

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳



موسسه حسابرسی آزمودگان
"مسئداران رسمی"

شرکت پارس بوشونگ (سهامی خاص)

فهرست مطالب

شماره صفحه

عنوان

۱-۴	• گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	• صورت‌های مالی:
۱	الف) نامه هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
۲	ب) ترازنامه
۳	پ) صورت سود و زیان
۴	ت) صورت جریان وجوه نقد
۵-۲۵	ث) یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

• گزارش نسبت به صورت های مالی

مقدمه

۱- صورت های مالی شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورت های سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۱ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت های مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورت های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت های مالی است. انتخاب روش های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت های مالی به منظور طراحی روش های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترل های داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت های مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت های مالی، کافی و مناسب است.

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



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت پارس به شونگ (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

مبانی اظهارنظر مشروط

۴- حساب‌ها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداخت‌ها موضوع یادداشت‌های توضیحی ۵ و ۹ صورت‌های مالی جمعاً شامل مبلغ ۳/۹ میلیارد ریال اقلام راكد و سنواتی می‌باشد که تاکنون وصول و یا تعیین تکلیف نشده است. همچنین سرفصل موجودی کالای خریداری شده موضوع یادداشت توضیحی ۱-۸ صورت‌های مالی شامل مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال موجودی انتقالی از سنوات قبل (عمدتاً شامل یک دستگاه خودروی دودیفرانسیل رکستر، دو دستگاه کاربری جاروب شهری و یک دستگاه جرثقیل) بوده که اقدامات شرکت در جهت فروش آن‌ها به نتیجه موثری منجر نشده است. با توجه به مراتب فوق، هر چند احتساب ذخیره مطالبات مشکوک الوصول و ذخیره کاهش ارزش از بابت موارد فوق ضروری به نظر می‌رسد، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان دقیق آن در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۵- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱۷ صورتهای مالی، مالیات عملکرد سال‌های ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ بر اساس برگ‌های تشخیص صادره جمعاً به مبلغ ۷/۲ میلیارد ریال تعیین گردیده که شرکت به دلیل اعتراض به برگ‌های تشخیص مذکور، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور ننموده است. همچنین ذخیره مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش بر اساس درآمد مشمول مالیات ابرازی محاسبه و در حساب‌ها منظور شده است. با توجه به مراتب فوق و سوابق مالیاتی شرکت هر چند احتساب ذخیره جهت سنوات فوق ضروری است، لیکن تعیین مبلغ قطعی آن حسب مورد منوط به رسیدگی و مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می‌باشد.

۶- موجودی مواد و کالا موضوع یادداشت توضیحی ۸ صورت‌های مالی در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۲/۸ میلیارد ریال بابت ارزیابی موجودی مواد و قطعات بدون قیمت انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که مبلغ ۱ میلیارد ریال آن به عنوان درآمد در یادداشت توضیحی ۱-۲۴ صورت‌های مالی منظور و مبلغ ۱/۸ میلیارد ریال نیز صرف کاهش هزینه‌های سال مالی مورد گزارش گردیده است. به دلیل فقدان مستندات و مدارک کافی، قابلیت بازیافت موجودی‌های مذکور در حال حاضر برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.

۷- تا تاریخ تنظیم این گزارش، پاسخ تأییدیه درخواستی این موسسه در خصوص پیش‌پرداخت به شرکت آدونیس‌روسپه (موضوع یادداشت توضیحی ۹ صورت‌های مالی) به مبلغ ۲/۱ میلیارد ریال واصل نگردیده است. با توجه به مراتب فوق، آثار تعدیلات احتمالی که در صورت دریافت پاسخ تأییدیه مزبور بر صورت‌های مالی ضرورت می‌یافت، برای این موسسه مشخص نمی‌باشد.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پارس به شونگ (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

اظهار نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ و ۷، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت پارس به شونگ (سهامی خاص) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

• گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۳/۱۰ صاحبان سهام شامل موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵ این گزارش می‌باشد که اقدامات هیئت‌مدیره در این خصوص به نتیجه موثری منجر نشده است.

۱۰- معاملات مندرج در بند الف یادداشت توضیحی ۳۱ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز از هیأت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۱- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده و با در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.



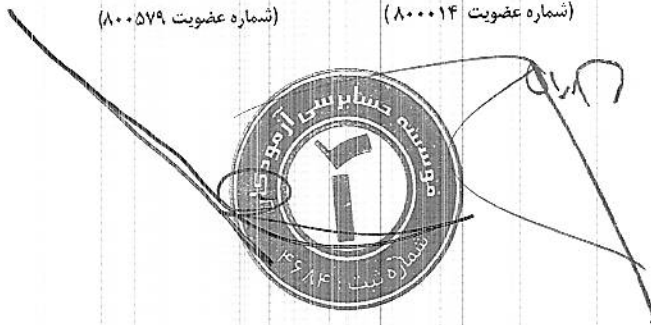
گزارش مسابرس مستقل و بازرس قانونی
شرکت پارس به شونگ (سهامی خاص)
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پول‌شویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چهارچوب چک لیست‌های ابلاغی از سوی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرایی، توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص واحد مبارزه با پول‌شویی در شرکت تشکیل شده است و به استثنای عدم برگزاری برنامه‌های آموزش کارکنان، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت مفاد چک لیست‌های مذکور باشد جلب نشده است.

تاریخ: ۱۷ اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

موسسه حسابرایی آزمودگان (حسابداران رسمی)
مهرداد آل علی (شماره عضویت ۸۰۰۰۱۴)
سید مرتضی فاطمی اردستانی (شماره عضویت ۸۰۰۵۷۹)



صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت پارس بوشونگ (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌گردد. اجزاء تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۳

۴

۵

۵

۵-۶

۷-۲۵

• ترازنامه

• صورت سود و زیان

• گردش حساب سود (زیان) انباشته

• صورت جریان وجوه نقد

• یادداشت‌های توضیحی:

الف) تاریخچه فعالیت شرکت

ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی

پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری

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

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۲/۱۴ به تائید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

