

شرکت سهامی عام نمونه
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند تقدیم
میشود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

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

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ به تایید هیئت مدیره
شرکت رسیده است .

امضا

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه

۱/۱۲/۲۹	۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۲/۱۲/۲۹	۱/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیو ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری :				دارایی جاری :
.....	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	.....	.....	۴	موجودی نقد
.....	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	.....	.....	۵	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
.....	۱۵	پیش دریافت ها	.....	.....	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
.....	۱۷	ذخیره مالیات	.....	.....	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
.....	۱۸	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	.....	.....	۸	موجودی مواد و کالا
.....	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی	.....	.....	۹	سفارشات و پیش پرداختها
.....		جمع بدهی های جاری	.....	.....		جمع داراییهای جاری
			بدهی های غیر جاری :				داراییهای غیر جاری :
.....	۲۰	حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت	.....	.....	۱۰	داراییهای ثابت مشهود
.....	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	.....	.....	۱۱	داراییهای نامشهود
.....	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.....	.....	۱۲	سرمایه گذارهای بلند مدت
.....		جمع بدهی های غیر جاری	.....	.....	۱۳	سایر داراییها
.....		جمع بدهی ها	.....	.....		جمع داراییهای غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام :				
.....	۲۲	سرمایه (... سهم ... ریالی )	.....	.....
.....	۲۳	اندوخته قانونی	.....	.....
.....	۲۴	سایر اندوخته ها	.....	.....
.....	۱۰-۲	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	.....	.....
.....		سود انباشته	.....	.....
.....		جمع حقوق صاحبان سهام	.....	.....
.....		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	.....	.....		جمع دارایی ها

یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است

شرکت

صورت سود و زیان

برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ماه

<u>سال ۱</u>	<u>سال ۲</u>	<u>س</u>	<u>یادداشت</u>
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.....		۲۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(.....)	(.....)		بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده ۲۶
.....		سود ناخالص
(.....)	(.....)	(.....)	۲۷ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
.....	۲۸ خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(.....)	(.....)		
.....		سود عملیاتی
(.....)	(.....)	(.....)	۲۹ هزینه های مالی
.....	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
.....		
.....		سود ناشی از فعالیتهای عادی قبل از مالیات
(.....)	(.....)		مالیات سود فعالیتهای عادی
.....		سود خالص ناشی از فعالیتهای عادی
(.....)	(.....)	(.....)	۳۱ اقلام غیر مترقبه
.....	اثر مالیاتی اقلام غیر مترقبه
.....		
.....		سود خالص
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
.....		سود خالص
.....		سود انباشته در ابتدای سال
(.....)	(.....)	۳۲	تعدیلات سنواتی
.....		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
.....		سود قابل تخصیص
.....		تخصیص سود :
(.....)	(.....)	۲۳	اندوخته قانونی
(.....)	(.....)	۲۴	سایر اندوخته ها
(.....)	(.....)	۱۸	سود سهام پیشنهادی / مصوب
(.....)	(.....)		
(.....)	(.....)		سود انباشته

*** یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است ***

شرکت
صورت سود و زیان جامع
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

<u>سال ۱</u> میلیون ریال	<u>سال ۲</u> میلیون ریال	<u>یادداشت</u>	
.....		سود خالص سال
.....	۱۰ - ۲	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود
.....		سود جامع سال مالی
(.....)	۳۲	تعدیلات سنواتی
.....		سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری دوره قبل

*** یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است ***

شرکت
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

<u>سال ۱</u>	<u>سال ۲</u>	<u>یادداشت</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.....	۳۳	فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
.....		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
.....		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
.....		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت
.....		سود سهام دریافتی
(.....)	(.....)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(.....)	(.....)		سود سهام پرداختی
.....		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
.....		
(.....)	(.....)		مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
.....		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(.....)	(.....)		وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های مشهود
(.....)	(.....)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها بلندمدت
.....		وجه حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
.....		وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
.....	۳۴	وجه نقدی غیر متروکه - خسارت دریافتی از بیمه
(.....)	(.....)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
.....		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
.....		فعالیت‌های تامین مالی :
.....		وجه حاصل از افزایش سرمایه
.....		دریافت تسهیلات مالی
(.....)	(.....)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
.....		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
.....		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
.....		مانده وجه نقد در آغاز سال
.....		مانده وجه نقد در پایان سال
.....	۳۵	مبادلات غیر نقدی

