

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی و یادداشتهای توضیحی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| شماره صفحه | عنوان |
|------------|------------------------------------|
| ۱ الی ۳ | گزارش حسابرس مستقل و بازررس قانونی |
| ۲ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۴ | صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۵ | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |
| ۶ | ترازنامه |
| ۷ | صورت سود و زیان |
| ۸ | صورت جریان وجوه نقد |
| ۹ الی ۳۶ | یادداشت های توضیحی |

بسمه تعالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان محترم سهام

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان، سود و زیان جامع و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۴۳ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرایی روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر، نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری بررسی میشود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این موسسه بعنوان بازرسی قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی صاحبان سهام گزارش کند.

مبنای اظهار نظر مشروط

۴- براساس استانداردهای حسابداری، داراییها و بدهیهای قابل تشخیص واحدهای تجاری فرعی تحصیل شده و همچنین سهم اقلیت از خالص داراییهای قابل تشخیص واحدهای مزبور، می بایست به ارزش منصفانه در تاریخ تحصیل، شناسایی و در حسابها انعکاس یابد که این امر صورت پذیرفته است. همچنین علیرغم استاندارد حسابداری شماره ۳۲ می بایست آزمون کاهش ارزش سرقفلی به صورت سالیانه انجام گیرد و در صورت لزوم، ذخیره مناسبی در رابطه با کاهش ارزش مربوطه در حسابها منعکس گردد، بررسی های لازم در این خصوص بعمل نیامده است. مضافاً تاریخ صورتهای مالی شرکت فرعی پاکسان ایروان که براساس استانداردهای حسابداری می بایست حداکثر سه ماه قبل از تاریخ صورتهای مالی شرکت اصلی باشد، ۱۰ روز بعد از آن بوده و سرمایه گذاری در شرکت وابسته ثبت شده در خارج از کشور به روش ارزش ویژه تعدیل نشده است، با توجه به نامشخص بودن ارزش ویژه منصفانه سرمایه گذاریهای مزبور در تاریخ تحصیل و سایر اطلاعات لازم، تعیین آثار مالی ناشی از موارد یاد شده بر صورتهای مالی تلفیقی، میسر نبوده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این موسسه، به استثناء آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۳ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت بخشی از سود سهام ظرف مهلت قانونی رعایت نگردیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت ۴۳ توضیحی بعنوان کلیه معاملات مشمول مفاد ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و از طریق صورت های مالی به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور، با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده در خصوص کسب مجوز هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری صورت پذیرفته و نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که بمنظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان محترم سهام تنظیم شده، 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 مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۹- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته که در این خصوص، به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نگردیده است.

۱۷ اسفند ماه ۱۳۹۳

آزموده کاران

حسابداران رسمی

مسعود بختیاری

۸۰۰۱۱۹

علی اصغر فرخ

۸۰۰۵۹۲



شرکت مدیریت صنعت شوینده
توسعه صنایع بهشهر
(سهامی خاص)

دفتر مرکزی: تهران کیلومتر ۸ بزرگراه فتح، کارخانه پاکسان، ساختمان اداری
کد پستی: ۱۳۸۶۹۳۳۸۴۱ تلفن: ۶۲۵۶۲۳۸۰۶۲۵۶۲۳۸۰ دورنگار: ۶۶۲۵۰۶۷۶
E-mail: info@bidcim.com

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

هیات مدیره محترم

با سلام

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی به همراه صورت‌های مالی شرکت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص) به‌عنوان شرکت اصلی، مربوط سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:

| | |
|---|-------------------------------------|
| ۲ | ترازنامه تلفیقی |
| ۳ | صورت سود و زیان تلفیقی |
| ۳ | گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی |
| ۴ | صورت سود و زیان جامع تلفیقی |
| ۵ | صورت جریان وجوه نقد تلفیقی |

ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت اصلی:

| | |
|---|--|
| ۶ | ترازنامه شرکت اصلی |
| ۷ | صورت سود و زیان شرکت اصلی |
| ۷ | گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی |
| ۸ | صورت جریان وجوه نقد شرکت اصلی |

پ - یادداشتهای توضیحی:

| | |
|-------|---|
| ۹ | تاریخچه فعالیت |
| ۹ | مبانی تهیه صورت‌های مالی |
| ۹ | مبانی تلفیق |
| ۱۰-۱۱ | خلاصه اهم رویه های حسابداری |
| ۱۲-۳۶ | یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات |

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۱۲/۰۶ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

| امضاء | سمت | اعضای هیات مدیره | به نمایندگی از |
|-------|----------------------|-----------------------------|--|
| | رئیس هیات مدیره | آقای مسعود اژیبه | شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) |
| | نائب رئیس هیات مدیره | آقای سید نوید رضوی اردستانی | شرکت سرمایه گذاری ساختمانی صنایع بهشهر (سهامی خاص) |
| | عضو هیات مدیره موظف | آقای محمود حبیبی ابد | شرکت سرمایه گذاری سر آمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) |
| | مدیر عامل | آقای غلامرضا زمانی فرد | منتخب هیات مدیره |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توپسعه صنایع پیشپور (سهامی خاص)

ترازنامه تلفیقی

فرکار پنج ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| (تجدید ارائه شده) | | (تجدید ارائه شده) | | (تجدید ارائه شده) | |
|---------------------|-------------------|---------------------|--------------------|---------------------|---|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲,۵۸۳,۳۸۸,۲۸۵ | ۴,۳۲۲,۵۰۹,۴۲۳ | ۲۰۱,۹۲۲,۰۲۰,۴۶۱ | ۲۳۲,۵۲۵,۵۳۱,۲۱۳ | ۵ | داراییهای جاری: |
| ۲۸۶,۹۰۸,۱۵۷,۴۰۰ | ۳۸۳,۳۸۲,۳۵۱,۴۳۲ | ۲۱,۴۲۷,۴۲۶,۷۳۹ | ۲۱,۷۳۹,۵۶۴,۵۸۲ | ۶ | موجودی نقد |
| ۳۱۲,۰۵۱,۴۲۵,۲۶۱ | ۲۳۶,۴۰۴,۶۵۴,۴۳۵ | ۶۲۴,۵۵۹,۵۸۷,۹۳۰ | ۷۳۰,۸۲۲,۹۱۱,۲۳۵ | ۷ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۲۵,۶۱۸,۱۹۷,۲۷۲ | ۴۷,۹۸۱,۲۳۴,۸۳۷ | ۲۵۵,۰۶۶,۹۶۱,۳۸۸ | ۱۲۵,۷۲۳,۹۶۹,۵۷۸ | ۸ | حسابها و اسناد دریافتی تجاری |
| ۳۰۷,۷۷۳,۶۴۳,۱۴۰ | ۳۳۸,۰۲۷,۷۲۸,۱۱۶ | ۵۶۹,۹۸۷,۰۳۴,۶۵۳ | ۷۳۸,۰۳۹,۱۹۴,۳۷۴ | ۹ | سایر حسابها و اسناد دریافتی |
| ۱۰۶۰,۹۵۸,۳۰۶,۰۰۱ | ۱۲۳,۱۵۳,۷۴۴,۸۷۵ | ۱,۶۷۱,۲۳۱,۵۷۲,۲۰۳ | ۱,۷۶۰,۰۷۹,۵۰۰,۸۹۹۷ | ۱۰ | طلب از شرکت های گروه |
| ۱,۵۶۹,۷۹۴,۹۲۰,۱۱۸ | ۱,۰۹۷,۳۸۴,۶۱۸,۲۰۴ | ۵۰۲,۳۷۵,۳۱۴,۷۸۶ | ۴۰۶,۰۵۷,۷۱۱,۲۴۳ | ۱۱ | موجودی مواد و کالاهای سفارشات و پیش پرداختها |
| ۲,۶۱۰,۸۲۵,۵۶۲,۰۷۷ | ۲,۱۲۰,۶۴۶,۸۴۱,۳۱۲ | ۳,۸۵۶,۵۵۹,۹۱۸,۱۶۰ | ۴,۰۵۶,۷۰۳,۸۹۱,۳۲۱ | | جمع داراییهای جاری |
| - | ۴,۷۲۳,۸۶۶,۹۹۷ | ۴۰۱,۹۰۲,۰۴۶,۹۵۷ | ۵۲۱,۱۵۰,۱۸۴,۲۶۷ | ۱۳ | داراییهای غیر جاری: |
| ۳۱,۲۵۳,۸۴۶,۶۵۳ | ۳۷,۸۳۶,۵۵۱,۷۷۷ | ۱۲,۳۲۶,۵۳۱,۸۰۵ | ۱۸,۹۴۴,۵۹۱,۱۱۷ | ۱۴ | داراییهای ثابت مشهود |
| ۲,۶۴۲,۰۷۹,۴۰۸,۷۳۰ | ۲,۱۶۳,۲۰۷,۲۶۰,۰۸۶ | ۱۲۳,۰۵۹,۴۶۹,۴۴۵ | ۱۱۵,۴۱۶,۷۶۲,۹۳۳ | ۱۵ | سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۳۴,۰۳۶,۶۱۰,۰۶۱ | ۱۳,۸۷۶,۳۱۷,۸۴۷ | ۱۶ | سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| ۹۷,۵۸۲,۶۸۰ | (۲۸۷,۲۳۶,۵۳۰) | ۹۴,۲۹۰,۶۶۸,۴۰۵ | ۳۴۰,۲۱,۳۱۸,۰۶۸ | ۱۷ | سایر داراییها |
| ۶۲,۶۶۶,۹۱۶,۵۹۱ | ۱۱۰,۰۳۹,۸۷۸,۵۱۵ | ۶۴۴,۹۰۲,۳۷۷,۶۷۳ | ۷۰۲,۴۰۹,۰۷۴,۳۳۳ | | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۱,۰۳۳,۰۹۳,۰۲۳,۹۶۶ | ۱,۲۳۰,۰۸۶,۲۲۶,۴۱۷ | | | | |
| ۱,۲۵۵,۸۵۷,۵۲۳,۲۳۷ | ۲,۰۶۰,۱۳۸,۸۶۸,۴۰۲ | | | | |
| ۴۰۲,۵۲۵,۳۶۳,۵۶۶ | ۵۳۶,۷۶۶,۸۳۶,۹۶۵ | | | | |
| ۱,۸۵۹,۳۸۲,۸۸۷,۰۱۳ | ۲,۵۹۶,۹۰۵,۷۰۵,۳۶۷ | | | | |
| ۴,۵۰۱,۴۶۲,۲۹۵,۸۳۳ | ۴,۷۶۰,۱۱۲,۹۶۵,۴۵۳ | ۴,۵۰۱,۴۶۲,۲۹۵,۸۳۳ | ۴,۷۶۰,۱۱۲,۹۶۵,۴۵۳ | | جمع داراییها |

سرمایه (۷۲۰,۰۰۰,۰۰۰) سهم هموار ریالی عالی (مابقی)

تفاوت انباشته تسعیر ارز

انباشته قانونی

سود انباشته

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

سهم اقلیت

جمع حقوق صاحبان سهام

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع داراییها

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان تلفیقی

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۳

| (تجدید ارائه شده) | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | یادداشت |
|------------------------------|---------------------|------------------------------|------|--|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ریال | ریال | ریال | |
| ۵,۹۳۰,۵۰۵,۰۶۲,۷۵۴ | ۶,۱۸۶,۴۴۴,۳۳۷,۵۸۲ | | | ۳۰ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات |
| (۳,۷۶۲,۰۵۹,۳۸۱,۲۹۸) | (۴,۳۴۹,۵۷۱,۵۲۴,۸۳۴) | | | ۳۱ بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده |
| ۲,۱۶۸,۴۴۵,۶۸۱,۴۵۶ | ۱,۸۳۶,۸۷۲,۸۱۲,۷۴۸ | | | سود ناخالص |
| (۳۱۳,۶۵۸,۶۷۹,۹۶۴) | | (۴۲۸,۲۱۳,۳۳۴,۶۷۷) | | ۳۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی |
| (۹۱,۵۶۴,۹۷۲,۹۳۹) | | ۱۳۸,۴۸۶,۲۰۰,۱۷۶ | | ۳۳ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی |
| (۴۰۵,۲۲۳,۶۵۲,۹۰۳) | (۲۸۹,۷۲۷,۱۳۴,۵۰۱) | | | سود عملیاتی |
| ۱,۷۶۳,۲۲۲,۰۲۸,۵۵۳ | ۱,۵۴۷,۱۶۵,۶۷۸,۲۴۷ | | | ۳۴ هزینه های مالی |
| (۳۱۰,۱۶۶,۱۱۱,۸۹۱) | | (۳۲۰,۸۳۳,۲۳۷,۸۲۴) | | ۳۵ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۳۹,۴۳۰,۹۹۵,۷۰۵ | | ۴۸,۴۲۳,۹۷۰,۱۶۰ | | سود قبل از مالیات |
| (۲۷۰,۷۳۵,۱۱۶,۱۸۵) | (۲۷۲,۴۰۹,۲۶۷,۶۶۴) | | | مالیات |
| ۱,۴۹۲,۴۸۶,۹۱۲,۳۶۸ | ۱,۲۷۴,۷۵۶,۴۱۰,۵۸۳ | | | سود خالص |
| (۲۸۵,۰۴۸,۵۰۱,۰۳۲) | (۲۱۲,۰۰۱,۴۹۹,۵۲۲) | | | سهام اقلیت از سود خالص |
| ۹۲۲,۷۲۱,۳۱۲,۰۳۷ | ۸۴۴,۰۶۶,۱۶۴,۳۷۵ | | | |
| ۲۸۴,۷۱۷,۰۹۹,۲۹۹ | ۲۱۸,۶۸۸,۷۴۶,۶۸۶ | | | |

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

| | | | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|--|--|
| ۹۲۲,۷۲۱,۳۱۲,۰۳۷ | ۸۴۴,۰۶۶,۱۶۴,۳۷۵ | | | سود خالص |
| ۲۷۳,۹۲۸,۸۵۴,۰۵۵ | | ۱,۰۱۵,۶۲۶,۷۹۳,۴۲۰ | | سود انباشته در ابتدای دوره |
| (۱۴,۴۷۲,۴۷۷,۲۲۳) | | ۱۷,۴۶۶,۲۳۰,۵۴۶ | | ۳۶ تعدیلات سنوایی |
| ۲۵۹,۴۵۶,۳۷۶,۸۳۲ | ۱,۰۳۳,۰۹۳,۰۲۳,۹۶۶ | | | سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده |
| ۱,۱۸۲,۱۷۷,۶۸۸,۸۶۹ | ۱,۸۷۷,۱۵۹,۱۸۸,۳۴۱ | | | سود قابل تخصیص |
| (۵۰,۸۴,۶۶۴,۹۰۳) | | (۴۷,۶۷۲,۹۶۱,۹۲۴) | | تخصیص سود: |
| (۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | | (۵۹۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | | انداخته قانونی |
| (۱۴۹,۰۸۴,۶۶۴,۹۰۳) | (۶۴۷,۰۷۲,۹۶۱,۹۲۴) | | | سود سهام مصوب |
| ۱,۰۳۳,۰۹۳,۰۲۳,۹۶۶ | ۱,۲۳۰,۰۸۶,۲۲۶,۴۱۷ | | | سود انباشته در پایان دوره |
| ۳۲۰,۷۵۳,۰۲۳,۷۹۲ | ۲۹۶,۱۶۶,۴۲۹,۵۳۶ | | | ۲۸ سهم اقلیت از سود انباشته |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|--|
| ریال | ریال | | سود خالص |
| ۹۲۲.۷۲۱.۳۱۲.۰۳۷ | ۸۴۴.۰۶۶.۱۶۴.۳۷۵ | | سود (زیان) تحقق نیافته ناشی از تفاوت انباشته تسعیر صورتهای مالی واحد خارجی |
| ۹۷.۵۸۲.۶۸۰ | (۲۸۷.۲۳۶.۵۳۰) | | سود جامع سال |
| ۹۲۲.۸۱۸.۸۹۴.۷۱۷ | ۸۴۳.۷۷۸.۹۲۷.۸۴۵ | | خالص تعدیلات سنواتی |
| (۱۴.۴۷۲.۴۷۷.۲۲۳) | ۱۷.۴۶۶.۲۳۰.۵۴۶ | ۳۶ | سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی |
| ۹۰۸.۳۴۶.۴۱۷.۴۹۴ | ۸۶۱.۲۴۵.۱۵۸.۳۹۱ | | سهام اقلیت از سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبلی |
| (۳۲۰.۷۵۳.۰۲۳.۷۹۲) | (۲۹۶.۱۶۶.۴۲۹.۵۳۶) | ۲۸ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۳

| (تجدید ارائه شده) | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | یادداشت |
|---------------------------------|------|------------------------------|------|--|
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| فعالیت‌های عملیاتی: | | | | |
| | | | ۲۸ | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | | بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: |
| | | | | سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی |
| | | | | سود پرداختی بابت تسهیلات مالی |
| | | | | سود سهام دریافتی |
| | | | | سود پرداختی به اقلیت |
| | | | | سود سهام پرداختی |
| | | | | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها |
| | | | | مالیات بر درآمد: |
| | | | | مالیات بر درآمد پرداختی (شامل بیش پرداخت مالیات بر درآمد) |
| فعالیت‌های سرمایه گذاری: | | | | |
| | | | | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود |
| | | | | وجوه پرداختی جهت دارائیهای نامشهود و سایر دارائیها |
| | | | | وجوه دریافتی بابت واگذاری دارائیهای نامشهود و سایر دارائیها |
| | | | | وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | وجوه دریافتی جهت واگذاری سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | وجوه پرداختی جهت تحصیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت |
| | | | | وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت |
| | | | | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت |
| | | | | وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| فعالیت‌های تأمین مالی: | | | | |
| | | | | تسهیلات دریافتی |
| | | | | بازپرداخت تسهیلات دریافتی |
| | | | | وجوه حاصل از افزایش سرمایه |
| | | | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد |
| | | | | مانده وجه نقد در آغاز دوره |
| | | | | سود (زیان) ناشی از تسعیر موجودی ارزی |
| | | | | مانده وجه نقد در پایان دوره |
| | | | | مبادلات غیر نقدی |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع پیشپتر (سهامی خاص)

