شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

صورتهای مالی اصلی و یادداشتهای همراه آن

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۳

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 ۳۰آذر ۱۳۹۳ تقدیم میشود . اجزای تشکیل دهنده صـــورتهای مالی به قرار زیر است :

	شماره صفحه
الف ـ صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی	
ترازنامه	۲
صورت سود و زیان	۳
صورت گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
صورت جریان وجوه نقد	۴
ب ـ یادداشتهای توضیحی	
تاریخچه فعالیت	۵
مبنای تهیه صورتهای مالی	۶
مبانی تلفیق	۶
خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶ - ۹
یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی	۹ - ۳۲

صورتهای مالی شرکت کارخانه های صنعتی آزمـایش (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳ر۱۱ر۱۵ به تأییـد هـیئت مدیـره شرکت کارخانه های صـنعتی آزمایش (سهامی عام) رسیده است .

اعضای هیئت مدیره	بنمایندگی	سمت	امضاء
شرکت گسترش صنایع پیام	خانم نغمه زندیه	رئیس هیئت مدیره	
شرکت نورپلاست پیام	آقای مهدی شریفی	عضو هیئت مدیره	
شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	آقای نوید احمدی	عضو هیئت مدیره	
شرکت صنایع نما الکترونیک پیام	آقای احمدرضا صفری	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت توسعه و گسترش آزمایش	آقای بهداد خوئینی	نایب رئیس هیئت مدیره	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

ترازنامه

درتاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

دارایـــــــــیها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بـــــدهـــــیها وحـقوق صـاحبان سـهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(تجدید ارایه شده) ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارا ییهای جاری :				**بدهیهای جاری :**			
موجودی نقد	۵	۱,۶۰۷,۳۱۳,۴۶۳	۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۳	۲۱,۸۹۴,۵۹۰,۹۸۹	۲۳,۰۷۵,۶۸۶,۵۷۶
حسابهاو اسناد دریافتنی تجاری	۶	۸۵,۷۹۵,۹۸۰,۵۴۰	۸۶,۵۱۷,۴۵۶,۴۶۳	سایرحسابها و اسناد پرداختنی	۱۴	۲۱۷,۸۶۴,۷۵۴,۶۵۸	۲۱۳,۷۵۰,۸۱۲,۴۳۱
سایر حسابهاو اسناد دریافتنی	۷	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۸۷۶	۶۷,۷۱۸,۲۷۱,۰۵۸	پیش دریافت از مشتریان	۱۵	۱۱,۰۶۴,۱۰۲,۰۷۰	۱۰,۰۴۱,۹۷۷,۰۷۵
موجودی مواد وکالا	۸	۱۰,۳۷۶,۸۶۲,۹۸۸	۱۰,۵۴۲,۱۲۵,۲۸۸	ذخیره مالیات بر درآمد	۱۶	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴
سفارشات و پیش پرداختها	۹	۱۴,۱۰۷,۶۷۴,۷۰۹	۱۳,۳۵۸,۱۵۹,۳۲۲	سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۱۷	۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵
جمع داراییهای جاری		۱۸۰,۱۶۰,۷۸۳,۵۷۶	۱۷۸,۷۳۸,۲۴۵,۰۶۴	تسهیلات مالی دریافتی	۱۸	۸۵۵,۲۱۴,۱۱۹,۵۷۲	۸۴۰,۶۷۵,۵۱۱,۸۲۲
				جمع بدهیهای جاری		۱,۱۱۸,۳۳۳,۵۳۲,۷۴۸	۱,۰۹۹,۸۳۹,۹۵۳,۳۶۳
داراییهای غیر جاری :				**بدهیهای غیر جاری :**			
داراییهای ثابت مشهود	۱۰	۲۰,۴۱۷,۰۵۲,۸۵۷	۲۰,۵۵۳,۹۰۵,۶۳۴				
سرمایه گذاریهای بلندمدت	۱۱	۶۶,۱۰۹,۱۸۵,۱۷۷	۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	۷,۲۱۴,۱۲۸,۲۲۱	۷,۶۰۰,۷۹۱,۲۷۹
سایر داراییها	۱۲	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	جمع بدهیهای غیر جاری		۷,۲۱۴,۱۲۸,۲۲۱	۷,۶۰۰,۷۹۱,۲۷۹
جمع داراییهای غیر جاری		۸۶,۶۵۵,۹۱۹,۱۸۴	۸۶,۷۹۸,۲۷۵,۹۶۱	جمع بدهیها		۱,۱۲۵,۵۴۷,۶۶۰,۹۶۹	۱,۱۰۷,۴۴۰,۷۴۴,۶۴۲
				حقوق صاحبان سهام :			
				سرمایه	۲۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۲۱	۸,۰۴۱,۸۷۶,۷۳۶	۸,۰۴۱,۸۷۶,۷۳۶
				سود (زیان) انباشته		(۱,۰۸۴,۲۷۲,۸۳۴,۹۴۵)	(۱,۰۶۷,۴۴۶,۱۰۰,۳۵۳)
				جمع حقوق صاحبان سهام		(۸۵۸,۷۳۰,۹۵۸,۲۰۹)	(۸۴۱,۹۰۴,۲۲۳,۶۱۷)
جمع داراییـــــــــیها		۲۶۶,۸۱۶,۷۰۲,۷۶۰	۲۶۵,۵۳۶,۵۲۱,۰۲۵	**جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام**		۲۶۶,۸۱۶,۷۰۲,۷۶۰	۲۶۵,۵۳۶,۵۲۱,۰۲۵

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

صورت سود و(زیان)

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارایه شده)

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال		ریال
فروش خالص و درآمد ارایه خدمات	۲۲		---	---	۲۴۹,۳۷۴,۳۷۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارایه ش	۲۳		---	---	(۲۴۹,۳۷۴,۳۷۰)
سود (زیان) ناویژه			---	---	---
هزینه های اداری ، عمومی و فروش	۲۴	(۷,۷۹۵,۶۳۸,۱۵۰)		(۲,۱۱۰,۰۲۹,۵۶۷)	(۲۹,۹۰۰,۳۱۸,۱۷۵)
خالص سایر درآمد ها و (هزینه) های عملیاتی	۲۵	(۱,۰۲۷,۹۷۲,۰۴۴)		۱,۶۷۴,۸۲۰,۰۲۶	۷,۱۲۷,۰۸۵,۸۴۷
			(۸,۸۲۳,۶۱۰,۱۹۴)	(۴۳۵,۲۰۹,۵۴۱)	(۲۲,۷۷۳,۲۳۲,۳۲۸)
سود (زیان) عملیاتی			(۸,۸۲۳,۶۱۰,۱۹۴)	(۴۳۵,۲۰۹,۵۴۱)	(۲۲,۷۷۳,۲۳۲,۳۲۸)
هزینه های مالی	۲۶	(۱۴,۷۶۰,۳۹۷,۷۵۰)		(۱۳,۴۳۹,۴۶۰,۰۹۱)	(۵۶,۳۹۴,۸۸۰,۱۴۶)
خالص سایر درآمد ها و (هزینه) های غیر عملیاتی	۲۷	۶,۷۵۷,۲۷۳,۳۵۲		۴,۳۶۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۸,۸۰۸,۰۵۵
			(۸,۰۰۳,۱۲۴,۳۹۸)	(۹,۰۷۵,۶۲۰,۰۹۱)	(۳۶,۷۸۶,۰۷۲,۰۹۱)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر م			(۱۶,۸۲۶,۷۳۴,۵۹۲)	(۹,۵۱۰,۸۲۹,۶۳۲)	(۵۹,۵۵۹,۳۰۴,۴۱۹)
مالیات	۱۶		---	---	---
سود (زیان) خالص			(۱۶,۸۲۶,۷۳۴,۵۹۲)	(۹,۵۱۰,۸۲۹,۶۳۲)	(۵۹,۵۵۹,۳۰۴,۴۱۹)
سود (زیان) هر سهم ـ ریال			(۷۷)	(۴۴)	(۳۴۹)

