

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲

بسمه تعالی

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

شماره صفحات

فهرست مندرجات

(۱ الی ۴)

گزارش حسابرس مستقل

۱ الی ۲۴

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

کد پستی : ۷۱۸۵۷۵۶۱۳۸

تلفن : ۰۷۱۳۸۴۳۹۱۳۸

کد پستی : ۱۵۸۱۶۳۴۷۳۶

تلفن : ۰۲۱۸۸۸۳۷۹۹۹

دفتر مرکزی : شیراز - بلوار پاسداران - نبش خیابان

جهان آرا - ساختمان پارسیان - طبقه دوم - واحد ۲

دفتر تهران : میدان فردوسی خیابان ایرانشهر خیابان دهخدا شرقی

پلاک ۶ واحد ۱۲

Email : RAHBORDANDISHAN@YAHOO.COM

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

۱- صورت های مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۲۹ اسفند ماه 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 الی ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۵ مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۲ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۶ صورت های مالی، برای عملکرد سال مالی ۱۴۰۱، برگ تشخیص و قطعی مالیات به مبلغ ۱۵,۵۱۸ میلیون ریال صادر که تنها مبلغ ۳,۰۳۸ میلیون ریال از بابت آن ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است. در خصوص سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات بر اساس سود ابرازی، در حساب ها منظور شده است. با عنایت به سوابق مالیاتی شرکت و تفاوت در مالیات ابرازی و تشخیصی، کسری ذخیره مالیات حداقل به مبلغ ۱۲,۴۸۰ میلیون ریال مشهود است. هر چند تعدیل در حساب ها از بابت موارد فوق الذکر ضروریست، لیکن تعیین قطعی آثار ناشی از تعدیلات مزبور، منوط به رسیدگی مقامات سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳- صورت ریز دارایی های ثابت مشهود به نحوی که دربردارنده اطلاعات کافی و لازم شامل محل استقرار، تاریخ خرید یا بهره برداری، بهای تمام شده، نرخ و روش استهلاک و استهلاک انباشته باشد به این مؤسسه ارائه نشده است (موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت های مالی). از این رو کنترل محاسبات هزینه استهلاک و تطبیق ارزش دفتری دارای ها با دفاتر میسر نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، به دلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین تعدیلات احتمالی و آثار مالی آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.



RAHBORDANDISHAN@YAHOO.COM



کد پستی ۵۶۱۳۸-۷۱۸۵۷
۰۷۱-۳۸۴۳۹۱۳۸

کد پستی ۴۳۵۳۵-۱۳۳۴۷
۰۲۱-۵۵۳۶۵۴۷۳



دفتر مرکزی: شیراز بلوار پاسداران نبش خیابان جهان آرا ساختمان پارسیان طبقه دوم واحد ۲
دفتر تهران: خیابان ولیعصر میدان منیریه خیابان معیری پلاک ۷۲ طبقه سوم

۴- پاسخ تائیدیه های ارسالی برای دریافتی های تجاری به مبلغ ۲۶,۱۷۷ میلیون ریال و پرداختی های تجاری به مبلغ ۱۴,۳۵۵ میلیون ریال (یادداشت های توضیحی ۱۱ و ۱۵ صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تائیدیه های فوق بر صورت های مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، سرفصل تسهیلات مالی شامل وام دریافتی از بانک صادرات بوده که مدارک و مستندات لازم در این خصوص شامل قرارداد تسهیلات، تاریخ سررسید، سود تضمین شده و جریمه دیرکرد در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و هزینه مالی مربوط به آن شناسایی نشده است. با توجه به عدم ارائه مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۶- در انطباق با استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی، یادداشت های توضیحی صورت های مالی در برخی از موارد فاقد ویژگی های کیفی لازم در خصوص افشا کامل اطلاعات شامل تسهیلات مالی، تعهدات احتمالی (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۷ و ۲۳ صورت های مالی) می باشد.

۷- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای مؤسسه حسابرسی مستقل از شرکت مورد گزارش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۸- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسائلی است که به قضاوت حرفه ای حسابرس، در حسابرسی صورت های مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده اند. این مسائل در چهارچوب حسابرسی صورت های مالی به عنوان یک مجموعه واحد، و به منظور اظهارنظر نسبت به صورت های مالی، مورد توجه قرار گرفته اند و اظهارنظر جداگانه ای نسبت به این مسائل ارائه نمی شود. در این خصوص به جزء مسائل درج شده در بخش مبانی اظهارنظر مشروط، مسائلی که به عنوان مسائل عمده حسابرسی که در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود مشاهده نگردیده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- نظر هیئت مدیره را به معاملات انجام شده شرکت با شرکا به شرح یادداشت توضیحی ۲۲ صورتهای مالی از نظر ماهیت و انجام آن در روال عادی عملیات تجاری شرکت و همچنین زمان بندی تسویه بدهی به شرکا از این بابت جلب می نماید. مفاد این بند، تأثیری بر اظهارنظر این مؤسسه نداشته است.



مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

۱۰- 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت های مالی، شرکت مسئول ارزیابی توانایی خود 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 های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی

۱۱- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورت های مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای طراحی و اجرا و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارائه نادرست اطلاعات، یا زیرپا گذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.
- از کنترل های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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، اظهار نظر موسسه 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 صورت‌های مالی، شامل موارد افشاء و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورت‌های مالی، به گونه‌ای در صورت‌های مالی منعکس شده‌اند که ارائه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.

افزون بر این، زمانبندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعف‌های با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع‌رسانی می‌شود.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۲- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حساب‌رسان در ارزیابی اجرای مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکت‌های تجاری و موسسات غیرتجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین‌نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیست‌های 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.

۴ مهر ۱۴۰۳

مؤسسه حسابرسی راهبرد اندیشان مدیر

(حسابداران رسمی)

جمشید احمدی

حسین رسولی

(۹۵۲۲۳۳)

(۹۳۲۱۳۰)

(ممه‌ور به مهر برجسته این موسسه می باشد)





رنگ مکت

NEMATI

Max Paint

Office: No.15, 4th floor, buldg 26, shahid sadeghi alley, west of sharif university of technology azadi ave.. Tehran 1458835766 IRAN

تولید کننده انواع رنگها و پوششهای ساختمانی، صنعتی، دریایی و تینر

Industrial, Marine, Traffic, Auto, decorative Paints & thinner

Info@MaxPaint.ir www.MaxPaint.ir

Tel/Fax: 0098(21) 66064868 (20Line)

66002292, 3, 66034825, 66005441

Social media: 0910 2223712

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

مجمع عمومی صاحبان سرمایه

با احترام

به پیوست، صورت های مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۴

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان های نقدی
- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۰۶/۱۵ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیات مدیره و مدیر عامل
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	حسن نعمتی
	رئیس هیئت مدیره	مسعود نعمتی
	نائب رئیس هیئت مدیره	آیدا نعمتی
		



Mobile: +98 912 5016523

آدرس: تهران، خیابان آزادی، غرب دانشگاه صنعتی شریف، کوچه صادقی، پلاک 26 واحد 15

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۱
درآمد های عملیاتی	۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴	۶۶۳,۵۹۲,۱۴۸,۶۲۸
بهای تمام شده درآمد های عملیاتی	(۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴)	(۵۹۰,۵۹۷,۷۴۶,۵۲۹)
سود ناخالص	۸۸,۹۰۹,۴۳۴,۴۴۰	۷۲,۹۹۴,۴۰۲,۰۹۹
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۶۰,۲۶۵,۴۴۸,۶۷۰)	(۴۴,۸۶۲,۶۰۶,۳۸۴)
سود عملیاتی	۲۸,۶۴۳,۹۸۵,۷۷۰	۲۸,۱۳۱,۷۹۵,۷۱۵
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۵۶,۴۵۱,۴۹۲	۲۰۳,۴۴۰,۰۰۰
سود قبل از مالیات	۲۸,۷۰۰,۴۳۷,۲۶۲	۲۸,۳۳۵,۲۳۵,۷۱۵
هزینه مالیات بر درآمد	(۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷)	(۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸)
سودخالص	۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	۲۵,۲۹۷,۰۰۱,۷۷۷

از آنجا که اقلام تکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال می باشد، صورت مذکور ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۱/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۸ دارایی های ثابت مشهود	۹۰,۱۱۳,۹۳۸,۴۲۸	۴۸,۰۷۵,۰۳۷,۲۲۷
۹ دارایی های نا مشهود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹۰,۱۱۶,۹۳۸,۴۲۸	۴۸,۰۷۸,۰۳۷,۲۲۷
دارایی های جاری		
۱۰ موجودی مواد و کالا	۹۲,۴۲۷,۲۰۵,۵۸۹	۵۰,۷۱۰,۳۷۸,۴۴۲
۱۱ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۱۷,۸۹۳,۵۸۷,۳۸۹	۱۰۱,۷۴۳,۱۳۷,۹۹۰
۱۲ موجودی نقد	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱
جمع دارایی های جاری	۲۵۷,۸۴۶,۱۳۳,۸۱۲	۱۸۴,۴۹۷,۰۹۸,۲۸۳
جمع دارایی ها	۳۴۷,۹۶۳,۰۷۲,۲۴۰	۲۳۲,۵۷۵,۱۳۵,۵۱۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۱۳ سرمایه	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سود انباشته	۶۲,۴۸۳,۵۶۶,۲۸۸	۳۹,۱۶۴,۴۶۱,۰۱۳
جمع حقوق مالکانه	۶۲,۹۱۳,۵۶۶,۲۸۸	۳۹,۵۹۴,۴۶۱,۰۱۳
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۱۴ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
بدهی های جاری		
۱۵ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۲۶۶,۷۰۱,۱۸۴,۲۳۰	۱۸۸,۵۴۳,۸۵۷,۲۵۱
۱۶ مالیات پرداختنی	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸
۱۷ تسهیلات مالی	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۸ پیش دریافت ها	۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷	.
جمع بدهی های جاری	۲۸۴,۹۸۰,۹۲۲,۶۴۴	۱۹۲,۹۱۲,۰۹۱,۱۸۹
جمع بدهی ها	۲۸۵,۰۴۹,۵۰۵,۹۵۲	۱۹۲,۹۸۰,۶۷۴,۴۹۷
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۳۴۷,۹۶۳,۰۷۲,۲۴۰	۲۳۲,۵۷۵,۱۳۵,۵۱۰



بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
۱۴,۲۹۷,۴۵۹,۲۳۶	۱۳,۸۶۷,۴۵۹,۲۳۶	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۱
۲۵,۲۹۷,۰۰۱,۷۷۷	۲۵,۲۹۷,۰۰۱,۷۷۷	-	سود خالص سال ۱۴۰۱
۳۹,۵۹۴,۴۶۱,۰۱۳	۳۹,۱۶۴,۴۶۱,۰۱۳	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	-	سود خالص سال ۱۴۰۲
۶۲,۹۱۳,۵۶۶,۲۸۸	۶۲,۴۸۳,۵۶۶,۲۸۸	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹



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



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۱	سال ۱۴۰۲	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۵۱,۸۲۰,۹۶۴,۵۲۴	۷۰,۳۲۲,۸۴۰,۴۵۶	۱۹ نقد حاصل از عملیات
(۱,۰۶۴,۶۸۸,۸۶۰)	(۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۵۰,۷۵۶,۲۷۵,۶۶۴	۶۷,۲۸۴,۶۰۶,۵۱۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۴۳,۳۸۴,۲۸۸,۰۴۷)	(۵۰,۹۴۶,۹۸۱,۰۲۷)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۲۰۳,۴۴۰,۰۰۰	۵۶,۴۵۱,۴۹۲	دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی
(۴۳,۱۸۰,۸۴۸,۰۴۷)	(۵۰,۸۹۰,۵۲۹,۵۳۵)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷,۵۷۵,۴۲۷,۶۱۷	۱۶,۳۹۴,۰۷۶,۹۸۳	جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی		
۲,۲۶۴,۷۰۳,۲۳۱	(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	خالص تأمین مالی (برداشت) توسط شرکا
۲,۲۶۴,۷۰۳,۲۳۱	(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۹,۸۴۰,۱۳۰,۸۴۸	۱۵,۴۸۱,۷۵۸,۹۸۳	خالص افزایش در موجودی نقد
۲۲,۲۰۳,۴۵۱,۰۰۳	۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

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



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند در تاریخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۲ تحت شماره ۴۲ و با شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۰۴۹۹۰ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زرد ساوه به ثبت رسیده است و از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان مرکزی، شهر پرندک بلوار صنعت، خیابان سرو، پلاک ۹۴ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

الف- تولید انواع رنگهای صنعتی اتومبیلی، ساختمانی

ب- اجرای رنگ آمیزی صنعتی (خط سرد و گرم)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۱	۱۴۰۲
نفر	نفر
۳۲	۳۱
۳۲	۳۱

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. براساس ارزیابی هیات مدیره، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنده
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۳- اهم رویه های حسابداری

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

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

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

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۳-۳- 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 واجد شرایط» است.

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و 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.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٫۷ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵ درصد	نزولی
اثاث و منصوبات	۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک در جدول بالاست.

