

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

| عنوان                             | شماره صفحه |
|-----------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی | ۱ الی ۳    |
| ترازنامه                          | ۲          |
| صورت سود و زیان                   | ۳          |
| صورت جریان وجوه نقد               | ۴          |
| یادداشتهای توضیحی                 | ۵ الی ۵۱   |

بسمه تعالی

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام  
شرکت پاکسان (سهامی عام)**

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**

**مقدمه**

۱- صورتهای مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می باشد. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر، نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظہار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

موارد تاکید بر مطلب خاص

۵- بر اساس یادداشت توضیحی ۱۲، تفاوت مالیات منظور شده در حسابها برای سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ با برگهای تشخیص دریافتی، بالغ بر ۳۲/۵ میلیارد ریال می باشد که ذخیره ای از این بابت در حسابها شناسایی نگردیده است، ضمن اینکه مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۱۳۹۱ و ۱۳۹۳ و همچنین وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۸۱ مورد رسیدگی قرار نگرفته است با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد یاد شده موکول به اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- با عنایت به توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۷، مبالغ سرمایه گذاری در شرکت فرعی مدیریت یاران توسعه بهشهر و شرکت وابسته آلی شیمی قم بترتیب با استفاده از روش تلفیق و محاسبه ارزش ویژه از طریق تهیه و ارائه صورتهای مالی جداگانه یا افشای اطلاعات مکمل در یادداشتهای توضیحی ارائه نشده است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

گزارش درمورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- شرکت بر اساس دستورالعمل صادره از سوی شرکت توسعه صنایع بهشهر، در ازای دریافت کارمزد (به شرح یادداشت توضیحی ۳۰) اقدام به ضمانت تسهیلات بانکی برخی شرکت های گروه نموده که فعالیت مذکور در اساسنامه شرکت پیش بینی نشده است.

۸- پیگیریهای انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص اجرای تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ صاحبان سهام در مورد تعیین تکلیف زمینهای مشاع با شرکت صنعتی بهشهر (یادداشت توضیحی ۳-۳-۲۸)، انتقال شرکتهای فرعی و وابسته به شرکت مدیریت صنعت شوینده و اصلاح پروانه بهره برداری خط تولید پودر کفشوی و پوش به نتیجه نرسیده است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰ بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و از طریق صورتهای مالی توسط هیئت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق در مواردی بدون رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیئت مدیره و یا عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت گرفته، لیکن نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت صورت نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۰- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم شده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- سرفصل زمین شرکت شامل زمینی به مساحت ۳۰٫۰۰۰ متر مربع، واقع در منطقه آزاد تجاری-صنعتی ارس (جلفا) می باشد که در سال ۱۳۷۰ خریداری شده، لیکن علیرغم در تصرف بودن، استفاده ای از آن بعمل نیامده و با توجه به ارزشهای جاری مربوطه برنامه ای نیز در این خصوص تصویب و اعلام نشده است.

۱۲- بر اساس بررسیهای انجام شده، طی سال مالی مورد گزارش دوره وصول مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل در حدود ۲۶ درصد افزایش و متوسط قیمتهای فروش محصولات در حدود ۱۱ درصد کاهش داشته، ضمن اینکه سود عملیاتی شرکت نیز مواجه با افتی بمیزان ۳۱ درصد نسبت به سال مالی گذشته گردیده و نسبت سود خالص به فروش شرکت به حدود ۱۱ درصد رسیده است. در این رابطه اهمیت ویژه اتخاذ سیاستهای موثر در جهت مقابله با شرایط نامناسب بازار و اقتصادی تر نمودن بازدهی شرکت را یادآور می شود.

۱۳- بر اساس مدارک ارائه شده به این موسسه، مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان مزبور در خصوص انتشار صورتجلسه مجمع عمومی ثبت شده در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری ظرف مدت یک هفته، افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیات مدیره و تصویب کمکهای بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ رعایت نگردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به لزوم تصویب اینگونه کمکها جهت سال مالی بعد جلب می نماید.

۱۴- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مورد بررسی قرار گرفته و به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت در کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، مندرج در فصل دوم دستورالعملهای کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، برخورد نشده است.

۱۵- در اجرای ماده ۲۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۴

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲

آزموده کاران  
حسابداران رسمی  
شماره ثبت: ۱۳۰۰۵



# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

| شماره صفحه |                                                                      |
|------------|----------------------------------------------------------------------|
| ۱          | ۱- ترازنامه                                                          |
| ۲          | ۲- صورت سود و زیان                                                   |
| ۲          | گردش حساب سود (زیان) انباشته                                         |
| ۳          | ۳- صورت جریان وجوه نقد                                               |
|            | ۴- یادداشتهای توضیحی                                                 |
| ۴          | تاریخچه و فعالیت                                                     |
| ۴-۶        | اهم رویه های حسابداری                                                |
| ۷-۵۱       | یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۱۱ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

| نام اعضای هیات مدیره                      | نام نماینده                 | سمت                                         | موظف / غیر موظف | امضاء |
|-------------------------------------------|-----------------------------|---------------------------------------------|-----------------|-------|
| شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر | آقای هوشنگ بالازاده نیری    | مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره            | موظف            |       |
| شرکت مروارید هامون                        | آقای حمید صفای نیگو         | رئیس هیئت مدیره و معاون امور بازرسی و نظارت | موظف            |       |
| شرکت گلتاش                                | آقای علی نیکوکلان معنوی     | عضو هیئت مدیره                              | غیرموظف         |       |
| شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر             | آقای حبیب همدانی رجاء       | عضو هیئت مدیره                              | غیرموظف         |       |
| شرکت ساینه                                | آقای محمد رحیمی نژاد هوراند | عضو هیئت مدیره و معاون بازرگانی             | موظف            |       |

شرکت پاکسان (سہامی عام)

از انچه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

( تَجِدُ دَارَ اِيَّاهُ مُسَلَّمَةً )

[illegible]

|                   |                   |                               |                   |                   |                            |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------|
| ۱,۳۴۸,۳۷۷,۰۵۶,۹۸۲ | ۱,۵۲۵,۶۹۰,۸۵۵,۳۳۶ | جمع بدهیهای جاری              | ۲,۳۴۰,۱۱۱,۲۶۱,۳۳۲ | ۲,۳۸۳,۲۰۱,۸۰۳,۵۶۶ | جمع داراییهای جاری         |
|                   |                   | بدهیهای غیر جاری :            |                   |                   | داراییهای غیر جاری :       |
|                   |                   | ذخیره برای پایان خدمت کارکنان | ۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲    | ۲۵,۴۹۵,۷۱۷,۴۶۲    | ۷ سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۳۳,۳۳۳,۹۸۰,۷۸۳    | ۳۲,۰۸۴,۴۶۶,۸۳۳    | جمع بدهیهای غیر جاری          | ۷,۹۷۲,۶۴۰,۹۹۶     | ۶,۰۵۹,۰۸۱,۹۰۱     | ۸ داراییهای ناشهود         |
| ۱,۳۸۱,۷۱۱,۰۳۷,۷۶۵ | ۱,۵۵۷,۷۷۵,۳۰۲,۱۶۹ | جمع بدهیها                    | ۳۳۶,۱۸۸,۰۶۳,۸۰۴   | ۵۰۰,۶۱۸,۵۰۱,۴۷۱   | ۹ داراییهای ثابت مشهود     |
|                   |                   | حقوق صاحبان سهام :            | ۴۷,۳۱۹,۶۰۱,۵۴۷    | ۲۸,۶۵۰,۰۷۹,۹۵۲    | ۱۰ سایر داراییها           |
| ۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | سرمایه                        | ۳۱۶,۸۷۱,۰۲۰,۸۰۹   | ۵۶۰,۸۳۳,۳۸۰,۷۸۶   | جمع داراییهای غیر جاری     |
| ۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |                   | علی الحساب افزایش سرمایه      |                   |                   |                            |
| ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۲,۱۳۶,۳۴۷,۰۰۰    | اندرجسته قانونی               |                   |                   |                            |
| ۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶   | ۷۱۴,۱۱۲,۵۳۵,۱۶۳   | سود انباشته                   |                   |                   |                            |
| ۱,۳۷۵,۲۷۱,۲۴۴,۳۷۶ | ۱,۳۸۶,۲۴۹,۸۸۴,۱۶۳ | جمع حقوق صاحبان سهام          |                   |                   |                            |
| ۲,۵۵۶,۹۸۳,۳۸۲,۱۴۱ | ۲,۸۴۴,۰۲۵,۱۸۴,۳۳۲ | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | ۲,۵۵۶,۹۸۳,۳۸۲,۱۴۱ | ۲,۸۴۴,۰۲۵,۱۸۴,۳۳۲ | جمع داراییها               |

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

5



# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

| یادداشت                                 | برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ |
|-----------------------------------------|----------------------------------|-----------------------------|
|                                         | ریال                             | ریال                        |
| ۱۹ درآمدهای عملیاتی                     | ۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸                | ۳,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴           |
| ۲۰ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی       | (۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹)              | (۲,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸)         |
| سود ناخالص                              | ۷۲۳,۵۶۸,۲۳۳,۲۱۹                  | ۸۴۶,۰۰۱,۳۲۶,۲۴۶             |
| ۲۱ هزینه های فروش، اداری و عمومی        | (۲۸۹,۸۸۷,۱۷۹,۳۴۶)                | (۲۴۰,۰۵۲,۰۸۰,۳۲۹)           |
| ۲۲ سایر اقلام عملیاتی                   | ۱۲۱,۴۰۸,۷۷۹,۲۳۲                  | ۱۹۷,۹۷۷,۳۵۶,۴۴۷             |
| سود عملیاتی                             | ۵۵۵,۰۸۹,۸۳۳,۱۰۵                  | ۸۰۳,۹۲۶,۶۰۰,۳۶۴             |
| ۲۳ هزینه های مالی                       | (۱۵۳,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹)                | (۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷)           |
| ۲۴ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۳۶,۳۵۲,۴۸۸,۹۵۱                   | ۱۸,۹۳۱,۰۶۶,۸۲۹              |
| سود قبل از مالیات                       | ۴۳۷,۶۶۱,۲۴۲,۷۰۷                  | ۵۷۵,۱۹۱,۳۸۱,۰۵۶             |
| مالیات بر درآمد                         | (۷۵,۶۸۲,۶۰۴,۹۲۰)                 | (۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵)            |
| سود خالص                                | ۳۶۱,۹۷۸,۶۳۷,۷۸۷                  | ۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱             |
| سود (زیان) پایه هرسهم:                  |                                  |                             |
| ۳۲ سود عملیاتی                          | ۸۸۳                              | ۲,۷۳۷                       |
| ۳۲ زیان غیر عملیاتی                     | (۱۹۱)                            | (۶۸۴)                       |
| ۳۲ سود (زیان) پایه هرسهم                | ۶۹۲                              | ۲,۰۵۳                       |

گردش حساب سود و زیان انباشته

|                                       |                   |                   |
|---------------------------------------|-------------------|-------------------|
| سود خالص سال                          | ۳۶۱,۹۷۸,۶۳۷,۷۸۷   | ۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱   |
| سود انباشته در ابتدای سال             | ۷۰۸,۷۳۷,۵۵۷,۴۳۷   | ۸۱۸,۴۴۴,۶۱۲,۴۵۷   |
| تعدیلات سنواتی                        | ۱۳,۰۳۳,۶۸۶,۹۳۹    | (۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)  |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده | ۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶   | ۸۰۳,۳۹۵,۲۸۵,۴۵۵   |
| سود سهام مصوب مجمع                    | (۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه    | .                 | (۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود قابل تخصیص                        | ۷۲۳,۷۴۹,۸۸۲,۱۶۳   | ۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶   |
| اندوخته قانونی                        | (۱۸,۶۳۶,۳۴۷,۰۰۰)  | .                 |
| سود انباشته در پایان سال              | ۷۱۴,۱۱۳,۵۳۵,۱۶۳   | ۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶   |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا ارائه آن مورد تجدیدارائه نیست.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت                                                                              |
|------------------------------|------------------------------|--------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال                         | ریال                         |                                                                                      |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>  |                              |                                                                                      |
| ۸۵۳,۳۴۱,۷۸۱,۰۵۴              | ۶۲۸,۵۸۱,۳۹۵,۱۰۶              | ۲۶ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی                         |
|                              |                              | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :                                 |
| ۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۳               | ۱۴,۹۳۵,۹۱۸,۲۶۱               | سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری                                              |
| (۲۳۴,۳۹۷,۴۸۰,۷۱۶)            | (۱۶۹,۷۵۹,۸۴۶,۳۲۸)            | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                        |
| ۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰                | ۲,۹۷۰,۸۴۰,۰۰۰                | سود سهام دریافتی                                                                     |
| (۱۷۹,۲۱۷,۸۹۹,۵۴۰)            | (۳۴۶,۹۸۱,۳۷۹,۹۱۱)            | سود سهام پرداختی                                                                     |
| (۳۹۵,۸۰۸,۴۵۴,۵۹۳)            | (۴۹۸,۸۳۴,۴۶۷,۹۷۸)            | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
|                              |                              | مالیات بر درآمد:                                                                     |
| (۱۳۵,۳۲۷,۰۹۵,۰۰۴)            | (۶۳,۶۸۵,۰۳۸,۱۰۸)             | مالیات بر درآمد پرداختی                                                              |
|                              |                              | فعالیت‌های سرمایه گذاری :                                                            |
| ۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰               | ۱۵,۷۳۸,۷۶۲,۷۸۷               | وجوه پرداختی و دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری - سایر داراییها                       |
| (۹۲,۸۱۷,۹۶۱,۲۸۴)             | (۹۲,۰۱۴,۲۲۵,۳۳۶)             | وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود                                           |
| ۱,۱۸۰,۲۹۷,۴۱۳                | ۸,۹۸۲,۹۳۵,۵۹۱                | وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود                                               |
| (۴,۱۳۹,۳۵۵,۳۱۰)              | (۱۱۵,۸۵۰,۰۱۰)                | وجوه پرداختی جهت خرید دارایی نامشهود                                                 |
| (۳۴۱,۴۰۰,۲۷۳)                | (۵,۰۰۳,۰۰۰)                  | وجوه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                          |
| (۳۶,۱۱۸,۴۱۹,۴۵۳)             | (۶۷,۴۱۳,۳۷۹,۹۶۸)             | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                            |
| ۲۸۶,۱۸۷,۸۱۲,۰۰۴              | (۱,۳۵۱,۴۹۰,۹۴۸)              | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                          |
|                              |                              | فعالیت‌های تامین مالی :                                                              |
| ۱,۸۸۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰            | ۱,۲۹۱,۵۰۷,۳۹۰,۵۴۵            | دریافت تسهیلات مالی                                                                  |
| ۵,۸۱۳,۲۲۹,۰۰۰                | -                            | علی الحساب افزایش سرمایه                                                             |
| (۲,۲۰۹,۸۸۸,۷۱۵,۶۹۷)          | (۱,۳۰۸,۰۲۲,۸۵۶,۸۴۷)          | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                   |
| (۳۲۰,۴۵۰,۴۸۶,۶۹۷)            | (۱۶,۵۱۵,۴۶۶,۳۰۲)             | جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی                              |
| (۳۴,۲۶۲,۶۷۴,۶۹۳)             | (۱۷,۸۶۶,۹۵۷,۲۵۰)             | خالص کاهش در وجه نقد                                                                 |
| ۱۰۰,۷۷۶,۲۰۷,۵۵۰              | ۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷               | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                          |
| ۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷               | ۴۸,۶۴۶,۵۷۵,۶۰۷               | مانده وجه نقد در پایان سال                                                           |
| ۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰              | -                            | مبادلات غیر نقدی                                                                     |

۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۱- تاریخچه و فعالیت**

**۱-۱- تاریخچه**

شرکت تولیدی پاک کن با مسئولیت محدود در مورخه ششم دیماه ۱۳۴۱ تحت شماره ۸۴۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۴۲ نام و نوع شرکت به شرکت سهامی پاک کن و سپس بنابر تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۰ مهر ماه ۱۳۴۹ به شرکت سهامی خاص پاکسان تغییر یافته است. همچنین به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۳۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۰۴ سهام آن در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع شده و با توجه به اینکه بیش از ۵۱ درصد سهام آن به طور غیر مستقیم به شرکت توسعه صنایع بهشهر تعلق دارد، شرکت پاکسان از جمله شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر می باشد.

شرکت یاران توسعه و آلی شیمی قم بعنوان شرکتهای فرعی و وابسته پاکسان میباشد و با توجه به اهمیت کم مبالغ صورت‌های مالی شرکتهای فوق اطلاعات تکمیلی از این بابت ارائه نشده است.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت است از تهیه و تولید انواع مواد شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی و آرایشی، کارهای تولیدی و بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد. به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۲۵۹/۱۲/۴/۶۲ مورخ ۱۳۴۳/۳/۱۷، ۴۵۶۶۶، ۱۳۴۸/۸/۱۳، ۷۲۲۷۰ مورخ ۱۳۴۹/۱۲/۱۳، ۳۰۲۳۹/۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ و اصلاحیه های بعدی که توسط وزارت صنایع صادر شده است، شرکت با ظرفیت مندرج در یادداشت ۳ - ۲۰ فعالیت می نماید.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی به شرح ذیل بوده است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |          |
|------------|------------|----------|
| نفر        | نفر        |          |
| ۱۶         | ۱۱         | دائم     |
| ۳۸۳        | ۳۴۰        | موقت     |
| ۳۹۹        | ۳۵۱        |          |
| ۴۸۹        | ۵۳۷        | پیمانکار |
| ۸۸۸        | ۸۸۸        |          |

**۲- اهم رویه های حسابداری**

**۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی**

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



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴**

**۲-۲ موجودی مواد و کالا**

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هر یک از اقلام مربوطه ارزشیابی میشود. 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 کلیه موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی و محصولات بر اساس روش دائمی در صورت‌های مالی منعکس می شود.

| شرح                    | روش محاسبه           |
|------------------------|----------------------|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون ماهانه |
| کالای در جریان ساخت    | میانگین موزون ماهانه |
| کالای ساخته شده        | میانگین موزون ماهانه |
| ابزار سبک              | میانگین موزون ماهانه |

**۲-۳ سرمایه گذاریها**

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت در سهام شرکتها هنگام تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

**۲-۴ داراییهای نامشهود**

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۲-۴-۲- استهلاك داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود :

| نوع دارائی  | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------|-------------|-------------|
| نرم افزارها | ۵ ساله      | مستقیم      |

**۲-۵ دارائیهای ثابت مشهود**

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار شرکت از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور می گردد.

۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه ( و یا در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود :

| نوع دارائی         | نرخ استهلاك       | روش استهلاك       |
|--------------------|-------------------|-------------------|
| ساختمان            | ۷٪، ۸٪ و ۱۰٪      | نزولی             |
| ماشین آلات         | ۶ و ۸ و ۲۰ ساله   | خط مستقیم         |
| تاسیسات            | ۵ و ۱۰ ساله - ۱۲٪ | خط مستقیم - نزولی |
| وسایل نقلیه        | ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪    | نزولی             |
| اثاثیه و منصوبات   | ۳ و ۱۰ ساله       | خط مستقیم         |
| مخازن              | ۸ و ۱۵ ساله - ۱۰٪ | خط مستقیم - نزولی |
| تجهیزات آزمایشگاهی | ۱۰٪               | نزولی             |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه، تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای 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 منعکس در جدول بالا است.

**۲-۶- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۲-۶-۱ در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۶-۲ آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام میشود.

۲-۶-۳ مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، میباشد.

۲-۶-۴ تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد. مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

۲-۶-۵ در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری یا فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در اینصورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میشود.

**۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

**۲-۸- درآمدهای عملیاتی**

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

۲-۸-۱ درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.

۲-۸-۲ در صورت ارائه خدمات، درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

**۲-۹- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به " تحصیل داراییهای واجد شرایط " است.

**۲-۱۰- تسعیر ارز**

معاملات ارزی اقلام پولی ارزی با نرخ قابل تسویه و بازیافت در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل تسویه در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                                             |
|------------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ریال             | ریال            |                                             |
| ۱۳,۶۱۹,۳۶۶,۱۶۶   | ۲۴,۰۲۴,۴۱۷,۹۶۸  | موجودی نزد بانکها - حساب جاری ریالی         |
| ۹,۲۵۸,۳۴۸,۹۸۵    | ۷,۴۳۶,۵۰۳,۵۶۲   | موجودی نزد بانکها - حساب جاری ارزی          |
| ۵۵,۳۸۸,۳۶۹,۴۱۷   | ۱۹,۳۹۹,۸۰۸,۱۰۳  | موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ریالی) |
| ۱۱۵,۱۶۴,۹۷۲      | ۱۱۳,۹۹۹,۰۷۳     | موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ارزی)  |
| ۶,۵۸۶,۲۵۵,۶۰۰    | ۰               | وجه در راه                                  |
| ۱,۶۲۰,۹۰۰,۰۳۰    | ۲,۰۰۷,۸۵۶,۴۲۷   | تنخواه گردانها - ریالی - ارزی               |
| (۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۱۳) | (۴,۴۴۶,۰۰۹,۵۲۶) | کسر می شود وجه مسدودی (یادداشت ۱۰)          |
| ۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷   | ۴۸,۶۴۶,۵۷۵,۶۰۷  |                                             |

۱- ۳- موجودی ارزی نزد بانکها (شامل حسابهای جاری و سپرده کوتاه مدت) در تاریخ ترازنامه شامل وجه ارزی به مبلغ ۱۷۷,۲۸۲,۹۲ دلار آمریکا (سال قبل ۲۶۵,۳۷۱/۹۲ دلار آمریکا) و ۵۷,۵۱۵/۷۰ یورو (سال قبل ۵۷,۵۱۸/۶۸ یورو) و ۴۰,۰۲۴/۹ درهم امارات (سال قبل ۴۰,۰۲۴/۹ درهم) می باشد که براساس رویه مندرج در یادداشت ۱۰-۲ و با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.