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص			(۱۶,۸۲۶,۷۳۴,۵۹۲)	(۹,۵۱۰,۸۲۹,۶۳۲)	(۵۹,۵۵۹,۳۰۴,۴۱۹)
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره		(۱,۰۹۶,۳۷۴,۶۹۳,۲۴۴)		(۱,۰۳۶,۹۲۸,۵۳۵,۱۶۹)	(۱,۰۳۶,۹۲۸,۵۳۵,۱۶۹)
تعدیلات سنوات قبل	۲۸	۲۸,۹۲۸,۵۹۲,۸۹۱		۱۷,۸۰۵,۵۲۹	۲۹,۰۴۱,۷۲۹,۲۳۵
سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره ـ تعدیل شده			(۱,۰۶۷,۴۴۶,۱۰۰,۳۵۳)	(۱,۰۳۶,۹۱۰,۷۲۹,۶۴۰)	(۱,۰۰۷,۸۸۶,۷۹۵,۹۳۴)
سود قابل تخصیص			(۱,۰۸۴,۲۷۲,۸۳۴,۹۴۵)	(۱,۰۴۶,۴۲۱,۵۵۹,۲۷۲)	(۱,۰۶۷,۴۴۶,۱۰۰,۳۵۳)
تخصیص سود :					
اندوخته قانونی	۲۱		---	---	---
سود سهام پیشنهادی و پرداختنی	۱۷		---	---	---
سود (زیان) انباشته در پایان دوره			(۱,۰۸۴,۲۷۲,۸۳۴,۹۴۵)	(۱,۰۴۶,۴۲۱,۵۵۹,۲۷۲)	(۱,۰۶۷,۴۴۶,۱۰۰,۳۵۳)

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

	یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		(تجدید ارایه شده) سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		(تجدید ارایه شده) دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
فعالیتهای عملیاتی :							
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	۲۹		۱,۰۰۵,۰۸۰,۵۳۰		۴۲,۵۲۷,۲۵۰		۶۰۸,۳۹۳,۷۴۰
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :		---					
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت		---		---		---	
سود دریافتی بابت تسهیلات مالی اعطایی		---		---			
هزینه مالی کارمزد بانکی و تسهیلات معوقه		---		(۳۹,۴۵۷,۲۵۰)		-	
هزینه مالی پرداخت نشده بابت تسهیلات مالی		---		---		---	
سود سهام پرداختی		---		---		---	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی			---		(۳۹,۴۵۷,۲۵۰)		---
مالیات بر درآمد :							
مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)		---		---		---	
فعالیتهای سرمایه گذاری :							
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود		---					
وجوه پرداختی بابت تحصیل سایر داراییها		---		---		---	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت		---		(۴۳,۹۶۷,۷۷۸)		---	
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		---		۴۰,۸۹۷,۷۷۸		---	
وجوه حاصل از فروش سایر داراییها		---		---		---	
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت		---		---		---	
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری			---		(۳,۰۷۰,۰۰۰)		---
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی			۱,۰۰۵,۰۸۰,۵۳۰		---		۶۰۸,۳۹۳,۷۴۰
فعالیتهای تامین مالی :							
بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی		---		---		---	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی			---		---		---
خالص (کاهش) در وجه نقد			۱,۰۰۵,۰۸۰,۵۳۰		---		۶۰۸,۳۹۳,۷۴۰
مانده وجه نقد در آغـاز دوره			۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳		۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳		۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳
مانده وجه نقد در پایان دوره			۱,۶۰۷,۳۱۳,۴۶۳		۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳		۱,۲۱۰,۶۲۶,۶۷۳
مبادلات غیر نقدی	۳۰		(۱۴,۷۶۰,۳۹۷,۷۵۰)		۵۶,۳۵۵,۴۳۳,۸۹۶		(۱۳,۴۲۲,۲۱۳,۸۴۱)

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱ـ تاریخچه فعالیت شرکت :

۱ـ۱ـ کلیات

شرکت کارخانه هـای صـنعتی آزمایش (سهامی عام) در تـاریخ ۱۶ اسـفند ۱۳۳۷ تـحت شماره ۶۵۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهـران به ثبت رسیده است . پس از پیروزی انـقلاب اسلامی ، شرکت مشمول بند «ج» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران و تـحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گـرفت و سپس بر اساس رای صادره از سوی هیات پنج نفره موضوع مـاده ۲ متمم قانون مزبور ، مـشمول بـند «ب» قـانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و به تملک دولت درآمد . در سال ۱۳۷۵ جزء شـرکتهای پـذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت ، از سال ۱۳۸۱ به سازمـان صـندوق بازنـشستگی کـشوری واگـذار گردید. در مـهرماه سال ۱۳۸۳ سهام مدیریتی صـندوق بازنـشستگی کشوری به شرکت گسترش صنایع پیـام (سهامی عام) منتقل و همچنین درپایان اردیبهشت ۸۴ ، ضمن تاسیس شرکت جـدید ، واحد مـرودشت نیز به واحد حقوقی مستقل تبدیل گردید .

۲ـ۱ـ فعالیت اصلی شرکت :

فـعالیت اصلی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش طبق اساسنامه ؛ تولید و فـروش لـوازم خـانگی 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 آزمایش (سهامی عام)

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	نفر	نفر
کارکنان دایم	۳۳	۳۳
کارکنان موقت	۱۲	۱۲
کارکنان تحت پوشش پیمانکار		---
جمع	۴۵	۴۵

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی شرکت اساسا" بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای 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 ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود . بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد .

	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون متحرک
کالای در جریان ساخت	اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	اولین صادره از اولین وارده
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲ـ۴ـ سرمایه گذاریها

	نحوه ارزیابی
سرمایه گذاریهای بلند مدت	
سرمایه گذاری در شرکتهای 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 المعامله 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 درآمد	
سرمایه گذاری در شرکتهای 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)

۳-۴- داراییهای ثابت مشهود

۱-۳-۴- داراییهای ثابت مشهود برمبنای 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 جزیی 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 وزیان دوره منظور میگردد.

۲-۳-۴- 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.

داراییهای ثابت	نرخ استهلاک	روش استهلاک	
ساختمانها	۷ ، ۸ و ۱۰	درصد	نزولی
تاسیسات	۱۲ ، ۱۵ و ۲۵	درصد	نزولی
تاسیسات	۷ ، ۸ ، ۱۰ و ۱۵	ساله	مستقیم
ماشین آلات	۴ ، ۶ ، ۸ ، ۱۰ و ۱۲	ساله	مستقیم
ماشین آلات	۱۲ و ۲۵	درصد	نزولی
ابزار کار	۴	ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ ، ۳۰ و ۳۵	درصد	نزولی
اثاثیه	۱۰	ساله	مستقیم
قالبها	۱	ساله	مستقیم

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

۴-۴- مخارج تامین مالی

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

۴-۵- تسعیر ارز

اقلام 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 درتاریخ 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

کالای فروخته شده از محل تولیدات شرکت ازتاریخ تحویل به مدت ۱۸ماه 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 همان 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 فزونی 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 ویافتن راهکارهای مناسب سوددهی و اعتقاد مدیریت شرکت مبنی بر توانایی شرکت در بازیافت دارائیها و تسویه بدهیها 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانکها	۵۹۳,۵۷۴,۱۵۳	۵۸۶,۴۸۹,۶۰۳
تنخواه گردانها	۹۹۷,۹۹۵,۹۸۰	---
موجودی تمبر و سفته	۱۵,۷۴۳,۳۳۰	۱۵,۷۴۳,۳۳۰
	۱,۶۰۷,۳۱۳,۴۶۳	۶۰۲,۲۳۲,۹۳۳

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری :

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سازمانها و شرکتهای دولتی (۲-۶)	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰
اشخاص حقوقی (شرکتها و موسسات) (۱-۶)	۴۳,۰۸۷,۴۰۷,۰۸۹	۴۳,۴۸۲,۲۰۶,۷۰۱
	۴۴,۶۱۷,۳۷۸,۴۳۸	۴۴,۹۴۴,۰۵۴,۷۴۹
سایر	۸۹,۲۱۷,۰۲۰,۳۵۷	۸۹,۹۳۸,۴۹۶,۲۸۰
جمع	(۳,۱۰۳,۹۱۶,۹۰۰)	(۳,۱۰۳,۹۱۶,۹۰۰)
کسر میشود : اسناد پرداختنی	(۳۱۷,۱۲۲,۹۱۷)	(۳۱۷,۱۲۲,۹۱۷)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	۸۵,۷۹۵,۹۸۰,۵۴۰	۸۶,۵۱۷,۴۵۶,۴۶۳

