

"بنام خدا"

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت آبسال (سهامی عام) برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷ تقدیم میگردد.

اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به شرح زیر است:

شماره صفحه

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
	۲-۱- گردش حساب سود(زیان) انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشت های توضیحی
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۶-۸	ج) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۳۷	د) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۱۳۸۸/۴/۳ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

- | | |
|---------------------------------|--|
| مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره | • آقای گودرز حکیم نژاد |
| عضو هیئت مدیره | • آقای رامین حکیم نژاد |
| عضو هیئت مدیره | • سرمایه گذاری ملت (بنمایندگی آقای مصطفی نیری) |
| رئیس هیئت مدیره | • آقای علی اکبر صابری زفرقندی |
| عضو هیئت مدیره | • آقای علی میرزاپور |

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت آبسال (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۵/۱۱/۷ تحت شماره ۵۵۰۱ به نام شرکت سهامی لعاب ایران (سهامی خاص) در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۳۹/۳/۳ شروع به بهره برداری نموده است. در سال ۱۳۴۵ نام شرکت به شرکت سهامی اونیورسال و در سال ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده و در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در سال ۱۳۶۲ به شرکت آبسال تغییر نام یافته است. طبق ماده ۳ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت عبارت است از: تولید و فروش لوازم خانگی و انجام واردات و نیز مشارکت با سایر اشخاص حقیقی و یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات بمنظور پیشبرد موضوع شرکت و همچنین مبادرت به هرگونه فعالیت مالی و بازرگانی و صنعتی و انجام کارهای تحقیقاتی که بطور مستقیم یا غیرمستقیم به انجام موضوعات مشروحه فوق مربوط باشد.

تغییرات سرمایه شرکت در سنوات گذشته به شرح زیر بوده است :

سال مالی	سرمایه قبلی	افزایش	سرمایه در پایان سال مالی
۱۳۷۸	۶۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰	۷۰.۰۰۰
۱۳۸۲	۷۰.۰۰۰	۱۴.۰۰۰	۸۴.۰۰۰
۱۳۸۳	۸۴.۰۰۰	۸۴.۰۰۰	۱۶۸.۰۰۰
۱۳۸۴	۱۶۸.۰۰۰	۱۶.۸۰۰	۱۸۴.۸۰۰
۱۳۸۵	۱۸۴.۸۰۰	۱۵.۲۰۰	۲۰۰.۰۰۰
۱۳۸۶	۲۰۰.۰۰۰	۴۰.۰۰۰	۲۴۰.۰۰۰

۱-۲ - وضعیت اشتغال

سال ۱۳۸۶ - نفر

۱۸۸

سال ۱۳۸۷ - نفر

۱۴۷

کارکنان رسمی

۷۸۸

۸۲۹

کارکنان قراردادی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۳ شرکت در سال ۱۳۶۹ اقدام به تاسیس شرکت سرمایه طوس (سهامی خاص) نموده است . موضوع فعالیت شرکت مزبور عمدتاً " تولید سرمایه های نسوز میباشد . سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۹۴/۷۵ درصد میگردد .

۱-۴ شرکت در سال ۱۳۸۷ اقدام به تاسیس شرکت اوصاف شرق (سهامی خاص) نموده است . موضوع فعالیت شرکت مزبور عبارت است از خرید سهام شرکتهای بوری و غیربوری ، اخذ تسهیلات کوتاه مدت و بلندمدت از بانکها و موسسات مالی مجاز و هر گونه فعالیتهای مجاز اقتصادی و بازرگانی که بطور مستقیم و غیرمستقیم به موضوعات فوق مربوط باشد . سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۹۸ درصد می باشد .

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱-۳- دارائیهای ثابت

الف - دارائیهای ثابت بر مبنای بهای تمام شده ثبت میشوند مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی یا عمر مفید دارائیهای ثابت میگردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط ، مستهلک میشود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد .

استهلاک دارائیهای ثابت بر اساس نرخهای مندرج در آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ ، و اصلاحیه های بعدی بشرح زیر محاسبه میشود :

شرح دارائی	نرخ	روش
ساختمان	۷ و ۸ تا ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ تا ۱۵ ساله و ۱۰ تا ۳۰ درصد	مستقیم - نزولی
قالبها	۴ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ و ۳۰ و ۳۵ درصد	نزولی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	مستقیم
لوازم فنی	۴ ساله	مستقیم

برای دارائیهای ثابت که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود .

در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری ، بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یادشده معادل سی درصد نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس میباشد.

ب- دارائیهای در جریان تکمیل شامل مخارج مربوط به خرید ماشین آلات و تجهیزات از خارج از کشور و سایر مخارج صرف شده

در داخل بوده که پس از ترخیص و آغاز بهره برداری به حساب دارائیهای ثابت انتقال می یابد .

۲-۳- سرمایه گذارها

سرمایه گذارهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه

گذارها ارزیابی میشود . درآمد حاصل از سرمایه گذارها، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر) شناسایی

و ثبت میگردد.

۳-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به روش اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش ارزیابی میشود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت

به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش شناسایی می شود .بهای تمام شده موجودیها بر اساس روشهای

زیر تعیین و قیمت بازار برای مواد اولیه ، قطعات ، لوازم یدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت جایگزینی و برای کالای در جریان

ساخت و ساخته شده بر اساس ارزش خالص بازیافتی در نظر گرفته میشود :

روش محاسبه بهای تمام شده

مواد اولیه (غیر از قطعات تولیدی شرکت) میانگین موزن متحرک

قطعات تولیدی در شرکت بهای مواد به اضافه دستمزد مستقیم و سهم مناسبی از سربار تولیدی

کالای ساخته شده میانگین بهای تولید سال

کالای در جریان ساخت میانگین هزینه های تولید با توجه به درصد تکمیل

کالای خریداری شده میانگین موزن متحرک

۴-۳- تسعیر ارز

نرخ ارز حاصل از صادرات کالا بر مبنای معادل ریالی فروش داخلی نسبت به میزان ارز حاصله تعیین میگردد، استفاده نرخ ارز

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

حاصل از صادرات به روش میانگین تعیین میشود . سایر دارائیهایی پولی ارزی به نرخ روز معامله در حسابها منظور و هنگام استفاده به نرخ میانگین تسعیر میگردد.

۳-۵ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان تا پایان سال ۱۳۸۰ بر اساس ده درصد کل حقوق سالانه هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور شده است از سال ۱۳۸۱ با توجه به اصلاح قانون مالیاتهای مستقیم ، ذخیره مزایای پایان خدمت براساس یک ماه آخرین حقوق و دستمزد در ازای هر سال خدمت در حسابها منظور میگردد .

