

# مؤسسه حسابرسی آگاهان ارقام (حسابداران رسمی)

مؤسسه حسابرسی آگاهان ارقام  
(حسابداران رسمی)  
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی  
شرکت لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۸۹

خیابان سهروردی شمالی خیابان خلیل حسینی (سورنا) شماره ۸ طبقه ۳ واحد ۱۴  
تلفکس: ۹-۸۸۷۴۴۲۲۸

پست الکترونیک: Email:agahanarqam@iacpa.ir

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی همراه  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۸۹

# بِسْمِ اللَّهِ الرَّحْمَنِ الرَّحِيمِ

## شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)

### فهرست مطالب

<u>صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۳	۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی.....
	۲- صورتهای مالی
۱	الف- نامه هیأت مدیره.....
۲	ب- ترازنامه .....
۳	ج- صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته .....
۴	د- صورت جریان وجوه نقد.....
۵ الی ۲۸	ه- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی .....

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام

شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص)

۱- ترازنامه شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی الی ۳۲ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- به استثناء محدودیت مندرج در بند شزیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی راچنان برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریفی بالهویت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده بعمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده دبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می نماید.

۳- با عنایت به یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی، سرمایه گذاری بلندمدت در تاریخ ترازنامه شامل ۹/۱ درصد سهام شرکت شیمیایی فرآوردقشم (سهامی عام) به ارزش دفتری ۱۸۴۲۰۵ میلیون ریال می باشد. شرکت سرمایه پذیر براساس صورتهای مالی حسابرسی شده و دارای زیان عملیاتی قابل توجه بوده، لذا قابلیت بازیافت ارزش دفتری سرمایه گذاری مذکور به علت عدم ارزشیابی سهام و به دلیل عدم دستیابی به ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی، اگرچه انجام تعدیلاتی ضروری می باشد، لیکن تعیین آثار مالی دقیق تعدیلات مورد لزوم در این خصوص بر صورتهای مالی برای این مؤسسه در حال حاضر امکانپذیر نگردیده است.



۴- در خصوص تفاوت ناشی از مالیات تشخیصی و ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۷ به مبلغ ۸۶۰۸ میلیون ریال، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است، همچنین در ارتباط با عملکرد سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش، بعلمت وجود زیان، ذخیره مالیاتی در حسابها منظور نگردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت و هزینه های غیرقابل قبول مالیاتی، اگرچه تعدیلاتی در این خصوص ضرورت داشته، لکن تعیین دقیق آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۵- مانده سرفصلهای حسابهای دریافتی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتی و پیش پرداختها مندرج در یادداشتهای ۵، ۶ و ۸ توضیحی صورتهای مالی به ترتیب شامل مبالغ ۴۷۹۳ میلیون ریال، ۲۸۴۴ میلیون ریال و ۹۳۱ میلیون ریال اقلام راكد و سنواتی می باشد که در مورد آنها هیچگونه ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. به علت نبود اطلاعات مورد لزوم، تعیین تعدیلات احتمالی در این خصوص بر صورتهای مالی در شرایط حاضر مقدور نگردیده است.

۶- به نظر این مؤسسه:

به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولیدی لوله های دوجداره قدر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب نشان می دهد.

۷- عملیات شرکت طی سالهای اخیر مواجه با زیان بوده، بطوریکه در تاریخ ترازنامه زیان انباشته آن بالغ بر ۱/۳ برابر سرمایه و مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. همچنین بدهیهای جاری شرکت حدود ۳ برابر داراییهای جاری آن می باشد. اهداف و استراتژیهای شرکت در خصوص دسترسی به فعالیتهایی که منجر به سودآوری مناسب و تأمین نقدینگی لازم به منظور تأمین سرمایه در گردش و پرداخت بدهیها که عمدتاً بابت تسهیلات مالی دریافتی (از طریق شرکت گاز لوله) که توأم با تحمیل هزینه های مالی قابل توجه بوده و خروج از شمول مفاد ماده فوق الذکر گردد، ارائه نشده است.

۸- سیستم هزینه یابی شرکت قابلیت احتساب هزینه های جذب نشده در تولید را ندارد، لذا استقرار و ارتقاء حسابداری بهای تمام شده در شرکت، مورد توصیه می باشد.



۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۸۹/۴/۸ در خصوص موارد زیر تا تاریخ گزارش حاضر از سوی مدیریت شرکت به نتیجه مؤثر نرسیده است:

۱. انتقال سند مالکیت زمین کارخانه.

۲. تعیین تکلیف تعمیر و تغییر فرآیند تولید ۲۵۰-HD با شرکت دروسباخ.

۳. بازنگری آئین نامه های فروش.

۴. تمهیدات لازم نسبت به خروج از شمولیت ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۳۲ صورت های مالی، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره بوده و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری، رعایت نشده است. مضافاً معاملات مزبور بر مبنای روابط جاری فی مابین شرکتهای گروه انجام شده است.

۱۱- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده و مراتب فوق، نظر این مؤسسه به موارد بالهmittی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مزبور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی آگاهان ارقام

۱۰ خردادماه ۱۳۹۰

(حسابداران رسمی)

علی کمالی زارع

علی عبدا... شمشیرساز

۸۰۰۶۶۱

۸۰۰۵۲۳



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

مجمع عمومی صاحبان سهام

باسلام و احترام ،


به پیوست صورت های مالی شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	موضوع
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	۳- صورتهای جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵	الف- تاریخچه فعالیت های شرکت
۶	ب- مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۷	پ- خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۸	ت- یادداشتهای مربوط به افلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی


صورت های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۹/۳/۱۰ به تائید هیات مدیره شرکت رسیده است .

