

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی آن  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

فهرست مندرجات

| عنوان                                          | شماره صفحه |
|------------------------------------------------|------------|
| گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی              | ۱ الی ۴    |
| فهرست صورتهای مالی                             | ۱          |
| ترازنامه                                       | ۲          |
| صورت سود و زیان و گردش حساب سود و زیان انباشته | ۳          |
| صورت جریان وجوه نقد                            | ۴          |
| یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی                 | ۵ الی ۲۴   |



(( بسمه تعالی ))

مؤسسه حسابرسی  
هوشیارمهر (حسابداران رسمی)

شماره:

تاریخ:

پیوست:

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران  
حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت های توضیحی یک تا ۳۶ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است. همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

تهران، انتهای گاندی شمالی، پلاک ۸، طبقه پنجم، واحد ۱۹، کد پستی: ۱۹۶۹۹۴۴۴۱۵ تلفن: ۹- ۸۸۲۰۹۸۱۷ نمابر: ۸۸۲۰۹۸۱۹

تهران، خیابان افريقا، پديدار، پلاک ۶۲، طبقه هفتم، واحد ۷۲، کد پستی: ۱۵۱۸۸۳۳۶۱۱ صندوق پستی ۷۳۷۳- ۱۴۱۵۵ تلفن و نمابر: ۸۸۸۸۶۲۲۹- ۸۸۸۸۶۲۳۰

Email: [hesabresi@hesabresi.com](mailto:hesabresi@hesabresi.com)

[www.hesabresi.com](http://www.hesabresi.com)

[www.hma.co.ir](http://www.hma.co.ir)

مبانی اظهار نظر مشروط

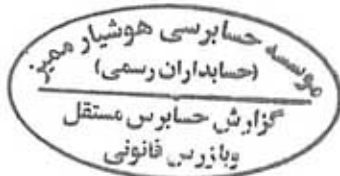
۴- بشرح یادداشت ۳-۱۰ توضیحی صورتهای مالی، در سال مالی ۱۳۸۵ شرکت اقدام به انعقاد صلح نامه با شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس در خصوص کلیه حقوق سه دانگ از شش دانگ مشاع زمین و اعیانی (در ازای مبلغ ۲۸٫۴ میلیارد ریال) موسوم به ساختمان تالار بورس ایرانیان نموده است. توضیح اینکه مورد مصالحه در سال مذکور توسط شرکت مزبور در قالب اجاره بشرط تملیک از شرکت لیزینگ ایرانیان خریداری گردیده است. شرکت لیزینگ ایرانیان به طرفیت شرکت توسعه و گسترش پارس اقدام به طرح دعوی در خصوص تخلیه ساختمان فوق الذکر نموده، متعاقباً شرکت فوق الذکر، نیز اقدام به طرح دعوی در خصوص ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک فوق، نموده است. با توجه به عدم تعیین تکلیف در خصوص دعاوی فوق الذکر و همچنین عدم صدور رای نهایی تا تاریخ تنظیم این گزارش، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از مراتب مزبور، بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه، مشخص نمی باشد.

۵- با عنایت به یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی، حساب سرمایه گذاری بلند مدت شامل مبلغ ۶/۵ میلیارد ریال سرمایه گذاری در شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) می باشد. توضیح اینکه براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مزبور و ترکیب داراییها و زیان انباشته آن در پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱، احتساب ذخیره برای سرمایه گذاری مزبور، ضروری می باشد، لیکن به علت عدم اخذ نظریه کارشناس رسمی و نامشخص بودن ارزش ذاتی و معاملاتی سهام مزبور، تعیین میزان تعدیلات لازم و تأثیر آن بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۶- پاسخ تاییدیه های درخواستی در خصوص سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۰/۹ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۶ توضیحی صورتهای مالی)، طلب از شرکتهای گروه به مبلغ ۳/۲ میلیارد ریال (موضوع یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی) و شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (موضوع یادداشت های ۱-۲، ۵، ۸، ۱۳ و ۱۵ توضیحی صورتهای مالی)، تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نشده، لذا تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت پاسخ تاییدیه های ارسالی و همچنین نتایج حاصل از دعوی مطروحه (موضوع یادداشت ۲-۳۱ توضیحی صورتهای مالی) بر صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

اظهار نظر مشروط

۷- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۵ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۴ و ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.



تاکید بر مطلب خاص

۸- بشرح یادداشت ۱۶ توضیحی صورتهای مالی، بابت عملکرد سنوات مالی ۱۳۸۷، ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ جمعاً مبلغ ۱۴/۵ میلیارد ریال زیان، مورد تایید مقامات مالیاتی قرار گرفته است. با توجه به مراتب مزبور، جهت سال مالی مورد گزارش ذخیره مالیات در حسابها منظور نگردیده، لذا تعیین بدهی مالیات سال مالی مورد گزارش، منوط به رسیدگی توسط مقامات مالیاتی می باشد. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹- توجه مجمع عمومی صاحبان سهام را به موضوع یادداشت ۱-۲-۱۲ توضیحی صورتهای مالی جلب می نماید که سایر دارائیها شامل مبلغ ۶ میلیارد ریال، بهای سرقفلی چهار دانگ مشاع از شش دانگ سه باب مغازه خریداری از شرکت بازرگانی پیام قسم می باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش، مالکیت آن به شرکت منتقل نگردیده است.

۱۰- مدارکی دال بر رعایت مفاد ماده ۱۲۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد ماده ۳۴ اساسنامه در خصوص تشکیل جلسات هیات مدیره (در برخی از ماهها) به این موسسه ارائه نگردیده است.

۱۱- با عنایت به یادداشت ۷ توضیحی صورتهای مالی، در سال مالی مورد گزارش افزایش مانده مطالبات از شرکتهای گروه، عمدتاً ناشی از مبالغ پرداختی به شرکتهای مزبور، می باشد. در این خصوص توجه به رعایت مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت ضروری می باشد.

۱۲- با عنایت به صورت گردش حساب سود و زیان انباشته، در پایان سال مالی مورد گزارش، زیان انباشته به مبلغ ۱۹ میلیارد ریال (معادل ۱/۹ برابر مبلغ سرمایه) می باشد. با توجه به مراتب فوق، به منظور خروج از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت، اتخاذ تمهیدات مناسب و استفاده از ظرفیت های تولیدی در روند فعالیت های شرکت ضروری، می باشد.

۱۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۵ تیر ماه ۱۳۹۱ صاحبان سهام، در موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف) پیگیری و اخذ تاییدیه حسابرسی از شرکت خدمات حمایتی کشاورزی.

ب) ادامه پیگیری در خصوص اقاله صلح نامه تنظیمی با شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس مورد تاکید قرار گرفته تا در صورت عدم امکان انتقال پلاک موصوف به نام شرکت ضمن اقاله مبیاعه نامه، نسبت به جایگزینی ملک مشابه یا استرداد وجوه مأخوذه به نحو مقتضی اقدام لازم بعمل آید.

ج) با عنایت به جلب موافقت شرکت مهندسی پیام قسم مقرر شد حقوق موصوف توسط شرکت در اقاله مبیاعه نامه و دریافت وجوه مربوطه به صورت نقدی یا غیر نقدی از شرکت مذکور مورد تائید واقع شده، ضمن اینکه در صورت رفع موانع در انتقال قطعی مالکیت، رأساً توسط شرکت به فروش برسد و در صورت عدم توفیق در مراحل قبل، ضمن مراجعه به مراجع ذیصلاح قانونی، اقدامات لازم صورت پذیرد.

د) تمهیدات مناسب برای خروج از شمولیت مفاد ماده ۱۴۱ اصلاحیه قانون تجارت.

۱۴- معاملات مندرج در یادداشت ۳۴ توضیحی صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور بدون رعایت تشریفات مقرر در مفاد ماده فوق الذکر (مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی گیری) و بر اساس روابط فیما بین شرکتهای گروه صورت پذیرفته است، که تصویب آنها با مجمع عمومی محترم صاحبان سهام می باشد.

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

۱۶- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست های ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی توسط این مؤسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تعیین واحد مبارزه با پولشویی و معرفی مسئول مربوطه به واحد اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی و آموزش کارکنان، این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابررس

۱۷- ضمن توجه به لغو پذیرش قطعی شرکت مورد گزارش از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار، براساس صورتهای مالی سال مالی مورد گزارش، نسبت حقوق صاحبان سهام به کل دارائیهای، رعایت نگردیده است.

مؤسسه حسابرسی هوشیار ممیز

(حسابداران رسمی)

۱۱ تیر ماه ۱۳۹۲

محمدجواد هدایتی

۸۰۰۸۹۶

محسن رضایی

۸۰۰۳۴۰



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)  
Herbicides Production Company

تاریخ :

شماره :

پیوست :

### شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

#### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت‌های مالی شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱ تقدیم می شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

#### شماره صفحه

۲

تراز نامه

۳

صورت سود و زیان و گردش حساب زیان انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت‌های توضیحی:

۵

الف . تاریخچه فعالیت شرکت

۶

ب. مبنای تهیه صورت‌های مالی

۶-۵

پ. خلاصه اهم رویه های حسابداری

۲۴-۷

ت. یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۲۷ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیأت مدیره

زین العابدین ایمانلو نماینده شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران (سهامی خاص)

رئیس هیأت مدیره

محمدرضا ایزدی یار نماینده شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان (سهامی خاص)

نایب رئیس هیأت مدیره

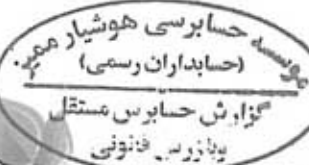
موسی الرضا یحیی زاده نماینده شرکت نورپلاست پیام (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

علی سلیمی ورین نماینده شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

فرزاد حافظی بختیاری نماینده شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی خاص) مدیر عامل و عضو هیأت مدیره



آدرس: تهران - خیابان شریعتی، خیابان دستگردی (ظفر)، شماره ۴۱، طبقه دوم  
تلفن: ۴-۲۲۹۰۰۱۱۳۲ فکس: ۲۲۹۱۵۹۶۸  
Add: Tehran-shariati St - Dastgerdi St, (Zafar), No41, Second floor.  
Tel: 22900132-4 Fax: 22915968  
www.hpc-co.com / E-mail: info@hpc-co.com



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

توازن نامه

در تاریخ ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت

دارائیه

دارائیهای جاری:

ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت

بدهیها و حقوق صاحبان سهام

ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

یادداشت

بدهیهای جاری:

ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

یادداشت

ریال

حسابهای پرداختی تجاری

سایر حسابها و اسناد پرداختی

بدهی به شرکت های گروه

پیش دریافتها

ذخیره مالیات

سود سهام پرداختی

تسهیلات مالی دریافتی

جمع بدهیهای جاری

بدهیهای غیر جاری:

حسمه بلند مدت تسهیلات دریافتی

ذخیره موانعی پایان خدمت کارکنان

جمع بدهیهای غیر جاری

جمع بدهیها

حقوق صاحبان سهام:

سرمایه (ده میلیون سهم یک هزار ریالی)

اندرخته قانونی

زبان انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

حسابداری هوشیار  
محاسبان رسمی  
مقرارش حسابرس مستقل  
و بازرس قانونی

شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)



صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

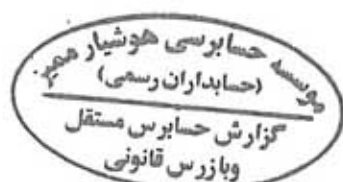
| سال ۱۳۹۰         | سال ۱۳۹۱         | یادداشت                                                |
|------------------|------------------|--------------------------------------------------------|
| ریال             | ریال             | ریال                                                   |
| ۴۲,۸۹۰,۶۹۴,۵۰۰   | ۶۹,۵۲۲,۶۲۴,۸۰۰   | ۲۲ فروش خالص                                           |
| (۳۳,۹۹۷,۱۸۴,۳۶۷) | (۴۶,۴۴۹,۲۷۳,۱۶۴) | ۲۳ بهای تمام شده کالای فروش رفته                       |
| ۸,۸۹۳,۵۱۰,۱۳۳    | ۲۳,۰۷۳,۳۵۱,۶۳۶   | سود ناخالص                                             |
| (۷,۷۶۸,۸۷۶,۳۴۸)  | (۷,۵۴۰,۰۶۶,۴۲۳)  | ۲۴ هزینه های فروش، اداری و عمومی                       |
| ۱,۱۲۴,۶۳۳,۷۸۵    | ۱۷,۵۳۳,۲۸۵,۲۱۳   | ۲۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی               |
| (۷,۳۳۰,۸۳۳,۱۳۳)  | (۶,۷۵۴,۲۰۳,۷۹۸)  | سود عملیاتی                                            |
| ۱,۵۶۲,۶۷۷,۰۱۱    | ۱۶,۳۱۹,۱۴۷,۸۳۸   | هزینه های مالی                                         |
| (۱۶,۹۷۴,۸۹۶,۱۳۳) | (۷,۹۷۳,۶۳۳,۶۸۴)  | ۲۶ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی           |
| ۱۵,۹۲۴,۱۸۷,۷۴۵   | ۲,۲۲۱,۴۸۲,۸۷۹    | ۲۷ سود (زیان) ناشی از فعالیتهای عادی قبل از کسر مالیات |
| (۱,۰۵۰,۷۰۸,۳۷۸)  | (۵,۷۵۲,۱۵۰,۸۰۵)  | مالیات                                                 |
| ۵۱۱,۹۶۸,۶۳۳      | ۱۰,۵۶۶,۹۹۷,۰۳۳   | سود (زیان) خالص ناشی از فعالیتهای عادی                 |
| .                | .                | سود عملیاتی هر سهم                                     |
| ۵۱۱,۹۶۸,۶۳۳      | ۱۰,۵۶۶,۹۹۷,۰۳۳   | زیان غیر عملیاتی هر سهم                                |
| ۱۲۱              | ۱,۲۶۵            | سود (زیان) هر سهم                                      |
| (۷۰)             | (۲۰۸)            |                                                        |
| ۵۱               | ۱,۰۵۷            |                                                        |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

|                  |                  |                                             |
|------------------|------------------|---------------------------------------------|
| ۵۱۱,۹۶۸,۶۳۳      | ۱۰,۵۶۶,۹۹۷,۰۳۳   | سود (زیان) خالص                             |
| (۲۸,۵۰۴,۲۱۴,۲۸۷) | (۲۸,۰۳۲,۹۹۵,۱۰۱) | زیان انباشته در ابتدای سال مالی             |
| (۱,۲۳۶,۵۷۳,۵۳۷)  | (۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰)  | ۲۸ تعدیلات سنواتی                           |
| (۲۹,۷۴۰,۷۸۷,۸۲۴) | (۲۹,۲۲۸,۸۱۹,۱۹۱) | زیان انباشته در ابتدای سال مالی - تعدیل شده |
| (۲۹,۲۲۸,۸۱۹,۱۹۱) | (۱۸,۶۶۱,۸۲۲,۱۵۸) | زیان انباشته در پایان سال مالی              |

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

یادداشت‌های توضیحی جزء لاینفک صورتهای مالی است.





| یادداشت                                                        | سال ۱۳۹۱        | سال ۱۳۹۰         |
|----------------------------------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                                                | ریال            | ریال             |
| <b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>                                     |                 |                  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۲۹   | ۱۱,۰۶۰,۴۶۷,۰۵۲  | (۱۲,۳۹۹,۸۵۵,۵۲۹) |
| بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:            |                 |                  |
| سود دریافتی بابت سپرده سرمایه گذاری ۲۷                         | ۱,۱۷۰,۳۰۷,۴۵۲   | ۱,۴۲۹,۵۲۴,۶۶۱    |
| سود سهام دریافتی ۲۷                                            | ۷,۳۹۳,۰۰۰       | ۷,۵۰۰,۰۰۰        |
| سود سهام پرداختی                                               | (۱۹۷,۲۳۰,۴۰۲)   | (۱۵,۱۵۹,۹۵۰)     |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                  | (۸,۳۱۲,۳۰۶,۰۵۵) | (۵,۲۷۳,۶۳۸,۰۴۰)  |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها           | (۷,۳۲۱,۷۲۶,۰۰۵) | (۳,۸۵۱,۷۷۳,۳۲۹)  |
| <b>مالیات بر درآمد:</b>                                        |                 |                  |
| پرداخت مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۸۸                             | (۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰) | .                |
| <b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>                                |                 |                  |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود ۱۰                 | (۵۹,۳۸۵,۰۰۰)    | (۹۹,۶۶۶,۴۰۰)     |
| وجوه دریافتی بابت فروش دارائیهای ثابت                          | .               | .                |
| وجوه دریافتی بابت فروش سایر دارائیها                           | .               | ۲۴,۶۶۱,۵۳۴,۴۲۰   |
| وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (خرید) سرمایه گذاری بلند مدت  | ۳,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | (۲,۵۱۳,۰۰۰,۰۰۰)  |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری | ۳,۹۲۰,۶۱۵,۰۰۰   | ۲۲,۰۴۸,۸۶۸,۰۲۰   |
| جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی           | ۶,۴۵۳,۵۲۱,۹۵۷   | ۵,۷۹۷,۲۳۹,۱۶۲    |
| <b>فعالیت‌های تامین مالی:</b>                                  |                 |                  |
| دریافت تسهیلات مالی                                            | .               | ۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰      |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                             | (۵,۴۰۶,۰۴۳,۶۸۸) | (۶,۱۳۹,۳۴۵,۰۹۲)  |
| جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های مالی                | (۵,۴۰۶,۰۴۳,۶۸۸) | (۵,۴۰۶,۳۴۵,۰۹۲)  |
| خالص افزایش (کاهش) موجودی نقد                                  | ۱,۰۴۷,۴۷۸,۲۶۹   | ۳۸۷,۸۹۴,۰۷۰      |
| مانده موجودی نقد در آغاز سال مالی                              | ۹۰۶,۵۲۰,۶۷۸     | ۵۱۸,۶۲۶,۶۰۸      |
| مانده موجودی نقد در پایان سال مالی                             | ۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷   | ۹۰۶,۵۲۰,۶۷۸      |

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .



## شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

#### ۱-۱ کلیات

شرکت تولید سموم دفع آفات گیاهی جهاد شیمی (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۶۶/۵/۱۸ طی شماره ۶۶۷۳۸ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسید و بر اساس مصوبه ۱۳۶۹/۶/۱۱ مجلس محترم شورای اسلامی در رابطه با تفکیک وظایف وزارتخانه های کشاورزی و جهادسازندگی و طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۶۹/۱۲/۱۴ به شرکت سهامی خدمات حمایتی کشاورزی منتقل گردید .

نام شرکت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۰/۴/۲۶ به شرکت تولید سموم علف کش (سهامی خاص) تغییر یافت. بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۸۱/۵/۱۶ هیأت وزیران ، شرکت مشمول واگذاری صد درصد سهام آن از طریق سازمان بورس اوراق بهادار گردید که در همین راستا در تاریخ ۱۳۸۳/۸/۴ شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردید و در تاریخ ۱۳۸۳/۱۱/۳ سهام آن در تالار فرعی سازمان مذکور عرضه شد . پس از آن در تاریخ ۱۳۸۳/۱۲/۲۶ بر اساس آگهی منتشره توسط سازمان خصوصی سازی سهام متعلق به شرکت خدمات حمایتی کشاورزی به بخش خصوصی واگذار گردید . مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه آن در شهر صنعتی کاوه (ساوه) واقع است. شناسه ملی شرکت ۱۰۱۰۱۱۷۰۳۲ و کد اقتصادی آن به شماره ۴۱۱۳۱۴۷۱۹۵۵۸ در تهران به آدرس تهران خیابان شریعتی خیابان وحید دستگردی (فلز) ساختمان ۴۱ با کد پستی ۱۹۱۸۴۶۸۱۱ می باشد . ضمناً طبق نامه شماره ۱۳۰/۴۰۹۱۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۲/۲۲ بورس اوراق بهادار تهران شرکت تولید سموم علف کش (شیم) از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بصورت قطعی لغو پذیرش گردیده و به منظور حفظ حقوق سهامداران شرکت و بر اساس تبصره ماده ۴۶ دستورالعمل پذیرش ، نماد این شرکت در بازار پایه فرابورس ایران حائز شرایط و الزامات کمتری می باشد ، بازگشایی می گردد .

#### ۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق مفاد ۲ اساسنامه به شرح ذیل است :

##### الف : موضوعات اصلی :

- ۱- تولید و فرمولاسیون کلیه علف کش ها ، حشره کش ها و سایر سموم کشاورزی و خانگی .
- ۲- تولید و بسته بندی انواع کودهای مورد استفاده در کشاورزی .
- ۳- انجام خدمات بازرگانی داخلی و خارجی از جمله واردات اقلام مورد نیاز و صادرات سموم و کود و همچنین توزیع و فروش آنها .

##### ب : موضوعات فرعی :

- ۱- تجهیز منابع مالی از بانکها و موسسات داخلی و خارجی ، دولتی و غیر دولتی با رعایت مقررات مربوطه .
- ۲- انجام سایر فعالیتهای مجاز که مستقیم یا غیرمستقیم به وظایف شرکت مربوط باشد .
- ۳- سرمایه گذاری یا مشارکت با اشخاص حقیقی و حقوقی در زمینه اهداف شرکت .

#### ۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره به شرح زیر بوده است :

| ۱۳۹۰ | ۱۳۹۱ |                       |
|------|------|-----------------------|
| نفر  | نفر  |                       |
| ۱۵   | ۱۴   | کارکنان دائم          |
| ۲۶   | ۲۶   | کارکنان قراردادی      |
| ۵    | ۵    | کارکنان مشاور (ساعتی) |
| ۴۶   | ۴۵   |                       |

#### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

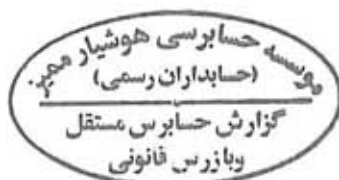
صورتهای مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری :

##### ۳-۱ موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام مشابه ارزشیابی می شود در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به

خالص ارزش فروش ۲۶ مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود .





## شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### روش مورد استفاده

میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون  
میانگین موزون

بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد :

موجودی کالای ساخته شده  
ظروف بسته بندی  
ملزومات بسته بندی  
موجودی قطعات  
کالای در جریان ساخت  
مواد اولیه

#### ۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود ، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلک می شود . هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود ، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد .

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود :

| روش استهلاک    | نرخ استهلاک        | دارائیهای ثابت               |
|----------------|--------------------|------------------------------|
| نزولی          | ۷٪ و ۱۰٪           | ساختمان و تاسیسات            |
| نزولی و مستقیم | ۱۰٪ و ۱۵٪ و ۸ ساله | ماشین آلات                   |
| نزولی          | ۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪    | وسائط نقلیه                  |
| مستقیم         | ۳ و ۱۰ ساله        | اثاثیه و منصوبات             |
| مستقیم         | ۵ ساله             | نرم افزار سیستم های اطلاعاتی |
| ---            | ۱۰۰٪               | ابزار آلات                   |

۳-۲-۳- برای دارائیهایی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود و مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کاریاغلل دیگربرای مدتی مورداستفاده قرارنگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل سی درصد نرخ استهلاک انعکاس یافته در جدول فوق است .

#### ۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائیهای واجد شرایط است .

#### ۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع بانک مرکزی در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمدها هزینه دوره شناسائی می شود .

#### ۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس ۳۰ روز آخرین مزد مینا برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود .

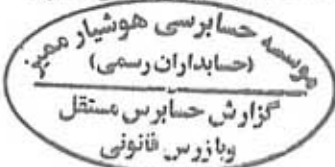
#### ۳-۶- سرمایه گذاریها

۳-۶-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۳-۶-۲- آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود 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 هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود .

۳-۶-۳- در آمد 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 .

۳-۶-۴- شرکت دارای واحد تجاری فرعی (شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان- سهامی خاص) است با توجه به مفاد یادداشت ۱-۱-۱۱ توضیحی صورتهای مالی ، صورتهای مالی تلفیقی (جهت سنوات مالی قبل و سال مالی جاری) تهیه نگردیده است . این صورتهای مالی ، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام) می باشد .





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک بشرح زیر تفکیک می شود :

| ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱          | یادداشت               |
|-------------|---------------|-----------------------|
| ریال        | ریال          |                       |
| ۹۰۶,۵۲۰,۶۷۸ | ۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷ | ۴-۱ موجودی نزد بانکها |
| ۱۰۶,۵۲۰,۶۷۸ | ۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷ |                       |

۴-۱- موجودی نزد بانکها بشرح زیر قابل تفکیک است :

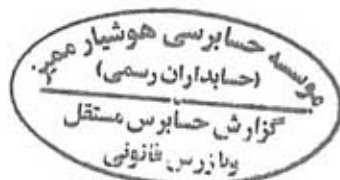
| ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱          | یادداشت                                                             |
|-------------|---------------|---------------------------------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                                                     |
| ۱,۱۰۷,۴۹۵   | ۱,۸۶۴,۵۱۸,۳۷۵ | بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - حساب پشتیبان                       |
| ۸۳۶,۸۹۵,۹۹۵ | ۳۴,۴۶۹,۳۳۷    | بانک پاسارگاد شعبه خیابان زرتشت - پشتیبان                           |
| .           | ۱۷,۶۴۳,۰۳۷    | بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر - حساب جاری                              |
| ۱۶,۱۵۲,۰۰۰  | ۱۵,۸۱۷,۰۰۰    | ۴-۱-۱ بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی (مهرملی) - حساب ارزی (یورو) |
| ۷,۸۳۱,۷۷۲   | ۷,۸۳۱,۷۷۲     | بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - حساب جاری                       |
| ۶,۳۴۳,۰۶۸   | ۶,۳۴۳,۰۶۸     | بانک تجارت شعبه شهر صنعتی کاوه - حساب جاری                          |
| ۳,۹۸۴,۵۰۰   | ۳,۹۸۴,۵۰۰     | ۴-۱-۱ بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - حساب ارزی (دلار)          |
| ۱,۶۷۵,۴۲۳   | ۱,۸۹۳,۴۹۴     | بانک صادرات شعبه پل ظفر - حساب جاری                                 |
| ۳۷,۹۲۹      | ۱,۰۴۱,۸۲۶     | بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز - حساب جاری                          |
| ۴,۹۰۷,۲۰۳   | ۲۵۷,۰۹۲       | بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - پشتیبان                         |
| ۱۹۹,۴۴۶     | ۱۹۹,۴۴۶       | بانک رفاه شعبه شهر صنعتی کاوه - حساب جاری                           |
| ۲۷,۳۸۵,۸۴۷  | .             | بانک پاسارگاد شعبه خیابان زرتشت - حساب جاری                         |
| ۱۰۶,۵۲۰,۶۷۸ | ۱,۹۵۳,۹۹۸,۹۴۷ |                                                                     |

۴-۱-۱- موجودیهای ارزی فوق الذکر انتقالی از سنوات مالی قبل نزد بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی به ترتیب ۱۰۰۰ یورو و ۳۲۵

دلار آمریکا می باشد .

