷,۰۰	۷,۷,۰۰	۷,۷,۰۰	۱۷
شرکت نورد و لوله پارس مرند (سهامی خاص)	۲۵,۰۰	۱۱,۰۰	۱۱,۰۰	۲۵
	۸,۱۵۷,۳۹	۱۱,۰۵۱,۸	۱۱,۰۵۱,۸	۳,۲۸,۸۴,۲,۷۳۹
	۶,۶۴,۶۱	۱,۹۷,۷۳۹	۱,۹۷,۷۳۹	۶,۶۴,۶۱

۱-۱-۱- تا پایان این دوره مالی تعداد سهام متعلق به سپینتا پلیمر در شرکت صنعتی سرمایه گذاری سپینتا ۶,۳۰۸,۲۳ عدد سهم بک ریال می‌باشد. آخرین نرخ خرید در پایان دوره باخت هر سهم

۱۳ ریال بود.

۱-۱-۲- تعداد ۰۰۰,۰۱ سهم شرکت فرآگیر سپینتا (سهامی خاص) متعلق به سپینتا پلیمر می‌باشد که ۲ اردص کل سهام فرآگیر سپینتا (۰۰۰,۰۰۱ کل سهم) را تشکیل میدهد.

۱-۱-۳- بدیل افزایش سرمایه شرکت سپینتا تهران در سال ۱۳۹۲ تعداد سهام سپینتا پلیمر به ۱۸۱ سهم یکهزاریالی افزایش یافت.

۱-۱-۴- بدیل افزایش سرمایه شرکت سپینتا اهواز در سال ۱۳۹۲ تعداد سهام سپینتا پلیمر به ۱۷۱ سهم یکهزاریالی افزایش یافت.



شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر دارائیها

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	باغ مسکونی
۴۹۶,۹۶۲,۴۴۶	۴۹۶,۹۶۲,۴۴۶	
۴۹۶,۹۶۲,۴۴۶	۴۹۶,۹۶۲,۴۴۶	

۱۳- سایر دارائیها عبارت از یک باب باغ مسکونی واقع در شهرستان بروجن میباشد که بدلیل عدم پرداخت بدهی شرکت فلزفام (آقای اسفندیار ناصری) در اسفند ماه ۱۳۸۸ به سپنتا پلیمر انتقال یافته است.

۱۴- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		بستانکاران تجاری
۵۰۱,۴۱۹,۴۰۹	۹۴۱,۹۸۴,۹۹۷	۱۴-۱	
۳۵,۹۷۳,۲۲۳	۳۵,۹۷۳,۲۲۳		سایر
۵۳۷,۳۹۲,۶۳۲	۹۷۷,۹۵۸,۲۲۰		

۱۴-۱- بستانکاران تجاری شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۶۳,۷۱۶,۱۷۳	۱۶۳,۷۱۶,۱۷۳		شرکت سهامی برق باختر
۵۸,۰۵۹,۸۸۰	۵۸,۰۵۹,۸۸۰		پروژه اوج نیروی هوایی
۳۳,۰۴۰,۱۸۱	۳۳,۰۴۰,۱۸۱		فرماندهی لجستیکی نیروی هوایی
۱۰,۰۳۰,۴۲۴	۱۰,۰۳۰,۴۲۴		شرکت المهدی
۱۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت ایران کمیکال متریال
۲۲۵,۵۷۲,۷۵۱	۶۶۶,۱۳۸,۲۳۹	۱۴-۱-۱	سایر
۵۰۱,۴۱۹,۴۰۹	۹۴۱,۹۸۴,۹۹۷		