ترازنامه

فر تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت | توضیحات | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | یادداشت | توضیحات |
|-------------------|-------------------|---------|---|-------------------|-------------------|---------|--------------------------------------|
| ریال | ریال | | | ریال | ریال | | |
| ۱.۵۱۸.۶۸۸.۹۳۵ | ۱.۶۱۸.۱۴۳.۵۴۸ | ۹ | بدهیهای جاری: | ۴۴.۱۷۶.۷۱۹.۷۹۴ | ۱۴۸.۳۴۹.۶۴۴ | ۵ | داراییهای جاری: |
| ۱.۶۸۴.۶۸۱.۱۱۸ | ۲.۷۱۸.۴۴۴.۴۵۴ | ۱۹ | بدهی به شرکت‌های گروه | ۵۱۰.۸۷۷.۷۳۰ | ۳.۹۵۸.۱۸۸.۴۴۹ | ۶ | موجودی نقد |
| ۹۱۰.۹۷۵.۱۷۸.۵۵۷ | ۱۰.۴۱.۹۶۰.۹۰۹.۹۹۴ | ۲۲ | سایر حسابهای پرداختی | ۱۸.۵۹۸.۵۱۱.۴۳۸ | ۲.۴۱۹.۶۰۰.۹۸۹ | ۸ | سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| | | | سود سهام پرداختی | ۷۰.۵۸۷۴.۸۵۸.۸۱۴ | ۵۸۱.۳۶۶.۳۹۱.۳۸۳ | ۹ | سایر حسابهای دریافتی |
| | | | | ۵۴۸.۵۳۳.۷۳۵ | ۳.۷۱۹.۶۵۳.۷۳۵ | ۱۱ | طلب از شرکت‌های گروه |
| ۹۴.۳۰۰.۸۸۷.۹۱۰ | ۱۰۸.۵۳۳.۴۹۷.۹۹۶ | | جمع بدهیهای جاری | ۷۶۹.۷۰۹.۴۵۱.۵۰۱ | ۷۳۹.۸۱۳.۴۳۹.۳۹۷ | | سفارشات و پیش پرداختها |
| | | | | ۱۹.۸۵۳.۵۵۶.۹۷۱ | ۱۹.۸۵۳.۵۵۶.۹۷۱ | ۱۲ | جمع داراییهای جاری |
| | | | | ۱۹.۸۵۳.۵۵۶.۹۷۱ | ۱۹.۸۵۳.۵۵۶.۹۷۱ | | |
| | | | بدهیهای غیر جاری: | ۱.۱۷۷.۷۱۸.۶۰۵ | ۲.۷۸۴.۷۵۶.۵۶۱ | ۱۲ | داراییهای جاری نگهداری شده برای فروش |
| ۱۳۹.۷۱۰.۳۶۰ | ۱.۰۷۰.۳۷۲.۴۳۹ | ۲۴ | ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان | ۴۱۱.۷۳۳.۳۷۶.۵۸۶ | ۷۷۵.۲۵۳.۱۶۹.۸۹۲ | ۱۶ | داراییهای ثابت مشهود |
| | | | | ۸.۷۷۹.۳۶۹.۷۰۴ | ۱.۵۰۷.۳۳۸.۷۹۳ | ۱۷ | سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| | | | جمع بدهیهای غیر جاری | ۴۲۱.۶۹۰.۴۶۴.۸۹۵ | ۷۷۹.۵۴۵.۲۶۵.۳۴۶ | | سایر داراییها |
| | | | حقوق صاحبان سهام: | | | | جمع داراییهای غیر جاری |
| ۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۲۶ | سرمایه (۷۲۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یکپوزار ریالی عادی یا نام) | | | | |
| ۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰ | ۶۳.۶۰۹.۷۷۵.۳۰۰ | ۲۸ | اندرجسته قانونی | | | | |
| ۷۳۰.۸۱۳.۸۷۵.۱۹۷ | ۶۴۵.۹۹۸.۶۰۵.۸۷۹ | | سود انباشته | | | | |
| ۱.۱۱۶.۸۱۳.۸۷۵.۱۹۷ | ۱.۴۳۹.۶۰۸.۳۸۱.۱۷۹ | | جمع حقوق صاحبان سهام | | | | |
| ۱.۳۱۱.۲۵۳.۴۷۳.۳۶۷ | ۱.۵۳۹.۲۲۲.۳۵۱.۶۱۴ | | جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام | ۱.۳۱۱.۲۵۳.۴۷۳.۳۶۷ | ۱.۵۳۹.۲۲۲.۳۵۱.۶۱۴ | | جمع داراییها |

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | یادداشت |
|---------------------------------|------------------------------|-----------------|---|
| ریال | ریال | ریال | |
| ۶۶۶.۴۴۳.۲۳۳.۵۷۸ | ۵۱۷.۳۱۴.۷۱۵.۸۷۴ | | ۲۹ |
| (۷.۳۵۰.۷۱۶.۵۸۷) | | (۷.۵۱۹.۸۸۳.۳۹۱) | ۳۱ |
| ۶.۵۵۸.۷۰۸.۷۴۳ | | ۲۴.۳۹۶.۹۶۷.۰۶۴ | ۳۲ |
| (۷۹۲.۰۰۷.۸۴۴) | ۱۶.۸۷۷.۰۸۳.۶۷۳ | | |
| ۶۶۵.۶۵۱.۲۲۵.۷۳۴ | ۵۳۴.۱۹۱.۷۹۹.۵۴۷ | | سود (زیان) عملیاتی |
| ۱.۲۲۴.۳۹۶.۵۴۱ | | ۱۸.۰۰۳.۷۰۶.۴۳۵ | ۳۵ |
| ۱.۲۲۴.۳۹۶.۵۴۱ | ۱۸.۰۰۳.۷۰۶.۴۳۵ | | خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۶۶۶.۸۷۵.۶۲۲.۲۷۵ | ۵۵۲.۱۹۵.۵۰۵.۹۸۲ | | سود قبل از مالیات |
| - | - | | مالیات |
| ۶۶۶.۸۷۵.۶۲۲.۲۷۵ | ۵۵۲.۱۹۵.۵۰۵.۹۸۲ | | سود خالص |

گردش حساب سود (زیان) انباشته

| | | |
|-------------------|-------------------|---|
| ۶۶۶.۸۷۵.۶۲۲.۲۷۵ | ۵۵۲.۱۹۵.۵۰۵.۹۸۲ | |
| ۱۹۷.۷۸۸.۵۴۳.۰۵۲ | ۷۲۰.۸۱۲.۸۷۵.۱۹۷ | سود خالص |
| ۱۴۸.۷۰۹.۸۷۰ | - | سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره |
| ۱۹۷.۹۳۷.۲۵۲.۹۲۲ | ۷۲۰.۸۱۲.۸۷۵.۱۹۷ | تعدیلات سنواتی |
| ۸۶۴.۸۱۲.۸۷۵.۱۹۷ | ۱.۲۲۳.۰۰۸.۳۸۱.۱۷۹ | سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده |
| - | | سود قابل تخصیص |
| - | (۲۷.۶۰۹.۷۷۵.۳۰۰) | تخصیص سود : |
| (۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۵۹۹.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰) | اندرخته قانونی |
| (۱۴۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰) | (۶۲۷.۰۰۹.۷۷۵.۳۰۰) | سود سهام مصوب |
| ۷۲۰.۸۱۲.۸۷۵.۱۹۷ | ۶۴۵.۹۹۸.۶۰۵.۸۷۹ | سود انباشته در پایان دوره |

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال می باشد ، لذا صورت مزبور ارائه نگردیده است .

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به آذر ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰

یادداشت

| ریال | ریال | ریال | |
|------------------|------------------|------------------|---|
| ۱۵۱.۹۹۶.۴۶۶.۳۳۵ | ۶۸۷.۰۳۱.۵۴۶.۷۷۰ | | فعالیت‌های عملیاتی: |
| | | ۳۸ | جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی |
| | | | بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: |
| ۱.۲۲۴.۳۹۶.۵۴۱ | | ۱۸۰.۰۲۰.۷۰۶.۴۳۵ | سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی |
| ۱۵۸.۱۷۱.۰۴۷.۵۰۰ | | ۲۲۶.۳۰۰.۶۰۷.۸۶۳- | سود سهام پرداختی |
| ۱۵۶.۹۴۶.۶۵۰.۹۵۹- | ۲۰۸.۲۹۶.۹۰۱.۴۲۸- | | |
| | | | مالیات بر درآمد: |
| | | | مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد) |
| | | | فعالیت‌های سرمایه گذاری: |
| ۹۴۰.۳۰۰.۲۵۰- | | ۲.۱۱۹.۲۰۸.۹۷۵- | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود |
| ۲۰.۷۶۶.۲۸۸.۱۵۹- | | - | وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی نامشهود |
| - | | ۷.۹۱۳.۰۵۴.۹۱۱ | انتقال ERP به شرکتهای تابعه |
| - | | ۳۸۰.۰۰۹.۰۴۸.۱۳۰- | وجوه پرداختی بابت سرمایه گذاریها |
| - | | ۳۴۶.۴۶۸.۰۰۰- | وجوه پرداختی جهت تحمیل سایر دارائیهایی |
| ۱۸.۱۷۰.۵۸۳.۸۴۲ | | - | وجوه حاصل از کاهش سرمایه گذاری های بلند مدت |
| ۱۵.۱۵۳.۹۹۵.۴۳۳ | ۳۷۴.۵۶۱.۶۷۰.۱۹۴- | | جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری |
| ۱۰.۲۰۳.۸۱۰.۸۰۹ | ۱۰۴.۱۷۲.۹۷۵.۱۴۸ | | خالص جریان ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | فعالیت‌های تأمین مالی: |
| | | | تسهیلات دریافتی |
| | | | بازپرداخت تسهیلات دریافتی |
| | | | جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی |
| | | | خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد |
| | | | مانده وجه نقد در آغاز دوره |
| | | | مانده وجه نقد در پایان دوره |
| ۱۸.۲۰۱.۱۲۵.۰۰۰ | ۲۵.۴۶۹.۱۹۷.۱۴۰ | ۳۹ | مبادلات غیر نقدی |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

گروه شامل شرکت سهامی خاص مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر در تاریخ ۲ آذر ماه ۱۳۸۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۲۳۴۸۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

مرکز اصلی شرکت در تهران قرارداد دارد و با توجه به اینکه بیش از ۹۹ درصد سهام آن به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) تعلق دارد، شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر از جمله شرکت‌های تابعه شرکت مزبور است.

۱-۲ فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت سهامی خاص مدیریت صنعت شوینده، مشارکت در شرکت‌های تولید محصولات شوینده، پاک کننده و بهداشتی است و موضوع فعالیت شرکت فرعی آن تولید محصولات شوینده، پاک کننده، بهداشتی و آرایشی می باشد.

۱-۳ وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت گروه در سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|------------|------------|------------|------------|-------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| نفر | نفر | نفر | نفر | |
| - | - | ۲۹ | ۲۵ | کارکنان دائم |
| ۵ | ۵ | ۸۰۲ | ۸۱۴ | کارکنان موقت (قراردادی) |
| - | - | ۶۵۵ | ۷۱۷ | کارکنان پیمانکاری |
| ۵ | ۵ | ۱,۴۸۶ | ۱,۵۵۶ | |

۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی بر اساس استانداردهای حسابداری و اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (در موارد مقتضی، ارزشهای جاری) تهیه شده است.

۳- مبنای تهیه صورت‌های مالی تلفیقی

توضیحات مربوط به صورت‌های مالی تلفیقی به شرح زیر می باشد:

۳-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شامل شرکت‌های پاکسان، گلناش، صنایع بهداشتی سینا، پاکسان ابروان، مدیریت باران توسعه بهشهر، مروارید هامون و آلی شیمی قم) پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

نتایج عملیات شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی دوره، از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و نتایج عملیات شرکت‌های فرعی واگذار شده تا زمان واگذاری آن، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۲- سهم از سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات شرکت‌های گروه با شرکت‌های وابسته، محاسبه و حذف می شود و نهایتاً سهم شرکت اصلی از ارزش ویژه شرکت‌های مزبور تعیین شده و در صورت‌های مالی تلفیقی منعکس می گردد.

۳-۴- سهامداران اقلیت به سایر سهامداران شرکت‌های فرعی اطلاع می شود و در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی حقوق ایشان که مشتمل بر سهم از خالص داراییهای واحدهای تجاری فرعی در تاریخ تحصیل و تغییرات در حقوق صاحبان سرمایه از تاریخ تحصیل واحد تجاری (بدون احتساب سرقفلی تلفیق) می باشد، محاسبه و تحت سرفصلهای حقوق سهامداران اقلیت در ترازنامه منعکس می گردد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک اقلام " ارزیابی می شود. در صورت فرونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش ، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روشهای زیر تعیین می شود:

روش مورد استفاده

| | |
|------------------------|---|
| مواد اولیه و بسته بندی | میانگین موزون |
| کالای در جریان ساخت | میانگین موزون بهای تولید سالانه با توجه به درصد تکمیل |
| کالای ساخته شده | میانگین موزون |
| قطعات و لوازم یدکی | میانگین موزون |

۴-۲- سرمایه گذاری ها

| شرکت اصلی | تلفیقی گروه | نحوه ارزیابی: |
|--|--|--|
| | | سرمایه گذاریهای بلند مدت: |
| | | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق |
| بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری) | مشمول تلفیق | |
| بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری) | ارزش ویژه | سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته |
| بهای تمام شده (به کسر هرگونه کاهش ارزش انباشته در ارزش سرمایه گذاری) | بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری) | سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت |
| | | سرمایه گذاریهای جاری: |
| | | سرمایه گذاری سریع معامله در بازار |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها | |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها | اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها | سایر سرمایه گذاریهای جاری |
| | | نحوه شناخت در آمد: |
| | | سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق |
| تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر | مشمول تلفیق | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) | سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری |

۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۲- استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

| روش استهلاک | نرخ استهلاک | دارایی |
|-------------------|-------------|----------------------|
| نزولی | ۷٪ | ساختمان |
| نزولی و خط مستقیم | ۱۵٪ | تاسیسات و مخازن |
| نزولی و خط مستقیم | ۶ ساله | ماشین آلات و تجهیزات |
| خط مستقیم | ۱۰ ساله | اثاثیه و منصوبات |
| نزولی و خط مستقیم | | ابزار آلات |
| نزولی - خط مستقیم | | وسائط نقلیه |

برای داراییهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد ، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست .

۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می شود . به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل داراییهای واجد شرایط است .

۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل تسویه در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ مرجع در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود . صورت‌های مالی عملیات خارجی - کلیه دارائیهها و بدهیهای عملیات خارجی با نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخ های طی دوره تسعیر می شود . تمام تفاوتهای تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود . در صورت فروش واحد خارجی تفاوتهای تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود .

۴-۶- 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 می شود .

۴-۷- ذخیره مالیات

ذخیره مالیات شرکت‌های گروه نسبت به سود مشمول مالیات ابرازی و بر اساس مقررات مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره می شود . هرگونه تفاوت بین مالیات قطعی شده و ذخیره مربوطه در سال قطعیت مالیات در حسابها منظور می گردد .

۴-۸- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود . مازاد (کسری) بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیهها و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسائی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود . سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های فرعی به عنوان سرقفلی تلفیقی جزو اقلام ترازنامه منعکس می گردد و در شرکت‌های وابسته جزو مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکت‌های وابسته در ترازنامه تلفیقی منظور می شود .

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۴۱,۷۴۵,۳۳۲,۸۰۶ | ۱۴۶,۱۹۶,۳۵۴,۸۴۰ | ۱۱۳,۰۱۵,۰۶۷,۱۴۰ | ۲۰۴,۶۲۴,۹۶۸,۴۴۱ | موجودی نزد بانکها - ریالی |
| - | - | ۸۰,۲۲۶,۵۷۳,۰۸۹ | ۵۵,۵۰۳,۵۳۴,۳۸۹ | سپرده های کوتاه مدت بانکی |
| ۱,۷۹۸,۰۱۹,۳۸۰ | ۳,۰۲۹,۳۹۰,۱۰۲ | ۶,۵۹۸,۰۸۴,۹۲۴ | ۵,۲۲۹,۴۰۱,۵۲۳ | تنخواه گردان |
| ۴۷۱,۵۰۷,۶۰۸ | - | ۱,۱۰۱,۲۰۳,۴۰۸ | ۶,۸۲۴,۲۵۵,۶۰۰ | اسناد در جریان وصول |
| ۱۶۱,۸۶۰,۰۰۰ | ۱۲۴,۰۵۰,۰۰۰ | ۹۸۱,۰۹۱,۹۰۰ | ۱,۳۳۳,۳۷۱,۲۶۰ | صندوق |
| ۴۴,۱۷۶,۷۱۹,۷۹۴ | ۱۴۸,۳۴۹,۶۹۴,۹۴۲ | ۲۰۱,۹۳۳,۰۲۰,۴۶۱ | ۲۷۳,۵۲۵,۵۳۱,۲۱۳ | |

حسابهای ارزی شرکت شامل مبلغ ۵۶۴۰۹ دلار و ۲۲۰۶ یورو بر اساس نرخ قابل بازیافت در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است.