۵- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                    |
|----------------|----------------|----------------------------|
| ریال           | ریال           |                            |
| ۱۷,۰۲۸,۸۱۸,۶۰۰ | ۲۳,۰۶۵,۸۵۹,۲۰۰ | ۵-۱ اسناد دریافتنی تجاری   |
| ۱,۷۳۹,۶۹۷,۴۷۱  | ۱,۵۱۵,۱۵۰,۸۲۷  | ۵-۲ حسابهای دریافتنی تجاری |
| ۶۸,۴۶۵,۵۴۵     | .              | چکهای در جریان وصول        |
| ۱۹,۲۳۶,۹۸۱,۶۱۶ | ۲۴,۵۸۱,۰۱۰,۰۲۷ |                            |





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۵-۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد :

| تاریخ سررسید        | تعداد | ۱۳۹۱                  | ۱۳۹۰                  |
|---------------------|-------|-----------------------|-----------------------|
|                     |       | ریال                  | ریال                  |
| شرکت زرین سرشت پارس | ۳۶    | ۱۰,۱۸۰,۷۵۰,۴۰۰        | ۹,۴۵۷,۵۹۳,۰۰۰         |
| شرکت آراشیمی کیمیا  | ۴     | ۷,۵۵۴,۴۶۴,۰۰۰         | ۳,۳۲۰,۰۱۲,۸۰۰         |
| آقای محمدعلی نیازی  | ۲     | ۹۴۵,۲۹۲,۸۰۰           | ۵۱۰,۸۰۰,۰۰۰           |
| آقای حسن حاجی عباسی | ۲     | ۵۷۵,۹۶۸,۰۰۰           | ۱,۵۶۱,۷۹۲,۰۰۰         |
| آقای جعفر ناصحی     | ۷     | ۳,۸۰۹,۳۸۴,۰۰۰         | ۲,۱۷۸,۶۲۰,۸۰۰         |
|                     |       | <u>۲۳,۰۶۵,۸۵۹,۲۰۰</u> | <u>۱۷,۰۲۸,۸۱۸,۶۰۰</u> |

۵-۱-۱- تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی ، مبلغ ۲۲.۷۷۲ میلیون ریال از اسناد فوق وصول شده است .

۵-۲- حسابهای دریافتنی تجاری

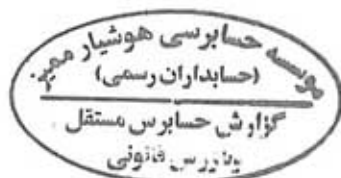
| یادداشت                   | ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۰                 |
|---------------------------|----------------------|----------------------|
|                           | ریال                 | ریال                 |
| شرکت خدمات حمایتی کشاورزی | ۵-۲-۱                | ۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷        |
| زرین سرشت پارس            | .                    | ۲۴۸,۲۰۶,۸۰۰          |
| سایر                      | ۱۳۴,۷۱۲,۹۲۰          | ۱۱۱,۰۵۲,۷۶۴          |
|                           | <u>۱,۵۱۵,۱۵۰,۸۲۷</u> | <u>۱,۷۳۹,۶۹۷,۴۷۱</u> |

۵-۲-۱- مانده حساب شرکت خدمات حمایتی کشاورزی ناشی از قراردادهای منعقد (در سنوات مالی قبل) جهت ساخت و فروش محصولات تولیدی سموم بوده که بشرح زیر قابل تفکیک است :

| یادداشت                 | ۱۳۹۱                 | ۱۳۹۰                 |
|-------------------------|----------------------|----------------------|
|                         | ریال                 | ریال                 |
| سپرده حسن انجام کار     | ۵-۲-۱-۱              | ۳۵۹,۹۲۶,۲۹۵          |
| فروش و کارمزد ساخت سموم | ۱۴۷,۳۴۱,۷۳۰          | ۱۴۷,۳۴۱,۷۳۰          |
| سپرده بیمه              | ۵-۲-۱-۲              | ۶۸,۶۹۵,۵۹۴           |
| سایر                    | ۸۰۴,۴۷۴,۲۸۸          | ۸۰۴,۴۷۴,۲۸۸          |
|                         | <u>۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷</u> | <u>۱,۳۸۰,۴۳۷,۹۰۷</u> |

۵-۲-۱-۱- سپرده حسن انجام کار بابت ۱۰٪ مکسوره از قراردادهای کارمزدی با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (انتقال از سنوات مالی قبل) به ماخذ بهای ملزومات بسته بندی و نرخ کارمزد ساخت سموم می باشد که با توجه به پایان قرارداد و تحویل سموم در حال پیگیری جهت تسویه حساب می باشد .

۵-۲-۱-۲- سپرده بیمه بابت ۵٪ مکسوره از قراردادهای کارمزدی (انتقال از سنوات مالی قبل) به ماخذ نرخ کارمزد ساخت می باشد که پس از اخذ مفاد حساب از سازمان تامین اجتماعی سپرده مذکور قابل دریافت می باشد .





## ۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          | یادداشت |                                     |
|---------------|---------------|---------|-------------------------------------|
| ریال          | ریال          |         |                                     |
| ۸۲۷,۱۲۷,۵۵۲   | ۸۹۰,۶۰۲,۹۵۲   | ۶-۱     | وام کارکنان                         |
| ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰   |         | شرکت تعاونی اعتباری کارکنان پیام    |
| ۴۲۱,۹۵۵,۲۲۵   | ۴۲۱,۹۵۵,۲۲۵   | ۶-۲     | سپرده ضمانتنامه های بانکی           |
| ۳۰۶,۹۹۰,۰۰۰   | ۳۰۶,۳۲۰,۰۰۰   |         | صندوق پس انداز کارکنان پیام         |
| ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۵۰,۰۰۰,۰۰۰    |         | شرکت پارس فراورد                    |
| ۱۴,۲۵۵,۷۶۹    | ۱۴,۲۵۵,۷۶۹    |         | پرند باران                          |
| ۱۲,۵۸۹,۹۵۰    | ۱۲,۵۸۹,۹۵۰    |         | شرکت پتروسازه فرم                   |
| ۱,۴۸۴,۰۳۸,۴۲۹ | ۲,۴۳۱,۱۶۶,۶۶۷ |         | سایر                                |
| ۳,۷۲۶,۹۶۶,۹۲۵ | ۴,۷۲۴,۸۹۰,۵۶۳ |         |                                     |
| (۱۷۳,۶۳۹,۸۸۸) | (۲۸۹,۰۶۱,۳۶۴) |         |                                     |
| ۳,۵۵۳,۳۲۷,۰۳۷ | ۴,۴۳۵,۸۲۹,۲۹۹ |         | کسر میشود: حصه بلند مدت وام کارکنان |

۶-۱- مبلغ ۸۹۰ میلیون ریال بابت وام کارکنان شرکت مربوط به سنوات مالی قبل و سال مالی بوده که اقساط آن به صورت ماهیانه کسر میگردد.

۶-۲- مبلغ ۴۲۲ میلیون ریال سپرده نزد بانکها بابت صدور ضمانتنامه های بانکی مورد نیاز برای تضمین حسن انجام کار و پیش دریافت قراردادهای منعقد (در سنوات مالی قبل) با شرکت خدمات حمایتی کشاورزی می باشد.

## ۷- طلب و بدهی شرکتهای گروه

مانده حسابهای طلب و بدهی شرکتهای گروه از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                              |
|---------------|---------------|----------------------------------------------|
| طلب           | طلب           |                                              |
| ریال          | ریال          |                                              |
| ۰             | ۲,۵۵۵,۴۹۳,۹۷۶ | شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس         |
| ۰             | ۸۷۸,۷۶۹,۸۲۷   | شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان             |
| ۰             | ۸۴۵,۶۶۷,۷۲۸   | شرکت نوریلست پیام                            |
| ۰             | ۵۸۳,۷۸۲,۵۹۵   | شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس |
| ۰             | ۵۱۱,۸۵۴,۸۵۵   | کارخانجات صنعتی آزمایش                       |
| ۰             | ۱۵۶,۶۵۶,۰۵۰   | شرکت گسترش صنایع پیام                        |
| ۰             | ۱۳۴,۸۳۰,۶۷۲   | شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران         |
| ۱۳,۲۶۳,۸۷۶    | ۱۰۳,۵۵۹,۶۰۳   | شرکت جوشکاب یزد                              |
| ۰             | ۵۹,۱۸۸,۰۰۴    | شرکت سرمایه گذاری آزمایش                     |
| ۰             | ۲۹,۰۴۲,۷۲۹    | شرکت بسته بندی پارس                          |
| ۰             | ۴,۵۵۵,۸۰۰     | شرکت بازرگانی پیام تجارت میلاد               |
| ۰             | ۱,۲۲۸,۷۳۴     | شرکت پیام الکترونیک آریا                     |
| ۷۹,۷۱۸,۳۶۰    | ۷۹,۷۱۸,۳۶۰    | شرکت پایدار ساختمان                          |
| ۱۴,۵۵۳,۸۲۰    | ۱۴,۵۵۳,۸۲۰    | شرکت صنایع نمالکترونیک پیام                  |
| ۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۲,۰۰۰,۰۰۰    | شرکت تولیدی جام جهان نما                     |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۰             | مؤسسه فرهنگی هنری پیام فردا                  |
| ۱۲۰,۵۳۶,۰۶۶   | ۱۰۶,۲۷۲,۱۹۰   |                                              |
| ۲,۵۵۹,۸۴۶,۵۹۴ | ۵,۸۶۳,۶۳۰,۵۸۲ |                                              |



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

#### ۸- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است :

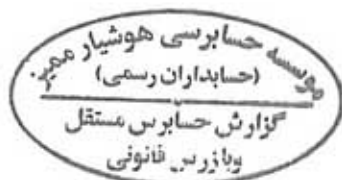
| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           | یادداشت                                      |
|----------------|----------------|----------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                              |
| ۱۲,۲۷۰,۷۷۸,۴۱۶ | ۴,۱۸۵,۳۳۵,۹۵۶  | موجودی کالای ساخته شده                       |
| ۸,۵۲۸,۷۹۳,۶۵۷  | ۶,۱۴۷,۹۳۹,۶۰۲  | مواد اولیه ۸-۱                               |
| ۲,۳۳۹,۴۷۷,۳۴۸  | ۲,۵۳۶,۴۳۱,۸۵۰  | ظروف و ملزومات بسته بندی                     |
| ۴,۴۵۶,۰۷۸,۲۴۸  | ۱,۳۷۳,۷۶۸,۱۹۷  | موجودی کالای در جریان ساخت                   |
| ۲۷,۵۹۵,۱۲۷,۶۶۹ | ۱۴,۲۴۳,۴۷۵,۶۰۵ |                                              |
| ۲۹۲,۱۱۱        | .              | اضافه می شود : کالای امانی ما نزد دیگران     |
| (۶۲۴,۸۹۷,۶۲۵)  | .              | کسر می شود : ذخیره کاهش ارزش کالای ساخته شده |
| (۱,۸۴۸,۱۸۸)    | (۱۷۹,۸۳۲)      | کسر می شود : کالای امانی دیگران نزد شرکت     |
| ۲۶,۹۶۸,۶۷۳,۹۶۷ | ۱۴,۲۴۳,۲۹۵,۷۷۳ |                                              |

۸-۱- موجودی مواد اولیه و ظروف و ملزومات بسته بندی ، کالای ساخته شده قطعات و لوازم یدکی جمعاً به مبلغ ۳۷.۹۰۰ میلیون ریال درمقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، سیل ، زلزله ، طوفان ، سقوط هواپیما ، ترکیدگی لوله آب و ضایعات برف و باران بیمه شده است .

#### ۹- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                           |
|---------------|---------------|-------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                           |
| .             | ۳,۶۵۳,۵۵۳,۳۶۵ | سفارشات خارجی ( مواد اولیه ):             |
| .             | ۳,۵۰۴,۴۲۹,۹۷۴ | دلتامترین - هرانبا اینداستریزلیمت         |
| ۲,۲۸۴,۱۷۷,۹۶۱ | .             | سم بوتاکلر - شانگهای اگروچاینا اینترنشنال |
| ۱,۲۴۲,۳۴۰,۰۶۴ | .             | دیازینون-شانگهای گودیر اینترنشنال         |
| ۶۰۷,۴۹۸,۰۰۰   | .             | گلیفوزیت-شانگهای گودیر اینترنشنال         |
| ۴,۱۳۴,۰۱۶,۰۲۵ | ۷,۱۵۷,۹۸۳,۳۳۹ | پروپیکانازول - اگروچاینا اینترنشنال ترید  |
| .             | ۱,۰۵۴,۱۳۸,۸۲۳ | پیش پرداختها :                            |
| ۱۸۹,۱۴۵,۰۶۱   | ۳۰۳,۴۶۳,۵۵۵   | پیش پرداخت خرید مواد اولیه                |
| ۱۸۹,۱۴۵,۰۶۱   | ۱,۳۵۷,۶۰۲,۳۷۸ | سایر                                      |
| ۴,۳۲۳,۱۶۱,۰۸۶ | ۸,۵۱۵,۵۸۵,۷۱۷ |                                           |

توضیح اینکه تأمین منابع ارزی سفارشات فوق الذکر (سال مالی ۱۳۹۱) با نرخ ارز مبادله ای صورت می پذیرد .



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



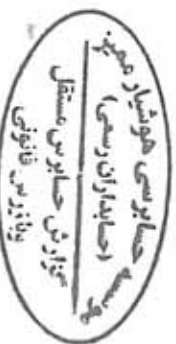
### ۱۰- دارائیهای ثابت مشهود

جدول پهای تمام شده و استهلاک انباشته ثابت مشهود به شرح زیر است:

| مبلغ دفتری - ریال |                   | استهلاک انباشته - ریال |                               |                                      |                      | بهای تمام شده - ریال |                   |              |                                  |                                 |                   |                       |
|-------------------|-------------------|------------------------|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|----------------------|-------------------|--------------|----------------------------------|---------------------------------|-------------------|-----------------------|
| مانده در ۹۰/۱۲/۲۹ | مانده در ۹۱/۱۲/۲۰ | مانده در ۹۱/۱۲/۲۰      | نقل و انتقالات و سایر تغییرات | استهلاک انباشته داراییهای فروخته شده | استهلاک طی دوره مالی | مانده در ۹۰/۱۲/۲۹    | مانده در ۹۱/۱۲/۲۰ | تعدیلات      | داراییهای فروخته شده طی سال مالی | داراییهای اضافه شده طی سال مالی | مانده در ۹۰/۱۲/۲۹ | شرح اقلام             |
| ۹,۱۲۹,۹۹۵,۰۳۲     | ۹,۱۲۹,۹۹۵,۰۳۲     | *                      | *                             | *                                    | *                    | *                    | ۹,۱۲۹,۹۹۵,۰۳۲     | *            | *                                | *                               | ۹,۱۲۹,۹۹۵,۰۳۲     | زمین                  |
| ۱۱,۱۷۶,۲۳۰,۱۵۹    | ۱۰,۴۳۴,۵۲۷,۱۹۷    | ۸,۱۳۲,۹۲۶,۳۵۵          | *                             | *                                    | ۷۴۱,۸۸۳,۰۱۲          | ۷,۲۹۱,۰۴۳,۲۴۳        | ۱۸,۵۶۷,۴۷۳,۵۰۲    | *            | *                                | *                               | ۱۸,۵۶۷,۴۷۳,۵۰۲    | ساختمان               |
| ۵۵۰,۴۴۳,۳۶۵       | ۴۹۵,۳۹۸,۹۵۵       | ۸۷۵,۶۳۳,۰۰۴            | *                             | *                                    | ۵۵۰,۴۴۳,۳۱۰          | ۷۷۰,۰۱۸,۹۹۴          | ۱,۳۳۰,۴۶۲,۳۵۹     | *            | *                                | *                               | ۱,۳۳۰,۴۶۲,۳۵۹     | تاسیسات               |
| ۱,۳۵۹,۷۱۷,۸۳۰     | ۷۱۷,۳۳۳,۰۷۶       | ۷,۷۸۳,۰۸۵,۴۹۵          | *                             | *                                    | ۶۴۲,۳۸۵,۷۵۴          | ۷,۱۴۰,۶۹۹,۷۳۱        | ۸,۵۰۰,۴۱۷,۵۷۹     | *            | *                                | *                               | ۸,۵۰۰,۴۱۷,۵۷۹     | ماشین آلات            |
| ۱۳۸,۵۸۸,۰۴۹       | ۹۸,۳۴۶,۷۸۵        | ۱۰,۳۳۸,۶۴۵,۱۵          | *                             | *                                    | ۴۰,۱۹۱,۱۵۴           | ۹۹۳,۶۷۳,۴۶۱          | ۱,۱۳۱,۳۶۱,۳۰۰     | *            | *                                | *                               | ۱,۱۳۱,۳۶۱,۳۰۰     | وسائط نقلیه           |
| ۳۶۸,۵۹۹,۳۲۷       | ۱۰,۴۳۴,۶۶۱        | ۱,۸۰۸,۳۲۹,۳۵۰          | *                             | *                                    | ۱۹۷,۳۱۶,۶۶۶          | ۱,۶۱۱,۰۱۲,۵۸۴        | ۱,۹۱۲,۶۷۶,۹۱۱     | *            | *                                | *                               | ۱,۸۷۹,۶۰۱,۹۱۱     | لوازم آزمایشگاهی      |
| ۱۹                | ۱,۳۸۷,۳۱۷         | ۲۵۴,۳۷۵,۳۰۳            | *                             | *                                    | ۴۰,۷۲۶,۲۲۲           | ۲۵۰,۳۰۲,۶۸۱          | ۲۵۵,۶۶۲,۷۰۰       | *            | *                                | *                               | ۲۵۰,۳۰۲,۷۰۰       | ابزار آلات            |
| ۵۷۹,۸۰۰,۴۳۶       | ۴۵۷,۴۴۶,۱۶۴       | ۱,۸۵۰,۸۳۴,۰۴۹          | *                             | *                                    | ۱۴۳,۳۰۴,۳۷۲          | ۱,۷۰۷,۶۱۹,۷۷۷        | ۲,۳۰۸,۳۷۰,۳۱۳     | *            | *                                | *                               | ۲,۲۸۷,۴۳۰,۳۱۳     | انگه                  |
| ۲۳,۳۰۳,۵۶۴,۱۰۷    | ۲۱,۴۳۸,۸۵۱,۳۱۷    | ۲۱,۶۸۷,۳۶۸,۳۷۱         | *                             | *                                    | ۱,۸۳۴,۰۹۷,۸۹۰        | ۱۹,۸۶۳,۳۷۰,۳۸۱       | ۴۳,۱۲۶,۲۱۹,۴۸۸    | *            | *                                | *                               | ۴۳,۰۶۶,۸۳۴,۴۸۸    | جمع                   |
| ۸۷,۷۸۰,۸۷۵        | *                 | *                      | *                             | *                                    | *                    | *                    | *                 | (۸۷,۷۸۰,۸۷۵) | *                                | *                               | ۸۷,۷۸۰,۸۷۵        | بیش بر داشت سرمایه ای |
| ۲۳,۳۹۱,۳۴۴,۹۸۳    | ۲۱,۴۳۸,۸۵۱,۳۱۷    | ۲۱,۶۸۷,۳۶۸,۳۷۱         | *                             | *                                    | ۱,۸۳۴,۰۹۷,۸۹۰        | ۱۹,۸۶۳,۳۷۰,۳۸۱       | ۴۳,۱۲۶,۲۱۹,۴۸۸    | (۸۷,۷۸۰,۸۷۵) | *                                | *                               | ۴۳,۱۵۴,۶۱۵,۴۴۳    | جمع کل                |

۱-۱۰-۲۴.۷۴ میلیون ریال از پویش بیمه ای برخوردار بوده اند .

۲-۱۰- زمین و ساختمان کارخانه در قبال اعتبارات اسنادی و تسهیلات دریافتی در رهن بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی (مهر ملی) می باشد.





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

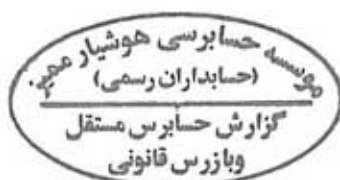
۳-۱۰- سه دانگ ساختمان پلاک ثبتی شماره ۴۱ براساس صلح نامه بین شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس و شرکت تولید سموم علف کش در سال ۱۳۸۵ خریداری گردیده است. توضیح اینکه براساس مدارک واصله (قرارداد بین شرکت لیزینگ ایرانیان و شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس)، شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس تا تسویه نهایی با شرکت لیزینگ ایرانیان حق انتقال ملک مورد نظر را تحت هیچ عنوانی نخواهد داشت.

ضمناً به منظور جلوگیری از تضییع حقوق حقه شرکت ناشی از مقررات ویژه شرکتهای لیزینگ (درمقوله اجاره به شرط تملیک اجازه مداخله شخص حقیقی یا حقوقی دیگری در معامله داده نمی شود) مقرر گردید از سوی شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس این شرکت به عنوان نماینده تام الاختیار جهت انتقال کلیه مفاد قرارداد و مستندات موجود، معرفی و بدین منظور شرکت با فعالیت اداره حقوقی خود و با مشارکت شرکت توسعه و گسترش پارس نسبت به رأی داور (مبنی بر تخلیه ساختمان پلاک ۴۱) اعتراض نموده و ضمناً مذاکره ۳ جانبه برای بازپرداخت بدهیهای شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس با شرکت لیزینگ ایرانیان ادامه داشته و توضیح اینکه تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی نتیجه اعتراض مزبور مشخص نگردیده است. همچنین شرکت اقدام به طرح دعوی در خصوص ابطال قرارداد اجاره به شرط تملیک فوق نموده است. لکن تا کنون رای نهایی صادر نگردیده است.

**۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت**

سرمایه گذاریهای بلند مدت از اقلام زیر تشکیل شده است:

| یادداشت                                               | ۱۳۹۱          | ۱۳۹۰           |
|-------------------------------------------------------|---------------|----------------|
|                                                       | ریال          | ریال           |
| سرمایه گذاری در سهام شرکتها                           | ۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴ | ۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴  |
| سپرده سرمایه گذاری ۳ ساله نزد بانک پاسارگاد (۱۹ درصد) | ۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱,۸۹۰,۰۰۰,۰۰۰  |
| اوراق مشارکت دو ساله بانک صادرات (۲۰ درصد)            | ۰             | ۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  |
|                                                       | ۷,۴۶۶,۳۸۸,۵۷۴ | ۱۱,۴۴۶,۳۸۸,۵۷۴ |





# شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۱-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر است :

| نام                                          | تعداد سهام | درصدمسئله<br>گذاری | ارزش اسمی     | بهای تمام شده | نرخ<br>کاهش<br>ارزش | خالص          | خالص          |
|----------------------------------------------|------------|--------------------|---------------|---------------|---------------------|---------------|---------------|
|                                              |            |                    | ریال          | ریال          | ریال                | ریال          | ریال          |
| سهام شرکتهاي پذیرفته شده در بازار سرمایه:    |            |                    |               |               |                     |               |               |
| شرکت جوشکاب یزد                              | ۲,۰۰۰      | ۰.۲%               | ۲,۰۰۰,۰۰۰     | ۹,۷۴۷,۵۰۰     | ۰                   | ۹,۷۴۷,۵۰۰     | ۹,۷۴۷,۵۰۰     |
| شرکت بسته بندی پارس                          | ۱,۰۰۰      | ۰.۰۳%              | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۶,۰۷۸,۹۱۲     | ۰                   | ۶,۰۷۸,۹۱۲     | ۶,۰۷۸,۹۱۲     |
|                                              |            |                    | ۳,۰۰۰,۰۰۰     | ۱۵,۸۲۶,۴۱۲    | ۰                   | ۱۵,۸۲۶,۴۱۲    | ۱۵,۸۲۶,۴۱۲    |
| سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها:            |            |                    |               |               |                     |               |               |
| شرکت سرمایه گذاری توسعه گسترش پارس           | ۲,۷۵۰,۰۰۰  | ۱%                 | ۲,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۰                   | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان             | ۴۹۰,۰۰۰    | ۴۹%                | ۴۹۰,۰۰۰       | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۰                   | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۴۹۰,۰۰۰,۰۰۰   |
| شرکت بورس اوراق بهادار                       | ۲۰,۰۰۰     | ۰.۰۰۶۷%            | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                   | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰    |
| شرکت توسعه و گسترش صنایع الکترونیک پیام      | ۱,۰۰۰      |                    | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۰                   | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۱,۰۰۰,۰۰۰     |
| شرکت توسعه و گسترش صنایع بسته بندی فلزی پارس | ۱,۰۰۰      | ۰.۱%               | ۱,۰۰۰,۰۰۰     | ۴,۸۰۱,۰۴۲     | ۰                   | ۴,۸۰۱,۰۴۲     | ۴,۸۰۱,۰۴۲     |
| شرکت پایدار ساختمان پیام                     | ۱۰         | ۰.۰۱%              | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰        | ۰                   | ۱۰,۰۰۰        | ۱۰,۰۰۰        |
| شرکت کابل افشان ایران                        | ۷,۵۰۰      | ۵%                 | ۷,۵۰۰,۰۰۰     | ۱۴,۷۵۱,۱۰۰    | ۰                   | ۱۴,۷۵۱,۱۰۰    | ۱۴,۷۵۱,۱۰۰    |
| شرکت فرابورس                                 | ۲۰,۰۰۰     |                    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۰                   | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    |
|                                              |            |                    | ۲,۷۹۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲ | ۰                   | ۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲ | ۷,۰۴۰,۵۶۲,۱۶۲ |
|                                              |            |                    | ۲,۷۹۳,۰۰۰,۰۰۰ | ۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴ | ۰                   | ۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴ | ۷,۰۵۶,۳۸۸,۵۷۴ |

۱۱-۱-۱- شرکت سرمایه گذاری تالار ایرانیان (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳/۰۳/۱۳۸۶ در اداره ثبت شرکتهای تهران به ثبت رسیده (بموجب صورتهای مالی حسابرسی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹، جمع مبلغ دارائیهها و مبلغ درآمد ارائه خدمات و مبلغ زیان انباشته شرکت مزبور به ترتیب به مبلغ ۹۶۹ میلیون ریال، مبلغ ۹۰۱ میلیون ریال و مبلغ ۷۷۰ میلیون ریال می باشد. با توجه به مبالغ مزبور، صورتهای مالی تلفیقی گروه برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۲/۳۰ تنظیم نگردیده است.

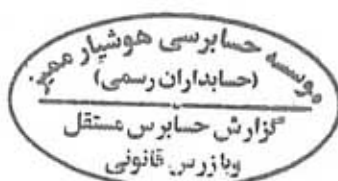
## ۱۲- سایر دارائیهها

| بمقدار                   | ۱۳۹۱          | ۱۳۹۰          |
|--------------------------|---------------|---------------|
|                          | ریال          | ریال          |
| حصه بلند مدت وام کارکنان | ۲۸۹,۰۴۱,۲۶۴   | ۱۷۳,۴۳۹,۸۸۸   |
| دارائیهای نامشهود        | ۷,۰۱۲,۵۸۰,۰۰۰ | ۷,۰۱۲,۵۸۰,۰۰۰ |
|                          | ۷,۳۰۱,۶۴۱,۲۶۴ | ۷,۱۸۶,۰۲۹,۸۸۸ |

۱۲-۱- دارائیهای نامشهود از اقلام زیر تشکیل یافته است.

|                             | ۱۳۹۱          | ۱۳۹۰          |
|-----------------------------|---------------|---------------|
|                             | ریال          | ریال          |
| سرقفلی سه باب مغازه         | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |
| حق انشعاب آب ۲۰ Q برق و گاز | ۹۱۹,۵۹۶,۰۰۰   | ۹۱۹,۵۹۶,۰۰۰   |
| حق الامتیاز تلفن            | ۵۴,۹۸۴,۰۰۰    | ۵۴,۹۸۴,۰۰۰    |
| سایر                        | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰    | ۳۸,۰۰۰,۰۰۰    |
|                             | ۷,۰۱۲,۵۸۰,۰۰۰ | ۷,۰۱۲,۵۸۰,۰۰۰ |

۱۲-۲-۱- سرقفلی سه باب مغازه (واقع در تهران خیابان جمهوری خیابان ظهیر الاسلام) مربوط به بهای چهار دانگ مشاع از شش دانگ سرقفلی سه باب مغازه به مساحت حدود ۱۰۰ متر مربع خریداری در سال ۱۳۸۷ از شرکت مهندسی بازرگانی پیام قسم می باشد.





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                                       |
|---------------|---------------|-------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                       |
| ۲,۶۱۴,۳۶۴,۴۴۴ | ۲,۶۱۴,۳۶۴,۴۴۴ | شرکت خدمات حمایتی کشاورزی (انتقالی از سنوات مالی قبل) |
| ۱۸,۴۰۵,۰۰۰    | ۱۸,۴۰۵,۰۰۰    | پیمان مشاور پارس                                      |
| ۶۷,۵۲۵,۹۹۹    | ۴۴,۷۳۶,۹۳۱    | سایر                                                  |
| ۲,۷۰۰,۲۹۵,۴۴۳ | ۲,۶۷۷,۵۰۶,۳۷۵ |                                                       |

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          | یادداشت |                                                   |
|---------------|---------------|---------|---------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |         |                                                   |
| ۴۶,۴۶۵,۲۰۳    | ۴۹,۴۹۸,۷۸۴    | ۱۴-۱    | اسناد پرداختی                                     |
| ۳۴۲,۲۰۶,۸۴۹   | ۲۷۴,۱۳۴,۲۹۷   | ۱۴-۲    | ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده          |
| ۳۰۹,۰۰۰,۰۰۰   | .             |         | صندوق پس انداز کارکنان                            |
| ۹۸,۱۰۲,۱۸۵    | ۶۸,۳۰۱,۱۳۳    |         | مالیات های تکلیفی                                 |
| ۹۷,۹۸۹,۲۸۴    | ۱۱۵,۸۴۴,۲۲۹   |         | حق بیمه های پرداختی                               |
| ۶۲,۲۸۵,۱۹۳    | ۶۲,۰۰۷,۱۹۳    |         | سپرده دیگران نزد ما (حسن انجام کار بیمه و مزایده) |
| ۵۹۳,۰۱۰,۹۶۴   | ۶۲۰,۰۰۶,۷۹۲   |         | سایر                                              |
| ۱,۵۴۹,۰۵۹,۶۷۸ | ۱,۱۸۹,۷۹۲,۴۲۸ |         |                                                   |

۱۴-۱- اسناد پرداختی به مبلغ ۴۹ میلیون ریال جهت اسناد پرداختی به بیمه البرز بابت حق بیمه درمان گروهی پرسنل می باشد.

۱۴-۲- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است :

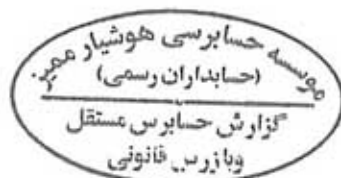
| ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱        |                          |
|-------------|-------------|--------------------------|
| ریال        | ریال        |                          |
| ۱۰۷,۱۵۷,۳۵۸ | ۱۰۶,۰۶۱,۴۴۵ | ذخیره مرخصی استفاده نشده |
| ۲۳۵,۰۴۹,۴۹۱ | ۱۶۸,۰۷۲,۸۵۲ | سایر                     |
| ۳۴۲,۲۰۶,۸۴۹ | ۲۷۴,۱۳۴,۲۹۷ |                          |

۱۵- پیش دریافتها

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱        | یادداشت |                           |
|---------------|-------------|---------|---------------------------|
| ریال          | ریال        |         |                           |
| ۲,۵۹۱,۷۷۲,۰۰۰ | ۸۵۸,۹۶۸,۰۰۰ | ۱۵-۱    | شرکت آرا شیمی کیمیا       |
| ۱۳۴,۲۹۳,۰۴۸   | ۱۳۴,۲۹۳,۰۴۸ |         | شرکت خدمات حمایتی کشاورزی |
| ۱,۷۷۹,۴۷۶,۶۵۰ | .           |         | شرکت زرین سرشت پارس       |
| ۱,۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰ | .           |         | بابک کتال                 |
| ۱,۱۴۹,۹۱۲,۸۰۰ | .           |         | جعفر ناصحی                |
| ۱,۰۹۹,۰۴۹,۶۰۰ | .           |         | سایر                      |
| ۸,۰۹۹,۵۰۴,۰۹۸ | ۹۹۳,۲۶۱,۰۴۸ |         |                           |

۱۵-۱- مبلغ ۱۳۴ میلیون ریال مربوط به قراردادهای منعقد (در سنوات مالی قبل) با خدمات حمایتی کشاورزی بابت فروش سموم میباشد.

۱۵-۲- شرکت در شرایط عادی قادر به ایفای تعهدات ناشی از اخذ پیش دریافتهای فوق می باشد.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



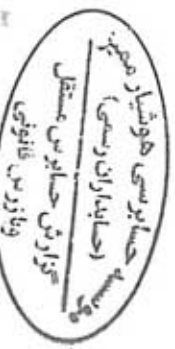
۱۶- ذخیره مالیات

(تجدید ارائه شده)

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۷ لغایت سال مالی ۱۳۹۱ به شرح جدول زیر است:

| نحوه تشخیص | ۱۳۹۰          |            | ۱۳۹۱       |               | ملاحظات - ریال |               | درآمد مشمول مالیات (از ان تأیید شده) - ریال | سود (زیان) ابرازی - ریال | سال مالی |
|------------|---------------|------------|------------|---------------|----------------|---------------|---------------------------------------------|--------------------------|----------|
|            | ریال          | ماده ذخیره | ماده ذخیره | تأیید شده     | جریبه          | قطعی          | تشخیص                                       | ابرازی                   |          |
| برگ تشخیص  | ---           | ---        | ---        | ---           | ---            | ---           | ---                                         | ---                      | ۱۳۸۷     |
| برگ تشخیص  | ۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰ | ---        | ---        | ۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰ | ۹۳,۶۸۲,۰۷۲     | ۱,۱۰۲,۱۲۴,۰۱۸ | ۱,۱۰۲,۱۲۴,۰۱۸                               | ۴,۴۰۸,۵۶۸,۰۷۲            | ۱۳۸۸     |
| برگ تشخیص  | ---           | ---        | ---        | ---           | ---            | ---           | ---                                         | (۲,۱۵۷,۵۲۷,۳۷۹)          | ۱۳۸۹     |
| برگ تشخیص  | ---           | ---        | ---        | ---           | ---            | ---           | ---                                         | (۵,۶۷۰,۳۹۱,۱۰۳)          | ۱۳۹۰     |
| برگ تشخیص  | ---           | ---        | ---        | ---           | ---            | ---           | ---                                         | ۱۰,۵۶۶,۹۹۷,۰۲۳           | ۱۳۹۱     |
|            | ۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰ | ۰          | ---        | ---           | ---            | ---           | ---                                         | ---                      |          |

مالیات شرکت تا پایان سال مالی ۱۳۹۰، رسیدگی و قطعی گردیده است. توضیح اینکه به موجب برگ قطعی مورخ ۲۹ خردادماه ۱۳۹۲ وزارت امور اقتصادی و دارایی در رابطه با عملکرد سال مالی ۱۳۹۰ مبلغ ۵,۶۷۰,۳۹۱,۱۰۳ ریال زیان مورد تأیید قرار گرفته است. لذا با توجه به زیان تأیید شده سنوات مالی ۱۳۸۷ و ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰ جمعاً به مبلغ ۱۴,۵۲۸ میلیارد ریال و نظر به سود ابرازی، ذخیره ای از بهای مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۱ در حسابها منظور نگردیده است.





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱۷- سود سهام پرداختنی

مانده سود سهام پرداختنی شرح زیر می باشد :

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                   |
|---------------|---------------|-------------------|
| ریال          | ریال          |                   |
| ۴۸۵,۰۶۵,۷۰۴   | ۳۲۶,۵۵۰,۳۰۲   | عملکرد ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ |
| ۷۲۲,۰۸۵,۰۰۰   | ۷۱۰,۹۲۳,۰۰۰   | عملکرد ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ |
| ۸۶۲,۲۹۳,۰۰۰   | ۸۳۴,۷۴۰,۰۰۰   | عملکرد ۱۳۸۴/۱۲/۲۹ |
| ۷۳۸,۸۳۸,۲۲۲   | ۷۳۸,۸۳۸,۲۲۲   | عملکرد ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ |
| ۲,۸۰۸,۲۸۱,۹۲۶ | ۲,۶۱۱,۰۵۱,۵۲۴ |                   |

۱۷-۱ طی اطلاعیه های مورخ ۸۸/۰۵/۰۷ و ۸۸/۱۲/۰۴ و ۸۹/۰۲/۲۸ منتشرشده در روزنامه کثیرالانتشار اطلاعات جهت فراخوان اعلام شماره حساب و پرداخت سود معوق سهامداران شرکت اقدام شده است .

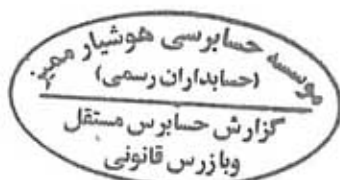
۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی برحسب تامین کنندگان منابع به شرح زیر است :

| نام شعبه                                          | یادداشت | ۱۳۹۱             | ۱۳۹۰             |
|---------------------------------------------------|---------|------------------|------------------|
|                                                   |         | ریال             | ریال             |
| بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی                 | ۱۸-۱    | ۷۲,۲۷۵,۲۲۵,۷۱۷   | ۷۷,۸۱۱,۷۸۵,۸۳۷   |
| بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی - اعتبار اسنادی | ۱۸-۲    | ۳۳,۱۴۹,۴۷۶,۱۴۶   | ۳۵,۶۱۷,۹۱۶,۰۲۶   |
| بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر                        | ۱۸-۳    | ۱۲,۰۰۰,۴۷۳,۱۴۵   | ۱۷,۲۰۲,۴۱۳,۰۹۵   |
| بانک پاسارگاد شعبه خیابان زرتشت                   | ۱۸-۴    | .                | ۵۱۱,۳۰۹,۷۹۳      |
| جمع تسهیلات دریافتی                               |         | ۱۱۷,۴۲۵,۱۷۵,۰۰۸  | ۱۳۱,۱۴۳,۴۲۴,۷۵۱  |
| کسر می شود : سود سنوات آتی (بانک ملی)             |         | (۲۱,۹۵۶,۱۹۶,۱۵۵) | (۲۷,۵۶۲,۰۳۳,۴۶۳) |
| کسر می شود : سود سنوات آتی (بانک اقتصادنوین)      |         | (۲,۷۱۲,۰۵۹,۶۱۹)  | (۴,۹۱۰,۰۶۳,۱۸۱)  |
|                                                   |         | ۹۲,۷۵۶,۹۱۹,۲۳۴   | ۹۸,۶۷۱,۳۲۸,۱۰۷   |
| حصه بلند مدت تسهیلات (بانک ملی)                   |         | (۷۵,۲۷۰,۸۳۵,۹۷۷) | (۷۷,۶۶۹,۹۹۸,۶۶۹) |
| حصه بلند مدت تسهیلات (بانک اقتصادنوین)            |         | (۶,۴۹۰,۱۶۹,۳۱۱)  | (۹,۴۹۴,۱۰۵,۶۹۹)  |
| جمع حصه بلند مدت تسهیلات دریافتی از بانکها        |         | (۸۱,۷۶۱,۰۰۵,۲۸۸) | (۸۷,۱۶۴,۱۰۴,۳۶۸) |
| حصه جاری تسهیلات دریافتی                          |         | ۱۰,۹۹۵,۹۱۳,۹۴۶   | ۱۱,۵۰۷,۲۲۳,۷۳۹   |

۱۸-۱ مبلغ ۷۲,۲۷۵ میلیون ریال تسهیلات دریافتی (از سال مالی ۱۳۸۶) از بانک ملی ایران (شامل مبلغ ۲۹,۳۹۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴۲,۸۷۶ میلیون ریال سود تضمین شده و جریمه) بابت ۳ فقره تسهیلات دریافتی با نرخ سود ۱۲ درصد و به سررسید سال ۱۳۸۷ می باشد که در سال مالی جاری مبلغ ۱,۷۶۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۳,۷۷۱ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است .

۱۸-۲ مبلغ ۳۳,۱۴۹ میلیون ریال تسهیلات دریافتی (از سال مالی ۱۳۸۶) از بانک ملی ایران (شامل مبلغ ۱۶,۴۵۸ میلیون ریال اصل و مبلغ ۱۶,۶۹۱ میلیون ریال سود تضمین شده و جریمه) بابت یک فقره اعتبارات اسنادی با نرخ سود ۱۴ درصد به سررسید سال ۱۳۸۷ می باشد که در سال مالی جاری مبلغ ۹۱۳ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱,۵۵۵ میلیون ریال سود تضمین شده تسهیلات مذکور پرداخت گردیده است .





**شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

۱۸-۳- مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی دریافتی از بانک اقتصاد نوین بابت اخذ مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات به نرخ سود ۲۴ درصد در سال ۱۳۸۶ و به سررسید یکساله بوده که با توجه به عدم بازپرداخت در سررسید مقرر در اواسط شهریور ماه سال ۱۳۸۹ اقدام به استمهال ۵ ساله آن گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۱۲,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات دریافتی شامل مبلغ ۷,۹۸۹ میلیون ریال اصل و مبلغ ۴,۰۱۱ میلیون ریال سود تضمین شده می باشد. در ضمن مبلغ ۲,۲۳۶ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲,۹۶۶ میلیون ریال بابت سود تضمین شده طی سال مالی جاری پرداخت گردیده است.

۱۸-۴- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۹۱ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۲۰ میلیون ریال بابت سود تضمین شده مربوط به وام بانک پاسارگاد پرداخت گردیده است.

۱۸-۵- گردش حساب تسهیلات دریافتی طی سال مالی جاری به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱                               |                 |
|------------------------------------|-----------------|
| ریال                               |                 |
| مانده ابتدای سال                   | ۹۸,۶۷۱,۳۲۸,۱۰۷  |
| هزینه و کارمزد تسهیلات مالی        | ۷,۸۰۳,۸۴۰,۸۷۰   |
| پرداخت اصل تسهیلات طی سال          | (۵,۴۰۶,۰۴۳,۶۸۸) |
| پرداخت سود و کارمزد تسهیلات طی سال | (۸,۳۱۲,۲۰۶,۰۵۵) |
|                                    | ۹۲,۷۵۶,۹۱۹,۲۳۴  |

۱۸-۶- وضعیت تسهیلات دریافتی به تفکیک زمانبندی پرداخت به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۱            |                 |
|-----------------|-----------------|
| ریال            |                 |
| سال ۱۳۹۲        | ۱۵,۸۷۱,۷۲۹,۵۳۴  |
| سال ۱۳۹۳ به بعد | ۱۰۱,۵۵۳,۴۴۵,۴۷۴ |
|                 | ۱۱۷,۴۲۵,۱۷۵,۰۰۸ |

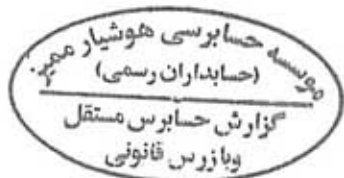
۱۸-۷- تضمین تسهیلات دریافتی از بانک ملی ایران شعبه حسابهای دولتی (مهر) تماماً درازای ارائه سفته، ترهین زمین و ساختمان کارخانه و همچنین ساختمان ۴۳ متعلق به شرکت بسته بندی پارس از شرکتهای گروه بوده و جهت وام دریافتی از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر چک و سفته ارائه شده توسط هیئت مدیره وقت است.

۱۸-۸- با توجه به پیگیری و مذاکرات انجام شده با بانک ملی ایران از بابت تسهیلات مالی دریافتی در سنوات مالی قبل طبق نامه شماره ۶۴/۱۵/۱۴۰ مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ بانک مذکور موافقت خود را درخصوص پرداخت قسمتی از تسهیلات و تقسیط الباقی ظرف مدت ۶۰ قسط اعلام نموده است، و از تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۵ اقدام به پرداخت اقساط ماهیانه نموده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تعداد پانزده قسط از اقساط پرداخت شده است، توضیح اینکه طبق توافق با بانک مزبور، در صورت تسویه کل مطالبات مبلغ جرایم (به مبلغ ۱۰,۷۶۷ میلیون ریال در پایان دوره تقسیط) مورد بخشودگی قرار خواهد گرفت.

۱۹- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح زیر است:

| ۱۳۹۰                     | ۱۳۹۱          |  |
|--------------------------|---------------|--|
| ریال                     | ریال          |  |
| مانده در ابتدای سال مالی | ۲,۵۵۶,۴۵۴,۲۰۵ |  |
| پرداخت شده طی سال مالی   | (۸۱,۰۶۶,۶۰۰)  |  |
| ذخیره تامین شده سال مالی | ۶۵۱,۸۶۳,۱۵۵   |  |
| مانده در پایان سال مالی  | ۳,۱۲۷,۲۵۰,۷۶۰ |  |





## ۲۰- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۱۰ میلیارد ریال منقسم به ده میلیون سهم یکپ هزار ریالی با نام (تماماً پرداخت شده) می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

| ۱۳۹۰       |           |             | ۱۳۹۱       |           |             |                                                          |
|------------|-----------|-------------|------------|-----------|-------------|----------------------------------------------------------|
| تعداد سهام | درصد سهام | مبلغ - ریال | تعداد سهام | درصد سهام | مبلغ - ریال |                                                          |
| ۳,۳۴۱,۱۲۴  | ۳۳/۴۱     | ۳,۳۴۱,۱۲۴   | ۳,۳۴۱,۱۲۴  | ۳۳/۴۱     | ۳,۳۴۱,۱۲۴   | شرکت سرمایه گذاری توسعه و گسترش پارس (سهامی)             |
| ۶۹۴,۴۲۷    | ۶/۹۴      | ۶۹۴,۴۲۷     | ۶۹۴,۴۲۷    | ۶/۹۴      | ۶۹۴,۴۲۷     | شرکت مهندسی بازرگانی پیام (سهامی خاص)                    |
| ۶۰۰,۴۸۴    | ۶/۰۱      | ۶۰۰,۴۸۴     | ۶۰۰,۴۸۴    | ۶/۰۱      | ۶۰۰,۴۸۴     | شرکت گسترش منابع پیام (سهامی عام)                        |
| ۳۶۰,۲۰۰    | ۳/۶       | ۳۶۰,۲۰۰     | ۳۶۰,۲۰۰    | ۳/۶       | ۳۶۰,۲۰۰     | شرکت بازرگانی نیک نفت                                    |
| ۱۰۳,۸۳۷    | ۱/۰۳۸     | ۱۰۳,۸۳۷     | ۱۰۳,۸۳۷    | ۱/۰۳۸     | ۱۰۳,۸۳۷     | شرکت تولیدی و صنعتی کابل افشان ایران (سهامی خاص)         |
| ۱,۵۰۰      | ۰/۰۰۵     | ۱,۵۰۰       | ۱,۵۰۰      | ۰/۰۱۵     | ۱,۵۰۰       | شرکت توسعه و گسترش منابع بسته بندی قازی پارس (سهامی عام) |
| ۱,۰۰۰      | ۰/۰۰۵     | ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰      | ۰/۰۱      | ۱,۰۰۰       | شرکت بسته بندی پارس (سهامی عام)                          |
| ۱,۰۰۰      | ۰/۰۱      | ۱,۰۰۰       | ۱,۰۰۰      | ۰/۰۱      | ۱,۰۰۰       | شرکت نورپلاست پیام (سهامی خاص)                           |
| ۴,۸۹۶,۴۲۸  | ۴۸/۹۷     | ۴,۸۹۶,۴۲۸   | ۴,۸۹۶,۴۲۸  | ۴۸/۹۷     | ۴,۸۹۶,۴۲۸   | سایر سهامداران                                           |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰       | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  |                                                          |

## ۲۱- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و مفاد ماده پنجاه و یک اساسنامه، مبلغ یک میلیارد ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات مالی قبل به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است به موجب ماده یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به میزان ده درصد سرمایه شرکت. انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جزء در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

## ۲۲- فروش خالص

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱           |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۴۲,۸۹۰,۶۹۴,۵۰۰ | ۶۹,۷۵۸,۹۵۴,۸۰۰ |
|                | (۲۳۶,۳۳۰,۰۰۰)  |
| ۴۲,۸۹۰,۶۹۴,۵۰۰ | ۶۹,۵۲۲,۶۲۴,۸۰۰ |

