

اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای

شرکت: بین المللی محصولات پارس	سرمایه ثبت شده: 11,400,000
نماد: شپارس	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 442408	اطلاعات و صورت‌های مالی میاندوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1404/12/29 در تاریخ: (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1405/06/31	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی شده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۹۵	۲۷,۴۳۸,۷۳۳	۱۳,۱۰۳,۸۱۸	۲۳,۵۶۴,۸۳۷				درآمدهای عملیاتی
(۹۴)	(۱۹,۸۹۵,۹۳۳)	(۹,۰۵۹,۸۵۱)	(۱۷,۵۶۹,۸۹۳)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۹۷	۷,۵۳۳,۷۸۹	۳,۰۴۳,۹۶۷	۵,۹۹۴,۹۳۵				سود(زیان) ناخالص
(۸۲)	(۴,۳۳۶,۰۱۳)	(۱,۹۳۵,۴۰۸)	(۳,۵۱۹,۵۸۱)				هزینه های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها (هزینه استثنایی)
۸۰۳	۲۶۳,۷۶۹	۳۰,۰۳۰	۳۷۱,۱۹۶				سایر درآمدها
(۱۵۵)	(۸۲,۶۰۷)	(۷۵,۶۶۳)	(۱۹۳,۸۳۹)				سایر هزینه‌ها
۱۴۰	۳,۴۷۷,۹۳۹	۱,۰۶۱,۹۱۷	۲,۵۵۳,۷۳۱				سود(زیان) عملیاتی
(۹۳)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۶۱۳,۵۹۳)	(۱,۱۸۱,۳۷۹)				هزینه های مالی
(۵۱)	۴۷,۵۱۰	۱۸۱,۰۲۸	۸۸,۴۶۷				سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱۳۲	۳,۱۴۹,۵۵۸	۶۳۹,۳۵۳	۱,۴۶۰,۹۰۹				سود(زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۳۷)	(۳۳۳,۰۲۵)	(۸۵,۳۶۶)	(۱۹۳,۶۰۱)				سال جاری
--	(۲۰,۳۵۹)	۰	(۱۵۸,۹۵۸)				سال‌های قبل
۱۰۴	۱,۹۰۶,۱۷۴	۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۳۵۰				سود(زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۱۰۴	۱,۹۰۶,۱۷۴	۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۳۵۰				سود(زیان) خالص
							سود(زیان) پایه هر سهم:

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
(۲۳)	۱,۷۳۳	۲۲۳	۱۷۴	عملیاتی (ریال)
--	(۵۷۹)	۱۰۸	(۷۷)	غیرعملیاتی (ریال)
(۷۱)	۱,۱۵۴	۳۳۰	۹۷	ناشئی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشئی از عملیات متوقف شده
(۷۱)	۱,۱۵۴	۳۳۰	۹۷	سود(زیان) پایه هر سهم
(۷۱)	۱,۱۵۵	۳۳۰	۹۷	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
۵۹۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱				

صورت سود و زیان جامع

کلیمه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۰۴	۱,۹۰۶,۱۷۴	۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۲۵۰	سود(زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی نخواهد شد:
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
				سایر اقلام سود و زیان جامع که در دوره های آتی به صورت سود و زیان تجدید طبقه بندی خواهد شد:
۰	۰	۰	۰	سایر
۰	۰	۰	۰	مالیات بر درآمد اقلام فوق
۰	۰	۰	۰	جمع
۰	۰	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۱۰۴	۱,۹۰۶,۱۷۴	۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۲۵۰	سود(زیان) جامع سال
توضیحات				

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	به تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱,۲۰۶	۸۱۴,۵۲۶	۷۹۷,۱۰۲	۱۰,۴۰۷,۲۱۶	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۲۳	۵,۰۶۰	۱۴,۳۱۸	۱۷,۵۵۸	دارایی‌های نامشهود
۰	۲۵,۰۴۷	۸۱,۴۶۸	۸۱,۴۶۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دارایی مالیات انتقالی
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۱,۰۷۷	۸۵۴,۶۳۳	۸۹۲,۸۸۹	۱۰,۵۰۶,۲۴۳	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۴	۳۳۷,۷۱۸	۱,۴۲۰,۶۴۵	۱,۶۲۲,۶۶۵	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳)	۲,۲۱۹,۷۰۳	۳,۳۱۷,۳۹۸	۳,۲۲۳,۰۹۱	موجودی مواد و کالا
۴۸	۷,۸۴۴,۴۶۱	۱۳,۶۹۵,۰۸۷	۱۸,۸۰۱,۰۸۲	دریافتی‌های تجاری و سایر دریافتی‌ها
۰	۳۰,۱۶۹	۳۵,۸۴۶	۳۵,۸۴۶	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۶۳	۶۶۴,۵۸۱	۱,۴۸۹,۶۰۳	۲,۴۰۹,۱۷۱	موجودی نقد
۳۸	۱۱,۰۸۶,۶۳۳	۱۸,۹۵۸,۵۷۹	۲۶,۰۹۰,۸۵۵	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۸۴	۱۱,۹۴۱,۲۶۵	۱۹,۸۵۱,۴۶۸	۳۶,۵۹۷,۰۹۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۹۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۰	۰	۰	۰	صرف سهام خزانه
۳۴	۱۱۳,۶۵۳	۱۶۵,۰۰۰	۲۲۰,۴۱۸	اندوخته قانونی
۰	۵۹۱	۵۹۱	۵۹۱	سایر اندوخته‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته	سهام خزانه	جمع کل
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۱۳,۶۵۳	۵۹۱	۰	۰	۴۱۳,۵۵۸	۰	۲,۱۷۷,۸۰۲
تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱											
سود(زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱									۱,۹۰۶,۱۷۴		۱,۹۰۶,۱۷۴
اصلاح اشتباهات	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
تغییر در رویه‌های حسابداری	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سود(زیان) خالص تجدید ارائه شده سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۶,۱۷۴	۰	۱,۹۰۶,۱۷۴
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود(زیان) جامع سال ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۰۶,۱۷۴	۰	۱,۹۰۶,۱۷۴
سود سهام مصوب									(۴۹,۵۰۰)		(۴۹,۵۰۰)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰								
خرید سهام خزانه											
فروش سهام خزانه											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											
تخصیص به اندرخته قانونی					۵۱,۳۴۷				(۵۱,۳۴۷)		
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱,۶۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۶۵,۰۰۰	۵۹۱	۰	۰	۲,۲۱۸,۸۸۵	۰	۴,۰۳۴,۴۷۶
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹									۱,۱۰۸,۳۵۰		۱,۱۰۸,۳۵۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۱۰۸,۳۵۰	۰	۱,۱۰۸,۳۵۰
سود سهام مصوب									(۱,۰۰۲,۲۰۰)		(۱,۰۰۲,۲۰۰)
افزایش سرمایه	۹,۷۵۰,۰۰۰		۰						۰		۹,۷۵۰,۰۰۰
افزایش سرمایه در جریان		۰									
خرید سهام خزانه											
فروش سهام خزانه											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											
تخصیص به اندرخته قانونی					۵۵,۴۱۸				(۵۵,۴۱۸)		

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰			تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			درصد تغییر
	حسابرسی نشده			حسابرسی شده			حسابرسی شده			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات	۱۱,۴۰۸,۴۶۴	۵,۸۱۳,۶۴۳	۱۳,۰۶۷,۱۶۷	۵,۸۱۳,۶۴۳	۱۳,۰۶۷,۱۶۷	۱۳,۰۶۷,۱۶۷	۵,۸۱۳,۶۴۳	۱۳,۰۶۷,۱۶۷	۹۶	۹۶
پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات	(۷,۴۵۳,۶۶۷)	(۴,۹۳۳,۹۳۳)	(۱۰,۶۳۶,۰۳۹)	(۴,۹۳۳,۹۳۳)	(۱۰,۶۳۶,۰۳۹)	(۱۰,۶۳۶,۰۳۹)	(۴,۹۳۳,۹۳۳)	(۱۰,۶۳۶,۰۳۹)	(۵۱)	(۵۱)
پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات	(۱,۱۸۱,۳۷۹)	(۶۱۳,۵۹۳)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۶۱۳,۵۹۳)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۶۱۳,۵۹۳)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۹۳)	(۹۳)
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام	(۳)	(۳۷۹)	(۳۸,۰۰۹)	(۳۷۹)	(۳۸,۰۰۹)	(۳۸,۰۰۹)	(۳۷۹)	(۳۸,۰۰۹)	۹۹	۹۹
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی	۳,۷۷۳,۵۱۵	۲۶۵,۷۴۸	۱,۰۱۷,۲۳۸	۲۶۵,۷۴۸	۱,۰۱۷,۲۳۸	۱,۰۱۷,۲۳۸	۲۶۵,۷۴۸	۱,۰۱۷,۲۳۸	۹۴۴	۹۴۴
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	۱,۱۹۰,۷۶۴	۳۳۶,۱۹۸	۵۷۹,۱۲۹	۳۳۶,۱۹۸	۵۷۹,۱۲۹	۵۷۹,۱۲۹	۳۳۶,۱۹۸	۵۷۹,۱۲۹	۴۰۴	۴۰۴
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۱,۴۸۹,۶۰۳	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۶۶۴,۵۸۱	۱۳۴	۱۳۴
تأثیر تغییرات نرخ ارز	(۳۷۱,۱۹۶)	۱۶۴,۰۱۸	۳۴۵,۸۹۳	۱۶۴,۰۱۸	۳۴۵,۸۹۳	۳۴۵,۸۹۳	۱۶۴,۰۱۸	۳۴۵,۸۹۳	--	--
مانده موجودی نقد در پایان سال	۲,۴۰۹,۱۷۱	۱,۰۶۴,۷۹۷	۱,۴۸۹,۶۰۳	۱,۰۶۴,۷۹۷	۱,۴۸۹,۶۰۳	۱,۴۸۹,۶۰۳	۱,۰۶۴,۷۹۷	۱,۴۸۹,۶۰۳	۱۳۶	۱۳۶
معاملات غیرنقدی	۰	۰	۵۳,۰۸۰	۰	۵۳,۰۸۰	۵۳,۰۸۰	۰	۵۳,۰۸۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹										
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰										
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱										
اطلاعات این فرم گزیده‌ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.										

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا واحد ظرفیت عملی و مبنای مرجع	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۲/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
---------------------------------------	---------------------------------	------------------------------	---------------------------------	--

شرح	سال مالی ۱۴۰۰/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۱/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۲/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	سال مالی ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
مبلغ فروش	۷,۱۰۱,۰۶۲	۹,۵۴۹,۹۳۸	۱۴,۷۵۶,۳۹۷	۱۸,۷۴۳,۸۷۵	۲۷,۴۳۸,۷۳۲	۱۹,۲۶۴,۸۲۶
مبلغ بهای تمام شده	(۵,۵۲۴,۰۰۰)	(۷,۹۴۸,۶۹۹)	(۱۱,۶۵۱,۴۷۲)	(۱۴,۸۰,۶۴۶)	(۱۹,۸۹۵,۹۳۳)	(۱۵,۵۰۵,۱۰۸)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

باتوجه به سیاست های راهبردی شرکت طی سال های اخیر، در بازار داخلی تأکید اصلی بر افزایش سهم فروش محصولات با کیفیت و قیمت بالاتر و لذا حاشیه سود بهتر و تنوع بیشتر محصولات می باشد. در بازار صادراتی نیز در طی سه ماهه گذشته، با شروع مجدد صادرات و تحویل ارز تلاش شده است ضمن توسعه سهم بازار، همراه با حفظ کیفیت و اعتبار محصولات از رقابت ناسالم در قیمت خودداری گردد. این سیاست در ادامه ی سال مالی جاری نیز دنبال می شود. تبلیغات، اهدای پرموشن ها و گسترش فروش در واحدهای نمایندگی، بخش های سراسری و فروشگاه های زنجیره ای با قدرت دنبال خواهد شد.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	در صورتی که نوسان قابل ملاحظه ای در عوامل مؤثر بر قیمت تمام شده صورت نگیرد، تغییر نرخ فروش صرفاً تابع تغییرات تخفیفات خواهد بود.
------------------	--	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
مواد مستقیم مصرفی	۱۴,۸۷۴,۳۱۹	۱۳,۱۳۴,۰۶۱	۱۳,۰۶۹,۹۵۲
دستمردمستقیم تولید	۵۵۲,۱۱۱	۳۱۷,۱۹۰	۳۷۶,۸۹۰
سربارتولید	۱,۶۶۶,۳۷۵	۱,۱۶۵,۳۱۳	۸۹۳,۳۹۶
جمع	۱۷,۰۹۳,۷۰۵	۱۴,۶۱۶,۵۶۴	۱۳,۳۳۹,۲۳۹
هزینه جذب نشده درتولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۱۷,۰۹۳,۷۰۵	۱۴,۶۱۶,۵۶۴	۱۳,۳۳۹,۲۳۹
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۷,۶۶۶)	۱۴,۵۴۰	(۸۵,۴۵۷)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۱۷,۰۸۵,۰۳۹	۱۴,۶۳۱,۱۰۴	۱۳,۲۵۳,۷۸۲
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۸۶,۹۱۱	۱۵۸,۸۷۴	۳۰۷,۵۴۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۱۵۸,۸۷۴)	(۳۰۷,۵۴۷)	(۶۵۶,۳۲۰)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۱۷,۱۱۳,۰۷۶	۱۴,۴۸۳,۴۳۱	۱۳,۹۰۵,۱۰۹
بهای تمام شده خدمات ارایه شده	۲,۷۸۲,۸۵۷	۳,۰۸۷,۴۶۱	۲,۵۹۹,۹۹۹
جمع بهای تمام شده	۱۹,۸۹۵,۹۳۳	۱۷,۵۶۹,۸۹۳	۱۵,۵۰۵,۱۰۸

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سیاست شرکت وتلاش مدیریت، کنترل و کاهش هزینه ها از جمله هزینه های سربار می باشد. در صورت ادامه ی ثبات در نرخ ارز و سایر متغیرهای مؤثر، تغییر فاحشی در عوامل بهای تمام شده پیش بینی نمی شود.
--	--

«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۳۰۷,۵۴۷	۳۵۸,۰۳۹,۱۰۴	۸۵۹	۱۷,۵۶۹,۸۹۲	۵۱۲,۶۴۵,۲۸۹	۳۴,۲۷۳	۰	۰	۰	۱۷,۷۱۸,۵۶۵	۵۱۰,۶۶۵,۶۳۰	۳۴,۶۹۷	۱۵۸,۸۷۴	۳۶۵,۳۳۷,۵۸۶	۴۳۵	تن	محصولات تولیدی
۳۰۷,۵۴۷			۱۷,۵۶۹,۸۹۲			۰			۱۷,۷۱۸,۵۶۵			۱۵۸,۸۷۴				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱													واحد	شرح محصول		
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال		
۶۵۶,۳۲۰	۳۵۶,۶۴۱,۳۰۴	۱,۸۴۰	۱۵,۵۰۵,۱۰۸	۵۷۶,۳۱۳,۳۷۰	۲۶,۹۰۴	۰	۰	۰	۱۵,۸۵۳,۷۸۱	۵۶۸,۵۴۱,۵۴۶	۲۷,۸۸۵	۳۰۷,۵۴۷	۳۵۸,۰۳۹,۱۰۴	۸۵۹	تن	محصولات تولیدی
۶۵۶,۳۲۰			۱۵,۵۰۵,۱۰۸			۰			۱۵,۸۵۳,۷۸۱			۳۰۷,۵۴۷				جمع کل

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹												واحد	شرح			
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره							
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار					
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال						
																مواد اولیه داخلی:
۱,۷۷۶,۸۸۴	۳۶۵,۳۱۳,۳۳۲	۴,۸۶۴	۱۰,۹۸۳,۳۰۴	۳۶۸,۱۴۳,۸۶۳	۳۹,۸۳۴	۱۱,۵۳۳,۳۲۰	۳۷۹,۸۰۷,۴۹۶	۳۰,۳۳۷	۱,۳۳۷,۸۶۸	۲۸۲,۸۴۹,۵۷۶	۴,۳۶۱	تن			سایر مواد اولیه	
۱,۷۷۶,۸۸۴			۱۰,۹۸۳,۳۰۴			۱۱,۵۳۳,۳۲۰			۱,۳۳۷,۸۶۸							جمع مواد اولیه داخلی
																مواد اولیه وارداتی:
۴۵۷,۹۷۲	۳۶,۸۶۱	۱۳,۴۳۴,۳۸۳	۲,۱۵۰,۸۵۷	۴۶,۹۴۴	۴۵,۸۱۷,۵۱۴	۲,۳۹۱,۳۹۹	۵۳,۳۵۳	۴۳,۹۴۶,۴۱۰	۳۱۷,۵۳۰	۲۰,۷۶۰	۱۵,۲۹۵,۳۸۷	عدد			ادوات و بسته بندی	
۴۵۷,۹۷۲			۲,۱۵۰,۸۵۷			۲,۳۹۱,۳۹۹			۳۱۷,۵۳۰							جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۲۳۴,۸۵۶			۱۳,۱۳۴,۰۶۱			۱۳,۸۱۳,۵۱۹			۱,۵۵۵,۳۹۸							جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱												واحد	شرح
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره				
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار		
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال			
												مواد اولیه داخلی:	
۱,۸۶۰,۹۵۷	۳۸۰,۵۶۳,۸۰۴	۴,۸۹۰	۱۰,۰۹۳,۳۵۶	۳۷۱,۵۴۳,۶۹۴	۳۷,۱۶۶	۱۰,۱۷۷,۴۳۹	۳۷۴,۲۸۰,۳۶۶	۳۷,۱۹۳	۱,۷۷۶,۸۸۴	۳۶۵,۳۱۳,۳۳۲	۴,۸۶۴	تن	سایر مواد اولیه
۱,۸۶۰,۹۵۷			۱۰,۰۹۳,۳۵۶			۱۰,۱۷۷,۴۳۹			۱,۷۷۶,۸۸۴				جمع مواد اولیه داخلی
													مواد اولیه وارداتی:
۴۹۴,۹۸۷	۳۸,۴۵۶	۱۳,۸۷۱,۵۳۴	۱,۹۷۶,۵۹۷	۴۷,۹۵۴	۴۱,۳۱۸,۶۰۵	۲,۰۱۳,۶۱۳	۴۸,۳۳۸	۴۱,۶۶۵,۸۴۶	۴۵۷,۹۷۲	۳۶,۸۶۱	۱۳,۴۳۴,۲۸۳	عدد	ادوات و بسته بندی
۴۹۴,۹۸۷			۱,۹۷۶,۵۹۷			۲,۰۱۳,۶۱۳			۴۵۷,۹۷۲				جمع مواد اولیه وارداتی
۲,۳۵۵,۹۴۴			۱۳,۰۶۹,۹۵۳			۱۳,۱۹۱,۰۴۱			۲,۲۳۴,۸۵۶				جمع کل

