

"بنام خدا"

شرکت آبسال (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

احتراماً به پیوست صورت‌های مالی شرکت آبسال (سهامی عام) برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶ 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
۶-۷	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 ۱۳۸۷/۳/۲۸ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء

سمت

اعضاء هیئت مدیره

- | | |
|---------------------------------|---|
| مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره | • آقای گودرز حکیم نژاد |
| رئیس هیئت مدیره | • آقای رامین حکیم نژاد |
| عضو هیئت مدیره | • سرمایه گذاری ملت (بنماینده آقای مصطفی نیری) |
| عضو 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 شرکتها 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 تولید و فروش لوازم خانگی میباشد.

تغییرات در سرمایه شرکت درشش سال 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 ۱۳۸۵ - نفر	سال ۱۳۸۶ - نفر	
۱۸۸	۱۸۸	کارکنان رسمی
۷۵۹	۷۸۸	کارکنان قراردادی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 ۸۹/۵ درصد میگردد .

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

۳-۱- 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 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاكی خواهد بود که در جدول بالا منعکس می باشد.

ب- دارائیهایی 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 دارائیهایی ثابت انتقال می یابد .

۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزیابی میشود . درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، 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

۳-۴- 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

بر اساس 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>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>یادداشت</u>
ریال	ریال	
۶.۸۴۶.۹۱۳.۸۳۳	۴.۴۸۹.۴۱۴.۲۱۹	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۲۰۴.۵۲۱.۲۱۲	۱۶۸.۴۰۶.۶۱۶	۴-۲ سپرده های کوتاه مدت
۴۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۵.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۴-۳ اوراق بهادار
<u>۱۲۸.۳۹۳.۷۱۶</u>	<u>۳۲۹.۷۷۷.۳۴۲</u>	موجودی صندوق
۵۰.۱۷۹.۸۲۸.۷۶۱	۲۹.۹۸۷.۵۹۸.۱۷۷	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	ریالی :
ریال	ریال	
۲۶۴.۶۷۴.۷۶۱	۳۳۰.۸۱۳.۱۶۴	بانک ملی سعدی جاری ۶۴۷۱
۶.۷۹۱.۹۲۲	۶.۷۹۱.۹۲۲	بانک تجارت هفت حوض جاری ۱۷۰۰۸
۵.۷۰۲	—	بانک رفاه پیروزی جاری ۱۲۹
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
۶.۹۰۰	—	بانک سپه نارمک جاری ۵۰۰۰۸
۷۴۴.۸۲۰.۹۴۱	۸.۶۵۶.۳۴۶	بانک صادرات سرسبز جاری ۳۵۰
۱۰۱.۴۴۲.۴۵۷	۱۳۳.۱۹۵.۱۲۰	بانک صادرات شرکت واحد جاری ۱۲۶۰
۴۵۰	—	بانک ملت ساوه جاری ۶۰۹۲/۲
۱۲.۲۵۱.۳۰۶	۱۲.۲۵۱.۳۰۶	بانک ملت طالقانی جاری ۱۰۸۳۰/۰
۳,۹۳۹,۲۹۸,۷۴۰	۱.۹۰۳.۱۲۹.۲۶۰	بانک ملت علم و صنعت جاری ۸۰۷/۷
۱۲.۲۱۰	—	بانک ملی تهرانپارس جاری ۲۴۹۸
۵۹.۴۵۷.۱۴۱	۴۱۱.۹۵۴.۴۲۴	بانک ملی ساوه جاری ۰۱۰۰۹۸۲۴۳۷۰۰۷
۲۹۹	—	بانک ملی ساوه جاری ۴۷۰۰

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۰.۳۰۰.۰۰۰	۱۰.۳۰۰.۰۰۰	بانک ملی سعودی جاری ۷۴۵۳۶۲
۱۵۴.۲۳۸.۰۰۰	۵۲۶.۱۶۲.۴۷۰	بانک رفاه پارک ساعی جاری ۶۰۳۰۱۸۳
<u>۱۰.۵۸۷.۹۰۴</u>	<u>۱۰.۵۸۷.۹۰۴</u>	بانک سپه مرکزی جاری ۷۰۶۶۰/۲۹
<u>۵,۳۴۹,۵۸۳,۷۷۹</u>	<u>۳,۳۹۹,۵۳۶,۹۶۲</u>	

ارزی :

۹۳.۷۱۸.۹۱۸	۲۴۰.۳۹۴.۴۸۵	بانک ملی هامبورگ
۱۵۱.۱۶۸.۶۳۳	—	بانک ملی لندن
۲۸۰.۲۱۰.۶۳۰	۴۸.۵۰۱.۳۸۴	بانک ملی سعودی
۸۷۶.۹۲۸.۱۸۰	۱۶.۴۹۹.۵۳۷	بانک ملی سعودی
—	۵۲۹,۵۶۸,۴۱۳	بانک اسلامی فیصل (سودان) - دلار
—	۱۵۹,۶۰۹,۷۴۵	بانک اسلامی فیصل (سودان) - یورو
<u>۹۵.۳۰۳.۶۹۳</u>	<u>۹۵.۳۰۳.۶۹۳</u>	بانک ایران واروپا
<u>۱,۴۹۷,۳۳۰,۰۰۴</u>	<u>۱,۰۸۹,۸۷۷,۲۵۷</u>	
<u>۶,۸۴۶,۹۱۳,۸۳۳</u>	<u>۴,۴۸۹,۴۱۴,۲۱۹</u>	