۶- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق به شرح زیر تفکیک می شود:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|---------------|----------------|----------------|---------|--|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | ۲۱,۱۲۰,۴۳۵,۳۵۶ | ۲۱,۳۱۰,۸۵۱,۵۹۶ | ۶-۱ | سپرده گذاری در بانکها |
| ۲۱۲,۸۳۶,۳۲۷ | ۸۵۰,۸۱۰,۶۶۶ | - | - | | خرید ۱۶۷۰۰۰ عدد سهام شرکت گلناش |
| - | ۲,۶۷۸,۶۶۴,۷۹۷ | - | - | | خرید ۵۷۸۳۰۰ عدد سهام شرکت پاکسان |
| - | ۱۱۶,۰۶۱,۳۳۰ | - | ۱۱۶,۰۶۱,۳۳۰ | | خرید ۱۱۰۰۰ عدد سهام شرکت پاکشو |
| - | ۷,۵۰۰,۲۷۳ | - | ۷,۵۰۰,۲۷۳ | | خرید ۱۰۰۰ عدد سهام شرکت مارگارین |
| ۲۴۸,۱۹۷,۸۲۰ | ۲۴۸,۱۹۷,۸۲۰ | ۲۴۸,۱۹۷,۸۲۰ | ۲۴۸,۱۹۷,۸۲۰ | | خرید ۱۰۲۸۳۵ سهام بانک اقتصاد نوین |
| ۴۷,۲۹۳,۵۶۳ | ۵۵,۴۵۳,۵۶۳ | ۴۷,۲۹۳,۵۶۳ | ۵۵,۴۵۳,۵۶۳ | | خرید ۲۰۴۰۰ عدد سهام توسعه صنایع بهشهر |
| ۱۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰۰,۰۰۰ | ۱۵۰۰,۰۰۰ | | خرید ۱۰۰۰ عدد سهام شرکت سرآمد گروه صنایع بهشهر |
| ۵۱۰,۸۲۷,۷۲۰ | ۳,۹۵۸,۱۸۸,۴۴۹ | ۲۱,۴۱۷,۴۴۶,۷۳۹ | ۲۱,۷۳۹,۵۶۴,۵۸۲ | | |

۶-۱- سپرده گذاری در بانکها شامل سپرده گذاری در شعب مختلف بانکهای ملت، اقتصاد نوین، سپه، صادرات و صنعت و معدن می باشد.

۷- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

تفکیک حسابها و اسناد دریافتنی تجاری گروه به شرح زیر است:

| گروه | | | | | |
|-----------------|-----------------|----------------------------|-----------------|---------|---------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | یادداشت | |
| خالص مطالبات | خالص مطالبات | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول | ناخالص | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۴۶۴,۰۲۷,۷۱۶,۱۹۱ | ۳,۵۵۹۵,۳۷۶,۶۷۶ | (۸,۳۸۳,۱۰۵,۴۸۳) | ۳۱۳,۹۷۸,۶۸۲,۱۵۹ | ۷-۱ | بدهکاران داخلی - (ریالی) |
| ۳۵,۴۳۹,۶۱۴,۰۳۳ | ۷۴,۵۴۲,۷۸۹,۰۳۱ | - | ۷۴,۵۴۲,۷۸۹,۰۳۱ | ۷-۲ | بدهکاران صادراتی - (ارزی) |
| ۱۳۵,۰۹۲,۳۵۷,۷۱۶ | ۳۵,۰۶۸۴,۷۴۵,۵۲۸ | - | ۳۵,۰۶۸۴,۷۴۵,۵۲۸ | ۷-۳ | اسناد دریافتنی |
| ۶۳۴,۵۵۹,۵۸۷,۹۳۰ | ۷۲۰,۸۲۳,۹۱۱,۲۳۵ | - | ۷۳۹,۲۰۶,۰۱۶,۷۱۸ | | |

۷-۱- مطالبات ریالی مندرج در جدول فوق مربوط به بهای فروش محصولات شرکتهای گروه عمدتاً به شرکت بیپخش، زرین پخش بیپخش و سایر مشتریان می باشد

که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده مطالبات فوق وصول گردیده و یا ترتیب تسویه آن داده شده است.

۷-۲- مطالبات ارزی مندرج در جدول فوق مربوط به بهای فروش محصولات شرکتهای گروه عمدتاً در کشورهای افغانستان عراق و آسیای میانه (تاجیکستان،

گرجستان، آذربایجان و ازبکستان) میباشد که با نرخ ارز قابل تسویه در تاریخ ترازنامه تسعیر شده است.

۷-۳- اسناد دریافتنی فوق الذکر عمدتاً مربوط به چکهای شرکت به پخش نزد شرکتهای پاکسان، گلناش و سایرین میباشد که سررسید آنها تا پایان اسفند ماه است و

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|----------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|-------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۴۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | - | ۱۷۷,۱۸۱,۹۳۱,۲۶۶ | ۶۰,۹۵۶,۴۴۹,۵۶۸ | ۸-۱ | سپرده های دریافتنی |
| - | - | ۱۷۰,۰۶۵,۱۷۳,۲۷۳ | ۳۱,۸۴۲,۴۴۶,۷۶۶ | | مالیات بر ارزش افزوده |
| - | - | ۱۰,۳۹۳,۴۴۶,۷۰۰ | ۱۰,۳۹۳,۴۴۶,۷۰۰ | | صرافی جهان ارز |
| ۸۳۶,۵۲۰,۵۹۰ | ۱,۳۴۶,۸۴۴,۱۴۳ | ۵,۷۳۴,۱۷۶,۶۷۶ | ۱۰,۵۲۴,۱۷۳,۵۰۰ | | حصه جاری وام و مساعده کارکنان |
| - | - | ۵,۶۸۷,۱۶۴,۹۹۵ | - | | شرکت تجزیه شیمی پارس |
| ۱۷,۱۸۰,۴۹۸,۸۹۳ | ۲۶۳,۸۹۱,۴۱۰ | ۸۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | | اسناد دریافتنی |
| ۱۸۱,۴۹۱,۹۵۵ | ۸۰۸,۸۶۵,۴۳۶ | ۳۸,۱۶۵,۰۶۸,۳۷۹ | ۱۰,۷۰۷,۶۵۴,۰۴۴ | ۸-۲ | سایر |
| ۱۸,۵۹۸,۵۱۱,۴۳۸ | ۲,۴۱۹,۶۰۰,۹۸۹ | ۲۵۵,۰۶۶,۹۶۱,۳۸۸ | ۱۲۵,۷۳۳,۹۶۹,۵۷۸ | | |

۸-۱- سپرده های دریافتنی گروه به شرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|------------|------------|-----------------|----------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | ۹۲,۴۱۷,۰۳۳,۵۶۳ | ۲۰,۰۷۴,۷۷۲,۳۱۳ | ۸-۱-۱ | وجوه مسدودی نزد بانکها |
| - | - | ۵۷,۴۰۳,۹۶۷,۰۵۷ | ۱۰,۰۰۶,۰۴۷,۶۱۵ | | سپرده سفارشات |
| - | - | ۱۳,۳۵۲,۶۵۲,۶۹۴ | - | | بانک اقتصاد نوین (وجوه در راه) |
| - | - | ۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰ | ۴,۴۹۱,۹۶۰,۰۰۰ | | شرکت پاکنام |
| - | - | ۳,۲۷۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | | شرکت کندر |
| - | - | ۳,۱۰۹,۳۱۴,۰۰۰ | ۱۴,۱۸۲,۵۸۹,۰۰۰ | | گمرک بندر عباس |
| - | - | - | ۹۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | | بانک ملی ایران |
| ۴۰۰۰۰۰۰۰۰ | - | ۳,۱۳۱,۱۰۴,۹۵۳ | ۱۱,۳۴۸,۷۸۰,۵۶۰ | | سایر |
| ۴۰۰۰۰۰۰۰۰ | - | ۱۷۷,۱۸۱,۹۳۱,۲۶۶ | ۶۰,۹۵۶,۴۴۹,۵۶۸ | | |

۸-۱-۱- وجوه مسدودی فوق الذکر عمدتاً مربوط ۳۰ میلیارد ریال وجوه مسدود شده شرکت پاکستان نزد بانک جهت افزایش سرمایه می باشد که با ارائه گواهی اداره ثبت و مستندات ترخیص به بانک، آزاد خواهد شد.

۸-۲- تفکیک مبلغ مندرج در سایر اقلام بشرح ذیل می باشد:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|-------------|------------------|----------------|---------|--|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| - | - | ۳۲,۰۰۸,۰۴۴,۹۳۳ | - | | سازمان بازرگانی - جواز صادراتی متعلقه به عملیات صادراتی شرکت پاکستان |
| - | - | ۳۲,۰۰۴,۱۸۳,۲۷۴ | ۵۰,۳۳,۳۵۴,۴۳۹ | | مطابقت تلفیق |
| - | - | ۳,۸۹۴,۹۹۹,۴۴۷ | - | | حقوق و عوارض گمرکی متعلقه به مواد اولیه وارداتی مصرفی در محصولات صادراتی |
| - | ۷۱۳,۸۰۹,۵۸۶ | - | ۴,۱۱۷,۵۵۹,۳۵۹ | | بدهکاران غیر تجاری داخلی |
| ۱۸۱,۴۹۱,۹۵۵ | ۹۶,۰۵۵,۵۵۰ | ۲۱,۲۳۴,۰۶۱,۳۹۴ | ۱,۵۵۶,۷۴۰,۵۴۶ | | سایر اقلام |
| ۱۸۱,۴۹۱,۹۵۵ | ۸۰۸,۸۶۵,۴۳۶ | ۷۹,۲۰۳,۶۹۲,۳۲۷ | ۱۰,۷۰۷,۶۵۴,۰۴۴ | | |
| - | - | (۴۱,۰۳۸,۶۳۳,۹۴۸) | - | | ذخیره مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱۸۱,۴۹۱,۹۵۵ | ۸۰۸,۸۶۵,۴۳۶ | ۳۸,۱۶۵,۰۶۸,۳۷۹ | ۱۰,۷۰۷,۶۵۴,۰۴۴ | | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۹- طلب از / بدهی به شرکتهای گروه

مانده طلب و بدهی گروه به قرار زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | یادداشت |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|------------------------|
| بدهی به | طلب از | بدهی به | طلب از | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۲,۶۰۳,۲۱۷,۷۸۶ | ۴۱,۱۸۱,۰۴۵,۵۱۸ | شرکتهای فرعی |
| ۳,۵۸۳,۳۸۸,۲۸۵ | ۵۶۹,۹۸۷,۰۳۴,۶۵۳ | ۱,۷۰۹,۲۹۱,۶۳۷ | ۶۹۶,۸۵۸,۱۴۸,۸۵۶ | ۹-۱ سایر شرکتهای اشخاص |
| ۳,۵۸۳,۳۸۸,۲۸۵ | ۵۶۹,۹۸۷,۰۳۴,۶۵۳ | ۴,۳۱۲,۵۰۹,۴۲۳ | ۷۲۸,۰۳۹,۱۹۴,۳۷۴ | |

۹-۱- مانده طلب گروه از سایر شرکتهای عمدتاً بابت مانده مطالبات شرکت پاکسان معادل مبلغ ۶۶۳ میلیارد ریال از شرکت به پخش می باشد.

۹-۲- مانده طلب و بدهی شرکت اصلی به قرار زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | نام شرکت |
|---------------|-----------------|---------------|-----------------|--|
| بدهی به | طلب از | بدهی به | طلب از | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | شرکتهای فرعی: |
| - | ۳۳۱,۶۸۵,۸۸۷,۲۴۵ | - | ۲۴۶,۳۴۹,۲۶۶,۲۳۰ | شرکت پاکسان |
| - | ۲۴۴,۳۹۱,۹۷۱,۷۷۸ | - | ۲۶۶,۴۱۵,۷۶۳,۶۱۶ | شرکت گلناش |
| - | ۶۸۰,۶۰۰,۷۲,۷۵۷ | - | ۶,۳۹۹,۴۹۲,۵۲۱ | شرکت ساین |
| - | ۴,۱۴۵,۴۹۷,۶۳۸ | - | ۴,۲۲۵,۴۹۷,۶۳۸ | شرکت پاکسان ایروان |
| - | ۱۱,۴۴۴,۸۶۴,۳۹۰ | - | ۹,۲۱۹,۰۴۷,۶۵۱ | شرکت آلی شیمی قشم |
| - | ۲۸,۳۱۵,۶۲۰,۲۰۷ | - | ۱۰,۲۹۶,۲۸۹,۰۸۰ | شرکت مروارید هامون |
| - | - | - | ۶۰,۷۹۳,۶۰۷ | مدیریت یاران توسعه بهشهر |
| - | ۶۸۷,۹۴۳,۹۱۴,۰۱۵ | - | ۵۴۲,۹۶۶,۱۴۹,۳۴۳ | |
| | | | | سایر شرکتهای: |
| - | - | - | ۲۵,۴۶۹,۱۹۷,۱۴۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| - | ۱۲,۹۳۰,۹۴۴,۷۹۹ | - | ۱۲,۹۳۰,۹۴۴,۷۹۹ | شرکت صنایع بسته بندی ایران |
| ۹۹,۴۵۴,۶۱۳- | - | - | - | شرکت توسعه صنایع بهشهر |
| ۱,۳۵۹,۸۸۶,۳۷۲ | - | ۱,۳۵۹,۸۸۶,۳۷۲ | - | شرکت زرین کالای مبین |
| ۳۱۳,۸۴۳,۴۲۶ | - | ۳۱۳,۸۴۳,۴۲۶ | - | شرکت به پخش |
| ۴۴,۴۱۳,۷۵۰ | - | ۴۴,۴۱۳,۷۵۰ | - | شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه |
| - | ۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | شرکت زرین پخش بهشهر |
| ۱,۵۱۸,۶۸۸,۹۳۵ | ۱۷,۹۳۰,۹۴۴,۷۹۹ | ۱,۶۱۸,۱۴۳,۵۴۸ | ۳۸,۴۰۰,۱۴۱,۹۳۹ | |
| ۱,۵۱۸,۶۸۸,۹۳۵ | ۷۰,۵۸۴,۸۵۸,۸۱۴ | ۱,۶۱۸,۱۴۳,۵۴۸ | ۵۸۱,۳۶۶,۲۹۱,۲۸۲ | |

۱۰- موجودی مواد و کالا

روش قیمت گذاری موجودی مواد و کالا در یادداشت ۱-۴ توضیح داده شده است. مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت عنوان موجودی مواد و کالا به شرح ذیل

تفکیک می گردد:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۳۲,۹۹۳,۴۷۳,۸۳۸ | ۱,۰۰۷,۴۹۶,۵۵۷,۵۸۲ | مواد اولیه و بسته بندی |
| ۳۷۱,۲۱۵,۰۰۸,۶۲۸ | ۳۱۰,۷۲۹,۳۰۸,۸۴۶ | کالای ساخته شده |
| ۸۴,۸۲۰,۳۴۱,۱۵۱ | ۱۳۳,۷۱۵,۱۲۲,۰۹۷ | کالای در جریان ساخت |
| ۵۰,۶۷۳,۲۷۴,۷۴۸ | ۷۱,۱۱۲,۱۹۶,۸۶۲ | قطعات و لوازم یدکی |
| ۱۲۷,۰۸۷,۹۵۷,۹۳۶ | ۱۲۹,۱۹۶,۱۹۰,۴۱۱ | موجودی کالای امانی نزد دیگران |
| ۴۲۹,۶۲۹,۶۲۹,۷۱۳ | ۱۶۸,۱۱۲,۷۶۴,۳۱۱ | سایر موجودیها |
| ۱,۶۹۶,۴۱۹,۷۵۷,۰۰۴ | ۱,۸۱۰,۳۷۲,۱۱۰,۱۰۹ | جمع |
| ۲۵,۱۸۸,۱۸۴,۸۰۱- | ۴۹,۵۷۷,۱۰۱,۱۱۲- | ذخیره کاهش ارزش موجودی ها |
| ۱,۶۷۱,۲۳۱,۵۷۲,۲۰۳ | ۱,۷۶۰,۷۹۵,۰۰۸,۹۹۷ | |

۱۰-۱- موجودیهای مزبور در مقابل خطرات احتمالی از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۵۰۲ میلیارد ریال برخوردار بوده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

تفکیک سفارشات و پیش پرداختها به شرح ذیل است:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|-------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|----------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | ۱۱-۱ | سفارشات خارجی: مواد اولیه |
| - | - | ۳۴۴,۴۶۳,۰۷۳,۷۰۹ | ۱۷۰,۷۹۳,۰۷۲,۴۵۳ | | |
| - | - | ۳۴۴,۴۶۳,۰۷۳,۷۰۹ | ۱۷۰,۷۹۳,۰۷۲,۴۵۳ | | |
| - | - | ۱۴۳,۲۴۹,۲۸۴,۴۴۵ | ۲۲۲,۵۲۰,۵۷۴,۲۸۸ | ۱۱-۲ | پیش پرداختها: خرید مواد اولیه |
| - | - | ۴۴۸,۱۵۰,۱۱۸ | ۱,۳۱۰,۸۱۵,۶۵۰ | | بیمه اموال |
| - | - | ۱۱,۷۴۱,۹۶۵,۴۵۸ | - | ۱۱-۳ | تبلیغات |
| - | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱-۴ | ودیعه مسکن |
| ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳۱,۱۲۰,۰۰۰ | ۱,۹۵۷,۴۲۶,۶۲۴ | ۴,۴۵۲,۵۴۵,۱۰۴ | | خرید خدمات و هزینه |
| ۱۸۸,۵۳۳,۷۳۵ | ۱۸۸,۵۳۳,۷۳۵ | ۵۱۵,۴۱۴,۴۲۲ | ۲,۹۸۰,۷۰۳,۷۴۷ | | سایر |
| ۵۴۸,۵۳۳,۷۳۵ | ۳,۷۱۹,۶۵۳,۷۳۵ | ۱۵۷,۹۱۲,۲۴۱,۰۷۷ | ۲۳۵,۲۴۴,۶۳۸,۷۸۹ | | |
| ۵۴۸,۵۳۳,۷۳۵ | ۳,۷۱۹,۶۵۳,۷۳۵ | ۵۰۲,۳۷۵,۳۱۴,۷۸۶ | ۴۰۶,۰۵۷,۷۱۱,۲۴۲ | | |

۱۱-۱- سفارشات مواد بطور عمده مربوط به روغن پالم و فتی الکل ، اسانس ، سایر مواد اولیه تولید می‌باشد .

