

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی	۱۰ الی ۱
ترازنامه تلفیقی	۲
صورت سود و زیان تلفیقی	۳
گردش حساب سود و زیان انباشته تلفیقی	۳
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی	۴
ترازنامه	۵
صورت سود و زیان	۶
گردش حساب سود و زیان انباشته	۶
صورت جریان وجوه نقد	۷
یادداشتهای توضیحی	۸ الی ۳۸

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- حسابرسی صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۰ به این موسسه، محول شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است لیکن بدلیل موضوعات توصیف شده در بندهای مبانی عدم اظهار نظر، این موسسه قادر به کسب شواهد کافی و مناسب برای اظهار نظر نگردیده است. همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی عدم اظهار نظر

۴- بموجب مبایعه نامه مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۹ فیما بین شرکت تولیدی جام جهان نما (سهامی عام) با شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی انبوه سازی نگین هشتگرد (سهامی خاص)، شش دانگ یک قطعه زمین کارخانه به مساحت ۹۳۷۲ متر مربع واقع در تهران - خیابان تهران نو - سی متری نیروی هوایی شامل ۱۹ پلاک ثبتی به همراه ساختمانها و حق الامتیازهای مربوطه جمعاً به مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال به شرکت مذکور واگذار گردید. متعاقباً بدلیل عدم پرداخت بهای زمین توسط خریدار علیرغم تحویل زمین، دادخواستی در تاریخ ۱۳۸۷/۷/۲۵ از طرف شرکت تولیدی جام جهان نما به خواسته اعلام بی اعتباری مبایعه نامه فوق مطرح و متقابلاً شرکت مذکور نیز دادخواستی به خواسته تنظیم سند

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

رسمی در راستای مبادیه نامه فوق و جبران خسارات خود تسلیم نموده و دادگاه مجتمع قضائی شهید مفتاح تهران طی اجرائیه مورخ ۱۳۸۹/۱/۱۸ رای به محکومیت شرکت تولیدی جام جهان نما؛ و فک رهن و انتقال رسمی زمینها و املاک مزبور به شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی بنیان غدیر (شرکت سرمایه گذاری و ساختمانی انبوه سازی نگین هشتگرد سابق) صادر نموده است. بر اساس مفاد صورتجلسات مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۴، ۱۳۸۹/۳/۱۰، ۱۳۸۹/۴/۱۵ و ۱۳۸۹/۵/۳۱ هیئت مدیره شرکت تولیدی جام جهان نما و با توجه به مبادیه نامه واگذاری زمین کارخانه شرکت به شرکت نگین هشتگرد و عدم وصول چکهای دریافتی از آن شرکت، مقرر گردیده است تا مدیر عامل شرکت واگذارنده، نسبت به دریافت لاشه چکهای فوق از وکیل حقوقی شرکت (آقای فتح الهی) اقدام و نسبت به تعدادی از چکهای مذکور (به میزان توان شرکت در ابطال تمبر) اقدام قانونی بعمل آید، معهذا تا تاریخ تنظیم این گزارش شواهدی حاکی از تحویل چکها و اقدامات انجام شده و نتایج حاصله ملاحظه نشده است. همچنین طی سال مالی مورد گزارش یک فقره زمین شرکت تولیدی جام جهان نما واقع در رباط کریم طی وکالت نامه بلاعزل شماره ۳۲۳ مورخ ۱۳۸۹/۵/۹ به مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال (بهای کارشناسی سال ۱۳۸۵) بعنوان تسویه بخشی از مطالبات به شرکت مورد رسیدگی واگذار گردیده در حالیکه زمین مزبور که در سال ۱۳۸۵ بر اساس رای اجرای احکام دادگستری به شرکت تولیدی جام جهان نما واگذار و به بستانکار حساب بستانکاران نامشخص (سایر حسابهای پرداختنی) منظور شده، در خرداد ماه ۱۳۸۹ رای مذکور مورد اعتراض معارضین زمین مزبور، قرار گرفته است که موضوع در دادگاه تجدید نظر در جریان رسیدگی می باشد و افشائی از این بابت در صورتهای مالی بعمل نیامده است. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد مشروحه فوق و قابلیت باز یافت مبالغ یاد شده برای این موسسه میسر نشده است.

۵- اهم موارد مطروحه در رابطه با پاسخ تائیدیه های درخواستی به قرار زیر می باشد:

الف- پاسخ تائیدیه های درخواستی در خصوص مبلغ ۹۵/۷ میلیارد ریال از مانده سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی، طلب از شرکتهای گروه و همچنین تعدادی از شعب بانکهای طرف حساب شرکت اصلی و شرکتهای گروه تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. مضافاً مطابقت تائیدیه های واصله از بانکهای ملت شعبه سرخه حصار بیانگر مغایرت نامساعدی حداقل به میزان ۵۸ میلیارد ریال با حسابهای شرکت در سرفصل تسهیلات مالی دریافتی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش می باشد، همچنین تائیدیه های واصله از بانکهای رفاه شعبه پردیس و ملی ایران شعبه بازار، حاکی از وجود مغایرتهای نامساعد و مساعدی به ترتیب به میزان حدود ۲/۴ و یک میلیارد ریال نسبت به مانده های دفتری شرکت یاد شده می باشد، ضمن اینکه بر اساس تائیدیه های دریافتی از بانکها، تمامی حسابهای بانکی شرکت مذکور و موجودی آنها به دستور بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران، از طرف بانکهای عامل مسدود شده است. مضافاً بر اساس اطلاعات مندرج در گزارش واحد حقوقی، شرکت در مواردی اقدام به تملک اموال بدهکاران نموده که شواهدی حاکی از تبدیل حسابها از این بابت ملاحظه نشده است.

ب- پاسخ تائیدیه های درخواستی شرکت صنایع جوشکاب یزد در خصوص مبلغ ۴ میلیارد ریال مطالبات از شرکت نوید سپهر ایرانیان و مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال از سرمایه گذارهای آن شرکت تا تاریخ تهیه این گزارش واصل نشده است، مضافاً مغایرت توجیه نشده ای بین پاسخ تائیدیه دریافتی از شرکت گسترش صنایع پیام با دفاتر آن شرکت به مبلغ ۶/۵ میلیارد ریال وجود دارد.



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

ج- پاسخ هشت فقره تاییدیه های خاص درخواستی از بانکهای شرکت صنایع نمالکترونیک پیام شامل مبلغ ۲۰۰ میلیارد ریال بدهی بابت تسهیلات دریافتی و کارمزد مربوطه و همچنین وکیل حقوقی آن شرکت، تا تاریخ این گزارش واصل نشده است.

د- پاسخ تاییدیه های درخواستی از بانکهای سپه و ملت در رابطه با اعطا تسهیلات به شرکت نورپلاست پیام، حاکی از مبلغ ۱/۱ میلیارد ریال مغایرت نامساعد بوده است.

ه- اعمال بخشی از استانداردهای حسابرسی در رابطه با استفاده از خدمات حسابرس دیگر در خصوص شرکتهای فرعی به استثناء شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش میسر نشده، ضمن اینکه برخی تاییدیه های درخواستی در این رابطه و همچنین تاییدیه درخواستی از مدیران شرکت مبنی بر ارائه کلیه اطلاعات و مدارک به حسابرس مستقل و افشاء کافی و مناسب اطلاعات در صورتهای مالی دریافت نگردیده و لذا آثار احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات مزبور برای این موسسه مشخص نشده است.

با توجه به مراتب مزبور، تعیین تاثیر تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت تاییدیه ها و اطلاعات مورد لزوم و رفع مغایرتهای بالا بر صورتهای مالی ضرورت می یافت، برای این موسسه میسر نگردیده است.

۶- موارد قابل ذکر در خصوص اموال، ماشین آلات و تجهیزات شرکتهای فرعی بشرح زیر قابل ذکر است:

۶-۱- بر اساس بررسی های بعمل آمده، شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش دارای یک فقره زمین به مساحت ۸,۳۰۳ متر مربع در شهر تبریز می باشد که توسط سازمان زمین شهری تصرف و به شرکت مخابرات آذربایجان شرقی واگذار گردیده و پیگیری های حقوقی انجام شده منجر به صدور رای مورخ ۱۳۸۸/۵/۲۴ شعبه چهارم دادگاه عمومی حقوقی دادگستری شهرستان تبریز به نفع شرکت گردیده و بر اساس توافقنامه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۰۶ وکیل جدید شرکت در این موضوع با وکیل شرکت مخابرات ایران (مدیرعامل شرکت مدیریت املاک شرکت مخابرات ایران) مقرر شده است در صورت تایید و تنفیذ ارکان طرفین و قیمت گذاری زمین فوق توسط سه نفر کارشناس رسمی دادگستری، نسبت به نحوه اجرای آن اقدام لازم به عمل آید. علاوه بر زمین مزبور، مقدار حدود ۵,۰۰۰ متر مربع زمین شرکت در شهرستان یزد، ۵,۴۴۰ متر مربع در شهرستان کرمانشاه و ۸,۰۰۰ متر مربع در باغات کوی شاه اهواز در شرکت اصلی و زمین های دیگری در شهرستانهای رشت و مرودشت متعلق به شرکتهای هادکو و کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت در تصرف اشخاص ثالث قرار دارد که اقدامات انجام شده تاکنون منتج به استرداد آنها نگردیده است.

۶-۲- اسناد مالکیت دو دستگاه ساختمان که توسط شرکت سرمایه گذاری آزمایش به بهای تمام شده ۷ میلیارد ریال بر اساس مبیعه نامه عادی از شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس خریداری گردیده تا تاریخ تنظیم این گزارش به نام آن شرکت انتقال نیافته، ضمن اینکه سند مالکیت زمین کرج ارائه نگردیده از این رو حصول اطمینان نسبت به اعمال حقوق قانونی ناشی از مالکیت رسمی شرکت بر زمین و ساختمان های مزبور محرز نشده است.

۶-۳- در سال ۱۳۸۵ بابت تسویه مبلغ ۶۲۰ میلیون ریال مطالبات شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت از آقای سید علی مشکانی فراهانی توسط نامبرده وکالت نامه مورخ ۱۳۸۵/۴/۱۴ بابت فروش، انتقال قطعی یا صلح نسبت به شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت هزار متر مربع (شامل حدود ۴۵۰ مترمربع ساختمان) با پلاک ثبتی ۷۱۶۳۳ واقع در



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

جیلارد دماوند که در تاریخ ۸۶/۱۱/۱۵ به مبلغ ۳/۷ میلیارد ریال توسط کارشناس رسمی دادگستری ارزیابی گردیده، به شرکت واگذار شده است، معیناً شرکت در تاریخ ۱۳۸۷/۸/۲۵ بابت تسویه بخشی از بدهی خود به شرکت سرمایه گذاری آزمایش، اقدام به انتقال رسمی زمین و ساختمان مذکور به شرکت اخیر الذکر صرفاً به ارزش دفتری ۶۲۰ میلیون ریال فوق نموده است. مضافاً مالکیت زمین و ساختمان کارخانه مرودشت، همچنین زمین ۲۰٫۰۰۰ متری روبروی کارخانه و زمین جنب کارخانه (که به موجب قرائن موجود بنام شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش می باشد) و همچنین یک دستگاه آپارتمان واقع در تهران خیابان ظفر (بنام شرکت سرمایه گذاری آزمایش) تاکنون بنام شرکت انتقال نیافته و اصل اسناد مالکیت آنها نیز ارائه نشده است.

۴-۶- اسناد مالکیت ۳ دانگ از یک باب زمین واقع در شهرستان ایلام که در قبال مطالبات از بدهکاران تملیک گردیده و به بهای تمام شده ۲۰۰ میلیون ریال تحت سرفصل دارائیهای ثابت شرکت صنایع نما الکترونیک پیام منعکس می باشد، تا تاریخ این گزارش به نام شرکت مذکور منتقل نشده و همچنان به نام شرکت کارخانجات صنعتی پیام می باشد.

۵-۶- به موجب قرارداد صلح مورخ ۲۸ شهریور ماه ۱۳۸۶ که بین شرکت صنایع نما الکترونیک پیام بعنوان مصالح و آقای مجتبی یزدان خواه بعنوان متصالح منعقد گردیده، کلیه حقوق فرضیه، عینیه و متصوره شش دانگ اعیانی و سرقفلی یک باب مغازه به مساحت ۹/۶۳ متر مربع، دارای آب مشترک و برق واقع در تهران - خیابان شهbaz جنوبی - نبش ۲۰ متری منصور - شماره ۴۲ به مبلغ ۷۰ میلیون ریال به واحد مورد بررسی، واگذار گردیده است. طبق شواهد موجود ملک موصوف به موجب مبیعه نامه شماره ۷۹/۱۶۸۰۰ مورخ ۱۰ بهمن ماه ۱۳۷۹ از آقای محمد حسین دولت شاهی (یکی از بدهکاران تجاری شرکت با مانده بدهی به مبلغ ۷۲۶ میلیون ریال که پس از کسر مبلغ ۷۷ میلیون ریال بهای ملک مورد واگذاری مانده بدهی ایشان به مبلغ ۶۵۶ میلیون ریال کاهش یافته است، دریافت و سپس به آقای یزدان خواه واگذار گردیده است). مبیعه نامه مذکور ارائه نشده و در نتیجه مبلغ مورد توافق در قبال واگذاری ملک مذکور مشخص نمی باشد، ضمن اینکه دریافت ملک موصوف از سال ۱۳۷۹ در حسابهای شرکت ثبت نگردیده و در سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۸۷ نیز در قبال کاهش بدهی آقای محمد حسین دولت شاهی واگذار کننده ملک، مبلغ دریافتی به بدهکار حساب شرکت توسعه و گسترش پارس منظور شده که دلایل این امر نیز مشخص نگردیده است.

۶-۶- اطلاعات و مدارک مربوط به دارائیهای ثابت مشهود (به بهای تمام شده ۳ میلیارد ریال) شرکت صنایع نما الکترونیک پیام (سهامی خاص)، منجمله صورت ریز اقلام تشکیل دهنده تاسیسات، ماشین آلات، ابزار آلات و اثاثه و منصوبات بطوری که قابل ردیابی با وضعیت فیزیکی اموال یاد شده باشد در اختیار این موسسه نگرفته است.