رئیس هیأت مدیره

شرکت بهمن دیزل به نمایندگی آقای جعفر صالح

نائب رئیس هیأت مدیره

شرکت شاسی ساز به نمایندگی آقای میر حکیم حسینی

عضو هیأت مدیره

شرکت بازرگانی عصر بهمن به نمایندگی آقای علی حداد

عضو هیأت مدیره

شرکت مزدا یدک به نمایندگی آقای سید ابوطالب سجادی

عضو هیأت مدیره و مدیر عامل

شرکت بهمن لیزینگ به نمایندگی آقای بهرام نیک پور

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

۱

شرکت پارس پوشوتک (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)			(تجدید ارائه شده)		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
بدهیهای جاری:			داراییهای جاری:		
۱۶,۲۰۸,۳۰۵,۸۸۲	۵,۲۷۳,۵۴۷,۲۲۶	۱۳	۲,۷۲۶,۱۴۰,۳۶۹	۵,۶۲۲,۳۶۳,۰۳۵	۴
۱,۰۰۶,۸۶۳,۷۷۱	۱,۰۳۵,۴۷۱,۷۹۱	۱۴	۱۵,۶۰۷,۵۹۷,۸۸۲	۲,۵۷۸,۳۹۹,۶۸۶	۵
۲۵,۸۸۸,۳۳۷,۷۴۰	۳۰,۳۴۱,۰۷۲,۴۸۲	۱۵	۱,۸۹۸,۱۵۷,۰۸۶	۱,۸۰۰,۸۳۰,۱۱۳	۶
۷,۴۱۳,۵۷۷,۱۱۰	۱,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۱۶	۵,۱۵۰,۱۰۲,۴۱۲	۲۳۰,۰۴۸,۱۰۹	۷
۹۹۴,۸۹۷,۳۴۴	۳۷۰,۳۱۶,۴۷۸	۱۷	۳۱,۹۷۹,۳۲۹,۴۷۷	۳۴,۳۹۴,۸۸۴,۳۱۱	۸
			۸,۸۶۸,۹۵۳,۲۳۳	۹,۱۳۹,۴۲۰,۵۳۶	۹
۵۱,۵۱۱,۹۸۱,۸۴۷	۳۸,۵۶۷,۸۰۷,۹۷۷		۶۶,۲۳۰,۲۸۰,۴۵۹	۵۳,۷۶۵,۹۴۵,۷۹۰	
بدهیهای غیر جاری:			داراییهای غیر جاری:		
۲,۰۴۴,۲۰۵,۷۲۶	۲,۴۹۲,۲۸۶,۱۰۷	۱۸	۳,۰۸۲,۹۴۸,۳۸۴	۳,۳۷۷,۲۹۱,۱۵۴	۱۰
۲,۰۴۴,۲۰۵,۷۲۶	۲,۴۹۲,۲۸۶,۱۰۷		۲۴,۹۱۹,۴۹۲	۹,۶۳۸,۹۶۶	۱۱
۵۳,۵۵۶,۱۸۷,۵۷۳	۴۱,۰۶۰,۰۹۴,۰۸۴		۴۳۴,۸۵۹,۰۶۶	۴۱۴,۶۷۱,۲۵۳	۱۲
			۳,۵۴۲,۷۲۶,۹۴۲	۳,۸۰۱,۶۰۱,۳۷۳	
۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	جمع داراییها		
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰			
(۷,۸۸۳,۱۸۰,۱۷۲)	(۷,۵۹۲,۵۴۶,۹۲۱)				
۱۶,۲۱۶,۸۱۹,۸۲۸	۱۶,۵۰۷,۴۵۳,۰۷۹				
۶۹,۷۷۳,۰۰۷,۴۰۱	۵۷,۵۶۷,۵۴۷,۱۶۳		۶۹,۷۷۳,۰۰۷,۴۰۱	۵۷,۵۶۷,۵۴۷,۱۶۳	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت پارس پوشونگی (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۸۱,۲۶۹,۴۲۵,۴۱۶	۶۳,۰۸۱,۶۷۳,۹۵۲	۲۱ فروش کالا و درآمد ارائه خدمات
(۶۰,۲۷۰,۲۵۶,۷۴۰)	(۴۹,۴۰۹,۴۲۷,۳۶۸)	۲۲ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۲۰,۹۹۹,۱۶۸,۶۷۶	۱۳,۶۷۲,۲۴۶,۵۸۴	سود ناخالص
(۱۷,۲۳۴,۷۳۷,۸۱۶)	(۱۴,۳۵۹,۰۰۶,۲۳۶)	۲۳ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶۳,۷۳۹,۸۱۶	۹۰۵,۴۸۵,۵۵۱	۲۴ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۱۷,۱۷۰,۹۹۸,۰۱۰)	(۱۳,۴۵۳,۵۲۰,۶۸۵)	سود عملیاتی
۳,۸۲۸,۱۷۰,۶۶۶	۲۱۸,۷۲۵,۸۹۹	اضافه (کسر) میشود:
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۱۴۷,۹۰۵,۷۶۹	۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۱۴۷,۹۰۵,۷۶۹	سود قبل از کسر مالیات
۴,۰۴۴,۶۶۲,۸۱۹	۳۶۶,۶۳۱,۶۶۸	مالیات
(۹۳۴,۵۱۴,۴۹۳)	(۷۵,۹۹۸,۴۱۷)	سود خالص
۳,۱۱۰,۱۴۸,۳۲۶	۲۹۰,۶۳۳,۲۵۱	۲۶ سود پایه عملیاتی هر سهم
۱۲۱	۷	۲۶ سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۹	۵	۲۶ سود پایه هر سهم
۱۳۰	۱۲	
گودش حساب سود (زیان) انباشته		
۳,۱۱۰,۱۴۸,۳۲۶	۲۹۰,۶۳۳,۲۵۱	سود خالص سال
(۹,۸۴۴,۹۲۵,۳۳۸)	(۷,۵۷۷,۱۱۵,۴۱۶)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۱,۱۴۸,۴۰۳,۱۶۰)	(۳۰۶,۰۶۴,۷۵۶)	۲۷ تعدیلات سنواتی
(۱۰,۹۹۳,۳۲۸,۴۹۸)	(۷,۸۸۳,۱۸۰,۱۷۲)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷,۸۸۳,۱۸۰,۱۷۲)	(۷,۵۹۲,۵۴۶,۹۲۱)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی:		
(۵,۴۶۳,۱۷۵,۴۶۶)	۳,۵۶۱,۳۱۵,۶۳۴	۲۸ جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۶۲,۶۳۷,۹۹۹	سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۶۲,۶۳۷,۹۹۹	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
-	(۷۰۰,۵۷۹,۲۸۳)	و سود پرداختی بابت تامین مالی
-	-	مالیات بر درآمد:
-	-	مالیات بر درآمدپرداختی
فعالیت‌های سرمایه گذاری:		
(۵۶۲,۳۳۱,۷۱۹)	(۱۱۷,۱۵۱,۶۸۴)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
-	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت فروش داراییهای ثابت مشهود
(۵۶۲,۳۳۱,۷۱۹)	(۲۷,۱۵۱,۶۸۴)	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵,۸۰۹,۰۱۵,۰۳۲)	۲,۸۹۶,۲۲۲,۶۶۶	خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۸,۵۳۵,۱۵۵,۴۰۱	۲,۷۲۶,۱۴۰,۳۶۹	مانده وجه نقد در آغاز سال
۲,۷۲۶,۱۴۰,۳۶۹	۵,۶۲۲,۳۶۳,۰۳۵	مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی می باشد.

۱- تاریخچه و فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت پارس بوشونگ در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۱۸ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۲۴۲۴۶۰ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری تهران به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت، واحد تجاری فرعی شرکت بهمن دیزل و واحد تجاری نهائی گروه، شرکت گروه بهمن می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان آفریقا، بلوار صبا، شماره ۳۹ و محل کارگاه آن در مهرآباد جنوبی، خیابان ۴۵ متری زرنده، پلاک ۵۶۳ واقع می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

بموجب ماده ۲ اساسنامه موضوع فعالیت شرکت عبارت است از: طراحی، تولید و فروش انواع کاربری های خودروهای تجاری سبک و سنگین از جمله دو دیفرانسیل و کمک دار، ماشین آلات و تجهیزات راهسازی و راهداری و فرودگاهی، تجهیزات خدمات شهری (از قبیل حمل زباله، جاروب و...) ماشین آلات و تجهیزات اطفاء، امداد و نجات، آمبولانس، حمل جنازه، انواع بالابر، نردبان های آتش نشانی و جرثقیل ها (و موارد مشابه) و ارائه خدمات پس از فروش آنها. واردات، بازاریابی و فروش انواع خودروهای سواری، ون، وانت، کامیونت، کامیون، کشنده، اتوبوس، میدل باس و مینی بوس و سایر خودروهای تجاری و کار (به صورت تولید و مونتاژ خودروهای مذکور) و اخذ نمایندگی های آنها به صورت نو و مستعمل. واردات، بازاریابی و فروش انواع قطعات یدکی خودروها و ماشین آلات و تجهیزات و انجام خدمات پس از فروش آنها. واردات سایر کالاهای مجاز بازرگانی و صنعتی. واردات، بازاریابی و فروش انواع نردبان ها و بالابرهای آتش نشانی، ماشین آلات راهسازی و راهداری از قبیل انواع غلطک ها، گریدر، لودر، بولدوزر، بیل بکھو و بیل مکانیکی و... و نیز وسایل خود رزها و ماشین آلات فرودگاهی به صورت نو و مستعمل و ارائه خدمات پس از فروش آنها. ارائه مشاوره در زمینه طراحی، راه اندازی خطوط تولید و نیز ساخت قطعات و تجهیزات و ماشین آلات. صادرات انواع خودروهای تجاری سبک و سنگین، تجهیزات و ماشین آلات راهسازی و راهداری، تجهیزات خدمات شهری (از قبیل حمل زباله، جاروب و...)، اطفاء، امداد و نجات، کمک دار، آمبولانس، حمل جنازه و نیز انواع قطعات یدکی به صورت نو و مستعمل. شرکت در مناقصات و مزایدات. استفاده از تسهیلات مالی و اعتباری بانکها و شرکتهای بیمه و موسسات مالی و اعتباری داخلی و خارجی.

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان به شرح زیر بوده است:

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹
کارکنان قراردادی با مدت معین	نفر	نفر
	۳۱	۳۷
	۳۱	۳۷

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شوند. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

شرح	روش مورد استفاده
موجودی مواد اولیه و قطعات	میانگین موزون
موجودی کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
موجودی کالای ساخته شده	شناسائی ویژه
موجودی انواع خودرو	شناسائی ویژه

۳-۲- داراییهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- 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 داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۲-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین 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.

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۲ درصد	نزولی
ابزارآلات	یکساله	خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵ و ۳۰ درصد	نزولی

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است.

۳-۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می گردد.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

موجودی نقد بشرح زیر تفکیک می شود:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۲,۳۸۰,۲۱۸,۴۳۸	۴۷۸,۵۵۸,۲۱۴	۴-۱
۳۴۵,۹۲۱,۹۳۱	۵,۱۴۳,۸۰۴,۸۲۱	۴-۲
<u>۲,۷۲۶,۱۴۰,۳۶۹</u>	<u>۵,۶۲۲,۳۶۳,۰۳۵</u>	

موجودی نزد بانکها

موجودی نزد صندوق

۴-۱- موجودی نزد بانکها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۱,۲۲۹,۸۹۱,۷۰۸	۳۵۴,۹۹۰,۷۴۲
۹۳۴,۷۹۸,۸۵۲	۳,۰۳۶,۲۳۴
۱۱۷,۴۴۰,۴۵۵	۴۳,۵۴۴,۷۳۱
۴۷,۲۵۵,۵۵۹	۳۱,۷۷۷,۹۱۸
۱۵,۸۷۶,۶۱۹	۶۹,۳۴۲
-	۱۵,۸۸۳,۸۴۴
۱۳,۷۴۴,۲۴۱	۱۵,۱۰۶,۸۱۵
۱۳,۱۷۵,۶۴۱	۷,۷۲۷,۹۴۸
۶,۰۳۴,۶۴۰	۶,۰۰۶,۰۰۰
۱,۰۱۸,۷۹۵	-
۸۴۵,۱۲۴	-
۱۳۶,۸۰۴	-
-	۴۱۴,۶۴۰
<u>۲,۳۸۰,۲۱۸,۴۳۸</u>	<u>۴۷۸,۵۵۸,۲۱۴</u>

