

ارکان سیستم

(مبادیان رسمی)

عضو جامعه مبادیان رسمی ایران

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

بانتضمام

صورت‌های مالی میان دوره ای و یادداشتهای همراه

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

دفتر تهران: خیابان ولیعصر - زبیده، خیابان دکتر فاطمی، خیابان شهید حمید مدر، پلاک ۳۵، واحد شماره ۱۰ تلفن: ۸۸۸۰۴۹۴۱ و ۲: ۸۸۸۰۴۹۴۰ فکس: ۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر تبریز: جاکلار - بعد از پل شهید بهشتی، ساختمان برج مشاوران، طبقه ششم، واحد ب تلفن: ۰۲۳۶۶۱۷۶۸ - ۰۲۳۶۶۱۷۴۰ فکس: ۰۴۱۱

دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، بین وکیل آباد ۳۱، پلاک ۶۹۷، طبقه ۳ تلفن: ۰۵۱۱ - ۸۱۲۹۵۳۱ - ۴ فکس: ۰۵۱۱ - ۸۶۴۷۰۳۵

www.arkansystem.com

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورت‌های مالی شامل :
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان و گردش سود انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۴	یادداشت‌های توضیحی



بسمه تعالی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده، است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- همانگونه که در یادداشت های ۵ و ۷ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، مبلغ حدود ۲.۳۸۰ میلیون ریال از مانده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری و مبلغ حدود ۵.۸۱۹ میلیون ریال از مانده حساب طلب از شرکتهای گروه اقلام راکد و سنواتی می باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال (از بابت شرکت تعاونی اعتبارکارکنان پیام) ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها انعکاس یافته است. لذا قابلیت وصول مطالبات فوق مشخص نبوده و به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات، اسناد و مدارک مورد لزوم، تعدیلات احتمالی ناشی از این موضوع و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.



www.Arkansystem.com

دفتر مرکزی: تهران، خیابان ولیعصر، بالاتر از زرتشت نرسیده به دوکستر فاطمی، خیابان حمیدمدیر پلاک ۳۵ واحد ۱۰ / تلفن: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۴۱ / فکس: ۰۲۱-۸۸۸۰۴۹۴۰

دفتر تبریز: خیابان علامه خاغانی (چاکماتار) - بعد از پل شهید بهشتی، روبروی شورای منطقه ۱، برج مشاوران، طبقه ۶، واحد ۶ / تلفن: ۰۲۱-۳۳۶۹۷۴۰ / فکس: ۰۲۱-۳۳۶۹۷۴۰

دفتر مشهد: بلوار وکیل آباد، بین وکیل آباد ۲۹ و ۳۱، پلاک ۶۹۷، طبقه ۳ / تلفن: ۰۵۱۱-۸۱۲۹۵۳۱ / فکس: ۰۵۱۱-۸۶۴۷۰۳۵

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

۴- همانگونه که در یادداشت ۹ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، مبلغ حدود ۳ میلیارد ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۸۶۱۶۰ یورو) که تحت عنوان حساب سفارشات و پیش پرداختها در حسابها منظور گردیده است مربوط به سفارش مواد اولیه سموم (توفوردی آمینه) در تاریخ ۱۰ آذر ماه ۱۳۹۲ از شرکت شانگهای گودیر اینترنشنال (کشور چین) می باشد. بعلت عدم انتقال وجه (کلاهبرداری اینترنتی)، شرکت مزبور متعهد به تحویل سفارش مزبور نمی باشد و بموجب تاییدیه دریافتی از وکیل حقوقی شرکت، پیگیری موضوع از طریق مراجع قضایی در حال انجام می باشد، لیکن مدارک و شواهدی دال بر وصول مبلغ مزبور به این موسسه ارائه نگردیده است. لذا با توجه به مطالب فوق، تعدیلات احتمالی ناشی از موضوعات مذکور و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

۵- با توجه به یادداشت ۳-۱۰ توضیحی صورتهای مالی، در سال مالی ۱۳۸۵، شرکت اقدام به انعقاد صلح نامه با شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس در خصوص کلیه حقوق سه دانگ از شش دانگ مشاع زمین و اعیانی (در ازای مبلغ ۲۸/۴ میلیارد ریال) موسوم به ساختمان تالار بورس ایرانیان نموده است. لازم به توضیح است که مورد مصالحه در سال مذکور توسط شرکت مزبور در قالب اجاره به شرط تملیک از شرکت لیزینگ ایرانیان خریداری گردیده است. شرکت لیزینگ ایرانیان به طرفیت شرکت توسعه و گسترش پارس اقدام به طرح دعوی در مراجع قضائی در خصوص تخلیه ساختمان فوق الذکر کرده و متعاقبا شرکت مذکور نیز اقدام به طرح دعوی متقابل در خصوص ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک فوق نموده است. به علت عدم تعیین تکلیف نهایی دعاوی فوق در مراجع قضائی (آخرین رای صادره توسط مراجع قضایی تا تاریخ تنظیم این گزارش، در دسترس این موسسه قرار نگرفته است)، تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در حال حاضر برای این موسسه میسر نبوده و منوط به صدور رای قطعی توسط مراجع قضایی می باشد.

۶- همانگونه که در یادداشت های ۷ و ۱۱ توضیحی صورتهای مالی مندرج است، مانده طلب از شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) به مبلغ حدود ۴/۹ میلیارد ریال و حساب سرمایه گذاری بلند مدت شرکت مزبور به مبلغ حدود ۶/۵ میلیارد ریال می باشد که اطلاعات درخواستی از جمله آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور، به این موسسه ارائه نگردیده است. اگرچه تعدیلاتی در خصوص ذخایر لازم (ذخیره مطالبات مشکوک الوصول برای مانده مطالبات و ذخیره کاهش ارزش انباشته در خصوص سرمایه گذاری مزبور) ضروری می باشد، لیکن بعلت عدم دسترسی به اطلاعات، مدارک و مستندات مورد لزوم، تعیین میزان تعدیلات ناشی از موارد فوق و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش میسر نمی باشد.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

۷- با توجه به یادداشت ۱-۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی، سایر داراییها شامل مبلغ ۶ میلیارد ریال، بهای سرقفلی چهار دانگ مشاع از شش دانگ سه باب مغازه خریداری از شرکت بازرگانی پیام قشم در سنوات مالی قبل می باشد. با توجه به عدم انتقال مالکیت سرقفلی مزبور بنام شرکت تا تاریخ تنظیم این گزارش، قابلیت بازیافت مبلغ مذکور و تعدیلات احتمالی ناشی از این امر و اثرات آن بر صورتهای مالی مورد گزارش مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای اثرات ناشی از مورد مندرج در بند ۶ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند های ۳ الی ۵ و ۷، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۹- زیان انباشته شرکت در پایان دوره مالی مورد گزارش مبلغ حدود ۱۴.۶ میلیارد ریال، بیش از نصف مبلغ سرمایه و مشمول مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت می باشد. با توجه به مراتب فوق، به منظور خروج از شمولیت مفاد ماده مزبور، اتخاذ تمهیدات مناسب و استفاده از ظرفیت های تولیدی در روند فعالیت های شرکت ضروری می باشد.

۱۰- با عنایت به یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی، افزایش مانده مطالبات از شرکت های گروه در دوره مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از مبالغ پرداختی به شرکت های مزبور (مغایر با موضوع فعالیت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه شرکت) می باشد. در این خصوص توجه به رعایت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، ضروری می باشد.

۱۱- اقلام مندرج در ترازنامه مورخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور بر اساس مانده های استخراجی از دفاتر در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ و اعمال برخی تعدیلات لازم در خارج از دفاتر، مشخص شده اند.

۱۲- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲ شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۷ خرداد ماه ۱۳۹۳ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر مشروط ارائه شده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۴ تیر ماه ۱۳۹۳ صاحبان

سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) پیگیریهای لازم در خصوص دعوی ساختمان لیزینگ ایرانیان صورت پذیرد.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

ب) اقدام نسبت به انجام بررسیهای مالی و تهیه گزارش وضعیت شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس ظرف شش ماه.

ج) در صورت عدم توفیق در دریافت وجوه مربوطه به صورت نقدی یا غیر نقدی از شرکت بازرگانی پیام قشم، از طریق مراجع ذیصلاح قانونی اقدام لازم صورت پذیرد.

ه) پیگیری لازم در جهت معرفی یکی از پرسنل به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی وزارت امور اقتصاد و دارایی.

۱۴- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. طبق مفاد ماده ۴۳ آئین نامه اجرایی مصوب ۱۲ بهمن ماه ۱۳۸۸ قانون مبارزه پولشویی، شرکت موظف به تهیه پیش نویس دستورالعملهای لازم برای اجرای قانون و آئین نامه مذکور به ویژه دستورالعمل تشخیص عملیات و معاملات مشکوک و ارائه آن به دبیرخانه شورای عالی مبارزه با پولشویی جهت تصویب در شورای مذکور و ابلاغ به کارکنان بوده است. مضافاً مدیر مبارزه با پولشویی تعیین و به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصاد و دارایی معرفی نگردیده است.

۱۵- ضمن توجه به لغو پذیرش قطعی شرکت مورد گزارش از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیه با توجه به صورتهای مالی مورد گزارش، رعایت نگردیده است.

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۳

مؤسسه حسابرسی ارکان سیستم (حسابداران رسمی)

محمد شوقیان
عضویت ۸۰۰۴۴۲

عبدالله شفاعت
عضویت ۸۰۰۴۳۲



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
Herbicides Production Company

تاریخ :

شماره :

پیوست :

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

صورت‌های مالی

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

صورت سود و زیان و گردش حساب سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف. تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲۴-۷

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	مهدی شریفی نماینده شرکت نورپلاست پیام (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره	اکبر تشکری نیا نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	نوید احمدی نماینده شرکت صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	آرمان سنگین آبادی نماینده شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و مدیر عامل	علی سلیمی وربن نماینده شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)

آدرس: تهران، خیابان شریعتی، خیابان
دستگردی (ظفر)، شماره ۴۳، طبقه چهارم
تلفن: ۴-۲۲۹۰۰۱۳۲ فکس: ۲۲۹۱۵۹۶۸
کد پستی: ۱۹۱۱۸۴۷۱۱۱

Add: 4th FL., NO. 43, ZAFAR ST.,
SHARIATI AVE, TEHRAN, IRAN
Tel: 22900132-4 Fax: 22915968
www.hpc-co.com / E-mail: info@hpc-co.com





