

تاریخ ثبت: ۲۰۸۲۷

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
آئین محا سبان امین (حسابداران رسمی)

تاریخ عضویت: ۷۲۱۶۷

معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سهامی عام ایرانیت

گزارش نسبت به صورتهای مالی تلفیقی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت سهامی عام ایرانیت شامل ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت به تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط 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.

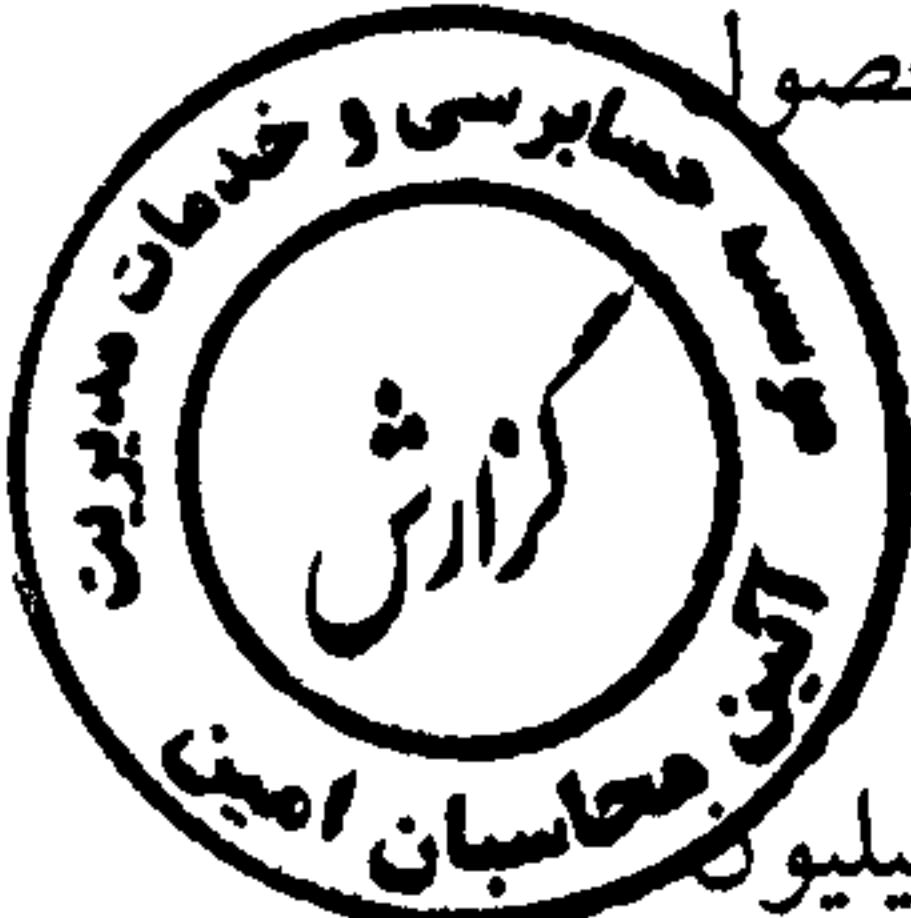
مبانی اظهارنظر مشروط

۴- با توجه به ممنوعیت ورود و مصرف آربیست توسط سازمان محیط زیست و گمرکات کشور، تولید محصولات آربیستی (لوله و ورق) شرکت عملأً از اوایل تیرماه سال ۱۳۹۰ متوقف گردیده و بخشی از تجهیزات و امکانات تولیدی درخصوص تولیدات محصولات مورد بحث تاکنون بلااستفاده بوده است، همچنین عملیات شرکت طی سال های اخیر منجر به زیانهای قابل ملاحظه ای شده به طوری که زیان اباشه شرکت اصلی حدود ۱۲/۴ برابر سرمایه آن شده و جمع بدھیهای جاری نسبت به دارائیهای جاری حدود ۷ برابر فزونی یافته است. این موضوع به همراه وضعیت نامناسب نقدینگی، بالا بودن قیمت تمام شده نسبت به بهای فروش، عدم امکان ایفای تعهدات در رابطه با تسهیلات مالی و بستانکاران، تردید قابل ملاحظه ای نسبت به توانایی شرکت برای ادامه فعالیت به عنوان یک واحد اقتصادی دایر ایجاد کرده است. این موضوع در صورتهای مالی به نحو مناسب افشاء نشده است.

۵- سرفصل های حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختهای شرکت اصلی (یادداشت های توضیحی ۶، ۷ و ۹ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۲۱,۴۲۴ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سال های ۱۴۰۰-۱۴۰۱ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها شناسایی و منظور شده است. همچنین بخشی از مانده حساب سرفصل های سایر حسابها و اسناد پرداختی و پیش دریافت ها (یادداشت های توضیحی ۱۴ و ۱۵ صورتهای مالی) جمعاً شامل مبلغ ۱۹,۲۳۴ میلیون ریال اقلام راکد و بدون گردش بوده که شواهد و مستنداتی در خصوص قابلیت بازپرداخت و صحت مانده حساب مزبور در اختیار این موسسه قرار نگرفته است. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز، حصول اطمینان نسبت به قابلیت بازیافت مطالبات و بازپرداخت بدھی های مورد بحث و تعیین تعدیلات احتمالی مورد لزوم بر صورتهای مالی برای این موسسه میسر نیست.

۶- سرفصل حساب سفارشات و پیش پرداخت (یادداشت توضیحی ۹-۴ صورتهای مالی) جمعاً به مبلغ ۹,۸۰۱ میلیون ریال بابت هزینه های پرداختی مربوط به شرکت تعاونی درنمای رنگین در سال گذشته و سال مورد گزارش می باشد. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات مورد نیاز و همچنین صورتهای مالی حسابرسی شده، حصول اطمینان نسبت به صحت ثبت و قابلیت بازیافت سرمایه گذاری انجام شده برای این موسسه مشخص نیست.

۷- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی از منابع بانکی و غیر بانکی (کوتاه مدت و بلندمدت) جمعاً به مبلغ ۳۱۴,۴۶۵ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی) عمدها مانده حساب انتقالی از سال های ۱۴۰۰-۱۴۰۱ می باشد که تاکنون به دلیل ضعف نقدینگی اقدامی جهت بازپرداخت اقساط و تسويه آن صورت نگرفته است. مضاراً بانک پاسارگاد در پاسخ تأییدیه ارسالی، مانده مطالبات خود را به مبلغ ۲,۴۵۸ میلیون ریال بیشتر از مانده منعکس در دفاتر واحد مورد گزارش اعلام نموده است. همچنین پاسخ تأییدیه های درخواستی از بانک های ملت و تجارت و سایر تأمین کنندگان تاکنون به این موسسه واصل نشده است. مضاراً براساس تأییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، دعاوى حقوقی بانک های مورد بحث بر علیه شرکت در جریان می باشد. به دلیل عدم دسترسی به شواهد و مستندات



مورد نیاز، تعیین میزان بدھی قطعی و تعهدات ناشی از عدم ایفای کامل تعهدات و تأخیر در بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی، برای این موسسه مشخص نیست.

-۸ در سال‌های قبل و دوره مالی مورد گزارش به دلیل ضعف نقدینگی شرکت، لیست های حقوق و دستمزد به سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی ارائه نشده است. در این رابطه مانده حساب بدھی به سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی از بابت کسورات قانونی سال‌های واحد مورد گزارش، جمعاً به مبلغ ۲۴,۶۰۰ میلیون ریال (یادداشت توضیحی ۱۴ صورتهای مالی) می‌باشد. همچنین از بابت حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور و بدھی معوق به سازمان تأمین اجتماعی (یادداشت توضیحی ۱۴-۱ صورتهای مالی) جمعاً مبلغ ۸۲,۵۵۵ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. احتساب جرائم بیمه و مالیات در این رابطه قطعی بوده و تعدیل حسابها در این خصوص ضروری است، لیکن تعیین میزان دقیق بدھی قطعی مالیات حقوق و بیمه به سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی و همچنین تعیین کفايت ذخایر منظور شده در حسابها، منوط به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مربوطه می‌باشد.

-۹ براساس برگ‌های قطعی صادره توسط سازمان امور مالیاتی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۸۶ و ۱۳۸۸ تا ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۴۹,۷۱۵ میلیون ریال تعیین شده و در این رابطه ذخیره مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ مذکور جمعاً به مبلغ ۳۱,۵۲۳ میلیون ریال تعیین و معادل آن ذخیره مالیات در حسابها منظور شده که شرکت نسبت به آراء صادره اعتراض نموده و موضوع در هیئت‌های حل اختلاف مالیاتی در حال رسیدگی است. مضافاً زیان عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ نیز به مبلغ ۲۷,۶۸۹ میلیون ریال مورد تأیید قرار گرفته و جهت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ با توجه به سود ابرازی و مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۴ با توجه به زیان ابرازی ذخیره ای در حسابها اعمال نشده است. با عنایت به مطالب مطروحه در فوق، تعیین کفايت ذخیره مالیات عملکرد و جرائم مربوط به سال‌های مورد بحث، منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

-۱۰ پاسخ ۷ فقره از تاییدیه درخواستی از بانک‌ها، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها و بدھکاران و بستانکاران به ترتیب به مبالغ ۸,۱۱۸ میلیون ریال و ۱۴,۱۹۸ میلیون ریال واصل نشده است. تعیین تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تاییدیه‌های درخواستی بر صورتهای مالی مورد گزارش ضروری می‌یافتد، برای این موسسه مشخص نیست.



اظهارنظر مشروط

-۱۱ به نظر این مؤسسه، به استثنای موارد مندرج در بندهای ۴، ۸ و ۹ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷ و ۱۰ فوق، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت سهامی عام ایرانیت در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

سایر بندهای توضیحی

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ شرکت، توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۰ دیماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی نظر مشروط اظهار شده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی**گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی**

۱۳- در سال مورد گزارش بدلیل مسدود بودن حسابهای بانکی شرکت و محدودیت های ایجاد شده، بخش عمدۀ ای از عملیات دریافت و پرداخت های وجوه از طریق حساب شخصی احدی از پرسنل واحد مورد رسیدگی انجام شده، همچنین کلیه چک های دریافتی از مشتریان شرکت و همچنین بخش عمدۀ ای از عملیات خرید مواد اولیه و پرداخت هزینه ها، از طریق حساب جاری بانکی ایشان انجام گرفته است. ضروری در رعایت اعمال کنترل های داخلی، تصمیمات لازم در خصوص اصلاح رویه جاری در شرکت اتخاذ گردد.

۱۴- گزارشات کارشناس رسمی دادگستری و آگهی مزایده در خصوص فروش یک باب آپارتمان واقع در شهر اصفهان و یک قطعه زمین در قائم شهر مربوط به سال‌های ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ است.

۱۵- زیان اباشه شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نیمی از سرمایه ثبت شده آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات اصلاحیه قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۶- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان، در خصوص پرداخت سود سهام معوق به سهامداران تاکنون به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۷- با توجه به یادداشت ۳۲ صورتهای مالی و همچنین تائیدیه مدیران، در سال مورد گزارش، معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۸- گزارش هیئت 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به جز موارد فوق به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۹- ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص افشای صورتجلسه مجمع عمومی سالیانه ظرف یک هفته پس از ابلاغ به اداره ثبت شرکتها، عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی به سازمان بورس و ارواق بهادار، تأخیر در ارائه اطلاعات مالی دوره سه ماهه میان دوره ای حسابرسی نشده و نیز ارائه به موقع صورتهای مالی میان دوره ای شش ماهه حسابرسی شده در موعد مقرر و ارائه هر گونه برنامه از سوی هیئت مدیره در خصوص دلایل زیان دهی شرکت و برنامه آتی مدیریت به بورس جهت رفع موانع سودآوری پس از ارائه صورتهای مالی سالیانه حسابرسی شده، رعایت نگردیده است.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستور العمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چك لیستهای ابلاغی مرجع ذیربیط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. با توجه به عدم اتخاذ تمہیدات لازم توسط واحد مورد گزارش درخصوص تعیین شخص یا استقرار واحد مبارزه با پولشویی در شرکت و ابلاغ دستورالعمل اجرایی به کارکنان و آموزش آنان، بستر لازم برای رعایت الزامات قانون مزبور در سال مالی مورد گزارش فراهم نگردیده، در نتیجه امکان ارزیابی رعایت مفاد دستورالعمل فوق الذکر بطور کامل برای این موسسه فراهم نشده است. لذا توجه سهامداران محترم را به لزوم استقرار سیستم مناسب و منطبق با قانون مزبور جلب می نماید.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

