

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۵- همانطور که در یادداشت ۷-۳ توضیحی افشا شده است، پایان سال مالی شرکت از ۳۱ شهریور ماه به ۳۱ مرداد ماه تغییر یافته است، بنابراین اطلاعات مقایسه ای دوره مالی قبل لزوماً با اطلاعات سال مالی مورد رسیدگی قابل مقایسه نمی باشد.

۶- همانطور که در یادداشت ۱۰ توضیحی منعکس است، اقدامات شرکت جهت اخذ سند مالکیت زمین کشاورزی خریداری شده در جریان می باشد.

اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد بندهای ۵ و ۶ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص سهام وثیقه مدیران رعایت نشده است.

۸- طبق یادداشت ۳۲ توضیحی صورتهای مالی و تاییدیه مدیران، طی سال مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است و این موسسه نیز در جریان رسیدگی خود از وجود چنین معاملاتی اطلاع پیدا نکرده است.

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

۱۰- در خصوص رعایت قوانین و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین مذکور برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. به استثنای عدم اجرای برنامه ها و اقدامات مرتبط با مسئولیت شخص یا واحد مزبور، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۳ آبان ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرسی شاهدان

محمود قضاوی

منصور شمس احمدی

۸۰۰۶۳۲

۸۰۰۴۴۰





شرکت مواد ویژه لیا MVL

(سهامی خاص)

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

مجمع عمومی صاحبان سهام

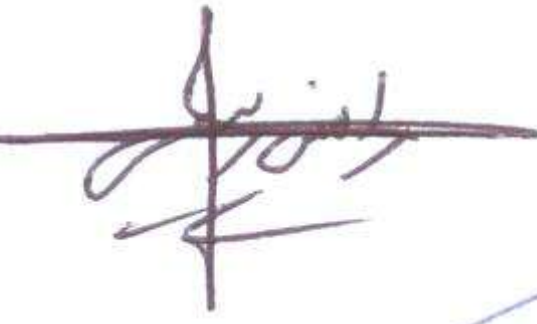
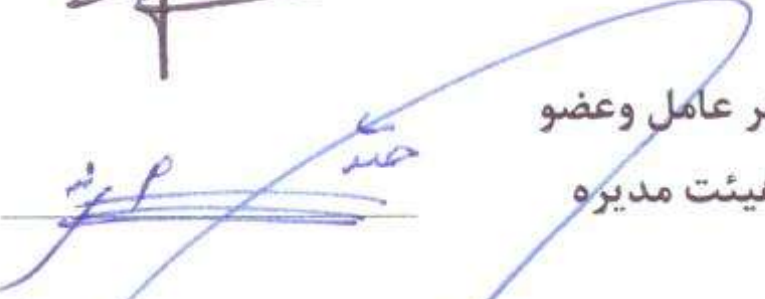
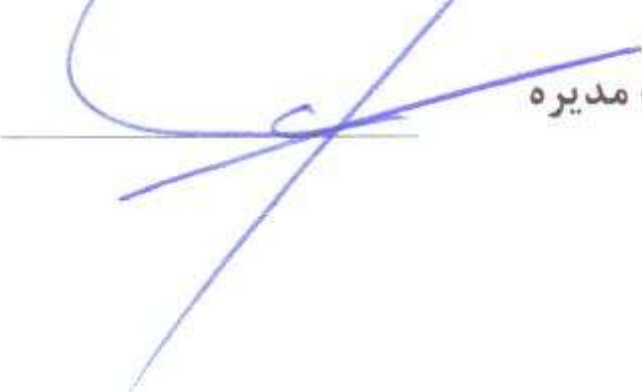
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف: تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۵	ت: یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نمایندگان حقیقی	اعضای حقوقی هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای بابک پیروز	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
	نایب رئیس هیئت مدیره	آقای علی اکبر ساداتی	شرکت توسعه صنایع داده پردازی خاورمیانه
	عضو هیئت مدیره	آقای رامین ربیعی	شرکت توسعه صنعتی فراور نمک
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای سید فاضل جلالی	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
	عضو هیئت مدیره	آقای سید مجید رضوی	شرکت آتیه امید توسعه

صفحه ۱ از ۲۵

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

ترازنامه

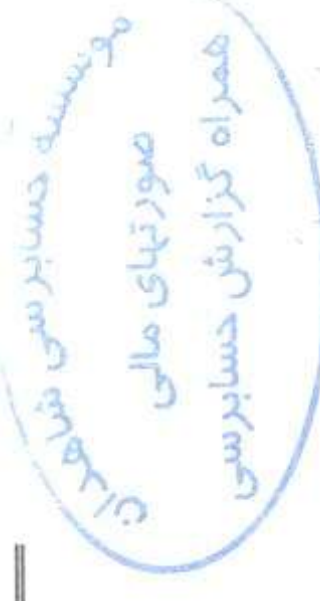
در تاریخ ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

ریال	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال	یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	داراییها
ریال	۱۳۹۳/۰۵/۳۱				ریال		۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
بدهی های جاری :								داراییهای جاری :
حسابهای پرداختی تجاری	۶,۰۰۷,۱۸۵,۱۴۶	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱			۶۴۲,۰۹۶,۸۱۲	موجودی نقد
سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۳,۱۵۹,۶۸۴,۰۶۵	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰			۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
پیش دریافت ها	۳,۳۹۶,۵۵۹,۴۸۵	۱۵	پیش دریافت ها	۴۹,۶۶۱,۳۰۸,۵۰۰			۱۸,۸۱۶,۸۸۵,۰۰۰	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
مالیات پرداختی	۱۰,۴۳۰,۳۲۸,۷۷۵	۱۶	مالیات پرداختی	۴,۶۵۹,۷۸۹,۴۴۶			۵,۱۷۴,۲۰۷,۲۸۱	سایر حسابها و اسناد دریافتی
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰,۳۲۲,۶۱۰,۰۸۹	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی	۵۲,۷۲۴,۹۸۲,۵۳۱			۵۶,۸۴۴,۵۲۱,۷۵۳	موجودی مواد و کالا
سود سهام پرداختی	-	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۱,۲۳۹,۳۶۷,۱۲۱			۸,۷۲۰,۱۸۶,۸۵۰	سفارشات و پیش پرداختها
بدهی های جاری :	۸۳,۳۱۶,۳۶۷,۵۶۰		بدهی های جاری :	۱۳۱,۷۲۲,۵۲۵,۲۸۹			۹۷,۴۴۷,۸۹۷,۶۹۶	جمع داراییهای جاری
	۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۳,۸۲۲,۳۸۸,۵۸۴			۶۵,۹۱۰,۷۷۹,۶۳۵	داراییهای ثابت مشهود
	۸۸,۶۷۲,۶۱۹,۹۵۹		جمع بدهیها	۱,۵۱۳,۳۴۵,۴۸۱			۱,۶۹۲,۳۴۵,۴۸۱	داراییهای نامشهود
			حقوق صاحبان سهام :	۴,۸۶۷,۴۳۳			۴,۸۶۷,۴۳۳	سرمایه گذارهای بلند مدت
	۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹		جمع بدهیهای غیر جاری	۷۵,۳۴۰,۶۰۱,۴۹۸			۶۷,۶۰۷,۹۹۲,۵۴۹	جمع داراییهای غیر جاری
			سرمایه (۸۲۰۰۰۰ سهم هزار ریالی (تمام پرداخت شده))					
	۶,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰	۲۰	اندوخته قانونی					
	۳۰,۹۹۳,۵۰۹,۴۰۸	۲۱	سود انباشته					
	۱۱۸,۳۹۰,۵۰۶,۸۲۸		جمع حقوق صاحبان سهام					
	۲۰۷,۰۶۳,۱۲۶,۷۸۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۰۷,۰۶۳,۱۲۶,۷۸۷			۱۶۵,۰۵۵,۸۹۰,۲۴۵	جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۹۳/۰۵/۳۱	۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۲,۳۷۶,۹۵۶,۰۳۸	۱۲۹,۴۰۸,۶۲۸,۷۲۸	۲۲ فروش خالص
(۸۵,۰۳۶,۶۴۸,۴۵۲)	(۱۰۳,۰۵۴,۱۰۸,۵۰۷)	۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۴۷,۳۴۰,۳۰۷,۵۸۶	۲۶,۳۵۴,۵۲۰,۲۲۱	سود نا خالص
(۱۰,۵۴۳,۶۹۰,۵۵۰)	(۱۱,۰۶۸,۳۷۷,۳۱۳)	۲۴ هزینه های فروش اداری و عمومی
۳۶,۷۹۶,۶۱۷,۰۳۶	۱۵,۲۸۶,۱۴۲,۹۰۸	سود عملیاتی
(۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰)	(۴,۵۷۶,۰۵۱,۱۷۴)	۲۵ هزینه های مالی
۶,۲۷۸,۲۱۹,۷۷۱	۲,۴۷۳,۴۲۸,۲۳۵	۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۳,۲۲۸,۶۹۸,۴۱۱	(۲,۱۰۲,۶۲۲,۹۳۹)	
۴۰,۰۲۵,۳۱۵,۴۴۷	۱۳,۱۸۳,۵۱۹,۹۶۹	سود در حال تداوم قبل از کسر مالیات
(۹,۹۳۵,۶۴۶,۶۰۲)	(۳,۳۵۶,۲۶۰,۴۵۵)	۱۶ مالیات بر درآمد
۳۰,۰۸۹,۶۶۸,۸۴۵	۹,۸۲۷,۲۵۹,۵۱۴	سود خالص
۳۳۳	۱۴۸	سود پایه هر سهم - عملیاتی
۳۹	(۲۶)	سود (زیان) پایه هر سهم غیر عملیاتی
۳۷۲	۱۲۲	سود پایه هر سهم

