

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش بررسی اجمالی
همراه با صورتهای مالی میان دوره ای
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

Shahedan & Co.

Certified Public Accountants

موسسه حسابرسی شاهدان
حسابداران رسمی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیات مدیره

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۷ پیوست مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه بیان نتیجه گیری درباره صورت های مالی بر اساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیت مندرج در بند ۳ زیر، بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتا از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولا در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند.

مبنای عدم امکان نتیجه گیری نسبت به صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع و نتیجه گیری مشروط

نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۳- سفارشات و پیش پرداختها به شرح یادداشت ۱۰ توضیحی شامل مبلغ ۲۴,۱۰۹ میلیون ریال بابت خرید حدود ۱۶۵ تن بتونه سنگی از کشور ترکیه می باشد که به علت عدم ترخیص از گمرک و امکان کاهش کیفیت کالا، قابلیت بازیافت آن برای این موسسه مشخص نمی باشد. تعیین آثار احتمالی این موضوع بر صورتهای مالی پیوست برای این موسسه امکان پذیر نمی باشد.

مبنای نتیجه گیری مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۴- سر فصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری و پیش پرداختها، به ترتیب شامل مبلغ ۱۴۳,۷۵۰ میلیون ریال و ۳,۱۲۴ میلیون ریال (جمعا ۱۴۶,۸۷۴ میلیون ریال) اقلام راكد بوده که از بابت حسابهای دریافتی تجاری، مبلغ ۳,۱۵۴ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. در صورت اصلاح حسابها، سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره و حسابهای فوق به مبلغ ۱۴۳,۷۲۰ میلیون ریال کاهش خواهند یافت.

۵- موجودی مواد اولیه (یادداشت ۹ توضیحی) شامل مبلغ ۵,۱۴۰ میلیون ریال اقلام راكد می باشد که از این بابت ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. در صورت اصلاح حسابها، سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره و موجودی مواد و کالا به مبلغ ۵,۱۴۰ میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

۶- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۲ به مبلغ ۲۱.۷۲۵ میلیون ریال دریافت شده، که از این بابت مبلغ ۹.۹۷۰ میلیون ریال مالیات بر مبنای سود ابرازی پرداخت گردیده است. از بابت مابه التفاوت آن به مبلغ ۱۱.۷۵۵ میلیون ریال ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مزبور اعتراض نموده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی تحت بررسی میباشد. برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ دریافت نشده و بدلیل معافیت های مالیاتی، ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. افزون بر آن مالیات بر ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ مجموعاً به مبلغ ۲۶.۶۷۱ میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. عملکرد سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ نیز مورد رسیدگی قرار گرفته که نتیجه آن تا تاریخ این گزارش دریافت نشده است. با توجه به مراتب فوق، کسری ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۲ و ۱۳۹۳ محرز بوده، لیکن تعیین میزان قطعی بدهی مالیاتی و ارزش افزوده و ارائه تعدیلات لازم در این خصوص منوط به رسیدگی و اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۷- عملکرد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۱ مورد رسیدگی سازمان تامین اجتماعی قرار گرفته و برگ اعلام بدهی به مبلغ ۱۲.۸۱۷ میلیون ریال صادر و مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به مبلغ مذکور اعتراض نموده، لیکن تا این تاریخ رای نهایی صادر نشده است. در صورت اصلاح حسابها، سود انباشته تعدیل شده ابتدای دوره به مبلغ ۱۲.۸۱۷ میلیون ریال کاهش و سایر حسابهای پرداختنی به همان مبلغ افزایش خواهند یافت.

۸- شرکت در دوره مالی مورد گزارش با زیان مواجه بوده و فزونی بدهی های جاری نسبت به دارایی های جاری آن معادل ۱۷۵.۹۳۵ میلیون ریال گردیده است. همچنین مبلغ ۲۱۵.۳۲۸ میلیون ریال از اقساط تسهیلات مالی دریافتی سر رسید شده و پرداخت نشده است. (اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف تسهیلات مالی معوق انجام شده است). این موضوع نشان دهنده ابهامی با اهمیت نسبت به سودآوری شرکت است که عوامل تخفیف دهنده آن در یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی منعکس نشده است.

عدم امکان نتیجه گیری نسبت به صورت های سود و زیان و سود و زیان جامع

۹- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به دلیل اساسی بودن آثار احتمالی محدودیت مندرج در بند ۳، که مانع از دستیابی به شواهد کافی و مناسب گردیده است، نتیجه گیری نسبت به عملکرد مالی دوره مالی مورد گزارش امکان پذیر نیست.

نتیجه گیری مشروط نسبت به ترازنامه و صورت جریان وجوه نقد

۱۰- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ الی ۸ فوق و به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت مندرج در بند ۳ ضرورت می یافت، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب تراز نامه و صورت جریان وجوه نقد یاد شده در بالا، از تمام جنبه های با اهمیت طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۱۱- همانطور که در یادداشت ۳۳ توضیحی اشاره شده است، سازمان تعزیرات حکومتی بندر عباس در پی شکایت شرکت برق بندر عباس، شرکت را به پرداخت مبلغ ۷۲۶ میلیون ریال به نفع شاکی و مبلغ ۱,۴۵۲ میلیون ریال بابت جریمه به نفع صندوق دادگستری محکوم نموده است. در پی واخواهی شرکت، پرونده به سازمان تعزیرات حکومتی تهران ارجاع و مراحل بررسی و کارشناسی آن در حال پی گیری می باشد. نتیجه رسیدگی مزبور تا تاریخ تهیه این گزارش اعلام نشده است.

۱۲- بهای تمام شده زمینهای شرکت طبق یادداشت ۱۱ توضیحی مبلغ ۱۲,۵ میلیون ریال می باشد. در مورد زمینهای شرکت به متراژ ۴۷,۹۴۵ متر مربع در سالهای ۱۳۴۸ و ۱۳۴۹ سند مالکیت به نام شرکت اخذ گردیده است. با توجه به شکایت مطروحه از طرف سازمان اوقاف و به استناد رای دادگستری استان البرز ۴/۵ دانگ از اراضی فوق (۳۵,۹۵۸ متر مربع) موقوفه اعلام گردیده و اسناد مالکیت شرکت ابطال و در این خصوص شرکت به پرداخت ۳۷۲ میلیون ریال بابت اجرات المثل ایام تصرف محکوم گردیده است. تکلیف ۱/۵ دانگ باقیمانده زمین در حال حاضر روشن نمی باشد.

۱۳- مانده خالص بدهی اشخاص وابسته به شرح یادداشت ۳۶ توضیحی در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۴۵,۹۲۶ میلیون ریال می باشد.

سایر الزامات گزارشگری

۱۴- زیان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۹,۵۲۱ میلیون ریال و بیش از نصف سرمایه شرکت می باشد. اقدامات لازم جهت ثبت مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مبنی بر افزایش سرمایه از محل مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت در حال انجام میباشد.

۱۵- ضوابط و مقررات ناظر بر فعالیت شرکتهای پذیرفته شده در بورس، در مورد زیر رعایت نشده است.

۱۵-۱- حداقل نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارایی ها (۱۵ درصد) در مورد شرکت های بازار دوم.

موسسه حسابرسی شاهدان

۲۸ آبان ماه ۱۳۹۴

منصور شمس احمدی
محمود قضاوی
۸۰۰۶۳۲
۸۰۰۴۴۰
موسسه حسابرسی شاهدان
شماره ثبت: ۱۳۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰
شماره ثبت: ۱۳۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰
شماره ثبت: ۱۳۸۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰



شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می گردد اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه	ترازنامه
۲	• صورت سود و زیان
۳	• گردش حساب سود انباشته
۳	• صورت جریان وجوه نقد
۴	• یادداشتهای توضیحی :
۵	الف . تاریخچه فعالیت
۵	ب . مبنای تهیه صورتهای مالی
۶-۹	ب . خلاصه اهم رویه های حسابداری
۹-۳۸	ت . یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی براساس استلزامات حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۱۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء	سمت	نام اعضای هیئت مدیره
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	آقای حسین مغزی
	نایب رئیس هیئت مدیره	خانم مریم صدوقیان زاده
	رئیس هیئت مدیره	آقای روزبه مغزی
	عضو هیئت مدیره	شرکت تولیدی صنعتی و شیمیایی رنگ آور (سهامی خاص) به نمایندگی آقای علی جان نزاری لادانی
	عضو هیئت مدیره	شرکت کوشان اتصال (سهامی خاص) به نمایندگی آقای عبدال... مسائلی