۲- ۳- مانده حساب سپرده کوتاه مدت شامل ۲۱ فقره مربوط به حساب پشتیبان حسابهای جاری شرکت می باشد که جهت حداکثر استفاده از منابع شرکت افتتاح گردیده است. سود سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت (یادداشت ۱۰) و حسابهای پشتیبان نزد بانکها به مبلغ ۱۴,۹۳۶ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.



## ۴-۱ اشخاص وابسته

اطلاعات مربوط به حساب‌های فی مابین با شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر بشرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۹/۳۰       | یادداشت                                          |
|-----------------|-----------------|--------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                  |
| ۶۶۳,۲۹۴,۷۰۵,۰۴۷ | ۷۳۱,۹۱۱,۹۸۷,۴۶۴ | ۴-۱-۱ شرکت به پخش شهرستان                        |
| ۲۶,۱۲۷,۸۷۷,۶۳۳  | ۸,۸۵۳,۷۲۰,۱۶۲   | ۴-۱-۲ شرکت گلناش                                 |
| ۲۷,۵۶۶,۲۳۵,۳۳۸  | ۱۶,۳۲۶,۴۷۹,۸۶۴  | ۴-۱-۳ شرکت صنایع بهداشتی ساین                    |
| .               | ۷,۳۰۴,۱۵۲,۲۸۷   | ۴-۱-۴ شرکت مارگارین                              |
| ۱۹,۹۰۵,۰۲۲      | ۱۷,۳۰۵,۰۲۲      | شرکت مدیریت صنعت قند                             |
| ۸۳۴,۰۶۸,۵۹۴     | .               | شرکت صنعتی بهشهر                                 |
| ۵۵۰,۶۸۴,۸۶۸     | ۵۴۵,۴۸۴,۸۶۸     | شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران |
| ۶۲۵,۹۰۲,۵۹۷     | ۶,۱۵۷,۴۳۳,۴۱۰   | ۴-۱-۵ شرکت مروارید هامون                         |
| ۱,۱۲۹,۷۰۶,۹۳۰   | ۱,۰۷۰,۵۵۳,۶۸۹   | شرکت به پخش دارونی بهشهر                         |
| ۵,۱۲۶,۳۰۹,۹۶۳   | .               | شرکت آلی شیمی قم                                 |
| .               | ۲۲,۱۶۱,۳۰۶,۶۲۷  | ۴-۱-۶ شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر              |
| .               | ۲۰,۹۳۸,۴۹۳      | شرکت توسعه صنایع بهشهر                           |
| ۱,۲۵۶,۱۹۳,۷۵۳   | .               | شرکت ترابری و حمل و نقل بهپخش                    |
| ۲۴۷,۷۱۵,۴۴۴     | .               | شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین بهپاک              |
| ۶۵,۹۰۲,۲۲۰      | .               | شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک              |
| ۳۱,۹۶۲,۷۹۷,۳۱۴  | .               | شرکت زرین پخش بهشهر                              |
| .               | ۷۱,۵۲۴,۹۶۰,۳۷۸  | ۴-۱-۷ شرکت پخش سراسری فرا صرفه                   |
| ۲۶۵,۵۹۹,۱۸۷     | ۱۰۲,۵۶۰,۰۰۰     | شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر (زرین)            |
| ۱۰,۳۹۰,۰۵۶      | ۱۰,۳۹۰,۰۵۶      | شرکت قند نیشابور                                 |
| ۵۴۰,۰۰۰         | ۵۴۰,۰۰۰         | شرکت شکر شاهرود                                  |
| ۸۴۴,۰۰۰         | ۲۵,۵۷۷,۶۷۲      | شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع بهشهر ایران   |
| ۷۵۹,۰۸۵,۳۷۷,۹۶۶ | ۸۶۶,۰۳۳,۳۸۹,۹۹۲ |                                                  |

۴-۱-۱ شرکت بهپخش شهرستان (توزیع کننده انحصاری محصولات شوینده) بر اساس قرارداد فی مابین فروش داخلی کلیه محصولات شرکت (به استثنای محصولات صنعتی) به شرکت به پخش واگذار گردیده است. فروش به شرکت به پخش طبق قرارداد بر اساس مارژین فروش انجام می شود. تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲۱۳,۴۰۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

۴-۱-۲ معاملات با شرکت گلناش در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶,۴۷۵ میلیارد ریال از مطالبات شرکت گلناش وصول شده است.

۴-۱-۳ معاملات با شرکت ساین در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۰۸۸ میلیارد ریال از مطالبات شرکت ساین وصول شده است.

۴-۱-۴ معاملات با شرکت مارگارین در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲,۶۲۱ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مارگارین وصول شده است.

۴-۱-۵ معاملات با شرکت مروارید هامون در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۱,۰۴۴ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مروارید هامون وصول شده است.

۴-۱-۶ معاملات با شرکت یاران توسعه شامل مانده بدهی بابت فروش ماشین چاپ میباشد که هر ماه مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل پرداختهای شرکت پاکسان بابت خدمات چاپ جمعه کسر میگردد.

۴-۱-۷ معاملات با شرکت فرا صرفه در قالب قرارداد فیما بین در خصوص فروش میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۸ میلیارد ریال از مطالبات شرکت فرا صرفه وصول شده است.

از مجموع مطالبات فوق، تا تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۲۲۵,۶۱۱ میلیارد ریال وصول شده است.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲ دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      | یادداشت                                |
|-----------------|-----------------|----------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                        |
| ۳۲.۵۰۲.۸۴۰.۵۵۰  | ۲۲.۹۷۸.۷۱۲.۰۸۵  | ۴-۲-۱ اسناد دریافتنی تجاری - ریالی     |
| ۶۱.۰۶۹.۱۴۷.۵۲۵  | ۴۲.۹۴۶.۳۶۷.۸۷۴  | ۴-۲-۲ حسابهای دریافتنی تجاری - ریالی   |
| ۴۷.۹۰۹.۰۳۴.۳۱۹  | ۵۸.۹۱۱.۱۱۶.۸۸۵  | ۴-۲-۳ حسابهای دریافتنی تجاری - صادراتی |
| (۴.۵۹۷.۴۴۵.۱۷۶) | (۴.۵۹۷.۴۴۵.۱۷۶) | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول             |
| ۱۰۴.۳۸۰.۷۳۶.۶۶۸ | ۹۷.۲۶۰.۰۳۹.۵۸۳  |                                        |
| ۱۳۶.۸۸۳.۵۷۷.۲۱۸ | ۱۲۰.۲۳۸.۷۵۱.۶۶۸ |                                        |

۴-۲-۱ اسناد دریافتنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        | یادداشت                                               |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                       |
| ۲۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰   | ۲۱۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰   | شرکت بهیخس                                            |
| ۲.۴۸۷.۰۰۰.۰۰۰     | ۷.۹۸۸.۸۹۵.۹۲۰     | شرکت صنایع بهداشتی ساینا                              |
| ۰                 | ۳.۰۰۳.۸۱۴.۳۰۰     | تولیدی صنایع رنگ و رزین پارس الوان                    |
| ۱.۹۳۲.۹۴۸.۴۵۰     | ۲.۴۱۰.۷۴۲.۶۰۰     | شرکت رنگسازی ایران                                    |
| ۸۱۲.۵۲۰.۴۰۰       | ۲.۲۸۰.۰۷۱.۷۰۰     | شرکت تولیدی صنعتی روناس پاد                           |
| ۹.۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰     | ۲.۲۲۴.۰۰۰.۰۰۰     | شرکت کبیمیاگران امروز                                 |
| ۱.۹۴۴.۱۹۰.۹۵۰     | ۲.۰۲۲.۰۸۷.۱۰۰     | شرکت آذر رزین                                         |
| ۷۵۱.۱۷۰.۰۰۰       | ۲۱۷.۹۰۴.۴۷۰       | مروارید هامون                                         |
| ۰                 | ۱.۰۶۲.۵۲۱.۱۰۰     | شرکت تعاونی مرغداران مرکز                             |
| ۰                 | ۱.۰۰۲.۴۱۳.۹۰۰     | شرکت مواد مهندسی مکرر                                 |
| ۸۱۸.۹۳۷.۷۵۰       | ۸۲۷.۷۱۵.۵۶۰       | شرکت رنگ و رزین خوش                                   |
| ۰                 | ۵۰۲.۱۳۸.۵۰۰       | صنایع رنگسازی پارس اشن                                |
| ۰                 | ۳۲۱.۵۵۰.۰۰۰       | شرکت تولیدی کندر (سهامی خاص)                          |
| ۱۴.۰۳۵.۰۷۳.۰۰۰    | ۲.۰۰۷.۵۰۷.۵۸۵     | سایر                                                  |
| (۲۳۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۲۱۳.۸۹۲.۶۵۰.۶۵۰) | ۴-۲-۱-۱ کسر میشود: تهاثر با پیش دریافتها (یادداشت ۱۵) |
| ۳۲.۵۰۲.۸۴۰.۵۵۰    | ۲۲.۹۷۸.۷۱۲.۰۸۵    |                                                       |

۴-۲-۱ اسناد دریافتنی تماماً مربوط به فروش محصولات به شرکتها و اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی از اسناد فوق مبلغ ۱۵ میلیارد وصول گردیده است .

۴-۲-۱-۱ از مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال اسناد تهاثر شده ، مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهیخس و ۳ میلیارد ریال مربوط به سایر شرکت ها میباشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲-۲- حسابهای دریافتنی تجاری ریالی که بابت بهای فروش محصولات (عمدتاً صنعتی) در داخل کشور بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |                                                     |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                     |
| ۱۱,۷۰۳,۴۷۴,۹۶۶ | ۷,۷۰۴,۰۹۳,۴۸۶  | شرکت کیمیاگران امروز                                |
| ۰              | ۳,۳۷۱,۰۱۸,۷۶۶  | مهدی کاظمی                                          |
| ۴,۳۲۶,۳۳۰,۴۳۲  | ۳,۰۲۴,۱۷۴,۳۳۲  | شرکت آذر رزین                                       |
| ۶۵۲,۶۵۷,۰۸۷    | ۳,۰۰۳,۸۳۲,۰۳۷  | شرکت پارس الوان                                     |
| ۳,۶۴۸,۳۷۵,۲۸۰  | ۲,۹۵۴,۹۱۹,۷۸۰  | شرکت رنگسازی ایران                                  |
| ۵,۹۴۴,۵۹۴,۰۰۰  | ۲,۴۶۷,۰۷۱,۳۰۰  | شرکت هنکل پاک وش                                    |
| ۲,۱۱۷,۱۰۳,۵۳۲  | ۲,۲۸۰,۰۷۱,۶۳۲  | رنگسازی روناس پاد                                   |
| ۱,۰۷۰,۲۳۸,۹۴۰  | ۲,۰۴۵,۹۶۲,۵۴۰  | شرکت رزیتان                                         |
| ۱۵,۱۱۵,۷۸۵,۷۹۹ | ۱,۹۵۱,۳۴۸,۷۵۲  | هایپر مارکتهای ماف پارس (هایپر استار)               |
| ۰              | ۱,۵۰۴,۰۴۵,۹۵۰  | شرکت مواد مهندسی مکرر                               |
| ۱,۲۶۳,۳۳۴,۲۸۴  | ۱,۲۶۳,۳۳۴,۲۸۴  | محمد سودایی                                         |
| ۰              | ۱,۲۴۵,۰۱۹,۸۰۰  | شرکت تعاونی مرغداران مرکز                           |
| ۴,۵۲۴,۳۱۳,۷۲۳  | ۱,۰۱۶,۸۵۳,۵۷۳  | شرکت بنیان کالا شیمی                                |
| ۸۱۸,۹۳۵,۳۲۰    | ۸۲۷,۷۱۳,۲۲۰    | شرکت رنگ و رزین خوش                                 |
| ۱۹۴,۸۵۵,۵۸۴    | ۷۹۵,۵۴۴,۵۸۰    | شرکت تعاونی فرآورده های بهداشتی، صنعتی، آرایشی      |
| ۴۴۸,۹۰۹,۸۶۷    | ۴۴۶,۳۵۹,۸۱۱    | شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه                      |
| ۲۷۷,۴۴۵,۲۶۳    | ۲۷۷,۴۴۵,۲۶۳    | فروشگاههای زنجیره ای اتکا                           |
| ۳۵,۸۵۴,۶۷۳     | ۱۷۸,۱۲۹,۳۹۱    | اتحادیه مرکزی تعاونی های مصرف کارگران ایران (امکان) |
| ۹,۰۴۶,۹۳۸,۷۷۵  | ۶,۶۸۹,۴۲۸,۳۷۷  | سایر                                                |
| ۶۱,۰۶۹,۱۴۷,۵۳۵ | ۴۲,۹۴۶,۳۶۷,۸۷۴ |                                                     |

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۳۴۴ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول گردیده است.

۴-۲-۳- حسابهای دریافتنی تجاری صادراتی تماماً "مربوط به بهای فروش محصولات به خارج از کشور بوده که به شرح زیر تفکیک می شود:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |                                                 |
|----------------|----------------|-------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                 |
| ۱۵,۷۸۵,۳۲۵,۶۶۳ | ۱۸,۱۹۹,۵۶۱,۵۵۵ | شرکت طائر النورس - تاجیکستان                    |
| ۸,۷۳۰,۵۸۹,۶۲۹  | ۱۱,۰۹۳,۳۱۷,۹۷۴ | شرکت برادران خباز - افغانستان                   |
| ۱,۳۶۷,۳۱۰,۱۸۷  | ۸,۴۸۵,۹۱۶,۴۰۴  | شرکت جمال الغزال                                |
| ۶,۶۱۶,۳۳۰,۳۴۳  | ۵,۶۵۹,۹۷۸,۶۰۹  | شرکت بازرگانی قادری                             |
| ۰              | ۵,۳۰۲,۷۲۰,۲۵۹  | شرکت درگاهشه                                    |
| ۰              | ۴,۷۰۰,۰۷۸,۰۵۵  | شرکت شلماش                                      |
| ۹,۴۰۶,۴۲۵,۹۴۶  | ۲,۵۴۹,۶۰۲,۷۴۳  | شرکت ادیبان بهار                                |
| ۳,۴۳۷,۷۳۵,۵۲۳  | ۱,۲۸۱,۴۴۲,۵۶۶  | شرکت بازرگانی سیم روناس - بابت فروش پودر شوینده |
| ۲,۶۶۵,۳۱۷,۰۲۸  | ۱,۶۳۸,۵۹۸,۷۳۰  | سایر                                            |
| ۴۷,۹۰۹,۰۳۴,۴۱۹ | ۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵ | جمع                                             |

۴-۲-۳-۱- مانده مطالبات تجاری صادراتی در پایان سال مالی مورد گزارش در حدود مبلغ ۱,۷۱۵ هزار دلار آمریکا می باشد که عمدتاً بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان در زمان فروش قطعی شده و نیازی به تسعیر ندارد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۳۸,۴ هزار دلار آمریکا معادل ۱۳ میلیارد ریال از مطالبات مزبور به حیطة وصول در آمده است که در زمان ایجاد با نرخ بازار آزاد تبدیل به ریال شده است.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۳- دریافتنی غیر تجاری:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | ماده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مانده      | نادداشت        |
|----------------|----------------|----------------------------|----------------|
| خالص           | خالص           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ریال           |
| ریال           | ریال           | ریال                       | ریال           |
| ۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲  | ۲,۷۸۰,۵۵۸,۰۸۳  | (۳۷,۸۲۹,۱۰۲,۴۸۵)           | ۴۰,۶۰۹,۶۶۰,۵۶۸ |
| ۰              | ۱۰۰,۷۵۹,۵۲۰    | (۵,۵۱۳,۶۴۴,۰۶۵)            | ۵,۶۱۴,۴۰۳,۵۸۵  |
| ۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲  | ۲,۸۸۱,۳۱۷,۶۰۳  | (۴۳,۳۴۲,۷۴۶,۵۵۰)           | ۴۶,۲۲۴,۰۶۴,۱۵۳ |
| ۴۰,۶۳۱,۰۹۷,۶۸۲ | ۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸ | ۰                          | ۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸ |
| ۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۲۸  | ۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴ | ۰                          | ۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴ |
| ۵۴,۷۲۱,۳۸۹,۷۲۲ | ۴۴,۴۵۸,۰۸۵,۲۰۵ | (۴۳,۳۴۲,۷۴۶,۵۵۰)           | ۸۷,۷۰۰,۸۳۱,۷۵۵ |

۴-۳-۱- تفکیک مانده بدهکاران غیر تجاری داخل کشور به قرار زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰    | ماده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ مانده | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | خالص    | خالص                        |
|---------------|---------------|-----------------------|----------------------------|---------|-----------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال                  | ریال                       | ریال    | ریال                        |
| ۰             | ۰             | (۲۲,۰۸۰,۴۴۹,۲۱۲)      | ۲۲,۰۸۰,۴۴۹,۲۱۲             | ۴-۳-۱-۱ | سازمان بازرگانی             |
| ۳۷,۴۵۵,۰۸۳    | ۳۷,۴۵۵,۰۸۳    | (۵,۶۴۹,۷۰۹,۹۱۲)       | ۵,۶۸۷,۱۶۴,۹۹۵              | ۴-۳-۱-۲ | شرکت تجزیه شیمی پارس        |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                     | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰              | ۴-۳-۱-۳ | وزارت امور اقتصادی و دارایی |
| ۰             | ۰             | (۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷)       | ۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷              | ۴-۳-۱-۴ | گمرک جمهوری اسلامی          |
| ۰             | ۰             | (۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵)       | ۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵              |         | شرکت پاکتاز نوین تهران      |
| ۰             | ۰             | (۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸)         | ۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸                |         | زاگرس گسترش                 |
| ۰             | ۰             | (۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴)         | ۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴                |         | شرکت شیمیایی معین آباد      |
| ۰             | ۰             | (۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰)         | ۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰                |         | آقای سعادت جو               |
| ۴,۷۸۱,۸۴۱,۸۲۹ | ۲۴۳,۱۰۳,۰۰۰   | (۳,۱۷۰,۰۰۸۸,۱۱۷)      | ۳,۴۱۳,۱۹۱,۱۱۷              |         | سایر                        |
| ۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲ | ۲,۷۸۰,۵۵۸,۰۸۳ | (۳۷,۸۲۹,۱۰۲,۴۸۵)      | ۴۰,۶۰۹,۶۶۰,۵۶۸             |         |                             |

۴-۳-۱-۱- مانده بدهی سازمان بازرگانی بابت جوایز صادراتی سنوات ۱۳۸۵ لغایت ۱۳۸۷ بوده که با توجه به پیگیری های انجام شده و با توجه به تبصره ۳ ماده ۲ دستورالعمل اجرایی چگونگی حمایت از صنایع غیرنفتی مصوب سال ۱۳۸۸ با توجه به شرایط اقتصادی منبع مزبور قابلیت وصول نداشته، لذا در سنوات قبل معادل مانده مطالبات فوق، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۴-۳-۱-۲- مطالبات از شرکت تجزیه شیمی پارس بابت قرارداد فی مابین جهت فروش محصولات ارکید بوده که پی گیری وصول آن از طریق واحد حقوقی شرکت در دست اقدام می باشد.

۴-۳-۱-۳- علی الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی در خصوص پرونده مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۸۹ می باشد که تا کنون برگ قطعی آن صادر نگردیده است.

۴-۳-۱-۴- مطالبات از گمرک جمهوری اسلامی بابت حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی در سال ۱۳۸۸ بوده که متعاقباً بصورت محصول صادر گردیده است و با توجه به اینکه قابلیت وصول نداشته، لذا معادل مانده مطالبات فوق، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.



