



شرکت پاکسان (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

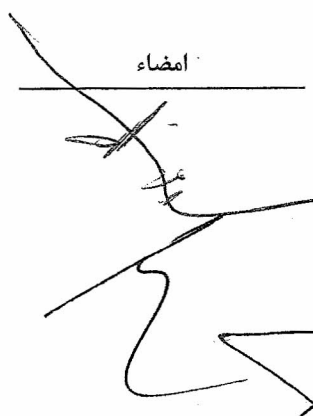
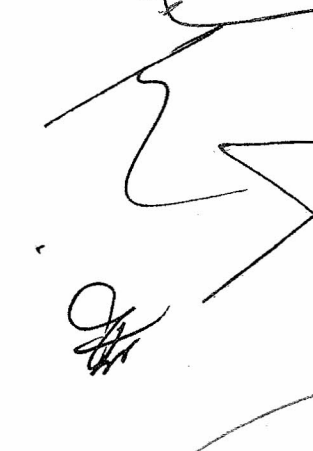
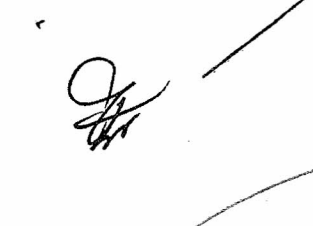
با احترام

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

شماره صفحه

۱	۱- ترازنامه
۲	۲- صورت سود و زیان
۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۳	۳- صورت جریان وجوه نقد
۴	۴- یادداشت‌های توضیحی
۴	تاریخچه و فعالیت
۴-۶	اهم رویه های حسابداری
۷-۵۲	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

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

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

کارخانه: تهران، کیلومتر ۸ بزرگراه فتح صندوق پستی: ۱۳۱۸۵/۲۷۷

کد پستی: ۱۳۸۶۹۳۳۸۴۱ تلفن: ۶۶۵۶۲۳۲۵۰ دورنگار: ۶۶۲۵۰۶۷۶

E-mail: info@paxanco.com

پاکسان به سلامت خانواده می‌اندیشد



شرکت پاکسان (سهامی عام)

تـرازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)			(تجدیدارائه شده)					
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	داراییها		
ریال	ریال		ریال	ریال		داراییهای جاری :		
۲۸۳,۹۷۱,۵۵۰,۶۸۶	۵۹۸,۹۰۶,۵۸۰,۴۴۴	۱۱	۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷	۴۸,۶۴۶,۵۷۵,۶۰۷	۳	موجودی نقد		
۸۷,۷۳۸,۰۸۵,۶۵۹	۸۳,۹۸۷,۳۶۹,۷۴۰	۱۲	۹۵۰,۶۹۰,۳۴۴,۹۰۶	۱,۰۳۰,۶۳۰,۲۲۶,۸۶۵	۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری		
۱۵,۱۸۲,۲۸۶,۱۹۲	۱۹,۲۰۰,۹۰۶,۲۸۱	۱۳	۹۷۲,۲۹۸,۱۷۶,۰۶۳	۹۵۹,۴۷۷,۱۰۱,۵۲۱	۵	موجودی مواد و کالا		
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۴۷۷	۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱	۱۴	۲۵۰,۶۰۹,۲۰۷,۵۰۶	۲۴۴,۴۴۷,۸۹۹,۵۵۳	۶	سفارشات و پیش پرداختها		
۴۶,۴۴۷,۵۵۶,۹۶۸	۳۲,۱۴۴,۲۰۰,۴۸۹	۱۵						
۱,۲۴۸,۳۷۷,۰۵۶,۹۸۲	۱,۵۱۴,۹۴۲,۵۷۲,۶۰۵		۲,۲۴۰,۱۱۱,۲۶۱,۳۳۲	۲,۲۸۳,۲۰۱,۸۰۳,۵۴۶		جمع داراییهای جاری		
						داراییهای غیر جاری :		
۳۳,۳۳۳,۹۸۰,۷۸۳	۳۲,۰۸۴,۴۴۶,۸۳۳	۱۶	۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	۲۵,۴۹۵,۷۱۷,۴۶۲	۷	سرمایه گذارهای بلند مدت		
۳۳,۳۳۳,۹۸۰,۷۸۳	۳۲,۰۸۴,۴۴۶,۸۳۳		۷,۹۷۲,۶۴۰,۹۹۶	۶,۰۵۹,۰۸۱,۹۰۱	۸	داراییهای نامشهود		
۱,۲۸۱,۷۱۱,۰۳۷,۷۶۵	۱,۵۴۷,۰۲۷,۰۱۹,۴۳۸		۲۳۶,۱۸۸,۰۶۳,۸۰۴	۵۰۰,۶۱۸,۵۰۱,۴۷۱	۹	داراییهای ثابت مشهود		
			۴۷,۲۱۹,۶۰۱,۵۴۷	۲۸,۶۵۰,۰۷۹,۹۵۲	۱۰	سایر داراییها		
			۳۱۶,۸۷۱,۰۲۰,۸۰۹	۵۶۰,۸۲۳,۳۸۰,۷۸۶		جمع داراییهای غیر جاری		
۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷						
۱۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۲,۱۳۶,۳۴۷,۰۰۰	۱۸						
۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۷۲۴,۸۶۱,۸۱۷,۸۹۴							
۱,۲۷۵,۲۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۱,۲۹۶,۹۹۸,۱۶۴,۸۹۴							
۲,۵۵۶,۹۸۲,۲۸۲,۱۴۱	۲,۸۴۴,۰۲۵,۱۸۴,۳۳۲		۲,۵۵۶,۹۸۲,۲۸۲,۱۴۱	۲,۸۴۴,۰۲۵,۱۸۴,۳۳۲		جمع داراییها		

یادداشتهای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت پاکسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)			
سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	
۳,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴	۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸	۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸)	(۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹)	۲۰	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۴۶,۰۰۱,۳۲۶,۲۴۶	۷۲۳,۵۶۸,۲۳۳,۲۱۹		سود ناخالص
(۲۴۰,۰۵۲,۰۸۰,۳۲۹)	(۲۸۹,۸۸۷,۱۷۹,۳۴۶)	۲۱	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۹۷,۹۷۷,۳۵۴,۴۴۷	۱۲۱,۴۰۸,۷۷۹,۲۳۲	۲۲	سایر اقلام عملیاتی
(۴۲,۰۷۴,۷۲۵,۸۸۲)	(۱۶۸,۴۷۸,۴۰۰,۱۱۴)		سود عملیاتی
۸۰۳,۹۲۶,۶۰۰,۳۶۴	۵۵۵,۰۸۹,۸۳۳,۱۰۵		
(۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷)	(۱۵۳,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹)	۲۳	هزینه های مالی
۱۸,۹۲۱,۰۶۶,۸۲۹	۳۶,۳۵۲,۴۸۸,۹۵۱	۲۴	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۲۸,۷۳۵,۲۱۹,۳۰۸)	(۱۱۷,۴۲۸,۵۹۰,۳۹۸)		سود قبل از مالیات
۵۷۵,۱۹۱,۳۸۱,۰۵۶	۴۳۷,۶۶۱,۲۴۲,۷۰۷		مالیات بر درآمد
(۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵)	(۶۴,۹۳۴,۳۲۲,۱۸۹)		سود خالص
۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱	۳۷۲,۷۲۶,۹۲۰,۵۱۸		سود (زیان) پایه هر سهم :
۱,۳۴۷	۹۰۸	۳۱	سود عملیاتی
(۴۲۴)	(۲۱۷)	۳۱	زیان غیر عملیاتی
۹۲۴	۶۹۰	۳۱	سود (زیان) پایه هر سهم

گردش حساب سود و زیان انباشته

۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱	۳۷۲,۷۲۶,۹۲۰,۵۱۸		سود خالص سال
۸۱۸,۴۴۴,۶۱۲,۴۵۷	۷۰۸,۷۳۷,۵۵۷,۴۳۷		سود انباشته در ابتدای سال
(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)	۱۳,۰۳۳,۶۸۶,۹۳۹	۲۵	تعدیلات سنواتی
۸۰۳,۳۹۵,۲۸۵,۴۵۵	۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶		سود ا نباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۴۷۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	سود سهام مصوب مجمع
(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۰		انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه
۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۷۴۳,۴۹۸,۱۶۴,۸۹۴		سود قابل تخصیص
۰	(۱۸,۶۳۶,۳۴۷,۰۰۰)		اندوخته قانونی
۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۷۲۴,۸۶۱,۸۱۷,۸۹۴		انتقال به اندوخته قانونی
			سود انباشته در پایان سال

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 .

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

شرکت پاکسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارائه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸۵۴,۴۲۰,۷۸۱,۰۵۴	۸۲۷,۲۷۹,۵۶۲,۹۶۶	۲۶
۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۳	۱۴,۹۳۵,۹۱۸,۲۶۱	
(۲۳۴,۳۹۷,۴۸۰,۷۱۶)	(۱۷۰,۹۸۸,۳۹۷,۲۲۳)	
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۲,۸۹۶,۶۰۰	
(۱۷۹,۲۱۷,۸۹۹,۵۴۰)	(۳۴۶,۹۸۱,۳۷۹,۹۱۱)	
(۳۹۶,۸۸۷,۴۵۴,۵۹۳)	(۴۹۴,۲۱۰,۹۶۲,۲۷۳)	
(۱۳۵,۲۲۷,۰۹۵,۰۰۴)	(۶۸,۶۸۵,۰۳۸,۱۰۸)	
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۸,۵۶۹,۵۲۱,۵۹۵	
(۹۲,۸۱۷,۹۶۱,۲۸۴)	(۲۹۲,۰۱۴,۲۲۵,۳۳۶)	
۱,۱۸۰,۲۹۷,۴۱۳	۶,۶۰۱,۷۰۲,۳۱۳	
(۴,۱۳۹,۳۵۵,۳۱۰)	(۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰)	
(۳۴۱,۴۰۰,۲۷۳)	(۵,۰۰۳,۰۰۰)	
(۳۶,۱۱۸,۴۱۹,۴۵۳)	(۲۶۶,۹۶۳,۶۰۴,۴۲۸)	
۲۸۶,۱۸۷,۸۱۲,۰۰۴	(۲,۵۸۰,۰۴۱,۸۴۳)	
۱,۸۸۳,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۹۱,۵۰۷,۳۹۰,۵۴۵	
۵,۸۱۳,۲۲۹,۰۰۰	۰	
(۲,۲۰۹,۸۸۸,۷۱۵,۶۹۷)	(۱,۳۰۶,۷۹۴,۳۰۵,۹۵۲)	
(۳۲۰,۴۵۰,۴۸۶,۶۹۷)	(۱۵,۲۸۶,۹۱۵,۴۰۷)	
(۳۴,۲۶۲,۶۷۴,۶۹۳)	(۱۷,۸۶۶,۹۵۷,۲۵۰)	
۱۰۰,۷۷۶,۲۰۷,۵۵۰	۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷	
۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷	۴۸,۶۴۶,۵۷۵,۶۰۷	
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰	۰	

فعالیت‌های عملیاتی :

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :

سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری :

وجوه پرداختی و دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری - سایر داراییها

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

وجوه پرداختی جهت خرید دارایی نامشهود

وجوه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) ورود 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) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی

خالص کاهش در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۲۷

یادداشت‌های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت تولیدی پاک کن با مسئولیت محدود در مورخه ششم دیماه ۱۳۴۱ تحت شماره ۸۴۹۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. طبق صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۲۱ تیر ماه ۱۳۴۲ نام و نوع شرکت به شرکت سهامی پاک کن و سپس بنابر تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۳۰ 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 باتوجه 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، کارهای تولیدی و بازرگانی ، سرمایه گذاری ، صادرات، واردات و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد . به موجب پروانه های بهره برداری شماره ۱۱۲۵۹/۶۲/۲/۴/۶۲ مورخ ۱۳۴۳/۳/۱۷، ۴۵۶۶۶ مورخ ۱۳۴۸/۸/۱۳، ۷۲۲۷۰ مورخ ۱۳۴۹/۱۲/۱۳، ۳۰۲۳۹/۲، ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ و اصلاحیه های بعدی که توسط وزارت صنایع صادر شده است ، شرکت با ظرفیت مندرج در یادداشت ۳ - ۲۰ فعالیت می نماید .

۱-۳- تعداد کارکنان

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

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

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

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

نحوه ارزیابی و شناخت :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

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

۲-۴ داراییهای نامشهود

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

۲-۴-۲ 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	۵ ساله	مستقیم
ودایع تلفن، حق انشعاب آب و برق		

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 :

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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

برای دارائیهای 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 دارائیهای 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- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

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

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

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

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

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

۲-۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۸- 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

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

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

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

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

۳- موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳,۶۱۹,۳۶۶,۱۶۶	۲۴,۰۲۴,۴۱۷,۹۶۸	موجودی نزد بانکها - حساب جاری ریالی
۹,۲۵۸,۲۴۸,۹۸۵	۷,۴۳۶,۵۰۳,۵۶۲	موجودی نزد بانکها - حساب جاری ارزی
۵۵,۳۸۸,۳۶۹,۴۱۷	۱۹,۳۹۹,۸۰۸,۱۰۳	موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ریالی)
۱۱۵,۱۶۴,۹۷۲	۱۱۳,۹۹۹,۰۷۳	موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ارزی)
۶,۵۸۶,۲۵۵,۶۰۰	.	وجوه در راه
۱,۶۲۰,۹۰۰,۰۳۰	۲,۰۰۷,۸۵۶,۴۲۷	تنخواه گردانها - ریالی - ارزی
(۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۱۳)	(۴,۳۳۶,۰۰۹,۵۲۶)	کسر می شود وجوه مسدودی (یادداشت ۱۰)
۶۶,۵۱۳,۵۳۲,۸۵۷	۴۸,۶۴۶,۵۷۵,۶۰۷	

۱- ۳- موجودی ارزی نزد بانکها (شامل حسابهای جاری و سپرده کوتاه مدت) در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۷۷.۲۸۲.۹۲ دلار آمریکا (سال قبل ۲۶۵.۳۷۱/۹۲ دلار آمریکا) و ۵۷.۵۱۵/۷۰ یورو (سال قبل ۵۷.۵۱۸/۶۸ یورو) و ۴۰.۰۲۴/۹ درهم امارات (سال قبل ۴۰.۰۲۴/۹ درهم) می باشد که براساس رویه مندرج در یادداشت ۱۰-۲ و با نرخ مبادله ای تسعیر گردیده است.