۱۱-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه به طور عمده شامل مبلغ حدود ۱۲۰ میلیارد ریال پیش پرداخت شرکت پاکسان به پیمانکار ترخیص کالا و شرکت سرمایه گذاری صنایع شیمیایی بابت خرید ال ای بی می باشد .

۱۱-۳- پیش پرداخت تبلیغات شامل ۱۱/۶ میلیارد ریال مانده پیش پرداخت شرکت پاکسان به تبلیغ گستر سیما آرا بابت تبلیغات محیطی پل و بیلبورد میباشد.

۱۱-۴- مبلغ فوق بابت ودیعه مسکن پرداختی به شرکت هوراند آذر بابت ساختمان اداری جهت استفاده شرکت زرین شهر بهپخش بوده و در حال حاضر در اختیار شرکت پخش سراسری فراصرفه میباشد.

۱۲- دارائیهای جاری نگهداری شده برای فروش

| شرکت اصلی | | |
|----------------|----------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | سرمایه گذاری در آلی شیمی قم |
| ۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| ۷,۹۷۳,۵۵۶,۹۷۱ | ۷,۹۷۳,۵۵۶,۹۷۱ | سرمایه گذاری در پاکسان ایروان |
| ۱۹,۸۵۳,۵۵۶,۹۷۱ | ۱۹,۸۵۳,۵۵۶,۹۷۱ | |

۱۲-۱- با توجه به عدم بازدهی کافی و نیز عدم صرفه و صلاح اقتصادی شرکتهای فوق برای گروه شرکت تصمیم به فروش سرمایه گذاری در شرکتهای مزبور نموده و پیگیریهای مربوطه در جهت فروش سرمایه گذاریهای مزبور در حال حاضر در جریان میباشد.

شرکت مدیریت صنعتی تولیدکننده صنایع پتروشیمی (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

داراییهای ثابت مشهود

روش شناسایی بهای تمام شده و محاسبه استهلاک داراییهای ثابت مشهود در یادداشت ۳-۴ توضیح داده شده است. توضیحات مربوط به کردن حساب موزور در صورت‌های مالی تلفیقی و شرکت اصلی به شرح زیر است:

| ارزش دفتری — ریال | | ارزش دفتری — ریال | | بهای تمام شده — ریال | | بهای تمام شده — ریال | | شرح ارقام | |
|-------------------|-------------|--------------------|---------------------|----------------------|---------------------|----------------------|---------------------|-------------|-----------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | مطمئن در پایان سال | مطمئن در ابتدای سال | مطمئن در پایان سال | مطمئن در ابتدای سال | مطمئن در پایان سال | مطمئن در ابتدای سال | یادداشت | شرح ارقام |
| ۷۸۶۱۷۳۳۷۹۴ | ۷۸۶۱۷۳۳۷۹۴ | ۵۶۳۷۰۰۳۳۶۳۵۳ | (۳۷۸۰۷۷۵۱۶) | ۵۳۰۰۸۷۶۸۳۱ | ۵۱۳۲۷۶۶۶۹۱۶ | ۱۳۲۱۱۵۳۷۵۰۷ | ۷۵۰۹۵۶۰۸۷۹ | ۳۳۵۱۸۳۲۵۸ | ۱۳۳ |
| ۶۸۷۵۱۷۸۵۵۵۳ | ۷۵۷۲۳۸۴۵۵۴ | ۵۶۳۷۰۰۳۳۶۳۵۳ | (۳۷۸۰۷۷۵۱۶) | ۵۳۰۰۸۷۶۸۳۱ | ۵۱۳۲۷۶۶۶۹۱۶ | ۱۳۲۱۱۵۳۷۵۰۷ | ۷۵۰۹۵۶۰۸۷۹ | ۳۳۵۱۸۳۲۵۸ | ۱۳۳ |
| ۳۵۰۵۱۳۳۸۱۳۰ | ۳۳۵۸۳۳۳۳۷۵ | ۳۳۵۸۳۳۳۳۷۵ | (۳۵۱۰۱۸۵۶۸) | ۳۷۰۰۳۵۰۷۵ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۷۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۱۷۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۱۹۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۱۶۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۸۵۸۷۳۳۳۳۳۳ | ۲۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | (۹۵۰۰۵۶۱۳) | ۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۸۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۵۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۵۲۰۳۳۳۳۳۳ | ۵۲۰۳۳۳۳۳۳۳ | (۵۲۰۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۴۱۰۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | ۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | ۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۳۳ |
| ۷۷۳۳۰۰۵۳۳۳ | ۱۲۷۵۵۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | - | ۱۲۷۵۵۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | (۱۶۳۳۳۳۳۳) | - | ۱۳۳ |
| ۳۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۸۸۰۳۳۳۳۳۳۳ | ۵۱۰۳۳۳۳۳۳۳ | (۱۰۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۳۳ |
| ۱۵۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۳۳ |
| ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۳۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | - | ۱۳۳ |
| ۵۰۳۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۱۱۳۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۳۳ |
| ۴۰۳۳۳۳۳۳۳۳ | ۵۲۱۱۵۰۳۳۳۳ | ۴۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۴۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | ۴۷۸۳۳۳۳۳۳۳ | ۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | (۱۰۰۰۰۰۰۰۰۰) | (۳۳۳۳۳۳۳۳۳) | ۱۳۳ |

آزمایشگاه

بهای ای بود اعتبار

بهای مالی سرمایه ای

در جریان ساخت

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

- ۱۲-۳- افزایش عمده ساختمان به مبلغ ۴,۳۵۶ میلیون ریال بابت بازسازی ساختمان اداری بوریا بافت توسط شرکت گلناش می باشد .
- ۱۲-۴- افزایش عمده تأسیسات به مبلغ ۷,۰۲۹ میلیون ریال بابت خرید ۱۲ دستگاه تابلو برق و چیلرو کمپرسور و سایر اقلام سرمایه ای توسط شرکت گلناش می باشد .
- ۱۲-۵- اضافات ماشین آلات طی دوره معادل مبلغ ۲,۷۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پاکسان ، مبلغ ۸,۲۰۶ میلیون ریال مربوط به شرکت ساینما و معادل ۹,۵۶۳ میلیون ریال مربوط به شرکت گلناش و مبلغ ۳۲ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت آلی شیمی قم می باشند .
- ۱۲-۶- افزایش وسائط نقلیه عمدتاً بابت خرید یکدستگاه لیفتراک گازی ۳ تنی معادل ۸۱۲ میلیون ریال و ۴ دستگاه دوچرخه معادل ۱۴ میلیون ریال توسط شرکت گلناش و همچنین یکدستگاه خودرو سواری مگان ، یکدستگاه خودرو سواری پژو پارس و یکدستگاه خودرو سواری مزدا ۳ جمعاً به ارزش ۱,۹۸۸ میلیون ریال توسط شرکت اصلی می باشند .
- ۱۲-۷- افزایش اثاثه و منصوبات طی دوره معادل مبلغ ۶,۲۰۳ میلیون ریال توسط شرکت پاکسان ، مبلغ ۱۰۳ میلیون ریال توسط شرکت ساینما و معادل ۵۱۷ میلیون ریال توسط شرکت مروارید هامون و مبلغ ۱,۳۷۲ میلیون ریال نیز توسط شرکت گلناش و معادل ۲۹ میلیون ریال توسط شرکت آلی شیمی قم و ۲۸ میلیون ریال نیز توسط مدیریت یاران توسعه صنایع بهشهر و ۱۳۰ میلیون ریال توسط شرکت اصلی صورت گرفته است .
- ۱۲-۸- اضافات ابزار فنی طی دوره مالی معادل مبلغ ۴۱۸ میلیون ریال مربوط به شرکت ساینما ، مبلغ ۲۹۱ میلیون ریال مربوط به شرکت مروارید هامون ، مبلغ ۲,۶۵۱ میلیون ریال مربوط به شرکت گلناش و معادل ۷۶۴ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت پاکسان می باشند .
- ۱۲-۹- افزایش اقلام سرمایه ای نزد انبار طی دوره عمدتاً به مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال مربوط به شرکت پاکسان ، مبلغ ۲,۲۴۹ میلیون ریال مربوط به شرکت گلناش می باشند
- ۱۲-۱۰- افزایش پیش پرداختها و سفارشات سرمایه ای طی دوره عمدتاً به مبلغ ۲,۳۱۷ میلیون ریال مربوط به شرکت پاکسان ، مبلغ ۸,۱۸۲ میلیون ریال مربوط به شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر ، مبلغ ۱۷,۶۶۲ میلیون ریال مربوط به شرکت گلناش و معادل ۱۰,۰۸۴ میلیون ریال نیز مربوط به شرکت ساینما می باشند .
- ۱۲-۱۱- داراییهای ثابت مشهود گروه تامیزان ۷۹۳,۶۹۴ میلیارد ریال از پوشش بیمه ای برخوردار میباشد.
- ۱۲-۱۲- اسناد مالکیت ساختمان کارخانه و همچنین ماشین آلات و تجهیزات شرکت گلناش در قبال تسهیلات دریافتی از بانک صادرات در رهن بانک مزبور میباشد. ضمناً زمین ها و مستحقات کارخانه شرکت ساینما در رهن بانک ملت شعبه قریب بوده و زمین انبار احمد آباد شرکت پاکسان نیز در قبال تسهیلات دریافتی از بانک ملت در رهن بانک مزبور میباشد.
- ۱۲-۱۳- افزایش داراییهای در جریان ساخت طی دوره عمدتاً به مبلغ ۷۷,۱۳۴ میلیون ریال مربوط به شرکت پاکسان در خصوص پروژه احداث سکوی بارگیری و تخلیه ریلی و همچنین ۱۴ مورد پروژه دیگر در شرکت مذکور می باشند .

۱۳-۱۳-۱- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر می باشد :

| درصد پیشرفت | ۱۳۹۳/۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۹/۳۰ | ریال | ریال |
|-------------|----------------|----------------|------|-------------|
| ۹۵ | ۳۴,۸۱۹,۰۵۷,۷۳۶ | ۳۲۷,۶۴۶,۰۶۹ | ریال | ۳۲۷,۶۴۶,۰۶۹ |
| ۹۵ | ۸,۰۵۱,۷۲۹,۶۹۱ | - | | |
| ۹۷ | ۴,۰۴۲,۸۹۱,۸۲۴ | ۴۹,۹۶۷,۰۵۹ | | |
| ۹۹ | ۳,۳۰۸,۱۵۹,۱۲۱ | - | | |
| ۹۸ | ۲,۵۵۹,۵۰۱,۳۰۵ | ۷۹,۸۶۷,۴۷۷ | | |
| ۹۰ | ۱,۹۷۶,۴۸۰,۲۶۹ | ۳۰۱,۷۹۱,۰۰۰ | | |
| ۲۰ | ۱,۶۰۲,۷۱۴,۸۱۲ | - | | |
| ۹۹ | ۱,۵۶۰,۲۱۹,۰۲۴ | ۱,۳۶۱,۱۴۷,۹۴۹ | | |
| ۶۰ | ۱,۱۳۱,۴۹۲,۸۳۶ | ۲,۶۸۱,۰۰۰ | | |
| ۹۹ | ۶۳۷,۵۲۵,۴۷۵ | ۴۴۴,۵۷۰,۲۶۱ | | |
| ۹۵ | ۵۶۰,۰۱۹,۵۶۸ | - | | |
| ۵۰ | ۳۵۶,۶۱۲,۴۵۲ | - | | |
| ۸۰ | ۲۷۸,۹۳۶,۶۵۲ | ۸۰۰,۰۰۰ | | |
| ۷۰ | ۲۶۷,۱۳۸,۲۰۱ | ۹۴,۲۴۹,۹۰۸ | | |
| ۲۰ | ۱۰۶,۲۳۶,۷۵۰ | ۶,۵۰۰,۰۰۰ | | |
| | ۱۱,۲۳۳,۶۶۹,۴۹۵ | ۳۲,۲۹۰,۳۷۲,۹۶۹ | | |
| | ۷۲,۴۹۲,۳۸۵,۷۱۲ | ۲۴,۹۵۹,۵۹۳,۶۹۲ | | |

۱۲-۱۴- تعدیلات و نقل و انتقالات طی دوره عمدتاً شامل مبلغ ۵,۰۸۷ میلیون ریال ذخیره کاهش ارزش اخذ شده توسط شرکت گلناش در خصوص داراییهای سرمایه ای نزد انبار و ماشین آلات شرکت مذکور می باشد .

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۴- داراییهای نامشهود

اقلام تشکیل دهنده داراییهای ثابت نامشهود به شرح زیر است:

| گروه | |
|-----------------|-----------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ |
| ریال | ریال |
| ۱۱,۰۰۹,۹۵۶,۹۸۵ | ۱۶,۵۱۸,۲۰۶,۳۱۴ |
| ۵,۲۵۳,۵۲۲,۴۹۹ | ۸,۹۲۲,۸۲۳,۸۷۰ |
| ۳۷,۸۸۴,۰۰۰ | ۳۰,۶۸۴,۰۰۰ |
| ۱۶,۳۰۱,۳۶۳,۴۸۴ | ۲۵,۴۷۱,۷۱۴,۱۸۴ |
| (۴,۰۵۴,۸۳۱,۶۷۹) | (۶,۵۲۷,۱۲۳,۰۶۷) |
| ۱۲,۲۴۶,۵۳۱,۸۰۵ | ۱۸,۹۴۴,۵۹۱,۱۱۷ |

نرم افزارهای رایانه ای
حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی و سیستم تلفن ، برق ، آب و گاز
سایر
استهلاک انباشته (نرم افزارها)

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

سوقفلی

نموده محاسبه سوقفلی ناشی از تحصیل عمده سهام شرکتهای فرعی و استهلاک آن در یادداشت ۸-۴ درج گردیده است. با این ترتیب سوقفلی حاصل در فرآیند تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه و سایر اطلاعات مربوط به محتاج مندرج در صورتهای مالی مزبور به شرح زیر است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | آلی شیمی قم | سروازید هانوم | سایتا | کلتاش | پاکسان |
|----------------|----------------|---------------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال | ریال |
| ۲۰۸۵۳۷۶۳۹۵۰۰ | ۲۰۸۵۳۷۶۳۹۵۰۰ | ۷۸۵۷۶۳۹۵۰۰ | ۱۴۳۳۸۱۰۰۰۰۰۰ | ۳۸۴۲۵۰۰۰۰۰۰ | ۶۳۷۰۹۰۰۰۰۰۰۰ | ۸۴۱۴۵۰۰۰۰۰۰۰ |
| - | ۲۷۸۴۱۷۵۴۶۳ | - | - | - | ۶۸۳۸۱۰۶۶۶ | ۲۱۰۰۰۳۶۴۷۹۷ |
| ۲۰۸۵۳۷۶۳۹۵۰۰ | ۲۱۱۳۳۱۸۱۴۹۶۳ | ۷۸۵۷۶۳۹۵۰۰ | ۱۴۳۳۸۱۰۰۰۰۰۰ | ۳۸۴۲۵۰۰۰۰۰۰ | ۶۴۳۹۲۸۱۰۶۶۶ | ۸۴۲۴۵۳۶۴۷۹۷ |
| (۷۵۰۰۵۱۳۸۸۰۸۰) | (۸۵۴۷۸۰۱۷۰۰۵۵) | (۷۸۴۸۸۱۰۹۷۵) | (۴۶۶۲۴۰۹۸۳۵۵) | (۱۷۰۳۵۳۴۹۱۱۶۷) | (۳۸۷۸۲۶۶۸۰۶۵) | (۳۳۸۸۱۰۳۰۴۹۳) |
| (۱۰۴۲۶۸۸۱۰۹۷۵) | (۱۰۴۲۶۸۸۱۰۹۷۵) | (۳۹۲۸۸۱۰۹۷۵) | (۷۱۹۰۵۰۰۰۰۰) | (۱۰۹۲۱۳۵۰۰۰۰۰) | (۳۱۸۵۴۵۰۰۰۰۰) | (۴۳۰۸۳۵۰۰۰۰۰) |
| (۸۵۴۷۸۰۱۷۰۰۵۵) | (۹۵۹۰۵۰۵۲۰۳۰) | (۱۱۱۷۹۷۶۳۹۵۰) | (۵۲۳۲۱۴۸۳۵۵) | (۱۹۱۳۴۰۷۴۱۱۶۷) | (۳۱۰۹۶۸۱۱۸۰۶۵) | (۳۸۰۰۸۹۳۸۰۴۹۳) |
| ۱۳۳۰۵۹۴۹۹۴۴۵ | ۱۱۵۴۱۴۷۶۲۹۳۳ | ۶۶۷۷۸۷۵۵۵۰ | ۸۰۹۸۷۸۵۱۶۴۵ | ۱۹۱۵۰۲۵۸۸۳۳ | ۳۲۴۲۴۶۹۲۶۰۱ | ۴۸۱۷۶۰۸۴۳۰۴ |

