

شرکت پاکسیان (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انصمام صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴

پسمه تعالی

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

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت پاکسان (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مذبور و یادداشت‌های توضیحی یک تا ۳۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی می‌باشد. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر، نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن روابه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این موسسه بعنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه تجارت و مفad اساسنامه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهار نظر

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

موارد تأکید بر مطلب خاص

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

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

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

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

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

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



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

گزارش در مورد سایر مستولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۱- سرفصل زمین شرکت شامل زمینی به مساحت ۳۰.۰۰۰ متر مربع، واقع در منطقه آزاد تجاري- صنعتي ارس (جلفا) می باشد که در سال ۱۳۷۰ خریداری شده، لیکن علیرغم در تصرف بودن، استفاده ای از آن بعمل نیامده و با توجه به ارزشهای جاری مربوطه برنامه ای نیز در این خصوص تصویب و اعلام نشده است.

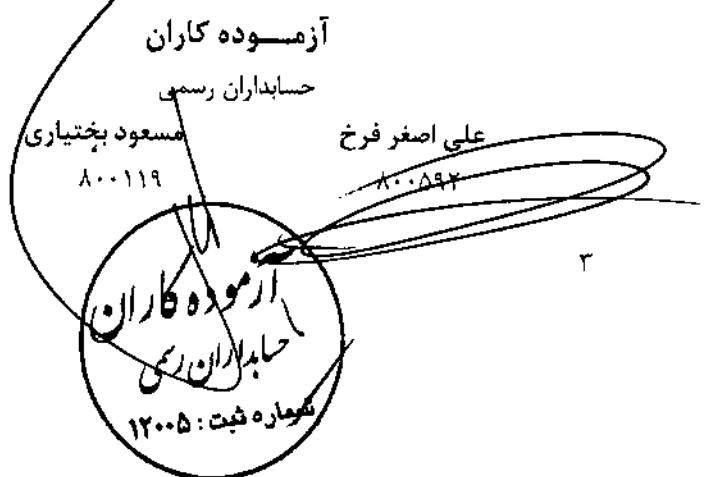
۱۲- بر اساس بررسیهای انجام شده، طی سال مالی مورد گزارش دوره وصول مطالبات شرکت نسبت به سال مالی قبل در حدود ۳۶ درصد افزایش و متوسط قیمتیهای فروش محصولات در حدود ۱۱ درصد کاهش داشته، ضمن اینکه سود عملیاتی شرکت نیز مواجه با افتی بمیزان ۳۱ درصد نسبت به سال مالی گذشته گردیده و نسبت سود خالص به فروش شرکت به حدود ۱۱ درصد رسیده است. در این رابطه اهمیت ویژه اتخاذ سیاستهای موثر در جهت مقابله با شرایط نامناسب بازار و اقتصادی تر نمودن بازدهی شرکت را بادآور می شود.

۱۳- بر اساس مدارک ارائه شده به این موسسه، مقررات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادر در رابطه با مفاد دستورالعمل اجرائی افشاي اطلاعات شرکت هاي ثبت شده نزد سازمان مزبور در خصوص انتشار صورتجلسه مجمع عمومي ثبت شده در اداره ثبت شرکتها و موسسات غيرتجاري ظرف مدت يك هفته، افشاي فوري تغيير در ترکيب اعضای هيأت مدیره و تصویب کمکهای بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت توسط مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۳/۱/۲۹ رعایت نگردیده است. در این خصوص توجه مجمع عمومی محترم صاحبان سهام را به لزوم تصویب اینگونه کمکها جهت سال مالی بعد جلب می نماید.

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

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پوششی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که در این خصوص به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشند برخورد نگردیده است.

۱۷ بهمن ماه ۱۳۹۴





پاکستان سروایر سهامی عام

شرکت پاکستان (سهامی عام)

صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

جمعیت عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت پاکستان (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 - تراز نامه
- ۲ - صورت سود و زیان
- ۳ - گردش حساب سود (زیان) ابانته
- ۴ - صورت جریان وجوده نقد
- ۵ - یادداشت‌های توضیحی
- ۶ - تاریخچه و فعالیت
- ۷-۵۱ - اهم رویه های حسابداری
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

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

نام اعضاي هيات مدیره	نام تمایلده	سهمت	مولف / غیر موظف	اعضاء
آقای هوشنگ بالازاده نیزی	آقای هوشنگ بالازاده نیزی	مدیر هماهنگ و ایپ رئیس هیئت مدیره	موظف	
شرکت مراورید هامون	آقای حمید منای نیکو	رئیس هیئت مدیره و معاون امور بازاری و نثارت	موظف	
شرکت گلستان	آقای علی لیکوکلام مدنوی	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	
شرکت مدیریت باران توسعه بهشهر	آقای حبیب همدانی رجاء	عضو هیئت مدیره	غیر موظف	
شرکت ساینا	آقای محمد رحیمی لیزاده هوراند	عضو هیئت مدیره و هماندانیار ایشان	موظف	آزموده کاران گزارش

کارخانه: تهران، کیلومترهای بزرگراه فتح صندوق پستی: ۱۴۱۸۵/۳۷۷
کد پستی: ۱۳۸۶۹۴۴۷۳۱ تلف: ۰۲۶۲۳۲۵ - ۰۲۶۲۵۰۶۷۶
E-mail: info@paxanco.com

۶۹

شرکت پاکسان (سهامی عام)

از ۱۳۹۴ آذر ۳۰ تاریخ

(تحدیدراته شده)

(تحدیدراته شده)

دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:
ریال	ریال	ریال	ریال
۵۹۲۹۶۵۰۵۰۵۴۶	۴۸۶۶۶۵۷۵۶۰۷	۴۸۶۶۶۵۷۵۶۰۷	۴۸۶۶۶۵۷۵۶۰۷
برانشی های تجاری و غیر تجاری	موجودی نقد	موجودی نقد	موجودی نقد
مالیات برآختنی	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
سود سهام پرداختنی	موارد و کلا	موارد و کلا	موارد و کلا
نسلات مالی دریافتی	سفرهای و پیشنهادهای خانه	سفرهای و پیشنهادهای خانه	سفرهای و پیشنهادهای خانه
پیش دریافتیها			

دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:	دادهای جاری:
ریال	ریال	ریال	ریال
۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۰۹۱۳۰
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			
بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

یادداشت‌های توپیکی همه‌ها، پیش جدایی نایدیر صورت‌های مالی است.



حصه دارایها

شرکت پاکسان (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۹/۳۰

برای سال مالی منتهی به ۳۰/۹/۱۳۹۴

بادداشت

ریال	ریال	ریال	
۲,۷۶۰,۴۶۸,۱۶۶,۲۷۴	۲,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۳۲۸	۱۹	درآمدهای عملیاتی
(۲,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸)	(۲,۵۶۶,۶۱۸,۹۶۹,۰۱۹)	۲۰	بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی
۸۴۶,۰۰۱,۳۲۶,۲۴۶	۷۲۲,۵۶۸,۲۳۲,۲۱۹		سود خالص
(۲۴۰,۵۲۰,۸۰,۲۲۹)	(۲۸۹,۸۸۷,۱۷۹,۲۴۶)	۲۱	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۹۷,۹۷۷,۳۵۸,۵۵۷	۱۲۱,۴۸,۷۷۹,۲۲۲	۲۲	سایر اقلام عملیاتی
(۵۲,۰۷۴,۷۲۵,۸۸۲)	(۱۶۸,۴۷۸,۴۰۰,۱۱۴)		سود عملیاتی
۸۰,۲,۹۲۶,۵۰۰,۲۶۴	۵۵۵,۰۸۹,۸۳۲,۱۰۵		
(۲۴۷,۵۵۶,۲۸۶,۱۳۷)	(۱۵۴,۷۸۱,۰۷۹,۱۴۹)	۲۳	هزینه های مالی
۱۸,۹۲۱,۰۶۶,۸۲۹	۳۶,۳۵۲,۴۸۸,۹۵۱	۲۴	سایردرآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۲۸,۷۳۵,۲۱۹,۰۲۸)	(۱۱۷,۴۲۸,۵۹۰,۱۹۸)		
۵۷۵,۱۳۱,۳۸۱,۰۵۶	۴۳۷,۶۶۱,۲۴۴,۷۰۷		سود قبل از مالیات
(۷۶,۳۱۵,۴۲۲,۰۱۵)	(۷۵,۶۸۲,۶۰۴,۹۲۰)		مالیات بر درآمد
۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱	۴۹۱,۹۷۸,۵۷۷,۷۸۷		سود خالص
۲,۷۲۷	۸۸۲	۲۱	سود (زیان) پایه هرسهم :
(۵۸۴)	(۱۹۱)	۲۱	سود عملیاتی
۲,۰۵۴	۶۹۲	۲۱	زیان غیر عملیاتی
			سود (زیان) پایه هرسهم

گردش حساب سود و زیان ابیاشته

۴۹۸,۸۷۵,۹۵۸,۹۲۱	۴۹۱,۹۷۸,۵۷۷,۷۸۷		سود خالص سال
۸۱۸,۴۷۷,۵۱۲,۴۵۷	۷۰۸,۷۳۷,۵۵۷,۴۳۷		سود ابیاشته در ابتدای سال
(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)	۱۳۰,۳۲,۶۸۶,۹۳۹	۲۵	تعديلات سنواتی
۸۰,۴,۳۹۵,۲۸۵,۴۵۸	۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶		سود ابیاشته در ابتدای سال - تعديل شده
(۵۷۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۳	سود سهام مصوب مجمع
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	*		انتقال به علی الحساب افزایش سرمایه
۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۷۲۲,۷۴۹,۸۸۲,۱۶۳		سود قابل تخصیص
*	(۱۸,۶۳۶,۳۷۷,۰۰۰)		اندخته قانونی
۷۲۱,۷۷۱,۲۴۴,۳۷۶	۷۱۴,۳۱۲,۵۲۵,۱۶۳		سود ابیاشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به همان اجزاء مندرج در صورت سود و زیان و تعديلات سنواتی هی باشد، لذا ارائه آن مورد نداشته است .

بادداشتهدای توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورتهدای مالی است .



شرکت پاکسان (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدیدارانه شده)

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۸۵۳,۳۷۱,۷۸۱,۰۵۴	۶۲۸,۵۸۱,۲۹۵,۱۰۶	۲۶	فعالیتهای عملیاتی :
جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی			
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری	۱۶,۱۹۶,۴۲۵,۶۶۳		
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۲۴,۳۹۷,۸۸۰,۷۱۶)		
سود سهام دریافتی	۱,۶۱,۰۰۰,۰۰۰		
سود سهام پرداختی	(۱۷۹,۲۱۷,۸۹۹,۵۴۰)		
جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳۹۵,۸۰۸,۴۵۸,۵۹۳)		مالیات بر درآمد:
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۳۵,۲۲۷,۰۹۴,۰۰۴)		
فعالیتهای سرمایه گذاری :			
وجه پرداختی و دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری - سایردارایها	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۱		
وجه پرداختی چهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۷,۸۱۷,۳۶۱,۲۸۱)		
وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۱,۱۸۰,۲۹۷,۴۱۳		
وجه پرداختی چهت خرید دارایی نامشهود	(۴,۱۳۹,۳۵۵,۳۱۰)		
وجه (پرداختی) دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت	(۲۴,۱۰۰,۲۷۲)		
جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری	(۳۶,۱۱۸,۴۱۹,۴۵۲)		
جربان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی	۲۸۶,۳۸۷,۸۱۲,۰۰۴		
فعالیتهای تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۱,۸۸۲,۶۴۵,۰۰۰,۰۰۰		
علی الحساب افزایش سرمایه -	۵,۸۱۳,۲۲۹,۰۰۰		
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۷,۷۹۴,۸۸۸,۷۱۵,۶۹۷)		
جربان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی	(۳۲۰,۴۵۰,۴۸۶,۶۹۷)		
خالص کاهش در وجه نقد	(۲۴,۲۶۲,۶۷۴,۶۹۲)		
مانده وجه نقد در ابتدای سال	۱۰۰,۷۷۶,۲۰۷,۵۵۰		
مانده وجه نقد در پایان سال	۶۶,۵۱۲,۵۳۲,۸۸۷		
مبادلات غیرنقدی	۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,۰۰۰		
	-	۲۷	

بادداشت‌های توضیحی همراه . بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .



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

۱- تاریخچه و فعالیت

-۱-۱ تاریخچه

شرکت تولیدی پاک کن با مستولیت 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 شهریور ماه ۱۳۴۹ به شرکت سهامی خاص پاکسان تغییر یافته است. همچنین به موجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۰۶/۳۰ نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۰۴ سهام آن در سازمان بورس و اوراق بهادار پذیرفته شده است. مرکز اصلی شرکت در تهران واقع شده و با توجه به اینکه بیش از ۵۱ درصد سهام آن به طور غیر مستقیم به شرکت توسعه صنایع بهشهر تعلق دارد، شرکت پاکسان از جمله شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر می‌باشد.

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

-۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، عبارت است از تهیه و تولید انواع مواد شوینده و پاک کننده، محصولات بهداشتی و آرایشی، کارهای تولیدی و بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هر نوع عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع فعالیت شرکت باشد. به موجب پروندهای بهره برداری شماره ۱۱۲۵۹/۲/۴/۶۲/۱۳۴۲/۳/۱۷ مورخ ۴۵۶۶، ۱۳۴۲/۳/۱۷ مورخ ۱۳۴۸/۸/۱۲، ۱۳۴۸/۸/۱۲ مورخ ۷۲۲۷۰، ۱۳۴۹/۱۲/۱۲ مورخ ۱۳۷۹/۱۰/۱۷ و اصلاحیه های بعدی که توسط وزارت صنایع صادر شده است، شرکت با ظرفیت متدرج در بادداشت ۲۰-۲ تا 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
۲۸۳	۳۴۰	موقت
۳۹۹	۲۵۱	
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.



شirkat Pakhsan (Saham-e-Aam)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

-۲-۲ موجودی مواد و کالا

۲-۲-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بیان تمام شده و خالص ارزش فروش" هر یک از اقلام مربوطه ارزشیابی می‌شود. در صورت لزومی بیان تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه الفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش مسؤولیت شناسایی می‌شود. بیان تمام شده کلیه موجودیهای مواد اولیه و بسته بندی و محصولات بر اساس روش دائمی در صورت‌های مالی منعکس می‌شود.

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

-۲-۳ سرمایه گذاریها

نحوه ازیابی و شناخت:

سرمایه گذاری های بلند مدت :

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

-۲-۴ داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بیان 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 آنی 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

-۲-۵ داراییهای ثابت مشهود

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

۲-۵-۲- استهلاک داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشیای زیر محاسبه می‌شود:

نوع دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمن	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزوی
ماشین آلات	۶ و ۸ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۵ و ۱۰ ساله - ۱۲٪	خط مستقیم - نزوی
وسایل نقلیه	۳۵٪ و ۳۰٪	نزوی
اثاثیه و منصوبات	۳ و ۱ ساله	خط مستقیم
مخازن	۸ و ۱۵ ساله - ۱۰٪	خط مستقیم - نزوی
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزوی



برای داراییهای ثابتی که در خلال 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 به علت تعطیل کار یا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۲۰ درصد نرخ استهلاک معنکس 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 می گیرد. در اینصورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقابله می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نیاشد . مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه تقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه تقدی) ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی ، هر کدام بیشتر است میباشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریانهای تقدی آنی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی بول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای تقدی آنی برآورده بابت آن تعدیل نشده است ، میباشد.