۲- ۳- مانده حساب سپرده کوتاه مدت شامل ۲۱ فقره مربوط به حساب پشتیبان حسابهای جاری شرکت می باشد که جهت حداکثر استفاده از منابع شرکت افتتاح گردیده است. سود سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت (یادداشت ۱۰) و حسابهای پشتیبان نزد بانکها به مبلغ ۱۴.۹۳۶ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۲۴) درج گردیده است.

۴- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
						تجاری :
						اسناد دریافتنی :
۳۲,۵۰۲,۸۴۰,۵۵۰	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵		۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	-	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۴-۱ سایر مشتریان
۳۲,۵۰۲,۸۴۰,۵۵۰	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	-	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	-	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	جمع
						حسابهای دریافتنی :
۷۵۹,۰۸۵,۳۷۷,۹۶۶	۸۶۶,۰۳۳,۳۸۹,۹۹۲	-	۸۶۶,۰۳۳,۳۸۹,۹۹۲	-	۸۶۶,۰۳۳,۳۸۹,۹۹۲	۴-۱ اشخاص وابسته
۱۰۴,۳۸۰,۷۳۶,۶۶۸	۹۷,۲۶۰,۰۳۹,۵۸۳	-	۹۷,۲۶۰,۰۳۹,۵۸۳	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۳۸,۳۴۸,۹۲۲,۶۹۸	۴-۲ سایر مشتریان
۸۶۳,۴۶۶,۱۱۴,۶۳۴	۹۶۳,۲۹۳,۴۲۹,۵۷۵	-	۹۶۳,۲۹۳,۴۲۹,۵۷۵	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۹۰۴,۳۸۲,۳۱۲,۶۹۰	جمع
۸۹۵,۹۶۸,۹۵۵,۱۸۴	۹۸۶,۲۷۲,۱۴۱,۶۶۰	-	۹۸۶,۲۷۲,۱۴۱,۶۶۰	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۹۲۷,۳۶۱,۰۲۴,۷۷۵	
						غیر تجاری :
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۲,۸۸۱,۳۱۷,۶۰۳	(۴۳,۳۴۲,۷۴۶,۵۵۰)	۴۶,۲۲۴,۰۶۴,۱۵۳		۴۶,۲۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴-۳ حسابهای دریافتنی
۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۲۸	۱۱۰,۲۱۰,۳۸۶,۱۸۴		۱۱۰,۲۱۰,۳۸۶,۱۸۴		۱۱۰,۲۱۰,۳۸۶,۱۸۴	۴-۳ وام و مساعده کارکنان
۴۰,۶۳۱,۰۹۷,۶۸۲	۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸		۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸		۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸	۴-۳ سپرده های موقت
۵۴,۷۲۱,۳۸۹,۷۲۲	۴۴,۳۵۸,۰۸۵,۲۰۵	(۴۳,۳۴۲,۷۴۶,۵۵۰)	۸۷,۷۰۰,۸۳۱,۷۵۵	-	۸۷,۷۰۰,۸۳۱,۷۵۵	جمع
۹۵۰,۶۹۰,۳۴۴,۹۰۶	۱,۰۳۰,۶۳۰,۲۲۶,۸۶۵	(۴۳,۳۴۲,۷۴۶,۵۵۰)	۱,۰۷۳,۹۷۲,۹۷۳,۴۱۵	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۱,۰۱۵,۰۶۱,۸۵۶,۵۳۰	

۴-۱ اشخاص وابسته

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

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

۴-۱-۱ شرکت بهپخش شهرستان (توزیع کننده انحصاری محصولات شوینده) بر اساس قرارداد فی مابین فروش داخلی کلیه محصولات شرکت (به استثنای

محصولات صنعتی) به شرکت به پخش واگذار گردیده است. فروش به شرکت به پخش طبق قرارداد بر اساس مارژین فروش انجام می شود. تاریخ تهیه

صورت‌های مالی مبلغ ۳۱۳,۴۰۰ میلیارد ریال از مطالبات مذکور وصول شده است .

۴-۱-۲ معاملات با شرکت ساین در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش ، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۳,۰۸۸ میلیارد ریال از مطالبات شرکت ساین وصول شده است .

۴-۱-۳ معاملات با شرکت مارگارین در قالب قرارداد فیما بین در خصوص خرید و فروش ، ارائه خدمات کارمزدی و ... میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۲,۶۲۱ میلیارد ریال از مطالبات شرکت مارگارین وصول شده است.

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

۴-۱-۵ معاملات با شرکت فرا صرفه در قالب قرارداد فیما بین در خصوص فروش میباشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی ۸ میلیارد ریال از مطالبات شرکت فرا صرفه وصول شده است .

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

از مجموع مطالبات فوق ، تا تاریخ صورت‌های مالی مبلغ ۳۳۵,۶۱۱ میلیارد ریال وصول شده است.

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

۴-۲ دریافتنی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳۲,۵۰۲,۸۴۰,۵۵۰	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۴-۲-۱ اسناد دریافتنی تجاری - ریالی
۵۶,۴۷۱,۷۰۲,۳۴۹	۳۸,۳۴۸,۹۲۲,۶۹۸	۴-۲-۲ حسابهای دریافتنی تجاری - ریالی
۴۷,۹۰۹,۰۳۴,۳۱۹	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۴-۲-۳ حسابهای دریافتنی تجاری - صادراتی
۱۳۶,۸۸۳,۵۷۷,۲۱۸	۱۲۰,۲۳۸,۷۵۱,۶۶۸	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهپخش
۲,۴۸۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۸۸,۸۹۵,۹۲۰	شرکت صنایع بهداشتی ساین
۰	۳,۰۰۳,۸۱۴,۳۰۰	تولیدی صنایع رنگ و رزین پارس الوان
۱,۹۳۳,۹۴۸,۴۵۰	۲,۴۱۰,۷۴۲,۶۰۰	شرکت رنگسازی ایران
۸۱۲,۵۲۰,۴۰۰	۲,۲۸۰,۰۷۱,۷۰۰	شرکت تولیدی صنعتی روناس پاد
۹,۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز
۱,۹۴۴,۱۹۰,۹۵۰	۲,۰۲۲,۰۸۷,۱۰۰	شرکت آذر رزین
۷۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۰۴,۴۷۰	مروارید هامون
۱۴,۸۵۴,۰۱۰,۷۵۰	۵,۷۲۳,۸۴۶,۶۴۵	سایر
(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۳,۸۹۲,۶۵۰,۶۵۰)	کسر میشود: تها تر با پیش دریافتها (یادداشت ۱۵)
۳۲,۵۰۲,۸۴۰,۵۵۰	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	

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

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

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۱۱.۷۰۳.۴۷۴.۹۶۶	۷.۷۰۴.۰۹۲.۴۸۶	شرکت کیمیاگران امروز
۰	۳.۲۷۱.۰۱۸.۷۶۶	مهدی کاظمی
۴.۲۲۶.۳۳۰.۴۳۲	۳.۰۲۴.۱۷۴.۳۳۲	شرکت آذر رزین
۶۵۲.۶۵۷.۰۸۷	۳.۰۰۳.۸۳۲.۰۳۷	شرکت پارس الوان
۳.۶۴۸.۳۷۵.۲۸۰	۲.۹۵۴.۹۱۹.۷۸۰	شرکت رنگسازی ایران
۵.۹۴۴.۵۹۴.۰۰۰	۲.۴۶۷.۰۷۱.۳۰۰	شرکت هنکل پاک وش
۲.۱۱۷.۱۰۳.۵۳۲	۲.۲۸۰.۰۷۱.۶۳۲	رنگسازی روناس پاد
۱.۰۷۰.۲۳۸.۹۴۰	۲.۰۴۵.۹۶۲.۵۴۰	شرکت رزیتان
۱۵.۱۱۵.۷۸۵.۷۹۹	۱.۹۵۱.۳۴۸.۷۵۲	هایپر مارکتهای ماف پارس (هایپر استار)
۰	۱.۵۰۴.۰۴۵.۹۵۰	شرکت مواد مهندسی مکرر
۰	۱.۲۴۵.۰۱۹.۸۰۰	شرکت تعاونی مرغداران مرکز
۴.۵۲۴.۳۱۳.۷۲۳	۱.۰۱۶.۸۵۳.۵۷۳	شرکت بنیان کالا شیمی
۸۱۸.۹۳۵.۳۲۰	۸۲۷.۷۱۳.۲۲۰	شرکت رنگ و رزین خوش
۱۹۴.۸۵۵.۵۸۴	۷۹۵.۵۴۶.۵۸۰	شرکت تعاونی فرآورده های بهداشتی ، صنعتی ، آرایشی
۴۴۸.۹۰۹.۸۶۷	۴۴۶.۳۵۹.۸۱۱	شرکت فروشگاههای زنجیره ای رفاه
۲۷۷.۴۴۵.۲۶۳	۲۷۷.۴۴۵.۲۶۳	فروشگاههای زنجیره ای اتکا
۳۵.۸۵۴.۶۷۳	۱۷۸.۱۲۹.۳۹۱	اتحادیه مرکزی تعاونی های مصرف کارگران ایران (امکان)
۵.۶۹۲.۸۲۷.۸۸۳	۳.۳۵۵.۳۱۷.۴۸۵	سایر
۵۶.۴۷۱.۷۰۲.۳۴۹	۳۸.۳۴۸.۹۲۲.۶۹۸	

۴-۲-۲-۱- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸,۳۴۴ میلیارد ریال از مطالبات فوق وصول گردیده 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:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵.۷۸۵.۳۲۵.۶۶۳	۱۸.۱۹۹.۵۶۱.۵۵۵	شرکت طائر النورس - تاجیکستان
۸.۷۳۰.۵۸۹.۶۲۹	۱۱.۰۹۳.۲۱۷.۹۷۴	شرکت برادران خباز - افغانستان
۳.۴۳۷.۷۳۵.۵۲۳	۱.۲۸۱.۴۴۲.۵۶۶	شرکت بازرگانی سیم روناس - بابت فروش پودر شوینده
۹.۴۰۶.۴۲۵.۹۴۶	۲.۵۴۹.۶۰۲.۷۴۳	شرکت ادیبان بهار
۰	۴.۷۰۰.۰۷۸.۰۵۵	شرکت شلماش
۰	۵.۳۰۲.۷۲۰.۲۵۹	شرکت درگاهشه
۱۰.۵۴۸.۹۵۷.۵۵۸	۱۵.۷۸۴.۴۹۳.۷۳۳	سایر
۴۷.۹۰۹.۰۳۴.۳۱۹	۵۸.۹۱۱.۱۱۶.۸۸۵	جمع

۴-۲-۳-۱- مانده مطالبات تجاری صادراتی در پایان سال مالی مورد گزارش در حدود مبلغ ۱.۷۱۵ هزار دلار آمریکا می باشد که عمدتاً بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان در زمان فروش قطعی شده و نیازی به تسعیر ندارد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۳۸.۴ هزار دلار آمریکا معادل ۱۲ میلیارد ریال از مطالبات مزبور به حیطة وصول در آمده است که در زمان ایجاد با نرخ بازار آزاد تبدیل به ریال شده است.

۳-۴- حساب‌های دریافتنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷.۳۱۹.۲۹۶.۹۱۲	۲.۷۸۰.۵۵۸.۰۸۳	(۳۷.۸۲۹.۱۰۲.۴۸۵)	۴۰.۶۰۹.۶۶۰.۵۶۸	۴-۳-۱	بدهکاران غیر تجاری داخل کشور
.	۱۰۰.۷۵۹.۵۲۰	(۵.۵۱۳.۶۴۴.۰۶۵)	۵.۶۱۴.۴۰۳.۵۸۵	۴-۳-۲	بدهکاران غیر تجاری خارج کشور
۴۰.۶۳۱.۰۹۷.۶۸۲	۳۰.۴۵۵.۳۸۱.۴۱۸	.	۳۰.۴۵۵.۳۸۱.۴۱۸	۴-۳-۳	سپرده های دریافتنی
۶.۷۷۰.۹۹۵.۱۲۸	۱۱.۰۲۱.۳۸۶.۱۸۴	.	۱۱.۰۲۱.۳۸۶.۱۸۴	۴-۳-۴	حصة جاري وام و مساعده کارکنان
۵۴.۷۲۱.۳۸۹.۷۲۲	۴۴.۳۵۸.۰۸۵.۲۰۵	(۴۳.۳۴۲.۷۴۶.۵۵۰)	۸۷.۷۰۰.۸۳۱.۷۵۵		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۰	۰	(۲۲,۰۸۰,۴۴۹,۲۱۲)	۲۲,۰۸۰,۴۴۹,۲۱۲
۳۷,۴۵۵,۰۸۳	۳۷,۴۵۵,۰۸۳	(۵,۶۴۹,۷۰۹,۹۱۲)	۵,۶۸۷,۱۶۴,۹۹۵
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۰	۰	(۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷)	۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷
۰	۰	(۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵)	۱,۲۳۷,۸۶۶,۱۵۵
۰	۰	(۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸)	۶۵۴,۹۸۷,۴۳۸
۰	۰	(۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴)	۶۰۴,۶۱۲,۲۰۴
۰	۰	(۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰)	۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰
۴,۷۸۱,۸۴۱,۸۲۹	۲۴۳,۱۰۳,۰۰۰	(۳,۱۷۰,۰۸۸,۱۱۷)	۳,۴۱۳,۱۹۱,۱۱۷
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۲,۷۸۰,۵۵۸,۰۸۳	(۳۷,۸۲۹,۱۰۲,۴۸۵)	۴۰,۶۰۹,۶۶۰,۵۶۸

۱-۳-۴- 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 با توجه به شرایط اقتصادی منبع مزبور قابلیت وصول نداشته. لذا در سنوات قبل معادل مانده مطالبات فوق، ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

۲-۳-۱-۲- 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.

