

شرکت مقرر سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۲۴- بهای تمام شده کالای فروش رفته

بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲,۱۲۰,۵۳۰,۶۲۱	۲۵,۲۰۵,۶۶۵,۲۱۴	۲۴-۱ قیمت تمام شده کالای وارداتی
۹۷,۸۸۵,۲۱۲,۸۸۰	۱۰۲,۷۸۸,۸۶۹,۶۱۱	۲۴-۲ قیمت تمام شده کالای فروش رفته
<u>۱,۰۰۰,۰۰۵,۷۴۳,۵۲۱</u>	<u>۱۲۸,۰۹۴,۵۳۴,۸۲۵</u>	

۲۴-۱- باتوجه به اینکه برخی از محصولات مورد سفارش در قراردادهای مناقصه ای شرکت‌های برق منطقه ای در برتقوی تولیدات شرکت وجود ندارد، به منظور ایفای تعهدات ناشی از قرارداد های مذکور، اقدام به واردات مقرر از طریق گشایش اعتبارات اسنادی (پس از تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره) گردیده است. قیمت تمام شده محصولات مذکور شامل بهای خرید، هزینه های سفارش، حمل و... می باشد.

۲۴-۲- جدول قیمت تمام شده محصولات تولیدی فروخته شده به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳,۶۸۲,۳۹۲,۱۸۳	۴۳,۸۹۴,۸۸۲,۸۶۵	۲۴-۳ مواد مستقیم مصرفی
۱۴,۸۱۲,۴۱۷,۷۸۹	۱۴,۶۴۸,۶۳۵,۸۵۲	۲۴-۴ دستمزد مستقیم
۵۲,۰۴۸,۲۵۲,۵۶۴	۵۱,۸۸۲,۵۰۹,۴۶۵	۲۴-۴ سربار تولید
<u>۱۱۰,۵۴۳,۰۶۳,۵۲۶</u>	<u>۱۱۰,۴۲۶,۰۲۸,۱۸۴</u>	جمع هزینه های تولید
۲۵,۳۸۸,۸۴۸,۹۱۹	۲۳,۵۲۶,۲۹۳,۹۲۸	کالای در جریان ساخت ابتدای سال
(۳۳,۵۳۶,۲۹۳,۹۲۸)	(۳۸,۸۷۶,۲۵۰,۰۶۷)	کالای در جریان ساخت پایان دوره
<u>۱۰۲,۴۹۵,۶۱۸,۵۱۷</u>	<u>۱۰۵,۰۸۶,۰۷۳,۰۵۵</u>	بهای تمام شده کالای تولید شده
۶,۵۳۳,۳۴۷,۵۹۸	۸,۸۳۱,۰۹۳,۵۳۰	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
-	۷۴۴,۰۴۷,۰۱۳	مقرر های امانی نزد دیگران در ابتدای سال
(۱,۵۴۶,۳۶۳,۱۷۴)	(۱,۳۱۵,۸۶۰,۷۷۸)	گلوله های سرمایه‌ی و مواد انتقالی به تولید
(۷۳۴,۰۴۷,۰۱۳)	(۳۳۳,۶۳۱,۱۰۸)	مقرر های امانی نزد دیگران در پایان سال
(۳۱,۱۵۰,۵۱۸)	(۱۰,۵۹۸,۷۹۱)	نمونه های ارسالی جهت مشتریان
(۱,۸۳۱,۰۹۳,۵۳۰)	(۱۰,۴۱۱,۳۴۱,۳۱۰)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
<u>۹۷,۸۸۵,۲۱۲,۸۸۰</u>	<u>۱۰۲,۷۸۸,۸۶۹,۶۱۱</u>	بهای تمام شده کالای فروش رفته





شرکت مقررہ سازی ایران (سپاسی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۲۴-۳- گردش مواداولیه درسال موردگزارش به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۲.۵۲۵.۲۸۳.۵۰۲	۱۲.۲۱۶.۲۲۳.۶۳۰	موجودی مواداولیه ابتدای سال مالی
۲۲.۰۲۷.۰۸۷.۲۵۲	۲۲.۲۳۷.۲۸۹.۰۹۱	۲۴-۳-۱ خرید طی سال مالی
(۵۶۳.۷۵۳.۰۳۳)	۱.۰۹۳.۹۹۸.۶۱۸	سایر-نقل انتقالات بین انبار ها
(۱۲.۲۱۶.۲۲۳.۶۳۰)	(۱۲.۸۶۲.۸۲۸.۲۷۲)	موجودی مواداولیه پایان سال مالی
۲۲.۶۸۲.۳۹۲.۱۸۲	۲۲.۸۹۲.۸۸۲.۸۶۵	۲۴-۳-۲ مواداولیه مصرفی

۲۴-۳-۱- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید به شرح زیر است:

نام فروشنده	کشور	نوع مواد	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱
ریال			ریال	ریال
۷.۹۲۲.۶۵۰.۰۲۳	ایران	کلاهیک طرح زاپن گالوانیزه	۱۷.۰۶۶.۲۰۲.۸۳۰	شرکت رویگران و ریخته گری تراکتورسازی ایران
۳.۷۰۱.۷۵۶.۷۶۰	ایران	کانولین زنوز	۵.۰۰۷.۰۱۷.۲۲۱	شرکت صنایع خاکک چیت، ایران

شوکت مقوه سازی ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۲-۳-۲۴- هزینه مواد مستقیم مصرفی متشکل از اقلام زیر است.

سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		الف: مواد اولیه
۱۳۸۵/۰۶/۳۱		۱۳۸۶/۰۶/۳۱		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
ریال	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	
۲,۴۱۰,۰۳۷,۱۹۳	۲,۲۲۱,۴۵۲	۲,۰۹۹,۹۲۷,۲۵۶	۲,۸۳۰,۷۶۲	کائولین زنوز
۲,۷۸۸,۷۲۹,۲۷۴	۲,۷۵۷,۶۶۵	۲,۳۴۸,۵۶۵,۵۲۸	۲,۳۱۹,۴۶۱	خاک رس آباده
۲,۵۳۴,۳۶۷,۳۲۰	۲,۶۲۵,۱۰۲	۲,۳۱۲,۶۲۳,۰۱۷	۲,۱۵۳,۵۴۷	سیلیس
۶۳۷,۰۵۲,۳۳۳	۶۹۱,۱۶۳	۸۰۴,۱۶۱,۷۸۳	۸۶۴,۱۰۷	خاک رس کرمان
۳۳۴,۰۳۴,۶۶۵	۱,۷۳۵,۰۳۹	۵۷۳,۵۶۸,۴۰۳	۱,۵۹۴,۰۸۵	فلدسپات پتاسیک
۳۷۱,۱۰۱,۸۴۴	۱۹,۶۳۳	۳۳۶,۰۳۴,۶۶۲	۱۵,۷۱۰	اکسید های رنگی
۶۴,۸۹۷,۵۶۶	۲۴,۱۹۰	۱۹۹,۵۸۲,۱۱۲	۶۵,۳۴۱,۰۰۰	مواد متفرقه
۱,۳۳۳,۸۱۶,۹۲۶	-	۱,۸۰۴,۶۶۶,۹۱۹	-	سایر مواد کمکی
۳۳۴,۱۶۰,۰۵۳	۴۱۴,۶۳۷	۱۲۸,۳۰۲,۶۷۳	۱۵۱,۷۴۷	بالکلی (هایمود)
۱۱,۶۹۸,۱۸۸,۲۰۳	۱۲,۷۰۸,۸۶۱	۱۱,۵۰۶,۴۴۱,۳۶۳	۱۰,۹۹۳,۶۶۲	جمع مواد
ب: ملحقات فلزی				
۳۳,۳۴۵,۸۸۶,۵۹۶	۱,۱۲۱,۵۲۳	۳۴,۰۱۰,۹۵۸,۹۸۰	۹۶۹,۹۹۹	انواع کلاهک
۶,۵۹۱,۳۷۰,۶۹۰	۱,۱۳۷,۵۶۸	۶,۶۰۴,۵۸۵,۶۹۵	۹۵۳,۸۰۶	انواع دستک
۱,۶۱۱,۶۵۸,۰۳۱	۵۸۶,۸۲۵	۵۰۳,۱۹۶,۰۰۴	۳۷۹,۳۹۰	انواع انگشتانه
۱,۳۳۷,۹۹۹,۲۷۰	۱,۰۸۸,۲۵۷	۱,۲۵۰,۸۲۳,۲۱۹	۸۹۳,۰۳۳	انواع اشپیل
۹۳,۴۹۹,۳۰۲	۷,۷۸۵	۱۶,۳۳۱,۳۳۳	۲,۰۸۰	انواع یراق آلات
۴,۸۹۱,۰۰۹۰	۱۵۸	۲,۴۴۶,۱۸۱,۰۰۰	۳۹۳,۰۰۰	سایر ملحقات
۳۱,۹۸۴,۳۰۴,۹۹۱	۳,۹۴۳,۳۱۵	۳۳,۳۸۸,۴۴۱,۵۰۲	۳,۰۹۸,۶۰۰	جمع ملحقات
۴۳,۶۸۳,۴۹۳,۱۹۳		۴۳,۸۹۴,۸۸۳,۸۶۵		



۳-۳-۲۴- افزایش بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی در طی سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل (علیرغم کاهش تولید) به علت افزایش بهای فلزات در بازارهای جهانی و نیز افزایش بهای سایر مواد اولیه بوده است.

شرکت مقرر سازی ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

۴-۲۴- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است .