*** یادداشتهای توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است ***

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت نمونه در تاریخ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره مورخ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی (محل ثبت) به ثبت رسیده است . شرکت در تاریخ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر ، شرکت نمونه جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت و واحد تجاری اصلی نهایی گروه ، شرکت است . مرکز اصلی شرکت در و کارخانه (های) (یا شعب) آن در واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده اساسنامه است . به موجب پروانه بهره برداری شماره مورخ که توسط صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت (واحد) ، در تاریخ آغاز شده است .

۱-۲- وضعیت اشتغال

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

	۱۳۰۲	۱۳۰۱
کارکنان دائم
کارکنان موقت

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

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

روش مورد استفاده

اولین صادره از اولین وارده
اولین صادره از اولین وارده
میانگین موزون
میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی
کالای در جریان ساخت
کالای ساخته شده
قطعات و لوازم یدکی

موجودی مواد اولیه و بسته بندی تا قبل از سال مالی ۱۳۰۲ با بکارگیری روش میانگین موزون ارزشیابی میشد اما از ابتدای سال ۱۳۰۲ روش مزبور به روش اولین صادره از اولین وارده تغییر داده شد . روش جدید در سال ۱۳۰۲ با فرض تسری به سالهای قبل اعمال شده است (یادداشت ۱-۳۲) .

۳-۲- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود .
- آن گروه از سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود .
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۲-۳- داراییهای ثابت مشهود

۲-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۲-۳-۲ ، 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 کیفیت بازدهی آنها میگردد ، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك میشوند . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور میگردد .

۲-۳-۲- ماشین آلات تولیدی بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس میشود . دوره تناوب تجدید ارزیابی ۵ سال است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد .

۲-۳-۳- استهلاك دارایی ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن استهلاك موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و با اصلاحیه های بعدی آن) * و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷ ، ۸ ، ۱۰ درصد	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ ، ۱۲٪ ، ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاث و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ ، ۳۰ ، ۲۵ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود . در مواردی که هر یک از داراییها استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگری برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست .

۲-۴- مخارج تامین مالی

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

۲-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی لری با نرخ مورد معامله در بانک مرکزی در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیر پولی که با بهای تمام شده تاریخی بر حسی 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 .

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنانبر اساس يك ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود .

* در صورتی که از نرخها و روشهایی به غیر از نرخها و روشهای مورد استفاده در جدول مربوط درج میشود . استفاده شود ، عبارت داخل پرانتز حذف و نرخها و روشهای مورد استفاده در جدول مربوط درج میشود .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۴ - موجودی نقد

۱۳۰۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۰۲ میلیون ریال	
.....	موجودی صندوق
.....	موجودی نزد بانکها *
.....	تنخواه گردانها
.....	وجوه در راه
<u>.....</u>	<u>.....</u>	
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۴-۱- موجودی نقد در تاریخ ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۰۰۲ شامل وجوه ارزی معادل میلیون ریال است .

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۰۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۰۲ میلیون ریال	
.....	سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار :
.....	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس (۵-۱)
<u>.....</u>	<u>.....</u>	اوراق مشارکت
.....	
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سرمایه گذاریها در سهام سایر شرکتها (۵-۲)
.....	جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۵-۱- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان میلیون ریال بیش از مبلغ دفتری است .

