

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)

بأنضمام

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی اساسی:
۱	- تأیید صورت‌های مالی توسط هیات مدیره
۲	- ترازنامه
۳	- صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۲	- یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای

سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت صورتهای مالی میاندوره ای با هیأت مدیره شرکت است.

مسئولیت حسابرس

۳- مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی

انجام شده است. بررسی اجمالی این موسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده

است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و

حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی

به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد

از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسائی است، آگاه می شود و از این رو،

اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری

۴- سرفصل حسابها و اسناد دریافتنی و پیش پرداختها جمعاً مبلغ ۲۰/۴ میلیارد ریال مطالبات راكد و انتقالی از سالهای قبل و مانده اسناد سررسید گذشته و واخواست شده مشتریان می باشد که جهت آنها صرفاً مبلغ ۱۲/۵ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده که در مواردی اقدامات حقوقی انجام شده جهت وصول آنها نیز منجر به نتیجه مطلوب نگردیده و شواهدی مبنی بر قابلیت بازیافت کامل مطالبات مزبور ارائه نشده است. همچنین سرفصل حسابها و اسناد پرداختنی و پیش دریافتها جمعاً مبلغ ۳/۴ میلیارد ریال اقلام راكد و انتقالی از سنوات گذشته و مبلغ ۶۵ میلیارد ریال اسناد پرداختنی سررسید گذشته می باشد که اقدامی در جهت تسویه آنها به عمل نیامده است. با توجه به مراتب فوق، تعدیل صورتهای مالی بابت موارد مزبور ضروری است.

۵- همانطور که در یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی منعکس می باشد، مالیات عملکرد شرکت جهت سنوات ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ به ترتیب به مبالغ ۴/۲ میلیارد ریال و ۵/۱ میلیارد ریال مورد مطالبه قرار گرفته که بدلیل اعتراض شرکت ذخیره ای از این بابت در صورتهای مالی منعکس نگردیده است. مضافاً بدلیل زیان ابرازی بابت عملکرد سال ۱۳۹۲ و دوره مالی مورد گزارش، ذخیره مالیات عملکرد در صورتهای مالی منظور نشده است، همچنین مالیات بر ارزش افزوده از سال ۱۳۹۰ تا دوره مالی مورد گزارش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نگردیده است و نیز نتیجه پیگیری های شرکت در ارتباط با مبلغ ۲/۲ میلیارد ریال بدهی به شهرداری بابت عوارض نوسازی و اطلاعات مربوط به وضعیت بیمه کارکنان تا تاریخ این گزارش اعلام نشده است. با توجه به مراتب فوق، هرچند در شرایط موجود ایجاد ذخیره لازم، ضروری است. لیکن تعیین بدهی قطعی شرکت در این ارتباط، منوط به در اختیار داشتن نظر نهائی مسئولین ذیربط می باشد.



نتیجه گیری مشروط

۶- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۷- تولیدات شرکت به میزان قابل توجهی کمتر از ظرفیت قابل دسترس بوده و نتیجه عملیات شرکت طی سالهای اخیر منجر به زیانهای قابل ملاحظه ای گردیده است. زیان انباشته در تاریخ ترازنامه (بدون تأثیر موارد مطروحه بالا) به مبلغ ۴۵۵ میلیارد ریال و معادل ۷/۲ برابر سرمایه ثبت شده آن (سال قبل به مبلغ ۴۲۲ میلیارد ریال و معادل ۶/۷ برابر سرمایه) بالغ گردیده است، مضافاً بدهیهای جاری نسبت به دارائیهای جاری آن مبلغ ۳۷۰ میلیارد ریال فزونی یافته و با توجه به فقدان نقدینگی کافی، بدهی به بانکها، شرکتهای و اشخاص در مواعد مقرر پرداخت نگردیده است. همچنین فروش محصولات ژرسنجی شرکت بطور متوسط با ۴۴ درصد زیان ناخالص صورت پذیرفته است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۸- مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، دال بر ضرورت اتخاذ تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام در مورد بقاء یا انحلال آن (بند ۷ همین گزارش).

۹- دارائیهای ثابت و موجودی مواد و کالا، در قبال زیانهای احتمالی از پوشش بیمه ای مناسب و کافی برخوردار نمی باشد.



شرکت کارخانجان تولیدی تهران (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (۱۵۱مه)

۱۰- اقدامات شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سنوات گذشته، تا

تاریخ این گزارش، به نتیجه نهائی نرسیده است.


موسسه حسابرسی و خدمات مالی و مدیریت

ایران مشهود (حسابداران رسمی)

محمد رضا کلچین پور
شماره عضویت ۸۰۰۰۶۷۱

سید محمد میر آفتاب پور
شماره عضویت ۸۰۰۷۹۹

تاریخ: ۶ دی ماه ۱۳۹۳



شرکت کارخانجات تولیدی تهران
(سهامی عام)

شماره: No. :

تاریخ: Date:

Karkhanejat Towlidi Tehran

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران

صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

هیات مدیره

بالاحترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران مربوط به دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ تقدیم می گردد، اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی بشرح زیرمی باشد:

شماره صفحه

- ۱- ترازنامه ۲
- ۲- صورت سود و زیان ۳
- ۱-۲: گردش حساب زیان انباشته ۳
- ۳- صورت جریان وجوه نقد ۴
- ۴- یادداشت های توضیحی: ۵
- الف: تاریخچه فعالیت ۵
- ب: مبنای تهیه صورتهای مالی ۵
- پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری ۵ الی ۶
- ت: یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی ۷ الی ۳۲

صورت های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۹/۲۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

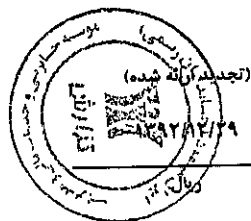
ردیف	امضاء هیات مدیره	تاریخ
۱	آقای محمود داوطلب به نمایندگی از شرکت انبارهای عمومی و گمرکی ایران	رئیس هیات مدیره
۲	آقای کاظم امانی قدیم به نمایندگی از شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	نایب رئیس هیات مدیره و مدیر عامل
۳	آقای مسعود رجبی پسیخانی به نمایندگی شرکت عمران و ساختمان ترازی ریز	عضو هیات مدیره
۴	آقای مجید مجیدی به عنوان نماینده صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیات مدیره
۵	آقای مجید رضوی به نمایندگی از شرکت توسعه صنعتی ایران	عضو هیات مدیره



شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳



(تجدید ارائه شده)

دارائیهها	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	ریال
دارائیههای جاری :						بدهیهای جاری :			
موجودی نقد	۵	۳,۴۶۰,۰۶۴,۲۷۶		۱,۹۸۱,۸۴۳,۶۴۵		حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۱۴	۸,۶۰۱,۴۱۸,۸۲۳	
حسابها و اسناد دریافتنی	۶	۲,۱۵۱,۸۱۰,۸۱۴		۵۲۹,۲۰۹,۱۳۱		سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۱۵	۱۹۷,۹۸۱,۵۵۵,۹۹۰	
سایر حسابها و اسناد	۷	۱۳,۴۲۸,۸۰۹,۹۹۱		۹,۳۶۸,۸۰۲,۱۶۵		پیش دریافتها	۱۶	۷,۸۰۹,۰۵۷,۳۷۶	
موجودی مواد و کالا	۸	۴۵,۳۱۰,۷۴۲,۵۲۶		۴۳,۸۰۱,۹۰۶,۹۳۰		ذخیره مالیات	۱۷	.	
پیش پرداختها	۹	۱,۲۳۳,۰۶۲,۷۶۸		۹۴۷,۷۲۱,۲۲۲		سود سهام پرداختنی	۱۸	۱,۰۷۶,۰۹۴,۰۴۱	
جمع دارائیههای جاری		۶۵,۵۸۴,۴۹۰,۳۷۵		۵۶,۶۲۹,۴۸۳,۰۹۳		تسهیلات مالی دریافتی	۱۹	۲۱۹,۱۷۶,۷۸۴,۹۴۰	
دارائیههای غیر جاری :						جمع بدهیهای جاری		۴۳۴,۶۴۴,۹۱۱,۱۷۰	
دارائیههای ثابت مشهود	۱۰	۱۰,۹۸۱,۹۶۰,۴۶۵		۱۱,۷۷۴,۶۷۸,۷۹۶		بدهیهای غیر جاری :			
دارائیههای نامشهود	۱۱	۹۱۸,۴۸۰,۵۷۴		۹۵۲,۲۱۹,۴۳۲		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۱۲,۸۷۲,۷۳۹,۱۵۵	
سرمایه گذارهای بلند مدت	۱۲	۳۴,۸۲۲,۵۵۲		۳۴,۸۲۲,۵۵۲					
سایر دارائیهها	۱۳	۲۲۴,۸۰۰,۰۰۰		۷۴,۳۰۰,۰۰۰					
جمع دارائیههای غیر جاری		۱۲,۱۶۰,۰۶۳,۵۹۱		۱۲,۸۳۶,۰۲۰,۷۸۰		جمع بدهیهای غیر جاری		۱۲,۸۷۲,۷۳۹,۱۵۵	
						جمع بدهیها		۴۴۷,۵۱۷,۶۵۰,۳۲۵	
						حقوق صاحبان سهام :			
						سرمایه (۶۳/۰۰۰/۰۰۰ سهم یک هزار ریالی)	۲۱	۶۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						اندوخته قانونی	۲۲	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						سایر اندوخته ها	۲۳	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
						زیان انباشته		(۴۵۵,۷۷۳,۰۹۶,۳۵۹)	
						جمع حقوق صاحبان سهام		(۳۳۶,۱۱۹,۹۰۸,۵۳۲)	
جمع دارائیهها		۷۷,۷۴۴,۵۵۳,۹۶۶		۶۹,۴۶۵,۵۰۳,۸۷۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۷۷,۷۴۴,۵۵۳,۹۶۶	
								۶۹,۴۶۵,۵۰۳,۸۷۳	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال	
۲۴ فروش خالص	۵۰,۸۳۶,۳۶۹,۲۵۳	۵۵,۰۹۸,۰۸۸,۲۲۴	۱۳۳,۶۰۷,۴۶۹,۹۸۸	
۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۵۲,۰۸۲,۴۷۰,۵۱۰)	(۴۹,۳۸۶,۱۹۶,۴۶۹)	(۱۲۶,۹۵۱,۱۱۹,۷۲۲)	
سود (زیان) ناخالص	(۱,۲۴۶,۱۰۱,۲۵۷)	۵,۷۱۱,۸۹۱,۷۵۵	۶,۶۵۶,۳۵۰,۲۶۶	
۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۶,۸۲۴,۷۹۷,۲۳۳)	(۴,۹۳۱,۱۷۴,۳۶۸)	(۱۱,۹۵۹,۱۱۷,۹۴۵)	
۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۱۵,۳۴۹,۴۷۵,۷۷۳)	(۱۳,۵۴۴,۶۹۷,۲۲۳)	(۱۵,۸۱۷,۳۶۷,۵۹۴)	
	(۲۲,۱۷۴,۲۷۳,۰۰۶)	(۱۸,۴۷۵,۸۷۱,۵۹۱)	(۲۷,۷۷۶,۴۸۵,۵۳۹)	
زیان عملیاتی	(۲۳,۴۲۰,۳۷۴,۲۶۳)	(۱۲,۷۶۳,۹۷۹,۸۳۶)	(۲۱,۱۲۰,۱۳۵,۲۷۳)	
۲۸ هزینه های مالی	(۱۰,۲۰۱,۷۱۶,۸۶۵)	(۱۵,۱۲۱,۲۸۳,۰۸۲)	(۲۵,۰۶۰,۶۸۶,۹۳۰)	
۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	(۳۱,۰۹۶,۶۹۹)	۳۲۴,۰۸۹,۶۵۵	۱,۰۹۱,۳۱۱,۵۵۱	
	(۱۰,۲۳۲,۸۱۳,۵۶۴)	(۱۴,۷۹۷,۱۹۳,۴۲۷)	(۲۳,۹۶۹,۳۷۵,۴۷۹)	
زیان خالص	(۳۳,۶۵۳,۱۸۷,۸۲۷)	(۲۷,۵۶۱,۱۷۳,۲۶۳)	(۴۵,۰۸۹,۵۱۰,۶۵۲)	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

زیان خالص	(۳۳,۶۵۳,۱۸۷,۸۲۷)	(۲۷,۵۶۱,۱۷۳,۲۶۳)	(۴۵,۰۸۹,۵۱۰,۶۵۲)
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره	(۴۲۰,۶۵۵,۷۹۹,۵۶۹)	(۳۶۲,۹۹۷,۰۸۰,۰۷۱)	(۳۶۲,۹۹۷,۰۸۰,۰۷۱)
تعدیلات سنواتی	(۱,۴۶۴,۱۰۸,۹۶۳)	(۲۰,۶۴۹,۷۴۵,۰۷۵)	(۱۴,۰۳۳,۳۱۷,۸۰۹)
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده	(۴۲۲,۱۱۹,۹۰۸,۵۳۲)	(۳۸۳,۶۴۶,۸۲۵,۱۴۶)	(۳۷۷,۰۳۰,۳۹۷,۸۸۰)
زیان انباشته در پایان سال / دوره مالی	(۴۵۵,۷۷۳,۰۹۶,۳۵۹)	(۴۱۱,۲۰۷,۹۹۸,۲۰۹)	(۴۲۲,۱۱۹,۹۰۸,۵۳۲)

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به زیان دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(تجدید ارائه شده)

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال

فعالیت های عملیاتی :

۳۱	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی	(۲۵,۰۳۳,۰۲۹,۸۶۴)	(۳,۶۶۶,۱۶۱,۶۳۴)	(۲,۱۴۵,۹۴۹,۴۹۴)
	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین			
	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانکها	۲۳,۲۰۹,۹۷۲	۱۳۲,۸۸۱,۰۹۱	۱۹۰,۱۴۴,۷۲۸
	سود و کارمزد پرداختی	(۷۵,۶۰۹,۴۷۷)	(۳,۰۷۱,۵۰۰)	(۶,۰۷۲,۵۰۰)
	سود پرداختی به شرکتهای عضو گروه	.	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سود سهام پرداختی	.	.	(۷,۸۰۴,۱۱۶)
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۵۲,۳۹۹,۵۰۵)	(۴,۸۷۰,۱۹۰,۴۰۹)	(۴,۸۲۳,۷۳۱,۸۷۸)

فعالیت های سرمایه گذاری :

	وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	(۳۹۹,۱۲۰,۰۰۰)	(۱,۰۶۳,۵۷۴,۰۰۰)
	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	.	۷۰۷,۵۴۷,۱۷۰	۷۰۷,۵۴۷,۱۷۰
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۴۳۶,۳۵۰,۰۰۰)	۳۰۸,۴۲۷,۱۷۰	(۳۵۶,۰۲۶,۸۳۰)
	جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی	(۲۵,۵۲۱,۷۷۹,۳۶۹)	(۸,۲۲۷,۹۲۴,۸۷۳)	(۷,۳۲۵,۷۰۸,۲۰۲)

فعالیت های تأمین مالی :

	وجه دریافتی از شرکت های عضو گروه	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۳,۹۷۳,۰۷۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی	۲۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۹۳,۹۷۳,۰۷۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد	۱,۴۷۸,۲۳۰,۶۳۱	(۱,۶۳۳,۹۵۱,۷۹۵)	(۴,۳۲۵,۷۰۸,۲۰۲)
	مانده وجه نقد در آغاز سال / دوره	۱,۹۸۱,۸۴۳,۶۴۵	۶,۳۰۷,۵۰۹,۶۱۶	۶,۳۰۷,۵۵۱,۸۴۷
	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره	۳,۴۶۰,۰۶۴,۲۷۶	۴,۶۷۳,۵۵۷,۸۲۱	۱,۹۸۱,۸۴۳,۶۴۵
۳۲	مبادلات غیر نقدی	.	۲۱,۴۲۷,۸۹۹,۸۳۸	۳۴,۶۴۵,۱۶۰,۴۰۶

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



(۱) تاریخچه فعالیت

(۱-۱) کلیات

شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران در تاریخ سیزدهم آبان ماه سال ۱۳۳۶ طی شماره ۵۸۱۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در یمن ماه سال ۱۳۷۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. لیکن طی نامه شماره ۱۳۰/۱۰۹۵۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۷ به شرکت اعلام گردیده که حسب مصوبه ۲۶ شهریورماه ۱۳۸۷ هیئت پذیرش اوراق بهادار به علت عدم تداوم شرایط پذیرش از تاریخ یکم آبانماه ۱۳۸۷ از بورس خارج گردیده است. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج) جنب شرکت ایران خودرو واقع است.