۳-۵- موجودی مواد و کالا

۳-۵-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه 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 سالیانه
میانگین موزون سالیانه

موجودی مواد اولیه
موجودی کالای ساخته شده

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود. لیکن ذخیره در سال ۱۳۹۹ محاسبه و پرداخت نشده و در حساب ها باقی مانده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴ - درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۶۶۵,۲۸۹,۲۸۵,۳۷۲	۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	۴-۱ فروش محصولات شیمیایی
۶۶۵,۲۸۹,۲۸۵,۳۷۲	۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	فروش ناخالص
(۱,۶۹۷,۱۳۶,۷۴۴)	(۲۶۶,۰۱۵,۵۲۰)	کسر می شود:
۶۶۳,۵۹۲,۱۴۸,۶۲۸	۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴	برگشت از فروش و تخفیفات
		فروش خالص

۴-۱- فروش به تفکیک نوع محصول و مشتریان به شرح زیر است:

۴-۱-۱ - فروش به تفکیک نوع محصول:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۴۱,۹۴۵,۹۷۳,۵۵۲	۲۴۶,۳۷۹,۷۵۷,۵۰۲	اپوکسی
۱۰۷,۶۴۰,۰۵۶,۵۴۸	۱۱۰,۷۷۲,۲۶۲,۰۰۰	پلی اورتان
۸۱,۴۴۶,۳۵۵,۱۰۰	۸۵,۷۶۵,۸۷۵,۰۰۰	آلکیدی هوا خشک
۶۴,۱۲۵,۴۲۳,۱۶۸	۷۴,۱۷۸,۴۹۵,۰۲۱	حلال و تینر
۴۴,۶۰۳,۰۹۵,۰۰۴	۵۰,۱۲۹,۳۰۳,۵۰۱	صنعتی
۴۰,۴۷۶,۰۷۱,۶۷۹	۴۱,۰۶۵,۹۶۳,۲۳۰	هاردنر اپوکسی
۲۵,۸۶۵,۷۲۵,۶۴۰	۳۸,۰۵۳,۸۱۵,۰۰۰	اپوکسی زینک ریچ
۲۰,۸۲۴,۷۶۴,۹۳۱	۲۰,۷۹۰,۳۸۸,۰۰۰	هاردنر پلی اورتان
۷,۶۸۹,۸۶۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	کوره ای
۳,۱۴۱,۵۹۷,۶۹۴	۳,۱۷۶,۶۴۰,۰۰۰	رنگ پلاستیک
۲۷,۵۳۰,۳۵۷,۰۵۶	۲۷,۴۸۸,۵۹۵,۱۰۰	متفرقه (فوری، رزین، روغنی، پودر)
۶۶۵,۲۸۹,۲۸۵,۳۷۲	۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۴-۱-۲ - فروش به تفکیک مشتریان:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)	
۱,۱۹۹,۸۹۳,۸۰۰	۷۴,۵۴۳,۹۱۷,۳۵۰		سایر اشخاص:
.	۴۱,۱۶۲,۱۹۳,۲۰۰		سازه صنعت کاران
۱۲,۴۴۹,۵۸۳,۱۷۹	۳۸,۶۳۴,۸۳۹,۰۸۵		کهن آسین
۳۸,۴۸۷,۵۳۱,۳۶۲	۲۸,۹۸۲,۸۸۲,۰۰۰		صنایع مس ایران
۱۵,۳۰۵,۹۱۰,۵۸۲	۲۲,۵۱۹,۴۸۷,۲۰۰		تولید محور خودرو
۱۱,۵۱۴,۶۴۶,۵۳۱	۲۰,۵۷۰,۸۰۷,۰۰۰		صنایع شهید چمران
۷,۳۵۰,۷۹۶,۵۰۰	۲۰,۴۹۷,۳۷۳,۷۰۰		پاکمن اصفهان
۷۳,۹۰۲,۷۰۰,۹۷۹	۱۸,۹۸۹,۴۷۸,۶۰۰		پولادین دژ سازه آذربایجان
.	۱۷,۲۸۰,۷۶۶,۲۶۰		هامون نایژه کاشان
.	۱۶,۳۹۷,۱۶۴,۳۰۰		اروین تبریز
۸,۲۲۸,۷۱۵,۲۰۰	۱۵,۹۲۸,۶۰۱,۶۴۰		شیشه قزوین
۷,۰۱۸,۲۸۶,۷۶۸	۱۵,۹۶۲,۵۶۰,۳۷۲		پایا مدرن کاسپین
.	۱۳,۵۴۷,۱۷۴,۰۰۰		پاکمن پرند
۸,۴۹۳,۳۹۹,۹۰۰	۱۱,۸۶۳,۰۰۴,۱۰۰		فولاد آلیاژی اصفهان
۹,۴۷۴,۶۳۷,۵۷۵	۱۱,۱۳۱,۷۶۸,۰۰۰		صنایع هواپیمایی ایران
.	۱۰,۶۳۵,۶۰۹,۶۰۰		صنایع شهید باقری
.	۱۰,۵۴۰,۳۰۰,۰۰۰		صنعت خودرو آتی ری
۵۷,۷۸۱,۸۳۷,۴۰۰	۱۰,۱۲۱,۳۲۵,۸۰۰		پولادین دژ کاوه
۲,۲۸۸,۱۳۸,۹۰۰	۹,۷۶۶,۸۰۳,۳۰۰		یاقوت صنعت تبریز
۱۵,۷۱۲,۰۵۰,۸۹۳	۹,۶۱۴,۲۴۶,۹۰۰		رادمان آذربایجان
۸,۶۵۴,۵۲۳,۷۰۰	۹,۰۹۰,۰۷۶,۸۰۰		موجان
۷,۵۸۶,۶۳۹,۸۰۰	۸,۴۴۴,۲۳۰,۰۰۰		موسسه عاشورا
۲۵,۰۳۸,۵۸۲,۳۹۵	۸,۰۸۹,۴۷۸,۶۰۰		شهدای نظامی حدید
۹,۵۸۲,۶۵۸,۷۰۰	۷,۸۵۳,۹۱۸,۷۰۰		صنعتی پلور سبز
۹,۴۶۸,۸۷۹,۲۶۱	۷,۵۵۳,۸۷۴,۴۰۰		ماشین ابزار خودرو
۷,۰۸۸,۷۷۱,۴۰۰	۵,۳۱۶,۶۳۸,۹۳۶		ذوب آهن اصفهان
۵,۱۲۷,۵۱۲,۶۰۰	۴,۵۱۵,۰۸۴,۶۵۵		رهروان صنعت و انرژی آسیا
۶,۷۴۵,۳۲۳,۳۰۰	۳,۷۰۹,۲۴۶,۳۰۰		زامیاد
۷۵۳,۸۴۴,۰۰۰	۲,۶۰۳,۵۳۰,۴۰۰		توسعه فولاد ساب
۱۳,۰۷۷,۴۷۱,۲۰۰	۱,۹۹۷,۹۲۶,۴۰۰		عالی فرد
۹,۰۷۲,۷۷۸,۵۰۰	۱,۹۱۶,۰۵۶,۵۰۰		اساس طرح آذر
۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۳۸,۸۰۰,۰۰۰		تولید نیروی برق دماوند
۱۳,۲۶۶,۰۸۵,۹۵۶	۱,۳۰۹,۴۳۸,۸۰۰		حقاری شمال
۲۴,۲۰۷,۳۵۲,۲۰۰	۸۸۰,۸۲۹,۰۰۰		امود کیان پاد - جهاد نصر
۸,۲۲۹,۱۱۴,۱۴۰	۶۸۰,۷۷۰,۴۰۰		چوب و کاغذ مازندران
.	۵۲۶,۶۸۸,۰۰۰		پالایش نفت تبریز
۹,۴۱۸,۸۸۶,۲۰۰	۳۴۹,۶۷۲,۰۰۰		تامین کالا آشنا رام
۶,۳۷۸,۵۳۶,۲۵۰	۱۷۴,۸۳۶,۰۰۰		هامون سازه
۱,۸۵۷,۰۸۷,۵۰۰	.		مجتمع فولاد البرز غرب
۵۷۱,۰۷۲,۸۰۰	.		فرا ساحل اطلس
۲۷۰,۸۶۵,۰۰۰	.		جهان صنعت انصار
۱۲,۲۴۰,۸۵۲,۶۰۰	.		فراندبیر دماوند ایرانپان
۵,۱۷۷,۰۴۲,۲۰۰	.		آذر سیماب- آباد
۳,۰۶۸,۳۶۰,۹۰۰	.		بالان صنعت
۲۰۱,۶۶۸,۹۱۵,۲۰۱	۲۲۳,۵۱۸,۱۹۶,۰۵۶		نوژن ویلا
۶۶۵,۲۸۹,۲۸۵,۳۷۲	۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴		سایر



۴-۲ - جدول مقایسه ای در آمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۴۰۱	۱۴۰۲	(مبالغ به ریال)	
درصد سود ناخالص به	درصد سود ناخالص به درآمد		درآمد عملیاتی
درآمد عملیاتی	عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده
درصد	درصد		
۱۱.۰۰	۱۲.۵۵	۸۸,۹۰۹,۴۳۴,۴۴۰	(۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴)
۱۱.۰۰	۱۲.۵۵	۸۸,۹۰۹,۴۳۴,۴۴۰	(۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴)
			۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴
			۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۵۱۰,۵۱۸,۵۲۹,۶۷۱	۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰	۵-۱ مواد مستقیم مصرفی
۲۳,۲۳۶,۲۲۰,۱۴۲	۳۱,۲۸۷,۵۷۶,۰۶۰	۵-۲ دستمزد مستقیم
		سربار ساخت:
۳۳,۴۴۵,۱۷۶,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه تبلیغات، بسته بندی و سلامت کالا
۷,۳۰۹,۵۹۷,۱۹۵	۶,۹۲۲,۳۰۶,۶۳۲	هزینه حمل و نقل
۲,۲۷۶,۱۳۰,۰۰۰	۱,۸۶۴,۰۳۰,۰۰۰	هزینه انبارداری و نگهداری کالا
۱,۶۲۵,۳۱۵,۳۴۹	۱,۷۹۸,۰۷۲,۷۲۸	خرید نمونه و لوازم آزمایشگاه
۱۸۷,۶۸۵,۰۰۰	۴۰۰,۵۶۸,۲۵۰	هزینه آب و برق و تلفن و گاز کارخانه
۶۰,۴۶۹,۲۶۶	۳,۴۴۲,۰۵۶,۶۱۷	هزینه بیمه نامه
۱,۹۳۴,۲۲۹,۶۸۰	۵۷۸,۰۳۸,۰۰۰	سایر اقلام
۵۸۰,۵۹۳,۳۵۲,۳۰۳	۵۹۹,۶۹۹,۰۵۱,۸۶۷	هزینه های تولید طی سال
۳۹,۵۷۵,۸۸۷,۷۵۷	۲۹,۵۷۱,۴۹۳,۵۳۱	موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال
(۲۹,۵۷۱,۴۹۳,۵۳۱)	(۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴)	موجودی های ساخته شده پایان سال
۵۹۰,۵۹۷,۷۴۶,۵۲۹	۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۵-۱- گردش مواد اولیه در طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۸۶,۴۴۹,۹۰۴,۷۳۵	۲۱,۱۳۸,۸۸۴,۹۱۱	مواد اولیه ابتدای سال
۴۴۵,۲۰۷,۵۰۹,۸۴۷	۶۱۴,۸۴۸,۴۲۳,۲۵۴	۵-۱-۱ خرید مواد اولیه طی سال
۵۳۱,۶۵۷,۴۱۴,۵۸۲	۶۳۵,۹۸۷,۳۰۸,۱۶۵	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲۱,۱۳۸,۸۸۴,۹۱۱)	(۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵)	موجودی مواد اولیه پایان سال
۵۱۰,۵۱۸,۵۲۹,۶۷۱	۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰	۵-۱-۲ مواد مستقیم مصرفی



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱-۱-۵- در سال مورد گزارش ۶۱۴.۸۴۸ میلیون ریال، (سال قبل ۴۴۵.۲۰۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		شرکت تامین کننده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	ریال	درصد نسبت به کل خرید	ریال			
۰.۰۰	۰	۷.۴۵	۴۵,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	توانگران سپهر جم	ایران	رزین-شیمیایی
۳.۷۴	۱۶,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳.۲۱	۱۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پدیده تجارت فیدار	ایران	رزین و هاردنر-شیمیایی
۱۴.۶۸	۶۵,۳۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۲.۸۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تاجران ترخیص	ایران	استات پیگمنت-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۲.۲۰	۱۳,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	پترو کیمیا سپهر	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۱.۸۵	۱۱,۳۷۴,۱۷۳,۲۷۲	پتروشیمی خوزستان	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۱.۱۵	۷,۰۷۷,۹۵۰,۰۰۰	فلزکاران	ایران	حلب فلزی
۱.۱۷	۵,۲۲۷,۲۰۰,۰۰۰	۰.۹۹	۶,۰۸۵,۲۵۰,۰۰۰	کیان رزین	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰.۷۰	۴,۲۸۶,۰۶۸,۸۰۰	پترو پلیمر کوشا	ایران	رزین-شیمیایی
۵.۶۷	۲۵,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۴۱	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ناک رزین کاوه	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰.۴۱	۲,۴۹۷,۵۷۰,۰۰۰	سعادت پلاست	ایران	سطل پلاستیکی
۰.۱۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۱۹	۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	توسعه پردیس	ایران	رزین-شیمیایی
۱.۲۶	۵,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	۰.۱۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	تاکفام	ایران	رزین-شیمیایی
۱۴.۱۶	۶۳,۰۵۴,۷۵۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	ردا کیمیا	ایران	رزین و هاردنر-شیمیایی
۱۴.۰۱	۶۲,۳۸۰,۲۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	شیمیایی مکرر	ایران	هاردنر-شیمیایی
۹.۶۳	۴۲,۸۸۵,۱۴۵,۰۰۰	۰.۰۰	۰	گرد روی پارس	ایران	بودر روی-رزین-شیمیایی
۷.۷۱	۳۴,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	رزیتان	ایران	رزین-شیمیایی
۴.۰۹	۱۸,۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	سیبا پلیمر	ایران	رزین-شیمیایی
۱.۰۸	۴,۸۰۳,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	شیمیایی ساوه	ایران	رزین و هاردنر-شیمیایی
۰.۸۰	۳,۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	رنگ و رزین	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۱۲	۵۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰.۰۰	۰	کالا رنگ پویا	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	پیشگامان فلات قاره	ایران	رزین-شیمیایی
۰.۰۰	۰	۰.۰۰	۰	رایان برتر ایرانیان	ایران	رزین و هاردنر-شیمیایی
۲۱.۷۴	۹۶,۷۸۵,۷۱۴,۸۴۷	۷۸.۴۹	۴۸۲,۶۲۱,۹۱۱,۱۸۲	-	ایران	سایر
۱۰۰	۴۴۵,۲۰۷,۵۰۹,۸۴۷	۱۰۰	۶۱۴,۸۴۸,۴۲۳,۲۵۴			

۱-۱-۵- مواد مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۳۵,۸۱۸,۱۹۰,۴۴۳	۱۳۶,۶۳۴,۹۸۸,۴۰۹
۱۸۵,۵۵۰,۴۸۹,۴۷۴	۲۲۷,۶۱۱,۶۹۷,۵۸۲
۱۱۰,۹۷۸,۴۹۱,۳۵۸	۴۷,۹۸۶,۹۷۳,۱۴۱
۵۶,۰۲۰,۴۳۶,۴۴۷	۱۰۳,۵۵۴,۱۶۷,۷۲۳
۲۲,۱۵۰,۹۲۱,۹۴۹	۳۷,۵۵۸,۵۷۶,۷۲۵
۵۱۰,۵۱۸,۵۲۹,۶۷۱	۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰



پیگمنت
رزین
ادتیو
حلال
هاردنر

۱-۱-۵- جدول مقایسه ای مقدار تولید یا ظرفیت اسمی و معمول به شرح زیر است:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۲
تن	۵۰۰	۲۰۰	۱۸۷
تن	۲۰۰	۲۰۰	۱۹۳
تن	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۸۵

تینر
رنگ ساختمانی (آلکیدی)
رنگ صنعتی

۵-۲- دستمزد مستقیم به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۸,۸۹۱,۲۳۵,۸۸۸	۲۵,۴۳۷,۰۵۳,۷۰۸	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۳۴۴,۹۸۴,۲۵۴	۵,۸۵۰,۵۲۲,۳۵۲	بیمه سهم کارفرما
۲۳,۲۳۶,۲۲۰,۱۴۲	۳۱,۲۸۷,۵۷۶,۰۶۰	

۵-۲-۱ با توجه به افزایش نسبی فروش محصولات شرکت و نیز افزایش نرخ مصوب حقوق و دستمزد کارگران توسط وزارت کار و رفاه اجتماعی نسبت به سال قبل، هزینه های مربوط به حقوق و دستمزد افزایش داشته است.

