

اصول پایه «فراگیر»

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
معتتمد سازمان بورس اوراق بهادار



موسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

شرکت تولی پرس

(سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

و یادداشتهای همراه آن

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹



تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت تولی پرس (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	۱- گزارش حسابررس مستقل و بازررس قانونی ۲- صورتهای مالی :
۲	الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه ترازنامه تلفیقی
۳	صوررت سود و زیان و گردش سود و زیان تلفیقی
۴	صوررت جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ب صورتهای مالی اساسی تولی پرس (سهامی عام) ترازنامه
۶	صوررت سود و زیان و گردش سود و زیان
۷	صوررت جریان وجوه نقد
۸ الی ۶۹	پ - یادداشتهای همراه صورتهای مالی



تاریخ:

شماره:

پیوست:

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت تولی پرس (سهامی عام)**

۱- ترازنامه های تلفیقی گروه و شرکت تولی پرس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی شماره ۱ الی ۴۵ پیوست، مورد حسابرسی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت است.

۲- بااستثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، حسابرسی این موسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این موسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد و مدارک پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیات مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است، این موسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده مبنایی معقول برای اظهار نظر فراهم می کند.



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولی پرس (سهامی عام)

۳- مانده حسابهای فیما بین با شرکتهای پخش البرز، پاکینه شو، تولید دارو سهامی عام (منحله) موضوع یادداشتهای توضیحی شماره ۷ و ۳-۱۰ و ۱۸ عمدتاً مربوط به خرید و فروش کالا، تخفیفات، جرایم و هزینه های مالی و کرایه حمل، مارژین فروش، کالای امانی و سایر مبادلات فیما بین می باشد که در پایان سال نسبت به تطبیق مناسب حسابهای فیما بین و تهیه صورتجلسات لازم و کامل و مشخص نمودن صورت ریز مغایرات و تعیین تکلیف اقلام باز موجود، اقدامات کافی از جمله توافقات لازم درخصوص تقبل اقلام باز توسط هریک از طرفین صورت نگرفته است. با توجه به موارد مذکور و عنایت به صورتهای تطبیق غیر رسمی تهیه شده در طی سال و صورتهای مالی سال ۱۳۸۹ شرکتهای یاد شده وجود مغایرت در خصوص حسابهای فیما بین مذکور قطعی است مضافاً باینکه پاسخ تاییدیه درخواستی جهت شرکت تولیدارو تاکستان موضوع یادداشت توضیحی شماره ۱-۶-۸ تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده است با توجه به مراتب مذکور و بعلت فقدان اطلاعات لازم، تعیین آثار ناشی از بررسی و تشخیص و رفع مغایرات و توافقات فیما بین درخصوص هریک از اقلام مغایرات (بویژه هزینه های مالی و جرایم تاخیر متعلقه) شرکتهای پخش البرز، پاکینه شو و تولیدارو (سهامی عام) و مغایرات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه درخواستی جهت شرکت تولیدارو تاکستان بر صورتهای مالی برای این موسسه مقدور نمی باشد.

۴- همانطور که در یادداشت توضیحی شماره ۲-۱۵ صورتهای مالی ذکر گردیده شرکت تولی پرس در شرکتهای پاکینه شو، کلاسیک آذربایجان و تولی پرس ۲۰۱۰ بترتیب دارای ۳۴٪ و ۴۰٪ و ۲۰٪ سهم بوده و در آنها دارای نفوذ قابل توجه می باشد لیکن استانداردهای پذیرفته شده حسابداری در خصوص ارائه ارزش آنها به روش ارزش ویژه در صورتهای تلفیقی رعایت نگردیده است. مضافاً باینکه بدلیل عدم ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت کلاسیک



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولی پرس (سهامی عام)

آذربایجان و تولی پرس ۲۰۱۰ و عدم دریافت پاسخ تاییدیه های درخواستی ، مغایرات احتمالی موجود و نحوه تسویه حسابهای فیمابین بشرح یادداشت توضیحی شماره ۴-۶ مشخص نمی باشد اضافه می نماید مستندات مربوط به سرمایه گذاری در شرکت کلاسیک نیز به این موسسه ارائه نشده است . با توجه به مطالب مذکور هر چند اصلاح حسابها از بابت موارد فوق بر صورتهای مالی ضرورت دارد لیکن بدلیل فقدان اطلاعات کافی تعیین آثار آنها مقدور نمی باشد .

