



سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار اصلی

بسمه تعالی

اطلاعیه

تاریخ: ۸۵/۱۲/۲۲

شماره: ۶۰/۱۳۸۱۹

پیوست: دارد

شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام)

نماد: شزنگ کد: ۲۳-۲۰-۰۳

موضوع: صورت‌های مالی سالیانه منتهی به ۸۵/۰۸/۳۰ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی سالیانه منتهی به ۸۵/۰۸/۳۰ (حسابرسی شده) که توسط شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۵/۳۵۰۰ مورخ ۸۵/۱۲/۲۲ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۰۸/۳۰

۲- صورت سود و زیان سالیانه منتهی به ۸۵/۰۸/۳۰

۳- صورت جریان وجوه نقد سالیانه منتهی به ۸۵/۰۸/۳۰

* با توجه به اهمیت بندهای مندرج در گزارش حسابرس و بازرس قانونی در خصوص صورتهای مالی فوق الذکر، نظر سرمایه گذاران را

به مفاد مندرج در گزارش حسابرس جلب می‌نماید.

** کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت سازمان بورس www.irbourse.com) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال‌میر

رونوشت:

شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی - شرکت اطلاع‌رسانی

محاسب کیش

(حسابداران رسمی)

معمد سازمان بورس اوراق بهادار تهران

قیاد مشیر ، رستم وحیدی ،

خسرو هادوی

شماره :

تاریخ :

پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونیبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهامشرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام)

۱- ترازنامه شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۴ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مقاد اساسنامه شرکت است.

۲- به استثنای محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۶ زیر، حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه‌های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می‌کند.

۳- همانطوریکه در یادداشتهای ۱-۱-۶ و ۵-۸ توضیحی مندرج است، جمع مطالبات از شرکت روی باران مربوط به سنوات گذشته بابت روغنهای ارسالی جهت اسیدشویی و معاملات فی مابین بالغ بر ۲۰۷۳/۸ میلیون ریال می‌باشد که بدلیل بروز اختلاف فی مابین تا تاریخ این گزارش به حیطه وصول در نیامده است. طبق پاسخ تأییدیه درخواستی از وکیل شرکت مورد رسیدگی موضوع مطالبات از شرکت روی باران در شعبه چهارم دادگاه تجدید نظر استان زنجان مطرح لکن رأی نهایی تاکنون صادر نگردیده است. طبق پاسخ تأییدیه درخواستی مزبور و به موجب رأی بدوی صادره از سوی شعبه دوم دادگاه عمومی زنجان، شرکت روی باران محکوم به پرداخت خسارت وارده بر مبنای نظریه کارشناسی گردیده است. با عنایت به مراتب فوق، بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی و همچنین عدم دریافت پاسخ تأییدیه درخواستی از شرکت روی باران، آثار مالی احتمالی ناشی از حل و فصل نهایی اختلافات فی مابین بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نشده است.

گزارش

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام)

۴- نتایج حاصل از بررسی بدهیهای مالیاتی شرکت (به شرح یادداشت ۱۷ توضیحی) به قرار زیر است:

۴-۱- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۸/۳۰ توسط مسئولین مالیاتی به مبلغ ۷۳۳/۶ میلیون ریال تشخیص گردیده که متعاقب اعتراض شرکت، موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی مطرح لکن رأی هیأت مزبور جهت بررسی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. لازم به ذکر است که بابت مالیات عملکرد مذکور تاکنون مبلغ ۴۶۳/۷ میلیون ریال پرداخت و یا ذخیره لازم از این بابت در حسابها منظور شده است.

۴-۲- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال منتهی به ۱۳۸۴/۸/۳۰ و سال مورد گزارش تاکنون ابلاغ نشده و مالیات عملکرد سنوات مزبور بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی به ترتیب به مبالغ ۳۴۱/۳ میلیون ریال و ۵۳۱/۷ میلیون محاسبه و در حسابها منظور شده است.

