

شرکت نئویان ۲۲ بهمن

(سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به

۱۳۹۲/۰۶/۳۱

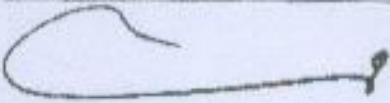
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت نوبیان ۲۲ بهمن (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱/۶/۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۲	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت‌های توضیحی
۵-۶	الف. تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۲۷	ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۸ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اعضاء هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	علی مشمولی اسبوتی
	نایب رئیس هیات مدیره	مرتضی ازگلی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	مجید ازگلی
	عضو هیات مدیره (غیر موظف)	سید مجید شفاعت
	مدیر عامل و عضو هیات مدیره	سید حمید ادیبی فر

شرکت تئوپان ۲ بهمن (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	دارائینها
ریال	ریال			ریال	ریال		
		بدهیهای جاری:					دارائینهای جاری:
۲۵.۹۳۵.۴۵۶.۳۷۸	۲۵.۸۳۰.۵۵۸.۸۵۹	۱۲	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲.۶۹۴.۹۳۴.۷۸۴	۳.۱۰۲.۹۷۴.۴۲۶	۴	موجودی نقد
۳۵.۳۲۷.۴۹۲.۰۴۰	۴۰.۲۶۹.۰۵۰.۸۴۱	۱۳	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۸.۷۵۲.۶۸۱.۱۴۸	۴۷.۵۷۹.۸۲۷.۸۶۰	۵	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵.۸۶۶.۷۱۸.۷۸۷	۹.۴۸۰.۶۸۳.۱۸۲	۱۴	پیش دریافتها	۶.۸۰۴.۳۰۹.۰۲۸	۴.۴۵۵.۲۶۶.۴۵۴	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱.۱۴۰.۴۴۸.۸۰۸	۱.۶۶۰.۰۰۲.۶۳۲	۱۵	ذخیره مالیات	۴۷.۲۶۱.۲۵۰.۴۸۷	۳۱.۴۵۸.۲۲۹.۸۹۳	۷	موجودی مواد و کالا
۱.۷۱۶.۲۵۱.۰۰۰	۲.۲۳۶.۵۰۱.۴۰۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۶.۱۷۶.۴۵۷.۵۳۶	۱۵.۰۴۸.۸۴۱.۶۲۲	۸	سفرشات و پیش پرداختها
۵.۰۹۶.۴۶۴.۷۲۶	۴.۳۲۰.۶۲۲.۲۱۷	۱۷	تسهیلات مالی دریافتی				
۷۵.۰۸۲.۸۳۱.۷۳۹	۹۳.۷۹۷.۴۱۹.۱۲۱		جمع بدهیهای جاری	۸۱.۶۹۱.۶۳۲.۹۸۳	۱۰۱.۶۵۵.۱۴۰.۲۵۵		جمع دارائینهای جاری
		بدهیهای غیر جاری:					دارائینهای غیر جاری:
۵.۸۵۴.۸۹۴.۳۸۷	۶.۲۶۱.۰۷۱.۱۵۸	۱۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۰.۳۵۴.۱۸۴.۶۴۹	۲۸.۴۵۳.۲۸۲.۱۷۸	۹	دارائینهای ثابت مشهود
۵.۸۵۴.۸۹۴.۳۸۷	۶.۲۶۱.۰۷۱.۱۵۸		جمع بدهیهای غیر جاری				
۸۰.۹۳۷.۷۲۶.۱۲۶	۱۰۰.۰۵۸.۴۹۰.۲۸۹		حقوق صاحبان سهام:				
۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۹	سرمایه پرداخت شده سهم به کارکنان سهام برادری	۸۳.۷۵۰.۰۰۰	۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	سرمایه گذاران بهای بلند مدت
۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۰	اندرخته قانونی				
۱۴.۶۵۴.۴۳۴.۰۶۳	۱۴.۶۵۴.۴۳۴.۰۶۳	۲۱	سایر اندرخته ها	۴۹۰.۷۹۰.۹۷۰	۴۶۱.۰۰۴.۹۷۰	۱۱	دارائی های نامشهود
۱۱.۵۲۸.۱۹۸.۴۱۳	۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱		سود انباشته				
۳۱.۶۸۲.۶۳۲.۴۷۶	۳۰.۵۶۰.۹۳۷.۱۱۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۳۰.۹۲۸.۷۲۵.۶۱۹	۲۸.۹۶۴.۲۸۷.۱۴۸		جمع دارائینهای غیر جاری
۱۱۲.۶۲۰.۳۵۸.۶۰۲	۱۳۰.۶۱۹.۴۲۷.۴۰۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۱۲.۶۲۰.۳۵۸.۶۰۲	۱۳۰.۶۱۹.۴۲۷.۴۰۳		جمع دارائینها

یادداشتهای توضیحی همراه جزو لاینفک صورتبهای مالی است.

(۲)

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

سال ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۲/۶/۳۱	باندانست	
ریال	ریال	ریال	
۱۷۱.۷۸۹.۸۲۸.۳۴۳	۲۹۰.۱۹۵.۱۸۹.۶۱۶	۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۱۶۰.۷۸۹.۶۷۹.۹۹۳)	(۲۷۵.۹۹۵.۶۲۷.۴۹۲)	۲۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۱.۰۰۰.۱۵۸.۳۵۰	۱۴.۱۹۹.۵۶۲.۱۲۴		سود ناخالص
(۶.۷۶۵.۳۷۷.۵۰۸)	(۸.۲۱۳.۸۹۸.۴۳۵)	۲۴	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴.۲۳۴.۷۸۰.۸۴۲	(۸.۲۱۳.۸۹۸.۴۳۵)		سود عملیاتی
(۶۰۶.۵۲۲.۲۵۲)	۵.۹۸۵.۶۶۳.۶۸۹		
۵۹۹.۴۹۴.۳۳۹		۲۵	هزینه های مالی
(۷.۰۲۷.۹۱۴)	۱.۴۳۸.۵۶۰.۲۵۷	۲۶	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۴.۲۲۷.۷۵۲.۹۲۸	۷۹۸.۵۰۴.۴۵۲		سود قبل از مالیات
(۹۵۱.۲۴۴.۴۰۹)	۶.۷۸۴.۱۶۸.۱۴۲		مالیات بر درآمد
۳.۲۷۶.۵۰۸.۵۱۹	(۱.۶۵۵.۸۶۳.۵۰۴)		سود خالص
	۵.۱۲۸.۳۰۴.۶۳۸		
		۲۷	سود پایه و نقلیافته هر سهم:
۶۵۶	۸۹۸		سود عملیاتی
-۱۰۹	۱۲۷.۸		سود (زیان) غیر عملیاتی
۶۵۵.۳	۱۰۲۵.۸		سود پایه و نقلیافته هر سهم
			گردش حساب سود (زیان) انباشته
۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱		
ریال	ریال		
۳.۲۷۶.۵۰۸.۵۱۹	۵.۱۲۸.۳۰۴.۶۳۸		سود خالص
۱۳.۵۴۱.۷۶۵.۹۲۵	۱۱.۵۲۸.۱۹۸.۴۱۳		سود انباشته در ابتدای سال
(۳۹.۸۲۷.۳۴۹)	-		تعدیلات سنواتی
	۱۱.۵۲۸.۱۹۸.۴۱۳		
۱۳.۵۰۱.۹۳۸.۵۷۶	۱۱.۵۲۸.۱۹۸.۴۱۳		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۶.۷۷۸.۴۴۷.۰۹۵	۱۶.۶۵۶.۵۰۳.۰۵۱		سود فابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		یاداش هیات مدیره
(۵.۰۰۰.۲۴۸.۶۸۲)	(۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود سهام
(۵.۲۵۰.۲۴۸.۶۸۲)	(۶.۲۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		سود تخصیص داده شده طی سال
۱۱.۵۲۸.۱۹۸.۴۱۳	۱۰.۴۰۶.۵۰۳.۰۵۱		سود انباشته در پایان دوره