شرکت پاکستان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۳-۴- تفکیک مانده بدهکاران غیرتجاری خارج از کشور به قرار زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |             | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰                 |               |                           |
|------------|-------------|----------------------------|---------------|---------------------------|
| خالص       | خالص        | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده         |                           |
| ریال       | ریال        | ریال                       | ریال          |                           |
| -          | -           | (۳,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹)            | ۳,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹ | سفارشات خارجی - متفرقه    |
| -          | -           | (۸۲۰,۲۵۴,۲۳۹)              | ۸۲۰,۲۵۴,۲۳۹   | شرکت صدرک - آذربایجان     |
| -          | -           | (۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱)              | ۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱   | شاه محمد دوست - افغانستان |
| -          | -           | (۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱)              | ۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱   | مهدی کزازلو - تاجیکستان   |
| -          | -           | (۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷)              | ۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷   | شرکت میتکو - دوی          |
| -          | -           | (۸۵,۹۳۲,۵۱۵)               | ۸۵,۹۳۲,۵۱۵    | شرکت پایونیر - آذربایجان  |
| -          | ۱۰۰,۷۵۹,۵۲۰ | (۱۶۵,۲۴۷,۸۴۳)              | ۲۶۶,۲۰۷,۳۶۳   | سایر                      |
| -          | ۱۰۰,۷۵۹,۵۲۰ | (۵,۵۱۳,۶۴۴,۰۶۵)            | ۵,۶۱۴,۴۰۳,۵۸۵ |                           |

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۳-۳- تفکیک سپرده های دریافتنی که عمدتاً جهت دریافت مواد و کالا و استفاده از امکانات تودیع گردیده بشرح زیر می باشد :

| یادداشت                | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     |
|------------------------|----------------|----------------|
|                        | ریال           | ریال           |
| ۴-۳-۲-۱ گمرک بندر عباس | ۱۳,۳۵۱,۸۸۹,۰۰۰ | ۱۴,۱۸۲,۸۸۹,۰۰۰ |
| سپرده بیمه             | ۵,۸۷۹,۸۰۲,۸۴۲  | ۲,۸۱۴,۷۸۷,۴۱۲  |
| شرکت پاکنام            | ۲,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰  | ۲,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰  |
| سایر                   | ۶,۷۲۱,۷۲۹,۵۷۵  | ۱۷,۱۴۱,۴۶۱,۳۷۰ |
|                        | ۳۰,۴۵۵,۲۸۱,۴۱۸ | ۴۰,۶۳۱,۰۹۷,۶۸۲ |

۴-۳-۳-۱- مبلغ ۱۳,۳۵۲ میلیون ریال سپرده تعرفه گمرکی روغن پالم میباشد که بایستی توسط گمرک بندر عباس تعیین تکلیف گردد و از طریق واحد بازرگانی در دست پی گیری میباشد

۴-۳-۴- تفکیک مانده وام و مساعده کارکنان بشرح زیر است:

|                                | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |               |                |
|--------------------------------|----------------|---------------|----------------|
|                                | مبلغ کل        | حصه بلند مدت  | حصه جاری       |
|                                | ریال           | ریال          | ریال           |
| وام ضروری                      | ۷,۳۸۹,۳۸۸,۱۲۰  | ۱,۸۹۶,۳۵۵,۰۰۰ | ۵,۴۹۳,۰۳۳,۱۲۰  |
| وام اتومبیل                    | ۱,۳۵۷,۰۵۲,۳۲۹  | ۶۸۵,۴۶۷,۰۰۰   | ۶۷۱,۵۸۵,۳۲۹    |
| وام اضطراری                    | ۹۸۵,۲۸۶,۰۰۰    | ۰             | ۹۸۵,۲۸۶,۰۰۰    |
| وام مسکن                       | ۲,۶۵۸,۶۸۸,۰۰۰  | ۱,۶۹۲,۱۰۷,۰۰۰ | ۹۶۶,۵۸۱,۰۰۰    |
| وام فوت بستگان                 | ۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰    | ۲۱,۵۳۰,۰۰۰    | ۸۶,۲۷۰,۰۰۰     |
| وام بیماری کارکنان             | ۹۴,۰۰۰,۱۴۲     | ۰             | ۹۴,۰۰۰,۱۴۲     |
|                                | ۱۲,۵۹۲,۲۱۴,۵۹۲ | ۴,۲۹۵,۴۵۹,۰۰۰ | ۸,۲۹۶,۷۵۵,۵۹۲  |
| مساعده و علی الحساب            | ۲,۷۴۲,۲۴۱,۸۸۲  | ۱۸,۶۱۱,۲۹۰    | ۲,۷۲۴,۶۳۰,۵۹۲  |
| وام شرکت تعاونی اعتبار کارکنان | ۰              | ۰             | ۰              |
|                                | ۱۵,۳۳۵,۴۵۶,۴۷۴ | ۴,۳۱۴,۰۷۰,۲۹۰ | ۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴ |
|                                | ۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۲۸  |               |                |

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |                  |                   | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰       |                  |                  |                                                       |
|-------------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|------------------|-------------------------------------------------------|
| خالص موجودی       | ذخیره کاهش ارزش  | ناخالص            | خالص موجودی      | ذخیره کاهش ارزش  | ناخالص           |                                                       |
|                   |                  | ریال              |                  |                  |                  |                                                       |
| ۵۴۸,۸۷۷,۲۷۸,۴۴۵   | (۱۶,۴۵۰,۵۰۴,۰۶۵) | ۵۶۷,۴۹۵,۶۲۷,۸۶۱   | ۴۲۱,۳۰۰,۷۶۸,۹۶۷  | (۱۸,۶۱۸,۳۴۹,۴۱۶) | ۴۳۹,۹۱۹,۱۱۸,۳۸۳  | موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی                   |
| ۱۶۷,۸۵۳,۱۰۸,۱۲۳   | (۶,۶۸۰,۵۰۴,۰۶۵)  | ۱۷۰,۵۰۴,۳۹۹,۰۹۳   | ۱۷۷,۱۱۰,۷۴۵,۷۹۸  | (۲,۶۵۱,۳۹۰,۹۵۰)  | ۱۷۹,۷۶۲,۰۳۶,۷۴۸  | موجودی کالای ساخته شده                                |
| ۱۱۸,۲۲۳,۷۸۱,۴۱۲   | ۰                | ۱۱۸,۲۲۳,۷۸۱,۴۱۲   | ۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴  |                  | ۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴  | کالای در جریان ساخت                                   |
| ۲۷,۳۲۳,۰۷۰,۷۵۲    | (۱۴,۰۳۰,۳۱۱,۶۸۶) | ۴۳,۳۱۴,۷۵۰,۳۰۲    | ۲۴,۵۳۵,۲۹۲,۲۸۱   | (۱۵,۸۹۱,۶۷۹,۴۵۰) | ۴۰,۴۲۶,۹۷۱,۷۳۱   | قطعات و لوازم یدکی                                    |
| ۱۵۴,۰۳۷,۲۰۳,۷۷۳   | ۰                | ۱۵۴,۰۳۷,۲۰۳,۷۷۳   | ۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳  | ۰                | ۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳  | کالای در راه (یادداشت ۱-۶)                            |
| ۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۲۹    | ۰                | ۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۲۹    | ۱۰,۷۶۶,۳۳۸,۹۶۴   |                  | ۱۰,۷۶۶,۳۳۸,۹۶۴   | سایر موجودیها                                         |
| ۱,۰۴۶,۳۸۳,۵۸۰,۲۵۴ | (۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶) | ۱,۰۸۳,۵۴۴,۹۰۰,۰۷۰ | ۹۴۴,۱۳۶,۱۹۰,۱۴۷  | (۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶) | ۹۸۱,۲۹۷,۵۰۹,۹۶۳  |                                                       |
| ۲۲,۵۳۱,۴۲۷,۵۳۰    | ۰                | ۲۲,۵۳۱,۴۲۷,۵۳۰    | ۴۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴   | ۰                | ۴۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴   | موجودی مواد و کالای امانی ما نزد دیگران (یادداشت ۲-۵) |
| (۹۶,۶۱۶,۸۳۱,۷۲۱)  | ۰                | (۹۶,۶۱۶,۸۳۱,۷۲۱)  | (۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰) | ۰                | (۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰) | موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۲-۵) |
| (۷۴,۰۸۵,۴۰۴,۱۹۱)  | ۰                | (۷۴,۰۸۵,۴۰۴,۱۹۱)  | ۱۵,۳۴۰,۹۱۱,۳۷۴   | ۰                | ۱۵,۳۴۰,۹۱۱,۳۷۴   |                                                       |
| ۹۷۲,۴۹۸,۱۷۶,۰۶۳   | (۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶) | ۱,۰۰۹,۴۵۹,۴۹۵,۸۷۹ | ۹۵۹,۴۷۷,۱۰۱,۵۲۱  | (۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶) | ۹۹۶,۶۳۸,۴۲۱,۳۳۷  |                                                       |

۵-۱- موجودیهای شرکت طی سال مالی با توجه به نوع قرارداد منعقد شده با شرکت بیمه گذار (بصورت شناور) تا سقف ۸۲۴,۵۹۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای لازم برخوردار بوده است. ضمناً بیمه موجودی انبار گمرک به ارزش ۴۱ میلیارد ریال طبق قرارداد بعهد شرکت گمرک ایران می باشد لازم به ذکر است که کالای در راه از طریق صورتحساب های صادره بیمه نامه باربری وارداتی بصورت جداگانه بیمه می باشد که با احتساب آن سقف بیمه موجودی ها به مبلغ ۱,۰۲۸,۳۸۳ ریال افزایش می یابد.

۵-۲- (عمدتاً گروه و وابسته) کالاهای امانی ما نزد دیگران جهت تولید مواد اولیه و محصولات شرکت بصورت کارمزدی و بر اساس قراردادهای منعقد شده در اختیار شرکتهای طرف حساب قرار داده شده که در ازای آن سپرده و چکهای تضمین کافی دریافت شده است.

۵-۳- کالای امانی دیگران نزد ما عمدتاً شامل مواد اولیه جهت انجام خدمات کارمزدی است که از این بابت ۱,۲۴۶ میلیون ریال (یادداشت ۳-۴) به عنوان سپرده نقدی به اشخاص ذینفع پرداخت شده است.

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶- پیش پرداختها

| یادداشت                   | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      |
|---------------------------|-----------------|-----------------|
|                           | ریال            | ریال            |
| ۶-۱ پیش پرداختهای خارجی : | ۸۸,۸۶۳,۳۸۵,۶۵۴  | ۱۲۷,۶۵۴,۹۶۱,۸۵۹ |
| ۶-۲ پیش پرداختهای داخلی : | ۱۵۵,۵۸۴,۵۱۳,۸۹۹ | ۱۲۲,۹۵۴,۲۴۵,۶۴۷ |
|                           | ۲۴۴,۴۴۷,۸۹۹,۵۵۳ | ۲۵۰,۶۰۹,۲۰۷,۵۰۶ |

۶-۱- مانده حساب سفارشات به تفکیک مواد اولیه خارجی مربوط به اقلام زیر می باشد :

| یادداشت                                    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰              | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |  |
|--------------------------------------------|-------------------------|-------------------|--|
|                                            | ریال                    | ریال              |  |
| مواد اولیه پودر                            | ۱۳۱,۵۵۹,۹۲۴,۹۹۳         | ۹۲,۸۹۲,۳۴۱,۶۱۹    |  |
| روغن پالم و پالم کونل                      | ۹۶,۴۷۶,۹۷۶,۴۸۶          | ۱۰۴,۸۴۹,۱۴۶,۵۷۵   |  |
| اسانس صابون و پودر                         | ۳۳,۵۱۰,۸۱۷,۳۸۰          | ۳۱,۱۵۷,۸۶۸,۳۷۹    |  |
| مقوا و لثاف مقوایی                         | ۲۱,۳۳۴,۱۵۴,۸۳۵          | ۳۲,۵۳۹,۳۶۲,۶۰۶    |  |
| اسید اوایل                                 | ۳۱۱,۵۷۰,۵۸۳             | ۳۶۱,۳۳۲,۳۱۴       |  |
| سایر                                       | ۱۱,۴۶۲,۴۶۶,۶۱۰          | ۱۹,۸۹۲,۱۱۴,۲۳۹    |  |
| کسر می شود موجودی کالای در راه (یادداشت ۵) | ۶-۱-۲ (۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳) | (۱۵۴,۰۳۷,۲۰۳,۷۷۳) |  |
|                                            | ۸۸,۸۶۳,۳۸۵,۶۵۴          | ۱۲۷,۶۵۴,۹۶۱,۸۵۹   |  |

۶-۱-۱- تمهیدات شرکت بابت سفارشات فوق در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰,۷۶۶ میلیون ریال ( ۸۴۳,۰۳۰,۰۰۰ وون کره جنوبی و ۹,۸۲۸,۰۰۰ روپیه هند و ۵,۵۱۲ دلار ) می باشد که در تاریخ تسویه به نرخ ارز مبادله یا صرافی پرداخت میگردد.

۶-۱-۲- مبلغ ۲۰۵,۷۹۳ میلیون ریال بابت سفارشات روغن پالم و پالم کونل ، سدیم پرکربنات ، روغن نارگیل ، سدیم سولفات ، اپتیکال ، اسانس TAED ، آنزیم ، مقوا و کبود گلیسرین ترخیص نشده میباشد که در تاریخ ترازنامه در گمرک بوده و مزایا و مخاطرات کالای خریداری شده بعهده شرکت است. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۹,۵ میلیارد ریال از سفارشات تحویل شرکت گردیده است و لذا در سرفصل موجودیها طبقه بندی شده است.

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶-۲- مانده حساب پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                                                                 |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                                 |
| ۵,۱۲۴,۶۱۸,۱۵۹   | ۶۹,۰۸۲,۵۲۷,۷۰۲  | سازمان صدا و سیما و جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی       |
| ۲,۹۸۰,۰۴۷,۳۴۰   | ۱۷,۱۳۵,۲۲۸,۷۳۹  | سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی                |
| ۱,۵۱۲,۳۹۲,۷۲۶   | ۸,۱۷۸,۳۵۷,۳۹۹   | پتروشیمی سازند اراک - خرید فنی انکل                             |
| ۱۷,۹۶۲,۳۳۰,۸۱۶  | ۷,۱۸۵,۵۶۳,۳۶۲   | شرکت آرمان تجارت ترخیص - بیماتکار ترخیص کالا                    |
| ۲,۳۰۰,۲۲۰,۰۳۸   | ۶,۸۴۰,۲۴۱,۹۵۴   | سفارشات خارجی - بابت اسانس                                      |
| ۹,۴۳۳,۱۰۸,۱۰۸   | ۶,۷۶۱,۶۴۶,۲۱۴   | شرکت بازرگانی پتروشیمی - خرید ال ای بی و سود کاستیک ، پلی اتیلن |
| ۰               | ۲,۹۵۲,۵۷۳,۹۹۵   | اداره گمرک بندر عباس                                            |
| ۱,۶۲۳,۷۳۲,۸۰۷   | ۳,۳۶۷,۳۱۵,۱۳۹   | شرکت پتروشیمی اروند                                             |
| ۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷   | ۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷   | بخش فراورده های نفتی - گوگرد                                    |
| ۰               | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | مهدی کاظمی-فروشگاه پاکسرا                                       |
| ۴,۳۲۰,۸۱۲,۱۶۰   | ۲,۱۹۱,۱۱۷,۰۳۳   | شرکت پتروشیمی بندر امام                                         |
| ۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰   | آقای جانی تمرزی فقی بیگلو                                       |
| ۴۶۳,۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | فراز مخزن ( حسن فراز )                                          |
| ۴۱۶,۱۷۷,۷۵۱     | ۱,۰۶۱,۱۱۸,۵۲۷   | شرکت بیمه نوین - خدمات بیمه ای                                  |
| ۳۶۸,۸۳۳,۰۲۱     | ۹۳۴,۱۵۴,۰۹۶     | کاوه سودا - کربنات سدیم                                         |
| ۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰   | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰     | ماشین آلات بسته بندی هونامیک                                    |
| ۱,۶۱۶,۴۸۶,۴۱۰   | ۴۳۷,۴۱۴,۶۰۶     | شرکت املاح معدنی ایران                                          |
| ۳,۸۱۴,۷۷۸,۴۵۰   | ۲۳۶,۷۶۲,۰۶۷     | شرکت رها پاپیروس                                                |
| ۲,۶۸۸,۲۱۳,۰۰۰   | ۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰     | شرکت صنایع واکيوم پارس                                          |
| ۵۹,۹۶۶,۰۱۶,۶۵۴  | ۱۷,۸۸۹,۲۱۴,۸۵۹  | سایر                                                            |
| ۱۲۲,۹۵۴,۲۴۵,۶۴۷ | ۱۵۵,۵۸۴,۵۱۳,۸۹۹ |                                                                 |

۶-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۸,۶ میلیارد ریال از پیش پرداختهای فوق تسویه گردیده است.

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲ | ۲۵,۴۹۵,۷۱۷,۴۶۲ |
| ۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲ | ۲۵,۴۹۵,۷۱۷,۴۶۲ |

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۷-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح زیر تفکیک میشود :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | درصد              | تعداد سهام    | سرمایه گذاری |
|------------|------------|-------------------|---------------|--------------|
| مبلغ دفتری | مبلغ دفتری | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده | ریال         |
| ریال       | ریال       | ریال              | ریال          | ریال         |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | -                 | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵,۰۰۰        |
| ۲,۶۲۷,۵۰۰  | ۲,۶۲۷,۵۰۰  | -                 | ۲,۶۲۷,۵۰۰     | ۴۰۰          |
| ۱,۷۳۶,۵۰۰  | ۱,۷۳۶,۵۰۰  | -                 | ۱,۷۳۶,۵۰۰     | ۵۰۰          |
| ۶,۹۳۵,۶۶۸  | ۶,۹۳۵,۶۶۸  | -                 | ۶,۹۳۵,۶۶۸     | ۱,۴۰۰        |
| ۱۳,۹۷۳,۰۲۱ | ۱۳,۹۷۳,۰۲۱ | -                 | ۱۳,۹۷۳,۰۲۱    | ۲,۴۲۸        |
| ۲,۰۰۰      | ۵,۰۰۰      | -                 | ۵,۰۰۰         | ۵            |
| ۷,۵۰۰,۲۷۳  | ۷,۵۰۰,۲۷۳  | -                 | ۷,۵۰۰,۲۷۳     | ۱,۰۰۰        |
| ۳۷,۷۷۴,۹۶۲ | ۴۳,۷۷۷,۹۶۲ | -                 | ۴۳,۷۷۷,۹۶۲    |              |

(بورسی و فراورسی)

سرمایه گذاریهای سربع المعامله

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیر ایران

شرکت روشن باقی تاب

شرکت قند هکستان

شرکت شکر شاهورد

شرکت قند نیشابور

شرکت بین المللی محصولات پارس

شرکت مارگارین

شرکت پاکستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آور ۱۳۹۴

| ۱۳۹۳/۹/۳۰      |                | ۱۳۹۴/۹/۳۰         |                | درصد<br>سرمایه<br>گذاری | تعداد سهام |                                                                 |
|----------------|----------------|-------------------|----------------|-------------------------|------------|-----------------------------------------------------------------|
| مبلغ دفتری     | مبلغ دفتری     | کاهش ارزش انباشته | بهای تمام شده  |                         |            |                                                                 |
| ریال           | ریال           | ریال              | ریال           |                         |            |                                                                 |
| ۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰ | ۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰ | -                 | ۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰ | ۴۰                      | ۸۸۰,۸۰۰    | شرکت آئی شیمی قم                                                |
| ۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰  | ۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰  | -                 | ۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰  | ۱۰۰                     | ۶,۹۹۹,۸۰۰  | شرکت مدیریت پازان توسعه بهشهر                                   |
| ۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰    | ۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰    | (۳۹۸,۵۰۰,۰۰۰)     | ۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۰                       | ۱,۲۰۰,۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | -                 | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                       | ۶۰۰,۰۰۰    | شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر                                  |
| ۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                 | ۳۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰                       | ۵          | مشاور تحقیق و توسعه صنایع و معادن                               |
| ۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰    | ۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰    | -                 | ۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰    | ۰                       | ۱,۴۲۲      | تعاونی فرآورده های بهداشتی، صنعتی و آرایشی                      |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰                       | ۵۰,۰۰۰     | شرکت بهشیش                                                      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | -                 | ۱,۰۰۰,۰۰۰      | ۰                       | ۱,۰۰۰      | شرکت ساینا                                                      |
| ۰              | ۰              | (۷,۵۰۰,۰۰۰)       | ۷,۵۰۰,۰۰۰      | ۰                       | ۷۵۰        | شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی                                |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | -                 | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۰                       | ۵۰,۰۰۰     | شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا         |
| ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | -                 | ۲,۰۰۰,۰۰۰      | ۰                       | ۲,۰۰۰      | شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر                       |
| ۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰ | ۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰ | (۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)     | ۲۵,۷۵۸,۹۳۹,۵۰۰ |                         |            |                                                                 |
| ۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲ | ۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲ | (۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)     | ۲۵,۸۰۱,۷۱۷,۴۶۲ |                         |            |                                                                 |

۲-۷- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (دورسی و فزاینده) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۳ میلیون ریال) میباشد.

۳-۷- با توجه به اینکه بر اساس صورت‌های مالی منتهی به ۳۰ آور ۱۳۹۴، ۹/۳۰ داراییها و فروش شرکت مدیریت پازان توسعه صنایع بهشهر و آئی شیمی قم در مقایسه با داراییها و فروش شرکت پاکستان قابل توجه نبوده، لذا صورت‌های مالی تلفیقی تهیه نشده است.

