

شرکت پاکسان (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

شرکت پاکسان (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
به انضمام

صورت های مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی  
برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ و ۲	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۱	ترازنامه
۲	صورت سود و زیان
۲	گردش سود و زیان انباشته
۳	صورت جریان وجوه نقد
۴ الی ۶۳	یادداشت های توضیحی

بسمه تعالی

### گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره شرکت پاکسان (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- ترازنامه شرکت پاکسان (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است و مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، میباشد.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد "بررسی اجمالی ۲۴۱۰" انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای، شامل پرس و جو عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدود تر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمیکند.

#### مبنای نتیجه گیری مشروط

۳- تفاوت مالیات منظور شده در حسابها برای سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ با برگ های تشخیص صادره از سوی سازمان امور مالیاتی بالغ بر ۱۰۶،۸۰۴ میلیون ریال بوده، لیکن ذخیره ای از این بابت در حسابها شناسایی نگردیده، مضافاً ذخیره مالیات سال ۱۳۹۳ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی مربوطه تعیین و مالیات عملکرد دوره مالی میانی مورد گزارش بر اساس سود ابرازی و با در نظر گرفتن معافیههای قانونی مقرر محاسبه شده، مضافاً وضعیت بیمه ای شرکت از سال ۱۳۸۱ مورد رسیدگی واقع نگردیده است. با توجه به مراتب فوق و مقررات و سوابق مربوطه، تعیین بدهی قطعی شرکت از بابت موارد مزبور، موکول به انجام رسیدگیهای لازم و اعلام نظر مراجع ذیصلاح می باشد.

#### نتیجه گیری مشروط

۴- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۳، این مؤسسه 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

۵- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲۸ افشاء شده، 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 اخطاریه شهرداری منطقه ۱۸، تفکیک مزبور غیرمجاز بوده و کمیسیون تثبیت و توافقات طی نامه مورخ ۱۳۹۱/۶/۲۶ به اداره درآمد و نوسازی شهرداری مذکور، مبلغی در حدود ۵۶ میلیارد ریال بابت بهای فروش امتیاز تراکم صنعتی از شرکتهای پاکسان و صنعتی بهشهر مطالبه نموده که ادعای فوق مورد اعتراض و پیگیری شرکت قرار گرفته است و لذا تعیین مبلغ بدهی شرکت از این بابت منوط به حل و فصل اختلافات و تصمیم نهایی مراجع ذیربط می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۶- با عنایت به میزان پوشش بیمه ای داراییهای ثابت، شرح یادداشت ۱-۹ توضیحی، اهمیت برقراری پوشش بیمه ای مناسب اموال شرکت بر اساس ارزشهای جاری و در نظر گرفتن کلیه مخاطرات احتمالی را خاطر نشان می سازد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

۷- با عنایت به یادداشت توضیحی ۷، مبالغ مربوط به سرمایه گذاری در شرکت فرعی مدیریت یاران توسعه بهشهر و شرکت وابسته آلی شیمی قم، به دلیل کم اهمیت بودن در سطح صورتهای مالی شرکت اصلی با استفاده از روش تلفیق و محاسبه ارزش ویژه و از طریق تهیه و ارائه صورتهای مالی جداگانه یا افشای اطلاعات تکمیلی در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی منعکس نگردیده است. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

سایر موارد

۸- علیرغم پیگیریهای انجام شده توسط هیئت مدیره در خصوص اجرای تکالیف مقرر توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ صاحبان سهام در رابطه با اصلاح پروانه بهره برداری و تهیه دستور العمل تفکیک مخارج جاری و سرمایه ای و همچنین مواردیکه در بندهای ۵ الی ۷ این گزارش درج شده، به نتیجه قطعی نرسیده است.

آزموده کاران  
حسابداران رسمی  
علی اصغر فرخ  
مسعود بختیاری  
۸۰۰۵۹۲  
۸۰۰۱۱۹

۲۷ مرداد ماه ۱۳۹۴



## شرکت پاکسان (سهامی عام)

### صورت‌های مالی

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱



با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) برای دوره مالی میانی منتهی به ۳۱ خرداد 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
۲	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی
۴	الف: تاریخچه و فعالیت
۴	ب: مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ: خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۶۳	ت: یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۵/۱۷ 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 نیکو	رئیس هیئت مدیره	موظف	
شرکت ساینما	آقای محمد رحیمی نژاد هوراند	عضو هیئت مدیره	موظف	
شرکت گلتاش	آقای علی نیکوکلام معنوی	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	
شرکت مدیریت باران توسعه بهشهر	آقای حبیب همدانی رجاء	عضو هیئت مدیره	غیرموظف	

# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۹/۳۰

۱۳۹۴/۳/۳۱

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

۱۳۹۳/۹/۳۰

۱۳۹۴/۳/۳۱

یادداشت

داراییها

ریال

ریال

بدهیهای جاری:

ریال

ریال

داراییهای جاری:

۲۸۲,۴۷۳,۹۸۷,۴۵۰	۵۷۸,۰۶۴,۳۸۷,۵۶۲	۱۱	بدهیهای جاری:	۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷	۳	موجودی نقد
۸۷,۷۳۸,۰۸۵,۶۵۹	۳۸,۳۱۶,۴۴۴,۰۲۲	۱۲	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۹۶۹,۷۶۵,۱۱۷,۲۱۹	۴	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱۵,۱۸۲,۲۸۶,۱۹۲	۶۵,۸۳۵,۴۸۹,۴۵۴	۱۳	مالیات پرداختی	۹۷۲,۲۹۸,۱۷۶,۰۶۳	۵	موجودی مواد و کالا
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۴۷۷	۴۷۴,۴۴۵,۲۷۴,۹۷۱	۱۴	سود سهام برداشته	۲۴۹,۸۱۷,۱۱۰,۶۳۳	۶	بیش پرداختها
۴۶,۴۴۷,۵۵۶,۹۶۸	۲۷,۵۶۶,۰۱۴,۸۸۶	۱۵	تسهیلات مالی دریافتی			
			بیش دریافتها			

بدهیهای جاری:

۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷

۸۱,۰۴۰,۶۰۲,۸۹۴

موجودی نقد

۱,۲۴۶,۸۷۹,۴۹۳,۷۴۶

۱,۱۸۴,۳۲۷,۶۰۵,۸۹۵

۱۶

جمع بدهیهای جاری

۲,۲۵۸,۳۹۳,۹۳۶,۷۷۲

۱,۹۱۹,۶۹۰,۱۸۴,۷۲۲

جمع داراییهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲

۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲

سرمایه گذارهای بلند مدت

۳۳,۳۳۳,۹۸۰,۷۸۳

۳۴,۱۱۳,۰۴۱,۱۸۴

۱۶

ذخیره نژارای پایان خدمت کارکنان

۷,۹۷۲,۶۴۰,۹۹۶

۷,۰۳۷,۳۵۳,۱۲۲

داراییهای نامشهود

۱,۲۸۰,۳۱۳,۴۷۴,۵۲۹

۱,۳۱۸,۳۴۰,۶۴۷,۰۷۹

۹

جمع بدهیها

۲۳۷,۹۸۰,۱۶۰,۶۷۷

۲۵۹,۵۹۴,۸۹۱,۲۶۵

داراییهای ثابت مشهود

۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۷

حقوق صاحبان سهام:

۲۹۸,۵۸۸,۳۴۵,۳۶۹

۳۲۲,۷۶۴,۳۲۱,۴۳۲

جمع داراییهای غیر جاری

۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

-

۱۸

افزایش سرمایه در جریان

۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸

اندوخته قانونی

۷۲۳,۳۶۸,۸۰۷,۶۱۲

۴۷۰,۶۱۳,۹۵۹,۰۷۵

۱۸

سود انباشته

۲,۵۵۶,۹۸۲,۲۸۲,۱۴۱

۲,۲۴۲,۴۵۴,۶۰۶,۱۵۴

۱۸

جمع حقوق صاحبان سهام

۲,۵۵۶,۹۸۲,۲۸۲,۱۴۱

۲,۲۴۲,۴۵۴,۶۰۶,۱۵۴

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخشم جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## صورت سود و زیان

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)			
یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۳/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
۱۹	۱,۷۱۸,۳۹۵,۰۶۵,۲۸۰	۱,۳۸۳,۸۷۶,۹۴۵,۹۲۹	۳,۶۷۵,۳۷۳,۹۹۰,۰۲۴
۲۰	(۱,۳۳۲,۷۴۵,۲۲۶,۹۳۴)	(۱,۱۳۹,۹۹۱,۲۸۶,۰۹۹)	(۲,۸۷۸,۳۰۳,۶۹۶,۴۵۹)
	۳۸۵,۵۴۹,۸۳۸,۳۵۶	۲۴۳,۸۸۵,۶۵۹,۸۳۰	۷۹۷,۰۷۰,۲۹۳,۵۳۵
۲۱	(۱۴۱,۱۳۶,۹۸۱,۴۴۵)	(۱۸۶,۸۴۲,۸۸۰,۰۸۹)	(۲۳۷,۹۵۱,۶۷۸,۲۸۴)
۲۲	۱۹۹,۷۱۷,۰۷۸,۸۲۴	۱۱۹,۸۰۸,۴۷۶,۱۹۱	۲۴۸,۴۰۵,۹۵۰,۳۶۴
	۵۸,۵۸۰,۰۹۷,۳۷۹	(۶۷,۰۳۴,۴۰۳,۸۹۸)	۱۰,۴۵۴,۲۲۲,۰۸۰
	۴۴۴,۱۲۹,۹۳۵,۷۳۵	۱۷۶,۸۵۱,۲۵۵,۹۳۲	۸۰۷,۵۲۴,۵۶۵,۶۶۵
۲۳	(۱۲۶,۱۲۵,۱۸۶,۵۴۹)	(۸۲,۳۳۵,۲۳۱,۶۳۰)	(۲۴۹,۷۵۶,۶۸۸,۱۸۲)
۲۴	۸,۶۹۱,۸۰۸,۸۳۱	۱۹,۰۵۷,۶۵۲,۵۲۵	۱۸,۹۲۱,۰۶۶,۸۲۹
	(۱۱۷,۴۳۲,۳۷۷,۷۱۸)	(۶۳,۲۶۷,۵۷۹,۰۹۵)	(۲۳۰,۸۳۵,۶۳۱,۳۵۳)
	۳۲۶,۶۹۶,۵۵۸,۰۱۷	۱۱۳,۵۸۳,۶۷۶,۸۳۷	۵۷۶,۶۸۸,۹۴۴,۲۹۲
	(۶۱,۸۱۸,۰۵۳,۶۳۲)	(۱۵,۲۳۸,۵۲۵,۳۷۴)	(۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵)
	۲۶۴,۸۷۸,۵۰۴,۳۸۵	۹۸,۳۴۵,۱۵۱,۴۶۳	۵۰۰,۳۷۳,۵۲۲,۱۵۷
	۲,۸۳۲	۲۹۹	۵,۴۱۶
	(۸۷۰)	(۱۱۷)	(۱,۷۱۰)
	۱,۹۶۲	۱۸۲	۳,۷۰۶

گردش حساب سود و زیان اتبایسته

	۲۶۴,۸۷۸,۵۰۴,۳۸۵	۹۸,۳۴۵,۱۵۱,۴۶۳	۵۰۰,۳۷۳,۵۲۲,۱۵۷
۲۵	۸۱۸,۴۴۴,۶۱۲,۴۵۷	۷۰۸,۷۳۷,۵۵۷,۴۳۷	۸۱۸,۴۴۴,۶۱۲,۴۵۷
	۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)
	۸۱۸,۸۹۹,۳۱۲,۸۹۱	۷۲۳,۲۶۸,۸۰۷,۶۱۲	۸۰۳,۳۹۵,۲۸۵,۴۵۵
۱۳	(۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۶۱۱,۲۷۷,۸۱۷,۲۷۶	۴۷۰,۶۱۳,۹۵۹,۰۷۵	۷۲۳,۲۶۸,۸۰۷,۶۱۲
	۶۱۱,۲۷۷,۸۱۷,۲۷۶	۴۷۰,۶۱۳,۹۵۹,۰۷۵	۷۲۳,۲۶۸,۸۰۷,۶۱۲

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 نداشته است.

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



# شرکت پاکسان (سهامی عام)

## صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	یادداشت
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۵۴,۴۲۰,۷۸۱,۰۵۴	۵۲۶,۴۴۳,۳۸۱,۵۱۱	۵۵۸,۸۹۲,۳۲۶,۰۶۲	۲۶
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۳	۸,۶۷۹,۳۹۱,۹۷۳	۸,۶۴۴,۹۷۶,۷۶۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۳۳۴,۳۹۷,۴۸۰,۷۱۶)	(۶۹,۳۳۶,۳۳۹,۷۹۵)	(۸۰,۹۳۷,۰۲۷,۰۹۰)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۵۷۰,۳۵۸	سود سهام دریافتی
(۱۷۹,۲۱۷,۸۹۹,۵۴۰)	(۷۰,۶۴۵,۶۱۱,۱۹۴)	(۴۰,۰۲۶,۱۰۳,۴۴۲)	سود سهام پرداختی
(۳۹۶,۸۸۷,۴۵۴,۵۹۳)	(۱۳۱,۲۰۱,۵۵۹,۰۱۶)	(۱۰۳,۵۲۷,۵۸۳,۵۰۵)	جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
مالیات بر درآمد:			
(۱۳۵,۳۳۷,۰۹۵,۰۰۴)	(۱۳۰,۹۸۰,۶۷۴,۵۵۵)	(۶۴,۶۶۰,۱۶۷,۰۱۱)	مالیات بر درآمد پرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجه پرداختی و دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری- سایر داراییها			
وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود			
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود			
وجه پرداختی جهت خرید دارایی نامشهود			
وجه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت			
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی			
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی			
علی الحساب افزایش سرمایه			
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی			
خالص افزایش در وجه نقد			
مانده وجه نقد در آغاز دوره			
مانده وجه نقد در پایان دوره			
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰	.	.	۲۷
مبادلات غیر نقدی			

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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 بنا بر 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.

**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، گارهای 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 ۱۱۳۵۹/۱۲/۱۴۱۶۲ مورخ ۲/۲/۱۳۴۳، ۴۵۶۶۶، ۱۳۴۸/۸/۱۳ مورخ ۷۳۳۷۰، ۱۳۴۹/۱۲/۱۳ مورخ ۲۰۲۳۹/۲، ۱۳۴۹/۱۰/۱۷ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ و اصلاحیه های بعدی که توسط وزارت صنایع صادر شده است شرکت با ظرفیت مندرج در یادداشت ۲ - ۲۰ فعالیت می نماید.

**۱-۳- تعداد کارکنان**

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

	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
نفر	۱۶	۱۳	دائم
نفر	۳۸۲	۳۶۷	موقت
		۳۷۹	
نفر	۴۸۹	۵۰۲	بیمانکار
نفر	۴۸۹	۸۸۱	



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**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.

**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
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
ابزار سبک	میانگین موزون

**۲-۳- سرمایه گذاریها**

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- استهلاک 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 استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارها ودایع تلفن، حق انشعاب آب و برق	۵ساله	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 مستهلک 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- استهلاک دارائیهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائیها ی مربوطه ( و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن ) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

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
نرم افزارها	۵	ساله

برای دارائیهایی ثابتی که در خلال ماه، تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائیهایی استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

**۲-۶- 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.

**۲-۷- درآمدهای عملیاتی**

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

۲-۷-۱- درآمدهای عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.

۲-۷-۲- در صورت ارائه خدمات، درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات شناسایی میگردد.

**۲-۸- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری**

۲-۸-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گردد. در اینصورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۸-۲- 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.

۲-۸-۳- مبلغ بازیافتی 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.

۲-۸-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی 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.

۲-۸-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) میباشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با 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.

**۲-۹- مخارج تامین مالی**

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

**۲-۱۰- تسعیر ارز**

معاملات ارزی اقلام بولی ارزی با نرخ قابل تسویه و بازیافت در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی 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 بولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی نزد بانکها - حساب جاری ریالی	۲۹,۱۵۰,۸۱۹,۸۲۱	۱۳,۶۱۹,۳۶۶,۱۶۶
موجودی نزد بانکها - حساب جاری ارزی	۶,۷۱۴,۵۷۹,۱۹۴	۹,۳۵۸,۳۴۸,۹۸۵
موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ریالی)	۳۸,۴۹۴,۰۹۷,۵۹۲	۵۵,۳۸۸,۳۶۹,۴۱۷
موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ارزی)	۱۱۵,۸۴۱,۱۹۴	۱۱۵,۱۶۴,۹۷۲
وجوه در راه	۱,۵۶۶,۹۲۴,۱۰۰	۶,۵۸۶,۲۵۵,۶۰۰
تنخواه گردانها - ریالی - ارزی	۴,۹۹۸,۳۴۰,۹۹۳	۱,۶۲۰,۹۰۰,۰۳۰
کسر می شود وجوه مسدودی (یادداشت ۳-۲-۴)	۰	(۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۳۳)
	<b>۸۱,۰۴۰,۶۰۲,۸۹۴</b>	<b>۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷</b>

۱- ۳- موجودی ارزی نزد بانکها (شامل حسابهای جاری و سپرده کوتاه مدت) در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۵۶,۹۷۱/۹۲ 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 ۱۶ 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) نزد بانکها به مبلغ ۸,۶۴۵ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

۲- ۳- مبلغ یک میلیارد و پانصد و شصت و هفت میلیون ریال از اسناد در جریان وصول بابت اسناد تا تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ میباشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری  
 دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
۳۲۵۰۲۸۴۰۵۵۰	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	-	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	۴-۲
۲۲۵۰۲۸۴۰۵۵۰	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	-	۱۵۳۱۵۳۷۷۳۱۵	جمع
۷۵۹۰۸۵۳۷۷۹۶۶	۶۴۷۳۳۴۱۰۵۳۴۳	۶۴۷۳۳۴۱۰۵۳۴۳	-	۶۴۷۳۳۴۱۰۵۳۴۳	۴-۱
۱۰۴۳۸۰۷۳۶۶۶۸	۹۳۱۴۸۵۲۸۱۰۴	۹۳۱۴۸۵۲۸۱۰۴	۵۴۳۹۶۱۶۳۸۲۶	۳۷۷۵۷۲۶۶۳۷۸	۴-۲
۸۶۳۴۶۶۱۱۴۶۳۴	۷۳۹۴۷۲۶۳۳۳۳۴۷	۷۳۹۴۷۲۶۳۳۳۳۴۷	۵۴۳۹۶۱۶۳۸۲۶	۶۸۵۰۷۶۴۶۹۵۲۱	جمع
۸۹۵۹۶۸۹۵۵۱۸۴	۷۵۴۷۸۸۰۱۰۶۶۶۲	۷۵۴۷۸۸۰۱۰۶۶۶۲	۵۴۳۹۶۱۶۳۸۲۶	۷۰۰۳۹۱۸۴۶۸۳۶	
۷۳۱۹۳۹۶۹۱۲	۶۰۸۷۸۲۵۰۰۳	۵۰۸۴۵۱۱۹۰۹۲		۵۰۸۴۵۱۱۹۰۹۲	۴-۳
۶۰۷۷۰۹۹۵۱۲۸	۴۹۵۸۵۶۵۳۳۹	۴۹۵۸۵۶۵۳۳۹		۴۹۵۸۵۶۵۳۳۹	۴-۳
۵۹۰۵۸۶۹۹۹۵	۲۸۴۳۱۰۴۹۹۸۷	۲۸۴۳۱۰۴۹۹۸۷		۲۸۴۳۱۰۴۹۹۸۷	۴-۳
۷۳۰۷۹۶۱۶۲۰۳۵	۳۹۴۶۷۴۴۰۳۱۹	۸۴۳۲۴۷۳۴۴۰۸	-	۸۴۳۲۴۷۳۴۴۰۸	جمع
۹۶۹۰۷۶۵۱۱۷۳۱۹	۷۹۴۲۵۵۰۴۵۰۹۸۱	۸۳۹۰۱۲۰۷۴۵۰۷۰	۵۴۳۹۶۱۶۳۸۲۶	۷۸۴۶۱۶۵۸۱۳۴۴	

حسابهای دریافتی :