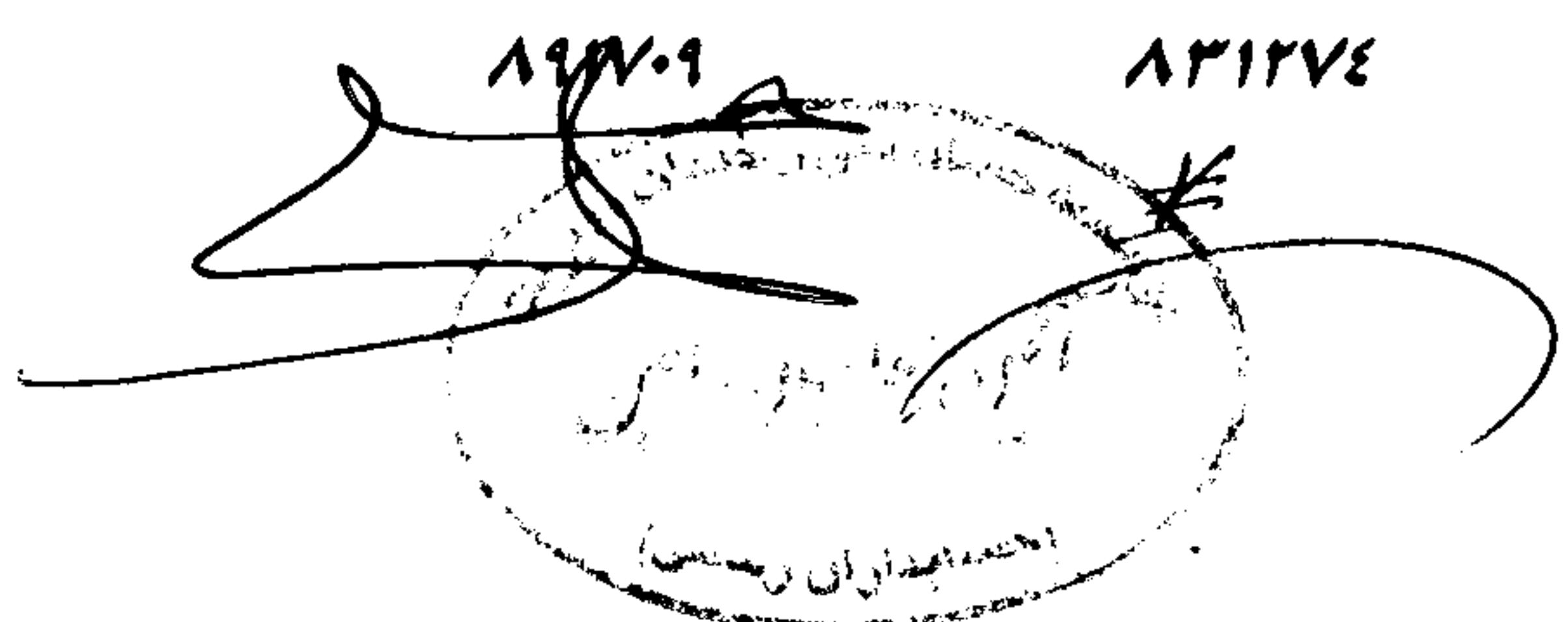
۷ دیماه ۱۳۹۴

آئین محاسبان امن (حسابداران رسمی)

کامران خدائی بلال محمدزاده

۱۹۷۰۹

۸۳۱۲۷۴



۹۶/۱/۷
۱۴۰۴

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت سهامی عام ایرانیت

تولیدکننده محصولات الیاف سسیمان



شماره ثبت: ۵۳۱۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی عام ایرانیت (شرکت اصلی) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی ارائه شده به شرح زیر است:

شماره صفحه

- ۱
- ۲
- ۳
- ۴
- ۵
- ۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰
- ۱۱-۳۸

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود (زیان) تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت سهامی عام ایرانیت:

ترازنامه

صورت سود (زیان)

گردش حساب سود (زیان) انباسته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشت‌های توضیحی:

تاریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورتهای مالی

مبنای تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت سهامی عام ایرانیت بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۹/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضاء

مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره حاجی سید ابوترابی

سمت

رئیس هیئت مدیره

نماینده

آقای امیرحسین عطائی

عضو هیئت مدیره

شرکت دنیای فن آوران پویا

آقای محمد رضا وفایی

شرکت توسعه سرمایه گذاری کامیار

آقای مسعود مظہری

شرکت گروه تولیدی مهرام

آقای حسین شریفیان

شرکت دنیای سبز پرتو

آقای سید محمد رضا حاجی سید ابوترابی

شرکت سلامت جویان تهران



ଶ୍ରୀମଦ୍ଭଗବତ

କାନ୍ତିର ପଦମାଲା

داداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		داداشت		بدهیها و حقوق صاحبان سهام		(تجدید اوائل شده)	
	میلیون ریال												
بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:		بدهیهای جاری:	
حسابهای پرداختی تجاری	۳۲,۶۶۹	حسابهای پرداختی تجاری	۴۰.	حسابهای پرداختی تجاری	۳۲,۰۴۱	حسابهای پرداختی تجاری	۳۰,۳۵۷	حسابهای پرداختی تجاری	۴۰,۹۴۶	حسابهای پرداختی تجاری	۳۰,۳۵۷	حسابهای پرداختی تجاری	۳۲,۰۴۱
سایر حسابهای و اسناد پرداختی	۲۴۴,۷۳۴	سایر حسابهای و اسناد پرداختی	۴۰,۹۴۶	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۲۷,۲۴۹	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۴۰,۹۴۶	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۲۷,۲۴۹	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۴۰,۹۴۶	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۲۷,۲۴۹
پیش دریافتها	۱۹,۳۸۱	پیش دریافتها	۸	پیش دریافتها	۴۲,۰۳۷	پیش دریافتها	۸	پیش دریافتها	۲۵,۶۹۰	پیش دریافتها	۸	پیش دریافتها	۲۵,۶۹۰
ذخیره مالیات	۳۱,۴۶۶	ذخیره مالیات	۶	ذخیره مالیات	۴۱,۳۵۹	ذخیره مالیات	۶	ذخیره مالیات	۴۱,۳۵۹	ذخیره مالیات	۶	ذخیره مالیات	۴۱,۳۵۹
سود سهام پرداختی	۱۱۶,۰۷۸	سود سهام پرداختی	۹	سود سهام پرداختی	۱۸۸,۹۸۳	سود سهام پرداختی	۹	سود سهام پرداختی	۱۱۶,۰۷۸	سود سهام پرداختی	۹	سود سهام پرداختی	۱۸۸,۹۸۳
تسهیلات مالی دریافتی	۱۳۷,۶۹۶	جمع بدنهای جاری	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۹۴,۷۴۱	جمع بدنهای جاری	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی	۹۴,۷۴۱	تسهیلات مالی دریافتی	۹۴,۷۴۱	تسهیلات مالی دریافتی	۹۴,۷۴۱
جمع بدنهای جاری	۹۴,۷۴۱	جمع داراییهای جاری	۱۷	جمع بدنهای جاری	۱۳۷,۶۹۶	جمع داراییهای جاری	۱۷	جمع بدنهای جاری	۹۴,۷۴۱	جمع داراییهای جاری	۹۴,۷۴۱	جمع داراییهای جاری	۹۴,۷۴۱
بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:		بدنهای غیرجاری:	
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۱۰,۴۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۷۹,۴۲۷	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی ثابت مشهود	۷۲,۵۵۸	تسهیلات مالی دریافتی ثابت مشهود	۱۰	تسهیلات مالی دریافتی ثابت مشهود	۷۹,۴۲۷
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۱,۶۵۸	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۹	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۷۶۱	ذخیره مزایای نامشهود	۱۱	ذخیره مزایای نامشهود	۷۶۱	ذخیره مزایای نامشهود	۱۱	ذخیره مزایای نامشهود	۷۶۱
جمع بدنهای غیرجاری	۳۲,۷۰۳	جمع بدنهای غیرجاری	۱۲	جمع بدنهای غیرجاری	۱۰,۷۱۵	جمع بدنهای غیرجاری	۱۲	سرمایه گذاری بلندمدت	۱۰,۵۵۹	سرمایه گذاری بلندمدت	۱۲	سرمایه گذاری بلندمدت	۱۰,۵۵۹
جمع بدنهای	۶۳۸,۹۴۷	جمع بدنهای	۷	جمع بدنهای	۸۱,۹۰۳	جمع بدنهای	۷	جمع داراییهای غیرجاری	۷۴,۸۷۸	جمع داراییهای غیرجاری	۷	جمع داراییهای غیرجاری	۷۴,۸۷۸
حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :		حقوق صاحبان سهام :	
سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۴۰,۶۰۰	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۲۰	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۷۶۱	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۱۱	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۷۶۱	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۱۱	سرمایه (تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۴۵,۶۰۰ ریالی)	۷۶۱
اندوخته قانونی	۵۰,۲۶۰	اندوخته قانونی	۲۱	اندوخته قانونی	۱۰,۷۱۵	اندوخته قانونی	۱۲	اندوخته قانونی	۱۰,۵۵۹	اندوخته قانونی	۱۲	اندوخته قانونی	۱۰,۵۵۹
سود(زیان) ابانته	(۵۶,۹۱۵)	سود(زیان) ابانته	۷	سود(زیان) ابانته	۸۱,۹۰۳	سود(زیان) ابانته	۷	سود(زیان) ابانته	۷۴,۸۷۸	سود(زیان) ابانته	۷	سود(زیان) ابانته	۷۴,۸۷۸
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۴۱۹,۳۲۸	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۷	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۱۸,۹۴۸)	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۷	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۱۸,۹۴۸)	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	۷	جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی	(۵۱۸,۹۴۸)
سهم افایت	۲۱۹,۵۹۹	جمع بدنهای	۷	جمع بدنهای	۲۱۹,۵۹۹	جمع بدنهای	۷	جمع بدنهای	۲۱۹,۵۹۹	جمع بدنهای	۷	جمع بدنهای	۲۱۹,۵۹۹
جمع داراییها	۱۶۹,۶۱۹	جمع داراییها	۷	جمع داراییها	۲۱۹,۵۹۹	جمع داراییها	۷	جمع داراییها	۲۱۹,۵۹۹	جمع داراییها	۷	جمع داراییها	۲۱۹,۵۹۹



شرکت سهامی عام ایرانست
صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۳/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۲,۹۴۶	۳۴,۴۵۳		۲۲ فروش خالص
(۴۲,۱۸۳)	(۵۰,۵۸۲)		۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۷۶۳	(۱۶,۱۲۹)		۲۴ سود(زیان) ناخالص
(۲۷,۳۴۶)		(۲۴,۹۲۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۵۹,۰۸۵)		(۲۲,۱۸۶)	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۸۶,۴۳۱)	(۴۷,۱۰۸)		۲۵ سود(زیان) عملیاتی
(۸۵,۶۶۸)	(۶۳,۲۳۷)		
(۴۲,۷۷۵)		(۴۱,۰۱۴)	هزینه های مالی
۱۳۷,۸۱۶		۴,۶۳۱	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۹۵,۰۴۱	(۳۶,۳۸۳)		۲۶
۹,۳۷۳	(۹۹,۶۲۰)		۲۷ سود (زیان) قبل از مالیات
-	-		مالیات
۹,۳۷۳	(۹۹,۶۲۰)		۲۸ سود (زیان) خالص
۲۰۵	(۲,۱۸۴)		سود (زیان) هر سهم-ریال

گردش حساب سود (زیان) انباسته تلفیقی

۹,۳۷۳	(۹۹,۶۲۰)		سود (زیان) خالص
(۴۲۳,۶۵۲)		(۴۱۰,۰۳۰)	سود (زیان) انباسته درابتدا سال
(۵۵,۹۳۰)		(۶۰,۱۷۹)	تعديلات سنواتی
(۴۷۹,۵۸۲)	(۴۷۰,۲۰۹)		سود(زیان) انباسته درابتدا سال - تعديل شده
(۴۷۰,۲۰۹)	(۵۶۹,۸۲۹)		سود(زیان) قابل تخصیص
(۴۷۰,۲۰۹)	(۵۶۹,۸۲۹)		سود(زیان) انباسته درپایان سال
(۱۴)	(۱۴)		سهم اقلیت از سود(زیان) انباسته درپایان سال
(۴۷۰,۱۹۵)	(۵۶۹,۸۱۵)		سود(زیان) انباسته تلفیقی

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع گروه، محدود به سود و زیان دوره و تعديلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع تلفیقی ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است



شرکت سهامی عام ایرانست
صورت حربان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱

بادداشت سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۷،۲۲۳	(۲۱،۵۲۶)	۲۹
(۴۴،۷۷۵)	-	ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي
(۲،۲۰۳)	-	با زده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۴۶،۶۲۳)	(۲۶)	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
-	(۸،۴۰۰)	سود سهام دریافتی
(۱۸۰)	(۱۹)	سود پرداختی بایت تسهیلات مالی
(۶۸۷۲)	-	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
-	-	ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
۷۲،۷۱۰	۲۶،۷۵۲	مالیات برآمد:
۶۵،۶۵۸	۲۶،۷۳۳	مالیات برآمد پرداختی
(۳۸،۱۸۸)	(۳،۲۱۹)	فعالیتهاي سرمایه گذاري:
۴۱،۵۰۰	-	وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
(۱۰،۷۲)	-	وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت
۴۰،۴۲۸	-	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت
۲،۲۴۰	(۳،۲۱۹)	وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۱،۳۷۲	۳،۶۶۹	ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري
۵۷	-	ج瑞ان خالص ورود(خرج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي
۳،۶۶۹	۴۵۰	فعالیتهاي تامين مالي:
بادداشتی توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.		