بنظر این مؤسسه با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و وجود برخی هزینههای غیر قابل قبول و خارج از حد نصاب مالیاتی، تأمین ذخیره مالیات اضافی بابت عملکرد سنوات منتهی به ۱۳۸۳/۸/۳۰ لغایت سال مورد گزارش در حسابها ضروریست، لکن تعیین بدهی قطعی مالیات عملکرد سالهای مزبور منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی مسئولین مالیاتی می باشد.

۵- نتایج حاصل از رسیدگی به سرفصلهای بهای تمام شده کالای فروش رفته (موضوع یادداشت ۲۴ توضیحی) بیانگر موارد زیر است:

۵-۱- بموجب بررسیهای بعمل آمده مقادیری روغن امانی نزد شرکت مورد رسیدگی به وزن تقریبی ۲۴۰ تن که متعلق به شرکت ایران ترانسفو بوده و در سنوات قبل در اختیار قرار گرفته بود در تولید محصولات شرکت مورد استفاده قرار گرفته لکن ثبتی از بابت ارزش روغن مصرفی مزبور در حسابها بعمل نیامده است. بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی در خصوص ارزش روغن فوق الذکر و همچنین نامشخص بودن میزان ادعای شرکت ایران ترانسفو از این بابت، تعیین اثرات ناشی از مورد فوق بر صورتهای مالی برای این مؤسسه میسر نشده است.

۵-۲- روشهای مورد عمل شرکت در خصوص بهای تمام شده تولیدات، منجر به شناسایی هزینههای ناشی از عدم استفاده مطلوب از ظرفیت ماشین آلات و نیروی کارگران و همچنین توقف عملیات تولید، نشده در نتیجه هزینههای جذب نشده تولید، بر خلاف استانداردهای حسابداری بعنوان جزیی از بهای تمام شده کالای تولیدی تلقی شده است. بدلیل فقدان اطلاعات و مدارک لازم، تأثیر ناشی از این موضوع بر صورتهای مالی برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

گزارش
مؤسسه حسابری و خدمات مدیریت محاسبی

۶- پاسخ تأییدیه درخواستی این مؤسسه در ارتباط با سر فصل‌های حسابهای دریافتی تجاری به مبلغ ۲۲۰/۲ میلیون ریال، سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۶۹۸/۳ میلیون ریال، حسابه‌ها و اسناد پرداختی به مبلغ ۶۱۳/۵ میلیون ریال، سایر حسابهای پرداختی به مبلغ ۲۳۳۴ میلیون ریال و سرمایه‌گذارها به مبلغ ۹۹۰۴/۶ میلیون ریال تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. ضمناً طبق پاسخ تأییدیه دریافتی از شرکت ایران ترانسفو مانده حساب فیما بین در مقایسه با دفاتر شرکت به مبلغ ۱,۳۳۲ میلیون ریال کمتر اعلام شده است.

با توجه به مراتب فوق، اثرات ناشی از اعمال تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه‌های درخواستی بلاجواب و رفع مغایرت‌های موجود بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این مؤسسه مشخص نمی‌باشد.

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۵ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بندهای ۳ و ۶ بالا ضرورت می‌یافت، صورت‌های مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۵ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

۸- توجه اعضای محترم مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت را به موارد زیر جلب می‌نماید:

۸-۱- همانگونه که در صورت سود و زیان پیوست منعکس است، بدلیل تغییر در سیاست‌های متخذه از سوی شرکت ایران ترانسفو و شرکتهای تابعه آن (بعنوان مشتری و سهامدار عمده)، کاهش قابل ملاحظه‌ای در حجم فعالیت شرکت مورد رسیدگی حادث گردیده است. بنابراین برنامه‌ریزی جهت دستیابی به بازارهای خرید و فروش و کسب سهم بازار مناسب بمنظور گسترش فعالیت شرکت ضروری بنظر می‌رسد.

۸-۲- شرکت فاقد آئین نامه اعطای وام کارکنان می‌باشد. در این رابطه و طی سال مورد گزارش مبالغی بابت وام کارکنان پرداخت گردیده که در قبال پرداخت آنها وثیقه کافی اخذ نشده است. مبالغ مذکور تحت سر فصل سایر حسابها و اسناد دریافتی (به شرح یادداشت ۷ توضیحی) در صورت‌های مالی منعکس می‌باشد.

