

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

همراه با

صورتهای مالی میان دوره‌ای

شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴



مؤسسه حسابرسی بهمت

ehmand

مسابداران رسمی

عضو جامعه مسابداران رسمی ایران

تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۰۸ / ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۰۹

نمابر: ۰۲۱-۸۸۸۱۴۳۷۰۸

«بسمه تعالی»

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سودوزیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یادشده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### نتیجه‌گیری

۳- براساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یادشده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در نتیجه گیری این مؤسسه)

۴- وضعیت قرار گرفتن کارخانه شرکت بر روی زمینی به مساحت ۳۹۰۰۰ مترمربع که از سنوات قبل به موجب اجاره نامه رسمی منعقد از طرف مالک اولیه آن در اختیار شرکت قرار داشته و مالکیت رسمی آن در اسفند ۱۳۶۶ به بنیاد مستضعفان انتقال یافته و اقدامات در جریان سنوات قبل بنیاد و شرکت در این رابطه و پیگیریهای انجام شده جهت حصول توافق با بنیاد مستضعفان جهت خرید ملک و یا اجاره میان مدت آن، به تفصیل در یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی مندرج می باشد. باتوجه به توضیحات یادداشت مزبور، تعیین تکلیف وضعیت قطعی امر، موکول به حصول توافق نهایی با بنیاد و چگونگی حل و فصل موضوع براساس توافق حاصله آتی در این زمینه می باشد.

#### سایر موارد

- ۵- اهم موارد ملاحظه شده در بررسی مراعات مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، به شرح زیر می باشد:
- تأخیر در ارسال صورتهای مالی میان دوره ای ۳ ماهه و سالانه حسابرسی نشده.
  - تأخیر در ارسال بودجه حسابرسی نشده سال ۱۳۹۴ و بودجه حسابرسی نشده سال مذکور براساس عملکرد واقعی ۳ ماهه.
  - عدم افشای جدول زمان بندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی هیأت مدیره قبل از برگزاری مجمع عمومی عادی سالانه.
  - عدم مراعات دستورالعمل کنترل های داخلی شامل تهیه منشور و استقرار کمیته حسابرسی و حسابرس داخلی.

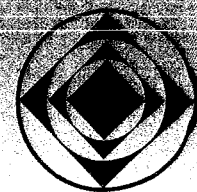
تاریخ: ۲۴ آبان ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی بهمن

علی مشرقی  
(۸۰۰۷۳۵)

رضا آتش  
(۸۰۰۰۰۳)

مؤسسه حسابرسی بهمن  
مسابداران رسمی  
BEHMAN R CO.



شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

شماره :

پیوست :

"شماره ثبت ۱۱۱۷۷ تهران"

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر می‌باشد :

شماره صفحه

\*ترازنامه

۲

\* صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۳

\* صورت جریان وجوه نقد

۴

\* یادداشت های توضیحی :

الف : تاریخچه فعالیت شرکت

۵

ب : مبنای تهیه صورت‌های مالی

۵

پ : خلاصه اهم رویه های حسابداری

۶ - ۷

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

۸ - ۲۷

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۱ به تایید و امضاء هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

نام اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره - غیرموظف

آقای پرویز نائل

مدیر عامل و نائب رئیس هیئت مدیره - موظف

آقای حسین نعمتیان

عضو هیئت مدیره - موظف

آقای سید ابوالقاسم عسگر بیک

عضو هیئت مدیره - موظف

آقای حسن جهانگیر خان

عضو هیئت مدیره - غیرموظف

آقای اسکندر ستوده

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت | بدهیها و حقوق صاحبان سهام     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت | داراییها                 |
|------------|------------|---------|-------------------------------|------------|------------|---------|--------------------------|
| ۹,۲۶۸      | ۷,۶۴۳      | ۱۴      | بدهیهای جاری:                 | ۱,۳۳۸      | ۱,۷۸۰      | ۴       | داراییهای جاری:          |
| ۱۴,۷۴۵     | ۱۶,۶۵۵     | ۱۵      | حسابها و اسناد پرداختی تجاری  | ۱,۲۰۸      | ۷۶۹        | ۵       | موجودی نقد               |
| ۳۷۰        | ۱,۶۸۶      | ۱۶      | سایر حسابها و اسناد پرداختی   | ۲۶,۶۸۸     | ۲۲,۳۲۲     | ۶       | سرمایه گذارهای کوتاه مدت |
| ۳۰۶        | ۳۰۶        | ۱۷      | پیش دریافتها                  | ۲,۶۵۹      | ۳,۳۵۱      | ۷       | حسابهای دریافتی تجاری    |
| ۵,۱۶۷      | ۶,۵۲۵      | ۱۸      | ذخیره مالیات                  | ۴۲,۰۸۰     | ۵۲,۰۷۷     | ۸       | سایر حسابهای دریافتی     |
| ۲۸,۳۵۵     | ۳۶,۴۶۵     | ۱۹      | سود سهام پرداختی              | ۲,۷۵۷      | ۱,۹۴۸      | ۹       | موجودی مواد و کالا       |
| ۵۸,۱۱۱     | ۶۹,۲۹۰     |         | تهیلات مالی دریافتی           | ۷۶,۱۳۰     | ۸۲,۲۴۷     |         | سفارشات و پیش پرداختها   |
|            |            |         | جمع بدهیهای جاری              |            |            |         | جمع داراییهای جاری       |
| ۳,۵۹۳      | ۴,۶۱۲      | ۲۰      | بدهیهای غیر جاری:             | ۴۲,۴۷۳     | ۴۱,۸۴۱     | ۱۰      | داراییهای ثابت مشهود     |
|            |            |         | ذخیره مزایای پایان خدمت       | ۲۵۷        | ۲۴۰        | ۱۱      | داراییهای نامشهود        |
| ۳,۵۹۳      | ۴,۶۱۲      |         | جمع بدهیهای غیر جاری          | ۲,۱۸۲      | ۱۹         | ۱۲      | سرمایه گذارهای بلند مدت  |
| ۶۱,۷۰۴     | ۷۳,۹۰۲     |         | جمع بدهیها                    | ۷          | ۴,۰۰۰      | ۱۳      | سایر داراییها            |
| ۳۴,۰۰۰     | ۳۴,۰۰۰     | ۲۱      | حقوق صاحبان سهام:             | ۴۴,۹۱۹     | ۴۹,۱۰۰     |         | جمع داراییهای غیر جاری   |
| -          | ۱۷,۰۰۰     | ۲۱      | سرمایه                        |            |            |         |                          |
| ۳,۴۰۰      | ۳,۴۰۰      | ۲۲      | افزایش سرمایه در جریان        |            |            |         |                          |
| ۷,۰۷۰      | ۰          | ۲۳      | اندوخته قانونی                |            |            |         |                          |
| ۱۴,۸۷۵     | ۴۵         |         | اندوخته طرح و توسعه           |            |            |         |                          |
| ۵۹,۳۴۵     | ۵۴,۴۴۵     |         | سود انباشته                   |            |            |         |                          |
| ۱۲۱,۰۴۹    | ۱۲۸,۳۴۷    |         | جمع حقوق صاحبان سهام          | ۱۲۱,۰۴۹    | ۱۲۸,۳۴۷    |         | جمع داراییها             |
|            |            |         | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام |            |            |         |                          |