فعالیتهاي عملياتي:

ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملياتي

با زده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود پرداختی بایت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت

ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات برآمد:

مالیات برآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري:

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت

وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود

ج瑞ان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

ج瑞ان خالص ورود(خرج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين Mali

فعالیتهاي تامين Mali:

تسهیلات Mali دریافتی

با ز پرداخت اصل تسهیلات Mali دریافتی

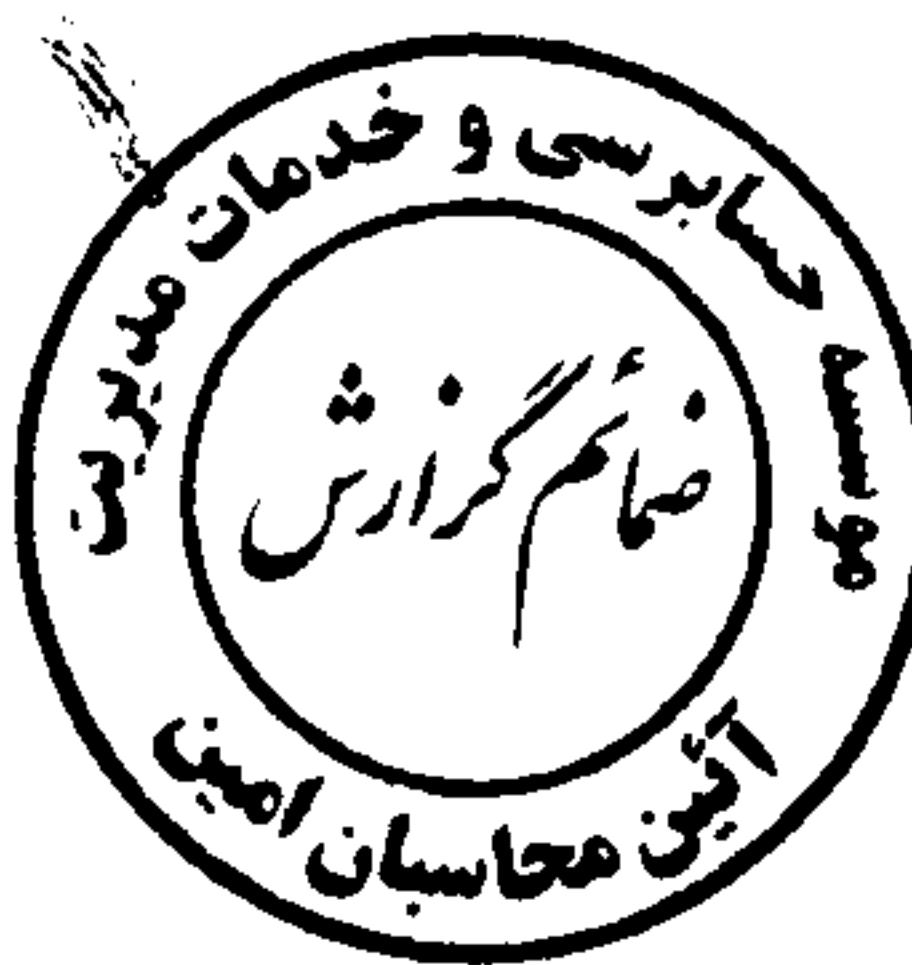
ج瑞ان خالص ورود(خرج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامين Mali

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز سال

اثر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال



بادداشتی توضیحی همراه جزء لاینک صورتهای مالی است.

卷之三

8

ମୁଦ୍ରଣ କାର୍ଯ୍ୟକ୍ରମ ପତ୍ର

شرکت سهامی عام ایرانست

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	یادداشت
۴۲,۹۴۶	۳۴,۴۵۲	۲۲	فروش خالص
(۴۲,۱۸۲)	(۵۰,۵۸۲)	۲۳	بهاي تمام شده کالاي فروش رفته
۷۶۳	(۱۶,۱۲۹)		سود(زيان) ناخالص
(۲۷,۳۲۱)		(۲۴,۸۹۳)	هزينه هاي فروش، اداري و عمومي
(۵۹,۰۸۵)		(۲۲,۱۸۶)	خالص ساير درآمدها و هزينه هاي عملياتي
(۸۶,۴۰۶)	(۴۷,۰۷۹)		
(۸۵,۶۴۳)	(۶۳,۲۰۸)		سود(زيان) عملياتي
(۴۲,۷۷۵)		(۴۱,۰۱۴)	هزينه هاي مالي
۱۳۷,۸۱۶		۴,۶۳۱	خالص ساير درآمدها و هزينه هاي غيرعملياتي
۹۵,۰۴۱	(۳۶,۳۸۳)		
۹,۳۹۸	(۹۹,۵۹۱)		سود (زيان) قبل از ماليات
-	-		ماليات
۹,۳۹۸	(۹۹,۵۹۱)		سود (زيان) خالص
۲۰۶	(۲,۱۸۴)		سود (زيان) هر سهم-ريال

گردنش حساب سود (زيان) انباسته

۹,۳۹۸	۹۹,۵۹۱		سود (زيان) خالص
(۴۲۲,۹۸۷)		(۴۰۹,۳۴۰)	سود (زيان) انباسته درابتداي سال
(۵۵,۹۳۰)		(۶۰,۱۷۹)	تعديلات سنواتي
(۴۷۸,۹۱۷)	(۴۶۹,۵۱۹)		سود(زيان) انباسته درابتداي سال - تعديل شده
(۴۶۹,۵۱۹)	(۵۶۹,۱۱۰)		سود(زيان) قابل تخصيص
(۴۶۹,۵۱۹)	(۵۶۹,۱۱۰)		سود(زيان) انباسته در پایان سال



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود و زیان دوره و تعديلات سنواتي می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشانه محاسبان امن است.

يادداشتهاي توضيعي همراه، جزء لاینگ صورتهاي مالي است

شرکت سهامی عام ایرانست

صورت جریان و حove نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی
به ۱۳۹۳/۶/۳۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱

یادداشت

میلیون ریال

میلیون ریال

میلیون ریال

(۵۷,۲۲۳)

(۲۱,۵۲۶)

۲۹

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي عملیاتی

۲۶۷

۲۷۲

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

۸۸

-

سود سهام دریافتی

(۴۴,۷۷۵)

-

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۲,۲۰۳)

(۲۹۸)

سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت

(۴۶,۶۲۳)

(۲۶)

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه

مالیات بردرآمد:

-

(۸,۴۰۰)

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیتهاي سرمایه گذاري:

(۱۸۰)

(۱۹)

وجه پرداختی جهت خرید دارائیهاي ثابت مشهود

(۶,۸۷۲)

-

وجه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهاي بلند مدت

-

-

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلندمدت

۷۲,۷۱۰

۲۶,۷۵۲

وجه حاصل از فروش دارائیهاي ثابت مشهود

۶۵,۶۵۸

۲۶,۷۳۳

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي سرمایه گذاري

(۳۸,۱۸۸)

(۳,۲۱۹)

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهاي تامين مالي

فعالیتهاي تامين مالي:

۴۱,۵۰۰

-

تسهیلات مالی دریافتی

(۱,۰۷۲)

-

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

(۴۰,۴۲۸)

-

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهاي تامين مالي

(۲,۲۴۰)

(۳,۲۱۹)

حالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

۱,۳۶۶

۳,۶۶۳

مانده وجه نقد در آغاز سال

۵۷

-

اثر تغییرات نرخ ارز

۳,۶۶۳

۴۴۴

مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتی توضیحی همراه جزء لاینک صورتهاي مالي است.



شرکت سهامی عام ایرانیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

گروه شامل شرکت سهامی عام ایرانیت (شرکت اصلی) و شرکت فرعی آن است. شرکت سهامی عام ایرانیت در تاریخ دهم تیرماه ۱۳۳۵ تاسیس و تحت شماره ۵۳۱۰ اداره کل ثبت شرکتها و مالکیتهای صنعتی تهران به ثبت رسیده است. متعاقباً این شرکت در تاریخ ۱۳۶۹/۳/۲۶ جزء شرکتها پذیرفته شده در سازمان بورس و اوراق بهادر قرار گرفت و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۹۰/۱۰/۱۸ هیئت پذیرش اوراق بهادر، مقرر شد شرکت ایرانیت با نماد معاملاتی سایرا از فهرست شرکتها پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر تهران حذف و به بازار پایه فرابورس ایران منتقل شود. با توجه به برنامه ریزی های تولید ، شرکت در تاریخ ۹۲/۳/۷ در بازار پایه فرابورس پذیرفته شد. مرکز اصلی شرکت در تهران می باشد. شرکت دارای دو کارخانه در شهری و باغ ابریشم اصفهان می باشد. شرکت سهامی عام ایرانیت شرکت فرعی با نام شرکت تجاری و بازرگانی ایرانیت نما (سهامی خاص) را در تاریخ هشتم آبان ماه ۱۳۸۷ تاسیس نمود و فعالیت آن در تاریخ ۱۳۸۸/۲/۱۹ متوقف گردید.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

الف- موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق ماده ۳ اساسنامه عبارت از تاسیس کارخانجات برای تولید لوازم ساختمانی و انواع لوله و قطعات آنها و همچنین مبادرت به کلیه امور اقتصادی و بازرگانی مجاز می باشد . بهره برداری از کارخانه تهران در سال ۱۳۳۷ و کارخانه اصفهان در سال ۱۳۵۴ آغاز گردید. ظرفیت اسمی ابتدائی شرکت سالانه ۳۰,۰۰۰ تن تولید لوله و ورق آزبست سیمانی بوده است که به تدریج با طرحهای توسعه متعدد در سالهای مختلف این ظرفیت اکنون به ۱۰۰,۰۰۰ تن لوله و ۱۲۵,۰۰۰ تن ورق جمعاً به میزان ۲۲۵,۰۰۰ تن افزایش یافته است.

ب- با توجه به ممنوعیت مصرف آزبست در تولید محصولات ، شرکت ایرانیت با استفاده از امکانات و دانش کارشناسان داخلی در کارخانه اصفهان نسبت به راه اندازی خط تولید ورق بدون آزبست اقدام نمود که با برنامه ریزی و تامین مواد اولیه منجر به تولید محصول در یک شیفت کاری از تیرماه ۹۲ و دو شیفت کاری از ابتدای سال ۱۳۹۳ گردید و همچنین تولید در شیفت سوم کارخانه اصفهان از خرداد ماه ۱۳۹۳ آغاز گردید. در کارخانه تهران، تولید ورق بدون آزبست از اردیبهشت ماه ۱۳۹۳، آغاز گردید ولی به علت کاهش نرخ فروش و افزایش بهای تمام شده، تولید کارخانجات از اواخر بهمن ماه ۱۳۹۳ تا کنون متوقف گردیده است .

پ- موضوع فعالیت شرکت تجاری بازرگانی ایرانیت نما (سهامی خاص) (شرکت فرعی) طبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارت از انواع امور بازرگانی - واردات و صادرات کالاهای مجاز، اخذ و واگذاری نمایندگی داخلی و خارجی، مشارکت در سایر شرکتها داخلي و خارجي، خريد و فروش مواد اوليه مجاز، لوازم و تجهيزات مورد نياز شرکتها، عرضه محصولات شرکتها به بازار، انجام خدمات پشتيبانی فني در زمينه نصب ورق و انواع لوله های الياf و سيمان و لوله های پلي اتيلن پليمری، اخذ وام از بانکها و موسسات اعتباری داخلي و خارجي، خريد و فروش سهام بوده است.



