

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

صورتهای مالی اصلی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام با سلام و احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ تقدیم
میشود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی

ترازنامه

صور سود و زیان

صور گردش حساب سود (زیان) انباشته

صور جریان وجوه نقد

ب - یادداشتهای توضیحی

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی

۶ - ۹

۹ - ۳۲

صورت‌های مالی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۵/۲/۱۳۹۳ به
تأیید هیئت مدیره شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

بنمایندگی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیئت مدیره

خانم نغمه زندیه

شرکت گسترش صنایع پیام

عضو هیئت مدیره

آقای مهدی شریفی

شرکت نورپلاست پیام

عضو هیئت مدیره

آقای نوید احمدی

شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم

مدیرعامل و عضو هیئت مدیره

آقای احمدرضا صفری

شرکت صنایع نما الکترونیک پیام

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای بهداد خوینی

شرکت توسعه و گسترش آزمایش

مهر و امضاء مدیرعامل شرکت توسعه و گسترش آزمایش

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارایه شده)		(تجدید ارایه شده)		یادداشت		دارای
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	یادداشت	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال			
				بدهیها و حقوق صاحبان سهام		دارای
				بدهیهای جاری :		دارایهای جاری :
۲۳,۱۹۲,۵۴۱,۰۷۱	۲۳,۰۰۳,۰۷۷,۶۱۱	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳	۹۴۵,۷۴۷,۵۴۴	۵ موجودی نقد
۲۰۷,۰۳۹,۷۱۶,۵۹۷	۲۰۹,۷۲۲,۷۰۷,۴۲۴	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۸۷,۶۶۸,۱۲۹,۴۷۵	۸۷,۵۰۱,۲۰۹,۶۳۵	۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۱۴۱,۹۷۷,۰۷۵	۱۰,۰۵۱,۹۷۷,۰۷۵	۱۵	پیش دریافت از مشتریان	۵۹,۹۷۵,۴۳۱,۲۲۳	۵۹,۰۷۷,۹۰۱,۶۱۳	۷ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴	۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴	۱۶	ذخیره مالیات بر درآمد	۱۰,۵۳۶,۰۱۲,۴۳۹	۱۰,۵۸۵,۸۵۹,۲۹۶	۸ موجودی مواد و کالا
۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۱۷	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱۰,۹۷۹,۰۶۹,۴۰۸	۱۱,۵۶۸,۹۸۷,۴۴۴	۹ سفارشات و پیش پرداختها
۷۸۴,۳۲۰,۰۸۸,۹۲۶	۸۱۱,۱۶۴,۵۱۶,۶۰۶	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۱۶۹,۷۶۰,۸۷۵,۴۷۸	۱۶۹,۶۷۹,۷۰۵,۵۳۲	جمع داراییهای جاری
۱,۰۶۱,۲۲۷,۲۸۹,۱۲۸	۱,۰۹۰,۴۷۵,۲۴۴,۱۷۵		جمع بدهیهای جاری			داراییهای غیر جاری :
			بدهیهای غیر جاری :	۲۲,۹۷۷,۳۱۲,۶۸۶	۲۱,۸۱۴,۸۹۲,۸۴۲	۱۰ داراییهای ثابت مشهود
۹,۰۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۷,۵۰۹,۸۷۱,۴۱۵	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷	۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷	۱۱ سرمایه گذاریهای بلندمدت
۹,۰۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۷,۵۰۹,۸۷۱,۴۱۵		جمع بدهیهای غیر جاری	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲ سایر داراییها
۱,۰۷۰,۲۵۶,۰۷۰,۵۸۰	۱,۰۹۷,۹۸۵,۱۱۵,۵۹۰		جمع بدهیها	۸۹,۲۲۱,۶۸۳,۰۱۳	۸۸,۰۵۹,۲۶۳,۱۶۹	جمع داراییهای غیر جاری
				حقوق صاحبان سهام :		
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰	سرمایه			
۸,۰۴۱,۸۷۶,۷۳۶	۸,۰۴۱,۸۷۶,۷۳۶	۲۱	اندوخته قانونی			
(۱۰,۳۶,۸۱۵,۳۸۸,۸۲۵)	(۱۰,۶۵,۷۸۸,۰۲۳,۶۲۳)		سود (زیان) انباشته			
(۸۱۱,۲۷۳,۵۱۲,۰۸۹)	(۸۴۰,۲۴۶,۱۴۶,۸۸۹)		جمع حقوق صاحبان سهام			
۲۵۸,۹۸۲,۵۵۸,۴۹۱	۲۵۷,۷۳۸,۹۶۸,۷۰۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۵۸,۹۸۲,۵۵۸,۴۹۱	۲۵۷,۷۳۸,۹۶۸,۷۰۱	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲

ف

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

صورت سود و (زیان)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارایه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	ریال	ریال	ریال	یادداشت
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
۲,۳۹۰,۲۴۵,۳۸۹	۱,۹۰۳,۴۵۹,۵۲۷	۲۲۸,۶۲۸,۹۹۹	۲۲	فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	
(۳,۵۹۷,۸۸۶,۵۱۴)	(۱,۰۰۷,۴۵۲,۳۳۰)	(۳۰۵,۸۰۱,۸۸۶)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه شده	
(۱,۲۰۷,۶۴۱,۱۲۵)	(۸,۱۷۱,۰۷۶,۸۰۳)	۲۲,۸۲۷,۱۱۳		سود (زیان) ناویژه	
(۷,۳۹۴,۶۷۵,۷۸۶)	(۳,۸۸۸,۸۶۶,۳۱۹)	(۷,۸۵۲,۵۸۷,۸۶۹)	۲۴	هزینه های اداری ، عمومی و فروش	
(۱۹,۷۳۸,۳۵۳,۰۶۳)	۴۹۲,۲۱۲,۵۳۸	(۳۰۱۵,۵۸۱,۰۴۳)	۲۵	خالص سایر درآمد ها و (هزینه) های عملیاتی	
(۲۷,۱۳۳,۰۲۸,۸۴۹)	(۳,۳۹۶,۵۵۳,۷۸۱)	(۹,۸۶۸,۱۶۸,۹۱۳)		سود (زیان) عملیاتی	
(۲۸,۳۴۰,۶۶۹,۹۷۴)	(۱۰,۵۶۷,۷۳۰,۵۸۴)	(۹,۸۴۵,۳۴۱,۷۹۹)		هزینه های مالی	
(۵۲,۲۶۶,۷۱۲,۴۳۵)	(۳,۶۸۷,۱۵۳۷,۶۸۰)	(۲۶,۸۷۶,۶۸۸,۹۳۰)	۲۶	خالص سایر درآمد ها و (هزینه) های غیر عملیاتی	
۱۰,۹۹۰,۳۱۵,۴۲۴	۴,۹۱۷,۹۶۷,۴۲۵	۷,۷۴۹,۳۹۵,۹۳۱	۲۷		
(۴۲,۲۶۶,۴۹۷,۰۱۱)	(۳۱,۹۵۳,۵۷۰,۲۵۵)	(۱۹,۱۲۷,۲۹۲,۹۹۹)		سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات	
(۷۱,۰۷۷,۱۶۶,۹۸۵)	(۳۲,۵۲۱,۳۰۰,۸۳۹)	(۲۸,۹۷۲,۶۳۴,۷۹۸)		مالیات	
	---	---	۱۶		
(۷۱,۰۷۷,۱۶۶,۹۸۵)	(۳۲,۵۲۱,۳۰۰,۸۳۹)	(۲۸,۹۷۲,۶۳۴,۷۹۸)		سود (زیان) خالص	
(۳۲۷)	۱۵۰	(۱۳۳)		سود (زیان) هر سهم - ریال	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۷۱,۰۷۷,۱۶۶,۹۸۵)	(۳۲,۵۲۱,۳۰۰,۸۳۹)	(۲۸,۹۷۲,۶۳۴,۷۹۸)		سود (زیان) خالص	
(۹۶۴,۲۵۰,۴۹۶,۸۱۹)	(۹۶۴,۲۵۰,۴۹۶,۸۱۹)	(۱۰,۳۶,۹۲۸,۵۳۵,۱۶۹)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره	
(۱,۴۸۷,۷۲۵,۰۲۱)	(۱۰,۹۳,۵۵۹,۰۰۰)	۱۱۳,۱۴۶,۳۴۴	۲۸	تعدیلات سنوات قبل	
(۹۶۵,۷۳۸,۲۲۱,۸۴۰)	(۹۶۵,۳۴۴,۰۵۵,۸۱۹)	(۱۰,۳۶,۸۱۵,۳۸۸,۸۲۵)		سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده	
(۱۰,۳۶,۸۱۵,۳۸۸,۸۲۵)	(۹۹۷,۸۶۵,۳۵۶,۶۵۸)	(۱۰,۶۵,۷۸۸,۰۲۳,۶۲۳)		سود قابل تخصیص	
	---	---		تخصیص سود :	
	---	---	۲۱	اندوخته قانونی	
	---	---	۱۷	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	
(۱۰,۳۶,۸۱۵,۳۸۸,۸۲۵)	(۹۹۷,۸۶۵,۳۵۶,۶۵۸)	(۱۰,۶۵,۷۸۸,۰۲۳,۶۲۳)		سود (زیان) انباشته در پایان دوره	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت :

۱-۱- کلیات

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ اسفند ۱۳۳۷ تحت شماره ۶۵۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است . پس از پیروزی انقلاب اسلامی ، شرکت مشمول بند «ج» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران و تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت و سپس بر اساس رای صادره از سوی هیات پنج نفره موضوع ماده ۲ متمم قانون مزبور ، مشمول بند «ب» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و به تملک دولت درآمد . در سال ۱۳۷۵ جزء شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت ، از سال ۱۳۸۱ به سازمان صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردید. در مهرماه سال ۱۳۸۳ سهام مدیریتی صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) منتقل و همچنین در پایان اردیبهشت ۸۴ ، ضمن تاسیس شرکت جدید ، واحد مرودشت نیز به واحد حقوقی مستقل تبدیل گردید .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت :

فعالیت اصلی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش طبق اساسنامه ؛ تولید و فروش لوازم خانگی از قبیل رادیو و تلویزیون ، یخچال ، بخاری ، پنکه ، کولر ، اجاق گاز ، آبگرمکن و ادوات مشابه و اموال منقول و غیر منقول و حق کسب و کار و سهام سایر شرکتها و مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات وتاسیس هرنوع شرکت میباشد

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱-۳ وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان دوره مالی به شرح ذیل بوده است :

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۵۴	۳۳
---	۱۴
۵۴	۴۷

کارکنان دائم

کارکنان موقت

جمع

کاهش کارکنان دائم شرکت در سال مالی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ نسبت به سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ عمدتاً ناشی از بازنشستگی پرسنل در ارتباط با کارهای سخت و زیان آور و طرح ۲۵ سال میباشند.

۲- مبنای تهیه صورت های مالی :

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

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

۴-۱ موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

میانگین موزون متحرک
اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون متحرک

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی

سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دایمی در ارزش سرمایه گذاری)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت

بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دایمی در ارزش سرمایه گذاری)

سرمایه گذاریهای جاری

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای جاری

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها

نحوه شناخت در آمد

سرمایه گذاری در شرکت های فرعی مشمول تلفیق

در زمان تصویب سود توسط مجامع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تاریخ تصویب صورتهای مالی)

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و جاری

در زمان تصویب سود توسط مجامع عمومی صاحبان سهام شرکت
سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

۱۳۹۲ ۸۱۰,۱۰۵,۱۱۰,۲۹۰ ۸۱۰,۱۱۰,۱۱۰,۱۱۰

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود، هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب بهمن ۱۳۸۱ و براساس نرخهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاک	نرخ استهلاک	داراییهای ثابت
نزولی درصد	۱۰ و ۸۰,۷	ساختمانها
نزولی درصد	۲۵ و ۱۵,۱۲	تاسیسات
مسئیم ساله	۱۵ و ۱۰,۸۰,۷	تاسیسات
مسئیم ساله	۱۲ و ۱۰,۸۰,۶۰,۴	ماشین آلات
نزولی درصد	۲۵ و ۱۲	ماشین آلات
مسئیم ساله	۴	ابزار کار
نزولی درصد	۳۵ و ۳۰,۲۵	وسایط نقلیه
مسئیم ساله	۱۰	اثاثیه
مسئیم ساله	۱	قالیها

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۴-۳- برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آسادی جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ استهلاك منعکس در جدول فوق میباشد.

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی میشود ، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتصاب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است.

۴-۵- تسعیر ارز

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

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.

۴-۷- ذخیره تضمین اجناس فروخته شده

کلای فروخته شده از محل تولیدات شرکت ازتاریخ تحویل به مدت ۱۸ ماه درمقابل خسارت وارده ناشی از نقص تولیدات و طراحی آنها گارانتی میباشد ، انجام تعمیرات لازم در دوره گارانتی توسط شرکت هادکو و نمایندگان مجاز شرکت صورت گرفته و هزینه های انجام شده در ارتباط با سال وقوع به حساب هزینه هتمان سال منظور میگردد.

۴-۸-

عملیات شرکت طی سنوات اخیر منجر به زیان گشته به طوری که زیان انباشته در پایان دوره مالی به مبلغ ۷۷۵ میلیارد ریال فرونی یافته که این امر سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۷/۵ میلیارد ریال تحت تاثیر قرار داده است. در ضمن تسهیلات دریافتی تماماً سررسید گذشته میباشد که باعث میشود سالانه حدود ۵۱ میلیارد ریال هزینه مالی در پی داشته باشد و این امر تداوم فعالیت شرکت را با تردید مواجه نموده است. معذالک با توجه به برنامه های مدیریت شرکت در خصوص حرکت های اصلاحی یافتن راهکارهای مناسب سوددهی و اعتقاد مدیریت شرکت مبنی بر توانایی شرکت در بازافت دارائیهها و تسویه بدهیهها در جریان عادی فعالیتهای تجاری میباشد لذا صورتهای مالی شرکت با فرض تداوم تهیه و تنظیم گردیده است.

