

# بهراد مشار

موسسه حسابداران رسمی

(حسابداران رسمی)

شرکت ایران گچ (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگانی قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

شرکت ایران گچ (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی

به انضمام صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

## شرکت ایران گچ (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

شماره صفحه	شرح
(۱) الی (۵)	۱ - گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	۲- صورتهای مالی :
۳	الف) ترازنامه
۴	ب) صورت سود و زیان
۴	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	ج) صورت جریان وجهه نقد
۲۹ الی ۵	ج) یادداشت‌های توضیحی

# گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به نام خدا

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**  
**به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**  
**شرکت ایران گچ(سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

۱- صورتهای مالی شرکت ایران گچ (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۱۰ دیماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

**گزارش-بهراد مشاور**



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت ایران گچ (سهامی عام)**

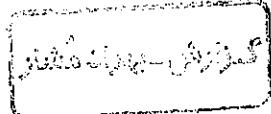
همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

**مبانی اظهار نظر مشروط**

۴- میزان کسری ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱ و مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۸۸ و ۱۳۹۱ شرکت بر اساس برگ‌های تشخیص مالیات صادره که مورد اعتراض واحد مورد گزارش قرار گرفته، معادل  $\frac{3}{9}$  میلیارد ریال می‌باشد. همچنین مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش شرکت بر اساس سود ابرازی و پس از اعمال معافیتهای قانونی مربوط و بدون در نظر گرفتن هزینه‌های مازاد بر هزینه‌های قابل قبول مقرر در قانون مالیات‌های مستقیم و سایر شرایط و مقررات مالیاتی در حسابها منظور شده است. به نظر این مؤسسه، احتمال تحمل مالیات اضافی از بابت موارد مذکور وجود دارد لیکن، تعیین میزان قطعی بدھی مالیاتی واحد مورد گزارش پس از مشخص شدن نتیجه اعتراضات شرکت به برگ‌های تشخیص و همچنین بررسی و اظهار نظر مقامات مالیاتی در خصوص عملکرد سال مالی مورد گزارش امکان‌پذیر می‌گردد.

۵- در رابطه با مبلغ سرمایه گذاری در سهام شرکت تعاضی معدنی شرق گچ به میزان ۳۵۹ میلیون ریال، اطلاعات مورد نیاز در خصوص روند فعالیت و وضعیت سودآوری آن و نیز میزان نفوذ و یا کنترل واحد مورد گزارش بر شرکت سرمایه پذیر مزبور، در دسترس این مؤسسه قرار نگرفته است. تعیین هرگونه تعدیلات احتمالی از این بابت بر صورتهای مالی مورد گزارش در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۶- پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از تعدادی از بستانکاران شرکت با خالص ماندهای به مبلغ  $\frac{8}{9}$  میلیارد ریال تا تاریخ تهیه این گزارش دریافت نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دستیابی به پاسخ تأییدیه‌های مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می‌یافتد، در شرایط حاضر برای این مؤسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.





**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت ایران گچ (سهامی عام)**

**اظهار نظر مشروط**

۷- به نظر این مؤسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بندهای ۵ و ۶ ضرورت می یافتد، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت ایران گچ (سهامی عام) در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

**گزارش در مورد سایرالزامات قانونی و مقرراتی شرکت ایران گچ (سهامی عام)**

**گزارش در مورد سایروظایف بازرس قانونی**

۸- علیرغم آگهی پرداخت سود سهام در روزنامه کثیرالانتشار شرکت، سود تعدادی از سهامداران تا تاریخ تنظیم این گزارش پرداخت نگردیده است.

۹- هرچند پوشش بیمه‌ای داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۱۵۹ میلیارد ریال مازاد بر ارزش دفتری داراییهای مذبور می‌باشد، لیکن تطبیق داراییهای بیمه شده با داراییهای مندرج در دفاتر، برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۱۰- علیرغم اتمام موضوع تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت (به شرح یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی)، اقدامات لازم به منظور فک رهن از اسناد مالکیت زمین و مستحداثات کارخانه صورت نپذیرفته است.

۱۱- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت (به شرح یادداشت توضیحی ۳۰ صورتهای مالی) که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری (به استثنای معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰-۱ صورتهای مالی) رعایت نشده است. مضافاً، معاملات مذبور (به شرح یادداشت توضیحی ۳۰-۲ صورتهای مالی) خارج از روال عادی عملیات و در چارچوب روابط بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است.



### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

#### شرکت ایران گچ (سهامی عام)

۱۲- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و درنظر داشتن موارد مندرج در این گزارش، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با استناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

### **گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس**

۱۳- اهم موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر به موجب رسیدگی های انجام شده توسط این موسسه به قرار زیر است:

- ارسال به موقع برنامه های آتی و پیش بینی عملکرد سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۳ و اخذ گزارش حسابرسی آن و پیش بینی سود هر سهم بر اساس عملکرد واقعی دوره سه ماهه.
- ارسال به موقع صور تجلیسه مجمع عمومی عادی سال قبل به مرجع ثبت شرکتها.
- رعایت حداقل میزان سرمایه و سهام شناور شرکت.
- تطبیق اساسنامه شرکت با اساسنامه نمونه و گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت با نمونه ارائه شده توسط سازمان بورس اوراق بهادر.

۱۴- در ارتباط با رعایت مفاد دستورالعمل "کنترلهای داخلی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر و فرابورس ایران، استقرار و بکارگیری سیستم های کنترل داخلی مناسب و اثر بخش"، کمیته حسابرسی شرکت در سال مورد گزارش تشکیل شده است لیکن، اقدامات کمیته و هیات مدیره در جهت ارزیابی کنترلهای داخلی و نیز تهیه گزارش سالانه درباره کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی تا تاریخ تهیه این گزارش منجر به نتیجه نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)  
شرکت ایران گچ (سهامی عام)**

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مجبور و آییننامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این رابطه تاکنون تمهداتی توسط واحد مورد گزارش به منظور رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری صورت نپذیرفته است، لذا توجه مجمع عمومی عادی محترم صاحبان سهام را به لزوم استقرار سیستم مناسب جهت رعایت مفاد دستورالعمل اجرایی مجبور جلب می‌نماید.

تاریخ: ۲۰ بهمن ماه ۱۳۹۲

مؤسسه حسابرسی بهراد مشار  
حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
محمد رضا سرافراز یزدی  
رضاعقوبی

**بهراد مشار**  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت ۳۴۹۸ تهران

# صورتهای مالی

## شرکت ایران گچ (سهامی عام)

### صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت ایران گچ (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ (مطابق با ۳۱ دسامبر سال ۲۰۱۳ میلادی) تقدیم می گردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر می باشد:

#### شماره صفحه

۲

\* تراز نامه

۳

\* صورت سود و (زیان)

۴

\* گردش حساب سود و زیان انباشه

۵

\* صورت جریان وجوده نقد

۶

\* یادداشت‌های توضیحی :

۷

\* الف - تاریخچه فعالیت

۸

\* ب - مبنای تهیه صورتهای مالی

۹

\* پ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۰-۱۱

\* ت - یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

#### امضاء

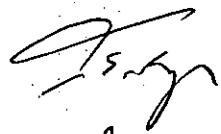
#### سمت

#### نام اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل



رئیس هیات مدیره

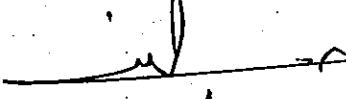
آقای سید حسین سلیمانی



نایب رئیس هیات مدیره

شرکت کناف گچ (سهامی خاص) با نمایندگی آقای سعید رمضان

تیمور فهیمی



مدیر عامل و عضو هیات مدیره

شرکت کناف ایران (سهامی خاص) با نمایندگی آقای افشین مدنی قهرخی



عضو هیات مدیره

شرکت گبر کناف ورو التونگر گزلشافت (با مسولیت محدود) با نمایندگی

خانم ایزابل کورینا کناف

عضو هیات مدیره

شرکت ایران سچ (سپاهی عالم)

تاریخ ۱۰ دیماه ۱۳۹۲

(تحبیب اوله شده)

(تحبیب اوله شده)

