

( بنام خدا )

شرکت صنعتی پارس خزر ( سهامی عام )

# صورت های مالی

و یادداشتهای توضیحی همراه آن

برای سال مالی

منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

اردیبهشت ماه ۱۳۹۴

**شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

با احترام

بدینوسیله ۲۷ صفحه صورتهای مالی شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳ و یادداشت‌های توضیحی همراه آن به شرح زیر به ضمیمه تقدیم میشود :

**شماره صفحه**

۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سود و زیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
۵	۴- یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی شامل :
۵ - ۶	۴-۱- تاریخچه فعالیت شرکت
۷ - ۲۸	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 ۱۳۹۴/۲/۳۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

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

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
ترازنامه  
در تاریخ ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت	داراییها
ریال							
۶۳۴,۰۵۷,۴۰,۸۲۱	۸۳۹,۶۱۱,۱۸۶,۷۳۶	۱۷	بدهیهای جاری :	۴۷۰,۵۳۸,۴۲۵,۸۲۶	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	۵	داراییهای جاری :
۲۲۴,۷۴۰,۱۹۵,۶۲۳	۲۳۲,۰۸۶,۳۳۶,۶۵۴	۱۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۳۸۴,۱۴۹,۳۳۳	۴۲۲,۶۸۸,۳۰۲	۶	موجودی نقد
۲۷,۹۱۵,۷۸۶,۹۳۰	۵۰,۵۰۸,۷۷۳,۵۹۶	۹	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۳۶,۹۱۰,۷۲۱,۸۰۹	۶۳۲,۲۹۶,۲۰۹,۹۹۰	۷	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۲۴,۷۳۸,۱۴۲,۵۲۴	۱۲,۸۱۱,۷۵۳,۶۳۴	۱۹	شرکتیهای همبسته	۱۰۰,۲۵۹,۵۴۹,۲۹۸	۹,۶۸۵,۲۰۱,۵۲۶	۸	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۱,۵۰۴,۴۵۴,۷۸۳	۶,۰۲۸,۰۴۸,۴۴۰	۲۰	ذخیره مالیات	۲,۵۰۱,۷۹۸,۳۶۷	۵,۶۳۲,۲۱۲,۷۲۱	۹	سایر حسابهای دریافتی
۹۳,۰۶۹,۵۸۷,۲۱۰	۲۳۵,۹۰۳,۶۷۵,۳۵۱	۲۱	سود سهام پرداختی	۸۵۱,۳۰۸,۷۷۴,۶۱۰	۱,۰۰۸,۷۴۵,۰۷۲,۵۳۸	۱۰	شرکتیهای همبسته
			تسهیلات مالی دریافتی	۷۵,۵۱۰,۶۸۹,۱۸۲	۷۷,۹۹۸,۶۱۷,۰۱۵	۱۱	موجودی مواد و کالا
			تسهیلات مالی دریافتی	۱,۴۲۴,۴۱۴,۱۰۸,۵۲۵	۱,۸۲۱,۴۵۲,۰۴۴,۶۶۳		سفرشات و پیش پرداختها
			جمع بدهیهای جاری	۱۴,۳۳۱,۱۲۲,۰۰۰	۱۴,۲۵۲,۷۸۲,۰۰۰	۱۲	جمع داراییهای جاری
۱,۰۰۶,۰۲۵,۶۰۷,۸۹۱	۱,۳۷۶,۹۴۹,۷۷۴,۴۱۱		بدهیهای غیر جاری :	۱,۴۳۸,۷۴۵,۲۳۰,۵۲۵	۱,۸۳۵,۵۷۰,۵۳۸,۶۶۳		داراییهای غیر جاری تکمیل شده برای فروش
۱۳۹,۹۰۳,۹۶۷,۱۱۰	۱۲۰,۱۸۰,۳۰۰,۷۱۰	۲۱	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۱۳۱,۶۴۰,۵۹۸,۴۳۵	۲۱۴,۰۵۶,۱۱۷,۵۶۷	۱۳	داراییهای غیر جاری :
۳۹,۰۸۳,۰۶۰,۸۸۹	۴۶,۶۲۰,۳۵۹,۶۰۲	۲۲	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۵,۸۱۴,۱۰۵,۷۷۱	۱۳,۲۲۹,۹۹۲,۴۷۲	۱۴	داراییهای ثابت مشهود
			جمع بدهیهای غیر جاری	۱۰۱,۱۹۰,۰۰۰,۳۷۳۶	۱۰۱,۹۰۵,۰۷۰,۵۵۸	۱۵	داراییهای نامشهود
۱۷۸,۹۸۷,۰۲۷,۹۹۹	۱۶۶,۸۰۰,۷۶۰,۳۱۲		جمع بدهیها	۱,۲۹۳,۲۱۱,۳۸۷	۱,۸۰۷,۵۴۳,۹۴۴	۱۶	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱,۱۸۵,۰۱۲,۶۳۵,۸۹۰	۱,۵۴۳,۷۵۰,۵۳۴,۷۲۳		حقوق صاحبان سهام :	۲۴۹,۹۳۷,۹۲۹,۳۲۹	۳۳۰,۹۹۸,۸۷۲,۵۷۱		جمع داراییها
۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	حقوق صاحبان سهام :				جمع داراییها
۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	سرمایه ( ۱۵۱۲) میلیون سهم هزار ریالی پانزدهم (۲۳)				
۳۳۷,۳۵۰,۵۲۳,۹۶۴	۴۵۶,۶۳۳,۵۷۶,۳۱۱		اندرجتنه قانونی				
۵۰۳,۶۷۰,۰۵۲۳,۹۶۴	۶۲۲,۹۵۳,۵۷۶,۳۱۱		سود انباشته				
۱,۶۸۸,۶۸۳,۱۵۹,۸۵۴	۲,۱۶۶,۷۰۴,۱۱۱,۰۳۴		جمع حقوق صاحبان سهام				
			جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام				

یادداشتها، توضیحات همراه، جزء اینبند صورتهای مالی است.

۱۱

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
صورت حساب سود و زیان  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
۱,۴۷۱,۶۷۶,۹۱۷,۵۷۶	۱,۶۶۸,۰۹۹,۱۹۵,۰۹۷	۲۵ فروش خالص
(۱,۱۹۸,۸۳۱,۵۱۳,۲۲۷)	(۱,۴۰۶,۱۷۰,۲۸۶,۸۱۳)	۲۶ بهای تمام شده کلای فروش رفته
۲۷۲,۸۴۵,۴۰۴,۳۴۹	۲۶۱,۹۲۸,۹۰۸,۲۸۴	سود ناخالص
(۱۳۴,۶۲۲,۲۰۴,۲۵۹)	(۱۵۲,۶۸۷,۲۸۷,۵۷۷)	۲۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۶,۴۲۶,۹۶۱,۴۹۲	۱۰,۰۰۲,۳۲۱,۸۶۷	۲۸ خالص سایر درآمدها (هزینه های عملیاتی)
(۱۲۸,۱۹۵,۲۴۲,۷۶۷)	(۱۴۲,۶۶۴,۹۶۵,۷۱۰)	سود عملیاتی
۱۴۴,۶۵۰,۱۶۱,۵۸۲	۱۱۹,۲۶۳,۹۴۲,۵۷۴	۲۹ هزینه های مالی
(۴۰,۳۳۱,۳۹۴,۲۳۸)	(۳۵,۰۴۷,۵۷۷,۸۹۹)	خالص سایر درآمدها (هزینه های غیر عملیاتی)
۹۳,۸۹۹,۶۷۲,۸۴۶	۱۳۰,۴۵۱,۳۳۱,۹۶۲	سود قبل از مالیات
۵۳,۵۶۸,۲۷۸,۶۰۸	۸۵,۴۰۳,۷۵۴,۰۶۳	مالیات بر درآمد
۱۹۸,۲۱۸,۴۴۰,۱۹۰	۲۰۴,۶۶۷,۶۹۶,۶۳۷	سود خالص
(۱۸,۶۰۴,۹۶۴,۱۳۷)	(۸,۶۷۸,۵۷۵,۲۴۶)	
۱۷۹,۶۱۳,۴۷۶,۰۵۳	۱۹۵,۹۸۹,۱۲۱,۳۹۱	

۸۳۴
۳۵۴
۱,۱۸۸

۷۴۶
۵۵۱
۱,۲۹۶

سود سهم پس از کسر مالیات :  
سود عملیاتی پس از کسر مالیات  
سود غیر عملیاتی پس از کسر مالیات  
جمع سود هر سهم پس از کسر مالیات

گردش حساب سود انباشته

۱۷۹,۶۱۳,۴۷۶,۰۵۳	۱۹۵,۹۸۹,۱۲۱,۳۹۱	سود خالص
۱۹۵,۵۳۷,۰۴۷,۹۱۱	۳۳۷,۳۵۰,۵۲۳,۹۶۴	سود انباشته در ابتدای سال
	(۱,۱۰۶,۰۶۹,۰۴۴)	تعدیل سود و زیان سنواتی
۱۹۵,۵۳۷,۰۴۷,۹۱۱	۳۳۶,۲۴۴,۴۵۴,۹۲۰	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۳۷۵,۱۵۰,۵۲۳,۹۶۴	۵۳۲,۲۳۳,۵۷۶,۳۱۱	سود قابل تخصیص
		تخصیص سود :
(۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب سال مالی قبل
(۳۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۳۳۷,۳۵۰,۵۲۳,۹۶۴	۴۵۶,۶۳۳,۵۷۶,۳۱۱	سود انباشته در پایان سال / دوره

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

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

سال ۱۳۹۲ ریال	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ ریال	یادداشت
(۳۱۰,۲۰۱,۸۷۹,۰۶۱)	۲۴,۳۴۰,۷۸۶,۳۷۴	<b>فعالیت‌های عملیاتی :</b>
۸,۶۹۱,۶۳۲,۷۴۵	۱۱,۶۰۴,۳۵۲,۶۷۱	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۳۱
(۴۰,۳۳۱,۳۹۴,۲۳۸)	۶۶,۴۳۲,۲۴۲,۳۴۹	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۳۷,۶۷۵,۰۵۳,۴۹۵)	(۴۵,۰۴۷,۵۷۷,۸۹۹)	سود دریافتی بابت سپرده های بانکی و اوراق مشارکت
(۶۹,۳۱۴,۸۱۴,۹۸۸)	(۳۸,۰۸۷,۳۸۹,۲۲۲)	سود سهام دریافتی
		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
		سود سهام پرداختی
		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها
		و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۱۲,۱۹۷,۷۹۳,۵۳۵)	(۱۹,۵۹۱,۱۷۳,۲۸۴)	<b>مالیات بر درآمد :</b>
		مالیات بر درآمد پرداختی
(۴۹,۶۰۸,۱۶۸,۸۷۸)	(۸۷,۰۰۱,۳۰۰,۶۲,۸۲۳)	<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :</b>
۳۳,۶۳۶,۲۶۴,۷۵۸	۴۰,۱۱۵,۵۷۴,۷۵۹	وجه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
	(۶۴۵,۳۴۲,۰۰۰)	وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها
(۱۱,۷۷۳,۳۴۱,۵۵۴)	(۳,۰۸۶,۶۳۹,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها
		وجه پرداختی بابت خرید داراییهای نامشهود
(۲۷,۷۴۵,۲۴۵,۶۷۴)	(۵۰,۶۲۹,۴۶۹,۰۶۴)	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱۴,۰۴۵۹,۷۳۳,۲۵۸)	(۸۳,۹۶۷,۲۴۵,۱۹۶)	جریان خالص ورود ( خروج ) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۴۲,۱۶۷,۹۵۱,۰۸۸	۳۲۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	<b>فعالیت‌های تامین مالی :</b>
(۲۶۲,۱۲۲,۸۳۳,۴۰۶)	(۲۰,۴۹۸۹,۵۷۸,۲۵۹)	دریافت اصل تسهیلات مالی
۸۰,۰۴۵,۱۱۷,۶۸۲	۱۲۳,۱۱۰,۴۲۱,۷۴۱	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافت شده
(۶۰,۴۱۴,۶۱۵,۵۷۶)	۳۹,۱۴۳,۱۷۶,۵۴۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰۷,۹۵۳,۰۴۱,۴۰۲	۴۷,۵۳۸,۴۲۵,۸۲۶	خالص افزایش ( کاهش ) وجه نقد
۴۷,۵۳۸,۴۲۵,۸۲۶	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	مانده وجه نقد در ابتدای سال
		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینفک صورتهای مالی است .

**شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۱- تاریخچه فعالیت شرکت**

**۱-۱- کلیات**

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۷/۱۱/۲۱ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس 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 سپهد قرنی پلاک ۴۳ و محل کارخانه آن در شهر رشت روبروی مصلی میباشد.

**۱-۲- فعالیت اصلی شرکت**

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۴ اساسنامه، تاسیس و بهره برداری و توسعه کارخانجات به منظور ساخت لوازم خانگی برقی مانند انواع پنکه، پلوپز، چرخ گوشت، آمیوه گیری، 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**

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

سال ۱۳۹۲	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
نفر	نفر
۳۰	۲۲
۵۸۱	۵۱۴
۷۷	۱۱۸
۶۸۸	۶۵۴

کارکنان رسمی  
 کارکنان قراردادی  
 پیمانی

**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- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی**

به دلیل عدم امکان کنترل بر شرکتهای وابسته، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نمیگردد و این صورتهای مالی، صرفاً صورتهای مالی جداگانه شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام) می باشد. صورتهای مالی تلفیقی توسط شرکت اصلی (شرکت سرمایه گذاری پارس توشه - سهامی عام) ارائه میشود.

**۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری**

**۴-۱- موجودی کالا**

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " تک تک 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 بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:

**روش مورد استفاده**

میانگین موزون  
 میانگین موزون  
 میانگین موزون  
 میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی  
 کالای در جریان ساخت  
 کالای ساخته شده  
 قطعات و لوازم بدکی

**شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳**

**۴-۲- سرما به گذاریها**

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

سرما به گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده وخالص ارزش فروش هریک از سرما به گذاریها ارزشیابی میشود.

درآمد حاصل از سرما به گذاری در شرکت‌های فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرما به پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی) و درآمد حاصل از سایر سرما به گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرما به پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی میشود.

**۴-۳- داراییهای ثابت مشهود**

۱- ۳- ۴- 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 می‌گردد، به عنوان مخارج سرما به 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.  
 ۲- ۳- ۴-

استهلک 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 بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

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

**۴-۴- 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.

**۴-۵- 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.

**۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس 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 خزرس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

موجودی نقد و بانک به شرح ریز میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال		موجودی صندوق
۲,۱۹۰,۵۳۳,۲۰۴	۲۶۹,۴۷۴,۴۸۱	موجودی ریالی نزد بانکها
۴۱,۵۴۱,۰۸۳,۳۷۴	۸۲,۱۶۷,۶۱۹,۰۳۵	موجودی ارزی نزد بانکها
۳,۸۰۶,۸۰۹,۲۴۸	۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵	
۴۷,۵۳۸,۴۲۵,۸۲۶	۸۶,۶۸۱,۶۰۲,۳۷۱	

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

۵-۲- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	بانک صادرات
۱۱,۵۶۳,۹۰۴,۴۲۰	۱۳,۸۵۲,۴۸۸,۲۸۰	بانک سپه
۱۴,۷۸۲,۵۳۰,۷۷۰	۷,۷۲۸,۷۴۰,۱۳۵	بانک تجارت
۱,۰۰۱,۰۹۶,۳۵۵	۸۵۰,۸۲۸,۷۲۵	بانک پاسارگاد
۸۰۰,۲۷۷,۲۱۲	۸۸۷,۵۹۷,۴۰۰	بانک ملت
۱,۸۴۹,۲۳۰,۴۷۳	۴,۶۱۹,۲۲۲,۶۵۴	بانک رفاه
۶۲۰,۳۸۰,۵۷۱	۲,۹۵۴,۵۶۰,۵۰۱	بانک مسکن
۵۹۹,۸۳۷,۱۰۱	۶,۲۱۴,۸۴۰,۹۸۱	بانک ملی ایران
۷,۱۹۵,۲۵۳,۱۸۴	۹,۱۷۴,۱۵۶,۲۱۴	بانک خاور میانه
۷۲,۴۷۴,۴۶۰	۷۲,۶۵۶,۸۸۱	بانک پارسیان
۱,۰۱۹,۱۶۳,۶۶۹	۷۳,۶۷۹,۵۴۲	بانک شهر
۱,۵۲۲,۷۰۱,۳۶۱	۲,۹۷۶,۵۱۵,۴۶۱	بانک کشاورزی
۴۳۳,۷۵۳,۴۰۵	۲۷۵,۰۳۴,۸۲۰	بانک اقتصاد و نوین
۳۴,۱۲۲,۴۷۷	۳۴,۱۲۲,۴۷۷	بانک توسعه صادرات
۳۶۸,۱۳۶	۳۶۸,۱۳۶	بانک آینده
۱,۵۰۰,۰۰۰	۳۲,۴۰۷,۸۲۷,۰۴۸	بانک صنعت و معدن
۲۳,۳۶۳,۷۸۰	۲۳,۳۶۳,۷۸۰	بانک انصار
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک قرض الحسنه مهر ایران
۹۲۶,۰۰۰	۹۲۶,۰۰۰	بانک سامان
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک کارآفرین
۰	۴۹۰,۰۰۰	
۴۱,۵۴۱,۰۸۳,۳۷۴	۸۲,۱۶۷,۶۱۹,۰۳۵	

۵-۳- موجودی بانکهای ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		نام بانک
مقدار ارز	هم ارز ریالی	مقدار ارز	نوع ارز	هم ارز ریالی
۱۵۱,۵۰۵	۳,۸۰۳,۰۷۵,۲۴۷	۱۵۱,۵۰۴,۹	دلار	۴,۲۴۱,۲۲۷,۳۳۱
۱۰۰	۳,۴۹۸,۷۹۵	۱۰۰,۱۲	یورو	۳,۰۱۹,۲۲۰
۹,۳۷	۲۳۵,۲۰۶	۹,۳۷	دلار	۲۶۲,۳۰۴
	۳,۸۰۶,۸۰۹,۲۴۸			۴,۲۴۴,۵۰۸,۸۵۵

۶- سرمایه گذارهای کوتاه مدت

سرمایه گذارهای کوتاه مدت بشرح زیر میباشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت (بانک مسکن)
۳۸۴,۱۴۹,۳۳۳	۴۲۲,۶۸۸,۳۰۲	
۳۸۴,۱۴۹,۳۳۳	۴۲۲,۶۸۸,۳۰۲	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	نخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی
ریال	ریال	ریال	ریال
۳۱۶,۱۶۸,۳۷۴,۸۲۳	۵۴۲,۳۷۰,۹۱۰,۷۱۳	.	۵۴۲,۳۷۰,۹۱۰,۷۱۳
۱۲۰,۷۴۲,۳۴۶,۹۸۶	۸۹,۹۲۵,۲۹۹,۲۷۷	(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	۱۵۷,۶۳۱,۸۹۱,۱۶۶
۴۳۶,۹۱۰,۷۲۱,۸۰۹	۶۳۲,۲۹۶,۲۰۹,۹۹۰	(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)	۷۰۰,۰۰۲,۸۰۱,۸۷۹

اسناد دریافتنی تجاری

حسابهای دریافتنی تجاری

۷-۱ اسناد دریافتنی تجاری به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۱۰۹,۲۴۶,۴۸۰,۷۵۶	۲۵۴,۳۳۹,۶۵۶,۱۳۳	شرکت پخش پارس خزر
۵۸,۲۵۰,۲۵۹,۸۱۱	.	شرکت لیان صنعت دیلم
.	۸۵,۷۶۵,۴۹۴,۷۳۷	شرکت امین کالای هیوا
.	۴۷,۴۳۸,۰۷۵,۰۰۰	شرکت افشار سپهر نوین آبادانا
.	۱۴,۱۹۶,۶۴۶,۵۵۶	فولاد گستر سپینتا
۱۷,۴۱۳,۲۱۲,۰۰۰	.	شرکت آر مه فولاد متین
۱۶,۷۴۰,۹۵۸,۸۳۷	.	شرکت اقتصاد صنعت ساعی
۱۳,۲۸۰,۸۲۷,۳۵۰	۸,۵۵۹,۷۵۳,۷۹۳	تقی بابکي
۶۵۸,۹۳۲,۳۰۸	.	سازمان اتکاء
۱۰,۶۱۸,۰۰۱,۲۳۲	۱۱,۰۳۲,۹۳۱,۰۰۰	تعاونی مصرف فرهنگیان کشور
۱۰,۰۴۵,۱۹۶,۰۰۰	۷,۱۵۶,۰۵۷,۰۰۰	علیرضا گلستانیان
۷,۸۲۰,۴۹۲,۲۲۵	.	شرکت پیشگام شفق امرتات
۵۰,۰۸۹,۷۶۳,۶۶۴	۳۰,۷۳۴,۸۵۴,۱۷۸	شرکت گسترش فولاد آرتین
۱,۹۹۹,۳۴۷,۷۴۳	۳,۹۲۱,۰۱۵,۹۹۲	اسکاد - اتحادیه تعاونی مصرف کارکنان
۴,۷۹۱,۹۱۲,۹۰۹	.	آقای مهدی یوسفی سادات محله
۳,۹۱۲,۳۷۷,۹۹۳	۳,۳۲۱,۳۰۸,۰۷۶	شرکت آداک طرح مهر
۳,۸۴۱,۹۳۰,۰۲۷	.	شرکت طلوع کاوش صبا
.	۱۹,۱۳۲,۲۲۵,۷۹۹	شرکت گسترش کالای روزان
۴,۱۲۴,۲۸۲,۱۶۳	.	شرکت بازرگانی شیمی اعتماد گیتی
۳,۹۶۴,۰۸۴,۹۸۴	.	شرکت گلفام کالای طاها
۳,۷۵۶,۴۲۸,۸۴۶	.	شرکت رستاک فلز پویا
.	۸,۱۵۱,۵۸۴,۳۱۴	شرکت پایدار پویای نفیس
۳,۶۳۱,۰۱۴,۶۸۳	.	شرکت تکسا تجارت کوشاگر
۳,۴۶۵,۹۸۳,۰۹۷	.	مهدی حسینی شیرازی
۳,۲۷۴,۰۰۱,۴۸۰	۵,۷۷۶,۶۳۵,۳۳۰	سید محمد صادق میر صانع
۱,۹۷۲,۶۲۰,۶۷۶	۵,۰۳۱,۷۷۷,۵۴۲	شرکت افروز کالا شمال
.	۴,۷۸۸,۲۲۴,۵۰۵	شرکت روشن کاران هیوا
۲۸,۲۷۰,۲۶۶,۰۳۹	۳۳,۰۲۴,۶۷۰,۷۵۸	سایر اشخاص
۳۱۶,۱۶۸,۳۷۴,۸۲۳	۵۴۲,۳۷۰,۹۱۰,۷۱۳	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۷-۲ حساب‌های دریافتی تجاری بشرح زیر است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
۵۴,۵۲۲,۵۵۷,۲۸۵	۶۳,۵۹۶,۷۵۵,۷۶۲	شرکت پخش پارس خزر
۱۹,۲۱۱,۹۴۸,۸۳۸	۷,۶۲۴,۵۵۸,۶۶۸	سازمان اتکاء
۱۵,۷۶۹,۵۰۳,۶۱۷	۱۷,۴۳۷,۵۳۸,۰۷۶	شرکت فروشگاه‌های زنجیره‌ای رفاه
۴,۲۲۷,۶۱۷,۳۸۸	۸,۹۳۹,۲۱۸,۵۲۰	اسکاد - اتحادیه تعاونی مصرف کارکنان دولت تهران
۳,۸۴۰,۳۲۴,۷۱۸	۳,۰۰۸,۵۸۷,۱۲۷	فروشگاه هایپرمارکت‌های ماف پارس
۷۷,۹۵۰,۵۵۰,۲۷۸	۳۵,۳۸۵,۶۸۲,۸۰۷	اشخاص حقوقی
۸,۴۰۷,۴۰۲,۶۴۷	۱۹,۷۴۰,۴۵۶,۱۰۱	اشخاص حقیقی
۴,۵۱۹,۰۳۴,۱۰۴	۱,۸۹۹,۰۹۴,۱۰۵	سایر
<b>۱۸۸,۴۴۸,۹۳۸,۸۷۵</b>	<b>۱۵۷,۶۳۱,۸۹۱,۱۶۶</b>	
<b>(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)</b>	<b>(۶۷,۷۰۶,۵۹۱,۸۸۹)</b>	کسر میشود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۱۲۰,۷۴۲,۳۴۶,۹۸۶</b>	<b>۸۹,۹۲۵,۲۹۹,۲۷۷</b>	