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	در صورت ثبات نرخ ارز و سایر متغیرهای مرتبط، تغییر فاحشی در نرخ خرید مواد اولیه پیش بینی نمی شود.
«حملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این حملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتها ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
هزینه حقوق و دستمزد	۵۸۶,۹۷۹	۳۳۴,۹۵۳	۴۱۳,۱۶۰	۳۹۳,۸۰۷	۲۵۵,۱۲۳	۲۱۳,۰۰۷
هزینه استهلاک	۸۷,۳۶۱	۱۴۰,۶۵۰	۱۰۸,۰۱۹	۳۴,۰۶۳	۳۴,۷۴۶	۲۰,۵۶۴
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۱۶۰,۲۸۵	۱۰۸,۴۴۶	۳۴,۸۳۹	۲,۹۸۶	۱۱۱	۱۰۵
هزینه مواد مصرفی	۲۶,۲۸۶	۷۸,۸۸۲	۶۰,۵۸۲	۰	۰	۰
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۴۹۱,۹۳۲	۴۳۷,۷۳۷	۳۳۸,۴۷۸
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱,۳۰۵,۵۵۴	۱,۰۰۷,۸۱۰	۷۵۴,۳۹۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰

شرح	هزینه های اداری، عمومی و فروش			هزینه سربار		
	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴۰۸,۹۱۰	۴۹۳,۰۷۰	۷۴۷,۴۱۶	۱۰۹,۶۰۷	۱۴۳,۷۱۸	۳۰۴,۰۹۴
سایر هزینه ها	۹۱,۹۹۰	۱۷۵,۱۸۶	۲۸۲,۴۲۵	۶,۱۵۳	۹۰,۹۵۲	۱۴۵,۳۱۲
حق الامتیاز مالکیت معنوی برند (روپالتي)	۴۳۰,۷۸۹	۵۱۶,۶۶۶	۶۵۶,۹۷۵	۰	۰	۰
تعمیر و نگهداری ماشین آلات و تاسیسات	۹,۶۹۲	۱۱,۶۶۳	۳۲,۳۹۶	۱۳۹,۸۵۳	۱۶۹,۰۷۸	۳۰۰,۸۰۵
آیاب و ذهاب	۱,۳۰۰	۱,۴۵۳	۲,۰۷۹	۸,۸۱۶	۶۸,۶۳۰	۱۰۴,۷۵۹
اجاره	۰	۰	۵,۱۰۰	۰	۰	۰
حق الزحمه و کارشناسی	۳,۵۳۰	۴,۹۱۶	۲۱,۷۰۶	۰	۰	۰
پذیرایی و جشنها	۲۰,۵۹۴	۳۴,۷۸۲	۸۲,۹۵۳	۰	۰	۰
ماموریت و اقامت و سفر	۵,۹۶۲	۶,۹۶۳	۷,۶۹۸	۰	۰	۰
مالیات بر ارزش افزوده و ۱۶۹ و بیمه	۲۶۱,۰۰۴	۳۱۴,۰۸۴	۷۹,۹۲۳	۰	۰	۰
هزینه آگهی	۱,۰۱۳	۱,۴۹۶	۰	۰	۰	۵۰,۴۹۴
هزینه آموزش	۱,۴۵۰	۱,۹۶۰	۰	۰	۰	۰
هزینه تحقیق و توسعه	۰	۲,۰۰۰	۰	۰	۰	۰
حق عضویت	۰	۲,۲۳۲	۰	۰	۰	۰
هزینه ملزومات	۸,۲۵۱	۹,۲۵۲	۰	۰	۰	۰
هزینه ثبتی و دفترخانه ای	۱۰۱,۵۴۱	۳۳۹,۳۴۰	۰	۰	۰	۰
غذا	۰	۰	۰	۲۳,۸۱۹	۳۱,۰۱۳	۰
جمع	۳,۶۶۱,۴۶۱	۳,۵۱۹,۵۸۱	۴,۳۳۶,۰۱۳	۸۹۳,۸۴۷	۱,۱۶۵,۳۱۳	۱,۶۶۶,۳۷۵

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی، اداری، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها)ی عملیاتی

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	باتوجه به پیش بینی حجم فروش در سال مالی جاری و تصمیمات اتخاذ شده در خصوص حفظ بازار فروش داخلی پیش بینی می گردد تغییر در هزینه تبلیغات و هزینه های عمومی، اداری و تشکیلاتی در حد پیش بینی شده در جدول مربوطه باشد.
--	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۳۹۸	۳۱۰	۳۰۵
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۱۰۷	۱۱۱	۱۱۱

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱		
		نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	نرخ میانگین تسعیر ارز	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۹۵,۸۸۶	۱,۰۰۰	۱۹۶	۳۷۰,۹۶۳	۱,۰۰۰	۳۷۰	۳۸۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۳۸۰
منابع ارزی طی دوره	دلار	۶۳۷,۱۳۰	۱,۸۲۸,۳۴۱	۱,۱۴۶,۵۴۵	۹۹۵,۸۰۵	۶۶۶,۹۳۳	۶۶۴,۱۳۴	۱,۳۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۸۴۵,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۶۲۵,۳۱۳	۲,۳۱۷,۳۷۲	۱,۳۸۶,۵۵۱	۱,۰۳۰,۸۵۰	۱,۱۳۲,۰۹۸	۱,۱۶۷,۰۳۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۱۱۸,۰۴۶	۱,۴۰۳,۳۵۶	۱۶۵,۵۴۳	۳۵۳,۳۳۱	۶۴۵,۰۰۰	۳۳۷,۸۹۲	۴۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۶۳۳,۷۳۱	۱۱,۶۹۶	۷,۴۱۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۸۴۴,۹۷۱	۵,۴۷۷	۴,۶۳۷	۱,۵۶۸,۷۶۳	۵,۴۷۷	۸,۵۹۱	۱,۷۷۶,۵۳۰	۵,۴۷۷	۹,۷۳۰
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۷۱۹,۳۹۳	۱۹۵,۹۶۴	۱۴۰,۹۷۵	۱,۳۶۳,۳۵۸	۱۳۴,۹۰۴	۱۸۳,۷۸۷	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۴۰,۰۰۰

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

توضیحات درخصوص وضعیت ارزی

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	هزینه های برآوردی ارزی طرح	نوع ارز	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ - میلیون ریال	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	منابع تامین مالی ارزی ریالی	نرخ NPV IRR	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	تشریح تاثیر فعالیتهای آتی شرکت	توضیحات

توضیحات درخصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکتهای سرمایه‌پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱			دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹			برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱			
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درآمد نقدی هر سهم	درآمد هر سهم	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال

توضیحات در خصوص وضعیت شرکتهای سرمایه‌پذیر

«حملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
فروش ضایعات	۱۵,۷۰۷	۰	۳۶۳,۶۳۳
سایر درآمد عملیاتی	۱۳,۴۰۹	۰	۰
سود تسعیر ارز	۳۳۵,۶۵۳	۳۷۱,۱۹۶	۳۰۱,۱۹۵
جمع	۳۶۳,۷۶۹	۳۷۱,۱۹۶	۶۶۳,۸۲۸

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
زیان تسعیر ارز	۸۲,۶۰۷	۱۹۲,۸۲۹	۲۰۲,۸۲۸
سایر هزینه های عملیاتی	۰	۰	۰
جمع	۸۲,۶۰۷	۱۹۲,۸۲۹	۲۰۲,۸۲۸

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۱,۱۸۱,۳۷۹	۰	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۰	۰	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۷,۲۴۲,۲۶۶	۳۳	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۱,۱۸۱,۳۷۹	۰	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۰		۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۷,۲۴۲,۲۶۶		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۱۸۱,۳۷۹	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

محل تامین	نرخ سود	مانده اول دوره تسهیلات (میلیون ریال) - مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی						محل تامین
		ریالی	مانده پایان دوره (میلیون ریال)		ریالی	ریالی	ریالی	
			مبلغ ارزی	مبلغ ریالی				
تسهیلات دریافتی از بانکها	۲۳	۰	۰	۱۲,۵۲۹,۵۴۱	۱۲,۵۲۹,۵۴۱	۰	۱۱,۳۱۴,۰۶۳	
تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره							۰	
جمع				۱۲,۵۲۹,۵۴۱	۱۲,۵۲۹,۵۴۱	۰	۱۱,۳۱۴,۰۶۳	
			انتقال به دارایی				۰	
			هزینه مالی دوره				۹۳۱,۳۷۹	

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

توجه به پیش بینی انجام شده در خصوص حجم فروش در سال مالی، پیش بینی می شود نیاز به نقدینگی و هزینه ی مالی در مقایسه با سال مالی قبل به لحاظ درصد تغییرات فاحشی نداشته باشد. البته افزایش صادرات می تواند به دلیل ایجاد نقدینگی مناسب اثر کاهنده بر روی هزینه ی مالی داشته باشد.

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

توجه به پیش بینی انجام شده در خصوص حجم فروش در سال مالی، پیش بینی می شود نیاز به نقدینگی و هزینه ی مالی در مقایسه با سال مالی قبل به لحاظ درصد تغییرات فاحشی نداشته باشد. البته افزایش صادرات می تواند به دلیل ایجاد نقدینگی مناسب اثر کاهنده بر روی هزینه ی مالی داشته باشد.

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
درآمد سپرده بانکی	۲,۴۱۸	۳۶۷	۳۶۰
اجاره	۲۸,۴۳۷	۱۱,۳۶۱	۱۱,۳۰۰
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	(۷,۳۳۷)	۱۱,۲۳۷	۱۱,۳۷۰
سود فروش مواد اولیه	۱۳,۷۶۳	۶۵,۵۱۲	۵۵,۲۱۴
سود تسعیر ارز	۱۰,۳۴۰	۰	۰
جمع	۴۷,۵۱۰	۸۸,۴۶۷	۷۸,۲۴۴

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - اقلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱
جمع	.	.	.

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۲,۲۱۸,۸۸۵	۱۹۰,۶۱۷	۱,۹۰۶,۱۷۴	۱,۰۰۳,۲۰۰	.

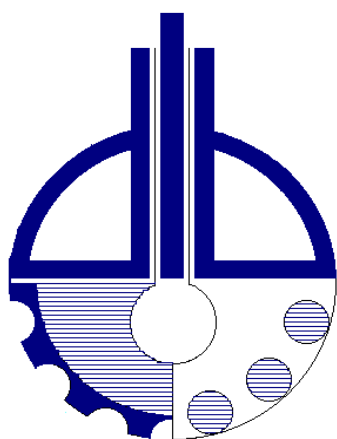
سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱	این شرکت امیدوار است با اتکا بر تولیدات با کیفیت و توسعه ی فروش محصولات بانو، بانو طلاپی، رخت طلاپی و هوم کر همراه با ترویج و تبلیغ صحیح و تکمیل سبد عرضه و نیز توسعه ی صادرات و محصولات روند سودآوری را بهبود بخشد که البته این موضوع نتیجه باورها و پیش بینی فعلی مدیریت است و نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.
--	---

سایر توضیحات با اهمیت

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

بنام خدا



شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

صورت‌های مالی و یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۴

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

با احترام

به پیوست صورت های مالی میان دوره ای شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی میان دوره ای به قرار زیر است :

<u>شماره صفحه</u>	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریان های نقدی
۶-۳۵	یادداشت های توضیحی صورت های مالی

صورت های مالی میان دوره ای طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۲/۱۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

<u>اعضاء</u>	<u>سمت</u>	<u>نام نماینده اشخاص حقوقی</u>	<u>اعضای هیأت مدیره</u>
	رئیس هیأت مدیره	غلامرضا حیدری کرد زنگنه	شرکت توسعه آب و برق خاور میانه
	نایب رئیس هیأت مدیره	سید مصطفی الوانکار	شرکت مهستان سبز کیش
	مدیرعامل و عضو هیأت مدیره	حسن بغدادی	شرکت صنایع غذایی ایده آل سپهر ایرانیان
	عضو هیأت مدیره	رضا رفیعی	شرکت صنایع بسته بندی الین گوهر
	عضو هیأت مدیره	میثم کریمیان	شرکت روجا افزون هرمس

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

صورت سود و زیان

دوره شش ماهه منتهی به ۱۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)			
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
۱۲,۱۰۲,۸۱۸	۲۳,۵۶۴,۸۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸,۰۳۳,۱۵۹)	(۱۷,۵۶۹,۸۹۲)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۶۹,۶۵۹	۵,۹۹۴,۹۳۵		سود ناخالص
(۱,۹۳۵,۴۰۸)	(۳,۵۱۹,۵۸۱)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۶۴,۰۱۸	۲۷۱,۱۹۶	۸	سایر درآمدها
(۷۵,۶۶۲)	(۱۹۲,۸۲۹)	۹	سایر هزینه ها
۲,۲۲۲,۶۰۷	۲,۵۵۳,۷۲۱		سود عملیاتی
(۶۱۳,۵۹۳)	(۱,۱۸۱,۲۷۹)	۱۰	هزینه های مالی
۴۷,۰۳۰	۸۸,۴۶۷	۱۱	سایر درآمدهای عملیاتی
۱,۶۵۶,۰۴۴	۱,۴۶۰,۹۰۹		سود خالص قبل از مالیات
۰	(۳۵۲,۵۵۹)	۲۶	هزینه مالیات بر درآمد
۱,۶۵۶,۰۴۴	۱,۱۰۸,۳۵۰		سود خالص
سود هر سهم			
سود(زیان) پایه هر سهم:			
۴۲۴	۱۷۴		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۳۱۸)	(۷۷)		سود(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۰۶	۹۷	۱۲	سود پایه هر سهم - ریال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت	
			دارایی ها
			دارایی های غیر جاری
۷۹۷,۱۰۳	۱۰,۴۰۷,۲۱۶	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۴,۳۱۸	۱۷,۵۵۸	۱۴	دارایی های نامشهود
۸۱,۴۶۸	۸۱,۴۶۸	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۸۹۲,۸۸۹	۱۰,۵۰۶,۲۴۲		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱,۴۲۰,۶۴۵	۱,۶۲۲,۶۶۵	۱۶	پیش پرداخت ها
۳,۳۱۷,۳۹۸	۳,۲۲۲,۰۹۱	۱۷	موجودی مواد و کالا
۱۲,۶۹۵,۰۸۷	۱۸,۸۰۱,۰۸۲	۱۸	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۵,۸۴۶	۳۵,۸۴۶	۱۹	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱,۴۸۹,۶۰۳	۲,۴۰۹,۱۷۱	۲۰	موجودی نقد
۱۸,۹۵۸,۵۷۹	۲۶,۰۹۰,۸۵۵		جمع دارایی های جاری
۱۹,۸۵۱,۴۶۸	۳۶,۵۹۷,۰۹۷		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه
۱,۶۵۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه
۱۶۵,۰۰۰	۲۲۰,۴۱۸	۲۲	اندرخته قانونی
۵۹۱	۵۹۱	۲۳	سایر اندوخته ها
۲,۲۱۸,۸۸۵	۲,۲۶۸,۶۱۸		سود انباشته
۴,۰۳۴,۴۷۶	۱۳,۸۸۹,۶۲۶		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها
			بدهی های غیر جاری
۳۶۴,۷۲۸	۳۹۱,۳۴۶	۲۵	ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۶۴,۷۲۸	۳۹۱,۳۴۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری
۷,۸۳۴,۵۰۶	۹,۶۴۹,۳۵۹	۲۶	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۲۳,۰۲۵	۳۱۷,۵۰۴	۲۷	مالیات پرداختنی
۱۴۹,۰۰۲	۱,۱۵۲,۱۹۹	۲۸	سود سهام پرداختنی
۷,۲۴۲,۲۶۶	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۲۴	تسهیلات مالی
۳,۴۶۵	۰	۲۹	پیش دریافت ها
۱۵,۴۵۲,۲۶۴	۲۲,۳۱۶,۱۲۵		جمع بدهی های جاری
۱۵,۸۱۶,۹۹۲	۲۲,۷۰۷,۴۷۱		جمع بدهی ها
۱۹,۸۵۱,۴۶۸	۳۶,۵۹۷,۰۹۷		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

سرمایه	اندوخته قانونی	سایر اندوخته ها	سود انباشته	(مبالغ به میلیون ریال)
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				
۱،۶۵۰،۰۰۰	۱۶۵،۰۰۰	۵۹۱	۲،۲۱۸،۸۸۵	۴،۰۳۴،۴۷۶
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				
۰	۰	۰	۱،۱۰۸،۳۵۰	۱،۱۰۸،۳۵۰
سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				
۰	۵۵،۴۱۸	۰	(۵۵،۴۱۸)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی				
۰	۰	۰	(۱،۰۰۳،۲۰۰)	(۱،۰۰۳،۲۰۰)
سود سهام مصوب				
۹،۷۵۰،۰۰۰	۰	۰	۰	۹،۷۵۰،۰۰۰
افزایش سرمایه				
۱۱،۴۰۰،۰۰۰	۲۲۰،۴۱۸	۵۹۱	۲،۲۶۸،۶۱۸	۱۳،۸۸۹،۶۲۶
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰				
شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۱،۶۵۰،۰۰۰	۱۱۳،۶۵۳	۵۹۱	۴۱۳،۵۵۸	۲،۱۷۷،۸۰۲
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱				
تغییرات حقوق مالکانه در دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۰	۰	۰	۵۴۴،۰۸۶	۵۴۴،۰۸۶
سودخالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
۰	۲۷،۲۰۴	۰	(۲۷،۲۰۴)	۰
تخصیص به اندوخته قانونی				
۰	۰	۰	(۴۹،۵۰۰)	(۴۹،۵۰۰)
سود سهام مصوب				
۱،۶۵۰،۰۰۰	۱۴۰،۸۵۷	۵۹۱	۸۸۰،۹۴۰	۲،۶۷۲،۳۸۸
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰				

یادداشت های توضیحی، بخش جدائی ناپذیر صورت های مالی است

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
۱۲۱،۷۴۳	(۱،۴۳۰،۴۶۵)	نقد حاصل از عملیات
(۲۶،۲۰۰)	(۱۲۳،۹۰۳)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۹۵،۵۴۳	(۱،۵۵۴،۳۶۸)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۰	۰	دریافت های ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۵،۵۵۲)	(۲۵،۵۱۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	(۳،۲۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
(۳۹۲)	۰	پرداخت نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۱،۰۰۰	۰	دریافت های ناشی از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷،۴۹۸	۳۶۷	دریافت های ناشی از سود سپرده بانکی
(۱۷،۴۴۶)	(۲۸،۳۸۳)	جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۷۸،۰۹۷	(۱،۵۸۲،۷۵۱)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۳،۹۹۸،۲۲۷	۱۱،۴۰۸،۴۶۴	دریافت های نقدی ناشی از تسهیلات مالی
(۳،۷۷۲،۵۲۷)	(۷،۴۵۳،۶۶۷)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵۶۰،۷۱۳)	(۱،۱۸۱،۲۷۹)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۸۳۵)	(۳)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام
(۳۳۵،۸۴۸)	۲،۷۷۳،۵۱۵	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
(۲۵۷،۷۵۱)	۱،۱۹۰،۷۶۴	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۶۸۷،۷۲۸	۱،۴۸۹،۶۰۳	مانده موجودی نقد در ابتدای دوره
۲۰،۹۹۰	۲۷۱،۱۹۶-	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۴۵۰،۹۶۷	۲،۴۰۹،۱۷۱	مانده موجودی نقد در پایان دوره

یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۴۲ با نام شرکت سهامی پراکترا نگمبل ایران و تحت شماره ۸۷۹۱ و شناسه ملی ۱۰۱۰۰۳۷۳۸۴۶ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی ایران در شهر تهران به ثبت رسیده است، در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه 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 سازمان بورس و اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. به موجب مصوبات مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام اساسنامه جدید شرکت مشتمل بر ۵۶ ماده و ۱۱ تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردیده است. دفتر مرکزی شرکت در تهران خیابان ایرانشهر شمالی نیش خیابان سیندپلاک ۱ طبقه ۶ و کدپستی ۱۵۸۴۶۳۹۴۳۷ واقع است. آدرس کارخانه نیز کیلومتر ۵۵ جاده خاوران شهرک صنعتی جنت آباد بلوار شقایق بلوار توسکا می باشد. ضمناً در حال حاضر شرکت بین المللی محصولات پارس جزء فرعی شرکت سرمایه گذاری سپهر است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق مفاد ماده ۲ اساسنامه عبارت است از: الف) موضوعات اصلی فعالیت: 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 توالی و محصولات بهداشتی مخصوص توالی، مواد غذایی. ب) موضوعات فرعی فعالیت: انجام کلیه عملیات و معاملات مالی و بازرگانی و صنعتی و خرید و فروش مواد اولیه محصولات بهداشتی و سرمایه گذاری ها در سایر شرکت ها می باشد. فعالیت اصلی شرکت طی دوره مورد گزارش تولید و فروش محصولات شوینده و بهداشتی بوده است.

