

گزارش حسابرس مستقل

درباره اطلاعات مالی پیش بینی شده

سال مالی منتهی به ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۵

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

شماره : ۹۴/۳۵۵/۴۹۴۰

گزارش حسابرس مستقل نسبت به پیش بینی در آمد هر سهم سال مالی منتهی به ۳۱  
مرداد ماه ۱۳۹۵

به هیات مدیره شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

۱- صورت سود و زیان پیش بینی شده شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۳۱  
مرداد ماه ۱۳۹۵ ، همراه با سایر اطلاعات پیش بینی شده که پیوست می باشد، طبق استاندارد  
حسابرسی " رسیدگی به اطلاعات مالی آتی " مورد رسیدگی این موسسه قرار گرفته است، مسئولیت  
اطلاعات مالی پیش بینی شده مزبور و مفروضات مبنای تهیه آنها با هیات مدیره شرکت است.

۲- بر اساس رسیدگی به شواهد پشتوانه مفروضات ، این موسسه به مواردی برخورد نکرده است که  
متقاعد شود مفروضات مزبور ، مبنای معقولی را برای تهیه اطلاعات مالی پیش بینی شده فراهم نمی  
کند. بعلاوه ، به نظر این موسسه ، صورت سود و زیان پیش بینی شده مزبور ، بر اساس مفروضات به  
گونه ای مناسب تهیه و طبق استاندارد های حسابداری ارائه شده است.

۳- نتایج واقعی احتمالاً متفاوت از پیش بینی خواهد بود، زیرا رویداد های پیش بینی شده اغلب به  
گونه ای مورد انتظار رخ نمی دهد و تفاوت های حاصل می تواند با اهمیت باشد.

موسسه حسابرسی شاهدان

۱۳ مرداد ماه ۱۳۹۴

محمود قضاوی

۸۰۰۶۳۲

منصور شمس احمدی



**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**اطلاعات مالی آتی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

به پیوست اطلاعات مالی آتی شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به تاریخ ۳۱ مرداد ۱۳۹۵ شامل اجزای زیر ارائه می‌شود:

• صورت سود و زیان پیش بینی شده


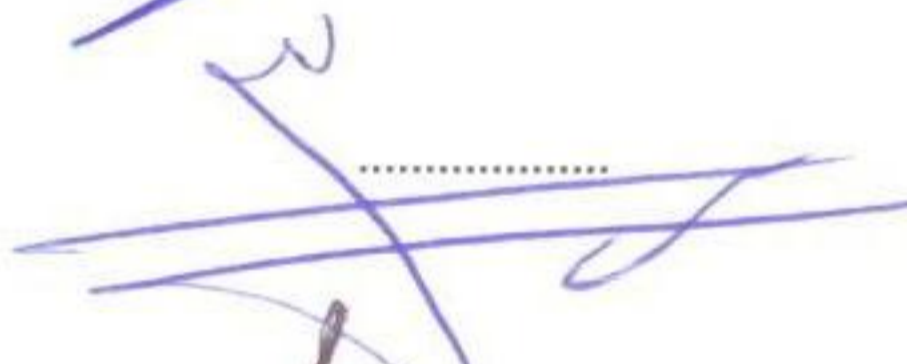



• یادداشت های توضیحی:

الف) اهم رویه های حسابداری

ب) خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات

ج) یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت اطلاعات مالی آتی و سایر اطلاعات مالی آتی

در راستای بند ۶ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، اطلاعات مالی آتی پیوست در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۰۳ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

نام	سمت	امضا
آقای بابک پیروز	رئیس هیئت مدیره	
آقای علی اکبر ساداتی	نایب رئیس هیئت مدیره	
آقای رامین ربیعی	عضو هیئت مدیره	
آقای سید فاضل جلالی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
آقای سید مجید رضوی	عضو هیئت مدیره	

شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)

