

## شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ شرکت آبسال (سهامی عام) در تاریخ ۷/۱۱/۱۳۳۵ 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 ۳/۳/۱۳۳۹ شروع به بهره برداری نموده است. در سال ۱۳۴۵ نام شرکت به شرکت سهامی اونیورسال و در سال ۱۳۶۲ به شرکت آبسال تغییر نام یافته و در سال ۱۳۵۵ به شرکت سهامی عام تبدیل گردیده است. طبق ماده ۳ اساسنامه فعالیت اصلی شرکت تولید و فروش لوازم خانگی میباشد.

۱-۲ تغییرات در سرمایه شرکت در پنج سال گذشته به شرح زیر بوده است:

سال مالی	سرمایه قبلی	افزایش	سرمایه در پایان سال مالی
۱۳۷۷	۵۵.۰۰۰	۵.۰۰۰	۶۰.۰۰۰
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

۱-۳ سهام شرکت در اسفند ماه ۱۳۵۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

۱-۴ شرکت در سال ۱۳۶۹ اقدام به تاسیس شرکت سرمایه طوس (سهامی خاص) نموده است. موضوع فعالیت شرکت

مزبور عمدتاً "تولید سرامیک های نسوز میباشد. سهام شرکت آبسال در شرکت مذکور بالغ بر ۷۹ درصد میگردد.

### ۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۲-۱ مبنای ارزیابی

مبنای تهیه و ارائه صورتهای مالی بهای تمام شده تاریخی میباشد

ادامه

۲-۲ 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 سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید دارائیهای مربوط، مستهلک میشود. هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های 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 اصلاحیه‌های بعدی بشرح زیر محاسبه میشود:

<u>شرح دارائی</u>	<u>نرخ</u>	<u>روش</u>
ساختمان	۷ و ۸ و 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

استهلاک دارائیهای ثابت از تاریخ تحصیل و پس از آمادگی جهت بهره برداری اگر بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک در آن مدت معادل سی درصد نرخ استهلاکی 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.

ادامه

۲-۳ سرمایه‌گذارها

سرمایه‌گذارهای بلند مدت به روش " بهای تمام شده " ارزیابی میشود درآمد حاصل از سرمایه‌گذارها، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه‌پذیر) شناسایی و ثبت میگردد.

۲-۴ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به روش " اقل بهای تمام شده یا قیمت بازار " ارزیابی میشود. 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 سیار

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

از سر بار تولیدی

کالای ساخته شده میانگین بهای تولید سال

کالای در جریان ساخت میانگین هزینه‌های تولید با توجه به درصد تکمیل

کالای خریداری شده میانگین سیار

۲-۵ تسعیر ارز

نرخ ارز حاصل از صادرات کالا بر مبنای معادل ریالی فروش داخلی نسبت به میزان ارز حاصله تعیین میگردد، استفاده نرخ ارز حاصل از صادرات به روش میانگین تعیین میشود. سایر دارائیهای پولی ارزی به نرخ روز معامله در حسابها منظور و هنگام استفاده به نرخ میانگین تسعیر میگردد.

۲-۶ - 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 مالیاتها ی مستقیم، ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یک ماه آخرین حقوق و دستمزد در ازای هر سال خدمت در حسابها منظور میگردد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۳- وجوه نقد و موجودی نزد بانکها

شرح	یادداشت	۸۴/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰
موجودی صندوق		۹۲۱.۰۷۳.۳۳۶	۵۹۲.۴۴۵.۲۳۰
موجودی نزد بانکها		۲.۹۵۲.۴۵۹.۹۳۱	۲.۳۲۳.۷۷۸.۴۸۴
جمع		۳.۸۷۳.۵۳۳.۲۶۷	۲.۹۱۶.۲۲۳.۷۱۴
سپرده های کوتاه مدت ۳-۱		۳.۰۸۱.۸۲۸.۴۴۲	۳۶۷.۵۹۶.۰۷۰
اوراق بهادار		۱۳.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	-
جمع		۱۹.۹۵۵.۳۶۱.۷۰۹	۳.۲۸۳.۸۱۹.۷۸۴
		=====	=====

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۳-۱- سپرده های کوتاه مدت

شماره	۸۴/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰	شرح
	۲.۳۶۲.۸۵۰.۱۱۷	۷۰.۷۷۳.۹۵۲	بانک ملی سعدی
	۱۰.۹۲۵.۶۰۶	۹.۳۰۵.۳۵۶	بانک سپه مرکزی
	۵۰۰.۲۰۲.۱۸۸	۹۸.۲۱۴.۵۰۰	بانک صادرات سرسبز
	۱۳۹.۰۱۳.۶۱۶	۱۲۵.۱۱۶.۵۱۴	بانک ملت علم و صنعت
	۶۸.۸۳۶.۹۱۵	۶۴.۱۸۵.۷۴۸	بانک ملی حافظ
جمع	۳.۰۸۱.۸۲۸.۴۴۲	۳۶۷.۵۹۶.۰۷۰	