۴-۶-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد . مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه تقدی) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بالافصله 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 بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه تقدی) میباشد ، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداقل تا مبلغ دفتری با فرق عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل. افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (یا واحد مولد وجه تقدی) نیز بالافصله 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 کارگنان

ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس یکمه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر هر یک از کارگنان به ازای هر سال خدمت آن محاسبه و در حسابها منظور می گردد.

۲-۸- در آمد های عملیاتی

در آمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآورده از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری میشود.

۲-۸-۱- در آمد های عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحويل کالا به مشتری شناسایی می گردد.

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

۲-۹- مخارج تامین مالی

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

۲-۱۰- تسعیر ارز

معاملات ارزی اقلام یولی ارزی با نرخ قابل تسویه و بازیافت در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل تسویه در تاریخ الجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام یولی ارزی به عنوان در آمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود .



شرکت یاکسان (سپاهی عالم)
بادداشت‌های توپیخنی صور تهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

- ۳ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲۶۱۹,۳۶۶,۱۶۶	۲۴۰,۲۴,۴۱۷,۹۶۸	موجودی نزد بانکها - حساب جاری ریالی
۹,۲۵۸,۲۴۸,۹۸۵	۷,۴۲۶,۵۰۳,۵۶۲	موجودی نزد بانکها - حساب جاری ارزی
۵۵,۳۸۸,۲۶۹,۴۱۷	۱۹,۳۹۹,۸۰۸,۱۰۳	موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ریالی)
۱۱۵,۱۶۴,۹۷۲	۱۱۳,۹۹۹,۰۷۲	موجودی نزد بانکها - سپرده کوتاه مدت (ارزی)
۶,۵۸۶,۲۵۵,۶۰۰	.	وجوه در راه
۱,۶۲۰,۹۰۰,۰۳۰	۲,۰۰۰,۷,۸۵۶,۴۲۷	تخواه گردانها - ریالی - ارزی
(۲۰۰,۷۴,۷۷۲,۳۱۲)	(۴,۳۳۶,۰۰۹,۵۲۶)	کسر می شود وجوه مسدودی (باداشت 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 وجوده ارزی به مبلغ ۱۷۷,۲۸۲,۹۲ دلار آمریکا (سال قبل ۲۶۵,۳۷۱,۹۲ دلار آمریکا) و ۵۷,۵۱۵,۵۷,۵۱۸,۶۸ یورو (سال قبل ۵۷,۵۱۸,۶۸ یورو) و ۴۰,۰۴۴/۹ درهم امارات (سال قبل ۴۰,۰۴۴/۹ درهم) می باشد که پرساسن رویه مندرج در باداشت ۲-۱۰ و بالرخ 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 حداقل استفاده از منابع شرکت افتتاح گردیده است. سود سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت (باداشت ۱۰) و حسابهای پشتیبان نزد بانکها به مبلغ ۱۴,۹۳۶ میلیون ریال بوده که تحت سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (باداشت ۲۴) درج گردیده است.



۴- دریاچه های بزرگ و خوبی های بزرگ دارند

تعداد	تجاری :	جمع	ریالی	ارزی	جماع	خالص	خالص
بازداشت	اسناد دریافتی:	جمع	مبلغون ریال				
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ذخیره مطالبات مشکوک	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	امدادی مشتریان	۴-۲-۱	-	-	-	-	-
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۴-۲-۱	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۲۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتی:	۴-۱	-	-	-	-	-
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	اشخاص و ابسته	۴-۲	۴۲,۹۴۶,۵۷۴,۷۷۴	۴۲,۹۴۶,۵۷۴,۷۷۴	۴۲,۹۴۶,۵۷۴,۷۷۴	۴۲,۹۴۶,۵۷۴,۷۷۴	۴۲,۹۴۶,۵۷۴,۷۷۴
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سایر مشتریان	۴-۲	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۰۰۰	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۰۰۰
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۴-۲	۹۰,۸۳۷۹,۷۶۷,۶۶۶	۹۰,۸۳۷۹,۷۶۷,۶۶۶	۹۰,۸۳۷۹,۷۶۷,۶۶۶	۹۰,۸۳۷۹,۷۶۷,۶۶۶	۹۰,۸۳۷۹,۷۶۷,۶۶۶
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	غير تجاري :	۴-۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتی	۴-۳	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	وام و مساعده کارگران	۴-۳	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سبده های موقت	۴-۳	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۴-۳	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	غير تجاري :	۴-۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتی	۴-۳	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	وام و مساعده کارگران	۴-۳	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سبده های موقت	۴-۳	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۴-۳	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	غير تجاري :	۴-۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳	۴۶,۸۲۴,۰۶۴,۱۵۳
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	حسابهای دریافتی	۴-۳	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۰۱۸
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	وام و مساعده کارگران	۴-۳	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱	۳۰,۴۳۵,۵۸۱,۱۵۱
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سبده های موقت	۴-۳	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵	۸۷,۷۰-۸۳۱,۷۵۵
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	جمع	۴-۳	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰	۱,۰۱۹,۵۰۹,۱۷۰

حسابهای دریافتی:

بخاری :

استاد دریافتی:

३

اشخاص وابسته

اشخاص و ایستاده

۲۰۳

- 3 -

جواباتی دریافتی

وام و مساعدہ کارکنان

3



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

۴-۱ اشخاص وابسته

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

بادداشت	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۰	ریال
شرکت به پخش شهرستان	۷۳۱,۹۱۱,۹۸۷,۴۶۴	۶۶۳,۲۹۴,۷۰۵,۰۴۷	۴-۱-۱
شرکت گلتاش	۸,۸۵۲,۷۲۰,۱۶۲	۲۶,۱۲۷,۸۷۷,۶۳۳	۴-۱-۲
شرکت صنایع پیداشرتی ساینا	۱۶,۳۲۶,۴۷۹,۸۶۴	۲۷,۵۶۶,۲۳۵,۳۲۸	۴-۱-۳
شرکت مارگارین	۷,۳۰۴,۱۵۲,۲۸۷	۷,۳۰۴,۱۵۲,۲۸۷	۴-۱-۴
شرکت مدیریت صنعت قند	۱۷,۳۰۵,۰۲۲	۱۹,۹۰۵,۰۲۲	
شرکت صنعتی بهشهر	.	۸۳۴,۰۶۸,۸۵۴	
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۵۴۵,۴۸۴,۸۶۸	۵۵۰,۸۸۴,۸۶۸	
شرکت مروارید هامون	۶,۱۵۷,۴۲۲,۴۱۰	۶۲۵,۹۰۲,۵۹۷	۴-۱-۵
شرکت به پخش دارویی بهشهر	۱۰,۷۰,۵۵۳,۶۸۹	۱,۱۲۹,۷۰۶,۹۳۰	
شرکت آئی شیمی قم	۲۲,۱۶۱,۳۰۶,۶۲۷	۵,۱۲۶,۳۰۹,۹۶۳	
شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر	۲۰,۹۳۸,۴۹۳	.	۴-۱-۶
شرکت ترابری و حمل و نقل بهپخش	.	۱,۲۵۶,۱۹۳,۷۵۳	
شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین پهپاک	.	۲۴۷,۷۱۵,۴۴۴	
شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهپاک	.	۶۵۹,۰۲۲۰	
شرکت زرین پخش بهشهر	.	۳۱,۹۶۲,۷۹۷,۳۱۴	
شرکت پخش سراسری فرا صرفه	۷۱,۵۲۴,۹۶۰,۳۷۸	.	۴-۱-۷
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر (زرین)	۱۰,۳۵۰,۰۰۰	۲۶۵,۵۹۹,۱۸۷	
شرکت قند نیشابور	۱۰,۳۹۰,۰۵۶	۱۰,۳۹۰,۰۵۶	
شرکت شکر شاهرود	۵۴۰,۰۰۰	۵۴۰,۰۰۰	
شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه صنایع بهشهر ایران	۲۵,۵۷۷,۶۷۲	۷۵۹,۰۸۵,۳۷۷,۹۶۶	
	۸۶۶,۰۲۲,۳۸۹,۹۹۲		

- ۴-۱-۱- شرکت بهپخش شهرستان (توزيع کننده انحصاری محصولات شوینده) بر اساس قرارداد فیمابین در خصوص 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 مارزین فروش انجام می شود. تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۱۲,۴۰۰ میلیارد ریال از مطالبات ذکور وصول شده است.

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

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

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

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

- ۴-۱-۶- معاملات با شرکت یاران توسعه شامل مانده بدھی پایت فروش ماشین چاب میباشد که هر ماهه مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال از محل پرداختهای شرکت پاکسان بابت خدمات چاب جعبه کسر میگردد.

- ۴-۱-۷- معاملات با شرکت فراصرفه در قالب قرارداد فیمابین در خصوص فروش میباشد که تاریخ تهیه صورتهای مالی ۸ میلیارد ریال از مطالبات شرکت فراصرفه وصول شده است.

از مجموع مطالبات فوق، تاریخ صورتهای مالی مبلغ ۳۲۵,۶۱۱ میلیارد ریال وصول شده است.



شرکت باکسان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲ دریافت‌نی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۴۲,۵۰۲,۸۴۰,۰۵۰	۴۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵	۴-۲-۱	استناد دریافت‌نی تجاری - ریالی
۵۱,۰۵۹,۱۴۷,۵۲۵	۴۲,۹۴۶,۳۶۷,۸۷۴	۴-۲-۲	حسابهای دریافت‌نی تجاری - ریالی
۴۷,۹۰۹,۰۴۴,۳۱۹	۵۸,۹۱۱,۱۱۶,۸۸۵	۴-۲-۳	حسابهای دریافت‌نی تجاری - صادراتی
(۴,۵۹۷,۴۴۵,۱۷۶)	(۴,۵۹۷,۴۴۵,۱۷۶)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰,۴۳۸,۰۷۴۶,۶۶۸	۹۷,۲۶۰,۰۳۹,۵۸۲		
۱۲۶,۸۸۲,۵۷۷,۲۱۸	۱۲۰,۲۳۸,۷۵۱,۶۶۸		

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱۱,۰۰۰,۰۰۰		شرکت بهبخش
۲,۴۸۷,۰۰۰	۷,۹۸۸,۸۹۵,۹۲۰		شرکت صنایع بهداشتی ساینا
۰	۲,۰۰۳,۸۱۴,۲۰۰		تولیدی صنایع رنگ و رزین پارس الوان
۱,۹۳۳,۹۴۸,۴۵۰	۲,۴۱۰,۷۴۲,۶۰۰		شرکت رنگسازی ایران
۸۱۲,۵۲۰,۴۰۰	۲,۲۸۰,۷۱۱,۷۰۰		شرکت تولیدی صنعتی روناس پاد
۹,۷۲۰,۰۰۰	۲,۷۲۴,۰۰۰		شرکت کیمیاگران امروز
۱,۴۴۴,۱۹۰,۹۵۰	۱,۰۲۲,۰۸۷,۱۰۰		شرکت آذر رزین
۷۵۱,۱۷۰,۰۰۰	۲۱۷,۹۰۴,۴۷۰		مروارید هامون
۰	۱,۰۶۲,۵۲۱,۱۰۰		شرکت تعاونی مرغداران مرکز
۰	۱,۰۰۲,۴۱۳,۹۰۰		شرکت مواد مهندسی مکرر
۸۱۸,۹۳۷,۷۵۰	۸۲۷,۷۱۵,۵۶۰		شرکت رنگ و رزین خوش
۰	۵۰,۲۱۳۸,۵۰۰		صنایع رنگسازی پارس اشن
۰	۳۲۱,۵۵۰,۰۰۰		شرکت تولیدی گندر(سهامی خاص)
۱۴,۰۳۵,۰۷۲,۰۰۰	۲۰,۰۷۵,۰۷۲,۵۸۵		سایر
(۲۳۲,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۱۲,۸۹۲,۶۵۰,۰۵۰)	۴-۲-۱-۱	کسر میشود: تهاutor با پیش دریافتها (بادداشت ۱۵)
۴۲,۵۰۲,۸۴۰,۰۵۰	۴۲,۹۷۸,۷۱۲,۰۸۵		

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

۴-۲-۱-۱ از مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال استناد تهاutor شده ، مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال مربوط به شرکت بهبخش و ۳ میلیارد ریال مربوط به سایر شرکت ها میباشد.



شرکت یاکسان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

- ۴-۲-۲ - حسابهای دریافتی تجاری ریالی که بابت بیان فروش محصولات (عمدها صنعتی) در داخل کشور بوده و به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۷۰۲,۴۷۴,۹۶۶	۷,۷۰۴,۹۲,۴۸۶	شرکت کیمیاگران امروز
.	۳,۲۷۱,۰۱۸,۷۶۶	مهدی کاظمی
۴,۲۲۶,۳۲۰,۴۲۲	۲,۰۲۴,۱۷۴,۲۲۲	شرکت آذر رزین
۶۵۲,۶۵۷,۰۸۷	۲,۰۰۴,۳۲۲,۰۳۷	شرکت پارس الون
۲,۶۴۸,۳۷۵,۲۸۰	۲,۹۵۴,۹۱۹,۷۸۰	شرکت رنگسازی ایران
۵,۴۴۴,۵۹۴,۰۰۰	۲,۴۶۷,۰۷۱,۳۰۰	شرکت هنکل پاک وشن
۲,۱۱۷,۱۰۴,۵۲۲	۲,۲۸۰,۰۷۱,۶۳۲	رنگسازی روناس پاد
۱,۰۷۰,۲۲۸,۹۴۰	۲,۰۴۵,۹۶۲,۵۴۰	شرکت رزینتان
۱۵,۱۱۵,۷۸۵,۷۹۹	۱,۹۵۱,۳۴۸,۷۵۲	هاپر مارکتهای ماف پارس(هاپر استار)
.	۱,۵۰۴,۰۴۵,۹۵۰	شرکت مواد مهندسی مکرر
۱,۲۶۳,۳۲۴,۲۸۴	۱,۲۶۲,۳۲۴,۲۸۴	محمد سودایی
.	۱,۲۴۵,۰۱۹,۸۰۰	شرکت تعاونی مرغداران مرکز
۴,۵۲۴,۲۱۲,۷۲۲	۱,۰۱۶,۸۵۳,۵۷۲	شرکت بنیان کالا شیمی
۸۱۸,۹۳۵,۲۲۰	۸۲۷,۷۱۳,۲۲۰	شرکت رنگ و رزین خوش
۱۹۴,۸۵۵,۵۸۴	۷۹۵,۵۴۶,۵۸۰	شرکت تعاونی فرآوردهای پیدا شتی، صنعتی، آرایشی
۴۴۸,۹۰۹,۸۶۷	۴۴۶,۳۵۹,۸۱۱	شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه
۲۷۷,۴۴۵,۲۶۳	۲۷۷,۴۴۵,۲۶۳	فروشگاههای زنجیره‌ای اتکا
۳۵,۸۵۵,۶۷۲	۱۷۸,۰۲۹,۳۹۱	اتحادیه مرکزی تعاونی‌های مصرف کارگران ایران(امکان)
۹,۰۲۶,۴۳۸,۷۷۵	۶,۶۸۹,۴۲۸,۳۷۷	سایر
۵۱,۰۹۹,۱۷۷,۵۷۵	۴۲,۹۶۶,۲۷۷,۸۷۴	

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

- ۴-۲-۳ - حسابهای دریافتی تجاری صادراتی تماماً "مربوط به بیان فروش محصولات به خارج از کشور بوده" که به شرح زیر تفکیک می‌شود:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۵,۷۸۵,۳۲۵,۶۶۲	۱۸,۱۹۹,۵۶۱,۵۵۵	شرکت طائر النورس - تاجیکستان
۸,۷۳۰,۵۸۹,۵۲۹	۱۱,۰۴۳,۲۱۷,۹۷۴	شرکت برادران خباز - افغانستان
۱,۲۶۷,۳۱۰,۱۸۷	۸,۴۸۵,۹۱۶,۴۰۴	شرکت جمال الغزال
۶,۶۱۶,۲۲۰,۲۴۳	۵,۶۵۹,۹۷۸,۶۰۹	شرکت بازرگانی قادری
.	۵,۳۰۲,۷۲۰,۲۵۹	شرکت درگاهشنه
.	۴,۷۰۰,۰۷۸,۰۵۵	شرکت شلماش
۹,۴۰۶,۴۲۵,۹۴۶	۲,۵۴۹,۵۰۲,۷۴۳	شرکت ادبیان بهار
۳,۴۲۷,۷۲۵,۵۲۳	۱,۲۸۱,۴۴۲,۵۶۶	شرکت بازرگانی سیم روناس - بابت فروش پودر شوینده
۲,۶۶۵,۳۱۷,۰۲۸	۱,۶۳۸,۵۹۸,۷۲۰	سایر
۴۷,۰۹۰,۰۳۴,۳۱۹	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 می‌باشد که "عمدها" بر اساس توافقات انجام شده با مشتریان در زمان فروش قطعی شده و نیازی به تسعیر ندارد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۳۲۸,۴ هزار دلار آمریکا معادل ۱۲ میلیارد ریال از مطالبات مزبور به حیطه وصول در آمده است که در زمان ایجاد با فرخ بازار آزاد تبدیل به ریال شده است.