۵- موجودی نقد :

موجودی نقد و بانک به شرح ذیل قابل تفکیک میباشد.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۵۸۶,۴۸۹,۶۰۳
تنگناگردان	۳۴۳,۵۱۴,۶۱۱
موجودی تمهر و سفته	۱۵,۷۴۳,۳۳۰
	۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳
	۹۴۵,۷۴۷,۵۴۴

۶- حسابه‌ها و اسناد دریافتنی تجاری :

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰
۴۴,۵۸۲,۳۲۶,۳۳۴	۴۴,۵۸۲,۳۲۶,۳۳۴
۴۴,۹۹۴,۵۹۸,۱۲۸	۴۴,۹۲۷,۶۷۸,۲۸۸
۹۱۰,۸۹,۱۶۹,۲۹۲	۹۰,۹۲۲,۳۴۹,۴۵۲
(۳۰,۱۰۳,۹۱۶,۹۰۰)	(۳۰,۱۰۳,۹۱۶,۹۰۰)
(۳۱۷,۱۲۲,۹۱۷)	(۳۱۷,۱۲۲,۹۱۷)
۸۷,۶۶۸,۱۲۹,۴۷۵	۸۷,۵۰۱,۲۰۹,۶۳۵

سازمانها و شرکتهای دولتی (۶-۲)
اشخاص حقوقی (شرکتهای و موسسات) (۶-۱)
سایر
جمع
کسر میشون : اسناد پرداختنی
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۶-۱- اشخاص حقیقی و حقوقی مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

محمدحسن بهرامی وسمود غلامی طویچی(شرکت بهارسبز روشک، پیام تجارت
علم، غلامی، (بازرگانی، درخشان، خورشیدروز، و میثاقی تجارت تایار)

معین، صنعت وزیر،
الکترودزن
حسین، امیری
احسانم افروز
لرانتیک

حسین، شفیعی،
علیرضا موقرنژاد

یختی، فرآورده های صنایع نساجی،

هفت الماس،

لوازم خانگی سراسری (توفیق تدبیر)

چهار، بین، قسم

پر هام اراک

حسین، نجفی،

خرسند یارچه

ابراهیم نوروزی

سینا

مهر صنعت بهامین،

محمد جلال یور

ساعدی

جلال کریم محمد

مهباری

چاپ گلبرگ

نوبور، صنعت

اقتدار صنعت روز

سرو فرید

نور علی، عزیز ی

لوازم خانگی، اسماعیلی،

سلیمان، پردار

شمله یا

تکون، البرز

کار تر، البرز

مختاری

محسن، کاظمی،

تیمان، کارکنان دولت

مونوز،

۶-۲- سازمان، ها و شرکتهای دولتی، مشتمل از اقلام ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
ریال	ریال
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۴۴,۵۶۹,۳۲۱	۴۴,۵۶۹,۳۲۱
۳۶۷,۴۱۶,۱۸۹	۳۶۷,۴۱۶,۱۸۹
۷۰,۴۲۴۹,۳۲۰	۷۰,۴۲۴۹,۳۲۰
۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰

پتروشیمی، بازارگان،
اککا
رفاه یزد
جمع

۶-۳- مبلغ ۷۸۳۷ میلیون ریال از مانده حسابههای دریافتنی (اشخاص حقیقی و حقوقی) تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی به حیطة وصول در نیامده است که چکهای

تضمین ایشان از طریق دایره حقوقی شرکت در دست پیگیری میباشد.

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷- سایر حساینها و اسناد دریافتنی :

سایر حساینها و اسناد دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
	خالص	خصص	حکم بلند مدت	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۲,۸۷۸,۶۴۰,۴۸۷	۴۴,۱۴۴,۱۱۳,۴۲۳	---	(۶۴,۳۴۷,۱۶۲,۰۷۶)	۱۰۸,۴۹۱,۲۷۵,۴۹۹
۱,۸۶۵,۸۴۷,۶۶۰	۳,۳۴۶,۵۸۲,۶۶۰	---	---	۳,۳۴۶,۵۸۲,۶۶۰
۱۴,۷۴۱,۱۹۰,۵۹۷	۱۰,۸۸۱,۲۱۷,۴۷۳	---	(۴۳۱,۳۰۰,۰۰۰)	۱۱,۳۱۲,۴۱۷,۴۷۳
۲۹۱,۷۵۱,۶۶۵	۵۱۶,۱۳۷,۳۴۳	---	(۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	۵۲۷,۲۸۷,۲۴۳
۱۹۸,۰۰۰,۸۱۴	۱۸۹,۸۵۰,۸۱۴	---	(۸,۱۵۰,۰۰۰)	۱۹۸,۰۰۰,۸۱۴
۵۹,۹۷۵,۴۳۱,۳۲۳	۵۹,۰۷۷,۹۰۱,۶۱۳	---	(۶۴,۷۹۷,۶۶۲,۰۷۶)	۱۳۳,۸۷۵,۵۶۲,۶۸۹

طلب از شرکت های تابعه و وابسته (۷-۱)

اسناد دریافتنی

سایر اشخاص

وام و مساعده کارکنان

سپرده های موقت

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۷-۱- مانده حساب شرکتهای تابعه و وابسته منشکل از اقلام ذیل بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۱,۳۷۴,۴۹۳,۷۴۵	۱,۳۷۴,۴۹۳,۷۴۵	۱,۳۷۴,۸۲۸,۰۲۵	۱,۳۷۴,۸۲۸,۰۲۵
۹۰,۹۴۰,۱۱۴,۴۴۴	۹۰,۹۴۰,۱۱۴,۴۴۴	۹۲,۰۳۲,۹۷۰,۰۷۸	۹۲,۰۳۲,۹۷۰,۰۷۸
۲,۶۳۰,۳۹۴,۲۴۰	۲,۶۳۰,۳۹۴,۲۴۰	۲,۶۶۹,۲۵۱,۴۴۰	۲,۶۶۹,۲۵۱,۴۴۰
۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶	۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶	۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶	۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶
۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳	۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳	۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳	۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳
۴,۳۳۹,۹۰۳,۰۴۳	۴,۳۳۹,۹۰۳,۰۴۳	۴,۳۳۹,۹۰۳,۰۴۳	۴,۳۳۹,۹۰۳,۰۴۳
۱,۷۸۵,۵۷۴,۶۶۲	۱,۷۸۵,۵۷۴,۶۶۲	۱,۸۸۰,۹۱۵,۴۷۷	۱,۸۸۰,۹۱۵,۴۷۷
۳۶۸,۵۲۹,۹۹۱	۳۶۸,۵۲۹,۹۹۱	۳۶۸,۵۲۹,۹۹۱	۳۶۸,۵۲۹,۹۹۱
---	---	۳۶,۰۸۵,۰۰۷	۳۶,۰۸۵,۰۰۷
۶,۲۵۳,۷۹۹	۶,۲۵۳,۷۹۹	۶,۲۵۳,۷۹۹	۶,۲۵۳,۷۹۹
۱۰۷,۳۲۵,۸۰۲,۵۶۳	۱۰۷,۳۲۵,۸۰۲,۵۶۳	۱۰۸,۴۹۱,۳۷۵,۴۹۹	۱۰۸,۴۹۱,۳۷۵,۴۹۹
(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
(۵۸,۴۷۰,۱۶۲,۰۷۶)	(۵۸,۴۷۰,۱۶۲,۰۷۶)	(۵۸,۴۷۰,۱۶۲,۰۷۶)	(۵۸,۴۷۰,۱۶۲,۰۷۶)
۴۲,۸۷۸,۶۴۰,۴۸۷	۴۲,۸۷۸,۶۴۰,۴۸۷	۴۴,۱۴۴,۱۱۳,۴۲۳	۴۴,۱۴۴,۱۱۳,۴۲۳

۷-۱-۱- مطالبات از شرکت فراستکو عمدتاً "بابت محصولات ارسالی به شرکت مذکور در کشور آذربایجان (باکو) و وجوه پرداختی بابت خرید ماشین

آلات الکترو پمپ لباسشویی و قالب میباشد که در سال ۱۳۸۲ : ماشین آلات و قالبهای مربوطه تحویل شرکت گردیده ولی سایر مطالبات از شرکت مذکور معوق مانده است . شرکت فراستکو در سال ۱۳۸۲ اعلام انحلال نموده و فاقد فعالیت میباشد ، ذخیره م.م فوق الذکر حسب تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۸۴/۰۲/۰۲ در حسابها منظور گردیده است .