(۱-۲) فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از ایجاد کارخانجات و پارکهای صنعتی، بهره برداری از کارخانجات، صدور و فروش محصولات آن در داخل و خارج کشور و واردات و فروش مواد اولیه و ماشین آلات مورد لزوم و مشارکت با اشخاص حقیقی و یا حقوقی و چاپ و انتشار و توزیع اوراق مشارکت به هر نحو و شکلی که مصلحت باشد و سایر عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۶۹۹۴ مورخ ۱۳۳۵/۲/۱۹ که توسط اداره کل صنایع و وزارت اقتصاد و وقت صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۲۰۰ تن در ۱۲ واحد تولیدی در سال ۱۳۳۹ آغاز شده است.

(۱-۳) موضوع اصلی فعالیت شرکت

موضوع اصلی فعالیت شرکت عبارت از تولید انواع محصولات سراجی، شمع، نایلون و کفیوش بوده و محصولات عمده آن بشرح یادداشت ۳-۲۵ میباشد.

(۱-۴) وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
۳۸	۶۳	۳۱	کارکنان دائم
۱۴۲	۱۳۹	۱۴۰	کارکنان موقت
۱۸۰	۲۰۲	۱۷۱	

کاهش و تعدیل نیرو به علت بازنشستگی کارکنان بوده است.

(۲) تداوم فعالیت و برنامه های

شرکت در حال حاضر مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و نظر به توانایی ها و مزیت های بالقوه موجود در شرایط اقتصادی و اجتماعی فعلی سیاست کلی شرکت جذب نقدینگی از سهامداران و سرمایه گذاران جهت افزایش تولید و بهره وری و دسترسی به بازار های کشورهای آسیای میانه و رسیدن به سود عملیاتی در کوتاه ترین زمان ممکن و نهایت تثبیت سود آوری و دست یابی به اهداف بلند مدت جهت افزایش ارزش منافع سهامداران می باشد.

(۳) مبنای تهیه صورتهای مالی :

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی 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 مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ما به التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میگردد. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

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



۴-۲ سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی میگردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

۴-۳ داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید 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 بمنظور 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 بر آوردی داراییهای مربوطه (با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخهای زیر محاسبه می شود.

نرخ استهلاک	دارایی	روش استهلاک
۷.۸ و ۱۰ درصد	ساختمان	نزولی
۱۰ و ۱۵ ساله و ۸ و ۱۰ درصد	ماشین آلات	نزولی و خط مستقیم
۱۵ ساله و ۱۲ و ۱۳ درصد	تاسیسات	نزولی و خط مستقیم
۳۰ و ۳۵ و ۲۵ درصد	وسایط نقلیه	نزولی
۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات	خط مستقیم
۴ ساله	ابزار آلات	خط مستقیم
۴ ساله و ۱۵ درصد	قالیها و سیلندرها	نزولی و خط مستقیم
۵ ساله	مستحقات	خط مستقیم

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هریک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار و یا هر علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۴-۴ تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه، بر اساس نرخ برابری ریال (به عنوان واحد پول عملیاتی) در تاریخ معامله ثبت میشود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تبدیل ارز در تاریخ تراز نامه به استثناء تفاوت ناشی از تسعیر قابل احتساب به بهای تمام شده داراییهای واجد شرایط به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش میگردد.

۴-۵ مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل احتساب به ساخت داراییهای واجد شرایط است.

۴-۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت کارکنان محاسبه و در حسابها منظور گردیده است.



۵) موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۹۰۵,۱۸۷,۶۸۴	۳,۲۴۷,۶۷۱,۹۱۵	موجودی نزد بانکها-ریالی
۷۵,۲۲۲,۷۰۱	۷۵,۲۲۲,۷۰۱	موجودی نزد بانکها-ارزی
.	۲,۸۹۰,۰۰۰	موجودی صندوق ریالی
۸۰,۷۶۰	۸۰,۷۶۰	موجودی صندوق ارزی (دلار - یورو)
.	۱۳۰,۸۴۶,۴۰۰	تنخواه گردان
۱,۹۸۰,۴۹۱,۱۳۵	۳,۴۵۸,۷۱۱,۷۷۶	جمع
۱,۳۵۲,۵۰۰	۱,۳۵۲,۵۰۰	تعبیر و اوراق بهادار
۱,۹۸۱,۸۴۳,۶۳۵	۳,۴۶۰,۰۶۴,۲۷۶	

۶) حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	پادداشت
ریال	ریال	ریال
.	۱,۱۸۱,۳۲۷,۵۴۴	۶-۱
(۶۹۵,۶۸۶,۳۲۰)	.	اسناد دریافتنی تجاری-ریالی
۴۸۵,۶۴۱,۲۲۴	.	کسر میشود پیش دریافت ها
۵۲۹,۲۰۹,۱۳۱	(۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳)	۶-۲
۱,۶۶۶,۱۶۹,۵۹۰	۲,۱۴۵,۵۸۹,۶۵۳	حسابهای دریافتنی تجاری:
۲,۱۵۱,۸۱۰,۸۱۴	۲,۶۳۱,۲۲۰,۸۷۷	اشخاص-ریالی
		جمع کل

۶-۱) اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	مانده
	ریال	ریال	
.	۵۹۳,۴۶۰,۰۰۰	.	۵۹۳,۴۶۰,۰۰۰
.	۵۸۷,۸۶۷,۵۴۴	.	۵۸۷,۸۶۷,۵۴۴
.	۱,۱۸۱,۳۲۷,۵۴۴	.	۱,۱۸۱,۳۲۷,۵۴۴

لشگر حسین نژاد
امینی شایان
جمع

۶-۲) مانده حساب اشخاص - ریالی در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده
ریال	ریال	ریال
۱۸۸,۸۱۹,۴۶۵	۹۷۵,۳۲۷,۸۱۲	۹۷۵,۳۲۷,۸۱۲
۳,۸۲۶,۲۰۰	۱۴۶,۲۵۱,۲۰۰	۱۴۶,۲۵۱,۲۰۰
.	۱۰۸,۱۵۶,۸۷۶	۱۰۸,۱۵۶,۸۷۶
۷۱,۴۱۰,۳۹۹	۷۱,۴۱۰,۳۹۹	۷۱,۴۱۰,۳۹۹
۵۴,۰۳۱,۳۲۷	.	۵۴,۰۳۱,۳۲۷
.	(۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳)	۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳
۳۱۰,۹۹۱,۹۶۶	.	۳۱۰,۹۹۱,۹۶۶
۱,۶۶۶,۱۶۹,۵۹۰	(۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳)	۲,۱۴۵,۵۸۹,۶۵۳

رضوان تهمازف (معادل ۳۲۲,۵۱۱ دلار)
قوامی برات
آبیاری علی اصغر
کوزا مرادف
شرکت مزین خودرو
سایب آذین
سایر

جمهوری اسلامی ایران

وزارت امور اقتصادی و دارایی

سازمان امور مالیاتی

دفتر امور مالیاتی

شماره: ۲۱۱/۱۲/۲۹

تاریخ: ۱۳۹۲/۱۲/۲۹



(۷) سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۱,۵۸۹,۵۲۳,۶۵۸	۱,۶۱۱,۱۳۰,۳۳۳	۰	۱,۶۱۱,۱۳۰,۳۳۳	۷-۱	بدهی کارکنان
۵,۸۸۱,۲۲۵,۰۴۴	۹,۹۱۹,۶۲۶,۱۹۵	(۴,۲۲۷,۳۱۶,۳۷۳)	۱۴,۱۴۶,۹۴۲,۵۶۸	۷-۲	سایر اشخاص
۱,۸۹۸,۰۵۳,۴۶۳	۱,۸۹۸,۰۵۳,۴۶۳	(۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴)	۸,۸۰۳,۵۰۹,۲۵۷	۷-۳	جایزه صادراتی معوق
۹,۳۶۸,۸۰۲,۱۶۵	۱۳,۴۲۸,۸۰۹,۹۹۱	(۱۱,۱۳۲,۷۷۲,۱۶۷)	۲۴,۵۶۱,۵۸۲,۱۵۸		

(۷-۱) مانده بدهی کارکنان در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰	۴۵۱,۵۰۰,۰۰۰		وام کارکنان
۲۷۴,۰۲۹,۷۹۳	۳۴۰,۷۶۰,۹۵۰		علی الحساب کارکنان
۹۰۵,۱۹۶,۰۵۵	۱,۰۱۵,۴۶۷,۶۴۱	۷-۱-۱	بدهی متفرقه کارکنان
۸,۰۹۷,۸۱۰	۲۸,۲۰۱,۷۴۲		سایر
۱,۶۶۳,۸۲۳,۶۵۸	۱,۸۳۵,۹۳۰,۳۳۳		جمع
(۷۴,۳۰۰,۰۰۰)	(۲۲۴,۸۰۰,۰۰۰)		حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۱۳)
۱,۵۸۹,۵۲۳,۶۵۸	۱,۶۱۱,۱۳۰,۳۳۳		

(۷-۱-۱) مبلغ عمده بدهی متفرقه کارکنان مربوط به پرداخت سنوات به پرسنلی می باشد که هنوز با شرکت قطع همکاری ننموده اند.

(۷-۲) مانده حساب سایر اشخاص (غیر تجاری) بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۲,۴۶۲,۳۸۵	۵۲,۴۶۲,۳۸۵	(۵۹۳,۰۳۱,۹۴۲)	۶۴۵,۴۹۴,۳۲۷	۷-۲-۱	بدهکاران معوق و سنواتی
۵,۸۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۹,۸۶۷,۱۶۳,۸۱۰	(۳,۶۳۴,۲۸۴,۴۳۱)	۱۳,۵۰۱,۴۴۸,۲۴۱	۷-۲-۲	بدهکاران متفرقه
۵,۸۸۱,۲۲۵,۰۴۴	۹,۹۱۹,۶۲۶,۱۹۵	(۴,۲۲۷,۳۱۶,۳۷۳)	۱۴,۱۴۶,۹۴۲,۵۶۸		

(۷-۲-۱) مانده حساب بدهکاران معوق به مبلغ ۶۴۵ میلیون ریال عمدتاً از سنوات قبل انتقال یافته و جهت آنها مبلغ ۵۹۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.