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰,۲۴۲,۹۹۲,۸۰۰	۱۰,۶۹۸,۲۳۵,۲۴۲	۶,۶۹۰,۳۹۱,۷۵۵	۷,۸۷۱,۹۲۲,۲۱۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۹۰۷,۶۲۱,۲۲۰	۲,۹۱۰,۹۵۴,۵۸۴	۲,۲۶۸,۶۶۱,۵۵۶	۲,۸۰۴,۸۸۰,۶۲۵	بیمه سهم کارفرما- بیکاری و عمر
۲,۵۶۰,۵۶۳,۷۶۲	۲,۶۸۸,۶۵۲,۶۵۹	۲,۷۸۲,۳۲۰,۰۳۲	۲,۹۰۴,۳۱۸,۳۵۶	عیدی و پاداش و مزایای غیرمستمر
۱,۹۲۹,۴۵۰,۷۲۶	۶۹۷,۷۸۴,۰۸۷	۲,۰۷۰,۰۲۲,۲۳۵	۱,۰۶۷,۲۹۲,۵۵۵	مزایای پایان خدمت و مرخصی
۲,۳۲۲,۴۵۹,۴۸۲	۲,۳۲۲,۲۸۷,۲۷۹	-	-	استهلاک
۲,۰۹۴,۲۹۶,۲۲۹	۲,۲۲۱,۴۸۱,۶۷۰	-	-	تعمیر و نگهداشت
۲,۰۹۲,۰۵۵,۶۷۹	۲,۹۰۰,۹۶۰,۸۰۴	-	-	هزینه های کارکنان
۲,۳۶۱,۰۳۷,۱۲۲	۱,۸۵۶,۳۳۸,۰۳۶	-	-	لوازم مصرفی
۲,۳۰۵,۰۰۲,۸۵۲	۲,۷۰۲,۳۳۱,۷۳۰	-	-	آب و برق و سوخت
۹۸۹,۰۶۹,۷۷۲	۱,۰۴۰,۰۹۶,۹۶۰	-	-	ایاب و ذهاب
۷,۷۹۹,۳۷۹,۷۷۰	۶,۲۱۲,۲۱۹,۵۶۹	-	-	لوازم بسته بندی
۲۹۲,۹۲۰,۹۷۲	۴۸۲,۶۴۰,۰۹۲	-	-	خدمات شهر صنعتی
۲۸۲,۱۸۱,۲۷۶	۲۵۲,۵۱۹,۴۰۹	-	-	هزینه های آزمایشگاهی
۲۲۰,۷۵۰,۹۲۲	۲۵۰,۲۳۲,۲۱۹	-	-	حق بیمه اموال
۷,۲۰۹,۵۵۱,۹۴۶	۹,۲۹۹,۴۴۴,۷۱۰	-	-	خرید خدمات خارج از شرکت
۵۹۰,۰۰۶۱,۹۵۱	۱,۱۲۲,۱۰۷,۳۱۵	-	-	سایر
(۲۸۲,۱۴۵,۹۵۰)	-	-	-	انتقالی به اداری و عمومی
۵۲,۰۲۸,۲۵۲,۵۶۲	۵۱,۸۸۲,۵۰۹,۴۶۵	۱۲,۸۱۲,۳۱۷,۷۸۹	۱۴,۶۴۸,۶۲۵,۸۵۴	

۴-۲۴-۱- افزایش حقوق و مزایای پرسنلی نسبت به سال مالی قبل عمدتاً مربوط به افزایش نرخهای مقرر در قوانین کار و تامین اجتماعی می باشد .

۴-۲۴-۲- خرید خدمات خارج از شرکت مربوط به قراردادهای تامین نیروی انسانی منعقد شده با شرکتهای تعاونی مصرف کارکنان و مبین مبتکران می باشد که تعرفه های مربوط به قراردادهای مذکور بر اساس نرخهای مقرر در قوانین کار و تامین اجتماعی تعیین شده است .

۴-۲۴-۵- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت پیش بینی شده، نتایج زیر نشان می دهد:

ظرفیت	ظرفیت	تولید واقعی	تولید واقعی	واحد اندازه گیری	عملی سالانه	پیش بینی شده
		۱۳۸۵/۰۶/۳۱	۱۳۸۶/۰۶/۳۱	تن	۱۱,۰۰۰	۷,۵۰۰
کل محصولات تولیدی شرکت		۷,۷۲۷	۵,۹۸۵			

۴-۲۴-۵-۱- علت کاهش میزان تولید محصولات در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل (بدون در نظر گرفتن ضایعات معادل ۲۸٪) سیاست تولید شرکت در سال جاری می باشد که به سمت طراحی و تولید محصولات با ابعاد بالاتر (وزن پایینتر) و نیز بدلیل کاهش ضایعات در فرآیند تولید بوده است .