۵- به نظر این موسسه به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین بااستثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت ، صورتهای مالی یاد شده در بالا ، وضعیت مالی گروه و شرکت تولی پرس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استاندارد های حسابداری ، به نحو مطلوب نشان می دهد .

۶- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به یادداشتهای توضیحی شماره ۲-۲-۶ ، ۳-۲-۶ ، ۴-۲-۶ ، ۲-۵-۶ ، ۹ ، ۵-۳-۴ و ۴-۴-۴ و ۶-۴-۴ در خصوص جایزه کالای صادراتی ، طلب یارانه پودر شوینده از سازمان حمایت ، دعاوی بر علیه شرکت الاهلیه ، وضعیت شرکت کلاسیک ، طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز (شامل طلب سنواتی ناشی از فروش شرکتهای تولیددارو تاکستان و داراییهای بسته بندی البرز به خریداران) ، بدهی احتمالی به سازمان تامین اجتماعی ، دارایی احتمالی در خصوص ادعای طلب پودر شوینده مازاد تولید سال ۱۳۸۶ و ادعای مطالبات بابت جریمه تاخیر از بانکها و دعوی علیه شرکت پل پلاستیک جلب می نماید .



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ :
شماره :
پیوست :

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت تولی پرس (سهامی عام)

۷- مفاد ماده ۱۸۱ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر مهلت یکماهه هیات مدیره جهت رسیدگی به تعهد پذیره نویسان و ثبت آگهی افزایش سرمایه به مرجع ثبت شرکتها رعایت نگردیده است .

۸- در خصوص سود سهام پیشنهادی بشرح یادداشت توضیحی شماره ۴۳ در ارتباط با ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی بورس بایستی به آثار ناشی از بندهای این گزارش و همچنین وصول بموقع مطالبات توجه نمود .

۹- وضعیت مالیاتی شرکت و گروه در یادداشت توضیحی شماره ۲۱ همراه صورتهای مالی منعکس می باشد قطعیت مالیات سنوات مذکور منوط به رسیدگی و اظهار نظر مقامات مالیاتی و اخذ مجوز از سازمان بورس در خصوص استفاده از معافیت ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم می باشد .

۱۰- موارد عدم رعایت مفاد آیین نامه انضباطی و افشای اطلاعات بورس اوراق بهادار توسط شرکت در یادداشت توضیحی شماره ۴۵ ارائه شده است .

۱۱- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی شماره ۲-۴۲ همراه صورتهای مالی بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده ، مورد بررسی قرار گرفته است . در مورد معاملات مذکور ، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری بطور کامل رعایت نشده است و این معاملات بر اساس روابط خاص شرکتهای گروه انجام شده است .



اصول پایه «فراگیر»

مؤسسه حسابرسی و خدمات مدیریت

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران و حسابرس معتمد بورس

تاریخ:

شماره:

پیوست:

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

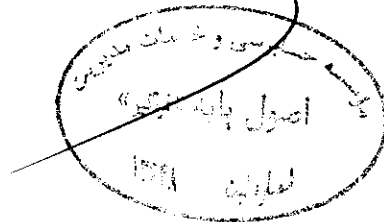
شرکت تولی پرس (سهامی عام)

۱۲- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده نظر این موسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

مؤسسه حسابرسی اصول پایه فراگیر
ابراهیم موسوی
حسن صالح آبادی
۸۰۰۷۷۷
۸۰۰۴۷۰

تاریخ: ۱۸ تیرماه ۱۳۹۰

شماره عضویت



شماره :
تاریخ :
پیوست :