۷-۲-۲) مانده حساب بدهکاران متفرقه بشرح زیرقابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۲,۶۰۶,۱۴۴,۷۵۰	.	۵۲,۶۰۶,۱۴۴,۷۵۰	۷-۲-۲-۱	شرکت گستر تجارت پارس سبا
۱,۴۵۳,۱۹۵,۱۹۳	۲,۹۲۲,۰۶۸,۰۶۰	.	۲,۹۲۲,۰۶۸,۰۶۰	۷-۲-۲-۲	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده
۷۶۶,۰۴۵,۰۰۰	.	.	.		حجت محمد تقی متین پور
۴۵۱,۵۷۷,۳۳۶	۴۵۱,۵۷۷,۳۳۶	.	۴۵۱,۵۷۷,۳۳۶		محمدصادق حاج ملاعلی کنی
۴۱۷,۱۵۶,۸۵۰	۴۱۷,۱۵۶,۸۵۰	.	۴۱۷,۱۵۶,۸۵۰		شرکت پیام صنعت آریا
۲۳۵,۳۵۰,۸۰۰	۲۳۵,۳۵۰,۸۰۰	.	۲۳۵,۳۵۰,۸۰۰		سعید آتشباری
۲۱۰,۴۲۲,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۲۲,۰۰۰	(۲,۹۵۷,۱۳۶,۴۸۴)	۳,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴	۷-۲-۲-۳	اسناد و اخواست شده
۲۰۷,۵۹۳,۴۸۳	۲۰۷,۵۹۳,۴۸۳	.	۲۰۷,۵۹۳,۴۸۳		شراره عرفان
۱۶۷,۸۵۶,۴۰۰	۱۶۷,۸۵۶,۴۰۰	.	۱۶۷,۸۵۶,۴۰۰		سازمان امور مالیاتی - عملکرد
۱۳۱,۳۹۷,۴۹۶	۱۳۱,۳۹۷,۴۹۶	.	۱۳۱,۳۹۷,۴۹۶		شرکت درخشان تهران
۱۱۸,۶۱۷,۷۱۵	۱۱۸,۶۱۷,۷۱۵	.	۱۱۸,۶۱۷,۷۱۵		علیرضا نیلی
۱۱۸,۵۰۱,۰۱۶	۱۱۸,۵۰۱,۰۱۶	.	۱۱۸,۵۰۱,۰۱۶		فیلولو کالای شرق
۱۰۰,۳۶۵,۵۴۵	۱۰۰,۳۶۵,۵۴۵	(۵۸,۸۰۰,۱۰۱)	۱۵۹,۱۶۵,۶۴۶		بنیاد مستضعفان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سپرده ضمانتنامه ها
۸۵,۱۸۲,۴۷۶	۸۵,۱۸۲,۴۷۶	.	۸۵,۱۸۲,۴۷۶		بیجه دانا
۷۴,۵۴۴,۴۸۲	۷۴,۵۴۴,۴۸۲	.	۷۴,۵۴۴,۴۸۲		فیروز کهن
۶۳,۹۲۷,۷۹۴	۶۳,۹۲۷,۷۹۴	.	۶۳,۹۲۷,۷۹۴		بیجه توسعه
۵۰,۰۴۶,۳۰۰	۵۰,۰۴۶,۳۰۰	.	۵۰,۰۴۶,۳۰۰		بدهکاران ارزی
۴۹,۱۱۴,۲۹۷	۴۹,۱۱۴,۲۹۷	.	۴۹,۱۱۴,۲۹۷		شرکت بهنوش ایران
۴۰,۶۸۶,۸۳۶	۲۷,۰۰۰,۰۰۰	.	۲۷,۰۰۰,۰۰۰		حسن خرمسند مودب
۴۰,۳۸۸,۲۹۲	۴۰,۳۸۸,۲۹۲	.	۴۰,۳۸۸,۲۹۲		سید مسعود مرتضوی
۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۸,۰۰۰,۰۰۰		سپا طوس
۳۷,۹۴۵,۲۰۰	۳۷,۹۴۵,۲۰۰	.	۳۷,۹۴۵,۲۰۰		شرکت توان نوسن خودرو
۳۷,۲۶۵,۶۴۷	۳۷,۲۶۵,۶۴۷	.	۳۷,۲۶۵,۶۴۷		شرکت تولیدی کفش نهرین
۲۸,۰۳۶,۲۵۵	۲۸,۰۳۶,۲۵۵	.	۲۸,۰۳۶,۲۵۵		شرکت ترمه آبیگ
۲۴,۲۲۹,۶۳۶	۲۴,۲۲۹,۶۳۶	.	۲۴,۲۲۹,۶۳۶		شرکت کالا گسترنگین
۲۲,۸۱۷,۲۴۸	۲۵,۰۶۷,۲۴۸	.	۲۵,۰۶۷,۲۴۸		سایر سپرده ها
۲۰,۶۴۳,۳۰۱	۲۰,۶۴۳,۳۰۱	.	۲۰,۶۴۳,۳۰۱		شرکت بازرگانی شکوه فیهیم
۱۳,۹۳۰,۱۴۴	۱۳,۹۳۰,۱۴۴	.	۱۳,۹۳۰,۱۴۴		شعبه ۲۸ تامین اجتماعی
۸,۲۲۶,۵۴۸	۸,۲۲۶,۵۴۸	(۳۵,۹۶۲,۳۲۵)	۴۴,۱۸۸,۸۷۳		بیجه البرز
۲,۹۱۳,۰۹۷	۲,۹۱۳,۰۹۷	.	۲,۹۱۳,۰۹۷		تورخیمی کالای قدس
.	.	(۲۵۶,۱۵۳,۱۵۳)	۲۵۶,۱۵۳,۱۵۳		شرکت برنز
.	.	(۲۰۹,۹۲۷,۶۷۴)	۲۰۹,۹۲۷,۶۷۴		صنایع ملی ایران
.	.	(۹۷,۵۸۷,۹۲۰)	۹۷,۵۸۷,۹۲۰		علیرضا اخوت
۷۱۲,۷۷۶,۲۷۲	۶۵۳,۶۴۱,۶۴۲	(۱۸,۷۱۶,۷۷۶)	۶۷۲,۳۵۸,۴۱۶		سایر اقلام
۵۵,۸۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۵۹,۸۶۷,۱۶۳,۸۱۰	(۳,۶۳۴,۲۸۴,۴۲۱)	۶۳,۵۰۱,۴۴۸,۲۴۱		کسر میشود سایر اسناد پرداختنی (یادداشت ۱۵-۳)
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		
۵,۸۲۸,۷۶۲,۶۵۹	۹,۸۶۷,۱۶۳,۸۱۰	(۳,۶۳۴,۲۸۴,۴۲۱)	۱۳,۵۰۱,۴۴۸,۲۴۱		

۷-۲-۲-۱) مبلغ ۵۰ میلیارد ریال بابت طبق یادداشت ۱۵-۳ تهاثر می گردد چک مربوطه در آبان ماه ۹۳ از سوی شرکت پارس سبا عودت داده شده است و مابقی مبلغ مربوط به بدهی شرکت فوق در خصوص تبدیل نرخ ارز بوده است.



شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۷-۲-۲ مانده حساب مالیات و عوارض ارزش افزوده شرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال ۹۳
۹,۵۰۲,۸۳۳	۱,۴۵۳,۱۹۵,۱۹۳	مالیات و عوارض ارزش افزوده دریافتنی
۱,۴۴۳,۶۹۲,۳۶۰	۲,۹۸۹,۳۳۶,۳۲۵	مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختنی
.	(۱,۵۲۰,۴۶۳,۴۵۸)	
۱,۴۵۳,۱۹۵,۱۹۳	۲,۹۲۲,۰۶۸,۰۶۰	مانده در پایان سال

۷-۲-۳ مانده حساب اسناد و اخواست شده تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مبلغ	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مصطفی حسین زاده
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰)	۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت گلستان امیداشکان
.	۶۵,۴۳۲,۰۰۰	.	۶۵,۴۳۲,۰۰۰	شرکت طلوع فرزانه
.	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	.	۴۴,۵۰۰,۰۰۰	محمد نقی حجت
.	۵۰۰,۰۰۰	.	۵۰۰,۰۰۰	ایران نگار
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	(۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت الماس تجارت منفرد
۶۵,۴۳۲,۰۰۰	.	(۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰)	۵۷۹,۴۰۰,۰۰۰	شرکت ریگزاران
.	.	(۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کالاگسترنگین تهران
۴۴,۵۰۰,۰۰۰	.	(۱۸۳,۷۳۶,۴۸۴)	۱۸۳,۷۳۶,۴۸۴	داود ماه گرفته
.	.	(۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	عباس خراسانی
۵۰۰,۰۰۰	.	(۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰)	۱۵۴,۰۰۰,۰۰۰	حمیدرضا فلاح
۲۱۰,۴۳۲,۰۰۰	۱,۰۱۰,۴۳۲,۰۰۰	(۲,۹۵۷,۱۳۶,۴۸۴)	۲,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴	

پیگیری کلیه اسناد و اخواست شده جزو تکالیف هیات مدیره قرار گرفته و در شش ماهه دوم سال مالی ۹۳ در مرحله پیگیری توسط واحد حقوقی می باشد.

۷-۳ مانده حساب جایزه صادراتی معوق بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات	مانده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱,۰۶۷,۹۵۳,۴۶۴	۱,۰۶۷,۹۵۳,۴۶۴	.	۱,۰۶۷,۹۵۳,۴۶۴	۷-۳-۱ سازمان بازرگانی استان تهران
۸۳۰,۰۹۹,۹۹۹	۸۳۰,۰۹۹,۹۹۹	.	۸۳۰,۰۹۹,۹۹۹	۷-۳-۱ گمرک جمهوری اسلامی ایران
.	.	(۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴)	۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴	۷-۳-۱ شرکت بازرگانی پتروشیمی
۱,۸۹۸,۰۵۳,۴۶۳	۱,۸۹۸,۰۵۳,۴۶۳	(۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴)	۸,۸۰۳,۵۰۹,۲۵۷	

۷-۳-۱ اقلام فوق بمبلغ ۸/۸۰۳ میلیون ریال در ارتباط با جایزه صادراتی سنوات قبل بوده که شرکت تمامی شرایط احراز دریافت جایزه را دارا بوده و با توجه به تذاتبات شماره ۴۰۰/۱۷۲ مورخ ۱۳۸۶/۰۷/۱۰ وزارت بازرگانی و با عنایت به اینکه مدت وصول آن بستگی به تخصیص بودجه لازم از سوی دولت را دارد که تاکنون وصول نگردیده است، به این منظور مبلغ ۶/۹۰۵ میلیون ریال جهت این حساب ذخیره در نظر گرفته شده است.



(۸) موجودی مواد و کالا

یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
مواد اولیه و بسته بندی	۱۲,۴۳۴,۵۷۸,۰۲۸	۱۳,۶۹۸,۸۵۶,۶۱۸
کالای ساخته شده	۲۲,۳۴۱,۲۸۰,۴۰۳	۱۸,۱۹۴,۸۴۱,۰۲۴
قطعات و لوازم یدکی	۷,۱۰۵,۱۱۵,۵۶۹	۶,۹۲۴,۹۸۱,۶۹۴
خالص مواد اولیه امانی	۴۵,۲۷۲,۵۰۴	۴۵,۲۷۲,۵۰۴
کالای در جریان ساخت	۶,۰۸۵,۶۳۵,۰۱۹	۷,۶۳۹,۰۹۴,۰۸۷
جمع	۴۸,۰۱۱,۸۸۱,۵۲۳	۴۶,۵۰۳,۰۴۵,۹۲۷
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۲,۷۰۱,۱۳۸,۹۹۷)	(۲,۷۰۱,۱۳۸,۹۹۷)
۸-۱	۴۵,۳۱۰,۷۴۲,۵۲۶	۴۳,۸۰۱,۹۰۶,۹۳۰

۸-۱) ذخیره کاهش ارزش موجودیها به مبلغ ۲/۷۰۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۷۰ میلیون ذخیره کاهش ارزش موجودیهای راکد و مبلغ ۹۰۶ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش موجودیهای محصول و مبلغ ۱/۶۲۵ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش کالای در جریان ساخت میباشد.

۸-۲) موجودی های فوق تاسقف ۴۶/۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه - زلزله و آتشفشان بیمه می باشند.

(۹) پیش پرداخت ها

مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
ریال	ریال	ریال	ریال
پیش پرداختها:			
خرید مواد اولیه	۱,۰۹۰,۴۲۶,۸۸۹	۱,۰۹۰,۴۲۶,۸۸۹	۹۶۹,۲۸۷,۱۸۰
بیمه عمر و اموال و آتش سوزی	۱۶۸,۰۹۷,۰۷۹	۱۶۸,۰۹۷,۰۷۹	۲۲,۷۲۵,۶۴۲
ایمن محیط	.	.	۵۱,۵۰۰,۰۰۰
موسسه آموزشی مشاوره ای	۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰	(۹۰۲,۵۰۰,۰۰۰)	.
پیمانکاران	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سایر	۱۰۶,۳۳۸,۸۰۰	.	۶۲,۷۵۷,۸۰۰
	۲,۲۹۷,۳۶۲,۷۶۸	(۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۱۰۶,۲۷۰,۶۴۲
کسر می شود (اسناد پرداختنی تجاری - یادداشت ۱-۱۴)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	.	(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)
کسر می شود (اسناد پرداختنی غیر تجاری - یادداشت ۲-۱۵)	.	.	(۲۷,۵۴۹,۴۰۰)
	۲,۱۶۵,۵۶۲,۷۶۸	(۹۳۲,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۳۳,۰۶۲,۷۶۸
			۹۴۷,۷۲۱,۲۲۲



(۱۰) دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده واستهلاك انباشته دارائیهای ثابت بشرح زیراست:

شرح اقلام	مابده در ابتدای دوره	دارائیهای اضافه شده طی سال مالی	دارائیهای فروخته شده طی سال وتعدیلات	نقل و انتقال	مابده در پایان دوره	استهلاك انباشته - ریال			
						مابده در ابتدای دوره	استهلاك دوره جاری	استهلاك دارائیهای فروخته شده وتعدیلات	مابده در پایان دوره
زمین	۲,۳۳۹,۷۲۵	-	-	-	۲,۳۳۹,۷۲۵	-	-	-	۲,۳۳۹,۷۲۵
ساختمان ومستعدانات	۲,۷۲۶,۶۸۲,۹۵۷	-	-	-	۲,۷۲۶,۶۸۲,۹۵۷	۲,۲۱۶,۶۷۱,۴۰۹	۶۹,۴۶۰,۳۳۲	۲,۷۸۶,۱۲۱,۷۴۱	۱,۴۶۰,۵۵۱,۲۱۶
تاسیسات	۷,۲۲۲,۲۹۲,۲۷۶	۲۵,۳۵۰,۰۰۰	-	-	۷,۲۸۷,۶۴۲,۲۷۶	۴,۶۲۳,۵۸۵,۹۷۲	۱۶۳,۹۳۹,۶۵۲	۴,۷۹۷,۵۲۵,۶۲۴	۲,۳۹۰,۲۱۷,۷۵۲
ماشین آلات	۴۴,۰۶۶,۸۷۳,۵۲۷	-	-	-	۴۴,۰۶۶,۸۷۳,۵۲۷	۴۱,۱۳۸,۵۶۸,۰۷۵	۲۹۷,۰۶۲,۰۰۷	۴۱,۴۳۵,۶۳۱,۰۸۲	۲,۴۲۱,۲۴۲,۴۴۵
قالیهاوسیلندرها	۱۲,۸۶۳,۸۳۶,۵۳۱	۲۹۷,۴۹۵,۰۰۰	(۱۵۸,۸۱۱,۷۹۳)	-	۱۳,۰۰۲,۵۱۹,۷۲۸	۹,۲۲۷,۰۰۴,۳۶۹	۲۹۲,۶۹۹,۷۲۷	۹,۵۱۵,۲۷۸,۹۷۴	۲,۵۸۷,۲۴۰,۷۶۴
ابزارآلات	۱,۸۵۲,۲۷۳,۷۶۶	۷,۹۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۸۶۰,۱۷۳,۷۶۶	۱,۷۵۳,۳۵۷,۲۴۳	۶,۵۳۰,۰۳۷	۱,۷۵۹,۸۸۷,۲۸۰	۱۰۰,۲۸۶,۴۸۶
اثاثه و منصوبات	۳,۳۶۸,۳۵۰,۸۱۲	۸۵,۵۶۰,۰۰۰	-	-	۳,۴۵۳,۹۱۰,۸۱۲	۲,۸۰۱,۳۴۶,۰۲۵	۶۶,۴۶۸,۴۸۳	۲,۸۶۷,۸۱۴,۵۰۸	۴۸۶,۰۹۶,۴۰۶
وسایط نقلیه	۱,۹۰۷,۷۲۰,۹۱۶	-	-	-	۱,۹۰۷,۷۲۰,۹۱۶	۱,۳۳۷,۲۵۹,۷۴۳	۷۸,۴۷۵,۴۲۲	۱,۵۱۵,۲۳۵,۱۶۵	۳۹۱,۹۸۵,۷۵۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۷۵,۹۵۲,۴۷۱,۶۳۲	۴۳۶,۳۰۵,۰۰۰	(۱۵۸,۸۱۱,۷۹۳)	-	۷۶,۲۲۹,۹۶۴,۸۳۹	۶۴,۳۰۷,۷۹۲,۸۳۶	۱,۱۷۴,۶۳۶,۶۶۰	۶۵,۲۷۸,۰۰۴,۳۷۴	۱۰,۹۵۱,۹۶۰,۴۶۵
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	-
	۷۵,۹۸۲,۳۷۱,۶۳۲	۴۳۶,۳۰۵,۰۰۰	(۱۵۸,۸۱۱,۷۹۳)	-	۷۶,۲۵۹,۹۶۴,۸۳۹	۶۴,۳۰۷,۷۹۲,۸۳۶	۱,۱۷۴,۶۳۶,۶۶۰	۶۵,۲۷۸,۰۰۴,۳۷۴	۱۰,۹۸۱,۹۶۰,۴۶۵

(۱۰-۱) اموال، ماشین آلات وتجهیزات شرکت طی دوره مالی موردگزارش بمبلغ ۳۶/۹۵۶ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، ساعقه، زلزله وترکیدگی لوله آب دارای پوشش بیمه ای می باشند.