۵-۲- سرمایه گذاریها در سهام سایر شرکت ها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۲					
.....	تعداد سهام	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص ارزش بازار	نام
.....	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:
.....	شرکت الف
<u>.....</u>	<u>.....</u>	شرکت ب
.....	
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سهام شرکت‌های خارج از بورس:
.....	شرکت ج
<u>.....</u>	<u>.....</u>	شرکت د
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

* موجودی فوق شامل سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بدون سررسید (دیداری) در بانک است .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۰۱	۱۳۰۲				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	ارزی	ریالی	
.....	اسناد دریافتنی تجاری :
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص
.....	حسابهای دریافتنی تجاری :
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر اشخاص
.....	
.....	

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

۱۳۰۱	۱۳۰۲			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	مانده	
.....	کارکنان (وام و مساعده)
.....	اسناد دریافتنی
.....	---	سپرده های موقت
.....	---	سود سهام دریافتنی
.....	---	طلب از شرکتهای گروه
.....	---	طلب از سایر اشخاص وابسته
.....	---	سایر اشخاص
.....	
.....	

۸- موجودی مواد و کالا

۱۳۰۱	۱۳۰۲			
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام‌شده	
.....	--	کالای ساخته شده
.....	--	کالای در جریان ساخت
.....	--	مواد اولیه و بسته بندی
.....	قطعات و لوازم یدکی
.....	سایر موجودیها
.....	جمع
.....	کالای در راه *
.....	
.....	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی ، کالای ساخته شده ، قطعات و لوازم یدکی و ... به بهای تمام شده میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از تا مبلغ میلیون ریال بیمه شده است .

۸-۲- در تاریخ ترازنامه مبلغ میلیون ریال از موجودیهای شرکت به منظور نزد شرکت است .

* کالای در راه آن بخش از سفارشات خارجی است که مالکیت کالای مرتبط با آن تا تاریخ ترازنامه به شرکت انتقال یافته است .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۲ میلیون ریال	
.....	سفارشات خارجی :
.....	مواد اولیه
.....	قطعات و لوازم یدکی
.....	پیش پرداختها :
.....	خرید مواد اولیه
.....	بیمه داراییها
.....	سایر پیش پرداختها
.....	
.....	

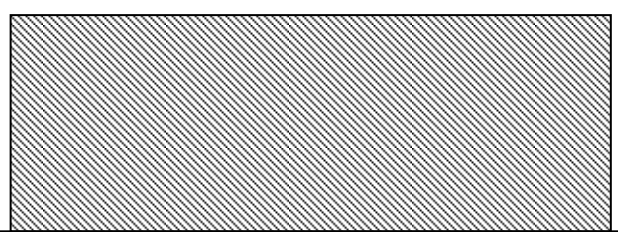
شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۰- دارایی‌های ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی‌های ثابت مشهود به شرح زیر است :
 بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - میلیون ریال

مبلغ دفتری - میلیون ریال			استهلاک انباشته - میلیون ریال			شرح اقلام				
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	استهلاک	مانده در	نقل و انتقالات	دارایی‌های فروخته	دارایی‌های اضافه	مانده در
۱/۱۳/۲۹	۳/۱۳/۲۹	۲/۱۳/۲۹	۱/۱۳/۲۹	دارایی‌های فروخته شده	یال مالی	۳/۱۳/۲۹	وسایر تغییرات	شده طی سال	شده طی سال	۱/۱۳/۲۹
				نقل و انتقالات						

زمین
 ساختمان
 تاسیسات
 ماشین آلات و تجهیزات
 اثاثه و منصوبات
 ابزار آلات
 وسایل نقلیه



دارایی‌های در دست تکمیل
 سفارشات و پیش پرداخت‌های
 سرمایه ای
 اقلام سرمایه در انبار

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱-۱۰-۱- دارایی‌های ثابت مشهود شرکت تا ارزش میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱-۱۰-۲- ماشین آلات تولیدی شرکت ، طی سال ۱۳۰۲ مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی شده و در صورت سود و زیان جامع نیز انعکاس یافته است .

۱-۱۰-۳- بهای تمام شده دارایی در دست تکمیل شامل مبلغ میلیون ریال سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی است که مبلغ میلیون ریال آن در سال مورد گزارش به حساب این دارایی منظور شده است .