۳-۳-۱-۲- علی الحساب پرداختی به سازمان امور مالیاتی در خصوص پرونده مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۸۷ الی ۸۹ می باشد که تا کنون برگ قطعی آن صادر نگردیده است.

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

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
—	—	(۳,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹)	۳,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹	سفارشات خارجی - متفرقه
—	—	(۸۲۰,۲۵۴,۲۳۹)	۸۲۰,۲۵۴,۲۳۹	شرکت صدرک - آذربایجان
—	—	(۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱)	۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱	شاه محمد دوست - افغانستان
—	—	(۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱)	۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱	مهدی کزازلو - تاجیکستان
—	—	(۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷)	۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷	شرکت میتکو - دوبی
—	—	(۸۵,۹۳۲,۵۱۵)	۸۵,۹۳۲,۵۱۵	شرکت پایونیر - آذربایجان
—	۱۰۰,۷۵۹,۵۲۰	(۱۶۵,۴۴۷,۸۴۳)	۲۶۶,۲۰۷,۳۶۳	سایر
—	۱۰۰,۷۵۹,۵۲۰	(۵,۵۱۳,۶۴۴,۰۶۵)	۵,۶۱۴,۴۰۳,۵۸۵	

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱- ۴-۳-۳- گمرک بندر عباس	۱۳,۳۵۱,۸۸۹,۰۰۰	۱۴,۱۸۲,۸۸۹,۰۰۰
سپرده بیمه	۵,۸۷۹,۸۰۲,۸۴۳	۴,۸۱۴,۷۸۷,۴۱۲
شرکت پاکنام	۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰
سایر	۶,۷۳۱,۷۲۹,۵۷۵	۱۷,۱۴۱,۴۶۱,۲۷۰
	۳۰,۴۵۵,۳۸۱,۴۱۸	۴۰,۶۳۱,۰۹۷,۶۸۲

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

دردست پی گیری میباشد

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
	مبلغ کل	حصه بلند مدت	حصه جاری
	ریال	ریال	ریال
وام ضروری	۷,۳۸۹,۳۸۸,۱۲۰	۱,۸۹۶,۳۵۵,۰۰۰	۵,۴۹۳,۰۳۳,۱۲۰
وام اتومبیل	۱,۳۵۷,۰۵۲,۳۲۹	۶۸۵,۴۶۷,۰۰۰	۶۷۱,۵۸۵,۳۲۹
وام اضطراری	۹۸۵,۲۸۶,۰۰۰	۰	۹۸۵,۲۸۶,۰۰۰
وام مسکن	۲,۶۵۸,۶۸۸,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۰۷,۰۰۰	۹۶۶,۵۸۱,۰۰۰
وام فوت بستگان	۱۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۰,۰۰۰	۸۶,۲۷۰,۰۰۰
وام بیماری کارکنان	۹۴,۰۰۰,۱۴۳	۰	۹۴,۰۰۰,۱۴۳
	۱۲,۵۹۲,۲۱۴,۵۹۲	۴,۲۹۵,۴۵۹,۰۰۰	۸,۲۹۶,۷۵۵,۵۹۲
مساعده و علی الحساب	۲,۷۴۳,۲۴۱,۸۸۲	۱۸,۶۱۱,۲۹۰	۲,۷۲۴,۶۳۰,۵۹۲
وام شرکت تعاونی اعتبار کارکنان	۰	۰	۰
	۱۵,۳۳۵,۴۵۶,۴۷۴	۴,۳۱۴,۰۷۰,۲۹۰	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴

۵- موجودی مواد و کالا

خالص موجودی	خالص موجودی	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
ریال	ریال			
۵۶۷,۴۹۵,۶۲۷,۸۶۱	۴۲۱,۳۰۰,۷۶۸,۹۶۷	(۱۸,۶۱۸,۳۴۹,۴۱۶)	۴۳۹,۹۱۹,۱۱۸,۳۸۳	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۷۰,۵۰۴,۳۹۹,۰۹۳	۱۷۷,۱۱۰,۷۴۵,۷۹۸	(۲,۶۵۱,۲۹۰,۹۵۰)	۱۷۹,۷۶۲,۰۳۶,۷۴۸	موجودی کالای ساخته شده
۱۱۸,۲۲۳,۷۸۱,۴۱۲	۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴		۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴	کالای در جریان ساخت
۴۳,۲۱۴,۷۵۰,۲۰۲	۲۴,۵۳۵,۲۹۲,۲۸۱	(۱۵,۸۹۱,۶۷۹,۴۵۰)	۴۰,۴۲۶,۹۷۱,۷۳۱	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۴,۰۳۷,۲۰۳,۷۷۳	۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳	۰	۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳	کالای در راه (یادداشت ۲-۱-۶)
۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۲۹	۱۰,۷۶۶,۳۳۸,۹۶۴		۱۰,۷۶۶,۳۳۸,۹۶۴	سایر موجودیها
۱,۰۸۳,۵۴۴,۹۰۰,۰۷۰	۹۴۴,۱۳۶,۱۹۰,۱۴۷	(۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶)	۹۸۱,۲۹۷,۵۰۹,۹۶۳	
۲۲,۵۳۱,۴۲۷,۵۳۰	۴۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴	۰	۴۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴	موجودی مواد و کالای امانی ما نزد دیگران (یادداشت ۲-۵)
(۹۶,۶۱۶,۸۳۱,۷۲۱)	(۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰)		(۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰)	موجودی مواد و کالای امانی دیگران نزد ما (یادداشت ۳-۵)
(۷۴,۰۸۵,۴۰۴,۱۹۱)	۱۵,۳۴۰,۹۱۱,۳۷۴	۰	۱۵,۳۴۰,۹۱۱,۳۷۴	
۱,۰۰۹,۴۵۹,۴۹۵,۸۷۹	۹۵۹,۴۷۷,۱۰۱,۵۲۱		۹۹۶,۶۳۸,۴۲۱,۳۳۷	
(۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶)			(۳۷,۱۶۱,۳۱۹,۸۱۶)	ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۹۷۲,۲۹۸,۱۷۶,۰۶۳			۹۵۹,۴۷۷,۱۰۱,۵۲۱	

۵-۱- موجودیهای شرکت طی سال مالی با توجه به نوع قرارداد منعقد با شرکت بیمه گذار (بصورت شناور) تا سقف ۸۲۴,۵۹۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای لازم برخوردار

بوده است ضمناً بیمه موجودی انبار گمرک به ارزش ۴۱ میلیارد ریال طبق قرارداد بعهد شرکت گمرک ایران می باشد لازم به ذکر است که کالای در راه از طریق

صورتحساب های صادره بیمه نامه باربری وارداتی بصورت جداگانه بیمه میباشد که با احتساب آن سقف بیمه موجودی ها به مبلغ ۱,۰۲۸,۳۸۳ ریال افزایش می یابد.

۵-۲- کالاهای امانی ما نزد دیگران جهت تولید مواد اولیه و محصولات شرکت بصورت کارمزدی و بر اساس قراردادهای منعقد در اختیار شرکتهای طرف حساب (از جمله

شرکتهای گروه و وابسته) قرار داده شده که در ازای آن سپرده و چکهای تضمین کافی دریافت شده است

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

۶- پیش پرداختها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
پیش پرداختهای خارجی :	۸۸.۸۶۳.۳۸۵.۶۵۴	۱۲۷.۶۵۴.۹۶۱.۸۵۹
پیش پرداختهای داخلی :	۱۵۵.۵۸۴.۵۱۳.۸۹۹	۱۲۲.۹۵۴.۲۴۵.۶۴۷
	۲۴۴.۴۴۷.۸۹۹.۵۵۳	۲۵۰.۶۰۹.۲۰۷.۵۰۶

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مواد اولیه پودر	۱۳۱.۵۵۹.۹۲۴.۹۹۳	۹۲.۸۹۲.۳۴۱.۶۱۹
روغن پالم و پالم کرنل	۹۶.۴۷۶.۹۷۶.۴۸۶	۱۰۴.۸۴۹.۱۴۶.۵۷۵
اسانس صابون و پودر	۳۳.۵۱۰.۸۱۷.۳۸۰	۳۱.۱۵۷.۸۶۸.۳۷۹
مقوا و لفاف مقوایی	۲۱.۳۳۴.۱۵۴.۸۳۵	۳۲.۵۳۹.۳۶۲.۶۰۶
اسید اویل	۳۱۱.۵۷۰.۵۸۳	۳۶۱.۳۳۲.۲۱۴
سایر	۱۱.۴۶۲.۴۶۶.۶۱۰	۱۹.۸۹۲.۱۱۴.۲۳۹
کسر می شود موجودی کالای در راه (یادداشت ۵)	۶-۱-۲	(۲۰۵.۷۹۲.۵۲۵.۲۳۳)
	۸۸.۸۶۳.۳۸۵.۶۵۴	۱۲۷.۶۵۴.۹۶۱.۸۵۹

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

۶-۱-۲- مبلغ ۲۰۵,۷۹۳ میلیون ریال بابت سفارشات روغن پالم و پالم کرنل , سدیم پرکربنات , روغن نارگیل , سدیم سولفات , ایتیکال , اسانس TAED , آنزیم . مقوا و کرود گلیسیرین ترخیص شده میباشد که در تاریخ ترازنامه به شرکت حمل نگردیده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۹,۵ میلیارد ریال از سفارشات تحویل شرکت گردیده است و لذا در سرفصل موجودیها طبقه بندی شده است.

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۱۲۴,۶۱۸,۱۵۹	۶۹,۰۸۲,۵۲۷,۷۰۲	سازمان صدا و سیما و جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی
۲,۹۸۰,۰۴۷,۳۴۰	۱۷,۱۳۵,۲۲۸,۷۳۹	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی
۱,۵۱۲,۳۹۲,۷۲۶	۸,۱۷۸,۳۵۷,۳۹۹	پتروشیمی شازند اراک - خرید فنی الکل
۱۷,۹۶۲,۳۳۰,۸۱۶	۷,۱۸۵,۵۶۳,۳۶۲	شرکت آرمان تجارت ترخیص - پیمانکار ترخیص کالا
۲,۲۰۰,۲۲۰,۰۳۸	۶,۸۴۰,۲۴۱,۹۵۴	سفارشات خارجی - بابت اسانس
۹,۴۳۳,۱۰۸,۱۰۸	۶,۷۶۱,۶۴۶,۲۱۴	شرکت بازرگانی پتروشیمی - خرید ال ای بی و سود کاستیک , پلی اتیلن
۰	۳,۹۵۲,۵۷۳,۹۹۵	اداره گمرک بندر عباس
۱,۶۲۳,۷۳۲,۸۰۷	۳,۳۶۷,۳۱۵,۱۳۹	شرکت پتروشیمی اروند
۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷	۳,۲۵۸,۲۷۸,۲۰۷	بخش فراورده های نفتی - گوگرد
۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مهدی کاظمی-فروشگاه پاکسرا
۴,۳۲۰,۸۱۲,۱۶۰	۲,۱۹۱,۱۱۷,۰۳۳	شرکت پتروشیمی بندر امام
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	آقای جانی تمرزی فقی بیگلو
۴۶۳,۲۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراز مخزن (حسن فراز)
۴۱۶,۱۷۷,۷۵۱	۱,۰۶۱,۱۱۸,۵۲۷	شرکت بیمه نوین - خدمات بیمه ای
۳۶۸,۸۳۳,۰۲۱	۹۳۴,۱۵۴,۰۹۶	کاوه سودا - کربنات سدیم
۳,۳۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات بسته بندی هونامیک
۱,۶۱۶,۴۸۶,۴۱۰	۴۳۷,۴۱۴,۶۰۶	شرکت املاح معدنی ایران
۳,۸۱۴,۷۷۸,۴۵۰	۲۳۶,۷۶۲,۰۶۷	شرکت رها پاپیروس
۲,۶۸۸,۲۱۳,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع واکيوم پارس
۶۷۴,۱۰۴,۷۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنعت پاکیزگان پاک پرهام
۵۹,۲۹۱,۹۱۱,۹۵۴	۱۷,۷۵۴,۲۱۴,۸۵۹	سایر
۱۲۲,۹۵۴,۲۴۵,۶۴۷	۱۵۵,۵۸۴,۵۱۳,۸۹۹	

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

۷- سرمایه گذاریهای بلند مدت

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

سرمایه گذاری در سهام شرکتهای

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	۵,۰۰۰
۲,۶۲۷,۵۰۰	۲,۶۲۷,۵۰۰	-	۲,۶۲۷,۵۰۰	۰	۴۰۰
۱,۷۳۶,۵۰۰	۱,۷۳۶,۵۰۰	-	۱,۷۳۶,۵۰۰	۰	۵۰۰
۶,۹۳۵,۶۶۸	۶,۹۳۵,۶۶۸	-	۶,۹۳۵,۶۶۸	۰	۱,۴۰۰
۱۳,۹۷۳,۰۲۱	۱۳,۹۷۳,۰۲۱	-	۱۳,۹۷۳,۰۲۱	۰	۲,۴۲۸
۲,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	۵,۰۰۰	۰	۵
۷,۵۰۰,۲۷۳	۷,۵۰۰,۲۷۳	-	۷,۵۰۰,۲۷۳	۰	۱,۰۰۰
۳۷,۷۷۴,۹۶۲	۴۲,۷۷۷,۹۶۲	-	۴۲,۷۷۷,۹۶۲		

(بورسی و فرابورسی)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

شرکت روغن نباتی ناب

شرکت قند حکمتان

شرکت شکر شاهرود

شرکت قند نیشابور

شرکت بین المللی محصولات پارس

شرکت مارگارین

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال		
(سایر شرکت ها)					
۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰	۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰		۱۶,۶۷۶,۴۳۹,۵۰۰	۴۰	۱۴,۶۸۰ شرکت آلی شیمی قم
۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰		۶,۹۹۹,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۰	شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۹۰۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۹۸,۵۰۰,۰۰۰)	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰		۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع ومعادن
۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰		۱۴۲,۲۰۰,۰۰۰	۰	تعاونی فرآورده های بهداشتی ، صنعتی و آرایشی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت بهیخس
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰		۱,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت ساین
۰	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۵۰۰,۰۰۰	۰	شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰		۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰		۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر
۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰	۲۵,۴۵۲,۹۳۹,۵۰۰	(۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۷۵۸,۹۳۹,۵۰۰		
۲۵,۴۹۰,۷۱۴,۴۶۲	۲۵,۴۹۵,۷۱۷,۴۶۲	(۳۰۶,۰۰۰,۰۰۰)	۲۵,۸۰۱,۷۱۷,۴۶۲		

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

۳-۷- با توجه به اینکه بر اساس صورتهای مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ دارائیهها و فروش شرکت مدیریت یاران توسعه صنایع بهشهر و آلی شیمی قم در مقایسه با دارائیهها و فروش شرکت پاکسان قابل توجه نبوده ، ضمن آنکه شرکت پاکسان به عنوان واحد فرعی شرکت مدیریت صنعت شوینده بوده و اطلاعات مالی شرکت پاکسان در صورتهای مالی تلفیقی شرکت مدیریت صنعت شوینده تهیه و ارائه میگردد , لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است .

