

شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	۱
صورتهای مالی اساسی و یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۱۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر



خیابان وصال شیرازی - بزرگمهر غربی - کوی اسکو - پلاک ۱۴

تلفن: ۰۶۶۴۹۸۰۲۵ - ۰۶۶۴۹۸۰۸۲۲۶ - ۰۶۶۴۹۸۷۱

WWW.fateraudit.com

شماره ثبت ۲۳۹۱

(حسابداران رسمی)

حسابرس محمد بورس اوراق بهادر

“بسمه تعالیٰ”

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیأت مدیره شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)

مقدمه

۱) ترازname شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص) 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 مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ الی ۱۷ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲) بررسی اجمالی این مؤسسه 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 بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این‌رو، از لهار نظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

نتیجه گیری

۳) بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

سایر بندهای توضیحی

۴) با توجه به یادداشت توضیحی شماره ۱-۲ صورتهای مالی، شرکت از تاریخ تأسیس تا پایان دوره مالی مورد گزارش، اقدامی در راستای فعالیتهای اصلی خود انجام نداده و عملیات آن صرفاً مربوط به خرید سهام بانک تجارت و تأمین مالی ما به ازای آن از طریق سهامدار عمدہ بوده است.

۱۳۹۳ ماه آبان ۲۹

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی فاطر

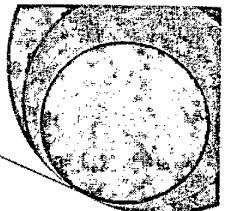
محمد رضا نادریان
شماره عضویت: ۸۰۰۸۰۹

حليمه خاتون مومنی
شماره عضویت: ۸۰۰۷۸۴۶

مهدی کشاورز بهادری
شماره عضویت: ۸۶۱۷۷



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم



شماره :

تاریخ :

پیوست :

شماره ثبت ۳۷۹۴۶۷ - سهامی خاص

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف- صورتهای مالی اساسی :

ترازنامه

۱

صورت سود و زیان

۲

گردش حساب سود انباشت

۳

صورت جریان وجوه نقد

۴

ب- یادداشت های توضیحی :
تاریخچه فعالیت

۵

مبانی تهیه صورت های مالی

۵-۶

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۷-۱۳

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۸/۲۷ به تایید هیئت مدیره رسیده است.

امضا

سمت

اعضا هیئت مدیره

آقای محمد رضا سروش به نمایندگی از شرکت گروه بهمن (سهامی عام)

نایب رئیس هیئت مدیره

آقای حمید رحمتیان به نمایندگی از شرکت پویا همگام (سهامی عام)

عضو هیئت مدیره

آقای سعید موحدی به نمایندگی از شرکت کیا مهستان (سهامی عام)

مدیر عامل

آقای محمد علی اخوان



شirkat yaazegani tendarakats kard azm yowba arshim (sهامي خاص)