۱-۱۰-۴- زمین و بخشی از ساختمانها و ماشین آلات در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک است (یادداشت ۱۹) .

۱-۱۰-۵- مانده سرفصل‌های دارایی‌های در دست تکمیل و سفارشات و پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای شامل مبلغ میلیون ریال دارایی‌های مرتبط با پروژه احداث خط تولید میباشد که تا تاریخ ترازنامه حدود درصد آن تکمیل شده است و انتظار می‌رود در سال ۱۳۰۴ به بهره برداری برسد (تعهدات سرمایه ای - یادداشت ۳۶-۳)

۱۱- دارایی‌های نامشهود

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
.....	سرقفلی محل کسب
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر دارایی‌های نامشهود
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱۲- سرمایه گذاری‌های بلند مدت

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	سرمایه گذاری در سهام شرکتها
.....	اوراق مشارکت
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

شرکت
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود :

۱۳۰۱	۱۳۰۲					
خالص	خالص	ذخیره کاهش دائمی در ارزش	بهای تمام شده	ارزش سرمایه گذری اسمی	درصد سرمایه گذری	تعداد سهام
						شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
.....	۵	... شرکت آلفا
.....	۱۰	... شرکت بتا
..... جمع
						سایر شرکتها :
.....	۱۲	... شرکت گاما
..... جمع کل

۱۲-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار و اوراق مشارکت طبق تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۲۹ / ۱۲ / ۱۳۰۲ به ترتیب بالغ بر و میلیون ریال بیش از مبالغ دفتری است .

۱۲- سایر داراییها

۱۳۰۱	۱۳۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حصه بلند مدت وام کارکنان
.....	اسناد دریافتنی بلند مدت
.....	سایر
.....	

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۰۱	۱۳۰۲		
جمع	جمع	ارزی	ریالی
.....	اسناد پرداختی تجاری :
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر اشخاص
			حسابهای پرداختی تجاری :
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	سایر اشخاص
.....	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	اسناد پرداختی غیر تجاری
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
.....	مالیتهای تکلیفی
.....	حق بیمه های پرداختی
.....	سپرده حسن انجام کار
.....	ذخیره پس اندازهای تعلق گرفته پرداخت نشده
<u>.....</u>	<u>.....</u>	متفرقه (سایر)
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱۶- پیش دریافتها

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	پیش دریافت از مشتریان :
.....	نمایندگان فروش
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر مشتریان
.....	
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر پیش پرداختها
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱-۱۶- پیش دریافت از مشتریان بر اساس برنامه زمان بندی تولید سال آتی دریافت شده و معادل تولید ماه آینده است .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۷- ذخیره مالیات
 مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال‌های قبل از ۱۳۰۰ قطع و تسویه شده است .
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال‌های ۱۳۰۰ تا ۱۳۰۲ به شرح جدول پیوست است :

نحوه تشخیص	۱۳۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۲ - میلیون ریال							
		مالیات							
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده*	قطعی	تشخیصی	ایزای	درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ایزای	سال مالی
علي الراس	۱۳۰۰
رسیدگی به دفاتر	۱۳۰۱
رسیدگی نشده	---	---	---	۱۳۰۲
	(.....)	(.....)							
							

شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۰۰ اعتراض کرده و موضوع توسط هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است .

* منظور از تادیه شده ، مبالغ پرداختنی و نیز اسناد پرداختنی تسلیمی به وزارت امور اقتصادی و دارایی است .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	سود سهام پیشنهادی (هر سهم .. ریال - ناخالص)/مصوب
.....	سود سهام پرداختی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است :

الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	بانکها
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر اشخاص
.....	
(.....)	(.....)	کسر میشود؛ سود و کارمزد سالهای آتی
.....	
(.....)	(.....)	حسه بلند مدت
.....	حسه جاری
<u>.....</u>	<u>.....</u>	اضافه میشود؛ سود، کارمزد و جرائم معوق
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	۲۰ تا ۲۴ درصد
.....	۱۵ تا ۲۰ درصد
.....	۱۰ تا ۱۵ درصد
<u>.....</u>	<u>.....</u>	بدون سود و کارمزد
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	۱۳۰۳
.....	۱۳۰۴
.....	۱۳۰۵
.....	۱۳۰۶
<u>.....</u>	۱۳۰۷ و پس از آن
<u>.....</u>	