سپرده کوتاه مدت ۰۲۰۷۵۱۱۵۸۶۰۰۸ نزد بانک صادرات شعبه صنعتی

حسابجاری ۱۷۵۱۰۶۲۳ نزد بانک ملت شعبه سرو

سپرده کوتاه مدت ۲۰۵۸۱۰۰۱۰۷۰۴۶۹۸۱ نزد بانک پاسارگاد شعبه آفریقا

حسابجاری ۲۹۶۹۱۱۳۹۹ نزد بانک تجارت شعبه آزادی

سپرده کوتاه مدت ۲۰۰۵۴۳۲۵۰۰۵ نزد بانک کارآفرین سعادت آباد

جاری ۱۶۸۰۰۰۰۱ نزد بانک کارآفرین سعادت آباد

سپرده کوتاه مدت ۲۹۶۷۳۸۱۹۰ نزد بانک تجارت شعبه آزادی

حسابجاری ۲۱۹۸۸۵۱ نزد بانک پارسیان شعبه چهار راه اسکندری

حسابجاری ۰۱۰۲۵۵۴۲۹۳۰۰۹ نزد بانک صادرات شعبه صنعتی

حسابجاری ۱۸۰۹۲۰ نزد بانک سپه شعبه میرزا کوچک خان

حسابجاری ۶۰۳۱۰۸۴ نزد بانک رفاه شعبه جهان کودک

حسابجاری ۲۴۰۱۹۳۳۳/۴۱ نزد بانک ملت شعبه گلپام

سپرده کوتاه مدت ۲۸۲۲۲۹۵۳۶ نزد بانک تجارت اسکندری شمالی

۴-۱-۱- سود حاصل از حسابهای سپرده کوتاه مدت بانکی در یادداشت ۲۵ صورتهای مالی منعکس می باشد.

۴-۲- موجودی نزد صندوق شامل موجودی ریالی به مبلغ ۸,۲۲۷,۷۳۶ ریال و موجودی ارزی معادل مبلغ ۵,۱۳۵,۵۷۷,۰۸۵ ریال

(شامل ۲,۵۴۷ دلار، ۱۳۶,۲۳۶/۱۶ یورو، ۲۸۱/۰۵ فرانک سوئیس، ۱۲۸ منات آذربایجان و ۱,۱۴۰ درهم امارات) بوده که با نرخ ارز در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده و سود و زیان ناشی از تسعیر ارز در یادداشت ۲۴ صورتهای مالی منعکس می باشد.

آزمودگان (حسابداران رسمی)

گزارش

شرکت پارس بوشونگ (سهامی خاص)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
اسناد دریافتنی تجاری: شرکت بهمن لیزینگ - بابت فروش انواع کاربری نمایندگی ۱۲۰ بهمن دیزل	-	۳,۷۵۶,۹۶۰,۰۰۰
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۵۶,۹۶۰,۰۰۰
حسابهای دریافتنی تجاری: شرکت تدبیر یار خاورمیانه شرکت نفت مناطق مرکزی ایران جمعیت هلال احمر نمایندگیهای گروه بهمن - فروش خودرو، کاربری و قطعات اداره راه اصفهان شهرداری قم شرکت بوشونگ سوئیس شرکت عمران و مسکن شمال شرکت دامداران اداره راه گیلان شهرداری پردیس شهرداری خسروشاه سازمان شهرداریها و دهیاریهای کشور سایر	۵-۱	۵۶۱,۶۰۰,۰۰۰
	-	۸,۷۵۵,۶۰۰,۰۰۰
	۵-۲	۱,۰۱۶,۳۷۹,۰۵۶
	-	۶۷۸,۹۲۸,۰۹۶
	-	۱۴,۰۷۵,۳۰۰
	-	۳۰۲,۱۰۰,۰۰۰
	-	۶۳,۶۰۰,۰۰۰
	-	۲۱۴,۵۵۰,۰۰۰
	-	۲۱۴,۵۵۰,۰۰۰
	-	۱۶۶,۳۹۷,۴۹۱
	-	۱۶۶,۳۹۷,۴۹۱
	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰
	-	۱۲۱,۹۹۲,۰۰۰
	-	-
	-	۱۰۶,۲۱۵,۵۰۰
	-	۱۰۶,۲۱۵,۵۰۰
	-	۸۳,۲۰۸,۰۰۰
	-	۷۶,۹۳۸,۰۰۰
	-	۴۲,۶۰۰,۰۰۰
	-	۴۲,۶۰۰,۰۰۰
	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	-	۳,۰۰۰,۰۰۰
	-	۲۳۴,۶۶۶,۹۳۹
	-	۱۵۸,۰۴۴,۳۳۹
	-	۱۱,۸۵۰,۶۳۷,۸۱۲
	-	۲,۵۴۸,۳۹۹,۶۸۶
	-	۱۵,۶۰۷,۵۹۷,۸۱۲
	-	۲,۵۷۸,۳۹۹,۶۸۶

۵-۱- مانده طلب از شرکت تدبیر یار خاورمیانه بابت فروش یک دستگاه آتلیه تعمیرگاهی به آن شرکت می باشد.

۵-۲- مانده طلب از جمعیت هلال احمر بابت باقیمانده خدمات پس از فروش خودروهای ۴×۴ آن سازمان می باشد.

شرکت پارس پوششنگ (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	اسناد دریافتنی
۹۱۷,۸۶۹,۹۸۸	۱,۲۱۵,۰۹۰,۳۰۸	۶-۱ سپرده نقدی نزد بانکها
۲۳۹,۶۳۸,۵۷۹	۵۵,۷۰۷,۱۰۰	جاری کارکنان
۹۷۲,۶۰۶,۴۴۶	۸۸۶,۳۲۶,۵۰۳	وام کارکنان
۱۷۲,۹۰۱,۱۳۹	۵۸,۳۷۷,۴۵۵	سایر
۲,۳۳۰,۱۶,۱۵۲	۲,۲۱۵,۵۰۱,۳۶۶	
(۴۳۴,۸۵۹,۰۶۶)	(۴۱۴,۶۷۱,۲۵۳)	۱۲ حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۸۹۸,۱۵۷,۰۸۶	۱,۸۰۰,۸۳۰,۱۱۳	

۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به ۳ فقره سپرده نقدی مسدودی نزد بانکهای تجارت و پارسیان به منظور اخذ ضمانتنامه های بانکی جهت واگذاری به مشتریان و صندوق امانات بوده است.

۷- طلب از شرکتهای گروه بهمن

طلب از شرکت های گروه بهمن بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵۸,۸۵۱,۰۷۶	۱۲,۹۴۰,۲۰۱	شرکت سیما موتور
۳۲۱,۶۷۴,۶۴۰	۲۱۷,۱۰۷,۹۰۸	شرکت صنایع ریخته گری ایران
۴,۷۶۹,۵۷۶,۶۹۶	-	شرکت بهمن دیزل-پیش پرداخت خرید کامیون ایسوزو
۵,۱۵۰,۱۰۲,۴۱۲	۲۳۰,۰۴۸,۱۰۹	

۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱,۹۶۸,۵۰۵,۶۵۵	۷,۵۰۱,۳۰۴,۷۵۴	۸-۱ موجودی کالای خریداری شده
۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰	۲۹,۰۰۰,۰۰۰	موجودی کالای ساخته شده
۳,۲۲۵,۲۷۷,۳۲۲	۸,۱۳۷,۴۹۰,۲۷۳	موجودی کالای در جریان ساخت
۱۶,۳۲۷,۰۸۱,۷۴۱	۱۷,۷۷۸,۸۱۴,۹۹۳	موجودی مواد اولیه و قطعات
۳۵۶,۰۱۴,۷۵۹	۳۳۳,۱۸۲,۷۷۰	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران
-	۶۱۵,۰۹۱,۵۲۱	۸-۲ موجودی کالای امانی دیگران نزد ما
۳۱,۹۷۹,۳۲۹,۴۷۷	۳۴,۳۹۴,۸۱۴,۳۱۱	

۸-۱- موجودی کالای خریداری شده به طور عمده شامل انواع خودرو و کاربری به منظور فروش یا تغییر کاربری بوده است.

۸-۲- موجودی کالای امانی دیگران نزد ما شامل یکدستگاه جرثقیل دریافتی از شرکت پشی ایتالیا و هزینه های حمل، گمرکی و ترخیص مربوطه می باشد.