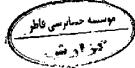
تwarzannameh man dohevi

dar tarikh 31 shahrivar mاه 1393

دارایهها :	داداشت	1393/06/31	داداشت	1392/12/29	داداشت	1392/12/29	داداشت	1393/06/31	داداشت	1393/06/31	داداشت	1392/12/29	داداشت	
	ریال	ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		ریال		
بدهیها و حقوق صاحبان سهام :														
بدهیهای جاری :														
سایر حسابها و استاد پرداختی	۷	۵۶۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۱۰	۶۳۳,۸۲۷,۸۶۷,۸۰۶	۷۶,۹۲۲,۸۴۷,۵۶۹	۳۷۰,۳۴۷,۵۶۹	۴	۲۸۷,۵۴۹,۱۰۸,۰۴۰	۲۸۷,۹۱۹,۴۵۵,۰۹	۵	۲۸۷,۵۴۹,۱۰۸,۰۴۰	۵	۲۸۷,۹۱۹,۴۵۵,۰۹	۵	
جمع بدھیهای جاری		۵۶۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۱۰	۶۳۳,۸۲۷,۸۶۷,۸۰۶	۷۶,۹۲۲,۸۴۷,۵۶۹	۲۸۷,۹۱۹,۴۵۵,۰۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	
بدھی های غیر جاری :														
حسابها و استاد پرداختی بلند مدت	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
جمع بدھیهای غیر جاری		۵۶۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۱۰	۶۳۳,۸۲۷,۸۶۷,۸۰۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۶	
حقوق صاحبان سهام :														
سرمایه (۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) ریال سهم ۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده	۸	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تمام پرداخت شده	۹	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱	۹	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱	۹	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱	۹	
اندוחنه قانونی														
سود (زیان) اینسته		۲۲۳,۹۹۲,۱۸۲,۰۷	۲۲۳,۹۹۲,۱۸۲,۰۷	۲۲۳,۹۹۲,۱۸۲,۰۷										
جمع حقوق صاحبان سهام		۱,۳۹۰,۷۸۲,۲۴۴,۴۲۸	۱,۳۹۰,۷۸۲,۲۴۴,۴۲۸	۱,۳۹۰,۷۸۲,۲۴۴,۴۲۸										
جمع بدھیها و حقوق صاحبان سهام		۱,۹۵۰,۷۹۷,۶۶۳,۶۳۸	۱,۹۵۰,۷۹۷,۶۶۳,۶۳۸	۱,۹۵۰,۷۹۷,۶۶۳,۶۳۸										
جمع دارایهها		۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸										
حسابهای انتظامی														
حسابهای انتظامی	۱۵	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱۵	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱۵	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱۵	۱,۸۶۱,۵۰۲,۰۸۳,۵۸۸	۱۵	

داداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینک صورتی های مالی می باشد.

(۱)



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابرشم(سهامی خاص)

صورت سود و زیان میان دوره ای

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
-	-	-	
-	-	-	
-	-	-	
(۲۶,۷۶۷,۰۸۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۷۷,۹۲۰)	۱۰
-	-	-	
(۲۶,۷۶۷,۰۸۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۷۷,۹۲۰)	
(۲۶,۷۶۷,۰۸۰)	(۱۶۰,۰۰۰)	(۱۶,۴۷۷,۹۲۰)	
(۱۲۵,۷۸۲,۹۰۰,۷۸۰)	(۲۱,۳۳۸,۲۰۶,۸۳۶)	(۲,۷۱۹,۵۷۳,۴۸۴)	۱۱
۲۰۲,۱۱۳,۰۳۶,۶۷۷	۱۵۴,۷۷۹,۳۰۵,۰۷۹	۲۸۷,۵۴۵,۱۰۸,۰۴۰	
۶۷,۲۲۰,۱۳۵,۸۹۷	۱۲۲,۴۴۱,۰۹۸,۲۴۳	۲۸۴,۸۲۵,۵۳۴,۵۵۶	
۶۷,۲۹۳,۳۶۸,۸۱۷	۱۲۳,۴۴۰,۹۳۸,۲۴۳	۲۸۴,۸۰۹,۰۵۶,۶۳۶	
-	-	-	
۶۷,۲۹۳,۳۶۸,۸۱۷	۱۲۳,۴۴۰,۹۳۸,۲۴۳	۲۸۴,۸۰۹,۰۵۶,۶۳۶	

فروش خالص
بهای تمام شده کالای فروش رفته
سود ناخالص

هزینه های فروش، اداری و عمومی
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
سود(زیان) عملیاتی

هزینه های مالی
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود خالص قبل از کسر مالیات
مالیات بر درآمد
سود خالص

