

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

**صورت های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود.

اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

| شماره صفحه |                                                                        |
|------------|------------------------------------------------------------------------|
| ۲          | ۱- ترازنامه                                                            |
| ۳          | ۲- صورت سود و زیان                                                     |
| ۳          | ۲-۱- گردش حساب سود و (زیان) انباشته                                    |
| ۴          | ۴- صورت جریان وجوه نقد                                                 |
|            | ۵- پادداشتهای توضیحی :                                                 |
| ۵          | الف- تاریخچه فعالیت                                                    |
| ۵          | ب- مبنای تهیه صورتهای مالی                                             |
| ۶-۷        | پ- خلاصه اعم رویه های حسابداری                                         |
| ۸-۳۵       | ت- پادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی |

صورتهای مالی بر اساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۰۶ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت                        | نام اعضای هیأت مدیره  |
|-------|----------------------------|-----------------------|
|       | رئیس هیأت مدیره            | ۱- محمد محمدخانی      |
|       | نایب رئیس هیأت مدیره       | ۲- علیرضا مهربان      |
|       | عضو هیأت مدیره و مدیر عامل | ۳- نیکوی قاسمی        |
|       | عضو هیأت مدیره             | ۴- علی صادقی ضمیر     |
|       | عضو هیأت مدیره             | ۵- سید مصطفی الوانکار |

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

| (تجدیداً باز شده) |                   | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱                                             | (تجدیداً باز شده) |                   | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱                   |
|-------------------|-------------------|------------|--------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|------------|------------------------------|
| ردیف              | پایه              | ردیف       | پایه                                                   | ردیف              | پایه              | ردیف       | پایه                         |
| ۱۳۳,۵۹۸,۳۳۶,۹۲۶   | ۶۸,۵۸۹,۹۴۸,۹۵۷    | ۱۴         | بدهیهای جاری:                                          | ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵    | ۳۱,۰۳۹,۲۹۹,۳۹۳    | ۴          | داراییهای جاری:              |
| ۱۷,۳۹۶,۰۹۹,۷۱۹    | ۲۷,۱۱۱,۹۰۷,۶۷۲    | ۱۵         | حسابها و اسناد پرداختی بخاری                           | ۸۳۳,۰۸۹,۰۰۵       | ۱۴,۳۳۸,۴۱۰,۱۹۹    | ۵          | موجودی نقد                   |
| ۲۲,۶۰۷,۹۴۰,۳۹۱    | ۳۷,۷۷۵,۴۱۹,۰۹۴    | ۱۶         | سایر حسابهای پرداختی                                   | ۱۸۳,۳۷۰,۸۹۰,۸۱۶   | ۱۱۹,۴۸۴,۰۵۷,۸۹۹   | ۶          | سرمایه گذارهای کوتاه مدت     |
| ۹,۹۱۷,۴۸۲,۳۶۵     | ۰                 | ۱۷         | پیش دریافتها                                           | ۳۴,۳۰۷,۱۳۷,۶۶۰    | ۳۷,۳۸۷,۸۲۹,۰۹۵    | ۷          | حسابها و اسناد دریافتی بخاری |
| ۴,۹۵۳,۴۸۳,۵۸۱     | ۱۲,۵۹۴,۶۲۴,۹۰۶    | ۱۸         | ذخیره مالیات                                           | ۳۳۵,۵۸۷,۹۰۶,۵۰۴   | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲   | ۸          | سایر حسابهای دریافتی         |
| ۳۸۳,۵۷۶,۰۹۹,۳۹۳   | ۳۸۵,۴۸۲,۰۳۰,۸۹۷   | ۱۹         | سود سهام پرداختی                                       | ۷۴,۷۱۷,۷۳۷,۸۹۳    | ۵۷,۹۵۲,۳۸۹,۵۹۸    | ۹          | موجودی مواد و کالا           |
| ۵۶۲,۱۳۹,۵۴۲,۴۷۵   | ۵۳۱,۵۵۳,۹۳۱,۵۲۶   |            | سهولت مالی دریافتی                                     | ۵۶۹,۰۱۵,۱۱۴,۳۶۳   | ۴۷۹,۱۷۲,۲۳۳,۱۴۶   |            | ملکای ثابت و سایر داراییها   |
|                   |                   |            | جمع بدهیهای جاری                                       |                   |                   |            | جمع داراییهای جاری           |
| ۳۶,۱۳۸,۸۱۸,۷۲۶    | ۸۲,۰۹۶,۵۰۲,۶۰۶    | ۲۰         | بدهیهای غیر جاری:                                      | ۴۶۳,۲۶۷,۰۴۰,۸۶۲   | ۴۴۹,۰۷۰,۶۶۱,۶۲۲   | ۱۰         | داراییهای غیر جاری:          |
| ۴۵,۶۹۳,۴۱۸,۲۸۰    | ۰                 | ۱۹         | حسابها و اسناد پرداختی بلندمدت                         | ۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲     | ۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲     | ۱۱         | داراییهای ثابت مشهود         |
| ۱۰,۲۶۶,۵۵۹,۹۵۰    | ۱۲,۷۸۹,۹۶۶,۸۵۰    | ۲۱         | سهولت مالی دریافتی بلندمدت                             | ۱۳,۶۸۳,۷۶۷,۰۰۰    | ۱۴,۰۰۳,۲۶۷,۰۰۰    | ۱۲         | سرمایه گذارهای بلندمدت       |
| ۹۲,۱۰۸,۷۹۶,۹۵۶    | ۹۴,۸۸۶,۴۶۹,۲۵۶    |            | ذخیره مالیاتی بابت عطلت کارکن                          | ۷۲,۸۳۳,۳۵۰        | ۹۴,۳۷۸,۵۵۹        | ۱۳         | سایر داراییها                |
| ۶۵۴,۲۵۸,۳۳۹,۳۳۱   | ۶۲۶,۴۴۰,۴۰۰,۹۸۲   |            | جمع بدهیهای غیر جاری                                   | ۴۸۱,۷۷۹,۳۲۸,۰۱۴   | ۴۶۸,۱۵۷,۳۹۴,۰۲۳   |            | جمع داراییهای غیر جاری       |
|                   |                   |            | جمع بدهیها                                             |                   |                   |            |                              |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۲۲         | حقوق صاحبان سهام:                                      |                   |                   |            |                              |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰    | ۲۳         | سرمایه دیکمیتوین سهم یک هزار ریالی، تمام پرداخت شده    |                   |                   |            |                              |
| ۵۹۰,۸۵۹,۸۲۰       | ۵۹۰,۸۵۹,۸۲۰       | ۲۴         | ذخیره قوتی                                             |                   |                   |            |                              |
| ۲۸۵,۹۴۵,۳۴۳,۱۲۶   | ۲۱۰,۳۰۰,۳۶۶,۳۶۷   |            | سایر اندوخته ها                                        |                   |                   |            |                              |
| ۳۴۶,۵۳۶,۲۰۲,۹۴۶   | ۳۴۰,۸۹۱,۲۲۶,۱۸۷   |            | سود انباشته                                            |                   |                   |            |                              |
| ۱,۰۵۰,۷۹۴,۵۴۲,۳۷۷ | ۹۴۷,۳۳۱,۶۲۷,۱۴۹   |            | جمع حقوق صاحبان سهام                                   | ۱,۰۵۰,۷۹۴,۵۴۲,۳۷۷ | ۹۴۷,۳۳۱,۶۲۷,۱۴۹   |            | جمع داراییها                 |
| ۱,۰۳۳,۰۷۴,۲۲۶,۶۶۳ | ۱,۱۱۰,۴۹۷,۷۳۶,۶۶۳ | ۲۵         | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام                          | ۱,۰۳۳,۰۷۴,۲۲۶,۶۶۳ | ۱,۱۱۰,۴۹۷,۷۳۶,۶۶۳ | ۲۶         | حسابهای انتظامی              |
|                   |                   |            | طرف حسابهای انتظامی                                    |                   |                   |            |                              |
|                   |                   |            | یادداشتهای توضیحی ضروری در جزء لاینفک صورتهای مالی است |                   |                   |            |                              |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| یادداشت                                   | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|-------------------------------------------|------------------------------|------------------------------|
|                                           | ریال                         | ریال                         |
| فروش خالص                                 | ۲۵                           | ۱,۱۷۴,۹۵۵,۰۹۲,۵۷۷            |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته             | ۲۶                           | (۶۱۹,۶۲۵,۳۰۷,۷۵۵)            |
| سود ناخالص                                |                              | ۵۵۳,۲۲۹,۷۸۴,۸۲۲              |
| هزینه های فروش ، اداری و عمومی            | ۲۷                           | (۲۱,۵۶۱,۸۹۹,۰۰۶)             |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی     | ۲۸                           | ۳,۱۹۳,۲۰۰,۷۵۱                |
| سود عملیاتی                               |                              | ۵۳۴,۸۶۰,۶۸۵,۵۶۷              |
| هزینه های مالی                            | ۲۹                           | (۷۸,۴۵۲,۱۱۲,۱۹۰)             |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی | ۳۰                           | ۴۶,۸۷۷,۰۰۸,۶۸۱               |
| سود (زیان) عملیات قبل از مالیات           |                              | ۴۰۲,۲۱۵,۵۷۱,۰۵۴              |
| مالیات بر درآمد                           | ۳۱                           | (۱۵,۶۴۴,۹۷۶,۷۵۹)             |
| سود ( زیان) خالص                          |                              | ۳۸۶,۵۷۰,۵۹۴,۲۹۵              |
| سود ( زیان) عملیاتی هر سهم                |                              | ۱,۹۱۷                        |
| زیان غیر عملیاتی هر سهم                   |                              | (۵۰۸)                        |
| سود ( زیان) هر سهم بعد از کسر مالیات      |                              | ۱,۳۱۰                        |

گردش حساب سود ( زیان) انباشته

|                                       |    |                  |
|---------------------------------------|----|------------------|
| سود ( زیان) خالص                      | ۳۱ | ۳۸۶,۵۷۰,۵۹۴,۲۹۵  |
| سود انباشته در ابتدای سال             |    | (۱,۲۷۹,۶۹۶,۵۰۹)  |
| تعدیلات سنواتی                        |    | ۲۸۵,۹۴۵,۳۴۳,۱۲۶  |
| سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده |    | ۲۷۰,۳۰۰,۳۶۶,۳۶۷  |
| سود قابل تخصیص                        |    |                  |
| تخصیص سود :                           |    |                  |
| اندوخته قانونی                        | ۳۲ | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود سهام                              |    | (۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) |
| سود تخصیص داده شده طی سال             |    | ۲۱۰,۳۰۰,۳۶۶,۳۶۷  |
| سود انباشته در پایان سال              |    | ۱,۳۱۰            |
| سود ( زیان) هر سهم (ریال)             |    | (۱۵۶)            |

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود دوره است ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهام عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

| پایه داشت                                                                                 | سال ۱۳۹۳          | سال ۱۳۹۲          |
|-------------------------------------------------------------------------------------------|-------------------|-------------------|
|                                                                                           | ریال              | ریال              |
| <b>فعالیت های عملیاتی :</b>                                                               |                   |                   |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی                                 | ۳۳                | ۱۷۸,۵۳۵,۹۸۸,۸۲۸   |
| <b>بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :</b>                               |                   |                   |
| سود دریافتی بابت سوره های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت                                     | ۳۷,۸۸۵,۴۹۷,۰۷۳    | ۲,۵۰۱,۳۲۶,۹۲۶     |
| سود سهام دریافتی                                                                          | ۵,۵۵۳,۶۰۰         | ۱۹,۳۰۵,۳۲۰        |
| سود پرداختی بابت تسهیلات مالی                                                             | (۷۸,۴۵۲,۱۱۲,۱۹۰)  | (۵۳,۴۰۷,۱۹۷,۱۷۴)  |
| سود سهام پرداختی                                                                          | (۵۲,۳۵۸,۸۵۸,۶۷۵)  | (۱,۲۳۹,۸۸۶,۳۳۵)   |
| پاداش هیئت مدیره                                                                          | .                 | .                 |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی | (۹۲,۹۱۹,۹۲۰,۱۹۲)  | (۵۲,۱۲۶,۴۵۱,۲۶۳)  |
| <b>مالیات پرداختی :</b>                                                                   |                   |                   |
| مالیات بر درآمد عملیاتی                                                                   | (۸,۶۳۷,۷۸۵,۸۵۶)   | (۲,۱۷۳,۴۲۲,۳۷۴)   |
| <b>فعالیت های سرمایه گذاری :</b>                                                          |                   |                   |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود                                                 | (۲۸,۲۶۶,۶۹۷,۹۰۲)  | (۳۳,۶۹۴,۸۸۴,۹۷۸)  |
| وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت                                         | .                 | (۶,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)   |
| وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود                                                 | .                 | (۷,۲۲۱,۵۰۰)       |
| وجوه حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت                                                    | (۱۴,۰۸۷,۸۲۱,۱۹۴)  | ۱۳,۶۵۰,۲۳۲        |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری                            | (۴۲,۳۵۴,۵۱۹,۰۹۶)  | (۴۰,۲۸۸,۴۵۶,۲۴۶)  |
| جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی                                    | ۳۴,۶۲۳,۷۶۳,۶۸۴    | (۱۰۹,۷۸۲,۲۰۵,۱۶۷) |
| <b>فعالیت های تامین مالی :</b>                                                            |                   |                   |
| دریافت تسهیلات مالی                                                                       | ۶۶۳,۸۷۳,۸۹۴,۷۱۴   | ۵۶۰,۱۹۴,۷۲۵,۲۹۳   |
| بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی                                                        | (۷۰۷,۶۶۱,۳۸۱,۴۹۰) | (۴۵۳,۲۱۶,۷۸۶,۰۰۹) |
| جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی                              | (۴۳,۷۸۷,۴۸۶,۷۷۶)  | ۱۰۶,۹۷۷,۹۳۹,۲۸۴   |
| خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد                                                             | (۹,۱۶۳,۷۲۳,۰۹۲)   | (۲,۸۰۴,۲۶۵,۸۸۳)   |
| مانده وجه نقد در آغاز سال                                                                 | ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵    | ۴۳,۰۰۲,۶۱۸,۳۶۸    |
| مانده وجه نقد در پایان سال                                                                | ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳    | ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵    |

یادداشت های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

## ۱- تاریخچه فعالیت

### ۱-۱- کلیات

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) از تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۴۲ با نام شرکت سهامی پراکتراوند کفیل ایران و تحت شماره ۸۷۹۶ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۷۳۸۴۶ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران ثبت رسیده است. در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ۱۳۴۷ نام شرکت به شرکت سهامی بین المللی محصولات پارس و در تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۵۱ نوع آن از سهامی به سهامی خاص و در تاریخ ۴ بهمن ماه ۱۳۵۵ به سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۰ در بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۰۳/۲۸ صاحبان سهام اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تصویر جایگزین اساسنامه قبلی گردیده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران خیابان ایرانشهر شمالی نبش کوی سیند پلاک ۱ طبقه ۶ و کد پستی ۱۵۸۴۶۱۷۶۱۳ واقع شده است و آدرس کارخانه نیز کیلومتر ۵۵ جاده خاوران شهرک صنعتی جت آباد بلوار نسترین میباشد.

### ۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

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

### ۱-۳- تعداد کارکنان

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به شرح ذیل میباشد.

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |                     |
|------------|------------|---------------------|
| ۴۳۳        | ۳۱۰        | تولیدی و خدماتی     |
| ۴۷         | ۵۶         | اداری و مالی و فروش |
| ۴۸۰        | ۳۶۶        |                     |

## ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

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

### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

#### ۳-۱- موجودی کالا

موجودی مواد و کالای به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش، تکنیک اقلام / گروههای اقلام مشابه ارزشیابی میشود. در صورت فروشی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، ما به متفاوت 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 متحرک       | مواد اولیه بسته بندی |
| میانگین موزون طبق سال قبل | کالای در جریان ساخت  |
| میانگین موزون سالانه      | کالای ساخته شده      |
| میانگین موزون متحرک       | قطعات و لوازم یدکی   |

#### ۳-۲- سرمایه گذاریها

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

#### ۳-۳- داراییهای ثابت مشهود

داراییهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت میشود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید یا قیمت‌اندازه داراییهای ثابت مربوط مستهلک میشود. هزینه های تعمیرات و نگهداری جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استفاده عملگر ارزشیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میشود.

## شرکت بین‌المللی محصولات پارس (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳-۳-۱- استهلاک دارایی‌های ثابت یا توجه به عمر مفید آورده‌ی دارایی‌های مربوط (و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۴۶ و اصلاحیه بعدی آن براساس نرخ‌ها و روش‌های زیر و طبق تبصره ۱۳ ماده ۱۵۱ ق. م. م. محاسبه می‌شود:

| دارایی             | نرخ استهلاک          | روش استهلاک        |
|--------------------|----------------------|--------------------|
| ساخت‌ها            | ۸،۷ و ۱۰ درصد        | تدریجی             |
| تأسیسات            | ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۱۵ ساله | تدریجی و خط مستقیم |
| ماشین آلات         | ۱۰ و ۱۵ ساله         | تدریجی و خط مستقیم |
| وسایل نقلیه        | ۲۵، ۳۰ و ۳۵          | تدریجی             |
| آلات و وسایط       | ۱۰ ساله              | خط مستقیم          |
| ابزار آلات         | ۵ ساله               | خط مستقیم          |
| تجهیزات آزمایشگاهی | ۱۰                   | تدریجی             |

برای دارایی‌های ثابتی که در طی ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که حرکت از دارایی‌های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا غلظ دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاداشده ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

### ۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسایی می‌شود به استثناء مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

### ۳-۵- تسعیر ارز

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

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

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

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۴- موجودی نقد

| پایان داشت        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     |
|-------------------|----------------|----------------|
|                   | ریال           | ریال           |
| موجودی نزد بانکها | ۳۰,۷۹۳,۰۳۲,۶۶۶ | ۳۹,۴۹۶,۹۱۵,۴۰۲ |
| موجودی صندوق      | ۱۶۳,۶۱۴,۴۰۹    | ۳۳۹,۶۳۷,۰۲۳    |
| تسهلات گروانها    | ۷۷,۹۸۲,۵۲۰     | ۳۶۱,۸۰۰,۰۴۰    |
|                   | ۳۱,۰۳۴,۶۲۹,۳۹۳ | ۴۰,۱۹۸,۳۵۲,۴۸۵ |

۴-۱ موجودی نزد بانکهای ملی، ملت، صادرات و توسعه صادرات شامل وجوه ارزی به مبلغ ۶۷۴۲ دلار و ۹۵۸ یورو و ۱۰۰۰ درهم بوده که به نرخ ارز مبادلاتی در تاریخ گزارشنامه تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

| پایان داشت                             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱  |
|----------------------------------------|----------------|-------------|
|                                        | ریال           | ریال        |
| سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:  |                |             |
| سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس      | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ |
|                                        | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷    | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ |
| سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها       | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰    | ۱۶۹,۶۰۲,۱۹۰ |
| جمع سرمایه گذاری در اوراق بهادار       | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷    | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ |
| سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی | ۱۳,۹۴۸,۷۲۳,۰۷۲ | ۴۱۳,۴۰۱,۸۷۸ |
|                                        | ۱۴,۳۶۸,۴۱۰,۱۹۹ | ۸۳۳,۰۸۹,۰۰۵ |

شرکت من الملی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ تیرماه ۱۳۹۳

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه شامل موارد زیر است:

| نام                                | ۱۳۹۳       |               |                 |             |             |             | ۱۳۹۲        |             |
|------------------------------------|------------|---------------|-----------------|-------------|-------------|-------------|-------------|-------------|
|                                    | تعداد سهام | بهای تمام شده | ذخیره کاهش ارزش | خالص        | ارزش بازار  | ارزش خالص   | ارزش بازار  | ارزش خالص   |
| سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس: |            |               |                 |             |             |             |             |             |
| شرکت تولیدی پارس (سهامی عام)       | ۱۴۲,۰۵۸    | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰   | ۰               | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ | ۶۸۲,۱۶۲,۵۱۶ | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ | ۲۲۵,۰۱۸,۲۸۸ | ۱۴۲,۰۵۷,۰۰۰ |
| شرکت سرمایه گذاری ملت              | ۲۱۶,۵۸۳    | ۳۵۱,۰۶۲,۶۸۸   | (۲۵۵,۹۸۲,۷۵۱)   | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  | ۱۳۵,۱۶۷,۷۹۲ | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  | ۱۷۴,۱۳۲,۷۳۲ | ۹۵,۰۷۹,۹۳۷  |
| شرکت کف - داروگر (سهامی عام)       | ۸,۳۲۰      | ۸,۳۲۰,۰۰۰     | ۰               | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۵۰,۶۱۸,۸۸۰  | ۸,۳۲۰,۰۰۰   | ۱۷,۷۴۶,۵۶۰  | ۸,۳۲۰,۰۰۰   |
| شرکت سیمان هگستان (سهامی عام)      | ۴,۶۲۸      | ۴,۶۲۸,۰۰۰     | ۰               | ۴,۶۲۸,۰۰۰   | ۲۲,۸۵۷,۶۹۲  | ۴,۶۲۸,۰۰۰   | ۲۸,۲۴۹,۳۱۲  | ۴,۶۲۸,۰۰۰   |
|                                    |            |               |                 |             |             |             |             |             |
|                                    |            | ۵۰۶,۰۶۷,۶۸۸   | (۲۵۵,۹۸۲,۷۵۱)   | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ | ۸۹۰,۷۸۶,۸۸۰ | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ | ۴۴۵,۱۴۶,۸۹۲ | ۲۵۰,۰۸۴,۹۳۷ |
| سهام شرکت‌های خارج از بورس:        |            |               |                 |             |             |             |             |             |
| شرکت کازینو البرز (سهامی عام)      | ۲,۰۰۰      | ۴,۹۲۸,۷۹۲     | (۱,۸۰۴,۷۹۲)     | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   | ۳,۱۲۴,۰۰۰   |
| شرکت روغن نباتی پارس (سهامی عام)   | ۱۱۴,۴۱۸    | ۱۶۷,۶۵۲,۰۸۳   | (۱,۱۷۳,۸۹۳)     | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ | ۱۶۶,۴۷۸,۱۹۰ |
|                                    |            |               |                 |             |             |             |             |             |
|                                    |            | ۶۷۸,۶۴۸,۵۶۳   | (۲۵۸,۹۶۱,۴۳۴)   | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ | ۴۱۹,۶۸۷,۱۲۷ |

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری**

مابده حسابها و اسناد دریافتنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱              |                 | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱                 |                |                 |
|-------------------------|-----------------|----------------------------|----------------|-----------------|
| خالص                    | خالص            | ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول | ارزی           | ریالی           |
| ریال                    | ریال            | ریال                       |                | ریال            |
| ۳۸,۵۶۰,۳۴۳,۲۶۰          | ۱۹,۹۰۲,۰۷۳,۲۲۳  | -                          | -              | ۱۹,۹۰۲,۰۷۳,۲۲۳  |
| ۱,۲۵۶,۹۴۸,۵۷۴           | ۴,۲۸۳,۲۵۱,۰۷۲   | -                          | -              | ۴,۲۸۳,۲۵۱,۰۷۲   |
| ۳۹,۸۱۷,۲۹۱,۸۳۴          | ۲۴,۱۸۵,۳۲۴,۲۹۵  | -                          | -              | ۲۴,۱۸۵,۳۲۴,۲۹۵  |
| حسابهای دریافتنی تجاری: |                 |                            |                |                 |
| ۱۱۵,۴۱۲,۸۲۴,۰۰۰         | ۶۳,۳۵۳,۵۳۱,۶۷۵  | (۱۰,۷۹۸,۷۴۴,۶۱۹)           | -              | ۷۴,۱۵۲,۲۷۶,۲۹۶  |
| ۲۸,۱۴۰,۷۷۴,۹۷۲          | ۳۱,۹۴۵,۲۰۱,۹۲۹  | (۲,۳۹۱,۸۵۷,۰۳۹)            | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | ۸,۶۱۹,۲۰۷,۹۳۰   |
| ۱۴۳,۵۵۳,۵۹۸,۹۸۲         | ۹۵,۲۹۸,۷۳۳,۶۰۴  | (۱۳,۱۹۰,۶۰۱,۶۵۸)           | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | ۸۲,۷۷۱,۴۸۴,۲۲۴  |
| ۱۸۳,۳۷۰,۸۹۰,۸۱۶         | ۱۱۹,۴۸۴,۰۵۷,۸۹۹ | (۱۳,۱۹۰,۶۰۱,۶۵۸)           | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | ۱۰۶,۹۵۶,۸۰۸,۵۱۹ |

قابل ذکر است مبلغ ۱۱,۴۶۳ میلیارد ریال از ذخیره م.م. الوصول براساس مصوبه هیئت مدیره برای مابده های راکد و اقلامی که عمدتاً "درمراجعه قضایی" بابت آنها طرح دعوا گردیده سال مورد گزارش در حسابها منظور شده است.

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      |                | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |                |                                  |
|-----------------|----------------|------------------|----------------|----------------------------------|
| خالص            | خالص           | ذخیره م.م.       | مابده          |                                  |
| ۱۰۸,۲۴۷,۱۰۹,۲۸۴ | ۵۶,۰۲۵,۳۲۳,۱۷۱ | -                | ۵۶,۰۲۵,۳۲۳,۱۷۱ | شرکت قاسم ایران                  |
| -               | -              | (۶,۱۰۱,۲۸۸,۵۰۴)  | ۶,۱۰۱,۲۸۸,۵۰۴  | شرکت پخش نفیس پرشین              |
| ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲   | ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲  | -                | ۲,۱۰۸,۵۹۱,۹۱۲  | شرکت پاکتیند                     |
| -               | -              | (۱,۵۷۵,۱۳۸,۸۱۵)  | ۱,۵۷۵,۱۳۸,۸۱۵  | شرکت پخش پارس و گندر             |
| ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹   | ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹  | -                | ۱,۲۸۸,۱۵۵,۸۵۹  | شرکت بهداشت کودک                 |
| ۸۰۹,۷۵۸,۹۹۵     | ۸۰۹,۷۵۸,۹۹۵    | -                | ۸۰۹,۷۵۸,۹۹۵    | شرکت مجتمع شیمیایی میدان آزادان  |
| -               | -              | (۵۲۱,۴۵۸,۶۱۸)    | ۵۲۱,۴۵۸,۶۱۸    | شرکت پخش بین المللی محصولات پارس |
| ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴     | ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴    | -                | ۴۰۹,۲۱۶,۴۸۴    | شرکت پرواکت صنعت سحر             |
| ۳۵۰,۱۶۴,۰۰۸     | ۳۵۰,۱۶۴,۰۰۸    | -                | ۳۵۰,۱۶۴,۰۰۸    | شرکت پویا هنر نوین               |
| -               | -              | (۲۰۰,۸۷۲,۲۱۵)    | ۲۰۰,۸۷۲,۲۱۵    | شرکت تولیدی پارس هاروس           |
| ۲,۱۹۹,۸۱۷,۴۶۸   | ۲,۳۶۲,۳۲۱,۲۴۶  | (۲,۳۹۹,۸۸۶,۴۶۷)  | ۴,۷۶۲,۳۰۷,۷۱۳  | سایر                             |
| ۱۱۵,۴۱۲,۸۲۴,۰۰۰ | ۶۳,۳۵۳,۵۳۱,۶۷۵ | (۱۰,۷۹۸,۷۴۴,۶۱۹) | ۷۴,۱۵۲,۲۷۶,۲۹۶ |                                  |