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
محمدحسن بهرامی ومسعود غلامی طوقچی(شرکت بهارسبز روشنک، پیام تجارت	۱۳,۶۷۹,۰۱۹,۸۵۱	۱۳,۶۷۹,۰۱۹,۸۵۱
علی غلامی (بازرگانی درخشان خورشیدزرین و میثاق تجارت تابان)	۴۸۸,۲۲۹,۴۲۱	۴۸۸,۲۲۹,۴۲۱
معین صنعت وزین	۱,۰۴۲,۹۶۸,۹۲۹	۱,۰۴۲,۹۶۸,۹۲۹
الکتروژن	۱,۰۳۹,۵۷۳,۴۸۹	۱,۰۲۹,۵۷۳,۴۸۹
حسین امیری	۱,۳۸۳,۰۰۰,۲۰۰	۱,۳۸۳,۰۰۰,۲۰۰
احتشام افروز	۱,۳۰۵,۸۶۲,۹۸۱	۱,۳۰۵,۸۶۲,۹۸۱
لرانتیک	۱,۲۸۷,۴۹۹,۰۵۰	۱,۲۸۷,۴۹۹,۰۵۰
حسین شفیعی	۲,۸۵۱,۲۱۱,۳۰۵	۲,۸۵۱,۲۱۱,۳۰۵
علیرضا موقرنژاد	۳۴۹,۲۲۱,۵۳۰	۳۴۹,۲۲۱,۵۳۰
یخش فراورده های صنایع نساجی	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
هفت الماس	۲۳۴,۰۶۷,۲۰۲	۲۳۴,۰۶۷,۲۰۲
لوازم خانگی سراسری (توفیق تدبیر)	۶۷۱,۵۷۷,۶۱۳	۶۷۱,۵۷۷,۶۱۳
جهان بین قشم	۲۶,۹۳۰,۰۷۸	۲۶,۹۳۰,۰۷۸
پرهام آراد	۹۰,۸۲۰,۶۹۲	۹۰,۸۲۰,۶۹۲
حسین نجفی	۱۸,۵۵۹,۵۶۳	۱۸,۵۵۹,۵۶۳
خرسند یارجه	۹۶,۳۶۱,۶۲۳	۹۶,۳۶۱,۶۲۳
ابراهیم نوروزی	۱۶۲,۵۲۴,۰۹۵	۱۶۲,۵۲۴,۰۹۵
سینتا	۲۶,۴۸۳,۲۳۸	۲۶,۴۸۳,۲۳۸
مهر صنعت بهامین	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
محمد جلال پور	۱۸۷,۶۱۰,۰۳۹	۱۸۷,۶۱۰,۰۳۹
ساعدی	۲۷۸,۰۷۹,۲۶۷	۲۷۸,۰۷۹,۲۶۷
جلال کریم محمد	۲۴۷,۳۹۹,۶۸۵	۲۴۷,۳۹۹,۶۸۵
مهیاری	۱۴۸,۲۶۲,۹۶۴	۱۴۸,۲۶۲,۹۶۴
چاپ گلبرگ	۹۹,۹۳۰,۳۵۳	۹۹,۹۳۰,۳۵۳
نوین صنعت	-	۳۹۴,۷۹۹,۶۱۲
اقتدار صنعت روز	۲۹۰,۳۱۰,۴۰۹	۲۹۰,۳۱۰,۴۰۹
سرو فربد	۲۸۹,۱۷۵,۷۵۰	۲۸۹,۱۷۵,۷۵۰
نور علی عزیزی	۳۳۰,۷۴۰,۰۰۰	۳۳۰,۷۴۰,۰۰۰
لوازم خانگی اسماعیلی	۴۱۵,۶۲۶,۸۲۰	۴۱۵,۶۲۶,۸۲۰
سلیمان بردبار	-	-
علاالدین	۶,۲۰۹,۲۹۸,۲۷۹	۶,۲۰۹,۲۹۸,۲۷۹
شعله پا	۱,۰۷۹,۵۸۵,۵۳۸	۱,۰۷۹,۵۸۵,۵۳۸
تکوین	۶۱۰,۳۰۹,۷۲۹	۶۱۰,۳۰۹,۷۲۹
کارتن البرز	۱۷۰,۹۳۴,۹۵۷	۱۷۰,۹۳۴,۹۵۷
مختاری	-	-
محسن کاظمی	۴,۲۴۴,۵۸۹,۰۹۶	۴,۲۴۴,۵۸۹,۰۹۶
تعاونی کارکنان دولت	۸۰۰,۶۰۵,۶۶۳	۸۰۰,۶۰۵,۶۶۳
مونوژن	۱,۳۱۱,۰۳۷,۶۸۰	۱,۳۱۱,۰۳۷,۶۸۰
	۴۳,۰۸۷,۴۰۷,۰۸۹	۴۳,۴۸۲,۲۰۶,۷۰۱

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پتروشیمی بازرگانی	۴۴۰,۵۶۹,۳۲۱	۴۴۰,۵۶۹,۳۲۱
اتکا	۳۶۷,۴۱۶,۱۸۹	۳۶۷,۴۱۶,۱۸۹
رفاه یزد	۷۰۴,۲۴۹,۳۲۰	۷۰۴,۲۴۹,۳۲۰
جمع	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰	۱,۵۱۲,۲۳۴,۸۳۰

۳-۶- مبلغ ۷۸۳۷ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتنی (اشخاص حقیقی و حقوقی) تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی به حیطه وصول در نیامده است که چکهای تضمین ایشان از طریق دایره حقوقی شرکت در دست پیگیری میباشد.

۷ـ سایر حسابها واسناد دریـافـتنی :

سایر حسابها واسناد دریافتنی از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰				سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	مانده	ذخیره مـطالبات مشکوک الوصول	حصه بلند مـــدت	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
طلب ازشرکت های تابعه و وابسته (۱ـ۷)	۱۱۶,۵۶۸,۵۴۸,۴۸۰	(۶۴,۳۴۷,۱۶۲,۰۷۶)	---	۵۲,۲۲۱,۳۸۶,۴۰۴	۴۶,۷۸۷,۵۷۸,۶۰۹
اسناد دریافتنی	۲,۸۱۷,۲۰۸,۶۹۰	---	---	۲,۸۱۷,۲۰۸,۶۹۰	۲,۶۱۲,۲۵۹,۶۶۰
سایر اشخاص	۱۳,۱۶۷,۸۵۷,۱۱۲	(۴۳۱,۲۰۰,۰۰۰)	---	۱۲,۷۳۶,۶۵۷,۱۱۳	۱۷,۸۰۵,۱۳۰,۳۱۰
وام و مساعده کارکنان	۳۰۲,۶۹۸,۸۵۵	(۱۱,۱۵۰,۰۰۰)	---	۲۹۱,۵۴۸,۸۵۵	۳۰۷,۱۵۱,۶۶۵
سپرده های موقت	۲۱۴,۳۰۰,۸۱۴	(۸,۱۵۰,۰۰۰)	---	۲۰۶,۱۵۰,۸۱۴	۲۰۶,۱۵۰,۸۱۴
	۱۳۳,۰۷۰,۶۱۳,۹۵۲	(۶۴,۷۹۷,۶۶۲,۰۷۶)	---	۶۸,۲۷۲,۹۵۱,۸۷۶	۶۷,۷۱۸,۲۷۱,۰۵۸

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱ـ۷ـ مانده حساب شرکتهای تابعه و وابسته متشکل از اقلام ذیل بوده است :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری آزمایش	۸۸۷,۳۲۵,۱۷۵	۸۷۴,۳۲۵,۱۷۵
شرکت آزمایش مرودشت	۱۰۰,۴۰۹,۲۳۰,۹۱۶	۹۵,۰۶۵,۴۲۳,۱۲۱
شرکت بازرگانی پیام قشم	۲,۶۸۱,۲۵۱,۴۴۰	۲,۶۶۹,۲۵۱,۴۴۰
شرکت فراستکو ـ تابعه	۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶	۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶
شرکت پیام فردا	۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳	۱۳۳,۳۷۶,۵۶۳
شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس	۴,۲۴۲,۹۰۳,۰۴۳	۴,۲۳۹,۹۰۳,۰۴۳
شرکت کابل اقشان	۱,۹۴۰,۹۱۵,۴۷۷	۱,۸۸۰,۹۱۵,۴۷۷
شرکت نورپلاست پیام	۳۷۰,۵۲۹,۹۹۱	۳۶۸,۵۲۹,۹۹۱
شرکت نماالکترونیک پیام	۶,۲۵۳,۷۹۹	۶,۲۵۳,۷۹۹
شرکت پایدار ساختمان پیام	۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۴۹,۶۰۰,۰۰۰
	۱۱۶,۵۶۸,۵۴۸,۴۸۰	۱۱۱,۱۳۴,۷۴۰,۶۸۵
ذخیره مطالبات م م ـ آزمایش مرودشت	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
ذخیره مطالبات م م ـ فراستکو	(۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶)	(۵,۸۴۷,۱۶۲,۰۷۶)
	۵۲,۲۲۱,۳۸۶,۴۰۴	۴۶,۷۸۷,۵۷۸,۶۰۹

۱ـ۱ـ۷ـ مطالبات از شرکت فراستکو عمدتا" 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 ۸۴/۰۳/۰۲ در حسابها منظور گردیده است .