۶- هزینه های فروش اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۱۳,۴۳۳,۸۴۵,۳۹۸	۲۳,۲۰۱,۶۰۷,۷۵۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۳۴۱,۶۷۰,۸۰۳	۸,۹۰۸,۰۷۹,۸۲۶	هزینه استهلاک
۱,۹۷۶,۲۱۷,۲۲۰	۶,۸۴۰,۰۸۰,۰۰۰	تبلیغات و هدایا
۳,۹۹۰,۷۵۸,۸۹۶	۲,۴۶۱,۶۹۹,۸۳۸	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۲,۰۹۶,۱۲۱,۵۹۸	۱,۲۲۹,۷۷۹,۰۱۳	هزینه مصارف و ملزومات اداری
۱,۱۰۹,۸۹۱,۲۰۴	۷۸۰,۸۶۱,۲۸۱	هزینه آب برق گاز پست تلفن نمابر و اینترنت
۵,۵۷۹,۷۰۷,۰۰۰	۳۳۳,۲۷۳,۰۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه
۲۵۷,۰۲۰,۴۰۰	۲,۴۲۶,۹۳۵	سوخت و بنزین
۱,۲۱۰,۷۴۸,۸۶۵	.	کارمزد و خدمات بانکی
۱,۷۳۶,۸۲۰,۱۸۳	.	بیمه نامه ها
۸,۱۲۹,۸۰۴,۸۱۷	۱۶,۵۰۷,۶۴۱,۰۲۵	سایر اقلام هزینه ها
۴۴,۸۶۲,۶۰۶,۳۸۴	۶۰,۲۶۵,۴۴۸,۶۷۰	

۷- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۰۳,۴۴۰,۰۰۰	۵۶,۴۵۱,۴۹۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲۰۳,۴۴۰,۰۰۰	۵۶,۴۵۱,۴۹۲	



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۸ - دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به ریال)

زمین	ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات و ملزومات	تجهیزات و ماشین آلات	مجموع
					بهای تمام شده
					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
۳۲,۲۵۹,۳۴۶,۶۰۶	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۱,۰۰۹,۵۴۱,۴۳۹	۹۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۲	۴۳,۴۱۱,۲۸۸,۰۴۷
					افزایش
					کاهش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۱
۴۲,۵۹۶,۵۹۱,۰۲۷	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۳۹۰,۰۰۰	۳,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۴۶,۹۸۱,۰۲۷
					افزایش
					مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۵,۰۰۹,۵۴۱,۴۳۹	۷۵۹,۵۹۰,۰۰۰	۱۳,۷۹۷,۴۰۰,۰۰۲	۱۰۵,۴۶۸,۲۶۹,۰۵۶
					استهلاک انباشته
					مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
					استهلاک
					مانده در پایان سال ۱۴۰۱
					استهلاک
					مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳	۶,۸۲۸,۶۳۲,۵۷۱	۴,۸۹۱,۰۲۶,۶۹۸	۷۵۹,۵۹۰,۰۰۰	۲,۷۷۸,۷۵۱,۵۲۶	۹۰,۱۱۳,۹۳۸,۴۲۸
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳۲,۲۵۹,۳۴۶,۶۰۶	۶,۸۲۸,۶۳۲,۵۷۱	۸۹۱,۰۲۶,۶۹۸	۶۴,۲۰۰,۰۰۰	۸,۰۳۱,۸۳۱,۳۵۲	۴۸,۰۷۵,۰۳۷,۲۲۷
					مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱

۸-۱- اضافات دارایی ثابت در طی سال بابت خرید یک قطعه زمین در شهرک صنعتی زرننده، یک دستگاه خودروی وانت و تجهیزات آزمایشگاه کنترل کیفیت می باشد.

۸-۲- دارایی های ثابت شرکت جمعاً به مبلغ ۵۸۸.۸۷۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۹ - دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

حق الامتیاز (آب و برق)

۳,۰۰۰,۰۰۰	بهای تمام شده
	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	خرید در طی سال
۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۱
	افزایش
۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	استهلاک انباشته
	مانده در ابتدای سال ۱۴۰۱
	استهلاک
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
	استهلاک
	مانده در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲
۳,۰۰۰,۰۰۰	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۱



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۰- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۱	۱۴۰۲		
۲۹,۵۷۱,۴۹۳,۵۳۱	۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴	۱۰-۱	کالای ساخته شده
۲۱,۱۳۸,۸۸۴,۹۱۲	۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵	۱۰-۲	مواد اولیه
۵۰,۷۱۰,۳۷۸,۴۴۲	۹۲,۴۲۷,۲۰۵,۵۸۹		

۱۰-۱- کالای ساخته شده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۴,۹۳۲,۶۸۶,۱۰۳	پلی اورتان
.	۲,۷۸۱,۱۱۱,۶۷۸	صنعتی
۵,۱۰۲,۲۱۹,۳۶۳	۲,۰۷۲,۵۰۳,۲۲۳	هاردنر
۲۴,۴۶۹,۲۷۴,۱۶۸	.	اپوکسی زینک ریج
۲۹,۵۷۱,۴۹۳,۵۳۱	۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴	

۱۰-۲- موجودی مواد اولیه شامل اقلام به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۷,۲۰۹,۱۵۱,۳۸۹	۶۲,۳۵۳,۷۱۱,۷۳۱	رزین
.	۱۸,۳۰۷,۹۴۴,۳۹۳	پیگمنت
۱۳,۹۲۹,۷۳۳,۵۲۳	۱,۲۰۵,۰۱۸,۲۵۵	هاردنر
.	۴۵۹,۲۶۸,۳۰۶	حلال
.	۳۱۴,۹۶۱,۸۹۹	ادتیو
۲۱,۱۳۸,۸۸۴,۹۱۲	۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵	

۱۰-۳- موجودی مواد و کالای شرکت جمعا به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱	یادداشت
تجاری			
اسناد دریافتنی	۱۲,۵۰۸,۲۹۶,۳۷۵	۱۲,۱۱۳,۹۹۴,۴۷۵	۱۱-۱
حساب های دریافتنی	۸۰,۹۸۱,۳۱۰,۴۸۰	۷۳,۳۶۴,۵۳۴,۹۴۴	۱۱-۲
	۹۳,۴۸۹,۶۰۶,۸۵۵	۸۵,۴۷۸,۵۲۹,۴۱۹	
سایر دریافتنی ها			
سایر حساب های دریافتنی	۲۴,۴۰۳,۹۸۰,۵۳۴	۱۶,۲۶۴,۶۰۸,۵۷۱	۱۱-۳
	۱۱۷,۸۹۳,۵۸۷,۳۸۹	۱۰۱,۷۴۳,۱۳۷,۹۹۰	

۱۱-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
پولادین دژ سازه آذربایجان	۹,۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۸۵۰,۷۹۶,۵۰۰
رهروان صنعت	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
مهندسی تجهیزات نیرو و انرژی آراتک (متنا)	.	۱,۶۶۸,۷۰۰,۸۷۵
سایر	۱,۷۹۸,۲۹۶,۳۷۵	۴,۵۹۴,۴۹۷,۱۰۰
	۱۲,۵۰۸,۲۹۶,۳۷۵	۱۲,۱۱۳,۹۹۴,۴۷۵

۱۱-۲- حساب های دریافتنی تجاری

(مبالغ به ریال)	۱۴۰۲	۱۴۰۱
شرکت پاکمن پرند	۹,۷۷۸,۱۲۵,۳۳۱	.
صنایع هواپیمایی هما	۸,۳۶۵,۳۱۴,۰۰۰	.
صنایع شهید چمران	۶,۵۸۵,۲۲۸,۴۵۲	۲,۷۶۲,۴۱۵,۹۵۲
تولیدی آریا تجارت ثنا	۵,۴۹۲,۶۴۴,۰۰۰	.
پتروشیمی خوزستان	۵,۳۳۶,۱۲۱,۹۶۹	.
مس ایران	۵,۰۴۶,۱۹۲,۵۱۸	.
سازه صنعت کاران	۳,۰۹۰,۲۸۱,۱۵۶	.
ماشین ابزار ایران خودرو	۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰	۶,۲۴۷,۰۸۶,۲۰۰
صنایع نظامی حدید	۳,۰۴۱,۸۳۷,۷۰۰	۴,۲۵۵,۸۸۷,۷۰۰
شهرداری مامونیه	۲,۵۹۸,۴۶۵,۷۷۰	۲,۵۹۸,۴۶۵,۷۷۰
شرکت پاکمن اصفهان	۲,۲۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۷,۲۰۱,۸۵۶,۱۵۹
ذوب آهن اصفهان	۲,۱۲۷,۰۹۷,۰۶۱	۶,۵۵۸,۵۷۹,۲۶۱
موسسه حرا	۱,۳۱۰,۱۹۵,۵۰۰	۱,۳۳۰,۱۵۸,۵۰۰
حفاری شمال	۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
مهبد صدرا	۹۰۸,۳۳۶,۴۷۰	۷۷۲,۳۸۲,۹۷۰
خدمات فنی مهندسی پشتیبانی بعثت نیرو تهران	۲۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۱۴۳,۰۸۳,۳۴۱
پایا مدرن کاسپین	۱۲۸,۶۰۱,۶۴۰	۶۳۶,۰۸۲,۸۰۰
صنایع شهید طارمی- پارچین	۵۸,۷۲۳,۰۸۰	۸۴۸,۴۰۳,۴۸۰
شهرداری پرندک	۲۹,۶۵۹,۲۰۰	۴۰۶,۶۵۸,۷۳۵
هامون نایزه کاشان	۲۳,۸۴۴,۵۰۰	۶,۳۶۰,۵۹۳,۶۰۰
شرکت فراز پویان دماوند	۹,۹۹۹,۱۲۷	۹,۹۹۹,۱۲۷
گروه صنعتی پلور	.	۲,۶۸۹,۵۷۵,۰۰۰
پارس گرما	.	۲,۴۶۱,۴۳۸,۰۰۰
فلزکاران	.	۲,۴۴۳,۰۴۴,۸۰۰
پوشش فلزی ایرانیان	.	۳۶۲,۲۳۹,۷۰۰
سایر	۲۰,۵۱۲,۰۳۴,۸۰۶	۱۷,۶۴۶,۵۸۳,۸۴۹
	۸۰,۹۸۱,۳۱۰,۴۸۰	۷۳,۳۶۴,۵۳۴,۹۴۴



۱-۲- تا تاریخ تأیید صورت های مالی مانده حساب دریافتنی های تجاری وصول گردیده است.

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۱-۳- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۰,۷۰۶,۱۳۶,۷۴۱	۱۹,۳۹۲,۱۰۱,۷۱۳
۱,۶۵۱,۳۹۳,۸۳۷	.
۳,۹۰۷,۰۷۷,۹۹۳	۵,۰۱۱,۸۷۸,۸۲۱
۱۶,۲۶۴,۶۰۸,۵۷۱	۲۴,۴۰۳,۹۸۰,۵۳۴

سپرده شرکت در ضمانت نامه
مالیات و دارایی زرنديه
سایر اقلام

۱۲- موجودی نقد

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۳۱,۳۷۲,۸۸۷,۵۸۷	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۱۲-۱
۶۷۰,۶۹۴,۲۶۴	.	
۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	

موجودی نزد بانک ها
تنخواه گردان

۱۲-۱- موجودی نزد بانک ها:

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۲,۷۴۷,۵۱۰,۱۲۴	۱۵,۹۰۸,۷۹۲,۷۱۵
۱۲,۴۱۴,۷۸۱,۵۴۷	۱۰,۱۵۷,۶۲۲,۷۵۰
۳,۸۶۶,۱۴۹,۹۹۴	۹,۲۳۷,۰۷۰,۲۲۲
۲۳۹,۸۵۸,۳۲۱	۳,۹۲۳,۶۷۴,۹۶۲
۴۳۴,۷۲۹,۱۴۴	۳,۱۱۲,۱۶۰,۱۴۴
۸۵۹,۲۴۴,۲۲۹	۲,۸۱۹,۰۴۸,۰۱۱
.	۱,۸۰۵,۶۹۹,۱۱۳
۵۷۴,۵۵۷,۲۷۳	۳۱۳,۴۸۶,۴۷۳
۲۳۶,۰۵۶,۹۵۵	۲۴۷,۷۸۶,۴۴۴
۳۱,۳۷۲,۸۸۷,۵۸۷	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴

بانک صادرات، شعبه شریف، کوتاه مدت ۰۲۱۶۸۳۵۱۰۵۰۰۸
بانک صادرات، شعبه دانشگاه شریف، پس انداز قرض الحسنه ۶۱۷۴۱۰۰۲
بانک سپه، شعبه شریف، جاری ۳۱۰۱۰۰۳۳۴۵۵۴۵
بانک پارسیان، شعبه شریف، جاری ۲۰۱۰۰۹۷۱۷۴۰۶۰۱
بانک سپه، شعبه شریف، جاری ۳۱۰۰۰۰۳۱۰۵۱۹۰
بانک ملی، شعبه استاد معین، جاری ۰۱۱۵۱۰۳۲۰۴۰۰۳
بانک توسعه تعاون
بانک صادرات، شعبه شریف، جاری ۰۱۱۶۴۶۶۴۵۳۰۰۴
بانک ملت، شعبه دانشگاه شریف، قرض الحسنه ۳۶۲۴



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنده

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۳- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ مبلغ ۴۳۰ میلیون ریال، شامل ۴۳۰ سهم یک میلیون ریالی تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب صاحبان سهم شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲		
مبلغ	مبلغ	درصد سهم شرکت	تعداد سهم شرکت
۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۱۳.۵٪	۸۰
۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۱۳.۵٪	۸۰
۳۱۳,۳۸۹,۸۳۰	۳۱۳,۳۸۹,۸۳۰	۷۳.۰٪	۲۷۰
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۴۳۰

حسن نعمتی

فاطمه ایزد پناه گیلانی

سایر سهامداران

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
(۱,۵۱۴,۰۴۰,۲۵۱)	(۲,۶۰۸,۹۹۲,۶۹۷)
۱,۵۱۴,۰۴۰,۲۵۱	۲,۶۰۸,۹۹۲,۶۹۷
۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تامین شده

مانده در پایان سال

۱۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	یادداشت
۴۵,۷۳۰,۱۵۷,۰۶۳	۳۸,۹۴۳,۹۱۲,۷۹۳	۱۵-۱
۱۰۳,۳۲۹,۳۴۵,۲۶۵	۱۳۸,۴۲۲,۸۵۴,۴۸۹	۱۵-۲
۱۴۹,۰۵۹,۵۰۲,۳۲۸	۱۷۷,۳۶۶,۷۶۷,۲۸۲	
.	۴۲,۱۴۳,۱۴۶,۶۰۸	۱۵-۳
۱۸,۷۸۳,۱۰۵,۲۳۴	۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴	۱۵-۴
۹,۷۲۳,۷۲۱,۵۱۸	۱۶,۸۷۵,۲۱۳,۶۶۸	
.	۷,۹۱۵,۵۹۰,۸۰۵	
۳,۶۹۲,۴۹۰,۴۴۳	۳,۶۹۲,۴۹۰,۴۴۳	
۶۴۳,۸۵۵,۰۳۳	۶۹۲,۱۰۱,۹۴۳	
۳۸,۸۹۸,۷۲۳	۴۲,۷۹۴,۴۸۹	
۶۶۰,۲۲۸,۳۹۷۲	.	
.	۱۰۲,۲۹۱,۷۵۸	
۳۹,۴۸۴,۳۵۴,۹۲۳	۸۹,۳۳۴,۴۱۶,۹۴۸	
۱۸۸,۵۴۳,۸۵۷,۲۵۱	۲۶۶,۷۰۱,۱۸۴,۲۳۰	



تجاری

اسناد پرداختنی

حساب های پرداختنی (تامین کنندگان کالا)

سایر پرداختنی ها

شرکت شهرک های صنعتی اراک

بدهی به شرکا

مالیات ارزش افزوده

اداره امور مالیاتی زرنده

ابوالفضل صباد

بیمه پرداختنی

مالیات حقوق

حقوق پرداختنی

سایر

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۵-۱- اسناد پرداختنی تجاری:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
.	۴,۷۳۵,۹۸۷,۴۰۰	کاوش امید
.	۳,۵۳۴,۵۶۲,۱۸۴	کربنات البرز
.	۱,۷۳۵,۰۷۵,۰۰۰	پودرسازان
.	۱,۰۰۰,۲۹۳,۰۰۰	کیمیا رزین
.	۸۰۶,۶۰۰,۰۰۰	پلیمر کوشا
۲۹,۲۲۷,۸۹۰,۰۰۰	.	شهرک صنعتی استان مرکزی
۳,۴۳۶,۷۷۰,۰۰۰	.	گرد روی پارس
۱۳,۰۶۵,۴۹۷,۰۶۳	۲۷,۱۳۱,۳۹۵,۲۰۹	سایر
۴۵,۷۳۰,۱۵۷,۰۶۳	۳۸,۹۴۳,۹۱۲,۷۹۳	

۱-۱-۱۵- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مانده حساب فوق تسویه گردیده است.