۸- دارائیهای نامشهود

مبلغ دفتری (مبالغ به ریال)		استهلاک انباشته				بهای تمام شده			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده ابتدای سال	مانده در پایان سال	فروخته شده	افزایش	مانده ابتدای سال
۱,۶۱۸,۹۷۴,۹۳۰	۱,۶۱۹,۲۲۴,۹۴۰	-	-	-	-	۱,۶۱۹,۲۲۴,۹۴۰	-	۲۵۰,۰۱۰	۱,۶۱۸,۹۷۴,۹۳۰
۶,۳۵۳,۶۶۶,۰۶۶	۴,۴۳۹,۸۵۶,۹۶۱	۵,۸۵۵,۰۰۹,۲۳۹	-	۲,۰۲۹,۴۰۹,۱۰۵	۳,۸۲۵,۶۰۰,۱۳۴	۱۰,۲۹۴,۸۶۶,۲۰۰	-	۱۱۵,۶۰۰,۰۰۰	۱۰,۱۷۹,۲۶۶,۲۰۰
۷,۹۷۲,۶۴۰,۹۹۶	۶,۰۵۹,۰۸۱,۹۰۱	۵,۸۵۵,۰۰۹,۲۳۹	-	۲,۰۲۹,۴۰۹,۱۰۵	۳,۸۲۵,۶۰۰,۱۳۴	۱۱,۹۱۴,۰۹۱,۱۴۰	-	۱۱۵,۸۵۰,۰۱۰	۱۱,۷۹۸,۲۴۱,۱۳۰

حق امتیاز خدمات عمومی

نرم افزارهای رایانه ای

۹ - دارائیهای ثابت مشهود

بهای تمام شده-ریال			استهلاک انباشته -ریال			ارزش دفتری - ریال	
شرح اقلام	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	افزایش	دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
زمین	۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱	-	-	-	-	۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱	۱۴,۷۸۷,۲۵۱,۱۹۱
ساختمان	۴۱,۳۲۰,۲۷۷,۸۷۴	۳۴۴,۴۱۸,۳۰۰	-	۸,۹۶۸,۵۶۸,۲۰۳	۵۰,۶۳۳,۲۶۴,۳۷۷	۲۱,۹۲۹,۳۸۸,۲۰۱	۲۹,۱۴۹,۷۴۳,۱۴۷
تاسیسات	۳۲,۲۱۷,۳۰۷,۴۸۴	۷۹۴,۳۲۰,۹۶۱	(۳,۲۹۷,۹۲۴)	۱,۰۷۴,۰۵۴,۴۶۲	۳۴,۰۸۲,۳۸۴,۹۸۳	۱۳,۷۶۶,۸۹۶,۰۴۸	۱۳,۹۱۸,۳۹۷,۰۲۴
ماشین آلات	۲۵۹,۵۷۱,۵۷۵,۳۰۲	۱۷,۱۸۶,۱۵۵,۴۴۱	(۵,۱۸۸,۶۸۱,۸۱۴)	۳۰,۵۲۰,۰۰۳,۶۶۴	۳۰۲,۰۸۹,۰۵۲,۵۹۳	۸۷,۳۹۳,۸۹۶,۶۸۷	۱۱۸,۸۷۶,۶۰۰,۰۶۹
وسایل نقلیه	۳,۰۸۱,۵۲۷,۱۳۲	۱۴,۸۸۲,۸۷۸	(۶۹,۱۳۴,۱۰۱)	-	۳,۰۲۷,۲۷۵,۹۰۹	۸۷۹,۲۶۸,۶۶۲	۷۲۰,۱۶۷,۶۱۰
اثاثیه اداری	۴۰,۱۸۸,۴۵۲,۸۶۱	۵,۱۳۸,۹۰۸,۵۱۸	(۱,۱۵۹,۰۴۸,۸۵۸)	۱۲۱,۶۳۲,۰۵۰	۴۴,۲۸۹,۹۴۴,۵۷۱	۱۷,۳۳۳,۵۸۹,۵۱۴	۱۶,۴۴۰,۹۶۴,۴۹۲
ابزار فنی	۱۴,۶۰۵,۵۴۹,۸۳۵	۵,۸۸۹,۹۱۵,۱۶۵	(۲۵,۸۵۶,۱۸۶)	-	۲۰,۴۶۹,۶۰۸,۸۱۴	۶,۸۵۱,۳۴۳,۴۸۹	۱۱,۵۱۷,۵۸۲,۲۳۲
جمع دارائیهای ثابت	۴۰۵,۷۷۱,۹۴۱,۶۷۹	۲۹,۳۶۸,۶۰۱,۲۶۳	(۶,۴۴۶,۰۱۸,۸۸۳)	۴۰,۶۸۴,۲۵۸,۳۷۹	۴۶۹,۳۷۸,۷۸۲,۴۳۸	۱۶۲,۹۴۱,۶۳۳,۷۹۲	۲۰۵,۴۱۰,۷۰۵,۷۶۵
سفارشات سرمایه ای	۹۲۶,۲۰۸,۴۰۴	۱۶,۵۲۵,۲۲۳,۷۹۶		(۲,۹۷۷,۰۲۴,۶۸۱)	۱۴,۴۷۴,۴۰۷,۵۱۹	۹۲۶,۲۰۸,۴۰۴	۱۴,۴۷۴,۴۰۷,۵۱۹
اقلام سرمایه ای نزدانبار	۹,۸۱۹,۲۰۰,۶۰۴	۲,۰۰۲,۷۱۸,۳۹۹	-	۹۲۷,۸۹۷,۴۳۲	۱۲,۷۴۹,۸۱۶,۴۳۵	۹,۸۱۹,۲۰۰,۶۰۴	۱۲,۷۴۹,۸۱۶,۴۳۵
دارائیهای در جریان تکمیل	۶۲,۵۰۱,۰۲۱,۰۰۴	۲۴۴,۱۱۷,۶۸۱,۸۷۸	-	(۳۸,۶۳۵,۱۳۱,۱۳۰)	۲۶۷,۹۸۳,۵۷۱,۷۵۲	۶۲,۵۰۱,۰۲۱,۰۰۴	۲۶۷,۹۸۳,۵۷۱,۷۵۲
جمع کل	۴۷۹,۰۱۸,۳۷۱,۶۹۱	۲۹۲,۰۱۴,۲۲۵,۳۳۶	(۶,۴۴۶,۰۱۸,۸۸۳)	-	۷۶۴,۵۸۶,۵۷۸,۱۴۴	۲۳۶,۱۸۸,۰۶۳,۸۰۴	۵۰۰,۶۱۸,۵۰۱,۴۷۱

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

۹-۲ - زمین احمد آباد به مبلغ ۱,۱۸۵ میلیون ریال بابت تسهیلات دریافتی بعنوان وثیقه نزد بانک ملت میباشد و الباقی دارایی ها در مالکیت شرکت بوده و در رهن نمی باشد.

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

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		بر آورد تاریخ تکمیل	درصد پیشرفت	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
کاهش هزینه های حمل و نقل و تسهیل در فرایند حمل و نقل مواد اولیه و محصولات	۳۴,۸۱۹,۰۵۷,۷۳۶	۴۲,۰۷۹,۲۷۵,۵۱۹	۴۰,۰۰۰	۹۴	۹۵
بهبود شرایط محیط زیست	۲۷۸,۹۳۶,۶۵۲	۳,۹۷۸,۳۲۴,۲۹۰	۵,۵۰۰	۹۵	۸۰
نوسازی ماشین آلات و کاهش توقفات	۱,۱۳۱,۴۹۲,۸۳۶	۳,۱۹۱,۹۳۶,۵۱۹	۲,۲۰۰	۹۴	۶۰
نوسازی ماشین آلات و کاهش توقفات	۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴,۰۰۰	۹۵	۰
توسعه تولید	۱۰۶,۲۳۶,۷۵۰	۱۰۶,۲۳۶,۷۵۰	۸,۰۰۰	۹۵	۲۰
نوسازی تجهیزات حمل و نقل مواد اولیه و محصولات	۰	۲,۲۵۰,۰۷۳,۲۶۲	۲,۵۰۰	۹۵	۰
	۰	۲۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۵	۰
بهبود فرآیند تولید و کاهش توقفات	۰	۳۶۳,۵۳۴,۵۴۷	۷۰۰	۹۵	۰
الزامات بهداشتی	۰	۲۶۱,۳۳۶,۷۱۰	۱,۰۰۰	۹۵	۰
الزامات بهداشتی	۰	۲۳۸,۳۳۲,۳۷۷	۶۰۰	۹۴	۰
بهبود شرایط محیط کار	۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۵	۰
بهبود فرآیند تولید و کاهش توقفات	۰	۱۲۳,۹۳۱,۷۷۸	۱۵۰	۹۴	۰
توسعه تولید در بسته بندی پودر	۰	۲۵,۵۹۰,۰۰۰	۳۰۰	۹۴	۰
	۲۶,۱۶۵,۲۹۷,۰۳۰	۰			
	۶۲,۵۰۱,۰۲۱,۰۰۴	۲۶۷,۹۸۳,۵۷۱,۷۵۲	۲۷۵,۲۵۰		

سایر

۱۰- سایر دارائیهها

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری	۱۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶
حصه بلند مدت وام کارکنان	۴-۳-۴	۴,۳۱۴,۰۷۰,۲۹۰
وجه مسدودی نزد بانک ها	۳	۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۱۳
		۴۷,۳۱۹,۶۰۱,۵۴۷
		۲۸,۶۵۰,۰۷۹,۹۵۲

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 سال مالی جاری مبلغ ۲,۰۳۷ 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 پاکسان (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
پرداختنی های کوتاه مدت :				
تجاری:				
اسناد پرداختنی تجاری :				
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۱۱-۱
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	
حسابهای پرداختنی تجاری :				
۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴	-	۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴	۱۱-۲
۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۲۶۵	۱۳۷,۹۹۷,۶۱۹,۲۱۰	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵	۱۱-۳
۱۲۲,۶۰۰,۱۵۵,۰۴۶	۱۵۵,۰۱۴,۱۲۶,۵۷۴	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	۱۳۰,۵۸۱,۰۳۰,۱۳۹	
۱۴۵,۶۱۰,۱۲۴,۲۰۰	۴۴۰,۵۶۹,۰۴۶,۵۷۴	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	۴۱۶,۱۳۵,۹۵۰,۱۳۹	
غیر تجاری:				
۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲	۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲	-	۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲	۱۱-۴
۸۶,۳۳۷,۰۱۸,۶۴۵	۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶	-	۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶	۱۱-۵
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	-	۱۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۱-۶
۴۲,۸۹۹,۲۶۰,۹۲۹	۳۶,۰۶۹,۴۸۰,۱۲۲	-	۳۶,۰۶۹,۴۸۰,۱۲۲	۱۱-۷
۱۳۸,۳۶۱,۴۲۶,۴۸۶	۱۵۸,۳۳۷,۵۳۳,۸۷۰	-	۱۵۸,۳۳۷,۵۳۳,۸۷۰	
۲۸۳,۹۷۱,۵۵۰,۶۸۶	۵۹۸,۹۰۶,۵۸۰,۴۴۴	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	۵۷۴,۴۷۳,۴۸۴,۰۰۹	

۱۱-۱ اسناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بهیخش
۰	۷۵,۳۸۴,۱۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران بابت خرید ال ای بی
۵,۷۷۸,۸۶۴,۰۰۰	۶,۷۱۰,۰۴۰,۰۰۰	املاح معدنی ایران
۰	۳,۴۶۰,۷۵۰,۰۰۰	کاوه سودا
۱۷,۲۳۱,۱۰۵,۱۵۴	۰	سایر
۲۳,۰۰۹,۹۶۹,۱۵۴	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	

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

۱۱-۲ حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بدهی به اشخاص وابسته
ریال	ریال	
۰	۶۳۵,۷۶۷,۳۰۹	شرکت پاکسان ایروان
۹۶۳,۶۲۵,۰۸۰	۷,۱۱۱,۵۳۸,۶۳۸	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۲,۳۸۵,۸۵۴,۹۹۹	۰	شرکت مارگارین
۶۹,۷۷۳,۰۸۹	۶۹,۷۷۳,۰۸۹	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲۴,۴۸۶,۴۸۰	۶۲,۳۸۹,۹۹۵	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر
۰	۹,۰۹۲,۴۵۲,۹۱۳	شرکت آلی شیمی قم
۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶	۰	شرکت مدیریت باران توسعه بهشهر
۱۷۷,۵۴۰,۰۰۷	۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۰	۲۹,۲۴۹,۱۲۰	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین بهپاک
۱۵,۳۳۶,۳۰۰	۱۵,۳۳۶,۳۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر
۲۱,۳۷۵,۰۰۰	۰	شرکت بهپاک
۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۲۳,۱۸۲,۷۸۳,۴۲۵	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	۱۱-۳-۱ حسابهای پرداختنی - ارزی
۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰	۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵	۱۱-۳-۲ حسابهای پرداختنی - ریالی
۱۱۴,۴۳۳,۳۹۴,۲۶۵	۱۳۷,۹۹۷,۶۱۹,۲۱۰	

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۵۵۵,۷۷۴,۴۲۵	۱۹,۱۶۳,۶۷۹,۶۳۳	شرکت سایمرایز - خرید انواع اسانس
۰	۵,۲۶۹,۴۱۶,۸۰۲	شرکت فرمیخ - خرید انواع اسانس
۶۲۷,۰۰۹,۰۰۰	۰	سایر
۲۳,۱۸۲,۷۸۳,۴۲۵	۲۴,۴۳۳,۰۹۶,۴۳۵	

۱۱-۳-۱-۱ بدهی های ارزی فوق شامل مبلغ ۶۱۶.۲۱۹.۳۳ یورو می باشد که بر اساس رویه مندرج در یادداشت (۱۱-۳) صورت‌های مالی بر اساس نرخ آزاد تسعیر و تفاوت‌های مربوطه به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۲) انعکاس یافته است .