شرکت پاکسیاز (سهامی عالم)
بادداشتگاه توسعه صورتیابی مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۳- دریافتمنی غیر تجاری :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		مانده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بدهکاران
حالص	حالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	بدهکاران		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۲,۷۸۰,۵۵۸,۰۸۳	(۳۷,۸۲۹,۱۰۲,۴۸۵)	۴۰,۶۹,۵۶۰,۰۵۸	۴-۳-۱	بدهکاران غیر تجاری داخل کشور
.	۱۰۰,۷۵۹,۰۲۰	(۵,۰۱۲,۶۴۴,۰۶۵)	۵,۶۱۴,۴۰۳,۰۵۸	۴-۳-۲	بدهکاران غیر تجاری خارج کشور
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۲,۸۸۱,۳۱۷,۶۰۳	(۴۳,۳۴۴,۷۴۶,۰۵۰)	۴۶,۲۴۴,۰۶۴,۱۵۲		
۴۰,۵۲۱,۰۹۷,۵۸۷	۳۰,۴۵۰,۳۸۱,۴۱۸	.	۲۰,۴۵۰,۳۸۱,۴۱۸	۴-۳-۳	سپرده های دریافتمنی
۶,۷۷,۰۹۸,۰۲۸	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴	.	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۸۴	۴-۳-۴	حصه جاری وام و مساعدہ کارکنان
۴۰,۷۷۱,۳۸۹,۷۲۲	۴۶,۳۵۸,۰۸۰,۰۰۰	(۴۳,۳۴۴,۷۴۶,۰۵۰)	۴۷,۷۰۰,۰۸۰,۰۰۰		

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		مانده ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بدهکاران
حالص	حالص	ذخیره مطالبات	مشکوک الوصول		
ریال	ریال	ریال	ریال		
.	.	(۲۲,۰۸۰,۴۹۹,۲۱۲)	۲۲,۰۸۰,۴۹۹,۲۱۲	۴-۳-۱-۱	سازمان بازرگانی
۳۷,۴۵۰,۰۸۳	۳۷,۴۵۰,۰۸۳	(۵,۶۴۹,۷۰۰,۰۰۰)	۵,۶۴۹,۷۰۰,۰۰۰	۴-۳-۱-۲	شرکت تجزیه شیعی پارس
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۳-۱-۳	وزارت امور اقتصادی و دارایی
.	.	(۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷)	۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷	۴-۳-۱-۴	جمهوری اسلامی
.	.	(۱,۲۳۷,۸۶۶,۰۵۵)	۱,۲۳۷,۸۶۶,۰۵۵	.	شرکت پاکتاز نوین تهران
.	.	(۵۵۴,۹۸۷,۴۳۸)	۵۵۴,۹۸۷,۴۳۸	.	زائرس گسترش
.	.	(۶۰۴,۶۱۲,۰۰۴)	۶۰۴,۶۱۲,۰۰۴	.	شرکت شیمیائی معین آباد
.	.	(۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰)	۵۳۶,۳۹۰,۰۰۰	.	آقای سعادت جو
۴,۷۸۱,۰۸۱,۰۷۹	۲۴۲,۱۰۴,۰۰۰	(۳,۱۷۰,۰۸۸,۰۱۷)	۲,۴۱۲,۱۹۱,۰۱۷		سایر
۷,۳۱۹,۲۹۶,۹۱۲	۲,۷۸۰,۵۵۸,۰۸۳	(۳۷,۸۲۹,۱۰۲,۴۸۵)	۴۰,۶۹,۵۶۰,۰۵۸		

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

۴-۳-۱-۲- مطالبات از شرکت تجزیه شیعی پارس بابت قرارداد فی مابین جهت فروش معمولات از کبد بوده که بین گیری وصول آن از طریق واحد حقوقی شرکت در دست اقدام می باشد.

۴-۳-۱-۳- علی الحساب پرداختی به سازمان امورهای ایاتی درخصوص پرونده مطالبات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ الی ۱۳۸۹ می باشد که تا کنون برگ لطمی آن صادر نگردیده است.

۴-۳-۱-۴- مطالبات از جمهوری اسلامی ایران ماده اولیه وارداتی در سال ۱۳۸۸ بوده که متعاقباً بصورت محصول صادر گردیده است و توجه به اینکه قابلیت وصول نداشته، لذا معادل مانده مطالبات فوق، ذخیره در حسابها منتظر گردیده است.



شirkat yaeksan (Seyeham, Gham)
يادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی
برای سال مالی پنجم، به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		مانده
خالص	خالص	خالص	خالص	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	(۲,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹)	۲,۱۹۹,۶۳۱,۱۲۹	سفارشات خارجی - متفرقه
-	-	(۸۲۰,۲۵۴,۲۲۹)	۸۲۰,۲۵۴,۲۲۹	شرکت صدرگ - آذربایجان
-	-	(۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱)	۷۵۶,۷۴۸,۷۵۱	شاه محمد دوست - افغانستان
-	-	(۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱)	۲۹۹,۷۶۵,۰۲۱	مهدی کزالو - تاجیکستان
-	-	(۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷)	۱۸۵,۸۶۴,۵۶۷	شرکت میتکو - دوپی
-	-	(۸۵,۹۴۴,۵۱۵)	۸۵,۹۴۴,۵۱۵	شرکت پایونیر - آذربایجان
-	۱۰۰,۷۵۹,۵۷۰	(۱۶۰,۴۴۷,۸۴۳)	۲۶۶,۲۰۷,۲۶۳	سایر
-	۱۰۰,۷۵۹,۵۷۰	(۵,۵۱۲,۶۶۴,۰۸۵)	۵,۵۱۴,۴۰۲,۰۸۵	



شرکت پاکسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲-۲- تفکیک سپرده‌های دریافت‌شده که عمدتاً جهت دریافت مواد و کالا و استفاده از امکانات تودیع گردیده بشرح زیر می‌باشد:

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال
گمرک بندر عباس	۴-۲-۲-۱	۱۲,۳۵۱,۸۸۹,۰۰۰	۱۶,۱۸۲,۸۸۹,۰۰۰
سپرده بیمه		۵,۸۷۹,۸۰۲,۸۴۳	۹,۸۱۹,۷۸۷,۸۱۲
شرکت پاکنام		۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰	۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰
سایر		۶,۷۳۱,۷۲۹,۵۷۵	۱۷,۱۴۱,۴۶۱,۲۷۰
		۲۰,۴۸۵,۲۸۱,۴۱۸	۴۰,۵۳۱,۰۹۷,۶۸۲

۴-۳-۱- مبلغ ۱۳,۳۵۲ میلیون ریال سپرده تعریفه گمرکی رونمایی می‌باشد که با استناد گمرک بندر عباس تعیین تکلیف گردد و از طریق واحد بازگشایی در دست نبی گیری می‌باشد

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

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مبلغ کل	حدسه بلند مدت	حدسه جاری	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
وام ضروری	۷,۲۸۹,۳۸۸,۱۲۰	۱,۸۹۶,۳۵۵,۰۰۰	۵,۴۹۲,۰۲۲,۰۱۰	۲,۷۶۱,۰۲۸,۰۰۰
وام اتومبیل	۱,۳۵۷,۰۵۲,۳۲۹	۶۸۵,۵۸۵,۳۲۹	۶۷۱,۵۸۵,۳۲۹	۸۵۲,۴۳۸,۰۰۰
وام اضطراری	۹۸۵,۲۸۵,۰۰۰	۰	۹۸۵,۲۸۵,۰۰۰	۱,۶۶۵,۹۹۸,۰۰۰
وام مسکن	۲,۶۵۸,۵۸۸,۰۰۰	۱,۶۹۲,۱۰۷,۰۰۰	۹۶۶,۵۸۱,۰۰۰	۶۲۱,۳۸۸,۰۰۰
وام فوت بستگان	۱,۰۷,۸۰۰,۰۰۰	۲۱,۵۳۰,۰۰۰	۸۶,۲۷۰,۰۰۰	۹۲,۴۰۰,۰۰۰
وام بیماری کارگنان	۹۴,۰۰۰,۱۴۳	۰	۹۴,۰۰۰,۱۴۳	۶۵,۵۰۰,۱۴۳
مساعدہ و علی الحساب	۱۲,۵۹۲,۲۱۴,۵۹۲	۴,۲۹۵,۴۵۹,۰۰۰	۸,۲۹۶,۷۵۵,۵۹۲	۶,۰۵۹,۹۰۴,۳۹۲
وام شرکت تعاونی اعتبار کارگنان	۲,۷۴۲,۲۴۱,۸۸۲	۱۰,۹۱۱,۲۹۰	۲,۷۷۴,۶۳۰,۰۹۲	۱۱,۹۰۰,۹۸۵
	۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۴۳۵,۷۵۶,۴۷۴	۴,۲۱۸,۰۷۰,۲۹۰	۱۱,۰۲۱,۳۸۶,۱۰۰	۶,۷۷۰,۹۹۵,۱۳۸



شirkat-e-akhsan (سهامی عام)
نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۴

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۰۹/۳۰			۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
حالص موجودی	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص	حالص موجودی	ذخیره کاهش ارزش	ناخالص
		ریال			ریال
۵۶۸,۸۷۷,۲۷۸,۴۷۵	(۱۶,۴۵۰,۵۰۴,۶۵)	۵۵۷,۴۹۵,۵۶۷,۸۶۱	۴۲۱,۳۰۰,۷۶۸,۹۶۷	(۱۸,۶۱۸,۲۴۹,۴۱۶)	۴۰۹,۹۱۹,۱۱۸,۳۸۲
۱۶۷,۸۵۳,۱۰۸,۱۴۳	(۶۵۸,۰,۵۰۴,۶۵)	۱۷۰,۵۰۴,۳۹۹,۰۹۳	۱۷۷,۱۱۰,۷۴۵,۷۹۸	(۲,۶۵۱,۲۹۰,۹۵۰)	۱۷۹,۷۶۲,۰۳۶,۷۴۸
۱۱۸,۲۲۲,۷۸۱,۹۳۲	۰	۱۱۸,۲۲۲,۷۸۱,۹۱۲	۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴	۱۰۴,۶۳۰,۵۱۸,۹۰۴	کالای در جریان ساخت
۲۷,۳۲۲,۰۷۰,۷۸۲	(۱۶,۰۳۰,۲۱۱,۶۸۶)	۴۲,۲۱۶,۷۵۰,۰۲۰	۲۸,۵۳۵,۲۹۲,۲۸۱	(۱۵,۸۱۱,۵۷۹,۴۵۰)	۲۰,۴۲۶,۹۷۱,۷۳۱
۱۵۰,۰۳۷,۰۲۰,۳۷۷۲	۰	۱۵۰,۰۳۷,۰۲۰,۳۷۷۲	۲۰,۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۲۳	۰	۲۰,۵,۷۹۲,۵۲۰,۰۲۳
۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۷۹	۰	۳۰,۰۶۹,۱۳۷,۷۷۹	۱۰,۷۶۶,۲۲۸,۹۶۴	۱۰,۷۶۶,۲۲۸,۹۶۴	سایر موجودیها
۱,۰۶۶,۳۴۲,۵۶۰,۲۵۶	(۲۷,۱۶۱,۲۱۹,۸۱۶)	۱,۰۸۳,۰۵۶,۹۰۰,۷۰	۹۷۷,۱۲۶,۱۹۰,۱۴۷	(۲۷,۱۶۱,۲۱۹,۸۱۶)	۹۸۱,۲۹۷,۵۰,۹۶۳
۲۲,۰۳۱,۴۷۷,۵۲۰	۰	۲۲,۰۳۱,۴۷۷,۵۲۰	۷۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴	۰	۷۰,۲۲۵,۹۴۹,۰۷۴
(۹۶,۶۱۶,۰۳۱,۷۲۱)	۰	(۹۶,۶۱۶,۰۳۱,۷۲۱)	(۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰)	۰	(۲۴,۸۸۵,۰۳۷,۷۰۰)
(۷۰,۰۸۵,۰۴۰,۱۹۱)	۰	(۷۰,۰۸۵,۰۴۰,۱۹۱)	۱۵,۲۴۰,۰۱۱,۳۷۴	۰	۱۵,۲۴۰,۰۱۱,۳۷۴
۹۷۲,۲۹۸,۰۱۷۶,۰۶۷	(۲۷,۰۶۱,۲۱۹,۸۱۶)	۱,۰۰۰,۴۵۹,۴۹۵,۰۸۷۹	۹۵۹,۴۷۷,۱۰,۰۵۲	(۲۷,۰۶۱,۲۱۹,۸۱۶)	۹۹۶,۵۲۸,۴۲۱,۰۳۷

۵-۱- موجودیهای شرکت طی سال مالی با توجه به نوع قرارداد منعقده با شرکت بیمه گذار (بصورت شناور) تا سقف ۸۲۴,۵۹۰ میلیارد ریال از پوشش بیمه‌ای لازم برخوردار بوده است
ضمناً بیمه موجودی اینبار گمرک به ارزش ۴۱ میلیارد ریال طبق قرارداد بعده شرکت گمرک ایران می‌باشد لازم به ذکر است که کالای در راه از طریق صورتحساب‌های صادره بیمه
نامه باربری وارداتی بصورت جداگانه بیمه میباشد که با احتساب آن سقف بیمه موجودی‌ها به مبلغ ۱,۰۴۸,۲۸۳ ریال افزایش می‌یابد.