شرکت سهامی عام ایرانیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۳- تداوم فعالیت

صورتهای مالی علیرغم وضعیت عملیاتی و نقدینگی و سرمایه در گردنش با توجه به توضیحات تفصیلی ارائه شده در گزارش فعالیت هیئت مدیره و با توجه به استراتژی های بلند مدت کسب و کار، جهت بروز رفت و خروج از وضعیت فعلی با فرض استمرار حیات و فعالیت، معطوف به اجرای برنامه های عملیاتی خواهد بود.

۱-۴- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان رسمی و قراردادی طی سال مالی به شرح زیر بوده است.

گروه		شرکت اصلی	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۷۷	۴۶	۷۷	۴۶
۱۶۶	۳۳	۱۶۶	۳۳
۲۴۳	۷۹	۲۴۳	۷۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از روشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبانی تلفیق

۱-۳- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمعی اقلام صورتهای مالی شرکت اصلی و شرکت فرعی ایرانیت نما پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.

۲-۳- شرکت مالک ۹۸ درصد سهام شرکت فرعی ایرانیت نما و دو درصد مابقی متعلق به سهامداران اقلیت می باشد.

۳-۳- سال مالی شرکت های اصلی و فرعی در ۳۱ شهریور ماه هر سال خاتمه می یابد.

۴-۳- فعالیت شرکت فرعی از تاریخ ۱۳۸۸/۲/۱۹ متوقف شده است.



۴ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۴-۱ - موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام / گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

روش مورد استفاده	شرح
میانگین موزون	مواد اولیه
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات ولوازم یدکی

۴-۲ - سرمایه گذاریها

شرکت اصلی

تلفیقی گروه

نحوه ارزیابی:

سرمایه گذاری‌های بلند مدت	سرمایه گذاریها در شرکت فرعی مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)
سایر سرمایه گذاری‌های بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش انباشته)

درآمد حاصل از سرمایه گذاری‌هادر زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می‌شود.

۴-۳ - داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱ - داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می‌شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی‌های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلك می‌شود هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام شود هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می‌گردد.



شرکت سهامی عام ایرانیت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۳-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آین نامه استهلاک موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ و ۸ درصد	نزولی
تاسیسات	٪ ۱۰، ٪ ۱۲، ٪ ۱۴	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	٪ ۱۰، ٪ ۱۵، ٪ ۲۰	نزولی و خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	٪ ۲۵، ٪ ۳۰، ٪ ۳۵	نزولی

برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هریک از داراییها استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس شده است.

۴-۴- مخارج تامین مالی
 مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۴-۵- تسعیر ارز
 اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان رسمی براساس دو ماه و کارکنان قراردادی براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.



شرکت سهامی عام ایرانست
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۵- موجودی نقد و بانک

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲۳	۲۴۰	۴۲۹	۲۴۶		موجودی نزد بانکها - ریالی
۴۲۳	۱۷	۴۲۳	۱۷	۵-۱	موجودی نزد بانکها - ارزی
۲,۷۷۱	۱۸۷	۲,۷۷۱	۱۸۷		تنخواه گردانها
۴۶	-	۴۶	-		موجودی نقد صندوق
۳,۶۶۳	۴۴۴	۲,۶۶۹	۴۵۰		

۱-۵- موجودی ارزی نزد بانک های شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل ۵۶۸,۷۸ دلار می باشد.

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۶۸۶	۱۵,۷۰۵	۱۶,۶۸۶	۱۵,۷۰۵	۶-۱	اسناد دریافتی تجاری:
۱۶,۶۸۶	۱۵,۷۰۵	۱۶,۶۸۶	۱۵,۷۰۵		شرکتها و اشخاص
۱۰,۲۵۱	۱۰,۱۴۴	۱۰,۲۵۱	۱۰,۱۴۴	۶-۲	حسابهای دریافتی تجاری:
۵,۱۲۴	۴,۵۰۸	۵,۱۲۴	۴,۵۰۸		شرکتها و اشخاص
۱۵,۳۷۵	۱۴,۶۵۲	۱۵,۳۷۵	۱۴,۶۵۲		سایر مشتریان
۳۲,۰۶۱	۳۰,۳۵۷	۳۲,۰۶۱	۳۰,۳۵۷		جمع
					جمع کل

۱-۶- اسناد دریافتی تجاری عمدتاً مربوط به مشتریان سابق شرکت می باشد و پیگیری مستمر جهت وصول مطالبات در دست اقدام می باشد.



شرکت سهامی عام ایرانست
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶-۲- مانده شرکتها و اشخاص متشکل از اقلام ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸۴۱	۳۸۴۱	آقای محمد علی هریسچی
۱,۴۸۶	۱,۴۸۶	شرکت سهامی آب منطقه ای خراسان رضوی
۱,۷۳۵	۱,۶۲۸	آب و فاضلاب کرمان
۱,۴۵۱	۱,۴۵۱	آب و فاضلاب اصفهان
۱,۲۶۹	۱,۲۶۹	آب و فاضلاب آذربایجان غربی
۱,۱۳۴	۱,۱۳۴	آب و فاضلاب روستائی سیستان و بلوچستان
۸۰۲	۸۰۲	آب و فاضلاب روستائی اصفهان
۶۲۹	۶۲۹	شرکت سهامی آب منطقه ای مازندران
۵۹۱	۵۹۱	آب و فاضلاب خوزستان
۵۸۹	۵۸۹	آب و فاضلاب روستائی مازندران
۵۵۶	۵۵۶	شرکت آب و فاضلاب زنجان
۵۲۱	۵۲۱	سازمان آب و فاضلاب فارس
۳۶۶	۳۶۶	شرکت سهامی آب منطقه ای غرب
۳۵۳	۳۵۳	آب و فاضلاب روستائی خراسان رضوی
۲۹۰	۲۹۰	شرکت آب و فاضلاب هرمزگان
۱۶۶	۱۶۶	شرکت آب و فاضلاب کاشان
۱۱۹	۱۱۹	شرکت آب منطقه ای یزد
۱,۸۰۷	۱,۸۰۷	سایر
۱۷,۷۰۵	۱۷,۵۹۸	
(۷,۴۵۴)	(۷,۴۵۴)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۲۵۱	۱۰,۱۴۴	

۶-۲-۱- توضیح اینکه پیگیری های لازم در خصوص وصول مطالبات سنواتی منجر به دریافت مبلغ ۱۰۷ میلیون ریال

گردید. در ضمن پیگیری مستمر جهت وصول مابقی مطالبات در دست اقدام می باشد.



شرکت سهامی عام ایرانست

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

بادداشت

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده طلب	گروه:
خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۵۹	۳,۵۰۱	-	۳,۵۰۱	سپرده های موقت
۲۲,۷۲۴	۲۳,۳۳۴	(۲,۳۱۲)	۲۵,۶۴۶	شرکتها و اشخاص
۱۳,۵۰۰	-	-	-	اسناد دریافتی
۵۶۳	۴۱۴	-	۴۱۴	کارکنان
۴۰,۹۴۶	۲۷,۲۴۹	(۲,۳۱۲)	۲۹,۵۶۱	
شرکت اصلی:				
۴,۱۵۹	۳,۵۰۱	-	۳,۵۰۱	سپرده های موقت
۲۲,۷۱۷	۲۳,۳۲۷	(۲,۳۱۲)	۲۵,۶۳۹	شرکتها و اشخاص
۱۳,۵۰۰	-	-	-	اسناد دریافتی
۵۶۳	۴۱۴	-	۴۱۴	کارکنان
۴۰,۹۳۹	۲۷,۲۴۲	(۲,۳۱۲)	۲۹,۵۵۴	

-۱- مانده حساب سپرده های موقت در ارتباط با شرکت اصلی و مشتمل بر اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۵۲۶	۱,۸۷۴	۷-۱-۱	سپرده ضمانتنامه های بانکی
۱,۲۲۷	۱,۲۲۷		سپرده شرکت در مناقصه ها
-	-		سپرده دعاوی
۳۲۵	۳۲۵		سپرده اجاره
۸۱	۷۵		سایر
۴,۱۵۹	۳,۵۰۱		

-۱-۱- مانده حساب سپرده ضمانتنامه بانکی در ارتباط با قراردادهای فروش محصولات به شرکت های آب و فاضلاب سراسر کشور متشكل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۱۶۱	۵۰۹		شرکت آب و فاضلاب اصفهان
۹۶۷	۹۶۷		شرکت آبفا روستایی کرمان
۱۵۰	۱۵۰		آب و فاضلاب استان هرمزگان
۵۰	۵۰		شرکت آبفا روستایی سیستان و بلوچستان
۱۸	۱۸		شرکت آب منطقه ای مازندران و گلستان
-	-		شرکت مهندسی آب و فاضلاب کرمان
۱۸۰	۱۸۰		سایر
۲,۵۲۶	۱,۸۷۴		



توضیح اینکه با پیگیری انجام شده مبلغ ۶۵۲ میلیون ریال از ضمانت نامه های بانکی در دوره مالی مورد گزارش وصول شده است.

شرکت سهامی عام ایرانیت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۷-۲- مانده حساب اشخاص و شرکتها در ارتباط با شرکت اصلی مشتمل بر از اقلام ذیل میباشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۲۲	۳,۳۲۲	اسماعیل کاظمی(خرید زمین)
۳,۰۲۳	۳,۰۲۳	خانم لطف الله تبریزی
۲,۵۴۵	۲,۵۴۵	رسول بان(خرید زمین)
۲,۳۰۲	۲,۳۰۲	محمد شیرعلی زاده(خرید زمین)
۱,۵۰۴	۱,۵۰۴	احمد رضایی(خرید زمین)
۱,۳۹۱	۱,۳۹۱	امین رضازادگان(خرید زمین)
۱,۲۵۰	۱,۲۵۰	مهرداد رهنما حسن آبادی(خرید زمین)
۱,۰۲۱	۱,۰۲۱	اصغر حقیقی پوده(خرید زمین)
۷۸۷	۷۸۷	حمید پیرو دین (خرید مواد اولیه)
۷۳۴	۷۳۴	اردشیر کیان ارشی(خرید زمین)
۷۲۸	۷۲۸	صفر براتی
۵۹۴	۵۹۴	رازان نیکو کالا (خرید مواد)
۵۳۶	۵۳۶	هاشم نجفی(خرید زمین)
۵۷۸	۵۷۸	اسماعیل نادری(خرید زمین)
۶۹۰	۶۹۰	فرهاد پور نصر (خریدار سرقفلی مغازه)
۴۷۶	۴۷۶	شرکت ری کیان (کلاهک مقره)
۴۶۴	۴۶۴	محمد بیگی(خرید زمین)
۴۶۴	۴۶۴	حسین محمدی(خرید زمین)
۲,۶۲۰	۳,۰۲۳۰	سایر شامل ۷۷ قلم
۲۵,۰۲۹	۲۵,۶۳۹	جمع
(۲,۳۱۲)	(۲,۳۱۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۲۲,۷۱۷	۲۳,۳۲۷	

۷-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۲۸۵ میلیون ریال از حسابهای دریافتی وصول گردیده است. همچنین خریداران زمین اعلام آمادگی جهت پرداخت تتمه بدھی همزمان با نقل و انتقال اسناد مالکیت را نموده اند.

۷-۲-۳- مانده حساب کارکنان مشتمل بر اقلام زیرمی باشد :

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		على الحساب کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال		وام کارکنان
۴۱۸	۲۲۷		ساير
۸۳	۱۲۱		جمع
۶۲	۶۶		
۵۶۳	۴۱۴		



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۶/۳۱

۱۳۹۴/۶/۳۱

خالص میلیون ریال	خالص میلیون ریال	ذخیره کاهش ارزش میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	گروه:
۱۹,۱۲۶	۱۴,۱۸۷	(۱۷,۲۶۸)	۳۱,۴۵۵	کالای ساخته شده
۸,۸۰۲	-	-	-	کالای در جریان ساخت
۲,۲۸۰	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	مواد اولیه
۱۱,۷۲۳	۹,۴۶۷	-	۹,۴۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۷۴	۷۴	-	۷۴	مواد و کالای امانی
۳۲	۳۲	(۲۷)	۵۹	سایر موجودیها
۴۲,۰۳۷	۲۵,۶۰۷	(۱۷,۲۹۵)	۴۲,۹۰۲	

شرکت اصلی:

۱۹,۱۲۶	۱۴,۱۸۷	(۱۷,۲۶۸)	۳۱,۴۵۵	کالای ساخته شده
۸,۸۰۲	-	-	-	کالای در جریان ساخت
۲,۲۸۰	۱,۸۴۷	-	۱,۸۴۷	مواد اولیه
۱۱,۷۲۳	۹,۴۶۷	-	۹,۴۶۷	قطعات و لوازم یدکی
۷۴	۷۴	-	۷۴	مواد و کالای امانی
۳۲	۳۲	(۲۷)	۵۹	سایر موجودیها
۴۲,۰۳۷	۲۵,۶۰۷	(۱۷,۲۹۵)	۴۲,۹۰۲	

۱- موجودی کالا تا سقف ۴۶,۰۰۰ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد.