۴- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح زیر تفکیک میشود :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۴.۴۸۹.۴۱۴.۲۱۹	۶.۶۹۰.۹۸۵.۹۳۰	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۱۶۸.۴۰۶.۶۱۶	۹۰۰.۲۰۱.۰۲۶	۴-۲ سپرده های کوتاه مدت
۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۳ اوراق بهادار
<u>۳۲۹.۷۷۷.۳۴۲</u>	<u>۷۳۳.۹۳۰.۴۸۹</u>	موجودی صندوق
۲۹.۹۸۷.۵۹۸.۱۷۷	۲۳.۳۲۵.۱۱۷.۴۴۵	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۴-۱- مانده حساب موجودی نزد بانکها به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	ریالی :
ریال	ریال	بانک ملی سعدی جاری ۶۴۷۱
۳۳۰.۸۱۳.۱۶۴	۴۳۴.۸۸۷.۷۰۲	
۶.۷۹۱.۹۲۲	۶.۷۹۱.۹۲۲	بانک تجارت هفت حوض جاری ۱۷۰۰۸
۷۲۰.۱۵۸	۷۲۰.۱۵۸	بانک رفاه نبوت جاری ۹۰۰
۴۴.۷۱۹.۴۵۵	۴۴.۷۱۹.۴۵۵	بانک سپه مرکزی جاری ۱۵۲۶۷
۲۵۵.۴۳۳	۲۵۵.۴۳۳	بانک سپه نارمک جاری ۲۰۱۱۲۰/۰۱
۸.۶۵۶.۳۴۶	۲,۶۱۵,۹۶۸,۱۹۲	بانک صادرات سرسبز جاری ۳۵۰
—	۳۱۹,۵۴۵,۸۹۳	بانک صادرات سرسبز سپهر
۱۳۳.۱۹۵.۱۲۰	۲۲۸.۸۱۳.۹۹۶	بانک صادرات شرکت واحد جاری ۱۲۶۰
۱۲.۲۵۱.۳۰۶	۱۲.۲۵۱.۳۰۶	بانک ملت طالقانی جاری ۱۰۸۳۰/۰
—	۷۹۷,۰۷۱,۶۶۷	بانک ملت علم وصنعت جام
۱,۹۰۳,۱۲۹,۲۶۰	۵۶,۱۳۰,۰۳۹	بانک ملت علم وصنعت جاری ۸۰۷/۷
—	۵۱۶,۷۱۲	بانک ملت علم وصنعت ۷۲۳۴۶۰۳۵۸
۴۱۱,۹۵۴,۴۲۴	۴۶۱.۲۱۸.۶۴۰	بانک ملی ساوه جاری ۰۱۰۰۹۸۲۴۳۷۰۰۷
—	۲۲۱,۱۷۸,۸۸۲	بانک توسعه صادرات

شرکت آپسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۰.۴۰۰.۰۰۰	بانک ملی سعدی جاری ۷۴۵۳۶۲
۵۲۶,۱۶۲,۴۷۰	۲۷۲,۰۸۲,۴۷۰	بانک رفاه پارک ساعی جاری ۶۰۳۰۱۸۳
<u>۱۰.۵۸۷.۹۰۴</u>	<u>۱۰.۵۸۷.۹۰۴</u>	بانک سپه مرکزی جاری ۷۰۶۶۰/۲۹
<u>۳,۳۹۹,۵۳۶,۹۶۲</u>	<u>۵,۴۹۳,۱۴۰,۳۷۱</u>	
ارزی :		
۲۴۰.۳۹۴.۴۸۵	۱۶.۵۱۵.۴۵۹	بانک ملی هامبورگ
۴۸.۵۰۱.۳۸۴	۱۶.۴۹۹.۵۳۷	بانک ملی سعدی
۱۶.۴۹۹.۵۳۷	۱۴.۲۴۷.۲۶۳	بانک ملی سعدی
۵۲۹,۵۶۸,۴۱۳	۷,۳۳۶,۸۴۸	بانک اسلامی فیصل (سودان) - دلار
۱۵۹,۶۰۹,۷۴۵	۱۰۳,۰۶۲,۰۴۴	بانک اسلامی فیصل (سودان) - یورو
—	۱,۰۰۸,۷۸۶,۳۵۲	بانک توسعه صادرات ایران
<u>۹۵.۳۰۳.۶۹۳</u>	<u>۳۱.۳۹۸.۰۵۶</u>	بانک ایران واروپا
<u>۱,۰۸۹,۸۷۷,۲۵۷</u>	<u>۱,۱۹۷,۸۴۵,۵۵۹</u>	
<u>۴,۴۸۹,۴۱۴,۲۱۹</u>	<u>۶,۶۹۰,۹۸۵,۹۳۰</u>	

۲-۴- مانده حساب سپرده های کوتاه مدت به شرح ذیل می باشد:

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۱.۶۰۶.۸۷۱	۴۱.۷۷۳.۵۳۸	بانک ملی سعدی
۱۲.۴۹۲.۸۳۳	۱۳.۵۸۰.۱۴۶	بانک سپه مرکزی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۹.۴۰۴.۸۹۰	۳۲.۰۶۱.۹۷۶	بانک صادرات سرسبز
۵۵.۷۵۵.۴۷۳	۷۲۷.۳۷۹.۰۸۰	بانک ملت علم و صنعت
<u>۷۹.۱۴۶.۵۴۹</u>	<u>۸۵.۴۰۶.۲۸۶</u>	بانک ملی حافظ
۱۶۸.۴۰۶.۶۱۶	۹۰۰.۲۰۱.۰۲۶	
=====	=====	

۳-۴ - مانده حساب اوراق بهادار بابت اوراق مشارکت ۵ ساله خریداری شده از بانک ملی سعدی می باشد که سودمربوط به آن

دریادداشت ۲۸ افشا شده است. اوراق مزبور بابت تسهیلات اعطائی بانک مذکور در وثیقه می باشد.