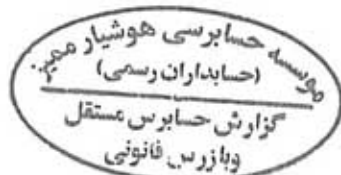
فروش خالص

کسر می شود برگشت از فروش و تخفیفات

## ۲۲-۱- فروش خالص به شرح زیر می باشد:

| ۱۳۹۰         |                | ۱۳۹۱           |                | شرح          |
|--------------|----------------|----------------|----------------|--------------|
| مقدار - لیتر | مبلغ - ریال    | مقدار - لیتر   | مبلغ - ریال    |              |
| ۴۶,۶۳۲       | ۶,۱۳۷,۲۵۶,۰۰۰  | ۸۳,۸۹۲         | ۱۸,۳۲۳,۵۸۰,۰۰۰ | کلودینافوب   |
| ۱۵۷,۴۱۷      | ۸,۷۸۱,۹۲۲,۰۰۰  | ۱۱,۵۲۳,۳۰۰,۰۰۰ | ۱۳۶,۱۸۴        | توفوردی MCPA |
| ۲۱۰,۹۱۱      | ۷,۴۱۲,۱۴۴,۵۰۰  | ۱۱,۴۸۵,۱۹۲,۸۰۰ | ۱۵۴,۴۰۰        | پاراگوات     |
| ۴۲,۴۵۳       | ۱,۷۶۱,۸۸۴,۰۰۰  | ۵,۸۶۸,۴۵۰,۰۰۰  | ۵۲,۴۷۴         | گلیفوزیت     |
| ۱۷,۷۱۲       | ۱,۱۳۷,۶۹۶,۰۰۰  | ۵,۰۰۲,۶۴۰,۰۰۰  | ۶۷,۸۲۰         | تاپ استار    |
| ۷,۷۲۰        | ۹۵۰,۰۷۰,۰۰۰    | ۴,۰۳۹,۸۱۲,۰۰۰  | ۳۰,۷۹۲         | گالانت سوپر  |
| ۷۹۰          | ۶۴,۷۸۰,۰۰۰     | ۳,۶۸۰,۲۲۰,۰۰۰  | ۲۳,۰۴۴         | دیازینون     |
|              |                | ۳,۳۳۹,۵۸۲,۰۰۰  | ۳۹,۹۸۸         | دلناترین     |
| ۶۱,۶۳۲       | ۶,۰۶۹,۷۰۸,۰۰۰  | ۲,۶۰۲,۰۸۰,۰۰۰  | ۱۰,۰۰۸         | پروپیکانازول |
| ۱۵,۰۱۲       | ۹۷۵,۷۸۰,۰۰۰    | ۲,۲۱۷,۵۴۰,۰۰۰  | ۳۴,۱۱۶         | یوتاگلر      |
| ۸,۱۱۴        | ۳۴۶,۴۰۶,۰۰۰    | ۸۵۱,۵۷۰,۰۰۰    | ۱۰,۳۸۵         | فن پروپاترین |
| ۵۹,۲۲۰       | ۳,۴۴۹,۵۸۰,۰۰۰  | ۸۲۴,۱۴۸,۰۰۰    | ۸,۷۹۶          | ترفلان       |
| ۳۳,۱۲۶       | ۲,۲۳۳,۱۷۶,۰۰۰  | ۳۶۰,۰۰۰        | ۳              | اتیون        |
| ۴۰,۱۷۸       | ۲,۱۹۴,۳۰۰,۰۰۰  | ۳۶۰,۰۰۰        | ۳              | کلریریفوس    |
| ۱۵,۹۰۰       | ۱,۳۷۵,۹۹۲,۰۰۰  | ۱۲۰,۰۰۰        | ۱              | فنیتراپتون   |
| ۷۱۶,۸۱۷      | ۴۲,۸۹۰,۶۹۴,۵۰۰ | ۶۹,۷۵۸,۹۵۴,۸۰۰ | ۶۵۱,۹۰۶        | جمع          |

۲۲-۱-۱- فروش شرکت ۳۸/۷۷ درصد به شرکت آراشیمی کیمیا و ۳۷/۶۵ درصد به شرکت زرین سرشت پارس و مابقی به سایر مشتریان ملی قراردادهای منعقد و با توجه به فراخوان، صورت پذیرفته است.



شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱



۲۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته :

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

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱            | یادداشت                                           |
|------------------|-----------------|---------------------------------------------------|
| ریال             | ریال            |                                                   |
| ۹,۸۹۶,۰۶۱,۸۵۸    | ۱۰,۸۶۸,۲۷۱,۰۰۵  | موجودی مواداولیه اول سال                          |
| ۲۲,۹۸۹,۲۳۰,۶۱۴   | ۲۴,۳۲۶,۳۴۱,۰۹۶  | ۲۳-۱ خرید طی سال                                  |
| ۳۲,۸۸۵,۲۹۲,۴۷۲   | ۳۵,۱۹۴,۶۱۲,۱۰۱  | موجودی مواداولیه آماده برای مصرف                  |
| (۱۰,۸۶۸,۲۷۱,۰۰۵) | (۸,۶۸۴,۳۷۱,۴۵۲) | موجودی پایان سال (مواداولیه و ملزومات مصرفی)      |
| (۲۸,۳۰۶,۸۷۰)     | (۲۹۱,۷۶۷,۲۴۷)   | خالص کسری انبارگردانی                             |
| ۲۱,۹۸۸,۷۱۴,۵۹۷   | ۲۶,۲۱۸,۴۷۳,۴۰۲  | مواد مستقیم مصرفی                                 |
| ۱,۸۱۶,۸۷۷,۱۳۹    | ۲,۰۹۳,۶۶۹,۷۹۶   | ۲۳-۲ دستمزد مستقیم                                |
| ۵,۴۷۴,۶۷۸,۰۲۴    | ۶,۹۷۲,۰۴۶,۹۳۵   | ۲۳-۲ سربار تولید                                  |
| ۲۹,۲۸۰,۲۶۹,۷۶۰   | ۳۵,۲۸۴,۱۹۰,۱۳۳  | جمع هزینه‌های تولید                               |
| ۳,۷۱۷,۵۴۲,۲۷۷    | ۴,۴۵۶,۰۷۸,۲۴۸   | اضافه می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت اول سال  |
| (۴,۴۵۶,۰۷۸,۲۴۸)  | (۱,۳۷۳,۷۶۸,۱۹۷) | کسری می‌شود: موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال |
| ۲۸,۵۴۱,۷۳۳,۷۸۹   | ۳۸,۳۶۶,۵۰۰,۱۸۴  | بهای تمام شده کالای تولید شده                     |
| ۱۸,۳۷۳,۰۵۴,۹۴۴   | ۱۲,۲۷۰,۷۷۸,۴۱۶  | اضافه می‌شود: موجودی کالای ساخته شده اول سال      |
| (۱۲,۲۷۰,۷۷۸,۴۱۶) | (۴,۱۸۵,۳۳۵,۹۵۶) | کسری می‌شود: موجودی کالای ساخته شده پایان سال     |
| (۶۴۶,۸۲۵,۹۵۰)    | (۲,۶۶۹,۴۸۰)     | کسری می‌شود: سایر                                 |
| ۳۳,۹۹۷,۱۸۴,۳۶۷   | ۴۶,۴۴۹,۲۷۳,۱۶۴  | بهای تمام شده کالای فروش رفته                     |





شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)

بازرسی توجیهی صورتهای مالی

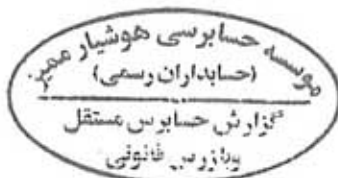
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱

۱- ۲۳- مواد اولیه خریداری شده به تفکیک مبلغ خرید از تامین کنندگان اصلی مواد اولیه بشرح زیر است :

| نوع مواد اولیه               | کشور  | نام فروشنده                              | ۱۳۹۱<br>ریال   | ۱۳۹۰<br>ریال   |
|------------------------------|-------|------------------------------------------|----------------|----------------|
| کلودینافوب پروپارژیل تکنیکال | چین   | شرکت شانگهای بویگ نوگ اینترنشنال تریدینگ | ۸,۸۲۰,۶۵۹,۳۹۷  | ۶,۱۱۱,۷۳۷,۵۵۱  |
| حلال زایلین                  | ایران | کارگزاری پارس ایده بنیان                 | ۴,۰۶۱,۲۸۱,۵۶۰  | ۱,۵۳۲,۳۱۴,۰۰۰  |
| دیازینون تکنیکال             | چین   | شرکت شانگهای گودیر اینترنشنال            | ۲,۵۳۴,۴۱۸,۸۰۰  | .              |
| پاراتات تکنیکال              | چین   | شرکت شانگهای بویگ نوگ اینترنشنال تریدینگ | ۱,۹۴۸,۱۴۳,۴۶۱  | ۸۸۳,۴۲۷,۶۱۵    |
| گلايفوزیت تکنیکال            | چین   | شرکت شانگهای گودیر اینترنشنال            | ۱,۶۰۹,۳۳۲,۵۵۲  | .              |
| پروپیکانازول تکنیکال         | چین   | شرکت آگروچاینا اینترنشنال ترید           | ۶۶۱,۹۳۱,۳۵۷    | .              |
| حلال زایلین                  | ایران | شرکت فونیکس                              | ۵۱۱,۱۸۵,۹۸۴    | .              |
| تسینوفیکس                    | ایران | رجاء شیمی                                | ۲۴۴,۸۰۰,۰۰۰    | ۹۱۶,۵۵۶,۴۱۶    |
| توفوردی MCPA و مواد همراه    | چین   | خدمات حمایتی کشاورزی                     | .              | ۸,۱۲۶,۷۸۴,۸۰۰  |
| بوتاکلر تکنیکال              | چین   | شرکت زهبانگ زوجی یونایتد کمیکالز چین     | .              | ۱,۳۰۷,۱۱۸,۱۸۸  |
| دلنامترین تکنیکال            | هند   | شرکت داگ گلوبال کمیکال                   | .              | ۸۵۷,۱۱۶,۰۶۴    |
| سایر                         | ایران | متفرقه (متعدد)                           | ۳,۹۳۴,۵۸۷,۹۸۵  | ۳,۳۳۴,۱۷۵,۹۸۰  |
|                              |       |                                          | ۲۴,۳۲۶,۳۴۱,۰۹۶ | ۲۲,۹۸۹,۲۳۰,۶۱۴ |

۲- ۲۳- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

| دستمزد مستقیم                   | ۱۳۹۱<br>ریال  | ۱۳۹۰<br>ریال  | سربار تولید | ۱۳۹۱<br>ریال  | ۱۳۹۰<br>ریال  |
|---------------------------------|---------------|---------------|-------------|---------------|---------------|
| حقوق و دستمزد و مزایا           | ۱,۶۱۷,۷۰۲,۸۵۰ | ۱,۴۴۹,۶۲۰,۷۳۳ |             | ۲,۹۵۰,۴۰۰,۰۷۷ | ۱,۰۰۸,۰۸۸,۱۶۹ |
| بیمه سهم کارفرما و بیمه یکبارگی | ۲۶۵,۳۱۲,۵۶۴   | ۲۳۸,۲۴۳,۵۵۲   |             | ۳۶۶,۳۲۴,۸۹۹   | ۳۲۵,۳۷۶,۷۱۳   |
| مزایای پایان خدمت               | ۲۱۰,۶۵۴,۳۸۲   | ۱۲۹,۰۱۲,۸۵۴   |             | ۲۵۷,۰۳۸,۶۴۲   | ۳۵۵,۵۷۶,۹۰۶   |
| خدمات پیمانکاران                | .             | .             |             | ۸۱,۶۵۳,۴۸۰    | ۵۵,۷۲۵,۷۹۲    |
| ایاب و ذهاب                     | .             | .             |             | ۵۵,۸۴۲,۰۸۳    | ۵۹,۷۴۱,۸۲۱    |
| استهلاک                         | .             | .             |             | ۱,۰۷۴,۰۹۱,۶۲۷ | ۱,۱۶۵,۰۹۱,۹۲۳ |
| تعمیر و نگهداری                 | .             | .             |             | ۱۰۹,۰۱۱,۱۵۵   | ۱۴۳,۸۳۱,۷۸۱   |
| برق ، سوخت و آب و تلفن          | .             | .             |             | ۵۴۵,۲۶۲,۷۴۲   | ۴۸۸,۲۱۱,۳۷۵   |
| حق بیمه اموال و مسئولیت مدنی    | .             | .             |             | ۱۳۸,۰۷۱,۰۷۵   | ۲۱۱,۴۳۱,۱۲۳   |
| سایر                            | .             | .             |             | ۱,۳۹۴,۳۵۱,۱۵۵ | ۷۴۱,۶۰۲,۴۲۱   |
|                                 | ۲,۰۹۳,۶۶۹,۷۹۶ | ۱,۸۱۶,۸۷۷,۱۳۹ |             | ۶,۹۷۲,۰۴۶,۹۳۵ | ۵,۴۷۴,۶۷۸,۰۲۴ |





۲۳-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت معمول (عملی) و بودجه مصوب نتایج زیر را نشان می دهد :

| تولید واقعی |         | ظرفیت                    |             | واحد اندازه |              |
|-------------|---------|--------------------------|-------------|-------------|--------------|
| ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱    | پیش بینی<br>بودجه (مصوب) | معمولی عملی | ظرفیت اسمی  | گیری         |
| ۶۷۴,۹۶۲     | ۴۲۶,۷۹۵ | ۵۴۶,۰۰۰                  | ۹۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | لیتر علف کش  |
| ۶۰,۱۰۶      | ۱۱۱,۹۴۳ | ۱۳۷,۰۰۰                  | ۳۰۰,۰۰۰     | ۱,۵۰۰,۰۰۰   | لیتر حشره کش |
| .           | .       | .                        | .           | ۲۰۰,۰۰۰     | لیتر سایر    |
| ۷۳۵,۰۶۸     | ۵۳۸,۷۳۸ | ۶۸۳,۰۰۰                  | ۱,۲۰۰,۰۰۰   | ۳,۲۰۰,۰۰۰   |              |

