



معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

مؤسسه حسابرسی نیک روشن (حسابداران رسمی)

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)  
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل  
بائنضمام صورت های مالی و یادداشت های توضیحی همراه  
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

### فهرست مندرجات

| شماره صفحه | عنوان                                                                                     |
|------------|-------------------------------------------------------------------------------------------|
| ۱ تا ۳     | الف - گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل                                                     |
| ۱          | ب - تایید صورتهای مالی توسط هیئت مدیره                                                    |
|            | ج - صورت های مالی :                                                                       |
| ۲          | • ترازنامه در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳                                                      |
| ۳          | • صورت سودوزیان و گردش حساب سود و زیان انباشته برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳ |
| ۴          | • صورت جریان وجوه نقد برای دوره ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳                          |
| ۵ الی ۳۳   | • یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی                                                          |



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیئت مدیره

### شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

#### مقدمه

۱. ترازنامه شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده می باشد.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲. به استثنای محدودیت مندرج در بنده، بررسی اجمالی این مؤسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس وجو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳. طبق بررسی های بعمل آمده، مبلغ ۳.۲۱۳ میلیون ریال از کارمزد تحقق یافته تسهیلات مالی تسویه شده سنوات قبل، مبلغ ۲.۵۴۵ میلیون ریال هزینه های تحقق یافته سال قبل و حداقل مبلغ ۱.۱۲۳ میلیون ریال کارمزد تحقق یافته مربوط به تسهیلات مالی در دوره مورد گزارش، کمتر در حسابها منظور گردیده است. همچنین صورت ریز محاسبات ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان به این مؤسسه ارائه نشده لکن حسب بررسی بعمل آمده ذخیره منظور شده کمتر از ذخیره مورد نیاز در تاریخ ترازنامه است. در صورت انجام تعدیلات لازم سرفصل زیان دوره و سود انباشته ابتدای دوره به ترتیب مبلغ ۱.۱۲۳ و ۵.۷۵۸ میلیون ریال افزایش و کاهش، تسهیلات مالی دریافتی معادل مبلغ ۴.۳۳۶ میلیون ریال افزایش و پیش پرداختها معادل مبلغ ۲.۵۴۵ میلیون ریال کاهش خواهند یافت. مضافاً تعیین تعدیلات قطعی در خصوص ذخیره بازخرید سنوات خدمت کارکنان بدلیل عدم انجام محاسبات لازم از سوی شرکت، امکانپذیر نبوده است.

۴. استانداردهای حسابداری ناظر بر گزارشگری مالی در خصوص تفکیک حصه بلند مدت تسهیلات مالی و افشاء مناسب معاملات با اشخاص وابسته و مانده حسابهای فیما بین با اشخاص مزبور، بطور کامل رعایت نگردیده است.

۵. سرفصل سفارشات و پیش پرداختها و موجودی کالا شامل مبلغ ۱۰.۰۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت خرید داخلی، ۷.۱۰۰ میلیون ریال پیش پرداخت ساخت کارتن و موجودی امانی نزد چاپ و نشر نوآوران امروز، ۱.۲۰۸ میلیون ریال خالص سفارشات خارجی، و ۱۰۰۰ میلیون ریال پرداختی به تعزیرات بابت جریمه مجموعاً به مبلغ ۱۸.۷۳۰ میلیون ریال می باشد که عمدتاً فاقد تضامین کافی بوده و طرف مقابل در مهلت مقرر به تعهدات خود عمل ننموده اند. قابلیت بازیافت مبلغ پرداختی به تعزیرات نیز محرز نمیباشد. همچنین سرفصل حسابهای دریافتنی شامل مبلغ ۱.۴۴۰ میلیون ریال چکهای دریافتی بابت طلب از شرکت در حال تصفیه پخش نفیس بوده که اقدام موثری جهت وصول آن بعمل نیامده است. با عنایت به مراتب فوق، بدلیل فقدان مدارک و مستندات کافی، چگونگی تسویه و قابلیت بازیافت مبالغ مزبور و تعیین تاثیر آن بر صورتهای مالی ارائه شده، در شرایط حاضر برای این موسسه امکانپذیر نبوده است.

#### **نتیجه گیری مشروط**

۶. بر اساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، و همچنین به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیتهای مندرج در بند ۵ ضرورت می یافت، این مؤسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

#### **ابهام با اهمیت**

۷. باتوجه به یادداشت ۱۷ همراه صورتهای مالی، مالیات عملکرد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱ مبلغ ۴۲۶۲۳ میلیون ریال بیش از مالیات ابرازی تعیین و مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و بابت آن ذخیره ای در حسابها منظور نشده است. تعیین بدهی قطعی شرکت از این بابت منوط به اعلام نظر نهایی توسط سازمان امور مالیاتی می باشد. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### **تاکید بر مطلب خاص**

۸. با عنایت به یادداشت ۱-۱۰ همراه صورتهای مالی داراییهای ثابت مشهود شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای کافی برخوردار نبوده است. همچنین با عنایت به یادداشتهای ۳-۴ و ۸-۸ همراه صورتهای مالی حداقل مبلغ ۱۰.۴۳۸ میلیون ریال اقلام راکد و انتقالی از سنوات قبل بابت کالای امانی نزد دیگران و دیگران نزد شرکت وجود دارد که تاکنون تعیین تکلیف نشده اند. نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد این بند تعدیل نشده است.

#### **سایر الزامات گزارشگری**

۹. پیگیری موثری در خصوص تعیین و تکلیف اسناد تضمینی شرکت نزد دیگران و اسناد تضمینی دیگران نزد شرکت، بعمل نیامده است.



۱۰. ماده ۳۲ اساسنامه و ۱۱۴ و ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص صدور سهام وثیقه مدیران و تودیع آن نزد صندوق شرکت، رعایت نگردیده است.

۱۱. ماده ۴۲ اساسنامه و ۱۲۸ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین اختیارات مدیرعامل توسط هیئت مدیره و درج اختیارات مزبور در روزنامه رسمی، رعایت نگردیده است.

۱۲. ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود تقسیم شده در مهلت مقرر به سهامداران، بطور کامل رعایت نشده است.

۱۳. دستورالعمل کنترل‌های داخلی برای ناشران پذیرفته شده در بورس موضوع مصوبه مورخ ۱۶ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، مربوط به کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، از جمله تشکیل کمیته حسابرسی و ایجاد واحد حسابرسی داخلی رعایت نگردیده است. با عنایت به مراتب فوق و ضعف سیستم کنترل‌های داخلی در خصوص گزارشگری به موقع مالی، نظر هیئت مدیره محترم را به لزوم استقرار و اجرای سیستم مناسب کنترل‌های داخلی از این بابت جلب می نماید.

۱۴. الزامات تعیین شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار درخصوص تهیه و انتشار بموقع صورتهای مالی میان دوره ای ۳ و ۶ ماهه و پیش بینی درآمد هر سهم اعم از حسابرسی شده و نشده، در مهلت های مقرر، رعایت نشده است.

۱۵. گزارش تطبیق عملیات دوره مالی شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ با بودجه مصوب، مندرج در یادداشت ۳۷ همراه صورتهای مالی، مورد بررسی قرار گرفته است. بررسی های مزبور نشان می دهد که زیان تحقق یافته هر سهم در دوره مورد گزارش بیش از ۷۳ درصد زیان پیش بینی شده برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ می باشد. لذا نظر هیئت مدیره محترم را به لزوم تجدید نظر در بودجه پیشنهادی و انتشار عمومی آن در چارچوب الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار جلب مینماید.

۱۶. درخصوص تکالیف تعیین شده در جلسه مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۶ فروردین ماه ۱۳۹۴ بابت موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴ فوق و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار از جمله ایجاد واحد حسابرسی داخلی و تشکیل کمیته حسابرسی اقدام موثری بعمل نیامده است.

۸ تیر ماه ۱۳۹۴

مؤسسه حسابرسی نیک روشن

(حسابداران رسمی)

غلامرضا زیربایی ننگرودی

۸۰۰۳۶۶

سردار بارکاهی

۸۱۱۱۰۳



شماره ثبت : ۸۷۹۱

# شرکت بین المللی محصولات پارس

(سهامی عام)

تاریخ :

شماره :

پیوست :

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**صورت های مالی**

**دوره مابین شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

## مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) مربوط به دوره مابین شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

### شماره صفحه

|      |                                                                        |
|------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲    | ۱- ترازنامه                                                            |
| ۳    | ۲- صورت سود و زیان                                                     |
| ۳    | ۲-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته                                    |
| ۴    | ۴- صورت جریان وجوه نقد                                                 |
|      | ۵- یادداشتهای توضیحی :                                                 |
| ۵    | الف- تاریخچه فعالیت                                                    |
| ۵    | ب- مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۶-۷  | ب- خلاصه اهم رویه های حسابداری                                         |
| ۸-۳۳ | ت- یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۳/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

### نام اعضای هیأت مدیره      نماینده      سمت      امضاء

۱- شرکت گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس      هادی محمد خانی      رئیس هیأت مدیره

۲- شرکت تولیدی سامان پلاستیک      نیکپوی قاسملو      نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل

۳- شرکت مهتاب برق کیش      سید مصطفی الوانکار      عضو هیأت مدیره

۴- شرکت بوژان      علی صادقی ضمیر      عضو هیأت مدیره

۵- شرکت سرمایه گذاری پویا همگام      علی منصوری      عضو هیأت مدیره



IMS Certified Company



تلفن : ۰۲۱) ۸۸۸۳۵۸۲۵

نمابر : ۰۲۱) ۴۵۷۳۰۹۹

تلفن : ۰۲۱) ۸۳۲۰۰

تلفن : ۰۲۱) ۴۵۷۳۱۸۹

دفتر مرکزی : تهران - خیابان ایرانشهر - نبش سپند - پلاک ۱ - طبقه ۶

کارخانه : کیلومتر ۵۰ همدان - شهرک صنعتی جنت آباد

Email: info@parscompany.co      www.parscompany.co

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۲۹

| دارائیهها                    | یادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ریال | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         | ریال | بدهیها و حقوق صاحبان سهام                                 | یادداشت | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         | ریال | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱         | ریال |
|------------------------------|---------|--------------------|------|--------------------|------|-----------------------------------------------------------|---------|--------------------|------|--------------------|------|
| دارایی های جاری :            |         |                    |      |                    |      | بدهی های جاری :                                           |         |                    |      |                    |      |
| موجودی نقد                   | ۴       | ۵۶,۹۰۹,۹۴۳,۳۷۰     |      | ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳     |      | حسابها و اسناد پرداختی تجاری                              | ۱۴      | ۱۱۴,۵۰۷,۲۴۳,۷۱۱    |      | ۶۸,۲۱۱,۴۸۹,۴۹۲     |      |
| سرمایه گذاریهایی کوتاه مدت   | ۵       | ۱۴,۴۴۱,۰۵۴,۶۱۵     |      | ۱۳,۸۶۸,۴۱۰,۱۹۹     |      | سایر حسابهای پرداختی                                      | ۱۵      | ۱۷,۷۴۰,۴۵۱,۶۹۱     |      | ۲۶,۱۱۱,۹۰۷,۶۷۲     |      |
| حسابها و اسناد دریافتی تجاری | ۶       | ۱۶۶,۱۶۹,۲۲۰,۸۳۷    |      | ۱۱۳,۲۵۱,۱۷۵,۵۶۰    |      | پیش دریافتها                                              | ۱۶      | ۲۵,۳۹۲,۶۴۹,۷۱۹     |      | ۱۶,۳۹۳,۸۱۵,۸۳۹     |      |
| سایر حسابهای دریافتی         | ۷       | ۳۳,۴۷۳,۹۱۰,۳۰۲     |      | ۳۷,۵۷۰,۰۱۹۰,۰۱۹    |      | ذخیره مالیات                                              | ۱۷      | .                  |      | .                  |      |
| موجودی مواد و کالا           | ۸       | ۱۶۸,۶۱۶,۳۲۳,۵۱۰    |      | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲    |      | سود سهام پرداختی                                          | ۱۸      | ۱۱,۵۱۸,۰۵۴,۱۳۸     |      | ۱۲,۵۹۴,۶۲۴,۹۰۶     |      |
| سفارشات و پیش پرداختها       | ۹       | ۴۶,۵۳۳,۶۱۳,۳۲۵     |      | ۵۵,۶۴۷,۸۴۸,۲۹۳     |      | تسهیلات مالی دریافتی                                      | ۱۹      | ۳۸۳,۹۶۸,۰۸۰,۰۰۷    |      | ۳۸۵,۴۷۱,۱۸۶,۱۴۹    |      |
| جمع دارائیهایی جاری          |         | ۴۷۶,۱۴۴,۰۶۵,۹۵۹    |      | ۴۷۰,۳۱۹,۱۷۰,۴۲۶    |      | جمع بدهیهای جاری                                          |         | ۵۵۳,۱۳۶,۵۷۹,۳۶۶    |      | ۷۵۰,۷۸۳,۰۲۴,۰۵۵    |      |
| دارائیهایی غیر جاری :        |         |                    |      |                    |      | بدهیهای غیر جاری :                                        |         |                    |      |                    |      |
| دارائیهایی ثابت مشهود        | ۱۰      | ۴۳۸,۶۰۶,۴۰۷,۸۸۵    |      | ۴۴۹,۰۷۰,۶۶۱,۶۲۲    |      | حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت                            | ۲۰      | ۹۹,۸۸۰,۴۰۲,۲۳۰     |      | ۹۷,۰۰۹,۴۵۰,۲۶۰     |      |
| دارائیهایی نامشهود           | ۱۱      | ۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲      |      | ۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲      |      | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان                           | ۲۱      | ۱۳,۰۴۴,۴۶۹,۰۷۱     |      | ۱۲,۷۸۷,۹۹۶,۶۵۰     |      |
| سرمایه گذاریهایی بلندمدت     | ۱۲      | ۱۵,۲۷۳,۷۶۷,۰۰۰     |      | ۱۵,۱۳۱,۲۶۷,۰۰۰     |      | جمع بدهیهای غیر جاری                                      |         | ۱۱۲,۹۲۴,۸۷۱,۳۰۱    |      | ۱۰۹,۸۸۶,۴۶۹,۵۵۶    |      |
| سایر دارائیهها               | ۱۳      | ۱۶۸,۴۱۶,۶۸۱        |      | ۹۴,۶۷۸,۵۹۹         |      | جمع بدهیها                                                |         | ۶۶۶,۰۰۱,۳۵۰,۵۶۷    |      | ۶۱۸,۲۶۹,۴۳۳,۵۱۴    |      |
| جمع دارائیهایی غیر جاری      |         | ۴۵۸,۹۸۴,۳۷۸,۳۶۸    |      | ۴۶۹,۲۵۲,۳۹۴,۰۲۳    |      | حقوق صاحبان سهام :                                        |         |                    |      |                    |      |
|                              |         |                    |      |                    |      | سرمایه (۱۰۰ میلیون سهم عادی یک هزار دلار تمام پرداخت شده) | ۲۲      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |      |
|                              |         |                    |      |                    |      | اندوخته قانونی                                            | ۲۳      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    |      |
|                              |         |                    |      |                    |      | سایر اندوخته ها                                           | ۲۴      | ۵۹۰,۸۵۹,۸۲۰        |      | ۵۹۰,۸۵۹,۸۲۰        |      |
|                              |         |                    |      |                    |      | سود انباشته                                               |         | ۱۶۸,۴۸۶,۲۳۳,۹۴۰    |      | ۲۱۰,۳۱۱,۲۱۱,۱۱۵    |      |
|                              |         |                    |      |                    |      | جمع حقوق صاحبان سهام                                      |         | ۲۷۹,۰۷۷,۰۹۳,۷۶۰    |      | ۳۲۰,۹۰۲,۰۷۰,۹۳۵    |      |
| جمع دارائیهها                |         | ۹۴۵,۱۲۸,۴۴۴,۳۲۷    |      | ۹۳۹,۵۷۱,۵۶۴,۴۴۹    |      | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                             |         | ۹۴۵,۱۲۸,۴۴۴,۳۲۷    |      | ۹۳۹,۵۷۱,۵۶۴,۴۴۹    |      |
| حسابهای انتظامی              | ۲۴      | ۱,۰۱۰,۴۶۳,۰۲۵۰,۱۹۲ |      | ۱,۰۱۰,۴۶۳,۰۲۵۰,۱۹۲ |      | طرف حسابهای انتظامی                                       | ۲۴      | ۱,۰۱۰,۴۶۳,۰۲۵۰,۱۹۲ |      | ۱,۰۱۰,۴۶۳,۰۲۵۰,۱۹۲ |      |