گردش حساب سود انباشته

۳۰,۰۸۹,۶۶۸,۸۴۵	۹,۸۲۷,۲۵۹,۵۱۴	سود خالص
۶۸,۷۷۰,۸۳۷,۹۸۳	۳۳,۷۳۳,۷۸۸,۹۷۲	سود انباشته در ابتدای سال / دوره
(۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۷۴۰,۲۷۹,۵۶۴)	۲۹ تعدیلات سنواتی
۶۷,۴۸۰,۸۳۷,۹۸۳	۳۰,۹۹۳,۵۰۹,۴۰۸	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۹۷,۵۷۰,۵۰۶,۸۲۸	۴۰,۸۲۰,۷۶۸,۹۲۲	تخصیص سود:
(۱,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰)	(۴۹۱,۳۶۲,۹۷۶)	۲۱ اندوخته قانونی
(۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۸,۲۸۷,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۶۶,۵۷۶,۹۹۷,۴۲۰)	(۲۸,۷۷۸,۳۶۲,۹۷۶)	سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
۳۰,۹۹۳,۵۰۹,۴۰۸	۱۲,۰۴۲,۴۰۵,۹۴۶	سود انباشته در پایان سال / دوره

از آنجائیکه اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است ، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		
دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۹۳/۰۵/۳۱	۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
فعالیت های عملیاتی :		
۲۲,۶۴۱,۵۱۶,۵۱۶	۵۴,۸۹۹,۵۴۳,۷۲۸	جریان خالص ورود وجوه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی ۲۷
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۶,۰۸۳,۸۴۷,۲۹۴	۲,۳۵۹,۶۹۴,۳۵۰	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت
(۲,۴۱۲,۵۲۵,۴۷۸)	(۴,۵۷۶,۰۵۱,۱۷۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۳۸,۰۶۵,۷۶۲,۹۴۴)	(۲۷,۹۰۴,۴۸۱,۱۵۶)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۳۴,۳۹۴,۴۴۱,۱۲۸)	(۳۰,۱۲۰,۸۳۷,۹۸۰)	جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد :		
(۱۹,۳۱۹,۴۳۷,۳۸۲)	(۱۲,۱۷۴,۱۵۴,۵۳۴)	مالیات بر درآمد پرداختی :
فعالیت های سرمایه گذاری :		
(۴,۷۶۰,۱۸۷,۶۳۲)	(۳,۲۱۹,۷۴۵,۴۴۲)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲۴,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت واگذاری سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۸,۴۴۲,۳۳۷)	(۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نا مشهود
۱۹,۷۸۱,۳۷۰,۰۳۱	۵۲۶,۲۵۴,۵۵۸	جریان خالص ورود وجه ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱۱,۲۹۰,۹۹۱,۹۶۳)	۱۳,۱۳۰,۸۰۵,۷۷۲	جریان خالص ورود (خروج) وجوه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
فعالیت های تامین مالی :		
۲۹,۵۶۰,۹۹۸,۹۶۱	۱۵,۵۱۴,۲۵۰,۰۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۱۹,۹۸۷,۹۶۶,۶۳۷)	(۳۰,۲۶۵,۰۳۶,۶۵۱)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۹,۵۷۳,۰۳۲,۳۲۴	(۱۴,۷۵۰,۷۸۶,۶۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۱,۷۱۷,۹۵۹,۶۳۹)	(۱,۶۱۹,۹۸۰,۸۷۹)	خالص کاهش در وجه نقد
۳,۹۸۰,۰۳۷,۳۳۰	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال / دوره
۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱	۶۴۲,۰۹۶,۸۱۲	مانده وجه نقد در پایان سال / دوره
۳۴,۴۴۱,۸۴۰,۰۰۰	-	مبادلات غیر نقدی ۲۸

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱-۱- کلیات:

شرکت مواد ویژه لیا در تاریخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۱۶۵۱۸ مورخ ۱۳۷۴/۰۷/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تیرماه سال ۱۳۷۸ و پس از عقد قرارداد خرید تکنولوژی و ماشین آلات تولید تیشوی الیاف شیشه از شرکت آلمانی لپیکس ساخت کارخانه شرکت آغاز گردید . در شهریور ۱۳۸۰ عملیات اجرایی طرح مذکور شروع و در تاریخ ۱۳۸۲/۰۷/۲۷ مرحله تولید آزمایشی خود را آغاز نموده است . شرکت پروانه بهره برداری به شماره ۱۲۷/۱۳۴۶۰ را در تاریخ ۱۳۸۶/۰۵/۲۹ دریافت کرده است.

طبق پروانه بهره برداری فوق محصول اصلی شرکت تیشو از الیاف شیشه با ظرفیت سالانه ۲,۰۰۰ تن است که معادل ۴۰ میلیون متر مربع تیشو می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران خیابان ولیعصر ، بالاتر از بیمارستان مهرگان کوچه یاس ، پلاک ۵ ، واحد ۲ و کارخانه آن در شهرستان قزوین کیلومتر ۱۷ جاده بوبین زهرا ، جنب پایانه باربری واقع است.

۱-۲- شخصیت حقوقی شرکت

با استناد به صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۶ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۹۷۶۲۹ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۶ سازمان بورس و اوراق بهادار شرکت از "سهامی خاص " به "سهامی عام " تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران ثبت گردید .

۱-۳- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه جدید تولید ، فرآوری و پالایش کلیه مواد معدنی و شیمیایی از جمله تولید انواع منسوجات شیشه ای شامل الیاف ، تیشو ، نخ و غیره و هر نوع فعالیت بازرگانی از قبیل خرید و فروش صادرات و واردات مواد اولیه و فرآورده های فوق الذکر و بسته بندی آنها و ماشین آلات تولیدی مرتبط است .

۱-۴- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام طی دوره به شرح زیر می باشد .

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
۸۰ نفر	۸۲ نفر

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی اساسا " بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۳ - خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

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

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .

۳-۲-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها و سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود .

۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

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

۳-۳-۱- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روشهای استهلاک
ساختمان	۸.۷ و ۱۰ درصد و ۱۰ ساله	نزولی و مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
تجهیزات	۱۲ درصد	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۲ درصد و ۸، ۱۰ و ۱۲ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۲- زمین و ساختمانهای شرکت بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس میشود. دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ ساله است و ارزیابی توسط کارشناس رسمی دادگستری صورت پذیرفته است .

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- تسعیر ارز

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

۳-۶- ذخیره مزایای بازخرید کارکنان

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

۳-۷- اقلام مقایسه ای

بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخه ۱۳۹۳/۰۴/۱۰ سال مالی شرکت جهت تسهیل در تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه از پایان شهریور به پایان مرداد بنابرین اقلام مقایسه ای برای دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ ارائه شده است .

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۴-۱ موجودی نزد بانکها	۶۳۳,۲۱۱,۵۱۲	۲,۲۳۹,۹۹۴,۴۹۱
۴-۲ موجودی صندوق	۸,۷۶۵,۳۰۰	۲۱,۹۶۳,۲۰۰
موجودی سفته وتمبر	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
	۶۴۲,۰۹۶,۸۱۲	۲,۲۶۲,۰۷۷,۶۹۱

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
بانک - سپه فردوسی سپرده ۳۱۹۸۷۳۰	۱۸۵,۳۸۶,۱۱۳	۱,۸۰۳,۲۷۰,۵۵۲
بانک - سپه فردوسی جاری ۱۲۸۷۶۰۷	۱۷۱,۶۰۰,۰۰۱	۱
بانک - پاسارگاد فردوسی ۸۱۰۰۲۳۶-۱۰۶۹۱۰۴۰	۲۹,۷۴۱,۷۱۴	۶۳,۶۸۶,۷۶۱
بانک - سپه قزوین کد ۰۱۷ جاری ۱۰۹۵۲۰۲	۲,۸۰۲,۵۷۵	۲,۸۰۲,۵۷۵
بانک - سپه قزوین کد ۰۱۷ جاری طلایی ۱۷۸۰۰۰۳۰۴۰۳	۱۵,۷۸۳,۵۷۵	۱,۹۴۴,۶۴۵
بانک - رفاه کارگران مرکزی قزوین ۱۸۲۵۵۷۴	۳,۹۳۲,۵۲۰	۳,۹۳۲,۵۲۰
بانک - صنعت و معدن شهر صنعتی البرز ۰۱۰۰۱۵۹۶۵۰۰۳	۱۶۵,۳۰۷	۱۶۵,۳۰۷
بانک - ملت قائم مقام فراهانی ۶۱۵/۲	۳۰,۱۴۴,۸۴۵	۴,۳۷۸,۶۱۱
بانک - تجارت گاندی جاری ۲۱۹۱۲۴۶۷۸	۴,۱۳۹,۷۴۷	۴,۱۳۹,۷۴۷
بانک - سپه فردوسی سپرده ۱۵۷۶۳۱۲	۱۰,۳۸۸,۷۲۳	۱۶۳,۷۵۹,۲۲۳
بانک - ملت قائم مقام سپرده کوتاه مدت ۱۲۷۵۰۳۸۱۳۲	۴۳,۷۴۷,۳۸۲	۳۹,۶۰۱,۶۶۴
بانک - ملی مهرگان سیبا ۰۱۰۶۹۲۶۵۲۳۰۰۵	۵,۴۴۷,۷۰۲	۱۳۶,۰۳۹,۷۵۴
بانک - صادرات پارک ساعی ۰۱۰۳۲۳۴۶۸۴۰۰۷	۱,۶۴۲,۶۶۴	۴,۲۱۲,۰۱۱
بانک - پاسارگاد احمد قصیر سپرده ۲۹۹۸۱۰۰۱۰۶۹۱۰۴۰۱	۸۶۴,۴۹۱	۷۸۲,۵۷۶
بانک - صادرات سپرده ۱۹۴۰۰۱	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
بانک - سپه فردوسی ۹۹۵۳۳ ارزی	۹,۹۱۲,۴۱۱	۱۰,۷۷۸,۵۴۴
بانک - مسکن توانیر ۴۲۰۰۰۰۰۴۴۰۹۹	۱۱۷,۰۱۱,۷۴۲	-
	۶۳۳,۲۱۱,۵۱۲	۲,۲۳۹,۹۹۴,۴۹۱

۴-۱-۱- میزان موجودی ارزی حساب فوق ۲۶۰.۱ یورو میباشد .