۸-۳- موجودیهای مواد و کالا در برابر حوادث احتمالی تا سقف مبلغ ۳۷ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار می باشند.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

حساب سفارشات و پیش پرداختها بشرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲,۱۴۷,۱۴۵,۰۰۰	-
	۲,۱۷۵,۳۲۱,۹۲۰	۲,۴۷۵,۳۲۱,۹۲۰
	۲۷۴,۴۳۲,۳۲۰	۲۷۴,۴۳۲,۳۲۰
	-	۱,۱۶۱,۲۰۹,۷۷۶
	۷,۴۲۰,۰۷۴	۷,۴۲۰,۰۷۴
	۴,۶۰۴,۳۱۹,۳۱۴	۳,۹۱۸,۵۸۴,۰۹۰
۹-۱	۲,۴۹۷,۳۷۵,۶۷۱	۳,۰۹۸,۴۷۱,۱۰۷
۹-۲	۱,۶۲۵,۷۹۶,۰۰۰	۱,۵۴۶,۸۸۵,۷۶۰
	۶۷,۲۳۴,۰۵۰	۶۷,۲۳۴,۰۵۰
	۱۳۵,۷۸۹,۷۱۲	۵۹,۳۳۱,۰۷۲
	۲۰۸,۹۰۵,۷۸۹	۱۷۸,۴۴۷,۱۵۴
	۴,۵۳۵,۱۰۱,۲۲۲	۴,۹۵۰,۳۶۹,۱۴۳
	۹,۱۳۹,۴۲۰,۵۳۶	۸,۸۶۸,۹۵۳,۲۳۳

سفارشات و پیش پرداخت خارجی:

شرکت آکلاستر انتریش - بابت تبدیل یکدستگاه شیلر به دو دیفرانسیل
شرکت آدونیس روسیه - بابت خرید رینگ و لاستیک و اکسل
شرکت OMFB ایتالیا - بابت خرید قطعات هیدرولیک
شرکت MUTI ترکیه - خرید سیستم باد و گاردان
سایر

پیش پرداختها:

پیش پرداخت خرید کالا
پیش پرداخت خرید خدمات
پیش پرداخت پروژه ها
پیش پرداخت هزینه بیمه
سایر پیش پرداختها

۹-۱- مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۱,۸۷۶,۹۶۲,۳۱۷	۱,۸۷۶,۹۶۲,۳۱۷
	-	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۴,۷۸۵,۰۰۰	۷۴,۷۸۵,۰۰۰
	۱۷۴,۶۷۰,۰۸۰	-
	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	-
	۲۵۰,۹۵۸,۲۷۴	۴۴۶,۷۲۳,۷۹۰
	۲,۴۹۷,۳۷۵,۶۷۱	۳,۰۹۸,۴۷۱,۱۰۷

شرکت تجهیز خودرو مهران - تولید خودرو دو دیفرانسیل
شرکت مهران سرد - پیش پرداخت خرید کاربری یخچال
شرکت بهمن گستر - قرارداد خرید پول رسان و حمل متوفی
شرکت تولید محور خودرو - پیش پرداخت خرید قطعات ۴۵۴
شرکت محور سازان آریا - پیش پرداخت خرید قطعات ۴۵۴
سایر اقلام

۹-۲- مانده حساب پیش پرداخت خرید خدمات از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰
	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷۲۹,۸۳۲,۰۰۰	۶۲۹,۸۳۲,۰۰۰
	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱۵,۹۶۴,۰۰۰	۲۳۷,۰۵۳,۷۶۰
	۱,۶۲۵,۷۹۶,۰۰۰	۱,۵۴۶,۸۸۵,۷۶۰

شرکت آندیا - پروژه ۴۵۴

آقای علی عامری - اخذ پروانه بهره برداری

آقای حسن رایگانی - بابت وکالت پرونده حقوقی سازمان شهرداریها

شرکت محور سازان آریا - اخذ شماره گذاری ۴۵۴ و پول رسان و حمل متوفی

سایر اقلام

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۰- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود بشرح زیر است:

مبلغ دفتری-ریال		استهلاک انباشته-ریال					بهای تمام شده-ریال				
مانده در	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و	استهلاک انباشته	استهلاک سال	مانده در	نقل و انتقالات و	داراییهای فروخته	داراییهای اضافه	مانده در	شرح اقلام
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	داراییهای	مالی	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	تعدیلات	شده طی دوره	شده طی سال	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
				فروخته شده							
۹۷۱,۵۹۲,۲۴۱	۸۸۵,۶۵۴,۸۲۳	۶۶۶,۴۰۴,۴۵۹	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	-	۱۶۰,۶۹۲,۴۳۵	۵۰۹,۵۸۲,۰۲۴	۱,۵۵۲,۰۵۹,۲۸۲	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۱۰۹,۵۸۵,۰۱۷	۱,۴۸۱,۱۷۴,۲۶۵	اثاثه و منصوبات
۱,۱۱۲,۰۱۵,۸۱۹	۸۳۹,۴۵۵,۷۵۹	۷۴۲,۷۹۶,۲۷۰	-	-	۲۷۶,۴۶۰,۰۶۰	۴۶۶,۳۳۶,۲۱۰	۱,۵۸۲,۲۵۲,۰۲۹	-	۳,۹۰۰,۰۰۰	۱,۵۷۸,۳۵۲,۰۲۹	وسایل نقلیه
۵۰,۳۹۷,۷۳۵	۲۰۲,۹۹۸,۱۲۳	۴۵,۶۶۴,۵۰۶	-	-	۷,۹۱۶,۲۷۷	۳۷,۷۴۸,۲۲۹	۲۴۸,۶۶۲,۶۲۹	-	۱۶۰,۵۱۶,۶۶۵	۸۸,۱۴۵,۹۶۴	تاسیسات
۳۰,۳۵,۵۹۴	۴,۴۹۰,۹۴۰	۳۲۰,۲۸۴,۰۶۹	-	-	۲,۲۱۱,۳۲۱	۳۱۸,۰۷۲,۷۴۸	۳۲۴,۷۷۵,۰۰۹	-	۳,۶۶۶,۶۶۷	۳۲۱,۰۱۸,۳۴۲	ابزار آلات
۹۱۱,۶۰۶,۹۹۵	۱,۴۱۰,۳۹۱,۵۰۹	۶۰۸,۱۷۵,۰۱۲	-	(۵,۶۸۳,۳۹۵)	۱۷۵,۴۵۶,۳۷۵	۴۳۸,۴۰۲,۰۳۲	۲,۰۱۸,۵۶۶,۵۲۱	(۱۰,۴۱۵,۶۲۵)	۶۷۸,۹۷۳,۱۱۹	۱,۳۵۰,۰۰۰,۹۰۲۷	ماشین آلات و تجهیزات
۳,۰۴۸,۶۴۸,۳۸۴	۳,۳۴۲,۹۹۱,۱۵۴	۲,۳۸۳,۳۲۴,۳۱۶	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۵,۶۸۳,۳۹۵)	۶۲۲,۷۳۶,۴۶۸	۱,۵۷۰,۱۴۱,۲۴۳	۵,۷۲۶,۳۱۵,۴۷۰	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۹۵۶,۶۴۱,۴۶۸	۴,۸۱۸,۷۸۹,۶۲۷	جمع
۳۴,۳۰۰,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۰۰۰						۳۴,۳۰۰,۰۰۰	-	-	۳۴,۳۰۰,۰۰۰	داراییهای در جریان تکمیل
۳,۰۸۲,۹۴۸,۳۸۴	۳,۳۷۷,۲۹۱,۱۵۴	۲,۳۸۳,۳۲۴,۳۱۶	(۳,۸۷۰,۰۰۰)	(۵,۶۸۳,۳۹۵)	۶۲۲,۷۳۶,۴۶۸	۱,۵۷۰,۱۴۱,۲۴۳	۵,۷۶۰,۶۱۵,۴۷۰	(۳۸,۷۰۰,۰۰۰)	۹۵۶,۶۴۱,۴۶۸	۴,۸۵۳,۰۸۹,۶۲۷	

۱۰-۱- داراییهای ثابت شرکت در مقابل خطرات احتمالی تا سقف مبلغ ۵ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۰-۲- اضافات تاسیسات طی سال مربوط به تکمیل اتاق رنگ کارگاه می باشد.

۱۰-۳- اضافات اثاثه و منصوبات طی سال مربوط به خرید لوازم کامپیوتر، صندلی، کولر گازی و سایر اثاثه اداری می باشد. ضمناً کاهش منظور شده در ستون تعدیلات در خصوص اصلاح حساب یک دستگاه لپ تاب می باشد.

۱۰-۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات مربوط به بهره برداری از دستگاه های فیکسچر نصب قطعات می باشد.

۱۰-۵- ماشین آلات فروخته شده مربوط به فروش سه عدد دستگاه جوش می باشد که سود حاصله در یادداشت ۲۵ صورتهای مالی منعکس است.

۱۰-۶- اضافات تاسیسات و ماشین آلات موضوع یادداشت های ۱۰-۲ و ۱۰-۵ به ترتیب مبلغ ۱۶۰,۵۱۶,۶۶۵ ریال و ۶۷۸,۹۷۳,۱۱۹ ریال به شرح یادداشت ۲۲ می باشد که از موجودی ها کسر و به حساب دارایی های ثابت منظور شده است.