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

پیوست صورتهای مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت سهامی تولی پرس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۸۹ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

<u>شماره صفحه</u>	<u>الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه :</u>
۲	ترازنامه
۳	صورت سود(زیان) تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت تولی پرس (سهامی عام):
۵	ترازنامه
۶	صورت سود(زیان)
۶	گردش حساب سودانباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشتهای توضیحی:
۸	تاریخچه فعالیت شرکت
۹	مبنای تهیه صورتهای مالی
۹	مبنای تلفیق
۱۲-۹	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۳-۶۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت تولی پرس (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۰/۰۴/۱۵ به تائید هیأت مدیره شرکت تولی پرس (سهامی عام) رسیده است.

<u>امضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نماینده</u>	<u>اعضاء هیأت مدیره</u>
	رئیس هیات مدیره	ناصر سالار	شرکت سرمایه گذاری البرز(سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	احمد درخشنده	شرکت پخش البرز(سهامی عام)
	مدیرعامل وعضو هیات مدیره	مسعود بهزادپور	شرکت تولیدارو(سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	سیدهاشم تبریزی دانا	بنیاد ۱۵ خرداد
	عضو هیات مدیره	محمدحسین رضائی فوکلائی	شرکت البرزدارو(سهامی عام)



شرکت تولیدی پارس (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

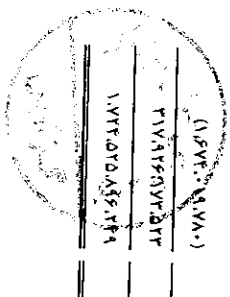
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال	ریال	یادداشت
۷۳۲,۱۸۵,۶۹۰,۰۲۸	۴۴۹,۵۷۲,۸۸۲,۹۳۸	۱۷
۲۶,۴۲۱,۵۸۷,۴۴۸	۴۰,۴۲۷,۲۸۵,۷۷۶	۱۸
۴۲,۳۱۷,۰۳۰,۸۵۲	۵۷,۴۲۶,۴۶۸,۷۳۲	۱۹
۴,۱۴۹,۶۸۵,۱۴۴	۲,۷۹۲,۴۰۱,۸۰۰	۲۰
۲۵,۹۴۸,۴۸۴,۴۳۰	۱۸,۸۳۱,۱۵۳,۰۶۸	۲۱
-	-	۲۲
۵۰۷,۱۹۹,۵۵۰,۲۲۶	۸۲۵,۷۲۰,۷۹۱,۰۳۵	۲۳
۱,۳۳۸,۲۲۲,۰۷۸,۱۳۸	۱,۳۷۴,۷۷۰,۷۸۴,۳۳۹	
بدهیهای جاری:		
حسابها و اسناد پرداختی تجاری		
بدهی به شرکت های گروه		
سایر حسابها و اسناد پرداختی		
پیش دریافتها		
ذخیره مالیات		
سود سهام پرداختی		
تسهیلات مالی دریافتی		
جمع بدهیهای جاری		
بدهیهای غیر جاری:		
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت		
ذخیره برای پایان خدمت کارکنان		
جمع بدهیهای غیر جاری		
جمع بدهیها		
حقوق صاحبان سهام:		
سرمایه (۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰ ریالی)		
حقوق الزامات سرمایه		
اندرجده قانونی		
سرمایه شرکت اصلی در مالکیت شرکت های فرعی		
سود انباشته		
جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی		
سهم الزامات		
جمع حقوق صاحبان سهام		
جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		



(تجدید ارائه شده)