۷-۶- در دیماه سال مورد گزارش سه دانگ از حق کسب و پیشه و سرقفلی یک باب مغازه به مساحت حدود ۸۰ متر مربع واقع در سه راه امین حضور نرسیده به سرچشمه روبروی مرکز تجاری خلیج فارس به مبلغ ۶/۲ میلیارد ریال و براساس نظر کارشناسی رسمی دادگستری در قبال طلب شرکت صنایع جوشکاب یزد از شرکت مهندسی و بازرگانی پیام قشم از آن شرکت دریافت و متعاقباً در تیرماه به همان قیمت و با دریافت نظریه مجدد از کارشناس رسمی دادگستری دیگری (مورخ ۱۳۸۹/۲/۱۵) براساس صورتجلسه فروش سرقفلی مورخ ۱۳۸۹/۴/۲۰ با امضاء مدیر عامل، رئیس هیئت مدیره و واحدهای مالی و بازرگانی شرکت (در مورد بررسی پیشنهاد قیمتهای تلفنی واصله) در رابطه با پیشنهاد قیمت مورخ ۱۳۸۹/۳/۳۰ آقای ابراهیمی به عنوان نماینده شرکت فربر، به بهای هر متر مربع حدود ۱۵۶/۲ میلیون ریال به شرکت مذکور واگذار شده ضمن اینکه اطلاعات لازم از این بابت در صورتهای مالی شرکت صنایع جوشکاب یزد منعکس



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

نگردیده است. توضیحاً چک دریافتی از خریدار مغازه فوق به مبلغ ۲/۵ میلیارد ریال به سر رسید ۱۳۸۹/۷/۲۵ تا تاریخ تنظیم این گزارش به حیطه وصول درنیامده است.

۸-۶- بخشی از ماشین آلات و موجودی مواد و کالای شرکت صنایع جوشکاب یزد جمعاً به میزان ۱۴ میلیارد ریال بر اساس ادعاهای وزارت امور اقتصادی و دارایی و بانک صادرات ایران از شرکت مورد گزارش توقیف شده است.

۹-۶- کاربری اداری اخذ شده از شهرداری منطقه ۳ به مبلغ ۳/۶ میلیارد ریال جهت دو واحد دفتر مرکزی شرکت صنایع جوشکاب یزد براساس نامه شهرداری فوق، بنام بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا که ملک فوق در رهن آن بانک می باشد، صادر شده است.

۱۰-۶- طبق بررسیهای انجام شده در شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش ثبتی از بابت یک باب آپارتمان به بهای ۲/۷ میلیارد ریال که در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۶/۳۱ در ازای مطالبات از یکی از مشتریان شرکت دریافت شده بود تا تاریخ ترازنامه در حسابهای شرکت مذکور به عمل نیامده، لیکن مبلغ مزبور طی سند حسابداری مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۲ در حسابهای شرکت ثبت گردیده است. براساس اطلاعات دریافتی از شرکت، آپارتمان مزبور بصورت رسمی بنام شرکت فوق منتقل نشده است و در حال حاضر در تصرف و اختیار ایشان نمی باشد، لیکن اطلاعات و مستنداتی در خصوص متراژ، سند مالکیت، قیمت کارشناسی و همچنین واگذاری احتمالی آن به اشخاص ثالث (از جمله بهای واگذاری، نحوه دریافت وجه و چگونگی انتقال سند مالکیت آن) به این موسسه ارائه نگردیده و ثبتی از این بابت تا تاریخ تنظیم این گزارش در حسابهای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۶/۳۱ نیز صورت نگرفته است.

بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، آثار احتمالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۷- تاییدیه ویژه ای که بر اساس رویه معمول حسابرسی از مدیریت شرکت مبنی بر ارائه کلیه اسناد و مدارک و مستندات به حسابرس مستقل و افشاء مناسب اطلاعات در صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی دریافت می گردد، در اختیار این موسسه قرار نگرفته و لذا آثار احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نشده است.

تحریفها

۸- ارزش بازار برخی از سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی و شرکتهای کارخانه های صنعتی آزمایش، صنایع جوشکاب یزد، مهندسی بازرگانی پیام قشم، شرکت صنایع نما الکترونیک پیام، نورپلاست پیام و موسسه فرهنگی هنری پیام فردا در شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه بشرح یادداشت توضیحی ۱۴، کمتر از بهای تمام شده در شرکت اصلی مربوطه و زیان انباشته اغلب شرکتهای فرعی مزبور به مراتب بیش از سرمایه آنها می باشد، لیکن شرکت با این استدلال که ارزش ذاتی سرمایه گذاریهای مزبور بالاتر از نرخهای تابلوی بورس و ارزش دفتری است، کاهش ارزش برای آنها منظور نکرده است، ضمن اینکه مبلغ ۹/۸ میلیارد ریال توسط شرکت های مهندسی و بازرگانی پیام قشم، موسسه فرهنگی هنری پیام فردا، شرکت صنایع جوشکاب یزد، شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام و شرکت هادکو تحت عنوان سرمایه گذاری در شرکتهای در شرف تاسیس تعاونی اعتبار کارکنان گروه صنعتی پیام و بیمه مهر، در اختیار موسسین شرکتهای مذکور قرار گرفته، در حالیکه مدارکی دال بر ثبت شرکتهای یاد شده ارائه نشده است. مضافاً مدارک مثبت مالکیت و یا توثیق احتمالی بخش قابل توجهی از سرمایه گذاریهای شرکت اصلی و



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

همچنین تائیدیه سازمان بورس و اوراق بهادار در مورد سهام شرکتهای ذیربط در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. همچنین در شرکت صنایع جوشکاب یزد مبلغ ۹/۴ میلیارد ریال خالص بهای تمام شده ساختمان پاساژ میبد یزد تحت عنوان سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در حسابها ثبت شده که علیرغم اقدامات انجام شده در جهت تکمیل و فروش ملک فوق، ملک مزبور توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی توقیف شده است، علاوه بر این صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مهندسی بازرگانی پیام قشم و موتورسازان پیام و موسسه فرهنگی هنری پیام فردا که در صورتهای مالی تلفیقی اعمال گردیده به این موسسه ارائه نشده و ماهیت مبلغ ۲۸/۶ میلیارد ریال مغایرت حسابهای فیما بین شرکتهای گروه (موضوع یادداشت توضیحی ۸) مشخص نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، اعمال تعدیلاتی از این بابت در حسابها ضروری است لیکن بدلیل عدم دسترسی به شواهد کافی، آثار احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه مشخص نمی باشد.

۹- سرفصل حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختهای شرکتهای گروه شامل مبلغ ۲۴۳/۷ میلیارد ریال اقلام راکد و نقل از سنوات قبل می باشد که در این خصوص ذخیره ای به میزان ۶۸/۶ میلیارد ریال در حسابها لحاظ شده است. هر چند براساس بررسیهای انجام شده، احتساب ذخیره مناسبتی از این بابت در حسابها ضروری است، لیکن بدلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین میزان ذخیره لازم و اثرات مالی آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۱۰- سرفصل سایر حسابهای پرداختنی شامل مبالغ ۲۹/۱ میلیارد ریال و ۴/۹ میلیارد ریال بترتیب حق بیمه و مالیاتهای حقوق و تکلیفی پرداختنی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت می باشد که در مقایسه با برگهای قطعی مالیاتی و اعلامیه های دریافتی مربوط به بدهی بیمه، دارای کسری ذخیره می باشد، لیکن بدلیل عدم دسترسی به برگهای مالیاتی سنوات ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و اعلامیه های مربوط به سازمان تامین اجتماعی از ۱۳۸۹/۰۶/۳۱ به بعد، تعیین مبلغ قطعی و تعدیلات مورد نیاز امکان پذیر نشده است. مضافاً بدلیل زیان عملکرد سنوات قبل، ذخیره ای جهت سالهای مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ و سال مالی مورد گزارش در حسابها منظور نشده و بر اساس اطلاعات دریافتی، وضعیت مالیات بر ارزش افزوده شرکت از تاریخ اجرای قانون مذکور مورد رسیدگی مراجع ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابهای شرکت ضرورت دارد، لیکن به دلیل لزوم انجام رسیدگیهای مالیاتی، تعیین میزان قطعی آن میسر نمی باشد.

۱۱- با توجه به کاهش میزان تولیدات برخی از شرکت های فرعی، کلیه هزینه های ناشی از عدم استفاده کامل از ظرفیت و امکانات تولیدی به عنوان بخشی از بهای تمام شده کالای تولید شده منظور گردیده و تفکیکی از بابت هزینه های جذب نشده در تولید به عمل نیامده است. لازم به ذکر است در شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت، اگرچه مبلغ ۲۱/۸ میلیارد ریال بعنوان هزینه های دستمزد و سربار جذب نشده در تولید محاسبه و از بهای تمام شده تولید کسر گردیده، بدلیل عدم دسترسی به مبانی محاسباتی و فقدان سایر اطلاعات لازم از جمله مصرف استاندارد مواد و قطعات، تعیین میزان دستمزد و سربار جذب نشده در تولید و ضایعات غیر عادی میسر نگردیده و تاثیر موارد مزبور و همچنین اثرات ناشی از فزونی قیمت تمام شده برخی محصولات شرکت اصلی نسبت به بهای فروش آنها بر بهای تمام شده کالای فروش رفته و موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت پایان سال مورد گزارش و ذخیره لازم از این بابت مشخص نشده است.



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

۱۲- موجودی کالای ساخته شده شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت، در پایان سال مالی مورد گزارش بمبلغ ۶/۶ میلیارد ریال، شامل حدود ۱۴۸۸ دستگاه (۱۵۱۸ دستگاه در پایان سال مالی سال قبل) محصولات تولیدی شرکت (شامل یخچال و یخچال فریزر و ...) بوده که صرفاً تعداد ۱۲۲ دستگاه (سال قبل ۱۱۷ دستگاه) از محصولات فوق در پایان سال مالی مورد گزارش تحت نظارت حسابرس مستقل مربوطه، مورد شمارش عینی قرار گرفته است. مضافاً پاسخ تاییدیه های درخواستی نسبت به مابقی محصولات امانی شرکت یاد شده نزد شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش تهران، تعاونی مرودشت و فروشگاههای رفاه و اتکاء واصل نگردیده، ضمن اینکه بر اساس بررسیهای انجام شده، موجودی کالای امانی متعلق به شرکت کارخانه های صنعتی مرودشت نزد شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه رویت نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین تاثیر تعدیلات مورد لزوم بر صورتهای مالی مربوطه مقدور نمی باشد.

۱۳- بر اساس اطلاعات و شواهد موجود، شرکت موتورزن جهت وصول ادعای طلب خود بمیزان ۲۷ میلیارد ریال، اقدام به طرح دعوی حقوقی علیه شرکت اصلی در مراجع قضایی نموده که در نتیجه، حکم توقیف اموال و فروش زمین شرکت صادر گردیده، لیکن در رابطه با ادعای مزبور ثبتي در حسابهای شرکت مشاهده نشده است. با توجه به سوابق موجود، انجام تعدیلاتی از این بابت در حسابها لازم میباشد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین میزان قطعی تعدیلات مزبور در حسابها میسر نگردیده است.

۱۴- قراردادهای منعقد شرکت صنایع نما الکترونیک پیام با بانکها در ارتباط با مانده تسهیلات دریافتی به نام شرکت کارخانجات صنعتی پیام (شماره ثبت ۸۲۷۴) می باشد که با توجه به توافقات فیما بین، تسویه آن می بایست از طریق شرکت مذکور صورت پذیرد. بر مبنای مفاد قراردادهای مذکور، هزینه های تامین مالی و جرائم متعلقه تا پایان سال مالی قبل بمبلغ ۲۱/۶ میلیارد ریال و هزینه های سود و کارمزد سال جاری به مبلغ ۴ میلیارد ریال کمتر در حسابها منظور شده است. در صورت اصلاح حسابها از این بابت، زیان سال جاری بمبلغ ۹ میلیارد ریال افزایش و زیان انباشته در ابتدای سال و مانده تسهیلات مالی دریافتی به ترتیب به مبالغ ۲۱/۶ میلیارد ریال و ۳۰/۷ میلیارد ریال افزایش خواهد یافت.

۱۵- صورتهای مالی شرکت اصلی و گروه با فرض تداوم فعالیت که مبتنی بر تحقق دارائیه و تسویه بدهیها به ارزش های دفتری در تاریخ ترازنامه و در جریان عادی فعالیت تجاری آن می باشد، تهیه و تنظیم گردیده، لیکن بر اساس بررسی های بعمل آمده تداوم فعالیت شرکتهای تولیدی جام جهان نما، کارخانه های صنعتی آزمایش، صنایع نما الکترونیک پیام، توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام و موتور سازان پیام با توجه به وضعیت مالی و نتایج عملکرد شرکتهای مذکور مواجه با تردید می باشد که افشاء مناسبی نیز از این بابت در صورتهای مالی بعمل نیامده است. مضافاً خاطرنشان می سازد الزامات استانداردهای گزارشگری مالی در خصوص افشای وضعیت تسویه حسابهای دریافتنی و پرداختنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی و همچنین افشای مناسب در مورد برخی از اقلام با اهمیت، عمدتاً در مورد شرکتهای گروه رعایت نگردیده است.

۱۶- استانداردهای ناظر بر گزارشگری مالی در رابطه با افشای مناسب اطلاعات در خصوص میزان ارزی و نرخ تسعیر ارز موجودی بانکهای ارزی، مبلغ ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت، تفکیک مبلغ ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در رابطه با حسابهای دریافتنی تجاری، میزان پوشش بیمه ای موجودی مواد و کالا و داراییهای ثابت شرکت اصلی، سود



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

سهام پرداختنی به تفکیک هر سال، میزان تهرین دارائی های ثابت، تفکیک مشتریان عمده فروش و خدمات ارائه شده، ارائه بدهیهای احتمالی به تفکیک تضامین شرکت به نفع دیگران و معاملات با اشخاص وابسته رعایت نگردیده است.

سایر محدودیتها

۱۷- عملیات انجام شده در حساب بانکی شرکت سرمایه گذاری آزمایش نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا (با گردش بدهکار و بستنکاری هر یک بمیزان ۵۴/۱ میلیارد ریال در سنوات قبل در رابطه با واریز و برداشت وجوه از حساب فوق طی سنوات قبل)، در تاریخ ۱۳۸۸/۶/۳۱ در حسابهای شرکت فوق ثبت گردیده، لیکن اسناد و مدارک لازم در رابطه با ماهیت عملیات مزبور و تائید صحت ثبت های انجام شده ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از دسترسی به اطلاعات مالی مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش برای این موسسه امکانپذیر نمی باشد.

