

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

بااحترام

به پیوست صورت های مالی شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) مربوط به دوره مالی منتهی به ۳۱ اذر ماه ۱۳۹۹ قدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی شرکت

- | | |
|---|---------------------------------|
| ۲ | ۱- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۳- صورت وضعیت مالی |
| ۴ | ۴- صورت تغییرات در حقوق مالکانه |
| ۵ | ۵- صورت جریان وجوه نقد |

ب - یادداشت های توضیحی ۳۳-۶

صورت های مالی شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۹/۱۱/۱۱ به تایید هیات مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
عملیات در حال تداوم			
درآمدهای عملیاتی	۳۵,۰۲۴	۲۱,۱۵۶	۱۳۱,۷۴۱
سود ناخالص	۳۵,۰۲۴	۲۱,۱۵۶	۱۳۱,۷۴۱
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۲,۵۹۳)	(۶,۲۵۵)	(۴۵,۳۳۲)
سایر درآمدها	۰	۶۳	۶۳
سود عملیاتی	۲۲,۴۳۱	۱۴,۹۶۴	۸۶,۴۷۲
هزینه های مالی	(۱۷,۹۷۶)	(۱۶,۳۰۵)	(۶۸,۴۷۹)
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۰	۰	۰
سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۴,۴۵۵	(۱,۳۴۱)	۱۷,۹۹۳
هزینه مالیات بر درآمد	۰	۰	۰
سال های قبل	۲۵		
سود خالص	۴,۴۵۵	(۱,۳۴۱)	۱۷,۹۹۳
سود پایه هر سهم			
عملیاتی (ریال)	۱۰۳	۶۹	۳۹۸
غیر عملیاتی (ریال)	(۸۳)	(۷۵)	(۳۱۵)
سود پایه هر سهم (ریال)	۲۰	(۶)	۸۳

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود و زیان و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع تهیه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سرمایه	اندوخته قانونی	سود انباشته	جمع کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲۱۷,۵۰۰	۸,۰۴۲	(۱,۲۰۴,۹۱۱)
سود خالص گزارش شده در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	۱۷,۹۹۳	۱۷,۹۹۳
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	۰	(۲۵,۵۴۴)	(۲۵,۵۴۴)
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۰	(۱,۲۱۲,۴۶۲)	(۱,۲۱۲,۴۶۲)
سود جامع سال ۱۳۹۹	۲۱۷,۵۰۰	۸,۰۴۲	(۱,۲۱۲,۴۶۲)
اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)	۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۲۱۷,۵۰۰	۸,۰۴۲	(۱,۲۱۲,۴۶۲)
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۴,۴۵۵	۴,۴۵۵
سود خالص منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰
تعدیلات سنواتی	۲۱۷,۵۰۰	۸,۰۴۲	(۱,۲۰۸,۰۰۷)
سود جامع سال ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰
سود سهام مصوب	۲۱۷,۵۰۰	۸,۰۴۲	(۱,۲۰۸,۰۰۷)
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۰	۰	۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آرمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۷/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
دارائی ها			
دارائی های غیر جاری			
دارائی های ثابت مشهود	۱۰	۴۶,۲۳۱	۲۸,۸۴۴
دارائی های نامشهود	۱۱	۱۳۰	۱۳۰
سرمایه گذاری های بلندمدت	۱۲	۴۳,۷۵۸	۴۳,۷۵۸
جمع دارایی های غیرجاری		۸۴,۱۱۹	۷۲,۷۳۲
دارائی های جاری			
پیش پرداخت ها	۱۳	۲۳,۸۳۰	۱۵,۲۰۹
موجودی مواد وکالا	۱۴	۱,۰۱۹	۱,۰۴۰
دریافتنی های تجاری و سایردریافتنی ها	۱۵	۴۹۳,۷۵۹	۳۳۸,۲۷۹
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۶	۹۹,۹۶۹	۹۹,۹۶۹
موجودی نقد	۱۷	۱,۶۰۲	۶۸۶
جمع دارایی های جاری		۶۲۰,۱۷۹	۴۵۵,۱۸۳
جمع دارایی ها		۶۸۴,۵۹۰	۵۲۷,۹۱۵
حقوق مالکانه وبدهی ها			
حقوق مالکانه			
سرمایه	۱۸	۲۱۷,۵۰۰	۲۱۷,۵۰۰
اندوخته قانونی	۱۹	۸۰,۴۲	۸۰,۴۲
سود انباشته		(۱,۲۱۲,۴۶۲)	(۱,۲۳۰,۴۵۵)
جمع حقوق مالکانه		(۹۸۶,۹۲۰)	(۱,۰۰۴,۹۱۳)
بدهی ها			
بدهی های غیرجاری			
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۰	۳,۰۵۳	۳,۳۴۴
جمع بدهی های غیرجاری		۳,۰۵۳	۳,۳۴۴
بدهی های جاری			
پرداختنی های تجاری و سایرپرداختنی ها	۲۱	۳۴۷,۵۰۶	۳۵۵,۶۴۹
مالیات پرداختنی	۲۲	.	.
تسهیلات مالی	۲۳	۱,۲۰۳,۶۵۳	۱,۱۱۹,۷۲۸
پیش دریافت ها	۲۴	۱۳۸,۵۵۱	۵۴,۱۰۷
جمع بدهی های جاری		۱,۶۸۹,۷۱۰	۱,۵۲۹,۴۸۴
جمع بدهی ها		۱,۶۹۲,۷۶۳	۱,۵۳۲,۸۲۸
جمع حقوق مالکانه وبدهی ها		۷۱۰,۲۹۸	۵۲۷,۹۱۵

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۳۷۱	۱,۶۳۳	۶,۹۵۰	۲۶
۱۵,۳۷۱	۱,۶۳۳	۶,۹۵۰	
(۱۲,۸۷۵)	(۳۷)	(۶,۰۰۰)	
(۱۲,۸۷۵)	(۳۷)	(۶,۰۰۰)	
۲,۴۹۶	۱,۵۹۶	۹۵۰	
(۲,۱۰۹)	۰	(۴۲۱)	
(۲,۱۰۹)	۰	(۴۲۱)	
۳۸۷	۱,۵۹۶	۵۲۹	
۶۸۶	۶۸۶	۱,۰۷۳	
۰	۰	۰	
۱,۰۷۳	۲,۲۸۲	۱,۶۰۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