۱۳۸۸/۱۲/۲۹ ۱۳۸۹/۱۲/۲۹

دارائیهها

ریال	ریال	یادداشت
۱۰,۲۱۴,۳۷۱,۶۱۲	۴۳۰,۸۲۰,۲۲۴,۰۰۴	۴
۱۹,۲۷۶,۷۸۳	-	۵
۱۶۳,۷۱۸,۷۸۱,۱۱۶	۱۶۴,۸۶۹,۶۲۷,۴۵۲	۶
۵۲۶,۳۲۹,۰۴۰,۴۹۰	۶۱۵,۷۳۸,۱۰۰,۰۴۲	۷
۲۲۶,۵۶۴,۳۹۱,۹۶۲	۲۱۷,۵۳۶,۳۸۹,۴۹۹	۸
۸۱,۰۶۱,۸۶۸,۴۵۷	۷۱,۱۷۵,۸۷۰,۲۷۸	۹
۴۶۷,۹۹۲,۷۶۶,۸۸۸	۴۵۸,۸۱۲,۳۸۷,۳۶۵	۱۰
۲۲۹,۴۳۶,۰۴۲,۸۷۴	۱۷۱,۵۶۵,۴۲۵,۴۱۷	۱۱
۱۵,۵۰۳,۳۶۰,۴۰۱,۱۸۲	۱,۶۴۲,۷۷۰,۰۴۳,۸۲۵	
دارائیههای جاری:		
موجودی نقد		
سرمایه گذاری کوتاه مدت		
حسابها و اسناد پرداختی تجاری		
طلب از شرکت های گروه		
سایر حسابها و اسناد پرداختی		
طلب از شرکت سرمایه گذاری البرز		
موجودی مواد و کالا		
سازمانات و پیش پرداختها		
جمع دارائیههای جاری		
دارائیههای غیر جاری:		
دارائیههای ثابت مشهود		
دارائیههای نامشهود		
سرمایه		
سرمایه گذاری بلند مدت		
سایر دارائیهها		
جمع دارائیههای غیر جاری		

۱,۳۷۴,۵۲۵,۸۱۶,۲۲۹ ۱,۸۵۲,۸۷۸,۰۲۱,۶۶۵

جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزوه لایتننگ صورت های مالی است

شرکت تولی برس (سهامی عام)

صورت سودوزیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱۳۸۸/۱۲/۲۹		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱.۵۷۴.۵۹۲.۷۰۳.۰۵۹	۱.۶۱۹.۱۷۲.۲۵۸.۸۲۸			۳۰ خالص فروش کسرمیشود:
(۱.۴۰۲.۳۳۵.۳۱۰.۰۶۰)	(۱.۳۷۳.۷۱۲.۵۲۱.۴۰۵)			۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته سودناخالص
۱۷۲.۲۵۷.۳۹۲.۹۹۹	۲۴۵.۴۵۹.۷۳۷.۵۲۳			
(۹۸.۱۶۳.۳۱۳.۲۷۵)		(۸۶.۶۰۴.۸۵۱.۵۲۶)		۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۸۲.۲۳۶.۷۹۴.۱۹۷		۱۷.۵۲۶.۲۶۲.۳۵۷		۳۳ خالص سایردرآمد (هزینه) های عملیاتی
(۱۵.۹۲۶.۵۱۹.۰۷۸)	(۶۹.۰۷۸.۵۸۹.۱۶۹)			
۱۵۶.۳۳۰.۸۷۳.۹۲۱	۱۷۶.۳۸۱.۱۴۸.۳۵۴			
(۱۱۳.۲۴۱.۲۲۱.۶۱۲)		(۱۰۱.۲۷۲.۲۰۰.۵۰۲)		۳۴ سود عملیاتی هزینه های مالی
۱۰۳.۹۵۵.۲۲۲.۲۷۲		۱۰.۲۲۷.۹۱۲.۰۳۰		۳۵ خالص سایردرآمد (هزینه) های غیرعملیاتی
(۹.۳۸۵.۹۹۹.۳۴۰)	(۹۱.۰۴۴.۲۸۸.۴۷۲)			
۱۴۷.۰۴۴.۸۷۴.۵۸۱	۸۵.۳۳۶.۸۵۹.۸۸۲			سود قبل از کسر مالیات
(۶.۴۷۰.۵۰۹.۲۱۸)	(۳.۲۲۹.۶۶۶.۸۰۰)			مالیات سود فعالیتهای عادی
۱۴۰.۵۷۴.۳۶۵.۳۶۳	۸۲.۱۰۷.۱۹۳.۰۸۲			سودخالص
(۳.۳۵۳.۷۱۹.۹۶۲)	۴.۳۵۶.۷۸۵.۷۹۸			سهم اقلیت از سودوزیان سال جاری
۱۳۷.۲۲۰.۶۴۵.۴۰۱	۸۶.۴۶۳.۹۷۸.۸۸۰			سودخالص - سهم گروه
				سود پایه هر سهم:
۷۵۹	۷۹۲			سود عملیاتی
۳۳	(۳۶۰)			سود(زیان) غیرعملیاتی
۷۹۲	۴۳۲			۳۶ سودخالص هر سهم تلفیقی (EPS تلفیقی)