۱۸- بخشی از مانده سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی در شرکت سرمایه گذاری آزمایش مربوط به شرکت های کارخانه های صنعتی آزمایش مرودشت، سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس و کارگزاری سهام بازار به ترتیب به مبلغ ۳/۷ میلیارد، ۹ میلیارد و یک میلیارد ریال می باشد که نسبت به سال قبل جمعاً مبلغ ۱۲/۶ میلیارد ریال (بابت اصلاح سرمایه گذاری در سهام شرکتهای کارخانه های صنعتی آزمایش و کارخانجات صنعتی پیام) افزایش یافته، مضافاً بر اساس تاییدیه دریافتی، شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس بدهی خود را بمبلغ ۸/۱ میلیارد ریال کمتر از مانده منعکس در دفاتر اعلام نموده و پاسخ تاییدیه درخواستی از شرکت کارگزاری سهام بازار دریافت نشده است. با توجه به توضیحات فوق و سوابق ایجاد مانده در دفاتر که مربوط به خرید سرمایه گذاری به صورت مبیعه نامه می باشد، نحوه و قابلیت بازیافت و چگونگی تسویه مانده های فوق و آثار احتمالی مربوطه بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر مشخص نمی باشد.

۱۹- مبلغ ۱۳/۷ میلیارد ریال مانده طلب شرکت نور پلاست پیام از شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم بابت استفاده تسهیلات مالی دریافت شده در سنوات مالی ۱۳۸۵ و ۱۳۸۶ از بانک اقتصاد نوین و بانک پارسیان (شامل اصل و سود تضمین شده) می باشد که صورتجلسه تطبیق حسابهای فیما بین تا تاریخ تنظیم این گزارش به این موسسه ارائه نگردیده است. مضافاً به موجب پاسخ تاییدیه های دریافتی از بانکهای مزبور جمعاً مبلغ ۱/۹ میلیارد ریال مغایرت نامساعد نسبت به مانده های دفتری وجود دارد. با توجه به مراتب مزبور و عدم وصول مطالبات فوق الذکر در سنوات مالی اخیر و نیز به دلیل عدم ارائه اطلاعات و مدارک لازم در خصوص توانائی مالی شرکت فوق الذکر، قابلیت وصول مانده مطالبات فوق در شرایط حاضر برای این موسسه محرز نگردیده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی شرکت تولیدی جام جهان نما در تاریخ ترازنامه بمبلغ حدود ۱۱۰/۷ میلیارد ریال، شامل مبلغ حدود ۱۱/۲ میلیارد ریال هزینه کارمزد، سود تضمین شده و جرائم تاخیر تادیه سال مالی مورد گزارش مطالبات بانکهای سپه، ملت و رفاه کارگران می باشد. قطع نظر از عدم ارائه قراردادهای مربوط به تسهیلات فوق، پاسخ تاییدیه های درخواستی از بانکهای مذکور نیز تا تاریخ تنظیم این گزارش واصل نگردیده است. در این رابطه با توجه به مفاد بند ۴ صورتجلسه مورخ ۱۳۸۹/۰۵/۳۱ هیات مدیره شرکت، ادعایی توسط بانک رفاه کارگران علیه شرکت در دادگاه مطرح بخواسته حدود ۱/۵ میلیارد ریال به انضمام خسارات و جرائم تاخیر تادیه، منجر به صدور رای گردیده که مدارک ذیربط ارائه نشده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیلات احتمالی ناشی از رفع مغایرات فوق و همچنین دریافت تاییدیه ها و اطلاعات مورد لزوم بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.



۲۱- اوراق سهام مربوط به سرمایه گذاری های انجام شده در شرکت های سرمایه پذیر و یا مستندات مربوط به مالکیت و آخرین وضعیت سهام مذکور، در شرکت جام جهان نما ارایه نشده و لذا حصول اطمینان از عدم محدودیت در اعمال مالکیت اوراق سهام یاد شده و عدم توثیق آنها، برای این موسسه امکانپذیر نگردیده است. لذا با توجه به مراتب فوق و بدلیل فقدان اطلاعات، اسناد و مدارک کافی، تعدیلات احتمالی ناشی از موضوعات فوق و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، مشخص نمی باشد.

عدم اظهار نظر

۲۲- بدلیل اساسی بودن آثار احتمالی موارد توصیف شده در بندهای ۴ الی ۷، این موسسه نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب برای اظهار نظر را کسب کند و در نتیجه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یادشده در بالا، امکانپذیر نیست.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۲۳- موارد عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

الف- مفاد ماده ۲۴۰ مبنی بر پرداخت سود به سهامداران ظرف مهلت قانونی

ب- مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ مبنی بر تودیع سهام وثیقه مدیران نزد شرکت

ج- مفاد ماده ۱۲۸ مبنی بر ارسال نام و مشخصات و حدود اختیارات مدیر عامل به مرجع ثبت شرکتها و ثبت در روزنامه رسمی

۲۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳۹ توضیحی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره از طریق صورتهای مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته است. به نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت صورت نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۲۵- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که می بایست در اجرای مفاد ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تهیه و تنظیم می گردید، جهت بررسی های لازم به این موسسه ارائه نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۲۶- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار توسط شرکت رعایت نگردیده است.

۲۷- مانده تعداد قابل توجهی از حسابهای بانکی شرکت اصلی و شرکتهای گروه، راكد و سنواتی بوده و بر اساس تائیدیه های دریافتی از بانکها، آخرین تغییرات صاحبان امضای مجاز به بانکهای مذکور اعلام نشده است. مضافاً سررسید تسهیلات دریافتی از بانکها منقضی گردیده و شرکت موفق به تمدید قراردادهای مذکور نشده است.



۲۸- شرکتهای گروه دارای بدهیهای سنواتی به وزارت آموزش و پرورش، وزارت امور اقتصادی و دارایی، سازمان تامین اجتماعی، صندوق کارآموزی، سازمان حفاظت محیط زیست، شهرداری و سایر ارگانهای دولتی می باشند که تاکنون تسویه نشده است.

۲۹- طی سنوات مالی گذشته مبلغ ۵ میلیارد ریال توسط شرکت صنایع جوشکاب یزد به ترتیب به شرکتهای گسترش صنایع پیام و توسعه و گسترش پارس پرداخت و همچنین طلب شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران از شرکت مورد رسیدگی از مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال تبدیل به مبلغ ۸/۴ میلیارد ریال شده ، مضافاً مبلغ ۳/۹ میلیارد ریال در سنوات گذشته توسط شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران به شرکت توسعه و گسترش پارس تحت عنوان قرض الحسنه و علی الحساب پرداخت شده که عمدتاً تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نشده و نحوه و زمان تسویه آن نیز مشخص نگردیده و شواهدی حاکی از تصویب موارد فوق توسط هیئت مدیره به این موسسه ارائه نشده است. همچنین بدهی ها و تعهدات احتمالی شرکت صنایع جوشکاب یزد شامل مبلغ ۳۴/۷ میلیارد ریال سفته های مربوط به تضمین وام دریافتی شرکت اصلی از بانک صادرات ایران می باشد که به دلیل عدم باز پرداخت به موقع دیون مزبور، بانک مربوطه اقدام به طرح شکایت علیه خواندگان از جمله شرکت اصلی نموده، لیکن نتایج حاصل از اقدامات حقوقی فوق تا تاریخ تنظیم این گزارش مشخص نگردیده است.

۳۰- طبق بررسیهای بعمل آمده، تعداد ۱۹۹۹۸۶ سهم از شرکت بسته بندی پارس نزد بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا به ترهین گذاشته شده، لیکن بدلیل وجود بدهی گروه به بانک مذکور و علیرغم تسویه وام مربوطه، اسناد تضمینی یاد شده مسترد نگردیده است. علاوه بر این بابت استرداد مبلغ ۱۴ میلیارد ریال اسناد تضمینی نزد بانک تجارت، علیرغم اتمام قرارداد، اقدامی صورت نگرفته است. مضافاً مبلغ قابل توجهی از تضامین ارائه شده توسط شرکتهای گروه به این شرکت عودت نشده است.

۱۷ فروردین ماه ۱۳۹۳

آزموده کاران
حسابداران رسمی
مسئول بختیاری
علی اصغر فرخ
۸۰۰۵۹۲

تاریخ:

شماره:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورتهای مالی شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲ - ۴

الف) صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۲ - ۲

ترازنامه تلفیقی

۳ - ۳

صورت سود و زیان تلفیقی

۳ - ۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴ - ۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

۵ - ۷

ب) صورتهای مالی اساسی تلفیقی شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام):

۵ - ۵

ترازنامه

۶ - ۶

صورت سود و زیان

۶ - ۶

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۷ - ۷

صورت جریان وجوه نقد

۸ - ۳۸

ج) یادداشتهای توضیحی:

۸ - ۸

تاریخچه فعالیت شرکت

۸ - ۸

مبنای تهیه صورتهای مالی

۹ - ۹

مبنای تلفیق

۹ - ۱۱

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۲ - ۳۸

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

صورتهای مالی ارائه شده بر اساس دفاتر، اسناد، مدارک و کلیه اطلاعات موجود در شرکت بوده و به منزله تأیید عملکرد و وقایع دوره تصدی هیئت مدیره قبلی نمی باشد. ضمناً هیئت مدیره جدید به لحاظ تکلیف مدیریتی وفق قانون تجارت و قانون بورس و اوراق بهادار با امضاء خود نسبت به تأیید دوره تصدی خویش اقدام مینماید و لذا صورتهای مالی در تاریخ با توجه به مطالب مذکور به امضاء هیئت مدیره رسیده است.

امضا

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

مهدی شریفی

نایب رئیس هیئت مدیره

نوید احمدی

عضو هیئت مدیره و مدیر عامل

بهداد خوئینی

عضو هیئت مدیره

مجید رمضان زاده

عضو هیئت مدیره

مهدی عابد کریمی

No.43,dastgerdi (zafar)St.
Tehran 1911847111 Iran
Tel (+98 21) 22905680-82
Fax (+98 21) 229 05 679

تهران ۱۹۱۱۸۴۷۱۱۱ - خیابان دستگردی (ظفر)
بین خیابان شریعتی و خیابان نفت، شماره ۴۳
تلفن: ۲۲۹۰۵۶۸۰-۸۲ فکس: ۲۲۹۰۵۶۷۹
امور سهام: ۴-۲۲۹۰۵۶۸۳



شرکت گسترش صنایع پیلوم (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۱۳۰۰ آذر ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری :	میلیون ریال	میلیون ریال		داراییهای جاری :
۹۱,۴۷۹	۱۴۲,۳۹۸	۱۶	حسابهای پرداختی تجاری	۴,۸۸۶	۱۲,۲۴۹	۵	موجودی نقد
۲۶۷,۷۴۹	۳۹۱,۱۱۲	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱,۳۶۶	۱,۸۶۶	۶	سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۵,۳۳۳	۱۶,۲۰۸	۱۸	پیش دریافتها	۲۰,۹۸۰	۲۸۶,۵۲۷	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۴۶,۳۶۳	۴۵,۰۴۵	۱۹	ذخیره مالیات	۱۲۰,۰۲۴	۹۷,۳۵۱	۸	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۱,۴۳۰	۲۰,۱۵۶	۲۰	سود سهام پرداختی	۱۲۰,۶۶۸	۹۳,۰۲۸	۹	موجودی مواد و کالا
۹۲۴,۳۷۸	۹۴۱,۲۳۶	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی	۲۲,۲۰۷	۱۷,۳۳۲	۱۰	سفارشات و پیش پرداخت ها
۱,۳۶۶,۷۳۲	۱,۵۵۶,۱۵۵		جمع بدهیهای جاری	۴۷۸,۹۵۷	۵۰۸,۲۵۳		جمع داراییهای جاری
۵۶۸	.	۲۱	بدهیهای غیر جاری :	۱۱۵,۰۹۰	۱۰۷,۹۰۱	۱۱	داراییهای غیر جاری :
۳۱,۰۹۳	۳۵,۰۶۴	۲۲	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۲,۸۹۷	۱۹,۷۳۴	۱۲	داراییهای ثابت مشهود
			ذخیره موزاری پایان خدمت کارکنان	۱۳۰,۰۴۰	۱۲۳,۸۱۶	۱۳	داراییهای نامشهود
			جمع بدهیها	۴۸,۳۳۶	۴۶,۳۰۳	۱۴	سرمایه گذاریهای بلند مدت
۳۱,۵۶۱	۳۵,۰۶۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۴۰,۱۸	۸,۳۷۸	۱۵	سایر داراییها
۱,۳۹۸,۳۹۳	۱,۵۹۱,۲۱۹		حقوق صاحبان سهام :	۳۱۰,۴۸۱	۳۰۵,۰۲۲		جمع داراییهای غیر جاری
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم یکپوزار ریالی)				
(۳۴,۵۷۹)	(۱۲,۱۹۴)	۲۴	سرمایه شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی				
۲۳,۱۳۲	۲۳,۱۱۴	۲۵	اندوخته قانونی				
۹۱,۴۶۲	۹۱,۴۶۲	۲۶	سایر اندوخته ها				
(۵۸۳,۵۱۲)	(۶۶۲,۳۸۰)		سود و زیان انباشته				
(۳۱۳,۴۹۷)	(۳۷۹,۸۹۸)		جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی				
(۳۹۵,۴۵۸)	(۳۹۸,۰۴۶)	۲۷	سهم اقلیت				
(۶۰۸,۹۵۵)	(۷۷۷,۹۴۴)		جمع حقوق صاحبان سهام				
۷۸۹,۳۳۸	۸۱۳,۳۷۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۷۸۹,۴۳۸	۸۱۳,۳۷۵		جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزعلائیات صورتتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع برام (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲۸	۱۷۹,۵۹۶
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۲۹	(۱۵۱,۵۶۸)
سود ناخالص		۲۸,۰۲۹
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۳۰	(۳۳,۱۴۶)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۳۱	(۴۱,۷۵۴)
		(۷۴,۹۰۰)
سود (زیان) عملیاتی		(۴۶,۸۷۲)
هزینه های مالی	۳۲	(۱۲۵,۹۶۰)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۳۳	۱,۳۶۱
		(۱۲۴,۵۹۹)
سود (زیان) قبل از کسر مالیات		(۱۷۱,۴۷۱)
مالیات بر درآمد		(۳,۷۸۷)
سود (زیان) خالص		(۱۷۵,۲۵۸)
سهم اقلیت از سود خالص		(۶۴,۲۲۷)
سود (زیان) هر سهم - ریال		(۱)

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

زیان خالص سال	(۱۷۵,۲۵۸)	(۱۲۸,۹۳۳)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال	(۹۹۹,۰۵۶)	(۸۱۳,۶۳۶)
تعدیلات سنواتی	۳۴	(۶۶,۹۹۰)
سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	(۱۵,۸۹۳)	(۸۸۰,۶۲۶)
تعدیلات تلفیقی		۸,۰۱۰
سود (زیان) قابل تخصیص		(۱,۰۱۸۲,۱۹۷)

تخصیص سود:

اندوخته قانونی	(۱۹)	(۲۱۹)
وجوه اختصاص یافته بابت افزایش سرمایه	.	.
سود سهام منسوب	(۲۶,۲۷۲)	(۴,۷۸۸)
پاداش هیئت مدیره	.	(۳۸۳)
سود تخصیص داده شده طی سال	(۲۶,۲۹۱)	(۵,۳۹۰)
سود (زیان) انباشته در پایان سال	(۱,۲۰۸,۴۸۸)	(۱,۰۱۴,۹۴۹)
کسر میشود سهم اقلیت از سود (زیان) انباشته	(۵۴۶,۲۰۸)	(۴۳۱,۴۳۷)
سود (زیان) انباشته در پایان سال پس از کسر سهم اقلیت	(۶۶۲,۲۸۰)	(۵۸۳,۵۱۲)

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
صورت جریان وجه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

تجدید ارائه شده
 سال مالی منتهی به
 ۱۳۸۹/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	میلیون ریال
---------	------------------------------	-------------

میلیون ریال

۱۶,۰۲۵

میلیون ریال

۱۳۱,۷۹۹

۳۶

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های بانکی

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختنی به سهامداران

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه گذاریها

وسود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد :

مالیات بر درآمد پرداختی

۲۳
۱
(۸۶,۳۵۷)
(۶,۱۲۷)

(۹۲,۴۶۰)

(۱۲۵,۹۶۰)

(۱,۲۷۴)

(۱۲۷,۲۳۴)

(۵,۳۹۷)

(۳,۵۱۷)

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری ها

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت خرید سایر دارائیهها

وجه حاصل از فروش سایر داراییها

وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود

وجه حاصل از فروش دارائیهای نا مشهود

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

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

فعالیت‌های تامین مالی:

تسهیلات دریافتی از بانکها:

وجه نقد ناشی از تسهیلات دریافتی ازبانکها

خروج وجه نقد ناشی از بازپرداخت تسهیلات دریافتی ازبانکها

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی

۷۰,۴۸۳
۰

۷۰,۴۸۳

(۳,۶۵۵)

۸,۵۴۱

۴,۸۸۶

۱۳,۲۳۳

۱۶,۲۹۰

۶,۵۵۰

۴,۸۸۶

۱۲,۲۴۹

۱۶,۲۹۰

۰

یادداشت‌های توضیحی همراه ،جزء لاینفك صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع پیلان (سهامی عام)
 ترازنامه اصلی
 در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)			(تجدیدارائه شده)		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	داراییها
۱۳۴۵۱۹	۷۷۶	بدهیهای جاری :	۹۱	۹۶	۵ دارائیهای جاری :
۵۵۶۱	۵۵۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱	۱	۶ موجودی نقد
۶۰۱۳۹	۶۶۴۸	سایر حسابها و استنادپرداختی	۲۰۴۸۸۴	۹۱۰۴۱۹	۷ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۹۰۰۰۴	۱۵۴۶۵	ذخیره مالیات	۱۹۰۳۲۶	۲۰۰۴۸۶	۸ حسابها و استناد دریافتی تجاری
۱۱۶۷۳	۱۲۰۹۴	سود سهام پرداختی	۳۴	۵۴	۹ سایر حسابها و استناد دریافتی
		تسهیلات مالی دریافتی			۱۰ سفارشات و پیش پرداخت ها
۱۷۶۰۸۹۶	۴۱۰۳۹۶	جمع بدهیهای جاری	۲۲۴۰۲۳۶	۱۱۲۰۰۵۶	جمع دارائیهای جاری
		بدهیهای غیر جاری :			دارائیهای غیر جاری :
۲۵۸	۳۲۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰۰۱۱۹	۲۰۰۱۱۵	۱۱ دارائیهای ثابت مشهود
			۹۹	۹۹	۱۲ دارائیهای نامشهود
			۲۸۳۰۱۳۲	۲۶۳۰۸۳۸	۱۴ سرمایه گذاریهای بلند مدت
					۱۵ سایر دارائیهها
۲۵۸	۳۲۷	جمع بدهیهای غیر جاری	۲۸۵۰۳۶۰	۲۶۶۰۰۶۲	جمع دارائیهای غیر جاری
۱۷۷۰۱۵۴	۴۱۰۷۲۳	جمع بدهیها			
		حقوق صاحبان سهام :			
۱۸۰۰۰۰۰	۱۸۰۰۰۰۰	سرمایه (۱۸۰ میلیون سهم یکپولار ریالی)			
۱۳۰۸۶۷	۱۳۰۸۶۷	اندوخته قانونی			
۹۰۰۰۰۰	۹۰۰۰۰۰	سایر اندوخته ها			
۴۸۰۵۷۵	۵۲۰۵۲۸	سود و زیان انباشته			
۳۳۲۰۴۴۲	۳۳۶۰۳۹۵	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی			
۵۰۹۰۵۹۶	۳۷۸۰۱۱۸	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۰۹۰۵۹۶	۳۷۸۰۱۱۸	جمع دارائیهها

پایان داشتگوي توضیحي همراه، خزانچيك صورتحوي مالي است .



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی

به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
سود حاصل از سرمایه گذاریهای عملیاتی	۲۹	۷,۳۹۶
هزینه های عمومی واداری	۳۰	(۲,۱۲۱)
سود (زیان) عملیاتی		۵,۲۷۵
هزینه های مالی	۳۲	(۱,۳۲۲)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۳	.
		(۲,۹۶۸)
سود خالص قبل از کسر مالیات		۴,۸۷۳
مالیات سود فعالیت های عادی		.
سود (زیان) خالص		۴,۸۷۳

گردش حساب سود انباشته

سودخالص سال	۴,۸۷۳	۳,۹۵۳
سود انباشته در ابتدای سال	۴۶,۱۲۹	۷۶,۱۲۳
تعدیلات سنواتی	(۲,۴۲۷)	(۲۷,۵۴۸)
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۳,۷۰۲	۴۸,۵۷۵
سود قابل تخصیص	۴۸,۵۷۵	۵۲,۵۲۸
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۴۸,۵۷۵	۵۲,۵۲۸

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد - اصلی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۹۷۷	(۱۵,۷۴۸)	۳۶
		فعالیت‌های عملیاتی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت
		سود سپرده های بانکی
		سود سهام پرداختنی به سهامداران
		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
		مالیات بر درآمد :
		مالیات بر درآمد پرداختی
		فعالیت‌های سرمایه گذاری :
		وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
		وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
		فعالیت‌های تامین مالی:
		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
		مانده وجه نقد در آغاز سال
		مانده وجه نقد در پایان سال
		مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت گسترش صنایع پیام - سهامی عام (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت کارخانجات صنعتی پیام در تاریخ ۱۰ تیرماه ۱۳۴۰ تحت شماره ۸۲۷۴ با نام شرکت ارج گراندین به ثبت رسیده است و به موجب آگهی مندرج در روزنامه رسمی شماره ۸۴۷۲ مورخ ۱۳۴۹/۷/۶ به شرکت نسبی صنعتی و تولیدی حمید کاشانی اخوان و شرکاء و در سال ۱۳۵۵ مورخ ۱۳۵۵/۰۷/۰۳ به کارخانجات الکترونیکی بلموند (سهامی عام) و سپس در تاریخ ۱۳۶۱/۰۵/۲۷ به کارخانجات رادیو تلویزیون پیام (سهامی عام) و سپس طبق آگهی مندرج در روزنامه شماره ۳۲/۹۲۳۷۵ مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۲۴ به شرکت کارخانجات صنعتی پیام (سهامی عام) تغییر نام یافته است. متعاقباً به استناد آگهی ثبت شرکتها به شماره ۳۲/۴۷۰۶۲ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۱۶ نام شرکت به گسترش صنایع پیام (سهامی عام) تغییر یافته است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه سرمایه گذاری و تولید و فروش انواع لوازم صوتی و تصویری، لوازم خانوادگی کابلهای برق و جوش، محصولات پلاستیکی و فعالیتهای بازرگانی و فرهنگی به شرح یادداشت شماره ۱۳-۳ است. مواد شیمیایی و کشش انواع فولاد و سایر صنایع مفتولی به فعالیت اشتغال دارند.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

شرکت گسترش صنایع پیام		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
۱۳	۹	۱۸۶	۱۸۲	کارکنان دائم
۰	۰	۲۶۰	۲۳۹	کارکنان قراردادی
۱۳	۹	۴۴۶	۴۲۱	

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت گسترش صنایع پیام بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۳- مبنای تلفیق

۳-۱-

صورت‌های مالی تلفیقی حاصل ازتجميع اقلام صورت‌های مالی شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) و توسعه و گسترش الکترونیک پیام (سهامی عام)، شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم (سهامی خاص)، شرکت کارخانجات صنعتی آزمایش (سهامی عام)، موتورسازان پیام (سهامی خاص)، تولیدی جام جهان نما (سهامی عام)، صنایع جوشکاب یزد (سهامی عام)، نما الکترونیک پیام (سهامی خاص)، تولیدی و صنعتی کابل افشان (سهامی خاص)، نورپلاست پیام (سهامی خاص)، موسسه فرهنگی و هنری پیام فردا پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین و شناسایی سهم اقلیت شرکت‌های فرعی فوق است.

۳-۲- سهام تحصيل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس میگردد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین میگردد.

روش محاسبه بهای تمام شده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون و یا سهم مناسبی از هزینه های تبدیل
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات یدکی	میانگین موزون متحرک



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۰

۴-۲- سرمایه گذاری ها

نحوه ارزیابی:	تلفیقی گروه	شرکت گسترش صنایع پیام
سرمایه گذاری بلندمدت:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری های جاری:		
سرمایه گذاری‌های سریع‌المدت در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاری‌های خارجی	فروش مجموع سرمایه گذاریها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	فروش مجموع سرمایه گذاریها اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد:		
سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری‌های بلندمدت و جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۵- موجودی نقد

موجودی نقد شرکت‌های گروه و شرکت گسترش صنایع پیام (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	۱۴۰	۴۴۹	موجودی نزد صندوق
۸۶	۸۶	۳,۸۳۶	۵,۳۹۴	موجودی نزد بانکها - ریالی
۰	۰	۳۹۲	۱۳	موجودی نزد بانکها - ارزی
۰	۰	۳۹	۵,۸۰۰	اسناد در جریان وصول
۰	۰	۱۶	۱۶	موجودی تمیر و سفته
۵	۱۰	۴۶۳	۵۷۷	تنخواه گردانها
۹۱	۹۶	۴,۸۸۶	۱۲,۲۴۹	

۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت شرکت‌های گروه و شرکت گسترش صنایع پیام (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹	۱۹	۶,۴۵۹	۶,۹۵۹	۶-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۹	۱۹	۶,۴۵۹	۶,۹۵۹	
(۱۸)	(۱۸)	(۵۰,۹۳)	(۵۰,۹۳)	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها
۱	۱	۱,۳۶۶	۱,۸۶۶	

۶-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹	۹	۹	۹	شرکت پارس الکتریک
۱۰	۱۰	۱۰	۱۰	شرکت تعاونی مصرف نفت سوز و گاز سوز تهران
۰	۰	۵۰,۷۴	۹۹۱	صنایع بسته بندی فلزی پارس
۰	۰	۳۷۵	۸۷۵	تولید سموم علف کش
۰	۰	۹۹۱	۵۰,۷۴	شرکت بسته بندی پارس
۱۹	۱۹	۶,۴۵۹	۶,۹۵۹	جمع



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری شرکتهای گروه و شرکت گسترش صنایع پیام (شرکت اصلی) متشکل از اقلام زیر است:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۶۸	۳۵,۱۰۶	۱۸۳,۹۶۷	۲۸۶,۵۲۷	۷-۱ حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص حقیقی و حقوقی
.	.	۲۵,۸۳۹	.	۷-۲ اسناد دریافتنی
۱۷۹,۲۱۶	۵۶,۳۱۳	.	.	۷-۳ طلب از شرکتهای گروه
۲۰۴,۸۸۴	۹۱,۴۱۹	۲۰۹,۸۰۶	۲۸۶,۵۲۷	

۷-۱ حسابهای دریافتنی تجاری اشخاص حقیقی و حقوقی به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۷۵	۲۰,۵۵۰	شرکت پترو شیمی تبریز
.	.	۱۸۳	.	مجمع صنایع کامپوتر
.	.	۷۸	۹,۰۰۰	صنایع مهمانسازی پارچین
.	.	۲۱۸	۲,۸۰۰	شرکت پاکشوما
.	.	۲۲۳	۱,۰۷۰	شرکت نسیم زربال
.	.	۷۰	.	شرکت حایر پلاست
.	.	۱,۱۷۴	.	شرکت هنرورز
.	.	۲۶۸	۶,۶۱۵	شرکت فراگامان صنعت
.	.	۲۲۸	۶,۱۵۱	شرکت بسته بندی فلزی پارس
۲۳,۹۱۰	۲۶,۲۸۸	۳۳,۳۰۹	۴۵,۹۱۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
.	.	۵,۸۹۰	۳,۶۱۳	مشتریان
۳۱۳	.	۴۹۶	۲,۶۴۰	شرکت تولید سموم علف کش
.	.	۸,۷۲۱	۲۷,۶۹۷	نمایندگان فروش
.	.	۲,۲۷۸	۱۶۶	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران
.	.	۱,۸۷۲	۴۷۳	شرکت پترو شیمی بندر امام خمینی
.	.	۴۰۲	۷,۵۴۰	شرکت آب و فاضلاب غرب استان تهران
.	.	.	۲,۵۴۰	شرکت آب و فاضلاب غرب استان یزد
.	.	.	۳۰۰	شرکت آب و فاضلاب استان مرکزی
.	.	۳۶۰	۳,۷۱۶	شرکت فولاد مبارکه اصفهان
.	.	.	۱,۲۵۵	شرکت سداد ماشین
.	.	۳۱۵	۲,۰۰۸	شرکت گام الکترونیک
.	.	.	۲۴,۹۷۲	شرکت حر قلیل ایران ساخت
.	.	۹,۱۵۲	.	شرکت صنایع پیام الکترونیک آریا
.	.	.	۶,۹۹۷	شرکت سرمایه گذاری آزمایش
.	.	۱,۳۹۰	.	شرکت پمپبران
.	.	۸۱۸	.	شرکت بازرگانی پیشروان صنعت
.	.	۲	.	شرکت رایان پمپ
.	.	۱۸۰	.	شرکت کیافر سنگان
.	.	۴۶۷	.	موسسه آبیاری و آبرسانی ابازی
.	.	۱۵۵	.	شرکت کاوش جنوب تهران
.	.	۳۹۶	.	صنایع شهید ورامینی
۲۴,۲۲۲	۲۶,۲۸۸	۶۸,۷۲۰	۱۷۶,۰۱۸	جمع نقل به صفحه بعد