۱۴-۱-۱- این مبلغ بابت طبقه بندی اقلام بستانکار بدهکاران تجاری میباشد که عمدتاً مربوط به مشتریان شرکت قبل از فروش کارخانه اراک و در رابطه با تولید پروفیل آلومینیوم در سالهای گذشته است.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر(سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		مالیات تکلیفی
۱۶,۱۸۹,۰۴۷	۱۳,۴۶۳,۵۰۴		حق بیمه پرداختنی
۷,۸۹۴,۲۲۴	۱۱,۹۴۴,۵۳۷		ذخائر
۵۷۹,۴۳۰,۵۰۹	۶۰۷,۳۵۶,۹۶۹		صاحبان سهام
۲۷۶,۶۶۴,۸۵۴	۲۱۸,۶۴۷,۲۷۰	۱۵-۱	سپرده ها
۴۸,۴۲۰,۲۶۹	۴۸,۴۲۰,۲۶۹		سایر پرداختنی
۵۸۶,۴۳۱,۳۸۹	۵۵۰,۹۰۷,۰۶۱	۱۵-۲	
۱,۵۱۵,۰۳۰,۲۹۲	۱,۴۵۰,۷۳۹,۶۱۰		

۱۵-۱- بدھی به صاحبان سهام از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸۱,۱۵۹,۹۸۴	۱۰,۶۴۰,۰۰۰	باستانی - هرمزیار
۸۱,۱۵۹,۹۸۴	۹۱,۷۹۹,۹۸۴	خداداد خدابخشی
۳۸,۱۱۴,۹۶۳	۳۸,۷۳۵,۷۶۳	فرامرز شکوهی
۳۸,۱۱۴,۹۶۳	۳۸,۷۳۵,۷۶۳	افلاطون خسرویانی
۳۸,۱۱۴,۹۶۰	۳۸,۷۳۵,۷۶۰	کیخسرو خسرویانی
۲۷۶,۶۶۴,۸۵۴	۲۱۸,۶۴۷,۲۷۰	

۱۵-۱-۱- مبلغ ۱۲.۵ میلیون ریال سود سال ۹۲، مبلغ ۲۲ میلیون ریال سود سهام سال ۹۱، مبلغ ۱۸ میلیون ریال سود سهام سال ۹۰، مبلغ ۲ عمیلیون ریال سود سهام سال ۱۳۸۷ و ۷۰ میلیون ریال سود سهام سال ۸۶، مبلغ ۲۳ میلیون ریال سود سهام سال ۸۵ و ۱۳۹۰ مابقی ۱۱ میلیون ریال از کل بدھی، مربوط به سود سالهای قبل شرکت آلومرول میباشد که در دوره موردن گزارش یکی از سهامداران مبلغ ۱۱ میلیون ریال سود سهام متعلق تاسیل ۹۱ را دریافت نمود. مابقی افراد با توجه به آگهی روزنامه تاکنون جهت دریافت سود سهام خود به شرکت مراجعه ننموده اند.

۱۵-۲- از مبلغ ۵۵۱ میلیون ریال ۱۶۸ م. ریال مربوط به مانده حساب پیش دریافتها در دوره های مالی قبل بدليل فروش کارخانه اراک به این حساب انتقال یافته، مبلغ ۵۷ م. ریال از حساب شرکتهای گروه ۱۵ خرداد و مابقی مربوط به سایر حسابهای پرداختنی جاری است.



شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)
باداشهای توپیچی صورتی های مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۶- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت بشرح جدول زیر میباشد:

نحوه تشخیص و محله رسیدگی	مانده ذخیره	مالیات	ابزاری	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		نادمه شده	قطعی	تشخیصی		
(رسیدگی به دلار قطعی شده)	۰	۸۵,۹۳۸,۴۳۵	۸۵,۹۳۸,۴۳۵	۸۵,۹۳۸,۴۳۵	(۲۸,۷۷,۳۵۹)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(رسیدگی به دلار قطعی شده)	۰	۳۸,۲,۷۸,۷۸	۳۸,۲,۷۸,۷۸	۳۸,۹,۲۴۲,۱۷۷	(۵۷,۵۲۴,۲۲۴)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(رسیدگی به دلار قطعی شده)	۱۰,۳,۸۲,۸,۲۹,۲	۱۰,۳,۸۲,۸,۲۹,۲	۱۰,۳,۶۶۸	۱۰,۳,۶۶۸	۴۱۵,۳۵۱,۱۶۶	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(رسیدگی نشده)	۴۲۴,۸۵۲,۳۷۹.	۴۲۴,۸۵۲,۳۷۹.	۰	۴۲۴,۸۵۲,۳۷۹.	۱,۷۳۹,۴,۴۳۱,۰,۶۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(رسیدگی نشده)	۳۶,۰,۵۸,۵۰,۰	۳۶,۰,۵۸,۵۰,۰	۰	۳۶,۰,۵۸,۵۰,۰	۱۴۴,۲۳۲,۹۹۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
(رسیدگی نشده)	۰	۰	۰	۰	(۵۵,۸۸,۲۴,۴۹۲)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	۵۷۴,۷۴۸,۹۳.	۵۷۴,۷۴۸,۹۳.	۴۶۸,۵,۷,۲۲۱	۷۸۵,۳۴۶,۱۸۰	۵۷۴,۷۴۸,۹۳.	