۴-۲- موجودی صندوق ۲۳۰ یورو میباشد .

۵ - سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرمایه گذاری کوتاه مدت به شرح زیر میباشد:

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
اوراق مشارکت	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰

مانده فوق مربوط به خرید اوراق مشارکت خریداری شده با نرخ سود ۲۰٪ از بانک پاسارگاد می باشد .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۶ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۲۶,۴۳۹,۵۰۰	۲,۱۵۶,۵۹۴,۵۰۰	۶-۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۴۹,۵۳۴,۸۶۹,۰۰۰	۱۶,۶۶۰,۲۹۰,۵۰۰	۶-۲	اسناد دریافتنی تجاری
۴۹,۶۶۱,۳۰۸,۵۰۰	۱۸,۸۱۶,۸۸۵,۰۰۰		

۶-۱- حسابهای دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱,۸۰۴,۰۷۵,۰۰۰	رضایی دلچانی
-	۱۰۹,۶۰۰,۰۰۰	رحمان ملکی
۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	ایران کاسک -بختیاری
-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	توان بام شرق
۳۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۱,۶۸۰,۰۰۰	عایق بام ستاره شرق
۷,۸۰۰,۰۰۰	۷,۸۰۰,۰۰۰	جهان عایق الوند
۵,۱۹۵,۵۰۰	۲۷,۴۳۹,۵۰۰	سایر
۱۲۶,۵۹۵,۵۰۰	۲,۱۵۶,۵۹۴,۵۰۰	

۶-۲- اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر میباشد.

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۵۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت زیکا بوتیای پارسان
۱۰,۷۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۱,۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰	سید رضا رضایی دلچانی
۱,۳۳۴,۵۲۰,۰۰۰	-	سید عباس جلالی
۲,۰۲۰,۲۰۰,۰۰۰	۳,۹۲۰,۸۰۰,۰۰۰	رحمان ملکی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۵,۶۰۰,۰۰۰	عایق بام ستاره شرق
۸۹۲,۳۲۰,۰۰۰	-	پترو صنعت دلچان
-	۸۵۸,۰۰۰,۰۰۰	نمونه گستران دلچان
-	۹,۲۸۵,۸۰۰,۰۰۰	شهر بام عایق
۱,۳۲۶,۶۰۰,۰۰۰	-	علی شیبانی
۱,۹۸۳,۰۰۰,۰۰۰	-	گلغام کالای طاهها
-	۶۸۶,۴۰۰,۰۰۰	پرتو پیروز نام شرق
-	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	متفرقه
-	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	فراز بام ستارگان
۴۰۶,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	جان محمد گلابی
۷۳,۳۸۱,۳۶۰,۰۰۰	۲۶,۶۸۸,۴۰۰,۰۰۰	
(۲۳,۸۴۶,۴۹۱,۰۰۰)	(۱۰,۰۲۸,۱۰۹,۵۰۰)	
۴۹,۵۳۴,۸۶۹,۰۰۰	۱۶,۶۶۰,۲۹۰,۵۰۰	

کسرمی شود: تهاتر با پیش دریافت ها

۶-۲-۱- مبلغ ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از اسناد دریافتنی فوق درشهریور ماه وصول و به حساب جاری شرکت واریز شده است .

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
۲,۹۴۵,۵۲۲,۶۷۴	۲,۴۰۲,۳۲۱,۴۳۲	وام کارکنان
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده نزد خانم رموزی
۶۰,۹۷۴,۴۰۰	۳۴,۱۱۰,۰۰۰	سایر سپرده ها
۱۰۵,۷۳۸,۱۵۶	۱۰۵,۷۳۸,۱۵۶	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۳۲۱,۱۶۱,۸۶۵	۷۱۰,۸۲۷,۱۳۳	عوارض برارزش افزوده
۶۳۰,۴۵۳,۹۹۶	۱,۴۲۱,۲۱۰,۵۶۰	مالیات برارزش افزوده
۹۵,۹۳۸,۳۵۵	-	سایر حسابهای دریافتنی
۴,۶۵۹,۷۸۹,۴۴۶	۵,۱۷۴,۲۰۷,۲۸۱	

بدهی کارکنان بابت وام عمدتاً "مربوط به خرید سهام می باشد .

۸- موجودی مواد و کالا

مانده حساب موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
۸,۰۹۶,۱۱۰,۴۵۸	۹,۷۵۲,۴۹۱,۴۴۷	مواد اولیه و کمکی
۱۰,۱۴۵,۸۴۹,۱۹۷	۱۱,۵۴۰,۱۸۲,۲۶۸	موجودی انبار قطعات
۳۲,۳۶۲,۰۵۵,۰۰۲	۳۲,۸۲۲,۸۳۰,۷۷۸	موجودی محصول
۴۶۴,۵۰۶,۴۱۵	۶۸۹,۹۷۹,۳۸۴	مواد پای کار
۱,۶۲۹,۶۱۱,۴۵۹	۲,۰۲۲,۰۸۷,۸۷۶	موجودی انبار خدمات عمومی
۲۶,۸۵۰,۰۰۰	۱۶,۹۵۰,۰۰۰	سایر موجودی ها
۵۲,۷۲۴,۹۸۲,۵۳۱	۵۶,۸۴۴,۵۲۱,۷۵۳	

۸-۱ - موجودی مواد و کالا تا مبلغ ۱۰۵ میلیارد ریال به صورت شناور بیمه شده است .

۹- سفارشات و پیش پرداختها

ریال	ریال	یادداشت	
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱		
۹,۴۴۹,۰۵۳,۳۸۹	۶,۶۲۶,۰۵۶,۵۴۲	۹-۱	سفارشات
۱,۷۹۰,۳۱۳,۷۳۲	۲,۰۹۴,۱۳۰,۳۰۸	۹-۲	پیش پرداختها
۱۱,۲۳۹,۳۶۷,۱۲۱	۸,۷۲۰,۱۸۶,۸۵۰		



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۹-۱- سفارشات

نام شرکت	نوع کالا	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
چانگ کینگ	فایبر	ریال	ریال
لیپکس	لوازم و قطعات فنی	۹۵,۴۰۲,۰۳۶	۳,۰۶۳,۴۹۲,۷۵۵
شرکت تایشان چین	یارن	-	۱,۱۴۱,۴۹۳,۵۸۳
شکر الهی (الکترونیک امارات)	سولویتوز	۵,۰۴۹,۷۸۱,۶۳۳	۳,۳۰۹,۰۱۴,۹۰۶
مینزنگ شیمی	آجیتان	-	۱,۳۴۵,۲۶۳,۴۰۰
ار هاش آی گلاس	آجر کوره	۴۲۷,۸۱۱,۴۴۲	-
سوپر پروف	سیل پمپ	-	۴۸,۰۶۳,۰۰۰
سی پی آی سی	یارن	۲۰۳,۹۳۷,۵۰۰	۱۰۰,۳۵۳,۲۴۰
کارل منزل	لوازم و قطعات فنی	-	۸۵,۵۴۹,۳۸۷
شان ژو	فایبر	۴۵۹,۱۱۴,۲۸۴	۳۱۰,۵۷۳,۲۱۲
ارحاد لایمر	قطعات یدکی	۱۳۱,۰۹۶,۱۸۰	-
شی ژوانگ	لوازم و قطعات فنی	۲۵۷,۲۴۱,۵۰۴	۴۵,۲۴۹,۹۰۶
سایر		۱,۶۷۱,۹۶۳	-
		<u>۶,۶۲۶,۰۵۶,۵۴۲</u>	<u>۹,۴۴۹,۰۵۳,۳۸۹</u>