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

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



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

۶- پیش پرداختها

بادداشت	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
	۲۴۴,۴۴۷,۸۹۹,۵۵۲	۲۵۰,۶۰۹,۲۰۷,۵۰۶

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

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	ریال	ریال
مواد اولیه پودر		۱۲۱,۵۵۹,۹۲۴,۹۹۳	۹۲,۸۹۲,۲۴۱,۶۱۹	
روغن پالم و پالم کرنل		۹۶,۴۷۶,۹۷۶,۴۸۶	۱۴,۸۴۹,۱۴۶,۵۷۵	
اسانس صابون و پودر		۲۳,۵۱۰,۸۱۷,۳۸۰	۲۱,۱۵۷,۸۶۸,۳۷۹	
مقوایی و لباس مقوا		۲۱,۲۲۴,۱۵۴,۸۳۵	۲۲,۵۴۹,۳۶۲,۶۰۶	
اسید اولیل		۲۱۱,۵۷۰,۵۸۲	۲۶۱,۳۴۲,۲۱۴	
سایر		۱۱,۴۶۲,۴۶۶,۶۱۰	۱۹,۸۹۲,۱۱۴,۲۲۹	
کسر می شود موجودی کالای در راه (بادداشت ۵)	(۲۰۵,۷۹۲,۵۲۵,۲۳۳)	(۱۵۴,۴۷۷,۲۰۲,۷۷۳)	۶-۱-۲	
	۸۸,۸۶۳,۳۸۵,۶۵۴	۱۲۷,۶۵۴,۹۶۱,۸۵۹		

۱-۱-۶- تعهدات شرکت بابت سفارشات فوق در تاریخ ترازنامه مبلغ ۳۰,۷۶۶ میلیون ریال (۸۴۲,۰۳۰,۰۰۰ وون کره جنوبی و ۶۰,۸۲۸,۰۰۰ روپیه هند و ۵,۵۱۲ دلار) می باشد که در تاریخ تسویه به نوخ ارز مبادله یا صرافی پرداخت میگردد.

۱-۶-۲- مبلغ ۲۰۵,۷۹۲ میلیون ریال بابت سفارشات روغن پالم و پالم کرنل ، سدیم پرکربنات ، روغن نارگیل ، سدیم سولفات ، اپتیکال ، اسانتس ، آزیم ، مقوایی و کروود کلیسیورین ترجیح نشده میباشد که در تاریخ ترازنامه در گمرک بوده و مزایا و مخاطرات کالای خریداری شده تعهد شرکت است. تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۹,۵ میلیارد ریال از سفارشات تحويل شرکت گردیده است و لذا در سرفصل موجودیها طبقه بندی شده است.



شرکت باکسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۴

-۶-۲

مازده حساب پیش برداختها 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 سیمای جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازارگانی
۲,۹۸۰,۴۷۲,۴۰	۱۷,۰۳۵,۲۲۸,۷۳۹	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی
۱,۵۱۲,۳۹۲,۷۲۶	۸,۱۷۸,۳۵۷,۳۹۹	پتروشیمی شازند اراک - خرید ال ای بی
۱۷,۹۶۲,۳۲۰,۸۱۶	۷,۰۸۵,۵۶۲,۳۶۲	شرکت آرمان تجارت ترخیص - پیمانکار ترخیص کالا
۲,۲۰۰,۲۲۰,۰۳۸	۶,۸۴۰,۲۲۱,۹۵۴	سفارشات خارجی - بابت اساسن
۹,۴۳۴,۰۰۸,۰۱۸	۶,۷۶۱,۶۴۶,۲۱۴	شرکت بازارگانی پتروشیمی - خرید ال ای بی و سود گاستیک ، بلی اینلین
.	۴,۸۵۲,۵۷۳,۴۹۵	اداره گمرک بندر عباس
۱,۶۲۴,۷۲۲,۸۰۷	۴,۳۶۷,۳۱۵,۱۴۹	شرکت پتروشیمی اروند
۴,۲۵۸,۲۷۸,۰۰۷	۴,۲۵۸,۲۷۸,۰۰۷	بخش فراورده های نفتی - گوکرد
.	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰	مهدی کاظمی-فروشگاه پاکسرا
۴,۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۱۹۱,۰۱۷,۰۴۳	شرکت پتروشیمی بندر امام
۱,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۹۳,۰۰۰,۰۰۰	آقای جانی تمزی فقی بیگلو
۴۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فراز مخزن (حسن فراز)
۴۱۶,۰۷۷,۰۷۵۱	۱,۰۶۱,۱۱۸,۰۵۷	شرکت بیمه نوین - خدمات بیمه ای
۲۶۸,۰۳۲,۰۲۱	۹۲۴,۱۵۴,۰۹۶	کاوه سودا - گربنات سدیم
۳,۲۸۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰	ماشین آلات بسته بندی هونامیک
۱,۶۱۶,۴۸۶,۴۱۰	۴۳۷,۴۱۴,۰۰۶	شرکت املاح معدنی ایران
۳,۰۱۴,۷۷۸,۰۵۰	۲۲۶,۷۶۲,۰۶۷	شرکت رها پایپروس
۱,۶۸۸,۲۱۳,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنایع واکیوم پارس
۵۹,۹۶۶,۰۱۶,۰۵۰	۱۷,۸۸۹,۲۱۴,۰۵۹	سایر
۱۲۲,۹۵۴,۲۴۵,۰۹۷	۱۰۵,۰۸۴,۰۱۲,۸۹۹	

-۶-۲-۱- تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸.۶ میلیارد ریال از پیش برداختهای فوق تسویه گردیده است.



ردیف	تحصیل سهام	سرمهب گلوری	مبلغ دفتری دیال	کاهش ارزش ایناشتہ دیال	مبلغ دفتری دیال	مبلغ دفتری دیال	مبلغ دفتری دیال
۱	۱۳۹۴۱۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۲۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۲۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۱۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۲۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۱۰۹۱۳۰	۱۳۹۴۲۰۹۱۳۰
(مسایر شرکت‌ها)							
مشوکت آئی شپی قم							
مشوکت مدیریت پاران توسعه بهشهر	۱۰۰	۸۰۰۰۰۰۰	۱۶۵۷۶۴۳۹۵۰	-	۱۶۵۷۶۴۳۹۵۰	۱۶۵۷۶۴۳۹۵۰	۱۶۵۷۶۴۳۹۵۰
مشوکت سرمایه گذاری بسی اندول کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران	۱۳۰	۵۹۹۹۸۰۰۰	-	۴۹۹۹۸۰۰۰	-	۴۹۹۹۸۰۰۰	۴۹۹۹۸۰۰۰
مشوکت ساختنی گروه صنایع بهشهر	۶۰۰	۱۳۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰
مشوکت تحقیق و توسعه صنایع وحداتی	۰	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰
مشوکت فرآورده‌های پلی‌اپتیک، مستقی و آپتیک	۱۴۰	۱۴۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۰۰۰۰	-	۱۴۰۰۰۰۰	۱۴۰۰۰۰۰
مشوکت بهبهانی	۵۰	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
مشوکت ساسانا	۱۰۰	۱۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰
مشوکت صنایع اتوماتیک فراورده‌های پلی‌پلی	۷۰	۷۰۰۰۰۰	-	۷۰۰۰۰۰	-	۷۰۰۰۰۰	۷۰۰۰۰۰
مشوکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه‌گذاری شارجی پویا	۵۰	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	-	۵۰۰۰۰۰	۵۰۰۰۰۰
مشوکت کارگزاری یزمه پوشش توسعه صنایع بهشهر	۳۰۰	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	-	۳۰۰۰۰۰	۳۰۰۰۰۰
۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰	۲۵۰۵۲۵۹۳۹۵۰۰
۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳	۲۵۰۵۹۰۷۱۴۵۶۳

۲-۲-۱- ارزش بازار سرمایه قباری های سریع الصالمه (بورسی و فرابورسی) در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۷ میلیون ریال (سال قبل ۲۳ میلیون ریال) میباشد.

۲-۳- با توجه به اینکه بر اساس صورت تهابی مالی مستثنی به ۱۳۹۰۰۰۰۰ دارالیحه و فروش شرکت مدیریت پاران توسعه صنایع بهشهر ای شپی قم در معاشه بازارها و فروش شرکت مدیریت پاران تووجه نموده ، لذا صورتی مالی

کلیی توجه نشده است.



شیرین گشت پاکستانی (سہماں) عالمی^۱
یادداشت ہائی توضیحی، صورتی، عالمی^۲

۷۲ - سروما یه گذاریهاي بلند مدت

سروایه گنلاری در سه‌ام شرکت‌ها

١٣٩٦/٩/٣٠	رجل	٢٥.٤٩٠.٧١٩.٤٦٦
١٣٩٦/٩/٣٠	رجل	٢٥.٤٩٠.٧١٧.٤٦٣
١٣٩٦/٩/٣٠	ذيل	٢٥.٤٩٠.٧١٧.٤٦٣
١٣٩٦/٩/٣٠	ذيل	٢٥.٤٩٠.٧١٧.٤٦٣

۱-۷- سه ماهه گذاری در سلام شرکت‌ها پس از زیر تفکیک میشود :



شرکت پاکستان (سہماں عالم)

ساده‌اشتباہی، تو پستھی صور تباہی مالی

۸ - دارائیهای قائمشود



دیوان اسرائیل - مشهد

عای تمام شده ریال

مشهد شرکت در مقابل خود است. این ناشی از این سوی افغانستان، صاعده بزرگ و سقوط هواپیما تا سنت مبلغ ۹۴۲ میلیارد دلار پیشین بوده ای دارد.

۳-۱ - دارالتحفهای ثابت مشهود شرکت در
۳-۲ - زمین شغل زمینهای کارخانه . ایثار



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

۴-۱- نقل و انتقالات و سایر تغییرات به شرح زیر می باشد:



شirkat yakasani (sehami عام)
بادداشت‌های توضیحی، صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۴

-۱۰- سایر دارائیها

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۰
	ریال	ریال
سپرده سرمایه گذاری	۱۰-۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶
حصه بلند مدت وام کارکنان	۴-۲-۴	۷,۱۴۴,۸۲۹,۰۹۸
وجوه مسدودی نزد بانک ها	۳	۲۰,۰۷۴,۷۷۷,۳۱۳
	۴۷,۲۱۹,۶۰۱,۶۴۷	۴۰,۳۳۶,۰۰۹,۵۲۶
		۲۸,۶۵۰,۷۹,۹۵۲

- ۱- سپرده های سرمایه گذاری عربوط 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 ۴۰۳۷ میلیون ریال سود به عنوان درآمد حاصل از سرمایه گذاری شناسایی و جزو سرفصل سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (بادداشت ۴۴) انعکاس یافته است.
- ۲- عده وجوه مسدودی نزد بانک ها در سال مالی جاری مورودی از این بابت وجود ندارد. گردد که در سال مالی جاری مورودی از این بابت وجود ندارد.



شرکت پاکستان (سهامی عام)
بادداشتگاه توضیحی صورتیهای مالی،
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

پرداختنی های کوتاه مدت :	بادداشت	ریالی	ارزی	جمع	خالص	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
استناد پرداختنی تجاری :							
ساختمان کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۱	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	-	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۸۵,۵۵۴,۹۲۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۹,۹۶۹,۱۰۴
ساختمان کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۲	۱۷۰,۱۶۵,۰۷,۳۶۴	-	۱۷۰,۱۶۵,۰۷,۳۶۴	۱۷۰,۱۶۵,۰۷,۳۶۴	۱۷۰,۱۶۵,۰۷,۳۶۴	۸,۱۶۶,۷۶,۰۷۸۱
ساختمان کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۳	۱۱۲,۵۶۴,۵۲۲,۷۷۵	۲۴,۴۲۲,۰۹۶,۴۲۵	۱۳۷,۹۹۷,۵۱۹,۲۱۰	۱۳۷,۹۹۷,۵۱۹,۲۱۰	۱۳۷,۹۹۷,۵۱۹,۲۱۰	۱۱۴,۸۳۲,۸۹۴,۲۶۵
اشخاص وابسته							
ساختمان کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۴	۱۲۰,۵۸۱,۰۳۰,۱۳۹	۲۴,۴۲۲,۰۹۶,۴۲۵	۱۵۰,۰۱۴,۱۲۶,۵۷۴	۱۵۰,۰۱۴,۱۲۶,۵۷۴	۱۵۰,۰۱۴,۱۲۶,۵۷۴	۱۲۲,۶۰۰,۱۵۵,۰۴۶
ساختمان کنندگان کالا و خدمات	۱۱-۵	۴۱۶,۱۲۵,۹۵۰,۱۳۹	۲۴,۴۲۲,۰۹۶,۴۲۵	۴۱۰,۰۸۹,۰۴۹,۰۷۴	۴۱۰,۰۸۹,۰۴۹,۰۷۴	۴۱۰,۰۸۹,۰۴۹,۰۷۴	۱۴۰,۸۱۰,۱۲۴,۲۰۰
حسابهای پرداختنی تجاری :							
استناد پرداختنی							
وزیریه های پرداختنی							
ودایع دریافتی از شرکتها							
هزینه های پرداختنی							



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

11-۱ استناد پرداختنی تجاری شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پویشتر
-	۷۵,۳۸۴,۱۳۰,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری صنایع شیمیایی ایران با بت خرید ال ای بی
۵,۷۷۸,۸۶۶,۰۰۰	۶,۷۱۰,۴۰۰,۰۰۰	املاج معدنی ایران
-	۲,۴۶۰,۷۵۰,۰۰۰	کاوه سودا
۱۷,۲۲۱,۱۰۵,۱۵۴	-	سایر
۲۲,۰۹۹,۹۶۹,۱۵۴	۲۸۵,۵۵۴,۹۷۰,۰۰۰	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۸.۲ میلیارد ریال از استناد فوق تسویه نگردیده است .

11-۲ حسابهای پرداختنی تجاری اشخاص وابسته :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۶۳۵,۷۶۷,۳۰۹	شرکت پاکسان ایروان
۹۶۳,۶۲۵,۰۸۰	۷,۱۱۱,۵۲۸,۶۲۸	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۲,۳۸۵,۸۰۴,۹۹۹	-	شرکت هارگارین
۶۹,۷۷۲,۰۸۹	۶۹,۷۷۲,۰۸۹	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲۴,۴۸۶,۴۸۰	۶۲,۳۸۹,۹۹۵	شرکت خدمات پیمای پوشش توسعه صنایع بهشهر
-	۹,۰۹۲,۴۵۲,۹۱۳	شرکت آئی شیمی قم
۴,۵۰۸,۷۶۹,۸۲۶	-	شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر
۱۷۷,۵۰۰,۰۰۷	-	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	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	-	شرکت بهپاک
۸,۱۶۶,۷۶۰,۷۸۱	۱۷,۰۱۶,۵۰۷,۳۶۴	

11-۳ مالده حسابهای پرداختنی تجاری سایر تأمین کنندگان کالا و خدمات شامل اقلام زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲۲,۱۸۲,۷۸۲,۴۲۵	۲۴,۴۲۲,۹۶,۴۳۵	11-۳-۱ حسابهای پرداختنی - ارزی
۹۱,۲۵۰,۶۱۰,۸۴۰	۱۱۳,۵۵۴,۵۲۲,۷۷۵	11-۳-۲ حسابهای پرداختنی - ریالی
۱۱۶,۴۳۲,۳۹۴,۲۶۵	۱۳۷,۹۹۷,۶۱۹,۲۱۰	

11-۳-۱ حسابهای پرداختنی تجاری ارزی به شرح زیر است :

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲,۵۵۵,۷۷۴,۴۲۵	۱۹,۱۶۲,۶۷۹,۶۳۳	شرکت سایمرايز - خرید انواع اساتیس
-	۵,۲۶۹,۴۱۶,۸۰۲	شرکت فرمنیخ - خرید انواع اساتیس
۶۲۷,۰۰۹,۰۰۰	-	سایر
۲۲,۱۸۲,۷۸۲,۴۲۵	۲۴,۴۲۲,۹۶,۴۳۵	

11-۳-۱-۱ بدهی های ارزی فوق شامل مبلغ ۶۱۶,۲۱۹,۳۳ یورو می باشد که بر اساس رویه متدرج در بادداشت (۳) صورتهای مالی بر اساس نوخ آزاد تسعیر و تفاوتیابی مربوطه به حساب سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی (بادداشت ۲۲) انکاس یافته است و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نگردیده است .