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

بہائی تمام شدہ

[illegible]

حق امتیاز خدمات عمومی  
نرم افزارهای رایانه ای

شیرکت پاکستان (سهولتی عامه)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹ - دارائیهای ثابت مشهود

| ارزش دفتری - ریال |                  |                 |                           | استهلاک انباشته - ریال |                |                |                 | بهای تمام شده - ریال      |                        |                  |                          |
|-------------------|------------------|-----------------|---------------------------|------------------------|----------------|----------------|-----------------|---------------------------|------------------------|------------------|--------------------------|
| مانده در          | مانده در         | مانده در        | استهلاک انباشته           | استهلاک انباشته        | استهلاک        | مانده در       | مانده در        | مانده در                  | مانده در               | مانده در         | شرح اقلام                |
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | تاریخهای ازود<br>خارج شده | تاریخهای فروخته<br>شده | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | تاریخهای ازود<br>خارج شده | تاریخهای فروخته<br>شده | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       |                          |
| ۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱    | ۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱   | -               | -                         | -                      | -              | -              | ۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱  | -                         | -                      | -                | زمین                     |
| ۲۱,۹۲۹,۳۸۸,۳۰۱    | ۲۱,۹۲۹,۷۴۳,۱۴۷   | ۲۱,۴۸۳,۵۳۱,۳۳۰  | -                         | -                      | ۲۰,۹۲۶,۶۳۱,۵۵۷ | ۱۹,۴۹۰,۸۸۹,۶۷۳ | ۵۰,۵۳۳,۶۶۴,۳۷۷  | ۸,۹۶۸,۵۶۸,۳۰۳             | -                      | ۳۴۴,۴۱۸,۳۰۰      | ساختمان                  |
| ۱۴,۷۶۶,۸۹۶,۰۴۸    | ۱۴,۹۱۸,۳۹۷,۰۲۴   | ۴۰,۱۶۴,۸۸۷,۹۵۱  | (۴,۸۷۱,۷۱۷)               | -                      | ۱,۷۱۶,۴۴۸,۳۴۰  | ۱۸,۴۵۰,۴۱۱,۴۳۶ | ۴۴,۰۸۳,۳۸۴,۹۸۳  | ۱۰,۷۴۰,۵۴۴,۶۶۴            | (۴,۳۹۷,۸۳۴)            | -                | تأسیسات                  |
| ۸۷,۳۹۳,۸۹۶,۵۸۷    | ۱۱۸,۸۷۶,۶۰۰,۰۶۹  | ۱۸۳,۳۳۳,۴۵۳,۵۳۴ | (۴,۵۱۲,۳۷۵)               | (۴,۵۱۲,۳۷۵)            | ۱۴,۸۷۸,۷۴۸,۱۹۳ | ۱۲,۱۷۷,۵۷۸,۹۱۵ | ۴۳,۰۸۹,۵۴۴,۵۴۴  | ۳۰,۵۳۰,۰۴۶,۶۶۴            | (۵,۳۸۵,۸۱۸)            | (۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)    | ماشین آلات               |
| ۸۷,۳۶۸,۵۶۲        | ۷۲,۰۱۶۷,۶۱۰      | ۴۳,۰۷۱,۸۰۳,۹۹۹  | (۵۵,۳۸۵,۲۷۱)              | -                      | ۱۶,۰۰۰,۴۳۶,۲۰۱ | ۱۰,۲۰۴,۵۸۰,۴۷۰ | ۲۰,۳۷۷,۷۵۵,۹۰۹  | -                         | (۶۹,۱۳۴,۱۰۱)           | -                | وسایل نقلیه              |
| ۱۷,۳۳۳,۵۸۹,۵۱۴    | ۱۶,۴۴۰,۹۶۴,۴۹۲   | ۲۷,۸۴۸,۹۸۰,۰۷۹  | (۱۰,۷۸۱,۳۶۵,۵۶۱)          | (۵,۳۶۴,۳۴۱)            | ۲۰,۳۷۷,۴۹۷,۷۳۷ | ۲۳,۵۴۴,۸۶۴,۳۴۷ | ۴۴,۳۸۹,۹۴۴,۵۷۱  | ۱۴,۱۶۴,۴۰۰                | (۱,۱۴۹,۰۰۰,۹۶۷)        | (۱۰,۳۸۹,۹۹۱)     | ابزارهای                 |
| ۴,۸۵۱,۳۴۳,۴۸۹     | ۱۱,۵۱۷,۵۸۷,۳۳۳   | ۸,۹۵۲,۰۴۶,۵۸۷   | (۱۶,۱۶۴,۸۰۰)              | -                      | ۱,۴۱۳,۸۸۳,۳۴۶  | ۷,۷۵۴,۴۰۶,۳۴۶  | ۲۰,۴۶۹,۶۰۸,۸۱۴  | -                         | (۳۵,۸۵۵,۱۸۶)           | -                | ابزارهای                 |
| ۱۶,۴۴۱,۶۴۳,۷۹۲    | ۴۰,۵۴۱,۰۷۰,۵۷۶,۵ | ۴۶,۳۸۶,۸۷۶,۶۷۳  | (۴,۸۴۶,۸۰۰,۳۳۰)           | (۵,۵۵۵,۹۴۷)            | ۲۶,۰۹۹,۵۴۴,۹۶۳ | ۲۳,۸۳۰,۳۰۷,۸۸۷ | ۴۶,۸۳۷,۸۷۸,۴۳۸  | ۴۰,۶۸۴,۲۵۸,۳۷۹            | (۵,۳۵۵,۹۹۹,۸۳۴)        | (۱۵,۰۰۰,۳۸۹,۹۹۱) | مصنوع دارائیهای ثابت     |
| ۹۳۶,۳۰۸,۶۰۴       | ۱۶,۴۷۴,۴۰۷,۵۱۹   |                 |                           |                        |                |                |                 |                           |                        | ۱۴,۴۷۹,۴۰۷,۵۱۹   | سایر دارائیهای ثابت      |
| ۹,۸۱۹,۳۰۰,۶۰۴     | ۱۳,۷۴۹,۸۱۶,۴۳۵   |                 |                           |                        |                |                |                 |                           |                        | ۱۲,۷۴۹,۸۱۶,۴۳۵   | اقلام سرمایه ای          |
| ۶۴,۵۰۰,۴۱۰,۰۰۴    | ۴۶۷,۹۸۳,۵۷۱,۷۵۴  |                 |                           |                        |                |                |                 |                           |                        | ۲۶۷,۹۸۳,۵۷۱,۷۵۴  | دارائیهای در جریان تکمیل |
| ۳۴۶,۱۸۸,۰۶۳,۸۰۴   | ۵۰۰,۶۱۸,۵۰۱,۴۷۱  | ۴۶۸,۹۱۴,۳۵۶,۹۰۳ | (۴,۸۴۶,۸۰۰,۳۳۰)           | (۵,۵۵۵,۹۴۷)            | ۴۶,۰۹۹,۵۴۴,۹۶۳ | ۴۴,۸۳۰,۳۰۷,۸۸۷ | ۷۶۴,۵۵۶,۵۷۸,۱۴۴ | -                         | (۵,۳۵۵,۹۹۹,۸۳۴)        | (۱۶,۰۰۰,۳۸۹,۹۹۱) | جمع کل                   |

۹-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی، انفجار، حریق، زلزله و سقوط هواپیما تا سقف مبلغ ۹۴۲ میلیارد ریال پوشش بیمه ای دارد.

۹-۲ - زمین شامل زمینهای کارخانه، انبار امداد آباد و جنگل میبانش که زمین انبار امداد آباد به مبلغ ۱,۱۸۵ میلیون ریال ثبت تسهیلات دریافتی بعنوان وثیقه نزد بانک ملت با بدو به میزان ۱,۱۱۵ میلیارد ریال در تاریخ ترازنامه میبانش و الباقی دارایی ها در مالکیت شرکت بوده و در زمین نمی باشد.



شرکت ناکسار (سهامی عامه)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹-۳ داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

| تأثیر پروژه بر عملیات                                                     | مخارج انباشته   |                 | بر آورد مخارج<br>تکمیل | بر آورد تاریخ<br>بهره برداری | درصد پیشرفت |            |                                                      |
|---------------------------------------------------------------------------|-----------------|-----------------|------------------------|------------------------------|-------------|------------|------------------------------------------------------|
|                                                                           | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      | ریال                   | میلیون ریال                  | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                                                      |
| کاشی هزینه های حمل و نقل و تسهیل در فرایند حمل و نقل مواد اولیه و محصولات | ۳۴۸,۸۱۹,۵۷۷,۷۳۶ | ۳۴,۰۷۸,۲۷۵,۵۱۹  | ۴۰۰                    | ۹۲                           | ۹۵          | ۹۹         | پروژه احداث سکوی بارگیری و تخلیه ریلی پاکسان         |
| بهبود شرایط محیط زیست                                                     | ۳۷۸,۹۳۶,۶۵۲     | ۳,۹۷۸,۳۳۴,۲۹۰   | ۲۷۵                    | ۹۵                           | ۸۰          | ۹۵         | پروژه نصب و راه اندازی یک فیلتر فن مکش برج           |
| نوسازی ماشین آلات و کاهش توقفات                                           | ۱,۱۳۱,۴۹۲,۸۳۶   | ۳,۱۹۱,۹۶۴,۵۱۹   | ۲۲                     | ۹۴                           | ۶۰          | ۹۹         | پروژه تعمیرات اساسی سونفورکس قدیم                    |
| نوسازی ماشین آلات و کاهش توقفات                                           | -               | ۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰     | ۵,۶۰۰                  | ۹۵                           | -           | ۶۰         | پروژه نصب و راه اندازی پرس های جدید ماشین سازی       |
| توسعه تولید                                                               | ۱۰۶,۳۳۶,۷۵۰     | ۱۰۶,۳۳۶,۷۵۰     | ۶,۴۰۰                  | ۹۵                           | ۲۰          | ۲۰         | پروژه توسعه بسته بندی پرور کبکمه ای                  |
| نوسازی تجهیزات حمل و نقل مواد اولیه و محصولات                             | -               | ۲,۲۵۰,۰۷۲,۲۶۲   | ۱۲۵                    | ۹۵                           | -           | ۹۵         | پروژه ساخت پاکس پالت فلزی                            |
| بهبود فرایند تولید و کاهش توقفات                                          | -               | ۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱۵,۰۰۰                | ۹۵                           | -           | ۵۰         | پروژه ای ساخت دفتر مرکزی پاکسان                      |
| انواعات بهداشتی                                                           | -               | ۳۶۳,۵۳۴,۵۴۷     | ۳۵۰                    | ۹۵                           | -           | ۵۰         | پروژه ای سیستم انوماسیون و مانیتورینگ واحد اسید جرب  |
| انواعات بهداشتی                                                           | -               | ۳۶۱,۳۳۶,۷۱۰     | ۲۰۰                    | ۹۵                           | -           | ۸۰         | پروژه ساخت آزمایشگاه علزومات و بسته بندی کارتن       |
| انواعات بهداشتی                                                           | -               | ۲۳۸,۳۳۲,۳۷۷     | ۶۰                     | ۹۴                           | -           | ۹۰         | پروژه ایجاد خط تولید مانع مکمل                       |
| بهبود شرایط محیط کار                                                      | -               | ۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۵۰                    | ۹۵                           | -           | ۵۰         | پروژه ای اصلاح و تغییرات ساختمانی رستوران            |
| بهبود فرایند تولید و کاهش توقفات                                          | -               | ۱۲۲,۹۳۱,۷۷۸     | ۲                      | ۹۴                           | -           | ۹۹         | پروژه تعمیرات اساسی ماشین آلات واحد اسید جرب         |
| توسعه تولید در بسته بندی پرور                                             | -               | ۲۵۵,۹۰۰,۰۰۰     | ۶۰                     | ۹۴                           | -           | ۸۰         | پروژه ساخت دستگاه پرکن انوماسیک پرور کبکمه ای - جدید |
|                                                                           | ۲۴,۱۴۵,۲۹۷,۰۳۰  | -               |                        |                              |             |            | سایر                                                 |
|                                                                           | ۶۲,۵۰۱,۰۲۱,۰۰۴  | ۲۶۷,۸۸۳,۵۷۱,۷۵۲ | ۱۲۸,۵۴۴                |                              |             |            |                                                      |

۹-۳-۱ زمین ساختمان اداری واقع در خیابان احمد قنبر نبش خیابان هفتم پلاک ۱ و ۳۲ طی قرارداد مورخ ۱۳۹۴/۰۹/۱۶ که بعنوان داراییهای در جریان تکمیل و در دست نوسازی میباشد به مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال بر اساس گزارش کارشناس رسمی خریداری شده است و اسناد پرداختی (شامل ۵ فقره چک) که سررسیدهای آن تا تاریخ ۱۳۹۵/۰۱/۲۳ میباشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی ۶۵ میلیارد پرداخت شده و مالکیت آن تاکنون به شرکت منتقل نیافته است.

۹-۴ نقل و انتقالات و سایر تغییرات به شرح زیر می باشد :

| مبلغ دفتری     | استهلاک انباشته | بهای تمام شده  |
|----------------|-----------------|----------------|
| ریال           | ریال            | ریال           |
| ۸,۹۰۳,۵۵۹,۰۷۸  | ۶۵۰۰۹,۱۲۵       | ۸,۹۶۸,۵۶۸,۲۰۳  |
| ۱,۰۳۳,۹۰۷,۷۱۲  | ۴۰,۱۴۶,۷۵۰      | ۱,۰۷۴,۰۵۴,۴۶۲  |
| ۲۸,۷۷۹,۸۹۳,۰۸۷ | ۱,۷۴۰,۱۱۰,۵۷۷   | ۳۰,۵۲۰,۰۰۳,۶۶۴ |
| ۱۳۱,۶۳۲,۰۵۰    | -               | ۱۳۱,۶۳۲,۰۵۰    |
| ۳۸,۸۳۸,۹۹۱,۹۳۷ | ۱,۸۴۵,۲۶۶,۴۵۲   | ۴۰,۶۸۴,۲۵۸,۳۷۹ |
|                |                 | جمع            |

۱۰- سایر دارائیه‌ها

| یادداشت                  | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     |
|--------------------------|----------------|----------------|
|                          | ریال           | ریال           |
| سپرده سرمایه گذاری       | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶ |
| حصة بلند مدت وام کارکنان | ۴,۳۱۴,۰۷۰,۲۹۰  | ۷,۱۴۴,۸۲۹,۰۹۸  |
| وجوه مسدودی نزد بانک‌ها  | ۴,۳۳۶,۰۰۹,۵۲۶  | ۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۱۳ |
|                          | ۲۸,۶۵۰,۰۷۹,۹۵۲ | ۴۷,۳۱۹,۶۰۱,۵۴۷ |

- ۱۰-۱- سپرده‌های سرمایه‌گذاری مربوط به سرمایه‌گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت جهت اخذ تسهیلات مالی بوده که مسدود می‌باشد، سود سپرده فوق ۱۰ درصد سالانه می‌باشد که در این ارتباط در سال مالی جاری مبلغ ۲,۰۳۷ میلیون ریال سود به عنوان درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری شناسایی و جزو سرفصل سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) انعکاس یافته است.
- ۱۰-۲- عمده وجوه مسدودی نزد بانک‌ها در سال مالی قبل بابت سفارشات بوده که میبایست مدارک ترخیص آن به بانک ارائه میگردید تا وجوه مسدود شده آزاد گردد که در سال مالی جاری موردی از این بابت وجود ندارد.

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰               |                 | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |                 |         | پرداختنی های کوتاه مدت :        |
|--------------------------|-----------------|----------------|-----------------|---------|---------------------------------|
| خالص                     | جمع             | ارزی           | ریالی           | یادداشت |                                 |
| تجاری:                   |                 |                |                 |         |                                 |
| اسناد پرداختنی تجاری :   |                 |                |                 |         |                                 |
| ۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴           | ۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰ | -              | ۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰ | ۱۱-۱    | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴           | ۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰ | -              | ۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰ |         |                                 |
| حسابهای پرداختنی تجاری : |                 |                |                 |         |                                 |
| ۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱            | ۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴  | -              | ۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴  | ۱۱-۲    | اشخاص وابسته                    |
| ۱۱۴,۴۲۳,۳۹۴,۲۶۵          | ۱۳۷,۹۹۷,۶۱۹,۲۱۰ | ۲۴,۴۲۳,۰۹۶,۴۳۵ | ۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵ | ۱۱-۳    | سایر تامین کنندگان کالا و خدمات |
| ۱۲۲,۶۰۰,۱۵۵,۰۴۶          | ۱۵۵,۰۱۴,۱۲۶,۵۷۴ | ۲۴,۴۲۳,۰۹۶,۴۳۵ | ۱۳۰,۵۸۱,۰۳۰,۱۳۹ |         |                                 |
| ۱۴۵,۶۱۰,۱۲۴,۲۰۰          | ۴۴۰,۵۶۹,۰۴۶,۵۷۴ | ۲۴,۴۲۳,۰۹۶,۴۳۵ | ۴۱۶,۱۳۵,۹۵۰,۱۳۹ |         |                                 |
| غیر تجاری:               |                 |                |                 |         |                                 |
| ۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲            | ۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲  | -              | ۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲  | ۱۱-۴    | اسناد پرداختنی                  |
| ۸۶,۳۳۷,۰۱۸,۶۴۵           | ۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶  | -              | ۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶  | ۱۱-۵    | حسابهای پرداختنی                |
| ۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰            | ۱۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰  | -              | ۱۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰  | ۱۱-۶    | ودایع دریافتی از شرکتها         |
| ۴۲,۸۹۹,۲۶۰,۹۲۹           | ۳۱,۰۶۹,۶۴۸,۱۲۲  | -              | ۳۱,۰۶۹,۶۴۸,۱۲۲  | ۱۱-۷    | هزینه های پرداختنی              |
| ۱۳۸,۳۶۱,۴۲۶,۴۸۶          | ۱۵۳,۳۳۷,۵۳۳,۸۷۰ | -              | ۱۵۳,۳۳۷,۵۳۳,۸۷۰ |         |                                 |
| ۲۸۳,۹۷۱,۵۵۰,۶۸۶          | ۵۹۳,۹۰۶,۵۸۰,۴۴۴ | ۲۴,۴۲۳,۰۹۶,۴۳۵ | ۵۶۹,۴۷۳,۴۸۴,۰۰۹ |         |                                 |

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                                                          |
|----------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                                          |
| -              | ۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت بهیخس                                               |
| -              | ۷۵,۳۸۴,۱۳۰,۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران بابت خرید ال ای بی |
| ۵,۷۷۸,۸۶۴,۰۰۰  | ۶,۷۱۰,۰۴۰,۰۰۰   | املاح معدنی ایران                                        |
| -              | ۳,۴۶۰,۷۵۰,۰۰۰   | کاوه سودا                                                |
| ۱۷,۲۳۱,۱۰۵,۱۵۴ | -               | سایر                                                     |
| ۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴ | ۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰ |                                                          |

۱۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۹۸.۳ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است .

۱۱-۲ حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | بدهی به اشخاص وابسته                                 |
|---------------|----------------|------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                                      |
| -             | ۶۳۵,۷۶۷,۳۰۹    | شرکت پاکسان ایروان                                   |
| ۹۶۳,۶۲۵,۰۸۰   | ۷,۱۱۱,۵۳۸,۶۳۸  | شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر            |
| ۲,۳۸۵,۸۵۴,۹۹۹ | -              | شرکت مارگارین                                        |
| ۶۹,۷۷۳,۰۸۹    | ۶۹,۷۷۳,۰۸۹     | شرکت صنایع بسته بندی ایران                           |
| ۲۴,۴۸۶,۴۸۰    | ۶۲,۳۸۹,۹۹۵     | شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر               |
| -             | ۹,۰۹۲,۴۵۲,۹۱۳  | شرکت آلی شیمی قم                                     |
| ۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶ | -              | شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر                        |
| ۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷   | -              | شرکت توسعه صنایع بهشهر                               |
| -             | ۲۹,۲۴۹,۱۲۰     | شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین بهپاک                  |
| ۱۵,۳۳۶,۳۰۰    | ۱۵,۳۳۶,۳۰۰     | شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر |
| ۲۱,۳۷۵,۰۰۰    | -              | شرکت بهپاک                                           |
| ۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱ | ۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴ |                                                      |

۱۱-۳ مانده حسابهای پرداختنی تجاری سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      | یادداشت |                          |
|-----------------|-----------------|---------|--------------------------|
| ریال            | ریال            |         |                          |
| ۲۳,۱۸۲,۷۸۲,۴۲۵  | ۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵  | ۱۱-۳-۱  | حسابهای پرداختنی - ارزی  |
| ۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰  | ۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵ | ۱۱-۳-۲  | حسابهای پرداختنی - ریالی |
| ۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۳۶۵ | ۱۳۷,۹۹۷,۶۱۹,۳۱۰ |         |                          |

۱۱-۳-۱ حسابهای پرداختنی تجاری ارزی به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     |                                  |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                  |
| ۲۲,۵۵۵,۷۷۴,۴۲۵ | ۱۹,۱۶۳,۶۷۹,۶۳۳ | شرکت سایمرایز - خرید انواع اسانس |
| -              | ۵,۲۶۹,۴۱۶,۸۰۲  | شرکت فرمنیخ - خرید انواع اسانس   |
| ۶۲۷,۰۰۹,۰۰۰    | -              | سایر                             |
| ۲۳,۱۸۲,۷۸۲,۴۲۵ | ۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵ |                                  |

۱۱-۳-۱-۱

بدهی های ارزی فوق شامل مبلغ ۶۱۶,۲۱۹,۳۳ یورو می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت (۱۱-۳) صورت‌های مالی بر اساس نرخ آزاد تسعیر و تفاوت‌های مربوطه به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی تسویه نگردیده است.