۱-۱۶ مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۲ قطعی و سوده شده است و از بابت سنتات ۱۱ الی ۳۸ زیان احراز شده جملاً مبلغ ۱۲۵۶ میلیون ریال به تأیید اداره امور اقتصاد و دارائی رسیده است.

۱-۱۷ براساس برگ تشخیص صادره برای عملکرد سال ۱۳۸۴ مبلغ ۷۲۵,۱۰,۱۲۳,۳۲,۳ ریال زیان به تأیید اداره امور مالیاتی ارای رسیده است.

۱-۱۸ جهت عملکرد سال ۱۳۸۴ براساس آراء قطعی و تأیید شده در شورای عالی مالیاتی به همراه جرائم مروغه، جملاً بصلغ ۱۱۳,۰۰,۱۰,۰ ریال سوده شده است.

۱-۱۹ جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ برگ تشخیص مالیاتی بصلغ ۸,۴۶,۱۰,۱۰,۳ ریال صادر شده که مورد اعتراض شرکت فرارگرفته و در دست رسیدگی میباشد.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۰۶,۷۴۲,۱۴۷	۲۳۰,۰۴۳,۰۱۹	مانده در ابتدای سال
۲۲,۳۰۰,۸۷۲	۱۴,۸۵۷,۴۳۸	ذخیره تامین شده طی سال
۲۳۰,۰۴۳,۰۱۹	۲۴۴,۹۰۰,۴۵۷	مانده در پایان سال

۱۸- سرمایه

۱۸-۱- سرمایه شرکت مبلغ ۱۸,۶۲۴,۰۰۰ ریال مشتمل از ۱۸,۶۲۴ هزار سهم یک ریالی تماماً پرداخت شده است. اسمی و ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به قرار زیر بوده است.

۱۸-۲- اطلاعات مربوط به سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است.

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سهامداران
درصد سهام	تعداد سهام	
۹۹/۳۷	۱۸,۵۰۸,۲۸۳	شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپینتا
۰/۶۲	۱۱۵,۷۱۴	سایر اشخاص حقیقی
۰/۰۱	۳	سایر اشخاص حقوقی
۱۰۰	۱۸,۶۲۴,۰۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی:

براساس مفاد مواد ۱۴۰ و ۱۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۱۴ اساسنامه، شرکت همه ساله یک بیستم از سود خالص را در حسابها بعنوان اندوخته قانونی منظور نموده است. بموجب مفاد مواد یاد شده، تاریخیمن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. مانده اندوخته قانونی بمبلغ ۱۸۶,۲۴۰ هزار ریال طی سنتات قبل محاسبه و در حسابها منظور شده و با توجه به رسیدن به حد نصاب طی دوره مورد گزارش اندوخته محاسبه نشده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرح زیر قابل تفکیک می‌باشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	واحد
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۰,۴۸۸,۹۱۵,۴۸۴	۶۱۰,۹۳۰	۴,۹۵۲,۷۲۴,۶۰۰	۲۹۵۰۰۶
۱,۵۵۹,۰۶۷,۵۱۵	۳۸۶۰۴	۷۴,۵۸۹,۳۰۰	۶۷۷۸
۶,۴۵۶,۴۴۶,۳۹۳	۲۱۴۱۵۴۸	۲,۷۷۵,۴۹۹,۵۲۵	۱۰,۵۷۹۵۹
۱۸,۵۰۴,۴۲۹,۳۹۲		۷,۷۵۲,۸۱۳,۴۲۵	
(۳۵,۰۰۷,۲۰۰)		.	(۳,۶۶۷,۸۸۰)
۱۸,۴۶۹,۴۲۲,۱۹۲		۷,۷۵۲,۸۱۳,۴۲۵	۱۰,۰۵۲,۷۲۴,۵۹۷