نامه	تاریخ	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	درازیها
۱۳۹۲/۱۱/۱۱	۱۳۹۷/۱۱/۱۰	بدهی های جاری:	درازی های جاری:	
ریال ۱۷,۴۹,۴۵,۲۰۸	ریال ۱۹,۵۱,۸۰,۴۴,۵۱۹	حسایبا و اسناد برداختنی تجاری	موجودی نقد	
۲۳,۷۷۷,۲۰۶,۷۵	۳۱,۴۵۶,۲۴۹,۵۳۶	حسایبا و اسناد برداختنی	حسایبا و اسناد درافتی تجاری	
۱۳,۳۷۳,۸,۲,۲۳۷	۲۰,۱۱۲,۷۱۹,۷۴۸	پیش درافتها	سایر حسابات درافتی	
۱۰,۱۶,۵۴,۹,۳	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۲	ذخیره مالیات	موجودی مواد و کالا	
۲۱,۸,۳۹,۸,۲۳۲	۲۴,۱۰,۷۹۹۲	سود سهام برداختنی	پیش برداختنی	
۴۸,۴۰,۱,۴۵۶,۳۷۶	۴۱,۴۵۸,۴۰,۷۵,۳۰۷	جمع بدهی های جاری:	جمع بدهی های غیر جاری:	
۴۰,۰۰,۱,۹۰۵,۷۶۹	۳۹,۴۵۳,۷,۱۲۶,۷۳۶	دارایی های غیر جاری:	دارایی های غیر جاری:	
۱۶۱,۲,۳۰,۷۹	۷۱,۰,۷۰,۷۷۶,۳۷۶	ذخیره هایلای پایان خدمت کارکنان	دارایی های ثابت مشهود	
۱۴۷,۲,۳۰,۷۹	۱۴۷,۲,۳۰,۷۹	جمع بدهی های غیر جاری	دارایی های نامشهود	
۳۸۸,۵,۶,۵۰	۳۸۸,۵,۶,۵۰	جمع بدهی ها	سرمایه گذاریهای بلند مدت	
۶۲,۵۴۴,۴۹۶,۳۴۸	۷۱,۶۰,۳,۴۸۰,۹۵۴	حقوق صاحبان سهام:	سرمایه (۱۵,۰۰,۰۰۰ سهم ۱ ریالی	
۱۰,۰۰,۰,۰,۰,۰	۱۸	تمام برداخت شده)	تمام برداخت شده)	
۱,۰۰,۰,۰,۰,۰	۱۹	دروخته قانونی	دروخته قانونی	
۳۶,۰,۳۰,۸,۱,۷۹۳	۵۰,۵۸,۷۶,۷۳۵,۷۶۹	سود اینشنه	سود اینشنه	
۵۲,۴۵۳,۸,۱,۷۹۳	۷۲,۳۷۸,۲۳۵,۷۷۸	جمع حقوق صاحبان سهام	جمع حقوق صاحبان سهام	
۱۳۳,۳۹,۹,۳۸۷	۱۳۶,۱۴,۵۱,۵۹	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	
۱۳۳,۳۹,۹,۳۰۸۷	۱۳۶,۱۴,۵۰,۴۹	جمع داراییها	جمع داراییها	

یادداشت های توضیحی ۱۵۳ مدرج در صفحات ۱۳۹-۱۴۰ لامد صورتهای مالی است.

بدهی های  
برداشت گزارش

شرکت ایران گچ (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۱/۱۰/۱۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰

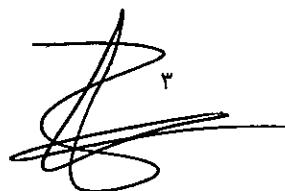
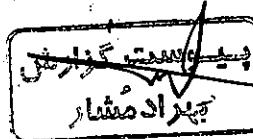
ریال	ریال	ریال	فروش خالص
۱۱۲,۷۰۰,۷۸۵,۴۲۲	۱۴۴,۹۷۲,۶۹۸,۰۲۰	۲۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته
(۷۵,۱۶۷,۷۸۲,۲۲۴)	(۹۳,۷۹۸,۲۲۷,۴۰۷)	۲۱	سود ناخالص
۳۷,۵۲۲,۹۷۳,۱۹۸	۵۱,۱۷۴,۴۷۰,۶۱۳	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۱۴,۵۹۴,۶۲۲,۱۶۰)	(۲۵,۶۳۰,۲۲۶,۰۸۱)	۲۳	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۶۵,۲۹۴,۷۹۱	۸۵۷,۱۸۷,۲۵۹	۲۴	سود عملیاتی
(۱۴,۴۲۹,۳۲۷,۳۶۹)	(۲۴,۷۷۳,۰۴۸,۸۲۲)	۲۵	هزینه های مالی
۲۳,۱۰۳,۶۴۵,۸۲۹	۲۶,۴۰۱,۴۲۱,۷۹۱	-	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۰,۸۷۷,۱۸۰)		۲۵	سود قبل از مالیات
۱,۰۹۹,۶۰۸,۰۵۰	۱,۳۸۸,۱۲۷,۵۷۵		مالیات بر درآمد
۱,۰۶۸,۷۳۱,۳۳۰			سود خالص
۲۸,۱۷۲,۳۷۷,۱۵۹	۲۷,۷۸۹,۵۴۹,۳۶۶		سود پایه هرسهم - عملیاتی - ریال
(۵,۱۱۴,۳۷۸,۹۰۴)	(۵,۹۹۱,۶۱۵,۳۸۳)		سود پایه هرسهم - غیرعملیاتی - ریال
۱۹,۰۵۷,۹۹۸,۲۵۵	۲۱,۷۹۷,۹۳۳,۹۸۳		سود پایه هرسهم - ریال
۱,۲۲۴	۱,۳۶۹		
۴۷	۸۴		
۱,۲۷۱	۱,۴۵۳		

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۹,۰۵۷,۹۹۸,۲۵۵	۲۱,۷۹۷,۹۳۳,۹۸۳	۴۰,۹۳۳,۲۸۷,۷۹۲	سود خالص
۲۵,۷۰۴,۱۶۵,۷۰۵		(۴,۹۰۲,۴۸۵,۹۹۹)	سود انباشته در ابتدای سال
(۷,۵۰۱,۳۶۲,۱۶۷)			تعديلات سنواتی
۱۸,۲۰۲,۸۰۳,۵۳۸	۳۶,۰۳۰,۸۰۱,۷۹۳	۲۶	سود انباشته در ابتدای سال - تعديل شده
۳۷,۲۶۰,۸۰۱,۷۹۳	۵۷,۸۲۸,۷۳۵,۷۷۶		سود قابل تخصیص
(۱,۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		سود سهام مصوب
۳۶,۰۳۰,۸۰۱,۷۹۳	۵۵,۸۷۸,۷۳۵,۷۷۶		سود انباشته در پایان سال

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۲ مندرج در صفحات ۵ تا ۲۹ جزء لاینک صورتهای مالی است.

از آن جایی که اجزا تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود و زیان سال و تعديلات سنواتی بوده است، لذا صورت سود و زیان جامع ارایه نگردیده است.



**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**صورت جریان وجوه نقد**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به  
۱۳۹۱/۱۰/۱۱

سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲

ریال	ریال
۸,۴۵۰,۳۶۷,۸۵۷	۶,۸۳۷,۸۴۸,۳۴۰
<b>۲۴,۷۵,۷۲۶</b> ( ۲۰,۷۷۷,۱۸۰ ) ( ۱,۲۴۰,۸۲۳,۰۵۸ ) ( ۱,۲۹۷,۶۲۴,۵۱۲ )	<b>۱۱,۲۹۸,۸۱۳</b> -
<b>( ۵,۰۷,۴۹۷ )</b>	<b>( ۱۳,۷۰۶,۳۱۰ )</b>
<b>( ۵,۰۷,۶۰۷,۶۳۵ )</b>	<b>( ۷,۶۹۱,۶۹۶,۷۷۴ )</b>
<b>( ۵,۵۰۱,۱۸۹,۰۲۸ )</b> ۳,۰۰۰,۰۰۰ ۵۳۶,۸۷۵,۰۰۰ ۴۰۶,۱۷۶,۳۸۷	<b>( ۴,۵۷۷,۶۸۷,۰۹۲ )</b> ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۰۰,۹۹۸,۸۲۸
<b>( ۴,۰۵۵,۱۲۷,۶۴۱ )</b> ( ۲,۷۷۵,۰۰۱,۹۳۱ )	<b>( ۴,۰۵۶,۶۸۷,۲۶۴ )</b> ( ۴,۹۱۲,۹۴۳,۱۹۵ )
<b>( ۱,۶۷۸,۵۳۴,۶۷۵ )</b> ( ۴,۱۵۳,۵۳۶,۶۰۶ ) ۹,۷۲۸,۳۳۶,۳۱۵ ۱۱,۰۵۲۱,۳۸۸ ۵,۶۹۵,۳۲۱,۰۹۷	<b>-</b> <b>( ۴,۹۱۲,۹۴۳,۱۹۵ )</b> ۵,۶۹۵,۳۲۱,۰۹۷ ۱۲۱,۱۲۸,۲۲۶ ۹-۳,۵۱۶,۱۳۸
<b>۱۱,۰۸۸,۶۳۰,۹۵۱</b>	

**فعالیتهای عملیاتی:**

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی ( یادداشت ۲۷ )

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات دریافتی

سود سهام پرداختی به سهامداران

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

**مالیات برآمد آمد:**

مالیات بر ذرآمد پرداختی

**فعالیتهای سرمایه گذاری:**

وجه نقد بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجه دریافتی جهت فروش داراییهای نامشهود

وجه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

**فعالیتهای تامین مالی:**

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای سال

اثرات ناشی از تسعیر وجه ارزی

مانده وجه نقد در پایان سال

مبادلات غیر نقدی ( یادداشت ۲۷-۱ )

یادداشت های توضیعی ۱ تا ۳۲ مندرج در صفحات ۵ تا ۲۹ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**پیوست گزارش  
پیرادمشار**

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۱- تاریخچه و فعالیت شرکت:**

**۱-۱- کلیات:**

شرکت ایران گچ (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۱/۱۰/۱۴ تحت شماره ۳۹۰۹ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۱/۱۱/۱۷ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت ایران گچ جزء واحدهای فرعی شرکت گبر کناف (با مسئولیت محدود) محسوب می شود. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان استاد نجات الپی خیابان صارمی پلاک ۴۸ و کارخانه آن در کیلومتر ۲۳ جاده خراسان واقع شده است.