اعضاء

سمت  
رئیس هیات مدیره



مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره



به نمایندگی

شرکت شیمیایی فرآورد قشم

اعضای هیات مدیره

صادق رستم زاده

فریدون نوری

شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی

عضو هیات مدیره

شرکت تولیدی گاز لوله

محمد تقی حیدری

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	میلیون ریال	یادداشت	دارائیهای جاری :
۱,۸۹۳	۷۶۷	۱۳,۸۹۱	بدهیهای جاری:	۴,۴۹۱	۱۳,۱۳۲	۴	موجودی نقد	
۷۱,۸۷۵	۴۶,۸۲۰	۶۶,۳۹۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۷,۹۳۶	۷۴,۹۵۲	۵	حسابها و اسناد دریافتنی تجاری	
۱,۲۵۵	۵,۳۴۶	۹,۰۳۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳,۰۲۱	۹,۳۵۹	۶	سایر حسابها و اسناد دریافتنی	
-	-	۲۶۸,۸۳۵	پیش دریافتها	۳,۰۲۱	۷,۵۱۰	۷	موجودی مواد و کالا	
۲۱۲,۷۴۳	۲۶۸,۸۳۵	۳۲۱,۷۶۸	ذخیره مالیات	۳,۰۲۱	۳,۲۴۰	۸	سفارشات و پیش پرداختها	
۲۸۷,۷۶۶	۳۲۱,۷۶۸	۱,۰۳۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۸,۱۸۳	۱۰۸,۱۸۳		جمع دارائیهای جاری	
۱,۰۳۵	۱,۰۳۵	۳۲۲,۸۵۹	جمع بدهیهای جاری	۱۷۴,۱۱۱	۱۵۸,۳۵۱	۹	دارائیهای غیر جاری :	
۲۸۸,۸۰۱	۳۲۲,۸۵۹	۱۰۰,۰۰۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۳۷۸	۳,۳۶۶	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود	
۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۵۹۰	جمع بدهیها	۱۸,۳۹۲	۱۸,۳۹۲	۱۱	دارائیهای نامشهود	
۵۹۰	۵۹۰	(۱۳۵,۳۵۷)	سرمایه (صد میلیون سهم یک هزارریالی)	۱۹۵,۶۸۱	۱۷۹,۹۰۹		سرمایه گذارینهای بلند مدت	
(۱۰۲,۸۳۹)	(۱۳۵,۳۵۷)	(۳۴,۷۶۷)	اندوخته قانونی	۲۸۶,۵۵۲	۲۸۸,۰۹۲		جمع دارائیهای غیر جاری	
(۲,۲۴۹)	(۳۴,۷۶۷)	۲۸۸,۰۹۲	زبان انباشته				جمع دارائیهها	
۲۸۶,۵۵۲	۲۸۸,۰۹۲		جمع حقوق صاحبان سهام					
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام					

یادداشتهای توضیحی همراه جواز لاینفک صورتهای مالی می باشد.





شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

(تجدید ارزیابی شده)

سال ۱۳۸۸ میلیون ریال	سال ۱۳۸۹		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۳۹۵	۸,۹۹۴		۲۷
(۱,۵۰۰)	-		فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
-	-		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی : سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
-	-		سود دریافتی بابت بهره های سرمایه گذاری سود سهام پرداختی
(۱,۵۰۰)	-		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات پرداختی
(۴,۵۲۰)	-		مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت‌های سرمایه گذاری:
-	-		وجوه حاصل از سرمایه گذاری بلند مدت
(۲۵۸)	(۳۶۸)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۴	۵		وجوه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۲۵۴)	(۳۶۳)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۱,۱۲۱	۸,۶۳۱		خالص افزایش (کاهش) هر وجه نقد
۱,۱۲۱	۸,۶۳۱		مانده وجه نقد در آغاز سال
۳,۳۷۰	۴,۴۹۱		۴
۴,۴۹۱	۱۳,۱۲۲		مانده وجه نقد در پایان سال
۳۱,۰۶۶			۲۸
			مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۲/۷/۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۰۹۶۴۲ مورخ ۱۳۸۲/۷/۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت واقع در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی کاوه می باشد. شرکت در حال حاضر از شرکتهای وابسته به شرکت تولیدی گاز لوله بوده و شرکت اصلی ونهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت از:

ساخت و تولید لوله های پلی اتیلن و دیگر مشتقات پلیمری فعالیت های تولیدی در صنعت پلاستیک در موارد مشابه مرتبط ، خرید و وارد کردن مواد ، ماشین آلات و تجهیزات ، لوازم یدکی برای اجرای اهداف شرکت، انجام هر گونه فعالیت مجاز بازرگانی ، تولیدی، خرید و فروش و واردات و صادرات ، مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی داخلی ، خارجی و سرمایه گذاری در ارتباط با موضوع فوق می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان طی دوره مالی مورد گزارش در مقایسه با سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
نفر	نفر	
۴	۴	کارکنان دائم رسمی
۳۷	۳۸	کارکنان قراردادی
<u>۴۱</u>	<u>۴۲</u>	



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

**۲- مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

**۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۳-۱- موجودی مواد و کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد.

روش مورد استفاده

مواد اولیه	میانگین موزون متحرک
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون متحرک

**۳-۲- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی بعنوان هزینه سال شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت " داراییهای واجد شرایط " است.

**۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

**۳-۴- سرمایه گذاریها**

۳-۴-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلندمدت هنگام تحقق ( تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر) شناسایی می شود.

۳-۴-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.



## شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

#### ۳-۵- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم (معادل آحاد تولید)
ساختمان	۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۲٪	نزولی
وسایط نقلیه	۲۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات و قالبها	۴ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از اتمام جهت بهره برداری بعثت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. همچنین هزینه استهلاک ماشین آلات به نرخ ۱۰ ساله مستقیم محاسبه و بر اساس میزان تولید واقعی نسبتبه تولید قابل دسترس تعدیل می شود.

#### ۳-۶- تسعیر ارز:

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ مورد معامله در تاریخ ترانزاکشن و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است یا نرخ مورد معامله در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

#### ۳-۷- دانش فنی:

دانش فنی تحصیل شده تحت این سر فصل منعکس و به موجب جدول موضوع ۱۵۱ اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن در مدت ۵ سال مستهلک می گردد.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۴- موجودی نقد

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۴۵۵	۱۳,۱۱۲	موجودی نزد بانکها
۳۶	۱۰	صندوق - ارزی
۴,۴۹۱	۱۳,۱۲۲	

۵- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲,۰۸۳	۵۶,۳۴۰	۵-۱	ارگنها و شرکتهای دولتی
۴,۷۴۱	۴,۷۲۰	۵-۲	شخصان حقوقی
۴,۲۸۰	۵,۷۷۹	۵-۳	اشخاص حقیقی
۵,۲۹۲	۸,۶۰۳	۵-۴	اسناد دریافتی
۶۶,۳۹۶	۷۵,۹۵۲		

تاریخ ارایه گزارش مبلغ ۲۸,۶۰۸ میلیون ریال از مطالبات فوق وصول شده است

۵-۱- طلب از ارگانها و شرکتهای دولتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۱۴۸	۵,۰۳۱	آب وفاضلاب شهرها وشهرکهای غرب تهران
۲,۱۶۹	۴,۴۹۸	آب وفاضلاب استان مرکزی
۱,۸۹۵	۴,۳۱۲	آب وفاضلاب استان اصفهان
۲۸۳	۴,۰۶۵	آب وفاضلاب شیراز
۱,۷۵۵	۳,۹۰۲	آب وفاضلاب استان همدان
۲,۰۹۵	۲,۵۹۱	آب وفاضلاب استان قزوین
۳,۶۱۸	۳,۰۰۷	آب وفاضلاب مشهد
۶۱۹	۲,۷۴۹	آب وفاضلاب استان آذربایجان غربی
۵۸۴	۲,۵۴۱	آب وفاضلاب استان یزد
۲,۴۶۱	۲,۴۶۱	آب وفاضلاب خوزستان
-	۲,۱۷۱	آب وفاضلاب خراسان جنوبی
۳,۹۷۴	۲,۰۷۹	آب وفاضلاب استان اردبیل
۲,۹۳۵	۱,۷۴۸	آب وفاضلاب تهران
۱,۹۴۲	۱,۶۸۸	آب وفاضلاب مرکز خراسان
۳۱,۴۷۸	۴۳,۸۴۳	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۱,۴۷۸	۴۳,۸۴۳	جمع نقل از صفحه قبل
۲,۳۲۸	۱,۵۳۶	آب و فاضلاب کردستان
۸۰۹	۱,۴۶۹	آب و فاضلاب استان زنجان
-	۱,۴۵۵	آب و فاضلاب کرمان
۲,۶۱۹	۱,۳۴۵	آب و فاضلاب استان فارس
-	۱,۰۶۵	آب و فاضلاب گلستان
۲,۵۲۸	۱,۰۰۲	آب و فاضلاب آذربایجان شرقی
۴,۵۱۵	۹۱۱	آب و فاضلاب استان تهران
۱,۹۶۸	۷۴۱	آب و فاضلاب لرستان
۲,۰۵۴	۷۱۴	آب و فاضلاب استان کرمانشاه
۱,۳۶۶	۷۰۳	آب و فاضلاب سمنان
۱,۵۶۳	۱۹۸	آب و فاضلاب استان هرمزگان
۸۵۵	۱,۳۵۸	سایر
۵۲,۰۸۳	۵۶,۳۴۰	

۲-۵- طلب از اشخاص حقوقی از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱۵	۶۱۵	شرکت زمزم اتصال
۳۶۸	۳۶۸	شرکت مهندسی سازان
۸۶۱	۳۳۵	شرکت توسعه و عمران اراضی کشاورزی
-	۳۵۹	شرکت مهتاب صنعت خزر
-	۳۵۵	شرکت پوریان خزر
-	۲۹۵	شرکت بازرگانی ساختمانی نورد ساخت فولاد
۵۰۶	۲۵۱	شرکت جهاد نصر آذربایجان غربی
۲۳۷	۲۳۷	شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین
۲۳۷	۱۳۷	شرکت مجموعه ایران
۱۳۵	۱۳۵	شرکت شهرکهای صنعتی استان مرکزی
۱۲۷	۱۲۷	شرکت سد راه گستر
۱,۶۵۵	۱,۰۱۶	سایر
۴,۷۴۱	۴,۲۳۰	



