

شرکت کارخانجات تولیدی تهران
(سهامی عام) - در حال توقف
گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی
همراه با صورتهای مالی و یادداشت های پیوست
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف شامل صورت خالص ارزش دارایی ها به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۵، توسط این موسسه، حسابرسی شده است. صورت های مالی طبق ضوابط گزارشگری مالی مندرج در یادداشت ۱-۲ توضیحی صورت های مالی، تهیه شده است. به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ تا ۴ بخش مبانی اظهارنظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، صورت خالص ارزش دارایی های شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق ضوابط گزارشگری مالی مندرج در یادداشت ۱-۲ توضیحی، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهارنظر مشروط

۲- سازمان امور مالیاتی کشور، طبق برگ های صادره، از بابت مالیات بر درآمد عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰، مالیات های حقوق، تکلیفی، انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و مالیات بر ارزش افزوده و عوارض سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰، جمعاً مبلغ ۸,۰۵۳ میلیون مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و از بابت آنها بدهی در حساب ها منظور نشده است. با توجه به مراتب فوق و در صورت انجام تعدیلات مورد لزوم از این بابت، زیان خالص سال، زیان انباشته ابتدای سال، مالیات پرداختنی و سایر پرداختنی ها هریک به ترتیب به مبالغ ۵,۶۷۹ میلیون ریال، ۲,۳۷۴ میلیون ریال، ۴,۵۲۴ میلیون ریال و ۳,۵۲۹ میلیون ریال، افزایش می یابد. همچنین وضعیت شرکت از لحاظ مالیات بر ارزش افزوده و عوارض، مالیات های حقوق، تکلیفی و انجام تکالیف مقرر در ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م سال مالی قبل و سال مورد گزارش و بیمه عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲، مورد رسیدگی سازمان های ذیربط قرار نگرفته است. با توجه به مراتب فوق و شواهد موجود، شناسایی بدهی از بابت موارد یاد شده ضروری بوده لیکن تعیین مبلغ آنها موقوف به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان های یاد شده می باشد.

۳- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها (یادداشت ۹ توضیحی) شامل مبلغ ۲۶,۳۶۴ میلیون ریال ارقام راکد و سنواتی بوده که از این بابت صرفاً مبلغ ۱۹,۷۶۰ میلیون ریال کاهش ارزش در حساب ها منظور گردیده و شواهدی مبنی بر پیگیری وصول مابه التفاوت مطالبات یاده شده نیز وجود ندارد. با توجه به مراتب فوق و با انجام تعدیلات لازم از این بابت، زیان خالص و زیان انباشته ابتدای سال هریک به ترتیب به مبالغ ۷۲۳ میلیون ریال و ۵,۸۷۱ میلیون ریال، افزایش و دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها به مبلغ ۶,۶۰۴ میلیون ریال، کاهش می یابد.

موسسه حسابرسی شاهدان
مجازاً

۱

موسسه حسابرسی شاهدان

۴- شرکت در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۸۵، اقدام به اخذ ۲ فقره تسهیلات مالی (یادداشت ۱۷ توضیحی) به مبلغ ۱۳۰،۰۰۰ میلیون ریال از محل وجوه اداره شده صندوق بازنشستگی کشوری نزد بانک صادرات نموده است. مانده اصل، فرع و جرائم تسهیلات مالی مذکور، طبق اطلاعات و مستندات درخواستی از صندوق بازنشستگی کشوری مبلغ ۷۳،۲۶۹ میلیون ریال اعلام گردیده که از این بابت در سنوات مالی قبل صرفاً، مبلغ ۵۴،۵۲۵ میلیون ریال بدهی در حساب ها شناسایی شده است. در سال مورد گزارش، مانده اصل و بخشی از تسهیلات مالی مذکور به مبلغ ۱۳،۶۴۶ میلیون ریال تسویه گردیده و از بابت مابه التفاوت سود و جرائم مزبور به مبلغ ۱۸،۷۴۴ میلیون ریال بدهی در حساب ها شناسایی نشده است. با انجام تعدیلات مورد لزوم، زیان خالص سال، زیان انباشته ابتدای سال و تسهیلات مالی دریافتی هریک به ترتیب به مبالغ ۳۸۱ میلیون ریال، ۱۸،۳۶۳ میلیون ریال و ۱۸،۷۴۴ میلیون ریال، افزایش می یابد.

۵- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه ای جامعه حسابداران رسمی ایران، مستقل از شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)- در حال توقف است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

تاکید بر مطلب خاص

۶- توقف فعالیت

طبق یادداشت ۲-۱-۲ توضیحی، صورت خالص ارزش دارایی های شرکت براساس فرض توقف فعالیت تهیه گردیده و در نتیجه دارایی ها و بدهی های شرکت براساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان توقف فعالیت عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری شده است. از این رو نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از اقلام مندرج در صورت خالص ارزش دارایی ها خواهد بود، زیرا ارزیابی های انجام شده اغلب به گونه ای مورد انتظار به وقوع نمی پیوندد و تفاوت های حاصل می تواند بااهمیت باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۷- ابهام نسبت به پیامدهای آتی دعاوی حقوقی مرتبط با طلب از آقای محمدی

طبق مندرجات یادداشت ۱-۱-۱-۱ توضیحی، شرکت از بابت مبلغ ۱،۹۲۹ میلیون ریال طلب از آقای محمدی در سنوات مالی قبل نزد مراجع قضایی اقامه دعوی نموده که طبق آراء صادره، وراث مرحوم محمدی از محل ماترک ایشان محکوم به پرداخت مبلغ ۴۲،۴۳۲ دلار به شرکت شده اند. در سنوات مالی قبل از بابت مابه التفاوت مانده طلب طبق دفاتر و مبلغ حکم صادره طبق رای دادگاه، مبلغ ۸،۳۸۲ میلیون ریال درآمد غیر عملیاتی به طرفیت دریافتی های تجاری از اشخاص حقیقی در حساب منظور شده و ملکی از این بابت نیز توقیف شده است. تعیین قطعی وضعیت طلب مذکور و درآمد حاصله از این بابت، موکول به فروش ملک توقیف شده یا انجام توافقات صورت گرفته می باشد. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

۸- ابهام نسبت به وضعیت بیمه تامین اجتماعی

توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به یادداشت ۴-۱-۹ توضیحی صورت های مالی جلب می نماید که در آن، وضعیت شرکت از لحاظ بیمه عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، (شامل رای دیوان عدالت اداری) توصیف شده است. مفاد این بند، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت های مالی

۹- مسئولیت تهیه و ارائه منصفانه صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورت های مالی عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره است.

در تهیه صورت های مالی، هیئت مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس مستقل و بازرس قانونی در حسابرسی صورت های مالی

۱۰- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهارنظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های بااهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی بااهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی استفاده کنندگان که بر مبنای صورت های مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، بکارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف بااهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهارنظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف بااهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می شود.
- مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می شود.
- بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی بااهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی بااهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورت های مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می گردد. نتیجه گیری ها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت باز بماند.

• کلیت ارائه، ساختار و محتوای صورت های مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت های مالی، به گونه ای در صورت های مالی منعکس شده اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه ریزی شده کار حسابرسی و یافته های عمده حسابرسی، شامل ضعف های بااهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارائه می شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می رسد.

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۱-۱- مفاد مواد ۱۲۴، ۱۰۱ و ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص، تعیین رئیس هیات مدیره به عنوان رئیس مجمع عمومی عادی صاحبان سهام سال مالی قبل، انتخاب مدیر عامل توسط هیات مدیره (سمت مدیرعامل شرکت از ابتدای تیرماه سال ۱۴۰۱ تاکنون بلاتصدی مانده است) و پرداخت سود سهام مصوب سنوات مالی قبل ظرف مهلت مقرر قانونی، رعایت نشده است.

۱۱-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۴۰۲/۰۱/۲۸ صاحبان سهام، در خصوص بندهای ۷، ۴، ۳، ۲، ۱-۱۱ و ۳-۱۱ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است. همچنین طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ مذکور، تصویب صورت های مالی سال مالی قبل، منوط به انجام تکالیف مقرر در مجمع یاد شده می باشد.

• ارائه راهکار و برنامه های مناسب به منظور خروج از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، تهیه برنامه های آتی توسط هیات مدیره جهت استفاده بهینه از منابع و ظرفیت های شرکت و ارائه گزارش نتایج اقدامات مذکور ظرف مدت ۲ ماه از تاریخ مجمع به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور.

• برنامه ریزی های لازم و کافی جهت انجام اقدامات و رفع تکالیف معوق سال قبل و ارائه گزارش نتایج حاصله از این بابت به شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشور.

• تبدیل منابع و دارایی های مازاد غیر مولد، راهکارهای تامین نقدینگی مورد نیاز بابت پرداخت مطالبات هلدینگ و اجرای به موقع تکالیف مجمع و ضوابط بودجه.

۱۱-۳- زیان انباشته شرکت بدون در نظر گرفتن آثار بندهای همین گزارش در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از ۱/۸ برابر سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت بوده و ضروری است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام تشکیل و در مورد انحلال یا بقای آن در چارچوب مقررات قانون تجارت تصمیم گیری نماید.

۱۲- معاملات مندرج در یادداشت ۲۳ توضیحی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً به استثنای وجوه دریافتی بصورت قرض الحسنه به شرح یادداشت مذکور، نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۳- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۶۸ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سایر مسئولیت های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۴- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت های تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، در این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۱۵- در تاریخ تایید صورت های مالی سمت مدیر عامل شرکت بلاتصدی بوده و صورت های مالی، تاییدیه مدیران و گزارش فعالیت هیات مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام توسط اعضای هیات مدیره و سرپرست مدیرعاملی، امضاء شده است.

۱۹ فروردین ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی شاهدان

دیاکو زارعی منصور شمس احمدی

۸۰۰۴۴۰ ۹۶۲۳۵۵



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام





به پیوست صورت‌های مالی شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۶

- صورت سود و زیان
- صورت خالص ارزش داراییها
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریانهای نقدی
- یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

صورت‌های مالی طبق *استانداردهای حسابداری* تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۴ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره غیر موظف	آقای اسماعیل جامی	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی خاص)
	نائب رئیس هیات مدیره غیر موظف	آقای محمد مهری ازندریانی	شرکت گسترش تجارت پارس سبا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره موظف	آقای بهروز شمسی ارمندی	شرکت ارزش آفرینان تجارت سبا (سهامی خاص)
	عضو هیات مدیره غیر موظف	آقای سید احمد حسینی	شرکت سبا انرژی جهان گستر (سهامی خاص)



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
(۷۱,۸۰۳,۲۵۹,۴۸۹)	(۸۸,۰۶۳,۹۱۷,۹۱۳)	۴	هزینه‌های اداری و عمومی
(۷۱,۸۰۳,۲۵۹,۴۸۹)	(۸۸,۰۶۳,۹۱۷,۹۱۳)		زیان عملیاتی
۲,۳۳۱,۶۳۳,۵۵۸	۴۰,۴۴۴,۵۳۰,۵۲۲	۵	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
(۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	(۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)		زیان قبل از مالیات
-	-		هزینه مالیات بر درآمد
(۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	(۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)		زیان خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به زیان خالص سال می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت‌های توضیحی بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

موسسه حسابرسی شاهدان
صورت‌های مالی
همراه گزارش حسابرسی



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

صورت خالص ارزش دارایی ها

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰

۱۴۰۲/۰۹/۳۰

ارزش دفتری	ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری	یادداشت
۶,۱۸۷,۵۱۸,۹۸۳	۱,۶۶۲,۶۱۰,۶۳۹,۱۰۳	۴۹,۰۵۳,۸۴۱,۴۴۱	۱,۹۴۷,۶۰۹,۵۸۳,۱۶۷	۶ دارایی های ثابت مشهود
۱,۲۱۳,۷۵۳,۲۲۲	۴۲۵,۸۲۷,۳۵۲,۳۳۰	۲,۱۲۱,۵۲۰,۴۰۹	۴۹۶,۰۲۸,۱۷۷,۴۹۴	۷ دارایی های نامشهود
۳۴,۸۲۲,۵۵۲	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۲,۵۵۲	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۳۰,۳۶۲,۹۴۶,۷۰۹	۳۰,۳۶۲,۹۴۶,۷۰۹	۴۷,۵۰۱,۲۶۲,۶۵۲	۴۷,۵۰۱,۲۶۲,۶۵۲	۹ دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۹,۱۸۳,۶۷۶,۶۷۵	۸۸,۲۳۲,۷۰۳,۹۰۴	۸,۹۵۵,۷۸۶,۴۴۷	۱۰۰,۶۳۱,۵۴۲,۵۰۴	۱۰ موجودی مواد و کالا
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱ سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۱,۴۶۸,۲۰۰,۷۰۳	۱۱,۴۶۸,۲۰۰,۷۰۳	۳,۷۵۱,۴۰۹,۹۲۳	۳,۷۵۱,۴۰۹,۹۲۳	۱۲ موجودی نقد
۵۸,۴۵۰,۹۱۸,۸۴۴	۲,۲۱۸,۸۳۴,۸۴۲,۷۴۹	۱۲۱,۴۱۸,۶۴۳,۴۲۴	۲,۶۰۵,۸۵۴,۹۷۵,۷۴۰	جمع دارایی ها
۹,۴۲۷,۶۷۴,۵۹۴	۹,۴۲۷,۶۷۴,۵۹۴	۱۱,۶۱۹,۴۵۲,۳۸۹	۱۱,۶۱۹,۴۵۲,۳۸۹	۱۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۸۷,۴۸۷,۴۷۴,۶۲۷	۲۸۷,۴۸۷,۴۷۴,۶۲۷	۴۰,۱۶۷۴,۰۳۰,۴۷۸	۴۰,۱۶۷۴,۰۳۰,۴۷۸	۱۴ پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱,۰۷۲,۷۶۸,۰۸۲	۱,۰۷۲,۷۶۸,۰۸۲	۱,۰۷۲,۷۶۷,۵۳۸	۱,۰۷۲,۷۶۷,۵۳۸	۱۵ سود سهام پرداختی
۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۱۶ مالیات پرداختی
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	۱۷ تسهیلات مالی
-	-	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸ پیش دریافت ها
۳۵۲,۶۰۴,۵۱۶,۶۹۰	۳۵۲,۶۰۴,۵۱۶,۶۹۰	۴۶۳,۱۹۱,۶۲۸,۶۶۱	۴۶۳,۱۹۱,۶۲۸,۶۶۱	جمع بدهی ها
(۲۹۴,۱۵۳,۵۹۷,۸۴۶)	۱,۸۶۶,۲۳۰,۳۲۶,۰۵۹	(۳۴۱,۷۷۲,۹۸۵,۲۳۷)	۲,۱۴۲,۶۶۳,۳۴۷,۰۷۹	مازاد (کسری) قابل پرداخت به سهامداران

موسسه حسابرسی شاهدان
صورت های مالی
شماره گزارش حسابرسی

یادداشت های توضیحی، بخش جنبی، صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع	زیان انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
(۲۲۴,۶۸۱,۹۷۱,۹۱۵)	(۶۸۸,۶۸۱,۹۷۱,۹۱۵)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	(۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	-	-	-
(۲۹۴,۱۵۳,۵۹۷,۸۴۶)	(۷۵۸,۱۵۳,۵۹۷,۸۴۶)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)	(۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)	-	-	-
(۳۴۱,۷۷۲,۹۸۵,۲۳۷)	(۸۰۵,۷۷۲,۹۸۵,۲۳۷)	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱
 زیان خالص گزارش شده در صورت های مالی سال منتهی به
 ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲
 زیان خالص سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰
 مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



Handwritten signatures and initials of the auditors and company representatives.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
(۷۳,۲۲۴,۳۶۹,۵۹۷)	۳۴,۶۴۳,۵۶۵,۷۷۰	۲۰
-	-	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۷۳,۲۲۴,۳۶۹,۵۹۷)	۳۴,۶۴۳,۵۶۵,۷۷۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای سرمایه گذاری:
	۱,۵۴۷,۹۶۵,۴۸۲	دریافت نقد بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۳۱۳,۲۶۴,۶۷۹)	(۴۶,۹۰۲,۱۲۳,۴۸۵)	پرداخت های نقد بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۳۶۹,۳۳۱,۸۰۰)	(۹۱۳,۵۲۰,۰۰۰)	پرداخت های نقد بابت خرید دارایی های نامشهود
-	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۰,۵۵۶,۸۸۱	۳۸۳,۹۹۴,۱۰۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سرمایه گذاریها
(۶۷۲,۰۳۹,۵۹۸)	(۵۵,۸۸۳,۶۸۳,۸۹۷)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۷۳,۸۹۶,۴۰۹,۱۹۵)	(۲۱,۲۴۰,۱۱۸,۱۲۷)	جریان خالص خروج نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی:
		دریافت های نقدی حاصل از وجه قرض الحسنه دریافتی از سهامدار عمده
۷۳,۹۹۵,۷۷۰,۹۱۶	۲۶,۵۰۷,۴۳۶,۹۰۸	پرداخت نقدی بابت سود سهام
(۲,۴۵۷,۵۰۰)	-	پرداخت نقدی بابت اصل تسهیلات
-	(۱۳,۶۳۱,۲۲۱,۱۳۱)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای تامین مالی
۷۳,۹۹۳,۳۱۳,۴۱۶	۱۲,۸۷۶,۲۱۵,۷۷۷	خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۹۶,۹۰۴,۲۲۱	(۸,۳۶۳,۹۰۲,۳۵۰)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۱,۲۶۳,۳۷۷,۰۶۲	۱۱,۴۶۸,۲۰۰,۷۰۳	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۰۷,۹۱۹,۴۲۰	۶۴۷,۱۱۱,۵۷۰	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱۱,۴۶۸,۲۰۰,۷۰۳	۳,۷۵۱,۴۰۹,۹۲۳	

موسسه حسابرسی شاهدان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف در تاریخ سیزدهم آبان ماه سال ۱۳۳۶ طی شماره ۵۸۱۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۸۵۸۶۵ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در بهمن ماه سال ۱۳۷۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده، لیکن طی نامه شماره ۱۳۰/۱۰۹۵۷ مورخ ۱۳۸۷/۰۶/۲۷ به شرکت اعلام گردیده که حسب مصوبه ۲۶ شهریور ماه ۱۳۸۷ هیئت پذیرش اوراق بهادار به علت عدم تداوم شرایط پذیرش از تاریخ یکم آبان ماه ۱۳۸۷ از بورس خارج گردیده است. در حال حاضر، شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف جزو شرکت های فرعی شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) است و شرکت اصلی نهایی گروه صندوق بازنشستگی کشوری می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران کیلومتر ۱۳ بزرگراه شهید لشگری (جاده مخصوص کرج) جنب شرکت ایران خودرو می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه عبارتست از ایجاد کارخانجات و پارک های صنعتی، بهره برداری از کارخانجات، صدور و فروش محصولات آن در داخل و خارج کشور و واردات و فروش مواد اولیه و ماشین آلات مورد لزوم و مشارکت با اشخاص حقیقی و یا حقوقی، چاپ و انتشار و توزیع اوراق مشارکت به هرنحو و شکلی که مصلحت باشد و سایر عملیات بازرگانی مرتبط با موضوع شرکت است. موضوع اصلی فعالیت شرکت عبارت از تولید انواع محصولات سراجی، مشمع، نایلون و کفپوش می باشد. شرکت طی سال مالی مورد گزارش هیچ گونه فعالیت عملیاتی نداشته است.

۱-۳- کارکنان

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۳	۲	کارکنان رسمی
۱۶	۱۷	کارکنان قراردادی
۱۹	۱۹	

۱-۴- توقف فعالیت شرکت

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام)، در حال توقف طبق مصوبات هیات مدیره شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) - سهامدار عمده مورخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۴، ۱۳۹۴/۰۶/۰۱ و ۱۳۹۴/۰۶/۱۵ و بررسی وضعیت شرکت و اقتصادی نبودن ادامه فعالیت و با توجه به فرسوده بودن ماشین آلات و غیر قابل رقابت بودن محصولات تولیدی شرکت و زیان های وارده سنوات اخیر با توقف و تعطیلی فعالیت تولیدی شرکت و تسویه کارکنان موافقت نموده اند. بنابراین شرکت از تاریخ ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ در حال توقف بوده و ارزش جاری دارایی های شرکت بر اساس گزارش ارزش گذاری در مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ در صورت خالص ارزش دارایی ها منعکس گردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

۲-۱-۱- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۱-۲- در رعایت اصول حسابداری، صورت خالص ارزش دارایی ها بر اساس فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم شده است. بنابراین دارایی ها و بدهی های شرکت بر اساس خالص ارزش مبالغی که انتظار می رود در جریان توقف عاید یا پرداخت شود، اندازه گیری می شود. خالص ارزش دارایی ها پس از کسر هزینه های تکمیل نقل و انتقال و حراج ارزیابی و محاسبه می شود.

۲-۱-۳- برآورد ارزش جاری دارایی ها و بدهی ها

سرمایه گذاری های بلند مدت، موجودی مواد و کالا، دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود به ارزش جاری و سایر دارایی های و بدهی های شرکت به مبلغ دفتری در صورت های مالی افشاء شده است. از بابت ارزش های جاری تعدیلی در دفاتر شرکت انجام نپذیرفته و شناسایی سود و زیان مربوطه نیز به زمان تحقق تفاوت ارزش دفتری و جاری موقوف گردیده است.

۲-۱-۴- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف - داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب - داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج - داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۲-۲- تسعیر ارز

۲-۲-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در پایان دوره و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده برحسب ارز اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده از نرخ
موجودی نقد	دلار	نیمایی ۳۹۰.۴۶۸ ریال	طبق استاندارد های حسابداری
موجودی نقد	یورو	نیمایی ۳۱۱.۹۸۰ ریال	طبق استاندارد های حسابداری

۲-۲-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۲-۲-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوطه، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واحد شرایط» است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با داراییهای ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده ارایه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی مربوط مستهلک می شود. مخارج مزبور جهت نگهداری دارایی ها 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.

۲-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت با توجه به الگوی مصرف منابع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوبه اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۸٪-۷٪-۱۰٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاث و منسوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
ابزارآلات	۱۰،۴ ساله	خط مستقیم
قالب ها و سیلندر ها	۱۵٪	نزولی
وسایل نقلیه	۳۵٪	نزولی

۲-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثناء ساختمان و تاسیسات) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا می باشد. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۲-۴-۴- به دلیل ارزیابی دارایی های ثابت مشهود به ارزش جاری از تاریخ توقف، استهلاك از بابت ماشین آلات، قالب ها و سیلندرها معادل ۳۰ درصد در حساب ها منظور شده است. و برای مابقی اقلام دارایی های ثابت مشهود استهلاك برای دوره توقف به طور کامل محاسبه شده و لذا دارایی های مذکور به ارزش دفتری در صورت های مالی انعکاس یافته است.

۲-۵- دارایی های نامشهود

۲-۵-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود.

۲-۵-۲- استهلاك 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 استهلاك	روش استهلاك
نرم افزار ها	۳ ساله	خط مستقیم

۲-۵-۳- حق امتیاز خدمات عمومی به دلیل داشتن عمر مفید نامعین مستهلک نمی شود.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۲-۶-۱- در پایان هر دوره گزارشگری ، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد ، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.
- ۲-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.
- ۲-۶-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسکهای مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی آن تعدیل نشده است می باشد.
- ۲-۶-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، ارزش دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد .
- ۲-۶-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره های قبل ، افزایش می یابد . برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد.

۲-۷- موجودی مواد و کالا

- ۲-۷-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» هریک از اقلام اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده

میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۲-۸- ذخایر

- ۲-۸-۱- ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا 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 اتکاپذیر 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.

۲-۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

- ۲-۹-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلند مدت:

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

شناخت در آمد:

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر
(تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

سرمایه گذاری های بلند مدت در سهام شرکتها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود مؤثر)

۲-۱۱- مالیات بر درآمد

۲-۱۱-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است، مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۲-۱۲- اقدامات آتی هیات مدیره

در ارتباط با مطالعات امکان سنجی، تهیه طرح توجیهی و فنی راه اندازی خط چرم مصنوعی توسط شرکت راهکار هوشمند صبا انجام گردید و پس از بررسی به علت موارد ذیل، تولید توسط خود شرکت به صرفه و صلاح نبوده لذا به صورت مشارکتی در حال Setup نهایی بهره برداری برای تولید میباشد:
فرآیندهای فروش ۳ ماهه رایج در بازار، نیاز به تامین حداقل ۳ ماه مواد اولیه تولید می باشد که تقریباً حدود ۲۰ میلیارد تومان نقدینگی نیاز دارد.

- نیاز به تکمیل خط توسط ماشین آلات جدید
- عدم وجود نیروی انسانی متخصص تولید
- عدم حضور سالیان طولانی در بازار
- نبود ساختار بازرگانی خرید و فروش

۳- قضاوت مدیریت در فرآیند رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

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



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۴- هزینه های اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۳۹,۵۶۷,۰۱۹,۶۵۸	۵۸,۲۰۱,۳۰۹,۰۶۲	۴-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۹۲۷,۰۹۸,۴۹۶	۱,۲۲۰,۷۳۹,۳۶۸	اجاره املاک بنیاد مستضعفان و کفش فدک
۲,۳۴۹,۱۶۱,۱۱۱	۳,۹۱۸,۵۰۰,۰۰۰	۴-۲ خرید خدمات و حق الزحمه مشاورین
۱۶,۲۵۰,۵۴۲,۵۸۰	۱,۵۷۷,۴۶۸,۰۰۰	لوازم مصرفی و تعمیر و نگهداری دارائیهای ثابت مشهود
۲,۲۶۰,۲۵۷,۰۲۷	۵,۷۰۵,۴۰۷,۲۷۱	هزینه های رفاهی و غذای پرسنل
-	۳,۰۷۰,۵۰۰,۰۰۰	۴-۳ هزینه مشاور املاک
۳۶۸,۵۵۸,۷۵۴	۶۳۳,۵۶۶,۷۱۲	بیمه اموال و ماشین آلات
۵۵۴,۹۵۰,۳۲۴	۲,۸۰۶,۰۱۹,۴۷۰	استهلاک
۱۱۰,۰۵۹,۵۰۰	۵۱۲,۷۲۰,۷۳۰	هزینه حمل
۶۳,۵۰۷,۵۰۰	۹۱,۲۲۵,۰۰۰	ایاب و ذهاب
۱,۰۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۱,۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۹۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳,۶۲۲,۵۲۹,۱۸۹	۳,۱۳۱,۵۷۱,۷۹۵	هزینه های انرژی
۱,۷۸۳,۴۷۸,۰۱۵	۵۹۳,۱۵۳,۱۲۶	هزینه های ثبتی و حقوقی و آگهی
۳۶۰,۳۴۹,۶۰۰	۳۹۸,۶۷۴,۴۰۰	هزینه نگهداری سیستم و نرم افزارهای کامپیوتری
۱,۵۶۱,۷۷۷,۷۷۷	۷۳۳,۹۹۹,۹۹۸	۴-۴ حق الزحمه ارزیابی دارایی ها
۲۰,۵۶۹,۹۵۸	۲,۸۵۹,۰۶۲,۹۸۱	سایر
۷۱,۸۰۳,۲۵۹,۴۸۹	۸۸,۰۶۳,۹۱۷,۹۱۳	

۴-۱ افزایش حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به سال قبل به دلیل افزایش صورت گرفته توسط شورای عالی کار و افزایش صورت گرفته توسط مدیریت می باشد.

۴-۲ افزایش هزینه خرید خدمات و مشاورین نسبت به سال قبل عمدتاً بابت وجوه پرداختی افزایش نرخ قرارداد و افزایش ۲ نفر مشاور می باشد.

۴-۳ افزایش هزینه مشاوره املاک نسبت به سال قبل به دلیل افزایش کمیسیون انعقاد قرارداد اجاره می باشد

۴-۴ حق الزحمه ارزیابی دارایی ها مربوط به ارزیابی کل موجودی مواد و کالا می باشد که در سال مالی بعد به فروش رفته است



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۵- سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	سایر اشخاص:
۱۰۵۵۶۸۸۱	۳۸۳,۹۹۴,۱۰۶		سود حاصل از سپرده های بانکی
۴۱۴,۰۸۲,۵۷۶	۴,۰۰۴,۸۵۶,۰۴۲	۵-۱	سود حاصل از فروش ضایعات آهن آلات و لوله
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۷۲۰,۶۶۶,۶۶۷	۵-۲	درآمد حاصل از اجاره سوله های کارخانه
-	(۱۰,۵۱۴,۶۲۵,۰۰۰)		هزینه مالیات بر اجاره سوله ها
(۱۱۵,۴۹۹,۱۵۹)	(۴۳۳,۶۴۰,۴۳۸)	۵-۳	کسر و اضافات موجودی ها
۱۰۷,۹۱۹,۴۲۰	۶۴۷,۱۱۱,۵۷۰		سود حاصل از تسعیر نرخ ارز
-	۱۱,۱۳۳,۸۱۸		سود سرمایه گذاری بلند مدت
۹۴,۵۷۳,۸۴۰	۲,۶۲۵,۰۳۳,۷۵۷		سایر
۲,۳۳۱,۶۳۳,۵۵۸	۴۰,۴۴۴,۵۳۰,۵۲۲		

۵-۱- در سال مالی ۱۴۰۲ بر اساس مزایده عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۲ درج شده در روزنامه اطلاعات ضایعات جمع آوری شده در محوطه سوله ها شامل آهن، چوب، کاغذ و به اشخاص متقاضی واگذار شده است.

۵-۲- علت افزایش نسبت به سال قبل مربوط به اجاره ۱۸ باب از سوله های شرکت بوده که طی سال ۱۴۰۲ باز سازی و بر اساس آگهی عمومی به مستاجرین اجاره داده شده است.

۵-۳- کسری انبارگردانی مربوط به شمارش پایان سال مالی می باشد که بر اساس صورتجلسه انبارگردانی در دفاتر سند حسابداری صادر گردیده است.



شرکت گاز خانجانات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۶- دارایی‌های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)	زمین و ساختمان و مستعدنات	تاسیسات	ماشین آلات	قالب و سیلندرها	ابزار آلات	اثاثه و منصوبات	وسایط نقلیه	جمع
بهای تمام شده								
مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۱۰/۱	۴,۷۵۱,۰۲۲,۷۰۲	۷,۴۴۳,۰۴۵,۸۵۰	۴۰,۱۲۵,۸۲۲,۲۱۶	۱۳,۰۰۲,۶۳۶,۶۹۹	۱,۸۶۲,۵۸۸,۸۳۱	۳,۶۵۱,۵۰۶,۷۲۳	۱,۴۳۹,۲۰۳,۰۰۰	۷۲,۳۷۵,۸۲۶,۰۲۱
افزایش	-	-	-	-	-	۳۱۳,۲۶۴,۶۷۹	-	۳۱۳,۲۶۴,۶۷۹
مقتده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۷۵۱,۰۲۲,۷۰۲	۷,۴۴۳,۰۴۵,۸۵۰	۴۰,۱۲۵,۸۲۲,۲۱۶	۱۳,۰۰۲,۶۳۶,۶۹۹	۱,۸۶۲,۵۸۸,۸۳۱	۳,۹۶۴,۷۷۱,۴۰۲	۱,۴۳۹,۲۰۳,۰۰۰	۷۲,۵۸۹,۰۹۰,۷۰۰
افزایش	۴۴,۱۰۳,۰۳۹,۰۲۸	۵۹,۵۱۸,۹۸۹	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۴۸,۷۴۰,۰۰۰	۲,۵۰۱,۸۲۵,۴۶۸	-	۴۶,۹۰۲,۱۲۳,۴۸۵
وگنار شده	-	-	-	-	-	(۱,۶۱۳,۶۰۴,۸۴۴)	-	(۱,۶۱۳,۶۰۴,۸۴۴)
مقتده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۸,۸۵۳,۰۶۱,۷۳۰	۷,۵۰۲,۵۶۴,۸۳۹	۴۰,۲۱۵,۸۲۲,۲۱۶	۱۳,۰۰۲,۶۳۶,۶۹۹	۲,۰۱۱,۳۲۸,۸۳۱	۶,۸۵۳,۹۹۲,۰۲۶	۱,۴۳۹,۲۰۳,۰۰۰	۱۱۷,۸۷۸,۶۰۹,۳۴۱
استهلاک انباشته								
مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۱/۱۰/۱	۳,۹۹۹,۱۳۷,۶۵۱	۶,۳۱۳,۰۰۶,۰۵۹	۳۹,۰۴۲,۷۲۴,۹۳۹	۱۰,۰۷۹,۴۳۰,۰۲۸	۱,۸۱۷,۶۸۸,۳۲۲	۳,۲۱۰,۲۵۱,۶۰۴	۱,۴۱۰,۱۵۶,۶۱۳	۶۵,۸۷۲,۸۹۵,۲۱۶
استهلاک	۶۵,۳۷۹,۵۶۶	۱۴۳,۸۲۰,۱۹۴	۹۷,۹۹۳,۹۴۸	۱۱۹,۷۶۶,۷۷۷	۱۶,۷۹۱,۹۱۱	۷۵,۷۹۸,۲۹۴	۹,۳۲۵,۸۱۱	۵۲۸,۶۷۵,۰۰۱
مقتده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۴,۰۶۴,۴۱۷,۲۱۷	۶,۴۵۷,۳۲۶,۲۵۳	۳۹,۱۴۰,۷۱۸,۸۸۷	۱۰,۱۹۹,۱۹۶,۸۰۵	۱,۸۳۴,۴۸۰,۲۳۳	۳,۲۸۶,۰۴۹,۸۹۸	۱,۴۱۹,۳۸۲,۴۲۴	۶۶,۴۰۱,۵۷۱,۷۱۷
استهلاک	۲,۲۶۴,۵۲۱,۳۸۴	۱۳۴,۶۶۴,۰۶۹	۹۷,۱۸۷,۱۲۵	۱۰۱,۸۰۱,۷۶۲	۱۰,۴۳۰,۰۱۴	۱۱۷,۳۷۲,۵۲۴	۶,۳۳۲,۸۶۷	۲,۷۲۲,۲۱۰,۷۴۶
وگنار شده	-	-	-	-	-	(۳۰۹,۰۱۴,۵۶۳)	-	(۳۰۹,۰۱۴,۵۶۳)
مقتده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۶,۳۲۸,۹۳۸,۶۰۱	۶,۵۹۱,۹۹۰,۲۲۲	۳۹,۲۲۷,۹۰۶,۰۱۲	۱۰,۳۰۰,۹۹۸,۵۶۸	۱,۸۴۴,۹۱۰,۲۴۷	۳,۰۹۴,۰۳۸,۸۵۹	۱,۴۲۵,۶۱۵,۲۹۱	۶۸,۸۲۴,۷۶۷,۹۰۰
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۴۲,۵۲۴,۱۲۳,۱۲۹	۹۱۰,۵۷۴,۵۱۷	۹۷۷,۹۱۶,۲۰۴	۲,۷۰۱,۶۳۸,۱۳۱	۱۶۶,۴۱۸,۵۸۴	۱,۷۵۹,۵۸۳,۱۶۷	۱۳,۵۸۷,۷۰۹	۴۹,۰۵۳,۸۴۱,۴۴۱
ارزش جاری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۳۲۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۷۵۹,۵۸۳,۱۶۷	۳۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۹۴۷,۶۰۹,۵۸۳,۱۶۷
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۸۶,۶۰۵,۴۸۵	۹۸۵,۷۱۹,۵۹۷	۹۸۵,۱۰۳,۳۲۹	۲,۸۰۳,۴۳۹,۸۹۴	۲۸,۱۰۸,۵۹۸	۶۷۸,۷۲۱,۵۰۴	۱۹,۸۲۰,۵۷۶	۶,۱۸۷,۵۱۸,۹۸۳
ارزش جاری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۰۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۸,۷۲۱,۵۰۴	۳,۳۳۱,۹۱۷,۵۹۹	۱,۶۶۲,۶۱۰,۶۳۹,۱۰۳

۶-۱- افزایش بهای تمام شده ساختمان بابت تعمیرات اساسی سوله های شرکت در طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۶-۲- دلرایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۲۷۱,۵۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۶-۳- افزایش در اثاثه و منصوبات عمدتاً بابت خرید بخاری برقی و دستگاه یو پی اس بوده و کاهش آن مربوط به فروش میز و صندلی و مانیتور و کیس شکسته بوده که قابل استفاده نبوده است و بر اساس قیمت کارشناسی و برگذاری مزایده عمومی مورخ ۱۴۰۲/۰۶/۰۲ صورت گرفته است

۶-۴- ارزش جاری دلرایی‌های ثابت مشهود توسط کارشناسی رسمی در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ ارزیابی گردیده است.

۶-۵- باتوجه به توقف فعالیت شرکت جهت ماشین آلات و قالب ها و سیلندرها ذخیره استهلاک ۳۰ درصد در حساب ها منظور گردیده است.

مجلس حسابرسی شاهدان
همراه گزارش حسابرسی
صورت‌های مالی

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۲

۵-۶- مشخصات عرصه و اعیان به شرح زیر می باشد:

۵-۶-۱- شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۲۸۱۷ متر مربع پلاک ۸۶۸ فرعی از سنگ سه کن مفروز از ۲۵ فرعی واقع در بخش ده تهران

۵-۶-۲- شش دانگ یک قطعه زمین به مساحت ۱۵۶۵۰ متر مربع پلاک ۸۶۹ فرعی از سنگ سه کن مفروز و مجزا شده از ۲۶ فرعی واقع در بخش ده تهران

۵-۶-۳- ساختمان های واقع در کارخانه جمعاً حدود ۱۷۰۰۰ متر مربع بوده و عمر آن ها بالای ۳۰ سال است . عبارت اند از مسجد ، رستوران ، لوله سازی ، انبار رنگ، سرویس های بهداشتی ، مرکب سازی ، تراشکاری، موتور خانه، انبار مواد مکانیکی، موتور پیچی - ورزشی - آزمایشگاه، ساختمان پی یو - آهنگری - دیگ بخار، ساختمان کفپوش، انبار و ضایعات ، خدمات و آتش نشانی، فضای سبز و خیابان بندی

۷- دارایی های نامشهود

نوم افزار رایانه ای	حق الامتیاز اشعاب برق	حق الامتیاز اشعاب خطوط تلفن	حق الامتیاز اشعاب آب	حق الامتیاز اشعاب گاز	حق الامتیازات صنعتی	سوقفلی مغازه	جمع	(مبلغ به ریال)
بهای تمام شده								
مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۳۱,۰۳۹,۹۰۰	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲	۱,۲۰۱,۷۳۵,۱۴۵	
افزایش	۳۶۹,۳۳۱,۸۰۰	-	-	-	-	-	۳۶۹,۳۳۱,۸۰۰	
مقتده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۷۰۰,۳۷۱,۷۰۰	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲	۱,۵۷۱,۰۶۶,۹۴۵	
افزایش	۹۱۴,۵۲۰,۰۰۰	-	-	-	-	-	۹۱۴,۵۲۰,۰۰۰	
سایر تغییرات	(۱۳۴,۱۸۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	(۱۳۴,۱۸۰,۰۰۰)	
مقتده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۴۷۹,۷۱۱,۷۰۰	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲	۲,۳۵۰,۴۰۶,۹۴۵	
استهلاک قبلی								
مقتده در ابتدای سال ۱۴۰۰/۱۰/۰۱	۳۳۱,۰۳۹,۹۰۰	-	-	-	-	-	۳۳۱,۰۳۹,۹۰۰	
استهلاک	۲۶,۲۷۳,۸۲۳	-	-	-	-	-	۲۶,۲۷۳,۸۲۳	
مقتده در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۵۷,۳۱۳,۷۲۳	-	-	-	-	-	۳۵۷,۳۱۳,۷۲۳	
استهلاک	۷۲,۸۰۸,۷۲۴	-	-	-	-	-	۷۲,۸۰۸,۷۲۴	
سایر تغییرات	(۲۰۲,۲۳۵,۹۱۱)	-	-	-	-	-	(۲۰۲,۲۳۵,۹۱۱)	
مقتده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۲۲۸,۸۸۶,۵۳۶	-	-	-	-	-	۲۲۸,۸۸۶,۵۳۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۵۰,۸۲۵,۱۶۴	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲	۲,۱۲۱,۵۲۰,۴۰۹	
ارزش جاری در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱,۲۵۰,۸۲۵,۱۶۴	۱۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵۹,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۹۶,۰۲۸,۱۷۷,۴۹۴	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۳۴۲,۰۵۷,۹۷۷	۷۳۶,۹۱۲,۹۱۳	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۶,۴۳۰,۰۰۰	۲	۱,۲۱۳,۷۵۲,۲۲۲	
ارزش جاری در ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	-	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۵,۰۰۸,۳۰۰	۱۲,۳۴۴,۰۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۲۵,۸۲۷,۳۵۲,۳۳۰	

مونسسه حسابرسی شاهدان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۸- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
ارزش جاری	مبلغ دفتری	ارزش جاری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۲,۵۵۲	۳۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۸۲۲,۵۵۲	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹,۸۲۲,۵۵۲	۸-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

۸-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به ریال)							
۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰					
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام		
۱۲,۴۷۸,۰۰۰	۱۲,۴۷۸,۰۰۰	-	۱۲,۴۷۸,۰۰۰	-	۲۵,۴۹۴	سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی):	
۱۰,۳۳۹,۵۵۲	۱۰,۳۳۹,۵۵۲	-	۱۰,۳۳۹,۵۵۲	-	۳,۴۹۹	شرکت تولیدی صنعتی درخشان تهران	
۲۲,۸۱۷,۵۵۲	۲۲,۸۱۷,۵۵۲	-	۲۲,۸۱۷,۵۵۲	-		شرکت پلاستیک شاعین	
سایر شرکت ها:							
-	-	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۵۰۰	بانک داریوش	
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۴	شرکت تعاونی منابع ملایم	
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	-	۵	شرکت تعاونی مصرف سبه	
۱۲,۰۰۵,۰۰۰	۱۲,۰۰۵,۰۰۰	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۶۷,۰۰۵,۰۰۰	-			
۳۴,۸۲۲,۵۵۲	۳۴,۸۲۲,۵۵۲	(۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	۸۹,۸۲۲,۵۵۲	-			

۸-۱-۱- درصد سرمایه گذاری در سهام کلیه شرکت های مذکور کمتر از یک درصد می باشد.

موسسه حسابرسی شاهدان
صورت های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریالی	یادداشت	
خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	کاهش ارزش			
-	-	(۳,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴)	۳,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴		تجاری
-	-	(۳,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴)	۳,۹۶۷,۵۶۸,۴۸۴		استناد دریافتنی
					سایر مشتریان
					حساب‌های دریافتنی
۱۱,۰۰۴,۶۵۲,۸۴۷	۱۱,۰۰۴,۶۵۲,۸۴۷	(۲۸۷,۷۳۳,۵۳۴)	۱۱,۲۹۲,۳۸۶,۳۸۱	۹-۱-۱	اشخاص حقیقی
۶۲۲,۱۹۵,۸۲۱	۶۲۲,۱۹۵,۸۲۱	(۱,۵۴۲,۲۵۹,۵۵۲)	۲,۱۶۴,۴۵۵,۳۷۳	۹-۱-۲	اشخاص حقوقی
۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	(۱۵۹,۲۸۸,۲۲۵)	۱۵۹,۲۹۸,۲۲۵		خریداران صادراتی
۱۱,۶۲۶,۸۵۸,۶۶۸	۱۱,۶۲۶,۸۵۸,۶۶۸	(۱,۹۸۹,۲۸۱,۳۱۱)	۱۳,۶۱۶,۱۳۹,۹۷۹		
۱۱,۶۲۶,۸۵۸,۶۶۸	۱۱,۶۲۶,۸۵۸,۶۶۸	(۵,۹۵۶,۸۴۹,۷۹۵)	۱۷,۵۸۳,۷۰۸,۴۶۳		
					سایر دریافتنی‌ها:
۷,۵۶۶,۸۱۱,۷۰۵	-	-	-	۲۳	استناد دریافتنی
-	۷۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۷۷,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰		اشخاص وابسته
-	(۶۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۶۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)		استناد دریافتنی
۷,۵۶۶,۸۱۱,۷۰۵	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۷۴۰,۰۰۰,۰۰۰		تفاوت با پیش دریافت ها
					حساب دریافتنی
-	-	(۹۷,۹۵۰,۰۰۰)	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	۲۳	اشخاص وابسته
۱,۸۵۵,۰۲۳,۱۷۲	۱۱,۵۵۲,۵۹۷,۴۳۷	(۱۰,۷۲۸,۵۷۴,۶۷۹)	۲۲,۳۸۱,۱۲۴,۱۱۶	۹-۱-۳	بدهکاران متفرقه
-	-	(۵۱۰,۵۷۱,۱۵۳)	۵۱۰,۵۷۱,۱۵۳		بدهکاران موق
۱,۸۹۹,۶۳۳,۵۶۳	۲,۱۶۵,۶۳۹,۶۷۷	-	۲,۱۶۵,۶۳۹,۶۷۷		مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱,۷۶۰,۳۹۲,۳۱۷	۲,۸۹۸,۴۷۸,۸۹۷	(۱۶۲,۸۹۰,۴۳۹)	۳,۰۶۱,۳۶۹,۳۳۶		کارکنان (وام، مساعده و ...)
۲,۴۴۷,۴۲۴,۰۰۰	۳,۸۷۵,۰۸۸,۰۰۰	-	۳,۸۷۵,۰۸۸,۰۰۰	۹-۱-۴	تأمین اجتماعی شمه ۲۳
۱۳۴,۳۲۲,۶۳۸	۱۳۱,۱۹۸,۰۸۶	(۳۱۱,۰۶۹,۳۰۸)	۳۴۲,۲۶۷,۳۹۴		سایر اقلام
۳۰,۷۲,۴۶۰,۶۶۶	۵۵۱۱,۴۰۱,۸۸۷	(۳۰,۹۳,۱۰۱,۶۳۱)	۷۶۰,۴۵۰,۳۵۱۸		سپرده ها و پیش پرداخت‌ها
۱۱,۱۶۹,۲۷۶,۳۳۶	۲۶,۱۳۴,۴۰۳,۹۸۴	(۱۳,۸۰۴,۱۰۹,۳۱۰)	۳۹,۹۳۸,۵۱۳,۱۹۴		
۱۸,۷۳۶,۰۸۸,۰۴۱	۳۵,۸۷۴,۴۰۳,۹۸۴	(۱۳,۸۰۴,۱۰۹,۳۱۰)	۴۹,۶۷۸,۵۱۳,۱۹۴		
۳۰,۳۶۲,۹۴۶,۷۰۹	۴۷,۵۰۱,۲۶۲,۶۵۲	(۱۹,۷۶۰,۹۵۹,۰۰۵)	۶۷,۲۶۲,۲۲۱,۶۵۷		

۹-۱-۱- مانده حساب اشخاص حقیقی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)					
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	ریالی	یادداشت	
خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	کاهش ارزش			
۱۰,۳۱۰,۹۷۶,۰۰۰	۱۰,۳۱۰,۹۷۶,۰۰۰	-	۱۰,۳۱۰,۹۷۶,۰۰۰	۹-۱-۱-۱	محمدی میرترحم
۱۵۶,۴۷۰,۰۸۲	۱۵۶,۴۷۰,۰۸۲	-	۱۵۶,۴۷۰,۰۸۲		قلمی برات
۱۴۶,۳۳۳,۱۲۴	۱۴۶,۳۳۳,۱۲۴	-	۱۴۶,۳۳۳,۱۲۴		خسروی رضا
۳۹۰,۸۷۳,۶۴۱	۳۹۰,۸۷۳,۶۴۱	(۲۸۷,۷۳۳,۵۳۴)	۶۷۸,۶۰۷,۱۷۵		سایر
۱۱,۰۰۴,۶۵۲,۸۴۷	۱۱,۰۰۴,۶۵۲,۸۴۷	(۲۸۷,۷۳۳,۵۳۴)	۱۱,۲۹۲,۳۸۶,۳۸۱		

۹-۱-۱-۱- مانده طلب فوق مربوط به آقای میرترحم محمدی می باشد که دادگاه تجدید نظر بااعمان نظر به اینکه درجهت رسیدگی به اعتراض تجدید نظر خواه قرار ارجاع امر به کارشناسی را صادر که پس از وصول نظریه کارشناسی تجدید نظر خواه به نظریه فوق اعتراض که دادگاه پس از اجابت خواسته قرار ارجاع امر به هیئت کارشناسی سه نفره را صادر که پس از ابلاغ آن به طرفین مجدداً وکیل تجدید نظر خواه به نظریه فوق اعتراض نموده که دادگاه ضمن رد اعتراض واصله با توجه به نظریه هیئت کارشناسی انجام شده در پرونده که با اوضاع و احوال قضیه نیز منطبق می باشد. لذا دادگاه به میزان ۲۲,۴۴۲ دلار آمریکا از ماترک مرحوم میر ترحم محمدی را محکوم نموده است که با نرخ ۲۴۲,۰۰۰ ریال محاسبه و جزء درآمدهای غیر عملیاتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ منظور شده است، که در تاریخ ۱۴۰۱/۱۲/۲۵ تقاضای صدور اجرائیه بصورت انوماسیون به شمه ارسال شده است، همچنین ملکی واقع در کرج در این خصوص توقیف و نقلیات لازم از این بابت در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر می باشد با مراجعه به آن مرجع و استرداد پرونده به اجرای احکام اصلی مجتمع قضایی شهید بهشتی تهران، مجدداً پرونده ثبت جدید شده، اولاً وراثت را شناسایی و ثانیاً گواهی حضور وراثت را از شورای حل اختلاف اخذ و اقدام به استعلام سه گانه وراثت صورت پذیرفته، تاکنون مفاد پیری از حسابهای مذکور را شناسایی که به اجرا معرفی می گردد، سایر استعلامات از شمه اجرای مذکور در حال انجام می باشد. ضمناً قابل ذکر است که با مراجعه یکی از وراثت ذکور حین الفوت مرحوم میر ترحم محمدی به شرکت جهت ملاکزه در پرداخت و نحوه پرداخت محکوم، به مراتب به هیات مدیره ارائه گردیده و نتیجه موافقت نگردیده که طی چند فقره پرداخت مستهلک نماید لذا امور اجرایی بایستی پیگیری گردد از آنجایی که توقیفات ملک مشاعی مندرج در پرونده از نوع تأمین بدوی بوده است تقاضای اجرائیه از شمه بدوی صادر کننده رای گردیده تا پیگیری بدوی مراحل برگذاری مزایده از طریق ابابت به محل ملک توقیفی (کرج) صورت پذیرد.

موسسه حسابرسی شاهدیان
صورت‌های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت گازخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۹-۱-۲- مانده حساب اشخاص حقوقی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
خالص ارزش دفتری - جاری	خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	کاهش ارزش	ریالی	
-	-	(۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳)	۴۷۹,۴۲۰,۰۶۳	سایبا آذین
-	-	(۴۱۷,۱۵۶,۸۵۰)	۴۱۷,۱۵۶,۸۵۰	شرکت پیام صنعت آریا
۳۲۸,۹۰۶,۳۳۵	۳۲۸,۹۰۶,۳۳۵	-	۳۲۸,۹۰۶,۳۳۵	بافت پلاست ماشین
-	-	(۲۵۶,۱۵۳,۱۵۳)	۲۵۶,۱۵۳,۱۵۳	برنز
۱۴۱,۸۹۸,۳۰۲	۱۴۱,۸۹۸,۳۰۲	-	۱۴۱,۸۹۸,۳۰۲	شرکت یوتاب سپهر آرتین
-	-	(۱۳۶,۴۵۵,۵۸۰)	۱۳۶,۴۵۵,۵۸۰	تولیدی بازرگانی پویا طالب میهن
۷۵,۳۶۹,۶۳۱	۷۵,۳۶۹,۶۳۱	-	۷۵,۳۶۹,۶۳۱	فدک تجارت ماندگار
-	-	(۳۷,۹۴۵,۲۰۰)	۳۷,۹۴۵,۲۰۰	توان توسن خودرو
-	-	(۳۷,۲۶۵,۶۴۷)	۳۷,۲۶۵,۶۴۷	شرکت تولیدی کفش نهرین
-	-	(۳۸,۰۳۶,۲۵۵)	۳۸,۰۳۶,۲۵۵	شرکت ترمه آپیک
-	-	(۲۴,۲۲۹,۶۳۶)	۲۴,۲۲۹,۶۳۶	شرکت کالا گستر نگیں تهران
-	-	(۲۰,۶۴۳,۳۰۱)	۲۰,۶۴۳,۳۰۱	بازرگانی شکوه فهیم
-	-	(۲۰,۲۷۷,۸۸۰)	۲۰,۲۷۷,۸۸۰	صنایع ورق ایران
۷۶,۰۲۱,۵۵۳	۷۶,۰۲۱,۵۵۳	(۹۴,۶۷۵,۹۸۷)	۱۷۰,۶۹۷,۵۴۰	سایر
۶۲۲,۱۹۵,۸۲۱	۶۲۲,۱۹۵,۸۲۱	(۱,۵۴۲,۲۵۹,۵۵۲)	۲,۱۶۴,۴۵۵,۳۷۳	

۹-۱-۳- مانده حساب بدهکاران متفرقه به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		یادداشت
خالص ارزش دفتری - جاری	خالص ارزش دفتری - ارزش جاری	کاهش ارزش	ریالی	
-	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	فن آوند پایدار
-	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی موج پردازان البرز
-	۱,۰۷۰,۶۶۶,۶۶۷	-	۱,۰۷۰,۶۶۶,۶۶۷	ابتکار صنعت
-	۶۵۹,۳۵۷,۵۹۸	-	۶۵۹,۳۵۷,۵۹۸	پدیده عالیق دلچیان
-	۶۳۷,۶۶۶,۶۶۷	-	۶۳۷,۶۶۶,۶۶۷	محمدی هوشیار
-	-	(۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴)	۶,۹۰۵,۴۵۵,۷۹۴	سازمان بازرگانی استان تهران
-	-	(۱۰,۶۷,۹۵۳,۴۶۴)	۱۰,۶۷,۹۵۳,۴۶۴	گمرک ایران
۹۱۳,۹۳۳,۱۳۰	۹۱۳,۹۳۳,۱۳۰	-	۹۱۳,۹۳۳,۱۳۰	۹-۱-۳-۱ پتروشیمی جم
-	-	(۸۳۰,۰۹۹,۹۹۹)	۸۳۰,۰۹۹,۹۹۹	بازرگانی پتروشیمی
۵۶۸,۵۳۵,۵۹۸	۵۶۸,۵۳۵,۵۹۸	-	۵۶۸,۵۳۵,۵۹۸	سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
-	-	(۴۵۱,۵۷۷,۳۳۶)	۴۵۱,۵۷۷,۳۳۶	حاج ملا علی کنی محمد صادق
-	-	(۲۳۵,۳۵۰,۸۰۰)	۲۳۵,۳۵۰,۸۰۰	انتشاری مسجد
-	-	(۲۰۹,۹۲۷,۶۷۴)	۲۰۹,۹۲۷,۶۷۴	صنایع ملی ایران
-	-	(۲۰۷,۵۹۳,۴۸۳)	۲۰۷,۵۹۳,۴۸۳	عرفان شراره
۱۳۱,۹۹۲,۴۳۵	۱۳۱,۹۹۲,۴۳۵	-	۱۳۱,۹۹۲,۴۳۵	شرکت درخشان تهران
-	-	(۱۱۸,۵۰۱,۰۱۶)	۱۱۸,۵۰۱,۰۱۶	نیلو فر کالای شرق
-	-	(۱۰۷,۱۴۷,۸۷۴)	۱۰۷,۱۴۷,۸۷۴	پشمیاف تهران
-	-	(۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰)	۱۱۲,۸۰۰,۰۰۰	میکرونرم افزار
۲۴۰,۵۶۲,۰۰۹	۲۵۰,۰۴۵,۳۴۲	(۴۸۲,۱۱۹,۲۳۹)	۲,۹۸۲,۵۶۴,۵۸۱	سایر
۱,۸۵۵,۰۲۳,۱۷۲	۱۱,۵۵۲,۵۹۷,۴۳۷	(۱۰,۷۲۸,۵۳۶,۶۷۹)	۲۲,۲۸۱,۱۲۴,۱۱۶	

۹-۱-۳-۱ مبلغ فوق بابت اجاره سوله های موجود در کارخانه به عنوان انبار به شرکت پتروشیمی جم (از شرکت های زیر مجموعه هلدینگ) می باشد. که قرارداد مربوط به آن منقضی شده است.

۹-۱-۴- سازمان تامین اجتماعی، طبق برگ های اعلام بدهی صادره، از بابت اصل و جرائم حق بیمه عملکرد سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۶ و ۱۳۹۸، جمعا مبلغ ۴,۸۹۶ میلیون ریال مطالبه نموده است. مبلغ ۳,۸۷۵ میلیون ریال اقساط تسویه شده از بابت حق بیمه مذکور به حساب طلب از سازمان یاد شده منظور گردیده و مابه التفاوت در سنوات مالی قبل حساب بدهی منظور و پرداخت شده است. شرکت به رای صادره توسط سازمان تامین اجتماعی نزد دیوان عدالت اداری اعتراض نموده که دیوان رای به نفع شرکت صادر نموده و وصول مطالبات از این بابت تحت بررسی است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری	خالص ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
۴,۴۹۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۱۰۵,۱۴۸,۳۳۸	۱,۳۸۸,۵۵۰,۰۰۰	۱,۰۷۶,۶۵۲,۱۷۸	(۸۳۴,۱۳۵,۰۳۶)	۱,۹۱۰,۷۸۷,۴۱۴
۲,۶۹۵,۸۷۱,۴۰۰	۲,۶۹۵,۸۷۱,۴۰۰	۲,۱۹۷,۷۲۰,۰۰۰	۲,۶۹۵,۸۷۱,۴۰۰	(۴۸۸,۳۸۵,۰۰۰)	۲,۷۴۴,۷۰۹,۹۰۸
۸۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۳۷,۲۸۴,۴۳۳	۹۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۸۱,۲۵۶,۶۰۸	-	۵۰,۸۱,۲۵۶,۶۰۸
۴۵,۲۷۲,۵۰۴	۴۵,۲۷۲,۵۰۴	۴۵,۲۷۲,۵۰۴	۱۰۲,۰۰۶,۲۶۱	-	۱۰۲,۰۰۶,۲۶۱
۸۸,۲۳۲,۷۰۳,۹۰۴	۹,۱۸۳,۶۷۶,۶۷۵	۱۰۰,۶۳۱,۵۴۲,۵۰۴	۸,۹۵۵,۷۸۶,۴۴۷	(۸۸۲,۹۷۳,۵۴۴)	۹,۸۳۸,۷۵۹,۹۹۱

کالای ساخته شده
مواد اولیه و بسته بندی
قطعات و لوازم یدکی
خالص مواد اولیه اصلی

۱-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی شرکت تا مبلغ ۸۷,۳۱۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- موجودی مواد و کالا در تاریخ ۱۴۰۲/۱۱/۲۱ توسط کارشناس رسمی به ارزش جاری ارزیابی شده است.

۱-۳- موجودی کالای ساخته شده که اکثراً سفره های پلاستیکی و لوله های مقوایی می باشد با توجه به اینکه تاریخ مصرف آنها به پایان رسیده است و قابل مصرف نمی باشد در بهمن ماه سال ۱۴۰۲ بعد از دوره مالی طی مزایده عمومی مورخ ۱۴۰۲/۱۱/۰۵ و بر اساس قیمت کارشناسی شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به فروش رسیده است.

۱۱- سرمایه گذاری کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ارزش جاری	ارزش دفتری	ارزش جاری	خالص ارزش دفتری	کاهش ارزش	بهای تمام شده
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۱۱-۱- سرمایه گذاری در صندوق سرمایه گذاری درآمد ثابت اعتماد بانک ملی با نرخ ۲۳/۵ درصد ماهیانه در مورخ ۱۴۰۲/۰۸/۱۰ سپرده گذاری شده است.

۱۲- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
ارزش دفتری-ارزش جاری	ارزش دفتری-ارزش جاری	ارزش دفتری-ارزش جاری	ارزش دفتری-ارزش جاری		
۹,۷۱۶,۶۳۶,۶۰۳	۱,۳۵۲,۷۳۴,۲۵۳	۹,۷۱۶,۶۳۶,۶۰۳	۱,۳۵۲,۷۳۴,۲۵۳	موجودی نزد بانک ها- ریالی	
۱,۷۴۸,۶۵۱,۷۰۰	۲,۳۹۵,۷۶۳,۲۷۰	۱,۷۴۸,۶۵۱,۷۰۰	۲,۳۹۵,۷۶۳,۲۷۰	موجودی نزد بانک ها- ارزی	
۱,۵۵۹,۹۰۰	۱,۵۵۹,۹۰۰	۱,۵۵۹,۹۰۰	۱,۵۵۹,۹۰۰	موجودی ارزی صندوق (۵ بورو)	
۱,۳۵۲,۵۰۰	۱,۳۵۲,۵۰۰	۱,۳۵۲,۵۰۰	۱,۳۵۲,۵۰۰	موجودی تسری و اوراق بهادار نزد صندوق	
۱۱,۴۶۸,۳۰۰,۷۰۳	۳,۷۵۱,۴۰۹,۹۲۳	۱۱,۴۶۸,۳۰۰,۷۰۳	۳,۷۵۱,۴۰۹,۹۲۳		



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ارزش دفتری - ارزش جاری	ارزش دفتری - ارزش جاری	
۵,۷۵۶,۹۸۶,۶۱۴	۹,۴۲۷,۶۷۴,۵۹۴	مانده ابتدای سال
(۲۰۷,۱۶۷,۳۰۹)	(۱,۷۴۳,۸۲۶,۵۱۷)	پرداخت شده طی سال
۳,۸۷۷,۸۵۵,۲۸۹	۳,۹۳۵,۶۰۴,۳۱۲	ذخیره تامین شده طی سال
۹,۴۲۷,۶۷۴,۵۹۴	۱۱,۶۱۹,۴۵۲,۳۸۹	مانده در پایان سال

۱۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
ارزش دفتری - ارزش جاری	ارزش دفتری - ارزش جاری	یادداشت
۴,۸۹۳,۱۸۰	۴,۸۹۳,۱۸۰	تجاری:
۴۳۲,۹۱۲,۹۱۹	۴۳۲,۹۱۲,۹۱۹	حساب های پرداختنی :
۴۳۷,۸۰۶,۰۹۹	۴۳۷,۸۰۶,۰۹۹	اشخاص حقیقی
		اشخاص حقوقی
		سایر پرداختنی ها
		اسناد پرداختنی
۵۰۴,۴۰۰,۰۰۰	۵۰۴,۴۰۰,۰۰۰	شرکت سپهر الکترونیک (یک فقره)
۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تامین اجتماعی (یک فقره)
۹۶۶۰۳,۴۹۵	۹۶,۵۲۵,۴۹۵	سایر اقلام:
۷۳۴,۰۰۳,۴۹۵	۷۳۳,۹۲۵,۴۹۵	حساب پرداختنی
		اشخاص وابسته
۲۵۱,۹۴۷,۹۳۹,۲۸۲	۲۸۴,۷۷۱,۳۷۶,۹۰۸	۱۴-۱-۱
۲۸۰۰,۵۴۱,۷۲۶	۲,۸۱۰,۵۴۱,۷۲۶	پستکاران متفرقه
۱۹,۸۷۲,۹۰۳,۶۲۴	۱۹,۷۴۰,۹۵۷,۳۰۸	حق تقدم بابت افزایش سرمایه سال ۱۳۹۵
۶۳۰,۰۸۴,۲۱۶	۱,۹۲۸,۸۶۶,۹۰۴	حق بیمه پرداختنی
۳۶۸,۴۸۶,۳۵۴	۱۱,۴۸۲,۲۱۷,۳۶۳	مالیات پرداختنی
۵,۳۰۷,۰۶۸,۱۰۳	۹,۸۵۲,۹۷۸,۹۴۷	سایر اقلام
۵,۳۸۸,۶۴۱,۷۲۸	۶۹,۹۱۵,۳۵۹,۷۲۸	بیش دریافت ها و سپرده ها
۲۸۶,۳۱۵,۶۶۵,۰۳۳	۴۰۰,۵۰۲,۲۹۸,۸۸۴	
۲۸۷,۴۸۷,۴۷۴,۶۲۷	۴۰۱,۶۷۴,۰۲۰,۴۷۸	

موسسه حسابرسی شاهچراغ
صورت‌های مالی
همراه گزارش حسابرسی

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱-۱-۱- صورت گردش حساب اشخاص وابسته در سال مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد.

(مبالغ به ریال)

شرح	۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	جمع	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	جمع
ماده از سال قبل	۲۵۱,۹۰۷,۰۱۹,۲۸۲	۴۰,۹۲۰,۰۰۰	۱۷۰,۳۴۴,۴۲۶,۶۶۱	۱۷۰,۳۸۵,۳۵۶,۶۶۱
قرض الحسنه دریافتی	۲۶۵,۰۷,۲۳۶,۹۰۸	-	۷۳,۹۹۵,۷۷۰,۹۱۶	۷۳,۹۹۵,۷۷۰,۹۱۶
سایر	۶,۳۱۶,۰۰۰,۷۱۸	-	۷,۵۶۶,۸۱۱,۷۰۵	۷,۵۶۶,۸۱۱,۷۰۵
	۲۸۴,۷۳۰,۴۵۶,۹۰۸	۴۰,۹۲۰,۰۰۰	۲۵۱,۹۰۷,۰۱۹,۲۸۲	۲۵۱,۹۴۷,۹۲۹,۲۸۲

۱-۱-۱-۱- شرکت در نظر دارد با توجه به اقلیمات انجام شده در یادداشت ۱۲-۳ در سنوات آتی و پس از راه اندازی تولید اقدام به تسویه بدهی مذکور (تقدی و یا از طریق افزایش سرمایه) نماید.

۱۵- سود سهام پرداختی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سهامداران حقیقی	۹۸۵,۹۸۱,۷۸۲	۹۸۵,۹۸۲,۳۲۷
سهامداران حقوقی	۸۶,۷۸۵,۷۵۵	۸۶,۷۸۵,۷۵۵
	۱,۰۷۲,۷۶۷,۵۳۸	۱,۰۷۲,۷۶۸,۰۸۲

حظ به سالهای قبل از ۱۳۸۹ می‌باشد.

۱۶- مالیات پرداختی

(مبالغ به ریال)

	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
ماده در ابتدای سال	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶
ذخیره مالیات عملکرد سال	-	-
پرداختی طی سال	-	-
	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

۱۶-۱ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختی بشرح زیر است.

نحوه تشخیص	۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات ابرازی	زمان ابرازی	سال مالی
	ماتده پرداختنی	ماتده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۹۱,۱۸۹,۴۶۶	۴۳۵,۶۸۸,۵۵۰	-	۵۲۶,۸۷۸,۰۱۶	-	-	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ (۲۴,۱۲۵,۳۷۶,۶۴۸)	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۳۷۳,۸۸۵,۵۶۲	-	-	۱۳۹۸/۰۹/۳۰ (۱۷,۹۵۱,۹۴۰,۰۴۳)	
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۱۵۰,۴۶۷,۹۴۳	-	-	۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (۳۰,۸۷۱,۱۸۳,۵۴۰)	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)	
	<u>۹۱,۱۸۹,۴۶۶</u>	<u>۹۱,۱۸۹,۴۶۶</u>							

۱۶-۱-۱ مالیات عملکرد شرکت تا ابتدای سال مالی ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ به استثنای عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۴۰۰ قطعی و تسویه گردیده است.

۱۶-۱-۲ با توجه به زمان دهی شرکت در سنوات گذشته، سازمان امور مالیاتی با بررسی وضعیت درآمدها و هزینه های شرکت از سال ۱۳۸۱ لغایت سال ۱۳۹۵ به استثناء سال های ۱۳۸۵ و ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ مبلغ ۱۳۲,۴۴۶ میلیون ریال زبان های شرکت را تایید نموده است. با توجه به محتمل نبودن سود مشمول در سال های آتی دارایی مالیات انتقالی از این بابت در حساب ها شناسایی نشده است.

۱۶-۱-۳ سازمان امور مالیاتی از بابت عملکرد سال های منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ طبق برگ تشخیص مبلغ ۲,۳۷۳ و ۲,۱۵۰ میلیون ریال مطالبه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است و موضوع تحت بررسی است.

۱۶-۱-۴ با توجه به زمان رد بودن شرکت در سال های مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ هیچ گونه ذخیره ای در حساب ها منظور نگردیده است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰			۱۴۰۲/۰۹/۳۰			
جمع ارزش دفتری - ارزش جاری	بلند مدت	جاری	جمع ارزش دفتری - ارزش جاری	بلند مدت	جاری	
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	-	۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	-	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	تسهیلات دریافتی
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	-	۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	-	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	

۱۷-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۷-۱-۱- به تفکیک تاسیس کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۱۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	صندوق بازنشستگی کشوری
۴۱,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	جرایم معوق
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	
-	-	حجم بلند مدت
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	حجم جاری

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	۲۶.۵ درصد
۵۴,۵۲۵,۴۰۹,۹۲۱	۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	

۱۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	سال ۱۳۸۵
۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	

۱۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	چک
۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۷۹۰	

۱۷-۱-۵- مبلغ ۱۳,۵۸۴ میلیون ریال از اصل و سود تسهیلات مالی دریافتی در سال مالی مورد گزارش پرداخت گردیده است.

۱۸- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت	
ارزش دفتری - ارزش جاری	ارزش دفتری - ارزش جاری		پیش دریافت از مشتریان:
-	۷۵,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت اجاره محل
-	(۶۷,۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰)	۹	بناظر با اسناد دریافتی
	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۹- مازاد (کسری) قابل پرداخت به سهامداران

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	یادداشت
۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ سرمایه
۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۲ اندوخته قانونی
۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹-۳ سایر اندوخته ها
(۷۵۸,۱۵۳,۵۹۷,۸۴۶)	(۸۰۵,۷۷۲,۹۸۵,۲۳۷)	زیان انباشته
(۲۹۴,۱۵۳,۵۹۷,۸۴۶)	(۳۴۱,۷۷۲,۹۸۵,۲۳۷)	کسری غیر قابل پرداخت به سهامداران به ارزش دفتری
۲,۱۶۰,۳۸۳,۹۲۳,۹۰۵	۲,۴۸۴,۴۳۶,۳۳۲,۳۱۶	مازاد ارزش های جاری به بهای دفتری خالص دارایی ها
۱,۸۶۶,۲۳۰,۳۲۶,۰۵۹	۲,۱۴۲,۶۶۳,۳۴۷,۰۷۹	مازاد قابل پرداخت به سهامداران به ارزش جاری

۱۹-۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ بالغ بر ۴۴۱,۰۰۰ میلیون ریال منقسم به ۴۴۱ میلیون سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		
تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	
۲۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۳.۸۷	۲۶۹,۸۶۵,۵۹۸	۸۳.۸۷	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۵۴,۱۰۱,۰۹۳	۱۲.۲۷	۵۴,۱۰۱,۰۹۳	۱۲.۲۷	صندوق بازنشستگی کشوری
۸,۵۹۲,۹۱۷	۱.۹۵	۸,۵۹۲,۹۱۷	۱.۹۵	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۹۹۹	۰.۰۰	۹۹۹	۰.۰۰	شرکت بازرگانی صندوق بازنشستگی کشوری
۹۹۹	۰.۰۰	۹۹۹	۰.۰۰	شرکت گسترش تجارت پارس سبا
۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	شرکت ارزش آفرینان تجارت صبا
۱,۰۰۰	۰.۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰	شرکت صبا انرژی جهان گستر
۷۶۵۳,۴۳۹	۱.۷۴	۷۶۵۳,۴۳۹	۱.۷۴	سهامداران حقیقی
۷۸۲,۹۵۵	۰.۱۸	۷۸۲,۹۵۵	۰.۱۸	سایر سهامداران حقوقی
۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	

۱۹-۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه مبلغ ۲,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی انتقال یافته است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ده درصد سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹-۳- سایر اندوخته ها

مبلغ ۲۱,۰۰۰ میلیون ریال مانده حساب سایر اندوخته ها براساس مصوبات مجامع عمومی سنوات ۱۳۷۶ لغایت ۱۳۷۸ از محل سود قابل تخصیص به حساب مذکور منظور شده است.



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰	
(۶۹,۴۷۱,۶۲۵,۹۳۱)	(۴۷,۶۱۹,۳۸۷,۳۹۱)	زیان خالص
		تعدیلات:
-	(۲۴۴,۳۷۵,۳۰۱)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۱۰,۵۵۶,۸۸۱)	(۳۸۳,۹۹۴,۱۰۶)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۳,۶۷۰,۶۸۷,۹۸۰	۲,۱۹۱,۷۷۷,۷۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۵۵۴,۹۵۰,۳۲۴	۲,۸۰۶,۰۱۹,۴۷۰	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۱۰۷,۹۱۹,۴۲۰)	(۶۴۷,۱۱۱,۵۷۰)	سود حاصل از تسعیر ارز
(۶۵,۳۶۴,۴۶۳,۹۲۸)	(۴۳,۸۹۷,۰۷۱,۰۰۳)	(افزایش) دریافتنی های دریافتنی
(۱۲,۸۴۰,۷۷۲,۴۰۷)	(۱۷,۱۳۸,۳۱۵,۹۴۳)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۲۰۷,۴۷۵,۴۳۵)	۲۲۷,۸۹۰,۲۲۸	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷,۱۸۸,۳۲۴,۱۷۳	۸۷,۶۱۱,۰۶۲,۴۸۸	افزایش پیش دریافت
-	۷,۸۴۰,۰۰۰,۰۰۰	نقد حاصل از عملیات
(۷۳,۲۲۴,۳۶۹,۵۹۷)	۲۴,۶۴۳,۵۶۵,۷۷۰	

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

فعالیت شرکت در سال مورد گزارش متوقف گردیده و ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. شرکت نسبت اهرمی هدف نداشته لیکن نسبت اهرمی شرکت در پایان سال مورد گزارش (۱۳۷) درصد و سال قبل (۱۱۶) درصد بوده است. در خصوص اهداف مدیریت ریسک مالی، ریسک بازار و مدیریت ریسک ارز به دلیل اینکه شرکت توقف فعالیت اعلام نموده و تاووم فعالیت آن مشخص نیست در معرض آسیب پذیر این ریسک ها قرار ندارد. در خصوص ریسک سایر قیمت ها با توجه به اینکه شرکت برنامه ای جهت خرید و فروش سرمایه گذاری ها ندارد و هدف شرکت فعلاً نگهداری اوراق بهادار مالکانه بر همین منوال می باشد. عمده مطالبات شرکت راكد و سنواتی بوده که از بابت بخشی از آنها کاهش ارزش در حساب ها منظور شده و آسیب پذیری ریسک اعتباری از بابت سایر مطالبات سنواتی به شرح یادداشت ۱۰ توضیحی می باشد. همچنین شرکت از محل وجوه دریافتی از سهامدار عمده ریسک نقدینگی را کنترل می کند.

۲۲- وضعیت ارزی

۲۲-۱- دارایی های پولی ارزی در پایان سال مالی به شرح زیر است:

شماره یادداشت	دلار امریکا	یورو	
۱۲	۶,۱۳۶	۵	موجودی نقد
	۶,۱۳۶	۵	جمع دارایی های پولی و ارزی
	۶,۱۳۶	۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
	۶,۱۳۶	۵	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
	۲,۳۹۵,۷۶۳,۳۷۰	۱,۵۵۹,۹۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی و ارزی ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ (ریال)
	۱,۷۴۸,۶۵۱,۷۰۰	۱,۵۵۹,۹۰۰	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰ (ریال)

۲۴



شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش و مانده حساب های نهایی آنها بشرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		مانده حساب های نهایی			معاملات انجام شده		مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
خالص		خالص		پرواختنی های تجاری و سایر پرواختنی ها	تسهیلات مالی دریافتی	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	قرض الحسنه دریافتی	تسویه بدهی های واحد تجاری از طرف شخص دیگر				
بدهی	طلب	بدهی	طلب									
(۲۷۸,۷۴۹,۸۵۶,۱۹۰)	-	(۲۸۴,۷۳۰,۴۵۶,۹۰۸)	-	(۲۸۴,۷۳۰,۴۵۶,۹۰۸)	-	-	(۲۶۵,۰۷۴,۳۳۶,۹۰۸)	۶,۳۱۶,۰۰۰,۷۱۸	✓	سهامدار خصوصیت مدیره	شرکت سرمایه گذاری صنایع بازنشستگی	شرکت های اصلی و نهایی
(۴۰,۹۲۰,۰۰۰)	-	(۴۰,۹۳۵,۱۰۸,۸۹۰)	-	(۴۰,۹۲۰,۰۰۰)	(۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۸۹۰)	-	-	-	-	سهامدار	صندوق بازنشستگی کشوری	
(۲۷۸,۷۹۰,۷۷۶,۱۹۰)	-	(۲۲۵,۶۶۵,۵۶۵,۷۹۸)	-	(۲۸۴,۷۷۱,۳۷۶,۹۰۸)	(۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۸۹۰)	-	(۲۶۵,۰۷۴,۳۳۶,۹۰۸)	۶,۳۱۶,۰۰۰,۷۱۸		جمع		
-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	-	-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	-	-	✓	خصوصیت مدیره مشترک	شرکت گسترش تجارت بازرسی سنا	
-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	-	-		جمع		
(۲۷۸,۷۹۰,۷۷۶,۱۹۰)	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	(۲۲۵,۶۶۵,۵۶۵,۷۹۸)	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	(۲۸۴,۷۷۱,۳۷۶,۹۰۸)	(۴۰,۸۹۴,۱۸۸,۸۹۰)	۹۷,۹۵۰,۰۰۰	(۲۶۵,۰۷۴,۳۳۶,۹۰۸)	۶,۳۱۶,۰۰۰,۷۱۸		جمع کل		

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر سایر معاملات حقیقی تفاوت بالهبعبتی نداشته است.

مهرمجلسه حسابرسی شاهدان
صورت‌های مالی
شماره گزارش حسابرسی

شرکت کارخانجات تولیدی تهران (سهامی عام) - در حال توقف

یادداشتهای توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی

۲۴-۱- شرکت در تاریخ خالص ارزش دارایی ها فاقد تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب می باشد.

۲۴-۲- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اسناد تضمینی پرداختی وامها	۵۱,۸۰۱,۵۴۳,۵۰۵	۱۶۶,۵۹۹,۹۳۱,۵۰۵
اسناد تضمینی پرداختی به سایرین	۱۵,۹۵۳,۵۵۴,۰۰۵	۱۶۶,۰۹۰,۸۳۵,۱۴۷
اسناد تضمینی پرداختی بابت سفارشات	۷۲,۴۷۵,۸۱۶,۸۱۲	۵۶,۲۱۱,۸۱۶,۸۱۲
سایر	۸,۵۸۶,۰۲۳,۷۸۱	۲,۴۳۸,۱۲۱,۳۱۲
	۱۴۸,۸۱۶,۹۳۸,۱۰۳	۳۹۱,۳۴۰,۷۰۴,۷۷۶

حساب ها انتظامی - اسناد تضمینی عهده شرکت (ما نزد دیگران)

اسناد تضمینی پرداختی وامها
اسناد تضمینی پرداختی به سایرین
اسناد تضمینی پرداختی بابت سفارشات
سایر

۲۴-۳- سایر بدهی های احتمالی

از بابت اصل و جرائم مالیات حقوق سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ طبق برگ های مطالبه به ترتیب مبالغ ۹۲ و ۶۴ میلیون ریال و ۹۱۱ و ۹۷۳ میلیون ریال، مالیات تکلیفی سال های ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبالغ ۲۸۹ و ۱۳۰ میلیون ریال و ۲۷۵ و ۱۴۸ میلیون ریال، مالیات بر عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ به ترتیب مبالغ ۸۴ و ۳۰ میلیون ریال، ۱۰۶ و ۱۵۷ میلیون ریال، انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م به ترتیب بابت سال های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ مبالغ ۹ و ۲۶۹ میلیون ریال مطالبه گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع تحت بررسی است. لازم به ذکر است از مبالغ یاد شده شرکت بدهی در حسابهای شناسایی ننموده است. همچنین مالیات های حقوق، تکلیفی، انجام تکالیف موضوع ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م و مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۴۰۱ و سال مورد گزارش و بیمه سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تا کنون مورد رسیدگی سازمان های ذیربط قرار نگرفته است با توجه به مراتب فوق در صورت رسیدگی و اعلام نتایج اعتراض های صورت گرفته ممکن است شرکت متحمل پرداخت مبالغ اضافی از بابت اصل و جرائم گردد.

۲۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

در سال مالی بعد از صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی، رویداد با اهمیتی که نیاز به تعدیل اقلام صورت های مالی یا افشا داشته باشد وجود نداشته است.

