

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
شرکت هنگل پاک و ش (سهامی عام)  
به انضمام  
صورت های مالی همراه با یادداشت های توضیحی  
برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

## شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

### فهرست

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۴)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۴	صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۳۳	یادداشت‌های توضیحی همراه صورت های مالی

گزارش حسابرس و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت‌های مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) شامل ترازنامه به تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ و صورت‌های سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۸ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیات مدیره در قبال صورت‌های مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳- مسئولیت این موسسه، اظهار نظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این موسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارزیابی صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیات مدیره و نیز ارزیابی کلیت رایه صورت‌های مالی است.

این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

## گزارش حسابرس و بازرس قانونی

### شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در صلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### مبانی اظهار نظر مشروط

۴- وضع بدهی‌های احتمالی شرکت در یادداشت ۳-۳۴ صورت‌های مالی توضیح داده شده است. اگر چه برای پوشش بخشی از بدهی‌های مذکور احتساب ذخیره در حساب‌ها ضروری به نظر می‌رسد لیکن به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک کافی، تعیین ذخیره مورد لزوم برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵- تا تاریخ تهیه این گزارش، پاسخ تاییدیه‌های ارسالی برای ۱۱ فقره از حسابهای دریافتی و پیش‌پرداختها و ۳ فقره از حسابهای پرداختی و پیش‌دریافتها به ترتیب جمعاً با مانده حساب ۲۴۷.۴۵۵ و ۴.۶۲۱ میلیون ریال و همچنین شرکت هنکل آلمان، که وضع حساب فیما بین با آن در یادداشت ۱-۱۵ صورتهای مالی مندرج است، دریافت نشده است. با عنایت به مراتب فوق، تعیین آثار احتمالی ناشی از رفع مغایرت یاد شده و آثار ناشی از وجود هرگونه مغایرت احتمالی تاییدیه‌های دریافت نشده بر اقلام صورتهای مالی، برای این موسسه امکان‌پذیر نمی‌باشد.

#### اظهار نظر

۶- به نظر این موسسه، به استثنای آثار مورد مندرج در بند ۴ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام) در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- موجودی مواد و کالا از پوشش بیمه‌ای کافی در مقابل خطرات احتمالی برخوردار نمی‌باشد.

## گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی

### شرکت هنکل پاک و ش (سهامی عام)

۸- در ارتباط با عدم رعایت مفاد اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت موارد زیر ذکر می‌گردد:

ماده اساسنامه	ماده اصلاحیه قانون تجارت	موارد عدم رعایت
۴۳	۱۱۴ و ۱۱۵	تودیع سهام وثیقه مدیران
۵۶	۱۲۸	تعیین حدود اختیارات مدیرعامل و رایه آن به مجمع ثبت شرکتها
۵۰	۱۲۲	تشکیل جلسات هیات مدیره
۷۴	۲۴۰	پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ تصویب مجمع

۹- معاملات مندرج در یادداشت ۳۶ صورت‌های مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص، با در نظر گرفتن واقعیات موجود درباره معاملات شرکت‌ها با اشخاص وابسته، شواهدی حاکی از این که معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، ملاحظه نشده است.

۱۰- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور، مرتبط با عملیات سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲، با اسناد و مدارک رایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۱- در بررسی عملیات شرکت از لحاظ انطباق با ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس اوراق بهادار تهران، مرتبط با شرکت پذیرفته شده در فرابورس، ملاحظه گردیده که مفاد ماده ۷ در خصوص ارسال اطلاعات صورتهای مالی میان‌دوره‌ای رعایت نشده است.

۱۲- عملیات شرکت در انطباق با الزامات قانون ارتقاء سلامت اداری و مقابله با فساد مورد بررسی قرار گرفته و به مورد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت آن برخورد نشده است.



گزارش حسابرسی و بازرسی قانونی

شرکت هنکل پاک وش (سهامی عام)

۱۳- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مذکور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک‌لیست ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به استثنای موارد مندرج در مواد ۳، ۱۰ و ۱۱ دستورالعمل، در خصوص شناسایی ارباب رجوع، تعیین و معرفی مسئول واحد پولشویی به واحد اطلاعات مالی و آموزش کارکنان، به موارد بااهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده باشد، برخورد نگردیده است.

موسسه حسابرسی آزمون پروداز

تاریخ: ۲۴ اسفند ماه ۱۳۹۲

(حسابداران رسمی)

عبدالمنعم شجاعی

فرزاد شهزادفرد

## هنکل پاک‌وش

شرکت (سهامی عام)

### شرکت هنکل پاک‌وش (سهامی عام)

#### صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

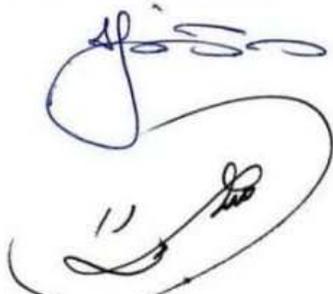
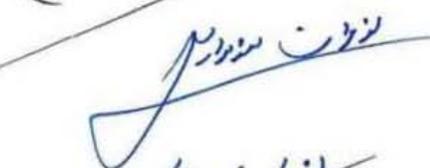
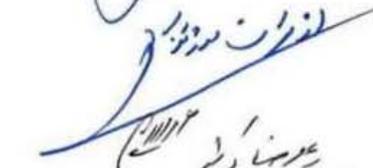
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت هنکل پاک‌وش (سهامی عام) برای دوره مالی دوازده ماهه منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و زیان
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۵	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۵-۶	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۷-۲۳	ت) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۱۲/۰۵ به تایید هیات مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	آقای هیرید جناب زاده
	نائب رئیس هیات مدیره	آقای دکتر غلامرضا عسکری فر
	عضو هیات مدیره	آقای اشرف ال افینی
	عضو هیات مدیره	آقای نوری اردم کوچاک
	عضو هیات مدیره	آقای علیرضا آرش

فاکس:

تلفن:

۰۲۱) ۴۴۶۰۴۰۵۰

۱۵ - ۰۵ - ۴۴۶۰۴۰۵۰ (۰۲۱)

www.henkel-pakvash.com

info@henkel-pakvash.com

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش حسابرسی

دفتر مرکزی: تهران، بزرگراه ستاری شمالی،  
نرسیده به پل آشناسان، جنب کوچه ارکیده،  
پلاک ۳ ساختمان فراساز طبقه چهارم و پنجم  
کد پستی: ۱۴۷۶۹ ۳۴۷۶۱

شرکت جنرال پاک وین (سهامی عام)  
قرارداد  
در تاریخ ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	پایانست	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	بدهی های جاری :	تجدید ارائه شده	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	پایانست	دارائیه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۲,۲۹۱,۰۲۱,۳۲۷	۳۲,۵۸۰,۷۱,۸۳۴	۱۳	بدهی های جاری :	۷۸,۵۹۷,۰۱۶,۱۸۰	۱۳۲,۶۳۶,۳۶۶,۷۸۷	۴	دارائیه های جاری :			
۷۳,۳۱۶,۰۳۸,۵۷۷	۱۳۳,۷۶۷,۳۱۱,۰۹۰	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴,۹۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۷,۳۸۵,۶۵۷,۱۶۷	۵	موجودی نقد			
۱۸۱,۱۹۵,۳۰۴,۴۲۱	۲۷۴,۱۳۰,۴۹۲,۵۴۱	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۶۳,۹۵۹,۰۰۰,۴۳۳	۹۴,۱۹۲,۹۱۴,۰۰۶	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت			
۲۰,۳۲۹,۹۱۴,۳۴۶	۶۰,۳۲۴,۰۳۳,۰۴۸	۱۶	بدهی به شرکت های گروه	۳۱,۳۲۱,۶۲۰,۱۷۲	۳۳,۷۸۳,۲۱۲,۶۶۵	۷	حسابها و اسناد پرداختی تجاری			
۲۸,۴۶۵,۳۷۳,۲۷۰	۹۳,۴۶۴,۳۱۲,۹۲۹	۱۷	پیش دریافتها	۶۰,۲,۹۵۳,۴۰۷	۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱	۸	سایر حسابها و اسناد پرداختی			
۱۳۳,۳۴۴,۵۳۳	۱۳۳,۳۲۸,۵۳۳	۱۸	ذخیره مالیات	۱۷۲,۴۱۵,۷۳۶,۹۴۲	۴۲۷,۸۲۷,۸۶۶,۲۰۴	۹	مطالبات از شرکتهای گروه			
۹۴,۱۸۰,۷۵۳,۷۵۹	۱۴۶,۰۴۹,۳۷۹,۲۸۴	۱۹	سود سهام پرداختی	۱۱۱,۹۹۲,۴۹۴,۰۳۹	۲۵۰,۷۱۷,۳۱۷,۲۱۶	۱۰	موجودیهای مواد و کالا			
۴۴,۸۳۳,۵۵۰,۷۳۳	۷۳,۴۱۶,۹۲۹,۴۵۹		تسهیلات مالی دریافتی	۴۱۳,۸۹۱,۳۲۵,۵۴۲	۹۵۶,۷۳۵,۰۶۹,۳۸۶		سفرشات و پیش پرداختها			
			جمع بدهی های جاری				جمع دارائیه های جاری :			
			بدهی های غیر جاری :				دارائیه های غیر جاری :			
			ذخیره مرزایی پایان خدمت کارکنان				دارائیه های ثابت مشهود			
			جمع بدهی ها غیر جاری				دارائیه های نامشهود			
			جمع بدهی ها				جمع دارائیه های غیر جاری			
			حقوق صاحبان سهام :							
			سرمایه ( ۲۲,۵۸۶,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی )							
			ذخیره قانونی							
			سایر ذخیره ها							
			سود ( زیان ) انباشته							
			جمع حقوق صاحبان سهام							
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام							
			طرف حسابهای انتظامی							

تجدید ارائه شده

۱۳۹۲/۱۰/۱۰

ریال

پایانست

بدهی ها و حقوق صاحبان سهام

۲

موسسه حسابداری آزمون پرداز  
گزارش حسابداری

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲		یادداشت	
سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	ریال	ریال	ریال		
	۱,۱۱۴,۵۶۸,۱۴۰,۹۸۳	۲,۳۹۷,۱۰۸,۰۸۷,۶۹۵		۲۴	فروش خالص
	(۷۷۷,۹۵۷,۲۵۲,۰۵۴)	(۱,۶۰۶,۸۵۵,۹۹۳,۱۸۴)		۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته
	۳۳۶,۶۱۰,۸۸۸,۹۲۹	۷۹۰,۲۵۲,۰۹۴,۵۱۱			سود ناخالص
	(۱۲۳,۷۰۶,۲۱۶,۳۱۵)		(۷۴,۲۳۹,۰۴۶,۱۳۱)	۲۶	هزینه های اداری و تشکیلاتی
	(۱۱۳,۳۲۱,۹۹۷,۵۶۱)		(۳۱۳,۰۰۰,۳۵۲,۶۷۵)	۲۷	هزینه های توزیع و فروش
	(۷۶,۱۸۶,۴۹۲,۵۵۱)		(۵۵,۴۷۸,۶۷۲,۷۴۹)	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
	(۳۱۳,۳۱۴,۷۰۶,۴۲۷)	(۴۴۲,۷۱۸,۰۷۱,۵۴۵)			
	۲۳,۳۹۶,۱۸۲,۵۰۲	۳۴۷,۵۳۴,۰۲۲,۹۶۶			سود عملیاتی
	(۲۳,۸۴۴,۷۹۲,۴۸۲)		(۳۰,۱۱۷,۶۳۴,۳۷۷)	۲۹	هزینه های مالی
	۳۲,۴۷۹,۶۵۹,۳۰۷		۱۱,۵۸۴,۵۲۷,۲۷۳	۳۰	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۸,۶۳۴,۸۶۶,۸۲۵	(۱۸,۵۳۳,۱۰۷,۰۰۴)			
	۳۲,۰۳۱,۰۴۹,۳۲۷	۳۲۹,۰۰۰,۹۱۵,۹۶۲			سود قبل از مالیات
	(۸۱۷,۲۱۸,۴۶۶)	(۶۴,۹۹۹,۰۳۹,۶۵۹)			مالیات
	۳۱,۲۱۳,۸۳۰,۸۶۱	۲۶۴,۰۰۱,۸۷۶,۳۰۳			سود خالص
	۱۲۹	۱,۰۸۸			سود هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته

	۳۱,۲۱۳,۸۳۰,۸۶۱	۲۶۴,۰۰۱,۸۷۶,۳۰۳			سود خالص
	(۸۹,۸۵۵,۷۶۴,۲۹۵)		(۶۳,۱۳۲,۰۱۸,۱۸۱)		زیان انباشته در ابتدای سال
	(۳۷,۹۷۹,۸۲۶,۹۵۳)		(۳۳,۴۹۹,۷۴۲,۲۰۶)	۳۱	تعدیلات سنواتی
	(۱۲۷,۸۳۵,۵۹۱,۲۴۸)	(۹۶,۶۲۱,۷۶۰,۳۸۷)			زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
	(۹۶,۶۲۱,۷۶۰,۳۸۷)	۱۶۷,۳۸۰,۱۱۵,۹۱۶			سود قابل تخصیص
					تخصیص سود:
	-		(۸,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۶)	۲۲	اندوخته قانونی
	-	(۸,۳۶۹,۰۰۵,۷۹۶)			
	(۹۶,۶۲۱,۷۶۰,۳۸۷)	۱۵۹,۰۱۱,۱۱۰,۱۲۰			سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجایی که اقلام تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نگردیده است.

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

موسسه حسابرسی آزمون پرداز  
گزارش حسابرسی

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰/۱۰/۱۳۹۲		فعالیت‌های عملیاتی :
	ریال	ریال	
	ریال	ریال	
۳۳	۱۰۳,۳۱۲,۲۹۰,۱۷۸	۳۱,۱۳۰,۸۱۲,۹۲۲	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
			سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
			سود سهام پرداختی
			سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
			مالیات بر درآمد :
			مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
			وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای ثابت مشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید دارائیهای نامشهود
			وجوه پرداختی بابت خرید سرمایه‌گذاریها کوتاه مدت
			وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
			وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
			وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریهای کوتاه مدت
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاریها
			فعالیت‌های تأمین مالی :
			دریافت تسهیلات مالی
			بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
			مانده وجه نقد در ابتدای دوره
			مانده وجه نقد در پایان دوره
			مبادلات غیر نقد

*محمد علی...*

*محمد...*

*محمد...*

*محمد...*

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورت‌های مالی است.

## یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت در تاریخ ۱۳۵۴/۰۷/۲۷ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۲۱۶۷۵ دراداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۵/۱۰/۱۶ نوع شرکت به سهامی عام تبدیل و متعاقباً در تاریخ ۱۳۷۶/۰۶/۲۵ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است که در تاریخ ۱۳۹۱/۰۷/۱۸ به فرابورس منتقل شده است. ضمناً از آنجایی که فعالیت تولیدی شرکت در شهرستان ساوه قرار دارد، مراتب امر در تاریخ ۱۳۷۶/۰۷/۱۳ و طی شماره ۷۷۱ در اداره ثبت ساوه به ثبت رسیده است. مرکز اصلی و کارخانجات شرکت در شهرستان ساوه، شهر صنعتی کاوه قرار داشته و دفتر شرکت در تهران بزرگراه ستاری شمالی-نرسیده به بزرگراه آشناسان- ساختمان فراساز- پلاک ۳- طبقات چهارم و پنجم واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت به تفصیل در ماده ۳ اساسنامه درج شده است. به موجب مندرجات ماده مذکور فعالیت شرکت به طور خلاصه تهیه و تولید هرگونه محصولات شیمیایی و آرایشی و بهداشتی می‌باشد. بموجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۰۳۳۴۷ مورخ ۱۳۶۰/۰۱/۳۱ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۱۱۵.۲۰۰ تن آغاز شده و بر اساس پروانه بهره‌برداری شماره ۵۰۹۲ مورخ ۱۳۷۹/۰۴/۰۵ به ۱۳۳.۲۰۰ تن در سال افزایش یافته است.

۱-۳- وضعیت اشتغال

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت به شرح زیر بوده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
۷۴	۵۱	کارکنان دائمی (رسمی)
۳۵۳	۳۴۱	کارکنان موقت (قراردادی)
۴۲۷	۳۹۲	

### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

### ۳- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" تک ارقام یا گروههای ارقام مشابه ارزیابی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها بر اساس روشهای زیر تعیین و قیمت بازار برای مواد اولیه، قطعات و لوازم بدکی و مواد کمکی بر مبنای قیمت‌های جایگزین و برای کالای ساخته شده بر اساس ارزش خالص بازیافتی در نظر گرفته می‌شود.

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

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

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

۳-۲-۲- زمین و ساختمانهای شرکت بر مبنای تجدید ارزیابی در حسابها منعکس شده و دوره تجدید ارزیابی دارائیهای ۵ ساله می‌باشد.