شرکت پارس پوشونگت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۱- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱۵,۶۰۴,۴۹۲	۳۲۳,۹۶۶	۱۱-۱
۹,۳۱۵,۰۰۰	۹,۳۱۵,۰۰۰	
۲۴,۹۱۹,۴۹۲	۹,۶۳۸,۹۶۶	

نرم افزار
حق امتیازها

۱۱-۱- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته نرم افزارها بشرح زیر می باشد:

ارزش دفتری در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته	بهای تمام شده
ریال	ریال	ریال
۳۲۳,۹۶۶	(۱۴۸,۰۷۲,۸۸۴)	۱۴۸,۳۹۶,۸۵۰
۳۲۳,۹۶۶	(۱۴۸,۰۷۲,۸۸۴)	۱۴۸,۳۹۶,۸۵۰

نرم افزار کامپیوتری

۱۲- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳۴,۸۵۹,۰۶۶	۴۱۴,۶۷۱,۲۵۳	۶
۴۳۴,۸۵۹,۰۶۶	۴۱۴,۶۷۱,۲۵۳	

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

حسابها و اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۲۳۷,۸۱۸,۵۱۵	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۱
۱۰,۹۷۰,۴۸۷,۳۶۷	۴,۳۵۳,۵۴۷,۲۲۶	۱۳-۲
۱۶,۲۰۸,۳۰۵,۸۸۲	۵,۲۷۳,۵۴۷,۲۲۶	

اسناد پرداختنی تجاری

حسابهای پرداختنی تجاری

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۱- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳,۸۳۶,۴۲۰,۱۸۰	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهمن دیزل - خرید ایسوزو با کاربری
۱,۲۱۴,۱۱۵,۰۰۰	-	شرکت بهمن موتور - بابت خرید کاپرا و وانت
۱۸۷,۲۸۳,۳۳۵	-	شرکت ایران دوچرخ - بابت خرید موتور تریل
۵,۲۳۷,۸۱۸,۵۱۵	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۳-۲- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۲,۰۰۷,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۰۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۱	شرکت سنگین کار صنعت
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲-۲	شرکت پتروکاردان
۸۸۲,۲۷۱,۴۱۷	-		بانک پارسیان چهارراه اسکندری بابت سفارشات کالا
۲۹۶,۱۴۸,۰۰۰	-		شرکت مهران سرد - خرید ۱۰ دستگاه کاربری ایزوله
۸۴,۷۱۷,۵۰۶	۸۲,۴۳۱,۶۷۸		فروشندهگان مواد و کالا
۶۹,۷۶۴,۵۴۴	۳۳۳,۹۱۷,۰۴۸		فروشندهگان خدمات
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت رمز آسا - خرید یک دستگاه آمبولانس
-	۵۴۲,۶۶۲,۵۰۰	۱۳-۲-۳	شرکت پشی ایتالیا
-	۲۲۹,۵۵۰,۰۰۰		شرکت مانا صنعت
۹۰,۵۸۶,۰۰۰	۹۰,۵۸۶,۰۰۰		سایر
۱۰,۹۷۰,۴۸۷,۳۶۷	۴,۳۵۳,۵۴۷,۲۲۶		

۱۳-۲-۱- مانده طلب شرکت سنگین کار صنعت مربوط به باقیمانده خرید تجهیزات آتش نشانی می باشد.

۱۳-۲-۲- مانده طلب شرکت پتروکاردان بابت تمه خرید ۲ دستگاه کاربری آتش نشانی می باشد.

۱۳-۲-۳- مانده طلب شرکت پشی بابت تحویل یکدستگاه جرفیل تولیدی آن شرکت می باشد.

شرکت پارس یوشونگ (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
-	۱۹,۴۹۹,۵۲۳	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۳۶۹,۵۵۴,۵۳۷	۵۵۴,۳۸۷,۶۳۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات بر ارزش افزوده
۱۵۶,۵۲۴,۴۲۰	۱۷۰,۲۰۶,۲۳۶	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه کارکنان
۶۱,۶۸۷,۸۷۲	۱۰,۸۶۷,۹۰۰	سازمان امور مالیاتی - مالیاتهای تکلیفی و حقوق
۶۴,۴۵۴,۴۶۴	۵۸,۱۱۲,۰۱۰	مطالبات کارکنان
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۸,۱۵۳,۷۱۰	ذخیره هزینه تعلق گرفته و پرداخت نشده
۵,۴۷۲,۵۰۰	-	سپرده های پرداختنی
۲۹۹,۱۷۰,۱۷۸	۸۴,۲۴۴,۷۷۶	سایر اقلام
۱,۰۰۶,۸۶۳,۷۷۱	۱,۰۳۵,۴۷۱,۷۹۱	

۱۵- بدهی به شرکتهای گروه بهمن

بدهی به شرکت های گروه بهمن بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
۱۹,۱۴۷,۶۴۳,۲۱۹	۲۰,۱۱۵,۰۱۵,۲۹۱	۱۵-۱	گروه بهمن
-	۵,۴۸۲,۶۸۷,۴۰۱	۱۵-۲	شرکت بهمن دیزل
۱,۱۹۵,۴۲۹,۳۸۶	۲۷۹,۶۱۷,۳۲۹		شرکت بهمن موتور
۱,۹۰۲,۹۱۴,۸۶۶	۲,۰۷۴,۳۹۵,۶۰۶	۱۵-۳	شرکت شاسی ساز ایران
۱,۵۷۳,۳۵۰,۶۶۴	-		شرکت بهمن لیزینگ - بابت پیش دریافت فروش کاربری
۶۰۴,۸۲۰,۰۵۴	۷۹۱,۷۹۱,۵۳۸		شرکت مزدا یدک
۴۱,۲۱۹,۹۹۸	۴۱,۲۱۹,۹۹۸		شرکت ایران دوچرخ
۳۶۰,۳۵۲,۹۸۷	۴۵۳,۳۵۸,۳۸۲		شرکت خدمات بیمه بهمن
۱۸۴,۶۳۹,۸۱۸	۱۸۴,۶۳۹,۸۱۸		شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران
۷۳۹,۳۲۱,۷۴۸	۷۳۹,۳۲۱,۷۴۸		سایت ۲ گروه بهمن
۱۳۸,۶۴۵,۰۰۰	۱۷۹,۰۲۵,۳۷۱		شرکت آسیا ۲۰۰۰
۲۵,۸۸۸,۳۳۷,۷۴۰	۳۰,۳۴۱,۰۷۲,۴۸۲		

۱۵-۱- مانده حساب گروه بهمن بابت پرداخت بخشی از هزینه های جاری به شرکت و انتقال مانده حساب طلب عصر بهمن به گروه بهمن براساس مجوز اخذ شده از گروه در سنوات گذشته می باشد.

۱۵-۲- مبلغ بدهی به شرکت بهمن دیزل مربوط به پیش دریافت قرارداد دو دیفرانسیل کردن یکدستگاه شیلر و مراودات مالی فی مابین بوده است.

۱۵-۳- مبلغ بدهی به شرکت شاسی ساز ایران عمدتاً از سنوات قبل ایجاد گردیده و مانده حساب مزبور مربوط به بدهی مرکز کاربری سازی شرکت بهمن دیزل به آن شرکت بوده که با توجه به ادغام مرکز مزبور در سال ۱۳۹۰ در شرکت پارس یوشونگ مانده بدهی فوق نیز به شرکت انتقال یافته است.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
بنیاد خیریه نورآوران سلامت	۱۶-۱ ۹۰۷,۲۰۰,۰۰۰	-
شهرداری امیدیه	۱۶-۲ ۶۳۷,۲۰۰,۰۰۰	-
شرکت شهرکهای صنعتی اصفهان	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۷۴۰,۴۹۰,۰۰۰
استانداری بوشهر	-	۳,۶۷۳,۰۸۷,۱۱۰
	۱,۵۴۷,۴۰۰,۰۰۰	۷,۴۱۳,۵۷۷,۱۱۰

۱۶-۱- مانده حساب فوق مربوط به پیش دریافت اخذ شده از بنیاد خیریه نورآوران سلامت، بابت ساخت یک دستگاه اتاق ریکاوری دندانپزشکی می باشد.

۱۶-۲- مانده حساب شهرداری امیدیه بابت پیش دریافت، فروش یک دستگاه وانت با کاربری حمل متوفی می باشد.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

بازرسی حسابهای توضیحی صورتی مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات عملکرد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سال ۱۳۸۶ و سنوات ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۳ بشرح جدول زیر است:

نحوه تشخیص و مرحله رسیدگی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹-ریال		۱۳۹۳/۱۲/۲۹-ریال					
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	مالیات			درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			تادیه شده	قطعی	تشخیصی			
رسیدگی به دفاتر - قطعی	۶۰,۳۸۲,۸۵۱	-	۵۷۳,۸۶۴,۳۱۸	۵۷۳,۸۶۴,۳۱۸	۵۸۶,۸۰۰,۱۱۴	۵۱۳,۴۸۱,۴۶۷	۲,۲۹۵,۴۵۷,۲۷۲	۱۳۸۶
علی الراس - تجدید نظر	-	-	-	-	۳,۱۶۴,۸۸۹,۵۷۸	-	۱۲,۶۵۹,۵۵۸,۳۱۳	۱۳۹۰
علی الراس - تجدید نظر	-	-	-	-	۴,۰۵۵,۷۵۹,۲۰۴	-	۱۶,۲۲۳,۰۳۶,۸۱۷	۱۳۹۱
در حال رسیدگی	۹۳۴,۵۱۴,۴۹۳	۲۹۴,۳۱۸,۰۶۱	(۶۴۰,۱۹۶,۴۳۲)	-	-	۹۳۴,۵۱۴,۴۹۳	۳,۷۳۸,۰۵۷,۹۷۴	۱۳۹۲
رسیدگی نشده	-	۷۵,۹۹۸,۴۱۷	-	-	-	۷۵,۹۹۸,۴۱۷	۳۰۳,۹۹۳,۶۶۹	۱۳۹۳
	۹۹۴,۸۹۷,۳۴۴	۳۷۰,۳۱۶,۴۷۸						

۱- ۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ از طریق علی الراس به مبلغ ۳.۱۶۴ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۲- ۱۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ از طریق علی الراس به مبلغ ۴.۰۵۵ میلیون ریال تعیین گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و موضوع در جریان رسیدگی می باشد.

۳- ۱۷- ذخیره مالیات سال ۱۳۹۲ و سال مالی مورد گزارش بر مبنای سود ابرازی و پس از کسر درآمد های معاف (سود سپرده های بانکی) محاسبه و در حسابها منظور شده است.