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۳۹.۸۶۷.۰۴۳	۱۱.۶۰۶.۸۷۱	بانک ملی سعودی
۱۱.۷۱۵.۴۱۲	۱۲.۴۹۲.۸۳۳	بانک سپه مرکزی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

بانک صادرات سرسبز	۹.۴۰۴.۸۹۰	۴۴.۳۱۴.۱۵۷
بانک ملت علم و صنعت	۵۵.۷۵۵.۴۷۳	۳۴.۸۱۲.۵۳۳
بانک ملی حافظ	۷۹.۱۴۶.۵۴۹	۷۳.۸۱۲.۰۶۷
	۱۶۸.۴۰۶.۶۱۶	۲۰۴.۵۲۱.۲۱۲

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:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۱۲/۲۹			
مبلغ - ارزی	مبلغ - ریالی	مبلغ - ارزی	مبلغ - ریالی	نوع ارز	
۲۸۰,۲۱۰,۶۳۰	۳۰۳۵۹/۱۳	۵۴۶.۰۶۷.۹۵۰	۵۹۱۸۶/۱۹	دلار	بانکها
۱۵۱,۱۶۸,۶۳۳	۱۰۳۰۱/۱۷	—	—	پوند	
۱,۰۶۵,۹۵۰,۷۹۱	۷۹۳۰۸/۰۲	۵۴۳.۸۰۹.۳۰۷	۴۳۷۶۸/۵۷	یورو	
۱,۴۹۷,۳۳۰,۰۰۵		۱,۰۸۹,۸۷۷,۲۵۷			
۱۴,۷۴۴,۷۵۵	۱۶۱۰	۱۱۲.۰۳۷	۱۲	دلار	صندوق
۱۱,۴۷۲,۹۴۷	۹۱۰	۸۰.۴۲۱	۵	پوند	
۴۹,۰۴۲,۷۶۶	۴۱۵۶	۱۵۹.۷۶۹.۸۸۴	۱۱۵۲۰	یورو	
۷۵,۲۶۰,۴۶۸		۱۵۹.۹۶۲.۳۴۲			

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود:

یادداشت	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
حسابهای دریافتی تجاری	ریال ۲۳.۱۹۸.۲۸۹.۹۷۵	ریال ۲۱.۱۳۶.۹۵۵.۵۸۱
اسناد دریافتی تجاری ۵-۱	۳۱۴.۱۲۵.۶۸۰.۶۵۴	۲۰۸.۸۱۶.۴۱۶.۳۳۲
	۳۳۷.۳۲۳.۹۷۰.۶۲۹	۲۲۹.۹۵۳.۳۷۱.۹۱۳
	=====	=====

۵-۱- مبلغ ۹۴،۱۱۶ میلیون ریال اسناد دریافتی تجاری از مشتریان بابت فروش کالادر 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	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹
بدهی کارکنان ۶-۱	ریال ۳.۶۷۰.۹۱۳.۸۲۷	ریال ۳.۶۷۳.۱۵۰.۸۴۵
سپرده ۶-۲	۱۷۰.۹۰۹.۴۶۰	۱۷۸.۹۰۹.۴۶۰
سایر بدهکاران ۶-۳	۱۸,۵۷۳,۵۶۱,۹۶۰	۱۲,۰۵۹,۰۱۶,۸۲۵
	۲۲,۴۱۵,۳۸۵,۲۴۷	۱۵,۹۱۱,۰۷۷,۱۳۰
	=====	=====

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱.۶۱۱.۷۶۱.۰۴۱	۱.۷۳۵.۰۵۲.۱۲۶	وام مسکن
۷۹۷.۵۶۷.۶۷۹	۸۲۷.۱۹۶.۷۹۷	وام ضروری
۴۸۱.۶۲۵.۷۳۱	۳۳۴.۰۵۲.۶۶۳	وام مستاجری
<u>۷۸۲.۱۹۶.۳۹۴</u>	<u>۷۷۴.۶۱۲.۲۴۱</u>	علی الحساب پرداختی
۳.۶۷۳.۱۵۰.۸۴۵	۳.۶۷۰.۹۱۳.۸۲۷	
=====	=====	