اشخاص وابسته

سایر مشتریان

جمع

غیر تجاری

حسابهای دریافتی

وام و مساعده کارکنان

سپرده های موقت

سایر

جمع



شرکت پالکمان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۲

۴-۱ طلب از / بدهی به اشخاص وابسته

اطلاعات مربوط به حسابهای فی مابین با شرکت‌های عضو گروه توسعه صنایع به‌شهر بندرعباس زیر می‌باشد:

۱۳۹۲/۹/۳۰		۱۳۹۲/۳/۳۱	
بدهی	طلب	بدهی	طلب
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۶۳,۲۹۴,۷۰۵,۰۴۷	۶۶۳,۲۹۴,۷۰۵,۰۴۷	۴۹۵,۳۳۳,۳۵۲,۵۳۸	۴-۱-۱
۷۲,۱۳۷,۸۷۷,۵۳۳	۷۲,۱۳۷,۸۷۷,۵۳۳	۳۳,۱۹۴,۷۶۶,۴۸۰	۴-۱-۲
۲۷,۵۶۶,۲۳۵,۳۳۸	۲۷,۵۶۶,۲۳۵,۳۳۸	۲۱,۳۰۵,۲۳۶,۷۶۴	۴-۱-۳
۹۶۳,۵۲۵,۰۸۰	۹۶۳,۵۲۵,۰۸۰	۲۷,۹۸۱,۰۵۸	۴-۱-۴
۲,۳۸۵,۸۵۴,۹۹۹	۲,۳۸۵,۸۵۴,۹۹۹	۲,۷۹۳,۹۶۶,۵۸۳	۴-۱-۵
۶۹,۷۷۲,۰۸۹	۶۹,۷۷۲,۰۸۹	۱,۳۳۱,۹۷۵,۴۶۵	۴-۱-۶
۸۳۴,۰۶۸,۵۹۴	۸۳۴,۰۶۸,۵۹۴	۱۷,۳۰۵,۰۳۲	۴-۱-۷
۵۵۰,۵۸۴,۸۶۸	۵۵۰,۵۸۴,۸۶۸	۶۹,۷۷۲,۰۸۹	۴-۱-۸
۶۲۵,۹۰۲,۵۹۷	۶۲۵,۹۰۲,۵۹۷	۸۳۴,۰۶۸,۵۹۴	۴-۱-۹
۲۴,۴۸۶,۴۸۰	۲۴,۴۸۶,۴۸۰	۵۴۵,۴۸۴,۸۶۸	۴-۱-۱۰
۱,۱۳۹,۷۰۶,۹۳۰	۱,۱۳۹,۷۰۶,۹۳۰	۸۰,۹۹,۵۱۹,۰۸۸	۴-۱-۱۱
۵,۱۲۶,۳۰۹,۹۶۳	۵,۱۲۶,۳۰۹,۹۶۳	۶۲,۳۸۹,۹۹۵	۴-۱-۱۲
۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶	۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶	۷۸,۶۰۴,۳۲۹	۴-۱-۱۳
۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷	۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷	۵,۷۰۵,۹۸۶,۸۰۶	۴-۱-۱۴
۱,۳۵۶,۱۹۳,۷۵۳	۱,۳۵۶,۱۹۳,۷۵۳	۲۰,۸۲۶,۶۸۵,۸۰۹	۴-۱-۱۵
۴۴۷,۷۱۵,۴۴۴	۴۴۷,۷۱۵,۴۴۴	۴۴۳,۰۷۷	۴-۱-۱۶
۶۵,۹۰۲,۲۳۰	۶۵,۹۰۲,۲۳۰	۵۲۹,۲۶۲,۴۴۴	۴-۱-۱۷
۳۱,۹۶۲,۷۹۷,۳۱۴	۳۱,۹۶۲,۷۹۷,۳۱۴	۶۵,۹۰۲,۲۳۰	۴-۱-۱۸
۱۵,۳۳۶,۳۰۰	۱۵,۳۳۶,۳۰۰	۴۹,۴۱۳,۹۵۰,۷۱۵	۴-۱-۱۹
۲۶۵,۵۹۹,۱۸۷	۲۶۵,۵۹۹,۱۸۷	۱۰۲,۵۶۰,۰۰۰	۴-۱-۲۰
۱۰,۳۹۰,۰۰۵۶	۱۰,۳۹۰,۰۰۵۶	۵۰,۶۲۵,۰۰۰	۴-۱-۲۱
۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۸۱۸,۷۷۰,۹۰۰	
۸۴۴,۰۰۰	۸۴۴,۰۰۰	۳,۹۸۸,۴۰۱,۸۷۴	
۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۶۴۷,۳۲۴,۱۰۵,۳۳۳	

شرکت به پیش

شرکت کاتانی

شرکت صنایع بهداشتی ساینا

شرکت پاکمان اروان

شرکت مدیریت صنعت توسعه صنایع به‌شهر بندرعباس

شرکت مارگالین

شرکت صنعتی به‌شهر بندرعباس

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع به‌شهر بندرعباس



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۴-۱-۱- در سال جاری همانند سنوات قبل 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. و خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت به پخش طی دوره مالی به شرح زیر می باشد:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
مانده در ابتدای سال	۶۶۳.۲۹۴.۷۰۵.۰۴۷
فروش محصولات و لوازم بسته بندی	۱.۱۶۴.۸۰۵.۷۹۷.۴۹۱
وجوه دریافتی	(۱.۳۲۳.۵۵۰.۰۰۰.۰۰۰)
سود سهام	(۲۹.۲۵۰.۰۰۰)
اقلامی که توسط بهیخس به حساب پاکسان منظور شده است (عمدتا بارنامه و تخفیفات می باشد)	(۹.۱۸۷.۹۰۰.۰۰۰)
۴۹۵.۳۳۳.۳۵۲.۵۳۸	

۴-۱-۱-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۴۵ میلیارد ریال از مطالبات مذکور وصول شده است .

۴-۱-۲- گردش حساب فی مابین با شرکت گلتاش طی دوره مالی موردگزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
مانده در ابتدای سال	۲۶.۱۲۷.۸۷۷.۶۳۳
فروش محصولات صنعتی و مواد اولیه	۱۵.۶۳۱.۴۸۵.۱۴۱
حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خالص)	۳۶.۴۲۸.۹۹۹.۳۲۰
اقلامی که توسط پاکسان به حساب گلتاش منظور شده است (عمدتا تبلیغات و هزینه های بازرگانی و بازاریابی می باشد)	۴۹.۷۶۲.۵۸۲.۹۷۷
وجوه دریافتی	(۸۸.۴۵۸.۱۹۸.۱۱۹)
خرید مواد اولیه، لوازم و محصول از گلتاش	(۴.۵۷۶.۸۳۳.۳۵۷)
اقلامی که توسط گلتاش به حساب پاکسان منظور شده است (عمدتا قبوض مالیاتی می باشد)	(۱.۷۲۱.۱۴۷.۱۱۵)
۳۳.۱۹۴.۷۶۶.۴۸۰	



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۳-۱-۴- گردش حساب فی مابین یا شرکت ساینای طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۲۷.۵۶۶.۲۳۵.۳۳۸	مانده در ابتدای سال
۱۰.۴۱۷.۶۳۵.۱۳۳	فروش محصولات و مواد اولیه
۱۰.۴۴۰.۶۴۸.۸۶۴	حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خالص)-پاکسان
(۲۲۷.۶۰۶.۵۶۲)	حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خالص)-ساینای
۷.۸۸۶.۲۶۴.۲۴۳	اقلامی که توسط پاکسان به حساب ساینای منظور شده است (عمدتاً تالیفات و هزینه های بازرگانی و بازاریابی می باشد)
(۲۸.۸۳۲.۵۸۸.۹۶۰)	وجوه دریافتی
(۴.۳۴۹.۶۳۵.۰۹۵)	خرید محصول و مواد اولیه از ساینای
(۱.۵۹۵.۷۲۶.۱۹۷)	اقلامی که توسط ساینای به حساب پاکسان منظور شده است (طلب ساینای از شرکت زیودان و قبوض مالیاتی می باشد)
<b>۲۱.۳۰۵.۲۲۶.۷۶۴</b>	

۳-۱-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷.۳۹۲ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.

۴-۱-۴- خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت پاکسان ایروان طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۰	مانده در ابتدای سال
۲۷.۹۸۱.۰۵۸	فروش محصولات و مواد اولیه
<b>۲۷.۹۸۱.۰۵۸</b>	

۴-۱-۵- گردش حساب فی مابین یا شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
(۹۶۳.۶۲۵.۰۸۰)	مانده در ابتدای سال
۸۶.۷۷۹.۱۵۰	فروش
۲۵۷.۱۵۰.۲۷۹.۷۵۱	وجوه پرداختی بابت سود سهام و سایر مطالبات
۱۴۲.۱۶۷.۵۸۰	اقلامی که توسط پاکسان به حساب مدیریت صنعت شوینده منظور شده است (عمدتاً اجاره-مزایای غیر نقدی اینترنت می باشد)
(۱۳.۸۲۴.۰۲۴.۶۸۸)	اقلامی که توسط مدیریت صنعت شوینده به حساب پاکسان منظور شده است (عمدتاً هزینه های تسهیلی و ۴۳می باشد)
(۲۴۵.۳۸۵.۶۴۳.۲۹۶)	سهام سود مدیریت صنعت شوینده از عملکرد ۹۱-۹۲ سود سهام پرداختی
<b>(۲.۷۹۳.۹۶۶.۵۸۳)</b>	



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۴-۱-۶ - خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت مارگارین طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۲.۳۸۵.۸۵۴.۹۹۹	مانده در ابتدای سال
(۱۰.۰۶۶.۴۹۲.۴۷۶)	خرید محصولات و مواد اولیه
۱۰.۸۵۹.۹۵۸.۵۴۰	وجوه پرداختی
۴.۸۴۱.۹۷۷.۲۰۰	فروش
(۲.۰۱۷.۶۱۲.۸۰۰)	وجوه دریافتی
۱.۲۳۱.۹۷۵.۴۶۵	

۴-۱-۷ - خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت مدیریت صنعت قند طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۱۹.۹۰۵.۰۲۲	مانده ابتدای سال
(۲.۶۰۰.۰۰۰)	سود سهام پرداختی ۹۱-۹۲
۱۷.۳۰۵.۰۲۲	

۴-۱-۸ - خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت صنایع بسته بندی ایران طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
(۶۹.۷۷۳.۰۸۹)	مانده در ابتدای سال
(۶۹.۷۷۳.۰۸۹)	

۴-۱-۹ - گردش حساب فیما بین با شرکت صنعتی بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۸۳۴.۰۶۸.۵۹۴	مانده در ابتدای سال
۸۳۴.۰۶۸.۵۹۴	



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۴-۱-۱۰- خلاصه وضعیت گردش حساب شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۵۵۰.۶۸۴.۸۶۸	مانده در ابتدای سال
(۵.۲۰۰.۰۰۰)	سود سهام ۹۲-۹۳
۵۴۵.۴۸۴.۸۶۸	

۴-۱-۱۱- گردش حساب فیما بین با شرکت مروارید هامون طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۶۲۵.۹۰۲.۵۹۷	مانده در ابتدای سال
۳.۶۴۴.۳۱۹.۹۱۳	فروش محصول ، مواد اولیه و لوازم بسته بندی
(۳.۶۱۰.۹۵۲.۵۴۷)	وجوه دریافتی
۱.۰۳۷.۲۵۶.۱۵۹	اقلامی که توسط پاکستان به حساب مروارید هامون منظور شده است (عمدتا هزینه های اجاره خدمات بازرگانی و بازاریابی می باشد)
(۵.۵۹۶.۹۰۷.۰۳۴)	خرید
۱۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	وجوه پرداختی
۸.۰۹۹.۶۱۹.۰۸۸	

۴-۱-۱۱-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی ۵۶۸ میلیون ریال از مطالبات مذکور وصول شده است .

۴-۱-۱۲- گردش حساب فیما بین با شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
(۲۴.۴۸۶.۴۸۰)	مانده در ابتدای سال
(۳۷.۹۰۳.۵۱۵)	سود سهام پرداختی ۹۲-۹۳
(۶۲.۳۸۹.۹۹۵)	

۴-۱-۱۳- گردش حساب فیما بین با شرکت به پخش داروئی بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۱.۱۲۹.۷۰۶.۹۳۰	مانده در ابتدای سال
۹۱۲.۰۷۷.۱۰۱	فروش محصولات
(۱.۸۹۳.۴۶۰.۵۷۵)	وجوه دریافتی
(۶۹.۷۱۹.۲۱۷)	اقلامی که توسط به پخش داروئی بهشهر به حساب پاکسان منظور شده است
۷۸۶.۰۴.۲۳۹	

۴-۱-۱۴- گردش حساب فیما بین با شرکت آلی شیمی قم طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۵,۱۲۶,۳۰۹,۹۶۳	مانده در ابتدای سال
۳,۹۱۱,۹۴۹,۷۰۵	فروش محصول ، مواد اولیه و لوازم
(۶,۶۴۴,۴۷۷,۷۰۰)	خرید محصول کارمزدی
۶۶,۹۵۵,۲۳۸,۶۴۵	وجوه پرداختی
۳۳۰,۴۷۶,۷۸۵	اقلامی که توسط پاکسان به حساب آلی شیمی تم منظور شده است (عمدتاً هزینه های اجاره ماینرنت، خوابار می باشد)
(۶۳,۹۷۳,۵۱۰,۵۹۲)	خرید غذا و خدمات نیروی انسانی
<u>۵,۷۰۵,۹۸۶,۸۰۶</u>	

۱۵-۱-۴- گردش حساب فیما بین با شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
(۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶)	مانده در ابتدای سال
۱۲,۳۸۴,۵۳۶,۹۶۳	وجوه پرداختی بابت خرید جعبه
(۱۱,۸۷۹,۳۰۴,۶۷۸)	خرید جعبه های کارمزدی
۳۵,۵۳۱,۷۰۷,۱۳۱	فروش محصولات
(۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی
۲,۶۱۰,۷۴۵,۹۶۱	اقلامی که توسط پاکسان به حساب یاران توسعه منظور شده است (عمدتاً هزینه های اجاره، جعبه، غذا می باشد)
(۱۰۲,۷۵۰,۰۰۰)	اقلامی که توسط یاران توسعه به حساب پاکسان منظور شده است (سپرده بیمه و قبوض مالیاتی)
۸,۷۹۰,۵۲۰,۲۵۸	سود سهام
<u>۳۰,۸۲۶,۶۸۵,۸۰۹</u>	

۱۶-۱-۴- گردش حساب فیما بین با شرکت توسعه صنایع بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
(۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷)	مانده در ابتدای سال
<u>(۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷)</u>	اقلامی که توسط پاکسان به حساب توسعه صنایع بهشهر منظور شده است

۱۷-۱-۴- گردش حساب فیما بین با شرکت ترابری و حمل و نقل بهبخش طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۱,۲۵۶,۱۹۳,۷۵۳	مانده در ابتدای سال
۹۳,۱۵۱,۶۲۷	فروش
۹۸۷,۵۵۴	اقلامی که توسط پاکسان به حساب حمل و نقل بهبخش منظور شده است
(۳,۰۵۲,۳۷۱,۳۳۸)	خدمات حمل و نقل کالا
۱,۷۰۲,۴۸۱,۴۸۱	وجوه پرداختی
<u>۴۴۳,۰۷۷</u>	



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
بازرسیهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۱-۱۸- گردش حساب فیما بین با شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین بهیپاک طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :  
 بدهکار / (بستانکار)

(ریال)	
۲۴۷.۷۱۵.۴۴۴	مانده در ابتدای سال
۸۲۹.۳۴۳.۴۰۰	فروش
(۵۴۷.۷۹۶.۴۰۰)	وجوه دریافتی
۵۲۹.۲۶۲.۴۴۴	

۴-۱-۱۹- گردش حساب فیما بین با شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهیپاک طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :  
 بدهکار / (بستانکار)

(ریال)	
۶۵.۹۰۲.۲۲۰	مانده در ابتدای سال
۶۵.۹۰۲.۲۲۰	

۴-۱-۲۰- گردش حساب فیما بین با شرکت زرین پخش بهشهر طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۳۱.۹۶۲.۷۹۷.۳۱۴	مانده در ابتدای سال
(۲۴.۷۸۷.۰۹۱.۶۴۴)	انتقال به حساب فرا صرفه
(۷.۱۷۵.۷۰۵.۶۷۰)	وجوه دریافتی
۰	

۴-۱-۲۱- گردش حساب فیما بین با شرکت پخش سراسری فرا صرفه طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

بدهکار / (بستانکار)	
(ریال)	
۰	مانده در ابتدای سال
۳۰.۵۸۲.۶۷۶.۲۱۰	فروش محصولات و لوازم بسته بندی
۲۴.۷۸۷.۲۰۸.۶۴۴	انتقال از حساب زرین پخش بهشهر
۶۵۶.۸۸۰.۸۶۱	اقلامی که توسط پاکسان به حساب فرا صرفه منظور شده است
(۶.۶۱۲.۸۱۵.۰۰۰)	وجوه دریافتی
۴۹.۴۱۳.۹۵۰.۷۱۵	

۴-۱-۲۱-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲ میلیارد ریال از مطالبات مذکور وصول شده است.



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۴-۲ حسابها و اسناد دریافتی تجاری**

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲.۵۰۲.۸۴۰.۵۵۰	۱۵.۳۱۵.۳۷۷.۳۱۵	۴-۲-۱ اسناد دریافتی تجاری - ریالی
۵۶.۴۷۱.۷۰۲.۳۴۹	۳۷.۷۵۲.۳۶۴.۳۷۸	۴-۲-۲ حسابهای دریافتی تجاری - ریالی
۴۷.۹۰۹.۰۳۴.۳۱۹	۵۴.۳۹۶.۱۶۳.۸۲۶	۴-۲-۳ حسابهای دریافتی تجاری - صادراتی
<b>۱۳۶.۸۸۳.۵۷۷.۲۱۸</b>	<b>۱۰۷.۴۶۳.۹۰۵.۴۱۹</b>	

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

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۲.۷۶۳.۲۵۷.۵۵۰	شرکت بنیان کالا شیمی
۰	۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	مهدی کاظمی
۲.۴۸۷.۰۰۰.۰۰۰	۱.۳۰۲.۸۳۰.۶۴۰	شرکت صنایع بهداشتی ساین
۸۱۲.۵۲۰.۴۰۰	۱.۱۶۱.۳۲۹.۰۰۰	شرکت تولیدی صنعتی روناس پاد
۱.۹۴۴.۱۹۰.۹۵۰	۱.۱۴۹.۷۲۴.۳۵۰	شرکت آذر رزین
۰	۹۹۸.۷۰۱.۶۰۰	شرکت سهامی عام مارگارین
۲.۸۲۳.۳۰۰.۰۰۰	۹۴۹.۸۰۴.۰۰۰	شرکت هنکل پاک وش
۰	۸۳۲.۷۳۸.۰۵۰	شرکت صنایع رنگ ورزین طیف سایبا
۷۵۱.۱۷۰.۰۰۰	۵۶۸.۶۹۶.۷۰۰	مروارید هامون
۲۳.۶۸۴.۶۵۹.۲۰۰	۳.۵۸۸.۲۹۵.۵۲۵	سایر
<b>۳۲.۵۰۲.۸۴۰.۵۵۰</b>	<b>۱۵.۳۱۵.۳۷۷.۳۱۵</b>	

۴-۲-۱-۱ اسناد دریافتی تماماً مربوط به فروش محصولات به شرکتهای و اشخاص حقیقی و حقوقی می باشد و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی اسناد فوق عمدتاً وصول گردیده است.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱.۷۰۳.۴۷۴.۹۶۶	۶.۴۰۴.۶۲۷.۵۱۱	شرکت کیمیاگران امروز
۳.۶۴۸.۳۷۵.۲۸۰	۴.۹۴۲.۲۹۲.۶۸۰	شرکت رنگسازی ایران
۵.۹۴۴.۵۹۴.۰۰۰	۴.۶۳۱.۹۹۴.۰۰۰	شرکت هنکل پاک وش
۴.۵۲۴.۳۱۳.۷۲۳	۳.۳۶۵.۱۲۸.۶۲۳	شرکت بنیان کالا شیمی
.	۲.۸۶۳.۸۸۰.۱۷۸	مهدی کاظمی
۴.۲۲۶.۳۳۰.۴۳۲	۲.۲۱۶.۸۹۲.۲۳۲	شرکت آذر رزین
۱۵.۱۱۵.۷۸۵.۷۹۹	۱.۹۵۲.۳۷۸.۵۶۵	هایپر مارکتهای ماف پارس (هایپر استار)
۸۱۸.۹۳۵.۳۲۰	۱.۶۷۵.۰۵۰.۰۴۵	شرکت رنگ و رزین خوش
۲.۱۱۷.۱۰۳.۵۳۲	۱.۱۶۱.۳۲۸.۹۳۲	رنگسازی روناس پاد
۶۴۵.۳۷۲.۲۳۸	۱.۱۴۶.۴۱۰.۴۶۲	تعاونی مصرف کانون بازنشستگان ومستمری بگیران توسعه صنایع بهشهر
۶۵۲.۶۵۷.۰۸۷	۱.۱۴۵.۷۴۳.۲۳۷	شرکت پارس الوان
۱۰۰۷۰.۲۳۸.۹۴۰	۱.۰۶۳.۱۵۸.۵۹۰	شرکت رزیتان
.	۸۲۰.۷۸۶.۰۵۰	شرکت صنایع رنگ و رزین طیف سایبا
۱۹۴.۸۵۵.۵۸۴	۶۵۶.۰۵۶.۹۶۶	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)
۵۰۴۷.۴۵۵.۶۴۵	۲.۸۰۴.۷۰۱.۷۴۲	سایر
<b>۵۶.۴۷۱.۷۰۲.۳۴۹</b>	<b>۳۷.۷۵۲.۳۶۴.۲۷۸</b>	

۴-۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده مطالبات فوق وصول گردیده و یا ترتیب تسویه آن داده شده است .