صورت سود و زیان پیش بینی شده

سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۰۰۷	۱۶۰,۵۹۹	۳ فروش خالص
(۱۲۰,۸۶۰)	(۱۱۹,۶۹۷)	۴ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۲,۱۴۷	۴۰,۹۰۲	سود ناخالص
(۱۱,۰۶۶)	(۱۱,۶۹۲)	۵ هزینه های اداری، عمومی و فروش
۲۱,۰۸۱	۲۹,۲۱۰	سود عملیاتی
(۴,۵۲۱)	(۲,۸۳۴)	۶ هزینه های مالی
۲,۵۸۲	۲,۱۷۲	۷ خالص درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۹,۱۴۲	۲۸,۵۴۸	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
(۴,۱۴۰)	(۶,۵۹۴)	۹ مالیات بر درآمد
۱۵,۰۰۲	۲۱,۹۵۴	سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته پیش بینی شده

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵,۰۰۲	۲۱,۹۵۴	سود (زیان) خالص
۳۳,۷۳۳	۱۹,۶۹۸	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال
.	.	تعدیلات سنواتی
۴۸,۷۳۵	۴۱,۶۵۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۲۸,۲۸۷)	(۱,۴۵۵)	سود سهام
۲۰,۴۴۸	۴۰,۱۹۷	اندوخته قانونی
(۷۵۰)	(۱,۰۹۹)	سایر اندوخته ها
.	.	
.	.	
۱۹,۶۹۸	۳۹,۰۹۸	سود (زیان) انباشته در پایان سال

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

**۱- اهم رویه های حسابداری:**

۱-۱ رویه های حسابداری در تهیه این اطلاعات با رویه های بکارگرفته شده در تهیه صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹۴/۰۵/۳۱ به طور یکنواخت مورد استفاده قرار گرفته است .

**۲- خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات**

خلاصه اهم برنامه ها و مفروضات شرکت در سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱ که مبنای تهیه این اطلاعات مالی قرار گرفته ، به شرح زیر است :

**۲-۱ نرخ و حجم فروش**

میزان تغییر در نرخ و حجم فروش محصولات در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به سال مالی قبل و همچنین مرجع قیمت گذاری محصولات به شرح زیر است :

نام محصول	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
تیشو ۵۰ گرمی	۲۰	(۱۳)	مدیریت شرکت

طبق صورتجلسه هیئت مدیره قیمت گذاری محصولات شرکت به مدیر عامل تفویض شده است .

**۲-۲ توقف و یا بهره برداری**

شرکت در سال مالی منتهی به ۹۵/۰۵/۳۱ هیچگونه توقفی در خط تولید نداشته و همچنین تا تاریخ انتشار این گزارش هیچگونه طرحی جهت بهره برداری در دست اقدام ندارد .

**۲-۳ تغییرات هزینه ها**

میزان تغییر در هزینه ها در پیش بینی سال مالی ۱۳۹۵ نسبت به سال مالی قبل به شرح زیر است :

**۲-۳-۱ حقوق و دستمزد:**

نوع	تغییر نرخ (درصد)	تغییر تعداد کارکنان (درصد)
تولیدی	۱۰	.
اداری و فروش	۱۰	.

هزینه حقوق و دستمزد ۷ ماهه ۱۳۹۴ طبق آخرین لیست حقوق و مزایای اردیبهشت ماه ۹۴ برآورد و ۵ ماهه سال ۹۵ با ۱۷ درصد افزایش نسبت به سال ۹۴ پیش بینی شده است .

**۲-۳-۲ مواد اولیه:**

نام مواد اولیه	تغییر نرخ (درصد)	تغییر حجم (درصد)	مرجع قیمت گذاری
رزین سفارشی	۸	(۸)	بازار
سودااش	۸	۹	بازار
الیاف شیشه	-	۱۴	بازار
براکس	-	(۷۳)	بازار
یارن	-	(۳۲)	بازار
سایر مواد مصرفی	۱۰	-	بازار

**۲-۳-۳ سربار ساخت:**

هزینه های سربار ساخت سال مالی منتهی به ۹۵/۰۵/۳۱ با ۱۲ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۹۴ برآورد شده است .

**۲-۳-۴ هزینه های اداری ، عمومی و فروش:**

هزینه های اداری ، عمومی و فروش سال مالی منتهی به ۹۵/۰۵/۳۱ با ۶ درصد افزایش نسبت به سال مالی ۹۴ برآورد شده است .