۸- سایر حساب‌های دریافتی

سایر حساب‌های دریافتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹			
مانده	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۱۹۳,۴۳۶,۰۹۸	۶,۴۶۳,۷۹۴,۷۹۲	(۳,۷۳۰,۰۷۵)	۶,۴۶۷,۵۲۴,۸۶۷	کارکنان (وام و مساعده)
۱۰,۰۶۶,۱۱۳,۲۰۰	۳,۲۲۱,۴۰۶,۷۳۴	(۳,۱۲۵,۴۳۱,۶۶۸)	۶,۳۴۶,۸۳۸,۴۰۲	سایر اشخاص و شرکتها
<b>۱۰,۲۵۹,۵۴۹,۲۹۸</b>	<b>۹,۶۸۵,۲۰۱,۵۲۶</b>	<b>(۳,۱۲۹,۱۶۱,۷۴۳)</b>	<b>۱۲,۸۱۴,۳۶۳,۲۶۹</b>	

۹- شرکتهای همبسته

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
بدهی	طلب	بدهی	طلب	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۲۰.۱۶۰.۲۲۴	.	.	۱.۷۱۷.۴۹۱.۵۳۸	شرکت لامپ پارس شهاب (سهامی عام)
۵.۷۳۶.۹۴۳	.	۵.۷۳۶.۹۴۳	.	شرکت صنعتی کوشا پیشه(سهامی خاص)
.	۱.۲۳۳.۶۷۹.۵۴۲	.	۲.۳۸۵.۴۴۵.۶۸۳	شرکت بازرگانی پارس شید(سهامی خاص)
۱۳.۱۸۴.۳۵۲.۸۱۶	.	۶.۹۷۷.۳۰۶.۵۲۷	.	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه(سهامی عام)
.	۱.۱۷۱.۴۹۵.۸۶۱	.	۱.۱۵۸.۹۱۶.۲۵۳	شرکت کوشا پیشه(سهامی خاص)
۱۴.۶۰۵.۵۳۶.۹۴۷	.	۴۳.۵۲۵.۷۳۰.۱۲۶	.	شرکت بین المللی نور توشه(سهامی خاص)
.	۱۷.۵۰۰.۰۰۰	.	۲۸۷.۰۸۳.۱۵۸	شهاب شیشه
.	۵۰.۶۲۳.۰۶۴	.	۵۰.۶۲۳.۰۸۹	شهاب توشه
.	۲۸.۵۰۰.۰۰۰	.	۳۲.۶۵۳.۰۰۰	پارس شهاب نقره
۲۷.۹۱۵.۷۸۶.۹۳۰	۲۰.۵۰۷.۹۸۴.۴۶۷	۵۰.۵۰۸.۷۷۳.۵۹۶	۵۰.۶۳۲.۲۱۲.۷۲۱	

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
خالص	خالص	نخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۵۱.۷۵۹.۳۲۲.۶۵۱	۵۱۹.۸۸۱.۵۴۴.۴۱۲	(۳,۱۰۷,۱۳۵,۲۷۱)	۵۲۲.۹۸۸.۶۷۹.۶۸۳	کالای ساخته شده
۱۱.۵۶۳.۶۸۸.۶۲۶	۲۴.۹۱۵.۳۶۰.۵۰۰	(۴۷۴,۵۱۸)	۲۴.۹۱۵.۸۳۵.۰۱۸	کالای در جریان ساخت
۲۸۴.۰۴۷.۷۹۲.۶۶۸	۳۲۴.۰۴۶.۶۲۱.۹۷۷	(۱,۳۲۸,۵۹۸,۹۵۰)	۳۲۵.۳۷۵.۲۲۰.۹۲۷	مواد اولیه ، قطعات و بسته بندی
.	۱۳.۷۱۸.۳۹۹.۴۳۴	.	۱۳.۷۱۸.۳۹۹.۴۳۴	مواد اولیه ، قطعات و بسته بندی امانی
۱۶.۲۵۱.۰۰۸۴.۳۷۱	۱۹.۵۳۰.۱۱۵.۲۸۳	(۵۷۲,۴۷۲,۱۷۳)	۲۰.۱۰۲.۵۸۷.۴۵۶	لوازم یدکی و ملزومات
۸۶.۵۶۶.۶۰۰.۵۲۴	۱۰۴.۴۱۷.۰۳۰.۸۶۹	(۸۱۲,۶۱۹,۸۱۶)	۱۰۵.۲۲۹.۶۵۰.۶۸۵	محصولات خریداری شده
۱.۱۲۰.۲۸۵.۷۷۰	۱.۱۲۰.۲۸۵.۷۷۰	.	۱.۱۲۰.۲۸۵.۷۷۰	سایر موجودیها
۸۵۱.۳۰۸.۷۷۴.۶۱۰	۱.۰۰۸.۷۴۵.۰۷۲.۵۳۸	(۵,۸۲۱,۳۰۰,۷۲۸)	۱.۰۱۴.۵۶۶.۳۷۳.۲۶۶	

۱۰-۱- 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.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

سفارشات و پیش پرداختها به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۴۳.۱۲۵.۶۶۴.۹۹۳	۴۶.۸۱۳.۳۶۱.۴۵۶			سفارشات خارجی :
۴۳.۱۲۵.۶۶۴.۹۹۳	۴۶.۸۱۳.۳۶۱.۴۵۶			سفارشات مواد و قطعات
.				پیش پرداختها :
۹.۲۳۳.۶۸۳.۸۰۹	۱۳.۷۴۳.۸۷۱.۶۲۳			پیش پرداخت مواد اولیه و قطعات داخل کشور
۹۵۰.۵۰۰.۰۰۰	۱۰۸۰۰۰۰۰۰۰			پیش پرداخت هزینه های گمرکی سفارشات
۱۹.۵۷۳.۹۳۸.۸۵۷	۲.۵۹۷.۳۲۶.۷۸۶			پیش پرداخت هزینه های تبلیغات محصولات
۴.۶۰۱.۰۳۷.۰۷۷	۱۶.۷۰۱.۱۹۲.۷۰۴			سایر پیش پرداختها
۳۴.۳۵۹.۱۵۹.۷۴۳	۳۳.۱۵۰.۳۹۱.۱۱۳			
(۱.۹۷۴.۱۳۵.۵۵۴)	(۱.۹۷۴.۱۳۵.۵۵۴)			کسر میشود: نخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۲.۳۸۵.۰۲۴.۱۸۹	۳۱.۱۷۶.۲۵۵.۵۵۹			
۷۵.۵۱۰.۶۸۹.۱۸۲	۷۷.۹۸۹.۶۱۷.۰۱۵			

۱۲- دارانیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

دارانیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	ریال	ریال	ریال	
۲.۱۴۹.۸۰۰.۰۰۰	۲.۴۵۸.۰۰۰.۰۰۰			زمین
۱۲.۱۸۱.۳۲۲.۰۰۰	۱۱.۷۹۴.۷۸۲.۰۰۰			ساختمان و آپارتمان
۱۴.۳۳۱.۱۲۲.۰۰۰	۱۴.۲۵۲.۷۸۲.۰۰۰			

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

۱۳- داراییهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

ارزش دفتری - ریال		استهلاك انباشته - ریال		بهای تمام شده - ریال		شرح اقلام	
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاك	مانده در	مانده در	داراییهای اضافه شده طی سال	مانده در
۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مالی	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
			نقل و انتقالات و سایر تغییرات			نقل و انتقالات و سایر تغییرات	
۲۰۰۸۳،۱۵۷،۰۶۹	۲۰۰۸۳،۱۵۷،۰۶۹	.	.	.	۲۰۰۸۳،۱۵۷،۰۶۹	.	۲۰۰۸۳،۱۵۷،۰۶۹
۲،۸۴۱،۵۶۳،۰۱۷	۱،۳۹۵،۱۹۷،۶۰۰	۱۰،۲۵۹،۷۸۷،۴۴۴	۱،۴۴۶،۳۶۵،۴۱۷	۸،۸۱۳،۴۲۲،۰۲۷	۱۱،۶۵۴،۹۸۵،۰۴۴	.	۱۱،۶۵۴،۹۸۵،۰۴۴
۴،۱۱۵،۱۲۴،۴۸۲	۶،۳۰۶،۸۸۳،۹۹۴	۹،۸۴۵،۰۶۴،۹۷۵	۷۳۹،۲۰۸،۸۷۸	۹،۱۰۵،۸۵۶،۰۹۷	۱۶،۱۵۱،۹۴۸،۹۶۹	.	۱۳،۲۲۰،۹۸۰،۵۷۹
۵۶،۴۹۸،۵۰۰	۱۰،۲۱۸،۹۴۸	۱،۶۸۸،۱۱۶،۳۷۱	۵۴،۷۷۹،۵۵۲	۱،۶۳۳،۳۳۶،۸۱۹	۱،۶۹۸،۳۳۵،۳۱۹	.	۱،۶۸۹،۸۳۵،۳۱۹
۲،۲۸۱،۷۳۲،۱۶۲	۱۶،۰۹۸،۹۶۹،۶۴۸	۴۲،۷۹۴،۰۵۴،۳۰۶	۳،۹۲۹،۵۲۶،۸۶۴	۳۸،۸۶۴،۵۲۷،۴۴۲	۵۸،۸۹۳،۰۰۳،۹۵۴	.	۴۱،۱۴۶،۲۵۹،۶۰۴
۱،۱۲۴،۵۶۸،۸۶۸	۷۶۹،۲۸۲،۲۹۳	۳،۵۰۷،۶۱۱،۲۱۵	۳۵۵،۲۸۶،۵۷۵	۳،۱۵۲،۳۲۴،۶۴۰	۴،۲۷۶،۸۹۳،۵۰۸	.	۴،۲۷۶،۸۹۳،۵۰۸
۲،۷۶۴،۰۶۱،۰۳۰	۶،۴۲۹،۵۳۷،۶۲۰	۷،۰۷۸،۲۵۸،۵۰۰	۱،۹۲۷،۶۲۳،۵۹۶	۹،۰۰۵،۸۸۲،۰۹۶	۱۳،۵۰۷،۷۹۶،۱۲۰	.	۱۱،۷۶۹،۹۴۳،۱۲۶
۱۵،۲۶۶،۷۰۵،۱۲۸	۳۳،۰۹۳،۲۲۷،۱۷۲	۷۵،۱۷۲،۸۹۲،۸۱۱	.	۴،۵۹۷،۵۴۳،۶۹۰	۷۰،۵۷۵،۳۴۹،۱۲۱	.	۸۵،۸۴۲،۰۵۴،۲۴۹
۱۰۳،۹۶۱،۱۳۱،۲۴۹	۱۷۲،۲۳۴،۷۳۸،۲۰۰				۱۷۲،۲۳۴،۷۳۸،۲۰۰		۶۸،۲۷۳،۶۰۶،۹۵۱
۱۱،۷۴۲،۹۵۶،۷۷۶	۷،۷۹۹،۶۰۲،۱۹۵				۷،۷۹۹،۶۰۲،۱۹۵	(۳،۹۴۳،۳۵۴،۵۸۱)	۱۱،۷۴۲،۹۵۶،۷۷۶
۶۶۹،۸۰۵،۲۸۲	۹۲۸،۵۵۰،۰۰۰				۹۲۸،۵۵۰،۰۰۰		۶۶۹،۸۰۵،۲۸۲
۱۳۱،۶۴۰،۵۹۸،۴۳۵	۲۱۴،۰۵۶،۱۱۷،۵۶۷	۷۵،۱۷۲،۸۹۲،۸۱۱	.	۴،۵۹۷،۵۴۳،۶۹۰	۶۹،۲۲۷،۷۹۳،۱۷۷	(۳،۹۴۳،۳۵۴،۵۸۱)	۲۰۲،۲۱۵،۹۴۷،۵۵۶

۱۳-۱ داراییهای ثابت مشهود شرکت تارزش ۲۹۶ میلیارد ریال درمقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل، زلزله و ... از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۲ مجموعه انبارهای جدید شرکت واقع در کیلومتر ۱۱ جاده مخصوص کرج به عنوان وثیقه تسهیلات بانکی، نزد بانک سپه شعبه میدان فردوسی تهرین شده است.