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۸ـ موجودی مواد و کالا :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۴,۶۹۷,۴۱۴,۱۳۸	(۳۸۷,۹۹۵,۱۸۸)	۴,۳۰۹,۴۱۸,۹۵۰	۴,۰۶۲,۲۶۱,۷۴۲
کالای ساخته شده و خریداری شده	---	---	---	---
کالای در جریان ساخت	---	---	---	---
قطعات و لوازم یدکی	۴,۸۳۳,۴۸۸,۱۵۱	---	۴,۸۳۳,۴۸۸,۱۵۱	۴,۶۵۶,۶۶۲,۲۲۵
انبار خدمات پس از فروش	۱,۱۴۸,۵۲۷,۲۱۲	---	۱,۱۴۸,۵۲۷,۲۱۲	۱,۷۳۷,۷۷۲,۶۴۶
موجودیهای امانی ما نزد دیگران	۸۵,۴۲۸,۶۷۵		۸۵,۴۲۸,۶۷۵	۸۵,۴۲۸,۶۷۵
	۱۰,۷۶۴,۸۵۸,۱۷۶	(۳۸۷,۹۹۵,۱۸۸)	۱۰,۳۷۶,۸۶۲,۹۸۸	۱۰,۵۴۲,۱۲۵,۲۸۸

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۹ـ سفارشات و پـــیش پـرداخـتها :

	یاداشت	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال	ریال
پیش پرداختها :			
پیش پرداخت خرید مواد اولیه	۹ ـ ۱	۵,۵۹۲,۱۱۱,۵۶۶	۵,۶۹۷,۷۴۴,۶۱۸
پیش پرداخت خدمات		۹۴۱,۲۴۰,۸۶۷	۹۴۱,۲۴۰,۸۶۷
پیش پرداخت هزینه		۱,۰۳۵,۲۷۲,۶۰۶	۱,۰۳۵,۲۷۲,۶۰۶
پیش پرداخت مالیات		۹,۳۲۲,۲۰۸,۱۷۰	۸,۴۶۷,۰۵۹,۷۳۱
پیش پرداخت سرمایه گذاری		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۱۷,۴۹۰,۸۳۳,۲۰۹	۱۶,۷۴۱,۳۱۷,۸۲۲
کسر می شو د:اسناد پرداختنی خسرو جلالی افشار (شرکت سپاس)		(۳,۳۱۲,۶۵۸,۵۰۰)	(۳,۳۱۲,۶۵۸,۵۰۰)
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول		(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)	(۷۰,۵۰۰,۰۰۰)
		۱۴,۱۰۷,۶۷۴,۷۰۹	۱۳,۳۵۸,۱۵۹,۳۲۲

۱ ـ ۹ـ پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً بابت خرید ترموستات از شرکت سپاس و خرید سایر مواد از شرکتهای پیچ ستاره یزد ، هفت الماس ، پارس الوان و فروشگاه تقوی میباشد.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

۱ـ۱۰ـ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت بشرح ذیل میباشد :

ارقام به ریال

شرح اقلام	بهای تمام شده					استهلاک انباشته					ارزش دفتری	
	مانده در ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دارایی‌های اضافه شده	دارایی‌های فروخته شده	تعدیلات طی سال	مانده در ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	استهلاک دوره مالی	دارایی‌های فروخته شده	تعدیلات و انتقالات	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
زمین	۳۹,۵۶۹,۰۱۹	---	---	---	۳۹,۵۶۹,۰۱۹	---	---	---	---	---	۳۹,۵۶۹,۰۱۹	۳۹,۵۶۹,۰۱۹
ساختمان	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
ساختمان و تاسیسات	۲۹,۶۵۸,۴۴۳,۳۰۰	---	---	---	۲۹,۶۵۸,۴۴۳,۳۰۰	۲۰,۹۳۹,۴۳۴,۹۳۵	---	---	---	۲۰,۹۳۹,۴۳۴,۹۳۵	۸,۷۱۹,۰۰۸,۳۶۵	۸,۷۱۹,۰۰۸,۳۶۵
ماشین آلات	۳۷,۴۶۲,۰۳۵,۲۰۹	---	۸۷۹,۳۹۲,۶۲۳	---	۳۶,۵۸۳,۶۴۲,۵۸۶	۲۹,۴۵۶,۹۸۰,۹۴۳	---	۷۴۲,۵۳۹,۸۴۶	---	۲۸,۷۱۴,۴۴۱,۰۹۷	۷,۸۶۸,۲۰۱,۴۸۹	۸,۰۰۵,۰۵۴,۲۶۶
قالبها	۳۵,۱۰۸,۰۰۳,۳۵۱	---	---	---	۳۵,۱۰۸,۰۰۳,۳۵۱	۳۵,۱۰۸,۰۰۳,۳۵۱	---	---	---	۳۵,۱۰۸,۰۰۳,۳۵۱	---	---
ابزار آلات	۳,۰۶۵,۴۹۳,۶۳۰	---	---	---	۳,۰۶۵,۴۹۳,۶۳۰	۳,۰۶۵,۴۹۳,۶۳۰	---	---	---	۳,۰۶۵,۴۹۳,۶۳۰	---	---
وسائط نقلیه	۲,۱۱۹,۴۶۸,۲۹۸	---	---	---	۲,۱۱۹,۴۶۸,۲۹۸	۱,۹۹۹,۲۸۵,۰۱۴	---	---	---	۱,۹۹۹,۲۸۵,۰۱۴	۱۲۰,۱۸۳,۲۸۴	۱۲۰,۱۸۳,۲۸۴
اثاثه و منصوبات	۶,۸۳۴,۹۵۸,۲۲۱	---	---	---	۶,۸۳۴,۹۵۸,۲۲۱	۶,۸۲۷,۰۹۳,۶۷۳	---	---	---	۶,۸۲۷,۰۹۳,۶۷۳	۷,۸۶۴,۵۴۸	۷,۸۶۴,۵۴۸
جمع	۱۱۴,۲۸۷,۹۷۱,۰۲۸	---	۸۷۹,۳۹۲,۶۲۳	---	۱۱۳,۴۰۸,۵۷۸,۴۰۵	۹۷,۳۹۶,۲۹۱,۵۴۶	---	۷۴۲,۵۳۹,۸۴۶	---	۹۶,۶۵۳,۷۵۱,۷۰۰	۱۶,۷۵۴,۸۲۶,۷۰۵	۱۶,۸۹۱,۶۷۹,۴۸۲
دارائیهای در دست تکمیل	۲,۶۶۶,۳۲۰,۸۳۶	---	---	---	۲,۶۶۶,۳۲۰,۸۳۶	---	---	---	---	---	۲,۶۶۶,۳۲۰,۸۳۶	۲,۶۶۶,۳۲۰,۸۳۶
دارائیهای موجود درانبار	۴,۴۴۴,۷۶۰,۰۹۳	---	---	---	۴,۴۴۴,۷۶۰,۰۹۳	۳,۴۴۸,۸۵۴,۷۷۷	---	---	---	۳,۴۴۸,۸۵۴,۷۷۷	۹۹۵,۹۰۵,۳۱۶	۹۹۵,۹۰۵,۳۱۶
سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---	---
جمع	۷,۱۱۱,۰۸۰,۹۲۹	---	---	---	۷,۱۱۱,۰۸۰,۹۲۹	۳,۴۴۸,۸۵۴,۷۷۷	---	---	---	۳,۴۴۸,۸۵۴,۷۷۷	۳,۶۶۲,۲۲۶,۱۵۲	۳,۶۶۲,۲۲۶,۱۵۲
جمع کل	۱۲۱,۳۹۹,۰۵۱,۹۵۷	---	۸۷۹,۳۹۲,۶۲۳	---	۱۲۰,۵۱۹,۶۵۹,۳۳۴	۱۰۰,۸۴۵,۱۴۶,۳۲۳	---	۷۴۲,۵۳۹,۸۴۶	---	۱۰۰,۱۰۳,۶۰۶,۴۷۷	۲۰,۴۱۷,۰۵۲,۸۵۷	۲۰,۵۵۳,۹۰۵,۶۳۴

۲-۱۰- عرصه و اعیان کارخانه تهران در قبال دریافت تسهیلات از بانک ملی ایران شعبه بازار تا سقف۱۰ میلیارد ریال در رهن بانک مذکور میباشد. همچنین عرصه و اعیان کارخانه مرودشت تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال در رهن بانک ملت میباشد.