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲-۶- حساب‌های دریافتی تجاری اشخاص

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | مابده          | ذخیره م. م.     | خالص | خالص | یادداشت                        |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|------|------|--------------------------------|
| ۹۹۱,۲۷۱,۰۵۹    | ۸۹۵,۴۴۹,۲۲۸    | ۸۹۵,۴۴۹,۲۲۸    | -               | -    | -    | آقای بریهی بهمن شیرینی علی     |
| -              | -              | ۶۸۹,۵۹۸,۰۰۱    | (۶۸۹,۵۹۸,۰۰۱)   | -    | -    | آقای عباس ولدبی                |
| -              | ۳۶۷,۹۹۶,۲۴۷    | ۳۶۷,۹۹۶,۲۴۷    | -               | -    | -    | آقای محمد پرتو آذر - نیک شهر   |
| -              | -              | ۳۶۷,۶۰۰,۰۰۰    | (۳۶۷,۶۰۰,۰۰۰)   | -    | -    | آقای سید رضا عسفی              |
| -              | ۳۲۴,۴۱۸,۹۷۶    | ۳۲۴,۴۱۸,۹۷۶    | -               | -    | -    | آقای یحیی اسماعیلی             |
| -              | ۲۶۷,۶۹۹,۵۴۷    | ۲۶۷,۶۹۹,۵۴۷    | -               | -    | -    | آقای علی حمزه زاده - مشهد      |
| -              | ۲۵۴,۵۹۵,۶۴۷    | ۲۵۴,۵۹۵,۶۴۷    | -               | -    | -    | آقای سعید اعظمی تاشکند - تبریز |
| ۸۰۱,۶۷۸,۰۰۹    | ۱۴۰,۰۷۸,۰۰۹    | ۱۴۰,۰۷۸,۰۰۹    | -               | -    | -    | آقای عبدالرضا ذبیبی            |
| -              | -              | ۱۳۰,۲۷۹,۶۰۰    | (۱۳۰,۲۷۹,۶۰۰)   | -    | -    | آقای جمشید ده پناه             |
| ۱۵۲,۸۵۶,۹۲۵    | ۹۹,۸۱۶,۹۷۶     | ۹۹,۸۱۶,۹۷۶     | -               | -    | -    | آقای هوشنگ بابایی              |
| ۲۰۳,۴۷۵,۴۱۹    | ۶۸,۲۸۶,۰۴۲     | ۶۸,۲۸۶,۰۴۲     | -               | -    | -    | آقای ابو الفضل نهدین           |
| -              | -              | ۴۸,۸۸۸,۰۰۰     | (۴۸,۸۸۸,۰۰۰)    | -    | -    | آقای صادق ولدبی                |
| ۳۳۸,۱۰۸,۲۱۱    | ۳۸,۱۰۸,۲۱۱     | ۳۸,۱۰۸,۲۱۱     | -               | -    | -    | آقای محرمعلی باولی             |
| ۱,۳۶۲,۱۰۸,۰۴۰  | ۹,۸۰۲,۳۲۰      | ۹,۸۰۲,۳۲۰      | -               | -    | -    | آقای دوست محمد کمالی           |
| ۵,۲۹۰,۳۷۸,۴۷۴  | ۳,۷۶۱,۰۹۹,۶۸۸  | ۴,۹۳۶,۵۹۱,۱۲۶  | (۱,۱۷۵,۴۹۱,۴۳۸) | -    | -    | سایر اشخاص                     |
| ۱۹,۰۶۰,۱۹۸,۱۳۵ | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | -               | -    | -    | سایر اشخاص - ارزی              |
| ۲۸,۱۴۰,۷۷۴,۹۷۲ | ۳۱,۹۴۵,۲۰۱,۹۲۹ | ۳۴,۳۳۷,۰۵۸,۹۶۸ | (۲,۳۹۱,۸۵۷,۰۳۹) | -    | -    |                                |

۱-۲-۶- حساب‌های دریافتی ارزی اشخاص

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ریال | ریال | یادداشت                           |
|----------------|----------------|------|------|-----------------------------------|
| ۲,۰۴۵,۵۶۷,۷۴۰  | ۲,۶۷۴,۲۵۶,۹۳۵  | -    | -    | آقای کاظمی محمد نعیم - عراق       |
| -              | ۲,۲۲۰,۶۱۳,۷۳۰  | -    | -    | آقای محمد ادغمی - عراق            |
| ۲,۱۵۳,۸۲۲,۴۰۰  | ۱,۴۵۲,۴۸۰,۴۶۵  | -    | -    | آقای سردار محمد عبدالله - عراق    |
| -              | ۱,۳۷۷,۹۱۳,۰۰۰  | -    | -    | آقای یختیار بابایی - عراق         |
| ۱,۲۰۵,۲۳۶,۰۰۰  | ۱,۲۰۵,۲۳۶,۰۰۰  | -    | -    | آقای دار صافر - عراق              |
| ۱,۱۳۷,۲۷۶,۰۰۰  | ۱,۱۳۷,۲۷۶,۶۸۰  | -    | -    | آقای عبدالرزاق تیموری - افغانستان |
| ۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵۹,۰۰۰,۰۰۰    | -    | -    | آقای مسلم ایمانی                  |
| ۵۸۶,۰۰۰,۶۵۵    | ۵۸۶,۰۰۰,۶۵۵    | -    | -    | آقای صدرونی                       |
| ۵۱۴,۸۵۲,۰۰۰    | ۵۱۴,۸۵۲,۰۰۰    | -    | -    | آقای اکبر میاهیان                 |
| ۴۴۵,۴۰۳,۶۴۰    | ۴۴۵,۴۰۳,۶۴۰    | -    | -    | آقای چینیانی                      |
| ۶۸۹,۶۵۰,۰۰۰    | ۶۳۳,۶۶۱,۳۶۰    | -    | -    | آقای وحید نیا جبار                |
| ۲۳۲,۸۴۶,۲۴۰    | ۲۳۲,۸۴۶,۲۴۰    | -    | -    | آقای الراج الکبری - کویت          |
| ۹,۲۹۰,۵۳۸,۱۷۵  | ۱۲,۶۷۸,۳۰۳,۴۳۸ | -    | -    | سایر                              |
| ۱۷,۰۱۴,۶۳۱,۰۹۵ | ۲۵,۷۱۷,۸۵۱,۰۳۸ | -    | -    |                                   |

لازم به ذکر است مبلغ ۲۵,۷۱۸ میلیون ریال معادل ۱,۰۰۸,۵۴۳ دلار مربوط به مانده بدهی اشخاص حقیقی در رابطه با فروش صادراتی به کشورهای عراق ازبکستان کویت و... می باشد که در تاریخ ترازنامه با نرخ مبادلاتی هر دلار ۲۵۵۰۰ ریال تعبیر گردیده است.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳**

**۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی**

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت | مابده          | ذخیره مطالبات<br>مشکوک الوصول | خالص           | خالص           |
|----------------|----------------|---------|----------------|-------------------------------|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |         | ریال           | ریال                          | ریال           | ریال           |
| ۲۸,۵۰۲,۶۱۴,۴۱۹ | ۲۳,۵۹۸,۷۰۶,۸۳۸ | ۷-۱     | ۲۴,۵۴۸,۴۸۷,۱۰۶ | (۹۴۹,۷۸۰,۲۶۸)                 | ۲۳,۵۹۸,۷۰۶,۸۳۸ | ۲۸,۵۰۲,۶۱۴,۴۱۹ |
| .              | ۸,۱۴۶,۸۴۹,۳۱۴  |         | ۸,۱۴۶,۸۴۹,۳۱۴  | .                             | ۸,۱۴۶,۸۴۹,۳۱۴  | .              |
| ۳,۵۱۱,۰۰۹,۴۸۷  | ۴,۱۹۱,۰۷۹,۳۹۶  |         | ۴,۱۹۱,۰۷۹,۳۹۶  | .                             | ۴,۱۹۱,۰۷۹,۳۹۶  | ۳,۵۱۱,۰۰۹,۴۸۷  |
| ۲,۰۶۳,۸۹۱,۶۶۴  | ۱,۳۵۱,۸۶۸,۷۳۵  |         | ۱,۳۵۱,۸۶۸,۷۳۵  | .                             | ۱,۳۵۱,۸۶۸,۷۳۵  | ۲,۰۶۳,۸۹۱,۶۶۴  |
| ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     |         | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | .                             | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     | ۹۹,۳۲۴,۸۱۲     |
| ۱۳۰,۲۹۷,۲۷۸    | .              |         | .              | .                             | .              | ۱۳۰,۲۹۷,۲۷۸    |
| ۳۴,۳۰۷,۱۳۷,۶۶۰ | ۳۷,۳۸۷,۸۲۹,۰۹۵ |         | ۳۸,۳۳۷,۶۰۹,۳۶۳ | (۹۴۹,۷۸۰,۲۶۸)                 | ۳۷,۳۸۷,۸۲۹,۰۹۵ | ۳۴,۳۰۷,۱۳۷,۶۶۰ |

**۷-۱ - طلب از شرکتها**

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت | شرکت ساختمانی حق روشن            |
|----------------|----------------|---------|----------------------------------|
| ریال           | ریال           |         | حمل و نقل نگهدار                 |
| ۲۱,۲۹۳,۷۱۵,۱۸۸ | ۲۱,۲۹۳,۷۱۵,۱۸۸ | ۷-۱-۱   | علی رضایی - حمید آتری            |
| .              | ۶۲۹,۱۲۱,۹۱۳    |         | تعاونی مصرف کارکنان محصولات پارس |
| .              | ۵۹۵,۰۰۰,۰۰۰    |         | شرکت مهندسی بهراد صبا نیک        |
| ۴۲۲,۵۱۰,۲۶۵    | ۴۲۲,۵۱۰,۲۶۵    |         | شرکت ژبودان                      |
| ۲۱۳,۸۹۰,۰۰۰    | ۲۱۳,۸۹۰,۰۰۰    |         | شرکت شیمیایی معین آباد           |
| ۲۰۸,۲۷۲,۸۱۸    | ۲۰۸,۲۷۲,۸۱۸    |         | سایر                             |
| ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    | ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    |         |                                  |
| ۶,۲۴۸,۰۱۷,۳۱۳  | ۱۱۹,۹۸۷,۸۱۹    |         |                                  |
| ۲۸,۵۰۲,۶۱۴,۴۱۹ | ۲۳,۵۹۸,۷۰۶,۸۳۸ |         |                                  |

۷-۱-۱- مبلغ ۲۱ میلیارد ریال شامل ۲۰ میلیارد ریال بابت تضمین تخلیه کارخانه پارس ۱ نزد شرکت مزبور و مبلغ ۱,۲۹۳ میلیون ریال مربوط به پرداختی به شهرداری منطقه ۲۲ بابت تراکم بوده که به حساب بدهی شرکت فوق الذکر منظور گردیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸- موجودی کالا

| تاریخ                | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | تاریخ |
|----------------------|-----------------|-----------------|-------|
| تومان                | تومان           | تومان           |       |
| مواد اولیه بسته بندی | ۱۷۲,۹۱۸,۰۸۹,۴۱۵ | ۱۶۷,۷۸۴,۲۹۲,۱۲۷ | ۸-۲   |
| کالای ساخته شده      | ۲۴,۲۸۶,۵۰۹,۶۹۵  | ۲۹,۶۹۹,۷۶۸,۳۶۸  |       |
| قطعات و لوازم پدکی   | ۱۰,۳۶۷,۷۳۵,۴۶۸  | ۱۰,۱۰۳,۷۹۷,۸۳۷  |       |
| کالای در جریان ساخت  | ۱۰,۹۴۳,۶۷۷,۲۶۵  | ۹,۶۷۸,۰۵۲,۲۲۸   |       |
| سایر موجودیها        | ۴۳۰,۹۰۵,۱۱۹     | ۵۱۴,۸۰۵,۲۱۸     |       |
| جمع                  | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲ | ۲۱۷,۵۸۰,۷۱۵,۷۷۸ |       |
| کالای در راه         | -               | ۱۸,۰۰۷,۱۹۰,۷۳۶  |       |
|                      | ۲۱۸,۹۴۶,۹۱۶,۹۶۲ | ۲۳۵,۵۸۷,۹۰۶,۵۰۴ |       |

۸-۱- موجودی مواد اولیه بسته بندی، کالای ساخته شده، کالای در جریان ساخت و قطعات و لوازم پدکی به بهای تمام شده ۲۱۹ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و ساقط تا مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال بیمه شده است.