شرکت پاکسیان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۳-۲ حسابهای پرداختنی تجاری ریالی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                                             |
|----------------|-----------------|---------------------------------------------|
| ریال           | ریال            |                                             |
| ۷,۳۵۸,۷۴۹,۱۲۸  | ۲۱,۷۲۴,۱۶۸,۷۰۰  | شرکت پاک شیمی غرب-پیه صنعتی                 |
| ۱۸,۹۵۱,۴۸۸,۱۰۶ | ۱۲,۴۹۹,۸۴۰,۴۵۹  | شیمیایی بهداشت-زئولیت و سیلیکات سدیم        |
| ۱۳,۱۴۰,۲۵۵,۹۴۰ | ۹,۹۷۰,۰۶۳,۳۲۹   | کوشا کارتن صبا-کارتن                        |
| ۶,۱۰۶,۸۹۸,۴۵۹  | ۷,۱۰۰,۶۵۴,۱۴۴   | کارتن ایران-کارتن                           |
| ۷,۳۱۵,۸۲۶,۱۸۹  | ۵,۴۳۰,۴۵۹,۸۵۴   | شرکت خمیر و کاغذ اترک - مقوا                |
| ۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۷۷  | ۵,۱۹۷,۳۲۴,۹۱۵   | sattco                                      |
| ۲,۵۸۵,۵۱۷,۰۷۲  | ۴,۸۶۱,۳۷۱,۰۰۶   | صنایع سیلیکات - سدیم سیلیکات                |
| -              | ۴,۳۵۵,۹۶۷,۰۰۰   | رز پلیمر - پارافین                          |
| ۳۴,۲۵۸,۴۴۰     | ۳,۹۰۷,۶۷۱,۷۲۷   | آسان قزوین - کارتن                          |
| -              | ۳,۶۵۶,۴۵۳,۱۵۹   | اطلس فیلم-سلفون                             |
| -              | ۳,۱۰۹,۴۷۵,۷۰۰   | پارس پاک کیمیا - اسید اویل                  |
| -              | ۲,۷۸۰,۴۳۵,۱۲۹   | کربنات سدیم سمنان - سدیم کربنات             |
| ۱,۰۲۰,۹۰۶,۴۴۴  | ۲,۷۴۰,۲۲۸,۰۷۸   | شرکت حمل و نقل توانا آبادان-حمل مواد اولیه  |
| -              | ۲,۴۷۴,۳۱۱,۰۷۲   | بازرگانی پتروشیمی-سود مایع                  |
| ۱,۷۹۰,۲۵۶,۰۶۱  | ۲,۰۶۱,۴۸۷,۵۹۴   | پارس سیلیس - سیلیکات سدیم                   |
| ۳,۴۲۲,۹۹۶,۹۶۰  | ۱,۶۸۵,۰۸۹,۵۶۹   | سیلیس مهر داد-سیلیکات سدیم                  |
| -              | ۱,۴۳۹,۳۶۰,۰۰۰   | شرکت راک شیمی-راکاپون                       |
| -              | ۱,۳۸۸,۳۸۹,۵۸۶   | شیمیایی و تحقیقات صنعتی ساوه - سی ام سی     |
| -              | ۱,۲۹۵,۰۴۹,۰۰۰   | شرکت نوکان فرایند - زئولیت                  |
| ۱,۰۲۶,۴۳۱,۸۶۸  | ۹۷۶,۵۵۷,۰۷۲     | صنایع لمینیت وبسته بندی نفیس-جعبه پودر      |
| ۶۱۷,۰۱۵,۳۰۹    | ۹۷۲,۴۸۸,۱۲۸     | پالایشگاه تندگویان - گوگرد                  |
| ۹۸۳,۵۳۶,۳۲۶    | ۸۸۷,۸۹۰,۹۴۶     | پتروشیمی شیراز-کربنات                       |
| ۸۷۳,۸۰۷,۵۰۰    | ۸۷۳,۸۰۷,۵۰۰     | مخازن روغنی خلیج فارس                       |
| -              | ۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰     | گل طعم شیمی - رنگ                           |
| -              | ۷۲۸,۲۶۲,۴۸۸     | چاپ دقیق - لیبل و اتیکت                     |
| ۹۳,۷۹۱,۰۰۰     | ۷۲۲,۹۲۰,۲۶۳     | معدنکاران نسوز - سیلیس                      |
| ۱,۸۴۹,۱۶۰,۱۴۵  | ۳۱۰,۵۱۹,۵۵۶     | پلی تک سیرجان - کیسه                        |
| ۲۴۹,۰۵۳,۱۶۰    | ۲۴۹,۰۵۳,۱۶۰     | شرکت حمل و نقل دریایی آبادان-حمل مواد اولیه |
| ۶۷۱,۷۷۷,۴۱۸    | ۳۴۳,۲۰۰         | شیمیایی باوند - سدیم سیلیکات                |
| ۲,۵۸۵,۵۱۷,۰۷۲  | -               | شرکت صنایع سیلیکات ایران - سیلیکات سدیم     |
| ۱,۹۹۲,۳۷۵,۰۰۰  | -               | شرکت ترنم گستر خلیج فارس-اجاره مخزن         |
| ۱۷,۴۶۵,۹۰۰,۳۶۶ | ۹,۴۲۹,۹۸۰,۴۴۱   | سایر                                        |
| ۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰ | ۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵ |                                             |

۱۱-۳-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۶۴,۶۶۴ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است



شرکت پاکسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۴ اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است:

| ۱۳۹۳/۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۳/۳۱      |                                                         |
|---------------|----------------|---------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                                         |
| -             | ۲۹,۴۵۱,۸۴۰,۰۰۰ | سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی |
| ۲,۲۰۶,۹۸۳,۱۵۲ | ۳,۳۶۳,۷۵۹,۲۶۲  | شرکت بیمه نوین - حق بیمه                                |
| -             | -              | سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی |
| ۳,۹۴۳,۳۵۵,۷۶۰ | -              | سایر                                                    |
| ۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲ | ۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲ |                                                         |

۱۱-۴-۱ سررسید اسناد پرداختنی بعد از سال مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۰۳ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

۱۱-۵ حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

| تجدید ارائه شده<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | یادداشت                                                         |
|-------------------------------|----------------|-----------------------------------------------------------------|
| ریال                          | ریال           |                                                                 |
| ۲۴,۷۰۷,۷۶۶,۰۰۰                | ۱۴,۷۴۹,۶۰۲,۰۰۰ | ۱۱-۵-۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| -                             | ۷,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰  | سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی         |
| ۶,۰۴۴,۵۴۲,۴۱۶                 | ۷,۵۸۶,۳۶۸,۸۰۵  | سازمان تامین اجتماعی - سپرده بیمه مکسوره از اشخاص               |
| ۱۲,۳۸۶,۷۸۹,۸۴۹                | ۷,۲۶۶,۸۵۵,۷۵۷  | حقوق کارکنان                                                    |
| ۲,۸۴۱,۰۶۷,۸۱۲                 | ۱,۹۸۸,۷۸۴,۵۷۰  | سپرده حسن انجام کار - مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران           |
| ۲,۳۳۸,۶۹۸,۰۰۰                 | ۱,۹۳۸,۱۵۶,۰۰۰  | شرکت گاز استان تهران                                            |
| -                             | ۱,۲۳۹,۵۱۸,۰۳۱  | شرکت ناجیان یخت سلامت                                           |
| -                             | ۱,۲۰۰,۱۳۲,۰۲۷  | شرکت حقیقت سیر آزادی                                            |
| ۲,۸۸۷,۵۱۳,۲۰۰                 | ۸۸۶,۴۰۸,۷۱۷    | وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی              |
| ۱,۱۶۲,۴۵۹,۹۶۶                 | ۷۵۴,۹۹۷,۷۱۹    | انبارهای عمومی                                                  |
| ۳,۵۱۸,۷۰۱,۸۲۰                 | ۷۲۵,۳۶۸,۳۲۸    | افزایش سرمایه                                                   |
| ۱۰۰,۲۶۰,۰۰۰                   | ۹۹۰,۷۶۲,۰۰۰    | شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ                                 |
| -                             | ۹۵۰,۰۰۰,۲۳۱۴   | شرکت همت یاران ساعی                                             |
| -                             | ۷۷۵,۵۰۰,۰۰۰    | بنگاه چوب فروشی حاجی زاده ( حسین حاجی زاده چوری )               |
| -                             | ۶۱۹,۶۱۹,۱۲۲    | حمل و نقل بین المللی خط صبا                                     |
| ۲,۸۳۵,۰۱۰,۰۵۱                 | ۵۸۶,۴۷۷,۴۴۰    | شرکت آرمان تجارت ترخیص - سهامی خاص                              |
| ۱۱,۳۰۰,۰۰۰                    | ۴۳۹,۷۰۰,۰۰۰    | صنایع پارس چوب کرج ( سید علی اکبر سید معصومی )                  |
| -                             | ۳۰۱,۸۸۹,۵۳۲    | شرکت حمل و نقل عدل اهواز                                        |
| ۲۹۱,۱۷۵,۰۰۰                   | ۲۹۱,۱۷۵,۰۰۰    | شرکت لاپس لیمیتد                                                |
| ۴۶۷,۱۷۵,۰۰۰                   | ۲۸۸,۶۱۸,۰۰۰    | فروشگاه ( حسین جبلی ) A1۰۵                                      |
| ۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰                   | ۲۶۶,۵۰۰,۰۰۰    | شرکت الیاف                                                      |
| ۴۰,۸۰۵,۰۰۰                    | ۲۶۰,۳۵۵,۰۰۰    | موسسه تولیدی صنعتی کار آفرین                                    |
| ۳۵۷,۹۱۴,۳۰۰                   | ۲۴۹,۳۰۶,۹۲۰    | الکترو نشنال - مرتضی کشایی                                      |
| -                             | ۲۴۰,۹۰۰,۰۰۰    | صندوق حمایت از کارگران بیکار - خانه کارگر                       |
| -                             | ۲۲۴,۴۷۷,۴۰۰    | آزمایشگاه آزادی                                                 |
| ۶۷,۸۳۱,۰۰۰                    | ۲۱۵,۶۰۶,۰۰۰    | شرکت نوآوران                                                    |
| ۳۰,۸۸۲,۶۱۰                    | ۲۱۲,۸۹۱,۲۵۶    | شرکت فر تاک تبلیغ - حسن آوند صالحی                              |
| ۱۳,۱۲۲,۰۰۰                    | ۱۸۲,۵۸۲,۱۴۰    | راه انداز صنعت آسیا اندیش                                       |
| ۸۳,۶۰۰,۰۰۰                    | ۱۸۲,۱۹۷,۵۰۰    | فروشگاه خدمات تسمه پشناز - اکبر محمدی                           |
| ۱۱,۴۰۰,۰۰۰                    | ۱۷۹,۴۰۰,۰۰۰    | ماشین سازی گیلان - وحید رهبر                                    |
| ۱۴۷,۲۴۴,۰۰۰                   | ۱۴۷,۲۴۴,۰۰۰    | شرکت تبلیغاتی شارح پرواز                                        |
| ۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰                   | ۱۳۳,۶۵۰,۰۰۰    | شرکت قاب گستر هنر                                               |
| ۷۷,۸۳۰,۰۰۰                    | ۱۳۲,۱۴۲,۲۴۰    | شرکت چاپ مهر پیروز                                              |
| ۱۵۰,۸۳۴,۰۰۰                   | ۱۱۶,۰۰۲,۰۰۰    | کالای آهن نوین عیسی اکبری سالکده                                |
| ۲۵,۳۶۳,۱۸۰,۶۲۱                | ۱۱,۹۷۸,۶۸۸,۶۶۸ | سایر                                                            |
| ۸۶,۳۳۷,۰۱۸,۶۴۵                | ۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶ |                                                                 |

۱۱-۵-۱ مبلغ فوق مربوط به پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز ۹۴ میباشد که در دیماه پرداخت گردیده است.

۱۱-۶ سپرده دریافتی از شرکتها بابت استرداد مواد اولیه امانی بوده که از اقلام ذیل تشکیل شده است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | یادداشت            |
|---------------|----------------|--------------------|
| ریال          | ریال           |                    |
| ۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰ | ۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰  | شرکت پاکتام        |
| -             | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت مروارید هامون |
| ۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰ | ۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰  |                    |

۱۱-۶-۱ مبلغ سپرده دریافتی از شرکت مروارید هامون در دیماه تسویه گردیده است.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۷ هزینه های پرداختنی :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰     | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰     | یادداشت                            |
|----------------|----------------|------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                    |
| ۶,۷۵۰,۴۵۸,۸۴۸  | ۷,۱۳۵,۴۸۹,۸۹۳  | ذخیره حقوق و مزایای سالانه کارکنان |
| ۶,۱۴۶,۱۲۶,۰۶۱  | ۴,۷۸۶,۰۶۷,۵۲۳  | ذخیره یک و سه در هزار فروش         |
| ۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ذخیره هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن  |
| ۲,۴۸۶,۵۷۹,۴۰۰  | ۲,۱۷۴,۳۰۵,۰۰۰  | ذخیره حمل و نقل محصولات            |
| ۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۶۱۰,۲۵۳,۲۴۰  | ذخیره غذای مصرفی                   |
| .              | ۲,۶۶۷,۷۸۶,۹۹۷  | ۱۱-۷-۱ ذخیره امور مالیاتی          |
| .              | ۱,۲۲۸,۵۵۰,۸۹۵  | ذخیره هزینه بهره تسهیلات           |
| ۲,۴۶۲,۸۶۵,۰۸۸  | ۴۹۶,۰۹۲,۷۷۴    | ذخیره مزایای غیر نقدی              |
| .              | ۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ذخیره احتیاطی                      |
| ۱۴,۳۵۳,۲۳۱,۵۳۲ | ۲,۳۷۱,۱۰۱,۸۰۰  | سایر                               |
| ۴۲,۸۹۹,۲۶۰,۹۲۹ | ۳۱,۰۶۹,۶۴۸,۱۲۲ |                                    |

۱۱-۷-۱ ذخیره امور مالیاتی مربوط به پرداخت مالیات و ارزش افزوده قطعی سال مالی ۹۲ میباشد که در دیمه پرداخت گردیده است.

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸,۹ میلیارد ریال از ذخیره های فوق تسویه گردیده است .

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۲-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

۱۲-۲ مابه التفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آژوده کاران به حساب منظور گردیده است که نسبت به مبلغ ۲۷.۸۵۰ میلیون ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۲-۳ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۱۲۶.۵۸۲ میلیون ریال به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آژوده کاران مبلغ ۱۴۲.۰۸۷ میلیون ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است که نسبت به مبلغ ۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۲-۴ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ به مبلغ ۶۵.۲۶۷ میلیون ریال به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آژوده کاران مبلغ ۷۶.۳۱۵ میلیون ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است.

۱۲-۵ برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴ آذر ۱۳۹۴ بر اساس مبنای قانونی مبلغ ۶۴.۹۳۴ میلیون ریال بعنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۲-۵ بنا به مراتب فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است :

صالح به ریال

| نحوه تشخیص      | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰       |                 |      |                 |                 |                 |                    | سال مالی   |            |
|-----------------|------------------|------------------|-----------------|------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------------|------------|------------|
|                 |                  | ماده پرداختنی    | مالیات          |      |                 |                 |                 | درآمد مشمول مالیات |            | سود و زیان |
|                 |                  |                  | ماده پرداخت شده | قطعی | تشخیصی          | ایزای           | ایزای           |                    |            |            |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۰.۶۶۰.۳۹.۷۹۰    | ۳۰.۶۶۰.۳۹.۷۹۰    | ۱۰۰.۵۲۰.۵۹.۲۴۹  | ۰    | ۱۹۰.۹۵.۵۶۴.۸۳۶  | ۶۵.۸۶۰.۱۲۶.۶۶۹  | ۳۲.۸۳۰.۶۲۲.۳۴۵  | ۹۷.۳۳۲.۵۶۵.۴۵۷     | ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ |            |
| رسیدگی به دفاتر | ۳۰.۶۲۶.۴۷۵.۰۷۲   | ۲۰.۶۲۶.۴۷۵.۰۷۲   | ۱۲۱.۴۶۰.۱۸۳.۰۸۵ | ۰    | ۲۳۰.۶۹۲.۰۱۳.۹۵۵ | ۱۲۶.۵۸۲.۵۳۰.۷۲۱ | ۶۲۲.۹۱۳.۱۵۳.۵۰۵ | ۸۳۶.۰۷۲.۳۴۰.۵۱۱    | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |            |
| رسیدگی به دفاتر | ۷۶.۳۱۵.۴۲۲.۱۳۵   | ۱۹.۲۱۹.۸۲۳.۵۲۷   | ۶۱.۸۹۵.۵۹۹.۶۰۸  | ۰    | ۰               | ۶۵.۳۶۷.۱۴۲.۰۷۲  | ۴۵۴.۳۳۳.۳۶۱.۵۵۰ | ۵۷۶.۶۸۸.۹۴۴.۳۹۳    | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |            |
| رسیدگی نشده     | ۰                | ۷۵.۶۸۲.۶۰۴.۹۲۰   | ۰               | ۰    | ۰               | ۷۵.۶۸۲.۶۰۴.۹۲۰  | ۳۷۸.۴۱۳.۰۳۴.۶۰۰ | ۴۳۷.۶۶۱.۱۲۴.۷۰۷    | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |            |
|                 | ۱۰۰.۰۰۷.۹۳۶.۹۹۷  | ۱۱۸.۷۹۴.۹۳۲.۳۰۹  |                 |      |                 |                 |                 |                    | جمع        |            |
|                 | (۱۲.۳۶۹.۸۴۱.۳۳۸) | (۱۹.۰۵۹.۲۷۹.۸۳۸) |                 |      |                 |                 |                 |                    |            |            |
|                 | ۸۷.۷۳۸.۰۸۵.۶۵۹   | ۹۹.۷۳۵.۶۵۲.۴۷۱   |                 |      |                 |                 |                 |                    |            |            |

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به تفکیک سالها به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰            | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰            |                                    |
|-----------------------|-----------------------|------------------------------------|
| ریال                  | ریال                  |                                    |
|                       |                       | مانده پرداخت نشده :                |
| ۰                     | ۶۰۴۵,۷۱۱,۱۰۰          | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰        |
| ۴,۵۳۵,۱۱۲,۳۰۰         | ۳,۰۱۲,۲۹۵,۳۴۴         | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰        |
| ۱۰,۷۶۶,۶۰۶,۴۰۰        | ۹۸۳,۵۶۸,۳۲۳           | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰        |
| ۹,۵۷۰,۵۶۷,۴۹۲         | ۹,۱۵۹,۳۳۱,۵۱۴         | قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ |
| <u>۱۵,۱۸۲,۲۸۶,۱۹۲</u> | <u>۱۹,۲۰۰,۹۰۶,۲۸۱</u> |                                    |

سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۳ به ازای هر سهم ۶۵۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۳,۵۰۰ ریال است.

مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی میباشد که تاکنون شماره حساب خود را به شرکت اعلام ننموده و یا به بانک جهت دریافت سود سهام مراجعه ننموده اند.

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

| ریال            | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                 | ریال            | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                 |
|-----------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| جمع             | ارزی       | جاری            | جمع             | ارزی            | جاری            |
| ۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲ | -          | ۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲ | ۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱ | ۱۵۳,۴۷۳,۰۸۳,۷۳۰ | ۶۲۷,۲۳۰,۴۳۱,۹۲۱ |

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف:

۱۴-۱-۱- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

| ریال             | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |                  | ریال             | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                  |
|------------------|------------|------------------|------------------|-----------------|------------------|
| جمع              | ارزی       | ریالی            | جمع              | ارزی            | ریالی            |
| ۵۱۶,۰۶۸,۶۰۲,۷۸۳  | -          | ۵۱۶,۰۶۸,۶۰۲,۷۸۳  | ۲۸۲,۹۹۷,۹۴۵,۲۰۳  | -               | ۲۸۲,۹۹۷,۹۴۵,۲۰۳  |
| -                | -          | -                | ۱۳۹,۹۴۸,۱۹۸,۰۳۴  | -               | ۱۳۹,۹۴۸,۱۹۸,۰۳۴  |
| ۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶  | -          | ۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶  | ۱۱۱,۵۸۹,۰۴۲,۰۸۸  | -               | ۱۱۱,۵۸۹,۰۴۲,۰۸۸  |
| ۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲   | -          | ۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲   | ۷۷,۵۱۱,۷۳۵,۳۹۵   | -               | ۷۷,۵۱۱,۷۳۵,۳۹۵   |
| -                | -          | -                | ۴۴,۷۶۰,۵۴۷,۹۴۵   | -               | ۴۴,۷۶۰,۵۴۷,۹۴۵   |
| ۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹   | -          | ۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹   | -                | -               | -                |
| -                | -          | -                | ۱۵۴,۸۳۱,۵۳۶,۳۱۷  | ۱۵۴,۸۳۱,۵۳۶,۳۱۷ | -                |
| ۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰  | -          | ۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰  | ۸۱۱,۶۳۹,۰۰۴,۹۸۲  | ۱۵۴,۸۳۱,۵۳۶,۳۱۷ | ۶۵۶,۸۰۷,۴۶۸,۶۶۵  |
| (۴۴,۰۹۱,۷۸۵,۲۰۸) | -          | (۴۴,۰۹۱,۷۸۵,۲۰۸) | (۳۰,۹۳۵,۴۸۹,۳۳۱) | (۱,۳۵۸,۴۵۲,۵۸۷) | (۲۹,۵۷۷,۰۳۶,۷۴۴) |
| ۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲  | -          | ۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲  | ۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱  | ۱۵۳,۴۷۳,۰۸۳,۷۳۰ | ۶۲۷,۲۳۰,۴۳۱,۹۲۱  |

بانک اقتصاد نوین  
 صادرات  
 ملت  
 توسعه صادرات - ریالی  
 کشاورزی  
 بانک مشترک ایران و ونزوئلا  
 بانک اقتصاد نوین - ارزی  
 جمع  
 سود و کارمزد سالهای آتی

تسهیلات ارزی اخذ شده فوق از بانک اقتصاد نوین به میزان ۴,۶۸۸,۰۶۲ یورو میباشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به نرخ بانک مرکزی تسعیر گردیده است.