۱۳-۳ سه قطعه از ۹ قطعه زمین شرکت واقع در شهر صنعتی رشت که به پروژه کارخانه جدید پارس خزر تخصیص یافته است، نزد بانک ملی ایران شعبه مرکزی رشت تهرین شده است.

۱۳-۴ مانده دارانیها در جریان تکمیل مربوط به پروژه شهر صنعتی رشت میباشد که تا تاریخ تهیه گزارش در بخش ساختمان انبارها به میزان ۱۰۰٪ و ساختمان کارخانه تولیدی در شهر صنعتی به میزان ۹۰٪ آن تکمیل گردیده است و انتظار میرود پس از نصب ماشین آلات در سال ۱۳۹۳ به مرحله بهره برداری برسد.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۳-۵ - مانده دارانیهای در دست تکمیل از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱,۰۷۰,۷۵۳,۱۴۹	۴۰۴,۴۷۶,۶۱۸	۱۲۰۱ پیش پرداخت پروژه شهر صنعتی
۱,۳۵۶,۴۴۴,۵۲۷	۱,۳۵۶,۴۴۴,۵۲۷	۱۲۰۲ حق الامتیاز برق پروژه شهر صنعتی
۱,۵۴۵,۶۲۱,۲۲۳	۱,۵۴۵,۶۲۱,۲۲۳	۱۲۰۳ محوطه پروژه شهر صنعتی
۷۷,۴۷۰,۲۲۰,۲۵۹	۱۳۱,۶۱۲,۳۳۶,۲۸۸	۱۲۰۴ پروژه ساختمان سالنهای تولید شهر صنعتی
۵,۸۴۶,۸۷۵,۸۲۳	۲۱,۲۸۱,۴۲۳,۲۷۶	۱۲۰۵ پروژه ساختمان اداری شهر صنعتی
۱۵,۵۹۷,۱۹۳,۰۶۴	۱۵,۵۹۷,۱۹۳,۰۶۴	۱۲۰۶ ساختمان و تاسیسات انبار محصول شهر صنعتی
۴۳۷,۲۴۳,۲۰۴	۴۳۷,۲۴۳,۲۰۴	۱۲۰۷ پروژه حفر چاه در محل انبار محصول تهران
<u>۱۰۳,۹۶۱,۱۳۱,۲۴۹</u>	<u>۱۷۲,۲۳۴,۷۳۸,۲۰۰</u>	

۱۳-۶ - مانده سفارشات سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۹۲,۴۶۹,۳۵۰	۰	قالبهای چرخگوشت قدرتمند - ۲۳۸۴
۱,۵۹۶,۲۷۹,۳۱۲	۰	قالب تزریق پلاستیک مدل تایگر ۱-۲۳۰
۳,۰۳۶,۸۴۷,۱۵۵	۳,۰۳۶,۸۴۷,۱۵۵	قالب پلاستیکی پنکه - ۲۲۶۱
۰	۱,۲۰۲,۶۹۱,۹۴۹	قالب آسیاب قهوه - ۲۴۲۲
۰	۱,۴۷۳,۲۵۳,۰۲۸	قالب تزریق پلاستیکی جاروبرقی ۲۴۶۲ / ۲۴۵۹
۶,۳۱۷,۳۶۰,۹۵۹	۱,۰۳۴,۷۳۳,۴۸۹	قالب های تزریق پروانه پنکه ۲۳۶۷ / ۲۴۱۸
<u>۱۱,۷۴۲,۹۵۶,۷۷۶</u>	۴۹۵,۸۱۴,۵۲۸	قالب های تزریق رنده و مولتی ۲۲۵۳ / ۲۴۷۷
<u>۱۱,۷۴۲,۹۵۶,۷۷۶</u>	<u>۵۵۶,۲۶۲,۰۴۶</u>	سایر
	<u>۷,۷۹۹,۶۰۲,۱۹۵</u>	

**۱۴- دارانیهای نامشهود**

دارانیهای نامشهود بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲,۵۳۱,۸۳۴,۰۰۹	۲,۵۲۴,۹۷۳,۰۰۹	حق الامتیازو حق انشعاب (گاز، آب، برق، تلفن)
۱۵,۵۳۰,۱۹۵,۴۰۲	۱۸,۲۲۳,۶۹۵,۴۰۲	طراحی و حق الامتیاز محصولات
۱,۳۷۷,۰۰۴,۲۳۰	۱,۷۷۷,۰۰۴,۲۳۰	نصب و راه اندازی نرم افزار
۸,۶۵۱,۳۵۵,۰۰۰	۸,۶۵۱,۳۵۵,۰۰۰	سرقفلی مغازه کرج و فروشگاه قرنی
۲۸,۰۹۰,۳۸۸,۶۴۱	۳۱,۱۷۷,۰۲۷,۶۴۱	
(۱۲,۲۷۶,۲۸۲,۸۷۰)	(۱۷,۹۴۷,۰۳۵,۱۶۹)	ذخیره استهلاک
<u>۱۵,۸۱۴,۱۰۵,۷۷۱</u>	<u>۱۳,۲۲۹,۹۹۲,۴۷۲</u>	

۱۴-۱ - حق الامتیاز محصولات شامل توستر، چرخ گوشت، پلوپز، سبزی خردکن، آب میوه گیری، کباب پز برقی و پنکه می باشد.

۱۴-۲ - پروژه طراحی محصولات طی سال ۱۳۹۳ نیز در حال انجام است و برابر قوانین مالیاتی در زمان اتمام و بهره برداری، استهلاک آن محاسبه خواهد شد.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۵- سرمایه‌گذارهای بلندمدت

۱۵-۱- سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها به شرح زیر تفکیک میشود:

تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاریها	ارزش اسمی	بهای تمام شده	نخیره کاهش ارزش	خالص	ارزش بازار	خالص
۶۴,۹۰۴,۲۲۹	۶,۴۹	۶۴,۹۰۴,۲۲۸,۷۴۷	۱۸,۹۰۲,۲۶۶,۴۴۰	.	۱۸,۹۰۲,۲۶۶,۴۴۰	۱۵۹,۴۶۹,۶۹۰,۰۳۰	۲۴,۴۵۶,۹۵۱,۵۸۸
۲۰,۹۰۰	۰,۰۳۸	۲۰,۹۰۰,۰۰۰	۳۹,۹۴۲,۶۵۰	.	۳۹,۹۴۲,۶۵۰	۴۰,۰۰۰,۵۰۱,۰۰۰	۳۹,۹۴۲,۶۵۰
۲,۸۱۲	۰,۰۱۲	۲,۸۱۲,۰۰۰	۳,۵۱۹,۰۰۰	.	۳,۵۱۹,۰۰۰	۲۰,۱۷۰,۴۷۶	۳,۵۱۹,۰۰۰
۱۷,۶۸۴	.	۱۷,۶۸۴,۰۰۰	۲۳,۴۰۹,۶۸۰	.	۲۳,۴۰۹,۶۸۰	۵۰,۴۵۲,۴۵۲	۱۴,۵۶۷,۶۸۰
۱۱,۶۸۳	.	۱۱,۶۸۳,۰۰۰	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	.	۲۰,۱۰۰,۰۰۰	۲۵,۸۸۹,۵۲۸	۲۰,۱۰۰,۰۰۰
۱۵,۰۰۰	.	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۱۴,۷۵۰	.	۸۷,۹۱۴,۷۵۰	۲۳۵,۲۰۰,۰۰۰	۸۷,۹۱۴,۷۵۰
۶۴,۹۷۲,۳۰۸		۶۴,۹۷۲,۳۰۷,۷۴۷	۱۹,۰۷۷,۱۵۲,۵۸۸	.	۱۹,۰۷۷,۱۵۲,۵۸۸	۱۶۰,۰۲۰,۱۰۴,۰۷,۵۸۶	۲۴,۶۲۲,۹۹۵,۷۳۶
۹,۹۹۵,۰۰۰	۴۰	۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰	.	۹,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
۶,۹۹۶,۰۰۰	۳۵	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۶,۹۹۶,۰۰۰,۰۰۰
۱۳,۹۹۲,۰۰۰	۳۵	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۳۵۰,۰۰۰	۴۵	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۶,۰۰۰	۰,۱	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱۶۰	۰,۰۰۱	۱۶۰,۰۰۰	۱۳۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰	.	۱۳۰,۰۰۰
۱۷,۲۵۰,۰۰۰	۳۴,۵	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	.	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۱۲,۵۰۰	۳۵	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	۶۱۲,۵۰۰,۰۰۰	.	.
۵۰,۲۳۱,۶۶۰		۵۰,۲۳۱,۶۶۰,۰۰۰	۵۰,۲۳۱,۶۳۰,۰۰۰	.	۵۰,۲۳۱,۶۳۰,۰۰۰	.	۴۹,۵۹۵,۱۳۰,۰۰۰
۷۸,۳۸۸		۷۸,۳۸۸,۰۰۰	۷۸,۳۸۸,۰۰۰	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۷۱,۸۸۸,۰۰۰	.	۷۱,۸۸۸,۰۰۰
۱۱۵,۲۸۲,۳۵۶		۱۱۵,۲۸۲,۳۵۶,۷۴۷	۶۹,۰۳۸۷,۱۷۰,۵۸۸	(۶,۵۰۰,۰۰۰)	۶۹,۰۳۸۰,۶۷۰,۵۸۸	۱۶۰,۰۲۰,۱۰۴,۰۷,۵۸۶	۷۴,۲۹۰,۰۱۳,۷۳۶

شرکتهای وابسته:

طراحی و صنعتی پارس زراسا(سهامی خاص)

الکترو موتور سازی خزر سینک(سهامی خاص)

تولیدی صنعتی خزر پلاستیک(سهامی خاص)

پخش پارس خزر (سهامی خاص)

بین المللی نور توشه (سهامی خاص)

بازرگانی پارس شید (سهامی خاص)

پارس خزر نقره (سهامی خاص)

شرکت پارس نگین خزر (سهامی خاص)

سهام سایرشرکتها:

جمع کل سرمایه‌گذاری در سهام شرکتها

۱۵-۱-۱- مبلغ ۶/۵ میلیون ریال کاهش ارزش سرمایه‌گذاری در شرکت سهامی انبارهای عمومی با توجه به ملی شدن سهام مذکور در سال ۱۳۵۹ و تملک کلیه سهام آن توسط وزارت امور اقتصادی و دارایی از سال مزبور در حسابها منظور شده است.

۱۵-۱-۲- در خصوص شرکتهای طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زراسا، الکترو موتور سازی خزر سینک، تولیدی صنعتی خزر پلاستیک و پخش پارس خزر توسط شرکت سرمایه‌گذاری پارس توشه، صورتهای مالی تلفیقی تهیه میشود.

۱۵-۱-۳- بدلیل عدم نفوذ مدیریتی قابل ملاحظه برای آن دسته از شرکتهای همبسته که مالکیت بیشتر از ۲۰ درصد سهام آنها برای شرکت میباشد، صورتهای مالی تلفیقی تهیه نشده است. سود ناشی از سرمایه‌گذاریهای مذکور در یادداشت بویصی شماره (۱- ۳۰) همراه صورتهای مالی اضاء شده است.