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

| تاریخ                               | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       | تاریخ |
|-------------------------------------|------------------|------------------|-------|
| تومان                               | تومان            | تومان            |       |
| موجودی مواد اولیه طبق دفاتر         | ۱۶۶,۴۹۴,۸۱۰,۷۶۸  | ۱۴۴,۵۶۰,۲۹۹,۰۵۸  |       |
| کالای انقضای شرکت نزد               | ۱۷,۰۵۱,۹۴۹,۱۱۹   | ۳۴,۵۳۵,۸۴۲,۲۴۹   | ۸-۳   |
| اقلام قرضه از دیگران                | (۱۰,۶۲۸,۶۷۰,۶۷۲) | (۱۱,۳۱۱,۸۴۹,۱۸۰) | ۸-۴   |
| موجودی مواد اولیه در تاریخ ترازنامه | ۱۷۲,۹۱۸,۰۸۹,۴۱۵  | ۱۶۷,۷۸۴,۲۹۲,۱۲۷  |       |

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۸-۳- کالای امانی شرکت نزد دیگران

| نام شرکت                         | نوع مواد                                    | مقدار   | مانده          | ذخیره م م     | خالص           | خالص           | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|----------------------------------|---------------------------------------------|---------|----------------|---------------|----------------|----------------|------------|
| بنده شرکت                        | مواد سلولزی                                 | ۰       | ۵,۶۹۳,۲۷۰,۱۸۳  | ۰             | ۵,۶۹۳,۲۷۰,۱۸۳  | ۵,۱۴۴,۶۵۷,۲۲۴  |            |
| شرکت کندر                        | فستق‌های اصلاحی - کرمات                     | ۴۰,۶۵۵  | ۲,۶۵۶,۸۹۶,۸۳۷  | ۰             | ۲,۶۵۶,۸۹۶,۸۳۷  | ۲,۶۵۶,۸۹۶,۸۳۷  |            |
| چایخانه چای و نشر نو آوران امروز | بنوا                                        | ۱۲۲,۹۴۹ | ۲,۳۷۵,۰۷۱,۹۴۹  | ۰             | ۲,۳۷۵,۰۷۱,۹۴۹  | ۹,۰۴۴,۲۵۲,۹۶۲  |            |
| شرکت تکست                        | برایتر اسی ام سی -<br>اصالتی - سولفات و ... | ۳۶۷,۱۵۰ | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  | ۰             | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  | ۱,۷۱۸,۷۷۹,۹۳۴  |            |
| چایخانه تکست نگار قرن امروز      | بنوا                                        | ۴۰,۲۲۹  | ۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۲۸  | ۰             | ۱,۱۵۹,۶۶۱,۹۲۸  | ۳,۲۳۱,۳۱۶,۵۱۵  |            |
| چایخانه نگار شگران درسا          | بنوا                                        | ۱۸,۹۴۳  | ۱,۰۰۲,۰۶۵,۷۷۸  | ۰             | ۱,۰۰۲,۰۶۵,۷۷۸  | ۲,۳۴۲,۶۱۶,۰۲۴  |            |
| شرکت پاکسان                      | اسید سولفونیک - تالو<br>الکل - سی ام سی -   | ۵۱,۶۸۲  | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    | ۰             | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    | ۶۵۰,۵۷۶,۷۹۵    |            |
| شرکت بهداشت کودک                 | حصص کاغذ - پودر جاذب                        | ۱,۵۳۳   | ۲۶,۹۷۷,۵۶۴     | ۰             | ۲۶,۹۷۷,۵۶۴     | ۱۳۲,۵۷۵,۴۰۷    |            |
| شرکت همداد                       | برایتر - سولفات -<br>فستق                   | ۹,۴۲۱   | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     | ۰             | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     | ۲۰,۶۹۸,۷۱۰     |            |
| شرکت پاکتام                      | سولفات مسود - سولفات -<br>سولفات و ...      | ۱۲,۰۴۶  | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     | ۰             | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     | ۱۸,۹۲۵,۱۹۶     |            |
| چایخانه شرکت کندر                | بنوا                                        | ۰       | ۰              | ۰             | ۰              | ۵,۱۹۸,۷۲۰,۹۵۲  |            |
| چایخانه گلان پاکت                |                                             | ۰       | ۲۲۹,۵۴۶,۱۵۱    | (۲۲۹,۵۴۶,۱۵۱) | ۰              | ۰              |            |
| شرکت توتی پارس                   |                                             | ۰       | ۱۹,۵۴۴,۶۴۰     | (۱۹,۵۴۴,۶۴۰)  | ۰              | ۰              |            |
| شرکت چای لنگر                    |                                             | ۰       | ۱۲,۱۶۲,۵۰۰     | (۱۲,۱۶۲,۵۰۰)  | ۰              | ۰              |            |
| شرکت چای لنگر                    |                                             | ۰       | ۴,۷۴۹,۷۹۰      | (۴,۷۴۹,۷۹۰)   | ۰              | ۰              |            |
| شرکت چای مافنگ                   |                                             | ۰       | ۴۹۸,۰۰۰        | (۴۹۸,۰۰۰)     | ۰              | ۰              |            |
| شرکت خدمات پتری                  |                                             | ۰       | ۱۳۱,۲۶۹,۵۳۵    | (۱۳۱,۲۶۹,۵۳۵) | ۰              | ۰              |            |
| مواد شیمیایی جامدات              |                                             | ۰       | ۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵    | (۱۱۶,۲۰۸,۸۳۵) | ۰              | ۰              |            |
| سایر                             |                                             | ۰       | ۱,۷۲۹,۰۲۴,۲۴۵  | ۰             | ۱,۷۲۹,۰۲۴,۲۴۵  | ۴,۳۷۵,۸۲۵,۶۹۳  |            |
| جمع                              |                                             |         | ۱۷,۵۶۵,۹۴۸,۵۷۰ | (۵۱۳,۹۹۹,۴۵۱) | ۱۷,۰۵۱,۹۴۹,۱۱۹ | ۳۴,۵۳۵,۸۴۲,۲۴۹ |            |

افلام کالای امانی به دیگران با نرخ میانگین در دفاتر ثبت گردیده است.  
کالای امانی نزد چایخانه چای و نشر نو آوران امروز تحت کنترل فیزیکی شرکت قرار دارد.

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

**۴-۸- کالای امانی دیگران نزد شرکت**

| نام شرکت        | نوع مواد                                | مقدار   | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     |
|-----------------|-----------------------------------------|---------|----------------|----------------|
| رحمانی          | فستق سديم                               | ۸۸۹,۳۳۰ | ۴,۲۴۵,۷۴۶,۶۲۸  | ۴,۲۴۵,۷۴۶,۶۲۸  |
| کندر            | سولفات - الکیل بنزن - سود - فستق - مقوا | ۰       | ۲,۶۲۶,۲۰۰,۲۲۷  | ۳,۱۷۰,۳۱۵,۴۹۸  |
| سيد محمد طاهري  | فستق                                    | ۵۷,۳۵۰  | ۱,۴۵۶,۲۶۱,۶۵۳  | ۱,۴۵۶,۲۶۱,۶۵۳  |
| شرکت کف         | سود کاستیک - اسيد - الکیل بنزن          | ۹۵,۵۴۶  | ۷۳۰,۳۷۴,۸۹۱    | ۷۳۰,۳۷۴,۸۹۱    |
| شرکت پارس فاروس | الکیل بنزن - تريپلی فستق                | ۲۸۷,۹۰۰ | ۵۲۵,۰۵۳,۱۷۵    | ۵۲۵,۰۵۳,۱۷۵    |
| شرکت بنه شیراز  | مواد اولیه سلولزی                       | ۲۵,۱۰۰  | ۴۳۵,۳۸۴,۶۰۰    | ۴۳۵,۳۸۴,۶۰۰    |
| شرکت پاکستان    | مقوا - الکیل بنزن - سيليكات سديم        | ۱۲۵,۲۰۸ | ۲۶۵,۰۵۶,۲۴۰    | ۲۶۵,۰۵۶,۲۴۰    |
| شرکت بهداشت     | الکیل بنزن سيليكازل                     | ۳۲,۵۴۹  | ۲۴۶,۶۲۸,۳۰۱    | ۲۴۶,۶۲۸,۳۰۱    |
| چاپخانه دیانت   | مقوا                                    | ۲۷,۱۵۰  | ۱۸,۴۱۱,۶۴۶     | ۱۸,۴۱۱,۶۴۶     |
| شرکت مشک بزد    | الکیل بنزن                              | ۱,۴۳۴   | ۱۵,۰۵۷,۰۰۰     | ۱۵,۰۵۷,۰۰۰     |
| نساجی ماد بافت  | سود کاستیک                              | ۸,۱۴۹   | ۴,۸۶۰,۸۴۷      | ۴,۸۶۰,۸۴۷      |
| سایر            |                                         | ۰       | ۵۹,۶۳۵,۲۶۴     | ۱۹۸,۶۹۸,۷۰۱    |
| جمع             |                                         |         | ۱۰,۶۲۸,۶۷۰,۴۷۲ | ۱۱,۳۱۱,۸۴۹,۱۸۰ |

افلام کالای امانی از دیگران عمدتاً مربوط به سنوات قبل می باشد که با نرخ میانگین در دفاتر ثبت گردیده است .

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۹- سفارشات و پیش پرداختها

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                               |
|----------------|----------------|---------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                       |
| ۴۱,۶۸۸,۹۳۰,۰۳۰ | ۶,۶۷۹,۴۵۲,۵۲۶  | مواد اولیه                            |
|                |                | پیش پرداختها:                         |
| ۲۲,۳۸۰,۸۷۶,۶۶۰ | ۲۷,۰۶۶,۰۶۸,۹۵۶ | خرید مواد اولیه ۹-۱                   |
|                | ۱۱,۱۵۸,۹۶۲,۶۱۱ | پیش پرداخت مالیات و عوارض ارزش افزوده |
| ۴,۳۹۱,۵۱۶,۳۱۰  | ۷,۹۳۹,۵۹۹,۹۱۸  | پیش پرداخت خرید قطعات و لوازم یدکی    |
| ۴,۰۲۷,۲۵۵,۲۷۷  | ۴,۳۲۳,۴۷۵,۲۳۵  | پیش پرداخت پیمانکاران                 |
| ۶۶۱,۸۶۳,۶۱۰    | ۵۵۵,۸۳۲,۲۲۷    | بیمه داراییها و اشخاص و مسئولیت       |
| ۱,۶۸۷,۲۹۶,۰۰۶  | ۲۳۸,۹۹۸,۱۲۵    | سایر پیش پرداختها                     |
| ۳۳,۰۲۸,۸۰۷,۸۶۳ | ۵۱,۲۷۲,۹۳۷,۰۷۲ |                                       |
| ۷۴,۷۱۷,۷۳۷,۸۹۳ | ۵۷,۵۵۲,۳۸۹,۵۹۸ |                                       |

۹-۱- خرید مواد اولیه:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                              |
|----------------|----------------|------------------------------|
| ریال           | ریال           |                              |
| ۲,۲۶۸,۷۳۳,۸۱۵  | ۱۰,۵۸۴,۲۶۳,۵۴۰ | شرکت تولیدی فرد مقوا         |
| ۲,۰۴۶,۶۴۲,۰۹۷  | ۲,۳۹۵,۲۸۴,۱۶۵  | شرکت بازرگانی پتروشیمی ایران |
| ۱۹۰,۳۰۸,۳۱۹    | ۴۰۵,۶۳۸,۱۰۷    | شرکت ملی پخش فرآورده نفتی    |
| ۲۴۲,۸۹۲,۶۴۹    | ۳۵۱,۱۸۴,۶۸۰    | شرکت بازرگانی پتروشیمی شیراز |
| ۷۱,۷۸۴,۳۰۰     | ۳۱۶,۶۹۴,۰۵۹    | شرکت بورس کالای ایران        |
| ۴۸۴,۳۴۳,۱۶۹    | ۲۵۹,۷۰۸,۵۷۲    | شرکت املاح معدنی             |
| ۱۶,۹۷۶,۱۷۲,۳۲۱ | ۱۲,۷۵۳,۲۹۵,۸۳۳ | سایر                         |
| ۲۲,۳۸۰,۸۷۶,۶۶۰ | ۲۷,۰۶۶,۰۶۸,۹۵۶ |                              |

۱-۱- دارایی های لایت مشهود

جدول تعالی تمام شده و استهلاک ایستاده دارایی های لایت مشهود به شرح زیر است:

| شرح الزام             | بهای تمام شده - ریال |                      |           |               | استهلاک فرایسته - ریال |                       |                 |                | مبلغ دفتری - ریال |                |
|-----------------------|----------------------|----------------------|-----------|---------------|------------------------|-----------------------|-----------------|----------------|-------------------|----------------|
|                       | مابده در             | دارایی های اضافه شده | فرایض     | مابده در      | مابده در               | استهلاک               | استهلاک ایستاده | مابده در       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     |
| ایستاده سال           | حق سال مالی          | فروش رفته            | پایان سال | ابتدای سال    | سال مالی               | در ایستاده فروخته شده | پایان سال       | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱        | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     |
| ساختمان               | ۲۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۲۳۳,۲۵۸,۹۵۶   | ۱۸,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶         | ۰                     | ۱۸,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶  | ۱۸,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶ | ۱۸,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶    | ۱۸,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶ |
| ماشین آلات            | ۱۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۱۳۳,۲۵۸,۹۵۶   | ۱۷,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶         | ۰                     | ۱۷,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶  | ۱۷,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶ | ۱۷,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶    | ۱۷,۱۸۸,۳۱۳,۹۵۶ |
| تجهیزات               | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۳,۲۵۸,۹۵۶              | ۰                     | ۳,۲۵۸,۹۵۶       | ۳,۲۵۸,۹۵۶      | ۳,۲۵۸,۹۵۶         | ۳,۲۵۸,۹۵۶      |
| زمین                  | ۱۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۱۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۱۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۱,۲۵۸,۹۵۶              | ۰                     | ۱,۲۵۸,۹۵۶       | ۱,۲۵۸,۹۵۶      | ۱,۲۵۸,۹۵۶         | ۱,۲۵۸,۹۵۶      |
| اتاق و مبایعات        | ۸,۸۸۸,۹۵۶            | ۸,۸۸۸,۹۵۶            | ۰         | ۸,۸۸۸,۹۵۶     | ۸,۸۸۸,۹۵۶              | ۰                     | ۸,۸۸۸,۹۵۶       | ۸,۸۸۸,۹۵۶      | ۸,۸۸۸,۹۵۶         | ۸,۸۸۸,۹۵۶      |
| وسایل نقلیه           | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۳,۲۵۸,۹۵۶              | ۰                     | ۳,۲۵۸,۹۵۶       | ۳,۲۵۸,۹۵۶      | ۳,۲۵۸,۹۵۶         | ۳,۲۵۸,۹۵۶      |
| ماشین آلات ساختمانی   | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۰         | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶ | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶          | ۰                     | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶   | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶     | ۲,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  |
| تجهیزات آزمایشگاهی    | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶           | ۰         | ۳۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۳,۲۵۸,۹۵۶              | ۰                     | ۳,۲۵۸,۹۵۶       | ۳,۲۵۸,۹۵۶      | ۳,۲۵۸,۹۵۶         | ۳,۲۵۸,۹۵۶      |
| ابزار آلات            | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۰         | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶ | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶          | ۰                     | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶   | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶     | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  |
| تجهیزات               | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶        | ۰         | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶ | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶          | ۰                     | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶   | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶     | ۳,۳۳۲,۲۵۸,۹۵۶  |
| جمع                   | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۰         | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶   | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶            | ۰                     | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶     | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶       | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶    |
| دارایی های درست تکمیل | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶          | ۰         | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶   | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶            | ۰                     | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶     | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶    | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶       | ۳۳۳,۲۵۸,۹۵۶    |