**۱-۲- موضوع و فعالیت شرکت:**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۶ اساسنامه، احداث کارخانه به منظور فعالیت در زمینه تولید گچ و قطعات پیش ساخته گچی، بهره برداری از معادن خرد و فروش سنگ گچ و سایر فعالیتهای مشابه و هر نوع فعالیت بازرگانی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۴۰۴۹۴ مونت ۱۳۸۴/۱۱/۲۵، ظرفیت کارخانه شرکت جهت تولید گچ بسته بندی شده به میزان ۳۳۳۰۸ تن، پانل گچی به میزان ۳۰۰ هزار متر مربع و گچ تحریر به میزان ۲۸۰ تن در سه شیفت کاری در سال تعیین شده است.

**۱-۳- وضعیت اشتغال:**

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

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
۷	۲	کارکنان دائمی
۱۰۱	۱۰۲	کارکنان موقت
۱۰۸	۱۰۴	جمع

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی:**

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

**۳- خلاصه اهم روش‌های حسابداری:**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به اقل "بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروههای اقلام مشابه ارزیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان کاهش ارزش ابانته موجودی شنا سایی می گردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده	شرح موجودی
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین ساده	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	لوازم یدکی

لازم به ذکر است، ارزیابی موجودی پایان دوره سنگ گچ براساس دبوگرافی و با استفاده از نرخهای مراجع معتبر بین المللی از بابت ضریب تبدیل حجم دبوگرافی سنگ گچ به وزن و براساس ضریب ۱/۶۳۷ تعیین گردیده است.

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۳-۲-۱ سرمایه گذاریها :

۳-۲-۱) سرمایه گذاریها بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابیانه در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۲) آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریها جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود.

۳-۲-۳) درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می‌شود.

۳-۳-۱ دارایی‌های 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 داراییها ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییها مربوط مستهلك می‌شود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۳-۳-۲) استهلاک داراییها ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییها مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪ درصد	نرخ استهلاک نزوی
مستحداثات زمین	۸٪ درصد	نرخ استهلاک نزوی
ماشین آلات	۴٪ درصد ۴٪ درصد ۴٪ درصد	خط مستقیم - نزوی خط مستقیم - نزوی خط مستقیم - نزوی
تأسیسات	۴٪ درصد	خط مستقیم - نزوی
وساطه تقلیلی	۴٪ درصد ۴٪ درصد	خط مستقیم - نزوی خط مستقیم - نزوی
اثاثه و منصوبات دفتری	۴٪ درصد	خط مستقیم
ابزار آلات	۴٪ درصد	

۳-۳-۳) برای دارایی‌های ثابت مشهودی که در طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد؛ میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا محاسبه می‌شود.

**شرکت ایران گنج (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۳-۴- هزینه‌های مالی :**

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

**۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برای کارکنان قراردادی بر اساس دو ماه و برای کارکنان قراردادی بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. قابل ذکر است که ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان قراردادی بصورت سالانه تسویه می‌گردد.

**۳-۶- تسعیر ارز:**

اقلام پولی ارزی بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

-۴- موجودی نقد :

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال			
۵,۵۹۴,۷۹۴,۰۹۷	۹۰۳,۵۱۶,۱۳۸	۴-۱	موجودی نزد بانکها
۱۰۰,۵۲۷,۰۰۰	.		بنخواه گردانها
<b>۵,۶۹۵,۳۲۱,۰۹۷</b>	<b>۹۰۳,۵۱۶,۱۳۸</b>		

-۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۴,۸۲۶ یورو موجودی ارزی می‌باشد.

-۵- حسابهای و اسناد دریافتی تجاری :

مانده اسناد و حسابهای دریافتی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۳,۶۳۸,۴۷۸,۰۹۹	۷,۵۶۰,۶۹۸,۶۲۸	۵-۱	اسناد دریافتی تجاری :
۷,۸۴۰,۳۷۵,۱۱۶	۸,۴۱۸,۵۴۱,۰۶۰	۵-۲	ساخر اشخاص
۶,۵۰۴,۰۰۱,۲۹۸	۵,۲۱۸,۱۴۰,۰۵۰	۵-۳	حسابهای دریافتی تجاری :
<b>۲۷,۹۸۲,۸۵۴,۵۱۳</b>	<b>۲۱,۱۹۷,۳۸۰,۲۱۸</b>		شرکتهای گروه
			ساخر اشخاص

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱-۵- استاد دریافتی تجاری از سایر اشخاص به شرح زیر است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۸۷,۱۸۴,۵۵۳	-	موسوی سید علی
۲,۰۶,۲۱۹,۰۰۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	راضی جعفر
۱,۷۸,۹۶۲۵,۰۷۶	۸۸۷,۹۱۸,۳۰۱	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱,۷۴۲,۲-۱,۴۵۶	-	حسین پناهی خدیجه
۱,۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	قهرمانی رسول
۸۰,۱,۷۸۰,۹۵	۶۱۷,۵۱-۷۴۹	آقاجانی فشارکی حمیدرضا
۷۱۴,۰۹۷,۳۵۲	۳۸۵,۴۳۵,۱۴۵	مشهدی حسین خباز محمد
۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	پاستانی علی
۲۹۴,۵۰۴,۴۶۵	۱۷۰,۶۴۹,۶۰۰	سمیاری مهدی
۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	قاسمی سپرو احمد
۲۷۲,۷۵۲,۲۲۴	۳۸,۹۹۵,۷۷۵	رسنی سعید
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	سروری ارسسطو
۱۰۶,۳۶۴,۱۶۰	-	رضاعرب
۱,۸۵۷,۲۲۷,۳۹	۲,۰۴۱,۱۵۳,۴۴۴	سایر اشخاص
۱۲,۲۲۰,۲۴۶۸۸	۶,۹۵۶,۶۶۲,-۱۴	استاد و اخواست شده
۲۶۱,۴۳۳,۴۱۱	۶۰۴,۰۲۵۶۱۴	جمع
۱۳۶۲۸,۴۷۸,۰۹۹	۷,۵۶۰,۶۹۸,۶۲۸	

۱-۱-۵- استاد دریافتی فوق بابت فروش محصولات گچی می باشد که تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی مبلغ ۴,۲۲۳ میلیون ریال از استاد مزبور به حیطه وصول درآمده است.

۲-۵- مانده مزبور مربوط به طلب از شرکت کناف ایران -اشخاص وابسته- (بابت فروش محصولات گچی طی سال مالی) می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه شده است. معاملات با شرکت مزبور در یادداشت ۳۰ همراه صورتهای مالی افشاء گردیده است.

۳-۵- مانده مطالبات تجاری از سایر اشخاص که بابت فروش محصولات ایجاد گردیده است ، به شرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱,۵۳۱,۶۴۷,۱۸۶	۲,۸۲۵,۰۴۷,۱۱۰	حسابهای دریافتی تجاری (فروش محصولات) :
۱,۰۲۲,۲۷۰,۴۵۷	۱,۵۲۲,۷۵,۷۹۹	موسوی سید علی
-	۱۵,۹۵۶,۹۸۳	راضی جعفر
۸۶۲,۷۹۹,۷۲۴	۲۲۷,۲۵۱,-۸۸	buildon co
۶۸۰,۹۵۲,۸۷۷	۱۴۶,۸۳۰,۷۹۵	قهرمانی رسول
۴۳۱,۵۹۱,۷۸۸	۲,۱۹۹,-۰۳	حسین پناهی خدیجه
۳۲۲,۲۵۶,۱۴۱	-	پاستانی علی
۳۸۵,۴۳۰,۲۶۸	۲۰,۴,۴۴۷,۹۱۶	مرکز توزیع سینما
-	۳۱۵,۰,۷۲۶۸۸	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱۷۵,۵۵۸,۹۵۸	۱۱۰,۳۲۲,۷۶۷۳	مشهدی حسین خباز محمد
۱۵۷,۷۲۲,۶۷۷	۱۸۷,۷۶۵,۴۵۵	سمیاری مهدی
۲۲۱,۰,۵۶,۳۲۸	۱۲,-۰۰,۰۰۰	آقاجانی فشارکی علی
۴,۰,۶,۳۶۶,۷۰۴	۲۰,۰,۹۶,۲۵۶	عرفان ملکی
۱۵۷,۷۷۶,۵۷۴	۷۷,۷۶۱,۲۱۰	سروری ارسسطو
-	۱۱,۷۶۶,۷۲۲	قاسمی سپرو احمد
۱,۶,۱,۱۹۹,۸۹۳	۵۹۸,۶۰,۳۵۴۳	عزتی قربانی
۸,۰,۱۷,۵۵۹,۵۵۵	۶,۶۰,۲,۷۲۶,۰۲۲	سایر اشخاص
(۱,۰۱۳,۵۵۸,۲۳۷)	(۱,۳۸۵,۵۸۵,۰۲)	کسر می شود: کامش ارزش ابیشه
۸۵,۰,۰,۰,۱,۲۹۸	۵,۲۱۸,۱۴۰,۰۲۰	۵-۳-۲

۱-۳-۵- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴ میلیارد ریال از مطالبات فوق الذکر وصول شده است.

۲-۵- طی سال جاری مبلغ یک میلیارد ریال بابت مطالبات سالوایی کامش ارزش در حسابها مستثنا شده و طبق مصوبه هیأت مدیره مبلغ ۳۱۸ میلیون ریال مطالبات سوخت و در نتیجه ذخیره آن از حسابها خارج شده است.