(۱۰-۲) شرکت علاوه بردارایی های فوق بدلیل استفاده از یک باب ملک تجاری درسنوات قبل واقع درگلوبندک- پاساژیلادارای حق کسب وپیشه وسرقفلی بوده که درزمان فروش قابل شناسایی واعمال درحسابهای می باشد.

(۱۰-۳) افزایش تاسیسات بابت خرید پمپ آب، رله حفاظتی و تابلو وایرنگ شده، قالیها وسیلندرها بابت حکاکی سیلندر های چاپ، ابزارآلات بابت خرید میکرومتر، اثاثه و منصوبات بابت خرید فلش، تلفن، صندوق، یخچال، میز، کامپیوتر، پرینتر، ماشین حساب، مودم میباشد.

(۱۱) داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	نرم افزارهای رایانه ای
۳۳۱,۰۳۹,۹۰۰	۳۳۱,۰۳۹,۹۰۰	حق الامتیاز انشعاب برق
۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	حق الامتیاز خطوط تلفن
۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	حق الامتیاز انشعاب آب
۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	حق الامتیاز انشعاب گاز
۶,۴۳۰,۰۰۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	
۱,۲۰۱,۷۳۵,۱۴۳	۱,۲۰۱,۷۳۵,۱۴۳	
(۲۴۹,۵۱۵,۷۱۱)	(۲۸۳,۲۵۴,۵۶۹)	کسر می شود: استهلاک انباشته نرم افزار های رایانه ای
۹۵۲,۲۱۹,۴۳۲	۹۱۸,۴۸۰,۵۷۴	

(۱۲) سرمایه گذاری های بلندمدت

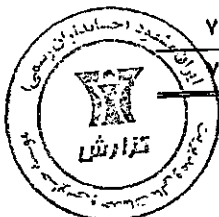
سرمایه گذاری های بلندمدت شامل سرمایه گذاریهای انجام شده در شرکتها بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
خالص	ذخیره کاهش ارزش	ارزش اسمی
ریال	ریال	ریال
۱۲,۴۷۸,۰۰۰	۱۲,۴۷۸,۰۰۰	۳,۰۰۰
۱۰,۳۳۹,۵۵۲	۱۰,۳۳۹,۵۵۲	۶,۸۸۶
۲۲,۸۱۷,۵۵۲	۲۲,۸۱۷,۵۵۲	۵,۵۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۴
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	۵
۱۲,۰۰۵,۰۰۰	۶۷,۰۰۵,۰۰۰	
۳۴,۸۲۲,۵۵۲	۸۹,۸۲۲,۵۵۲	

(۱۳) سایر داراییها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۸۰۰,۰۰۰	
۲۴,۳۰۰,۰۰۰	۲۲۴,۸۰۰,۰۰۰	

حصه بلندمدت وام کارکنان (یادداشت ۷-۱)



۱۴) حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۴,۷۱۷,۸۴۰,۰۲۹	۸,۲۸۷,۵۵۲,۵۷۶	۱۴-۱
۹,۷۹۳,۷۶۸,۰۷۸	۳۱۳,۸۶۶,۲۴۷	۱۴-۲
۱۴,۵۱۱,۶۰۸,۱۰۷	۸,۶۰۱,۴۱۸,۸۲۳	

اسناد پرداختنی تجاری :

اشخاص حقیقی و حقوقی

حسابهای پرداختنی تجاری:

اشخاص حقیقی و حقوقی

۱۴-۱) سرفصل اسناد پرداختنی تجاری بشرح زیر قابل تفکیک است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	عنوان
ریال	ریال	
۱,۱۱۹,۵۰۵,۷۵۰	۱,۴۴۲,۶۴۷,۰۰۰	بادران ایستاتیس کویر یزد
.	۱,۱۵۷,۴۲۸,۶۰۰	تولیدی بازرگانی پویا طاب میهن
.	۹۹۰,۷۹۲,۰۰۰	شرکت پارس شبا هنگ
۴۵۸,۵۰۵,۶۰۰	۷۶۶,۸۴۳,۲۰۰	درین شیمی
.	۶۵۸,۳۸۶,۴۰۰	فولاد صنعت تیراژه
۵۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۴۰۰,۰۰۰	سپهر پلاستیک
۲۳۱,۶۷۵,۰۰۰	۴۶۸,۹۰۹,۰۰۰	لوله مقوایی پیمان گستر
.	۴۲۵,۵۵۶,۱۸۰	هور فلکس
.	۳۷۹,۵۶۶,۰۰۰	بافتینه ملایر
۴۱۰,۲۲۰,۰۰۰	۳۵۱,۱۶۲,۰۰۰	آرمان پژوه ایلینا
۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۳۰۰,۶۰۰	شرکت شیمیائی پودر صنعت آپادانا
.	۲۷۳,۵۹۲,۰۸۰	شرکت بسپار لیا
.	۲۴۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی سلیس
.	۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰	فروشگاه روغن بهران صنعت
.	۱۰۰,۵۴۸,۰۰۰	پیشگام خوش نام ایرانیان
۵۹۲,۶۰۴,۰۰۰	.	ثمین کالای پاسارگاد
۵۸۵,۷۶۵,۷۰۰	.	توسعه صنایع رضا
۵۱۹,۲۶۷,۵۰۰	.	لیان صنعت دیلم
۱۴۰,۸۱۸,۴۷۹	.	بهبود یزد
۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰	.	سامان کالای مازیار
۷۸,۰۰۰	۲۳۶,۴۲۱,۵۱۶	سایر
۴,۸۴۸,۸۴۰,۰۲۹	۸,۴۱۹,۳۵۲,۵۷۶	
(۱۳۱,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۳۱,۸۰۰,۰۰۰)	
۴,۷۱۷,۸۴۰,۰۲۹	۸,۲۸۷,۵۵۲,۵۷۶	

کسر می شود (پیش پرداخت ها - یادداشت ۹)

جمع



۱۴-۲) سرفصل حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۴,۲۸۴,۲۱۰	۵۴,۲۸۴,۲۱۰	شرکت کیان طراحان منسوجات - خرید مواد اولیه
۱۶,۲۳۶,۰۰۰	۱۶,۲۳۶,۰۰۰	شرکت پارس شهابنگ - خرید مواد اولیه
۲۳,۸۰۱,۵۹۰	۲۳,۲۲۷,۲۰۰	هور فلکس - خرید مواد اولیه
۴۳,۲۷۹,۷۱۹,۵۲۸	.	۱۴-۲-۱) شرکت گسترش تجارت پارس سبا - تامین مالی خرید مواد اولیه
۴۲۹,۹۶۲,۵۰۰	.	بادران ایستاتیس کویر یزد - خرید پارچه
۲۱۳,۸۹۹,۸۷۱	.	تولیدی بازرگانی پویا طاب مهین - خرید لوله مقوایی
۱۳۸,۹۷۵,۰۰۰	.	لوله مقوایی پیمان گستر - خرید لوله مقوایی
۵۸,۳۰۰,۰۰۰	.	پیشگام شفق امرتات - خرید مواد اولیه
۳۹,۲۲۰,۰۰۰	.	آرمان پژوه ایلینا - خرید مواد اولیه
۱۰,۲۰۲,۳۲۰	.	گستر چرم کاوه - خرید مواد اولیه
۲۱۰,۶۷,۳۳۷	۲۳۹,۹۱۸,۸۳۷	سایر - خرید مواد اولیه
۴۴,۲۸۵,۶۶۸,۳۵۶	۳۱۳,۸۶۶,۲۴۷	
		کسر می شود:
(۳۴,۴۹۱,۹۰۰,۲۷۸)	.	تسهیلات مالی خرید مواد اولیه - شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۹,۷۹۳,۷۶۸,۰۷۸	۳۱۳,۸۶۶,۲۴۷	

۱۴-۲-۱) مانده حساب شرکت پارس سبا طبق نامه شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی به حساب شرکت مربوطه منتقل گردید.

۱۵) سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹۲,۸۵۳,۷۸۶,۴۲۷	۱۳۶,۲۱۷,۷۶۹,۱۱۹	۲۵و۱۵-۱) بدهی به شرکتهای گروه:
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
		بازرگانی صندوق بازنشستگی
		سایر پستانکاران:
۱۱,۸۸۰,۱۳۲,۴۲۵	۱۲,۶۸۸,۴۹۷,۹۱۳	۱۵-۲) سایر پستانکاران متفرقه
۱۲,۲۲۵,۴۲۳,۲۶۳	۱۴,۰۸۳,۳۰۰,۷۸۴	۱۵-۳) اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲,۸۹۱,۱۹۱,۵۹۷	۱,۹۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۱۵-۴) ذخایر
۶۵۸,۳۸۲,۵۰۷	۵۹۷,۱۸۱,۸۲۶	۱۵-۵) سپرده های پرداختنی
۲,۰۰۰,۵۵۱,۷۵۷	۲,۰۹۸,۹۴۶,۸۴۷	حق بیمه های پرداختنی
۲۱۴,۵۸۲,۴۹۵	۲۱۴,۵۸۲,۴۹۵	عوارض آموزش و پرورش
۳۵۸,۳۶۶,۸۴۰	۱۲۴,۸۶۰,۵۳۲	مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۳۰,۲۲۸,۵۳۰,۸۸۴	۳۱,۷۶۳,۷۸۶,۸۷۱	جمع بدهی به سایر پستانکاران
۱۲۶,۰۸۲,۳۱۷,۳۱۱	۱۹۷,۹۸۱,۵۵۵,۹۹۰	

۱۵-۱) مبلغ ۳ میلیارد ریال اشتباها در سال مالی ۹۲ به حساب شرکت سرمایه گذاری بازنشستگی ثبت گردیده بود که در سال مالی ۹۳ اصلاح طبقه بندی گردید و به حساب بازرگانی صندوق بازنشستگی منظور گردید.



شرکت سهامی عام کارخانجات تولیدی تهران
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵-۲) مانده حساب سایرستانکاران متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
		ریال	ریال
سازمان بازنشستگی کشوری	۱-۲-۱۵ و ۳۵	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
مطالبات کارکنان	۲-۲-۱۵	۲,۷۳۱,۳۹۶,۱۹۴	۲,۲۶۶,۲۴۲,۸۱۹
ملی گاز ایران		۷۷۶,۰۴۶,۰۰۰	۷۷۶,۰۴۶,۰۰۰
وزارت آموزش و پرورش		۵۳۴,۳۱۵,۶۱۲	۵۳۴,۳۱۵,۶۱۲
بنیاد مستضعفان و شرکتهای تابعه	۲-۲-۱۵	۳۳۷,۵۲۳,۹۱۷	۳۳۷,۵۲۳,۹۱۷
تعمازاف رفهوان		۲۸۴,۵۲۲,۳۴۷	
سازمان بورس اوراق بهادار تهران		۲۲۵,۴۱۶,۶۶۷	۲۲۵,۴۱۶,۶۶۷
شرکت دیرپاشیمی		۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
بیمه دانا		۲۲۱,۹۴۱,۹۴۷	۱۸۸,۶۹۴,۲۵۳
علی شایقی		۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تامین سرمایه امین		۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	.
شرکت لوله سازی اهواز		۱۵۳,۳۸۰,۸۲۶	۱۵۳,۳۸۰,۸۲۶
شرکت سپهر پلاستیک - خرید مواد اولیه		۱۵۳,۱۳۰,۴۵۵	۱۵۳,۱۳۰,۴۵۵
بازرگانی پتروشیمی - خرید مواد اولیه		۱۴۷,۴۱۷,۹۱۸	۱۴۷,۴۱۷,۹۱۸
کورج سرویس		۹۹,۱۲۰,۰۰۰	.
بازرگانی قارونی		۸۰,۱۳۵,۱۱۰	۸۰,۱۳۵,۱۱۰
ایران خودرو		۷۸,۴۶۱,۸۱۴	۷۸,۴۶۱,۸۱۴
محمدي کمال *		۷۴,۵۱۷,۲۰۰	۷۴,۵۱۷,۲۰۰
باطری سازی نیرو		۵۰,۴۱۷,۱۳۷	۵۰,۴۱۷,۱۳۷
جمعشیدی پرویز		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
آب و فاضلاب شهرک غرب تهران		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعت گستران امرتات		۱۸,۶۰۰,۰۰۰	.
کوزه گر حسین		.	۱۴۰,۹۵۰,۰۰۰
سازمان املاک و اموال بنیاد مستضعفان		.	۷۲,۰۰۰,۰۰۰
سایر		۱,۰۵۷,۱۴۴,۶۶۹	۹۸۱,۴۸۲,۵۹۷
جمع		۱۲,۶۸۸,۴۹۷,۹۱۳	۱۱,۸۸۰,۱۳۲,۴۲۵

- ۱۵-۲-۱) مبلغ دریافتی از سازمان بازنشستگی در سنوات قبل بابت پرداخت بخشی از بدهی وام دریافتی از بانک توسعه صادرات میباشد.
- ۱۵-۲-۲) مبلغ مطالبات کارکنان بابت طلب پرسنل بازنشسته و مستغنی سال مالی ۹۲ و ۹۳ میباشد.
- ۱۵-۲-۳) مانده حساب بنیاد مستضعفان شامل مبلغ ۳۳۸ میلیون ریال مربوط به مطالبات بنیاد مستضعفان و شرکت های تابعه در سنوات قبل از سال مالی ۹۲ می باشد.