۱-۱-۱- دارایی های ثابت مشهود شرکت تاروش ۱۳۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱-۱-۲- زمین و ساختمانها و ماشین آلات شرکت در مقابل تسهیلات دریافتی در متن بانک ملت شعبه فردوس می باشد.

| موضوع پروژه                   | درصد تکمیل | پیش بینی تاریخ تکمیل | پیش بینی بهای تکمیل |
|-------------------------------|------------|----------------------|---------------------|
| تسهلات خط تولید ایدوسر توپریک | ۹۰         | ۱۳۹۳/۱۲/۲۹           | ۱۰۰,۰۰۰             |

# شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

### ۱۱- داراییهای نامشهود

| یادداشت       | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|---------------|------------|
| ریال          |            |
| ۴,۸۵۰,۱۷۳,۳۹۸ |            |
| ۵۷,۸۶۳,۳۰۴    |            |
| ۴۷,۷۵۰,۱۰۰    |            |
| ۴,۹۵۵,۷۸۶,۸۰۲ |            |

ودیعه آب و برق و گاز و تلفن

حق امتیاز

سایر داراییهای نامشهود

### ۱۲- سرمایه گذاریهای بلندمدت

| یادداشت        | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|----------------|------------|
| ریال           |            |
| ۱۳,۳۲۷,۰۰۰,۰۰۰ |            |
| ۷۰۹,۲۶۷,۰۰۰    |            |
| ۱۳,۴۸۳,۲۶۷,۰۰۰ |            |

سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی

سرمایه گذاری در سهام شرکتها

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

| ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱  | ارزش اسمی | بهای تمام شده | خالص        | خالص        |
|-------------|-------------|-----------|---------------|-------------|-------------|
| ریال        | ریال        | ریال      | ریال          | ریال        | ریال        |
| ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۱,۰۰۰     | ۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰   | ۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰ | ۵۵۲,۵۰۰,۰۰۰ |
| ۲۹,۸۶۷,۰۰۰  | ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰   | ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰   | ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰ | ۱۱۶,۹۰۰,۰۰۰ |
| ۱۰,۰۰۰,۰۰۰  | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰  | ۱,۰۰۰     | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰    | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰  | ۲۹,۸۶۷,۰۰۰  |
| ۱۱۶,۹۶۷,۰۰۰ | ۷۰۹,۲۶۷,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰    | ۷۰۹,۲۶۷,۰۰۰   | ۷۰۹,۲۶۷,۰۰۰ | ۷۰۹,۲۶۷,۰۰۰ |

شرکت تشبیر انرژی آذر

شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی

مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی

شرکت بخش محصولات پارس کندر (سهامی خاص)

۱۲-۲- سپرده سرمایه گذاری های بلند مدت شامل مبلغ ۱۳,۳۲۷ میلیون ریال در قالب سپرده سرمایه گذاری ۳ ساله نزد بانکهای سپه و ملت است که سود آنها به ترتیب به سررسید های سی ام و یکم هر ماه به حساب شرکت واریز می شود، سود سرمایه گذاری فوق در یادداشت ۱-۳۱ این گزارش شناسایی شده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۳- سایر داراییها

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |
|------------|------------|
| ریال       | ریال       |
| ۷۲,۸۳۳,۳۵۰ | ۹۴,۶۸۸,۵۹۹ |

حصة بلند مدت وام کارکنان

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت |
|-----------------|----------------|---------|
| ریال            | ریال           |         |
| ۳۶,۰۹۶,۶۵۰,۲۶۷  | ۳۲,۹۲۱,۳۵۴,۲۰۶ | ۱۴-۱    |
| ۴۷,۵۱۵,۰۰۰,۰۰۰  | ۱۲۷,۳۴۶,۴۰۰    |         |
| ۸۳,۶۱۱,۶۵۰,۲۶۷  | ۳۳,۰۵۸,۷۰۰,۶۰۶ |         |
| ۲۸,۴۵۶,۸۱۹,۹۱۲  | ۲۳,۶۲۲,۲۲۲,۵۳۸ | ۱۴-۲    |
| ۱۱,۵۲۹,۹۶۶,۷۴۷  | ۱۱,۹۰۹,۰۲۵,۸۱۳ |         |
| ۳۹,۹۸۶,۸۸۶,۶۵۹  | ۳۵,۵۳۱,۲۴۸,۳۵۱ |         |
| ۱۲۳,۵۹۸,۴۳۶,۹۲۶ | ۶۸,۵۸۹,۹۶۸,۹۵۷ |         |

اسناد پرداختنی تجاری:

شرکتها

سایر اشخاص

حسابهای پرداختنی تجاری:

شرکتها

سایر اشخاص

۱۴-۱- اسناد پرداختنی شرکتها به شرح ذیل می باشد

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| -              | ۱۴,۳۲۰,۲۹۱,۴۹۸ |
| ۲۵,۰۲۱,۱۹۳,۸۴۴ | ۹,۸۹۰,۹۶۱,۱۴۹  |
| -              | ۲,۱۷۶,۸۵۲,۱۰۴  |
| -              | ۶۳۸,۸۲۸,۳۷۶    |
| -              | ۶۰۱,۰۵۳,۹۹۹    |
| ۱۱,۰۷۵,۴۵۶,۴۲۳ | ۵,۲۹۳,۳۶۷,۲۰۰  |
| ۳۶,۰۹۶,۶۵۰,۲۶۷ | ۳۲,۹۲۱,۳۵۴,۲۰۶ |

شرکت املاح معدنی ایران  
شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران  
شرکت کیمیاگران شهاب شیمی  
شرکت حمل و نقل توانا  
شرکت سولفاتیک  
سایر

۱۴-۲- حساب های پرداختنی شرکت ها به شرح ذیل می باشد.

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |
|----------------|----------------|
| ریال           | ریال           |
| ۳,۶۵۹,۶۳۳,۷۰۰  | ۱۰,۷۶۰,۰۴۰,۰۱۹ |
| ۱,۲۷۸,۹۷۵,۴۰۱  | ۱,۶۸۵,۶۲۴,۵۰۰  |
| -              | ۱,۰۴۸,۰۳۳,۸۲۰  |
| -              | ۹۱۵,۰۴۳,۷۷۰    |
| ۵۹۱,۹۳۳,۱۳۱    | ۷۵۷,۸۴۵,۲۳۳    |
| -              | ۷۰۶,۸۶۵,۳۰۱    |
| ۱,۲۳۹,۳۴۵,۳۸۰  | ۵۲۶,۵۱۸,۹۱۲    |
| -              | ۳۶۷,۶۱۰,۰۰۰    |
| ۱,۴۰۳,۷۰۲,۸۰۰  | ۳۶۴,۳۴۶,۳۳۶    |
| ۱۹,۸۸۳,۲۲۹,۵۰۰ | ۶,۴۹۰,۳۰۴,۶۴۷  |
| ۲۸,۴۵۶,۸۱۹,۹۱۲ | ۲۳,۶۲۲,۲۲۲,۵۳۸ |

شرکت تولیدی کندر  
شرکت حمل و نقل توانا آبادان  
شرکت خاور کارتن هشتگرد  
شرکت تولیدی کیمه باقی لنین  
شرکت پنه شیراز  
جایگاه تنک نگار قرن امروز  
شرکت پارسبان پارت پارسارگاد  
شرکت شیمیایی کاوه سودا  
شرکت پیشگامان سیدان  
سایر

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت              |
|----------------|----------------|----------------------|
| ریال           | ریال           |                      |
| ۶,۱۶۷,۰۶۵,۶۹۰  | ۶,۳۰۰,۹۲۰,۲۵۲  | حقوق پرداختنی        |
| ۱,۶۸۲,۸۱۸,۳۲۰  | ۱,۷۹۸,۸۲۰,۱۲۵  | سپرده حسن انجام کار  |
| ۱,۲۲۷,۱۴۹,۹۵۰  | ۱,۲۶۵,۵۴۸,۰۰۲  | حق بیمه های پرداختنی |
| ۱۹۳,۶۷۲,۶۸۲    | ۵۲,۰۶۷,۷۷۳     | مالیاتهای تکلیفی     |
| ۸,۲۲۵,۳۹۳,۲۷۷  | ۱۹,۶۶۶,۵۷۱,۵۲۰ | سایر ۱۵-۱            |
| ۱۷,۴۹۶,۰۹۹,۷۱۹ | ۲۷,۱۱۱,۹۰۷,۶۷۲ |                      |

۱۵-۱- سایر اقلام به شرح زیر می باشد.

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                                 |
|---------------|----------------|---------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                 |
| -             | ۴,۹۱۹,۴۲۸,۸۰۰  | شرکت زیودان                     |
| -             | ۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰  | شرکت سرمایه گذاری سفیر اقتصاد   |
| ۳۳۵,۶۲۹,۲۹۹   | ۳۳۵,۶۲۹,۲۹۹    | سازمان تربیت بدنی               |
| ۳۳۷,۳۷۸,۶۵۸   | ۳۳۷,۳۷۸,۶۵۸    | هوازش شهرداری                   |
| ۱۹۶,۶۸۱,۶۴۰   | ۱۹۵,۰۷۰,۲۴۰    | مؤسسه استاندارد و تحقیقات صنعتی |
| ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰   | ۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰    | وزارت صنایع و معادن             |
| ۱۱۰,۰۷۷,۱۴۹   | ۱۱۰,۷۷,۱۴۹     | صندوق کارآموزی                  |
| ۱,۷۵۳,۵۸۶,۱۹۶ | ۷,۶۰۳,۷۵۵      | خدمات نامه حقوق گمرکی و بانکی   |
| ۵,۳۸۴,۰۴۲,۵۳۷ | ۹,۷۴۸,۳۸۳,۶۱۹  | سایر                            |
| ۸,۲۲۵,۳۹۳,۲۷۷ | ۱۹,۶۶۶,۵۷۱,۵۲۰ |                                 |

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۶- پیش دریافتها

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                           |
|----------------|----------------|-----------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                   |
| -              | ۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | سید محمد طاهری                    |
| ۳۹۸,۲۰۱,۰۰۰    | ۲,۷۰۷,۸۳۸,۰۰۰  | محمد ادعسی - عراق                 |
| ۱۴۷,۲۷۲,۲۵۰    | ۱,۵۱۷,۵۰۷,۲۵۰  | بختیار بابایی - عراق              |
| ۱,۲۰۷,۱۱۶,۶۴۸  | ۱,۵۰۸,۸۳۲,۸۲۸  | شرکت چالوس - قزاق پور ۱۶-۱        |
| ۳,۰۵۲,۰۳۲,۴۰۶  | ۱,۲۲۵,۲۲۵,۲۱۴  | شرکت بخش امیر منصور ایرانیان ۱۶-۱ |
| -              | ۱,۰۱۸,۱۹۲,۶۰۰  | محمد حسینی امینی - افغانستان      |
| ۹۰۵,۶۶۲,۵۲۰    | ۹۰۵,۶۶۲,۵۲۰    | عمر احمد - عراق                   |
| ۳۸۷,۰۰۰,۰۰۰    | ۷۵۷,۳۰۰,۰۰۰    | مجتبی محمدی - عراق                |
| ۷۴۱,۲۷۷,۵۰۰    | ۷۴۱,۲۷۷,۵۰۰    | آقای دهواری - پاکستان             |
| ۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰    | ۶۶۰,۶۶۰,۰۰۰    | آقای حسگری - آذربایجان            |
| -              | ۵۵۴,۰۲۳,۸۸۰    | سید محمد کاظمی - افغانستان        |
| -              | ۳۹۵,۳۰۰,۰۰۰    | حیدر ماجد حسن زمانیان - عراق      |
| ۳۸۷,۹۵۴,۰۰۰    | ۳۸۷,۹۵۴,۰۰۰    | کرمی - عراق                       |
| ۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰    | ۱۱۱,۷۸۰,۰۰۰    | مرتضی توانایی - کویت              |
| ۱۴,۶۰۸,۹۸۴,۱۸۷ | ۱۰,۲۸۳,۸۶۵,۳۰۲ | سایر                              |
| ۲۲,۶۰۷,۹۴۰,۴۹۱ | ۳۷,۷۷۵,۴۱۹,۰۹۴ |                                   |

۱۶-۱ سناد پیش دریافت مربوط به سال مالی مورد گزارش می باشد که تماماً در سال مالی بعد نسبت به تحویل محصولات به آنها اقدام و مانده حساب تسویه گردیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس سهامی عام

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۱۷- ذخیره مالیات

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات برای سالهای ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ الی ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ به شرح جدول زیر است:

ریال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

ریال ۱۳۹۲/۰۶/۳۱

| نوع و تشخیص            | مالیات        |           |               |               |               |               | درآمد مشمول    | سود(زیان)        | سال مالی   |
|------------------------|---------------|-----------|---------------|---------------|---------------|---------------|----------------|------------------|------------|
|                        | مالیات        |           |               |               |               |               |                |                  |            |
|                        | ماده ذخیره    | ماده ندره | ریال          | ریال          | ریال          | ریال          |                |                  |            |
| رسیدگی به دفاتر - قطعی | -             | ۰         | ۲,۸۴۰,۶۱۴,۹۵۳ | ۲,۸۴۰,۶۱۴,۹۵۳ | ۳,۵۷۹,۶۸۱,۲۱۱ | ۱۶۹,۵۲۵,۵۱۰   | ۸۴۵,۲۷۷,۵۳۰    | ۳۱,۱۱۶,۰۳۱,۹۸۶   | ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ |
| در دست رسیدگی          | ۹,۹۱۷,۴۸۲,۳۶۵ | ۰         | ۹,۹۱۷,۴۸۲,۳۶۵ | ۹,۹۱۷,۴۸۲,۳۶۵ | ۰             | ۸,۶۳۷,۷۸۵,۸۵۶ | ۴۳,۱۸۸,۹۲۹,۲۷۸ | ۱۴۰,۸۹۱,۲۶۰,۶۹۱  | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
| رسیدگی نشده            | -             | ۰         | ۰             | ۰             | ۰             | ۰             | ۰              | (۱۵,۰۴۱,۰۳۹,۰۷۳) | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ |
|                        | ۹,۹۱۷,۴۸۲,۳۶۵ | ۰         |               |               |               |               |                |                  |            |

۱۷-۱- عملکرد شرکت بابت سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه سال ۱۳۹۲ توسط سازمان امور مالیاتی در دست رسیدگی می باشد، که تا تاریخ تهیه گزارش برگ تشخیص مالیاتی صادر نگردیده است همچنین مالیات بر ارزش افزوده از سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ تا ۱۳۹۲/۰۶/۳۱ توسط حوزه مالیاتی رسیدگی، که بعد از تاریخ ترانزاکشن اقدام به صدور برگ قطعی نموده و تسویه حساب گردیده است.

۱۷-۲- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۶/۳۱، با توجه به زیان عملیاتی شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده و در نتیجه ذخیره مالیات محاسبه نگردیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۸- سود سهام پرداختنی

بر فصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱    | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     |                    |
|---------------|----------------|--------------------|
| ریال          | ریال           |                    |
| ۰             | ۹,۷۰۶,۲۱۵,۰۰۰  | سال ۱۳۹۲           |
| ۳,۰۸۱,۶۲۳,۶۷۰ | ۱,۲۹۱,۳۳۱,۸۶۵  | سال ۱۳۹۱           |
| ۱,۸۷۱,۸۴۹,۹۱۱ | ۱,۵۹۷,۰۷۸,۰۴۱  | سالهای قبل از ۱۳۹۰ |
| ۴,۹۵۳,۴۸۳,۵۸۱ | ۱۲,۵۹۴,۶۲۴,۹۰۶ |                    |

مانده سود سهام پرداختنی مربوط به سهامدارانی می باشد که تاکنون جهت دریافت سود سال قبل خود به بانک و یا جهت دریافت سود سنوات ماقبل ۱۳۹۱ به شرکت مراجعه ننموده اند.

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

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

| ۱۳۹۲             | ۱۳۹۳             | الف- به تفکیک تامين کنندگان تسهیلات   |
|------------------|------------------|---------------------------------------|
| ریال             | ریال             | بانکها                                |
| ۹۸۰,۶۵۲,۳۴۹,۹۶۸  | ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴  | کسر می شود نمود و کارمزدها سالهای آتی |
| (۵۱,۳۸۲,۸۳۲,۲۹۵) | (۵۲,۰۴۲,۴۴۰,۴۷۷) |                                       |
| ۴۲۹,۲۶۹,۵۱۷,۶۷۳  | ۳۸۵,۴۸۲,۰۳۰,۹۹۷  |                                       |
| (۱۸,۸۴۹,۶۵۰,۰۰۰) | -                | حصة بلندمدت ریالی                     |
| (۲۶,۸۴۳,۷۹۸,۲۸۰) | -                | حصة بلندمدت ارزی                      |
| (۴۵,۶۹۳,۴۴۸,۲۸۰) | -                | جمع حصة بلندمدت                       |
| ۳۸۳,۵۷۶,۰۹۹,۳۹۳  | ۳۸۵,۴۸۲,۰۳۰,۹۹۷  | حصة جاری                              |

| ۱۳۹۲            | ۱۳۹۳            | ب- به تفکیک نوع نمود و کارمزد |
|-----------------|-----------------|-------------------------------|
| ریال            | ریال            | ۲۷٪ و ۲۰٪ درصد                |
| ۹۸۰,۶۵۲,۳۴۹,۹۶۸ | ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴ |                               |
| ۹۸۰,۶۵۲,۳۴۹,۹۶۸ | ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴ |                               |

ج- به تفکیک زمانبندی پرداخت

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۳            |
|-----------------|-----------------|
| ریال            | ریال            |
| ۱۹۳,۳۹۰,۴۸۴,۳۸۸ | ۱۹۳,۳۹۰,۴۸۴,۳۸۸ |
| ۲۴۴,۱۳۳,۹۸۷,۱۸۶ | ۲۴۴,۱۳۳,۹۸۷,۱۸۶ |
| ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴ | ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴ |

د- به تفکیک نوع وثیقه

| ۱۳۹۳            | ۱۳۹۳                                 |
|-----------------|--------------------------------------|
| ریال            | ریال                                 |
| ۳۰۰,۸۹۱,۶۸۰,۸۹۰ | در قبال چک و سند                     |
| ۱۱۵,۸۳۵,۵۸۶,۹۶۹ | در قبال سازه داراییها ( چک مشترکات ) |
| ۲۰,۷۹۷,۲۰۳,۷۱۵  | در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات  |
| ۴۳۷,۵۲۴,۴۷۱,۵۷۴ |                                      |

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

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

**بازداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

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

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                                             |
|----------------|----------------|-----------------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                                     |
| ۲۴,۷۹۷,۸۵۴,۸۴۵ | ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ | ۲-۱ شرکت سرمایه گذاری سپهر - سود سهام               |
| ۱۱,۳۵۰,۹۶۳,۸۸۱ | ۱۶,۲۹۸,۱۳۱,۶۹۳ | سایر اشخاص وابسته ( آقای محمدعلی و آقای علی محمدعلی |
| ۳۶,۱۴۸,۸۱۸,۷۲۶ | ۸۲,۰۹۶,۵۰۲,۶۰۶ | و خانم مهسا محمدعلی و خانم معصومه دافلی )           |

۲-۱- سود سهام شرکت سرمایه گذاری سپهر به شرح زیر می باشد.

| مبلغ - ریال    |                             |
|----------------|-----------------------------|
| ۶,۱۲۱,۳۲۷,۹۲۳  | سود سهام سال ۸۹ و قبل از آن |
| ۸,۸۴۲,۲۸۵,۸۷۵  | سود سهام سال مالی ۹۰        |
| ۱۰,۳۵۹,۳۷۱,۶۱۵ | سود سهام سال مالی ۹۱        |
| ۴۰,۵۵۳,۳۸۶,۰۰۰ | سود سهام سال مالی ۹۲        |
| ۶۵,۷۹۸,۳۷۰,۹۱۳ |                             |

**۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

مردود حساب مزبور طی سال به شرح زیر است :

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      |                     |
|-----------------|-----------------|---------------------|
| ریال            | ریال            |                     |
| ۸,۳۴۴,۰۵۶,۲۳۹   | ۱۰,۲۶۶,۵۵۹,۹۵۰  | مانده در ابتدای سال |
| ۳,۳۷۲,۲۷۲,۹۳۶   | ۲,۴۰۴,۵۸۰,۲۶۳   | ذخیره تأمین شده     |
| (۱,۹۲۹,۷۶۹,۲۲۵) | (۱,۸۸۱,۱۷۳,۳۶۳) | پرداخت شده طی سال   |
| ۱۰,۲۶۶,۵۵۹,۹۵۰  | ۱۲,۷۸۹,۹۶۶,۸۵۰  | مانده در پایان سال  |

**۲۲- سرمایه**

سرمایه شرکت ۱۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱۰۰ میلیون سهم یکت هزار ریالی با نام به شرح زیر می باشد.

| درصد سهام | تعداد سهام  |                                      |
|-----------|-------------|--------------------------------------|
| ۶۷.۸٪     | ۶۷,۶۲۲,۳۱۰  | شرکت سرمایه گذاری سپهر               |
| ۵٪        | ۵,۰۰۰,۰۰۰   | شرکت سرمایه گذاری ملی ایران          |
| ۳.۲٪      | ۳,۲۷۱,۹۳۷   | آقای علی محمدعلی                     |
| ۳.۲٪      | ۳,۲۱۳,۱۹۵   | شرکت سرمایه گذاری پویا هنگام         |
| ۲.۴٪      | ۲,۴۲۷,۴۸۰   | خانم مهسا محمدعلی                    |
| ۰.۵٪      | ۵۷۲,۰۱۰     | شرکت سرمایه گذاری توسعه پژوهش اقتصاد |
| ۱۷.۹٪     | ۱۷,۸۹۳,۰۶۸  | سایرین عمدتاً کارکنان شرکت           |
| ۱۰۰٪      | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ |                                      |

# شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

## یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

### ۲۳- اندوخته قانونی

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

### ۲۴- اندوخته احتیاطی

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

### ۲۵- فروش خالص

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

| سال ۱۳۹۲        |                   | سال ۱۳۹۳         |        |                          |
|-----------------|-------------------|------------------|--------|--------------------------|
| مقدار - کیلوگرم | ریال              | مقدار - کیلوگرم  | ریال   |                          |
| ۳۶,۴۴۳,۹۱۳      | ۶۵۵,۵۱۳,۰۲۷,۲۵۷   | ۳۲۶,۸۵۲,۶۲۰,۶۳۲  | ۱۷,۶۴۴ | داخلی:                   |
| ۹,۸۳۲,۵۷۲       | ۲۶۷,۵۷۸,۵۵۷,۸۴۵   | ۸۰,۵۴۱,۱۳۵,۹۹۴   | ۲,۶۲۴  | یو در دستی               |
| ۳۹,۴۳۱          | ۳,۶۶۴,۶۵۹,۹۵۰     | ۲۶,۰۴۶,۱۳۷,۲۸۰   | ۸۱۲    | یو در ماشینی             |
| ۱,۴۴۸,۶۴۸       | ۳۲,۲۲۹,۹۹۳,۱۶۱    | ۱۴,۴۴۸,۷۶۲,۳۲۳   | ۶۳۹    | قسمت‌های کهنه شده و خمیر |
| -               | -                 | ۱۱,۸۱۳,۱۳۶,۵۰۰   | ۱,۸۰۶  | مایع ظرفشویی             |
| ۹۰,۰۰۰          | ۲,۱۱۲,۱۳۶,۷۸۰     | ۴,۹۴۷,۹۴۹,۲۹۶    | ۱۳۴    | سببکات مدیم              |
| -               | ۳۷,۸۹۰,۰۰۰        | ۱,۸۷۷,۲۳۱,۱۰۰    | ۳۹۸    | اسید سولفونیک            |
| -               | ۹,۴۳۴,۸۱۶,۵۳۷     | ۶,۳۰۹,۵۳۱,۲۰۲    | -      | اسید سولفونیک کارمزدی    |
| -               | ۹۷۰,۵۷۰,۸۸۱,۵۳۰   | ۴۷۲,۸۳۷,۵۰۴,۳۲۷  | -      | سایر محصولات شوینده      |
| -               | -                 | -                | -      | جمع فروش داخلی           |
| ۲۰,۱۴۱,۰۴۶      | ۳۰۹,۹۰۷,۳۵۴,۷۵۸   | ۲۶۷,۴۴۱,۳۸۵,۷۵۸  | ۱۹,۷۷۷ | صادراتی:                 |
| ۲۹۳,۰۴۰         | ۷,۲۴۶,۰۵۰,۵۰۰     | ۶,۴۴۱,۶۳۲,۲۴۰    | ۱۶۹    | یو در صادراتی            |
| -               | ۳۱۷,۱۵۳,۴۰۵,۲۵۸   | ۲۷۳,۸۸۳,۰۱۷,۹۹۸  | -      | اسید سولفونیک صادراتی    |
| -               | ۱,۲۸۷,۷۲۴,۲۸۶,۷۸۸ | ۷۴۶,۷۲۰,۵۲۲,۳۲۵  | -      | جمع فروش صادراتی         |
| -               | (۱۱۲,۷۶۹,۱۹۴,۲۱۱) | (۹۳,۴۹۶,۳۸۹,۵۴۵) | -      | جمع کل                   |
| -               | ۱,۱۷۴,۹۵۵,۰۹۲,۵۷۷ | ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰  | -      | برگشت از فروش و تخفیفات  |
| -               | -                 | -                | -      | فروش خالص                |