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۱۴۰.۵۷۴.۳۶۵.۳۶۳	۸۲.۱۰۷.۱۹۳.۰۸۲			سود خالص
(۵۱.۰۲۱.۶۳۹.۵۳۸)		۱۵۷.۲۹۶.۰۴۲.۱۹۸		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۹.۲۰۳.۳۵۸.۸۸۲)		(۶۴.۶۹۸.۷۱۶.۶۴۴)		۳۷ تعدیلات سنواتی
۲۱.۸۱۸.۲۸۰.۶۵۶	۹۲.۵۹۷.۳۲۵.۵۵۴			سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۱۶۲.۳۹۲.۶۴۶.۰۱۹	۱۷۴.۷۰۴.۵۱۸.۶۳۶			سود قابل تخصیص
				تخصیص سود:
(۵.۸۹۵.۳۲۰.۴۶۵)				اندوخته قانونی
				سایر اندوخته ها
(۶۲.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۸۵.۰۵۴.۸۹۸.۱۰۰)		سود سهام تقسیم شده سال قبل
(۱.۳۵۰.۰۰۰.۰۰۰)		(۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰)		پاداش هیات مدیره شرکتهای گروه
(۶۹.۷۹۵.۳۲۰.۴۶۵)	(۸۶.۷۵۴.۸۹۸.۱۰۰)			سود تخصیص یافته طی سال
۹۲.۵۹۷.۳۲۵.۵۵۴	۸۷.۹۴۹.۶۲۰.۵۳۶			
۴.۳۳۸.۱۵۱.۷۸۸	۹.۶۴۵.۱۹۲.۵۳۸			سهم اقلیت از زیان انباشته
۹۶.۹۳۵.۴۷۷.۳۴۲	۹۷.۵۹۴.۸۱۳.۰۷۴			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است.