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱۳,۰۴۴,۰۱۹,۵۶۱	۹,۵۶۲,۴۸۹,۶۱۹	۲۸
فعالیت‌های عملیاتی:		
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی		
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:		
۹۰,۴۹۶,۰۰۱	۱۲۳,۱۴۵,۲۵۲	
(۴۰۷,۹۵۲,۶۶۶)	(۶۴۰,۰۵۵,۸۰۴)	
(۴,۸۱۴,۹۰۷,۰۰۰)	(۵,۶۱۰,۴۱۵,۸۰۰)	
سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی و سایر		
سود سهام پرداختی		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی		
(۵,۱۳۲,۳۶۳,۶۶۵)	(۶,۱۲۷,۳۲۶,۳۵۲)	
(۲,۱۱۳,۰۱۴,۴۶۵)	(۱,۷۸۶,۶۷۴,۰۰۹)	
مالیات بر درآمد پرداختی:		
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:		
وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود		
(۳,۷۹۰,۸۷۱,۷۹۴)	(۵۸۷,۱۳۷,۲۳۶)	
(۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰)	—	
۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۰۰۰,۰۰۰	
کاهش سایر دارائیها		
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری		
(۳,۸۷۹,۱۷۱,۷۹۴)	(۵۰۹,۱۳۷,۲۳۶)	
۹۱۹,۴۶۹,۶۳۷	۱,۱۳۹,۳۵۲,۰۲۲	
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی		
فعالیت‌های تامین مالی:		
دریافت تسهیلات مالی		
۳,۹۹۶,۶۷۰,۰۰۰	۵,۲۴۱,۶۰۰,۰۰۰	
(۵,۱۳۵,۸۷۱,۳۵۳)	(۵,۹۷۲,۹۱۲,۳۸۰)	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی		
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی		
(۱,۱۳۹,۲۰۱,۳۵۳)	(۷۳۱,۳۱۲,۳۸۰)	
(۲۱۹,۷۳۱,۷۱۶)	۴۰۸,۰۳۹,۶۴۲	
۲,۹۱۴,۶۶۶,۵۰۰	۲,۶۹۴,۹۳۴,۷۸۴	
۲,۶۹۴,۹۳۴,۷۸۴	۳,۱۰۲,۹۷۴,۴۲۶	
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد		
مانده وجه نقد در آغاز دوره		
مانده وجه نقد در پایان دوره		

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۵۵/۶/۱۸ تحت شماره ۳۸۷ در اداره ثبت اسناد و املاک شهرستان ساری بنام شرکت فرجوب (سهامی خاص) به ثبت رسیده و بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق‌العاده مورخ ۱۳۶۰/۱۲/۶ بنام شرکت نئوپان ۲۲ بهمن (سهامی خاص) تغییر یافته است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۵/۱۱/۳۰ به شرکت سهامی عام تبدیل و در مرداد ماه سال ۱۳۷۶ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد و در مورخه ۱۳۹۲/۲/۱۰ بر اساس مصوبه هیئت پذیرش اوراق بهادار نام شرکت از نماد جنوبا و فهرست شرکتهای پذیرفته شده در فرا بورس حذف و نقل و انتقال آن مطابق ماده ۵۳ فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه یا نرخ توافقی صورت می‌گیرد.

مرکز اصلی شرکت در تهران (پشماره ثبت ۱۲۹۸۱۰ مورخ ۱۳۷۶/۱۰/۲۸ در اداره ثبت تهران) و کارخانه در کیلومتر ۸ جاده بهشهر گرگان واقع است.

۲- ۱- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت از:

تأسیس کارخانه نئوپان و تولید انواع محصولات چوبی واحداث کارخانجات صنایع وابسته به صنعت چوب و فروش محصولات شرکت و صادرات و واردات و انجام کلیه عملیات بازرگانی و خرید و سایل و ماشین آلات و هرگونه عملیات و معاملات مجاز که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای عملیات شرکت ضروری و مفید می‌باشد.

بموجب پروانه بهره‌برداری شماره ۴۳/۷۵۵۳/۸۲۷ مورخ ۱۳۷۰/۱/۶ و ۷۰/۴۲۱۷۹ مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۲۶ که توسط وزارت صنایع صادر شده است، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۴۷/۰۰۰ مترمکعب نئوپان ساده، در سال ۱۳۶۱ آغاز شده است. فعالیت اصلی شرکت طی سنوات اخیر عمدتاً تولید و فروش نئوپان ساده و بعضاً نئوپان روکشدار بوده است. توضیحاً یا توجه به تغییراتی که در ماشین آلات تولیدی (بری پرس) ایجاد شده، ظرفیت تولیدی به ۶۰/۰۰۰ مترمکعب افزایش یافته است. ضمناً بر اساس پروانه بهره‌برداری به شماره ۱۷۰/۴۲۱۷۹ اجازه بهره‌برداری از قطعات کامپوزیت (چوب پلاست به مقدار ۱۳۸۰ تن)، گابوندیلی پروپیلین (۲۴۰۰ تن)، چسب ملامین فرمالدئید (۲۵۰۰ تن) و چسب اوره فرمالدئید (۱۲۵۰ تن) در سال اخذ شده که مقدمات تولید چوب پلاست و چسب فرمالدئید از ابتدای سال ۱۳۹۰ اتخاذ گردیده است.

در سال مالی منتهی به ۱۳۸۲/۶/۳۱، بهره‌برداری از طرح جنگلداری زیارت (از طریق مزایده) از سوی اداره منابع طبیعی استان گلستان به این شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح زیارت به مساحت ۳۱۴۰ هکتار و یا حجم برداشت ۴۱،۷۷۰ مترمکعب یا ترکیب ۵۰٪ هیزمی و ۵۰٪ تنه صنعتی بمدت ۱۰ سال یا ضریب بهره‌عوارض مالکانه تنه صنعتی ۴۰٪/۴، هیزمی هر استر ۲۱۳۰ ریال میباشد بهره‌برداری از طرح زیارت از اول سال ۱۳۸۲ آغاز که تا تاریخ

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

تنظیم صورتهای مالی، قرارداد مذکور به پایان رسیده و شرکت پیشنهاد تمدید قرارداد را به اداره کل منابع طبیعی ارائه نموده است (پس از اتمام قرارداد مذکور در ۹۱/۱۲/۳۰ قرارداد موقت ۸ ماهه انعقاد که در مورخ ۳۰ آبان ۱۳۹۲ به اتمام رسیده است). علاوه بر فعالیت مزبور، در سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۶/۳۱ بهره برداری از طرح جنگلداری لیوان و ینفش تبه (از طریق مزایده) از سوی اداره کل منابع طبیعی استان گلستان به این شرکت واگذار گردیده که مساحت طرح فوق ۵۹۳۲ هکتار و با حجم برداشت ۴۵,۲۹۲ مترمکعب یا ترکیب ۵۳٪ هیزمی و ۴۷٪ تنه صنعتی به مدت ۷ سال یا ضریب بهره عوارض مالکانه تنه صنعتی ۹/۸٪، هیزمی هر استر ۰۳۳۹ ریال از اسفند ماه سال ۱۳۸۸ آغاز و تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی کماکان ادامه دارد. ضمناً بر اساس قرارداد شماره ۹۲/۱/۱۴۴۶۵ با اداره منابع طبیعی استان گلستان طرحهای جنگلداری نومل، باغ گلبن و سری ۷ زیارت از اول مرداد ماه ۱۳۹۲ بمدت ۱۰ سال به شرکت واگذار گردیده که در تاریخ تهیه صورتهای مالی برداشت از آن آغاز نگردیده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
تن	تن	
۴۷	۳۹	کارکنان دائم
۱۳۳	۱۴۶	کارکنان موقت
۱۸۰	۱۸۵	

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالایه اقل بهای تمام شده یا قیمت بازار ارزیابی می شود. بهای تمام شده موجودیها بر اساس روشهای زیر تعیین و قیمت بازار برای مواد اولیه و لوازم یدکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالای در جریان ساخت و ساخته شده بر اساس خالص ارزش باز یافتنی در نظر گرفته می شود:

روش مورد استفاده

مواد اولیه و لوازم یدکی	میانگین مؤزن
کالای ساخته شده	میانگین سالانه
کالای در جریان ساخت	مواد و سهم مناسبی از دستمزدها و سربار

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به روش ارزش ویژه پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می‌شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی و ثبت می‌گردد.

۳-۳- دارائیهای ثابت مشهود

۱ ۳ ۳ دارائیهای ثابت مشهود، پرمبنای بهای تمام شده ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوطه مستهلک می‌شوند. هزینه‌های 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 هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می‌گردد.