۸-۳- طبق پاسخ تأییدیه‌های درخواستی از بانک‌های تجارت (شعب تسکو، خرمشهر و سعدی)، کشاورزی (شعب تعاون و مدیریت)، ملی (شعب مرکزی زنجان و برق)، توسعه صادرات (شعبه زنجان)، صادرات (شعبه اراک)، ملت (شعبه مرکزی) و رفاه کارگران (شعبه ترانسفو)، صاحبان امضای مجاز، اعضای هیأت مدیره قبلی شرکت می‌باشند و تا کنون نسبت به اعلام صاحبان جدید امضای مجاز به بانک‌های فوق‌الاشاره اقدام نشده است.

۸-۴- گواهینامه سپرده سهام یا اصل اوراق سهام سرمایه‌گذارهای شرکت، جهت بررسی بطور کامل در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است.

۸-۵- اصل سند مالکیت یکدستگاه خودرو وانت پیکان مورد استفاده شرکت به رؤیت این مؤسسه نرسیده است.

۸-۶- داراییهای ثابت در اختیار و مورد استفاده شرکت بطور کامل پلاک کوبی نشده است.

۸-۷- مفاد آئین نامه معاملات شرکت در خصوص بخش عمده‌ای از خریدهای انجام شده طی سال مورد گزارش رعایت نشده است.

۹- مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۲ و ۱۱۳ اصلاحیه قانون تجارت و نیز مواد ۴۰ و ۴۱ اساسنامه شرکت در خصوص حدنصاب تعداد اعضای هیأت مدیره در شرکتهای سهامی عام (۵ نفر) رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد مواد ۱۲۰، ۱۲۴ و ۱۳۴ اصلاحیه قانون تجارت و ۳۶ و ۴۶ اساسنامه شرکت در خصوص دعوت و تشکیل جلسات هیأت مدیره، تعیین حقوق و مزایای اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل توسط هیأت مدیره و تعیین و پرداخت حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۱- چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که موارد عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد ماده ۴ آئین نامه انضباطی مبنی بر ارسال برنامه زمان بندی شده پرداخت سود جهت سازمان بورس حداکثر ظرف مدت یک ماه از تاریخ تشکیل مجمع عمومی عادی سالیانه رعایت نشده است.

۱۱-۲- مفاد بند ۷ بخشنامه ۶۰/۸۸۱۲ مورخ ۱۳۷۶/۶/۱ مبنی بر ارائه اطلاعات مربوط به بودجه و پیش بینی درآمد هر سهم طی مهلت مقرر به سازمان بورس بطور کامل رعایت نگردیده است.

۱۱-۳- روشهای مورد عمل شرکت جهت محاسبه بهای تمام شده محصولات تولیدی بصورت تدوین شده جهت بررسی در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. بنابراین رعایت مفاد بند ۱۱ ماده ۲ و بند ۱۲ ماده ۱۴ آئین نامه شرایط و ضوابط پذیرش سهام مبنی بر استقرار روش قیمت تمام شده (حسابداری صنعتی) برای این مؤسسه محرز نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت محاسب گیش

۱۲- در خصوص تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان محترم سهام مورخ ۱۳۸۴/۱۱/۲۶ به شرح زیر اقدامات هیأت مدیره منجر به نتیجه نهایی نشده است:

الف - اقدامات حقوقی علیه شرکت روی باران

ب - پیگیری و وصول کلیه مطالبات از اشخاص حقیقی و حقوقی از جمله شرکتهای ایران ترانسفوی ری ، ترانسفور موتورسازی کوشکن و ایران ترانسفو

ج - رعایت کلیه قوانین و آئین نامه های سازمان بورس اوراق بهادار

د - پرداخت حق حضور اعضای غیر موظف هیأت مدیره به مبلغ ۷۰۰ هزار ریال به ازای برگزاری حداقل یک جلسه در ماه.