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |                |
|-----------------|-----------------|----------------|
| ۵۴,۰۰۲۶,۹۰۹,۷۰۲ | ۲۷۷,۴۷۷,۷۴۰,۸۲۳ | بیش از ۲۵ درصد |
| ۲۷۵,۰۱۰,۶۶۷,۸۲۰ | ۳۴۹,۷۵۲,۶۹۱,۰۹۸ | ۲۰ تا ۲۵ درصد  |
| -               | ۱۵۳,۴۷۳,۰۸۳,۷۳۰ | زیر ۲۰ درصد    |
| ۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲ | ۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱ |                |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

|                 |
|-----------------|
| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      |
| ۶۳۶.۷۹۰.۰۰۴.۶۸۴ |
| ۱۴۳.۹۱۳.۵۱۰.۹۶۷ |
| ۷۸۰.۷۰۳.۵۱۵.۶۵۱ |

۱۳۹۵/۰۳/۳۱

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰      | یادداشت  |
|-----------------|-----------------|----------|
| ۲۰۵.۰۱۰.۶۶۷.۹۰۶ | ۱۰۶.۳۴۱.۷۸۰.۸۲۴ | ۱۴-۱-۴-۱ |
| ۶۱۰.۰۲۶.۹۰۹.۶۱۶ | ۶۷۴.۳۶۱.۷۳۴.۸۲۷ |          |
| ۸۱۵.۰۳۷.۵۷۷.۵۲۲ | ۷۸۰.۷۰۳.۵۱۵.۶۵۱ |          |

زمین و سپرده سهام

چک و سفته

۱۴-۱-۴-۱ وثیقه زمین انبار احمد آباد و اوراق سهام شرکت های گلناش و سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع بهشهر جهت اخذ تسهیلات در وثیقه بانک ملت میباشد .



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافتها

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        | یادداشت                                                           |                               |
|-------------------|-------------------|-------------------------------------------------------------------|-------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                                                   |                               |
| ۳۸۳,۸۹۲,۳۰۱,۶۲۳   | ۴۰۴,۰۶۵,۲۴۰,۲۰۸   | ۱۵-۱                                                              | پیش دریافت فروش داخلی         |
| ۴,۳۶۴,۷۴۳,۹۹۸     | ۵,۹۰۹,۸۴۵,۳۳۷     | ۱۵-۲                                                              | پیش دریافت فروش صادراتی       |
| ۱۹۰,۵۱۱,۳۴۷       | ۱,۰۳۳,۸۶۴,۰۷۴     | ۱۵-۳                                                              | پیش دریافت فروش مواد و ضایعات |
| (۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۷۸,۸۶۴,۷۴۹,۱۳۰) | کسر می شود: تهاتر با اسناد در جریان وصول و دریافتنی (یادداشت ۲-۴) |                               |
| ۴۶,۴۴۷,۵۵۶,۹۶۸    | ۳۲,۱۴۴,۲۰۰,۴۸۹    |                                                                   |                               |

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲۸ میلیارد ریال از پیش دریافتهای فوق تسویه گردیده است

۱۵-۲- پیش دریافت فروش صادراتی به مبلغ ۵,۹۰۹ میلیون ریال معادل ۱۶۰ هزار دلار آمریکا می باشد که عمدتاً مربوط به شرکتهای شلماش، بازرگانی محمد و احد تیردرس می باشد و بر اساس نرخ آزاد روز دریافت در حسابها ثبت شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱,۱۹۵ میلیون ریال از تعهدات به انجام رسیده است.

۱۵-۳- شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافتهای بالا میباشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰       | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰       |                        |
|------------------|------------------|------------------------|
| ریال             | ریال             |                        |
| ۲۸.۵۵۵.۶۵۵.۶۲۶   | ۳۳.۳۳۳.۹۸۰.۷۸۳   | مانده در ابتدای سال    |
| (۱۴.۸۴۸.۶۱۶.۹۰۵) | (۱۸.۴۱۷.۴۶۵.۹۳۸) | پرداخت شده طی سال      |
| ۱۹.۶۲۶.۹۴۲.۰۶۲   | ۱۷.۹۱۶.۵۱۴.۸۴۵   | ذخیره تامین شده طی سال |
| ۳۳.۳۳۳.۹۸۰.۷۸۳   | ۳۳.۰۸۴.۴۴۶.۸۴۳   | مانده در پایان سال     |

۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت ۵۴۰ میلیارد ریال منقسم به ۵۴۰ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. اسامی سهامداران عمده و درصد سهام آنها در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |             | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |             |                                                      |
|------------|-------------|------------|-------------|------------------------------------------------------|
| درصد سهام  | تعداد سهام  | درصد سهام  | تعداد سهام  |                                                      |
| ۶۹.۵۴      | ۹۳.۸۸۱.۶۵۱  | ۶۹.۹۱      | ۳۷۷.۵۱۶.۳۷۱ | مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر                 |
| ۴.۲۰       | ۵.۶۶۹.۱۸۱   | ۲.۵۴       | ۱۳.۷۲۰.۲۳۹  | شرکت سرمایه گذاری اعتضاد غدیر (سهامی خاص)            |
| ۳.۳۱       | ۴.۴۶۱.۷۵۰   | ۳.۳۱       | ۱۷.۸۴۷.۰۰۰  | خانواده ماوایی                                       |
| ۳.۱۶       | ۴.۲۶۰.۰۰۰   | ۳.۴۱       | ۱۸.۴۳۳.۴۰۰  | شرکت بیمه ملت                                        |
| ۳.۱۴       | ۴.۲۴۳.۳۱۶   | ۳.۹۶       | ۲۱.۳۷۹.۶۵۶  | سرمایه گذاری توسعه ملی                               |
| ۱.۱۷       | ۱.۵۷۸.۹۹۶   | ۰.۳۳       | ۱.۷۵۹.۰۳۷   | BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب.گروه توسعه بهشهر          |
| ۰.۱۳       | ۱۷۱.۰۱۹     | ۰.۹۶       | ۵.۱۷۴.۹۴۰   | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) |
| ۱۴.۳۸      | ۱۹.۴۰۷.۸۴۴  | ۱۴.۴۶      | ۷۸.۱۰۳.۳۸۲  | سایر اشخاص حقیقی                                     |
| ۰.۹۸       | ۱.۳۲۶.۲۴۳   | ۱.۱۲       | ۶.۰۶۵.۹۷۵   | سایر اشخاص حقوقی                                     |
| ۱۰۰        | ۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰ | ۱۰۰        | ۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰ |                                                      |

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۴۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ مبلغ ۳۲.۱۳۶.۳۴۷.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۹- درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                    | سال ۱۳۹۴    |                   | سال ۱۳۹۳    |                   |
|----------------------------|-------------|-------------------|-------------|-------------------|
|                            | مقدار       | مبلغ خالص         | مقدار       | مبلغ خالص         |
|                            | کیلو        | ریال              | کیلو        | ریال              |
| داخلی:                     |             |                   |             |                   |
| انواع پودر                 | ۵۱,۳۷۳,۲۲۳  | ۱,۱۰۰,۶۹۰,۴۴۹,۶۵۰ | ۵۱,۰۸۲,۸۷۸  | ۱,۱۷۲,۶۹۷,۴۶۸,۱۵۵ |
| انواع صابون                | ۲۱,۹۸۹,۸۹۰  | ۱,۳۷۹,۲۹۳,۰۵۴,۳۹۵ | ۲۳,۷۷۴,۹۶۴  | ۱,۵۲۸,۵۵۷,۸۱۷,۸۶۰ |
| محصولات صنعتی              | ۵,۸۸۳,۳۷۴   | ۱۸۰,۳۱۹,۷۴۴,۱۱۰   | ۸,۷۵۳,۱۴۶   | ۳۵۵,۷۱۱,۲۲۷,۸۸۰   |
| انواع کفشوی و پودر ظرفشویی | ۳,۴۲۲,۵۳۳   | ۹۴,۳۸۲,۳۷۱,۰۹۱    | ۳,۸۷۲,۴۷۲   | ۸۹,۸۷۵,۹۴۹,۳۳۳    |
| سایر محصولات               | ۲۳۴,۲۹۸     | ۱۳,۰۰۰,۳۳۶,۳۲۶    | ۴۵۶,۸۰۵     | ۳۸,۸۲۴,۹۱۶,۷۸۰    |
| جمع فروش داخلی             | ۸۲,۹۰۳,۳۱۸  | ۲,۷۶۷,۶۸۵,۹۵۵,۵۷۲ | ۸۷,۹۴۰,۲۶۴  | ۳,۱۵۵,۶۶۷,۳۸۰,۱۰۸ |
| صادراتی:                   |             |                   |             |                   |
| انواع پودر                 | ۲۱,۶۹۵,۵۱۶  | ۳۰۴,۵۱۰,۶۵۲,۸۱۹   | ۲۵,۰۳۴,۶۹۴  | ۳۵۲,۴۰۹,۳۷۳,۹۳۹   |
| انواع صابون                | ۲۹۶,۰۰۴     | ۱۵,۳۷۹,۶۶۹,۲۵۸    | ۸۴۸,۱۳۳     | ۲۸,۲۹۵,۷۸۴,۵۱۰    |
| انواع کفشوی                | ۲,۳۳۳,۷۲۹   | ۳۵,۴۹۹,۴۶۷,۰۱۲    | ۱,۸۸۷,۳۹۶   | ۲۶,۸۴۵,۶۰۳,۴۴۰    |
| محصولات صنعتی              | ۸۸۶,۲۰۳     | ۳۸,۸۱۷,۲۱۸,۳۱۰    | ۱,۵۳۹,۴۳۰   | ۷۰,۳۳۳,۲۲۲,۰۹۱    |
| سایر محصولات               | ۲۴۶,۴۲۸     | ۵,۸۳۲,۶۰۸,۵۲۲     | ۶۹۳,۱۵۳     | ۱۱,۹۲۲,۱۲۵,۹۳۶    |
| جمع فروش صادراتی           | ۲۵,۷۵۷,۸۸۰  | ۴۰۰,۰۳۹,۶۱۵,۸۲۱   | ۳,۰۰۲,۸۰۶   | ۴۸۹,۷۰۶,۰۹۹,۹۱۶   |
| فروش خالص                  | ۱۰۸,۶۶۱,۱۹۸ | ۳,۱۶۷,۷۲۵,۵۷۱,۳۹۳ | ۱۱۷,۹۴۳,۰۷۱ | ۳,۶۴۵,۳۷۳,۹۹۰,۰۲۴ |
| درآمد ارائه خدمات          | ۲۰,۹۳۰,۵۵۲  | ۱۲۲,۴۶۱,۶۳۰,۹۴۵   | ۱۴,۷۲۵,۵۵۸  | ۸۵,۰۹۴,۱۷۶,۲۵۰    |
|                            | ۱۲۹,۵۹۱,۷۵۰ | ۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸ | ۱۳۲,۶۶۸,۶۲۹ | ۳,۷۳۰,۴۴۸,۱۶۶,۲۷۴ |

۱۹-۱- درآمد ارائه خدمات :

|               | سال ۱۳۹۴   |                 | سال ۱۳۹۳   |                |
|---------------|------------|-----------------|------------|----------------|
|               | مقدار      | مبلغ            | مقدار      | مبلغ           |
|               | کیلو       | ریال            | کیلو       | ریال           |
| پاکسایون      | ۱۰,۴۲۷,۸۲۸ | ۶۹,۰۴۸,۴۷۷,۹۴۵  | ۷,۷۴۷,۰۴۸  | ۵۰,۳۳۱,۴۵۹,۲۵۰ |
| اسید سولفونیک | ۱۰,۲۰۹,۵۹۰ | ۵۱,۰۸۴,۴۴۱,۰۰۰  | ۶,۶۲۹,۸۶۰  | ۳۲,۴۶۰,۲۶۷,۰۰۰ |
| سایر          | ۲۹۳,۱۳۴    | ۲,۳۲۸,۷۱۲,۰۰۰   | ۳۴۸,۶۵۰    | ۲,۶۰۲,۳۵۰,۰۰۰  |
|               | ۲۰,۹۳۰,۵۵۲ | ۱۲۲,۴۶۱,۶۳۰,۹۴۵ | ۱۴,۷۲۵,۵۵۸ | ۸۵,۰۹۴,۱۷۶,۲۵۰ |

۱۹-۲- نرخ فروش داخلی کلیه محصولات به استثناء محصولات صنعتی و صادراتی توسط انجمن صنایع شوینده و بهداشتی تعیین می گردد. نرخ فروش محصولات صنعتی و صادراتی با توجه به وضعیت و کشش بازار، و قیمت تمام شده محصولات توسط مدیرعامل ابلاغ می گردد. مجوز اعطای تخفیفات فروش اعم از داخلی و صادراتی توسط مدیرعامل صادر میگردد لیکن تخفیفات اعطایی توسط بهیختش به پیشنهاد مدیرعامل و تصویب هیات مدیره انجام می شود.

۱۹-۳- مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۱۱,۶۸۸ هزار دلار ( سال قبل ۱۵,۶۲۳ هزار دلار ) آمریکا می باشد.

۱۹-۴- کاهش حجم مقداری فروش محصولات نسبت به سال قبل ناشی از وجود بازار فشرده رقابتی و همچنین عدم امکان تامین به موقع مواد اولیه پالم و پالم کرنل با توجه به محدودیت های اعمال شده توسط مراجع ذیربط میباشد.

۱۹-۵- مقایسه فروش و بهای تمام شده

| شرح                     | سال ۱۳۹۴          |                     |                 |                                  | سال ۱۳۹۳                         |                                  |
|-------------------------|-------------------|---------------------|-----------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
|                         | درآمد عملیاتی     | بهای تمام شده       | سود ناخالص      | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی | درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی |
| محصولات نهایی           | ۲,۸۶۸,۵۸۸,۶۰۰,۰۷۳ | (۲,۲۹۲,۵۲۲,۶۲۱,۵۸۱) | ۶۵۶,۰۶۵,۹۸۷,۴۹۲ | ۲۲٪                              | ۲۲٪                              | ۲۲٪                              |
| محصولات صنعتی و کارمزدی | ۳۴۱,۵۹۸,۵۹۳,۲۶۵   | (۲۷۴,۰۹۶,۳۴۷,۵۳۸)   | ۶۷,۵۰۲,۲۴۵,۷۲۷  | ۲۰٪                              | ۲۰٪                              | ۸٪                               |
| جمع                     | ۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸ | (۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹) | ۷۲۳,۵۶۸,۲۳۳,۲۱۹ |                                  |                                  |                                  |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۹-۶- مشتریان عمده محصولات شرکت به تفکیک داخلی و صادراتی بشرح زیر می باشد :

|                | سال مالی منتهی به |            | سال مالی منتهی به |            |
|----------------|-------------------|------------|-------------------|------------|
|                | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | درصد به کل | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        | درصد به کل |
|                | ریال              |            | ریال              |            |
| فروش داخلی :   |                   |            |                   |            |
| شرکتهای گروه   | ۲,۸۸۶,۱۲۹,۸۲۶,۷۴۴ | ۷۹.۹۵      | ۲,۶۳۰,۵۵۵,۹۹۸,۴۰۳ |            |
| سایر اشخاص     | ۳۸۴,۶۳۱,۷۲۹,۶۱۴   | ۷.۸۹       | ۲۵۹,۵۹۱,۵۸۸,۱۱۴   |            |
|                | ۳,۲۷۰,۷۶۱,۵۵۶,۳۵۸ | ۸۷.۸۴      | ۲,۸۹۰,۱۴۷,۵۸۶,۵۱۷ |            |
| فروش صادراتی : |                   |            |                   |            |
| شرکتهای گروه   | ۳۴,۱۲۹,۷۰۰        | ۰.۰۰       | ۲۷,۹۸۱,۰۵۸        |            |
| سایر اشخاص     | ۴۸۹,۶۷۲,۴۸۰,۲۱۶   | ۱۲.۱۶      | ۴۰۰,۰۱۱,۶۳۴,۷۶۳   |            |
|                | ۴۸۹,۷۰۶,۶۰۹,۹۱۶   | ۱۲.۱۶      | ۴۰۰,۰۳۹,۶۱۵,۸۲۱   |            |
| جمع            | ۳,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴ | ۱۰۰        | ۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸ |            |

۱۹-۶-۱- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۴ به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت بهیخش توزیع داخلی عمده محصولات پاکسان (به استثنای محصولات صنعتی و مارک ارکید) (فروش برند ارکید منحصر در اختیار شرکت فراصرفه است)) بر اساس قرارداد فی مابین کماکان توسط شرکت مذکور انجام می پذیرد ، ضمناً طبق توافق فیما بین و حسب درخواست شرکت پاکسان، به منظور افزایش سهم محصولات در بازار شرکت بهیخش نسبت به اعطای تخفیفات و جوایز فروش به خریداران اقدام می نماید که به عهده پاکسان است.

۱۹-۶-۲- از مبلغ ۲,۶۳۰ میلیارد ریال فروشهای داخلی به شرکتهای گروه مبلغ ۲,۴۹۲ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهیخش و مبلغ ۶۹ میلیارد ریال مربوط به شرکت فراصرفه و مبلغ ۳۳ میلیارد ریال مربوط به شرکت گلناتاش و مبلغ ۱۸ میلیارد ریال مربوط به شرکت ساینه و مبلغ ۶ میلیارد ریال مربوط به شرکت مروارید هامون و مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت به پخش داروی بهشهر و مبلغ ۵ میلیارد ریال مربوط به شرکت مارگارین ، و مبلغ ۲ میلیارد ریال مربوط به شرکتهای بهپاک، یاران توسعه، شرکت ترابری حمل و نقل بهیخش، شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر، شرکت آلی شیمی قم و شرکت زرین پخش میباشد .