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

توزاع نامه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

پادداشت	پادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	بدهیهای جاری:	ریال	ریال
۱۳	۱۳	بدهیهای جاری:	۶,۷۹۵,۹۶۷,۱۹	۱,۴۰۰,۱۸,۴۳۴	۴
۱۴	۱۴	حسابهای پرداختنی تجاری	۳,۰۳۸,۹۹۵,۵۱۸	۱۰,۱۱۹,۴۱۰,۳۰۱	۵
۷	۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۳,۳۵۸,۴۰۲,۰۶۶	۴,۳۷۷,۹۲۴,۴۲۱	۶
۱۵	۱۵	بدهی به شرکت های گروه	۱۰,۷۴۶,۱۷۷,۴۰۷	۱۱,۸۵۷,۶۸۹,۱۰۶	۷
۱۶	۱۶	پیش دریافتها	۱۷,۹۵۱,۰۸۳,۵۷۶	۲۰,۵۴۹,۵۴۱,۶۷۷	۸
۱۷	۱۷	ذخیره مالیات	۵,۳۰۱,۸۹۵,۴۰۹	۶,۵۰۴,۴۰۸,۰۵۱	۹
۱۸	۱۸	سود سهام پرداختنی			
		تسهیلات مالی دریافتی	۷۴,۳۴۲,۵۲۱,۵۹۵	۵۴,۸۰۸,۹۹۱,۹۹۰	
		جمع بدهیهای جاری			
۱۸	۱۸	بدهیهای غیر جاری:	۱۷,۰۷۸,۶۷۹,۰۰۴	۱۶,۹۵۵,۹۲۱,۲۹۰	۱۰
۱۹	۱۹	حصة بلند مدت تسهیلات دریافتی	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴	۱۱
		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۶,۵۷۴,۰۶۹,۷۹۶	۶,۶۹۲,۰۶۲,۵۲۲	۱۲
		جمع بدهیهای غیر جاری	۲۰,۷۰۹,۱۳۷,۳۷۴	۲۰,۷۰۴,۳۷۲,۴۰۶	
		جمع بدهیها			
		حقوق صاحبان سهام:			
		سرمایه (ده میلیون سهم یکپارچه ریالی)			
		انداخته قانونی			
		زبان انباشته			
		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۰۵,۰۵۱,۶۵۸,۹۶۹	۸۵,۵۱۳,۳۶۴,۳۹۶	
		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

پادداشتهای توضیحی همراه جزء لا ینفک صورتهای مالی است.

ارکان سیستم
گزارش



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲	(تجدید ارائه شده)
	ریال	ریال	ریال
فروش خالص	۱۳,۳۴۶,۴۴۶,۱۴۰	۹,۷۹۳,۵۴۸,۲۴۰	۴۶,۶۲۳,۲۶۷,۷۰۸
بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۱۲,۰۶۵,۰۳۸,۱۷۲)	(۶,۳۵۳,۲۶۹,۹۷۶)	(۳۶,۳۴۶,۴۰۱,۰۱۰)
سود ناخالص	۱,۲۸۱,۳۰۷,۹۶۸	۳,۴۴۰,۲۷۸,۲۶۴	۱۰,۲۷۶,۸۶۶,۶۹۸
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	(۵,۰۲۴,۴۲۰,۰۶۵)	(۵,۴۳۸,۴۱۲,۵۷۶)	(۸,۵۵۶,۷۶۷,۰۵۱)
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	(۳۰۰,۷۹۰)	۷۶۵,۴۲۸,۷۰۰	۶۹۷,۵۹۲,۹۲۵
	(۵,۰۲۴,۷۲۰,۸۵۵)	(۴,۶۷۲,۹۸۳,۸۷۶)	(۷,۸۵۹,۱۷۴,۱۲۶)
سود (زیان) عملیاتی	(۳,۷۴۳,۴۱۲,۸۸۷)	(۱,۲۳۲,۷۰۵,۶۱۲)	۲,۴۱۷,۶۹۲,۵۷۲
هزینه های مالی	(۲,۸۶۱,۵۱۸,۱۹۴)	(۳,۷۷۰,۱۷۳,۸۵۱)	(۷,۶۷۳,۷۳۰,۲۷۵)
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۴۷۶,۲۱۹,۲۸۴	۶۴۰,۲۶۲,۴۳۹	۱۷,۶۹۳,۱۸۶,۹۳۹
	(۲,۳۸۵,۲۹۸,۷۱۰)	(۳,۱۲۹,۹۱۱,۴۱۲)	(۱۰,۰۱۹,۴۵۶,۶۶۴)
سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات	(۶,۱۲۸,۷۱۱,۵۹۷)	(۴,۳۶۲,۶۱۷,۰۲۴)	۱۲,۴۳۷,۱۴۹,۲۳۶
مالیات	.	.	.
سود (زیان) خالص ناشی از فعالیتهای عادی	(۶,۱۲۸,۷۱۱,۵۹۷)	(۴,۳۶۲,۶۱۷,۰۲۴)	۱۲,۴۳۷,۱۴۹,۲۳۶
سود عملیاتی هر سهم	(۳۷۴)	(۱۲۳)	۱۸۷
زیان غیر عملیاتی هر سهم	(۲۳۹)	(۳۱۳)	۱۰۵۶
سود (زیان) هر سهم	(۶۱۳)	(۴۳۶)	۱,۲۴۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود (زیان) خالص	(۶,۱۲۸,۷۱۱,۵۹۷)	(۴,۳۶۲,۶۱۷,۰۲۴)	۱۲,۴۳۷,۱۴۹,۲۳۶
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی	(۷,۵۳۳,۴۸۳,۹۴۰)	(۸,۶۶۱,۸۲۲,۱۵۸)	(۸,۶۶۱,۸۲۲,۱۵۸)
تعدیلات سنواتی	(۹۸۸,۴۱۶,۰۰۰)	(۳۴۰,۷۵۸,۷۶۸)	(۲,۴۹۷,۲۲۷,۰۱۸)
زیان انباشته در ابتدای سال / دوره مالی - تعدیل شده	(۸,۵۲۱,۸۹۹,۹۴۰)	(۹,۰۰۲,۵۸۰,۹۲۶)	(۱۱,۱۵۹,۰۰۰,۱۷۶)
زیان انباشته در پایان سال / دوره مالی	(۱۴,۶۵۰,۶۱۱,۵۳۷)	(۱۲,۳۶۵,۱۹۷,۹۵۰)	(۱۳,۶۵۶,۰۷۹,۹۴۰)

یادداشتهای توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است .



از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود (زیان) جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعدیلات سنواتی است ، صورت سود (زیان) جامع ارائه نشده است .

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد



برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۱۲,۳۶۲,۶۴۷,۷۰۷	۶,۲۴۸,۱۱۲,۵۸۰	۳,۰۷۶,۱۴۱,۵۷۴	۲۹ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۲۶۵,۶۴۹,۵۱۵	۲۹۲,۶۹۲,۸۷۵	۲۷۵,۶۸۰,۹۳۵	۲۷ سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	-	-	۲۷ سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۹,۳۵۸,۸۶۵	۲,۳۵۸,۸۶۵	-	۲۷ سود سهام دریافتی
(۴۰۳,۰۲۸,۲۰۰)	(۳۹۹,۹۵۶,۰۰۰)	-	سود سهام پرداختی
(۷,۴۹۲,۲۴۴,۳۸۶)	(۳,۸۱۹,۳۶۰,۳۰۳)	(۲,۹۱۸,۶۱۹,۴۰۹)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷,۵۲۰,۲۶۴,۲۰۶)	(۳,۹۲۴,۲۶۴,۵۶۳)	(۲,۶۴۲,۹۳۸,۴۷۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی شامل پیش پرداخت مالیات

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۴۱۴,۴۸۸,۰۰۰)	(۸۲,۰۴۸,۰۰۰)	(۴۰۲,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰ وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۷,۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت
۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیها
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سرمایه گذاری بلند مدت
۷,۹۹۵,۵۱۲,۰۰۰	۳۳۷,۹۵۲,۰۰۰	(۴۰۲,۷۰۰,۰۰۰)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۱۲,۸۳۷,۸۹۵,۵۰۱	۲,۳۱۱,۰۴۱,۲۴۹	۳۰,۵۰۳,۱۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

(۷,۹۹۵,۹۲۶,۸۲۹)	(۳,۷۱۴,۸۷۱,۴۶۷)	(۵,۴۲۶,۴۵۲,۲۸۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۷,۹۹۵,۹۲۶,۸۲۹)	(۳,۷۱۴,۸۷۱,۴۶۷)	(۵,۴۲۶,۴۵۲,۲۸۵)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتهای مالی
۴,۸۴۱,۹۶۸,۶۷۲	(۱,۴۰۳,۸۳۰,۲۱۸)	(۵,۳۹۵,۹۴۹,۱۸۵)	خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد
۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷	۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷	۶,۷۹۵,۹۶۷,۶۱۹	مانده موجودی نقد در آغاز سال / دوره مالی
۶,۷۹۵,۹۶۷,۶۱۹	۵۵۰,۱۶۸,۷۲۹	۱,۴۰۰,۰۱۸,۴۴۴	مانده موجودی نقد در پایان سال / دوره مالی



یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است *



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه کلیات شرکت

۱-۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت تولید سموم دفع آفات گیاهی جهاد شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۶/۵/۱۸ طی شماره ۶۶۷۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و بر اساس مصوبه ۱۳۶۹/۶/۱۱ مجلس محترم شورای اسلامی در رابطه با تفکیک وظایف وزارتخانه های کشاورزی و جهاد سازندگی و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۱۴ به شرکت سهامی خدمات حمایتی کشاورزی منتقل گردید.

نام شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۴/۲۶ به شرکت تولید سموم علف کش (سهامی خاص) تغییر یافت و بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۱/۵/۱۶ هیأت وزیران، شرکت مشمول واگذاری صد درصد سهام آن از طریق سازمان بورس اوراق بهادار گردید که در همین راستا در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۴ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۳ سهام آن در تالار فرعی سازمان مذکور عرضه شد و پس از آن در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۶ بر اساس آگهی منتشره توسط سازمان خصوصی سازی سهام متعلق به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به بخش خصوصی واگذار گردید. مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی کاوه (ساوه) واقع است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۱۷۰۳۲ و کد اقتصادی آن به شماره ۴۱۱۳۱۴۷۱۹۵۵۸ در تهران به آدرس تهران خیابان شریعتی خیابان وحید دستگردی (ظفر) ساختمان ۴۱ با کد پستی ۱۹۱۱۸۴۶۸۱۱ می باشد. ضمناً طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۰۹۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ بورس اوراق بهادار تهران شرکت تولید سموم علف کش (شسم) از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بصورت قطعی لغو پذیرش گردیده و به منظور حفظ حقوق سهامداران شرکت و بر اساس تبصره ماده ۴۶ دستورالعمل پذیرش، نماد این شرکت در بازار پایه فرابورس ایران حائز شرایط و الزامات کمتری می باشد، بازگشایی می گردد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ۲ اساسنامه به شرح ذیل است:

الف: موضوعات اصلی:

- ۱- تولید و فرمولاسیون کلیه علف کش ها، حشره کش ها و سایر سموم کشاورزی و خانگی.
- ۲- تولید و بسته بندی انواع کودهای مورد استفاده در کشاورزی.
- ۳- انجام خدمات بازرگانی داخلی و خارجی از جمله واردات اقلام مورد نیاز و صادرات سموم و کود و همچنین توزیع و فروش آنها.