د - به تفکیک نوع وثیقه

<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات
.....	در قبال چک و سفته
<u>.....</u>	در قبال سایر داراییها
.....	
<u>.....</u>	تسهیلات بدون وثیقه
<u>.....</u>	

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی شامل مبلغ میلیون ریال (معادل دلار و یورو) و میلیون ریال (معادل دلار) تسهیلات مالی دریافتی از است .

۲۰- حسابها و اسناد پرداختی بلند مدت

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	اسناد پرداختی ارزی
.....	اسناد پرداختی ریالی :
.....	واگذاری به وزارت امور اقتصادی و دارایی
.....	واگذاری به سازمان تامین اجتماعی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر اسناد پرداختی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	حسابهای پرداختی :
.....	تجاری
.....	شرکتهای گروه
.....	سایر اشخاص وابسته
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۲۰-۱- سررسید اسناد پرداختی بلند مدت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

سال	مبلغ - میلیون ریال
۱۳۰۴
۱۳۰۵
۱۳۰۶
۱۳۰۷
	<u>.....</u>
	<u>.....</u>

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

۱۳۰۳ میلیون ریال	۱۳۰۱ میلیون ریال	
.....	مانده در ابتدای سال
(.....)	(.....)	پرداخت شده طی سال
<u>.....</u>	<u>.....</u>	ذخیره تامین شده
<u>.....</u>	<u>.....</u>	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت در ابتدای سال میلیون ریال بوده و طی سال از محل آورده نقدی سهامداران به مبلغ میلیون ریال افزایش یافته است .

۲۲-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

تعداد سهام	درصد سهام	
.....	بانک
.....	شرکت
.....	شرکت سرمایه گذاری
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
<u>.....</u>	<u>۱۰۰%</u>	

۲۳- اندوخته قانونی

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

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

سایر اندوخته ها
 سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و اندوخته طرح توسعه است . شرکت به منظور تقویت بنیه مالی خود به موجب ماده اساسنامه هر سال معادل درصد از سود خالص را به اندوخته عمومی تخصیص می‌دهند . علاوه بر این ، شرکت به منظور اجرای طرح توسعه ، طبق مصوبات مجمع عمومی ، مبالغی را به اندوخته طرح توسعه اختصاص داده است . گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است :

اندوخته عمومی		اندوخته طرح توسعه		جمع	
۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۲	۱۳۰۰۱	۱۳۰۰۲
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

۲۵ - فروش خالص و درآمد حاصل از ارائه خدمات

۱۳۰۰۱		۱۳۰۰۲		
<u>مقدار</u>	<u>میلیون ریال</u>	<u>مقدار</u>	<u>میلیون ریال</u>	
.....	داخل کشور :
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	محصول ج
.....	جمع فروش داخلی
.....	صادراتی :
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	جمع فروش صادراتی
.....	جمع کل
.....	برگشت از فروش و تخفیفات
.....	فروش خالص
.....	درآمد ارائه خدمات
.....	
.....	
.....	
.....	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۲۵-۱- مشتریان عمده محصولات شرکت (بیش از ده درصد فروش) بر اساس صورتحساب‌های صادره به شرح زیر است :

۱۳۰۱	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	۱۳۰۲	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
.....
.....
.....
.....

۲۵-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

درصد سود ناخالص به فروش میلیون ریال	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	
.....	محصول الف
.....	محصول ب
.....	محصول ج

۲۵-۳- در آمد ارائه خدمات به شرح زیر است :

۱۳۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۲ میلیون ریال	
.....	خدمات کارمزدی
.....	درآمد حمل محصولات
.....	سایر
.....	
.....	