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

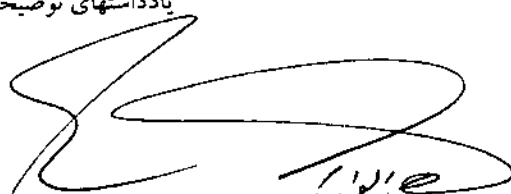
**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**  
**صورت سود و زیان**  
**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۳**

| یادداشت | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | دوره مالی شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------|-------------------------------------------|------------------------------------------|---------------------------------|
|         | ریال                                      | ریال                                     | ریال                            |
| ۲۵      | فروش خالص                                 | ۳۸۶,۵۷۰,۷۶۰,۴۶۳                          | ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰                 |
| ۲۶      | بهای تمام شده کالای فروش رفته             | (۳۸۰,۲۹۹,۰۳۷,۸۵۵)                        | (۶۱۹,۶۲۵,۳۰۷,۷۵۵)               |
|         | سود ناخالص                                | ۶,۲۷۱,۷۲۲,۶۰۸                            | ۳۳,۵۹۸,۸۲۵,۰۰۵                  |
| ۲۷      | هزینه های فروش، اداری و عمومی             | (۱۴,۳۳۶,۹۴۴,۲۹۲)                         | (۲۱,۵۶۱,۸۹۹,۰۰۶)                |
| ۲۸      | خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     | ۶,۶۳۴,۳۶۱,۹۱۰                            | ۳,۸۹۳,۲۰۰,۷۵۱                   |
|         |                                           | (۷,۷۰۲,۵۸۲,۳۸۲)                          | (۱۷,۶۶۸,۶۹۸,۲۵۵)                |
|         | سود (زیان) عملیاتی                        | (۱,۴۳۰,۸۵۹,۷۷۴)                          | ۱۵,۹۳۰,۱۲۶,۷۵۰                  |
| ۲۹      | هزینه های مالی                            | (۴۲,۷۷۶,۰۰۲,۰۴۲)                         | (۷۸,۴۴۱,۲۶۷,۴۴۲)                |
| ۳۰      | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۲,۴۰۴,۸۳۲,۶۴۱                            | ۴۶,۸۷۷,۰۰۸,۶۸۱                  |
|         |                                           | (۴۰,۳۷۱,۱۶۹,۴۰۱)                         | (۳۱,۵۶۴,۲۵۸,۷۶۱)                |
|         | زیان عملیات قبل از مالیات                 | (۴۱,۸۰۲,۰۲۹,۱۷۵)                         | (۱۵,۶۳۴,۱۳۲,۰۱۱)                |
| ۱۷      | مالیات بر درآمد                           |                                          |                                 |
|         | زیان خالص                                 | (۴۱,۸۰۲,۰۲۹,۱۷۵)                         | (۱۵,۶۳۴,۱۳۲,۰۱۱)                |
|         | سود (زیان) پایه هر سهم :                  |                                          |                                 |
|         | سود (زیان) عملیاتی هر سهم                 | (۱۴)                                     | ۸۶                              |
|         | زیان غیر عملیاتی هر سهم                   | (۴۰۴)                                    | (۳۱۵)                           |
| ۳۲      | زیان پایه هر سهم                          | (۴۱۸)                                    | (۱۵۶)                           |

**گردش حساب سود انباشته**

|                                              |                  |                  |                  |
|----------------------------------------------|------------------|------------------|------------------|
| زیان خالص                                    | (۴۱,۸۰۲,۰۲۹,۱۷۵) | (۱۷,۷۲۷,۴۱۵,۷۳۵) | (۱۵,۶۳۴,۱۳۲,۰۱۱) |
| سود انباشته در ابتدای سال / دوره             | ۲۱۰,۳۱۱,۲۱۱,۱۱۵  | ۲۸۷,۲۲۵,۰۳۹,۶۳۵  | ۲۸۷,۲۲۵,۰۳۹,۶۳۵  |
| تعدیلات سنواتی                               | (۲۲,۹۴۸,۰۰۰)     |                  | (۱,۲۷۹,۶۹۶,۵۰۹)  |
| سود انباشته در ابتدای سال / دوره - تعدیل شده |                  | ۲۸۷,۲۲۵,۰۳۹,۶۳۵  | ۲۸۵,۹۴۵,۳۴۳,۱۲۶  |
| سود قابل تخصیص                               | ۱۶۸,۴۸۶,۲۳۳,۹۴۰  | ۲۶۹,۴۹۷,۶۲۳,۹۰۰  | ۲۷۰,۳۱۱,۲۱۱,۱۱۵  |
| تخصیص سود :                                  |                  |                  |                  |
| سود سهام مصوب                                |                  | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود تخصیص داده شده طی دوره                   |                  | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود انباشته در پایان دوره                    | ۱۶۸,۴۸۶,۲۳۳,۹۴۰  | ۲۰۹,۴۹۷,۶۲۳,۹۰۰  | ۲۱۰,۳۱۱,۲۱۱,۱۱۵  |

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

  
 مدیر عامل



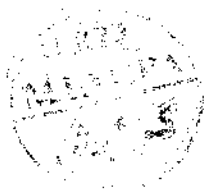
**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**صورت جریان وجوه نقد**

**برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

| سال مالی منتهی به                                         | دوره مالی شش ماهه منتهی به | دوره مالی شش ماهه منتهی به | یادداشت                                                                           |
|-----------------------------------------------------------|----------------------------|----------------------------|-----------------------------------------------------------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                                                | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                 |                                                                                   |
| ریال                                                      | ریال                       | ریال                       |                                                                                   |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>                                |                            |                            |                                                                                   |
| ۱۲۷,۱۸۳,۴۲۸,۲۰۷                                           | ۴۱,۸۹۷,۶۲۴,۶۲۳             | ۷۹,۰۶۸,۳۷۶,۳۸۷             | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۳                             |
| <b>بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی:</b> |                            |                            |                                                                                   |
| ۲۹,۷۳۸,۶۴۷,۷۵۹                                            | ۱,۷۳۷,۷۵۱,۹۲۳              | ۲,۳۸۳,۹۷۴,۴۴۵              | سود دریافتی بابت بهره های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت                             |
| ۵,۵۵۳,۶۰۰                                                 | .                          | .                          | سود سهام دریافتی                                                                  |
| (۷۸,۴۴۱,۲۶۷,۴۴۲)                                          | (۳۱,۰۹۶,۴۵۹,۳۳۲)           | (۴۲,۷۷۶,۰۰۲,۰۴۲)           | سودپرداختی بابت تسهیلات مالی                                                      |
| (۱۰,۲۵۷,۳۷۹,۲۹۷)                                          | (۸۱۳,۱۱۹,۷۱۴)              | (۱۰,۷۶,۵۷۰,۷۶۸)            | سود سهام پرداختی                                                                  |
| (۵۸,۹۵۴,۴۴۵,۳۸۰)                                          | (۳۰,۱۷۱,۸۲۷,۱۲۳)           | (۴۱,۴۶۸,۵۹۸,۳۶۵)           | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی |
| <b>مالیات پرداختی:</b>                                    |                            |                            |                                                                                   |
| (۹,۷۸۷,۸۵۵,۲۹۹)                                           | (۸,۶۳۷,۷۸۵,۷۵۶)            | (۲۲,۹۴۸,۰۰۰)               | مالیات پرداختی                                                                    |
| <b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>                           |                            |                            |                                                                                   |
| (۲۸,۲۶۶,۶۹۷,۹۰۲)                                          | (۱۱,۲۷۸,۴۳۱,۳۷۹)           | .                          | وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود و نامشهود                              |
| .                                                         | .                          | (۹,۴۸۳,۲۶۵,۴۸۷)            | وجه پرداختی بابت تحصیل و تعدیل دارایی های ثابت مشهود                              |
| (۱,۶۴۷,۵۰۰,۰۰۰)                                           | .                          | .                          | وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                                  |
| ۱۴۳,۰۰۰,۰۰۰                                               | .                          | .                          | وجه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود                                       |
| (۱۳,۰۳۵,۳۲۱,۱۹۴)                                          | (۱۵,۴۹۰,۲۱۴)               | (۷۱۵,۱۴۴,۴۱۶)              | وجه دریافتی/پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت                         |
| (۴۲,۸۰۶,۵۱۹,۰۹۶)                                          | (۱۱,۲۹۳,۹۲۱,۵۹۳)           | (۱۰,۱۹۸,۴۰۹,۹۰۳)           | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری                     |
| ۱۵,۶۳۴,۶۰۸,۴۳۲                                            | (۸,۲۰۵,۹۰۹,۹۴۹)            | ۲۷,۳۷۸,۴۲۰,۱۱۹             | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی                        |
| <b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>                             |                            |                            |                                                                                   |
| ۶۶۳,۸۷۳,۸۹۴,۷۱۴                                           | ۴۰۳,۶۹۶,۶۴۶,۴۹۳            | ۲۱۰,۰۳۴,۹۸۵,۸۱۸            | دریافت تسهیلات مالی                                                               |
| ۷۶۹,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰                                           | .                          | .                          | تامین مالی قرض الحسنه از سهامداران                                                |
| (۷۰۷,۶۷۲,۲۲۶,۲۳۸)                                         | (۳۸۶,۳۱۳,۶۶۵,۱۲۷)          | (۲۱۱,۵۳۸,۰۹۱,۹۶۰)          | بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                |
| (۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)                                         | .                          | .                          | بازپرداخت منابع مالی تامین شده از سهامداران                                       |
| (۲۴,۷۹۸,۳۳۱,۵۲۴)                                          | ۱۷,۳۸۲,۹۸۱,۳۶۶             | (۱۵۰۳,۱۰۶,۱۴۲)             | جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی                       |
| (۹,۱۶۳,۷۳۲,۰۹۲)                                           | ۹,۱۷۷,۰۷۱,۴۱۷              | ۲۵,۸۷۵,۳۱۳,۹۷۷             | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                     |
| ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵                                            | ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵             | ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳             | مانده وجه نقد در ابتدای سال                                                       |
| ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳                                            | ۴۹,۳۷۵,۴۲۳,۹۰۲             | ۵۶,۹۰۹,۹۴۳,۳۷۰             | مانده وجه نقد در پایان سال                                                        |

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.



مدیر عامل

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مابین ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱- تاریخچه فعالیت**

**۱-۱- کلیات**

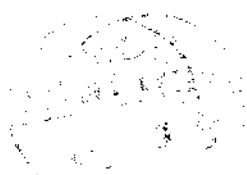
شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۴۲ با نام شرکت سهامی پراکتراوند کمپل ایران و تحت شماره ۸۷۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۷۳۸۴۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران ثبت رسیده است، در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۴۷ نام شرکت به شرکت سهامی بین المللی محصولات پارس و در تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۵۱ نوع آن از سهامی به سهامی خاص و در تاریخ ۴ بهمن ماه ۱۳۵۵ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۰ در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ صاحبان سهام اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردیده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران خیابان ایرانشهر شمالی نبش کوی سپند پلاک ۱ طبقه ۶ و کدپستی ۱۵۸۴۶۱۷۶۱۳ واقع شده است و آدرس کارخانه نیز کیلومتر ۵۵ جاده خاوران شهرک صنعتی جنت آباد ملوار نستر ن میباشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۳ اساسنامه عبارت است از تولید و ساخت و خرید و فروش اجناس و به طور کلی معاملات مربوط به اجناس مورد استفاده شخصی، خانگی از جمله محصولات پاک کننده و شستشو دهنده مانند مواد پاک کننده مصنوعی و صابون توالت و محصولات بهداشتی مخصوص توالت، مواد غذایی و همچنین انجام کلیه عملیات و معاملات مالی و بازرگانی و صنعتی و خرید و فروش مواد اولیه محصولات بهداشتی و سرمایه گذاری ها در سایر شرکتها میباشد.

**۲- 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.



شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» تک تک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

#### روش مورد استفاده

|                      |                           |
|----------------------|---------------------------|
| مواد اولیه بسته بندی | میانگین موزون متحرک       |
| کالای در جریان ساخت  | میانگین موزون طبق سال قبل |
| کالای ساخته شده      | میانگین موزون سالانه      |
| قطعات و لوازم یدکی   | میانگین موزون متحرک       |

#### ۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که بعنوان دارایی جاری طبقه بندی میشود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود. درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود 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 ثابت مربوط مستهلک میشود هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

۱-۳-۳- استهلاك داراییهای ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه بعدی آن بر اساس نرخها و روشهای زیر و طبق تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ ق.م.م محاسبه میشود:

| دارایی             | نرخ استهلاك        | روش استهلاك       |
|--------------------|--------------------|-------------------|
| ساختمان            | ۸،۷ و ۱۰ درصد      | نزولی             |
| تاسیسات            | ۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| ماشین آلات         | ۱۰٪ و ۱۰ و ۱۵ ساله | نزولی و خط مستقیم |
| وسایط نقلیه        | ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪     | نزولی             |
| اثاثیه و منصوبات   | ۱۰ ساله            | خط مستقیم         |
| ابزار آلات         | ۴ ساله             | خط مستقیم         |
| تجهیزات آزمایشگاهی | ۱۰٪                | نزولی             |
| قالب ها            | ۱۰۰٪               | نزولی             |

برای داراییهای ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

#### ۴-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می شود.

#### ۵-۳- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه بر اساس نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله تسعیر و در حسابها ثبت میشود مضافاً اقلام پولی ارزی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده اند به نرخ ارز مزبور در تاریخ معامله و اقلام غیر پولی که به ارزش منصفانه بر حسب ارز اندازه گیری شده اند به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ تعیین ارزش منصفانه تسعیر میشوند. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به استثنای تفاوتهای ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به تحصیل داراییهای واجد شرایط که مستقیماً قابل انتساب به بهای تمام شده داراییهای مزبور است به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی میگردد.