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

۴-۱۰- داراییهای ثابت درجریان 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)

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱ـ سرمایه گذاریهای بلند مدت :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
				بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سرمایه گذاری آزمایش	۱۵,۲۱۰,۸۰۰	٪۷۶.۱	۱,۰۰۰	۱۶,۶۶۰,۷۰۴,۴۲۰	(۳,۴۱۹,۵۸۰,۸۶۰)	۱۳,۲۴۱,۱۲۳,۵۶۰	۱۳,۲۴۱,۱۲۳,۵۶۰
شرکت هادکو	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰.۰	۱,۰۰۰	۱۰,۴۹۴,۴۹۶,۰۰۰	----	۱۰,۴۹۴,۴۹۶,۰۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
تحقیقات صنایع لوازم خانگی	۱,۷۱۰	٪۱۱.۰	۴۵,۰۰۰	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	----	۷۶,۹۵۰,۰۰۰	۷۶,۹۵۰,۰۰۰
شرکت آزمایش مرودشت	۹۹,۹۷۰,۰۰۰	٪۹۹.۹	۱,۰۰۰	۹۹,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	(۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۴,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰	۲۴,۹۶۹,۱۰۰,۰۰۰
باغات کوی شاه اهواز	۸	---	۵,۰۰۰	۸,۶۰۰,۰۰۰	(۸,۶۰۰,۰۰۰)	---	---
شرکت بورس اوراق بهادار	۱۰,۰۰۰	---	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	------	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تعاونی صنایع آبکاری ایران	۵	---	۱۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰	------	۳,۳۰۰,۰۰۰	۳,۳۰۰,۰۰۰
شرکت کابل افشان				۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰	------	۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰	۱۲,۹۳۲,۵۴۸,۵۰۰
شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	---	---	---	۶,۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	(۲,۰۷۲,۹۳۲,۸۸۳)	۴,۲۹۷,۰۶۷,۱۱۷	۴,۲۹۷,۰۶۷,۱۱۷
شرکت پایدار ساختمان پیام	---	٪۸۴۶	۱,۰۰۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	------	۸۴,۶۰۰,۰۰۰	۸۴,۶۰۰,۰۰۰
				۱۴۶,۶۱۰,۲۹۸,۹۲۰	(۸۰,۵۰۱,۱۱۳,۷۴۳)	۶۶,۱۰۹,۱۸۵,۱۷۷	۶۶,۱۱۴,۶۸۹,۱۷۷

۱۲ـ سایر داراییها :

مانده حساب سایر داراییها متشکل از اقلام ذیل میباشد :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
حق امتیاز خطوط تلفن و فاکس	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	---	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰
	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	---	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰	۱۲۹,۶۸۱,۱۵۰

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری :

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
حسابهای پرداختنی تجاری (۲ـ۱۳)	۱۶,۵۹۳,۲۸۳,۲۴۷	۱۷,۷۷۴,۳۷۸,۸۳۴
اسناد پرداختنی تجاری (۱ـ۱۳)	۱۰,۶۷۸,۳۰۵	۱۲,۲۴۶,۷۴۹
معلق خرید	۵,۲۹۰,۶۲۹,۴۳۷	۵,۲۸۹,۰۶۰,۹۹۳
	۲۱,۸۹۴,۵۹۰,۹۸۹	۲۳,۰۷۵,۶۸۶,۵۷۶

۱ـ۱۳ـ اسناد پرداختنی تجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت گامکس	۶,۷۱۵,۲۸۸	۶,۷۱۵,۲۸۸
شرکت آرین	۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۴۶۳,۰۱۷	۴,۰۳۱,۴۶۱
	۱۰,۶۷۸,۳۰۵	۱۲,۲۴۶,۷۴۹

۲ـ۱۳ـ مانده حسابهای پرداختنی تجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است :

	اصلی	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اشخاص حقوقی (شرکتها و موسسات)	۱۲,۲۹۱,۳۹۹,۶۹۲	۱۳,۳۳۱,۳۸۳,۲۸۳
سایر	۴,۳۰۱,۸۸۳,۵۵۵	۴,۴۴۲,۹۹۵,۵۵۱
	۱۶,۵۹۳,۲۸۳,۲۴۷	۱۷,۷۷۴,۳۷۸,۸۳۴

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی :

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکتهای گروه و اشخاص وابسته (۱-۱۴)	۲۸,۸۴۰,۲۸۰,۸۶۵	۲۴,۳۸۷,۹۲۹,۴۸۲
صندوق بازنشستگی کشوری	۳۳,۷۱۶,۶۲۹,۷۰۱	۳۳,۷۱۶,۶۲۹,۷۰۱
مالیات وعوارض ارزش افزوده	۱۵,۶۲۲,۴۸۲,۲۳۸	۱۵,۸۵۹,۸۳۱,۲۸۱
٪۲عوارض آموزش وپرورش	۱۱,۹۸۳,۸۴۹,۱۹۴	۱۱,۹۸۳,۸۴۹,۱۹۴
سازمان تامین اجتماعی	۱۵,۹۱۰,۷۸۹,۶۸۷	۱۵,۶۷۹,۹۴۶,۱۱۸
ذخیره هزینه های معوقه	۷,۱۵۶,۴۰۳,۱۳۷	۱۳,۵۱۱,۹۹۱,۹۰۷
عوارض محیط زیست	۱,۸۶۱,۸۸۳,۵۵۲	۱,۸۶۱,۸۸۳,۵۵۲
۲درهزاروزارت بازرگانی	۱,۸۴۴,۴۶۶,۵۷۸	۱,۸۴۴,۴۶۶,۵۷۸
پایان کارونوسازی ساختمانها	۶۸۵,۲۸۰,۵۰۰	۶۸۵,۲۸۰,۵۰۰
۱درهزارسهم تربیت بدنی	۴۶۹,۲۷۱,۸۳۰	۴۶۹,۲۷۱,۸۳۰
اسناد پرداختنی غیر تجاری (۲-۱۴)	۲۰,۸۹۰,۰۱۰,۱۱۹	۲۱,۷۳۷,۷۱۶,۱۱۹
وزارت دارایی ـ مالیاتهای تکلیفی	۶,۳۲۴,۲۵۹,۴۳۱	۵,۸۲۴,۸۵۱,۲۴۹
حقوق پرداختنی	۱,۴۹۳,۲۷۷,۸۶۲	۱,۶۰۹,۵۶۰,۶۶۵
سپرده های پرداختنی	۳۹,۷۲۴,۰۶۹,۷۳۰	۳۳,۸۱۱,۷۳۶,۷۱۱
حق عضویت صندوق وام کارکنان	۵۶۴,۴۱۲,۶۸۲	۵۹۸,۴۵۴,۶۵۰
سایر	۳۰,۷۷۷,۳۸۷,۵۵۲	۳۰,۱۶۷,۴۱۲,۸۹۴
	۲۱۷,۸۶۴,۷۵۴,۶۵۸	۲۱۳,۷۵۰,۸۱۲,۴۳۱