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۳-۲-۳- استهلاك دارائيهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آئين‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب‌سند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می‌شود:

نرخ و روش استهلاك	دارایی
۷ و ۸ درصد نزولی	ساختمان
۸، ۱۲ و ۱۵ درصد نزولی و ۵، ۶، ۱۰، ۱۵ سال خط مستقیم	تاسیسات
۱۵ درصد نزولی و ۶ سال خط مستقیم	ماشین آلات تولیدی
۲۵ و ۳۰ درصد نزولی	وسایط نقلیه
۲۵ و ۳۵ درصد نزولی و ۴، ۸، ۱۰ و ۱۲ سال خط مستقیم	اثاثیه و لوازم قبی
۱۰ درصد نزولی	لوازم آزمایشگاهی
۵ سال خط مستقیم	قالیها
۵ سال خط مستقیم	ترم افزار

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

#### ۳-۳- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل " دارائيهای واجد شرایط " است.

#### ۳-۴- تسعیر ارز

اقلام بولی ارزی با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه و اقلام غیربولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است، با نرخ مربوطه در تاریخ انجام معامله تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام بولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۴- موجودی نقد**

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
موجودی ریالی نزد بانکها	۱۴۰,۳۲۷,۱۲۲,۲۴۰	۲۶,۸۹۳,۰۶۴,۳۵۲
موجودی ارزی نزد بانکها	۴۴۲,۹۷۲,۶۴۹	۳۴۸,۳۲۸,۸۰۷
جمع بانکها	۱۴۰,۷۷۰,۰۹۴,۸۸۹	۲۷,۲۴۱,۳۹۳,۱۵۹
صندوق ارزی	۸۶۶,۳۵۱,۳۹۸	۵۳۳,۵۰۶,۰۲۱
تنخواه گردانها	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۳۳,۱۱۷,۰۰۰
	<b>۱۴۲,۶۳۶,۴۴۶,۲۸۷</b>	<b>۲۸,۵۹۷,۰۱۶,۱۸۰</b>

۴-۱- موجودی ریالی نزد بانکها از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
بانک سامان - شعبه واحد شرکتی جام جم	۷۶,۵۵۴,۷۸۴,۳۶۸	۲۰,۸۷,۰۴۰,۳۲۶
بانک ملت - شعبه دمشق	۳۰,۳۹۶,۸۴۱,۳۳۸	۱۴,۸۴۳,۱۵۱,۷۴۷
موجودی نزد اقتصاد نوین	۱۱,۵۰۱,۰۳۶,۵۲۶	۳,۴۰۰,۵۸۷,۰۳۰
موجودی نزد بانک صادرات	۹,۳۸۲,۶۲۹,۳۰۰	۴,۰۹۴,۹۰۸,۹۴۹
بانک صنعت و معدن - شعبه مرکزی اراک	۴,۴۴۲,۸۷۹,۴۹۶	۱۳۷,۳۵۴,۴۳۰
بانک شهر - شعبه بوستان	۴,۴۱۸,۹۱۲,۳۳۱	۱,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰
بانک توسعه صادرات - شعبه مرکزی	۱,۶۴۰,۳۰۱,۰۳۴	۱,۶۸,۶۴۶,۹۳۶
بانک پارسیان - شعبه دروس	۱,۹۸۹,۸۳۷,۸۴۷	۹۰۶,۳۷۲,۹۳۴
بانک توسعه تعاون شعبه شهران	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	<b>۱۴۰,۳۲۷,۱۲۲,۲۴۰</b>	<b>۲۶,۸۹۳,۰۶۴,۳۵۲</b>

۴-۲- موجودی ارزی شامل مبلغ ۱۰,۷۲۵,۷۳ یورو نزد بانک توسعه صادرات شعبه مرکزی می باشد که براساس نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۴-۳- مانده صندوق ارزی شامل ۱۰,۹۶۴,۳۶ دلار و ۶,۳۴۲,۳۷ یورو و ۳۳,۱۹۲,۲۵ درهم بوده که با نرخ ارز آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۴-۴- مبلغ یک میلیارد ریال مندرج در جدول فوق مربوط به تنخواه ریالی کارخانه (آقای فرزانه) می باشد.

**۵- سرمایه گذارهای کوتاه مدت**

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
سپرده های نزد بانک ملت	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های نزد بانک صنعت و معدن	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده های نزد بانک صادرات	۳۵,۶۵۷,۱۶۷	-
سپرده های نزد مؤسسات مالی و اعتباری	-	۴۲,۴۰۰,۰۰۰
	<b>۷,۳۸۵,۶۵۷,۱۶۷</b>	<b>۴,۹۹۲,۴۰۰,۰۰۰</b>

۵-۱- سپرده نزد بانکهای ملت و صنعت و معدن بابت تسهیلات اخذ شده تودیع گردیده و سود حاصله تحت سرفصل خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی (یادداشت ۳۰) منعکس گردیده است.

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۶- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰			یادداشت	
خالص	خالص	ذخیره م و	مانده		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۷۳,۱۲۸,۲۵۸	۲۱۰,۶۸۰,۰۰۰	-	۲۱۰,۶۸۰,۰۰۰	۶-۱	اسناد در جریان وصول حسابهای دریافتی تجاری:
۶۳,۶۹۵,۸۷۶,۳۶۴	۹۳,۹۸۲,۲۳۴,۴۰۶	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	۹۶,۹۹۴,۴۹۹,۹۱۷	۶-۲	مشتریان داخل کشور ( نمایندگی ها و حوزه ها )
۶۳,۹۶۹,۰۰۴,۶۳۲	۹۴,۱۹۲,۹۱۴,۴۰۶	(۳,۰۱۲,۲۶۵,۵۱۱)	۹۷,۲۰۵,۱۷۹,۹۱۷		

۶-۱- اسناد در جریان وصول شامل یک فقره چک دریافتی از مشتریان میباشد که نزد بانک ملت شعبه سردار جنگل تودیع شده و تا تاریخ تهیه صورتهای مالی وصول گردیده است.

۶-۲ مبلغ مندرج در جدول یادداشت ۶ تحت عنوان مشتریان داخل کشور از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۱۲,۱۷۰,۱۱۳,۱۵۹	۲۵,۷۲۵,۴۶۴,۴۴۱	شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس
۱,۹۰۳,۴۸۰,۱۶۰	۱۷,۹۳۲,۳۶۱,۶۶۵	فروشگاه زنجیره ای رفاه
۴,۳۲۰,۹۳۰,۱۳۴	۱۳,۸۵۴,۶۳۰,۲۷۱	شرکت خدماتی کالای شهروند
۸,۷۵۵,۴۹۴,۸۳۳	۷,۸۵۷,۸۴۴,۸۳۳	آقای مرتضی بهنام مقدم
۶,۴۱۲,۵۱۰,۲۷۸	۶,۴۱۲,۵۱۰,۲۷۸	شرکت پاک صبای جهان
-	۶,۲۵۸,۹۹۶,۸۷۹	شرکت اورست مدرن
-	۴,۳۰۱,۵۵۷,۶۲۰	شرکت نجم خاورمیانه
۲,۴۳۵,۳۸۴,۶۲۹	۲,۴۳۵,۳۸۴,۶۲۹	آقای فرشید نظری
۲,۴۵۹,۶۷۹,۸۸۵	۲,۴۵۹,۶۷۹,۸۸۵	آقای محمداسمین پیر
۲,۳۵۵,۵۹۴,۷۲۶	۲,۳۵۵,۵۹۴,۷۲۶	آقای ابراهیم ضیائیان
۱,۶۱۴,۷۰۸,۹۹۸	۱,۶۱۴,۷۰۸,۹۹۸	شرکت پخش کیمیا
-	۱,۲۰۵,۷۷۲,۴۸۸	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۴,۵۸۶,۰۷۸,۴۹۶	۴۶۹,۹۹۹,۸۰۰	آقای محمدرضا غفار کنی
۳۹۱,۰۲۷,۶۴۹	۳۹۱,۰۲۷,۶۴۹	شرکت پخش بهبود
۴۹۳,۶۳۲,۸۷۸	-	آقای رحمت اله احسانی
۵,۴۸۹,۷۰۲,۶۶۶	-	آقای ساسان اسلامی
۲,۲۲۹,۶۲۵,۴۳۴	-	شرکت فراگیر شمالی
۱,۹۵۵,۷۲۳,۵۲۶	-	شرکت دایا پخش
۱,۱۷۰,۶۳۰,۶۳۹	-	آقای محمدرضا سلیمانی
۵۷۳,۸۶۹,۴۸۱	-	آقای بهزاد محرمی ننه کران
۴۰۶,۴۶۲,۲۶۷	-	آقای امان الله لشد پور
۱۵۶,۲۲۷,۴۷۷	-	شرکت شقایق بهروز جنوب
۳,۸۹۴,۹۹۰,۰۴۹	۸۰۶,۷۰۰,۲۴۴	سایر
۶۳,۶۹۵,۸۷۶,۳۶۴	۹۳,۹۸۲,۲۳۴,۴۰۶	

۶-۲-۱ تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۵۵,۸۴۲ میلیون ریال از مانده حسابهای فوق به حیطه وصول درآمد است.

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک می شود:

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
	ریال	ریال
<b>اسناد دریافتنی غیر تجاری</b>		
شرکت شیمی تبریز- فروش برند نیک	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۱۳۰,۰۰۰,۰۰۰
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰
<b>سایر حسابهای دریافتنی تجاری</b>		
۷-۱ سازمان حمایت - پارانه فروش محصولات در سال ۱۳۸۷	۲۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰	۲۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰
۷-۲ سازمان بازرگانی استان تهران	۶,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰	۶,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰
سایر بدهیهای کارکنان	۱,۵۳۸,۴۰۳,۷۰۴	۵۸۰,۴۵۴,۲۳۸
سپرده های دریافتنی	۲۴,۳۸۲,۰۲۲,۵۸۴	۱۹,۰۹۱,۱۵۰,۳۵۴
۷-۴ پدھکاران متفرقه	۳,۹۲۳,۲۲۰,۷۱۱	۳,۳۰۳,۶۱۰,۳۷۱
آقای برانملی درویشی و مرتضی احمدی- خریدار ملک خرم آباد	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰
حفاظ گستر ره گشا - نصب دوربین	۶۱۴,۹۵۴,۷۷۵	-
خاتم منیره تسلینی- خریدار ملک بندر انزلی	-	۷۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲,۳۴۵,۵۹۰,۶۹۱	۱,۹۸۴,۵۰۹,۰۸۹
	۶۹,۳۰۲,۹۲۲,۷۵۵	۶۲,۷۸۹,۲۴۴,۳۳۲
<b>ذخیره مطالبات مشکوک الوصول</b>	(۳۶,۰۱۹,۷۲۰,۲۹۰)	(۳۲,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰)
	۳۳,۷۸۳,۲۱۲,۴۶۵	۳۱,۳۲۱,۶۲۰,۳۷۲

۷-۱- بدهی سازمان حمایت- مربوط به پارانه متعلقه به محصولات فروش رفته در نیمه دوم سال مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۸۷ تحت عنوان اضافه توزیع پودر بوده که علیرغم اقدامات صورت گرفته برای وصول آن، از جمله طرح موضوع در دیوان عدالت اداری کشور، عملاً به دلیل وجود تنگناهای مالی مسئولین ذیربط دولتی پرداخت آن را در آینده نزدیک غیر ممکن دانسته‌اند. بر این اساس، در حسابهای سنوات قبل معادل آن ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول منظور شده است. بدهی است اقدامات در جریان جهت وصول طلب مذکور کماکان تداوم خواهد داشت.

۷-۲- مانده حساب سازمان بازرگانی استان تهران مربوط به ۳ درصد مشوق متعلقه به فروش صادراتی محصولات در سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۸۷ می باشد که با توجه به عدم وصول آن معادل کل طلب شرکت از سازمان مذکور ذخیره مطالبات مشکوک الوصول به مبلغ ۶,۹۳۲ میلیون ریال در حسابها منظور شده است.

۷-۳- سپرده های دریافتنی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
	ریال	ریال
سپرده ضمانتنامه های بانکی - دارایی	۲۴,۳۸۲,۰۲۲,۵۸۴	۱۶۴۰,۰۰۰,۰۰۰
سپرده ضمانتنامه های بانکی - گمرک	-	۱۲,۱۶۶,۹۳۳,۳۷۱
سپرده ضمانتنامه عوارض آلاینده‌گی	-	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر	-	۲۸۴,۲۱۶,۹۸۳
	۲۴,۳۸۲,۰۲۲,۵۸۴	۱۹,۰۹۱,۱۵۰,۳۵۴

۷-۳-۱- سپرده های نزد سازمان امور مالیاتی در ارتباط با رسیدگی به پرونده مالیات عملکرد سالهای ۸۷ و ۸۹ تودیع شده است



**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۴-۷- بدهکاران متفرقه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	آقای فرشید نظری
۹۲۱,۰۵۳,۷۸۶	۱,۰۸۷,۴۵۱,۴۶۰	آقای صغریه نام مقدم
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۸۶,۷۴۰,۰۰۰	آقای محمدامین بر
۳۶۱,۵۸۶,۰۰۰	۳۸۴,۸۱۸,۶۹۴	آقای ابراهیم سیاتیان
۲۲۰,۷۳۰,۵۹۶	۳۷۲,۵۲۳,۵۴۶	آقای محمدرضا غفار کنی
۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۰۰,۰۰۰	آقای سعید محمدی
۲۸۷,۴۹۹,۳۸۵	۳۳۴,۰۶۹,۷۲۲	شرکت بخش بهبود
۲۵۱,۲۴۲,۴۲۲	۲۵۳,۰۶۰,۰۲۲	شرکت پاک صبای جهان
-	۱۶۵,۰۴۲,۰۰۰	سایر
۶۱۶,۴۹۸,۲۷۲	۵۱۳,۵۱۵,۲۵۷	
<b>۳,۳۰۳,۶۱۰,۳۷۱</b>	<b>۳,۹۳۲,۳۲۰,۷۱۱</b>	

۴-۷-۲- مبالغ منظور شده در سرفصل بدهکاران متفرقه مربوط به هزینه های حقوقی و تبتی انجام شده بابت وصول مطالبات شرکت می باشد.

**۸- مطالبات از شرکتهای گروه**

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	مانده ارزی - یورو
۱۵۰,۷۰۷,۱۵۱	۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱	۴,۶۴۰,۶
۴۵۲,۲۴۶,۲۵۶	-	-
<b>۶۰۳,۹۵۳,۴۰۷</b>	<b>۱۹۱,۶۵۵,۵۴۱</b>	<b>۴,۶۴۱</b>

هنگل تونس (پرداخت هزینه های آن شرکت)  
سایر

**۹- موجودیهای مواد و کالا**

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۳۶,۷۷۵,۹۳۹,۶۸۳	۳۰۵,۱۴۳,۴۰۷,۷۸۰	-	۳۰۵,۱۴۳,۴۰۷,۷۸۰	۹-۱ موجودی مواد اولیه و بسته بندی
۲۸,۸۱۷,۲۹۴,۴۹۶	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	-	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	۹-۲ موجودی کالای ساخته شده
۱۳,۸۸۳,۴۷۲,۵۰۹	۱۱,۷۰۵,۶۲۷,۹۳۲	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)	۱۹,۱۵۰,۴۳۳,۸۶۴	موجودی قطعات یدکی در انبار
۷۰۶,۶۳۹,۶۷۱	۱,۰۵۸,۰۶۰,۷۵۰	-	۱,۰۵۸,۰۶۰,۷۵۰	موجودی مواد و لوازم مصرفی
۶۵۹,۳۴۸,۸۲۱	۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴	-	۲,۵۰۹,۲۷۲,۴۸۴	موجودی کالای در جریان ساخت
۴۳۵,۰۴۶	۴۳۵,۰۴۶	-	۴۳۵,۰۴۶	موجودی محصولات غیرتولیدی (چرم گیر)
۱۷۰,۸۵۳,۱۲۰,۲۲۶	۳۸۸,۰۷۳,۳۳۸,۱۴۷	(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)	۳۹۵,۵۱۸,۱۳۴,۰۷۹	
۱,۵۶۲,۶۰۶,۷۱۶	۳۹,۷۵۴,۵۳۸,۰۵۷	-	۳۹,۷۵۴,۵۳۸,۰۵۷	۹-۳ موجودی کالای در راه
<b>۱۷۲,۴۱۵,۷۳۶,۹۲۲</b>	<b>۴۲۷,۸۱۷,۸۶۶,۲۰۴</b>	<b>(۷,۴۴۴,۸۰۵,۹۳۲)</b>	<b>۴۲۵,۳۷۲,۶۷۲,۱۲۶</b>	