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰	سپرده های گمرکی
<u>۱۷۷.۹۰۹.۴۶۰</u>	<u>۱۶۲.۹۰۹.۴۶۰</u>	سپرده های متفرقه
۱۷۸.۹۰۹.۴۶۰	۱۷۰.۹۰۹.۴۶۰	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۱.۲۷۵.۹۲۱.۰۰۰	۱, ۳۸۶, ۴۰۷, ۰۰۰	قرض الحسنه جاوید
۲,۷۴۹,۵۳۹,۷۱۷	۲,۴۷۱,۱۳۶,۰۹۹	بدهکاران کالای امانی
۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	آقای قاسمیپور
۶۴۶.۷۴۰.۵۹۴	۶۸۹.۴۹۶.۱۷۷	فروش موقت
۱۱۵.۵۲۸.۳۶۵	۱۲۴.۱۹۲.۹۷۰	مهدی حسینی
۱۲۰.۴۸۳.۸۹۷	۱۲۰.۴۸۳.۸۹۷	آقای شاهرخی
۱۳۹.۵۰۷.۳۴۵	۳۲.۱۶۰.۱۵۹	قرض الحسنه کارکنان
۲.۷۳۴.۴۷۵	۲۰۷.۸۱۵.۸۸۷	رسانه های ارتباطی نقره
—	۸,۵۲۶,۴۱۲,۰۷۲	صداوسیما
۵.۹۳۳.۷۹۶.۷۹۱	۳.۹۴۰.۶۹۳.۰۵۸	سایر
<u>۱۲.۰۵۹.۰۱۶.۸۲۵</u>	<u>۱۸,۵۷۳,۵۶۱,۹۶۰</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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>			<u>یادداشت</u>
<u>خالص</u>	<u>خالص</u>	<u>ذخیره کاهش ارزش</u>	<u>مانده</u>	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶.۵۱۰.۸۲۷.۸۰۴	۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸	----	۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸	موجودی کالای ساخته شده ۳-۷
۱۸.۹۱۲.۴۳۳.۳۴۱	۸.۴۷۳.۰۷۴.۶۸۰	----	۸.۴۷۳.۰۷۴.۶۸۰	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۷۳.۳۹۷.۴۷۰.۳۴۳	۲۰۸.۹۱۶.۶۲۳.۱۹۱ (۵.۰۰۰.۰۰۰)		۲۰۸.۹۲۱.۶۲۳.۱۹۱	موجودی مواد اولیه ۴-۷
۷.۷۳۱.۸۶۶.۶۶۸	۸.۹۵۵.۸۴۰.۷۹۱	----	۸.۹۵۵.۸۴۰.۷۹۱	موجودی قطعات و لوازم یدکی
۱۱.۱۸۸.۶۸۲.۷۹۸	۱۵.۵۲۷.۰۸۲.۰۷۸	----	۱۵.۵۲۷.۰۸۲.۰۷۸	سایر موجودیها
-----	-----	-----	-----	
۲۱۷.۷۴۱.۲۸۰.۹۵۴	۲۵۶.۱۱۴.۰۹۲.۵۷۸ (۵.۰۰۰.۰۰۰)		۲۵۶.۱۱۹.۰۹۲.۵۷۸	
=====	=====	=====	=====	

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 ۲۹۰۷۷۶ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۵.۴۴۴.۱۳۳.۰۱۸	۱۱.۴۵۰.۶۲۸.۹۹۹	انواع کولر
۶۵۶.۹۵۱.۸۰۵	۱,۷۱۸,۹۸۳,۷۳۳	انواع بخاری
۷۹.۸۴۵.۳۱۱	۵۵۷.۴۱۷.۰۱۰	ماشین لباسشویی
<u>۳۲۹.۸۹۷.۶۷۰</u>	<u>۵۱۴.۴۴۲.۰۹۶</u>	سایر اقلام
<u>۶.۵۱۰.۸۲۷.۸۰۴</u>	<u>۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸</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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۸- سفارشات مواد کالای

مانده حساب سفارشات مواد به مبلغ ۲۲,۷۹۸,۲۸۳,۷۴۵ ریال مربوط به واردات مواد و قطعات از خارج بوده و از اقلام زیر تشکیل

شده است :

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۷,۹۴۷,۳۶۴,۳۹۳	۱۳,۱۰۲,۷۱۸,۶۰۸	آهن آلات
۹,۴۰۷,۰۹۹,۲۳۶	۴,۱۶۹,۲۴۶,۹۲۵	قطعات لباسشوئی
<u>۱,۳۱۱,۲۰۹,۰۶۱</u>	<u>۵,۰۲۶,۳۱۸,۲۱۲</u>	قطعات بخاری وسایر
۱۸,۶۶۵,۶۷۲,۶۹۰	۲۲,۷۹۸,۲۸۳,۷۴۵	
=====	=====	

۹- پیش پرداختها

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۵,۵۶۹,۷۷۸,۹۸۳	۶,۱۵۱,۸۵۲,۹۷۴	خرید مواد اولیه
۷۵۳,۳۰۹,۲۰۰	۱,۷۴۲,۱۱۷,۰۲۰	خرید دارائیهای ثابت
<u>۱,۶۳۰,۰۵۳,۱۸۲</u>	<u>۲,۰۹۲,۷۳۶,۶۵۸</u>	سایر پیش پرداختها
۷,۹۵۳,۱۴۱,۳۶۵	۹,۹۸۶,۷۰۶,۶۵۲	
=====	=====	

۹-۱- اسناد پرداختی بمبلغ ۲۱,۴۶۶,۴۰۰,۰۰۰ ریال بابت خرید الکتروموتور در دوره آینده به شرکت موتورن تسلیم

گردیده است که درحسابهای شرکت از یک طرف به حساب پیش پرداخت خرید مواد اولیه و ازطرف دیگر به حساب

اسناد پرداختی ریالی منظور شده است. در تنظیم صورتهای مالی مبلغ مذکور درمقابل پیش پرداخت خرید مواد اولیه تهاتر

گردیده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۱- سرمایه گذاری های بلند مدت

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

۱۳۸۵/۱۲/۲۹		۱۳۸۶/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام		
ریال	ریال			
۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲۷		شرکت تعاونی صنایع آبکاری
۱.۰۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰	۳.۰۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰	۱۷۹۰۰		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
۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۹۱.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰۰		شرکت تحقیقات لوازم خانگی
۲.۳۱۲.۹۶۲.۹۲۰	۴.۳۱۲.۹۶۲.۹۲۰			

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 .