**۲-۳-۵ هزینه های مالی:**

هزینه های مالی بر اساس پیش بینی تسهیلات دریافتی آتی و مانده قراردادهای تسهیلات دریافتی جاری برآورد و محاسبه شده است .

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

۴-۲- ظرفیت:

ظرفیت پیش بینی شده		ظرفیت عملی		ظرفیت اسمی		واحد سنجش
سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	
۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۴,۲۲۵,۲۰۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	متر مربع

تیشو ۵۰ گرمی

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**بادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

۵-۲- مقایسه اطلاعات پیش بینی و عملکرد واقعی در سالهای گذشته:

سال ۱۳۹۲ (سه سال قبل)		سال ۱۳۹۳ (دو سال قبل)		سال ۱۳۹۴ (یک سال قبل)		سال ۱۳۹۵ (سال آخر)		
پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	واقعی	پیش بینی در تاریخ	واقعی / آخرین پیش بینی	
.../.../...	تجدید ارائه شده	.../.../...	تجدید ارائه شده	.../.../...	تجدید ارائه شده	.../.../...	.../.../...	
(اولین پیش)		(اولین پیش)		(اولین پیش)		(اولین پیش)		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.....	۱۶۴,۳۲۶	.....	۱۳۲,۳۷۷	۱۵۳,۰۰۷	.....	۱۶۰,۵۹۹	.....	فروش
.....	(۶۳,۱۵۳)	.....	(۸۵,۰۳۷)	(۱۲۰,۸۶۰)	.....	(۱۱۹,۶۹۷)	.....	بهای تمام شده
.....	۹۰,۶۶۰	.....	۳۶,۷۹۷	۲۱,۰۸۱	.....	۲۹,۲۱۰	.....	سود عملیاتی
.....	۴۸,۵۷۵	.....	۳۱,۵۴۰	۱۵,۰۰۲	.....	۲۱,۹۵۴	.....	سود خالص

توضیح: در صورتیکه طی هر یک از سالهای گذشته، اطلاعات پیش بینی عملکرد سالانه یا جزییات آن، تغییر بااهمیتی نسبت به اطلاعات قبلی داشته است، در ستونهای مجزا به شرح فوق ارائه شود.

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

**۳- پیش بینی فروش :**

سال ۱۳۹۴				سال ۱۳۹۵				واحد سنجش	نام محصول
سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار	سود ناخالص	مبلغ	نرخ متوسط	مقدار		
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال			متر	فروش داخلی
۳۲,۱۴۷	۱۵۳,۰۰۷	۲۸۴۷.۵۸	۵۳,۷۳۲,۳۰۰	۴۰,۹۰۲	۱۶۰,۵۹۹	۳۴۱۷	۴۷,۰۰۰,۰۰۰		تیشو ۵۰ گرمی
۳۲,۱۴۷	۱۵۳,۰۰۷	۲,۸۴۸	۵۳,۷۳۲,۳۰۰	۴۰,۹۰۲	۱۶۰,۵۹۹	۳,۴۱۷	۴۷,۰۰۰,۰۰۰		جمع خالص فروش



**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

**۴- پیش بینی بهای تمام شده کالای فروش رفته:**

شرح	سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۴	درصد تغییرات
	میلیون ریال	میلیون ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۵۷,۹۰۴	۵۳,۰۱۰	۹
دستمزد مستقیم تولید	۱۰,۹۴۳	۹,۸۷۰	۱۱
سربار تولید	۴۵,۱۵۹	۴۰,۳۶۰	۱۲
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۱۴,۰۰۶	۱۰۳,۲۴۰	۱۰
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۴,۷۴۲	۳۲,۳۶۲	(۵۴)
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹,۰۵۱)	(۱۴,۷۴۲)	(۳۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۱۹,۶۹۷	۱۲۰,۸۶۰	(۱)

شرکت مواد ویژه لبا (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی  
 سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱

۴-۱- جدول گردش مقداری- ریالی موجودی کالا

سال ۱۳۹۵						سال ۱۳۹۴						شرح محصولات	واحد سنجش		
فروش		موجودی پایان دوره		تولید		موجودی اول دوره		فروش		تولید				موجودی اول دوره	
بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد	بهای تمام شده	تعداد		
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال			
۱۱۹,۶۹۷	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	۳,۵۵۴,۰۹۶	۱۱۴,۰۰۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۲	۶,۵۵۴,۰۹۶	۱۲۰,۸۶۰	۵۳,۷۳۲,۳۰۰	۱۰۳,۲۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۳	۱۶,۲۸۶,۳۹۶	متر مربع	تیشو ۵۰ گرمی
۱۱۹,۶۹۷	۴۷,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۵۱	۳,۵۵۴,۰۹۶	۱۱۴,۰۰۶	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۴۲	۶,۵۵۴,۰۹۶	۱۲۰,۸۶۰	۵۳,۷۳۲,۳۰۰	۱۰۳,۲۴۰	۴۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۲۶۳	۱۶,۲۸۶,۳۹۶		جمع

**شرکت مواد ویژه لبا (سهامی عام)**  
**بازداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

۲-۴- پیش بینی خرید و مصرف مواد اولیه:

شرح	واحد سنجش	سال ۱۳۹۴						سال ۱۳۹۵							
		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف		موجودی اول دوره		خرید طی دوره		مصرف			
		مبلغ	نرخ	مبلغ	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ	نرخ	مبلغ	مقدار	مبلغ	نرخ		
رزین سفارشی	کیلو	۶,۵۴۵	۱۲,۲۲۳	۸۰	۱,۴۷۰,۸۰۰	۱۲,۳۵۵	۱۸,۱۷۲	۱۷,۲۹۶	۱,۳۹۹,۸۲۹	۱۲,۳۳۳	۷۷,۵۱۶	۹۵۶	۱۲,۳۳۳	۱۳,۳۵۵	۱,۳۵۰,۰۰۰
سودااش	کیلو	۶۸,۴۱۷	۷,۹۳۷	۵۴۳	۲۲۰,۲۲۰	۸,۱۵۰	۱,۷۹۵	۲,۰۳۶	۲۵۴,۹۹۰	۸,۹۷۵	۳۳,۶۴۷	۳۰۲	۸,۹۷۵	۲۴۰,۰۰۰	
الیاف شیشه	کیلو	۳۶,۰۰۰	۳۴,۱۸۱	۱,۲۳۱	۲۲۰,۰۰۰	۳۳,۰۰۰	۷,۲۶۰	۸,۴۸۷	۲۴۹,۲۴۷	۱۵,۴۰۱	۶,۷۵۳	۱۰۴	۱۵,۴۰۱	۲۵۰,۰۰۰	
پراکس	کیلو	۱۴,۴۷۰	۲۸,۷۴۹	۴۱۶	۳۷۵,۲۰۰	۲۲,۹۸۰	۸,۶۲۲	۵,۱۹۵	۱۸۴,۶۵۵	۱۸,۷۴۵	۲۰۵,۰۱۵	۳,۸۴۳	۱۸,۷۴۵	۱۰۰,۰۰۰	
یارن	کیلو	۳۷,۲۰۶	۸۴,۷۷۱	۳,۱۵۴	۱۷۷,۰۰۰	۸۱,۸۶۴	۱۴,۴۹۰	۱۲,۹۳۲	۱۵۷,۰۰۱	۸۲,۳۷۰	۵۷,۲۰۵	۴,۷۱۲	۸۲,۳۷۰	۱۲۰,۰۰۰	
سایر مواد مصرفی	کیلو	۳۸۰,۷۷۰	۶,۴۶۶	۲,۴۶۲	۱,۳۵۵,۰۰۰	۶,۰۵۵	۸,۲۰۵	۷,۱۶۴	۱,۵۳۰,۸۶۷	۱۷,۰۹۶	۲۰۴,۹۰۳	۳,۵۰۳	۱۷,۰۹۶	۱,۳۵۰,۰۰۰	
<b>جمع کل</b>		<b>۵۴۳,۴۰۸</b>	<b>۷,۸۸۶</b>	<b>۳,۸۱۸,۲۲۰</b>	<b>۵۸,۵۴۴</b>	<b>۵۳,۰۱۰</b>	<b>۳,۷۷۶,۵۸۹</b>	<b>۱۳,۴۲۰</b>	<b>۵۸۵,۰۳۹</b>	<b>۵۳,۰۱۰</b>	<b>۳,۷۷۶,۵۸۹</b>	<b>۳,۴۱۰,۰۰۰</b>	<b>۱۳,۴۲۰</b>	<b>۴۹,۵۳۷</b>	<b>۳,۷۷۶,۵۸۹</b>