۳-۲- حسابهای ارزی به ترتیب زیر تفکیک می شوند

۱۳۸۴/۱۲/۲۹			
نوع ارز	مبلغ - ارزی	مبلغ - ریالی	
دولار	۲۹۶.۰۲/۴۹	۲۳۸.۳۹۲.۵۴۸	موجودی نزد بانکها
پوند	۳۵۸۰/۰۴	۴۹.۷۱۰.۷۱۳	
یورو	۱۴۰۱۷/۰۷	۱۲۶.۲۵۴.۷۵۴	
جمع		۴۱۴.۳۵۸.۰۱۵	
=====			
دولار	۸۰۹۵۱	۷۰۴.۸۸۳.۵۷۰	موجودی صندوق
پوند	۱۰۱۰	۱۲.۷۳۳.۷۱۰	
یورو	۵۹۶۰	۶۶.۳۳۸.۴۰۰	
جمع		۷۸۳.۹۵۵.۶۸۰	
=====			

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۴ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود :

شرح

۸۳/۱۲/۳۰	۸۴/۱۲/۲۹	
۴۴.۵۸۱.۳۰۵.۷۲۵	۲۷.۶۲۰.۰۲۱.۲۷۰	حسابهای دریافتی تجاری
۲۴۶.۶۲۳.۵۰۷	۱۴۱.۶۴۱.۴۵۲.۰۹۲	اسناد دریافتی تجاری
۴۴.۸۲۷.۹۲۹.۲۳۲	۱۶۹.۲۶۱.۴۷۳.۳۶۲	جمع
=====	=====	

مبلغ ۶۳۰.۲۸۸ 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 .

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۵- سایر حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی شامل اقلام زیر میباشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	یاداشت
ریال	ریال	
۳.۰۵۰.۰۱۴.۱۸۰	۳.۶۹۶.۳۴۳.۱۱۵	۵-۱ بدهی کارکنان
۵۳۳.۹۳۱.۷۵۵	۲۰۲.۹۰۰.۴۶۰	۵-۲ سپرده
۷.۶۸۱.۵۴۵.۲۸۲	۶.۱۹۲.۰۴۸.۷۲۸	۵-۳ سایر بدهکاران
۱۱.۲۶۵.۴۹۱.۲۱۷	۱۰.۰۹۱.۲۹۲.۳۰۳	مانده
=====	=====	

۵-۱- بدهی کارکنان به ترتیب زیر ارائه میگردد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۸۰۱.۸۸۱.۳۹۰	۱.۰۵۶.۳۷۹.۳۰۸	وام مسکن
۳۸۴.۲۸۲.۸۵۵	۵۵۹.۸۶۷.۷۷۱	وام ضروری
۲۳۱.۵۴۱.۱۸۷	۲۹۷.۲۴۵.۱۱۹	وام مستاجری
۱۹.۴۲۶.۳۰۹	۴.۲۱۴.۴۶۹	وام خرید سهام
۱.۶۱۰.۶۸۲.۴۳۹	۱.۷۷۵.۷۳۶.۴۴۸	علی الحساب پرداختی
۲.۲۰۰.۰۰۰	۲.۹۰۰.۰۰۰	سایر
۳.۰۵۰.۰۱۴.۱۸۰	۳.۶۹۶.۳۴۳.۱۱۵	جمع
=====	=====	

آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۵-۲ سپرده ها از اقلام زیر تشکیل شده است .

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۳.۱۸۷.۰۸۰	---	سپرده های گمرکی
<u>۵۳۰.۷۴۴.۶۷۵</u>	<u>۲۰۲.۹۰۰.۴۶۰</u>	سپرده های متفرقه
۵۳۳.۹۳۱.۷۵۵	۲۰۲.۹۰۰.۴۶۰	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۳-۵ سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر میباشد:

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۸۱۹.۷۲۱.۰۰۰	۱.۳۱۹.۷۲۱.۰۰۰	قرض الحسنه جاوید
۷۷۹.۶۵۵.۵۱۸	۷۷۹.۶۵۵.۵۱۸	بدهکاران کالای امانی
۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	۱.۰۷۴.۷۶۴.۶۴۱	آقای قاسمیپور
۱.۰۵۸۱.۴۷۴	—	شرکت نفت بهران
۲۵۵.۶۱۳.۷۰۹	۴۵۵.۵۲۵.۱۲۳	فروش موقت
۳۵۳.۷۱۱.۶۱۷	۱۸۰.۳۱۲.۵۶۰	مهدی حسینی
-----	۱۲۰.۴۸۳.۸۹۷	آقای شاهرخی
۳۰.۶۵۱.۷۷۸	۳۰.۶۵۱.۷۷۸	آقای باهنگام - هزینه های گمرکی
۶۶.۷۷۲.۳۳۱	۹۳.۵۱۳.۸۶۶	قرض الحسنه کارکنان
۳۱۳.۷۴۴.۴۰۹	۳۲۴.۴۳۶.۴۷۵	رسانه های ارتباطی نقره
۳.۹۸۵.۳۲۸.۸۰۵	۱.۸۱۲.۹۸۳.۸۷۰	سایر
<u>۷.۶۸۱.۵۴۵.۲۸۲</u>	<u>۶.۱۹۲.۰۴۸.۷۲۸</u>	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹			
خالص	خالص	ذخیره	قیمت تمام شده	شرح
۸۲.۶۱۹.۰۶۹.۰۹۲	۵۰.۳۷۵.۹۸۱.۴۹۶	----	۵۰.۳۷۵.۹۸۱.۴۹۶	کالای ساخته شده
۲۵.۸۶۵.۷۵۹.۹۱۳	۲۹.۰۶۹.۲۳۴.۲۱۴	----	۲۹.۰۶۹.۲۳۴.۲۱۴	کالای در جریان ساخت
۱۹۹.۴۱۴.۳۰۵.۱۰۳	۱۴۷.۳۵۴.۸۷۶.۷۷۳	(۵.۰۰۰.۰۰۰)	۱۴۷.۳۵۹.۸۷۶.۷۷۳	مواد اولیه
۲.۱۱۸.۳۱۱.۸۱۰	۵.۷۲۳.۶۷۸.۰۴۳	----	۵.۷۲۳.۶۷۸.۰۴۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۲.۶۳۳.۲۵۴.۱۶۷	۱۰.۲۲۸.۰۵۲.۲۱۹	----	۱۰.۲۲۸.۰۵۲.۲۱۹	سایر موجودیها
-----	-----	-----	-----	
۳۲۲.۶۵۱.۲۰۰.۵۸۵	۲۴۳.۲۵۱.۸۲۲.۷۴۵	(۵.۰۰۰.۰۰۰)	۲۴۳.۲۵۶.۸۲۲.۷۴۵	جمع
=====	=====	=====	=====	

۶-۱ موجودیهای فوق در پایان سال مالی شمارش و طبق یادداشت شماره ۴-۲ " خلاصه اهم رویه های حسابداری " ارزیابی شده

است .

۶-۲ موجودی مواد و کالای شرکت در پایان سال ۱۳۸۴ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۶-۳ 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.

۶-۴ موجودی مواد اولیه شامل:

آهن آلات، رنگ و مواد شیمیایی، قطعات خریداری محصولات، قطعات تولیدی - لوازم بسته بندی و قطعات ماشین لباسشویی میباشد.

۶-۵ موجودی کالای ساخته شده به ترتیب زیر میباشد

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	شرح
ریال	ریال	
۶۵.۲۲۲.۹۶۸.۶۴۲	۲۷.۸۴۴.۷۹۶.۰۰۴	انواع کولر
۱۴.۶۸۲.۷۲۰.۸۱۴	۱۷.۰۵۳.۵۱۳.۶۷۸	انواع بخاری
۶۲.۷۴۵.۶۳۸	۵۶.۸۰۶.۱۵۲	اجاق گاز
۲.۱۸۵.۴۱۷.۶۱۸	۴.۹۹۱.۵۹۰.۱۵۰	ماشین لباسشویی
<u>۴۶۵.۷۱۶.۸۸۰</u>	<u>۴۲۹.۲۷۵.۵۱۲</u>	سایر اقلام
<u>۸۲.۶۱۹.۵۶۹.۵۹۲</u>	<u>۵۰.۳۷۵.۹۸۱.۴۹۶</u>	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۷- سفارشات مواد

مانده حساب سفارشات مواد به مبلغ ۱۱.۷۹۸.۳۵۴.۳۵۱ ریال مربوط به واردات مواد و قطعات از خارج بوده و عمدتاً شامل آهن آلات و قطعات ماشین لباسشویی میباشد.

۸- پیش پرداختها

شرح	۸۴/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰
خرید مواد اولیه	۷.۲۸۰.۴۷۳.۹۸۸	۶.۴۰۵.۵۰۷.۸۴۳
خرید دارائیهای ثابت	۱.۰۵۱.۶۷۹.۹۸۰	۱.۹۸۶.۲۷۰.۲۵۹
سایر پیش پرداختها	۱.۶۰۰.۲۳۶.۴۲۷	۴۰۰.۷۸۴.۸۷۰
جمع	۹.۹۳۲.۳۹۰.۳۹۵	۸.۷۹۲.۵۶۲.۹۷۲

۸-۱ اسناد پرداختی بمبلغ ۱۰.۷۴۴ میلیون ریال بابت خرید الکتروموتور در دوره آینده به شرکت موتوژن 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. با توجه به ماهیت مانده مذکور، این مبلغ در تنظیم صورتهای مالی در مقابل اسناد پرداختی تجاری تهاتر گردیده است.