۱۳ - طبق پاسخ تأییدیه دریافتی از وکلای حقوقی شرکت دو فقره دعوای کیفری علیه مدیران و کارکنان قبلی، توسط شرکت مورد رسیدگی در مراجع قضایی مطرح و اقدامات انجام شده در مورد یکی از آنها منجر به صدور کیفرخواست و در مورد دیگری اطلاعات مورد لزوم در اختیار حسابرسان قرار نگرفته و لذا هرگونه آثار مترتب بر اقدامات فوق در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۱۴ - معاملات مندرج در یادداشت ۳۳ همراه صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری رعایت نشده است. مضافاً، معاملات مزبور در روال خاص شرکتهای گروه انجام گردیده و لزوماً بر اساس ارزشهای متعارف جاری نبوده است. معیناً تصویب نهائی آن در صلاحیت مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت می باشد.

۱۵ - گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۲ اسفند ماه ۱۳۸۵

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

محاسب کیش (حسابداران رسمی)

قباد مشیر رستم وحیدی

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت
محاسب کیش

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	تاریخ	ریال	ریال	یادداشت	دارائتها
۱۳۸۴/۸/۳۰	۱۳۸۵/۸/۳۰			۱۳۸۴/۸/۳۰	ریال	ریال	۱۳۸۵/۸/۳۰	
ریال	ریال		بدهیهای جاری:					دارائتها جاری:
۲۸۴۵۰۹۹۹,۶۳۳	۲۰,۲۸۵,۵۱۹,۳۹۱	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۲,۶۵۷,۷۴۶,۴۱۱	۳۳۴,۶۳۳,۲۱۸	۴	موجودی نقد	
۲,۶۴۷,۰۲۶,۷۹۲	۴,۷۶۶,۱۸۷,۶۸۴	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۳۰,۶۰۱,۷۶۰	۶,۲۶۵,۴۸۰,۵۰۷	۵	سرمایه گذاری کوتاه مدت	
۱۱۳,۲۳۵,۸۰۰	۷۸۸,۸۳۵,۳۹۷	۱۶	پیش دریافتها	۱۷,۲۰۱,۶۸۳,۹۱۷	۶,۳۰۰,۲۱۰,۸۵۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری	
۸۸۵,۵۰۲,۳۰۶	۹۰۰,۴۳۳,۴۹۹	۱۷	ذخیره مالیات	۳۰,۱۴۱,۴۳۳	۱,۸۴۵,۰۸۰,۲۰۴	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی	
۱۰,۴۷۸,۱۸۰,۹۰۰	۴,۱۳۴,۳۲۸,۴۰۵	۱۸	سود سهام پرداختی	۱۶,۴۵۸,۳۰۸,۳۹۰	۱۱,۴۹۵,۸۴۷,۹۱۷	۸	موجودی مواد و کالا	
۱۲,۱۰۸,۰۰۰,۹۱۲۶	۱۷۳,۴۶۵,۶۰۰	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	۲۳۸,۷۲۶,۷۴۱	۷۷۷,۸۶۳,۷۸۶	۹	پیش پرداختها	
۲۹,۰۷۷,۹۵۴,۵۲۷	۱۲,۷۹۱,۶۶۹,۹۷۶		جمع بدهیهای جاری	۳۶,۹۸۸,۴۸۶,۶۵۲	۲۷,۰۱۹,۱۲۶,۴۸۸		جمع دارائتها جاری	
			بدهیهای غیر جاری:				جمع دارائتها غیر جاری:	
۵۶۸,۰۸۷,۰۵۱	۲۱۹,۹۵۰,۴۰۱	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۴,۶۵۵,۰۰۵,۳۹۶	۱۴,۴۹۱,۶۲۱,۱۶۴	۱۰	دارائتها ثابت مشهود	
			ذخیره مزایای سنوات خدمت کارکنان	۴۶۳,۷۱۳,۸۰۶	۴۹۰,۱۷۷,۸۰۶	۱۱	دارائتها نامشهود	
۱۲۹,۹۰۳,۲۶۶	۲۰۸,۵۵۲,۴۳۷	۲۰	جمع بدهیهای غیر جاری	۷۳۸۱,۸۹۳,۷۳۵	۵,۸۵۱,۲۵۶,۰۰۰	۱۲	سرمایه گذاری های بلند مدت	
۷۱۷,۹۹۰,۳۱۷	۴۲۸,۵۰۲,۸۳۸		جمع بدهیها	۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳	سایر دارائتها	
۲۹,۷۹۵,۹۴۴,۸۶۴	۱۳,۲۲۰,۱۷۲,۸۱۴		حقوق صاحبان سهام:	۲۲,۸۵۰,۶۱۲,۹۳۷	۲۱,۱۲۸,۰۵۴,۹۷۰		جمع دارائتها غیر جاری	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه ۲۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی ۳					
۷,۱۴۳,۵۰۹,۸۰۰	-	۲۱-۱	سرمایه در شرف افزایش					
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۴۵,۱۲۵,۷۳۴	۲۲	اندرخته قانونی					
۸۹۹,۶۲۴,۹۲۵	۴,۱۸۱,۸۸۲,۹۱۰		سود انباشته					
۳۰,۰۴۳,۱۵۲,۷۲۵	۳۴,۹۲۷,۰۰۸,۶۴۴		جمع حقوق صاحبان سهام	۵۹,۸۳۹,۰۰۹,۵۸۹	۴۸,۱۴۷,۱۸۱,۳۵۸		جمع دارائتها	
۵۹,۸۳۹,۰۰۹,۵۸۹	۴۸,۱۴۷,۱۸۱,۳۵۸		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲۴,۹۲۸,۵۷۴,۳۹۷	۲۰,۵۳۲,۹۷۳,۹۹۷		حسابهای انتظامی	
۳۴,۹۲۸,۵۷۴,۳۹۷	۲۰,۵۳۲,۹۷۳,۹۹۷	۳۴	طرف حسابهای انتظامی					