کسر می‌شود:

برگشت از فروش و تخفیفات نقدی

جمع کل فروش محصولات تولیدی

- ۲۰- مشتریان عمد محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیر است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
مبلغ فروش درصد	مبلغ فروش درصد	مبلغ فروش درصد				
ریال	ریال	ریال				
۱,۲۹۲,۷۶۱,۵۸۰	۷	۶۰۲,۹۷۴,۰۰۰	۸	۷۶۵,۳۵۸,۳۹۰	۸	احمد راشدی
۱,۶۴۴,۷۶۰,۷۶۰	۹	۷۴۳,۷۷۳,۰۶۰	۱۰	۹۷۴,۰۴۵,۱۱۲	۱۰	ناصر کوچک پور
.	.	.	.	۱۲۳,۵۴۵,۰۰۰	۱	شرکت صنعتی و سرمایه‌گذاری سپینتا
۱,۲۷۹,۱۴۴,۶۲۵	۷	۳۱۶,۹۵۹,۳۷۵	۴	۱,۰۵۸,۴۷۸,۸۲۵	۱۱	شرکت نورد لوله سپینتا - اهواز
۴۶,۴۷۶,۵۰۰	.	.	.	۸۳۶,۲۸۹,۹۵۰	۸	شرکت لوله و پروفیل سپینتا تهران
.	.	.	.	۴۰,۰۶۰,۳۷۶	.	شرکت ماشین سازی فرآگیر سپینتا
.	.	.	.	۵۴,۱۸۹,۰۰۰	۱	شرکت نورد و لوله سپینتا مرند
۱,۰۸۳,۹۴۵,۸۱۵	۶	۵۲۲,۲۴۲,۷۰۰	۷	۸۳۳,۵۷۴,۷۴۰	۸	صبحانه نوروزی
۲,۰۰۲,۹۶۰,۱۰۰	۱۱	۷۲۶,۸۰۷,۳۰۰	۱۰	.	.	بزرگ زاده
۱,۶۱۲,۳۰۰,۰۴۰	۹	۷۷۳,۸۹۳,۰۰۰	۱۰	۵۸۰,۹۳۳,۲۷۰	۶	مهدی شجاعی
۵۵۱,۴۲۹,۰۰۰	۳	۲۲۹,۶۲۸,۰۰۰	۳	.	.	آقای شاه ولی
۱,۶۴۲,۶۲۶,۰۰۰	۹	۲۴۴,۳۵۰,۰۰۰	۳	.	.	شرکت توزیع نیروی برق اهواز
۴۷۰,۴۵۵,۴۰۰	۳	۲۱۱,۰۲۲,۵۰۰	۳	۲۰۸,۰۵۲۸,۷۷۰	۲	لیموجی
۷۹,۰۵۶,۹۰۰	.	۴۶,۰۱۶,۹۰۰	۱	۷۰۲,۶۴۷,۹۵۰	۷	مسعود سلیمانی
۶,۷۶۲,۰۵۵,۴۷۲	۳۶	۲,۳۲۵,۱۴۶,۰۹۰	۴۱	۲,۸۷۵,۰۸۲,۷۶۴	۳۸	سایرین
۱۸,۴۶۹,۴۲۲,۱۹۲	۱۰۰	۷,۷۵۲,۸۱۳,۴۲۵	۱۰۰	۱۰,۰۵۲,۷۲۴,۵۹۷	۱۰۰	