۱۵-۲- حساب های پرداختنی تجاری:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۵۰,۳۷۵,۶۲۳,۹۸۵	۴۰,۵۶۲,۳۲۹,۳۸۵	شرکت شیمیایی ساوه
.	۳۹,۷۴۷,۱۷۵,۹۳۰	پدیده تجارت فیدار
۲۰۹,۵۹۸,۱۱۱	۱۹,۹۶۷,۴۷۳,۹۱۲	شرکت تاجران ترخیص
.	۱۶,۷۵۰,۹۶۵,۶۲۰	تیوا تجارت آرامیس
۶,۳۶۹,۹۶۰,۰۰۰	۹,۸۱۴,۳۶۰,۰۰۰	دماوند پلیمر کالا
.	۵,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	سیبا پلیمر البرز
۲,۸۰۵,۳۹۴,۳۰۵	۲,۸۰۵,۳۹۴,۳۰۵	شرکت زیبا تجارت آرامیس
.	۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	مهندسی صنعت دوام شیمی
۲,۷۳۳,۶۸۶	۸۶,۲۳۳,۶۸۶	شرکت صنعت ماشین راه
۱۹,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	.	رزیتان
۳,۸۴۳,۰۰۰,۰۰۰	.	سیبا پلیمر البرز
۳,۲۶۴,۵۶۰,۱۶۱	.	بازرگانی گل پخش
۱,۵۰۰,۴۰۰,۰۰۰	.	شرکت گرد روی پارس
۸,۶۷۱,۴۰۰	.	پیشگامان فلات قاره
۱۵,۳۲۹,۴۰۳,۶۱۷	۱,۴۹۶,۵۲۱,۶۵۱	سایر
۱۰۳,۳۲۹,۳۴۵,۲۶۵	۱۳۸,۴۲۲,۸۵۴,۴۸۹	



۱-۲-۱۵- تا تاریخ تائید صورتهای مالی مانده حساب فوق تسویه گردیده است.

۱۵-۳- بدهی مذکور بابت خرید زمین از شرکت مزبور بوده که در تاریخ ۱۴۰۳/۰۳/۱۰ مانده حساب فوق تسویه به طور کامل تسویه شده است.

۱۵-۴- گردش حساب بدهی به شرکا در طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
مانده ابتدای سال	برداشت وجه	تامین مالی	مانده پایان سال
۱۸,۷۸۳,۱۰۵,۲۳۴	(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	.	۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴
۱۸,۷۸۳,۱۰۵,۲۳۴	(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	.	۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴

۱-۴-۱۵- حساب جاری شرکا در طی سال عمدتاً بابت تامین مالی و برداشت وجه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، بدون تغییر در

حساب ها باقی مانده است.

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سوافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۶ - مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سالهای ۱۳۹۹ تا ۱۴۰۲ بشرح ذیل است.

نحوه تشخیص	۱۴۰۱				۱۴۰۲				سال مالی
	مالیات پرداختنی	مالیات			درآمد مشمول	سود (زیان) ابرازی			
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			تشخیصی	ابرازی	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۱,۹۵۶,۳۵۸,۰۱۷	۱,۹۵۶,۳۵۸,۰۱۷	۱,۲۲۱,۱۸۶,۰۶۰	۶,۱۰۵,۹۳۰,۳۰۰	۶,۱۰۷,۲۶۲,۱۷۶	۱۳۹۹	
رسیدگی به دفاتر	۰	۰	۳,۵۵۰,۸۲۸,۲۰۸	۳,۵۵۰,۸۲۸,۲۰۸	۱,۰۶۴,۶۸۸,۸۶۰	۸,۰۶۵,۸۲۴,۶۴۶	۸,۰۶۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۴۰۰	
رسیدگی نشده	۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۱۵,۵۱۸,۳۹۸,۷۷۳	۱۵,۵۱۸,۳۹۸,۷۷۳	۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۲۸,۱۳۱,۷۹۵,۷۱۵	۲۸,۳۳۵,۳۳۵,۷۱۵	۱۴۰۱	
	۰	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷			۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۲۸,۷۰۰,۴۳۷,۲۶۲	۲۸,۷۰۰,۴۳۷,۲۶۲	۱۴۰۲	
	۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷							



- ۱۶-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۰ قطعی و تسویه شده است.
- ۱۶-۲- مالیات عملکرد سال ۱۴۰۱ در نیمه اول سال ۱۴۰۳ پرداخت شده است.
- ۱۶-۳- بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به سود ابرازی، مالیات پرداختنی در حساب ها منظور شده است.

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱			۱۴۰۲		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

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

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

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱		۱۴۰۲		نوع تسهیلات	حده جاری / بلند مدت	
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت مدنی	جاری	بانک صادرات
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰			

۱۷-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ درصد
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲ ماهه
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

۱۴۰۱		۱۴۰۲		
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	سند ملکی (ساختمان کارخانه)
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۸- پیش دریافت ها

۱۴۰۱		۱۴۰۲	
.	۲,۸۲۴,۵۵۲,۰۰۰	.	۲,۸۲۴,۵۵۲,۰۰۰
.	۱,۲۹۴,۴۶۵,۲۳۸	.	۱,۲۹۴,۴۶۵,۲۳۸
.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۶۵,۷۱۶,۸۰۰	.	۳۶۵,۷۱۶,۸۰۰
.	۷۴,۷۱۲,۹۶۰	.	۷۴,۷۱۲,۹۶۰
.	۶۱,۹۱۲,۰۰۰	.	۶۱,۹۱۲,۰۰۰
.	۵,۹۴۷,۰۴۷,۴۲۹	.	۵,۹۴۷,۰۴۷,۴۲۹
.	۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷	.	۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷



آبسان زلال خاور میانه
 تولید محور خودرو
 مهندسی تجهیزات نیرو و انرژی آرانتک
 صنعت خودروی آتی ری
 فرزانه مهر رفسنجان
 تامین صنعت نگار
 سایر

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۱۹ - نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲	
۲۵,۲۹۷,۰۰۱,۷۷۷	۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	سود خالص
		تعدیلات:
۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۲۰۳,۴۴۰,۰۰۰)	(۵۶,۴۵۱,۴۹۲)	سود سپرده بانکی
۵,۳۴۱,۶۷۰,۸۰۳	۸,۹۰۸,۰۷۹,۸۲۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۳,۴۷۳,۴۶۶,۵۱۸	۳۷,۵۵۲,۰۶۵,۵۹۶	
(۹,۴۴۷,۶۸۷,۸۹۲)	(۱۶,۱۵۰,۴۴۹,۳۹۹)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۷۵,۳۱۵,۴۱۴,۰۵۰	(۴۱,۷۱۶,۸۲۷,۱۴۷)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
.	۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
(۴۷,۵۲۰,۲۲۸,۱۵۲)	۷۹,۰۶۹,۶۴۴,۹۷۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۱۸,۳۴۷,۴۹۸,۰۰۶	۳۲,۷۷۰,۷۷۴,۸۶۰	جمع تغییرات در سرمایه در گردش
۵۱,۸۲۰,۹۶۴,۵۲۴	۷۰,۳۲۲,۸۴۰,۴۵۶	نقد حاصل از عملیات



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۰-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۰-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۱	۱۴۰۲
۱۹۲,۹۸۰,۶۷۴,۴۹۷	۲۸۵,۰۴۹,۵۰۵,۹۵۲
(۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱)	(۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴)
۱۶۰,۹۳۷,۰۹۲,۶۴۶	۲۳۷,۵۲۴,۱۶۵,۱۱۸
۳۹,۵۹۴,۴۶۱,۰۱۳	۶۲,۹۱۳,۵۶۶,۲۸۸
۴.۱	۳.۸

جمع بدهی ها

موجودی نقد

خالص بدهی

حقوق مالکانه

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه

۲۰-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۰-۳- ریسک بازار

فعالیت شرکت به نحوی است که تحت تاثیر ریسک های مالی حاصل از تغییرات در نرخ های مبادله ای ارز قرار نمی گیرد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت ها از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۲۰-۴- مدیریت سرمایه

شرکت به منظور حفظ سرمایه ثبت شده در تلاش به انعقاد قراردادهای در حیطه شرح مندرج در اساسنامه با مشتریان می باشد.

۲۰-۵- سایر ریسک های قیمت:

از آنجاییکه سرمایه شرکت متعلق به افراد حقیقی بوده و مراتب حضور شرکت در بورس اوراق بهادار صورت نخواهد پذیرفت و هدف از تحصیل سرمایه کسب سود ناشی از افزایش قیمت سهام آن ها نمی باشد. افزایش (کاهش) در قیمت سهام در این شرکت تاثیری بر سود (زیان) شرکت ندارد.

۲۰-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت تأیید می شود، کنترل می شود. در صورتی که ریسک اعتباری از مشتریان شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزش اعتباری مشتریان بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۰-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و در صورت لزوم اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۱- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه دارایی ها و بدهی های پولی ارزی می باشد.

۲۲- معاملات با اشخاص وابسته

طی سال مالی جاری معاملات با اشخاص وابسته به شرح ذیل می باشد:

(مبالغ به ریال)

طی سال				شرح معامله	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
مانده طلب (بدهی) انتهای سال	بستانکار (تامین مالی)	بدهکار (برداشت وجه)	مانده طلب (بدهی) ابتدای سال			
(۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴)	۰	۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰	۱۸۷,۸۳۱,۰۵۸,۲۳۴	تامین نقدینگی برداشت	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	حسن نعمتی
(۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴)	۰	۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰	۱۸۷,۸۳۱,۰۵۸,۲۳۴			



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

۲۳- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۲۳-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی ها و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.
- ۲۳-۲- دفاتر شرکت از سوی وزارت دارایی در خصوص جرائم ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات ارزش افزوده و نیز از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۴۰۱ رسیدگی شده است.
- ۲۳-۳- شرکت در پایان سال مالی ۱۴۰۲ هیچگونه بدهی احتمالی از جمله تعهدات و بدهی های موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و دارایی های احتمالی نداشته است

۲۴- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

- در دوره بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی و یا افشا در یادداشت های توضیحی باشد، روی نداده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
گزارش حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۴۰۳

بسمه تعالی

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

فهرست مندرجات

شماره صفحات

گزارش حسابرس مستقل

(۱ الی ۳)

صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی

۱ الی ۲۵

کد پستی : ۷۱۸۵۷۵۶۱۳۸

تلفن : ۰۷۱۳۸۴۳۹۱۳۸

کد پستی : ۱۵۸۱۶۳۴۷۳۶

تلفن : ۰۲۱۸۸۸۳۷۹۹۹

دفتر مرکزی : شیراز - بلوار پاسداران - نبش خیابان

جهان آرا - ساختمان پارسپان - طبقه دوم - واحد ۲

دفتر تهران : میدان فردوسی - خیابان ایرانشهر خیابان دهخدا شرقی

پلاک ۶ واحد ۱۲

Email : RAHBORDANDISHAN@YAHOO.COM

گزارش حسابرسی مستقل

به هیئت مدیره شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

گزارش حسابرسی صورت های مالی

اظهار نظر مشروط

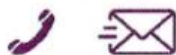
۱- صورت های مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و همچنین صورت های سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ الی ۲۵ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۲ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۳ الی ۶ بخش مبانی اظهار نظر مشروط، صورت های مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می دهد.

مبانی اظهار نظر مشروط

۲- به شرکت یادداشت توضیحی ۱۷ صورت های مالی، در خصوص مالیات عملکرد سال های مالی ۱۴۰۱ و ۱۴۰۲ جمعا برگ قطعی مالیات به مبلغ ۳۰۶۰۰ میلیون ریال صادر شده که در رابطه با آن مبلغ ۱۰,۷۶۳ میلیون ریال مالیات ابراز و مابقی آن توسط شرکا پرداخت شده و از بابت آن انعکاسی در حساب ها صورت پذیرفته است. در صورت انجام تعديلات مورد لزوم از این بابت، سود انباشته و سایر پرداختنی ها (جاری شرکا) هریک به مبلغ ۱۹,۸۳۷ میلیون ریال به ترتیب کاهش و افزایش خواهد یافت. همچنین در خصوص عملکرد سال مالی مورد گزارش نیز با توجه به سود ابرازی ذخیره مالیات در حسابها منظور گردیده است. با توجه به سوابق مالیاتی شرکت مزبور و مراتب فوق، هر چند تعدیل حسابها از بابت کسری ذخیره مالیات عملکرد سال مالی مورد رسیدگی ضروری است، لیکن در نبود شواهد مورد لزوم، تعیین میزان قطعی آن منوط به اعلام نظر مقامات مالیاتی می باشد.

۳- صورت ریز دارایی های ثابت مشهود به نحوی که دربردارنده اطلاعات کافی و لازم شامل محل استقرار، تاریخ خرید یا بهره برداری، بهای تمام شده، نرخ و روش استهلاک و استهلاک انباشته باشد به این مؤسسه ارائه نشده است (موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورت های مالی). از این رو کنترل محاسبات هزینه استهلاک و تطبیق ارزش دفتری دارایی ها با دفاتر میسر نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، به دلیل فقدان مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین تعديلات احتمالی و آثار مالی آن بر صورت های مالی مورد گزارش برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.



گزارش حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند

۴- پاسخ تأییدیه های ارسالی برای دریافتی های تجاری به مبلغ ۱۳,۶۸۶ میلیون ریال و پیش دریافت ها به مبلغ ۳۲,۳۴۰ میلیون ریال (یادداشت های توضیحی ۱۲ و ۱۹ صورتهای مالی) تا تاریخ این گزارش واصل نگردیده است. با توجه به مراتب مزبور، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تأییدیه های فوق بر صورت های مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۵- در ارتباط با مانده بدهی به احدی از شرکا (یادداشت توضیحی ۲-۱۶ صورتهای مالی) که عمدتاً مربوط به مبادلات نقدی انجام شده طی سال مورد گزارش می باشد، مدارک و مستندات لازم در خصوص چگونگی توافقات فی مابین و شرایط تسویه آن به این مؤسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به عدم استقرار سیستم کنترل داخلی مدون در ارتباط با مبادلات انجام شده و همچنین عدم اطلاع این مؤسسه از محتوای توافقات، تعیین تعدیلاتی که در صورت دسترسی به مدارک مورد لزوم محتمل میگردد، برای این مؤسسه مقدور نشده است.