۱۲- سایر دارائی ها

سایر دارائیها به مبلغ ۴۹۸,۹۵۱,۵۴۹ ریال شامل ودیعه تلفن وفیدر اختصاصی تاسیسات برقی می باشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سر فصل فوق متشکل از اقلام زیر میباشد :

	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
	ریال	ریال	
	۱۵.۲۶۷.۷۷۰.۳۵۶	۱۱.۶۶۹.۴۳۳.۷۰۳	بستانکاران تجاری
	۲۳.۷۸۱.۳۸۷.۸۸۴	۴۳.۶۱۸.۷۴۹.۳۳۰	۱۳-۱ اسناد پرداختی ریالی
	۱.۱۷۹.۳۱۴.۷۱۶	۱.۵۲۵.۶۶۸.۷۲۰	بستانکاران ارزی
	۱۴.۰۲۸.۷۴۷.۸۴۴	۹۱,۳۴۳,۵۳۹,۷۹۸	۱۳-۲ اسناد پرداختی ارزی
	۵۰۹.۰۹۷.۲۵۸	۹۳۶.۱۰۳.۷۸۳	سایر
	<u>۵۴.۷۶۶.۳۱۸.۰۵۸</u>	<u>۱۴۹.۰۹۳.۴۹۵.۳۳۴</u>	

۱۳-۱- مانده حساب اسناد پرداختی ریالی به مبلغ ۴۳.۶۱۸.۷۴۹.۳۳۰ ریال مربوط به خریدالکترو موتوروسایر مواد اولیه میباشد .

۱۳-۲- مانده حساب اسناد پرداختی ارزی به مبلغ ۹۱,۳۴۳,۵۳۹,۷۹۸ ریال مربوط به اعتبارات مدت دار میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۸

۱۴ - سایر حسابها و اسناد پرداختی

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>یادداشت</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>
	ریال	ریال
وزارت امور اقتصادی و دارائی مالیات حقوق کارکنان و تکلیفی	۴۰۸.۵۸۴.۱۰۱	۳۰۱.۹۲۶.۰۰۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان	۸۱۴.۳۵۲.۲۷۱	۶۸۰.۹۷۱.۲۶۱
سایر عوارض	—	۱.۹۲۴.۰۰۰
۲٪ مالیات	۲.۷۸۰.۳۱۵.۱۰۸	۱.۱۶۵.۵۲۶.۹۴۴
سایر بستانکاران ۱-۱۴	۶.۴۳۱.۲۵۴.۶۶۷	۵.۵۱۳.۳۵۱.۴۴۷
ذخیره هزینه های تحقق یافته و پرداخت نشده ۲-۱۴	۴.۷۰۲.۹۵۳.۴۰۹	۴.۲۳۲.۷۲۹.۳۸۲
اسناد پرداختی ۳-۱۴	۹.۸۳۷.۰۶۶.۳۹۷	۴.۶۳۴.۰۲۷.۱۶۶
عوارض وزارت صنایع - دو در هزار فروش	۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳	۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳
عوارض شهرداری - یک درصد فروش	۱.۰۵۷۷.۷۳۷.۳۸۲	۷۷۰.۳۴۳.۲۷۹
	۲۶.۹۶۱.۷۱۵.۸۳۸	۱۷.۷۱۰.۲۵۱.۹۸۴
	=====	=====

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۳۲۹.۱۲۱.۰۶۷	۱.۰۱۹.۱۲۱.۰۶۷	سازمان تامین اجتماعی - بیمه قراردادها
۳۳۶.۳۹۰.۰۰۲	۲۷۷.۵۵۱.۸۲۵	وصولی حواله طبق صورتحساب بانک
۳۴۳.۷۱۸.۳۴۱	۴۸۷.۱۰۰.۷۱۵	بستانکاران مشتریان معوق
۳.۳۲۹.۸۰۳.۰۴۱	۳.۷۷۹.۷۷۴.۲۴۴	بستانکاران موقت
۱۷۴.۳۱۸.۹۹۶	۸۶۷.۷۰۶.۸۱۶	سایر
۵.۵۱۳.۳۵۱.۴۴۷	۶.۴۳۱.۲۵۴.۶۶۷	
=====	=====	

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

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۴۷,۵۵۶,۰۸۰	۶۸,۸۳۷,۹۵۱	بازخرید مرخصی
۷۴۶,۴۶۴,۵۳۵	۷۴۹,۱۸۷,۰۰۰	کرایه حمل
۱۸۵,۴۵۰,۰۰۰	—	ایاب و ذهاب کارکنان
۱۹۹,۲۰۰,۷۱۴	۱۶۹,۱۲۲,۷۱۵	ذخیره قیمت مواد
۲۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۱۸,۸۴۰,۹۲۰	۲۸۸,۷۰۵,۹۷۲	حقوق و مزایای کارکنان
۱۶۵,۲۵۵,۱۲۶	۱۶۵,۲۵۵,۱۲۶	۲٪ صندوق کارآموزی
۵۴۱,۴۴۶,۶۷۱	۲۷۳,۵۵۹,۲۱۰	بن کارگری
۶۳,۱۱۲,۷۷۲	۱۵۱,۱۶۸,۹۰۱	آب و برق
۱۸۶,۷۸۸,۱۸۰	۱۰۴,۶۳۲,۱۵۲	گاز و تلفن
۵۹۲,۶۱۴,۳۸۴	۹۵۲,۴۸۴,۳۸۲	سایر
۴,۲۳۲,۷۲۹,۳۸۲	۴,۷۰۲,۹۵۳,۴۰۹	
=====	=====	