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**

**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۶- سایر حسابهای دریافتی:**

سایر حسابهای دریافتی شامل موارد زیر می‌باشد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۲۷۳,۵۹۱,۱۵۰	۷۴۲,۶۰۴,۵۵۰	۶-۱	شرکت معدن شرق گچ- سایر اشخاص وابسته
۴۰,۲۱۲,۰۸۷	۱۵۲,۵۲۴,۷۶۵		وام و مساعده کارکنان
۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰		سپرده صندوق قرض الحسن
۵۸۱,۰۶۰,۲۸۵	۵۶۰,۸۷۳,۳۸۸		سایر
<b>۱,۰۲۹,۸۶۳,۵۲۲</b>	<b>۱,۵۹۱,۰۰۲,۷۰۳</b>		

۱- سایر حسابهای دریافتی از شرکت تعاونی شرق گچ- اشخاص وابسته- به مبلغ ۷۴۲ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۲۷۴ میلیون ریال) مربوط به اجاره ماشین آلات ایران گچ توضیح شرکت مزبور می‌باشد. معاملات طی سال مورد گزارش با شرکت مزبور در بادداشت ۳۰ افشا گردیده است.

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

-۷ **موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۴۱۷,۱۸۷,۳۲۱	۱۰,۹۲۲,۳۷۰,۸۶۰	۷-۱	مواد اولیه - سنگ گچ
۱,۸۰۷,۶۶۷,۹۶۷	۱,۸۶۲,۳۲۹,۵۰۳		کیسه و اقلام بسته بندی
۱۱,۳۴۶,۷۰۴,۲۴۴	۱۸,۶۷۹,۳۷۱,۴۵۷	۷-۲	قطعات و لوازم یدکی
۵,۱۳۷,۹۸۳,۴۰۹	۲,۶۹۶,۳۴۲,۴۳۸		محصول
۵۲۶,۶۵۲,۵۰۷	۵۱۶,۳۸۲,۰۵۸		سفارشات در دست ساخت
۱۲۲,۸۳۸,۱۶۰	۱۴۹,۷۹۹,۲۹۶		سایر اقلام
<b>۲۴,۳۶۰,۰۳۳,۶۰۸</b>	<b>۳۴,۸۲۶,۵۹۵,۶۱۲</b>		

۷-۱ موجودی مواد اولیه به مبلغ ۱۰,۹۲۲ میلیون ریال بابت بھای ۹۲۰۰۲۶ تن سنگ گچ (سال قبل ۵۵۷,۵۰ تن) می باشد.

۷-۲ موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات آتش سوزی و سایر مخاطرات از پوشش بیمه ای برخوردار است.

-۸ **پیش پرداخت ها**

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۱,۱۵۰,۵۵۶,۰۷۷	۳,۷۲۹,۵۶۷,۹۰۶	۸-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی
۴۷۷,۳۸۱,۴۶۵	۴۰۴,۴۲۰,۰۴۳		پیش پرداخت بیمه
۱۴۳,۲۲۸,۲۴۷	۸۸۴,۴۴۲,۱۱۶		پیش پرداخت سایر هزینه ها
<b>۱,۷۷۱,۱۶۵,۷۸۹</b>	<b>۵,۰۱۸,۶۳۰,۰۶۵</b>		

۸-۱ پیش پرداخت خرید مواد اولیه و قطعات عمدتاً مربوط به پیش پرداخت به شرکت کناف اینجیرینگ - شخص وابسته - بابت خرید قطعات مورد

نیاز می باشد.

بัดداسسته‌ی بوصنمی صورتی متنی ۱۳۹۲

حکایت دلایل این اتفاق را می‌توان در متن این کتاب پیدا کرد.

دانسته‌ی عربان  
دارایهای ثابت نزد اثمار

۹۵- افزایش مادنیات و تجهیزات صنعتی بایث نوسازی برق و اتوسایون ملائین الات پخت مج و تعمیرات اسلسی تجهیزات کوه می باشد.

۹۶- افزایش واسطه های مروط به خرید یک دستگاه خودرو برو باریں و تعمیرات اسلسی لیفتراک کاماتسو و کاوش آن بایث فروش ۱ دستگاه لیفتراک سهند می باشد.

۹- مالکه پیش برداخت های سرمایه ای موجود به برقاوش خرد و پیغامبر و تجهیزات مستقیم از شرکت کواف اینجوریست - اخفاک و لاسته - می باشد که پیش بیانی می شود در اواستان سال ۱۳۹۲ تحویل گردید.

شرکت ایران گنج (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱- دارایی‌های نامشروع:

ریال	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
ریال	۱۱۸,۸۷۸,۰۷۹
۲۸,۴۳۵,۰۰۰	۲۸,۴۳۵,۰۰۰
<u>۱۶۷,۲۰۳,۰۷۹</u>	<u>۱۶۷,۲۰۳,۰۷۹</u>

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل اقلام زیر می‌باشد :

تعداد سهام	درصد سرمایه	ارزش اسمی	بهای تمام شده	کاهش ارزش ابلاسته	خالص
ریال	گذاری				
۳۵۸,۶۴۷,۵۰۰	۵۴,۰۰,۰۰۰	۱۸۰	۳۵۸,۶۴۷,۵۰۰	-	۳۵۸,۶۴۷,۵۰۰
۲۶,۸۷۹,۰۰۰	۴۶,۸۷۹	۰	۲۶,۸۷۹,۰۰۰	-	۲۶,۸۷۹,۰۰۰
<u>۳۸۵,۵۰۴,۵۰۰</u>	<u>۸۰,۸۷۹</u>	<u>۳۸۵,۵۰۴,۵۰۰</u>	<u>۳۸۵,۵۰۴,۵۰۰</u>	<u>-</u>	<u>۳۸۵,۵۰۴,۵۰۰</u>
جمع					

۱-۱۱ علاوه بر تعداد سهام فوق، تعداد ۱۱۵ سهم از سهام شرکت تعاوی معنی شفق گنج به نام سده تن از کارکنان شرکت یوده که به صورت کالتی به شرکت ایران گنج واگذار گردیده است.

بسط و سود گذاریان  
بهراد مدللار

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۲۷۴,۴۵۲,۷۲۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲-۱
۱۳,۸۱۳,۳۰۱,۹۵۴	۱۷,۴۶۴,۶۴۷,۸۱۳	۱۲-۲
۱,۹۶۱,۷۳۱,۵۸۴	۱,۷۵۳,۸۹۸,۷۰۶	۱۲-۳
<b>۱۷,۰۴۹,۴۸۶,۲۵۸</b>	<b>۱۹,۵۱۸,۵۴۶,۵۱۹</b>	

اسناد پرداختنی تجاری :

ساير اشخاص :

حسابهای پرداختنی تجاری :

شرکتهای گروه :

ساير اشخاص :

۱۲-۱ مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال از اسناد پرداختنی تجاری مربوط به مطالبات شرکت ترمه بافت آذر (تامین کننده کیسه) می باشد.

۱۲-۲ مانده حسابهای پرداختنی تجاری - شرکتهای گروه مربوط به مطالبات شرکت های کناف گچ و شفق گچ به ترتیب معادل ۱۵,۳۸۷ میلیون ریال و ۲۰۷۷ میلیون ریال، عمدتاً بابت خرید سنگ گچ می باشد. معاملات طی سال مورد گزارش با شرکت مذبور در یادداشت ۳۰ افشا گردیده است.

۱۲-۳ مانده حسابهای پرداختنی تجاری - سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰
ریال	ریال
۱,۲۵۳,۶۷۷,۵۸۹	۷۵۴,۱۰۶,۰۹۹
۶۰۱,۱۳۰,۲۲۹	۵۳۴,۵۹۸,۸۰۱
-	۱۹۷,۴۶۹,۱۶۰
۱,۰۶,۹۲۳,۷۶۶	۲۶۷,۷۲۴,۶۴۶
<b>۱,۹۶۱,۷۳۱,۵۸۴</b>	<b>۱,۷۵۳,۸۹۸,۷۰۶</b>

پیمانکاری حمل و نقل عقاب

شرکت معدنی ناردره - خرید سنگ گچ

ترمه بافت آذر - خرید کیسه بسته بندی

سایر

شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳- سایر حسابها و استناد پرداختنی :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۱,۴۴۳,۵۳۷,۵۵۲	۱۳,۵۱۹,۹۸۷,۵۹۳	۱۳-۱	سایر حسابهای پرداختنی به شرکتهای گروه
۶,۵۷۲,۶۰۷,۳۴۱	۶,۲۹۰,۵۶۴,۳۰۵	۱۳-۲	ذخیره بیمه قراردادها
۳,۱۴۸,۰۷۷,۸۲۱	۳,۹۸۲,۶۶۴,۳۴۴	۱۳-۳	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۲۰۹,۰۱۸,۹۳۵	۱,۵۷۰,۴۹۱,۰۶۱		مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
۷۹۷,۲۵۴,۶۹۹	۷۹۷,۲۵۴,۶۹۹		حق بیمه پرداختنی پیمانکاران
۵۷۷,۶۸۶,۳۰۵	۵۷۷,۶۸۶,۳۰۵		صندوق کار آموزی
۵۶۴,۸۸۰,۱۵۶	۵۶۴,۸۸۰,۱۵۶		تعاونی حمل نقل کامیونداران
۳۰۴,۷۳۹,۶۳۳	۳۷۹,۹۰۰,۴۲۸		سازمان تامین اجتماعی - بیمه حقوق
۱۷۹,۵۱۶,۴۷۲	۱۲۹,۱۴۹,۷۵۳		سازمان امور مالیاتی مالیات حقوق
۱۸۰,۳۲۸,۷۵۸	۱۶۵,۳۲۸,۷۵۸		سپرده صندوق وام کارکنان
۲,۷۶۵,۶۰۷,۰۳۳	۳,۴۷۸,۳۴۲,۱۳۴		سایر
۲۷,۷۴۴,۲۵۴,۷۰۵	۳۱,۴۵۶,۲۴۹,۵۳۶		