۲ ۳ ۳ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود یا توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه (وبادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

دارائی	نرخ استهلاك دارائیهای ثابت مشهود	روش استهلاك
ساختمانها	۸٪ و ۱۰٪ درصد	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات	۱۲٪ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪ درصد	نزولی
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۲۵٪ درصد	نزولی

۳ ۳ ۳ برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از آامادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کاریا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك دارائیهای ثابت مشهود آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارائیهای واجد شرایط)) است.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۲

۵-۳ تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی یر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان یراساس یکماه آخرین حقوق ثابت هریک از کارکنان یرای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

شرکت نفویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۶۰۹,۱۹۲,۲۲۹	۲,۴۹۸,۴۱۶,۲۰۲	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱,۰۸۵,۷۴۲,۵۵۵	۶۰۴,۵۵۸,۲۲۴	صندوق و تنخواه گردانها
<u>۲,۶۹۴,۹۳۴,۷۸۴</u>	<u>۳,۱۰۲,۹۷۴,۴۲۶</u>	

۴-۱- موجودی نزد بانکها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۴۵۲,۴۶۷	۱,۲۹۹,۵۱۳	بانک تجارت بهشهر - پس انداز ۵۹۷۳۶-۹۴۲۰
۱۵,۴۱۰,۰۱۹	۱۵,۴۱۰,۰۱۹	بانک ملت خلیل شهر جاری ۱۲۱
۳۲,۷۴۱,۱۵۸	۳۲,۷۳۶,۱۵۸	بانک ملت شعبه سرافراز ۵۳۱۳۰- (۷۴۷۰۳۰۳۹۵۸)
۳۴۱,۶۵۹,۱۰۹	۳۷۶,۴۰۴,۸۴۴	بانک سپه شعبه سرافراز ۱۳/۱۶۶۰
۱۰,۳۵۷,۷۲۰		بانک پارسیان شعبه مرکزی ۴۰۱۷۲۷۰۰۴۰۲۰۰
۲۷۱,۰۴۷,۲۶۱	۱,۶۳۱,۹۳۶	بانک سپه پس انداز کوتاه مدت ۵۴/۱۵۹۲۰۲۰
۵۲۷,۵۴۸,۶۴۵	۱,۱۲۱,۱۰۹,۷۷۸	بانک سپه بهشهر ۷۶۰۱۹۵
۲,۶۴۴,۳۲۲	۶,۶۹۰,۲۰۰	بانک ملت سرافراز - پس انداز ارزی ۳۹۲۶۷۹۰
۳۳,۴۷۷,۲۲۳	۴,۹۲۳,۲۳۱	بانک ملی حافظ حساب ۱۰۰۶۶۹۷۵۴۰۰۲۰۰
۳۲۴,۳۰۲,۸۸۱	۵۰,۵۰۴,۱۴۷	بانک تجارت خلیل شهر ۹۹۶۰۱۲۴۹۲
۴,۲۴۳,۹۴۶	۷۳۲,۸۶۰,۸۷۹	بانک اقتصاد نوین جاری ۴۱۹۷۹۱۳ شعبه هنگام شمالی ۱۴۱
۳۸,۲۰۷,۰۶۲	۴۹,۳۱۵,۶۰۰	بانک ملت سرافراز پس انداز کوتاه مدت ۳۳۸۵۲۴۴۵۷۰
۴,۱۰۰,۴۱۶	۸,۵۹۶,۹۰۷	بانک اقتصاد نوین ارزی ۷۹۱۳۰۰۱ شعبه هنگام شمالی ۱۴۱
	۹۶,۹۳۳,۰۰۰	بانک سپه مرکزی بهشهر ۶۶۲۷۶۸۷
<u>۱,۶۰۹,۱۹۲,۲۲۹</u>	<u>۲,۴۹۸,۴۱۶,۲۰۲</u>	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۲۶۲,۶۸۹,۰۳۴	۵,۳۱۰,۳۳۴,۶۳۴	۵-۱ اسناد دریافتی تجاری
۱۰,۴۸۹,۹۹۲,۱۱۴	۴۲,۲۶۹,۴۹۳,۲۲۶	۵-۲ حسابهای دریافتی تجاری
<u>۱۸,۷۵۲,۶۸۱,۱۴۸</u>	<u>۴۷,۵۷۹,۸۲۷,۸۶۰</u>	

۵-۱- اسناد دریافتی تجاری مربوط به چکهای دریافتی از مشتریان بابت محصولات شرکت بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش

عمدتا تسویه گردیده است.

۵-۲- بخش عمده ای از مانده حسابهای دریافتی تجاری به میزان ۲۶/۳۰۸ میلیون ریال تا تاریخ تهیه گزارش مورد تسویه قرار گرفته اس

شرکت نفویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۶- سایر حسابهای دریافتی

<u>۱۳۹۱/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۵۶۷,۴۲۴,۳۳۳	۷۸۷,۴۴۶,۹۰۰	کارکنان (وام و جاری)
۵۷۱,۴۱۰,۲۳۹	۹۷۰,۳۸۳,۶۳۹	سپرده های موقت
۳,۵۸۹,۵۷۶,۸۷۳	۱,۸۱۶,۵۶۳,۸۴۷	مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۲,۰۷۷,۸۹۷,۵۸۳	۸۹۰,۸۷۲,۰۶۸	سایر اقلام
<u>۶,۸۰۶,۳۰۹,۰۲۸</u>	<u>۴,۴۶۵,۲۶۶,۴۵۴</u>	

۶-۱- سپرده های موقت شامل اقلام ذیل می باشد

<u>۱۳۹۱/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده ودیعه مسکن استیجاری
۴۵۷,۴۱۰,۲۳۹	۶۷۷,۴۱۰,۲۳۹	سپرده نزد بانکها بابت ضمانتنامه
۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۲,۹۷۳,۴۰۰	سایر
<u>۵۷۱,۴۱۰,۲۳۹</u>	<u>۹۷۰,۳۸۳,۶۳۹</u>	

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲۲,۹۸۸,۳۳۷,۵۰۹	۹,۷۷۷,۸۶۸,۹۱۵	۷-۱	کالای ساخته شده
۴,۴۸۹,۹۵۰,۴۸۲	۴,۴۰۳,۸۳۷,۸۵۹		کالای در جریان ساخت
۱۴,۱۰۳,۵۵۰,۳۴۵	۱۰,۷۴۴,۵۹۰,۷۸۵	۷-۲	مواد اولیه
۵,۶۷۹,۴۱۲,۱۵۱	۶,۵۳۱,۹۳۲,۳۳۴		لوازم یدکی
<u>۴۷,۲۶۱,۲۵۰,۴۸۷</u>	<u>۳۱,۴۵۸,۲۲۹,۸۹۳</u>		

۱ ۷ کالای ساخته شده شامل ۹۷۸/۶۶۵ متر مکعب نئویان ساده و ۳۰۹۹ ورق نئویان روکش دار و محصولات جنگلی شامل هیزم و گردبینه تجدید حجم شده بر اساس اعلام منابع طبیعی طرحهای لیوان و زبارت میباشد.

۲-۷ موجودی مواد اولیه شامل اقلام زیر میباشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۵,۳۱۷,۰۱۲,۱۸۹	۲,۱۷۴,۱۱۹,۱۴۷	۷-۲-۱	هیزم
۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۲,۵۸۴,۴۸۱		بودر جسب ملامین
۵,۷۱۴,۷۷۷,۲۲۵	۲,۹۴۰,۹۹۹,۲۸۷		کاغذ خام دکور
۲,۸۲۸,۲۶۰,۹۳۱	۴,۰۶۴,۸۸۷,۸۷۰		سایر
<u>۱۴,۱۰۳,۵۵۰,۳۴۵</u>	<u>۱۰,۷۴۴,۵۹۰,۷۸۵</u>		

۳ ۷ موجودی هیزم در پایان سال بر مبنای متر مکعب محاسبه و برآورد میگردد.

۴ ۷ موجودی مواد و کالا (بجز محصولات جنگل) در تاریخ ترازنامه بصورت شناور از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب پیش پرداختها شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۳۹۲,۶۶۸,۸۴۷	۷,۳۸۴,۷۲۱,۱۱۵	۸-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱,۲۵۳,۱۰۱,۴۴۹	۱,۶۸۴,۱۲۸,۲۲۰		پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی
۱,۶۱۸,۲۵۹,۸۰۷	۴,۶۲۷,۱۹۵,۳۵۲		سفارشات خارجی
۹۱۲,۴۲۷,۴۳۳	۱,۳۵۰,۷۹۴,۹۳۵		پیش پرداختهای هزینه ای
<u>۶,۱۷۴,۴۵۷,۵۳۶</u>	<u>۱۵,۰۴۸,۸۴۱,۶۲۲</u>		

۱ ۸ بخش عمده ای از مانده پیش پرداختهای مواد که مربوط به خرید کاغذ خارجی و هیزم میباشد که تا تاریخ این گزارش تسویه گردیده است ضمناً به دلیل تاسیس کارخانجات جدید نئویان و با افزایش تولید صنایع مشابه در منطقه تقاضا برای هیزم افزایش هیزم یافته و شرکت ناگزیر گردید جهت تامین هیزم سال آتی به فروشندگان هیزم پیش پرداخت نماید.