شرکت صنعتی تولیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر می باشد :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۲	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹,۶۲۷,۷۷۵,۴۰۱	۵,۹۲۳,۱۲۰,۴۴۰	۵,۴۷۶,۹۲۲,۴۷۳	۲۱-۱ مواد مستقیم مصرفی
۱,۲۹۳,۸۱۹,۲۲۳	۶۷۵,۲۲۶,۹۵۰	۱,۱۱۷,۱۷۷,۲۵۶	۲۱-۲ دستمزد مستقیم مصرفی
۳,۲۴۰,۲۸۲,۴۴۳	۱,۴۰۱,۰۱۲,۸۳۸	۱,۵۰۹,۵۲۷,۴۰۸	۲۱-۲ سربار تولید
۱۴,۱۶۱,۸۷۷,۰۶۷	۷,۹۹۹,۳۶۰,۲۲۸	۸,۱۰۳,۶۲۷,۱۳۷	جمع هزینه های تولید
. اضافه می شود :
.	(۴۱,۳۷۲,۶۹۳)	(۲۱۲,۸۲۵,۴۵۸)	موجودی در جریان ساخت اول دوره
۱۴,۱۶۱,۸۷۷,۰۶۷	۷,۹۵۷,۹۸۷,۵۳۵	۷,۸۹۰,۸۰۱,۶۷۹	کسر می شود : موجودی در جریان ساخت پایان دوره
۸,۷۲۶,۶۷۸,۸۲۰	۸,۷۲۶,۶۷۸,۸۲۰	۷,۸۹۷,۳۹۵,۰۱۸	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۴۵۱,۸۷۳,۴۲۵			اضافه می شود :
(۷۳۳,۷۶۳,۲۰۱)	(۱۱۹,۴۸۳,۷۵۰)	(۷۴۲,۹۶۵,۴۵۰)	موجودی کالای ساخته شده اول دوره
۲۲,۶۰۶,۶۶۶,۱۲۱	۱۶,۵۶۵,۱۸۲,۶۰۵	۱۵,۰۴۵,۲۳۱,۲۴۷	خرید اتصالات
(۷,۸۹۷,۳۹۵,۰۱۸)	(۱۰,۹۱۱,۶۸۱,۰۳۴)	(۵,۸۶۲,۱۳۱,۵۰۲)	تعديلات
۱۵,۷۰۹,۲۷۱,۱۰۳	۵,۶۵۳,۵۰۱,۵۷۱	۹,۱۸۳,۰۹۹,۷۴۵	کالای آماده برای فروش
			موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
			بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- بدليل عدم افزایش تولید در دوره مورد رسیدگی، مواد مصرفی نسبت به دوره مشابه سال قبل افزایش نداشته است.



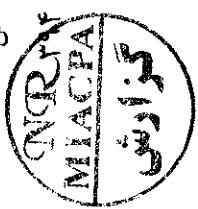
شirkat-e-samayi-tolideh-sahamita-polymer (sahamchi-harakat)
yadashthaai-tozihchi-sorrehai-mali
dorh-mianei-mahdeh-mintehi-be-13-shahrivar-mah
1393

۲-۱-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		دستمزد منتهی	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	پاداشت				
۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۲	ریال
۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۲	ریال	۱۳۹۲	ریال
.	.	.	.	۵۴,۶۱۱,۷۴۳	۸۸,۷۵,۱۲۵
۱,۰۰,۴۷,۳۳۲	۱,۰۰,۰۰۰	۱,۶۷,۰۱۲,۳۷۵	۹۳,۶۷,۲۳۵	۱۵۹,۳۵,۶۷-	۲-۱-۲-۱
۱۲۱,۵۰,۳,۹۱۱	۱۲۱,۵۶,۶۶۴	۴۵,۷۸,۵,۰۱۶	۲۳,۹,۷,۹۷۲	۳۴,۵,۰۱۶	۲-۱-۲-۲
۲۱۸,۰۱۹,۵۲۷	۲۱۸,۰۷۵,۳,۹۶	۷۹,۵۹,۳,۰۰۰	۱۲,۰۰,۰۰۰	۳۹,۵,۷۵,۰۰۰	.
۵۴,۷۵۷,۲,۸۶۹	۴۸,۰,۹۵۹
۳۴,۲۵۱,۹۵۹	۲۴۵,۴۵,۳۴,	۷۹۵,۲۴۲	۳۹,۱۳۸,۷۴۲	.	.
۵۵۹,۹۸۴,۷۲۵	۱,۴۰,۱,۰۱۲,۸,۳۸	۱,۵۰,۹,۵,۷۲۷,۴,۰۸	۱,۲۹۹,۳,۲۲۳	۶۷۵,۲۲۶,۹۵۰	۶۷۵,۲۲۶,۹۵۰
۳,۲۴۰,۲۸۲,۸,۴۴۳	۱,۴۰,۱,۰۱۲,۸,۳۸	۱,۵۰,۹,۵,۷۲۷,۴,۰۸	۱,۲۹۹,۳,۲۲۳	۶۷۵,۲۲۶,۹۵۰	۶۷۵,۲۲۶,۹۵۰