ب: موضوعات فرعی:

- ۱- تجهیز منابع مالی از بانکها و موسسات داخلی و خارجی، دولتی و غیر دولتی با رعایت مقررات مربوطه.
- ۲- انجام سایر فعالیتهای مجاز که مستقیم یا غیرمستقیم به وظایف شرکت مربوط باشد.
- ۳- سرمایه گذاری یا مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه اهداف شرکت.

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۲	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲	
تقر	تقر	
۱۲	۹	کارکنان دائم
۳۱	۲۲	کارکنان قراردادی
۲	۲	کارکنان مشاور (ساعتی)
۳۵	۳۳	

۲- مبنای صورتهای مالی

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

۳- خلاصه اهرویه های حسابداری:

۱-۳- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

میانگین موزون	موجودی کالای ساخته شده
میانگین موزون	ظروف بسته بندی
میانگین موزون	ماژومات بسته بندی
میانگین موزون	موجودی قطعات
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	مواد اولیه

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با درنظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهای ثابت
نزولی	۸٪ و ۱۰٪	ساختمان و تاسیسات
نزولی و مستقیم	۱۰٪ و ۱۵٪	ماشین آلات
نزولی	۲۵٪ و ۳۰٪	وسائط نقلیه
مستقیم	۳ و ۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۵ ساله	نرم افزار سیستم های اطلاعاتی
--	۱۰۰٪	ابزار آلات

۳-۲-۳- برای دارائیهایی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از اتمام مدت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاک انعکاس یافته در جدول فوق است .

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

۳-۴- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ مبادله ای در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مبادله ای در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود- تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره شناسائی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس ۳۰ روز آخرین مزد مبنای برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

۳-۶- سرمایه گذار بها

۳-۶-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریهای ارزشیابی می شود .

۳-۶-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریهای ارزشیابی می شود .

۳-۶-۳- در آمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریهای در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود .

۳-۶-۴- شرکت دارای یک واحد تجاری فرعی (شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان - سهامی خاص) است با توجه به مفاد یادداشت ۱-۱ تا ۱۱ توضیحی صورتهای مالی ، صورتهای مالی تلفیقی (جهت سنوات مالی قبل و دوره مالی جاری) تهیه نگردیده است . این صورتهای مالی ، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) می باشد .



۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک بشرح زیر تفکیک می شود :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۹۵,۹۶۷,۶۱۹	۱,۳۲۰,۰۱۸,۴۳۴	۴-۱ موجودی نزد بانکها
۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	تنخواه گردان
۶,۷۹۵,۹۶۷,۶۱۹	۱,۴۰۰,۰۱۸,۴۳۴	

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۵۸,۲۱۰,۵۲۲	۱,۰۶۴,۲۸۱,۶۲۳	بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - حساب پشتیبان
۶,۲۹۲,۲۵۷,۳۰۸	۱۴۲,۳۶۶,۷۸۵	بانک پاسارگاد شعبه خیابان زرشت - پشتیبان
۳۸۵,۴۶۲,۶۶۰	۵۳,۴۰۰,۰۳۴	بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - حساب پشتیبان ۶۶۱۴۱۱۴۸۶
۳۴,۹۴۶,۰۰۰	۳۵,۳۱۵,۲۱۰	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - حساب ارزی (یورو)
۷,۸۳۱,۷۷۲	۷,۸۳۱,۷۷۲	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - حساب جاری
۸,۱۵۸,۱۵۰	۷,۴۸۸,۱۵۰	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - حساب ارزی (دلار)
۶,۳۴۳,۰۶۸	۶,۳۴۳,۰۶۸	بانک تجارت شعبه شهر صنعتی کاوه - حساب جاری
۲,۰۳۰,۷۴۳	۲,۱۰۳,۴۶۳	بانک صادرات شعبه پل ظفر - حساب جاری
۵۲۷,۹۵۰	۶۸۸,۸۸۳	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - پشتیبان
۱۹۹,۴۴۶	۱۹۹,۴۴۶	بانک رفاه شعبه شهر صنعتی کاوه - حساب جاری
۶,۷۹۵,۹۶۷,۶۱۹	۱,۳۲۰,۰۱۸,۴۳۴	

۴-۱-۱- موجودیهای ارزی فوق الذکر انتقالی از سنوات مالی قبل نزد بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی به ترتیب ۱۰۰۰ یورو

و ۳۲۵ دلار آمریکا می باشد .

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۶,۷۹۳,۶۱۷,۸۰۰	۷,۵۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری
۱۳,۵۹۵,۳۷۷,۷۱۸	۲,۵۳۰,۹۷۰,۳۰۱	۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری
۳۰,۳۸۸,۹۹۵,۵۱۸	۱۰,۱۱۹,۴۱۰,۳۰۱	



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد .

تاریخ سررسید	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت آرشیوی کیمیا	۷,۵۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۷,۴۲۵,۱۸۱,۰۰۰
آقای جعفر ناصحی	.	۶,۵۴۶,۴۳۶,۸۰۰
شرکت زرین سرشت پارس	.	۲,۸۲۲,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۵۸۸,۴۴۰,۰۰۰	۱۶,۷۹۳,۶۱۷,۸۰۰

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
شرکت خدمات حمایتی کشاورزی	۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷	۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷
شرکت نام ریس شرق	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۱۵۰,۵۳۲,۳۹۴	۲۱۴,۹۳۹,۸۱۱
	۲,۵۳۰,۹۷۰,۳۰۱	۱۳,۵۹۵,۳۷۷,۷۱۸

۵-۲-۱- مانده حساب شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ناشی از قراردادهای منعقد شده (در سنوات مالی قبل) جهت ساخت و فروش محصولات تولیدی سموم بوده که بشرح زیر قابل تفکیک است :

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سپرده حسن انجام کار	۳۵۹,۹۲۶,۲۹۵	۳۵۹,۹۲۶,۲۹۵
فروش و کارمزد ساخت سموم	۱۴۷,۳۴۱,۷۳۰	۱۴۷,۳۴۱,۷۳۰
سپرده بیمه	۶۸,۶۹۵,۵۹۴	۶۸,۶۹۵,۵۹۴
سایر	۸۰۴,۴۷۴,۲۸۸	۸۰۴,۴۷۴,۲۸۸
	۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷	۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷

۵-۲-۱-۱- سپرده حسن انجام کار بابت ۱۰٪ مکسوره از قراردادهای کارمزدی با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (انتقال از سنوات مالی قبل) به مآخذ بهای ملزومات بسته بندی و نرخ کارمزد ساخت سموم می باشد که با توجه به پایان قرارداد و تحویل سموم در حال پیگیری تسویه حساب می باشد .

۵-۲-۱-۲- سپرده بیمه بابت ۵٪ مکسوره از قراردادهای کارمزدی (انتقال از سنوات مالی قبل) به مآخذ نرخ کارمزد ساخت می باشد که پس از اخذ مفاصاحساب از سازمان تامین اجتماعی سپرده مذکور قابل دریافت می باشد .

۵-۲-۲- مانده حساب شرکت نام ریس مربوط به مانده فروش زمین کارخانه آسفالته میباشد .



۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶۱۴,۸۲۲,۵۲۴	۳۸۰,۷۹۶,۳۶۸	۶-۱ وام کارکنان
۸۶,۶۵۰,۰۰۰	۸۶,۶۵۰,۰۰۰	۶-۲ سپرده ضمانتنامه های بانکی
۳۰,۴۳۲,۰۰۰	۳۰,۴۳۲,۰۰۰	صندوق پس انداز کارکنان پیام
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پارس فرآورد
۱۴,۲۵۵,۷۶۹	۱۴,۲۵۵,۷۶۹	پرند باران
۱۲,۵۸۹,۹۵۰	۱۲,۵۸۹,۹۵۰	شرکت پتروسازه فرم
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تعاونی اعتباری کارکنان پیام
۲,۳۴۷,۲۵۳,۶۱۹	۳,۸۱۸,۷۹۴,۸۷۶	سایر
۴۰,۲۹۱,۸۹۱,۸۶۲	۵,۲۶۷,۴۰۶,۹۶۳	کسر میشود: حصه بلند مدت وام و جاری کارکنان
(۱۷۱,۲۸۹,۷۹۶)	(۲۸۹,۲۸۲,۵۴۲)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳,۲۵۸,۴۰۲,۰۶۶	۴,۳۷۷,۹۱۴,۴۲۱	

۶-۱- مبلغ ۲۸۱ میلیون ریال بابت وام کارکنان شرکت مربوط به سنوات مالی قبل و این دوره مالی بوده که اقساط آن به صورت ماهیانه کسر میگردد.

۶-۲- مبلغ ۸۷ میلیون ریال سپرده نزد بانکها بابت صدور ضمانتنامه های بانکی مورد نیاز برای تضمین حسن انجام کار و پیش دریافت قراردادهای منعقد (در سنوات مالی قبل) یا شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد.

۷- طلب از و(بدهی به) شرکتهای گروه

مانده حسابهای طلب و بدهی شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۶/۳۱		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
-	۴,۵۴۴,۰۰۰,۹۷۶	-	۴,۹۲۷,۱۵۱,۴۸۸	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس
-	۱,۲۶۴,۲۷۶,۵۳۵	-	۱,۴۱۴,۹۷۶,۵۳۵	شرکت سرمایه گذاری تالار ایران
-	۹۵۹,۳۴۱,۸۴۴	-	۹۵۹,۳۴۱,۸۴۴	شرکت نورپلاست پیام
-	۶۳۵,۶۴۲,۵۹۵	-	۶۳۵,۶۴۲,۵۹۵	شرکت توسعه و گسترش صنایع پسته بندی فیزی پارس
-	۵۷۱,۸۷۰,۲۸۸	-	۵۷۱,۸۷۰,۲۸۸	کارخانجات صنعتی آزمایش
-	۱,۸۶۲,۵۷۶,۱۶۲	-	۲,۴۴۰,۴۴۶,۳۴۹	شرکت پسته بندی پارس
-	۴۹۸,۵۶۶,۷۶۱	-	۴۹۸,۵۶۶,۷۶۱	شرکت گسترش صنایع پیام
-	۱۵۰,۳۶۰,۶۷۲	-	۱۵۰,۳۶۰,۶۷۲	شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران
-	۱۹۴,۳۶۰,۰۳۶	-	۱۹۴,۳۶۰,۰۳۶	شرکت جوشکاب یزد
-	۵۹,۱۸۸,۰۰۴	-	۵۹,۱۸۸,۰۰۴	شرکت سرمایه گذاری آزمایش
-	۴,۵۵۵,۸۰۰	-	۴,۵۵۵,۸۰۰	شرکت بازرگانی پیام تجارت میلاد
-	۱,۲۲۸,۷۳۴	-	۱,۲۲۸,۷۳۴	شرکت پیام الکترونیک آریا
۷۹,۷۱۸,۳۶۰	-	۷۹,۷۱۸,۳۶۰	-	شرکت پایدار ساختمان
۱۴,۵۵۳,۸۳۰	-	۱۴,۵۵۳,۸۳۰	-	شرکت صنایع نمالکترونیک پیام
۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت تولیدی جام جهان نما
۱۰۶,۲۷۲,۱۹۰	۱۰,۷۴۶,۱۷۷,۴۰۷	۱۰۶,۲۷۲,۱۹۰	۱۱,۸۵۷,۶۸۹,۱۰۶	