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

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵.۷۸۵.۳۲۵.۶۶۳	۲۰.۳۱۶.۶۸۲.۷۶۸	شرکت طائر النورس - تاجیکستان
۸.۷۳۰.۵۸۹.۶۲۹	۱۳.۰۶۵.۰۰۰.۵۴۶	شرکت برادران خباز - افغانستان
۳.۴۳۷.۷۳۵.۵۲۳	۱.۳۵۲.۹۶۷.۱۰۱	شرکت بازرگانی سیم روناس - بابت فروش پودر شوینده
۹.۴۰۶.۴۲۵.۹۴۶	۴.۳۲۶.۳۵۲.۰۳۳	شرکت ادیبان بهار
۸۹۲.۹۲۴.۵۳۶	۳.۰۴۳.۸۰۰.۷۴۰	بیخال
۹.۶۵۶.۰۳۳.۰۲۲	۱۲.۲۹۱.۳۶۰.۶۳۸	سایر
<b>۴۷.۹۰۹.۰۳۴.۳۱۹</b>	<b>۵۴.۳۹۶.۱۶۳.۸۲۶</b>	جمع

۴-۲-۳-۱- مانده مطالبات تجاری صادراتی در پایان دوره مالی مورد گزارش در حدود مبلغ ۱.۶۹۹ 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 ۶۴۲ هزار دلار ( آمریکا ) معادل ۲۱ میلیارد ریال از مطالبات مزبور به حیطة وصول در آمده است که در زمان ایجاد با نرخ بازار آزاد تبدیل به ریال شده است.



۴-۳- سایر حسابهای دریافتنی

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۴,۲۴۵,۵۵۲,۹۳۳	(۴۰,۶۳۰,۹۱۲,۸۸۳)	۴۴,۸۷۶,۴۶۵,۸۱۶	۴-۳-۱ بدهکاران غیر تجاری داخل کشور
.	۱,۸۴۲,۲۷۲,۰۷۰	(۴,۱۲۶,۳۸۱,۲۰۶)	۵,۹۶۸,۶۵۳,۲۷۶	۴-۳-۲ بدهکاران غیر تجاری خارج کشور
۵۹,۷۰۵,۸۶۹,۹۹۵	۲۸,۴۲۱,۰۴۹,۹۸۷	.	۲۸,۴۲۱,۰۴۹,۹۸۷	۴-۳-۳ سپرده های دریافتنی
۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۲۸	۴,۹۵۸,۵۶۵,۳۲۹	.	۴,۹۵۸,۵۶۵,۳۲۹	۴-۳-۴ حصه جاری وام و مساعده کارکنان
۷۲,۷۹۶,۱۶۲,۰۳۵	۳۹,۴۶۷,۴۴۰,۳۱۹	(۴۴,۷۵۷,۲۹۴,۰۸۹)	۸۴,۲۲۴,۷۳۴,۴۰۸	

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

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده ۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
.	.	(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
.	۳,۹۱۴,۵۴۷,۵۳۹	.	۳,۹۱۴,۵۴۷,۵۳۹	۴-۳-۱-۳ وزارت امور اقتصادی و دارایی
۳,۹۱۴,۵۴۷,۵۳۹	.	(۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷)	۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷	۴-۳-۱-۴ گمرک جمهوری اسلامی
.	.	(۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵)	۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵	شرکت پاکتاز نوین تهران
.	.	(۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸)	۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸	زاگرس گسترش
.	.	(۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴)	۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴	شرکت شیمیائی معین آباد
.	.	(۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰)	۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰	آقای سعادت جو
۳,۳۶۷,۲۹۴,۲۹۰	۲۹۳,۵۵۰,۳۱۱	(۵,۹۷۱,۸۹۸,۵۱۵)	۶,۲۶۵,۴۴۸,۸۲۶	سایر
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۴,۲۴۵,۵۵۲,۹۳۳	(۴۰,۶۳۰,۹۱۲,۸۸۳)	۴۴,۸۷۶,۴۶۵,۸۱۶	

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 غیر نفتی مصوب سال ۱۳۸۸ باتوجه 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- بخش عمده مطالبات از سازمان امور مالیاتی در خصوص پرونده مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۸۹ می باشد .

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 پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲-۳-۴- تفکیک مانده بدهکاران غیر تجاری خارج از کشوری به قرار زیر است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱.۸۲۸.۶۶۸.۲۲۵	(۱.۳۶۸.۸۶۱.۴۰۴)	۳.۱۹۷.۵۲۹.۶۲۹	سفارشات خارجی - متفرقه
۰	۰	(۸۲۰.۲۵۴.۲۳۹)	۸۲۰.۲۵۴.۲۳۹	شرکت صدرک - آذربایجان
۰	۰	(۷۵۶.۷۴۸.۷۵۱)	۷۵۶.۷۴۸.۷۵۱	شاه محمد دوست - افغانستان
۰	۰	(۳۹۹.۷۶۵.۰۲۱)	۳۹۹.۷۶۵.۰۲۱	مهدی کزازلو - تاجیکستان
۰	۰	(۱۸۵.۸۶۴.۵۶۷)	۱۸۵.۸۶۴.۵۶۷	شرکت میتکو - دوبی
۰	۰	(۸۵.۹۳۲.۵۱۵)	۸۵.۹۳۲.۵۱۵	شرکت پایونیر - آذربایجان
۰	۱۳.۶۰۳.۸۴۵	(۶۰۸.۹۵۴.۷۰۹)	۶۲۲.۵۵۸.۵۵۴	سایر
۰	۱.۸۴۲.۲۷۲.۰۷۰	(۴.۱۳۶.۳۸۱.۳۰۶)	۵.۹۶۸.۶۵۲.۲۷۶	

با توجه به پی گیری انجام شده در خصوص مطالبات فوق و احتمال عدم وصول آنها ، بر اساس تصمیم مدیریت شرکت در سنوات قبل معادل مطالبات مزبور در حسابها ذخیره مطالبات مشکوک الوصول منظور گردیده است .



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۴-۳-۲- تفکیک سپرده های دریافتی که عمدتاً جهت دریافت مواد و کالا و استفاده از امکانات تودیع گردیده بشرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
۴-۳-۲-۱ گمرک بندر عباس	۱۲,۳۵۱,۸۸۹,۰۰۰	۱۴,۱۸۲,۸۸۹,۰۰۰
سپرده بیمه	۴,۸۱۴,۷۸۷,۴۱۲	۴,۸۱۴,۷۸۷,۴۱۲
شرکت پاکنام - بابت کالای امانی	۴,۳۳۷,۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰
شرکت انبارهای عمومی - مجتمع غرب	۲,۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰	۲,۵۶۸,۳۰۰,۰۰۰
بانک ملی ایران	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۳۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شیمیایی بهداد و بهداز - بابت کالای امانی	۸۸۰,۱۸۶,۶۰۰	۸۸۰,۱۸۶,۶۰۰
شرکت بین المللی محصولات پارس - بابت کالای امانی	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۶,۰۰۰,۰۰۰
۳-۳ وجوه مسدودی نزد بانکها	۰	۲۰۰,۷۴,۷۷۲,۳۱۳
سایر	۱,۱۶۹,۹۲۶,۹۷۵	۱۱,۳۹۴,۹۷۴,۶۷۰
	<b>۲۸,۴۲۱,۰۴۹,۹۸۷</b>	<b>۵۹,۷۰۵,۸۶۹,۹۹۵</b>

۴-۳-۲-۱- مبلغ ۱۲,۳۵۲ میلیون ریال سپرده تعرفه گمرکی روغن پالم میباشد که بایستی توسط گمرک بندر عباس تعیین تکلیف گردد و مبلغ ۸۳۱ میلیون ریال بابت سپرده اختلاف ارزش واردات موقت چیپس صابون می باشد که تسویه گردیده است

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

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
	مبلغ کل	حصد بلند مدت	حصد جاری
ریال	ریال	ریال	ریال
۲,۷۶۱,۰۲۸,۰۰۰	۶,۳۳۴,۴۰۶,۱۲۰	۴,۰۷۶,۵۲۴,۱۲۰	۲,۳۵۷,۸۸۲,۰۰۰
۸۵۲,۴۳۸,۰۰۰	۱,۸۹۷,۰۹۰,۳۳۹	۱,۴۲۱,۹۰۵,۰۰۰	۴۷۵,۱۸۵,۳۳۹
۱,۶۶۵,۹۹۶,۰۰۰	۱,۹۲۰,۷۱۰,۰۰۰	۴۹۸,۶۹۲,۰۰۰	۱,۴۲۲,۰۱۸,۰۰۰
۶۲۱,۳۸۶,۰۰۰	۲,۱۸۱,۸۶۳,۰۰۰	۱,۷۶۴,۲۸۵,۰۰۰	۴۱۷,۵۷۸,۰۰۰
۹۳,۴۰۸,۰۰۰	۷۸,۸۹۴,۰۰۰	۲۸,۱۵۰,۰۰۰	۵۰,۷۴۴,۰۰۰
۶۵,۶۵۰,۱۴۳	۸,۷۸۰,۱۴۳	۰	۰
۶,۰۵۹,۹۰۴,۱۴۳	۱۲,۴۲۱,۷۴۳,۵۹۲	۷,۷۹۸,۲۳۶,۲۶۳	۴,۶۲۳,۴۰۷,۳۲۹
۴۱۱,۰۹۰,۹۸۵	۲,۸۷۸,۲۸۴,۱۸۴	۲,۸۴۳,۱۲۶,۱۸۴	۳۵,۱۵۸,۰۰۰
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۲۸	۱۵,۶۰۰,۲۷,۷۷۶	۱۰,۶۴۱,۴۶۲,۴۴۷	۴,۹۵۸,۵۶۵,۳۲۹

مساعده و علی الحساب  
وام شرکت تعاونی اعتبار کارکنان



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۵- موجودی مواد و کالا**

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۷,۴۹۵,۶۲۷,۸۶۱	۵۰۶,۶۳۰,۱۹۳,۶۰۸	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۷۰,۵۰۴,۳۹۹,۰۹۳	۱۴۳,۱۲۴,۴۵۰,۷۱۸	موجودی کالای ساخته شده
۱۱۸,۲۲۳,۷۸۱,۴۱۲	۸۹,۰۱۱,۶۳۸,۳۱۸	کالای در جریان ساخت
۴۳,۲۱۴,۷۵۰,۳۰۲	۴۸,۰۵۷,۸۷۹,۴۰۴	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۴,۰۳۷,۲۰۳,۷۷۳	۱۶۵,۱۰۲,۸۲۳,۹۱۴	کالای در راه (یادداشت ۱-۲-۶)
۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۲۹	۳,۵۸۶,۵۶۷,۴۵۱	سایر موجودیها
<b>۱,۰۸۳,۵۴۴,۹۰۰,۰۷۰</b>	<b>۹۳۵,۵۱۳,۵۵۳,۴۱۳</b>	
۲۲,۵۳۱,۴۲۷,۵۳۰	۲۳,۰۴۰,۳۱۰,۱۳۸	موجودی مواد و کالای امانی ما نزد دیگران (یادداشت ۲-۵)
(۹۶,۶۱۶,۸۳۱,۷۲۱)	(۹۸,۴۷۰,۹۷۷,۹۲۴)	موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۴-۵)
(۷۴,۰۸۵,۴۰۴,۱۹۱)	(۷۵,۴۳۰,۷۶۷,۷۸۶)	
۱,۰۰۹,۴۵۹,۴۹۵,۸۷۹	۸۶۰,۰۸۲,۷۸۵,۶۲۷	
(۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶)	(۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
<b>۹۷۲,۳۹۸,۱۷۶,۰۶۳</b>	<b>۸۲۲,۹۲۱,۴۶۵,۸۱۱</b>	

۵-۱- موجودیهای شرکت طی دوره 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.



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۵-۲- موجودی مواد و کالای امانی ما نزد دیگران ( عمدتاً مواد اولیه ) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵.۸۴۸.۵۷۶.۵۹۱	۵.۴۹۷.۱۸۰.۱۱۱	پاکنام
۵.۲۰۳.۷۴۵.۸۴۶	۴.۶۰۳.۰۶۱.۳۷۲	شرکت آلی شیمی قم
۳.۲۳۸.۱۷۳.۵۳۰	۲.۹۷۰.۸۹۵.۷۰۷	شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۸۸۵.۸۲۲.۶۵۲	۲.۶۱۰.۲۶۲.۹۷۳	پتروشیمی شازند اراک
۲.۱۰۴.۰۹۸.۸۱۷	۲.۱۶۷.۴۱۱.۲۹۳	شرکت شیمیائی بهداد
۱.۶۰۴.۵۹۸.۹۸۳	۱.۵۷۲.۱۵۶.۴۰۸	شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
۱۴۲.۷۱۴.۸۳۶	۷۰۵.۳۰۸.۴۵۸	شرکت چاپ ماتریس نقش آفرین اصفهان
۲۸۵.۴۹۱.۲۳۵	۶۹۵.۰۳۷.۲۸۳	راک شیمی
۷۶۲.۳۷۰.۶۵۸	۴۰۱.۱۱۶.۳۶۷	کارگاه سمیا
۳۱۹.۸۱۴.۵۳۲	۳۴۵.۹۰۳.۳۱۳	کارگاه سیمین پلاستیک
۳۱۰.۸۹۵.۰۳۰	۳۰۹.۶۶۶.۶۸۷	آسان قزوین
۲۸۵.۷۸۵.۱۷۶	۲۷۶.۸۱۸.۵۸۰	چاپ پژوهش
۱۲۴.۰۲۷.۳۷۷	۱۳۴.۱۴۴.۴۸۲	کارگاه تولیدی کاواک
۷۴.۶۸۵.۶۶۱	۱۲۲.۵۴۱.۵۰۸	شرکت بهداشتی و آرایشی ساینما
۱۴۹.۳۶۴.۵۲۶	۱۲۰.۱۴۳.۲۴۴	شرکت فرا ساز ماندگار البرز
۱۲۹.۸۸۵.۰۴۹	۱۱۳.۱۳۰.۴۹۸	گروه صنعتی چسب نیما
۱۰۶۱.۳۷۷.۰۶۱	۳۹۵.۴۳۱.۹۵۴	سایر
<b>۲۲.۵۳۱.۴۲۷.۵۳۰</b>	<b>۲۳.۰۴۰.۴۱۰.۱۳۸</b>	

۵-۲-۱- بابت ۵.۴۹۷ میلیون ریال کالای امانی شرکت پاکنام مبلغ ۳.۰۷۴ میلیون ریال ( یاد داشت ۴-۱۵ ) سپرده اخذ گردیده است . واز بابت سایر مواد امانی به مبلغ ۱۷.۵۴۳ میلیون ریال جهت تولید مواد اولیه و محصولات شرکت بصورت کارمزدی و در چارچوب قراردادهای منعقد در اختیار شرکتهای مذکور قرار گرفته و بابت آنها چکهای تضمینی دریافت شده است .

۵-۳- موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد ما ( عمدتاً مواد اولیه ) از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۸.۰۴۶.۳۳۰.۶۲۴	۶۰.۵۸۹.۸۳۱.۶۹۴	شرکت بهداشتی و آرایشی گلناتاش
۶.۹۴۱.۱۶۷.۷۱۰	۱۴.۴۶۰.۹۹۷.۴۰۰	هنکل پاکوش
۶.۴۵۴.۶۹۹.۳۳۶	۷.۳۹۸.۲۴۳.۲۷۸	ساینما
۳.۷۵۲.۴۳۲.۶۵۲	۲.۹۴۴.۰۵۷.۹۱۴	مروارید هامون
۲.۸۲۲.۶۶۳.۹۴۵	۲.۸۳۲.۶۶۲.۹۴۵	شرکت بین المللی محصولات پارس
۹.۵۱۱.۵۷۸	۲.۲۸۴.۰۸۹.۴۶۳	تعاونی بهداشتی و آرایشی
۱.۹۱۵.۴۶۹.۰۹۰	۱.۹۱۵.۴۶۹.۰۹۰	شرکت پاکنام
۱.۸۷۲.۲۱۳.۸۳۹	۱.۵۱۲.۳۱۲.۸۲۹	شرکت بهداد
.	۱.۴۵۷.۵۵۱.۴۷۷	رایکا شیمی
۱۴۲.۰۵۶.۹۱۳	۱.۱۱۷.۹۵۰.۶۲۰	کیمیا گران امروز
۳.۳۹۸.۷۵۴.۰۲۶	۸۸۵.۳۱۴.۱۲۵	فرا آورده های روغنی
۱.۴۶۱.۵۴۳.۱۱۸	۱۰۸۲.۵۹۷.۰۸۹	سایر
<b>۹۶.۶۱۶.۸۳۱.۷۳۱</b>	<b>۹۸.۴۷۰.۹۷۷.۹۲۴</b>	

۵-۳-۱- در قبال کالای امانی دیگران نزد ما مبلغ ۵.۷۳ میلیون ریال ( یادداشت ۳-۳-۴ ) به عنوان سپرده نقدی به اشخاص ذینفع کالای مزبور پرداخت شده است .



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۶- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
۶-۱ پیش پرداختهای خارجی :	۹۷.۳۸۵.۷۸۹.۰۶۷	۱۲۵.۸۶۲.۸۶۴.۹۸۶
۶-۲ پیش پرداختهای داخلی :	۱۲۴.۰۸۶.۸۷۵.۹۶۹	۱۲۳.۹۵۴.۲۴۵.۶۴۷
	۲۲۱.۴۷۲.۶۶۵.۰۳۶	۲۴۹.۸۱۷.۱۱۰.۶۳۳

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰
	ریال	ریال
روغن پالم و پالم کرنل	۹۴.۲۶۲.۱۰۱.۵۵۲	۱۰۴.۸۴۹.۱۴۶.۵۷۵
مواد اولیه پودر	۹۴.۰۶۱.۴۹۰.۵۶۰	۹۲.۸۹۲.۳۴۱.۶۱۹
مقوا و لثاف مقوایی	۶.۹۳۷.۸۵۴.۳۷۹	۲۲.۵۳۹.۳۶۲.۶۰۶
اسانس صابون و پودر	۳۱.۳۶۲.۴۲۹.۰۵۵	۳۱.۱۵۷.۸۶۸.۳۷۹
چیپس صابون	۲۴.۹۱۸.۲۳۷.۴۹۳	۰
فتی الکل	۱.۹۸۵.۵۸۱.۷۰۰	۱۰.۹۰۸.۰۴۹.۲۵۸
اسید اوایل	۸۹۳.۴۷۸.۰۰۱	۳۶۱.۳۳۲.۲۱۴
سایر	۸۰.۶۷.۴۴۰.۲۴۱	۷.۱۹۱.۹۶۸.۱۰۸
۶-۱-۲ کسر می شود موجودی کالای در راه (یادداشت ۵)	(۱۶۵.۱۰۲.۸۲۳.۹۱۴)	(۱۵۴.۰۳۷.۳۰۳.۷۷۳)
	۹۷.۳۸۵.۷۸۹.۰۶۷	۱۲۵.۸۶۲.۸۶۴.۹۸۶

۶-۱-۱- تعهدات شرکت بابت سفارشات فوق در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۸.۱۷۲ میلیون ریال ( ۱.۰۳۵.۹۳۶.۰۰۰ وون کره جنوبی و ۵۸.۰۷۶.۱۵۱ روپیه هند ) می باشد.