#### ۶-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور میشود.



شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۴- موجودی نقد**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۳۰,۷۹۳,۰۳۲,۴۶۴ | ۵۴,۰۹۴,۰۴۴,۳۱۷ |
| ۷۷,۹۸۲,۵۲۰     | ۱,۵۴۷,۵۰۶,۳۳۹  |
| ۱۶۳,۶۱۴,۴۰۹    | ۱,۲۶۸,۳۹۲,۷۱۴  |
| ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳ | ۵۶,۹۰۹,۹۴۳,۳۷۰ |

موجودی نزد بانکها  
تنخواه گردانها  
موجودی صندوق

**۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | یادداشت |
|----------------|----------------|---------|
| ریال           | ریال           |         |
| ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    | ۵-۱     |
| ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    |         |
| ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰    | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰    | ۵-۲     |
| ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷    | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷    |         |
| ۱۴,۴۴۸,۷۲۳,۰۷۲ | ۱۴,۰۲۱,۳۶۷,۴۸۸ |         |
| ۱۳,۸۶۸,۴۱۰,۱۹۹ | ۱۴,۴۴۱,۰۵۴,۶۱۵ |         |

سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:

سهم شرکت‌های پذیرفته شده در بورس

سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:

جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

**۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس:**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | تعداد<br>سهام | بهای<br>تمام شده | ذخیره<br>کاهش ارزش | خالص        | ارزش بازار  | خالص        | ارزش بازار  |
|-------------|-------------|---------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        | ریال          | ریال             | ریال               | ریال        | ریال        | ریال        | ریال        |
| ۶۸۲,۱۶۲,۵۱۶ | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ | ۱۴۲,۰۵۷       | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰      | ۰                  | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ | ۱۹۱,۰۶۸,۰۱۰ | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ |
| ۱۳۵,۱۴۷,۷۹۲ | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  | ۲۱۶,۵۸۳       | ۳۵۱,۰۶۲,۶۸۸      | (۲۵۵,۹۸۲,۷۵۱)      | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  | ۱۳۵,۱۴۷,۷۹۲ | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  |
| ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۸,۳۲۰         | ۸,۳۲۰,۰۰۰        | ۰                  | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۸,۳۲۰,۰۰۰   |
| ۲۲,۵۵۷,۶۹۲  | ۴,۶۲۸,۰۰۰   | ۴,۶۲۸         | ۴,۶۲۸,۰۰۰        | ۰                  | ۴,۶۲۸,۰۰۰   | ۱۹,۰۷۶,۶۱۶  | ۴,۶۲۸,۰۰۰   | ۴,۶۲۸,۰۰۰   |
| ۸۴۸,۴۸۸,۰۰۰ | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ | ۵۰۶,۰۶۷,۶۸۸   | ۵۰۶,۰۶۷,۶۸۸      | (۲۵۵,۹۸۲,۷۵۱)      | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ | ۳۵۳,۶۱۲,۴۱۸ | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ |

**۵-۲- سهام سایر شرکت ها:**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  | تعداد<br>سهام | بهای<br>تمام شده | ذخیره<br>کاهش ارزش | خالص        | خالص        |
|-------------|-------------|---------------|------------------|--------------------|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        | ریال          | ریال             | ریال               | ریال        | ریال        |
| ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۲۲۲,۷۶۸       | ۱۶۷,۶۵۲,۰۸۳      | (۱,۱۷۳,۸۹۳)        | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ |
| ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۲,۰۰۰         | ۴,۹۲۸,۷۹۲        | (۱,۸۰۴,۷۹۲)        | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   |
| ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰ | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰ | ۱۷۲,۵۸۰,۸۷۵   | ۱۷۲,۵۸۰,۸۷۵      | (۲,۹۷۸,۶۸۵)        | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰ | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰ |

شرکت روغن نباتی پارس (سهامی عام)

شرکت کارتن البرز (سهامی عام)

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۶- حایها و اسناد دریافتنی تجاری**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |                | ریالی           | ارزی | ذخیره مطالبات<br>مشکوک الوصول | خالص | خالص | ریال |
|-----------------|-----------------|------------------|----------------|-----------------|------|-------------------------------|------|------|------|
|                 |                 |                  |                |                 |      |                               |      |      |      |
|                 |                 |                  |                |                 |      |                               |      |      |      |
| ۴,۲۸۳,۲۵۱,۰۷۲   | ۲۳,۴۷۰,۲۵۴,۷۱۶  | .                | .              | ۲۳,۴۷۰,۲۵۴,۷۱۶  |      |                               |      |      |      |
| ۱۹,۹۰۲,۰۷۳,۲۲۳  | ۵,۶۴۰,۸۱۱,۲۷۲   | .                | .              | ۵,۶۴۰,۸۱۱,۲۷۲   |      |                               |      |      |      |
| ۲۴,۱۸۵,۳۲۴,۲۹۵  | ۲۹,۱۱۱,۰۶۵,۹۸۸  | .                | .              | ۲۹,۱۱۱,۰۶۵,۹۸۸  |      |                               |      |      |      |
|                 |                 |                  |                |                 |      |                               |      |      |      |
| ۶۳,۳۵۳,۵۳۱,۶۷۵  | ۹۰,۸۷۲,۷۹۵,۰۸۰  | (۸,۷۰۲,۱۴۷,۱۸۶)  | .              | ۹۹,۵۷۴,۹۴۲,۲۶۶  | ۶-۱  |                               |      |      |      |
| ۲۵,۷۱۲,۳۱۹,۵۹۰  | ۴۲,۲۸۰,۹۱۸,۷۶۳  | (۲,۳۹۱,۸۵۷,۰۳۹)  | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ | ۱۴,۵۱۴,۶۸۵,۴۳۴  | ۶-۲  |                               |      |      |      |
| .               | ۳,۹۰۴,۴۴۱,۰۰۶   | (۲,۰۹۶,۵۹۷,۴۳۳)  | .              | ۶,۰۰۱,۰۳۸,۴۳۹   |      |                               |      |      |      |
| ۸۹,۰۶۵,۸۵۱,۲۶۵  | ۱۳۷,۰۵۸,۱۵۴,۸۴۹ | (۱۳,۱۹۰,۶۰۱,۶۵۸) | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ | ۱۲۰,۰۹۰,۶۶۶,۱۳۹ |      |                               |      |      |      |
| ۱۱۳,۲۵۱,۱۷۵,۵۶۰ | ۱۶۹,۱۶۹,۲۲۰,۸۱۷ | (۱۳,۱۹۰,۶۰۱,۶۵۸) | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ | ۱۴۹,۲۰۱,۷۳۲,۱۲۷ |      |                               |      |      |      |

**۱-۶- حسابهای دریافتنی تجاری شرکتها:**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |                | مانده | ذخیره م.م | خالص | خالص                             |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|-------|-----------|------|----------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال            | ریال           |       |           |      |                                  |
| ۵۶,۰۲۵,۳۲۳,۱۷۱ | ۶۲,۷۴۰,۰۰۱,۶۷۷ | .               | ۶۲,۷۴۰,۰۰۱,۶۷۷ |       |           |      | شرکت قاسم ایران                  |
| ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲  | ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲  | .               | ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲  |       |           |      | شرکت پاکشید                      |
| ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹  | ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹  | .               | ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹  |       |           |      | شرکت بهداشت کودک                 |
| ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴    | ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴    | .               | ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴    |       |           |      | شرکت پژواک صنعت سحر              |
| ۸۰۹,۷۵۸,۹۹۵    | ۲۱۴,۷۲۹,۸۴۹    | .               | ۲۱۴,۷۲۹,۸۴۹    |       |           |      | شرکت مجتمع شیمیایی سپیدان آزادان |
| .              | .              | (۶,۱۰۱,۲۸۸,۵۰۴) | ۶,۱۰۱,۲۸۸,۵۰۵  |       |           |      | شرکت بخش نفیس پرشین              |
| .              | ۲۰,۲۱۶,۰۶۸,۵۰۱ | .               | ۲۰,۲۱۶,۰۶۸,۵۰۱ |       |           |      | شرکت کالا پیام ایرانیان          |
| .              | .              | (۲۰۰,۸۷۲,۲۱۵)   | ۲۰۰,۸۷۲,۲۱۵    |       |           |      | شرکت تولیدی پارس فاروس           |
| ۲,۷۱۲,۴۸۵,۲۵۴  | ۳,۸۹۶,۰۳۰,۷۹۷  | (۲,۳۹۹,۹۸۶,۴۶۷) | ۶,۲۹۶,۰۱۷,۲۶۴  |       |           |      | سایر                             |
| ۶۳,۳۵۳,۵۳۱,۶۷۵ | ۹۰,۸۷۲,۷۹۵,۰۸۰ | (۸,۷۰۲,۱۴۷,۱۸۶) | ۹۹,۵۷۴,۹۴۲,۲۶۶ |       |           |      |                                  |

مهر و امضاء مدیر عامل



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۲-۶- حساب‌های دریافتی تجاری اشخاص**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                 |                |                             |
|----------------|----------------|-----------------|----------------|-----------------------------|
| خالص           | خالص           | ذخیره م.م       | مانده          | یادداشت                     |
| ۸۹۵,۴۴۹,۲۲۸    | ۱,۵۱۹,۸۸۴,۹۱۱  | .               | ۱,۵۱۹,۸۸۴,۹۱۱  | آقای سبزه علی یزدی          |
| .              | ۷۹۴,۱۹۹,۶۷۲    | .               | ۷۹۴,۱۹۹,۶۷۲    | آقای احمد مهدوی             |
| .              | ۶۹۰,۱۴۴,۱۸۷    | .               | ۶۹۰,۱۴۴,۱۸۷    | آقای حامد کاشانی            |
| .              | ۱۴۵,۴۴۹,۲۲۸    | .               | ۱۴۵,۴۴۹,۲۲۸    | آقای بریهی بهمن شیرینی علی  |
| .              | ۱۴۰,۰۷۸,۰۰۹    | .               | ۱۴۰,۰۷۸,۰۰۹    | آقای عبدالرضا ذبیذی         |
| .              | ۹۹,۸۱۶,۹۷۶     | .               | ۹۹,۸۱۶,۹۷۶     | آقای هوشنگ بابایی           |
| .              | ۶۸,۲۸۶,۰۴۲     | .               | ۶۸,۲۸۶,۰۴۲     | آقای ابوالفضل نه‌دین        |
| .              | ۳۹۸,۷۴۶,۳۷۶    | .               | ۳۹۸,۷۴۶,۳۷۶    | آقای خلیلی یوسف             |
| .              | ۳۵۳,۱۷۳,۹۷۷    | .               | ۳۵۳,۱۷۳,۹۷۷    | آقای علی کلانتری فیوج       |
| .              | ۲۸۶,۸۶۳,۰۱۳    | .               | ۲۸۶,۸۶۳,۰۱۳    | آقای علی مجدم سلیمانی       |
| ۳۶۷,۹۹۶,۲۴۷    | ۵۱۱,۰۴۴,۸۹۵    | .               | ۵۱۱,۰۴۴,۸۹۵    | آقای محمد احمدی             |
| .              | ۷۹۶,۹۹۹,۱۵۹    | .               | ۷۹۶,۹۹۹,۱۵۹    | آقای جهانگیری سقر           |
| ۳۲۴,۴۱۸,۹۷۶    | .              | .               | .              | آقای محمد پرو آذر - نیک شهر |
| ۲۶۷,۶۹۹,۵۴۷    | .              | .               | .              | آقای یحیی اسماعیلی          |
| ۲۵۴,۵۹۵,۶۴۷    | .              | .               | .              | آقای علی حمزه زاده - مشهد   |
| .              | .              | (۱۳۰,۲۷۹,۶۰۰)   | ۱۳۰,۲۷۹,۶۰۰    | آقای جمشید ده پناه          |
| ۹۹,۸۱۶,۹۷۶     | .              | (۴۸,۸۸۸,۰۰۰)    | ۴۸,۸۸۸,۰۰۰     | آقای صادق ولدی              |
| ۶۸,۲۸۶,۰۴۲     | .              | .               | .              | آقای محرمعلی بادلی          |
| .              | .              | .               | .              | آقای دوست محمد کمالی        |
| ۲۸,۱۰۸,۲۱۱     | .              | .               | .              | آقای عباس ولدی              |
| ۹۸,۰۲,۳۲۰      | .              | (۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰)   | ۳۴۷,۶۰۰,۰۰۰    | آقای سید رضا همتی           |
| ۳,۵۱۷,۸۶۶,۲۷۸  | ۶,۳۱۸,۱۴۱,۹۵۰  | (۱,۸۶۵,۰۸۹,۴۳۹) | ۸,۱۸۳,۲۳۱,۳۸۹  | سایر اشخاص                  |
| ۱۹,۸۶۸,۲۸۰,۱۱۸ | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ | .               | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ | سایر اشخاص - ارزی           |
| ۲۵,۷۱۲,۳۱۹,۵۹۰ | ۴۲,۲۸۰,۹۱۸,۷۶۳ | (۲,۳۹۱,۸۵۷,۰۳۹) | ۴۴,۶۷۲,۷۷۵,۸۰۲ |                             |

**۲-۱-۶- حساب‌های دریافتی ارزی اشخاص**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                   |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| ۵۸۶,۰۰۶,۵۵۰    | ۲,۰۶۵,۱۹۹,۷۷۰  | آقای صدرولی                       |
| ۲,۶۷۴,۲۵۶,۹۳۵  | ۱,۵۱۳,۲۰۵,۳۸۷  | آقای کاظمی محمد نعیم - عراق       |
| ۱,۴۵۲,۴۸۰,۴۶۵  | ۱,۴۹۵,۳۱۲,۳۴۳  | آقای سردار محمدعبداله - عراق      |
| .              | ۱,۲۱۷,۵۴۵,۰۰۰  | آقای ابراهیم یخیال                |
| ۱,۲۰۵,۲۳۶,۰۰۰  | ۱,۲۰۵,۲۳۶,۰۰۰  | آقای دارسافر - عراق               |
| .              | ۹۵۶,۹۱۶,۷۵۰    | آقای عدنان هاشم ابوزیب            |
| ۱,۱۳۷,۲۷۷,۶۸۰  | ۹۲۷,۲۷۷,۶۸۰    | آقای عبدالرزاق تیموری - افغانستان |
| .              | ۹۱۶,۶۹۹,۵۰۰    | آقای حیدر جلوب                    |
| .              | ۸۹۴,۱۴۸,۲۲۰    | آقای حیدر جنبی                    |
| .              | ۸۴۸,۶۹۸,۲۷۵    | آقای نجم سکینی                    |
| ۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | آقای مسلم ایمانی                  |
| .              | ۷۵۷,۳۲۲,۵۰۰    | آقای مجتبی محمدی                  |
| .              | ۷۳۶,۶۱۷,۳۱۱    | آقای غلامعلی دهقانی               |
| .              | ۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰    | آقای فتاحی بارونی                 |
| ۴۴۵,۴۰۳,۶۴۰    | ۴۴۵,۴۰۳,۶۴۰    | آقای چوبانی                       |
| ۴۳۳,۶۶۱,۳۶۰    | ۴۳۳,۶۶۱,۳۶۰    | آقای وحید نیار جبار               |
| ۲۳۲,۸۴۶,۲۴۰    | ۲۳۲,۸۴۶,۲۴۰    | آقای البراج الکبری - کویت         |
| ۱۰,۹۴۲,۱۱۱,۲۴۸ | ۱۴,۰۲۹,۰۰۰,۳۹۲ | سایر                              |
| ۱۹,۸۶۸,۲۸۰,۱۱۸ | ۳۰,۱۵۸,۰۹۰,۳۶۸ |                                   |

مطالبات ارزی بابت فروش های صادراتی است که در چارچوب نوافقات فی مابین براساس نرخ ریال مقطوع شده در زمان فروش، وجه آن به صورت ریالی در ایران از خریدار دریافت می گردد.



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                            |                |                        |
|----------------|----------------|----------------------------|----------------|------------------------|
| خالص           | خالص           | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | مانده          | یادداشت                |
| ریال           | ریال           | ریال                       | ریال           |                        |
| ۲۲,۸۷۵,۷۴۶,۳۶۱ | ۲۴,۵۹۶,۱۰۸,۳۲۸ | (۹۴۹,۷۸۰,۲۶۸)              | ۲۵,۵۴۵,۸۸۸,۵۹۶ | ۷-۱ طلب از شرکتها      |
| ۴,۰۹۶,۴۰۰,۷۹۷  | ۶,۱۱۱,۵۵۴,۲۲۸  | .                          | ۶,۱۱۱,۵۵۴,۲۲۸  | کارکنان (وام مساعد)    |
| ۱,۳۵۱,۸۶۸,۷۳۵  | ۱,۳۵۸,۸۶۸,۷۳۵  | .                          | ۱,۳۵۸,۸۶۸,۷۳۵  | سپرده های موقت         |
| ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | .                          | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | سود سهام دریافتنی      |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | .                          | ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | تغزیرات استان سمنان    |
| ۸,۱۴۶,۸۴۹,۳۱۴  | .              | .                          | .              | سود سپرده سرمایه گذاری |
| .              | ۳۰۸,۰۵۴,۱۹۹    | .                          | ۳۰۸,۰۵۴,۱۹۹    | سایر اشخاص             |
| ۳۷,۵۷۰,۱۹۰,۰۰۹ | ۳۳,۴۷۳,۹۱۰,۳۰۲ | (۹۴۹,۷۸۰,۲۶۸)              | ۳۴,۴۲۳,۶۹۰,۵۷۰ |                        |

**۷-۱ - طلب از شرکتها**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | یادداشت                          |
|----------------|----------------|----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                  |
| ۲۱,۲۹۳,۷۱۵,۱۸۸ | ۲۱,۲۹۳,۷۱۵,۱۸۸ | ۷-۱-۱ شرکت ساختمانی افق روشن     |
| .              | ۶۱۱,۱۶۵,۶۴۷    | توسعه صادرات شعبه پامنار         |
| ۴۲۲,۵۱۰,۲۶۵    | ۴۲۲,۵۱۰,۲۶۵    | تعاونی مصرف کارکنان محصولات پارس |
| ۲۱۳,۸۹۰,۰۰۰    | ۲۱۳,۸۹۰,۰۰۰    | شرکت مهندسی بهراد صبا نیک        |
| ۲۰۸,۲۷۲,۸۱۸    | ۲۰۸,۲۷۲,۸۱۸    | شرکت زیودان                      |
| ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    | ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    | شرکت شیمیایی معین آباد           |
| ۶۲۱,۱۴۹,۲۵۵    | ۱,۷۳۰,۳۴۵,۵۷۵  | سایر                             |
| ۲۲,۸۷۵,۷۴۶,۳۶۱ | ۲۴,۵۹۶,۱۰۸,۳۲۸ |                                  |

۷-۱-۱- مبلغ ۲۱ میلیارد ریال شامل ۲۰ میلیارد ریال بابت تضمین تخلیه کارخانه پارس ۱ نزد شرکت مزبور و مبلغ ۱,۲۹۳ میلیون ریال بابت پرداختی بابت تراکم پارس ا به شهرداری بوده که به حساب طلب شرکت فوق الذکر منظور گردیده است.