۱۵-۲- مانده سپرده سرمایه‌گذاری بلند مدت بشرح زیر میباشد:

سپرده کوتاه مدت صادرات ایرانشهر	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۱۲/۲۹
سپرده بلند مدت (۵سال)صادرات ایرانشهر	۴/۱۶۶۳۸۴۵۰۰۱	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت (۵ساله) ملی خشایار	۵۰۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده بلند مدت (۳سال) سپه فردوسی	۳۰۰۰۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
ملت ولی عصر جاری ۶۲۵۶۰۸/۵۲		۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپه میدان فردوسی جاری ۱۷۴		۵,۶۲۴,۴۰۰,۰۰۰
		۲۶,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰
		۳۲,۵۲۴,۴۰۰,۰۰۰

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۱۶- سایر داراییها**

سایر دارائیها بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱.۲۹۳.۲۱۱.۳۸۷	۱.۸۰۷.۵۴۳.۹۴۴	
۱.۲۹۳.۲۱۱.۳۸۷	۱.۸۰۷.۵۴۳.۹۴۴	

**۱۷- حسابها و اسناد پرداختی تجاری**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	اسناد پرداختی تجاری
۱۱.۷۶۰.۷۳۰.۷۹۶	۱۳.۸۶۸.۰۷۵.۱۴۸	تعهدات مدت دار سفارشات خارجی
.	۶.۹۵۱.۷۳۱.۳۷۱	شرکت K.P.T.C تعهدات ارزی
۴۷.۲۲۶.۵۱۵.۸۷۸	۴۶.۷۹۹.۱۱۸.۶۴۴	سایر حسابهای پرداختی تجاری
۵۷۵.۰۷۰.۱۹۴.۱۴۷	۷۷۱.۹۹۲.۲۶۱.۵۷۳	
۶۳۴.۰۵۷.۴۴۰.۸۲۱	۸۳۹.۶۱۱.۱۸۶.۷۳۶	

۱۷-۱- مانده طلب ارزی شرکت K.P.T.C در تاریخ ترازنامه معادل ۱۶/۱۱/۵۶۱/۵۳ ر. یورو بوده که علت کاهش آن پرداخت برخی از هزینه های مرتبط با آن شرکت بوده است

۱۷-۲- مانده اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	نورتوشه
۶.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۸.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت ظریف تراش مجید
۳.۰۷۳.۲۷۳.۵۱۷	۱.۲۱۵.۲۹۸.۴۳۷	شرکت پارسین پلیمر البرز
.	۱.۰۱۷.۳۶۳.۵۸۵	شرکت لهران
.	۸۳۷.۳۶۷.۲۰۰	سایر اشخاص
۲.۶۸۷.۴۵۷.۲۷۹	۲.۲۹۸.۰۴۵.۹۲۶	
۱۱.۷۶۰.۷۳۰.۷۹۶	۱۳.۸۶۸.۰۷۵.۱۴۸	

۱۷-۳- مانده حسابهای پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	شرکت ظریف تراش مجید
۱۹۹.۰۵۴.۱۰۳	۲.۱۹۰.۷۷۴.۱۹۰	صنایع تولیدی اتحاد الکتریک آذر
۲۲۰.۲۱۵.۰۰۰	۲.۲۴۴.۰۱۱.۳۶۳	شرکت بسته بندی کارتن شمال
۱۸۸.۲۵۴.۲۴۱	۳۰۴.۷۹۴.۰۷۶	رابط القاء
.	۳۴۵.۱۵۵.۱۱۳	شرکت خزرپلاستیک
۱۳۵.۴۵۶.۸۳۳.۷۵۲	۲۰۱.۱۶۲.۷۴۶.۷۱۴	شرکت صنایع بسته بندی خوزستان
۲۳۳.۶۳۶.۷۳۹	۶۲۰.۹۸۰.۴۳۲	فرزاد خدیوی (بسته بندی بامدادان پارس)
۲۸۳.۲۷۴.۳۳۰	۸۳۵.۱۳۵.۶۵۰	شرکت صنایع پلاستیک آذرخرطوم
۳۲۶.۵۴۵.۷۶۲	۳۰۷.۳۸۳.۶۳۴	مجتمع متالوژی پودرایران
.	۲۰۵.۲۰۶.۹۶۶	شرکت خزر سینتک (الکتروموتور)
۷۵.۴۴۱.۶۹۲.۲۸۶	۹۷.۵۱۲.۸۰۰.۹۸۳	شرکت روزالکترونیک ایران
۲.۹۴۱.۴۸۰	۲۵۱.۲۰۰	شرکت گلبوی شمال
۷۲.۸۷۵.۰۰۰	۵۳۵.۱۴۱.۰۸۰	پلیمرکاران
۱۳.۹۰۸.۰۰۶۰	۳۱.۸۲۷.۳۶۰	صنایع گسترش لاستیک روزبه
۲۷۵.۷۲۱.۰۰۰	۱۶۰.۷۷۱.۶۵۶	شرکت کارتن پارس
۱۲۲.۹۶۹.۶۱۳	۴۱۷.۳۳۶.۷۲۴	شرکت طراحی و صنعتی پارس زرآسا
۱۶۸.۲۹۶.۶۰۰.۵۹۲	۶۳.۳۸۴.۲۵۰.۴۳۱	امین زرگری/سپار کاوشگر غرب
۲۴۳.۹۱۸.۰۰۰	۲۵۹.۱۵۹.۳۲۰	شرکت قطعه سازان خزرکوشا
۷۷.۶۴۷.۹۵۰	۲.۳۷۴.۹۳۶.۴۴۴	افق میعاد صنعتگران
۵۵.۱۴۱.۲۰۰	۴۹۲.۰۱۲.۲۷۱	شرکت پارس خزر نقره
۱۹۰.۸۳۱.۰۵۹.۰۴۲	۳۸۹.۰۹۵.۴۴۰.۶۴۷	سایر اشخاص
۲.۷۲۷.۹۰۵.۹۹۷	۹.۵۱۲.۱۴۵.۳۱۹	
۵۷۵.۰۷۰.۱۹۴.۱۴۷	۷۷۱.۹۹۲.۲۶۱.۵۷۳	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۱۸- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

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

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴,۳۱۸,۴۷۴,۵۳۹	۸,۷۷۵,۷۷۲,۴۷۳	اسناد پرداختنی - اداره کل امور مالیاتی استان گیلان
۱۷,۶۲۵,۶۰۰,۰۰۰	۲,۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صداوسیما
۰	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان تأمین اجتماعی
۷,۹۸۲,۰۶۱,۳۷۳	۷,۱۱۵,۳۸۳,۶۸۱	سپرده های دریافتی
۶۳۶,۹۵۲,۱۲۸	۵۹۰,۹۲۹,۶۳۲	مواد و کالای امانی دیگران نزد ما
۱,۸۴۶,۱۹۴,۸۰۱	۱۷۱,۰۱۲,۶۷۶	سازمان تأمین اجتماعی ( حق بیمه )
۵۴۶,۷۶۸,۲۴۵	۱,۲۱۶,۲۷۳,۲۷۱	مالیات تکلیفی پرداختنی
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
۱۲,۴۴۱,۲۹۲,۱۸۹	۲۱,۲۶۴,۶۹۰,۷۳۵	سازمان امور مالیاتی - مالیات و عوارض بر ارزش افزوده
۱,۵۷۷,۵۹۱,۱۸۴	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
۳۱,۶۵۷,۹۱۰,۵۸۱	۳۲,۱۹۲,۲۹۹,۹۶۵	ذخیره هزینه بازار یابی و ترویج فروش
۶۳,۶۴۷,۹۸۴,۱۲۸	۸۱,۶۱۵,۰۲۶,۱۲۸	سایر حسابهای پرداختنی
<b>۲۲۴,۷۴۰,۱۹۵,۶۲۳</b>	<b>۲۳۲,۰۸۶,۳۳۶,۶۵۴</b>	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
 یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۱۹- ذخیره مالیات

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

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات پرداختنی) برای سالهای ۱۳۸۸ الی ۱۳۹۳/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر است :

نحوه تشخیص	۱۳۹۳/۱۲/۲۹ - ریال							سال مالی	
	۱۳۹۲/۱۲/۲۹	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تادیه شده	مالیات قطعی	تشخیصی	ابرازی		درآمد مشمول مالیات
قطعی و تسویه شده	.	.	۱۱,۰۵۵,۲۲۴,۴۲۹	۱۱,۰۵۵,۲۲۴,۴۲۹	۱۲,۶۷۳,۵۴۰,۱۳۸	۸,۷۷۵,۶۵۴,۶۴۰	۵۰,۶۹۴,۱۶۰,۵۵۵	۶۷,۳۱۱,۰۳۳,۶۱۴	۱۳۸۸
قطعی و تسویه شده	.	.	۱۲,۰۶۰,۸۴۷,۱۶۴	۱۲,۰۶۰,۸۴۷,۱۶۴	۱۱,۹۰۱,۵۶۸,۶۸۶	۸,۵۰۱,۵۱۰,۰۶۲	۴۷,۶۰۶,۲۷۴,۷۴۴	۶۷,۸۹۶,۸۰۵,۲۷۳	۱۳۸۹
قطعی و تسویه شده	.	.	۷,۵۷۶,۰۸۰,۲۳۱	۷,۵۷۶,۰۸۰,۲۳۱	۷,۲۷۴,۹۷۲,۴۵۲	۵,۵۵۴,۳۵۶,۵۷۰	۲۹,۰۹۹,۸۸۹,۸۰۹	۴۸,۹۲۷,۴۴۹,۰۴۵	۱۳۹۰
در مرحله هیئت حل اختلاف بدوی	۴,۵۴۶,۹۶۹,۲۴۰	۴,۱۳۳,۱۷۸,۳۸۸	۱۳,۲۳۳,۴۷۷,۴۱۸	-	۳۶,۸۸۵,۸۴۱,۵۹۹	۱۳,۲۳۳,۴۷۷,۴۱۸	۵۸,۸۱۵,۴۵۵,۱۹۱	۱۰۴,۵۲۸,۷۸۵,۹۳۹	۱۳۹۱
در جریان رسیدگی	۲۰,۱۹۱,۱۷۳,۲۸۴	.	۱۸,۶۰۴,۹۶۴,۱۳۷	-	-	۱۸,۶۰۴,۹۶۴,۱۳۷	۸۲,۶۸۸,۷۲۹,۴۹۸	۱۹۸,۲۱۸,۴۴۰,۱۹۰	۱۳۹۲
	.	۸,۶۷۸,۵۷۵,۲۴۶	-	-	-	۸,۶۷۸,۵۷۵,۲۴۶	۳۸,۵۷۱,۴۴۵,۵۳۸	۲۰۴,۶۶۷,۶۹۶,۶۳۷	۱۳۹۳
	۲۴,۷۳۸,۱۴۲,۵۲۴	۱۲,۸۱۱,۷۵۳,۶۳۴							

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲۰- سود سهام پرداختنی

سود سهام پرداختنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سالهای ۱۳۷۴ لغایت ۱۳۸۷
ریال	ریال	سال ۱۳۸۸
۷۶۷,۱۹۶,۵۹۲	۷۴۱,۰۸۹,۲۴۹	سال ۱۳۸۹
۱۷۰,۲۰۴,۷۱۸	۱۵۲,۰۰۶,۸۱۸	سال ۱۳۹۰
۱۷۹,۹۹۵,۶۵۰	۱۳۰,۴۳۶,۸۵۰	سال ۱۳۹۱
۱۲۸,۱۵۳,۳۲۳	۸۹,۹۵۱,۰۲۳	سال ۱۳۹۲
۲۵۸,۹۰۴,۵۰۰	۱۴۷,۴۳۲,۵۰۰	
۰	۴,۷۶۷,۱۳۲,۰۰۰	
۱,۵۰۴,۴۵۴,۷۸۳	۶,۰۲۸,۰۴۸,۴۴۰	

۲۱- تسهیلات مالی دریافتی

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

الف - به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	بانک ملی ایران
ریال	ریال	بانک صادرات
۱۲۰,۸۱۳,۵۸۰,۴۶۷	۲۱۰,۲۹۵,۶۷۸,۸۹۱	بانک سپه
۶۴,۹۸۱,۶۳۴,۳۳۰	۹۰,۲۷۲,۱۳۴,۲۰۹	بانک رفاه
۱۰۸,۷۸۱,۴۰۶,۵۲۹	۸۹,۵۳۷,۲۸۸,۰۰۰	
۷,۶۰۳,۵۳۶,۰۰۰	۵۵,۸۸۲,۱۲۷,۸۲۱	
۳۰۲,۱۸۰,۱۵۷,۳۲۶	۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	
(۶۹,۲۰۶,۶۰۳,۰۰۶)	(۸۹,۹۰۳,۲۵۲,۸۶۰)	
۲۳۲,۹۷۳,۵۵۴,۳۲۰	۳۵۶,۰۸۳,۹۷۶,۰۶۱	
۱۳۹,۹۰۳,۹۶۷,۱۱۰	۱۲۰,۱۸۰,۳۰۰,۷۱۰	
۹۳,۰۰۹,۵۸۷,۲۱۰	۲۳۵,۹۰۳,۶۷۵,۳۵۱	