مؤسسه حسابرسی بهمن

گزارش

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

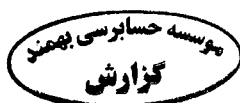
| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                     |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                             |
| ۱۴۸,۲۵۸     | ۶۴,۲۹۱                              | ۴۲,۹۱۱                              | ۲۴ فروش خالص                                |
| (۱۳۳,۲۴۷)   | (۶۱,۶۸۷)                            | (۳۶,۶۷۶)                            | ۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته            |
| ۱۵,۰۱۱      | ۲,۶۰۴                               | ۶,۲۳۵                               | سود ناخالص                                  |
| (۹,۱۳۱)     | (۵,۰۲۲)                             | (۵,۰۲۷)                             | ۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی            |
| ۵۲۰         | ۱,۰۲۰                               | (۲۷۲)                               | ۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی    |
| (۸,۶۱۱)     | (۴,۰۰۲)                             | (۵,۲۹۹)                             |                                             |
| ۶,۴۰۰       | (۱,۳۹۸)                             | ۹۳۶                                 | سود(زیان) عملیاتی                           |
| (۸,۰۶۹)     | (۴,۲۵۸)                             | (۳,۷۹۰)                             | ۲۸ هزینه های مالی                           |
| ۱,۱۹۶       | ۱,۰۲۵                               | (۳۴۶)                               | ۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی |
| (۶,۸۷۳)     | (۳,۲۳۳)                             | (۴,۱۳۶)                             |                                             |
| (۴۷۳)       | (۴,۶۳۱)                             | (۳,۲۰۰)                             | سود(زیان) قبل از مالیات                     |
| -           | -                                   | -                                   | ۱۷ مالیات                                   |
| (۴۷۳)       | (۴,۶۳۱)                             | (۳,۲۰۰)                             | سود(زیان) خالص                              |
|             |                                     |                                     | ۳۰ سود پایه هر سهم                          |
| ۱۸۸         | (۴۱)                                | ۲۷                                  | سود (زیان) عملیاتی هر سهم                   |
| (۲۰۲)       | (۹۵)                                | (۱۲۱)                               | زیان غیر عملیاتی هر سهم                     |
| (۱۴)        | (۱۳۶)                               | (۹۴)                                | سود(زیان) پایه هر سهم                       |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|         |         |          |                                  |
|---------|---------|----------|----------------------------------|
| (۴۷۳)   | (۴,۶۳۱) | (۳,۲۰۰)  | سود(زیان) خالص دوره/سال          |
| ۲۳,۸۴۸  | ۲۳,۸۴۸  | ۱۴,۸۷۵   | سود انباشته ابتدای دوره / سال    |
| ۲۳,۳۷۵  | ۱۹,۲۱۷  | ۱۱,۶۷۵   | سود قابل تخصیص                   |
|         |         |          | تخصیص سود:                       |
| (۸,۵۰۰) | (۸,۵۰۰) | (۱,۷۰۰)  | سود سهام مصوب سال قبل            |
| -       | -       | (۹,۹۳۰)  | افزایش سرمایه از محل سود انباشته |
| (۸,۵۰۰) | (۸,۵۰۰) | (۱۱,۶۳۰) |                                  |
| ۱۴,۸۷۵  | ۱۰,۷۱۷  | ۴۵       | سود انباشته پایان دوره / سال     |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به همان اجزای مندرج در صورت سود و زیان سال / دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۳

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

| یادداشت                                                                              | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳    |
|--------------------------------------------------------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------|
|                                                                                      | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         | میلیون ریال |
| فعالیت‌های عملیاتی:                                                                  |                                     |                                     |             |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                            | ۳۱                                  | (۳,۴۹۱)                             | ۱۵,۱۲۱      |
| بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:                                  |                                     |                                     |             |
| سود اوراق مشارکت و سپرده های بانکی دریافتی                                           | ۱۹۴                                 | ۲۳۶                                 | ۵۵۴         |
| سود سهام دریافتی                                                                     | ۱۳۸                                 | ۰                                   | ۲۶۰         |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                        | (۳,۷۹۰)                             | (۴,۲۵۸)                             | (۸,۰۶۹)     |
| سود سهام پرداختی                                                                     | (۳۳۲)                               | (۱۵۵)                               | (۶,۰۸۹)     |
| جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |                                     | (۳,۷۹۰)                             | (۱۳,۳۴۴)    |
| مالیات بر درآمد:                                                                     |                                     |                                     |             |
| مالیات بر درآمد پرداختی                                                              | ۰                                   | (۹۴۸)                               | (۹۵۲)       |
| فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:                                                             |                                     |                                     |             |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای ثابت مشهود                                         | (۴۷۶)                               | (۲,۷۰۰)                             | (۴,۱۴۲)     |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود                                            | (۱۱)                                | ۰                                   | (۷۲)        |
| وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت                                     | ۰                                   | ۱,۳۹۰                               | ۱,۳۹۰       |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری                       | (۴۸۷)                               | (۱,۳۱۰)                             | (۲,۸۲۴)     |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                          | (۷,۷۶۸)                             | (۱,۰۶۱)                             | (۲,۰۰۰)     |
| فعالیت‌های تامین مالی:                                                               |                                     |                                     |             |
| دریافت اصل تسهیلات مالی                                                              | ۳۱,۴۰۴                              | ۲۱,۳۰۹                              | ۴۶,۱۱۷      |
| باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                  | (۲۳,۱۹۴)                            | (۲۲,۵۲۸)                            | (۴۵,۹۳۹)    |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی                         | ۸,۲۱۰                               | (۱,۲۱۹)                             | ۱۷۸         |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                        | ۴۴۲                                 | (۲,۲۸۰)                             | (۱,۸۲۲)     |
| مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره                                                   | ۱,۳۳۸                               | ۳,۱۸۰                               | ۳,۱۷۹       |
| تأثیر تغییرات تسعیر نرخ ارز                                                          | -                                   | -                                   | -۱۹         |
| مانده وجه نقد در پایان سال / دوره                                                    | ۱,۷۸۰                               | ۹۰۰                                 | ۱,۳۳۸       |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۴

## شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت سهامی درخشان تهران در تاریخ ۱۳۴۵/۱۰/۰۱ تشکیل و در تاریخ ۱۳۴۵/۱۰/۰۷ تحت شماره ۱۱۱۷۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت بدواً به (سهامی خاص) و نام آن به شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی خاص) و متعاقباً طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۵/۰۹/۲۰ نوع آن به (سهامی عام) تبدیل شده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه آن واقع در تهران - کیلومتر ۱۷ جاده مخصوص کرج می باشد. سهام شرکت از شهریور ماه ۱۳۷۱ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است.

##### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

طبق ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از :

الف - موضوعات اصلی :

تولید ، فروش و صادرات انواع فیلم و ورق پی وی سی ساده و چاپدار، انواع مشمع و فیلم پلی اتیلن ، انواع ورق فوم پی وی سی (چرم مصنوعی )، محصولات کشفافی و سایر محصولات پلیمری .

ب - موضوعات فرعی :

خرید و فروش ، صادرات و واردات مواد اولیه و محصولات ساخته شده ، ماشین آلات و قطعات یدکی ، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها و اقدام به ایجاد شعبه یا اعطای نمایندگی در داخل و خارج کشور ، قبول نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی ، بطور خلاصه کلیه معاملاتی که مستقیم یا غیرمستقیم با موضوعات فوق در ارتباط باشد .

بموجب پروانه بهره برداری به شماره ۰۱ / ۶۵۲۹۵ الف مورخ ۱۳۹۱ / ۰۷ / ۱۰ که توسط وزارت صنعت ، معدن و تجارت صادر گردیده است ظرفیت اسمی سالانه تولیدات شرکت عبارتند از :

الف - مشمع و ورق پی وی سی ( ساده و چاپدار ) ۹۲۲۴ تن

ب- ورق فوم پی وی سی ۵۳۴۰ تن

ج- فیلم پلی اتیلن ۴۰۰ تن

د- محصولات کشفافی ۱۲۲ تن

۳-۱- متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال / دوره به شرح زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۳ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |
|----------|-------------------------------------|
| نفر      | نفر                                 |
| ۲۷       | ۱۶                                  |
| ۸۴       | ۴۳                                  |
| ۰        | ۴۲                                  |
| ۱۱۱      | ۱۰۱                                 |

کارکنان رسمی

کارکنان قراردادی

کارکنان تامین شده از طریق پیمانکار

##### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

## ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

## ۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروه اقلام مشابه 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 بر اساس روش های زیر تعیین می گردد:

## روش محاسبه بهای تمام شده

## شرح

## میانگین موزون سالیانه

## کالای ساخته شده

بهای تمام شده مواد اولیه به علاوه

## کالای در جریان ساخت

سهم مناسبی از هزینه های دستمزد و سربار

## میانگین موزون متحرک

## سایر موجودیها

## ۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود . درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکتها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ ترازنامه ) شناسایی می شود .

## ۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۲- استهلاک دارائیهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیها مربوطه ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

| شرح دارائی        | نرخ                            | روش            |
|-------------------|--------------------------------|----------------|
| ساختمان و مستحقات | ۷ ، ۸ و ۱۰ درصد                | نزولی          |
| تاسیسات و مخازن   | ۴ الی ۱۵ ساله و ۱۲ درصد        | مستقیم - نزولی |
| ماشین آلات        | ۴ الی ۱۵ ساله و ۱۰ الی ۱۵ درصد | مستقیم - نزولی |
| وسایل نقلیه       | ۲۵ ، ۳۰ و ۳۵ درصد              | نزولی          |
| اثاث و منصوبات    | ۳ و ۱۰ ساله                    | مستقیم         |
| ابزار آلات        | ۴ ساله                         | مستقیم         |

برای دارائیهای ثابت که طی ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاك از اول ماه بعد محاسبه ودر حساب ها منظور می شود.در مواردیکه هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری ، بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول صفحه قبل منعکس می باشد.

#### ۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع عنوان هزینه شناسایی می شود . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

#### ۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس (مبادله ای / آزاد ) در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی و بر حسب ارز ثبت شده است به نرخ ارز مربوطه در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .

#### ۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۷- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات بر درآمد بر اساس برآورد از سود مشمول مالیات و طبق مبانی مالیاتی محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۴- موجودی نقد**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹   | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱   | یادداشت                                                  |
|--------------|--------------|----------------------------------------------------------|
| میلیون ریال  | میلیون ریال  |                                                          |
| ۱,۱۲۰        | ۱,۴۰۴        | ۴-۱ موجودی ریالی نزد بانکها                              |
| ۲۲           | ۲۵           | ۴-۱ موجودی ارزی نزد بانکها (۸۰۹.۹۶ دلار)                 |
| ۸۹           | ۱۹۷          | ۴-۲ سپرده های ریالی کوتاه مدت                            |
| ۹۹           | ۱۰۸          | ۴-۲ سپرده های ارزی کوتاه مدت (۲۶۲۸.۸ دلار و ۸۷۰.۷۶ یورو) |
| ۴            | ۴۲           | تنخواه گردان                                             |
| ۴            | ۴            | موجودی صندوق (۱۰۰ یورو)                                  |
| <b>۱,۳۳۸</b> | <b>۱,۷۸۰</b> |                                                          |

۴-۱- موجودی نزد بانکها شامل ۱۰ فقره حسابجاری ریالی وافقره حسابجاری ارزی نزد شعب مختلف بانکهای تجارت، ملی، سپه، صادرات، ملت و اقتصاد نوین می باشد .

۴-۲- سپرده های کوتاه مدت شامل ۱۴ فقره سپرده نزد بانکهای مختلف می باشد. سود سپرده های مذکور در سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

تفکیک سرمایه گذاریها کوتاه مدت که مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس می باشد، به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |             | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |            |                                |
|---------------|-------------|---------------|------------|--------------------------------|
| بهای تمام شده | ارزش بازار  | بهای تمام شده | تعداد سهام |                                |
| میلیون ریال   | میلیون ریال | میلیون ریال   |            |                                |
| ۹۰۷           | ۴۱۲         | ۹۰۷           | ۳۷۷,۹۷۷    | شرکت فولاد مبارکه اصفهان       |
| ۳۸۳,۷         | ۱۳۸,۷       | ۳۸۳,۷         | ۱۰۰,۷۵۴    | شرکت ملی صنایع مس ایران        |
| ۲۹۱           | ۲۱۸         | ۲۹۱           | ۸۵,۵۰۰     | شرکت معدنی و صنعتی چادرملو     |
| ۰,۳           | ۰,۳         | ۰,۳           | ۲۴۱        | سایر اقلام                     |
| <u>۱,۵۸۲</u>  | <u>۷۶۹</u>  | <u>۱,۵۸۲</u>  |            |                                |
| (۳۷۴)         |             | (۸۱۳)         |            | ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها |
| <u>۱,۲۰۸</u>  |             | <u>۷۶۹</u>    |            |                                |

۵-۱- سود سهام سرمایه گذاریها به مبلغ ۲۲۶ میلیون ریال تحت سرفصل سایر درآمدهای غیرعملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است.

۵-۲- باتوجه به آنکه مجموع ارزش بازار سرمایه گذاریهای فوق کمتر از بهای تمام شده آنها بوده، در رعایت استانداردهای حسابداری مبلغ ۴۳۹ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش در حساب های شرکت لحاظ گردیده است (یادداشت ۲۹).

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                            |             |
|-------------|-------------|----------------------------|-------------|
| خالص        | خالص        | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال |
| ۱۶,۶۴۲      | ۱۱,۰۵۰      | (۴۹۲)                      | ۱۱,۵۴۲      |
| ۹,۸۴۶       | ۱۱,۲۷۲      | ۰                          | ۱۱,۲۷۲      |
| ۲۶,۴۸۸      | ۲۲,۳۲۲      | (۴۹۲)                      | ۲۲,۸۱۴      |

مشتریان داخلی

مشتریان صادراتی

۶-۱- به دلیل تعدد اقلام تشکیل دهنده مانده حسابهای دریافتنی تجاری از ارائه فهرست اسامی خودداری گردیده است.

۶-۲- حسابهای دریافتنی از مشتریان صادراتی مربوط به فروش محصولات شرکت به کشورهای عراق، آذربایجان، ترکیه، ارمنستان و رومانی می باشد.

۶-۳- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی از مانده سرفصل حسابهای دریافتنی تجاری مبلغ ۷,۳۰۴ میلیون ریال وصول گردیده است.

۷- سایر حسابهای دریافتنی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                            |             |
|-------------|-------------|----------------------------|-------------|
| خالص        | خالص        | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده       |
| میلیون ریال | میلیون ریال | میلیون ریال                | میلیون ریال |
| ۱۶۲         | ۲۵۰         | ۰                          | ۲۵۰         |
| ۱,۷۶۳       | ۲,۹۳۱       | ۰                          | ۲,۹۳۱       |
| ۳۳۴         | ۱۷۰         | (۱۱۹)                      | ۲۸۹         |
| ۲,۲۵۹       | ۳,۳۵۱       | (۱۱۹)                      | ۳,۴۷۰       |

سودسهم دریافتنی

مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی

سایر اقلام

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                                                    |
|-------------|-------------|----------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                                                    |
| ۱۵,۷۱۸      | ۱۱,۲۰۸      | موجودی مواد اولیه و کمکی                           |
| ۱۷,۶۲۰      | ۲۷,۵۳۲      | موجودی کالای ساخته شده (محصولات کلندری-اسپر دینگی) |
| ۴,۶۹۶       | ۸,۷۲۰       | موجودی کالای در جریان ساخت                         |
| ۴,۱۱۲       | ۴,۷۱۶       | موجودی قطعات و لوازم یدکی                          |
| ۶۹۱         | ۶۹۱         | کالای امانی ما نزد دیگران                          |
| (۸۵۵)       | (۸۵۵)       | کالای امانی دیگران نزد ما                          |
| ۹۸          | ۶۵          | محصولات ضایعاتی و نمایشگاهی                        |
| ۴۲,۰۸۰      | ۵۲,۰۷۷      |                                                    |

۸-۱- موجودی مواد و کالای شرکت تا سقف ۶۰,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خسارتهای احتمالی می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                            |
|-------------|-------------|----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                            |
| ۱,۰۵۳       | ۰           | سفارشات خارجی              |
| ۱,۰۵۳       | ۰           |                            |
| ۳۷۳         | ۴۳۰         | پیش پرداختها:              |
| ۱,۳۰۱       | ۱,۲۱۳       | پیش پرداخت بیمه            |
| ۳۰          | ۳۰۵         | پیش پرداخت خرید مواد اولیه |
| ۱,۷۰۴       | ۱,۹۴۸       | سایر پیش پرداختها          |
| ۲,۷۵۷       | ۱,۹۴۸       |                            |