۱-۲-۱۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲,۱۱۴ میلیون ریال از هزینه های فوق پرداخت گردیده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۳.۷۳۹.۶۰۰.۰۰۰	۷.۵۱۲.۷۳۳.۳۳۰	سازمانهای تبلیغاتی
۴۵.۴۳۹.۵۷۵	۹۰.۰۰۰.۰۰۰	بیمه ایران
—	۶۱۲,۳۲۰,۰۰۰	بیمه سینا
<u>۸۴۸.۹۸۷.۵۹۱</u>	<u>۱,۶۲۲,۰۱۳,۰۶۷</u>	سایر
۴.۶۳۴.۰۲۷.۱۶۶	۹.۸۳۷.۰۶۶.۳۹۷	
=====	=====	

۱۵- پیش دریافت ها

مانده حساب پیش دریافت از مشتریان به مبلغ ۲۱.۲۴۳.۶۹۰.۸۳۰ ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات

شرکت میباشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۶- وضعیت مالیاتی

برگهای قطعی تشخیص مالیات تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۳ صادر و تسویه شده است .

وضعیت مالیاتی و ذخایر مربوط به عملکرد سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۶ بشرح زیر است :

<u>ذخیره</u>		<u>مالیات</u>				
		ارقام به میلیون ریال				
<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	<u>پرداختی</u>	<u>قطعی</u>	<u>تشخیص</u>	<u>ابرازی</u>	
۱,۲۴۸	۱,۲۴۸	۶,۳۸۸	۱۴,۷۹۴	۱۳,۶۵۹	۶,۳۸۸	۱۳۸۴
۱۸,۹۰۰	۱,۲۱۸	۱۵,۲۸۴	—	۲۰,۰۳۶	۱۵,۲۸۴	۱۳۸۵
----	۹۱۰۰	—	—	—	—	۱۳۸۶
<u>۲۰,۱۴۸</u>	<u>۱۱,۵۶۶</u>					

شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ اعتراض نموده است که پرونده مربوط در شورایعالی مالیاتی مطرح میباشد .

شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ اعتراض نموده است که پرونده مربوطه در واحد مالیاتی مطرح میباشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶ براساس سودابرازی وبه فرض عدم پذیرش بعضی از هزینه ها طبق روش سنواتی مراجع مالیاتی وپس از کسر معافیت افزایش سرمایه در سال مذکور (موضوع ماده ۴ قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور واصلاح ماده ۱۱۳ قانون برنامه توسعه اقتصادی ، اجتماعی وفرهنگی جمهوری اسلامی ایران) در حسابها منظور شده است .

۱۷- سود سهام پرداختی

گردش حساب سود سهام پرداختی بشرح زیر میباشد :

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۲۲.۱۶۳.۷۲۴.۱۵۴	۱۷.۳۹۵.۸۰۸.۶۹۷	مانده اول سال مالی
۱۹,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام سال قبل
<u>(۲۳.۹۵۵.۹۱۵.۴۵۷)</u>	<u>(۱۹,۸۱۴,۳۷۶,۷۷۵)</u>	سودسهام پرداخت شده
۱۷.۳۹۵.۸۰۸.۶۹۷	۲۲,۳۸۱,۴۳۱,۹۲۲	مانده در پایان سال
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۰۴۸،۳۳۳،۱۷،۳۱۴	۱۹،۸۱۰،۴۷۶،۱۴۰	بانک ملت
۲،۴۶۵،۴۵۲،۰۰۰	—	بانک صادرات ایران
۴۷۵،۲۳۳،۵۸۸،۸۵۰	۲۷۶،۹۸۷،۴۶۵،۸۷۱	بانک ملی ایران
۴۸،۴۲۱،۴۳۹،۱۸۳	—	بانک توسعه اسلامی
۳۰۱،۷۸۹،۷۸۹،۹۹۱	۲۹۶،۷۹۷،۹۴۲،۰۱۱	
<u>(۱۰،۰۶۰،۷۲۶،۷۱۵)</u>	<u>(۸،۳۷۶،۵۴۴،۷۶۲)</u>	کسر میشود: سود و کارمزد سالهای آتی
۲۹۱،۷۲۹،۰۶۳،۲۷۶	۲۸۸،۴۲۱،۳۹۷،۲۴۹	
<u>(۴۵،۸۷۰،۷۶۶،۷۷۱)</u>	<u>(۴۵،۸۷۶،۵۷۰،۷۷۱)</u>	حصبه بلندمدت
۲۴۵،۸۵۸،۲۹۶،۵۰۵	۲۴۲،۵۴۴،۸۲۶،۴۷۸	حصبه جاری
=====	=====	

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

کلیه وامهای دریافتی در سال ۱۳۸۶ با نرخ ۱۲ درصد بوده است .

