

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

و

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
فهرست مندرجات صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

شماره صفحه

۲-۱

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

۱

نامه به صاحبان سهام

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش سود انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

۲۸-۵

یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی

موسسه حسابرسی فراز مشاور

گزارش حسابرسی



گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای

به هیئت مدیره

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

مقدمه

۱- ترازنامه شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ 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 است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه این مؤسسه نمیتواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه میشود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمیکند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- طبق یادداشت توضیحی ۱۸، مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه گردیده است. بموجب برگهای تشخیص صادره مالیات عملکرد سالهای ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ به ترتیب به مبالغ ۳۶۸۸۵ و ۳۹۳۳۷ میلیون ریال تعیین و ابلاغ گردیده که مورد اعتراض شرکت واقع و پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است. مالیات عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ و دوره مورد گزارش براساس سود ابرازی و پس از کسر معافیههای قانونی به ترتیب به مبالغ ۸۰۵۳ و ۲۹۷ میلیون ریال



تاریخ:

شماره:

پیوست:

نریمان ایلخانی - پرویز صادقی - اصغر عبدالهی تیرآبادی - فریبرز حیدری بیگونند - سعید خاریبند - مهدی صفرزاده

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای (ادامه)

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

تعیین و در حسابها منظور شده است. با توجه به اینکه احتساب ذخیره مالیاتی بمبلغ ۳۹۹۸۳ میلیون ریال در حسابها ضروری می باشد. معینا تعیین بدهی قطعی مالیاتی سال ۱۳۹۱ الی دوره مورد گزارش منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می باشد.

۴- با توجه به یادداشت توضیحی ۱-۱۴، رویه های مورد عمل شرکت درخصوص سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خزر سینتک، خزر پلاستیک، پارس زرآسا، پارس خزر نقره، پارس نگین خزر و بخش پارس خزر به روش بهای تمام شده می باشد طبق استاندارد حسابداری شماره ۲۰ «حسابداری سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته» سرمایه گذاری در شرکتهایی که سرمایه گذار دارای نفوذ قابل ملاحظه ای در آنها می باشد می بایست علاوه بر صورتهای مالی جداگانه، صورتهای مالی براساس روش ارزش ویژه تهیه نماید که این امر صورت پذیرفته است.

نتیجه گیری مشروط

۵- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۳ و ۴، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی فراز مشاور
سعید خاریبند
نریمان ایلخانی
۸۳۱۲۸۰
۱۰۶

۳۰ آبان ماه ۱۳۹۴

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) مربوط دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴ تقدیم می شود :

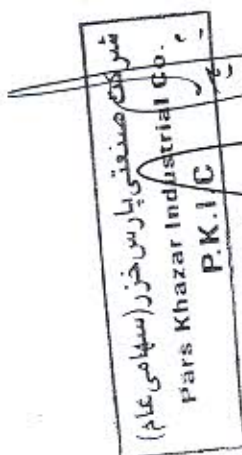
اجزای تشکل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

شماره صفحه

- | | |
|--------|---|
| ۲ | ۱- ترازنامه |
| ۳ | ۲- صورت سود و زیان |
| ۳ | ۲-۱- گردش حساب سود انباشته |
| ۴ | ۳- صورت جریان وجوه نقد |
| | ۴- یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی شامل : |
| ۵ | ۴-۱- تاریخچه فعالیت شرکت |
| ۵ - ۶ | ۴-۲- خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۷ - ۲۸ | ۴-۳- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات |

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۷/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است .

نام اعضای حقوقی هیئت مدیره	نماینده اعضای هیئت مدیره	سمت اعضای هیئت مدیره	امضاء
شرکت سرمایه گذاری پارس نوشه (سهامی عام)	آقای هوشنگ دادوش	رئیس هیئت مدیره	
شرکت کوشا پیشه (سهامی خاص)	آقای قاسم زند	نایب رئیس هیئت مدیره	
شرکت طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زرآسا (سهامی خاص)	آقای حسن همتی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	
شرکت بازرگانی پارس شید (سهامی خاص)	آقای فرحمند پورعلی	عضو هیئت مدیره	
شرکت لامپ پارس شهاب (سهامی عام)	آقای عبدالمحمد فیاضی	عضو هیئت مدیره	



موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
گزارشنامه
در تاریخ ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	بدهیها	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	بدهیها
ریال		بدهیهای جاری :		ریال		داراییها
۸۳۹,۶۱۱,۱۸۶,۷۳۶	۹۳۶,۳۳۱,۸۱۸,۸۴۳	۱۶	حسابها و اسناد پرداختنی تجاری	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	۴۰۰,۵۵۶,۸۶۵,۷۸۶	۴
۲۳۲,۰۰۸,۶۳۶,۶۵۴	۲۰۶,۲۶۱,۰۳۰,۸۸۹,۹۲	۱۷	سایر حسابها و اسناد پرداختنی	۴۲۲,۶۸۸,۸۳۰,۲	۴۴۳,۳۴۲,۹۸۲	۵
۵۰۰,۵۰۸,۷۷۳,۵۹۶	۱۱۷,۵۳۹,۱۸۷,۳۰۳	۸	شرکتهای همبسته	۶۳۲,۲۹۶,۲۰۹,۹۹۰	۳۶۸,۸۸۹,۵۰۰,۳۵۰,۴۰۵	۶
۱۲,۵۶۲,۸۸۸,۰۹۸	۴,۸۵۸,۷۳۶,۲۴۴	۱۸	ذخیره مالیات	۹,۶۸۵,۴۰۱,۵۲۶	۱۳,۵۱۸,۱۳۱,۷۴۳	۷
۶۰۰,۲۸۰,۳۸۰,۳۴۰	۸,۳۵۲,۶۲۷,۲۰۲	۱۹	سود سهام پرداختنی	۵,۶۳۲,۲۱۲,۷۷۱	۳۲,۵۵۸,۶۸۲,۷۱۹۳	۸
۲۳۵,۹۰۳,۶۷۵,۳۵۱	۲۶۸,۲۹۲,۹۵۸,۴۰۰	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۰۰,۸۰۷,۷۴۵,۰۷۲,۵۳۸	۱,۳۶۷,۷۹۷,۳۶۲,۴۶۶	۹
				۷۷,۹۹۹,۶۱۷,۰۰۱۵	۸۷,۲۹۸,۸۰۹,۸۴۱	۱۰
۱,۳۷۶,۷۰۰,۹۰۸,۸۷۵	۱,۵۳۱,۶۳۶,۷۳۶,۸۸۳		جمع بدهیهای جاری	۱۴,۲۵۲,۷۸۲,۰۰۰	۱۴,۵۴۲,۹۹۷,۲۰۰	۱۱
			بدهیهای غیر جاری :			داراییهای نگهداری شده برای فروش
۱۲۰,۱۸۰,۳۰۰,۰۷۱۰	۱۰۰,۴۰۳,۶۱۹,۳۴۴	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱,۸۳۵,۷۰۵,۳۸۶,۳۶۳	۱,۹۲۳,۶۳۰,۵۷۲,۶۱۶	جمع داراییهای جاری
۴۶,۶۲۰,۴۵۹,۶۰۲	۵۶,۸۷۵,۱۲۱,۹۵۱	۲۱	ذخیره ارزیابی پایانی خدمت کارکنان			
۱,۶۶,۸۰۰,۰۷۶,۰۳۱۲	۱,۵۷,۲۷۸,۷۳۱,۲۹۵		جمع بدهیهای غیر جاری			داراییهای غیر جاری :
۱,۵۴۳,۵۰۱,۶۶۹,۱۸۷	۱,۶۹۹,۸۰۹,۱۵۳,۸۸۰,۱۷۹		سود دوره جاری			داراییهای ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام :			داراییهای نامشهود
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۱۵۱/۲ میلیون سهم هزار ریالی تمام پرداخت شده)			سرمایه گذارهای بلندمدت
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	اندرجته قانونی			سایر داراییها
۴۵۶,۸۸۲,۳۳۱,۸۴۷	۴۶۲,۳۱۵,۲۶۸,۳۷۸		سود انباشته			جمع داراییها
۶۲۳,۲۰۲,۳۳۱,۸۴۷	۶۲۸,۶۳۵,۲۶۸,۳۷۸		جمع حقوق صاحبان سهام			
۲,۱۶۶,۷۰۴,۱۱۱,۰۳۴	۲,۳۲۷,۵۵۰,۷۵۶,۶۵۷		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام			

برداشتها توضیحی همراه، جزء اینجانب صورتهای مالی است.

۲

جمع داراییها
موسسه حسابرسی فراز مشاور
گزارش حسابرسی

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
صورت حساب سود و زیان
برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

ردیف	توضیحات	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
۲۴	فروش خالص	۴۴۴,۰۴۱,۵۳۷,۴۹۵	۶۶۲,۷۳۴,۴۸۷,۸۴۱	۱,۶۶۸,۰۹۹,۱۹۵,۰۹۷
۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته	(۳۴۷,۵۹۷,۹۸۵,۴۱۲)	(۵۳۹,۵۸۱,۹۷۵,۷۱۹)	(۱,۴۰۶,۱۷۰,۲۸۶,۸۱۳)
	سود ناخالص	۷۶,۴۴۳,۵۵۲,۰۸۳	۱۲۳,۱۵۲,۵۱۲,۱۲۲	۲۶۱,۹۲۸,۹۰۸,۲۸۴
۲۶	هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۵۰,۳۵۲,۶۳۳,۷۸۷)	(۶۱,۶۵۵,۸۶۲,۴۳۸)	(۱۵۴,۷۰۶,۸۷۴,۱۰۹)
۲۷	خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)	۱۷۵,۷۵۳,۴۰۰	۵,۳۴۰,۸۲۴,۱۴۲	۱۰۰,۲۲۲,۳۲۱,۸۶۷
	سود عملیاتی	(۵۰,۱۷۷,۸۸۰,۳۸۷)	(۵۶,۳۱۵,۰۳۸,۴۹۶)	(۱۳۲,۶۸۴,۵۵۲,۲۴۲)
	هزینه های مالی	۲۶,۲۶۵,۶۷۱,۶۹۶	۶۶,۸۳۷,۴۷۳,۶۲۶	۱۱۷,۲۴۴,۳۵۶,۰۴۲
۲۸	خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)	(۲۷,۰۵۶,۶۷۰,۰۲۹۳)	(۲۰,۷۳۷,۰۰۳۳,۲۷۴)	(۲۴,۱۳۴,۰۶۰,۴۱۱)
۲۹	سود قبل از مالیات	۸۲,۱۲۱,۵۳۸,۱۹۶	۸۱,۵۱۹,۷۷۱,۸۸۴	۱۳۰,۴۵۱,۳۲۱,۹۹۲
	مالیات بر درآمد	۵۵,۰۶۴,۸۶۷,۹۰۳	۶۰,۷۷۹,۷۳۸,۶۱۰	۸۶,۳۱۷,۲۷۱,۵۵۱
	سود خالص	۸۱,۰۳۲,۸۲۶,۶۳۱	۲۰,۷۳۹,۰۳۳,۲۷۴	۴۴,۱۳۴,۰۶۰,۴۱۱
۳۰	سود غیر عملیاتی	۳۶۴	۳۹۵	۵۴۷
۳۱	سود هر سهم پس از کسر مالیات	۵۳۸	۷۹۹	۱,۲۹۱
گردش حساب سود انباشته				
	سود خالص	۸۱,۰۳۲,۸۲۶,۶۳۱	۲۰,۷۳۹,۰۳۳,۲۷۴	۴۴,۱۳۴,۰۶۰,۴۱۱
	سود انباشته در ابتدای سال	۴۵۶,۸۸۲,۴۴۱,۸۴۷	۳۳۷,۳۵۰,۵۲۳,۹۶۴	۳۳۷,۳۵۰,۵۲۳,۹۶۴
	سود قابل تخصیص	۵۳۷,۹۱۵,۲۶۸,۴۷۸	۴۵۸,۱۰۲,۹۵۷,۷۲۵	۵۳۲,۴۸۲,۴۴۱,۸۴۷
	تخصیص سود:	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
	سود سهام مصوب	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
۳۵	سود انباشته در پایان سال	۴۶۲,۳۱۵,۲۶۸,۴۷۸	۳۸۲,۵۰۲,۹۵۷,۷۲۵	۴۵۶,۸۸۲,۴۴۱,۸۴۷