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

| مبلغ دفتری - میلیون ریال |                     | استهلاک انباشته - میلیون ریال |              | نهای تمام شده - میلیون ریال |                     | شرح اقلام               |
|--------------------------|---------------------|-------------------------------|--------------|-----------------------------|---------------------|-------------------------|
| مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۲۹      | مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۲۹           | استهلاک دوره | مانده در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         | مانده در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                         |
| ۳۲۱                      | ۲۱۲                 | ۱۰۴۵                          | ۹            | ۱,۲۵۷                       | ۰                   | ساختمان                 |
| ۴۰۸                      | ۳۸۱                 | ۱۰۳۸                          | ۳۷           | ۱,۴۱۹                       | ۰                   | تاسیسات و مخازن         |
| ۱۱,۳۷۴                   | ۱۰,۲۶۱              | ۱۶,۵۲۳                        | ۱,۰۱۳        | ۲۶,۷۹۴                      | ۰                   | ماشین آلات              |
| ۲۰                       | ۱۷                  | ۳۰۰                           | ۳            | ۳۱۷                         | ۰                   | وسایل نقلیه             |
| ۶۷۰                      | ۶۵۳                 | ۹۹۰                           | ۵۴           | ۱,۶۴۳                       | ۳۷                  | اثاثه و منسوبات         |
| ۴۴                       | ۴۲                  | ۲۹۶                           | ۲            | ۳۲۸                         | ۰                   | ابزار آلات              |
| ۱۱,۶۳۷                   | ۱۱,۵۶۶              | ۲۰,۲۰۲                        | ۱,۱۰۸        | ۳۱,۷۶۸                      | ۳۷                  | دارائاتی در جریان تکمیل |
| ۲۷,۵۵۰                   | ۲۷,۸۹۰              |                               |              | ۲۷,۸۹۰                      | ۳۴۰                 | پیش پرداختهای سرمایه ای |
| ۲,۲۸۶                    | ۲,۳۸۵               |                               |              | ۲,۳۸۵                       | ۹۹                  | جمع کل                  |
| ۴۲,۴۷۳                   | ۴۱,۸۴۱              | ۲۰,۲۰۲                        | ۱,۱۰۸        | ۶۲,۰۴۳                      | ۴۷۶                 |                         |
|                          |                     |                               |              |                             |                     |                         |
|                          |                     |                               |              |                             |                     |                         |

۱-۱- کارخانه شرکت شامل کلیه ساختمانها، تاسیسات و ماشین آلات در زمینی به مساحت حدود ۳۹۰۰۰ متر مربع می باشد، که مالکیت آن بدو به آقای رضا شکرچیان تعلق داشته و بر اساس رای دادگاه انقلاب اسلامی مالکیت رسمی آن در تاریخ ۱۳۶۶/۱۲/۱۹ به بنیاد مستضعفان منتقل شده است. زمین مذکور به همراه ساختمانهای احوالی در آن به مساحت حدود ۹۰۰۰ مترمربع، از بدو تشکیل شرکت بر اساس اجاره نامه رسمی منعقد با مالک اولیه فوق الذکر، با اجاره سالانه ۸/۴ میلیون ریال در اختیار شرکت قرار گرفته و متعاقب انتقال مالکیت آن به بنیاد به شرح فوق، این مبلغ عیناً از ابتدای سال ۱۳۵۸ برای هر سال محاسبه و در حسابهای احوال و پرداخت گردیده است. در این خصوص پیشگیرهای متعددی از سنوات قبل جهت خرید این ملک و ساختمانهای مربوطه از بنیاد به عمل آمده، لکن ضمن آنکه این پیشگیرها به نتیجه قطعی مورد نظر نرسیده، در تیر ماه سال ۱۳۸۳ دادخواستی از طرف بنیاد با خواسته پرداخت اجور معوقه از سال ۱۳۵۷ به بعد، تخلیه ملک و ترسیم کلیه خسارات وارده به آن و پرداخت هزینه های دادرسی به مجتمع قضایی صادقی تهران تسلیم شده است. رای شعبه ۲۲۲ دادگاه حقوقی تهران مبنی بر موجه نبودن مطالبه اجور معوقه به لحاظ پرداخت آن توسط دادگاه مزبور، بری اثر اولیه تخلیه محل کارخانه در ۱۳۸۱/۵/۱۸ به شرکت ابلاغ شده است. پیرو ابلاغ برگ اجرائیه مذکور، اقدامات و پیشگیرهای لازم از طریق ارگانهای ذیربط و از جمله بدون مجوز قانونی تشخیص و حکم به تخلیه ملک کارخانه داده شده و متعاقب اعتراضی به این حکم و طرح پرونده در دادگاه تجدید نظر و تأیید آن توسط دادگاه مزبور، برگ اجرائیه تخلیه محل کارخانه در ۱۳۸۱/۵/۱۸ به شرکت ابلاغ برگ اجرائیه مذکور، اقدامات و پیشگیرهای لازم از طریق ارگانهای ذیربط و از جمله استنادی تهران به عمل آمده و در نتیجه این اقدامات، بنیاد از طریق استنادی تهران به پرویز هرگز اقدام یکسویه دعوت شده است. بنا به مراتب مذکور بر اساس توصیه کمیسیون کارگری شورای تأمین استان تهران، پیشگیرهای مقتضی جهت مجاب نمودن مسئولین بنیاد به فروش ملک مذکور و یا انعقاد قرارداد اجاره میان مدت در جریان انجام می باشد و مذاکرات مقتضی در این خصوص کمالات ادامه دارد. ضمناً با توجه به دادخواست خوانده مبنی بر اختصاص مبلغی به عنوان اجرت اتمام اشل از تاریخ ۱۳۸۱/۶/۳۰، ذخیره لازم در حسابها منظور گردیده است.

۱-۲- اشیای اثاثه و منسوبات طی دوره عمدتاً "بابت خرید دستگاه حضور و غیاب، لوازم و تجهیزات کامپیوتر و ... می باشد.

۱-۳- شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران در سال ۱۳۸۶ به موجب چوای تاسیس اخذ شده از وزارت صنایع و معادن و قرارداد بهره برداری ۱۸۳۱/۱۲/۲۷ مورخ ۱۳۸۸/۱۲/۲۷، اقدام به خرید و ساخت ۱۶۰۸۳ متر مربع زمین واقع در شهرک صنعتی کاسپین استان قزوین نموده و تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ جمعاً "مبلغ ۲۷,۸۹۰ میلیون ریال بابت مخارج خرید زمین و عملیات ساخت آن پرداخت نموده است. هزینه برآوردی تکمیل پروژه ۲۸,۱۵۰ میلیون ریال می باشد که تا پایان ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ حدود ۷۳٪ آن تحقق یافته است.

۱-۴- کلیه ماشین آلات شرکت در قبال اخذ تسهیلات از بانک صادرات ایران شعبه خودروسازان، در رهن می باشد.

۱-۵- کلیه دارائیهای ثابت و در جریان تکمیل شرکت جمعاً تا سقف ۱۰۳ میلیارد ریال دارای پوشش بیمه ای جهت جلوگیری از خسارتهای احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه و زلزله می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۱- دارائیهای نامشهود

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                             |
|-------------|-------------|-----------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                             |
| ۲۶۹         | ۲۸۰         | نرم افزار حسابداری          |
| ۳۵          | ۳۵          | ودیعه و حق امتیاز خطوط تلفن |
| ۸           | ۸           | حق انشعاب گاز               |
|             |             | کسر می شود:                 |
| (۵۵)        | (۸۳)        | استهلاک نرم افزار حسابداری  |
| ۲۵۷         | ۲۴۰         |                             |

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    | یادداشت    |           |
|---------------|---------------|------------|-----------|
| بهای تمام شده | بهای تمام شده | تعداد سهام | درصد سهام |
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |            |           |
| ۱۰            | ۱۰            | ۹۹۷        | ۹۹/۷      |
| ۹             | ۹             | ۹۰۰        | -         |
| ۱۹            | ۱۹            |            |           |
| ۲۱۶۳          | ۰             |            |           |
| ۲,۱۸۲         | ۱۹            |            |           |

سرمایه گذاری در سهام شرکتها:

۱۲-۱ شرکت پی وی سی فیلم رنگان  
شرکت صادراتی فراورده های شیمیایی

۱۲-۲ دو فقره سپرده های بلند مدت بانکی

۱۲-۱- باتوجه به اینکه شرکت پی وی سی فیلم رنگان (سهامی خاص) از ابتدای تاسیس تاکنون فاقد هرگونه فعالیت عمده و حائز اهمیتی بوده، لذا تهیه صورت‌های مالی تلفیقی در این خصوص ضرورت نداشته است.