**بازرسی‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۹-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰		
مقدار - کیلوگرم	ریال	
۷,۲۷۲,۲۹۵	۵۲,۰۲۷,۰۵۵,۰۸۹	انواع کارتن
۷۱,۹۳۷	۳۲,۷۳۹,۶۲۹,۰۹۱	انواع اسانس
۷۲۹,۰۷۰	۳۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶	اسید سولفونیک
۵۸۴,۶۰۵	۵۳,۷۱۵,۶۲۹,۲۵۱	انواع پلی اتیلن و مسترچ
۵,۲۰۸,۶۰۰	۲۴,۵۲۸,۶۲۰,۲۹۳	سولفات سدیم
۵۱۴,۰۲۵	۲۳,۸۸۲,۱۶۵,۰۲۳	الکیل بنزن
۵۱۸,۵۲۰	۲۳,۳۵۷,۲۴۷,۱۸۴	SLES
۷۷,۳۴۰	۱۳,۹۵۱,۹۶۰,۳۵۹	آنزیم
۴۳,۵۳۱	۹,۹۷۵,۳۹۷,۲۴۱	برایتتر پودر دستی و ماشینی
۱۵,۲۶۴	۵,۵۷۸,۱۹۰,۸۷۲	بنزوات
۶۰,۴۰۰	۴,۸۵۹,۱۱۱,۳۲۳	TAED
۵۵,۷۶۶	۳,۶۲۹,۷۱۶,۶۵۵	فتی الکل
۶۷,۶۴۱	۳,۸۳۹,۶۰۸,۱۰۷	اسید استتاریک
۶۸۸,۷۲۶	۲,۷۰۳,۴۴۵,۰۲۹	کاستیک سودا
۳۴۴,۲۵۰	۳,۵۵۴,۰۹۴,۵۴۱	سدیم کربنات سبک
۱۸,۲۴۰	۲,۵۲۸,۱۲۸,۱۴۲	پایدار کننده
۱,۰۹۹	۱,۵۲۳,۴۸۴,۹۲۸	انواع رنگ
۵۶,۸۰۰	۷۸۷,۰۹۸,۶۹۳	زئولیت
۲۴,۵۲۵	۶۸۱,۶۲۱,۳۴۳	CMC
۱۴,۵۰۰	۴۲۳,۸۱۰,۸۳۴	بتانین
۱۲,۹۶۸,۴۲۷	۱۶,۷۶۳,۳۳۱,۱۶۶	سایر (شامل بطریها و سایر مواد اولیه و بسته بندی)
	۳۰۵,۱۴۳,۴۰۷,۷۸۰	

۹-۲- موجودی کالای ساخته شده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰		
مقدار - کیلو	ریال	
۱,۰۸۴,۳۸۱	۲۱,۹۸۰,۷۹۰,۴۹۹	پودر دستی
۱,۱۲۹,۰۵۸	۱۷,۳۰۳,۴۴۴,۱۶۱	مایع ظرفشویی
۱,۲۶۸,۰۲۷	۲۴,۷۳۰,۱۹۴,۹۵۵	پودر ماشین
۱۳۴,۱۷۸	۳,۵۷۲,۸۱۵,۰۷۱	مایع لباسشویی
۱۰۸	۱,۳۲۶,۰۷۷	مایع نرم کننده ورنل
۳,۹۱۲	۶۷,۹۵۳,۳۹۲	مایع شیشه شور
۳,۶۱۹,۶۶۵	۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵	فروش خالص صادراتی

۹-۳- موجودی کالای در راه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱	
ریال	ریال	
۲۰,۱۱۸,۳۳۰,۳۱۴	-	سولفات سدیم
۱۶,۱۶۴,۰۳۲,۳۷۰	-	انواع اسانس
۲,۶۵۳,۰۶۳,۸۹۷	۱,۵۶۲,۶۰۶,۷۱۶	آنزیم
۸۱۹,۱۱۱,۵۷۶	-	سایر
۳۹,۷۵۴,۵۳۸,۰۵۷	۱,۵۶۲,۶۰۶,۷۱۶	

۹-۳-۱- از آن جایی که مزایا و مخاطرات مرتبط با مالکیت کالاهای فوق به شرکت انتقال یافته، بهای تمام شده آن تحت سرفصل موجودی کالای در راه در ترازنامه انعکاس یافته است. توضیح این مالی انواع اسانس و آنزیم به انبار تحویل شده و سایر کالاها نیز در جریان تحویل قرار دارد.

۹-۳-۲- موجودی مواد و کالا در مقابل حوادث و خطرات ناشی از آن دارای پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۴۶,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۰- سفارشات و پیش پرداختها

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۲,۶۴۵,۶۸۲,۳۷۹	۹۹,۵۷۸,۹۰۰,۰۲۱	۱۰-۱ سفارشات خارجی مواد اولیه
۳۳,۱۱۲,۴۰۹,۷۲۷	۱۳۷,۸۹۵,۷۵۵,۰۰۸	۱۰-۲ پیش پرداخت خرید مواد اولیه
۴,۴۲۲,۷۹۸,۶۴۵	۸,۷۸۹,۹۶۷,۸۴۸	۱۰-۳ پیش پرداخت هزینه ها
۱,۷۹۱,۶۰۳,۳۸۸	۳,۱۲۴,۳۸۹,۹۴۱	۱۰-۴ پیش پرداخت خدمات گمرکی
-	۱,۳۲۸,۳۰۴,۳۹۸	پیش پرداخت مالیات بر ارزش افزوده
۱۱۱,۹۹۲,۴۹۴,۰۳۹	۲۵۰,۷۱۷,۳۱۷,۲۱۶	

۱۰-۱- سفارشات خارجی مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۲۶,۴۹۵,۸۱۱,۹۳۵	آنزیم
۲۰,۲۲۸,۰۲۰,۳۲۴	۲۶,۳۰۷,۹۱۸,۷۳۸	مقوا
۱۲,۱۷۰,۹۷۰,۳۵۷	۱۹,۲۶۷,۰۵۱,۳۰۹	سدیم پرپورات
۱۲,۱۴۵,۵۵۸,۰۳۵	۱۴,۶۷۵,۸۸۰,۶۵۳	اسانس
۳,۵۵۶,۸۵۳,۰۰۰	۷,۲۳۱,۶۲۳,۵۱۲	اسید استاریک
-	۱,۴۲۱,۱۳۳,۲۰۰	رنگ
۵,۳۲۷,۰۷۷,۶۲۱	-	T.A.E.D - تتراستیل اتیلن دی آمین
۱۹,۲۱۷,۲۰۳,۰۴۲	۴,۱۶۹,۴۸۰,۶۷۴	سایر
۷۲,۶۴۵,۶۸۲,۳۷۹	۹۹,۵۷۸,۹۰۰,۰۲۱	

۱۰-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲۴,۶۸۳,۳۰۱,۹۹۸	۴۷,۰۰۴,۶۶۲,۳۰۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران- خرید LAB
-	۲۸,۵۷۰,۴۰۱,۰۰۰	Novozymes.co - خرید آنزیم
۱۲,۴۳۷,۷۴۲,۸۲۴	۲۶,۵۷۶,۴۴۸,۳۳۷	شرکت بازرگانی پتروشیمی- بابت خرید LAB و کاستیک سود مایع
۳,۵۹۱,۷۸۴,۰۸۰	۲۰,۳۶۳,۵۶۵,۶۰۰	شرکت نوکان - خرید زئولیت
۲,۵۵۵,۸۶۱,۲۰۰	۱۳,۴۰۹,۹۵۸,۸۲۰	SatiCo FZE - خرید آنزیم
-	۹,۱۹۶,۶۸۲,۰۰۰	شرکت کیمیاگران امروز - خرید اس ال ای اس
۸۷۹,۴۰۳,۰۱۹	۷,۵۰۵,۵۷۵,۷۴۰	شرکت معدنی و املاح ایران- خرید سولفات سدیم
-	۴,۹۵۵,۰۹۲,۲۰۰	vadoudi mofid - خرید پرپورات سدیم
۳,۶۳۶,۳۲۵,۰۰۰	۴,۳۱۱,۵۵۷,۰۰۰	شرکت صنایع شیمی و پتروشیمی ایران- خرید SLES
۸۰۲,۰۳۶,۰۳۶	۲,۷۰۱,۵۳۸,۱۰۴	شرکت کربنات سدیم سمنان - خرید کربنات
-	۲,۴۲۲,۷۰۳,۲۵۰	DAE KYUNG PAPER AND PULP - خرید مقوا
-	۱,۱۱۳,۰۴۷,۵۵۰	Dalan Kimya - خرید دانه های صابونی
-	۱,۰۷۴,۲۲۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی پارس پامچال - خرید گلیسرین
۸۲۸,۸۰۰,۰۸۶	۳۶۷,۴۳۱,۱۲۷	شرکت خمیر و کاغذاترک - خرید مقوا
-	۳۵۶,۰۸۲,۲۷۴	شرکت پرشیا تدبیر غرب - خرید مقوا
۹,۲۵۹,۸۶۰,۵۰۱	۲,۲۹۸,۵۲۷,۱۰۴	سایر
۵۸,۶۷۵,۱۱۴,۷۴۴	۱۷۲,۲۳۷,۴۹۲,۴۰۸	
(۲۵,۵۶۲,۷۰۵,۰۱۷)	(۳۴,۳۳۱,۷۳۷,۴۰۰)	
۳۳,۱۱۲,۴۰۹,۷۲۷	۱۳۷,۸۹۵,۷۵۵,۰۰۸	

انتقال از سر فصل اسناد پرداختی (یادداشت ۱۳-۱)

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۰-۳- پیش پرداخت هزینه‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۱,۳۶۱,۰۵۸,۳۶۳	شرکت مهندسی شبکه گستر - پیمانکار شبکه های کامپیوتری
۱,۳۱۴,۹۹۹,۹۹۶	۱,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	آقای نقشینه- پیش پرداخت اجاره دفتر مرکزی
۶۹۰,۵۸۹,۳۹۰	۸۹۰,۳۵۶,۵۶۸	پیش پرداخت بیمه آسیا
-	۸۸۵,۶۰۹,۵۳۹	volpak- خرید قطعات یدکی
-	۸۱۵,۸۹۵,۲۰۰	شرکت داربوش ایاز- پیمانکاری حمل
۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای عباسعلی عرب بار محمدی- وکیل پرونده پارانه معوق
-	۶۷۱,۲۳۷,۲۷۰	آقای محمد غفاری - پیمانکار حمل
-	۵۵۷,۹۰۶,۴۰۰	شرکت کهکشان رسانه بین الملل - تبلیغات
-	۵۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ارتباط تصویر اشاره - تبلیغات
-	۴۲۴,۰۰۰,۰۰۰	شرکت داروگ بین المللی - تبلیغات
۵۳۲,۳۳۲,۳۳۴	۴۰۰,۰۰۰,۰۰۱	شرکت نوین گستر کاوه- پیمانکار غذا
-	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	موسسه حقوقی شمیم عدالت کیمیا- پرونده های دعاوی پرسنل
۱,۰۴۹,۳۹۴,۱۰۲	۲۵۶,۱۶۴,۲۷۷	پیش پرداخت اجاره منازل مدیران
۶۱۶,۱۷۳,۵۹۵	۱۵,۱۱۴,۶۶۲	شرکت سهامی بیمه ایران (اراد رهسپار)
۱,۳۰۳,۳۰۸,۳۳۸	۱,۳۱۰,۵۸۲,۱۴۶	سایر
۶,۳۱۵,۷۹۸,۶۴۵	۱۰,۴۷۸,۹۲۴,۴۱۶	
(۱,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۸,۹۵۶,۵۶۸)	انتقال از سرفصل اسناد پرداختی غیر تجاری (یادداشت ۲-۱۴)
۴,۴۴۲,۷۹۸,۶۴۵	۸,۷۸۹,۹۶۷,۸۴۸	

۱۰-۴- پیش پرداخت خدمات گمرکی، که مربوط به علی الحساب مخارج گمرکی و ترخیص کالا بوده، از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۷۹۲,۷۵۰,۳۳۴	۱,۷۶۸,۶۵۹,۳۷۸	شرکت گیتی رو
۹۹۸,۸۵۲,۹۶۴	۷۵۲,۱۹۶,۷۱۸	شرکت ورزیده کاران
-	۳۰۳,۷۷۰,۳۴۵	شرکت زورق دریا
-	۱۴۰,۶۱۶,۰۰۰	شرکت بارفربری پارسبان
-	۱۵۹,۱۴۷,۵۰۰	شرکت هفت دریا
۱,۷۹۱,۶۰۳,۲۸۸	۳,۱۲۴,۳۸۹,۹۴۱	



**نیرکت هتکل پاک وین (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ آدی ماه ۱۳۹۷**

۱- داراییهای ثابت مشهود

روش محاسبه بهای تمام شده داراییهای ثابت مشهود و ذخیره استهلاک آن در یادداشت ۳-۲ توضیح داده شده است.  
 فروش سواصل متذکر در طی دوره مالی به شرح زیر است:

ارزش نظری - ریال			استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال			تغییرات (افزودن و کسر)			بهای تمام شده - ریال		
ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۱	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۰	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۰	تغییرات	داراییهای فروش رفته طی سال مالی	استهلاک سال مالی	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۱	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۰	تغییرات (افزودن و کسر)	تغییرات (افزودن و کسر)	داراییهای اضافه شده طی سال مالی	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۱	ماده در ۱۳۹۷/۱/۱۰	تغییرات (افزودن و کسر)	بهای تمام شده - ریال
۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	-	-	-	-	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	-	-	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰	-	۸۳۸۸۲۶۰۰۰۰
۷۳۶۹۸۵۵۰۰۰۰	۶۷۷۳۶۳۷۲۶۴	۱۱۳۳۰۰۳۳۶۹۰۰	-	-	۶۰۳۸۷۸۹۱۰۹۰۰	۷۸۰۶۶۹۷۴۲۶۴	۳۵۲۹۷۴۲۶۴	-	-	۷۸۰۶۶۹۷۴۲۶۴	۷۸۰۶۶۹۷۴۲۶۴	۷۸۰۶۶۹۷۴۲۶۴	-	۷۸۰۶۶۹۷۴۲۶۴
۳۳۷۹۷۰۵۴۷۵۸۰	۳۳۷۹۷۰۵۴۷۵۸۰	۱۵۸۴۷۵۰۵۵۳۶	-	-	۳۶۴۳۰۳۰۱۵۱	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷	-	-	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷	-	۴۰۰۱۱۱۷۳۰۵۶۷
۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۰۳۹۸۵۵۸۳۹۹	۴۰۷۵۰۳۳۷۶۹۴	-	-	۱۰۳۳۹۰۶۳۰۳۳۱	۴۰۳۵۰۱۰۵۹۹۳	۷۶۸۷۵۰۰۰۰	-	-	۴۰۳۵۰۱۰۵۹۹۳	۴۰۳۵۰۱۰۵۹۹۳	۴۰۳۵۰۱۰۵۹۹۳	-	۴۰۳۵۰۱۰۵۹۹۳
۱۵۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۱۰۱۷۹۰۳۳۸	۹۹۹۵۰۵۰۳۷۹	-	-	۱۵۹۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷	-	-	-	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷	-	۲۳۳۰۶۸۴۵۰۷
۱۳۵۷۱۰۰۰۰۰۰	۱۳۸۸۴۰۶۳۱۰۰۵	۴۸۳۴۰۷۸۳۰۰۰۰	-	-	۱۵۳۶۶۰۸۵۵۳	۱۷۷۹۹۰۳۳۵۱۱۱	۸۳۷۰۶۰۰۰۰۰	-	-	۱۷۷۹۹۰۳۳۵۱۱۱	۱۷۷۹۹۰۳۳۵۱۱۱	۱۷۷۹۹۰۳۳۵۱۱۱	-	۱۷۷۹۹۰۳۳۵۱۱۱
۳۰۹۱۴۰۰۰۰۰۰	۲۰۷۱۳۴۸۸۴۳۳	۴۰۵۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۷۶۳۶۵۰۰۰	۶۰۹۳۴۰۵۳۸۰۶۷	-	-	-	۶۰۹۳۴۰۵۳۸۰۶۷	۶۰۹۳۴۰۵۳۸۰۶۷	۶۰۹۳۴۰۵۳۸۰۶۷	-	۶۰۹۳۴۰۵۳۸۰۶۷
۶۳۷۶۰۰۰۰۰۰۰	۷۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۵۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۶۵۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۳۰۱۰۰۰۰۰۰۰
۲۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۴۶۸۴۵۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۵۰۴۷۲۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰۰
۸۵۹۸۳۳۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰
۶۹۹۸۵۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰	-	۲۵۹۰۰۰۰۰۰۰
۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰۰	۱۳۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰	-	-	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰	-	۴۸۱۵۰۰۰۰۰۰
۲۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۳۳۰۰۰۰۰۰۰	۶۶۸۴۵۰۰۰۰۰	-	-	۱۵۰۴۷۲۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۲۰۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰	-	۳۵۱۰۰۰۰۰۰۰

- ۱- کلیه زمینها و ساختمانهای کارخانه منازل سازمانی و زمین و ساختمان حوزه غرب بابت اقساط تسهیلات مرصع بانکهای ملت و صادرات می باشد.
- ۱- کلیه داراییهای ثابت مشهود تا سقف ۱۵۳۴۱۵ میلیون ریال مرصع خطوط ناسی از حقوق سلف و زواله از پوشش بیمه ای برخوردار می باشد.
- ۱- توضیحات مربوط به اعلام مستطکله وسایل نقلیه فروخته شده و بهای فروش آن به شرح زیر است:

شرح	بهای فروش ریال	بهای تمام شده ریال	ذخیره استهلاک ریال	سود حاصل از فروش ریال
خودروی پیکو	۱۸۸۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	(۵۵۷۰۷۵۰۰۰۰۰)	۱۰۳۳۷۵۰۰۰۰۰
خودروی روتینر	۴۷۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰۰	(۲۸۲۳۰۰۰۰۰۰۰)	۴۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰
	۲۳۵۰۵۰۰۰۰۰۰	۱۰۳۳۳۰۰۰۰۰۰۰	(۸۴۰۵۵۳۰۰۰۰۰)	۱۰۷۶۸۰۰۵۳۰۰۰۰



## یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۱-۶- مانده حساب پیش پرداخت سرمایه ای در تاریخ ترازنامه از اقلام ذیل تشکیل شده است:

موضوع	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
شرکت توسعه خدماتی بازرگانی آرینا	ریال	ریال
خرید لیفتراک	۱,۶۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت ابتکار سازه کاوه	۲۶۹,۳۸۱,۲۱۴	۲۶۹,۳۸۱,۲۱۴
خرید لوازم آشپزخانه	-	-
شرکت گلفام کالای تهران	۳۷۰,۰۰۰,۰۰۰	-
خرید کاتوایر	-	-
سایر	۳۰۷,۴۷۸,۹۰۰	۴۲۷,۴۷۸,۹۰۰
	۲,۵۹۰,۸۶۰,۱۱۴	۶۹۶,۸۶۰,۱۱۴

۱۱-۷- گردش حساب داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد:

مانده ابتدای دوره	افزایش طی دوره	نقل و انتقال	مانده پایان دوره
ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۳۳۲,۶۶۶,۳۸۳	-	-	۱,۳۳۲,۶۶۶,۳۸۳
۳۱۰,۶۹۶,۰۰۰	۵,۸۵۴,۳۶۵,۰۹۲	(۱,۱۵۴,۶۰۴,۴۰۶)	۵,۰۱۰,۴۵۶,۶۸۶
-	۲,۶۲۱,۴۵۰,۰۰۰	-	۲,۶۲۱,۴۵۰,۰۰۰
-	۷۱۲,۱۶۶,۹۹۰	-	۷۱۲,۱۶۶,۹۹۰
۵۳۶,۹۱۶,۵۳۰	-	-	۵۳۶,۹۱۶,۵۳۰
-	۱,۳۳۷,۷۶۹,۷۰۸	(۱,۳۳۷,۷۶۹,۷۰۸)	-
-	۳۹۸,۷۵۰,۰۰۰	(۳۹۸,۷۵۰,۰۰۰)	-
۲,۷۲۵,۱۶۵,۷۷۴	۲,۱۲۰,۳۰۳,۷۰۲	(۱,۸۴۹,۰۱۸,۰۳۰)	۳,۰۰۶,۴۵۱,۴۴۸
۴,۸۱۵,۴۴۴,۶۸۷	۱۳,۰۴۴,۸۰۵,۴۹۴	(۴,۷۴۰,۱۴۲,۱۴۴)	۱۳,۱۲۰,۱۰۸,۰۳۷

باقیمانده مخارج تکمیل پروژه های فوق در حدود ۸۰۳۵ میلیون ریال برآورد شده است.

### ۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
ریال	ریال
۴,۴۷۶,۸۹۸,۹۶۳	۳,۹۸۵,۲۹۸,۹۶۳
(۳,۹۹۸,۴۵۸,۹۶۳)	(۳,۹۸۴,۵۵۱,۷۸۵)
۴۷۸,۴۴۰,۰۰۱	۷۴۷,۱۷۸
۶۱۵,۸۰۷,۹۳۸	۵۹۴,۵۰۷,۹۳۸
۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸	۴۹۴,۰۴۲,۹۰۸
۵۶۱,۹۲۵,۰۰۰	-
۶۷,۰۷۱,۲۸۲	۶۷,۰۷۱,۲۸۲
۳,۲۱۷,۲۸۷,۱۲۹	۱,۱۵۶,۳۶۹,۳۰۶

بهای تمام شده نرم افزارهای رایانه ای  
استهلاک انباشته نرم افزارهای رایانه ای  
ارزش دفتری نرم افزارهای رایانه ای  
حق امتیاز تلفن و فاکس و تلکسی  
حق انشعاب آب، برق و گاز  
مخارج تغییر کاربری  
سایر حق امتیازها

### ۱۳- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
۱۳-۱	ریال	ریال
اسناد پرداختی تجاری	-	۱۵,۸۸۶,۲۴۶,۸۸۳
۱۳-۲	۳۲,۵۰۲,۸۹۰,۸۴۴	۲۵,۳۷۲,۵۸۲,۵۴۴
فروشندهگان داخلی موادوکالا	۹۵,۱۸۱,۰۰۰	۱,۰۳۲,۱۹۲,۰۰۰
فروشندهگان خارجی مواد و کالا	۳۲,۵۹۸,۰۷۱,۸۴۴	۴۲,۳۹۱,۰۲۱,۴۲۷

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱-۱۳- اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	سرمایه گذاران صنایع شیمیایی ایران
۳۹,۶۴۸,۹۵۱,۹۰۰	۳۳,۷۳۱,۷۳۷,۴۰۰	شرکت توکان - خرید زئولیت
-	۱۱,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت معدنی املاح ایران
۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	
۴۱,۴۴۸,۹۵۱,۹۰۰	۳۴,۳۳۱,۷۳۷,۴۰۰	
(۳۵,۵۶۲,۷۰۵,۰۱۷)	(۳۴,۳۳۱,۷۳۷,۴۰۰)	انتقال به سرفصل پیش پرداختها (یادداشت ۲-۱۰)
۱۵,۸۸۶,۲۴۶,۸۸۳	-	

۱-۱۳-۱- اسناد مذکور شامل ۱۴ فقره چک پرداختی به تامین کنندگان مواد اولیه می باشد که سر رسید آخرین چک ۱۳۹۳/۰۳/۰۱ می باشد.

۱-۱۳-۲- بدهی به فروشندگان داخلی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	صنایع بسته بندی برند پیش تاز - خرید کارتن
-	۴,۵۳۳,۴۳۸,۴۸۰	شرکت باتی نو - بطری و درب بطری محصولات
۳,۸۶۱,۹۴۰,۸۲۹	۴,۴۷۴,۰۲۵,۶۹۹	شرکت پیشگام چاب - لیبل
-	۳,۸۱۸,۵۱۷,۸۵۰	شرکت کاوه سلولز - کارتن محصولات
۳,۹۰۹,۶۲۴,۲۱۸	۳,۶۲۱,۵۳۹,۹۱۴	شرکت بازرگانی نوین سپهر سانیار - خرید اس ال ای اس
-	۳,۴۱۱,۹۲۴,۸۲۰	شرکت اختر شمال - خرید جمبه
۱,۴۰۴,۵۰۸,۴۹۰	۲,۷۹۹,۷۱۰,۹۵۴	شرکت بسته بندی پارس - خرید جمبه
۸۰۲,۳۰۴,۱۶۶	۱,۴۴۳,۸۹۹,۶۸۷	شرکت بدیده شیمی نیلی - خرید بتائین و فنی الکل
-	۱,۳۱۱,۹۶۵,۰۰۰	کارگاه سابل (علی امینی) - خرید بطری
۲۴۱,۶۳۱,۳۱۴	۱,۱۸۲,۸۳۳,۹۶۳	شرکت بدیده شیمی جم - خرید بتائین
-	۹۳۲,۲۰۰,۰۰۰	شرکت پیمانکاری ناصر ترابری - خرید گوگرد
-	۸۰۲,۱۵۳,۶۳۶	شرکت بهدش - اسید سولفونیک و سلیکات سدیم
-	۷۷۸,۰۸۸,۴۳۰	شرکت چاپ گستر - خرید لیبل
-	۶۹۱,۷۶۳,۳۷۶	شرکت صنایع شیمیایی کیمیای اکسیر - خرید سی ام سی
-	۶۵۰,۸۰۰,۰۰۰	شرکت شیمیایی تحقیقات صنعتی ساوه - خرید سی ام سی
-	۳۹۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت پارس سولفیت - سلیکات سدیم
۱,۵۴۹,۰۷۳,۹۱۷	۳۱۷,۰۵۱,۰۸۸	شرکت کارتن ایران - کارتن محصولات
۲,۷۲۶,۷۸۰,۶۳۳	-	شرکت مهر گستران میلاد آفتاب
۱,۹۶۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت کیمیا گران امروز
۱,۶۴۲,۳۳۶,۰۰۰	-	کارخانه میرشمسی - گیلیسیرین
۱,۱۲۸,۷۵۰,۰۰۰	-	شرکت ویژن بیک - خرید حلال
۸۸۸,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت چاو گستر - لیبل
۵۸۷,۰۵۵,۰۰۰	-	شرکت ابزار صنعتی رستگار - قطعات پدکی
۵۵۱,۲۱۱,۵۰۰	-	شرکت پارس زئولیت - سلیکات سدیم
۳۱۵,۴۸۸,۴۶۶	-	سایر
۳,۷۹۵,۹۸۸,۰۱۱	۱,۳۵۲,۴۷۷,۹۳۷	
۲۵,۳۷۲,۵۸۲,۵۴۴	۳۲,۵۰۲,۸۹۰,۸۳۴	

۱-۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۰,۶۳۹,۸۳۷,۶۳۷	۱۱۳,۳۸۸,۷۶۲,۵۱۸	۱۴-۱ حسابهای پرداختی غیر تجاری
۳,۶۷۶,۲۰۰,۹۴۰	۱۰,۳۷۸,۵۴۸,۵۷۲	۱۴-۲ اسناد پرداختی غیر تجاری
۷۴,۳۱۶,۰۳۸,۵۷۷	۱۲۳,۷۶۷,۳۱۱,۰۹۰	

**یادداشتهای توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۴-۱- حسابهای پرداختی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۳,۴۰۸,۷۳۸,۴۳۶	۸۷,۱۰۸,۷۰۰,۳۸۷	۱۴-۱-۲ ذخیره هزینه های پرداختی
۳,۹۰۴,۰۷۷,۴۵۰	۹,۵۷۲,۷۵۹,۳۴۷	سپرده بیمه پیمانکاران
۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده پرداختی-ودیعه اجاره انبار حوزه غرب
۹۷۲,۱۹۴,۶۸۴	۳,۱۵۸,۹۵۱,۹۹۸	مالیات حقوق و تکلیفی
۱,۳۶۸,۴۰۸,۱۷۰	۱,۴۴۱,۶۰۲,۲۰۰	حق بیمه های پرداختی
۲۵۱,۸۴۸,۸۱۳	۴۸۰,۹۹۵,۸۵۴	سپرده پرداختی حسن انجام کار پیمانکاران
۷,۹۹۱,۸۳۵,۸۷۲	-	مالیات بر ارزش افزوده
۴,۴۹۸,۷۸۳,۳۸۶	-	وارزیهای نامشخص به حسابهای بانکی
۵,۲۴۳,۹۵۰,۸۳۶	۸,۶۲۵,۷۵۲,۶۳۲	۱۴-۱-۱ سایر پیمانکاران (شرکتها و اشخاص)
۷۰,۶۳۹,۸۳۷,۶۳۷	۱۱۳,۳۸۸,۷۶۲,۵۱۸	

۱۴-۱-۱- سایر پیمانکاران (شرکتها و اشخاص) از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
۲۵۵,۹۹۴,۹۹۷	۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ایرسا - حق الزحمه خدمات پشتیبانی از سیستمهای نرم افزاری
-	۸۸۴,۳۵۰,۰۰۰	فروشگاه آهن آلات حسین صفالو مقدم - خرید آهن
-	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت هوا ابزار تهران - خرید کپسول اکسیژن
-	۳۷۰,۳۰۰,۰۰۰	شرکت تولنا وشر- خرید قطعات بدکی
-	۲۸۴,۰۳۸,۵۰۰	شرکت برق و صنعت تهران - خرید لوازم برقی
۱۹۷,۹۲۵,۰۰۰	۱۸۸,۷۲۰,۰۰۰	صندوق اتحاد - صندوق قرض الحسنه کارخانه
۲۴۵,۲۱۶,۵۰۵	۱۷۳,۴۵۳,۱۶۸	شرکت تعاونی کارکنان کارخانه
۱۷۱,۳۵۸,۵۴۴	۱۷۱,۳۵۸,۵۴۴	شرکت تبلیغاتی سینه - تبلیغات
-	۱۹۴,۸۰۳,۱۰۰	شرکت داتیس صنعت - خرید لوازم آزمایشگاهی
-	۱۹۹,۳۶۰,۰۰۰	شرکت پوشش گستران محیط - خرید لباس کار
-	۲۴۴,۱۰۲,۸۶۵	شرکت سادات گستر سبز ساوه - خرید لوازم آزمایشگاهی
-	۲۳۸,۴۳۱,۶۰۰	شرکت آسپخش - خرید لوازم بدکی خودرو
۲۱۷,۲۰۳,۹۶۶	۲۱۷,۲۰۳,۹۶۶	مطالبات سهامداران
۶۹۹,۷۷۵,۹۶۱	-	شرکت VOLPAC - خرید دستگاه بسته بندی
۴۷۸,۷۱۱,۵۳۹	-	پورسان لجستیک اینترنشنال
۲,۷۷۷,۸۶۴,۳۳۴	۲,۶۵۹,۷۴۰,۸۸۹	سایر
۵,۲۴۳,۹۵۰,۸۳۶	۸,۶۲۵,۷۵۲,۶۳۲	

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۴-۱-۲- ذخیره هزینه های پرداختی از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۸,۱۱۵,۷۳۷,۶۱۹	۳۱,۹۲۶,۵۶۶,۳۷۰	ذخیره تبلیغات - صداوسیما
۱۲,۹۹۴,۱۷۶,۴۰۵	۳۱,۷۶۵,۷۶۴,۹۴۱	۱۴-۱-۲-۱ ذخیره هزینه های فروش
۴,۴۵۴,۹۰۸,۲۵۴	۷,۱۸۶,۳۸۶,۶۰۴	ذخیره عیدی کارکنان
۸,۹۹۷,۱۸۰,۸۰۵	۶,۰۰۸,۹۷۵,۲۶۷	ذخیره پاداش کارکنان
۲,۴۵۰,۷۶۰,۹۹۶	۲,۶۲۱,۰۶۳,۰۵۱	حقوق و دستمزد پرداختی
۱,۳۸۸,۲۵۴,۰۱۲	۲,۱۸۶,۹۷۸,۴۸۳	ذخیره آب و برق و گاز
۲,۴۷۸,۶۷۳,۳۷۴	۲,۰۴۸,۷۲۸,۳۰۲	ذخیره مرخصی استفاده نشده
۹۱۳,۷۴۵,۰۰۰	۲۹۴,۵۸۷,۴۸۴	ذخیره هزینه حسابرسی
۱,۷۱۵,۳۰۱,۹۶۱	۳,۰۶۹,۶۵۰,۹۸۵	سایر
۴۳,۴۰۸,۷۲۸,۴۲۶	۸۷,۱۰۸,۷۰۰,۳۸۷	

۱۴-۱-۲-۱- ذخیره هزینه های فروش مربوط به تخفیفات اعطایی به مشتریان بوده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال از آن به حساب مشتریان منظور شده است.

۱۴-۲ اسناد پرداختی غیرتجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	
-	۳,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صداوسیما جمهوری اسلامی - تبلیغات
۳,۶۷۶,۳۰۰,۹۴۰	۶,۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	اداره دارایی شهرستان ساوه - مالیات بر ارزش افزوده
۶۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰۵,۳۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه آسیا
۷۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۷۹۸,۶۰۰,۰۰۰	محمدجواد و محمدباقر نقشبند - اجاره دفتر مرکزی
-	۲۹۰,۴۰۰,۰۰۰	شرکت ایرپسا - خدمات رایانه ای
-	۹۱,۲۰۵,۱۴۰	شرکت تجسم وحدت تدبیر - تبلیغات
۴۰۵,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت بیمه ابران
۵,۴۴۹,۳۰۰,۹۴۰	۱۳,۰۶۷,۵۰۵,۱۴۰	
(۱,۷۷۳,۰۰۰,۰۰۰)	(۱,۶۸۸,۹۵۶,۵۶۸)	انتقال به سرفصل پیش پرداختها ( یادداشت ۱۰-۳)
۳,۶۷۶,۳۰۰,۹۴۰	۱۰,۳۷۸,۵۴۸,۵۷۲	

۱۴-۲-۱- اسناد پرداختی شامل ۲۱ ققره چک بوده که سررسید آخرین آن ۱۳۹۲/۰۳/۱۳ می باشد.