۱۵-۳ مانده حساب اسنادپرداختنی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
شرکت گستر تجارت پارس سبا	ریال	ریال
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازتوسستی	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۸	۸,۴۷۰,۴۸۰,۰۰۰	۸,۴۷۰,۴۸۰,۰۰۰
کرج سرویس	۱,۶۳۶,۴۴۸,۴۳۹	۱,۶۳۶,۴۴۸,۴۳۹
سازمان امور مالیاتی - مالیات حقوق	۳۲۵,۱۵۵,۶۰۰	.
زیبانش مهر	۳۱۹,۷۴۳,۷۱۱	۱۵۲,۶۴۹,۳۷۲
عباسی خانقاه پر غنی	۳۰۲,۴۴۷,۲۵۰	۱۴۴,۸۹۳,۵۰۰
بیمه دانا	۲۶۷,۵۱۲,۱۴۰	.
آب و فاضلاب شهرک غرب تهران	۲۴۸,۱۲۹,۸۳۲	۲۶۳,۳۷۹,۴۷۸
احمدی قهراد	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
رسولی اسعدلی	۱۹۸,۸۲۱,۸۵۷	.
بیمه دی	۱۹۳,۶۶۵,۴۰۷	.
صادقی اسطوخ کوهی حمزه	۱۷۴,۹۷۹,۷۸۸	۱۷۴,۹۷۹,۷۸۸
فتحی علی الله	۱۶۵,۱۳۳,۱۴۲	.
موحدی فشتعی فریدون	۱۵۳,۸۸۲,۳۰۰	.
سدیقیان علی	۱۴۴,۲۸۲,۷۴۰	۱۴۴,۲۸۲,۷۴۰
خدمتگزار حاجی ایاد غلامرضا	۱۴۰,۱۸۵,۱۶۹	۱۴۰,۱۸۵,۱۶۹
یرخی سلیم	۱۳۲,۱۲۶,۶۲۳	.
ملی گاز ایران	۱۲۹,۱۳۸,۹۰۱	.
بیمه ایران	۱۲۲,۹۳۰,۰۰۰	.
سازمان تربیت بدنی	۱۱۱,۰۰۰,۰۰۰	.
سالم تملی صفر	۵۲,۹۲۴,۰۳۹	۵۲,۹۲۴,۰۳۹
فاتحی وله زاکرد ولی	.	۱۹۳,۶۱۹,۴۸۴
فرخ ولی الله	.	۱۹۳,۰۳۸,۷۳۱
خوئینی اسماعیل	.	۱۶۵,۷۳۷,۰۳۳
اقبال غلامرضا	.	۱۵۴,۳۷۰,۰۳۶
صحرایی بیت اله	.	۱۵۰,۹۱۰,۴۸۹
ربیع معسن	.	۱۴۵,۴۶۳,۳۳۸
غلامی فرامرز	.	۱۳۸,۹۲۴,۵۴۲
کلاتپور مصطفی	.	۱۳۷,۵۰۶,۵۱۱
شرکت مسافری اتو جاوید	.	۱۳۴,۲۹۵,۱۱۲
سایر	.	۶۷,۵۶۸,۹۶۲
	۵۹۳,۳۱۳,۸۴۵	۱,۰۹۰,۴۰۵,۹۰۰
کسر میشود سایر حسابهای دریافتنی (یادداشت ۷-۳)	۶۲,۰۸۲,۳۰۰,۷۸۲	۶۲,۲۵۲,۹۷۲,۶۶۳
کسر میشود پیش پرداختها (یادداشت ۹)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۱۴,۰۸۲,۳۰۰,۷۸۲	(۲۷,۵۴۹,۴۰۰)
		۱۲,۲۲۵,۴۲۳,۲۶۳

۱۵-۴ مانده حساب ذخایر از اقلام زیر تشکیل شده است:

عنوان	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ذخیره عیدی و پاداش	ریال	ریال
ذخیره صندوق پس انداز کارکنان	۱,۳۸۰,۰۶۵,۰۸۹	۳,۶۵۹,۳۶۱
ذخیره هزینه های پرداخت نشده	۲۱۶,۴۴۳,۸۷۵	۲۴۴,۹۱۰,۴۹۵
ذخیره آب و برق و تلفن و گاز	۱۴۵,۵۶۴,۰۳۰	۳۰۲,۳۳۴,۰۳۰
ذخیره هزینه های حساسی	.	۶۱۰,۹۵۲,۳۳۱
ذخیره بیمه	.	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	.	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۴,۳۳۳,۴۸۰	۱۴,۳۳۳,۴۸۰
	۱,۹۵۶,۴۱۶,۴۷۴	۲,۸۹۱,۱۹۱,۵۹۷



۱۵-۵ سپرده های پرداختنی

سپرده های پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۱۸,۹۴۹,۸۱۳	۳۱۸,۹۴۹,۸۱۳	شرکت کاریمینا
۱۲۲,۰۱۴,۱۶۲	۱۲۲,۰۱۴,۱۶۲	طراحان فولادفن
۵۲,۴۳۹,۳۴۴	۴۲,۴۰۰,۱۶۳	آفاق نگار آسمان
۲۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۸,۲۵۰,۰۰۰	نگین نظیف
۶۸,۷۳۳,۰۰۰	۱۷,۶۷۱,۵۰۰	کرج سرویس
۱۱,۳۶۸,۰۲۹	۱۱,۳۶۸,۰۲۹	علی وزیر صفوی
۳۰,۷۲۱,۱۴۰	۳۰,۷۲۱,۱۴۰	شرکت خدمات نوین طبخ رسول
۵,۴۶۶,۹۱۶	۵,۴۶۶,۹۱۶	ابنیه سازان فدک
۵,۴۲۲,۵۸۳	۵,۴۲۲,۵۸۳	پیمانکاری وفافر
۱۴,۹۱۷,۵۲۰	۱۴,۹۱۷,۵۲۰	سایر
۶۵۸,۲۸۲,۵۰۷	۵۹۷,۱۸۱,۸۲۶	

۱۶) پیش دریافت ها

پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۹۹۷,۲۹۰,۷۵۸	۳,۴۳۸,۲۱۵,۶۱۷	۱۶-۱	صنعتی سرای آتیه
.	۲,۰۴۲,۹۵۰,۶۴۰	۱۶-۱	صنعتی سرای آتیه ۲
۱,۱۹۸,۴۹۵	۱,۰۹۴,۳۵۱,۳۲۸		لشکر حسین نژاد
۳۹۳,۶۹۷,۷۹۴	۶۵۲,۲۲۰,۱۳۷		اسد حسن زاده
.	۳۵۳,۴۰۵,۶۵۶		نوری دولابی امیر
.	۲۷۵,۰۱۰,۹۶۰		چاپخانه دولتی ایران
۵۸۴,۹۰۰	۱۳۵,۶۶۶,۶۹۶		درویشی یوسف
۴۵۳,۰۴۸,۰۰۰	۱۰۷,۵۰۳,۹۱۰		شایان امینی
۷۵,۷۰۲,۳۶۰	۷۵,۶۸۲,۳۶۰		علی نصیری لیوار جانی
۵۶,۳۷۲,۰۴۱	۵۶,۳۷۲,۰۴۱		قاسم قربانی
۲۱,۸۶۶,۳۰۱	۳۸,۶۹۲,۷۰۱		شرکت کابل سازی ایران
۴۱۷,۲۱۹	۳۰,۸۸۰,۱۷۹		عالم بابا یف
۲۹,۱۴۹,۹۰۹	۲۹,۱۴۹,۹۰۹		موتور صنعت کیان پرتور
۱۱۶,۸۱۷,۷۰۸	۲,۵۴۱,۵۰۸		علیخانی حمید رضا
۲,۲۳۷,۶۷۹,۵۱۶	.		شاهرخ منافای داریانی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.		سیف الدین اف سید محمود
۴۷,۶۱۲,۸۰۰	.		امیر ادهمی
۱۸۷,۷۸۰,۳۳۵	۱۷۲,۱۰۰,۰۵۴		سایرا قلام
۹,۶۶۹,۲۱۸,۱۳۶	۸,۵۰۴,۷۴۳,۶۹۶		جمع
.	(۶۹۵,۶۸۶,۳۲۰)		انتقال به اسناد دریافتنی جهت فروش محصول (یادداشت ۶)
۹,۶۶۹,۲۱۸,۱۳۶	۷,۸۰۹,۰۵۷,۳۷۶		جمع

تفکیک حساب صنعتی سرای آتیه بابت شفایت فروش محصولات پی یو و غیر می باشد همچنین مانده حساب شرکت فوق بابت تعیین و تکلیف به واحد حقوقی شرکت ارجاع گردیده است.

(۱۶-۱)



۱۷) ذخیره مالیات

با توجه به زیان ابرازی بابت عملکرد سنوات اخیر و دوره مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نشده است. مضافاً در رابطه با مالیات عملکرد سنوات ۱۳۸۲ الی ۱۳۸۸ زیانهای تایید شده براساس برگهای تشخیص سازمان امور مالیاتی جمعا به مبلغ ۱۵۷/۶۹۱ میلیون ریال می باشد. ضمناً برگ تشخیص مالیاتی جهت عملکرد سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ مالیات عملکرد به ترتیب به مبلغ ۴/۲۲۹ میلیون ریال و ۵/۱۴۳ میلیون ریال به شرکت ابلاغ گردیده که مورد اعتراض واقع شده است و پرونده طبق رای تجدید نظر قابل رسیدگی تشخیص داده شده و در حال بررسی مجدد میباشد

نحوه تشخیص	ریال - ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				
	۱۳۹۲		مالیات		درآمد مشمول مالیات
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	مانده ذخیره	
علی الراس	.	.	.	.	(۵۴,۱۰۹,۳۴۷,۳۸۶)
علی الراس	.	.	.	.	(۵۹,۸۷۲,۷۸۹,۱۲۶)
.	.	.	.	.	(۴۷,۴۵۷,۸۷۳,۹۱۹)
.	.	.	.	.	(۴۴,۹۳۶,۴۸۱,۴۵۹)
.	.	.	.	.	(۳۳,۶۵۳,۱۸۷,۸۲۸)
.	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	
.	.	.	.	.	

پیش پرداخت های مالیاتی

در خصوص وضعیت پرونده شرکت در سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ طبق یادداشت شماره ۱۷ توضیحات مبسوط ارائه گردید و در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ طبق برگ قطعی عملکرد به شماره ۷۱۳۹۴۹۸ مورخ ۱۳۹۳/۰۵/۲۰ مالیات شرکت صفر اعلام گردیده است و در خصوص عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی هیچ نوع برگ تشخیصی صادر نگردیده است.

۱۸) سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی بشرح زیر تفکیک میگردد.

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مانده	مانده
ریال	ریال
۹۸۹,۳۰۷,۹۶۰	۹۸۹,۳۰۷,۹۶۰
۸۶,۷۸۶,۰۸۱	۸۶,۷۸۶,۰۸۱
۱,۰۷۶,۰۹۴,۰۴۱	۱,۰۷۶,۰۹۴,۰۴۱

سهامداران حقیقی

سهامداران حقوقی



۱۹) تسهیلات مالی دریافتی

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

الف: به ترتیب تأمین کنندگان:

شرح	یادداشت	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
بانک توسعه صادرات-مرکزی	ریال	۲۹,۰۸۲,۳۱۹,۴۴۳	۲۹,۰۸۲,۳۱۹,۴۴۳
بانک صادرات شعبه صنعتی	ریال	۱۹,۷۱۴,۳۱۴,۳۳۳	۱۹,۷۱۴,۳۱۴,۳۳۳
بانک صادرات شعبه جهاد		۱۳,۶۳۱,۶۴۳,۸۳۵	۱۳,۶۳۱,۶۴۳,۸۳۵
بانک ملی شعبه فردوسی		۱۲,۸۳۴,۶۳۰,۳۰۰	۱۲,۸۳۴,۶۳۰,۳۰۰
بانک تجارت شعبه اسکان		۲,۷۳۲,۱۱۸,۷۰۷	۲,۷۳۲,۱۱۸,۷۰۷
بستانکاران اعتبارات اسنادی		۱۱,۷۰۱,۷۰۳,۹۳۱	۱۱,۷۰۱,۷۰۳,۹۳۱
		۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹	۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹
کسر میشود: سود و کارمزد سال های آتی		.	.
حصة بلند مدت			
حصة کوتاه مدت		۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹	۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹
ذخیره دیر کرد اعتبارات		۱۴,۴۹۲,۲۰۵,۶۷۵	۱۳,۱۹۱,۰۲۷,۳۸۴
ذخیره تاخیر اقساط معوق بانکها		۱۱۴,۹۸۷,۸۴۸,۷۱۶	۱۰۶,۱۷۰,۴۴۹,۶۱۹
		۲۱۹,۱۷۶,۷۸۴,۹۴۰	۲۰۹,۰۵۸,۲۰۷,۵۵۲
تسهیلات مالی خرید مواد اولیه - شرکت گسترش تجارت پارس سیبا (یادداشت ۲-۱۴)		.	۳۴,۴۹۱,۹۰۰,۲۷۸
		۲۱۹,۱۷۶,۷۸۴,۹۴۰	۲۴۳,۵۵۰,۱۰۷,۸۳۰

۱۹-۱) مبلغ ۱۳/۶۳۱ میلیون ریال مربوط به تسهیلات دریافتی از صندوق بازنشستگی کشوری می باشد.