شرکت تولیدی ۲۲ بهمن (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۲

۹- دارائیهای ثابت منتهی به:

شرح اقلام	بهای تمام شده (ریال)				استهلاک انباشته (ریال)				مبلغ تفری (ریال)			
	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۱	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۰	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۱	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۰	استهلاک دارائیهای فیزیکی و روشه	استهلاک دارائیهای فیزیکی و روشه	استهلاک دارائیهای فیزیکی و روشه	استهلاک دارائیهای فیزیکی و روشه	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۱	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۰	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۱	ماده در ۹۱/۵/۱۳۹۰
زمین	۱,۸۳۰,۷۵۳,۴۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۱,۸۳۰,۷۵۳,۴۵۰	-	-	-
ساخته‌شدنی	۲,۳۹۱,۳۰۰,۳۵۰	-	-	-	-	-	-	-	۹۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۹۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۹۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۹۲۷,۲۲۳,۵۴۰
تاسیسات	۹۵۷,۷۸۰,۷۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۰۴,۲۲۳,۵۴۰	۲۰۴,۲۲۳,۵۴۰	۲۰۴,۲۲۳,۵۴۰	۲۰۴,۲۲۳,۵۴۰
ماشین آلات و تجهیزات	۲۹۰,۲۸۲,۸۸۰,۴۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۹۰,۲۸۲,۸۸۰,۴۴۰	۲۹۰,۲۸۲,۸۸۰,۴۴۰	۲۹۰,۲۸۲,۸۸۰,۴۴۰	۲۹۰,۲۸۲,۸۸۰,۴۴۰
ابزار آلات و قطعات	۲۵۵,۵۳۱,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۲۵۵,۵۳۱,۵۴۰	۲۵۵,۵۳۱,۵۴۰	۲۵۵,۵۳۱,۵۴۰	۲۵۵,۵۳۱,۵۴۰
وسایلی نقلیه	۲۲۹,۹۱۴,۲۱۳	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۹,۹۱۴,۲۱۳	۲۲۹,۹۱۴,۲۱۳	۲۲۹,۹۱۴,۲۱۳	۲۲۹,۹۱۴,۲۱۳
آلات و ماشین‌آلات	۱,۱۷۰,۰۰۰,۸۳۷	-	-	-	-	-	-	-	۱,۱۷۰,۰۰۰,۸۳۷	۱,۱۷۰,۰۰۰,۸۳۷	۱,۱۷۰,۰۰۰,۸۳۷	۱,۱۷۰,۰۰۰,۸۳۷
جمع	۲,۸۰۸,۴۲۳,۸۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۰۸,۴۲۳,۸۴۰	۲,۸۰۸,۴۲۳,۸۴۰	۲,۸۰۸,۴۲۳,۸۴۰	۲,۸۰۸,۴۲۳,۸۴۰
دارایی مالی غیر جریان نقدی	۵۲۷,۲۲۳,۵۴۰	-	-	-	-	-	-	-	۵۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۵۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۵۲۷,۲۲۳,۵۴۰	۵۲۷,۲۲۳,۵۴۰
جمع کل	۳,۳۳۵,۶۴۷,۳۸۰	-	-	-	-	-	-	-	۳,۳۳۵,۶۴۷,۳۸۰	۳,۳۳۵,۶۴۷,۳۸۰	۳,۳۳۵,۶۴۷,۳۸۰	۳,۳۳۵,۶۴۷,۳۸۰

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱-۹- داراییهای ثابت مشهود آسیب پذیر شرکت (باستثنای وسایل نقلیه که جداگانه بیمه گردیده است) تا ارزش ۶۲,۷۷۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله، سیل و انفجار از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.

۲-۹- زمینهای شرکت به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال خرید	مساحت (متر مربع)	بهای خرید (ریال)	موقعیت زمین
یدو تاسیس شرکت	۸۴/۸۷۴	۲/۶۸۲/۵۸۰	زمین کارخانه
۱۳۶۴/۶/۳۱	۳۳/۸۰۳	۵۲/۶۷۷/۴۱۶	زمین کارخانه
۱۳۶۶/۶/۳۱	۲/۴۱۴	۳۳/۷۳۳/۸۶۴	زمین منازل سازمانی

۸۹/۰۹۳/۸۶۰

۳-۹- اضافات تاسیسات بابت خرید مشعل دوگانه سوزو ریگلاتور حرارت به مبلغ ۲۲۸/۷۰۰/۰۰۰ ریال و خرید یکدستگاه آبگرمکن دیواری به مبلغ ۳/۵۰۰/۰۰۰ ریال می باشد.

۴-۹- اضافات ماشین آلات بابت خرید یکدستگاه کرم پلیت به مبلغ ۶۰۸/۰۳۳/۰۴۴ ریال و یکدستگاه بتونیر به مبلغ ۱۸/۲۵۰/۰۰۰ ریال و خرید سه عدد الکتروگیرکس و یکعدد پمپ هیدرولیک جمعا به مبلغ ۶۸/۰۵۰/۰۰۰ ریال میباشد.

۵-۹- کاهش وسائط نقلیه بابت فروش یکدستگاه پراید سواری میباشد.

۶-۹- اضافات اثاثه عمدتا بابت خرید رایانه و ساخت دکور ساختمان اداری و دوربین مدار بسته و تصفیه آب و تلقن و ماشین حساب می باشد.

۷-۹- دو واحد از ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی در بهشهر در وثیقه وامهای دریافتی از بانک سپه شعبه سرافراز تهران میباشد.

۸-۹- از مانده حساب داراییهای ثابت در جریان تکمیل در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۱۹۷/۵۵۱ میلیون ریال، مبلغ ۹۵/۶ میلیون ریال مربوط به ساختمان تصفیه فاضلاب صنعتی میباشد و مبلغ ۱۰۱/۹ میلیون ریال آن مربوط به پروژه ژنراتور جدید و بابت یکدستگاه ژنراتور اس.کا.ال ساخت کشور آلمان میباشد که خریداری و فوندانسیون آن نیز انجام شده و در حال حاضر عملیات نصب و راه اندازی آن در تاریخ گزارش انجام شده است. مابقی بابت تصفیه خانه فاضلاب صنعتی میباشد.

۹-۹- اقلام سرمایه ای در انبار بشرح زیر می باشد:

۷۲,۰۰۰,۰۰۰	الکترو موتور گیر یکس ۲/۲kw
۴۴,۵۴۰,۰۰۰	دستگاه کنترل کننده دور موتور ۱۱ کیلو وات
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	لوله کوئل روغن داغ ۶ اینچ
۱۶,۶۹۰,۹۰۹	تسمه نقاله ۸ میل ۳ لایه بعرض ۶۵cm
۲۲,۸۳۱,۸۶۴	سایر موارد
۱۷۱,۰۶۲,۷۷۳	جمع

۱۰-۹- ماشین آلات و سایر دارائیهای مرتبط جمعا به مبلغ ۱۳/۶۵۷ میلیون ریال از بابت طرح تولید پروفیل یا مواد کمپوزیت میباشد که با توجه به ۹۸/۹۸ تکمیل آن، ۳۰٪ هزینه استهلاک در حسابها منظور شده و اقدامات لازم جهت بهره برداری از آن صورت پذیرفته است.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- سرمایه‌گذاریهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه‌گذاریها شامل اقلام زیر می‌باشد:

<u>۱۳۹۱/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۲۹,۷۵۰,۰۰۰	۰	شرکت تهیه و توزیع هیزم کارخانجات فیبر و نئویان
۴,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت تحقیقاتی صنایع همگن (سهامی خاص)
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰-۱ شرکت صنایع پشتیبانی صنایع سلولوزی
<u>۸۳,۷۵۰,۰۰۰</u>	<u>۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

۱۰-۱- سرمایه‌گذاری در شرکت در شرف تاسیس پشتیبانی صنایع سلولوزی مربوط به خرید ۵٪ از سهام آن تماماً پرداخت شده می‌باشد. شرکت مذکور با هدف تامین واردات مواد اولیه شرکت‌های عضو تشکیل گردیده است.