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۹- سفارشات و پیش پرداختها

شرکت اصلی	گروه		بادداشت	
	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۱۵	-	۴,۱۱۵	-	مواد اولیه
۴,۱۱۵	-	۴,۱۱۵	-	

سفارشات خارجی:

پیش پرداختها:	۶۰۷	۴۸۳	۶۰۷	۴۸۳	۹-۱	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
پیش پرداخت خرید لوازم یدکی	۶۶۳	۲۷۱	۶۶۳	۲۷۱	۹-۲	
پیش پرداخت هزینه ها	۱,۴۴۹	۵۲۳	۱,۴۴۹	۵۲۳	۹-۳	
پیش پرداخت سرمایه ای	۹,۶۴۹	۹۸۰۱	۹,۶۴۹	۹۸۰۱	۹-۴	
سایر پیش پرداختها	۲,۵۰۰	-	۲,۵۰۰	-	۹-۵	
	۱۴,۸۶۸	۱۱,۰۷۸	۱۴,۸۶۸	۱۱,۰۷۸		
	۱۸,۹۸۳	۱۱,۰۷۸	۱۸,۹۸۳	۱۱,۰۷۸		

۱-۹- مانده حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه مربوط به خرید سیمان، میکروسیلیکا، سلوولز، متاکائلون و پلیمر می باشد.

۲-۹- مانده حساب پیش پرداخت خرید لوازم یدکی مربوط به خرید نمد می باشد.

۳-۹- پیش پرداخت هزینه ها عمدتاً در ارتباط با مبالغ پرداختی بابت حق بیمه عمر و حوادث و درمان، آتش سوزی اموال، مسئولیت مدنی، بدنی و شخص ثالث وسایط نقلیه شرکت و هزینه های ترخیص مواد اولیه می باشد.

۴-۹- پیش پرداخت سرمایه ای در شرکت تعاونی درنما رنگین بابت پرداختی های انجام شده جهت اداره و کنترل کارخانه تولید پانل های آلومینیومی در شهر ک صنعتی سلفچگان قم می باشد که در تاریخ تهیه صورتهای مالی اقدامات در خصوص توافق نهایی و تصمیم گیری نسبت به موضوع در جریان می باشد.

۵-۹- کاهش سایر پیش پرداختها در ارتباط با یک قطعه زمین به مساحت ۵۵۵ متر مربع واقع در استان مازندران (شهرستان قائم شهر) می باشد که در سال مالی مورد گزارش به مبلغ ۳ میلیارد ریال به حساب داراییهای ثابت (زمین) منظور گردید.



شرکت سهامی عام اور افغان

لادداشتی توسیعی صورتی مالی

برای سال مالی متنقیل ۱۳۹۴ شعبہ جو ماه

۱- دارایهای ثابت مشهود

۱- جدول بھائی تمام شده و استهلاک ابانته دارایهای ثابت مشهود گروہ بہ شرح زیر است:

مبلغ دفتری میلیون ریال	استهلاک ابانته - میلیون ریال	ماندہ در	استهلاک	دارایهای	ماندہ در	استهلاک ابانته - میلیون ریال	ماندہ در	ماندہ در	اضافہ شدہ	دارایهای	ماندہ در	ماندہ در	شرح اقلام
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	-	-	-	-	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۳۰۰۰	۴۲۶۸۰	۴۲۶۸۰	۴۲۶۸۰	زمین
۵۰۲۹۹	۴۵۱۸	۴۰۱۵۰	(۱۰۷۸۵)	۳۸۶	۷۵۴۹	۱۰۶۶۸	(۲۰۱۵۰)	۱۲۸۱۸	-	۷۵۴۹	۷۵۴۹	۷۵۴۹	ساختمان
۱۳۰۲	۱۰۰۱۶	۵۰۲۶۷	(۱۰۰۹۵)	۱۳۱	۶۰۲۳۱	۶۰۲۳۱	-	۷۵۳۳	۴۰۸۳	(۱۰۲۵۰)	-	-	تاسیسات
۹۹۲	۶۱۶	۹۶۷	-	۴۶	۱۰۵۸۳	-	-	۱۵۸۳	۱۶۰۹۸۵	(۳۵۰۸۵۵)	-	-	مستحدثات در زمین
۹۰۶۹۰	۱۰۵۶۰	۱۰۴۲۵	(۳۱۶۵۵۲)	۹۰۲	۴۶۰۱۷۵	۱۶۰۹۸۵	-	۵۲۵۸۰	۱۰۰۲	۱۰۰۲	-	-	ماشین آلات
۱۰۲۵	۸۷۱	۶۰۰۸۰	(۷۳۵)	۲۷۸	۴۰۹۵۱	۴۰۹۵۱	(۸۱۳)	۱۹	۷۶۷۴۰	۷۶۷۴۰	-	-	اتانہ و منصوبات
۲۰۷	۱۳۶	۵۲۳	(۴۲۱)	۲۲	۹۱۲	۹۱۲	(۴۷۰)	-	۱۱۱۲۹	-	-	-	ابزار آلات
۱۸۳	.	۶۰۳۳۳	(۴۵۳)	۱۰	۹۰۷۶	۹۰۷۶	(۶۲۶)	۶۰۳۳۳	۶۰۳۳۳	-	۶۰۹۵۹	-	قابل ہا
۲۹۸	۲۱۵	۱۰۴۵	(۲۳۷)	۷۰	۱۰۴۰	۱۰۴۰	(۲۴۵)	۱۰۷۰	۱۰۷۰	-	۱۰۷۰	-	وسائل نقلیہ
۷۸,۹۷۱	۷۱,۶۰۲	۴۱,۹۹۰	(۳۶۳۷۸)	۱۸۹۷	۷۶,۰۵۲۱	۱۱۳,۵۹۲	(۴۴,۵۱۹)	۳۰۰۱۹	۱۵۴,۹۹۲	-	-	-	جمع
۴۱۵	۴۱۵	۴۱۵	دارایهای در دست تکمیل	۴۱۵	-	-	-	-	-	-	-	-	دارایهای در دست تکمیل
۵۴۱	۵۴۱	۵۴۱	-	-	-	-	-	۵۴۱	-	-	-	-	پیش پرداختی سرمایہ ای
۷۹,۴۳۷	۷۲,۵۵۸	۱۸۴۷	(۳۶۳۷۸)	۷۶,۰۵۲۱	۱۱۴,۵۴۸	۱۱۴,۵۴۸	(۴۴,۴۱۹)	۳۰۰۱۹	۱۵۵,۹۴۸	-	-	-	جمع کل



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشتی توضیحی صورتی مالی

برای سال مالی متوجه به ۱۳۹۴ شهرودر ماه ۱۳۹۴

۱- جدول بجهات تمام شده و استهلاک اباسته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرح اقلام	مانده در	داراییهای فروخته شده	مانده در	استهلاک	مانده در	استهلاک اباسته - میلیون ریال
	زمنی	(۳۰۰۱۰)	۳۰۰۰۰	۴۲۶۸۰	۶۲۶۷۰	۱۳۹۴/۶/۳۱
ساختمان	۱۲۸۱۸	۱۰۶۶۸	۶۲۶۷۰	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
TASBİSAT	۷۰۵۳۳	۶۰۲۸۳	۴۰۵۱۸	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
مستحداثات در زمین	۱۰۵۸۳	۱۰۵۸۳	-	۱۰۰۱۶	۴۰۵۱۸	۱۳۹۴/۶/۳۱
ماشین آلات	۵۲۸۴۰	۱۶۹۸۵	۱۰۵۴۰	۱۰۰۱۰	۳۸۶	۱۳۹۴/۶/۳۱
اثاثه و منصوبات	۷۰۴۹۸	۶۰۳۹۷	۷۹۲	۷۹۲	۶۰۰۰۰	۱۳۹۴/۶/۳۱
ابزار آلات	۱۰۱۲۹	۹۲۲	۲۰۷	۱۳۶	۵۰۹۱۲	۱۳۹۴/۶/۳۱
قالب ها	۶۰۹۵۹	۶۰۷۷۶	۱۸۳	۰	۴۰۵۳۳	۱۳۹۴/۶/۳۱
وسایل نقلیه	۱۰۷۰۵	۱۰۴۰۷	۳۹۸	۲۱۵	۱۰۴۵۰	۱۳۹۴/۶/۳۱
جمع	۱۵۴۷۴۵	۱۱۳۰۳۴۸	۷۸۸۳۶۷	۷۱۰۵۲۳	۴۱۵	۴۱۵
داراییهای در دست تکمیل	-	-	-	-	۵۴۱	۵۴۱
پیش پرداختهای سرمایه ای	۵۴۱	-	-	-	۳۰۱۹	۳۰۱۹
جمع کل	۱۵۵۷۰۱	(۴۴۰۴۱۹)	۱۱۴۰۳۰۱	۷۶۰۳۷۸	۱۰۸۲۲	۷۲۰۴۷۹
	۷۹۰۳۲۳	(۳۶۰۳۷۸)	۱۰۸۲۲	۷۶۰۳۷۸	۷۲۰۴۷۹	۵۴۱



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۳ - دارایی های ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۱۱۸,۵۴۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۴ - بخشی از ساختمان ها و املاک در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک های صادرات، پاسارگاد تجارت و ملت می باشد.(یادداشت ۱۸)

۱۰-۵ - افزایش در حساب زمین به مبلغ ۳ میلیارد ریال مربوط به بهای یک قطعه زمین به مترأز ۵۵۳ متر مربع واقع در استان مازندران (شهرستان قائم شهر) می باشد.

۱۰-۶ - کاهش در حساب زمین (طبق مصوبه مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۹۲/۱۰/۲۵ مبنی بر فروش دارایی های غیر مولد) مربوط به فروش ۲ قطعه زمین بشرح ذیل می باشد، که با توجه به دیون مالیاتی عموق، معامله فوق با التزام قانونی هیئت مدیره به تقسیط بدھی و ارائه وثائق کافی به مراجع ذیصلاح محقق گردیده و اقدامات لازم به منظور اخذ و ارائه گواهی ماده ۱۸۷ قانون مالیاتهای مستقیم در جریان پیگیری می باشد .

بهای تمام شده (ارزش دفتری)	ارزش فروش (سود (زیان))	سود (زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰	۳,۰۰۰	۲,۹۹۰
۳,۰۰۰	۳,۰۲۰	۲۰
۳,۰۱۰	۶,۰۲۰	

۱ قطعه زمین به مترأز ۱۲۰۲/۵ متر مربع در اصفهان
 ۱ قطعه زمین به مترأز ۵۵۳ متر مربع در قائم شهر

۱۰-۷ - کاهش در حساب ساختمان بشرح ذیل می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباسته	ارزش دفتری	ارزش فروش	سود(زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲	۲۲	۱۰	۵,۶۰۰	۵,۵۹۰
۲۸	۲۳	۵	۱,۴۳۳	۱,۴۲۸
۲,۰۹۰	۱,۷۴۰	۳۵۰	۵,۴۳۸	۵,۰۸۸
۲,۱۵۰	۱,۷۸۵	۳۶۵	۱۲,۴۷۱	۱۲,۱۰۶

ملک ساری به مترأز ۱۴۴۹/۵ متر مربع
 آپارتمان امیر حمزه اصفهان
 سوله های خط های لوله تهران و اصفهان

۱۰-۸ - کاهش در حساب ماشین آلات به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده	استهلاک انباسته	ارزش دفتری	ارزش فروش	سود(زیان)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴	۴	۰	۴۵	۴۵
۳	۳	۰	۱۵۵	۱۵۵
۱	۱	۰	۱۱۷	۱۱۷
۱	۱	۱	۱۱۳	۱۱۳
۳۴۱	۳۴۰	۱	۵۱۵	۵۱۴
۱۲۶	۱۲۶	۰	۱۲۲	۱۲۲
۴۸۲	۳۹۹	۸۳	۳۸۰	۲۹۷
۳۴۸۹۷	۳۰,۷۷۸	۴,۱۱۹	۵,۲۶۱	۱,۱۴۲
۳۵۸۵۵	۳۱,۶۵۲	۴,۲۰۳	۶,۷۰۸	۲,۵۰۵

یکدستگاه پمپ لجن کش ۸ اینچ
 یکدستگاه جرثقیل بومارد
 یکدستگاه جرثقیل اراک
 یکدستگاه لیفتراک سهند
 دو دستگاه لیفتراک کوماتسو
 یکدستگاه لیفتراک هیستر
 یکدستگاه لیفتراک کاتر پیلار
 خط لوله تهران و اصفهان و سایر ماشین آلات خارج شده