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 کارخانه میباشد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۱۹ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۵.۳۷۶.۲۹۶.۹۲۷	۶.۲۱۸.۷۰۰.۰۷۹	مانده در ابتدای سال
(۱.۶۵۷.۵۹۶.۸۴۸)	(۳.۴۸۳.۸۹۵.۴۵۰)	مبالغ پرداخت شده طی سال
<u>۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	ذخیره تامین شده طی سال
۶.۲۱۸.۷۰۰.۰۷۹	۵.۲۳۴.۸۰۴.۶۲۹	
=====	=====	

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 ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد :

<u>مبلغ - ریال</u>	<u>درصد سهام</u>	<u>تعداد سهام</u>	
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
۱.۶۱۲.۹۶۶.۰۰۰	./۶۷	۱.۶۱۲.۹۶۶	مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی
۴۷۹.۱۵۸.۰۰۰	./۲۰	۴۷۹.۱۵۸ (وکالتا)	سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی
۱,۲۲۴,۹۷۵,۰۰۰	۰/۵۱	۱,۲۲۴.۹۷۵	شرکت سرمایه گذاری کارآفرین

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵

تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۸۷۲.۰۸۰	۰/۳۶	۸۷۲.۰۸۰.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۳.۶۳۳.۰۵۸	۱/۵۱	۳.۶۳۳.۰۵۸.۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری سپه
۲۱۰.۰۴۵.۲۳۴	۸۷/۵۳	۲۱۰.۰۴۵.۲۳۴.۰۰۰	سایر سهامداران
۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۲۴۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	

سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۶ بمیزان ۴۰۰.۰۰۰ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده سال قبل افزایش یافته و در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است .

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 مبالغ 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 ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۳ - فروش خالص

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

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
مبلغ - ریال	مبلغ - ریال	
۲۶۷.۶۷۹.۲۰۰.۸۰۰	۳۱۶.۶۵۹.۱۳۸.۰۰۰	کولر
۱۱۸.۹۷۷.۸۴۲.۶۰۰	۱۱۲.۱۱۴.۱۵۸.۶۳۰	بخاری
۳۰.۰۹۵.۶۰۰	—	اجاق گاز
۲۱۹.۱۵۹.۸۹۵.۰۰۰	۳۱۴.۱۹۵.۱۸۸.۵۰۶	ماشین لباسشویی
۱۱.۰۳۹.۱۱۵.۲۵۷	۹.۱۴۱.۳۶۶.۲۴۸	قطعات سرویس
۲۰.۹۴۳.۰۱۶.۰۰۰	۲.۶۰۰.۰۷۴.۳۸۴	کولر صادراتی
۱.۷۵۶.۳۸۸.۰۰۰	۲.۰۹۹.۷۸۰.۰۰۰	بخاری صادراتی
۱۶.۲۰۰.۰۰۰	—	لباسشویی صادراتی
۴.۴۹۶.۱۱۶.۱۵۲	۶.۶۲۱.۴۴۴.۸۶۶	متفرقه
۱۶۳.۲۴۰.۰۰۰	۴.۲۳۵.۰۰۰	ظرفشویی
۶۴۴.۲۶۱.۱۰۹.۴۰۹	۷۶۳.۴۳۵.۳۸۵.۶۳۴	جمع
(۶۲.۵۷۸.۸۳۷.۹۰۸)	(۶۳.۹۶۴.۶۱۷.۲۱۶)	کسر میشود بر گشتی و تخفیفات و گارانتی
۵۸۱.۶۸۲.۲۷۱.۵۰۱	۶۹۹.۴۷۰.۷۶۸.۴۱۸	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته شرح زیر میباشد:

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	یادداشت
ریال	ریال	
۱۴۷.۳۵۴.۸۷۶.۷۷۳	۱۷۳.۴۰۲.۴۷۰.۳۴۳	موجودی مواد اولیه در ابتدای سال
۳۳۳.۰۰۴.۱۴۷.۱۳۴	۴۸۵.۳۹۶.۲۴۸.۲۶۷	خرید مواد اولیه طی سال
۴۸۰.۴۰۹.۰۲۳.۹۰۷	۶۵۸.۷۹۸.۷۱۸.۶۱۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۷۳.۴۰۲.۴۷۰.۳۴۳)	(۲۰۸.۹۲۱.۶۲۳.۱۹۱)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۳۰۷.۰۰۶.۵۵۳.۵۶۴	۴۴۹.۸۷۷.۰۹۵.۴۱۹	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۴۷.۳۶۱.۸۵۱.۹۴۶	۵۹.۵۸۱.۸۴۷.۳۹۸	دستمزد مستقیم
۲۴.۱۴۹.۱۵۷.۵۲۴	۳۵.۵۲۶.۷۹۹.۶۳۲	سایر هزینه های تولید
۳۷۸.۵۱۷.۵۶۳.۰۳۴	۵۴۴.۹۸۵.۷۴۲.۴۴۹	جمع هزینه های تولید
۲۹.۵۶۹.۲۳۴.۲۱۴	۱۸.۹۱۲.۴۳۳.۳۴۱	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال
۴۰۸.۰۸۶.۷۹۷.۲۴۸	۵۶۳.۸۹۸.۱۷۵.۷۹۰	
(۱۸.۹۱۲.۴۳۳.۳۴۱)	(۸.۴۷۳.۰۷۴.۶۸۰)	کالای در جریان ساخت پایان سال
۳۸۹.۱۷۴.۳۶۳.۹۰۷	۵۵۵.۴۲۵.۱۰۱.۱۱۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۰.۳۷۵.۹۸۱.۴۹۶	۶.۵۱۰.۸۲۷.۸۰۴	موجودی کالای ساخته شده در اول سال
(۶.۵۱۰.۸۲۷.۸۰۴)	(۱۴.۲۴۱.۴۷۱.۸۳۸)	موجودی کالای ساخته شده در پایان سال
۴۳۳.۰۳۹.۵۱۷.۵۹۹	۵۴۷.۶۹۴.۴۵۷.۰۷۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۵- حقوق و مزایای کارکنان عمومی ، اداری و فروش