گردش حساب سود(زیان) ابیاشته

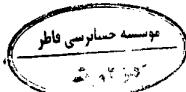
۶۷,۲۹۳,۳۶۸,۸۱۷	۱۲۳,۴۴۰,۹۳۸,۲۴۳	۲۸۴,۸۰۹,۰۵۶,۶۳۶	
(۴۱,۷۷۹,۵۵۴,۹۸۵)	(۴۱,۷۷۹,۵۵۴,۹۸۵)	(۴۹,۰۲۷,۸۱۲,۲۰۸)	
(۷۴,۵۴۱,۶۲۶,۰۴۰)	(۷۴,۵۴۱,۶۲۶,۰۴۰)	-	
(۱۱۶,۳۲۱,۱۸۱,۰۲۵)	(۱۱۶,۳۲۱,۱۸۱,۰۲۵)	(۴۹,۰۲۷,۸۱۲,۲۰۸)	
(۴۹,۰۲۷,۸۱۲,۲۰۸)	۱۷,۱۱۹,۷۵۷,۲۱۸	۲۳۵,۷۸۱,۲۴۴,۴۲۸	
-	(۶,۶۷۲,۰۴۶,۹۱۲)	(۱۱,۷۸۹,-۶۲,۲۲۱)	
-	(۶,۶۷۲,۰۴۶,۹۱۲)	(۱۱,۷۸۹,-۶۲,۲۲۱)	
-	۱۰,۴۴۷,۷۱۰,۳۰۶	۲۲۲,۹۹۲,۱۸۲,۲۰۷	
(۴۹,۰۲۷,۸۱۲,۲۰۸)			

سود خالص
سود(زیان) ابیاشته در ابتدای سال / دوره
تعديلات سنواری
سود (زیان) ابیاشته در ابتدای سال / دوره - تعديل شده
سود قابل تخصیص

تخصیص سود :
اندوخته قانونی
سود سهام مصوب
سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
سود ابیاشته در پایان سال / دوره

به دلیل آنکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص و تعديلات سنواری است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورتهای مالی می باشد.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد یو نا ابریشم(سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد میان دوره ای

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	پادداشت
ریال	ریال	ریال	

(۷۰۹,۷۵۰,۶۱۷,۲۶۷)	(۲۸۴,۰۰۹,۹۴۷,۸۱۹)	(۳۶۴,۰۹۷,۵۳۴,۰۴۰)	۱۴
۱۷۸,۴۲۹,۳۱۱,۴۸۰ (۱۱۱,۰۰۰)	۱۷۸,۴۲۹,۳۱۱,۴۸۰ (۳۷,۰۰۰)	۲۸۷,۵۴۵,۱۰۸,۰۴۰ (۷۴,۰۰۰)	
۱۷۸,۴۲۹,۲۰۰,۴۸۰	۱۷۸,۴۲۹,۲۷۴,۴۸۰	۲۸۷,۵۴۵,۰۳۴,۰۴۰	

فعالیتهای عملیاتی :

جریان خالص ورود(خروج) و جه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختنی بابت تامین مالی :

سود سهام دریافتی

سایر هزینه های مالی

جریان خالص ورود(خروج) و جه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) و جه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذار

جریان خالص ورود(خروج) و جه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی

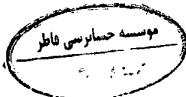
جریان خالص ورود(خروج) و جه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

خالص افزایش(کاهش) در وجه نقد

ماشه وجه نقد در ابتدای سال / دوره

ماشه وجه نقد در پایان سال / دوره

پادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات :

شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۹/۰۴/۱۳ تحت

شماره ۳۷۹۴۶۷ در اداره ثبت شرکت‌های تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت

تهران- بلوار آفریقا- بلوار صبا- پلاک ۳۷ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت:

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از :

الف- صادرات و واردات، خرید و فروش، تهیه و توزیع، طراحی و ساخت، تولید و بسته بندی

انواع و اقسام گوناگون کالاهای اقلام، مصالح و ... و عقد قرارداد با اشخاص حقیقی و حقوقی،

شرکت در نمایشگاههای داخلی و خارجی و شرکت در مناقصه و مزایده های سازمانهای

دولتی و بخش خصوصی داخل و خارج کشور.