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)				پادداشت	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	ریال		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۶۴,۵۵۲,۳۶۶,۱۸۰	۴۳۳,۶۵۵,۴۴۰,۵۹۷	۶۶,۴۳۰,۸۵۰,۵۴۳	۲۵		فروش خالص
(۲۳۹,۲۲۷,۴۳۷,۲۷۶)	(۳۶۲,۶۹۷,۳۷۱,۴۱۱)	(۶۲,۹۸۹,۹۱۶,۷۴۸)	۲۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته
۲۵,۳۲۴,۹۲۸,۹۰۴	۷۰,۹۵۸,۰۶۹,۱۸۶	۳,۴۴۰,۹۳۳,۷۹۵			سود ناخالص
(۳۳,۸۷۰,۳۰۶,۶۳۱)	(۶۶,۲۱۰,۸۰۰,۷۷۸)	(۲۱,۶۲۸,۹۳۷,۴۲۳)	۲۷		هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲,۴۴۶,۰۶۳,۵۶۵	۲۲,۲۲۷,۱۹۴,۵۰۰	۸۳۴,۳۷۱,۱۵۵	۲۸		خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳۱,۴۲۴,۲۴۳,۰۶۶)	(۴۳,۹۸۳,۶۰۶,۲۷۸)	(۲۰,۷۹۴,۵۶۶,۲۶۸)			
(۶,۰۹۹,۳۱۴,۱۶۲)	۲۶,۹۷۴,۴۶۲,۹۰۸	(۱۷,۳۵۳,۶۳۲,۴۷۳)			سود (زیان) عملیاتی
(۳۵,۷۹۴,۴۰۵,۳۱۸)	(۷۲,۷۵۶,۸۷۶,۶۸۵)	(۳۵,۲۱۳,۹۴۲,۸۹۷)	۲۹		هزینه های مالی
۲,۳۷۲,۶۰۶,۱۷۲	۵,۲۲۴,۷۰۸,۰۰۷	۲,۲۳۰,۷۴۴,۸۱۴	۳۰		خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۳۳,۵۲۱,۷۹۹,۱۴۶)	(۶۷,۵۳۲,۱۶۸,۶۷۸)	(۳۲,۹۸۳,۱۹۸,۰۸۳)			
(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	(۴۰,۵۵۷,۷۰۵,۷۷۰)	(۵۰,۳۳۶,۸۳۰,۵۵۶)			سود (زیان) قبل از مالیات
					مالیات بر درآمد
(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	(۴۰,۵۵۷,۷۰۵,۷۷۰)	(۵۰,۳۳۶,۸۳۰,۵۵۶)			سود (زیان) خالص
(۲۰۳)	۸۹۹	(۵۷۸)			سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۱,۱۱۷)	(۲,۲۵۱)	(۱,۰۹۹)			سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
(۱,۳۲۱)	(۱,۳۵۲)	(۱,۶۷۸)			سود (زیان) هر سهم پس از کسر مالیات

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	(۴۰,۵۵۷,۷۰۵,۷۷۰)	(۵۰,۳۳۶,۸۳۰,۵۵۶)			سود (زیان) خالص
۹۶,۴۶۴,۷۵۱,۹۰۹	۹۶,۴۶۴,۷۵۱,۹۰۹	۵۱,۴۷۶,۹۶۳,۳۶۲			سود انباشته در ابتدای سال / دوره
*	(۶۰,۹۷۷,۵۰۰)	(۴۰,۶۳۰,۸۹۴,۷۲۳)	۳۱		تعدیلات ستواتی
۹۶,۴۶۴,۷۵۱,۹۰۹	۹۶,۴۰۳,۷۷۴,۴۰۹	۱۰,۸۴۶,۰۶۸,۶۳۹			سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده
۵۶,۸۴۳,۶۳۸,۶۰۱	۵۵,۸۴۶,۰۶۸,۶۳۹	(۳۹,۴۹۰,۷۶۱,۹۱۷)			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۹		سود سهام مصوب
(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۳۰,۰۰۰,۰۰۰)			سود تخصیص داده شده طی سال / دوره
۱۱,۸۴۳,۶۳۸,۶۰۱	۱۰,۸۴۶,۰۶۸,۶۳۹	(۳۹,۵۲۰,۷۶۱,۹۱۷)			سود (زیان) انباشته در پایان سال / دوره

پادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
صورت سود و زیان جامع
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

یادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱	(تجدید ارائه شده) سال ۱۳۹۳	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱
	ریال	ریال	ریال
زیان خالص سال / دوره	(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	(۴۰,۵۵۷,۷۰۵,۷۷۰)	(۵۰,۳۳۶,۸۳۰,۵۵۶)
مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت مشهود	۰	۵۰,۳۷۲,۶۵۸,۶۹۰	۰
سود جامع سال / دوره مالی	(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	۹,۸۱۴,۹۵۲,۹۲۰	(۵۰,۳۳۶,۸۳۰,۵۵۶)
تعدیلات ستواتی	۰	(۶۰,۹۷۷,۵۰۰)	(۴۰,۶۳۰,۸۹۴,۷۲۳)
سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل	(۳۹,۶۲۱,۱۱۳,۳۰۸)	۹,۷۵۳,۹۷۵,۴۲۰	(۹۰,۹۶۷,۷۲۵,۲۷۹)

یادداشتهای توضیحی همراه ، جز لاینفک صورتهای مالی است .



شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

پادداشت	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۵۴,۷۵۹,۱۵۵,۱۴۵	(۱۶,۴۸۲,۱۳۵,۱۱۰)	(۱۵,۲۰۴,۰۳۴,۴۴۹)
بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت	۲,۲۰۲,۱۳۲,۸۱۴	۴,۸۵۰,۷۵۵,۱۵۵	۲,۱۵۷,۹۳۴,۱۰۸
سود سهام دریافتی	*	۷۰,۵۷۰,۴۰۰	۷۰,۵۷۰,۴۰۰
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۳۵,۲۱۳,۹۴۲,۸۹۷)	(۷۲,۷۵۶,۸۷۶,۶۸۵)	(۳۰,۵۵۵,۲۶۰,۴۵۷)
سود سهام پرداختی	(۳۶۴,۰۲۲,۴۳۱)	(۱۲,۷۴۵,۰۰۷,۴۲۷)	(۲۰,۸۱۳,۶۱۹,۸۸۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی	(۳۳,۳۷۵,۸۳۲,۵۱۴)	(۸۰,۵۸۰,۵۵۸,۵۵۷)	(۴۹,۱۴۰,۳۷۵,۸۳۴)
مالیات پرداختی	*	(۱۷,۵۳۶,۷۸۱,۴۵۶)	(۱۷,۵۳۶,۷۸۱,۴۵۶)
مالیات بر درآمد پرداختی	*		
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۵۳۷,۴۵۳,۴۱۶)	(۵۵,۶۲۴,۴۰۰)
وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی نامشهود	*	(۲۱۰,۶۰۰,۰۰۰)	*
وجوه دریافتی حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	*	۵۲۲,۰۳۷,۰۳۷	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریهای بلند مدت	*	*	*
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۱,۷۰۰,۰۰۰)	(۳,۲۲۶,۰۱۶,۳۷۹)	۵۴,۳۷۵,۶۰۰
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی	۲۱,۳۸۱,۶۲۲,۶۳۱	(۱۱۷,۸۲۵,۴۹۱,۵۰۲)	(۸۱,۸۳۶,۸۱۶,۱۴۹)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
وجوه حاصل از افزایش سرمایه	۹۷,۹۲۸,۵۳۵,۷۶۳	۵۳۶,۹۹۸,۷۸۳,۳۶۲	۲۵۸,۶۸۸,۶۴۷,۸۲۷
دریافت تسهیلات مالی	(۱۲۰,۰۸۱,۵۳۰,۰۷۵)	(۴۲۰,۷۱۱,۱۴۷,۶۷۹)	(۱۷۸,۹۰۶,۷۴۴,۰۹۹)
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی	(۲۲,۱۵۲,۹۹۴,۳۱۲)	۱۱۶,۲۸۷,۶۳۵,۶۸۳	۷۹,۷۸۱,۹۰۳,۷۲۸
خالص کاهش در وجه نقد	(۷۷۱,۳۷۱,۶۸۱)	(۱,۵۳۷,۸۵۵,۸۱۹)	(۲,۰۴۴,۹۱۲,۴۱۱)
مانده وجه نقد در آغاز سال (دوره)	۲,۰۹۵,۱۳۲,۳۵۹	۳,۶۳۲,۹۸۸,۱۷۸	۳,۶۳۲,۹۸۸,۱۷۸
مانده وجه نقد در پایان سال (دوره)	۱,۳۲۳,۷۶۰,۶۷۸	۲,۰۹۵,۱۳۲,۳۵۹	۱,۵۸۸,۰۷۵,۷۶۷
مبادلات غیر نقدی (پادداشت ۱۳)	۴,۶۸۸,۲۱۲,۰۶۷		

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

1- تاریخچه فعالیت شرکت

1-1- کلیات

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال در تاریخ 1348/2/29 تحت شماره 13164 به نام شرکت سهامی خاص شیمیایی پارس به ثبت رسیده است .

طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1355/6/6 نوع شرکت به سهامی عام و براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1356/4/5 نام شرکت به شرکت سهامی عام شیمیایی پارس سادولین و بالاخره بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ 1362/11/12 نام شرکت به شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال تغییر یافته و در سال 1382 در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است . مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانجات تولید رنگ و رزین آن در شهر صنعتی البرز قزوین می باشد .

1-2- فعالیت اصلی شرکت :

الف : تهیه و تولید و ساخت رنگ و رزین های صنعتی و مواد جوهری .

ب : واردات هر نوع ماشین آلات و تجهیزات ولوازم و نیز ورود اجناس ومواد اولیه آن برای مصارف تولیدی یا فروش .

ج : صادرات رنگ و رزین و مواد جوهری و انجام معاملات مربوط به آنها .

د : تاسیس و ایجاد کارگاه و هر نوع ساختمان که برای عملیات فوق الذکر لازم باشد .

1-2-1- فعالیت اصلی شرکت در دوره مالی مورد گزارش تولید ، فروش و صادرات انواع رنگ و رزین می باشد .