۲۴- هزینه های اداری ، عمومی و فروش

| ۱۳۹۰          | ۱۳۹۱          |                                  |
|---------------|---------------|----------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                  |
| ۳,۰۸۶,۷۸۰,۲۸۶ | ۳,۱۶۳,۹۳۵,۱۲۷ | حقوق و دستمزد و مزایا            |
| ۸۳۹,۳۷۲,۴۹۰   | ۷۵۰,۰۰۶,۲۶۳   | استهلاک دارائیهای ثابت مشهود     |
| ۶۶۰,۹۹۰,۶۴۵   | ۴۳۷,۶۸۶,۶۵۳   | خدمات قراردادی                   |
| ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۰۱,۲۰۰,۰۰۰   | حق حضور اعضای هیئت مدیره         |
| ۱۳۲,۳۸۶,۵۱۱   | ۱۹۷,۹۵۱,۹۵۲   | مزایای پایان خدمت                |
| ۱۵۶,۶۷۱,۱۳۶   | ۲۴۳,۱۱۸,۲۰۹   | ایاب و ذهاب و غذای کارکنان       |
| ۲۴۴,۲۹۱,۴۵۲   | ۳۸۴,۱۵۳,۳۶۹   | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری   |
| ۳۶,۷۲۱,۲۴۰    | ۵۵,۲۳۹,۳۶۰    | بیمه عمر و درمان گروهی و دارائیه |
| ۶۶,۳۶۳,۶۷۵    | ۲۶۷,۲۱۵,۱۰۷   | تعمیر و نگهداری                  |
| ۳۰,۶۳۲,۸۹۱    | ۳۴,۹۳۳,۴۲۸    | پست و تلفن و مطبوعات             |
| ۱۶۳,۱۱۶,۲۷۰   | ۱۹۵,۰۲۳,۳۷۳   | سفر و فوق العاده ماموریت         |
| ۲,۱۳۹,۵۴۹,۷۵۲ | ۱,۶۰۹,۶۰۳,۵۸۲ | سایر                             |
| ۷,۷۶۸,۸۷۶,۳۴۸ | ۷,۵۴۰,۰۶۶,۴۲۳ |                                  |

۲۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

| ۱۳۹۰        | ۱۳۹۱        |                                       |
|-------------|-------------|---------------------------------------|
| ریال        | ریال        |                                       |
| ۲۸۰,۵۱۰,۷۷۶ | ۶۲۴,۸۹۷,۶۲۵ | تعدیل ذخیره کاهش ارزش کالای ساخته شده |
| ۱۴۷,۷۳۵,۰۰۰ | ۱۶۱,۳۰۰,۰۰۰ | فروش ضایعات                           |
| ۹,۷۹۷,۴۵۰   | (۳۳۵,۰۰۰)   | سایر                                  |
| ۴۳۸,۰۴۳,۲۲۶ | ۷۸۵,۸۶۲,۶۲۵ |                                       |

۲۶- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱          |                                        |
|----------------|---------------|----------------------------------------|
| ریال           | ریال          |                                        |
| ۱۱,۳۲۷,۴۶۳,۴۷۷ | ۷,۸۰۳,۸۴۰,۸۷۰ | سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی      |
| ۶۵,۱۶۹,۹۷۰     | ۶۱,۳۴۳,۵۸۳    | ضمانتنامه های بانکی                    |
| ۴۳,۵۹۱,۵۶۵     | ۱۰۸,۴۴۹,۲۳۱   | سایر                                   |
| ۳,۹۳۹,۳۴۶,۲۰۰  | .             | هزینه قانونی نیم عشر مزایده ساختمان ۴۳ |
| ۱,۵۹۹,۳۲۴,۹۱۱  | .             | مالیات و عوارض                         |
| ۱۶,۹۷۴,۸۹۶,۱۲۳ | ۷,۹۷۳,۶۳۳,۶۸۴ |                                        |



## ۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۰           | ۱۳۹۱          |                                                                   |
|----------------|---------------|-------------------------------------------------------------------|
| ریال           | ریال          |                                                                   |
| ۱,۴۲۹,۵۲۴,۶۶۱  | ۱,۱۷۰,۳۰۷,۴۵۲ | سود حاصل از سپرده نزد بانکها (یادداشت های ۴-۱ و ۱۱ صورت‌های مالی) |
| ۸۹۹,۵۰۰,۰۰۰    | ۱,۰۰۶,۵۰۰,۰۰۰ | اجاره ساختمان خیابان وحید دستگردی (سه دستگاه آپارتمان)            |
| ۱۲۷,۸۰۰,۰۰۰    | ۹۰,۵۲۰,۰۰۰    | سود ناشی از فروش مواد اولیه                                       |
| ۷,۵۰۰,۰۰۰      | ۷,۳۹۳,۰۰۰     | سود سهام (شرکت فرابورس و بورس اوراق بهادار)                       |
| ۱۳,۹۶۶,۳۸۰,۶۵۹ | .             | سود ناشی از فروش زمین (ملک خیابان استاد مطهری)                    |
| (۵۰۶,۵۱۷,۵۷۵)  | (۵۳,۲۳۷,۵۷۳)  | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی                              |
| ۱۵,۹۲۴,۱۸۷,۷۴۵ | ۲,۲۲۱,۴۸۲,۸۷۹ |                                                                   |

## ۲۸- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر است :

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱            |                                     |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                     |
| (۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰) | (۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰) | کسری ذخیره مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸   |
| (۴۰,۷۴۹,۴۴۷)    | .               | جرایم مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۷ |
| (۱,۲۳۶,۵۷۳,۵۳۷) | (۱,۱۹۵,۸۲۴,۰۹۰) |                                     |

## ۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| ۱۳۹۰             | ۱۳۹۱            |                                               |
|------------------|-----------------|-----------------------------------------------|
| ریال             | ریال            |                                               |
| ۱,۵۶۲,۶۷۷,۰۱۱    | ۱۶,۳۱۹,۱۴۷,۸۳۸  | سود عملیاتی                                   |
| ۱,۹۲۹,۹۱۳,۵۲۵    | ۱,۸۲۴,۰۹۷,۸۹۰   | هزینه استهلاک دارائیهای ثابت مشهود            |
| ۴۸۷,۴۴۴,۰۷۹      | ۵۷۰,۷۹۶,۵۵۵     | خالص افزایش ذخیره مزایای پایان خدمت           |
| ۴,۱۱۱,۰۲۰,۶۳۴    | ۱۲,۷۲۵,۳۷۸,۱۹۴  | (افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا              |
| (۴,۰۲۰,۶۸۹,۷۲۵)  | (۴,۱۹۲,۴۲۴,۶۳۱) | کاهش (افزایش) سفارشات پیش پرداختها            |
| (۶,۱۷۴,۷۳۳,۵۴۵)  | (۶,۳۴۱,۹۵۲,۰۴۹) | کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی و سایر دارائیه |
| (۱,۰۷۴,۲۴۴,۶۳۲)  | (۳,۳۰۳,۷۸۳,۹۸۹) | (افزایش) طلب از شرکتهای گروه                  |
| (۱۵,۴۲۸,۵۸۸,۰۰۱) | (۳۸۲,۰۵۶,۳۱۸)   | (کاهش) حسابهای پرداختنی                       |
| (۱۰,۱۴۰,۴۰۴)     | (۱۴,۲۶۳,۸۷۶)    | (کاهش) بدهی به شرکتهای گروه                   |
| ۷,۴۰۴,۷۸۹,۵۵۰    | (۷,۱۰۶,۲۴۳,۰۵۰) | افزایش پیش دریافت‌های عملیاتی                 |
| (۱,۱۸۷,۳۰۴,۰۲۱)  | ۹۶۱,۷۷۰,۴۸۸     | سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی          |
| (۱۲,۳۹۹,۸۵۵,۵۳۹) | ۱۱,۰۶۰,۴۶۷,۰۵۲  |                                               |



**شرکت تولید سموم علف کش (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۱**

**۳۰- سود (زیان) عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم**

سود (زیان) عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم به شرح جدول ذیل می باشد :

| ۱۳۹۰            |               | ۱۳۹۱            |                 |                                           |
|-----------------|---------------|-----------------|-----------------|-------------------------------------------|
| غیر عملیاتی     | عملیاتی       | غیر عملیاتی     | عملیاتی         |                                           |
| ریال            | ریال          | ریال            | ریال            |                                           |
| (۱,۰۵۰,۷۰۸,۳۷۸) | ۱,۵۶۲,۶۷۷,۰۱۱ | (۵,۷۵۲,۱۵۰,۸۰۵) | ۱۶,۳۱۹,۱۴۷,۸۳۸  | سود (زیان)                                |
| ۳۵۱,۶۰۲,۳۲۷     | (۳۵۱,۶۰۲,۳۲۷) | ۱,۵۵۹,۲۱۶,۵۳۳   | (۳,۶۷۱,۸۰۸,۲۶۳) | (مالیات) صرفه جویی مالیات                 |
| .               | .             | ۲,۱۱۳,۹۹۱,۷۳۰   | .               | (مالیات) ناشی از زیان تأیید شده سنوات قبل |
| (۶۹۹,۱۰۶,۰۵۱)   | ۱,۲۱۱,۰۷۴,۶۸۴ | (۲,۰۸۰,۳۴۲,۵۴۲) | ۱۲,۶۴۷,۳۳۹,۵۷۵  | سود (زیان) خالص                           |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰      | تعداد سهام                                |
| (۷۰)            | ۱۲۱           | (۳۰۸)           | ۱,۲۶۵           | سود (زیان) هر سهم                         |

**۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

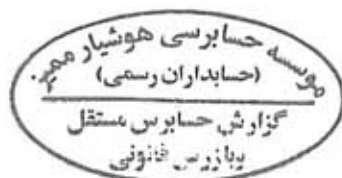
**۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح زیر است :**

| ۱۳۹۰            | ۱۳۹۱            | شرح                                                                         |
|-----------------|-----------------|-----------------------------------------------------------------------------|
| ریال            | ریال            |                                                                             |
| ۱۳۲,۷۸۵,۶۶۰,۰۰۰ | ۱۳۲,۷۸۵,۶۶۰,۰۰۰ | چک و سفته جهت اخذ ضمانت بانکی از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر                 |
| ۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۵۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سفته جهت اخذ تسهیلات از بانک ملی شعبه حسابهای دولتی                         |
| ۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | چک و سفته جهت اخذ تسهیلات از بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر                     |
| ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ساختمان شماره ۴۳ خیابان ظفر (تضمین وام دریافتی از بانک ملی ایران)           |
| ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | سفته جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از بانک ملی شعبه حسابهای دولتی                |
| ۱۰,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۰,۴۸۹,۰۰۰,۰۰۰  | سفته جهت اخذ ضمانت نامه بانکی از بانک کشاورزی شعبه بلوار کشاورز             |
| ۸,۲۸۷,۸۹۴,۲۴۶   | ۷,۳۸۷,۸۹۴,۲۴۶   | ضمانت نامه بانکی و سفته جهت تضمین قراردادهای سموم شرکت خدمات حمایتی کشاورزی |
| ۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۹۲۴,۴۷۰,۰۰۰     | بانک پاسارگاد شعبه خیابان زرتشت                                             |
| ۲,۵۰۰,۰۰۰       | ۲,۵۰۰,۰۰۰       | سپرده اداره پست                                                             |
| ۲۷۸,۹۴۵,۰۵۴,۲۴۶ | ۲۷۷,۸۸۹,۵۲۴,۲۴۶ |                                                                             |

**۳۱-۲- توضیح اینکه شرکت خدمات حمایتی و کشاورزی از بابت قرارداد فیما بین در خصوص ساخت و تولید سموم اقدام به طرح دعوی علیه شرکت در مراجع قضایی نموده و متقابلاً نیز شرکت از بابت مطالبات از شرکت مزبور نیز اقدام به طرح دعوی متقابل نموده است که دعوی شرکت خدمات حمایتی و کشاورزی علیه این شرکت در دادگاه حقوقی رد شده و سایر مراحل در حال پیگیری است مضافاً اینکه تا تاریخ تنظیم صورت‌های مالی نتایج نهایی حاصل از دعاوی فوق الذکر مشخص نگردیده است .**

**۳۲- تعهدات سرمایه ای**

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد . توضیح اینکه مبلغ ۸۷ میلیون ریال انتقالی از سنوات مالی قبل به علت عدم ارائه مستندات در سال مالی مورد گزارش به حساب هزینه منظور گردیده است .



۱-۱- هر رابطه بین توزیع سرمایه و توزیع درآمد را باید با معنی که مستلزم تعادل صورتهای مالی یا فضای آن باشد، اتفاق بینشده است.

معمولات انجام شده مشمول ماده ۱۴۹ اصلاحیه قانون تجارت طی سال مالی مورد گزارش، شرح زیر می باشد:

مركز

سال ۱۳۹۱

و مبلغ ۳۳۵ دلار هم از ریالی به مبلغ ۳.۹۸۴.۵۰۰

۴۶- منابه: بودجه اسلامی سال ۱۳۹۱ با عملکرد واقعی سال مالی منتهی به تاریخ ۱۳۹۱/۱/۲۳ به شرح زیر می باشد:

29/11/2013 - (جمعة)