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۲

۱۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۲,۰۴۴,۲۰۵,۷۲۶	
پرداخت شده طی سال	(۱۵۷,۹۶۱,۱۹۶)	
انتقال پرسنل به شرکتهای گروه	(۲۵,۱۶۵,۷۷۳)	
ذخیره تامین شده	۸۲۳,۳۶۸,۴۵۰	
انتقال پرسنل از شرکتهای گروه	--	
سایر	(۱۹۲,۱۶۱,۱۰۰)	
مانده در پایان سال	۲,۴۹۲,۲۸۶,۱۰۷	
۱,۱۸۵,۳۴۷,۸۰۳	۲,۰۴۴,۲۰۵,۷۲۶	
(۱۴۴,۶۴۵,۹۶۸)		
(۱۶۳,۵۵۷,۵۱۶)		
۸۸۹,۳۲۹,۲۶۶		
۲۷۷,۷۳۲,۱۴۱		
-		

۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۴ میلیارد ریال منقسم به تعداد ۲۴ میلیون سهم یکپار ریالی بانام و تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد:

سهامداران	تعداد سهم	درصد سهم	مبلغ سهم
			ریال
شرکت بهمن دیزل (سهامی عام)	۲۰,۴۹۰,۰۰۰	۸۵.۳۷۵	۲۰,۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت عصر بهمن (سهامی خاص)	۵۱۰,۰۰۰	۲.۱۲۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت شاسی ساز (سهامی عام)	۵۱۰,۰۰۰	۲.۱۲۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت مزدا یدک (سهامی عام)	۵۱۰,۰۰۰	۲.۱۲۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهمن لیزینگ (سهامی عام)	۵۱۰,۰۰۰	۲.۱۲۵	۵۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت طوفان ماشین (سهامی خاص)	۶۰۰,۰۰۰	۲.۵	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پوشونگ سوئیس	۸۷۰,۰۰۰	۳.۶۲۵	۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰
	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۲۰- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۹ اساسنامه، مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده 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 بارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

ساله مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۱- فروش کالا و درآمدهای خدمات

فروش کالا و درآمدهای خدمات بشرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲		سال ۱۳۹۳		
تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	
دستگاه	ریال	دستگاه	ریال	
۱۵	۲۵,۳۶۳,۰۷۸,۳۰۱	۶	۱۲,۹۸۱,۴۸۱,۴۸۳	ایسوزو ۲ دیفرانسیل ۶ تن
۵	۱۵,۲۳۸,۳۸۶,۷۹۴	۱	۳,۴۶۰,۶۳۸,۸۸۸	ایسوزو fvt۲ با کاربری آتش نشانی
۱۲	۱۵,۰۵۶,۷۹۲,۴۵۰	-	-	کاربری آتش نشانی
-	-	۴۱	۴,۹۶۱,۰۰۰,۰۰۰	کاربری پول رسان لند مارک
-	-	۵	۴,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	لند مارک پول رسان
۳۰	۳,۹۶۸,۲۷۸,۲۹۰	-	-	کاربری پول رسان کاپرا
۴	۳,۳۹۶,۲۲۶,۴۱۶	۳	۳,۴۵۹,۷۲۸,۸۰۵	ایسوزو با کاربری کمپرسی
۴	۳,۳۰۷,۵۴۷,۱۶۹	۱۶	۱۷,۸۵۱,۸۵۱,۸۵۰	انواع ایسوزو
۷	۲,۷۶۳,۰۶۴,۱۵۰	-	-	زیاله پرس کن
۱۳	۲,۲۱۱,۶۹۸,۱۱۴	۷	۲,۲۰۲,۴۰۷,۴۱۰	انواع کاربری ایزوله و یخچال
۱	۱,۱۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-	نسک پاش هوشمند
۴	۶۴۷,۵۰۹,۹۰۶	-	-	انواع کاربری کمپرسی
۲	۴۷۹,۵۲۸,۳۰۲	-	-	کاربری لجن کش
۱۱	۳۶۸,۶۷۹,۲۴۵	۱۱	۲,۱۰۹,۶۲۹,۶۲۸	تیغه بر فربویی
۱	۱۵۷,۰۹۷,۶۴۱	-	-	انواع کاربری تانکر حمل آب و سوخت
۲	۲۰,۶۶۰,۳۷۷	-	-	بغل گیریکس ایسوزو
-	-	۱	۴۶۷,۵۹۲,۵۹۲	کاپرا و وانت
-	-	۱	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	کاربری کفی ایسوزو
-	-	۱	۱۴۵,۸۰۰,۰۰۰	انواع کاربری مسقف چادری
-	-	۱	۲,۰۵۸,۷۰۰,۰۰۰	ایسوزو با کاربری بالابر
-	-	۱	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ایسوزو با کاربری آتلیه تعمیرگاهی
-	-	۲	۲,۳۴۴,۶۲۹,۶۲۹	ایسوزو با کاربری بغل باز شو
۴,۴۸۶,۳۱۷,۰۹۲			۲,۴۱۸,۲۲۴,۹۶۳	قطعات پروژه ۴*۴
۸۸۵,۴۰۵,۶۱۹			۵۰۳,۴۹۳,۷۰۴	مواد اولیه و قطعات و لوازم
۵۸,۵۵۸,۴۹۱			-	سایر
۷۹,۵۲۰,۸۲۸,۳۵۷			۶۲,۷۳۰,۱۷۸,۹۵۲	جمع فروش
۱,۷۴۸,۵۹۷,۰۵۹			۳۵۱,۴۹۵,۰۰۰	درآمد ارائه خدمات
۸۱,۲۶۹,۴۲۵,۴۱۶			۶۳,۰۸۱,۶۷۳,۹۵۲	

۲۲- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح ذیل می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۱۰,۵۵۱,۵۴۹,۱۷۱	۱۶,۳۲۷,۰۸۱,۷۴۱	۸ موجودی مواد اولیه و قطعات در ابتدای سال
۱۳,۴۳۱,۲۹۸,۳۲۲	۸,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۹	۲۲-۲ خرید مواد اولیه و قطعات
-	۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲-۱ انتقال از موجودی کالای خریداری شده
-	۴,۰۰۵,۲۰۸,۰۰۰	انتقال قطعات به انبار
(۱,۵۴۰,۷۲۲,۰۱۴)	(۲,۲۲۷,۴۴۶,۶۴۹)	فروش و مصرف مواد اولیه و قطعات و ملزومات
۲۲,۴۴۲,۱۲۵,۴۷۹	۲۷,۷۹۹,۸۴۳,۱۰۱	موجودی آماده مصرف
(۱۶,۳۲۷,۰۸۱,۷۴۱)	(۱۷,۷۷۸,۸۱۴,۹۹۳)	۸ موجودی مواد اولیه و قطعات در پایان سال
۶,۱۱۵,۰۴۳,۷۳۸	۱۰,۰۲۱,۰۲۸,۱۰۸	مواد مستقیم مصرفی
۱,۴۶۷,۶۲۲,۷۷۱	۱,۰۶۶,۴۶۵,۹۲۴	۲۲-۳ دستمزد مستقیم
۲,۸۱۳,۸۲۶,۴۰۰	۵,۴۹۸,۹۱۴,۳۶۳	۲۲-۴ سربار تولید
-	(۲۵۶,۴۳۱,۲۹۳)	۲۴ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰,۳۹۶,۴۹۲,۹۰۹	۱۶,۳۲۹,۹۷۷,۱۰۲	بهای تمام شده تولید
۲,۲۲۵,۱۶۰,۴۸۲	۳,۲۲۵,۲۷۷,۳۲۲	۸ موجودی در جریان ساخت اول سال
(۳,۲۲۵,۲۷۷,۳۲۲)	(۸,۱۳۷,۴۹۰,۲۷۳)	۸ موجودی در جریان ساخت پایان سال
۹,۳۹۶,۳۷۶,۰۶۹	۱۱,۴۱۷,۷۶۴,۱۵۱	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱,۲۳۷,۹۶۱,۰۵۷	۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰	۸ موجودی کالای ساخته شده اول سال
۴۱,۸۲۰,۵۱۹,۳۷۸	۳۵,۲۶۲,۱۲۴,۴۸۴	۲۲-۲ خرید کالای ساخته شده طی سال
-	۶۱۵,۰۹۱,۵۲۱	انتقال کالای امانی
-	(۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۲-۱ انتقال کالای خریداری شده به مواد اولیه
-	(۶۷۸,۹۷۳,۱۱۹)	۱۰-۶ انتقال بهای دو دستگاه فیکسچر به داراییهای ثابت
-	(۱۶۰,۵۱۶,۶۶۵)	۱۰-۶ انتقال بهای اتاق رنگ به داراییهای ثابت
۱۹,۵۹۵,۵۵۸,۶۴۹	۱۲,۳۲۴,۵۲۰,۴۱۴	۸ موجودی کالای خریداری شده و امانی اول سال
(۱۰۲,۴۵۰,۰۰۰)	(۲۹,۰۰۰,۰۰۰)	۸ موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۲,۳۲۴,۵۲۰,۴۱۴)	(۸,۴۴۹,۵۷۹,۰۴۵)	۸ موجودی کالای خریداری شده و امانی پایان سال
۵۹,۶۲۳,۴۴۴,۷۳۹	۴۹,۳۵۳,۸۸۱,۷۴۱	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۶۴۶,۸۱۲,۰۰۱	۵۵,۵۴۵,۶۲۷	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۶۰,۲۷۰,۲۵۶,۷۴۰	۴۹,۴۰۹,۴۲۷,۳۶۸	

۲۲-۱ طی سال جاری مبلغ ۱۰۵۰ میلیون ریال از موجودی کالای خریداری شده به مواد اولیه منتقل و در

تکمیل تولیدات شرکت به مصرف رسیده است.