1-2-2- به موجب پروانه بهره برداری شماره 300810 مورخ 1350/6/1 و آخرین پروانه بهره برداری در تاریخ 78/02/01 که توسط وزارت صنایع صادرشده بهره برداری از کارخانجات شرکت با ظرفیت 16.500 تن رنگ و 20.000 تن رزین از سال 1350 آغاز شده است .

1-3- متوسط تعداد کارکنان در استخدام طی دوره مالی به شرح ذیل بوده است :

دوره مالی 6 ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	
1393/06/31	1393/12/29	1394/06/31	
نفر	نفر	نفر	
76	70	60	دفتر مرکزی و انبار کرج
104	95	88	کارخانجات رنگ و رزین
180	165	148	

2- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

3 - خلاصه اهم رویه های حسابداری

3-1- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش"، تک تک اقلام ارزشیابی می شود. 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 موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	موجودی مواد و کالا
میانگین موزون	الف - مواد اولیه و بسته بندی
اولین صادره از اولین وارده	ب - کالای در جریان ساخت
اولین صادره از اولین وارده	ج - کالای ساخته شده (رنگ)
میانگین موزون	د - کالای ساخته شده (رزین)
میانگین موزون	ه - قطعات، لوازم یدکی

قطعات و لوازم یدکی جزئی ماشین آلات در تاریخ خرید به حساب هزینه منظور می گردد. همچنین با توجه به مصرف قسمتی از کالای ساخته شده رزین در تولید رنگ بعنوان مواد اولیه، روش ارزش گذاری آن میانگین موزون می باشد.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

3-2- سرمایه گذاریها

3-2-1 آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریهاوسایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

3-2-2 درآمد حاصل از سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

3-3- داراییهای ثابت مشهود

3-3-1- داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده ، درحسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک میشود .هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ ویا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری ازاستاندارد عملکردآریایی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

3-3-2- زمین و ساختمان بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی در حسابها منعکس میشود. دوره تناوب تجدید ارزیابی 5 ساله است و ارزیابی توسط کارشناسان مستقل صورت می پذیرد.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

2-3-3- استهلاك داراییهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید و برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده 151 قانون مالیاتهای مستقیم مصوب 1366 و اصلاحیه های بعدی آن) و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
نزولی	10%	ساختمان سالنها و محوطه
نزولی	8%	ساختمانهای اداری ، انبارها و کارگاههای كمکی
مستقیم - نزولی	10 ساله - 10% ، 12% ، 15%	ماشین آلات رنگ
مستقیم - نزولی	6 ساله - 10% ، 12% ، 15%	ماشین آلات رزین
نزولی	25%	وسایل نقلیه
نزولی	35% - 30% - 25%	تاسیسات برق
نزولی	20% - 12%	تاسیسات حرارت مرکزی
مستقیم	15 ساله	مخازن
نزولی	10%	لوازم آزمایشگاهی
نزولی	10%	وسایل توزین
مستقیم	5 و 10 ساله	اثاثه و لوازم اداری
نزولی	10%	ابزار و لوازم فنی

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شوند و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هریک از داراییهای استهلاك پذیر پس ازآمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل 30% نرخ استهلاك منعكس در جداول بالا است.

4-3- دارئیهای نامشهود

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارایی
مستقیم	پنج ساله	نرم افزار حسابداری
مستقیم	پنج ساله	نرم افزار بهای تمام شده
مستقیم	پنج ساله	نرم افزار خزانه داری
مستقیم	پنج ساله	نرم افزار حقوق و دستمزد
مستقیم	پنج ساله	نرم افزار دارایی ثابت

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

3-5 - مخارج تأمین مالی:

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شوند . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "داراییهای واجد شرایط" است.

3-6 - تسعیر ارز:

حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شوند . تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شوند.

3-7 - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان:

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

4 - ذخیره گارانتی:

نحوه احتساب ذخیره گارانتی بر مبنای 2% فروش به شرکتهای دارای قرارداد می باشد .

5 - موجودی نقد

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
323,200	7,498,951	موجودی صندوق
1,656,907,674	45,803,022	تنخواه گردان ریالی
437,901,485	1,216,487,126	موجودی نزد بانکها - ریالی
0	53,971,579	5-1 موجودی نزد بانکها - ارزی
2,095,132,359	1,323,760,678	

5-1 موجودی ارزی نزد بانک ها شامل مبالغ 1.405 دلار ، 249 یور و 429 درهم می باشد که در تاریخ ترازنامه به ترتیب با نرخ های رسمی بانک مرکزی 29.956 ، 33.552 و 8.158 ریال تسعیر ارز گردیده است .

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

6 - سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
354,961,750	354,961,750	6-2
354,961,750	354,961,750	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

6-1- ارزش بازار سرمایه گذاریهای سریع معامله در تاریخ ترازنامه جمعاً به میزان 169,102,306 ریال بیش از مبلغ دفتری است.

6-2- سرمایه گذارها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است :

1393/12/29		1394/06/31		نام شرکت
ارزش بازار	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
96,546,192	7,354,750	83,711,760	7,354,750	13,712
693,001,328	347,607,000	440,352,296	347,607,000	352,852
789,547,520	354,961,750	524,064,056	354,961,750	

سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس :

شرکت سهامی عام صنعتی کیمیدارو

شرکت سهامی عام سیمان فارس و خوزستان

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

7 - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
خالص	ذخیره مطالبات خالص	ناخالص
ریال	ریال	ریال
35,495,218,433	21,471,754,350	21,471,754,350
73,112,121,326	51,087,920,592	51,087,920,592
108,607,339,759	72,559,674,942	72,559,674,942
5,209,910,084	11,941,863,365	11,941,863,365
215,372,562,738	219,910,228,956	223,064,510,322
220,582,472,822	231,852,092,321	235,006,373,687
329,189,812,581	304,411,767,263	307,566,048,629

7-1 - مانده اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
35,495,218,433	21,471,754,350	مانده اسناد شرکت‌های وابسته
35,495,218,433	21,471,754,350	رنگ آور
10,800,000,000	14,400,000,000	مانده اسناد سایر شرکتها
24,050,000,000	12,268,500,000	جهانبخش عزتی
3,036,000,000	3,606,000,000	دریا تامین (تجهیز)
3,200,000,000	3,200,000,000	رنگ سرو اصفهان
2,685,580,000	2,765,069,010	پخش رنگ سیحان
	2,072,096,274	تنوتاس تابان
69,930,000	2,502,474,864	تلاش تجهیزات میکانیک
3,978,283,142	2,400,000,000	فن اوری نوین نیرو
1,944,000,000	2,200,000,000	مروارید
1,870,025,444	1,870,025,444	نگین زره پارس
1,859,222,500	1,859,222,500	پریم رز
3,600,000,000	600,000,000	فنی مهندسی و بازرگانی افرام بتن
16,019,080,240	1,344,532,500	رنگ و رزین پیروزی
73,112,121,326	51,087,920,592	سایراقلامی کمتر از 50 میلیون ریال (هشت مورد)
108,607,339,759	72,559,674,942	

7-1 مبلغ 6,153,485,010 ریال از اسناد دریافتنی تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول شده است .

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

7-2 - مانده حسابهای دریافتی تجاری تماما" در رابطه با فروش محصولات رنگ و رزین می باشد که از اقلام زیر تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
5,209,910,084	11,941,863,365	مانده حسابهای دریافتی شرکتهای وابسته
5,209,910,084	11,941,863,365	رنگ آور
48,125,363,591	48,125,363,591	مانده حسابهای دریافتی سایر شرکتهای
0	35,377,336,480	آریا نفت شهاب
30,437,696,850	30,437,696,850	پریم رز
34,513,846,559	22,764,650,003	لونا
19,764,388,561	19,764,388,561	دریا تامین (تجهیز)
8,492,865,850	8,492,865,850	بازرگانی سایه صنعت اسپادانا
7,670,747,130	7,670,747,130	یاپراک
4,846,397,953	3,936,629,181	ملی نفتکش ایران
3,857,330,632	3,857,330,632	عزتی جهان بخش
0	3,592,000,000	بخش خوزستان
0	3,299,125,720	CERAMIC POLYMER
3,124,019,456	3,124,019,456	ریسر
2,776,850,000	2,776,850,000	محار سازان آریا
25,322,550,519	2,674,812,208	زیبا رنگ (کارخانه چی)
36,580,000	2,636,580,000	نیروی دریایی ارتش جمهوری اسلامی ایران
0	2,050,839,966	کرامتی عموقین پیمان
1,843,340,000	1,843,340,000	بخش پویا
1,837,494,786	1,837,494,786	تولیدی آبنور
25,844,401,367	18,802,439,908	بنی هاشمی (قائم المهدی) سید حمید
218,493,873,254	223,064,510,322	سایر
(3,121,310,516)	(3,154,281,366)	جمع
215,372,562,738	219,910,228,956	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

8 - سایر حسابهای دریافتنی :

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
1,668,137,829	1,345,499,619	8-1 کارکنان - وام و مساعده
(751,126,779)	(532,148,073)	کسر میشود: حصه بلند مدت وام کارکنان
917,011,050	813,351,546	
3,553,942,387	3,537,942,387	8-2 سپرده های موقت
20,854,509,099	29,100,557,059	8-3 سایر اشخاص
25,325,462,536	33,451,850,992	

8-1 - مانده حساب جاری کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است:

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
239,538,838	239,538,838	آقای محمد رضا سعادت نژاد
1,428,598,991	1,105,960,781	جاری کارکنان - وام کارکنان
1,668,137,829	1,345,499,619	