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت مالی سبکدش

کد رهگیری: ۱۳۸۴/۸/۳۰

مهر و امضا

شرکت تجهیز نیروی زنگان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ماه ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۸۴/۸/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۸/۳۰

یادداشت

ریال	ریال	ریال	
۵۲,۲۷۱,۰۸۰,۵۵۵	۳۴,۱۶۷,۵۴۶,۵۲۱		۲۳ فروش خالص
(۴۲,۵۷۲,۲۲۵,۴۹۱)	(۲۸,۸۳۳,۰۸۳,۶۱۱)		۲۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۹,۶۹۸,۸۵۵,۰۶۴	۵,۳۳۴,۴۶۲,۹۱۰		سود ناخالص
(۶۷۶,۱۳۷,۱۵۷)	(۸۴۲,۵۸۰,۲۹۸)		۲۵ هزینه های توزیع و فروش
(۱,۷۲۲,۶۸۷,۲۵۵)	(۲,۴۷۶,۱۵۶,۱۸۲)		۲۶ هزینه های اداری و عمومی
۵۲۲,۶۲۸,۰۶۳	۴۷۱,۴۷۸,۱۶۳		۲۷ خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی
(۱,۸۷۶,۱۹۶,۳۴۹)	(۲,۸۴۷,۲۵۸,۳۱۷)		سود عملیاتی
۷,۸۲۲,۶۵۸,۷۱۵	۲,۴۸۷,۲۰۴,۵۹۳		هزینه های مالی
(۸۷۵,۶۰۶,۶۲۲)	(۱۸,۰۵۵,۶۱۹)		۲۸ خالص سایر درآمد و (هزینه) های غیر عملیاتی
۳,۳۱۰,۲۹۷,۳۶۸	۳,۰۴۶,۰۰۵,۱۴۶		۲۹ سود خالص قبل از مالیات
۲,۴۳۴,۶۹۰,۷۴۶	۳,۰۲۷,۹۴۹,۵۲۷		مالیات عملکرد
۱۰,۲۵۷,۳۴۹,۴۶۱	۵,۵۱۵,۱۵۴,۱۲۰		سود خالص پس از کسر مالیات
(۳۴۱,۳۳۰,۰۲۰)	(۵۳۱,۷۹۰,۴۰۱)		
۹,۹۱۶,۰۱۹,۴۴۱	۴,۹۸۳,۳۶۳,۷۱۹		

((گردش حساب سود (زیان) انباشته))