۹-۲- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
پیش پرداخت بیمه	۸۳۵,۱۷۲,۸۰۸	ریال	۹-۲-۱
همکاران سیستم	-	۵۴۴,۸۳۳,۹۴۳	۹-۲-۲
پیش پرداخت تدارکات	۳۰۲,۷۴۹,۲۵۵	۲۷,۹۲۷,۹۰۰	۹-۲-۲
پویا تهویه	۱۴,۱۰۰,۰۰۰	-	۹-۲-۲
پمپیران	۹,۶۲۶,۰۰۰	-	۹-۲-۲
توری بافی کوششی	-	۱۰۱,۴۳۰,۰۰۰	۹-۲-۲
ایران استیل	-	۸۵,۴۳۲,۵۰۰	۹-۲-۲
تراشکاری سیامک	۵۷,۵۳۶,۰۰۰	-	۹-۲-۳
پرنیان اطلس	۳۴,۴۰۰,۰۰۰	-	۹-۲-۲
شرکت ساکسونیا	۳۶,۶۵۲,۱۱۰	-	۹-۲-۲
محمد شمالی	-	۲۱۴,۸۱۸,۳۷۲	۹-۲-۲
مخزن سازی اصفهانی	-	۷۱,۶۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲
گروه صنعتی آنا	۱۲,۲۶۲,۵۰۰	-	۹-۲-۲
سایر پیش پرداختها	۱۲۳,۸۴۱,۶۹۸	۱۵۰,۹۰۰,۴۱۴	۹-۲-۲
توان رسان	۲۷,۴۳۲,۰۰۰	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲
فروشگاه فراهانی	-	۴۳,۷۳۰,۰۰۰	۹-۲-۲
ذغال صنعتی پارس	-	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲
هواسیستم	-	۱۸,۷۰۳,۸۰۰	۹-۲-۲
استیل شرکا	-	۱۶,۷۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲
کاوه سودا	۱۲,۶۵۷,۵۳۷	-	
پروسس هلند	۵۷,۴۹۹,۴۰۰	-	
ضمانت نامه های بانکی	۵۶۲,۲۰۱,۰۰۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
مشاورین	۸,۰۰۰,۰۰۰	-	
تامین سرمایه امین	-	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹-۲-۲
	<u>۲,۰۹۴,۱۳۰,۳۰۸</u>	<u>۱,۷۹۰,۳۱۳,۷۳۲</u>	

۹-۲-۱- پیش پرداخت به بیمه بابت قراردادهای بیمه درمان ، مسئولیت عمر و حوادث و آتش سوزی می باشد.

۹-۲-۲- پیش پرداخت بابت تعمیرات و خدمات در جریان انجام میباشد .

۹-۲-۳- پیش پرداخت بابت خرید مواد اولیه است .



شرکت مواد ویژه لسا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است :

مبلغ دفتری - ریال		استهلاک انباشته - ریال				بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام
		مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	مانده در ابتدای سال مالی ۹۴/۰۵/۳۱	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی ۹۴/۰۵/۳۱	مانده در پایان دوره مالی ۹۴/۰۵/۳۱	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	دارایی اضافه شده طی سال مالی	مانده در ابتدای سال مالی ۹۴/۰۵/۳۱		
زمین	۱۴,۴۸۳,۱۶۴,۹۰۰	*	*	*	*	۱۴,۴۸۳,۱۶۴,۹۰۰	*	*	۱۴,۴۸۳,۱۶۴,۹۰۰		
ساختمان	۲۷,۱۵۷,۸۳۷,۸۶۹	۲۴,۴۵۰,۲۰۲,۵۰۵	۷,۰۲۷,۶۹۲,۲۳۶	۲,۷۰۷,۶۳۵,۳۶۴	۴,۳۲۰,۰۵۶,۸۷۲	۳۱,۴۷۷,۸۹۴,۷۴۱	*	*	۳۱,۴۷۷,۸۹۴,۷۴۱		
تاسیسات	۲,۲۱۳,۳۱۶,۶۶۹	۱,۹۳۵,۴۲۲,۴۶۱	۴,۵۹۳,۶۰۳,۱۷۰	۲۷۷,۸۹۴,۲۰۸	۴,۳۱۵,۷۰۸,۹۶۲	۶,۵۲۹,۰۲۵,۶۳۱	*	*	۶,۵۲۹,۰۲۵,۶۳۱		
ابزار آلات	۱۳۸,۴۷۱,۵۸۰	۹۴,۹۷۶,۹۷۵	۲۱۷,۵۶۳,۲۳۶	۴۳,۴۹۴,۶۰۵	۱۷۴,۰۶۸,۶۳۱	۳۱۲,۵۴۰,۲۱۱	*	*	۳۱۲,۵۴۰,۲۱۱		
اثاثیه اداری	۹۶۸,۲۴۰,۴۱۴	۸۷۰,۹۸۹,۹۸۹	۱,۲۵۴,۸۰۰,۹۰۸	۱۸۵,۶۱۰,۴۲۵	۱,۰۶۹,۱۹۰,۴۸۳	۲,۱۲۵,۷۹۰,۸۹۷	*	۸۸,۳۶۰,۰۰۰	۲,۰۳۷,۴۳۰,۸۹۷		
وسائط نقلیه	۵۸۰,۵۷۳,۱۲۵	۹۲۰,۴۱۶,۱۸۹	۵۴۰,۳۱۰,۵۹۲	۱۸۸,۱۷۹,۳۲۲	۳۵۲,۱۳۱,۲۶۰	۱,۴۶۰,۷۲۶,۷۸۱	*	۵۲۸,۰۲۲,۳۹۶	۹۳۲,۷۰۴,۳۸۵		
ماشین آلات و تجهیزات	۲۸,۰۶۴,۸۳۴,۰۲۷	۲۳,۰۸۳,۱۱۹,۵۰۳	۵۱,۰۱۴,۳۱۸,۳۴۹	۵,۴۷۸,۵۴۰,۴۵۷	۴۵,۵۳۵,۷۷۷,۷۹۲	۷۴,۰۹۷,۴۳۷,۷۵۲	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰	۳۲۳,۳۷۵,۹۳۳	۷۳,۶۰۰,۶۱۱,۸۱۹		
جمع	۷۳,۶۰۶,۴۳۸,۵۸۴	۶۵,۸۳۸,۲۹۲,۵۲۲	۶۴,۶۴۸,۲۸۸,۳۹۱	۸,۸۸۱,۳۵۴,۳۹۱	۵۵,۷۶۶,۹۳۴,۰۰۰	۱۳۰,۴۸۶,۵۸۰,۹۱۳	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰	۹۳۹,۷۵۸,۳۲۹	۱۲۹,۳۷۳,۳۷۲,۵۸۴		
سفرشات و پیش پرداختهای سرمایه ای	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰	*				*	(۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰)	*	۱۷۳,۴۵۰,۰۰۰		
داراییهای در جریان تکمیل	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۸۷,۱۱۳				۷۲,۴۸۷,۱۱۳	*	۲۹,۹۸۷,۱۱۳	۴۲,۵۰۰,۰۰۰		
جمع	۷۳,۸۲۲,۳۸۸,۵۸۴	۶۵,۹۱۰,۷۷۹,۶۳۵	۶۴,۶۴۸,۲۸۸,۳۹۱	۸,۸۸۱,۳۵۴,۳۹۱	۵۵,۷۶۶,۹۳۴,۰۰۰	۱۳۰,۵۵۹,۰۶۸,۰۲۶	*	۹۶۹,۷۴۵,۴۴۲	۱۲۹,۵۸۹,۳۲۲,۵۸۴		

مهر تایید حسابرسان
 صورت‌های مالی
 همراه گزارش حسابرسان

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱-۱۰- عرصه و اعیان کارخانه و بخشی از ماشین آلات شرکت به مبلغ ۲۰میلیارد ریال در رهن بانک سپه جهت استفاده از تسهیلات بانکی بدون نیاز به ضمانت ضامن قرار دارد .

۱-۱۰-۲ دارایی در جریان تکمیل شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح جدول ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۸۷,۱۱۳	طرح توسعه شرکت
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۸۷,۱۱۳	

۱-۱۰-۳ دارائیهای ثابت مشهود تا مبلغ ۱۳۵.۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی و سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۱۰-۴ تا تاریخ انتشار گزارش ، سند مالکیت زمین خریداری از کشاورزان به نام شرکت انتقال نیافته است .

۱۱- داراییهای نا مشهود

مانده حساب دارایی های نا مشهود در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰	۷۹۴,۸۶۴,۰۰۰	حق انشعاب برق
۴۱,۳۶۰,۰۰۰	۴۱,۳۶۰,۰۰۰	حق انشعاب آب
۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰	۶۱۶,۱۰۸,۳۸۰	حق انشعاب گاز
۹,۵۱۵,۰۰۰	۹,۵۱۵,۰۰۰	تلفن ثابت - دفترمرکزی
۱۶,۴۵۰,۰۰۰	۱۶,۴۵۰,۰۰۰	تلفن همراه - دفترمرکزی
۲۵,۹۴۸,۱۰۱	۲۵,۹۴۸,۱۰۱	تلفن ثابت - کارخانه
۹,۱۰۰,۰۰۰	۹,۱۰۰,۰۰۰	تلفن همراه - کارخانه
-	۱۷۹,۰۰۰,۰۰۰	نرم افزار های مالی
۱,۵۱۳,۳۴۵,۴۸۱	۱,۶۹۲,۳۴۵,۴۸۱	

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاری بلند مدت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل می باشد .

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۷۵۷,۴۳۲	۲,۷۵۷,۴۳۲	۱ - ۱۲	سرمایه گذاری در شرکتها پذیرفته شده در بورس
۲,۱۱۰,۰۰۱	۲,۱۱۰,۰۰۱	۲ - ۱۲	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۴,۸۶۷,۴۳۳	۴,۸۶۷,۴۳۳		



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۲-۱- سرمایه گذاری در شرکتها پذیرفته شده در بورس :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انداخته	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت قند پیرانشهر	۲۰۲۷	۱,۳۶۰	۲,۷۵۷,۴۳۲	-	۲,۷۵۷,۴۳۲	۲,۷۵۷,۴۳۲
			۲,۷۵۷,۴۳۲	-	۲,۷۵۷,۴۳۲	۲,۷۵۷,۴۳۲

ارزش بازار هر سهم شرکت قند پیرانشهر طبق تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۹۴/۰۵/۳۱ بالغ بر ۳,۳۸۲,۳۵۱ ریال بیش از مبلغ دفتری است .