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۸- موجودی مواد و کالا :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
خالص	ریال	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۴۰,۶۲,۲۶۱,۷۴۲	۴۰,۶۲,۲۶۱,۷۴۲	(۳۸۷,۹۹۵,۱۸۸)	۴,۴۵۰,۲۵۶,۹۳۰
۱۱,۶۹۲,۶۸۰	۱۱,۶۹۲,۶۸۰	---	۱۱,۶۹۲,۶۸۰
۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷	---	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷
۴,۶۵۶,۶۶۲,۲۲۵	۴,۷۰۶,۳۴۷,۵۵۹	---	۴,۷۰۶,۳۴۷,۵۵۹
۸۵,۴۲۸,۶۷۵	۸۵,۵۹۰,۱۹۸	---	۸۵,۵۹۰,۱۹۸
۱۰,۵۳۶,۰۱۲,۴۳۹	۱۰,۵۸۵,۸۵۹,۲۹۶	(۳۸۷,۹۹۵,۱۸۸)	۹,۵۰۰,۰۰۱,۵۸۱

مواد اولیه و بسته بندی
کالای ساخته شده و خریداری شده
کالای در جریان ساخت
قطعات و لوازم یدکی
موجودیهای امانی ما نزد دیگران

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۹- سفارشات و پیش پرداختها :

ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت
		ریال	
۵,۶۹۷,۷۴۴,۶۱۸	۵,۶۹۷,۷۴۴,۶۱۸	۵,۶۹۷,۷۴۴,۶۱۸	پیش پرداختها:
۹۴۱,۲۶۰,۳۳۱	۹۴۱,۲۶۰,۳۳۱	۹۴۱,۲۶۰,۳۳۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۸۵,۳۷۲,۶۰۶	۸۵,۳۷۲,۶۰۶	۸۵,۳۷۲,۶۰۶	پیش پرداخت خدمات
۷,۰۳۷,۹۵۰,۳۵۳	۷,۰۳۷,۹۵۰,۳۵۳	۷,۰۳۷,۹۵۰,۳۵۳	پیش پرداخت هزینه
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پیش پرداخت مالیات
۱۴,۲۶۲,۳۲۷,۹۰۸	۱۴,۲۶۲,۳۲۷,۹۰۸	۱۴,۲۶۲,۳۲۷,۹۰۸	پیش پرداخت سرمایه گذاری
(۳,۳۱۲,۶۵۸,۵۰۰)	(۳,۳۱۲,۶۵۸,۵۰۰)	(۳,۳۱۲,۶۵۸,۵۰۰)	کسر می شود: اسناد پرداختی خسرو جلالی افشار (شرکت سپاس)
(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۹۷۹,۰۶۹,۴۰۸	۱۰,۹۷۹,۰۶۹,۴۰۸	۱۱,۵۶۸,۹۸۷,۴۴۴	

۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید ترموستات از شرکت سپاس و خرید سایر مواد از شرکتهای پتچ ستاره یزد، هفت الماس، پارس الوان و فروشگاه تقوی میباشد.

• 1 - የገንዘብ ማግኘት

۱-۱۰: خدول یهای بنیادی است

၂၆၁

ارزیش نقدی		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
ارائه در	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	ارائه در	۱۳۹۱/۱۲/۱۹	ارائه در	۱۳۹۱/۱۲/۱۹	ارائه در	۱۳۹۱/۱۲/۱۹	ارائه در	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
م	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	م	۱۳۹۱/۱۲/۱۹	م	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	م	۱۳۹۱/۱۲/۱۹	م	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
۲۹,۵۶۹,۰۱۹	۲۹,۵۶۹,۰۱۹	---	---	---	۲۹,۵۶۹,۰۱۹	---	---	---	۲۹,۵۶۹,۰۱۹
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
۹,۹۰۷,۹۶۴,۰۵۱	۹,۳۰۳,۴۵۸,۲۰۸	---	۵,۴۶۵,۷۷۷,۸۴۴	۱۹,۷۵۰,۴۷۹,۲۴۹	۲۹,۵۵۸,۴۴۲,۳۰۰	---	---	۲۹,۵۵۸,۴۴۲,۳۰۰	۲۹,۵۵۸,۴۴۲,۳۰۰
۹,۰۹۶,۶۲۵,۵۴۴	۸,۵۵۰,۸۵۲,۴۲۰	۲۸,۹۱۱,۱۸۱,۷۸۹	۵,۴۵۷,۹۷۹,۱۵۴	۲۸,۳۵۵,۳۲۸,۶۳۵	۲۷,۴۶۲,۰۲۵,۲۰۹	---	---	۲۷,۴۶۲,۰۲۵,۲۰۹	۲۷,۴۶۲,۰۲۵,۲۰۹
۲۳	---	---	۲۳	۲۵,۱۰۸,۰۰۰,۳۲۸	۲۵,۱۰۸,۰۰۰,۳۲۵	---	---	۲۵,۱۰۸,۰۰۰,۳۲۵	۲۵,۱۰۸,۰۰۰,۳۲۵
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
۱۶,۰۲۴,۳۸۰	۱۴,۰۲۱,۳۲۴	۱,۹۷۹,۷۵۴,۴۴۴	۲,۰۰۳,۰۵۴۸	۱,۹۵۹,۲۲۳,۹۷۸	۲,۱۱۹,۴۶۸,۲۹۸	---	---	۲,۱۱۹,۴۶۸,۲۹۸	۲,۱۱۹,۴۶۸,۲۹۸
۲۱	۶,۹۷۵,۳۵۳	۶,۸۲۸,۰۳۱,۸۶۴	۵,۶۸۰,۵۵۰	۶,۸۳۱,۷۷۷,۸۹۰	۶,۸۴۵,۰۰۰,۸۰۲	---	---	۶,۸۳۱,۷۷۷,۸۹۰	۶,۸۳۱,۷۷۷,۸۹۰
۱۹,۲۰۳,۴۰۳,۴۰۳	۱۸,۰۵۱,۹۷۸,۴۶۳	۹۶,۴۴۶,۹۲۳,۱۹۲	۵,۶۸۰,۷۸۰,۵۵۰	۱,۱۶۰,۷۶۴,۴۹۷	۹۵,۰۷۰,۴۰۳,۴۰۳	---	---	۱,۱۶۰,۷۶۴,۴۹۷	۱,۱۶۰,۷۶۴,۴۹۷
۱,۱۰۶,۵۵۱,۴۴۲	۱,۰۹۷,۴۴۴,۱۷۰	۲,۳۲۸,۱۹۸,۵۳۱	۵,۵۰۳,۲۸۰,۷۳۰	۲,۳۲۸,۱۹۸,۵۳۱	۲,۴۳۵,۶۷۸,۵۰۱	---	---	۲,۴۳۵,۶۷۸,۵۰۱	۲,۴۳۵,۶۷۸,۵۰۱
۲,۷۷۲,۷۷۲,۷۷۲	۲,۷۶۲,۷۹۵,۰۰۰	۲,۳۲۸,۱۹۸,۵۳۱	۵,۵۰۳,۲۸۰,۷۳۰	۲,۳۲۸,۱۹۸,۵۳۱	۲,۷۰۱,۱۹۳,۶۳۷	---	---	۲,۷۰۱,۱۹۳,۶۳۷	۲,۷۰۱,۱۹۳,۶۳۷
۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	---	---	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶	۲۹,۹۷۷,۲۱۲,۱۲,۵۶۶

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۰-۲ ماشین ، زمین ، ماشین آلات و تاسیسات کارخانه تهران در قبال دریافت تسهیلات از بانک ملی ایران شعبه بازار تا سقف ۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک مذکور میباشد. همچنین عرصه و اعیان کارخانه مرودشت تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در رهن بانک ملت میباشد.

۱۰-۳ اموال ، ماشین آلات و تجهیزات کارخانه تهران در قبال خطرات احتمالی ناشی از صاعقه و آتش سوزی تا مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و داراییهای کارخانه مرودشت تا مبلغ ۲۸۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای قرار دارد.