ب- ارائه خدمات مربوط به ترخیص کالا از کلیه گمرکات کشور

ج - انجام کلیه خدمات تهیه تأمین و تدارک کالاهای در قالب قراردادهای نوین مهندسی

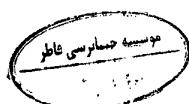
شامل: طراحی، تدارکات (E.P) طراحی، تدارکات و ساخت (E.P.C) احداث، تملیک و بهره

برداری (B.O.O) ساخت و تملیک و بهره برداری انتقال (B.O.O.T) احداث و انتقال و بهره

برداری (B.T.O) احداث اجاره و انتقال (B.L.T) ساخت و انتقال (B.T) بیان متقابل (B.B)،

تأمین مشارکت مالی کلیه پیروزه های فنی، مهندسی و صنعتی در زمینه نفت ، گاز و

پتروشیمی و صنایع بالادستی و پایین دستی مربوطه و سایر صنایع.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)

نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه متنهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

د- سرمایه گذاری و مشارکت در صنایع مختلف و گوناگون وابسته به صنعت نفت و گاز و پژوهشی با اشخاص حقیقی، شرکتهای حقوقی داخلی و خارج کشور.

ه- مشارکت و همکاری با سایر شرکتهای داخلی و خارج از کشور از طریق تأسیس و یا تعهد خرید سهام شرکتهای موجود و جدید، قبول و اعطای نمایندگی.

۱-۳ وضعیت اشتغال:

شرکت در دوره مورد گزارش فاقد نیروی کار تمام وقت می باشد.

۲- مبنای تهییه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

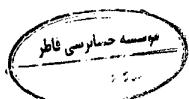
۱- ۳- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شوند به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش در مجموع (پرفوی) سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر یا فروش سرمایه گذاری) شناسایی میشوند.

- رویه مورد استفاده این شرکت جهت محاسبه بهای تمام شده سهام فروش رفته، میانگین موزون می باشد.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ایریشم (سهامی خاص)

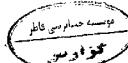
بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مال میان دوره‌ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۲-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بوسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت با عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلك می‌گردد. هزینه‌های نگهداری و تعمیر جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می‌شود هنگام وقوع بعنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زبان دوره منظور می‌گردد.

۲-۲-۲- برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند استهلاک از ابتدای ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شوند. ۱۴۶۱م



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم(سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۴- موجودی نقد

مانده موجودی نقد شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	بانک ملی شعبه آرمیتا - جاری
۷۶,۹۲۲,۸۴۷,۵۶۹	۳۷۰,۳۴۷,۵۶۹	
<u>۷۶,۹۲۲,۸۴۷,۵۶۹</u>	<u>۳۷۰,۳۴۷,۵۶۹</u>	

۵- سایر حسابها و اسناد دریافتی

حسابها و اسناد دریافتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
-	۲۸۷,۵۴۵,۱۰۸,۰۴۰	۵ - ۱	سود سهام دریافتی
-	۴,۰۰۰,۰۰۰		سایر
-	<u>۲۸۷,۵۴۹,۱۰۸,۰۴۰</u>		

۱-۵- مانده سود سهام دریافتی در تاریخ ترازنامه مربوط به سود سهام شرکت بانک تجارت می باشد.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد بینا ابر ششم (سهامی خاص)

نادداشتهدی، توضیحی صورتیهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر می باشد :

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی بهای تمام شده کاهش ارزش ابانته	خلاص ریال	خلاص ریال	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
۱,۵۹۱,۴۴۱,۸۱۲	۳.۷	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	-	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹	۱,۶۶۲,۸۷۸,۲۰۸,۰۲۹
بانک تجارت						

شرکتها که پذیرفته شده در بورس :

بانک تجارت

- قیمت هر سهم در تاریخ ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ بر اساس نرخ مقرر در تابلوی معاملات سازمان بورس و اوراق بهادار مبلغ ۱۰۰۵ ریال می باشد.