۶- با عنایت به یادداشت توضیحی ۱۸ صورت های مالی، سرفصل تسهیلات مالی شامل وام دریافتی از بانک های سپه و صادرات بوده که مدارک و مستندات لازم در این خصوص شامل قرارداد تسهیلات، تاریخ سررسید، سود تضمین شده و جریمه دیرکرد در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته و هزینه مالی مربوط به آن شناسایی نشده است. با توجه به عدم ارائه مستندات مورد لزوم، تعیین آثار مالی تعدیلات احتمالی بر صورت های مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه امکانپذیر نمی باشد.

۷- در انطباق با استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی، یادداشت های توضیحی صورت های مالی در برخی از موارد فاقد ویژگی های کیفی لازم در خصوص افشا کامل اطلاعات شامل پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها، تسهیلات مالی، تعهدات احتمالی (موضوع یادداشت های توضیحی ۱۶، ۱۸ و ۲۴ صورت های مالی) می باشد.

۸- حسابرسی این مؤسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیت های مؤسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیت های حسابرس در حسابرسی صورت های مالی توصیف شده است. این مؤسسه طبق الزامات آئین رفتار حرفه ای مؤسسه حسابرسی مستقل از شرکت مورد گزارش است و سایر مسئولیت های اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهارنظر مشروط، کافی و مناسب است.

مسئولیت هیئت 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 با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیئت مدیره شرکت است. در تهیه صورت های مالی، شرکت مسئول ارزیابی توانایی خود 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.



گزارش حسابرس مستقل (ادامه)
شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

مسئولیت های حسابرس 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 با اهمیت 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 با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که بطور 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 با اهمیت صورت های مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روش های حسابرسی در برخورد با این خطرهای 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 با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت 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 شخص، 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 با اهمیت 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 با اهمیت 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 موسسه 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 افشاء 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 با اهمیت کنترل های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می شود.

۱۶ آذر ۱۴۰۴

مؤسسه حسابرسی راهبرد اندیشان مدیر

(حسابداران رسمی)

حسین رسولی

(۹۳۲۱۳۰)

علیرضا امدادی

(۹۷۲۴۹۰)

(ممه‌ور به مهر برجسته این موسسه می باشد)





NEMATI

رنگ مکث

Max Paint

Office: No. 15, 4th floor, buldg 26, shahid sadeghi
alley, west of sharif university of technology
azadi ave.. Tehran 1458835766 IRAN

انواع رنگها و پوششهای ساختمانی، صنعتی، دریایی و تندر
Industrial, Marine, Traffic, Auto, decorative Paints

Info@MaxPaint.ir www.Max

Tel/Fax: 0098)21 66064868

66002292, 3, 66034825, 660

Social media: 0910 22237

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

جمع عمومی عادی صاحبان سرمایه

احترام

به پیوست، صورت های مالی شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳ تقدیم می شود. اجزای
تکلیف دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲
۳
۴
۵
۶-۲۵

صورت های مالی اساسی

• صورت سود و زیان

• صورت وضعیت مالی

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

• صورت جریان های نقدی

• یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیات مدیره



[Handwritten signatures]

رئیس هیئت مدیره

نائب رئیس هیئت مدیره

مدیر عامل و عضو هیئت مدیره

مهندس حسینی

مهندس حسینی

مهندس حسینی



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	سال ۱۴۰۳	سال ۱۴۰۲
تداوم در حال		
۵	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰	۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴
۶	(۷۹۵,۲۸۹,۵۹۰,۷۰۸)	(۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴)
سود ناخالص	۱۶۱,۷۲۹,۹۰۶,۸۵۲	۸۸,۹۰۹,۴۳۴,۴۴۰
۷	(۸۹,۴۹۶,۳۷۹,۸۰۵)	(۶۰,۲۶۵,۴۴۸,۶۷۰)
سود عملیاتی	۷۲,۲۳۳,۵۲۷,۰۴۷	۲۸,۶۴۳,۹۸۵,۷۷۰
۸	۲۰۶,۷۸۶,۲۰۲	۵۶,۴۵۱,۴۹۲
سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات	۷۲,۴۴۰,۳۱۳,۲۴۹	۲۸,۷۰۰,۴۳۷,۲۶۲
۱۷	(۸,۶۶۸,۰۲۳,۲۴۷)	(۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷)
سود خالص	۶۳,۷۷۲,۲۹۰,۰۰۲	۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵

از آنجاییکه اقلام تشکیل دهنده سود و زیان جامع، محدود به سود خالص می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

یادداشت	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۲/۱۲/۲۹
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
دارایی های ثابت مشهود	۹۳,۴۰۶,۰۰۰,۵۷۷	۹۰,۱۱۳,۹۳۸,۴۲۸
دارایی های نامشهود	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
جمع دارایی های غیر جاری	۹۳,۴۰۹,۰۰۰,۵۷۷	۹۰,۱۱۶,۹۳۸,۴۲۸
دارایی های جاری		
سودهای مواد و کالا	۶۷,۰۹۷,۴۰۵,۸۴۸	۹۲,۴۲۷,۲۰۵,۵۸۹
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۳۳۳,۴۸۲,۸۰۷,۰۷۵	۱۱۷,۸۹۳,۵۸۷,۳۸۹
سودهای نقد	۴۳,۹۰۱,۳۸۳,۲۵۲	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴
جمع دارایی های جاری	۴۴۴,۴۸۱,۵۹۶,۱۷۵	۲۵۷,۸۴۶,۱۳۳,۸۱۲
جمع دارایی ها	۵۳۷,۸۹۰,۵۹۶,۷۵۲	۳۴۷,۹۶۳,۰۷۲,۲۴۰
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
سود انباشته	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع حقوق مالکانه	۱۲۶,۲۵۵,۸۵۶,۲۹۰	۶۲,۴۸۳,۵۶۶,۲۸۸
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
تخیر مزایای پایان خدمت کارکنان	۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
جمع بدهی های غیر جاری	۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
بدهی های جاری		
بدهی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۳۸۷,۹۴۱,۲۲۳,۶۸۷	۲۶۶,۷۰۱,۱۸۴,۲۳۰
بدهی پرداختنی	۸,۶۶۸,۰۲۳,۲۴۷	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷
تسهیلات مالی	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر دریافت ها	۸۳,۱۹۶,۹۱۰,۳۲۰	۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷
جمع بدهی های جاری	۴۱۱,۱۳۶,۱۵۷,۱۵۴	۲۸۴,۹۸۰,۹۲۲,۶۴۴
جمع بدهی ها	۴۱۱,۲۰۴,۷۴۰,۴۶۲	۲۸۵,۰۴۹,۵۰۵,۹۵۲
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۵۳۷,۸۹۰,۵۹۶,۷۵۲	۳۴۷,۹۶۳,۰۷۲,۲۴۰

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



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع کل	سود انباشته	سرمایه	
۳۹,۵۹۴,۴۶۱,۰۱۳	۳۹,۱۶۴,۴۶۱,۰۱۳	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ماتده در ۱۴۰۲/۰۱/۰۱
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۲
۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵		سود خالص سال ۱۴۰۲
۶۲,۹۱۳,۵۶۶,۲۸۸	۶۲,۴۸۳,۵۶۶,۲۸۸	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ماتده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹
			تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۳
۶۳,۷۷۲,۲۹۰,۰۰۲	۶۳,۷۷۲,۲۹۰,۰۰۲	-	ماتده در ۱۴۰۳
۱۲۶,۶۸۵,۸۵۶,۲۹۰	۱۲۶,۲۵۵,۸۵۶,۲۹۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ماتده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹

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



۴

شرکت تعاونی سرافراز زرند
شماره ثبت ۴۳

Max-Paint

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

سال ۱۴۰۲	سال ۱۴۰۳	یادداشت
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی		
۷۰,۳۲۲,۸۴۰,۴۵۶	(۳۲,۴۰۵,۴۴۶,۶۱۱)	۲۰
(۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸)	(۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷)	
۶۷,۲۸۴,۶۰۶,۵۱۸	(۳۷,۷۸۶,۷۷۸,۵۹۸)	
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
(۵۰,۹۴۶,۹۸۱,۰۲۷)	(۴,۲۴۵,۳۶۵,۸۱۱)	
۵۶,۴۵۱,۴۹۲	۲۰۶,۷۸۶,۲۰۲	
(۵۰,۸۹۰,۵۲۹,۵۳۵)	(۴,۰۳۸,۵۷۹,۶۰۹)	
۱۶,۳۹۴,۰۷۶,۹۸۳	(۴۱,۸۲۵,۳۵۸,۲۰۷)	
-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
-	۱۵,۹۱۹,۶۲۷,۰۵۳	
(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	(۷,۷۱۸,۲۲۶,۴۲۸)	
(۹۱۲,۳۱۸,۰۰۰)	۳۸,۲۰۱,۴۰۰,۶۲۵	
۱۵,۴۸۱,۷۵۸,۹۸۳	(۳,۶۲۳,۹۵۷,۵۸۲)	
۳۲,۰۴۳,۵۸۱,۸۵۱	۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	
۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۴۳,۹۰۱,۳۸۳,۲۵۲	

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



رنگ مکث
Max-Paint
شرکت تعاونی سرافراز زرند
تأسیس ۱۳۸۵

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند در تاریخ ۱۳۷۲/۰۱/۲۳ تحت شماره ۴۲ و با شناسه ملی ۱۰۷۸۰۰۰۴۹۹۰ در اداره کل ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی زرند ساوه به ثبت رسیده است و از همان تاریخ شروع به فعالیت نموده است. مرکز اصلی شرکت واقع در استان مرکزی، شهر پرندک بلوار صنعت، خیابان سرو، پلاک ۹۴ میباشد.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه تولید انواع رنگ های صنعتی و ساختمانی می باشد.

فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است:

الف- تولید انواع رنگهای صنعتی اتومبیلی، ساختمانی

ب- اجرای رنگ آمیزی صنعتی (خط سرد و گرم)

۱-۳- تعداد کارکنان

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

۱۴۰۲	۱۴۰۳
نفر	نفر
۳۲	۳۶
۳۲	۳۶

کارکنان قراردادی

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد های حسابداری جدید و تجدید نظر شده

مضروب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح زیر است:

۲-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که الزامات آن در مورد کلیه صورت هایی که دوره آن ها از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ و بعد از آن شروع می شود، لازم الاجرا است. براساس ارزیابی هیات مدیره، الزامات استاندارد مذکور تاثیر قابل ملاحظه ای بر صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهم رویه های حسابداری

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

۳-۲- صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۳- درآمد عملیاتی

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

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالادر زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی میگردد.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل (حسابداران رسمی)



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود نسبت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در حد استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب تیر ۱۳۹۴ و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
حیوانات	۱۰٪ درصد	نزولی
وسایل آلات و تجهیزات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسیله نقلیه	۲۵٪ درصد	نزولی
آلات و منصوبات	۶ ساله	خط مستقیم

۳-۴-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه تحصیل میشود و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری، به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک در جدول بالاست.

۳-۵- دارایی های نامشهود

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

۳-۶- موجودی مواد و کالا

۳-۶-۱- موجودی مواد و کالا بر مبنای «اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش» هریک از اقلام/ گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فرونی 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	موجودی مواد اولیه
میانگین موزون سالیانه	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون سالیانه	

۳-۷- ذخایر

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و پرداخت می شود. لیکن ذخیره در سال ۱۳۹۹ محاسبه و پرداخت نشده و در حساب ها باقی مانده است.

۳-۷-۲- هزینه مالیات بر درآمد

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند. مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۳-۷-۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۷-۴- تداوم فعالیت

تداوم فعالیت به معنی ادامه عملیات واحد تجاری در آینده قابل پیش بینی است. یعنی در هنگام تهیه و ارائه صورت های مالی، هیچ قصد یا نیتی به انحلال واحد تجاری یا کاهش قابل توجه در حجم عملیات واحد تجاری وجود نداشته است. مدیریت برای ارزیابی تداوم فعالیت تمام اطلاعات موجود در خصوص آینده قابل پیش بینی (حداقل ۱۲ ماه پس از تاریخ صورت وضعیت مالی) را بررسی کرده است و به هیچ موردی حاکی از ابهامی اساسی نسبت به توانایی فعالیت واحد تجاری برخورد ننموده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰	۵-۱	فروش محصولات شیمیایی
۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰		فروش ناخالص
			کسر می شود:
(۲۶۶,۰۱۵,۵۲۰)	-		برگشت از فروش و تخفیفات
۷۰۸,۳۹۳,۶۷۸,۸۳۴	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰		فروش خالص

تفکیک به تفکیک نوع محصول و مشتریان به شرح زیر است:

فروش به تفکیک محصول

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۴۶,۳۷۹,۷۵۷,۵۰۲	۳۴۸,۱۵۴,۴۸۰,۷۹۰	یوکیسی
۱۱۰,۷۷۲,۲۶۲,۰۰۰	۱۵۹,۲۳۲,۱۱۹,۸۹۰	پلی اورتان
۸۵,۷۶۵,۸۷۵,۰۰۰	۱۴۰,۷۱۲,۵۲۵,۰۰۰	اکتیدی هوا خشک
۷۴,۱۷۸,۴۹۵,۰۲۱	۹۵,۵۴۰,۲۱۳,۴۳۰	جلال و تینر
۵۰,۱۲۹,۳۰۳,۵۰۱	۵۵,۰۹۴,۳۵۰,۴۴۰	سعتی
۴۱,۰۶۵,۹۶۳,۲۳۰	۴۹,۷۴۴,۷۹۸,۹۲۰	هاردنر اپوکسی
۳۸,۰۵۳,۸۱۵,۰۰۰	۵۰,۳۷۹,۵۰۰,۰۰۰	یوکیسی زینک ریچ
۲۰,۷۹۰,۳۸۸,۰۰۰	۲۹,۴۳۶,۶۸۶,۸۰۰	هاردنر پلی اورتان
۱۰,۸۵۸,۶۰۰,۰۰۰	۶۸,۰۰۰,۰۰۰	کوره ای
۳,۱۷۶,۶۴۰,۰۰۰	.	رنگ پلاستیک
۲۷,۴۸۸,۵۹۵,۱۰۰	۲۸,۰۴۴,۸۲۲,۲۹۰	سفره (فوری، رزین، روغنی، پودر)
۷۰۸,۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰	