8-2 - مانده سپرده های موقت از اقلام زیر تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
3,446,187,387	3,446,187,387	سپرده های ضمانتنامه های بانکی تضمین قراردادهای فروش
107,755,000	91,755,000	سایر
3,553,942,387	3,537,942,387	

8-3 - مانده سایر اشخاص از اقلام ذیل تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
15,776,862,995	19,307,186,480	حسین کاظمی
0	3,418,217,672	محمد رضا بخارائی
1,326,587,395	1,636,587,395	علی الحساب پرداختی به ترخیص کار شرکت (شرکت برومند)
437,792,600	556,218,879	احمد عرب زاده
3,313,266,109	4,182,346,633	سایر اقلام کمتر از 300 میلیون ریال (29 مورد)
20,854,509,099	29,100,557,059	

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

9 - موجودی مواد و کالا

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت	
ریال	ریال		
18,525,033,027	25,818,593,633		کالای ساخته شده رنگ
5,295,471,727	5,644,415,730		کالای ساخته شده رزین
1,870,765,005	6,430,901,937		کالای در جریان ساخت
78,851,805,641	63,949,081,962		مواد اولیه و بسته بندی
719,330,635	669,021,182		قطعات و لوازم یدکی
7,433,754,594	7,455,678,617	9-2	کالای امانی ما نزد دیگران
112,696,160,629	109,967,693,061		

9-1- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی به بهای تمام شده 110,135 میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی و زلزله تا مبلغ 170,828 میلیون ریال بیمه شده است. همچنین جهت بهره مندی از حداکثر سقف بیمه در مواقع خطر شرایط بیمه موجودی کالا به صورت شناور (اظهار نامه ای) تنظیم شده است.

9-2- در تاریخ ترازنامه مبلغ 7,455,678,617 ریال از موجودیهای شرکت به صورت امانی نزد سایر شرکتهای ذیل می باشد.

1393/12/29	1394/06/31	نوع موجودی	شرح کالا
ریال	ریال		
4,955,690,440	4,961,903,052	مواد اولیه رنگ و بشکه	رنگ آور
897,018,679	897,018,679	مواد اولیه رنگ	آراد
679,844,813	679,844,813	مواد اولیه تولوئن و بشکه	شیمی گستر اتحاد
322,238,801	322,238,801	تانک 1000 لیتر و بشکه	چرب شیمی
169,218,148	169,218,148	مواد اولیه گلسرین	شیمیایی ساوه
161,037,416	161,037,416	تانک 1000 لیتر	اسید چربان شیمی
58,237,982	59,530,899	تانک 1000 لیتر	پارس پاک کیمیا
190,468,315	204,886,809		سایر
7,433,754,594	7,455,678,617		

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

10- سفارشات و پیش پرداختها

یادداشت	1394/06/31	1393/12/29
	ریال	ریال
سفارشات خارجی :		
مواد اولیه	24,109,342,836	24,109,342,836
	24,109,342,836	24,109,342,836
پیش پرداختها :		
10-1 خرید مواد اولیه	48,290,617,399	17,532,455,384
بیمه دارایی ها	424,751,384	235,209,204
پیش پرداخت خرید خدمات	2,340,430,094	2,585,741,584
پیش پرداخت مالیات	336,556,373	363,437,614
سایر پیش پرداختها	1,880,778,624	682,445,272
	53,273,133,874	21,399,289,058
	77,382,476,710	45,508,631,894

10-1- مانده پیش پرداختهای خرید مواد اولیه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	1394/06/31	1393/12/29
	ریال	ریال
10-1-1 ماهان تجارت بهمن	46,008,953,554	12,912,606,400
10-1-2 پارس پاک کیمیا	919,589,400	0
پیمان تجارت آوند	548,252,829	511,480,000
طلوع کاوش صبا	285,792,513	285,792,513
پتروشیمی خلیج فارس	113,779,134	113,779,134
اسید چربان شیمی	71,166,180	71,166,180
چرب شیمی	55,055,956	55,055,956
الند شیمی	45,979,200	45,979,200
رزینفام	45,792,000	45,792,000
سایر	196,256,633	3,490,804,001
	48,290,617,399	17,532,455,384

10-1-1 مبلغ 46,008,953,554 ریال بابت پیش پرداخت به شرکت ماهان تجارت بهمن بابت خرید مواد اولیه در طی دوره پرداخت شده و مبلغ 1,650,000,000 ریال تسویه شده است 0

10-1-2 مبلغ 919,589,400 ریال بابت پیش پرداخت به شرکت پارس پاک کیمیا بابت خرید مواد اولیه در طی سال پرداخت شده و مبلغ فوق تسویه گردیده است 0

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

11 - داراییهای ثابت مشهود

بهای تمام شده / مبلغ تجدید ارزیابی - ریال		استهلاك انباشته - ریال		مبلغ دفتری - ریال				شرح اقلام
مانده در 1393/12/29	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در 1394/06/31	مانده در 1393/12/29	استهلاك دوره مالی	مانده در 1394/06/31	مانده در 1394/06/31	مانده در 1393/12/29	
12,521,604	0	12,521,604	0	0	0	0	12,521,604	زمین
51,728,228,070	0	53,412,000,000	1,683,771,930	2,296,888,272	3,980,660,202	49,431,339,798	53,412,000,000	ساختمان
1,675,688,823	0	2,690,044,268	1,014,355,445	98,969,592	1,113,325,037	1,576,719,231	2,690,044,268	تاسیسات
24,242,447,497	0	34,602,176,484	10,359,728,987	1,656,080,352	12,015,809,339	22,586,367,145	34,602,176,484	ماشین آلات و تجهیزات
3,057,061,191	0	4,737,559,157	1,680,497,966	155,784,576	1,836,282,542	2,901,276,615	4,737,559,157	لوازم آزمایشگاهی
455,629,203	0	851,293,808	395,664,605	23,221,206	418,885,811	432,407,997	851,293,808	ابزار آلات
654,199,881	0	2,447,701,814	1,793,501,933	107,597,406	1,901,099,339	546,602,475	2,447,701,814	وسایل نقلیه
4,106,914,318	1,700,000	8,410,917,005	4,304,002,687	415,607,348	4,719,610,035	3,693,006,970	8,410,917,005	اثاثه و منصوبات
3,230,655,181	0	3,970,905,582	740,250,401	132,740,288	872,990,689	3,097,914,893	3,970,905,582	مخازن
89,163,345,768	1,700,000	111,136,819,722	21,971,773,954	4,886,889,040	26,858,662,994	84,278,156,728	111,135,119,722	
1,335,207,516	0	1,335,207,516	0	0	0	1,335,207,516	1,335,207,516	داراییهای در دست تکمیل
90,498,553,284	1,700,000	112,472,027,238	21,971,773,954	4,886,889,040	26,858,662,994	85,613,364,244	112,470,327,238	

11-1- در سنوات قبل سازمان اوقاف وامور خیریه 4/5 دانگ از زمین کارخانجات را موقوفه اعلام نموده و از شرکت هائی که در زمین های وقفی دارای مستحقاتی می باشند مطالبی را بابت اجاره مطالبه کرده و شرکت تا تاریخ 94/06/31 مبلغ 372,361,127 ریال پرداخت نموده است. شایان ذکر است کارخانجات رنگ و رزین از سال 1348 دارای سند مالکیت به نام شرکت بوده اند.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

11-2- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش 169,443 میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

11-3- در قبال تسهیلات مالی دریافتی زمین و ساختمان انبار دفتر مرکزی (واقع در جاده قدیم کرج شماره 2) در رهن بانک سپه مرکزی تهران می باشد .

11-4- ساختمان شرکت طی سال 1393 مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته و تفاوت آن به مبلغ 50,372,658,690 ریال تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی

11-5- دارایی در جریان تکمیل مبلغ 1,335 میلیون ریال بابت هزینه دیوار جانبی ظلع شرقی کارخانه رنگ شامل مبلغ 375 میلیون ریال خرید مواد مصالح و مبلغ 947 میلیون ریال هزینه های ناشی از جرائم مربوط به شهرداری بابت احداث و مبلغ 13 میلیون ریال هزینه کارشناسی زمین بوده است که ساخت و موارد مذکور توسط پرسنل صورت پذیرفته است و اتمام ساخت دیوار مذکور تا پایان آبان ماه می باشد

12 - داراییهای نا مشهود

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
1,669,630,500	1,669,630,500	نرم افزارها
(987,445,564)	(1,106,247,892)	استهلاک انباشته نرم افزارها
682,184,936	563,382,608	
88,940,810	88,940,810	ودایع خطوط مخابراتی
30,838,678	30,838,678	ودیع حق انشعاب و اشتراک گاز کارخانجات
36,000,000	36,000,000	حق اشتراک دفتر انجمن تولید کنندگان رنگ و رزین
1,594,000	1,594,000	ودایع حق انشعاب آب کارخانه
62,865,995	62,865,995	ودایع حق انشعاب آب انبار کرج
1,280,000	1,280,000	حق انشعاب گاز انبار کرج
903,704,419	784,902,091	

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

13- سرمایه گذاریهای بلند مدت

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
25,100,000,000	20,411,787,933	13-1
25,100,000,000	20,411,787,933	

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

13-1- ریز سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح ذیل می باشد

الف - در تاریخ 1390/01/18 مبلغ 2.100 میلیون ریال نزد بانک ملت (جمهوری اسلامی یزد) سپرده سرمایه گذاری مدت دار گردیده که سود آن ماهیانه به حساب شرکت واریز می گردد. همچنین در قبال سپرده فوق پرونده اعتباری جهت شرکت تقویت و تسهیلات مالی دریافت گردیده است. در تاریخ 94/03/31 مبلغ 689 میلیون ریال بابت پرداخت تسهیلات از حساب سپرده فوق برداشت شده است

ب - در تاریخ 1392/09/19 مبلغ 8,000 میلیون ریال نزد بانک اقتصاد نوین (شعبه سپهبد قرنی) سپرده سرمایه گذاری مدت دار گردیده که به عنوان وثیقه در قبال اخذ تسهیلات بوده و سود آن ماهانه به حساب شرکت واریز می گردد. در تاریخ 94/05/04 مبلغ 500 میلیون ریال بابت پرداخت تسهیلات از حساب سپرده فوق برداشت شده است.