- ۱-۲-۱-۲ افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش پرسنل و دستمزد مصوب وزارت کار می باشد.
- ۲-۱-۲ افزایش دستمزد نسبت به دوره مشابه سال قبل بابت افزایش تولیدات آقای مزروعی بابت ساخت اتصالات میباشد.
- ۳-۱-۲ این مبلغ بابت گردش اقلام بین واحدهای تولیدی مثل پرس خم و تزریق و انبارها میباشد.
- ۴-۱-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال موردگزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان میدهد:

طرفیت معمول	طرفیت واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	میانگین ۳ سال گذشته	(قابل دسترسی)	تun	تun	تun	تun
تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲
۱۳۹۰	۱۳۹۱	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲	۱۳۹۲
۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷	۲۷۷



شرکت صنعتی توپیدی سپینتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیجی صور تهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۲

۵۶۱۶۴۰,۵۷۴

۸۰,۱۴۸,۳۷۶

۳۹,۱۱۴,۲۵۱

۱,۰۵,۰۰۰

۱۶۲۹۸,۷۲۵

۲۴۵۳۲,۰۹۵

۳,۱۳۶,۰۰۰

۶۰۴,۲۴۰,۵۷۷

۲۸۳,۱۷۹,۰۸۸

۴۲,۰۸۸,۷۷۷

۱۱۷۹۲,۶۵۳

۴,۶۹۶,۴۷۰

۱۶۲۹۸,۷۲۵

۲۴۵۳۲,۰۹۵

۳,۱۳۶,۰۰۰

۶۰۴,۲۴۰,۵۷۷

۲۸۳,۱۷۹,۰۸۸

۴۲,۰۸۸,۷۷۷

۱۱۷۹۲,۶۵۳

۴,۶۹۶,۴۷۰

۱۶۲۹۸,۷۲۵

۲۴۵۳۲,۰۹۵

۳,۱۳۶,۰۰۰

۶۰۴,۲۴۰,۵۷۷

۲۸۳,۱۷۹,۰۸۸

۴۲,۰۸۸,۷۷۷

۱۱۷۹۲,۶۵۳

۴,۶۹۶,۴۷۰

۱۶۲۹۸,۷۲۵

۲۴۵۳۲,۰۹۵

۳,۱۳۶,۰۰۰

۶۰۴,۲۴۰,۵۷۷

۲۸۳,۱۷۹,۰۸۸

۴۲,۰۸۸,۷۷۷

۱۱۷۹۲,۶۵۳

۴,۶۹۶,۴۷۰

۱۶۲۹۸,۷۲۵

۲۴۵۳۲,۰۹۵

۳,۱۳۶,۰۰۰

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال ۱۳۹۳۱
حقوق و دستمزد و مزايا	ریال ۳۵۵,۰۷۴,۲۸۳
بیمه سهم کار فرما و بیکاری	ریال ۵۶,۷۷۴,۹۷۸
مزایای بیان خدمت	ریال ۱۴,۸۵۷,۴۳۸
تعمیر و نگهداری	ریال ۷,۷۸,۰۰۰
استهلاک	ریال ۳۹,۳۵۱,۰۱۷
آب و برق و سوخت و گاز	ریال ۱۸,۴۰۸,۳۷۴
هزینه های مالی	ریال ۲,۱۵۵,۰۰۰
حق از محمد مشاورین	ریال ۳۸۵,۳۴۶,۴۸۵
هزینه های حسابرسی	ریال ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰
ایاب و نفعاب	ریال ۲۰,۴۵,۰۰۰
سفر و ماموریت	ریال ۷,۳۹۲,۰۰۰
حق عضویت اعضاء هیئت مدیره	ریال ۱۰,۲۰,۰۰۰,۰۰۰
پاداش هیئت مدیره	ریال ۳۷۲,۰۰۰,۰۰۰
آگهی و تبلیغات	ریال ۴۳,۵۴۴,۳۰۰
سایر	ریال ۴۳,۰۶۳,۳۰۰
۱,۱۹۰,۴۵۹,۶۹۰	ریال ۱,۶۰۲,۵۶۲,۱۲۸
۲,۵۷۸,۴۴۸,۳۹۹	ریال ۲,۵۷۸,۴۴۸,۳۹۹

۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۲

۲۴۶,۱۷۵,۸۲۸

۳,۱۲۵,۵۱۹,۶۲۰

۷۹,۳۴۰,۰۲۰

۳,۷۳۷,۰۰۵,۵۸۳

۲,۱۵۱,۵۳۸

۷,۱۰۶,۵۴۹,۳۹۳

۱۲۷,۵۳۰,۴۲۵

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال ۱۳۹۳۱
بداشت	ریال ۱۳۹۳۱
سود حاصل از سرمایه‌گذاری (سپرده نزد پاکجه)	ریال ۱۱۸,۱۱۸,۲۷۱
سود سهام شرکت‌های گروه	ریال ۷۶,۵۲۳,۴۰۱
سود فروش سهام سایر شرکت‌ها	ریال ۱۷,۵۹۳,۵۹۰
سایر	ریال ۱۷۷,۴۷۰,۸۲

۲۴- خالص سایر درآمد و هزینه‌های غیر عملیاتی

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

۱۳۹۲

۲۴۶,۱۷۵,۸۲۸

۳,۱۲۵,۵۱۹,۶۲۰

۷۹,۳۴۰,۰۲۰

۳,۷۳۷,۰۰۵,۵۸۳

۲,۱۵۱,۵۳۸

۷,۱۰۶,۵۴۹,۳۹۳

۱۲۷,۵۳۰,۴۲۵

دوره میانی ۶ ماهه منتظری به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال ۱۳۹۳۱
بداشت	ریال ۱۳۹۳۱
سود حاصل از سرمایه‌گذاری (سپرده نزد پاکجه)	ریال ۱۱۸,۱۱۸,۲۷۱
سود سهام شرکت‌های گروه	ریال ۷۶,۵۲۳,۴۰۱
سود فروش سهام سایر شرکت‌ها	ریال ۱۷,۵۹۳,۵۹۰
سایر	ریال ۱۷۷,۴۷۰,۸۲



شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۵ - تعدیلات سنواتی

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
(۳۸۲,۵۶۸,۷۸۶)	(۳۸۲,۵۶۸,۷۸۶)	.	.	مالیات عملکرد
(۱۶۳,۳۵۴,۱۲۳)	(۷۸,۷۰۹,۴۱۷)	.	.	مالیات حقوق
(۴۳,۴۱۲,۱۴۱)	(۲۷,۹۳۹,۱۹۹)	.	.	مالیات تکلیفی
(۳۰۹,۲۶۱,۲۸۷)	(۳۰۹,۲۶۱,۲۸۷)	.	.	بیمه پرداختی
(۸۹۸,۵۹۷,۳۴۷)	(۷۹۸,۴۷۸,۶۸۹)	.	.	