سر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۳,۲۹۶,۳۳۶,۹۲۹	۳,۸۸۱,۷۷۹,۳۴۷	حقوق ثابت
۶۸۲,۰۲۲,۸۷۳	۶۳۷,۲۹۳,۸۴۳	اضافه کاری
۷۲۸,۳۲۴,۸۱۲	۱,۰۶۲,۱۶۰,۴۵۸	حق بیمه کارکنان سهم کارفرما
۱,۰۷,۰۶۸,۴۸۳	۱۳۹,۰۴۰,۸۰۸	حق بیمه بیکاری
۳۴۲,۲۱۰,۸۹۴	۴۶۴,۴۶۰,۸۸۵	پاداش افزایش تولید
۶۵۷,۸۸۶,۹۲۲	۸۵۴,۵۳۱,۳۴۷	عیدی
۳۴۲,۲۴۵,۸۸۵	۳۵۲,۲۰۵,۵۶۲	بازخرید خدمت
۱۹۷,۶۴۵,۷۲۷	۳۱۵,۰۰۵,۶۲۰	بهداشت و درمان
۵۹۹,۶۱۶,۵۷۴	۸۲۹,۱۲۹,۳۴۴	ایاب و ذهاب
۱۵۱,۵۰۲,۲۸۹	۱۸۱,۸۱۱,۷۰۱	خواربار و مسکن
۱۱۶,۴۸۳,۹۸۵	۱۶۵,۷۸۸,۹۲۰	حق اولاد
۱۸۲,۹۳۴,۱۵۰	۲۱۵,۲۳۶,۸۴۴	بازخرید مرخصی
۷۳,۳۱۴,۰۹۱	۴۷,۵۴۴,۵۱۲	ناهار
۲۹,۴۹۵,۰۰۰	۳۹,۵۱۵,۰۰۰	مهد کودک کارکنان زن
۷۱۵,۷۷۹,۸۹۳	۵۲۰,۴۶۹,۱۴۸	بن کارگری
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	—	پاداش کارکنان
۷,۰۲۰,۴۹۸,۷۹۵	۷,۴۴۳,۵۱۸,۰۴۲	سایر
۱۵,۳۹۳,۸۷۲,۳۰۲	۱۷,۱۴۹,۴۹۱,۳۸۱	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۶- سایر هزینه های عمومی ، اداری و فروش

سر فصل فوق از اقلام ذیل تشکیل شده است :

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۶۲۹.۰۶۵.۰۰۳	۵۸۱.۳۰۹.۰۵۷	آب ، برق ، سوخت و تعمیرات
۱,۱۶۴,۰۲۱,۵۰۱	۳,۸۹۰.۰۱۴.۵۸۳	استهلاک
۶۹۷.۷۷۳.۸۴۵	۷۶.۸۶۸.۸۶۸	مواد مصرفی
۲.۸۴۴.۴۰۱.۵۶۲	۷.۵۸۴.۴۳۱.۳۷۶	لوازم
۹۹۳.۲۸۳.۴۶۳	۸۳۲.۱۹۶.۹۹۸	بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه
۲۳۹.۱۳۶.۶۶۳	۳۷۵.۹۸۵.۹۴۴	پست ، تلگراف ، تلفن ، تلکس
۱.۳۴۶.۴۷۷.۵۲۳	۱.۴۵۲.۳۱۷.۹۳۷	اجاره محل
۲۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۴.۹۰۰.۰۰۰	حسابرسی
۲۰.۷۷۱.۰۰۰	۲,۱۰۵,۴۸۲,۲۶۲	هزینه های حقوقی و ثبتی
۴۴.۶۳۵.۱۲۵	۵۴.۰۰۳.۴۵۶	حق عضویت
۲۰۴.۲۰۰.۰۰۰	۷۳.۵۳۷.۰۶۴	کمک به موسسات
۳۸.۴۲۹.۵۰۰	۲۲۴.۶۴۲.۶۶۴	آگهی
۷.۰۵۱.۵۹۹.۳۰۱	۹.۳۴۴.۲۰۱.۶۱۰	تبلیغات فروش
۴۶۱.۰۱۷.۱۲۸	۲۷۸.۲۱۴.۰۳۳	آموزش
۷۵۲.۳۲۹.۰۲۴	۱.۳۶۴.۳۳۹.۷۶۴	سفر و ماموریت
۴۱۴.۶۵۷.۵۲۵	۵۳۸.۵۴۹.۶۸۲	عوارض
۸.۱۲۷.۲۹۳.۰۰۹	۶.۷۴۸.۵۴۵.۱۳۰	سایر
<u>۲۵.۳۱۵.۰۹۱.۱۷۲</u>	<u>۳۵.۸۸۰.۰۴۰.۴۲۸</u>	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۲۳.۹۲۴.۶۷۵.۷۱۳	۲۷.۸۸۸.۳۶۳.۱۲۳	سود و کارمزد بانکی
۳۹۰.۲۸۸.۰۰۰	۳۰۴.۲۰۰.۰۰۰	تمبر و سفته
<u>۲۶۲.۳۸۰.۴۱۴</u>	<u>۴۸۴.۴۵۰.۲۴۵</u>	سایر
۲۴.۵۷۷.۳۴۴.۱۲۷	۲۸.۶۷۷.۰۱۳.۳۶۸	
=====	=====	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سر فصل فوق شامل اقلام زیر است :