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴.۲۲۳	۲۶.۲۸۸	۶۸.۷۲۰	۱۷۶.۰۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۰	۶.۶۱۵	۰	اتحادیه اسکاد
۰	۰	۶.۱۵۱	۰	شرکت بازرگانی سرافرازان روشن
۰	۰	۵.۸۵۹	۰	حسین اطهر
۰	۰	۳.۶۱۳	۰	شرکت پخش شیرین ناب
۰	۰	۳.۷۱۶	۰	اسماعیل کلهر
۰	۰	۲.۵۴۰	۰	شرکت ناب کالای تجارت
۰	۰	۲.۰۰۸	۰	داریوش نادریور
۰	۰	۱.۷۰۷	۴۳.۹۵۳	بهداد کالای صدر
۰	۰	۲.۷۶۳	۰	شرکت روشن بین
۰	۰	۱۳.۶۷۹	۰	شرکت بهار سبز روشنگ پیام
۰	۰	۳.۴۹۷	۰	شرکت آریان صنعت شمال
۰	۰	۱.۰۴۳	۰	معین صنعت وزین
۰	۰	۱.۰۷۰	۰	شرکت الکتروژن
۰	۰	۱.۳۴۴	۰	حسین امیری
۰	۰	۱.۳۰۶	۰	احتشام افزار
۰	۰	۲.۸۵۱	۰	حسین شفیعی
۰	۰	۳.۱۵۸	۰	اخلاقی
۰	۰	۰	۱.۱۱۱	شرکت آزمایشی مرودشت
۰	۰	۷۷۶	۰	بیمه مهر
۰	۰	۳.۱۹۱	۰	سازمانها و شرکتهای دولتی
۰	۰	۲۰۸	۰	فروشگاه سیم و کابل البرز
۰	۰	۲۵۲	۰	احمدی صالح نادر
۰	۰	۴۲۶	۰	آرین نیرو
۰	۰	۳۵۱	۰	قوام بهزادی
۰	۰	۵۱۶	۰	پمپ صنعت حسینی
۰	۰	۶۰۳	۰	هادی حسینی
۰	۰	۱.۴۶۰	۰	پروین نیا
۰	۰	۱۶۷	۰	سادات ایران اعلائی
۰	۰	۲۱۶	۰	سادات بهار هاشمی
۰	۰	۱۰۲	۰	مهر کام پویش
۱.۴۴۵	۸.۸۱۸	۵۲.۴۳۵	۷۸.۱۸۰	سایر
۲۵.۶۶۸	۳۵.۱۰۶	۱۹۲.۳۴۳	۲۹۹.۲۶۲	جمع
۰	۰	(۸.۳۷۶)	(۱۲.۷۳۵)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۵.۶۶۸	۳۵.۱۰۶	۱۸۳.۹۶۷	۲۸۶.۵۲۷	جمع

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول عمدتاً ناشی از مطالبات ستوانی شرکتهای فرعی نما الکترونیک پیام و آزمایش تهران به ترتیب به میزان ۷۴۳۰ میلیون ریال و ۴۶۴۲ میلیون ریال از مشتریان خود میباشد.



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۷-۲ اسناد دریافتنی به شرح ذیل می باشد :

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۰۰	۰	آقای امینی
۲۸۰۰	۰	شرکت ارتباطات کاوش
۱۰۰۲۲۹	۰	نمایندگان فروش
۶۰۲۴۸	۰	اسناد دریافتنی نزد صندوق
۴۲۸	۰	چک های برگشتی
۶۶	۰	آرد زر ساوجبلاغ
۳۷۵	۰	رضا هشمی نسب
۱۲۰	۰	عباس اعلایی
۷۳	۰	سایر
۲۵۰۸۳۹	۰	

۷-۳ مانده طلب از شرکتهای گروه در شرکت گسترش صنایع پیام به شرح ذیل می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰۶۱۹	۲۵۰۶۸۹	۰	۰	شرکت صنایع نما الکترونیک پیام
۱۰۹۶۷	۳۰۲۳۸	۰	۰	شرکت مهندسی بازرگانی قشم
۶۳	۶۴	۰	۰	شرکت موتور سازان پیام
۱۴۰۳۸۱	۱۰۳۲۲	۰	۰	شرکت کابل افشان ایران
۱۰۰۷۷	۱۰۰۴۲	۰	۰	موسسه پیام فردا
۱۰۳۲۶	۳۹۸	۰	۰	شرکت توسعه گسترش صنایع الکترونیک پیام
۱۸۰۱۸۱	۸۰۹۶۷	۰	۰	شرکت صنایع جوشکاب یزد
۱۰۶۰۷۰۱	۸۰۵۷۸	۰	۰	شرکت آزمایش
۲۰۷۵۰	۸۶۰	۰	۰	شرکت جام جهان نما
۷۰۱۵۱	۵۰۹۵۵	۰	۰	شرکت نور پلاست پیام
۱۷۹۰۲۱۶	۵۶۰۳۱۳	۰	۰	

گسترش صنایع بام (سهامی عام)
بازرسی‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	.	۲۸,۶۵۴	مغایرت شرکت‌های گروه
۴,۰۵۷	۴,۰۵۷	۶,۵۵۷	۴,۱۳۹	اسناد دریافتنی
۷۶	۸۴	۴,۳۵۶	.	طلب از کارکنان
.	.	۴,۱۴۷	۳,۳۲۵	سپرده های موقت
.	.	۳۹۵	.	اشخاص حقیقی
۷۹۲	۷۹۲	۱,۹۸۵	.	مطالبات معوق
۷۹۴	۷۹۴	۷۹۴	۱۳,۰۹۶	شرکت سولفور سدیم ایران
۱۳,۰۹۶	۱۳,۰۹۶	۱۳,۰۹۶	۵,۷۹۸	شرکت پادذوب تهران
۶۷	۶۷	۶۷	۱,۲۱۳	وام سهام آزمایش
۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	۱,۲۱۲	.	صندوق بازنشستگی کشوری
۲۴۰	۲۴۰	۲۴۰	۱,۹۸۵	صندوق پس انداز کارکنان گروه صنعتی پیام
.	.	۲۶۴	۲,۹۹۰	تعاونی اعتبار فراست تدبیر
.	.	۳۰,۱۱۷	.	اختلاف حساب فیما بین
۳۵۹	۱,۶۱۱	۵۸,۹۸۲	۴۴,۴۵۷	سایر
۲۰,۶۹۳	۲۱,۹۵۳	۱۲۲,۳۱۲	۱۰۵,۶۵۷	
(۱,۴۶۷)	(۱,۴۶۷)	(۲,۱۸۸)	(۸,۳۰۶)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۹,۲۲۶	۲۰,۴۸۶	۱۲۰,۰۲۴	۹۷,۳۵۱	

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی جنسی شرکت‌های گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۳۲۴	۱۹,۹۸۷	موجودی کالای ساخته شده
۱۹,۰۲۷	۱۶,۷۲۷	کالای در جریان ساخت
۵۶,۵۸۵	۳۴,۴۷۹	موجودی مواد اولیه و قطعات
۱۱۵	.	موجودی کالا-نزد انبار
۱۳۸	.	مطبوعات
۱۵۳	.	موجودی ملزومات
۹۴۳	۱,۳۹۱	کالای در راه (اعتبارات اسنادی)
۱۸,۰۹۳	۱۶,۷۸۵	قطعات و لوازم یدکی
۸,۱۲۹	۱,۱۸۶	کالای امانی نزد دیگران
۵۲	۵,۹۲۷	سایر موجودیها
۱۲۳,۵۵۹	۹۶,۴۸۲	جمع
(۲,۸۹۱)	(۳,۴۵۴)	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش
۱۲۰,۶۶۸	۹۳,۰۲۸	



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۰- سفارشات و پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹۳۷	۱۲,۱۹۵	سفارشات - خرید مواد اولیه
.	.	.	۶۸۵	سپرده ضمانتنامه بانکی
.	.	۲۰۹	۲۰۹	پیش پرداخت قراردادها
.	.	۱۳,۱۶۰	.	پیش پرداخت خرید کالا و خدمات
.	.	۴۰۶	۴۱۳	پیش پرداخت بیمه دارائیهها و اموال
.	.	۷,۷۶۶	۱,۸۳۵	پیش پرداخت خدمات
.	.	۱,۸۰۸	۶۲۷	پیش پرداخت مالیات
.	.	۴۴۲	۳۲۴	پیش پرداخت سنوات خدمت کارکنان نزد بیمه سامان
.	.	۲,۳۱۷	۲۰۳	پیش پرداخت هزینه
۳۴	۵۴	۱,۶۹۴	۴,۶۹۶	سایر پیش پرداختها
۳۴	۵۴	۲۸,۷۳۹	۲۱,۱۸۷	
.	.	.	(۵۷۲)	کسر میشود :
.	.	.	(۳,۳۱۳)	تهاتر با ذخیره مالیات
.	.	.	(۷۰)	اسناد پرداختنی خسرو جلالی افشار
.	.	(۵,۸۷۳)	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	.	(۱۷۳)	.	پیش پرداخت طرحهای سرمایه ای
.	.	(۴۸۶)	.	پیش پرداخت طرحهای سرمایه ای
۳۴	۵۴	۲۲,۲۰۷	۱۷,۲۳۲	پیش پرداخت طرحهای سرمایه ای



گسترش صنایع پیلیم (شرکت سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی تلفیقی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۱- داراییهای ثابت مشهود
 ۱۱-۱ جدول برای تمام شده و استهلاک‌های انباشته داراییهای ثابت گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				بهای تمام شده (ریال)				شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	استهلاک سال مالی	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تبدیلات	داراییهای فروخته شده طی سال مالی	داراییهای انقضای یافته طی سال مالی	مانده در		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	زمین	
۵,۷۴۵	۵,۷۴۵	۳۰,۱۲۳	۲۶,۱۵۲	۰	۲,۹۷۱	۸۷,۹۴۱	۵۵,۵۴۶	۵۳۰۹	(۱۴)	۱,۱۶۴	۶۱,۱۳۵	ساختمان	
۲۵۰,۰۸۳	۵۷۸,۰۰۸	۴۶,۹۵۲	۴۴,۸۴۳	(۳۷)	۲,۱۳۷	۸۱,۱۲۳	۵۳۰۹	(۱۷۴)	(۱۷۴)	۴,۹۷۵	۷۱,۰۶۲	ماشین آلات و تجهیزات	
۲۶,۳۲۰	۳۴,۱۷۰	۱۷,۷۲۴	۱۵,۷۵۰	۰	۹۷۴	۳۳,۴۰۸	۰	۰	۰	۲۹۳	۳۳,۱۱۵	تأسیسات	
۱۵,۳۶۵	۱۴,۵۸۴	۴۶,۰۱۲	۴۱,۸۲۵	(۳)	۴,۰۹۱	۵۳,۸۱۳	۲,۶۶۶	(۱۵)	(۱۵)	۰	۵۱,۱۶۲	ابزار آلات، قالب ها و ابزارها	
۹,۳۳۷	۷,۸۰۱	۹,۷۴۹	۸,۹۹۰	(۱)	۷۵۰	۱۲,۳۸۳	۵	(۲)	(۲)	۹۵	۱۲,۱۸۴	اثاثیه و منسوجات	
۲,۱۹۴	۲,۵۳۴	۲,۸۷۳	۲,۹۷۵	(۱۹۲)	۹۰	۴,۵۳۰	۰	(۳۵۰)	(۳۵۰)	۳۰۴	۴,۵۶۶	وسایط نقلیه	
۱,۵۹۱	۱,۵۴۷	۱۵۳,۴۴۳	۱۴۱,۶۴۴	(۲۳۴)	۱۲,۰۴۳	۲۷۷,۸۳۳	۲۳,۵۲۶	(۵۵۵)	(۵۵۵)	۶,۷۸۲	۲۳۸,۰۷۹	جمع	
۹۶,۴۳۵	۱۴۴,۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	(۳,۱۵۵)	(۳,۱۵۵)	(۳,۸۱۷)	۳	۷۸۱۹	دارایی های در دست تکمیل	
۵,۸۷۳	(۲۱,۳۳۲)	۰	۰	۰	۰	(۲۱,۳۳۲)	(۲۷,۲۰۵)	۰	۰	۵۸۳	۵۸۳	پیش پرداختهای سرمایه ای	
۴,۸۰۳	۴,۸۴۴	۰	۰	۰	۰	۴,۸۴۴	(۳)	(۳)	(۳)	۴۴	۴۸۰۳	اقلام سرمایه ای در تدریس	
۱۸,۶۵۵	(۱۶,۴۸۸)	۰	۰	۰	۰	(۱۶,۴۸۸)	(۳۰,۳۶۰)	(۴,۸۳۰)	(۴,۸۳۰)	۴۷	۱۸,۶۵۵	جمع	
۱۱۵,۰۹۰	۱۰۷,۹۰۱	۱۵۳,۴۴۳	۱۴۱,۶۴۴	(۲۳۴)	۱۲,۰۴۳	۲۶۱,۳۴۴	۲۱,۱۶۶	(۵,۳۸۵)	(۵,۳۸۵)	۶,۸۱۹	۲۵۶,۷۲۴	جمع کل	



گسترش صنایع پیلام (شرکت سهامی عام)
پاداشتهای توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۱- داراییهای ثابت مشهود
 ۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت گروه به شرح زیر است:

مبلغ دفتری (ریال)		استهلاک انباشته (ریال)		بهای تمام شده (ریال)		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۳۰	داراییهای فروخته شده	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
۵,۷۴۵	۵,۷۴۵	*		۵,۷۴۵		*	۵,۷۴۵
۳۵,۰۰۸۳	۵۷,۸۰۰۸	۳۰,۱۳۳	*	۸۷,۹۴۱	۳,۸۷۱	۲۵,۵۴۶	۶۱,۳۴۵
۲۶,۲۲۰	۳۴,۱۷۰	۴۶,۹۵۲	(۳۷)	۸۱,۱۳۳	۲,۱۳۷	۵,۳۰۹	۷۱,۰۶۲
۱۵,۳۶۵	۱۴,۶۸۴	۱۷,۷۲۴	*	۳۳,۴۰۸	۹۷۴	*	۳۳,۱۱۵
۹,۲۳۷	۷,۸۰۱	۴۶,۰۱۲	(۴)	۵۳,۸۱۳	۴۰,۹۱	(۱۵)	۵۱,۱۶۲
۳,۱۹۴	۲,۵۳۴	۹,۷۴۹	(۱)	۱۳,۳۸۳	۷۶۰	(۲)	۱۲,۱۸۴
۱,۵۹۱	۱,۶۴۷	۲,۸۷۳	(۱۹۲)	۴,۵۳۰	۹۰	(۳۵۰)	۴,۵۶۶
۹۶,۴۳۵	۱۳۴,۳۸۹	۱۵۳,۴۴۳	(۲۳۴)	۲۷۷,۸۳۲	۱۲,۰۳۳	۲۳,۵۲۶	۲۳۸,۰۷۹
۷,۹۷۹	*	*		*		(۳,۱۵۵)	۷۹۹
۵,۸۷۳	(۳۱,۳۳۲)	*		(۳۱,۳۳۲)		(۳۷,۲۰۵)	۵,۸۳۳
۴,۸۰۳	۴,۸۴۴	*		۴,۸۴۴		(۳)	۴۴
۱۸,۶۵۵	(۱۶,۴۸۸)	*		(۱۶,۴۸۸)		(۴۰,۸۳۰)	۴۸۰۳
۱۱۵,۰۹۰	۱۰۷,۹۰۱	۱۵۳,۴۴۳	(۲۳۴)	۲۶۱,۳۴۴	۱۲,۰۳۳	(۵۵,۳۸۵)	۲۵۶,۷۳۴
						۳,۱۶۶	۶,۸۲۹
						(۵۵,۳۸۵)	۲۵۶,۷۳۴