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها :

نام شرکت	تعداد سهام	بهای تمام شده هر سهم	بهای تمام شده	کاهش ارزش انداخته	خالص	خالص
		ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم	۱	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعتی فراور نمک	۱۰	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت داده پردازی خاور میانه	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹	۱	۱
شرکت آتیه امید توسعه	۱	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت آستانه عرش مان	۱۰۰۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
			۳,۱۱۰,۰۰۰	۹۹۹,۹۹۹	۲,۱۱۰,۰۰۱	۲,۱۱۰,۰۰۱

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

ایران کاتسار	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
شرکت دورین سنگ ملایر	۱۷۳,۱۲۶,۶۶۲	۹۸,۱۱۸,۰۰۰
شرکت سیماب رزین	۸۰,۴۲۴,۵۰۰	۸۰,۴۲۴,۵۰۰
دایر شیمی	۳۰۸,۱۵۳,۰۰۰	-
فرهادین گستر	۷۶,۳۰۰,۰۰۰	۷۳,۰۰۸,۰۰۰
لیان صنعت دیلم	۷,۹۰۳,۶۵۸,۴۹۳	۴,۹۸۱,۰۴۰,۴۲۰
پارس گهر البرز	۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۹۳,۰۰۰,۰۰۰
نیرو تبادیل زنجان	-	۲۵,۱۵۶,۴۰۰
گلبرگ درخشان سپاهان	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۴,۷۰۰,۰۰۰
سایر شرکت هاوفروشگاه ها	۳۳۲,۷۱۶,۹۵۰	۳۵۲,۰۲۶,۰۰۰
صنایع برق لیا	۲۰۳,۳۰۹,۴۹۳	۸۹,۷۱۱,۸۲۶
سپاهان لیفت	۳۵,۰۳۰,۰۰۰	-
لوله و اتصالات موسوی	۵۲,۰۵۷,۳۱۰	-
سپهران شیمی	۲۷,۷۰۰,۰۰۰	-
ایران کاسک	۲۶,۹۶۰,۰۰۰	-
آهن آلات نعمتی	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	-
توری بافی کوششی	۱۹,۸۴۱,۷۹۳	-
نوشیجان ملایر	۱۴۷,۰۰۰,۰۰۰	-
	۱۰۵,۲۹۷,۸۲۰	-
	۹,۶۸۵,۵۷۶,۰۲۱	۶,۰۰۷,۱۸۵,۱۴۶

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
۱۴-۱ اسناد پرداختنی	۱,۰۴۲,۴۸۴,۸۰۰	۳۴,۰۳۶,۶۰۱,۳۵۶
۱۴-۲ سایر حسابهای پرداختنی	۹,۶۰۰,۸۱۳,۴۶۴	۹,۱۲۳,۰۸۲,۷۰۹
	۱۰,۶۴۳,۲۹۸,۲۶۴	۴۳,۱۵۹,۶۸۴,۰۶۵

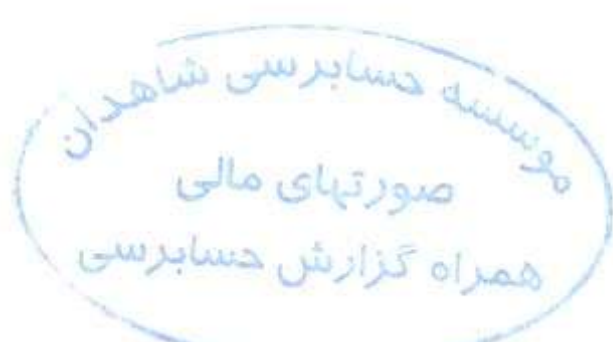
۱۴-۱ اسناد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
	-	۲۵,۷۲۶,۳۲۹,۲۳۶	شرکت توسعه صنعتی ایران
	-	۱,۲۰۷,۹۰۷,۸۲۰	طراحان توسعه آرمان اندیش
	-	۳,۵۸۱,۰۰۰,۰۰۰	اداره دارائی بوئین زهرا
۱۴-۱-۱	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۱۵,۰۰۰,۰۰۰	محمد یوسفی
۱۴-۱-۱	۲۰۲,۹۶۰,۰۰۰	۷۱۲,۹۶۰,۰۰۰	جلال برزگر
۱۴-۱-۱	۱۷۸,۶۰۴,۸۰۰	۶۸۸,۶۰۴,۸۰۰	حسین بابائی
۱۴-۱-۱	۲۰۲,۹۶۰,۰۰۰	۴۵۷,۹۶۰,۰۰۰	شعبانی لیائی
۱۴-۱-۱	۲۰۲,۹۶۰,۰۰۰	۴۵۷,۹۶۰,۰۰۰	قنبری لیائی
	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شفیعی
	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	مختاری
	-	۷۸,۸۷۹,۵۰۰	قدیری
	۱,۰۴۲,۴۸۴,۸۰۰	۳۴,۰۳۶,۶۰۱,۳۵۶	

۱۴-۱-۱ بابت چکهای ارائه شده به فرو شنندگان زمین در مجاورت مجاور کارخانه می باشد .

۱۴-۲ سایر حسابهای پرداختنی

	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
	ریال	ریال	
۱۴-۲-۱ اشخاص حقیقی	۱۹۹,۳۴۷,۵۳۷	۲۲۲,۷۱۲,۵۶۱	
۱۴-۲-۲ اشخاص حقوقی	۱,۹۷۱,۱۲۱,۴۲۱	۱,۰۴۳,۷۲۶,۵۴۱	
۱۴-۲-۳ بیمه تکلیفی - پیمانکاران	۷۶,۶۷۲,۸۰۸	۵۲,۴۰۸,۲۳۴	
۱۴-۲-۴ سایر بیمه ها	۴۱۷,۵۴۲,۵۷۴	۳۳۷,۶۳۸,۲۲۵	
۱۴-۲-۵ سایر مالیات ها	۱۶۶,۱۲۱,۲۷۱	۲۴۳,۳۸۰,۸۶۹	
۱۴-۲-۶ ذخیره هزینه های معوق	۴,۴۷۰,۸۴۸,۷۸۵	۴,۷۹۱,۰۳۳,۰۱۰	
۱۴-۲-۷ مالیات وعوارض برارزش افزوده	۲,۲۹۹,۱۵۹,۰۶۸	۲,۴۳۲,۱۸۳,۲۶۹	
	۹,۶۰۰,۸۱۳,۴۶۴	۹,۱۲۳,۰۸۲,۷۰۹	



شرکت مواد ویژه لبا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۴-۲-۱- اشخاص حقیقی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۵۲,۵۵۹,۰۰۰	۸۷,۵۹۷,۵۳۷	۱۴-۲-۱-۱ پیمانکاران سرویس کارکنان و حمل و نقل
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۲-۱-۲ عباس صادقی
۱۵۳,۵۶۱	۷۵,۷۵۰,۰۰۰	مطالبه سایر اشخاص حقیقی
۲۲۲,۷۱۲,۵۶۱	۱۹۹,۳۴۷,۵۳۷	

۱۴-۲-۱-۱ بابت مطالبه پیمانکاران حمل و نقل و سرویس کارکنان و سایر اشخاص بوده که در شهریور ۱۳۹۴ تسویه و پرداخت شده است .

۱۴-۲-۱-۲ بابت حق الوکاله انتقال اسناد مالکیت زمین های مجاور کارخانه می باشد .

۱۴-۲-۲- اشخاص حقوقی

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸۹,۶۶۹,۸۴۹	۸۱۴,۱۶۹,۸۷۴	بیمه های پرداختنی به شرکتهای بیمه
۴,۴۲۱,۳۰۸	۴,۴۲۱,۳۰۸	شرکت آب و اندیشه البرز
۲,۲۴۲,۳۸۴	۱۹۹,۶۵۰,۰۰۰	سایر اشخاص حقوقی
۴۳۹,۹۹۳,۰۰۰	۶۹۴,۳۵۷,۰۲۳	شرکت برق منطقه ای
۱۰۷,۴۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۵۲۳,۲۱۶	گاز استان قزوین
۱,۰۴۳,۷۲۶,۵۴۱	۱,۹۷۱,۱۲۱,۴۲۱	

۱۴-۲-۳- بیمه تکلیفی پیمانکاران

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۴۱,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت نیروتبادل زنجان
۸,۴۲۰,۰۰۰	۸,۴۲۰,۰۰۰	غلامرضا اسدزاده
۲,۹۸۸,۲۳۴	۲,۹۸۸,۲۳۴	صنایع کامپوزیت اندیشه
-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه امین
-	۱۶,۰۰۰,۰۰۰	همکاران سیستم
-	۳۴,۲۶۴,۵۷۴	سایر
۵۲,۴۰۸,۲۳۴	۷۶,۶۷۲,۸۰۸	

۱۴-۲-۴- سایر بیمه ها

۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۱۵۵,۱۶۱	۴۳,۸۴۸,۵۵۶	بیمه حقوق دفتر مرکزی
۳۰۹,۴۸۳,۰۶۴	۳۷۳,۶۹۴,۰۱۸	بیمه حقوق کارخانه
۳۳۷,۶۳۸,۲۲۵	۴۱۷,۵۴۲,۵۷۴	

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۴-۲-۵- سایر مالیات ها

مالیات حقوق شرکت
مالیات تکلیفی دفتر مرکزی
مالیات تکلیفی عاملین فروش

۱۴-۲-۶- ذخیره هزینه های معوق

ذخیره مرخصی
ذخیره عیدی و پاداش
ذخیره قبوض پرداختنی برق و گاز
ذخیره حسابرسی
ذخیره بدهی به تامین اجتماعی
ذخیره اجاره
حقوق و دستمزد معوقه
مالیات عملکرد - حقوق - تکلیفی
سایر ذخایر