ج - در تاریخ 1388/12/27 مبلغ 10,000 میلیون ریال (سپرده بلند مدت) و در تاریخ 1389/07/15 مبلغ 5,000 میلیون ریال (سپرده بلند مدت) نزد بانک ملت شعبه جمهوری اسلامی یزد سپرده سرمایه گذاری مدت دار گردیده که سود آن ماهیانه به حساب شرکت واریز می گردد. همچنین در قبال سپرده فوق پرونده اعتباری جهت شرکت ایجاد و تسهیلات مالی دریافت گردیده است. در تاریخ 94/03/31 مبلغ 3,499 میلیون ریال بابت پرداخت تسهیلات از حساب سپرده فوق برداشت شده است.

14- سایر داراییها

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
751,126,779	532,148,073	
100,133,841,309	98,704,449,051	14-1
30,000,000,000	30,000,000,000	
130,884,968,088	129,236,597,124	

حصه بلند مدت وام کارکنان

اسناد دریافتی بلند مدت

سپرده ودیعه اجاره دفتر مرکزی

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

14-1- مبلغ 98.704.449.051 ریال مانده اسناد دریافتی بلند مدت از اقلام ذیل تشکیل شده است:

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
77,733,841,309	74,304,449,051	ره آورد پارس پامچال
8,400,000,000	10,400,000,000	جهانبخش عزتی (نماینده فروش محصولات شرکت در بوشهر)
8,000,000,000	8,000,000,000	پخش خوزستان
6,000,000,000	6,000,000,000	کامران نعمتی
100,133,841,309	98,704,449,051	

14-1-1 اسناد دریافتی بلند مدت به مبلغ 98.704.449.051 ریال بابت فروش محصولات بوده و سررسید آنها از تاریخ 95/07/05 الی 98/12/25 می باشد.

14-1-2 مبلغ 202.260.577.865 ریال اسناد دریافتی به طرفیت پیش دریافت ها در صورت های مالی به شرح ذیل تها تر گردیده است:

مانده	پیش دریافت	اسناد دریافتی	سال سررسید	تعداد چک	نام مشتری
74,304,449,051	127,956,128,814	202,260,577,865	1394-98	195	ره آورد پارس پامچال

15 - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت	
ریال	ریال		
235,415,917	0		اسناد پرداختنی تجاری:
60,507,037,294	94,844,111,248	15-1	سایر اشخاص وابسته (شرکت رنگ آور)
60,742,453,211	94,844,111,248		سایر اشخاص غیر وابسته
21,838,380,506	23,591,699,557	15-2	حسابهای پرداختنی تجاری:
82,580,833,717	118,435,810,805		سایر اشخاص

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

15-1 مانده اسناد پرداختنی تجاری - سایر اشخاص غیر وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است:

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت	
ریال	ریال		
34,877,264,000	55,799,891,200	15-1-1	پریم رز
0	11,402,700,000	15-1-2	ماهان تجارت بهمن
1,454,409,600	6,638,653,010	15-1-3	پارس پاک کیمیا
0	4,291,875,000		مولدان صنایع شیمی
0	3,327,510,000		میعاد تجارت آذین
2,427,192,000	2,423,956,000		تاک رزین کاوه
563,950,000	2,250,115,000		پیمان تجارت آوند
748,440,000	1,595,760,000		روی اندیشان گنبد
6,047,401,349	1,560,000,000		گرد روی پارس
0	1,376,450,000		شیمیایی فخر آباد
0	621,221,250		رها آوران نوین امرتات
0	304,950,000		کاوه تهران چلیک
0	574,375,500		بهنود تجارت باراد
14,388,380,345	2,676,654,288		سایر
60,507,037,294	94,844,111,248		

15-1-1- مبلغ 55,799,891,200 ریال بابت خرید مواد اولیه از شرکت پریم رز می باشد .

15-1-2- تعداد دوازده فقره چک جمعا به مبلغ 11,402,700,000 ریال به شرکت ماهان تجارت بهمن بابت خرید مواد اولیه پرداخت شده است .

15-1-3- تعداد دوازده فقره چک جمعا به مبلغ 6,638,653,010 ریال به شرکت پارس پاک کیمیا بابت خرید مواد اولیه پرداخت شده است .

15-2 مانده حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت	
ریال	ریال		
7,691,047,200	1,921,327,932	15-2-1	ایزوایکو (یارد 2)
1,921,327,932	1,385,134,504	15-2-2	کیان رزین
144,985,372	973,133,978	15-2-3	کاوه تهران چلیک
0	938,020,000		روی اندیشان گنبد
0	857,400,000		گرد روی پارس
12,081,020,002	17,516,683,143		سایر
21,838,380,506	23,591,699,557		جمع

15-2-1- بدهی شرکت ایزوایکو مربوط به خرید مواد اولیه و محصول طی دوره مورد گزارش می باشد.

15-2-2- بدهی شرکت کیان رزین مربوط به خرید مواد اولیه و محصول طی دوره مورد گزارش می باشد.

15-2-3- بدهی شرکت کاوه تهران چلیک مربوط به خرید مواد اولیه و محصول طی دوره مورد گزارش می باشد.

15-3- در تاریخ صورت مالی از مانده سرفصل حساب ها و اسناد پرداختنی تجاری مبلغ 11,313,146,400 ریال پرداخت و تسویه شده است .

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

16- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
52,479,963,922	18,787,643,374	16-1 اسناد پرداختنی غیر تجاری
44,528,097,219	38,763,447,989	16-2 اسناد پرداختنی غیر تجاری - اشخاص وابسته
270,101,813	7,583,496,054	مالیاتهای حقوق و حقوق پرداختنی
10,190,800,348	10,313,150,157	سپرده بیمه و حسن انجام کار
4,686,588,635	4,762,576,173	مالیات بر ارزش افزوده سال 1392
9,383,612,797	9,092,467,389	مالیات بر ارزش افزوده سال 1393
0	1,891,907,529	مالیات بر ارزش افزوده سال 1394
13,707,543,508	39,821,086,386	16-3 ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
5,072,920,747	6,181,138,079	حق تقدم استفاده نشده سهامداران
2,114,869,369	1,364,150,071	ترانس اوشن (بابت حق عضویت سالانه)
1,185,351,669	831,922,669	رضا فرجی (کرایه حمل)
1,437,134,227	3,099,146,832	سازمان تامین اجتماعی
0	16,953,746,553	حسین مغزی
3,541,239,787	2,673,189,049	سایر (اقلام کمتر از 40 میلیون ریال)
148,598,224,041	162,119,068,304	

16-1- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تشکیل گردیده است:

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
19,743,770,560	1,687,005,551	16-1-1 سهامداران
32,736,193,362	17,100,637,823	16-1-2 سایر
52,479,963,922	18,787,643,374	

16-1-1- مبلغ 1,663,206,658 ریال مربوط به حق تقدم استفاده نشده 91 و مبلغ 23,798,893 ریال مربوط به سود سهام 91 سهامدار می باشد .

16-1-2- رقم فوق مربوط به 40 فقره چک صادر شده تا تاریخ 94/11/25 میباشد که تا تاریخ صورتهای مالی مبلغ 1,123,115,893 ریال آن پرداخت و تسویه شده است چکهای صادره شده عمدتاً بابت طلب پیمانکاران و مالیات عملکرد و سازمان تامین اجتماعی و آموزش و پرورش قزوین و غیره می باشد

16-2- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری اشخاص - وابسته از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
43,517,808,219	38,564,947,989	16-2-1 رنگ آور
1,010,289,000	198,500,000	16-2-2 حسین مغزی
44,528,097,219	38,763,447,989	

16-2-1- مبلغ 6,064,947,989 ریال بابت تسهیلات بانک ملت و مبلغ 46,550,000,000 ریال بابت عودت علی الحساب می باشد .

16-2-2- مبلغ 198,500,000 ریال بدهی آقای حسین مغزی بابت مالیات اجاره دفتر مرکزی می باشد .