زمین

ساکنین

ملکین آلات و تجهیزات

تأسیسات

ابزار آلات قلبی ها و پمپ ها

اثاثیه و منسوجات

وسائط نقلیه

جمع

دارایی های در دست تکمیل

پیش پرداختهای سرمایه ای

اقلام سرمایه ای در تراز

جمع

جمع کل



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۲- دارائیهای نامشهود

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹	۹۹	۱,۴۰۸	۱,۶۷۶	حق الامتیاز تلفن و حق انشعاب
.	.	۲۰۸	.	نرم افزارها
.	.	۵,۹۵۸	۱۴,۴۰۸	سرقفلی
.	.	۳,۶۴۰	۳,۶۴۰	حق الامتیاز تغییر کاربری ساختمان
.	.	۱,۷۰۹	.	دانش فنی
۹۹	۹۹	۱۲,۹۲۳	۱۹,۷۲۴	
.	.	(۲۶)	.	کسر میشود: استهلاک انباشته دارائیهای نامشهود استهلاک پذیر
۹۹	۹۹	۱۲,۸۹۷	۱۹,۷۲۴	

۱۳- سرقفلی تلفیقی

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
۳۷,۳۶۹	۳۷,۳۶۹	شرکت کابل افشان ایران و آزمایش
۱۳,۱۳۰	۱۳,۱۳۰	شرکت صنایع جوشکاب یزد
۵۵,۹۶۸	۵۵,۹۶۸	شرکت آزمایش
۷,۷۲۴	۷,۷۲۴	شرکت جام جهان نما
۳۰,۲۹۸	۳۰,۲۹۸	شرکت نور پلاست پیام
۱۴۴,۴۸۹	۱۴۴,۴۸۹	جمع
(۱۴,۴۴۹)	(۲۱,۶۷۳)	
۱۳۰,۰۴۰	۱۲۲,۸۱۶	

۱۳-۱- گردش حساب سرقفلی تلفیقی بقرار زیر است:

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
۱۴۴,۴۸۹	۱۴۴,۴۸۹	مانده ابتدای دوره
.	.	سرقفلی تحصیل شده طی دوره
.	.	سرقفلی دارایی واگذار شده
۱۴۴,۴۸۹	۱۴۴,۴۸۹	جمع
(۱۴,۴۴۹)	(۲۱,۶۷۳)	استهلاک انباشته سرقفلی
۱۳۰,۰۴۰	۱۲۲,۸۱۶	



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۴- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت گروه به قرار زیر است :

شرکت اصلی	گروه		یادداشت
	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
ریال	ریال		
۲۶۵,۵۰۰	۲۴۶,۲۰۶	-	۱۴-۱
-	-	۱۱۴	۱۴-۲
۱۷,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	۴۵,۴۸۹	۱۴-۳
-	-	۱۱,۶۰۶	۱۴-۴
(۱۵۸)	(۱۵۸)	(۸,۷۷۳)	(۷,۸۸۸)
۲۸۳,۱۴۲	۲۶۳,۸۴۸	۴۸,۴۳۶	۴۶,۳۰۳

سرمایه گذاری در شرکت‌های مشمول تلفیق

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی

سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های غیر بورسی

سایر سرمایه گذاریها

ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۴-۱- سرمایه گذاری در شرکتها مشمول تلفیق به شرح زیر تفکیک می شود :

شرکت اصلی		درصد	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سرمایه گذاری سایر شرکت‌های گروه	سرمایه گذاری شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰٪	۱۰۰٪
۱۰,۰۰۰	۳,۶۳۰	۰٪	۱۰۰٪
۷۰۰	۷۰۰	۰٪	۷۰٪
۷۸,۴۸۷	۶۵,۵۶۳	۱۵,۶٪	۷۶٪
۱۵۳	۱۵۳	۳۹٪	۵۱٪
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰,۴٪	۹۹,۶٪
۲۱,۱۹۶	۲۱,۱۹۶	۰٪	۵۴٪
۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱	۵٪	۴۶٪
۹,۷۹۳	۹,۷۹۳	۱۹٪	۴۸٪
-	-	۹۹,۸٪	۰٪
۲۶۵,۵۰۰	۲۴۶,۲۰۶		

شرکت صنایع نم الکترونیک پیام

شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم

شرکت موتور سازان پیام

شرکت کابل افشان ایران و آزمایش

موسسه پیام فردا

شرکت توسعه گسترش صنایع الکترونیک پیام

شرکت صنایع جوشکاب یزد

شرکت آزمایش

شرکت جام جهان نما

شرکت نور پلاست پیام

۱۴-۲- سرمایه گذاری در شرکت‌های بورسی به شرح زیر تفکیک می شود :

گروه	
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱۱	۱۱۱
۳	۳
۱۱۴	۱۱۴

شرکت بسته بندی پارس

صنایع بسته بندی فلزی پارس



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۳-۱۴- سرمایه گذاری در شرکتهای غیر بورسی به شرح زیر تفکیک می شود :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۵,۸۷۵	۵,۸۷۵	شرکت بیمه مهر
-	-	۳۰	۳۰	شرکت تحقیقات صنایع الکترونیک
-	-	۵۰	۵۰	سازمان بورس و اوراق بهادار
-	-	۲	۲	شرکت پیام پلیمر
-	-	-	-	شرکت سرمایه گذاری آزمایش مرودشت
-	-	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری آزمایش
-	-	۲۵	۲۵	شرکت بازرگانی تولید کنندگان سیم و کابل ایران
-	-	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	شرکت پیام الکتریک آریا
-	-	۱۳,۸۲۹	۱۳,۸۲۹	شرکت تولید سموم علف کش
-	-	۱۸۴	۱۸۴	شرکت بیسته بندی پارس
-	-	۲۵	۲۵	شرکت کابل مهر پارسیان
-	-	۲۲	۲۲	انجمن سیم و کابل ایران
-	-	۱۵۶	۱۵۶	شرکت کرین ایران
-	-	۲۰۰	۲۰۰	شرکت پیام تجارت میلاد
۱۷,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	۱۸,۶۹۱	۱۶,۱۳۶	سایر
۱۷,۸۰۰	۱۷,۸۰۰	۴۵,۴۸۹	۴۲,۹۳۴	

درصد سرمایه گذاری در کلیه شرکتهای فوق عمدتاً کمتر از ۱ درصد میباشد.

۴-۱۴- سایر سرمایه گذاریها به شرح ذیل است :

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۰	-	پیش پرداخت شرکت بیمه مهر
۸۰۰	-	پیش پرداخت تعاونی اعتبار
-	۱,۶۹۳	پیش پرداخت سرمایه گذاریها
۹,۶۰۶	۹۴۵۰	سرمایه گذاری در املاک
۱۱,۶۰۶	۱۱,۱۴۳	



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۵-۱۴- سرمایه گذار بهای بلند مدت شرکت اصلی به قرار زیر است :

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۳۹۰/۰۹/۳۰				۱۳۸۹/۰۹/۳۰			
			ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص	خالص	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱	(۱)	-	-	-	-	-
شرکت صنایع نما الکترونیک پیام	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۴,۳۷۰)	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰	۳,۶۳۰
شرکت تحقیقاتی صنایع الکترونیک	۳۰,۰۰۰	۱۴	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	-	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰	۳۰
شرکت موتور سازان پیام	۷۰,۰۰۰	۷۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰۰	-	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰
شرکت کابل افشان ایران	۴۱,۰۰۸۷,۲۵۰	۹۱,۴	۴۱,۰۰۸۷,۲۵۰,۰۰۰	۷۸,۴۸۷	(۱۲,۹۲۴)	۶۵,۵۶۳	۶۵,۵۶۳	۶۵,۵۶۳	۶۵,۵۶۳	۶۵,۵۶۳
موسسه پیام فردا	۵۱	-	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۳	-	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳	۱۵۳
شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	-	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰
صندوق پس انداز کارکنان	-	-	۲۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-
شرکت گسترش صنایع کربن پیام	۴۵۰,۰۰۰	۴۵	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۰	-	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
شرکت بورس اوراق بهادار تهران	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۵	-	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵	۱۰۵
شرکت سرمایه گذاری آزمایش	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	-	۱	۱	۱	۱	۱
شرکت پایدار ساختمان پیام	۱۵۰,۳۶۰	۱۰	۱۵۰,۳۶۰,۰۰۰	۱۵	-	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵	۱۵
شرکت صنعتی آزمایش مرودشت	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱	-	۱	۱	۱	۱	۱
شرکت پارس قوطی	۱۵۰,۰۰۰	۱۵	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۴۷۲	-	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲	۵,۴۷۲
شرکت صنایع جوشکاب یزد	۸,۲۵۷,۴۷۶	۵۴	۸,۲۵۷,۴۷۶,۰۰۰	۲۱,۱۹۶	-	۲۱,۱۹۶	۲۱,۱۹۶	۲۱,۱۹۶	۲۱,۱۹۶	۲۱,۱۹۶
شرکت آزمایش	۹۹,۵۴۶,۷۵۶	۴۶	۹۹,۵۴۶,۷۵۶,۰۰۰	۱۳۴,۱۷۱	-	۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱	۱۳۴,۱۷۱
شرکت جام جهان نما	۵,۸۷۷,۲۱۴	۴۸	۵,۸۷۷,۲۱۴,۰۰۰	۹,۷۹۳	-	۹,۷۹۳	۹,۷۹۳	۹,۷۹۳	۹,۷۹۳	۹,۷۹۳
شرکت بسته بندی پارس	۴۶۸,۱۲۳	۲	۴۶۸,۱۲۳,۰۰۰	۲,۲۸۸	-	۲,۲۸۸	۲,۲۸۸	۲,۲۸۸	۲,۲۸۸	۲,۲۸۸
شرکت سموم علف کش	۸۴۴,۲۴۶	۸	۸۲۰,۹۸۴,۰۰۰	۹,۱۵۴	(۱۵۸)	۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۸,۹۹۶	۸,۹۹۶
بانک اقتصاد نوین	۸۹,۶۰۸	-	۸۹,۶۰۸,۰۰۰	۲۸۵	-	۲۸۵	۲۸۵	۲۸۵	۲۸۵	۲۸۵
سایر	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
پیش پرداخت افزایش سرمایه کابل افشان	۱۱,۳۸۵,۳۹۱	۷۵,۹	-	۲۸۳,۳۰۲	(۱۹,۴۵۳)	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸
				۲۸۳,۳۰۲	(۱۹,۴۵۳)	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸	۲۶۳,۸۴۸



گسترش صنایع بنام (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۵- سایر دارائیها

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵۰	۶۸۸	حصه بلند مدت وام کارکنان
۰	۱,۷۰۹	دانش فنی
۲,۴۹۲	۲,۸۷۵	صندوق پس انداز کارکنان
۱۰	۹۰	ودایع و سپرده ها
۶۶۶	۲,۹۱۶	سایر
۴,۰۱۸	۸,۲۷۸	



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۶- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۶-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۳.۱۴۲	۷۷۶	۸۰.۵۲۶	۱۴۲.۳۹۸	۱۶-۲	اسناد پرداختنی تجاری
.	.	۱۰.۹۵۳	.	۱۶-۳	بدهی به شرکتهای گروه
۱۳۱.۳۷۷	.	.	.		
۱۲۴.۵۱۹	۷۷۶	۹۱.۴۷۹	۱۴۲.۳۹۸		

۱۶-۱- حسابهای پرداختنی تجاری گروه و شرکت اصلی بقرار ذیل است :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت توسعه و گسترش پارس
.	.	۲.۵۳۸	۲۸.۳۰۴		شرکت ساپکو
.	.	۲.۱۲۲	۵۰.۱۰		شرکت تعاونی اعتبار آزمایش
.	.	۳.۹۲۳	۲۰.۱۲۲		شرکت تولید سموم علف کش
.	۱۲	۴۷۱	.		شرکت بسته بندی پارس
.	.	۱۷۸	.		بانک ملی ایران شعبه یزد
.	.	۴.۱۵۹	۱.۸۱۸		شرکت ملی صنایع مس ایران
.	.	۲.۳۷۵	۶۴۹		شرکت هادکو
۷۲۰	۷۲۰	۲.۷۳۵	۹۹۸.۰۶		شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
۱.۷۲۱	.	۴.۳۹۱	۳۲۰.۰۰		کارگاه الماسه
.	.	۷	۱.۸۰۰		کارگاه رگبار
.	.	۴۸	۷۵۰		تراشکاری وحدت
.	.	۳۲	۱.۱۹۲		فروشگاه تهویه تکنودی
.	.	۵۰	۱.۸۲۵		مهاده تجارت پرشیا پارس
.	.	۲۳	۷۲۰		کاجاران
.	.	۲۵	۱۷.۲۴۱		شرکت ایرکو
.	.	.	۲۹.۱۶۱		شرکت موتوزن
.	.	۱۷.۶۰۰	.		بازرگانی رضوی منش
.	.	۱.۱۹۲	.		کیان توسعه
.	.	۶۰۳	.		شرکت الکتروژن
.	.	۶۴۸	.		بازرگانی نورد
.	.	۶۴۴	.		شرکت فولاد مبارکه
.	.	۴۸۳	.		اشخاص حقوقی
.	.	۱۸.۷۸۲	.		بانک پارسیان
.	.	۷۵۰	.		سایر
۷۰۱	۴۴	۱۶.۷۴۷	.		
۳.۱۴۲	۷۷۶	۸۰.۵۲۶	۱۴۲.۳۹۸		

۱۶-۲- اسناد پرداختنی تجاری گروه و شرکت اصلی بقرار ذیل است :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سایر اسناد پرداختنی
.	.	۱۰.۹۵۳	.		
.	.	۱۰.۹۵۳	.		