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

فروش به تفکیک مشتریان:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۲۰,۴۹۷,۳۷۳,۷۰۰	۷۰,۷۵۲,۷۷۰,۰۰۰
۴۱,۱۶۲,۱۹۳,۲۰۰	۵۶,۹۷۷,۹۰۸,۵۷۰
۱۰,۱۲۱,۳۲۵,۸۰۰	۴۱,۷۱۳,۴۱۹,۰۰۰
۲,۶۰۳,۵۳۰,۴۰۰	۳۵,۸۸۱,۱۴۶,۴۰۰
.	۳۱,۱۸۱,۸۶۵,۰۰۰
۱۱,۸۶۳,۰۰۴,۱۰۰	۲۸,۷۹۴,۴۰۸,۵۴۴
۱۱,۱۳۱,۷۶۸,۰۰۰	۲۷,۳۳۵,۷۹۸,۹۳۰
.	۲۳,۲۲۸,۵۹۰,۰۰۰
۲۸,۹۸۲,۸۸۲,۰۰۰	۲۲,۱۰۶,۶۱۲,۰۰۰
۹,۰۹۰,۰۷۶,۸۰۰	۲۱,۱۴۳,۳۵۳,۰۰۰
۹,۷۶۶,۸۰۳,۳۰۰	۲۰,۸۲۹,۸۳۱,۰۰۰
.	۱۹,۹۳۴,۷۴۳,۴۰۰
.	۱۹,۱۷۹,۲۸۹,۱۹۵
.	۱۸,۴۴۵,۴۶۰,۰۰۰
.	۱۸,۲۸۶,۱۲۵,۰۰۰
.	۱۸,۰۹۹,۵۵۴,۰۰۰
.	۱۶,۶۳۷,۸۷۴,۰۰۰
۷۴,۵۴۳,۹۱۷,۳۵۰	۱۶,۳۳۷,۴۹۰,۸۰۲
.	۱۵,۸۲۷,۸۱۲,۰۰۰
۱۵,۹۲۸,۶۰۱,۶۴۰	۱۵,۷۲۹,۱۲۰,۰۰۰
.	۱۴,۹۳۴,۸۱۰,۰۰۰
۱۳,۵۴۷,۱۷۴,۰۰۰	۱۳,۸۵۷,۶۳۵,۰۰۰
.	۱۲,۱۴۹,۹۴۰,۰۰۰
۲۲,۵۱۹,۴۸۷,۲۰۰	۱۱,۹۷۱,۹۲۶,۸۰۲
.	۱۱,۹۵۱,۵۰۰,۰۰۰
.	۱۱,۸۰۱,۸۵۶,۰۰۰
.	۱۱,۴۹۷,۵۷۴,۴۴۰
۱۰,۵۴۰,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۱۱,۳۵۰,۰۰۰
.	۱۰,۵۵۳,۰۶۱,۰۰۰
.	۱۰,۳۱۸,۸۰۴,۱۰۰
۸,۴۴۴,۲۳۰,۰۰۰	۹,۶۲۳,۴۴۹,۰۰۰
.	۹,۵۳۴,۳۱۶,۰۰۰
.	۹,۲۹۱,۳۴۸,۰۰۰
.	۹,۲۷۷,۹۵۰,۰۰۰
.	۹,۱۱۴,۹۰۸,۰۰۰
.	۸,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۸,۱۱۶,۸۳۴,۰۰۰
۲۹۰,۷۴۲,۶۶۷,۴۹۰	۷۲۱,۳۷۰,۴۳۳,۱۸۳

سایر اشخاص:

یولادین دژ سازه آذربایجان
گروه صنعتی پاکمن اصفهان
بافوت صنعت تبریز
عالی فرد
مانا طرح زیگورات
صنایع هواپیمایی ایران
صنایع شهید باقری
شرکت گوپله
تولید محور خودرو
سوسه عاشورا
رادمان آذربایجان
صدر الکتروود مهبد
سنتین سازی تبریز
قادران اندیشان پاسارگاد
هرم سگال ایستا
تسین کالا آشنا رام
سیکن سوله بهینه پارس
سازه صنعت کاران
شم و صنعت غدیر طوس
بیاب مدرن کاسپین
آسان زلال خاور میانه
نیلد آلیازی اصفهان
سنتین سازی شمال
صنایع شهید چمران
سیر آریا پلیمر پارس
آریا خاک پی
تولیدی برق منتظر قائم
یولادین دژ کاوه
هر مائین
پارس خودرو
شیدای نظامی حدید
مراحعی و ساخت موجان
فروز عمران تدبیر
سایا ستروتن
طاهاتریطر
سم و کابل پیام افشان
رگرس کمپرسور



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۶۷,۴۹۰	۷۲۱,۳۷۰,۴۳۳,۱۸۳
.	۷,۰۱۱,۳۱۲,۰۰۰
.	۶,۳۷۹,۴۳۲,۴۰۰
۸۳۹,۰۸۵	۶,۰۷۸,۶۸۲,۵۰۰
۴۷۸,۶۰۰	۵,۲۲۷,۴۰۹,۰۰۰
۷۶۶,۲۶۰	۳,۱۸۸,۲۹۵,۰۰۰
۸۰۷,۰۰۰	.
۱,۱۶۴,۳۰۰	.
۲,۵۶۰,۳۷۲	.
۵,۶۰۹,۶۰۰	.
۴,۲۴۶,۹۰۰	.
۹,۴۷۸,۶۰۰	.
۳,۹۱۸,۷۰۰	.
۳,۸۷۴,۴۰۰	.
۶,۶۳۸,۹۳۶	.
۵,۰۸۴,۶۵۵	.
۹,۳۴۶,۳۰۰	.
۷,۹۲۶,۴۰۰	.
۶,۰۵۶,۵۰۰	.
۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰	.
۹,۴۳۸,۸۰۰	.
۸۲۹,۰۰۰	.
۰,۷۷۰,۴۰۰	.
۶,۶۸۸,۰۰۰	.
۹,۶۷۲,۰۰۰	.
۴,۸۳۶,۰۰۰	.
۵۱۸,۱۹۶,۰۵۶	۲۰۷,۷۶۳,۹۳۳,۴۷۷
۶۵۹,۶۹۴,۳۵۴	۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰

جمع نقل از صفحه قبل
مهندسی رناب
شرکت کروژ
صنایع مس ایران
هامون نایزه کاشان
اروین تبریز
کچن آسین
نیشه قزوین
کچن پرند
سعت خودرو آتی ری
سوجان
صنعتی پلور سبز
سنتین ابزار خودرو
توب آهن اصفهان
رهروان صنعت و انرژی آسیا
رامباد
توسعه فولاد ساب
سلس طرح آذر
تولید نیروی برق دماوند
خطری شمال
نیلد کیان پاد - جهاد نصر
جوب و کاغذ مازندران
پلاش نفت تبریز
نخن کالا آشنا رام
هفتین سازه
جمع فولاد البرز غرب
سپو

مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد	درصد سود ناخالص به عملیاتی
		۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰	(۷۹۵,۲۸۹,۵۹۰,۷۰۸)	۱۶۱,۷۲۹,۹۰۶,۸۵۲	۱۶.۹۰	۱۲.۵۵
		۹۵۷,۰۱۹,۴۹۷,۵۶۰	(۷۹۵,۲۸۹,۵۹۰,۷۰۸)	۱۶۱,۷۲۹,۹۰۶,۸۵۲	۱۶.۹۰	۱۲.۵۵

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

بندی تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰	۷۰۶,۰۸۰,۲۶۶,۶۷۳	۶-۱
۳۱,۲۸۷,۵۷۶,۰۶۰	۵۰,۱۶۵,۵۶۴,۴۸۰	۶-۲
۶۰,۰۰۰,۰۰۰		
۶,۹۲۲,۳۰۶,۶۳۲	۱۱,۵۶۰,۷۷۷,۲۷۶	
۱,۸۶۴,۰۳۰,۰۰۰	۳,۸۱۲,۱۴۰,۰۰۰	
۱,۷۹۸,۰۷۲,۷۲۸	۴,۵۷۳,۶۸۸,۶۹۹	
۴۰۰,۵۶۸,۲۵۰	۵۹۵,۲۲۰,۰۰۰	
۳,۴۴۲,۰۵۶,۶۱۷	۷,۷۶۱,۴۹۵,۲۵۶	
۵۷۸,۰۳۸,۰۰۰	۹۵۴,۱۳۷,۳۲۰	
۵۹۹,۶۹۹,۰۵۱,۸۶۷	۷۸۵,۵۰۳,۲۸۹,۷۰۴	
۲۹,۵۷۱,۴۹۳,۵۳۱	۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴	
(۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴)	-	
۶۱۹,۴۸۴,۲۴۴,۳۹۴	۷۹۵,۲۸۹,۵۹۰,۷۰۸	

بندی های تولید طی سال

بندی کالای ساخته شده ابتدای سال

بندی های ساخته شده پایان سال

بندی تمام شده درآمدهای عملیاتی

بندی مواد اولیه در طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۱,۱۳۸,۸۸۴,۹۱۱	۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵	
۶۱۴,۸۴۸,۴۲۳,۲۵۴	۶۹۰,۵۳۶,۷۶۷,۹۳۷	۶-۱-۱
۶۳۵,۹۸۷,۳۰۸,۱۶۵	۷۷۳,۱۷۷,۶۷۲,۵۲۱	
(۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵)	(۶۷,۰۹۷,۴۰۵,۸۴۸)	
۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰	۷۰۶,۰۸۰,۲۶۶,۶۷۳	۶-۱-۲

بندی ابتدای سال

بندی مواد اولیه طی سال

بندی آماده برای مصرف

بندی مواد اولیه پایان سال

بندی مصرفی



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

در سال مورد گزارش ۶۹۰.۵۳۶ میلیون ریال، (سال قبل ۶۱۴.۸۴۸ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲		۱۴۰۳		شرکت تامین کننده	کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل	مبلغ	درصد نسبت به کل	مبلغ			
۷.۴۵	۴۵,۷۹۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۵.۹۰	۲۴۷,۹۳۱,۲۹۰,۳۸۰	توانگران سپهر جم	ایران	رنگ شیمیایی
۲.۸۵	۱۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۷.۲۲	۱۸۷,۹۸۳,۲۱۸,۶۸۱	تاجران ترخیص	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۰۰	.	۱۳.۳۶	۹۲,۲۶۲,۱۱۹,۲۸۱	رایان برتر ایرانیان	ایران	رنگ شیمیایی
۳.۳۱	۱۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱.۹۶	۸۲,۵۶۶,۶۶۵,۵۱۵	پدیده تجارت فیدار	ایران	رنگ شیمیایی
۲.۲۰	۱۳,۵۴۹,۰۰۰,۰۰۰	.	.	پترو کیمیا سپهر	ایران	رنگ شیمیایی
۱.۸۵	۱۱,۳۷۴,۱۷۳,۲۷۲	.	.	پتروشیمی خوزستان	ایران	رنگ شیمیایی
۱.۱۵	۷,۰۷۷,۹۵۰,۰۰۰	.	.	فلزکاران	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۹۹	۶,۰۸۵,۲۵۰,۰۰۰	.	.	کیان رزین	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۷۰	۴,۲۸۶,۰۶۸,۸۰۰	.	.	پترو پلیمر کوشا	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۴۱	۲,۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	.	.	تاک رزین کاوه	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۴۱	۲,۴۹۷,۵۷۰,۰۰۰	.	.	سعادت پلاست	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۱۹	۱,۱۷۸,۰۰۰,۰۰۰	.	.	توسعه پردیس	ایران	رنگ شیمیایی
۰.۱۰	۶۰۶,۰۰۰,۰۰۰	.	.	تاکفام	ایران	رنگ شیمیایی
۷۸.۴۹	۴۸۲,۶۲۱,۹۱۱,۱۸۲	۱۱.۵۶	۷۹,۸۰۳,۴۷۴,۰۸۰	-		
۱۰۰	۶۱۴,۸۴۸,۴۲۳,۲۵۴	۱۰۰	۶۹۰,۵۳۶,۷۶۷,۹۳۷			

تأیید مستقیم مصرفی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱۳۶,۶۳۴,۹۸۸,۴۰۹	۲۰۶,۰۷۷,۷۲۴,۹۰۶
۲۲۷,۶۱۱,۶۹۷,۵۸۲	۲۷۷,۸۹۳,۵۳۷,۹۴۷
۴۷,۹۸۶,۹۷۳,۱۴۱	۴۷,۲۴۵,۷۹۹,۴۶۸
۱۰۳,۵۵۴,۱۶۷,۷۲۳	۹۲,۶۳۷,۴۰۰,۴۵۹
۳۷,۵۵۸,۵۷۶,۷۲۵	۸۲,۲۲۵,۸۰۳,۸۹۲
۵۵۳,۳۴۶,۴۰۳,۵۸۰	۷۰۶,۰۸۰,۲۶۶,۶۷۳

مقایسه ای مقدار تولید یا ظرفیت اسمی و معمول به شرح زیر است:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی ۱۴۰۳
تن	۵۰۰	۲۰۰	۱۵۰
تن	۲۰۰	۲۰۰	۱۱
تن	۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۵۴۸



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۶-۲- دستمزد مستقیم به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۵,۴۳۷,۰۵۳,۷۰۸	۴۸,۵۱۴,۱۸۹,۰۰۲	۶-۲-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۵,۸۵۰,۵۲۲,۳۵۲	۱,۶۵۱,۳۷۵,۴۷۸	بیمه سهم کارفرما
۳۱,۲۸۷,۵۷۶,۰۶۰	۵۰,۱۶۵,۵۶۴,۴۸۰	

۶-۲-۱ با توجه به افزایش نسبی فروش محصولات شرکت و نیز افزایش نرخ مصوب حقوق و دستمزد کارگران توسط وزارت کار و رفاه اجتماعی نسبت به سال قبل و افزایش تعداد کارکنان، هزینه های مربوط به حقوق و دستمزد افزایش داشته است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۲۳,۲۰۱,۶۰۷,۷۵۲	۴۱,۹۷۶,۱۲۱,۵۸۶	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۹۰۸,۰۷۹,۸۲۶	۹۵۳,۳۰۳,۶۶۲	هزینه استهلاک
۶,۸۴۰,۰۸۰,۰۰۰	۱,۵۳۰,۸۳۰,۰۰۰	تلفات و هدایا
۲,۴۶۱,۶۹۹,۸۳۸	۸,۲۶۰,۵۲۸,۳۳۰	هزینه آبدارخانه و پذیرایی
۱,۲۲۹,۷۷۹,۰۱۳	۱۴,۰۴۳,۵۲۷,۶۹۷	هزینه مصارف و ملزومات اداری
۷۸۰,۸۶۱,۲۸۱	۷,۸۱۴,۱۹۵,۸۸۰	هزینه آب برق گاز پست تلفن نمابر و اینترنت
۳۳۳,۲۷۳,۰۰۰	۴,۴۷۴,۸۲۷,۶۰۰	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان، تاسیسات، ماشین آلات و اثاثه
۲,۴۲۶,۹۳۵	۳۹۲,۵۴۰,۰۰۰	سخت و بنزین
۱۶,۵۰۷,۶۴۱,۰۲۵	۱۰,۰۵۰,۵۰۵,۰۵۰	
۶۰,۲۶۵,۴۴۸,۶۷۰	۸۹,۴۹۶,۳۷۹,۸۰۵	

۷-۱- افزایش هزینه حقوق دستمزد بابت افزایش نرخ حقوق و دستمزد از طرف وزارت کار می باشد.