۶-۱-۲- مبلغ ۱۶۵.۱۰۳ میلیون ریال بابت سفارشات روغن پالم و پالم کرنل ، چیپس صابون ، سدیم پرکربنات ، فسفات ، سدیم سولفات ، اسانس TAED ، اسید اوایل و کرود گلیسرین ترخیص شده میباشد که در تاریخ ترازنامه به شرکت حمل نگردیده و تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳۷.۲ 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**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

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

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹,۴۳۳,۱۰۸,۱۰۸	۲۳,۱۸۲,۹۶۲,۹۲۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی - خرید ال ای بی و سود کاستیک . پلی اتیلن
۱۷,۹۶۲,۳۳۰,۸۱۶	۲۰,۳۰۶,۱۶۵,۹۲۲	شرکت آرمان تجارت ترخیصی - پیمانکار ترخیص کالا
۲,۲۰۰,۲۲۰,۰۳۸	۱۶,۱۱۷,۱۶۰,۱۴۸	سفارشات خارجی - بابت اسانس
۲,۹۸۰,۰۴۷,۳۴۰	۶,۱۸۴,۸۶۹,۵۶۲	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی
۱,۵۱۲,۳۹۲,۷۲۶	۴,۸۳۸,۹۲۴,۹۲۲	پتروشیمی سازند اراک - خرید فتی الکل
۳۶۸,۸۳۳,۰۲۱	۴,۵۷۶,۴۲۴,۵۲۱	گاوه سودا - کربنات سدیم
۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات بسته بندی هونامیک
۲,۶۸۸,۲۱۳,۰۰۰	۲,۳۳۲,۷۴۵,۲۷۴	شرکت صنایع واکيوم پارس
۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷	۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷	بخش فراورده های نفتی - گوگرد
۳,۸۱۴,۷۷۸,۴۵۰	۲,۸۶۱,۳۸۵,۳۰۹	شرکت رها پایپروس
۱,۶۲۳,۷۳۲,۸۰۷	۲,۸۱۱,۸۷۹,۵۹۷	شرکت پتروشیمی اروند
۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی کاظمی-فروشگاه پاکسرا
۳,۰۰۲,۱۵۰,۰۰۰	۲,۱۷۲,۸۰۰,۰۰۰	کانون تبلیغاتی عرفا-مجیدگلپان
۰	۱,۷۱۶,۸۵۱,۹۹۹	شرکت حمل و نقل بین المللی هوپار تراپرس-سهامی خاص
۶۷۴,۱۰۴,۷۰۰	۱,۶۲۸,۲۵۱,۷۶۷	شرکت صنعت پاکیزگان پاک پرهام
۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراز مخزن ( حسن فراز )
۴۱۶,۱۷۷,۷۵۱	۱,۵۰۰,۳۱۶,۰۹۳	شرکت بیمه نوین - خدمات بیمه ای
۱,۶۱۶,۴۸۶,۴۱۰	۱,۴۵۲,۳۳۴,۵۳۴	شرکت املاح معدنی ایران
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای علی اوسط کاظمی
۶۷,۵۵۵,۱۹۲,۲۷۳	۱۹,۶۰۵,۵۲۵,۱۸۵	سایر
<b>۱۲۳,۹۵۴,۳۴۵,۶۴۷</b>	<b>۱۲۴,۰۸۶,۸۷۵,۹۶۹</b>	



شرکت پکتون (سهامی عام)  
 پلدارانتهای توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۷- سرمایه گذارهای بلند مدت

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲
۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	درصد	تعداد سهام	سرمایه گذارهای سریع معامله
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	سهامیه	گذار	(پورسی و فراپورسی)
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲,۶۲۷,۵۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰	-	۴۰۰	شرکت روغن نباتی ناب
۱,۷۳۶,۵۰۰	۱,۷۳۶,۵۰۰	-	۵۰۰	شرکت قند حکمتان
۶,۹۳۵,۶۶۸	۶,۹۳۵,۶۶۸	-	۱,۴۰۰	شرکت شکر شاهورد
۱۳,۹۷۳,۰۳۱	۱۳,۹۷۳,۰۳۱	-	۲,۴۳۸	شرکت قند پیماناور
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	-	۲	شرکت بین المللی محصولات پارس
۷,۵۰۰,۲۷۳	۷,۵۰۰,۲۷۳	-	۱,۰۰۰	شرکت هارگزیرین
۳۷,۷۷۴,۹۶۲	۳۷,۷۷۴,۹۶۲	-	۳۲,۷۷۴,۹۶۲	



**شرکت پتکسین (سهامی عام)**  
**بیلانسیتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		درصد	
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	سرمایه	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	کلیه	
۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰	۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰	-	۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰	۴۰	۱۴,۶۸۰
۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	-	۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶,۹۹۹,۸۰۰
۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۲۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵
۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	-	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	۱,۴۲۲
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	-	۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
*	*	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	۷۵۰
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵۰,۰۰۰
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	-	۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۰۰۰
۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰	۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۷۵۸,۹۳۹,۵۰۰		
۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	(۳,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۷۹۱,۷۱۴,۴۶۲		

(سایر شرکت ها)

شرکت آئی شیمی قم

شرکت مدیریت باران توسعه بهشهر

شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران

شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر

صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن

تعاونی فرآورده های بهداشتی، صنعتی و آرایشی

شرکت بهبخش

شرکت سینا

شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی

شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا

شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر

۷-۲- ارزش بازار سرمایه گذاری های سریع معامله (بورسی و فراورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۵ میلیون ریال (سال قبل ۳۳ میلیون ریال) میباشد.

۷-۳- با توجه به اینکه بر اساس صورتهای مالی میاندوره ای منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ دارائیهها و فروش شرکت مدیریت باران توسعه صنایع بهشهر و آئی شیمی قم در مقایسه با دارائیهها و فروش شرکت پتکسین قابل توجه نبوده، ضمن آنکه شرکت پتکسین به عنوان واحد فرضی شرکت مدیریت صنعت شوینده بوده و اطلاعات مالی شرکت پتکسین در صورتهای مالی تلفیقی شرکت مدیریت صنعت شوینده تهیه و ارائه میگردد. لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است.



شرکت پالکمان (سهامی عام)  
 پانزدهمین ترم حسابرسی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۸- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری	استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده									
	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش	کاهش	مانده در پایان دوره	فروخته شده	افزایش	کاهش	مانده ابتدای دوره	افزایش	کاهش	مانده ابتدای دوره
۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰	۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰	-	-	-	۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰	-	-	۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰	-	-	۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰	۱۰	-	۱,۵۱۸,۹۷۴,۹۳۰
۵,۴۱۸,۳۷۸,۱۸۲	۵,۴۱۸,۳۷۸,۱۸۲	۴,۸۳۶,۴۸۸,۰۱۸	-	۱,۰۱۰,۸۸۷,۸۸۴	۳,۸۲۵,۶۰۰,۱۳۴	-	۱,۰۲۵,۸۶۶,۳۰۰	۷۵,۶۰۰,۰۰۰	-	-	۱,۰۱۷۹,۲۶۶,۳۰۰	-	-	۱,۰۱۷۹,۲۶۶,۳۰۰
۷,۹۷۲,۶۴۰,۹۹۶	۷,۰۳۷,۳۵۳,۱۳۲	۴,۸۳۶,۴۸۸,۰۱۸	-	۱,۰۱۰,۸۸۷,۸۸۴	۳,۸۲۵,۶۰۰,۱۳۴	-	۱۱,۸۷۳,۸۴۱,۱۴۰	۷۵,۶۰۰,۰۱۰	-	-	۱۱,۷۹۸,۲۴۱,۱۳۰	-	-	۱۱,۷۹۸,۲۴۱,۱۳۰

حق امتیاز خدمات عمومی  
 نرم افزارهای رایانه ای



شرکت پالکمان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹ - دارائیهای ثابت مشهود

نوع ثبت بهای تمام شده دارائیهای ثابت مشهود و محاسبه استهلاک آنها در یادداشت ۳-۳ تشریح گردیده است. کردن حساب بهای تمام شده واستهلاک انباشته دارائیهای مزبور طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

شرح اقلام	ماده در	انواع دارایی طی	دارائیهای فریضه وارده	نقل و انتقالات و سایر	ماده در													
زمین	۱۴۹۳/۱/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
ساختمان	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
تاسیسات	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
ماشین آلات	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
وسایل نقلیه	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
اثاثیه اداری	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
ابزار قالی	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
جمع دارائیهای ثابت	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
سلازجات سرمایه ای	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
اقلام سرمایه ای در اختیار	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
دارائیهای در جریان تکمیل	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱
جمع کل	۱۴۹۳/۲/۲۰	۰	۰	۰	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱	۱۴۹۳/۲/۲۱

۹-۱ - دارائیهای ثابت مشهود شرکت در مقابل خطرات احتمالی ناشی از آتش سوزی انفجار، صافه، زلزله و سقوط هواپیما تا سقف مبلغ ۳۴۲ میلیارد ریال پوشش بیمه ای دارد.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۹-۲- خلاصه وضعیت اقلام تشکیل دهنده بهای تمام شده زمین به شرح ذیل است :

ریال	
۱۳,۵۳۷,۳۰۹,۹۴۱	زمین کارخانه - ۷۳۸۰۸ متر مربع
۱,۱۸۴,۹۲۳,۱۳۰	زمین انبار احمد آباد - ۱۵۱۳۰ متر مربع ( یادداشت ۱-۲-۹)
۶۵,۱۱۸,۱۳۰	زمین انبار جلفا - ۳۰۰۰۰ متر مربع
<b>۱۴,۷۸۰,۳۵۱,۱۹۱</b>	

۹-۳-۱- زمین انبار احمد آباد بابت تسهیلات دریافتی از بانک ملت در وثیقه بانک می باشد

۹-۳-۲- اضافات تاسیسات که حاصل از انتقال تاسیسات از پروژه های در جریان تکمیل بوده به شرح جدول ذیل می باشد :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
۶۵۸,۵۳۵,۴۷۵	پروژه ی اصلاح سیستم انتقال پساب به خارج از شرکت
۱۴۴,۴۰۹,۵۶۰	پروژه آب گرم نصب و نوسازی
<b>۸۰۲,۹۴۵,۰۳۵</b>	

۹-۴- عمده اضافات ماشین آلات به شرح جدول ذیل می باشد

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	
۸,۰۶۸,۷۲۹,۶۹۱	پروژه نوسازی سینی های ستون تقطیر
۴,۰۴۲,۸۹۱,۸۳۴	پروژه ساخت چهار عدد مخزن ۳۵ تنی ذخیره پاکسایون
۳,۴۲۶,۷۰۲,۴۰۷	پروژه اصلاح سیستم توزین باسکولهای مایع و جامد تولید بودر
۲,۵۵۹,۵۰۱,۳۰۵	پروژه ساخت مخزن ۴۰۰ تنی فنی الکل
۱,۹۸۲,۷۳۰,۷۶۹	پروژه اصلاح فرایند تولید هوای فشرده
۱,۳۲۴,۶۴۴,۸۷۴	پروژه بازسازی میدل حرارتی دستگاه یک ، دو و سه تیغبر گلیسرین
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین بسته بندی سلفون بیج صابون
۹۵۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه سانتریفیوژ پوشر
۹۰۴,۳۰۷,۰۰۰	غلطک رول میل صابون
۷۲۹,۳۳۴,۹۲۵	پروژه ی نصب و راه اندازی منو پمپ های تولید بودر
۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین بسته بندی سلفون بیج صابون
۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	واحد هواساز ارتد کمپرسور هواسازان مدل تورنادو ۲۷۰ GARDNER DENVR
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه درب بند چرخشی درب بطری بودر پوش یک کیلویی
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه لیبل زن دوطرفه برجسیبی بطری بودر پوش یک کیلویی
۲۱۲,۴۹۲,۳۰۰	رادیاتور روغن جهت کمپرسور Comp Air - L2۰۰-RS ( هواساز )
۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۳ عدد دستگاه کارتن بالد-چسب کارتن
۲۰۴,۵۰۰,۰۰۰	کونول صنعتی گرمکن هوا
۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	قالب صابون سیو ۱۲۵ گرمی ۵ حفره ای (برس یونیورسال)
۱۷۱,۰۰۰,۰۰۰	پروژه بازسازی مخزن ۱۳۰۱۳ واحد تصفیه پیه
۱۴۱,۳۳۷,۶۳۱	پروژه استقرار سیستم انتقال تگرایون به کراچرهای خطوط صابون (۳,۴,۵)
۶۷,۱۲۵,۰۰۰	کونول صنعتی سرد کن هوا
۶۲,۰۰۰,۰۰۰	جرتقیل سقفی برقی ظرفیت ۳ تن
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	میکسر بطری سازی
۱۵۹,۴۱۰,۰۳۹	سایر
<b>۲۸,۲۴۶,۶۰۷,۶۸۵</b>	



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۹-۵- عمده اضافات اثاثیه اداری به شرح جدول ذیل می باشد

ریال	
۷۰۹.۷۹۰.۰۰۰	مجموعه کامل تجهیزات رستوران
۱۷۲.۸۰۰.۰۰۰	۲۴ دستگاه بخاری کازویی کارگاهی انرژی مدل
۱۳۰.۷۰۰.۰۰۰	۳۹ عدد کمد فلزی جالباسی
۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	کانکس
۸۵.۰۰۰.۰۰۰	آکواریوم ماهی با متعلقات
۸۱.۴۸۰.۰۰۰	۱۲ عدد دوربین صنعتی دید در شب سامسونگ کامل مدل ۵۰۸۲
۵۲.۲۰۰.۰۰۰	۸ عدد دوربین صنعتی دید در شب سامسونگ کامل مدل SCO-۲۰۸۱R
۵۱.۰۵۱.۹۴۲	۲ دستگاه یو پی اس
۴۹.۷۰۰.۰۰۰	دستگاه ذخیره ساز دوربین مدار بسته سامسونگ ۱۶ کاناله مدل ۱۶۲۶
۴۸.۵۰۰.۰۰۰	دستگاه ذخیره ساز دوربین مدار بسته سامسونگ ۱۶ کاناله مدل ۱۶۲۳
۳۷.۵۰۰.۰۰۰	۲ دستگاه آبگرم و آب سردکن مغزن دار اداری
۳۵.۶۰۰.۰۰۰	تبلت Tablet
۳۴.۲۵۹.۲۶۰	نوت بوک
۳۱.۹۶۰.۰۰۰	بخاری گازی کارگاهی (انرژی مدل ۶۲۵)
۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۲ دستگاه فن کویل دیواری ظرفیت ۶۰۰ طرح اسپریت
۳۱.۰۰۰.۰۰۰	۳ دستگاه تلویزیون ۳۲ اینچ LED
۲۸.۷۵۰.۰۰۰	سونیج شبکه ۲۸ پورت Managble ۱۰۰۰
۲۳.۰۰۰.۰۰۰	کولر گازی پنجره ای ظرفیت ۲۴۰۰۰
۱۷.۴۰۰.۰۰۰	۶ عدد ناکی واکي
۱۷.۳۳۹.۴۴۸	۸ عدد دوربین مدل Canon IXUS ۱۵۰
۱۲.۰۰۰.۰۰۰	۲ دستگاه کولر آبی ظرفیت ۴۵۰۰
۶.۰۰۰.۰۰۰	سونیج شبکه ۱۶ پورت مدل ۳COM ۳CRBSG۲۰۹۲
۱.۲۳۹.۰۲۰.۵۲	سایر
<b>۲.۰۵۸.۱۵۰.۷۰۲</b>	

۹-۶- عمده اضافات ابزار آلات به شرح جدول ذیل می باشد

ریال	
۲.۷۱۰.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه آشکار ساز طیف سنجی جرمی آزمایشگاه
۱.۱۳۰.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه آنالیز آب تصفیه شده پس آب
۱.۰۸۶.۰۰۰.۰۰۰	۵ دستگاه رطوبت سنج آزمایشگاهی
۱۸۰.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه ویسکومتر بروکفیلد مدل DV۲TLV
۱۳۰.۷۱۶.۴۲۲	دستگاه برش پلاسما
۷۴.۷۹۸.۲۹۸	۲ عدد دستگاه جوش رکتی فایبر کارگاهی سه فاز
۵۸.۰۰۰.۰۰۰	کلنگ / چکش برقی
۴۴.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه PH متر آزمایشگاهی مدل Metrom ۸۷۷
۳۵.۷۰۰.۰۰۰	هیتر استیرر
۳۲.۵۰۰.۰۰۰	دستگاه آب مقطر گیری یکبار تقطیر یا سرعت ۸ لیتر در ساعت
۳۰.۳۳۴.۵۰۰	دستگاه آنالیز گاز مدل تستو ۳۱۰۰
۲۵.۰۰۰.۰۰۰	دستگاه آب مقطر گیری ۱۰ الی ۱۲ لیتری در ساعت مدل ARLCO ۱۰۱B
۱۶.۹۱۴.۴۴۴	دستگاه جوش بر تابل ۵ آمپر
۱۳.۵۰۰.۰۰۰	کمپرسور باد ظرفیت ۲۵۰
۱۳.۰۰۰.۰۰۰	ترازوی دیجیتال ۳ کیلوگرمی
۱۰.۱۴۰.۰۰۰	ترازوی ۵۰ کیلوگی پیوند مدل ۷۰۰۰
۷۵.۵۰۰.۰۰۰	سایر
<b>۵.۶۶۶.۱۰۳.۶۶۵</b>	



**شرکت پاكستان (سياسي عام)**  
**پلاننگنيزمى توپىنىنى صون تهرى مالى**  
**دوره مالى موقى ۴ ساهه منتهى به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۹-۷- سفارشات سرمايه اى به شرح زير مى باشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ريال	ريال
۱,۳۸۰,۳۷۸,۹۰۴	۴۸۰,۵۳۳,۳۷۵
۷۳۴,۸۰۲,۰۰۰	۱,۳۴۰,۱۴۳,۴۶۱
۶,۳۳۸,۵۳۷۳	۱۹۳,۴۰۴,۰۰۰
*	۷۹۷,۰۷۸,۴۷۷
*	۱,۳۳۶,۵۰۵,۸۴۳
*	۶۳,۰۱۶,۴۱۳
<b>۲,۷۱۸,۳۰۵,۳۷۷</b>	<b>۴,۱۴۴,۳۴۷,۳۷۹</b>

۹-۸- افلام سرمايه اى نزد انبار به شرح زير قابل تفكيك است :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ريال	ريال
۵۸۱,۷۹۳,۱۶۵	۵۸۱,۷۹۳,۱۶۵
۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۴۱۱,۴۵۸,۱۶۱	۴۱۱,۴۵۸,۱۶۱
۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۵۰۰,۰۰۰
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۲۴۱,۵۰۰,۰۰۰
۱۸۴,۳۸۴,۳۰۴	۱۸۴,۳۸۴,۳۰۴
۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۹۱۷,۵۶۴,۹۷۴	۶,۳۴۵,۶۶۱,۹۷۵
<b>۹,۸۱۹,۳۰۰,۰۰۴</b>	<b>۱۰,۳۸۷,۲۱۷,۵۷۵</b>

برد الكترونيكى QABO-۳-۱۸۴۰۳-۳۱۵-۳۱۵ ESV هسته بندي بود آگما  
 ۲ عدد مولو پمپ كامل انتقال خمير توليد بودر مدل PA۰  
 دو عدد الكترو موتور پمپ آسيابى  
 ۲ عدد گيربكس مركب / توكس با توان ۴۰ كيلووات نسبت دور ۱ به ۵۰  
 الكترو موتور ۳۱۵ كيلووات ۹۰۰ دور  
 ۲ عدد پمپ لپه افش ۳ اتبع استنس استيل ۴۵۰ دور در طبقه مدل SRU0۱۶۸/۱LS  
 الكترو موتور ۲۵۰ كيلووات ۱۳۸۵ دور  
 والو پيستولى پمپار فلنچى ۱۱-۱۲ اتبع كلاس ۱۵۰  
 ۷ عدد دستگاره الكترو موتور پمپ كارواش مخزن دار سيار كامل با حفاظت  
 سايز گروپ لوزم پدكى: بسته بندي ۴۰۰۰-LO اتيلر ۹۰ گرمى  
 الكترو موتور آسانسور ۱۱ كيلووات  
 الكترو موتور گيربكس ۵/۵ كيلووات ۱۴۵۰ دور با گيربكس دور مختلر مدل FLENDER  
 سايز - حدود ۱۳۰۰ قلم