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۲,۲۷۰,۵۴۴,۷۳۸	۱۱,۲۷۹,۹۹۸,۷۴۲	موجودی کالای ساخته شده
۲,۹۲۱,۷۴۴,۴۳۳	۶,۴۶۹,۶۱۹,۱۸۳	مواد اولیه ۸-۱
۱,۵۱۳,۳۸۳,۴۳۲	۱,۴۰۱,۰۴۸,۹۸۹	ظروف و ملزومات بسته بندی
۱,۲۴۵,۵۹۰,۹۱۵	۱,۳۹۹,۰۵۴,۵۹۵	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۷,۹۵۱,۲۶۳,۴۰۸	۲۰,۵۴۹,۷۲۱,۵۰۹	
(۱۷۹,۸۳۲)	(۱۷۹,۸۳۲)	کسر می شود: کالای امانی دیگران نزد شرکت
۱۷,۹۵۱,۰۸۳,۵۷۶	۲۰,۵۴۹,۵۴۱,۶۷۷	

۸-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف و ملزومات بسته بندی، کالای ساخته شده قطعات و لوازم یدکی جمعاً به مبلغ ۳۵,۰۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سیل، زلزله، طوفان، سقوط هواپیما، ترکیدگی لوله آب و ضایعات برف و باران بیمه شده است.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی (مواد اولیه):
۰	۳,۱۷۴,۳۹۴,۲۵۷	گلیفوزیت -
۳,۰۶۵,۸۹۰,۷۰۳	۳,۰۶۵,۸۹۰,۷۰۳	توفوردی آمینه-شانگهای گودیر اینترنشنال ۹-۱
۰	۱۰,۱۰۴,۹۵۹	کلودینافوپ -
۱,۹۴۶,۳۲۴,۸۳۱	۰	پارااکوات-شانگهای گودیر اینترنشنال
۵,۰۱۲,۲۱۵,۵۳۴	۶,۲۵۰,۳۸۹,۹۱۹	
		پیش پرداختها:
۲۵,۹۵۳,۱۶۸	۰	پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۱۶۳,۷۲۶,۷۰۷	۲۵۴,۰۱۸,۱۳۲	سایر
۱۸۹,۶۷۹,۸۷۵	۲۵۴,۰۱۸,۱۳۲	
۵,۲۰۱,۸۹۵,۴۰۹	۶,۵۰۴,۴۰۸,۰۵۱	

۹-۱- تکنیکال توفوردی آمینه مربوط به یکی از قراردادهای کارمزدی شرکت زرین سرشت پارس می باشد که از طریق حواله ارز صورت گرفته و وجه انتقال یافته آن در کشور چین مورد کلاهبرداری اینترنتی قرار گرفته و پرونده مربوطه در مراجع قضایی در دست رسیدگی می باشد.

۹-۲- توضیح اینکه تامین منابع ارزی سفارشات فوق الذکر با نرخ ارز مبادله ای صورت می پذیرد.



۱-۰ داراییهای ثابت مشهود

شرکت تولید سبوم علف کش (سهایی عام)
 تادائشهای توضیحی صورتحالی مالی
 دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

جدول بهای تمام شده و استهلاک ترازنامه داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

مبلغ ظفری - ریال		استهلاک ترازنامه - ریال				بهای تمام شده - ریال						
مقدمه در ۹۲/۱۲/۲۹	مقدمه در ۹۲/۶/۳۱	مقدمه در ۹۲/۶/۳۱	نقل و کفالات و سایر تغییرات	استهلاک ترازنامه داراییهای فروخته شده	استهلاک طی دوره مالی	مقدمه در ۹۲/۱۲/۲۹	مقدمه در ۹۲/۶/۳۱	نقل و کفالات بین الام	داراییهای فروخته شده طی دوره مالی	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مقدمه در ۹۲/۱۲/۲۹	شرح الام
۶,۲۴۰,۰۸۸,۵۰۰	۶,۲۴۰,۰۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	۶,۲۴۰,۰۸۸,۵۰۰	-	-	-	-	۶,۲۴۰,۰۸۸,۵۰۰	زمین
۹,۴۵۹,۳۳۲,۱۱۲	۹,۴۵۹,۳۳۲,۱۱۲	۸,۶۳۰,۰۳۶,۱۵۸	-	-	۳۱۳,۶۰۶,۱۷۸	۸۳۰,۶۲۱,۳۱۰	۱۷,۷۶۵,۷۱۳,۵۰۲	-	-	-	۱۷,۷۶۵,۷۱۳,۵۰۲	ساختمان
۴۴۵,۸۵۹,۰۶۹	۸۰۴,۸۶۸,۷۳۰	۹۰,۰۵۱۳,۵۲۹	-	-	۲۵,۵۹۰,۳۳۹	۸۷۴,۰۲۰,۱۰۰	۱,۷۰۰,۵۶۲,۱۵۹	-	-	۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۵۶۲,۱۵۹	تأسیسات
۲۱۲,۳۱۱,۳۳۷	۱۰۹,۰۱۲,۳۷۹	۸,۳۱۱,۴۰۵,۱۹۲	-	-	۱۰۳,۳۷۸,۹۴۸	۸۳۸,۰۲۶,۳۳۴	۸,۵۰۰,۴۱۷,۵۷۱	-	-	-	۸,۵۰۰,۴۱۷,۵۷۱	ماشین آلات
۸۳,۸۵۶,۸۵۳	۸۷,۲۴۵,۱۱۲	۱,۰۷۹,۹۴۵,۳۸۸	-	-	۱۳,۵۱۰,۹۴۰	۱,۰۶۶,۳۲۶,۳۲۸	۱,۱۶۷,۶۹۱,۳۰۰	-	-	۱۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۱۲۹,۹۹۱,۳۰۰	وسایل نقلیه
۴۵,۸۷۷,۳۳۱	۴۲,۸۵۴,۳۱۷	۱,۸۶۹,۸۳۲,۵۱۴	-	-	۳,۰۲۳,۸۳۴	۱,۸۵۶,۲۱۹,۶۸۰	۱,۱۱۲,۶۷۶,۹۱۱	-	-	-	۱,۹۱۲,۶۷۶,۹۱۱	لوازم آزمایشگاهی
۲۰	۲۰	۲۵۵,۶۶۲,۶۸۰	-	-	-	۲۵۵,۶۶۲,۶۸۰	۲۵۵,۶۶۲,۶۸۰	-	-	-	۲۵۵,۶۶۲,۶۸۰	لوازم آلات
۳۹۱,۷۸۳,۸۹۳	۳۲۵,۷۳۴,۰۱۸	۲,۰۵۳,۰۵۴,۱۹۵	-	-	۶۵,۵۴۹,۸۷۵	۱,۸۸۷,۵۰۲,۳۲۰	۲,۳۷۸,۷۸۸,۲۱۳	-	-	-	۲,۳۷۸,۷۸۸,۲۱۳	آلات
۱۷,۰۷۸,۶۷۹,۰۰۴	۱۶,۹۵۵,۹۲۱,۳۹۰	۲۳,۰۱۷,۰۵۷۹,۶۶۶	-	-	۵۳۵,۴۵۷,۷۱۴	۲۳,۶۴۵,۱۲۱,۸۵۳	۴۰,۱۲۴,۵۰۰,۸۵۶	-	-	۴۰,۲۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۳,۸۰۰,۸۵۶	جمع کل

۱-۰-۱- داراییهای ثابت به مبلغ ۲۳,۳۳۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار بوده اند.

۱-۰-۲- زمین و ساختمان کارخانه در قبال اعتبارات اسنادی و تسهیلات دریافتی در سنوات مالی قبل در رهن بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی (دعای ملی می باشد).

۱-۰-۳- افزایش درآمد به مبلغ ۴۰۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۸۵ میلیون ریال بابت تجهیزات سیستم انفلاب صنعتی کارخانه بر اساس درخواست محیط زیست ساوه و مبلغ ۱۸ میلیون ریال بابت تعمیر اساسی سازه می باشد.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳-۱۰- سه دانگ ساختمان پلاک ثبتی شماره ۴۱ براساس صلح نامه بین شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس و شرکت تولید سموم علف کش در سال ۱۳۸۵ خریداری گردیده است. توضیح اینکه براساس مدارک واصله (قرارداد بین شرکت لیزینگ ایرانیان و شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس)، شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس تا تسویه نهایی با شرکت لیزینگ ایرانیان حق انتقال ملک مورد نظر را تحت هیچ عنوانی نخواهد داشت.

ضمناً به منظور جلوگیری از تضییع حقوق حقه شرکت ناشی از مقررات ویژه شرکتهای لیزینگ (درمقوله اجاره به شرط تملیک اجازه مداخله شخص حقیقی یا حقوقی دیگری در معامله داده نمی شود) مقرر گردید از سوی شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس این شرکت به عنوان نماینده تام الاختیار جهت انتقال کلیه مفاد قرارداد و مستندات موجود، معرفی و بدین منظور شرکت با فعالیت اداره حقوقی خود و با مشارکت شرکت توسعه و گسترش پارس نسبت به رأی داور (مبنی بر تخلیه ساختمان پلاک ۴۱) اعتراض نموده است. توضیح اینکه طبق رای صادره مورخ ۳۰ تیرماه ۱۳۹۲ مجتمع قضایی شهید صدر تهران، شرکت لیزینگ ایرانیان محکوم به پرداخت کلیه مبالغ دریافتی در قبال تخلیه ساختمان فوق الذکر از طرف شرکت گردیده است. لیکن با توجه به اعتراض مجدد شرکت لیزینگ ایرانیان نتیجه نهایی منوط به صدور رای نهایی توسط مراجع قضائی می باشد.