۱۳-۱ مانده سایر حسابهای پرداختنی - شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۵,۵۹۹,۶۹۲,۸۱۲	۵,۶۰۱,۷۷۷,۹۶۴	۱۳-۱-۱	شرکت کناف گچ
۲۶۲,۰۵۱,۷۹۸	۵۴۵,۹۴۴,۸۸۸		شرکت کناف ایران
۴۱۵,۰۲۲,۶۲۶	۴۶۷,۰۹۴,۸۳۱	۱۳-۱-۲	شرکت کناف اینجینیرینگ
۶۵۰,۷۱۲,۸۱۸	۸۲۶,۷۳۹,۲۷۰	۱۳-۱-۳	شرکت کناف گیپس
۴,۱۶۸,۹۱۵,۴۶۸	۵,۱۸۸,۳۵۰,...	۱۳-۱-۴	شرکت گبر کناف
۳۴۶,۶۴۱,۰۳۰	۸۹۰,۱۳۰,۶۴۰	۱۳-۱-۵	شرکت کناف AS
۱۱,۴۴۳,۵۳۷,۵۵۲	۱۳,۵۱۹,۹۸۷,۵۹۳		

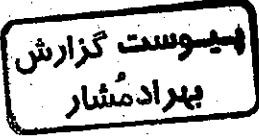
۱۳-۱-۱ مانده بدھی به شرکت کناف گچ به مبلغ ۱۵,۶۰۰ میلیون ریال عمدتاً بابت خرید کیسه‌های فیلتر و قطعات یدکی می باشد .

۱۳-۱-۲ مانده حساب شرکت کناف اینجینیرینگ مربوط به تعمیر و تنظیم مشعل ها می باشد. معاملات طی سال مورد گزارش با شرکت مزبور در بادداشت ۳۰ افشا گردیده است.

۱۳-۱-۳ مانده بدھی به شرکت کناف گیپس آلمان به مبلغ ۸۲۶ میلیون ریال (۲۰,۰۰ یورو) بابت برگزاری کلاس‌های آموزشی و انتقال دانش فنی می باشد.

۱۳-۱-۴ مانده بدھی به شرکت گبر کناف به مبلغ ۱۸۸۵ میلیون ریال بابت سود سهام می باشد.

۱۳-۱-۵ مانده بدھی به شرکت کناف AS به مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال (۱۰,۸۷۹ یورو) بابت برگزاری کلاس‌های آموزشی، پشتیبانی سیستم و انتقال دانش فنی می باشد.



## شرکت ایران گچ (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۳-۲ دفاتر شرکت برای سال ۱۳۸۱ تا ۱۳۸۹ مورد رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی قرار گرفته است که طبق رای هیئت تجدید نظر از این بابت مبلغ ۴۹۵۴ میلیون بدھی تشخیص گردیده است که تاریخ تهیه این گزارش مبلغ ۹۹۱ میلیون ریال آن پرداخت شده و مابقی به صورت اقساط ماهانه پرداخت خواهد شد. مابقی ذخیره نیز بابت بیمه قراردادهای منعقده سالهای بعد می باشد.

۱۳-۳ ۱۳ مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱,۶۲۰,۳۸۱,۲۹۹	۱,۸۹۲,۹۰۱,۵۶۸	ذخیره هزینه حقوق و مزايا و عيدي کارکنان
۵۷۷,۶۹۶,۵۲۸	۷۵۸,۵۹۸,۱۸۱	ذخیره هزینه های پاداش و بهره وری کارکنان
۷۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۱,۸۳۹,۶۰۵	ذخیره هزینه های برق و گاز
۲۴۵,۹۹۹,۹۹۴	۵۵۹,۳۲۴,۹۹۰	ذخیره هزینه های مالی و حسابرسی
<b>۲,۱۴۸,۰۷۷,۸۲۱</b>	<b>۳,۹۸۲,۶۶۴,۳۴۴</b>	

۱۴- پیش دریافتها :

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰		
ریال	ریال		
۱۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	پیش دریافت از شرکت کناف ایران
۵۷۲,۸۰۲,۲۳۷	۱۱۲,۷۱۹,۷۴۸		پیش دریافت از سایر مشتریان
<b>۱۳,۳۷۲,۸۰۲,۲۳۷</b>	<b>۲,۱۱۲,۷۱۹,۷۴۸</b>		

۱۴-۱ پیش دریافت از شرکت کناف ایران به مبلغ ۲ میلیارد ریال به تدریج از محل فروش محصولات به شرکت مزبور، مستهلك خواهد شد. کل پیش دریافت ها معادل تولید ۷ روز شرکت می باشد.

شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
پادشاهی توپنگی صورتیهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۵- ذخیره مالیات:  
مالیات برآمد شرکت برای کارهای سالهای قبل از سال مالی ۱۳۹۰ (۱۴۰۰) قطعی و تسویه شده است.  
ذخیره مالیات و خلاصه وضعیت مالیاتی به قرار جدول زیر است:

سال ۱۳۹۷/۱۰/۱۰ - ۱۳۹۱/۱۰/۱۱

سال مالی	سود ایرانی	درآمد مشمول مالیات	مالیات ایرانی	مالیات تشخیصی	مالیات قفلی	تادیه شده	مالیه ذخیره	مالیه ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۸/۹/۰۱	۲۳۰,۹۷۶,۰۴۱	۱,۳۷۰,۵۵۲,۰۸۵	۱,۳۸۳,۴۳۹,۰۱۸۶	۱,۳۸۳,۴۳۹,۰۱۸۶	۱,۳۷۰,۵۵۲,۰۸۵	-	۲۵,۴۹۵,۹۳۴	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۸۹/۱/۰۱	۵,۶۲۸,۴۳۹,۰۴۷	۱,۳۳۶,۱۷۲,۸۳۸	۱,۳۳۶,۱۷۲,۸۳۸	۱,۳۳۶,۱۷۲,۸۳۸	۱,۳۳۶,۱۷۲,۸۳۸	-	۴۶۹,۴۳۴,۵۹۸	-	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۰/۱/۰۱	۱۰۵,۲۸,۶۴۱,۴۴۰	۱۴۸,۹۵۴۹۳,۹۳۱	۱۴۸,۹۵۴۹۳,۹۳۱	۱۴۸,۹۵۴۹۳,۹۳۱	۱۴۸,۹۵۴۹۳,۹۳۱	-	۲,۹۲۷,۹۸۱,۱۹۳۳	۱,۰۰,۸,۹,۰۵۸۴۸	علی الامس
۱۳۹۱/۱/۰۱	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	۲۲,۷۳۰,۵۷۲,۹۰۶	-	۵,۲۸۷,۸۹۱,۰۷۷	۱,۳۱,۶,۲۸۷,۲۷۸	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۱/۰۱	۱۳۹,۷۱۰,۱۰	۱۳۹,۷۱۰,۱۰	۱۳۹,۷۱۰,۱۰	۱۳۹,۷۱۰,۱۰	۱۳۹,۷۱۰,۱۰	-	۰,۹۹۱,۶۰,۳۸۳	-	رسیدگی به دفاتر
	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۳	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۳	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۳	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۳	۸,۳۱۶,۷۸۳,۵۱۳	-	۱۰,۱۶,۸۶,۹۰۳	-	رسیدگی به دفاتر

شرکت به برق تشخیص سال ۱۳۹۱ اعتراض نموده که تبیهه آن تاکنون نامشخص است.

۱۶- پدیده سود سهام پرداختنی  
به شرکت اعلام ننموده اند.  
۱۷- پدیده سود سهام پرداختنی به مبلغ ۲۵۴ میلیون ریال (دلیل قبول ۲۱۸ میلیون ریال) مربوط به سار سهامداران (به جز اشخاص وابسته) می باشد که علیرغم آمادگی شرک جهت پرداخت مطالبات آنان حسابهای پاکی خود را

بپرداختن  
بپرداختن  
بپرداختن

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دیماه ۱۳۹۲**

**۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:**

گردش حساب مزبور به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲,۷۵۸,۲۲۶,۵۷۶	۲,۴۶۱,۴۴۵,۷۰۹	مانده در ابتدای دوره
(۱,۶۲۰,۷۶۰,۸۳۷)	(۲,۸۶۰,۵۰۰,۱۱۸)	ذخیره پرداخت شده طی دوره
۱,۳۲۳,۹۷۹,۹۷۰	۱,۵۰۲,۵۲۲,۰۱۶	ذخیره تأمین شده
<b>۲,۴۶۱,۴۴۵,۷۰۹</b>	<b>۱,۱۰۳,۴۶۷,۶۰۷</b>	مانده در پایان دوره

۱۷- طی دوره مورد گزارش با تعداد زیادی از کارکنان شرکت با سابقه بالا تسویه حساب گردیده است و مزایای پایان خدمت آنان نیز پرداخت گردیده است لذا ذخیره مزایای پایان خدمات نسبت به سال قبل کاهش یافته است.