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳-۵- طلب از اشخاص حقیقی از اقلام زیر تشکیل شده است.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲,۲۴۳	آقای شاهرخی
۸۱۸	۱,۳۰۱	آقای عبدالله دشتی
۱,۵۹۱	۶۸۳	آقای سعید مشرفی
۴۰۰	۴۱۹	آقای حسن خضری
۲۳۴	۲۳۴	آقای مینوزاده
۳۰۱	۱۸۱	آقای باختر
۱۵۹	۱۵۹	آقای محمد حسین مرسلی
۱۵۵	۱۵۵	آقای احمد قادر
۱۳۸	۲۱	آقای اسماعیل کریمی
۴۸۴	۳۸۳	سایر
۴,۲۸۰	۵,۷۷۹	

۴-۵- حساب اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل می باشد.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	آقای عبدالله دشتی
-	۱,۹۵۰	آقای مصعب زمانی
-	۱,۴۲۶	شرکت نوید آب گستر تهران
-	۴۹۳	هارمه
-	۴۰۰	شرکت مهندسی خانه آب اندیشان
۲۲۹	۳۵۶	آقای حمیدرضا اکبریان
-	۲۳۴	شرکت شایگان سازه آدین
۱۵۳	۱۵۳	شرکت نفتان لوله
۲,۴۱۰	۱,۰۹۱	سایر
۵,۲۹۲	۸,۶۰۳	

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۷۸۱	۲,۷۸۵	۴-۱	شرکتهای گروه
۶۴۱	۵۱۵		کارکنان (وام و بدهی جاری)
۲۰۰	۲۰۰		صندوق قرض الحسنه کارکنان
۳۴۸	۳۴۷		سایر اشخاص
۲,۹۵۶	۵,۵۱۲	۴-۲	مبرده های دریافتی
۷,۹۲۶	۹,۳۵۹		



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۶-۱- طلب از شرکتهای گروه مربوط به پرداخت وجه نقد و فروش مواد اولیه (پلی اتیلن) در حسابهای فی مابین با شرکت شیمیایی فسرآورد قسم می باشد.

۶-۲- سپرده دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود.

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۰۴۶	۷۲۱	آب وفاضلاب استان تهران
- <sup>۹</sup>	۱۰۰۵۱	آب وفاضلاب خراسان رضوی
۱۱۳	۱۰۹	آب وفاضلاب آذربایجانشرقی
۵۰۶	۵۴۰	آب وفاضلاب مشهد
-	۴۲۰	آب وفاضلاب استان مرکزی
۲۳۴	۳۰۵	آب وفاضلاب کردستان
۲۱۸	۲۹۹	آب وفاضلاب کرمان
۲۹۳	۲۹۰	آب وفاضلاب استان قزوین
۲۴۶	۲۴۶	آب وفاضلاب خوزستان
۱۴۰	۲۰۱	آب وفاضلاب استان اصفهان
۷۶	۱۶۴	آب وفاضلاب استان همدان
۶۲	۱۵۵	آب وفاضلاب خراسان جنوبی
۱۸۲	۸۹	شرکت شهرکهای صنعتی استان قزوین
۸۷	۸۷	آب وفاضلاب شهرها و شهرکهای غرب تهران
۲۹	۸۰	آب وفاضلاب استان زنجان
۹۹	۷۹	آب وفاضلاب لرستان
۶۳	۷۲	آب وفاضلاب استان فارس
۴۰	۵۸	آب وفاضلاب استان یزد
۹۸	۴۸	آب وفاضلاب استان کرمانشاه
۴۱	۴۱	آب وفاضلاب مرکز خراسان
۶۰	۱۲	شرکت توسعه و عمران اراضی کشاورزی
۳۲۳	۴۴۵	سایر
<u>۳,۹۵۶</u>	<u>۵,۵۱۲</u>	



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۷- موجودی مواد و کالا

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۴۵	۴,۵۹۱	
۲,۵۶۷	۱,۴۴۲	کالای ساخته شده
۶۸۰	۸۲۹	مواد اولیه
۳۲۹	۹۴	قطعات و لوازم بدکی
۳۸۳	۵۵۴	موادآسیابی و پای کار
(۳۶۷)	-	اتصالات
۹,۰۳۷	۷,۵۱۰	کالای امانی دیگران نزد ما

موجودی مواد و کالای تاریخ ترازنه در مقابل خطرات ناشی از حریق، صاعقه و غیره تا مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال بیمه شده است.

۸- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۹۳	۱,۷۵۴	پیش پرداخت خرید مواد و قطعات
۷۴	۹۵	پیش پرداخت بیمه
۵۴	۱,۳۹۱	سایر پیش پرداختها
۳,۰۲۱	۳,۲۴۰	

۸-۱ پیش پرداخت خرید عمدتاً شامل خرید مواد اولیه از کارگزاری سپهر باستان و پتروشیمی امیر کبیر می باشد.

۸-۲ تا تاریخ ارائه گزارش کل پیش پرداختهای فوق تسویه شده است.





## شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

- ۹-۲- دارایی نزد انبار و سفارشات سرمایه ای مربوط به انتقال خط تولید HD-۲۵۰ شرکت به انبار و ارسال بخشی از قطعات آن برای شرکت دورسباخ جهت ایجاد تغییرات به منظور تولید لوله های PVC می باشد.
- ۹-۳- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۲۰۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.
- ۱۰- داراییهای نامشهود

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	نرم افزار مالی
۲۹	۲۲	حق الامتیاز تلفن همراه
۱۰	۰	حق النشعاب برق
۳,۲۳۹	۳,۲۳۹	
۳,۲۷۸	۳,۲۶۶	

۱۰-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای نامشهود به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	شرح
۱۶۵	۱۶۵	بهای تمام شده
(۱۳۶)	(۱۴۳)	استهلاک انباشته
۲۹	۲۲	ارزش دفتری

۱۱- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹		شرح					
خالص	خالص	شعبه کاهش ارزش	بهای تمام شده	ارزش نسبی	نرخ	تعداد سهام	نرمند سرمایه گذاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون	میلیون ریال	میلیون ریال	ریال			
۸۷	۸۷	۰	۸۷	۱۱	۲۰۰۰	۲۱۰۰۰	۱-۱۸	مسلطه اب حیات کرمان
۱۸۲۰۰	۱۸۲۰۰	(۳۶,۳۹۰)	۱۴۵۱۰	۱۸۲۰۰	۱۰۰۰۰	۱۸۲۰۰۷۷۶	۹۱	شرکت شیمیایی فرآوردنشم
۲۳	-	-	-	-	-	-	-	سرمایه گذاری بلند مدت
۱۸۳۱۰	۱۸۲۸۷	(۳۶,۳۹۰)	۱۴۵۹۷	۱۸۲۸۸				جمع

۱۱-۱- شرکت شیمیایی فرآوردنشم در سال ۱۳۸۷ به مرحله تولید انبوه رسیده است. غالب احتساب ذخیره کاهش ارزش برای سرمایه گذاری فوق، تاخیر در به تولید انبوه رسیدن این شرکت و افزایش ریسک انباشته آن به بیش از نسی از سرمایه بوده است.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۲- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۳	۷۶۷	اشخاص حقوقی
۱,۸۹۳	۷۶۷	

۱۲-۱- تا تاریخ ارائه گزارش کل مبلغ بدهی فوق تسویه شده است.

۱۲-۲- صورت ریزبدهی به اشخاص حقوقی به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۳۱	۳۲۲	شرکت تزریق پلاستیک پارس
-	۴۳۲	شرکت ویژگان بسپار
۶۷۹	۱۳	قدر اتصال
۴۰۸	-	پویا پلیمر
۱۷۵	-	سایر اشخاص
۱,۸۹۳	۷۶۷	

۱۳- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۵,۱۵۳	۴۴,۹۶۸	۱۳-۱	شرکتهای گروه
۵,۷۲۹	-	۱۳-۲	اسناد پرداختی
۶۴	۲۲۴		مالیات پرداختی
۹۷	۱۱۰		بیمه پرداختی
۱۷۴	۶۰۹		مالیات و عوارض فروش
۲۴	۲۴		سپرده پرداختی
۱۷۸	۳۶۵		ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۴۵۶	۵۲۰		سایر اشخاص
۷۱,۸۷۵	۴۶,۸۲۰		



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۳-۱- صورت ریز بدهی به شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۲۲	۴۴,۶۱۶	شرکت تولیدی گاز لوله (۱-۱۳)
۲۳۱	۲۳۱	شرکت پلی تار - شرکت س. پ. س. (۱-۸۷)
-	۱۲۱	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۶۵,۱۵۳	۴۴,۹۶۸	

۱۳-۱-۱- گردش حساب شرکت تولیدی گاز لوله به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۵۵,۰۲۱	۶۴,۹۲۲	پرداخت وجه
(۷,۵۰۰)	(۱۸,۶۵۸)	فروش محصول
(۵,۸۵۶)	(۴,۵۳۱)	فروش مواد اولیه
(۹۸۵)	(۱۵۰)	خرید مواد اولیه
۱,۳۰۵	۵۰۵	خرید محصولات
۱۳۳	۱,۶۶۳	انتقال مانده طلب شرکت صنایع آب حیات کرمان
۲۱,۳۱۶	۶۷	سایر
۱,۴۷۸	۷۹۸	مانده در پایان دوره
۶۴,۹۲۲	۴۴,۶۱۶	

۱۳-۱-۲- مانده ابتدای دوره بدهی به شرکت گاز لوله بابت خرید سهام شرکت شیمیایی فراورده قشم وزمین وساختن کارخانه از این شرکت می باشد.

۱۴- بیش دریا قتها

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	ارگانها و نهادهای دولتی
۱۵۹	۱۷۷	اشخاص حقوقی
۸۳۷	۳,۲۹۴	اشخاص حقیقی
۲۵۹	۱,۸۷۵	
۱,۲۵۵	۵,۳۴۶	



**شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)**  
**داداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹**

۱۵- ذخیره مالیات

۱۵-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۸۶ قطعی و تسویه گردیده است .  
 خلاصه وضعیت ذخیره مالیات ( مالیات پرداختی ) برای سالهای ۱۳۸۴ تا پایان سال مالی ۱۳۸۹ شرح جدول زیر است :

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ - ۱۳۸۸/۱۲/۲۹ - میلادی/ریالی

**مالیات**

نوع تشخیص	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ایرزی	سودزین ایرزی	درآمد مشمول مالیات	سال مالی
قطعی	-	-	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	۲,۴۱۳	۳۶۲	۱,۴۴۷	۹,۶۸۰	۱۳۸۴
قطعی	-	-	۲,۱۵۱	۲,۱۵۱	۱,۷۲۸	-	(۵۶,۶۸۴)	۶,۷۶۹	۱۳۸۵
قطعی	-	-	۸,۶۳۸	۸,۶۳۸	۷,۸۸۷	۵,۵۰۰	(۱۰,۹۵۲)	۳۷,۱۸۳	۱۳۸۶
رسیدگی به دفاتر	۱۶۰	-	۷۱۳	-	۹,۳۲۱	۷۸۲	۱۱,۰۱۸	۳,۱۲۸	۱۳۸۷
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	-	-	(۳۸,۵۳۸)	(۳۸,۵۳۸)	۱۳۸۸
	-	-	-	-	-	-	(۳۲,۵۱۴)	(۳۲,۵۱۴)	۱۳۸۹