**۱۵- بدهی به شرکتهای گروه**

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰		یادداشت	
ریال	ریال	ریال	مانده ارزی - دلار	مانده ارزی - یورو
۱۷۳,۶۸۷,۳۸۸,۵۰۹	۲۷۲,۸۱۵,۳۲۲,۳۰۹	۹,۰۰۷,۵۶۰,۰۰۰	-	۶,۳۸۷,۵۹۴,۷
۶۱۵,۶۶۰,۵۲۲	۷۸۲,۹۴۰,۶۲۰	-	-	۱۸,۹۵۷,۴
۱۶۱,۹۸۰,۴۱۶	۱۹۸,۷۱۸,۶۵۰	-	۶,۵۹۱	-
۸۴۶,۳۲۷,۹۸۳	۱۶۸,۷۴۲,۵۷۰	۱۶۸,۷۲۲,۵۷۰	-	-
۱۱۴,۱۸۵,۶۱۶	۱۴۵,۲۱۰,۸۰۰	-	-	۳,۵۱۶
۱۴۷,۶۰۷,۹۹۳	۹,۶۵۷,۵۹۳	-	-	۲۳۳۸
۵,۶۲۳,۳۵۳,۸۸۲	-	-	-	-
۱۸۱,۱۹۶,۳۰۴,۹۲۱	۲۷۴,۱۲۰,۴۹۲,۵۴۱	۹,۱۷۶,۳۰۲,۵۷۰	۶,۴۱۰,۳۰۳	۶,۵۹۱

۱۵-۱- گردش حساب شرکت هنکل آلمان (سهامدار اصلی) طی سال شرح زیر می باشد:

مبلغ-ریال	مبلغ-یورو	
۱۷۳,۶۸۷,۳۸۸,۵۰۹	۵,۱۰۷,۶۰۸	مانده ابتدای دوره
(۴,۱۳۰,۹۷۶,۳۳۲)	(۱۰۰۰,۲۳۰,۶۴)	پرداخت طی دوره
۵۶,۹۹۴,۴۲۲,۹۱۲	۱,۳۸۰,۰۰۰	حق الامتیاز پس از کسر مالیات
۴۶,۳۶۴,۴۸۷,۳۲۰	-	تسعیر ارز
۲۷۲,۸۱۵,۳۲۲,۳۰۹	۶,۳۸۷,۵۹۵	

موسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۱۶- پیش دریافتها

یادداشت	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
۱۶-۱	ریال ۲۶,۴۴۶,۰۴۹,۰۶	ریال ۱۵,۸۴۴,۰۴۱,۴۱۸
۱۶-۲	ریال ۳۳,۸۳۷,۴۲۸,۱۴۲	ریال ۴,۴۰۵,۸۷۲,۸۲۸
	ریال ۶۰,۲۸۳,۰۳۳,۰۴۸	ریال ۲۰,۲۴۹,۹۱۴,۲۴۶

۱۶-۱- پیش دریافتهای صادراتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
آقای محمد صفری	۹,۸۱۴,۳۷۷,۷۹۶	-
آقای احمد عبدالشکور	۹,۵۶۷,۱۵۶,۶۵۵	۵,۵۲۱,۱۷۸,۵۱۸
آقای قربانعلی رضایی	۲,۴۵۹,۶۵۰,۹۴۶	۲,۶۷۸,۴۹۵,۷۵۳
آقای عبدالفاضل جوهره	۱,۷۸۲,۳۹۵,۵۳۳	۴۰۰,۶۰۵,۹۵۳
آقای رضا ملکی	۱,۰۶۲,۶۸۱,۷۳۰	-
آقای سرورالدین ولدحاجی بازمحمد	۷۱۸,۰۹۹,۶۴۳	۱,۳۰۰,۹۷۹,۳۵۴
آقای محمد عالم	۴۳۱,۳۶۶,۳۹۱	۱,۲۲۹,۵۳۳,۸۷۶
آقای تاجیک اوسیا	۲۱۳,۷۵۳,۱۸۸	۱۵,۰۰۴,۲۴۳
آقای اسلم بنددوز	-	۱,۶۵۶,۸۰۰,۳۳۴
آقای محمدعادل ابراهیمی	-	۱,۲۴۹,۸۳۷,۶۴۵
شرکت بازرگانی میرابراهیم سیدعلایی	-	۶۷۶,۴۷۸,۸۰۲
آقای اکبرسیاهیان	-	۴۳۵,۱۲۰,۰۴۷
شرکت خدمات بازرگانی مهیار راستین	-	۵۰,۸۸۱,۲۷۲
سایر	۳۹۷,۱۲۳,۱۲۴	۶۲۹,۱۲۵,۵۲۰
	۲۶,۴۴۶,۰۴۹,۰۶	۱۵,۸۴۴,۰۴۱,۴۱۸

۱۶-۲- پیش دریافت فروش داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	۱۳۹۱/۱۰/۱۱
شرکت مروارید زرین پارس	۸,۷۴۱,۵۰۴,۴۰۲	-
شرکت باران پخش بویا	۳,۸۴۶,۰۳۹,۶۸۲	۱,۶۲۱,۷۱۵,۳۲۱
شرکت زاگرس زرین پارس	۳,۰۰۶,۸۰۱,۳۶۹	-
آقای محمدرضا قیومی	۲,۶۵۳,۴۳۳,۰۸۵	-
شرکت پخش اتحاد فراگیر شرق بارناوا	۲,۴۹۴,۱۸۹,۳۱۱	-
شرکت بازرگانی آرمان قیدار یکتا	۲,۲۸۶,۷۱۱,۹۰۶	-
شرکت پدیده خوزستان	۱,۴۰۲,۰۲۱,۵۳۶	-
شرکت خرم پخش آذربایجان	۱,۲۰۹,۱۹۶,۱۲۰	-
شرکت زاگرس ملل کالا	۱,۰۹۰,۷۷۳,۳۴۴	-
شرکت پخش کیله	۱,۰۵۰,۹۱۰,۷۰۲	-
شرکت نیک تندیس شمال	۹۶۳,۸۲۱,۰۷۳	-
آقای ابوالفضل جعفر خانی	۴۶۳,۵۲۳,۴۷۹	-
شرکت نگار صنعت سازان تبراز	-	۱,۸۶۹,۷۱۳,۴۱۳
سایر	۴,۶۲۸,۵۱۲,۱۳۵	۹۱۴,۴۴۵,۰۹۴
	۳۳,۸۳۷,۴۲۸,۱۴۲	۴,۴۰۵,۸۷۲,۸۲۸

۱۶-۳- با توجه به این که فعالیت سالهای اخیر شرکت در گسترش بازارهای فروش در داخل و خارج از کشور در سال مالی جاری منجر به نتیجه گردیده و بخشی از افزایش مقدار و مبلغ فروش نیز ناشی از این امر بوده، به دلیل درخواست مشتریان، نسبت به اخذ پیش دریافت به ترتیب مندرج در یادداشت‌های فوق اقدام شده است.

**شرکت همکل پاک و ش (سهامی عام)**  
**یادداشت‌های توجیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۳۹۱/۱۰-۱۱۱

۱۳۹۱/۱۰-۱۱۰

**مبایات**

نحوه رسیدگی	مابده ذخیره		تابه نده		قلمی		تشخیصی		ايرزی		درآمد متحمل		سود (زیان)		سال مالی منتهی به
	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
شورای عالی مالیاتی	۱۸,۷۵۱,۸۷۱,۴۹۷	۱۸,۷۵۱,۸۷۱,۴۹۷	۸,۳۸۸,۳۸۴,۲۳۹	۲۷,۱۵۰,۲۵۵,۷۳۶	۲۵,۴۶۶,۸۳۶,۶۷۳	۸,۳۸۸,۳۸۴,۲۳۹	۳۳,۵۹۲,۵۳۶,۹۱۶	۳۵,۵۵۰,۳۷۲,۷۶۱	۱۳,۸۷۱/۱۱۱						
قلمی	-	-	۱۲,۹۳۰,۴۰۶,۸۲۸	۱۲,۹۳۰,۴۰۶,۸۲۸	۱۶,۱۰۱,۵۹۳,۰۴۱	-	-	۵,۹۱۲,۸۴۳,۶۳۱	۱۳,۸۸۱/۱۱۰						
شورای عالی مالیاتی	۱۰۰,۱۸,۱۷۱,۵۰۱	۱۰۰,۱۸,۱۷۱,۵۰۱	۱,۷۳۲,۳۳۸,۴۳۳	۱۱,۷۳۱,۹۰۹,۹۳۳	۱۳,۵۱۸,۳۱۰,۹۱۴	۹۷,۲۵۰,۶۸۶	۴۳۳,۲۳۵,۱۷۳	۴,۵۳۳,۰۳۳,۳۸۵	۱۳,۸۸۱/۱۱۰						
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۳۳,۷۵۷,۶۱۸,۱۸۱	-	-	۴۴,۸۴۵,۹۹۳,۰۴۷	۱۳۹۰/۱۰-۱۱۰						
در حال رسیدگی	۸۱۷,۳۱۸,۴۶۶	۸۱۷,۳۱۸,۴۶۶	-	-	-	۸۱۷,۳۱۸,۴۶۶	۲,۶۳۳,۰۸۲,۶۹۱	۳۳,۰۳۱,۰۴۹,۳۳۷	۱۳۹۱/۱۱-۱۱۱						
رسیدگی نشده	-	-	۶۴,۹۹۹,۰۳۹,۶۵۹	-	-	۶۴,۹۹۹,۰۳۹,۶۵۹	۳۳۶,۵۴۰,۳۱۰,۸۸۳	۳۳۹,۰۰۰,۹۱۵,۹۶۲	۱۳۹۲/۱۰-۱۱۰						
	۲۹,۵۸۷,۳۶۱,۴۶۴	۲۹,۵۸۷,۳۶۱,۴۶۴	۹۲,۵۵۶,۳۰۱,۱۳۳												
	(۱,۱۳۱,۹۸۸,۱۹۴)	(۱,۱۳۱,۹۸۸,۱۹۴)	(۱,۱۳۱,۹۸۸,۱۹۴)												
	۲۸,۴۶۵,۳۷۳,۲۷۰	۲۸,۴۶۵,۳۷۳,۲۷۰	۹۱,۴۲۴,۳۱۲,۹۳۹												

کسر می شود پیش پرداخت مایات

۱۷- مایات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰-۱۱۰ قلمی و تسویه گردیده است.

۱۷- مایات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۰-۱۱۰ طبق برگ قلمی به مبلغ ۳۳۰,۵۳۲ میلیون ریال از طرف سازمان امور مالیاتی مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده در شورای عالی مالیاتی در جریان رسیدگی قرار گرفته است از جهت تازیت مایات مطالبه شده ذخیره در حسابها منظور شده است.

۱۷- مایات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۸/۱۰-۱۱۰ قلمی و تسویه گردیده است.

۱۷- مایات عملکرد شرکت برای سال منتهی به ۱۳۸۹/۱۰-۱۱۰ طبق برگ قلمی صادره از طرف سازمان امور مالیاتی، به مبلغ ۱۱,۷۳۲ میلیون ریال مطالبه شده که ذخیره کافی در حسابها منظور و همچنین شرکت است به رای صادره اعتراضی و پرونده امر در جریان رسیدگی مراجع مالیاتی قرار دارد.

۱۷- برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰-۱۱۰ طبق برگ تشخیص صادره مالیاتی به مبلغ ۳۳,۷۵۷ میلیون ریال مطالبه شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و پرونده در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است.

۱۷- برای عملکرد سالهای مالی منتهی به ۱۰ دی ۱۳۹۱ و ۱۳۹۲ ذخیره مایات بر اساس برآمد مسئول مایات ابرازی (اصیلا دانستن درآمد معضی مسئول مایات مقطوع و معاف) محاسبه و در حسابها انعکاس یافته است.



**نادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	سال
ریال	ریال	
۱۹,۳۸۰,۱۲۲	۱۹,۳۸۰,۱۲۲	قبل از ۱۳۸۴
۵۵,۳۶۰,۴۳۹	۵۵,۳۶۰,۴۳۹	۱۳۸۴
۱۱,۹۷۸,۵۴۳	۱۱,۹۷۸,۵۴۳	۱۳۸۵
۱۳,۵۰۹,۵۰۵	۱۳,۵۰۹,۵۰۵	۱۳۸۶
۳۳,۰۱۵,۹۲۴	۳۳,۰۱۵,۹۲۴	۱۳۸۷
<u>۱۳۳,۲۴۴,۵۲۳</u>	<u>۱۳۳,۲۴۴,۵۲۳</u>	

عدم پرداخت مبالغ فوق به دلیل عدم مراجعه سهامداران بوده است. توضیح اینکه شرکت در موعد مقرر آگهی پرداخت سود سهام را در روزنامه کثیر الانتشار درج نموده است.



**شرکت هنکل پاک ویش (سهامی عام)**  
**بالادانتهای توضیحی صورتهای مالی**  
**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح زیر قابل تفکیک است:

تاریخ		دریافتی طی سال		برپایه حساب	
۱۳۹۱/۱۱-۰۱	۱۳۹۱/۱۰-۰۱	ریال	ریال	ریال	ریال
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۲,۰۴۴,۳۳۳,۸۵۵	۲,۰۴۴,۳۳۳,۸۵۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۱۳۴,۴۷۰,۷۰۳	۲,۱۳۴,۴۷۰,۷۰۳	۳۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۱۷۶,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۴۷۹,۴۱۹,۵۵۸	۱,۴۷۹,۴۱۹,۵۵۸	۳۳,۸۰۹,۶۳۳,۰۰۰	۳۳,۸۰۹,۶۳۳,۰۰۰
-	-	۱,۷۳۴,۶۸۲,۴۰۳	۱,۷۳۴,۶۸۲,۴۰۳	۷۸,۴۰۰,۶۳۴,۰۰۰	۷۸,۴۰۰,۶۳۴,۰۰۰
۱۴,۱۶۱,۸۰۴,۰۰۰	-	۵۹۸,۵۳۹,۶۸۸	-	۱۳,۵۴۲,۲۶۴,۳۱۲	-
۳۳,۶۳۹,۷۸۵,۰۰۰	-	۲,۳۱۶,۸۰۹,۵۵۳	-	۲۱,۳۱۷,۴۷۵,۴۷۷	-
-	-	۱,۳۸۴,۳۳۷,۷۳۹	-	۲۳,۳۸۵,۸۳۳,۰۰۰	-
۱,۰۷۷,۴۴۵,۴۰۸	-	۱۸,۷۴۶,۳۴۹	-	۱,۰۵۸,۶۹۹,۵۹۱	-
-	-	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳,۵۸۵,۱۶۳,۴۹۴	-	۱۱۴,۶۰۴,۷۲۹	-	۳,۴۷۰,۱۲۴,۳۱۲	-
۱۱,۸۴۳,۰۰۳,۶۲۵	-	۱,۳۷۸,۱۴۸,۴۸۱	-	۱۰,۴۴۳,۲۸۷,۵۹۰	-
۱۰,۳۰۰,۱۳۲,۴۰۷	-	۷۵۳,۴۵۱,۴۸۸	-	۹,۴۴۷,۶۳۷,۱۱۵	-
-	-	۲,۵۰۷,۶۹۱,۳۳۳	۲,۵۰۷,۶۹۱,۳۳۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۵۳۴,۳۶۶,۵۷۵	۵۳۴,۳۶۶,۵۷۵	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۱,۷۳۶,۵۷۵,۳۴۳	۱,۷۳۶,۵۷۵,۳۴۳	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
-	-	۲,۹۹۲,۲۹۹,۵۴۱	۲,۹۹۲,۲۹۹,۵۴۱	۹,۸۴۲,۹۹۹,۴۵۳	۹,۸۴۲,۹۹۹,۴۵۳
-	-	۳,۵۳۸,۸۵۶,۶۲۸	۳,۵۳۸,۸۵۶,۶۲۸	۳۳,۰۷۵,۹۵۸,۳۳۳	۳۳,۰۷۵,۹۵۸,۳۳۳
-	-	۱,۹۴۰,۷۶۴,۳۶۴	۱,۹۴۰,۷۶۴,۳۶۴	۲۱,۷۰۷,۵۵۶,۹۲۴	۲۱,۷۰۷,۵۵۶,۹۲۴
۹۹,۳۳۱,۴۴۱,۹۲۴	۱۵۵,۳۲۰,۵۸۲,۸۳۳	۳۳,۶۲۷,۳۵۱,۳۱۹	۳۳,۶۲۷,۳۵۱,۳۱۹	۳۸۸,۶۴۹,۰۸۵,۴۳۳	۳۸۸,۶۴۹,۰۸۵,۴۳۳
(۵,۱۵۱,۱۸۸,۱۷۵)	(۹,۱۷۱,۱۰۳,۳۳۹)				
۹۴,۱۸۰,۷۵۳,۷۵۹	۱۴۶,۰۴۹,۳۷۹,۴۸۴				

کسر می شود

سود و کاربردهای آتی

مطلوبه

۱۹-۱- وثایق شرکت بابت تسهیلات بازپرداخت تسهیلات شامل زمین و ساختمانهای کارخانه، منازل مسکونی و حوضه قریب می باشد.

۱۹-۲- کاربزنده متعلقه به تسهیلات دریافتی از بانکها به شرح جدول فوق برابر با ۲۰۱۱۸ میلیون ریال بوده که در سرشماری هزینههای مالی بازماندگی ۲۹ انگلیسی یافته است.

• با توجه به اینکه شرکت اقدام به تسویه زودتر از موعد تسهیلات دریافتی نموده است، لذا بخشی از فواید تسهیلات مذکور به شرکت عودت داده شده است.