**۱۸- سرمایه**

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به میزان ۱۵ میلیارد ریال و منقسم به ۱۵ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.  
اسامي سهامداران عده شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

درصد مالکیت	تعداد سهام	
۸۲.۳	۱۲,۳۵۰,۰۰۰	شرکت گیر کناف (با مسئولیت محدود)
۱۴.۶	۲,۱۸۳,۷۹۳	شرکت کناف ایران (سهامی خاص)
.۱	۸,۰۷۶	شرکت کناف گچ (سهامی خاص)
۳.۱	۴۵۸,۱۳۱	سایر سهامداران (۳۱۲ نفر)
<b>۱۰۰</b>	<b>۱۵,۰۰۰,۰۰۰</b>	

**۱۹- اندوخته قانونی**

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۵ اساسنامه شرکت، مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنتوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دیماه ۱۳۹۲**

- ۲۰ - فروش خالص

فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات تولیدی شرکت به شرح زیر می باشد

تجدید آرایه شده		سال مالی منتهی به ۱۰/۱۱/۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲		واحد	بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۰/۱۱/۱۳۹۱	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲	مقدار	واحد	بادداشت
۱۰۶۸۹۵,۱۷۲,۵۹۷	۲۹۲,۵۴۵	۱۳۰,۳۱۶,۰۲۷,۸۹۷	۲۷۲,۰۱۷	تن	۲۰-۱	فروش داخلی - محصولات تولیدی شرکت	
۶۷۰,۲۹۹,۰۰۰	۵۱۹	۱۰۱,۱۵۱,۰۳۰,۰۰۰	۶۲۴	تن	۲۰-۱	فروش داخلی - محصولات تجاری	
۱۰۷,۵۸۵,۴۷۲,۰۹۷	۲۹۲,۴۴۴	۱۳۱,۳۲۱,۱۸۰,۸۹۷	۲۷۲,۵۵۱	تن	۲۰-۲	جمع فروش داخلی	
۵,۱۳۵,۲۸۲,۸۲۰	۲,۹۶۰	۲۰,۵۷۶,۹۵۶,۴۹۲	۱۶,۲۵۸	تن	۲۰-۲	فروش صادراتی	
۱۱۲,۷۰۰,۷۶۵,۴۲۲	۲۹۶,۹۰۴	۱۵۱,۹۰۸,۱۳۷,۳۸۹	۲۸۸,۹۰۹		۲۰-۳	تخفيقات فروش	
۱۱۲,۷۰۰,۷۶۵,۴۲۲	۲۹۶,۹۰۴	(۶,۹۱۵,۴۴۹,۳۶۹)				فروش خالص	

۲۰-۱ خالص فروش داخلی به تفکیک محصولات زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۱/۱۰/۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲		واحد
سال مالی منتهی به ۱۱/۱۰/۱۳۹۱	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲	مقدار	واحد
۵۹,۹۲۵,۱۴۶,۰۷۱	۱۷۲,۱۵۸	۷۱,۰۲۲,۴۷۲,۹۴۲	۱۷۶,۲۶۴	تن
۲۴,۲۵۵,۲۲۰,۲۵۵	۶۲,۶۷۶	۲۲,۱۶۵,۰۲۲,۱۵۹	۵۱,۱۳۲	تن
۱۲,۴۱۰,۴۹۰,۰۷۱	۴۰,۲۹۳	۱۲,۳۷۱,۳۹۸,۳۷۷	۲۷۸,۱۴	تن
۱۰۰,۴۷,۲۹۳,۸۷۰	۱۶,۰۹۹	۱۲,۴۳۱,۷۸۵,۶۹۰	۱۶,۰۹۷	تن
۱۸۷,۰,۱۲,۷۰۰	۱۹۹	-	-	تن
۱۰۶۸۹۵,۱۷۲,۵۹۷	۲۹۲,۵۴۵	۱۲۲,۳۹۱,۷۲۹,۱۶۸	۲۷۲,۰۱۷	تن
۶۷۰,۲۹۹,۰۰۰	۵۱۹	۱۰۰,۴۰۱,۱۲,۳۶۰	۶۲۴	تن
۱۰۷,۵۸۵,۴۷۲,۰۹۷	۲۹۲,۴۴۴	۱۲۲,۳۹۵,۷۲۱,۰۲۸	۲۷۲,۵۵۱	تن

۲۰-۱-۱ تعیین نرخ فروش محصولات بر اساس تقاضای بازار و مصوبه هیأت مدیره صورت پذیرفته است.

تجدید آرایه شده		سال مالی منتهی به ۱۱/۱۰/۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲		واحد
سال مالی منتهی به ۱۱/۱۰/۱۳۹۱	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲	مقدار	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲	مقدار	واحد
۵,۱۰۶,۹۲۵,۸۸۸	۲,۹۳۷	۲۰,۴۰۵,۷۲۵,۷۲۰	۱۶,۱۳۴	تن	۲۰-۲	گچ میکرونیزه ۲۵ کیلویی
۲۸,۳۵۶,۹۳۲	۲۲	۱۷۱,۲۲۰,۷۷۲	۱۲۴	تن		دیوارک گچی
۵,۱۳۵,۲۸۲,۸۲۰	۲,۹۶۰	۲۰,۵۷۶,۹۵۶,۴۹۲	۱۶,۲۵۸	تن		جمع

۲۰-۲-۱ تخفیفات فروش با توجه به شرایط بازار و طبق مصوبه هیأت مدیره صورت پذیرفته است.

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۲۰-۳ خریداران عمده محصولات شرکت به شرح زیر می‌باشند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰		
مبلغ فروش - ریال	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش - ریال	درصد نسبت به	
۵۹,۹۲۵,۱۴۶,۷۶	۵۳	۷۱,۵۲۳,۴۷۲,۹۴۲	۴۹	شرکت کناف ایران (اشخاص وابسته)
۱,۶۰۴,۴۳۸,۷۷۶	۱	-	۰	شرکت کناف گچ (اشخاص وابسته)
۵,۱۳۵,۲۸۲,۸۲۰	۵	۲۰,۵۷۲,۰۱۶,۴۹۲	۱۴	buildon co
۹,۲۷۷,۸۵۸,۰۶۱	۸	۱۴,۵۴۰,۵۵۵,۷۱۶	۱۰	راضی جعفر
۸,۲۴۵,۱۹۴,۹۳۰	۷	۱,۹۱۵,۳۱۱,۱۳۷	۲	موسوی سید علی
۴,۵۰۵,۳۲۴,۹۴۶	۴	-	۰	خدیجه حسین پناهی
۲,۴۴۴,۵۹۳,۲۵۹	۳	۵,۶۴۳,۲۱۱,۸۴۹	۴	قهرمانی رسول
۲,۳۹۱,۹۳۱,۳۰۰	۲	۴,۴۷۵,۵۳۸,۹۱۷	۴	تعاونی مصالح فروشان تهران
۱,۸۴۴,۴۸۹,۴۰۳	۲	۲,۹۵۹,۱۸۳,۵۶۹	۲	مشهدی حسین خیاز محمد
۱,۴۵۶,۳۶۱,۱۵۶	۱	۱,۸۱۷,۲۷۹,۹۱۹	۱	باستانی علی
۱,۳۲۸,۶۹۶,۱۱۸	۱	۱,۸۱۷,۲۷۹,۹۱۹	۱	علی آقا جانی افشار کی
۱,۱۶۰,۱۶۶,۹۲۶	۱	-	۰	صداگیر
۱,۰۴۵,۷۸۵,۸۸۵	۱	۱,۳۱۲,۰۴۵,۴۵۴	۱	سروری ارسطو
-	۰	۲,۰۵۸,۷۶۸,۸۹۵	۱	سمیاری مهدی
۱,۰۴۵,۷۸۵,۸۸۵	۱	-	۰	پارسا محمد رضا
۱۰,۲۹۹,۱۹۹,۸۸۱	۹	۱۶,۳۴۷,۹۴۳,۲۲۱	۱۱	سایر
<b>۱۱۲,۷۰۰,۷۰۵,۴۲۲</b>	<b>۱۰۰</b>	<b>۱۴۴,۹۷۲,۶۹۸,۰۲۰</b>	<b>۱۰۰</b>	

۴۱ - بهای تمام شده کالای فروش رفته کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته ( شامل داخلی و صادراتی ) به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	تجدید ارائه شده
۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به