۱۲-۲- سود متعلقه به سپرده های بانکی فوق تحت سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۲۹) انعکاس یافته است. ضمناً وجه این سپرده ها بنا به درخواست بانک به یک فقره حساب جاری بدون دسته چک و به عنوان وجوه مسدودی پشتوانه تسهیلات دریافتی از بانک مزبور انتقال یافته است.

۱۳- سایر داراییها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت سرفصل فوق کلاً "مربوط به وجوه مسدودی نزد بانک صادرات شعبه خودروسازان در ارتباط با وثیقه تسهیلات مالی دریافتی از بانک مذکور می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  | یادداشت |                        |
|-------------|-------------|---------|------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |         |                        |
| ۹,۱۰۴       | ۵,۸۶۰       | ۱۴-۱    | اسناد پرداختنی         |
| ۱۶۴         | ۱,۷۸۳       | ۱۴-۲    | حسابهای پرداختنی تجاری |
| ۹,۲۶۸       | ۷,۶۴۳       |         |                        |

۱۴-۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به وجه ۲۹ فقره چک در وجه فروشندگان مواد اولیه شرکت و به سررسید مهر ۱۳۹۴ لغایت اسفند ۱۳۹۴ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۲۶ میلیون ریال آن پرداخت و تسویه گردیده است.

۱۴-۲- حسابهای پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به خرید روغن دی اویی از شرکت های توان شیمی آذر توانگر و توسعه صنایع رضا به مبلغ ۱,۶۱۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱    |                                                      |
|---------------|---------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال   | میلیون ریال   |                                                      |
| ۴,۰۴۶         | ۲,۹۳۳         | اسناد پرداختنی (یادداشت ۱-۱۵)                        |
| ۷,۰۷۵         | ۷,۰۷۵         | ذخیره اجاره زمین                                     |
| ۷۵۴           | ۳۸۸           | ذخیره هزینه های پرداختنی                             |
| ۹۰۷           | ۴۰۴           | سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی              |
| ۲۶۷           | ۲۶۷           | اقلام راکد سنواتی                                    |
| ۰             | ۲,۴۱۸         | حقوق پرداختنی پرسنل                                  |
| ۱۸۶           | ۴۵۱           | وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات تکلیفی پرداختنی |
| ۱,۵۱۰         | ۲,۷۱۹         | سایر اقلام                                           |
| <u>۱۴,۷۴۵</u> | <u>۱۶,۶۵۵</u> |                                                      |

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختنی مربوط به ۳۳ فقره چک جمعاً بمبلغ ۲,۹۳۳ میلیون ریال و به سررسید آذر ۱۳۹۳ لغایت مرداد ۱۳۹۵ بوده که عمدتاً بابت تسویه مطالبات پرسنل شرکت می باشد تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۵۶۶ میلیون ریال آن پرداخت گردیده است.

۱۶- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان به مبلغ ۱,۶۸۶ میلیون ریال مربوط به فروش محصولات شرکت می باشد. مبلغ مذکور از محل تولیدات یکساله آتی تسویه خواهد شد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

# ۱۷- وضع مالیاتی و ذخیره مالیات

(مبالغ به میلیون ریال)

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات و وضع مالیاتی شرکت به شرح جدول زیر است:

| نحوه و مرحله تشخیص | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |           |      |                           |        | سود ابرازی | سال مالی |
|--------------------|-------------|-------------|-----------|------|---------------------------|--------|------------|----------|
|                    | مانده ذخیره | مالیات      |           |      | درآمد مشمول مالیات ابرازی |        |            |          |
|                    |             | مانده ذخیره | تأذیه شده | قطعی |                           | ابزاری |            |          |
| رسیدگی به دفاتر    | ۰           | ۰           | ۷۰۸       | ۱۳۸۷ | ۱۷۲۴                      | ۷۰۳    | ۳۵۱۴       | ۱۳۹۰     |
| رسیدگی به دفاتر    | ۰           | ۰           | ۱,۷۴۲     | -    | ۲,۴۳۱                     | ۱,۷۴۲  | ۷,۷۴۱      | ۱۳۹۱     |
| رسیدگی به دفاتر    | ۵۱          | ۵۱          | ۹۵۲       | -    | ۱,۱۲۱                     | ۱,۰۷۰  | ۴,۷۵۵      | ۱۳۹۲     |
| رسیدگی به دفاتر    | ۰           | ۰           | ۰         | -    | -                         | ۰      | ۰          | ۱۳۹۳     |
|                    | ۲۵۵         | ۲۵۵         |           |      |                           |        | (۴۷۳)      | ۱۳۹۳     |
|                    | ۳۰۶         | ۳۰۶         |           |      |                           |        | (۳,۲۰۰)    | ۱۳۹۴     |

۱۷-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۹ در سنوات قبل قطعی و ترتیب پرداخت و تسویه آن داده شده است.

۱۷-۲- بدلیل در جریان رسیدگی بودن مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ شرکت، وضع مالیاتی سالهای مذکور هنوز مشخص نمی باشد.

۱۷-۳- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ در اوایل مهرماه سال جاری به شرکت ابلاغ و تا تاریخ تهیه این یادداشتها پرداخت و تسویه شده است.

۱۷-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ در اجرای ماده ۲۷۲ ق.م.م. مورد رسیدگی قرار گرفته است. طبق گزارش حسابرسی مالیاتی مذکور، زیان تعیین شده بالغ بر حدود ۳۲۴ میلیون ریال بوده است.

۱۷-۵- با توجه به اینکه نتیجه عملیات شرکت طی دوره جاری به زیان منجر شده، ایجاد ذخیره مالیات در این خصوص موضوعیت نداشته است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد :

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱  |                           |
|-------------|-------------|---------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال |                           |
| ۴,۱۲۲       | ۵,۱۶۷       | مانده ابتدای سال / دوره   |
| ۸,۵۰۰       | ۱,۷۰۰       | سود سهام مصوب سال قبل     |
| (۷,۴۵۵)     | (۳۳۲)       | سود سهام پرداخت شده       |
| ۵,۱۶۷       | ۶,۵۳۵       | مانده در پایان سال / دوره |

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی :

گردش عملیات طی دوره تسهیلات مالی دریافتی که کلاً در ارتباط با اخذ تسهیلات مشارکت مدنی از بانک صادرات ایران شعبه خودروسازان بوده و سایر توضیحات و اطلاعات مرتبط با آن بشرح خلاصه زیر می باشد:

| میلیون ریال |                                         |
|-------------|-----------------------------------------|
|             | مانده ابتدای دوره:                      |
| ۲۸,۲۵۵      | اصل تسهیلات دریافتی                     |
|             | عملیات طی دوره:                         |
| ۳,۱۲۸       | سود متعلقه دوره جاری از تسهیلات سال قبل |
| ۳۱,۴۰۴      | اصل تسهیلات دریافتی                     |
| ۴,۲۳۱       | سود تسهیلات دوره جاری تا سررسید         |
| (۲۶,۶۲۱)    | بازپرداخت طی دوره                       |
| (۳,۹۳۲)     | سود آتی تسهیلات                         |
| ۳۶,۴۶۵      | مانده پایان دوره                        |

۱۹-۱- نرخ سود تسهیلات دریافتی عبارت از ۲۴٪ و ۲۷٪ بوده که بشرح جدول فوق بالغ بر ۳,۴۲۷ میلیون ریال گردیده که همراه با جرایم متعلقه جزو هزینه های مالی (یادداشت ۲۸) منعکس می باشد. در قبال تسهیلات مذکور، کلیه ماشین آلات شرکت و مبلغ ۴,۰۰۰ میلیون ریال موجودی یک فقره حساب جاری نیز پشتوانه اخذ این تسهیلات می باشد. (یادداشت های ۴- ۱۰ و ۱۳)