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

| ۱۳۹۲            |                   | ۱۳۹۳            |                   |            |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------|------------|
| درصد نسبت به کل | مبلغ فروش<br>ریال | درصد نسبت به کل | مبلغ فروش<br>ریال |            |
| ۰.۵۵٪           | ۶,۵۰۲,۶۷۹,۵۸۵     | ۳۴٪             | ۲۲۳,۸۴۰,۶۰۲,۲۱۲   | شرکت‌های   |
| ۹۹.۴۵٪          | ۱,۱۶۸,۴۵۲,۴۱۲,۹۹۲ | ۶۶٪             | ۴۲۹,۳۸۳,۵۳۰,۵۴۸   | سایر اشخاص |
| -               | ۱,۱۷۴,۹۵۵,۰۹۲,۵۷۷ | -               | ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰   |            |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

| فروش            | بهای تمام شده     | سود ناخالص      | درصد سود ناخالص به فروش |
|-----------------|-------------------|-----------------|-------------------------|
| ریال            | ریال              | ریال            | درصد                    |
| ۵۸۶,۷۷۴,۷۷۰,۱۲۲ | (۵۵۶,۹۸۵,۹۰۰,۹۰۶) | ۳۱,۷۸۸,۸۶۹,۲۱۶  | ۷۰.۵                    |
| ۱۲,۳۲۱,۶۰۸,۷۸۶  | (۱۲,۲۲۷,۸۸۴,۳۶۱)  | ۹۳,۷۲۴,۴۲۵      | ۷۰.۱                    |
| ۱۲,۳۱۲,۷۳۳,۷۳۲  | (۱۳,۷۵۲,۳۷۶,۷۰۱)  | (۱,۴۳۹,۶۵۲,۹۶۹) | (۱۲.۰)                  |
| ۴۱,۸۱۵,۰۳۰,۱۲۰  | (۳۸,۶۵۹,۱۴۵,۷۷۷)  | ۳,۱۵۵,۸۸۴,۳۴۳   | ۷.۸                     |
| ۶۵۳,۲۲۴,۱۳۲,۷۶۰ | (۶۱۹,۶۴۵,۳۰۷,۷۵۵) | ۳۳,۵۷۸,۸۲۵,۰۰۵  |                         |

۲۶- بهای تمام شده کالای فروخته شده

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

| یادداشت                                  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱      | ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       |
|------------------------------------------|-----------------|------------------|
|                                          | ریال            | ریال             |
| مواد مستقیم مصرفی                        | ۴۴۵,۶۶۶,۴۷۰,۸۱۳ | ۷۸۳,۵۱۷,۷۳۴,۲۸۸  |
| سربار تولید                              | ۱۰۷,۳۴۶,۶۶۱,۸۸۱ | ۱۱۱,۸۲۷,۵۰۵,۰۶۷  |
| کسب و کار مستقیم                         | ۳۰,۹۷۰,۷۶۷,۸۰۰  | ۲۷,۸۱۸,۱۰۱,۷۰۱   |
| جمع هزینه های تولید                      | ۵۸۳,۷۸۳,۸۰۰,۴۹۴ | ۹۲۳,۱۵۳,۳۴۱,۰۵۶  |
| (افزایش) کاهش موجودی کالای در جریان ساخت | (۱,۴۶۵,۶۴۵,۰۳۷) | (۶,۰۷۳,۲۹۹,۰۱۳)  |
| بهای تمام شده کالای تولید شده            | ۵۸۲,۳۱۸,۱۷۵,۴۵۷ | ۹۱۷,۰۷۰,۰۴۲,۰۴۳  |
| (افزایش) موجودی کالای ساخته شده          | ۲۹,۶۲۹,۵۲۲,۷۹۶  | (۳۱,۸۳۸,۶۴۴,۶۸۳) |
| بهای تمام شده محصولات خریداری شده        | ۵,۸۰۹,۰۰۰,۹۶۲   | ۵۱,۶۳۸,۳۶۱,۷۲۳   |
| بهای تمام شده محصولات سلولزی فروش رفته   | ۵,۴۱۳,۲۵۸,۶۷۳   | ۶,۱۲۸,۷۴۸,۶۳۹    |
| بهای تمام شده غسقات کمپاند شده فروش رفته | ۲,۲۷۴,۵۸۹,۶۰۴   | ۴۵۱,۳۷۸,۳۰۸      |
| محصولات ابتدایی و نمونه                  | (۶۱۹,۳۳۹,۷۳۷)   | (۵۹۰,۳۹۸,۱۲۰)    |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته            | ۶۱۹,۶۴۵,۳۰۷,۷۵۵ | ۹۵۰,۸۷۹,۳۸۸,۹۱۰  |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

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

|                              | سربار تولید     |                 | دستمزد مستقیم  |                |
|------------------------------|-----------------|-----------------|----------------|----------------|
|                              | سال ۱۳۹۲        | سال ۱۳۹۳        | سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |
|                              | ریال            | ریال            | ریال           | ریال           |
| حقوق و دستمزد روزمرازا       | ۲۲,۲۶۵,۵۹۶,۵۹۵  | ۲۳,۵۹۴,۹۴۹,۴۴۹  | ۲۱,۸۶۱,۴۳۷,۷۱۶ | ۲۴,۲۱۶,۲۹۹,۷۶۷ |
| بیمه سهم کارفرما بیمه بیکاری | ۴,۲۲۹,۸۵۳,۹۱۶   | ۴,۵۷۱,۹۷۵,۸۷۰   | ۴,۱۷۲,۴۵۱,۹۲۴  | ۴,۷۴۰,۷۳۳,۱۶۰  |
| مراپای پایان خدمت            | ۱,۵۹۴,۱۲۴,۹۸۱   | ۲,۰۴۷,۰۴۷,۹۶۰   | ۱,۴۲۸,۵۳۲,۸۸۷  | ۱,۷۱۴,۶۶۲,۶۹۴  |
| مواد غیر مستقیم              | ۱۴۹۵۰۰۵۳۴۴      | ۳۳۷,۶۲۹,۱۹۱     | -              | -              |
| استهلاک                      | ۴۱,۱۷۵,۶۷۳,۲۹۶  | ۳۹,۹۶۹,۲۳۷,۷۳۳  | -              | -              |
| تعمیر و نگهداشت              | ۱۲,۸۳۷,۳۳۷,۷۲۱  | ۹,۶۵۹,۴۴۱,۵۴۳   | -              | -              |
| برق و سوخت                   | ۹,۶۷۱,۳۶۵,۵۹۲   | ۱۱,۵۶۸,۵۷۴,۱۰۷  | -              | -              |
| حق بیمه اموال                | ۳۱۲,۵۴۹,۴۰۳     | ۳۶۳,۲۳۷,۷۴۴     | -              | -              |
| غذا                          | ۹۳۱,۸۹۵,۷۷۶     | ۳,۰۴۴,۵۱۴,۱۷۰   | -              | -              |
| ایران و دهان                 | ۱,۷۷۰,۶۸۷,۳۴۳   | ۲,۵۳۲,۱۳۵,۱۳۴   | -              | -              |
| سایر                         | ۱۵,۵۴۳,۵۱۳,۲۳۰  | ۹,۶۵۷,۸۹۸,۸۸۰   | ۳۵۵,۱۷۹,۱۷۴    | ۲۹۹,۰۷۲,۱۷۹    |
|                              | ۱۱۱,۸۲۷,۵۰۵,۰۶۷ | ۱۰۷,۳۴۶,۶۶۱,۸۸۱ | ۲۷,۸۱۸,۱۰۱,۳۰۱ | ۳۰,۵۷۰,۷۶۷,۸۰۰ |

| نام محصول     | ظرفیت اسمی | ظرفیت عملی | تولید واقعی | تولید واقعی سال قبل |
|---------------|------------|------------|-------------|---------------------|
|               | تن         | تن         | تن          | تن                  |
| پودر دستی     | ۱۳۵,۰۰۰    | ۱۳۵,۰۰۰    | ۳۷,۷۹۶      | ۵۷,۶۵۰              |
| پودر ماشین    | ۶۰,۰۰۰     | ۶۰,۰۰۰     | ۲,۴۲۸       | ۱۰,۲۹۵              |
| مایع ظرفشویی  | ۱۰,۰۰۰     | ۱۰,۰۰۰     | ۴۶۴         | ۱,۷۶۴               |
| اسید سولفونیک | ۷,۲۰۰      | ۷,۲۰۰      | ۴,۵۶۵       | ۷,۶۸۸               |
| سیلیکات سدیم  | ۷۱,۰۰۰     | ۷۱,۰۰۰     | ۶,۰۹۸       | ۴,۸۳۴               |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱     | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱     | یادداشت                        |
|----------------|----------------|--------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                |
| ۵,۸۴۱,۲۸۵,۳۱۰  | ۷,۴۷۰,۹۵۳,۹۰۶  | حقوق و دستمزد و مزایا          |
| ۱,۱۳۱,۶۰۷,۵۸۳  | ۱,۶۰۳,۶۸۳,۳۴۹  | بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری |
| ۱,۳۵۹,۸۶۰,۰۶۲  | ۱,۳۳۹,۸۹۴,۹۹۰  | سایر هزینه های پرسنلی          |
| ۵۸۱,۰۰۰,۰۷۷    | ۶۴۴,۴۵۲,۴۹۰    | مزایای پایان خدمت              |
| ۶۶,۴۴۴,۶۴۱     | ۳۲,۱۵۸,۰۰۰     | عقار                           |
| ۸,۹۸۰,۱۹۸,۶۵۳  | ۱۱,۰۹۱,۱۴۲,۷۳۵ | جمع هزینه های پرسنلی           |
| ۲,۳۶۰,۱۹۲,۳۱۱  | ۲,۴۷۶,۲۸۵,۲۴۱  | استهلاک اموال و تجهیزات        |
| ۸۴۷,۹۱۶,۷۳۱    | ۱,۳۴۲,۲۵۵,۶۰۲  | توزیع و ترویج فروش             |
| ۴۶۸,۳۷۴,۱۴۰    | ۵۶۴,۳۲۴,۱۷۶    | ایاب و ذهاب                    |
| ۴۴۲,۱۲۴,۳۴۷    | ۳۵۳,۹۷۴,۱۱۷    | تعمیر و نگهداری اموال          |
| ۹۳,۰۶۰,۰۸۷     | ۳۳۶,۰۸۸,۳۵۷    | آگهی                           |
| ۲۶۶,۷۵۲,۶۱۷    | ۱۷۴,۱۳۹,۱۳۵    | نوشته افراز و ملزومات مصرفی    |
| ۶۰۵,۶۰۴,۱۶۰    | ۱۳۰,۴۹۰,۰۰۰    | خدمات مشاوره ای                |
| ۱۱,۴۴۲,۹۰۰,۳۸۶ | -              | هزینه مطالبات مشکوک            |
| ۷,۹۸۱,۶۲۶,۳۳۷  | ۵,۰۹۳,۱۹۹,۶۴۳  | سایر                           |
| ۲۴,۵۲۸,۵۵۱,۱۱۶ | ۱۰,۴۷۰,۷۵۶,۲۷۱ |                                |
| ۳۳,۵۰۸,۷۴۹,۷۶۹ | ۲۱,۵۶۱,۸۹۹,۰۰۰ |                                |

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳      |                                                           |
|---------------|---------------|-----------------------------------------------------------|
| ریال          | ریال          |                                                           |
| (۱۴۳,۷۷۸,۹۴۸) | ۳۵۷,۳۰۲,۷۱۷   | خالص کسری و اضافی البار                                   |
| ۱۳۶,۹۱۸,۲۸۲   | -             | سود حاصل از تبادل امانی ها                                |
| ۵,۰۰۰,۰۰۰     | -             | فروش ضمانت                                                |
| (۴,۲۴۹,۷۳۷)   | (۳,۹۴۲,۶۸۶)   | سود از زیان ناشی از تسخیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی |
| ۱,۱۸۳,۳۸۵,۲۰۱ | -             | فروش مواد اولیه (سود گرمات ادوات بسته بندی و ...)         |
| -             | ۳,۵۳۹,۸۶۰,۷۲۰ | سایر                                                      |
| ۱,۱۷۷,۲۵۴,۸۰۸ | ۳,۸۹۳,۲۰۰,۷۵۱ |                                                           |

۲۹- هزینه های مالی

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

| سال ۱۳۹۲       | سال ۱۳۹۳       |                                          |
|----------------|----------------|------------------------------------------|
| ریال           | ریال           |                                          |
| ۵۲,۸۹۸,۳۶۵,۳۰۷ | ۷۷,۹۸۰,۲۱۱,۶۹۹ | سود کارمزد بانکی                         |
| ۵۰۸,۸۳۱,۸۶۷    | ۴۷۱,۹۰۰,۴۹۱    | هزینه سفته و سایر کارمزدهای متفرقه بانکی |
| ۵۳,۴۰۷,۱۹۷,۱۷۴ | ۷۸,۴۵۲,۱۱۲,۱۹۰ |                                          |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| سال ۱۳۹۲      | سال ۱۳۹۳       |                                           |
|---------------|----------------|-------------------------------------------|
| ریال          | ریال           |                                           |
| ۲,۲۱۳,۸۲۶,۹۲۶ | ۳۷,۸۸۵,۴۹۷,۰۷۳ | سود حاصل از سیرده سرمایه گذاری در بانک ها |
| -             | ۲,۶۷۳,۷۵۱,۲۰۶  | سود ناشی از تسعیر بدهی های ارزی           |
| -             | ۱۱۴,۶۳۸,۲۴۱    | سود حاصل از فروش دارایی ثابت              |
| ۱۹,۳۰۵,۳۲۰    | ۵,۵۵۳,۶۰۰      | سود سهام                                  |
| ۲۸۷,۵۰۰,۰۰۰   | -              | جواز بانکی                                |
| ۳۳,۶۱۶,۹۰۴    | ۶,۱۹۷,۵۶۸,۵۶۱  | سایر                                      |
| ۲,۵۵۴,۲۴۹,۱۵۰ | ۴۶,۸۷۷,۰۰۸,۶۸۱ |                                           |