شرکت پالکمان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۹-۹- دارائیهایی در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

مقارح انباشته		مقارح انباشته		درصد پیشرفت		تاریخ بهره برداری	توضیحات
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
۲۴,۸۱۹,۰۵۷,۷۳۶	۴,۵۳۰,۵۶۷,۹۰۸	۸۳۹,۰۰۰,۰۰۰	۹۲	۹۸	۹۵	شهریور ۹۴	پروژه احداث سکو بارگیری و تخلیه راس پالکمان
۷۷۸,۹۳۶,۶۵۲	۳,۷۲۰,۴۷۶,۳۲۷	۶۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۸۵	۸۰	آذر ۹۴	پروژه نصب و راه اندازی یک لاینر لن مکنس برج
۱,۶۰۳,۷۴۸,۸۱۲	۳,۲۲۹,۵۲۸,۸۲۹	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۵	۲۰	مهر ۹۴	پروژه اصلاح خرابی‌های شرقی پالکمان
۱,۱۲۱,۴۲۷,۸۲۶	۲,۵۳۹,۳۳۶,۵۱۹	۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۸۰	۶۰	اسفند ۹۴	پروژه تعمیرات اساسی سوله‌ورکی قدیم
۵۶,۰۱۹,۵۶۸	۱,۶۳۸,۶۰۷,۴۱۸	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۹	۹۵	تیر ۹۴	پروژه بهبود فضای ساختمان منابع انسانی
۱,۵۶,۲۱۹,۰۲۴	۱,۵۶,۲۱۹,۰۲۴	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۹	۹۹	تیر ۹۴	پروژه بهسازی فضای ساختمان منابع انسانی
۲۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۷۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۷۰	۳۰	شهریور ۹۴	خانه داری صنعتی (OS) - گلمسیرین
۰	۵۹۸,۰۲۵,۰۷۱	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۵	۰	شهریور ۹۴	پروژه بازسازی برج های خنک کن شماره ۱، ۲، ۳، ۴ گنداسور، غلاک واحد اسید چرب
۰	۵۴۴,۸۶۲,۶۲۸	۲۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۵	۰	مرداد ۹۴	پروژه نصب دو دستگاه یک فیلتر جهت سفالان سوراخات و فستات موجود در تولید پودر
۰	۳۲۱,۴۷۱,۶۱۴	۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۵	۰	آبان ۹۴	پروژه بازسازی مخزن نگهداری گوگرد شماره ۲
۷۲,۵۳۵,۴۸۹	۳۱۹,۷۵۵,۱۶۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۸۰	۲۰	مهر ۹۴	پروژه تعمیرات اساسی ساختگاهی واحد اسید چرب
۰	۳۱۹,۷۵۵,۱۶۹	۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۸	۰	مرداد ۹۴	پروژه ی اصلاح و بازسازی واحد های اگزوز ها و حمام های بسته بندی پودر
۳۶۷,۱۳۸,۳۰۱	۲۷۱,۱۱۹,۴۳۷	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۰	۷۰	شهریور ۹۴	پروژه جمع آوری و برگشت آب تخلیسی واحد گلمسیرین . اسید چرب و بسته بندی سفالین
۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۶۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۲۵	۰	خرداد ۹۵	پروژه نصب و راه اندازی پرس های جدید سفالین سازی
۳۳,۰۲۸,۵۱۰	۱۹۹,۳۸۹,۲۵۹	۴,۰۰۰,۰۰۰	۹۴	۹۸	۲۵	مهر ۹۴	پروژه بازسازی طبقه دوم واحد انباری سفالین سازی
۱,۶,۳۳۶,۷۵۰	۱,۶,۳۳۶,۷۵۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۹۵	۲۰	۲۰	خرداد ۹۵	پروژه توسعه بسته بندی پودر گیمسه ای
۲۱,۸۰۸,۳۷۷,۶۳۶	۷۲۲,۵۵۷,۴۷۴	۳,۸۸۷,۰۰۰,۰۰۰					سایر
۶۲,۵۰۱,۰۳۱,۰۰۴	۵۷,۳۶۰,۰۵۷,۶۱۶						



۱۰- سایر دارائیهها

یادداشت	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
	ریال	ریال
۱۰-۱ سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۶	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۲۶
۴-۳-۴ حقه بلند مدت وام کارکنان	۷,۱۴۴,۸۲۹,۰۹۸	۱۰,۶۴۱,۴۶۲,۴۴۷
	<b>۲۷,۱۴۴,۸۲۹,۲۲۴</b>	<b>۳۰,۶۴۱,۴۶۲,۵۷۳</b>

۱۰-۱- سپرده های سرمایه گذاری مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت جهت اخذ تسهیلات مالی بوده که مسدود می باشد. سود سپرده فوق ۱۰ درصد سالانه می باشد که در این ارتباط در دوره مالی جاری مبلغ ۱۰,۰۲۲ میلیون ریال سود به عنوان درآمد حاصل از سرمایه گذاری شناسایی و جزو سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی ( یادداشت ۲۴ ) انعکاس یافته است .



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری**

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱			یادداشت	
خالص	جمع	ارزی	ریالی		
<b>پرداختنی های کوتاه مدت :</b>					
<b>تجاری:</b>					
اسناد پرداختنی تجاری :					
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶	-	۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶	۱۱-۱-۱	سایر تامین کنندگان
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶	-	۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶		
حسابهای پرداختنی تجاری :					
اشخاص وابسته					
سایر تامین کنندگان					
۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۲,۹۸۸,۴۰۱,۸۷۴	-	۲,۹۸۸,۴۰۱,۸۷۴	۱۱-۱-۲	
۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۲۶۵	۹۳,۴۳۱,۵۱۹,۷۰۴	۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸	۷۹,۶۰۰,۲۰۵,۱۱۶		
۱۲۲,۶۰۰,۱۵۵,۰۴۶	۹۷,۳۰۹,۹۳۱,۵۷۸	۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸	۸۳,۵۸۸,۶۰۶,۹۹۰		
۱۴۵,۶۱۰,۱۲۴,۲۰۰	۲۲۴,۶۶۷,۸۸۴,۲۸۴	۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸	۲۱۱,۰۴۶,۵۶۹,۶۹۶		
<b>غیر تجاری:</b>					
اسناد پرداختنی					
حسابهای پرداختنی					
ودایع دریافتی از شرکتها					
هزینه های معوق					
۶,۱۵۰,۳۲۸,۹۱۲	۲۴۶,۹۳۰,۷۵۱,۷۵۰	-	۲۴۶,۹۳۰,۷۵۱,۷۵۰	۱۱-۲-۱	
۸۴,۷۳۹,۴۵۵,۴۰۹	۶۶,۸۳۷,۵۳۷,۰۸۶	-	۶۶,۸۳۷,۵۳۷,۰۸۶	۱۱-۲-۲	
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۲,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	-	۲,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۱-۲-۳	
۴۲,۹۹۹,۲۶۰,۹۲۹	۳۷,۵۵۳,۴۰۱,۴۴۲	-	۳۷,۵۵۳,۴۰۱,۴۴۲	۱۱-۲-۴	
۱۳۶,۸۶۳,۸۶۲,۲۵۰	۲۵۳,۳۹۶,۴۹۸,۲۷۸	-	۲۵۳,۳۹۶,۴۹۸,۲۷۸		
۲۸۲,۴۷۳,۹۸۷,۴۵۰	۵۷۸,۰۶۴,۳۸۲,۵۶۲	۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸	۵۶۴,۴۴۳,۰۶۷,۹۷۴		



۱۱-۱ حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶	۱۱-۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری
۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۲۶۵	۹۳,۲۲۱,۵۱۹,۷۰۴	۱۱-۱-۲ حسابهای پرداختنی تجاری
<b>۱۳۷,۴۴۳,۳۶۳,۴۱۹</b>	<b>۲۲۰,۶۷۹,۴۸۲,۴۱۰</b>	

۱۱-۱-۱- اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۶۴,۳۲۴,۲۶۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران بابت خرید ال ای بی
۰	۲۶,۸۰۹,۱۹۹,۷۰۶	اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ بابت ارزش افزوده
۰	۱۴,۹۳۵,۰۵۰,۰۰۰	خانم طاوس حیدری بابت سود سهام
۵,۷۷۸,۸۶۴,۰۰۰	۸,۴۵۸,۴۰۰,۰۰۰	اصلاح معدنی ایران
۰	۸,۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شیمیایی بهداشت
۸,۳۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۴,۲۱۲,۸۵۰,۰۰۰	کربنات سدیم سمنان
۰	۵۴۳,۲۰۰,۰۰۰	کانون تبلیقاتی عرفا-مجید گلبن
۸,۸۸۲,۷۰۵,۱۵۴	۰	سایر
<b>۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴</b>	<b>۱۲۷,۴۵۷,۹۶۲,۷۰۶</b>	

۱۱-۱-۱-۱ تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۷۱ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

۱۱-۱-۲ مانده حسابهای پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۱۸۲,۷۸۳,۴۲۵	۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸	۱۱-۱-۲-۱ حسابهای پرداختنی - ارزی
۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰	۷۹,۶۰۰,۲۰۵,۱۱۶	۱۱-۱-۲-۲ حسابهای پرداختنی - ریالی
<b>۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۲۶۵</b>	<b>۹۳,۲۲۱,۵۱۹,۷۰۴</b>	

۱۱-۱-۲-۱ حسابهای پرداختنی تجاری ارزی به شرح زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۲,۵۵۵,۷۷۴,۴۲۵	۱۳,۵۴۲,۲۱۶,۳۱۵	شرکت سایمرایز - خرید انواع اسانس
۶۲۷,۰۰۹,۰۰۰	۷۹,۰۹۸,۲۷۳	سایر
<b>۲۳,۱۸۲,۷۸۳,۴۲۵</b>	<b>۱۳,۶۲۱,۳۱۴,۵۸۸</b>	

۱۱-۱-۲-۱-۱ بدهی های ارزی فوق شامل مبلغ ۳۶۴,۵۲۸ یورو می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت (۹-۲) صورت‌های مالی بر اساس نرخ

آزاد تسعیر و تفاوت‌های مربوطه به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۱-۱-۲-۲ حسابهای پرداختی تجاری ریالی به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۸,۹۵۱,۴۸۸,۱۰۶	۱۱,۷۹۵,۰۷۰,۱۲۳	شیمیایی بهداشت-زئولیت و سیلیکات سدیم
۰	۷,۶۳۸,۳۹۲,۵۰۰	کاوه سودا-گربنات
۷,۳۵۸,۷۴۹,۱۲۸	۷,۵۶۰,۸۵۷,۰۴۹	شرکت پاک شیمی غرب-پیه صنعتی
۱۳,۱۴۰,۳۵۵,۹۴۰	۶,۶۷۹,۵۱۳,۳۰۲	کوشا کارتین صبا-کارتین
۰	۴,۹۹۶,۷۶۰,۰۰۰	شرکت راک شیمی-راکاپون
۶,۱۰۶,۸۹۸,۴۵۹	۳,۲۱۲,۷۲۹,۶۰۵	کارتین ایران-کارتین
۲,۵۸۵,۵۱۷,۰۷۲	۳,۰۱۵,۸۷۹,۹۰۷	شرکت صنایع سیلیکات ایران - سیلیکات سدیم
۳,۴۲۲,۹۹۶,۹۶۰	۲,۹۱۰,۷۴۶,۷۹۷	سلیس مهرداد-سیلیکات سدیم
۰	۲,۴۱۵,۶۱۴,۴۰۰	شرکت کلر پارس -سود مایع
۰	۲,۳۷۲,۹۲۷,۶۷۲	بازرگانی پتروشیمی-سود مایع
۱,۷۹۰,۲۵۶,۰۶۱	۱,۷۸۶,۷۰۴,۴۰۲	پارس سلیس- سیلیکات سدیم
۰	۱,۵۲۴,۸۸۵,۷۶۷	شرکت پارسا نقش آفرین نگار-چاپ لیبل
۶۱۷,۰۱۵,۳۰۹	۱,۳۳۸,۳۴۷,۵۹۹	پالایشگاه تندگویان -گوگرد
۰	۱,۳۲۱,۱۱۵,۴۰۲	شرکت پتروشیمی بندر امام-سود مایع
۰	۱,۲۷۹,۲۹۳,۳۰۱	رها پایپروس-دستمال کاغذی
۰	۱,۱۹۲,۸۴۶,۵۷۹	اطلس فیلم-سلفون
۱,۰۲۰,۹۰۶,۴۴۴	۱,۱۱۸,۸۵۳,۰۰۲	شرکت حمل و نقل توانا آبادان-حمل مواد اولیه
۲۴۹,۰۵۳,۱۶۰	۱,۱۱۸,۵۸۶,۳۸۶	شرکت حمل و نقل دریایی آبادان-حمل مواد اولیه
۶۷۱,۷۷۷,۴۱۸	۱,۱۱۵,۸۵۸,۹۲۷	شیمیایی باوند - سدیم سیلیکات
۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۷۷	۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۷۷	sattco
۰	۱,۰۵۱,۳۴۷,۲۰۰	فدک تجارت ماندگار (مانی شیمی فرایند)-پتاس کاستیک
۰	۱,۰۱۹,۲۵۰,۰۰۰	آریا شیمی رایکا-روغن نارگیل
۱,۹۹۲,۳۷۵,۰۰۰	۱,۰۱۷,۶۰۰,۰۰۰	شرکت ترنم گستر خلیج فارس-اجاره مخزن
۹۸۳,۵۴۶,۳۲۶	۸۸۷,۸۹۰,۹۴۶	پتروشیمی شیراز-گربنات
۸۷۳,۸۰۷,۵۰۰	۸۷۳,۸۰۷,۵۰۰	مخازن روغنی خلیج فارس
۱,۰۲۶,۴۳۱,۸۶۸	۵۲۸,۵۴۴,۹۸۳	صنایع لمینیت وبسته بندی نفیس-جعبه پودر
۱,۸۴۹,۱۶۰,۱۴۵	۵۲۲,۶۹۷,۰۹۶	پلی تک سیرجان- کیسه
۲۷,۴۹۵,۲۹۳,۰۶۷	۸,۱۸۹,۰۸۱,۷۹۳	سایر
۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰	۷۹,۶۰۰,۲۰۵,۱۱۶	

۱۱-۱-۲-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۸,۳۸۲ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۱-۲ سایر حسابها و اسناد پرداختنی

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲	۲۴۶,۹۳۰,۷۵۱,۷۵۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۱-۲-۱ اسناد پرداختنی
۸۴,۷۳۹,۴۵۵,۴۰۹	۶۶,۸۳۷,۵۳۷,۰۸۶	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۱-۲-۲ حسابهای پرداختنی
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۲,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۱-۲-۳ ودایع دریافتی از شرکتهای
۴۲,۸۹۹,۳۶۰,۹۲۹	۳۷,۵۵۳,۴۰۱,۴۴۲	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۱-۲-۴ هزینه های معوق
<b>۱۳۶,۸۶۳,۸۶۳,۲۵۰</b>	<b>۳۵۲,۳۹۶,۴۹۸,۲۷۸</b>		

۱۱-۲-۱ اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۰	۲۴۵,۳۸۵,۶۴۳,۲۹۶	۱۳۹۳/۹/۳۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده صنایع بهشهر بابت سود سهام
۲,۲۰۶,۹۸۳,۱۵۲	۱,۵۴۵,۱۰۸,۴۵۴	۱۳۹۳/۹/۳۰	شرکت بیمه نوین - حق بیمه
۳,۹۴۳,۳۵۵,۷۶۰	۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	سایر
<b>۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲</b>	<b>۲۴۶,۹۳۰,۷۵۱,۷۵۰</b>		

۱۱-۲-۱-۱- سررسید اسناد پرداختنی بعد از دوره مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۰۵۲ میلیون ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است.

۱۱-۲-۲ سایر حسابهای پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۰۷,۷۶۶,۰۰۰	۱۶,۷۸۹,۳۱۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۲,۳۸۶,۷۸۹,۸۴۹	۱۱,۸۶۷,۸۴۷,۸۶۸	۱۳۹۳/۹/۳۰	حقوق کارکنان
۶,۰۴۴,۵۴۲,۴۱۶	۹,۵۴۵,۷۷۷,۷۰۵	۱۳۹۳/۹/۳۰	سازمان تامین اجتماعی - سپرده بیمه مکسوره از اشخاص
۰	۶,۶۷۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	سازمان صدا و سیما جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	دادگستری کل استان تهران
۲,۳۳۸,۶۹۸,۰۰۰	۱,۹۶۹,۰۳۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	شرکت گاز استان تهران
۲,۸۴۱,۰۶۷,۸۱۲	۱,۸۳۸,۵۱۱,۴۱۳	۱۳۹۳/۹/۳۰	سپرده حسن انجام کار - مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران
۱,۱۶۲,۴۵۹,۹۶۶	۱,۰۷۱,۶۷۵,۹۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	انبارهای عمومی
۱,۳۸۹,۹۴۹,۹۶۴	۱,۰۴۸,۲۴۴,۳۷۴	۱۳۹۳/۹/۳۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۰	۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	دادگستری کل استان تهران
۳,۵۱۸,۷۰۱,۸۲۰	۷۵۷,۵۳۹,۸۴۸	۱۳۹۳/۹/۳۰	افزایش سرمایه
۲,۸۳۵,۰۱۰,۰۵۱	۲۷۹,۸۹۸,۰۱۵	۱۳۹۳/۹/۳۰	آرمان تجارت ترخیص
<b>۲۷,۵۱۴,۶۶۹,۵۳۱</b>	<b>۱۲,۹۹۷,۶۹۳,۹۶۳</b>		سایر
<b>۸۴,۷۳۹,۴۵۵,۴۰۹</b>	<b>۶۶,۸۳۷,۵۳۷,۰۸۶</b>		

۱۱-۲-۲-۱ سپرده دریافتی از شرکتهای بابت استرداد مواد اولیه امانی بوده که از اقلام ذیل تشکیل شده است:

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۲,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۳۹۳/۹/۳۰	شرکت پاکنام
<b>۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰</b>	<b>۲,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰</b>		

۱۱-۲-۲-۱- با توجه با اینکه مرادوات تجاری با شرکت پاکنام در جریان می باشد سپرده فوق تسویه نگردیده است.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۱۱-۲-۴ تفکیک ذخیره هزینه های معوق بشرح زیر است :**

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۶.۷۵۰.۴۵۸.۸۴۸	۴.۷۷۱.۶۵۷.۸۱۴	ذخیره حقوق و مزایای سالانه کارکنان
۶.۱۴۶.۱۲۶.۰۶۱	۴.۲۵۴.۳۷۱.۶۹۰	ذخیره یک و سه در هزار فروش
۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره هزینه آب ، برق ، گاز و تلفن
۲.۴۸۶.۵۷۹.۴۰۰	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره حمل و نقل محصولات
۲.۴۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۱.۲۲۵.۵۳۷.۹۶۰	ذخیره تبلیغات
۷.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	ذخیره غذای مصرفی
۲.۴۶۲.۸۶۵.۰۸۸	۹۳.۱۲۴.۶۰۲	ذخیره مزایای غیر نقدی
۱۱.۹۲۷.۲۳۱.۵۳۲	۲۳.۰۰۸.۷۰۹.۳۷۶	ذخیره تخفیفات بهپخش
<b>۴۲.۸۹۹.۲۶۰.۹۲۹</b>	<b>۳۷.۵۵۳.۴۰۱.۴۴۲</b>	

۱-۲-۴-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۸,۹ میلیارد ریال از ذخیره های فوق تسویه گردیده است .



۱۳- مالیات پرداختنی

۱۳-۱ مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.  
 ۱۳-۲ ماهه التفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران به مبلغ ۲۷ میلیارد ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۳-۲ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ به مبلغ ۱۲۶,۵۸۲,۶۳۰,۷۲۱ ریال به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران مبلغ ۱۲۲,۰۸۶,۶۵۸,۱۵۷ ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است که نسبت به مبلغ ۳۴ میلیارد ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۳-۳ ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ به مبلغ ۱۲۹۲/۹/۳۰ به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران مبلغ ۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵ ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است.