۱-۲-۱- فعالیت طی دوره شرکت در دوره مورد رسیدگی مربوط به تولید محصولات شوینده می باشد.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان شرکت در طی دوره مالی به شرح ذیل بوده است:

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
تولیدی و خدماتی	تولیدی و خدماتی
۳۱۰	۳۰۰
اداری و مالی و فروش	اداری و مالی و فروش
۱۱۱	۱۰۳
۴۲۱	۴۰۳

۲- بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید:

۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند به شرح زیر است:

۱-۱-۲- استاندارد حسابداری ۴۳ با عنوان "درآمد عملیاتی حاصل از قراردادها" که استاندارد مزبور در سال ۱۴۰۲ به تصویب رسید و در مورد کلیه شرکت ها و دوره گزارشی که ابتدای آن از ۱۴۰۴/۰۱/۰۱ شروع می شود، لازم الاجراست. هدف این استاندارد تعیین اصولی است که واحد تجاری اطلاعات مفید به استفاده کنندگان صورت های مالی در مورد مبلغ، زمان بندی و عدم اطمینان درآمد عملیاتی و جریان های نقدی حاصل از قرارداد ها، با یک مشتری باید به کار گیرد که حسب مورد اندازه گیری درآمد عملیاتی اعمال خواهد شد. به کارگیری استاندارد مزبور اثر با اهمیتی به صورت های مالی نخواهد داشت.

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه و اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی میان دوره ای

۱-۱-۳- ارقام صورت های مالی میان دوره ای مشابه با مبانی تهیه صورت های مالی سالانه اندازه گیری و شناسایی می شود.

۱-۲-۳- صورت های مالی میان دوره ای یکنواخت با رویه های بکارگرفته شده در صورت های مالی سالانه بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۱-۳-۳- ارزش منصفانه، قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود، صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شوند:

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعدیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیرمستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیرقابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۲- درآمدهای عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۳-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۳-۲-۲- درآمد حاصل از ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می شود.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ سامانه سنا در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ سامانه سنا در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر - ریال	دلیل استفاده از نرخ
دریافتی های ارزی	دلار	سامانه سنا - ۱,۳۶۲,۳۵۸	قوانین و مقررات بانک مرکزی
پرداختی های ارزی	دلار	سامانه سنا - ۱,۳۶۲,۳۵۸	قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	دلار	سامانه سنا - ۱,۳۶۲,۳۵۸	قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	درهم	سامانه سنا - ۳۷۰,۹۶۲	قوانین و مقررات بانک مرکزی
موجودی نقد و بانک	یورو	سامانه سنا - ۱,۵۶۸,۷۶۲	قوانین و مقررات بانک مرکزی

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب ها منظور می شود :

الف - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلاً به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر می شود

ب - در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

پ- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر

تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

ت- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی به نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انساب به " تحصیل دارایی های واجد شرایط " است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید معین، باتوجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار برآوردی دارایی های مربوطه براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود :

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات	۱۵٪ و ۵۸,۱۰,۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵٪ و ۱۰ و ۸ و ۱۵ ساله	نزولی و خط مستقیم
وسایل نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪ و ۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
تجهیزات آزمایشگاهی	۱۰٪	نزولی
ماشین آلات ساختمانی	۶ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
قالیها	یکساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که در طی ماه، تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه میشود.

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می

۳-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۷-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است،

۳-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقدی) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده کلیه موجودی های مواد اولیه و بسته بندی و محصولات براساس روش زیر محاسبه و در صورت های مالی منعکس می شود.

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

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۱۰- ذخایر

ذخایر بدهی هایی هستند در زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن با ابهام نسبتاً قابل توجه توأم است ذخایر زمانی شناسایی می شود که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اکتفا پذیر قابل برآورد باشد ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت می شود.

۳-۱۰-۱- 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 حساب ها منظور می گردد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۱-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری :

سرمایه گذاری های بلند مدت :

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری :

سرمایه گذاری سریع معامله در بازار

سایر سرمایه گذاری های جاری

شناخت درآمد :

سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع (پرتفوی) سرمایه گذاری ها

اقل بهای تمام شده سرمایه گذاری ها و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر)

۱۲-۳- مالیات بر درآمد

۱-۱۲-۳- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی در صورت سود و زیان منعکس می شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب در صورت سود و زیان جامع مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند.

۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیأت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

۲-۴- قضاوت مربوط به برآوردها

قضاوت ها، برآوردها و مفروضات به کارگرفته شده در صورتهای مالی میان دوره ای، شامل منابع اصلی برآورد عدم اطمینان ها، با قضاوت ها، برآوردها و مفروضات کارگرفته شده در آخرین صورتهای مالی سالانه برای سال مالی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۴۰۴ یکسان است .

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵- درآمدهای عملیاتی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
				فروش خالص
				داخلی
۸,۹۵۴,۶۰۶	۲۱,۰۵۱	۱۷,۴۱۳,۹۶۵	۲۳,۷۲۵	پودر شوینده
۳,۱۵۰,۵۰۵	۷,۰۰۲	۶,۶۶۷,۰۶۱	۸,۱۶۷	مایعات و سایر محصولات سلولزی
<u>۱۲,۱۰۵,۱۱۱</u>		<u>۲۴,۰۸۱,۰۲۶</u>		جمع فروش داخلی
				فروش صادراتی
۴۸۲,۲۷۵	۲,۸۷۶	۶۱۹,۵۰۷	۲,۳۵۸	پودر شوینده
۸۲,۲۹۵	۱۴۵	۴۴,۶۱۷	۲۳	مایعات و سایر محصولات صادراتی
<u>۵۶۴,۵۷۰</u>		<u>۶۶۴,۱۲۴</u>		جمع فروش صادراتی
۱۲,۶۶۹,۶۸۱	۳۱,۰۷۴	۲۴,۷۴۵,۱۵۰	۳۴,۲۷۳	فروش ناخالص
(۵۶۶,۸۶۳)	(۱۷۶)	(۱,۱۸۰,۳۲۳)	(۱۷۶)	برگشت از فروش و تخفیفات
<u>۱۲,۱۰۲,۸۱۸</u>	<u>۳۰,۸۹۸</u>	<u>۲۳,۵۶۴,۸۲۷</u>	<u>۳۴,۰۹۷</u>	فروش خالص

۵-۱- از مبلغ ۱,۱۸۰,۳۲۳ میلیون ریال برگشت از فروش و تخفیفات در دوره مالی مورد گزارش، مبلغ ۱,۰۳۰,۶۱۴ میلیون ریال مربوط به تخفیفات ارائه شده به مشتریان جهت پیشبرد فروش و مبلغ ۱۴۹,۷۰۹ میلیون ریال مربوط به برگشت از فروش می باشد.

۵-۲- تفاوت نرخ فروش محصولات داخلی و صادراتی غالباً ناشی از نوع بسته بندی به صورت پاکتی و فله ای و کیفیت بالاتر محصولات بسته بندی شده می باشد.

۵-۳- نرخ فروش محصولات بر اساس مصوبه انجمن شویندگان و تأیید سازمان حمایت از مصرف کنندگان تعیین می گردد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۵- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
%	میلیون ریال	%	میلیون ریال	
اشخاص وابسته:				
فروش داخلی				
۱	۵۹,۵۵۳	۰,۵	۱۴۷,۱۸۰	شرکت تولیدی کندر
۶	۷۲۵,۵۵۳	۳	۱,۹۲۷,۲۳۲	شرکت پخش مدبران کوشای ایرانیان
سایر مشتریان:				
۱۹	۲,۱۰۸,۳۶۷	۹	۵,۹۱۲,۲۴۷	شرکت قاسم ایران
۴	۴۸۲,۱۱۰	۲	۹۶۸,۲۴۷	سید حسن مصطفوی
۷	۷۵۸,۰۱۶	۳	۱,۱۹۴,۱۰۴	شرکت پرنیان مهیار
۵	۵۴۸,۹۸۶	۲	۹۲۲,۹۵۹	فروشگاه زنجیره ای اتکا
۷	۸۰۲,۲۲۸	۳	۱,۱۹۶,۲۷۴	فروشگاه افق کوروش
۴	۴۵۱,۹۸۱	۲	۴۹۷,۲۲۳	سرزمین خرید
۱	۱۱۱,۹۱۴		۴۴۱,۷۴۱	درخشان مروارید کرمانشاه
۲	۲۱۸,۳۵۳	۱	۶۴۵,۶۴۶	خاوران پخش یاز
۰	۲۸,۱۲۸		۶۲۴,۳۵۲	پاک زمره صدرا
۱	۱۶۸,۶۳۹	۱	۴۱۶,۴۴۳	یگانه پیشتاز باختر
۰	۰		۴۱۳,۳۰۷	امید مالک
۴	۴۲۳,۴۱۵	۲	۸۵۶,۹۲۸	امیر غبیشاوی
۳	۳۶۶,۲۱۳	۲	۷۳۱,۰۱۵	نوید سلامت
۳	۲۹۰,۷۰۱	۱	۳۹۰,۳۸۳	فراگسترآبیدر
۲۹	۳,۲۴۲,۱۹۵	۲۸	۵,۶۱۵,۴۲۲	سایر (۱۰۱ قلم)
	<u>۱۰,۷۸۶,۳۵۲</u>		<u>۲۲,۹۰۰,۷۰۳</u>	
فروش صادراتی				
۵	۵۳۲,۱۵۵	۳	۵۵۲,۱۲۸	سردا محمد حسن عبدالله -عراق (صادراتی)
۰	۳۲,۴۱۵	۰	۱۱۱,۹۹۶	سایر
	<u>۵۶۴,۵۷۰</u>		<u>۶۶۴,۱۲۴</u>	
	<u>۱۱,۳۵۰,۹۲۲</u>		<u>۲۳,۵۶۴,۸۲۷</u>	

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۵-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط :

(مبالغ به میلیون ریال)		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		یادداشت	فروش خالص :
درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	درآمد عملیاتی	سود ناخالص		
۱۹	۲۱	۳,۶۶۱,۵۱۵	(۱۳,۹۰۴,۶۴۴)	۱۷,۵۶۶,۱۵۹			محصول داخلی
۱۷	۴۲	۲,۲۴۷,۰۸۳	(۳,۰۸۷,۴۶۱)	۵,۳۳۴,۵۴۴		۵-۵-۱	کالای بازرگانی (فروش داخلی)
۱۴	۱۴	۸۶,۳۳۷	(۵۷۷,۷۸۷)	۶۶۴,۱۲۴		۵-۵-۲	محصول صادراتی
۱۹	۲۵	۵,۹۹۴,۹۳۵	(۱۷,۵۶۹,۸۹۲)	۲۳,۵۶۴,۸۲۷			

۵-۵-۱- فروش کالای بازرگانی عمدتاً شامل انواع مایعات و خمیردندان می باشد.

۵-۵-۲- صادرات شرکت در دوره مورد گزارش علاوه بر پودر فله ای، مایعات نیز بوده است که به دلیل حاشیه سود پایین فروش صادراتی مایعات، درصد سود ناخالص فروش صادراتی نسبت به دوره قبل کاهش داشته است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵,۹۵۰,۶۰۴	۱۳,۱۳۴,۰۶۱	۶-۱ مواد مستقیم
۲۱۶,۰۰۸	۳۱۷,۱۹۰	۶-۲ دستمزد مستقیم
۶۷۸,۵۴۳	۱,۱۶۵,۳۱۳	۶-۲ سربار ساخت
۶,۸۴۵,۱۵۵	۱۴,۶۱۶,۵۶۴	جمع هزینه های ساخت
۸۱,۰۹۱	۱۱۲,۳۴۲	موجودی کالای در جریان ساخت ابتدای دوره
(۵۷,۲۱۴)	(۹۷,۸۰۲)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان دوره
۶,۸۶۹,۰۳۲	۱۴,۶۳۱,۱۰۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۶۱,۷۰۶	۱۵۸,۸۷۴	موجودی کالای ساخته شده ابتدای دوره
(۲۲۴,۶۱۶)	(۳۰۷,۵۴۷)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره
۱,۱۲۷,۰۳۷	۳,۰۸۷,۴۶۱	۶-۳ بهای تمام شده محصولات خریداری شده
۸,۰۳۳,۱۵۹	۱۷,۵۶۹,۸۹۲	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱-۶- در دوره مالی مورد گزارش مبلغ ۱۵,۴۵۷,۴۴۳ میلیون ریال دوره مشابه قبل (۶,۵۴۱,۷۷۲ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است که تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ به شرح زیر است.

نوع مواد اولیه	کشور	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	
		درصد نسبت به کل	میلیون ریال	درصد نسبت به کل	میلیون ریال
سولفات سدیم	ایران-آلمان	۱۳	۱,۰۹۴۰,۵۲۳	۱۵	۷۰۰,۶۴۱
الکیل بنزن نرم	ایران	۲۸	۴,۴۸۲,۲۵۴	۳۲	۲,۳۷۳,۰۷۵
آنزیم	ایران-امارات	۲	۲۴۹,۲۶۲	۲	۱۸۸,۴۳۲
مقوا	ایران	۶	۸۷۰,۵۳۵	۹	۳۶۸,۷۳۱
سایر	ایران	۵۱	۷,۹۱۴,۸۶۹	۴۲	۲,۹۱۰,۸۹۳
جمع		۱۰۰	۱۵,۴۵۷,۴۴۳	۱۰۰	۶,۵۴۱,۷۷۲

۱-۱-۶- کلیه خریدهای انجام شده بابت مواد اولیه از سایر اشخاص صورت پذیرفته است. توضیح اینکه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته اشاره شده در یادداشت ۱-۳ مربوط به محصولات تولید شده می باشد و این یادداشت موضوعیت ندارد.

۲-۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار از اقلام زیر تشکیل شده است.

(مبالغ به میلیون ریال)

	دستمزد مستقیم		سربار تولید	
	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵۸,۴۹۶	۱۷۵,۶۴۳	۲۶۴,۹۲۳	۱۷۸,۰۱۵
بیمه کارفرما و بیمه بیکاری	۵۰,۸۸۶	۳۴,۵۶۹	۵۱,۸۹۴	۳۴,۶۱۱
مزایای پایان خدمت	۷,۸۰۸	۵,۷۹۶	۱۸,۱۳۶	۶,۳۱۴
استهلاک	.	.	۱۴۰,۶۵۰	۳۹,۴۶۳
برق و سوخت	.	.	۱۰۸,۴۴۶	۷۱,۱۸۶
تعمیر و نگهداری	.	.	۱۶۹,۰۷۸	۱۵۸,۲۴۲
مواد مصرفی (شستشوی کف سوله)	.	.	۷۸,۸۸۳	۱۰,۷۸۶
ایاب و ذهاب	.	.	۶۸,۶۲۰	۵۰,۴۳۴
هزینه حمل	.	.	۱۴۲,۷۱۸	۵۹,۲۴۷
غذا	.	.	۳۱,۰۱۳	۱۹,۲۴۳
اجناس مصرفی	.	.	۲۲,۸۲۸	۱۲,۰۳۷
حق بیمه اموال	.	.	۳,۱۵۲	۲,۸۰۳
سایر	.	.	۶۴,۹۷۲	۳۶,۱۶۲
	۳۱۷,۱۹۰	۲۱۶,۰۰۸	۱,۱۶۵,۳۱۳	۶۷۸,۵۴۳

۱-۲-۶- افزایش در هزینه حقوق و دستمزد و مزایا نسبت به دوره مالی مشابه قبلی به دلیل افزایش در نرخ قانونی حقوق و دستمزد طبق مصوبه وزارت کار و همچنین افزایش در تعداد پرسنل می باشد.

۲-۲-۶- علت افزایش هزینه سوخت در دوره جاری نسبت به دوره مشابه قبل بابت افزایش تعرفه سوخت می باشد.

۳-۶- مبلغ ۳,۰۸۷,۴۶۱ میلیون ریال عمدتاً شامل خدمات کارمزدی، کالای خریداری شده شامل مایعات و سایر محصولات خریداری شده می باشد که قصد فروش (کالای بازرگانی) و تولید بر اساس نرخهای متعارف بازار خریداری گردیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۶- مقایسه مقدار تولید طی دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

شرح محصول	واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت عملی شش ماهه	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	تولید واقعی ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
پودر شوینده و سایر محصولات	تن	۲۸۷,۰۰۰	۳۷,۲۹۸	۴۰,۲۳۰	۳۶,۴۴۶

۴-۶-۱- ظرفیت معمول باتوجه به متوسط محصولی که انتظار می رود در شرایط عادی با در نظر گرفتن توقفات تولید ناشی از تعمیرات و نگهداری برنامه ریزی شده طی دوره مالی تولید شود، تعیین گردیده است. عوامل زیر در تعیین سطح معمول فعالیت در نظر گرفته شده است:

۱- میزان تولید در نوبتکاری های شرکت با اعمال تعطیلات هفتگی در روزهای پنجشنبه و جمعه و تعطیلات رسمی کشور.

۲- میزان تولید این شرکت در دوره مورد گزارش و نیز تولیدات واقعی دوره های گذشته .

۳- بودجه سطح فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش و دوره مالی بعد .

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)		
یادداشت	۶ ماهه منتهی به ۲۹/۱۲/۱۴۰۴	۶ ماهه منتهی به ۳۰/۱۲/۱۴۰۳
هزینه های فروش		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۷,۸۲۱	۵۶,۷۲۸
۷-۲ هزینه های تبلیغاتی و نمایشگاه	۴۲۷,۷۳۷	۲۹۷,۰۱۴
۷-۳ حق رویالیتی	۵۱۸,۳۹۸	۲۹۳,۲۴۳
۷-۴ هزینه حمل توزیع و فروش	۵۳۸,۶۸۹	۳۰۸,۰۴۴
پورسانت و بازاریابی	۱,۳۱۸,۳۸۶	۵۶۹,۹۹۷
استهلاک اموال و تجهیزات	۳,۶۹۵	۴,۹۶۳
سایر	۱۵۴,۹۷۴	۱۷۷,۱۵۵
	۳,۰۴۹,۷۰۰	۱,۷۰۷,۱۴۴
هزینه های اداری و عمومی		
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۱۶۷,۳۰۲	۹۷,۴۳۲
استهلاک اموال و تجهیزات	۲۱,۰۵۲	۹,۱۳۶
کمک های غیر نقدی	۱۹,۴۹۰	۵,۰۷۸
پذیرایی و جشنها	۲۴,۷۸۲	۱۸,۵۱۵
تعمیر و نگهداری اموال و تجهیزات	۱۱,۵۶۷	۶,۴۱۱
نوشت افزار و ملزومات مصرفی	۸,۴۷۷	۳,۰۷۷
ایاب و ذهاب	۱,۴۵۳	۹۹۵
حق عضویت	.	۲۰۰
سایر	۲۱۵,۷۵۸	۸۷,۴۲۰
	۴۶۹,۸۸۱	۲۲۸,۲۶۴
	۳,۵۱۹,۵۸۱	۱,۹۳۵,۴۰۸

۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و دستمزد نسبت به مدت مشابه قبل عمدتاً مربوط به افزایش حقوق و دستمزد پرداختی به کارکنان طبق مصوبه قانونی وزارت کار می باشد.