تعدیلات تجدید آرایه شده



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
مبلغ ارزی (یورو)	میلیون ریال	مبلغ ارزی (یورو)	میلیون ریال
۱۵,۸۱۸,۶۸۰	۲۱۲,۷۴۳	۱۸,۲۷۰,۷۱۸	۲۶۸,۸۳۵

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به تسهیلات ارزی اخذ شده از موسسه مالی Piic توسط شرکت گاز لوله می باشد که به شرکت قدر بابت طلب شرکت گاز لوله انتقال یافته است. نرخ سود تسهیلات مذکور برابر است با نرخ EURIBOR بعلاوه ۸/۸ سود سالانه و نرخ جریمه عدم بازپرداخت به موقع اصل و فرع برابر با ۸/۴ درصد سال بوده و تاریخ بازپرداخت نهایی آن تا مهرماه ۱۳۸۷ می باشد. وثیقه تسهیلات مذکور توسط شرکت تولیدی گاز لوله ارایه شده است.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش ذخیره یاد شده طی سال بشرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
میلیون ریال		میلیون ریال		
۶۸۰		۱,۰۳۰		مانده در ابتدای دوره مالی
(۳۰)		(۳۴۹)		پرداخت شده طی سال
۳۸۰		۴۰۰		ذخیره تامین شده
۱,۰۳۰		۱,۰۹۱		مانده در پایان دوره مالی



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۸

۱۸- سرمایه

سرمایه شرکت بمبلغ ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال شامل ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد، اطلاعات مربوط به سهامداران عمده به شرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		
تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	درصد	
۴۴۹۷۰۰۰۰	۴۴,۹۷	۴۴۹۷۰۰۰۰	۴۴,۹۷	شرکت گاز لوله
۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵	۲۵۰۰۰۰۰۰	۲۵	شرکت شیمیایی فرآورد قشم
۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	۲۰۰۰۰۰۰۰	۲۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع پتروشیمی
۵۰۰۰۰۰۰۰	۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵	شرکت پلی نار
۵۰۰۰۰۰۰۰	۵	۵۰۰۰۰۰۰۰	۵	شرکت مالی و سرمایه گذاری پیشرو ایران
۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	شرکت کیمیای غرب گستر
۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	شرکت سرمایه گذاری هامون کیش
۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	۱۰۰۰۰۰	۰,۰۱	شرکت پتروشیمی آبادان
۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰	

۱۹- اندوخته قانونی

اندوخته قانونی طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص سالهای قبل مبلغ ۵۹۰ میلیون ریال به اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت و انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۰- فروش خالص

سال ۱۳۸۸		سال ۱۳۸۹		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	محصول دوجداره فاضلابی
۱۶۰,۳۹۹	۸,۰۸۶	۲۰۸,۴۷۸	۹,۵۳۹	محصول تک‌جداره آبرسانی
۱۳۶	۷	۱,۶۱۵	۹۰	اتصالات دوجداره فاضلابی
۵,۸۲۸	-	۵,۲۶۹	-	
۱۶۶,۳۶۳	۸,۰۹۳	۲۱۵,۳۶۲	۹,۶۲۹	فروش خالص

۲۰-۱ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات در سال مالی جاری بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۹

درصد سود ناخالص به فروش	سود(زیان) ناخالصی	بهای تمام شده	بهای فروش	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	لوله های دوجداره فاضلابی
۱۸	۳۷,۶۹۸	۱۷۰,۴۸۰	۲۰۸,۴۷۸	لوله های تک جداره و اتصالات
(۴۱)	(۲,۸۲۴)	۹,۷۰۸	۶,۸۸۴	
۱۶	۳۵,۱۷۴	۱۸۰,۱۸۸	۲۱۵,۳۶۲	فروش خالص



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۲۰- خریداران عمده محصولات تولیدی شرکت بشرح زیر است:

۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۵۷۲	۱۷,۴۸۲	آقای عبدالله دشتی
۱,۹۷۶	۱۰,۷۹۷	آب وفاضلاب استان مرکزی
-	۹,۳۳۸	آب وفاضلاب استان همدان
۴,۴۲۹	۸,۹۸۵	آب وفاضلاب استان اصفهان
-	۸,۲۲۸	آب وفاضلاب استان سمنان
۳,۳۵۳	۷,۹۶۸	آب وفاضلاب استان قزوین
۱,۴۵۳	۷,۴۹۱	آب وفاضلاب کرمان
-	۷,۲۲۳	آب وفاضلاب خراسان جنوبی
۱,۹۳۲	۷,۰۴۲	آب وفاضلاب مرکز خراسان
-	۴,۱۵۳	آقای معصوب زمانی
-	۵,۸۰۳	آقای شاهرخی
-	۵,۷۴۳	آب وفاضلاب شیراز
۵,۸۵۴	۴,۵۳۱	کارلوله
۱۰,۷۵۲	-	آب وفاضلاب شهرها و شهرکهای غرب تهران
۷,۸۰۸	۳,۸۰۷	آب وفاضلاب مشهد
۴,۴۲۲	۳,۱۸۹	آب وفاضلاب تهران
۵,۳۰۳	۲,۷۹۳	آب وفاضلاب لرستان
۱,۲۲۲	۲,۸۳۸	آب وفاضلاب استان مازندران
۵,۰۱۸	-	آب وفاضلاب استان تهران
۲,۴۲۲	-	آب وفاضلاب استان کرمانشاه
۲,۳۸۳	۱,۴۵۹	آب وفاضلاب جنوب شرق تهران
۴,۲۵۹	۲,۵۸۱	آب وفاضلاب آذربایجان شرقی
۲,۴۸۵	-	آب وفاضلاب استان کهگیلویه و بویر احمد
۱,۸۹۲	۱,۲۲۲	آب وفاضلاب استان اردبیل
۴۸,۰۸۲	۸۹,۵۷۴	سایر
۲۴۱,۲۴۲	۲۱۵,۲۴۲	