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذارسی آزمایش	۱۱,۰۳۹,۵۷۸,۵۹۶	۱۱,۰۳۹,۵۷۸,۵۹۶
شرکت گسترش صنایع پیام	۸,۴۹۰,۰۰۲,۸۷۹	۸,۴۹۰,۰۰۲,۸۷۹
شرکت هادکو	۲,۵۵۹,۴۷۴,۱۰۵	۲,۶۳۵,۱۴۴,۷۸۳
شرکت بسته بندی پارس	۳,۰۹۵,۹۷۷,۷۲۲	۳۲۶,۳۸۹,۱۲۳
شرکت توسعه گسترش پارس	۶۱۹,۲۵۲,۲۱۰	۶۱۹,۲۵۲,۲۱۰
شرکت پیام تجارت میلاد	۳۶۰,۸۲۶,۷۳۹	۳۶۰,۸۲۶,۷۳۹
شرکت سموم علف کش	۳۵۶,۷۵۰,۰۰۳	۳۵۶,۷۵۰,۰۰۳
شرکت جوشکاب یزد	۲,۰۰۸,۵۸۶,۴۱۳	۲۵۰,۱۵۲,۹۵۱
شرکت جام جهان نما (بلر)	۲۹۶,۳۱۷,۲۰۵	۲۹۶,۳۱۷,۲۰۵
شرکت پایدار ساختمان پیام	۱۳,۵۱۴,۹۹۳	۱۳,۵۱۴,۹۹۳
	۲۸,۸۴۰,۲۸۰,۸۶۵	۲۴,۳۸۷,۹۲۹,۴۸۲

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقای مرکزی	۱۲,۵۱۴,۰۸۸,۶۳۰	۱۳,۳۶۱,۷۹۴,۶۳۰
سازمان تأمین اجتماعی مرودشت	۲,۷۵۶,۶۳۱,۰۰۵	۲,۷۵۶,۶۳۱,۰۰۵
آموزش و پرورش	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰
دارایی مرودشت	۱,۷۴۳,۱۶۶,۹۸۶	۱,۷۴۳,۱۶۶,۹۸۶
شهرداری مرودشت	۱,۲۶۴,۸۲۳,۴۹۸	۱,۲۶۴,۸۲۳,۴۹۸
سایر	۳۰۱,۳۰۰,۰۰۰	۳۰۱,۳۰۰,۰۰۰
	۲۰,۸۹۰,۰۱۰,۱۱۹	۲۱,۷۳۷,۷۱۶,۱۱۹

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱۵- پیش دریافت از مشتریان :

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
پیش دریافت از مشتریان :		
اشخاص حقوقی (شرکتها و موسسات)	۳,۱۳۲,۴۶۹,۹۴۲	۲,۰۸۲,۴۶۹,۹۴۲
سازمانها و شرکتهای دولتی	۱,۲۲۲,۵۳۶,۶۶۳	۱,۲۲۲,۵۳۶,۶۶۳
سایر	۲,۹۲۴,۹۲۳,۸۷۰	۲,۹۵۲,۷۹۸,۸۷۵
	۷,۲۷۹,۹۳۰,۴۷۵	۶,۲۵۷,۸۰۵,۴۸۰
سایر پیش دریافتها	۳,۷۸۴,۱۷۱,۵۹۵	۳,۷۸۴,۱۷۱,۵۹۵
جمع	۱۱,۰۶۴,۱۰۲,۰۷۰	۱۰,۰۴۱,۹۷۷,۰۷۵

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

۱۶- ذخیره مالیات :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴
	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴	۱۲,۲۰۹,۴۰۱,۷۶۴

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱ـ۱۶ـ

دوره مالی منتهی به	درآمد مشمول مالیات			مـــالـــیات		ذخیره مالیات		نحوه و مرحله رسیدگی
	اظهار شده	تشخیصی	قطعی	تشخیصی	قطعی	۹۳/۰۹/۳۰	۹۳/۰۶/۳۱	
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	(۱۲۸،۸۵۷،۶۲۲،۸۹۷)	۹۶،۹۴۷،۶۶۴،۳۴۲	!VALUE#	۲۴،۲۳۷،۰۰۰،۰۰۰	---	---	---	رسیدگی به دفاتر ـ قطعی
۱۳۸۴/۰۶/۳۱	(۳۳،۸۴۰،۲۱۵،۷۱۱)	(۲۵،۸۴۲،۱۶۰،۶۷۷)	(۲۵،۸۴۲،۱۶۰،۶۷۷)	---	---	---	---	رسیدگی به دفاتر ـ قطعی
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	(۲۹،۸۶۱،۰۴۶،۹۸۴)	(۳۶،۳۴۲،۹۰۲،۲۸۱)	(۳۶،۳۴۲،۹۰۲،۲۸۱)	---	---	---	---	رسیدگی به دفاتر- قطعی
۱۳۸۶/۰۶/۳۱	(۲۶،۹۱۱،۲۳۶،۱۵۶)	(۲۲،۲۳۰،۴۷۰،۹۷۹)	(۲۲،۲۳۰،۴۷۰،۹۷۹)	---	---	---	---	رسیدگی به دفاتر- قطعی
۱۳۸۷/۰۶/۳۱	(۵۸،۸۴۶،۴۴۶،۷۹۴)	۲۲،۳۴۸،۷۶۰،۱۷۲	۲۲،۳۴۸،۷۶۰،۱۷۲	۵،۵۸۷،۱۹۰،۰۴۳	۵،۵۸۷،۱۹۰،۰۴۳	۵،۵۸۷،۱۹۰،۰۴۳	۵،۵۸۷،۱۹۰،۰۴۳	رسیدگی به دفاتر- قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی
۱۳۸۸/۰۶/۳۱	۶۷،۱۲۱،۶۹۳،۶۶۳	۱۱،۶۸۱،۵۹۱،۳۶۴	۸،۸۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۹۲۰،۳۹۷،۸۴۱	۲،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	۲،۲۰۰،۰۰۰،۰۰۰	رسیدگی به دفاتر- قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی
۱۳۸۹/۰۶/۳۱	(۱۳۴،۳۳۹،۵۹۸،۲۷۴)	۲۸،۲۰۰،۳۹۰،۶۵۶	۲۸،۲۰۰،۳۹۰،۶۵۶	۷،۰۵۰،۰۹۷،۶۴۴	۷،۰۵۰،۰۹۷،۶۴۴	---	---	رسیدگی به دفاتر- قطعی - اعتراض به شورای عالی مالیاتی
۱۳۹۰/۰۶/۳۱	(۶۸،۰۰۲،۵۴۱،۴۹۱)	۳۸،۰۷۴،۰۱۰،۵۹۴	-	۹،۵۱۸،۵۰۲،۶۷۸	---	---	---	رسیدگی به دفاتر ـ قطعی-اعتراض به هیات حل اختلا
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	(۷۵،۹۵۵،۱۲۸،۲۰۴)	۱۶،۸۶۷،۴۱۷،۷۶۲	---	۴،۲۱۶،۸۵۴،۴۱۸	---	۴،۲۱۶،۸۵۴،۴۱۸	۴،۲۱۶،۸۵۴،۴۱۸	رسیدگی به دفاتر ـ قطعی-اعتراض به هیات حل اختلا
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	(۷۱،۰۷۷،۱۶۶،۹۸۵)	۲۲۱،۴۴۰،۰۷۰	۲۲۱،۴۰۰،۰۷۰	۵۵،۳۶۰،۰۱۷	۵۵،۳۶۰،۰۱۷	۵۵،۳۶۰،۰۱۷	۵۵،۳۶۰،۰۱۷	رسیدگی به دفاتر- قطعی
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	(۵۹،۵۵۹،۳۰۴،۴۱۹)	---						رسیدگی نشده است
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	(۱۶،۸۲۶،۷۳۴،۵۹۲)							
مازاد ذخیره						۱۴۹،۹۹۷،۲۸۶	۱۴۹،۹۹۷،۲۸۶	
						۱۲،۲۰۹،۴۰۱،۷۶۴	۱۲،۲۰۹،۴۰۱،۷۶۴	

۱ـ۱ـ۱۶ـ مالیات بر درآمد شرکت اصلی تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و پرداخت گردیده است.