مانده ابتدای دوره سوقفلی ناشی از تحصیل سهام
سوقفلی ناشی از خرید سهام طی دوره
کاهش سوقفلی ناشی از فروش سهام طی دوره

استهلاک:

مانده ابتدای دوره
افزافات طی دوره

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۶- سرمایه گذاریهای بلند مدت

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|--------------|--------------|--------------|--------------|--|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۰۱۰۷۴۹۴۴۱۲۴ | ۵۹۸۶۰۲۱۰۶۰۴۵ | ۳۰۲۷۴۶۸۹ | ۴۵۵۳۱۴۷۵ | ۱۶-۱ سرمایه گذاری در شرکتهای پذیرفته شده در بورس |
| ۱۱۰۶۵۸۴۱۲۴۶۲ | ۱۷۶۶۵۱۰۶۳۸۴۷ | ۲۹۳۹۳۸۶۳۷۲ | ۳۳۹۶۷۸۶۳۷۲ | ۱۶-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتهای خارج از بورس |
| - | - | ۱۰۴۳۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۰۴۳۴۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۶-۳ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت |
| ۴۱۱۷۳۳۳۷۶۵۸۶ | ۷۷۵۲۵۳۱۶۹۸۹۲ | ۱۳۴۰۳۶۶۱۰۶۱ | ۱۳۸۷۶۳۱۷۸۴۷ | |

۱۶-۱- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران به شرح زیر است

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|------------|-------|------------|-------|--|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰ | ۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| ۲۶۲۷۵۰۰ | ۴۰۰ | ۲۶۲۷۵۰۰ | ۴۰۰ | شرکت صنعتی روغن نباتی ناب |
| ۱۷۳۴۵۰۰ | ۵۰۰ | ۱۷۳۴۵۰۰ | ۵۰۰ | شرکت قند حکمتان |
| ۶۹۳۵۶۶۸ | ۴۰۰ | ۶۹۳۵۶۶۸ | ۱۴۰۰ | شرکت شکر شاهرود |
| - | - | ۱۵۲۵۶۷۸۶ | ۲۰۰۰ | شرکت مارگارین |
| ۱۳۹۷۳۰۲۱ | ۸۰ | ۱۳۹۷۳۰۲۱ | ۱۰۸۰ | شرکت قند نیشابور |
| ۲۰۰۰ | ۲ | ۲۰۰۰ | ۲ | محصولات بین المللی پارس |
| ۳۰۲۷۴۶۸۹ | | ۴۵۵۳۱۴۷۵ | | |

۱۶-۲- سرمایه گذاری گروه در سهام شرکتهای خارج از بورس به شرح زیر است:

| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
|---------------|----------|---------------|----------|---|
| ریال | تعداد | ریال | تعداد | |
| ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۲۰۰۰۰۰۰ | ۱۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۲۰۰۰۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران |
| ۱۲۵۸۳۸۶۳۷۲ | - | ۱۲۵۸۳۸۶۳۷۲ | - | شرکت وانا |
| ۴۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۴۰۰۰۰۰۰ | ۶۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۶۰۰۰۰۰۰ | شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر |
| ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵ | ۳۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵ | صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن |
| ۷۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۷۵۰ | ۷۵۰۰۰۰۰۰۰ | ۷۵۰ | شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی |
| ۳۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰۰۰ | شرکت بهپخش |
| ۱۱۳۲۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۱۳۲ | ۳۰۰۶۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۰۰۶ | تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی صنعتی و آرایشی |
| ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۰۰۰ | ۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۲۰۰۰۰ | شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر |
| ۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۶ | ۹۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۶ | شرکت سرمایه گذاری خانه صنعت و معدن اصفهان |
| ۵۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۶۳ | ۱۰۶۳۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۱۰۶۳ | شرکت تعاونی تولید کنندگان شوینده بهداشتی |
| ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۵۰۰۰۰ | شرکت مدیریت صادرات فنی مهندسی و سرمایه گذاری خارجی پویا |
| ۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۸ | ۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۸ | انجمن تخصصی مراکز تحقیق و توسعه صنایع و معادن |
| ۳۲۴۵۳۸۶۳۷۲ | | ۳۷۰۲۷۸۶۳۷۲ | | |
| (۲۹۸۵۰۰۰۰۰۰۰) | | (۲۹۸۵۰۰۰۰۰۰۰) | | ذخیره کاهش ارزش - شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان |
| (۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰) | | (۷۵۰۰۰۰۰۰۰۰) | | ذخیره کاهش ارزش - شرکت صادراتی فرآورده های شیمیایی |
| ۲۹۳۹۳۸۶۳۷۲ | | ۳۳۹۶۷۸۶۳۷۲ | | |

۱۶-۳- سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی به منظور فراهم ساختن شرایط لازم برای اخذ تسهیلات بانکی نزد بانک های ملت، سپه و صادرات تودیع شده است. سر رسید سپرده های مزبور بصورت ۳، ۲ و ۵ سال از زمان افتتاح بوده و سود متعلقه آن که با نرخ های مصوب محاسبه گردیده تحت سرفصل درآمدهای غیر عملیاتی منعکس شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

تفکیک مبلغ مندرج در ترازنامه شرکت اصلی تحت عنوان سرمایه گذار بهای بلند مدت به شرح زیر قابل تفکیک است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | درصد | | اقایمگاه قانونی | | نام شرکت سرمایه پذیر | |
|----------------------|------------|-------------------|----------------------|------------------|-------------|-----------------|-------|----------------------|--|
| بهای تمام شده - ریال | تعداد سهام | ارزش بازار | بهای تمام شده - ریال | ارزش اسمی هر سهم | تعداد سهام | سرمایه گذاری | ایران | ایران | شرکت پاکسان (سهامی عام) |
| ۱۹۷,۳۹۰,۸۸۳,۷۲۵ | ۹۴,۳۳۴,۵۱۸ | ۱,۵۰۶,۶۳۱,۴۶۹,۷۸۷ | ۴۰۴,۶۱۸,۶۵۹,۳۷۸ | ۱,۰۰۰ ریال | ۳۷۶,۹۳۸,۰۷۱ | ۶۹,۵۴٪ | ایران | ایران | شرکت پاکسان (سهامی عام) |
| ۱۰۳,۷۸۴,۰۸۰,۳۹۹ | ۳۷,۸۵۶,۰۰۶ | ۱,۷۸۰,۵۹۶,۵۹۷,۱۵۶ | ۱۹۳,۹۸۳,۴۴۶,۷۶۷ | ۱,۰۰۰ ریال | ۱۶۶,۳۳۹,۹۹۶ | ۸۳,۳۰٪ | ایران | ایران | شرکت گلنایش (سهامی عام) |
| ۳۰۱,۰۷۴,۹۶۴,۱۲۴ | | ۳,۳۸۷,۳۱۸,۰۶۶,۹۴۳ | ۵۹۸,۶۰۲,۱۰۶,۰۴۵ | | | | | | جمع شرکتهای پذیرفته شده در بورس بهادار |
| ۸۰,۶۸۹,۵۸۶,۰۰۰ | ۴,۹۹۹,۶۱۶ | | ۱۳۰,۶۸۳,۳۴۶,۰۰۰ | ۱۰,۰۰۰ ریال | ۹۹,۹۸۸,۸۳۰ | ۹۹,۹۹٪ | ایران | ایران | شرکت سینا (سهامی خاص) |
| ۲۸,۷۱۰,۴۴۰,۰۹۰ | ۱۴,۷۹۹,۹۹۸ | | ۴۴,۷۱۰,۴۳۱,۴۷۵ | ۱,۰۰۰ ریال | ۲۹,۹۹۹,۹۸۴ | ۹۹,۹۹٪ | ایران | ایران | شرکت مروارید هامون (سهامی خاص) |
| ۱,۳۵۸,۳۸۶,۳۷۲ | - | | ۱,۳۵۸,۳۸۶,۳۷۳ | | - | ۳۳٪ | ایران | ایران | شرکت وانا |
| ۱۱۰,۶۵۸,۴۱۲,۴۶۳ | | | ۱۷۶,۶۵۱,۰۶۳,۸۴۷ | | | | | | جمع شرکتهای خارج از بورس |
| ۴۱۱,۷۳۳,۳۷۶,۵۸۶ | | | ۷۷۵,۳۵۳,۱۶۹,۸۹۳ | | | | | | جمع کل |

شرکتهای مشمول تلفیق

| نوع فعالیت | سرمایه گذاری گروه | درصد | سرمایه گذاری شرکت اصلی | درصد |
|--|-------------------|------|------------------------|------|
| تولید مواد شوینده | ۶۴,۹۱٪ | | ۶۴,۹۱٪ | |
| تولید مواد شوینده | ۸۳,۳۰٪ | | ۸۳,۳۰٪ | |
| تولید مواد شوینده | ۱۰۰٪ | | ۹۹,۹۹٪ | |
| تولید مواد شوینده | ۱۰۰٪ | | ۹۹,۹۹٪ | |
| تولید مواد شوینده | ۵۵٪ | | ۵۵٪ | |
| چاپ بسته بندی محصولات شوینده | ۱۰۰٪ | | ۰,۰۰٪ | |
| تولید مواد شوینده و تامین نیروی انسانی | ۱۰۰٪ | | ۵۴٪ | |

شرکت مدیریت پاران توسعه بهشهر (سهامی خاص)

شرکت شیمی آلی قم (سهامی خاص)

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۷- سایر داراییها

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت |
|---------------|---------------|----------------|----------------|---|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۷ | ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۱۳۶ | ۱۷-۱ سپرده سرمایه گذاری بلند مدت - وثیقه دریافت تسهیلات بانکم، پاکسان، مخارج استقرار سیستمهای کامپیوتری |
| ۷,۴۷۰,۴۶۰,۹۱۱ | - | ۷,۴۷۰,۴۶۰,۹۱۱ | - | حصه بلند مدت وام کارکنان |
| ۱۴۸,۰۵۰,۰۰۰ | ۳۴۶,۴۸۰,۰۰۰ | ۵,۶۰۸,۴۲۹,۹۰۰ | ۱۲,۸۱۶,۱۱۲,۱۳۹ | بهای تمام شده زمین زاهدان |
| ۱,۱۶۰,۸۵۸,۷۹۳ | ۱,۱۶۰,۸۵۸,۷۹۳ | ۱,۱۶۰,۸۵۸,۷۹۳ | ۱,۱۶۰,۸۵۸,۷۹۳ | سایر |
| - | - | ۵۰,۹۱۸,۶۶۴ | ۴۴,۲۴۷,۰۰۰ | |
| ۸,۷۷۹,۳۶۹,۷۰۴ | ۱,۵۰۷,۳۳۸,۷۹۳ | ۹۴,۲۹۰,۶۶۸,۴۰۵ | ۳۴,۰۲۱,۲۱۸,۰۶۸ | |

۱۷-۱- سپرده سرمایه گذاری مربوط به سرمایه گذاری کوتاه مدت نزد بانک ملت جهت اخذ تسهیلات مالی توسط شرکت پاکسان بوده که مسدود می باشد. سود سپرده فوق الذکر ۱۰ درصد سالیانه بوده که در ایت ارتباط در سال مالی جاری مبلغ ۱,۹۶۵ میلیون ریال سود به عنوان درآمد حاصل از سرمایه گذاری شناسایی و جزو سرفصل سایر درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۳۶) انعکاس یافته است.

۱۸- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مبلغ مندرج در ترازنامه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| گروه | | یادداشت |
|-----------------|-----------------|-------------------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | |
| ۷۰,۶۸۴,۴۴۳,۸۷۲ | ۱۳۶,۳۸۸,۱۴۶,۱۷۶ | ۱۸-۱ اسناد پرداختنی تجاری |
| ۱۷۸,۵۹۳,۳۴۹,۳۹۶ | ۲۳۵,۳۹۱,۲۲۰,۳۹۰ | ۱۸-۲ فروشندگان کالا و خدمات - داخلی |
| ۳۷,۶۳۰,۳۶۴,۱۳۲ | - | ۱۸-۳ فروشندگان کالا و خدمات - خارجی |
| - | ۱۱۶,۰۲۰,۹۸۴,۸۵۶ | سایر |
| ۲۸۶,۹۰۸,۱۵۷,۴۰۰ | ۳۸۳,۳۸۲,۳۵۱,۴۲۲ | |

۱۸-۱- اسناد پرداختنی تجاری عمدتاً مربوط به چکهای تسلیمی به فروشندگان مواد اولیه بوده است.

۱۸-۲- طلب فروشندگان داخلی کالا و خدمات عمدتاً شامل بهای مواد اولیه خریداری شده میباشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی بخش عمده آن تسویه گردیده است.

۱۸-۳- طلب فروشندگان خارجی کالا و خدمات عمدتاً شامل بهای مواد خریداری از طریق گشایش اعتبار اسنادی می باشد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۱۹- سایر حسابهای پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی به شرح زیر تفکیک می گردد:

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | |
|---------------|---------------|-----------------|-----------------|---------|---|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۶۴,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱۲,۲۷۴,۲۵۲,۳۸۱ | ۹۶,۲۵۰,۶۸۷,۴۵۱ | ۱۹-۱ | ذخیره هزینه های پرداختی |
| - | - | ۱۸,۳۲۸,۸۹۲,۶۴۳ | ۲۸,۸۴۱,۹۷۶,۰۱۳ | ۱۹-۲ | مالیات و عوارض پرداختی |
| - | ۱۰۴,۹۸۲,۵۵۲ | ۴,۳۱۲,۵۱۵,۸۷۰ | ۸,۹۵۳,۰۴۱,۸۴۵ | | سازمان تأمین اجتماعی - حق بیمه پرداختی |
| - | ۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۱,۵۴۴,۹۹۷,۱۴۱ | ۷,۰۹۶,۰۴۲,۳۴۷ | | اسناد پرداختی غیر تجاری |
| ۲۹۶,۵۹۵,۵۰۰ | ۱۳۴,۵۸۷,۴۵۰ | ۱۲,۶۷۸,۶۴۷,۸۷۴ | ۹,۰۳۱,۸۷۳,۴۶۰ | | سپرده های پرداختی |
| - | - | ۳,۷۳۳,۶۳۳,۸۶۸ | ۲۵,۰۲۹,۱۲۷,۰۱۴ | | وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات تکلیفی |
| ۱,۰۲۸,۰۰۵,۶۱۸ | ۱,۵۹۴,۸۷۴,۴۵۲ | ۳۹,۲۷۸,۴۸۵,۴۸۴ | ۶۱,۲۰۱,۹۰۶,۳۰۵ | | سایر |
| ۱,۶۸۴,۶۸۱,۱۱۸ | ۲,۷۱۸,۴۴۴,۴۵۴ | ۳۱۲,۰۵۱,۴۲۵,۲۶۱ | ۳۳۶,۴۰۴,۶۵۴,۴۳۵ | | |

۱۹-۱- ذخیره هزینه های پرداختی شامل مبلغ ۷,۵۰۰ میلیون ریال ذخیره غذای مصرفی، ۳۹,۴۹۳ میلیون ریال حقوق و مزایای کارکنان، ۶,۱۴۶ میلیون ریال ذخیره سه در هزار فروش و ۵,۸۳۷ میلیون ریال هزینه های بازرگانی و بازاریابی می باشد.

۱۹-۲- مالیات و عوارض پرداختی شامل مبلغ ۲۴,۷۰۸ میلیون ریال عوارض و مالیات مصرف شرکت پاكسان، مبلغ ۳,۶۸۵ میلیون ریال مربوط به عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت شیمی آلی قم و الباقی مالیات بر ارزش افزوده سایر شرکتهای گروه می باشد.

۱۹-۳- در حدود مبلغ ۴ میلیارد ریال از اسناد پرداختی و ۱۱ میلیارد ریال از ذخایر تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه گردیده است.