مخصوص	کاری	مکمل	کل ساختهای باکسی	مکمل ساختهای سفید	جمع	جمع	دیوارک گچی-	دیوارک گچی - داخلی	دیوارک گچی - صادراتی	کیلویی - صادراتی	میکروپیرو	جمع	ریال	
مواد مصرف شده			۱۱,۰۸۵,۱۵۸,۳۷۷	۱۱,۰۸۵,۱۵۸,۳۷۷	۱۱,۰۸۵,۱۵۸,۳۷۷	۱۱,۰۸۵,۱۵۸,۳۷۷	۱۷,۵۲۳,۷۶۱	۱۷,۵۲۳,۷۶۱	۱۷,۵۲۳,۷۶۱	۱۷,۵۲۳,۷۶۱	۱,۴۸۶,۸۸,۳۱۱	۹,۴۷۸,۴۳۷,۶۹۷	۳۳,۸۷۹,۴۵۵,۴۷۹	۴,۰۵۶,۳۳۳,۶۹۳
دستمزد مستقیم (بادداشت ۳۱-۳)			۱,۰۹۷,۳۷۳,۶۱۵	۱,۰۹۷,۳۷۳,۶۱۵	۱,۰۹۷,۳۷۳,۶۱۵	۱,۰۹۷,۳۷۳,۶۱۵	۲,۰۸,۷۵۷,۸,۸۱	۲,۰۸,۷۵۷,۸,۸۱	۲,۰۸,۷۵۷,۸,۸۱	۲,۰۸,۷۵۷,۸,۸۱	۰,۹۱۶,۰۹۳,۹۱۹	۹,۹۱۶,۰۹۳,۹۱۹	۳۱,۵۲۸,۸۳۲,۸۸۰	۸,۶۸۷,۸۳۲,۸۸۰
سریار ساخت (بادداشت ۳۱-۳)			۳۰,۴۶۵,۳۲,۵۸۷	۳۰,۴۶۵,۳۲,۵۸۷	۳۰,۴۶۵,۳۲,۵۸۷	۳۰,۴۶۵,۳۲,۵۸۷	۳۳,۰۷۳,۶۱,۱۰	۳۳,۰۷۳,۶۱,۱۰	۳۳,۰۷۳,۶۱,۱۰	۳۳,۰۷۳,۶۱,۱۰	۱,۷۳۲,۴۳۰,۰۴۳	۳۳,۰۷۳,۶۱,۱۰	۶۹,۳۳۸,۷۳۴,۸۳۲	۶۹,۳۳۸,۷۳۴,۸۳۲
هزینه های جلب نشده توپید (بادداشت ۳۳)			۱۰,۱۳۸,۱۹۷,۹۴۱	۱۰,۱۳۸,۱۹۷,۹۴۱	۱۰,۱۳۸,۱۹۷,۹۴۱	۱۰,۱۳۸,۱۹۷,۹۴۱	۱۰,۳۳۷,۸۶۸	۱۰,۳۳۷,۸۶۸	۱۰,۳۳۷,۸۶۸	۱۰,۳۳۷,۸۶۸	۰,۷۳۲,۷۰,۶۱۷	۰,۷۳۲,۷۰,۶۱۷	۷۰,۰۱۰,۳۲۱,۴۳۲	۷۰,۰۱۰,۳۲۱,۴۳۲
جمع هزینه های توپیدی			۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۴۶,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۴۶,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۴۶,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۴۶,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۹,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۹,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۲,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۲,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده			-	-	-	-	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵	۰,۳۳۷,۹,۴۳۶,۰,۸۵
بهای تمام شده کالای فروش رفته			۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹
بهای تمام شده کالای تجارتی			۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۷۰,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۷۰,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۷۰,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۷۰,۱۷۶,۷۳۱,۱۸۷۴	۹,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۹,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۲,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱	۲,۰۷۱,۱۴۶,۰,۹۷۱
بهای تمام شده کالای تجارتی			۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۱۹,۴۷۴,۵۷۸,۱۱۷	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۴۶,۱۱۲۶,۰,۹۸۱	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹	۰,۴۳۲,۲,۰,۷۸۸۹

بیوست گزارش  
بازار مشترک

شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲۱-۲ هزینه دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت - ریال		دستمزد مستقیم - ریال		حقوق و دستمزد و مزایا بیمه سهم کارفرما مزایای پایان خدمت استهلاک انرژی (گاز و برق مصرفی) تعمیرات و لوازم مصرفی هزینه غذا و کانتین هزینه ایاب و ذهب و سرویس سایر
سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
۶,۰۰۷,۶۱۲,۶۰۷	۸,۱۴۶,۱۹۱,۹۷۶	۷,۱۱۱,۱۳۰,۹۰۹	۸,۰۸۹,۶۲۹,۷۷۷	
۸۹۵,۹۱۶,۲۷۵	۱,۳۰۷,۹۷۲,۳۴۹	۱,۲۱۲,۱۷۵,۳۶۰	۱,۳۶۱,۹۰۸,۵۴۷	
۳۲۳,۶۰۸,۱۲۶	۴۶۴,۴۹۳,۴۹۱	۳۶۴,۵۲۶,۰۱۱	۴۶۴,۵۵۵,۵۹۵	
۶,۳۹۶,۱۱۲,۱۶۰	۶,۱۰۳,۷۵۶,۸۰۷	-	-	
۸,۷۵۸,۴۱۸,۱۹۰	۹,۴۷۴,۴۷۶,۵۳۸	-	-	
۲,۵۶۸,۰۹۷,۲۳۲	۲,۵۱۵,۴۷۲,۸۶۵	-	-	
۱,۲۴۶,۱۴۲,۴۶۹	۱,۴۹۹,۳۷۱,۰۵۸	-	-	
۷۶۶,۰۴۸,۳۱۶	۸۸۹,۴۸۸,۰۵۵	-	-	
۲,۲۶۶,۲۶۹,۴۶۷	۲,۷۵۵,۹۵۸,۲۷۲	-	-	
<b>۲۹,۲۳۸,۷۲۴,۸۴۲</b>	<b>۳۳,۱۵۷,۱۸۱,۹۱۱</b>	<b>۸,۶۸۷,۸۳۲,۲۸۰</b>	<b>۹,۹۱۶,۰۹۳,۹۱۹</b>	

شرکت ایران گچ (سهامی عام)

باداشتهای توپنجهی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دیماه ۱۳۹۲

۱-۱ در سال مورد گزارش معادل ۱۵۸ میلیون ریال (سال قبل ۱۸۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که هزینه حمل مواد خریداری شده مجموعاً ۳۲۵۹ میلیون ریال می باشد. تأمین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشند:

نام فروشنده	نوع مواد	کشور	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
تعاوی معدنی شفق گچ	سنگ گچ- کناف	ایران	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
کناف گچ	سنگ گچ- کناف	ایران	۱۳۹۴,۹۱۹,۰۹	۷۳۲,۸۶۳,۰۳
معدن در قومس	سنگ گچ- سفیدکاری	ایران	۱۵۰,۷۴۸,۳۳۹	۷,۹۵۴,۷۱۸,۹۷۵
معدن محنسنی	سنگ گچ- سفیدکاری	ایران	۹۵۰,۰۴۴,۵۲۵	۳,۰۹۴,۴۶۶,۸۵
معدن نار دره	سنگ گچ- سفیدکاری	ایران	۱۵۳۳,۸۶۳,۰۴۸	۷۸,۰۳۹۸,۹۵۳
افشار بهزاد نظری (ترمه یافت آذربایجان)	پاکت بسته بندی	ایران	۹,۹۱۵,۱۶۶,۲۰۰	۷,۷۲۱,۴۳۰,۵۰۰
فروشگاه طبیبی	پاکت بسته بندی	ایران	۵۶۰,۷۸۱,۴۰۰	۳۳۹,۰۰۰,۹۹۰
سایر	پاکت بسته بندی	ایران		

بجهودت گزارش  
بهراد مختار

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۲۱-۳ مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

**تولید واقعی**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	شرح
۲۸۰,۰۸۱	۲۷۱,۳۲۲	۲۰۸,۳۳۳	تن	انواع محصولات گچی
۲۴,۴۴۸	۱۰,۲۱۱	۲۱,۰۰۰	تن	انواع دیوارک گچی

۲۱-۴ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح جدول ذیل است.

**درصد سود ناخالص به فروش**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	سود ناخالص ریال	بهای تمام شده ریال	فروش ریال	داخلی:
۲۹	۲۶	۲۵,۴۱۰,۸۶۳,۰۶۱	۴۶,۱۱۲۶,۹,۸۸۱	۷۱,۵۲۳,۴۷۲,۹۴۲	گچ میکرونیزه - کناف ایران
۲۰	۲۸	۷,۶۹۰,۴۹۴,۰۲۲	۱۹,۷۷۴,۵۷۸,۱۲۷	۲۷,۱۶۰,۷۲,۱۵۹	گچ سفید کاری
۱۳	۱۳	۱,۶۴۹,۱۹,۰۲۸	۱۰,۶۲۲,۲,۷,۸۴۹	۱۲,۲۷۱,۳۹۸,۳۷۷	گچ معمولی
۲۹	۲۵	۲,۱۲۲,۳۴۹,۶,۵	۹,۳۰۹,۴۳۶,۰,۸۵	۱۲,۴۳۱,۷۸۵,۶۹۰	دیوارک گچی
۴۱	۴۱	۴۱۰,۱۳۲,۵۴۱	۵۹۳,۸۷۹,۸,۱۹	۱,۰۰۴,۰,۱۲,۳۶۰	بتو گیپس
۲۹	۶۳	۱۲,۸۱۳,۵۵۷,۹۴۳	۷,۵۹۲,۱۷۷,۷۷۷	۲۰,۴,۰,۷۳۵,۷۷۰	صادراتی:
۱۹	۴۵	۷۷,۸۸۲,۹,۰۳	۹۳,۳۳۷,۰,۶۸	۱۷۱,۲۲۰,۷۷۲	گچ میکرونیزه ۲۵ کیلویی دیوارک گچی