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

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱) تاریخچه

گروه شامل شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) (شرکت اصلی) و شرکت های فرعی آن است. شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام) در تاریخ ۱۶ اسفند ۱۳۳۷ تحت شماره ۶۵۳۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. پس از پیروزی انقلاب اسلامی، شرکت مشمول بند «ج» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران و تحت پوشش سازمان صنایع ملی ایران قرار گرفت و سپس بر اساس رای صادره از سوی هیات پنج نفره موضوع ماده ۲ متمم قانون مزبور، مشمول بند «ب» قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و به تملک دولت درآمد. در سال ۱۳۷۵ جزء شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران قرار گرفت، از سال ۱۳۸۱ به سازمان صندوق بازنشستگی کشوری واگذار گردید. در مهرماه سال ۱۳۸۳ سهام مدیریتی صندوق بازنشستگی کشوری به شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام) منتقل گردید. نشانی مرکز اصلی شرکت واقع در کیلومتر ۱۲ جاده آبدلی سه راه آزمایش می باشد.

۱-۲) فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق اساسنامه عبارت است از:

الف: موضوعات اصلی: ایجاد کارخانجات و بهره برداری از آن به منظور تهیه و تولید (ساخت و مونتاژ) هر نوع لوازم خانگی گازسوز و نفت سوز، برودتی و برقی و ادوات مشابه خانگی از قبیل تلویزیون، رادیو، یخچال فریزر، بخاری، پنکه، کولر، اجاق گاز، آبگرمکن، لباسشویی و سایر لوازم یدکی مربوطه آن میباشد.

ب: موضوعات فرعی: سرمایه گذاری در سهام سایر موسسات و انجام هر گونه فعالیت در راستای موضوع فعالیت اصلی. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش - طی سال مالی فعالیت تولیدی شرکت متوقف بوده و درآمد شرکت منحصر به اجاره بهای املاک بوده است.

۱-۳) تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان شرکت در طی سال مالی به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲۰	۲۰
۱۹	۱۹
۳۹	۳۹

کارکنان با قرارداد محدود

کارکنان با قراردادی پرسنل پروژه ای

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱) استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان ((مالیات بر درآمد))

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و استفاده شده است .

۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- در مورد شرکت های فرعی تحصیل شده طی سال ، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود. و در مورد

شرکت های فرعی واگذار شده نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲-۲- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت های فرعی به بهای تمام شده در حسابها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق

مالکانه تحت سرفصل سهام خزانه منعکس می گردد .

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده

اند ، تهیه می شود .

۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام میشود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری

در شرکت های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به

عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

۳-۴- درآمد عملیاتی

۳-۴-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۴-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد .

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۵- تسعیر ارز

۳-۵-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

۳-۶- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی میشود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل ((دارایی های واجد شرایط)) است .

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود.

مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود ، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک میشود . مخارج روزمره تعمیر و نگهداری داراییها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد .

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و بادر نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۵ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد .

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ببت می سود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان ، و مخارج اداری ، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود . شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است ، متوقف می شود. بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود .

۳-۸-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها	۵ ساله	مستقیم

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳-۹- موجودی ها

موجودی ها شامل موجودی مصالح ساختمانی و قطعات و لوازم یدکی به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هر یک از اقلام/گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

مصالح ساختمانی	میانگین موزون
لوازم بهداشتی	میانگین موزون
لوازم التحریر	میانگین موزون
لوازم برقی	میانگین موزون

۳-۱۰- ذخایر

ذخائر بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد. خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکا پذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳-۳- سرمایه گذاریها

اندازه گیری	تلفیقی گروه	شرکت
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در املاک	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری		
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور	ارزش بازار مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور
سایر سرمایه گذاریهای جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها
شناخت- درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکتهای	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تاتاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳-۳- روش ارزش ویژه برای سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

نتایج و دارایی ها و بدهی های شرکت های وابسته در صورت های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور میشود مطابق روش ارزش ویژه سرمایه گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سودیازیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته تعدیل می شود زمانی که سهم گروه از زیان های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل بخشی از خالص سرمایه گذاری گروه در شرکت وابسته می باشد) گروه شناسایی سهم خود از زیان های بیشتر را متوقف مینماید.

زیان های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت های انجام شده از طرف شرکت وابسته شناسایی میگردد سرمایه گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می شود به حساب گرفته می شود در زمان تحصیل سرمایه گذاری در شرکت وابسته هر گونه مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی های قابل تشخیص آن به عنوان سرقتی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود .

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۴-۱-۲- کنترل بر شرکت

شرکت های هادکو و توسعه گسترش آزمایش شرکت فرعی گروه می باشد.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	یادداشت
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۴,۷۴۱	۲۱,۱۵۶	۳۵,۰۲۴	اجاره دارایی ها
۷,۰۰۰		۰	اجاره برند
۱۳۱,۷۴۱	۲۱,۱۵۶	۳۵,۰۲۴	

۵-۱- نرخهای اجاره توسط هیات مدیره تایید و به مرحله اجرا گذاشته شده است. اجاره به مستاجران بر اساس قرارداد در محل کارخانه انجام گرفته است.

۵-۲- درآمد اجاره در شرکت اصلی شامل تعداد بالغ بر ۲۴۰ فقره اجاره می باشد.

۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	دوره مالی سه ماهه	دوره مالی سه ماهه	
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۷۵۳	۳,۱۳۹	۴,۶۵۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۵۸۶	۱۷۳	۳۵۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۹۶۵	۶۱۱	۸۹۹	بیمه سهم کارفرما
۱,۰۵۱	۰	۰	حق الزحمه حسابرسی
۴,۳۱۵	۱,۷۳۸	۲,۱۲۷	تعمیر و نگهداری دارائی های ثابت
۱,۴۸۸	۰	۰	استهلاک
۱۹۲	۵	۴۵	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵,۸۱۷	۳۸۲	۱,۵۱۰	حقوقی
۲۰۱	۲۰	۵	آگهی و تبلیغات
۱۱,۹۶۴	۱۸۷	۲,۹۹۶	سایر
۴۵,۳۳۲	۶,۲۵۵	۱۲,۵۹۳	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۷- سایر درآمدها

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال ۶۳	میلیون ریال ۶۳	میلیون ریال ۰
۶۳	۶۳	۰