شرکت پارس پوشوتنگ (سهامی خاص)

تأسیساتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۲- تأمین کنندگان اصلی محصولات و مواد اولیه بشرح زیر میباشد:

نوع محصول یا مواد اولیه	نام شرکت	سال ۱۳۹۳	سال ۱۳۹۲
انواع ایسوزو	بهمن دیزل	۲۶,۸۰۴,۲۶۰,۸۶۳	۱۲,۷۷۵,۶۲۷,۸۶۸
کاربری آتش نشانی	سنگین کار صنعت	۹۳۲,۴۰۷,۴۰۷	۹,۱۹۰,۰۰۰,۰۰۰
خودروی ایسوزو	نمایندگی کلاهدوزان	-	۷,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰
تجهیزات کاربری آتش نشانی	شرکت پترو کاردان	۶۱۲,۹۶۲,۹۶۲	۷,۰۷۵,۴۷۱,۶۹۹
اکسل و رینگ و لاستیک ۴*۴	آدونیس روسیه	-	۶,۲۲۳,۹۴۹,۱۰۰
کاربری مسقف ایزوله و یخچال	مهران سرد	۲,۰۲۵,۴۱۴,۵۳۶	۱,۸۵۹,۵۱۹,۸۱۱
قطعات ایسوزو	نمایندگی ۱۲۰ بهمن دیزل	۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۳۳,۹۵۰,۰۰۰
انافک کاپرا پول رسان	بهمن گستر	-	۱,۳۵۵,۶۶۰,۳۷۷
قطعات ۴*۴	شرکت و مکو	۹۲۹,۲۳۷,۰۰۰	-
دیسک و صفحه	سایا یدک	۲۲۴,۹۷۰,۰۰۰	-
کاربری حمل زباله	بهار روب	-	۱,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سیستم باد و قطعات	شرکت muti ترکیه	۲,۷۵۰,۴۸۱,۴۸۶	۱,۲۱۷,۴۴۵,۸۵۸
پاورپک و pto	شرکت omfb ایتالیا	-	۳۶۹,۶۳۷,۳۰۰
تانکرلجن کش و آبیاش	آذرین تانک	-	۳۲۰,۸۵۰,۰۰۰
کاربری کمپرسی	آهنگری اعتماد	-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰
کاربری کمپرسی	بهمن دیزل	۲۰۲,۷۷۷,۷۷۹	-
یو پی اس	الکترو ایمن کیش	-	۲۱۸,۸۰۰,۰۰۰
کاربری مسقف	ایران ایگل	۱۸۱,۵۰۰,۰۰۰	-
انواع قطعات ۴*۴	تراشکاری گروسی	۵۰۷,۵۴۴,۳۰۰	۱۹۷,۲۷۷,۳۳۱
کاربری کمپرسی	ایران کمپرس-آتی ری	-	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰
گاردان ایسوزو	گاردان سازی زمانیان	۱۸۵,۹۰۰,۰۰۰	۱۷۳,۷۵۰,۰۰۰
دوربین خودرو	مانا صنعت	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۷,۰۰۰,۰۰۰
وانت و لندهمارک	بهمن موتور	۴,۴۰۳,۲۶۳,۸۹۹	-
قطعات پول رسان	صنایع فلزی بهزاد	۴۵۴,۱۰۴,۰۹۰	-
کاربری بالابر	اهرم وزین	۷۱۲,۵۰۰,۰۰۰	-
موتور ژنراتور	عارف دیزل پارس	۱۷۰,۵۰۰,۰۰۰	-
چراغ گردان	رسانور	۵۶۴,۴۰۰,۰۰۰	-
انواع محصول و مواد اولیه	سایر	۱,۹۷۲,۹۰۰,۱۷۱	۳,۳۹۷,۴۷۸,۳۵۶
جمع خرید مواد اولیه و کالای ساخته شده طبق یادداشت ۲۲		۴۳,۹۰۷,۱۲۴,۴۹۳	۵۵,۲۵۱,۸۱۷,۷۰۰

شرکت پارس پوشونگ (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۲- هزینه های دستمزد مستقیم از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۱,۰۹۳,۹۸۹,۲۱۲	۹۵۴,۲۳۸,۵۹۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۳۷۳,۶۳۳,۵۵۹	۱۱۲,۲۲۷,۳۲۷	سایر
۱,۴۶۷,۶۲۲,۷۷۱	۱,۰۶۶,۴۶۵,۹۲۴	

۴-۲۲- هزینه های سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۷۵۴,۷۹۹,۱۹۸	۱,۵۹۸,۰۸۰,۰۸۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۲۰,۴۴۴,۳۸۶	۴۴۰,۸۰۳,۲۹۶	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۷۳,۴۹۰,۲۲۶	۱,۱۰۲,۳۰۲,۵۹۳	سایر هزینه های پرسنلی
۹۰,۳۸۶,۸۳۷	۱۷۳,۲۱۵,۱۳۹	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۸,۱۳۶,۳۴۶	۲۹۹,۸۶۰,۳۰۶	هزینه پیک، آژانس و حمل و نقل
۸۵۲,۲۳۱,۷۸۴	۱,۳۵۶,۲۸۷,۹۹۲	دستمزد پیمانکار ساخت
۵۵,۶۲۱,۷۶۰	۹۱,۰۶۷,۳۷۹	هزینه سوخت و بیمه و تعمیرات وسایط نقلیه و اثاثه
۵۴,۶۶۲,۹۴۵	۱۲۵,۸۰۸,۹۲۲	استهلاک داراییهای ثابت
۱۴,۸۸۶,۶۰۷	۴۶,۷۳۴,۰۶۶	آب و برق و تلفن و پست
۷۱,۲۳۹,۹۹۱	۱۴۸,۱۱۹,۷۳۸	لوازم و ملزومات مصرفی و پذیرایی
۴۸۷,۹۲۶,۳۲۰	۱۱۶,۶۳۴,۸۴۸	سایر
۲,۸۱۳,۸۲۶,۴۰۰	۵,۴۹۸,۹۱۴,۳۶۳	

۱-۴-۲۲- افزایش هزینه های سربار تولید در سال ۱۳۹۳ نسبت به قبل به دلیل اصلاح مبانی تسهیم

هزینه می باشد. (در سال ۱۳۹۲ هزینه های برخی از واحدها و مراکز تماما در سرفصل

هزینه های اداری و عمومی منظور می گردیده است)

شرکت پارس پوشاک (سهامی خاص)

بازرسی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۳- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۶۸۶,۱۱۲,۸۹۹	۵,۸۲۲,۴۰۸,۷۵۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۹۰۷,۳۴۱,۱۵۷	۱,۱۶۲,۱۳۷,۲۲۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۱۰۳,۸۰۶,۱۹۵	۱,۲۹۵,۳۲۲,۸۷۵	هزینه های پرسنلی
۶۰۸,۹۵۱,۵۸۲	۶۲۶,۳۳۵,۶۲۷	هزینه غذای کارکنان
۶۸۰,۹۰۹,۲۵۶	۶۲۷,۲۱۳,۰۸۸	مزایای پایان خدمت
۲۸۷,۲۹۱,۷۳۱	۲۳۲,۶۴۰,۴۵۲	هزینه پیک، آژانس و حمل و نقل
۱,۷۵۶,۳۵۶,۴۷۸	۳۱۴,۴۶۱,۰۰۰	۲۳-۱ هزینه کارمزد نمایندگان و تبلیغات و بازاریابی
۴۱۹,۰۱۴,۲۳۷	۶۵۵,۹۸۴,۲۵۷	هزینه سوخت و بیمه و تعمیرات دارایی ثابت
۴۱۱,۷۹۱,۲۱۳	۴۹۷,۴۸۱,۱۸۷	استهلاک داراییهای ثابت
۷۸,۱۴۳,۸۲۷	۲۰۴,۶۲۹,۲۹۰	هزینه اینترنت و کامپیوتر
۳۴۷,۵۲۰,۳۷۷	۵۷۹,۰۸۳,۵۴۸	سفر و مأموریت و اقامت و بلیط
۱۱۲,۱۴۴,۹۶۲	۸۵,۴۹۱,۷۴۰	هزینه آب و برق و تلفن و گاز و پست
۲,۵۵۶,۹۸۷,۸۹۸	۷۶,۷۸۹,۸۲۴	۲۳-۱ خدمات پس از فروش محصولات
۵۳۶,۶۷۰,۷۲۳	۱۲۰,۳۱۵,۳۴۸	لوازم و ملزومات مصرفی و پذیرایی و آبدارخانه
۱,۷۴۱,۶۹۵,۲۹۱	۲,۰۵۸,۷۱۲,۰۲۲	سایر
۱۷,۲۳۴,۷۳۷,۸۲۶	۱۴,۳۵۹,۰۰۶,۲۳۶	

۲۳-۱- با توجه به کاهش فروش در سال ۱۳۹۳ نسبت به سنوات گذشته، کارمزد نمایندگان و خدمات پس از فروش محصولات، کاهش یافته است.