۴-۴ - مانده حسابهای ارزی نزد بانک ها و صندوق به شرح زیر می باشد:

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>		<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>			
<u>مبلغ - ریالی</u>	<u>مبلغ - ارزی</u>	<u>مبلغ - ریالی</u>	<u>مبلغ - ارزی</u>	<u>نوع ارز</u>	
۵۴۶,۰۶۷,۹۵۰	۵۹۱۸۶/۱۹	۲۳.۸۳۶.۳۸۵	۲۵۰.۴ / ۴	دلار	بانکها
<u>۵۴۳,۸۰۹,۳۰۷</u>	۴۳۷۶۸/۵۷	<u>۱,۱۷۴,۰۰۹,۱۷۴</u>	۹۳۰۹۷/۶۸	یورو	
۱,۰۸۹,۸۷۷,۲۵۷		۱, ۱۹۷,۸۴۵,۵۵۹			
=====		=====			
۱۱۲,۰۳۷	۱۲	۵۳۹,۲۰۹,۶۴۲	۵۴۸۰۲	دلار	صندوق
۸۰,۴۲۱	۵	۱,۷۴۰,۰۵۹۲	۹۵	پوند	
<u>۱۵۹,۷۶۹,۸۸۴</u>	۱۱۵۲۰	<u>۵۳,۸۹۵,۹۰۵</u>	۳۹۵۱	یورو	
۱۵۹,۹۶۲,۳۴۲		۵۹۴,۸۴۶,۱۳۹			
=====		=====			

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۵ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود :

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حسابهای دریافتی تجاری	۵۰۰.۳۷۶.۹۵۰.۰۹۵	۲۳.۱۹۸.۲۸۹.۹۷۵
اسناد دریافتی تجاری ۵-۱	۳۱۳.۵۵۳.۰۲۵.۶۸۰	۳۱۴.۱۲۵.۶۸۰.۶۵۴
	۳۶۳.۹۲۹.۹۷۵.۷۷۵	۳۳۷.۳۲۳.۹۷۰.۶۲۹
	=====	=====

۵-۱ - مبلغ ۵۶۸۶۹ میلیون ریال اسناد دریافتی تجاری از مشتریان بابت فروش کالا در آینده دریافت گردیده که از طرف دیگر در حسابهای شرکت بستانکار شده است. باتوجه به ماهیت مانده مذکور این مبلغ در تنظیم صورتهای مالی در مقابل مانده بستانکاران (پیش دریافت از مشتریان) تهاتر شده است.

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سرفصل فوق شامل اقلام زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بدهی کارکنان ۶-۱	۳.۱۹۳.۶۱۲.۲۷۰	۳.۶۷۰.۹۱۳.۸۲۷
سپرده ۶-۲	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۷۰.۹۰۹.۴۶۰
سایر بدهکاران ۶-۳	۲۶.۶۳۶.۴۴۱.۵۷۸	۱۸,۵۷۳,۵۶۱,۹۶۰
	۲۹.۸۶۰.۰۵۳.۸۴۸	۲۲,۴۴۱,۵۰۳,۲۴۷
	=====	=====

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۶- مانده حساب بدهی کارکنان به ترتیب زیر ارائه میگردد :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱.۷۳۵.۰۵۲.۱۲۶	۱.۴۳۲.۳۱۴.۹۹۸	وام مسکن
۸۲۷.۱۹۶.۷۹۷	۸۰۶.۲۵۷.۶۲۶	وام ضروری
۳۳۴.۰۵۲.۶۶۳	۳۴۰.۴۱۳.۲۱۲	وام مستاجری
<u>۷۷۴.۶۱۲.۲۴۱</u>	<u>۶۱۴.۶۲۶.۴۳۴</u>	علی الحساب پرداختی
۳.۶۷۰.۹۱۳.۸۲۷	۳.۱۹۳.۶۱۲.۲۷۰	
=====	=====	

۲-۶ - مانده حساب سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های گمرکی
<u>۱۶۲.۹۰۹.۴۶۰</u>	<u>۱۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	سپرده های متفرقه
۱۷۰.۹۰۹.۴۶۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۶ - مانده حساب سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر میباشد :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱,۳۸۶,۴۰۷,۰۰۰	۱.۳۳۶.۰۰۷.۰۰۰	قرض الحسنه جاوید
۲,۴۷۱,۱۳۶,۰۹۹	۲,۴۶۷,۸۲۸,۸۹۹	بدهکاران کالای امانی
۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	آقای قاسمیپور
۶۸۹.۴۹۶.۱۷۷	۷۵۲.۰۶۷.۸۷۲	فروش موقت
۱۲۴.۱۹۲.۹۷۰	۱۴۲.۴۳۸.۴۷۷	مهدی حسینی
۱۲۰.۴۸۳.۸۹۷	۱۲۰.۴۸۳.۸۹۷	آقای شاهرخی
۳۲.۱۶۰.۱۵۹	۱۳۰.۹۶۰.۳۴۴	قرض الحسنه کارکنان
۲۰۷.۸۱۵.۸۸۷	—	رسانه های ارتباطی نقره
—	۴,۱۰۷,۷۰۰,۶۲۳	دارائی - مالیات و عوارض ارزش افزوده پرداختی
۸,۵۲۶,۴۱۲,۰۷۲	۶,۵۸۳,۸۸۹,۲۶۳	صداوسیما
۳.۹۴۰.۶۹۳.۰۵۸	۹.۹۲۰.۳۰۰.۵۶۲	سایر
<u>۱۸,۵۷۳,۵۶۱,۹۶۰</u>	<u>۲۶.۶۳۶.۴۴۱.۵۷۸</u>	
=====	=====	

مانده حساب صداوسیما بابت پیش پرداخت مربوط به آگهیهای تبلیغات محصولات شرکت طبق قرارداد منعقدہ میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>
	<u>مانده</u>	<u>ذخیره کاهش ارزش</u>
	<u>خالص</u>	<u>خالص</u>
	ریال	ریال
موجودی کالای ساخته شده ۳-۷	۳۴.۲۶۷.۳۱۱.۲۲۰	۳۴.۲۶۷.۳۱۱.۲۲۰
موجودی کالای در جریان ساخت	۱۲.۰۵۷.۹۲۹.۷۸۶	۱۲.۰۵۷.۹۲۹.۷۸۶
موجودی مواد اولیه ۴-۷	۲۲۳.۸۷۶.۶۱۸.۸۰۰ (۵.۰۰۰.۰۰۰)	۲۲۳.۸۷۶.۶۱۸.۸۰۰
موجودی قطعات و لوازم یدکی	۱۰.۱۴۴.۹۷۱.۸۲۶	۱۰.۱۴۴.۹۷۱.۸۲۶
سایر موجودیها	۱۴.۲۰۱.۸۲۷.۱۵۴	۱۴.۲۰۱.۸۲۷.۱۵۴
	-----	-----
	۲۹۵.۰۴۸.۶۵۸.۷۸۶ (۵.۰۰۰.۰۰۰)	۲۹۵.۰۴۳.۶۵۸.۷۸۶
	=====	=====

۷-۱- موجودیهای فوق در پایان سال مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۳-۳ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " ارزیابی شده است .