۳۱- تعدیلات سنواتی

| سال ۱۳۹۲    | سال ۱۳۹۳      |                                             |
|-------------|---------------|---------------------------------------------|
| ریال        | ریال          |                                             |
| ۴۸۲,۸۷۶,۸۶۴ | ۱,۳۷۹,۶۹۶,۵۰۹ | تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل از ۱۳۹۲ |
| ۴۸۲,۸۷۶,۸۶۴ | ۱,۳۷۹,۶۹۶,۵۰۹ |                                             |

۳۲- سود پایه هر سهم به شرح جدول زیر می باشد :

| سال منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ |             |             |                                       |
|-------------------------|-------------|-------------|---------------------------------------|
| جمع                     | معاف        | غیر معاف    |                                       |
| میلیون ریال             | میلیون ریال | میلیون ریال |                                       |
| ۱۵,۹۵۰                  | ۵۳,۸۵۴      | (۳۷,۹۰۴)    | سود (زیان) عملیاتی                    |
| (۷۸,۴۵۲)                | (۲۷,۱۳۰)    | (۵۱,۳۲۲)    | هزینه های مالی                        |
| ۴۶,۸۷۷                  | ۳۸,۰۰۴      | ۸,۸۷۳       | خالص سایر درآمدها و هزینه غیر عملیاتی |
| (۱۵,۶۲۵)                | ۶۴,۷۲۸      | (۸۰,۳۵۳)    | سود (زیان) قبل از کسر مالیات عملیاتی  |
| -                       | -           | -           | مالیات بر درآمد                       |
| (۱۵,۶۲۵)                | ۶۴,۷۲۸      | (۸۰,۳۵۳)    | سود (زیان) خالص - ریال                |

  

| سود و زیان قبل از کسر مالیات |             |             |                               |
|------------------------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| جمع                          | غیر عملیاتی | عملیاتی     |                               |
| میلیون ریال                  | میلیون ریال | میلیون ریال |                               |
| (۱۵,۶۲۵)                     | (۳۱,۵۷۵)    | ۱۵,۹۵۰      | سود و زیان قبل از کسر مالیات  |
| -                            | -           | -           | (مالیات) مصرف جویی مالیات     |
| (۱۵,۶۲۵)                     | (۳۱,۵۷۵)    | ۱۵,۹۵۰      | سود (زیان) خالص - ریال        |
| ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰                  | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | میانگین موزون تعداد سهام      |
| (۱۵۶)                        | (۳۱۶)       | ۱۶۰         | سود (زیان) پایه هر سهم - ریال |

## شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

### نادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

#### ۳۳- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| سال ۱۳۹۲          | سال ۱۳۹۳        |                                                |
|-------------------|-----------------|------------------------------------------------|
| ریال              | ریال            |                                                |
| ۱۹۱,۷۴۴,۲۰۸,۷۰۶   | ۱۵,۹۳۰,۱۲۶,۷۵۰  | سود عملیاتی                                    |
| ۴۳,۵۳۵,۸۶۵,۶۰۷    | ۴۲,۴۴۵,۵۲۲,۹۷۴  | هزینه استهلاک                                  |
| ۱,۹۴۲,۵۰۳,۷۱۱     | ۲,۵۲۳,۶۰۶,۹۰۰   | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| (۱۳۰,۷۶۸,۹۸۳,۲۶۰) | ۱۶,۶۴۰,۹۸۹,۵۴۲  | افزایش موجودی کالا                             |
| (۳۲,۷۱۹,۰۵۰,۹۴۴)  | ۱۶,۷۶۵,۳۴۸,۲۹۵  | افزایش کاهش سفارشات و پیش پرداختها             |
| (۸۶,۰۱۶,۲۱۵,۰۸۸)  | ۶۰,۷۸۴,۲۹۶,۲۳۳  | (افزایش) / کاهش حسابهای دریافتی عملیاتی        |
| ۷,۶۲۲,۲۳۵,۰۴۲     | ۵۵۵,۰۰۳,۸۶۶     | افزایش / (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی        |
| -                 | (۱,۳۷۹,۶۹۶,۵۰۹) | افزایش / (کاهش) تعدیلات سنواتی                 |
| -                 | ۱۷,۵۵۴,۱۶۸      | افزایش / (کاهش) تعدیلی داراییهای ثابت مشهود    |
| (۱۲,۵۶۸,۰۵۵,۹۴۲)  | ۱۵,۱۶۷,۲۷۸,۶۰۳  | افزایش / (کاهش) پیش دریافتهای عملیاتی          |
| ۳۳,۶۱۶,۹۰۴        | ۸,۹۸۵,۹۵۸,۰۰۸   | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی           |
| (۱۵,۱۹۳,۸۷۵,۲۸۴)  | ۱۷۸,۵۳۵,۹۸۸,۸۱۸ |                                                |

#### ۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه به استثنای یادداشت ۲-۱۰ فاقد تعهدات سرمایه ای مصوب هیئت مدیره یا مستند به قراردادهای منعقد شده بوده است. اسناد تضمینی بابت بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت و سایر اسناد تضمینی دریافتی از دیگران به شرح ذیل بوده است.

##### اسناد تضمینی عهده شرکت:

| ریال              |                                                        |
|-------------------|--------------------------------------------------------|
| ۱,۰۲۷,۳۱۰,۵۹۵,۹۱۵ | تضمین وام شرکت به بانک ها (سفته و چک)                  |
| ۳۰,۶۷۴,۶۴۰,۲۷۷    | چک و سفته نزد گمرکات و مشتریان بابت تضمین ایفای تعهدات |
| ۱,۰۵۷,۹۸۵,۲۳۶,۱۹۲ |                                                        |

##### اسناد تضمینی به نفع شرکت:

| ریال              |                               |
|-------------------|-------------------------------|
| ۳,۰۷۰,۹۰۰,۰۰۰     | تضمین وام کارکنان             |
| ۴۹,۴۴۱,۶۰۰,۴۷۱    | سایر اسناد تضمینی به نفع شرکت |
| ۵۲,۵۱۲,۵۰۰,۴۷۱    |                               |
| ۱,۱۱۰,۴۹۷,۷۳۶,۶۶۳ | جمع کل                        |

#### ۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

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

#### ۳۶- سود سهام انباشته در پایان سال

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

| مبلغ | تکالیف قانونی                                                                          |
|------|----------------------------------------------------------------------------------------|
| ریال |                                                                                        |
| -    | تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال مالی منتهی ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت |
| -    | پشتاد هشت مدیره                                                                        |
| -    | سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره                                                           |

شرکت بین المللی محصولات یارس (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       |             | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |             | آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق.ت.م.ی باشد؟ |                    | موضوع معامله  | نوع وابستگی    | نام شخص وابسته    |
|------------------|-------------|------------------|-------------|---------------------------------------|--------------------|---------------|----------------|-------------------|
| مانده طلب (بدهی) | مبلغ معامله | مانده طلب (بدهی) | مبلغ معامله | تعیین قیمت                            | نحوه               |               |                |                   |
| ۴,۳۳۴            | (۱۵,۲۶۷)    | ۹,۲۸۸            | ۱۶,۸۲۳      | ✓                                     | معصوره مصالح شونده | فروش محصولات  | عضو هیئت مدیره | شرکت گذار         |
| (۷,۶۵۳)          | (۱۰,۸۹۷)    | (۱۲,۰۸۲)         | (۴,۵۴۵)     | ✓                                     | معصوره مصالح شونده | خرید          | عضو هیئت مدیره | شرکت گذار         |
| ۵۰,۰۴۱           | ۲۰۶,۲۰۲     | ۲,۵۴۱            | ۵۰,۰۴۱      | -                                     | -                  | تأمین نقدینگی | سهامدار        | آقای علی محمدخانی |
|                  | (۱۵۶,۳۶۱)   |                  | (۷۷,۵۰۰)    | -                                     | -                  | بازپرداخت     | سهامدار        | آقای علی محمدخانی |

۳۷-۱- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی سال معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۶/۳۱       |                  | ۱۳۹۳/۰۶/۳۱       |                                   | تعدیلات         | نوع وابستگی    | نام شخص وابسته |
|------------------|------------------|------------------|-----------------------------------|-----------------|----------------|----------------|
| مانده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) | مانده طلب (بدهی) | هزینه مطالبات مشکوک الوصول و ...) | پرداخت (دریافت) |                |                |
|                  |                  | (۹۳)             |                                   |                 | عضو هیئت مدیره | شرکت یوزان     |

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

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

**۳۸- وضعیت ارزی**

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

| دلار      | یورو      | درهم |                             |
|-----------|-----------|------|-----------------------------|
| ۶,۷۴۲     | ۹۵۸       | ۱۰۰۰ | موجودی نقد ارزی             |
| ۱,۰۰۸,۵۴۳ | .         | .    | حسابها و اسناد دریافتی ارزی |
| .         | ۲,۲۴۱,۳۹۱ | .    | تسهیلات ارزی                |
| ۱,۰۱۵,۲۸۵ | ۲,۲۴۲,۳۴۹ | ۱۰۰۰ |                             |

۳۸-۲- برآورد ارزش حاصل از صادرات و ارزش مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

| دلار       |                        |
|------------|------------------------|
| ۱۰,۳۲۷,۱۷۰ | فروش سالانه            |
| ۴۳۱,۶۲۲    | خرید مواد اولیه سالانه |

**شرکت سمن المملی محصولات پارس ( سهامی عام )**  
**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۳**

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

الف- مقایسه پیش بین سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ با عملکرد:

پیش بین سود و زیان سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ به عنوان قسمتی از بودجه تفصیلی طی نامه شماره ۱۴۰۱۳۴ مورخ ۱۳۹۲/۰۸/۲۷

به سازمان بورس و اوراق بهادار ارائه شده است. مقایسه آخرین پیش بین مذکور با عملکرد به شرح زیر است:

| شرح                                   | پیش بین سال ۱۳۹۳<br>(آخرین تعدیل) | عملکرد سال ۱۳۹۳ |
|---------------------------------------|-----------------------------------|-----------------|
| فروش                                  | ۶۶۰,۱۲۷                           | ۶۵۳,۲۲۴         |
| بهای تمام شده کالای فروش رفته         | (۶۱۱,۵۲۰)                         | (۶۱۹,۶۲۵)       |
| سود ناخالص                            | ۴۸,۶۰۷                            | ۳۳,۵۹۹          |
| هزینه های فروش، اداری و عمومی         | (۱۸,۶۷۴)                          | (۲۱,۵۶۲)        |
| خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی | ۷۰۰۰                              | ۳,۹۱۳           |
| سود عملیاتی                           | ۳۷,۱۳۳                            | ۱۵,۹۵۰          |
| هزینه های مالی                        | (۶۳,۲۱۸)                          | (۷۸,۴۵۲)        |
| خالص درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی  | ۱۰,۰۰۰                            | ۴۶,۸۷۷          |
| زیان قبل از مالیات                    | (۱۹,۰۸۵)                          | (۱۵,۶۲۵)        |
| مالیات بر درآمد                       | -                                 | -               |
| زیان خالص                             | (۱۹,۰۸۵)                          | (۱۵,۶۲۵)        |
| زیان خالص هر سهم                      | (۱۶۱)                             | (۱۵۴)           |

شرکت بین المللی محصولات پارس ( سهامی عام )

گزارش فعالیت و وضع عمومی شرکت

برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱

| نوع اطلاعات                                                                                             | تایمه ارسال اطلاعات |            |            |
|---------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------|------------|------------|
|                                                                                                         | شماره               | تاریخ      | تاریخ مورد |
| ۱ پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد واقعی دوره سه ماهه                  | ۱۵۰۵۳۴              | ۱۳۹۲/۱۱/۰۸ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ۲ اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای سه ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰                                      | ۱۴۹۸۳۶              | ۱۳۹۲/۱۱/۱۳ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ۳ اطلاعات پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ بر اساس عملکرد دوره ۳ ماهه واقعی تعدیل شده | ۱۵۰۵۳۴              | ۱۳۹۲/۱۱/۱۹ | ۱۳۹۲/۱۰/۳۰ |
| ۴ پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۶ ماهه (حسابرسی شده)     | ۱۴۴۰۴۰              | ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |
| ۵ اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ (حسابرسی نشده)                       | ۱۴۴۰۴۷              | ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ | ۱۳۹۳/۰۱/۳۱ |
| ۶ اطلاعات صورت های مالی میان دوره ای شش ماهه منتهی به ۱۳۹۲/۱۲/۲۹ حسابرسی شده                            | ۱۴۴۵۶۱              | ۱۳۹۳/۰۵/۱۳ | ۱۳۹۳/۰۲/۳۱ |
| ۷ پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۱ بر اساس عملکرد واقعی دوره ۹ ماهه                   | ۱۷۸۱۵۹              | ۱۳۹۳/۰۶/۰۹ | ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ |
| ۸ اطلاعات و صورت های مالی میان دوره ای دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱                                  | ۱۷۸۶۴۵              | ۱۳۹۳/۰۶/۰۵ | ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ |
| ۹ اولین پیش بینی درآمد هر سهم منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ -حسابرسی نشده                                         | ۱۸۱۹۲۲              | ۱۳۹۳/۰۷/۰۹ | ۱۳۹۳/۰۵/۳۱ |