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
۱۱-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴
	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر است :

نام	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نقدی کاهش ارزش	خالص	خالص
			ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:							
شرکت جوشکلب یزد	۲,۰۰۰	۰.۲%	۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۴۷,۵۰۰	۰	۹,۷۴۷,۵۰۰	۹,۷۴۷,۵۰۰
شرکت بسته بندی پارس	۱,۰۰۰	۰.۰۳%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۷۸,۹۱۲	۰	۶,۰۷۸,۹۱۲	۶,۰۷۸,۹۱۲
				۱۵,۸۲۶,۴۱۲	۰	۱۵,۸۲۶,۴۱۲	۱۵,۸۲۶,۴۱۲
سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:							
شرکت سرمایه گذاری توسعه گسترش پارس	۲,۷۵۰,۰۰۰	۱%	۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان	۳۹۰,۰۰۰	۳۹%	۳۹۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بورس اوراق بهادار	۲۰,۰۰۰	۰.۰۰۰۴۷%	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام	۱,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس	۱,۰۰۰	۰.۱%	۱,۰۰۰,۰۰۰	۳,۸۰۱,۰۶۲	۰	۳,۸۰۱,۰۶۲	۳,۸۰۱,۰۶۲
شرکت پایدار ساختمان پیام	۱۰	۰.۰۱%	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران	۷,۵۰۰	۵%	۷,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۷۵۱,۱۰۰	۰	۱۴,۷۵۱,۱۰۰	۱۴,۷۵۱,۱۰۰
شرکت فرابورس	۲۰,۰۰۰		۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
				۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲	۰	۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲	۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲
				۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۳	۰	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۳	۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۳

۱۱-۱- شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۱۳ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده (موجب صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰، جمع مبلغ دارائیهها و مبلغ درآمد ارائه خدمات و مبلغ زیان انباشته شرکت مزبور به ترتیب به مبلغ ۱۰۰۲۷ میلیون ریال، مبلغ ۹۸۷ میلیون ریال و مبلغ ۱۰۲۲۱ میلیون ریال می باشد. با توجه به مبالغ مزبور، صورتهای مالی تلفیقی گروه برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ تنظیم نگردیده است.

۱۲- سایر داراییها

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
حصه بلند مدت وام کلرکتان	۲۸۹,۳۸۲,۵۲۲	۱۷۱,۴۸۹,۷۹۶
دارائیهای نامشهود	۶,۴۰۲,۵۸۰,۰۰۰	۶,۴۰۲,۵۸۰,۰۰۰
	۶,۶۹۲,۰۶۲,۵۲۲	۶,۵۷۴,۰۶۹,۷۹۶

۱۲-۱- داراییهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است.

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
سرقفلی سه باب مغازه	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حق انشعاب آب Q20 برق و گاز	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰	۳۱۱,۱۹۶,۰۰۰
حق الامتیاز تلفن	۵۳,۳۸۴,۰۰۰	۵۳,۳۸۴,۰۰۰
سایر	۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۸,۰۰۰,۰۰۰
	۶,۴۰۲,۵۸۰,۰۰۰	۶,۴۰۲,۵۸۰,۰۰۰

۱۲-۱- سرقفلی سه باب مغازه (واقع در تهران خیابان جمهوری خیابان ظهیر الاسلام) مربوط به بهای چهار دانگ مشاع از شش دانگ سرقفلی سه باب مغازه به مساحت حدود ۱۰۰ متر مربع خریداری در سال ۱۳۸۷ از شرکت مهندسی بازرگانی پیام قسم می باشد.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۳- حسابهای پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲۹,۳۶۴,۴۴۴	۲۲۹,۳۶۴,۴۴۴	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (انتقالی از سنوات مالی قبل)
۱۸,۴۰۵,۰۰۰	۱۸,۴۰۵,۰۰۰	پیمان مشاور پارس
۱۴,۰۵۳,۱۱۱	۱۴,۰۴۸,۳۱۱	سایر
۲۶۱,۸۲۲,۵۵۵	۲۶۱,۸۱۷,۷۵۵	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۳,۲۶۲,۳۶۰,۰۰۰	.		اسناد پرداختنی
۸۴,۸۰۰,۲۳۱	۳۴۰,۱۵۶,۶۶۳	۱۴-۱	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۷۹,۴۱۳,۲۴۵	۱۵۶,۵۶۵,۶۷۸		مالیات های تکلیفی
۱۱۵,۴۷۴,۱۴۵	۱۲۹,۴۷۴,۹۶۱		حق بیمه های پرداختنی
۹۸۸,۴۱۶,۰۰۰	.		ذخیره تغییر کاربری فروش زمین آسفالتی
۴,۴۰۷,۹۶۶,۶۱۸	۱,۷۹۸,۲۱۳,۴۶۸	۱۴-۲	زیرین سرشت پارس
۴۱۷,۴۴۸,۲۸۳	۸۱۱,۱۱۷,۲۰۲		سایر
۹,۳۵۵,۸۷۸,۵۲۲	۳,۲۳۵,۵۲۷,۹۷۲		

۱۴-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۷۶,۹۷۸,۳۲۴	۷۱,۴۰۶,۶۷۵	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۷,۸۲۱,۹۰۷	۲۶۸,۷۴۹,۹۸۸	سایر
۸۴,۸۰۰,۲۳۱	۳۴۰,۱۵۶,۶۶۳	

۱۴-۲- بدهی به شرکت زیرین سرشت پارس از محل انعقاد قراردادهای کارمزدی با شرکت نامبرده میباشد ، که بابت بهای اصلی سفارش مواد تکنیکال قراردادهای مذکور میباشد .

۱۵- پیش دریافتها

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۳۱۶,۲۳۹,۰۰۰	۷۵۲,۰۶۹,۰۰۰		شرکت آراشیمی کیمیا
۱۳۴,۲۹۳,۰۴۸	۱۳۴,۲۹۳,۰۴۸	۱۵-۱	شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۲,۴۵۰,۵۳۲,۰۴۸	۸۸۶,۳۶۲,۰۴۸		

۱۵-۱- مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال مربوط به قراردادهای منعقد (در سنوات مالی قبل) با خدمات حمایتی کشاورزی بابت فروش سموم میباشد .

۱۵-۲- شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافتهای فوق می باشد .



شرکت تولید سموم علف کش (سهلانی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

۱- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۷ الیای دوره ۶ ماهه ۱۳۹۲ به شرح جدول زیر است:

نوعه تشخیص	۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۲/۶/۳۱		ماليات - ريال					سال مالی
	ريال	ماليه ذخيره	ماليه ذخيره	تاديه شده	جريمه	قطعی	تشخيص	ايرازی	سود(زبان) ايرازی ريال	
برگ قطعی	---	---	---	---	---	---	---	---	(۶۶۹۹,۸۵۳,۷۲۶)	۱۳۸۷
برگ قطعی	---	---	۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰	۹۳,۶۸۲,۰۷۲	۱,۱۰۲,۱۴۲,۰۱۸	۱,۱۰۲,۱۴۲,۰۱۸	---	---	۴,۴۰۸,۵۶۸,۰۷۲	۱۳۸۸
برگ قطعی	---	---	---	---	---	---	---	---	(۳,۱۵۷,۵۴۷,۳۷۹)	۱۳۸۹
برگ قطعی	---	---	---	---	---	---	---	---	(۷,۹۸۴,۵۹۹,۹۶۹)	۱۳۹۰
برگ تشخیص	---	---	---	---	---	---	۲,۶۴۱,۷۴۹,۲۵۸	---	(۵,۶۷۰,۳۹۱,۱۰۳)	۱۳۹۱
در دست بررسی	---	---	---	---	---	---	---	---	۱۰,۵۶۶,۹۹۷,۰۳۳	۱۳۹۲
حسابرسی	---	---	---	---	---	---	---	---	۱۲,۴۳۷,۱۴۹,۲۳۶	۱۳۹۳
	---	---	---	---	---	---	---	---	(۶,۱۲۸,۷۱۱,۵۹۷)	۱۳۹۲/۶/۳۱

مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰، رسیدگی و قطعی گردیده است. توضیح اینکه به موجب برگ قطعی مورخ ۲۹ خردادماه ۱۳۹۲ وزارت امور اقتصادی و دارایی در رابطه با عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۵,۶۷۰,۳۹۱,۱۰۳ ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته است. لذا با توجه به زیان تأیید شده سنوات مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۱۴,۵۲۸ میلیارد ریال شرکت زیان تأیید شده دارد.

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳



۱۷- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی بشرح زیر می باشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۲۶,۱۳۵,۱۰۲	۳۲۶,۱۳۵,۱۰۲	عملکرد ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
۳۱۱,۲۴۰,۰۰۰	۳۱۱,۲۴۰,۰۰۰	عملکرد ۱۳۸۵/۱۲/۲۹
۸۳۲,۱۹۰,۰۰۰	۸۳۲,۱۹۰,۰۰۰	عملکرد ۱۳۸۴/۱۲/۲۹
۷۳۸,۴۵۸,۲۲۲	۷۳۸,۴۵۸,۲۲۲	عملکرد ۱۳۸۳/۱۲/۳۰
۲,۲۰۸,۰۲۳,۳۲۴	۲,۲۰۸,۰۲۳,۳۲۴	

۱۷-۱- طی اطلاعیه های مورخ ۸۸/۰۵/۰۷ و ۸۸/۱۲/۰۴ و ۸۹/۰۲/۲۸ منتشرشده در روزنامه کثیرالانتشار اطلاعات جهت فراخوان اعلام شماره حساب و پرداخت سود معوق سهامداران شرکت اقدام شده است .

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب تامین کنندگان منابع به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	یادداشت	نام شعبه
ریال	ریال		
۶۴,۹۶۷,۳۹۲,۶۳۵	۶۰,۶۸۲,۳۹۲,۶۳۵	۱۸-۱	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی
۲۹,۷۷۳,۳۰۹,۲۲۸	۲۷,۷۲۳,۳۰۹,۲۲۸	۱۸-۲	بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - اعتبار اسنادی
۷,۱۹۶,۳۰۱,۹۳۰	۵,۱۸۶,۲۳۰,۲۳۶	۱۸-۳	بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر
۱۰۱,۹۳۷,۰۰۳,۷۹۳	۹۳,۵۹۱,۹۳۲,۰۹۹		جمع تسهیلات دریافتی
(۱۶,۳۵۰,۳۵۸,۸۴۷)	(۱۴,۰۱۴,۵۹۳,۳۰۲)		کسر می شود : سود دوره (سنوات) آتی (بانک ملی)
(۱,۰۷۲,۷۱۵,۹۴۹)	(۵۸۸,۸۷۹,۲۴۵)		کسر می شود : سود دوره (سنوات) آتی (بانک اقتصادنوین)
۸۴,۵۱۳,۹۲۸,۹۹۷	۷۸,۹۸۸,۴۵۹,۵۵۲		
(۶۷,۳۱۱,۸۴۹,۸۰۲)	(۵۷,۵۵۰,۹۶۸,۲۴۷)		حصه بلند مدت تسهیلات (بانک ملی)
(۲,۷۲۵,۸۴۵,۱۴۷)	(۸۴۲,۰۱۴,۵۶۴)		حصه بلند مدت تسهیلات (بانک اقتصادنوین)
(۷۰,۰۳۷,۶۹۴,۹۴۹)	(۵۸,۳۹۲,۹۸۲,۸۱۱)		جمع حصه بلندمدت تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۴,۴۷۶,۲۳۴,۰۴۸	۲۰,۵۹۵,۴۷۶,۷۴۱		حصه جاری تسهیلات دریافتی

۱۸-۱- مبلغ ۶۰,۶۸۲ میلیون ریال تسهیلات دریافتی (از سال مالی ۱۳۸۶) از بانک ملی ایران (شامل مبلغ ۲۳,۱۵۰ میلیون ریال اصل و مبلغ ۳۷,۵۳۲ میلیون ریال سود تضمین شده و جریمه) بابت ۳ فقره تسهیلات دریافتی با نرخ سود ۱۲ درصد و به سررسید سال ۱۳۸۷ می باشد که در سال مالی جاری مبلغ ۲,۷۱۸ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱,۵۶۷ میلیون ریال بابت سود تضمین شده تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است .