**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

روش محاسبه مزایای پایان خدمت کارکنان در یادداشت ۳-۵ توضیح داده شده است. گردش ذخیره مذکور به ترتیب زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۳۴,۴۵۲,۲۱۷,۶۸۵	۴۲,۴۴۷,۳۰۳,۰۵۳	ذخیره تأمین شده
۳۸,۸۱۶,۳۲۲,۹۵۷	۱۰,۳۴۸,۱۸۳,۰۵۹	پرداخت شده طی سال
(۳۰,۸۲۱,۱۳۸,۵۸۹)	(۱۶,۴۲۰,۳۷۶,۶۴۵)	مانده در پایان سال
۴۲,۴۴۷,۳۰۳,۰۵۳	۳۶,۳۷۵,۱۰۸,۴۶۷	

**۲۱- سرمایه**

۲۱-۱- سرمایه شرکت در بدو تأسیس مبلغ ۴۸۰۰۰ میلیون ریال، منقسم به ۴۸۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی بوده که طی چندین مرحله افزایش نهایتاً به ۲۴۲,۵۸۶ میلیون ریال منقسم به سهام یکهزار ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. توضیح اینکه آخرین مرحله افزایش سرمایه از محل مزاد ناشی از تجدید ارزیابی داراییهای ثابت به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۸/۲۹ صاحبان سهام انجام شده است. اسامی سهامداران و درصد مشارکت ایشان به ترتیب زیر می باشد:

شماره	تعداد سهام	درصد مالکیت	مبلغ سهام	شرح
	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۴	۶۰	۱۴۵,۵۵۰,۳۸۴,۰۰۰	شرکت هنکل آلمان
	۷,۰۲۴,۶۴۸	۳	۷,۰۲۴,۶۴۸,۰۰۰	محمد پورکافظمی
	۶,۶۴۶,۸۵۶	۳	۶,۶۴۶,۸۵۶,۰۰۰	علیرضا آرش
	۳,۸۰۰,۵۱۴	۲	۳,۸۰۰,۵۱۴,۰۰۰	فرزانه احمدی
	۳,۸۰۰,۵۱۴	۲	۳,۸۰۰,۵۱۴,۰۰۰	غزاله پورکافظمی
	۳,۷۹۹,۲۴۸	۲	۳,۷۹۹,۲۴۸,۰۰۰	شیوا پورکافظمی
	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰	فاطمه پورکافظمی
	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰	صدیقه پورکافظمی
	۳,۴۴۴,۷۲۱	۱	۳,۴۴۴,۷۲۱,۰۰۰	زهرا پورکافظمی
	۳,۳۹۶,۲۰۴	۱	۳,۳۹۶,۲۰۴,۰۰۰	فاطمه آرش
	۳,۳۹۶,۲۰۴	۱	۳,۳۹۶,۲۰۴,۰۰۰	صدیقه آرش
	۳,۳۹۶,۲۰۴	۱	۳,۳۹۶,۲۰۴,۰۰۰	محمدرضا آرش
	۳,۳۹۶,۲۰۴	۱	۳,۳۹۶,۲۰۴,۰۰۰	غلامرضا آرش
	۳,۳۷۳,۹۶۳	۱	۳,۳۷۳,۹۶۳,۰۰۰	محمدرضا مصری
	۳,۳۱۵,۳۴۲	۱	۳,۳۱۵,۳۴۲,۰۰۰	غلامرضا عسگریفر
	۳,۳۰۴,۲۴۳	۱	۳,۳۰۴,۲۴۳,۰۰۰	علیرضا عسگریفر
	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰	عدرا عسگریفر
	۳,۳۰۴,۱۸۱	۱	۳,۳۰۴,۱۸۱,۰۰۰	پاسمن عسگریفر
	۲,۶۷۹,۴۵۸	۱	۲,۶۷۹,۴۵۸,۰۰۰	غلامعلی دهقانی
	۲,۵۲۶,۹۳۷	۱	۲,۵۲۶,۹۳۷,۰۰۰	ستاداجرایی فرمان حضرت امام (ره)
	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰	آرمین ابوترابی
	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰	رامین ابوترابی
	۱,۹۸۹,۲۰۵	۱	۱,۹۸۹,۲۰۵,۰۰۰	فخرالسادات احمدی
	۱,۹۶۹,۸۳۵	۱	۱,۹۶۹,۸۳۵,۰۰۰	محمدجواد ابوترابی
	۱,۸۶۷,۹۱۲	۱	۱,۸۶۷,۹۱۲,۰۰۰	نیما آرش
	۱,۸۶۷,۸۹۳	۱	۱,۸۶۷,۸۹۳,۰۰۰	میناکو آرش
	۱,۴۴۳,۱۸۳	۱	۱,۴۴۳,۱۸۳,۰۰۰	عباس پورصبا
	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰	علیرضا پورصبا
	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰	بیبا پورصبا
	۱,۴۳۹,۳۴۳	۱	۱,۴۳۹,۳۴۳,۰۰۰	مینا حسین زاده
	۸۸۰,۲۰۸۵	۴	۸۸۰,۲۰۸۵,۰۰۰	سایر
	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰	۱۰۰	۲۴۲,۵۸۶,۰۰۰,۰۰۰	

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

### سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲

۲-۲۱- خلاصه تغییرات سرمایه شرکت از زمان تبدیل شدن به شرکت سهامی عام به شرح زیر می باشد:

تاریخ افزایش سرمایه	از مبلغ - میلیون ریال	به مبلغ - میلیون ریال	محل افزایش سرمایه
۱۳۹۱/۰۸/۲۹	۳۹,۳۰۰	۲۴۲,۵۸۶	مازاد تجدید ارزیابی داراییهای ثابت
۱۳۸۶/۱۰/۱۶	۳۰,۰۰۰	۳۹,۳۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۸۰/۰۳/۳۰	۱۹,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۷۷/۰۵/۲۸	۱۲,۰۰۰	۱۹,۳۰۰	اندوخته طرح و توسعه
۱۳۷۶/۰۶/۰۴	۴,۸۰۰	۱۲,۰۰۰	مطالبات حال شده سهامداران

### ۲-۲۲- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۲ اساسنامه شرکت، مبلغ ۸.۳۶۹ میلیون ریال از محل سود سال جاری به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص پس از وضع زیانهای وارده در سنوات قبل به حساب اندوخته قانونی الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

### ۲-۲۳- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها متشکل از اندوخته احتیاطی به مبلغ ۳۰۰ میلیون ریال انتقالی از سال ۱۳۷۵ می باشد.

### ۲-۲۴- فروش خالص

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۰۲,۰۱۱,۷۴۹,۰۳۷	۲۹۳,۱۸۲,۴۲۷,۵۷۶	۲۴-۱
۱,۰۱۲,۵۵۶,۳۹۱,۹۴۶	۲,۱۰۳,۹۲۵,۶۶۰,۱۱۹	۲۴-۲
۱,۱۱۴,۵۶۸,۱۴۰,۹۸۳	۲,۳۹۷,۱۰۸,۰۸۷,۶۹۵	

فروش خالص صادراتی

فروش خالص داخلی

جمع فروش

۲-۲۴-۱- فروش خالص صادراتی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	ریال	مقدار - کیلو
۸۷,۹۵۷,۶۷۸,۱۳۹	۲۱۴,۳۶۲,۲۸۷,۹۵۰	۹,۱۳۵,۱۵۱
۱۲,۵۱۷,۸۷۸,۹۷۵	۵۱,۷۳۲,۷۷۴,۸۴۶	۲,۳۰۱,۵۰۲
۱,۲۲۵,۸۱۰,۱۷۴	۲۳,۵۰۸,۳۵۷,۶۴۰	۶۳۳,۰۴۴
۸۳,۱۹۴,۲۰۲	۳,۳۸۳,۸۴۲,۵۰۰	۹۴,۲۴۸
۲۰۶,۱۷۷,۳۴۷	۱۹۵,۱۶۴,۶۴۰	۹,۶۰۰
۲۱,۰۱۰,۲۰۰	-	-
۱۰۲,۰۱۱,۷۴۹,۰۳۷	۲۹۳,۱۸۲,۴۲۷,۵۷۶	۱۴,۱۷۳,۵۴۵

پودر دستی

مایع ظرفشویی

پودر ماشین

مایع لباسشویی

مایع نرم کننده ورنل

مایع شیشه شور

۲-۲۴-۲- فروش خالص داخلی از اقلام زیر تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
فروش خالص	فروش خالص	ریال	مقدار - کیلو
۵۴۶,۷۶۷,۳۱۰,۹۲۴	۳۶,۹۲۸,۳۰۲	۱,۰۳۱,۷۳۸,۵۲۲,۲۳۸	۴۵,۷۵۳,۶۱۲
۲۵۸,۹۴۹,۷۶۰,۲۸۲	۱۳,۳۶۱,۴۹۲	۶۶۸,۵۸۴,۸۷۲,۱۷۸	۱۷,۹۰۲,۱۱۲
۱۳۰,۰۳۴,۸۷۴,۸۴۰	۱۰,۴۹۶,۵۹۷	۲۶۵,۶۰۶,۴۷۷,۴۴۷	۱۱,۳۳۷,۹۰۶
۵۸,۷۰۷,۶۶۴,۶۱۶	۲,۵۲۵,۴۰۰	۱۳۷,۶۴۶,۶۷۵,۰۷۲	۳,۴۱۴,۶۷۲
۱۲,۷۷۵,۵۱۸,۳۲۹	۱,۰۴۷,۶۱۳	۳۳۰,۰۴۱,۵۲۳	۲۴,۹۹۶
۴,۶۲۲,۵۷۴,۷۰۲	۲۱۹,۶۷۲	۱۹,۰۷۱,۶۶۲	۶۰۰
۶۷۸,۷۸۸,۲۵۲	۱۶۳,۳۳۶	-	-
۱,۰۱۲,۵۵۶,۳۹۱,۹۴۶	۶۴,۶۴۲,۴۱۱	۲,۱۰۳,۹۲۵,۶۶۰,۱۱۹	۷۸,۴۳۳,۸۹۸

مؤسسه حسابرسی آزمون پرداز

گزارش حسابرسی

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲		یادداشت	بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی:
۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	ریال	ریال		
	۱۸۷,۷۵۵,۲۵۷,۰۲۹	۴۲۷,۷۰۹,۴۱۸,۶۸۰	۲۵-۲	اسید و سلیکات مصرفی
	۴۷۳,۷۸۶,۴۳۰,۳۳۸	۱,۰۴۰,۸۱۱,۷۴۹,۶۹۸		سایر مواد و اقلام مصرفی
	۶۶۱,۵۴۱,۶۸۷,۳۶۷	۱,۴۶۸,۵۲۱,۱۶۸,۳۷۸		مواد مستقیم و لوازم بسته بندی مصرفی
	۳۳,۸۲۷,۷۰۶,۴۴۶	۴۱,۸۶۷,۹۷۶,۳۳۴	۲۵-۴	دستمزد مستقیم
	۹۷,۳۳۵,۳۷۱,۳۳۸	۱۴۰,۵۲۲,۱۴۲,۰۳۳	۲۵-۴	سربار تولید
	۷۹۲,۶۰۴,۷۶۵,۰۵۱	۱,۶۵۰,۹۱۱,۳۸۶,۷۴۵		هزینه های تولید
	۱۷,۳۱۹,۹۵۹,۸۶۱	۲۸,۸۲۷,۲۹۴,۴۹۶		اضافه میشود : موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
	۰	۶۵۹,۳۴۸,۶۶۹		اضافه میشود : موجودی کالای در جریان اول دوره
	۸۰۹,۸۲۴,۷۲۴,۹۱۲	۱,۶۸۰,۳۹۷,۹۲۹,۹۱۰		بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
	(۲۸,۸۲۷,۲۹۴,۴۹۶)	(۶۷,۶۵۶,۵۲۴,۱۵۵)		کسر میشود : موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
	(۶۵۹,۳۴۸,۶۶۹)	(۲۵۰,۹۲۲,۴۸۴)		کسر میشود : موجودی کالای در جریان پایان دوره
	(۹۰,۵۸۳,۷۹۳)	(۸۲,۹۳۸,۱۴۸)	۲۸	کسر می شو د هزینه های جذب نشده
	(۱,۴۷۶,۶۹۲,۵۱۰)	(۱,۳۸۶,۵۸۸,۵۸۶)		کسر میشود : کالاهای مصرفی (نمونه های مجانی ، خیریه و سهمیه کارکنان)
	(۱,۴۰۴,۹۷۳,۰۰۲)	(۳۰۰,۵۹۳۵,۰۷۱)		کسر میشود : تعدیلات
	۷۷۷,۳۶۵,۸۳۲,۴۴۲	۱,۶۰۶,۸۵۶,۶۷۱,۴۶۶		بهای تمام شده کالای فروش رفته تولیدی
	۵۹۴,۰۸۹,۶۲۷	۴۳۵,۰۴۶		بهای تمام شده سایر محصولات فروش رفته:
	۰	۰		موجودی کالای اول دوره
	۵۹۴,۰۸۹,۶۲۷	۴۳۵,۰۴۶		(خالص) سایر محصولات خریداری شده طی دوره
	(۴۳۵,۰۴۶)	(۴۳۵,۰۴۶)		محصولات غیرتولیدی آماده برای فروش
	۵۹۳,۶۵۴,۵۸۱	۰		موجودی کالای پایان دوره
	۷۷۷,۹۵۹,۴۸۷,۰۲۳	۱,۶۰۶,۸۵۶,۶۷۱,۴۶۶		بهای تمام شده سایر محصولات فروش رفته
	(۳,۳۳۴,۹۶۹)	(۶۷۸,۲۸۲)		بهای تمام شده کالاها و خدمات فروش رفته قبل از تعدیلات
	۷۷۷,۹۵۷,۲۵۲,۰۵۴	۱,۶۰۶,۸۵۵,۹۹۳,۱۸۴		کسر میشود : تعدیلات بهای تمام شده کالای فروش رفته
				بهای تمام شده کالای فروش رفته



**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۲۵-۱- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) به شرح زیر می باشد:

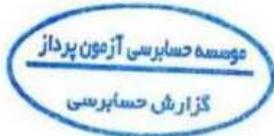
ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت معمول	
		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱
تن	تن	تن	تن
۷۲,۰۰۰	۶۱,۲۰۰	۳۹,۶۷۱	۳۱,۹۷۱
۳۵,۰۰۰	۳۵,۰۰۰	۴۸,۵۲۹	۳۷,۷۴۰
۷,۲۰۰	۶,۱۲۰	-	-
۶,۰۰۰	۵,۱۰۰	-	-
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۵	۲۱۹
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳۰	۱,۰۳۹
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	-	-
۲۸,۸۰۰	۲۴,۴۸۰	۱۲,۰۵۴	۹,۱۰۳
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	۳,۵۹۳	۲,۵۹۶
۱۶۰,۰۰۰	۱۳۲,۹۰۰	۱۰۳,۸۸۲	۸۲,۶۶۸

۲۵-۲- بهای تمام شده اسید و سلولیکات تولیدی مصرف شده در سایر محصولات به شرح زیر محاسبه شده است:

یادداشت	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱
	ریال	ریال
بهای تمام شده اسید و سلولیکات تولیدی مصرف شده:		
مواد مستقیم ولوژم بسته بندی مصرفی	۴۲۹,۴۵۲,۴۱۵,۳۹۷	۱۷۴,۲۲۸,۵۷۴,۰۲۸
دستمزد مستقیم	۲,۸۳۵,۶۴۸,۸۶۰	۲,۴۰۴,۰۱۹,۹۷۲
مربار تولید	۱۷,۳۱۲,۶۱۳,۷۷۶	۱۱,۰۲۲,۷۸۲,۳۹۸
هزینه های تولید	۴۴۹,۶۰۰,۶۷۸,۰۳۳	۱۸۷,۶۵۵,۳۷۶,۳۹۸
انفاهه میشود: موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره	۵,۴۴۷,۹۸۱,۳۱۰	۵,۴۷۰,۴۸۲,۳۴۳
بهای تمام شده کالای آماده برای مصرف	۴۵۵,۰۴۸,۶۵۹,۳۲۳	۱۹۳,۱۲۵,۸۵۸,۶۴۱
کسر میشود: موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۳۷,۱۹۴,۱۹۲,۵۱۶)	(۵,۴۴۷,۹۸۱,۳۱۰)
کسر میشود: تعدیلات	(۱۴۵,۰۴۸,۱۴۷)	۷۷,۳۷۹,۶۹۸
بهای تمام شده اسید و سلولیکات تولیدی مصرف شده	۴۲۷,۲۰۹,۴۱۸,۶۸۰	۱۸۷,۷۵۵,۲۵۷,۰۲۹

۲۵-۳- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک فروشندگان و نوع مواد طی سال به شرح زیر است:

فروشنده	کشور	نوع مواد	مبلغ
			ریال
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران	ایران	الکلیل بنزن خطی	۳۶۲,۶۸۴,۲۲۶,۰۴۵
شرکت بازرگانی پتروشیمی	ایران	الکلیل بنزن و پای اتیلن	۱۳۶,۷۲۱,۶۴۳,۴۰۴
شرکت معدنی و املاح ایران	ایران	سولفات سدیم	۷۲,۸۱۷,۴۱۸,۹۹۹
شرکت بهدانش	ایران	اسید سولفونیک و SLES	۵۹,۱۵۲,۸۶۹,۵۹۹
شرکت کاوه سلولز	ایران	مقوا و کارتن	۵۶,۹۱۵,۱۴۷,۳۶۶
SHANGYU JIEHUA CHEM. CO	چین	پرپورات سدیم	۵۶,۴۱۰,۹۹۸,۳۰۷
شرکت کیمیا گران امروز	ایران	الکل و SLES	۵۱,۳۶۴,۱۹۱,۷۰۲
FIRMENICH. Co	سوئیس	اسانس	۴۷,۷۰۳,۷۲۷,۰۱۸
شرکت نوکان	ایران	زنولیت	۳۵,۷۲۹,۷۶۴,۲۰۰
Novozymes. Co	دانمارک	آنزیم	۳۲,۳۱۲,۹۲۹,۳۹۳
شرکت خمیر و کاغذ اترک	ایران	مقوا	۲۷,۵۷۰,۳۷۹,۴۸۲
شرکت پیشگام چاپ	ایران	لیبل	۲۴,۱۲۴,۹۲۳,۴۸۷
Sichuan Xinjin Joint Development. Co	چین	سولفات سدیم	۲۵,۳۲۷,۸۹۲,۶۰۵
TRA-ZONE COLTD	کره شمالی	مقوا	۲۲,۰۱۷,۱۵۱,۸۷۹
DAE KYUNG PAPER AND PULP. co	کره شمالی	مقوا	۲۱,۸۳۲,۰۵۹,۵۰۵
شرکت صنایع بسته بندی پردبیش تاز	ایران	مقوا و کارتن	۱۸,۶۳۸,۰۳۱,۱۳۹



**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۴-۲۵- صورت خلاصه هزینه های دستمزد و سرپار به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱		سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲		
سرپار	دستمزد	سرپار	دستمزد	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۷,۷۸۲,۸۸۴,۱۳۴	۱۲,۵۳۱,۷۸۷,۹۶۲	۲۰,۵۳۲,۵۸۷,۳۷۹	۱۵,۵۷۴,۲۸۴,۴۵۲	هزینه حقوق و مزایا
۴,۵۹۱,۵۶۲,۲۰۷	۳,۴۹۶,۸۳۵,۷۹۱	۵,۱۱۵,۶۵۷,۷۷۹	۴,۴۷۷,۲۸۲,۵۲۱	هزینه بیمه سهم کارفرما
۳,۴۴۹,۲۸۱,۸۱۳	۲,۲۲۴,۵۲۴,۱۳۳	۳,۹۷۹,۷۶۸,۲۸۵	۲,۳۹۳,۴۳۷,۹۴۶	اضافه کاری
۱,۴۰۳,۷۵۰,۰۰۰	۱,۴۴۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۳۹۶,۹۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۲,۴۵۰,۰۰۰	هزینه کمکهای غیرتقدی
۱,۱۷۲,۴۰۱,۰۴۲	۳,۳۶۷,۲۰۹,۲۰۳	۲,۰۵۵,۶۱۷,۷۳۸	۳,۴۸۷,۶۴۶,۴۹۲	بهره وری تولید
۱,۸۱۷,۵۳۱,۸۱۵	۲,۵۳۸,۷۵۳,۳۸۵	۱,۹۴۸,۰۹۴,۴۴۸	۳,۰۲۸,۲۱۳,۳۶۳	نوبت کاری، شب کاری و تعطیل کاری
۵,۷۲۳,۸۱۵,۴۸۹	۴,۰۷۱,۳۷۴,۰۰۲	۴,۱۶۴,۷۳۱,۳۲۹	۳,۲۵۱,۱۹۳,۸۳۷	عیدی و پاداش
۳,۶۰۵,۱۲۸,۰۷۴	۲,۷۹۰,۸۹۸,۳۳۵	۱۶,۳۶۵,۳۴۰,۵۰۹	۷,۱۱۶,۲۳۸,۵۱۳	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۰۳۱,۳۵۳,۳۴۰	۱,۳۶۷,۰۶۱,۶۰۴	۱,۰۸۶,۴۸۹,۳۶۸	۱,۶۰۸,۰۷۱,۹۴۹	حق اولاد
۶۵۲,۹۲۳,۹۹۳	۵۱۵,۹۱۳,۵۷۴	۶۸۸,۷۴۱,۸۸۶	۵۹۶,۴۵۷,۴۹۱	هزینه بیمه بیکاری
۲۳۳,۶۱۷,۶۴۶	۲۴۸,۵۱۰,۵۹۷	۱۹۳,۴۲۸,۰۲۷	۲۳۶,۰۷۳,۰۳۵	حق مسکن و خواربار
۳,۹۱۷,۷۰۶,۵۰۷	۳۹۲,۴۱۱,۳۹۶	۳,۰۸۱,۶۳۶,۵۸۵	۴۱۱,۴۶۸,۳۵۰	فوق العاده شغل و جذب
۷۳۷,۷۴۰,۲۲۴	۴۸۱,۱۶۳,۱۴۲	۳۲۸,۶۱۰,۹۶۷	۳۴۳,۶۳۴,۹۸۹	هزینه بازخرید مرخصی
۷۵۴,۶۰۶,۱۳۸	۷۷۳,۵۶۴,۳۹۴	۷۷۱,۳۴۳,۸۱۴	۸۷۷,۱۷۲,۲۵۶	بن کارگری
۱,۹۲۳,۲۴۵,۴۲۲	-	۵,۵۰۸,۹۱۴,۴۰۶	-	هزینه سقراقامت و فوق العاده ماموریت
۴,۵۰۸,۹۲۸,۹۶۶	-	۵,۴۳۰,۶۰۸,۵۴۷	-	هزینه ایاب و ذهاب
۴۶۱,۸۵۴,۹۱۱	-	۳۹۸,۷۸۴,۴۲۱	-	هزینه درمان
۳۱۲,۵۱۷,۳۵۶	-	۴۶۲,۸۶۷,۹۰۰	-	هزینه آموزشی و ورزشی
۱۲,۴۰۰,۳۲۸,۳۳۳	-	۱۴,۶۸۱,۸۸۵,۰۷۸	-	سایر
۶۵,۶۵۰,۹۸۷,۳۲۰	۳۶,۲۴۱,۷۲۶,۴۱۸	۸۸,۰۹۱,۹۹۸,۴۶۶	۴۴,۷۰۳,۶۲۵,۱۹۴	
۷,۱۵۸,۳۸۹,۸۰۸	-	۱۳,۹۴۸,۳۷۴,۶۰۲	-	هزینه مواد مصرفی غیرمستقیم
۱۲,۳۵۴,۵۱۱,۵۷۰	-	۱۴,۴۴۱,۰۴۹,۱۱۱	-	هزینه استهلاك اموال، ماشین آلات و تجهیزات
۱,۷۲۸,۱۰۵,۷۳۱	-	۵,۹۷۷,۲۹۲,۷۱۴	-	هزینه ابزار و لوازم فنی مصرفی و آزمایشگاهی
۳,۵۲۶,۶۴۹,۷۹۶	-	۸,۱۶۵,۳۷۷,۰۰۱	-	هزینه تعمیر و نگهداری ماشین آلات و ابزارآلات
۴,۰۲۹,۷۸۱,۶۰۴	-	۳,۷۸۶,۴۰۲,۳۲۲	-	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴,۹۱۹,۹۰۰,۹۲۵	-	۶,۲۸۸,۵۷۷,۸۴۶	-	هزینه آب و برق
۳,۹۲۳,۴۸۵,۰۳۲	-	۳,۶۷۲,۵۱۶,۵۵۴	-	هزینه گاز
۷۱۶,۷۱۹,۳۵۰	-	۱,۸۳۶,۶۳۲,۳۲۷	-	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثه و وسایط نقلیه
۳۲۴,۱۲۴,۹۲۵	-	۴۴۵,۸۶۴,۶۹۰	-	هزینه بیمه دارایی های ثابت و موجودیها
۱۰۶,۰۶۷,۲۶۲	-	۷۷۶,۷۳۲,۳۵۶	-	هزینه حق مشاوره و تحقیقات
۲,۸۱۶,۰۰۸,۶۸۰	-	۳,۴۲۵,۸۱۵,۱۱۸	-	هزینه حمل و نقل
۱۱۴,۳۱۶,۱۷۸	-	۱,۰۳۵,۳۳۲,۹۰۹	-	هزینه پست و تلگراف و تلفن و تلکس
۴۲۸,۴۷۱,۷۵۰	-	۸۷,۶۱۹,۰۴۹	-	هزینه ابدارخانه و غذا
۱۶۷,۳۹۱,۸۰۰	-	۱۴۵,۸۷۱,۵۰۰	-	هزینه های سوخت ( بنزین و گازوئیل )
۳۹۸,۵۱۹,۵۳۶	-	۷۶,۹۵۵,۷۶۸	-	هزینه های اجاره
۱,۸۷۴,۷۱۲,۳۶۹	-	۵,۶۳۲,۳۴۳,۰۶۶	-	سایر هزینه های سرپار
۴۲,۵۱۷,۱۶۶,۲۱۶	-	۶۹,۷۴۲,۷۵۷,۳۴۲	-	
۱۰۸,۳۲۸,۱۵۳,۵۳۶	۳۶,۲۴۱,۷۲۶,۴۱۸	۱۵۷,۸۳۴,۷۵۵,۸۰۹	۴۴,۷۰۳,۶۲۵,۱۹۴	



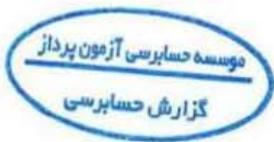
**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۲۶- هزینه های اداری و تشکیلاتی**

تفکیک هزینه های اداری و تشکیلاتی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۱۷,۸۱۱,۱۶۹,۸۳۹	۳۰,۴۶۵,۰۸۳,۹۲۷	هزینه حقوق و مزایا
۳۱,۷۹۶,۰۹۵,۶۹۲	۸,۰۷۲,۰۴۸,۲۷۹	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۵۰۷,۸۱۱,۴۷۸	۲,۳۰۰,۹۵۳,۳۱۸	هزینه های بیمه سهم کارفرما
۸,۵۸۲,۳۴۹,۴۳۱	۳,۰۸۸,۱۳۶,۹۰۹	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۶,۰۴۵,۵۶۵,۳۰۰	۱۰,۳۲۶,۷۲۴,۵۱۶	هزینه سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۷۸۱,۹۷۴,۲۶۵	۴۴۵,۶۵۴,۵۰۶	هزینه کمکهای غیر نقدی
۷۶۶,۹۱۰,۶۹۴	۴۶۶,۴۲۷,۹۶۱	هزینه های آموزشی
۱,۳۲۷,۷۸۰,۳۳۰	۱,۴۵۹,۳۱۰,۳۷۳	سایر هزینه های پرسنلی
۶۹,۶۱۹,۶۵۷,۱۳۹	۴۶,۵۲۴,۲۴۹,۷۸۹	جمع هزینه های حقوق و دستمزد
۶,۳۹۶,۰۵۷,۱۶۱	۳,۸۸۹,۵۹۶,۹۸۹	هزینه اجاره
۳,۰۷۶,۱۱۶,۳۷۷	۲,۸۵۰,۱۲۹,۰۸۵	هزینه های توسعه و نگهداری سیستمهای اطلاعاتی
۳,۳۰۵,۶۶۱,۷۰۹	۸۰۴,۵۹۲,۲۳۰	هزینه استهلاك اموال و ماشین آلات اداری
۸۷,۴۵۱,۶۰۸	۹۹,۰۶۸,۹۳۹	هزینه مواد و سایر لوازم مصرفی
۳,۵۳۴,۳۸۷,۶۷۵	۳,۸۶۵,۷۹۵,۱۹۶	هزینه حق مشاوره و حسابرسی
۵۶۷,۰۸۱,۴۳۹	۵۰۹,۵۹۲,۶۰۰	هزینه تحقیقات و آموزش
۳۶۸,۴۶۹,۳۴۲	۱,۳۴۴,۳۶۴,۰۰۰	هزینه حمل و ایاب و ذهاب
۵۱۸,۶۶۸,۹۷۳	۶۵۴,۶۳۹,۳۱۱	هزینه های جشن و پذیرایی
۳,۳۰۶,۴۵۲,۹۰۱	۱,۶۷۲,۷۹۰,۷۱۵	هزینه های آب ، برق ، تلفن ، گاز و سوخت
۴۷۸,۹۶۷,۵۲۴	۴۱۶,۷۰۴,۰۹۴	هزینه بیمه
۱۱۵,۷۲۶,۱۶۱	۱۷۸,۸۸۴,۸۷۱	هزینه چاپ - کپی و ملزومات دفتری
۱,۳۹۷,۴۰۶,۴۳۵	۳,۸۱۵,۴۴۶,۰۰۷	هزینه حق عضویت
۵۳۰,۴۷۲,۷۴۴	۳۹۱,۸۷۶,۰۲۱	هزینه های حقوقی و ثبتی
۳۹,۰۸۷,۸۲۳,۹۶۰	۳,۹۳۱,۸۹۶,۳۳۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۵۹۳,۸۸۱,۸۴۸	۶۱۶,۵۱۹,۴۵۶	هزینه های بهداشت و درمان
۶۷۳,۴۹۹,۰۱۱	۵۸۸,۰۹۳,۲۲۹	هزینه تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۳۰۴,۸۷۰,۴۸۱	۲۶۹,۸۰۰,۱۰۳	هزینه تعمیر و نگهداری اثاثیه و منصوبات
۱۸۱,۳۲۶,۲۰۶	۳۲۴,۵۲۹,۲۸۲	هزینه تعمیرات و نگهداری سایر دارائیهای ثابت
۲,۶۶۲,۳۳۷,۸۳۱	۳,۵۹۰,۳۷۷,۸۷۴	سایر هزینه ها
۵۴,۰۸۶,۵۵۹,۱۸۶	۲۷,۷۱۴,۷۹۶,۳۳۲	
۱۳۳,۷۰۶,۳۱۶,۳۱۵	۷۴,۳۲۹,۰۴۶,۱۲۱	



**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۲۷- هزینه های توزیع و فروش**

تفکیک هزینه های توزیع و فروش به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
۵,۷۷۳,۶۸۵,۴۲۱	۱۳,۵۴۷,۷۷۷,۰۸۵	هزینه حقوق و مزایا
۶۲۴,۱۰۰,۸۵۶	۳,۳۹۱,۹۳۳,۹۱۷	هزینه مزایای پایان خدمت کارکنان
۷۹۶,۵۲۴,۰۹۱	۱,۳۰۸,۸۷۸,۱۷۴	هزینه های بیمه سهم کارفرما
۱,۶۵۷,۵۶۶,۳۶۰	۳,۳۴۷,۶۸۶,۵۴۱	عیدی و پاداش و بهره وری تولید
۱,۲۳۰,۹۵۷,۶۱۳	۶,۴۹۳,۸۹۰,۴۴۶	هزینه سفر اقامت و فوق العاده مأموریت
۶۶۰,۵۵۸,۳۰۶	۱۷۰,۲۸۰,۰۳۰	هزینه کمکهای غیر نقدی
۱,۷۷۸,۱۱۹	۳۵۲,۱۶۹,۴۹۵	هزینه های آموزشی
۲۹۲,۵۱۰,۸۷۶	۱,۱۴۷,۵۰۶,۵۹۰	سایر هزینه های پرسنلی
۱۱,۰۲۷,۶۸۱,۶۴۲	۲۸,۷۶۰,۱۲۲,۲۷۸	جمع هزینه های حقوق و دستمزد
۶۸۵,۹۰۳,۶۲۶	۱,۶۵۴,۵۰۹,۵۴۶	هزینه اجاره
۴۸۳,۶۲۶,۳۰۹	۸۴,۳۹۹,۵۴۰	هزینه استهلاک
۳۵۹,۱۶۲,۵۱۴	۴۷۴,۷۰۱,۳۷۴	هزینه مواد و سایر لوازم مصرفی
-	۶۳,۶۲۰,۰۰۰	هزینه حق مشاوره
۴,۴۲۵,۰۴۷,۰۴۷	۲,۷۴۴,۴۳۹,۴۱۲	هزینه تحقیقات و آموزش
۱۳,۰۳۰,۵۰۱,۱۴۸	۶۴,۱۰۲,۱۷۶,۰۰۰	هزینه حق الامتیاز به شرکت اصلی
۹۵,۰۷۳,۳۴۳	۱۵۲,۵۵۴,۰۵۵	هزینه های جشن و پذیرایی
۹۵,۸۶۸,۹۱۰	۲۱۹,۴۶۶,۰۷۶	هزینه های آب، برق، تلفن، گاز و سوخت
۵۶,۸۷۰,۳۹۳,۷۷۳	۱۷۱,۸۹۹,۹۴۱,۰۷۱	هزینه آگهی و تبلیغات و بازاریابی
۲۵,۳۳۷,۹۲۶,۴۴۷	۴۰,۹۶۲,۱۹۵,۳۳۷	هزینه حمل و نقل
۵۸۶,۳۵۱,۶۰۰	۸۵۱,۱۵۱,۱۸۸	هزینه حمل و ترخیص کالاهای صادراتی
۸۴,۸۱۲,۹۸۱	۲۳۹,۷۸۲,۸۹۰	هزینه های بهداشت و درمان
۸۶,۰۴۷,۸۹۱	۳۱۲,۳۴۵,۱۱۷	هزینه تعمیرات و نگهداری سایر دارائیهای ثابت
۲۵۳,۷۲۱,۴۲۰	۴۷۸,۹۴۸,۷۹۱	سایر هزینه ها
۱۰۲,۲۹۴,۳۱۵,۹۱۹	۲۸۴,۲۴۰,۲۳۰,۳۹۷	جمع سایر هزینه ها
۱۱۳,۳۲۱,۹۹۷,۵۶۱	۳۱۳,۰۰۰,۳۵۲,۶۷۵	

افزایش هزینه های توزیع و فروش نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به هزینه آگهی و تبلیغات صدا و سیما، محصولات پریل و پرسنل و حق الامتیاز پرداختی به شرکت هنکل آلمان (سهامدار اصلی) که رابطه مستقیم با فروش داشته، می باشد.