مؤسسه حسابرسی شادمان  
گزارش

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

**۴-۳- پیش بینی سربرار تولید:**

شرح		سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
حقوق و مزایا	میلیون ریال	۱۰,۴۶۷	۱۱,۵۱۳
هزینه انرژی	میلیون ریال	۵,۶۰۴	۶,۷۲۴
تعمیر و نگهداری		۱۲,۴۵۹	۱۳,۷۰۴
استهلاک		۸,۵۰۴	۸,۹۲۹
سایر هزینه ها		۳,۳۲۶	۴,۲۸۹
جمع سربرار تولید		۴۰,۳۶۰	۴۵,۱۵۹

**۴-۴- وضعیت کارکنان:**

سال ۱۳۹۴			سال ۱۳۹۵			شرح
متوسط تعداد کارکنان (نفر)			متوسط تعداد کارکنان (نفر)			
جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت	جمع حقوق و مزایا	جمع	موقت	
میلیون ریال			میلیون ریال			
۲۰,۳۳۷	۳۶	۳۶	۲۲,۴۵۶	۳۶	۳۶	کارکنان بخش تولید
۵,۱۱۴	۴۶	۴۶	۵,۶۲۵	۴۶	۴۶	کارکنان اداری، عمومی و فروش
۲۵,۴۵۱	۸۲	۸۲	۲۸,۰۸۱	۸۲	۸۲	جمع

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

**۵- پیش بینی هزینه های اداری، عمومی و فروش:**

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۱۴	۵,۶۲۵	حقوق و مزایا
۶۰۲	۶۶۲	توزیع و فروش
۳۴۰	۳۴۸	استهلاک
۳۹۶	۲۵۰	ثبتی و حقوقی
۳۸	۴۲	بیمه و عوارض
۱۱۵	۳۰۰	حسابرسی
۱,۱۴۰	۹۷۰	اجاره
۰	۰	حق العمل کاری و کمیسیون فروش
۱۲۲	۱۳۴	حق عضویت
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱۶۶	۱۸۵	پذیرایی
۹	۱۵	آموزش
۲۲۳	۱۲۳	پشتیبانی نرم افزار
۱۰۴	۱۱۴	تعمیر و نگهداری
۱۱	۱۴	سفر
۱۶۰	۱۷۶	کمک های غیر نقدی
۸۱	۹۵	نوشت افزار
۳۳۴	۳۷۰	حق حضور هیئت مدیره
۱۳۲	۱۴۵	ایاب و ذهاب
۹۷۹	۱۱۲۴	سایر هزینه ها
<b>۱۱,۰۶۶</b>	<b>۱۱,۶۹۲</b>	

**شرکت مواد ویژه لبا (سهامی عام)**  
**بازداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**سال منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

۶- پیش بینی هزینه مالی و وضعیت تسهیلات مالی:

سال ۱۳۹۵			سال ۱۳۹۴			نرخ سود	نوع قرارداد	بانک ها:	
مانده	کاهش طی دوره		تاریخ دریافت	افزایش طی دوره					مانده
میلیون ریال	فرع	اصل		فرع	اصل	میلیون ریال			
	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال				
۰	۱۷۶	۱،۰۶۷		۰	۰	۱،۲۴۳	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۰	۱۸۷	۱،۷۲۷		۰	۰	۱،۹۱۴	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۰	۱۴۱	۱،۲۹۷		۰	۰	۱،۴۳۸	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۰	۱۱۳	۱،۳۳۴		۰	۰	۱،۴۴۷	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۳۸۲	۴۹۷	۳،۷۱۵	۹۴/۰۶/۰۱	۵۰۴	۴،۰۹۰	۰	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۱،۲۴۴	۷۸۴	۵،۴۳۲	۹۴/۰۷/۰۱	۸۱۸	۶،۶۴۲	۰	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۸۶۴	۳۴۸	۲،۲۴۲	۹۴/۰۸/۰۱	۳۷۹	۳،۰۷۵	۰	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۵،۵۹۵	۳۳۸	۱،۵۲۷	۹۵/۰۲/۰۱	۸۱۸	۶،۶۴۲	۰	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۶،۷۱۱	۲۵۰	۱،۰۸۸	۹۵/۰۳/۰۱	۸۸۳	۷،۱۶۶	۰	۲۲٪	مشارکت مدنی	بانک سپه فردوسی
۱۴،۷۹۶	۲،۸۳۴	۱۹،۴۲۹		۳،۴۰۲	۲۷،۶۱۵	۶،۰۴۲			جمع
(۵۶۸)						(۶۱۸)			سود و کارمزد سالهای آتی
۰						۰			حصه بلند مدت
۱۴،۲۲۸						۵،۴۲۴			سود کارمزد و جرائم
۰						۰			مانده
۱۴،۲۲۸						۵،۴۲۴			

سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵
۴،۵۲۱	۲،۸۳۴

۱-۶- هزینه های مالی

**شرکت مواد ویژه لیا (سهامی عام)**  
**یادداشت های توضیحی اطلاعات مالی آتی**  
**برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۰۵/۳۱**

۹- مالیات :

۹-۱- هزینه مالیات

شرح	۱۳۹۵/۰۵/۳۱	۱۳۹۴/۰۵/۳۱
سود (زیان) قبل از کسر مالیات	۲۸,۵۴۸	۱۹,۱۴۲
سود سپرده های بانکی	(۲,۱۷۲)	(۲,۸۵۲)
درآمد مشمول مالیات	۲۶,۳۷۶	۱۶,۵۶۰
نرخ مالیات	۲۵	۲۵
مالیات بر درآمد	۶۵۹۴	۴,۱۴۰

۹-۲- وضعیت مالیاتی سه سال گذشته

سال	سود (زیان) ابرازی	درآمد تشخیصی	مالیات ابرازی	مالیات تشخیصی	مالیات قطعی	مالیات پرداخت	ذخیره مالیات
۱۳۹۴/۰۵/۳۱	۱۹,۱۴۲	۱۶,۵۶۰	۴,۱۴۰	۰	۰	۰	۰
۱۳۹۳/۰۵/۳۱	۴۰,۰۲۵	۳۳,۹۴۱	۸,۴۸۶	۰	۰	۸,۴۸۶	۰
۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۹۱,۸۳۶	۸۹,۳۰۴	۲۲,۳۲۶	۲۳,۱۴۸	۰	۲۲,۶۰۵	۴۹۵

مالیات بر درآمد سنوات قبل و سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است .

در خصوص اعتراض به مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ برگ دعوت به هیئت بدوی از اداره کل امور مالیاتی قزوین به شرکت ابلاغ شده است .

۱۰- پیش بینی مصارف ارزی :

مواد اولیه	یورو	۵۵۱,۰۸۱	۳۷,۰۰۰	۲۰,۳۹۰	یورو	۵۷۱,۳۹۰	۴۷,۱۳۴	۲۶,۹۳۲
لوازم یدکی و قطعات	یورو	۱۲۵,۰۰۰	۳۷,۰۰۰	۴,۶۲۵	یورو	۱۴۱,۴۶۹	۳۸,۷۳۶	۵,۴۸۰
هزینه های سرمایه ای	یورو	۰	-	۰	یورو	۰	-	۰
سایر	یورو	۵۰,۹۹۸	۳۷,۰۰۰	۱,۸۱۷	یورو	۲۳۵,۵۰۷	۳۷,۷۸۲	۸,۸۹۸
جمع مصارف ارزی		۷۲۷,۰۷۹		۲۶,۹۰۲		۹۴۸,۳۶۶		۴۱,۳۱۰
مازاد (کسری) عایدات بر مصرف ارز		۷۲۷,۰۷۹		(۲۶,۹۰۲)		۹۴۸,۳۶۶		(۴۱,۳۱۰)