کسر می شود: سود و کارمزد سالهای آتی

کسر میشود: حصه بلندمدت

حصه جاری

ب - به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۰ تا ۱۵%
ریال	ریال	۱۵ تا ۲۰%
۱۰۹,۲۱۵,۷۷۲,۲۴۸	۰	۲۰٪ به بالا
۵۰,۷۶۸,۲۸۸,۲۱۹	۹,۷۹۲,۶۲۰,۰۰۰	
۱۴۲,۱۹۶,۰۹۶,۸۵۹	۴۳۶,۱۹۴,۶۰۸,۹۲۱	
۳۰۲,۱۸۰,۱۵۷,۳۲۶	۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۴
ریال	سال ۱۳۹۵ و بعد از آن
۲۶۶,۶۷۵,۰۲۳,۹۲۹	
۱۷۹,۳۱۲,۲۰۴,۹۹۲	
۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	

د - به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	در قبال زمین و ساختمان
ریال	در قبال چک و سفته
۸۹,۵۳۷,۲۸۸,۰۰۰	در قبال سایر داراییها
۱۴۶,۱۵۴,۲۶۲,۰۳۰	
۲۱۰,۲۹۵,۶۷۸,۸۹۱	
۴۴۵,۹۸۷,۲۲۸,۹۲۱	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

## ۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی سال به شرح زیر است

:

سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۳۲,۰۴۰,۲۶۰,۸۰۲	۳۹,۰۸۳,۰۶۰,۸۸۹	مانده در ابتدای سال
(۴,۷۸۴,۱۶۴,۸۲۵)	(۸,۹۶۸,۸۹۲,۶۶۳)	پرداخت شده طی سال
۱۱,۸۲۶,۹۶۴,۹۱۲	۱۶,۵۰۶,۲۹۱,۳۷۶	ذخیره تأمین شده
۳۹,۰۸۳,۰۶۰,۸۸۹	۴۶,۶۲۰,۴۵۹,۶۰۲	مانده در پایان سال

## ۲۳- سرمایه

۲۳-۱- سرمایه شرکت به مبلغ ۱۵۱/۲ میلیارد ریال شامل ۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰ سهم با نام یک هزار ریالی تمام پرداخت شده تشکیل شده است.

۲۳-۲- سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشند :

درصد سهام	تعداد سهام	
۹۱,۲۶	۱۳۷,۹۷۸,۷۸۵	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)
۰,۲۳	۳۵۳,۸۱۸	شرکت کوشا پیشه (سهامی خاص)
۳,۵۳	۵,۳۴۱,۵۹۱	سایر سهامداران (حقیقی و حقوقی)
۱۰۰	۱۵۱,۲۰۰,۰۰۰	

## ۲۴- 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 صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

**۲۵- فروش خالص**

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

سال ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
ریال	تعداد	ریال	تعداد	
				<b>داخلی:</b>
				انواع محصولات در ۱۹ گروه و ۲۱۰ نوع شامل:
۴۶۴,۴۰۶,۸۷۷,۹۵۴	۴۰۵,۴۵۳	۵۱۷,۵۷۷,۰۴۵,۰۹۵	۳۸۹,۳۳۴	محصولات سرمایه‌ی و گرمایشی
۴۹۱,۳۵۹,۱۳۰,۴۴۵	۳۲۴,۷۵۲	۵۵۲,۳۹۹,۰۲۶,۴۲۹	۲۱۱,۵۶۵	غذاسازها
۲۷۳,۵۷۹,۳۳۴,۰۲۱	۲۰۱,۲۱۷	۳۲۷,۷۵۴,۴۴۹,۶۸۱	۳۲۳,۱۷۱	پخت و پز
۴۱۹,۹۳۱,۷۸۶,۴۶۵	۲۱۸,۵۲۵	۴۱۶,۴۹۷,۷۳۶,۴۶۱	۲۱۳,۸۴۵	سایر محصولات
<u>۱,۶۴۹,۲۷۷,۱۲۸,۸۸۵</u>		<u>۱,۸۱۴,۲۲۸,۲۵۷,۶۶۶</u>	<u>۱,۱۳۷,۹۱۵</u>	<b>جمع فروش داخلی</b>
				<b>صادراتی:</b>
۵,۲۵۱,۹۹۶,۲۹۳	۴,۲۲۳	۷,۲۱۴,۱۸۱,۲۷۹	۵,۴۸۳	پلویز و قطعات صادراتی
۱,۶۵۴,۵۲۹,۱۲۵,۱۷۸		۱,۸۲۱,۴۴۲,۴۳۸,۹۴۵		جمع کل
<b>(۲۰۶,۱۸۲,۴۸۵,۸۵۳)</b>		<b>(۱۸۴,۰۲۲,۰۹۲,۲۶۳)</b>		تخفیفات
۱,۴۴۸,۳۴۶,۶۳۹,۳۲۵		۱,۶۳۷,۴۲۰,۳۴۶,۶۸۲		فروش خالص محصولات
۲۳,۳۳۰,۲۷۸,۲۵۱		۳۰,۶۷۸,۸۴۸,۴۱۵		فروش قطعات داخلی
<u>۱,۴۷۱,۶۷۶,۹۱۷,۵۷۶</u>		<u>۱,۶۶۸,۰۹۹,۱۹۵,۰۹۷</u>		<b>جمع کل فروش خالص محصولات و قطعات</b>

**۲۵-۱- فروش محصولات شرکت به تفکیک مشتریان بشرح ذیل است**

سال ۱۳۹۲		سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹		
مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	
۴۷۱,۳۱۹,۷۹۳,۰۷۸	۳۲	۷۴۰,۰۲۸,۸۸۶,۶۶۴	۴۴	شرکت پخش پارس خزر
۳۴,۷۲۷,۲۷۸,۲۶۷	۲	۳۸,۷۴۴,۴۹۷,۸۲۳	۲	اتحادیه مرکزی تعاونی مصرف کارگران ایران امکان
۱۴۶,۱۹۳,۲۸۲,۱۱۰	۱۰	۱۲,۷۹۵,۳۷۵,۱۲۹	۱	شرکت لیان صنعت دیلم
۶۰,۸۶۸,۳۹۹,۸۸۲	۴	۱۶,۸۳۸,۵۴۰,۳۴۶	۱	شرکت مارال شیمی
۴۳,۰۹۲,۶۵۱,۷۳۷	۳	۳۱,۹۷۳,۲۴۸,۸۱۶	۲	فروشگاههای زنجیره ای اتکا
.	.	۱۵۵,۳۲۸,۵۱۵,۷۷۰	۹	شرکت امین کالای هیوا
۲۳,۱۳۵,۶۲۰,۱۱۶	۲	۸۷,۳۶۹,۶۵۲,۷۶۵	۵	شرکت گسترش فولاد آرتین
.	.	۵۳,۸۱۲,۴۳۵,۶۸۴	۳	شرکت گسترش کالای روزان
.	.	۶۰,۸۲۵,۰۳۶,۶۴۷	۴	شرکت افشار سپهر نوین آپادانا
۶۹۲,۳۳۹,۸۹۲,۳۸۶	۴۷	۴۷۰,۳۸۳,۰۰۵,۴۵۳	۲۸	سایر
<u>۱,۴۷۱,۶۷۶,۹۱۷,۵۷۶</u>	<u>۱۰۰</u>	<u>۱,۶۶۸,۰۹۹,۱۹۵,۰۹۷</u>	<u>۱۰۰</u>	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

غذاسازها	فروش خالص - ریال	بهای تمام شده- ریال	سود ناخالص- ریال	درصد
محصولات سرمایه‌ی و گرمایشی	۴۶۵,۵۳۶,۱۰۱,۹۴۳	۴۱۹,۵۱۲,۲۰۲,۸۴۸	۴۶,۰۲۳,۸۹۹,۰۹۵	۱۰
غذاسازها	۴۹۷,۹۰۶,۷۰۳,۹۶۸	۴۰۱,۰۴۸,۰۵۳,۵۱۱	۹۶,۸۵۸,۶۵۰,۴۵۶	۱۹
پخت و پز	۳۰۰,۲۷۷,۵۹۰,۳۸۲	۲۰۰,۱۲۰,۱۲۲,۴۳۰	۱۰۰,۱۵۷,۴۶۷,۹۵۲	۳۳
سایر محصولات	۳۷۳,۵۴۷,۴۹۷,۹۵۵	۳۶۰,۵۷۷,۴۲۶,۷۳۰	۱۲,۹۷۰,۰۷۱,۲۲۵	۳
فروش مواد و قطعات	۳۰,۸۳۱,۳۰۰,۸۵۰	۲۴,۹۱۲,۴۸۱,۲۹۴	۵,۹۱۸,۸۱۹,۵۵۶	۱۹
	۱,۶۶۸,۰۹۹,۱۹۵,۰۹۷	۱,۴۰۶,۱۷۰,۲۸۶,۸۱۳	۲۶۱,۹۲۸,۹۰۸,۲۸۴	۱۶

۳-۲۵- 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.

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته شده

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

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲	
ریال	ریال	مواد مستقیم مصرفی
۶۶۸,۴۱۶,۰۱۸,۵۷۷	۵۹۴,۸۰۰,۱۴۹,۰۰۷	دستمزد مستقیم
۹۲,۱۲۸,۱۶۷,۳۸۶	۷۰,۹۲۹,۸۲۷,۳۸۰	سربار ساخت
۱۱۳,۶۶۸,۸۵۳,۵۷۱	۸۶,۰۲۵,۸۴۱,۲۸۹	جمع هزینه های تولید
۸۷۴,۲۱۳,۰۳۹,۵۳۴	۷۵۱,۷۵۵,۸۱۷,۶۷۶	(افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت
(۱۳,۳۵۱,۶۷۱,۸۷۴)	۱,۵۵۹,۲۳۵,۳۱۶	بهای تمام شده کالای تولید شده
۸۶۰,۸۶۱,۳۶۷,۶۶۰	۷۵۳,۳۱۵,۰۵۲,۹۹۲	قیمت تمام شده محصولات خریداری شده طی سال / دوره
۶۰۶,۳۶۹,۰۰۸,۹۶۵	۵۷۹,۰۰۴,۹۲۹,۲۷۱	(افزایش) کاهش موجودی کالای ساخته شده و خریداری شده
(۸۵,۹۷۲,۶۵۲,۱۰۶)	(۱۵۳,۶۴۰,۶۸۵,۷۱۲)	بهای تمام شده کالای تولید شده فروش رفته
۱,۳۸۱,۲۵۷,۸۰۵,۵۱۹	۱,۱۷۸,۷۲۳,۵۸۶,۵۵۱	بهای تمام شده قطعات فروخته شده
۲۴,۹۱۲,۴۸۱,۲۹۴	۲۰,۱۰۷,۹۲۶,۶۷۶	قیمت تمام شده کالا و قطعات فروش رفته
۱,۴۰۶,۱۷۰,۲۸۶,۸۱۳	۱,۱۹۸,۸۳۱,۵۱۳,۲۲۷	

۱-۲۶- در دوره مورد گزارش معادل ۱۳۵ر۷۶۲ میلیون ریال ( دوره قبل ۷۰۲ر۷۰۰ میلیون ریال ) مواد اولیه و قطعات خریداری شده است ، تامین کنندگان عمده اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ و درصد خرید از هریک به شرح زیر است :