۱۰-۴ داراییهای ثابت در جریان ساخت شامل ۷۴۵۹ میلیون ریال داراییهای ثابت در جریان ساخت جهت خطوط تولید محصولات آزمایش مرودشت و مبلغ ۳۳۸۰ میلیون ریال قالبهای شرکت بوده که نزد شرکت تکوین می باشد و همچنین مبلغ ۴۴۹ میلیون بابت سایر داراییهای در جریان تکمیل پرداخت گردیده است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت:

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال			
۱۳,۳۴۱,۱۳۳,۵۶۰	۱۳,۳۴۱,۱۳۳,۵۶۰	(۳,۴۱۹,۵۸۰,۸۶۰)	۱۶,۶۶۰,۷۰۴,۴۲۰	۱,۰۰۰	٪۷۶,۱	۱۵,۲۱۰,۸۰۰	سرمایه گذاری آزمایش
۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-----	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪۱۰۰,۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هادکو
۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	-----	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	٪۱۱,۰	۱,۷۱۰	تحقیقات صنایع لوازم خانگی
۲۴,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۹,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪۹۹,۹	۹۹,۹۷۰,۰۰۰	شرکت آزمایش شاه اهور
---	---	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	۸,۶۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰	---	۸	باغات کوی شاه اهور
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-----	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	---	۱۰,۰۰۰	شرکت بورس اوراق بهادار
۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	-----	۳,۳۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	---	۵	تعاونی صنایع آبکاری ایران
۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰	۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰	-----	۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰	---	---	---	شرکت کابل افشان
۴,۲۹۷,۰۶۷,۱۱۷	۴,۲۹۷,۰۶۷,۱۱۷	(۲۰,۷۲۰,۹۳۲,۸۸۳)	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	---	---	---	شرکت مهندسی بازرگانی پیام چشم
۸۴۶۰,۰۰۰	۸۴۶۰,۰۰۰	-----	۸۴۶۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	٪۸۴,۶	---	شرکت پایدار ساختمان پیام
۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷	۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷	(۸,۰۵۰,۱۱۳,۷۴۳)	۱۴۶,۶۱۵,۸۰۲,۹۲۰				

۱۲- سایر داراییها:

مانده حساب سایر داراییها متشکل از اقلام ذیل میباشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱

خالص	خالص	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	---	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰
۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	---	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰

حق امتیاز خطوط تلفن و فاکس

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری : سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال
۱۷,۸۹۱,۳۳۳,۳۲۹	۱۷,۷۰۱,۷۶۹,۸۶۹
۱۲,۳۴۶,۷۴۹	۱۲,۳۴۶,۷۴۹
۵,۲۸۹,۰۶۰,۹۹۳	۵,۲۸۹,۰۶۰,۹۹۳
۲۳,۱۹۲,۵۴۱,۰۷۱	۲۳,۰۰۳,۰۷۷,۶۱۱

حسابهای پرداختی تجاری (۱۳-۲)
اسناد پرداختی تجاری (۱۳-۱)
معلق خرید

۱۳-۱- اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۶,۷۱۵,۲۸۸	۶,۷۱۵,۲۸۸
۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
۴,۰۳۱,۴۶۱	۴,۰۳۱,۴۶۱
۱۲,۲۴۶,۷۴۹	۱۲,۲۴۶,۷۴۹

شرکت گامکس
شرکت آرین
سایر

۱۳-۲- مانده حسابهای پرداختی تجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۱۳,۴۱۰,۸۴۶,۸۷۹	۱۳,۴۱۰,۸۴۶,۸۷۹
۴,۴۸۰,۳۸۶,۴۵۰	۴,۳۹۰,۹۳۲,۹۹۰
۱۷,۸۹۱,۳۳۳,۳۲۹	۱۷,۷۰۱,۷۶۹,۸۶۹

اشخاص حقوقی (شرکتها و موسسات)
سایر

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

سایر حسابها و اسناد پرداختنی متشکل از اقلام ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۲۶.۰۲۸.۹۹۴.۱۷۶	۲۴.۸۸۸.۵۷۴.۴۸۹
۳۳.۷۱۶.۶۳۹.۷۰۱	۳۳.۷۱۶.۶۳۹.۷۰۱
۱۳.۷۲۱.۴۷۶.۳۰	۱۱.۶۱۱.۹۴۶.۳۰
۱۱.۹۸۳.۸۴۹.۱۹۴	۱۱.۹۸۳.۸۴۹.۱۹۴
۱۵.۵۸۴.۶۴۴.۵۱۳	۱۵.۴۳۳.۳۰۵.۲۸۴
۱۳.۷۵۶.۰۵۲.۸۳۹	۱۳.۲۴۱.۸۳۷.۱۶۱
۱.۸۶۱.۸۸۳.۵۵۲	۱.۸۶۱.۸۸۳.۵۵۲
۱.۸۴۴.۴۶۶.۵۷۸	۱.۸۴۴.۴۶۶.۵۷۸
۶۸۵.۲۸۰.۵۰۰	۶۸۵.۲۸۰.۵۰۰
۴۶۹.۲۷۱.۸۳۰	۴۶۹.۲۷۱.۸۳۰
۲۶.۰۸۳.۶۵۵.۵۱۹	۲۳.۸۴۹.۳۵۱.۱۱۹
۵.۹۰۶.۴۸۶.۹۹۲	۵.۶۶۹.۳۶۸.۳۰۱
۴.۳۲۸.۳۰۰.۸۶۱	۴.۳۲۸.۳۰۰.۸۶۱
۲۰.۸۸۵.۶۳۳.۷۱۱	۲۵.۴۵۵.۶۳۳.۷۱۱
۹۶۶.۷۴۷.۷۳۵	۹۶۶.۷۴۷.۷۳۵
۲۹.۲۱۶.۳۳۱.۵۶۷	۳۳.۷۱۶.۲۵۱.۳۷۶
۲۰.۷۰۰.۳۹.۷۱۶.۵۹۷	۲۰.۹.۷۲۲.۷۰۷.۴۲۴

۱۴-۱ مانده حساب شرکتهای تابعه و وابسته متشکل از اقلام ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال	ریال
۱۱.۰۳۹.۵۷۸.۵۹۶	۱۱.۰۳۹.۵۷۸.۵۹۶
۹.۱۶۰.۱۵۶.۱۸۱	۸.۸۹۰.۰۰۰.۲۰.۸۷۹
۲.۹۶۵.۷۹۲.۱۴۹	۲.۷۴۶.۳۰۴.۷۸۳
۱.۳۲۶.۳۸۹.۱۲۳	۳۲۶.۳۸۹.۱۲۳
۶۱۹.۲۵۲.۲۱۰	۶۱۹.۲۵۲.۲۱۰
۳۶.۰۸۲۶.۷۳۹	۳۶.۰۸۲۶.۷۳۹
۳۵۶.۷۵۰.۰۰۳	۳۵۶.۷۵۰.۰۰۳
۱۰۶.۵۸۴.۹۵۱	۲۵۳.۱۵۲.۹۵۱
۸۰.۱۴۹.۳۳۱	۲۹۶.۳۱۷.۲۰۵
۱۳.۵۱۴.۹۹۳	---
۲۶.۰۲۸.۹۹۴.۱۷۶	۲۴.۸۸۸.۵۷۴.۴۸۹