۱۴-۲-۷- مالیات و عوارض برارزش افزوده

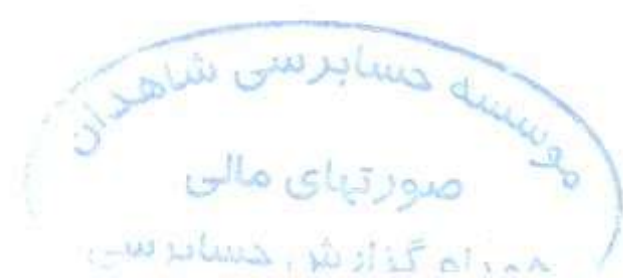
مالیات و عوارض برارزش افزوده

۱۵- پیش دریافتها

حسین عابدینی نژاد
سید رضا رضایی
پرتو پیروز نام شرق
شهر بام عایق
زیکا بوتیای پرسیان
جان محمد گلابی
رحمن ملکی
پیروز گستر
بام گستر
آقای محمد فلاح مهرجودی
آقای محمد نظری
یام گستر طلایی دلجان
دیلیمان فیلتر
آب ران گستر
پیش دریافت از مشتریان متفرقه

کسر میشود تهاتر با اسناد دریافتنی

۱۵-۱- پیش دریافت های فوق مربوط به پیش دریافت از مشتریان بابت فروش تیشو می باشند .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۶- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) به شرح جدول زیر است:

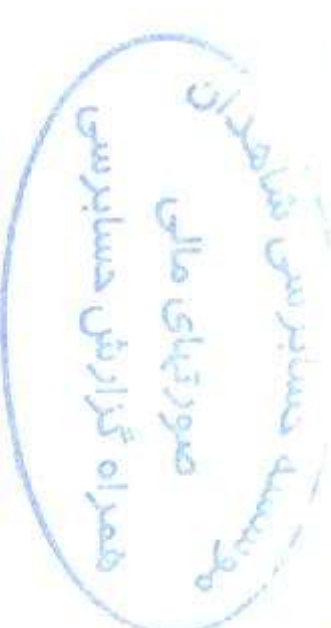
نحوه تشخیص	ریال ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	مالیات						ریال ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایزازی	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزازی	سال / دوره
تسویه شده	-	-	۷,۶۴۳,۶۳۰,۳۹۷	۷,۶۴۳,۶۳۰,۳۹۷	۷,۶۴۳,۶۳۰,۳۹۷	۷,۳۶۴,۲۰۲,۱۰۶		۳۲,۵۵۳,۰۰۷,۶۸۰	۹۱/۰۶/۳۱ سال
ارائه گزارش حسابرسی مالیاتی	۴۹۴,۶۸۲,۱۷۳	-	۲۲,۸۷۳,۵۴۱,۰۰۳	۲۲,۸۷۳,۵۴۱,۰۰۳	۲۳,۱۴۸,۱۷۷,۴۷۲	۲۲,۳۳۶,۰۰۹,۰۹۰	۸۹,۳۰۴,۰۳۶,۳۶۱	۹۱,۸۳۶,۵۲۱,۰۶۲	۹۲/۰۶/۳۱ سال
رسیدگی نشده	۹,۹۳۵,۶۴۶,۶۰۲	۱,۴۵۰,۳۷۹,۵۶۴	۸,۴۸۵,۳۶۸,۰۳۸	-	-	۸,۴۸۵,۳۶۷,۰۳۸	۳۳,۹۴۱,۴۶۸,۱۵۳	۴۰,۰۲۵,۳۱۵,۴۴۷	دوره یازده ماهه ۹۲/۰۵/۳۱
		۳,۳۵۶,۲۶۰,۴۵۵	-	-	-	۳,۳۵۶,۲۶۰,۴۵۵	۱۳,۴۲۵,۰۴۱,۸۱۹	۱۳,۱۸۳,۵۱۹,۹۶۹	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱
	۱۰,۴۳۰,۳۲۸,۷۷۵	۴,۸۰۶,۵۴۰,۰۱۹							

۱۷-۱ مالیات بر درآمد سنوات قبل و سال مالی ۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

۱۷-۲ در خصوص سال مالی منتهی به ۹۲/۰۶/۳۱، حسابرسی مالیاتی توسط موسسه حسابرسی شاهدان انجام و گزارش در تاریخ ۹۳/۰۱/۳۱ به سازمان امور مالیاتی تسلیم شده است. و در این راستا برگ تشخیص مالیات عملکرد دوره فوق الذکر توسط اداره کل امور مالیاتی قزوین ابلاغ و شرکت در مهلت قانونی به مبلغ مالیات ابلاغ شده اعتراض نموده و در جلسه هیات حل اختلاف مالیاتی حضور یافته و رای هیات حل اختلاف مالیاتی نیز به شرکت ابلاغ و در آمد مشمول مالیات ۹۱,۴۹۴,۱۶۴,۰۱۵ ریال و مبلغ مالیات مورد مطالبه ۲۲,۸۷۳,۵۴۱,۰۰۳ ریال اعلام شد.

۱۷-۳ دوره مالی یازده ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱ توسط موسسه حسابرسی شاهدان حسابرسی مالیاتی به ۹۳/۰۵/۳۱ از مبلغ ۴,۸۰۶,۵۴۰,۰۱۹ ریال مانده ذخیره مالیات متشکل از مبلغ ۱,۴۵۰,۳۷۹,۵۶۴ ریال بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد دوره یازده ماهه ۹۳/۰۵/۳۱ به استناد گزارش حسابرسی مالیاتی سال مذکور با مالیات ابرازی است که ذخیره قبول مالیاتی سال مالی مذکور و مبلغ ۴,۸۰۶,۵۴۰,۰۱۹ ریال بابت مابه التفاوت مالیات عملکرد سال مذکور با مالیات ابرازی است که ذخیره

منظور شده است.



شرکت مواد ویژه لب (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

[illegible]

۱-۷- شرکت از تاریخ ۱۳۸۰/۰۹/۰۳ به مدت ۵ سال دیگر تمامی عرصه و اعیان کارخانه و بخشی از ماشین آلات جمعاً به مبلغ ۲۵ میلیارد ریال را در تهرین بانک سپه قرار داده است تا بتواند از تسهیلات بانکی بدون نیاز به ضمانت ضامن استفاده نماید.

۱۷-۲- شرکت طی سال مالی مبلغ ۳۶۶۵۱۰۳۶۵۰۰ ریال بابت اصل تسهیلات و مبلغ ۲۵۵۰۲۹۱۰۲۵۵۰۰ ریال بابت فرع تسهیلات و در مجموع ۴۰۶۸۳۰۲۵۵۰۰ ریال به بانک پرداخت و مبلغ ۱۵۰۵۱۴۰۲۵۰۰ ریال تسهیلات اخذ نموده است.

موسسه حسابداری شهیدان
صورتیهای مالی
همراه گزارش حسابداری

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

به استناد صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۹۳/۰۸/۱۴ مبلغ ۳۵۰ ریال برای پرداخت سود عملکرد دوره منتهی به ۹۳/۵/۳۱ به ازای هر سهم تصویب شد.

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
ریال	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۲۶,۴۲۷,۰۴۸,۲۰۰	طراحان توسعه آرمان اندیش
۵۲۵,۶۶۲,۹۰۰	سایرین
۱۹۸,۳۶۱	
۲۶,۹۵۲,۹۰۹,۴۶۱	

مبلغ ۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال سود سهام بابت سهام واگذار شده به کارکنان شرکت که به حساب بدهی آنان منظور شده بود لحاظ و از مانده بدهی آنان کسر شد و مبلغ ۵۷۴,۰۰۰,۰۰۰ ریال در اسفند ماه به سایرین پرداخت شد .

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹	۴,۰۲۹,۳۶۸,۷۸۵	پرداخت شده طی
(۱۵۰,۳۰۱,۰۱۰)	(۳۲۴,۹۵۰,۸۷۱)	ذخیره تامین شده
۲,۰۸۶,۷۶۰,۹۴۳	۱,۶۵۱,۸۳۴,۴۸۵	مانده در پایان سال / دوره
۷,۲۹۲,۷۱۲,۳۳۲	۵,۳۵۶,۲۵۲,۳۹۹	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۸۰ میلیارد و ۸۲۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم هزار ریالی با نام می باشد. سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۳.۴۲	۷۵,۵۰۵,۸۵۲	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۱.۴۰	۱,۱۳۱,۴۸۰	خانم منصوره بیات
۱.۴۰	۱,۱۳۱,۴۸۰	آقای علی اکبر ساداتی
۰.۴۹	۳۹۶,۰۱۸	آقای مسعود احمدی نژاد
۰.۱۴	۱۱۳,۱۴۸	آقای محمد حسن نیرومند
۱.۸۶	۱,۵۰۱,۸۹۴	شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش
۰.۰۰	۳۲	شرکت داده پردازی خاور میانه
۰.۰۰	۶۴	شرکت خمیر مایه خوزستان
۰.۰۰	۱۶	شرکت آتیه امید توسعه
۰.۰۰	۱۶	شرکت صنعتی فرآورنمک
۱.۲۹	۱,۰۴۰,۰۰۰	کارکنان شرکت
۱۰۰	۸۰,۸۲۰,۰۰۰	

به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۴/۱۷ و هیئت مدیره مورخه ۱۳۹۲/۰۴/۱۸ سرمایه شرکت از مبلغ ۵۰ میلیارد ریال به مبلغ ۸۰ میلیارد و ۸۲۰ میلیون ریال منقسم به ۸۰,۸۲۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام از محل تجدید ارزیابی زمین و ساختمان افزایش یافته است و در روزنامه رسمی مورخ ۹۲/۰۷/۲۳ آگهی شده است .