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

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

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	۱۷,۴۹۹,۸۷۰,۴۵۹	شیمیابی بهداش-زنگیت و سیلیکات سدیم
۱۳,۰۴۰,۲۵۵,۹۴۰	۹,۹۷۰,۰۶۲,۲۲۹	کوشکارتن صبا-کارتن
۶,۱۰۶,۸۹۸,۴۵۹	۷,۱۰۰,۶۵۴,۱۴۴	کارتن ایران-کارتن
۷,۳۱۵,۰۲۶,۰۸۹	۵,۴۳۰,۴۵۹,۸۵۴	شرکت خمیر و کاغذ اترک - متوا
۱,۱۱۵,۰۱۲,۸۷۷	۵,۹۷۷,۲۲۴,۹۱۵	saltco
۲,۵۸۵,۰۱۲,۰۷۲	۴,۸۶۱,۲۷۱,۰۰۶	صنایع سیلیکات - سدیم سیلیکات
-	۴,۳۵۵,۹۶۷,۰۰۰	رز پلیمر - پارافین
۲۴,۰۲۵۸,۴۴۰	۳,۹۰۷,۶۷۱,۷۲۷	آسان قزوین - کارتن
-	۳,۶۵۶,۴۵۳,۱۵۹	اطلس فیلم-سلفون
-	۳,۰۱۹,۴۷۵,۷۰۰	پارس پاک کیمیا - اسد اویل
-	۲,۷۸۰,۴۳۵,۰۱۹	کربنات سدیم سمنان - سدیم کربنات
۱,۰۲۰,۰۰۶,۴۴۴	۲,۷۴۰,۰۲۸,۰۷۸	شرکت حمل و نقل توانا آبادان-حمل مواد اولیه
-	۲,۴۷۴,۳۱۱,۰۷۲	بازرگانی پتروشیمی-سود مایع
۱,۷۴۰,۰۲۶,۰۶۱	۲,۰۶۱,۴۸۷,۵۹۴	پارس سیلیس-سیلیکات سدیم
۳,۴۲۲,۰۹۶,۹۶۰	۱,۶۸۵,۰۸۹,۵۶۹	سلیس مهرداد-سیلیکات سدیم
-	۱,۴۲۹,۳۶۰,۰۰۰	شرکت راک شیمی-راکاپون
-	۱,۲۸۸,۳۸۹,۵۸۶	شیمیابی و تحقیقات صنعتی ساوه - سی ام سی
-	۱,۲۹۵,۰۴۹,۰۰۰	شرکت نوگان فرایند - زنگیت
۱,۰۲۶,۴۲۱,۸۶۸	۹۷۶,۵۵۷,۷۲	صنایع لمینیت و بسته بندی نفیس-چوبه بودر
۶۱۷,۰۱۵,۰۳۹	۹۷۲,۴۸۸,۰۱۸	پالایشگاه تندگویان - گوگرد
۹۸۲,۰۴۶,۲۲۶	۸۸۷,۰۸۹,۰۴۶	پتروشیمی شیراز-کربنات
۸۷۳,۰۰۷,۰۵۰	۸۷۳,۰۰۷,۰۵۰	مخازن روغنی خلیج فارس
-	۷۳۵,۰۰۰,۰۰۰	گل طعم شیمی - زنگ
-	۷۲۸,۰۶۲,۴۸۸	چاپ دقیق - لیبل و اتیکت
۹۳,۰۷۹,۰۰۰	۷۲۲,۰۲۰,۲۶۳	معدنکاران نسوز - سیلیس
۱,۰۴۹,۰۱۶,۰۱۵	۲۱۰,۰۵۹,۰۵۶	پلی تک سیرجان - کیسه
۲۴۹,۰۰۵,۰۱۶	۲۴۹,۰۰۵,۰۱۶	شرکت حمل و نقل دریایی آبادان-حمل مواد اولیه
۵۷۱,۰۷۷,۰۱۸	۳۴۳,۰۰۰	شیمیابی باوند - سدیم سیلیکات
۲,۵۸۵,۰۱۲,۰۷۲	-	شرکت صنایع سیلیکات ایران - سیلیکات سدیم
۱,۹۹۲,۰۷۵,۰۰۰	-	شرکت ترنم گستر خلیج فارس-اجاره مخزن
۱۷,۴۶۵,۰۰۰,۰۶۶	۹,۴۲۹,۹۸۰,۴۶۱	سایر
۹۱,۰۵۰,۰۱۰,۰۸۴	۱۱۳,۰۶۴,۰۲۲,۷۷۵	

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



شرکت پاکستان (سهامی عام)
بادداشتیای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی هشتاد و ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۱-۴ استناد پرداختنی شامل اقلام زیراست:

۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۳/۳۱
ریال	ریال
-	۳۹,۴۵۱,۸۴۰,۰۰۰
۲,۲۰۶,۸۸۷,۱۰۲	۲,۲۶۴,۷۵۹,۲۶۲
-	-
۲,۸۴۲,۳۵۵,۷۶-	-
۶,۱۵۰,۴۲۸,۹۱۲	۴۲,۸۱۵,۵۹۹,۲۶۲

سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازارگانی
 شرکت بیمه نوین - حق بیمه
 سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازارگانی
 سایر

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

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

تجدد ارانه شده	۱۳۹۳/۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۴,۷۰۷,۷۷۶,۰۰۰	۱۴,۷۴۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۱-۵-۱	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات و عوارض ارزش افزوده
-	۷,۸۷۶,۰۰۰,۰۰۰		سازمان صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران اداره کل بازارگانی
۵,۰۴۴,۵۴۷,۵۱۶	۷,۵۸۶,۷۶۸,۸,۰۵		سازمان تامین اجتماعی - سپرده بیمه مکسوره از اشخاص
۱۷,۲۴۶,۷۸۹,۸۴۹	۷,۳۶۶,۸۵۵,۷۵۷		حقوق کارگان
۷,۸۱۱,۶۷۸,۸۱۲	۱,۹۸۸,۷۷۸,۵۷۰		سپرده حسن انجام کار - مکسوره از صورت وضعیت بیمانکاران
۲,۲۴۸,۶۹۸,۰۰۰	۱,۹۲۸,۱۵۶,۰۰۰		شرکت گاز استان تهران
-	۱,۸۲۹,۵۱۸,۰۳۱		شرکت ناجیان پخت سلامت
-	۱,۲۰۰,۱۲۲,۰۲۷		شرکت حقیقت سیر آزادی
۲,۸۸۷,۵۱۳,۷۰۰	۸۸۶,۵,۸,۷۱۷		وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۱۶۲,۴۵۹,۹۶۶	۷۵۴,۴۹۷,۷۱۹		انبارهای عمومی
۳,۵۱۸,۷۰۱,۱۸۰	۷۲۵,۲۶۸,۳۲۸		افزایش سرمایه
۱۰,۰۲۶,۰۰۰	۹۹,۰,۷۲۲,۰۰۰		شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
-	۹۵,۰,۰۲,۲۱۴		شرکت همت بیاران ساعی
-	۷۷۵,۰,۰۰۰,۰۰۰		بنگاه چوب فروشی حاجی زاده (حسین حاجی زاده چوری)
-	۶۱۹,۶۱۹,۱۲۲		حمل و نقل بین المللی خط صبا
۲,۸۳۵,۱۰۰,۰۱	۵۸۶,۶۷۷,۴۴۰		شرکت آرمان تجارت ترخیص - سهامی خاص
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۴۳۹,۷۰۰,۰۰۰		صنایع پارس چوب کرج (سید علی اکبر سید معصومی)
-	۳۰,۱,۸۸۹,۵۲۲		شرکت حمل و نقل عدل اهواز
۲۹۱,۱۷۵,۰۰۰	۲۹۱,۱۷۵,۰۰۰		شرکت لایس لیمیتد
۴۶۷,۱۷۵,۰۰۰	۲۸۸,۶۱۸,۰۰۰		فروشگاه (حسین جبلی) ۸۱۰۵
۲۶۶,۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۶۶,۰,۰۰۰,۰۰۰		شرکت الیاف
۳۰,۸,۰,۰۰۰	۲۶۰,۳۵۵,۰۰۰		موسسه تولیدی صنعتی کارآفرین
۳۵۷,۹۱۴,۳۰۰	۲۴۹,۳۰۶,۹۲۰		الکترو نشستال - مرتفعی کشاوی
-	۲۴۰,۰,۰۰۰,۰۰۰		صندوق حمایت از کارگران بیکار - خانه کارگر
-	۲۲۴,۴۷۷,۴۰۰		آزمایشگاه آزادی
۶۷,۸۳۱,۰۰۰	۲۱۵,۶,۰۰۰,۰۰۰		شرکت نوآوران
۲۰,۰,۸۲۶,۰۰۰	۲۱۲,۸۹۱,۲۶۹		شرکت فرتاک تبلیغ - حسن آوند صالحی
۱۳,۱۲۲,۰۰۰	۱۶۲,۵۸۲,۱۴۰		راه انداز صنعت آسیا اندیش
۸۲,۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۱۹۷,۵۰		فروشگاه خدمات تسمه پیشتر - اکبر محمدی
۱۱,۳۰۰,۰۰۰	۱۷۹,۳۰۰,۰۰۰		ماشین سازی گیلان - وحید رهبر
۱۴۷,۲۴۴,۰۰۰	۱۴۷,۲۴۴,۰۰۰		شرکت نبلیقاتی شارچ پرواز
۱۲۲,۶۵۰,۰۰۰	۱۳۲,۶۵۰,۰۰۰		شرکت قاب گستر هنر
۷۷,۸۳۰,۰۰۰	۱۳۲,۱۴۲,۲۲۰		شرکت چاب مهر پیروز
۱۵۰,۸۳۴,۰۰۰	۱۱۶,۰,۰۰۰,۰۰۰		کالای آهن نوین عیسی اکبری سالکده
۲۵,۳۶۳,۱۸۰,۶۲۱	۱۱,۹۷۸,۴۸۸,۴۹۸		سایر
۸۶,۲۲۷,۱۸۰,۶۴۸	۵۵,۳۷۷,۴۷۸,۴۹۸		

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

۱۱-۶ سپرده دریافتی از شرکتها با بت استرداد مواد اولیه امنی بوده که از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۳,۰۷۴,۸,۰,۰۰	۳,۰۷۴,۸,۰,۰۰	۱۱-۶-۱
-	۱,۰,۰,۰,۰,۰,۰,۰	
۳,۰۷۴,۸,۰,۰۰	۱۳,۰۷۴,۸,۰,۰۰	

شرکت پاکستان
 شرکت مروارید هامون

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



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

۱۱-۷ هزینه های پرداختنی :

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
ذخیره حقوق و مزایای سالانه کارکنان	۷,۱۳۵,۴۸۹,۸۹۳	۶,۷۵۰,۴۵۸,۸۴۸
ذخیره یک و سه در هزار فروش	۴,۷۸۶,۰۶۷,۵۲۳	۴,۱۴۶,۱۲۶,۰۶۱
ذخیره هزینه آب، برق، گاز و تلفن	۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره حمل و نقل محصولات	۲,۱۷۴,۳۰۵,۰۰۰	۲,۴۸۶,۵۷۹,۴۰۰
ذخیره غذای مصرفی	۱,۶۱۰,۲۵۳,۲۴۰	۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ذخیره امور مالیاتی	۲,۶۶۷,۷۸۶,۹۹۷	۰
ذخیره هزینه بهره تسهیلات	۱,۲۲۸,۵۵۰,۸۹۵	۰
ذخیره مزایای غیر نقدی	۴۹۶,۰۹۲,۷۷۴	۲,۴۶۲,۸۶۵,۰۸۸
ذخیره احتیاطی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰
سایر	۲,۳۷۱,۱۰۱,۸۰۰	۱۴,۳۵۲,۲۲۱,۵۳۲
	۲۱,۰۶۹,۶۴۸,۱۲۲	۵۲,۸۹۹,۲۶۰,۹۲۹

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.



۲۱- مالیات برداختی

۱۲- مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی معتبری به $40,000,000$ قطعی و تسویه شده است.

۱۱-۲- مالیه اتفاقات ذخیره مالیات عدالت کرد سال مالی مشتمل به ۱۳۹۰/۰۹/۰۱ تا ۱۴۰۰/۰۹/۰۱ بر اساس کمیاب مفظویه کاران آزموده است که نسبت به مبلغ ۲۷۵.۸۵ میلیون

سیاست و اقتصاد اسلامی / سال دهم، شماره ۲۰، زمستان ۱۳۹۷

فَلَمَّا دَعَهُمْ رَبُّهُمْ أَتَاهُمْ مِنْ كُلِّ شَيْءٍ

۷۶.۵۱۶ میلیون ریال تعیین کردند که کسری ذخیره آب در حسایله لحاظ شده است.

شرکت باکسان (سهامی عام)
بادداشتیای توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳ - سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به تفکیک سالها به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ریال	ریال
۰	۶,۰۴۵,۷۱۱,۱۰۰
۴,۵۲۵,۱۱۲,۳۰۰	۳,۰۹۲,۲۹۵,۳۴۴
۱,۰۷۶,۶۰۶,۴۰۰	۹۸۲,۵۶۸,۳۲۳
۹,۵۷۰,۵۶۷,۴۹۲	۹,۱۵۹,۲۳۱,۵۱۴
۱۵,۱۸۲,۲۸۶,۱۹۲	۱۹,۲۰۰,۹۰۶,۲۸۱

مانده پرداخت نشده:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

قبل از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰

سود نقدی هر سهم در سال مالی ۱۳۹۳ به ازای هر سهم ۵۰ ریال و در سال مالی ۱۳۹۲ مبلغ ۳,۵۰۰ ریال است.