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

16-3- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده از اقلام ذیل تشکیل شده است:

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
1,274,027,914	1,163,049,735	ذخیره مرخصی استفاده نشده
3,409,789,089	3,409,789,089	ذخیره گارانتی
9,023,726,505	33,889,903,756	16-3-1 ذخیره سایر هزینه ها
0	1,358,343,806	ذخیره عیدی کارکنان
13,707,543,508	39,821,086,386	

16-3-1- مانده ذخیره سایر هزینه ها از اقلام ذیل تشکیل شده است:

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
1,215,000,000	1,215,000,000	پاداش اعضای هیئت مدیره
1,019,434,815	1,019,343,815	بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال 1388
6,789,291,690	31,655,559,941	سایر
9,023,726,505	33,889,903,756	

17- پیش دریافتها:

مانده پیش دریافتها از اقلام ذیل تشکیل شده است :

1393/12/29	1394/06/31	یادداشت
ریال	ریال	
33,301,285,138	29,203,153,970	17-1 پترو پایدار ایرانیان
5,822,444,445	5,822,444,445	نفت و گاز پترو سینا آریا
22,559,794,089	22,825,439,221	سایر
61,683,523,672	57,851,037,636	

17-1- اطلاعات قرارداد پیش دریافت های فوق به شرح زیر است:

نام شرکت	شماره قرارداد	تاریخ قرارداد	مدت قرارداد	موضوع قرارداد	مبلغ کل قرارداد با الحاقیه
پترو سینا آریا	PSA-SP-P-PAR-89-145	1389/08/15	جاری	تامین رنگ فازهای 22-24 پارس جنوبی	620,817,413,220
پترو پایدار ایرانیان	PPI-SP-PAR-89-109	1389/08/18	جاری	تامین رنگ فاز 13 پارس جنوبی	510,886,793,327

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

18- مالیات پرداختنی

18-1- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از 1392 قطعی و تسویه شده است. همچنین تا تاریخ صورتهای مالی برگ تشخیص عملکرد سال 1392 دریافت نشده است.

18-2- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای 1392 و 1393 بشرح زیر است:

نحوه تشخیص	1393/12/29	1394/06/31							
	مانده ذخیره	مالیات						درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیص	ابرازی			
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
رسیدگی به دفاتر	0	0	16,426,290,433	16,426,290,433	17,468,107,960	9,901,658,469	44,007,370,973	64,559,700,061	1391
در حال رسیدگی	0	0	9,970,331,965	0	21,725,438,482	9,970,331,965	44,312,586,510	84,439,525,210	1392
رسیدگی نشده	0	0	0	0	0	0	0	73,188,953	1393
رسیدگی نشده	0	0	0	0	0	0	0	(50,336,830,556)	دوره مالی شش ماهه منتهی به 1394/06/31
	<u>0</u>	<u>0</u>							

18-3- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال 1392 به مبلغ 21,725 میلیون ریال مورد مطالبه قرار گرفته که معادل 9,970 میلیون ریال آن بر اساس سود ابرازی شرکت تادیه و پرداخت گردیده لیکن شرکت نسبت به مالیات تشخیص شده اعتراض نموده و مراحل رسیدگی در حال پی گیری می باشد.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

19 - سود سهام پرداختی

1393/12/29	1394/06/31			
ریال	ریال	ریال	تخصیص یافته	
مانده	مانده	تادیه شده		
0	30,000,000	0	30,000,000	سال 1393
32,978,088,751	44,636,470,708	363,529,292	45,000,000,000	سال 1392
1,137,155,837	18,973,564,685	8,026,435,315	27,000,000,000	سال 1391
718,633,830	743,374,826	13,711,625,174	14,455,000,000	سال 1390
205,678,965	210,253,225	3,954,746,775	4,165,000,000	سال 1389
150,992,827	155,028,693	3,519,971,307	3,675,000,000	سال 1388
34,897,839	36,631,129	645,868,871	682,500,000	سال 1387
24,253,257	31,000,075	651,499,925	682,500,000	سال 1386
31,875,290	31,875,290	650,624,710	682,500,000	سال 1385
430,876,540	430,876,540		0	سالهای قبل از 1385
35,712,453,136	65,279,075,171	31,524,301,369	96,342,500,000	

19-1 - افزایش مانده سود سهام پرداختی از سالهای 1386 لغایت 1392 مربوط به ابطال چک های صادرشده در حساب سهامدارن می باشد (به شرح یادداشت 1-16)

20 - تسهیلات مالی دریافتی

20-1 - خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
		بانکها:
52,870,605,729	56,741,539,113	بانک ملت - جمهوری اسلامی یزد
198,394,384,532	176,174,289,752	بانک اقتصادنوین - چهارراه مفتاح
80,026,048,499	80,026,048,499	بانک سپه - مرکزی تهران
32,988,467,104	22,579,130,640	بانک تجارت سرهنگ سخائی
364,279,505,864	335,521,008,004	جمع کل (اصل و سود)
		کسر می شود :
(38,294,725,235)	(36,377,433,754)	سود و کارمزد سالهای آتی (سود وام)
325,984,780,629	299,143,574,250	اصل تسهیلات
0	0	حصه بلند مدت
325,984,780,629	299,143,574,250	حصه جاری

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
20,633,538,292	20,633,538,292	16%
20,008,680,870	20,526,489,089	22%
0	4,682,000,000	24%
41,267,992,330	24,634,659,000	25%
6,688,328,000	6,688,328,000	26%
30,690,000,000	47,334,829,994	26.7%
30,036,530,576	24,743,729,875	27%
176,659,710,561	149,900,000,000	28%
325,984,780,629	299,143,574,250	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
36,361,869,803	31,687,979,069	1393
289,622,910,826	267,455,595,181	1394
325,984,780,629	299,143,574,250	

تا پایان دوره 1394/06/31 مبلغ 215,327,617,432 ریال تسهیلات دریافتی از بانکها معوق گردیده است .

د- به تفکیک نوع وثیقه

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
119,288,539,492	124,934,380,138	در قبال زمین و ساختمان
206,696,241,137	174,209,194,112	در قبال چک و سفته و سایر
325,984,780,629	299,143,574,250	

20-2 مالکیت ساختمان دفتر مرکزی واقع در خیابان احمد قصیر (بخارست) -کوچه پژوهشگاه دوم - پلاک 10 تماما "متعلق به آقای حسین مغزی بوده و ایشان ملک شخصی خود را به عنوان وثیقه در رهن بانک ملت - جمهوری اسلامی یزد گذاشته و از این طریق شرکت پامچال حداعتباری خود را بالا برده و اقدام به دریافت تسهیلات ریالی و ارزی از بانک فوق نموده است.

20-3 مبلغ 15 میلیارد ریال از سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت یادداشت (توضیحی -1-13) به عنوان تضمین تسهیلات مالی دریافتی از بانک ملت جمهوری اسلامی یزد به آن بانک تودیع شده است

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

21 - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	مانده در ابتدای سال / دوره
9,049,429,397	11,907,040,212	پرداخت شده طی دوره
(1,724,793,495)	(697,444,012)	ذخیره تامین شده
4,582,404,310	3,177,297,903	مانده در پایان سال / دوره
11,907,040,212	14,386,894,103	

مانده ذخیره پایان سال / دوره مربوط به تعداد 148 نفر پرسنل شرکت می باشد.

22 - سرمایه

22-1 - سرمایه شرکت منقسم به تعداد 30,000,000 سهم 1,000 ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است .

22-2 - سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :

1393/12/29		1394/06/31		شرح
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
55.85	16,754,002	55.85	16,754,002	آقای حسین مغزی
25.47	7,639,833	25.47	7,639,833	خانم مریم صدوقیان زاده
2.81	842,092	2.81	842,092	خانواده آقای هوشمند
1.21	363,273	1.21	363,273	آقای پاشا ساگال
0.74	221,794	0.74	221,794	خانواده آقای افشاریان مقدم
13.93	4,179,006	13.93	4,179,006	سایر اشخاص حقیقی و حقوقی
100	30,000,000	100	30,000,000	

23 - اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد 140 و 238 اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال 1347 و ماده 58 اساسنامه تا تاریخ ترازنامه مبلغ 3,000,000,000 ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. بموجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به 10 درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

24 - سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته عمومی و احتیاطی و اندوخته طرح توسعه است. گردش حساب اندوخته های یاد شده طی سال مالی به شرح زیر است :

یادداشت	1394/06/31	1393/12/29
	ریال	ریال
اندوخته عمومی	1,774,882,654	1,774,882,654
اندوخته طرح توسعه	96,922,150	96,922,150
	<u>1,871,804,804</u>	<u>1,871,804,804</u>

24-1 مبلغ 1.424.882.654 ریال اندوخته احتیاطی طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ 1378/04/22 در نظر گرفته شده است. همچنین در راستای برنامه طرح توسعه کارخانه رنگ که برای اجرای آن در سال مالی 1368 مبلغ 250 میلیون ریال بودجه پیش بینی شده است معادل مبلغ بودجه پیش بینی شده ، اندوخته طرح توسعه از محل سود سال 1368 تخصیص یافته است و مبلغ 100 میلیون ریال اندوخته از محل سود سال 1368 به منظور شروع عملیات اجرایی 8 واحد مسکونی برای کارکنان کارخانجات در زمین متعلق به شرکت واقع در منطقه مسکونی شهر صنعتی البرز با زیر بنای حدود 1400 متر مربع تخصیص یافته است.

25 - فروش خالص :

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31		سال 1393		دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	
مقدار (تن)	ریال	مقدار (تن)	ریال	مقدار (تن)	ریال
داخلی :					
407	40,191,332,706	3,182	339,730,864,972	1,464	162,918,335,843
585	25,202,363,100	4,303	173,830,902,500	2,524	98,221,102,500
58	5,809,097,800	546	71,380,160,964	26	3,138,271,800
38	1,437,072,400	98	5,152,524,204	78	6,545,864,000
1,088	72,639,866,006	8,129	590,094,452,640	4,092	270,823,574,143
صادراتی :					
148	8,140,000,000	645	26,340,181,100	587	23,949,173,600
	80,779,866,006		616,434,633,740		294,772,747,743
	(14,349,015,463)		(182,779,175,143)		(30,220,381,563)
	66,430,850,543	8,774	433,655,458,597	4,679	264,552,366,180
1,236					

25-1 مبلغ 2,708,484,569 ریال بابت تخفیفات مبلغ 11,259,308,894 ریال بابت برگشتی رنگ و مبلغ 381,222,000 ریال بابت برگشتی رزین می باشد .