۷-۲- موجودی مواد و کالای شرکت تا مبلغ ۲۷۵،۱۸۲ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۷-۳ - مانده حساب موجودی کالای ساخته شده به ترتیب زیر میباشد :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۱.۴۵۰.۶۲۸.۹۹۹	۶.۹۰۱.۲۷۰.۸۹۹	انواع کولر
۱,۷۱۸,۹۸۳,۷۳۳	۱۳,۷۰۴,۲۱۳,۲۵۲	انواع بخاری
۵۵۷.۴۱۷.۰۱۰	۳,۵۵۴,۴۷۴,۳۹۴	ماشین لباسشویی
—	۹,۱۰۲,۴۱۳,۸۹۰	ماشین ظرفشویی
<u>۵۱۴.۴۴۲.۰۹۶</u>	<u>۱,۰۰۴,۹۳۸,۷۸۵</u>	سایر اقلام
<u>۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸</u>	<u>۳۴.۲۶۷.۳۱۱.۲۲۰</u>	

۷-۴ - مانده حساب موجودی مواد اولیه شامل آهن آلات ، رنگ و مواد شیمیایی ، قطعات خریداری محصولات ، قطعات تولیدی - لوازم بسته بندی و قطعات ماشین لباسشویی میباشد .

موجودی پایان دوره از دو بخش تشکیل میگردد که شامل مواد و قطعات کولر و سایر محصولات میباشد. بعلت تولید کولر در نیمه اول سال ، لزوما مواد اولیه و قطعات مربوط میباشد در پایان سال در انبار شرکت تامین شده باشد که در نیمه اول سال به مصرف برسد ، لذا موجودی قابل توجه پایان دوره به دلیل پیش بینی سطح تولید و جلوگیری از ایجاد وقفه در روند تولید میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۸- سفارشات مواد کالای

مانده حساب سفارشات مواد به مبلغ ۱۳.۱۱۲.۸۰۴.۷۰۰ ریال مربوط به واردات مواد و قطعات از خارج بوده و از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۳,۱۰۲,۷۱۸,۶۰۸	۲,۰۷۹,۷۷۴,۰۶۵	آهن آلات
۴,۱۶۹,۲۴۶,۹۲۵	۷,۱۱۱,۴۵۷,۳۵۰	قطعات لباسشوئی
۵,۰۲۶,۳۱۸,۲۱۲	۳,۹۲۱,۰۷۳,۲۸۵	قطعات بخاری وسایر
۲۲,۷۹۸,۲۸۳,۷۴۵	۱۳,۱۱۲,۸۰۴,۷۰۰	
=====	=====	

۹- پیش پرداختها

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۶.۱۵۱.۸۵۲.۹۷۴	۱.۸۰۴.۹۱۴.۱۵۳	خرید مواد اولیه
۱,۷۴۲,۱۱۷,۰۲۰	۲۱۷.۵۳۸.۶۰۰	خرید دارائیهای ثابت
۲.۰۹۲.۷۳۶.۶۵۸	۱.۶۳۴.۹۷۷.۲۱۷	سایر پیش پرداختها
۹.۹۸۶.۷۰۶.۶۵۲	۳.۶۵۷.۴۲۹.۹۷۰	
=====	=====	

۹-۱- اسناد پرداختی بمبلغ ۳,۰۳۹,۸۸۰,۰۰۰ ریال بابت خرید الکتروموتور در دوره آینده به شرکت موتورن تسلیم گردیده است که در حسابهای شرکت از یک طرف به حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه و از طرف دیگر به حساب اسناد پرداختی ریالی منظور شده است. در تنظیم صورتهای مالی مبلغ مذکور در مقابل پیش پرداخت خرید مواد اولیه تهاتر گردیده است.

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شامل سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها میباشد که بشرح زیر تفکیک میشود:

۱۳۸۶/۱۲/۲۹		۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	
ریال	ریال		
۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲۷	شرکت تعاونی صنایع آبکاری
۳.۰۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰	۷.۰۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰	۳۷۹۰۰	شرکت سرامیک طوس
۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۵۰	شرکت سرمایه گذاری سهام
۱۵.۴۶۱.۰۰۰	۱۵.۴۶۱.۰۰۰	۷۷۱۸	مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران
۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳۰۰۰	شرکت رنگینه افروز
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	---	موسسه بازنشستگی صنایع ایران
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	شرکت تعاونی قالبسازان
۲۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۱۴.۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
---	۳۴۳,۰۰۰,۰۰۰		شرکت اوصاف شرق
۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰	شرکت تحقیقات لوازم خانگی
۴.۳۱۲.۹۶۲.۹۲۰	۸.۶۵۵.۹۶۲.۹۲۰		

۱۱-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام سایر شرکتها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها براساس یادداشت شماره ۲-۳ خلاصه اهم رویه های حسابداری ثبت می شود .

۱۱-۲- از شرکت های فوق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در بورس میباشد .

۱۱-۳- شرکت اوصاف شرق در سال ۱۳۸۷ تاسیس شده و هیچگونه فعالیتی نیز در طی سال نداشته است . از بابت سهام در شرکت اوصاف شرق ۳۵ درصد مبلغ اسمی پرداخت شده است .

۱۲- سایر دارائی ها

سایر دارائیها به مبلغ ۴۴۹,۹۵۴,۵۴۹ ریال شامل ودیعه تلفن وفیدر اختصاصی تاسیسات برقی می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۱.۶۶۹.۴۳۳.۷۰۳	۱۸.۰۹۴.۷۷۷.۰۵۰	بستانکاران تجاری
۴۳.۶۱۸.۷۴۹.۳۳۰	۱۰۰.۶۶۰.۶۱۵.۸۱۷	۱۳-۱ اسناد پرداختی ریالی
۱.۵۲۵.۶۶۸.۷۲۰	۱.۲۰۵.۳۶۹.۳۴۳	بستانکاران ارزی
۹۱,۳۴۳.۵۳۹.۷۹۸	۷۴.۴۵۴.۹۸۳.۹۲۴	۱۳-۲ اسناد پرداختی ارزی
۹۳۶.۱۰۳.۷۸۳	۶۴۹.۷۹۸.۳۷۲	سایر
<hr/>	<hr/>	
۱۴۹.۰۹۳.۴۹۵.۳۳۴	۱۹۵.۰۶۵.۵۴۴.۵۰۶	
<hr/> <hr/>	<hr/> <hr/>	

۱۳-۱- مانده حساب اسناد پرداختی ریالی به مبلغ ۱۰۰.۶۶۰.۶۱۵.۸۱۷ ریال مربوط به خریدالکترو موتوروسایر مواد اولیه میباشد .