۱۱- دارائی نامشهود:

۱۱-۱- دارائیهای نامشهود شامل اقلام زیر می‌باشد:

<u>۱۳۹۱/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۶/۳۱</u>	
ریال	ریال	
۱,۲۲۵,۰۰۰	۱,۲۲۵,۰۰۰	حق الانشعاب آب
۱۳۰,۸۲۹,۳۳۳	۱۳۴,۷۰۳,۳۳۳	حق الانشعاب برق
۸۸,۰۲۵,۶۰۰	۸۸,۰۲۵,۶۰۰	حق الانشعاب گاز
۱۰۵,۲۱۶,۰۳۷	۱۰۵,۲۱۶,۰۳۷	حق انشعاب و ودیعه تلفن
۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۳۰۰,۰۰۰	نرم افزار حسابداری
(۲,۸۰۵,۰۰۰)	(۳۶,۴۶۵,۰۰۰)	کسر میشود: (استهلاک انباشته نرم افزار حسابداری)
<u>۴۹۰,۷۹۰,۹۷۰</u>	<u>۴۶۱,۰۰۴,۹۷۰</u>	

۱۲- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری:

۱۲-۱- سرفصل فوق شامل اقلام زیر می‌باشد:

<u>۱۳۹۱/۶/۳۱</u>	<u>۱۳۹۲/۶/۳۱</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۸,۷۰۹,۳۴۳,۵۴۳	۱۱,۳۳۶,۸۰۵,۲۷۹	۱۲-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۱۷,۲۲۶,۱۱۲,۸۳۵	۲۴,۴۹۳,۷۵۳,۵۸۰	۱۲-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
<u>۲۵,۹۳۵,۴۵۶,۳۷۸</u>	<u>۳۵,۸۳۰,۵۵۸,۸۵۹</u>	

۱۲-۱- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً شامل چکهای پرداختنی نزد شرکت سامد مشهد به مبلغ ۱۰/۸۹۶ میلیون ریال می‌باشد که عمده اسناد پرداختنی فوق در سر رسیدهای مربوطه پرداخت گردیده است.

شرکت نئویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۲-۱- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۲۲۶,۲۱۶,۸۱۳	۱۸,۷۸۷,۲۸۴,۲۲۵	بیمانکاران هیزم
۳,۶۳۴,۱۶۰,۸۶۲	۴,۲۹۳,۸۱۸,۶۳۱	شرکت چسب سامد مشهد
۳۶۵,۷۳۵,۱۶۰	۱,۴۱۲,۶۵۰,۷۲۴	سایر اقلام
<u>۱۷,۲۲۶,۱۱۲,۸۳۵</u>	<u>۲۴,۴۹۳,۷۵۳,۵۸۰</u>	

تا تاریخ این گزارش بخش عمده ای از بدهی فوق تسویه گردیده است.

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختنی:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۴,۴۱۴,۶۸۵,۲۵۳	۱۰,۹۴۹,۲۷۵,۸۵۶	۱۳-۱	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۲۲۲,۰۷۹,۳۴۶	۸۶۷,۰۵۶,۷۳۹		سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان و بیمانکاران
۲۱۸,۸۹۲,۴۷۱	۱,۱۴۱,۱۵۹,۸۲۴		یک درصد عوارض شهرداری
۳۸۲,۳۵۷,۷۸۵	۲۲۳,۷۸۲,۹۱۵		وزارت امور اقتصاد و دارائی - مالیاتهای تکلیفی و دستمزد
۱,۵۲۹,۶۷۴,۸۱۶	۲,۲۳۵,۳۱۸,۴۷۸		خالص حقوق و دستمزد پرداختنی
۲۴۰,۲۹۷,۷۹۳	۲۴۰,۲۹۷,۷۹۳		وزارت صنایع ۲ در هزار فروش
۱,۸۰۲,۹۰۲,۷۵۶	۱,۸۰۲,۹۰۲,۷۵۶		۲٪ عوارض و عواید فروش (سهم آموزش و پرورش)
۷,۷۵۹,۴۳۵,۶۰۹	۶,۰۷۶,۷۱۹,۶۴۴		مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۵۰۵,۹۰۹,۰۹۶	۸۸۷,۴۷۴,۶۶۸		پستبانکاران کارکنان
۴,۴۷۳,۹۸۷,۸۷۱	۴,۱۱۲,۰۱۵,۲۵۹	۱۳-۲	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۱۸۳,۶۷۸,۹۹۰	۵۰۳,۳۹۰,۰۶۸		سپرده حسن انجام کار
۱۲,۵۹۳,۵۹۰,۲۵۴	۱۱,۲۲۹,۶۵۶,۸۴۱		سایر
<u>۳۵,۳۲۷,۴۹۲,۰۴۰</u>	<u>۴۰,۲۶۹,۰۵۰,۸۴۱</u>		

۱۳-۱- اسناد پرداختنی غیر تجاری مربوط به چک های تحویلی به اداره دارائی به مبلغ ۸/۸۴۸ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۲/۱۰۱ میلیون ریال بابت تحویل چک به تامین اجتماعی و فروشندگان کالا و کارکنان بازنشسته جهت سنوات پایان خدمتشان میباشد که عمدتاً در سررسیدهای مربوطه تا تاریخ این گزارش پرداخت می گردد.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده از افلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۴,۰۲۰,۰۰۰	۱۷۴,۰۲۰,۰۰۰	ذخیره بن خوار بار
۸۰۹,۵۳۶,۸۶۴	۹۶۲,۴۶۳,۶۲۸	ذخیره عیدی و پاداش کارکنان
۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	—	ذخیره حسابرسی
۸۰۳,۶۷۲,۸۹۵	—	ذخیره برق و گاز
۱,۶۸۲,۴۵۵,۰۰۰	۲,۳۳۴,۹۴۴,۳۰۰	ذخیره هزینه بهره وری
۵۱,۷۱۷,۶۶۵	۵۱,۷۱۷,۶۶۵	ذخیره یک در هزار فروش محیط زیست
۵۷۵,۱۱۳,۸۹۵	۵۴۴,۳۹۸,۱۱۴	ذخیره مرخصی استفاده نشده کارکنان
۴۴,۴۷۱,۵۵۲	۴۴,۴۷۱,۵۵۲	سایر
۴,۴۷۳,۹۸۷,۸۷۱	۴,۱۱۲,۰۱۵,۲۵۹	

۱۴-پیش دریافتها:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۸۶۶,۷۱۸,۷۸۷	۹,۴۸۰,۶۸۳,۱۸۲	پیش دریافت از مشتریان
۵,۸۶۶,۷۱۸,۷۸۷	۹,۴۸۰,۶۸۳,۱۸۲	

۱-۱۴-مانده حساب پیش دریافتها عمدتاً بابت فروش کارمزدی به شرکت رهاسان و وجوه دریافتی از اتحادیه و تعاونی درودگران و شرکتهای میباشد. توضیحا هرگونه افزایشی که در فاصله تاریخ دریافت تا تحویل جنس در قیمت فروش ننویان ایجاد شود به اتحادیه ها و تعاونی درودگران تعلق نمی گیرد.

شرکت تئوپان ۲۲ پهن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۵- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از سال مالی منتهی به ۳۹۰/۶/۳۱ اقطی شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۳۹۰ تا ۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۲/۶/۳۱ - مبلغ به ریال									
نوع تشخیص	۱۳۹۱/۶/۳۱ مبلغ به ریال	مالیات					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
رسدگی به دفتر	۱۸۹,۲۰۴,۳۹۹	۴,۱۳۹,۱۲۸	۱,۲۱۱,۹۶۱,۱۳۲	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۲	۱,۳۰۶,۹۶۱,۱۳۲	۱,۲۲۷,۷۱۵,۱۱۱	۲,۲۲۷,۸۴۳,۵۲۸	۴,۵۲۵,۳۰۰,۴۹۳	۱۳۹۰/۶/۳۱
رسدگی نشده	۹۵۱,۲۴۴,۳۰۹		۹۵۱,۲۴۴,۳۰۹			۹۵۱,۲۴۴,۳۰۹	۴,۲۲۷,۷۵۲,۹۲۸	۴,۲۲۷,۷۵۲,۹۲۸	۱۳۹۱/۶/۳۱
رسدگی نشده	.	۱,۶۵۵,۸۶۳,۵۰۴		.	.	۱,۶۵۵,۸۶۳,۵۰۴	۴,۶۲۳,۴۵۴,۰۱۸	۴,۷۸۴,۱۶۸,۱۲۲	۱۳۹۲/۶/۳۱
	۱,۱۴۰,۴۲۸,۸۰۸	۱,۶۶۰,۰۰۰,۶۶۲							

۱۵- مالیات عملکرد سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۶,۵۵۵ میلیون ریال محاسبه و ذخیره و حسابها منظور شده است

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۶- مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سود سهام سازمان صنایع ملی ایران (منحل شده) میباشد که بر اساس نامه سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور سهم سازمان مذکور را به سازمان تامین اجتماعی و صندوق بازنشستگی کشوری و لشکری و آستان قدس رضوی انتقال، ولی معامله بطور رسمی در بورس و اوراق بهادار صورت نپذیرفته و لذا تا تعیین تکلیف آن پرداخت نشده است.