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۲/۱۲/۲۹

ریال

۱۷.۷۰۷.۷۳۵.۰۳۰	۱۵.۴۷۳.۴۲۹.۶۳۰
۲.۷۵۶.۶۳۱.۰۰۵	۲.۷۵۶.۶۳۱.۰۰۵
۲.۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲.۳۱۰.۰۰۰.۰۰۰
۱.۷۴۳.۱۶۶.۹۸۶	۱.۷۴۳.۱۶۶.۹۸۶
۱.۲۶۴.۸۲۳.۴۹۸	۱.۲۶۴.۸۲۳.۴۹۸
۳۰.۱.۳۰۰.۰۰۰	۳۰.۱.۳۰۰.۰۰۰
۲۶.۰۸۳.۶۵۶.۵۱۹	۲۳.۸۴۹.۳۵۱.۱۱۹

۱۴-۲ اسنادپرداختنی غیرتجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است:

بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقای مرکزی
سازمان تأمین اجتماعی مرودشت
آموزش و پرورش
دارایی مرودشت
شهرداری مرودشت
سایر

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۵- پیش دریافت از مشتریان :

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان متشکل از اقلام ذیل بوده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۲,۰۸۲,۴۶۹,۹۴۲		۲,۰۸۲,۴۶۹,۹۴۲	
۱,۲۲۲,۵۳۶,۶۶۳		۱,۲۲۲,۵۳۶,۶۶۳	
۳,۰۵۲,۷۹۸,۸۷۵		۲,۹۶۲,۷۹۸,۸۷۵	
۶,۳۵۷,۸۰۵,۴۸۰		۶,۲۶۷,۸۰۵,۴۸۰	
۳,۷۸۴,۱۷۱,۵۹۵		۳,۷۸۴,۱۷۱,۵۹۵	
۱۰,۱۴۱,۹۷۷,۰۷۵		۱۰,۰۵۱,۹۷۷,۰۷۵	

پیش دریافت از مشتریان :

اشخاص حقوقی (شرکتها و موسسات)

سازمانها و شرکتهای دولتی

سایر

سایر پیش دریافتها

جمع

۱۵-۱- شرکت اصلی در شرایط فعلی قادر به ایفای تعهدات در قبال پیش دریافتهای فوق میباشد.

۱۶- ذخیره مالیات :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴		۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴	
۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴		۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴	

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش

۱۶-۱-

نحوه و مرحله رسیدگی	ذخیره مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات			دوره مالی منتهی به
	۹۲/۰۶/۳۱	۹۲/۱۲/۲۹	قطعی	تشخیصی	قطعی	تشخیصی	اظهار شده	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
رسیدگی به دفاتر - قطعی	---	---	---	۲۴,۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰	---	۹۶,۹۴۷,۶۶۴,۳۴۲	(۱۲۸,۸۵۷,۶۲۲,۸۹۷)	۱۳۸۳/۱۲/۳۰
رسیدگی به دفاتر - قطعی	---	---	---	---	(۲۵,۸۴۲,۱۶۰,۶۷۷)	(۲۵,۸۴۲,۱۶۰,۶۷۷)	(۳۳,۸۴۰,۲۱۵,۷۱۱)	۱۳۸۴/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	---	---	---	---	(۳۶,۳۴۲,۹۰۲,۲۸۱)	(۳۶,۳۴۲,۹۰۲,۲۸۱)	(۲۹,۸۶۱,۰۴۶,۹۸۴)	۱۳۸۵/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	---	---	---	---	(۲۲,۲۳۰,۴۷۰,۹۷۹)	(۲۲,۲۳۰,۴۷۰,۹۷۹)	(۲۶,۹۱۱,۲۳۶,۱۵۶)	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	۵,۵۸۷,۱۹۰,۰۴۳	۵,۵۸۷,۱۹۰,۰۴۳	۵,۵۸۷,۱۹۰,۰۴۳	۵,۵۸۷,۱۹۰,۰۴۳	۲۲,۳۴۸,۷۶۰,۱۷۲	۲۲,۳۴۸,۷۶۰,۱۷۲	(۵۸,۸۴۶,۴۴۶,۷۹۴)	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۲۰,۳۹۷,۸۴۱	۸,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۶۸۱,۵۹۱,۳۶۴	۶۷,۱۲۱,۶۹۳,۶۶۳	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی	۷,۰۵۰,۰۹۷,۶۶۴	۷,۰۵۰,۰۹۷,۶۶۴	۷,۰۵۰,۰۹۷,۶۶۴	۷,۰۵۰,۰۹۷,۶۶۴	۲۸,۲۰۰,۳۹۰,۶۵۶	۲۸,۲۰۰,۳۹۰,۶۵۶	(۱۳۴,۳۳۹,۵۹۸,۲۷۴)	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی - اعتراض به هیات حل اختلاف مالیاتی	۹,۵۱۸,۵۰۲,۶۴۸	۹,۵۱۸,۵۰۲,۶۴۸	---	۹,۵۱۸,۵۰۲,۶۴۸	-	۳۸,۰۷۴,۰۱۰,۵۹۴	(۶۸,۰۰۲,۵۴۱,۴۹۱)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی - اعتراض به هیات حل اختلاف مالیاتی	۴,۲۱۶,۸۵۴,۴۱۸	۴,۲۱۶,۸۵۴,۴۱۸	---	۴,۲۱۶,۸۵۴,۴۱۸	---	۱۶,۸۶۷,۴۱۷,۷۶۲	(۷۵,۹۵۵,۱۲۸,۲۰۴)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی به دفاتر - قطعی	---	۵۵,۳۶۰,۰۱۷	۵۵,۳۶۰,۰۱۷	۵۵,۳۶۰,۰۱۷	۲۲۱,۴۰۰,۰۷۰	۲۲۱,۴۴۰,۰۷۰	(۷۱,۰۷۷,۱۶۶,۹۸۵)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
	---	---	---	---		---	(۲۸,۹۷۲,۶۳۴,۷۹۸)	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	۷,۸۷۳,۷۵۶,۹۹۱	۷,۸۱۸,۳۹۶,۹۷۴	---					مازاد ذخیره
	۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴	۳۶,۴۴۶,۴۰۱,۷۶۴						

۱۶-۱-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۲ قطعی و پرداخت گردیده است.

۱۶-۱-۳- برای عملکرد سالهای مالی ۸۳، ۸۴ و ۸۵ با توجه به رسیدگیهای سازمان مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۳۹,۳۴۳ میلیون ریال زیان تایید گردید.

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۷- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

سود سهام پرداختنی

دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵
۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی :

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب میانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

اصلی
بانک ملت - شعبه سرخه حصار
بانک رفاه کارگران - شعبه پردیس
بانک ملی ایران - شعبه بازار

دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۵۹۳,۳۷۲,۳۰۷,۶۹۳	۵۷۷,۳۳۱,۵۳۸,۴۶۲
۱۹۶,۶۴۹,۳۸۹,۵۸۹	۱۸۶,۳۰۵,۳۷۵,۲۰۵
۲۱,۱۴۲,۸۱۹,۳۲۴	۲۰,۶۸۳,۱۷۵,۲۵۹
۸۱۱,۱۶۴,۵۱۶,۶۰۶	۷۸۴,۳۲۰,۰۸۸,۹۲۶

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد (اصلی) :

۲۰ درصد و بالاتر
۱۵ تا ۱۹ درصد

دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۳۷۶,۵۵۹,۲۹۴,۱۷۳	۳۶۳,۶۲۵,۳۹۸,۹۶۶
۴۳۴,۶۰۵,۲۲۲,۴۳۳	۴۲۰,۶۹۴,۶۸۹,۹۶۰
۸۱۱,۱۶۴,۵۱۶,۶۰۶	۷۸۴,۳۲۰,۰۸۸,۹۲۶

