

سود تسعیر ارز	تامین مالی	سرمایه گذاری	عملیاتی	تفاوت بعد از تعدیلات	تعدیل کاهش	تعدیل افزایش	تفاوت	نقد و بانک	1,401	1,402	یادداشت	
-	-	8,310-	-	8,310-	4,194	3,000	7,116-		14,127	21,243	16	دارایی های ثابت مشهود
-	-	-	-	-	90	-	90		363	273	18	دارایی های نامشهود
-	-	-	-	-	-	-	-		30	30	19	سرمایه گذاری های بلند مدت
-	-	-	125,046-	125,046-	-	-	125,046-		20,730	145,776	22	پیش پرداخت ها
-	-	-	276,453	276,453	-	-	276,453		1,050,765	774,312	23	موجودی مواد و کالا
-	-	-	27,402-	27,402-	-	-	27,402-		133,317	160,719	20	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
-	-	-	-	-	-	-	-	11,850-	67,749	55,899	25	موجودی نقد
-	-	-	-	-	-	-	-		306,120	306,120	27	سرمایه
-	-	-	-	-	492	-	492		3,021	3,513	30	اندوخته قانونی
-	-	-	-	-	3,000	-	3,000		-	3,000	-	مازاد تجدید ارزیابی
-	-	-	-	-	7,008	-	7,008		85,746-	78,738-	-	سود انباشته
-	88,950	-	-	88,950	47,622	32,400	104,172		181,896	286,068	38	تسهیلات پرداختی
-	-	-	21,798	21,798	-	-	21,798		13,776	35,574	36	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
-	-	-	373,854-	373,854-	-	-	373,854-		820,923	447,069	34	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
-	-	-	17,847-	17,847-	2,328	-	15,519-		17,847	2,328	37	مالیات پرداختی
-	-	-	5,418-	5,418-	-	-	5,418-		7,386	1,968	-	ذخایر
-	-	-	129,492	129,492	-	-	129,492		21,858	151,350	40	پیش دریافت ها
-	-	-	7,500	7,500	-	7,500					1	سود خالص عملیات درحال تداوم
-	-	-	2,328	2,328	-	2,328					2	هزینه مالیات
-	-	-	4,284	4,284	-	4,284					2	هزینه استهلاک
-	-	-	47,622	47,622	-	47,622					2	هزینه مالی
-	-	513	-	513	-	513					3	سود سرده بانکی
-	-	-	513-	513-	513	-					3	سود سرده بانکی
60	-	-	-	60	-	60					3	سود تسعیر ارز نقدی
-	-	-	60-	60-	60	-					3	سود تسعیر ارز نقدی
-	32,400-	-	-	32,400-	32,400	-					2	هزینه مالی پرداختی
60	56,550	7,797-	60,663-	11,850-	97,707	97,707						جمع