۷-۲- هزینه های تبلیغاتی و نمایشگاه عمدتاً مربوط به تبلیغات سمعی و بصری در صدا و سیما مطابق مصوبه هیات مدیره در آبان ماه ۱۳۹۸ می باشد.

۷-۳- هزینه حق رویالیتی مربوط به ۴٪ از فروش محصولات برند هوم کر می باشد. مالکیت علامت تجاری هوم کر در سال ۱۳۹۳ طبق نظر کارشناس رسمی دادگستری قیمت گذاری شده و طی قرارداد شماره ۰۲/۱۷۲۲ مورخ ۱۳۹۴/۰۱/۱۵ به شرکت گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس واگذار گردیده است، لذا طبق مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۹۸/۱۰/۱۸ و قرارداد منعقد فی مابین به تاریخ ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ به مدت ۲ سال بابت استفاده از این برند، حق رویالیتی در سال اول به میزان ۳٪ و در سال دوم به میزان ۴٪ از فروش شرکت (مربوط به محصولات برند هوم کر)، محاسبه و به شرکت گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس پرداخت می شود.

۷-۴- افزایش هزینه حمل نسبت به سال قبل بابت افزایش نرخ کرایه های حمل طی سال مورد گزارش می باشد.

۷-۵- سایر هزینه های اداری و فروش عمدتاً مربوط به هزینه های طرح ترافیک، کپی مدارک، هدایای ماهانه سفر و مأموریت، حق الزحمه مشاورین می باشد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۸ - سایر درآمدها

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۶۴,۰۱۸	۲۷۱,۱۹۶	سود تسعیر دارایی های وبدهی های ارزی عملیاتی
<u>۱۶۴,۰۱۸</u>	<u>۲۷۱,۱۹۶</u>	

۹- سایر هزینه ها

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۷۵,۶۶۲	۱۹۲,۸۲۹	
<u>۷۵,۶۶۲</u>	<u>۱۹۲,۸۲۹</u>	

۱۰- هزینه های مالی

		یادداشت
۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۶۱۳,۵۹۳	۱,۱۸۱,۲۷۹	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک ها
	۱۰-۱	۱۰۱- افزایش هزینه مالی در دوره مورد گزارش بابت افزایش تسهیلات دریافتی و نرخ سود بانکی می باشد.

۱۱ - سایر درآمدهای غیر عملیاتی

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری در بانک ها
۱,۷۴۷	۳۶۷	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۳۰,۰۲۰	۶۵,۵۱۲	اجاره
۱۱,۲۵۰	۱۵,۳۱۵	سایر
۴,۰۱۳	۷,۲۷۳	
<u>۴۷,۰۳۰</u>	<u>۸۸,۴۶۷</u>	

۱۱-۱- گردش فروش مواد اولیه به شرح زیر می باشد

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	فروش
۶۲,۹۹۸	۱۰۳,۷۰۴	بهای تمام شده
(۳۲,۹۷۸)	(۳۸,۱۹۲)	سود حاصل از فروش مواد اولیه
<u>۳۰,۰۲۰</u>	<u>۶۵,۵۱۲</u>	

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سود عملیاتی
۱,۰۶۱,۹۱۷	۲,۳۹۴,۷۶۳	اثر مالیاتی
(۱۷۴,۳۷۸)	(۴۱۲,۵۲۱)	
۸۸۷,۵۳۹	۱,۹۸۲,۲۴۲	زیان غیر عملیاتی
(۴۳۲,۵۶۵)	(۱,۰۹۲,۸۱۲)	اثر مالیاتی زیان غیر عملیاتی
۸۹,۱۱۲	۲۱۸,۹۲۰	سود خالص
۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۳۵۰	
<u>۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	میانگین موزون تعداد سهام عادی انتشار یافته

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات	وسایل نقلیه	تجهیزات آزمایشگاهی	ماشین آلات ساختمانی	ابزار آلات و قالب ها	اثاثه و منسوبات	جمع	
بهای تمام شده :										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۱۸۱,۲۰۷	۵۹۱,۸۵۸	۸۴,۷۱۸	۶۹۳,۹۰۷	۲۱,۱۴۰	۲,۷۴۱	۷,۰۰۸	۶۰,۱۸۰	۱,۶۶۰,۲۲۲	
افزایش	۳,۱۴۹,۳۸۸	۶,۲۴۵,۶۶۴	۶,۷۳۱	۸,۶۸۸	۰	۰	۴۸۳	۹,۶۰۸	۹,۴۲۰,۵۶۲	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۳۳۰,۵۹۵	۶,۸۳۷,۵۲۲	۹۱,۴۴۹	۷۰۲,۵۹۵	۲۱,۱۴۰	۲,۷۴۱	۷,۴۹۱	۶۹,۷۸۸	۱۱,۰۰۸,۷۸۴	
استهلاک انباشته:										
مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱	۰	۳۶۳,۹۷۱	۵۰,۲۴۴	۳۷۹,۷۴۳	۱۷,۶۴۹	۲,۷۴۱	۶,۲۰۳	۳۳,۹۲۵	۸۶۳,۱۱۹	
افزایش	۰	۰	۲,۵۷۸	۲۸,۸۰۸	۱,۱۰۳	۰	۱۸۵	۳,۳۸۵	۳۷,۰۸۴	
کاهش	۰	(۲۲۶,۶۳۵)	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۲۲۶,۶۳۵)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۰	۳۶۳,۹۷۱	۵۲,۸۲۲	۴۰۸,۵۵۱	۱۸,۷۵۲	۲,۷۴۱	۶,۳۸۸	۳۷,۳۱۰	۶۷۳,۵۶۸	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۳,۳۳۰,۵۹۵	۶,۴۷۳,۵۵۱	۳۸,۶۲۷	۲۹۴,۰۴۴	۲,۳۸۸	۰	۱,۱۰۳	۳۲,۴۷۸	۱۰,۴۰۷,۲۱۶	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۱,۲۰۷	۲۲۷,۸۸۷	۳۴,۴۷۴	۳۱۴,۱۶۴	۳,۴۹۱	۰	۸۰۵	۲۶,۲۵۵	۷۹۷,۱۰۳	
بهای تمام شده :										
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۱۸۱,۲۰۷	۵۹۱,۸۵۷	۶۳,۴۸۳	۶۲۷,۴۶۰	۲۱,۲۴۰	۲,۷۴۱	۷,۰۰۸	۴۸,۹۲۳	۱,۵۶۱,۲۹۹	
افزایش	۰	۰	۲۱,۰۵۰	۷,۳۴۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۴	۳۲,۳۸۴	
کاهش	۰	۰	۰	(۱۰۰)	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۸۱,۲۰۷	۵۹۱,۸۵۷	۸۴,۵۳۳	۶۳۴,۸۰۰	۲۱,۲۴۰	۲,۷۴۱	۷,۰۰۸	۵۲,۹۱۷	۱,۵۹۳,۶۸۳	
استهلاک انباشته:										
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۰	۳۲۸,۶۳۸	۴۵,۷۸۳	۳۱۲,۵۴۷	۱۵,۵۰۱	۲,۷۴۱	۵,۸۵۴	۲۹,۱۵۴	۷۴۶,۷۷۳	
افزایش	۰	۱۷,۴۴۰	۱,۸۸۸	۲۹,۷۵۱	۱,۱۰۶	۰	۱۷۳	۲,۱۷۷	۵۳,۵۶۰	
کاهش	۰	۰	۰	۰	(۱۰۰)	۰	۰	۰	(۱۰۰)	
مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۰	۳۴۶,۰۷۸	۴۷,۶۷۱	۳۴۲,۲۹۸	۱۶,۶۰۷	۲,۷۴۱	۶,۰۲۷	۳۱,۳۳۱	۸۰۰,۳۳۳	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۲۹	۱۸۱,۲۰۷	۲۴۵,۷۷۹	۳۶,۸۶۲	۲۹۲,۵۰۲	۴,۶۳۳	۰	۹۸۱	۲۱,۵۸۶	۷۹۳,۳۵۰	
مبلغ دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۸۱,۲۰۷	۲۶۳,۲۱۹	۱۷,۷۰۰	۳۱۴,۹۱۳	۵,۷۳۹	۰	۱,۱۵۴	۱۹,۷۶۹	۸۱۴,۵۲۶	

۱-۱۳- زمین شرکت مربوط به ۱۱۴,۹۸۸ متر مربع زمین کارخانه و قدرالسهم از عرصه ساختمان دفتر مرکزی، و قدرالسهم از ساختمان اداری واقع در خردمند شمالی می باشد.

۲-۱۳- دارایی های ثابت مشهود شرکت شامل ساختمان و ماشین آلات تا ارزش ۲,۴۶۵ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است. وسائط نقلیه نیز دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشند.

۳-۱۳- دارایی های ثابت در رهن بانک های ملت، صادرات، سپه، صنعت و معدن و ملی ایران بابت تسهیلات بانکی شامل کارخانه و ماشین آلات طبقه ۵ شرقی و غربی و طبقه ۴ غربی و طبقه ۶ و ۷ شرقی ساختمان ابرانشهر است.

۴-۱۳- افزایش زمین و ساختمان بابت افزایش سرمایه طبق مصوبه مجمع ۱۴۰۴/۰۷/۱۲ می باشد که در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۴- دارایی های نا مشهود

(مبالغ به میلیون ریال)	جمع	نرم افزار رایانه ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
				بهای تمام شده
	۱۹,۹۳۰	۱۵,۰۸۰	۴,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
	۳,۲۴۰	۳,۲۴۰	۰	افزایش
	۲۳,۱۷۰	۱۸,۳۲۰	۴,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
				استهلاک انباشته
	۵,۶۱۲	۵,۶۱۲	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
	۰	۰	۰	استهلاک
	۵,۶۱۲	۵,۶۱۲	۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
	۱۷,۵۵۸	۹,۴۶۸	۴,۸۵۰	ارزش دفتری در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
	۱۴,۳۱۸	۹,۴۶۸	۴,۸۵۰	ارزش دفتری در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
				بهای تمام شده
	۱۹,۹۳۰	۱۵,۰۸۰	۴,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
	۰	۰	۰	افزایش
	۱۹,۹۳۰	۱۵,۰۸۰	۴,۸۵۰	مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
				استهلاک انباشته
	۶۳۳	۶۳۳	۰	مانده در ۱۴۰۴/۰۷/۰۱
	۰	۰	۰	استهلاک
	۶۳۳	۶۳۳	۰	مانده در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۹,۲۹۷	۱۴,۴۴۷	۴,۸۵۰	ارزش دفتری در ۱۴۰۳/۱۲/۳۰
	۱۹,۲۹۷	۱۴,۴۴۷	۴,۸۵۰	ارزش دفتری در ۱۴۰۳/۰۶/۳۱

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت	
۷۳,۸۷۲	۷۳,۸۷۲	۰	۷۳,۸۷۲		سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۷,۵۹۶	۷,۵۹۶	۰	۷,۵۹۶	۱۵-۱	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
<u>۸۱,۴۶۸</u>	<u>۸۱,۴۶۸</u>	<u>۰</u>	<u>۸۱,۴۶۸</u>		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به شرح زیر تفکیک می شود:

(مبالغ به میلیون ریال)							
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹						
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سهام	تعداد سهام	یادداشت	سایر شرکتها
۷۱,۰۸۰	۷۱,۰۸۰	۰	۷۱,۰۸۰	۴۴	۸۸,۰۰۰,۰۰۰		شرکت مدبران کوشای ایرانیان
۸۷۵	۸۷۵	۰	۸۷۵	کمتر از یک درصد	۱۴,۲۰۰		مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۰	۱,۷۰۰	۱۷	۱,۷۰۰,۰۰۰		شرکت تدبیر انرژی آذر
۲۰۷	۲۰۷	۰	۲۰۷	کمتر از یک درصد	۲۰,۷۰۰		شرکت تعاونی تولید کنندگان فرآورده های بهداشتی
۱۰	۱۰	۰	۱۰	کمتر از یک درصد	۱,۰۰۰		شرکت تجاری پارمیس بین المللی نوین
<u>۷۳,۸۷۲</u>	<u>۷۳,۸۷۲</u>	<u>۰</u>	<u>۷۳,۸۷۲</u>				

۱۵-۲- مبلغ ۷,۵۹۶ میلیون ریال مانده سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۷,۰۰۰ میلیون ریال نزد بانک سپه و مبلغ ۵۹۶ میلیون ریال نزد بانک ملت با میانگین نرخ سود سالانه ۲۰٪ می باشد و با توجه به قصد شرکت جهت نگهداری بلند مدت، تحت سر فصل سرمایه گذاری های بلند مدت طبقه بندی گردیده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۶- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۱۶۲,۲۰۰	۱۷۷,۹۳۶	پیش پرداخت های خارجی
		سفارشات مواد اولیه
		پیش پرداخت های داخلی
		خرید مواد اولیه
۱۱۶,۶۱۸	۱۸۳,۲۳۲	شرکت معدنی املاح (سولفات سدیم)
۱۹۷,۱۰۴	۵۱۶,۰۸۵	شرکت صنایع شیمیایی ایران (الکیل بنزن)
۱۴۰,۵۷۴	۱۶۳,۵۱۹	شرکت پتروشیمی بیستون
۴,۶۵۰	۴۰,۶۵۳	شرکت پالایش نفت تهران
۴۲,۳۰۱	۴۴۸,۲۰۸	شرکت تولیدی خمیر کاغذ اترک
۴۹۶,۰۴۱	۵۲,۶۷۱	سایر
		سایر پیش پرداخت ها
۴۶۶,۲۴۱	۰	اداره کل بازرگانی صدا و سیما
۳۵,۴۵۹	۳۸,۳۷۸	پیش پرداخت هزینه های جاری
۱۲۳	۵۹۱	پیش پرداخت خرید انواع کالا و مصالح
۳۷	۳۷	پیش پرداخت خرید خدمات
۱,۸۲۲	۱,۳۵۵	سایر
۱,۶۶۳,۱۷۰	۱,۶۲۲,۶۶۵	
(۲۴۲,۵۲۵)	۰	
۱,۴۲۰,۶۴۵	۱,۶۲۲,۶۶۵	

تهاتر با سایر اسناد پرداختی بلند مدت (موضوع یادداشت توضیحی ۲۶)

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۷- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	
۱۵۸,۸۷۴	۳۰۷,۵۴۷	۰	۳۰۷,۵۴۷	۱۷-۱
۱۱۳,۴۶۹	۱۷۶,۳۲۸	۰	۱۷۶,۳۲۸	کالای ساخته شده
۱۱۲,۳۴۱	۹۷,۸۰۲	۰	۹۷,۸۰۲	قطعات و لوازم یدکی
۲,۹۲۶,۸۵۲	۲,۶۲۴,۱۰۷	(۵۱۳)	۲,۶۲۴,۶۲۰	کالای در جریان ساخت
۵,۸۶۲	۱۶,۳۰۷	۰	۱۶,۳۰۷	مواد اولیه و بسته بندی
۳,۳۱۷,۳۹۸	۳,۲۲۲,۰۹۱	(۵۱۳)	۳,۲۲۲,۶۰۴	سایر موجودی ها

۱۷-۱- موجودی کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به پودرهای شوینده می باشد.

۱۷-۲- موجودی مواد اولیه و بسته بندی به شرح زیر تفکیک می گردد:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱,۴۳۹,۲۶۸	۱,۴۳۸,۲۶۶	۱۷-۲-۱
۱,۴۸۸,۰۹۷	۱,۱۸۶,۳۵۴	۱۷-۲-۲
(۵۱۳)	(۵۱۳)	ذخیره کاهش ارزش
۲,۹۲۶,۸۵۲	۲,۶۲۴,۱۰۷	موجودی مواد اولیه در پایان دوره

۱۷-۲-۱- موجودی مواد اولیه عمدتاً شامل مواد اولیه شیمیایی از جمله سولفات سدیم، آنزیم ها، الکیل بنزن نرم و ... می باشد.

۱۷-۲-۲- اقلام عمده مواد اولیه امانی نزد دیگران شامل برایتنر، سولفات سدیم، کربنات سدیم و مقوا می باشد که عمدتاً نزد شرکت کندر(اشخاص وابسته) موجود بوده و معادل

مقادیر ارسال شده عیناً پس گرفته خواهد شد.