۹,۹۱۶,۰۱۹,۴۴۱	۴,۹۸۳,۳۶۳,۷۱۹		سود خالص
۸۰۷,۵۹۶,۲۶۱	۱,۳۰۴,۹۴۰,۲۳۵		سود انباشته در ابتدای سال
(۸۶۳,۹۷۰,۷۷۷)	(۴۰۵,۲۹۵,۳۱۰)		۳۰ تعدیلات سنواتی
(۵۶,۳۷۴,۵۱۶)	۸۹۹,۶۴۴,۹۲۵		سود در ابتدای سال - تعدیل شده
۹,۸۵۹,۶۴۴,۹۲۵	۵,۸۸۳,۰۰۸,۶۴۴		سود قابل تخصیص
(۸,۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵۶,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود:
-	(۷۴۵,۱۲۵,۷۳۴)		سود سهام تصویب / پرداخت شده
-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۲۲ اندوخته قانونی
۸۹۹,۶۴۴,۹۲۵	۴,۱۸۱,۸۸۲,۹۱۰		پاداش هیات مدیره
			سود انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

معاونت

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آبان ۱۳۸۵

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۸/۳۰	ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۸/۳۰	ریال
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی				
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۱۸,۰۵۵,۶۱۹)		(۴۲۰,۸۲۸,۳۷۶)	
سود سهام پرداختی	(۷,۲۹۹,۹۵۲,۴۹۵)		(۲,۰۲۶,۶۵۲,۳۰۰)	
سود سهام دریافتی	۱,۶۹۰,۹۰۱,۱۰۰		۹۲۰,۲۷۷,۵۴۹	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود سهام پرداختی	(۵,۶۶۴,۶۰۳,۸۱۴)		(۱,۵۲۷,۲۰۳,۱۲۷)	
مالیات بر درآمد				
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵۱۶,۸۵۹,۲۰۸)		(۶۸۹,۴۷۵,۴۲۳)	
فعالیهای سرمایه گذاری				
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	(۹,۲۱۱,۹۷۹,۰۵۲)		-	
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت	۳,۴۴۲,۶۲۹,۸۴۸		۳,۷۴۴,۳۳۷,۲۷۹	
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	(۱,۷۷۲,۰۲۶,۰۰۰)		(۱,۶۴۶,۹۷۳,۰۰۰)	
وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاریهای بلند مدت	۵,۰۱۶,۵۰۵,۴۲۰		-	
وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود	(۱,۳۷۸,۵۴۷,۹۹۵)		(۳,۰۶۳,۷۴۶,۷۹۰)	
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	-		۷۶,۶۰۰,۰۰۰	
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارائیهای نامشهود	(۱۰,۷۶۴,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
وجوه حاصل از فروش سایر دارائیهای	۵۵,۰۰۰,۰۰۰		-	
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۳,۸۵۹,۱۸۱,۷۷۹)		(۸۹۹,۷۸۲,۵۱۱)	
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	(۲,۸۵۰,۱۹۷,۶۱۲)		(۱۱,۸۶۳,۳۰۹,۳۳۶)	
فعالیهای تامین مالی				
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۸۵۶,۴۹۰,۲۰۰		۲,۶۸۸,۳۴۳,۰۰۰	
دریافت تسهیلات مالی	-		۱۲,۲۴۳,۸۰۳,۶۵۶	
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۳۲۹,۳۹۵,۷۸۱)		(۵,۸۵۹,۶۳۲,۷۰۰)	
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	۵۲۷,۰۹۴,۴۱۹		۹,۰۷۲,۵۱۳,۹۵۶	
خالص کاهش در وجه نقد	(۲,۳۲۳,۱۰۳,۱۹۳)		(۲,۷۹۰,۷۹۵,۳۸۰)	
مانده وجه نقد در آغاز سال	۲,۶۵۷,۷۴۶,۴۱۱		۵,۴۴۸,۵۴۱,۷۹۱	
مانده وجه نقد در پایان سال	۳۳۴,۶۴۳,۲۱۸		۲,۶۵۷,۷۴۶,۴۱۱	
مبادلات غیر نقدی	۲۱,۳۱۱,۵۹۴,۱۹۵		-	

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی
مهر جاری و خدمات مدیریت محاسبان

مهر
مهر