۱۸-۲- مبلغ ۲۷,۷۲۳ میلیون ریال تسهیلات دریافتی (از سال مالی ۱۳۸۶) از بانک ملی ایران (شامل مبلغ ۱۳,۷۲۳ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۳,۹۹۱ میلیون ریال سود تضمین شده و جریمه) بابت یک فقره اعتبارات اسنادی با نرخ سود ۱۴ درصد به سررسید سال ۱۳۸۷ میباشد که در دوره مالی جاری مبلغ ۸۴۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۷۷۸ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است .



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۸-۳ مبلغ ۵.۱۸۶ میلیون ریال مقادیر تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین بابت اخذ مبلغ ۱۰۰.۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات به نرخ سود ۲۴ درصد در سال ۱۳۸۶ و به سررسید یکساله بوده که با توجه به عدم بازپرداخت در سررسید مقرر در اواسط شهریور ماه سال ۱۳۸۹ اقدام به استمهال ۵ ساله آن گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۵.۱۸۶ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شامل مبلغ ۴.۰۳۴ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱.۱۵۲ میلیون ریال سود تضمین شده می باشد. در ضمن مبلغ ۱.۳۱۰ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۷۰۰ میلیون ریال بابت سود تضمین شده طی سال مالی جاری پرداخت گردیده است.

۱۸-۴ گردش حساب تسهیلات دریافتی طی دوره مالی جاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ماتده ابتدای سال
۸۴,۵۱۳,۹۲۸,۹۹۷	هزینه و کارمزد تسهیلات مالی
۲,۸۱۹,۶۰۲,۲۴۹	پرداخت اصل تسهیلات طی دوره
(۵,۴۲۶,۴۵۲,۳۸۵)	پرداخت سود و کارمزد تسهیلات طی دوره
(۲,۹۱۸,۶۱۹,۴۰۹)	
۷۸,۹۸۸,۴۵۹,۵۵۲	

۱۸-۵ وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۵ و پس از آن
۱۲,۴۸۶,۳۹۴,۳۳۱			
۲۹,۱۳۰,۳۳۷,۹۹۸			
۵۱,۹۷۵,۱۹۹,۷۷۰			
۹۳,۵۹۱,۹۳۲,۰۹۹			

۱۸-۶ تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی (مهر) تماماً درازای ارائه سفته، ترهین زمین و ساختمان کارخانه و همچنین ساختمان ۴۳ متعلق به شرکت بسته بندی پارس از شرکتهای گروه بوده و جهت وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر چک و سفته ارائه شده توسط هیئت مدیره وقت است.

۱۸-۷ با توجه به پیگیری و مذاکرات انجام شده با بانک ملی ایران از بابت تسهیلات مالی دریافتی در سنوات مالی قبل طبق نامه شماره ۶۴/۱۵/۱۴۰ مورخ ۶۴/۱۵/۱۴۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ بانک مذکور موافقت خود را درخصوص پرداخت قسمتی از تسهیلات و تقسیط الباقی ظرف مدت ۶۰ قسط اعلام نموده است، و از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ اقدام به پرداخت اقساط ماهیانه نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد نوزده قسط از اقساط پرداخت شده است. توضیح اینکه طبق توافق با بانک مزبور، در صورت تسویه کلی مطالبات مبلغ جرایم (به مبلغ ۱۰.۷۶۷ میلیون ریال در پایان دوره تقسیط) مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح زیر است:

دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ریال
ریال	ریال	
۳,۶۷۷,۱۰۱,۲۷۳	۳,۱۲۷,۲۵۰,۷۶۰	ماتده در ابتدای سال دوره مالی
(۱,۰۷۹,۳۰۶,۸۰۱)	(۷۶۴,۰۵۶,۷۰۴)	پرداخت شده طی سال دوره مالی
۸۷۹,۷۱۸,۶۲۰	۱,۳۱۳,۹۰۷,۲۱۷	ذخیره تأمین شده سال دوره مالی
۳,۴۷۷,۵۱۳,۰۹۲	۳,۶۷۷,۱۰۱,۲۷۳	ماتده در پایان سال دوره مالی

۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یکهزار ریالی با نام (تماماً پرداخت شده) می باشد.

اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۳/۶/۳۱			
تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	تعداد سهام	درصد سهام	مبلغ - ریال	
۳,۳۴۱,۱۲۴	۳۳.۴۱۱	۳,۳۴۱,۱۲۴	۳,۳۴۱,۱۲۴	۳۳.۴۱۱	۳,۳۴۱,۱۲۴	شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص)
۶۹۴,۴۲۷	۶.۹۴۴	۶۹۴,۴۲۷	۶۹۴,۴۲۷	۶.۹۴۴	۶۹۴,۴۲۷	شرکت مهندسی بازرگانی پیام چشم (سهامی خاص)
۴۵۰,۴۳۰	۴.۵۰۴	۴۵۰,۴۳۰	۴۵۰,۴۳۰	۴.۵۰۴	۴۵۰,۴۳۰	شرکت گسترش صنایع پیام (سهامی عام)
۳۶۰,۲۰۰	۳.۶۰۲	۳۶۰,۲۰۰	۳۶۰,۲۰۰	۳.۶۰۲	۳۶۰,۲۰۰	شرکت بازرگانی نیک نفت
۰	۰.۰۰۰	۰	۰	۰.۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری آرمایش
۱۰۳,۸۳۷	۱.۰۳۸	۱۰۳,۸۳۷	۱۰۳,۸۳۷	۱.۰۳۸	۱۰۳,۸۳۷	شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران (سهامی خاص)
۱۰,۵۰۰	۰.۱۰۵	۱۰,۵۰۰	۱۰,۵۰۰	۰.۱۰۵	۱۰,۵۰۰	شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس (سهامی عام)
۷,۰۰۰	۰.۰۷۰	۷,۰۰۰	۷,۰۰۰	۰.۰۷۰	۷,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری نادر ابریشین
۱,۰۰۰	۰.۰۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱۰	۱,۰۰۰	شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)
۱,۰۰۰	۰.۰۱۰	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۱۰	۱,۰۰۰	شرکت نورپلاست پیام (سهامی خاص)
۵,۰۳۰,۴۸۲	۵۰.۳۰۵	۵,۰۳۰,۴۸۲	۵,۰۳۰,۴۸۲	۵۰.۳۰۵	۵,۰۳۰,۴۸۲	سایر
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده پنجاه و یک اساسنامه، مبلغ یک میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ده درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۲- فروش خالص

دوره میانی منتهی به	برای دوره میانی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
ریال	ریال	ریال
۱۳,۳۴۶,۳۴۶,۱۴۰	۹,۷۹۳,۵۴۸,۲۴۰	۴۶,۶۲۳,۲۶۷,۷۰۸
کسر میشود: برگشت از فروش و تخفیفات	۰	۰
۱۳,۳۴۶,۳۴۶,۱۴۰	۹,۷۹۳,۵۴۸,۲۴۰	۴۶,۶۲۳,۲۶۷,۷۰۸

۲۲-۱- فروش ناخالص شرکت، به شرح زیر می باشد:

شرح	دوره شش ماهه منتهی به		دوره شش ماهه منتهی به		سال ۱۳۹۲	
	مقدار - لیتر	مبلغ - ریال	مقدار - لیتر	مبلغ - ریال	مقدار - لیتر	مبلغ - ریال
دبازینون	۰	۰	۲۳,۰۴۰	۴,۸۳۱,۵۷۲,۰۰۰	۲۷,۸۲۸	۵,۶۹۹,۹۶۴,۰۰۰
بوناکلر	۰	۰	۲۲,۰۲۰	۳,۱۵۹,۸۷۶,۰۰۰	۶۲,۰۶۴	۸,۶۵۸,۴۰۸,۰۰۰
دلنامترین	۳۸,۰۳۴	۵,۱۳۴,۵۹۰,۰۰۰	۵,۰۰۴	۸۰۵,۶۴۴,۰۰۰	۴۲,۲۴۰	۵,۸۳۸,۹۸۴,۰۰۰
کلرپیرفوس	۰	۰	۲۷,۱۲۰	۵۸۵,۱۶۸,۲۴۰	۴۴,۰۰۴	۹۴۹,۴۷۴,۳۰۸
پاراگوات	۳۶,۶۶۱	۴,۴۱۴,۷۱۶,۱۴۰	۲,۵۶۵	۲۳۵,۹۸۰,۰۰۰	۵۲,۶۶۵	۵,۱۷۱,۱۲۹,۴۰۰
پروپیکانازول	۰	۰	۵۹۶	۱۵۱,۹۸۰,۰۰۰	۵۹۶	۱۵۱,۹۸۰,۰۰۰
نوفوردی MCPA	۷,۹۴۴	۱,۲۳۱,۳۲۰,۰۰۰	۲۱۶	۲۳,۳۲۸,۰۰۰	۵۶,۱۴۸	۷,۵۴۰,۵۴۸,۰۰۰
دورسیان	۱۵,۰۸۴	۲,۵۶۵,۷۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۰,۱۳۶	۳,۵۷۴,۴۴۰,۰۰۰
تاب استار	۰	۰	۰	۰	۰	۰
کلودینافوب	۰	۰	۰	۰	۳۸,۳۵۲	۹,۰۱۸,۰۰۰,۰۰۰
فن پروپانترین	۰	۰	۰	۰	۰	۰
توفلان	۰	۰	۰	۰	۱۱۳	۲۰,۳۴۰,۰۰۰
گلیفوزت	۰	۰	۰	۰	۰	۰
فنیترینون	۰	۰	۰	۰	۰	۰
انیون	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	۹۷,۷۲۳	۱۳,۳۴۶,۳۴۶,۱۴۰	۸۰,۵۶۱	۹,۷۹۳,۵۴۸,۲۴۰	۳۴۴,۱۴۶	۴۶,۶۲۳,۲۶۷,۷۰۸