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
 جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده به شرح زیر است * :

۱۳۰۱ میلیون ریال	۱۳۰۲ میلیون ریال	
.....	مواد مستقیم
.....	دستمزد مستقیم (یادداشت ۲- ۲۶)
.....	سربار تولید (یادداشت ۲- ۲۶)
.....	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۳- ۲۶)
.....	جمع هزینه های تولیدی
.....	(افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
.....	ضایعات غیر عادی
.....	بهای تمام شده کالای تولید شده
.....	(افزایش)کاهش موجودی کالا ساخته شده
.....	بهای تمام شده کالای فروش رفته
.....	بهای تمام شده خدمات ارائه شده (یادداشت ...)
.....	
.....	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۱-۲۶- در سال مورد گزارش معادل میلیون ریال (سال قبل میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	۱۳۰۲	۱۳۰۱
.....	انگلستان	شرکت ...	.....	.....
.....	آلمان	شرکت ...	.....	.....
.....	ایران	شرکت ...	.....	.....
.....	ایران	شرکت ...	.....	.....
.....	ایران	شرکت ...	.....	.....

ارز مورد نیاز برای خرید مواد اولیه در شرایط عادی تولید ، حدوداً معادل دلار در سال است .

۲-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
۱۳۰۱	۱۳۰۲	۱۳۰۱	۱۳۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حقوق و دستمزد و مزایا
.....	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.....	مزایای پایان خدمت
.....	--	--	مواد غیر مستقیم
.....	--	--	استهلاک
.....	--	--	تعمیر و نگهداشت
.....	--	--	برق و سوخت
.....	--	--	حق بیمه اموال
.....	--	--	ایاب و ذهاب
.....	--	--	سایر
.....	
.....	

۲-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می‌دهد :

محصول الف	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی
.....
محصول ب
محصول ج

کاهش تولید سال مالی مورد گزارش نسبت به ظرفیت معمول ، ناشی از توقف تولید به دلیل به مدت ماه بوده است . در نتیجه مبلغ میلیون ریال از هزینه های دستمزد مستقیم و مبلغ میلیون ریال از هزینه های سربار تحت سرفصل هزینه های جذب نشده در تولید به عنوان هزینه دوره منظور شده است (یادداشت ۲۸) .

* گفتنی است ، با توجه به انعکاس زیان کاهش ارزش موجودیها تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۸) ، اقلام موجود در جدول محاسبه بهای تمام شده کالای فروش رفته ، به صورت ناخالص در میشود .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	حقوق و دستمزد و مزایا
.....	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
.....	مزایای پایان خدمت
.....	اجاره
.....	حمل و نقل
.....	حق العمل کاریو کمسیون فروش
.....	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
.....	مطالبات مشکوک الوصول و سوخت شده
.....	سفر و فوق العاده ماموریت
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سایر
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	فروش ضایعات
.....	سود حاصل از فروش مواد اولیه
.....	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
.....	هزینه های جذب نشده در تولید (یادداشت ۲-۳۶)
.....	ضایعات غیر عادی تولید
.....	زیان کاهش ارزش موجودیها
<u>.....</u>	<u>.....</u>	خالص کسری و اضافی انبار
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۲۸- مبلغ میلیون ریال ضایعات غیر عادی ناشی از است .

۲۹- هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است :

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	تسهیلات دریافتنی از بانکها
.....	تسهیلات دریافتنی از شرکتهای اصلی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	تسهیلات دریافتنی از سایر اشخاص
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	سود(زیان) ناشی از فروش داراییهای ثابت مشهود
.....	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری
.....	سود سهام
.....	زیان ناشی از کاهش ارزش سرمایه گذاریها
.....	سود ناشی از کاهش سرمایه گذاریها
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیها ارزی غیر مرتبط با عملیات
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۳۱- اقلام غیر مترقبه

اقلام غیر مترقبه مربوط به خسارت وارده به بخشی از داراییهای شرکت در نتیجه وقوع زلزله به شرح ارزش است :