شرکت سهامی عام ایرانست
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۰-۹ - کاهش در حساب وسایط نقلیه به شرح زیر می‌باشد:

سود(زیان) میلیون ریال	ارزش فروش میلیون ریال	ارزش دفتری میلیون ریال	استهلاک انباشه میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	
۶۵	۶۵	۰	۳	۳	بونکر حمل سیمان
۰	۰	۰	۱۲	۱۲	موتور سیکلت
۷۰	۷۷	۷	۵۴	۶۱	وانت پیکان
۶۶	۶۶	۰	۱۲	۱۲	وانت تویوتا
۳۸۱	۳۸۱	۰	۲۸	۲۸	مینی بوس
۱۵۳	۱۵۴	۱	۱۲۸	۱۲۹	سایر خودروهای مستعمل
۷۳۵	۷۴۳	۸	۲۳۷	۲۴۵	جمع

۱۱ - داراییهای نامشهود

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۶	۶۱۶
۱۴۵	۱۴۵
۷۶۱	۷۶۱

۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۶	۶۱۶	۶۱۶	۶۱۶
۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵	۱۴۵
۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱	۷۶۱

حق الامتیاز آب و برق و تلفن
سایر



شرکت سهامی عام ابرانت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۳	۳	۳	۳		
۳۴۳	۳۴۳	-	-		
۳۴۶	۳۴۶	۳	۳		
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	۱,۳۶۶	۱۲-۱	
۳۴۶	۱۹۰	۳۴۶	۱۹۰	۱۲-۲	
۱,۷۱۲	۱,۵۵۶	۱,۷۱۲	۱,۵۵۶		جمع
۲,۰۵۸	۱,۹۰۲	۱,۷۱۵	۱,۵۵۹		جمع کل

الف) سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته:

سرمایه گذاری در سهام شرکت مهرام

سرمایه گذاری در سهام شرکت ایرانیت نما

جمع

الف) سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت:

سپرده های بلندمدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

جمع

جمع کل

۱۲-۱- مانده حساب سپرده های بلند مدت بانکی به مبلغ ۱,۳۶۶ میلیون ریال به صورت زیر تفکیک می گردد:

شرکت اصلی	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸۹۶	۸۹۶
۴۷۰	۴۷۰
۱,۳۶۶	۱,۳۶۶

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام		بهای تمام شده		دائمی دارازش		ذخیره کاهش	
-	۱۴۱	-	-	۱۴۱	۱۴۰,۸۲۹		بانک خاورمیانه
۳۱۷	۱۹	-	-	۱۹	۱۸,۹۹۹		صندوق توسعه صادرات (سهامی خاص)
۱۱	۱۱	-	-	۱۱	۱۱,۳۷۵		شرکت بهریزان پویا (سهامی خاص)
۱۱	۱۱	-	-	۱۱	۶,۰۰۰		آذریت
۳	۳	-	-	۳	۲,۱۶۰		فارسیت درود
۲	۳	-	-	۳	۲,۴۸۱		سیمان فارس و خوزستان
۱	۱	-	-	۱	۱,۰۰۰		فارسیت اهواز
-	-	۲	-	۲	ناقیز		شرکت ایرفار (سهامی خاص)
۱	۱	-	-	۱	ناقیز		سایر
۳۴۶	۱۹۰	۲	۱۹۲				



شرکت سهامی عام ابرانت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

شروع	بادداشت	شروع	بادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۱۷۵	۵۸۰۳	۸,۱۷۵	۵۸۰۳
۸,۱۷۵	۵۸۰۳	۸,۱۷۵	۵۸۰۳

۱۳-۱- مانده حساب شرکتها و اشخاص(غیر وابسته) متشكل از اقلام زیر می‌باشد:

شروع	بادداشت	شروع	بادداشت
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۵۴	۲,۳۹۴	۲,۵۵۴	۲,۳۹۴
۱,۸۹۷	۱۵۷	۱,۸۹۷	۱۵۷
۱,۳۶۷	۱,۴۹۱	۱,۳۶۷	۱,۴۹۱
۸۰۰	۷۱۶	۸۰۰	۷۱۶
۴۶۹	۵۲۱	۴۶۹	۵۲۱
۳۷۳	۱۴۹	۳۷۳	۱۴۹
۲۶۱	-	۳۶۱	-
۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹	۱۹۹
۱۵۵	۱۷۶	۱۵۵	۱۷۶
۸,۱۷۵	۵۸۰۳	۸,۱۷۵	۵۸۰۳

۱۳-۱-۱- توضیح اینکه کاهش در بدھی شرکت کریستینی مربوط به خرید ۱۰ قطعه نمد در سالهای قبل بابت تسعیر ارز در پایان سال مالی مورد گزارش می‌باشد.



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۴۵,۵۶۲	۱۴۵,۷۱۱	۱۴۵,۵۶۲	۱۴۵,۷۱۱	۱۴-۳	شرکتها و اشخاص
۳,۹۲۰	۲۸,۳۴۷	۳,۹۲۰	۲۸,۳۴۷	۱۴-۴	حق بیمه پرداختنی
۱۳,۶۹۴	۱۶,۶۸۶	۱۳,۶۹۴	۱۶,۶۸۶	۱۴-۵	مطلوبات کارکنان بازنیسته
۱۲,۴۴۸	۱۷,۱۵۳	۱۲,۴۴۸	۱۷,۱۵۳	۱۴-۶	مالیات‌های تکلیفی
۷,۷۵۲	۱۷,۲۴۷	۷,۷۵۲	۱۷,۲۴۷	۱۴-۷	حقوق و دستمزد پرداختنی
۶,۳۹۶	۷,۴۴۷	۶,۳۹۶	۷,۴۴۷	۱۴-۸	مالیات بر ارزش افزوده
۶,۲۷۵	۲,۹۷۹	۶,۲۷۵	۲,۹۷۹	۱۴-۹	سپرده‌های پرداختنی
۱,۶۴۷	۲,۹۱۸	۱,۶۴۷	۲,۹۱۸	۱۴-۱۰	صندوق کارآموزی
۱,۳۷۶	۱,۷۰۱	۱,۳۷۶	۱,۷۰۱	۱۴-۱۱	سایر
۲۸۲	۲۸۲	۲۸۲	۲۸۲		
۳,۰۵۵	۳,۶۲۲	۳,۶۹۶	۴,۲۶۳		
۲۰۲,۴۰۷	۲۴۴,۰۹۳	۲۰۳,۰۴۸	۲۴۴,۷۳۴		

۱۴-۱- مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده مشتمل از اقلام زیر میباشد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۴-۱-۱	ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۴-۱-۲	ذخیره ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور
۶۵,۷۱۸	۵۷,۳۱۷	۶۵,۷۱۸	۵۷,۳۱۷	۱۴-۱-۳	ذخیره بیمه سازمان تامین اجتماعی
۴۷,۳۶۵	۴۷,۷۱۸	۴۷,۳۶۵	۴۷,۷۱۸	۱۴-۱-۴	ذخیره هزینه های پرداخت نشده
۲۸,۰۸۱	۳۴,۸۳۷	۲۸,۰۸۱	۳۴,۸۳۷	۱۴-۱-۵	ذخیره هزینه های آب و برق و گاز و تلفن
۲,۳۹۵	۹۸۵	۲,۳۹۵	۹۸۵	۱۴-۱-۶	ذخیره هزینه های پرسنلی
۸۴۷	۱,۲۸۸	۸۴۷	۱,۲۸۸	۱۴-۱-۷	سایر ذخایر
۶۱۲	۱,۲۲۸	۶۱۲	۱,۲۲۸		
۵۴۴	۲,۳۳۸	۵۴۴	۲,۳۳۸		
۱۴۵,۵۶۲	۱۴۵,۷۱۱	۱۴۵,۵۶۲	۱۴۵,۷۱۱		جمع

۱۴-۱-۱- ذخیره مالیات حقوق و تکلیفی و ارزش افزوده بابت کسری ذخیره مالیات در سالهای ۸۶ لغایت ۹۲ و با احتساب جرائم دیر کرد مالیات‌های مذکور تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۴-۱-۲- ذخیره ۴٪ حق بیمه سخت و زیان آور مربوط به ذخیره ۴٪ حق بیمه کارگران کارخانه تهران و اصفهان از بدء استخدام لغایت ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد.

۱۴-۱-۳- ذخیره بیمه سازمان تامین اجتماعی مربوط به رسیدگی حسابرسان تامین اجتماعی از دفاتر شرکت از سال ۱۳۸۲ لغایت ۱۳۸۸ می باشد که طی ۴ قسط در اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ با پیگیری های بعمل آمده و با توافق مقامات سازمان تامین اجتماعی طی ۳۶ ماه تقسیط گردیده که تا کنون مبلغ ۳,۳۱۶ میلیون ریال پرداخت شده است.



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۴-۲ - استناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۰,۰۸۷	-	۲۰,۰۸۷	اداره وصول و اجرا سازمان امور مالیاتی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	خانم فاطمه قربانی مقدم
۹۶۴	۱,۹۲۶	۹۶۴	۱,۹۲۶	سازمان تامین اجتماعی شهر ری
۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳	۶۵۳	شرکت سرمایه گذاری ملی (سود سهام)
-	۹۰۰	-	۹۰۰	شرکت سیمان اصفهان
-	۳۹۸	-	۳۹۸	موسسه حسابرسی مختار و همکاران
۶۲۷	-	۶۲۷	-	آقای شکیبانی
۱۲۴	-	۱۲۴	-	سازمان تامین اجتماعی شعبه ۲۹ تهران
-	۲,۶۲۵	-	۲,۶۲۵	سالوات پایان خدمت کارکنان بازنشسته
-	۲۰۶	-	۲۰۶	شهرداری کلیشاد اصفهان
۵۲	۵۲	۵۲	۵۲	سایر
۳,۹۲۰	۲۸,۳۴۷	۳,۹۲۰	۲۸,۳۴۷	جمع

افزایش مبلغ ۲۰,۰۸۷ میلیون ریال استناد پرداختنی به اداره وصول و اجرا سازمان امور مالیاتی بابت تقسیط مالیات عملکرد و حقوق و تکلیفی سالهای ۸۶ و ۸۹ و مالیات و عوارض ارزش افزوده سالهای ۸۷ و ۸۸ و دوره ۳ ماهه تابستان و پاییز ۹۱ می باشد.

۱۴-۳ - سایر حسابهای پرداختنی به شرکتها و اشخاص متشکل از اقلام زیر می باشد:

شرکت اصلی		
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۶۱	۱,۹۴۵	شرکت ری سحر (پیمانکار سرویس ایاب و ذهب کارخانه تهران)
۲۱۱	۲,۱۳۹	شرکت نظم آهنان پاسارگاد
-	۲۰,۳۵	رسول کیانی (خریدار ضایعات)
۱,۳۷۹	۹۹۱	شرکت بیمه دانا
۲۵۲	۲۵۲	بازرگانی قمصری
۳۰۷	۲۲۷	موسسه حسابرسی مختار و همکاران
-	۳۳۳	شرکت امین حافظ سپاهان
۲۸۰	۲۸۰	شرکت تکسین ایجادیه (طنین ماندگار)
۲۵۲	۱۲۶	اداره اوقاف جنوب شرق
۲۳۰	۲۳۰	کانون کارشناسان رسمی دادگستری
۲۰۰	۲۲۱	سازمان بورس اوراق بهادار تهران
۱۲۰	۱۲۰	اداره کل استاندارد و تحقیقات صنعتی
۱۴۶	۳۰۲	شرکت نماد ایران
-	۱۱۲	موسسه حسابرسی آئین محاسبان امین
-	۱۹۹	مراقبت گستر سپاهان
-	۵۰۰	عباسقلی عباسیان (دیه)
-	۲۵۰	علیرضا پازوکی (دیه)
۲۲۷	۷۹	سرویس ایاب و ذهب کارکنان کارخانه اصفهان
۶,۴۲۹	۶,۲۴۵	سایر شامل ۶۰ قلم
۱۳,۶۹۴	۱۶,۶۸۶	جمع

۱۴-۴ - مطالبات کارکنان بازنشسته بابت سالوات پایان خدمت ، کارکنان منفک شده از شرکت می باشد که بر اساس توافق فی ماین در سررسید

پرداخت خواهد شد .