- تعداد ۱۹۵,۷۳۵ سهم باید بخش اقسامی خرید سهام نزد سازمان خصوصی سازی وثیقه می باشد.

- براساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۱۲/۲۰ شرکت بانک تجارت سرمایه شرکت از مبلغ ۱۷۵,۰۰۰ میلیون ریال به مبلغ ۴۵,۰۰۰ میلیون ریال (از محل انداخته مبلغ ۲۰,۰۰۰ ریال) در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.



(۸)

شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

حسابها و اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد:

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۳۲۸,۳۴۶,۳۴۴,۱۲۶	۴۶۱,۸۴۹,۳۹۶,۰۴۶	گروه بهمن
۶۳۹,۳۶۳,۵۳۸,۳۱۴	۶۴۲,۰۸۳,۰۳۷,۷۹۸	استاد پرداختنی غیر تجاری
(۳۳۴,۱۷۸,۱۴۶,۲۷۴)	(۵۴۴,۱۷۸,۱۴۶,۲۷۴)	سازمان خصوصی سازی
۲۹۶,۱۳۱,۶۴۰	۲۶۱,۱۳۱,۶۴۰	سایر
۶۳۳,۸۲۷,۸۶۷,۸۰۶	۵۶۰,۰۱۵,۴۱۹,۲۱۰	

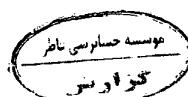
۷-۱- استاد پرداختنی شامل اقلام زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	بادداشت
ریال	ریال	
۶۴۲,۰۸۳,۰۳۷,۷۹۸	۶۴۲,۰۸۳,۰۳۷,۷۹۸	۷-۱-۱ استاد پرداختنی غیر تجاری
(۲,۷۱۹,۴۹۹,۴۸۴)	-	کسرمی شود : کارمزد تخصیص نیافته بخش خرید اقساطی سهام
۶۳۹,۳۶۳,۵۳۸,۳۱۴	۶۴۲,۰۸۳,۰۳۷,۷۹۸	

۷-۱-۱- استاد پرداختنی به سازمان خصوصی سازی شامل ۲ فقره چک به مبلغ ۳۱۰,۱۷۳,۹۳۲,۹۵۲ ریال و مبلغ ۱۰۴,۸۴۶ ریال ۹۰۹,۳۳۱ ریال

ریال بابت خرید اقساطی سهام بانک تجارت می باشد.

۷-۲- شرکت بابت موعد سرویس چکهای پرداختی به سازمان خصوصی سازی مبلغ ۱۴۶,۲۷۴ ریال ۱۷۸,۱۴۶,۵۴۴ ریال پرداخت نموده است.



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۸- سرمایه

سرمایه شرکت ۱۵۵,۰۰۰ ریال متشکل از ۱۱۵,۰۰۰ سهم عادی با نام ده هزار ریالی با نام تمامًا پرداخت شده می‌باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

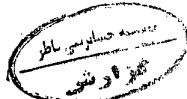
۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
مبلغ(ریال)	مبلغ(ریال)	درصد	تعداد سهام	
۱,۱۵۴,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۴,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۸	۱۱۵,۴۹۹,۹۸۰	شرکت گروه بهمن
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰	شرکت کیا مهستان
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱	۱۰	شرکت سرمایه گذاری پویا همگام
۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	

۹- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۱۱,۷۸۹,۰۰۰ ریال از سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۹- گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
ریال	ریال			
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰			مانده در ابتدای دوره
-	۱۱,۷۸۹,۰۶۲,۲۲۱			از محل سود دوره
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۷۹۰,۰۶۲,۲۲۱			مانده پایان دوره



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ایرشام(سهامی خاص)

نادادشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۰- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی به شرح زیر می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه حسابرسی
ریال	ریال	ریال	ساير هزینه ها
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۷۶۷,۰۸۰	۱۶۰,۰۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۰	
۳۶,۷۶۷,۰۸۰	۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۴۷۷,۹۲۰	