همچنین به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخه ۹۲/۰۵/۰۱ شرکت بازرگانی توسعه صنعتی قویم کلیه سهام خود را به شرکت طراحان توسعه آرمان اندیش واگذار و از لیست سهامداران شرکت خارج شده است .
به استناد صورتجلسه هیئت مدیره مورخه ۱۳۹۳/۲/۳۰ تعداد ۱,۰۴۰,۰۰۰ سهم از سهام شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران به کارکنان شرکت واگذار گردید .
وجوه سهام مذکور به استناد نامه شماره ۹۰۱/۱۴۳۲ شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران و مصوبه مورخه ۱۳۹۲/۰۳/۲۹ هیئت مدیره شرکت بصورت وام در اختیار کارکنان قرار گرفته و به استناد وکالتنامه های اخذ شده از ایشان تا پنج سال از زمان واگذاری اجازه فروش سلب گردیده است .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی و در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۴۹۱,۳۶۲,۹۷۶ ریال از سود خالص به اندوخته قانونی منتقل شده و به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال ۵ درصد از سود خالص شرکت به اندوخته الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

۲۲- فروش خالص

جدول مقایسه ای مبلغ فروش خالص و مقادیر فروش به شرح زیر می باشد :

نوع محصول	واحد	سال مالی منتهی به		دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	
		۱۳۹۴/۰۵/۳۱		۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
		ریال	مقدار	ریال	مقدار
تیشو ۵۰ گرمی	متر	۱۱۵,۴۸۱,۳۱۱,۱۴۳	۴۰,۸۳۱,۰۰۰	۱۳۲,۳۷۶,۹۵۶,۰۳۸	۴۲,۸۳۴,۲۰۰
تیشو سفارشی	متر	۱۳,۹۲۲,۰۴۲,۳۵۵	۲,۶۴۰,۰۰۰	-	-
فایبر خشک	کیلو	۵,۲۷۵,۲۳۰	۲۳۰	-	-
جمع فروش خالص		۱۲۹,۴۰۸,۶۲۸,۷۲۸		۱۳۲,۳۷۶,۹۵۶,۰۳۸	

۲۲-۱- میانگین نرخ فروش هر متر مربع تیشو ۵۰ گرمی مبلغ ۲,۸۲۸ ریال می باشد و نرخ فروش تیشوسفارشی ۵,۲۷۳.۵ ریال است .

۲۲-۲- ظرفیت تولید

۲۲-۲-۱- ظرفیت اسمی تولید سالانه تیشو محصول نهایی شرکت ۳۰ میلیون متر مربع و ظرفیت عملی تولید در سال مورد گزارش ۴۴/۵ میلیون متر مربع بوده است

۲۳- بهای تمام شده محصول فروش رفته

جدول بهای تمام شده محصول فروش رفته به شرح زیر است :

یادداشت	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱
	ریال	ریال
مواد مستقیم مصرفی	۲۳-۱	۵۴,۲۵۱,۲۴۸,۴۸۰
دستمزد مستقیم	۲۳-۲	۹,۸۱۵,۵۵۳,۷۱۵
سربار ساخت	۲۳-۲	۳۹,۴۴۸,۰۸۲,۰۸۸
جمع هزینه های تولید		۱۰۳,۵۱۴,۸۸۴,۲۸۳
(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده		(۴۶۰,۷۷۵,۷۷۶)
بهای تمام شده کالای فروش رفته		۱۰۳,۰۵۴,۱۰۸,۵۰۷
		۸۵,۰۳۶,۶۴۸,۴۵۲

با توجه به تولید ۳۹,۲۳۱,۰۰۰ مترمربع تیشو ۵۰ گرمی قیمت تمام شده هر متر مربع ۲,۳۲۵ ریال تعیین می گردد .

با توجه به تولید ۲,۶۴۰,۰۰۰ مترمربع تیشو ۱۰۰ گرمی (سفارشی) قیمت تمام شده هر متر مربع ۴,۶۵۰ ریال تعیین می گردد .



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
 یاداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲۳-۱- مواد مستقیم مصرفی

صورت ریز مواد اولیه مصرفی شرکت طی سال مالی ۹۴-۹۳ طی جدول زیر ارائه می گردد.

دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱		سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱		نام کالا
ریال	مقدار	ریال	مقدار	
۱۶,۹۴۷,۶۸۵,۱۱۰	۱,۴۳۸,۹۳۰	۱۸,۱۰۲,۱۴۳,۴۸۳	۱,۴۶۴,۷۴۶	اوره فرمالدئید سفارشی
۶,۱۴۱,۳۱۰,۶۸۵	۲۰۸,۶۱۱	۴,۷۹۵,۸۵۰,۱۸۸	۱۸۸,۴۹۲	براکس
۱۹۸,۰۶۱,۳۵۰	۲۵۰,۴۲۷	۲۱۶,۵۵۵,۰۲۲	۲۴۲,۱۷۱	دولمیت
۸,۶۶۸,۰۰۷,۶۶۴	۲۳۳,۶۰۰	۷,۳۷۳,۲۰۳,۶۲۷	۲۲۱,۹۲۵	فایبر خارجی
۵۲۸,۵۵۵,۶۳۸	۴۷۳,۷۳۹	۶۲۷,۵۱۴,۱۹۰	۴۶۲,۵۱۷	فلدسیار
۵۲۰,۰۳۳,۰۳۴	۱۶,۵۴۰	۹۱۱,۵۴۶,۵۸۲	۲۱,۴۸۵	سیماکریل
۷۰۷,۳۹۹,۵۲۰	۷۶۸,۷۳۲	۸۶۵,۵۵۶,۵۰۱	۷۶۷,۳۳۲	سیلیس
۲,۰۷۸,۵۶۵,۹۹۴	۲۷۶,۱۵۲	۲,۰۷۸,۷۰۴,۸۲۷	۲۶۰,۰۳۷	سودااش
۱۰,۸۱۰,۷۰۹,۳۶۵	۱۳۷,۳۴۳	۱۳,۴۴۰,۱۰۳,۳۰۷	۱۶۳,۲۵۰	یارن - نخ شیشه
۱۷۱,۹۵۴,۷۳۱	۳۴۷	۵۶,۰۵۳,۸۵۸	۱۲۵	سیلان
۲۷۵,۴۲۸,۴۲۱	۸,۴۰۶	۲۰۰,۲۴۹,۵۶۲	۵,۷۲۵	دیسپرانت KMW
۱,۱۵۱,۸۸۲,۹۷۴	۱,۸۲۵	۱,۰۷۷,۰۰۹,۳۷۴	۱,۴۵۰	فاتروزول
۱۳۵,۵۳۳,۴۱۳	۳,۰۴۵	۱۳۱,۴۰۶,۴۶۵	۲,۹۱۸	اسید اگزالیک
۶۶۸,۱۷۵,۷۳۷	۳,۰۱۸	۸۴۹,۲۵۱,۲۶۴	۳,۸۳۸	تیلوز
۵۵۰,۷۵۷,۷۵۶	۷,۸۱۰	۸۳۵,۷۷۲,۸۶۵	۹,۷۳۰	سولویتوز
۲۱۹,۶۷۰,۰۲۰	۱,۳۶۷	۲۶۷,۸۱۵,۵۵۶	۱,۲۳۶	آجیتان (AGITAN)
۱۶۲,۷۹۴,۴۳۶	۳۱,۰۳۰	۱۸۳,۷۸۸,۶۶۹	۲۰,۹۶۰	درپوش بسته بندی
۷۰۰,۴۵۴,۳۹۶	۱۴,۰۰۳	۹۳۵,۰۴۳,۵۲۹	۱۶,۱۴۵	پلاستیک بسته بندی تیشو
۱,۰۷۴,۵۲۰,۹۶۴	۱۶,۰۷۶	۱,۰۸۴,۹۶۵,۳۱۷	۱۵,۷۹۲	لوله مقوایی بسته بندی
۲۸۶,۸۶۸,۱۳۲	۱۳,۹۶۵	۲۱۸,۷۱۴,۲۹۴	۱۴,۷۳۹	سایر مواد مصرفی
۵۱,۹۹۸,۳۶۹,۳۴۰	۳,۹۰۴,۹۶۶	۵۴,۲۵۱,۲۴۸,۴۸۰	۳,۸۹۴,۶۲۳	جمع کل مواد مصرفی

مستقیم حسابرسی شده است
 صورتهای مالی
 همراه گزارش حسابرسی

شرکت مواد ویژه لبا (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۴

۲-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		شرح
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱	
مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	مبلغ ریال	
۷,۰۸۲,۴۱۶,۱۰۷	۸,۲۷۷,۴۶۱,۱۴۶	۶,۲۱۲,۰۹۷,۲۱۸	۷,۵۶۸,۷۳۱,۹۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۲۰۱,۱۳۰,۹۴۵	۱,۴۱۸,۸۲۴,۵۶۹	۱,۰۷۵,۵۷۸,۱۵۴	۱,۴۸۲,۳۵۴,۹۸۷	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۳۰,۲۶۴,۲۲۱	۹۰۱,۴۲۰,۲۵۳	۶۴۷,۱۹۷,۸۱۰	۷۶۴,۴۶۶,۷۵۵	مزایای پایان خدمت و....
۷,۸۱۷,۷۰۱,۳۴۶	۸,۵۰۷,۱۵۰,۴۹۹	-	-	استهلاک
۹,۳۰۳,۴۶۰,۴۱۵	۹,۹۶۰,۶۵۸,۱۷۶	-	-	تعمیر و نگهداری
۵,۲۶۳,۳۴۷,۱۸۷	۶,۴۱۷,۸۹۹,۵۰۳	-	-	برق و سوخت
۶۳,۵۸۳,۷۱۲	۵۹,۵۰۹,۹۲۶	-	-	حق بیمه اموال
۶۹۳,۸۳۷,۴۰۲	۹۲۹,۹۱۶,۳۷۷	-	-	ایاب و ذهاب
۱,۵۳۴,۶۲۰,۵۸۶	۲,۹۷۵,۲۴۱,۶۳۹	-	-	سایر
۳۳,۶۹۰,۳۶۱,۹۲۱	۳۹,۴۴۸,۰۸۲,۰۸۸	۷,۹۳۴,۸۷۳,۱۸۲	۹,۸۱۵,۵۵۳,۷۱۵	جمع کل به ریال