۸- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۵۶,۴۵۱,۴۹۲	۲۰۶,۷۸۶,۲۰۲
۵۶,۴۵۱,۴۹۲	۲۰۶,۷۸۶,۲۰۲

سید حاصل از سپرده های بانکی



سرگرمی های تولیدی رنگ سوار از زرد
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

(مبالغ به ریال)

جمع	دارایی در جریان ساخت	تجهیزات و ماشین آلات	اثاثیه و منصوبات	وسائط نقلیه	ساختمان	زمین
۵۴,۵۲۱,۳۸۸,۰۳۹	.	۱۰,۱۴۲,۴۰۰,۰۰۲	۶۴,۳۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۹۵,۴۱,۴۳۹	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۳۲,۲۵۹,۳۴۶,۰۰۶
۵۰,۹۴۶,۹۸۱,۰۳۷	.	۳,۶۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۹۵,۳۹۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۴۲,۵۹۶,۵۹۱,۰۳۷
۱۰۵,۱۶۸,۱۶۹,۰۵۶	.	۱۳,۷۹۷,۴۰۰,۰۰۲	۷۵۹,۵۹۰,۰۰۰	۵۰۰۹,۵۴۱,۴۳۹	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳
۴,۳۴۵,۳۶۵,۸۱۱	۲,۸۶۸,۷۶۷,۰۰۰	.	۱,۳۷۶,۵۹۸,۸۱۱	.	.	.
۱۰۹,۷۱۳,۶۳۴,۸۶۷	۲,۸۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۱۳,۷۹۷,۴۰۰,۰۰۲	۲,۱۳۶,۱۸۸,۸۱۱	۵,۰۰۹,۵۴۱,۴۳۹	۱۱,۰۴۵,۷۹۹,۹۸۲	۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳
۶,۴۴۶,۲۵۰,۸۰۲	.	۲,۱۱۰,۵۶۸,۶۵۰	.	۱۱۸,۵۱۴,۷۴۱	۴,۲۱۷,۱۶۷,۴۱۱	.
۸۹,۰۸۰,۷۹,۸۲۶	.	۶,۹۴۲,۱۲۹,۸۲۶	.	۱,۹۶۵,۹۵۰,۰۰۰	۱,۹۶۵,۹۵۰,۰۰۰	.
۱۵,۳۴۴,۳۳۰,۶۲۸	.	۹,۰۵۲,۶۹۸,۴۷۶	۹۵۳,۳۰۳,۶۶۲	۱۱۸,۵۱۴,۷۴۱	۶,۱۸۳,۱۱۷,۴۱۱	.
۹۵۳,۳۰۳,۶۶۲	.	.	.	.	.	.
۱۶,۳۰۷,۶۳۴,۳۹۰	.	۹,۰۵۲,۶۹۸,۴۷۶	۹۵۳,۳۰۳,۶۶۲	۱۱۸,۵۱۴,۷۴۱	۶,۱۸۳,۱۱۷,۴۱۱	.
۹۳,۴۰۶,۰۰۰,۵۷۷	۲,۸۶۸,۷۶۷,۰۰۰	۴,۷۴۴,۷۰۱,۵۲۶	۱,۱۸۲,۸۸۵,۱۴۹	۴,۸۹۱,۰۲۶,۶۹۸	۴,۸۶۲,۶۸۲,۵۷۱	۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳
۹۰,۱۱۳,۹۳۸,۴۲۸	.	۴,۷۴۴,۷۰۱,۵۲۶	۷۵۹,۵۹۰,۰۰۰	۴,۸۹۱,۰۲۶,۶۹۸	۴,۸۶۲,۶۸۲,۵۷۱	۷۴,۸۵۵,۹۳۷,۶۳۳

۹-۱- اضافهات دارایی ثابت خرید کور، آنگرمکن، دوربین های مدار بسته می باشد.
۹-۲- دارایی های ثابت شرکت تماماً به مبلغ ۱۰۰۵۰۰ میلیون ریال تحت پوشش بیمه می باشد.
۹-۳- دارایی در جریان ساخت طی سال بابت هزینه های اولیه انجام شده جهت ساخت سوله جدید در کارخانه می باشد.

۱۰- دارایی های نامشهود

(مبالغ به ریال)

حق الامتياز (آب و برق)

۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰
.
.
.
۳,۰۰۰,۰۰۰
۳,۰۰۰,۰۰۰

۹- دارایی های ثابت مشهود

بهای تمام شده	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	افزایش
مانده در پایان سال	۱۴۰۲
افزایش	۱۴۰۳
مانده در پایان سال	استهلاک انباشته
مانده در ابتدای سال	استهلاک
مانده در پایان سال	۱۴۰۲
افزایش	استهلاک
مانده در پایان سال	۱۴۰۳
مانده در ابتدای سال	۱۴۰۲
مانده در پایان سال	۱۴۰۳
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۴۰۲
مبلغ دفتری در پایان سال	۱۴۰۳



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۱- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴	.	۱۱-۱	کالای ساخته شده
۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵	۶۷,۰۹۷,۴۰۵,۸۴۸	۱۱-۲	مواد اولیه
<u>۹۲,۴۲۷,۲۰۵,۵۸۹</u>	<u>۶۷,۰۹۷,۴۰۵,۸۴۸</u>		

۱۱-۱- کالای ساخته شده به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۴,۹۳۲,۶۸۶,۱۰۳	.		سی اورتان
۲,۷۸۱,۱۱۱,۶۷۸	.		صعنی
۲,۰۷۲,۵۰۳,۲۲۳	.		هردتر
.	.		یوکی زینک ریج
<u>۹,۷۸۶,۳۰۱,۰۰۴</u>	<u>.</u>		

۱۱-۲- موجودی مواد اولیه شامل اقلام به شرح ذیل است:

(مبالغ به ریال)			
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۶۲,۳۵۳,۷۱۱,۷۳۱	۳۲,۳۸۱,۴۶۴,۱۶۴		رنگ
۳۱۴,۹۶۱,۸۹۹	۳۲,۸۷۲,۶۳۶,۵۱۰		پلاستیک
۱,۲۰۵,۰۱۸,۲۵۵	۱,۵۴۵,۸۷۹,۸۷۸		پایه
۱۸,۳۰۷,۹۴۴,۳۹۳	۲۱۳,۴۳۸,۱۶۸		سخت
۴۵۹,۲۶۸,۳۰۶	۸۳,۹۸۷,۱۲۸		کلی
<u>۸۲,۶۴۰,۹۰۴,۵۸۵</u>	<u>۶۷,۰۹۷,۴۰۵,۸۴۸</u>		

۱۱-۳- موجودی مواد و کالای شرکت جمعا به مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه می باشد.

۱۲- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به ریال)		یادداشت	
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱۲,۵۰۸,۲۹۶,۳۷۵	۵۶,۷۳۸,۳۰۲,۲۸۶	۱۲-۱	دریافتنی
۸۰,۹۸۱,۳۱۰,۴۸۰	۱۱۳,۷۳۲,۵۸۱,۱۵۹	۱۲-۲	دریافتنی
<u>۹۳,۴۸۹,۶۰۶,۸۵۵</u>	<u>۱۷۰,۴۷۰,۸۸۳,۴۴۵</u>		
۲۴,۴۰۳,۹۸۰,۵۳۴	۱۶۳,۰۱۱,۹۲۳,۶۳۰	۱۲-۳	دریافتنی ها
<u>۱۱۷,۸۹۳,۵۸۷,۳۸۹</u>	<u>۳۳۳,۴۸۲,۸۰۷,۰۷۵</u>		دریافتنی



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
(مبالغ به ریال)	
.	۱۳,۶۸۶,۲۰۰,۰۰۰
.	۱۱,۵۷۵,۴۳۶,۵۰۰
۹,۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۸۸,۶۷۰,۰۰۰
.	۳,۴۴۸,۳۸۱,۰۰۰
.	۲,۳۲۵,۰۰۰,۰۰۰
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۱,۷۹۸,۲۹۶,۳۷۵	۱۴,۲۱۴,۶۱۴,۷۸۶
۱۲,۵۰۸,۲۹۶,۳۷۵	۵۶,۷۳۸,۳۰۲,۲۸۶

بایا مدرن کاسپین
گروه صنعتی پاکمن-اصفهان
ولادین دژ سازه آذربایجان
گمین علم و صنعت غدیر طوس
سیر آریا پلیمر پارس
غروان صنعت
سیر

۱۲-۲- حساب های دریافتنی تجاری

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
(مبالغ به ریال)		
.	۱۲,۹۰۸,۳۶۸,۰۰۰	شرکت یاقوت صنعت تبریز
.	۱۲,۰۴۰,۶۳۸,۵۵۵	شرکت ماشین سازی تبریز
۲,۲۸۰,۸۲۵,۰۰۰	۱۰,۸۳۶,۹۲۳,۵۷۰	شرکت پاکمن اصفهان
۳,۰۴۱,۸۳۷,۷۰۰	۳,۱۵۹,۴۲۷,۱۰۰	صانع نظامی حدید
.	۲,۰۱۱,۳۱۲,۰۰۰	گنبد صنعتی رناب
.	۱,۹۰۲,۴۰۶,۰۰۰	شرکت پویا سازان آریا کویر
۵,۰۴۶,۱۹۲,۵۱۸	۱,۶۵۰,۶۹۲,۵۱۸	س ایران
.	۱,۵۷۷,۶۸۹,۸۰۰	شرکت کوزو توپلو کونوت انشات
.	۱,۴۲۰,۱۰۰,۰۰۰	شرکت زاگرس کمپرسور
.	۱,۳۴۹,۴۷۸,۴۰۰	شرکت توان ساخت کشاورزی ایرانیان
.	۱,۲۸۴,۴۷۴,۷۰۰	شرکت کهن آسین
.	۱,۱۱۹,۰۰۸,۰۰۰	شرکت زامیاد
۱,۳۱۰,۱۹۵,۵۰۰	۷۰۲,۵۰۰,۰۰۰	بسته حرا
۹۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۶۸۵,۹۳۷,۷۷۷	شرکت قنی مهندسی پشتیبانی بعثت نیرو تهران
۲۲۲,۰۸۰,۰۰۰	۶۶۰,۶۷۶,۰۰۰	شرکت قروز بنا تک
.	۶۳۷,۲۲۰,۰۰۰	بسته صدرا
۹۰۸,۳۳۶,۴۷۰	۵۷۲,۵۱۷,۴۰۰	شرکت پاکمن پرند
۹,۷۷۸,۱۲۵,۳۳۱	۴۹۶,۶۹۷,۴۷۶	شرکت حبش ساز
.	۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	صانع هواپیمایی هما
۸,۳۶۵,۳۱۴,۰۰۰	۳۳۰,۳۳۰,۰۰۰	شرکت رادیاتور سازی پارسیان
.	۲۰۷,۹۵۵,۰۰۰	شرکت ماموتیه
۲,۵۹۸,۴۶۵,۷۷۰	۲۵۱,۷۳۴,۲۷۰	شرکت برتدک
۲۹,۶۵۹,۲۰۰	۵۱,۷۱۹,۲۶۰	شرکت نیرو کاشان
۲۳,۸۴۴,۵۰۰	۲۴,۲۵۲,۵۰۰	شرکت قرار پویان دماوند
۹,۹۹۹,۱۲۷	۹,۹۹۹,۱۲۷	صانع اصفهان
۲,۱۲۷,۰۹۷,۰۶۱	۷۱,۰۶۱	صانع نیک چمران
۶,۵۸۵,۲۲۸,۴۵۲	.	شرکت آریا تجارت ثنا
۵,۴۹۲,۶۴۴,۰۰۰	.	شرکت خوزستان
۵,۳۳۶,۱۲۱,۹۶۹	.	شرکت صنعت کاران
۳,۰۹۰,۲۸۱,۱۵۶	.	شرکت آریا ایران خودرو
۳,۰۷۱,۷۰۳,۲۰۰	.	شرکت کاسپین
۱۲۸,۶۰۱,۶۴۰	.	شرکت شهید طارمی - پارچین
۵۸,۷۲۳,۰۸۰	.	
۲۰,۵۱۲,۰۳۴,۸۰۶	۵۷,۳۴۵,۴۵۲,۶۴۵	
۸۰,۹۸۱,۳۱۰,۴۸۰	۱۱۳,۷۳۲,۵۸۱,۱۵۹	



۱۲-۲-۱- تاریخ تائید صورت های مالی مانده حساب ها و اسناد دریافتنی های تجاری وصول گردیده است.

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۲- سایر حساب های دریافتنی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۱۹,۳۹۲,۱۰۱,۷۱۳	۱۲۰,۹۱۱,۶۷۷,۴۳۶	سپرده شرکت در ضمانت نامه
۵,۰۱۱,۸۷۸,۸۲۱	۴۲,۱۰۰,۲۴۶,۱۹۴	سایر اقلام
۲۴,۴۰۳,۹۸۰,۵۳۴	۱۶۳,۰۱۱,۹۲۳,۶۳۰	

۱۳- موجودی نقد

(مبالغ به ریال)		یادداشت
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۴۳,۸۷۲,۳۸۶,۴۲۸	۱۳-۱ موجودی نزد بانک ها- ریالی
.	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	خواه گردان
.	۶,۹۹۶,۸۲۴	سدوق
۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۴۳,۹۰۱,۳۸۳,۲۵۲	

۱۴- موجودی نزد بانک ها- ریالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۹,۲۳۷,۰۷۰,۲۲۲	۲۹,۰۳۷,۷۳۷,۸۸۴	بانک سپه، شعبه شریف، جاری ۳۱۰۱۰۰۳۳۴۵۵۴۵
۱۵,۹۰۸,۷۹۲,۷۱۵	۷,۱۳۹,۵۷۸,۶۲۸	بانک صادرات، شعبه شریف، کوتاه مدت ۰۲۱۶۸۳۵۱۰۵۰۰۸
۱۰,۱۵۷,۶۲۲,۷۵۰	۴,۴۲۳,۶۴۵,۴۰۸	بانک صادرات، شعبه دانشگاه شریف، پس انداز قرض الحسنه ۶۱۷۴۱۰۰۲
۳,۱۱۲,۱۶۰,۱۴۴	۱,۳۶۳,۵۷۵,۴۳۸	بانک سپه، شعبه شریف، جاری ۳۱۰۰۰۳۱۰۵۱۹۰
۲۴۷,۷۸۶,۴۴۴	۹۰۱,۵۳۱,۴۴۱	بانک ملت، شعبه دانشگاه شریف، قرض الحسنه ۳۶۲۴
۳,۹۲۳,۶۷۴,۹۶۲	۲۷۱,۲۷۱,۱۱۲	بانک پارسیان، شعبه شریف، جاری ۲۰۱۰۰۹۷۱۷۴۰۶۰۱
۳۱۳,۴۸۶,۴۷۳	۲۱۲,۵۳۸,۰۷۳	بانک صادرات، شعبه شریف، جاری ۰۱۱۶۴۶۶۴۵۳۰۰۴
۱,۸۰۵,۶۹۹,۱۱۳	۲۱۱,۲۶۳,۶۱۸	بانک توسعه تعاون، شعبه زرنديه، جاری ۳۵۰۸/۱۱۱
.	۱۸۷,۶۵۷,۸۱۵	بانک توسعه تعاون، شعبه زرنديه، سپرده کوتاه مدت ۳۵۰۸/۳۱۶
۲,۸۱۹,۰۴۸,۰۱۱	۱۲۳,۵۸۷,۰۱۱	بانک سی، شعبه استاد معین، جاری ۰۱۱۵۱۰۳۲۰۴۰۰۳
۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴	۴۳,۸۷۲,۳۸۶,۴۲۸	