۲۴- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی به شرح زیر تفکیک می شود:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
(۲۱۸,۸۶۵,۰۲۴)	(۲۱,۵۸۲,۷۶۷)	۴-۲ سود (زیان) تسعیر نرخ ارز
-	(۲۱۷,۶۸۳,۲۳۴)	هزینه های جذب نشده در تولید
۲۸۲,۶۰۴,۸۴۰	۱,۱۴۴,۷۵۱,۵۵۲	۲۴-۱ سایر درآمدهای عملیاتی
۶۳,۷۳۹,۸۱۶	۹۰۵,۴۸۵,۵۵۱	

۲۴-۱- سایر درآمدهای عملیاتی در سال ۱۳۹۳ بابت تسویه نهایی اعتبار اسنادی ۱۵۰۰ دستگاه pto نزد بانک پارسیان و عودت قطعات مازاد پروژه ها به انبار می باشد.

شرکت بازرسی پوشونگت (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	یادداشت
ریال	ریال	
-	۸۵,۲۶۷,۷۷۰	۱۰-۵ سود حاصل از فروش دارایی ثابت مشهود
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۶۲,۶۳۷,۹۹۹	۴-۱-۱ سود سپرده بانکی
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۱۴۷,۹۰۵,۷۶۹	

۲۶- سود پایه هر سهم:

سود پایه هر سهم به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
۳,۸۲۸,۱۷۰,۶۶۶	۲,۱۸,۷۲۵,۸۹۹	سود عملیاتی
(۹۳۴,۵۱۴,۴۹۴)	(۵۴,۶۸۱,۴۷۵)	مالیات سود عملیاتی
۲,۸۹۳,۶۵۶,۱۷۲	۱,۶۴,۰۴۴,۴۲۴	سود ناشی از عملیات
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۱۲۱	۷	سود پایه عملیاتی هر سهم
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۱۴۷,۹۰۵,۷۶۹	سود غیر عملیاتی
-	(۲۱,۳۱۶,۹۴۲)	صرفه جوئی مالیاتی
۲۱۶,۴۹۲,۱۵۳	۱۲۶,۵۸۸,۸۲۷	سود ناشی از فعالیت غیر عملیاتی
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهم
۹	۵	سود پایه غیر عملیاتی هر سهم
۱۳۰	۱۲	سود پایه هر سهم

۲۷- تعدیلات ستوانی

تعدیلات ستوانی به شرح زیر می باشد:

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳	
ریال	ریال	
(۶۹۹,۸۰۸,۰۶۰)	-	اصلاح حساب اعتبار اسنادی pto
(۵۲,۵۴۰,۰۰۰)	-	اصلاح حساب درآمد بازاریابی
۳۵,۶۶۶,۰۷۱	-	اصلاح حساب اعتبار لاستیک روسی
(۲۳,۵۶۱,۶۹۳)	-	تسویه مالیات تکلیفی و حقوق سال ۱۳۹۰
(۱۰۲,۰۹۴,۷۲۲)	-	اصلاح حساب اموال
(۱۹۰,۲۲۴,۱۰۱)	(۱۹۰,۲۲۴,۱۰۱)	تسویه مالیات حقوق ۱۳۹۱
(۵۵,۴۵۷,۸۰۴)	(۵۵,۴۵۷,۸۰۴)	تسویه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۶
(۶۰,۳۸۲,۸۵۱)	(۶۰,۳۸۲,۸۵۱)	تسویه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۶
(۱,۱۴۸,۴۰۳,۱۶۰)	(۳۰۶,۰۶۴,۷۵۶)	

شرکت بارس پوشونگ (سهامی خاص)
ناقصات توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۷-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای ناشی از تعدیلات سنواتی 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 مطابقت ندارد. صورت ریز اقلام تجدید ارائه شده بشرح جدول زیر می باشد:

مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق صورتهای مالی سال جاری	تعدیلات تجدید ارائه		مانده در ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ طبق صورتهای مالی سال قبل
	بستانکار	بدهکار	
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۰۰۶,۸۶۳,۷۷۱	۲۴۵,۶۸۱,۹۰۵	-	۷۶۱,۱۸۱,۸۶۶
۹۹۴,۸۹۷,۳۴۴	۶۰,۳۸۲,۸۵۱	-	۹۳۴,۵۱۴,۴۹۳
(۱,۱۴۸,۴۰۳,۱۶۰)	-	۳۰۶,۰۶۴,۷۵۶	(۸۴۲,۳۳۸,۴۰۴)
	۳۰۶,۰۶۴,۷۵۶	۳۰۶,۰۶۴,۷۵۶	

اقلام ترازنامه ای:

سایر حسابهای پرداختنی
ذخیره مالیات

اقلام سود و زیانی:

تعدیلات سنواتی

۲۸- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال ۱۳۹۳
ریال	ریال
۲,۸۲۸,۱۷۰,۶۶۶	۲۱۸,۷۲۵,۸۹۹
۶۱۹,۳۳۵,۹۵۹	۶۳۸,۰۱۶,۹۹۴
۸۵۸,۸۵۷,۹۲۳	۴۴۸,۰۸۰,۳۸۱
۱,۶۳۰,۸۹۹,۸۸۲	(۳,۲۵۵,۰۴۴,۶۱۸)
۴,۷۷۱,۱۶۴,۱۷۱	(۲۷۰,۴۶۷,۳۰۳)
۱۰,۳۱۶,۶۰۳,۳۰۱	۱۸,۰۶۶,۷۶۷,۲۸۵
(۸,۰۸۴,۶۳۹,۴۷۸)	(۶,۴۵۳,۴۱۵,۸۹۴)
(۱۹,۴۰۳,۵۶۷,۸۹۰)	(۵,۸۶۶,۱۷۷,۱۱۰)
-	۳۴,۸۳۰,۰۰۰
(۵,۴۶۳,۱۷۵,۴۶۶)	۳,۵۶۱,۳۱۵,۶۳۴

سود (زیان) عملیاتی

هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود و دارائیهای نامشهود

افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

افزایش (کاهش) در موجودی مواد و کالا

افزایش (کاهش) در سفارشات و پیش پرداختها

افزایش (کاهش) حسابهای دریافتنی عملیاتی

افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی

افزایش (کاهش) پیش دریافتها

سایر- تعدیلات دارایی ثابت

۲۹- تعهدات و بدهی های احتمالی

۲۹-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات و بدهی های احتمالی می باشد.

۲۹-۲- اسناد انتظامی به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۵۱,۸۴۴,۸۹۹,۸۸۰	۵۷,۵۴۹,۳۹۹,۸۸۰
۱۱۱,۰۰۳,۱۴۴,۵۲۵	۸۹,۳۵۶,۶۲۹,۲۲۰
۱۶۲,۸۴۸,۰۴۴,۴۰۵	۱۴۶,۹۰۶,۰۲۹,۱۰۰

اسناد انتظامی شرکت نزد دیگران

اسناد انتظامی دیگران نزد شرکت

شرکت پارس پوشوننگ (سهامی خاص)
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۰- رویداد های بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم انعکاس و یا افشاء در متن صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

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

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده پدهکار (بستانکار) در پایان سال
ریال	ریال			ریال
الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:				
شرکت شاسی ساز	عضو هیات مدیره	مراودات مالی	۷۰۴,۵۹۱,۱۶۲	(۲,۰۷۴,۳۹۵,۶۰۶)
شرکت مزدا یدک	عضو هیات مدیره	تعمیرات خودرو و خرید قطعات	۳۷۰,۵۳۳,۶۵۶	(۷۹۱,۷۹۱,۵۳۸)
شرکت بهمن دیزل	عضو هیات مدیره	خرید ایسوزو و فروش انواع کاربری و قطعات	۱۰۵,۴۴۴,۸۷۳,۰۰۵	(۶,۴۰۲,۶۸۷,۴۰۱)
شرکت بهمن لیزینگ	عضو هیات مدیره	فروش کاربری	۳,۱۸۳,۸۴۹,۳۳۶	-
شرکت بهمن موتور	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش کاربری پول رسان	۱۹,۴۸۰,۹۴۷,۹۴۳	(۲۷۹,۶۱۷,۳۲۹)
گروه بهمن	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت هزینه های جاری	۱,۳۹۷,۹۴۹,۵۰۰	(۲۰,۱۱۵,۰۱۵,۲۹۱)
شرکت سیبا موتور	عضو مشترک هیئت مدیره	خدمات ارائه شده	۱۲,۹۴۰,۲۰۱	۱۲,۹۴۰,۲۰۱
شرکت سروش بهمن	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید کاغذ	۱۱,۵۰۰,۰۰۰	-
ب: سایر اشخاص وابسته:				
شرکت آسیا ۲۰۰۰	شرکت همگروه	صدور بلیط	۷۳۸,۳۰۴,۳۷۹	(۱۷۹,۰۲۵,۳۷۱)
شرکت خدمات بیمه بهمن	شرکت همگروه	خدمات بیمه ای	۶۸۴,۸۴۳,۳۵۹	(۴۵۳,۳۵۸,۳۸۲)
شرکت صنایع ریخته گری ایران	شرکت همگروه	-	-	۲۰۷,۱۰۷,۱۰۸
شرکت ایران دوچرخ	شرکت همگروه	-	-	(۴۱,۲۱۹,۹۹۸)
شرکت طراحی و ساخت قطعات صنایع ایران	شرکت همگروه	-	-	(۱۸۴,۶۳۹,۸۱۸)
سایت ۲ گروه بهمن	شرکت همگروه	-	-	(۷۳۹,۳۲۱,۷۴۸)

* ارزش معاملات انجام شده معادل با ارزش منصفانه آنها می باشد.