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۱- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم مصرفی
۱۰۶,۹۲۹	۱۴۲,۴۷۲	دستمزد مستقیم (۲-۲۱)
۲,۳۶۵	۲,۶۹۳	سربار تولید (۲-۲۱)
۲۲,۴۶۸	۲۴,۴۶۱	
۱۳۱,۷۶۲	۱۶۹,۶۲۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸,۱۳۳	۵,۴۴۵	اضافه میشود: موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۵,۴۴۵)	(۴,۵۹۱)	کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده آخر سال
۱۳۴,۴۵۰	۱۷۰,۴۸۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده فروش رفته
۸,۵۹۳	۹,۷۰۸	بهای تمام شده محصولات خریداری و فروخته شده (برداشت ۱-۲۱)
۱۴۲,۰۴۳	۱۸۰,۱۸۸	بهای تمام شده کالای فروش رفته

۲۱-۱- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۳۸,۲۵۸ میلیون ریال مواد اولیه (سال قبل ۹۹,۵۶۸ میلیون ریال) خریداری شده است.

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	نوع مواد	بام فروشنده
میلیون ریال	میلیون ریال		
۹۲,۶۷۱	۱۳۱,۸۱۰	انواع پلی اتیلن	پتروشیمی امیرکبیر و پتروشیمی اراک
۴,۸۹۷	۶,۲۴۸	مسترچ و رنگدانه	پوپایلمر و تاوران - پاروویزگان - سپار
۹۹,۵۶۸	۱۳۸,۲۵۸		



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲-۲۱- هزینه های دستمزد مستقیم و سربر تولید از اقلام زیر تشکیل شده است

سربر تولید

دستمزد مستقیم

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۳	۹۰۰	۹۰۳	۱۰۰۱۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۵۶	۲۶۲	۳۷۹	۲۷۴	استفاده کار
۱۲۴	۱۶۵	۱۳۱	۱۵۰	عیدی و پاداش
۱۴۱	۱۲۲	۳۵۵	۱۴۷	بازخرید سنوات
۲۹۹	۲۲۵	۳۰۸	۳۱۳	بیمه سهم کارفرما
۵۵۹	۲۷۸	۴۸۹	۷۹۲	سایر
۱۴,۹۰۶	۱۵,۴۳۴	-	-	استهلاک
۱,۱۹۹	۱,۹۸۸	-	-	آب و برق
۲۵۵	۸۸	-	-	تعمیر و نگهداری
۲۹۸	۱۷۱	-	-	بیمه اموال
۲,۰۱۵	۲,۴۹۸	-	-	حق الزحمه کارشناسی
۱,۳۹۳	۲,۳۳۰	-	-	سایر هزینه ها
<u>۲۲,۴۶۸</u>	<u>۲۴,۴۶۱</u>	<u>۲,۳۶۵</u>	<u>۲,۶۹۳</u>	

۱-۲-۲۱- افزایش حق الزحمه کارشناسی عمدتاً مربوط به افزایش تعداد آزمایشات انجام شده روی لوله ها بدلیل افزایش حجم تولید نسبت به سال مالی قبل می باشد.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳-۲۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد:

درصد		تولید واقعی		ظرفیت عملی	واحد سنجش
سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۸۹	تن
۵۲	۶۲	۸,۰۸۶	۹,۲۴۲	۱۵,۲۵۰	لوله های دو جداره

براساس پروانه بهره برداری شرکت به شماره ۱۰۲/۴۹۶۲ در تاریخ ۱۳۸۴/۳/۲۴ از طرف وزارت صنایع و معادن استان مرکزی ظرفیت سالانه از ۵,۰۰۰ به ۲۹,۰۰۰ تن در سال افزایش یافت. لازم به ذکر است که یکی از خطوط تولیدی شرکت به منظور ایجاد تغییرات در نحوه تولید آن از چرخه تولید خارج شده است.  
 ۴-۲۱- کالای خریداری شده و فروش رفته شامل خرید لوله و اتصالات از شرکت گاز لوله، قدر اتصال و تزریق پلاستیک پارس می باشد.

۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۳۶	۲,۴۰۱	هزینه های حقوق و مزایا
۵,۰۶۰	۶,۹۳۶	حمل و نقل
۸۱	۷۹	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۸۵	۶۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۴۲	۹۱	هزینه بازرسی فروش لوله
۲۴	۴۰	ملزومات و نوشت افزار مصرفی
۳۰۰	۳۰۰	اجاره دفتر مرکزی
۱۴۶	۲۴۸	هزینه آگهی و تبلیغات
۱۰,۰۵۸	۱,۵۲۶	سایر
۸,۸۴۲	۱۱,۶۸۱	



۱۰۵  
۱۲۹  
۱۴۵  
۲۳۲

شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۳- خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷۸	۴۳۸
-	۴۱۵
۲۷۸	۸۵۳

فروش ضایعات  
سود حاصل از سایر درآمدهای عملیاتی

۲۴- هزینه های مالی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳,۲۱۱	۳۶,۰۷۹
۴۲۰	۸۰۲
۳۳,۶۳۱	۳۶,۸۸۱

سود تضمین شده و غیرمزد و جبرانم وام ارزی PBC  
هزینه کارمزد خدمات بانکی و سایر

۲۵- خالص سایردرآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال
(۹,۶۶۹)	(۲۰,۰۱۳)
-	۲۹
۶	۱
(۹,۶۶۳)	(۱۹,۹۸۲)

سود (زیان) حاصل از تسعیر ارز  
سود (زیان) ناشی از فروش دارائیه  
خالص سایر درآمدها و هزینه ها

۲۶- تعدیلات سنواتی

سال ۱۳۸۹
میلیون ریال
۱,۰۸۲
۱۸۶
۱۹۴
۱,۴۶۲

اصلاح مالیات سنوات گذشته  
اصلاح حساب خرید مواد  
اصلاح ذخیره مالیات

۲۶-۱- منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۷- صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است:

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۷۵۶	۲۴,۳۴۶	سود (زیان) عملیاتی
۱۴,۹۸۸	۱۵,۵۱۳	هزینه استهلاك
۳۵۰	۵۶	خالص (کاهش) در ذخیره ارزیابی پایان خدمت کارکنان
۱۰,۶۶۳	۱,۵۲۷	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱۹,۲۶۵)	(۹,۹۸۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۱,۰۲۸	(۲۱۹)	کاهش (افزایش) حسابهای پیش پرداختها
(۱۶,۰۸۴)	(۲۶,۳۶۰)	کاهش (افزایش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
۵۴۵	۴,۰۹۱	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۴۱۴	۲۹	خالص سایر درآمدها و (هزینه های)
<u>۷,۳۹۵</u>	<u>۸,۹۹۴</u>	

۲۸- مبادلات غیر نقدی

سال ۱۳۸۸	سال ۱۳۸۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹,۶۶۹)	-	سود (زیان) حاصل تسعیر ارز
۳۳,۲۱۱	-	افزایش تسهیلات مالی بابت سود و کار مزد
۶,۹۹۷	-	چکهای پرداختی به دارایی بابت مطالبات عملکرد سالهای ۸۶-۸۷
۵۲۷	-	هزینه استهلاك تأسیسات انتقالی به شرکت گاز لوله
<u>۳۱,۰۶۶</u>	<u>-</u>	



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۲۹- مقایسه عملکرد با بودجه مصوب

انحراف	بودجه سال ۸۹	عملکرد سال ۸۹		یادداشت
		میلیون ریال	میلیون ریال	
مساعد	۱۷۷,۱۰۰	۲۱۵,۳۶۲		۲۰ فروش خالص
نامساعد	(۱۵۵,۷۷۱)	(۱۸۰,۱۸۸)		۲۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
مساعد	۲۱,۳۲۹	۳۵,۱۷۴		سود ناخالص
مساعد	(۱۰,۲۴۲)		(۱۱,۶۸۱)	۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
نامساعد	۲۸۴		۸۵۳	۲۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
نامساعد	(۹,۹۵۸)	(۱۰,۸۲۸)		
مساعد	۱۱,۳۷۱	۲۴,۳۴۶		سود عملیاتی
مساعد	(۴۱,۰۹۶)		(۳۶,۸۸۱)	۲۴ هزینه های مالی
نامساعد	-		(۱۹,۹۸۳)	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
نامساعد	(۴۲,۰۹۶)	(۵۶,۸۶۴)		
نامساعد	(۲۹,۷۲۵)	(۳۲,۵۱۸)		سود (زیان) قبل از کسر مالیات
نامساعد	(۲۹,۷۲۵)	(۳۲,۵۱۸)		مالیات
				سود (زیان) خالص
		گردش حساب سود (زیان) انباشته		
نامساعد	(۲۹,۷۲۵)	(۳۲,۵۱۸)		سود (زیان) خالص
مساعد	(۱۲۷,۹۴۱)		(۱۰۴,۳۰۱)	زیان انباشته در ابتدای دوره مالی
نامساعد	-		۱,۴۶۲	۲۶ تعدیلات ستواتی
نامساعد	(۱۲۷,۹۴۱)			زیان انباشته در ابتدای دوره مالی - تعدیل شده
مساعد	(۱۵۷,۶۶۶)	(۱۰۲,۸۳۹)		زیان انباشته در پایان دوره
مساعد	(۱۵۷,۶۶۶)	(۱۳۵,۳۵۷)		



شرکت تولیدی لوله های دو جداره قدر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹

۳۰- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۰-۱- شرکت فاقد بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد.

۳۰-۲- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۱- رویندهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویندهایی که بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده و مستلزم اکتفاء یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۲- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به شرح زیر بوده است:

نام شرکت مقابل	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان سال
			میلیون ریال	میلیون ریال
الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت گاز لوله	عضو هیات مدیره	فروش محصول	(۴,۵۳۱)	
شرکت گاز لوله	عضو هیات مدیره	فروش مواد اولیه	(۱۵۰)	
شرکت گاز لوله	عضو هیات مدیره	خرید محصول	۱,۶۶۳	(۴۴,۶۱۴)
شرکت گاز لوله	عضو هیات مدیره	خرید مواد اولیه	۵۰۵	