۱۳-۲- مانده حساب اسناد پرداختی ارزی به مبلغ ۷۴,۴۵۴,۹۸۳,۹۲۴ ریال مربوط به اعتبارات مدت دار میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۴ - سایر حسابها و اسناد پرداختی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۰۸.۰۵۸۴.۱۰۱	۹۹۰.۰۸۱.۹۳۸	وزارت امور اقتصادی و دارائی مالیات حقوق کارکنان و تکلیفی
۸۱۴.۳۵۲.۲۷۱	۱۰۰۱۹۰۰۸۶۰۸۲۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۲.۷۸۰.۳۱۵.۱۰۸	۲.۵۰۱.۹۶۶.۲۴۱	٪۲ مالیات
—	۳,۱۰۸,۶۷۱,۵۶۷	مالیات بر ارزش افزوده دریافتی
۶.۴۳۱.۲۵۴.۶۶۷	۶.۷۹۲.۴۵۴.۴۸۹	۱۴-۱ سایر بستانکاران
۴.۷۰۲.۹۵۳.۴۰۹	۱۱.۵۵۸.۱۷۴.۹۲۱	۱۴-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده
۹.۸۳۷.۰۶۶.۳۹۷	۱۲.۴۲۲.۶۶۴.۷۵۶	۱۴-۳ اسناد پرداختی
۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳	۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳	عوارض وزارت صنایع - دو در هزار فروش
۱,۰۵۷۷,۷۳۷,۳۸۲	۱,۰۴۸,۵۶۴,۲۸۲	عوارض شهرداری - یک درصد فروش
—	۳,۱۰۴,۶۵۵,۹۵۵	عوارض بر ارزش افزوده دریافتی
۲۶,۹۶۱,۷۱۵,۸۳۸	۴۲,۹۵۵,۷۷۳,۴۷۳	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱-۱۴- مانده حساب سایر بستانکاران شامل موارد زیر میباشد :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱.۰۱۹.۱۲۱.۰۶۷	۱.۰۱۹.۱۲۱.۰۶۷	سازمان تامین اجتماعی - بیمه قراردادها
۲۷۷.۵۵۱.۸۲۵	۴۵۴.۲۳۴.۸۲۸	وصولی حواله طبق صورتحساب بانک
۴۸۷.۱۰۰.۷۱۵	۴۹۴.۴۲۷.۰۲۳	بستانکاران مشتریان معوق
۳.۷۷۹.۷۷۴.۲۴۴	۳.۶۸۰.۰۲۷.۹۶۴	بستانکاران موقت
۸۶۷.۷۰۶.۸۱۶	۱.۱۴۴.۶۴۳.۶۰۷	سایر
۶.۴۳۱.۲۵۴.۶۶۷	۶.۷۹۲.۴۵۴.۴۸۹	

۲-۱۴- مانده حساب ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۶۸.۸۳۷.۹۵۱	۱,۳۳۵,۰۴۰	بازخرید مرخصی
۷۴۹.۱۸۷.۰۰۰	۸۵۸,۹۱۰,۰۰۰	کرایه حمل
—	۱,۳۶۲,۳۵۷,۹۹۴	پرداخت بابت اعتبار اسنادی
۱۶۹.۱۲۲.۷۱۵	۵,۴۵۵,۰۰۲,۳۲۱	ذخیره قیمت مواد
۲۸۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۶۴,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۲۸۸.۷۰۵.۹۷۲	۳۶۷,۱۸۴,۶۳۲	حقوق و مزایای کارکنان
۱۶۵.۲۵۵.۱۲۶	—	۲٪ صندوق کارآموزی
۲۷۳.۵۵۹.۲۱۰	۵۸۱,۷۰۰,۰۰۰	بن کارگری
۱۵۱.۱۶۸.۹۰۱	۷۲۴,۳۳۸,۱۹۲	آب و برق
۱۰۴.۶۳۲.۱۵۲	۱۶,۷۴۳,۶۵۰	گاز و تلفن
۹۵۲.۴۸۴.۳۸۲	۱,۲۹۸,۲۱۶,۹۴۶	سایر
۴.۷۰۲.۹۵۳.۴۰۹	۱۱,۵۵۸,۱۷۴,۹۲۱	

۱-۲-۱۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۳۹۶ میلیون ریال از هزینه های فوق پرداخت گردیده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳-۱۴- مانده حساب اسناد پرداختی به ترتیب زیر تفکیک میشود :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۷.۰۱۲.۷۳۳.۳۳۰	۳۴۱.۳۳۳.۳۳۲	سازمانهای تبلیغاتی
۹۰.۰۰۰.۰۰۰	—	بیمه ایران
—	۲,۳۰۱,۷۴۴,۸۰۱	مجتمع فولاد مبارکه
۶۱۲,۳۲۰,۰۰۰	—	بیمه سینا
—	۹,۷۷۹,۵۸۶,۶۲۳	گمرک بندرعباس
<u>۱,۶۲۲,۰۱۳,۰۶۷</u>	<u>—</u>	سایر
۹.۸۳۷.۰۶۶.۳۹۷	۱۲.۴۲۲.۶۶۴.۷۵۶	
=====	=====	

۱۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان به مبلغ ۲۰.۷۵۷.۴۷۲.۴۴۷ ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات

شرکت میباشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۶- وضعیت مالیاتی

۱۶-۱- برگهای قطعی تشخیص مالیات تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۵ صادر و تسویه شده است و برای سال ۱۳۸۶ تا این تاریخ برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است .

ضمناً " شرکت بعلت آنکه در محاسبه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ معافیت افزایش سرمایه را که طبق قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور صورت گرفته است منظور نشده است، به برگ قطعی مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ اعتراض نموده است که پرونده مربوط در دیوان عدالت اداری مطرح میباشد .

۱۶-۲- مانده حساب ذخیره مالیات در پایان سال ۱۳۸۷ بشرح زیر بوده است :

ارقام : میلیون ریال

مانده (کسری) ذخیره در ۱۳۸۷/۱۲/۳۰	ذخیره	مالیات			سال عملکرد
		پرداختی	قطعی	ابرازی	
(۷,۲۵۳)	۷,۶۳۶	۱۴,۸۸۹	۱۴,۸۸۹	۶,۳۸۸	۱۳۸۴
(۱,۵۷۶)	۱۶,۵۰۲	۱۸,۰۷۸	۱۸,۰۷۸	۱۵,۲۸۴	۱۳۸۵
۲,۶۷۸	۹,۱۰۰	۴۲۲,۶	—	۷,۴۸۶	۱۳۸۶
<u>۱۷,۴۱۸</u>	<u>۱۷,۴۱۸</u>	—	—	—	۱۳۸۷
	<u>۱۱,۲۶۷</u>				

مالیاتهای قطعی شده شامل جریمه دیر کرد و ۳ در هزار سهم اتاق بازرگانی می باشد.