شرکت سهامی عام ایرانست
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵ - پیش دریافتها

شرکت اصلی		گروه		نادداشت	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۵,۳۱۱	۳,۶۰۴	۵,۳۱۱	۳,۶۰۴	۱۵-۱	نمایندگان فروش
۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	۱,۶۲۲	۱,۶۲۲		شرکت ها و سازمان های آب و فاضلاب
۱,۱۸۸	۱,۱۸۳	-	-		شرکت ایرانیت نما
۱۰,۷۴۹	۱۴,۱۳۷	۱۰,۷۶۷	۱۴,۱۵۵		سایر مشتریان (عمده تا سنتوات قبل)
۱۸,۸۷۰	۲۰,۵۴۶	۱۷,۷۰۰	۱۹,۳۸۱		

۱۵-۱ - مانده حساب نمایندگان فروش مشکل از اقلام ذیل می باشد:

شرکت اصلی				
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۰۴۲	۲,۲۶۴			شرکت سقف سازان مهر گستر
-	۶۶۹			محمد غفاری
۴۲۴	-			تعاونی مصرف ایرانیت اصفهان
۱۵۴	۳			شرکت فجر ری
۲۱	۲۱			محمد علی افشار
۶۶۰	۶۴۷			سایر نمایندگان فروش (۴۹ قلم)
۵,۳۱۱	۳,۶۰۴			جمع



سی اے ۱۰

خلاصه وضخت مالیات عملکرد جهت سالهای ۱۳۹۲، ۱۴۰۰ و سوابق ۱۳۹۳ این بخش ذیل می باشد:

۱۳۹۳/۷/۲۱

۱-۶۱- مالیات عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۳۸۴/۹/۲۳ و ۱۳۸۴/۸/۲۳ در اداره وصول و اجر اسازمان امور مالیاتی طبق ۲۱ ماه در سال ۱۳۹۳ تقدیر و لی ناگفون بود از این داشت نشده است.

۱۳-۶۱- در تاریخ تنظیم این گزارش نسبت به برگ تشخیص صادر شده است که موضوع در هشت محل اختلاف مالی مطروح و قرار رسید که صادر شده است. در تاریخ تنظیم این گزارش نسبت به برگ تشخیص صادر شده برای سال مالی متهمن به ۱۳/۹/۱۹۳۱ اعتراض گردیده که موضوع در هشت محل اختلاف مالی مطروح و قرار رسید که صادر شده است.

۱- مالیات عملکرد سال مالي منتهي به ۱۳/۹/۲۹۳۴ طبق برگ تشنخنچي شماره ۴۵۹۲۱۰۲۱ سوراخ ۶۲/۲۱/۳۷ به مبلغ صفر زیال تشنخنچي و مبلغ ۹۸۵,۷۳ میليون زیال زیان هورد تاپید کرگفته است.

شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سود سهام پیشنهادی پرداختنی

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
۸۸۱۰	۸۸۰۴	۸۸۱۰	۸۸۰۴
۳۲,۲۷۷	۳۱,۹۸۵	۳۲,۵۴۹	۳۲,۲۵۶
۴۱,۰۸۷	۴۰,۷۸۹	۴۱,۳۵۹	۴۱,۰۶۰

- توضیح اینکه طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹۸ میلیون ریال از مطالبات سود سهامداران پرداخت شده است.

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۱,۱۴۹	۹۱,۱۴۹	۹۱,۱۴۹	۹۱,۱۴۹
۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰	۱۰,۳۵۰
۴۵,۴۴۶	۴۵,۴۴۶	۴۵,۴۴۶	۴۵,۴۴۶
۵۷,۵۵۰	۵۸,۴۰۵	۵۷,۵۵۰	۵۸,۴۰۵
۲۰۴,۴۹۵	۲۰۵,۳۵۰	۲۰۴,۴۹۵	۲۰۵,۳۵۰
(۱۹,۹۲۵)	(۲۱,۱۵۶)	(۱۹,۹۲۵)	(۲۱,۱۵۶)
۹۱,۶۸۰	۱۳۰,۲۷۱	۹۱,۶۸۰	۱۳۰,۲۷۱
۲۷۶,۲۵۰	۳۱۴,۴۶۵	۲۷۶,۲۵۰	۳۱۴,۴۶۵
(۱۶,۰۴۰)	(۱۰,۴۵)	(۱۶,۰۴۰)	(۱۰,۴۵)
۲۶۰,۲۱۰	۳۱۳,۴۲۰	۲۶۰,۲۱۰	۳۱۳,۴۲۰



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشتگاه توپنچی صورتگاری مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۸-۱ - تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

تاریخ دریافت یا تبیل تسهیلات به	منش تامین کننده	نوع فرادراد	سررسید اولین	مبلغ تصویب	مبلغ استفاده	مبلغ سود و کارمزد	دوره بازپرداخت	نرخ سود و کارمزد	حصه بلند مدت	حصه جاری	حصه بلند مدت	ویقه
تسهیلات	وام جدید	قسط										
بانک	بنگاه ملت	مشارکت مدنی	۱۳۸۹/۰۳/۳۱	۹۱۶۱۴۹	۷۳۵۳۴۳	۷۷۲۰۴	۱۹/۵	۱۹/۵	۹۱۶۱۴۹	۹۱۶۱۴۹	۹۱۶۱۴۹	ملک و سفته
بانک تجارت	بانک پاسارگاد	مشارکت مدنی	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۹۱۶۱۴۹	۷۳۵۳۴۳	۷۷۲۰۴	۱۹/۵	۱۹/۵	۹۱۶۱۴۹	۹۱۶۱۴۹	۹۱۶۱۴۹	ملک
۴۰۹۹۷	۹۱۶۷۷۹	-	-	-	-	-	۱۸	۱۸	۹۱۶۷۷۹	۹۱۶۷۷۹	۹۱۶۷۷۹	-
۴۵۴۴۶	۳۴۰۹۴۰	۳۵۰۰۰۰	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۱۳۸۹/۰۴/۳۱	۴۵۴۴۶	۴۵۴۴۶	۴۵۴۴۶	ملک
۱۹۰۷۰	۳۷۸۵۰	۰	۲۵	۱۰	۱۰ ماهه	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۳۹۲/۰۸/۲۹	۱۳۹۲/۰۹/۲۹	۱۹۰۷۰	۱۹۰۷۰	۱۹۰۷۰	بانک
۲۰۰۵۳	۱۷۹۰۴۹۲	۱۰۷۱	۲۰۴۲۷۹	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۱۳۹۴/۰۲/۲۷	۲۰۰۵۳	۲۰۰۵۳	۲۰۰۵۳	امیر براتی
جمع	(۹۰۱۳)	(۱۰۹۱۲)	(۲۹)	(۲۱۰۱۳۰)	(۲۱۰۱۳۰)	(۲۱۰۱۳۰)	(۲۱۰۱۳۰)	(۲۱۰۱۳۰)	کسر میشود: سود و کارمزد دوره های آتی	ذخیره سود و کارمزد پرداختی	جمع	
۱۹۰۴۰	۲۶۰۲۱۰	۱۰۴۵	۳۱۳۰۴۲۰									



شرکت سهامی عام ایرانیت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی متبوعی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۷,۱۷۰	۳۹,۸۶۰	۳۷,۱۷۰	۳۹,۸۶۰
(۱۲,۳۶۶)	(۱۹,۹۹۵)	(۱۲,۳۶۶)	(۱۹,۹۹۵)
۱۵,۰۵۶	۱۱,۷۹۳	۱۵,۰۵۶	۱۱,۷۹۳
۳۹,۸۶۰	۳۱,۶۵۸	۳۹,۸۶۰	۳۱,۶۵۸

۲۰- سرمایه

۱- ۲۰-۱ سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مشتمل بر تعداد ۴۵/۶ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد.

۲- ۲۰-۲ سهامداران عمدۀ شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	
۴۱	۱۸,۶۹۹,۰۱۰	شرکت گروه تولیدی مهرام
۱۴	۶,۲۷۰,۰۲۰	شرکت دنیای فن آوران پویا (سهامی خاص)
۵	۲,۲۳۹,۸۹۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴۰	۱۸,۳۹۱,۰۷۹	سایر سهامداران
۱۰۰	۴۵,۶۰۰,۰۰۰	

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغی معادل ۵٪ از سود خالص شرکت اصلی به میزان ۴,۵ میلیون ریال (گروه ۵,۲۶۰ میلیون ریال) در سوابع قبل به حساب اندوخته قانونی منظور شده است. طبق مفاد مواد مذکور اندوخته مزبور قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نیست.



شرکت سهامی عام ایرانیت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۲- فروش خالص

۲۲-۱- فروش گروه تماماً متعلق به شرکت اصلی در داخل کشور و به اشخاص غیروابسته بوده است.

شرکت اصلی				گروه			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	مقدار-تن میلیون ریال	مقدار-تن میلیون ریال	مقدار-تن میلیون ریال	مقدار-تن میلیون ریال
۳،۳۳۷	۱،۵۰۲	۱،۹۹۱	۸۸۰	۳،۳۳۷	۱،۵۰۲	۱،۹۹۱	۸۸۰
۳۹,۵۵۸	۵,۲۷۶	۳۲,۴۴۸	۴,۸۶۰	۳۹,۵۵۸	۵,۲۷۶	۳۲,۴۴۸	۴,۸۶۰
۵۱	۱	۱۴		۵۱	۱	۱۴	
۴۲,۹۴۶	۲۴,۴۵۳			۴۲,۹۴۶		۳۴,۴۵۳	
_____				_____			

شرکت سهامی عام ایرانیت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۲۳ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته گروه که تماماً متعلق به شرکت اصلی می باشد، به شرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۵۷۱	۱۷,۷۹۳	۳۳,۵۷۱	۱۷,۷۹۳	مواد مستقیم
۱۸,۹۶۹	۱۳,۵۰۱	۱۸,۹۶۹	۱۳,۵۰۱	دستمزد مستقیم
۶۵,۲۳۸	۵۳,۸۵۹	۶۵,۲۳۸	۵۳,۸۵۹	سربار تولید
(۶۶,۷۹۸)	(۴۳,۱۳۴)	(۶۶,۷۹۸)	(۴۳,۱۳۴)	هزینه جذب نشده در تولید
۵۰,۹۸۰	۴۲,۰۱۹	۵۰,۹۸۰	۴۲,۰۱۹	جمع هزینه های تولید
(۵,۳۵۷)	۸۸۰۱	(۵,۳۵۷)	۸۸۰۱	کاهش (افزایش) موجودی کالای در جریان ساخت
۴۵,۶۲۳	۵۰,۸۲۰	۴۵,۶۲۳	۵۰,۸۲۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۳,۴۹۰	۶,۷۵۳	۳,۴۹۰	۶,۷۵۳	کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
(۶,۹۳۰)	(۶,۹۹۱)	(۶,۹۳۰)	(۶,۹۹۱)	تعديلات کالای ساخته شده
۴۲,۱۸۳	۵۰,۵۸۲	۴۲,۱۸۳	۵۰,۵۸۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته

- ۲۳ - در سال مالی مورد گزارش معادل ۱۸,۲۹۵ میلیون ریال مواد اولیه خریداری شده است که تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر می باشد:

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال			
PVA	چین و ژاپن	شرکت تسوتسویی ژاپن	۸,۸۴۰	۱۵,۷۳۶
سلولز	ایران	شرکت مقوا سازی ستاره	۲,۰۵۸	۶,۱۵۴
سیمان	ایران	سیمان اصفهان	۱,۹۴۸	۴,۸۲۴
میکروسیلیکا	ایران	شرکت بتون پارس - شرکت سراپوش	۱,۹۱۴	۳,۷۵۴
فوق روان کننده	ایران	شرکت اصفهان سوپلای - شرکت تامین صنعت پرشیا - بتون پاس	۱,۱۰۷	۳,۶۵۷
پلیمر	ایران	شرکت توسعه بهبود کار	۶۹۹	۳,۳۵۵
سیمان	ایران	سیمان تهران	۵۲۰	۱,۰۳۸
میکروسیلیس	ایران	شرکت آسیا کانی	۱۹۶	۱,۰۰۴
آنتی فوم (ضدکف)	ایران	شرکت شهران شیمی	۱۴	۱۴۹
بتنوئیت	ایران	شرکت تولیدات معدنی اصفهان (توما)	۱	۹۹
متاکائولن	ایران	شرکت جهان پودر دلیجان	۱۴۲	۴۴۰
کربنات کلسیم	ایران	شرکت پودر سازان - جهان پودر دلیجان	۳۵۶	۷۹۴
			۱۸,۲۹۵	۴۱,۵۰۴



شرکت سهامی عام ایرانیت

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

یوای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۳-۲ - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید شامل هزینه های جذب نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید	دستمزد مستقیم تولید		
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۶۸۳	۲۱,۹۶۳	۱۲,۴۷۹	۹,۳۹۶
۴,۹۰۱	۵,۵۱۳	۲,۵۳۱	۱,۹۲۷
۸,۴۰۳	۸,۰۷۰	۳,۹۵۹	۲,۱۷۸
۳,۷۹۹	۱,۴۲۸	-	-
۲,۱۴۳	۱,۳۸۸	-	-
۴۵۷	۶۹۸	-	-
۳,۳۷۹	۲,۵۶۰	-	-
۲۴۷	۱۰۸	-	-
۳,۰۴۲	۲,۲۱۲	-	-
۱۵,۱۸۴	۹,۹۱۹	-	-
۶۵,۲۳۸	۵۳,۸۵۹	۱۸,۹۶۹	۱۳,۵۰۱

۲۳-۳ - مبلغ ۴۳,۱۳۴ میلیون ریال بابت هزینه های جذب نشده در تولید بعنوان زیان دوره (بادداشت ۲۵ صورتهای مالی) منظور شده است.