تاریخ: ۱۳۸۹/۰۱/۰۱ - تهران - شماره: ۱۳۸۹/۰۱/۰۱ - جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت تولی بوس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به ۱۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		۱۳۸۹/۱۲/۲۹		یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴,۸۸۹,۷۱۰,۷۳۶	(۲۰۴,۲۳۳,۵۷۷,۱۹۸)	۲۸		فعالتهای عملیاتی : خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:				
۳۰۰,۳۱۵,۶۸۶		۴۰۸,۲۸۷,۵۵۸		سود دریافتی بابت سپرده های بانکی کوتاه مدت
۷۸۹,۳۰۳,۴۹۴		.		سود سهام دریافتی
(۱۱۳,۲۴۱,۲۲۱,۶۱۲)		(۱۰۱,۲۷۲,۲۰۰,۵۰۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۲,۸۰۰,۷۹۰,۸۰۰)		(۲۰,۴۰۴,۱۵۵,۷۰۰)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۲۴,۹۵۲,۳۹۳,۲۳۲)	(۱۲۱,۲۶۸,۰۶۸,۶۴۴)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۶,۱۲۸,۴۲۹,۹۵۰)	(۱۰,۳۴۶,۹۹۸,۱۶۲)			مالیات بردرآمد: مالیات بردرآمد پرداختی
فعالتهای سرمایه گذاری:				
(۱۰۰,۶۲۸,۰۶۰,۱۲۰)		(۹,۹۲۵,۸۳۷,۳۸۷)		وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۲۵۴,۳۱۱,۶۶۰		(۷۴۶,۲۶۸,۵۱۰)		وجوه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل دارایی نامشهود
۱,۹۳۷,۲۰۰,۶۶۳		-		وجوه حاصل از فروش سرمایه گذارهای بلندمدت
-		(۴,۱۲۷,۶۰۳,۹۶۲)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
۲۹۳,۷۵۱,۵۳۲,۲۰۲		۱۴,۰۷۸,۷۷۸,۶۵۸		وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۴,۸۵۲,۲۵۶,۸۳۷		۷۴۲,۴۵۷,۳۱۶		وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیهای
۱۲۹,۶۳۹,۷۸۵		۱۹,۲۷۶,۷۸۳		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت (اوراق مشارکت)
۲۰۰,۲۹۶,۸۸۱,۰۲۷	۴۰,۸۰۲,۸۹۸			خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری
۷۴,۱۰۵,۷۶۸,۵۸۱	(۳۳۵,۸۰۷,۸۴۱,۱۰۶)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تامین مالی
فعالتهای تامین مالی:				
		۱,۱۹۴,۰۳۹		کاهش سرمایه فرعی دراصلی
		۴,۲۸۴,۴۸۲,۹۸۰		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
		۱,۵۹۷,۷۸۲,۳۴۱,۳۷۰		دریافت تسهیلات مالی
		(۱,۲۳۳,۳۹۲,۲۴۶,۲۹۳)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
	۳۶۸,۶۷۵,۶۹۲,۰۹۶			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تامین مالی
(۱۲,۵۵۹,۷۴۶,۷۵۹)	۳۲,۸۶۷,۸۵۰,۹۹۰			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۲,۷۷۴,۱۱۸,۳۷۱	۱۰,۲۱۴,۳۷۱,۶۱۲			مانده وجه نقد در آغاز سال
۱۰,۲۱۴,۳۷۱,۶۱۲	۴۳,۰۸۲,۲۲۲,۶۰۲			مانده وجه نقد در پایان سال
۱۱۵,۰۹۶,۷۷۹,۴۳۳	۶۷,۴۸۳,۵۹۲,۴۷۳			مبادلات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت تولی پارس (سهامی عام)

صورت سودوزیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)				یادداشت
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	ریال	
ریال	ریال	ریال		
۱,۵۷۲,۸۱۹,۰۹۱,۷۰۰	۱,۶۴۳,۱۳۶,۹۱۶,۷۶۱			۳۰ خالص فروش
(۱,۴۰۳,۰۴۰,۲۴۲,۰۲۸)	(۱,۳۹۸,۰۹۶,۲۱۵,۲۸۷)			۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۶۹,۷۷۸,۸۴۹,۶۷۲	۲۴۵,۰۴۰,۷۰۱,۴۷۴			سود ناخالص
(۹۰,۶۷۴,۶۶۲,۴۵۲)		(۷۹,۱۶۱,۶۵۰,۱۶۸)		۳۲ هزینه های فروش، اداری تشکیلاتی و عمومی
۷۲,۹۳۲,۵۲۵,۹۸۷		۲۵,۶۰۵,۸۵۳,۵۲۳		۳۳ سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۷,۷۴۲,۱۳۶,۴۶۵)	(۵۳,۵۵۵,۷۹۶,۶۴۵)			سود عملیاتی
۱۵۲,۰۳۶,۷۱۳,۲۰۷	۱۹۱,۴۸۴,۹۰۴,۸۲۹			سود عملیاتی
(۱۰۲,۹۹۵,۱۵۰,۹۳۲)		(۹۲,۱۷۵,۰۱۷,۶۲۵)		۳۴ هزینه های مالی
۶۱,۸۴۹,۵۴۶,۷۲۲		۷,۶۶۱,۲۱۵,۳۵۱		۳۵ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۱,۱۴۵,۶۰۴,۲۱۰)	(۸۴,۵۱۳,۸۰۲,۲۷۴)			سود (زیان) خالص قبل از کسر مالیات
۱۱۰,۸۹۱,۱۰۸,۹۹۷	۱۰۶,۹۷۱,۱۰۲,۵۵۵			مالیات
(۴,۳۸۵,۱۲۱,۹۸۳)	(۳,۲۲۹,۶۶۶,۸۰۰)			سود (زیان) خالص بعد از کسر مالیات
۱۰۶,۵۰۵,۹۸۷,۰۱۴	۱۰۳,۷۴۱,۴۳۵,۷۵۵			سود پایه هر سهم:
۷۲۰	۸۵۳			سود عملیاتی
(۱۰۶)	(۳۳۴)			سود(زیان) غیرعملیاتی
۶۱۴	۵۱۹			۳۶