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

| یادداشت                                 | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|-----------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                         | ریال                            | ریال                            |
| مواد مستقیم مصرفی                       | ۲,۱۲۴,۸۶۵,۴۰۰,۵۱۶               | ۲,۵۷۵,۷۴۶,۸۰۶,۴۱۲               |
| دستمزد مستقیم                           | ۱۴۶,۵۰۷,۳۰۲,۷۸۲                 | ۱۱۲,۶۷۵,۴۴۵,۳۲۸                 |
| سربار ساخت :                            |                                 |                                 |
| دستمزد غیر مستقیم                       | ۱۵۲,۰۵۶,۶۱۱,۷۴۳                 | ۱۱۸,۶۸۷,۵۸۰,۶۴۳                 |
| مواد غیر مستقیم مصرفی                   | ۱۱,۹۱۴,۶۹۹,۴۸۲                  | ۱۲,۸۱۳,۷۸۹,۴۹۴                  |
| هزینه استهلاك اموال                     | ۲۲,۵۶۳,۷۷۳,۷۲۹                  | ۱۹,۱۳۳,۳۱۸,۷۰۷                  |
| هزینه آب، برق، گاز، بخار و سوخت         | ۳۲,۴۱۲,۹۸۲,۹۱۹                  | ۳۴,۶۵۳,۵۷۵,۲۷۸                  |
| هزینه های تعمیر و نگهداری               | ۳۱,۷۴۱,۹۲۱,۱۰۵                  | ۳۳,۵۷۴,۱۶۱,۵۲۰                  |
| هزینه های رستوران                       | ۱۵,۴۴۲,۷۱۵,۶۴۸                  | ۱۷,۰۲۰,۴۹۰,۱۶۸                  |
| انبارداری                               | ۱۳,۴۸۹,۲۹۵,۰۱۲                  | ۱۲,۰۱۸,۴۳۰,۱۷۳                  |
| هزینه های ارتباطی و نقلیه               | ۱۵,۳۱۸,۱۱۵,۵۰۸                  | ۱۰,۴۸۷,۴۶۷,۷۷۹                  |
| هزینه های بیمه                          | ۱,۹۴۸,۰۱۰,۱۵۴                   | ۲,۳۳۰,۶۹۵,۳۹۳                   |
| سایر                                    | ۱۲,۰۰۷,۷۲۴,۰۹۸                  | ۹,۱۱۴,۵۷۲,۲۶۳                   |
|                                         | ۳,۵۸۰,۲۶۸,۵۵۲,۶۹۶               | ۲,۹۵۸,۲۵۶,۳۲۳,۰۵۸               |
| هزینه های جذب نشده                      | (۵,۳۰۲,۰۷۱,۳۷۳)                 | (۴,۱۷۲,۳۰۵,۱۷۸)                 |
| هزینه های تسهیعی به عمومی، اداری و فروش | (۱۷,۳۳۷,۹۹۶,۰۰۰)                | (۱۸,۸۶۷,۱۴۱,۵۹۳)                |
| جمع هزینه های ساخت                      | ۲,۵۵۷,۷۲۸,۴۸۵,۳۲۳               | ۲,۹۳۵,۲۱۶,۸۷۶,۲۸۷               |
| (افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت  | ۱۳,۵۹۳,۲۶۲,۵۰۸                  | (۳۹,۳۰۹,۸۰۷,۶۸۴)                |
| بهای تمام شده ساخت                      | ۲,۵۷۱,۳۲۱,۷۴۷,۸۳۱               | ۲,۸۹۵,۹۰۷,۰۶۸,۶۰۳               |
| بهای تمام شده کالای خریداری شده         | ۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۴۵۵                  | ۴۱,۷۷۸,۲۸۶,۵۹۶                  |
| محصول مرجوعی باز یافتی                  | (۸,۹۷۱,۸۹۷,۵۱۳)                 | (۷,۸۵۳,۱۴۷,۴۱۸)                 |
| (افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده      | (۹,۲۵۷,۶۳۷,۶۵۵)                 | (۱۵,۳۶۵,۳۶۷,۷۵۳)                |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته           | ۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹               | ۲,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸               |

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۰-۱ - بهای تمام شده کالای خریداری طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| نوع مواد                                                         | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ |
|------------------------------------------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
|                                                                  | ریال                            | ریال                            |
| انواع مایع دستشویی ، شامپو، صابون ، خمیر دندان                   | ۷,۵۵۴,۱۶۷,۷۶۶                   | ۱۵,۵۷۰,۲۸۰,۰۲۹                  |
| دستمال کاغذی                                                     | ۳,۳۱۸,۵۹۴,۷۰۰                   | ۲۱,۲۳۲,۳۷۴,۶۰۰                  |
| انواع مایع ظرفشویی ، نرم کننده، سفید کننده ، پاک کننده، شیشه شوی | ۲,۶۵۳,۹۹۳,۹۸۹                   | ۴,۹۷۵,۶۳۱,۹۶۷                   |
|                                                                  | ۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۴۵۵                  | ۴۱,۷۷۸,۲۸۶,۵۹۶                  |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۰-۲- خرید مواد اولیه عمده

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰    |                   |                      |               | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |                                     |                     |  |
|---------------|-------------------|----------------------|---------------|-------------------|-------------------------------------|---------------------|--|
| ردیف<br>به دل | مبلغ ریال         | کشور                 | ردیف<br>به دل | مبلغ ریال         | کشور                                | نوع مواد اولیه عمده |  |
| ۱۸            | ۴۸۱,۴۸۵,۸۰۰,۳۱۹   | ایران                | ۱۱            | ۲۴۱,۰۴۵,۹۲۰,۳۹۵   | ایران                               | آل ای بی            |  |
| ۲۲            | ۵۸۴,۷۷۱,۵۸۴,۸۵۱   | ایران-امارات-سنگاپور | ۲۹            | ۶۱۶,۱۲۶,۳۷۶,۷۸۱   | امارات-ایران-هندوستان-مالزی-اندونزی | چربی ها             |  |
|               | ۱۳۵,۴۵۵,۰۴۰,۴۳۹   |                      |               | ۸۲,۵۰۶,۵۶۸,۷۱۴    |                                     | انواع اسانس         |  |
|               | ۱۰۶,۲۳۳,۳۱۰,۱۲۶   |                      |               | ۱۴۵,۴۵۴,۴۰۵,۵۶۱   |                                     | سولفات              |  |
|               | ۱۳۲,۰۱۲,۲۱۰,۱۱۸   |                      |               | ۸۹,۳۹۱,۴۴۱,۲۳۲    |                                     | فسفات               |  |
|               | ۱۲۳,۹۳۶,۱۸۰,۸۳۲   |                      |               | ۹۷,۹۴۱,۱۰۰,۵۰۰    |                                     | زئولیت              |  |
|               | ۶۷,۱۷۴,۷۹۸,۱۳۲    |                      |               | ۶۶,۰۸۵,۹۷۹,۱۹۰    |                                     | کربنات              |  |
|               | ۵۰,۷۰۲,۰۵۲,۷۵۰    |                      |               | ۴۰,۵۳۰,۳۹۶,۲۵۰    |                                     | کوپلیمر             |  |
| ۱۳            | ۲۳۱,۳۱۹,۷۲۹,۰۲۱   | ایران-کره جنوبی      | ۱۱            | ۲۴۰,۷۷۴,۴۷۵,۳۴۲   | ایران-کره-چین-ترکیه-اتریش           | لوازم بسته بندی     |  |
|               | ۶۱۸,۱۵۰,۷۷۱,۳۸۴   |                      |               | ۴۹۶,۱۰۹,۹۰۷,۴۷۲   |                                     | سایر                |  |
|               | ۲,۶۳۱,۴۴۱,۴۷۸,۹۷۲ |                      |               | ۲,۱۱۵,۹۶۶,۳۴۳,۳۳۷ |                                     | جمع                 |  |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) سالانه، نتایج زیر را نشان می دهد:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | ظرفیت معمول (عملی) | ظرفیت اسمی | واحد           | نشان             |
|-------------------|-------------------|--------------------|------------|----------------|------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |                    |            |                |                  |
| ۷۷,۴۲۰            | ۷۲,۴۴۶            | ۱۰۰,۰۰۰            | ۱۵۰,۰۰۰    | تن             | پودرها           |
| ۲۴,۵۹۳            | ۲۴,۲۲۴            | ۲۴,۵۹۳             | ۲۷,۰۰۰     | تن             | صابون‌ها         |
| ۲۵,۱۱۹            | ۲۷,۷۷۱            | ۲۳,۰۰۰             | ۶۴,۰۵۰     | تن             | محصولات صنعتی    |
| ۵,۷۶۶             | ۵,۴۹۱             | ۶,۹۵۸              | ۴,۶۰۰      | تن در یک شیفیت | پودر کدشوی و پوش |
| ۸۷۵               | ۲۰۱               | ۱,۵۰۰              | ۲,۶۰۰      | تن در یک شیفیت | صابون دترجنت     |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

**۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۴/۰۹/۳۰ | یادداشت                                   |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                            |                                           |
| ۸۲,۳۸۳,۱۴۴,۹۱۴                  | ۹۶,۴۷۱,۰۲۴,۶۵۴                  | حقوق ، دستمزد و مزایا                     |
| ۵۳,۶۲۳,۱۰۹,۷۹۷                  | ۷۵,۰۳۹,۳۶۹,۳۳۵                  | آگهی ، تبلیغات و نمونه های اهدائی         |
| ۳۳,۲۲۹,۸۹۹,۱۰۶                  | ۲۸,۷۷۱,۵۴۹,۶۳۵                  | هزینه حمل و نقل محصولات و تخلیه و بارگیری |
| ۷,۳۴۰,۳۲۴,۳۹۷                   | ۹,۱۱۴,۱۳۱,۰۹۸                   | هزینه های ارتباطی و نقلیه                 |
| ۴,۶۱۶,۱۶۲,۷۸۲                   | ۷,۶۸۶,۱۲۹,۸۱۸                   | مواد و لوازم مصرفی                        |
| ۵,۰۸۲,۸۰۶,۸۱۵                   | ۵,۵۶۵,۱۸۰,۳۳۹                   | هزینه استهلاك اموال                       |
| ۳,۲۴۴,۵۰۰,۷۳۹                   | ۴,۴۷۰,۹۵۹,۵۳۶                   | هزینه های قانونی و محضری                  |
| ۴,۷۴۹,۶۶۸,۳۳۸                   | ۳,۹۷۸,۶۵۷,۲۵۴                   | حق الزحمه و حق المشاوره                   |
| ۶,۵۹۷,۴۹۶,۵۰۷                   | ۳,۹۵۹,۱۷۵,۵۸۷                   | هزینه های تعمیر و نگهداری                 |
| ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰                   | پاداش هیئت مدیره                          |
| ۳,۰۱۹,۷۴۱,۰۰۰                   | ۱,۶۹۰,۲۹۴,۱۷۴                   | حق الزحمه حسابرسی                         |
| ۱,۱۲۶,۴۴۰,۳۲۳                   | ۱,۲۴۵,۱۴۷,۷۹۹                   | تشکیل سمینارها و همایشها                  |
| ۵۸۳,۵۱۱,۳۱۹                     | ۷۵۸,۶۰۱,۰۸۸                     | هزینه های بیمه                            |
| ۹۴۲,۵۹۹,۲۸۵                     | ۷۴۶,۵۸۳,۲۵۴                     | بازدید و پذیرایی ها                       |
| ۵۸۴,۸۴۲,۰۰۰                     | ۲۶۲,۷۸۶,۰۱۸                     | چاپ و انتشار تبلیغات آگهی                 |
| ۵۴۸,۹۷۹,۸۴۱                     | ۲۱۰,۲۳۳,۵۳۷                     | هزینه پست ، تلگراف ، تلفن و فاکس          |
| ۲,۳۸۱,۷۹۴,۲۳۶                   | ۲۰۱,۸۶۳,۹۶۳                     | حق لیسانس                                 |
| ۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰                     | ۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰                     | حق حضور در جلسات هیات مدیره               |
| ۵۸,۶۷۱,۹۳۳                      | ۷۸,۵۳۰,۹۱۹                      | آب ، برق ، گاز و سوخت                     |
| ۲,۵۴۹,۳۹۱,۵۶۴                   | ۴,۳۳۹,۷۵۵,۶۱۳                   | هزینه های تسهیمی                          |
| ۲۸,۵۹۱,۴۴۳,۹۰۵                  | ۴۲,۵۱۵,۲۱۹,۲۰۰                  | سایر هزینه ها                             |
| ۲۴۳,۹۱۱,۵۲۸,۷۰۱                 | ۲۹۰,۶۸۵,۱۹۲,۷۲۰                 | جمع هزینه های عمومی                       |
| (۳,۸۵۹,۴۴۸,۳۷۲)                 | (۷۹۸,۰۱۳,۳۷۴)                   | ۲۱-۳ سهم به شرکتهای گروه و سایر مراکز     |
| ۲۴۰,۰۵۲,۰۸۰,۳۲۹                 | ۲۸۹,۸۸۷,۱۷۹,۳۴۶                 |                                           |

۲۱-۱ افزایش هزینه های تبلیغات نسبت به سال قبل مربوط به قرارداد جدید تبلیغات تلویزیونی است.

۲۱-۲ هزینه حق لیسانس بابت تولید محصولات با برند شرکتهای گروه میباشد .

۲۱-۳ مبلغ سهم به شرکتهای گروه بابت هزینه های انجام شده بابت شرکتهای گروه میباشد



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت                                       |
|-------------------|-------------------|-----------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |                                               |
| ریال              | ریال              |                                               |
| ۸۸,۲۸۳,۳۱۱,۰۸۸    | ۸۷,۵۶۲,۱۳۳,۸۹۲    | ۲۲-۱ درآمد حق لیسانس                          |
| ۱۵,۰۱۳,۷۶۰,۰۰۰    | ۲۴,۰۵۵,۰۹۹,۳۰۴    | ۲۲-۲ درآمد خدمات به شرکتهای گروه              |
| ۱۳۱,۵۰۲,۸۰۵,۱۶۶   | ۶,۶۱۱,۵۸۳,۹۰۱     | ۲۲-۳ سود ( زیان ) تسعیر ارز                   |
| ۷,۲۰۰,۷۵۶,۳۷۶     | ۲,۹۶۶,۰۶۶,۶۴۶     | سود حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم بسته بندی |
| (۴,۱۷۲,۲۰۵,۱۷۸)   | (۵,۳۰۲,۰۷۱,۳۷۳)   | سربار جذب نشده                                |
| (۲,۴۳۵,۷۰۳,۱۵۷)   | (۸۵۶,۴۷۳,۸۶۷)     | باز یافت و ضایعات مواد اولیه                  |
| (۳۷,۴۱۵,۲۶۹,۸۴۸)  | ۶,۳۷۲,۴۴۰,۷۲۹     | سایر                                          |
| ۱۹۷,۹۷۷,۳۵۴,۴۴۷   | ۱۲۱,۴۰۸,۷۷۹,۲۳۲   |                                               |

- ۲۲-۱- بر اساس ۳ فقره قرارداد منعقدہ فی مابین شرکت پاکسان با شرکتهای گلتنش ، سایننا و مروارید هامون مقرر گردید در مقابل فروش داخلی محصولات با نام تجاری شرکت پاکسان توسط شرکتهای مزبور از ۲.۵ تا ۵ درصد بهای فروش درب کارخانه توسط شرکتهای یاد شده به عنوان حق لیسانس محاسبه و به شرکت پرداخت گردیده که در این ارتباط در سال مالی جاری بر اساس میالغ فروش اعلام شده توسط شرکتهای فوق و در چارچوب اعلامیه حسابهای فی مابین معادل مبلغ ۸۷.۵ میلیارد ریال به عنوان درآمد حق لیسانس محاسبه و شناسایی شده است .
- ۲۲-۲- درآمد خدمات به شرکتهای گروه بابت ارائه خدمات بازاریابی و بازرگانی میباشد .
- ۲۲-۳- علت عمده کاهش سود تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل به دلیل تسویه بدهی های ارزی بابت تسهیلات ارزی دریافتی با نرخ آزاد در سال مالی قبل بوده که با نرخ مرجع تسویه شده است ( یادداشت ۳-۱۵) .



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۳- هزینه های مالی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به |                                        |
|-------------------|-------------------|----------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |                                        |
| ریال              | ریال              |                                        |
| ۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷   | ۱۵۳,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹   | سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها |
| ۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷   | ۱۵۳,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹   |                                        |

۲۳-۱ کاهش هزینه های مالی نسبت به سال قبل بدلیل استفاده بهینه از منابع مالی و تسویه بخش قابل توجهی از تسهیلات و کاهش اخذ تسهیلات از بانکها و همچنین استفاده از تسهیلات ریفاینانس با بهره ۴ درصد میباشد.

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |                                  |
|-------------------|-------------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        |         |                                  |
| ریال              | ریال              |         |                                  |
| ۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۳    | ۱۴,۹۳۵,۹۱۸,۲۶۱    | ۱۰-۱    | سود حاصل از سپرده های ثابت بانکی |
| ۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰       | ۸,۸۲۲,۸۹۶,۶۰۰     | ۲۴-۱    | درآمد حاصل از سرمایه گذاری       |
| ۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰     | ۲,۹۷۰,۸۴۰,۰۰۰     |         | درآمد اجاره                      |
| ۰                 | ۱۵۵,۶۸۳,۴۳۰       |         | سود حاصل از فروش دارایی های ثابت |
| ۵۸۳,۱۴۱,۱۶۶       | ۹,۴۶۷,۱۵۰,۶۶۰     | ۲۴-۲    | سایر                             |
| ۱۸,۹۲۱,۰۶۶,۸۲۹    | ۳۶,۳۵۲,۴۸۸,۹۵۱    |         |                                  |

۲۴-۱ درآمد سرمایه گذاری عمدتاً "مربوط به سود شرکت یاران توسعه بهشهرمیباشد.

۲۴-۲ مبلغ ۵,۷۶۱,۸۷۹,۵۱۱ ریال بابت سود فروش قطعات و لوازم یدکی و مبلغ ۳,۶۲۶,۵۰۸,۰۰۰ ریال درآمد کارمزد تضامین میباشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- تعدیلات سنواتی

| ۱۳۹۳/۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۹/۳۰       |                                                          |
|------------------|-----------------|----------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال            |                                                          |
| •                | ۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵  | ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰          |
| •                | (۱,۴۹۷,۵۶۳,۲۳۶) | ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰          |
| (۱۵,۵۰۴,۰۲۷,۴۳۶) | •               | ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰          |
| ۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴      | •               | برگشت از ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰ |
| (۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲) | ۱۳,۰۳۳,۶۸۶,۹۳۹  |                                                          |

۲۵-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل به شرح زیر مطابقت ندارد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰       |                                                       |
|-------------------|------------------|-------------------------------------------------------|
| ریال              | ریال             |                                                       |
| ۸۰۳,۹۲۶,۶۰۰,۳۶۴   | ۵۵۵,۰۸۹,۸۳۳,۱۰۵  | سود عملیاتی                                           |
| ۲۴,۲۱۶,۱۳۵,۵۲۱    | ۲۸,۱۲۸,۹۵۴,۰۶۸   | استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود                   |
| ۴,۷۷۸,۳۲۵,۱۵۷     | (۱,۲۴۹,۵۳۳,۹۵۰)  | خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۷۹,۲۴۷,۳۲۵,۰۵۳    | ۱۲,۸۲۱,۰۷۴,۵۴۲   | کاهش موجودی مواد و کالا                               |
| ۱۳۵,۴۱۸,۳۴۴,۸۹۷   | ۶,۱۶۱,۳۰۷,۹۵۳    | کاهش سفارشات و پیش پرداختها                           |
| (۱۰۱,۳۵۲,۲۹۹,۱۹۴) | (۷۷,۱۰۹,۱۲۳,۱۵۱) | (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی                     |
| (۱۰۶,۵۱۱,۸۳۲,۵۱۷) | ۱۰۷,۱۱۹,۸۷۳,۱۸۸  | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی                |
| ۱۴,۱۰۹,۵۹۳,۸۱۸    | (۱۴,۳۰۳,۳۵۶,۴۷۹) | (کاهش) افزایش پیش دریافتها عملیاتی                    |
| (۴۹۰,۴۰۲,۰۴۵)     | ۱۱,۹۲۲,۳۶۵,۸۳۰   | خالص سایر درآمدها و هزینه ها غیر عملیاتی              |
| ۸۵۲,۳۴۱,۷۸۱,۰۵۴   | ۶۲۸,۵۸۱,۳۹۵,۱۰۶  |                                                       |

۲۷- مبادلات غیر نقدی

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰      | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |                              |
|-----------------|------------|------------------------------|
| ریال            | ریال       |                              |
| ۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰ | ۰          | افزایش سرمایه از محل مطالبات |
| ۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰ | ۰          | جمع                          |



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴**

**۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی**

۲۸-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

| یادداشت                         | ۱۳۹۴/۰۹/۳۰               | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰               |
|---------------------------------|--------------------------|--------------------------|
| اسناد تضمینی نزد بانک ها :      |                          |                          |
| ۲۸-۱-۱ چکهای تضمینی نزد بانک ها | ۱.۳۹۷.۷۹۰.۷۹۰.۰۰۰        | ۱.۱۸۰.۸۳۹.۸۱۳.۶۹۷        |
| سفته های تضمینی نزد بانکها      | ۶.۳۱۶.۰۰۰.۰۰۰            | ۱۸۰.۲۵.۴۵۰.۰۰۰           |
| ضمانت نامه و ثالث نزد بانکها    | ۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰              | ۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰              |
| اسناد تضمینی نزد سایرین :       |                          |                          |
| ۲۸-۱-۲ چکهای تضمینی نزد سایرین  | ۱.۵۳۳.۷۲۲.۸۲۳.۱۲۳        | ۳.۰۷۶.۳۴۷.۲۸۲.۸۱۳        |
| سفته های تضمینی نزد سایرین      | ۳.۲۹۹.۹۳۲.۵۶۰            | ۳.۵۸۸.۷۷۲.۵۶۰            |
| ضمانت نامه و ثالث نزد سایرین    | ۱۶۹.۲۰۱.۱۰۵              | ۱۶۹.۲۰۱.۱۰۵              |
|                                 | <b>۲.۹۴۱.۸۰۸.۷۴۶.۷۸۸</b> | <b>۴.۲۷۹.۴۸۰.۵۲۰.۱۷۵</b> |

۲۸-۱-۱- چکهای تضمینی نزد بانکها عمدتاً "مربوط به تسهیلات مالی دریافتی می باشد .

۲۸-۱-۲- چکها و سفته های تضمینی نزد سایرین عمدتاً "مربوط به تعهدات نزد شرکتهای گروه می باشد که بابت تسهیلات و سایر معاملات فی مابین انجام شده است .

۲۸-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه دارای ۱۱۵ میلیارد تعهدات سرمایه ای بابت پروژه ساختمان دفتر مرکزی میباشد.

۲۸-۳- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

۲۸-۳-۱- با توجه به اینکه عملیات سنوات اخیر شرکت توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته ، لذا شرکت از این بابت دارای بدهی احتمالی می باشد که در مقطع رسیدگی حسابرسی تامین اجتماعی مشخص خواهد شد.

۲۸-۳-۲- با توجه به اینکه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ مطالبه صادر که مبلغ ۶.۲۹۱ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی مطالبه شده است که مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و الباقی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ که مورد رسیدگی قرار گرفته تا این تاریخ برگ تشخیص صادر نگردیده است ، لذا قطعیت آن به هنگام رسیدگی مالیاتی و صدور مفاسد حساب مربوطه مشخص خواهد شد .