۱۳-۴ برای عملکرد دوره میانی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴ بر اساس مبانی قانونی مبلغ ۱۵۲۳۸۵۲۵۳۷۴ ریال بعنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۱۳-۵ بنا به مراتب فوق خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است:

مبالغ به ریال	۱۳۹۲/۹/۳۰		۱۳۹۴/۳/۳۱		مالیات		سال مالی	
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تخصیصی	قلمی		
	۳,۶۶۰,۳۹,۷۹۰	۳,۶۶۰,۳۹,۷۹۰	۱۰,۰۵۲,۰۶۹,۲۳۹	۲۷,۸۵۰,۰۳۷,۳۰۸	۶,۵۸۶,۱۳۶,۴۶۹	۳۲,۹۳۰,۶۳۲,۳۴۵	۹۷,۲۳۲,۶۶۵,۴۵۷	۱۳۹۱/۹/۳۰
	۲,۵۲۶,۴۷۵,۰۷۳	۲,۵۲۶,۴۷۵,۰۷۳	۱۲۱,۴۶۰,۱۸۳,۰۸۵	۲۳,۰۶۸۲,۱۳۰,۹۵۵	۱۳۶,۵۸۲,۶۳۰,۷۲۱	۶۲۳,۹۱۳,۱۵۳,۶۰۵	۸۳۶,۰۷۲,۳۴۰,۵۱۱	۱۳۹۲/۹/۳۰
	۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵	۱۲,۴۱۹,۸۳۲,۵۳۷	۶۱,۸۹۵,۵۹۹,۶۰۸	۰	۵۵,۳۶۷,۱۳۲,۰۷۳	۴۵۲,۳۳۳,۳۶۱,۵۵۰	۵۷۶,۶۸۸,۸۴۴,۳۹۲	۱۳۹۳/۹/۳۰
	۰	۱۵,۲۳۸,۵۲۵,۳۷۴	۰	۰	۱۵,۲۳۸,۵۲۵,۳۷۴	۷۶,۹۱۲,۶۲۶,۸۷۰	۱۱۳,۵۸۲,۶۷۶,۸۳۷	۱۳۹۲/۳/۳۱
	۱۰,۰۰۰,۷۸۲,۶۹۹,۷	۵۳,۳۵۰,۸۵۲,۷۶۳						جمع
	(۱۳۳۶۹,۸۴۱,۳۳۸)	(۱۵,۰۳۴,۴۰۸,۷۴۱)						بیش پرداخت مالیات
	۸۷,۷۳۸,۰۸۵,۶۵۹	۳۸,۳۱۶,۴۴۴,۳۳						



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۳- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳۰۰۸۶.۹۵۶.۷۳۲	۱۵.۱۸۲.۲۸۶.۱۹۲	مانده ابتدای دوره مالی
۴۷۲.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۵۱.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	سود سهام سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۴۸۵.۵۸۶.۹۵۶.۷۳۲	۳۶۶.۱۸۲.۲۸۶.۱۹۲	
(۵۶.۶۹۵.۸۰۱.۱۴۰)	(۵۴.۰۰۸.۷۳۷.۸۸۸)	پرداختی به سهامداران حقیقی و حقوقی
(۱۲۲.۵۲۲.۰۹۸.۴۰۰)	(۲۴۶.۳۳۸.۰۵۸.۸۵۰)	منظور شده به حساب فیما بین با شرکتهای گروه (یادداشت ۵)
(۳۹۱.۱۸۶.۷۷۱.۰۰۰)	۰	منظور شده به حساب افزایش سرمایه
۱۵.۱۸۲.۲۸۶.۱۹۲	۶۵.۸۳۵.۴۸۹.۴۵۴	مانده سود سهام پرداختنی در پایان سال

۱۳-۱- بر اساس صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۲۹ صاحبان سهام سود سهام پرداختی به ازای هر سهم ۶۵۰ ریال جمعاً معادل مبلغ ۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال تصویب گردید.

۱۳-۲- سود سهام پرداختنی به تفکیک سالها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۹.۵۷۰.۵۶۷.۴۹۲	۲۲۰.۸۵۳.۹۴۳	قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
۱۰.۷۶۶.۶۰۶.۴۰۰	۵۳.۸۳۸.۰۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
۴.۵۳۵.۱۱۲.۳۰۰	۱.۰۰۱.۷۸۲.۹۹۵	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
۰	۶۴.۵۵۹.۰۱۴.۵۱۶	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۱۵.۱۸۲.۲۸۶.۱۹۲	۶۵.۸۳۵.۴۸۹.۴۵۴	

۱۳-۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۵۰۰ ریال و در سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال میباشد.

۱۳-۲-۲- شرکت در جهت رعایت آئین نامه سازمان بورس از سال ۱۳۸۶ همه ساله نسبت به درج آگهی مبنی بر مراجعه سهامداران و اعلام شماره حساب و یا مراجعه به بانک با توجه به تمهیدات انجام شده توسط شرکت و دریافت سود سهام اقدام نموده، لیکن عمده مبلغ ۶۵ میلیارد ریال سود سهام پرداختنی مربوط به تعدادی از سهامداران می باشد که جهت دریافت سود سهام اطلاعات خود را ارائه ننموده و یا به شرکت مراجعه ننموده اند.



۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۳/۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
ریال			ریال		
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	۴۷۴,۴۴۵,۲۷۴,۹۷۱	-	۴۷۴,۴۴۵,۲۷۴,۹۷۱

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

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

۱۳۹۳/۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۳/۳۱			
ریال			ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	بانک ها
-	-	-	۱۱۳,۴۷۱,۵۱۵,۴۷۰	-	۱۱۳,۴۷۱,۵۱۵,۴۷۰	صادرات
۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲	-	۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲	۱۱,۰۶۶,۱۵۵,۳۸۸	-	۱۱,۰۶۶,۱۵۵,۳۸۸	توسعه صادرات - ریالی
۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶	-	۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶	۹۰,۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	-	۹۰,۵۰۴,۱۰۹,۵۸۸	ملت
۵۱۶,۰۶۸,۶۰۲,۷۸۳	-	۵۱۶,۰۶۸,۶۰۲,۷۸۳	۲۸۳,۱۷۹,۴۵۳,۰۴۶	-	۲۸۳,۱۷۹,۴۵۳,۰۴۶	بانک اقتصاد نوین
۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹	-	۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹	-	-	-	بانک مشترک ایران و ونزوئلا
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰	-	۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰	۴۹۸,۲۲۱,۲۳۳,۴۹۲	-	۴۹۸,۲۲۱,۲۳۳,۴۹۲	جمع
(۴۴,۰۹۱,۷۸۵,۲۰۸)	-	(۴۴,۰۹۱,۷۸۵,۲۰۸)	(۲۳,۷۷۵,۹۵۸,۵۲۱)	-	(۲۳,۷۷۵,۹۵۸,۵۲۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	۴۷۴,۴۴۵,۲۷۴,۹۷۱	-	۴۷۴,۴۴۵,۲۷۴,۹۷۱	

۱۴-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
۷۸۱,۶۶۶,۲۷۵,۰۰۸	۳۷۳,۶۸۳,۵۶۲,۶۳۶
۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲	۱۲۴,۵۳۷,۶۷۰,۸۵۸
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰	۴۹۸,۲۲۱,۲۳۳,۴۹۲

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

۱۴-۱-۳- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۴۴۱,۴۸۵,۴۷۸,۰۲۲		
۵۶,۷۳۵,۷۵۵,۴۷۰		
۴۹۸,۲۲۱,۲۳۳,۴۹۲		



شرکت پاکمان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۴-۱-۱۴ به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۳/۳۱	
۲۱۷.۷۳۳.۵۶۲.۶۳۶	۹۰.۵۰۴.۱۰۹.۵۸۸	زمین و ساختمان و سپرده سهام
۶۴۱.۳۹۵.۸۰۰۰.۴۹	۴۰۷.۷۱۷.۱۲۴.۹۰۴	چک و سفته
۸۵۹.۱۲۹.۳۶۲.۶۸۵	۴۹۸.۲۲۱.۲۳۳.۴۹۲	



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۱۵- پیش دریافتها**

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۲۸۲.۸۹۲.۲۰۱.۶۲۳	۲۹۲.۳۷۷.۰۱۱.۲۶۱	۱۵-۱
		پیش دریافت فروش داخلی
۴.۳۶۴.۷۴۳.۹۹۸	۷.۹۶۵.۱۸۳.۲۶۴	۱۵-۲
		پیش دریافت فروش صادراتی
۱۹۰.۵۱۱.۳۴۷	۲.۱۴۳.۴۵۶.۶۱۱	۱۵-۳
		پیش دریافت فروش مواد و ضایعات
(۳۴۲.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۷۴.۹۱۹.۶۳۶.۲۵۰)	
		کسر می شود: تهاتر با اسناد در جریان وصول (یادداشت ۳-۳)
<b>۴۴.۴۴۷.۵۵۶.۹۶۸</b>	<b>۲۷.۵۶۶.۰۱۴.۸۸۶</b>	

۱۵-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱ میلیارد ریال از پیش دریافتهای فوق تسویه گردیده است

۱۵-۲- پیش دریافت فروش صادراتی به مبلغ ۷.۹۶۵ میلیون ریال معادل ۲۳۴ هزار دلار آمریکا می باشد که عمدتاً مربوط به شرکتهای محمد سلیمان حیاتی، سردار محمد عبدالله و برادران شفا می باشد و بر اساس نرخ آزاد روز دریافت در حسابها ثبت شده است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳.۶۸۹ 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**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸,۵۵۵,۶۵۵,۶۲۶	۳۲,۳۳۲,۹۸۰,۷۸۲	مانده در ابتدای دوره
(۱۴,۸۴۸,۶۱۶,۹۰۵)	(۹,۹۴۸,۷۲۰,۷۴۷)	پرداخت شده طی دوره
۱۹,۶۲۶,۹۴۲,۰۶۲	۱۰,۷۲۷,۷۸۱,۱۳۸	ذخیره تامین شده طی دوره
۳۲,۳۳۲,۹۸۰,۷۸۲	۳۴,۱۱۳,۰۴۱,۱۸۴	مانده در پایان دوره

۱۷- سرمایه

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

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۳/۳۱		
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	۲,۵۰	۱۳,۴۷۹,۰۲۹	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	۳,۹۸	۲۱,۴۷۹,۶۵۶	سرمایه گذاری توسعه ملی
۱,۱۷	۱,۵۷۸,۹۹۶	۰,۴۴	۲,۳۶۲,۶۸۰	BFM صندوق سرمایه گذاری ا.ب.گروه توسعه بهشهر
۰,۰۰	۰	۱,۰۶	۵,۷۰۲,۸۱۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
۰,۰۰	۰	۱,۵۰	۸,۱۰۰,۰۰۰	نجیمی
۰,۰۰	۰	۰,۹۵	۵,۱۳۰,۰۰۰	حیدری
۱۴,۳۸	۱۹,۴۰۷,۸۴۴	۱۱,۶۵	۶۲,۸۹۵,۷۲۱	سایر اشخاص حقیقی
۱,۱۱	۱,۴۹۷,۲۶۲	۱,۳۱	۷,۰۵۳,۳۳۳	سایر اشخاص حقوقی
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۷-۱ بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده، مورخ ۳۰ بهمن ماه ۱۳۹۲ و مجوز شماره ۱۲۱/۲۵۳۶۵۳ مورخ ۱۳۹۲/۱۱/۱۷ سازمان بورس و اوراق بهادار، مقرر گردید سرمایه شرکت از مبلغ ۱۳۵ میلیارد ریال به مبلغ ۵۴۰ میلیارد ریال، افزایش یابد (۱۰۸ میلیارد ریال از محل سود انباشته و مبلغ ۲۹۷ میلیارد ریال از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران) که این امر در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۱ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت قانونی رسید.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه تا پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۳/۳۱ مبلغ ۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ 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**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۹- درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به		دوره مالی گشوده منتهی به	
۱۳۹۳/۸/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
مبلغ خالص	مقدار	مبلغ خالص	مقدار
ریال	کیلو	ریال	کیلو
۱۱۷۳,۶۹۷,۶۶۸,۱۵۵	۵۱,۰۸۲,۸۷۸	۵۹۱,۹۹۱,۳۵۵,۳۹۹	۲۵,۳۷۹,۸۷۱
۱,۵۳۸,۵۵۷,۸۱۷,۹۶۰	۲۳,۷۷۲,۹۶۴	۶۵۵,۵۳۶,۹۰۹,۶۹۲	۹,۹۱۷,۰۰۳
۲۵۵,۷۱۱,۳۳۷,۸۸۰	۸,۷۵۳,۱۴۶	۱,۶۸۰,۶۱۱,۴۷۴,۴۰۰	۶,۱۵۳,۲۶۶
۸۹,۸۷۵,۹۴۹,۳۳۳	۳,۸۷۳,۴۷۲	۲۳,۶۳۵,۵۸۰,۶۳۵	۱,۸۹۵,۴۷۶
۳۸,۸۳۴,۹۱۶,۷۸۰	۶۵۶,۸۰۵	۱۸,۴۳۰,۴۱۱,۰۴۵	۲۳۳,۸۷۱
۳,۱۸۵,۶۶۷,۳۸۰,۱۰۸	۸۷,۹۴۰,۳۶۴	۱,۴۷۸,۱۹۵,۶۱۰,۹۶۱	۶۱,۵۶۹,۵۸۷
۲۵۳,۴۰۹,۳۷۲,۹۳۹	۲۵,۰۳۴,۶۹۴	۱۷۱,۴۰۲,۰۰۶,۴۶۱	۱۲,۳۶۷,۲۸۲
۲۸,۳۹۵,۷۸۴,۵۱۰	۸۴۸,۱۳۳	۱۴,۳۴۷,۱۱۶,۳۱۲	۶۱۷,۹۳۰
۲۶,۸۴۵,۰۰۳,۴۴۰	۱,۸۸۷,۳۹۶	۱۵,۰۰۵,۰۴۵,۶۹۰	۱,۰۵۷,۴۷۸
۷,۰۳۳,۷۲۲,۰۹۱	۱,۵۴۹,۴۳۰	۲۴,۳۳۹,۸۳۳,۵۴۵	۷۸۱,۳۴۰
۱۱,۸۲۲,۱۲۵,۹۳۶	۶۹۳,۱۵۴	۵۰,۷۰۰,۳۸۱,۷۳۱	۲۹۵,۷۲۳
۴۸۹,۷۰۶,۶۰۹,۹۱۶	۳۰۰,۰۰۲,۸۰۶	۲۴۰,۹۹۱,۴۵۴,۳۱۹	۱۶,۸۱۹,۷۰۲
۳,۶۵۰,۳۷۳,۹۹۰,۰۳۴	۱۱۷,۹۴۳,۰۷۱	۱,۷۱۸,۱۴۵,۰۶۵,۲۸۰	۵۶,۳۸۹,۳۸۹
			۱,۳۸۳,۸۶۹,۱۵۵,۹۱۹
			۲۸,۰۶۳,۵۶۱
			۱۵۴,۳۷۷
			۱۱,۷۸۸,۰۰۳
			۲۸,۰۶۳,۵۶۱

داخلی :  
 انواع پودر  
 انواع صابون  
 محصولات صنعتی  
 انواع کفشوی و پودر ظرفشویی  
 سایر محصولات  
 جمع فروش داخلی  
 صادراتی:

انواع پودر  
 انواع صابون  
 انواع کفشوی  
 محصولات صنعتی  
 سایر محصولات  
 جمع فروش صادراتی  
 فروش خالص



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**پادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میلادی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۱۹-۱- 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 کفایت 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 بهیجش به پیشنهاد مدیرعامل و تصویب هیات مدیره انجام می شود.

۱۹-۲- مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۵,۸۲۶ هزار دلار ( سال قبل ۱۵,۶۲۳ هزار دلار) آمریکایی باشد.

۱۹-۳- کاهش حجم مقداری فروش محصولات نسبت به دوره قبل ناشی از وجود بازار فشرده رقابتی و همچنین عدم امکان تامین به موقع مواد اولیه پالم و پالم کزنل با توجه به محدودیت های اعمال شده توسط مراجع ذیربط میباشد.

۱۹-۴- مقایسه فروش و بهای تمام شده

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱			شرح
سود ناویژه	قیمت تمام شده	قیمت فروش	سود ناویژه	قیمت تمام شده	قیمت فروش	سود ناویژه	قیمت تمام شده	قیمت فروش	
۷۲۸,۱۷۸,۱۸۵,۰۳۱	۲,۵۲۱,۳۵۰,۸۵۵,۰۲۳	۲,۳۴۹,۳۲۹,۰۴۰,۰۵۳	۳۳۹,۴۳۲,۳۰۵,۳۶۷	۱,۱۸۵,۹۱۱,۳۵۳,۶۶۸	۱,۵۱۵,۳۵۳,۷۵۷,۳۳۵	۳۳۷,۹۲۶,۸۵۵,۹۲۳	۱,۰۴۶,۳۳۸,۵۲۱,۰۳۹	۱,۲۸۳,۱۸۵,۳۷۶,۹۷۲	محصولات نهایی
۶۸,۸۹۲,۱۰۸,۵۳۴	۳۵۷,۰۵۳,۸۴۱,۴۳۷	۴۳۵,۹۴۴,۴۹۹,۹۷۱	۵۶,۱۰۷,۴۳۳,۰۸۹	۱۴۶,۸۳۳,۸۷۲,۸۵۶	۲۰۲,۹۴۱,۳۰۷,۹۳۵	۵۹۳,۸۰۰,۳,۸۸۷	۹۳,۷۵۲,۷۶۵,۰۷۰	۹۹,۶۹۱,۵۶۸,۹۵۷	محصولات صنعتی
۷۹۷,۰۷۰,۳۹۳,۵۶۵	۲,۸۷۸,۳۰۳,۶۹۶,۴۵۹	۲,۷۸۵,۲۷۳,۵۴۰,۰۲۴	۳۸۵,۵۴۹,۸۳۸,۳۵۶	۱,۳۳۲,۷۴۵,۲۲۶,۹۲۴	۱,۷۱۸,۳۹۵,۰۶۵,۳۸۰	۲۳۳,۸۸۵,۶۵۹,۸۰۳	۱,۱۳۹,۹۹۱,۲۸۶,۰۹۹	۱,۳۸۳,۸۷۶,۹۳۵,۹۲۹	جمع