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی
مانده حساب تسهیلات بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۷۳۸,۹۹۱,۰۸۰	۲,۵۲۵,۴۳۱,۲۳۴	تسهیلات کوتاه مدت از بانک سپه
۲,۶۲۶,۶۹۵,۵۹۷	۲,۱۷۰,۲۲۳,۲۱۷	تسهیلات کوتاه مدت بانک ملی (انرژی)
۵,۳۶۵,۶۸۶,۶۷۷	۴,۶۹۵,۶۵۴,۴۵۱	جمع
(۲۶۹,۲۲۱,۹۵۱)	(۳۷۵,۰۳۲,۲۳۴)	کسر میشود: سود و کارمزد سنوات آتی
۵,۰۹۶,۴۶۴,۷۲۶	۴,۳۲۰,۶۲۲,۲۱۷	

۱۷-۱- وثیقه وامهای بانک سپه دو واحد ساختمان دفتر تهران و خانه های سازمانی واقع در بهشهر و بانک ملی سفته میباشد. ضمناً نرخ سود تسهیلات بانک سپه ۲۱٪ و بانک ملی ۳٪ میباشد.

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۳۹۳,۸۹۹,۹۳۳	۵,۸۵۴,۸۹۴,۳۸۷	مانده در ابتدای دوره
(۹۳۷,۶۷۷,۹۷۷)	(۱,۲۱۶,۶۷۴,۹۰۴)	پرداخت شده طی دوره
۱,۳۹۸,۶۷۲,۴۳۱	۱,۶۲۲,۸۵۱,۶۷۵	ذخیره تامین شده
۵,۸۵۴,۸۹۴,۳۸۷	۶,۲۶۱,۰۷۱,۱۵۸	مانده در پایان سال

۱۸-۱- قطع رابطه کارکنان با شرکت طی سال مالی مورد گزارش ۱۰ نفر میباشد.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۹- سرمایه

اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

نام سهامدار	تعداد سهام	مبلغ سرمایه	درصد سهام
احسان ازگلی	۸۳,۳۳۳	۸۳,۳۳۳,۰۰۰	۱.۶
امیر حسین ازگلی	۶۰۲,۴۱۶	۶۰۲,۴۱۶,۰۰۰	۱۲.۰
سجاد ازگلی	۱۶۶,۶۶۶	۱۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۳.۳
علی ازگلی	۱۶۶,۶۶۶	۱۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۳.۳
فاطمه ازگلی	۶۳,۳۳۲	۶۳,۳۳۲,۰۰۰	۱.۳
مجید ازگلی	۴۹۲,۶۳۰	۴۹۲,۶۳۰,۰۰۰	۹.۹
محمد ازگلی	۸۳,۳۳۳	۸۳,۳۳۳,۰۰۰	۱.۶
محمد حسین ازگلی	۱۶۶,۶۶۶	۱۶۶,۶۶۶,۰۰۰	۳.۳
مرنضی ازگلی	۴۰۹,۹۸۴	۴۰۹,۹۸۴,۰۰۰	۸.۲
سید مجید شفاعت	۱۵۲,۵۶۶	۱۵۲,۵۶۶,۰۰۰	۳.۱
ناهید السادات شفاعت	۱۶,۵۶۶	۱۶,۵۶۶,۰۰۰	۰.۳
علی مشمولی اسدویی	۱,۴۹۶,۶۴۴	۱,۴۹۶,۶۴۴,۰۰۰	۳۰.۱
عرفان مشمولی اسدویی	۵۱۲,۰۳۵	۵۱۲,۰۳۵,۰۰۰	۱۰.۲
سازمان صنایع ملی ایران	۴۱۵,۴۳۳	۴۱۵,۴۳۳,۰۰۰	۸.۳
ننویان فوتمات	۴۱,۴۸۳	۴۱,۴۸۳,۰۰۰	۰.۸
سایر سهامداران	۱۳۰,۲۴۷	۱۳۰,۲۴۷,۰۰۰	۲.۷
جمع	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۹-۱- بر اساس نامه شماره ۱۰۵/۶۱۱۹ مورخ ۱۳۸۰/۵/۱۱ سازمان مدیریت و برنامه ریزی کشور سهم سازمان صنایع ملی ایران به نسبت ۴۷ درصد سازمان تامین اجتماعی و ۴۷ درصد صندوق بازنشستگی کشوری و ۶ درصد آستان قدس رضوی واگذار گردیده است که تا این تاریخ مراحل قطعی انتقال انجام پذیرفته است

توضیحا در حال حاضر شرکت جزو شرکتهای فعال فرا بورس تهران نبوده و نقل و انتقال آن طبق ماده ۵۳ فصل پنجم دستورالعمل در بازار پایه فرا بورس با نرخ توافقی صورت میگیرد.

۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۶۶ اساسنامه مبلغ ۵۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تارسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۱- اندوخته طرح و توسعه

بر اساس مجوز شماره ۷۰۱/۸۴۳۹ مورخ ۱۳۸۴/۶/۱۴ صادره از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت استان مازندران، موافقت طرح تولید پروقیل با مواد کمپوزیت (WPC) صادر گردیده و شرکت از این بابت مبلغ ۱۴,۶۵۴/۴ میلیون ریال از سود سنوات گذشته را بحساب بحساب اندوخته توسعه و تکمیل منظور نموده و مالیات مربوطه پرداخت و یا معاف تشخیص داده شده است.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۲- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

وحد	مقدار	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۶/۳۱	
		ریال	مقدار	ریال	مقدار
ننویان ساده	متر مکعب	۳۱۹۲۸/۳۳۵	۱۱۴,۷۲۷,۵۶۶,۰۶۳	۲۶۲۴۱,۴۱۶	۵۹,۱۴۲,۲۵۶,۴۰۰
ننویان روکش دار	وزق	۳۲۷,۱۶۹	۱۶۰,۶۴۵,۶۵۷,۰۱۵	۳۱۷,۴۰۵	۱۰۴,۶۱۶,۳۷۲,۰۰۰
گردبینه و چوب آلات الواری	متر مکعب	۲,۱۶۲/۷۹	۹,۶۲۹,۲۴۲,۲۵۰	۱۶۷۷,۶۲۳	۴,۳۷۵,۳۷۳,۳۳۰
چوب پلاست	متر	۷,۷۴۶,۸۰۰	۱۷۲,۲۷۳,۰۰۰	۷۴۴۰	۱۱۵,۰۰۲,۰۰۰
چسب	کیلو گرم	۱۳۴,۳۴۰	۳,۶۶۱,۰۱۲,۰۰۵	-	-
جمع فروش ناخالص			۲۸۸,۸۳۵,۷۵۰,۳۳۳		۱۶۸,۲۴۹,۰۰۳,۷۳۰
برگشت از فروش و تخفیفات			(۳,۳۷۹,۹۸۷)		(۴۱,۱۷۷,۴۴۰)
فروش خالص			۲۸۸,۸۳۲,۳۷۰,۳۴۶		۱۶۸,۰۷۱,۸۲۶,۲۹۰
حق الزحمه ملامینه کردن	متر مربع	۱,۳۵۱,۹۵۸	۱,۳۶۲,۸۱۹,۲۷۰	۱,۲۴۸,۸۸۸,۸۴۱	۳,۵۸۲,۰۱۲,۰۵۳
جمع			۲۹۰,۱۹۵,۱۸۹,۶۱۶		۱۷۱,۷۸۹,۸۳۸,۳۴۳

- ۱- ۲۲- نرخ فروش ننویان ساده و روکشدار و اجرت خدمات در طی دوره ۴ مرحله هر یک حدود ۱۵ درصد افزایش داشته است.
- ۲- ۲۲- فروش سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل به میزان ۶۷ درصد افزایش داشته است که ناشی از افزایش مقدار و مبلغ فروش ننویانهای ساده و روکشدار و محصولات جنگلی میباشد.
- ۳- ۲۲- محصولات فروش رفته به تفکیک مشتریان عمده بشرح ذیل میباشد:

شرح	۱۳۹۲/۶/۳۱		۱۳۹۱/۶/۳۱	
	مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش (ریال)	درصد نسبت به کل
شرکتها و کارخانجات	۲۶۷,۳۹۶,۹۲۷,۹۱۶	۹۲,۱۴	۱۵۶,۱۸۱,۸۴۶,۷۵۳	۹۰,۹۱
اشخاص حقیقی	۷,۳۴۱,۹۵۳,۳۰۰	۲,۵۳	۴,۳۶۶,۹۶۲,۵۹۰	۲,۵۴
تعاونیه‌های درودگران	۱۰,۳۰۸,۳۰۸,۴۰۰	۳,۵۵	۷,۴۸۶,۱۵۷,۰۰۰	۴,۳۶
تعاونیه‌ها و چوب فروشان	۵,۱۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۷	۳,۷۵۴,۸۷۲,۰۰۰	۲,۱۹
جمع	۲۹۰,۱۹۵,۱۸۹,۶۱۶	۱۰۰	۱۷۱,۷۸۹,۸۳۸,۳۴۳	۱۰۰

توضیحا اینکه محصولات شرکت بر اساس مجوزهای صادره از سوی هیئت مدیره شرکت فروخته شده است.