۳ـ۱ـ۱۶ـ برای عملکرد سالهای مالی۸۳، ۸۴، ۸۵ و ۸۶ با توجه به رسیدگیهای سازمان مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۳۹،۳۴۳ میلیون ریال زیان تایید گردید.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۱۷- سود سهام پیشنهادی و پرداختنی

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
سود سهام پرداختنی	۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵
	۸۶,۵۶۳,۶۹۵	۸۶,۵۶۳,۶۹۵

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی :

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

الف ـ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
اصلی		
بانک ملت ـ شعبه سرخه حصار	۶۱۹,۸۴۳,۳۳۹,۸۴۴	۶۱۱,۰۰۶,۴۷۲,۵۸۱
بانک رفاه کارگران ـ شعبه پردیس	۲۱۳,۷۱۹,۴۳۹,۸۷۱	۲۰۸,۰۲۰,۹۱۷,۵۱۴
بانک ملی ایران ـ شعبه بازار	۲۱,۶۵۱,۳۳۹,۸۵۷	۲۱۶۴۸,۱۲۱,۷۲۷
	۸۵۵,۲۱۴,۱۱۹,۵۷۲	۸۴۰,۶۷۵,۵۱۱,۸۲۲

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

	دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
۲۰ درصد و بالاتر	۳۹۶,۸۲۲,۱۲۶,۳۵۶	۳۸۹,۷۵۲,۸۲۲,۴۸۱
۱۵ تا ۱۹ درصد	۴۵۸,۱۹۱,۹۹۳,۲۱۶	۴۵۰,۹۲۲,۶۸۹,۳۴۱
	۸۵۵,۰۱۴,۱۱۹,۵۷۲	۸۴۰,۶۷۵,۵۱۱,۸۲۲

۱-۱۸- مبلغ ۹۱۹٫۲۷۳ میلیون ریال سفته بعنوان تضمین بابت تسهیلات دریافتی از بانکهای فوق الذکر صادر و تسلیم گردیده است ، ضمنا" عرصه و اعیان کارخانه مرودشت تا مبلغ ۳۰ میلیارد ریال رهن بانک ملت و عرصه ، اعیان 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 ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال
مانده در ابتدای دوره مالی	۹,۰۲۸,۷۸۱,۴۵۲	۹,۰۲۸,۷۸۱,۴۵۲
افزایش طی دوره مالی	۲,۱۵۶,۶۸۲,۵۱۰	۲,۰۴۹,۶۲۶,۵۶۷
کاهش طی دوره مالی	(۳,۹۷۱,۳۳۵,۷۴۱)	(۳,۴۷۷,۶۱۶,۷۴۰)
مانده در پایان دوره مالی	۷,۲۱۴,۱۲۸,۲۲۱	۷,۶۰۰,۷۹۱,۲۷۹

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲۰ـ سـرمایه :

سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۷٫۵۰۰ میلیون ریال شامل ۲۱۷٫۵۰۰٫۰۰۰ سهم با نام یک هـزار ریالی تـشکیل گردیده که تـماما" پرداخت گـردیده است ، اسامی آخرین سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بـشرح ذیـل بوده است :

	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		
	تعداد سهام	ارزش سهام	درصد سهام
	ریال	ریال	
شرکت گسترش صنایع پیام	۹۹,۵۴۶,۷۵۶	۹۹,۵۴۶,۷۵۶,۰۰۰	٪۴۶
شرکت صادرات نیرو خلیج فارس	۴,۹۲۲,۴۲۴	۴,۹۲۲,۴۲۴,۰۰۰	٪۲
شرکت سرمایه گذاری سهند	۳,۹۴۵,۷۵۵	۳,۹۴۵,۷۵۵,۰۰۰	٪۲
شرکت گسترش تجارت هامون	۳,۳۸۶,۰۰۰	۳,۳۸۶,۰۰۰,۰۰۰	٪۲
سازمان خصوصی سازی (وکالتی)	۲,۸۵۰,۵۲۲	۲,۸۵۰,۵۲۲,۰۰۰	٪۱
سایر سهامداران	۱۰۲,۸۴۸,۵۴۳	۱۰۲,۸۴۸,۵۴۳,۰۰۰	٪۴۷
	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	٪۱۰۰

۲۱ـ انـــــــدوخته قـــانـــونـی :

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل سود قابل تـخصیص شـــرکت مبلغ ۸،۰۴۱،۸۷۶،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 الـذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت و جز در هـنگام انحلال شرکت ، قـابل تـقسیم بین سهامداران نیست.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲۲- فروش خالص و درآمد ارایه خدمات :

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
	تعداد	ریال			تعداد	ریال
بخاری بدون دودکش سحر	---	---	---	---	۵	۱۱,۳۱۷,۶۸۰
هواکش ۷۰ سانتی	---	---	---	---	۳	۳۷۵,۰۰۰
	---	---	---	---	---	---
سایر	---	---	---	---	۲۹	۲۳۷,۶۸۱,۶۹۰
جمع فروش ناخالص اصلی	---	---	---	---	۳۷	۲۴۹,۳۷۴,۳۷۰
برگشت از فروش و تخفیفات اصلی	---	---	---	---		
فروش خالص اصلی	---	---	---	---	۳۷	۲۴۹,۳۷۴,۳۷۰

۱-۲۲- 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)

۲۳- بـهای تـمام شده کالای فـروش رفته و خدمات ارایه شده :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته وخدمات ارایه شده به شرح ذیل میباشد:

		دوره مـالی مـنتـهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مـالی مـنتـهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مـالی مـنتـهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
		ریال		ریال
مواد اولیه مصرفی				
دستمزد مستقیم	۲-۲۳			
سربارتولید	۲-۲۳			
سربار جذب نشده در تولید	۱و۲-۲۳	---		
جمع هزینه های تولید		---		---
کالای درجریان ساخت ابتدای دوره		۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷	۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷
کالای درجریان ساخت پـــایان دوره		(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)	(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)	(۱,۷۱۹,۹۶۷,۱۱۷)
بهای تمام شده کالای تولید شده		---	---	---
موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره		۱۱,۶۹۲,۶۸۰	۱۱,۶۹۲,۶۸۰	۱۱,۶۹۲,۶۸۰
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره		(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)	(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)	(۱۱,۶۹۲,۶۸۰)
		---	---	---

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

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

	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال	ریال		ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	---		---	---	---	---
مزایای پایان خدمت کارکنان	---		---	---	---	---
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	---		---	---	---	---
اضافه کاری	---		---	---	---	---
حق اولاد	---		---	---	---	---
عیدی وپاداش	---		---	---	---	---
استهلاک اموال و داراییها	---		---	---	---	---
برق و سوخت			---	---	---	---
ایاب و ذهاب	---		---	---	---	---
تعمیر و نگهداری اموال و داراییها			---	---	---	---
مواد غیر مستقیم	---		---	---		---
سایر	---		---	---		---
	---		---	---	---	---
تسهیم به دوایر اداری و تشکیلاتی	---		---		---	---
تسهیم به سایرهزینه های عملیاتی	---				---	---
تسهیم به سایر هزینه های غیرعملیاتی	---		---		---	
	---		---	---		---

۳-۲۳- ظرفیت تولید

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

محصولات اصلی	ظرفیت اسمی	تولید واقعی	تولید واقعی	تولید واقعی
		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
بخاری گازی	۱۱۹،۰۰۰	۰	۰	۰
کولر آبی	۵۰،۰۰۰	۰	۰	۰
آبگرمکن گازی	۶۳،۰۰۰	۰	۰	۰

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲۴ـ هزینه های اداری ، عمومی و فروش :

سر فصل فوق متشکل از اقلام ذیل بوده است :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
هزینه حق المشاوره	۸۱۰,۳۹۸,۱۴۶	۷۹,۶۷۰,۰۰۰	۱,۴۷۹,۳۲۷,۰۰۰
حقوق ، دستمزد و مزایا	۵۵۶,۸۱۲,۶۲۲	۹۸۷,۰۴۰,۱۴۵	۱۰,۶۴۹,۷۶۸,۲۷۴
مزایای پایان خدمت کارکنان	۷,۴۷۰,۴۵۴	۱۷۴,۷۶۴,۲۸۴	۴,۶۵۲,۶۶۳,۳۴۴
حق الزحمه حسابرسی	---	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر و نگهداری داراییهای ثابت	۸۲۴,۸۴۱,۹۶۸	۱۲۴,۶۳۶,۴۶۷	۷۴۵,۸۲۱,۶۲۹
هزینه استهلاک دارائیهای ثابت	---	---	۲,۴۳۲,۱۴۵,۱۰۷
هزینه بیمه سهم کار فرما	۲۰۹,۷۹۱,۹۶۵	۱۶۱,۱۵۷,۷۹۵	۱,۹۶۶,۸۳۳,۶۶۱
هزینه های حقوقی	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۲,۳۳۰,۰۰۰	۴,۰۴۶,۵۳۴,۶۴۵
هزینه جریمه	۴,۷۱۴,۶۳۷,۴۰۹	---	---
هزینه حق حضور جلسات	۹۷,۹۳۸,۱۴۱	۶۶,۶۶۰,۰۰۰	۲۲۶,۶۵۰,۰۰۰
هزینه آگهی و تبلیغات	۱۲,۴۵۰,۰۰۰	۱۱,۱۱۴,۰۰۰	۱۴,۱۰۰,۰۰۰
سایر	۵۴۹,۷۹۷,۴۴۵	۴۱۲,۶۵۶,۸۷۶	۳,۶۱۶,۴۷۴,۵۱۵
جمع	۷,۷۹۵,۶۳۸,۱۵۰	۲,۱۱۰,۰۲۹,۵۶۷	۲۹,۹۰۰,۳۱۸,۱۷۵
سهم از سربار دوایر خدماتی		---	
	۷,۷۹۵,۶۳۸,۱۵۰	۲,۱۱۰,۰۲۹,۵۶۷	۲۹,۹۰۰,۳۱۸,۱۷۵