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



شرکت باکسان (سهامی عام)
بادداشتیای، توضیحی صورتهای مالی،
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۳۹۴

-۱۴ تسهیلات مالی دریافتی

ریال ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			ریال ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			تسهیلات دریافتی
جمع	ارزی	جاری	جمع	ارزی	جاری	
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	۷۸,۰۷۰,۳,۵۱۵,۶۵۱	۱۵۳,۴۷۲,۰۸۳,۷۲۰	۶۲۷,۲۲۰,۴۲۱,۹۲۱	

-۱۴-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف :

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

ریال ۱۳۹۳/۰۹/۳۰			ریال ۱۳۹۴/۰۹/۳۰			بانک اقتصاد نوین
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۵۱۶,۵۸,۵-۲,۷۸۲	-	۵۱۶,۵۸,۵-۲,۷۸۲	۲۴۷,۰۹۷,۹۴۵,۲-۲	-	۲۴۲,۹۹۷,۹۴۵,۲-۲	
-	-	-	۱۲۹,۹۴۸,۰۹۸,۰۴۴	-	۱۲۹,۹۴۸,۰۹۸,۰۴۴	صادرات
۲۱۷,۷۲۲,۵۶۲,۶۲۶	-	۲۱۷,۷۲۲,۵۶۲,۶۲۶	۱۱۱,۵۸۹,۰۴۷,۰۸۸	-	۱۱۱,۵۸۹,۰۴۷,۰۸۸	ملت
۷۷,۴۶۳,-۸۷,۷۲۲	-	۷۷,۴۶۳,-۸۷,۷۲۲	۷۷,۵۱۱,۷۲۵,۲۹۵	-	۷۷,۵۱۱,۷۲۵,۲۹۵	توسعه صادرات - ریالی
-	-	-	۴۴,۷۶۰,۵۴۷,۹۴۵	-	۴۴,۷۶۰,۵۴۷,۹۴۵	کشاورزی
۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹	-	۴۷,۸۶۴,۱۰۹,۵۸۹	-	-	-	بانک مشترک ایران و نیوزلند
-	-	-	۱۵۴,۸۲۱,۰۴۶,۲۱۷	۱۵۴,۸۲۱,۰۴۶,۲۱۷	-	بانک اقتصاد نوین - ارزی
۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۲۰	-	۸۵۹,۱۲۹,۳۶۲,۷۲۰	۸۱۱,۶۳۹,۰۰۴,۹۸۲	۱۵۴,۸۲۱,۰۴۶,۲۱۷	۶۵۶,۸-۷,۴۶۸,۶۶۵	جمع
(۴۴,۰۹),۷۸۵,۲-۸	-	(۴۴,۰۹),۷۸۵,۲-۸	(۳۰,۹۲۵,۴۸۹,۲۲۱)	(۱,۳۵۸,۴۵۲,۵۸۷)	(۲۹,۵۷۷,-۲۶,۷۴۷)	سود و کارمزد سالهای آتی
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	-	۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	۷۸,۰۷۰,۳,۵۱۵,۶۵۱	۱۵۳,۴۷۲,۰۸۳,۷۲۰	۶۲۷,۲۲۰,۴۲۱,۹۲۱	

تسهیلات ارزی اخذ شده فوق از بانک اقتصاد نوین به میزان ۴,۶۸۸,۰۶۲ یورو مبیا شد که در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۲۰ به نرخ بانک مرکزی تعییر گردیده است.

-۱۴-۱-۲ به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بیش از ۲۵ درصد
۵۴۰,۰۲۶,۹-۹,۷۰۲	۲۷۷,۴۷۷,۷۷۰,۰۷۳	
۲۷۵,۰۱,۶۶۷,۸۲۰	۲۴۹,۷۵۲,۶۹۱,۰۹۸	۲۰ تا ۲۵ درصد
-	۱۵۲,۴۷۲,۰۸۲,۷۳۰	زیر ۲۰ درصد
۸۱۵,۰۳۷,۵۷۷,۵۲۲	۷۸,۰۷۰,۳,۵۱۵,۶۵۱	



شرکت باکستان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۴-۱-۳ به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۴/۰۹/۲۰

۶۲۶,۷۹۰,۰۰۴,۶۸۴
۱۴۲,۹۱۲,۵۱۰,۸۶۷
۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱

۱۳۹۵/۰۳/۲۱

۱۳۹۵/۰۹/۳۰

۱۴-۱-۴ به تفکیک نوع وثیقه:

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۲۰	۱۳۹۳/۰۹/۲۰
زمین و سپرده سهام	۱۰۶,۲۴۱,۷۸۰,۸۲۴	۲۰۵,۰۱۰,۶۶۷,۹۰۶
چک و سفته	۵۷۴,۲۶۱,۷۲۴,۸۲۷	۶۱۰,۲۶۹,۰۹,۶۱۶
	۷۸۰,۷۰۳,۵۱۵,۶۵۱	۸۱۵,۰۷۲,۵۷۷,۵۲۲

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



شرکت باکسان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- پیش دریافت‌ها

بادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۵-۱	۴۰۴,۶۵۵,۲۴۰,۲۰۸	۲۸۲,۸۹۲,۳۰۱,۶۴۳
۱۵-۲	۵,۹۰۹,۸۴۵,۲۲۷	۴,۲۶۴,۷۴۲,۹۹۸
۱۵-۳	۱,۰۳۴,۸۶۴,۰۷۴	۱۹۰,۵۱۱,۲۴۷
کسر می شود: تهاتر با استناد در جریان وصول و دریافت‌شی (بادداشت ۴-۲)	(۳۷۸,۸۶۴,۷۴۹,۱۳۰)	(۳۴۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	۳۲,۱۴۴,۲۰۰,۴۸۹	۴۶,۴۴۷,۵۵۶,۹۶۸

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 عمدهاً مربوط به شرکتهای شلماش، بازرگانی محمد واحد نیردرس می باشد و بر اساس لوح 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 اینفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافت‌های بالا میباشد.



شرکت پاگسان (سهامی عام)
نادداشتیای توضیحی صورتیای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۹۴

۱۶ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان

۱۴۹۳/۰۹/۳۰	۱۴۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۸,۵۵۵,۶۵۵,۶۶۶	۴۲,۴۴۴,۹۸۰,۷۸۳	مانده در ابتدای سال
(۱۸,۸۴۸,۶۱۶,۹۰۵)	(۱۸,۴۱۷,۴۶۵,۹۲۸)	پرداخت شده طی سال
۱۹,۶۴۶,۹۴۲,۰۶۲	۱۷,۱۶۷,۹۳۱,۹۸۸	ذخیره تامین شده طی سال
۴۲,۴۴۴,۹۸۰,۷۸۳	۴۲,۰۸۴,۴۴۶,۸۳۳	مانده در پایان سال

۱۷ - سرمایه

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

۱۴۹۳/۰۹/۳۰	۱۴۹۴/۰۹/۳۰	
درصد سهام	تعداد سهام	
۶۹,۵۴	۹۳,۸۸۱,۸۶۱	۶۹,۹۱
۴,۲۰	۵,۶۶۹,۱۱۱	۲,۵۴
۲,۲۱	۴,۴۶۱,۷۵۰	۲,۲۱
۲,۱۶	۴,۲۶۰,۰۰۰	۲,۲۱
۲,۱۴	۴,۲۴۳,۳۱۶	۲,۹۶
۱,۱۷	۱,۵۷۸,۹۹۹	۰,۳۳
۰,۱۳	۱۷۱,۰۱۹	۰,۹۶
۱۶,۳۸	۱۹,۴۰۷,۸۴۴	۱۴,۴۶
۰,۹۸	۱,۳۲۶,۲۴۳	۱,۱۲
۱۰۰	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰
		۴۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۸ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ و اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۹۴/۰۹/۳۰ 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 الدوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت ، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .



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

۱۹- درآمدهای عملیاتی

درآمد	دسته	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	مقدار	مبلغ خالص
	نام	کیلو	ریال	کیلو	مقدار
داخلی :	انواع پودر	۵۱,۳۷۲,۲۲۲	۱,۱۷۷,۶۹۷,۷۷۸,۱۲۵	۵۱,۸۷,۸۷۸	۱,۱۰,۶۹۰,۴۴۹,۶۵۰
انواع صابون	۲۱,۹۸۹,۸۹۰	۲۲,۷۷۴,۴۶۶	۱,۶۷۸,۵۵۷,۸۱۷,۶۰	۲۲,۷۷۴,۴۶۶	۱,۷۷۹,۲۷۲,۰۵۶,۳۹۵
محصولات صنعتی	۵,۸۸۲,۳۷۲	۸,۷۵۳,۰۱۶	۲۵,۷۱۱,۲۲۷,۸۸۰	۸,۷۵۳,۰۱۶	۱۸,۰۲۹,۷۷۴,۱۱۰
انواع کفشوی و پودر ظرفشویی	۲,۴۲۲,۵۲۲	۲,۷۵۲,۴۷۲	۱۹,۸۷۵,۹۲۹,۲۳۲	۲,۷۵۲,۴۷۲	۹۴,۳۸۲,۳۷۱,۹۱
سایر محصولات	۲۲۸,۱۹۸	۲۸,۸۷۸,۹۱۶,۷۸۰	۲۸,۸۷۸,۹۱۶,۷۸۰	۲۸,۸۷۸,۹۱۶,۷۸۰	۱۲,۰۰۰,۳۲۶,۳۲۶
جمع فروش داخلی		۸۷,۸۷۰,۲۶۶	۲,۱۸۵,۳۷۸,۲۳۰,۰۱۸	۸۷,۸۷۰,۲۶۶	۲,۷۷۹,۵۸۰,۸۵۵,۶۷۵
صادراتی :	انواع پودر	۲۱,۹۸۵,۰۱۶	۲۵,۷۱۱,۲۲۷,۳۷۹	۲۵,۷۱۱,۲۲۷,۳۷۹	۲۰,۴۵۱,۴۵۲,۸۱۹
انواع صابون	۴۹۶,۰۰۴	۸۸,۱۲۳	۱۸,۱۹۵,۷۸۷,۵۱۰	۸۸,۱۲۳	۱۵,۲۷۹,۵۵۹,۳۵۸
انواع کفشوی	۲,۳۳۲,۷۲۹	۱,۸۸۷,۳۹۶	۲۶,۸۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۸۸۷,۳۹۶	۲۰,۴۹۰,۴۴۷,۰۱۷
محصولات صنعتی	۸۸۶,۰۰۳	۱,۵۷۹,۹۲۰	۷,۱۲۳,۷۷۲,۰۹۱	۱,۵۷۹,۹۲۰	۲۸,۸۱۷,۲۱۸,۷۱۰
سایر محصولات	۲۴۶,۴۲۸	۵۹۳,۱۰۲	۱۱,۹۲۲,۱۲۵,۹۲۶	۵۹۳,۱۰۲	۵,۴۹۲,۵۰۰,۰۵۷
جمع فروش صادراتی	۲۵,۷۵۷,۸۸۰	۲۰,۰۰۰,۲۶۰	۴۸,۷۷۸,۷۴۷,۰۱۶	۲۰,۰۰۰,۲۶۰	۴۰,۰۰۰,۲۹۱,۱۵۱,۰۱۱
فروش خالص	۱۰,۸۶۱,۱۲۸	۱۱۷,۸۹۳,۰۷۱	۲,۷۵۸,۷۷۷,۰۱۲	۱۱۷,۸۹۳,۰۷۱	۲,۱۷۷,۷۱۰,۵۷۱,۷۷۹
درآمد از اله خدمات	۱۹-۱	۲۰,۹۲۰,۵۵۲	۱۶,۷۷۸,۵۵۸	۱۶,۷۷۸,۵۵۸	۱۲۷,۶۶۱,۶۲۰,۰۹۵
درآمد از اله خدمات :		۱۲۹,۵۹۱,۷۵۰	۱۲۲,۹۹۸,۵۲۹	۱۲۲,۹۹۸,۵۲۹	۲,۷۹۰,۱۸۷,۲۰۰,۳۲۸

درآمد از اله خدمات :	سال ۱۳۹۴	سال ۱۳۹۳	مقدار	مبلغ
	کیلو	ریال	کیلو	ریال
پاکسایون	۱۰,۴۲۷,۸۲۸	۵۹,۰۴۸,۴۷۷,۹۴۵	۷,۷۴۷,۰۴۸	۵۰,۲۳۱,۴۵۹,۲۵۰
اسید سولفورنیک	۱۰,۰۰۰,۵۹۰	۵۱,۰۰۰,۴۴۱,۰۰۰	۶,۶۲۹,۰۵۰	۲۲,۴۶۰,۳۶۷,۰۰۰
سایر	۲۹۲,۱۲۴	۲,۲۲۸,۷۱۲,۰۰۰	۲۸,۸۶۵	۲,۶-۰,۳۵۰,۰۰۰
	۲۰,۹۳۰,۵۵۲	۱۲۲,۴۶۱,۶۲۰,۰۹۵	۱۴,۷۲۵,۰۵۸	۸۵,۰۴۴,۱۷۶,۲۵۰

۱۹-۲- نرخ فروش داخلی کلیه محصولات به استثناء محصولات صنعتی و صادراتی توسط انجمن صنایع شوینده و بهداشتی تعیین می‌گردد. نرخ فروش محصولات صنعتی و صادراتی با توجه به وضیعت و کنش بازار، و قیمت تمام شده محصولات توسط مدیر عامل ابلاغ می‌گردد. مجوز اعطای تخفیفات فروش اعم از داخلی و صادراتی توسط مدیر عامل مادر میگردد لیکن تخفیفات اعطایی توسط بیخشش به پیشنهاد مدیر عامل و تصویب هیات مدیره انجام می‌شود.

۱۹-۳- مبلغ ارزی فروش صادراتی معادل ۱۱,۶۸۸ هزار دلار (سال قبل ۱۵,۶۴۳ هزار دلار) آمریکا می‌باشد.

۱۹-۴- کاهش حجم مقداری فروش محصولات نسبت به سال قبل ناشی از وجود بازار فشرده رقابتی و همچنین عدم امکان تأمین به موقع مواد اولیه بالم و بالم کرنل با توجه به محدودیت‌های اعمال شده توسط مراجع ذیربط مبایشد.