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

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

شرح	تعداد سهام	۸۴/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰
شرکت تعاونی صنایع آبکاری	۲۷	۲.۷۰۰.۰۰۰	۲.۷۰۰.۰۰۰
شرکت سرمایه طوس	۳۹۵۰	۱.۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰	۱.۵۷۱.۳۰۱.۹۲۰
شرکت سرمایه گذاری سهام	۳۷۵۰	۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۷۵.۰۰۰.۰۰۰
مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی ایران	۷۷۱۸	۷.۷۴۳.۰۰۰	۷.۷۴۳.۰۰۰
شرکت رنگینه افروز	۳۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰	۳.۰۰۰.۰۰۰

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

<u>ادامه</u>			
<u>۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>تعداد سهام</u>	<u>شرح</u>
۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰.۰۰۰.۰۰۰	---	موسسه بازنشستگی صنایع ایران
۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰	شرکت تعاونی قالبسازان
۱۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۲۱۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۱۴.۵۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
<u>۹۱.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۹۱.۰۰۰.۰۰۰</u>	۱۵۰۰	شرکت تحقیقات لوازم خانگی
<u>۲.۲۰۰.۷۴۴.۹۲۰</u>	<u>۲.۳۰۵.۲۴۴.۹۲۰</u>		جمع

۹-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام سایر شرکتهای و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها براساس یادداشت

شماره ۳-۲ خلاصه اهم رویه های حسابداری ثبت می شود .

۹-۲ از شرکت های فوق شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران در بورس میباشد .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر میباشد:

<u>۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۸۴/۱۲/۲۹</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۱۸.۲۷۱.۰۳۲.۶۴۴	۱۴.۰۱۲.۲۰۲.۰۳۵	بستانکاران تجاری
۲۵.۷۸۵.۰۱۱.۶۶۶	۲۰.۹۴۹.۸۱۷.۳۳۷	۱۲-۱ اسناد پرداختی ریالی
۱.۱۷۷.۳۹۲.۱۴۵	۱۱.۱۶۰.۰۵۹.۰۳۷۴	بستانکاران ارزی
۸۹.۷۸۷.۱۹۶.۲۱۴	۱۷.۹۳۰.۲۸۴.۲۵۲	اسناد پرداختی ارزی
۳۳۹.۰۳۲.۰۰۶	۵۵۲.۴۵۷.۴۷۵	سایر
<u>۱۳۰.۳۶۱.۱۶۴.۷۲۵</u>	<u>۶۴.۶۰۵.۳۵۱.۴۷۳</u>	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱-۱۲ مانده حساب اسنادی پرداختی ریالی به مبلغ ۲۰.۹۴۹.۸۱۷.۳۳۷ ریال مربوط به خریدالکترو موتور و سایر مواد اولیه میباشد

۱۳ - حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری

حسابها و اسناد پرداختی غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

<u>۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۸۴/۱۲/۲۹</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۲۰۰.۶۲۴.۴۲۴	۱۳۵.۲۸۵.۰۶۰	وزارت امور اقتصادی و دارائی مالیات حقوق کارکنان و تکلیفی
۴۰۷.۹۵۵.۵۲۰	۵۱۱.۳۰۶.۹۴۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۸۰.۵۸۸.۴۲۸	۷.۲۰۰.۰۰۰	عوارض محیط زیست - یک در هزار فروش
—	۱.۲۱۱.۵۲۲.۰۴۱	%۲ مالیات
۵.۷۷۳.۹۷۹.۱۷۷	۷.۶۵۹.۳۱۹.۳۴۱	سایر بستانکاران ۱۳-۱
۴.۶۵۲.۳۹۵.۰۲۳	۳.۸۵۹.۷۹۲.۹۳۰	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده ۱۳-۲
۱۰.۵۳۶.۲۰۳.۶۰۲	۵.۹۲۰.۶۴۰.۰۰۰	اسناد پرداختی ۱۳-۳
۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳	۴۰۹.۴۵۲.۵۰۳	عوارض وزارت صنایع - دو در هزار فروش
	<u>۷۹۳.۴۸۶.۳۳۹</u>	عوارض شهرداری - یک درصد فروش
		<u>۲۷۹.۵۲۲.۳۸۳</u>
۲۲.۳۴۰.۷۲۱.۰۶۰	۲۰.۵۰۸.۰۰۵.۱۶۰	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱۳-۱ سایر بستانکاران شامل موارد زیر میباشد:

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۰۸۲.۲۸۷.۶۹۷	۱.۳۲۹.۱۲۱.۰۶۷	سازمان تامین اجتماعی - بیمه قراردادها
۷۱۲.۷۳۹.۲۶۰	۵۴۵.۷۹۴.۸۰۸	وصولی حواله طبق صورتحساب بانک
۱.۸۷۸.۳۰۱.۰۵۵	۲.۰۰۰.۷۰۷.۰۷۶	بستانکاران مشتریان معوق
۱۵۸.۶۵۳.۱۷۴	۲.۷۰۶.۱۷۵.۸۱۴	بستانکاران موقت
۱.۴۴۱.۹۹۷.۴۹۱	۱.۰۷۷.۵۲۰.۵۷۶	سایر
۵.۷۷۳.۹۷۹.۱۷۷	۷.۶۵۹.۳۱۹.۳۴۱	
=====	=====	