۱۶-۳- بدهی به شرکتهای گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم
۳۴	.	.	.		شرکت کابل افشان ایران و آزمایش
۱۸.۷۳۳	.	.	.		موسسه پیام فردا
۳۷	.	.	.		شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام
۹۰۷	.	.	.		شرکت صنایع جوسکاب یزد
۶.۲۵۴	.	.	.		شرکت آزمایش
۱۰۲.۷۰۶	.	.	.		شرکت جام جهان نما
۱.۹۴۵	.	.	.		شرکت نور پلاست پیام
۷۶۱	.	.	.		
۱۳۱.۳۷۷	.	.	.		



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۹۱	۱۰۰۰۴	۱۹,۱۳۲	۲۰,۶۲۶	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۲۱	۱۷۱	۷,۹۹۶	۵۲,۶۲۲	سازمان امور مالیاتی - مالیات تکلیفی و مالیات حقوق
۳۳۳	۳۳۴	۴۰,۹۴۱	۲۸,۹۴۷	حق بیمه پرداختنی - سازمان تامین اجتماعی
.	.	۷,۳۵۰	.	سپرده دیگران نزد ما
۲,۱۰۴	۱,۶۷۸	۵۵,۷۴۰	۵۴,۳۵۷	ذخایر-هزینه های معوق
.	.	۶,۲۶۴	۱۳,۳۹۱	مطالبات کارکنان
.	.	۳۳,۷۱۷	۳۴,۱۸۵	صندوق بازنشستگی کشوری
.	.	۷۰	۷۰	سپرده حسن انجام کار
.	.	۴۴,۰۳۲	۹۷۰	مالیات و عوارض ارزش افزوده فروش
.	.	۴,۶۴۸	۴۰۰	صندوق ذخیره پرسنل
.	.	۳,۴۹۰	۳,۲۱۵	بستنانکاران متفرقه
.	.	۱۳	۱۳	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۶۵	.	۶۵	۴۰۹	شرکت بسته بندی پارس
۴۸	.	۲۷۹	۴۸	شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان
۱۱	.	۹۰۷	۱۱	شرکت پیام تجارت ایرانیان
۴۰	.	۴۰	۴۰	شرکت بیمه مهر
.	.	۵۹	۵۵	شرکت مهندسی رایورز
.	.	۷۴۷	۷۶۶	مواد امانی دیگران نزد ما
.	.	۳۴	۳۴۶	برق منطقه ای شهر صنعتی البرز
.	.	۳,۱۳۴	.	شرکت تعاونی اعتباری کارکنان پیام
۱,۷۴۸	۲,۳۲۶	۳۹,۰۹۱	۱۸۰,۶۴۱	سایر
۵,۵۶۱	۵,۵۱۳	۲۶۷,۷۴۹	۳۹۱,۱۱۲	

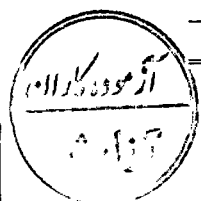
۱۸- پیش دریافتها

گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۸۵۱	۱۰,۲۵۵	اشخاص حقوقی
۱,۶۹۴	۸۵۰	سازمانها و شرکتهای دولتی
۴,۷۸۸	۵,۱۰۳	سایر
.	.	تهاتر با اسناد دریافتنی
۱۵,۳۳۳	۱۶,۲۰۸	

۱۹- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴۳	۶,۶۴۸	۴۱,۵۳۱	۴۰,۹۵۴	مانده در ابتدای سال
.	.	۴,۶۹۲	۴,۶۶۸	ذخیره مالیات سال
۵,۴۹۶	.	۵,۵۳۷	.	تعدیل ذخیره مالیات سالهای قبل
.	.	(۴,۹۱۱)	(۵۷۷)	تادیه شده طی سال
۶,۱۳۹	۶,۶۴۸	۴۶,۸۴۹	۴۵,۰۴۵	
.	.	(۴۸۶)	.	
۶,۱۳۹	۶,۶۴۸	۴۶,۳۶۳	۴۵,۰۴۵	پیش پرداخت مالیات



شرکت گسترش صنایع بیم (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۱۹-۱- ذخیره مالیات

گردش حساب ذخیره مالیات شرکت اصلی به قرار زیر است:

ارقام میلیون ریال		۱۳۹۰/۰۹/۳۰					
تجدید آریه شده							
۱۳۸۹/۰۹/۳۰							
نحوه تشخیص و رسیدگی	ماده ذخیره	مالیات					سال مالی
		ماده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرازی	
رسیدگی به دفاتر	۱۴۲	۱۴۲	۶۱	۲۰۸	۱۴۲	۹	۲۱,۵۷۱
رسیدگی به دفاتر	۵۰۱	۵۰۱	۳۶۱	۵۸۲	۵۰۱	-	۶,۷۸۷
رسیدگی به دفاتر	۵,۴۹۶	۵,۴۹۶	-	۵,۴۹۶	۴,۱۹۶	-	۳,۱۸۳
علی‌الراس	۵۰۸	۵۰۸	-	-	۵۰۸	-	۵,۷۹۴
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	۴,۸۷۹
	-	-	-	-	-	-	۳,۹۵۳
	۶,۶۴۷	۶,۶۴۷					
	-	-					
	۶,۶۴۷	۶,۶۴۷					

کسر میشود :
 نهایتاً با بیش پرداخت مالیاتی

۱۹-۲- طبق برگ مالیات قطعی ۰۳۱۱-۲۳۸۸/۲۵۱-۰۳۱۱ مالیات بر عملکرد سال مالی منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۸۴/۰۶ مبلغ ۱,۴۰۰ میلیون ریال منظور شده است که ۱۷ میلیون ریال جهت مالیات بر عملکرد و مبلغ ۱,۳۸۳ میلیون ریال مالیات موضوع ماده ۵۹ قانون مالیاتهای مستقیم بابت وگزارش زمین خرید می باشد که پرداخت شده است



گسترش صنایع بام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۰- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۹,۰۰۴	۱۵,۴۶۵	۲۱,۴۳۰	۲۰,۱۵۶

سود سهام پرداختی

۲۱- تسهیلات مالی

۲۱-۱- تسهیلات مالی کوتاه مدت

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

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۸۱۰,۷۱۵	۸۱۳,۱۸۹
.	.	۱۴,۷۴۰	۱۴,۷۴۰
		۱۰۱,۸۴۶	۱۱۷,۱۹۳
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۹۲۷,۳۰۱	۹۴۵,۱۲۲
.	.	(۲,۳۵۵)	(۳,۸۸۶)
.	.	(۵۶۸)	
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۹۲۴,۳۷۸	۹۴۱,۲۳۶

تسهیلات دریافتنی از بانکها

اعتبارات و ریفاینانس

جرائم و دیرکرد

کسر میشود:

کارمزد سنوات آتی

حصه بلند مدت

۲۱-۲- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۲۳,۱۹۹	۲۸,۴۰۶
.	.	۴۵۵,۹۱۲	۴۲۹,۶۵۳
.	.	۱۳۹,۱۳۹	۱۵۰,۶۹۲
.	.	۴۱,۱۵۷	۳۹,۴۲۲
.	.	۳۸۷	۱,۹۵۶
.	.	۳۴,۹۸۱	۳۴,۹۸۱
.	.	۱۰۲,۴۰۵	۱۰۱,۶۲۴
.	.	۱۳,۵۳۵	۱۲,۶۸۱
		.	۳,۷۷۴
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۸۱۰,۷۱۵	۸۱۳,۱۸۹

بانک اقتصاد نوین

بانک ملت

بانک رفاه کارگران

بانک ملی ایران

بانک پارسیان

بانک صادرات

بانک سپه

بانک تجارت

بانک سامان



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۱-۲- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	.	۵۵۵,۶۶۱	۵۵۵,۷۷۸
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۳۳۴,۷۱۷	۳۸۵,۴۵۸
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۹۲۴,۳۷۸	۹۴۱,۲۳۶

۱۵ تا ۲۰ درصد

بیش از ۲۰ درصد

۲۱-۴- تسهیلات به تفکیک نوع وثایق

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۱۲,۳۴۶	۱۲,۳۴۶
.	.	۸۴۴,۹۸۰	۸۹۰,۰۴۰
.	.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
.	.	۵۷,۰۵۲	۲۸,۸۵۰
۱۱,۶۷۳	۱۲,۹۹۴	۹۲۴,۳۷۸	۹۴۱,۲۳۶

سهام

سفته

تاسیسات و ماشین آلات

ساختمان

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۷	۲۵۸	۲۶,۴۳۲	۳۲,۰۱۴
(۵۸)	(۱۵)	(۱,۹۰۷)	(۳,۵۱۷)
۲۱۹	۸۴	۶,۵۶۸	۶,۵۶۷
۲۵۸	۳۲۷	۳۱,۰۹۳	۳۵,۰۶۴

مانده دریافتی سال

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

مانده دریافتان سال

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال شامل ۱۸۰ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً "پرداخت شده میباشد .

ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	تعداد سهام	درصد سهام
۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۸۱	۴۷,۵۸۰,۹۷۸	۲۶,۴۳٪
۱۳۲,۴۱۹	۱۳۲,۴۱۹	۱۳۲,۴۱۹,۰۲۲	۷۳,۵۷٪
۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰٪

شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش

سایر سهامداران



گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰

۲۴- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

تعداد سهام	مبلغ اسمی	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰
شرکت نما الکترونیک پیام	۱۵,۱۱۷	۱,۵۱۲	۳,۵۰۰
شرکت نور پلاست پیام	۱,۰۰۰	۱	۲
شرکت پیام قشم	۳۰۳,۸۶۲	۳۰۴	۴۷۶
شرکت آزمایشی	۱۰,۶۵۶,۳۵۹	۱۰,۶۵۶	۷,۰۰۸
شرکت جوشکاب یزد	۴۴۹,۸۹۳	۴۵۰	۱,۱۳۵
		۱۲,۱۹۴	۲۴,۵۷۹

۲۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق‌الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

گروه	شرکت اصلی		گروه	مانده ابتدای سال
	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	۲۳,۱۳۲	۲۲,۹۳۳	میلیون ریال	انتقال از انباشته
	(۱۸)	(۲۰)		تعدیلات
	۲۳,۱۱۴	۲۳,۸۶۷		

۲۶- سایر اندوخته‌ها

گروه	شرکت اصلی		گروه	مانده ابتدای سال
	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	۹۱,۴۶۲	۹۱,۴۶۲	میلیون ریال	
	۹۱,۴۶۲	۹۰,۰۰۰		

۲۷- سهم اقلیت

گروه	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	گروه	سهم اقلیت از سرمایه
	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱۴۱,۴۷۰	۱۲۹,۳۱۶		سهم اقلیت از سود انباشته
	(۵۴۶,۲۰۸)	(۴۳۱,۴۳۷)		سهم اقلیت از اندوخته قانونی
	۵,۵۴۱	۵,۵۱۴		سهم اقلیت از سایر اندوخته‌ها
	۱,۱۵۰	۱,۱۴۹		
	(۳۹۸,۰۴۷)	(۲۹۵,۴۵۸)		



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۸- فروش کالا و خدمات

فروش خالص و سود حاصل از سرمایه گذاریهای گروه و شرکت اصلی متشکل از اقلام زیر است

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۹.۸۵۵	۷.۳۹۶	۱۱۱	۷.۳۹۶	۲۸-۱	سود حاصل از سرمایه گذاری ها در سهام
۰	۰	۱۸۳.۵۰۶	۱۷۲.۲۰۰	۲۸-۲	فروش خالص و درآمد خدمات
۹.۸۵۵	۷.۳۹۶	۱۸۳.۶۱۷	۱۷۹.۵۹۶		

۲۸-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری ها متشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۱	۷.۳۹۶	۱۱۱	۷.۳۹۶	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها در سهام شرکتها (سود سهام)
۹.۷۴۴	۰	۰	۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای گروه
۹.۸۵۵	۷.۳۹۶	۱۱۱	۷.۳۹۶	

۲۸-۲ فروش خالص متشکل از اقلام زیر می باشد :

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱۱	۲۲۹	فروش قطعات و تعمیراتی
۰	۳۰.۷۳۵	کابل جوش و توزیع
۷۳.۶۶۹	۳۱.۴۷۷	کابل جوش لاستیکی
۲۷.۲۳۰	۴۲.۳۲۵	کابل برق لاستیکی
۱۱.۹۴۳	۱۱.۵۹۹	محصولات پلاستیکی
۲۰.۱۸	۲.۵۶۷	محصولات فلزی
۰	۱۳	فروش سررسید
۰	۱۸۹	درآمد چاپ و تبلیغات
۱۸۰.۰۶۷	۱۹.۷۱۴	انواع کولر
۵.۲۵۵	۲.۷۳۵	انواع بخاری
۱۰.۴۴۶	۴.۰۹۷	انواع آبگرمکن
۲۱.۵۵۹	۰	فروش سایر محصولات
۱۵.۳۴۵	۲۴.۶۰۷	سایر
۱۸۵.۷۴۳	۱۷۱.۲۸۷	جمع فروش
(۲.۲۳۷)	(۱.۸۷۱)	برگشت از فروش و تخفیفات
۱۸۳.۵۰۶	۱۶۹.۴۱۶	فروش خالص
۰	۲.۷۸۴	درآمد حاصل از ارائه خدمات
۱۸۳.۵۰۶	۱۷۲.۲۰۰	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۲۹- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده شرح زیر می باشد:

گروه

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی اولیه در ابتدای سال	۴,۶۵۴	۸,۲۶۹
مواد خریداری شده طی سال	۹۷,۲۵۱	۵۷,۵۱۴
کسر میگرد: مواد اولیه در پایان سال	(۲,۴۴۸)	(۴,۶۵۴)
بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده	۹۹,۴۵۷	۶۱,۱۲۹
دستمزد مستقیم	۲۸,۲۳۳	۳۲,۳۹۶
سربار ساخت (پیمان)	۳۱,۷۷۶	۳۰,۶۲۳
کسر میگرد: دستمزد و سرباز جذب نشده	(۶,۶۲۲)	.
کالای در جریان ساخت ابتدای دوره	۱۹,۰۲۷	۵۲,۵۶۲
کالای در جریان ساخت پایان دوره	(۱۶,۷۲۷)	(۱۹,۰۲۷)
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	۳۳۷	۹,۶۰۴
ضایعات پایان دوره	.	(۱۰۹)
انحراف نرخ مواد	(۴,۴۷۸)	(۴,۵۴۲)
کالای واگذاری به کارکنان و مصارف داخلی	.	.
بهای تمام شده پروژه پایدار ساختمان	.	۳۰,۴۰
بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته هادکو	.	۷,۸۹۰
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵۶۵	.
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۱۵۱,۵۶۸	۱۷۳,۵۶۶