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۲۴ - هزینه های اداری و عمومی و فروش

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	ریال	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	ریال
هزینه حقوق و دستمزد و مزایا	۳,۳۵۹,۸۵۸,۶۶۳	۲,۲۹۸,۳۹۹,۲۶۵	
هزینه حق المشاوره	۵۳۰,۶۳۳,۸۰۵	۸۳۷,۴۷۹,۹۰۵	
هزینه اضافه کاری	۴۶۹,۸۶۷,۲۴۶	۱۴۳,۷۹۱,۰۶۳	
هزینه حق بیمه سهم کارفرما	۴۴۲,۳۶۳,۷۰۶	۲۹۲,۹۵۴,۴۹۹	
هزینه بیمه تکمیلی	۳۸,۵۹۰,۲۵۷	۲۹,۵۳۸,۷۵۲	
هزینه عیدی و پاداش	۲۷۵,۳۹۱,۰۲۱	۲۲۹,۷۳۰,۵۸۴	
هزینه پاداش بهره وری	۱۱,۴۰۸,۹۲۷	۱۷۸,۹۰۸,۵۷۷	
هزینه باز خرید سنوات خدمت	۴۲۰,۸۷۳,۹۳۵	۴۸۱,۲۷۹,۷۴۱	
هزینه باز خرید مرخصی و سایر مزایای شغلی	۱۴۹,۲۰۲,۶۵۸	۱۶۱,۸۰۱,۴۷۳	
هزینه سفر	۱۴,۶۲۴,۰۰۰	۸۳,۹۹۹,۳۶۷	
هزینه پذیرایی و آبدارخانه	۱۴۹,۴۱۶,۰۴۰	۱۳۳,۲۶۵,۲۳۷	
هزینه ایاب وذهاب و سرویس	۹۷,۰۴۰,۵۸۲	۱۲۹,۶۰۴,۷۲۲	
هزینه کمکهای غیر نقدی	۱۱۵,۷۰۰,۰۱۴	۵۴,۶۴۵,۵۰۹	
هزینه آموزش	۱۳۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۱,۰۳۴	
هزینه پاداش هیئت مدیره	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه تعمیر و نگهداری	۱۰۹,۱۲۷,۶۸۵	۱۲۷,۲۲۳,۷۷۲	
هزینه بیمه اموال	۶۲,۱۶۶	-	
هزینه بیمه وسائط نقلیه	۲۴,۷۸۶,۲۵۳	۲۴,۰۰۷,۷۶۸	
هزینه اجاره	۳۰۲,۱۵۳,۸۴۴	۱,۲۱۹,۵۴۵,۹۴۳	
هزینه ثبتی و حقوقی	۴۲۹,۲۱۴,۶۲۴	۳۸۵,۴۶۴,۲۲۴	
هزینه لوازم و التحریر	۸۲,۹۳۱,۲۳۷	۶۴,۶۶۳,۶۲۹	
هزینه پشتیبانی نرم افزار	۱۰۹,۵۵۷,۵۰۰	۶۰,۹۰۷,۹۰۰	
هزینه استهلاک	۳۷۴,۲۰۳,۸۹۲	۳۳۳,۵۵۳,۴۵۹	
هزینه بازاریابی و حق عاملیت	-	۳۸۶,۶۴۵,۰۰۰	
هزینه متفرقه توزیع و فرش	۹۹۳,۰۴۲,۹۳۹	۲۲۶,۶۵۶,۳۵۴	
هزینه های حسابرسی	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه حق حضور هیئت مدیره	۳۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	
هزینه های ورزشی	-	۱۲,۶۷۰,۰۰۰	
هزینه حق عضویت ، کتب و نشریات	۱۲۳,۶۴۰,۳۸۰	۲۶,۲۴۳,۰۰۰	
سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی	۸۴۷,۶۶۵,۹۳۹	۷۷۵,۷۰۹,۷۷۳	
	۱۱,۰۶۸,۳۷۷,۳۱۳	۱۰,۵۴۳,۶۹۰,۵۵۰	



شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۲۵- هزینه های مالی

سال مالی ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۵۷۶,۰۵۱,۱۷۴	۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰	۲۵-۱	سود و کارمزد وامها
۴,۵۷۶,۰۵۱,۱۷۴	۳,۰۴۹,۵۲۱,۳۶۰		جمع هزینه های مالی

۲۵-۱- هزینه های مالی شامل سود و کارمزد وام ها به مبلغ ۴,۵۷۶,۰۵۱,۱۷۴ ریال بابت تسهیلات دریافتی از بانک ها می باشد .

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
-	۶۰۸,۰۰۰		سود (زیان) خرید و فروش سهام
۱,۲۱۶,۲۰۰	-		سود سهام دریافتی
(۱,۶۸۰,۰۳۳)	۱,۷۲۲,۴۴۷		سود(زیان) ناشی از تسعیر ارز
۸۷,۸۰۵,۸۱۰	۱۹۵,۵۳۳,۱۷۲		درآمد حاصله از فروش ضایعات غیر تولیدی
۲,۳۵۸,۴۷۸,۱۵۰	۶,۰۸۳,۸۴۷,۲۹۴		سود سپرده بانکی واوراق مشارکت
۲۹,۹۳۶,۱۰۱	-		اضافات انبارگردانی
(۲,۳۲۷,۹۹۳)	(۳,۴۹۱,۱۴۲)		سود (زیان) ناشی از سایر موارد
۲,۴۷۳,۴۲۸,۲۳۵	۶,۲۷۸,۲۱۹,۷۷۱		

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۵/۳۱	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۵/۳۱		
ریال	ریال		
۱۵,۲۸۶,۱۴۲,۹۰۸	۳۶,۷۹۶,۶۱۷,۰۳۶		سود عملیاتی
۸,۸۸۱,۳۵۴,۳۹۱	۸,۱۵۱,۲۵۴,۸۰۵		هزینه استهلاك
۱,۹۳۶,۴۵۹,۹۳۳	۱,۳۲۶,۸۸۳,۶۱۴		خالص افزایش در در ذخیره بازخرید خدمت کارکنان
۲,۵۱۹,۱۸۰,۲۷۱	۱,۶۸۳,۶۷۱,۶۷۰		کاهش(افزایش) در سفارشات و پیش پرداختها
(۴,۱۱۹,۵۳۹,۲۲۲)	(۸,۵۵۲,۹۵۱,۷۴۹)		(افزایش) در موجودی مواد و کالا
۳۰,۳۳۰,۰۰۵,۶۶۵	(۱۶,۳۶۴,۲۷۱,۵۹۷)		کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
۳,۰۶۹,۲۹۶,۸۹۷	۸۱۲,۰۶۰,۲۹۶		افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۳,۱۱۷,۰۹۱,۰۰۰)	(۱,۴۰۶,۱۲۰,۰۳۶)		(کاهش) در پیش دریافتها
۱۱۳,۷۳۳,۸۸۵	۱۹۴,۳۷۲,۴۷۷		سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۵۴,۸۹۹,۵۴۳,۷۲۸	۲۲,۶۴۱,۵۱۶,۵۱۶		

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ۱۳۹۴

۲۸- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
-	۳۰,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه ازمحل تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
-	۳,۶۲۱,۸۴۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی به فروشندگان زمین
-	۳۴,۴۴۱,۸۴۰,۰۰۰	

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۱۱ ماهه منتهی به	
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۳۹۳/۰۵/۳۱	
۱,۴۵۰,۲۷۹,۵۶۴	-	مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۹۳/۰۵/۳۱
۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه تامین اجتماعی سالهای ۸۹ و ۹۰
۲,۷۴۰,۲۷۹,۵۶۴	۱,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۰- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱ مبلغ ۲,۸۱۱ میلیون ریال بابت ضمانتنامه بانکی ارائه شده به گمرک بدهی احتمالی وجود دارد .

۳۰-۲ در تاریخ ترازنامه شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در راستای ورود به بازار فرابورس و تغییر شخصیت حقوقی شرکت از سهامی خاص به سهامی عام ، سهامدار عمده به استناد مجوز شماره ۹۴/۳/۳۰۰۰۴ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ فرابورس در تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۱۶ اقدام به عرضه اولیه تعداد ۱۲,۱۲۳,۰۰۰ از سهام خود نمود .

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت و اشخاص وابسته است .

۳۳- سود انباشته در پایان سال مالی

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد ذیل موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

تکالیف قانونی

مبلغ به ریال	
۹۸۲,۷۲۵,۹۵۲	تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱ طبق ماده اصلاحیه قانون تجارت
	پیشنهاد هیئت مدیره
۸,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره