

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ 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 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
۱۳۷۶	۲۲,۰۰۰	۳۲,۰۰۰	۵۵,۰۰۰
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

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 سرمایه 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 :

شرح دارائی	نرخ	روش
ساختمان	۷ و ۱۰ درصد	نزولی
ماشین آلات	۸ تا ۱۵ ساله و ۱۰ تا ۳۰ درصد	مستقیم - نزولی
قالباها	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 تحویل 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 سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت به روش " بهای تمام شده " ارزیابی میشود درآمد حاصل از سرمایه گذاریها، هنگام تحقق (تصویب و اعلام توسط شرکتهای سرمایه پذیر) 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 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 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.

ادامه

۳- وجوه نقد و موجودی نزد بانکها

شرح	۸۳/۱۲/۳۰	۸۲/۱۲/۲۹
موجودی صندوق	۵۹۲,۴۴۵,۲۳۰	۳۸۸,۷۵۳,۸۱۰
موجودی نزد بانکها	۲,۳۲۳,۷۷۸,۴۸۴	۴,۵۹۰,۹۸۵,۰۱۷
جمع	۲,۹۱۶,۲۲۳,۷۱۴	۴,۹۷۹,۷۳۸,۸۲۷
سپرده های کوتاه مدت	۳۶۷,۵۹۶,۰۷۰	۷۵۷,۱۸۵,۶۹۲
اوراق بهادار	—	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۳,۲۸۳,۸۱۹,۷۸۴	۱۵,۷۳۶,۹۲۴,۵۱۹
	=====	=====

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۳-۱- سپرده های کوتاه مدت

شرح	۸۳/۱۲/۳۰	۸۲/۱۲/۲۹
بانک ملی سعدی	۷۰,۷۷۳,۹۵۲	۱۶۳,۹۸۸,۹۵۲
بانک سپه مرکزی	۹,۳۰۵,۳۵۶	۸,۶۲۶,۷۴۰
بانک صادرات سرسبز	۹۸,۲۱۴,۵۰۰	۷۳,۳۱۹,۶۰۰
بانک ملت علم و صنعت	۱۲۵,۱۱۶,۵۱۴	۴۵۵,۷۱۸,۳۵۲
بانک ملی حافظ	۶۴,۱۸۵,۷۴۸	۵۵,۵۳۲,۰۴۸
جمع	۳۶۷,۵۹۶,۰۷۰	۷۵۷,۱۸۵,۶۹۲

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

۱۳۸۳/۱۲/۳۰

نوع ارز	مبلغ - ارزی	مبلغ - ریالی
موجودی نزد بانکها		
دلار	۴۵,۵۰۱	۳۷۷,۳۱۴,۸۰۲
پوند	۵,۰۳۵	۶۹,۹۱۴,۱۴۵
یورو	۱۸,۲۰۵	۱۶۳,۵۷۱,۶۸۶
جمع		۶۱۰,۸۰۰,۶۳۳
موجودی صندوق		
دلار	۳۳۱	۲۸۵,۸۸۷,۰۳۰
پوند	۹۹۰	۱۲,۴۱۴,۲۱۰
یورو	۱۲,۰۸۰	۱۴۰,۵۵۷,۲۴۸
جمع		۴۳۸,۸۵۸,۴۸۸

ادامه

۴ - حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح زیر تفکیک میشود :

شرح

<u>۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۸۳/۱۲/۳۰</u>	
۵۲,۳۳۶,۵۵۹,۰۹۲	۴۴,۵۸۱,۳۰۵,۷۲۵	حسابهای دریافتی تجاری
<u>۴۸۷,۹۹۵,۵۸۳</u>	<u>۲۴۶,۶۲۳,۵۰۷</u>	اسناد دریافتی تجاری
۵۲,۸۲۴,۵۵۴,۶۷۵	۴۴,۸۲۷,۹۲۹,۲۳۲	جمع
=====	=====	

ادامه

۵- سایر حسابهای دریافتی

سایر حسابهای دریافتی شامل اقلام زیر میباشد:

ریال	ریال	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
۲,۱۱۸,۹۴۴,۸۵۴	۳,۰۵۰,۰۱۴,۱۸۰	۵-۱ بدهی کارکنان
۴۹۲,۱۸۶,۵۲۵	۴۹۲,۱۸۶,۵۲۵	بدهکاران ارزی
۱۵۹,۹۶۵,۲۱۶	۵۳۳,۹۳۱,۷۵۵	۵-۲ سپرده
۶,۳۳۹,۸۱۴,۱۱۰	۷,۱۸۹,۳۵۸,۸۵۷	۵-۳ سایر بدهکاران
۹,۱۱۰,۹۱۰,۷۰۵	۱۱,۲۶۵,۴۹۱,۲۱۷	مانده
=====	=====	

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

ریال	ریال	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
۹۳۷,۷۰۱,۲۵۶	۸۰۱,۸۸۱,۳۹۰	وام مسکن
۲۸۹,۳۵۳,۲۶۲	۳۸۴,۲۸۲,۸۵۵	وام ضروری
۱۷۰,۳۵۹,۶۴۹	۲۳۱,۵۴۱,۱۸۷	وام مستاجری
۴۳,۴۸۳,۶۶۶	۱۹,۴۲۶,۳۰۹	وام خرید سهام
۶۷۵,۸۴۷,۰۲۱	۱,۶۱۰,۶۸۲,۴۳۹	علی الحساب پرداختی
۲,۲۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۰,۰۰۰	سایر
۲,۱۱۸,۹۴۴,۸۵۴	۳,۰۵۰,۰۱۴,۱۸۰	جمع
=====	=====	

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

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

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
—	۳,۱۸۷,۰۸۰	سپرده های گمرکی
<u>۱۵۹,۹۶۵,۲۱۶</u>	<u>۵۳۰,۷۴۴,۶۷۵</u>	سپرده های متفرقه
۱۵۹,۹۶۵,۲۱۶	۵۳۳,۹۳۱,۷۵۵	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۵-۳ سایر بدهکاران متشکل از اقلام زیر میباشد:

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۷۷۳,۴۷۱,۰۰۰	۸۱۹,۷۲۱,۰۰۰	قرض الحسنه جاوید
۶۳۴,۳۴۴,۳۸۶	۷۷۹,۶۵۵,۵۱۸	بدهکاران کالای امانی
۱,۰۷۴,۷۶۴,۶۴۱	۱,۰۷۴,۷۶۴,۶۴۱	آقای قاسمیپور
۱,۵۸۱,۴۷۴	۱,۵۸۱,۴۷۴	شرکت نفت بهران
۱,۳۰۹,۷۳۴,۱۲۷	۲۵۵,۶۱۳,۷۰۹	فروش موقت
۲۰۱,۵۸۹,۸۳۷	۳۵۳,۷۱۱,۶۱۷	مهلی حسینی
۶۸,۷۶۳,۱۶۷	-----	علی دانشجو
۸۲,۶۷۹,۵۷۸	۳۰,۶۵۱,۷۷۸	آقای باهنگام - هزینه های گمرکی
۳۵,۴۹۵,۰۵۷	۶۶,۷۷۲,۳۳۱	قرض الحسنه کارکنان
۳,۶۰۳,۲۰۰	-----	مواد لاستیکی صادقی
۲۹۲,۵۵۹,۱۹۳	۳۱۳,۷۴۴,۴۰۹	رسانه های ارتباطی نقره
۱,۸۶۱,۲۲۸,۴۵۰	۳,۴۹۳,۱۴۲,۲۸۰	سایر
<u>۶,۳۳۹,۸۱۴,۱۱۰</u>	<u>۷,۱۸۹,۳۵۸,۷۵۷</u>	جمع
=====	=====	

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره	قیمت تمام شده	شرح
۵۰,۰۸۰,۰۶۸,۸۹۵	۸۲,۶۱۹,۵۶۹,۵۹۲	----	۸۲,۶۱۹,۵۶۹,۵۹۲	کالای ساخته شده
۱۸,۲۵۷,۴۹۶,۸۸۴	۲۵,۸۶۵,۷۵۹,۹۱۳	----	۲۵,۸۶۵,۷۵۹,۹۱۳	کالای در جریان ساخت
۱۰۶,۰۶۸,۷۴۴,۵۴۹	۱۹۹,۴۱۹,۳۰۵,۱۰۳	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹۹,۴۱۹,۳۰۵,۱۰۳	مواد اولیه
۲,۰۴۴,۷۰۹,۳۰۹	۲,۱۱۸,۳۱۱,۸۱۰	----	۲,۱۱۸,۳۱۱,۸۱۰	قطعات و لوازم یدکی
۱۳,۴۵۷,۲۵۶,۸۱۷	۱۲,۶۳۳,۲۵۴,۱۶۷	----	۱۲,۶۳۳,۲۵۴,۱۶۷	سایر موجودیها
۱۸۹,۹۰۸,۲۷۶,۴۵۴	۳۲۲,۶۵۶,۲۰۰,۵۸۵	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	۳۲۲,۶۵۶,۲۰۰,۵۸۵	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 ۱۳۸۳ در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است .

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

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 مواد زیر میباشد :

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
آهن آلات	۱۰۹,۷۶۸,۱۱۶,۹۱۸	۴۶,۱۴۵,۳۲۷,۷۶۹
رنگ و مواد شیمیایی	۱۱,۱۶۲,۸۳۸,۳۰۸	۸,۹۵۸,۹۴۴,۰۹۸
قطعات خریداری شده	۴۰,۸۱۷,۸۲۷,۲۸۸	۲۶,۲۸۷,۷۹۶,۷۲۹
قطعات تولیدی	۸۲۳,۰۴۰,۴۵۵	۱۳۱,۸۷۲,۴۸۴
لوازم بسته بندی	۱,۴۱۲,۹۶۴,۸۷۶	۱,۲۰۳,۱۴۲,۲۱۳
قطعات سرویس	۳۲۷,۹۰۵,۱۸۰	۱۸۵,۶۱۱,۴۵۲
قطعات لباسشویی	۳۵,۱۰۶,۶۱۲,۰۷۸	۲۳,۱۶۱,۰۴۹,۸۰۴
مانده	۱۹۹,۴۱۹,۳۰۵,۱۰۳	۱۰۶,۰۷۳,۷۴۴,۵۴۹
ذخیره کاهش ارزش مواد رآکد	(۵,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۰۰۰,۰۰۰)
خالص	۱۹۹,۴۱۹,۳۰۵,۱۰۳	۱۰۶,۰۷۳,۷۴۴,۵۴۹

۶-۵ موجودی کالای ساخته شده به ترتیب زیر میباشد

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
انواع کولر	۶۵,۲۲۲,۹۶۸,۶۴۲	۴۰,۵۵۳,۷۳۴,۹۸۹
انواع بخاری	۱۴,۶۸۲,۷۲۰,۸۱۴	۴,۸۴۵,۱۳۰,۴۶۳
اجاق گاز	۶۲,۷۴۵,۶۳۸	۶۴,۰۳۶,۸۳۴
ماشین لباسشویی	۲,۱۸۵,۴۱۷,۶۱۸	۴,۲۷۵,۵۰۴,۸۰۹
سایر اقلام	۴۶۵,۷۱۶,۸۸۰	۳۴۱,۶۶۱,۸۰۰
جمع	۸۲,۶۱۹,۵۶۹,۵۹۲	۵۰,۰۸۰,۰۶۸,۸۹۵

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۷- سفرشات مواد

مانده حساب سفرشات مواد به مبلغ ۴,۹۰۹,۰۰۱,۴۷۹ ریال مربوط به واردات مواد و قطعات از خارج بوده و عمدتاً شامل آهن آلات و قطعات ماشین لباسشویی میباشد.

۸- پیش پرداختها

شرح	۸۳/۱۲/۳۰	۸۲/۱۲/۲۹
خرید مواد اولیه	۶,۴۰۵,۵۰۷,۸۴۳	۱۵,۰۳۷,۱۱۲,۶۸۸
خرید دارائیهای ثابت	۱,۹۸۶,۲۷۰,۲۵۹	۴۲۰,۵۵۶,۷۱۸
سایر پیش پرداختها	۴۰۰,۷۸۴,۸۷۰	۳۰,۴۸۶,۵۸۶
جمع	۸,۷۹۲,۵۶۲,۹۷۲	۱۵,۴۸۸,۱۵۵,۹۹۲

۹- سرمایه گذاری بلند مدت

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

شرح	تعداد سهام	۸۳/۱۲/۳۰	۸۲/۱۲/۲۹
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	۷۱۷۵	۷,۷۴۳,۰۰۰	۷,۲۰۰,۰۰۰
شرکت رنگینه افروز	۳۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
موسسه بازنشستگی صنایع ایران	---	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تعاونی قالبسازان	۱۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران	۱۱۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت تحقیقات لوازم خانگی	۱۵۰۰	۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت گسترش صادرات کالای صنایع	۳۰,۰۰۰	-----	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع		۲,۲۰۰,۷۴۴,۹۲۰	۲,۳۴۰,۲۰۱,۹۲۰

۹-۱ سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام سایر شرکتها و سود حاصل از اینگونه سرمایه گذاریها براساس یادداشت شماره ۳-۲ خلاصه اهم رویه

های حسابداری ثبت می شود.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یاداشهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری متشکل از اقلام زیر میباشد:

۸۲/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۰,۵۶۱,۵۲۰,۹۴۰	۱۸,۲۷۱,۵۳۲,۶۴۴	بستانکاران تجاری
۱۵,۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۷۸۵,۵۱۱,۶۶۶	۱۲-۱ اسناد پرداختی ریالی
۹۲۱,۶۳۰,۶۰۱	۱,۱۷۷,۳۹۲,۱۴۵	بستانکاران ارزی
۳۷,۷۷۴,۱۳۳,۶۳۵	۸۹,۷۸۷,۱۹۶,۲۱۴	اسناد پرداختی ارزی
۳۶۳,۱۲۰,۰۹۵	۳۳۹,۵۳۲,۰۵۶	سایر
۷۵,۶۱۰,۴۰۵,۲۷۱	۱۳۵,۳۶۱,۱۶۴,۷۲۵	جمع
=====	=====	

شرکت آپسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱-۱۲ مانده حساب اسنادی پرداختی ریالی به مبلغ ۲۵,۷۸۵,۵۱۱,۶۶۶ 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 :

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۴۶۵,۰۰۰	۲۰۰,۶۲۴,۴۲۴	وزارت امور اقتصادی و دارائی مالیات حقوق کارکنان و تکلیفی
۲۳۲,۷۰۴,۸۷۶	۴۰۷,۹۵۵,۵۲۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه حقوق کارکنان
۸۰,۵۸۸,۴۲۸	۸۰,۵۸۸,۴۲۸	عوارض محیط زیست - یک در هزار فروش
۲,۵۴۳,۹۱۰,۷۳۳	—	عوارض آموزش و پرورش
۴,۷۰۱,۶۴۶,۰۳۱	۵,۷۷۳,۹۷۹,۱۷۷	سایر بستانکاران ۱۳-۱
۲,۷۵۳,۷۷۱,۶۵۳	۴,۶۵۲,۳۹۵,۰۲۳	ذخیره هزینه های تحقق یافته پرداخت نشده ۱۳-۲
۷,۸۵۳,۰۹۷,۰۳۱	۱۰,۵۳۶,۲۰۳,۶۰۲	اسناد پرداختی ۱۳-۳
۴۰۹,۴۵۲,۵۰۳	۴۰۹,۴۵۲,۵۰۳	عوارض وزارت صنایع - دو در هزار فروش
۸۲۶,۳۱۸,۵۵۸	۲۷۹,۵۲۲,۳۸۳	عوارض شهرداری - یک درصد فروش
۱۹,۴۰۵,۹۵۴,۸۱۳	۲۲,۳۴۰,۷۲۱,۰۶۰	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱۳-۱ سایر بستانکاران شامل موارد زیر میباشد:

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۱,۹۲۲,۲۸۷,۶۹۷	۱,۵۸۲,۲۸۷,۶۹۷	سازمان تامین اجتماعی - بیمه قراردادها
۶۱۷,۸۹۵,۷۲۳	۷۱۲,۷۳۹,۲۶۰	وصولی حواله طبق صورتحساب بانک
۱,۹۴۶,۲۴۸,۶۵۱	۱,۸۷۸,۳۰۱,۵۵۵	بستانکاران مشتریان معوق
۵۳,۳۴۵,۳۰۰	۱۵۸,۶۵۳,۱۷۴	بستانکاران موقت
۱۶۱,۸۶۸,۶۶۰	۱,۴۴۱,۹۹۷,۴۹۱	سایر
۴,۷۰۱,۶۴۶,۰۳۱	۵۷۷۳,۹۷۹,۱۷۷	
=====	=====	

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

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
ریال	ریال	
۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
—	۳۱۰,۱۲۲,۶۹۷	بارخرید مرخصی
—	۲۲۲,۴۷۸,۰۰۰	کرایه حمل
۱۰۸,۲۳۵,۸۰۰	۱۹۰,۷۷۱,۷۷۱,۸۸۲	ایاب و ذهاب کارکنان
۶۶۳,۶۷۸,۱۶۰	۲۲۷,۳۹۳,۵۳۷	ذخیره قیمت مواد
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۱۰۹,۷۰۲,۴۵۲	۱۱۸,۷۱۶,۵۰۰	حقوق و مزایای کارکنان
۲۹۴,۲۹۰,۳۱۰	۳۹۰,۷۷۲,۲۵۳	۲٪ صندوق کارآموزی
۱۲۹,۷۴۵,۰۰۰	۱۶۴,۹۲۷,۰۰۰	بن کارگری
۱۴۰,۷۹۸,۹۸۶	۱۸۳,۳۱۳,۰۵۳	آب و برق
۶۸,۵۶۱,۱۵۳	۸۰,۷۴۷,۵۸۳	گاز و تلفن
----	۵۴۵,۷۵۱,۰۰۰	تخفیفات مشتریان
۳۶۸,۷۵۹,۷۹۲	۱,۴۷۲,۴۰۱,۵۱۸	سایر
۲,۷۵۳,۷۷۱,۶۵۳	۴,۶۵۲,۳۹۵,۰۲۳	
=====	=====	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱۳-۳ اسناد پرداختی به ترتیب زیر تفکیک میشود:

<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۶۹۷,۳۱۹,۴۱۴	-----	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-----	موسسه استاندارد
۳,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۵۲,۳۷۵,۰۰۰	سازمانهای تبلیغاتی
۱,۵۸۰,۴۳۳,۴۱۴	۱۵۸,۴۳۳,۴۱۴	آموزش و پرورش
<u>۱,۷۱۵,۳۴۴,۲۰۳</u>	<u>۶,۳۲۵,۳۹۵,۱۸۸</u>	سایر
۷,۸۵۳,۰۹۷,۰۳۱	۱۰,۵۲۳,۲۰۳,۶۰۲	جمع
=====	=====	

۱۴- پیش دریافت از مشتریان به مبلغ ۲,۸۲۱,۰۹۴,۱۴۱ ریال مربوط به وجوه دریافتی بابت فروش محصولات شرکت میباشد

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱۵- وضعیت مالیاتی

برگه‌های قطعی تشخیص مالیات تا پایان عملکرد سال ۱۳۸۱ صادر و تسویه شده است. معهذا نظر به اینکه شرکت به نحوه محاسبه مالیات سالهای

۱۳۷۷ لغایت ۱۳۷۹ به علت عدم رعایت مقررات قانونی معترض میباشد و پرونده های مربوط همچنان مفتوح است.

مالیات عملکرد سال ۱۳۸۲ با مراجع مالیاتی به مبلغ ۱۲,۶۵۸ میلیون ریال توافق گردیده است که مبلغ ۱,۲۲۷ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی

بوده است.

برای عملکرد سال ۱۳۸۳ ذخیره مالیاتی به مبلغ ۸,۶۷۷,۳۲۳,۷۶۶ ریال بر اساس سود در حسابها منظور شده است. جهت اختلافات احتمالی

مالیاتی و نیز مازاد مالیات مورد مطالبه سال ۱۳۸۲ ذخیره کافی در حسابها وجود دارد.

۱۶- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

گردش حساب سود سهام پیشنهادی و پرداختی بصورت زیر میباشد.

۱۳۸۳/۱۲/۳۰

ریال

مانده اول سال مالی	۴۵,۴۱۹,۴۵۶,۴۹۷
کاهش طی دوره	(۱۸,۹۷۳,۸۸۲,۴۲۲)
سود سهام پیشنهادی	<u>۱۱,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>
مانده در پایان سال	<u>۳۷,۵۴۵,۵۷۴,۰۷۵</u>

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 ۱۹ و ۲۰ 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 ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۱۸ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرح	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۲/۱۲/۲۹
مانده اول دوره	۶,۱۷۰,۵۶۸,۷۸۳	۵,۱۲۱,۸۱۶,۸۱۹
مبالغ پرداخت شده	(۳,۹۹۸,۴۰۲,۴۶۲)	(۱,۴۵۱,۲۴۸,۰۳۶)
ذخیره تامین شده	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع	۴,۶۷۲,۱۶۶,۳۲۱	۶,۱۷۰,۵۶۸,۷۸۳
	=====	=====

ذخیره تامین شده در سال ۱۳۸۳ معادل یکماه آخرین حقوق کارکنان و مبلغ ۱۲۰۰ میلیون ریال جهت تامین کسری ذخیره سنوات گذشته می باشد.

ادامه

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت شامل ۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی با نام یکهزار ریالی میباشد. فهرست اسامی سهامداران، تعداد، درصد، مبلغ سهام هر یک از سهامداران در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ به شرح زیر میباشد:

سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال
شرکت سرمایه گذاری ملت	۱۵,۵۷۱,۲۷۲	۹/۲۷	۱۵,۵۷۱,۲۷۲,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۳,۴۱۹,۲۵۲	۲/۰۳	۳,۴۱۹,۲۵۲,۰۰۰
مدیریت سرمایه گذاری بانک ملی	۱,۱۳۶,۰۷۸	./۶۷	۱,۱۳۶,۰۷۸,۰۰۰
سازمان مالی گسترش مالکیت واحدهای تولید (وکالتا)	۶۴۶,۵۶۴	./۳۸	۶۴۶,۵۶۴,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری غدیر	۶۱۰,۴۵۸	۰/۳۶	۶۱۰,۴۵۸,۰۰۰
سایر سهامداران	۱۴۶,۶۱۶,۳۷۶	۸۷/۲۹	۱۴۶,۶۱۶,۳۷۶,۰۰۰
جمع	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

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 نمیباشد.

۲۱ - 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.

۲۲ - اندوخته توسعه و تکمیل

از محل سود سالهای مالی ۱۳۷۸ و ۱۳۷۹ و ۱۳۸۰ جمعاً مبلغ ۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال بابت اندوخته توسعه و تکمیل جهت تکمیل پروژه ماشین لباسشویی در حسابها منظور شده بود با اتمام دوره ۵ ساله اندوخته توسعه و تکمیل و همچنین با دریافت پروانه بهره برداری اندوخته مذکور در دی ماه سال ۱۳۸۳ به سرمایه شرکت منتقل شد.

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۲۳ - فروش خالص

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
<u>۱۳۸۲/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۳/۱۲/۳۰</u>	
<u>ریال</u>	<u>ریال</u>	
۱۶۵,۵۱۰,۱۱۸,۹۷۴	۱۵۴,۰۶۲,۲۳۵,۵۰۰	کولر
۲۹,۳۴۲,۲۶۳,۲۰۰	۵۸,۵۳۲,۰۳۸,۱۴۰	بخاری
۶۱۰,۹۴۵,۰۰۰	۶,۹۱۲,۵۷۵	اجاق گاز
۱۰۸,۹۰۸,۳۳۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۱۲,۰۷۵,۰۰۰	ماشین لباسشویی
۲,۱۴۶,۱۶۷,۴۵۱	۲,۹۱۱,۹۸۷,۴۹۵	قطعات سرویس
۳,۴۲۷,۲۵۰,۶۲۰	۳,۲۱۹,۵۹۰,۰۰۰	کولر صادراتی
۱,۳۱۳,۹۶۷,۸۰۰	۲,۷۵۸,۳۵۸,۰۰۰	بخاری صادراتی
۱۵,۲۰۶,۵۰۰	۱۳۲,۶۰۰,۰۰۰	لباسشویی صادراتی
۴,۰۱۳,۲۷۷,۹۶۱	۴,۱۷۹,۷۷۸,۴۰۲	متفرقه
<u>۲۱,۱۷۵,۰۰۰</u>	<u>۳۸,۱۱۵,۰۰۰</u>	ظرفشویی
۳۱۵,۳۰۸,۷۰۲,۵۰۶	۳۵۸,۵۵۳,۶۹۰,۱۱۲	جمع
<u>(۶,۰۶۴,۱۴۸,۷۳۳)</u>	<u>(۱۹,۱۶۵,۱۶۸,۶۱۵)</u>	کسر میشود بر گشتی و تخفیفات
۳۰۹,۲۴۴,۵۵۳,۷۷۳	۳۳۹,۳۸۸,۵۲۱,۴۹۷	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروخته شده به شرح زیر میباشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۸۹,۳۱۱,۴۶۳,۲۵۰	۱۰۶,۰۶۸,۷۴۴,۵۴۹	موجودی مواد اولیه در ابتدای دوره
۱۹۱,۷۴۷,۱۰۹,۸۶۳	۳۱۶,۲۳۹,۴۹۹,۸۸۶	خرید مواد اولیه طی دوره
۲۸۱,۰۵۸,۵۷۳,۱۱۸	۴۲۲,۳۰۸,۲۴۴,۴۳۵	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۰۶,۰۶۸,۷۴۴,۵۴۹)	(۱۹۹,۴۱۴,۳۰۵,۱۰۳)	کسر میشود: موجودی مواد اولیه در پایان دوره
۱۷۴,۹۸۹,۸۲۸,۵۶۹	۲۲۲,۸۹۳,۹۳۹	مواد اولیه مصرف شده در تولید
۲۲,۷۷۱,۴۷۴,۹۱۴	۲۸,۷۶۵,۵۱۵,۶۱۷	دستمزد مستقیم
۲۹,۳۲۲,۶۷۲,۲۷۱	۵۰,۷۳۸,۲۲۵,۳۹۴	سایر هزینه های تولید
۲۲۷,۰۸۳,۹۷۵,۷۵۴	۳۰۲,۳۹۷,۶۸۰,۳۴۳	جمع هزینه های تولید
۲۰,۱۰۳,۲۳۲,۹۲۲	۱۸,۲۵۷,۴۹۶,۸۸۴	موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
۲۴۷,۱۸۷,۲۰۸,۶۷۶	۳۲۰,۶۵۵,۱۷۷,۲۲۷	
(۸,۲۵۷,۴۹۶,۸۸۴)	(۲۵,۸۶۵,۷۵۹,۹۱۳)	کسر میشود کالای در جریان ساخت پایان دوره
۲۲۸,۹۲۹,۷۱۱,۷۹۲	۲۹۴,۸۹۴,۴۱۷,۳۱۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۰,۹۳۶,۸۳۱,۲۵۶	۵۰,۰۸۰,۰۶۸,۸۹۵	موجودی کالای ساخته شده در اول دوره
(۵۰,۰۸۰,۰۶۸,۸۹۵)	(۸۲,۶۱۹,۵۶۹,۵۹۲)	کسر میشود موجودی کالای ساخته شده در پایان دوره
۲۲۹,۷۸۶,۴۷۴,۱۵۳	۲۶۲,۲۴۹,۹۱۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشتهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۲۵- 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	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۶۶۵,۵۵۳,۴۷۸	۳,۷۵۲,۱۵۰,۹۱۷	حقوق ثابت
۴۶۸,۹۷۵,۳۰۳	۸۱۵,۷۸۵,۶۳۷	اضافه کاری
۷۳۹,۵۳۴,۴۱۶	۱,۳۹۵,۵۵۷,۰۱۳	حق بیمه کارکنان سهم کارفرما
۱۱۰,۹۳۰,۱۶۰	۱۶۳,۳۴۱,۴۱۲	حق بیمه بیکاری
۵۳۳,۲۰۴,۳۲۹	۳۳۲,۴۷۹,۷۹۲	پاداش افزایش تولید
۳۸۳,۹۸۸,۵۷۷	۵۶۸,۵۴۵,۴۴۳	عیدی
۵۸۷,۲۷۰,۴۳۵	۷۵۶,۷۴۴,۷۲۷	بازخرید خدمت
۱۳۰,۵۴۸,۵۴۶	۱۴۹,۹۶۹,۱۷۶	بهداشت و درمان
۳۱۱,۷۱۰,۱۵۷	۳۹۵,۹۰۸,۳۷۳	ایاب و ذهاب
۱۰۹,۲۹۳,۸۵۶	۲۰۱,۹۹۴,۰۳۰	خوراکی و مسکن
۱۹۱,۰۷۹,۳۴۳	۲۶۰,۸۴۰,۹۶۳	حق اولاد
۸۵,۷۸۵,۶۲۹	۱۷۴,۸۵۵,۴۹۷	بازخرید مرخصی
۱۸,۳۳۰,۶۵۶	۲۷,۷۰۴,۹۵۷	ناهار
۱۱,۵۴۵,۰۰۰	۱۷,۶۲۵,۰۰۰	مهدکودک کارکنان زن
۲۶۱,۳۶۶,۰۲۱	۳۳۹,۳۹۸,۹۲۶	ترمیم حقوق و فوق العاده
۱۹,۵۱۵,۲۹۰	۳۱,۶۹۹,۲۲۹	بن کارگری
۶۶,۸۵۵,۹۸۳	۸۲,۰۵۴,۹۱۳	مزایای نقسدی
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش کارکنان
۳۸,۸۹۸,۳۵۱	۶۰,۸۰۷,۶۲۴	سایر
۶,۸۵۴,۳۸۵,۵۳۰	۹,۶۷۷,۴۶۳,۶۲۹	جمع

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

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

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۶,۶۳۱,۴۸۹	۱۲۶,۲۱۹,۶۶۷	آب، برق، سوخت و تعمیرات
۸۲۵,۷۲۸,۹۲۴	۹۵۰,۳۸۷,۳۶۷	استهلاک
۱۹۸,۷۴۳,۱۱۷	۲۳۱,۶۴۲,۷۶۰	مواد مصرفی
۱,۱۹۲,۱۲۸,۵۹۴	۱,۵۳۳,۰۹۳,۴۹۶	لوازم
۱۸۰,۸۷۷,۰۰۲	۱۱۲,۲۳۸,۹۹۴	بیمه آتش سوزی و وسایط نقلیه
۲۷۴,۲۸۹,۴۹۶	۳۴۶,۰۹۶,۴۳۹	پست، تلگراف، تلفن، تلکس
۸۷۱,۰۴۵,۹۹۲	۱,۵۹۵,۵۵۱,۰۹۰	اجاره محل
۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳۰۳,۲۸۰,۰۰۰	۵۲۸,۲۵۳,۹۶۷	هزینه های حقوقی و ثبتی
۷۳,۷۱۰,۷۷۵	۶۵,۶۵۲,۹۰۰	حق عضویت
۳۸۰,۴۸۵,۵۳۸	۲۴۰,۹۹۵,۹۳۹	کمک به موسسات
۸,۳۸۶,۰۷۰	۲۷,۳۱۱,۴۰۰	آگهی
۱۰,۰۴۸,۰۹۸,۹۳۱۹,۲۸۷,۵۲۴,۲۰۲		تبلیغات فروش
۱۸۶,۴۹۵,۱۶۲	۴۸۲,۲۲۸,۷۹۸	آموزش
۵۴۵,۹۰۱,۵۴۳	۵۹۲,۴۶۴,۱۳۶	سفر و ماموریت
۴۹,۴۸۲,۴۸۸	۳۲,۷۹۶,۳۸۷	عوارض
۱,۹۷۶,۹۶۵,۳۶۴	۳,۲۹۴,۱۰۷,۸۷۵	سایر
۱۷,۴۲۲,۲۵۰,۴۸۵	۱۹,۶۴۱,۵۶۵,۴۱۷	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۲۷- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۱۳۶,۴۳۷,۷۹۷	۱۰,۵۲۲,۸۹۴,۹۱۳	سود و کارمزد بانکی
۲۷۳,۲۵۶,۶۹۰	۲۴۸,۹۶۰,۰۰۰	تمبر و سفته
۲۵۰,۵۹۲,۶۸۳	۱,۰۴۵,۱۶۵,۹۹۶	سایر
۴,۶۶۰,۲۸۷,۱۷۰	۱۱,۸۱۷,۰۲۰,۹۰۹	جمع
=====	=====	

۲۸- درآمدهای متفرقه

درآمدهای متفرقه شامل اقلام زیر است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۶۵,۲۴۱,۷۴۸	۱,۱۹۰,۶۷۰,۳۱۴	کارمزدهای دریافتی
۲,۰۸۵,۶۴۲,۹۹۲	۱,۱۳۹,۵۴۱,۵۱۰	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱۵۶,۹۸۹,۰۰۰	۱۵۷,۵۳۷,۵۴۹	کرایه حمل
۱۲,۳۶۰,۰۰۰	۴,۳۲۵,۰۰۰	قالبسازی
۲۵۰,۹۱۳,۰۳۰	۷۱,۲۵۴,۱۰۵	سایر
۵,۳۷۱,۱۴۶,۷۷۰	۲,۵۶۳,۳۲۸,۴۷۸	جمع
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ سفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۲۹- تعدیلات دوره های قبل

تعدیلات دوره های قبل شامل اقلام زیر است :

ریال

۱۳,۲۸۰,۰۶۱	بابت سوخت وعدم وصول سود سهام شرکتهای فروخته شد
(۵۹۶,۴۳۱)	بابت برگشت ذخیره گاز
(۲,۶۷۵,۰۰۰)	بابت مختمه شدن پرونده اعتبارات اسنادی
۱۰,۰۰۸,۶۳۰	جمع

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۳۰- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ شرکت بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای عمده ای نداشته است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد با اهمیتی اتفاق نیافتاده است .

۳۲- 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 ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ 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	۳۶۰,۶۸۹,۰۹۳
		برای اوصاف	
		ساخت شیر آلات برای آبسال	۴,۴۶۲,۱۵۴,۲۷۸
سرامیک طوس (شرکت سهامی خاص)	هیئت مدیره	خرید سرامیک بخاری	۱,۳۰۴,۴۲۴,۰۰۰
شرکت صنایع بسته بندی ایران	هیئت مدیره	خرید کارتن جهت بسته بندی محصولات	۱,۲۳۰,۲۹۹,۵۲۴
شرکت آبرنگ سازان	هیئت مدیره	خرید رنگ	۳,۴۰۵,۲۹۹,۵۱۵

شرکت آبسال (سهامی عام)

یادداشت‌های همراه صورتهای مالی برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۸۳

ادامه

۳۳- حسابهای انتظامی

حسابهای انتظامی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۲/۱۲/۲۹	۱۳۸۳/۱۲/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۵۴۴,۷۹۵,۰۶۰	۱,۷۵۴,۹۹۵,۰۶۰	قالبهای امانی نزد سایرین
۷۱۰,۰۳۸,۱۰۰	۳,۷۴۰,۷۹۸,۹۹۹	قالب و اموال امانی نزد دیگران
۱۵,۹۱۰,۲۰۴,۰۱۴	۱۷,۷۳۴,۰۲۵,۶۷۲	اسناد تضمینی اشخاص
۱۴,۶۶۹,۶۹۶,۰۰۶	۷,۹۷۸,۶۶۳	حساب کنترل اسناد دریافتی از مشتریان
۲۴۴,۰۹۴,۳۶۳,۳۱۹	۲۴۹,۳۸۹,۴۳۷,۹۹۹	ضمانت نامه های بانکی
۹,۸۲۰,۱۷۴,۱۱۷	۴۲,۱۷۳,۴۱۹,۹۰۰	سفته های تضمینی تحویل به گمرک و اشخاص
۴۹۱,۱۷۵,۰۰۰	۴۹۱,۱۷۵,۰۰۰	سفته های تضمینی وام کارکنان
۲۸۷,۲۴۰,۴۴۵,۶۱۶	۳۲۳,۲۶۱,۹۴۷,۲۹۳	
=====	=====	

شرکت آبسال (سهامی عام)

یاداشهای همراه صورتهای مالی برای سال مالی برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۱

۱۱ - سایر دارائیهها

<u>۸۰/۱۲/۲۹</u>	<u>۸۱/۱۲/۲۹</u>	<u>شرح</u>
۷۷,۸۱۳,۳۰۰	۱۲۲,۳۶۳,۳۰۰	ودیعه تلفن - تلکس
-----	۱۱,۳۹۲,۵۲۶	سپرده گمرکی
۱,۱۹۵,۹۳۶,۷۱۶	۲۱۶,۲۱۵,۲۱۶	سپرده متفرقه
-----	-----	اوراق بهادار
<u>۲۲۰,۵۹۶,۶۴۵</u>	-----	سپرده اعتبارات
۱,۴۹۴,۳۴۶,۶۶۱	۳۴۹,۹۷۱,۰۴۲	جمع