۲۲-۴- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است:

شرح	فروش	بهای تمام شده	درصد سود (زیان)	
	ریال	ریال	سود (زیان) ناخالص	ناخالص به فروش
ننویان ساده	۱۱۴,۷۲۷,۵۶۶,۰۶۳	(۱۱۴,۳۴۴,۸۶۴,۲۶۳)	۳۸۲,۷۰۱,۸۰۰	۰,۳۳
ننویان روکشدار	۱۶۰,۶۴۵,۶۵۷,۰۱۵	(۱۴۵,۶۸۸,۰۴۳,۷۱۷)	۱۴,۹۵۷,۶۱۳,۲۹۸	۹,۳۱
گردبینه و چوب آلات الواری	۹,۶۲۹,۲۴۲,۲۵۰	(۹,۲۷۰,۷۵۱,۴۸۲)	۳۵۸,۴۹۰,۷۶۸	۳,۷۲
محصولات چوب پلاست	۱۷۲,۲۷۳,۰۰۰	(۱,۰۴۹,۸۱۴,۱۸۰)	(۸۷۷,۵۴۱,۱۸۰)	(۵۰,۹)
چسب	۳,۶۶۱,۰۱۲,۰۰۵	(۴,۵۶۳,۲۶۲,۸۴۱)	(۹۰۲,۲۵۰,۸۳۶)	(۲۴,۶۴)
حق الزحمه ملامینه کردن	۱,۳۶۲,۸۱۹,۲۷۰	(۱,۰۷۸,۸۹۱,۰۱۰)	۲۸۳,۹۲۸,۲۶۰	۲۰,۸۳
	۲۹۰,۱۹۸,۵۶۹,۶۰۳	(۲۷۵,۹۹۵,۶۲۷,۴۹۲)	۱۴,۲۰۲,۹۴۲,۱۱۱	۴,۸۹

- ۵- ۲۲- توضیحا اینکه بر اساس تجدید حجم صورت گرفته (عمده چوب آلات در تاریخ ترازنامه استحصال نگردیده بود) ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح زیارت ۲۷ درصد تنه صنعتی و ۷۳ درصد تنه هیزمی است (مطابق قرارداد فی مابین با سازمان جنگلها باید ۵۰٪ هیزمی و ۵۰٪ صنعتی باشد) و ترکیب مقادیر تجدید حجم طرح لیوان ۴۵ درصد تنه صنعتی و ۵۵ درصد هیزمی میباشد (مطابق قرارداد فی مابین با سازمان جنگلها باید ۶۰ درصد هیزمی و ۴۰ درصد صنعتی باشد)

سرگت فزويان ۲۲ نومبر (سهيامي سوام)
 يادد انديکاي توضيحي صورتيهاي مالي
 سال مالي منتهي به ۳۱ دسمبر ۱۳۹۲

۲۳- مباحی فقام شده كالای فروش رفقه:

[illegible]

شرکت نتویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱- ۲۳- در سال مورد گزارش معادل ۲۰۴,۹۲۸/۰۷۴ میلیون ریال (سال قبل ۱۴۴,۳۶۲/۱۷۱ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. نامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال	۱۳۹۱/۶/۳۱ ریال
هیزم	ایران	طرح‌های جنگلداری و باغی	۱۱۴,۵۴۹,۲۱۳,۰۱۲	۷۷,۱۹۶,۲۹۳,۰۲۱
بودر گریستال ملامین	ایران	شرکت بفریشیمی خراسان	۱۰,۵۴۷,۱۶۰,۰۰۰	۵,۱۰۵,۰۶۶,۹۸۴
جسب مایع	ایران	شرکت جسب سامد مشهد	۴۷,۰۱۴,۸۱۱,۶۰۰	۲۹,۰۱۳,۳۶۵,۷۶۰
جسب مایع فرمالین	ایران	شرکت جسب سامد مشهد	۱,۸۱۴,۵۸۵,۷۶۱	—
کاغذ خام	آلمان	شرکت تکنوسل	۳,۴۹۱,۲۴۵,۴۲۶	۲,۳۳۸,۷۵۵,۰۰۰
کاغذ خام	چین	شرکت حی دکور	۹,۵۸۰,۴۰۰,۰۱۷	—
کاغذ خام	ایران	شرکت رهاسان	۵,۳۲۸,۹۰۰,۰۰۰	—
کاغذ خام	چین	شرکت نالنت	۲,۸۱۴,۴۰۷,۲۰۰	—
کاغذ خام	ایران	شرکت آداک طرح مهر	—	۱۸,۴۵۶,۰۶۶,۳۱۲
کاغذ خام	چین	شرکت گیدگ دکور	۳۴۱,۲۶۹,۱۳۰	—
کاغذ خام	ایران	شرکت فومنات	۵۱۰,۸۶۲,۵۷۶	—
سایر مواد	ایران	ایران	۸,۹۳۵,۲۱۹,۳۶۱	۱۲,۲۵۲,۶۲۴,۲۸۲
			۲۰۴,۹۲۸,۰۷۴,۰۸۳	۱۴۴,۳۶۲,۱۷۱,۳۵۹

۲- ۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سریار ساخت تولید از افلام زیر تشکیل شده است:

شرح	دستمزد مستقیم	سریار تولید	۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال	۱۳۹۱/۶/۳۱ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۱۵,۴۷۸,۱۰۳,۹۱۲	۸,۷۴۷,۰۱۸,۹۴۸	۱۲,۲۰۹,۴۲۵,۹۳۵	۷,۸۳۱,۶۶۴,۷۶۱
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۲,۸۷۷,۷۶۳,۱۷۹	۱,۵۳۳,۴۱۸,۴۰۹	۱,۸۸۴,۴۴۹,۶۴۳	۹۷۳,۱۷۲,۷۲۸
مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۲۸۵,۴۰۸,۵۸۴	۱,۲۵۲,۱۱۹,۴۰۶	۶۸۱,۱۶۷,۸۶۷	۱,۴۹۳,۶۴۱,۵۹۱
استهلاک	—	۲,۲۵۵,۲۲۵,۰۳۰	—	۲,۰۶۵,۹۱۶,۸۰۲
تعمیر و نگهداری	—	۳,۷۶۱,۳۲۱,۹۶۳	—	۱,۷۸۵,۹۶۷,۱۸۳
برق و سوخت	—	۷,۹۶۹,۳۳۹,۲۶۰	—	۹,۱۴۹,۶۸۵,۶۹۹
حق بیمه اموال	—	۱۹۵,۰۴۷,۱۱۸	—	۱۱۶,۶۷۳,۱۱۵
سایر	—	۲۱,۰۹۸,۹۳۰,۲۶۶	—	۹,۸۵۳,۸۰۵,۵۷۴
	۱۹,۶۴۱,۲۷۵,۶۷۵	۴۶,۸۱۲,۴۲۰,۴۰۰	۱۴,۷۷۵,۰۴۳,۴۴۵	۳۳,۲۷۰,۵۲۷,۴۵۳

شرکت نفویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۳-۳. مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت عملی (با توجه به نصب و راه اندازی دستگاه بیش بررس در اسفند ماه ۷۲) نتایج زیر را نشان میدهد:

تولید	تعداد شیف	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت قابل دسترس	تولید واقعی سال جاری	تولید واقعی سال قبل
نفویان ساده	۳	متر مکعب	۶۰,۰۰۰	۵۷,۰۲۸	۶۲,۰۵۹,۵۳	۵۷,۹۲۷,۸۴۹
نفویان روکشدار	۱	ورق	۵۰۰,۰۰۰	۲۷۷,۴۵۲	۳۲۶,۶۲۱	۳۱۶,۷۵۰
روکش ملامینه	۱	متر مربع	۹,۵۰۰,۰۰۰	۳,۸۱۸,۸۸۶	۵,۱۳۶,۰۲۱,۰۰۰	۴,۷۰۴,۱۸۸,۸۰۲

مقدار ۵۰۰/۰۰۰ ورق روکشدار معادل مقدار ۲/۸۱۳/۶۲۵ متر مربع ورق و مقدار ۹/۵ میلیون متر مربع روکش ملامینه معادل مقدار ۸۴۰ تن میباشد.