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال مالی است، لذا سود و زیان جامع ارائه نشده است.
بکدام استثنای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۲

پادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۱/۶/۳۱	سال ۱۳۹۳ ریال
۳۰	۴۹,۶۰۴,۵۶۲,۷۱۱	۱۵۸,۳۸۴,۰۴۹,۲۵۷	۹,۷۳۷,۸۳۸,۹۳۵
فعالیت‌های عملیاتی :			
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی			
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت	۸,۲۳۹,۴۴۰,۴۱۵	۴,۳۸۵,۷۱۲,۳۱۷	۱۱,۶۰۴,۳۵۲,۶۷۱
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۲۹,۷۴۸,۳۱۹,۳۹۵)	(۲۰,۴۳۱,۷۴۰,۴۱۸)	(۴۴,۴۴۹,۶۷۴,۸۶۹)
سود سهام پرداختی	(۴,۲۲۰,۷۲۸,۴۳۸)	(۲۲۸,۱۱۰,۴۴۰)	(۲,۰۸۷,۰۱۳,۸۴۳)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی	(۲۵,۷۲۹,۵۸۷,۴۱۸)	(۱۶,۲۷۴,۱۵۸,۵۴۱)	(۳۴,۹۳۲,۳۳۸,۰۲۱)
مالیات بر درآمد :			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۵,۰۶۹,۷۰۹,۷۱۰)	(۷,۳۵۰,۶۷۳,۲۸۴)	(۱۸,۰۰۱,۶۶۴,۱۳۶)
فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :			
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۴۲,۸۴۱,۳۳۷,۴۷۸)	(۴۱,۸۵۳,۶۵۱,۴۱۸)	(۸۷,۰۰۱,۳۰۶,۸۲۳)
وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها	(۳۲,۸۴۶,۸۳۸,۶۸۰)	(۳,۵۶۷,۱۰۹,۲۰۵)	.
وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها	.	.	۴۸,۳۸۹,۵۰۹,۹۶۳
وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۴۰۲,۵۹۸,۰۰۰)	(۳,۰۸۴,۶۳۹,۰۰۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری	(۷۷,۸۸۸,۱۷۶,۱۵۸)	(۴۵,۸۲۳,۳۵۸,۶۲۳)	(۴۱,۷۱۰,۱۹۱,۸۶۰)
جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۵۹,۱۰۲,۹۱۰,۳۷۵)	۸۸,۹۳۵,۸۵۸,۸۰۹	(۸۴,۹۰۹,۴۵۵,۰۸۳)
فعالیت‌های تامین مالی :			
دریافت تسهیلات مالی	۲۰۰,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۷۴,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی	(۱۸۷,۹۲۱,۸۲۴,۴۱۰)	(۱۴۸,۱۸۳,۲۷۰,۴۰۴)	(۲۵۰,۰۷۳,۹۴۱,۸۲۱)
جریان خالص ورود (وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۱۲,۹۷۸,۱۷۵,۵۹۰	(۴۳,۶۸۳,۲۷۰,۴۰۴)	۱۲۳,۴۲۶,۰۳۸,۱۷۹
خالص افزایش (کاهش) وجه نقد	(۴۶,۱۲۶,۷۳۴,۵۸۵)	۴۵,۲۵۲,۵۸۸,۴۰۵	۳۸,۵۱۶,۳۸۳,۰۹۷
مابده وجه نقد در ابتدای سال	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	۴۷,۵۳۸,۴۲۵,۴۴۸	۴۷,۵۳۸,۴۲۵,۸۲۶
تاثیر تغییرات نرخ ارز	.	.	۶۲۶,۷۹۳,۴۴۸
مابده وجه نقد در پایان سال	۴۰,۵۵۴,۸۶۵,۷۸۶	۹۲,۷۹۱,۰۰۱,۳۸۵	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱

پادداشتهای توضیحی همراه : جزء لاینفک صورتهای مالی است .

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱ کلیات

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۷/۱۱/۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۲۹۳۴ مورخ ۱۳۴۷/۱۱/۲۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی (تهران) به ثبت رسیده و در بهمن ماه سال ۱۳۴۷ به شرکت سهامی عام تبدیل شده است. این شرکت در تاریخ ۱۳۷۴/۱۲/۲۷ به عضویت سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شد. در حال حاضر شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) یکی از واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (سهامی عام) است. مرکز اصلی شرکت واقع در تهران خیابان سپهبد قرنی پلاک ۴۲ و محل کارخانه آن در شهر رشت رویروی مصنی میباشد.

۱-۲ فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۴ اساسنامه، تأسیس و بهره برداری و توسعه کارخانجات به منظور ساخت لوازم خانگی برقی مانند انواع پنکه، پلوپز، چرخ گوشت، آبیپوش، آسیاب مخلوط کن، جارو برقی، بخاری برقی، آون توستر، کتری برقی، سرخ کن و... اقدام به کلیه عملیات صنعتی و تجاری و مالی در مورد تولید و تهیه محصولات فوق و فروش آنها و اخذ نمایندگی خارجی است.

۱-۳ وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت در طی سال بشرح زیر بوده است:

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۲۲	۲۲	کارکنان قراردادی
۵۱۴	۵۰۹	پیمانی
۱۱۸	۱۱۸	
۶۵۲	۶۴۹	

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.

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱ موجودی کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" نك تك اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می شود. 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 یکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

روش مورد استفاده	
میانگین موزون	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون	کالای ساخته شده
میانگین موزون	قطعات و لوازم یدکی

۳-۲ سرما به گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.

درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های 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 میشود.

۳-۳ داراییهای ثابت مشهود

۱- ۳-۳-۱. 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 یا عمر مفید آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام میشود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۶

۳-۳-۲-

استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶) و براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساخت‌ها	۷٪ - ۸٪ - ۱۰٪	نزولی
تاسیسات	۱۰٪ - ۱۲٪ - ۱۵٪	نزولی
ماشین آلات	۱۰ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایط نقلیه	۲۵٪ - ۳۰٪ - ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
قالیها و هزینه های طراحی محصول	۴ ساله	خط مستقیم

برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرند، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پادشده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک مندرج در جدول بالا است.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت "دارائیهای واجد شرایط" است.

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی در زمان شناخت اولیه به واحد پول عملیاتی و بر اساس نرخ ارز در تاریخ معامله ثبت می‌گردد. اقلام پولی ارزی به نرخ ارز در تاریخ ترازنامه، اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده اند به نرخ ارز در تاریخ معامله و اقلام غیر پولی که به ارزش منصفانه بر حسب ارز نگهداری شده اند به نرخ ارز در تاریخ تعیین ارزش منصفانه تسعیر می‌گردد.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و فوق العاده جذب هر یک از کارکنان برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می‌شود.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۴- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک به شرح ریز میباید:

ریال	ریال	موجودی صندوق و تنخواه گردان
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۲۶۹,۴۷۴,۴۸۱	۴۵۸,۸۶۴,۹۱۶	موجودی ارزی نزد بانکها
۸۲,۱۶۷,۶۱۹,۰۳۵	۳۳,۵۰۳,۴۹۲,۰۱۵	موجودی در راه
۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵	۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵	
۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	۴۰,۵۵۶,۸۶۵,۷۸۶	

۴-۱- موجودی صندوق شامل ۵,۵۶۷ دلار آمریکا و ۳,۴۲۶ یورو که در پایان سال مالی با نرخ بانک مرکزی منظور شده است.

۴-۲- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

ریال	ریال	بانک صادرات
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	بانک سپه
۱۳,۸۵۲,۴۸۸,۲۸۰	۱۱,۲۹۷,۷۵۱,۴۱۰	بانک ملی ایران
۷,۷۲۸,۷۴۰,۱۳۵	۹,۷۸۸,۷۳۸,۰۶۰	بانک مسکن
۹,۱۷۴,۱۵۶,۲۱۴	۴,۵۶۷,۹۵۵,۳۸۳	بانک ملت
۶,۲۱۴,۸۴۰,۹۸۱	۲,۱۷۳,۹۲۲,۲۴۱	بانک شهر
۴,۶۱۹,۲۲۲,۶۵۴	۱,۴۴۹,۵۵۵,۳۷۱	بانک پاسارگاد
۲,۹۷۴,۵۱۵,۴۶۱	۱,۱۶۰,۳۹۴,۲۷۴	بانک تجارت
۸۸۷,۵۹۷,۴۰۰	۱,۰۶۴,۸۱۱,۱۲۸	بانک رفاه
۸۵۰,۸۲۸,۷۲۵	۹۲۶,۲۳۴,۵۶۹	بانک پارسیان
۲,۹۵۴,۵۶۰,۵۰۱	۴۴۰,۹۹۶,۷۶۹	بانک کشاورزی
۷۳,۶۷۹,۵۴۲	۲۳۰,۴۲۲,۵۳۶	بانک خاور میانه
۲۷۵,۰۳۴,۸۲۰	۱۹۶,۶۱۱,۷۳۴	بانک آینده
۷۲,۶۵۶,۸۸۱	۷۲,۷۰۰,۹۴۶	بانک اقتصاد و نوین
۳۲,۴۰۷,۸۲۷,۰۴۸	۵۳,۸۹۷,۲۰۱	بانک صنعت و معدن
۳۴,۱۲۲,۴۷۷	۳۴,۱۲۲,۴۷۷	بانک انصار
۲۳,۳۶۳,۷۸۰	۲۳,۳۶۳,۷۸۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۹۲۶,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰	بانک توسعه صادرات
۴۹۰,۰۰۰	۴۹۰,۰۰۰	بانک سامان
۳۶۸,۱۳۶	۳۶۸,۱۳۶	
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	
۸۲,۱۶۷,۶۱۹,۰۳۵	۳۳,۵۰۳,۴۹۲,۰۱۵	

۴-۳- موجودی بانکهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام بانک	مقدار ارز	نوع ارز	ریال	مقدار ارز	نوع ارز	ریال
بانک ملی شعبه خشایار - جاری	۶۰۰,۳۳۶	دلار	۴,۲۴۱,۲۲۷,۳۳۱	۱۵۱,۵۰۴,۹	دلار	۴,۲۴۱,۲۲۷,۳۳۱
بانک ملی شعبه خشایار - جاری	۶۳۰,۰۲۸	یورو	۳,۰۱۹,۲۲۰	۱۰۰,۱	یورو	۳,۰۱۹,۲۲۰
سپه فردوسی قرض الحسنه ارزی	۱۲۰,۰۹۰,۰۷۵۱	دلار	۲۶۲,۳۰۴	۹,۳۷	دلار	۲۶۲,۳۰۴
			۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵			۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح زیر میباید:

ریال	ریال	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک مسکن
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۴۲۲,۶۸۸,۳۰۲	۴۴۴,۴۴۲,۹۸۲	
۴۲۲,۶۸۸,۳۰۲	۴۴۴,۴۴۲,۹۸۲	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می‌باشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
خالص	خالص		ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	
۵۴۲,۳۷۰,۹۱۰,۷۱۳	۲۴۵,۱۹۱,۹۶۱,۷۷۳	.	۲۴۵,۱۹۱,۹۶۱,۷۷۳	اسناد دریافتنی تجاری
۸۹,۹۲۵,۲۹۹,۲۷۷	۱۲۳,۷۰۳,۰۷۳,۶۳۲	(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	۱۹۱,۴۰۹,۴۶۵,۵۲۱	حسابهای دریافتنی تجاری
۶۳۲,۲۹۶,۲۰۹,۹۹۰	۳۶۸,۸۹۵,۰۳۵,۴۰۵	(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	۴۳۶,۶۰۱,۶۲۷,۳۹۴	

۱- اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵۴,۳۳۹,۶۵۶,۱۳۳	۱۶۲,۱۸۶,۳۸۲,۸۰۶	شرکت پخش پارس خزر
۸۵,۷۶۵,۴۹۴,۷۳۷	۱۱,۳۵۴,۳۲۸,۰۲۵	شرکت امین کالای هیوا
۴۷,۴۳۸,۰۷۵,۰۰۰	۳۰,۱۵۳,۶۲۷,۰۰۰	شرکت افشار سپهر نوین آپادانا
۳۰,۷۳۴,۸۵۴,۱۷۸	۳,۴۷۲,۱۷۹,۳۰۰	شرکت گسترش فولاد آرتین
۱۹,۱۳۲,۲۲۵,۷۹۹	۳,۰۶۵,۰۲۵,۱۱۲	شرکت گسترش کالای روزان
۱۴,۱۹۶,۶۴۶,۵۵۶	۷,۲۳۵,۰۹۷,۵۶۵	فولاد گستر سینما
۱۱,۰۳۲,۹۳۱,۰۰۰	۴,۴۰۸,۰۳۹,۰۰۰	تعاونی مصرف فرهنگیان کشور
.	۷,۱۴۲,۱۹۶,۱۵۲	شرکت پارس پدیده هامون
۸,۵۵۹,۷۵۳,۷۹۳	۶,۰۲۶,۹۹۳,۲۷۵	تقی بابکی
۷۱,۱۷۱,۲۷۳,۵۱۷	۲۰,۲۵۸,۱۹۳,۶۳۸	سایر
۵۴۲,۳۷۰,۹۱۰,۷۱۳	۲۴۵,۱۹۱,۹۶۱,۷۷۳	

۲- حسابهای دریافتنی تجاری بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۶۳,۵۹۶,۷۵۵,۷۶۲	۹۲,۳۱۲,۷۵۸,۹۴۶	شرکت پخش پارس خزر
۷,۶۲۴,۵۵۸,۶۶۸	۷,۴۲۴,۲۰۱,۹۴۲	سازمان اتکاء
۱۷,۴۳۷,۵۳۸,۰۷۶	۱۶,۹۰۱,۸۴۴,۱۴۷	شرکت فروشگاههای زنجیره‌ای رفاه
.	۸,۳۰۷,۷۱۴,۰۰۹	شرکت خدماتی کالای شهروند
.	۱,۶۱۱,۹۰۰,۷۴۳	شرکت پارسیان ماندگار بیستون
۸,۹۳۹,۲۱۸,۵۲۰	۱,۴۱۰,۰۴۷,۶۱۳	اسکد - اتحادیه تعاونی مصرف کارکنان دولت تهران
۳۰۰,۸۵۸۷,۱۲۷	۴,۸۸۲,۶۴۶,۸۸۸	فروشگاه هابیرمارکتهای ماف پارس
۳۵,۳۸۵,۶۸۲,۸۰۷	۳۴,۹۹۰,۸۱۶,۴۰۲	اشخاص حقوقی
۱۹,۱۷۴,۰۴۵۶,۱۰۱	۱۹,۶۱۵,۷۷۳,۶۹۳	اشخاص حقیقی
۱,۸۹۹,۰۹۴,۱۰۵	۳,۹۵۱,۹۴۱,۱۳۸	سایر
۱۵۷,۶۳۱,۸۹۱,۱۶۶	۱۹۱,۴۰۹,۶۶۵,۵۲۱	
(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۹,۹۲۵,۲۹۹,۲۷۷	۱۲۳,۷۰۳,۰۷۳,۶۳۲	

۷- سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	مانده	
مانده	خالص		ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶,۴۶۳,۷۹۳,۷۹۲	۱۱,۴۸۲,۷۸۵,۵۱۰	(۳,۷۳۰,۰۷۵)	۱۱,۴۸۶,۵۱۵,۵۸۵	کارکنان (وام و مساعده)
۳,۲۲۱,۰۴۰,۷۳۴	۲,۰۳۵,۳۴۶,۲۳۳	(۳,۱۲۵,۴۳۱,۶۶۸)	۵,۱۶۰,۷۷۷,۹۰۱	سایر اشخاص و شرکتها
۹,۶۸۵,۲۰۱,۵۲۶	۱۳,۵۱۸,۱۳۱,۷۴۳	(۳,۱۲۹,۱۶۱,۷۴۳)	۱۶,۶۴۷,۲۹۳,۴۸۶	

۸- شرکت‌های همبسته

مانده طلب (بدهی) شرکت‌های همبسته به شرح زیر میباشد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۰	۱,۷۱۷,۴۹۱,۵۳۸	۰	۶۵۱,۷۸۱,۵۱۸	شرکت لامپ پارس شهاب (سهامی عام)
۵,۷۳۶,۹۴۳	۰	۵,۷۳۶,۹۴۳	۰	شرکت صنعتی کوشا پیشه (سهامی خاص)
۰	۲,۳۸۵,۴۴۵,۶۸۳	۰	۱۵,۴۱۴,۶۴۲,۲۰۶	شرکت بازرگانی پارس شید (سهامی خاص)
۶,۹۷۷,۳۰۶,۵۲۷	۰	۵۸,۲۲۰,۲۴۹,۹۴۰	۰	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (سهامی عام)
۰	۱,۱۵۸,۹۱۶,۲۵۳	۰	۱,۱۶۲,۳۰۰,۷۰۱	شرکت کوشا پیشه (سهامی خاص)
۲۳,۵۲۵,۷۳۰,۱۲۶	۰	۵۹,۳۱۳,۲۰۰,۴۲۰	۱۴,۸۵۸,۸۵۸,۵۰۵	شرکت طراحی و صنعتی پارس زراسا
۰	۲۸۷,۰۸۳,۱۵۸	۰	۰	شرکت بین المللی نور توشه (سهامی خاص)
۰	۵۰,۶۲۳,۰۸۹	۰	۳۱۱,۵۷۸,۲۷۸	شهاب شیشه
۰	۳۲,۶۵۳,۰۰۰	۰	۸۹,۰۴۴,۵۸۵	شهاب توشه
۵۰۰,۵۰۸,۷۷۳,۵۹۶	۵,۴۳۲,۲۱۲,۷۲۱	۱۱۷,۵۳۹,۱۸۷,۳۰۳	۹۸,۶۰۱,۴۰۰	پارس شهاب نقره
			۳۲,۵۸۶,۸۲۷,۱۹۳	

۹- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۲۴,۲۹۸,۵۷۵,۲۸۱	۸۳۳,۵۷۶,۳۸۷,۰۹۷	(۳,۹۱۹,۷۵۵,۰۸۷)	۸۳۷,۴۹۶,۱۴۲,۱۸۴	کالای ساخته شده
۲۴,۹۱۵,۳۶۰,۵۰۰	۲۸,۱۸۷,۵۲۵,۴۸۲	(۴۷۴,۵۱۸)	۲۸,۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	کالای در جریان ساخت
۳۲۵,۱۶۲,۳۳۶,۲۷۰	۴۷۲,۳۱۶,۰۲۴,۲۳۳	(۱,۳۲۸,۵۹۸,۹۵۰)	۴۷۳,۶۴۴,۶۲۳,۱۸۳	مواد اولیه، قطعات و بسته بندی
۱۳,۷۱۸,۳۹۹,۴۳۴	۸,۵۴۳,۱۱۴,۹۱۷	۰	۸,۵۴۳,۱۱۴,۹۱۷	مواد اولیه، قطعات و بسته بندی اتمی
۱۹,۵۳۰,۱۱۵,۲۸۳	۲۴,۰۵۴,۱۲۴,۹۶۷	(۵۷۲,۴۷۳,۱۷۳)	۲۴,۶۲۶,۵۹۷,۱۴۰	لوازم یدکی و ملزومات
۱,۱۲۰,۲۸۵,۷۷۰	۱,۱۲۰,۲۸۵,۷۷۰	۰	۱,۱۲۰,۲۸۵,۷۷۰	سایر موجودیها
۱,۰۰۰,۸۷۴,۵۰۰,۷۲,۵۳۸	۱,۳۶۷,۷۹۷,۴۶۲,۴۶۴	(۵,۸۳۱,۳۰۰,۷۲۸)	۱,۳۷۳,۶۱۸,۷۶۳,۱۹۴	

۹-۱- موجودی مواد اولیه، قطعات، بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و لوازم یدکی در مقابل خطرات ناشی از زلزله، آتش سوزی، انفجار و صاعقه از پوشش بیمه کافی تا مبلغ ۹۲۵ میلیارد ریال برخوردار بوده است.

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۶/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۶,۸۱۳,۳۶۱,۴۵۶	۵۵,۶۳۱,۹۹۱,۸۹۸			سفارشات خارجی:
۴۶,۸۱۳,۳۶۱,۴۵۶	۵۵,۶۳۱,۹۹۱,۸۹۸			سفارشات مواد و قطعات
۰	۰			پیش پرداختها:
۱۳,۷۲۳,۸۷۱,۶۲۳	۸,۷۵۰,۹۳۶,۱۵۲			پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات داخل کشور
۲,۵۹۷,۳۲۶,۷۸۶	۲,۵۹۷,۳۲۶,۷۸۶			پیش پرداخت هزینه های تبلیغات محصولات
۰	۱۴,۲۴۵,۰۳۵,۶۳۵			سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱۴,۸۰۹,۱۹۲,۷۰۴	۸,۰۷۴,۴۵۴,۹۱۴			سایر پیش پرداختها
۳۳,۱۵۰,۳۹۱,۱۱۳	۳۳,۶۴۰,۹۵۳,۴۹۷			
(۱,۹۷۴,۱۳۵,۵۵۴)	(۱,۹۷۴,۱۳۵,۵۵۴)			
۳۱,۱۷۶,۲۵۵,۵۵۹	۳۱,۶۶۶,۸۱۷,۹۳۳			
۷۷,۹۸۹,۶۱۷,۰۱۵	۸۷,۲۹۸,۸۰۹,۸۴۱			

کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱ - ۱۰ - مانده سفارشات خارجی مواد و قطعات بشرح زیر میباشد :			
موضوع و شماره سفارش	نوع ارز	مبلغ ارزی سفارش	۱۳۹۴/۶/۳۱
برد پنکه - ۲۵۰۶	یوان چین	۱,۴۰۱,۷۴۳	ریال ۶,۶۰۹,۸۴۳,۱۲۳
قطعات لباسشویی - ۲۵۴۲	روپیه هند	۱۳,۸۲۴	۶,۴۱۲,۴۰۰,۷۷۲
برد پلوپز - ۲۲۷۹	یوان چین	۸۵۸,۲۰۰	۴,۱۱۹,۰۶۷,۶۱۵
قطعات آون توستر - ۲۵۳۲	یوان چین	۸۴۳,۴۱۲	۴,۰۳۵,۵۳۹,۹۳۹
برد چرخ گوشت بوقالو - ۲۴۹۶	یوان چین	۷۸۰,۰۰۰	۳,۷۰۷,۵۴۹,۱۹۶
قالب پلاستیکی پنکه - ۲۲۶۱	دلار	۶۲,۵۴۷	۳,۰۳۶,۸۴۷,۱۵۵
پارچ شیشه ای و ست آسیاب - ۲۵۳۴	یوان چین	۵۳۲,۷۰۰	۲,۵۶۸,۳۸۰,۵۵۷
قطعات رنده ژوپیتز - ۲۵۲۱	یوان چین	۵۱۲,۹۱۰	۲,۴۱۶,۵۸۹,۴۹۷
ورق استیل - ۲۵۲۲	یوان چین	۴۹۲,۶۰۰	۲,۴۳۱,۳۹۰,۵۸۰
مواد EVA لوله جاروبرقی - ۲۵۲۶	یون کره	۷۴,۲۴۰,۰۰۰	۲,۰۷۵,۹۵۳,۹۲۲
پمپ - ۲۵۰۵	یوان چین	۳۷۵,۰۷۲	۱,۷۹۹,۸۳۲,۹۱۹
نفلون دولایه - ۲۵۳۹	یورو	۴۶,۷۲۰	۱,۷۸۴,۴۸۷,۸۸۳
ضامی و برد اصلی مخلوط کن - ۲۵۳۳	یوان چین	۳۵۰,۵۵۰	۱,۶۷۴,۵۳۱,۶۶۷
پایه مخلوط کن - ۲۵۳۵	یوان چین	۲۷۷,۴۵۰	۱,۴۲۴,۸۵۶,۸۱۶
قطعات جاروبرقی ۸۰۸ آلفا - ۲۴۵۴	یورو	۳۶,۸۷۳	۱,۴۷۶,۲۴۱,۰۰۲
مبایلر			۱۰,۵۵۸,۲۷۷,۲۵۵
			۵۵,۴۳۱,۹۹۱,۸۹۸

۲ - ۱۰ - سفارشات خارجی مواد و قطعات بصورت نقدی و با نرخ برابری ارز مبادله ای تسعیر شده است.

۱۱ - داراییهای نگهداری شده برای فروش

داراییهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش بشرح زیر میباشد :

زمین	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شناختن و آپارتمان	ریال	ریال
	۲,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۸,۰۰۰,۰۰۰
	۱۱,۰۸۴,۹۹۷,۲۰۰	۱۱,۷۹۴,۷۸۲,۰۰۰
	۱۳,۵۴۲,۹۹۷,۲۰۰	۱۴,۲۵۲,۷۸۲,۰۰۰

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۲-۵ - مانده دارانیهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۱۳۱,۶۱۲,۳۳۶,۲۸۸	۱۶۷,۱۰۸,۰۹۱,۸۵۳	۱۲-۵-۱ - پروژه ساختمان سالنهای تولید شهر صنعتی
۲۱,۲۸۱,۴۲۳,۲۷۶	۲۷,۰۲۱,۰۰۸,۳۳۳	۱۲-۵-۲ - پروژه ساختمان اداری شهر صنعتی
۱۵,۵۹۷,۱۹۳,۰۶۴	۱۵,۵۹۷,۱۹۳,۰۶۴	۱۲-۵-۳ - ساختمان و تاسیسات انبار محصول شهر صنعتی
۳,۷۴۳,۷۸۵,۵۷۲	۳,۷۴۳,۷۸۵,۵۷۲	سایر
۱۷۲,۲۳۴,۷۳۸,۲۰۰	۲۱۳,۴۷۰,۰۷۸,۸۲۲	

۱۲-۵-۱ - ساختمان سالنهای تولید شامل سالنهای تولید ، پشتیبانی تولید ، و تاسیسات مورد نیاز با زیر بنای حدود ۲۵۰۰۰ متر مربع میباشد.

۱۲-۵-۲ - ساختمان اداری با زیر بنای حدود ۶۰۰۰ متر مربع میباشد .

۱۲-۵-۳ - ساختمان انبار محصول شامل انبار پخش با زیر بنای ۷۵۰۰ متر مربع جهت نگهداری و پخش و توزیع محصولات میباشد .

۱۲-۶ - مانده سفارشات سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۳,۰۳۶,۸۴۷,۱۵۵	۳,۰۳۶,۸۴۷,۱۵۵	قالب پلاستیکی پنکه - ۲۲۶۱
۱,۰۲۰,۲۶۹,۱۹۴۹	۰	قالب آسیاب قهوه - ۲۴۲۲
۱,۴۷۳,۲۵۳,۰۲۸	۱,۵۶۳,۱۵۸,۱۶۴	قالب تزریق پلاستیکی جاروبرقی ۲۴۶۲/۲۴۵۹
۱,۰۳۴,۷۳۳,۴۸۹	۰	قالب های تزریق پروانه پنکه ۲۳۶۷/۲۴۱۸
۴۹۵,۸۱۴,۵۲۸	۲۹۰,۵۰۰,۶۴۸	قالب های تزریق رنده و مولتی ۲۲۵۳/۲۴۷۷
۱,۴۸۴,۸۱۲,۰۴۶	۲,۱۱۴,۲۱۷,۵۲۳	سایر
۸,۷۲۸,۱۵۲,۱۹۵	۷,۰۰۴,۷۲۳,۴۹۰	

۱۳ - دارانیها نامشهود

دارانیهای نامشهود بشرح زیر میباشد :

ریال	ریال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
۲,۵۲۴,۹۷۳,۰۰۹	۲,۵۲۴,۹۷۳,۰۰۹	حق الامتیاز حق انشعاب (گاز، آب، برق، تلفن)
۱۸,۴۲۳,۶۹۵,۴۰۲	۱۸,۴۲۳,۶۹۵,۴۰۲	طراحی و حق الامتیاز محصولات
۱,۷۷۷,۰۰۴,۲۳۰	۱,۷۷۷,۰۰۴,۲۳۰	نصب و راه اندازی نرم افزار
۸,۶۵۱,۳۵۵,۰۰۰	۸,۶۵۱,۳۵۵,۰۰۰	سرقفلی مغازه کرج و فروشگاه قرنی
۳۱,۱۷۷,۰۲۷,۶۴۱	۳۱,۳۷۷,۰۲۷,۶۴۱	
(۱۷,۹۴۷,۰۳۵,۱۶۹)	(۱۸,۰۹۹,۶۶۱,۰۲۳)	ذخیره استهلاک
۱۳,۲۲۹,۹۹۲,۴۷۲	۱۳,۲۷۷,۳۶۶,۶۱۸	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۵- سایر داراییها

سایر داراییها بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۸۰۷,۵۴۳,۹۴۴	۱,۸۰۷,۵۴۳,۹۴۴	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱,۸۰۷,۵۴۳,۹۴۴	۱,۸۰۷,۵۴۳,۹۴۴	

۱۶- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

حسابها و اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۱۳,۸۶۸,۰۷۵,۱۴۸	۴,۹۷۰,۷۴۵,۲۵۸	اسناد پرداختی تجاری
۶,۹۵۱,۷۳۱,۳۷۱	۱۷,۱۵۵,۰۵۰,۶۹۵	تعهدات مدت دار سفارشات خارجی
۴۶,۷۹۹,۱۱۸,۶۴۴	۴۶,۷۹۹,۱۱۸,۶۴۴	شرکت K.P.T.C تعهدات ارزی
۷۷۱,۹۹۲,۲۶۱,۵۷۳	۸۶۷,۴۰۶,۹۰۴,۲۴۶	سایر حسابهای پرداختی تجاری
۸۳۹,۶۱۱,۱۸۶,۷۳۶	۹۳۶,۳۳۱,۸۱۸,۸۴۳	

۱۶-۱- مانده طلب ارزی شرکت K.P.T.C در تاریخ ترازنامه معادل ۱۶/۵۳۵۶۱/۱۰۵۳۰ یورو بوده که علت کاهش آن پرداخت برخی از هزینه های مرتبط با آن شرکت بوده است

۱۶-۲- مانده اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نورتوشه
۱,۲۱۵,۲۹۸,۴۳۷	.	شرکت ظریف تراش مجید
۱,۰۱۷,۳۶۳,۵۸۵	.	شرکت پارسیان پلیمر انبر
۸۳۷,۳۶۷,۲۰۰	.	شرکت لهران
۲,۲۹۸,۰۴۵,۹۲۶	۲,۴۷۰,۷۴۵,۲۵۸	سایر اشخاص
۱۳,۸۶۸,۰۷۵,۱۴۸	۴,۹۷۰,۷۴۵,۲۵۸	

۱۶-۳- مانده حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۸۹,۰۹۵,۴۴۰,۶۴۷	۵۸۱,۷۸۵,۷۹۶,۷۰۶	شرکت پارس خزر نقره
۲۰۱,۱۶۲,۷۴۶,۷۱۴	۱۷۵,۶۵۰,۱۵۸,۳۵۹	شرکت خزرپلاستیک
۹۷,۵۱۲,۸۰۰,۹۸۳	۷۸,۱۴۷,۳۶۴,۷۸۷	شرکت خزر سینک(الکتروموتور)
۶۳,۳۸۴,۲۵۰,۴۳۱	.	شرکت طراحی و صنعتی پارس زرآسا
۲,۳۷۴,۹۳۶,۴۴۴	۱,۱۲۲,۳۹۹,۲۷۴	شرکت قطعه سازان خزرکوشا
۲,۲۴۴,۰۱۱,۳۶۳	۹۱۸,۴۸۰,۷۶۲	صنایع تولیدی اتحاد الکتریک آذر
۲,۱۹۰,۷۷۴,۱۹۰	۴,۳۹۱,۴۱۲,۷۴۴	شرکت ظریف تراش مجید
۱۴,۰۲۷,۳۰۰,۸۰۱	۲۵,۳۹۱,۲۹۱,۶۱۴	سایر اشخاص
۷۷۱,۹۹۲,۲۶۱,۵۷۳	۸۶۷,۴۰۶,۹۰۴,۲۴۶	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۷- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۸,۷۷۵,۷۷۲,۴۷۳	۶,۵۹۸,۹۳۷,۴۱۷	اسناد پرداختنی غیر تجاری :
۳,۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	اسناد پرداختنی - اداره کل امور مالیاتی استان گیلان
۱۱,۹۰۵,۷۷۲,۴۷۳	۶,۵۹۸,۹۳۷,۴۱۷	سایر
		سایر حسابها پرداختنی :
۷,۱۱۵,۳۸۳,۴۸۱	۷,۱۱۵,۳۸۳,۴۸۱	مسپرده های دریافتی
۵۹۰,۹۲۹,۶۳۲	۵۹۰,۹۲۹,۶۳۲	مواد و کالای امانی دیگران نزد ما
۱۷۱,۰۱۲,۶۷۶	۳۷۱,۲۵۱,۹۴۴	سازمان تامین اجتماعی (حق بیمه)
۱,۲۱۶,۲۷۳,۲۷۱	۲۵۳,۴۶۸,۸۷۲	مالیات تکلیفی و حقوق
۵,۳۴۷,۲۹۷,۶۳۲	۵,۳۴۷,۲۹۷,۶۳۲	سازمان امور مالیاتی - دو درصد مالیات بر مصرف
۷,۰۴۸,۷۱۵,۴۸۱	۷,۰۴۸,۷۱۵,۴۸۱	شهرداری رشت - یک درصد فروش
۲۱,۲۶۴,۶۹۰,۷۳۵	۰	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۳,۵۵۵,۵۸۱,۶۳۷	۳,۵۵۵,۵۸۱,۶۳۷	ذخیره حقوق و سایر مزایای پرداختنی به کارکنان
۳,۴۲۴,۹۵۷,۶۶۴	۳,۴۲۴,۹۵۷,۶۶۴	ذخیره هزینه خدمات گارانتی محصولات
۵۶,۶۳۸,۳۹۵,۶۷۹	۵۶,۶۳۸,۳۹۵,۶۷۹	ذخیره تخفیفات و جوایز فروش
۳۲,۱۹۲,۲۹۹,۹۶۵	۳۲,۱۹۲,۲۹۹,۹۶۵	ذخیره هزینه بازار یابی و ترویج فروش
۸۱,۶۱۵,۰۲۶,۱۲۸	۸۳,۱۲۴,۱۸۹,۲۸۸	سایر
۲۲۰,۱۸۰,۵۶۴,۱۸۱	۱۹۹,۶۶۲,۴۷۱,۴۷۵	
۲۳۲,۰۸۶,۳۳۶,۶۵۴	۲۰۶,۲۶۱,۴۰۸,۸۹۲	

مالیات بر درآمد شرکت تا پایان سال ۱۳۹۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (سلیت پرداختی) برای سالهای ۱۳۸۹ تا ۱۳۹۴/۲/۳۱ به شرح جدول زیر است :

نوع و تشخیص	۱۳۹۴/۲/۲۹	۱۳۹۴/۲/۳۱ - روال	مالیات				سود (زیان) ابرازی		سال مالی
	مانده ذخیره	مانده ذخیره	تکلیف شده	قطعی	تشخیصی	ایرانی	درآمد مشمول سلیت	سود (زیان) ابرازی	
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۱۲۰,۴۰۸,۳۷۱,۱۶۴	۱۲۰,۴۰۸,۳۷۱,۱۶۴	۱۱,۹۰۱,۵۴۸,۶۸۶	۸,۵۰۱,۵۵۱,۰۰۰	۴۷,۰۶۰,۲۷۳,۷۴۴	۴۷,۸۹۶,۸۰۵,۲۷۳	۱۳۸۹
قطعی و تسویه شده	۰	۰	۷,۵۷۶,۰۸۰,۲۳۱	۷,۵۷۶,۰۸۰,۲۳۱	۷,۲۷۲,۹۷۲,۳۵۲	۵,۵۵۴,۳۵۶,۵۷۰	۲۹,۰۰۹,۸۸۹,۸۰۹	۳۸,۹۲۷,۳۴۹,۰۴۵	۱۳۹۰
هیئت حل اختلاف بدوی	۴,۵۰۹,۱۱۹,۲۶۹	۴,۴۰۱,۸۶۹,۲۶۹	۱۳,۲۳۳,۲۷۷,۴۱۸	—	۳۶,۸۸۵,۸۴۱,۵۹۹	۱۳,۴۳۲,۳۷۷,۳۱۸	۱۳۷,۵۴۳,۳۶۶,۳۹۸	۱۰۴,۵۲۸,۷۸۵,۹۳۹	۱۳۹۱
هیئت حل اختلاف بدوی	۰	۰	۱۸,۰۶۰,۴۰۹,۴۴۱,۳۷	—	۳۹,۳۳۷,۴۸۵,۸۷۰	۱۸,۰۶۰,۴۰۹,۴۴۱,۳۷	۱۵۷,۳۳۹,۹۴۳,۴۸۲	۱۹۸,۲۱۸,۴۳۰,۱۱۰	۱۳۹۲
در جریان رسیدگی	۸,۰۵۳,۷۶۸,۸۲۹	۱۵۹,۱۶۴,۰۰۷	۷,۸۹۳,۰۶۰,۴۰۸۷۲	—	—	۸,۰۵۳,۷۶۸,۸۲۹	—	۲۰,۳۰۵۶۱,۴۲۷,۵۹۳	۱۳۹۳
رسیدگی نشده	—	۲۹۷,۷۱۲,۹۶۸	—	—	—	۲۹۷,۷۱۲,۹۶۸	—	۸۱,۳۳۰,۵۳۹,۵۹۹	۱۳۹۴/۲/۳۱
	۱۲,۵۴۲,۸۸۸,۰۹۸	۳,۸۵۸,۷۴۶,۲۴۴							

۱۸-۱ شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سالهای مالی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ اعتراض و موضوع توسط هیئت اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۱۹- سود سهام پرداختی

سود سهام پرداختی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	سالهای ۱۳۷۴ لغایت ۱۳۸۷
ریال	ریال	
۷۴۱,۰۸۹,۲۴۹	۷۴۱,۰۸۹,۲۴۹	سال ۱۳۸۸
۱۵۲,۰۰۶,۸۱۸	۱۵۲,۰۰۶,۸۱۸	سال ۱۳۸۹
۱۳۰,۴۳۶,۸۵۰	۱۳۰,۴۳۶,۸۵۰	سال ۱۳۹۰
۸۹,۹۵۱,۰۲۳	۷۳,۹۳۸,۷۸۵	سال ۱۳۹۱
۱۴۷,۴۳۲,۵۰۰	۱۴۴,۹۳۲,۵۰۰	سال ۱۳۹۲
۴,۷۶۷,۱۳۲,۰۰۰	۵۶۴,۹۱۶,۰۰۰	سال ۱۳۹۳
.	۶,۵۴۵,۳۰۷,۰۰۰	
۶,۰۲۸,۰۴۸,۴۴۰	۸,۳۵۲,۶۲۷,۲۰۲	

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۱-۲۰- خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر است:

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	بانک ملی ایران
ریال	ریال	بانک صادرات
۲۱۰,۲۹۵,۶۷۸,۸۹۱	۲۰۰,۸۰۵,۸۶۴,۸۰۷	بانک سپه
۹۰,۲۷۲,۱۳۴,۲۰۹	۱۲۲,۵۵۶,۳۵۲,۲۴۳	بانک رفاه
۸۹,۵۳۷,۲۸۸,۰۰۰	۹۲,۴۹۷,۴۲۳,۱۱۳	
۵۵,۸۸۲,۱۲۷,۸۲۱	۴۲,۰۵۵,۶۲۱,۴۰۰	
۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	۴۵۷,۹۱۵,۲۶۱,۵۶۳	
(۸۹,۹۰۳,۲۵۲,۸۶۰)	(۸۹,۲۱۸,۶۸۳,۸۱۹)	
۳۵۶,۰۸۳,۹۷۶,۰۶۱	۳۶۸,۶۹۶,۵۷۷,۷۴۴	
۱۲۰,۱۸۰,۳۰۰,۷۱۰	۱۰۰,۴۰۳,۶۱۹,۳۴۴	
۲۳۵,۹۰۳,۶۷۵,۳۵۱	۲۶۸,۲۹۲,۹۵۸,۴۰۰	

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر میشود: حصه بلندمدت

حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۶/۳۱	۱۵ تا ۲۰٪
ریال	ریال	۲۰٪ به بالا
۹,۷۹۲,۶۲۰,۰۰۰	.	
۴۳۶,۱۹۴,۶۰۸,۹۲۱	۴۵۷,۹۱۵,۲۶۱,۵۶۳	
۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	۴۵۷,۹۱۵,۲۶۱,۵۶۳	

ج - به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۴/۶/۳۱	سال ۱۳۹۴
ریال	سال ۱۳۹۵ و بعد از آن
۲۶۸,۲۹۲,۹۵۸,۴۰۰	
۱۸۹,۶۲۲,۳۰۳,۱۶۳	
۴۵۷,۹۱۵,۲۶۱,۵۶۳	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۶/۳۱	در قبال زمین و ساختمان
ریال	در قبال چک و سفته
۹۲,۴۹۷,۴۲۳,۱۱۳	در قبال سایر داراییها
۱۶۴,۶۱۱,۹۷۳,۶۴۳	
۲۰۰,۸۰۵,۸۶۴,۸۰۷	
۴۵۷,۹۱۵,۲۶۱,۵۶۳	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	
۳۹,۰۸۳,۰۶۰,۸۸۹	۴۶,۶۲۰,۴۵۹,۶۰۲	مانده در ابتدای سال
(۸,۹۶۸,۸۹۲,۶۶۳)	(۱,۴۰۶,۶۰۲,۶۵۲)	پرداخت شده طی سال
۱۶,۵۰۶,۲۹۱,۳۷۶	۱۱,۶۶۱,۲۶۷,۰۰۱	ذخیره تأمین شده
۴۶,۶۲۰,۴۵۹,۶۰۲	۵۶,۸۷۵,۱۲۱,۹۵۱	مانده در پایان سال

۲۲- سرمایه

۲۲-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۱/۲ میلیارد ریال شامل ۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده تشکیل شده است .

۲۲-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۱,۳۴	۱۳۸,۱۰۹,۳۸۶	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (سهامی عام)
۴,۸۳	۷,۲۹۹,۸۲۲	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۰,۱۵	۲۲۵,۹۸۴	شرکت لامپ پارس شهاب (سهامی عام)
۰,۱۰	۱۵۳,۳۱۸	شرکت کوشتا پیشه (سهامی خاص)
۳,۵۸	۵,۴۱۱,۴۹۰	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوبه سال ۱۳۴۷، و ماده ۷۶ اساسنامه، مبلغ ۱۵۱۲۰ میلیون ریال از سود قابل تخصیص، 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 حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت مسکن پارس هور (سهامی عام)
 پانداشتهای توجیهی صورتیهای مالی
 دوره مالی ششماه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴- فروش خالص

فروش خالص بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر است:

داخلی:

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۵۱۷,۵۷۷,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۹,۳۳۴	۱۳۹,۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۸,۴۴۰	۸۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۲۴۸
۵۵۲,۳۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۱,۵۶۵	۲۳۷,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۹۷۹	۱۷۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۲۷,۷۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۲۳,۱۷۱	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۶۲	۱۲۲,۳۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۳۹۹
۴۱۶,۴۹۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۳,۸۴۵	۱۸۳,۴۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۸۱۹	۱۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۰۰۰,۰۰۰
۱,۸۱۳,۲۲۸,۰۰۰,۰۰۰		۷۱۳,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰		۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۳۸۳	۳,۳۱۲,۴۹۷,۰۰۰	۳,۶۶۶	۲,۸۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۸۵
۱,۸۲۱,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۷۱۷,۱۶۷,۰۰۰,۰۰۰		۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
(۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۳۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		(۷۹,۱۳۶,۰۰۰,۰۰۰)	
۱,۶۳۷,۳۳۲,۰۰۰,۰۰۰		۶۵۱,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰		۳۲۱,۷۵۵,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۱,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰		۲۲,۲۸۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۶۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰		۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴-۱- فروش محصولات شرکت به تکلیک مشتریان پیش از زیر است

سال ۱۳۹۳		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۳/۳۱	
ریال	تعداد	ریال	تعداد	ریال	تعداد
۴۴	۷۳۲,۸۶۱,۰۰۰,۰۰۰	۴۷	۳۱۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۹	۲۱۵,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۹	۱۵۵,۳۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۴	۲۵,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰	۵	۲۳,۸۴۸,۰۰۰,۰۰۰
۵	۸۷,۳۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۷,۷۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴	۱۸,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۴	۶۰,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳	۱۳,۵۶۳,۰۰۰,۰۰۰
۳	۵۳,۸۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۵,۹۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۲	۸,۸۳۶,۰۰۰,۰۰۰
۲	۴۸,۷۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۱	۳,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۳	۱۲,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۲	۳۱,۹۷۳,۰۰۰,۰۰۰	۲	۱۳,۸۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱	۵,۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۳۰	۵۰۷,۱۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۴۱	۲۷۱,۶۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۳۳	۱۳۶,۲۵۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰	۱,۶۳۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۶۶۲,۷۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۴۴۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

شرکت پیش پارس خزر
 فروشگاهی زنجیره ای رفاه
 فروشگاه خدماتی کلای شهروند
 شرکت افشار سپهر نوین آباد
 شرکت گسترش کلای رودان
 شرکت هاپیر مارکت های صف پارس
 اسکال - اتحادیه سر اسری تعاونیهای کارکنان دولت
 سایر

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۴-۲. جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده به شرح زیر است :

فروش خالص - ریال	بهای تمام شده- ریال	سود ناخالص- ریال	در صد
۵۷,۳۸۱,۲۷۸,۷۶۲	(۵۰,۹۹۵,۸۳۶,۲۱۶)	۶,۳۸۵,۴۴۲,۵۴۶	۱۱
۱۵۲,۳۰۱,۹۵۴,۸۹۲	(۱۲۵,۹۲۹,۹۷۴,۴۶۸)	۲۶,۳۷۱,۹۸۰,۴۲۴	۱۷
۱۱۱,۲۸۴,۱۶۹,۱۰۲	(۷۵,۶۸۵,۳۵۹,۹۱۹)	۳۵,۵۹۸,۸۰۹,۱۸۳	۳۲
۱۰۰,۷۹۱,۸۲۴,۴۵۲	(۹۷,۶۰۶,۴۹۱,۲۱۸)	۳,۱۸۵,۳۳۵,۲۳۴	۳
۲۲,۲۸۲,۳۰۸,۲۸۷	(۱۷,۳۸۰,۳۲۳,۵۹۱)	۴,۹۰۱,۹۸۴,۶۹۶	۲۲
۳۴۴,۰۰۴,۱۵۳,۷۴۵	(۳۶۷,۵۹۷,۹۸۵,۴۱۲)	۷۶,۴۴۳,۵۵۲,۰۸۳	۱۷

۲۴-۳. قیمت فروش محصولات با توجه به تغییرات حاصله در عوامل تشکیل دهنده قیمت تمام شده محصولات و در نظر گرفتن میزان رقابت در بازار لوازم خانگی کوچک، معمولاً به صورت سالانه توسط هیئت مدیره شرکت تعیین میشود.

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته شده

جدول بهای تمام شده کالای فروخته شده و خدمات ارائه شده به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
مواد مستقیم مصرفی	۳۱۰,۱۹۴,۱۸۰,۶۳۶	۳۰۸,۵۶۷,۳۲۸,۲۳۲	۶۶۸,۴۱۶,۰۱۸,۵۷۷
دستمزد مستقیم	۴۳,۶۹۱,۷۸۳,۱۴۰	۴۷,۰۱۸,۷۶۶,۴۹۵	۹۲,۱۲۸,۱۶۷,۳۸۶
سربار ساخت	۵۳,۱۱۷,۳۳۶,۸۶۴	۶۰۰,۲۴۷,۷۸۲,۹۴۶	۱۱۳,۶۶۸,۸۵۳,۵۷۱
جمع هزینه های تولید	۴۰۷,۰۰۳,۳۰۰,۶۴۰	۴۱۵,۶۱۰,۸۷۷,۶۷۳	۸۷۴,۲۱۳,۰۳۹,۵۳۴
(افزایش)کاهش موجودی کالای در جریان ساخت	(۱۲,۷۰۴,۸۰۷,۹۳۳)	(۳,۲۷۱,۸۶۷,۲۲۸)	(۱۳,۳۵۱,۶۷۱,۸۷۴)
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳۹۴,۲۹۸,۴۹۲,۷۰۷	۴۱۲,۳۳۹,۱۰۰,۴۴۵	۸۶۰,۸۶۱,۳۶۷,۶۶۰
قیمت تمام شده محصولات خریداری شده طی سال	۲۷۷,۶۱۳,۴۴۵,۶۲۴	۱۴۷,۱۵۶,۴۶۳,۱۹۲	۶۰۶,۳۶۹,۰۸۹,۹۶۵
(افزایش) موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده	(۱۴۳,۵۹۶,۲۱۳,۴۷۲)	(۲۰۹,۲۷۷,۸۱۱,۸۱۶)	(۸۵,۹۷۲,۶۵۲,۱۰۶)
بهای تمام شده کالای تولید شده فروش رفته	۵۲۸,۳۱۵,۹۴۴,۸۶۱	۳۵۰,۲۱۷,۶۶۱,۸۲۱	۱,۳۸۱,۲۵۷,۸۰۵,۵۱۹
بهای تمام شده قطعات فروخته شده	۱۱,۲۶۶,۰۰۳,۰۸۵۸	۱۷,۳۸۰,۳۲۳,۵۹۱	۲۴,۹۱۲,۴۸۱,۲۹۴
قیمت تمام شده کالا و قطعات فروش رفته	۵۳۹,۵۸۱,۹۷۵,۷۱۹	۳۶۷,۵۹۷,۹۸۵,۴۱۲	۱,۴۰۶,۱۷۰,۲۸۶,۸۱۳

۲۵-۱. در دوره مورد گزارش معادل میلیون ریال (دوره قبل ۷۷۷,۱۲۴ میلیون ریال) مواد اولیه و قطعات خریداری شده است ، تامین کنندگان صدها اصله مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱		دوره مالی شش ماهه منتهی ۱۳۹۳/۶/۳۱	
ریال	درصد خرید نسبت به کل خرید	ریال	درصد خرید نسبت به کل خرید
۴,۶۴۳,۵۳۷,۶۰۰	۱	۷,۵۳۰,۰۰۲,۷۵۶	۲
۷۶,۵۱۴,۸۲۶,۶۷۳	۱۶	۹۰,۴۹۱,۶۶۸,۷۷۲	۲۷
۲۶۱,۹۷۹,۳۲۱,۹۷۲	۵۵	۱۳۸,۷۳۳,۹۵۱,۱۴۴	۴۱
۱۳۳,۹۶۶,۲۹۳,۳۰۶	۲۸	۱۰۳,۶۴۵,۷۸۸,۶۱۹	۳۰
۴۷۷,۱۲۳,۹۷۹,۵۵۲	۱۰۰	۳۴۰,۴۱۱,۴۱۱,۲۹۱	۱۰۰

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲-۵-۲ هزینه های مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

	سربار تولید		مستقیم	
	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۲/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳ سال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۴۳,۶۴۲,۰۹۶,۱۸۵	۲۱,۲۴۵,۰۶۳,۸۸۶	۲۰,۳۹۸,۳۰۴,۷۵۲	۵۷,۷۳۳,۴۱۹,۵۹۵	۲۸,۲۳۷,۰۶۶,۰۹۰
۱۱,۵۷۹,۹۶۹,۴۷۳	۴,۳۲۱,۱۶۰,۲۹۶	۳,۹۵۰,۵۴۹,۶۳۱	۱۰,۱۶۴,۳۰۵,۲۴۹	۴,۹۱۴,۳۴۷,۷۳۹
۷,۸۲۱,۱۲۳,۴۲۸	۶,۰۳۰,۳۳۲,۳۹۸	۵,۰۵۹,۸۴۹,۷۱۶	۵,۷۲۸,۹۱۸,۶۱۴	۴,۳۱۷,۸۲۵,۸۲۷
۵۶۲,۷۹۰,۲۸۹	۳۷۴,۰۴۱,۰۷۱	۹,۱۰۰,۴۵۶,۷۳۶	۰	۰
۹,۵۵۹,۰۹۶,۶۷۹	۳,۲۳۶,۲۸۴,۹۶۸	۵,۵۹۸,۰۸۷,۸۹۵	۰	۰
۱,۳۵۲,۱۲۳,۲۳۱	۵۸۰,۴۰۱,۲۴۳	۶۸۴,۸۳۴,۷۱۶	۰	۰
۴,۷۱۶,۷۱۶,۷۰۲	۱,۸۶۷,۹۰۰,۳۷۱	۲,۱۸۷,۹۵۵,۹۷۱	۰	۰
۱,۱۷۴,۹۶۶,۴۸۹	۵۹۵,۰۹۴,۱۰۲	۹۰۵,۲۲۰,۸۰۹	۰	۰
۱,۳۸۶,۰۳۸,۸۰۰	۶۵۶,۰۸۵,۴۰۱	۹۶۲,۶۱۲,۵۲۶	۴۶۶,۷۸۶,۰۱۴	۲۱۵,۳۰۵,۰۰۳
۰	۰	۰	۷,۸۶۲,۷۷۷,۰۰۰	۳,۴۷۷,۷۱۰,۰۰۰
۳۱,۷۳۳,۹۲۲,۲۹۵	۱۴,۲۱۰,۹۷۲,۹۷۸	۱۱,۱۷۶,۹۱۰,۱۹۴	۱۰,۱۶۱,۹۶۰,۹۱۴	۲,۵۲۹,۳۲۸,۴۸۱
۱۱۳,۶۶۸,۸۵۳,۵۷۱	۵۳,۱۱۷,۳۳۶,۸۶۴	۶۰,۰۲۶,۷۸۲,۹۴۶	۹۲,۱۲۸,۱۶۷,۳۸۶	۴۳,۶۹۱,۷۸۳,۱۴۰
				۶۷,۰۰۱,۸۷۶,۶۴۵

اجرت ساخت (۲۶-۲-۱)

ایاب و ذهاب

حق بیمه اموال

برق و سوخت

نگهداری و تعمیرات

استهلاک

مواد غیر مستقیم

مزایای پایان خدمت کارکنان

بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری

حقوق و مزایا

۲-۵-۲-۱ اجرت ساخت محصولات ساخته شده توسط شرکت پارس خزر آسان مطابق با قرارداد های فی مابین می باشد.
 ۲۱



شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۲۵-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان میدهد:

ششماهه اول سال ۱۳۹۴			
واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی تولید	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی
محصولات سرمایشی و گرمایشی	۱۷۲,۰۰۰	۱۵۴,۰۰۰	۱۵۸,۸۸۴
غذاسازها	۵۸,۶۰۰	۵۲,۸۰۰	۶۵,۹۵۸
پخت و پز	۸۸,۰۰۰	۷۹,۲۰۰	۵۸,۵۵۴
سایر محصولات	۱۹,۵۰۰	۱۷,۶۰۰	۸,۸۰۲

۲۶- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۳۴,۹۹۷,۳۶۰,۲۹۵	۱۶,۶۱۴,۲۶۲,۷۲۱	۱۷,۹۳۶,۶۵۱,۱۴۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۳۹,۲۴۲,۹۶۲	۱,۷۲۷,۱۰۵,۸۳۸	۱,۷۹۳,۵۳۹,۶۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه کاری
۱,۱۸۴,۶۴۵,۰۱۲	۲,۱۰۴,۲۹۲,۳۷۴	۱,۹۱۹,۱۶۰,۵۰۲	مزایای پایان خدمت
۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۸۱۷,۹۶۷,۹۳۴	۸۳۵,۹۷۷,۷۰۱	۵۷۳,۱۱۲,۰۵۱	پوشاک، غذا، و ایاب و ذهاب
۱,۳۸۷,۸۲۵,۹۳۱	۷۶۳,۵۶۸,۴۲۸	۷۵۶,۳۴۲,۲۸۸	عیدی
۱,۷۷۲,۵۷۷,۹۸۶	۹۶۳,۵۸۸,۶۷۱	۵۰۳,۷۴۷,۴۱۹	سفر و مأموریت
۶۶,۶۷۸,۹۱۵,۸۴۲	۲۱,۱۶۴,۵۶۲,۹۲۳	۹,۱۶۶,۶۳۶,۹۱۲	آگهی و تبلیغات
۱۰,۶۵۵,۷۱۱,۵۰۰	۳,۶۰۶,۷۰۱,۸۰۳	۲,۶۰۸,۸۳۹,۵۵۹	خدمات پس از فروش و گارانتی
۵,۹۷۹,۲۲۷,۰۰۰	۲,۹۲۹,۹۵۷,۹۱۲	۲,۵۴۷,۷۴۴,۶۳۲	خدمات انبار داری محصولات
۱,۰۷۱,۵۳۱,۱۸۹	۵۸۲,۰۴۸,۹۲۵	۲,۱۲۶,۱۶۶,۴۹۳	توزیع و حمل کالا
۷۲۴,۳۴۳,۰۹۳	۳۴۸,۹۵۲,۰۱۵	۳۵۶,۲۵۷,۷۱۷	استهلاک
۱,۶۰۷,۳۴۷,۵۴۸	۵۸۶,۴۶۵,۸۴۴	۵۴۹,۰۱۷,۳۶۵	تعمیر و نگهداری
۱,۱۵۵,۸۰۲,۲۱۰	۴۰۸,۱۸۱,۵۴۰	۵۶۲,۶۲۹,۰۶۵	پست و مخابرات
۳۸۶,۸۳۵,۸۲۰	۱۶۳,۸۸۲,۶۰۳	۲۲۴,۰۶۲,۰۵۱	ملزومات و نوشت افزار
۴۴۷,۳۲۰,۱۳۱	۸۳,۲۱۱,۹۹۵	۳۱,۷۹۰,۶۱۱	آیدارخانه و پذیرایی
۷۳۲,۲۳۵,۹۳۳	۳۷۳,۴۸۹,۷۳۴	۳۸۷,۰۰۸۹,۱۶۳	سوخت و آب و برق
۳۳۸,۸۸۷,۰۰۰	۱۴۷,۲۳۱,۰۰۰	۱۱۰,۲۶۹,۲۰۰	تحقیق و بازار یابی
۴۶۶,۰۹۹,۵۲۰	۱۱,۹۳۷,۵۲۰	۱۰,۲۷۰,۰۰۰	حسابرسی
۲,۶۴۵,۲۲۰,۵۵۰	۱,۶۴۰,۰۰۵۱,۵۰۰	۱,۲۷۶,۰۶۹,۱۵۰	حمل کالای مشتریان
۱۵,۳۶۱,۱۰۹,۹۸۷	۴,۷۳۸,۷۲۴,۹۲۵	۴,۶۸۹,۲۳۸,۸۲۰	سایر
۱۵۴,۷۰۶,۸۷۴,۱۰۹	۶۱,۶۵۵,۸۶۲,۶۳۸	۵۰,۳۵۳,۶۳۳,۷۸۷	

۲۷- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های عملیاتی)

خالص سایر درآمدها (هزینه‌های عملیاتی) از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	فروش ضایعات
۱۰۰,۲۲,۳۲۱,۸۶۷	۵,۳۴۰,۸۲۴,۱۴۲	۱۷۵,۷۵۳,۴۰۰	
۱۰۰,۲۲,۳۲۱,۸۶۷	۵,۳۴۰,۸۲۴,۱۴۲	۱۷۵,۷۵۳,۴۰۰	

۲۸- هزینه‌های مالی

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	سود و کارمزد تسهیلات بانکی
۴۴,۱۳۴,۰۶۰,۴۱۱	۲۰,۷۳۷,۰۳۳,۲۷۴	۲۷,۰۵۶,۶۷۰,۲۹۳	
۴۴,۱۳۴,۰۶۰,۴۱۱	۲۰,۷۳۷,۰۳۳,۲۷۴	۲۷,۰۵۶,۶۷۰,۲۹۳	

۲۹- خالص سایر درآمدها (هزینه‌های غیر عملیاتی)

خالص سایر درآمدها (هزینه‌های غیر عملیاتی) از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	درآمد اجاره
۱۹,۰۵۰,۰۰۰	۱۷,۰۲۵,۰۰۰	۳۶۱,۲۲۵,۰۰۰	سود سپرده‌های بانکی
۱۱,۶۰۴,۳۵۲,۶۷۱	۴,۳۸۵,۷۱۲,۳۱۷	۸,۲۳۹,۴۶۰,۴۱۵	سود ناشی از تسعیر ارز
۶۲۶,۷۹۳,۴۴۸	۰	۰	سود ناشی از سرمایه‌گذاریها سهام
۶۶,۴۳۲,۲۴۲,۳۴۹	۶۰,۴۲۸,۵۴۱,۳۴۵	۷۱,۷۶۷,۹۱۰,۴۳۳	درآمد حق استفاده از آرم پارس خزر
۸,۴۰۰,۹۵۲,۶۳۹	۴,۹۲۹,۶۵۶,۰۸۲	۱,۱۷۳,۰۷۲,۴۳۷	درآمد ناشی از فروش سرمایه‌گذاریها
۴۲,۸۳۴,۸۲۴,۸۱۵	۱۱,۶۸۴,۸۳۲,۵۲۵	۰	سایر
۵۳۳,۱۱۶,۰۴۰	۷۱,۰۰۴,۵۹۴	۵۷۹,۸۶۹,۹۱۱	
۱۳۰,۴۵۱,۳۳۱,۹۶۲	۸۱,۵۱۶,۷۷۱,۸۸۳	۸۲,۱۲۱,۵۳۸,۱۹۶	

۲۹-۱- سود ناشی از سرمایه‌گذاریها به شرح زیر است:

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	شرکت طراحی و صنعتی پارس زرآسا
۱۷,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۹۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خزرپلاستیک
۱۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۹۲,۸۰۰,۰۰۰	شرکت خزر سینتک (الکتروموتور)
۳,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۳,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۹,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پارس خزر نقره
۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت پخش پارس خزر
۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰	۱۶,۸۷۵,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه
۱۳,۶۰۹,۹۲۶,۲۵۰	۱۳,۶۰۹,۹۲۶,۲۵۰	۱۳,۸۵۴,۸۱۷,۸۱۲	سایر شرکتها
۱۲۲,۴۴۱,۰۹۹	۱۱۵,۷۴۰,۱۱۵	۳۸,۲۱۷,۶۲۱	
۶۶,۴۳۲,۲۴۲,۳۴۹	۶۰,۴۲۸,۵۴۱,۳۴۵	۷۱,۷۶۷,۹۱۰,۴۳۳	

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۳	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۳/۶/۳۱	دوره مالی ششماهه منتهی به ۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۱۷,۲۴۴,۳۵۶,۰۴۲	۶۶,۸۳۷,۴۷۳,۶۲۶	۲۶,۲۴۵,۴۷۱,۶۹۶	سود عملیاتی
۱۰,۲۴۸,۲۹۵,۹۹۰	۳,۵۸۵,۲۳۶,۹۸۳	۵,۹۵۴,۹۶۲,۰۰۸	هزینه استهلاک
۷,۵۳۷,۳۹۸,۷۱۳	۱۰,۶۸۹,۰۰۴,۰۸۳	۱۰,۲۵۴,۶۶۲,۳۴۹	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۵۷,۴۳۶,۲۹۷,۹۲۸)	(۱۶۷,۰۰۶۹,۷۳۷,۱۹۵)	(۳۵۹,۰۵۲,۳۸۹,۹۲۸)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۴۷۸,۹۲۷,۸۳۳)	(۲,۹۰۸,۳۰۷,۸۷۹)	(۶,۲۵۷,۶۴۸,۰۴۶)	(افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۱۹۸,۴۵۵,۸۸۷,۲۲۰)	۱۰۲,۷۴۲,۸۹۵,۱۴۰	۲۳۲,۶۱۳,۶۲۹,۸۹۶	(افزایش) کاهش حسابها و اسناد دریافتنی
۲۲۴,۰۲۷,۴۴۲,۴۹۲	۱۳۹,۷۹۸,۰۷۱,۶۷۹	۱۳۷,۳۴۱,۶۱۸,۲۶۶	افزایش حسابها و اسناد پرداختنی
.	.	۷۰۹,۷۸۴,۸۰۰	کاهش دارائیهایی نگهداری شده برای فروش
۹,۰۳۱,۴۵۸,۶۷۹	۴,۷۱۲,۴۱۲,۸۲۰	۱,۷۷۴,۲۷۱,۶۷۰	سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)
۹,۷۳۷,۸۳۸,۹۳۵	۱۵۸,۳۸۴,۰۴۹,۲۵۷	۴۹,۶۰۴,۵۶۲,۷۱۱	

۳۱- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۱-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ میباشد

۳۱-۲- سایر بدهیهای احتمالی تحت عنوان اسناد تضمین به نفع و عهده شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۶/۳۱	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۵۲,۱۷۱,۹۵۳,۵۴۱	۷۷۵,۳۲۴,۵۰۸,۸۰۱	۷۵۸,۹۹۵,۹۷۳,۰۲۲	الف - اسناد تضمین به نفع شرکت :
۳۰,۱۵۲,۵۳۰,۴۴۷	۲۴,۴۵۴,۱۶۲,۴۴۷	۱۳,۱۳۱,۹۲۲,۰۰۴	اسناد تضمین مشتریان
۳۸,۶۱۱,۱۹۰,۷۳۰	۴۰,۸۳۱,۱۹۰,۷۳۰	۳۸,۱۵۷,۶۹۰,۷۳۰	اسناد تضمین سازندگان داخلی قطعات، کالا و پیمانکاران
۶۴,۵۶۳,۲۵۴,۵۰۰	۶۴,۵۶۳,۲۵۴,۵۰۰	۶۴,۵۶۳,۲۵۴,۵۰۰	اسناد تضمین کارکنان
۸۳,۴۵۵,۶۵۸,۱۴۲	۶۴,۰۳۳,۳۴۸,۱۴۲	۹۷,۰۲۹,۷۱۴,۱۶۹	اسناد تضمین شرکت‌های همپسته
۹۶۸,۹۵۴,۵۸۷,۳۶۰	۹۷۱,۲۰۴,۴۶۴,۶۲۰	۹۷۱,۸۷۸,۵۵۴,۴۲۵	اسناد تضمین پیمانکاران پروژه شهر صنعتی
۴۱۷,۷۳۸,۶۶۳,۳۲۶	۳۷۱,۱۱۱,۶۵۰,۵۲۶	۴۵۰,۵۴۷,۳۰۴,۱۷۶	ب - اسناد تضمین عهده شرکت :
۲,۷۱۱,۹۸۹,۰۰۸,۸۹۰	۲,۴۷۹,۲۷۱,۱۷۹,۲۹۰	۲,۹۲۴,۹۸۵,۰۳۰,۵۴۸	اسناد تضمین نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات و اعتبارات استواری
۱۱۴,۸۳۸,۴۰۶,۷۲۸	۱۰۹,۱۳۸,۴۰۶,۷۲۸	۱۲۳,۸۵۷,۶۶۲,۹۵۹	اسناد تضمین نزد شرکت‌های همپسته
۳,۲۴۴,۵۶۶,۰۷۸,۹۴۴	۲,۹۵۴,۵۲۱,۲۳۶,۵۴۴	۳,۲۹۹,۳۸۹,۹۹۷,۶۸۳	اسناد تضمین نزد دیگران

۳۱-۳- تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به پروژه شهر صنعتی رشت میباشد که میزان برآورد دقیق هزینه آن در حال حاضر برای شرکت مشخص نمیشود.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

بازرسی صورت های مالی

دوره مالی ششماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

۳۲ - محاسبه سود EPS

سال ۱۳۹۳	۱۳۹۴/۶/۳۱	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۱۱۷,۲۴۴,۳۵۶,۰۴۲	۲۶,۲۶۵,۶۷۱,۶۹۶	مالیات سود عملیاتی
(۳,۸۵۵,۲۱۷,۰۵۸)	(۹۶,۱۴۶,۳۰۸)	سود خالص عملیاتی
۱۱۲,۳۸۹,۱۳۸,۹۸۴	۲۶,۱۶۹,۵۲۵,۳۸۸	تعداد سهام
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	سود عملیاتی هر سهم
۷۴۳	۱۷۴	سود غیر عملیاتی
۸۶,۳۱۷,۲۷۱,۵۵۱	۵۵,۰۶۴,۸۶۲,۹۰۳	مالیات سود غیر عملیاتی
(۳,۵۷۴,۴۹۲,۴۵۲)	(۲۰۱,۵۶۶,۶۶۰)	سود خالص غیر عملیاتی
۸۲,۷۴۲,۷۷۸,۸۹۹	۵۴,۸۶۳,۳۰۱,۲۴۳	تعداد سهام
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	سود غیر عملیاتی هر سهم
۵۴۷	۳۶۳	جمع کل سود
۱۹۵,۱۳۱,۹۱۷,۸۸۳	۸۱,۰۳۲,۸۲۶,۶۳۱	سود خالص هر سهم پس از کسر مالیات
۱,۲۹۱	۵۳۶	

۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا کنون هیچ گونه رویداد دیگری که بر صورتهای مالی تأثیر با اهمیتی گذارده باشد رخ نداده است.

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ طی سال مورد گزارش شرح زیر بوده است:

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۶/۳۱
شرکت تولیدی صنعتی خزر پلاستیک:	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و قطعات	(۸۳,۴۰۱,۱۶۱,۰۷۴)	
		فروش مواد و قطعات و محصول	۱,۰۵۹,۱۰۳,۰۶۹	
		فروش خدمات	۵۶,۴۵۱,۱۰۰	
		وجوه پرداختی	۹۵,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر	۱۲,۵۹۸,۱۹۵,۳۶۰	
			۲۵,۵۱۲,۵۸۸,۳۵۵	(۱۷۵,۶۵۰,۱۵۸,۳۵۹)
شرکت طراحی و صنعتی توازم خانگی پارس زرآما:	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و قطعات و خدمات	(۲۵۳,۳۰۵,۸۷۰)	
		فروش مواد و قطعات	۷,۲۵۳,۷۸۵,۲۲۵	
		فروش خدمات	۴۰۱,۷۳۳,۶۷۰	
		حق استفاده از برند پارس خزر	۱,۰۹۷,۷۸۴,۵۱۴	
		خرید محصول	(۱۲۶,۲۵۴,۴۶۶,۴۴۸)	
		خرید خدمات تولید کارمزدی	(۲,۸۱۵,۲۰۰,۰۰۰)	
		وجوه پرداختی	۱۹۲,۰۶۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر	۶,۷۵۲,۷۷۷,۸۴۵	
			۷۸,۲۴۳,۱۰۸,۹۳۶	
			۱۴,۸۵۸,۸۵۸,۵۰۵	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۶/۳۱
شرکت پارس خزر نقره :	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و قطعات	(۲۸۵,۵۵۷,۴۶۰,۹۵۰)	
		فروش مواد و قطعات و خدمات	۶۴۲,۱۰۴,۸۹۱	
		وجوه پرداختی	۶۶,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر	۲۵,۸۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
			(۱۹۲,۶۹۰,۳۵۶,۰۵۹)	
				(۵۸۱,۷۸۵,۷۹۶,۷۰۶)
شرکت الکترو موتور سازی خزر سینک :	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد و قطعات	(۵۰,۸۳,۲۵۵,۹۸۴)	
		فروش قطعات و خدمات و اجاره	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	
		وجوه پرداختی	۲۲,۴۷۵,۰۰۰,۰۰۰	
		سایر	۱,۷۱۸,۸۰۸,۹۸۰	
			۱۹,۳۶۰,۵۵۳,۹۹۶	
				(۷۸,۱۵۲,۲۴۷,۹۸۷)
شرکت بازرگانی پارس شید :	هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره	خرید خدمات انبار داری	(۵,۷۵۳,۸۳۵,۶۶۳)	
		فروش قطعات	۱۴,۳۳۶,۰۸۷,۱۰۵	
		برگشت فروش محصولات	(۱۷,۳۸۵,۰۰۰)	
		وجوه پرداختی	۳,۷۶۲,۷۶۲,۰۰۰	
		سایر	۸۰۱,۵۶۸,۰۸۱	
			۱۳,۰۲۹,۱۹۶,۵۲۳	
				۱۵,۴۱۴,۶۴۲,۲۰۶
شرکت لامپ پارس شهاب :	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش قطعات		
		فروش محصول		
		حق استفاده از برند پارس خزر سنوات قبل		
		حق استفاده از برند پارس خزر ۹۳		
		خرید قطعات	(۱۴۴,۵۲۰)	
		سایر	(۱,۰۰۶۵,۵۶۵,۵۰۰)	
			(۱,۰۰۶۵,۷۱۰,۰۲۰)	
				۶۵۱,۷۸۱,۵۱۸
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه :	عضو هیئت مدیره	سایر	(۵۱,۲۴۲,۹۴۳,۴۱۳)	
			(۵۱,۲۴۲,۹۴۳,۴۱۳)	
				(۵۸,۲۲۰,۲۴۹,۹۴۰)

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۴

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب (بدهی) در ۱۳۹۴/۶/۳۱
شرکت بین‌المللی نور توشه:	عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت محصول	(۹۸,۲۱۸,۲۲۲,۸۷۵)	
		فروش قطعات و خدمات و محصول	۶۸۶,۸۸۲,۵۶۰	
		حق استفاده از برند پارس خزر	۶۳۴,۰۴۲,۱۳۶	
		وجوه پرداختی	۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
		افزایش سرمایه	(۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
		سایر	۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
			(۲۸,۹۳۱,۲۹۸,۱۷۹)	
				(۵۹,۳۱۳,۲۰۰,۴۲۰)
شرکت پخش پارس خزر:	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش قطعات و خدمات	۲۱۵,۶۱۲,۵۷۵,۰۳۹	
		وجوه دریافتی	(۲۷۴,۶۹۱,۸۷۵,۲۸۳)	
		سایر	(۴,۴۲۱,۷۶۷,۷۰۰)	
			(۶۳,۵۰۱,۰۶۷,۹۵۴)	
				۲۵۴,۴۳۵,۳۴۳,۹۴۱
شرکت کوشا پیشه:		فروش محصول و هزینه	۳,۳۸۴,۴۴۸	
			۳,۳۸۴,۴۴۸	
				۱,۱۶۲,۳۰۰,۷۰۱

ارزش منصفانه معامله با مبلغ معامله یکسان است

۳-۵ وضعیت ارزی

۳-۵-۱ دارائیه‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان شهریور ماه ۱۳۹۴ بشرح زیر است:

پول	دلار \$	موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	تمهيلات ، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۱۰۰,۵۳,۵۴۱)		خالص دارائیه‌های (بدهی‌های) پولی ارزی
(۱۰۰,۵۳,۴۴۱)	۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	

۳-۵-۲ بر آورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات سال ۱۳۹۴ بشرح زیر است:

پول	فروش محصول و ارائه خدمات	خرید مواد اولیه
۵۳,۱۲۵		
(۴,۸۸۴,۰۷۵)		