۱۷-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲,۹۵۰ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، انفجار و صاعقه بیمه شده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۸- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	
تجاری					
اسناد دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۰	۲۲۰,۰۰۰	۰	۰	۲۲۰,۰۰۰	۱۸-۱ شرکت مدیران کوشای ایرانیان
سایر مشتریان					
۱,۰۸۷,۶۵۹	۱,۷۳۷,۷۷۹	۰	۰	۱,۷۳۷,۷۷۹	۱۸-۲ قاسم ایران
۴۷۵,۶۰۴	۴۹۹,۴۴۶	۰	۰	۴۹۹,۴۴۶	پرنیان مهبیار
۱۰۸,۴۴۷	۲۲۳,۹۰۵	۰	۰	۲۲۳,۹۰۵	سارین مهر پارسیا
۲۶,۲۸۰	۴۴۰,۰۰۰	۰	۰	۴۴۰,۰۰۰	سیدحسن مصطفوی
۲۰۱,۸۰۰	۴۴۶,۰۰۰	۰	۰	۴۴۶,۰۰۰	امیر غبیشاوی
۱۷۵,۰۰۰	۲۲۳,۰۰۰	۰	۰	۲۲۳,۰۰۰	خاوران پخش پاژ
۹۳,۴۶۷	۳۰۰,۰۰۰	۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	فراگستر آبیدر
۱۰۶,۴۷۲	۲۷۵,۱۶۹	۰	۰	۲۷۵,۱۶۹	پاک زمرد صدرا
۱,۳۹۰,۶۷۰	۲,۱۴۲,۹۷۷	۰	۰	۲,۱۴۲,۹۷۷	سایر(۴۵قلم)
۳,۶۶۵,۳۹۹	۶,۵۰۸,۲۷۶	۰	۰	۶,۵۰۸,۲۷۶	جمع
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۱,۰۰۵,۱۵۹	۱,۶۲۰,۰۹۸	۰	۰	۱,۶۲۰,۰۹۸	۱۸-۳ شرکت پخش مدیران کوشای ایرانیان
سایر مشتریان(اشخاص حقوقی)					
۱,۹۰۴,۱۹۵	۲,۹۱۸,۲۶۰	۰	۰	۲,۹۱۸,۲۶۰	۱۸-۴ شرکت قاسم ایران
۶۴۰,۹۱۵	۱,۰۷۰,۲۵۹	۰	۰	۱,۰۷۰,۲۵۹	۱۸-۵ افق کوروش
۷۰۴,۸۹۹	۸۹۶,۸۸۸	۰	۰	۸۹۶,۸۸۸	۱۸-۶ فروشگاه زنجیره ای اتکا
۲۷۴,۹۲۲	۴۶۸,۶۲۴	۰	۰	۴۶۸,۶۲۴	سرزمین خرید
۱۵۹,۵۰۳	۲۴۶,۶۰۰	۰	۰	۲۴۶,۶۰۰	پرنیان مهبیار
۱۸۳,۲۲۳	۲۳۷,۳۸۳	۰	۰	۲۳۷,۳۸۳	زنجیره ای اوشانک
۱۶۴,۹۴۴	۲۸۹,۱۶۸	۰	۰	۲۸۹,۱۶۸	خاوران پخش پاژ
۰	۲۱۰,۸۸۴	۰	۰	۲۱۰,۸۸۴	امید مالک
۱۰۲,۷۴۸	۲۲۴,۳۹۰	۰	۰	۲۲۴,۳۹۰	نوید سلامت
۵۴,۲۶۰	۱۱۴,۱۲۶	۰	۰	۱۱۴,۱۲۶	شرکت اورست مدرن پارس
۲۸,۶۳۰	۱۴۹,۸۴۷	۰	۰	۱۴۹,۸۴۷	درخشان مروارید کرمانشاه
۱,۸۰۰,۷۳۸	۱,۳۰۳,۱۱۴	(۳,۹۰۶)	۰	۱,۳۰۷,۰۲۰	سایر (۷۱قلم)
۷,۰۲۴,۱۳۶	۹,۷۴۹,۶۴۱	(۳,۹۰۶)	۰	۹,۷۵۳,۵۴۷	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۳۰			
خالص	خالص	کاهش ارزش	ارزی	ریالی	یادداشت
۷,۰۲۴,۱۳۶	۹,۷۴۹,۶۴۱	(۳,۹۰۶)	۰	۹,۷۵۳,۵۴۷	جمع نقل از صفحه قبل سایر مشتریان (اشخاص حقیقی)
۱۶۰,۰۶۹	۲۰۲,۷۸۰	۰	۰	۲۰۲,۷۸۰	سید حسن مصطفوی
۹۱,۱۷۵	۲۰۹,۶۰۵	۰	۰	۲۰۹,۶۰۵	غیثاوی
۱۳۷,۶۵۲	۱۳۷,۶۵۳	۰	۰	۱۳۷,۶۵۳	امیر بیت الهی
۱۱,۲۰۶	۹۱,۶۹۲	۰	۰	۹۱,۶۹۲	مجید شریفی خواه
۸۱,۳۳۷	۹۴,۲۰۹	۰	۰	۹۴,۲۰۹	محمد رضا محمد آبادی
۱۰۵,۰۶۰	۱۵۷,۶۴۳	۰	۰	۱۵۷,۶۴۳	سایر مشتریان (۱۵۸ قلم) مشتریان صادراتی:
۲,۱۹۵	۱۷,۷۶۰	۰	۱۶,۲۵۲	۱,۵۰۸	سردار محمد حسن
۷,۳۰۳	۸,۹۲۸	(۷,۳۳۰)	۳,۳۳۵	۱۲,۹۲۳	سایر ۱۸-۷
۵۹۵,۹۹۷	۹۲۰,۲۷۰	(۷,۳۳۰)	۱۹,۵۸۷	۹۰۸,۰۱۳	
۱۱,۲۸۵,۵۳۲	۱۷,۱۷۸,۱۸۷	(۱۱,۲۳۶)	۱۹,۵۸۷	۱۷,۱۶۹,۸۳۶	
سایر دریافتنی ها					
اشخاص وابسته					
۱۸۹,۷۵۳	۱۸۹,۷۵۳	۰	۰	۱۸۹,۷۵۳	شرکت تدبیر پردازان پاسارگاد شرق ۱۸-۸
۱۷,۵۲۵	۳۲,۸۰۲	۰	۰	۳۲,۸۰۲	جاری کارکنان (وام و مساعده و علی الحساب حقوق)
۴,۷۱۸	۲,۶۳۰	۰	۰	۲,۶۳۰	سپرده های موقت
۴۲۲	۴۲۲	۰	۰	۴۲۲	تعاونی مصرف کارکنان محصولات پارس
۱,۱۴۹,۰۰۰	۱,۱۸۳,۵۶۶	۰	۰	۱,۱۸۳,۵۶۶	بانک صادرات شعبه استقلال ۱۸-۹
۴۸,۱۳۷	۲۱۳,۷۲۲	۰	۰	۲۱۳,۷۲۲	سایر (۳۰ قلم)
۱,۴۰۹,۵۵۵	۱,۶۲۲,۸۹۵	۰	۰	۱,۶۲۲,۸۹۵	
۱۲,۶۹۵,۰۸۷	۱۸,۸۰۱,۰۸۲	(۱۱,۲۳۶)	۱۹,۵۸۷	۱۸,۷۹۲,۷۳۱	

۱۸-۱- مانده حساب اسناد دریافتنی از شرکت مدبران کوشای ایرانیان بابت خرید دین می باشد.

۱۸-۲- مانده حساب شرکت قاسم ایران بابت فروش محصولات می باشد و از مبلغ ۱,۷۳۷,۷۷۹ میلیون ریال اسناد دریافتنی از شرکت قاسم ایران تماما تا تاریخ تائید صورت های مالی وصول گردیده است.

۱۸-۳- مانده حساب شرکت پخش مدبران کوشای ایرانیان بابت فروش محصولات شرکت می باشد که مبلغ ۴۳۰,۰۰۰ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تائید صورت های مالی دریافت شده است.

۱۸-۴- مانده حساب شرکت قاسم ایران بابت فروش محصولات شرکت می باشد که مبلغ ۹۲۰,۵۵۵ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۸-۵- مانده حساب فروشگاه زنجیره های افق کوروش بابت فروش محصولات شرکت می باشد که مبلغ ۱۵,۷۲۴ میلیون ریال از مانده فوق تا تاریخ تائید صورت های مالی دریافت شده است.

۱۸-۶- مانده حساب فروشگاه زنجیره ای اتکا بابت فروش محصولات شرکت می باشد که مبلغ ۱۵۷,۹۰۳ میلیون ریال تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه شده است.

۱۸-۷- مبلغ ۱۹,۵۸۷ میلیون ریال از حساب مشتریان ارزی صادراتی شامل ۱۴,۳۷۷ دلار می باشد و در پایان دوره با نرخ سامانه سنا هر دلار (۱,۳۶۲,۳۵۸) تسعیر گردیده است.

۱۸-۸- مبلغ ۱۸۹,۷۵۳ میلیون ریال مانده حساب عمدتاً بابت برگشت کارمزد صدا و سیما طبق قرارداد فی مابین و بخشی دیگر بابت فضای تبلیغاتی استادیوم آزادی می باشد.

۱۸-۹- مبلغ ۱,۱۸۳,۵۶۶ میلیون ریال مانده حساب بانک صادرات بابت واگذاری چک ها به بانک صادرات بابت دریافت تسهیلات خرید دین می باشد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۳/۱۲/۳۰				
خالص	خالص	ارزش بازار	کاهش ارزش	بهای تمام شده	تعداد سهام	یادداشت	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار
۳۵,۶۷۷	۳۵,۶۷۷	۱۴,۶۹۳	۰	۳۵,۶۷۷	۲۸,۷۶۴	۱۹-۱	صندوق سرمایه گذاری راد
۱۶۹	۱۶۹	۰	۰	۱۶۹			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها (کمتر از ۱٪)
<u>۳۵,۸۴۶</u>	<u>۳۵,۸۴۶</u>	<u>۱۴,۶۹۳</u>	<u>۰</u>	<u>۳۵,۸۴۶</u>			

۱۹-۱- سرمایه گذاری در صندوق مزبور شامل تحصیل تعداد ۲۸,۷۶۴ یونیت می باشد که توسط صندوق بازارگردانی راد به نام این شرکت خریداری گردیده است. ارزش بازار سرمایه گذاری مذکور در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۱۴,۶۹۳ میلیون ریال بوده است.

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
۱,۳۳۸,۳۰۹	۲,۲۰۷,۹۴۴		موجودی نزد بانک ها (ریال)
۳۲,۴۰۶	۶۱,۹۷۷	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها (ارز)
۱۱۸,۸۸۸	۱۳۹,۲۵۰	۲۰-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
<u>۱,۴۸۹,۶۰۳</u>	<u>۲,۴۰۹,۱۷۱</u>		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک ها در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل وجوه ارزی شامل ۳۸,۹۱۴ دلار، ۱,۰۰۰ درهم و ۵,۴۷۷ یورومی باشد.

۲۰-۲- موجودی نزد صندوق ارزی شامل وجوه ارزی به میزان ۹۵,۹۹۰ دلار می باشد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۴/۰۸/۰۱ به مبلغ ۱۱,۴۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به تعداد ۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی عادی با نام تماما" پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران و درصد مالکیت هر یک از آنان به شرح جدول زیر می باشد.

۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۲۹		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۵۶/۶۳	۱,۱۰۱,۸۸۹,۶۱۷	۶۷/۰۹	۷,۶۱۳,۰۵۵,۵۲۵	شرکت سرمایه گذاری سپهر
زیر یک درصد	۳,۲۰۱	زیر یک درصد	۲۲,۱۱۵	شرکت توسعه آب و برق خاورمیانه
زیر یک درصد	۳,۲۰۱	زیر یک درصد	۲۲,۱۱۵	شرکت مهستان سبز کیش
زیر یک درصد	۱,۵۰۰	زیر یک درصد	۱۰,۳۶۳	شرکت صنایع غذایی ایده آل سپهر ایرانیان
زیر یک درصد	۱,۵۰۰	زیر یک درصد	۱۰,۳۶۳	شرکت البین گوهر
زیر یک درصد	۱,۵۰۰	زیر یک درصد	۱۰,۳۶۳	شرکت روجا افزون هرمس
۴۳/۳۶	۵۴۸,۰۹۹,۴۸۱	۳۲/۲۵	۳,۷۸۶,۸۶۹,۱۵۶	سایر سهامداران
۱۰۰	۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲ - اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت، مبلغ ۲۷,۲۰۱ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات گذشته به حساب اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰٪ سرمایه شرکت انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳ - سایر اندوخته ها

مبلغ ۵۹۱ میلیون ریال اندوخته احتیاطی به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۱۳۷۳/۱۰/۲۶ صاحبان سهام در سنوات قبل در حساب فوق منظور شده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۴- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹
جاری	جاری
۶,۲۱۸,۰۳۴	۹,۸۸۹,۰۲۳
۱,۰۲۴,۲۳۲	۱,۳۰۸,۰۴۰
۷,۲۴۲,۲۶۶	۱۱,۱۹۷,۰۶۳

تسهیلات دریافتی (مراجعه، فروش اقساطی، مشارکت مدنی)
تسهیلات دریافتی خرید دین

۲۴-۱- تسهیلات دریافتی برحسب مبانی مختلف

۱-۱-۲۴- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	یادداشت
جمع	میلیون ریال	
۷,۹۱۵,۱۴۴	۱۲,۱۸۸,۷۰۹	بانک ها
(۵۶۲,۸۷۸)	(۸۷۴,۶۴۶)	سود و کارمزد سال های آتی
(۱۱۰,۰۰۰)	(۱۱۷,۰۰۰)	سپرده های سرمایه گذاری
۷,۲۴۲,۲۶۶	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	حصه جاری

۱-۲-۲۴- تسهیلات دریافتی از بانک های ملت، ملی، سپه، توسعه صادرات و صنعت و معدن بوده است که به تفکیک نرخ سود و کارمزد به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱,۱۹۷,۰۶۳

۲۳ درصد

۱-۳-۲۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱۱,۱۹۷,۰۶۳

۱۴۰۴

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۴-۱-۲۴- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۴/۱۲/۲۹

۶,۳۵۹,۹۴۰

۴,۱۶۲,۹۴۹

۶۷۴,۱۷۴

۱۱,۱۹۷,۰۶۳

در قبال زمین و ساختمان و ماشین آلات

در قبال اوراق بهادار و اسناد

در قبال اوراق بهادار و اسناد

۲-۲۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	اوراق مشارکت	اوراق خرید دین	تعهدات اجاره ای سرمایه ای	جمع	
مانده در ۱۴۰۳/۰۷/۰۱	۰	۳۵۹,۶۵۹	۱۶,۹۳۴	۴,۸۱۱,۱۳۸	۴,۴۳۴,۵۴۵
دریافت های نقدی	۲,۶۸۵,۱۶۷	۰	۰	۱۳,۰۶۷,۱۶۷	۱۰,۳۸۲,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۰	۶۸۱,۲۲۴	۰	۱,۳۷۵,۸۹۱	۶۹۴,۶۶۷
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱,۸۸۸,۳۲۶)	۰	(۱۳,۵۴۷)	(۱۰,۶۳۶,۰۳۹)	(۸,۷۳۴,۱۶۶)
پرداخت های نقدی بابت سود	۰	(۶۸۱,۲۲۴)	(۳,۳۸۷)	(۱,۳۷۵,۸۹۱)	(۶۹۱,۲۸۰)
مانده در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۷۹۶,۸۴۱	۳۵۹,۶۵۹	۰	۷,۲۴۲,۲۶۶	۶,۰۸۵,۷۶۶
دریافت های نقدی	۰	۲,۴۵۲,۴۶۴	۰	۱۱,۴۰۸,۴۶۴	۸,۹۵۶,۰۰۰
سود و کارمزد و جرایم	۰	۱۶۰,۲۷۳	۰	۱,۱۸۱,۲۷۹	۱,۰۲۱,۰۰۶
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۲,۲۵۳,۱۵۴)	(۲,۲۵۳,۱۵۴)	(۷,۴۵۳,۶۶۷)	(۷,۴۵۳,۶۶۷)	(۵,۲۰۰,۵۱۳)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۰۲۱,۰۰۶)	(۱۶۰,۲۷۳)	(۱,۱۸۱,۲۷۹)	(۱,۱۸۱,۲۷۹)	(۱,۰۲۱,۰۰۶)
مانده در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	۹,۸۴۱,۲۵۳	۵۵۸,۹۶۹	۰	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	۹,۸۴۱,۲۵۳

۲۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۱۲/۳۰	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۲۱۵,۶۹۳	۳۶۴,۷۲۸
۱۶,۰۸۳	۳۵,۷۷۷
(۱۴,۱۱۰)	(۹,۱۵۹)
<u>۲۱۷,۶۶۶</u>	<u>۳۹۱,۳۴۶</u>

مانده در ابتدای دوره

ذخیره تأمین شده دوره

پرداخت شده طی دوره

مانده در پایان دوره

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۶- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

	۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۲۹			
	خالص	خالص	ارزی	ریالی	یادداشت
تجاری					
اسناد پرداختنی					
اشخاص وابسته					
	۹۲۴,۲۵۹	۶۰۰,۰۰۰	۰	۶۰۰,۰۰۰	۲۶-۱
	۷۰,۰۰۰	۲۲۰,۰۰۰		۲۲۰,۰۰۰	شرکت تولیدی کندر (خرید مایعات) گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس
	<u>۹۹۴,۲۵۹</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>	<u>۰</u>	<u>۶۰۰,۰۰۰</u>	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات					
	۳۷,۵۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۰	۲۰۰,۰۰۰	صنایع روغن سپهر گستر اراک
	۹۵,۴۰۲	۱۲۴,۴۳۳	۰	۱۲۴,۴۳۳	گروه مهندسی مزینانی
	۵۷,۳۸۹	۶۹,۶۱۰	۰	۶۹,۶۱۰	پرشین کارتن
	۱۳۱,۰۸۷	۱۴۹,۴۵۳	۰	۱۴۹,۴۵۳	شرکت پدیده شیمی غرب
	۱۲۳,۹۷۴	۲۶۷,۲۶۹	۰	۲۶۷,۲۶۹	پارس زلال بهداشت
	۸۴,۶۱۴	۱۸۳,۲۸۷	۰	۱۸۳,۲۸۷	آریا شیمی رایکا
	۷۹,۹۵۶	۱۱۷,۹۳۲	۰	۱۱۷,۹۳۲	تندیس مینو
	۳۵۶,۳۱۶	۶۲,۶۵۲	۰	۶۲,۶۵۲	سین انرژی مثبت
	۱,۲۵۲,۴۱۴	۲,۰۴۸,۰۳۱	۰	۲,۰۴۸,۰۳۱	سایر (۳۹۰ قلم)
	<u>۲,۲۱۸,۶۵۲</u>	<u>۳,۲۲۲,۶۶۷</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۲۲۲,۶۶۷</u>	
	<u>۳,۲۱۲,۹۱۱</u>	<u>۳,۸۲۲,۶۶۷</u>	<u>۰</u>	<u>۳,۸۲۲,۶۶۷</u>	
حسابهای پرداختنی					
اشخاص وابسته					
	۴۶۷,۸۷۲	۲۷۳,۹۷۷	۰	۲۷۳,۹۷۷	۲۶-۲
	۷۲۵,۸۶۶	۷۱۶,۰۶۹	۰	۷۱۶,۰۶۹	۲۶-۳
	<u>۱,۱۹۳,۷۳۸</u>	<u>۹۹۰,۰۴۶</u>	<u>۰</u>	<u>۹۹۰,۰۴۶</u>	شرکت تولیدی کندر گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس
سایر اشخاص					
	۱۴۷,۱۸۴	۳۹۷,۲۰۶	۰	۳۹۷,۲۰۶	شرکت تندیس مینو
	۴۱,۷۸۸	۲۲۰,۰۶۶	۰	۲۲۰,۰۶۶	۲۶-۴
	۵۷,۳۸۹	۱۵۳,۹۹۰	۰	۱۵۳,۹۹۰	شرکت پدیده شیمی جم
	۸۹,۵۲۶	۱۴۲,۲۶۸	۰	۱۴۲,۲۶۸	پرشین کارتن
	۱۰,۲۷	۱۴۰,۷۲۴	۰	۱۴۰,۷۲۴	کیما پتروشیمی دانشمند
	۲۱۵,۸۸۸	۴۰۸,۷۰۷	۴۰۸,۷۰۷	۰	۲۶-۵
	۰	۲۰۱,۶۰۰	۲۰۱,۶۰۰	۰	۲۶-۶
	۱,۳۱۹,۷۹۳	۷۳۱,۲۰۲	۰	۷۳۱,۲۰۲	شرکت MGC شرکت IGM
	<u>۱,۸۷۲,۵۹۵</u>	<u>۲,۳۹۵,۷۶۳</u>	<u>۶۱۰,۳۰۷</u>	<u>۱,۷۸۵,۴۵۶</u>	سایر (۲۱۰ قلم)
	<u>۳,۰۶۶,۳۳۳</u>	<u>۳,۳۸۵,۸۰۹</u>	<u>۶۱۰,۳۰۷</u>	<u>۲,۷۷۵,۵۰۲</u>	

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ارزی	ریالی	
				سایر پرداختنی ها :
				اسناد پرداختنی
۱۱,۰۰۰	۰	۰	۰	سرمایه گذاری سپهر - اشخاص وابسته
۳۱۰,۶۵۰	۳۹۷,۸۵۰	۰	۳۹۷,۸۵۰	۲۶-۷ اداره کل بازرگانی صداوسیما
۱۵۸,۳۱۱	۱۶۵,۹۵۷	۰	۱۶۵,۹۵۷	وزارت امور و اقتصاد و دارایی (ارزش افزوده)
<u>۴۷۹,۹۶۱</u>	<u>۵۶۳,۸۰۷</u>	<u>۰</u>	<u>۵۶۳,۸۰۷</u>	
				حساب های پرداختنی
۱,۷۰۳	۱,۷۰۳	۰	۱,۷۰۳	۲۶-۸ اشخاص وابسته- شرکت سرمایه گذاری سفیر اقتصاد
۹۵,۹۱۳	۵۵۵,۵۰۹	۰	۵۵۵,۵۰۹	مالیات ارزش افزوده
۵۵۰,۸۴۰	۳۰۰,۰۰۰	۰	۳۰۰,۰۰۰	ذخیره هزینه های پرداختنی
۱۲۹,۸۵۳	۱۲۹,۸۵۳	۰	۱۲۹,۸۵۳	۲۶-۹ حق تقدم استفاده نشده
۹۵,۳۹۰	۳۹,۰۷۲	۰	۳۹,۰۷۲	حقوق پرداختنی
۲۰,۹۹۴	۲۳,۹۹۲	۰	۲۳,۹۹۲	حق بیمه های پرداختنی
۶۹,۳۹۲	۱,۰۸۷	۰	۱,۰۸۷	ضمانتنامه های گمرکی
۱۱۱,۲۱۶	۸۲۵,۸۶۰	۰	۸۲۵,۸۶۰	سایر
<u>۱,۰۷۵,۳۰۱</u>	<u>۱,۸۷۷,۰۷۶</u>	<u>۰</u>	<u>۱,۸۷۷,۰۷۶</u>	
<u>۷,۸۳۴,۵۰۶</u>	<u>۹,۶۴۹,۳۵۹</u>	<u>۶۱۰,۳۰۷</u>	<u>۹,۰۳۹,۰۵۲</u>	
				پرداختنی های بلند مدت
				سایر پرداختنی ها :
۲۴۲,۵۲۵	۰	۰	۰	۲۶-۷ اسناد پرداختنی صداوسیما
(۲۴۲,۵۲۵)	۰	۰	۰	تهاتر با پیش پرداخت ها (موضوع یادداشت توضیحی ۱۶)
<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	<u>۰</u>	

۲۶-۱- مانده بستانکاری شرکت کندر بابت اسناد پرداختنی مربوط خرید مایعات بود است .