۲۰- پیش دریافتها

۲۰-۱- تفکیک مبالغ پیش دریافت مندرج در جدول فوق بر حسب مشتریان داخلی و خارجی نیز به ترتیب زیر می باشد:

| گروه | | |
|----------------|----------------|-------------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | |
| ۳,۰۷۷,۳۱۹,۹۶۲ | ۴۳,۳۸۱,۳۲۸,۳۹۴ | پیش دریافت فروش داخلی |
| ۲۲,۴۷۳,۹۵۱,۵۰۵ | ۴,۳۶۴,۷۴۳,۹۹۸ | پیش دریافت فروش صادراتی |
| ۶۶,۹۲۵,۸۰۵ | ۲۳۴,۶۵۲,۴۴۵ | پیش دریافت فروش ضایعات |
| ۲۵,۶۱۸,۱۹۷,۲۷۲ | ۴۷,۹۸۱,۲۳۴,۸۲۷ | |

۲۰-۲- مبلغ ۲۳ میلیارد ریال از سرفصل فوق تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه گردیده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهینهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

ذخیره مالیات

- خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت های گروه به شرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰ - ۱۳۹۲/۰۹/۳۰

| مدیریت بیان توسط بهینهر | مدیریت بیان توسط بهینهر | مدیریت بیان توسط بهینهر | شرکت اکی شیمی قم | موروثیه هانوم | ساینا | فتاح | پارس | سلف من |
|-------------------------|-------------------------|-------------------------|------------------|-----------------|------------------|-------------------|-------------------|--|
| جمع | جمع | جمع | جمع | جمع | جمع | جمع | جمع | جمع |
| ۵۹,۵۸۰,۵۸۰,۴۹۰ | ۲۹,۰۹۲۷,۳۵۲,۹۲۶ | ۱,۳۰۴,۲۳۲,۶۷۷ | - | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۵۹۷,۱۵۰,۵۹۹ | ۱۳۶,۸۰۰,۲۵۸,۷۵۸ | ۱۳۱,۱۲۵,۷۳۱,۰۹۲ | مانده در ابتدای دوره |
| ۷۵,۳۲۰,۷۷۲,۹۰۳ | ۱۶,۸۲۶,۳۹۰,۴۰۴ | ۸۱,۱۷۲,۵۸۱ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۵۹۱,۰۹۰,۱۸۷ | - | ۱۵,۵۰۴,۰۳۷,۴۳۶ | تغییر ذخیره مالیات سالهای قبل |
| ۸۲,۸۹۱,۴۵۲,۳۹۳ | ۳۰,۷,۷۷۳,۶۴۳,۳۳۰ | ۱,۳۸۵,۳۸۵,۴۸۸ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۴۱,۱۸۸,۳۴۰,۸۰۶ | ۱۳۶,۸۰۰,۲۵۸,۷۵۸ | ۱۳۶,۵۴۹,۷۵۸,۵۳۸ | ذخیره تغییر شده ابتدای سال |
| (۵۱,۲۸۲,۰۹۸,۷۷۸) | (۳۷۶,۹۱۴,۳۵۵,۶۸۷) | (۴۳۵,۹۲۱,۱۰۱) | - | (۱,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | (۳۹,۰۰۴,۱۷۹,۶۴۳) | (۱۳۳,۳۳۶,۹۴۱,۸۵۷) | (۱۳۳,۸۵۷,۲۵۲,۶۶۶) | مالیات پرداخت شده طی دوره جاری و سال قبل |
| ۳۳,۵۷۷,۳۵۲,۶۱۵ | ۳,۰۸۴۹,۳۲۷,۶۵۳ | ۸۵۹,۴۶۳,۴۹۷ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۳,۱۸۴,۱۶۱,۷۳۳ | ۳,۴۶۲,۳۱۶,۹۰۱ | ۲۳,۵۹۲,۵۰۴,۸۴۲ | مانده ذخیره سال قبل |
| ۷۸۵,۰۴۸,۵۱۰,۰۳۳ | ۲۱۳,۰۰۱,۳۹۹,۵۲۳ | ۳,۰۵۸,۶۹۷,۷۶۲ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۱۹,۰۹۶,۱۳۹,۴۵۰ | ۹۰,۰۸۴۶,۵۷۲,۳۱۰ | ذخیره مالیات دوره |
| ۲۱۸,۶۲۵,۸۵۵,۶۲۷ | ۲۲۲,۸۵۰,۸۴۶,۹۷۵ | ۲,۹۱۸,۱۶۱,۷۰۹ | ۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | ۲,۱۸۴,۱۶۱,۷۳۳ | ۱۳۳,۵۵۹,۴۶۶,۳۵۱ | ۱۱۴,۵۳۹,۱۷۷,۱۷۲ | ذخیره موجود در حسابها |
| (۱۰,۸۵۲,۳۱۲,۵۰۷) | (۳۲,۸۳۳,۱۸,۸۵۹) | (۱,۸۰۷,۶۰۳,۵۲۱) | (۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰) | - | - | (۹۵,۶۷۵,۰۰۰) | (۱۳۳,۶۶۹,۸۴۱,۳۳۸) | انقضات طی دوره |
| ۳۰۷,۷۷۲,۵۴۳,۱۱۰ | ۲۸۸,۰۳۷,۷۲۸,۱۱۶ | ۱,۱۱۰,۵۵۱,۱۸۸ | - | - | ۲,۱۸۴,۱۶۱,۷۳۳ | ۱۳۲,۶۶۳,۷۷۱,۳۵۱ | ۱۰۲,۴۶۸,۳۳۵,۸۳۴ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

- ۲-۱- با توجه به مقررات تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم نرخ مالیات شرکتهای پاکسان و گلناتش به دلیل پذیرفته شدن سهام آنها در بورس اوراق بهادار تهران ۲۲/۵ درصد درآمد مشمول مالیات (طبق مبانی مربوط به درآمدهای معاف و درآمدهای با مالیات مقطوع و آیین نامه های هزینه های قابل قبول) است که در مقایسه با شرکتهای خارج از بورس از ۱۰ درصد معافیت برخوردار بوده است.
- ۲-۳- به دلیل آنکه در آمد شرکت اصلی از محل سود سهام سایر شرکتهای بوده و به موجب مفاد قانون مالیاتها این درآمد مشمول مالیات نمیشود برای عملکرد دوره مالی مورد گزارش و سنوات قبل مبلغی به عنوان ذخیره مالیات در حساب منظور نشده است.
- ۲-۴- مالیات عملکرد شرکت اصلی تا پایان ۱۳۹۰ مورد رسیدگی مراجع مالیاتی قرار گرفته و تسویه شده است.

۲۲- سود سهام پرداختنی

| شرکت اصلی | | گروه | | یادداشت | شرکت اصلی سهام اقلیت در شرکتهای فرعی |
|----------------|-----------------|-----------------|-----------------|---------|---|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | | |
| ۹۱.۰۹۷.۵۱۷.۸۵۷ | ۱۰۴.۱۹۶.۹۰۹.۹۹۴ | ۹۱.۰۹۷.۵۱۷.۸۵۷ | ۱۰۴.۱۹۶.۹۰۹.۹۹۴ | ۲۲-۱ | |
| - | - | ۱۴.۹۹۸.۳۱۲.۷۴۴ | ۱۸.۹۵۶.۸۳۴.۸۸۱ | | |
| ۹۱.۰۹۷.۵۱۷.۸۵۷ | ۱۰۴.۱۹۶.۹۰۹.۹۹۴ | ۱۰۶.۰۹۵.۸۳۰.۶۰۱ | ۱۲۳.۱۵۳.۷۴۴.۸۷۵ | | |

۲۲-۱- سهم اقلیت از سود سهام پرداختنی شرکتهای گروه به تفکیک زیر است:

| گروه | | شرکت پاکسان | شرکت گلناتش | شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر |
|----------------|----------------|-------------|-------------|-------------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | |
| ریال | ریال | | | |
| ۱۳.۰۸۶.۹۵۶.۷۳۲ | ۱۵.۱۸۲.۲۸۶.۱۹۲ | | | |
| ۱.۹۱۱.۳۵۶.۰۱۲ | ۲.۹۸۳.۵۴۸.۶۸۹ | | | |
| - | ۷۹۱.۰۰۰.۰۰۰ | | | |
| ۱۴.۹۹۸.۳۱۲.۷۴۴ | ۱۸.۹۵۶.۸۳۴.۸۸۱ | | | |

۲۳- تسهیلات مالی دریافتی

۲۳-۱- تسهیلات مالی دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه (شامل حصه جاری و بلند مدت) به تفکیک اعطاء کنندگان تسهیلات به شرح زیر می باشد:

| گروه | | نرخ | درصد | |
|-------------------|-------------------|---------|------|---------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | |
| ریال | ریال | | | |
| ۴۵۰.۴۷۰.۵۶۹.۱۵۷ | ۲۵۳.۵۸۹.۴۹۲.۶۳۶ | ۲۶ | | بانک ملت |
| ۳۶۳.۰۱۹.۱۵۵.۰۹۱ | ۱۰۶.۱۷۲.۸۶۰.۹۰۰ | ۱۴ | | بانک صنعت و معدن |
| ۵۶۳.۹۳۲.۶۰۲.۷۴۱ | ۶۲۹.۴۲۸.۰۵۴.۷۹۳ | ۲۶.۵ | | بانک اقتصاد نوین |
| ۲۷۰.۷۵۵.۶۴۰.۰۹۴ | ۱۰۸.۱۱۶.۱۵۴.۷۷۹ | ۱۴ و ۳۱ | | بانک توسعه صادرات |
| ۷۷.۴۳۰.۰۵۱.۳۷۷ | ۱۳.۲۵۰.۰۴۰.۳۰۴ | ۲۵ و ۳۱ | | بانک صادرات |
| ۹۹.۳۷۹.۲۹۷.۰۵۳ | - | ۲۷ | | بانک پاسارگاد |
| ۵۳.۴۲۸.۰۸۲.۱۹۲ | - | ۲۸ | | بانک کار آفرین |
| - | ۴۷.۸۶۴.۱۰۹.۵۸۹ | ۲۶ | | بانک مشترک ایران و ونزولا |
| ۱۱.۲۰۲.۲۹۳.۲۹۲ | ۱۰.۴۱۳.۷۹۱.۳۶۲ | | | تسهیلات ارزی (ریفاینانس) |
| ۱.۶۵۵.۹۳۷.۶۱۴.۹۹۷ | ۱.۱۶۸.۸۳۴.۸۶۷.۲۶۲ | | | سود تضمین شده سنوات آتی |
| ۸۶.۱۴۲.۶۹۴.۸۷۹- | ۶۷.۹۹۱.۰۲۵.۰۷۲- | | | حصه بلند مدت |
| - | ۴.۷۲۳.۸۶۶.۹۹۷- | | | حصه جاری |
| ۱.۵۶۹.۷۹۴.۹۲۰.۱۱۸ | ۱.۰۹۶.۱۱۹.۹۷۵.۱۹۴ | | | سود و کارمزد معوق |
| - | ۱.۲۶۴.۶۴۳.۰۱۰ | | | |
| ۱.۵۶۹.۷۹۴.۹۲۰.۱۱۸ | ۱.۰۹۷.۳۸۴.۶۱۸.۲۰۴ | | | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲- ۲۳- تسهیلات ریالی بانکهای داخل کشور (دولتی) طی قراردادهای مبتنی بر عقود اسلامی و عمدتاً بشرح فوق با نرخ‌های ۱۴ تا ۲۸ درصد اخذ گردیده است.

۳- ۲۳- تسهیلات مالی دریافتی از بانک‌های خارجی شامل وام ریغافینانس مربوط به تسهیلات ارزی برای خرید مواد اولیه می باشد.

۴- ۲۳- نوع وثیقه شرکتهای گروه به شرح ذیل است:

| نوع وثیقه | بانکها | شرکتهای گروه |
|------------------------------------|--|---------------------|
| چک - سفینه - ملک - سپرده های بانکی | سپه - صادرات - توسعه صادرات - ملت - صنعت و معدن - اقتصاد نوین - کارآفرین | پاکسان |
| سفته - ملک - سپرده های بانکی | ملت - صنعت و معدن - اقتصاد نوین - توسعه صادرات | گلناش |
| سفته - ملک - سپرده های بانکی | ملت - صنعت و معدن - اقتصاد نوین - توسعه صادرات | صنایع بهداشتی ساینا |
| سفته - سپرده های بانکی | صنعت و معدن | مروارید هامون |
| سفته - سپرده های بانکی | صنعت و معدن | آلی شیمی قم |

۲۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور بشرح زیر است.

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------|---------------|---------------|----------------|---------------------|
| ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱۰۰۷۳۸۱۴۰۰۵۵ | ۱۳۹۷۱۰۰۲۶۰ | ۲۸۰۲۹۳۴۱۵۰۰۲۳ | ۳۱۰۲۵۳۸۴۶۶۵۲ | مانده در ابتدای سال |
| ۱۰۰۹۴۰۰۵۵۰۱۵۲ | ۸۱۰۵۱۹۰۱۷۸ | ۹۰۷۸۳۸۷۹۰۹۷۰ | ۱۷۰۷۳۹۰۴۹۳۰۷۷۵ | پرداخت شده طی سال |
| ۱۵۹۰۹۵۱۰۳۵۷ | ۱۰۰۱۲۰۱۸۱۰۳۵۷ | ۱۲۰۷۴۴۰۳۱۱۶۰۰ | ۲۴۰۳۲۲۰۱۹۸۰۸۹۹ | ذخیره تامین شده |
| ۱۳۹۷۱۰۰۲۶۰ | ۱۰۰۷۰۰۳۷۲۰۴۳۹ | ۳۱۰۲۵۳۸۴۶۶۵۲ | ۳۷۰۸۳۶۰۵۵۱۰۷۷۷ | |

۲۵- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی درابتدای تاسیس مبلغ ۱۰۰ میلیون ریال منقسم به یکصد هزار سهم عادی بانام تمام پرداخت شده هزارریالی بوده که در تاریخ ۱۳۸۳/۹/۲ به ثبت رسیده است. طی سه مرحله و با تصویب مجمع عمومی فوق العاده به تاریخهای ۱۳۸۳/۱۲/۲۷ و ۱۳۸۵/۰۲/۰۷ و ۱۳۹۲/۱۲/۲۱ از محل مطالبات حال شده سهامداران تا مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال افزایش یافته که مراتب آخرین افزایش سرمایه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۹ در اداره ثبت شرکتهای به ثبت رسیده است. به این ترتیب سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه مبلغ ۷۲۰ میلیارد ریال منقسم به ۷۲۰ میلیون سهم عادی بانام هزار ریالی تمام پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح زیر است:

| درصد سهام | تعداد سهام | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|-----------|------------|----------------|---------------|--|
| | | ریال | ریال | |
| ۹۹٪ | ۷۱۶۰۳۹۵۰۰ | ۳۵۸۰۱۹۷۰۷۵۰۰۰۰ | ۷۱۶۰۳۹۵۰۰۰۰۰۰ | شرکت توسعه صنایع بهشهر |
| ۰.۵٪ | ۳۶۰۰۰۰۰۰ | ۱۸۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران |
| ۰.۰۰۰۲٪ | ۱۰۰ | ۷۵۰۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران |
| ۰.۰۰۰۲٪ | ۱۰۰ | ۷۵۰۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر |
| ۰.۰۰۰۲٪ | ۱۰۰ | ۷۵۰۰۰۰۰ | ۱۰۰۰۰۰۰۰ | شرکت به بخش |
| ۱۰۰٪ | ۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۳۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | ۷۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۲۶- تفاوت انباشته تسعیر ارز

همانطوریکه در یادداشت ۵-۴ توضیح داده شده ، صورت‌های مالی شرکت پاکستان ایروان در پایان سال مالی ۱۳۹۳ بر اساس نرخ تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده و تفاوت‌های حاصله در اعمال تعدیلات تلفیقی تحت عنوان تفاوت انباشته تسعیر ارز در ترازنامه منعکس شده است. و در دوره مالی جاری به دلیل تسعیر صورت‌های مالی (ترازنامه و سود و زیان) شرکت مذکور بر اساس نرخ واحد ، لذا تفاوت تسعیر ارز محاسبه نگردیده است .

۲۷- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود . به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت ، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

گردش حساب اندوخته قانونی بشرح زیر است :

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|----------------|----------------|----------------|-----------------|------------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۵۳,۶۹۰,۵۳۲,۹۳۸ | ۶۲,۶۶۶,۹۱۶,۵۹۱ | مانده در ابتدای سال |
| - | ۲۷,۶۰۹,۷۷۵,۳۰۰ | ۸,۹۷۶,۳۸۳,۶۵۳ | ۴۷,۶۷۲,۹۶۱,۹۲۴ | افزایش (تخصیص یافته) |
| ۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۳,۶۰۹,۷۷۵,۳۰۰ | ۶۲,۶۶۶,۹۱۶,۵۹۱ | ۱۱۰,۳۳۹,۸۷۸,۵۱۵ | پایان سال مالی |

۲۸- سهم اقلیت

سهم اقلیت در شرکت‌های فرعی از ارقام زیر تشکیل شده است :

| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | |
|-----------------|-----------------|---------------------------------------|
| ریال | ریال | |
| ۷۶,۱۴۳,۵۳۵,۶۵۰ | ۹۲,۱۵۴,۸۲۸,۵۰۰ | سرمایه |
| ۶,۶۲۸,۸۰۴,۴۲۴ | ۱۰,۱۲۵,۵۳۹,۹۲۹ | اندوخته قانونی |
| - | ۱۶,۶۹۹,۸۹۲,۰۰۰ | سهم اقلیت از اندوخته طرح و توسعه |
| - | ۱۲۱,۶۲۰,۱۴۷,۰۰۰ | سهم اقلیت از علی الحساب افزایش سرمایه |
| ۳۲۰,۷۵۳,۰۲۳,۷۹۲ | ۲۹۶,۱۶۶,۴۲۹,۵۳۶ | سود (زیان) انباشته |
| ۴۰۳,۵۲۵,۳۶۳,۸۶۶ | ۵۳۶,۷۶۶,۸۳۶,۹۶۵ | |

۲۹- درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها

درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به سهم شرکت اصلی از سود سهام مصوب مجامع عمومی سالیانه شرکت‌های فرعی به شرح ذیل تفکیک میگردد :