۱۶-۳- ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ براساس سود ابرازی پس از کسر معافیتهای قانونی و به فرض عدم پذیرش بعضی از هزینه ها

طبق روش سنواتی مراجع مالیاتی در حسابها منظور شده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۷- سود سهام پرداختی

گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح زیر میباشد :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۷,۳۹۵,۸۰۸,۶۹۷	۲۲,۳۸۱,۴۳۱,۹۲۲	مانده اول سال مالی
۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال قبل
<u>(۱۹,۸۱۴,۳۷۶,۷۷۵)</u>	<u>(۳۲,۱۴۶,۳۲۵,۳۷۷)</u>	سود سهام پرداخت شده
۲۲,۳۸۱,۴۳۱,۹۲۲	۲۶,۲۳۵,۱۰۶,۵۴۵	مانده در پایان سال
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال منتهی به ۳۰ اسفندماه ۱۳۸۷

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب مبانی مختلف به شرح زیر می‌باشد:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱۹,۸۱۰,۴۷۶,۱۴۰	۲۰,۲۰۰,۱۳۷,۱۰۰	بانک ملت
۲۷۶,۹۸۷,۴۶۵,۸۷۱	۲۶۳,۱۰۰,۶۷۵,۸۶۷	بانک ملی ایران
۲۹۶,۷۹۷,۹۴۲,۰۱۱	۲۸۳,۳۰۰,۸۱۲,۹۶۷	
(۸,۳۷۶,۵۴۴,۷۶۲)	(۸,۳۳۰,۱۳۰,۷۳۲)	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۸۸,۴۲۱,۳۹۷,۲۴۹	۲۷۴,۹۷۰,۶۸۲,۲۳۵	
(۴۵,۸۷۶,۵۷۰,۷۷۱)	(۹,۲۲۰,۳۴۹,۲۶۴)	حصبه بلندمدت
۲۴۲,۵۴۴,۸۲۶,۴۷۸	۲۶۵,۷۵۰,۳۳۲,۹۷۱	حصبه جاری
=====	=====	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

وام‌های دریافتی در سال ۱۳۸۷ با نرخ ۱۲ درصد بوده است و دو مورد از وام‌های دریافتی از بانک ملت به نرخ ۱۷٪ بوده است.

—	۷,۴۸۰,۸۲۲,۳۰۰	۱۷ درصد
۴۵,۸۷۶,۵۷۰,۷۷۱	۹,۲۲۰,۳۴۹,۲۶۴	۱۴ درصد
۲۴۲,۵۴۴,۸۲۶,۴۷۸	۲۵۸,۲۶۹,۵۱۰,۶۷۱	۱۲ درصد

ج - وثایق تسهیلات دریافتی

- وثیقه تسهیلات دریافتی از بانکهای ملت ، سفته و چک میباشد.

- وثیقه تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران ، سفته ، چک و اوراق مشارکت و ترهین دارائیهای ثابت میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر میباشد :

۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۷/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۶.۲۱۸.۷۰۰.۰۷۹	۵.۲۳۴.۸۰۴.۶۲۹	مانده در ابتدای سال
(۳.۴۸۳.۸۹۵.۴۵۰)	(۳.۳۸۹.۹۸۰.۲۷۶)	مبالغ پرداخت شده طی سال
۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره تامین شده طی سال
۵.۲۳۴.۸۰۴.۶۲۹	۴.۸۴۴.۸۲۴.۳۵۳	

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی با نام یک هزار ریالی میباشد. فهرست اسامی سهامداران، تعداد، در صد، مبلغ

سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به شرح زیر میباشد :

مبلغ - ریال	درصد سهام	تعداد سهام	
۱۷.۲۳۳.۸۳۹.۰۰۰	۷/۱۸	۱۷.۲۳۳.۸۳۹	شرکت سرمایه گذاری ملت
۴.۸۹۸.۶۹۰.۰۰۰	۲/۰۴	۴.۸۹۸.۶۹۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	./۰۵	۱۳۰.۰۰۰	مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی
۴۷۹.۱۵۸.۰۰۰	./۲۰	۴۷۹.۱۵۸ (وکالتا)	سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی (وکالتا)
۱, ۲۲۶, ۹۷۵, ۰۰۰	۰/۵۱	۱, ۲۲۶.۹۷۵	شرکت سرمایه گذاری کارآفرین

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

<u>مبلغ - ریال</u>	<u>درصد سهام</u>	<u>تعداد سهام</u>	
۸۶۸.۰۸۰.۰۰۰	۰/۳۶	۸۶۸.۰۸۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳.۶۳۳.۰۵۸.۰۰۰	۱/۵۱	۳.۶۳۳.۰۵۸	شرکت سرمایه گذاری سپه
<u>۲۱۱.۵۳۰.۲۰۰.۰۰۰</u>	<u>۸۸/۱۵</u>	<u>۲۱۱.۵۳۰.۲۰۰</u>	سایر سهامداران
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	
=====	=====	=====	

۲۱ - اندوخته قانونی

شرکت همه ساله طبق ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ ، معادل ۵ درصد سود خالص را به عنوان اندوخته قانونی در نظر میگیرد . به موجب مفاد مواد یادشده ، اندوخته قانونی تا زمانی که به میزان ده درصد سرمایه شرکت بالغ گردد الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمیباشد.

۲۲ - اندوخته احتیاطی

مانده حساب اندوخته احتیاطی به مبلغ ۸ میلیون ریال به مبلغ اختصاص یافته از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۶۸/۱۲/۲۹ میباشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۳ - فروش خالص

فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات فروخته شده به شرح زیر تفکیک میگردد:

<u>سال ۱۳۸۶</u>	<u>سال ۱۳۸۷</u>	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۳۱۶.۶۵۹.۱۳۸.۰۰۰	۲۹۷.۵۲۸.۴۲۴.۴۴۰	کولر
۱۱۲.۱۱۴.۱۵۸.۶۳۰	۱۳۹,۸۵۲,۰۲۲,۵۱۹	بخاری
۳۱۴.۱۹۵.۱۸۸.۵۰۶	۳۱۲.۳۴۰.۰۰۷.۰۰۰	ماشین لباسشویی
۹.۱۴۱.۳۶۶.۲۴۸	۹.۲۶۱.۷۳۳.۴۰۲	قطعات سرویس
۲.۶۰۰.۰۷۴.۳۸۴	۱۳.۴۵۲.۷۸۷.۱۷۹	کولر صادراتی
۲.۰۹۹.۷۸۰.۰۰۰	-----	بخاری صادراتی
۶.۶۲۱.۴۴۴.۸۶۶	۱۴.۷۷۵.۷۵۲.۷۷۴	متفرقه
<u>۴.۲۳۵.۰۰۰</u>	<u>۱۴,۳۷۹,۶۴۰,۰۰۰</u>	ظرفشویی
۷۶۳.۴۳۵.۳۸۵.۶۳۴	۸۰۱.۵۹۰.۳۶۷.۳۱۴	جمع
<u>(۶۳.۹۶۴.۶۱۷.۲۱۶)</u>	<u>(۷۲.۸۰۳.۶۱۷.۹۱۰)</u>	کسر میشود بر گشتی و تخفیفات و گارانتی
۶۹۹.۴۷۰.۷۶۸.۴۱۸	۷۲۸.۷۸۶.۷۴۹.۴۰۴	
=====	=====	