ب: به تفکیک نرخ سود و کارمزد

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۲۰ درصد بالاتر	۲۴,۲۸۳,۹۷۹,۸۷۸	۵۸,۷۷۵,۸۸۰,۱۵۶
تا ۲۰ درصد ۱۵	۲,۷۳۲,۱۱۸,۷۰۷	۲,۷۳۲,۱۱۸,۷۰۷
۱۵ تا ۱۰ درصد	۶۲,۶۸۰,۶۳۱,۹۶۴	۶۲,۶۸۰,۶۳۱,۹۶۴
	۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹	۱۲۴,۱۸۸,۶۳۰,۸۲۷

ج: به تفکیک نوع وثیقه

	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
در قبال زمین و ساختمان	۲۹,۰۸۲,۳۱۹,۴۴۳	۲۹,۰۸۲,۳۱۹,۴۴۳
در قبال ماشین آلات	۲۲,۵۴۸,۹۴۴,۶۳۳	۲۲,۵۴۸,۹۴۴,۶۳۳
در قبال چک و سفته	۲۸,۰۶۵,۴۶۶,۴۷۳	۷۲,۵۵۷,۳۶۶,۷۵۱
	۸۹,۶۹۶,۷۳۰,۵۴۹	۱۲۴,۱۸۸,۶۳۰,۸۲۷



۲۰ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال بشروح زیراست:

شرح	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
مانده ذخیره در ابتدای سال / دوره	ریال ۱۰,۶۹۶,۰۶۶,۹۸۰	ریال ۱۱,۸۴۹,۱۱۶,۶۴۱
پرداخت شده طی سال / دوره	(۱,۴۳۲,۵۰۲,۶۶۷)	(۵,۰۷۲,۵۱۴,۹۹۹)
ذخیره تامین شده	۳,۶۰۹,۱۷۴,۸۴۲	۳,۹۱۹,۴۶۵,۳۳۸
مانده ذخیره در پایان سال / دوره	۱۲,۸۷۲,۷۳۹,۱۵۵	۱۰,۶۹۶,۰۶۶,۹۸۰

۲۰-۱ ذخیره محاسبه شده برای پرسنل به ازای هرسال خدمت به میزان یک ماه حقوق و مزایای مینا اعمال گردیده است و عمده افزایش بابت بازنشستگی تعدادی از پرسنل بوده که در هزینه های جاری ثبت گردیده است.

۲۱ سرمایه

سرمایه شرکت بالغ بر ۶۳۰۰۰ میلیون ریال (منقسم به ۶۳ میلیون سهم یک هزار ریالی) تمام پرداخت شده می باشد همچنین طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۷/۰۶ تصویب گردید سرمایه شرکت تا مبلغ ۹۴۱۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که مقرر گردید این افزایش در دو مرحله انجام پذیرد.

فهرست سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشروح زیراست:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۲/۱۲/۲۹			
تعداد سهام	درصد	مبلغ	تعداد سهام	درصد	مبلغ
ریال		ریال			
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۶۱	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	۳۸,۳۶۵,۳۹۲	۶۱	۳۸,۳۶۵,۳۹۲
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۴	۸,۵۹۲,۹۱۷	۸,۵۹۲,۹۱۷	۱۴	۸,۵۹۲,۹۱۷
صندوق بازنشستگی کشوری	۱۲	۷,۷۳۷,۲۹۹	۷,۷۳۷,۲۹۹	۱۲	۷,۷۳۷,۲۹۹
سهامداران حقیقی	۱۲	۷,۵۲۲,۴۳۹	۷,۵۲۲,۴۳۹	۱۲	۷,۵۲۲,۴۳۹
سایر سهامداران حقوقی	۱	۷۸۱,۹۵۳	۷۸۱,۹۵۳	۱	۷۸۱,۹۵۳
جمع	۱۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۳,۰۰۰,۰۰۰

۲۲ اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۲۰۰۰ میلیون ریال معادل ۵ درصد از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳ سایر اندوخته ها

مبلغ ۲۱۰۰۰ میلیون ریال مانده حساب سایر اندوخته هادریایان دوره مالی مورد گزارش مربوط به اندوخته طرح و توسعه است که بمنظور اجرای طرح و توسعه احداث واحد تولید چرم مصنوعی PVC و براساس موافقتنامه شماره ۱۰۰۲۷-۵۳۲۸۵۷ مجمع عمومی سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۷۸ سود قابل تخصیص به حساب اندوخته طرح و توسعه اختصاص داده شده است. اندوخته مزبور جهت خرید و نصب و راه اندازی ماشین آلات خط تولید PVC-PU (چرم مصنوعی) و واحد تکمیلی آن واحد بافتینگ (جیر مصنوعی) هزینه شده است. ماشین آلات مذکور طی سال ۷۹ و ۱۳۸۰ از کشور ایتالیا خریداری . نصب و راه اندازی شده و طی نامه شماره ۵۵۵۲۶ مورخ ۱۳۸۱/۴/۱۶ سازمان صنایع و معادن استان تهران با بهره برداری از ماشین آلات مذکور به میزان ۳۱۶۸ تن در سال در دوشیفت موافقت شده است. و در تاریخ ۱۳۸۱/۷/۸ مورد مذکور در ردیف ۹ لیست پروانه بهره برداری شرکت طی شماره ۰۱/۶۰۵۱۵ الف درج گردیده است.



۲۳) فروش خالص

فروش خالص بشرح ذیل قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	مبلغ	مبلغ	مبلغ
داخل کشور:			
محصولات کلندری	۵۸۲,۴۹۳	۷۶۲,۲۳۸	۵۸,۹۳۳,۸۳۶,۳۲۸
محصولات زرسنجی	۷۱,۷۸۲	۵,۴۰۵	۵۶۹,۳۱۰,۶۷۶
جمع	۶۵۴,۲۷۵	۷۶۷,۶۴۳	۵۹,۵۰۳,۱۴۶,۹۰۴
صادراتی:			
محصولات کلندری	۱,۱۷۴,۵۳۵	۱,۲۷۶,۸۹۵	۶۹,۷۱۱,۱۶۸,۰۸۶
محصولات زرسنجی	۳,۴۰۰	۵۲,۰۰۰	۲,۳۹۲,۱۵۵,۰۰۰
جمع	۱,۱۷۶,۹۳۵	۱,۳۲۸,۸۹۵	۷۲,۱۰۳,۵۲۳,۰۸۶
	۱۸,۹۸۵,۵۳۳,۲۰۵	۱۹,۰۷۷,۸۸۸,۳۹۰	۱۳۳,۶۰۷,۶۶۹,۹۸۸

دلایل کاهش فروش عمدتاً مربوط به افزایش قیمت مواد اولیه اصلی و عدم کتشی افزایش قیمت و متقابلاً کاهش تولید بوده است.

۲۳-۱) مشتریان عمده داخلی محصولات شرکت براساس صورت تحسینهای صادره بشروح زیر است:

نام مشتری	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
	مبلغ فروش	مبلغ فروش	مبلغ فروش
	درصد	درصد	درصد
صنعتی سرای آتیه	۷,۳۴۲,۶۵۵,۶۲۵	۳۸,۷٪	۴۴,۴٪
امیر نوری دولتی	۴,۱۳۳,۵۱۳,۳۸۰	۲۱,۹٪	۰,۰٪
یوسف درویشی	۱,۷۸۸,۹۶۱,۳۰۰	۹,۴٪	۰,۴٪
لشکر حسین نژاد	۱,۳۵۲,۱۴۲,۴۰۰	۷,۱٪	۱,۷٪
مهر داد سولک	۱,۰۶۳,۰۱۲,۸۰۰	۵,۶٪	۹,۸٪
شایان ابرینی	۷۶۲,۹۸۱,۰۰۰	۴,۰٪	۰,۵٪
حمید رضا تهروری	۵۲۰,۵۳۸,۲۰۰	۲,۷٪	۳,۵٪
شرکت فرمان پسرار	۵۱۸,۱۵۰,۰۰۰	۲,۷٪	۰,۵٪
شرکت گیل سازی ایران	۴۷۶,۴۲۰,۰۰۰	۲,۵٪	۰,۲٪
برات گواهی	۱۹۱,۸۷۵,۰۰۰	۱,۰٪	۲,۴٪
صنایع ورق ایران	۱۸۸,۰۴۰,۰۰۰	۱,۰٪	۰,۰٪
علی گویاسیان	۱۷۴,۳۹۳,۰۰۰	۰,۹٪	۰,۰٪
غلامرضا جلودانی اله وردی زاده	۹۰,۵۵۱,۰۰۰	۰,۵٪	۰,۱٪
غیور	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۰,۳٪	۰,۰٪
سید محمد عزیزی	۶۷,۱۳۰,۰۰۰	۰,۳٪	۰,۰٪
مالک مهدی زاده	-	۰,۰٪	۰,۱٪
بابایف عالم	-	۰,۰٪	۰,۱٪
محمد دیش	-	۰,۰٪	۰,۰٪
شاهرخ منافی تاریقی	-	۰,۰٪	۱۱,۹٪
کمال محمدی	-	۰,۰٪	۰,۵٪
کوزا مرادف	-	۰,۰٪	۰,۵٪
علی امام قلی ولد	-	۰,۰٪	۰,۵٪
مهدی آقایی	-	۰,۰٪	۰,۴٪
سمیع اله حسینی	-	۰,۰٪	۰,۳٪
مهران پاکزاد	-	۰,۰٪	۰,۳٪
حمید رضا علیحانی	-	۰,۰٪	۰,۰٪
سیوان گلز صنعت	-	۰,۰٪	۱۲,۲٪
روژین تجارت ساحل	-	۰,۰٪	۱,۲٪
علی محمد ابراهیمی	-	۰,۰٪	۰,۱٪
حسین محمد کریمی	-	۰,۰٪	۰,۲٪
هادی پناه پور	-	۰,۰٪	۰,۲٪
رضا ابراهیمی	-	۰,۰٪	۰,۲٪
ابیرکوهپایه	-	۰,۰٪	۰,۱٪
رضا حاجی ولد	-	۰,۰٪	۰,۰٪
بهروز اسفندی	-	۰,۰٪	۰,۰٪
حسین باقرلو	-	۰,۰٪	۰,۰٪
سایر مشتریان	۳۱۵,۱۰۵,۶۰۰	۱,۱٪	۰,۸٪
	۱۸,۹۸۵,۵۳۳,۲۰۵	۱۰۰٪	۱۹,۰۷۷,۸۸۸,۳۹۰
			۵۹,۵۰۳,۱۴۶,۹۰۴



۲-۲۴) مشتریان عمده صادراتی محصولات شرکت براساس صورتحسابهای صادره بشرح زیراست :

نام مشتری	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریالی	ریالی	ریالی
رضوان تهمازف	۲۴,۸۱۰,۸۲۱,۷۵۰	۱۹,۴۴۵,۸۹۷,۲۰۰	۳۹,۹۱۳,۹۸۵,۸۰۰
اسدحسن زاده	۲,۶۳۴,۰۰۰,۱۵۷	۷۳۴,۷۲۰,۰۰۰	۳۰,۸۲,۵۵۸,۲۰۰
علی اصغر آبیاری	۱,۴۲۴,۸۵۷,۵۰۰	.	.
بابایف عالم	۱,۲۸۳,۴۸۷,۰۴۰	.	۴,۸۰۸,۲۷۰,۰۰۰
علی اماقلی وند	۵۵۸,۹۵۲,۰۰۰	۵۵۸,۷۰۰,۰۰۰	۱,۶۷۳,۶۳۰,۰۰۰
شرکت آلماتوس	۵۴۷,۵۹۶,۰۰۰	.	۴,۴۵۵,۲۵۰,۰۰۰
علی نمیری لیوارجانی	۳۵۰,۰۲۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۵۹۶,۵۴۵	۱,۳۵۷,۵۶۳,۷۵۰
کمال محمدی	۱۵۰,۵۲۸,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۵۵,۰۰۰	۱,۲۴۱,۹۵۵,۰۰۰
سید محمود سیف الدین اف	۵۰,۶۰۰,۲۲۶	.	.
لشگر حسین نژاد	۳۹,۹۷۳,۳۷۵	.	.
قاسم قربانی	.	۳,۳۸۰,۸۹۸,۷۵۰	۷,۲۴۱,۳۸۶,۲۵۰
محمددیش	.	۱,۳۰۸,۷۹۲,۴۳۹	۴,۲۳۶,۶۸۴,۰۸۶
بابایف عالم	.	۲,۶۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.
مالک مهدی زاده	.	۳,۵۲۰,۸۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۲,۲۰۰,۰۰۰
کوزامرادف	.	۱,۱۸۵,۸۴۰,۰۰۰	۲,۹۴۱,۸۴۰,۰۰۰
	۳۱,۸۵۰,۸۳۶,۰۴۸	۳۵,۳۹۰,۱۹۹,۹۳۴	۷۴,۱۰۵,۳۲۳,۰۸۶



جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی بشرح زیراست:



محصولات داخلی	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۲			
	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد
کلندری	۱۵,۵۰۶,۰۷۰,۸۸۵	(۱۵,۴۰۲,۰۷۱,۳۰۵)	۱۰۲,۵۳۶,۵۸۰	۰.۶۷	۱۹,۴۶۶,۱۵۰,۷۹۰	(۱۷,۸۶۹,۶۴۴,۸۹۸)	۱,۵۹۶,۵۰۵,۸۹۲	۸	۵۸,۹۳۲,۸۳۶,۳۲۸	(۵۵,۰۲۸,۸۸۳,۷۲۳)	۳,۹۰۳,۹۵۲,۵۰۵	۷
ژرسنجی	۳,۴۷۸,۹۲۵,۳۲۰	(۳,۹۹۶,۸۰۰,۲۱۲)	(۱,۵۱۷,۸۷۳,۸۹۲)	(۲۳)	۲۴۱,۷۳۷,۵۰۰	(۱۶۴,۲۸۲,۲۴۳)	۷۷,۴۵۵,۲۵۷	۳۲	۵۶۹,۳۱۰,۶۷۴	(۷۵۵,۴۵۸,۸۱۶)	(۱۸۶,۱۴۸,۱۴۲)	(۳۲)
	۱۸,۹۸۵,۵۳۳,۲۰۵	(۲۰,۳۹۸,۸۷۱,۵۱۷)	(۱,۶۱۳,۳۳۸,۳۱۲)	(۷)	۱۹,۷۰۷,۸۸۸,۲۹۰	(۱۸,۰۳۳,۹۲۷,۱۴۱)	۱,۶۷۳,۹۶۱,۱۴۹	۸	۵۹,۵۰۲,۱۴۶,۹۰۲	(۵۵,۷۸۲,۳۴۲,۵۳۹)	۳,۷۱۷,۸۰۴,۳۶۳	۶
محصولات صادراتی												
کلندری	۳۱,۷۳۳,۶۶۲,۶۷۳	(۳۱,۵۲۹,۶۶۵,۳۶۵)	۲۱۳,۹۹۷,۳۰۸	۰.۶۷	۳۰,۶۲۷,۴۴۴,۹۳۴	(۲۸,۱۱۵,۵۵۱,۵۰۲)	۲,۵۱۱,۸۹۳,۴۳۲	۸	۶۹,۷۱۱,۱۶۸,۰۸۶	(۶۵,۳۳۵,۸۶۰,۴۵۳)	۴,۳۷۵,۳۰۷,۶۲۳	۶
ژرسنجی	۱۰۷,۱۷۳,۳۷۵	(۱۵۳,۹۳۳,۷۲۸)	(۴۶,۷۶۰,۳۵۳)	(۴۴)	۲,۷۶۲,۷۵۵,۰۰۰	(۳,۲۳۶,۷۱۷,۸۲۶)	۱,۵۲۶,۰۳۷,۱۷۴	۳۲	۴,۳۹۴,۱۵۵,۰۰۰	(۵,۸۳۰,۹۱۶,۷۲۹)	(۱,۴۳۶,۷۶۱,۷۲۹)	(۳۲)
	۳۱,۸۵۰,۸۳۶,۰۴۸	(۳۱,۶۸۳,۵۹۸,۹۹۳)	۱۶۷,۳۳۷,۰۵۵	۰.۵۳	۳۵,۳۹۰,۱۹۹,۹۳۴	(۳۱,۳۵۲,۲۶۹,۳۲۸)	۴,۰۳۷,۹۳۰,۶۰۶	۱۱	۷۴,۱۰۵,۳۲۳,۰۸۶	(۷۱,۱۶۶,۷۷۷,۱۸۲)	۲,۹۳۸,۵۴۵,۹۰۴	۴