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

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
سود (زیان) فروش ضایعات	۳۰۲,۰۰۶,۵۱۹	۴,۶۰۲,۴۳۹,۰۴۴	۷,۳۷۳,۵۲۴,۶۶۸
سایر درآمد (هزینه) های عملیاتی	---	---	---
هزینه های جذب نشده در تولید	(۱,۶۷۰,۴۳۷,۸۶۶)	(۲,۹۶۱,۱۲۰,۴۳۶)	---
سهم از سربار دوایر خدماتی	---		---
ضایعات مواد	---		---
سایر هزینه های عملیاتی	۳۴۰,۴۵۹,۳۰۳	۳۳,۵۰۱,۴۱۸	(۲۴۶,۴۳۸,۸۲۱)
	(۱,۰۲۷,۹۷۲,۰۴۴)	۱,۶۷۴,۸۲۰,۰۲۶	۷,۱۲۷,۰۸۵,۸۴۷

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲۶ـ هزینه های مالی :

هزینه های مالی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
سود تضمین شده و کارمزد وامها	۱۴,۷۳۸,۶۰۷,۷۵۰	۱۳,۴۲۲,۲۱۳,۸۴۱	۵۶,۳۵۵,۴۲۲,۸۹۶
سایر	۲۱,۷۹۰,۰۰۰	۱۷,۲۴۶,۲۵۰	۳۹,۴۵۷,۲۵۰
	۱۴,۷۶۰,۳۹۷,۷۵۰	۱۳,۴۳۹,۴۶۰,۰۹۱	۵۶,۳۹۴,۸۸۰,۱۴۶

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

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
هزینه دیوار کشی	(۴۶۵,۱۶۶,۶۶۷)	---	---
خالص درآمد داراییهای ثابت اجاره داده شده	۶,۳۰۱,۸۵۰,۰۰۰	۴,۳۶۴,۳۶۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۴,۵۶۰,۰۰۰
سود (زیان) فروش دارایی ثابت	۹۲۳,۷۵۲,۹۳۵	---	(۷,۴۵۱,۹۴۵)
سایر اقلام	(۳,۱۶۲,۹۱۶)	(۵۲۰,۰۰۰)	۱۱,۷۰۰,۰۰۰
	۶,۷۵۷,۲۷۳,۳۵۲	۴,۳۶۳,۸۴۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۸,۸۰۸,۰۵۵

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۲۸ـ تعدیلات سنواتی :

تعدیلات سنواتی شامل اقلام ذیل بوده است :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ ریال	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ ریال
بابت اصلاح برگ اجرای مالیات برارزش افزوده سال ۸۷،۸۹،۹۰	(۱،۸۲۸،۷۳۷،۰۶۸)	---	---
بابت سود سپرده سنوات قبل	۶،۸۸۹،۰۷۵	---	---
بابت شناسایی درآمد اجاره در رهن بانک ملت	۳۰،۰۰۰،۰۰۰	---	---
بابت اصلاح سند مالیات تکلیفی و عملکرد سال ۸۹	۳۰،۷۲۰،۴۴۰،۸۸۴	---	---
اصلاح هزینه های غیر عملیاتی	---	۱۷،۸۰۵،۵۲۹	---
اصلاح موجودی بابت مغایرت بعد از انبار گردانی	---	---	۱۷،۸۰۵،۵۲۹
بابت تقسیم سود کابل افشان	---	---	۹۵،۳۴۰،۸۱۵
	۲۸،۹۲۸،۵۹۲،۸۹۱	۱۷،۸۰۵،۵۲۹	۱۱۳،۱۴۶،۳۴۴

۱ـ۲۸ـ 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 لزوما" با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۹ـ صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی باجریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح زیر است :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
سود (زیان) عملیاتی	(۸،۸۲۳،۶۱۰،۱۹۴)	(۴۳۵،۲۰۹،۵۴۱)	(۲۲،۷۷۳،۲۳۲،۳۲۸)
خالص هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود	---	۶۶۱،۲۳۸،۳۵۶	۲،۴۳۲،۱۴۵،۱۰۷
افزایش (کاهش) ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	---	(۱،۳۱۹،۴۸۲،۷۹۹)	(۱،۴۲۷،۹۹۰،۱۷۳)
(افزایش)کاهش حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	(۳۸۶،۶۶۳،۰۵۸)	۱۶۶،۹۱۹،۸۴۰	۱،۱۵۰،۶۷۳،۰۱۲
(افزایش) کاهش سایر حسابها و اسناد دریافتنی	۷۲۱،۴۷۵،۹۲۳	۷۹۱،۲۵۴،۰۹۲	(۸،۴۱۲،۹۹۳،۱۳۷)
(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا	(۵۵۴،۶۸۰،۸۱۸)	(۲۳۷،۶۸۱،۶۹۱)	(۶،۱۱۲،۸۴۹)
(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها	۱۶۵،۲۶۲،۳۰۰	(۴۶۹،۵۴۷،۹۰۲)	(۲،۳۷۹،۰۸۹،۹۱۴)
افزایش (کاهش) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	(۷۴۹،۵۱۵،۳۸۷)	(۱۷۴،۱۵۷،۹۶۰)	(۱۱۶،۸۵۴،۴۹۵)
افزایش (کاهش) سایر حسابها و اسناد پرداختنی	(۱،۱۸۱،۰۹۵،۵۸۷)	(۲،۶۴۸،۵۱۷،۹۳۲)	۱۱،۹۵۹،۶۹۵،۶۸۳
افزایش (کاهش) پیش دریافت از مشتریان	۴،۱۱۳،۹۴۲،۲۲۷	(۹۰،۰۰۰،۰۰۰)	(۱۰۰،۰۰۰،۰۰۰)
درآمدهای غیر عملیاتی	۷،۶۹۹،۹۶۵،۱۲۴	۴،۳۴۵،۷۷۳،۷۴۸	۱۹،۶۰۸،۸۰۸،۰۵۵
سایر	---	۱۷،۸۰۵،۵۲۹	۱۰۷،۴۷۸،۲۸۹

	۱،۰۰۵،۰۸۰،۵۳۰	۶۰۸،۳۹۳،۷۴۰	۴۲،۵۲۷،۲۵۰

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

۳۰- مبادلات غیر نقدی :

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال		ریال
هزینه های سود و کارمزد وامها	۱۴,۷۳۸,۶۰۷,۷۵۰	۱۳,۴۲۲,۲۱۳,۸۴۱	۵۶,۳۵۵,۴۳۳,۸۹۶
	۱۴,۷۳۸,۶۰۷,۷۵۰	۱۳,۴۲۲,۲۱۳,۸۴۱	۵۶,۳۵۵,۴۳۳,۸۹۶

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی :

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

	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
اسناد تف شرکت نزد دیگران	۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۲۶۰	۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۲۶۰	۷۶۹,۰۷۸,۳۲۹,۲۶۰
اسناد تضمینی نزد بانکها	۴۷۰,۰۸۸,۵۳۶,۴۸۱	۴۷۰,۰۸۸,۵۳۶,۴۸۱	۴۷۰,۰۸۸,۵۳۶,۴۸۱
سایر	۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶	۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶	۱۲۵,۹۳۰,۰۵۶
	۱,۲۳۹,۱۶۶,۸۶۵,۷۴۱	۱,۲۳۹,۲۹۲,۷۹۵,۷۹۷	۱,۲۳۹,۲۹۲,۷۹۵,۷۹۷

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورتهای 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 :

			مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)درپایان دوره
			ریال	ریال
شرکت آزمایش مرودشت	عضو هیات مدیره مشترک	پرداخت هزینه	۵,۳۴۳,۸۰۷,۷۹۵	۱۰۰,۴۰۹,۲۳۰,۹۱۶

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)