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	یادداشت
ریال	ریال	
۱۷۳.۴۰۲.۴۷۰.۳۴۳	۲۰۸.۹۲۱.۶۲۳.۱۹۱	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۴۸۵.۳۹۶.۲۴۸.۲۶۷	۴۸۱.۰۵۴.۶۶۸.۰۵۶	خرید مواد اولیه طی سال
۶۵۸.۷۹۸.۷۱۸.۶۱۰	۶۸۹.۹۷۶.۲۹۱.۷۴۷	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۰۸.۹۲۱.۶۲۳.۱۹۱)	(۲۲۳.۸۷۶.۶۱۸.۸۰۰)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۴۴۹.۸۷۷.۰۹۵.۴۱۹	۴۶۶.۰۹۹.۶۷۲.۹۴۷	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۵۹.۵۸۱.۸۴۷.۳۹۸	۶۸.۳۸۱.۸۸۴.۰۵۴	دستمزد مستقیم
۳۵.۰۲۶.۷۹۹.۶۳۲	۶۰.۹۷۴.۸۴۷.۰۰۰	سایر هزینه های تولید
۵۴۴.۹۸۵.۷۴۲.۴۴۹	۵۹۵.۴۵۶.۴۰۴.۴۹۱	جمع هزینه های تولید
۱۸.۹۱۲.۴۳۳.۳۴۱	۸.۴۷۳.۰۷۴.۶۸۰	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۵۶۳.۸۹۸.۱۷۵.۷۹۰	۶۰۳.۹۲۹.۴۷۹.۱۷۱	
(۸.۴۷۳.۰۷۴.۶۸۰)	(۱۲.۵۵۷.۹۲۹.۷۸۶)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۵۵۵.۴۲۵.۱۰۱.۱۱۰	۵۹۱.۳۷۱.۵۴۹.۳۸۶	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۶.۵۱۰.۸۲۷.۸۰۴	۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸	موجودی کالای ساخته شده در اول سال
(۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸)	(۳۴.۲۶۷.۳۱۱.۲۲۰)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۵۴۷.۶۹۴.۴۵۷.۰۷۶	۵۷۱.۳۴۵.۷۱۰.۰۰۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۵- حقوق و مزایای کارکنان عمومی ، اداری و فروش

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۳,۸۸۱,۷۷۹,۳۴۷	۴,۰۶۱,۷۳۳,۳۶۶	حقوق ثابت
۶۳۷,۲۹۳,۸۴۳	۴۵۴,۹۲۸,۷۳۴	اضافه کاری
۱,۰۶۲,۱۶۰,۴۵۸	۱,۵۵۷,۱۹۱,۴۹۸	حق بیمه کارکنان سهم کارفرما
۱۳۹,۰۴۰,۸۰۸	۱۵۱,۳۱۱,۰۰۰	حق بیمه بیکاری
۴۶۴,۴۶۰,۸۸۵	۴۸۴,۶۴۹,۲۳۱	پاداش افزایش تولید
۸۵۴,۵۳۱,۳۴۷	۹۹۵,۷۶۶,۱۶۳	عیدی
۳۵۲,۲۰۵,۵۶۲	۴۰۲,۳۱۴,۳۵۹	بازخرید خدمت
۳۱۵,۰۰۵,۶۲۰	۳۰۹,۶۷۱,۸۲۹	بهداشت و درمان
۸۲۹,۱۲۹,۳۴۴	۹۵۰,۷۹۴,۷۲۰	ایاب و ذهاب
۱۸۱,۸۱۱,۷۰۱	۱۷۳,۲۰۵,۹۳۴	خواربار و مسکن
۱۶۵,۷۸۸,۹۲۰	۱۵۸,۷۴۸,۳۳۸	حق اولاد
۲۱۵,۲۳۶,۸۴۴	۲۲۸,۱۹۲,۵۶۹	بازخرید مرخصی
۴۷,۵۴۴,۵۱۲	۸۴,۴۸۹,۱۱۶	ناهار
۳۹,۵۱۵,۰۰۰	۵۱,۸۹۰,۰۰۰	مهد کودک کارکنان زن
۵۲۰,۴۶۹,۱۴۸	۸۶۷,۶۶۲,۸۸۵	بن کارگری
۷,۴۴۳,۵۱۸,۰۴۲	۶,۹۴۱,۶۲۰,۲۷۵	سایر
۱۷,۱۴۹,۴۹۱,۳۸۱	۱۷,۸۷۴,۱۷۰,۰۱۷	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۶- سایر هزینه های عمومی ، اداری و فروش