سود فروش ضایعات مواد اولیه و قطعات
سایر

۸- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال ۶۸,۴۷۹	میلیون ریال ۱۶,۳۰۵	میلیون ریال ۱۷,۹۷۶
۶۸,۴۷۹	۱۶,۳۰۵	۱۷,۹۷۶

تسهیلات دریافتی از بانکها

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	دوره مالی سه ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال ۸۶,۴۷۲	میلیون ریال ۱۴,۹۶۴	میلیون ریال ۲۲,۴۳۱	سود عملیاتی
۰	۰	۰	اثر مالیاتی
۸۶,۴۷۲	۱۴,۹۶۴	۲۲,۴۳۱	
(۶۸,۴۷۹)	(۱۶,۳۰۵)	(۱۷,۹۷۶)	(زیان) غیر عملیاتی
	۰	۰	سهم اقلیت از (سود) و زیان ناشی از عملیات
(۶۸,۴۷۹)	(۱۶,۳۰۵)	(۱۷,۹۷۶)	در حال تداوم غیر عملیاتی
۱۷,۹۹۳	(۱,۳۴۱)	۴,۴۵۵	سود خالص
	۰	۰	اثر مالیاتی
	۰	۰	سهم اقلیت از (سود) و زیان خالص
۱۷,۹۹۳	(۱,۳۴۱)	۴,۴۵۵	
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۰	۰	۰	مالکیت اصلی در فرعی
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
۳۹۸	۶۹	۱۰۳	EPS عملیاتی
(۳۱۵)	(۷۵)	(۸۳)	EPS غیر عملیاتی
۸۳	(۶)	۲۰	
۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره سه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

۱۰-۱:

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان و تاسیسات	ماشین آلات	قالبها	وسائط نقلیه	اثاثه و منصوبات	سایر	جمع
بهای تمام شده							
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۵۸,۳۶۰	۲۶۰	۲	۱,۹۰۰	۶,۹۶۷	۴,۴۴۵	۷۱,۹۷۴
افزایش	۱۲,۷۳۳	۰	۰	۰	۱۴۲	۰	۱۲,۸۷۵
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۷۱,۰۹۳	۲۶۰	۲	۱,۹۰۰	۷,۱۰۹	۴,۴۴۵	۸۴,۸۴۹
افزایش	۶,۰۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۰۰۰
واگذار شده	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۷۷,۰۹۳	۲۶۰	۲	۱,۹۰۰	۷,۱۰۹	۴,۴۴۵	۹۰,۸۴۹
استهلاک انباشته							
مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱	۲۹,۷۷۲	۲۶۰	۲	۱,۸۹۱	۶,۷۶۰	۴,۴۴۵	۴۳,۱۳۰
استهلاک	۱,۴۸۰	۰	۰	۱	۷	۰	۱,۴۸۸
کاهش ارزش انباشته	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۱,۲۵۲	۲۶۰	۲	۱,۸۹۲	۶,۷۶۷	۴,۴۴۵	۴۴,۶۱۸
استهلاک	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۳۱,۲۵۲	۲۶۰	۲	۱,۸۹۲	۶,۷۶۷	۴,۴۴۵	۴۴,۶۱۸
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۴۵,۸۴۱	۰	۰	۸	۳۴۲	۰	۴۶,۲۳۱
مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۳۹,۸۴۱	۰	۰	۸	۳۴۲	۰	۴۰,۲۳۱

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۱- دارایی های نامشهود

جمع	حق انشعاب برق ، تلفن و گاز	حق امتیاز تلفن	
۱۳۰	۱۰۱	۲۹	بهای تمام شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۱۳۰	۱۰۱	۲۹	واگذار شده
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱۳۰	۱۰۱	۲۹	افزایش
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۰	۰	۰	استهلاک انباشته
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۷/۰۱
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۰	۰	۰	استهلاک
۰	۰	۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۰	۱۰۱	۲۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱۳۰	۱۰۱	۲۹	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

شرکت کارخانه های صنعتی ازمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۴۳۱	۲۶,۴۳۱	۰	۲۶,۴۳۱	۱۲-۱ شرکتهای فرعی
۱۷,۳۲۷	۱۷,۳۲۷	(۲,۰۸۲)	۱۹,۴۰۹	۱۲-۲ شرکتهای وابسته
۴۳,۷۵۸	۴۳,۷۵۸	(۲,۰۸۲)	۴۵,۸۴۰	جمع کل

۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های فرعی

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۵,۹۳۶	۱۵,۹۳۶	۰	۱۵,۹۳۶	۱۰۰۰	۷۸/۹	۱۵,۲۱۰,۸۰۰	توسعه و گسترش آزمایش
۱۰,۴۹۵	۱۰,۴۹۵	۰	۱۰,۴۹۵	۱۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۵۰۰,۰۰۰	هادکو
۲۶,۴۳۱	۲۶,۴۳۱	۰	۲۶,۴۳۱				

۱۲-۲- سرمایه گذاری در سهام شرکت های وابسته

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	ارزش اسمی هر سهم	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۱۲,۹۳۲	۱۲,۹۳۲	۰	۱۲,۹۳۲	۱۰۰۰	۱۵/۴	۶,۹۳۱,۰۷۷	کابل افشان ایران
۴,۲۹۷	۴,۲۹۷	(۲,۰۷۳)	۶,۳۷۰	۱۰۰۰	۴۹	۲,۴۰۰,۰۰۰	مهندسی بازرگانی پیام قشم
۹۸	۹۸	(۹)	۱۰۷				سایر
۱۷,۳۲۷	۱۷,۳۲۷	(۲,۰۸۲)	۱۹,۴۰۹				

شرکت کارخانه های صنعتی ازمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۳- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
خرید مواد اولیه	۵,۳۲۲	۵,۳۲۲
مالیات ارزش افزوده	۴,۷۶۰	۳,۹۴۸
خدمات	۱,۳۴۸	۱,۳۰۳
مالیات	۲۷,۱۶۲	۲۶,۱۱۹
سایر	۶۸۵	۶۸۵
	۳۹,۲۷۷	۳۷,۳۷۷
کسر می شود : اسناد پرداختنی	(۳,۳۱۳)	(۳,۳۱۳)
پیش پرداخت مالیات	(۱۲,۱۳۴)	(۱۶,۴۳۶)
	۲۳,۸۳۰	۱۷,۶۲۸

۱- ۱۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه گروه عمدتاً بابت خرید ورق آهن از شرکت فولاد مبارکه اصفهان خرید ترموستات از شرکت سپاس و خرید سایر مواد از شرکتهای پیچ ستاره یزد، هفت الماس، پارس الوان و فروشگاه تقوی میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به تحویل مواد اولیه و یا استرداد مبالغ پرداخت شده اقدامی بعمل نیامده است. پیش پرداخت خرید مواد در شرکت اصلی شامل مبلغ ۳۰۷۰ میلیون ریال پرداختی به آقای خسرو جلالی افشار، شرکت ایرکست به مبلغ ۲۳۰ میلیون ریال جهان سیم به مبلغ ۱۲۳ میلیون ریال و بقیه به مبلغ ۱۰۷۵۴ میلیون ریال شامل ۱۳۵ مورد اقلام ریز می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش نسبت به تحویل مواد اولیه و یا استرداد مبالغ پرداخت شده اقدامی بعمل نیامده است.