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	یادداشت
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸,۶۸۴,۳۷۱,۴۵۲	۸,۶۸۴,۳۷۱,۴۵۲	۴,۴۱۴,۰۳۱,۹۹۴	موجودی مواد اولیه اول دوره
۳۰,۶۵۳,۰۹۴,۰۵۲	۱۹,۱۵۵,۵۳۰,۴۰۵	۱۰,۲۴۴,۰۳۰,۶۱۶	۲۳-۱ خرید طی دوره
۳۹,۳۳۷,۴۶۵,۵۰۴	۲۷,۸۳۹,۹۰۱,۸۵۷	۱۴,۶۵۸,۰۶۲,۶۱۰	موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف
(۴,۴۱۴,۰۳۱,۹۹۴)	(۱۳,۴۸۳,۸۶۶,۴۵۷)	(۷,۸۷۰,۶۶۸,۱۷۲)	موجودی پایان دوره (مواد اولیه و ملزومات مصرفی)
.	.	(۱۳,۳۳۵,۸۶۹)	موجودی پای کار
۳۴,۹۲۳,۴۳۳,۵۱۰	۱۴,۳۵۶,۰۳۵,۴۰۰	۶,۷۷۴,۰۵۸,۵۶۹	مواد مستقیم مصرفی
۲,۰۸۴,۷۶۲,۲۲۴	۱,۳۷۶,۲۵۲,۲۹۶	۱,۱۳۷,۴۷۱,۵۴۶	۲۳-۲ دستمزدمستقیم
۷,۲۹۵,۲۳۶,۷۷۶	۳,۸۶۷,۷۷۰,۳۵۱	۳,۲۸۱,۹۹۴,۱۱۱	۲۳-۲ سربار تولید
۴۴,۳۰۳,۴۳۲,۵۱۰	۱۹,۶۰۰,۰۵۸,۰۴۷	۱۱,۱۹۳,۵۲۴,۲۲۶	جمع هزینه های تولید
۱,۳۷۳,۷۶۸,۱۹۷	۱,۳۷۳,۷۶۸,۱۹۷	۱,۲۴۵,۵۹۰,۹۱۵	اضافه می شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول دوره
(۱,۲۴۵,۵۹۰,۹۱۵)	(۳,۷۳۲,۵۳۵,۳۴۳)	(۱,۳۶۴,۶۲۲,۹۶۵)	کسر می شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۴۴,۴۳۱,۶۰۹,۷۹۲	۱۷,۲۴۱,۲۹۰,۹۰۱	۱۱,۰۷۴,۴۹۲,۱۷۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۴,۱۸۵,۳۳۵,۹۵۶	۴,۱۸۵,۳۳۵,۹۵۶	۱۲,۲۷۰,۵۴۴,۷۳۸	اضافه می شود: موجودی کالای ساخته شده اول دوره
(۱۲,۲۷۰,۵۴۴,۷۳۸)	(۱۵,۰۷۳,۳۵۶,۸۸۱)	(۱۱,۲۷۹,۹۹۸,۷۴۲)	کسر می شود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۳۶,۳۴۶,۴۰۱,۰۱۰	۶,۳۵۳,۲۶۹,۹۷۶	۱۲,۰۶۵,۰۳۸,۱۷۲	بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱-۲۳- در دوره شش ماهه مواد اولیه خریداری شده به تفکیک مبلغ خرید از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	نام فروشنده	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ ریال
دلتامترین تکنیکال	هند	شرکت هرلنبا ایندا ستریلیزیمت	۰	۳,۹۸۲,۵۷۵,۰۴۷	۳,۹۸۲,۵۷۵,۰۴۷
توفوردی MCPA و مواد همراه	چین	شرکت پایلوئینگ (تیانجی) تریدینگ	۲۲۱,۲۳۸,۰۴۳	۳,۷۶۲,۰۳۷,۸۴۳	۳,۷۶۲,۰۳۷,۸۴۳
بوتاکلر تکنیکال	چین	اگروچاینا اینترنشنال ترید	۰	۳,۷۵۱,۲۶۸,۳۴۰	۳,۷۵۱,۲۶۸,۳۴۰
کلروپیریفوس تکنیکال	چین	ژیهیانگ یوگنوک چیم چین	۰	۳,۲۷۰,۳۰۴,۰۶۰	۳,۲۷۰,۳۰۴,۰۶۰
حلال اورتوزالین	ایران	کارگزاری پارس ایده بنیان	۰	۱,۴۳۷,۴۳۴,۲۷۱	۱,۴۳۷,۴۳۴,۲۷۱
حلال زایلین	ایران	کارگزاری پارس ایده بنیان	۰	۹۸۹,۶۸۷,۹۳۹	۹۸۹,۶۸۷,۹۳۹
پاراگوات	چین	شرکت ژیهیانگ یوگنوک چیم	۶۶۶۱,۸۶۱,۴۸۲	۰	۳,۸۵۶,۱۷۵,۱۸۲
پروپازولیت			۲,۷۷۷,۶۷۴,۲۱۱	۰	۰
پروپیکنازول تکنیکال	چین	اگروچاینا اینترنشنال ترید	۰	۰	۰
حلال زایلین	ایران	شرکت تولیدی صنعتی گوهرفام	۰	۰	۷۶۹,۸۹۹,۶۰۰
حلال اورتوزالین	ایران	حق العمل کاری عدل برادران	۰	۰	۲۱۶,۱۲۰,۰۰۰
کلودینافوب پروپازول تکنیکال	چین	شرکت شنکهای یوینگ تونگ اینترنشنال تریدینگ	۰	۰	۵,۹۸۲,۱۹۲,۶۸۵
سایر	ایران	متفرقه (مازومات مصرفی)	۴۸۳,۲۵۶,۸۸۰	۱,۹۶۲,۲۲۲,۹۰۵	۲,۶۳۵,۳۹۹,۰۸۵
			۱۰,۲۴۴,۰۳۰,۶۱۶	۱۹,۱۵۵,۵۳۰,۴۰۵	۳۰,۶۵۳,۰۹۴,۰۵۲

۲-۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از افلام زیر تشکیل شده است :

دستمزد مستقیم	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال	دستمزد مستقیم	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱ ریال	دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ ریال
حقوق و دستمزد و مزایا	۸۳۰,۶۷۴,۲۱۸	۹۴۴,۴۵۰,۸۴۴	۱,۶۲۱,۹۶۸,۴۸۴	۱,۵۴۱,۰۴۹,۶۳۰	۲,۸۹۱,۴۳۶,۸۹۸
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۱۱۰,۷۱۸,۲۶۳	۱۲۴,۳۰۸,۷۵۱	۲۲۷,۵۵۶,۴۸۰	۲۴۱,۰۹۵,۸۸۸	۳۹۲,۳۲۱,۳۴۸
مزایای پایان خدمت	۱۹۶,۰۷۹,۰۶۵	۳۰۷,۴۹۲,۷۰۱	۲۳۵,۲۳۷,۲۶۰	۴۲۱,۲۹۱,۳۴۴	۸۰۴,۷۹۳,۰۷۷
خدمات پیمانکاران	۰	۰	۰	۰	۰
ایاب و ذهاب	۰	۰	۰	۲۸,۴۲۶,۰۹۳	۸۹,۳۴۶,۳۱۰
استهلاک	۰	۰	۰	۱۹۲,۱۷۱,۰۴۸	۷۷۴,۱۳۱,۳۴۱
تعمیر و نگهداشت	۰	۰	۰	۲۶,۷۶۹,۸۰۰	۹۳,۹۹۷,۹۰۰
برق ، سوخت و آب	۰	۰	۰	۲۵۰,۳۹۲,۱۰۰	۴۹۵,۵۴۴,۵۰۰
حق بیمه اموال و مسئولیت مدنی	۰	۰	۰	۷۱,۸۶۹,۸۹۹	۱۴۹,۹۸۰,۳۹۷
سایر	۰	۰	۰	۵۰۹,۰۲۸,۳۰۹	۱,۶۰۳,۷۸۵,۰۰۵
	۱,۱۳۷,۴۷۱,۵۴۶	۱,۳۷۶,۲۵۲,۲۹۶	۲,۰۸۴,۷۶۲,۲۲۴	۳,۲۸۱,۹۹۴,۱۱۱	۷,۳۹۵,۲۳۶,۷۷۶



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۳-۲ مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) و بودجه مصوب نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی عملی	پیش بینی بودجه (مصوب)	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
علف کش لیتر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۹	۲۱۶,۲۰۲
حشره کش لیتر	۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	-	.	۱۸۷,۷۵۰
سایر لیتر	۲۰۰,۰۰۰	.	.	-	.	.
	۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰	۱۷۷,۸۴۹	۴۰۳,۹۵۲

۲۴- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

دوره شش ماهه منتهی به	دوره شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	
۲,۲۲۷,۱۶۶,۲۴۱	۱,۹۳۰,۲۰۹,۱۷۲	۲,۸۷۰,۸۲۰,۳۳۲	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۳۲,۲۸۶,۶۶۶	۲۵۵,۴۴۳,۱۴۱	۶۹۷,۹۴۳,۳۳۱	استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۳۱۲,۹۰۷,۷۷۶	۱۲۲,۵۰۷,۳۰۰	۴۲۷,۵۱۵,۰۶۴	خدمات قراردادی
۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۸,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور اعضای هیئت مدیره
۲۹۵,۱۰۸,۷۹۷	۶۰۵,۰۹۱,۷۷۲	۶۷۷,۰۸۹,۱۸۷	مزایای پایان خدمت
۵۸,۳۱۶,۰۰۰	۸۶,۵۷۲,۲۸۰	۱۲۲,۷۰۱,۳۸۰	ایاب و ذهاب و غذای کارکنان
۲۶۰,۱۲۹,۴۹۸	۲۶۹,۸۳۶,۴۵۷	۴۶۰,۶۹۸,۲۳۸	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۳۰,۸۲۹,۸۶۳	۲۸,۲۵۱,۴۲۰	۶۲,۰۰۹,۸۴۵	بیمه عمر و درمان گروهی و دارائیهها
۸۲,۹۳۰,۰۰۰	۵۴,۹۲۳,۳۹۲	۱۱۳,۳۸۹,۸۷۲	تعمیر و نگهداری
۱۸,۷۶۳,۰۰۰	۲۵,۹۴۵,۱۰۰	۴۲,۴۹۸,۱۰۰	پست و تلفن و مطبوعات
۳۴۵,۰۱۸,۰۹۴	۲۴۸,۱۴۷,۹۱۶	۴۳۷,۳۱۲,۴۹۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۰۵۲,۹۶۴,۱۳۰	۱,۶۰۳,۴۸۵,۶۲۶	۲,۳۸۶,۷۸۹,۳۰۷	سایر
۵,۰۲۴,۴۲۰,۰۶۵	۵,۴۳۸,۴۱۲,۵۷۶	۸,۵۵۶,۷۶۷,۰۵۱	

۲۵- خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایردرآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

یادداشت	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال	ریال
۲۵-۱ سود ناشی از تسعیر حسابهای ارزی عملیاتی	(۳۰۰,۷۹۰)	۲۱,۶۸۶,۴۲۵	۲۳,۳۰۲,۶۵۰
فروش ضایعات	-	۷۴۳,۷۴۲,۲۷۵	۶۷۴,۲۹۰,۲۷۵
تعدیل ذخیره کاهش ارزش کالای ساخته شده	-	-	.
	(۳۰۰,۷۹۰)	۷۶۵,۴۲۸,۷۰۰	۶۹۷,۵۹۲,۹۲۵

۲۵-۱- سود ناشی از تسعیر حسابهای ارزی عملیاتی به دلیل محاسبه نرخ ارز مبادله ای میباشد .