25-2 کاهش فروش نسبت به سال قبل عمدتاً به دلیل کاهش تولید ناشی از عدم وجود نقدینگی جهت تامین مواد اولیه و همچنین رکود در بازار فروش بوده است.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

25-1- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31		
درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش
	ریال		ریال
6	25,191,676,532	13	8,421,110,000
94	408,463,764,065	87	58,009,740,543
100	433,655,440,597	100	66,430,850,543
			اشخاص وابسته - رنگ آور
			سایر مشتریان
			جمع

25-2- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش خالص	
درصد	ریال	ریال	ریال	
8	2,587,732,530	30,881,976,913	33,469,709,443	انواع رنگ
3	853,201,265	32,107,939,835	32,961,141,100	انواع رزین
5	3,440,933,795	62,989,916,748	66,430,850,543	

25-3- مبلغ 66,430,850,543 ریال فروش خالص محصولات شرکت از اقلام ذیل تشکیل گردیده است:

سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31	
ریال	ریال	
13,476,731,135	10,442,283,976	ره آورد پارس پامچال
20,826,860,411	9,761,509,200	جهان بخش عزتی
25,323,031,657	8,421,110,000	رنگ آور
0	8,140,000,000	ریسر
25,191,676,532	5,328,279,512	پخش بنیان
72,860,792,982	3,755,385,212	پترو پایدار ایرانیان
635,095,000	4,098,639,343	فن آوری نوین نیرو
8,881,981,482	3,105,000,000	نگین زره پارس
0	2,726,693,830	تلاشگران تجهیزات مکانیک
4,777,200,000	2,420,000,000	رنگ سرو اصفهان
0	1,779,576,605	محمدحمیدخانی
0	1,393,257,879	مروارید پامچال
0	1,376,900,000	مجمع مخازن روغنی خلیج فارس
2,731,611,111	1,357,465,500	برتر شیمی
0	1,198,000,000	صنایع کشتی سازی ندیم گسترش خلیج فارس
258,950,460,287	1,126,749,486	سایر
433,655,440,597	66,430,850,543	

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1393

2۴ - بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31			
		جمع	رزین	رنگ	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
223,256,387,920	299,065,645,264	60,481,734,632	28,895,006,350	31,586,728,282	مواد مستقیم مصرفی
3,777,577,257	6,677,150,007	3,685,183,769	679,693,296	3,005,490,473	دستمزد مستقیم
21,439,193,220	39,642,843,747	18,231,782,541	5,164,389,200	13,067,393,341	سربار ساخت
0	(264,306,040)	0	0	0	هزینه های جذب نشده در تولید
248,473,158,397	345,121,332,978	82,398,700,942	34,739,088,846	47,659,612,096	جمع هزینه های تولید
(871,186,177)	226,880,099	(4,560,136,932)	1,035,791,011	(5,595,927,943)	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
247,601,972,220	345,348,213,077	77,838,564,010	35,774,879,857	42,063,684,153	بهای تمام شده کالای تولید شده
(11,884,116,881)	19,162,298,794	(7,642,504,609)	(348,944,003)	(7,293,560,606)	(افزایش) و کاهش موجودی کالای ساخته شده
235,717,855,339	364,510,511,871	70,196,059,401	35,425,935,854	34,770,123,547	آماده برای فروش
3,509,581,937	(1,813,140,460)	(7,206,142,653)	(3,317,996,019)	(3,888,146,634)	خالص سایر تعدیلات و انتقالات (خرید محصولات و 000)
239,227,437,276	362,697,371,411	62,989,916,748	32,107,939,835	30,881,976,913	بهای تمام شده کالای فروش رفته

26-1- در دوره مورد گزارش معادل 39.076 (سال قبل 269.687 میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که مواد اصلی شده

خریداری (بیش از ده درصد خرید) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31			
میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	نوع مواد اولیه
				کشور	
31,175	19%	51,414	16%	ایران	C-20
20,082	11%	30,734	13%	ایران	C-33-T
16,525	7%	18,667	11%	ایران	EX-15
0	0%	511	9%	ایران	T-31-T
3,380	3%	7,085	6%	ایران	C-11
2,222	2%	5,791	5%	ایران	T-11
0	0%	0	3%	ایران	116-F
9,447	6%	17,167	3%	ایران	C-10
104,916	51%	138,318	34%	---	سایر
187,747	100	269,687	100	39,076	جمع

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

2- 26 - هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31					دستمزد مستقیم - ریال					حقوق و دستمزد و مزایا
سربار تولید - ریال					دستمزد مستقیم - ریال					
دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31					دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31					
سال 1393	جمع	رنگ	رزین	جمع	سال 1393	جمع	رنگ	رزین	جمع	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
9,217,687,950	15,934,610,287	7,649,897,834	2,195,091,041	5,454,806,793	2,847,765,581	5,196,260,222	2,547,116,886	523,416,208	2,023,700,678	مزایای پایان خدمت کارکنان
1,507,332,426	2,782,959,938	1,544,466,447	439,481,463	1,104,984,984	519,504,282	930,397,890	740,670,881	102,908,032	637,762,849	مواد غیر مستقیم
1,641,691,653	2,106,705,990	1,686,564,940	460,217,863	1,226,347,077	410,317,394	550,491,895	397,396,002	53,369,056	344,026,946	استهلاک
552,793,131	1,005,140,636	195,460,986	87,131,454	108,329,532	0	0	0	0	0	تعمیر و نگهداشت
2,424,971,648	6,105,071,098	4,158,227,080	1,355,203,166	2,803,023,914	0	0	0	0	0	برق و سوخت
860,374,306	1,551,128,067	135,303,441	7,432,756	127,870,685	0	0	0	0	0	حق بیمه اموال
524,967,042	1,217,148,399	293,887,379	77,904,659	215,982,720	0	0	0	0	0	ایاب و ذهاب
598,543,953	1,351,955,490	398,127,211	121,650,116	276,477,095	0	0	0	0	0	سایر
389,248,751	743,804,872	336,483,355	88,949,199	247,534,156	0	0	0	0	0	
3,721,582,360	6,844,318,970	1,831,490,329	331,327,483	1,500,162,846	0	0	0	0	0	
21,439,193,220	39,642,843,747	18,229,909,002	5,164,389,200	13,065,519,802	3,777,587,257	6,677,150,007	3,685,183,769	679,693,296	3,005,490,473	

3- 26 - مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) ، نتایج زیر را نشان می دهد :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید ناخالص سال 1394/06/31	تولید ناخالص سال 1393/12/29	تولید ناخالص سال 1393/06/31	محصول رنگ محصول رزین جمع
تن	16,500	13,200	503	2,366	1,622	
تن	18,863	11,000	733	4,695	3,128	
	35,363	24,200	1,236	7,061	4,750	

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1393

27 - هزینه های فروش ، اداری و عمومی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	یادداشت
1393/06/31	سال 1393	1394/06/31
ریال	ریال	ریال
10,504,527,461	20,178,870,636	9,443,957,183
1,910,479,531	3,711,901,685	1,935,657,963
1,456,908,660	2,015,348,614	1,486,848,727
2,400,000,000	4,816,290,000	603,978,001
2,668,163,877	4,427,279,220	288,522,624
320,590,264	824,590,651	728,661,960
1,265,084,502	2,562,259,205	282,230,520
2,375,059,242	2,388,855,242	935,610,416
250,814,512	329,327,272	93,659,928
114,154,050	114,604,050	415,122,680
3,261,591,490	5,863,167,179	957,256,074
797,076,026	1,943,114,263	473,422,427
2,211,150,185	10,024,067,960	690,530,203
1,427,130,187	2,839,728,717	858,778,277
163,600,000	183,600,000	44,200,000
2,743,976,644	3,987,796,084	2,390,500,440
33,870,306,631	66,210,800,778	21,628,937,423

حقوق و دستمزد و مزایا
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
مزایای پایان خدمت
اجاره
حمل و نقل
استهلاک
سفر و فوق العاده مأموریت
هزینه های فروش صادراتی
حق الزحمه مشاورین
هزینه حق الزحمه حقوقی
حق عضویت
هزینه کارمزد خدمات بانکی
سایر هزینه های اداری و تشکیلاتی
حق الزحمه خرید خدمات
هزینه آگهی و تبلیغات
سایر

27-1 مبلغ 957,256,074 ریال بابت هزینه حق عضویت انجمن بین المللی ترانش اوشن (کشور هلند) می باشد .