کل محصول	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱				سال ۱۳۹۲			
	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد	فروش	بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	درصد
کلندری	۴۷,۲۵۰,۲۷۰,۵۵۸	(۴۶,۹۳۱,۷۳۶,۵۷۰)	۳۱۸,۵۱۸,۸۸۸	۰.۶۷	۵۰,۰۹۳,۵۹۵,۷۲۴	(۴۵,۹۸۵,۱۹۶,۴۰۰)	۴,۱۰۸,۳۹۹,۳۲۴	۸	۱۲۸,۶۴۴,۰۰۴,۳۱۴	(۱۲۰,۳۶۴,۷۴۴,۱۷۷)	۸,۲۷۹,۲۶۰,۱۴۷	۶
ژرسنجی	۳,۵۸۶,۰۹۸,۶۹۵	(۵,۱۵۰,۷۳۳,۹۴۰)	(۱,۵۶۴,۶۳۵,۲۴۵)	(۴۴)	۵,۰۰۴,۳۹۲,۵۰۰	(۳,۴۰۱,۰۰۰,۰۶۹)	۱,۶۰۳,۳۹۲,۴۳۱	۳۲	۴,۹۶۳,۴۶۵,۶۷۴	(۶,۵۸۶,۳۷۵,۵۴۵)	(۱,۶۲۲,۹۰۹,۸۷۱)	(۳۲)
	۵۰,۸۳۶,۳۶۹,۲۵۳	(۵۲,۰۸۲,۴۷۰,۵۱۰)	(۱,۲۴۶,۱۰۱,۲۵۷)	(۲.۳۵)	۵۵,۰۹۸,۰۸۸,۲۲۴	(۴۹,۳۸۶,۱۹۶,۴۶۹)	۵,۷۱۱,۸۹۱,۷۵۵	۱۰	۱۳۳,۶۰۷,۴۶۹,۹۸۸	(۱۲۶,۹۵۱,۱۱۹,۷۲۲)	۶,۶۵۶,۳۵۰,۲۶۶	۵

۲۵) بهای تمام شده کالای فروش رفته

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۹۸,۵۰۶,۵۶۶,۹۲۶	۴۲,۱۳۳,۹۲۶,۲۰۳	۴۲,۱۷۵,۴۹۸,۹۰۳	مواد مستقیم مصرفی
۱۶,۶۴۷,۷۷۷,۵۷۲	۸,۵۵۵,۱۲۷,۴۲۶	۱۰,۱۸۵,۸۰۳,۵۱۱	دستمزد مستقیم ۲-۲۵
۳۲,۲۹۳,۶۹۹,۲۹۷	۱۵,۲۵۳,۹۵۹,۷۳۶	۱۷,۷۱۰,۸۶۰,۳۵۰	سربار تولید ۲-۲۵
(۱۶,۹۲۰,۲۲۰,۳۹۴)	(۱۳,۴۲۱,۵۳۵,۵۴۹)	(۱۵,۳۶۹,۷۳۵,۷۷۳)	کسر میشود: هزینه های جذب نشده در تولید ۱-۲۷
۱۳۰,۵۲۷,۸۲۳,۴۰۰	۵۲,۵۲۱,۴۷۷,۸۱۶	۵۴,۷۰۲,۴۲۶,۹۹۱	جمع هزینه های تولید
۵,۴۲۹,۲۱۵,۳۵۷	۵,۴۲۹,۲۱۵,۳۵۷	۷,۶۳۹,۰۹۴,۰۸۷	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال / دوره
(۷,۶۳۹,۰۹۴,۰۸۷)	(۶,۰۶۲,۹۷۵,۰۲۳)	(۶,۰۸۵,۶۳۵,۰۱۹)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال / دوره
۱۲۸,۳۱۷,۹۴۴,۶۷۰	۵۱,۸۸۷,۷۱۸,۱۵۰	۵۶,۲۵۵,۸۸۶,۰۵۹	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۶,۹۷۸,۹۲۴,۰۲۳	۱۶,۹۷۸,۹۲۴,۰۲۳	۱۸,۱۹۴,۸۴۱,۰۲۴	موجودی کالای ساخته شده اول سال / دوره
۱۴۵,۲۹۶,۸۶۸,۶۹۳	۶۸,۸۶۶,۶۴۲,۱۷۳	۷۴,۴۵۰,۷۲۷,۰۸۳	کالای آماده برای فروش
(۱۸,۱۹۴,۸۴۱,۰۲۴)	(۱۷,۷۹۵,۳۷۸,۶۷۱)	(۲۲,۳۴۱,۲۸۰,۴۰۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال / دوره
(۱۵۰,۹۰۷,۹۴۷)	(۱,۲۰۲,۸۲۵)	(۲۶,۹۷۶,۱۷۰)	کالای اهدایی و مصرف داخلی محصول
۱۲۶,۹۵۱,۱۱۹,۷۲۲	۴۹,۳۸۶,۱۹۶,۴۶۹	۵۲,۰۸۲,۴۷۰,۵۱۰	بهای تمام شده کالای فروش رفته



۲۵-۱) فروشندگان عمده مواد اولیه داخلی و خارجی به تفکیک نوع محصول خریداری شده طی دوره مالی مورد گزارش بشرح زیر میباشد:

نوع مواد	نام فروشندگان	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲
پی وی سی	پتروشیمی اروند - پتروشیمی بندر امام - پیشگام خوش نام ایرانیان - اتحاد صنعت آرمان	۱۴,۲۴۶,۱۸۰,۲۵۹	۱۲,۴۸۵,۱۸۴,۵۹۸	۳۰,۳۰۹,۱۹۶,۷۰۹
دی اوی	توان شیمی آذر توانگر - توسعه صنایع رضا - شرکت فرآیند شیمی سمنان - صنایع شیمیایی کرین پلاست تهران - فرآورد فارابی (پتروشیمی فارابی) - پیشگام خوش نام ایرانیان - پخش گازوئیل آقای قاسمی	۱۱,۲۶۹,۱۱۷,۴۰۰	۹,۴۸۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۳,۶۶۳,۵۴۴,۰۰۰
لایه ترمو	بافتینه ملایر - بادران ایساتیس کویر یزد	۲,۹۶۶,۷۵۰,۰۰۰	۶,۵۷۶,۰۴۵,۹۲۰	۱۳,۱۵۲,۳۵۵,۵۸۴
پارچه	فولاد صنعت تیرازه	۱,۲۰۶,۵۹۰,۰۰۰	.	.
طلق	گسترچرم کاوه - روزین تجارت ساحل - تکسا تجارت کوشاگر	.	۳,۵۹۳,۸۸۴,۱۱۳	۶,۲۱۴,۱۴۴,۴۳۷
مرکب چاپ	اتحاد صنعت آرمان - شیمی سپهر پویا - لیان صنعت دیلم - نفیس صنعت فولاد - شرکت بسپار لیا - پیشگام خوش نام ایرانیان - لوژان صنعت تمین - هورفلکس	۲,۹۸۰,۲۱۰,۵۰۰	۱,۹۷۰,۵۱۰,۵۰۰	۵,۰۴۷,۷۰۰,۵۰۰
حلال	بهباد شاهزاده قاجار - شرکت پارس شباهنگ - سیماپ رزین	۲,۳۸۲,۶۵۱,۰۰۰	۱,۹۵۲,۷۵۳,۶۰۰	۶,۲۵۸,۱۳۳,۶۰۰
پایدارکننده ها	درین شیمی	۱,۲۵۴,۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۹۸۰,۰۰۰	۳,۵۶۲,۵۲۶,۶۸۷
مواد بسته بندی	کد ایران - ایده پردازان نسیم - فروشگاه تحریر گستر - تدارکات بسته بندی جعفری - چسب سینا - کارتن قدس - تولیدی بازرگانی پویا طباب میهن - لوله مقوایی پیمان گستر - آرشام نگار زرین	۱,۸۲۸,۴۸۲,۴۰۴	۲,۲۰۹,۸۳۷,۳۴۷	۶,۵۸۹,۰۹۱,۸۴۷
تیتان	آرمان پژوه ایلینا	۱,۱۱۷,۳۸۰,۰۰۰	۱,۱۸۲,۹۰۰,۰۰۰	۲,۷۹۶,۰۴۵,۰۰۰
سایر	پیشگام خوش نام ایرانیان - شیمی سپهر پویا - سپهر چرم خاورمیانه - رامش نگاه ستاره - شرکت شیمیایی سلیس - شرکت سلولوزی رخ نشان - شرکت شیمیایی پودر صنعت آپادانا	۱,۶۵۹,۰۹۸,۷۵۰	۸۲۵,۳۸۸,۵۰۰	۳,۱۴۶,۹۳۴,۶۴۰
		۴۰,۹۱۱,۲۲۰,۳۱۳	۴۱,۴۳۵,۸۲۴,۵۷۸	۱۰۰,۷۳۹,۶۷۳,۰۰۴



۲-۲۵) هزینه های دستمزد مستقیم و سریار تولید:

حقوق پایه	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱		دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱		سال ۱۳۹۲
	دستمزد مستقیم	سریار تولید	دستمزد مستقیم	سریار تولید	سریار تولید
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
حقوق پایه	۳,۶۳۰,۰۵۹,۰۸۱	۲,۶۴۶,۳۸۶,۷۲۴	۳,۳۱۴,۷۲۸,۴۲۷	۳,۴۷۲,۶۳۸,۱۳۸	۶,۴۲۷,۸۲۳,۷۵۳
حق الزحمه مشاوران	.	۲۳۰,۸۵۹,۵۸۳	.	۶,۱۰۷,۶۰۰	۲۷۳,۵۰۵,۰۱۹
اضافه کاری و تعطیل کاری	۱,۳۴۴,۴۳۵,۵۳۸	۲,۱۷۵,۱۲۷,۷۷۸	۸۶۳,۰۸۱,۹۱۰	۱,۵۶۳,۶۳۸,۰۶۲	۳,۲۷۲,۵۲۰,۴۹۹
بیمه سهم کارفرما	۱,۳۹۸,۲۹۷,۱۷۰	۱,۷۳۴,۰۹۳,۶۹۹	۱,۱۹۷,۵۷۷,۳۶۱	۱,۴۱۶,۶۷۶,۰۲۹	۲,۸۰۱,۹۵۵,۰۷۵
بازخرید سنوات خدمت	۱,۷۴۴,۲۷۶,۱۳۹	۱,۷۶۷,۵۶۵,۵۱۶	۱,۵۷۶,۲۸۷,۶۲۲	۱,۴۰۵,۸۱۸,۸۶۵	۲,۲۲۲,۴۲۲,۳۶۳
عیدی و پاداش	۶۳۶,۵۰۰,۷۳۹	۶۰۳,۴۷۸,۹۴۳	۵۵۳,۷۷۳,۵۹۳	۵۶۳,۳۹۱,۹۶۸	۱,۰۶۳,۰۰۹,۱۳۸
نوبتکاری و شبکاری	۱۳۸,۶۳۹,۶۶۰	۲۳۷,۷۸۴,۶۵۲	۲۲,۸۷۳,۱۳۶	۲۱۰,۴۴۸,۰۹۱	۴۲۲,۵۲۷,۹۴۲
حق اولاد	۴۱۵,۷۶۳,۷۴۸	۳۷۴,۳۸۵,۲۵۷	۴۱۲,۵۹۴,۹۲۸	۳۷۷,۲۱۰,۱۶۴	۷۰۴,۰۶۶,۶۷۷
سایر مزایای نقدی و غیر نقدی	۱۱۰,۹۱۸,۱۵۶	۱۲۸,۵۷۱,۵۴۴	۵۳,۵۰۶,۹۵۳	۸۹,۴۵۱,۱۶۴	۱۸۲,۳۵۵,۴۰۶
فوق العاده شغل	۱۷۲,۸۷۴,۱۳۶	۲۸۹,۳۱۳,۳۳۴	۱۹۲,۹۳۹,۳۷۵	۲۵۰,۵۳۵,۳۶۱	۴۵۲,۳۹۵,۱۹۰
مسکن و خواروبار	۱۰۱,۶۱۸,۱۹۰	۹۵,۶۵۰,۳۱۴	۵۸,۲۰۴,۷۶۲	۵۸,۹۹۵,۹۸۰	۱۰۹,۵۹۴,۱۷۶
سختی کار	۱۴,۶۱۴,۶۸۰	۶,۲۳۱,۱۷۸	۲۳,۰۹۹,۴۱۹	۸,۲۶۳,۸۴۷	۱۴,۳۴۱,۹۸۳
بیمه مشاغل سخت و زیان آور	.	.	۷۲,۳۱۴,۹۱۹	۷۳,۰۸۲,۳۰۱	۸۲,۷۱۱,۱۶۷
بن کارگری	۳۷۶,۶۹۶,۷۷۳	۳۵۷,۲۵۰,۳۹۳	۱۸۳,۶۳۵,۸۰۹	۱۸۵,۶۶۵,۸۷۴	۴۴۷,۸۴۳,۳۵۷
استهلاک اموال	.	۱,۱۱۷,۱۰۲,۹۷۲	.	۱,۳۰۵,۷۷۹,۱۰۰	۲,۳۹۸,۴۳۶,۶۸۴
مواد قطعات و لوازم مصرفی و تعمیرات	.	۸۶۲,۵۳۸,۷۶۸	.	۹۲۰,۰۱۲,۳۵۲	۲,۰۰۶,۳۷۹,۹۹۳
آب، برق، سوخت	.	۲,۰۰۸,۶۰۳,۰۶۵	.	۱,۸۹۵,۶۳۵,۰۲۶	۴,۷۲۲,۳۳۲,۲۸۴
ایاب و ذهاب و غذا و هزینه های کارکنان	۱۱,۱۰۹,۵۰۰	۱,۷۰۹,۹۲۳,۷۹۴	۲۰,۶۱۹,۳۱۲	۱,۱۶۴,۱۱۷,۱۲۷	۳,۷۳۴,۴۸۱,۵۲۷
اجاره ساختمانها	.	۳۲۵,۳۱۶,۹۷۵	.	۳۲۵,۳۱۶,۹۷۵	۷۸۰,۷۶۰,۷۶۰
بیمه اموال و موجودیها	.	۳۵,۷۶۴,۱۵۰	.	۵۲,۱۷۵,۸۰۲	۱۰۴,۲۹۹,۹۳۶
سایر	.	۱۴,۹۱۱,۷۱۱	.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۲۶,۳۸۷
	۱۰,۱۸۵,۸۰۳,۵۱۱	۱۷,۷۱۰,۸۶۰,۳۵۰	۸,۵۵۵,۱۲۷,۴۲۶	۱۵,۲۵۳,۹۵۹,۷۳۶	۳۲,۲۹۳,۶۹۹,۲۹۷
					۱۶,۶۴۷,۷۷۷,۵۷۲