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷,۲۴۵,۱۸۰,۹۷۸	۳,۷۰۰,۹۵۶,۳۴۵	۲,۸۱۹,۶۰۲,۲۴۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی
۲۵۱,۶۹۲,۷۶۷	۳۱,۰۳۱,۰۱۱	.	ضمانتنامه های بانکی
۱۷۶,۸۵۶,۵۳۰	۳۸,۱۸۶,۴۹۵	۴۱,۹۱۵,۹۴۵	سایر (کارمزد بانکی و سفته)
<u>۷,۶۷۳,۷۳۰,۲۷۵</u>	<u>۳,۷۷۰,۱۷۳,۸۵۱</u>	<u>۲,۸۶۱,۵۱۸,۱۹۴</u>	

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدهای و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶,۰۸۷,۴۱۴,۴۵۹	.	.	سود حاصل از فروش زمین (کارخانه آسفالتیته)
۳۶۵,۶۴۹,۵۱۵	۲۹۲,۶۹۲,۸۷۵	۲۷۵,۶۸۰,۹۳۵	سود حاصل از سپرده نزد بانکها (یادداشت های ۱۱۰۴-۱ صورتهای مالی)
۵۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اجاره ساختمان خیابان وحید دستگردی
۹,۳۵۸,۸۶۵	۲,۳۵۸,۸۶۵	.	سود سهام
.	.	.	سود ناشی از فروش مواد اولیه
۶۴۵,۷۶۴,۱۰۰	۲۱۰,۶۹۹	۵۳۸,۵۴۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>۱۷,۶۹۳,۱۸۶,۹۳۹</u>	<u>۶۴۰,۲۶۲,۴۳۹</u>	<u>۴۷۶,۲۱۹,۴۸۴</u>	

۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
(۹۶۸,۰۵۲,۲۵۰)	.	.	کسری ذخیره بدهی به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
(۳۴۰,۷۵۸,۷۶۸)	(۳۴۰,۷۵۸,۷۶۸)	.	کسری ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
.	.	(۹۸۸,۴۱۶,۰۰۰)	هزینه نقل و انتقال و تغییر کاربری زمین آسفالتیته
<u>(۱,۳۰۸,۸۱۱,۰۱۸)</u>	<u>(۳۴۰,۷۵۸,۷۶۸)</u>	<u>(۹۸۸,۴۱۶,۰۰۰)</u>	



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۶/۳۱	۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲,۴۱۷,۶۹۲,۵۷۲	(۱,۲۳۲,۷۰۵,۶۱۲)	(۳,۷۴۳,۴۱۲,۸۸۷)	سود عملیاتی
۱,۴۷۲,۰۷۴,۶۷۲	۷۷۴,۲۵۶,۸۰۷	۵۲۵,۴۵۷,۷۱۴	هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود
۵۴۹,۸۵۰,۵۱۳	۳۸۵,۸۴۵,۲۱۵	(۱۹۹,۵۸۸,۱۸۱)	خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳,۷۰۷,۷۸۷,۸۰۳)	(۱۸۰,۴۶,۲۸۳,۰۷۶)	(۲,۵۹۸,۴۵۸,۱۰۱)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۳,۳۱۳,۶۹۰,۳۰۸	(۶۳۵,۶۵۲,۲۷۵)	(۱,۳۰۲,۵۱۲,۶۴۲)	کاهش (افزایش) سفارشات پیش پرداختها
۷,۴۸۷,۰۱۳,۲۱۰	۲۲,۹۲۲,۴۴۶,۸۲۰	۱۹,۰۳۲,۰۷۰,۱۱۶	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی
(۴,۸۸۲,۵۴۶,۸۲۴)	(۲,۲۸۹,۳۷۲,۸۹۴)	(۱,۱۱۱,۵۱۱,۶۹۹)	کاهش (افزایش) طلب از شرکتهای گروه
۳,۴۵۳,۱۷۵,۲۵۶	۴,۸۰۹,۷۵۸,۰۰۲	(۶,۱۲۰,۳۵۵,۳۵۰)	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی
.	.	.	افزایش (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه
۱,۴۵۷,۲۷۱,۰۰۰	(۷۱۶,۱۷۳,۶۰۰)	(۱,۵۶۴,۱۷۰,۰۰۰)	(کاهش) افزایش پیش دریافتهای عملیاتی
۸۰۲,۲۱۴,۸۰۳	۲۷۵,۹۹۳,۱۹۳	۱۵۸,۶۲۲,۶۰۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۲,۴۶۲,۶۴۷,۷۰۷	۶,۲۴۸,۱۱۲,۵۸۰	۳,۰۷۶,۱۴۱,۵۷۴	

۳۰- سود (زیان) عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم

سود (زیان) عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۲	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
غیر عملیاتی	عملیاتی	غیر عملیاتی
ریال	ریال	ریال
۱۰,۰۱۹,۴۵۶,۶۶۴	۲,۴۱۷,۶۹۲,۵۷۲	(۲,۳۸۵,۳۹۸,۷۱۰)
۱,۵۵۹,۲۱۶,۵۳۳	(۳,۶۷۱,۸۰۸,۲۶۳)	.
۲,۱۱۲,۵۹۱,۷۳۰	.	.
۱۳,۶۹۱,۲۶۴,۹۲۷	(۱,۲۵۴,۱۱۵,۶۹۱)	(۲,۳۸۵,۳۹۸,۷۱۰)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
(۲۰۸)	۱,۲۶۵	(۳۱۳)

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است :

۱۳۹۱/۱۲/۳۰	۱۳۹۲/۶/۳۱	شرح
ریال	ریال	
۱۳۲,۷۸۵,۶۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۷۸۵,۶۶۰,۰۰۰	چک وسفته جهت اخذ ضمانت بانکی از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر
۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته جهت اخذ تسهیلات از بانک ملی شعبه حسابهای دولتی
۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	چک وسفته جهت اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر
۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ساختمان شماره ۴۳ خیابان ظفر(تضمین وام دریافتی از بانک ملی ایران)
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سفته جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از بانک ملی شعبه حسابهای دولتی
۱۰,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰	سفته جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز
۷,۳۸۷,۸۹۴,۲۴۶	۴,۰۳۴,۸۴۱,۹۹۶	ضمانتنامه بانکی وسفته جهت تضمین قراردادهای سموم شرکت خدمات حمایتی کشاورزی
۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	سپرده اداره پست
۲۷۶,۹۶۵,۰۵۴,۲۴۶	۲۷۳,۶۱۲,۰۰۱,۹۹۶	

۳۱-۲- توضیح اینکه شرکت خدمات حمایتی و کشاورزی از بابت قرارداد فیما بین در خصوص ساخت و تولید سموم اقدام به طرح دعوی علیه شرکت در

مراجع قضایی نموده ومتقابلاً نیز شرکت از بابت مطالبات از شرکت مزبور نیز اقدام به طرح دعوی متقابل نموده است که دعوی شرکت خدمات حمایتی

وکشاورزی علیه این شرکت در دادگاه حقوقی رد شده و سایر مراحل در حال پیگیری است مضافاً اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی نتایج نهایی

حاصل از دعاوی فوق الذکر مشخص نگردیده است .

۳۲- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد .



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۳۳-۱- در فاصله بین تاریخ ترازنامه و تاریخ تصویب صورت‌های مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل صورت‌های مالی یا افشای آن باشد، اتفاق نیفتاده است.

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت ملی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر می باشد:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ماده طلب (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹:				
شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره	دریافت و پرداخت وجوه و شارژ ساختمان	۲,۰۵۰,۰۷۵,۱۲۰	۲,۸۷۷,۰۷۶,۳۶۸
شرکت پسته بندی پارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره	دریافت و پرداخت وجوه و ناهار	۲,۴۱۱,۴۰۳,۶۲۰	۲۹۰,۰۲۲,۷۲۹
شرکت توسعه و گسترش صنایع پسته بندی قزوین پارس	سهامدار و عضو هیأت مدیره	اجاره ساختمان	۵۱,۸۶۰,۰۰۰	۵۸۲,۷۸۲,۵۶۵
شرکت سرمایه گذاری نانا ایرتیکان	هیأت مدیره مشترک	دریافت و پرداخت وجوه و اجاره و شارژ ساختمان	۵۳۶,۲۰۶,۷۰۸	۸۷۸,۷۶۹,۸۳۷
شرکت نوریلست پیام	عضو هیأت مدیره	دریافت و پرداخت وجوه و اجاره و شارژ ساختمان	۱۱۳,۶۷۴,۱۰۶	۸۲۵,۶۶۷,۷۳۸
ب: سایر اشخاص وابسته:				
شرکت صنایع نمالکترونیک پیام	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	-	(۱۲,۵۵۲,۸۲۰)
شرکت بازرگانی پیام تجارت میلاد	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	-	۴,۵۵۵,۸۰۰
شرکت پالدار ساختمان	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	-	(۷۹,۷۱۸,۳۶۰)
شرکت گسترش صنایع پیام	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	۲۴۱,۶۱۰,۷۱۱	۱۵۶,۶۵۶,۰۵۰
شرکت سرمایه گذاری آزمایش	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	-	۵۹,۱۸۸,۰۰۴
کارخانجات صنعتی آزمایش	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	۶۰,۰۱۵,۴۲۳	۵۱۱,۸۵۴,۸۵۵
شرکت جوشکاب یزد	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	۹۱,۸۰۰,۴۲۳	۱۰۲,۵۵۹,۶۰۲
شرکت تولیدی و صنعتی کلل افشان ایران	گروه	دریافت و پرداخت وجوه و شارژ ساختمان و ناهار	۱۵,۵۲۰,۰۰۰	۱۲۴,۸۳۰,۶۷۲
شرکت تولیدی جام جهان نما	گروه	ماده انتقالی از سنوات قبل	-	(۱۲,۰۰۰,۰۰۰)

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول ماده ۱۲۹ است	نحوه تعیین	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	ماده طلب (بدهی)	سود (زیان) معامله	ماده طلب (بدهی)
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت آرشمی گیمیا	واحد تجاری وابسته	خرید محصولات تولیدی شرکت	خبر	کمسیون معاملات	۵,۲۸۷,۶۹۲,۰۰۰	۱,۸۶۶,۵۵۵,۲۷۶	-	۲,۴۹۲,۹۷۳,۱۲۰	۷,۵۵۴,۲۴۴,۰۰۰

۳۵- وضعیت ارزی

دارائتها و بدهیهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۱۰,۰۰۰ یورو هم ارز ریالی به مبلغ ۲۵,۳۱۵,۲۱۰ ریال و مبلغ ۳۲۵ دلار هم ارز ریالی به مبلغ ۷,۴۸۸,۱۵۰ ریال می باشد.

Arkan System

Audit Firm

Iranian Association Of Certified Public Accountants (I.A.C.P.A)

Head office: 3 rd. Floor No.35 Shahid Hamid Sader St. Vali-e- aser Ave. Tehran, IRAN
Tel: 88804941 , 88804942 Fax: 88804940

Tabriz office :6 nd Floor ,No-B , moshaveran build , chaykenar , IRAN
Tel/Fax : 3369740

Mashhad office : 3 th Floor No .697 between Vakil Abad 29 and 31.Vakil Abad Blv.Mashhad , IRAN
Tel:0511 8929531 -4 Fax : 0511 -8647035