۱۳-۲ ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده از ارقام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۹۰۰.۰۰۰.۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۳۱۰.۱۲۲.۶۹۷	۱۴۵.۴۶۱.۵۲۰	بارخرید مرخصی
۲۲۲.۴۷۸.۰۰۰	۱۸۱.۰۲۵.۰۰۰	کرایه حمل
۱۹۰.۷۷۱.۸۸۲	۱۷۷.۸۷۶.۰۰۰	ایاب و ذهاب کارکنان
۲۲۷.۳۹۳.۵۳۷	۱۸۶.۴۱۷.۵۴۴	ذخیره قیمت مواد
۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰	حسابرسی
۱۱۸.۷۱۶.۵۰۰	۱۲۷.۴۴۱.۴۷۱	حقوق و مزایای کارکنان
۳۹۰.۷۷۲.۲۵۳	۱۶۵.۲۵۵.۱۲۶	۲٪ صندوق کارآموزی
۱۶۴.۹۲۷.۰۰۰	۸۵.۴۲۵.۱۲۵	بن کارگری
۱۸۳.۳۱۳.۰۵۳	۱۴۲.۵۶۵.۲۰۳	آب و برق
۸۰.۷۴۷.۵۸۳	۶۹.۹۰۳.۶۲۷	گاز و تلفن
۵۴۵.۷۵۱.۰۰۰	_____	تخفیفات مشتریان
۱.۴۷۲.۴۰۱.۵۱۸	۱.۴۴۳.۴۲۲.۳۱۴	سایر
۴.۶۵۲.۳۹۵.۰۲۳	۳.۸۵۹.۷۹۲.۹۳۰	
=====	=====	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۳-۱۳ اسناد پرداختی به ترتیب زیر تفکیک میشود:

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۴.۰۵۲.۳۷۵.۰۰۰	۲.۵۸۱.۶۰۰.۰۰۰	سازمانهای تبلیغاتی
۱۵۸.۴۳۳.۴۱۴	----	آموزش و پرورش
----	۴۹۶.۰۰۰.۰۰۰	بیمه ایران
<u>۶.۳۲۵.۳۹۵.۱۸۸</u>	<u>۲.۸۴۳.۰۴۰.۰۰۰</u>	سایر
۱۰.۵۳۶.۲۰۳.۶۰۲	۵.۹۲۰.۶۴۰.۰۰۰	جمع
=====	=====	

۱۴- پیش دریافت از مشتریان به مبلغ ۲۰.۷۱۹.۸۴۹.۵۶۱ ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات شرکت میباشد

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱۵- وضعیت مالیاتی

برگهای قطعی تشخیص مالیات تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۲ صادر و تسویه شده است. معینا نظر به اینکه شرکت به نحوه محاسبه مالیات سالهای ۱۳۷۷ لغایت ۱۳۷۹ به علت عدم رعایت مقررات قانونی معترض میباشد، پرونده های مربوط همچنان مفتوح است. برای عملکرد سال ۱۳۸۳ ذخیره مالیات بمبلغ ۸.۶۷۷ میلیون ریال در حسابها منظور و پرداخت شده است. برگ تشخیص مالیات برای سال مذکور بمبلغ ۱۲.۵۴۸ میلیون ریال صادر گردیده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در مراجع حل اختلاف مالیاتی در مرحله رسیدگی می باشد.

در حسابهای سال ۱۳۸۴ جمعا" مبلغ ۸.۹۰۰ میلیون ریال ذخیره مالیات منظور شده است که مبلغ ۱.۱۷۰ میلیون ریال آن بابت تفاوت مالیاتهای مورد مطالبه تا پایان سال ۱۳۸۲ و بقیه بمبلغ ۷.۷۳۰ میلیون ریال مربوط به مالیات عملکرد سال ۱۳۸۴ پس از کسر معافیت قانون تنظیم بخشی از مقررات تسهیل نوسازی صنایع کشور می باشد.

۱۶- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

گردش حساب سود سهام پیشنهادی و پرداختی بصورت زیر میباشد.

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

ریال

مانده اول سال مالی ۳۷.۵۴۵.۵۷۴.۰۷۵

کاهش طی دوره (۲۴.۲۸۱.۸۴۹.۹۲۱)

سود سهام پیشنهادی ۱۹.۱۸۸.۰۰۰.۰۰۰

مانده در پایان سال ۳۲.۴۵۱.۷۲۴.۱۵۴

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۲

ادامه

۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه مانده تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است :

توجه اصلاح شده این صفحه ۲۰ و ۲۱ در مابداکیومنت با نام تسهیلات ۱۷ مالی دریافتی در برنامه اکسل موجود میباشد

۱-۱۷- تسهیلات مالی دریافتی

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی سال مالی منتهی به تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>شرح</u>
۶.۱۷۰.۰۵۶۸.۷۸۳	۴.۶۷۲.۱۶۶.۳۲۱	مانده اول دوره
(۳.۹۹۸.۴۰۲.۴۶۲)	(۱.۷۹۵.۸۶۹.۳۹۴)	مبالغ پرداخت شده
<u>۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	<u>۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>	ذخیره تامین شده
۴.۶۷۲.۱۶۶.۳۲۱	۵.۳۷۶.۲۹۶.۹۲۷	جمع
=====	=====	

ذخیره تامین شده در سال ۱۳۸۴ معادل یکماه آخرین حقوق کارکنان و مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال جهت تامین کسری ذخیره سنوات گذشته می‌باشد.

شرکت آبسال ( سهامی عام )

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۸۴.۸۰۰.۰۰۰ سهم عادی با نام یکهزار ریالی میباشد . فهرست اسامی سهامداران ، تعداد، در صد ، مبلغ سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ به شرح زیر میباشد :

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	۱۴.۹۳۲.۳۹۹	۸/۰۸	۱۴.۹۳۲.۳۹۹.۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۳.۷۶۱.۱۷۷	۲/۰۳	۳.۷۶۱.۱۷۷.۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی	۱.۲۴۹.۶۸۵	./۶۷	۱.۲۴۹.۶۸۵.۰۰۰
سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولیدی (وکالتا)	۴۲۳.۴۹۳	./۲۲	۴۲۳.۴۹۳.۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶۷۱.۵۰۳	۰/۳۶	۶۷۱.۵۰۳.۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری سپه	۲.۷۹۷.۴۵۶	۱/۵۱	۲.۷۹۷.۴۵۶.۰۰۰
سایر سهامداران	۱۶۰.۹۶۴.۲۸۷	۸۷/۱۳	۱۶۰.۹۶۴.۲۸۷.۰۰۰
جمع	۱۸۴.۸۰۰.۰۰۰	۱۰۰	۱۸۴.۸۰۰.۰۰۰.۰۰۰

سرمایه شرکت در سال ۱۳۸۴ بمیزان ۱۶۰.۸۰۰ میلیون ریال از محل سود تقسیم نشده سالهای قبل افزایش یافته و در مرجع ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است .

## شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

### ادامه

#### ۲۰ - اندوخته قانونی

شرکت همه ساله طبق ماده ۱۴۰ 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 این ماده از قانون ، 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 نمیشد.

#### ۲۱ - 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)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۲ - فروش خالص

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۵۴.۰۶۲.۲۳۵.۵۰۰	۲۲۸.۶۳۵.۵۰۸.۵۰۰	کولر
۵۸.۵۳۲.۰۳۸.۱۴۰	۶۸.۵۳۶.۰۵۱.۵۰۰	بخاری
۶.۹۱۲.۵۷۵	۸.۴۳۶.۰۰۰	اجاق گاز
۱۳۲.۷۱۲.۰۷۵.۰۰۰	۲۰۳.۱۳۷.۵۴۰.۰۰۰	ماشین لباسشویی
۲.۹۱۱.۹۸۷.۴۹۵	۶.۴۴۷.۳۲۰.۲۰۰	قطعات سرویس
۳.۲۱۹.۵۹۰.۰۰۰	۳.۷۱۷.۹۲۰.۰۰۰	کولر صادراتی
۲.۷۵۸.۳۵۸.۰۰۰	۱.۸۱۹.۴۳۴.۵۵۰	بخاری صادراتی
۱۳۲.۶۰۰.۰۰۰	۵.۶۰۰.۰۰۰	لباسشویی صادراتی
۴.۱۷۹.۷۷۸.۴۰۲	۴.۹۲۸.۴۲۷.۸۱۸	متفرقه
۳۸.۱۱۵.۰۰۰	۵۵.۰۵۵.۰۰۰	ظرفشویی
۳۵۸.۵۵۳.۶۹۰.۱۱۲	۵۱۷.۲۹۱.۲۹۳.۵۶۸	جمع
(۱۹.۱۶۵.۱۶۸.۶۱۵)	(۳۲.۴۸۲.۴۴۰.۶۳۶)	کسر میشودبرگشتی و تخفیفات و گارانتی
۳۳۹.۳۸۸.۵۲۱.۴۹۷	۴۸۴.۸۰۸.۸۵۲.۹۳۲	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰۶.۰۶۸.۷۴۴.۰۵۴۹	۱۹۹.۴۱۴.۳۰۵.۱۰۳	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۳۱۶.۲۳۹.۴۹۹.۸۸۶	۲۱۶.۴۱۵.۵۵۵.۶۱۱	خرید مواد اولیه طی دوره
۴۲۲.۳۰۸.۲۴۴.۴۳۵	۴۱۵.۸۲۹.۸۶۰.۷۱۴	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۹۹.۴۱۴.۳۰۵.۱۰۳)	(۱۴۷.۳۵۴.۸۷۶.۷۷۳)	کسر میشود : موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۲۲۲.۸۹۳.۹۳۹.۳۳۲	۲۶۸.۴۷۴.۹۸۳.۹۴۱	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۲۸.۷۶۵.۰۱۵.۶۱۷	۳۳.۵۸۰.۹۶۸.۵۶۲	دستمزد مستقیم
۵۰.۷۳۸.۲۲۵.۳۹۴	۴۳.۵۴۶.۳۷۹.۵۵۳	سایر هزینه های تولید
۳۰۲.۳۹۷.۶۸۰.۳۴۳	۳۴۵.۶۰۲.۳۳۲.۰۵۶	جمع هزینه های تولید
۱۸.۲۵۷.۴۹۶.۸۸۴	۲۵.۸۶۵.۷۵۹.۹۱۳	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۳۲۰.۶۵۵.۱۷۷.۲۲۷	۳۷۱.۴۶۸.۰۹۱.۹۶۹	
(۲۵.۸۶۵.۷۵۹.۹۱۳)	(۲۹.۵۶۹.۲۳۴.۲۱۴)	کسر میشود کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۹۴.۷۸۹.۴۱۷.۳۱۴	۳۴۱.۸۹۸.۸۵۷.۷۵۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۰.۰۸۰.۰۶۸.۸۹۵	۸۲.۶۱۹.۵۶۹.۵۹۲	موجودی کالای ساخته شده در اول دوره
(۸۲.۶۱۹.۵۶۹.۵۹۲)	(۵۰.۳۷۵.۹۸۱.۴۹۶)	کسر میشود موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
۲۶۲.۲۴۹.۹۱۶.۶۱۷	۳۷۴.۱۴۲.۴۴۵.۸۵۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۴- حقوق و مزایای کارکنان عمومی، اداری، توزیع و فروش

حقوق و مزایای کارکنان از اقلام زیر تشکیل یافته است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳.۷۵۲.۱۵۰.۹۱۷	۵.۰۰۶.۳۲۵.۳۴۲	حقوق ثابت
۸۱۵.۷۸۵.۶۳۷	۱.۰۰۴.۹۹۲.۷۸۶	اضافه کاری
۱.۳۹۵.۵۵۷.۰۱۳	۱.۶۷۴.۷۷۱.۱۴۵	حق بیمه کارکنان سهم کارفرما
۱۶۳.۳۴۱.۴۱۲	۱۹۴.۵۶۴.۲۵۵	حق بیمه بیکاری
۳۳۲,۴۷۹,۷۹۲	۲۷۶.۱۴۸.۵۰۰	پاداش افزایش تولید
۵۶۸.۵۴۵.۴۴۳	۶۹۸.۴۶۳.۳۵۷	عیدی
۷۵۶.۷۴۴.۷۲۷	۶۷۳.۸۶۳.۵۴۶	بازخرید خدمت
۱۴۹.۹۶۹.۱۷۶	۸۳.۹۶۳.۶۴۰	بهداشت و درمان
۳۹۵.۹۰۸.۳۷۳	۵۵۲.۲۸۶.۹۵۶	ایاب و ذهاب
۲۰۱.۹۹۴.۰۳۰	۳۱۷.۷۵۱.۵۷۹	خوراکی و مسکن
۲۶۰.۸۴۰.۹۶۳	۲۸۶.۴۱۴.۹۲۰	حق اولاد
۱۷۴.۸۵۵.۴۹۷	۵۱.۲۴۵.۵۹۸	بازخرید مرخصی
۲۷.۷۰۴.۹۵۷	۳۸۵.۱۲۴.۷۴۲	ناهار
۱۷.۶۲۵.۰۰۰	۳۳.۴۶۰.۰۰۰	مهدکودک کارکنان زن
۳۳۹.۳۹۸.۹۲۶	_____	ترمیم حقوق و فوق العاده
۳۱.۶۹۹.۲۲۹	۹.۱۶۷.۳۴۴	بن کارگری
۸۲.۰۵۴.۹۱۳	_____	مزایای نقلی
۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۵۰.۰۰۰.۰۰۰	پاداش کارکنان
۶۰.۸۰۷.۶۲۴	۱۱۴.۸۰۶.۲۵۰	سایر
۹.۶۷۷.۴۶۳.۶۲۹	۱۱.۵۱۳.۳۴۹.۹۶۰	جمع

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۵- سایر هزینه های عمومی، اداری، توزیع و فروش