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
|-------------------|-------------------|--------------------|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | |
| مبلغ - ریال | مبلغ - ریال | |
| ۳۲۹,۸۲۰,۸۱۳,۰۰۰ | ۲۴۵,۳۸۵,۶۴۱,۱۵۰ | شرکت پاکستان |
| ۲۴۴,۲۱۱,۱۷۱,۷۷۸ | ۲۶۶,۳۱۰,۱۴۱,۱۲۴ | شرکت گلناش |
| ۶۳,۹۹۵,۰۸۴,۸۰۰ | ۴,۹۹۹,۴۴۱,۰۰۰ | شرکت ساین |
| ۲۷,۹۹۹,۹۸۶,۰۰۰ | ۵۹۹,۹۹۹,۶۸۰ | شرکت مروارید هامون |
| ۴۱۶,۱۷۸,۰۰۰ | ۱۹,۴۹۳,۹۲۰ | شرکت آلی شیمی قم |
| ۶۶۶,۴۴۳,۲۳۳,۵۷۸ | ۵۱۷,۳۱۴,۷۱۵,۸۷۴ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۰- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۳۰-۱ درآمد حاصل از فروش و خدمات گروه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | محصول / کالا |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------|
| مبلغ - ریال | مبلغ - ریال | فروش داخلی: |
| ۴,۶۳۲,۶۶۱,۱۷۱,۲۲۱ | ۵,۰۷۲,۸۹۶,۱۹۸,۵۴۹ | محصولات شوینده و بهداشتی |
| ۳۸۳,۹۳۲,۷۷۹,۹۸۱ | ۲۲۱,۷۶۶,۲۴۷,۶۵۹ | محصولات صنعتی |
| ۲۶,۶۰۹,۳۶۴,۵۲۵ | ۴۲,۶۷۶,۶۷۵,۴۸۰ | سایر |
| ۵,۰۴۳,۲۰۳,۳۱۵,۷۲۷ | ۵,۳۳۷,۳۳۹,۱۲۱,۶۸۸ | |
| | | فروش خارجی (صادراتی): |
| ۷۵۵,۱۲۸,۳۶۲,۱۴۴ | ۷۶۶,۹۶۹,۳۶۷,۸۶۷ | محصولات شوینده و بهداشتی |
| ۱۲۲,۹۷۹,۲۸۶,۳۵۳ | ۷۰,۲۳۳,۷۲۲,۰۹۱ | محصولات صنعتی |
| ۹,۱۹۴,۰۹۸,۵۳۰ | ۱۱,۹۲۲,۱۲۵,۹۳۶ | سایر |
| ۸۸۷,۳۰۱,۷۴۷,۰۲۷ | ۸۴۹,۱۲۵,۲۱۵,۸۹۴ | |
| ۵,۹۳۰,۵۰۵,۰۶۲,۷۵۴ | ۶,۱۸۶,۴۶۴,۳۳۷,۵۸۲ | |

۳۰-۲ مشتریان عمده محصولات گروه به تفکیک داخلی و صادراتی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | فروش داخلی: |
|------------------------------|-------------------|------------------------------|-------------------|--------------------------|
| درصد | مبلغ - ریال | درصد | مبلغ - ریال | |
| ۸۱٪ | ۴,۸۱۹,۶۷۷,۶۷۹,۱۳۸ | ۸۳,۰۲٪ | ۵,۱۳۶,۱۷۴,۷۷۹,۶۰۵ | شرکت به بخش |
| ۱٪ | ۴۲,۹۴۰,۸۰۹,۳۲۰ | ۰,۴۹٪ | ۳۰,۱۵۷,۳۲۶,۷۸۱ | شرکت به بخش داروشی بهشهر |
| ۳٪ | ۱۸,۰۵۸۴,۸۲۷,۲۶۹ | ۵,۸۸٪ | ۳۶۳,۷۲۸,۱۱۹,۰۶۲ | سایر شرکتهای و اشخاص |
| ۸۵٪ | ۵,۰۴۳,۲۰۳,۳۱۵,۷۲۷ | ۸۹,۳۹٪ | ۵,۵۳۰,۰۷۰,۲۲۵,۴۴۸ | |
| | | | | فروش خارجی (صادراتی): |
| ۱۵٪ | ۸۸۷,۳۰۱,۷۴۷,۰۲۷ | ۱۰,۶۱٪ | ۶۵۶,۳۹۴,۱۱۲,۱۳۴ | سایر شرکتهای و اشخاص |
| ۱۵٪ | ۸۸۷,۳۰۱,۷۴۷,۰۲۷ | ۱۰,۶۱٪ | ۶۵۶,۳۹۴,۱۱۲,۱۳۴ | |
| ۱۰۰٪ | ۵,۹۳۰,۵۰۵,۰۶۲,۷۵۴ | ۱۰۰٪ | ۶,۱۸۶,۴۶۴,۳۳۷,۵۸۲ | |

۳۰-۲ به موجب قراردادهای منعقد شده با شرکت به بخش، توزیع داخلی محصولات گروه (بجز محصولات تولیدی یا برنادرکید و محصولات صنعتی) از طریق فروش محصولات به شرکت به بخش انجام شده است. فروش به شرکت به بخش به موجب قرارداد منعقد شده در تاریخ ۱۳۸۸/۱۰/۰۱ براساس مارژین فروش انجام میشود. طبق قرارداد مزبور بهای فروش محصولات طرف مدت ۷۵ روز بعد از تاریخ تحویل قطعی کالا پرداخت میگردد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

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

محاسبات بهای تمام شده کالای ساخته شده بر اساس سیستم حسابداری قیمت تمام شده استقرار یافته انجام شده و بر اساس مبانی پیش‌بینی شده در سیستم مزبور هزینه‌های متعلقه انواع تولیدات در طی دوره مالی به حساب مربوطه منظور شده و تسهیم هزینه‌های دستمزد و سربار بر اساس مبانی تعیین شده صورت گرفته است. خلاصه وضعیت عوامل تشکیل دهنده بهای تمام شده کالای فروش رفته بشرح زیر است:

| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|--------------------|-------------------|---|
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | |
| ۳۶۰.۲۳۹۷.۴۵۷.۳۸۷ | ۳.۹۴۲.۶۰۷.۱۹۲.۱۱۶ | ۳۲-۱ مواد مستقیم مصرفی |
| ۱۲۸.۵۱۲.۳۰۰.۴۲۹ | ۱۷۶.۵۳۵.۳۹۱.۳۹۵ | دستمزد مستقیم |
| ۳۰۵.۲۹۲.۱۸۸.۵۷۴ | ۲۳۴.۱۵۳.۳۵۱.۸۷۵ | سربار تولید |
| ۴۰.۳۶.۲۰۱.۹۴۶.۳۹۰ | ۴.۳۵۳.۲۹۵.۹۳۵.۳۸۶ | بهای تولید |
| ۴۹.۲۷۷.۶۶۸.۳۳۱ | ۸۴.۸۲۰.۳۴۱.۱۵۱ | اضافه میشود: کالای در جریان ساخت اول دوره |
| (۸۴.۸۲۰.۳۴۱.۱۵۱) | (۱۲۳.۷۱۵.۱۹۲.۰۹۷) | کسر میشود: کالای در جریان ساخت پایان دوره |
| ۴۰.۰۰۰.۶۵۹.۲۷۳.۵۷۰ | ۴.۳۱۴.۴۰۱.۰۸۴.۴۴۰ | بهای تمام شده کالای ساخته شده |
| (۷۴.۶۷۱.۱۴۴.۳۹۶) | ۷۵.۷۹۲.۱۴۹.۲۳۶ | کالای ساخته شده و کارمزدی و تعدیلات |
| ۱۱۸.۹۰۱.۰۷۸.۲۹۳ | ۲۷۱.۲۱۵.۰۸۰.۶۲۸ | اضافه میشود: کالای ساخته شده اول دوره |
| (۲۷۱.۲۱۵.۰۸۰.۶۲۸) | (۳۱۰.۷۳۹.۲۰۸.۸۴۶) | کسر میشود: کالای ساخته شده پایان دوره |
| (۱۱.۶۱۴.۷۴۵.۵۴۱) | (۱۰.۹۷۵.۵۸۰.۶۲۴) | محصولات امانی، نمونه و مصارف داخلی |
| ۳.۷۶۲.۰۵۹.۳۸۱.۲۹۸ | ۴.۳۴۹.۵۷۱.۵۲۴.۸۳۴ | بهای تمام شده کالای فروش رفته |

۳۱-۱ مواد مستقیم مصرفی عمدتاً مربوط به شرکت پاکسان میباشد.

۳۱-۲ جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد:

| درصد سود ناخالصی به فروش | گروه | | | نام شرکت |
|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------------------|
| | سود ناخالصی | بهای تمام شده | فروش | |
| ۴۶.۴۲٪ | ۲۲۱.۵۳۸.۸۰۹.۳۶۹ | ۲۵۵.۶۷۴.۹۸۹.۷۵۷ | ۴۷۷.۲۱۳.۷۹۹.۱۲۶ | شرکت صنایع بهداشتی ساین |
| ۳۱.۰۸٪ | ۷۵.۷۳۵.۵۶۹.۸۱۷ | ۱۶۷.۹۰۶.۱۲۹.۱۹۱ | ۲۴۳.۶۴۱.۶۹۹.۰۰۸ | شرکت مروارید هامون |
| ۵۲.۰۶٪ | ۹۹۵.۱۹۷.۸۶۵.۴۱۴ | ۹۱۶.۴۷۳.۸۰۸.۷۶۱ | ۱.۹۱۱.۶۷۱.۶۷۴.۱۷۵ | شرکت گل‌تاش |
| ۱۵.۱۴٪ | ۵۲۷.۶۶۱.۷۰۱.۰۱۰ | ۲.۹۵۶.۸۹۵.۳۳۷.۲۹۳ | ۳.۴۸۴.۵۵۷.۰۳۸.۳۰۳ | شرکت پاکسان |
| ۳۶.۳۱٪ | ۳.۱۴۳.۴۱۹.۶۲۶ | ۵.۵۱۲.۹۷۷.۱۴۴ | ۸.۶۵۶.۳۹۶.۷۷۰ | شرکت پاکسان ایروان |
| ۱۰۰.۰۰٪ | ۶۶۷.۶۳۸.۷۰۰ | ۰ | ۶۶۷.۶۳۸.۷۰۰ | شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر |
| ۲۱.۵۶٪ | ۱۲.۹۴۷.۸۰۸.۸۱۲ | ۴۷.۱۰۸.۲۸۲.۶۸۸ | ۶۰۰.۵۶۰.۹۱.۵۰۰ | شرکت آلی شیمی قم |
| | ۱.۸۳۶.۸۹۲.۸۱۲.۷۴۸ | ۴.۳۴۹.۵۷۱.۵۲۴.۸۳۴ | ۶.۱۸۶.۴۶۴.۳۳۷.۵۸۲ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی

تفکیک هزینه های فروش، اداری و عمومی به قرار زیر است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱,۸۳۹,۸۶۴,۸۳۳ | ۲,۴۷۰,۴۷۶,۸۹۱ | ۷۸,۹۸۰,۲۲۶,۵۴۶ | ۱۰,۱۴۵,۶۴۱,۶۳۳ | حقوق و مزایای کارکنان |
| - | - | ۶۴,۹۶۰,۵۸۴,۴۸۸ | ۸۰,۸۸۰,۸۱۵,۴۷۹ | کرایه حمل |
| - | - | ۴۷,۷۰۰,۶۸۸,۵۸۸ | ۱۲۰,۹۸۲,۷۸۳,۶۲۱ | هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات |
| ۱۲۵,۴۴۰,۱۵۲ | ۳۵۸,۵۴۶,۹۷۷ | ۶,۵۷۹,۹۱۱,۷۶۸ | ۸,۹۴۲,۲۰۵,۲۵۸ | استهلاک داراییهای ثابت مشهود |
| ۶۳,۵۴۹,۰۰۰ | ۹۳,۱۴۵,۳۰۰ | ۲,۹۷۳,۷۲۰,۸۳۸ | ۷,۸۰۹,۶۳۳,۴۸۶ | تعمیر و نگهداری اموال |
| ۳۲۴,۸۰۰,۰۰۰ | ۴۵۱,۴۰۰,۰۰۰ | ۴,۷۳۰,۷۲۹,۵۰۴ | ۵,۵۰۲,۸۵۰,۷۹۰ | حسابرسی |
| - | - | ۱۳۵,۵۹۰,۴۹۲ | ۳۱۰,۰۴۶,۱۲۷ | خدمات کامپیوتر و اینترنت و ارتباطی |
| ۷۶۷,۶۳۷,۶۷۳ | ۱۵,۴۳۲,۰۰۰ | ۱,۲۳۷,۴۹۷,۱۷۸ | ۳,۸۲۸,۴۱۸,۳۹۳ | هزینه های محضری و قانونی |
| ۱,۶۶۱,۸۰۲,۶۳۰ | - | ۹,۲۸۴,۱۰۴,۳۵۵ | - | هزینه مطالبات مشکوک الوصول |
| ۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۲۰,۹۵۵,۰۰۰,۰۰۰ | ۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰,۶۷۷,۷۷۷,۷۷۷ | پاداش هیئت مدیره |
| ۱,۵۶۷,۶۲۲,۲۹۹ | ۲۰,۳۵۳,۳۸۲,۲۲۳ | ۹۳,۳۹۵,۶۲۶,۲۰۷ | ۸۷,۸۱۲,۳۸۷,۱۱۳ | سایر |
| ۷,۳۵۰,۷۱۶,۵۸۷ | ۷,۵۱۹,۸۸۳,۳۹۱ | ۳۱۳,۶۵۸,۶۷۹,۹۶۴ | ۴۲۸,۲۱۳,۳۳۴,۶۷۷ | |

۳۳- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی شامل اقلام زیر است:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|----------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | (۱۰,۴۲۶,۸۸۱,۹۷۵) | (۱۰,۴۲۶,۸۸۱,۹۷۵) | استهلاک سرقلمی (یادداشت ۱۴) |
| ۱۷۳,۳۳۴,۳۳۳ | ۲۸۶,۶۸۸,۰۱۰ | (۶۴,۶۰۰,۹۲۳,۶۹۸) | ۱۳۲,۴۳۲,۲۲۵,۲۶۲ | تسعیر داراییها و بدهیهای عملیاتی |
| - | - | ۸,۶۴۸,۱۲۳,۳۶۳ | ۲۱۰,۳۶,۲۸۲,۵۱۹ | فروش ضایعات، بشکه و مواد اولیه |
| - | - | (۳,۵۲۰,۳۶۳,۶۲۳) | (۲۴,۳۸۸,۹۱۶,۳۱۲) | هزینه کاهش ارزش موجودی ها |
| ۶,۳۴۶,۶۵۸,۱۵۰ | ۲۴,۰۴۴,۰۴۱,۰۲۶ | ۶,۳۴۶,۶۵۸,۱۵۰ | ۲۴,۰۴۴,۰۴۱,۰۲۶ | سود فروش سهام |
| ۳۸,۷۱۶,۲۶۰ | ۶۶,۲۳۸,۰۲۸ | (۲۸,۰۱۱,۵۸۵,۱۵۶) | (۴,۲۱۰,۵۵۰,۳۴۴) | سایر |
| ۶,۵۵۸,۷۰۸,۷۴۳ | ۲۴,۳۹۶,۹۶۷,۰۶۴ | (۹۱,۵۶۴,۹۷۲,۹۳۹) | ۱۳۸,۴۸۶,۲۰۰,۱۷۶ | |

۳۴- هزینه های مالی

| گروه | | |
|---------------------------------|---------------------------------|-----------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | |
| ۲۷۶,۰۱۷,۵۷۱,۸۳۸ | ۳۱۷,۱۸۲,۹۲۵,۰۸۲ | سود تضمین شده تسهیلات بانکی |
| ۲۷,۵۵۸,۱۶۲,۱۴۲ | - | جراتم تاخیر |
| ۱,۰۸۴,۶۴۴,۷۳۵ | ۳۷۲,۸۵۰,۸۰۷ | تصیر سفته های خریداری شده |
| ۵۵۰۵,۷۳۳,۱۷۶ | ۳,۲۷۷,۴۶۱,۹۳۵ | سایر |
| ۳۱۰,۱۶۶,۱۱۱,۸۹۱ | ۳۲۰,۸۳۳,۳۳۷,۸۲۴ | |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۵- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی گروه به شرح زیر تفکیک می گردد:

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|-------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۱.۲۲۴.۳۹۶.۵۴۱ | ۱۸۰.۰۳۷.۰۶.۴۳۵ | ۳۸.۵۱۸.۷۸۱.۲۱۳ | ۴۶.۹۶۸.۶۷۰.۴۵۸ | سود سپرده های بانکی |
| - | - | ۳۶۳.۳۸۷.۱۷۲ | ۸۰.۸۵۰.۳.۲۸۹ | سود سهام |
| - | - | - | ۳۹۵.۳۴۳.۳۱۰ | تسعیر ارز |
| - | - | ۵۴۸.۸۲۷.۳۲۰ | ۲۵۱.۴۵۳.۱۰۲ | سایر درآمدها (هزینه ها) |
| ۱.۲۲۴.۳۹۶.۵۴۱ | ۱۸۰.۰۳۷.۰۶.۴۳۵ | ۳۹.۴۳۰.۹۹۵.۷۰۵ | ۴۸.۴۲۳.۹۷۰.۱۶۰ | |