۲۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۳۸۷,۰۱۴,۰۳۰	۲,۷۰۱,۵۲۰,۲۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۶۸,۳۳۷,۱۹۳	۳۹۸,۵۱۶,۹۸۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰۰,۸۴۲,۲۴۸	۲۹۷,۱۶۲,۷۳۵	مزایای پایان خدمت
۱۷,۸۳۴,۰۳۰	۶,۴۹۵,۰۰۱	مرخصی استفاده نشده کارکنان
۲۹۹,۵۵۵,۷۷۱	۲۵۸,۴۹۰,۲۴۹	هزینه استهلاک
۲۰۹,۳۹۴,۰۳۲	۲۷۴,۸۱۳,۸۴۵	تعمیر و نگهداری
۳۸۵,۳۸۵,۲۵۸	۴۰۶,۲۳۰,۱۹۶	حق الزحمه مشاورین
۲۱۹,۴۴۳,۳۹۴	۲۵۲,۳۲۵,۵۰۳	برق و سوخت
۴۴,۰۴۲,۵۰۰	۲۱۷,۵۱۹,۵۰۰	کمک و اعانات
۷۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره محل
۲۱,۶۲۲,۰۳۰	۷۳,۹۷۹,۵۸۰	ملزومات و نوشت افزار
۶۸,۵۱۳,۳۵۸	۶۹,۵۳۴,۶۶۷	پست و مخابرات
۵۲,۸۰۰,۰۰۰	۶۲,۴۰۰,۰۰۰	حق عضویت
۲,۴۱۲,۵۹۳,۶۶۴	۳,۰۹۴,۹۰۹,۹۵۸	سایر
۶,۷۶۵,۳۷۷,۵۰۸	۸,۲۱۳,۸۹۸,۴۳۵	جمع

۱-۲۴- هزینه حق عضویت مربوط به حق عضویت ماهانه پرداختی به انجمن صنفی کارفرمایان تخته فشرده میباشد.

۲-۲۴- سایر اقلام هزینه های فروش و اداری و عمومی شامل هزینه های چاپ و فتوکپی، حسابرسی، پذیرایی، جشنها، کتب و نشریات و حق جلسه هیئت مدیره و غیره میباشد.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۵- هزینه های مالی

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۱۸,۱۹۶,۷۵۰	۶۴۰,۰۵۵,۸۰۴	هزینه های سود و کارمزد وامها
۷,۵۰۰,۰۰۰	-	هزینه تعمیر و سفته
۸۰,۸۲۵,۵۰۳	-	هزینه خدمات بانکی
<u>۶۰۶,۵۲۲,۲۵۳</u>	<u>۶۴۰,۰۵۵,۸۰۴</u>	

۲۶- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۴۲,۰۰۲,۷۵۲	۷۰۴,۷۸۰,۹۰۰	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
		(عمدتا فروش ضایعات بشکه ، کاغذ سنباده میباشد)
۱۶,۴۰۶,۲۵۰	۲۷,۵۶۸,۸۷۲	سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵۰,۸۶۱,۶۸۰)	۴۲۹,۸۶۵,۲۲۲	سود(زیان) حاصل از تسعیر نرخ ارز
۹۰,۴۹۶,۰۰۱	۱۲۲,۱۴۵,۲۵۲	سود حاصل از سپردههای بانکی
۱۰۱,۴۵۰,۰۱۵	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	سایر اقلام
<u>۵۹۹,۴۹۴,۳۳۹</u>	<u>۱,۴۳۸,۵۶۰,۲۵۷</u>	جمع

۲۷- سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

سود پایه و تقلیل یافته هر سهم به تفکیک سود عملیاتی و غیر عملیاتی به شرح ذیل محاسبه شده است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۳۴,۷۸۰,۸۴۲	۵,۹۸۵,۶۶۳,۶۸۹	سود عملیاتی
(۹۵۲,۸۲۵,۶۸۹)	(۱,۴۹۶,۴۱۵,۹۲۲)	اثر مالیاتی
<u>۳,۲۸۱,۹۵۵,۱۵۳</u>	<u>۴,۴۸۹,۲۴۷,۷۶۷</u>	خالص سود عملیاتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>۶۵۶,۴</u>	<u>۸۹۸</u>	سود عملیاتی هر سهم
(۷,۰۲۷,۹۱۴)	۷۹۸,۵۰۴,۴۵۳	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
۱,۵۸۱,۲۸۰	(۱۵۹,۴۴۷,۵۸۲)	اثر مالیاتی
(۵,۴۴۶,۶۳۴)	۶۳۹,۰۵۶,۸۷۱	خالص سود (زیان) غیر عملیاتی
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
<u>(۱۰۰۹)</u>	<u>۱۲۷,۸</u>	سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم
<u>۶۵۵,۳</u>	<u>۱,۰۲۵,۸</u>	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم

بدلیل عدم وجود سهام عادی بالقوه گاهنده سود هر سهم ،سود تقلیل یافته هر سهم برابر با سود پایه هر سهم میباشد.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۲۳۴,۷۸۰,۸۴۲	۵,۹۸۵,۶۶۳,۶۸۹	سود عملیاتی
۲,۳۶۵,۴۷۷,۵۷۳	۲,۴۳۹,۸۲۵,۷۰۷	هزینه استهلاک
۳۶۰,۹۹۴,۴۵۴	۴۰۶,۱۷۶,۷۷۱	افزایش در مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۹,۰۴۰,۴۱۱,۰۸۹	(۳۰,۰۷۵,۶۸۱,۰۱۱)	کاهش (افزایش) حسابها و اسناد دریافتنی
(۲۰,۰۹۶,۵۷۰,۹۴۷)	۱۵,۸۰۳,۰۲۰,۵۹۴	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
(۲,۸۲۹,۸۲۷,۵۰۵)	(۸,۸۷۲,۳۸۴,۰۸۶)	(افزایش) سفارشات پیش پرداختها
۷,۴۳۴,۸۵۴,۳۶۰	۱۸,۹۴۶,۴۸۸,۵۵۵	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
۱,۰۸۳,۶۴۳,۵۹۵	۳,۶۱۳,۹۶۴,۳۹۵	افزایش پیش دریافتها
۳۵۰,۲۵۶,۱۰۰	۱,۳۱۵,۴۱۵,۰۰۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۰۴۴,۰۱۹,۵۶۱	۹,۵۶۲,۴۸۹,۶۱۹	جمع

۲۹- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱- ۲۹- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

شرح	مبلغ بریال
اسناد تضمینی سفارشات	۱۲,۰۰۸,۸۲۰,۳۴۰
سایر اسناد تضمینی عهده شرکت	۱۳,۳۲۹,۸۸۰,۰۰۰
ضمانتنامه های بانکی عهده شرکت	۳,۱۷۶,۱۰۰,۰۰۰
	<u>۲۸,۵۱۴,۸۰۰,۳۴۰</u>

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویداد مهمی که منجر به تعدیل اقلام صورتهای مالی شود و یا نیازمند افشا در یادداشت‌های توضیحی همراه باشد اتفاق نیافتاده است.

شرکت ننویان ۲۲ بهمن (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۳۱-معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

الف-معامله مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مربوط به شرکت های رهاسان و قومناات ،عضو هیئت مدیره مشترک و آقای مرتضی ازگلی به شرح زیر میباشد:
 الف-۱-شرکت رهاسان:

مانده (طلب / بدهی) در پایان دوره	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ بریال
	الف-معاملات مشمول ماده ۱۲۹			
	الف-۱-شرکت رهاسان	عضو هیئت مدیره	فروش ننویان ساده و چوب آلات و کرایه حمل	۵,۱۵۴,۸۳۷,۶۰۰
	"	"	اجرت کاغذ ملامینه شده	۱,۳۶۲,۸۱۹,۲۷۰
	"	"	چسب ملامینه	۳,۶۶۱,۰۱۲,۰۰۵
	"	"	خرید پد پرس و واردات مشترک	۸۹,۱۸۰,۰۱۱
	"	"	استرداد مواد امانی	۶۵۶,۴۳۷,۶۱۶
	"	"	دریافت مواد امانی انتقال کاغذ از رهاسان به ۲۲ بهمن	۵,۳۲۸,۹۰۰,۰۰۰
	"	"	وجه پرداختی	۳,۹۱۵,۵۰۸,۰۸۴
مانده حساب				(۶.۶۷۶.۱۸۲.۴۰۹)
۱۲۷۲۵۰۰۰				
	الف-۲-آقای مرتضی ازگلی	عضو هیئت مدیره	دریافت و پرداخت وجه	۲,۵۷۶,۶۴۰,۰۰۰
	الف-۳-شرکت ننویان قومناات:	عضو هیئت مدیره	فروش ننویان ساده	۳۷۳,۲۴۸,۰۳۸
	"	"	ارسال سنباده ۶۰و۴۰	۵۱۰,۸۶۲,۵۷۶
	"	"	دریافت کاغذ خام	۲,۷۴۱,۲۳۸,۴۰۰
مانده حساب				۵۲.۸۲۵.۲۴۲

ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

ب-معاملات با سایر اشخاص وابسته در سال جاری مورد نداشته است.

۳۲-سود انباشته در پایان سال

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

نگالیف قانونی	مبلغ ریال
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۵۱۲,۸۳۰,۴۶۴
پیشنهاد هیئت مدیره	
سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره	۵۱۲,۸۳۰,۴۶۴