مختص شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۸- موجودی مواد و کالا**

| یادداشت              | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
|----------------------|-----------------|-----------------|
|                      | ریال            | ریال            |
| مواد اولیه بسته بندی | ۱۱۳,۳۴۹,۳۱۰,۸۸۰ | ۱۷۲,۹۱۸,۰۸۹,۴۱۵ |
| کالای ساخته شده      | ۲۰,۰۹۸,۶۰۴,۴۱۵  | ۲۴,۲۸۶,۵۰۹,۶۹۵  |
| کالای در جریان ساخت  | ۱۹,۵۵۷,۹۴۹,۳۹۸  | ۱۰,۹۴۳,۶۷۷,۲۶۵  |
| قطعات و لوازم یدکی   | ۱۱,۰۳۷,۹۷۳,۸۷۲  | ۱۰,۳۶۷,۷۳۵,۴۶۸  |
| سایر موجودیها        | ۸۷,۲۱۱,۳۳۶      | ۴۳۰,۹۰۵,۱۱۹     |
| جمع                  | ۱۶۴,۱۳۱,۰۴۹,۹۰۱ | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲ |
| کالای در راه         | ۴,۴۸۵,۲۷۳,۶۰۹   | ۰               |
|                      | ۱۶۸,۶۱۶,۳۲۳,۵۱۰ | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲ |

۸-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی ، کالای ساخته شده ، کالای در جریان ساخت و قطعات ، لوازم یدکی به بهای تمام شده ۱۶۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار و ساعقه تا مبلغ ۱۹۵ میلیارد ریال بیمه شده است.

۸-۲- موجودی مواد اولیه پس از کسر اقلام استقراضی به شرح زیر در صورت های مالی انعکاس یافته است .

| یادداشت                             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |
|-------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                     | ریال            | ریال             |
| موجودی مواد اولیه طبق دفاتر         | ۹۹,۵۱۲,۷۰۵,۳۵۱  | ۱۶۶,۴۹۴,۸۱۰,۷۶۸  |
| کالای امانی شرکت نزد دیگران         | ۲۳,۵۰۷,۳۸۹,۸۵۰  | ۱۷,۰۵۱,۹۴۹,۱۱۹   |
| کالای امانی دیگران نزد شرکت         | (۹,۶۷۰,۷۸۴,۳۲۱) | (۱۰,۶۲۸,۶۷۰,۴۷۲) |
| موجودی مواد اولیه در تاریخ ترازنامه | ۱۱۳,۳۴۹,۳۱۰,۸۸۰ | ۱۷۲,۹۱۸,۰۸۹,۴۱۵  |

شرکت سن الملی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳-۸- کالای امانی شرکت نزد دیگران

| نام شرکت                        | نوع مواد                                         | مقدار   | مانده          | ذخیره م. م.   | خالص           | خالص           |
|---------------------------------|--------------------------------------------------|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|
| شرکت‌های وابسته:                |                                                  |         |                |               |                |                |
| شرکت کندر                       | فسفات-اسانس-کربنات                               | ۴۰,۶۵۵  | ۶,۲۰۰,۷۶۳,۲۰۹  | ۰             | ۶,۲۰۰,۷۶۳,۲۰۹  | ۲,۶۵۶,۸۹۶,۸۳۷  |
| چاپخانه شرکت کندر               | مقوا                                             | ۰       | ۳,۲۰۱,۹۰۹,۴۲۹  | ۰             | ۳,۲۰۱,۹۰۹,۴۲۹  | ۰              |
| سایر شرکتها:                    |                                                  |         |                |               |                |                |
| بنیه شیراز                      | مواد سلولزی                                      | ۰       | ۵,۰۹۳,۳۷۴,۳۱۰  | ۰             | ۵,۰۹۳,۳۷۴,۳۱۰  | ۵,۶۹۳,۲۷۰,۱۸۳  |
| چاپخانه چاپ و نشر نوآوران امروز | مقوا                                             | ۱۴۰,۲۱۸ | ۲,۵۹۱,۱۵۶,۰۶۷  | ۰             | ۲,۵۹۱,۱۵۶,۰۶۷  | ۲,۳۷۵,۰۷۱,۹۴۹  |
| شرکت کف                         | برایترسی ام سی-اسانس-سولفات و...                 | ۳۶۷,۱۵۰ | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  | ۰             | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  |
| چاپخانه نگار شگران درسا         | مقوا                                             | ۱۱,۹۲۱  | ۸۵۵,۶۷۳,۰۲۸    | ۰             | ۸۵۵,۶۷۳,۰۲۸    | ۱,۰۰۲,۰۶۵,۷۷۸  |
| چاپخانه تک نگار قرن امروز       | مقوا                                             | ۱۷,۷۴۱  | ۷۰۴,۶۶۸,۸۴۱    | ۰             | ۷۰۴,۶۶۸,۸۴۱    | ۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۲۸  |
| شرکت پاکسان                     | اسید سولفونیک - تالو الکل - سی ام سی - برایتر... | ۵۱,۶۸۴  | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    | ۰             | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    |
| شرکت بهداشت کودک                | خمیر کاغذ-پودر جاذب                              | ۱,۵۳۳   | ۲۶,۹۷۷,۵۶۴     | ۰             | ۲۶,۹۷۷,۵۶۴     | ۲۶,۹۷۷,۵۶۴     |
| شرکت بهداشت                     | برایتر-مقوا-اسید-فسفات                           | ۹,۴۲۱   | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     | ۰             | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     |
| شرکت پاکتام                     | سولفات سود-فسفات-مقوا-فسفات و...                 | ۱۲,۰۴۶  | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     | ۰             | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     |
| چاپخانه گیلان پاکت              |                                                  | ۰       | ۲۲۹,۵۴۶,۱۵۱    | (۲۲۹,۵۴۶,۱۵۱) | ۰              | ۰              |
| شرکت تولی پرس                   |                                                  | ۰       | ۱۹,۵۶۴,۶۴۰     | (۱۹,۵۶۴,۶۴۰)  | ۰              | ۰              |
| شرکت چاپ ابتکار                 |                                                  | ۰       | ۱۲,۱۶۲,۵۰۰     | (۱۲,۱۶۲,۵۰۰)  | ۰              | ۰              |
| شرکت چاپکار                     |                                                  | ۰       | ۴,۷۴۹,۷۹۰      | (۴,۷۴۹,۷۹۰)   | ۰              | ۰              |
| شرکت چاپ ماهرنگ                 |                                                  | ۰       | ۴۹۸,۰۰۰        | (۴۹۸,۰۰۰)     | ۰              | ۰              |
| شرکت خدمات بندری                |                                                  | ۰       | ۱۳۱,۲۶۹,۵۳۵    | (۱۳۱,۲۶۹,۵۳۵) | ۰              | ۰              |
| مواد شیمیایی جامدات             |                                                  | ۰       | ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    | (۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵) | ۰              | ۰              |
| سایر                            |                                                  | ۰       | ۲,۴۲۳,۸۸۶,۷۶۷  | ۰             | ۲,۴۲۳,۸۸۶,۷۶۷  | ۱,۷۲۹,۰۲۴,۲۴۵  |
| جمع                             |                                                  |         | ۲۴,۰۲۱,۳۸۹,۳۰۱ | (۵۱۳,۹۹۹,۴۵۱) | ۲۳,۵۰۷,۳۸۹,۸۵۰ | ۱۷,۰۵۱,۹۴۹,۱۱۹ |

اقدام کالای امانی نزد دیگران با نرخ میانگین در دفاتر ثبت گردیده است.

کالای امانی نزد چاپخانه چاپ و نشر نوآوران امروز تحت کنترل فیزیکی شرکت قرار دارد.



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

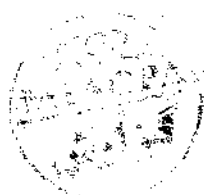
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۸-۴- کالای امانی دیگران نزد شرکت**

| نام شرکت                      | نوع مواد                                 | مقدار   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |
|-------------------------------|------------------------------------------|---------|----------------------|-----------------------|
| <b>شرکتهای وابسته :</b>       |                                          |         |                      |                       |
| شرکت کندر                     | سولفات - الکیل بنزن - سود - فسفات - مقوا | .       | ۱,۶۶۸,۲۰۰,۴۷۱        | ۲,۶۲۶,۲۰۰,۲۲۷         |
| <b>سایر شرکتهای و اشخاص :</b> |                                          |         |                      |                       |
| سید محمد طاهری                | فسفات                                    | ۵۷,۳۵۰  | ۱,۴۵۶,۲۶۱,۶۵۳        | ۱,۴۵۶,۲۶۱,۶۵۳         |
| رحمانی                        | فسفات سدیم                               | ۸۸۹,۳۳۰ | ۴,۲۴۵,۷۴۶,۶۲۸        | ۴,۲۴۵,۷۴۶,۶۲۸         |
| شرکت کف                       | سود کاستیک - اسید - الکیل بنزن           | ۹۵,۵۴۶  | ۷۳۰,۳۷۴,۸۹۱          | ۷۳۰,۳۷۴,۸۹۱           |
| شرکت پارس فاروس               | الکیل بنزن - تریپلی فسفات                | ۲۸۷,۹۰۰ | ۵۲۵,۰۵۳,۱۷۵          | ۵۲۵,۰۵۳,۱۷۵           |
| شرکت پنبه شیراز               | مواد اولیه سلولزی                        | ۲۵,۱۰۰  | ۴۳۵,۳۸۴,۶۰۰          | ۴۳۵,۳۸۴,۶۰۰           |
| شرکت پاکسان                   | مقوا - الکیل بنزن - سیلیکات سدیم         | ۱۲۵,۲۰۸ | ۲۶۵,۰۵۶,۲۴۰          | ۲۶۵,۰۵۶,۲۴۰           |
| شرکت بهداش                    | الکیل بنزن - سیلیکازل                    | ۳۲,۵۴۹  | ۲۴۶,۶۲۸,۳۰۱          | ۲۴۶,۶۲۸,۳۰۱           |
| چاپخانه دیانت                 | مقوا                                     | ۲۷,۱۵۰  | ۱۸,۴۱۱,۶۴۶           | ۱۸,۴۱۱,۶۴۶            |
| شرکت مشک یزد                  | الکیل بنزن                               | ۱,۴۳۴   | ۱۵۰,۵۷,۰۰۰           | ۱۵۰,۵۷,۰۰۰            |
| نماجی ماد بافت                | سود کاستیک                               | ۸,۱۴۹   | ۴۸۶,۰۸۴۷             | ۴۸۶,۰۸۴۷              |
| سایر                          |                                          | .       | ۵۹,۶۳۵,۲۶۴           | ۵۹,۶۳۵,۲۶۴            |
| <b>جمع</b>                    |                                          |         | <b>۹,۶۷۰,۷۸۴,۳۲۱</b> | <b>۱۰,۶۲۸,۶۷۰,۴۷۲</b> |

اقدام کالای امانی از دیگران عمدتاً مربوط به سنوات قبل می باشد که بانرخ میانگین در دفاتر ثبت گردیده است .



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۹- سفارشات و پیش پرداختها**

| یادداشت                               | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |
|---------------------------------------|-----------------------|-----------------------|
| <b>سفارشات خارجی :</b>                |                       |                       |
| مواد اولیه                            | ریال<br>۶,۱۴۱,۶۸۱,۴۷۶ | ریال<br>۶,۶۷۹,۴۵۲,۵۲۶ |
|                                       | <b>۶,۱۴۱,۶۸۱,۴۷۶</b>  | <b>۶,۶۷۹,۴۵۲,۵۲۶</b>  |
| <b>پیش پرداختها :</b>                 |                       |                       |
| خرید مواد اولیه                       | ۹-۱<br>۱۰,۹۸۶,۵۵۳,۱۲۵ | ۲۵,۷۶۱,۵۲۷,۶۵۱        |
| پیش پرداخت پیمانکاران                 | ۹-۲<br>۱۰,۶۲۲,۷۲۱,۰۱۶ | ۴,۳۳۳,۴۷۵,۲۳۵         |
| پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی    | ۹-۳<br>۸,۷۷۴,۱۵۹,۴۴۵  | ۶,۹۳۹,۵۹۹,۹۱۸         |
| پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده | ۴,۱۴۹,۷۲۱,۹۲۶         | ۱۱,۱۵۸,۹۶۲,۶۱۱        |
| پیش پرداخت ماشین آلات                 | ۲,۰۰۱,۲۴۶,۳۲۰         | .                     |
| بیمه دارائیه و اشخاص و مسئولیت        | ۱,۲۲۳,۲۶۸,۲۶۷         | ۵۵۵,۸۳۲,۲۲۷           |
| سایر پیش پرداختها                     | ۲,۶۳۴,۴۶۱,۷۵۰         | ۲۲۸,۹۹۸,۱۲۵           |
|                                       | <b>۴۰,۳۹۱,۹۳۱,۸۴۹</b> | <b>۴۸,۹۶۸,۳۹۵,۷۶۷</b> |
|                                       | <b>۴۶,۵۳۳,۶۱۳,۳۲۵</b> | <b>۵۵,۶۴۷,۸۴۸,۲۹۳</b> |

**۹-۱- خرید مواد اولیه :**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ریال           | ریال           | شرکت نامی پک ایرانیان        |
| .              | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | شرکت تولیدی فرد مقوا         |
| ۱۰,۵۸۴,۲۶۳,۵۴۰ | .              | شرکت پتروشیمی آبادان         |
| .              | ۱۶۳,۹۵۷,۰۵۷    | شرکت بورس کالای ایران        |
| ۳۱۶,۶۹۴,۰۵۹    | ۵۲,۲۴۸,۳۸۰     | شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران |
| ۲,۳۹۵,۲۸۴,۱۶۵  | .              | شرکت ملی پخش فرآورده نفتی    |
| ۴۰۵,۶۳۸,۱۰۷    | .              | شرکت بازرگانی پتروشیمی شیراز |
| ۳۵۱,۱۸۴,۶۸۰    | .              | سایر                         |
| ۱۱,۷۰۸,۴۶۳,۱۰۰ | ۷۷۰,۳۴۷,۶۸۸    |                              |
| ۲۵,۷۶۱,۵۲۷,۶۵۱ | ۱۰,۹۸۶,۵۵۳,۱۲۵ |                              |

**۹-۲- پیش پرداخت پیمانکاران :**

| چاپ و نشر نوآوران امروز | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|
| حسن سلحشوری             | ریال<br>۴,۵۰۹,۳۱۹,۸۳۱ | ریال<br>۴,۱۴۷,۳۱۹,۸۳۱ |
| سیدحسین موسوی پور       | ۱,۸۳۴,۶۱۷,۶۴۰         | .                     |
| سایر                    | ۱,۶۱۷,۵۴۲,۳۰۴         | .                     |
|                         | ۸۲۰,۱۴۹,۸۴۰           | .                     |
|                         | ۱,۸۴۱,۰۹۱,۴۰۱         | ۱۷۶,۱۵۵,۴۰۴           |
|                         | <b>۱۰,۶۲۲,۷۲۱,۰۱۶</b> | <b>۴,۳۳۳,۴۷۵,۲۳۵</b>  |

**۹-۳- پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم بدکی :**

| ناصر شریفی                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|
| عذرا کلهر                  | ریال<br>۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | ریال<br>۲,۵۴۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت هنرهای نگین پارسیان   | ۱,۳۹۶,۵۵۲,۰۰۰         | .                     |
| تدبیر پردازان پاسارگاد شرق | ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱,۰۱۰,۰۰۰,۰۰۰         |
| شرکت رادیاتور ایران        | ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰           | .                     |
| گروه پرشین                 | ۲۶۱,۷۲۰,۰۰۰           | .                     |
| سایر                       | ۱۶۱,۶۸۸,۰۱۰           | ۱۶۱,۶۸۸,۰۱۰           |
|                            | ۳,۲۰۸,۸۹۹,۴۳۵         | ۳,۱۳۲,۹۱۱,۹۰۸         |
|                            | <b>۸,۷۷۴,۱۵۹,۴۴۵</b>  | <b>۶,۹۳۹,۵۹۹,۹۱۸</b>  |

۹-۳-۱- مبلغ مذکور بابت تبلیغات بود در هوم کر می باشد که با توجه به لغو قرارداد منعقد، شرکت در حال پیگیری نسبت به برگشت وجه پرداخت شده می باشد.