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۷,۳۵۸,۷۴۹,۱۲۸	۲۱,۷۲۴,۱۶۸,۷۰۰	شرکت پاک شیمی غرب-پیه صنعتی
۱۸,۹۵۱,۴۸۸,۱۰۶	۱۲,۴۹۹,۸۴۰,۴۵۹	شیمیایی بهداشت-ژولیت و سیلیکات سدیم
۱۳,۱۴۰,۲۵۵,۹۴۰	۹,۹۷۰,۰۶۳,۳۲۹	کوشا کارتن صبا-کارتن
۶,۱۰۶,۸۹۸,۴۵۹	۷,۱۰۰,۶۵۴,۱۴۴	کارتن ایران-کارتن
۷,۳۱۵,۸۲۶,۱۸۹	۵,۴۳۰,۴۵۹,۸۵۴	شرکت خمیر و کاغذ اترک - مقوا
۱,۱۱۵,۰۹۲,۸۷۷	۵,۱۹۷,۳۲۴,۹۱۵	sattco
۲,۵۸۵,۵۱۷,۰۷۲	۴,۸۶۱,۲۷۱,۰۰۶	صنایع سیلیکات - سدیم سیلیکات
۰	۴,۳۵۵,۹۶۷,۰۰۰	رز پلیمر - پارافین
۳۴,۲۵۸,۴۴۰	۳,۹۰۷,۶۷۱,۷۲۷	آسان قزوین - کارتن
۰	۳,۶۵۶,۴۵۳,۱۵۹	اطلس فیلم-سلفون
۰	۳,۱۰۹,۴۷۵,۷۰۰	پارس پاک کیمیا - اسید اویل
۳۴,۶۴۲,۵۲۴,۶۲۹	۳۱,۷۵۱,۱۷۲,۷۸۲	سایر
۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰	۱۱۳,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵	

۱۱-۳-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۶۴.۶۶۴ میلیون ریال از بدهی های فوق تسویه گردیده است

۱۱-۴ اسناد پرداختنی شامل اقلام زیر است:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۰	۳۹,۴۵۱,۸۴۰,۰۰۰	سازمان صدا و سیماى جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی
۲,۲۰۶,۹۸۳,۱۵۲	۳,۳۶۳,۷۵۹,۲۶۲	شرکت بیمه نوین - حق بیمه
۳,۹۴۳,۳۵۵,۷۶۰	۰	سایر
۶,۱۵۰,۳۳۸,۹۱۲	۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲	

۱۱-۴-۱ سررسید اسناد پرداختنی بعد از سال مالی می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۰,۳ میلیارد ریال از اسناد فوق تسویه گردیده است .

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

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۰۷,۷۶۶,۰۰۰	۱۴,۷۴۹,۶۰۲,۰۰۰	۰	۱۱-۵-۱ وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
۰	۷,۹۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۰	سازمان صدا و سیماى جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازرگانی
۶,۰۴۴,۵۴۲,۴۱۶	۷,۵۸۶,۲۶۸,۸۰۵	۰	سازمان تامین اجتماعی - سپرده بیمه مکسوره از اشخاص
۱۲,۳۸۶,۷۸۹,۸۴۹	۷,۳۶۶,۸۵۵,۷۵۷	۰	حقوق کارکنان
۲,۸۴۱,۰۶۷,۸۱۲	۱,۹۸۸,۷۸۴,۵۷۰	۰	سپرده حسن انجام کار - مکسوره از صورت وضعیت پیمانکاران
۲,۳۳۸,۶۹۸,۰۰۰	۱,۹۳۸,۱۵۶,۰۰۰	۰	شرکت گازاستان تهران
۳۷,۹۱۸,۱۵۴,۵۶۸	۲۴,۷۷۱,۸۱۱,۳۵۴	۰	سایر
۸۶,۲۳۷,۰۱۸,۶۴۵	۶۶,۳۷۷,۴۷۸,۴۸۶	۰	

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

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	شرکت پاکنام
۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مروارید هامون
۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	۱۳,۰۷۴,۸۰۸,۰۰۰	

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

۱۱-۷ هزینه های پرداختنی :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۶,۷۵۰,۴۵۸,۸۴۸	۷,۱۳۵,۴۸۹,۸۹۳	ذخیره حقوق و مزایای سالانه کارکنان
۶,۱۴۶,۱۲۶,۰۶۱	۴,۷۸۶,۰۶۷,۵۲۳	ذخیره یک و سه در هزار فروش
۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه آب , برق , گاز و تلفن
۲,۴۸۶,۵۷۹,۴۰۰	۲,۱۷۴,۳۰۵,۰۰۰	ذخیره حمل و نقل محصولات
۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۱۰,۲۵۳,۲۴۰	ذخیره غذای مصرفی
۰	۲,۶۶۷,۷۸۶,۹۹۷	۱۱-۷-۱ ذخیره امور مالیاتی
۰	۱,۲۲۸,۵۵۰,۸۹۵	ذخیره هزینه بهره تسهیلات
۲,۴۶۲,۸۶۵,۰۸۸	۴۹۶,۰۹۲,۷۷۴	ذخیره مزایای غیر نقدی
۱۴,۳۵۳,۲۳۱,۵۳۲	۱۴,۳۷۱,۱۰۱,۸۰۰	سایر
۴۲,۸۹۹,۲۶۰,۹۲۹	۳۶,۰۶۹,۶۴۸,۱۲۲	

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

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

۱۲- مالیات پرداختنی

۱۲-۱- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده

۱۲-۲- مابه التفاوت ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ بر اساس گزارش حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران به حساب منظور گردیده است که نسبت به مبلغ ۲۷.۸۵۰ میلیون ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۲-۲- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰ به مبلغ ۱۲۶.۵۸۳ میلیون ریال به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران مبلغ ۱۴۲.۰۸۷ میلیون ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است که نسبت به مبلغ ۲۳۰.۰۰۰ میلیون ریال تشخیصی اعتراض گردیده که در مرحله تجدید نظر میباشد.

۱۲-۳- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ به مبلغ ۶۵.۳۶۷ میلیون ریال به حساب منظور گردیده است که بر اساس حسابرسی مالیاتی موسسه حسابرسی آزموده کاران مبلغ ۷۶.۳۱۵ میلیون ریال تعیین گردید که کسری ذخیره آن در حسابها لحاظ شده است .

۱۲-۴- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ بر اساس مبانی قانونی مبلغ ۶۴۹.۳۴۳ میلیون ریال بعنوان ذخیره در حسابها منظور گردیده است .

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

مبالغ به ریال									
نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰						سال مالی	
	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات	سود و زیان		
		مانده پرداختنی	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۳,۰۶۶,۰۲۹,۷۹۰	۳,۰۶۶,۰۲۹,۷۹۰	۱۰,۰۵۲,۰۶۹,۲۴۹	۰	۲۷,۸۵۰,۰۳۷,۳۰۸	۶,۵۸۶,۱۲۶,۴۶۹	۳۲,۹۳۰,۶۳۲,۳۴۵	۹۷,۲۳۲,۶۶۵,۴۵۷	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۲۰,۶۲۶,۴۷۵,۰۷۲	۲۰,۶۲۶,۴۷۵,۰۷۲	۱۲۱,۴۶۰,۱۸۳,۰۸۵	۰	۲۳۰,۶۹۲,۰۱۳,۹۵۵	۱۲۶,۵۸۲,۶۳۰,۷۲۱	۶۳۲,۹۱۳,۱۵۳,۶۰۵	۸۳۶,۰۷۲,۳۴۰,۵۱۱	۱۳۹۲/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۱۳۵	۱۴,۴۱۹,۸۲۲,۵۲۷	۶۱,۸۹۵,۵۹۹,۶۰۸	۰	۰	۶۵,۳۶۷,۱۴۲,۰۷۲	۴۵۴,۲۳۳,۳۶۱,۵۵۰	۵۷۶,۶۸۸,۹۴۴,۲۹۲	۱۳۹۳/۹/۳۰
رسیدگی نشده	۰	۶۴,۹۳۴,۳۲۲,۱۸۹	۰	۰	۰	۶۴,۹۳۴,۳۲۲,۱۸۹	۳۲۴,۶۷۱,۶۱۰,۹۴۵	۴۳۷,۶۶۱,۲۴۲,۷۰۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
	۱۰۰,۰۰۷,۹۲۶,۹۹۷	۱۰۳,۰۴۶,۶۴۹,۵۷۸	جمع						
	(۱۲,۲۶۹,۸۴۱,۳۳۸)	(۱۹,۰۵۹,۲۷۹,۸۳۸)	پیش پرداخت مالیات						
	۸۷,۷۳۸,۰۸۵,۶۵۹	۸۳,۹۸۷,۳۶۹,۷۴۰							

۱۳- سود سهام پرداختنی

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		مانده پرداخت نشده:
۰	۶,۰۴۵,۷۱۱,۱۰۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۴,۵۳۵,۱۱۲,۳۰۰	۳,۰۱۲,۲۹۵,۳۴۴	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
۱,۰۷۶,۶۰۶,۴۰۰	۹۸۳,۵۶۸,۳۲۳	سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
۹,۵۷۰,۵۶۷,۴۹۲	۹,۱۵۹,۳۳۱,۵۱۴	قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰
۱۵,۱۸۲,۲۸۶,۱۹۲	۱۹,۲۰۰,۹۰۶,۲۸۱	

سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۳ به ازای هر سهم ۶۵۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۲,۶۰۰ ریال است.

۱۴- تسهیلات مالی دریافتی

ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
جمع	بلند مدت	جمع	بلند مدت
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱	۴,۶۶۸,۰۶۲

تسهیلات دریافتی

۱۴-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

۱۴-۱-۱ به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات :

ریال	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
جمع	ارزی	جمع	ارزی
۵۱۶,۰۶۸,۶۰۲,۷۸۳	-	۲۸۲,۹۹۷,۹۴۵,۲۰۳	-
-	-	۱۳۹,۹۴۸,۱۹۸,۰۳۴	-
۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶	-	۱۱۱,۵۸۹,۰۴۲,۰۸۸	-
۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲	-	۷۷,۵۱۱,۷۳۵,۳۹۵	-
-	-	۴۴,۷۶۰,۵۴۷,۹۴۵	-
۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹	-	-	-
-	-	۱۵۳,۴۷۳,۰۸۳,۷۳۰	۴,۶۶۸,۰۶۲
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰	-	۸۱۰,۲۸۵,۵۵۲,۳۹۵	۴,۶۶۸,۰۶۲
(۴۴,۰۹۱,۷۸۵,۲۰۸)	-	(۲۹,۵۷۷,۰۳۶,۷۴۴)	-
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱	۴,۶۶۸,۰۶۲

بانک اقتصاد نوین

صادرات

ملت

توسعه صادرات - ریالی

کشاورزی

بانک مشترک ایران و ونزوئلا

بانک اقتصاد نوین - ارزی

جمع

سود و کارمزد سالهای آتی

تسهیلات ارزی اخذ شده فوق از بانک اقتصاد نوین به میزان ۴,۶۶۸,۰۶۲ یورو میباشد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ به نرخ بانک مرکزی تسعیر گردیده است.

۱۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
۷۸۱,۶۶۶,۲۷۵,۰۰۸	۳۹۴,۵۸۶,۹۸۷,۲۹۱
۷۷,۴۶۳,۰۸۷,۷۲۲	۲۶۲,۲۲۰,۴۸۱,۳۷۴
-	۱۵۳,۴۷۳,۰۸۳,۷۳۰
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۳۰	۸۱۰,۲۸۵,۵۵۲,۳۹۵

بیش از ۲۵ درصد

۲۰ تا ۲۵ درصد

زیر ۲۰ درصد

۱۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۵/۰۳/۳۱
۷۱۷,۶۳۹,۲۸۶,۴۳۷	
۹۲,۶۴۱,۲۶۵,۹۵۸	۱۳۹۵/۰۹/۳۰
۸۱۰,۲۸۰,۵۵۲,۳۹۵	

۱۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
۲۱۷,۷۳۳,۵۶۲,۶۳۶	۱۱۱,۵۸۹,۰۴۲,۰۸۸	۱۴-۱-۴-۱ زمین و سپرده سهام
۶۴۱,۳۹۵,۸۰۰,۰۴۹	۶۹۸,۶۹۱,۵۱۰,۳۰۷	چک و سفته
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۶۸۵	۸۱۰,۲۸۰,۵۵۲,۳۹۵	

۱۴-۱-۴-۱ وثیقه مربوط به زمین انبار احمد آباد و سپرده سهام مربوط به سایر شرکت ها میباشد و هیچگونه سهامی از سهام پاکسان بعنوان وثیقه نزد بانک نمیباشد.