درتاریخ 29 اسفند ماه 1386

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
پادداشت	1386/12/29	1385/12/29	پادداشت
	ریال	ریال	دارائیهها
			داراییهای جاری :
0 15		0 5	موجودی نقد
0 16		0 6	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
0 17		0 7	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری
0 18		0 8	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
0 19		0 9	موجودی مواد و کالا
0 20		0 10	سفارشات و پیش پرداختها
0	0	0	جمع داراییهای جاری
			داراییهای غیر جاری :
0 21		0 11	داراییهای ثابت مشهود
0 20		0 12	داراییهای نامشهود
0 22		0 13	سرمایه گذاریهای بلندمدت
0	0	0 14	سایر داراییها
0	0	0	جمع داراییهای غیر جاری
23	سرمایه (سهم ریالی تمام پرداخت شده)		
24	اندوخته قانونی		
25	سایر اندوخته ها		
11-2	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت		
	سود انباشته		
0	جمع حقوق صاحبان سهام	0	
0	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	0	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی ... تا ... مندرج در صفحات ... تا جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت نمونه (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائیهای غیر جاری :		
دارایی های ثابت مشهود	۱۶	۲۱,۲۴۳
دارایی های نامشهود	۱۸	۳۶۳
سرمایه گذاری های بلند مدت	۱۹	۳۰
جمع دارایی های غیر جاری		۲۱,۵۴۶
دارایی های جاری :		
پیش پرداخت ها	۲۲	۲۰,۷۳۰
موجودی مواد و کالا	۲۳	۱,۰۵۰,۷۶۵
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۲۰	۱۳۳,۳۱۷
موجودی نقد	۲۵	۶۷,۷۴۹
جمع دارایی های جاری		۱,۲۷۲,۵۶۱
جمع دارایی ها		۱,۲۸۷,۰۸۱
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سرمایه	۲۷	۳۰۶,۱۲۰
اندوخته قانونی	۳۰	۳,۵۱۳
مازاد تجدید ارزیابی		۳,۰۰۰
سود انباشته		(۸۵,۷۴۶)
جمع حقوق مالکانه		۲۲۳,۳۹۵
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تسهیلات پرداختنی	۳۸	۲۸۶,۰۶۸
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۶	۱۳,۷۷۶
جمع بدهی های غیر جاری		۳۰۹,۶۴۴
بدهی های جاری		
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۴	۸۲۰,۹۲۳
مالیات پرداختنی	۳۷	۱۷,۸۴۷
ذخایر		۷,۳۸۶
پیش دریافت ها	۴۰	۲۱,۸۵۸
جمع بدهی های جاری		۸۶۸,۰۱۴
جمع بدهی ها		۱,۰۶۳,۶۸۶
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها		۱,۲۸۷,۰۸۱

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت نمونه (سهامی عام)
صورت وضعیت مالی
در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت نمونه (سهامی عام)
صورت سود و زیان
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
			عملیات در حال تداوم:
۱,۷۰۲,۲۶۶	۱,۴۰۱,۰۹۳	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱,۳۵۰,۰۸۴)	(۸۴۶,۳۶۰)	۷	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۳۵۲,۱۸۲	۵۵۴,۷۳۳		سود ناخالص
(۳۷۴,۸۵۱)	(۳۱۱,۸۹۳)	۸	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
(۱۲۳,۸۸۵)	(۲۸۶,۲۰۳)	۱۱	سایر هزینه ها
(۴۶,۵۵۴)	۵۶,۶۳۷		سود عملیاتی
(۳۸,۲۸۹)	(۴۷,۶۲۲)	۱۲	هزینه های مالی
۱۰۲,۳۰۰	۸۱۳	۱۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۷,۴۵۷	۹,۸۲۸		سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۲,۷۰۹)	(۲,۳۲۸)	۳۷	سال جاری
	-	۳۷	سال های قبل
۱۴,۷۴۸	۷,۵۰۰		سود خالص عملیات در حال تداوم

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .

شرکت نمونه (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	مازاد	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۰۶,۱۲۰	۳,۰۲۱	(۸۵,۷۴۶)	-	۳۶۴,۰۷۴
		۷,۵۰۰		۷,۵۰۰
	۴۹۲	(۴۹۲)		-
۳۰۶,۱۲۰	۳,۵۱۳	(۷۸,۷۳۸)	-	۳۷۱,۵۷۴

ر ابتدای فروردین ۱۴۰۲

لص

، اندوخته

، زیایی دارایی ثابت

در پایان اسفند ۱۴۰۲

(۷۷,۷۵۴)

شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۷۲۶	۵۱۳	سود سپرده بانکی
۸۹,۵۷۴	۲۴۰	سود فروش مواد اولیه
	۶۰	سود تسعیر ارز نقد ارزی
۱۰۲,۳۰۰	۸۱۳	