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۶۷۳,۳۰۷,۰۲۲۴	۶,۳۵۸,۵۴۱,۷۳۸	سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های بانکی
۱,۰۲۱,۱۹۵,۰۴۰	۱,۱۲۷,۸۴۲,۱۲۲	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۵۷۵,۷۰۷,۹۵۸	۱۷۲,۶۵۲,۰۰۰	درآمد کرایه حمل
<u>۱.۲۰۰.۴۸۹.۵۱۲</u>	<u>۲.۴۹۸.۳۴۳.۲۲۴</u>	سایر
۵.۸۶۷.۶۱۷.۱۸۳	۱۰.۱۵۷.۳۷۹.۰۸۴	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۲۹- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۶۸.۷۴۴.۳۹۵	(۳۰۷,۵۰۰)	بابت اصلاح خرید مواد اولیه مربوط به سنوات قبل
(۵۴,۲۶۷,۱۸۵)	—	بابت اصلاح سفارشات مواد
—	(۲۷,۹۱۳,۰۰۰)	بابت اعلامیه بدهکار اصلاح فروش سنوات قبل
(۱۰,۵۹۰,۸۹۳)	—	بابت بدهی مشتریان نقدی مربوط به سنوات قبل
—	۱,۰۰۰,۰۰۰	بابت کارمزد حواله سال قبل
_____	_____	
۳.۸۸۶.۳۱۷	(۲۷,۱۷۰,۵۰۰)	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۶

۳۰_ صورت تطبیق سود عملیاتی

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

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۱۰۷,۹۳۳,۷۹۰,۴۲۸	۱۰۹,۷۴۵,۹۰۱,۰۱۷	سود عملیاتی
۲۶,۷۹۵,۳۱۰,۱۴۸	۲۷,۱۶۹,۰۰۸,۲۹۰	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و نامشهود
۸۴۲,۴۰۳,۱۵۲	(۹۸۳,۸۹۵,۴۵۰)	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۶,۵۱۴,۴۶۲,۳۶۹)	(۱۱۳,۸۷۴,۹۰۶,۸۳۳)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۵,۵۱۰,۵۴۱,۷۹۱	(۴۹,۳۷۱,۹۳۳,۱۰۸)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
(۴,۸۸۸,۰۶۹,۳۰۹)	(۶,۱۶۶,۱۷۶,۳۴۲)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۲,۶۳۶,۷۸۶,۵۹۱)	۱۰۳,۵۷۸,۶۴۱,۱۳۰	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۱۲,۱۰۰,۰۳۶,۹۷۸)	۱۲,۶۲۳,۸۷۸,۲۴۷	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
۱,۱۲۳,۵۲۹,۰۵۶	۱,۸۸۲,۳۴۴,۹۷۹	سایر هزینه ها و درآمدهای غیر عملیاتی
(۶,۰۷۷,۲۳۲)	—	سود غیر نقدی دریافتی
<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	<hr style="border-top: 1px solid black;"/>	
۶۶,۰۶۰,۱۴۲,۰۹۶	۸۴,۶۰۲,۸۶۱,۹۳۰	
<hr style="border-top: 3px double black;"/>	<hr style="border-top: 3px double black;"/>	

_ ۱_ ۳۰_ معاملات غیر نقدی عمدتاً به قرار زیر است :

<u>سال ۱۳۸۵</u>	<u>سال ۱۳۸۶</u>	
ریال	ریال	
۱۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل سود تقسیم نشده

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
۵.۴۹۵.۷۹۴.۰۵۹	۵.۴۹۵.۷۹۴.۰۵۹	اموال و قابلیهای امانی نزد دیگران
۲۰۴.۲۳۹.۰۷۴.۹۹۹	۲۰۴.۲۳۹.۰۷۴.۹۹۹	ضمانت نامه های بانکی
۲۰.۳۱۹.۶۷۵.۰۰۰	۲۰.۳۱۹.۶۷۵.۰۰۰	حسابهای انتظامی به نفع شرکت
<u>۳۷۵.۳۸۸.۱۰۲.۰۷۵</u>	<u>۳۷۵.۳۸۸.۱۰۲.۰۷۵</u>	حسابهای انتظامی به عهده شرکت
۶۰۵.۴۴۲.۶۴۶.۱۳۳	۶۰۵.۴۴۲.۶۴۶.۱۳۳	
=====	=====	

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 نپیوسته است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوبه اسفند ماه ۱۳۴۷ در سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ 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	۲۳۳.۷۷۱.۶۲۵
		برای اوصاف	
		ساخت شیر آلات و قطعات برای آبسال	۱۱.۹۹۳.۶۵۱.۸۸۷
سرامیک طوس (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	خرید سرامیک بخاری	۳.۰۶۳.۶۷۱.۲۴۰