درصد خرید نسبت به کل خرید	ریال	درصد خرید نسبت به کل خرید	ریال	
۳	۱۹,۶۱۲,۸۳۰,۱۰۰	۳	۲۶,۴۶۲,۴۷۶,۱۹۴	شرکت خزر سینتک
۲۲	۱۵۶,۴۹۴,۹۵۴,۰۷۴	۲۴	۱۸۰,۴۵۸,۱۳۷,۰۵۷	شرکت خزر پلاستیک
۳۸	۲۶۵,۶۸۲,۰۳۸,۴۷۰	۳۹	۲۹۹,۰۰۶,۷۵۵,۴۴۰	شرکت پارس خزر نقره
۳	۱۸,۱۰۱,۴۰۵,۰۹۱	۲	۱۲,۰۴۲,۹۵۰,۳۳۶	فولاد مبارکه
۱۹	۱۳۶,۵۵۰,۵۹۸,۱۳۳	۲۰	۱۵۰,۶۹۶,۲۵۱,۷۴۴	تامین کننده گان خارجی
۱۵	۱۰۵,۶۲۸,۵۸۱,۴۳۳	۱۲	۹۳,۴۱۴,۳۲۱,۳۷۱	سایر تامین کنندگان داخلی
۱۰۰	۷۰۲,۰۷۰,۴۰۷,۳۰۱	۱۰۰	۷۶۲,۱۳۴,۸۹۲,۱۴۲	

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۲-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال مالی منتهی به سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۳,۲۰۴,۵۰۶,۰۹۸	۴۳,۶۴۲,۰۹۶,۱۸۵	۴۲,۸۲۴,۱۹۷,۷۹۹	۵۷,۷۴۳,۴۱۹,۵۹۵	حقوق و مزایا
۶,۹۱۵,۰۶۹,۳۷۰	۱۱,۵۷۹,۹۶۹,۴۷۳	۸,۷۷۰,۵۹۵,۵۱۴	۱۰,۱۶۴,۳۰۵,۲۴۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۵,۱۲۱,۳۱۹,۶۵۰	۷,۸۲۱,۱۲۳,۴۲۸	۴,۷۹۱,۲۱۹,۳۵۳	۵,۷۲۸,۹۱۸,۶۱۴	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۱۲۰,۴۸۰,۱۳۴	۵۶۲,۷۹۰,۲۸۹	۰	۰	مواد غیر مستقیم
۵,۴۰۵,۰۰۲,۹۶۳	۹,۵۹۹,۰۹۶,۶۷۹	۰	۰	استهلاك
۱,۳۴۰,۸۹۳,۵۰۶	۱,۳۵۲,۱۲۳,۲۳۱	۰	۰	نگهداری و تعمیرات
۳,۴۹۷,۴۲۵,۷۳۹	۴,۷۱۶,۷۱۶,۷۰۲	۰	۰	برق و سوخت
۱,۱۱۲,۱۰۷,۴۳۹	۱,۱۷۴,۹۶۶,۴۸۹	۰	۰	حق بیمه اموال
۹۷۶,۷۴۱,۷۰۲	۱,۴۸۶,۰۴۸,۸۰۰	۳۹۶,۴۹۲,۹۰۱	۴۶۶,۷۸۶,۰۱۴	ایاب و ذهاب
۰	۰	۶,۲۶۷,۲۱۸,۰۰۰	۷,۸۶۲,۷۷۷,۰۰۰	اجرت ساخت (۱-۲-۲۶)
۲۴,۳۳۲,۲۹۴,۶۸۸	۳۱,۷۳۳,۹۲۲,۲۹۵	۷,۸۸۰,۱۰۳,۸۱۳	۱۰,۱۶۱,۹۶۰,۹۱۴	سایر
۸۶,۰۲۵,۸۴۱,۲۸۹	۱۱۳,۶۶۸,۸۵۳,۵۷۱	۷۰,۹۲۹,۸۲۷,۳۸۰	۹۲,۱۲۸,۱۶۷,۳۸۶	

۲-۲۶-۱- اجرت ساخت محصولات ساخته شده توسط شرکت پارس زرآسا مطابق با قراردادهای فی مابین می باشد .

شرکت صنعتی یارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی تولید و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می‌دهد:

تولید واقعی سال ۹۲	تولید واقعی ششماه اول ۹۲	تولید واقعی ۹۳	تولید کارمزدی	تولید واقعی کارخانه	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی کارخانه	واحد اندازه گیری
		۳۰۵,۳۰۴	۷,۹۲۰	۲۹۷,۳۸۴	۳۱۵,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	محصولات سرمایه‌ی و گرمایشی دستگاه
		۱۶۱,۴۶۸	۷۶,۵۵۶	۸۴,۹۱۲	۱۰۸,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	غذاسازها دستگاه
		۱۵۲,۳۰۴	۲,۹۷۰	۱۴۹,۳۳۴	۱۶۲,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	پخت و پز دستگاه
		۲۵,۲۳۴	۲۵,۲۳۴	۰	۳۶,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	سایر محصولات دستگاه
		<u>۶۴۴,۳۱۰</u>	<u>۱۱۲,۶۸۰</u>	<u>۵۳۱,۶۳۰</u>	<u>۶۲۱,۰۰۰</u>	<u>۶۹۰,۰۰۰</u>	

شرکت همه ساله محصولات جدیدی را به انواع تولیدات خود اضافه و اقدام به دریافت پروانه تولید آن مینماید. بدیهی است هر یک از انواع تولیدات حسب تقاضای بازار قابل جایگزینی در برنامه تولید سال با یکدیگر می‌باشند. لذا ظرفیت اسمی سالانه هر یک از محصولات متغیر و متناسب با برنامه تولید همان سال تعیین خواهد شد.

شایان توجه است تولیدات کارخانه در سال مالی مورد گزارش ۷۷٪ ظرفیت اسمی و ۸۶٪ ظرفیت معمول (عملی) خود را پوشش داده است.

شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

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

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

سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال		
۲۷,۰۱۸,۶۵۶,۰۱۲	۳۴,۹۹۷,۳۶۰,۲۹۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۹۱۶,۴۲۵,۹۰۹	۱,۱۸۴,۶۴۵,۰۱۲	مزایای پایان خدمت
۲,۷۴۵,۵۸۷,۳۳۱	۳,۲۳۹,۲۴۲,۹۶۲	بیمه سهم کارفرما
۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۳۹۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور هیئت مدیره
۱,۳۳۳,۳۳۳,۳۳۳	۱,۶۶۶,۶۶۶,۶۶۶	پاداش هیئت مدیره
۱,۴۲۲,۶۸۷,۵۸۰	۱,۸۱۷,۹۶۷,۹۳۴	پوشاک، غذا، آبدارخانه و ایاب و ذهاب
۱,۲۰۳,۳۴۱,۳۳۸	۱,۳۸۷,۸۲۵,۹۳۱	عیدی
۱,۷۱۸,۰۱۶,۷۵۷	۱,۷۷۲,۵۷۷,۹۸۶	سفر و ماموریت
۱۰۲,۷۹۳,۸۳۲	۱۲۸,۹۳۱,۹۳۵	بیمه عمر و حوادث
۵۱,۷۴۰,۱۵۳,۷۴۹	۶۶,۶۷۸,۹۱۵,۸۴۲	آگهی و تبلیغات
۸,۶۰۵,۲۹۳,۶۶۸	۱۰,۶۵۵,۷۱۱,۵۰۰	خدمات پس از فروش و گارانتی
۵,۰۷۱,۰۳۴,۰۴۲	۵,۹۷۹,۲۲۷,۰۰۰	خدمات انبار داری محصولات
۷۵۰,۷۴۶,۷۱۶	۱,۰۷۱,۵۳۱,۱۸۹	توزیع و حمل کالا
۹۴۷,۳۳۶,۹۲۱	۷۲۴,۳۴۳,۰۹۳	استهلاک
۱,۵۶۳,۳۵۹,۱۱۳	۱,۶۰۷,۳۴۷,۵۴۸	تعمیر و نگهداری
۶۶۳,۳۵۱,۹۲۰	۱,۱۵۵,۸۰۲,۲۱۰	پست و مخابرات
۴۲۴,۶۴۱,۶۳۶	۳۸۶,۸۳۵,۸۲۰	ملزومات و نوشید افزار
۱۵۳,۶۶۷,۳۲۹	۴۴۷,۳۲۰,۱۳۱	آبدارخانه و پذیرایی
۶۴۵,۵۲۸,۵۷۲	۷۳۲,۲۳۵,۹۳۳	سوخت و آب و برق
۱,۴۱۴,۷۵۶,۱۳۹	۳۳۸,۸۸۷,۰۰۰	تحقیق و بازار یابی
۸۷,۸۳۵,۰۰۰	۶۵,۹۳۰,۰۰۰	کتب و نشریات
۱,۶۸۵,۶۱۸,۴۰۰	۰	اجاره محل
۴۳۶,۲۷۹,۳۱۴	۴۶۶,۰۹۹,۵۲۰	حسابرسی
۳,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۰	هزینه حسابرسی تامین اجتماعی
۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الدرجه سهام شرکت در بورس
۳,۷۸۲,۲۴۰,۲۲۹	۲,۶۴۵,۲۲۰,۵۵۰	حمل کالای مشتریان
۱۵,۱۹۵,۵۱۹,۴۱۹	۱۳,۰۹۶,۶۶۱,۵۲۰	سایر
۱۳۴,۶۲۲,۲۰۴,۲۵۹	۱۵۲,۶۸۷,۲۸۷,۵۷۷	

**۲۸- خالص سایر درآمدها ( هزینه های ) عملیاتی**

خالص سایر در آمد ها ( هزینه های ) عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
فروش ضایعات	ریال
۱۰,۰۲۲,۳۲۱,۸۶۷	۶,۴۲۶,۹۶۱,۴۹۲
۱۰,۰۲۲,۳۲۱,۸۶۷	۶,۴۲۶,۹۶۱,۴۹۲

**۲۹- هزینه های مالی**

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
سود و کارمزد تسهیلات بانکی	ریال
هزینه تمبر و سفته	۳۹,۰۶۰,۵۱۲,۰۴۳
کارمزد بانکی	۵۷۷,۰۵۲,۰۲۸
	۶۹۳,۸۳۰,۱۶۷
۴۵,۰۴۷,۵۷۷,۸۹۹	۴۰,۳۳۱,۳۹۴,۲۳۸

**۳۰- خالص سایر درآمدها ( هزینه های ) غیر عملیاتی**

خالص سایر در آمد ها ( هزینه های ) غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است :

سال مالی منتهی به	سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
درآمد اجاره	ریال
سود سپرده های بانکی	۵۵۷,۳۲۰,۰۰۰
سود اوراق مشارکت	۵,۲۳۳,۱۶۳,۷۴۶
سود ناشی از تسعیر ارز	۵۲۴,۸۹۹,۷۹۰
سود ناشی از سرمایه گذاریها سهام	۱,۶۵۶,۲۷۳,۲۳۸
درآمد حق استفاده از آرم پارس خزر	۱۹,۰۳۹,۸۴۹,۵۵۵
درآمد ناشی از فروش سرمایه گذاری ها	۲,۸۷۵,۳۱۵,۷۹۵
سایر	۱۱,۱۶۰,۲۳۶,۲۱۶
	۲,۸۳۹,۵۸۶,۹۹۷
۱۳۰,۴۵۱,۳۳۱,۹۶۲	۴۳,۸۸۶,۶۴۵,۳۳۷

۳۰-۱- سود ناشی از سرمایه گذاریها به شرح زیر است :

سال مالی منتهی به	سال ۱۳۹۲
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۲
شرکت طراحی و صنعتی پارس زرآسا	ریال
شرکت خزر پلاستیک	۳,۹۹۸,۰۰۰,۰۰۰
شرکت خزر سینتک (الکتروموتور)	۸,۷۴۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پارس خزر نقره	۱۳,۹۹۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت پخش پارس خزر	۱۷,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه	۱۹۵,۷۵۰,۰۰۰
سایر شرکتها	۱۶,۸۷۵,۰۰۰
	۱۰,۲۳۴,۳۰۵,۷۶۵
	۱۲۵,۱۳۹,۹۳۰
۶۶,۴۳۲,۲۴۲,۳۴۹	۵۴,۵۴۰,۱۹۵,۶۹۵

### ۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۴۴,۶۵۰,۱۶۱,۵۸۱	۱۱۹,۲۶۳,۹۴۲,۵۷۴	سود عملیاتی
۶,۳۵۲,۳۳۹,۸۸۴	۱۰,۳۲۳,۴۳۹,۷۷۲	هزینه استهلاک
۷,۰۴۲,۸۰۰,۰۸۷	۷,۵۳۷,۳۹۸,۷۱۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۴۰,۳۹۶,۹۷۹,۷۰۸)	(۱۵۷,۴۳۶,۲۹۷,۹۲۸)	(افزایش) / کاهش موجودی مواد و کالا
(۱۰,۳۲۵,۰۴۹,۴۱۱)	(۲,۴۷۸,۹۲۷,۸۳۳)	(افزایش) / کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۲۸۰,۷۱۶,۸۲۵,۰۸۱)	(۱۹۴,۸۱۱,۱۴۰,۴۰۹)	(افزایش) / کاهش حسابها و اسناد دریافتی
۴,۵۸۳,۹۸۰,۲۷۷	(۳,۱۳۰,۴۱۴,۲۵۴)	افزایش / (کاهش) شرکتهاي همبسته
۳۲۷,۹۵۲,۹۲۲,۷۶۳	۲۳۵,۴۹۲,۸۷۳,۶۱۲	افزایش / (کاهش) حسابها و اسناد پرداختی
۹,۶۵۴,۷۷۰,۵۴۷	۹,۵۷۹,۹۱۲,۱۲۷	خالص سایر درآمدها ( هزینه های ) غیر عملیاتی
(۳۱,۲۰۱,۸۷۹,۰۶۱)	۲۴,۳۴۰,۷۸۶,۳۷۴	

### ۳۲- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۲-۱- شرکت فاقد تعهدات و بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ می باشد

۳۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی تحت عنوان اسناد تضمین به نفع و عهده شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۷۱۷,۹۴۳,۰۳۶,۴۲۶	۷۵۲,۱۷۱,۹۵۳,۵۴۱	الف - اسناد تضمین به نفع شرکت :
۲۲,۶۱۱,۱۱۲,۴۴۷	۳۰,۱۵۲,۵۳۰,۴۴۷	اسناد تضمین مشتریان
۴۰,۳۵۵,۱۹۰,۷۳۰	۳۸,۶۱۱,۱۹۰,۷۳۰	اسناد تضمین سازندگان داخلی قطعات، کالا و پیمانکاران
۶۴,۵۶۳,۲۵۴,۵۰۰	۶۴,۵۶۳,۲۵۴,۵۰۰	اسناد تضمین کارکنان
۶۸,۳۹۴,۱۵۹,۱۴۲	۸۳,۴۵۵,۶۵۸,۱۴۲	اسناد تضمین شرکتهاي همبسته
۹۱۳,۸۶۶,۷۵۳,۲۴۵	۹۶۸,۹۵۴,۵۸۷,۳۶۰	اسناد تضمین پیمانکاران پروژه شهر صنعتی
۳۷۱,۱۱۱,۶۵۰,۵۲۶	۴۱۷,۷۳۸,۶۶۳,۳۲۶	ب - اسناد تضمین عهده شرکت :
۲,۲۵۳,۲۸۸,۸۲۶,۷۹۰	۲,۷۱۱,۹۸۹,۰۰۸,۸۹۰	اسناد تضمین نزد بانکها بابت وثیقه تسهیلات و اعتبارات اسنادی
۱۰۹,۱۳۸,۴۰۶,۷۲۸	۱۱۴,۸۳۸,۴۰۶,۷۲۸	اسناد تضمین نزد شرکتهاي همبسته
۲,۷۳۳,۵۳۸,۸۸۴,۰۴۴	۳,۲۴۴,۵۶۶,۰۷۸,۹۴۴	اسناد تضمین نزد دیگران

۳۲-۳ - تعهدات سرمایه ای شرکت مربوط به پروژه شهر صنعتی رشت می باشد که میزان برآورد دقیق هزینه آن در حال حاضر برای شرکت مشخص نمی باشد .

### ۳۳ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

**شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)**

داداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

۳۴. معاملات با اشخاص وابسته

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

مانده طلب ( بدهی ) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
			عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت تولیدی صنعتی خزر پلاستیک :
	(۱۹۵,۸۹۴,۵۳۵,۷۳۹)	خرید مواد و قطعات		
	۳,۷۷۶,۱۶۱,۷۷۷	فروش مواد و قطعات و محصول		
	۱۲۷,۵۲۱,۰۰۰	فروش خدمات		
	۲۱۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی		
	۱۰,۴۹۴,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام		
	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب		
	۲۹۰,۹۴۰,۰۰۰	سایر		
	<u>(۶۵,۷۰۵,۹۱۲,۹۶۲)</u>			
<u>(۲۰۱,۱۶۲,۷۴۶,۷۱۴)</u>				
			عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت طراحی و صنعتی لوازم خانگی پارس زرآسا :
	(۳,۰۷۶,۰۳۴,۶۴۳)	خرید مواد و قطعات و خدمات		
	۱۳,۰۰۵,۰۷۶,۹۲۶	فروش مواد و قطعات		
	۵۴۷,۳۹۷,۰۱۱	فروش خدمات		
	۴,۸۸۲,۶۱۱,۰۵۶	حق استفاده از برند پارس خزر		
	(۵۶۱,۸۵۶,۶۲۰,۵۱۲)	خرید محصول		
	(۸,۵۶۴,۹۵۷,۸۲۰)	خرید خدمات تولید کارمزدی		
	۱۷,۹۹۱,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام		
	۳۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهاتر حساب		
	۳۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی		
	(۵,۰۱۴,۱۶۹,۵۸۶)	سایر		
	<u>۱۰۴,۹۱۴,۳۰۲,۴۳۲</u>			
<u>(۶۳,۳۸۴,۲۵۰,۴۳۱)</u>				
			عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت پارس خزر نقره :
	(۳۲۴,۱۴۵,۹۴۵,۱۹۵)	خرید مواد و قطعات		
	۳۸۳,۰۷۸,۱۶۰	فروش مواد و قطعات و خدمات		
	۲۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام		
	(۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب		
	۲۳۷,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی		
	۱۷۳,۴۸۵,۴۳۰	سایر		
	<u>(۱۹۸,۲۶۴,۳۸۱,۶۰۵)</u>			
<u>(۳۸۹,۰۰۹۵,۴۴۰,۶۴۷)</u>				
			عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت الکترو موتور سازی خزر سینتک :
	(۲۶,۵۳۰,۷۱۹,۰۹۸)	خرید مواد و قطعات		
	۸۴۴,۸۵۵,۶۳۴	فروش قطعات و خدمات و اجاره		
	۳,۴۹۸,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام		
	(۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	تهاتر حساب		
	۹۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی		
	۳۱۶,۷۵۴,۷۶۷	سایر		
	<u>(۲۲,۰۰۷۱,۱۰۸,۶۹۷)</u>			
<u>(۹۷,۵۱۲,۸۰۰,۹۸۳)</u>				

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله	مانده طلب ( بدهی ) در ۱۳۹۳/۱۲/۲۹
شرکت بازرگانی پارس شید :	هیئت مدیره مشترک عضو هیئت مدیره	خرید خدمات انبار داری خدمات پس از فروش فروش قطعات فروش محصولات سود سهام هزینه حمل محصولات هزینه های انبار داری ( گارانتی و بیمه ) وجوه پرداختی سایر	(۶,۹۹۵,۸۸۵,۰۳۰) (۵,۷۷۸,۸۲۷,۰۰۰) ۱۵,۸۵۳,۴۹۵,۴۶۷ ۸۶۴,۷۲۴,۳۴۰ ۲۳۶,۰۰۰ (۱,۷۹۴,۲۴۸,۲۲۵) (۴,۵۰۳,۰۹۶,۲۴۸) ۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵,۳۶۶,۸۳۷ ۱,۱۵۱,۷۶۶,۱۴۱	<u>۲,۳۸۵,۴۴۵,۶۸۳</u>
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 سود سهام پرداختی خرید محصول تهاتر حساب چکهای در جریان وصول سود سهام دریافتی سایر	۳,۳۳۰,۹۹۰ ۴,۲۲۶,۳۴۳,۱۲۱ ۲,۵۰۸,۲۴۵,۷۵۹ ۹۲۳,۳۷۷,۱۷۵ (۱۱۲,۹۹۲,۰۰۰) (۴۰۷,۷۱۰,۴۷۶) (۳,۳۵۶,۸۸۱,۸۶۱) (۱,۳۴۰,۳۷۴,۵۴۱) ۱۵,۶۷۵,۰۰۰ (۶۲۱,۳۶۱,۴۰۵) ۱,۸۳۷,۶۵۱,۷۶۲	<u>۱,۷۱۷,۴۹۱,۵۳۸</u>
شرکت سرمایه گذاری پارس توشه :	عضو هیئت مدیره	خرید خدمات مدیریت و کارشناسی سود سهام پرداختی سود سهام دریافتی سایر پرداختی ها وجوه پرداختی	(۱۴,۵۱۲,۵۳۹,۰۰۱) (۶۸,۹۸۹,۳۹۲,۵۰۰) ۱۳,۶۰۹,۹۳۶,۲۵۰ (۵,۹۴۰,۲۲۳) ۷۶,۱۰۴,۹۹۱,۷۶۳ ۶,۲۰۷,۰۴۶,۲۸۹	<u>(۶,۹۷۷,۳۰۶,۵۲۷)</u>
شرکت بین المللی نور توشه :	عضو مشترک هیئت مدیره	دریافت محصول فروش قطعات و خدمات و محصول حق استفاده از برند پارس خزر سود سهام تهاتر حساب وجوه پرداختی افزایش سرمایه	(۹۸,۲۱۸,۲۲۲,۸۷۵) ۶۸۶,۸۸۲,۵۶۰ ۶۲۴,۰۴۲,۱۳۶ ۱۱,۱۰۵,۰۰۰ ۱۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ۵۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ (۲۴,۰۰۰,۰۰۰) (۲۸,۹۲۰,۱۹۳,۱۷۹)	<u>(۴۳,۵۲۵,۷۳۰,۱۲۶)</u>
شرکت پخش پارس خزر:	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش قطعات و خدمات وجوه دریافتی	۷۳۲,۸۶۱,۶۵۵,۳۳۵ (۵۷۸,۶۹۴,۲۸۱,۴۸۱) ۱۵۴,۱۶۷,۳۷۳,۸۵۴	<u>۳۱۷,۹۳۶,۴۱۱,۸۹۵</u>
شرکت کوشا پیشه :		سایر	(۱۲,۵۷۹,۶۰۸) (۱۲,۵۷۹,۶۰۸)	<u>۱,۱۵۸,۹۱۶,۲۵۳</u>
شرکت صنعتی کوشا پیشه سمنان :	عضو هیئت مدیره		.	<u>(۵,۷۳۶,۹۴۳)</u>

## شرکت صنعتی پارس خزر (سهامی عام)

بازرسی و توضیح صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۳

### ۳۵- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته در پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام می باشد :

#### تکالیف قانونی

مبلغ	
میلیون ریال	
۱۹,۵۹۸,۹۱۲,۱۳۹	تقسیم حداقل ۱۰ درصد از سود خالص سال مالی ۱۳۹۳ (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت)

#### پیشنهاد هیئت مدیره

مبلغ	
میلیون ریال	
۷۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهاد هیئت مدیره (۵۰۰ ریال برای هر سهم)

### ۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائیه‌ها و بدهی‌های پولی ارزی در پایان اسفند ماه ۱۳۹۳ بشرح زیر است :

یورو	دلار \$	
۱۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	موجودی نقد و حسابهای دریافتی ارزی
(۱,۰۰۵۳,۵۶۱)		تسهیلات، حسابها و اسناد پرداختی ارزی
(۱,۰۰۵۳,۴۶۱)	۱۵۱,۵۰۵,۰۰۰	خالص دارائیه‌های (بدهی‌های) پولی ارزی

۳۶-۲- برآورد ارز حاصل از صادرات و ارز مورد نیاز برای واردات سال ۱۳۹۴ بشرح زیر است :

یورو		
۵۳,۱۲۵		فروش محصول و ارائه خدمات
(۴,۸۸۴,۰۷۵)		خرید مواد اولیه
(۴,۸۳۰,۹۵۰)		