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

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	
(۷۴,۰۴۰,۳۲۰,۹۰۴)	(۵۱,۱۴۶,۸۳۹,۵۸۲)	زیان حاصل از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
(۱,۶۶۵,۱۶۴,۳۷۲)	(۲,۰۵۳,۰۵۲,۴۸۱)	زیان ناشی از فروش کالاهای شایعاتی
(۹۰,۵۸۳,۷۹۳)	(۸۲,۹۳۸,۱۴۸)	هزینه های جذب شده
(۳۹۰,۴۲۳,۴۸۲)	(۳,۱۹۵,۸۴۲,۵۳۸)	سایر هزینه های متفرقه
(۷۶,۱۸۶,۴۹۲,۵۵۱)	(۵۵,۴۷۸,۶۷۲,۷۴۹)	

**۲۹- هزینه های مالی**

مبلغ مندرج در صورت سود و زیان تحت عنوان فوق، مربوط به سود و کارمزد تسهیلات دریافتی (یادداشت ۲-۱۹) سهم سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ می باشد. توضیحات تفصیلی در مورد وضعیت تسهیلات در یادداشت ۱۹ مندرج است.

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲
ریال	ریال
۱,۷۳۹,۱۷۸,۲۸۳	۹,۷۵۹,۴۷۳,۴۰۷
۲۸,۲۲۴,۰۱۷,۲۱۰	۱,۷۶۸,۰۵۳,۹۶۶
۲,۹۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-
(۴۲۳,۵۳۶,۱۸۶)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰
<b>۲۲,۴۷۹,۶۵۹,۳۰۷</b>	<b>۱۱,۵۸۴,۵۲۷,۳۷۳</b>

سود سیرده های بانکی  
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود  
سود حاصل از فروش داراییهای نامشهود - برند نیک  
سایر

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	یادداشت
ریال	ریال	
(۴,۷۲۹,۶۹۹,۲۰۸)	(۴,۷۲۹,۶۹۹,۲۰۸)	
(۱۸,۷۵۱,۸۷۱,۴۹۷)	(۱۸,۷۵۱,۸۷۱,۴۹۷)	۱۷-۲
(۱۱,۶۴۴,۶۵۹,۲۵۸)	(۱۰,۰۱۸,۱۷۱,۵۰۱)	۱۷-۴
(۳,۸۵۳,۵۹۶,۹۹۰)	-	
<b>(۳۷,۹۷۹,۸۲۶,۹۵۳)</b>	<b>(۳۳,۴۹۹,۷۴۲,۲۰۶)</b>	

اصلاح حساب داراییها  
مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۷/۱۰/۱۱  
مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۰  
جریمه مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۸۸

۳۱-۱- بمنظور ارایه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط به صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارایه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارایه شده در سال قبل مطابقت ندارد.

ماده اصلاح شده	اصلاحات		ماده قبل از اصلاح	شماره یادداشت	
	بستانکار	بدهکار			
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۵۰,۶۲۸,۱۸۹,۰۶۴	۱۴,۵۸۶,۸۳۳,۶۸۴		۲۶۵,۲۲۵,۰۲۲,۷۴۸	۱۱	داراییهای ثابت مشهود - بهای تمام شده
(۳۲,۲۱۱,۶۹۱,۵۳۳)		۱۴,۳۸۷,۳۹۷,۱۷۴	(۴۶,۵۹۹,۰۸۸,۷۰۷)	۱۱	داراییهای ثابت مشهود - استهلاک انباشته
۳,۹۸۵,۳۹۸,۹۶۳	۵,۶۳۲,۲۰۷,۴۴۱		۹,۶۱۷,۵۰۶,۴۰۴	۱۲	داراییهای ثابت نامشهود - بهای تمام شده
(۳,۹۸۴,۵۵۱,۷۸۵)		۵,۶۳۲,۲۰۷,۴۲۹	(۹,۶۱۶,۷۵۹,۲۱۴)	۱۲	داراییهای ثابت نامشهود - استهلاک انباشته
۳۱,۳۲۱,۶۲۰,۳۷۲	۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰		۳۱,۸۴۶,۶۲۰,۳۷۲	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتنی
۱۷۲,۴۱۵,۷۳۶,۹۴۲	۴,۰۰۵,۲۶۲,۶۸۶		۱۷۶,۴۲۰,۹۹۹,۶۲۸	۹	موجودی مواد و کالا
(۲۹,۵۸۷,۳۶۱,۴۴۴)	۲۸,۷۷۰,۰۴۲,۹۹۸		(۸۱۷,۲۱۸,۴۴۶)	۱۷	ذخیره مالیات
(۹۶,۶۲۱,۷۶۰,۳۸۷)		۳۳,۴۹۹,۷۴۲,۲۰۶	(۶۳,۱۲۲,۰۱۸,۱۸۱)		سود (زیان) انباشته
	<b>۵۳,۵۱۹,۳۴۶,۸۰۹</b>	<b>۵۳,۵۱۹,۳۴۶,۸۰۹</b>			



**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

سال مالی منتهی به ۱۱ دی ماه ۱۳۹۱	سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۲۳,۳۹۶,۱۸۲,۵۰۲	۳۴۷,۵۲۴,۰۲۲,۹۶۶	هزینه استهلاک داراییها
۱۴,۸۳۹,۸۵۲,۴۶۴	۱۵,۳۸۷,۹۸۷,۹۰۶	خالص افزایش (کاهش) ذخیره سنوات خدمت کارکنان
۷,۹۹۵,۰۸۴,۳۶۸	(۶,۰۷۲,۱۹۳,۵۸۶)	خالص (افزایش) کاهش حسابهای دریافتی
۴۲,۹۴۵,۲۲۶,۸۲۶	(۳۲,۲۷۴,۲۰۴,۰۱۱)	خالص افزایش پیش پرداختها
(۷۶,۱۱۹,۵۶۰,۸۲۰)	(۱۳۸,۷۲۴,۸۲۳,۱۷۷)	خالص (افزایش) موجودیها
(۸۷,۳۳۰,۲۶۰,۵۱۲)	(۳۵۵,۴۱۲,۱۲۹,۲۴۲)	خالص افزایش حسابهای پرداختی
۹۵,۶۲۴,۱۳۹,۹۸۵	۱۳۲,۶۸۲,۵۱۰,۵۴۰	خالص افزایش پیش دریافتها
۹,۱۹۳,۶۸۴,۲۹۵	۴۰,۰۳۴,۱۱۸,۸۰۳	سایر
(۴۲۳,۵۳۶,۱۸۶)	۵۷,۰۰۰,۰۰۰	
۳۱,۱۲۰,۸۱۲,۹۲۲	۱۰۳,۳۱۲,۲۹۰,۱۷۸	

**۳۳- حسابهای انتظامی**

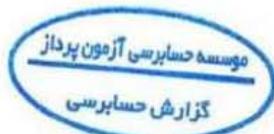
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل می گردد:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۹۲,۹۷۲,۵۸۲,۹۶۳	۷۵۸,۵۰۶,۶۸۷,۵۶۸	۳۳-۱ حسابهای انتظامی بعهده شرکت
۹۹,۴۹۴,۲۸۴,۶۹۷	۱۱۲,۶۷۱,۶۸۷,۵۳۳	حسابهای انتظامی بنفع شرکت
۸۹۲,۴۶۶,۹۶۷,۶۶۰	۸۷۱,۱۷۸,۳۷۵,۱۰۱	

**۳۳-۱- حسابهای انتظامی بعهده شرکت**

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۲۸,۳۶۷,۸۰۰,۰۰۰	۴۰۰,۳۸۵,۸۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد بانکها
۳۴۶,۹۸۰,۵۲۷,۶۴۰	۲۱۳,۷۳۰,۵۲۷,۶۴۰	سایر اسناد تضمینی حسن اجرای تعهدات فروش کالا
۹۲,۴۰۸,۳۴۴,۳۵۷	۹۲,۴۰۸,۳۴۴,۳۵۷	اسناد تضمینی صدور ضمانتنامه های بانکی
۲۱,۵۸۳,۱۱۷,۴۰۹	۴۸,۳۴۹,۲۲۲,۰۱۴	سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات
۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰	۲,۱۶۰,۲۲۶,۴۵۰	اسناد تضمینی نزد گمرک
۱,۴۴۲,۵۴۷,۲۰۷	۱,۴۴۲,۵۴۷,۲۰۷	تضمین بدهی شرکتهای گروه و وابسته
۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	تضمین بدهی کارکنان
۷۹۲,۹۷۲,۵۸۲,۹۶۳	۷۵۸,۵۰۶,۶۸۷,۵۶۸	



**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

۱-۱-۳۳- سایر اسناد تضمینی نزد اشخاص و موسسات

مانده حساب فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۱/۱۰/۱۱	۱۳۹۲/۱۰/۱۰	
ریال	ریال	نوکان
-	۷,۶۲۷,۵۰۰,۰۰۰	بانک ملت دمشق
-	۶,۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کشتیرانی حفیظ دریا
۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کاوه سلولز (سهامی خاص)
-	۳,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	کالا لوگن شرق
-	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	تهران اسپارپلاستیک
-	۲,۹۳۷,۵۰۰,۰۰۰	کیمیگران امروز
-	۲,۸۷۰,۰۰۰,۰۰۰	بانی نو
-	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بازرگانی صداوسیما جمهوری اسلامی
۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	نگار صنعت سزان تبراژه
-	۲,۱۹۴,۵۰۰,۰۰۰	توسعه خدماتی بازرگانی اریتا
-	۱,۷۴۲,۶۴۰,۰۰۰	شرکت فناوری اکسوم ایرانپان
-	۱,۳۲۷,۳۵۷,۰۰۰	ایر توپا
۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	۱,۰۰۰,۲۳۳,۰۰۰	اعتماد گستر هاما کاه (محمد تقی نویدی)
۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پریشیا تدبیر غرب
-	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	اختر شمال
-	۹۳۱,۸۴۳,۷۷۵	حفاظ گستره گشا
۱۷۴,۱۳۰,۰۰۰	۱۷۴,۱۳۰,۰۰۰	بازار نگر
۵۸,۶۲۵,۰۰۰	۵۸,۶۲۵,۰۰۰	اداره دارایی شهرستان ساوه
۲۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰	تکوبن بار
۱۳,۶۲۶,۱۳۹,۴۰۹	۲,۲۲۰,۹۰۳,۲۳۹	سایر
<b>۲۱,۵۸۳,۱۱۷,۴۰۹</b>	<b>۴۸,۳۴۹,۲۲۲,۰۱۴</b>	

**۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی**

توضیحات مربوط به وضعیت تعهدات و بدهیهای احتمالی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱- ۳۴-۱- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ قانون تجارت عمدتاً شامل اسناد تسلیمی به بانکها جهت دریافت تسهیلات و تسلیمی به سایر اشخاص به شرح یادداشت ۱-۳۳ می باشد.

۲- ۳۴-۲- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد تعهدات سرمایه ای عمده می باشد.

۳- ۳۴-۳- وضعیت بدهیهای احتمالی شرکت به شرح زیر می باشد:

۳-۳-۱- متعاقب رسیدگی عملیات شرکت در سالهای منتهی به ۱۳۸۶/۱۰/۱۰ تا ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مبلغ ۱,۲۸۸ میلیون ریال تفاوت حق بیمه از شرکت مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف قرار گرفته است. ضمناً عملیات شرکت از ابتدای سال ۱۳۹۱ تا تاریخ ترازنامه نیز مورد بررسی قرار نگرفته است. با عنایت به مراتب فوق احتمال مطالبه تفاوت حق بیمه از شرکت وجود دارد.

۲- ۳-۳-۲- از آنجائیکه وضعیت قطعی مالیات بر ارزش افزوده متعلقه به عملیات شرکت از سال ۸۸ تا تاریخ ترازنامه مشخص نگردیده، احتمال مطالبه مبالغی مازاد بر پرداختهای شرکت وجود دارد که مبلغ آن در زمان قطعیت امر مشخص خواهد شد.

۳- ۳-۳-۳- به شرح مندرجات یادداشت ۱۷ صورت‌های مالی، پرونده مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۰/۱۰ در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار داشته و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۱۰/۱۱ در جریان رسیدگی قرار دارد و برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۰/۱۰ نیز بر اساس سود و زیان ابرازی ذخیره مالیات در حسابها لحاظ شده است. بنا به مراتب فوق وضعیت تعلق تفاوت مالیات به عملکرد سالهای مذکور در زمان صدور رای قطعی و انجام رسیدگی مالیاتی مشخص خواهد شد.

۴- ۳-۳-۴- به موجب برگ تشخیص مالیات حقوق صادره برای عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۰/۱۰ مبلغ ۱,۴۵۸ میلیون ریال بابت تفاوت مالیات حقوق و ۵۸۲ میلیون ریال بابت جرائم متعلقه، جمعاً ۲,۰۴۰ میلیون ریال، از شرکت مطالبه شده که با اعتراض شرکت پرونده امر در جریان رسیدگی هیات حل اختلاف مالیاتی قرار گرفته است. ضمناً عملیات شرکت از ۱۱ دی ماه ۱۳۹۰ تا تاریخ ترازنامه در ارتباط با مالیاتهای حقوق و تکلیفی نیز هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

**۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه**

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورت‌های مالی شرکت اتفاق افتاده که مستلزم تعدیل و افشاء در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.



**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲**

**۳۶- معاملات با اشخاص وابسته**

توضیحات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	موضوع معامله	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق ت می باشد؟	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالص معامله	مانده طلب (بدهی)
معاملات با اشخاص وابسته - موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:						
شرکت هنکل صنعتی	عضو هیئت مدیره	خرید کالا		۱,۱۵۲,۰۶۰,۰۰۰	-	(۱۶۸,۷۴۲,۵۷۰)
	مشترک	فروش کالا	✓	(۷۲۲,۶۷۱,۴۰۰)	۱۸۵,۰۶۹,۹۲۸	
معاملات با سایر اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:						
شرکت هنکل آلمان (ک.ا.ا.)	سهامدار عمده	خرید کالا	×	۲۲۵,۶۰۰,۲۲۰	-	(۱۸۰,۴۴۰,۷۱۴,۳۲۸)
		سود سهام		-	-	(۹,۰۰۷,۵۶۰,۰۰۰)
		حق الامتیاز		۶۴,۱۰۲,۱۷۶,۰۰۰	-	(۸۳,۳۶۶,۱۷۴,۹۸۱)
هنکل اسپانیا	شرکتهای عضو گروه	خدمات	×	-	-	(۷۸۲,۹۴۰,۶۲۰)
هنکل اردن	شرکتهای عضو گروه	خدمات	×	-	-	(۱۱۸,۷۱۸,۶۵۰)
هنکل ترکیه	شرکتهای عضو گروه	خدمات	×	-	-	(۱۴۵,۲۱۰,۸۰۰)
هنکل تونس	شرکتهای عضو گروه	خدمات	×	-	-	(۱۱۱,۶۵۵,۵۴۱)
هنکل مصر	شرکتهای عضو گروه	خدمات	×	۹,۶۵۷,۵۹۲	-	(۹,۶۵۷,۵۹۲)

**۳۷- وضعیت ارزی**

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر می باشد:

موجودی نقد و حسابهای دریافتی	ممانده دلار	ممانده یورو	ممانده درهم
۱۰,۹۶۴	۲۴۴,۴۳۱	۳۳,۱۹۲	
حسابهای پرداختی	(۶,۵۹۱)	(۶,۶۳۳,۰۲۵)	-
	۴,۳۷۳	(۶,۳۸۸,۵۹۴)	۳۳,۱۹۲

همانطور که در یادداشت ۳-۴ صورتهای مالی توضیح داده شده است کلیه داراییها بدهیهای پولی شرکت در تاریخ ترازنامه با نرخ ارز آزاد تسعیر و تفاوت ناشی از آن تحت سرفصل سایر درآمد و هزینه های عملیاتی (یادداشت ۲۸) منعکس شده است.

**۳۸- سود اتباشته در پایان سال**

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

تکالیف قانونی:	مبلغ
تقسیم حداقل حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۲ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲۶,۴۰۰,۱۸۷,۶۳۰
پیشنهاد هیات مدیره:	
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	۲۶,۴۰۰,۱۸۷,۶۳۰