۲۹-۱- تامین کنندگان اصلی مواد و کالای شرکت‌های

۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴	۱,۱۸۰	فولاد مبارکه
۵,۸۰۱	۲,۴۱۸	فلزات پامنار
.	۲,۳۶۳	طلوع شریف
.	۱,۰۹۳	آهن آلات نوید
۸۰۸	۴,۳۱۴	بازرگانی رضوی
۸۸۱	۵,۲۴۹	الکترو موتور غرب
.	۱,۴۵۲	صنایع شاهین
۱۹۷	۱,۷۸۲	فروشگاه هیمالیا
۵۹۵	۱,۹۹۹	شرکت پارس ایران
.	۱,۲۰۷	مهرگان کالا
۸۸,۸۷۵	۳۴,۴۵۷	سایر
۹۷,۲۵۱	۵۷,۵۱۴	



سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۲۰۸	۷,۳۶۰	۲۱,۷۹۰	۲۰,۵۵۵	حقوق و ستمزد و مزایا
۱,۷۹۹	۲۱۵	۵,۰۱۹	۳,۲۹۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۳۹۴	۱,۶۸۰	۴,۳۰۷	۳,۹۷۳	بیمه سهم کارفرما
۳,۱۲۱	۳,۷۶۸	۰	۰	برق و سوخت
۱,۰۲۵	۲,۰۶۱	۰	۰	ایاب و ذهاب
۷,۰۷۴	۵,۹۱۷	۰	۰	استهلاک دارائیهها
۱,۷۲۳	۱,۲۰۶	۰	۰	تعمیر و نگهداری اموال و دارائیهها
۲۵۴	۱۲۵	۰	۰	حق بیمه اموال
۱,۰۹۱	۲۵۱	۰	۰	مواد غیر مستقیم
۶۵	۳۴۷	۰	۰	حق الزحمه خدمات و مشاورین
۴,۴۸۳	۸,۸۴۶	۱,۲۸۰	۴۰۷	سایر
۳۴,۲۳۷	۳۱,۷۷۶	۳۲,۳۹۶	۲۸,۲۳۳	
(۶۸۴)	۰	۰	۰	تسهیم به دوایر اداری و تشکیلاتی
(۲۹۵)	۰	۰	۰	تسهیم به هزینه های غیر عملیاتی
(۵۸۴)	۰	۰	۰	تسهیم به هادکو
(۲,۰۵۱)	۰	۰	۰	انتقال به هزینه های جذب نشده تولید
۳۰,۶۲۳	۳۱,۷۷۶	۳۲,۳۹۶	۲۸,۲۳۳	

محصولات	تعداد/تن	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی	تولید واقعی
انواع یخچال	تعداد	۲۴۳,۰۰۰	۲۲,۷۰۱	۱۱,۰۲۸
انواع فریزر خانگی	تعداد	۵۱,۰۰۰	۳,۰۳۳	۳۴۶
ماشین لباسشوئی	تعداد	۹۵,۰۰۰	۰	۰
انواع یخچال فریزر	تعداد	۴۶,۰۰۰	۱,۲۳۱	۲۸۸
فریزر و یخچال فریزر	تعداد	۳۰,۰۰۰	۰	۰
پمپ تخلیه لباسشوئی	تعداد	۸۰,۰۰۰	۰	۰
پمپ کولر	تعداد	۴۶۰,۰۰۰	۰	۰
بخاری گازی	تعداد	۱۱۹,۰۰۰	۲۷,۲۳۰	۵,۱۲۱
کولر آبی	تعداد	۵۰,۰۰۰	۴۸,۰۴۴	۱۰,۹۱۶
آبگرمکن گازی	تعداد	۶۳,۰۰۰	۲۸,۸۴۷	۶,۱۷۱
جارو برقی	تعداد	۶۸,۰۰۰	۰	۰
واتر پمپ	تعداد	۳۳۰,۰۰۰	۰	۰
الکترو موتور کولر	تعداد	۴۴۰,۰۰۰	۰	۰
پرتابل	تعداد	۱۳,۰۰۰	۰	۰
بخاری نفتی مبله	تعداد	۵۱,۰۰۰	۰	۰
آبگرمکن نفتی مخزنی	تعداد	۲۷,۰۰۰	۰	۰
انواع کابل و سیم	تن	۱,۰۰۰	۰	۶۸۰
ظرفیت کابل افشان	تن	۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۲۷۵
محصولات پلاستیکی	تن	۴,۱۸۵	۷۲۰	۱,۷۲۴
محصولات پلاسفوم	تن	۴۵۰	۱,۹۲۳	۴۸



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳۰- هزینه های فروش، عمومی و اداری

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۰۶	۹۴۸	۱۰,۷۷۳	۱۲,۴۲۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۷۲	۱۲۰	۹۵۱	۱,۴۹۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۲	۲۴	۰	۲۴	اضافه کاری و نوبت کاری
۰	۰	۴۵۲	۴۷۴	هزینه سفر و ماموریت
۰	۰	۷۴۳	۱,۵۵۷	حق الزحمه مالی و اداری و حقوقی و مشاوره
۴۱	۴۷	۱۹۵	۲۴۰	ایاب و ذهاب
۰	۰	۹۶۱	۶۹۸	حق حضور در جلسات و حق مدیریت
۰	۱۰۷	۱,۳۶۸	۱,۰۰۳	هزینه های حسابرسی و خدمات مالی
۷۴	۴۸	۱۰۹	۱۴۳	هزینه عیدی و پاداش و مزایای غیر نقدی
۲۶	۱۳	۳,۸۶۹	۱,۸۵۹	استهلاک داراییها
۰	۰	۰	۰	استهلاک مخارج قبل از بهره برداری
۱۸۳	۱۵۳	۱,۴۱۷	۱,۵۵۷	مزایای پایان خدمت کارکنان و بازخرید
۱۳	۰	۱۹۳	۲۰۸	اجاره
۵	۲۰۴	۶	۲۵۰	چاپ و مطبوعات و کتب و نشریات و
۲۶	۱۴	۲۴۵	۲۰۷	تعمیرات و نگهداری دارایی ها
۰	۰	۰	۰	هزینه پوشاک
۰	۰	۰	۰	پشتیبانی نرم افزارها و خدمات کامپیوتری
۷۳	۱۲۳	۱۳۲	۲۹۷	آبدارخانه و پذیرایی و غذا
۰	۰	۰	۰	آموزش و بهداشت و درمان
۸	۸	۸۵	۱۱۳	آب و برق و سوخت مصرفی و پست و تلفن
۱۵	۱۶	۸۹	۱۹۱	ملزومات اداری مصرفی
۰	۰	۱,۲۰۲	۰	کمیسیون و کارمزد حق عاملیت فروش
۰	۰	۱۱۱	۷۷	بیمه دارایی ها
۰	۰	۰	۰	صندوق پس انداز سهم کارفرما
۰	۰	۸,۰۰۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۰	۴۶۱	۱,۰۳۱	هزینه تبلیغات و ترویج فروش
۰	۰	۰	۱۶۹	هزینه توزیع و فروش و بسته بندی و حمل
۰	۷	۰	۲۲۶	هزینه های ثبتی و حقوقی و حق عضویت
۰	۰	۰	۰	هزینه ابطال تمبر افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	هزینه جرائم
۰	۰	۰	۰	هزینه انبارداری
۰	۰	۰	۰	عوارض
۰	۰	۰	۷۲۱	خرید خدمات
۰	۰	۷۹۹	۱,۰۹۵	هزینه خدمات پس از فروش
۰	۰	۰	۰	ضایعات موجودی ها
۰	۰	۰	۰	هزینه سفته و کارمزد خدمات بانکی
۰	۰	۶۸۴	۶۷۵	سهم از هزینه های دواير خدماتی
۰	۰	۰	۰	انتقال به پروژه ها و کار در جریان
۱۹۰	۲۸۹	۶,۰۲۸	۶,۴۱۰	سایر هزینه ها
۲,۰۱۴	۲,۱۲۱	۳۸,۸۷۳	۳۳,۱۴۶	جمع



۳۱- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

گروه		یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۱۷	سود حاصل از تولیدات کارمزدی
۱,۳۸۹	(۳,۱۲۰)	سود حاصل از فروش قطعات و ضایعات
(۱,۳۸۷)	(۳,۵۶۹)	زیان حاصل از فروش مواد اولیه
۰	(۱۳۶)	اضافی (کسر) انبار
(۲,۲۹۲)	۰	تفاوت بهای استاندارد
(۲,۶۳۵)	(۳۴,۴۶۵)	هزینه های جذب نشده در تولید
(۲۹۵)	۰	سهم از سربار و سایر خدماتی
۶۴	۰	سود حاصل از سهام سرمایه گذارها
۸۵	(۴۸۱)	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۵,۰۷۱)	(۴۱,۷۵۴)	

۳۲- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۹۷۹	۱,۳۲۲	۸۹,۳۲۳	۱۲۵,۸۶۲
۰	۰	۳	۰
۲	۰	۱۲	۹۸
۲,۹۸۱	۱,۳۲۲	۸۹,۳۳۸	۱۲۵,۹۶۰

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی
هزینه کارمزد خدمات بانکی و صدور ضمانتنامه
سایر

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸	۰	۲۳	۶
۰	۰	(۲۰۶)	۵۶۳
۵	۰	(۱۲)	۱
۰	۰	۲,۱۰۷	۳,۶۳۴
۰	۰	۲۹	۰
۰	۰	۰	۳۸
۰	۰	۰	۰
۰	۰	۰	۰
۰	۰	(۹۳۱)	(۲,۸۸۱)
۱۳	۰	۱,۰۱۰	۱,۳۶۱

سود حاصل از سپرده های ثابت و اوراق مشارکت
سود (زیان) فروش دارایی ثابت
سود و زیان تسعیر ارز
درآمد اجاره
سود سرمایه گذاری در سهام شرکتها
سود فروش سرمایه گذارها
درآمد (زیان) حاصل از خدمات مأمورین در سرانهای
سود سپرده های بلندمدت بانکی
سایر درآمدها و هزینه ها



۳۴- تعدیلات سنواتی

۳۴-۱- تعدیلات سنواتی به تفکیک عناوین تعدیلات به شرح ذیل می باشد

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	(۲۶,۷۷۴)	.	(۲۶,۷۷۴)	اصلاح فسخ مابینامه فروش زمین آزمایش
.	.	.	(۴,۷۸۷)	اصلاح هزینه مالی
.	.	.	(۶,۳۲۱)	اصلاح سود ناشی از واگذاری املاک
.	.	.	۶,۸۱۵	ایجاد ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
.	.	۳	.	اصلاح ذخیره استهلاك دارائیهها
(۱۸۹)	.	(۱۳,۳۳۴)	.	اصلاح مالیات تکلیفی
(۷۹۰)	.	(۲۸,۵۵۹)	.	اصلاح مالیات عملکرد سنوات قبل
.	.	(۶۴)	.	اصلاح هزینه حقوق
.	.	۶۵	۶,۴۲۸	فروش و درآمد
.	.	۶,۲۹۱	.	تعدیل موجودی
.	.	(۸۸۸)	.	اصلاح بیمه مکمل سنوات
.	.	۷۹۳	.	برگشت هزینه حق مدیریت
.	.	(۱,۲۰۴)	.	برگ اجرائیه مالیات تجميع عوارض سالهای ۸۴ تا ۸۶
(۱,۵۰۰)	.	(۱,۵۰۰)	.	برگشت سود سهام
.	.	(۴,۲۶۹)	.	اصلاح بیمه تامین اجتماعی
۵۲	(۷۷۴)	(۲۴,۳۲۴)	۸,۷۴۶	سایر
(۲,۴۲۷)	(۲۷,۵۴۸)	(۶۶,۹۹۰)	(۱۵,۸۹۳)	



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۸۴۱	۵,۲۷۵	(۳۳,۸۹۳)	(۴۶,۸۷۲)	سود عملیاتی
۲۶	۱۳	۷,۱۹۵	۱۲,۰۳۳	هزینه استهلاک دارایی‌های ثابت
۱۶۱	۶۹	۴,۶۶۱	۳,۹۷۱	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۷,۵۵۷)	(۲۱,۰۲۹)	۴,۸۰۲	(۵۴,۰۴۸)	کاهش (افزایش) حساب‌های دریافتی عملیاتی
.	.	۲۰,۰۵۷	۲۷,۶۴۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۴,۹۶۶	(۲۰)	۴,۵۳۰	۴,۹۷۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱,۴۶۵)	(۴۸)	(۶,۰۳۲)	۱۸۱,۸۶۴	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
.	.	۲,۲۵۸	۸۷۵	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۵	(۸)	۱۲,۴۴۷	۱,۳۶۱	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۳,۹۷۷	(۱۵,۷۴۸)	۱۶,۰۲۵	۱۳۱,۷۹۹	خالص جریان وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

۳۶- تعهدات و بدهیهای احتمالی

در تاریخ ترازنامه شرکت هیچگونه تعهد و بدهی احتمالی نداشته است.

۳۷- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی هیچگونه رویدادی که بر صورت‌های مالی تاثیر با اهمیتی داشته باشد، رخ نداده است.

۳۸- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد و همچنین شرکت اصلی فاقد هرگونه بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می باشد.

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	.	۹۸۷,۸۵۳	۹۵۵,۸۵۵	اسناد تضمینی نزد اشخاص
.	.	۲۳۴,۲۱۸	۵۳۷,۶۱۳	اسناد تضمینی نزد بانکها
.	.	۴۰,۹۳۷	.	ضمانتنامه بانکی
.	.	۵۱۱,۳۵۳	۳۶,۲۲۸	سایر
.	.	۱,۷۷۴,۳۶۱	۱,۵۲۹,۶۹۶	



شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۰

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته
 الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹
 در طی سال مورد گزارش معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده و مبالغ زیر محدود به دریافت و پرداخت فیما بین سود سهام (موضوع یادداشت توضیحی ۳-۷) به شرح زیر بوده است:

طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	سود معامله	مانده طلب (بدهی) ۱۳۹۰/۰۹/۳۰	مانده طلب (بدهی) ۱۳۸۹/۰۹/۳۰
شرکت موتور سازان پیام	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۶۴	•
شرکت جوشکاب یزد	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۸,۹۶۷	•
شرکت صنایع نما الکترونیک پیام	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۲۵,۶۸۹	۲۵,۶۸۹
شرکت جام جهان نما	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۸۶۰	۸۰۵
شرکت کابل افشان	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۱,۳۳۲	•
شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۳۹۸	۴۲۰
شرکت آزمایش تهران	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۸,۵۷۸	•
شرکت نورپلاست	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۵,۹۵۵	۶,۳۹۰
شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۲,۴۳۸	•
موسسه پیام فردا	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	۱,۰۴۲	•
شرکت کارخانه های آزمایش مودشت	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت فیما بین	•	•	•	۳۱,۵۴۳

۴۰- وضعیت ارزی
 شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی می باشد.