۱۸-۱ مبلغ ۹۱۹,۲۷۳ میلیون ریال سفته بعنوان تضمین بابت تسهیلات دریافتی از بانک های فوق الذکر صادر و تسلیم گردیده است، ضمناً "عرصه و اعیان کارخانه سرودشت تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال رهن بانک ملت و عرصه، اعیان، تاسیسات و ماشین آلات کارخانه تهران تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال رهن بانک ملی ایران شعبه بازار میباشد.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان منتهی به تاریخ ترازنامه به شرح ذیل بوده است :

دوره مالی ۶ ماهه	سال مالی منتهی به
منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۹۰,۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۱۱۰,۸۶,۶۴۶,۴۹۴
۳۰,۹,۲۸۰,۳۱۶	۲,۸۲۸,۳۶۳,۹۸۳
(۱,۸۲۸,۱۹۰,۳۵۳)	(۴,۸۸۶,۳۲۹,۰۲۵)
۷,۵۰۹,۸۷۱,۴۱۵	۹۰,۲۸,۷۸۱,۴۵۲

مانده در ابتدای دوره مالی
افزایش طی دوره مالی
کاهش طی دوره مالی
مانده در پایان دوره مالی

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۰- سرمایہ:

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۷,۵۰۰ میلیون ریال شامل ۲۱۷,۵۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تشکیل گردیده که تماماً "پرداخت گردیده است، اسلامی، آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه شرح ذیل بوده است:

درصد سهام	ارزش سهام	تعداد سهام
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		
	ریال	ریال
%۴۶	۹۹,۵۴۶,۷۵۶,۰۰۰	۹۹,۵۴۶,۷۵۶
%۲	۴,۹۲۲,۴۲۴,۰۰۰	۴,۹۲۲,۴۲۴
%۲	۳,۹۴۵,۷۵۵,۰۰۰	۳,۹۴۵,۷۵۵
%۲	۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۳,۳۸۶,۰۰۰
%۱	۲,۸۵۰,۵۲۲,۰۰۰	۲,۸۵۰,۵۲۲
%۴۷	۱۰۲,۸۴۸,۵۴۳,۰۰۰	۱۰۲,۸۴۸,۵۴۳
%۱۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰

۲۱- اندوخته قانونی:

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۳۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل سود قابل تخصیص شرکت مبلغ ۴۱۸,۷۶۶,۷۳۶ ریال به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جزو هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات

فروش خالص بر حسب انواع محصولات و درآمد ارایه خدمات به شرح ذیل قابل تفکیک می باشد :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد	انواع کولر
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹						
۱۹,۶۶۹,۸۱۳	۵	---	---	---	---	---	---	انواع بخاری
۱,۰۴۵,۷۹۰,۴۶۳	۱,۳۰۸	۱,۰۴۵,۷۴۰,۴۶۰	۱,۴۲۴	---	---	---	---	انواع آبگرمکن
۸۷۱,۰۲۰,۹۵۹	۲۲۳	۸۵۷,۷۱۹,۰۶۷	۲۲۰	---	---	---	---	سایر
۴۵۳,۷۶۴,۱۵۴	۳۰۳	---	---	---	---	---	---	جمع فروش ناخالص اصلی
۲,۳۹۰,۲۴۵,۳۸۹	۱,۸۳۹	۱,۹۰۳,۴۵۹,۵۲۷	۱,۶۴۴	---	---	---	---	برگشت از فروش و تخفیفات اصلی
۲,۳۹۰,۲۴۵,۳۸۹	۱,۸۳۹	۱,۹۰۳,۴۵۹,۵۲۷	۱,۶۴۴	---	---	---	---	فروش خالص اصلی

۲۲-۱- نرخهای فروش توسط هیات مدیره تایید و تصویب و تا مرحله اجرا گذاشته شده است. فروش به مشتریان عمده بر اساس قرارداد در محل کارخانه و مشتریان ریز به صورت مراجعه به محل کارخانه انجام گرفته است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح ذیل میباشد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	ریال	ریال	مواد اولیه مصرفی
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	ریال	دستمزد مستقیم
۵۱۳,۶۷۲,۸۰۵	۲۹۶,۶۴۹,۹۵۱	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶	۲۳-۲	سربار تولید
۱,۳۴۱,۳۹۸,۱۲۳	۴,۹۴۹,۳۹۶,۵۱۹	۳,۵۵۱,۶۸۸,۳۷۵	۳,۵۵۱,۶۸۸,۳۷۵	۲۳-۲	سربار جذب نشده در تولید
۱,۵۲۰,۳۹۶,۵۴۹	۵,۴۳۳,۷۶۳,۷۲۵	۳,۷۸۴,۹۵۵,۴۱۵	۳,۷۸۴,۹۵۵,۴۱۵	۲۳-۲ و ۱	جمع هزینه های تولید
---	---	(۷,۳۳۶,۶۴۳,۶۹۰)	(۷,۳۳۶,۶۴۳,۶۹۰)		کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
۳,۳۷۵,۳۶۷,۴۷۷	۱۰,۶۷۹,۸۱۰,۱۹۵	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶		کالای در جریان ساخت پایان دوره
۱,۷۳۶,۴۹۶,۳۵۹	۱,۷۳۶,۴۹۶,۳۵۹	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷		بهای تمام شده کالای تولید شده
(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)	(۲,۵۴۷,۷۶۰,۰۱۹)	(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)	(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)		موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
۳,۳۹۱,۸۹۶,۷۱۹	۹,۸۶۸,۵۴۶,۵۳۵	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶		موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۲۱۷,۶۸۲,۴۷۵	۲۱۷,۶۸۲,۴۷۵	۱۱,۶۹۲,۶۸۰	۱۱,۶۹۲,۶۸۰		
(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)	(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)	(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)	(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)		
۳,۵۹۷,۸۸۶,۵۱۴	۱۰,۰۷۴,۵۳۶,۳۳۰	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶	۲۰۵,۸۰۱,۸۸۶		

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۳-۲ هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

[illegible]

ظرفیت تولید - ۲۳-۳

ظرفیت تولید شرکت و شرکت‌های تابعه با توجه به پروانه بهره برداری به شرح ذیل بوده است.

محصولات اصلی

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۷/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۲۴۶	۱,۴۲۴	۱۹,۰۰۰
۴	.	۵۰,۰۰۰
۲۲۰	۲۲۰	۶۲۰,۰۰۰

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۴- هزینه های اداری، عمومی و فروش:

سر فصل فوق متشکل از اقلام ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱,۰۵۴,۱۲۹,۱۸۰	۳۳۴,۴۰۰,۱۸۰	۱,۰۷۵,۳۵۷,۰۰۰
۲,۹۰۸,۴۶۶,۴۵۷	۱,۷۰۲,۲۳۷,۴۴۹	۱,۳۳۰,۰۱۴,۰۰۹
۳۱۶,۳۴۵,۸۰۴	۹۵,۸۹۱,۶۴۱	۷۲۴,۵۰۴,۹۴۹
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶۴,۵۲۷,۳۶۹	۲۰۰,۷۹۵,۰۹۱	۱۴۷,۰۰۴,۳۱۹
۱۰۴,۳۹۱,۵۰۰	۸۶,۱۹۴,۰۰۰	۳,۹۵۰,۳۷۹,۶۴۵
۱۵,۷۵۰,۰۰۰	۱۶۶۵۰,۰۰۰	۱۴۱,۱۰۰,۰۰۰
۳۶,۶۷۴,۵۶۱	---	۱۱,۱۱۴,۰۰۰
۳۷۳,۳۳۹,۰۰۰	۳۷۳,۳۳۹,۰۰۰	---
۲۱۴,۱۸۷,۹۲۶	۲۸۹,۴۵۸,۹۵۸	۵۰۳,۳۱۳,۹۴۷
۵,۷۸۷,۵۱۱,۷۹۷	۲,۸۸۸,۸۶۶,۳۱۹	۷,۸۵۲,۵۸۷,۸۶۹
۱,۶۰۷,۱۶۳,۹۸۹		---
۷,۳۹۴,۶۷۵,۷۸۶	۲,۸۸۸,۸۶۶,۳۱۹	۷,۸۵۲,۵۸۷,۸۶۹