۱- داراییهای ثابت مشهود

جدول های تمام شده و استهلاک داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

| شرح اقلام              | بهای تمام شده - ریال |                  |                     | استهلاک انباشته - ریال |                     |                | مبلغ مغنری - ریال |                 |                 |
|------------------------|----------------------|------------------|---------------------|------------------------|---------------------|----------------|-------------------|-----------------|-----------------|
|                        | مانده در ابتدای سال  | شده طی دوره مالی | مانده در پایان دوره | مانده در ابتدای سال    | مانده در پایان دوره | دوره مالی      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
| ساختمان                | ۲۴۶,۸۸۶,۳۵۴,۹۶۴      | ۰                | ۲۴۶,۸۸۶,۳۵۴,۹۶۴     | ۶۰,۵۹۳,۳۴۲,۷۶۷         | ۶۸,۹۰۴,۸۷۴,۱۴۲      | ۸,۳۱۱,۵۳۱,۳۷۵  | ۱۷۷,۴۸۱,۴۸۰,۸۲۲   | ۱۸۶,۱۹۳,۰۱۲,۱۹۷ | ۱۸۶,۱۹۳,۰۱۲,۱۹۷ |
| ماشین آلات             | ۱۴۷,۳۰۲,۳۲۶,۹۴۸      | ۰                | ۱۴۷,۳۰۲,۳۲۶,۹۴۸     | ۴۲,۶۳۷,۹۲۹,۷۲۳         | ۵۱,۴۸۵,۵۷۳,۳۰۲      | ۸,۸۴۷,۶۴۳,۵۷۹  | ۹۵,۸۱۶,۷۵۳,۶۶۶    | ۱۰۴,۶۶۶,۳۹۷,۲۲۵ | ۱۰۴,۶۶۶,۳۹۷,۲۲۵ |
| تاسیسات                | ۴۶,۵۸۰,۵۵۸,۳۱۶       | ۰                | ۴۶,۵۸۰,۵۵۸,۳۱۶      | ۹,۳۶۶,۷۹۴,۰۸۲          | ۱۱,۰۲۳,۸۶۶,۲۰۵      | ۱,۶۵۸,۹۵۲,۱۲۳  | ۳۵,۵۵۷,۱۱۲,۱۱۱    | ۳۷,۲۱۶,۰۶۴,۲۴۴  | ۳۷,۲۱۶,۰۶۴,۲۴۴  |
| زمین                   | ۱۳,۷۴۶,۸۳۶,۴۵۳       | ۰                | ۱۳,۷۴۶,۸۳۶,۴۵۳      | ۰                      | ۰                   | ۰              | ۱۳,۷۴۶,۸۳۶,۴۵۳    | ۱۳,۷۴۶,۸۳۶,۴۵۳  | ۱۳,۷۴۶,۸۳۶,۴۵۳  |
| اثاث و مصنوعات         | ۹,۴۴۵,۶۹۱,۴۲۶        | ۳,۲۲۹,۳۵۲,۷۰۸    | ۱۲,۶۷۵,۰۴۵,۱۳۴      | ۴,۸۵۱,۵۵۲,۱۹۷          | ۵,۴۵۵,۷۸۹,۲۵۵       | ۶۰۳,۹۳۵,۰۵۸    | ۷,۲۱۹,۲۵۵,۸۷۹     | ۴,۵۹۳,۸۳۷,۲۲۹   | ۴,۵۹۳,۸۳۷,۲۲۹   |
| وسایل نقلیه            | ۶,۶۶۴,۴۵۷,۳۲۸        | ۲۸۲,۲۹۵,۳۸۴      | ۶,۹۴۶,۷۵۲,۷۱۲       | ۴,۵۵۶,۳۲۱,۴۳۰          | ۴,۹۱۴,۸۳۰,۲۷۴       | ۳۵۸,۵۰۸,۸۴۴    | ۲۰,۳۱۹,۲۲۲,۴۳۸    | ۲۰,۳۱۹,۲۲۲,۴۳۸  | ۲۰,۳۱۹,۲۲۲,۴۳۸  |
| قالیها                 | ۵۱۲,۳۷۲,۷۷۴          | ۱,۵۴۸,۶۱۴,۶۳۷    | ۲,۰۶۱,۰۸۷,۴۱۱       | ۵۱۲,۴۷۲,۷۶۹            | ۶۴۳,۴۵۸,۵۶۹         | ۱۳۰,۹۸۵,۸۲۰    | ۱,۵۱۷,۶۲۸,۸۴۲     | ۲۵              | ۲۵              |
| ماشین آلات ساختمانی    | ۲,۷۴۱,۰۴۰,۰۰۰        | ۰                | ۲,۷۴۱,۰۴۰,۰۰۰       | ۲,۲۵۸,۳۴۱,۵۸۲          | ۲,۳۱۷,۵۲۱,۷۳۲       | ۵۹,۱۸۰,۱۵۰     | ۴۲۳,۵۱۸,۲۶۸       | ۴۸۲,۶۹۸,۴۱۸     | ۴۸۲,۶۹۸,۴۱۸     |
| تجهیزات آزمایشگاهی     | ۷۰۹,۶۹۳,۵۵۸          | ۰                | ۷۰۹,۶۹۳,۵۵۸         | ۲۸۷,۸۳۷,۲۲۹            | ۳۰۸,۵۲۵,۵۳۹         | ۲۰,۶۸۸,۳۱۰     | ۴۰۱,۱۶۸,۳۱۹       | ۴۲۱,۸۵۶,۶۲۹     | ۴۲۱,۸۵۶,۶۲۹     |
| ابزار آلات             | ۲,۶۹۶,۱۶۵,۳۳۹        | ۰                | ۲,۶۹۶,۱۶۵,۳۳۹       | ۲,۴۹۰,۰۳۷,۶۵۵          | ۲,۵۴۶,۱۳۱,۶۲۰       | ۵۶۰,۹۳۶,۹۶۵    | ۱۵۰,۰۳۳,۷۱۹       | ۲۰۶,۱۳۷,۶۸۴     | ۲۰۶,۱۳۷,۶۸۴     |
| جمع                    | ۴۷۷,۲۸۵,۸۹۷,۴۰۶      | ۵,۱۶۰,۲۶۳,۷۲۹    | ۴۸۲,۴۴۹,۱۶۱,۱۳۵     | ۱۲۷,۶۵۲,۹۳۱,۴۱۴        | ۱۴۷,۶۰۰,۴۵۰,۶۳۸     | ۱۹,۹۴۷,۵۱۹,۲۲۴ | ۳۳۴,۸۴۵,۷۱۰,۶۹۷   | ۳۹۹,۶۳۲,۹۶۵,۹۹۲ | ۳۹۹,۶۳۲,۹۶۵,۹۹۲ |
| داراییهای در دست تکمیل | ۹۹,۴۳۷,۶۹۵,۶۳۰       | ۴,۳۳۳,۰۰۱,۷۵۸    | ۱۰۳,۷۶۰,۶۹۷,۳۸۸     |                        |                     |                | ۱۰۳,۷۶۰,۶۹۷,۳۸۸   | ۹۹,۴۳۷,۶۹۵,۶۳۰  | ۹۹,۴۳۷,۶۹۵,۶۳۰  |
|                        | ۵۷۶,۷۲۳,۵۸۲,۰۳۶      | ۹,۴۸۲,۲۶۵,۴۸۷    | ۵۸۶,۲۰۶,۸۵۸,۵۲۳     | ۱۲۷,۶۵۲,۹۳۱,۴۱۴        | ۱۴۷,۶۰۰,۴۵۰,۶۳۸     | ۱۹,۹۴۷,۵۱۹,۲۲۴ | ۴۳۸,۶۰۴,۰۷۰,۸۸۵   | ۴۴۹,۰۷۰,۶۶۱,۶۲۲ | ۴۴۹,۰۷۰,۶۶۱,۶۲۲ |

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت نازارزش ۱۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۲- زمین و ساختمانها و ماشین آلات شرکت در مقابل تسهیلات دریافتی در رهن بانک شعبه فردوسی میباشد.

۱-۳- از مبلغ ۱,۶۹۹ میلیون ریال اضافات طی دوره قالب هابیت خرید قالب تزرفی سفارش خرید خارجی ۲۰۴۴ جهت ساخت بطری مایه ظرفشویی می باشد.

۱-۴- افزایش طی دوره اثاث و مصنوعات مربوط به خرید لوازم و تجهیزات اداری از قبیل میز، کامپیوتر، تلفن، کولر و ... جهت توسعه فروش می باشد.

۱-۵- دارایی در دست تکمیل ( پروژه ساخت سولفوناسیون ) تا تاریخ تهیه صورت های مالی میان دوره ای، ۹۸ درصد تکمیل گردیده و طبق پیش بینی تابستان سال جاری به بهره برداری خواهد رسید.

مهر و امضاء مدیر عامل

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱۱- داراییهای نامشهود**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           |                            |
|----------------------|----------------------|----------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                            |
| ۴,۸۵۰,۱۷۳,۳۹۸        | ۴,۸۵۰,۱۷۳,۳۹۸        | ودیه آب و برق و گاز و تلفن |
| ۵۷,۸۶۳,۳۰۴           | ۵۷,۸۶۳,۳۰۴           | حق امتیاز                  |
| ۴۷,۷۵۰,۱۰۰           | ۴۷,۷۵۰,۱۰۰           | سایر داراییهای نامشهود     |
| <b>۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲</b> | <b>۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲</b> |                            |

**۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹            | یادداشت |                             |
|-----------------------|-----------------------|---------|-----------------------------|
| ریال                  | ریال                  |         |                             |
| ۱,۳۰۴,۲۶۷,۰۰۰         | ۱,۹۴۶,۷۶۷,۰۰۰         | ۱۲-۱    | سرمایه گذاری در سهام شرکتها |
| ۱۳,۸۲۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰        | ۱۲-۲    | سپرده های بلند مدت بانکی    |
| <b>۱۵,۱۳۱,۲۶۷,۰۰۰</b> | <b>۱۵,۲۷۳,۷۶۷,۰۰۰</b> |         |                             |

**۱۲-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱           | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | تعداد سهام       | ارزش اسمی | بهای تمام شده | بهای تمام شده | یادداشت                                                |
|----------------------|----------------------|------------------|-----------|---------------|---------------|--------------------------------------------------------|
| ریال                 | ریال                 |                  | ریال      | ریال          | ریال          |                                                        |
| ۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰        | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰        | ۱,۷۰۰,۰۰۰        | ۱,۰۰۰     | ۱,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۱۴۷,۵۰۰,۰۰۰ | شرکت تدبیر انرژی آذر                                   |
| ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰          | ۲۰۶,۹۰۰,۰۰۰          | ۲۰۶,۹۰۰          | ۱۰۰,۰۰۰   | ۲۰۶,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰   | شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی          |
| ۲۹,۸۶۷,۰۰۰           | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰           | ۲۹,۸۶۷           | ۱۰,۰۰۰    | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰    | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰    | مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی                             |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰           | ۱۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت پختن محصولات پارس کندر (سهامی خاص) (در حال تصفیه) |
| <b>۱,۳۰۴,۲۶۷,۰۰۰</b> | <b>۱,۹۴۶,۷۶۷,۰۰۰</b> | <b>۱,۷۳۲,۹۳۶</b> |           |               |               |                                                        |

۱۲-۲- سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ ۱۳۳۲۷ میلیون ریال در قالب سپرده سرمایه گذاری ۳۵ ساله نزد بانکهای سپه و ملت است که سود آنها به ترتیب به سررسید های سی ام و یکم هرماه به حساب شرکت واریز می شود، سود سرمایه گذاری فوق در یادداشت ۱-۳۱ این گزارش شناسایی شده است.

۱۲-۱-۱- سرمایه گذاری در شرکت تدبیر انرژی آذر (سهامی خاص) بابت تحصیل ۱۷٪ سهام شرکت مزبور می باشد. شرکت فوق الذکر با موضوع خرید و فروش انرژی برق در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۸ تحت شماره ۳۷۷۲۱ در اداره ثبت شرکت تبریز به ثبت رسیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱۳- سایر داراییها**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |
|------------|-------------|
| ریال       | ریال        |
| ۹۴,۶۷۸,۵۹۹ | ۱۴۸,۴۱۶,۶۸۱ |
| ۹۴,۶۷۸,۵۹۹ | ۱۴۸,۴۱۶,۶۸۱ |

حصة بلند مدت وام کارکنان

**۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | یادداشت |
|------------|------------|---------|
| ریال       | ریال       |         |

اسناد پرداختی تجاری:

|                |                |      |            |
|----------------|----------------|------|------------|
| ۳۲,۹۲۱,۳۵۴,۲۰۶ | ۸۴,۵۸۸,۸۸۸,۷۰۴ | ۱۴-۱ | شرکتها     |
| ۱۳۷,۳۴۶,۴۰۰    | ۶۳۹,۳۲۱,۰۵۷    |      | سایر اشخاص |
| ۳۳,۰۵۸,۷۰۰,۶۰۶ | ۸۵,۲۲۸,۲۰۹,۷۶۱ |      |            |

حسابهای پرداختی تجاری:

|                |                 |      |            |
|----------------|-----------------|------|------------|
| ۲۳,۲۴۳,۷۶۳,۰۷۳ | ۱۷,۲۰۱,۲۹۰,۸۱۲  | ۱۴-۲ | شرکتها     |
| ۱۱,۹۰۹,۰۲۵,۸۱۳ | ۱۲,۰۷۷,۷۴۳,۱۳۸  |      | سایر اشخاص |
| ۳۵,۱۵۲,۷۸۸,۸۸۶ | ۲۹,۲۷۹,۰۳۳,۹۵۰  |      |            |
| ۶۸,۲۱۱,۴۸۹,۴۹۲ | ۱۱۴,۵۰۷,۲۴۳,۷۱۱ |      |            |

**۱۴-۱- اسناد پرداختی شرکتها به شرح ذیل می باشد:**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | یادداشت |                                       |
|----------------|----------------|---------|---------------------------------------|
| ریال           | ریال           |         |                                       |
| ۹,۸۹۰,۹۶۱,۱۴۹  | ۵۲,۱۶۰,۰۰۵,۵۵۶ |         | شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران |
| .              | ۱۱,۹۸۹,۲۶۹,۱۴۷ |         | شرکت بازرگانی پتروشیمی                |
| .              | ۵,۴۴۹,۳۳۲,۱۵۶  |         | شرکت آروین افراز                      |
| .              | ۳,۰۳۱,۰۶۳,۶۹۳  |         | شرکت تولیدی خمیر کاغذ اترک            |
| ۶۳۸,۸۲۸,۳۷۶    | ۲,۴۵۹,۴۴۴,۷۵۰  |         | شرکت حمل و نقل توانا                  |
| .              | ۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۴-۱-۱  | شرکت چاپ و نشر نوآوران امروز          |
| ۲,۱۷۶,۵۵۲,۱۰۴  | ۱,۲۷۲,۰۳۰,۸۰۴  |         | شرکت کیمیای گران شهاب شیمی            |
| .              | ۱,۱۲۶,۳۲۹,۰۰۰  |         | شرکت سهامی بیمه دانا                  |
| .              | ۹۰۲,۱۴۳,۴۵۶    |         | شرکت پارسان پارت پاسارگاد             |
| ۱۴,۳۲۰,۲۹۱,۴۲۸ | ۱۲۴,۷۵۹,۹۸۲    |         | شرکت املاح معدنی ایران                |
| ۵,۸۹۴,۴۲۱,۱۴۹  | ۴,۴۷۴,۵۱۰,۱۶۰  |         | سایر                                  |
| ۳۲,۹۲۱,۳۵۴,۲۰۶ | ۸۴,۵۸۸,۸۸۸,۷۰۴ |         |                                       |

۱۴-۱-۱- مبلغ ۱,۶۰۰ میلیون ریال بابت پیش پرداخت خرید تجهیزات و ماشین آلات چاپخانه می باشد.

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

۱۴-۲- حساب‌های پرداختنی شرکت‌ها به شرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                 |
| .              | ۳,۳۷۵,۴۶۷,۸۲۸  | شرکت تولیدی کلران               |
| .              | ۱,۰۶۱,۳۶۷,۷۷۴  | شرکت فرو آلیاژ تام              |
| ۱,۰۴۱,۵۳۳,۸۲۰  | ۱,۰۴۸,۰۳۳,۸۲۰  | شرکت خاور کارتن هشتگرد          |
| .              | ۹۱۶,۱۰۸,۹۲۰    | شرکت مین زاج                    |
| .              | ۸۰۵,۸۲۵,۹۸۴    | شرکت کیمیا کبودان               |
| .              | ۵۷۱,۸۷۷,۶۲۷    | شرکت آوا تجارت ویزن             |
| ۹۱۵,۰۴۳,۷۷۰    | ۵۰۷,۶۶۷,۶۸۸    | شرکت تولیدی کیسه بافی نمین      |
| ۷۵۷,۸۴۵,۲۳۳    | ۴۲۷,۲۹۹,۱۷۱    | شرکت پنبه شیراز                 |
| .              | ۴۲۱,۹۳۳,۹۵۸    | شرکت تولیدی فرد مقوا            |
| .              | ۳۷۰,۵۱۹,۵۰۰    | گروه تجارت آس استیل             |
| ۳۶۷,۶۱۰,۰۰۰    | ۳۶۷,۶۱۰,۰۰۰    | شرکت شیمیایی کاوه سودا          |
| .              | ۳۶۱,۰۰۵,۱۰۶    | شرکت پیمانکاری حمل و نقل نگهبان |
| ۱,۶۸۴,۶۲۴,۵۰۰  | ۳۳۶,۷۲۲,۸۸۰    | شرکت حمل و نقل توانا آبادان     |
| ۱۰,۹۴۹,۷۸۷,۹۷۴ | .              | شرکت تولیدی کندر                |
| ۷,۵۲۷,۳۱۷,۷۷۶  | ۶,۶۲۹,۸۵۰,۵۵۶  | سایر                            |
| ۲۳,۲۴۳,۷۶۳,۰۷۳ | ۱۷,۲۰۱,۲۹۰,۸۱۲ |                                 |

**۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                 |
|----------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                 |
| ۴,۳۳۰,۹۲۰,۲۵۲  | ۴,۳۳۰,۹۲۰,۲۵۲  | حقوق پرداختنی                   |
| ۱,۲۶۵,۵۴۸,۰۰۲  | ۱,۲۹۳,۱۶۸,۴۲۴  | حق بیمه های پرداختنی            |
| ۷۹۸,۸۲۰,۱۲۵    | ۸۴۲,۸۲۹,۲۳۳    | سپرده حسن انجام کار             |
| ۵۲۰,۴۷,۷۷۳     | ۲۲۷,۳۳۱,۰۷۷    | مالیاتهای تکلیفی                |
| ۴,۹۱۹,۴۲۸,۸۰۰  | ۴,۹۱۹,۴۲۸,۸۰۰  | شرکت ژبودان                     |
| .              | ۷۵۰,۲۷۴,۰۵۰    | شرکت ATAC MAKINA                |
| ۳۳۵,۶۲۹,۲۹۹    | ۳۳۵,۶۲۹,۲۹۹    | سازمان تربیت بدنی               |
| ۳۲۷,۳۷۸,۶۵۸    | ۳۲۷,۳۷۸,۶۵۸    | عوارض شهرداری                   |
| ۱۹۵,۰۷۰,۲۴۰    | ۱۹۵,۰۷۰,۲۴۰    | مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | وزارت صنایع و معادن             |
| ۱۱,۰۷۷,۱۴۹     | ۱۱,۰۷۷,۱۴۹     | صندوق کارآموزی                  |
| ۷,۶۰۳,۷۵۵      | ۷,۶۰۳,۷۵۵      | ضمانت نامه حقوق گمرکی و بانکی   |
| ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | .              | شرکت سرمایه گذاری سفیر اقتصاد   |
| ۹,۴۸۸,۳۸۳,۶۱۹  | ۴,۲۸۰,۷۴۰,۷۵۴  | سایر                            |
| ۲۶,۱۱۱,۹۰۷,۶۷۲ | ۱۷,۷۴۰,۴۵۱,۶۹۱ |                                 |

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱۶- پیش دریافتها**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                             |
|----------------|----------------|-----------------------------|
| ریال           | ریال           |                             |
| .              | ۲,۰۴۵,۶۳۰,۷۹۰  | سعید بابایی                 |
| ۱,۲۲۵,۲۲۵,۲۱۴  | ۲,۰۰۳,۹۸۶,۹۰۴  | شرکت پخش امیرمنصور ایرانیان |
| ۳۹۳,۹۵۲,۶۰۰    | ۱,۰۱۸,۱۹۲,۶۰۰  | محمد حسین امینی - افغانستان |
| .              | ۹۶۵,۱۲۳,۷۹۸    | آماخان کریم یوسف            |
| .              | ۹۱۶,۵۰۰,۰۰۰    | عباس منصوری                 |
| ۸۳۲,۷۸۱,۷۲۴    | ۸۲۰,۱۸۱,۷۲۴    | شرکت چالوس - فتاح پور       |
| .              | ۸۰۶,۲۰۹,۸۰۰    | حسن بیرونی قادری            |
| .              | ۷۵۷,۶۳۷,۷۵۰    | سانکین - عراق               |
| .              | ۷۵۷,۳۰۰,۰۰۰    | مجتبی محمدی - عراق          |
| ۷۴۱,۲۷۲,۵۰۰    | ۷۴۱,۲۷۷,۵۰۰    | دهواری - پاکستان            |
| .              | ۶۹۳,۵۱۹,۶۷۹    | مهدسی زمانی - عراق          |
| ۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰    | ۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰    | عسگری - آذربایجان           |
| .              | ۶۳۵,۵۰۹,۰۰۰    | حیدر جادری راد              |
| ۵۵۴,۰۲۳,۸۸۰    | ۵۵۴,۰۲۳,۸۸۰    | سیدمحمد کاظمی - افغانستان   |
| ۵۰۱,۸۶۵,۲۳۰    | ۵۰۱,۸۶۵,۲۳۰    | محمد ادهمی - عراق           |
| .              | ۳۸۷,۹۵۴,۰۰۰    | کرمی - عراق                 |
| ۳۸۰,۸۶۷,۵۲۰    | ۳۸۰,۸۶۷,۵۲۰    | عمر احمد - عراق             |
| .              | ۳۷۱,۱۱۰,۰۰۰    | نبی زاده تاجیکستان          |
| ۲۸,۴۶۴,۲۵۰     | ۲۸,۴۶۴,۲۵۰     | بختیار بابایی - عراق        |
| ۳۸۷,۹۵۴,۰۰۰    | .              | کریمی - عراق                |
| ۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰    | .              | مرتضی توانایی - کویت        |
| ۱۰,۵۷۴,۹۶۸,۹۲۱ | ۱۰,۳۴۶,۶۳۵,۲۹۴ | سایر                        |
| ۱۶,۳۹۳,۸۱۵,۸۳۹ | ۲۵,۳۹۲,۶۴۹,۷۱۹ |                             |

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

| نحوه تشخیص                  | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹  |            |               |              |      |                |               |                |                  |            |
|-----------------------------|-------------|------------|---------------|--------------|------|----------------|---------------|----------------|------------------|------------|
|                             | مالیات      |            |               |              |      | سود (زیان)     |               |                |                  |            |
|                             | مانده ذخیره | ماده ذخیره | تادیه شده     | ریال         | قطعی | تشخیصی         | ابرازی        | مشمول مالیات   | درآمد            | سال مالی   |
|                             | ریال        | ریال       | ریال          | ریال         | ریال | ریال           | ریال          | ریال           | ریال             |            |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی      | ۰           | ۰          | ۲۸۴۰,۶۱۴,۹۵۳  | ۲۸۴۰,۶۱۴,۹۵۳ | ۰    | ۳,۵۷۹,۶۸۱,۴۱۱  | ۱۶۹,۰۵۴,۵۵۱   | ۱۲,۶۲۴,۵۵۴,۴۴۵ | ۳۱,۱۱۶,۰۳۱,۹۸۶   | ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی به دفاتر - برگ تشخیص | ۰           | ۰          | ۸,۶۳۷,۷۸۵,۸۵۶ | ۰            | ۰    | ۵۱,۲۶۰,۷۱۲,۵۶۱ | ۸,۶۳۷,۷۸۵,۸۵۶ | ۴۳,۱۸۸,۹۲۹,۲۷۸ | ۱۴۰,۸۹۱,۲۶۰,۶۹۱  | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده                 | ۰           | ۰          | ۰             | ۰            | ۰    | ۰              | ۰             | ۰              | (۱۵,۰۴۱,۰۳۶,۰۷۳) | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|                             | ۰           | ۰          | ۰             | ۰            | ۰    | ۰              | ۰             | ۰              | ۰                |            |
|                             | ۰           | ۰          | ۰             | ۰            | ۰    | ۰              | ۰             | ۰              | ۰                |            |

۱۷-۱ عملکرد شرکت بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد، که بعد از تاریخ فرازمانه اقدام به صدور برگ تشخیص مالیاتی نموده که شرکت نسبت به محاسبه مالیات عملکرد اعتراض نموده و تا تاریخ تهیه گزارش برگ قطعی مالیاتی صادر نگردیده است.

۱۷-۲ عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱، با توجه به زیان عملیاتی شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و در نتیجه ذخیره مالیات محاسبه نگردیده است.

شماره ثبت شرکت: ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

**شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱۸- سود سهام پرداختنی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                    |
|----------------|----------------|--------------------|
| ریال           | ریال           |                    |
| ۹,۷۰۶,۲۱۵,۰۰۰  | ۸,۶۴۸,۱۳۲,۸۷۶  | ۱۳۹۲               |
| ۱,۲۹۱,۳۳۱,۸۶۵  | ۱,۲۷۲,۸۴۳,۲۲۱  | ۱۳۹۱               |
| ۱,۵۹۷,۰۷۸,۰۴۱  | ۱,۵۹۷,۰۷۸,۰۴۱  | سالهای قبل از ۱۳۹۰ |
| ۱۲,۵۹۴,۶۲۴,۹۰۶ | ۱۱,۵۱۸,۰۵۴,۱۳۸ |                    |

مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که تاکنون جهت دریافت سود سال قبل خود به بانک ویا جهت دریافت سود سنوات ماقبل ۱۳۹۰ به شرکت مراجعه ننموده اند.

مهر و امضاء مدیر عامل شرکت



**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۱۹- تسهیلات مالی دریافتی**

۱۹-۱- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است :

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |
|------------------|------------------|
| ریال             | ریال             |
| ۴۳۷,۵۱۳,۶۲۶,۸۲۶  | ۴۳۵,۳۲۹,۴۰۲,۷۳۸  |
| (۵۲,۰۴۲,۴۴۰,۶۷۷) | (۵۱,۳۶۱,۳۲۲,۷۳۱) |
| ۳۸۵,۴۷۱,۱۸۶,۱۴۹  | ۳۸۳,۹۶۸,۰۸۰,۰۰۷  |

بانکها

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۴۱,۵۷۵,۰۳۴,۸۲۳  | ۲۵,۱۲۳,۸۷۹,۶۱۶  |
| ۳۹۵,۹۳۸,۵۹۲,۰۰۳ | ۴۱۰,۲۰۵,۵۲۳,۱۲۲ |
| ۴۳۷,۵۱۳,۶۲۶,۸۲۶ | ۴۳۵,۳۲۹,۴۰۲,۷۳۸ |

۱۵ تا ۲۰ درصد

۲۱ تا ۲۷ درصد

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|
| ریال            |
| ۳۴۳,۴۹۴,۴۵۸,۲۲۴ |
| ۹۱,۸۳۴,۹۴۴,۵۱۴  |
| ۴۳۵,۳۲۹,۴۰۲,۷۳۸ |

۱۳۹۴

۱۳۹۵

د - به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |
|-----------------|
| ریال            |
| ۳۸۹,۵۶۴,۴۷۶,۹۴۸ |
| ۴۵,۷۶۴,۹۲۵,۷۹۰  |
| ۴۳۵,۳۲۹,۴۰۲,۷۳۸ |

در قبال چک و سفته

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

کلیه تسهیلات مالی دریافتی در چارچوب موضوع قراردادهای اخذ تسهیلات مصرف شده اند.

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۲۰- حسابها و اسناد پرداختنی بلند مدت**

| یادداشت                                                                                          | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|--------------------------------------------------------------------------------------------------|----------------|----------------|
| شرکت سرمایه گذاری سپهر - سود سهام                                                                | ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ | ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ |
| سایر اشخاص وابسته ( آقای محمدخانی و آقای علی محمدخانی و خانم مهسا محمدخانی و خانم معصومه فاضلی ) | ۳۴,۰۸۲,۰۳۱,۳۱۷ | ۳۱,۲۹۸,۱۳۱,۶۹۳ |
|                                                                                                  | ۹۹,۸۸۰,۴۰۲,۲۳۰ | ۹۷,۰۹۶,۵۰۲,۶۰۶ |

۲۰-۱ - سود سهام شرکت سرمایه گذاری سپهر به شرح زیر می باشد.

|                             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|-----------------------------|----------------|----------------|
| سود سهام سال مالی ۹۲        | ۴۰,۵۷۳,۳۸۶,۰۰۰ | ۴۰,۵۷۳,۳۸۶,۰۰۰ |
| سود سهام سال مالی ۹۱        | ۱۰,۲۵۹,۳۷۱,۶۱۵ | ۱۰,۲۵۹,۳۷۱,۶۱۵ |
| سود سهام سال مالی ۹۰        | ۸,۸۴۴,۲۸۵,۸۷۵  | ۸,۸۴۴,۲۸۵,۸۷۵  |
| سود سهام سال ۸۹ و قبل از آن | ۶,۱۲۱,۳۲۷,۴۲۳  | ۶,۱۲۱,۳۲۷,۴۲۳  |
|                             | ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ | ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ |

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

گردش حساب مزبور طی دوره به شرح زیر است :

|                      | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
|----------------------|----------------|-----------------|
| مانده در ابتدای دوره | ۱۲,۷۸۹,۹۶۶,۸۵۰ | ۱۰,۲۶۶,۵۵۹,۹۵۰  |
| ذخیره تأمین شده      | ۱,۱۵۳,۳۶۴,۲۳۱  | ۴,۴۰۴,۵۸۰,۲۶۳   |
| پرداخت شده طی دوره   | (۸۹۸,۸۶۲,۰۱۰)  | (۱,۸۸۱,۱۷۳,۳۶۳) |
| مانده در پایان دوره  | ۱۳,۰۴۴,۴۶۹,۰۷۱ | ۱۲,۷۸۹,۹۶۶,۸۵۰  |

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت از ۱۰۰ میلیون سهم یک هزار ریالی عادی تماماً پرداخت شده به ارزش ۱۰۰ میلیارد ریال تشکیل شده است. اسامی و ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح ذیراست:

| تعداد سهام  | درصد سهام |                             |
|-------------|-----------|-----------------------------|
| ۶۷,۶۲۲,۳۱۰  | ۶۷,۶٪     | شرکت سرمایه گذاری سپهر      |
| ۱۱,۹۶۲,۶۳۲  | ۱۲٪       | سایرین عمدتاً کارکنان شرکت  |
| ۵,۳۶۰,۳۷۸   | ۵,۳٪      | سایر شرکتهای حقوقی          |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵٪        | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران |
| ۴,۳۵۵,۲۶۳   | ۴,۳٪      | شرکت پویا همگام             |
| ۳,۲۷۱,۹۳۷   | ۳,۳٪      | آقای علی محمدخانی           |
| ۲,۴۲۷,۴۸۰   | ۲,۵٪      | خانم مهسا محمدخانی          |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰٪      |                             |

## شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

#### ۲۳- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص در سنوات قبل به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### ۲۴- اندوخته احتیاطی

مبلغ ۵۹۰,۸۵۹,۸۲۰ ریال مانده اندوخته احتیاطی به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخه ۱۳۷۳/۱۰/۲۶ صاحبان سهام در سنوات قبل در حسابها منظور شده است.