گردش حساب سود انباشته

۱۰۶,۵۰۵,۹۸۷,۰۱۴	۱۰۳,۷۴۱,۴۳۵,۷۵۵			سود (زیان) خالص سال جاری
۷۶,۶۲۱,۵۴۳,۱۸۰		۱۵۱,۹۸۲,۳۷۱,۰۳۹		سود انباشته در ابتدای سال
(۲۲,۷۱۵,۱۴۹,۷۱۶)		(۵۸,۷۵۱,۶۴۰,۵۶۱)		۳۷ تعدیلات سنواتی
۵۳,۹۰۶,۳۹۳,۴۶۴	۹۳,۲۳۰,۷۳۰,۴۷۸			سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۱۶۰,۴۱۲,۳۸۰,۴۷۸	۱۹۶,۹۷۲,۱۶۶,۲۳۳			سود قابل تخصیص
(۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		تخصیص سود:
(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیات مدیره
(۵,۸۳۱,۶۵۰,۰۰۰)		-		تقسیم سود سال مالی قبل
(۶۷,۱۸۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۸۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)			اندوخته قانونی
۹۳,۲۳۰,۷۳۰,۴۷۸	۱۱۱,۲۷۲,۱۶۶,۲۳۳			سود انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است

شرکت تولی پارس (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

(تجدید ارائه شده)		یادداشت	
۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	ریال	ریال
۱۷۷,۴۹۲,۴۸۵,۵۳۹	(۲۲۳,۹۴۷,۱۶۶,۰۶۹)		۳۸
۲۳۸,۰۲۱,۳۶۱	۲۶۳,۰۷۱,۶۹۵		
(۱۰۲,۹۹۵,۱۵۰,۹۳۲)	(۹۲,۱۷۵,۰۱۷,۶۲۵)		
(۱۲,۸۰۰,۷۹۰,۸۰۰)	(۲۰,۴۰۴,۱۵۵,۷۰۰)		
(۱۱۵,۵۵۷,۹۲۰,۳۷۱)	(۱۱۲,۳۱۶,۱۰۱,۶۳۰)		
(۱۲,۲۱۲,۵۶۴,۰۷۴)	(۶,۴۲۵,۱۲۱,۹۸۳)		
(۹۴,۰۷۶,۸۸۱,۲۷۰)	(۸,۸۰۱,۴۹۰,۵۲۳)		
۱۱۸,۵۵۸,۷۱۵	۷۴۲,۴۵۷,۳۱۶		
۳,۰۰۰,۰۰۰	(۷۴۶,۲۶۸,۵۱۰)		
(۲,۲۷۹,۸۷۴,۹۷۵)	۷۹,۹۷۴,۵۵۳		
۸۵,۰۴۴,۰۶۱,۴۴۴	۱۳,۰۶۰,۲۱۱,۹۰۳		
(۱۱,۱۹۱,۱۳۶,۰۸۶)	۴,۳۳۴,۸۸۴,۷۳۹		
۳۸,۵۲۰,۸۶۵,۰۰۸	(۳۳۸,۳۵۳,۵۰۴,۹۴۳)		
۷۰۰,۴۷۵,۶۴۹,۶۳۱	۱,۵۹۷,۷۸۲,۲۴۱,۳۷۰		
(۷۵۱,۳۱۳,۶۲۴,۸۳۵)	(۱,۲۲۷,۲۹۱,۹۹۴,۶۵۴)		
۳۸۳,۰۸۹,۰۰۰	۴,۲۸۴,۴۸۲,۹۸۰		
(۵۰,۴۵۴,۸۸۶,۲۰۴)	۳۷۴,۷۷۴,۷۲۹,۶۹۶		
(۱۱,۹۲۴,۰۲۱,۱۹۶)	۲۶,۴۲۱,۲۲۴,۷۵۳		
۱۸,۰۹۴,۴۹۳,۷۷۵	۶,۱۷۰,۴۷۲,۵۷۹		
۶,۱۷۰,۴۷۲,۵۷۹	۴۲,۵۹۱,۶۹۷,۳۳۲		
۴۹,۶۱۶,۹۱۱,۰۰۰	۶۵,۲۹۵,۸۴۴,۳۰۰		۳۹