۲۶-۲- مانده بستانکاری شرکت کندر بابت خرید مایعات بود است که تا تاریخ تائید صورت های مالی مبلغ ۱۶,۲۱۴ میلیون ریال آن پرداخت شده است.

۲۶-۳- مانده بدهی به شرکت گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس بابت حق رویالیتی طبق قرارداد فی ما بین (یادداشت ۲- ۷) می باشد.

۲۶-۴- مانده بدهی به شرکت های مذکور بابت خرید مواد اولیه می باشد. که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است.

۲۶-۵- مانده بدهی به شرکت مذکور بابت خرید مواد اولیه معادل ۳۰۰,۰۰۰ دلار می باشد. که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است.

۲۶-۶- مانده بدهی به شرکت مذکور بابت خرید مواد اولیه به مبلغ ۱۲۶,۰۰۰ یورو می باشد. که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است.

۲۶-۷- مانده بدهی به اداره کل بازرگانی صداوسیما بابت قرارداد تبلیغات رادیویی و تلویزیونی تا سال ۱۴۰۵ می باشد.

۲۶-۸- مبلغ ۱,۷۰۳ میلیون ریال مربوط به شرکت سرمایه گذاری سفیر اقتصاد بابت وجه قرض الحسنه دریافتی در سنوات قبل می باشد. که تا تاریخ تائید صورت های مالی تسویه نشده است

۲۶-۹- مبلغ فوق مربوط به بدهی شرکت بابت فروش حق تقدم های استفاده نشده سهامداران ، به ایشان میباشد.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۷ - مالیات پرداختنی

۲۷-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی به قرار زیر است

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۴/۱۲/۲۹ به ماهه منتهی به	۱۴۰۳/۱۲/۳۰ به ماهه منتهی به
مانده در ابتدای دوره	۲۲۳,۰۲۵	۶۱,۰۳۷
ذخیره مالیات عملکرد دوره	۲۱۸,۳۸۲	۶۸,۷۱۳
پرداختی طی دوره	(۱۲۳,۹۰۳)	(۶۱,۰۳۷)
	۳۱۷,۵۰۴	۶۸,۷۱۳
	۳۱۷,۵۰۴	۶۸,۷۱۳

۲۷-۲ - خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است

نحوه تشخیص	۱۴۰۴/۰۶/۳۱		۱۴۰۴/۱۲/۳۰					سال (دوره) مالی منتهی به	
	مانده پرداختنی	مالیات	مالیات			درآمد مشمول	سود(زیان)		
			مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی		مالیات
رسیدگی به دفاتر-قطعی	۰	۰	۴۹,۸۸۹	۰	۱۰۱,۵۷۶	۴۹,۸۸۹	۳۱۱,۸۰۵	۴۲۴,۳۸۱	۱۴۰۳/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۲۲۳,۰۲۵	۱۲۳,۹۰۳	۱۲۳,۹۰۳	۰	۰	۲۴۷,۸۰۶	۱,۲۴۲,۷۵۸	۲,۱۴۹,۵۵۹	۱۴۰۴/۰۶/۳۱
رسیدگی نشده	۰	۱۹۳,۶۰۱	۰	۰	۰	۱۹۳,۶۰۱	۱,۴۶۰,۹۰۹	۱,۴۶۰,۹۰۹	دروره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۳۰
	۲۲۳,۰۲۵	۳۱۷,۵۰۴							
	۲۲۳,۰۲۵	۳۱۷,۵۰۴							

۲۷-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱ و کلیه سنوات قبل از آن قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۳- اجزای تشکیل دهنده مالیات عملکرد شرکت به شرح زیر است

شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی
۱۴۰۳/۱۲/۳۰	به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۹۳,۶۰۱	۲۲۳,۰۲۵
۱۵۸,۹۵۸	۲۰,۳۵۹
۳۵۲,۵۵۹	۲۴۳,۲۸۴
۳۵۲,۵۵۹	۲۴۳,۲۸۴
۳۵۲,۵۵۹	۲۴۳,۲۸۴

مالیات دوره سال جاری

مالیات سنوات قبل

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
مانده پرداخت نشده	مانده پرداخت نشده	
۶۳,۹۰۹	۶۳,۹۱۰	سال های قبل از ۱۳۹۹
۴۵,۶۸۴	۴۵,۶۸۳	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱
۳۷,۸۱۶	۳۷,۸۱۵	سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۶/۳۱
۷۲۱	۷۲۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۶/۳۱
۸۷۲	۸۷۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۶/۳۱
۰	۱,۰۰۳,۲۰۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱
۱۴۹,۰۰۲	۱,۱۵۲,۱۹۹	

۲۸-۱ - سود نقدی هر سهم سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۸۸ ریال است.

۲۹- پیش دریافت ها

سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۳,۳۹۳	۰	مردان پاپیلو-ترکمنستان
۰	۰	بشیم اف - ترکمنستان
۷۲	۰	سایر(۲۵قلم)
۳,۴۶۵	۰	

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۲

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	
۵۴۴,۰۸۶	۱,۱۰۸,۳۵۰	سود خالص
		تعدیلات
		هزینه مالیات بر درآمد
۸۵,۲۶۶	۳۵۲,۵۵۹	هزینه مالی
۶۱۳,۵۹۳	۱,۱۸۱,۲۷۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۷۰۰)	۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱,۹۷۳	۲۶,۶۱۸	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۳,۵۶۰	۳۷,۰۸۴	سود سپرده های بانکی
(۱,۷۴۷)	(۳۶۷)	تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۶۴,۰۱۸)	۲۷۱,۱۹۶	
۱,۱۳۲,۰۱۳	۲,۹۷۶,۷۱۹	افزایش دریافتنی های عملیاتی
(۲,۰۶۷,۰۸۵)	(۶,۱۰۵,۹۹۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۱۳,۹۰۳	۹۵,۳۰۷	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
(۴۸۱,۲۱۷)	(۲۰۲,۰۲۰)	افزایش پرداختنی های عملیاتی
۱,۳۶۴,۰۴۵	۱,۸۰۸,۹۸۹	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۶۰,۰۸۴	(۳,۴۶۵)	نقد حاصل از عملیات
۱۲۱,۷۴۳	(۱,۴۳۰,۴۶۵)	

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسکها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۰ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسکهای مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۲۰٪ - ۲۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در تاریخ صورت وضعیت مالی بیش از نسبت اهرمی هدف بوده است که عمدتاً ناشی از بدهی بابت تسهیلات مالی دریافتی می باشد.

۳۱-۲- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره / سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱۴۰۳/۱۲/۳۰
۱۵،۸۱۶،۹۹۲	۲۲،۷۰۷،۴۷۱
(۱،۴۸۹،۶۰۳)	(۲،۴۰۹،۱۷۱)
۱۴،۳۲۷،۳۸۹	۲۰،۲۹۸،۳۰۰
۴،۰۳۴،۴۷۶	۱۳،۸۸۹،۶۲۶
۳۵۵٪	۱۴۶٪

نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۳- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسکهای مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارشهای ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسکها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسکها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسکهای قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسکها و سیاستهای اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسکها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیات مدیره گزارش می دهد.

۳۱-۴- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک مالی تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارزی، موارد زیر را بکار می گیرد :

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجربه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای

دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۱-۵- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استفاده نرخ سنا، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۱-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر براساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

۳۱-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

دوره مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۴۰۳	عند المطالبه	کمتر از سه ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۶۷۸,۳۲۴	۸,۹۷۱,۰۳۵	.	.	۹,۶۴۹,۳۵۹
تسهیلات مالی	.	.	۱۱,۱۹۷,۰۶۳	.	۱۱,۱۹۷,۰۶۳
سود سهام پرداختنی	۱,۱۵۲,۱۹۹	.	.	.	۱,۱۵۲,۱۹۹
مالیات پرداختنی	.	.	۳۱۷۵,۰۴	.	۳۱۷,۵۰۴
ذخیره مزایای پایان خدمت	.	.	.	۳۹۱۳۴۶	۳۹۱,۳۴۶
	<u>۱,۸۳۰,۵۲۳</u>	<u>۸,۹۷۱,۰۳۵</u>	<u>۱۱,۱۹۷,۰۶۳</u>	<u>۳۹۱,۳۴۶</u>	<u>۲۲,۳۱۶,۱۲۵</u>

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان دوره به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	درهم
موجودی نقد	۱۳۴,۹۰۴	۵,۴۷۶	۱,۰۰۰
دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها	۱۴,۳۷۷	.	.
جمع دارایی های پولی ارزی	<u>۱۴۹,۲۸۱</u>	<u>۵,۴۷۶</u>	<u>۱,۰۰۰</u>
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	(۳۰۰,۰۰۰)	(۱۲۶,۰۰۰)	.
جمع بدهی های پولی ارزی	<u>(۳۰۰,۰۰۰)</u>	<u>(۱۲۶,۰۰۰)</u>	<u>.</u>
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی	<u>(۱۵۰,۷۱۹)</u>	<u>(۱۲۰,۵۲۴)</u>	<u>۱,۰۰۰</u>
معادل ریالی خالص دارائیه (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (میلیون ریال)	<u>(۲۰۵,۳۳۳)</u>	<u>(۱۸۹,۰۷۳)</u>	<u>۱۹۱</u>
معادل ریالی خالص دارائیه (بدهی ها) پولی ارزی در ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ (میلیون ریال)	<u>(۲۲۳,۴۲۴)</u>	<u>(۳۱۲,۴۴۰)</u>	<u>.</u>

۳۳-۲- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

خرید مواد اولیه	فروش محصول
مبلغ ارز	
یورو	درهم
دلار	دلار
۱,۱۳۲,۰۹۸	۶۴۵,۰۰۰
.	.
۶۶۶,۹۲۲	۶۶۶,۹۲۲
۱,۱۳۲,۰۹۸	۶۴۵,۰۰۰

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش :

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
سایر اشخاص	شرکت کندر	همگروه	خیر	۳۵۶،۴۲۱	۱۴۷،۱۸۰
	شرکت مدبران کوشای ایرانیان	عضو هیات مدیره مشترک	بلی	۱۴۱،۹۰۵	۱،۹۲۷،۲۳۲
	گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس	همگروه	خیر	۵۱۸،۳۹۸	۰
جمع					
				۱،۰۱۶،۷۲۴	۲،۰۷۴،۴۱۲

۳۳-۲- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳-۳- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام پرداختی	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	۱۴۰۴/۱۲/۲۹		۱۴۰۴/۰۶/۳۱	
							خالص		خالص	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری	شرکت سرمایه گذاری سپهر	۰	۰	۷۰۸,۲۰۹	۰	۰	۰	(۴۸,۹۴۲)	۰	
اصلی و نهایی	جمع	۰	۰	۷۰۸,۲۰۹	۰	۰	۰	(۴۸,۹۴۲)	۰	
سایر اشخاص وابسته	شرکت کندر	۰	۰	۱	۸۷۳,۹۷۷	۰	۰	(۱,۳۹۲,۱۳۱)	۰	
	شرکت مدبران کوشای ایرانیان	۱,۶۲۰,۰۹۸	۰	۰	۰	۰	۱,۶۲۰,۰۹۸	۰	۱,۰۰۵,۱۵۹	
	شرکت تدبیر پردازان پاسارگاد شرق	۰	۰	۰	۰	۰	۱۸۹,۷۵۳	۰	۱۸۹,۷۵۳	
	گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس	۰	۰	۱۳,۵۳۸	۷۱۶,۰۶۹	۰	۰	(۷۹۶,۶۹۸)	۰	
	سرمایه گذاری سفیر اقتصاد	۰	۰	۰	۰	۱,۷۰۳	۰	(۱,۷۰۳)	۰	
	سایر اشخاص	۰	۰	۴۳۰,۴۵۱	۰	۰	۰	(۱۱۰,۲۲۸)	۰	
	جمع کل	۱,۶۲۰,۰۹۸	۱,۶۲۰,۰۹۸	۱,۱۵۲,۱۹۹	۱,۵۹۰,۰۴۶	۱,۷۰۳	۱,۸۰۹,۸۵۱	(۳,۴۵۲,۱۵۶)	۱,۱۹۴,۹۱۲	(۲,۳۴۹,۷۰۲)

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۴

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- در تاریخ تائید صورتهای مالی شرکت فاقد تعهدات و بدهی ها و دارایی های احتمالی بوده است .

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تائید صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که درعین بی تاثیر بودن بر صورتهای مالی افشای آن به سبب میزان اهمیت رویداد ضرورت داشته باشد رخ نداده است.



Pars Int.Mfg.Co.

شرکت بین المللی محصولات پارس (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت حسابرسی نشده

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹

فهرست

۴	اطلاعات مدیران و واحد های اجرایی و سهام داران اصلی
۵	مقدمه
۶	ماهیت کسب و کار
۶	ماهیت شرکت و صنعت
۷	مواد اولیه
۷	نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت
۸	جایگاه فعلی شرکت در صنعت
۸	جزئیات فروش
۸	جزئیات فروش در داخل
۸	جزئیات فروش صادراتی
۹	مراودات شرکت با دولت و نهاد های وابسته به دولت
۹	آثار ناشی از ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)
۹	وضعیت پرداخت های به دولت
۹	وضعیت مطالبات از دولت
۹	قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی موثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها
۱۰	وضعیت رقابت
۱۰	سهام محصولات شرکت بین المللی محصولات پارس در بازار
۱۰	اطلاعات بازار گردان شرکت
۱۰	لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیر مجموعه:
۱۱	اهداف و راهبردهایی برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	اهداف کلان و برنامه های بلندمدت و کوتاه مدت
۱۱	برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازار جدید توزیع
۱۲	رویه های مهم حسابداری، برآورد ها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها
۱۲	برنامه شرکت جهت رعایت دستور العمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستور العمل پذیرش را رعایت ننموده اند)

فهرست

۱۲	مهمترین منابع، ریسک ها و روابط
۱۲	منابع
۱۳	مصارف
۱۳	ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن
۱۴	اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته
۱۵	دعای حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن
۱۶	نتایج عملیات و چشم انداز
۱۷	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی
۱۷	جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع
۱۷	تغییرات در پرتوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت
۱۸	تحلیل حساسیت
۱۸	مهمترین معیارهای شاخص های عملکرد
۱۹	جدول شاخص ها و معیارهای عملکرد برای ارزیابی
۲۰	جدول تغییرات در وضعیت شرکت
۲۱	نتایج عملکرد مالی و عملیاتی

گزارش تفسیری مدیریت اخیر مطابق با ضوابط گزارش تفسیری مدیریت مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۰۶ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار و در راستای اجرای برخی از مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۴۰۱/۰۷/۱۸ سازمان بورس و اوراق بهادار) و راهنمای بکارگیری ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه و در تاریخ ۱۴۰۵/۰۱/۱۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

اطلاعات مدیران و واحدهای اجرایی

در حال حاضر این شرکت دارای مدیرعامل به همراه یک نفر قائم مقام و ۱۰ نفر مدیر اجرایی و وظیفه راهبری شرکت را عهده دار می باشند.

اعضای هیئت مدیره	نماینده	درصد	سمت	تحصیلات
غلامرضا حیدری	شرکت توسعه آب و برق خاورمیانه	۰/۹۷	رئیس هیئت مدیره	دکتر
سیدمصطفی الوانکار	شرکت مهستان سبز کیش	۰/۰۰۰۱	نایب رئیس هیئت مدیره	لیسانس
حسن بغدادی	شرکت صنایع غذایی ایده آل سپهر ایرانیان	۰/۰۰۱	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	فوق لیسانس
رضا رفیعی	شرکت بسته بندی الین گوهر	۰/۰۰۱	قائم مقام مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	لیسانس
میثم کریمیان	شرکت روجا افزون هرمس	۰/۰۰۰۱	مدیرمالی و عضو هیئت مدیره	لیسانس

سهامداران اصلی

ردیف	نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
۱	شرکت سرمایه گذاری سپهر	۷.۶۱۳.۰۵۵.۵۲۵	۶۷
۲	سایر سهامداران	۳.۷۸۶.۹۴۴.۴۷۵	۳۳
	جمع کل	۱۱.۴۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

مقدمه:

جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها، یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

" گزارش تفسیری مدیریت، متمم و مکمل صورت های مالی است و هدف، بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت واحد تجاری می باشد و باید همراه با صورت های مالی مطالعه شود این گزارش شامل جملات آینده نگری است که با رویدادهای آتی یا عملکرد مالی آتی شرکت در ارتباط می باشد. جملات آینده نگر در معرض ریسک های و عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی قرار دارند بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند."

ماهیت کسب و کار:

شرکت در تاریخ ۳۱ تیرماه ۱۳۴۲ بانام شرکت سهامی پراکتراند گمبل ایران و تحت شماره ۸۷۹۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی ایران به ثبت رسیده است. در تاریخ ۲۵ اردیبهشت ماه ۱۳۴۷ « نام شرکت به شرکت سهامی بین المللی محصولات پارس » و در تاریخ ۱۲ اسفند ماه ۱۳۵۱ انواع آن از سهامی به سهامی خاص و در تاریخ ۴ بهمن ماه ۱۳۵۵ به «سهامی عام» تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۰ در بورس 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 تبصره جایگزین اساسنامه قبلی گردیده است.