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۳ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                     |
|----------|-------------------------------------|-------------------------------------|
| ریال     | ریال                                |                                     |
| ۶,۵۸۲    | ۳,۵۹۳                               | مانده ابتدای سال/دوره               |
| (۵,۲۸۴)  | (۲۲)                                | مبالغ پرداخت شده طی سال/دوره        |
| ۲,۲۹۵    | ۱,۰۴۱                               | ذخیره تامین و تعدیل شده طی سال/دوره |
| ۳,۵۹۳    | ۴,۶۱۲                               | مانده در پایان سال/دوره             |

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت متشکل از تعداد ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. فهرست اسامی، تعداد و درصد سهام سهامداران عمده شرکت به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ۱۳۹۴/۰۶/۳۱         |           |            |                |
|--------------------|--------------------|-----------|------------|----------------|
| مبلغ - میلیون ریال | مبلغ - میلیون ریال | درصد سهام | تعداد سهام |                |
| ۴,۷۶۰              | ۴,۷۶۰              | ۱۴        | ۴,۷۵۹,۹۹۹  | حسن اکبری      |
| ۴,۰۵۱              | ۴,۰۵۱              | ۱۲        | ۴,۰۵۱,۰۹۶  | پرویز نائل     |
| ۲,۷۲۰              | ۲,۷۲۰              | ۸         | ۲,۷۲۰,۰۰۰  | طیبه قمریان    |
| ۲,۰۰۸              | ۲,۰۰۸              | ۶         | ۲,۰۰۸,۱۱۸  | مهسا نعمتیان   |
| ۲,۰۰۷              | ۲,۰۰۷              | ۶         | ۲,۰۰۷,۰۱۰  | مونا نعمتیان   |
| ۱,۹۹۲              | ۱,۹۹۲              | ۶         | ۱,۹۹۱,۷۳۰  | حسین نعمتیان   |
| ۱,۸۲۳              | ۱,۸۲۳              | ۵         | ۱,۸۲۳,۰۱۵  | حمیده قربانی   |
| ۱۴,۶۳۹             | ۱۴,۶۳۹             | ۴۳        | ۱۴,۶۳۹,۰۳۲ | سایر سهامداران |
| ۳۴,۰۰۰             | ۳۴,۰۰۰             | ۱۰۰       | ۳۴,۰۰۰,۰۰۰ |                |

توضیح اینکه به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۴/۴/۲۴ مقرر گردیده سرمایه شرکت از مبلغ ۳۴ میلیارد ریال به ۵۱ میلیارد ریال افزایش یابد. افزایش ۱۷ میلیارد ریالی مذکور از محل سود انباشته و اندوخته طرح و توسعه به ترتیب به مبالغ ۹,۹۳۰ و ۷,۰۷۰ میلیون ریال می باشد. در این ارتباط مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در اوایل مرداد ماه سال جاری دریافت و با تصویب مراتب در هیات مدیره شرکت، مراتب ثبت آن در اداره ثبت شرکتها در جریان انجام می باشد. بنابه مراتب فوق مبلغ ۱۷ میلیارد ریال فوق الذکر در ترازنامه تحت عنوان افزایش سرمایه در جریان انعکاس یافته است.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۲۲- اندوخته قانونی**

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه سال ۱۳۴۷ قانون تجارت ، معادل ۵ درصد سود خالص به عنوان اندوخته قانونی در نظر گرفته می شود .  
به موجب مفاد مواد یاد شده ، اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

**۲۳- اندوخته طرح و توسعه**

پروژه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۰۴/۰۸ و در ارتباط با مخارج انجام شده در سرفصل دارائیهای در جریان تکمیل، مبلغ ۱۱۰۲۰ میلیون ریال اندوخته طرح و توسعه تصویب و در حسابها منظور شده است . طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۳/۱۹ مبلغ ۳۹۵۰ میلیون ریال از اندوخته مذکور به حساب سرمایه شرکت انتقال یافته و ۷۰۷۰ میلیون ریال مابقی آن نیز به شرح توضیحات ذیل یادداشت ۲۱ فوق به حساب افزایش سرمایه در جریان منتقل شده است.

**۲۴- فروش خالص**

فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر تفکیک می شود :

| دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |             | دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |             | سال ۱۳۹۳   |             |
|----------------------------------|-------------|----------------------------------|-------------|------------|-------------|
| مقدار - تن                       | میلیون ریال | مقدار - تن                       | میلیون ریال | مقدار - تن | میلیون ریال |
| <b>فروش داخلی :</b>              |             |                                  |             |            |             |
| ۲۹۵                              | ۱۴,۹۳۹      | ۳۹۷                              | ۲۲,۴۴۶      | ۱,۰۸۲      | ۵۷,۶۴۱      |
| ۳۷                               | ۲,۲۲۴       | ۵۵                               | ۳,۲۵۷       | ۱۱۸        | ۶,۹۹۳       |
| ۳۳۲                              | ۱۷,۱۶۳      | ۴۵۲                              | ۲۵,۷۰۳      | ۱,۲۰۰      | ۶۴,۶۳۴      |
| <b>فروش صادراتی :</b>            |             |                                  |             |            |             |
| ۲۴۹                              | ۱۲,۸۶۰      | ۳۵۳                              | ۱۷,۱۵۳      | ۶۲۴        | ۳۲,۸۳۵      |
| ۲۰۷                              | ۱۲,۸۸۸      | ۳۷۱                              | ۲۱,۴۳۵      | ۸۵۹        | ۵۰,۷۸۹      |
| ۴۵۶                              | ۲۵,۷۴۸      | ۷۲۴                              | ۳۸,۵۸۸      | ۱,۴۸۳      | ۸۳,۶۲۴      |
| ۷۸۸                              | ۴۲,۹۱۱      | ۱,۱۷۶                            | ۶۴,۲۹۱      | ۲,۶۸۳      | ۱۴۸,۲۵۸     |

۲۴-۱ - نرخها و شرایط فروش محصولات توسط مدیریت شرکت و با توجه به میزان کشش بازار تعیین می گردد .

۲۴-۲ - فروشهای صادراتی به نام وبا استفاده از کارت بازرگانی شرکت توسط عوامل صادرات انجام می گیرد .مبلغ فروش صادراتی شرکت بر حسب ریال محاسبه شده و وجوه حاصل نیز بر این اساس دریافت می گردد.

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | یادداشت                                             |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-----------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                                     |
| ۲۳,۱۴۹      | ۲۳,۱۴۹                              | ۱۵,۷۱۸                              | ۸ موجودی مواد اولیه در ابتدای سال / دوره            |
| ۰           | ۰                                   | ۰                                   | تعدیل موجودی ابتدای سال / دوره                      |
| ۸۸,۹۹۰      | ۴۳,۹۶۱                              | ۳۰,۲۷۸                              | ۲۵ - ۱ خرید مواد اولیه طی سال / دوره                |
| ۱۶۳         | ۱۶۳                                 | ۰                                   | دریافت کالای امانی                                  |
| ۱۱۲,۳۰۲     | ۶۷,۲۷۳                              | ۴۵,۹۹۶                              | مواد اولیه آماده برای مصرف                          |
| (۱۹۹)       | (۱۸۰)                               | (۱)                                 | مواد مصرفی غیر تولیدی                               |
| (۱۵,۷۱۸)    | (۱۷,۹۸۱)                            | (۱۱,۲۰۸)                            | موجودی مواد اولیه در پایان سال / دوره               |
| ۹۶,۳۸۵      | ۴۹,۱۱۲                              | ۳۴,۷۸۷                              | بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی                      |
| ۱۳,۶۴۲      | ۷,۹۱۰                               | ۵,۹۹۹                               | ۲۵ - ۲ حقوق و دستمزد مستقیم                         |
| ۲۳,۱۱۷      | ۱۱,۲۸۴                              | ۹,۷۹۴                               | ۲۵ - ۵ هزینه های سربار تولید                        |
| ۱۳۳,۱۴۴     | ۶۸,۳۰۶                              | ۵۰,۵۸۰                              | بهای تمام شده تولید                                 |
| ۶,۱۳۵       | ۶,۱۳۵                               | ۴,۶۹۶                               | ۸ موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای سال / دوره      |
| ۴۲          | ۴۲                                  | ۰                                   | برگشت به تولید از کالای ساخته شده                   |
| (۴,۶۹۶)     | (۷,۵۶۱)                             | (۸,۷۲۰)                             | ۸ موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال / دوره       |
| ۱۳۴,۶۲۵     | ۶۶,۹۲۲                              | ۴۶,۵۵۶                              | بهای تمام شده کالای ساخته شده                       |
| ۱۶,۴۰۹      | ۱۶,۴۰۹                              | ۱۷,۶۲۰                              | ۸ موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال / دوره          |
| (۴۲)        | (۴۲)                                | ۰                                   | ارسال از کالای ساخته شده به تولید                   |
| ۵۱          | ۵۱                                  | ۹۸                                  | موجودی محصولات ضایعاتی و نمایشگاهی ابتدای سال/دوره  |
| ۱۵۱,۰۴۳     | ۸۳,۳۴۰                              | ۶۴,۲۷۴                              | بهای تمام شده کالای آماده فروش                      |
| (۱۷,۶۲۰)    | (۲۱,۵۵۶)                            | (۲۷,۵۳۲)                            | ۸ موجودی کالای ساخته شده در پایان سال / دوره        |
| (۷۸)        | (۴۲)                                | (۱)                                 | کالای نمونه و اهدائی                                |
| (۹۸)        | (۵۵)                                | (۶۵)                                | موجودی محصولات ضایعاتی و نمایشگاهی پایان سال / دوره |
| ۱۳۳,۲۴۷     | ۶۱,۶۸۷                              | ۳۶,۶۷۶                              | بهای تمام شده کالای فروش رفته در پایان سال / دوره   |

## ۲۵-۱- خرید مواد اولیه متشکل از اقلام زیر می باشد :

| نوع مواد       | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳    |
|----------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                | میلیون ریال                            | میلیون ریال                            | میلیون ریال |
| روغن DOP       | ۸,۱۸۳                                  | ۱۲,۲۶۰                                 | ۲۸,۲۹۶      |
| PVCE           | ۴,۰۴۰                                  | ۹,۹۹۸                                  | ۱۹,۰۷۰      |
| PVCS           | ۷,۷۲۹                                  | ۹,۵۴۹                                  | ۱۸,۰۰۰      |
| حلال رنگ       | ۲,۴۶۳                                  | ۲,۶۳۵                                  | ۵,۱۳۰       |
| رنگ و پودر رنگ | ۱,۷۰۲                                  | ۲,۶۹۳                                  | ۴,۴۷۵       |
| پارچه          | ۸۷۷                                    | ۲,۱۲۱                                  | ۴,۷۳۶       |
| سایر مواد      | ۵,۲۸۴                                  | ۴,۷۰۵                                  | ۹,۲۸۳       |
|                | ۳۰,۲۷۸                                 | ۴۳,۹۶۱                                 | ۸۸,۹۹۰      |

## ۲۵-۲- هزینه های حقوق و دستمزد مستقیم متشکل از اقلام زیر می باشد :

|                           | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳    |
|---------------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|-------------|
|                           | میلیون ریال                            | میلیون ریال                            | میلیون ریال |
| حقوق و دستمزد و مزایا     | ۲,۰۴۹                                  | ۴,۷۲۸                                  | ۸,۶۹۰       |
| مزایای پایان خدمت کارکنان | ۲۵۰                                    | ۱,۰۹۹                                  | ۱,۳۲۳       |
| حق بیمه سهم کارفرما       | ۴۸۶                                    | ۱,۰۶۶                                  | ۹۴۱         |
| عیدی و پاداش              | ۲۷۹                                    | ۶۱۷                                    | ۱,۹۳۱       |
| سایر مزایای کارکنان       | ۱۸۹                                    | ۴۰۰                                    | ۷۵۷         |
| تامین نیروی انسانی        | ۲,۷۴۶                                  | ۰                                      | ۰           |
|                           | ۵,۹۹۹                                  | ۷,۹۱۰                                  | ۱۳,۶۴۲      |

## ۲۵-۳- جدول مقایسه ای مقادیر تولید طی دوره های مختلف به شرح خلاصه زیر می باشد :

| واحد              | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال ۱۳۹۳ |
|-------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|----------|
| محصولات کلندری    | ۵۷۳                                    | ۷۸۲                                    | ۱,۶۴۱    |
| محصولات اسپردینگی | ۲۷۰                                    | ۳۹۱                                    | ۹۰۰      |
|                   | ۸۴۳                                    | ۱,۱۷۳                                  | ۲,۵۴۱    |

۲۵-۴ - با در نظر گرفتن ظرفیت عملی و قابل دسترس و میزان تولیدات در دوره جاری ، هزینه های جذب نشده در تولید ، ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و توقفات غیر عادی تولید بطور قطع مبلغ عمده و حائز اهمیتی نمی باشد .

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۵-۲۵- تفکیک مبلغ هزینه های سربرامندرج درجدول قیمت تمام شده کالای فروش رفته، به شرح زیر می باشد :

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                 |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         | هزینه های پرسنلی :                              |
| ۳,۶۵۶       | ۱,۹۳۰                               | ۱,۶۸۸                               | حقوق و دستمزد و مزایا                           |
| ۲,۴۴۷       | ۱,۲۲۹                               | ۱,۸۳۰                               | تامین نیروی انسانی و حق الزحمه کارکنان قراردادی |
| ۶۸۴         | ۵۹۵                                 | ۵۱۲                                 | مزایای پایان خدمت کارکنان                       |
| ۸۳۵         | ۴۵۸                                 | ۳۹۱                                 | حق بیمه سهم کارفرما                             |
| ۳,۵۲۳       | ۱,۷۵۷                               | ۰                                   | حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور                    |
| ۳۴۸         | ۲۸۴                                 | ۱۵۶                                 | عیدی و پاداش                                    |
| ۲۹۵         | ۱۲۰                                 | ۱۰۹                                 | سایر مزایای کارکنان                             |
| ۱۱,۷۸۸      | ۶,۳۷۳                               | ۴,۶۸۶                               | جمع هزینه های پرسنلی                            |
|             |                                     |                                     | هزینه های سربرار تولیدی :                       |
| ۲,۲۶۷       | ۱,۱۱۸                               | ۱,۰۷۴                               | استهلاک دارائیهای ثابت                          |
| ۱,۹۲۲       | ۸۴۴                                 | ۶۷۴                                 | رستوران                                         |
| ۱,۳۴۵       | ۶۷۲                                 | ۳۳۶                                 | سرویس ایاب و ذهاب کارکنان                       |
| ۳,۳۴۸       | ۱,۴۴۶                               | ۱,۵۸۲                               | برق و سوخت مصرفی                                |
| ۷۳۷         | ۳۱۶                                 | ۲۶۹                                 | ملزومات و لوازم مصرفی                           |
| ۴۰۵         | ۱۴۹                                 | ۱۴۷                                 | تعمیر و نگهداری اموال                           |
| ۱,۱۳۹       | ۲۸۶                                 | ۲۱۵                                 | بیمه اموال و حوادث و مسئولیت مدنی               |
| ۷۸          | ۲۷                                  | ۴۰                                  | پوشاک و بهداشت و درمان کارکنان                  |
| ۱۰          | ۶                                   | ۳                                   | پست و مخابرات                                   |
| ۷۸          | ۴۷                                  | ۵۵                                  | سایر اقلام                                      |
| ۰           | ۰                                   | ۷۱۳                                 | نگهبانی                                         |
| ۱۱,۳۲۹      | ۴,۹۱۱                               | ۵,۱۰۸                               |                                                 |
| ۲۳,۱۱۷      | ۱۱,۲۸۴                              | ۹,۷۹۴                               |                                                 |

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                            |
|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                          | هزینه های پرسنلی :                         |
| ۵,۳۳۷       | ۲,۶۲۹                               | ۲,۹۹۰                                | حقوق و دستمزد و مزایا                      |
| ۳۰۳         | ۲۴۷                                 | ۲۷۹                                  | مزایای پایان خدمت و باز خرید مرخصی کارکنان |
| ۳۳۴         | ۱۷۷                                 | ۲۰۲                                  | حق بیمه سهم کارفرما                        |
| ۱۹۳         | ۱۴۷                                 | ۱۰۴                                  | عیدی و پاداش                               |
| ۴۳          | ۰                                   | ۷۸                                   | حق الزحمه کارکنان قراردادی                 |
| ۱۰۳         | ۴۹                                  | ۶۹                                   | سایر مزایای کارکنان                        |
| ۶,۳۱۳       | ۳,۲۴۹                               | ۳,۷۲۲                                | جمع هزینه های پرسنلی                       |
|             |                                     |                                      | سایر هزینه ها :                            |
| ۱۱۴         | ۴۵                                  | ۳                                    | سفر و فوق العاده ماموریت                   |
| ۱۹۲         | ۹۶                                  | ۱۰۸                                  | حق حضور در جلسات هیئت مدیره                |
| ۳۴۶         | ۲۳۹                                 | ۲۵                                   | هزینه های مرتبط با حفاظت محیط زیست         |
| ۱۹۱         | ۹۳                                  | ۴۸                                   | توزیع و فروش محصولات                       |
| ۱۲۳         | ۴۴                                  | ۶۲                                   | سرویس ایاب و ذهاب و کارکنان                |
| ۵۹          | ۳۰                                  | ۱۹                                   | ملزومات و لوازم مصرفی                      |
| ۴۸          | ۶۸                                  | ۳۷                                   | حق الزحمه خدمات حقوقی و مشاوره ای          |
| ۱۱۰         | ۵۰                                  | ۶۳                                   | استهلاک داراییهای ثابت                     |
| ۹۷          | ۶۶                                  | ۱۷                                   | آگهی و تبلیغات و کالای نمونه               |
| ۴۳          | ۱۸                                  | ۱۱                                   | تعمیر و نگهداری اموال                      |
| ۴۲۵         | ۴۲۵                                 | ۰                                    | پاداش هیئت مدیره مصوب مجمع                 |
| ۱,۰۷۰       | ۵۹۹                                 | ۹۱۲                                  | سایر اقلام                                 |
| ۰           | ۰                                   | ۰                                    | پست و مخابرات                              |
| ۲,۸۱۸       | ۱,۷۷۳                               | ۱,۳۰۵                                |                                            |
| ۹,۱۳۱       | ۵,۰۲۲                               | ۵,۰۲۷                                |                                            |

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                                         |
|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                          |                                                                         |
| ۶۶۴         | ۲۶۳                                 | ۱۶۵                                  | فروش ضایعات                                                             |
| (۱۹)        | (۱۹)                                | ۱۰                                   | خالص سود(زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیههای ارزی                  |
| ۷۷۵         | ۷۷۵                                 | .                                    | استرداد حقوق گمرکی مواداولیه وارداتی که در محصولات صادراتی مصرف شده است |
| (۹۲۳)       | .                                   | (۴۴۷)                                | مالیات بر ارزش افزوده                                                   |
| ۲۳          | ۱                                   | .                                    | سایراقلام                                                               |
| ۵۲۰         | ۱,۰۲۰                               | (۲۷۲)                                |                                                                         |

۲۸- هزینه های مالی

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                         |
|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|-----------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                          |                                         |
| ۸,۰۶۹       | ۴,۲۵۸                               | ۳,۷۹۰                                | سود و جرایم دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی |
| ۸,۰۶۹       | ۴,۲۵۸                               | ۳,۷۹۰                                |                                         |

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی<br>به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه<br>منتتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                      |
|-------------|-------------------------------------|--------------------------------------|------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                          |                                                      |
| ۳۷۹         | ۳۷۸                                 | ۲۲۶                                  | سود سهام سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۵۵۴         | ۲۳۶                                 | ۱۹۴                                  | سود سپرده های بانکی                                  |
| ۵۸۸         | ۵۸۷                                 | .                                    | سود حاصل از فروش سهام                                |
| .           | .                                   | (۳۳۱)                                | اصل و جرایم مالیاتهای حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۲         |
| (۳۷۴)       | (۱۸۳)                               | (۴۳۹)                                | ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها                       |
| ۴۹          | ۷                                   | ۴                                    | سایراقلام                                            |
| ۱,۱۹۶       | ۱,۰۲۵                               | (۳۴۶)                                |                                                      |

شرکت تولیدی و صنعتی درخشان تهران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

**۳۰ - سود پایه هر سهم**

محاسبات سود پایه هر سهم به شرح زیر می باشد:

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                             |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|---------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                             |
| ۶,۴۰۰       | (۱,۳۹۸)                             | ۹۳۶                                 | سود (زیان) عملیاتی                          |
| ۰           | ۰                                   | ۰                                   | اثر مالیاتی                                 |
| ۶,۴۰۰       | (۱,۳۹۸)                             | ۹۳۶                                 | سود (زیان) عملیاتی خالص                     |
| ۳۴          | ۳۴                                  | ۳۴                                  | میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره / سال |
| ۱۸۸         | (۴۱)                                | ۲۸                                  | زیان عملیاتی هر سهم                         |
| (۶,۸۷۳)     | (۳,۲۳۳)                             | (۴,۱۳۶)                             | سود (زیان) غیر عملیاتی                      |
| ۰           | ۰                                   | ۰                                   | اثر مالیاتی                                 |
| (۶,۸۷۳)     | (۳,۲۳۳)                             | (۴,۱۳۶)                             | زیان غیر عملیاتی خالص                       |
| ۳۴          | ۳۴                                  | ۳۴                                  | میانگین موزون تعداد سهام عادی طی دوره / سال |
| (۲۰۲)       | (۹۵)                                | (۱۲۱)                               | زیان غیر عملیاتی هر سهم                     |
| (۱۴)        | (۱۳۶)                               | (۹۳)                                | عایدی (زیان) هر سهم                         |

**۳۱ - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی**

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

| سال ۱۳۹۳    | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ |                                                       |
|-------------|-------------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------------------------|
| میلیون ریال | میلیون ریال                         | میلیون ریال                         |                                                       |
| ۶,۴۰۰       | (۱,۳۹۸)                             | ۹۳۶                                 | سود (زیان) عملیاتی                                    |
| ۲,۳۶۲       | ۱,۱۶۷                               | ۱,۱۳۶                               | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود                |
| (۲,۹۸۹)     | (۷۶۵)                               | ۱,۰۱۹                               | خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۲,۱۴۳)     | ۱۶۹                                 | ۸۰۹                                 | (افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها                  |
| ۷,۴۱۵       | (۱,۵۵۸)                             | (۹,۹۹۷)                             | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا                      |
| ۸۴۴         | ۵۷۸                                 | ۱,۳۳۲                               | (افزایش) کاهش حسابهای دریافتنی                        |
| ۳,۶۶۸       | ۷,۱۷۰                               | ۲۸۵                                 | افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی                 |
| (۵۰۵)       | ۵                                   | ۱,۳۱۶                               | افزایش (کاهش) پیش دریافتها                            |
| ۶۸          | ۶                                   | (۳۲۷)                               | خالص سایر درآمدها و هزینه ها                          |
| ۱۵,۱۲۰      | ۵,۳۷۴                               | (۳,۴۹۱)                             |                                                       |

۱-۳۱ - شرکت طی دوره های مالی مذکور معاملات غیرنقدی حائز اهمیتی نداشته است .

### ۳۲- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- تعهدات سرمایه ای شرکت در تاریخ ترازنامه، کلاً مرتبط با مخارج تکمیل پروژه کاسپین و بالغ بر حدود ۱۱ میلیارد ریال می باشد.

۳۲-۲- شرکت در پایان شهریور ۱۳۹۴ فاقد تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بوده است.

۳۲-۳- اهم بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه مربوط به تفاوت مالیات قطعی آتی عملکرد سالهای ۱۳۹۰، ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳، حق بیمه های تکلیفی سالهای ۱۳۸۶ الی ۱۳۹۲ بوده. پرداخت هرگونه مبلغی در این خصوص به زمان قطعی شدن موارد مذکور موکول شده است.

### ۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تهیه صورتهای مالی، واقعه مهمی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

### ۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت طی دوره مالی فاقد معاملات با اشخاص وابسته و از جمله معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.