هزینه های جذب نشده مربوط به هزینه ظرفیت استفاده نشده در کارخانه های اصفهان و تهران می باشد.

۴-۲۳ - مقایسه مقدار تولیدات واقعی شرکت در سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشد:

تولید واقعی ۹۳/۰۶/۳۱	تولید واقعی ۹۴/۰۶/۳۱	واحد اندازه گیری	
۱,۴۰۶	۶۵۳	تن	ورق موجود بدون آزبست کارخانه تهران
۶,۳۳۵	۲,۹۲۰	تن	ورق موجود بدون آزبست کارخانه اصفهان
-	۲۷	تن	ورق آردواز کارخانه تهران
-	۴	تن	لوله ساختمانی کارخانه تهران
۷,۷۴۱	۳,۶۰۴		



شرکت سهامی عام ایرانست
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۴- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی	گروه				بادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۷۶۴	۱۴,۰۶۶	۱۳,۷۶۴	۱۴,۰۶۶	۲۴-۱	حقوق و مزایای کارکنان
۴۸۸	۴۳۵	۵۱۳	۴۵۹		استهلاک دارایی ثابت
۸۸۵	۱,۰۳۷	۸۸۵	۱,۰۳۷		ساختمان و مراحل
۲,۸۸۳	۲,۸۴۲	۲,۸۸۳	۲,۸۴۲		مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۳۲	۴۰۳	۵۳۲	۴۰۳		هزینه تعمیر و نگهداری دارایی‌ها
۱,۳۲۳	۱,۴۹۶	۱,۳۲۳	۱,۴۹۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷۸۴	۶۸۰	۷۸۴	۶۸۰		حق الزحمه حسابرسی
۹۰	۱۱۰	۹۰	۱۱۰		آگهی و تبلیغات
۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸	۲۲۸		آبدارخانه و پذیرایی
۲۵۲	۲۵۷	۳۵۲	۲۵۷		سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰۶	۵۵	۱۰۶	۵۵		هزینه بهداشت و درمان
-	۱۹	-	۱۹		حق عضویت
۵,۸۷۶	۳,۲۶۵	۵,۸۷۶	۳,۲۷۰		ساختمان
۲۷,۳۲۱	۲۴,۸۹۳	۲۷,۳۴۶	۲۴,۹۲۲		

۲۴-۱- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان در سال مالی نسبت به سال مالی مشابه سال قبل ناشی از افزایش سالانه حقوق و دستمزد از سوی وزارت کار و امور اجتماعی می‌باشد.

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

شرکت اصلی	گروه				بادداشت
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۴۵۶	۲۰,۶۷۴	۶,۴۵۶	۲۰,۶۷۴	۲۰,۶۷۴	فروش آهن آلات ساختمانی و کابل و خرد و ورق
(۹۲)	۲۰۶	(۹۲)	۲۰۶	۲۰۶	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۸۱	۶۸	۸۱	۶۸	.	بارگیری
۸	-	۸	-		كسري و اضافه موجودی انبار
(۶۶,۷۹۸)	(۴۳,۱۳۴)	(۶۶,۷۹۸)	(۴۳,۱۳۴)	(۴۳,۱۳۴)	هزینه جذب نشده در تولید (بادداشت ۲۳)
۱,۲۶۰	-	۱,۲۶۰	-	-	سایر
(۵۹,۰۸۵)	(۲۲,۱۸۶)	(۵۹,۰۸۵)	(۲۲,۱۸۶)	(۲۲,۱۸۶)	

۲۵-۱- مبلغ ۲۰/۷ میلیارد ریال فروش آهن آلات ساختمانی، شامل کابل، خرد و ورق، غربال و لوله‌های چدن و آهنی ساختمانی می‌باشد که بخشی از این اقلام از سال‌های قبل در کارخانه انباشت و در سال مورد گزارش طی مزایده و با اخذ گزارش کارشناس رسمی فروخته شده است.



شرکت سهامی عام ایرانیت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۶- هزینه های مالی

شرکت اصلی		گروه	
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۸,۱۹۰	۴۰,۲۹۴	۳۸,۱۹۰	۴۰,۲۹۴
۴,۵۸۵	۷۲۰	۴,۵۸۵	۷۲۰
۴۲,۷۷۵	۴۱,۰۱۴	۴۲,۷۷۵	۴۱,۰۱۴

سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها

سایر

۲۷- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
سال مالی	سال مالی	سال مالی	سال مالی	
منتهی به	منتهی به	منتهی به	منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹,۰۹۵	۱۸,۷۱۱	۹۹,۰۹۵	۱۸,۷۱۱	سود (زیان) فروش داراییهای ثابت (بادداشت ۶-۱۰)
۲۶۷	۲۷۲	۲۶۷	۲۷۲	سود سپرده دریافتی
۸۸	(۱۵۶)	۸۸	(۱۵۶)	سود سهام دریافتی
۵۷	-	۵۷	-	سود تسعیر دارایی های غیر مرتبط با عملیات
۳۸,۱۸۵	-	۳۸,۱۸۵	-	درآمد حاصل از وجود خسارت دریافتی
۱۲۴	(۱۴,۱۹۶)	۱۲۴	(۱۴,۱۹۶)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۳۷,۸۱۶	۴,۶۳۱	۱۳۷,۸۱۶	۴,۶۳۱	جمع

۲۷-۱- سایر هزینه های غیر عملیاتی عمدهاً بابت احتساب جریمه دیر کرد بدھی به سازمان تامین اجتماعی در سال مالی ۹۴-۹۳ می باشد.



شرکت سهامی عام ابرانت
بادداشت‌های توضیحی، صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۸- تعدادیلات سنواتی

۲۸-۱- تعدادیلات سنواتی گروه تماماً مربوط به تعدادیلات سنواتی شرکت اصلی و به شرح ذیل می‌باشد:

(تجددید ارائه شده)

سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
(۶,۴۷۷)	-
(۲۰,۲۶۰)	(۱۸,۲۷۸)
۱۲,۹۱۲	-
(۲۰۱۸)	(۲۰۱۸)
(۲,۳۸۱)	(۲,۳۸۱)
(۲۹,۷۲۶)	(۲۹,۷۲۶)
(۷,۹۸۰)	(۷,۹۸۰)
-	(۵۶۰)
-	(۵۱۶)
-	۱,۲۸۰
(۵۵,۹۳۰)	(۶۰,۱۷۹)

تعديل ذخیره حق بیمه سازمان تامین اجتماعی

تعديل کسری ذخیره ۴٪/ حق بیمه سخت و زیان آور کارکنان

تعديل ذخیره پاداش افزایش تولید

کسری ذخیره مالیات حقوق ۹۲/۶/۳۱

کسری ذخیره مالیات تکلیفی ۹۲/۶/۳۱

ذخیره جرائم مالیات عملکرد حقوق و تکلیفی ۸۶ الی ۸۹

ذخیره جرائم مالیات ارزش افزوده سال ۸۷ و ۸۸ و تابستان و پاییز ۹۱

تعديل کسری متراژ زمین فروخته شده باعث ابریشم

هزینه اجاره انبار شعبه ساری از مهر ۷۵ الی آبان ۸۳

وصول وجه کالای صادراتی به کشور پاکستان

۲۸-۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است

و به همین دلیل بعضی از اقلام مقایسه ای با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد. اقلام تجدید ارائه شده شرکت اصلی بشرح ذیل

می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	تعدادیلات سنواتی		تعدادیلات طبقه بندی		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
مانده تجدید ارائه شده	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار	مانده قبل از تجددید ارائه شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۸,۸۷۰	۵۱۶	-	-	-	۱۸,۳۵۴
۲۰۲,۴۰۷	۵۹,۶۶۳	-	-	-	۱۴۲,۷۴۴
(۴۰۹,۸۵۶)	-	۶۰,۱۷۹	-	-	(۴۰۹,۳۴۰)
۶۰,۱۷۹	۶۰,۱۷۹	۶۰,۱۷۹	-	-	



شرکت سهامی عام ایرانیت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

- ۲۹ - صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۵,۶۴۳)	(۶۳,۲۰۸)	(۸۵,۶۶۸)	(۶۳,۲۳۷)	سود (زیان) عملیاتی
۲,۶۵۶	۱,۸۲۲	۲,۶۵۶	۱,۸۴۷	هزینه استهلاک
۲,۶۹۰	(۸,۲۰۲)	(۲,۶۹۰)	(۸,۲۰۲)	افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۵۷۵	۱۶,۴۳۰	۶,۵۷۵	۱۶,۴۳۰	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۴,۱۹۵)	۷,۹۰۵	(۴,۱۷۰)	۷,۹۰۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۸,۷۷۵	۱۵,۴۰۱	۱۸,۷۷۵	۱۵,۴۰۱	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۵۸۷)	۳۵,۵۰۶	(۵۸۷)	۳۵,۵۰۶	(کاهش) افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۲,۳۸۲	۱,۶۷۶	۲,۳۸۲	۱,۶۸۰	(کاهش) افزایش پیش دریافتی عملیاتی
۱۲۴	۱۴,۱۹۶	۱۲۴	۱۴,۱۹۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۵۷,۲۲۳)	(۲۱,۵۲۶)	(۵۷,۲۲۳)	(۲۱,۵۲۶)	جمع

- ۳۰ - دارائیها و بدهیهای احتمالی

۱- ۳۰-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۷,۴۹۸	۳۵۵,۱۴۴	اسناد تضمینی نزد بانک ها
۲۱,۳۰۷	۱۷,۲۴۱	ضمانت نامه ها نزد مشتریان
۱۴,۸۳۲	۱۴,۸۳۲	اسناد تضمینی نزد مشتریان
۵۶,۷۴۶	۹۶,۴۵۱	سایر اسناد تضمینی عهده شرکت
۴۵۰,۳۸۳	۴۸۳,۶۶۸	

۱- ۳۰-۱- توضیح اینکه به علت عدم تسویه حساب نهایی با طرفهای تجاری (عمدتاً بانکها) مراتب جهت تقسیط بدهی و تسویه دیون و آزاد سازی اسناد تضمینی توسط هیئت مدیره در دست اقدام می باشد.



شرکت سهامی عام ایرانست
نادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۱- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهای مهمی در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تائید صورتهای مالی که مستلزم تعديل یا افشاء در صورتهای مالی باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

مانده طلب(بدھی) در ۹۳/۰۶/۳۱	مانده طلب(بدھی) در ۹۴/۶/۳۱	مبلغ معامله میلیون ریال	شرح معامله میلیون ریال	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
میلیون ریال	میلیون ریال				

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹

شرکت در سال مالی مورد گزارش هیچگونه معامله مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت با اشخاص وابسته نداشته است.

ب- سایر اشخاص وابسته

۹,۶۴۹	۹,۸۰۲	۱۵۳	سرمایه گذاری	سهامدار مشترک	شرکت تعاونی درنمای رنگین
-------	-------	-----	--------------	---------------	--------------------------

ارزش منصفانه معاملات تفاوت با اهمیتی با مبلغ آنها ندارد.



شرکت سهامی عام ایرانست

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

-۳۳- سود و زیان (هر سهم)

۹۳/۰۶/۳۱	۹۴/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
(۱,۸۷۹)	(۱,۳۸۶)	سود(زیان) عملیاتی
۲,۰۸۴	(۷۹۸)	سود(زیان) غیر عملیاتی
۲۰۵	(۲,۱۸۴)	.

-۳۴- وضعیت ارزی

دارایها و بدھیهای پولی ارزی در پایان سال مالی بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه		
یورو	دلار	یورو	دلار	
-	۵۶۸,۷۸	-	۵۶۸,۷۸	موجودی نقد
۶۱,۸۱۸	-	۶۱,۸۱۸	-	بدھی ارزی
۶۱,۸۱۸	۵۶۸,۷۸	۶۱,۸۱۸	۵۶۸,۷۸	خالص دارایها(بدھیهای) پولی ارزی