درصد تغییرات نسبت به سال مشابه

۳-۲۵) محصولات تولیدشده و فروش رفته شرکت و تغییرات آن بشرح زیرمی باشد:

شرح		ظرفیت اسمی تولید	ظرفیت عملی تولید	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۲	تولید	فروش	درصد تغییرات نسبت به سال مشابه
محصولات کلندری	تن	۳,۶۱۵	۲,۸۲۰	۱,۰۸۶	۸۸۳	۳,۱۷۱	۱,۱۰۱	۱,۰۲۰	۲,۵۲۰	۲۳٪	۸٪	
محصولات ژرسنجی	تن	۷۹۲	۶۱۸	۱۱۰	۶۲	۶۶	۸۳	۷۴	۸۹	۷۷٪	۱۳٪	
		۴,۴۰۷	۳,۴۳۷	۱,۱۹۶	۹۴۵	۳,۲۳۷	۱,۱۸۴	۱,۰۹۴	۲,۶۰۹	۲۷٪	۰.۸٪	

۲۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرح	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۳	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱/۰۶/۱۳۹۲	سال ۱۳۹۲
	ریال	ریال	ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۴,۱۹۲,۷۱۸,۴۰۷	۲,۹۹۱,۲۳۵,۱۱۰	۶,۳۳۱,۳۱۷,۱۱۴
بیمه سهم کارفرما	۴۰۸,۵۵۵,۰۲۹	۳۶۷,۵۷۹,۷۰۵	۷۶۹,۰۵۶,۷۵۰
مزایای پایان خدمت	۵۰۷,۹۵۲,۰۵۶	۳۵۸,۴۹۸,۲۵۶	۹۲۳,۱۶۴,۴۱۲
هزینه های توزیع و فروش	۱۰۴,۵۶۸,۵۵۰	۸۲,۹۲۲,۰۰۴	۱۶۵,۸۸۵,۲۶۷
لوازم مصرفی و تعمیرات	۵۶۰,۲۶۰,۷۲۴	۸۸,۸۸۰,۲۵۹	۴۶۸,۷۵۲,۲۲۵
هزینه های رفاهی پرسنل	۳۱,۸۸۸,۸۶۲	۶,۱۳۷,۳۱۰	۲۸۱,۷۱۱,۵۴۵
حق الزحمه حسابرسی	۷۰,۳۲۰,۰۰۰	۷۴,۰۴۹,۰۰۰	۲۲۶,۰۶۹,۰۰۰
حق حضور هیئت مدیره	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۱۰۰,۰۰۰	۱۳۰,۲۰۰,۰۰۰
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۸۹,۷۸۳,۷۴۰	۹۲,۶۴۱,۱۲۲	۱۸۲,۲۸۷,۹۷۵
هزینه های ثبتی و حقوقی	۱۴,۳۶۳,۰۰۰	۳۰,۸۴۳,۷۳۰	۲۷۱,۳۵۴,۴۴۳
مصرف داخلی محصولات	۲۶,۹۷۶,۱۷۰	۱,۲۰۲,۸۲۵	۱۵۰,۹۰۷,۹۴۷
سوخت، آب، برق و تلفن و گاز	۹۶,۵۶۵,۷۲۲	۷۷,۵۳۸,۶۱۸	۲۰۸,۶۳۲,۵۸۶
ایاب و ذهاب	۴,۴۸۷,۵۰۰	۶,۴۱۶,۹۰۰	۱۱,۵۰۱,۳۰۰
اجاره	۳۶,۶۸۳,۰۲۵	۳۶,۶۸۳,۰۲۵	۸۸,۰۳۹,۲۶۰
بیمه اموال و ماشین آلات	۲۱۱,۱۱۵	۵۱۷,۶۲۱	۳۲,۲۸۷,۴۷۷
حق عضویت (تمدید کارت بازرگانی)	.	.	۱۷۶,۶۱۴,۶۵۱
جشنها و مراسم مذهبی	.	۲۱,۵۰۰,۰۰۰	.
سهم از خدمات تولید	۵۸۵,۴۱۹,۰۰۴	۴۳۳,۱۱۰,۸۸۳	۱,۲۶۹,۰۷۷,۷۰۷
سایر	۲۶,۰۴۴,۳۲۹	۱۹۶,۳۱۸,۰۰۰	۱۷۲,۲۵۸,۲۸۶
	۶,۸۲۴,۷۹۷,۲۳۳	۴,۹۳۱,۱۷۴,۳۶۸	۱۱,۹۵۹,۱۱۷,۹۴۵



۲۷) خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۱۶,۹۲۰,۲۲۰,۳۹۴)	(۱۳,۴۲۱,۵۳۵,۵۴۹)	(۱۵,۳۶۹,۷۲۵,۷۷۳)	هزینه جذب نشده در تولید
۸۸۸,۱۷۶,۲۵۰	۸۵۰,۰۰۰	۲۰,۲۶۰,۰۰۰	فروش ضایعات محصول
۲۱۴,۶۷۶,۵۵۰	(۱۲۴,۰۱۱,۶۷۴)	.	سود (زیان) ناشی از فروش مواد اولیه
<u>(۱۵,۸۱۷,۳۶۷,۵۹۴)</u>	<u>(۱۳,۵۴۴,۶۹۷,۲۲۳)</u>	<u>(۱۵,۳۴۹,۴۷۵,۷۷۳)</u>	

۲۸) هزینه های مالی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷,۵۰۱,۸۰۱,۹۱۹	۸,۹۲۳,۹۸۲,۵۶۶	۸,۸۱۷,۳۹۹,۰۹۷	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۲۲۹,۳۷۷	کارمزد و سود تسهیلات پرداختی به اشخاص
۲,۵۵۲,۸۱۲,۵۱۱	۱,۱۹۴,۲۲۹,۰۱۶	۱,۳۰۱,۱۷۸,۲۹۱	سود و کارمزد اعتبارات اسنادی مواد اولیه
۶,۰۷۲,۵۰۰	۳,۰۷۱,۵۰۰	۲,۹۱۰,۰۰۰	هزینه کارمزد و تمبر و سفته تضمین تسهیلات
<u>۲۵,۰۶۰,۶۸۶,۹۳۰</u>	<u>۱۵,۱۲۱,۲۸۳,۰۸۲</u>	<u>۱۰,۲۰۱,۷۱۶,۸۶۵</u>	

۲۹) خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
.	(۸۰,۸۴۹,۱۵۷)	.	اصل مالیات بر ارزش افزوده سال ۸۷
.	(۴۳۵,۵۴۹,۴۴۴)	.	۴٪ بیمه بازنشستگی پیش از موعد پرسنل
۱۹۰,۱۴۴,۷۳۸	۱۳۲,۸۸۱,۰۹۱	۲۳,۲۰۹,۹۷۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۳۹۲,۷۹۸,۰۰۰	.	.	فروش ضایعات متفرقه
۵۰۵,۸۰۱,۷۷۵	۷۰۷,۵۴۷,۱۶۵	.	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
.	.	(۵۴,۳۸۶,۶۷۱)	زیان حاصل از برگذاری دارایی ثابت
۳۶۲,۵۱۸	.	.	خسارت دیرکرد دریافت مطالبات سنواتی
۲,۲۰۴,۵۲۰	۶۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	سایر
<u>۱,۰۹۱,۳۱۱,۵۵۱</u>	<u>۳۲۴,۰۸۹,۶۵۵</u>	<u>(۳۱,۰۹۶,۶۹۹)</u>	



۳۰) تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
(۲,۷۷۱,۳۷۷,۶۷۶)	(۱,۷۱۱,۱۷۰,۹۱۹)	(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	% بیمه بازنشتی پیش از موعد پرسنل مربوط به قبل از سال ۹۱
(۸,۵۱۰,۵۱۴,۳۷۴)	(۸,۶۱۷,۴۶۳,۵۴۹)	.	جرایم تاخیر اقساط معوق بانکی مربوط به قبل از سال ۹۲
۸,۶۱۷,۴۶۳,۵۴۹	.	.	عودت جرایم تاخیر اقساط معوق بانکی مربوط به قبل از سال ۹۲
(۲۳۱,۳۵۹,۳۹۸)	.	(۱۵۲,۰۲۹,۱۹۲)	مالیات حقوق و تکلیفی مربوط به قبل از سال ۹۲
(۱۰,۳۳۱,۱۱۰,۶۰۷)	(۱۰,۳۳۱,۱۱۰,۶۰۷)	.	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به قبل از سال ۹۲
۴۸۶,۰۸۱,۵۹۷	.	.	عودت ذخیره مطالبات مشکوک الوصول مربوط به سابقا آذین
۸,۴۸۹,۳۱۸	.	.	شناسایی سود سهام شرکت درخشان مربوط به قبل از سال ۹۲
۸۹,۵۵۳	.	۱۸۸,۹۲۰,۲۲۹	سایر (مربوط به سنوات قبل از سال مالی ۹۱)
(۱۲,۷۲۲,۲۳۸,۰۳۸)	(۲۰,۶۴۹,۷۴۵,۰۷۵)	(۱,۴۶۴,۱۰۸,۹۶۳)	جمع

۳۰-۱) به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات کلیه اقلام مقایسه ایی مربوط در صورت های مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً "با صورت های مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد."

۳۱) صورت تطبیق زیان عملیاتی:

صورت تطبیق زیان عملیاتی یا جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۲۱,۱۲۰,۱۳۵,۲۷۳)	(۷,۷۶۲,۹۷۹,۸۳۶)	(۲۳,۴۲۰,۳۷۴,۲۶۴)	هزینه استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۲,۵۸۶,۹۶۸,۴۳۳	۱,۲۹۹,۱۵۲,۲۶۰	۱,۲۰۸,۳۷۵,۵۱۸	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱,۱۵۳,۰۴۹,۶۶۱)	۳,۳۰۹,۹۵۹,۶۳۲	۲,۱۷۶,۶۷۲,۱۷۵	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
۲۰,۴۰۱,۳۱۱,۷۱۱	۶,۵۳۵,۲۸۶,۰۳۲	۴,۴۹۷,۱۲۹,۱۱۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۸,۴۲۳,۶۸۵,۰۶۵	۲,۳۸۴,۲۵۶,۴۶۰	(۱,۸۶۰,۱۶۰,۷۶۰)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۵,۵۴۷,۷۴۰,۴۳۳)	(۲,۳۳۷,۱۵۲,۹۷۳)	(۱,۵۰۸,۸۳۵,۵۹۶)	کاهش (افزایش) پیش پرداختها
(۶۹۵,۹۴۰,۵۴۷)	(۳,۵۵۷,۶۴۷,۴۹۱)	(۲۸۵,۳۴۱,۵۴۶)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۲۱۳,۴۲۰,۶۹۳)	(۲,۹۹۸,۶۹۷,۱۱۷)	(۵,۸۲۳,۱۰۹,۵۰۹)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴,۸۳۶,۶۲۸,۰۹۸)	(۵۳۷,۳۳۸,۶۰۱)	(۷,۴۰۳,۹۹۹)	
(۲,۱۴۵,۹۴۹,۶۹۴)	(۳,۶۶۶,۱۶۱,۶۳۴)	(۲۵,۰۳۳,۰۲۹,۸۶۳)	

۳۲) مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۹۲	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ذخیره سودتضمین شده وامهای معوق
۲۸,۵۶۵,۱۲۸,۷۰۷	۱۸,۸۴۲,۶۲۴,۴۶۲	.	تحصیل مواد اولیه
۸۷۴,۱۰۴,۴۵۷	۸۷۴,۱۰۴,۴۵۷	.	ذخیره بابت جرایم سازمان تامین اجتماعی
۲,۷۷۱,۳۷۷,۶۷۶	۱,۷۱۱,۱۷۰,۹۱۹	.	تسویه وام
۲۴۶,۲۳۴,۵۴۹,۵۶۹	.	.	
۲۴۶,۲۳۴,۵۴۹,۵۶۹	۲۱,۴۲۷,۸۹۹,۸۳۸	.	



(۳۳) تعهدات و بدهی های احتمالی :

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

(۳۴) رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه :

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل و یا افشاد صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

(۳۵) معاملات با اشخاص وابسته :

دردوره مالی مورد گزارش معاملات انجام شده با اشخاص وابسته موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر بوده است.

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	دوره منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱							۱۳۹۲
		موضوع معامله	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت میباشد	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله میلیون ریال	سود و زیان معامله	ماده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله
شرکت گسترش تجارت پارس سبا	عضو مشترک هیئت مدیره	بابت تسعیر ارز	بله				(۲,۶۰۶)	۸,۶۱۴	
		سود تقسیم شده پرداختی	بله					۵,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	شرکت مادر و عضو هیئت مدیره	دریافت وجه نقد جهت سرمایه در گردش	بله				۱۴۴,۶۸۸	۳,۰۰۰	
		تأمین مالی برکی تسویه وام	بله					۲,۲۲۴	
شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری	عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت وجه نقد جهت سرمایه در گردش	بله		۲۷,۰۰۰		۳۰,۰۰۰		
صندوق بازنشستگی کشوری	عضو هیئت مدیره	تأمین مالی جهت عملیات شرکت	بله				۵,۰۰۰		

(۳۶) وضعیت ارزی

داراییهای پولی ارزی در پایان سال / دوره به شرح زیر است:

پول	دلار	یادداشت
۵	۶۱۳۵,۶۲	۵
۰	۳۲,۵۱۱	۶-۲
۵	۳۸۶۴۶,۶۲	

موجودی نقد

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

خالص داراییهای پولی ارزی