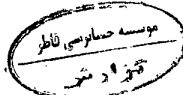
۱۱- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	هزینه کارمزد خدمات بانک
ریال	ریال	ریال	هزینه سود و کارمزد وام
۱۱,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۷۴,۰۰۰	
۱۳۵,۷۸۲,۷۸۹,۷۸۰	۲۱,۳۳۸,۱۶۹,۸۲۶	۲,۷۱۹,۴۹۹,۴۸۴	
۱۳۵,۷۸۲,۹۰۰,۷۸۰	۲۱,۳۳۸,۲۰۶,۸۳۶	۲,۷۱۹,۵۷۳,۴۸۴	

۱۲- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتنهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سود سهام (بانک تجارت)
ریال	ریال	ریال	سود(بیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱۷۸,۴۲۹,۳۱۱,۴۸۰	۱۷۸,۴۲۹,۳۱۱,۴۸۰	۲۸۷,۵۴۵,۱۰۸,۰۴۰	
۲۴,۶۸۳,۷۲۵,۱۹۷	(۲۳,۶۵۰,۰۰۶,۴۰۱)	-	
۲۰۳,۱۱۳,۰۳۶,۵۷۷	۱۵۴,۷۷۹,۳۰۵,۰۷۹	۲۸۷,۵۴۵,۱۰۸,۰۴۰	



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پوینا ابریشم (سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره‌ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۳- تعدیلات سنواتی

تعديلات سنواتي به شرح زير مى باشد:

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال (۳۷,۱۰۰,۰۰۰)	ریال (۷۴,۵۰۴,۵۲۶,۰۴۰)	ریال (۷۴,۵۴۱,۶۲۶,۰۴۰)	
-	-	-	بابت هزینه حسابرسی صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰
			بابت هزینه مالی خرید سهام شرکت بانک تجارت

۱۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱	دوره مالی میانی ۶ ماهه منتھی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۳۶,۷۶۷,۰۸۰)	(۱۶,۰۰۰)	(۱۶,۴۷۷,۹۲۰)	سود(زیان) عملیاتی
(۳۷۵,۵۳۵,۷۰۳,۹۱۳)	(۱۰۵,۵۸۰,۴۷۶,۳۳۹)	(۷۶,۵۳۱,۹۴۸,۰۸۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
(۲۲۴,۱۷۸,۱۴۶,۲۷۴)	(۱۷۸,۴۲۹,۳۱۱,۴۸۰)	(۲۸۷,۵۴۹,۱۰۸,۰۴۰)	(افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
(۷۰۹,۷۵۰,۶۱۷,۲۶۷)	(۲۸۴,۰۰۹,۹۴۷,۸۱۹)	(۳۶۴,۰۹۷,۵۳۴,۰۴۰)	



شرکت بازرگانی تدارکات کارآمد پویا ابریشم(سهامی خاص)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی میان دوره ای

دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۵- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۱۵-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
ریال	ریال
۱,۸۶۱,۰۴۳,۵۹۷,۷۱۷	۱,۸۶۱,۰۴۳,۵۹۷,۷۱۷

سفره تضمین خرید سهام بانک تجارت

۱,۸۶۱,۰۴۳,۵۹۷,۷۱۷

۱,۸۶۱,۰۴۳,۵۹۷,۷۱۷

۱۶- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تصویب صورتهای مالی هیچگونه رویدادی که مستلزم تعديل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۱۷- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده طلب(بدهی) در پایان دوره	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹				
(۴۶۱,۸۴۹,۳۹۶,۰۴۶)	(۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	دربافت وجه - تامین وجه خرید سهام بانک تجارت	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت گروه بهمن
	۷۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت وجه - بابت بازپرداخت بخشی از بدهی	عضو هیئت مدیره مشترک	شرکت گروه بهمن

* ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله ندارد.