۲۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	
۱۴۶,۳۸۴,۶۳۰	۹۷۵,۰۲۲,۱۶۴	(۷۳۵,۸۷۱,۵۷۴)	.	سود عملیاتی
۲,۰۴۲,۵۰۱,۰۸۶	۱,۰۱۲,۶۸۷,۰۵۶	۱,۰۹۳,۷۴۳,۹۶۶	.	هزینه استهلاک
۲۲,۳۰۰,۸۷۲	۱۱,۷۹۲,۶۵۲	۱۴,۸۵۷,۴۳۸	.	افزایش ذخیره باز خرید خدمت کارکنان
(۵۱۶,۳۰۲,۲۸۵)	۳,۶۰۸,۸۲۲,۲۰۶	۸,۸۶۶,۴۴۴,۰۰۸	.	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی
۳,۱۲۵,۵۱۹,۶۲۰	۷۹,۳۴۵,۰۲۰	۷۶,۵۲۲,۴۰۱	.	سود سهام شرکتهای گروه
(۲,۲۹۹,۵۴۱,۲۲۲)	(۸۷۹,۰۸۵,۵۷۱)	۱۵۵,۲۴۰,۴۳۰	.	افزایش (کاهش) حسابها و استناد پرداختی عملیاتی
(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۶۳۱,۶۸۰,۰۰۰)	(۳,۷۲۴,۸۰۰,۰۰۰)	.	سودسهام پرداختی
۱,۳۳۶,۶۱۲,۴۴۴	(۸۲۰,۶۷۶,۶۳۶)	۲۵۱,۰۷۳,۹۷۶	.	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۲,۱۵۱,۶۳۸)	.	(۱۷,۵۹۳,۵۹۰)	.	سایر هزینه غیرعملیاتی
۲۲۴,۶۴۴,۵۰۷	۳۵۶,۲۲۶,۸۹۱	۵,۹۷۹,۶۱۷,۰۵۵	.	مانده



شرکت صنعتی تولیدی سپنتا پلیمر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

تعهدات و بدهی‌های احتمالی در تاریخ ترازنامه بشرح زیر میباشد:

- ۲۷-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه قادر بدهی احتمالی میباشد.

- ۲۷-۲- تعهدات موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵	۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵	۲۷-۲-۱	استناد تضمینی صادره به عهده شرکت
۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵	۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵		جمع

- ۲۷-۲-۱- استناد تضمینی به عهده شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک سپه
۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت لوله و پروفیل پارس
۷,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۴۳۴,۰۰۰,۰۰۰	بانک تجارت
۳,۶۵۷,۴۷۸,۰۰۰	۳,۶۵۷,۴۷۸,۰۰۰	شرکت خودرو کار
۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازار شهر
۱۲۶,۶۸۸,۴۸۵	۱۲۶,۶۸۸,۴۸۵	شرکت ایران خودرو دیزل
۱۱۶,۴۹۷,۵۰۰	۱۱۶,۴۹۷,۵۰۰	شرکت شیمیائی داروئی ریحانه
۴۲۹,۴۶۳,۷۵۰	۴۲۹,۴۶۳,۷۵۰	سایر
۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵	۳۱,۴۶۴,۱۲۸,۲۲۵	جمع

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب و انتشار صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل یا افشاء آن در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.



یادداشت‌های توضیحی صور تهای مالی

برای دوره میانی ۶ ماهه هنتمی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته (مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت) که جزئیات آن در یادداشت ۱- عرضشان داده شده بشرح زیر بوده است:

نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (یعنی به مردانه دوره
معاملات ماده ۱۲۹:			
شرکت ماشین سازی سپینتا فرآگیر:	عضو هیئت مدیره	فروش اتصالات درپوش به اهواز	(۱۸۰,۸۱۴,۲۵,۰۰)
شرکت لوله وپروفیل سپینتا اهواز:	عضو هیئت مدیره	خرید دستگاه تزریق و آسیاب و مواد اولیه ورگذانه	(۱,۱۴۳,۱۵۷,۷۷,۷۵,۹)
شرکت ماسنی و پارسیان تهران:	عضو هیئت مدیره	فروش درپوش به تهران	۹۰,۳,۱۹۳,۱۴۷
شرکت صنعتی و سرمایه گذاری سپینتا:	عضو هیئت مدیره	فروش لوله و اتصالات	۱۳۳,۴۴,۲۹,۹۱
شرکت پخش سراسری لوله وپروفیل سپینتا:	عضو هیئت مدیره	سود سهام سال ۹۱۳۲۰ اسپینتا پلیمر	۰
ب :			
شرکتهای گروه وابسته:			
شرکت نوردولوله سپینتا مرند:			
شرکت درشرف تاسیس فروشگاههای سراسری لوله پروفیل سپینتا			
شرکتهای گروه وابزی به شرکت بلت قرض الحسن			
شرکتهای گروه فروش درپوش به تهران			

۱۲۰,۱۴,۲۴,۷۶,۰۰

۵۸,۵۴,۰,۰

شرکتهای گروه فروش درپوش به تهران