ماهیت شرکت و صنعت:

فعالیت عمده شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تولید و ساخت و خرید و فروش اجناس و معاملات مربوط به اجناس مورد استفاده شخصی، خانگی، صنعتی و از جمله محصولات پاک کننده و شستشو دهنده مانند مواد پاک کننده مصنوعی و صابون توال و محصولات بهداشتی مخصوص توال، مواد غذایی و همچنین انجام عملیات مالی و بازرگانی صنعتی و سایر عملیاتی که بطور مستقیم و یا غیر مستقیم مربوط به موضوعات بالا می باشد. توضیح اینکه فعالیت تولیدی شرکت، تولید انواع پودرهای لباسشویی (دستی و ماشینی) داخلی و صادراتی، سولفونیک اسید و سدیم سیلیکات بوده است.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	تولید واقعی سالانه ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	پودر و مایعات البسه	تن	۲۹.۳۶۷
۲	مایعات	تن	۳.۶۴۸
۳	سایر	تن	۷.۲۱۵
	جمع	تن	۴۰.۲۳۰

۱-۱-۱- مواد اولیه:

تامین مواد اولیه از بازارهای داخلی و برخی از مواد اولیه از خارج از کشور وارد می شود و نرخ مواد اولیه با توجه به نوسانات نرخ ارز دائماً در حال تغییر می باشد.

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	میزان مصرف	تامین کننده ها
۱	ال ای بی	تن	۳.۴۸۷	شرکت های پتروشیمی داخلی
۲	مقوا	تن	۱.۳۰۲	از شرکت های داخلی
۳	سدیم سولفات	تن	۱۵.۶۹۵	شرکت املاح معدنی
۴	سدیم کربنات	تن	۱.۷۹۱	شرکت های معدنی داخلی
۵	انواع اسانس	تن	۷۰	واردات از کشور های (سوئیس - هند)

تحلیل تأثیر جنگ تحمیلی بر زنجیره تأمین مواد اولیه پتروشیمی برای صنایع شوینده، نیازمند بررسی دقیق تغییرات در زیرساخت های انرژی و مسیرهای لجستیک است. صنایع شوینده (مانند تولید صابون، پودرهای لباسشویی و مایع ظرفشویی) به شدت به محصولات میانی پتروشیمی وابسته هستند. برخی اختلالات که جنگ تحمیلی ایجاد نمود و تحت فشار قرار داده است در ذیل مشروح می باشد:

وابستگی صنعت شوینده به برخی از مواد اولیه شرکت های پتروشیمی، تعطیلی یا توقف تولید در شرکت های پتروشیمی و کاهش درآمد ارزی آنها موجب افزایش قیمت تمام شده مواد اولیه داخلی گردیده است. همچنین نوسان نرخ ارز موجب افزایش قیمت تمام شده مواد اولیه وارداتی گردیده است. و موارد فوق در نهایت موجب افزایش قیمت نهایی محصول برای مصرف کننده می گردد.

راهبرد شرکت برای مواجهه با افزایش هزینه مواد اولیه:

- ۱) پایش مداوم تولید و به حداقل رساندن ضایعات حین تولید.
- ۲) یافتن جایگزین های با قیمت مناسب تر و کیفیت مطلوب.
- ۳) متناسب سازی مداوم حداقل موجودی های تعریف شده در انبار با شرایط اقتصادی.
- ۴) حتی المقدور استفاده از فرصت پرداخت متاخر با کمترین افزایش قیمت (استفاده از اعتبار فروشنده)

- ۵) تطبیق بی وقفه با شرایط بازار و بهینه سازی حجم خرید در مقایسه با هزینه های مالی و انبار داری.
- ۶) توجه ویژه به قوانین جدید گمرکی و استفاده بهینه از ترجیحات قانونی گمرک.
- ۷) شناسایی منابع تامین کننده جدید جهت اخذ قیمت مناسب تر.

۱-۱-۲ نحوه تامین و وضعیت بازار مواد اولیه شرکت:

الف) موادی که از بورس کالا خریداری می گردد مانند ال ای بی ، سود کاستیک ، سولفات سدیم
 ب) سایر موادی که براساس استعلام خرید و یا قرارداد خریداری می گردد
 ج) موادی که از تامین کنندگان خارجی بر اساس نرخ ارز وارد می گردد

جنگ تحمیلی، مدل سنتی «خرید و تأمین» را از حالت اقتصادی و مبتنی بر قراردادهای بلندمدت، به حالت «تأمین اضطراری و مبتنی بر موجودی» تغییر داد. جنگ تحمیلی باعث شد که «امنیت تأمین» بر «بهینه سازی هزینه ها» *مقدم شود. شرکت های شوینده مجبور می شوند مدل های مدیریت زنجیره تأمین خود را از حالت «تجاری-اقتصادی» به حالت «بحران محور» تغییر دهند.

جایگاه شرکت در صنعت:

شرکت در دوره مالی مورد گزارش در بین شرکتهای فعال در این صنعت و همچنین در بین شرکتهای بورسی این صنعت با حجم فروش ۳۴.۲۷۳ تن به مبلغ ۲۳.۵۶۴.۸۲۷ میلیون ریال قرار دارد.

۱-۳ جزئیات فروش:

ردیف	نوع محصول (اصلی یا فرعی)	واحد اندازه گیری	فروش منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
۱	فروش داخلی (سایر)	تن	۱.۷۸۳
۲	فروش داخلی (مایعات)	تن	۳.۵۱۱
۳	فروش داخلی (پودر و مایعات البسه)	تن	۲۶.۵۹۸
۴	فروش صادراتی (پودر و مایعات البسه)	تن	۲.۳۸۱
	جمع :	تن	۳۴.۲۷۳

جزئیات فروش در داخل:

جزئیات فروش در داخل

ردیف	نوع محصول	کل مقدار فروش داخلی (تن)	کل مقدار فروش داخلی در بورس کالا
۱	سایر	۱.۷۸۳	...
۲	مایعات	۳.۵۱۱	...
۳	پودر و مایعات البسه	۲۶.۵۹۸	...
جمع:		۳۱.۸۹۲	...

شرکت در حوزه های پخش های عمده سراری، نمایندگی های فروش استان ها و فروشگاه های زنجیره ای در تمامی استان های کشور حضور دارد و فروش داخلی در حوزه های نامبرده صورت می گیرد.

جزئیات فروش صادراتی و جدول آن :

همچنین قیمت صادراتی فروش محصولات به دلیل شرایط تحریمی و عدم دسترسی به قیمت های مقایسه ای برای محصولات صادراتی، نرخ آن محصولات با توجه به وضعیت و کشش و قیمت تمام شده توسط کمیته های فروش محصولات صادراتی تامین و با تایید مدیر عامل ابلاغ میگردد که با نرخ ارز سنا محاسبه و از خریدار دریافت شده است.

ردیف	نوع محصول	کل مبلغ فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹ (دلار)	نرخ فروش - دلار	کل مبلغ فروش صادراتی سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰ (دلار)	نرخ فروش - دلار
۱	محصولات صادراتی	۶۶۶.۹۲۲	۹۹۵.۸۰۴	۹۵۹.۶۹۸	۵۷۳.۲۶۹

آثار جنگ بر فروش صادراتی

چالش های مالی و پرداخت های بین المللی: سیستم های بانکی و تبادلات ارزی بین المللی با محدودیت هایی روبرو هستند مانند:

دشواری در دریافت ارز: به دلیل شرایط خاص، دریافت حواله های ارزی از مشتریان خارجی دشوار و زمان بر بود. این موضوع باعث میشود با مشکل «نقدینگی ارزی» برای خرید دوباره مواد اولیه (که خود از طریق صادرات تأمین می شد) روبرو شود.

عدم قطعیت در قراردادهای: مشتریان خارجی به دلیل ریسک بالا، تمایل به قراردادهای کوتاه مدت پیدا می کنند.

کاهش توان رقابتی قیمت: صادرکننده باید قیمت خود را با رقبا مثلاً سایر کشورهای اروپایی یا چینی مقایسه کند.

تغییر در استراتژی بازار هدف: تمرکز بر بازارهای همسایه

مراودات شرکت با دولت و نهادهای وابسته به دولت:

آثار ناشی از قیمت گذاری دستوری (تکلیفی)

در راستای اجرای بند ۵ قسمت د تبصره ۲ قانون بودجه سال ۱۴۰۲ کل کشور، شرکتهایی که مکلف به ارائه خدمات و کالا به قیمت تکلیفی می‌باشند موظفند صورت مقایسه عملکرد واقعی و عملکرد فرضی مبنی بر اعمال نرخ‌های رایج در بازار (در مورد کالا و خدمات مشمول قیمت تکلیفی) را به تفکیک اجزای صورت سود و زیان و به همراه توضیحات مربوطه در خصوص مفروضات مبنای تهیه عملکرد فرضی (از جمله چگونگی تعیین نرخهای بازار) در این بخش تهیه، تشریح و ارائه نمایند.

جدول وضعیت پرداخت های به دولت

ردیف	شرح (مبالغ به میلیون ریال)	دوره مالی ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	سال مالی ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	درصد تغییرات
۱	مالیات عملکرد	۰	۰	۰
۲	مالیات بر ارزش افزوده	۱۰۵.۵۴۱	۲۴۰.۶۵۹	-۵۶٪
۳	بیمه سهم کارفرما	۱۳۸.۸۲۴	۹۰.۹۰۰	%۵۲
۴	حقوق و عوارض گمرکی	۳۹.۰۰۸	۲۱.۴۷۰	%۸۱
۵	پرداختی بابت انرژی	۱۱۱.۸۸۰	۷۳.۸۰۳	%۵۱
	جمع	۳۹۵.۲۵۳	۴۲۶.۸۳۲	

وضعیت مطالبات از دولت:

موردی وجود ندارد

قوانین و مقررات و سایر عوامل برون سازمانی مؤثر بر شرکت و احتمال تغییر در آنها از جمله مؤلفه های اقتصاد کلان:

از مهمترین قوانینی و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت، اهم ضوابط و مقررات وضع شده طی دوره جاری که تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته و یا انتظار می رود تاثیر قابل ملاحظه ای بر فعالیت شرکت داشته باشند، اثرات قوانینی در قیمت گذاری محصولات، تغییر در نرخ مواد اولیه، تغییر در تعرفه های گمرکی صادرات میتوان اشاره نمود.

قوانین و مقررات

- * قانون تجارت و اصلاحیه های مربوط به آن
- * قانون کار و تامین اجتماعی
- * قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعد از آن، مالیات بر ارزش افزوده
- * قوانین بازار بورس و اوراق بهادار
- * قانون استاندارد
- * قانون تعزیرات حکومتی
- * قوانین گمرکی در امور صادرات و واردات
- * ضوابط و قوانین قیمت گذاری انجمن صنایع آرایشی و بهداشتی ایران و سازمان حمایت از مصرف کننده درخصوص محصولات شوینده داخلی
- * اساسنامه شرکت
- * مصوبات مجمع سهامداران و مصوبات هیئت مدیره
- * قانون پایانه های فروشگاهی و سامانه مودیان

وضعیت رقابت:

موردی وجود ندارد.

سهم محصولات شرکت بین المللی محصولات پارس در بازار:

شرکت بین المللی محصولات پارس در حال حاضر ۸٪ از سهم بازار داخلی پودرهای شوینده را در اختیار دارد.

اطلاعات بازار گردان شرکت:

صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی راد

لیست به روز شده از شرکت های فرعی مشمول تلفیق یا زیرمجموعه:

موردی وجود ندارد.

اهداف مدیریت و راهبرد های مدیریت برای دست یابی به آن اهداف:

اهداف کلان و برنامه های بلند مدت و کوتاه مدت:

افزایش سهم فروش محصولات با کیفیت و قیمت بالاتر در سبد فروش شرکت، افزایش تعداد اقلام کالاهای قابل عرضه در بازار فروش، بالابردن فروش محصولات واسطه ای بویژه سولفونیک اسید، افزایش سهم ریالی فروش مایعات شوینده در مقایسه با کل فروش شوینده های داخلی، از جمله اهداف بلندمدت شرکت محسوب می شوند ولی با توجه به رقابت بین تولید کنندگان و شرایط اقتصادی در بازار خرده فروشی پیش بینی می شود نرخ رشد فروش محدود باشد. هدف کوتاه مدت تا پایان سال مالی ابتدا حفظ سطح فروش و سپس تلاش برای افزایش نسبی آن است.

در خصوص صادرات نیز با توجه به کاهش ارزش پایه صادراتی پودرهای شوینده در آذر ماه ۱۳۹۷ و شروع مجدد صادرات امید است با افزایش تدریجی صادرات، سهم صادرات در فروش کل را بهبود بخشیده و از این طریق به تحقق سودآوری و نیل به اهداف بودجه کمک قابل توجهی نمایم.

یکی دیگر از اهداف بلند مدت شرکت راه اندازی خط تولید مایعات شوینده، نگزایون (به عنوان ماده اولیه واسطه ای) می باشد.

برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازار های جدید توزیع:

برنامه توسعه شبکه های توزیع:

در حوزه شبکه های توزیع هر کدام از شبکه ها دارای مزایا و معایب خاص خود می باشد بطور مثال در حوزه بنکداری امکان رسیدن به منابع سریعتر ولی اختیار مدیریت بازار و هدایت محصول به سمت مصرف کننده نهایی کم می باشد. در حالیکه در شرکت های پخش و فروشگاه های زنجیره ای اطمینان به برگشت منابع بالاتر ولی با تأخیر بیشتر در برگشت منابع همراه می باشد. مزیت اصلی در این شیوه نحوه پخش مویرگی و رساندن محصول به مصرف کننده نهایی می باشد.

شرکت در نظر دارد همکاری روبه گسترش خود را با فروشگاه های زنجیره ای همچنان توسعه داده و با توجه به سهم فزاینده این فروشگاه ها در خرده فروشی، درصد بیشتری از فروش را معطوف به این بخش سازد. همچنین با توجه به برنامه ی اعلام شده قبلی در خصوص توسعه شبکه های توزیع به منظور حضور پررنگ در بخش مویرگی و نیز ایجاد امکان مدیریت پخش محصولات بصورت مستقیم و عکس العمل سریع و مناسب نسبت به تغییرات بازار و نیز تعامل و همکاری بیشتر با شرکت پخش مدبران کوشای ایرانیان، در نظر داریم روند رو به رشد همکاری با این شرکت را با قدرت ادامه داده و امید می رود با برنامه ریزی و تقویت این همکاری بتوانیم افزایش درصد پوشش و حضور موثر کمی و کیفی در بازار را محقق سازیم.

روش توزیع:

در طی سال مالی ماهه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱ معادل ۸۱٪ از مبلغ فروش محصولات نهایی این شرکت از طریق شرکت های پخش عمده سراسری و نمایندگان فروش در تهران و شهرستان ها انجام شده است ۳٪ درصد از مبلغ فروش مربوط به حوزه صادرات بوده و ۱۶٪ درصد از آن مربوط به حوزه زنجیره ای می باشد.

رویه های مهم حسابداری، برآوردها و قضاوت ها و تاثیرات تغییرات آنها بر نتایج گزارش شده:

مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

صورت های مالی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است

برنامه شرکت جهت رعایت دستور العمل پذیرش (مختص شرکتهایی که مشمول ماده ۱۴۱ بوده یا سایر الزامات دستور العمل پذیرش را رعایت ننموده اند):

موردی وجود ندارد.

مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

منابع: تأمین مالی

علاوه بر ادامه سیاست تأمین بخشی از نقدینگی مورد نیاز از طریق اخذ تسهیلات بانکی، در طول یک سال گذشته سیاست کاهش فروش اعتباری و افزایش فروش نقدی به صورت گسترده به اجرا درآمد. زیرا در این روش ریسک فروش کمتر بوده و اتکا به منابع بانکی کمتر می شود.

اما روند آتی بازار به علت رقابت شدید تولیدکنندگان به سمت افزایش سهم فروش اعتباری پیش بینی می شود.

لذا با توجه به افزایش شدید قیمت مواد اولیه داخلی و وارداتی و بالا رفتن هزینه ها و قیمت تمام شده نیاز به افزایش حدود تسهیلات بانکی می باشد و در این زمینه اقدامات لازم صورت گرفته است و با توجه به اعتبار مناسبی که شرکت نزد بانک ها و مؤسسات مالی برخوردار است به نحوی اقدام می نماید که حداکثر استفاده مذکور را فراهم نماید. تیم مدیریت شرکت همواره استراتژی را به کار گرفته است تا ضمن کاهش هزینه های مالی مرتبط مزیت تداوم ارتباط بلند مدت با نهادهای مذکور را حفظ نماید از طرف دیگر این مزیت باعث شده که اعتبار شرکت نزد تأمین کنندگان مواد اولیه با لا رفته و ایشان خرید بصورت سبد ایجاد گردد. با توجه به وضعیت بازار مرتبط با محصولات شرکت برنامه ریزی ها به نحوی صورت می گیرد تا بتوان از منابع تأمین مالی مورد نیاز جهت تولید و عرضه محصولات حصول اطمینان نمود. همچنین این برنامه ریزی ایجاب می نماید تا از ورود و منابع حاصل از فروش اطمینان حاصل گردد از طرفی شرکت با معاملات مورد نیاز و انجام مذاکرات ضروری، سطحی از ارتباطات مناسب و حد اعتباری لازم را جهت پیش کمبودهای احتمالی سرمایه در گردش فراهم نموده است.

شرکت بین المللی محصولات پارس به عنوان تولید کننده محصولات شوینده و بهداشتی، همواره در راستای ترویج فرهنگ عمومی و فردی در جامعه گام برداشته است و رسالت خود را در جامعه به نحو مطلوب انجام داده است که بخشی به صورت ذیل اشاره می گردد:

* بررسی و تحقیق برای ارائه محصولات جدید در شأن مشتریان و رعایت استانداردهای حاکم

* حفظ و ارتقا کیفیت محصولات

* رعایت حقوق مصرف کنندگان از لحاظ قیمت مناسب ارائه محصولات با کیفیت.

مصارف:

سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱		نوع ارز	شرح
مبلغ ریالی میلیون ریال	مبلغ ارزی		
۲۲۷،۸۹۲	۶۴۵،۰۰۰	درهم	
۱،۱۶۷،۰۲۳	۱،۱۳۲،۰۹۸	یورو	

ریسک ها و موارد عدم اطمینان و تجزیه و تحلیل آن:

۱ - پیش بینی چالش ها و ریسک های پیش رو:

مهمترین چالش ها و ریسک ها بصورت خلاصه عبارتند از:

تغییرات پیش بینی نشده نرخ ارز - غیر قابل پیش بینی شدن قیمت تمام شده

افزایش نرخ مواد اولیه

بالا تر رفتن نرخ تورم نسبت به سال قبل

تشدید تحریم های بانکی، بیمه و حمل و نقل و تأثیر گذاری آن بر تأمین مواد اولیه ی وارداتی

عدم اطمینان از سهولت در تأمین مواد اولیه داخلی

محاسبه قیمت مواد اولیه تولید شده در پتروشیمی های کشور با نرخ ارز FOB خلیج فارس و افزایش بی رویه قیمت در شرایط افزایش نرخ ارز.

عدم پیش بینی دقیق از میزان و شدت تأثیر گذاری تحریم ها بر سفارشات خارجی، نقل و انتقالات بانکی، بیمه و حمل و نقل.