۱۹-۵- مقایسه فروش و بهای تمام شده

شرح	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص	درآمد سود ناخالص به	درآمد عملیاتی	درآمد سود ناخالص به	درآمد سود ناخالص	سال
محصولات نهایی	۷,۹۴۸,۵۸۸,۵-۰,۷۲	(۲,۸۹۲,۵۲۴,۷۷۱,۰۸۱)	۵۰۵,۰۸۵,۹۸۷,۷۹۲	۲۲%	۲۲%	۶۰۵,۰۸۵,۹۸۷,۷۹۲	۲۲%	۱۳۹۳
محصولات صنعتی و کارمزدی	۲۴۱,۵۹۸,۵۹۳,۲۷۵	(۲,۷۷۱,۰۹۵,۲۴۷,۰۵۲)	۶۷,۵۰۲,۲۴۵,۷۲۷	۱%	۱%	۶۷,۵۰۲,۲۴۵,۷۲۷	۱%	۱۳۹۴
جمع	۲,۷۹۰,۱۸۷,۲۰۰,۳۲۸	(۲,۵۵۶,۶۱۸,۸۶۹,۰۱۹)	۷۷۳,۵۸۶,۲۲۷,۰۱۹			۷۷۳,۵۸۶,۲۲۷,۰۱۹		



شرکت پاکسان (سهامی عام)
بادداشتیای توضیحی صورتیای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به		فروش داخلی :
	درصد به کل	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	درصد به کل	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
	ریال	ریال	ریال		
۷۶,۷۵	۲,۸۸۶,۱۲۹,۸۲۶,۷۲۹	۷۹,۹۵	۲,۶۳۰,۵۵۵,۹۹۸,۴۰۴	شرکتهای گروه	
۱۰,۲۳	۲۸۴,۶۳۱,۷۲۹,۵۱۴	۷,۸۹	۲۵۹,۵۹۱,۵۸۸,۱۱۴	سایر اشخاص	
۸۶,۹۸	۲,۷۷۰,۷۶۱,۵۵۶,۴۵۸	۸۷,۸۴	۲,۸۹۰,۱۷۷,۵۸۶,۵۱۷		
					فروش صادراتی :
۹,۰۹	۳۶,۱۲۹,۷۰۰	۹,۰۹	۲۷,۹۸۱,۰۵۸	شرکتهای گروه	
۱۲,۰۲	۴۸۹,۶۷۲,۴۸۰,۲۱۶	۱۲,۱۶	۴۰۰,۱۱,۶۲۴,۷۶۳	سایر اشخاص	
۱۴,۰۲	۴۸۹,۷۰۸,۵۰۰,۹۹۱	۱۲,۱۶	۴۰۰,۳۹,۶۱۵,۸۲۱		
۱۰	۳,۷۶۰,۴۹۸,۳۶۶,۲۷۴	۱۰	۲,۲۹۰,۱۸۷,۲۰۲,۲۳۸	جمع	

۱۹-۵-۱- با توجه به توضیحات مندرج در بادداشت ۱-۴ به موجب قرارداد منعقده با شرکت بهپخش توزیع داخلی عده محصولات پاکسان (به استثنای محصولات صنعتی و مارک ارکید) فروشن برند ارکید منحصرًا در اختیار شرکت فراصرفة است) بر اساس قرارداد فی مابین کمایان توسط شرکت مذکور انجام می پذیرد، ضمناً طبق توافق فیما بین و حسب درخواست شرکت پاکسان، به منظور افزایش سهم محصولات در بازار شرکت بهپخش نسبت به اعطای تخفیفات و جوایز فروش به خریداران اقدام می نماید که به عهده پاکسان است.

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



شرکت پاکستان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۲۰ آذر ۱۴۹۳

۲۰- بهای تمام شده در آمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۴۹۳/۰۹/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۴۹۴/۰۹/۲۰	بادداشت
ریال	ریال	
۲,۵۷۵,۷۴۶,۸۰۶,۴۱۲	۲,۱۲۴,۸۶۵,۴۰۰,۵۱۶	مواد مستقیم مصرفی
۱۱۲,۶۷۵,۴۳۵,۲۲۸	۱۷۶,۴۰۷,۳۰۲,۷۸۲	دستمزد مستقیم
۱۱۸,۵۸۷,۵۸,۸۹۹	۱۵۲,۰۵۶,۵۱۱,۷۴۲	سریار ساخت :
۱۲,۸۱۳,۷۸۹,۹۹۴	۱۱,۹۱۵,۶۹۹,۴۸۲	دستمزد غیر مستقیم
۱۹,۱۲۲,۳۱۸,۷۰۷	۲۲,۵۶۲,۷۷۳,۷۲۹	مواد غیر مستقیم مصرفی
۲۲,۵۵۲,۵۷۵,۲۷۸	۳۲,۴۱۲,۹۸۷,۹۱۹	هزینه استهلاک اموال
۳۳,۵۷۴,۱۶۱,۵۲۰	۳۱,۷۹۱,۹۲۱,۱۰۵	هزینه آب، برق، گاز، بخار و سوخت
۱۷,۰۴۰,۴۹۰,۱۶۸	۱۵,۴۴۲,۷۱۵,۶۶۸	هزینه های تعمیر و نگهداری
۱۷,۰۱۸,۴۲۰,۱۷۳	۱۲,۴۸۹,۲۹۵,۰۱۲	هزینه های رستوران
۱۰,۴۸۷,۶۶۷,۷۷۹	۱۵,۳۱۸,۳۱۵,۰۰۸	انبارداری
۲,۳۲۰,۸۹۵,۳۹۳	۱,۹۹۸,۰۱۰,۰۵۴	هزینه های ارتباطی و نقلیه
۹,۱۱۴,۵۷۲,۲۶۳	۱۲,۰۰۷,۷۷۵,۰۹۸	هزینه های بیمه
۷,۹۵۸,۲۶۸,۲۲۳,۰۵۸	۷,۵۸۰,۲۶۸,۰۵۲,۶۹۶	سایر
(۴,۱۷۲,۲۰۵,۱۷۸)	(۵,۲۰۰,۷۱۱,۷۷۳)	
(۱۸,۸۶۷,۱۶۱,۵۹۳)	(۱۷,۲۲۷,۴۹۶,۰۰۰)	هزینه های جذب نشده
۷,۹۲۵,۲۱۶,۸۷۶,۲۸۷	۷,۵۵۷,۷۷۸,۴۸۰,۲۲۴	هزینه های تسهیمی به عمومی، اداری و فروش
(۴۹,۴۰۴,۸۰۷,۶۸۴)	۱۳,۵۹۳,۲۶۲,۰۰۸	جمع هزینه های ساخت
۲,۸۹۸,۹۰۷,۰۵۸,۰۰۲	۲,۵۷۱,۴۲۱,۷۷۷,۰۲۱	(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت
۵۱,۷۷۸,۲۶۸,۵۹۶	۱۳,۵۲۶,۷۵۶,۴۵۵	بهای تمام شده ساخت
(۷,۸۰۳,۰۴۷,۸۱۸)	(۸,۹۷۱,۸۹۷,۵۱۲)	بهای تمام شده کالای خریداری شده
(۱۵,۳۵۰,۲۷۷,۷۸۳)	(۹,۲۵۷,۶۳۷,۶۵۵)	محصول مرجوعی بازیافتی
۷,۹۱۴,۴۶۶,۸۴۰,۰۲۸	۷,۵۶۶,۶۱۸,۹۵۹,۱۱۹	(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده
		بهای تمام شده کالای فروش رفته



شرکت پاکسان (سهامی عام)
نادداشتیهای توضیحی صورتیهای مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

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

نوع مواد	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۲۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۲۰	سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال
انواع مایع دستشویی ، شامپو، صابون ، خمیر دندان	۷.۵۵۴,۱۶۷,۷۶۶	۱۵.۵۷۰,۳۸۰,۰۲۹	
دستمال کاغذی	۳.۳۱۸,۵۹۴,۷۰۰	۲۱.۲۲۲,۳۷۲,۶۰۰	
انواع مایع ظرفشویی ، نرم کننده، بقید کننده ، یاک کننده، شیشه شوی	۲.۶۵۲,۹۹۳,۹۸۹	۴.۴۷۵,۶۳۱,۹۶۷	
	۱۲.۵۴۶,۷۵۶,۴۵۵	۴۱.۷۷۸,۳۸۶,۵۹۶	



۲۰- خرید مواد اولیه صندو

نوع مواد اولیه عمدہ	کشور	بلوڈ ریل	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ال ای بی	ایران	۲۴۱۰۴۵۶۹۱۵۵۶	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
جریتی ها	ایران- ایران- چین- پاکستان- مالزی- اندونزی	۳۱۶۱۱۲۶۳۷۶۷۸۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
انواع انسانی		۸۲۵۰۶۵۶۸۷۱۴	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سوئیقات		۱۴۰۰۴۵۴۴۰- ۰۰۶۱	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
فسائلات		۸۹۵۳۹۱۰۴۱۱۰۵۳۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
زیوتیت		۹۷۷۹۴۱۰۰۰۰۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کربنیت		۹۶۰۰۸۵۰۹۷۹۰۱۹-	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
کوبالت		۴۰۰۰۳۰۰۳۹۶۵۰-	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
لوازم بسته بندی	ایران- کرہ- چین- ترکیہ- اتریش	۲۴۰۰۷۷۹۴۷۰۵۳۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
سایر	ایران- گرو- جنوبی	۴۹۶۰۱۰۹۹۰۷۴۷۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
جمع		۲۱۱۱۵۰۹۶۶۰۳۴۳۰۳۷	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
		۲۶۳۱۰۲۴۱۱۴۷۸۰۹۷۲	۱۳۹۴/۰۹/۳۰



پیشگفت یاکسازان (سپاهامی عام)

باداشتیلای توپسونی صور تهای مالی

۳۰- مثایسه مقدار تولید شرکت طی سال مالی با ظرفیت انسانی و تکنیکی معمول (عملی) سازانده، نتایج زیر را نشان می دهد:

سال مالی منتهی به	طریقیت انسی	واحد	مکمل (عملی)	طریقیت
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۷۲,۵۴۴۹	هزار	۱۰۰,۰۰۰	۷۷,۴۳۰
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۲۴,۰۲۲۴	هزار	۱۵,۰۰۰	۲۴,۰۵۹۳
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۴,۰۵۹۳	هزار	۱۰,۰۰۰	۲۴,۰۱۱۹
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۳۳,۰۰۰	هزار	۴۴,۰۰۰	۳۷,۷۷۱
۱۳۹۰/۰۹/۳۰	۳۴,۰۰۰	هزار	۳۸,۰۰۰	۳۶,۷۶۵
۱۳۸۹/۰۹/۳۰	۳۰,۰۰۰	هزار	۳۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰
۱۳۸۸/۰۹/۳۰	۲۶,۰۰۰	هزار	۲۶,۰۰۰	۲۶,۰۰۰
۱۳۸۷/۰۹/۳۰	۲۰,۰۰۰	هزار	۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۳۸۶/۰۹/۳۰	۱۵,۰۰۰	هزار	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۰,۰۰۰	هزار	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۵,۰۰۰	هزار	۵,۰۰۰	۵,۰۰۰
۱۳۸۳/۰۹/۳۰	۰	هزار	۰	۰



شرکت باکسان (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتیهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۱- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

بادداشت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰
حقوق، دستمزد و مزايا			ریال
آگهی، تبلیغات و نمونه‌های اهدایی	۷۵۰.۳۹۰.۲۶۹.۲۳۵	۹۶.۴۷۱.۰۴۵.۵۵۴	۸۷.۳۸۳.۰۴۴.۹۱۴
هزینه حمل و نقل محصولات و تخلیه و بارگیری	۲۸.۷۷۱.۵۴۹.۶۲۵	۲۲.۲۲۹.۸۴۹.۰۶	۵۳.۶۲۲.۰۴.۷۹۷
هزینه‌های ارتباطی و نقلیه	۹.۱۱۴.۰۳۱.۰۹۸	۷.۲۴۰.۳۲۴.۳۹۷	۷.۲۱۶.۱۶۲.۷۸۲
مواد و نوازم مصرفی	۷.۶۸۶.۰۲۹.۸۱۸	۷.۶۸۶.۰۲۹.۸۱۸	۵.۰۸۲.۰۰.۶.۸۱۵
هزینه استهلاک اموال	۵.۰۶۵.۰۱۰.۳۳۹	۵.۰۶۵.۰۱۰.۳۳۹	۳.۷۴۴.۰۰۰.۷۳۹
هزینه‌های قانونی و محضری	۵.۴۷۰.۹۵۹.۰۳۶	۵.۷۸۹.۵۵۸.۰۲۸	۵.۷۸۹.۵۵۸.۰۲۸
حق الزحمه و حق المشاوره	۲.۹۷۸.۶۵۷.۰۵۴	۲.۹۷۸.۶۵۷.۰۵۴	۶.۰۹۷.۹۹۶.۰۰۷
هزینه‌های تعمیر و نگهداری	۳.۰۵۰.۰۷۵.۰۸۷	۳.۰۵۰.۰۷۵.۰۸۷	۳.۰۰.۰۰.۰۰۰
پاداش هیئت مدیره	۳.۰۰.۰۰.۰۰۰	۳.۰۰.۰۰.۰۰۰	۳.۰۰.۰۰.۰۰۰
حق الزحمه حسابرسی	۱.۶۹۰.۰۴۹.۰۱۷	۱.۶۹۰.۰۴۹.۰۱۷	۱.۱۲۶.۰۰.۰۲۲
تشکیل سمینارها و همایشها	۱.۰۲۵.۰۱۷.۷۹۹	۱.۰۲۵.۰۱۷.۷۹۹	۰.۸۳.۰۱۱.۳۱۹
هزینه‌های بیمه	۷۵۸.۶۰.۰۰۸	۷۵۸.۶۰.۰۰۸	۹۴۲.۰۹۹.۲۸۵
بازدید و پذیرایی‌ها	۷۴۶.۰۵۸.۰۲۵۴	۷۴۶.۰۵۸.۰۲۵۴	۵۰۸.۰۵۲.۰۰۰
چاپ و انتشار تبلیغات آگهی	۲۶۲.۰۷۸.۰۱۸	۲۶۲.۰۷۸.۰۱۸	۵۳۸.۹۷۹.۰۴۱
هزینه پست، تلگراف، تلفن و فاکس	۲۱۰.۰۲۲.۰۵۲۷	۲۱۰.۰۲۲.۰۵۲۷	۲.۰۳۸۱.۰۰۰.۰۰۰
حق لیسانس	۲۰۱.۰۸۶۳.۰۶۳	۲۰۱.۰۸۶۳.۰۶۳	۱۶۷.۰۰.۰۰۰
حق حضور در جلسات هیأت مدیره	۱۸۰.۰۰.۰۰۰	۱۸۰.۰۰.۰۰۰	۵۸.۰۷۱.۰۳۲
آب، برق، گاز و سوخت	۷۸.۰۵۳۰.۰۱۹	۷۸.۰۵۳۰.۰۱۹	۲.۰۴۹.۰۲۹۱.۰۵۶
هزینه‌های تسهیمی	۴.۰۳۹.۰۷۵۵.۰۱۲	۴.۰۳۹.۰۷۵۵.۰۱۲	۲۸.۰۹۱.۰۰۰.۰۰۰
سایر هزینه‌ها	۴۲.۰۱۵.۰۱۹.۰۲۰	۴۲.۰۱۵.۰۱۹.۰۲۰	۲۴۲.۰۱۱.۰۵۲۸.۰۷۱
جمع هزینه‌های عمومی	۲۹۰.۰۶۸۵.۰۹۲.۷۲۰	۲۹۰.۰۶۸۵.۰۹۲.۷۲۰	(۳.۰۸۵۹.۰۰۰.۰۰۰)
سهم به شرکتهای گروه و سایر مراکز	(۷۹۰.۰۱۳.۰۷۴)	(۷۹۰.۰۱۳.۰۷۴)	۲۴۰.۰۵۲.۰۰۰.۰۰۰
	۲۸۹.۰۸۷.۰۷۹.۰۴۶	۲۸۹.۰۸۷.۰۷۹.۰۴۶	

۲۱-۱ افزایش هزینه‌های تبلیغات نسبت به سال قبل مریبوط به قرارداد جدید تبلیغات تلویزیونی است.

۲۱-۲ هزینه حق لیسانس پایت تولید محصولات با برنده شرکتهای گروه میباشد.

۲۱-۳ مبلغ سهم به شرکتهای گروه پایت هزینه‌های انجام شده پایت شرکتهای گروه میباشد.