شرکت نمونه (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۸- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	
نرم افزار رایانه ای	
	بهای تمام شده
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۴۸۹
افزایش طی سال	-
مانده در پایان سال	۴۸۹
استهلاک انباشته	
مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲	۱۲۳
هزینه استهلاک طی سال	۹۰
مانده در پایان سال	۲۱۳
مبلغ دفتری	
مانده در ابتدای سال	۳۶۶
مانده در پایان سال	۲۷۶

شرکت نمونه (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

دارایی های ثابت مشهود

تمام شده:	زمین	کامپیوتر و تجهیزات	اثاثه و منصوبات	جمع
				-
ه در ابتدای سال ۱۴۰۲	۹,۰۰۰	۱۴,۹۴۳	۳,۸۰۴	۲۷,۷۴۷
ش		۵,۶۲۵	۲,۶۸۵	۸,۳۱۰
ش ناشی از تجدید ارزیابی	۳,۰۰۰			۳,۰۰۰
ه در پایان سال ۱۴۰۲	۱۲,۰۰۰	۲۰,۵۶۸	۶,۴۸۹	۳۹,۰۵۷
هلاک انباشته				
ه در ابتدای سال ۱۴۰۲		۱۱,۲۹۸	۲,۳۲۲	۱۳,۶۲۰
ه استهلاک طی سال		۲,۵۹۸	۱,۵۹۶	۴,۱۹۴
ه در پایان سال		۱۳,۸۹۶	۳,۹۱۸	۱۷,۸۱۴
ه دفتری				-
ه در ابتدای سال ۱۴۰۲	۹,۰۰۰	۳,۶۴۵	۱,۴۸۲	۱۴,۱۲۷
ه در پایان سال	۱۲,۰۰۰	۶,۶۷۲	۲,۵۷۱	۲۱,۲۴۳

صورت جریان های نقدی

(تجدید آراء شدہ)

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت

پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی :

دریافت های نقدی حاصل از افزایش سرمایه

دریافت های نقدی حاصل از صرف سهام

دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه

پرداختهای نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات

دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت

پرداختهای نقدی بابت اصل اوراق مشارکت

پرداختهای نقدی بابت سود اوراق مشارکت

دریافت های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین

پرداختهای نقدی بابت اصل اوراق خرید دین

پرداختهای نقدی بابت سود اوراق خرید دین

پرداختهای نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه ای

پرداختهای نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای

پرداختهای نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تأثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

		: جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
	7,500	سود خالص
		تعدیلات:
	2,328	هزینه مالیات بر درآمد
	47,622	هزینه های مالی
	21,798	ذخیره مزایای پایان خدمت
		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
		سود ناشی از فروش دارایی های نامشهود
		سود ناشی از فروش مواد اولیه
		زیان کاهش ارزش دریافتنی های تجاری
		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
	4,284	استهلاک دارایی های غیر جاری
		کاهش ارزش دارایی های غیر جاری
		سود سهام
	513-	سود سپرده
	60-	خالص (سود) / زیان تسعیر ارز
	75,459	جمع تعدیلات
		: تغییرات در سرمایه در گردش
	27,402-	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
	276,453	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
	125,046-	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
	373,854-	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
	5,418-	افزایش (کاهش) ذخایر
	129,492	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
	125,775-	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
		نقد حاصل از عملیات
	17,847-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
	60,663-	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

۲۳- تسهیلات مالی

۲۳-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.		بانک ملت
.		
.		سود و کارمزد سال های آتی
.	.	

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
ریال	ریال	
.	.	۱۸ درصد
.	.	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۴۰۲	
ریال	
.	از تاریخ ۱۳۹۹/۰۵/۱۲ الی ۱۳۹۹/۱۱/۱۱
.	

د- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۴۰۲	
ریال	
.	سند شش
.	دانگ
.	کارخانه،

۲۳-۲- تغییرات حاصل از جریانهای نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی

ریال	
۲۱۸,۵۵۰	دریافت های نقدی
(۱۲۹,۶۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳۲,۴۰۰)	پرداخت های نقدی بابت سود