مبلغ
میلیون ریال

.....	خسارت وارده به داراییهای ثابت مشهود
<u>.....</u>	خسارت وارده به موجودی مواد و کالا
<u>.....</u>	

۳۲- تعدیلات سنواتی

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
.....	آثار انباشته تغییر در رویه حسابداری
<u>.....</u>	<u>.....</u>	اصلاح اشتباهات
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۱-۳۲۱ در سال ۱۳۰۲ روش ارزیابی موجودی مواد اولیه و بسته بندی به دلیل از روش میانگین موزون به روش اولین صادره از اولین وارده تغییر یافته است . اتخاذ روش جدید سود سال ۱۳۰۲ را به مبلغ میلیون ریال افزایش داده .

۲-۳۲ اصلاح اشتباه شامل اقلام زیر است :

<u>۱۳۰۱</u> میلیون ریال	<u>۱۳۰۲</u> میلیون ریال	
--	اصلاح هزینه استهلاک ماشین آلات در سال ۱۳۰۱

شرکت
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۲-۳۲- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد .

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	سود عملیاتی
.....	هزینه استهلاک
.....	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(.....)	(.....)	افزایش موجودی مواد و کالا
(.....)	(.....)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
(.....)	(.....)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
.....	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
.....	افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	سود ناشی از تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیر عملیاتی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

۳۴- وجوه نقد غیر مترقبه

طی سال مورد گزارش بابت خسارت وارده به ساختمان شرکت در اثر وقوع زلزله مبلغ میلیون ریال از شرکت بیمه دریافت شده که به عنوان جریان نقدی غیر مترقبه در صورت جریان وجه نقد انعکاس یافته است .

۳۵- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است :

<u>۱۳۰۱</u>	<u>۱۳۰۲</u>	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.....	تحویل ده دستگاه کامیون در قبال واگذاری محصولات شرکت
--	<u>.....</u>	تحویل داراییهای ثابت مشهود در قبال اسناد پرداختنی
<u>.....</u>	<u>.....</u>	

* گفتنی است ، اقلامی که در تعیین سود (زیان) عملیاتی منظور نشده و در سایر سرفصلهای استاندارد صورت جریان وجوه نقد نیز قابل طبقه بندی نبوده است ، در فعالیتهای عملیاتی طبقه بندی میشود .

شرکت
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۳۶- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۶-۱- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

میلیون ریال

.....
.....
.....

تضمین وام شرکت
تضمین بدهی کارکنان به بانکها

۳۶-۲- سایر بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

میلیون ریال

.....
.....
.....

فروش دین به بانکها
دعای حقوقی مطروحه علیه شرکت در خصوص ...

۳۶-۳- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

میلیون ریال

.....
.....
.....
.....

احداث ساختمان خط تولید
خرید ماشین آلات خط تولید.....
مبلغ تعهد شده سرمایه گذاری در شرکت آفا

۳۷- رویدادها بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالیاتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده ، به شرح زیر است :

۳۷-۱- مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۳۱ / ۳ / ۱۳۰۳ تشکیل شده و به منظور تامین وجوه لازم جهت افزایش سرمایه شرکت را به میزان میلیون ریال تصویب کرده است .

۳۷-۲- در تاریخ ۲۸ / ۲ / ۱۳۰۳ ، انبار شرکت دچار آتشسوزی شده که از این بابت در حدود میلیون ریال به شرکت خسارت وارد گردیده است . لازم به ذکر است که موجودیهای شرکت در قبال آتشسوزی تا مبلغ میلیون ریال بیمه شده است .

شرکت
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه

۳۸- معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده طلب (بدهی) در پایان سال	ارزش منصفانه معامله*	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
الف (معاملات مشمول ماده ۱۲۹)					
.....	عضو مشترک هیات مدیره	شرکت ...
.....	عضو هیات مدیره	شرکت ...
ب (سایر اشخاص وابسته)					
(.....)	شرکت همگروه	شرکت
.....	سهامدار	شرکت

* ارزش منصفانه معامله در صورتی که تفاوت با اهمیتی با مبلغ معامله داشته باشد باید افشا شود .