۲۸-۳-۳- با توجه به اینکه شرکت در سنوات قبل اقدام به تفکیک زمینهای مشاع با شرکت صنعتی بهشهر و دریافت اسناد مالکیت رسمی در این خصوص نموده لیکن طبق برگه اخطار شهرداری مبلغی در حدود ۵۶ میلیارد ریال بابت فروش تراکم مطالبه شده که بر اساس عرف به عهده فروشنده ( شرکت صنعتی بهشهر ) می باشد که ادعای فوق مورد اعتراض و پی گیری شرکت قرار گرفته است لازم به توضیح است که این شرکت همه سانه عوارض سالیانه شهرداری خود را بر اساس تفکیک نامه مذکور پرداخت می نماید .

۲۸-۳-۴- براساس مصوب هیئت وزیران، پرداخت یارانه توزیع پودرشوینده از تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۰۱ لغو گردید. متعاقباً براساس مفاسد حساب سال ۱۳۸۷ یارانه مربوط پودرشوینده توزیع شده در چارچوب برنامه ریزی ابلاغی به شرکتهای تسویه و پرداخت و در حسابها اعمال گردیده است با توجه به اینکه برای سال ۱۳۸۶ براساس توافق انجام شده با وزارت صنایع و معادن در چارچوب نیاز مصرف کنندگان، شرکت اقدام به توزیع پودرشوینده مازاد به میزان ۴۵۲۹ تن نموده که از این بابت مبلغ ۲۵.۶ میلیارد ریال بابت یارانه پودرمزاد توزیعی ازدولت مطالبه نموده که پیگیری آن از طریق شورای تولید کنندگان پودر در جریان بوده که به هنگام وصول یارانه مزبور در حسابها منظور خواهد شد.

**۲۹- سود انباشته در پایان سال مالی**

تخصیص سود انباشته پایان سال مالی مورد گزارش در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد :

| تکالیف قانونی                                                 | مبلغ - ریال     |
|---------------------------------------------------------------|-----------------|
| تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت | ۳۶.۱۹۷.۸۶۳.۷۷۹  |
| پیشنهاد هیات مدیره                                            |                 |
| سود سهام پیشنهادی هیات مدیره                                  | ۳۱۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰ |

در راستای رعایت دستور العمل انطباقی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ، جدول زمانبندی پرداخت سود نقدی پیشنهادی توسط هیات مدیره افشا و در مهلت قانونی به سازمان بورس ارسال میگردد . ضمناً در گزارشات سال ای ارائه شده به سازمان بورس اوراق بهادار تهران سود قابل تقسیم به ازاء هر سهم معادل ۵۸۰ ریال اعلام شده است .



شیرکت پاکستان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :

۳۰-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی مورد گزارش :

| شرح          | نام شرکت طرف معامله                    | یادداشت | نوع وابستگی               | تاریخ حادثه ۱۳۹۹ | شرح معامله                                                                                                                                                                                                                                    | مبلغ معامله ریال                                                                                          | ارزش منطقه معامله ریال                                                                                    | سود ناخالص ریال | تاریخ ریال | تاریخ ریال |
|--------------|----------------------------------------|---------|---------------------------|------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------------------------------|-----------------|------------|------------|
| شرکت مهر دلت | شرکت به پیش (سهامی عام)                | ۴-۱     | هیات مدیره مشتری          | ✓                | فروش محصولات و لوازم بسته بندی<br>خدمات انجام شده توسط به پیش                                                                                                                                                                                 | ۲۷۰۰۰۰۵۵۰۳۸۲<br>(۳۱,۳۸۷,۵۲۲,۹۶۵)                                                                          | ۲۷۰۰۰۰۵۵۰۳۸۲<br>(۳۱,۳۸۷,۵۲۲,۹۶۵)                                                                          |                 |            |            |
| شرکت مهر دلت | شرکت گلشن (سهامی عام)                  | ۴-۱     | هیات مدیره                | ✓                | خرید مواد اولیه ، لوازم و محصول از گلشن<br>هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان<br>فروش محصولات و مواد اولیه<br>حق لیسانس محصولات<br>خدمات انجام شده توسط گلشن                                                                             | (۸,۳۰۹,۵۹۴,۴۸۸)<br>۳۸,۴۹۱,۸۲۱,۳۴۱<br>۵۷۰۰۰۰۳۲۰۹,۸۰۴<br>۷۲,۷۹۵,۳۳۵,۹۶۲<br>(۴,۳۱۷,۳۴۴,۴۲۳)                  | (۸,۳۰۹,۵۹۴,۴۸۸)<br>۳۸,۴۹۱,۸۲۱,۳۴۱<br>۵۷۰۰۰۰۳۲۰۹,۸۰۴<br>۷۲,۷۹۵,۳۳۵,۹۶۲<br>(۴,۳۱۷,۳۴۴,۴۲۳)                  |                 |            |            |
| شرکت مهر دلت | شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی خاص)    | ۴-۱     | هیات مدیره                | ✓                | فروش محصولات و مواد اولیه<br>حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خاص) - پاکستان<br>حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خاص) - سینا<br>هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان<br>خرید مواد اولیه ، لوازم و محصول از سینا<br>خدمات انجام شده توسط سینا | ۴۳,۷۶۳,۴۱۳,۸۸۵<br>۳۳,۴۴۶,۱۷۴,۰۵۱<br>(۳۱۱,۹۵۷,۱۶۱)<br>۵,۴۲۳,۳۷۰,۵۳۰<br>(۳۱۰۰۰۵,۵۵۴,۰۶۵)<br>(۳,۳۹۷,۷۹۰,۹۹۷) | ۴۳,۷۶۳,۴۱۳,۸۸۵<br>۳۳,۴۴۶,۱۷۴,۰۵۱<br>(۳۱۱,۹۵۷,۱۶۱)<br>۵,۴۲۳,۳۷۰,۵۳۰<br>(۳۱۰۰۰۵,۵۵۴,۰۶۵)<br>(۳,۳۹۷,۷۹۰,۹۹۷) |                 |            |            |
| شرکت مهر دلت | مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشتی   | ۱۱-۲    | هیات مدیره و سهامدار عمده | ✓                | هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان<br>خدمات انجام شده توسط مدیریت صنعت شوینده                                                                                                                                                            | ۱۳۱,۵۸۱,۳۱۴<br>(۳۸,۵۸۷,۸۸۹,۳۴۶)                                                                           | ۱۳۱,۵۸۱,۳۱۴<br>(۳۸,۵۸۷,۸۸۹,۳۴۶)                                                                           |                 |            |            |
| شرکت مهر دلت | شرکت مروارید هامون                     | ۴-۱     | هیات مدیره                | ✓                | فروش محصول ، مواد اولیه<br>هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان<br>خرید                                                                                                                                                                    | ۱۴,۱۵۳,۸۵۳,۵۰۲<br>۹۳۶,۵۹۶,۰۳۰<br>(۹۱,۳۲۰,۶۵۰,۹۹۳)                                                         | ۱۴,۱۵۳,۸۵۳,۵۰۲<br>۹۳۶,۵۹۶,۰۳۰<br>(۹۱,۳۲۰,۶۵۰,۹۹۳)                                                         |                 |            |            |
| شرکت مهر دلت | شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشتی | ۱۱-۲    | هیات مدیره مشتری          |                  | انجام خدمات بیمه ای                                                                                                                                                                                                                           | -                                                                                                         | -                                                                                                         |                 |            |            |



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

| شرح         | نام شرکت طرف معامله          | یادداشت    | نوع وابستگی        | ماده ۱۲۹        | شرح معامله                                                                                                                                                              |
|-------------|------------------------------|------------|--------------------|-----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکتی است   | شرکت اکی شیمی قم             | ۱۱-۳       | هیات مدیره مشترک   |                 | فروش محصول، مواد اولیه<br>خرید محصولات کارمزدی<br>هزینه ها و خدمات انجام شده<br>خدمات نیروی انسانی                                                                      |
| شرکتی است   | شرکت مدیریت باران توسعه بهشت | ۴-۱        | عضو هیئت مدیره     | ✓               | خرید لوازم بسته بندی کارمزدی<br>فروش ماشین آلات و خدمات، محصول<br>تأمین کرد توسط پاکستان به حساب باران توسعه بهشت (صورت‌های مالی<br>انجام شده به حساب باران توسعه بهشت) |
| کنترل دیگری |                              |            |                    |                 |                                                                                                                                                                         |
| ۱۳۹۲/۹/۳۰   | ۱۳۹۲/۹/۳۰                    | سود ناخالص | ارزش ششماهه معامله | مبلغ معامله     | ریال                                                                                                                                                                    |
| ریال        | ریال                         | ریال       | ریال               | ریال            | ریال                                                                                                                                                                    |
|             |                              |            |                    |                 |                                                                                                                                                                         |
|             |                              |            |                    |                 |                                                                                                                                                                         |
|             |                              |            |                    |                 |                                                                                                                                                                         |
| ۵۱۷۶۳۰۹۹۶۳  | (۹۰۹۲۰۲۵۲۹۱۳)                |            |                    | (۳۰۰۱۵۰۲۰۲۴۳۳)  | (۳۰۰۱۵۰۲۰۲۴۳۳)                                                                                                                                                          |
|             |                              |            |                    | ۳۷۰۲۳۰۲۱۷۰۳۳۳   | ۳۷۰۲۳۰۲۱۷۰۳۳۳                                                                                                                                                           |
|             |                              |            |                    | ۱۸۳۳۰۸۱۹۰۳۶۵    | ۱۸۳۳۰۸۱۹۰۳۶۵                                                                                                                                                            |
|             |                              |            |                    | (۱۰۰۶۹۰۴۰۸۰۳۰۰) | (۱۰۰۶۹۰۴۰۸۰۳۰۰)                                                                                                                                                         |
| ۲۳۱۵۱۳۰۶۶۲۷ |                              |            |                    |                 |                                                                                                                                                                         |

مافده حسابهایی نهایی با سایر اشخاص وابسته بشروح زیر است :

| شرح          | نام شرکت طرف معامله                    | یادداشت    | نوع وابستگی        | ماده ۱۲۹       | شرح معامله                                                                                                                 |
|--------------|----------------------------------------|------------|--------------------|----------------|----------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|
| شرکتی است    | شرکت پاکسان لوروان                     | ۱۱-۳       | عضو گروه           |                | فروش محصولات<br>طراحی                                                                                                      |
| شرکتی است    | شرکت مارگازین (سهامی عام)              | ۴-۱        | عضو گروه           |                | خرید مواد اولیه<br>خدمات انجام شده<br>فروش محصول                                                                           |
| شرکتی است    | شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام) | ۱۱-۳       | عضو گروه           |                | هزینه های انجام شده توسط صنایع بسته بندی<br>بهای خرید مواد اولیه و اجاره مخازن                                             |
| شرکتی است    | شرکت صنعتی بهشت (سهامی عام)            | ۴-۱        | عضو گروه           |                | هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان<br>فروش محصولات                                                                     |
| شرکتی است    | به پیش داروهای بهشت                    | ۴-۱        | عضو گروه           |                | هزینه های انجام شده توسط شرکت توسعه<br>فروش محصول                                                                          |
| شرکتی است    | شرکت توانایی و حمل و نقل بهشت          | ۴-۱        | عضو گروه           |                | فروش محصول<br>خدمات حمل و نقل                                                                                              |
| شرکتی است    | شرکت کارخانجات پورتنین بهشت            | ۱۱-۳       | عضو گروه           |                | فروش مواد اولیه<br>فروش محصولات و لوازم بسته بندی<br>خدمات انجام شده توسط به پیش<br>هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان |
| شرکتی است    | شرکت فواصه                             | ۴-۱        | عضو گروه           |                |                                                                                                                            |
| شرکتی است    |                                        |            |                    |                |                                                                                                                            |
| ۱۳۹۲/۹/۳۰    | ۱۳۹۲/۹/۳۰                              | سود ناخالص | ارزش ششماهه معامله | مبلغ معامله    | ریال                                                                                                                       |
|              | (۶۳۵۰۷۶۷۳۰۹)                           |            |                    | ۳۷۰۸۱۰۰۵۸      | ۳۷۰۸۱۰۰۵۸                                                                                                                  |
|              |                                        |            |                    |                |                                                                                                                            |
|              |                                        |            |                    | (۳۲۰۲۶۰۲۱۲۵۷۰) | (۳۲۰۲۶۰۲۱۲۵۷۰)                                                                                                             |
|              |                                        |            |                    | ۳۰۲۶۰۵۰۸۰۰۰    | ۳۰۲۶۰۵۰۸۰۰۰                                                                                                                |
| (۳۳۸۵۰۵۴۹۹۹) | ۷۰۴۰۱۵۲۰۳۸۷                            |            |                    | ۵۸۳۳۰۲۰۴۹۴     | ۵۸۳۳۰۲۰۴۹۴                                                                                                                 |
| (۶۹۰۷۷۳۰۸۹)  | (۶۹۰۷۷۳۰۸۹)                            |            |                    |                |                                                                                                                            |
| ۸۳۴۰۶۸۰۵۹۴   |                                        |            |                    | (۵۰۳۷۴۰۳۰۰)    | (۵۰۳۷۴۰۳۰۰)                                                                                                                |
| ۵۵۰۰۴۴۰۵۶۸   | ۵۴۵۰۴۴۰۵۶۸                             |            |                    |                |                                                                                                                            |
| ۱۱۳۹۰۷۶۰۹۳۰  | ۱۰۷۰۰۵۵۳۵۸۹                            |            |                    | ۵۰۷۶۰۲۱۰۵۷     | ۵۰۷۶۰۲۱۰۵۷                                                                                                                 |
| (۱۷۷۰۵۴۰۰۰۷) | ۲۰۹۳۸۰۳۹۳                              |            |                    |                |                                                                                                                            |
|              |                                        |            |                    | ۱۷۱۰۴۶۱۰۱۲۸    | ۱۷۱۰۴۶۱۰۱۲۸                                                                                                                |
|              |                                        |            |                    | (۳۰۱۳۳۰۲۶۵۶۱)  | (۳۰۱۳۳۰۲۶۵۶۱)                                                                                                              |
| ۱۳۵۵۰۱۹۳۰۷۵۳ |                                        |            |                    |                |                                                                                                                            |
| ۲۴۷۰۷۵۰۴۴۴   | (۳۰۱۳۳۰۲۶۵۶۱)                          |            |                    | ۸۳۹۰۳۴۳۰۴۰۰    | ۸۳۹۰۳۴۳۰۴۰۰                                                                                                                |
|              |                                        |            |                    | ۷۵۰۵۷۹۰۰۹۰۱۸۲  | ۷۵۰۵۷۹۰۰۹۰۱۸۲                                                                                                              |
|              |                                        |            |                    | (۱۰۵۵۰۰۶۰۷۳۸)  | (۱۰۵۵۰۰۶۰۷۳۸)                                                                                                              |
|              |                                        |            |                    | ۱۰۶۳۴۰۲۴۹۰۷۰۰  | ۱۰۶۳۴۰۲۴۹۰۷۰۰                                                                                                              |
| ۶۵۰۹۰۲۰۲۲۰   |                                        |            |                    |                |                                                                                                                            |

۳-۲- معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته عضو گروه توسعه صنایع بهشهر که تماماً در شرایط عادی انجام گرفته به شرح ذیل است :

۱-۲-۲- عملیات بخش انحصاری عمده محصولات پاکسان در داخل کشور ( بجز برند ارکید و پریمکس و محصولات صنعتی ) توسط شرکت بهیخس براساس قرارداد منعقدہ فیما بین و به استناد صور تجلسات هیئت مدیره با رعایت شرایط عادی در انعقاد قرارداد ها ( بر اساس قرارداد های مشابه منعقدہ دیگر ، در شرکتهای گروه با اشخاص ثالث و وابسته ) انجام گرفته است که در قرارداد های مزبور نرخ فروش برای بهیخس نرخ فروش برای مشتریان ، تخفیفات ، حاشیه سود و وصول به موقع مطالبات در چارچوب قرارداد مزبور انجام شده است و محصولات ارکید و پریمکس و برند های جدید توسط شرکت زرین پخش بهشهر انجام می شود .

۲-۲-۲- تضمین تسهیلات شرکت های عضو گروه توسط شرکت پاکسان انجام و این موضوع بصورت متقابل و توسط سایر شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر برای تسهیلات اخذ شده توسط پاکسان نیز به عمل آمده است.

۱-۲-۲- معاملات با شرکتهای مدیریت صنعت شوینده ، گلتاش ، ساین ، پاکسان ایروان ، پاکسان تاشکند و مروارید هلمون در چارچوب روابط با اشخاص وابسته انجام شده است به استثنای فروش محصولات نهایی شرکت پاکسان به شرکتهای مذکور و بلسمکس که مطابق روال متعارف تجاری انجام پذیرفته است .

۲-۲-۲- کلیه معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته عضو گروه توسعه صنایع بهشهر تماماً در شرایط عادی انجام گرفته است .



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورت‌های مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۲- سود پایه هر سهم

باتوجه به اینکه در تاریخ ترازنامه هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته است وکل سهام منتشرشده شرکت ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم عادی (سال قبل ۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم) می باشد لذا سود تقلیل یافته معادل سود هر سهم می باشد.

۳۲-۱- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

| ۱۳۹۴/۰۹/۳۰        | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰        |                                        |
|-------------------|-------------------|----------------------------------------|
| ریال              | ریال              |                                        |
| ۵۵۵,۰۸۹,۸۳۳,۱۰۵   | ۸۰۳,۹۲۶,۶۰۰,۳۶۴   | سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات |
| (۹۳,۴۲۲,۸۶۰,۹۱۸)  | (۱۳۸,۷۵۱,۲۳۱,۵۹۵) | مالیات بر درآمد                        |
| ۴۶۱,۶۶۶,۹۷۲,۱۸۷   | ۶۶۵,۱۷۵,۳۶۸,۷۶۹   | سود خالص عملیات در حال تداوم           |
| ۸۸۳               | ۲,۷۳۷             | سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال         |
|                   |                   | مالیات هر سهم                          |
| (۱۱۷,۴۲۸,۵۹۰,۳۹۸) | (۲۲۸,۷۳۵,۲۱۹,۳۰۸) | زیان غیر عملیاتی                       |
| ۱۷,۷۴۰,۲۵۵,۹۹۸    | ۶۲,۴۳۵,۸۰۹,۴۶۰    | اثر مالیاتی فعالیت‌های غیر عملیاتی     |
| (۹۹,۶۸۸,۳۳۴,۴۰۰)  | (۱۶۶,۳۹۹,۴۰۹,۸۴۸) | زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال    |
| (۱۹۱)             | (۶۸۴)             |                                        |
| ۶۹۲               | ۲,۰۵۳             | سود پایه هر سهم - ریال                 |

۳۲-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم، با عنایت به ثبت افزایش سرمایه شرکت در تاریخ

۱۳۹۳/۱۰/۲۱ در مرجع ثبت شرکتها، تعداد ۵۲۲,۹۱۲,۳۲۹ سهم میباشد. همچنین با توجه به اینکه بخشی از افزایش

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰۸ میلیارد ریال، از محل سود انباشته انجام شده، در محاسبه سود هر سهم برای قبل از تاریخ

ثبت آن، مد نظر قرار گرفته است.



شرکت پاکسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۳- وضعیت ارزی

۳۳-۱- داراییها و بدهیهای بولی ارزی در پایان سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| درهم امارات | یورو        | دلار آمریکا | شماره یادداشت | موجودی نقد                                             |
|-------------|-------------|-------------|---------------|--------------------------------------------------------|
| ۴۰,۰۲۵      | ۵۷,۵۱۶      | ۱۷۷,۲۸۳     | ۳-۱           | دریافتنی های تجاری و غیر تجاری                         |
|             |             | ۱,۷۱۵,۴۶۰   | ۴-۲-۳         | دریافتنی های بلند مدت                                  |
| ۴۰,۰۲۵      | ۵۷,۵۱۶      | ۱,۸۹۲,۷۴۳   |               | جمع دارایی های بولی ارزی                               |
|             | (۶۱۶,۲۱۹)   |             | ۱۱-۳-۱        | پرداختنی های تجاری و غیر تجاری                         |
|             | (۴,۶۸۸,۰۶۲) |             | ۱۴-۱-۱        | تسهیلات مالی                                           |
|             |             |             |               | پرداختنی های بلند مدت                                  |
| ۰           | (۵,۳۰۴,۲۸۱) | ۰           |               | جمع بدهی های بولی ارزی                                 |
| ۴۰,۰۲۵      | (۵,۲۴۶,۷۶۵) | ۱,۸۹۲,۷۴۳   |               | خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی                     |
| ۴۰,۰۲۵      | (۵,۲۴۶,۷۶۵) | ۱,۸۹۲,۷۴۳   |               | خالص دارایی ها (بدهی ها) بولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ |
|             |             |             |               | تعهدات سرمایه ای ارزی                                  |

۳۳-۲- شرکت در پیش بینی بودجه سال مالی آتی خود مبلغ ۳۶,۵۳۱,۰۴۱ دلار مصارف ارزی و مبلغ ۱۷,۰۰۸,۱۴۰ دلار عایدات ارزی پیش بینی نموده است.