۱۵- پیش دریافتها

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

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

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

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

۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
مانده در ابتدای سال	۳۳.۳۳۳.۹۸۰.۷۸۳	۲۸.۵۵۵.۶۵۵.۶۲۶
پرداخت شده طی سال	(۱۸.۴۱۷.۴۶۵.۹۳۸)	(۱۴.۸۴۸.۶۱۶.۹۰۵)
ذخیره تامین شده طی سال	۱۷.۱۶۷.۹۳۱.۹۸۸	۱۹.۶۲۶.۹۴۲.۰۶۲
مانده در پایان سال	۳۲.۰۸۴.۴۴۶.۸۳۳	۳۳.۳۳۳.۹۸۰.۷۸۳

۱۷- سرمایه

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

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۳۷۷,۵۱۶,۳۷۱	۶۹,۹۱	۳۷۵,۵۲۶,۶۰۴
شرکت سرمایه گذاری اعتضادغدير(سهامی خاص)	۱۳,۴۷۹,۰۲۹	۲,۵۰	۲۲,۶۷۶,۷۲۴
خانواده ماوایی	۱۷,۸۴۷,۰۰۰	۳,۳۱	۱۷,۸۴۷,۰۰۰
شرکت بیمه ملت	۱۸,۴۳۳,۴۰۰	۳,۴۱	۱۷,۰۴۰,۰۰۰
سرمایه گذاری توسعه ملی	۲۱,۴۷۹,۶۵۶	۳,۹۸	۱۶,۹۷۳,۲۶۴
BFM صندوق سرمایه گذاری.ا.ب.گروه توسعه بهشهر	۲,۳۶۲,۶۸۰	۰,۴۴	۶,۳۱۵,۹۸۴
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)	۵,۷۰۲,۸۱۰	۱,۰۶	۰,۰۰
نجیمی	۸,۱۰۰,۰۰۰	۱,۵۰	۰,۰۰
حیدری	۵,۱۳۰,۰۰۰	۰,۹۵	۰,۰۰
سایر اشخاص حقیقی	۶۲,۸۹۵,۷۲۱	۱۱,۶۵	۷۷,۶۳۱,۳۷۶
سایر اشخاص حقوقی	۷,۰۵۳,۳۳۳	۱,۳۱	۵,۹۸۹,۰۴۸
	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۵۴۰,۰۰۰,۰۰۰
			۱۰۰

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۹/۳۰ مبلغ ۳۲.۱۳۶.۳۴۷.۰۰۰ ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۱۹- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ خالص	مقدار	مبلغ خالص
	کیلو	ریال	کیلو	ریال
داخلی :				
انواع پودر	۵۱,۳۷۳,۲۲۳	۱,۱۰۰,۶۹۰,۴۴۹,۶۵۰	۵۱,۰۸۲,۸۷۸	۱,۱۷۲,۶۹۷,۴۶۸,۱۵۵
انواع صابون	۲۱,۹۸۹,۸۹۰	۱,۳۷۹,۲۹۳,۰۵۴,۳۹۵	۲۳,۷۷۴,۹۶۴	۱,۵۲۸,۵۵۷,۸۱۷,۹۶۰
محصولات صنعتی	۵,۸۸۳,۳۷۴	۱۸۰,۳۱۹,۷۴۴,۱۱۰	۸,۷۵۳,۱۴۶	۳۵۵,۷۱۱,۲۲۷,۸۸۰
انواع کفشوی و پودر ظرفشویی	۳,۴۲۲,۵۳۳	۹۴,۳۸۲,۳۷۱,۰۹۱	۳,۸۷۲,۴۷۲	۸۹,۸۷۵,۹۴۹,۳۳۳
سایر محصولات	۲۳۴,۲۹۸	۱۳,۰۰۰,۳۳۶,۳۲۶	۴۵۶,۸۰۵	۳۸,۸۳۴,۹۱۶,۷۸۰
جمع فروش داخلی	۸۲,۹۰۳,۳۱۸	۲,۷۶۷,۶۸۵,۹۵۵,۵۷۲	۸۷,۹۴۰,۲۶۴	۳,۱۸۵,۶۶۷,۳۸۰,۱۰۸
صادراتی:				
انواع پودر	۲۱,۶۹۵,۵۱۶	۳۰۴,۵۱۰,۶۵۲,۸۱۹	۲۵,۰۳۴,۶۹۴	۳۵۲,۴۰۹,۳۷۳,۹۳۹
انواع صابون	۴۹۶,۰۰۴	۱۵,۳۷۹,۶۶۹,۲۵۸	۸۴۸,۱۳۳	۲۸,۳۹۵,۷۸۴,۵۱۰
انواع کفشوی	۲,۳۳۳,۷۲۹	۳۵,۴۹۹,۴۶۷,۰۱۲	۱,۸۸۷,۳۹۶	۲۶,۸۴۵,۶۰۳,۴۴۰
محصولات صنعتی	۸۸۶,۲۰۳	۳۸,۸۱۷,۲۱۸,۲۱۰	۱,۵۳۹,۴۳۰	۷۰,۳۳۳,۷۲۲,۰۹۱
سایر محصولات	۳۴۶,۴۲۸	۵,۸۳۲,۶۰۸,۵۲۲	۶۹۳,۱۵۳	۱۱,۹۲۲,۱۲۵,۹۳۶
جمع فروش صادراتی	۲۵,۷۵۷,۸۸۰	۴۰۰,۰۳۹,۶۱۵,۸۲۱	۳۰,۰۰۲,۸۰۶	۴۸۹,۷۰۶,۶۰۹,۹۱۶
فروش خالص	۱۰۸,۶۶۱,۱۹۸	۳,۱۶۷,۷۲۵,۵۷۱,۳۹۳	۱۱۷,۹۴۳,۰۷۱	۳,۶۷۵,۳۷۳,۹۹۰,۰۲۴
درآمد ارائه خدمات	۲۰,۹۳۰,۵۵۲	۱۲۲,۴۶۱,۶۳۰,۹۴۵	۱۴,۷۲۵,۵۵۸	۸۵,۰۹۴,۱۷۶,۲۵۰
۱۹-۱	۱۲۹,۵۹۱,۷۵۰	۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸	۱۳۲,۶۶۸,۶۲۹	۳,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴

	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	کیلو	ریال	کیلو	ریال
پاکسایون	۱۰,۴۲۷,۸۲۸	۶۹,۰۴۸,۴۷۷,۹۴۵	۷,۷۴۷,۰۴۸	۵۰,۳۳۱,۴۵۹,۲۵۰
اسید سولفونیک	۱۰,۲۰۹,۵۹۰	۵۱,۰۸۴,۴۴۱,۰۰۰	۶,۶۲۹,۸۶۰	۳۲,۲۶۰,۳۶۷,۰۰۰
سایر	۲۹۳,۱۳۴	۲,۳۲۸,۷۱۲,۰۰۰	۳۴۸,۶۵۰	۲,۶۰۲,۳۵۰,۰۰۰
	۲۰,۹۳۰,۵۵۲	۱۲۲,۴۶۱,۶۳۰,۹۴۵	۱۴,۷۲۵,۵۵۸	۸۵,۰۹۴,۱۷۶,۲۵۰

۱۹-۱- درآمد ارائه خدمات :

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

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

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

۱۹-۵- مقایسه فروش و بهای تمام شده

۱۳۹۴		۱۳۹۳		شرح	
درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی		
۲,۹۴۸,۵۸۸,۶۰۹,۰۷۳	(۲,۲۹۲,۵۲۲,۶۲۱,۵۸۱)	۶۵۶,۰۶۵,۹۸۷,۴۹۲	۲۲٪	محصولات نهایی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی
۳۴۱,۵۹۸,۵۹۳,۲۶۵	(۲۷۴,۰۹۶,۳۴۷,۵۳۸)	۶۷,۵۰۲,۲۴۵,۷۲۷	۲۰٪	محصولات صنعتی و کارمزدی	۸٪
۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸	(۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹)	۷۲۳,۵۶۸,۲۳۳,۲۱۹		جمع	

۵-۱۹- مشتریان عمده محصولات شرکت به تفکیک داخلی و صادراتی بشرح زیر می باشد :

درصد به کل	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد به کل	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال
	ریال		ریال	فروش داخلی :
۷۶,۷۵	۲,۸۸۶,۱۲۹,۸۲۶,۷۴۴	۷۹,۹۵	۲,۶۳۰,۵۵۵,۹۹۸,۴۰۳	شرکتهای گروه
۱۰,۲۳	۳۸۴,۶۳۱,۷۲۹,۶۱۴	۷,۸۹	۲۵۹,۵۹۱,۵۸۸,۱۱۴	سایر اشخاص
۸۶,۹۸	۳,۲۷۰,۷۶۱,۵۵۶,۳۵۸	۸۷,۸۴	۲,۸۹۰,۱۴۷,۵۸۶,۵۱۷	
				فروش صادراتی :
۰,۰۰	۳۴,۱۲۹,۷۰۰	۰,۰۰	۲۷,۹۸۱,۰۵۸	شرکتهای گروه
۱۳,۰۲	۴۸۹,۶۷۲,۴۸۰,۲۱۶	۱۲,۱۶	۴۰۰,۰۱۱,۶۳۴,۷۶۳	سایر اشخاص
۱۳,۰۲	۴۸۹,۷۰۶,۶۰۹,۹۱۶	۱۲,۱۶	۴۰۰,۰۳۹,۶۱۵,۸۲۱	
۱۰۰	۳,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴	۱۰۰	۳,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۳۸	جمع

۵-۱۹-۱- با توجه به توضیحات مندرج در یادداشت ۱-۴ به موجب قرارداد منعقد شده با شرکت بهیخس توزیع داخلی عمده محصولات پاکسان (به استثنای محصولات صنعتی و مارک ارکید) فروش برند ارکید منحصر در اختیار شرکت فراصرفه است)) بر اساس قرارداد فی مابین کماکان توسط شرکت مذکور انجام می پذیرد ، ضمناً طبق توافق فیما بین و حسب درخواست شرکت پاکسان، به منظور افزایش سهم محصولات در بازار شرکت بهیخس نسبت به اعطای تخفیفات و جوایز فروش به خریداران اقدام می نماید که به عهده پاکسان است.

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

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

۲۰- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۵۷۵,۷۴۶,۸۰۶,۴۱۲	۲,۱۲۴,۸۵۸,۲۴۲,۳۷۰	مواد مستقیم مصرفی
۱۱۲,۶۷۵,۴۳۵,۲۲۸	۱۴۶,۵۰۷,۳۰۲,۷۸۲	دستمزد مستقیم
		سربار ساخت :
۱۱۸,۶۸۷,۵۸۰,۶۴۳	۱۵۲,۰۵۶,۶۱۱,۷۴۳	دستمزد غیر مستقیم
۱۲,۸۱۳,۷۸۹,۴۹۴	۱۱,۹۱۴,۶۹۹,۴۸۲	مواد غیر مستقیم مصرفی
۱۹,۱۳۳,۳۱۸,۷۰۷	۲۲,۵۶۳,۷۷۳,۷۲۹	هزینه استهلاک اموال
۳۴,۶۵۳,۵۷۵,۲۷۸	۳۲,۴۱۲,۹۸۲,۹۱۹	هزینه آب، برق، گاز، بخار و سوخت
۳۳,۵۷۴,۱۶۱,۵۲۰	۳۱,۷۴۱,۹۲۱,۱۰۵	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۷,۰۲۰,۴۹۰,۱۶۸	۱۵,۴۴۲,۷۱۵,۶۴۸	هزینه های رستوران
۱۲,۰۱۸,۴۳۰,۱۷۳	۱۳,۴۸۹,۲۹۵,۰۱۲	انبارداری
۱۰,۴۸۷,۴۶۷,۷۷۹	۱۵,۳۱۸,۱۱۵,۵۰۸	هزینه های ارتباطی و نقلیه
۲,۳۳۰,۶۹۵,۳۹۳	۱,۹۴۸,۰۱۰,۱۵۴	هزینه های بیمه
۹,۱۱۴,۵۷۲,۲۶۳	۱۲,۰۰۷,۷۲۴,۰۹۸	سایر
۲,۹۵۸,۲۵۶,۳۲۳,۰۵۸	۲,۵۸۰,۲۶۱,۳۹۴,۵۵۰	
(۴,۱۷۲,۳۰۵,۱۷۸)	(۵,۳۰۲,۰۷۱,۳۷۳)	هزینه های جذب نشده
(۱۸,۸۶۷,۱۴۱,۵۹۳)	(۱۷,۲۳۷,۹۹۶,۰۰۰)	هزینه های تسهیمی به عمومی، اداری و فروش
۲,۹۳۵,۲۱۶,۸۷۶,۲۸۷	۲,۵۵۷,۷۲۱,۳۲۷,۱۷۷	جمع هزینه های ساخت
(۳۹,۳۰۹,۸۰۷,۶۸۴)	۱۳,۵۹۳,۲۶۲,۵۰۸	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۲,۸۹۵,۹۰۷,۰۶۸,۶۰۳	۲,۵۷۱,۳۱۴,۵۸۹,۶۸۵	بهای تمام شده ساخت
۴۱,۷۷۸,۲۸۶,۵۹۶	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۴۵۵	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۷,۸۵۳,۱۴۷,۴۱۸)	(۸,۹۶۴,۷۳۹,۳۶۶)	محصولات امانی و محصول مرجوعی باز یافتی
(۱۵,۳۶۵,۳۶۷,۷۵۳)	(۹,۲۵۷,۶۳۷,۶۵۵)	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
۲,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸	۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۱۱۹	بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

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

۲-۲۰ - خرید مواد اولیه عمده

نوع مواد اولیه عمده	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		درصد نسبت به کل	۱۳۹۳/۰۹/۳۰		درصد نسبت به کل
	کشور	میلیون ریال		کشور	میلیون ریال	
ال ای بی	ایران	۲۴۱،۰۴۵،۶۹۲،۳۹۵	۱۱	ایران	۴۸۱،۴۸۵،۸۰۰،۳۱۹	۱۸
چربی ها	امارات-ایران-هندوستان-مالزی-اندونزی	۶۱۶،۱۲۶،۳۷۶،۷۸۱	۲۹	ایران-امارات-سنگاپور	۵۸۴،۷۷۱،۵۸۴،۸۵۱	۲۲
انواع اسانس		۸۲،۵۰۶،۵۶۸،۷۱۴			۱۳۵،۴۵۵،۰۴۰،۴۳۹	
سولفات		۱۴۵،۴۵۴،۴۰۵،۵۶۱			۱۰۶،۲۳۳،۳۱۰،۱۲۶	
فسفات		۸۹،۳۹۱،۴۴۱،۲۳۲			۱۳۲،۰۱۲،۲۱۰،۱۱۸	
زئولیت		۹۷،۹۴۱،۱۰۰،۵۰۰			۱۲۳،۹۳۶،۱۸۰،۸۳۲	
کربنات		۶۶،۰۸۵،۹۷۹،۱۹۰			۶۷،۱۷۴،۷۹۸،۱۳۲	
کوپلیمر		۴۰،۵۳۰،۳۹۶،۲۵۰			۵۰،۷۰۲،۰۵۳،۷۵۰	
لوازم بسته بندی	ایران-کره-چین-ترکیه-اتریش	۲۴۰،۷۷۴،۴۷۵،۲۴۲	۱۱	ایران-کره جنوبی	۳۳۱،۳۱۹،۷۲۹،۰۲۱	۱۳
سایر		۴۹۶،۱۰۹،۹۰۷،۴۷۲			۶۱۸،۱۵۰،۷۷۱،۳۸۴	
جمع		۲،۱۱۵،۹۶۶،۳۴۳،۳۳۷			۲،۶۳۱،۲۴۱،۴۷۸،۹۷۲	