شirkat Pakhsan (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۲- سایر اقلام عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت
ریال	ریال	
۸۸,۲۸۲,۳۱۱,۰۸۸	۸۷,۵۶۲,۱۳۳,۸۹۲	۲۲-۱ درآمد حق لیسانس
۱۵,۰۱۳,۷۶۰,۰۰۰	۲۴,۰۵۵,۰۹۹,۲۰۴	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	۲,۹۶۶,۰۵۶,۶۴۶	۲۲-۴ سود حاصل از فروش مواد اولیه و لوازم بسته بندی
(۴,۱۷۲,۳۰۵,۱۷۸)	(۵,۳۰۲,۰۷۱,۳۷۲)	۲۲-۵ سربار جذب نشده
(۲,۴۳۵,۷۰۲,۱۵۷)	(۸۶۶,۴۷۲,۸۶۷)	۲۲-۶ بازیافت و ضایعات مواد اولیه
(۳۷,۴۱۵,۲۶۹,۸۷۸)	۶,۳۷۲,۴۴۰,۷۲۹	۲۲-۷ سایر
۱۹۷,۴۷۷,۳۵۴,۴۴۷	۱۲۱,۴۰۸,۷۷۹,۲۳۲	

- ۲۲-۱- بر اساس ۲ فقره قرارداد منعقده فی هابین شرکت پاکسان با شرکتهای گلناش ، ساینا 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 گارخانه توسط شرکتهای یاد شده به عنوان حلی 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 هابین 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 عدمه کاهش سود تسعیر ارز نسبت به سال مالی قبل به دلیل تسویه بدھی های ارزی بابت تسهیلات ارزی دریافتی با نرخ آزاد در سال مالی قبل بوده که با نرخ مرجع تسویه شده است (بادداشت ۱۵-۳) .



شirkat Pakstan (Sahamii, Am)
پادداشت‌های توضیحی صورتی‌های مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۳ - هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
ریال	ریال	
۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷	۱۵۲,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹	
۲۴۷,۶۵۶,۲۸۶,۱۳۷	۱۵۲,۷۸۱,۰۷۹,۳۴۹	

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

۲۴ - سایردرآمدات و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بادداشت	
ریال	ریال		
۱۶,۱۹۶,۹۲۵,۶۶۴	۱۶,۹۳۵,۹۱۸,۲۶۱	۱۰-۱	سود حاصل از سپرده‌های ثابت بانکی
۵۳۱,۰۰۰,۰۰۰	۸,۸۲۲,۸۹۶,۶۰۰	۲۴-۱	درآمد حاصل از سرمایه‌گذاری
۱,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۹۷۰,۸۴۰,۰۰۰		درآمد اجاره
۰	۱۵۵,۶۸۳,۴۳۰		سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت
۵۸۲,۱۴۱,۱۶۶	۹,۴۶۷,۱۵۰,۶۶۰	۲۴-۲	سایر
۱۸,۹۲۱,۰۶۶,۸۲۹	۳۶,۳۵۲,۴۸۸,۹۵۱		

۲۴-۱ درآمد سرمایه‌گذاری عمدتاً "مربوط به سود شرکت یاران توسعه پیشه" میباشد.

۲۴-۲ مبلغ ۱۱,۵۷۹,۸۷۹,۵۱۱ ریال بابت سود فروش قطعات و لوازم یدکی و مبلغ ۳,۶۲۶,۵۰۸,۰۰۰ ریال درآمد کارمزد تضمین میباشد.



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

۲۵ - تعدیلات سنواتی

	۱۳۹۲/۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	
	ریال	ریال	
•	۱۴,۵۳۱,۲۵۰,۱۷۵	۱۳۹۲/۹/۳۰	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به
•	(۱,۴۹۷,۵۶۲,۲۲۶)	۱۳۹۴/۹/۳۰	ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به
	(۱۵,۰۲۰,۲۷,۴۴۶)	۰	ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۹/۳۰
	۴۵۸,۷۰۰,۴۲۴	۰	برگشت از ذخیره مالیات تکلیفی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۹/۳۰
	(۱۵,۰۴۹,۳۲۷,۰۰۲)	۱۳۰,۳۲,۶۸۶,۹۳۹	

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



شرکت پاکسان (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی، صور تجاهی مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۶ - صورت تطبیق سود عملیاتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰,۳,۹۲۶,۶۰۰,۴۶۴	۵۵۵,۰۸۹,۸۲۳,۱۰۵	سود عملیاتی
۲۴,۲۱۶,۱۲۵,۵۲۱	۲۸,۱۲۸,۹۵۴,۰۶۸	استهلاک دارایی ثابت مشهود و نامشهود
۴,۷۷۸,۳۲۵,۱۵۷	(۱,۲۴۹,۵۲۲,۹۵۰)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارگنان
۷۹,۲۴۷,۳۲۵,۰۵۲	۱۲,۸۲۱,۰۷۴,۵۴۲	کاهش موجودی مواد و کالا
۱۷۵,۴۱۸,۳۴۸,۸۹۷	۶,۱۶۱,۳۰۷,۹۵۲	کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۱۰۱,۳۵۲,۲۹۹,۱۹۴)	(۷۷,۱۰۹,۱۲۲,۰۵۱)	(افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۰۶,۵۱۱,۸۲۲,۵۱۷)	۱۰۷,۰۱۹,۸۷۳,۱۸۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۱۴,۰۹,۵۹۲,۸۱۸	(۱۴,۳۰۳,۳۵۶,۴۷۹)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها عملیاتی
(۴۹۰,۴۰۲,۰۴۵)	۱۱,۹۲۲,۳۶۵,۸۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۸۵۲,۳۴۱,۷۸۱,۰۵۴	۶۲۸,۵۸۱,۳۹۵,۱۰۶	

۲۷ - میادلات غیر نقدی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,...	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۲۹۱,۱۸۶,۷۷۱,...	۰	جمع



شرکت یاکسان (سهامی عام)
بادداشتی‌ای توسعه‌ی صورتی‌های عالی
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۹۶

-۲۸ تعهدات و بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی

-۲۸-۱ تعهدات تفصیلی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۴۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۹۳/۰۹/۲۰	۱۴۹۴/۰۹/۲۰	بادداشت	استناد تفصیلی نزد بانک‌ها
۱.۱۸۰.۸۴۹.۸۱۳.۵۹۷	۱.۳۹۷.۷۹۰.۷۹۰.۰۰۰	۲۸-۱-۱	چکهای تفصیلی نزد بانک‌ها
۱۸.۰۴۵.۴۵۰.۰۰۰	۶.۳۱۶.۰۰۰.۰۰۰		سفته‌های تفصیلی نزد بانک‌ها
۵۱.۰۰۰.۰۰۰	۵۱.۰۰۰.۰۰۰		ضمانت نامه و ثائق نزد بانک‌ها
۲.۰۷۶.۳۴۷.۲۸۲.۸۱۲	۱.۵۳۴.۷۲۲.۸۲۲.۱۲۳	۲۸-۱-۲	استناد تفصیلی نزد سایرین:
۳.۵۸۸.۷۷۲.۵۶۰	۲.۲۹۹.۹۳۲.۰۵۰	۲۸-۱-۲	چکهای تفصیلی نزد سایرین
۱۶۹.۲۰۱.۱۰۵	۱۶۹.۲۰۱.۱۰۵		سفته‌های تفصیلی نزد سایرین
۴.۲۷۹.۴۶۰.۵۲۰.۱۷۵	۲.۹۴۱.۸۰۸.۷۶۶.۷۸۸		ضمانت نامه و ثائق نزد سایرین

-۲۸-۱-۱ - چکهای تفصیلی نزد بانک‌ها "عمدتاً" مربوط به تسهیلات مالی دریافتی می‌باشد.

-۲۸-۱-۲ - چکهای و سفته‌های تفصیلی نزد سایرین "عمدتاً" مربوط به تعهدات نزد شرکتها گروهی می‌باشد که بابت تسهیلات و سایر معاملات فی مابین انجام شده است.

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

-۲۸-۳ تعهدات و بدهی‌های احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

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

-۲۸-۳-۲ - با توجه به اینکه مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ مورد رسیدگی مقامات مالیاتی قرار گرفته و برگ مطالبه صادر که مبلغ ۶.۲۹۱ میلیون ریال مازاد بر مبالغ پرداختی مطالبه شده است که مبلغ ۲.۵۰۰ میلیون ریال آن پرداخت و الباقی مورد اختلاف شرکت قرار گرفته و برای سالهای مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۲۰ و ۱۳۹۱/۰۴/۲۰ که مورد رسیدگی قرار گرفته تا این تاریخ برگ تشخیص صادر نگردیده است، لذا قطعیت آن به هنگام رسیدگی مالیاتی و صدور مفاصی حساب مربوطه مشخص خواهد شد.

-۲۸-۳-۳ - با توجه به اینکه شرکت در سنت اقدام به تفکیک زمینهای مشاع با شوکت صنعتی بهشهر و دریافت استناد مالکیت رسمی در این خصوص نموده لیکن طبق برگه اخطاریه شهرداری مبلغی در حدود ۶۵ میلیارد ریال بابت فروش تراکم مطالبه شده که بر اساس عرف به عهده فروشندۀ (شرکت صنعتی بهشهر) می‌باشد که ادعای فوق مورد اختلاف و بی‌گیری شرکت قرار گرفته است لازم به توضیح است که این شرکت همه ساله عوارض سالیانه شهرداری خود را بر اساس تفکیک نامه مذکور پرداخت می‌نماید.

-۲۸-۳-۴ - بر اساس مصوب هیئت وزیران، پرداخت یارانه توزیع پودر شوینده از تاریخ ۱۳۸۷/۰۳/۰۱ تا ۱۳۸۷/۰۳/۱۱ تغییر دید. متعاقباً بر اساس مفاصی حساب سال ۱۳۸۷ یارانه مربوط پودر شوینده توزیع شده در جاری‌جوب برنامه و بیزی ابلاغی به شرکتها تسویه و پرداخت در حسابها اعمال گردیده است با توجه به اینکه بروای سال ۱۳۸۶ بر اساس توافق انجام شده با وزارت صنایع و معدن در جاری‌جوب نیاز مصرف کنندگان، شرکت اقدام به توزیع پودر شوینده مازاد به میزان ۴۵۲۹ میلیارد ریال بابت یارانه پودر مازاد توزیعی از دولت مطالبه نموده که بی‌گیری آن از طریق شورای تولید کنندگان پودر در جریان بوده که به هنگام وصول یارانه مزبور در حسابها منتظر خواهد شد.

-۲۹ سود انباشته در پایان سال مالی تخصیص سود انباشته پایان سال مالی مورد گزارش در موارد زیر موكول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

تکالیف قانونی	تقریب حداقل ۱۰ درصد سود خالص طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت
مبلغ - ریال	۲۶.۱۹۷.۸۶۳.۷۷۹

پیشنهاد هیات مدیره

سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

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



٣٠ - معاملات با اشخاص وابسته:

۱-۳- معاملات با اشخاصاً واسننه دار طی سال مالي مورد گزارش:



۲-۳۰- ماتده حسامهای فهمایی با سایر اشخاص و ایسته پسچ رنگ است:

نام شرکت طرف معامله	شرح معامله	نوع وابعاد	ماده ۱۳۹	بلندی	شروع
سود ناشاپی	ازدی مشاهده مالک	ریال	۳۶۴۱-۹/۲۰	ریال	ریال
ریال	فروش بمحصول مواد اولیه	ریال	۵۰.۰۷۴۵۲۹۵۶۱	میلت	برچسبی بسته
ریال	خرید بمحصول کارخانه	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۱۷۵۶۱)	میلت	برچسبی بسته
ریال	هزینه ها و خدمات انجام شد.	ریال	۵۰۹۱۳۶۰۸۱	مشترک	برچسبی بسته
ریال	خدمات نیروی انسانی	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۶۵۲۹۱۴)	مشترک	برچسبی بسته
ریال	خرید لوازم و سبکه پندی کارخانه	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۶۵۰۷۰۴)	مشترک	برچسبی بسته
ریال	فروش ماشین آلات و خدمات مخصوص	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۶۵۰۵-۳۶۳۹)	مشترک	برچسبی بسته
ریال	الملاعنه و پست بمالک خود به سفارت ملکه امارات متحده عربیه دیدار	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۶۵۰۵۶۲)	مشترک	برچسبی بسته
ریال	اعراض در مورد پذیرش پس از تقدیر شده است بایستی بدهی و دفع	ریال	(۳۶۴۱-۹۳۶۵۰۵۶۰)	مشترک	برچسبی بسته





۳۱- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در فاصله تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورتیهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعديل یا افشاء در صورتیهای مالی باشد اتفاق نیافتداده است.

۳۲- سود پایه هر سهم

باتوجه به اینکه در تاریخ ترازنامه هیچگونه سهام عادی بالقوه منتشره وجود نداشته است و کل سهام منتشرشده شرکت باشد لذا سود تقلیل یافته معادل سود هر سهم می‌باشد.

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

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸۰۳,۹۲۶,۶۰۰,۳۶۴	۵۵۵,۰۸۹,۸۲۲,۱۰۵	سود عملیاتی در حال تداوم قبل از مالیات
(۱۲۸,۷۵۱,۲۲۱,۵۹۵)	(۹۲,۴۲۲,۸۶۰,۹۱۸)	مالیات بر درآمد
۵۶۵,۱۷۵,۲۶۸,۷۶۹	۴۶۱,۵۶۶,۹۷۲,۱۸۷	سود خالص عملیات در حال تداوم
۲,۷۳۷	۸۸۳	سود پایه هر سهم عملیاتی - ریال
		مالیات هر سهم
(۲۲۸,۷۳۵,۲۱۹,۳۰۸)	(۱۱۷,۴۲۸,۵۹۰,۳۹۸)	زیان غیرعملیاتی
۶۲,۴۲۵,۸۰۹,۴۶۰	۱۷,۷۴۰,۲۵۵,۹۹۸	ائز مالیاتی فعالیتهای غیرعملیاتی
(۱۶۶,۲۹۹,۴۰۹,۸۴۸)	(۹۹,۶۸۸,۲۲۴,۴۰۰)	
(۶۸۴)	(۱۹۱)	زیان پایه هر سهم غیر عملیاتی - ریال
۲۰۵۳	۶۹۲	سود پایه هر سهم - ریال

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

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

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

ثبت آن، مدنظر قرار گرفته است.



بادمانتنای توپصی صورتگیری مالی
برای سال مالی منتهی به ۳۱ آذر ۱۳۹۴

- ۳۳ - وضعیت ارزی

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

شماره یادداشت	دollar Amerika	بورو	درهم امارات
۳-۱	۱۷۷,۲۸۳	۵,۷۵,۱۶	۴,۰۰,۲۵
۴-۲-۳	۱,۷۱۵,۴۹۰	۵۷,۵۱۶	۴۰,۰۲۵
دریافتی های تجارتی و غیر تجارتی	۱,۸۹۹,۲,۷۹۳	۵۷,۵۱۶	
جمع دارایی های پولی ارزی	۱۱-۳-۱	۶۱۶,۵۱۹	
برداختنی های تجارتی و غیر تجارتی	۱۹-۱-۱	(۴,۵۸,۸۰,۰۹۲)	
تسهیلات مالی			
برداختنی های بلند مدت			
جمع بدهی های پولی ارزی	۰	(۶,۳۰,۴,۵۸۱)	
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی	۱,۸۹۹,۳۷۴۳	۴۰,۰۲۵	
خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی ارزی در تاریخ	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	(۶,۳۴,۷۶۵)	۴۰,۰۲۵
تعهدات سرمایه ای ارزی			
۲-۳۳-۲ - شرکت در پیش بینی بودجه سال مالی آتی خود مبلغ ۳۶,۵۳۱,۰۴۱ دلار عایدات ارزی			
پیش بینی نموده است.			