سایر هزینه های عمومی، اداری، توزیع و فروش به ترتیب زیر میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲۶.۲۱۹.۶۶۷	۲۹۷.۵۳۲.۴۹۷	آب، برق، سوخت و تعمیرات
۹۵۰.۳۸۷.۳۶۷	۸۹۹.۱۹۹.۷۵۴	استهلاک
۲۳۱.۶۴۲.۷۶۰	۱۸.۹۶۶.۶۸۰	مواد مصرفی
۱.۰۵۳۳.۰۹۳.۴۹۶	۱.۶۰۶.۸۴۳.۵۵۰	لوازم
۱۱۲.۲۳۸.۹۹۴	۱۲۶.۶۰۸.۸۳۵	بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه
۳۴۶.۰۹۶.۴۳۹	۳۴۸.۵۳۳.۳۵۰	پست، تلگراف، تلفن، تلکس
۱.۰۹۵.۵۵۱.۰۹۰	۲.۷۷۲.۴۴۸.۹۵۲	اجاره محل
۱۹۵.۰۰۰.۰۰۰	۲۳۵.۰۰۰.۰۰۰	حسابرسی
۵۲۸.۲۵۳.۹۶۷	۱۵۷.۹۳۲.۵۰۰	هزینه های حقوقی و ثبتی
۶۵.۶۵۲.۹۰۰	۸۵.۷۹۵.۰۰۰	حق عضویت
۲۴۰.۹۹۵.۹۳۹	۱۵۰.۱۹۲.۵۹۸	کمک به موسسات
۲۷.۳۱۱.۴۰۰	۲۴.۳۳۷.۷۰۰	آگهی
۹.۲۸۷.۵۲۴.۲۰۲	۶.۲۴۶.۵۴۶.۷۰۹	تبلیغات فروش
۴۸۲.۲۲۸.۷۹۸	۵۲۱.۷۴۹.۰۱۰	آموزش
۵۹۲.۴۶۴.۱۳۶	۱.۱۴۰.۱۷۶.۷۴۰	سفر و ماموریت
۳۲.۷۹۶.۳۸۷	۴۹.۷۱۰.۶۴۶	عوارض
۳.۲۹۴.۱۰۷.۸۷۵	۶.۶۴۶.۱۹۸.۴۹۳	سایر
<u>۱۹.۶۴۱.۵۶۵.۴۱۷ (۲۸)</u>	<u>۲۱.۳۲۷.۷۷۳.۰۱۴</u>	جمع

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۰.۰۵۲۲.۸۹۴.۹۱۳	۳۴.۸۶۴.۰۲۴.۲۵۶	سود و کارمزد بانکی
۲۴۸.۹۶۰.۰۰۰	۹۸.۳۷۴.۶۶۶	تمبر و سفته
۱.۰۴۵.۱۶۵.۹۹۶	۱۳۱.۴۰۰.۹۹۱	سایر
۱۱.۸۱۷.۰۲۰.۹۰۹	۳۵.۰۹۴.۲۹۹.۹۱۳	جمع
=====	=====	

۲۷- درآمدهای متفرقه

درآمدهای متفرقه شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱.۱۹۰.۶۷۰.۳۱۴	۷۸۶.۸۳۳.۹۴۴	کارمزدهای دریافتی
۱.۱۳۹.۰۵۴۱.۰۱۰	۲۰۸.۰۳۶.۲۷۸	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۵۷.۰۳۷.۰۵۴۹	۱۶۱.۹۱۹.۲۷۸	کرایه حمل
۴.۳۲۵.۰۰۰	_____	قالبسازی
۷۱.۲۵۴.۱۰۰	۲.۰۹۹.۶۸۴.۴۱۴	سایر
۲.۰۶۳.۳۲۸.۴۷۸	۳.۲۵۶.۴۷۳.۹۱۴	جمع
=====	=====	

ادامه

۲۸- تعدیلات دوره های قبل

تعدیلات دوره های قبل شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

ریال

\_\_\_\_\_

۲۳۱.۰۸۸.۳۲۴

بابت اصلاح خرید مواد اولیه مربوط به سنوات قبل

(۱۲.۰۳۵.۶۴۶)

بابت " اضافه محاسبه سود سپرده سال قبل

(۱۱۴.۰۵۸۷.۵۰۰)

بابت اعلامیه بستانکار اصلاح فروش سنوات قبل

(۲۰.۲۳۰)

بابت کارمزد حواله سال قبل

\_\_\_\_\_

۱۰۳.۹۴۴.۹۴۸

جمع

=====

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۴

ادامه

۲۹- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ شرکت بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای عمده ای نداشته است.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی اتفاق نیافتاده است.

۳۱- معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوبه اسفند ماه ۱۳۴۷ در سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ به

شرح زیر میباشد:

<u>طرف معامله</u>	<u>نوع وابستگی</u>	<u>شرح معامله</u>	<u>مبلغ- ریال</u>
اوصاف (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	ساخت در پوش شیر و آبکاری پین	۲۰۹.۲۶۶.۳۵۲
		برای اوصاف	
		ساخت شیر آلات و قطعات برای آبسال	۸.۷۰۷.۳۲۰.۱۱۶
سرامیک طوس (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	خرید سرامیک بخاری	۱.۱۷۱.۰۴۲.۱۹۰