۳۶- خالص تعدیلات سنواتی

۱-۲۶- مبلغ مندرج در صورت سود و زیان گروه تحت عنوان فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| ریال | ریال | |
| (۸.۲۹۵.۷۴۹.۹۹۷) | (۸۰.۵۶۷.۷۹۸) | مالیات تکلیفی سال ۱۳۹۱ |
| (۱.۹۷۳.۴۰۲.۷۳۲) | - | برگشت از فروش |
| (۱.۸۱۶.۵۳۶.۲۹۹) | (۵۹۱.۰۹۰.۱۸۷) | تعدیل مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳ |
| (۲.۳۲۱.۸۱۳.۵۸۶) | - | انتقال مانده سود جوایز صادراتی |
| - | ۲۸۲.۸۱۰.۲۷۰ | مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۹۰ |
| (۱۵۰.۷۳۱.۸۶۳) | (۱۵.۵۰۴.۰۲۷.۴۳۶) | مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ |
| - | (۳.۴۰۴.۷۰۳) | مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۹ |
| - | (۱.۲۳۱.۱۹۳.۹۳۰) | مقایرت با شرکتهای گروه |
| - | (۷۳۱.۱۷۲.۵۸۱) | مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ |
| - | (۲۱۰.۹۷۱.۰۰۴) | مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۸ |
| (۶۲.۹۵۲.۶۱۶) | (۱۶۰.۴۳۵.۴۶۰) | مالیات تجمیع تا سال ۱۳۸۶ |
| - | (۴۰۷.۲۱۹.۰۰۰) | بابت عوارض آلاینده گی |
| - | (۱.۵۷۲.۳۹۰.۱۴۵) | تعدیلات ناشی از حذف سرقتی شرکت پاکسان ایروان |
| - | ۳۷.۶۷۵.۸۸۲.۵۲۰ | اصلاح سود تحقق یافته موجودی مواد و کالا |
| ۱۴۸.۷۰۹.۸۷۰ | - | سایر |
| (۱۴.۴۷۲.۴۷۷.۲۲۳) | ۱۷.۴۶۶.۲۳۰.۵۴۶ | |

۲-۲۶- در رعایت میانی اصولی نسبت به اعمال تعدیلات مندرج در جدول فوق در ارقام مقایسه ای دوره مالی قبل اقدام شده و ارقام تجدید ارائه شده در صورتهای مالی درج شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| ۶۶۵,۶۵۱,۲۲۵,۷۴۳ | ۵۳۴,۱۹۱,۷۹۹,۵۴۷ | ۱,۷۶۲,۳۳۱,۰۴۳,۶۴۵ | ۱,۵۴۷,۱۶۵,۶۷۸,۲۴۷ | سود (زیان) عملیاتی |
| ۱۲۵,۴۴۰,۱۵۲ | ۳۵۸,۵۴۶,۹۷۷ | ۴۵,۴۵۵,۲۰۶,۷۶۵ | ۴۹,۶۳۵,۵۶۶,۸۵۴ | هزینه استهلاک |
| (۹۳۴,۱۰۳,۷۹۵) | ۹۳۰,۶۶۲,۱۷۹ | ۲,۹۶۰,۴۳۱,۶۳۰ | ۶,۵۸۲,۷۰۵,۱۲۴ | افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان |
| (۳۲۸,۲۶۳,۷۵۰) | (۳,۱۷۱,۱۲۰,۰۰۰) | (۲۸۲,۵۹۵,۸۵۷,۱۱۹) | ۹۶,۳۱۷,۶۰۳,۵۴۴ | (افزایش) پیش پرداختها |
| (۵۰۰,۰۰۷,۶۸۱,۵۴۳) | ۱۴۰,۴۸۹,۰۴۷,۹۸۱ | (۸۸۱,۱۸۷,۴۱۱,۸۰۹) | (۱۳۴,۹۷۲,۴۹۱,۲۱۶) | (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی |
| - | - | (۷۱۹,۰۴۴,۵۴۸,۰۲۵) | (۹۶,۹۱۴,۴۳۶,۷۹۴) | (افزایش) موجودی مواد و کالا |
| (۱۲,۴۴۱,۰۱۶,۵۸۴) | ۱۴,۲۳۲,۶۱۰,۰۸۶ | ۱۰۰,۸۰۰,۱۰۸,۵۴۸ | ۱۹,۵۸۴,۵۶۲,۱۰۹ | افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی |
| - | - | (۱۳,۳۴۰,۰۱۰,۵۹۰) | ۲۲,۳۶۳,۰۲۷,۵۶۵ | افزایش پیش دریافتها |
| - | - | (۲۶۱,۰۵۵,۴۸۶,۴۶۷) | ۶۴۶,۷۹۶,۴۱۳ | سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی |
| ۱۵۱,۹۹۶,۴۶۶,۳۳۵ | ۶۸۷,۰۳۱,۵۴۶,۷۷۰ | (۲۴۴,۶۷۶,۵۲۳,۴۲۲) | ۱,۵۱۰,۴۰۹,۰۲۱,۸۴۶ | |

۳۸- تعهدات و بدهیهای احتمالی

بدهی احتمالی شرکت اصلی معادل مبلغ ۱,۰۸۶,۰۰۰ میلیون ریال بابت تضمین وام شرکتهای گروه می باشد .
ضمناً " بدهیهای احتمالی گروه بشرح زیر است :

- ۲۸-۱- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ شرکتهای پاکستان ، گلناتاش و ساینرا بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی و مبنای مالیاتی محاسبه و در حسابها ذخیره شده است . بنا به مراتب فوق احتمال مطالبه مبالغ مازاد بر ذخیره ایجاد شده در حسابهای شرکتهای فوق وجود دارد که در زمان رسیدگی و اعلام نظر مراجع مالیاتی میزان آن مشخص خواهد شد .
- ۲۸-۲- بدهی نسبت به مبالغ مورد مطالبه احتمالی سازمان تأمین اجتماعی از بابت حق بیمه های تکلیفی و همچنین وزارت امور اقتصادی و دارائی از بابت مالیاتهای تکلیفی متعلقه به عملیات گروه وجود دارد که مبالغ آنها در زمان رسیدگی مراجع ذیربط مشخص می گردد .
- ۲۸-۳- در ارتباط با رعایت مبنای پیش بینی شده در قوانین مرتبط با چگونگی دریافت مالیات بر ارزش افزوده و عوارض متعلقه به فروش و واریز آن در مهلت تعیین شده بدهی احتمالی برای گروه وجود دارد که وضعیت امر در زمان تسویه بدهی مربوطه و قطعیت تعلق جریمه تعیین خواهد شد .
- ۲۸-۴- بدهی احتمالی شرکت گلناتاش عمدتاً بابت تضمین تسهیلات شرکتهای به پخش و گروه جمعاً معادل مبلغ ۱,۸۱۴,۲۳۷ میلیون ریال می باشد و تعهدات سرمایه ای آن در تاریخ ترازنامه مربوط به تعهدات خرید دارائیهای سرمایه ای به مبلغ ۱,۹۶۹ میلیون ریال است .
- ۲۸-۵- بدهیهای احتمالی شرکت ساینرا در تاریخ ترازنامه شامل تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای پاکستان و گلناتاش به بانکها به ترتیب به مبالغ ۳۹,۶۸۶ میلیون ریال و ۲۸,۶۷۸ میلیون ریال است . همچنین تعهدات سرمایه ای آن معادل مبلغ ۸۱۷ میلیون ریال مرتبط با قراردادهای منعقد شده برای ساخت و تکمیل ماشین آلات و تجهیزات می باشد .
- ۲۸-۶- تعهدات تضمینی شرکت پاکستان شامل اسناد تضمینی نزد بانکها و سایرین جمعاً معادل ۴,۲۷۹,۴۸۰ میلیون ریال می باشد . ضمن اینکه تعهدات سرمایه ای شرکتهای پاکستان، گلناتاش ، ساینرا بترتیب مربوط به ترهین زمین کارخانه احمدآباد و زمین و ساختمان کارخانه بشرح یادداشت ۱۲-۱۳ توضیحی میباشد . همچنین تعهدات تضمینی در شرکتهای گلناتاش به مبلغ ۱,۸۱۴,۲۳۷ میلیون ریال ، شرکت ساینرا به مبلغ ۵۲۷,۹۳۴ میلیون ریال ، شرکت مروارید هامون به مبلغ ۳۳,۶۹۸ میلیون ریال میباشد .

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۳۹- مبادلات غیر نقدی

| شرکت اصلی | | گروه | | |
|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|---|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | |
| ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | |
| ریال | ریال | ریال | ریال | |
| - | - | ۱,۴۷۳,۴۰۰,۰۰۰ | - | افزایش دارائیهای ثابت در قبال ایجاد بدهی |
| - | - | ۲۴,۳۰۰,۰۰۰ | - | افزایش سرمایه گذاری بلند مدت از محل مطالبات حال شده |
| - | - | ۵۶,۵۷۱,۳۰۴,۸۰۰ | - | تسویه سود سهام در مقابل مطالبات |
| - | - | ۱,۱۸۷,۱۷۱,۳۱۵ | - | بازپرداخت تسهیلات مالی |
| - | - | - | ۷,۳۵۱,۰۰۰,۰۰۰ | افزایش دارایی ثابت از محل موجودی آتبار |
| - | - | - | ۲,۹۷۱,۹۸۲,۲۲۵ | افزایش دارائیهای نامشهود از محل بستانکاران |
| ۱۸,۳۰۱,۱۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۴۶۹,۱۹۷,۱۴۰ | - | - | افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده |
| ۱۸,۳۰۱,۱۲۵,۰۰۰ | ۲۵,۴۶۹,۱۹۷,۱۴۰ | ۵۹,۲۶۶,۱۷۶,۱۱۵ | ۱۰,۳۲۲,۹۸۲,۳۲۵ | |

۴۰- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

رویدادهایی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورتهای مالی نبوده و یا نیاز به افشاء داشته باشد، رخ نداده است.

۴۱- سود انباشته در پایان سال

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

| مبلغ - ریال | نگالیف قانونی |
|----------------|---|
| ۵۵,۲۱۹,۵۵۰,۵۹۸ | تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۳ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت |

پیشنهاد هیئت مدیره

هیئت مدیره تصمیم گیری در خصوص تقسیم سود را به مجمع عمومی شرکت واگذار مینماید.

۴۲- وضعیت ارزی

وضعیت ارزی گروه به شرح زیر میباشد:

| دولار | یورو | درهم | روپیه هند | درام ارمنستان | |
|---------|---------|--------|-----------|---------------|----------------|
| ۳۸۴,۱۱۹ | ۶۹,۸۱۷ | ۴۰,۰۲۵ | - | ۸۵۱,۷۷۱ | دارائیهای ارزی |
| - | ۶۵۹,۴۱۰ | - | ۳۵۲,۸۰۰ | ۳۰۱,۴۷۱ | بدهیهای ارزی |
| ۳۸۴,۱۱۹ | ۵۸۹,۵۹۳ | ۴۰,۰۲۵ | ۳۵۲,۸۰۰ | ۱,۱۵۳,۰۴۲ | |

۴۲-۱- برآورد شرکت فرعی پاکستان در پایان سال مبلغ ۴۱ میلیون دلار مصرف ارزی و در حدود ۱۹ میلیون دلار عایدات ارزی میباشد.



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهیتر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

۴۳- معاملات با اشخاص وابسته

۱- ۴۳- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (شرکتهای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است :

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | نوع وابستگی | اشخاص وابسته | |
|------------------------------|------------------------------|---|---|-------------|--|-------------------------------------|
| علاقه طلب (بدهی) | علاقه طلب (بدهی) | بدهی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | بدهی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | | |
| ۳۳۱,۵۵۵,۸۸۷,۲۵۰ | ۲۶۶,۳۴۹,۲۶۶,۲۳۰ | ۳۳۱,۵۵۵,۸۸۷,۲۵۰ ۲۴۵,۳۳۸,۵۴۱,۱۵۰ (۱۴۶,۷۰۸,۳۳۴,۵۴۴) ۲۳۳,۰۳۰,۴۲۰,۸۱۱ (۲۰,۷۳۱,۵۹۳,۵۰۰) | ۲۴۴,۳۹۱,۹۷۱,۷۷۸ ۲۶۶,۳۳۱-۱۴۱,۱۳۴ (۱,۵۷۵,۶۴۳-۰۰۰-۴,۹۱۲) ۵-۸۸,۴۷۲,۵۶۶ (۹۳,۵۳۱,۸۲۰۰۰۰۰) | ✓ | علاقه‌اندازی دوره سهم مدیریت شوینده از سود سهام منسوب سال مالی خالص دوره دریافتی خالص هزینه مالی متقابل فی مابین ارزایش سرمایه از محل سود نقدی | شرکت پاکسان (سهامی عام) |
| ۲۴۴,۳۹۱,۹۷۱,۷۷۸ | ۲۶۶,۳۴۹,۲۶۶,۲۳۰ | ۲۴۴,۳۹۱,۹۷۱,۷۷۸ ۲۶۶,۳۳۱-۱۴۱,۱۳۴ (۱,۵۷۵,۶۴۳-۰۰۰-۴,۹۱۲) ۵-۸۸,۴۷۲,۵۶۶ (۹۳,۵۳۱,۸۲۰۰۰۰۰) | ۲۴۴,۳۹۱,۹۷۱,۷۷۸ ۲۶۶,۳۳۱-۱۴۱,۱۳۴ (۱,۵۷۵,۶۴۳-۰۰۰-۴,۹۱۲) ۵-۸۸,۴۷۲,۵۶۶ (۹۳,۵۳۱,۸۲۰۰۰۰۰) | ✓ | علاقه‌اندازی دوره سهم مدیریت شوینده از سود سهام منسوب سال مالی خالص دوره دریافتی خالص هزینه مالی متقابل فی مابین ارزایش سرمایه از محل سود نقدی | شرکت گلشن (سهامی عام) |
| ۶۸,۰۶۰,۰۰۰,۷۲,۷۵۷ | ۶۲,۳۹۱,۴۲۳,۵۳۱ | ۶۸,۰۶۰,۰۰۰,۷۲,۷۵۷ ۶۵,۹۹۹,۴۴۱,۰۰۰ (۲۲,۱۳۷,۸۳۳-۹۷) ۵,۴۳۳,۹۶-۵,۴۶۱ (۴۹,۹۹۶,۱۶۰۰۰۰۰) | ۶۸,۰۶۰,۰۰۰,۷۲,۷۵۷ ۶۵,۹۹۹,۴۴۱,۰۰۰ (۲۲,۱۳۷,۸۳۳-۹۷) ۵,۴۳۳,۹۶-۵,۴۶۱ (۴۹,۹۹۶,۱۶۰۰۰۰۰) | ✓ | علاقه‌اندازی دوره سهم مدیریت شوینده از سود سهام منسوب سال مالی خالص دوره دریافتی خالص هزینه مالی متقابل فی مابین ارزایش سرمایه از محل سود نقدی | شرکت صنایع بهداشتی سینا (سهامی خاص) |
| ۶۱,۴۵,۴۹۷,۶۲۸ | ۶۲,۳۹۱,۴۲۳,۵۳۱ | ۶۱,۴۵,۴۹۷,۶۲۸ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۶۱,۴۵,۴۹۷,۶۲۸ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ | ✓ | علاقه‌اندازی دوره خالص هزینه مالی متقابل فی مابین | شرکت پاکسان اوزون (سهامی خاص) |

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۳

| سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ | | سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | | نوع وابستگی | انحصاری وابسته | |
|------------------------------|------------------------------|------------------------------|--------------------------|--|----------------|--|
| سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ | مبلغ معادله | آن‌همین‌جمله معادله ۱۳۹۱ | موضوع معادله | | |
| ۱۱,۲۴۴,۸۶۴,۳۹۰ | ۱۱,۲۴۴,۸۶۴,۳۹۰ | ۱۱,۲۴۴,۸۶۴,۳۹۰ | ۱۱,۲۴۴,۸۶۴,۳۹۰ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| ۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۷۵,۵۱۰ | ۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۷۵,۵۱۰ | ۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۷۵,۵۱۰ | ۹,۳۱۵,۰۰۰,۰۷۵,۵۱۰ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| ۱,۳۲۷,۷۰۴,۷۳۱ | ۱,۳۲۷,۷۰۴,۷۳۱ | ۱,۳۲۷,۷۰۴,۷۳۱ | ۱,۳۲۷,۷۰۴,۷۳۱ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| ۷۸,۳۱۵,۶۲۰,۲۰۷ | ۷۸,۳۱۵,۶۲۰,۲۰۷ | ۷۸,۳۱۵,۶۲۰,۲۰۷ | ۷۸,۳۱۵,۶۲۰,۲۰۷ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| ۵۹۹,۹۹۹,۶۸۰ | ۵۹۹,۹۹۹,۶۸۰ | ۵۹۹,۹۹۹,۶۸۰ | ۵۹۹,۹۹۹,۶۸۰ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| (۱,۵۴۰,۸۳۰,۷۷۳,۹۱۰) | (۱,۵۴۰,۸۳۰,۷۷۳,۹۱۰) | (۱,۵۴۰,۸۳۰,۷۷۳,۹۱۰) | (۱,۵۴۰,۸۳۰,۷۷۳,۹۱۰) | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| ۱۳,۷۸۸,۸۶۸,۸۱۷ | ۱۳,۷۸۸,۸۶۸,۸۱۷ | ۱۳,۷۸۸,۸۶۸,۸۱۷ | ۱۳,۷۸۸,۸۶۸,۸۱۷ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |
| (۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۳۸۵) | (۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۳۸۵) | (۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۳۸۵) | (۱,۵۹۹,۹۹۹,۹۹۱,۳۸۵) | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | | |

۳ - ۴. معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (به استثنای مشمول تلفیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

| عنوان معادله | مبلغ معادله | آن‌همین‌جمله معادله ۱۳۹۱ | موضوع معادله | نوع وابستگی | انحصاری وابسته | |
|----------------|----------------|--------------------------|--|-------------|-------------------------------------|---------|
| ۲۵,۴۴۹,۱۹۷,۱۴۰ | ۲۵,۴۴۹,۱۹۷,۱۴۰ | ۲۵,۴۴۹,۱۹۷,۱۴۰ | معادله انحصاری گروه سهام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهنهر (سهامی خاص) | صندوق گروه | سرمایه گذاری گروه صنایع بهنهر ایران | تفصیلات |

در کلیه موارد فوق ارزش منصفانه و ارزش معاملاتی برابر بوده است.