**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال		ریال	
۲.۵۷۵.۷۴۶.۸۰۶.۴۱۲	۱.۲۳۵.۲۱۶.۳۱۹.۴۱۳	۸۹۸.۰۳۷.۴۶۷.۰۱۹	مواد مستقیم مصرفی
۱۱۲.۶۷۵.۴۳۵.۲۲۸	۵۳.۰۷۲.۹۲۹.۶۹۷	۶۷.۳۵۸.۵۰۳.۹۶۸	دستمزد مستقیم
			سربار ساخت :
۱۱۸.۶۸۷.۵۸۰.۶۴۳	۵۷.۱۸۶.۹۲۸.۴۷۳	۷۱.۶۳۲.۲۲۲.۲۸۱	دستمزد غیر مستقیم
۱۲.۸۱۳.۷۸۹.۴۹۴	۵.۹۳۸.۴۰۰.۰۶۷	۶.۰۷۵.۴۷۶.۸۷۳	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۹.۱۳۳.۳۱۸.۷۰۷	۹.۳۶۲.۷۱۸.۹۷۲	۱۰.۴۳۸.۳۰۷.۵۷۶	هزینه استهلاک اموال
۳۴.۶۵۲.۵۷۵.۲۷۸	۱۴.۰۵۳.۶۳۰.۴۹۴	۱۶.۶۸۸.۶۰۳.۳۴۸	هزینه آب، برق، گاز، بخار و سوخت
۳۳.۵۷۴.۱۶۱.۵۲۰	۱۴.۴۹۸.۸۲۷.۵۴۸	۱۵.۹۲۰.۲۴۱.۹۰۴	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۷.۰۲۰.۴۹۰.۱۶۸	۷.۵۶۲.۸۰۷.۷۷۴	۶.۱۵۵.۰۱۳.۸۰۴	هزینه های رستوران
۱۲.۰۱۸.۴۳۰.۱۷۳	۵.۲۷۲.۴۴۳.۱۵۸	۶.۸۰۴.۱۹۳.۴۷۹	انبارداری
۱۰.۴۸۷.۴۶۷.۷۷۹	۵.۰۵۷.۴۴۶.۰۵۰	۷.۷۱۷.۰۳۸.۶۸۷	هزینه های ارتباطی و نقلیه
۲.۳۳۰.۶۹۵.۳۹۳	۹۴۶.۲۷۰.۰۳۱	۹۵۳.۲۵۳.۳۶۵	هزینه های بیمه
۹.۱۱۴.۵۷۲.۲۶۳	۳.۹۹۹.۹۳۸.۸۹۹	۵.۹۳۷.۶۷۴.۸۴۱	سایر
۲.۹۵۸.۲۵۶.۳۲۳.۰۵۸	۱.۴۱۲.۱۶۹.۶۶۰.۵۷۶	۱.۱۱۳.۷۱۷.۹۹۷.۱۴۵	هزینه های جذب نشده
(۴.۱۷۲.۳۰۵.۱۷۸)	(۲.۳۷۱.۷۲۰.۵۷۷)	(۳.۵۸۷.۵۸۲.۶۰۷)	هزینه های تسهیمی به عمومی، اداری و فروش
(۱۸.۸۶۷.۱۴۱.۵۹۳)	(۸.۶۱۹.۸۷۳.۲۷۱)	(۷.۸۹۴.۵۲۹.۷۲۷)	جمع هزینه های ساخت
۲.۹۳۵.۳۱۶.۸۷۶.۲۸۷	۱.۴۰۱.۲۷۸.۰۶۶.۷۲۸	۱.۱۰۲.۲۳۵.۸۸۴.۸۱۱	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
(۳۹.۳۰۹.۸۰۷.۶۸۴)	(۴۷.۲۹۸.۲۳۳.۳۷۹)	۲۹.۴۱۲.۱۴۳.۰۹۴	اصلاحات و بازیافت محصولات
۸.۶۴۷.۴۲۴.۹۳۹	۴.۷۲۰.۹۳۷.۵۸۸	۷۷۹.۵۷۸.۹۱۲	بهای تمام شده ساخت
۲.۹۰۴.۵۵۴.۴۹۳.۵۴۲	۱.۳۵۸.۷۰۰.۷۷۰.۹۳۷	۱.۱۳۲.۲۲۷.۶۰۶.۸۱۷	بهای تمام شده کالای خریداری شده
۴۱.۷۷۸.۳۸۶.۵۹۶	۱۸.۰۵۲.۲۵۰.۸۷۸	۷.۳۸۹.۳۹۷.۷۱۶	بهای تمام شده کالای کارمزدی
(۳۶.۱۶۳.۱۴۳.۵۶۹)	(۲۲.۱۳۲.۵۳۹.۳۸۱)	(۳۷.۲۵۳.۶۶۲.۷۵۶)	محصولات امانی و نمونه و محصول مرجوعی بازیافتی
(۱۶.۵۰۰.۵۷۳.۳۵۷)	(۸.۵۹۱.۴۳۶.۴۶۱)	(۹.۷۵۲.۰۰۴.۰۵۳)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
(۱۵.۳۶۵.۳۶۷.۷۵۳)	(۱۳.۲۸۲.۸۱۹.۱۴۹)	۴۷.۳۷۹.۹۴۸.۳۷۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲.۸۷۸.۳۰۳.۶۹۶.۴۵۹	۱.۳۳۲.۷۴۵.۲۲۶.۹۲۴	۱.۱۳۹.۹۹۱.۲۸۶.۰۹۹	



شرکت پتکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲-۱- خرید مواد اولیه عمده

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
درصد نسبت به کل	میلیون ریال	کشور	درصد نسبت به کل	کشور	درصد نسبت به کل
۱۸	۴۸۱,۴۸۵,۸۰۰,۳۱۹	ایران	۲۵۵,۱۰۱,۲۰۶,۰۱۰	ایران	۸۴,۷۹۶,۸۰۵,۴۷۵
۲۲	۵۸۴,۷۷۱,۵۸۴,۸۵۱	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۲۶۰,۳۴۶,۵۷۲,۶۰۰	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۲۱۳,۱۶۲,۰۷۹,۶۱۷
	۱۳۵,۴۵۵,۰۴۰,۴۳۹	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۷۳,۱۹۸,۴۶۰,۸۳۸	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۳۳,۱۸۶,۹۹۰,۳۳۸
	۱۰۶,۲۳۳,۳۱۰,۱۲۶	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۶۷,۹۳۰,۷۴۹,۶۶۵	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۶۴,۱۹۴,۱۲۸,۰۱۱
	۱۳۲۰,۱۲۲,۱۰۰,۱۱۸	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۱۳۲۰,۱۲۲,۳۱۰,۱۱۸	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۲۹,۵۰۴,۱۹۷,۷۰۶
	۱۲۲,۹۳۶,۱۸۰,۸۳۲	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۶۰,۰۹۵,۰۳۱,۳۳۳	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۴۴,۸۳۳,۱۱۴,۰۰۰
	۶۷,۱۷۴,۷۹۸,۱۳۲	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۱۹,۳۳۸,۶۷۷,۹۳۸	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۳۰,۴۸۸,۳۴۳,۴۸۰
	۵۰,۷۰۲,۰۵۳,۷۵۰	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۲۳,۳۶۵,۲۰۳,۰۰۰	ایران - سایر کشورهای آسیای شرقی	۲۳,۵۲۳,۴۴۴,۵۰۰
۱۳	۳۳۱,۳۱۹,۷۲۹,۰۲۱	ایران - کره جنوبی	۱۴۵,۰۹۵,۳۳۲,۹۶۶	ایران - کره جنوبی - هند	۱۲۲,۴۰۲,۸۸۲,۰۳۳
	۶۱۸,۱۵۰,۰۷۷۱,۳۸۴		۲۴۷,۱۶۳,۳۸۳,۶۱۰		۱۹۵,۷۹۵,۵۸۲,۰۴۴
	۲,۶۳۱,۲۳۱,۳۷۸,۹۷۲		۱,۳۸۲,۵۶۶,۸۲۹,۹۵۷		۸۴۰,۸۸۶,۵۰۵,۴۰۴
					جمع
					سایر
					لوازم بسته بندی
					کوپلر
					کربنات
					زئولیت
					فسفات
					سولفات
					انواع اسانس
					چربی ها
					آل ای بی
					نوع مواد اولیه عمده



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۲-۲۰- مقایسه مقدار تولید شرکت طی دوره مالی با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) سالانه، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ماهه منتهی به		معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد	شرح
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱				
۷۷,۴۲۰	۳۷,۶۹۵	۳۲,۳۹۶	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰	تن	پودرها
۲۴,۵۹۳	۱۱,۰۵۴	۸,۵۵۴	۲۴,۵۹۳	۲۷,۰۰۰	تن	صابونها
۲۵,۱۱۹	۱۰,۵۶۴	۱۳,۵۹۶	۳۳,۰۰۰	۶۴,۰۵۰	تن	محصولات صنعتی
۵,۷۶۶	۲,۶۷۸	۲,۲۶۲	۶,۹۵۸	۳,۶۰۰	تن تریک شیت	پودر کفشوی و پوش
۸۷۵	۲۸۳	۷۰	۱,۵۰۰	۲,۶۰۰	تن تریک شیت	صابون دترجنت



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

**۲۱- هزینه های عمومی، اداری و فروش**

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۳۴.۲۹۳.۶۹۰.۴۵۱	۹۲.۵۷۴.۶۰۶.۸۸۸	۱۲۲.۴۲۰.۵۳۳.۷۵۵	۲۱-۱	هزینه های توزیع و فروش
۱۰۳.۶۵۷.۹۸۷.۸۳۳	۴۸.۵۶۲.۳۷۴.۵۵۷	۶۴.۴۲۲.۳۴۶.۳۳۴	۲۱-۲	هزینه های عمومی و اداری
<b>۲۳۷.۹۵۱.۶۷۸.۲۸۴</b>	<b>۱۴۱.۱۳۶.۹۸۱.۴۴۵</b>	<b>۱۸۶.۸۴۲.۸۸۰.۰۸۹</b>		

۲۱-۱- هزینه های توزیع و فروش از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
				هزینه های پرسنلی:
۲۶.۶۸۱.۲۳۹.۵۶۶	۱۲.۴۵۵.۶۶۹.۴۳۱	۱۳.۱۹۸.۶۸۸.۳۸۱		حقوق، دستمزد و مزایا
۱.۶۹۶.۳۶۳.۱۲۷	۸۳۶.۱۵۲.۸۶۲	۹۵۶.۰۴۳.۵۰۸		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱.۳۷۵.۰۳۵.۷۳۷	۷۹۳.۴۶۰.۹۱۴	۸۴۰.۰۱۵.۸۳۵		مزایای پایان خدمت
<b>۲۹.۷۵۲.۶۳۸.۴۳۰</b>	<b>۱۴۰.۸۵۰.۲۸۳.۲۰۷</b>	<b>۱۴۰.۹۹۴.۷۴۷.۶۳۴</b>		جمع هزینه های پرسنلی
				هزینه های عمومی:
۵۳.۶۲۳.۱۰۹.۷۹۷	۲۶.۱۶۶.۵۸۹.۶۴۲	۶۷.۰۲۴.۲۰۳.۰۳۸		آگهی، تبلیغات و نمونه های اهدائی
۰	۲۶.۱۰۹.۴۷۱.۷۶۲	۲۴.۵۵۷.۶۱۹.۳۱۷		تخفیفات فروش
۳۲.۲۲۹.۸۹۹.۱۰۶	۱۵.۱۷۳.۸۲۲.۷۳۰	۱۱.۴۳۲.۴۷۱.۷۶۲		هزینه حمل و نقل محصولات و تخلیه و بارگیری
۲.۳۸۱.۷۹۴.۲۳۶	۰	۳۰۱.۸۶۳.۹۶۳	۲۱-۱-۱	حق لیسانس
۱.۴۱۰.۳۴۸.۵۴۱	۹۴۹.۰۳۸.۱۴۱	۱۶۷.۲۵۹.۷۱۶		هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۶۷.۰۰۵.۷۵۶	۸۴.۸۴۷.۳۳۹	۸۳.۴۶۵.۳۴۱		هزینه استهلاك اموال
۱۶.۹۵۱.۶۸۶.۸۹۹	۴.۸۱۷.۳۸۵.۹۴۹	۴.۵۴۰.۶۳۵.۰۰۰		سایر
<b>۱۰۷.۶۶۳.۸۴۴.۳۳۵</b>	<b>۸۳.۳۰۱.۱۵۵.۵۶۳</b>	<b>۱۰۸.۰۰۷.۶۱۸.۰۳۸</b>		جمع هزینه ها
۱۳۷.۴۱۶.۴۸۲.۷۶۵	۹۷.۳۸۶.۴۳۸.۷۷۰	۱۳۳.۰۰۲.۳۶۵.۶۶۲		جمع کل هزینه ها
(۳.۱۲۲.۷۹۳.۳۱۴)	(۴.۸۱۱.۸۳۱.۸۸۲)	(۵۸۱.۸۳۱.۹۰۷)		سهم به شرکتهای گروه
<b>۱۳۴.۲۹۳.۶۹۰.۴۵۱</b>	<b>۹۲.۵۷۴.۶۰۶.۸۸۸</b>	<b>۱۲۲.۴۲۰.۵۳۳.۷۵۵</b>		

۲۱-۱-۱- هزینه حق لیسانس بابت تولید محصولات با برند شرکتهای گروه میباشد.

۲۱-۱-۲- افزایش هزینه های تبلیغات نسبت به دوره قبل مربوط به قرارداد جدید تبلیغات تلویزیونی است.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲-۲- هزینه های عمومی و اداری از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	
			هزینه های پرسنلی :
			حقوق ، دستمزد و مزایا
۴۳,۶۴۰,۱۳۸,۱۳۹	۱۹,۴۴۹,۹۷۲,۸۵۳	۲۶,۵۳۱,۲۸۳,۵۳۵	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۵۱۱,۹۰۵,۰۰۱	۳,۰۴۹,۳۰۴,۸۴۱	۱,۶۹۰,۵۷۶,۱۱۵	مزایای پایان خدمت
۴,۴۷۸,۴۶۳,۳۴۴	۲,۲۹۲,۲۶۸,۴۰۵	۲,۱۷۷,۳۷۰,۴۴۵	جمع هزینه های پرسنلی
۵۲,۶۳۰,۵۰۶,۴۸۴	۲۴,۷۸۸,۵۴۷,۰۹۹	۳۰,۳۹۹,۲۳۰,۹۵۵	هزینه های عمومی :
			هزینه های ارتباطی و نقلیه
۷,۳۴۰,۳۳۴,۳۹۷	۱,۸۳۶,۶۴۱,۶۸۸	۴,۷۲۰,۹۵۸,۶۳۶	مواد و لوازم مصرفی
۴,۶۱۶,۱۶۲,۷۸۲	۱,۶۰۴,۹۹۷,۰۴۳	۳,۸۳۵,۴۳۵,۸۱۴	هزینه های تسهیمی
۲,۵۴۹,۳۹۱,۵۶۴	۱,۰۸۲,۷۱۰,۴۲۷	۳,۴۹۳,۸۳۳,۹۱۲	پاداش هیئت مدیره
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه های تعمیر و نگهداری
۵,۳۸۷,۱۴۷,۹۶۶	۸۶۹,۰۳۳,۶۰۷	۲,۹۲۵,۹۱۱,۱۹۳	هزینه استهلاك اموال
۴,۹۱۵,۸۰۱,۰۵۹	۲,۳۱۴,۵۴۲,۶۳۸	۲,۷۵۱,۸۸۰,۸۶۸	حق الزحمه و حق المشاوره
۴,۷۴۹,۶۶۸,۳۳۸	۱,۸۱۲,۹۳۰,۰۰۰	۱,۰۶۲,۲۸۴,۵۰۰	هزینه های قانونی و محضری
۳,۲۴۴,۵۰۰,۷۳۹	۷۸,۸۳۸,۷۹۹	۸۱۹,۰۱۹,۱۶۰	تشکیل سمینارها و همایشها
۱,۱۳۶,۴۴۰,۳۳۳	۳۹۳,۰۸۵,۹۳۶	۵۶۵,۳۰۳,۳۳۲	هزینه های بیمه
۵۸۳,۵۱۱,۳۱۹	۴۰۰,۱۵۶,۲۸۱	۴۷۱,۴۶۶,۷۹۴	بازدید و پذیرایی ها
۹۴۲,۵۹۹,۳۸۵	۴۴۶,۰۲۱,۹۲۷	۴۱۱,۱۸۹,۸۹۸	چاپ و انتشار تبلیغات آگهی
۵۸۴,۸۴۲,۰۰۰	۳۳۱,۳۳۲,۰۰۰	۲۰۵,۴۳۳,۳۳۴	هزینه پست ، تلگراف ، تلفن و فاکس
۵۳۸,۹۷۹,۸۴۱	۳۶۰,۴۹۰,۰۶۲	۸۶۰,۲۴۴,۴۰۸	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	آب ، برق ، گاز و سوخت
۵۸,۶۷۱,۹۳۳	۲۷,۰۱۵,۲۹۳	۳۱,۵۹۹,۱۸۸	حق الزحمه حسابرسی
۲۰۱۹,۷۴۱,۰۰۰	۵۶۱,۳۳۶,۳۴۱	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	سایر هزینه ها
۹,۵۳۹,۳۵۴,۹۶۱	۹,۹۴۰,۵۸۳,۵۶۱	۹,۳۶۸,۹۵۶,۶۶۹	جمع هزینه های عمومی
۵۱,۷۶۴,۱۳۷,۴۰۷	۳۵,۵۰۵,۷۱۵,۴۹۳	۳۴,۲۳۹,۲۹۷,۷۰۶	جمع کل هزینه ها
۱۰۴,۳۹۴,۶۴۳,۸۹۱	۵۰,۲۹۴,۳۶۲,۵۹۲	۶۴,۶۳۸,۵۲۷,۸۰۱	سهم به شرکتهای گروه و سایر مراکز
(۷۳۶,۶۵۶,۰۵۸)	(۱,۷۳۱,۸۸۸,۰۳۵)	(۲۱۶,۱۸۱,۴۶۷)	
۱۰۳,۶۵۷,۹۸۷,۸۳۳	۴۸,۵۶۲,۳۷۴,۵۵۷	۶۴,۴۲۲,۳۴۶,۳۳۴	



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۹ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۸,۲۸۳,۳۱۱,۰۸۸	۵۴,۵۰۳,۴۰۳,۶۴۶	۴۳,۱۸۴,۳۷۹,۰۰۶	۲۲-۱ درآمد حق لیسانس
۴۸,۹۳۱,۰۲۲,۶۸۱	۸,۷۲۱,۹۲۸,۸۶۹	۲۵,۲۳۸,۴۵۴,۵۴۴	۲۲-۴ درآمد کارمزد تولید محصولات
۱۵,۰۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۸,۲۱۸,۱۶۰,۰۰۰	۱۶,۲۴۳,۰۹۹,۳۰۴	۲۲-۲ درآمد خدمات به شرکتهای گروه
۱۳۱,۵۰۲,۸۰۵,۱۶۶	۱۲۷,۱۵۵,۴۰۴,۹۰۵	۵,۱۵۳,۷۶۴,۹۸۵	۲۲-۳ سود ( زیان ) تسعیر ارز
(۴,۱۷۲,۳۰۵,۱۷۸)	(۲,۳۷۱,۷۲۰,۵۷۷)	(۳,۵۸۷,۵۸۲,۶۰۷)	سربار جذب نشده
۷,۲۰۰,۷۵۶,۳۷۶	۷,۳۶۷,۸۰۵,۲۱۲	۱۲۶,۶۲۱,۷۳۵	سود حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم بسته بندی
(۲,۴۳۵,۷۰۳,۱۵۷)	(۵۷۲,۹۳۲,۵۸۶)	۲,۰۹۹,۲۲۳,۱۰۳	باز یافت و ضایعات مواد اولیه
(۳۵,۹۱۷,۷۰۶,۶۱۲)	(۳,۳۰۳,۹۷۰,۶۴۵)	۳۱,۳۵۰,۵۱۶,۱۳۱	سایر
۲۴۸,۴۰۵,۹۵۰,۳۶۴	۱۹۹,۷۱۷,۰۷۸,۸۲۴	۱۱۹,۸۰۸,۴۷۶,۱۹۱	

۲۲-۱- بر اساس ۳ فقره قرارداد منعقدہ فی مابین شرکت پاکسان با شرکتهای گلناش - ساپنا 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 مبالغ فروش اعلام شده توسط شرکتهای فوق و در چارچوب اعلامیه حسابهای فی مابین معادل مبلغ ۴۳.۱ 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 ۲-۱۵) .

۲۲-۴- علت افزایش درآمد کارمزد تولید محصولات بدلیل افزایش تعداد مشتریان محصولات کارمزدی و همچنین افزایش حجم سفارشات این نوع محصولات میباشد.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲۳- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷	۱۲۳,۹۳۱,۳۸۱,۳۵۳	۸۰,۹۳۷,۰۳۷,۰۹۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۱۰۰,۴۰۲,۰۴۵	۲,۲۰۳,۸۰۵,۱۹۶	۱,۳۸۸,۲۰۴,۵۳۰	سایر
<b>۲۴۹,۷۵۶,۶۸۸,۱۸۲</b>	<b>۱۲۶,۱۳۵,۱۸۶,۵۴۹</b>	<b>۸۲,۳۲۵,۲۴۱,۶۲۰</b>	

۲۳-۱ کاهش هزینه های مالی نسبت به دوره قبل بدلیل استفاده بهینه از منابع مالی و تسویه بخش قابل توجهی از تسهیلات میباشد.

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال		
۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۳	۸,۶۷۹,۲۹۱,۹۷۳	۸,۶۴۴,۹۷۶,۷۶۹	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده های ثابت بانکی
۰	۴۴,۶۹۹,۷۵۶	۱۱۰,۹۴۰,۴۹۸		سود حاصل از فروش دارایی های ثابت
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۷۹۰,۵۷۰,۲۵۸	۲۴-۱	درآمد حاصل از سرمایه گذاری
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۴۹,۴۲۰,۰۰۰		درآمد اجاره
۵۸۳,۱۴۱,۱۶۶	(۱۱۳,۱۸۲,۸۹۸)	۶۱,۷۴۵,۰۰۰		سایر
<b>۱۸,۹۳۱,۰۶۶,۸۲۹</b>	<b>۸,۶۹۱,۸۰۸,۸۳۱</b>	<b>۱۹,۰۵۷,۶۵۲,۵۲۵</b>		

۲۴-۱ درآمد سرمایه گذاری مربوط به سود شرکت یاران توسعه میباشد.