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری نزد بانکها

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود

پرداختی بابت تامین مالی

مالیات پرداختی

مالیات پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت سایر داراییها

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت داراییهای ثابت نامشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت سرمایه گذاری های بلند مدت

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی :

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

وجوه حاصل از افزایش سرمایه

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد ابتدای سال

مانده وجه نقد پایان سال

مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت تولی پرس (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت تولی پرس در تاریخ ۱۳۵۱/۱۲/۱۵ شمسی بصورت شرکت سهامی خاص و تحت شماره ۱۶۶۴۹ مورخ ۱۳۵۱/۱۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است و به استناد مجوز شماره ۳۴۹۰۸۱ مورخ ۱۳۵۴/۱۱/۱۵ صادره از سوی وزارت صنایع مورد بهره برداری قرار گرفته است و در تاریخ ۱۳۷۵/۹/۲۵ بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل و از اسفند ماه ۱۳۷۵ نام شرکت در فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران درج گردیده است. در حال حاضر شرکت تولی پرس از واحدهای فرعی شرکت سرمایه گذاری البرز می باشد. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران، بزرگراه آفریقا - خیابان عاطفی شرقی - پلاک ۲۷ و کارخانه در شهر صنعتی البرز قزوین، خیابان میرداماد واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی

تاسیس هر قسم کارخانه یا موسسات شیمیائی، داروئی، آرایشی و تولید و توزیع محصول آنها و وارد کردن کلیه ماشین آلات مربوط به تولید یا اصلاح و یا تغییر صنعتی مواد داروئی و شیمیائی مزبور و همچنین وارد کردن کلیه مواد اولیه مورد احتیاج صنایع مذکور انجام معاملات مربوطه و متفرعات آن و مشارکت در شرکتهای دیگر و خرید و فروش سهام آنها.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان دائم و موقت در پایان سال بشرح زیر بوده است:

شرح	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۸۸/۱۲/۲۹
کارکنان دائم	۳۳۱	۳۴۸	۲۶۶	۲۷۲
کارکنان موقت	۱۶۰	۱۴۸	۱۳۸	۱۲۳
پیمانکاری	۲۶۵	۲۱۷	۲۶۵	۲۰۸
جمع	۷۵۶	۷۱۳	۶۶۹	۶۰۳



شرکت تولی پرسی (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۹

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۲-۱- مبنای تلفیقی:

- ۲-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت تولی پرسی (سهامی عام) و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق آن پس از حذف معاملات و ماندههای درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.
- ۲-۱-۲- در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره یا نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.
- ۲-۱-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سر فصل «سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکتهای فرعی» منعکس می گردد.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها بابتکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

عنوان	روش مورد استفاده
مواد اولیه و بسته بندی	اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون
کالای در راه	میانگین موزون