#### ۲۵- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |            | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       |            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |            |                         |
|------------------|------------|------------------|------------|-----------------|------------|-------------------------|
| ریال             | مقدار - تن | ریال             | مقدار - تن | ریال            | مقدار - تن |                         |
| داخلی :          |            |                  |            |                 |            |                         |
| ۳۲۶,۸۵۲,۴۲۰,۶۳۲  | ۱۷,۶۴۴     | ۱۵۰,۴۲۲,۰۴۰,۴۲۸  | ۸,۱۲۳      | ۲۳۴,۶۱۶,۰۱۵,۸۲۹ | ۱,۲۷۶      | پودر دستی               |
| ۸۰,۵۴۱,۱۳۵,۹۹۴   | ۲,۶۴۴      | ۳۷,۴۰۷,۷۸۳,۸۶۹   | ۱,۲۲۰      | ۵۳,۴۳۴,۵۴۹,۶۲۲  | ۱,۶۰۵      | پودر ماشینی             |
| ۴,۹۴۷,۹۴۹,۲۹۶    | ۱۳۴        | ۲۰,۱۳۰,۱۰۶,۰۰۰   | ۶          | ۱۹,۹۵۸,۳۶۵,۸۵۰  | ۴۹۷        | اسیدسولفونیک            |
| ۱۱,۸۱۳,۷۳۶,۵۰۰   | ۱,۸۰۶      | ۳,۹۶۵,۴۱۰,۵۰۰    | ۶۳۰        | ۱۷,۱۰۹,۸۷۹,۹۸۵  | ۲,۴۸۰      | سیلیکات سدیم            |
| ۱۴,۴۴۸,۷۶۲,۳۲۳   | ۶۳۹        | ۸,۸۴۹,۵۰۲,۶۰۳    | ۴۰۳        | ۵۰,۰۲۹,۰۶۴,۰۷۲  | ۲۱۱        | مایع ظرفشویی            |
| ۲۶,۰۴۶,۷۳۷,۲۸۰   | ۸۱۲        | ۱۰,۴۸۷,۰۹۳,۱۵۰   | ۲۶۵        | ۲,۵۳۰,۰۲۵,۱۲۴   | ۱۰۱        | فسفات کمپاند شده و خمیر |
| ۶,۳۰۹,۵۳۱,۲۰۲    | .          | ۶,۳۱۷,۰۰۴,۸۹۲    | .          | ۶۱۴,۲۳۳,۵۸۴     | .          | سایر محصولات شوینده     |
| ۱,۸۷۷,۲۳۱,۱۰۰    | ۳۹۸        | .                | .          | ۱۰,۰۲۶,۵۶۲,۸۰۰  | ۲۱۷        | اسیدسولفونیک کارمزدی    |
| ۴۷۲,۸۳۷,۵۰۴,۳۲۷  |            | ۲۱۷,۶۵۰,۱۳۷,۰۴۲  |            | ۳۳۴,۳۱۸,۶۹۶,۸۶۶ |            | جمع فروش داخلی          |
| صادراتی :        |            |                  |            |                 |            |                         |
| ۲۶۷,۴۴۱,۳۸۵,۷۵۸  | ۱۹,۷۷۷     | ۱۳۵,۷۳۹,۴۰۳,۶۵۱  | ۹,۴۶۰      | ۱۲۲,۸۸۵,۶۰۷,۵۷۲ | ۹,۳۴۸      | پودرصادراتی             |
| ۶,۴۴۱,۶۳۲,۲۴۰    | ۱۶۹        | ۵,۴۲۰,۱۴۶,۱۲۵    | ۱۴۸        | .               | .          | اسیدسولفونیک صادراتی    |
| ۲۷۳,۸۸۳,۰۱۷,۹۹۸  |            | ۱۴۱,۱۵۹,۵۴۹,۷۷۶  |            | ۱۲۲,۸۸۵,۶۰۷,۵۷۲ | .          | جمع فروش صادراتی        |
| ۷۴۶,۷۲۰,۵۲۲,۳۲۵  |            | ۳۵۸,۸۰۹,۶۸۶,۸۱۸  |            | ۴۵۷,۲۰۴,۳۰۴,۴۳۸ |            | جمع کل                  |
| (۹۳,۴۹۶,۳۸۹,۵۶۵) |            | (۴۴,۱۹۰,۴۳۴,۲۰۴) |            | ۷۰,۵۳۳,۵۴۳,۹۷۵  |            | برگشت از فروش و تخفیفات |
| ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰  |            | ۳۱۴,۶۱۹,۲۵۲,۶۱۴  |            | ۳۸۶,۵۷۰,۷۶۰,۴۶۳ |            | فروش خالص               |

#### ۲۵-۱- فروش محصولات شرکت به تفکیک وابستگی اشخاص به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                 | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹      |                 | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |                 |              |
|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| مبلغ فروش       | درصد نسبت به کل | مبلغ فروش       | درصد نسبت به کل | مبلغ فروش       | درصد نسبت به کل |              |
| ریال            |                 | ریال            |                 | ریال            |                 |              |
| ۱۶,۲۴۸,۴۵۶,۳۰۵  | ۲,۵%            | ۵,۷۷۶,۷۱۲,۶۹۹   | ۱,۸%            | ۲۳,۴۶۹,۹۰۹,۵۵۰  | ۶%              | اشخاص وابسته |
| ۶۳۶,۹۷۵,۶۷۶,۴۵۵ | ۹۷,۵%           | ۳۰,۸۴۲,۵۳۹,۹۱۵  | ۹۸,۲%           | ۳۶۳,۱۰۰,۸۵۰,۹۱۳ | ۹۴%             | سایر اشخاص   |
| ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰ | ۱۰۰,۰۰%         | ۳۱۴,۶۱۹,۲۵۲,۶۱۴ | ۱۰۰,۰۰%         | ۳۸۶,۵۷۰,۷۶۰,۴۶۳ | ۱۰۰,۰۰%         |              |

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

۲-۲۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح زیر است :

| درصد سود ناخالص به فروش |            |            | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      |                 |                 |              |
|-------------------------|------------|------------|-----------------|-----------------|-----------------|--------------|
| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱              | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ | سود ناخالص      | بهای تمام شده   | فروش            |              |
| درصد                    | درصد       | درصد       | ریال            | ریال            | ریال            |              |
| ۵                       | ۳/۹۶       | ۴          | ۱۴,۴۶۴,۶۹۷,۷۲۳  | ۳۲۶,۸۶۳,۸۰۹,۸۷۵ | ۳۴۱,۳۲۸,۵۰۷,۵۹۸ | محصول پودر   |
| (۱۲)                    | (۱۱/۲۹)    | (۳۶)       | (۱,۵۰۰,۷۳۳,۱۶۵) | ۵,۷۲۴,۷۹۸,۷۶۲   | ۴,۲۲۴,۰۶۵,۵۹۷   | محصول مایعات |
| ۰/۷                     | ۵/۵۲       | (۳۶)       | (۷,۵۴۰,۵۹۵,۱۱۲) | ۲۸,۵۲۵,۵۲۳,۷۶۲  | ۲۰,۹۸۴,۹۲۸,۶۵۰  | محصول اسید   |
| ۷/۵                     | ۱۷/۲۹      | ۴          | ۸۴۸,۳۵۳,۱۶۲     | ۱۹,۱۸۴,۹۰۵,۴۵۶  | ۲۰,۰۳۳,۲۵۸,۶۱۸  | سایر         |
|                         |            |            | ۶,۳۷۱,۷۲۲,۶۰۸   | ۳۸۰,۲۹۹,۰۳۷,۸۵۵ | ۳۸۶,۵۷۰,۷۶۰,۴۶۳ |              |

**۲۶- بهای تمام شده کالای فروخته شده**

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹      | یادداشت                                  |
|-----------------|------------------|-----------------|------------------------------------------|
| ریال            | ریال             | ریال            |                                          |
| ۴۴۵,۴۶۶,۴۷۰,۸۱۳ | ۲۳۴,۵۳۸,۱۵۹,۷۰۷  | ۳۱۱,۴۵۸,۵۴۸,۸۶۹ | مواد مستقیم مصرفی                        |
| ۱۰۷,۳۴۶,۶۶۱,۸۸۱ | ۵۰,۴۴۹,۰۹۸,۹۹۳   | ۵۶,۳۳۸,۵۰۹,۳۲۲  | سربار ساخت ۲۶-۱                          |
| ۳۰,۹۷۰,۷۶۷,۸۰۰  | ۱۳,۴۶۲,۲۵۱,۵۰۳   | ۱۵,۹۷۵,۹۱۸,۱۰۸  | دستمزد مستقیم ۲۶-۱                       |
| ۵۸۳,۷۸۳,۹۰۰,۴۹۴ | ۲۹۸,۳۴۹,۵۱۰,۲۰۳  | ۳۸۳,۷۷۲,۹۷۶,۲۹۹ | جمع هزینه های تولید                      |
| (۱,۴۶۵,۶۲۵,۰۳۷) | (۱۶,۶۱۴,۷۸۱,۵۲۵) | (۸,۶۱۴,۲۷۲,۱۳۳) | (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت |
| ۵۸۲,۳۱۸,۲۷۵,۴۵۷ | ۲۸۱,۷۳۴,۷۲۸,۶۷۸  | ۳۷۵,۱۵۸,۷۰۴,۱۶۶ | بهای تمام شده کالای تولید شده            |
| ۵,۴۱۳,۲۵۸,۶۷۳   | ۳,۶۴۶,۲۴۹,۱۰۶    | ۴,۱۸۷,۹۰۵,۲۸۰   | (افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده     |
| ۲۴,۴۲۹,۵۲۲,۷۹۶  | ۱۰,۰۰۹,۳۳۶,۹۱۲   | ۲,۴۸۲,۹۲۸,۶۰۴   | بهای تمام شده فسفات کمپاند شده فروش رفته |
| ۲,۲۷۴,۵۸۹,۶۰۴   | ۱,۳۸۴,۰۱۸,۳۴۷    | ۵۴۹,۷۷۰,۰۱۹     | بهای تمام شده محصولات سلولزی فروش رفته   |
| ۳,۹۷۳,۴۵۰,۹۶۲   | ۳,۹۷۳,۴۵۰,۹۶۲    | ۱۲۷,۴۴۴,۷۷۹     | بهای تمام شده محصولات خریداری شده        |
| (۶۱۹,۳۳۹,۷۳۷)   | (۲۲۳,۵۳۵,۹۸۶)    | (۳۷۲,۲۰۶,۴۷۹)   | محصولات اهدایی و نمونه                   |
| ۱,۸۳۵,۵۵۰,۰۰۰   | ۰                | (۱,۸۳۵,۵۲۸,۵۱۴) | بهای تمام شده محصولات امانی نزد ما       |
| ۶۱۹,۶۲۵,۳۰۷,۷۵۵ | ۳۰۰,۵۲۴,۲۴۸,۰۱۹  | ۳۸۰,۲۹۹,۰۳۷,۸۵۵ | بهای تمام شده کالای فروش رفته            |

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

۱-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

|                             | دستمزد مستقیم  |                |                | سربار مستقیم   |                |                 |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
|                             | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |
|                             | ریال           | ریال           | ریال           | ریال           | ریال           | ریال            |
| حقوق و دستمزد و مزایا       | ۱۲,۹۴۹,۰۵۱,۹۵۱ | ۱۰,۶۷۲,۱۲۶,۹۲۸ | ۲۴,۲۱۶,۲۹۹,۷۶۷ | ۱۲,۳۶۰,۴۶۲,۰۵۰ | ۱۰,۶۱۵,۵۸۱,۴۷۴ | ۲۳,۵۹۴,۹۴۹,۶۴۹  |
| پس سهم کارفرما و بیمه یکاری | ۲,۴۶۳,۴۵۶,۲۵۱  | ۲,۱۰۸,۳۳۰,۹۱۸  | ۴,۷۴۰,۷۳۳,۱۶۰  | ۲,۳۱۳,۲۷۵,۰۵۷  | ۲,۰۸۷,۸۹۵,۴۱۳  | ۴,۵۷۱,۹۷۵,۸۷۰   |
| مزایای پایان خدمت           | ۴۹۲,۶۹۸,۴۰۶    | ۴۹۹,۷۹۳,۱۱۷    | ۱,۷۱۴,۶۶۲,۶۹۴  | ۵۳۴,۷۱۱,۸۵۸    | ۵۳۳,۱۹۳,۶۲۷    | ۲,۰۴۷,۰۶۷,۹۶۰   |
| استهلاک                     | .              | .              | .              | .              | .              | ۳۳۷,۶۲۹,۱۹۱     |
| تعمیر و نگهداشت             | .              | .              | .              | .              | .              | ۳۹,۹۶۹,۲۳۷,۷۳۳  |
| برق و سوخت                  | .              | .              | .              | .              | .              | ۹,۶۵۹,۴۴۱,۵۴۳   |
| غذا                         | .              | .              | .              | .              | .              | ۱۱,۵۶۸,۵۷۴,۱۰۷  |
| حق بیمه اموال               | .              | .              | .              | .              | .              | ۳۶۳,۲۳۷,۷۴۴     |
| مواد غیر مستقیم             | .              | .              | .              | .              | .              | ۳,۰۴۴,۵۱۴,۱۷۰   |
| ایاب و ذهاب                 | .              | .              | .              | .              | .              | ۲,۵۳۲,۱۳۵,۱۳۴   |
| سایر                        | ۷۰,۷۱۱,۵۰۰     | ۸۲,۰۰۰,۵۴۰     | ۲۹۹,۰۷۲,۱۷۹    | ۶,۲۵۲,۶۰۴,۹۵۶  | ۴,۱۹۲,۳۷۶,۶۵۷  | ۹,۶۵۷,۸۹۸,۷۸۰   |
|                             | ۱۵,۹۷۵,۹۱۸,۱۰۸ | ۱۳,۳۶۲,۲۵۱,۵۰۳ | ۳۰,۹۷۰,۷۶۷,۸۰۰ | ۵۶,۳۳۸,۵۰۹,۳۲۲ | ۵۰,۴۴۹,۰۹۸,۹۹۳ | ۱۰۷,۳۴۶,۶۶۱,۸۸۱ |

۲-۲۶- مقایسه تولید واقعی با ظرفیت اسمی به قرار جدول ذیل بوده است :

| نام محصول     | ظرفیت        |              |             |             |             |
|---------------|--------------|--------------|-------------|-------------|-------------|
|               | اسمی سالیانه | عملی سالیانه | تولید واقعی | تولید واقعی | تولید واقعی |
|               | تن           | تن           | تن          | تن          | تن          |
| پودر دستی     | ۱۳۵,۰۰۰      | ۴۴,۵۲۹       | ۲۱,۵۲۵      | ۱۷,۱۷۳      | ۳۷,۷۹۶      |
| پودر ماشینی   | ۶۰,۰۰۰       | ۶,۷۴۷        | ۱,۶۳۷       | ۱,۸۶۲       | ۲,۴۲۸       |
| مایع ظرفشویی  | ۱۰,۰۰۰       | ۱,۱۹۳        | ۱۷۷         | ۲۶۶         | ۴۶۴         |
| اسید سولفونیک | ۷,۲۰۰        | ۷,۵۴۲        | ۳,۲۷۳       | ۲,۵۲۴       | ۴,۵۶۵       |
| سیلیکات سدیم  | ۷۱,۰۰۰       | ۱۲,۸۵۲       | ۵,۲۲۲       | ۲,۴۷۶       | ۶,۰۹۸       |

ظرفیت عملی با در نظر گرفتن متوسط تولید سالانه منتهی به دوره مورد گزارش محاسبه شده است.