۲- ۱۳- پیش پرداخت مالیات کلا بابت مالیات تکلیفی مکسوره از سایر درآمدهای شرکت می باشد.

۱۴- موجودی مواد و کالا

یادداشت	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص	خالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی ضایعات	۵	۵	۵	۵
قطعات و لوازم یدکی	۱,۳۱۷	(۳۸۸)	۹۲۹	۹۲۹
سایر	۸۵	---	۸۵	۸۵
	۱,۴۰۷	(۳۸۸)	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹

۱- ۱۴- موجودی مواد و کالا طی دوره مالی منتهی به تاریخ ترازنامه فاقد پوشش بیمه ای بوده است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		تجاری:
۶۳,۷۶۸	۶۳,۹۵۸	۱۵-۱	اسناد دریافتنی
۸۶,۹۹۴	۸۶,۹۹۴	۱۵-۲	حسابهای دریافتنی
۱۵۰,۷۶۲	۱۵۰,۹۵۲		
(۳,۱۰۴)	(۳,۱۰۴)		اسناد پرداختنی
(۸۳۸)	(۸۳۸)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۴۶,۸۲۰	۱۴۷,۰۱۰		
			غیر تجاری:
۲۰۶	۲۰۶		اسناد دریافتنی
۳۳۳,۷۵۶	۳۴۶,۵۴۳	۱۵-۳	حسابهای دریافتنی
۳۳۳,۹۶۲	۳۴۶,۷۴۹		
۴۸۰,۷۸۲	۴۹۳,۷۵۹		

۱۵-۱- افزایش اسناد دریافتنی در تاریخ ترازنامه بابت توافق با تعدادی از مستاجرين و دریافت اجاره سال ۱۳۹۷ جهت پرداخت به بانک (تسویه بخشی تسهیلات دریافتی) و بعضی از طلبکاران می باشد.

۱۵-۲- بدهی اشخاص متشکل از اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳,۶۷۹	۱۳,۶۷۹	محمدحسن بهرامی
۱,۰۳۰	۱,۰۳۰	الکتروژن
۱,۳۸۳	۱,۳۸۳	حسین امیری
۱,۲۹۱	۱,۲۹۱	احتشام افروز
۱,۲۸۷	۱,۲۸۷	لرانتیک
۲,۸۵۱	۲,۸۵۱	حسین شفیعی
۱,۵۰۰	۱,۵۰۰	پخش فرآورده های صنایع نساجی
۶,۲۰۹	۶,۲۰۹	علاالدین
۱,۰۷۹	۱,۰۷۹	شعله پا
۴,۲۴۵	۴,۲۴۵	محسن کاظمی
۵۲,۴۴۰	۵۲,۴۴۰	سایر
۸۶,۹۹۴	۸۶,۹۹۴	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۵-۳- حسابهای دریافتنی غیرتجاری به شرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
مانده	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶-۳-۱	۳۲۳,۳۸۱	۵,۸۴۷
طلب از شرکت های تابعه و وابسته	۳۱۷,۵۳۴	۳۰۶,۲۶۳
سایر اشخاص	---	۲۸,۲۵۷
وام و مساعده کارکنان	---	۳۹۳
سپرده های موقت	---	۳۵۹
۳۵۲,۳۹۰	۳۴۶,۵۴۳	۳۳۳,۷۵۶

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱-۱۵۳- مانده طلب از شرکتهای تابعه و وابسته متشکل از اقلام ذیل بوده است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
شرکت های تابعه:	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص میلیون ریال میلیون ریال
آزمایش مرودشت	۲۵۱,۰۷۸	۲۴۳,۵۸۹
پایدار ساختمان پیام	۳۶	۳۶
	۲۵۱,۱۱۴	۲۴۳,۶۲۵
شرکت های وابسته :		
مهندسی بازرگانی پیام قشم	۲۵,۹۵۶	۲۴,۷۴۷
صنایع جوشکاب یزد	۴,۱۲۹	۴,۱۲۸
فراستکو	۵,۸۴۷	---
موسسه پیام فردا	۱۳۳	۱۳۳
توسعه و گسترش اندیشه پارس	۲,۸۸۴	۲,۸۸۴
کابل افشان ایران	۳,۹۴۵	۵,۱۴۷
نورپلاست پیام	۲,۴۸۴	۲,۲۸۲
تولید سموم علف کش	۱۶,۶۹۵	۱۶,۶۲۳
بسته بندی فلزی پارس	---	---
صنایع نما الکترونیک پیام	۸۹	۸۹
بسته بندی پارس	۷,۰۹۴	۳,۵۹۴
سرمایه گذاری تالار ایرانیان	۳,۰۱۱	۳,۰۱۱
سایر	---	---
	۷۲,۲۶۷	۶۲,۶۳۸
	۳۲۳,۳۸۱	۳۰۶,۲۶۳
	۵,۸۴۷	۶۶,۴۲۰
	۳۱۷,۵۳۴	

۱-۱۵۳-۱ مطالبات از شرکت فراستکو عمدتاً بابت محصولات ارسالی به شرکت مذکور در کشور آذربایجان (باکو) و وجوه پرداختی بابت خرید ماشین آلات الکترو پمپ لباسشویی و قالب میباشد که در سال ۱۳۸۲؛ ماشین آلات و قالبهای مربوطه تحویل شرکت گردیده ولی سایر مطالبات از شرکت مذکور معوق مانده است . شرکت فراستکو در سال ۱۳۸۲ اعلام انحلال نموده و فاقد فعالیت میباشد ، ذخیره م.م فوق الذکر حسب تصمیمات مجمع عمومی مورخ ۸۴/۰۳/۰۲ در حسابها منظور گردیده است .

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰					
خالص	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	ذخیره کاهش ارزش	خالص
میلیون ریال			ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹۹,۹۶۹	۹۹,۹۷۰,۰۰۰	۹۹/۹	۱,۰۰۰	۹۹,۹۶۹	-	۹۹,۹۶۹

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مروتدشت

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش مروتدشت (سهامی خاص) با تصمیم شرکت اصلی طبق روزنامه رسمی مورخ ۱۳۹۷/۰۳/۰۹ منحل گردیده و در حال تصفیه می باشد.

۱۷- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵۱	۵۵۱	موجودی نزد بانکها
۵۰۶	۱,۰۳۵	موجودی تنخواه گردان
۱۶	۱۶	موجودی تمبر و سفته
۱,۰۷۳	۱,۶۰۲	

۱۷-۱- مبلغ ۵۵۱ میلیون ریال از موجودی نزد بانکهای ریالی به دستور بانک مرکزی توسط بانکهای عامل بدلیل بدهی معوق بانکی مسدود شده است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۱۸- سرمایه

در تاریخ ترازنامه ؛ سرمایه شرکت به مبلغ ۲۱۷,۵۰۰ میلیون ریال از ۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تماماً" پرداخت شده می باشد ، ترکیب سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل بوده است :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	ارزش سهام	تعداد سهام
			میلیون ریال	
۴۶	۹۹,۵۴۶,۷۵۶	۴۶	۹۹,۵۴۷	۹۹,۵۴۶,۷۵۶
۵	۱۱,۵۱۴,۴۶۹	۵	۱۱,۵۱۴	۱۱,۵۱۴,۴۶۹
۲	۴,۹۲۲,۴۲۴	۲	۴,۹۲۲	۴,۹۲۲,۴۲۴
۲	۳,۹۴۵,۷۵۵	۲	۳,۹۴۶	۳,۹۴۵,۷۵۵
۲	۳,۳۸۶,۰۰۰	۲	۳,۳۸۶	۳,۳۸۶,۰۰۰
۱	۲,۸۵۰,۵۲۲	۱	۲,۸۵۱	۲,۸۵۰,۵۲۲
۴۲	۹۱,۳۳۴,۰۷۴	۴۲	۹۱,۳۳۴	۹۱,۳۳۴,۰۷۴
۱۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۱۷,۵۰۰	۲۱۷,۵۰۰,۰۰۰

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی جمعا مبلغ ۸۴۶۰ میلیون ریال (سهم اقلیت ۴۱۸ میلیون ریال و سهم گروه ۸۰۴۲ میلیون ریال) به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه شرکت نبوده و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۴۴	۲,۶۹۹	مانده در ابتدای سال
۱,۴۲۳	۳۵۴	ذخیره تامین شده طی سال
(۲,۰۶۸)		پرداخت شده طی سال
۲,۶۹۹	۳,۰۵۳	مانده در پایان سال

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت:

تجاری:	یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی	۲۱-۱	۱۱	۱۱
حسابهای پرداختنی	۲۱-۲	۴۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۳
		۴۵,۶۸۴	۴۵,۶۸۴
غیر تجاری:			
شرکتهای تابعه و وابسته	۲۱-۳	۱۳,۰۱۷	۲۲,۱۶۴
صندوق بازنشستگی کشوری	۲۱-۴	۳۳,۷۱۷	۳۳,۷۱۷
وزارت دارایی - تجمیع عوارض	۲۱-۵	۲۳,۷۵۶	۲۳,۷۵۶
سازمان تامین اجتماعی	۲۱-۶	۱۸,۱۹۰	۲۱,۹۱۷
حقوق پرداختنی	۲۱-۷	۱,۵۴۱	۱,۵۳۱
ذخیره هزینه های معوق	۲۱-۸	۹,۳۷۱	۱۱,۹۸۸
اسناد پرداختنی غیر تجاری	۲۱-۹	۱۱,۷۳۶	۱۱,۷۳۶
وزارت دارایی - مالیاتهای تکلیفی	۲۱-۱۰	۲۹,۹۱۶	۲۹,۶۱۵
سپرده های پرداختنی	۲۱-۱۱	۱۴۴,۵۶۶	۱۳۸,۶۸۶
حق عضویت صندوق وام کارکنان		۳۹	۳۹
سایر	۲۱-۱۲	۱۵,۹۷۳	۱۴,۷۶۳
		۳۰۱,۸۲۲	۳۰۹,۹۱۲
		۳۴۷,۵۰۶	۳۵۵,۵۹۶

۲۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری گروه عمدتاً مربوط به خرید کالا جهت تهیه مواد از فروشندگان میباشد که تا تاریخ تهیه این گزارش تسویه نشده است.

۲۱-۲- حسابهای پرداختنی متشکل از اقلام ذیل بوده است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص	۲۱-۲-۱	۳۶,۰۹۴
معلق خرید	۲۱-۲-۲	۵,۳۱۷
سایر در کلیه شرکتهای تابعه (اقلام ریز)		۴,۲۶۲
	۴۵,۶۷۳	۴۵,۶۷۳

۲۱-۲-۱- مانده اشخاص حقوقی (شرکتهای و موسسات) از اقلام ذیل بوده است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۱-۲-۱-۱	۲۵,۶۸۹	۲۵,۶۸۹
موتورن		
ممتاز کالای مدبر	۲,۱۲۰	۲,۱۲۰
رضا مقیمی	۷۳۹	۷۳۹
امیری مهریزی	۸۸۰	۸۸۰
سایر	۶,۶۶۶	۶,۶۶۶
	۳۶,۰۹۴	۳۶,۰۹۴

۲۱-۲-۱-۱- طلب شرکت موتورن پیرو دعوای حقوقی شرکت مزبور در حسابها ایجاد شده و به تدریج تسویه خواهد شد.

۲۱-۲-۲- مانده حساب معلق خرید بابت خریدهای انجام شده ای می باشد که اسناد خرید آنها تکمیل و ارائه نشده است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۱-۳- مانده حساب شرکتهای تابعه و وابسته متشکل از اقلام ذیل بوده است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکتهای تابعه:
۵۵۹	۶۲۶	شرکت هادکو
۳۴۸	۵۳۷	شرکت توسعه و گسترش آزمایش
۹۰۷	۱,۱۶۳	
		شرکت های وابسته:
۱۱,۵۳۶	۲۰,۴۲۷	شرکت گسترش صنایع پیام
---	---	شرکت جوشکاب یزد
۳۶۱	۳۶۱	شرکت پیام تجارت میلاد
---	---	شرکت سموم علف کش
---	---	شرکت توسعه گسترش اندیش پارس
۲۱۳	۲۱۳	شرکت جام جهان نما (بلر)
---	---	صندوق تعاونی اعتبار آزمایش
		سایر
۱۲,۱۱۰	۲۱,۰۰۱	
۱۳,۰۱۷	۲۲,۱۶۴	

۲۱-۴- بدهی به صندوق بازنشستگی کشوری بابت پرداخت هزینه های جاری شرکت در زمان معامله الی تاریخ تحویل می باشد.

۲۱-۵- بدهی به سازمان امور مالیاتی بابت تجمیع عوارض قبل از نیمه دوم سال ۱۳۸۷ و اجرایی شدن قانون مالیات بر ارزش افزوده می باشد.

۲۱-۶- بدهی به سازمان اجتماعی عمدتاً بابت سختی کار پرسنل حال حاضر و بازنشسته در سنوات قبل می باشد که در حال پرداخت و تسویه می باشد.

۲۱-۷- حقوق پرداختنی بابت حقوق و مزایای پرسنل بازنشسته در سنوات قبل است که در حال تسویه می باشد.

۲۱-۸- مانده ذخیره هزینه های معوق شامل ۲/۵٪ جریمه قانونی به مبلغ ۱/۱۳۲ میلیون ریال، محیط زیست به مبلغ ۱/۸۶۲ میلیون ریال، ۲۰ هزار فروش به مبلغ ۷۱۳ میلیون ریال، پایان کار و نوسازی ساختمانها به مبلغ ۶۸۵ میلیون ریال و مابقی شامل اقلام ریز می باشد.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۹-۲۱- اسنادپرداختنی غیرتجاری متشکل از اقلام ذیل بوده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۳۶۲	۳,۳۶۲	بانک اقتصاد نوین شعبه آفریقا
۲,۷۵۷	۲,۷۵۷	سازمان تأمین اجتماعی مرودشت
۲,۳۱۰	۲,۳۱۰	آموزش و پرورش
۱,۷۴۳	۱,۷۴۳	دارایی مرودشت
۱,۲۶۵	۱,۲۶۵	شهرداری مرودشت
۲۹۹	۲۹۹	سایر
۱۱,۷۳۶	۱۱,۷۳۶	

۱۰-۲۱- بدهی مالیات تکلیفی و حقوق بابت اصل مالیاتهای مربوطه طبق برگه های قطعی و جرایم مربوطه در سنوات قبل می باشد.

۱۱-۲۱- سپرده های پرداختنی بابت ودیعه اجاره دریافتی از مستاجران می باشد، که در قالب قرارداد چک یکساله دریافت شده است.

۱۲-۲۱- سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۰	۲,۹۰۰	علی خدا مرادی
---	---	ایرج علیزاده فنایی
۱,۳۴۶	۱,۳۴۶	شهرداری
۱۱,۷۲۷	۱۰,۵۱۷	سایر
۱۵,۹۷۳	۱۴,۷۶۳	

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۲- مالیات پرداختنی

۲۲-۱- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی :

نحوه تشخیص	مانده پرداختنی		مالیات			درآمد مشمول مالیات			سال مالی منتهی به
	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	قطعی	تشخیصی	اظهار شده	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
رسیدگی شده	۳,۲۹۶	---	۵,۵۸۷	۵,۵۸۷	۵,۵۸۷	۲۲,۳۴۹	۲۲,۳۴۹	(۵۸,۸۴۶)	۱۳۸۷/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۲,۲۰۰	۲,۲۰۰	---	۲,۲۰۰	۲,۹۲۰	۸,۸۰۰	۱۱,۶۸۱	(۶۷,۱۲۱)	۱۳۸۸/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۳,۵۵۰	۲,۵۴۴	۴,۵۰۶	۷,۰۵۰	۷,۰۵۰	۲۸,۲۰۰	۲۸,۲۰۰	(۱۳۴,۳۳۹)	۱۳۸۹/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۳,۲۶۲	۳,۲۶۲	۱,۳۰۰	۴,۵۶۲	۹,۵۱۹		۳۸,۰۷۴	(۳۴,۳۴۳)	۱۳۹۰/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	۳,۴۶۱	۳,۴۶۱		۳,۴۶۱	۴,۲۱۷		۱۶,۸۶۷	(۷۵,۹۵۵)	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---	---	۵۵	۵۵	۵۵	۲۲۱	۲۲۱	(۷۱,۰۷۷)	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---	---	۵۰۲	۵۰۲	۵۰۲	۲,۰۰۶	۲,۰۰۶	(۳۹,۸۶۲)	۱۳۹۳/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---	---	۷۹۹	۷۹۹	۷۹۹	۳,۱۹۶	۳,۱۹۶	(۳۳,۶۵۰)	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---		۲,۹۲۰	۵۴۱,۱۹۲	۵۴۱,۱۹۲	۲,۱۶۴,۷۶۸	۲,۱۶۴,۷۶۸	(۳۹,۶۸۲)	۱۳۹۵/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---		---	۱۰,۱۰۱	۱۰,۱۰۱	۴۰,۴۰۴	۴۰,۴۰۴	(۳۴,۶۵۰)	۱۳۹۶/۰۶/۳۱
رسیدگی شده	---	---	---	---	۱۱,۱۰۹	۴۴,۴۳۹	۴۴,۴۳۹	(۲۴,۹۴۸)	۱۳۹۷/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۶۶۷	۶۶۷	۸۹۹	---	---	---	---	(۱۵,۷۸۲)	۱۳۹۸/۰۶/۳۱
								۱۷,۹۹۳	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۱۶,۴۳۶	۱۲,۱۳۴							
	(۱۶,۴۳۶)	(۱۲,۱۳۴)							

کسر می شود پیش پرداخت مالیات (یادداشت ۱۴)

۲۲-۱-۱

زبان اظهار شده سنوات مالی ۱۳۸۴ و ۱۳۸۵، پس از کسر درآمد فروش املاک تهران و مردشت بترتیب بمبالغ ۳۳۸۴۰ میلیون ریال و ۲۹۸۶۱ میلیون ریال میباشد که برای مالیات فروش ملک تهران حسب برگ تشخیص صادره درخواست تقسیط گردیده است.

۲۲-۱-۱-۱ برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۶ با توجه به رسیدگیهای سازمان مالیاتی جمعاً مبلغ ۱۳۹.۳۴۳ میلیون ریال زبان تایید گردیده است.

۲۲-۱-۳ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۹ و ۱۳۹۲ الی ۱۳۹۴ قطعی و با قبوض مالیات پرداختی مستاجرین تهاتر و تسویه شده است.

۲۲-۱-۲ برای عملکرد سال ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ جمعاً ۱۳.۷۳۶ میلیون ریال مالیات مطالبه نموده که بابت آن ذخیره منظور شده و پرونده های مربوطه در هیات ۲۵۱ مکرر و دیوان عدالت اداری در حال پیگیری می باشد.

۲۲-۱-۴ مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ طبق برگ تشخیص جمعاً به مبلغ ۱۳.۷۳۶ میلیون ریال تعیین شده که بابت بخشی از آن ذخیره در حسابها منظور و پرونده های مربوطه جهت رفع اختلاف به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است.

۲۲-۱-۵ عملکرد سال ۱۳۹۵ شرکت طی رسیدگی به دفاتر از طریق علی الراس مورد رسیدگی قرار گرفته و درآمد (ماخذ) مشمول مالیات به مبلغ ۲,۱۶۴,۷۶۸ میلیون ریال بابت تجدید ارزیابی داراییهاو

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۲۳-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۶,۹۲۸	۹۱۷,۶۶۹	بانک ملت - شعبه سرخه حصار
۲۶۰,۱۳۶	۲۶۷,۰۶۳	بانک رفاه کارگران - شعبه پردیس
۱۹,۰۳۴	۱۸,۹۲۱	بانک ملی ایران - شعبه بازار
<u>۱,۱۸۶,۰۹۸</u>	<u>۱,۲۰۳,۶۵۳</u>	

۲۳-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

اصلی		
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۱,۶۵۹	۷۲۲,۱۹۲	۲۰ درصد و بالاتر
۴۷۴,۴۳۹	۴۸۱,۴۶۱	۱۵ تا ۱۹ درصد
<u>۱,۱۸۶,۰۹۸</u>	<u>۱,۲۰۳,۶۵۳</u>	

۲۳-۳- مبلغ ۹۱۹,۲۷۳ میلیون ریال سفته بعنوان تضمین بابت تسهیلات دریافتی از بانکهای فوق

الذکر صادر و تسلیم گردیده است ، ضمناً "عرصه و اعیان کارخانه مروتشت تا مبلغ ۳۰

میلیارد ریال رهن بانک ملت و عرصه ، اعیان کارخانه تهران تا مبلغ ۱۰ میلیارد ریال رهن

بانک ملی ایران شعبه بازار میباشد.

۲۳-۴- تسهیلات فوق تماماً سررسید گذشته می باشد.

۲۴- پیش دریافتها

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹,۲۴۵	۱۰۰,۵۹۲	اشخاص (اجاره)
۳۷,۸۷۲	۳۷,۹۵۹	سایر
<u>۱۲۷,۱۱۷</u>	<u>۱۳۸,۵۵۱</u>	

۲۴-۱- تا تاریخ تهیه این گزارش شرکت نسبت به تسویه حساب با مشتریان اقدام ننموده است.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۵- اصلاح اشتباهات ، تغییر در رویه های حسابداری و تجدید طبقه بندی

۱-۲۵- اصلاح اشتباهات :

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
(۲۵,۵۴۴)	(۴۵۱)	
(۲۵,۵۴۴)	(۴۵۱)	---

اصلاح زیان انباشته ابتدای سال تلفیقی ناشی از حذف آزمایش مرودشت

اصلاح هزینه های سنوات قبل

بمنظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات ، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً " با صورتهای مالی ارایه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۲۶- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۸۶,۴۷۲	۱۴,۹۶۴	۲۲,۴۳۱
(۶۴۵)	۲۹	۳۵۴
۱,۴۸۸	.	.
۸۷,۳۱۵	۱۴,۹۹۳	۲۲,۷۸۵
(۱۴۲,۵۰۳)	(۳۲,۴۷۴)	(۱۲,۹۷۷)
۲۱	۲۱	.
(۲,۴۱۹)	(۱۰,۱۰۲)	(۶,۲۰۲)
(۵۳)	۱۹,۸۰۴	(۸,۰۹۰)
۷۳,۰۱۰	۹,۳۹۱	۱۱,۴۳۴
۱۵,۳۷۱	۱,۶۳۳	۶,۹۵۰

سود خالص

خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

استهلاک دارایی های غیر جاری

کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی

کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا

کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی

افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۷- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه

قادر به تداوم فعالیت خواهد بود ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت در سالهای اخیر

همچنان بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

ساختار سرمایه شرکت سالانه بررسی می گردد و به عنوان بخشی از این بررسی، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه مد

نظر قرار میگیرد...

۲۷-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۶۹۲,۷۶۳	۱,۶۷۱,۵۱۰	جمع بدهی ها
(۱,۶۰۲)	(۱,۰۷۳)	موجودی نقد
۱,۶۹۱,۱۶۱	۱,۶۷۰,۴۳۷	خالص بدهی
(۹۸۲,۴۶۵)	(۹۸۶,۹۲۰)	حقوق مالکانه
(۱۷۲)	(۱۶۹)	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۲۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

بررسی و مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کنند ارائه میکند این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک افزایش قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها است. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری،

۲۷-۳- ریسک نقدینگی

با توجه به اینکه سیکل عملیاتی ساخت ساختمان حدود ۷ تا ۵ سال است تامین و مدیریت جریان نقدینگی پروژه از اهم موضوعات میباشد، بطوریکه یکی از مهمترین ریسک های موجود در صنعت ساختمان عدم مدیریت نقدینگی است. به همین دلیل شرکت در جهت مدیریت ریسک نقدینگی، به متوازن سازی سبد داراییها اقدام نموده است. انجام اقدامات زیر مصادیق این

الف - تامین مالی از طریق پیش فروش

ب- انتخاب پیمانکار کل به منظور کاهش ریسک نقدینگی

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

پ- اصلاح و متوازن سازی سبد پروژه های شرکت

ج- مشارکت در ساخت

۱-۳-۲۷- مدیریت ریسک تاخیر پروژه

با توجه به اینکه شرکت در زمینه ساخت و ساز و اجرای پروژه ها فعالیت می نماید همواره یکی از تهدیدات عمده شرکت، تاخیر در انجام پروژه می باشد. شرکت در صدد است علت بروز تاخیرات در پروژه ها را شناسایی و مورد تحلیل و بررسی واقداًم پیشگیرانه

۲-۳-۲۷- ریسک نرخ بهره

با توجه به تعامل بین شرکت و بانک ها و موسسات اعتباری دریافت تسهیلات برای پروژه های شرکت، یکی از روشهای تامین مالی می باشد لذا نوسان در نرخ بهره می تواند بر انتخاب یا تعریف پروژه های شرکت تاثیر گذار باشد. البته در سالهای اخیر با توجه به متنوع کردن روشهای تامین مالی و کاهش ضریب تسهیلات در سبد تامین مالی، شرکت اقدام به مدیریت ریسک در این حوزه نموده است.

۳-۳-۲۷- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی

هرگونه تغییرات مقررات داخلی که ناشی از تهدید یا تحریم های سیاسی باشد موجب اثرگذاری بر روی سودآوری شرکت میگردد.

۴-۳-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرفهای قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تاریخ اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد.

۲۸- وضعیت ارزی

طی سال مالی مورد گزارش شرکت فاقد هرگونه دارایی و بدهی ارزی بوده و نیازی به تامین منابع ارزی نخواهد داشت.

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته و معاملات موضوع ماده ۱۲۹ قانون تجارت در طی سال مورد گزارش به شرح جدول زیر است:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			دریافتی های تجاری غیر تجاری	پرداختی های تجاری غیر تجاری
شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	شرکت گسترش صنایع پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۸,۸۹۱
شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	شرکت هادگو	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۶۷
شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	شرکت توسعه و گسترش آزمایش	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۱۸۹
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت سموم علف کش	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۷۲
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت آزمایش مروتشت	عضو مشترک هیات مدیره	۷۸۱	۸,۲۶۹
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۱,۲۱۰
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت نور پلاست پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۲۰۱
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت توسعه و گسترش اندیشه پارس	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۳,۵۰۱
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت جوشکاب یزد	عضو مشترک هیات مدیره	۱,۰۰۱	۱,۰۰۲
شرکتهای وابسته تحت کنترل واحد	شرکت کابل افشان ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۱۹۸	۳,۳۹۹

۲۹-۲- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال ، معامله ای با آنها انجام نشده ، به شرح زیر است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۶/۳۱
		دریافتی تجاری و غیر تجاری	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	مانده طلب (بدهی)	مانده طلب (بدهی)
شرکت مهندسی بازرگانی پیام قشم	عضو مشترک هیات مدیره	۲۵,۹۵۶	۰	۲۵,۹۵۶	۲۴,۷۴۷
شرکت فراستکو	عضو مشترک هیات مدیره	۰	۰	۰	۰
شرکت جوشکاب یزد	عضو مشترک هیات مدیره	۴,۱۲۹	۰	۴,۱۲۹	۴,۱۲۸
شرکت توسعه و گسترش اندیشه پارس	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۸۸۴	۰	۲,۸۸۴	۲,۸۸۴
شرکت نور پلاست پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۲,۴۸۴	۰	۲,۴۸۴	۲,۳۸۲
شرکت پایدار ساختمان پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۳۶	۰	۳۶	۳۶
شرکت گسترش صنایع پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۱۱,۵۳۶)	(۱۱,۵۳۶)	(۳۰,۴۳۷)
شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۰۱۱	۰	۳,۰۱۱	۳,۰۱۱
شرکت هادگو	عضو مشترک هیات مدیره	۰	(۵۵۹)	(۵۵۹)	(۶۲۶)
شرکت کابل افشان ایران	عضو مشترک هیات مدیره	۳,۹۴۵	۰	۳,۹۴۵	۵,۱۴۷
موسسه پیام فردا	عضو مشترک هیات مدیره	۱۳۳	۰	۱۳۳	۱۳۳
شرکت تولید سموم علف کش	عضو مشترک هیات مدیره	۱۶,۶۹۵	۰	۱۶,۶۹۵	۱۶,۶۲۳
شرکت بسته بندی پارس	عضو مشترک هیات مدیره	۷,۰۹۴	۰	۷,۰۹۴	۳,۵۹۴
شرکت آزمایش مروتشت	عضو مشترک هیات مدیره	۲۵۱,۰۷۸	۰	۲۵۱,۰۷۸	۲۴۳,۵۸۹
شرکت صنایع نما الکترونیک پیام	عضو مشترک هیات مدیره	۸۹	۰	۸۹	۸۹
جمع		۳۷۵,۰۸۹	(۱۲,۰۹۵)	۳۷۵,۰۸۹	۲۶۴,۰۲۸

شرکت کارخانه های صنعتی آزمایش (سهامی عام)

گزارش مالی مان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹

۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی و داراییهای احتمالی

۳۰-۱. شرکت فاقد تعهدات، بدهی ها و دارایی های احتمالی مهمی بوده و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح ذیل است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۹,۰۷۸	۷۶۹,۰۷۸
استناد تضمینی نزد دیگران	
۱۲۶	۱۲۶
سایر	
۷۶۹,۲۰۴	۷۶۹,۲۰۴

۳۰-۲. دفاتر یک سال اخیر شرکت اصلی مورد حسابرسی بیمه از طرف سازمان مربوطه نگردیده است.

۳۰-۳. دفاتر شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۶ مورد رسیدگی ارزش افزوده قرار گرفته و جهت سنوات بعد رسیدگی صورت نگرفته است.

۳۰-۴. شرکت علیه بعضی از ارگانهای دولتی از جمله اداره کل مخابرات استان آذربایجان شرقی به دلیل تصرف زمین شرکت اقامه دعوی حقوقی نموده و موضوع از طریق مراجع قضایی در دست پیگیری می باشد.

۳۰-۵. شرکت در رابطه با مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۶/۳۱ و برگ تشخیص صادره بابت احتساب مالیات تجدید ارزیابی داراییهای شرکت اصلی دارای بدهی احتمالی است.

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

دردوره بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشای آن باشد رخ نداده است.