شرکت پاکسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

شرح	واحد	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰
پودرها	تن	۱۵۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۷۲,۴۴۶	۷۷,۴۲۰
صابونها	تن	۲۷,۰۰۰	۲۴,۵۹۳	۲۴,۲۲۴	۲۴,۵۹۳
محصولات صنعتی	تن	۶۴,۰۵۰	۳۳,۰۰۰	۲۷,۷۷۱	۲۵,۱۱۹
پودر کفشوی و پوش	تن در یک شیفت	۳,۶۰۰	۶,۹۵۸	۵,۴۹۱	۵,۷۶۶
صابون دترجنت	تن در یک شیفت	۲,۶۰۰	۱,۵۰۰	۲۰۱	۸۷۵

۲۱- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۲,۳۸۳,۱۴۴,۹۱۴	۹۶,۴۷۱,۰۲۴,۶۵۴	حقوق ، دستمزد و مزایا
۵۳,۶۲۳,۱۰۹,۷۹۷	۷۵,۰۳۹,۳۶۹,۲۳۵	آگهی ، تبلیغات و نمونه های اهدائی
۳۳,۲۲۹,۸۹۹,۱۰۶	۲۸,۷۷۱,۵۴۹,۶۳۵	۲۱-۱ هزینه حمل و نقل محصولات و تخلیه و بارگیری
۶,۵۹۷,۴۹۶,۵۰۷	۳,۹۵۹,۱۷۵,۵۸۷	هزینه های تعمیر و نگهداری
۲,۳۸۱,۷۹۴,۲۳۶	۲۰۱,۸۶۳,۹۶۳	۲۱-۲ حق لیسانس
۵,۰۸۲,۸۰۶,۸۱۵	۵,۵۶۵,۱۸۰,۳۳۹	هزینه استهلاك اموال
۷,۳۴۰,۳۲۴,۳۹۷	۹,۱۱۴,۱۳۱,۰۹۸	هزینه های ارتباطی و نقلیه
۴,۶۱۶,۱۶۲,۷۸۲	۷,۶۸۶,۱۲۹,۸۱۸	مواد ولوازم مصرفی
۳,۲۴۴,۵۰۰,۷۳۹	۴,۴۷۰,۹۵۹,۵۳۶	هزینه های قانونی و محضری
۴,۷۴۹,۶۶۸,۲۳۸	۳,۹۷۸,۶۵۷,۲۵۴	حق الزحمه و حق المشاوره
۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۰۱۹,۷۴۱,۰۰۰	۱,۶۹۰,۲۹۴,۱۷۴	حق الزحمه حسابرسی
۱,۱۲۶,۴۴۰,۳۲۳	۱,۲۴۵,۱۴۷,۷۹۹	تشکیل سمینارها و همایشها
۵۸۳,۵۱۱,۳۱۹	۷۵۸,۶۰۱,۰۸۸	هزینه های بیمه
۹۴۲,۵۹۹,۲۸۵	۷۴۶,۵۸۳,۲۵۴	بازدید و پذیرایی ها
۵۸۴,۸۴۲,۰۰۰	۲۶۲,۷۸۶,۰۱۸	چاپ و انتشار تبلیغات آگهی
۵۳۸,۹۷۹,۸۴۱	۲۱۰,۲۳۳,۵۳۷	هزینه پست ،تلگراف ، تلفن و فاکس
۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۵۸,۶۷۱,۹۳۳	۷۸,۵۳۰,۹۱۹	آب ، برق ، گاز و سوخت
۲,۵۴۹,۳۹۱,۵۶۴	۴,۲۳۹,۷۵۵,۶۱۲	هزینه های تسهیمی
۲۸,۵۹۱,۴۴۳,۹۰۵	۴۲,۵۱۵,۲۱۹,۲۰۰	سایر هزینه ها
۲۴۳,۹۱۱,۵۲۸,۷۰۱	۲۹۰,۶۸۵,۱۹۲,۷۲۰	جمع هزینه های عمومی
(۳,۸۵۹,۴۴۸,۳۷۲)	(۷۹۸,۰۱۳,۳۷۴)	سهام به شرکتهای گروه و سایر مراکز
۲۴۰,۰۵۲,۰۸۰,۳۲۹	۲۸۹,۸۸۷,۱۷۹,۳۴۶	

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

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

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۸,۲۸۳,۳۱۱,۰۸۸	۸۷,۵۶۲,۱۳۳,۸۹۲	۲۲-۱ درآمد حق لیسانس
۱۵,۰۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۵,۰۹۹,۳۰۴	۲۲-۲ درآمد خدمات به شرکت‌های گروه
۱۳۱,۵۰۲,۸۰۵,۱۶۶	۶,۶۱۱,۵۸۳,۹۰۱	۲۲-۳ سود (زیان) تسعیر ارز
۷,۲۰۰,۷۵۶,۳۷۶	۲,۹۶۶,۰۶۶,۶۴۶	سود حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم بسته بندی
(۴,۱۷۲,۳۰۵,۱۷۸)	(۵,۳۰۲,۰۷۱,۳۷۳)	سربار جذب نشده
(۲,۴۳۵,۷۰۳,۱۵۷)	(۸۵۶,۴۷۳,۸۶۷)	باز یافت و ضایعات مواد اولیه
(۳۷,۴۱۵,۲۶۹,۸۴۸)	۶,۳۷۲,۴۴۰,۷۲۹	سایر
۱۹۷,۹۷۷,۳۵۴,۴۴۷	۱۳۱,۴۰۸,۷۷۹,۳۳۲	

۲۲-۱- بر اساس ۳ فقره قرارداد منعقد فی مابین شرکت پاکسان با شرکت‌های گلتنش , ساین 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 ۸۷.۵ میلیارد ریال به عنوان درآمد حق لیسانس محاسبه و شناسایی شده است .

۲۲-۲- درآمد خدمات به شرکت‌های گروه بابت ارائه خدمات بازاریابی و بازرگانی میباشد .

۲۲-۳- علت عمده کاهش سود تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل به دلیل تسویه بدهی های ارزی بابت تسهیلات ارزی دریافتی با نرخ آزاد در سال مالی قبل بوده که با نرخ مرجع تسویه شده است (یادداشت ۳-۱۵) .

۲۳- هزینه های مالی

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

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

۲۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

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

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

۲۵- تعدیلات سنواتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
۰	(۱,۴۹۷,۵۶۳,۲۳۶)	ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰
(۱۵,۵۰۴,۰۲۷,۴۳۶)	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
۴۵۴,۷۰۰,۴۳۴	۰	ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰
(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)	۱۳,۰۳۳,۶۸۶,۹۳۹	

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.

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰۷,۵۲۴,۵۶۵,۶۴۵	۵۵۵,۰۸۹,۸۳۳,۱۰۵	سود عملیاتی
۲۴,۲۱۶,۱۲۵,۵۲۱	۲۸,۱۲۸,۹۵۴,۰۶۸	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۴,۷۷۸,۳۲۵,۱۵۷	(۱,۲۴۹,۵۳۳,۹۵۰)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹,۲۴۷,۳۲۵,۰۵۳	۱۲,۸۲۱,۰۷۴,۵۴۲	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۳۵,۴۱۸,۳۴۴,۸۹۷	۶,۱۶۱,۳۰۷,۹۵۳	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۱,۳۵۲,۲۹۹,۱۹۴)	(۷۹,۹۳۹,۸۸۱,۹۵۹)	(افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
(۱۰۹,۰۳۰,۷۹۷,۷۹۸)	۳۰۸,۱۳۳,۱۷۵,۰۲۶	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۴,۱۰۹,۵۹۳,۸۱۸	(۱۴,۳۰۳,۳۵۶,۴۷۹)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها عملیاتی
(۴۹۰,۴۰۲,۰۴۵)	۱۲,۴۳۷,۹۹۰,۶۶۰	خالص سایر درآمدها و هزینه ها
۸۵۴,۴۲۰,۷۸۱,۰۵۴	۸۲۷,۲۷۹,۵۶۲,۹۶۶	

۲۷- مبادلات غیر نقدی

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

۲۸- تعهدات و بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
اسنادتضمینی نزد بانک ها :		
۱-۲۸- چکهای تضمینی نزد بانک ها	۱.۳۹۷.۷۹۰.۷۹۰.۰۰۰	۱.۱۸۰.۸۳۹.۸۱۳.۶۹۷
سفته های تضمینی نزد بانکها	۶.۳۱۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۸.۰۲۵.۴۵۰.۰۰۰
ضمانت نامه و نائق نزد بانکها	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰	۵۱۰.۰۰۰.۰۰۰
اسنادتضمینی نزد سایرین :		
۲-۱-۲۸- چکهای تضمینی نزد سایرین	۱.۵۳۳.۷۲۲.۸۲۳.۱۲۳	۳.۰۷۶.۳۴۷.۲۸۲.۸۱۳
سفته های تضمینی نزد سایرین	۳.۲۹۹.۹۳۲.۵۶۰	۳.۵۸۸.۷۷۲.۵۶۰
ضمانت نامه و نائق نزد سایرین	۱۶۹.۳۰۱.۱۰۵	۱۶۹.۳۰۱.۱۰۵
	<u>۲.۹۴۱.۸۰۸.۷۴۶.۷۸۸</u>	<u>۴.۲۷۹.۴۸۰.۵۲۰.۱۷۵</u>

۱- ۲۸- 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 .

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

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

۲- ۳- ۲۸- باتوجه به اینکه مالیات بر ارزش افزوده سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۹/۳۰ تا این تاریخ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار نگرفته و برای سالیهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرارگرفته و برگ مطالبه صادر که مبلغ ۸.۲۱۲ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی مطالبه شده است که مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و الباقی مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و برای سالیهای 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 صدورمقاصا حساب مربوطه مشخص خواهد شد .

۳- ۳- ۲۸- باتوجه به اینکه شرکت در سنوات قبل اقدام به تفکیک زمینهای مشاع با شرکت صنعتی بهشهر و دریافت اسناد مالکیت رسمی در این خصوص نموده لیکن طبق برگه اخطاریه 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 ۱۳۸۷/۰۲/۰۱ لغوگردید. متعاقباً براساس مقاصا حساب سال ۱۳۸۷ یارانه مربوط پودرشوینده توزیع شده درچارچوب برنامه ریزی ابلاغی به شرکتهای تسویه و پرداخت ودرحسابها اعمال گردیده است با توجه به اینکه برای سال ۱۳۸۶ براساس توافق انجام شده با وزارت صنایع و معادن درچارچوب نیاز مصرف کنندگان، شرکت اقدام به توزیع پودرشوینده مازاد به میزان ۴۵۲۹ تن نموده که ازاین بابت مبلغ ۲۵.۶ میلیارد ریال بابت یارانه پودرمازاد توزیعی ازدولت مطالبه نموده که پیگیری آن از طریق شورای تولید کنندگان پودر درجریان بوده که به هنگام وصول یارانه مزبور درحسابها منظور خواهد شد.

۲۹- سود انباشته در پایان سال مالی

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

تکالیف قانونی	مبلغ - ریال
تقسیم حد اقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تج	<u>۳۷.۲۷۲.۶۹۲.۰۵۲</u>

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	<u>۳۱۳.۲۰۰.۰۰۰.۰۰۰</u>
------------------------------	------------------------

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

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته :

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

شرح	نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	سود ناخالص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
شرکت های وابسته	شرکت به پخش (سهامی عام)	۴ - ۱	هیات مدیره	فروش محصولات و لوازم بسته بندی خدمات انجام شده توسط به پخش خرید کالا	ریال	ریال		ریال	
					۲.۷۱۰.۶۸۴.۰۵۵.۳۸۲	۲.۷۱۰.۶۸۴.۰۵۵.۳۸۲		۶۶۳.۲۹۴.۷۰۵.۰۴۷	۷۳۱.۹۱۱.۹۸۷.۴۶۴
					(۲۱.۲۸۷.۵۲۲.۹۶۵)	(۲۱.۲۸۷.۵۲۲.۹۶۵)			
					۰	۰			
شرکت های وابسته	شرکت گلشن (سهامی عام)	۴ - ۲	هیات مدیره مشترک	خرید مواد اولیه ، لوازم و محصول از گلشن هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان فروش محصولات و مواد اولیه حق لیسانس محصولات خدمات انجام شده توسط گلشن	(۸.۲۰۹.۵۹۴.۴۸۸)	(۸.۲۰۹.۵۹۴.۴۸۸)			
					۳۸.۴۹۱.۸۲۱.۳۴۱	۳۸.۴۹۱.۸۲۱.۳۴۱			
					۵۷.۰۰۳.۲۰۹.۸۰۴	۵۷.۰۰۳.۲۰۹.۸۰۴			
					۷۲.۷۹۵.۳۳۵.۹۶۲	۷۲.۷۹۵.۳۳۵.۹۶۲	۶۶.۹۲۳.۸۵۹.۱۴۴		
					(۴.۳۱۷.۲۴۴.۴۲۳)	(۴.۳۱۷.۲۴۴.۴۲۳)		۲۶.۱۲۷.۸۷۷.۶۳۳	۸.۸۵۳.۷۲۰.۱۶۲
شرکت های وابسته	شرکت صنایع بهداشتی ساین (سهامی خاص)	۴- ۳	عضو هیئت مدیره	فروش محصولات و مواد اولیه حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خالص)-پاکسان حق لیسانس استفاده از نام تجاری (خالص)-ساین هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان خرید مواد اولیه ، لوازم و محصول از ساین خدمات انجام شده توسط ساین	۴۳.۷۶۳.۴۱۳.۸۸۶	۴۳.۷۶۳.۴۱۳.۸۸۶			
					۲۲.۴۴۶.۱۷۴.۰۵۱	۲۲.۴۴۶.۱۷۴.۰۵۱	۲۰.۶۳۸.۲۷۴.۷۴۸		
					(۲۱۱.۹۵۷.۱۶۱)	(۲۱۱.۹۵۷.۱۶۱)			
					۵.۴۲۳.۳۷۰.۵۳۰	۵.۴۲۳.۳۷۰.۵۳۰			
					(۲۱.۰۰۵.۵۵۴.۰۶۵)	(۲۱.۰۰۵.۵۵۴.۰۶۵)			
					(۲.۳۹۷.۷۹۰.۹۹۷)	(۲.۳۹۷.۷۹۰.۹۹۷)		۲۷.۵۶۶.۲۳۵.۳۳۸	۱۶.۳۲۶.۴۷۹.۸۶۴
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۴- ۵	عضو هیئت مدیره و سهامدار عمده	هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان خدمات انجام شده توسط مدیریت صنعت شوینده	۱۳۱.۵۸۱.۳۱۴	۱۳۱.۵۸۱.۳۱۴			
					۲۸.۵۸۷.۸۸۹.۲۴۶	۲۸.۵۸۷.۸۸۹.۲۴۶		(۹۶۳.۶۲۵.۰۸۰)	(۷.۱۱۱.۵۳۸.۶۳۸)
شرکت های وابسته	شرکت مروارید هامون	۴ - ۱۱	عضو هیئت مدیره	فروش محصول ، مواد اولیه هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان خرید	۱۴.۱۵۶.۸۵۳.۵۰۲	۱۴.۱۵۶.۸۵۳.۵۰۲			
					۹۲۶.۵۹۶.۰۳۰	۹۲۶.۵۹۶.۰۳۰		۶۲۵.۹۰۲.۵۹۷	۶.۱۵۷.۴۳۳.۴۱۰
					(۱۹.۳۲۰.۶۵۰.۹۹۳)	(۱۹.۳۲۰.۶۵۰.۹۹۳)			
شرکت های وابسته	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر	۴ - ۱۲	عضو هیئت مدیره	انجام خدمات بیمه ای	۰	۰		(۲۴.۴۸۶.۴۸۰)	(۶۲.۳۸۹.۹۹۵)

شرکت پاکسان (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

شرح	نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	سود ناخالص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت آلی شیمی قم	۴ - ۱۴	هیات مدیره مشترک	فروش محصول ، مواد اولیه خرید محصولات کارمزدی هزینه ها و خدمات انجام شده خدمات نیروی انسانی	۵۰۱۷.۵۲۹.۳۶۱ ۲۸.۱۰۱.۹۲۱.۷۵۰ ۶۸۹.۱۲۴.۰۸۱ ۱۳۹.۰۵۱.۱۲۰.۷۰۲	۵۰۱۷.۵۲۹.۳۶۱ ۲۸.۱۰۱.۹۲۱.۷۵۰ ۶۸۹.۱۲۴.۰۸۱ ۱۳۹.۰۵۱.۱۲۰.۷۰۲	.	۵.۱۲۶.۳۰۹.۹۶۳	
شرکتهای تحت کنترل مشترک	شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر	۴ - ۱۵	عضو هیئت مدیره	خرید لوازم بسته بندی کارمزدی فروش محصول اقلامی که توسط پاکسان به حساب یاران توسعه اقلامی که توسط یاران توسعه به حساب پاکسان	(۳۰.۰۱۵.۲۰۲.۴۳۳) ۳۷.۲۶۳.۴۱۷.۲۲۳ ۱.۸۳۴.۸۱۹.۳۶۵ (۱.۰۶۹.۴۰۸.۳۰۰)	(۳۰.۰۱۵.۲۰۲.۴۳۳) ۳۷.۲۶۳.۴۱۷.۲۲۳ ۱.۸۳۴.۸۱۹.۳۶۵ (۱.۰۶۹.۴۰۸.۳۰۰)		۲۲.۱۶۱.۳۰۶.۶۲۷	(۴.۵۰۸.۷۶۹.۸۲۶)

۳۰-۲- مانده حسابهای نهایی با سایر اشخاص وابسته بشرح زیر است :

شرح	نام شرکت طرف معامله	یادداشت	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	ارزش منصفانه معامله	سود ناخالص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
شرکت های وابسته	شرکت پاکسان ایروان	۴- ۴	عضو گروه	فروش محصولات طراحی	۲۷.۹۸۱.۰۵۸ .	۲۷.۹۸۱.۰۵۸ .		۶۳۵.۷۶۷.۳۰۹ .	. .
شرکت های وابسته	شرکت مارگارین (سهامی عام)	۴- ۶	عضو گروه	خرید مواد اولیه	(۲۲.۰۲۶.۲۱۲.۵۷۰)	(۲۲.۰۲۶.۲۱۲.۵۷۰)	.		(۲.۳۸۵.۸۵۴.۹۹۹)
شرکت های وابسته	شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)	۴ - ۸	عضو گروه	هزینه های انجام شده توسط صنایع بسته بندی	.	.		(۶۹.۷۷۳.۰۸۹)	(۶۹.۷۷۳.۰۸۹)
شرکت های وابسته	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)	۴ - ۹	عضو گروه	بهای خرید مواد اولیه و اجاره مخازن	(۵۰.۳۷۴.۲۰۰)	(۵۰.۳۷۴.۲۰۰)	.		۸۳۴.۰۶۸.۵۹۴
شرکت های وابسته	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع بهشهر	۴ - ۱۰	عضو گروه	هزینه ها و خدمات انجام شده توسط پاکسان	.	.		۵۴۵.۴۸۴.۸۶۸	۵۵۰.۶۸۴.۸۶۸
شرکت های وابسته	به پخش داروئی بهشهر	۴ - ۱۳	عضو گروه	فروش محصولات	۵.۶۷۶.۰۲۱.۰۵۷	۵.۶۷۶.۰۲۱.۰۵۷		۱.۰۷۰.۵۵۳.۶۸۹	۱.۱۲۹.۷۰۶.۹۳۰
شرکت های وابسته	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۴ - ۱۶	عضو گروه	هزینه های انجام شده توسط شرکت توسعه	.	.		۲۰.۹۳۸.۴۹۳	(۱۷۷.۵۴۰.۰۰۷)
شرکت های وابسته	شرکت ترابری و حمل و نقل بهپخش	۴ - ۱۷	عضو گروه	فروش محصول خدمات حمل و نقل جریمه	۱۷۱.۴۶۱.۱۲۸ (۳.۱۳۲.۰۲۶.۶۶۱) .	۱۷۱.۴۶۱.۱۲۸ (۳.۱۳۲.۰۲۶.۶۶۱) .		.	۱.۲۵۶.۱۹۳.۷۵۳
شرکت های وابسته	شرکت کارخانجات پروتئین بهپاک	۴ - ۱۸	عضو گروه	خرید مواد اولیه	۸۲۹.۳۴۳.۴۰۰	۸۲۹.۳۴۳.۴۰۰		(۲۹.۲۴۹.۱۲۰)	۲۴۷.۷۱۵.۴۴۴
شرکت های وابسته	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک	۴ - ۱۹	عضو گروه					.	۶۵.۹۰۲.۲۲۰

۳۰-۳- معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته عضو گروه توسعه صنایع بهشهر که تماماً در شرایط عادی انجام گرفته به شرح ذیل است :

۱-۲-۳۰- عملیات پخش انحصاری عمده محصولات پاکسان در داخل کشور (بجز برند ارکید و پریمکس و محصولات صنعتی) توسط شرکت بهپخش براساس قرارداد منعقد فیما بین و به استناد صورت‌جلسات هیئت مدیره با رعایت شرایط عادی در انعقاد قرارداد ها (بر اساس قراردادهای مشابه منعقد دیگر , در شرکتهای گروه با اشخاص ثالث و وابسته) انجام گرفته است که در قراردادهای مزبور نرخ فروش برای بهپخش نرخ فروش برای مشتریان , تخفیفات , حاشیه سود و وصول به موقع مطالبات در چارچوب قرارداد مزبور انجام شده است و محصولات ارکید و پریمکس و برند های جدید توسط شرکت زرین پخش بهشهر انجام می شود .

۲-۲-۳۰- تضمین تسهیلات شرکت های عضو گروه توسط شرکت پاکسان انجام و این موضوع بصورت متقابل و توسط سایر شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر برای تسهیلات اخذ شده توسط پاکسان نیز به عمل آمده است.

۳-۲-۳۰- معاملات با شرکتهای مدیریت صنعت شوینده , گلتاش , ساین , پاکسان ایروان , پاکسان تاشکند و مروارید هامون در چارچوب روابط با اشخاص وابسته انجام شده است به استثنای فروش محصولات نهایی شرکت پاکسان به شرکتهای مذکور و بلعکس که مطابق روال متعارف تجاری انجام پذیرفته است .

۴-۲-۳۰- کلیه معاملات و عملیات با شرکتهای وابسته عضو گروه توسعه صنایع بهشهر تماماً در شرایط عادی انجام گرفته است .

۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

۳۲- سود پایه هر سهم

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

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۵۵.۰۸۹.۸۳۳.۱۰۵	۸۰۳.۹۲۶.۶۰۰.۳۶۴	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
(۶۴.۹۳۴.۳۲۲.۱۸۹)	(۷۶.۳۱۵.۴۲۲.۱۳۵)	مالیات بر درآمد
۴۹۰.۱۵۵.۵۱۰.۹۱۶	۷۲۷.۶۱۱.۱۷۸.۲۲۹	سود خالص عملیات در حال تداوم
(۱۱۷.۴۲۸.۵۹۰.۳۹۸)	(۲۲۸.۷۳۵.۲۱۹.۳۰۸)	زیان غیرعملیاتی
(۱۱۷.۴۲۸.۵۹۰.۳۹۸)	(۲۲۸.۷۳۵.۲۱۹.۳۰۸)	زیان غیرعملیاتی پس از مالیات
۶۹۰	۹۲۴	سود هر سهم

۲-۳۲- میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۵۴۰ میلیون سهم میباشد.

۳۳- وضعیت ارزی

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

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	شماره یادداشت	
۴۰،۰۲۵	۵۷،۵۱۶	۱۷۷،۲۸۳	۲-۳	موجودی نقد
		۱،۷۱۵،۴۶۰	۳-۲-۴	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				دریافتنی های بلند مدت
۴۰،۰۲۵	۵۷،۵۱۶	۱،۸۹۲،۷۴۳		جمع دارایی های پولی ارزی
	(۶۱۶،۲۱۹)		۱-۳-۱۱	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

سایر اطلاعات همراه صورت‌های مالی

افشای رعایت مفاد آیین نامه انضباطی سازمان بورس و اوراق بهادار

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

شرح	آخرین پیش بینی	عملکرد	درصد پوشش
ریال	ریال	ریال	
درآمد حاصل از فروش	۳.۷۹۹.۴۶۱.۶۸۷.۵۹۷	۳.۲۹۰.۱۸۷.۲۰۲.۳۳۸	۸۷
بهای تمام شده کلای فروش رفته	(۲.۹۹۵.۸۸۵.۱۰۰.۰۰۰)	(۲.۵۶۶.۶۱۸.۹۶۹.۱۱۹)	۸۶
سود ناخالص	۸۰۳.۵۷۶.۵۸۷.۵۹۷	۷۲۳.۵۶۸.۲۳۳.۲۱۹	۹۰
هزینه های عمومی اداری و تشکیلاتی	(۳۲۴.۸۵۵.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۸۹.۸۸۷.۱۷۹.۳۴۶)	۸۹
خالص درآمد و هزینه های عملیاتی	۱۰۸.۲۹۶.۰۰۰.۰۰۰	۱۲۱.۴۰۸.۷۷۹.۲۳۲	۱۱۲
سود عملیاتی	۵۸۷.۰۱۷.۵۸۷.۵۹۷	۵۵۵.۰۸۹.۸۳۳.۱۰۵	۹۵
هزینه مالی	(۱۷۹.۴۴۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۵۳.۷۸۱.۰۷۹.۳۴۹)	۸۶
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها	۲۳.۴۵۸.۰۰۰.۰۰۰	۲۹.۸۷۱.۸۳۶.۵۲۲	۱۲۷
خالص درآمد و هزینه های متفرقه	۳.۷۵۷.۰۰۰.۰۰۰	۶.۴۸۰.۶۵۲.۴۲۹	۱۷۲
سود قبل از کسر مالیات	۴۳۴.۷۸۳.۵۸۷.۵۹۷	۴۳۷.۶۶۱.۲۴۲.۷۰۷	۱۰۱
مالیات	(۶۶.۲۳۹.۰۰۰.۰۰۰)	(۶۴.۹۳۴.۳۲۲.۱۸۹)	۹۸
سود خالص	۳۶۸.۵۴۴.۵۸۷.۵۹۷	۳۷۲.۷۲۶.۹۲۰.۵۱۸	۱۰۱

اطلاع رسانی

نوع اطلاعات

تاریخ ارسال

۱- صورت‌های مالی میان دوره ای :

۱۳۹۳/۱۱/۱۹	صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۱/۳۰	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
۱۳۹۴/۰۵/۲۸	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۳/۳۱ - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۷/۲۶	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره ای ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ - 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)
۱۳۹۴/۰۵/۱۹	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۶ ماهه) - حسابرسی شده
۱۳۹۴/۰۷/۲۶	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۹ ماهه)
۱۳۹۴/۰۷/۲۹	پیش بینی درآمد هر سهم (بر اساس عملکرد ۹ ماهه) - اصلاحیه
۱۳۹۴/۰۸/۲۷	اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰ - حسابرسی نشده
۱۳۹۴/۰۹/۱۵	اولین پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۵/۹/۳۰ - حسابرسی شده