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                 |
|----------------|---------------|----------------|---------------------------------|
| ریال           | ریال          | ریال           |                                 |
| ۷,۴۷۰,۹۵۳,۹۰۶  | ۳,۱۷۲,۲۱۷,۲۳۰ | ۴,۵۱۱,۸۸۹,۱۷۵  | حقوق و دستمزد و مزایا           |
| ۱,۶۰۳,۶۸۳,۳۴۹  | ۶۸۰,۴۷۶,۱۲۸   | ۸۹۳,۸۵۱,۰۰۱    | بیمه سهم کارفرما و بیمه یکبارگی |
| ۳۲,۱۵۸,۰۰۰     | ۳,۹۰۰,۰۰۰     | ۲۱۸,۱۳۰,۱۷۶    | غذا                             |
| ۶۴۴,۴۵۲,۴۹۰    | ۱۵۲,۰۹۲,۵۳۶   | ۱۸۱,۹۱۴,۹۴۰    | مزایای پایان خدمت               |
| ۱,۳۳۹,۸۹۴,۹۹۰  | ۴,۵۹۷,۷۴۹,۲۹۴ | ۹۴۵,۴۱۹,۰۶۰    | سایر هزینه های پرسنلی           |
| ۱۱,۰۹۱,۱۴۲,۷۳۵ | ۵۸۹,۰۶۳,۴۰۰   | ۶,۷۵۱,۲۰۴,۳۵۲  | جمع هزینه های پرسنلی            |
| ۱,۳۴۲,۲۵۵,۶۰۲  | ۷۵۱,۸۴۰,۴۸۲   | ۱,۳۱۴,۴۰۹,۰۰۰  | توزیع و ترویج فروش              |
| ۲,۴۷۶,۲۸۵,۲۴۱  | ۱,۱۹۳,۸۵۶,۸۷۷ | ۱,۲۵۲,۵۲۶,۲۹۵  | استهلاک اموال و تجهیزات         |
| ۳۳۶,۰۸۸,۳۵۷    | ۸۲,۶۴۰,۶۱۷    | ۱,۰۰۱,۴۲۴,۵۰۰  | آگهی                            |
| ۳۵۳,۹۷۴,۱۱۷    | ۲۴۱,۵۶۹,۰۴۱   | ۶۵۲,۷۵۷,۰۱۳    | تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات |
| ۱۷۴,۱۳۹,۱۳۵    | ۸۳,۵۳۳,۹۳۳    | ۳۷۴,۳۸۸,۱۱۵    | نوشته افزار و ملزومات مصرفی     |
| ۵۶۴,۳۲۴,۱۷۶    | ۲۷۷,۳۷۸,۲۹۱   | ۳۴۳,۳۱۸,۹۰۷    | ایاب و ذهاب                     |
| ۱۳۰,۴۹۰,۰۰۰    | ۱,۲۵۰,۰۰۰     | ۶۵,۶۶۷,۳۳۳     | خدمات مشاوره ای                 |
| ۵,۰۹۳,۱۹۹,۶۴۳  | ۱,۵۹۸,۶۳۳,۳۱۱ | ۲,۵۸۱,۲۴۸,۰۷۷  | سایر                            |
| ۱۰,۴۷۰,۷۵۶,۲۷۱ | ۴,۲۳۰,۷۰۲,۵۵۲ | ۷,۵۸۵,۷۳۹,۹۴۰  |                                 |
| ۲۱,۵۶۱,۸۹۹,۰۰۶ | ۸,۸۲۸,۴۵۱,۸۴۶ | ۱۴,۳۳۹,۹۴۴,۲۹۲ |                                 |

**۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹    | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹    |                                                    |
|---------------|---------------|---------------|----------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          | ریال          |                                                    |
| ۳۵۷,۳۰۲,۷۱۷   | .             | .             | خالص کسری و اضافی انبار                            |
| (۳,۹۴۲,۶۸۶)   | .             | .             | زیان ناشی از تسعیر دارائی ها و بدهی ارزی           |
| ۳,۵۳۹,۸۴۰,۷۲۰ | ۳,۳۵۸,۴۱۷,۲۰۷ | ۶,۶۳۴,۳۶۱,۹۱۰ | فروش مواد اولیه (سود کرینات ادوات بسته بندی و ...) |
| ۳,۸۹۳,۲۰۰,۷۵۱ | ۳,۳۵۸,۴۱۷,۲۰۷ | ۶,۶۳۴,۳۶۱,۹۱۰ |                                                    |

**۲۹- هزینه های مالی**

طبقه بندی هزینه های مالی بر حسب تامین کنندگان تسهیلات به قرار زیر است:

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹     | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹     |                                     |
|----------------|----------------|----------------|-------------------------------------|
| ریال           | ریال           | ریال           |                                     |
| ۷۷,۹۶۹,۳۶۶,۹۵۱ | ۳۰,۶۶۸,۱۷۷,۴۰۱ | ۴۲,۶۸۶,۸۷۶,۳۱۳ | سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی |
| ۴۷۱,۹۰۰,۴۹۱    | ۴۲۸,۲۸۱,۹۳۱    | ۸۹,۱۲۵,۷۲۹     | سایر کارمزد بانکی بهای تعبر سفته    |
| ۷۸,۴۴۱,۲۶۷,۴۴۲ | ۳۱,۰۹۶,۴۵۹,۳۳۲ | ۴۲,۷۷۶,۰۰۲,۰۴۲ |                                     |

تایید شده است  
رئیس هیئت مدیره

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره منتهی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی**

| سال مالی منتهی به<br>۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | دوره شش ماهه منتهی به<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                                                  |
|---------------------------------|-------------------------------------|-------------------------------------|--------------------------------------------------|
| ریال                            | ریال                                | ریال                                |                                                  |
| ۳۷,۸۸۵,۴۹۷,۰۷۳                  | ۱,۷۳۷,۷۵۱,۹۲۳                       | ۲,۳۸۳,۹۷۴,۴۴۵                       | سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک ها        |
| ۲,۶۷۳,۷۵۱,۲۰۶                   | ۲,۶۷۳,۷۵۱,۲۰۶                       | .                                   | سود ناشی از تسعیر بدهی های ارزی                  |
| ۲۵۴,۰۰۰                         | ۲۵۴,۰۰۰                             | .                                   | جوایز بانکی                                      |
| ۱۲۵,۴۴۵,۸۳۲                     | .                                   | .                                   | سود حاصل از فروش یک دستگاه نیشان                 |
| (۱۰,۸۰۷,۵۹۱)                    | .                                   | .                                   | هزینه نقل و انتقال فروش نیشان                    |
| ۵,۵۵۳,۶۰۰                       | .                                   | .                                   | سود سهام                                         |
| ۵,۸۵۳,۶۸۲,۰۱۸                   | .                                   | .                                   | اصلاح مانده سنواتی نکتوآجر، فرنیخ و سازمان حمایت |
| ۳۴۳,۶۳۲,۵۴۳                     | ۳۳۲,۳۱۶,۵۱۲                         | ۲۰,۸۵۸,۱۹۶                          | سایر                                             |
| ۴۶,۸۷۷,۰۰۸,۶۸۱                  | ۴,۷۴۴,۰۷۳,۶۴۱                       | ۲,۴۰۴,۸۳۲,۶۴۱                       |                                                  |

**۳۱- تعدیلات سنواتی**

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |                                     |
|---------------|------------|------------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال       | ریال       |                                     |
| ۱,۱۵۰,۰۶۹,۴۴۳ | .          | .          | تفاوت مالیات قطعی و ابرازی ۹۱       |
| ۱۲۹,۶۲۷,۰۶۶   | .          | .          | مالیات حقوق تکلیفی و جرایم مربوطه   |
| .             | .          | ۲۲,۹۴۸,۰۰۰ | بابت بخشودگی جرایم مالیاتی سال ۱۳۸۹ |
| ۱,۲۷۹,۶۹۶,۵۰۹ | .          | ۲۲,۹۴۸,۰۰۰ |                                     |

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

| سود و زیان قبل از کسر مالیات |             |             |                           |
|------------------------------|-------------|-------------|---------------------------|
| جمع                          | غیر عملیاتی | عملیاتی     |                           |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال |                           |
| (۴۱,۸۰۲)                     | (۴۰,۳۷۱)    | (۱,۴۳۱)     | زیان قبل از کسر مالیات    |
| .                            | .           | .           | (مالیات) صرفه جویی مالیات |
| (۴۱,۸۰۲)                     | (۴۰,۳۷۱)    | (۱,۴۳۱)     | زیان خالص - ریال          |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام  |
| (۴۱۸)                        | (۴۰۴)       | (۱۴)        | زیان پایه هر سهم - ریال   |

مهر و امضاء مدیر عامل

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی**

صورت تطبیق سود عملیات با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹       | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹       |                                                |
|------------------|------------------|------------------|------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال             |                                                |
| ۱۵,۹۳۰,۱۲۶,۷۵۰   | ۸,۶۲۴,۹۶۹,۹۵۶    | (۱,۴۳۰,۸۵۹,۷۷۴)  | سود (زیان) عملیاتی                             |
| ۴۲,۴۴۵,۵۲۲,۹۷۴   | ۲۰,۸۶۱,۹۰۰,۴۳۵   | ۱۹,۹۴۷,۵۱۹,۲۲۴   | هزینه استهلاک                                  |
| ۲,۵۲۳,۴۰۶,۹۰۰    | ۷۱۷,۳۸۲,۱۱۸      | ۲۵۴,۵۰۲,۲۲۱      | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۱۶,۶۴۰,۹۸۹,۵۴۲   | (۶۲,۵۰۵,۶۸۲,۵۰۹) | ۵۰,۳۳۰,۵۹۳,۴۵۲   | افزایش (کاهش) موجودی کالا                      |
| ۱۸,۰۶۹,۸۸۹,۶۰۰   | ۱۲,۵۳۰,۸۹۳,۹۲۷   | ۹,۱۱۴,۲۳۴,۹۶۸    | افزایش سفارشات و پیش پرداختها                  |
| (۶,۲۱۴,۱۲۴,۶۵۲)  | ۱۸,۰۹۱,۸۲۵,۶۴۹   | (۴۸,۸۷۵,۵۰۳,۶۴۲) | افزایش / (کاهش) حساب های دریافتی عملیاتی       |
| (۴۷,۰۵۴,۵۶۲,۰۴۵) | (۲۳,۲۷۸,۰۴۹,۹۹۶) | ۴۰,۷۰۸,۱۹۷,۸۶۲   | افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی          |
| ۷۵,۹۸۱,۶۶۶,۹۶۲   | ۶۳,۸۴۸,۰۶۳,۳۲۵   | ۸,۹۹۸,۸۳۳,۸۸۰    | افزایش حسابهای پیش دریافت های عملیاتی          |
| ۸,۸۶۰,۵۱۲,۱۷۶    | ۳,۰۰۶,۳۲۱,۷۱۸    | ۲۰,۸۵۸,۱۹۶       | سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی            |
| ۱۲۷,۱۸۳,۴۲۸,۲۰۷  | ۴۱,۸۹۷,۶۲۴,۶۲۳   | ۷۹,۰۶۸,۳۷۶,۳۸۷   |                                                |

**۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای یادداشت ۲-۱۰ فاقد تعهدات سرمایه ای مصوب هیئت مدیره یا مستند به قراردادهای منعقد شده است،

اسناد تضمینی بابت بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اسناد تضمینی دریافتی از دیگران به شرح ذیل بوده است.

**اسناد تضمینی به عهده شرکت :**

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |                                                             |
|--------------------|-------------------------------------------------------------|
| ریال               |                                                             |
| ۱,۰۳۷,۴۴۳,۵۹۵,۹۱۵  | تضمین وام شرکت به بانک ها (سفته و چک)                       |
| ۶۷,۱۸۶,۶۵۴,۲۷۷     | چک و سفته نزد گمرک بانکها و مشتریان بابت تضمین ایفای تعهدات |
| ۱,۰۱۰,۴۶۳,۰۲۵,۰۱۹۲ |                                                             |

**۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

بعد از تاریخ ترازنامه و تا تاریخ تصویب و انشای صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشاء در صورتهای مالی باشد رخ نداده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی: ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

| نام شخص وابسته | نوع وابستگی   | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹                           |                   | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |       | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |          |
|----------------|---------------|--------------------------------------|-------------------|-----------------|-------|------------|----------|
|                |               | آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت می باشد؟ | خرید کالا و خدمات | تسهیلات دریافتی | خرید  | فروش       | مانده    |
| شرکت کندر      | عضو هیئت مدیر | ۰                                    | ۰                 | ۰               | ۳,۲۹۸ | ۲۳,۴۷۰     | (۱۶,۸۴۲) |
| جمع کل         |               |                                      | ۰                 | ۰               | ۳,۲۹۸ | ۲۳,۴۷۰     | (۱۶,۸۴۲) |

۳۶-۲- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

| نام شخص وابسته     | دریافتنی های تجاری | دریافتنی های غیر تجاری | تسهیلات پرداختی | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |                        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                  | ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ |        |
|--------------------|--------------------|------------------------|-----------------|--------------------|------------------------|-----------------|------------------|------------|--------|
|                    |                    |                        |                 | دریافتنی های تجاری | دریافتنی های غیر تجاری | تسهیلات دریافتی | سود سهام پرداختی | طلب        | بدهی   |
| شرکت کندر          | ۲۱,۴۷۰             | ۲۶۲                    | ۰               | ۱۵,۸۹۵             | ۱,۹۳۳                  | ۰               | ۰                | ۳,۹۰۴      | ۰      |
| آقای علی محمد خانی | ۰                  | ۰                      | ۰               | ۰                  | ۱۷,۵۴۱                 | ۰               | ۲,۴۳۸            | ۰          | ۱۹,۹۷۹ |
| جمع کل             | ۲۱,۴۷۰             | ۲۶۲                    | ۰               | ۱۵,۸۹۵             | ۱۹,۴۷۴                 | ۰               | ۲,۴۳۸            | ۳,۹۰۴      | ۱۹,۹۷۹ |

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۳۷- اطلاعات مربوط به سازمان بورس و اوراق بهادار**

الف- مقایسه پیش بینی سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ با عملکرد:

پیش بینی سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به عنوان قسمتی از بودجه تفصیلی طی شماره اطلاعیه ۲۰۷۲۳۳ مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۰۹ به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده است. مقایسه آخرین پیش بینی مذکور با عملکرد به شرح زیر است:

| شرح                                                                                  | پیش بینی سال<br>(حسابرسی نشده)<br>۱۳۹۴/۰۶/۳۱ | عملکرد<br>۱۳۹۳/۱۲/۲۹         |
|--------------------------------------------------------------------------------------|----------------------------------------------|------------------------------|
|                                                                                      | میلیون ریال                                  | میلیون ریال                  |
| فروش<br>بهای تمام شده کالای فروش رفته                                                | ۸۰۷,۸۸۹<br>(۷۷۷,۰۰۴)                         | ۳۸۶,۵۷۱<br>۳۸۰,۲۹۹           |
| سود ناخالص<br>هزینه های فروش، اداری و عمومی<br>خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی | ۳۰,۸۸۵<br>(۲۸,۶۳۸)<br>۹۹۵۲                   | ۶,۲۷۲<br>(۱۴,۳۳۷)<br>۶,۶۳۴   |
| زیان عملیاتی<br>هزینه های مالی<br>خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی               | ۱۲,۱۹۹<br>(۷۲,۴۰۰)<br>۳,۵۰۰                  | (۱,۴۳۱)<br>(۴۲,۷۷۶)<br>۲,۴۰۵ |
| سود (زیان) قبل از مالیات<br>مالیات بر درآمد                                          | (۵۶,۷۰۱)                                     | (۴۱,۸۰۲)                     |
| زیان خالص                                                                            | (۵۶,۷۰۱)                                     | (۴۱,۸۰۲)                     |
| زیان خالص هر سهم                                                                     | (۵۶۷)                                        | (۴۱۸)                        |

محمدعلی باقری

**شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۳**

**۳۸- وضعیت ارزی**

۳۸-۱- داراییها و بدهیهای پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

| ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ |           |      | شرح حساب                    |
|------------|-----------|------|-----------------------------|
| دلار       | یورو      | درهم |                             |
| ۶,۷۴۲      | ۹۵۸       | ۱۰۰۰ | موجودی نقد ارزی             |
| ۷۲۷,۴۵۹    | ۰         | ۰    | حسابها و اسناد دریافتی ارزی |
| ۰          | ۳,۱۰۲,۷۶۴ | ۰    | تسهیلات ارزی                |
| ۷۵۴,۲۰۱    | ۳,۱۰۳,۷۲۲ | ۱۰۰۰ |                             |

۳۸-۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

| مبلغ      | خرید مواد اولیه سالانه |
|-----------|------------------------|
| دلار      |                        |
| ۴,۴۱۶,۶۸۰ |                        |

تایید مدیر عامل