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

<u>سال ۱۳۸۶</u>	<u>سال ۱۳۸۷</u>	
ریال	ریال	
۵۸۱.۳۰۹.۰۵۷	۱,۷۳۴,۶۸۷,۴۹۳	آب ، برق ، سوخت و تعمیرات
۳,۸۹۰.۵۱۴.۵۸۳	۴,۴۵۶,۹۴۶,۵۳۴	استهلاک
۷۶.۸۶۸.۸۶۸	۱۸.۱۵۷.۱۰۴	مواد مصرفی
۷.۵۸۴.۴۳۱.۳۷۶	۲.۷۳۲.۰۸۵.۶۲۳	لوازم
۸۳۲.۱۹۶.۹۹۸	۸۰۰.۸۲۷.۶۷۵	بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه
۳۷۵.۹۸۵.۹۴۴	۳۵۶.۵۰۷.۸۶۸	پست ، تلگراف ، تلفن ، تلکس
۱.۴۵۲.۳۱۷.۹۳۷	۱.۲۲۳.۶۲۱.۰۵۷	اجاره محل
۳۵۴.۹۰۰.۰۰۰	۴۵۵.۰۰۰.۰۰۰	حسابرسی
۲,۱۰۵,۴۸۲,۲۶۲	۹۷۸.۳۴۲.۶۱۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۵۴.۰۰۳.۴۵۶	۱۲۲.۴۲۴.۶۰۰	حق عضویت
۷۳.۵۳۷.۰۶۴	۱۰۳.۵۰۰.۰۰۰	کمک به موسسات
۲۲۴.۶۴۲.۶۶۴	۲۰۶.۱۸۹.۳۳۳	آگهی
۹.۳۴۴.۲۰۱.۶۱۰	۱۰.۵۰۷.۳۵۳.۶۶۴	تبلیغات فروش
۲۷۸.۲۱۴.۰۳۳	۱۹۳.۵۹۶.۸۲۰	آموزش
۱.۳۶۴.۳۳۹.۷۶۴	۱,۱۲۴,۸۵۸,۷۴۷	سفر و ماموریت
۵۳۸.۵۴۹.۶۸۲	۲۱۱.۲۶۳.۸۸۹	عوارض
<u>۶.۷۴۸.۵۴۵.۱۳۰</u>	<u>۱۵.۴۵۷.۷۰۰.۵۱۷</u>	سایر
<u>۳۵.۸۸۰.۰۴۰.۴۲۸</u>	<u>۴۰.۶۸۳.۰۶۳.۵۳۴</u>	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۲۷.۸۸۸.۳۶۳.۱۲۳	۲۹.۰۱۲.۸۹۷.۰۸۳	سود و کارمزد بانکی
۳۰۴.۲۰۰.۰۰۰	۳۸۶.۷۰۷.۰۰۰	تمبر و سفته
<u>۴۸۴.۴۵۰.۲۴۵</u>	<u>۲۱۴.۷۹۶.۶۱۴</u>	سایر
۲۸.۶۷۷.۰۱۳.۳۶۸	۳۰.۱۱۴.۴۰۱.۱۹۷	
=====	=====	

۲۸- خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است :

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۶,۳۵۸.۵۴۱.۷۳۸	۳,۳۲۰,۹۱۳,۶۲۲	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱,۱۲۷.۸۴۲.۱۲۲	۲۹۶,۳۷۵,۹۳۴	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۷۲.۶۵۲.۰۰۰	۱۷۲.۴۶۰.۰۰۰	درآمد کرایه حمل
<u>۲.۴۹۸.۳۴۳.۲۲۴</u>	<u>۴.۸۵۷.۷۸۳.۲۶۳</u>	سایر
۱۰.۱۵۷.۳۷۹.۰۸۴	۸.۶۴۷.۵۳۲.۸۱۹	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

<u>سال ۱۳۸۶</u>	<u>سال ۱۳۸۷</u>	
ریال	ریال	
(۳۰۷,۵۰۰)	—	بابت اصلاح خرید مواد اولیه مربوط به سنوات قبل
(۲۷,۹۱۳,۰۰۰)	(۸۰,۶۹۷,۴۱۰)	بابت اصلاح فروش سال ۸۶
—	۷۸,۰۰۰	بابت اعلامیه بدهکار- اجرت و ایاب و ذهاب
—	(۳۰۰,۰۰۰)	بابت اصلاح و برگشت هزینه وکالت
—	۱,۲۰۰,۰۰۰	بابت برگشت سپرده حق توقف
۱,۰۰۰,۰۰۰	—	بابت کارمزد حواله سال قبل
_____	_____	
(۲۷,۹۱۷,۰۰۰)	(۷۹,۷۱۹,۴۱۰)	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۷

۳۰ _ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۶	سال ۱۳۸۷	
ریال	ریال	
۹۸،۷۴۶،۷۷۹،۵۳۳	۹۸،۸۸۳،۸۰۵،۸۵۰	سود عملیاتی
۲۷،۱۶۹،۰۰۸،۲۹۰	۲۵،۷۴۶،۲۰۱،۰۶۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
(۹۸۳،۸۹۵،۴۵۰)	(۳۸۹،۹۸۰،۲۷۶)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۱۳،۸۷۴،۹۰۶،۸۳۳)	(۳۴،۰۵۰،۶۷۳،۷۴۷)	افزایش (کاهش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۸،۳۷۲،۸۱۱،۶۲۴)	(۳۸،۹۲۹،۵۶۶،۲۰۸)	افزایش (کاهش) موجودی مواد و کالا
(۶،۱۶۶،۱۷۶،۳۴۲)	۱۶،۰۱۴،۷۵۵،۷۲۷	افزایش (کاهش) سفارشات و پیش پرداختها
۱۰۳،۵۷۸،۶۴۱،۱۳۰	۶۱،۰۰۶،۱۰۶،۸۰۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۲،۶۲۳،۸۷۸،۲۴۷	(۱۸،۴۸۶،۲۱۸،۳۸۳)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱،۸۸۲،۳۴۴،۹۷۹	۴،۴۲۸،۷۳۹،۶۴۹	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
۸۴،۶۰۲،۸۶۱،۹۳۰	۱۱۴،۲۲۳،۱۷۰،۴۸۸	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۱- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۳۱-۱ در تاریخ تراز نامه شرکت بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای عمده ای نداشته است.

۳۱-۲ حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۷/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۵.۴۹۵.۷۹۴.۰۵۹	۵.۴۹۵.۷۹۴.۰۵۹	اموال و قالبهای امانی نزد دیگران
۲۰۴.۲۳۹.۰۷۴.۹۹۹	۱۹۷.۳۵۹.۰۷۴.۹۹۹	ضمانت نامه های بانکی
۲۰.۳۱۹.۶۷۵.۰۰۰	۴۷.۷۳۹.۴۴۳.۱۷۲	حسابهای انتظامی به نفع شرکت
<u>۳۷۵.۳۸۸.۱۰۲.۰۷۵</u>	<u>۳۹۳.۳۵۸.۲۲۵.۲۸۳</u>	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۶۰۵.۴۴۲.۶۴۶.۱۳۳	۶۴۳.۹۵۲.۰۳۷.۵۱۳	
=====	=====	

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل صورت های مالی یا افشاء در یادداشت های توضیحی همراه صورت مالی باشد،

بوقوع نیپوسته است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۷

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوبه اسفند ماه ۱۳۴۷ در سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به

شرح زیر میباشد :

<u>طرف معامله</u>	<u>نوع وابستگی</u>	<u>شرح معامله</u>	<u>مبلغ معامله - ریال</u>
اوصاف (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	ساخت در پوش شیر و آبکاری پین	۱۳۴.۹۴۳.۴۱۹
		برای اوصاف	
		ساخت شیر آلات و قطعات برای آبسال	۱۷.۷۸۰.۸۰۶.۹۲۰
سرامیک طوس (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	خرید سرامیک بخاری	۴.۵۳۳.۸۵۴.۴۰۰