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ مبلغ ۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال، شامل ۴۳۰ سهم یک میلیون ریالی تمام پرداخت شده می باشد، ترکیب صاحبان سهم شرکت به شرح صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	تعداد سهم شرکت	درصد سهم شرکت
مبلغ	مبلغ		
۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۸۰	۱۳.۵٪
۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۵۸,۳۰۵,۰۸۵	۸۰	۱۳.۵٪
۳۱۳,۳۸۹,۸۳۰	۳۱۳,۳۸۹,۸۳۰	۲۷۰	۷۳.۰٪
۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳۰	۱۰۰٪

حسن نعمتی

نعمه ایزد پناه گیلاتی

سید صاحبان سهم شرکت

۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸
(۲,۶۰۸,۹۹۲,۶۹۷)	(۹,۸۸۶,۱۶۴,۶۴۹)
۲,۶۰۸,۹۹۲,۶۹۷	۹,۸۸۶,۱۶۴,۶۴۹
۶۸,۵۸۳,۳۰۸	۶۸,۵۸۳,۳۰۸

مدیر ابتدای سال

پایان شده طی سال

بایده تامین شده

مدیر پایان سال

۳- سودا ختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به ریال)

۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۳۸,۹۴۳,۹۱۲,۷۹۳	۱۵۵,۷۴۴,۱۵۳,۲۱۳	۱۶-۱
۱۳۸,۴۳۲,۸۵۴,۴۸۹	۳۰,۲۴۱,۱۴۸,۸۸۵	
۱۷۷,۳۶۶,۷۶۷,۲۸۲	۱۸۵,۹۸۵,۳۰۲,۰۹۸	
۴۲,۱۴۳,۱۴۶,۶۰۸	-	۱۶-۲
۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴	۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹	
۱۶,۸۷۵,۲۱۳,۶۶۸	۳۹,۳۷۳,۶۶۹,۱۸۴	
۷,۹۱۵,۵۹۰,۸۰۵	-	
۳,۶۹۲,۴۹۰,۴۴۳	۳,۶۹۲,۴۹۰,۴۴۳	
۶۹۲,۱۰۱,۹۴۳	۲,۷۸۶,۶۴۴,۲۹۳	
۴۲,۷۹۴,۴۸۹	۷۸,۱۴۸,۵۳۸	
۱۰۲,۲۹۱,۷۵۸	۲۹,۹۵۲,۷۸۱,۲۷۲	
۸۹,۳۳۴,۴۱۶,۹۴۸	۱۰۱,۹۵۵,۹۲۱,۵۸۹	
۲۶۶,۷۰۱,۱۸۴,۲۳۰	۲۸۷,۹۴۱,۲۲۳,۶۸۷	

سودا ختنی

سودای پرداختنی (تامین کنندگان کالا)

سودا ختنی ها

تأمینات های صنعتی اراک

سودا ختنی

سودای پرداختنی

سودای پرداختنی

سودای پرداختنی

سودای پرداختنی

سودای پرداختنی

سودای پرداختنی



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۶- حساب های پرداختنی تجاری:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	یادداشت
۱۶,۷۵۰,۹۶۵,۶۲۰	۱۳,۳۱۳,۳۱۳,۲۰۵	بنا تجارت آرامیس
۴۰,۵۶۲,۳۲۹,۳۸۵	۵,۹۳۵,۵۱۶,۰۶۷	شرکت شیمیایی ساوه
.	۵,۸۳۳,۴۵۶,۵۰۰	شرکت خاطره سازان آدا
.	۳۲۰,۸۸۲,۲۱۲	رینگ های نیروگاه رامین
.	۱۳۶,۳۶۰,۰۰۰	بیمیا پژوهان سیوان
.	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت آدین چرم
۸۶,۲۳۳,۶۸۶	۸۶,۲۳۳,۶۸۶	شرکت صنعت ماشین راه
.	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پلیمر آرتان تجارت
.	۳۳,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مهندسی دقت گستر
.	۱۷,۷۱۰,۰۰۰	شرکت زیبا آسیا لیبل
۹,۸۱۴,۳۶۰,۰۰۰	۹۳۵,۵۶۷	شرکت پلیمر کالا
۲,۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۷۸,۰۰۰	شرکت صنعت دوام شیمی
۳۹,۷۴۷,۱۷۵,۹۳۰	.	شرکت تجارت فیدار
۱۹,۹۶۷,۴۷۳,۹۱۲	.	شرکت تاجران ترخیص
۵,۰۱۲,۴۰۰,۰۰۰	.	شرکت پلیمر البرز
۲,۸۰۵,۳۹۴,۳۰۵	.	شرکت زیبا تجارت آرامیس
۱,۴۹۶,۵۲۱,۶۵۱	۴,۴۱۷,۹۶۳,۶۴۸	شرکت قلام
۱۳۸,۴۲۲,۸۵۴,۴۸۹	۳۰,۲۴۱,۱۴۸,۸۸۵	۱۶-۱-۱

۱۶-۱-۲ تا تاریخ تائید صورت های مالی مانده حساب فوق تسویه گردیده است.

۱۶-۲ گردش حساب بدهی به شرکا در طی سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)			
مانده پایان سال	تامین مالی	برداشت وجه	مانده ابتدای سال
۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹	۱۵,۹۱۹,۶۲۷,۰۵۳	(۷,۷۱۸,۲۲۶,۴۲۸)	۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴
۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹	۱۵,۹۱۹,۶۲۷,۰۵۳	(۷,۷۱۸,۲۲۶,۴۲۸)	۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۲۳۴

در نعمتی

۱۶-۳ حساب جاری شرکا در طی سال عمدتاً بابت تامین مالی و برداشت وجه می باشد که تا تاریخ تایید صورت های مالی، تغییر چندانی در مانده حساب مذکور رخ نداده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سوزان زرزند
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۲

۱۷- مالیات پرداختنی
 ۱۷-۱- برگه حق حساب مالیات پرداختنی به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳
۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷
۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۸,۶۶۸,۰۳۳,۳۴۷
(۳,۰۳۸,۲۳۳,۹۳۸)	(۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷)
۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۸,۶۶۸,۰۳۳,۳۴۷

ماند در ابتدای سال
 ذخیره مالیات عملکرد سال
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال های قبل
 پرداختی طی سال

۱۷-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی برای سال های ۱۴۰۰ تا ۱۴۰۲ به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود ابرازی	سال مالی
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	۰	۰	۳,۵۵۰,۸۲۸,۲۰۸	۳,۵۵۰,۸۲۸,۲۰۸	۳,۵۵۰,۸۲۸,۲۰۸	۱,۰۶۴,۶۸۸,۸۶۰	۸,۰۶۵,۸۲۴,۶۴۶	۱۴۰۰
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	۰	۰	۱۵,۵۱۸,۳۹۸,۷۷۳	۱۵,۵۱۸,۳۹۸,۷۷۳	۱۵,۵۱۸,۳۹۸,۷۷۳	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۲۸,۶۴۳,۹۵۵,۷۷۰	۱۴۰۱
رسیدگی به دفاتر قطعی شده	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۰	۸,۴۴۵,۶۵۰,۳۲۳	۱۵,۰۸۱,۳۶۱,۸۵۲	۱۵,۰۸۱,۳۶۱,۸۵۲	۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۲۸,۷۰۰,۴۳۷,۲۶۲	۱۴۰۲
رسیدگی نشده	۰	۸,۶۶۸,۰۳۳,۳۴۷	-	-	-	۸,۶۶۸,۰۳۳,۳۴۷	۷۲,۲۳۳,۵۷۷,۰۴۷	۱۴۰۳
		۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۸,۶۶۸,۰۳۳,۳۴۷					

۱۷-۳- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۴۰۱ قطعی و تسویه شده است. مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی سال ۱۴۰۱ که مبلغ معافیت مالیاتی نیز از آن کسر شده در نیمه اول سال ۱۴۰۲ از حساب جاری شرکت پرداخت شده است.

۱۷-۴- در خصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۲ برگ قطعی صادر شده است. مابه التفاوت مالیات ابرازی و تشخیصی سال ۱۴۰۲ که معافیت مالیاتی نیز از آن کسر شده به مبلغ ۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷ ریال آن در نیمه دوم سال ۱۴۰۲ و مابقی در نیمه اول سال ۱۴۰۴ از حساب جاری شرکت پرداخت شده است.

۱۷-۵- بابت عملکرد سال ۱۴۰۲ با توجه به درآمد مشمول مالیات ابرازی ذخیره مالیات در حساب ها منظور شده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۱۸- تسهیلات مالی

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

تسهیلات دریافتی از بانک ها

۱۸-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱۸-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

(مبالغ به ریال)		نوع تسهیلات	حده جاری / بلند مدت
۱۴۰۲	۱۴۰۳		
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	مشارکت مدنی	جاری
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مضاربه	جاری
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰		

بانک صادرات

بانک سپه

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۲ درصد

۱۸-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۲ ماهه

۱۴۰۴/۰۷/۲۸

۱۸-۱-۴- به تفکیک نوع وثیقه

سند ملکی (ساختمان کارخانه)

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸-۲- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

تسهیلات
۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
.
۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
.
.
۳۱,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۴۰۲/۱۲/۲۹

هزینه بهره

دریافت های نقدی

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰

۲- پیش دریافت ها

(مبالغ به ریال)	
۱۴۰۲	۱۴۰۳
.	۴۴,۷۳۰,۰۶۹,۶۴۰
.	۳۲,۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
.	۶,۱۲۶,۸۴۰,۵۸۰
۲,۸۲۴,۵۵۲,۰۰۰	.
۱,۲۹۴,۴۶۵,۲۳۸	.
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.
۳۶۵,۷۱۶,۸۰۰	.
۷۴,۷۱۲,۹۶۰	.
۶۱,۹۱۲,۰۰۰	.
۵,۹۴۷,۴۷,۴۲۹	.
۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷	۸۳,۱۹۶,۹۱۰,۲۲۰

کارگاه جعفری

توسعه تامین فیدار زن

آقای شریفی

آیسان زلال خاور میانه

تولید محور خودرو

مهندسی تجهیزات نیرو و انرژی آراتک

صنعت خودروی آتی ری

فرزان مهر رفسنجان

تامین صنعت نگار

سایر

۱۹-۱- تا تاریخ تایید صورت های مالی، مبلغ ۵۰۸۵۶ میلیون ریال به سر فصل درآمد منتقل شده است.



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۰- نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲	۱۴۰۳	
۲۳,۳۱۹,۱۰۵,۲۷۵	۶۳,۷۷۲,۲۹۰,۰۰۲	سود خالص
		تعدیلات
۵,۳۸۱,۳۳۱,۹۸۷	۸,۶۶۸,۰۲۳,۲۴۷	هزینه مالیات بر درآمد
(۵۶,۴۵۱,۴۹۲)	(۲۰۶,۷۸۶,۲۰۲)	سود سپرده بانکی
۸,۹۰۸,۰۷۹,۸۲۶	۹۵۳,۳۰۳,۶۶۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۳۷,۵۵۲,۰۶۵,۵۹۶	۷۳,۱۸۶,۸۳۰,۷۰۹	
(۱۶,۱۵۰,۴۴۹,۳۹۹)	(۲۱۵,۵۸۹,۲۱۹,۶۸۶)	(افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۴۱,۷۱۶,۸۲۷,۱۴۷)	۲۵,۳۲۹,۷۹۹,۷۴۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱,۵۶۸,۴۰۶,۴۲۷	۷۱,۶۲۸,۵۰۳,۷۹۳	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۷۹,۰۶۹,۶۴۴,۹۷۹	۱۳,۰۳۸,۶۳۸,۸۳۲	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۷۰,۳۲۲,۸۴۰,۴۵۶	(۳۲,۴۰۵,۴۴۶,۶۱۱)	نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۲۱-۱- مدیریت سرمایه

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

۲۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)		
۱۴۰۲/۱۲/۲۹	۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
۲۸۵,۰۴۹,۵۰۵,۹۵۲	۴۱۱,۲۰۴,۷۴۰,۴۶۲	جمع بدهی ها
(۴۷,۵۲۵,۳۴۰,۸۳۴)	(۴۳,۹۰۱,۳۸۳,۲۵۲)	موجودی نقد
۳۳۲,۵۷۴,۸۴۶,۷۸۶	۴۵۵,۱۰۶,۱۲۳,۷۱۴	خالص بدهی
۶۲,۹۱۳,۵۶۶,۲۸۸	۱۲۶,۶۸۵,۸۵۶,۲۹۰	حقوق مالکانه
۵.۳	۳.۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (برابر)

۲۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. مدیریت شرکت بر سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد و بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۲۱-۳- ریسک بازار

فعالیت شرکت به نحوی است که تحت تاثیر ریسک های مالی حاصل از تغییرات در نرخ های مبادله ای ارز قرار نمی گیرد. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت ها از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۲۱-۴- مدیریت سرمایه

شرکت به منظور حفظ سرمایه ثبت شده در تلاش به انعقاد قراردادهای در حیطه شرح مندرج در اساسنامه با مشتریان می باشد.

۲۱-۵- سایر ریسک های قیمت

از آنجاییکه سرمایه شرکت متعلق به افراد حقیقی بوده و مراتب حضور شرکت در بورس اوراق بهادار صورت نخواهد پذیرفت و هدف از تحصیل سرمایه کسب سود ناشی از افزایش قیمت سهام آن ها نمی باشد. افزایش (کاهش) در قیمت سهام در این شرکت تاثیری بر سود (زیان) شرکت ندارد.

۲۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفاء تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفاء تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط مدیریت شرکت تأیید می شود، کنترل می شود. دریافتنی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و منطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتنی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند.

شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرنند
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت، تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و در صورت لزوم اخذ تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۲۲- وضعیت ارزی

شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هر گونه دارایی ها و بدهی های بولی ارزی می باشد.

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته

۲۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	تأمین مالی	برداشت
سایر اشخاص وابسته	حسن نعمتی	مدیر عامل، شریک	۱۵,۹۱۹,۶۲۷,۰۵۳	۷,۷۱۸,۲۲۶,۴۲۷
	جمع		۱۵,۹۱۹,۶۲۷,۰۵۳	۷,۷۱۸,۲۲۶,۴۲۷

۲۳-۲- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

۱۴۰۲	۱۴۰۳						
خالص	خالص						
بدهی	طلب	بدهی	طلب	سایر پرداختنی ها	نوع وابستگی	نام اشخاص وابسته	شرح
(۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۳۳۴)	*	(۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹)	*	۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹	مدیر عامل، شریک	حسن نعمتی	
(۱۷,۸۷۰,۷۸۷,۳۳۴)	*	(۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹)	*	۲۶,۰۷۲,۱۸۷,۸۵۹	جمع		سایر اشخاص وابسته



شرکت تعاونی تولیدی رنگ سرافراز زرند

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳

۲۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

- ۲۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد هرگونه بدهی ها و تعهدات سرمایه ای با اهمیت می باشد.
- ۲۴-۲- دفاتر شرکت از سوی وزارت دارایی در خصوص جرائم ماده ۱۶۹ مکرر و مالیات ارزش افزوده و نیز از سوی سازمان تامین اجتماعی تا پایان سال مالی ۱۴۰۲ رسیدگی شده است.

۲۵- رویداد های پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی ، رویداد با اهمیت غیر تعدیلی که مستلزم افشا در یادداشت های پیوست باشد، روی نداده است.