۲۵- خالص سایر درآمدها و (هزینه ها)ی عملیاتی:

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام ذیل بوده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۲,۱۷۰,۹۱۸,۲۸۴		۵,۳۳۶,۵۶۱,۶۴۶
(۳۱,۸۹۳,۳۶۰,۷۲۸)		(۷,۳۳۶,۶۴۳,۶۹۰)
---	---	---
(۱۵,۹۱۰,۶۱۹)	۴۹۲,۳۱۲,۵۳۸	(۱۵,۴۹۸,۹۹۹)
(۱۹,۷۳۸,۳۵۲,۰۶۳)	۴۹۲,۳۱۲,۵۳۸	(۲۰,۱۵,۵۸۱,۰۴۳)

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۶- هزینه های مالی :

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
۵۳,۶۹۱,۴۰۳,۴۳۵	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰
۳۵,۳۰۹,۰۰۰	۲۷,۱۱۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۱,۲۵۰
۵۳,۷۲۶,۷۱۲,۴۳۵	۲۶,۸۷۱,۵۳۷,۶۸۰	۲۶,۸۷۶,۶۸۸,۹۳۰

سود تضمین شده و کارمزد وامها
سایر

۲۷- خالص درآمدها و (هزینه ها) ی غیر عملیاتی:

سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی متشکل از اقلام ذیل بوده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
---	---	(۱۰۰,۶۶۰,۴۴۱,۰۰۰)
۱۰,۹۵۰,۴۶۰,۹۳۷	۴,۹۴۰,۴۶۰,۹۳۷	۸,۶۹۲,۵۶۰,۰۰۰
۳۹,۷۵۴,۴۸۷	(۲۲,۴۹۳,۵۱۲)	۱۳۳,۳۷۶,۹۳۱
۱۰,۹۹۰,۲۱۵,۴۳۴	۴,۹۱۷,۹۶۷,۴۲۵	۷,۷۴۹,۳۹۵,۹۳۱

هزینه های دیوار کشی
خالص درآمد داراییهای ثابت اجاره داده شده
سایر اقلام

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی، منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۸- تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی شامل اقلام ذیل بوده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	ریال
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال			
(۱۰,۰۷۲,۸۲۴,۰۰۰)			هزینه معوق شهرداری (از ۸۱/۱/۱ لغایت ۹۰/۱۲/۲۹)
(۵۲۸,۰۰۴۷,۳۶۵)			هزینه های گارانتی شرکت هادکو
---	(۱,۰۹۳,۵۵۹,۰۰۰)	۱۱۳,۱۴۶,۳۴۴	اصلاح هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۶۰۰,۸۷۱,۳۶۵)	(۱,۰۹۳,۵۵۹,۰۰۰)	۱۱۳,۱۴۶,۳۴۴	

۲۸-۱. بمنظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای لزوماً با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت کارخانه های صنعتی آزاماش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۲۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر است :

ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۲۹	ریال
	(۲۸,۳۴۰,۶۶۹,۹۷۴)	(۱۰,۵۶۷,۷۳۰,۵۸۴)	(۹,۸۴۵,۳۴۱,۷۹۹)	سود (زیان) عملیاتی
	۲,۶۴۴,۹۵۳,۴۲۲	۱,۳۲۲,۴۷۶,۷۱۱	۱,۳۱۶,۰۹۲,۵۷۰	خالص هزینه استهلاک دارایی های ثابت مشهود
	---	---	---	(افزایش) کاهش دارایی های ثابت مشهود
	(۲۰,۵۷۰,۸۶۵,۰۴۲)	(۱۰,۳۸۰,۷۰۸,۵۳۲)	(۱۰,۵۱۸,۹۱۰,۰۳۷)	افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	(۱۴,۶۳۸,۳۳۶,۵۵۷)	(۱۷,۳۶۱,۴۵۳,۱۱۸)	۱۶۶,۹۱۹,۸۴۰	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتی تجاری
	۷,۴۷۵,۷۸۶,۳۶۸	۴,۳۱۲,۶۹۸,۷۵۶	۸۹۷,۵۲۹,۶۱۰	(افزایش) کاهش سایر حسابها و اسناد دریافتی
	(۱۰,۳۶۰,۱۰۰,۸۵۸)	۱۵۹,۸۱۷,۸۸۲	(۴۹,۸۴۶,۸۵۷)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
	(۷,۴۳۳,۷۹۹,۱۶۳)	(۶,۹۲۴,۸۹۶,۰۸۸)	(۵۸۹,۹۱۸,۰۳۶)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
	۶۶۸,۷۹۲,۵۵۵	۱۵,۶۶۴,۷۷۱,۹۴۰	(۱۸۹,۴۶۳,۴۶۰)	افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی تجاری
	۳۷,۰۹۴,۳۱۴,۰۱۰	۹,۱۵۸,۳۷۴,۴۸۶	۲,۶۸۲,۹۹۰,۸۲۷	افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختی
	(۳,۹۰۴,۹۱۴,۸۴۲)	۱,۴۶۶,۶۴۰,۱۲۲	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت از مشتریان
	۱۰,۹۹۰,۲۱۵,۴۲۴	۴,۹۱۷,۹۶۷,۴۲۵	۷,۶۶۳,۴۶۱,۹۴۷	درآمدهای غیر عملیاتی
	(۱,۴۸۷,۷۲۵,۰۲۱)	(۱,۱۲۰,۶۶۹,۰۰۰)	---	
	(۲۵,۲۵۹,۶۷۸)	(۱۰,۷۱۰,۰۰۰)	۳۴۳,۵۱۴,۶۰۵	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۳۰- مبادلات غیر نقدی:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
(۵۳,۷۲۶,۷۱۲,۴۳۵)	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰
(۵۳,۷۲۶,۷۱۲,۴۳۵)	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰	۲۶,۸۴۴,۴۲۷,۶۸۰

هزینه های سود و کارمزد وامها

۳۱- تعهدات و بدهی های احتمالی:

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال		
۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۳۶۰	۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۳۶۰	۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۳۶۰
۴۷۰,۰۰۸,۵۳۶,۴۸۱	۴۷۰,۰۰۸,۵۳۶,۴۸۱	۴۷۰,۰۰۸,۵۳۶,۴۸۱
۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶	۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶	۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶
۱,۳۲۹,۳۹۲,۷۹۵,۷۹۷	۱,۳۲۹,۳۹۲,۷۹۵,۷۹۷	۱,۳۲۹,۳۹۲,۷۹۵,۷۹۷

اسناد نقد شرکت نزد دیگران

اسناد تضمینی نزد بانکها

سایر

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه:

بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورت های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت های مالی یا افشاء جداگانه باشد رخ نداده است.

۳۳- وضعیت ارزی:

طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی بوده و نیازی به تامین منابع ارزی نخواهد داشت.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته:

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

مانده طلب (بدهی) در پایان دوره	ریال	ریال
	۲۰,۵۸۰,۱۸۸,۸۶۶	۲۰,۵۸۰,۱۸۸,۸۶۶
شرکت آزمایش مروتدشت	عضو هیات مدیره	شرکت آزمایش مروتدشت
	قطعات	مشتري