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲۵- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۰	۰	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
(۱۵,۵۰۴,۰۲۷,۴۳۴)	۰	۰	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴	۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴	۰	تعدیل ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰
(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)	۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	

۱-۲۵- 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.

۱۳۹۳/۹/۳۰	تعدیلات	۱۳۹۳/۹/۳۰	شرح
اقلام مقایسه ای بعد از تجدید ارائه		اقلام مقایسه ای قبل از تجدید ارائه	
۷۲۲,۲۶۸,۸۰۷,۶۱۲	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	۷۰۸,۷۳۷,۵۵۷,۴۳۷	سود و زیان انباشته
۸۷,۷۳۸,۰۸۵,۶۵۹	(۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵)	۱۰۲,۲۶۹,۳۳۵,۸۳۴	ذخیره مالیات



**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۷,۵۲۴,۵۶۵,۶۴۵	۴۴۴,۱۳۹,۹۳۵,۷۳۵	۱۷۶,۸۵۱,۲۵۵,۹۳۲	سود عملیاتی
۲۴,۲۱۶,۱۳۵,۵۲۱	۱۱,۶۶۲,۱۰۸,۹۳۹	۱۳,۲۷۳,۶۵۳,۷۸۵	هزینه استهلاک
۴,۷۷۸,۳۲۵,۱۵۷	۵,۱۷۴,۴۰۲,۳۱۲	۷۷۹,۰۶۰,۴۰۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۲۴۷,۳۲۵,۰۵۳	(۲۲,۳۰۷,۵۲۹,۱۸۸)	۱۴۹,۳۷۶,۷۱۰,۲۵۲	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۳۵,۴۱۸,۳۴۴,۸۹۷	۱۵۲,۴۷۵,۸۶۶,۱۷۱	۲۸,۳۴۴,۴۴۵,۵۹۷	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۱,۳۵۲,۳۹۹,۱۹۴)	(۹۷,۳۰۲,۵۱۵,۹۷۸)	۱۷۲,۰۱۳,۰۳۲,۸۸۹	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۹,۰۳۰,۷۹۷,۷۹۸)	۲۰,۳۸۶,۴۵۴,۳۴۳	۳۵,۲۶۹,۷۰۱,۸۱۶	کاهش (افزایش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۴,۱۰۹,۵۹۳,۸۱۸	۱۲,۳۵۷,۸۴۲,۰۷۵	(۱۸,۸۸۱,۵۴۲,۰۸۲)	کاهش (افزایش) پیش دریافتها عملیاتی
(۴۹,۰۴۰,۲۰۴۵)	(۳۳,۱۸۲,۸۹۸)	۱,۸۶۶,۰۰۷,۴۷۲	سایر درآمدها و هزینه ها
<b>۸۵۴,۴۲۰,۷۸۱,۰۵۴</b>	<b>۵۲۶,۴۴۳,۳۸۱,۵۱۱</b>	<b>۵۵۸,۸۹۲,۳۲۶,۰۶۲</b>	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰	.	.	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰	.	.	جمع



**شرکت پاکسان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد 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:

ریال	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۹/۳۰	یادداشت
			اسناد تضمینی نزد بانک ها :
	۱.۸۸۱.۷۷۴.۸۱۳.۶۹۷	۱.۱۸۰.۸۳۹.۸۱۳.۶۹۷	۲۸-۱-۱ چکهای تضمینی نزد بانک ها
	۱۸۰.۲۵.۴۵۰.۰۰۰	۱۸۰.۲۵.۴۵۰.۰۰۰	سفته های تضمینی نزد بانکها
	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	ضمانت نامه و تائق نزد بانکها
			اسناد تضمینی نزد سایرین :
	۳.۱۸۶.۹۸۴.۳۷۶.۷۱۳	۲.۰۷۶.۳۴۷.۲۸۲.۸۱۳	۲۸-۱-۲ چکهای تضمینی نزد سایرین
	۳.۳۹۹.۹۳۳.۵۶۰	۳.۵۸۸.۷۷۲.۵۶۰	۲۸-۱-۲ سفته های تضمینی نزد سایرین
	۱۶۹.۳۰۱.۱۰۵	۱۶۹.۳۰۱.۱۰۵	ضمانت نامه و تائق نزد سایرین
	<b>۵.۰۹۰.۷۶۳.۷۷۴.۰۷۵</b>	<b>۴.۲۷۹.۴۸۰.۵۲۰.۱۷۵</b>	

۱- ۳۸- چکهای تضمینی نزد بانکها عمدتاً مربوط به تسهیلات مالی دریافتی می باشد.

۲- ۲۸- 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.

۲- ۲۸- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

۲- ۲۸- بدهی های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

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

۲- ۳- ۲۸- با توجه به اینکه مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ تا این تاریخ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و برای سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ تشخیص صادر که مبلغ ۸.۳۱۲ میلیون ریال مزاد بر مبالغ پرداختی مطالبه شده است که مبلغ ۳.۵۰۰ 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 ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ 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 .

۳- ۳- ۲۸- 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 برکه اختیاریه 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 ساله عوارض سالیانه شهرداری خود را بر اساس تفکیک نامه مذکور پرداخت می نماید .

۴- ۳- ۲۸- 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 مزاد به میزان ۴۵۲۹ تن نموده که از این بابت مبلغ ۲۵.۶ میلیارد ریال بابت یارانه پودر مزاد توزیع از دولت 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.



شرکت باستان (سهامی عام)  
 ولدانشتهای ترمیمی صورتیهای مالی  
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

معاملات با اشخاص وابسته :

۲۹-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی دوره مالی مورد گزارش به شرح ذیل می باشد .

الف - معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت

شرح	نام شرکت طرف معامله	باندانت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش معنانه معامله	سود ناخالص	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۰
					ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۱	مدیره	فروش محصولات و اوزار بسته بندی	۱,۱۶۴,۸۰۵,۷۸۷,۴۹۱	۱,۱۶۴,۸۰۵,۷۸۷,۴۹۱	۳۲۰,۸۲۹,۶۰۰,۸۱۹		
				خدمات انجام شده توسط به پیش	(۹,۱۸۷,۹۰۰,۰۰۰)	(۹,۱۸۷,۹۰۰,۰۰۰)			
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۲	مدیره	خرید مواد اولیه ، اوزار و محصول از گلتاش	(۴,۵۷۶,۸۳۳,۳۵۷)	(۴,۵۷۶,۸۳۳,۳۵۷)	(۴,۵۷۶,۸۳۳,۳۵۷)		
				مزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان	۴۹,۷۶۲,۵۸۲,۹۷۷	۴۹,۷۶۲,۵۸۲,۹۷۷	۱۳,۵۴۳,۰۹۰,۰۰۰		
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۲	مدیره	فروش محصولات و مواد اولیه	۱۵,۶۳۱,۴۸۵,۱۴۱	۱۵,۶۳۱,۴۸۵,۱۴۱	۲,۸۳۳,۲۹۶,۲۷۷		
				خرید مواد اولیه ، اوزار و محصول از سایتا	۳۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰	۳۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰	۲۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰		
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۲	مدیره	خرید مواد اولیه و محصولات	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۲۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰		
				خدمات انجام شده توسط گلتاش	(۱,۵۹۵,۷۲۶,۱۹۷)	(۱,۵۹۵,۷۲۶,۱۹۷)	۲۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰		
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۲	مدیره	فروش محصولات و مواد اولیه	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۲۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰		
				خرید مواد اولیه ، اوزار و محصول از سایتا	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۱,۰۳۱,۳۴۷,۱۱۵	۲۶,۴۳۸,۹۹۹,۳۲۰		
سپهران تران	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۵	مدیره و سهامدار عمده	مزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان	۱۴۲,۱۶۷,۵۸۰	۱۴۲,۱۶۷,۵۸۰	۷۲,۰۰۰,۰۰۰		
				خدمات انجام شده توسط مدیریت صنعت شویپنده	(۱۳,۸۲۴,۰۲۴,۶۸۸)	(۱۳,۸۲۴,۰۲۴,۶۸۸)			
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۱۱	مدیره	فروش محصول ، مواد اولیه	۲,۶۴۴,۳۱۹,۹۱۳	۲,۶۴۴,۳۱۹,۹۱۳	۱,۵۱۷,۹۰۶,۵۱۰		
				مزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان	۱,۰۳۷,۲۵۶,۱۵۹	۱,۰۳۷,۲۵۶,۱۵۹	۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰		
برکت مهر پست	شرکت باستان (سهامی عام)	۴-۱۲	مدیره	خرید	(۵,۵۹۶,۹۰۷,۰۳۴)	(۵,۵۹۶,۹۰۷,۰۳۴)			
				انجام خدمات بیمه ای					



**شرکت پاکستان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

مانده طلب (در تاریخ ۱۳۹۲/۸/۳۰)	مانده طلب (در تاریخ ۱۳۹۴/۲/۲۱)	سود ناخالص	ارزش منصفانه معامله	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	پاداشات	نام شرکت طرف معامله
۷۷۴,۱۵۴,۷۲۳	۳,۹۱۱,۹۳۹,۷۰۵	۳,۹۱۱,۹۳۹,۷۰۵	(۵,۴۴۴,۴۷۷,۷۰۰)	(۵,۴۴۴,۴۷۷,۷۰۰)	فروش محصول، مواد اولیه	۴-۱۴		شرکت آبی شیمی قم
۱۱۵,۲۳۰,۰۰۰	۳۳۰,۴۷۶,۷۸۵	۳۳۰,۴۷۶,۷۸۵	(۵۳,۴۹۷۳,۵۱۰,۵۹۲)	(۵۳,۴۹۷۳,۵۱۰,۵۹۲)	خرید محصولات کارمندی هزینه ها و خدمات انجام شده خدمات نیروی انسانی	مدیره مشترک		کنترل مشترک
۵,۱۳۶,۳۰۹,۹۶۳	۵۷,۰۵۰,۹۸۶,۸۰۶	(۱۱,۸۷۹,۳۰۴,۶۷۸)	۲۵,۵۳۱,۷۰۷,۱۳۱	۲۵,۵۳۱,۷۰۷,۱۳۱	خرید لوازم بسته بندی کارمندی فروش محصول	۴-۱۵		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
(۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶)	۳۰,۸۲۶,۵۵۸,۰۰۹	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۰,۷۴۵,۹۶۱	۲,۶۱۰,۷۴۵,۹۶۱	فروش محصول اقلانی که توسط یاران توسعه اقلانی که توسط یاران توسعه به حساب پاکستان	مدیره		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر کنترل مشترک
	۲۷,۹۸۱,۰۵۸		۲۷,۹۸۱,۰۵۸	۲۷,۹۸۱,۰۵۸	فروش محصولات طراحی	۴-۴		شرکت پاکستان ایران
			(۱۰۰,۶۶,۴۹۲,۴۷۶)	(۱۰۰,۶۶,۴۹۲,۴۷۶)	خرید مواد اولیه	۴-۳		شرکت هارگازین (سهامی عام)
(۵۹,۷۷۳,۰۸۹)	(۵۹,۷۷۳,۰۸۹)				هزینه های انجام شده توسط منابع بسته بندی	۴-۸		شرکت منابع بسته بندی ایران (سهامی عام)
۸۳۳,۶۸,۵۹۴	۸۳۳,۶۸,۵۹۴				بهای خرید مواد اولیه و اجاره مکان	۴-۹		شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
۵۵۰,۶۸۴,۸۶۸	۵۴۵,۴۸۴,۸۶۸				هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکستان	۴-۱۰		شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه منابع بهشهر
۱,۱۳۹,۷۰۶,۹۳۰	۷۸,۶۰۴,۲۳۹	۳۵۵,۰۳۳,۰۱۵	۹۱۳,۰۷۷,۱۰۱	۹۱۳,۰۷۷,۱۰۱	فروش محصولات	۴-۱۳		به پخش دارویی بهشهر
(۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷)	(۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷)				هزینه های انجام شده توسط شرکت توسعه	۴-۱۴		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
	۴۴۳,۰۷۷	۱۸,۷۰۱,۵۴۸	۹۳,۱۵۱,۶۳۷	۹۳,۱۵۱,۶۳۷	فروش محصول	۴-۱۷		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
			(۳,۰۵۲,۳۷۱,۳۳۸)	(۳,۰۵۲,۳۷۱,۳۳۸)	خدمات حمل و نقل خرید	۴-۱۸		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۲۳۷,۷۱۵,۴۴۴	۵۲۹,۳۶۲,۴۴۴	۸۲۹,۳۴۲,۴۰۰	۸۲۹,۳۴۲,۴۰۰	۸۲۹,۳۴۲,۴۰۰	خرید مواد اولیه	۴-۱۸		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۶۵,۹۰۲,۳۳۰	۶۵,۹۰۲,۳۳۰				خرید مواد اولیه	۴-۱۹		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
					بهای نرم	۴-۲۰		شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
					هزینه های بازنامه و تحقیقات			
					فروش محصول			
					خرید			
۳۱,۹۶۲,۷۹۷,۳۱۴								

ب - معاملات با سایر اشخاص وابسته :



- ۲۹-۲- معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته گروه توسعه صنایع بهشهر که تماماً در شرایط عالی انجام گرفته به شرح ذیل است :
- ۲۹-۲-۱- عملیات بخش انحصاری عمده محصولات پاکسان در داخل کشور ( بجز برند ارکید و بریکس و محصولات صنعتی ) توسط شرکت بهیچس بر اساس قرارداد منعقده فیما بین و به استناد صورتحسابات هیئت مدیره با رعایت شرایط عادی در انعقاد قراردادها ( بر اساس قراردادهای مشابه منعقده دیگر ، در شرکتهای گروه با اشتیاق ثالث و وابسته ) انجام گرفته است که در قراردادهای مزبور نرخ فروش برای بهیچس نرخ فروش برای مشتریان ، تخفیفات ، حاشیه سود و وصول به موقع مطالبات در چارچوب قرارداد مزبور انجام شده است و محصولات ارکید و بریکس و برند های جدید توسط شرکت زرین بهیچس بهشهر انجام می شود .
- ۲۹-۲-۲- تقسیم 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.
- ۲۹-۲-۳- معاملات با شرکتهای مدیریت صنعت شوینده ، گلناش ، سینا ، پاکسان ایروان ، پاکسان تاشکند و موراید هامون در چارچوب روابط با اشتیاق وابسته انجام شده است به استثنای فروش محصولات نهایی شرکت پاکسان به شرکتهای مذکور و بالعکس که مطابق روال متعارف تجاری انجام پذیرفته است .
- ۲۹-۲-۴- کلیه معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته عضو گروه توسعه صنایع بهشهر تماماً در شرایط عادی انجام گرفته است .

**شرکت پاکمان (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴**

۳۰- 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 نیافتاده است.

۳۱- سود پایه هر سهم

باتوجه به اینکه در تاریخ ترازنامه هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته است و کل سهام منتشرشده شرکت ۵۴۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم عادی (سال قبل ۱۳۵۰۰۰۰۰ سهم) می باشد لذا سود تقلیل یافته معادل سود هر سهم می باشد.

۳۱-۱- سود هر سهم به شرح زیر محاسبه گردیده است.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		
	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۸۰۷.۵۲۴.۵۶۵.۶۴۵	۴۴۴.۱۳۹.۹۳۵.۷۳۵	۱۷۶.۸۵۱.۳۵۵.۹۳۲	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
(۷۶.۳۱۵.۴۲۲.۱۳۵)	(۶۱.۸۱۸.۰۵۳.۶۳۲)	(۱۵.۳۳۸.۵۲۵.۳۷۴)	مالیات بر درآمد
۷۳۱.۲۰۹.۱۴۳.۵۱۰	۳۸۲.۳۲۱.۸۸۲.۱۰۳	۱۶۱.۵۱۲.۷۳۰.۵۵۸	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۲۳۰.۸۳۵.۶۲۱.۳۵۳)	(۱۱۷.۴۲۳.۳۷۷.۷۱۸)	(۶۳.۲۶۷.۵۷۹.۰۹۵)	زیان غیر عملیاتی
(۲۳۰.۸۳۵.۶۲۱.۳۵۳)	(۱۱۷.۴۲۳.۳۷۷.۷۱۸)	(۶۳.۲۶۷.۵۷۹.۰۹۵)	زیان غیر عملیاتی پس از مالیات
۳.۷۰۶	۱.۹۶۲	۱۸۲	سود هر سهم

۳۱-۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۵۴۰ میلیون سهم میباشد.



شرکت پاکسان (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۴

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- داراییها و بدهیهای بولی ارزی در پایان دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

درهم	یورو	دلار	
۴۰۰۲۵	۵۷.۵۱۶	۱۵۶.۹۷۲	یادداشت ۲-۳ موجودی نقد
۰	۲۶۴.۵۲۸	۰	یادداشت ۱-۲-۱۱ حسابها و اسناد پرداختی ارزی
۴۰۰۲۵	۴۲۲.۰۴۴	۱۵۶.۹۷۲	خالص دارائیهها (بدهیهای) بولی ارزی

۳۲-۲- شرکت در بیش از یک بودجه سال مالی اتی خود مبلغ ۳۶.۵۳۱.۰۴۱ دلار مصارف ارزی و مبلغ ۱۷.۰۰۸.۱۴۰ دلار عایدات ارزی پیش بینی نموده است



سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی

افشای رعایت مفاد آیین نامه انضباطی سازمان بورس و اوراق بهادار

مقایسه پیش بینی سود و زیان دوره مالی مورد گزارش با عملکرد

درصد پوشش	عملکرد	آخرین پیش بینی	شرح
	ریال	ریال	
۳۷	۱,۳۸۳,۸۷۶,۹۴۵,۹۳۹	۳,۷۳۶,۷۳۲,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از فروش
۳۸	(۱,۱۳۹,۹۹۱,۳۸۶,۰۹۹)	(۲,۹۸۴,۷۳۷,۷۰۵,۴۱۴)	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۳۲	۲۴۳,۸۸۵,۶۵۹,۸۳۰	۷۵۱,۹۹۴,۲۹۴,۵۸۶	سود ناخالص
۵۸	(۱۸۶,۸۴۲,۸۸۰,۰۸۹)	(۳۲۴,۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی
۷۱	۱۱۹,۸۰۸,۴۷۶,۱۹۱	۱۶۷,۸۷۹,۳۰۰,۰۰۰	خالص درآمد و هزینه های عملیاتی
۳۰	۱۷۶,۸۵۱,۳۵۵,۹۳۲	۵۹۵,۰۱۸,۵۹۴,۵۸۶	سود عملیاتی
۴۶	(۸۲,۳۲۵,۲۳۱,۶۲۰)	(۱۷۹,۴۴۹,۰۰۰,۰۰۰)	هزینه مالی
۶۲	۸,۶۴۴,۹۷۶,۷۶۹	۱۳,۹۵۸,۰۰۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۱۹۸	۱۰,۴۱۲,۶۷۵,۷۵۶	۵,۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	خالص درآمد و هزینه های متفرقه
۲۶	۱۱۳,۵۸۳,۶۷۶,۸۳۷	۴۳۴,۷۸۴,۵۹۴,۵۸۶	سود قبل از کسر مالیات
۲۳	(۱۵,۲۳۸,۵۲۵,۳۷۴)	(۶۶,۲۳۹,۰۰۰,۰۰۰)	مالیات
۲۷	۹۸,۳۴۵,۱۵۱,۴۶۳	۳۶۸,۵۴۵,۵۹۴,۵۸۶	سود خالص

اطلاع رسانی

نوع اطلاعات

تاریخ ارسال

۱۳۹۳/۱۱/۱۹	۱- صورت‌های مالی میان دوره ای :
۱۳۹۴/۰۱/۳۰	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - حسابرسی نشده

۱- پیش بینی یک ساله EPS

۱۳۹۳/۰۸/۲۸	اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ - حسابرسی نشده
۱۳۹۳/۰۹/۱۹	اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۱/۳۰	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۳ ماهه)
۱۳۹۴/۰۴/۰۹	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۳ ماهه) - اصلاحیه
۱۳۹۴/۰۴/۲۹	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۳ ماهه) - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۴/۳۰	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۶ ماهه)