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دیماه ۱۳۹۲**

-۲۲- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های توزیع و فروش و اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	بادداشت	
ریال	ریال			
۵,۵۷۶,۰۶,۴۱۴	۵,۸۹۹,۱۷۸,۴۷۸			هزینه‌های حقوق و دستمزد و مزايا و بیمه سهم کارفرما
۲,۱۵۷,۶۱۱,۷۸۶	۱۳,۰۱۱,۹۰۳,۳۵۶	۲۲-۱		هزینه حمل کالای صادراتی
۲,۱۵۲,۹۳۴,۸۶۵	۵۱۲,۷۶۷,۵۵۶			هزینه بیمه
۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۷,۵۰۰,۰۰۰			پاداش هیأت مدیره
۸۲۴,۲۸۰,۱۰۵	۲,۳۶۸,۱۱۴,۱۵۲	۲۲-۲		حسابرسی و مشاوره
۱۲۲,۶۶۹,۰۰۰	۲۲۴,۰۱۹,۷۲۵			هزینه عوارض
۶۹۲,۶۵۸,۳۲۶	۳۴۷,۱۷۰,۹۸۹			غذا و پذیرایی
۶۲۵,۲۲۵,۱۳۱	۱۸۲,۶۴۶,۴۳۲			ایاب و ذهاب: سفر و اقامت
۴۱۰,۱۶۸,۶۰۳	۱,۰۹۰,۰۲۰,۱۱۰			هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۴۵۸,۹۵۴,۲۲۶	۴۷۲,۹۳۵,۹۰۱			استهلاک
۲۵۸,۳۴۳,۷۲۳	۲۴۵,۸۶۶,۹۲۹			تعمیر و نگهداری
۲۴۶,۵۷,۴۴۱	۱۴۲,۲۱۱,۸۱۲			هزینه تبلیغات و بازاریابی
۱,۱۰۶,۸۰۲,۵۳۰	۱,۰۳۵,۷۱۷,۶۳۱			سایر
۱۴۶۹۴,۶۲۲,۱۶۰	۲۵۶۳۰,۲۳۶,۰۸۱			

-۲۲-۱ افزایش هزینه حمل کالای صادراتی به علت افزایش فروش صادراتی و افزایش نرخ حمل نسبت به سال قبل می باشد.

-۲۲-۲ افزایش هزینه مشاوره نسبت به سال قبل ناشی از افزایش نرخ خرید خدمات و نیز افزایش تعداد مشاوران می باشد.

-۲۳- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱,۳۰۰,۶۱۳,۴۰۰	۱,۳۰۰,۶۱۳,۴۰۰	درآمد ناشی از اجاره ماشین آلات و انجام خدمات صنعتی به شرکت شفق گچ و کناف گچ - اشخاص وابسته
(۵۸۲,۹۱۸,۷۵۱)	(۱,۱۶۸,۱۹۷,۹۴۱)	هزینه‌های جذب نشده تولید
۲۵۲,۹۰۰,۰۰۰	۶۳۸,۱۱۰,۲۰۰	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۲۲۵,۹۸۲,۲۱۳	۱۱۱,۱۶۱,۶۰۰	درآمد ناشی از اجاره فضای سوله (عمدتاً به شرکت کناف ایران- اشخاص وابسته)
(۹۳۱,۲۸۱,۰۷۱)	(۲۴,۵۰۰,۰۰۰)	فروش ضایعات
۲۶۵,۲۹۴,۷۹۱	۸۵۷,۱۸۷,۲۵۹	هزینه تحقیق و توسعه خدمات مهندسی

-۲۴- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۳۰,۸۷۷,۱۸۰	-	هزینه سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۳۰,۸۷۷,۱۸۰	-	

**شرکت ایران گچ (سهامی عام)**  
**بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

تجدد ارائه شده

-۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
(۴۳۴,۹۲۴,۲۴۲)	(۱۸۰,۲۹۸,۸۱۶)	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
(۱,۳۹۶,۷۸۰)	۷۲,۹۹۱,۳۷۶	خالص هزینه کسری اضافات انبار
۳۷۴,۹۰۰,۰۰۰	۴۷۴,۶۷۲,۰۰۰	درآمد حاصل از اجاره ساختمان به شرکت کناف گچ- اشخاص وابسته
۳۵۲,۹۸۹,۰۶۲	۴۸۰,۱۹۵,۰۹۹	سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
۷۶۸,۱۱۷,۲۴۴	۴۲۶,۷۰۰,۷۷۵	سود ناشی از فروش ضایعات غیرتولیدی
۹۴۴,۵۶۶	۱۱,۲۹۸,۸۱۳	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۳۸,۹۷۸,۶۶۰	۱۰۱,۵۶۸,۳۲۶	سایر
<b>۱,۰۹۹,۶۰۸,۵۱۰</b>	<b>۱,۳۸۸,۱۲۷,۵۷۵</b>	

-۲۶- تعدیلات سنواتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
(۲۵,۴۹۵,۹۲۴)	(۲۵,۴۹۵,۹۲۴)	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ (۲۰۰۹)
(۲,۰۵۹,۹۳۷,۰۹۴)	(۴۵۹,۴۳۳,۶۹۸)	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ (۲۰۱۰)
(۳۲۹,۲۶۵,۳۸۰)	-	تعديل مالیات تکلیفی سال ۱۳۸۹ (۲۰۱۰)
(۳,۰۰۳,۶۰۰,۰۲۸)	(۲,۹۲۷,۹۸۱,۹۲۳)	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ (۲۰۱۱)
(۱,۴۸۹,۵۷۴,۴۵۴)	(۱,۴۸۹,۵۷۴,۴۵۴)	تعديل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ (۲۰۱۲)
(۵۹۳,۴۸۹,۲۸۷)	-	سایر اقلام
<b>(۷,۵۰۱,۳۶۲,۱۶۷)</b>	<b>(۴,۹۰۲,۴۸۵,۹۹۹)</b>	

۲۶- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، برخی از اقلام مربوط در صورتهای مالی مقایسه‌ای، اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه‌ای بعضًا با صورتهای مالی ارائه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

## شرکت ایران گچ (سهامی عام)

### بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

-۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۳,۱۰۳,۶۴۵,۸۲۹	۲۶,۴۰۱,۴۲۱,۷۹۱	هزینه استهلاک
۶,۸۵۵,۰۶۶,۳۹۶	۶,۵۷۶,۶۹۲,۷۰۸	خالص کاهش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۹۶,۷۸۰,۸۶۷)	(۱,۳۵۷,۹۷۸,۱۰۲)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۷,۲۱۳,۶۳۵,۰۳۶)	(۱۰,۴۶۶,۵۶۲,۰۰۴)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(۷۶۷,۱۲۰,۸۸۲)	(۳,۲۴۷,۴۶۴,۲۷۶)	(کاهش) افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۷,۰۰۸,۲۵۴,۴۵۶)	۶,۲۲۴,۳۳۵,۱۱۴	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵,۰۷۴,۲۴۹,۱۶۴)	(۶,۸۰۸,۰۰۹,۸۲۹)	کاهش پیش دریافتها
(۱۲,۰۰۵,۳۱۰,۱۹۵)	(۱۱,۲۶۰,۰۸۲,۴۸۹)	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۶۳,۵۰۷,۹۰۴	۷۷۵,۴۹۵,۴۲۷	
۸,۴۰۵,۳۶۷,۸۵۷	۶,۸۳۷,۸۴۸,۳۴۰	

-۲۷-۱- معاملات غیر نقدی انجام شده طی سال به میزان ۹۵۱ ر.۹۳۰ ر.۸۸۰ ر.۱۱ ریال باست اضافات دارایی های ثابت مشهود است که عمدتاً از طریق شرکت کناف گچ (شرکت وابسته) خریداری و پرداخت شده است .

-۲۸- تعهدات احتمالی و بدهیهای سرمایه ای :

-۲۸-۱- دفاتر شرکت برای سالهای ۹۰ تا ۹۲ مورد حسابرسی سازمان تأمین اجتماعی قرار نگرفته است. بنظر هیأت مدیره ذخیره موجود در حسابها جهت تسویه بدهی های احتمالی از این بابت کافی می باشد.

-۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی می باشد ضمناً حسابهای انتظامی و تعهدات موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

نام ذینفع	نوع تضمین	مبلغ- میلیون ریال
صندوق بنیان نور	چک	۲۰۰
سایر	چک	۳۲۹

-۲۸-۳- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

-۲۹- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعديل اقلام و یا افشاء آن در متن صورت های مالی باشد، به وقوع نپیوسته است.



**شرکت ایران گچ (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۱۰ دیماه ۱۳۹۲**

**۳۱- سود انباشته پایان سال**

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر ممکن است تصویب مجمع عمومی صاحبان سهام می‌باشد:

مبلغ - ریال

**تكلیف قانونی**

۲,۱۷۹,۷۹۳,۳۹۸

تخصیص حداقل ۱۰ درصد سود سال مالی به موجب ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت  
پیشنهاد هیأت مدیره

۲,۱۷۹,۷۹۳,۳۹۸

سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

**۳۲- وضعیت ارزی**

دارایی‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در تاریخ ۱۰ دیماه ۱۳۹۲ به شرح زیر می‌باشد:

یورو

۴,۸۲۶

موجودی نقد و بانک

۲,۵۴۶

حسابهای دریافتی

(۵۴,۳۶۵)

حسابهای پرداختی

(۴۶,۹۹۳)

کسری دارایی‌های پولی بر بدهی‌های پولی