28 - خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به	دوره مالی 6 ماهه منتهی به	یادداشت
1393/06/31	سال 1393	1394/06/31
ریال	ریال	ریال
1,339,140,347	1,709,294,820	699,595
23,078,147	(1,603,464,145)	32,517,821
(210,278,471)	(264,306,040)	0
86,953,364	(90,456,299)	0
1,139,995,399	10,599,254,616	194,639,064
0	22,310,892,189	0
0	29,481,070,999	0
67,174,779	715,803,083	606,514,675
2,446,063,565	62,858,089,223	834,371,155

درآمد حاصل از 2% بسته بندی و 1% پشتیبانی فنی و گارانتی محصول
سود ناشی از تسعیر داراییها و بدیهای ارزی عملیاتی
هزینه های جذب نشده در تولید
خالص کسر و اضافات انبار
سود حاصل از فروش مواد اولیه
سود ناشی از تعدیل نرخ قرارداد فروش شرکت ره آورد پارس پامچال
سود ناشی از تعدیل نرخ قرارداد فروش شرکت نفت و گاز پترو سینا آریا
سایر

28-1 مبلغ 194,639,064 ریال سود حاصل از فروش مواد اولیه مربوط به شرکتهای آذر رزین و صنایع شیمی ساختمان آبادگران و غیره میباشد

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

29 - هزینه های مالی

طبقه بندی هزینه های مالی به قرار زیر است :

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31
ریال	ریال	ریال
35,794,405,318	72,756,876,685	35,213,942,897
35,794,405,318	72,756,876,685	35,213,942,897

سود تسهیلات دریافتی از بانکها

30 - خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31
ریال	ریال	ریال
2,157,934,108	4,850,755,155	2,202,132,814
70,570,400	70,570,400	0
41,691,883	360,759,030	0
2,409,781	(57,376,578)	28,612,000
2,272,606,172	5,224,708,007	2,230,744,814

سود حاصل از اوراق مشارکت و سپرده های سرمایه گذاری

سود سهام دریافتی

سود ناشی از فروش دارائیهها

سایر

31 - تعدیلات سنواتی

دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دوره مالی 6 ماهه منتهی به 1394/06/31
ریال	ریال	ریال
0	60,977,500	0
		18,320,002,534
0		22,310,892,189
0	60,977,500	40,630,894,723

هزینه بارنامه آقای عزتی سال 1392

بابت اصلاح و تعدیل نرخ قرارداد شرکت ره آور پارس پامچال - سال 92

بابت اصلاح و تعدیل نرخ قرارداد شرکت ره آور پارس پامچال - سال 93

جمع

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به 29 اسفند ماه 1392

32 - صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی :

صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی به شرح ذ

دروه مالی شش ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دروه مالی شش ماهه منتهی به 1394/06/31	
ریال	ریال	ریال	
(6,099,314,162)	26,974,462,908	(17,353,632,473)	سود (زیان) عملیاتی
2,843,304,240	7,135,676,405	5,005,691,368	هزینه استهلاک
2,541,772,050	2,857,610,815	2,479,853,891	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
24,565,722,640	62,837,282,919	2,728,467,568	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(24,936,152,048)	(35,887,150,265)	(31,873,844,816)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختهای عملیاتی
(41,715,483,208)	25,889,703,375	18,300,027,826	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
54,389,182,028	(7,238,763,816)	79,276,465,817	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(26,795,475,770)	(98,993,580,873)	(3,832,486,036)	افزایش (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی
2,409,781	(57,376,578)	28,612,000	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(15,204,034,449)	(16,482,135,110)	54,759,155,145	

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

33 - تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی :

33-1 تعهدات سرمایه ای:

33-1-1 در تاریخ ترازنامه ، شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای بوده است

33-2 بدهیهای احتمالی :

33-2-1 بدهیهای احتمالی موضوع ماده 235 اصلاحیه قسمتی از قانون تجارت مصوب سال 1347 در تاریخ ترازنامه بابت ضمانت نامه های صادره (ضمانت نامه پیش دریافت ، شرکت در مناقصه ، حسن انجام کار) به شرح ذیل تفکیک می گردد .

1393/12/29	1394/06/31	
ریال	ریال	
21,063,973,490	21,063,973,490	ضمانت نامه های حسن انجام کار به عهده شرکت
224,061,704,738	224,061,704,738	اسناد تضمینی بابت سفارشات و اقلام در راه
24,877,091,369	24,877,091,369	اسناد تضمینی بابت ضمانتنامه های بانکی
683,455,011,012	683,455,011,012	اسناد تضمینی بابت پیش دریافتها
26,194,605,870	26,194,605,870	اسناد تضمینی شرکت در مناقصه و مزایده
252,300,000,000	252,300,000,000	اسناد تضمینی بابت تسهیلات مالی دریافتی
128,040,775,899	128,040,775,899	اسناد تضمینی پرداختی حسن انجام کار
100,000,000	100,000,000	اسناد تضمینی بابت اجاره
380,712,000,000	380,712,000,000	اسناد تضمینی بابت وثیقه
0	28,575,000,000	سایر اسناد تضمینی بعهدہ شرکت
<u>1,740,805,162,378</u>	<u>1,769,380,162,378</u>	

33-2-2 سازمان تعزیرات حکومتی بندر عباس در پی شکایت شرکت برق بندر عباس ، شرکت را به پرداخت مبلغ 726 میلیون ریال به نفع شرکت برق و مبلغ 1452 میلیون ریال بابت جریمه به نفع شرکت دادگستری محکوم نموده است . در پی واخواهی شرکت پرونده به سازمان تعزیرات حکومتی تهران ارجاع و مراحل بررسی و کارشناسی آن در حال پیگیری می باشد .

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1393

34 - محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم به شرح زیر می باشد .

دروه مالی شش ماهه منتهی به 1393/06/31	سال 1393	دروه مالی شش ماهه منتهی به 1394/06/31	
ریال	ریال	ریال	
(6,099,314,162)	26,974,462,908	(17,353,632,473)	سود (زیان) عملیاتی
0	0	0	مالیات
(6,099,314,162)	26,974,462,908	(17,353,632,473)	خالص سود (زیان) عملیاتی
30,000,000	30,000,000	30,000,000	تعدادسهام (بر مبنای میانگین موزون در طی دوره)
(203)	899	(578)	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(39,621,113,308)	(67,532,168,678)	(32,983,198,083)	زیان غیر عملیاتی
0	0	0	صرفه جویی مالیاتی
(39,621,113,308)	(67,532,168,678)	(32,983,198,083)	خالص زیان غیر عملیاتی
30,000,000	30,000,000	30,000,000	تعدادسهام (بر مبنای میانگین موزون در طی دوره)
(1,321)	(2,251)	(1,099)	زیان غیر عملیاتی هر سهم -ریال
(1,321)	(1,352)	(1,678)	سود (زیان) هر سهم پس از کسر مالیات - ریال

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

35 - رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

بعد از تاریخ ترازنامه رویداد قابل توجهی که مستلزم افشاء صورتهای مالی باشد به وقوع نپیوسته است.

36 - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی سال جاری با اشخاص وابسته (مشمول ماده 129) بشرح ذیل میباشد

1393/12/29		1394/06/31							یادداشت	نوع وابستگی	نام شرکت وابسته	
مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی)	سود (زیان) ناخالص معامله	مبلغ معامله	نحوه تعیین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده 129 ق ت می باشد؟	موضوع معامله				
40,705,128,517	(1,772,930,236)	25,323,031,657	33,413,617,715	(948,120,156)	8,421,110,000	توافق	بله	فروش رزین	7-2 و 7-1	سهامدار و عضو هیئت مدیره	شرکت رنگ اشخاص آور (سهامی خاص)	سایر
0	2,886,565,418	13,745,549,609	0	6,160,800	41,050,000	توافق	بله	فروش مواد اولیه				
0	0	6,399,788,860	0	0	467,680,000	توافق	بله	خرید مواد اولیه				
0	0	26,693,631,781	5,590,741,876	0	5,590,741,876	توافق	بله	دریافت وام (اصل و فرع)				
0	0	0	0	0	0	توافق	بله	فروش محصولات		سهامدار و عضو هیئت مدیره	کوشان اتصال (سهامی خاص)	سایر اشخاص وابسته
0	41,691,883	95,000,000	0	0	0	توافق	بله	خرید خودروی پژو 405 نقره ای				
0	0	0	44,862,220	0	44,862,220	توافق	بله	خرید مواد اولیه				
0	0	48,143,850,400	(11,941,863,365)	0	32,010,000,000	توافق	بله	معاملات غیر تجاری - دریافت - پرداخت (تامین مالی)		سهامدار و عضو هیئت مدیره	حسین مغزی	
30,000,000,000	0	0	30,000,000,000	0	0	توافق	بله	معاملات غیر تجاری				
0	0	4,800,000,000	0	0	600,000,000	توافق	بله	معاملات غیر تجاری - اجاره دفتر مرکزی				
0	0	22,702,285,344	0	0	7,445,682,990	توافق	بله	معاملات غیر تجاری - دریافت - پرداخت (تامین مالی)		سهامدار و عضو هیئت مدیره	روزبه معزی	

ارزش معاملات انجام شده با ارزش منصفانه یکسان میباشد و ذخیره کاهش ارزش جهت حسابهای فوق منظور نشده است و همچنین نرخ فروش محصولات فروخته شده به شرکتهای وابسته (رنگ آور) نسبت به نرخ محصولات فروخته شده به شرکتهای مشابه بالاتر بوده است.

شرکت سهامی عام شیمیایی پارس پامچال
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به 31 شهریور ماه 1394

37 - وضعیت ارزی :

37-1- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است :

درهم	دلار	یورو	
429	1,405	249	موجودی نقد و بانک
0	2,421	0	حسابهای دریافتنی ارزی
0	(1,339)	(41,165)	حسابهای پرداختنی ارزی
429	2,487	(40,916)	خالص داراییهای (بدهیهای) پولی ارزی