قطع اینترنت و تأثیر مستقیم بر فرآیند شرکت

۲ - مواردی که بعنوان تهدید های موجود می توانند تلقی شوند:

۱) افزایش بی رویه نرخ تورم موجب کاهش قدرت خرید مصرف کنندگان شده است.

۲) تبلیغات در کانال های مختلف تلویزیون در مقایسه با قیمت های موجود در سطح منطقه بسیار گران بوده و معرفی کالای ایرانی

به مصرف کنندگان را مشکل می سازد.

۳) با توجه به اینکه محصولات این صنعت باید سبد کاملی داشته باشند در صورت تشدید تحریم ها و عدم امکان تهیه برخی مواد

اولیه، احتمال توقف تولید بعضی محصولات برای جلوگیری از کاهش کیفیت آنها و ناقص شدن سبد محصولات در این صنعت

وجود دارد.

۴) نرخ گذاری در خصوص پودرهای شوینده نیاز به اخذ مجوز دارد که فرآیندی طولانی بوده و معمولاً نتایج با درخواست اولیه

تولید کننده مطابقت ندارد.

۵) عدم انطباق رفتار مصرف کنندگان با سیاست های اقتصادی دولت

۶) ریسک ناپایداری اقتصادی، از جمله تغییرات پیش بینی نشده در نرخ ارز، نرخ تسهیلات بانکی، نرخ تورم، تشدید تحریم ها و عدم

دسترسی به تسهیلات ارزان قیمت خارجی، عدم اطمینان از سهولت در تأمین مواد اولیه خارجی، عدم پیش بینی دقیق از میزان و شدت

- تاثیرگذاری تحریم ها بر سفارشات خارجی، نقل و انتقالات بانکی، عدم وجود زیرساخت های انتقال ارز از طریق بانک های ایرانی، بیمه و حمل و نقل برنامه ریزی و نیل به اهداف را سخت تر کرده است.
- (۷) ظرفیت نصب شده صنعت در مقایسه با نیاز بازار نزدیک به دو برابر است.
- (۸) فرار مالیاتی برخی شرکت ها و فعالان اقتصادی درخصوص عدم پرداخت مالیات برارزش افزوده، عرصه فعالیت اقتصادی را بر شرکت های شفاف و تابع قانون سخت تر می سازد.
- (۹) ورود کالاهای مشابه به صورت قاچاق و غیرقانونی همچنان یک تهدید محسوب می شود.
- (۱۰) درصد بالای تقسیم سود در مجامع که توسعه در حوزه فناوری را به چالش می کشاند.
- (۱۱) رشد کند بازار و افزایش ریسک سرمایه گذاری.
- (۱۲) توسعه ناکافی و عدم بکارگیری فناوری مالی نوین در صنعت شوینده داخلی در مقایسه به تکنولوژی روز دنیا.

***اطلاعات مربوط به معاملات با اشخاص وابسته:**

فرصت ها و تهدیدها و روندهای بازار:

الف) مواردی که بعنوان فرصت های موجود و قابل بهره برداری می توانند تلقی شوند:

- (۱) اقبال مردم به مصرف شوینده های شناخته شده و با کیفیت بالاتر.
- (۲) رویکرد مثبت خریداران به کالاهای تخصصی نظیر شوینده های مخصوص البسه مشکی و امثالهم که افزایش تعداد اقلام کالاهای قابل عرضه و توسعه بازار را امکان پذیری سازد. همچنین روحیه تنوع طلبی مصرف کنندگان اهمیتی که به استفاده از رنگ ها و رایحه های مختلف می دهند، می تواند برای تولیدکنندگان موجبات ایجاد تنوع در تولیدات را فراهم سازد.
- (۳) با افزایش قیمت ارز و کاهش ارزش پایه صادراتی امکان صادرات با حجم بیشتری وجود دارد.
- (۴) خانواده ها درمقایسه با گذشته بودجه بیشتری را برای حفظ بهداشت و سلامت خود اختصاص می دهند و حتی در شرایط بد اقتصادی نیز هزینه های مربوطه را به سرعت کاهش نمی دهند. این امرنوید ثبات بیشتر در حجم فروش را برای تولیدکنندگان دارد.
- (۵) با توجه به توان خوب تولیدکنندگان داخلی در تأمین بازار شوینده و عدم امکان ورود قانونی محصولات مشابه لذا این فرصت در اختیار شرکت های داخلی قرار می گیرد تا از فرصت های موجود حداکثر بهره برداری را نمایند.
- (۶) تعداد مواد اولیه و واسطه تولید داخل رو به افزایش می باشد.
- (۷) بخش قابل توجهی از نیازهای فنی ماشین آلات مورد نیاز در این قسمت در داخل کشور قابل تهیه می باشد.
- (۸) تمایل مصرف کنندگان به استفاده از محصولات پیشرفته تر و نوآورانه با توجه به اینکه یک واحد (جعبه یا بطر) محصول شوینده یا بهداشتی حتی در صورت گران قیمت بودن قابل خرید و مصرف بوده و به بودجه زیادی نیاز ندارد.
- (۹) با توجه به قوانین جدید و تحریم های بین المللی فرصتی مناسب جهت ارائه محصولات با کیفیت و بالا بردن سهم بازار موجود می آید.

ب) بدهی های شرکت و امکان بازپرداخت آن

با توجه به وضعیت مناسب فروش، تأمین منابع مالی و کفایت نقدینگی موجود، شرکت مشکل خاصی در بازپرداخت بموقع بدهی های آتی پیش بینی نمی کند.

ج) تغییرات نرخ ارز و اثرات آن بر شرایط :

هر نوع تغییرات و افزایش در نرخ ارز مستقیماً در بهای تمام شده شرکت تاثیر گذار است و در فروش صادرات اثر مثبت و در بهای تمام شده اثر منفی دارد و لذا با توجه به عدم ثبات نرخ ارز و روند افزایش نرخ ارز تغییرات ناهمگون در هزینه ها و درآمد شرکت دارد.

دعاوی حقوقی له یا علیه شرکت و اثرات ناشی از آن :

جدول دعاوی حقوقی

ردیف	موضوع (خواسته یا شکایت)	تاریخ دعاوی	ارزش ریالی (میلیون ریال)	آخرین وضعیت رسیدگی (رای صادره)	خلاصه ای از رای صادره
۱	پالیز شرق توس	۱۴۰۱/۱۱/۱۲	۵۰۲۸.۶۴۰.۰۰۰ ریال	بدوی	رای به نفع شرکت بین المللی محصولات پارس صادر شد عدم موجودی پالیز شرق توس
۲	عباس جهان تیغ	۱۴۰۱/۱۰/۲۸	۱.۲۰۹.۰۰۰.۰۰۰ ریال	بدوی	رای به نفع شرکت بین المللی محصولات پارس در مرحله اجرا است عدم موجودی - حکم جلب صادر شد
۳	ترام چاپ سپاهان	۱۴۰۴/۰۱/۲۷	درخواست بابت کارتن مقوای خراب	بدوی	در مرحله توافق می باشد.

نتایج عملیات و چشم انداز:

شرکت بین المللی محصولات پارس در بین تولید کنندگان پودرهای خاص در رتبه سوم و از نظر کل تولید پودر شوینده رتبه چهارم را به خود اختصاص داده است. فروش این شرکت در بازارهای داخلی در پایان سال مالی ۱۴۰۵-۱۴۰۴ مبلغ ۲۷.۴۲۸.۷۲۲ میلیارد ریال بوده است.

نتایج عملیات و چشم انداز پس از جنگ:

بازسازی واحد های تولیدی

بازگشت به تولید انبوه

رشد تقاضا (بهبود بازار داخلی)

تغییر ساختار مصرفی با آرام شدن اوضاع امنیتی و سطح رفاه و بازگشت ذائقه مصرف کننده به سمت محصولات با کیفیت تر

تلاش برای بازیابی اعتبار و بازار در بخش صادرات

رقابت با رقبای جدید

کاهش وابستگی به واردات مواد اولیه

دوران فرصت های رشد و بازسازی

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

گرچه با فعالیت های مجدانه دولت محترم از شدت نوسانات در متغیرهای اصلی اقتصادی کاسته شده است اما به هر صورت اطمینان به ثبات محیط کسب و کار و عوامل اثرگذار همچنان در سطح نازلی بوده و لذا این موضوع پیش بینی دقیق در خصوص تاثیرگذاری عوامل مؤثر بر عملیات آتی شرکت را مشکل می سازد.

در خصوص برند هوم کر نیز براساس قرارداد منعقد با گروه صنعتی بین المللی محصولات پارس از مبلغ فروش خالص انواع پودرهای لباسشویی و ماشینی هوم کر به میزان ۴٪ بعنوان حق الامتیاز مالکیت معنوی نام تجاری (روایلیتی) برای سال مالی جاری به گروه پرداخت گردد. قرارداد مذکور تا پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۵/۰۶/۳۱ می باشد و تغییر در مفاد قرارداد (منجمله درصد حق روایلیتی) در زمان انعقاد قرارداد جدید در سال مالی آتی مشخص خواهد شد.

همچنین با توجه به ضرورت انجام تبلیغات در صدا و سیما و حفظ جایگاه برندها و سهم درصد بازار در سنوات گذشته این شرکت نسبت به انعقاد قرارداد بلند مدت ۳ ساله، مشابه رقبای فعلی خود اقدام نمود و مبنای آن درصد از فروش می باشد.

در تاریخ تنظیم گزارش تفسیری هنوز در خصوص یکسان سازی نرخ ارزهای نیما و سنا و راه اندازی بازار متشکل ارزی (بورس ارز) تصمیم مشخصی اتخاذ نشده است. بدیهی است که نرخ و دامنه نوسان نرخ ارز، در صورت راه اندازی بازار مذکور، از جمله عوامل بسیار تاثیرگذار در هزینه ها و نیز رونق یا رکود بازار فروش اعم از داخلی و صادراتی می باشد.

در زمینه فروش در نظراست با اتخاذ سیاست های متناسب با وضعیت بازار، ارائه پروموشن ها و تنظیم تخفیفات مناسب و نیز حضور مؤثرتر در بخش های خرده و عمده فروشی و فروشگاه های زنجیره ای بصورت مستقیم یا از طریق شرکت های پخش بتوانیم آمارهای پیش بینی فروش را محقق سازیم. با توجه به وجود ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیر قطعی، نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.

رکود اقتصادی، چالش های ناشی از فعالیت سیاسی با سایر کشورها و تورم حاکم بر بازار اقتصادی ایران از جمله موضوعات اثر گذار در صنعت در سال های گذشته بوده است و همچنین سیاست های متفاوت دولت باعث شده واحدهای بیشتری متوقف شود با توجه به تغییر سیاست های اقتصادی دولت از کاهش اتکا به درآمدهای نفتی و افزایش درآمدهای ناشی از مالیات، شرکت های

تولیدی مخصوصاً شرکت های که الزام بیشتری جهت رعایت قوانین و مقررات ناشی از الزامات بورس را دارند، تحت فشارهای فزاینده های در حوزه های مرتبط مالیاتی در سنوات گذشته و سال های پیش رو دارند همچنین باتوجه به تنش های سیاسی جدید ایران با برخی از کشورها و به دنبال آن تحریم های چند جانبه استرداد آن ها، نرخ مواد اولیه افزایش یافته که این امر باعث افزایش بهای کالا می گردد و شرکت محصولات پارس نیز تحت تأثیر موارد مطرح شده فوق قرار گرفته در این راستا تلاش نموده است با به کار گیری توان و تجربه های همکاران و همچنین استراتژی های مرتبط کیفیت کار خود را فعال نگهدارد.

جزئیات پرداخت و آخرین وضعیت پرداخت سود سهام مطابق مصوبه آخرین مجمع:

شرح	مصوب (میلیون ریال)	پرداخت شده (میلیون ریال)	مانده (میلیون ریال)
۱۴۰۰/۰۶/۳۱	۸۳.۷۵۴	۳۸.۰۷۱	۴۵.۶۸۳
۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۵۵.۰۰۰	۱۷.۱۸۵	۳۷.۸۱۵
۱۴۰۲/۰۶/۳۱	۵۲.۸۰۰	۵۲.۰۸۰	۷۲۰
۱۴۰۳/۰۶/۳۱	۴۹.۵۰۰	۴۸.۶۲۹	۸۷۱
۱۴۰۴/۰۶/۳۱	۱.۰۰۳.۲۰۰	۰	۱.۰۰۳.۲۰۰

تغییرات در پرتوی سرمایه گذاری ها، ترکیب دارایی ها و وضعیت شرکت:

اهداف شرکت در نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها

باتوجه به رسالت شرکت پخش مدبران کوشای ایرانیان که به منظور گسترش فروش و حضور پر رنگ در بخش مویرگی فعالیت می نماید، اهداف عمده از مشارکت و توسعه همکاری با شرکت مذکور به نحو ذیل می باشد.

(۱) امکان مدیریت مستقیم و تاثیرگذاری بر سیاست های فروش در بخش های مختلف بازار

- ۲) ایجاد بازوی مستقل برای پیش برد سیاست های فروش و کم کردن ریسک وابستگی به سایر شرکت های پخش
- ۳) توسعه سبد فروش از طریق جذب سایر اقلامی که توسط شرکت های گروه تولید نمی شود. به این ترتیب با رعایت تناسب کالاهای موجود در سبد فروش قدرت چانه زنی و کسب سهم بازار در شرکت پخش افزایش می یابد.
- ۴) سرمایه گذاری خط تولید تگزاپون و فروش مواد اولیه ای واسطه ای.

تحلیل حساسیت:

- ۱) نرخ برابری ارز معادل ۹۹۶,۰۰۰ ریال در نظر گرفته شده است. (در تحلیل حساسیت نرخ های پایین تر و بالاتر نیز محاسبه شده است.)
- ۲) میزان تولیدات شرکت همانند سال ۱۴۰۴ - ۱۴۰۳ در نظر گرفته شده است.
- ۳) مقدار مواد مصرفی براساس BOM محصول در نظر گرفته شده است.

۱.۵۹۶.۰۰۰	۱.۳۹۶.۰۰۰	۱.۱۹۶.۰۰۰	۹۹۶.۰۰۰
۷۱.۷۸۲	۶۲.۷۸۶	۵۳.۷۹۱	۴۴.۷۹۶
۸۸۸.۲۸۹	۷۷۶.۹۷۴	۶۶۵.۶۶۰	۵۵۴.۳۴۶
۴۲.۵۴۱	۳۷.۲۱۰	۳۱.۸۷۹	۲۶.۵۴۸
۲۲.۰۴۹	۱۹.۲۸۶	۱۶.۵۲۳	۱۳.۷۶۰
۲۸.۲۶۰	۲۴.۷۱۸	۲۱.۱۷۷	۱۷.۶۳۶

مهمترین معیار های شاخص عملکرد:

برنامه توسعه محصولات جدید و ورود به بازارهای جدید توزیع:

این شرکت در نظر دارد جهت توسعه خط تولید مایعات، خط تولید تگزاپون که یکی از مواد اولیه واسطه ای و مورد نیاز تولید مایعات است را در آینده راه اندازی نماید.

همچنین با توجه به نیاز و ممنوعیت ورود خمیردندان به کشور این شرکت اقدام به توزیع خمیردندان با برند دکتر برایت نموده است.

حوزه صادرات

توجه

با
به

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی سالانه منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹
مقدار تولید پودر و شوینده و مایعات البسه	عملکرد سال مالی	۲۹.۳۶۷
مقدار تولید مایعات	عملکرد سال مالی	۳.۶۴۸
مقدار تولید سایر	عملکرد سال مالی	۷.۲۱۵
مقدار فروش پودر شوینده و مایع البسه	عملکرد سال مالی	۲۶.۵۹۸
مقدار فروش مایعات	عملکرد سال مالی	۳.۵۱۱
مقدار فروش سایر	عملکرد سال مالی	۱.۷۸۳
بهای تمام شده کالای فروش رفته	بهای تمام شده در دوره مشابه	۱۷.۵۶۸.۸۸۸ میلیون ریال
حاشیه سود ناخالص	متوسط صنعت معادل ۲۰٪ می باشد (سال مالی قبل)	۲۵٪
هزینه های مالی به فروش	متوسط صنعت معادل ۵.۴٪ فروش می باشد	۵٪
دوره وصول مطالبات	متوسط صنعت ۹۰ روز می باشد	۹۰ روز
سود خالص فروش	(سال مالی قبل)	۱.۱۰۸.۳۵۰
نسبت بازده دارایی ها		۰/۱۰
نسبت بازده حقوق صاحبان سهام		۰/۴۷

سیاست های ابلاغی دولت محترم و نیز بانک مرکزی در حال حاضر فروش صادراتی صرفاً بصورت ارزی صورت گرفته و با توجه

به تغییرات نرخ ارز پیش بینی سودآوری تابع تغییرات مذکور خواهد بود. البته کاهش ارزش پایه صادراتی در آذر ماه ۱۳۹۷ یکی از مهم ترین موانع صادراتی و دلیل اصلی توقف کامل صادرات را برطرف ساخت. لذا امید است با تلاش گسترده بتوانیم نسبت به توسعه بازار صادراتی و جذب مشتریان جدید اقدام نماییم.

جدول تغییرات در وضعیت شرکت:

سال مالی متبھی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹		سال مالی مشابه قبل ۱۴۰۳/۱۲/۳۰		نام شرکت
درصد مالکیت	بهای تمام شده	درصد مالکیت	بهای تمام شده	
٪۴۴	۷۱.۰۸۰	٪۴۴	۷۱.۰۸۰	شرکت مدبران کوشای ایرانیان
٪۱۷	۱.۷۰۰	٪۱۷	۱.۷۰۰	شرکت تدبیر انرژی اذر
	۸.۶۸۹		۱.۰۹۲	سایر
جمع:	۸۱.۴۶۹	جمع:	۷۳.۸۷۲	

نتایج عملکرد مالی و عملیاتی:

خط مشی

- درک نیازهای مشتریان و تامین خواسته های ایشان
 - ارتقاء سطح دانش، مهارت و آموزش پرسنل که با ارزش ترین سرمایه شرکت می باشند.
 - افزایش قدرت رقابت پذیری رقبا و ارائه خدمات بهتر به مشتریان
 - توسعه صادرات و تغییر نحوه صادرات از فروش فله به بسته بندی و افزایش ارزش افزوده برای شرکت
 - ایجاد شوق هایی در شرکت و مشارکت کارکنان در ارائه ایده و پیشنهادات جدید
- براساس باورها و پیش بینی فعلی مدیریت چنانچه روند فروش شرکت طبق هدف تعیین شده محقق گردد، همچنین بهای تمام شده خرید مواد اولیه نیز طبق پیش بینی های قبلی صورت گیرد، سود عملیات پیش بینی شده قابل دستیابی خواهد بود. اما ضروری است به تغییراتی نیز که در بازار فروش حادث می شود توجه نماییم زیرا بر اساس آخرین مشاهدات از وضعیت بازار به نظر می رسد قدرت خرید مصرف کنندگان کاهش یافته و برای حفظ سهم بازار ناچار به افزایش تخفیفات، افزایش فروش اعتباری و کاهش سود باشیم. البته همانگونه که در گذشته نیز شاهد بوده ایم هرگونه تغییر در سیاست های دولت محترم، تصمیمات کلان اقتصادی، نحوه تعامل با سایر کشورها و یا شدت تحریم ها می تواند کلیه پیش بینی ها را باطل کرده و شرکت ها را با وضعیت جدیدی روبرو سازد.
- معمولاً جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است که این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت و مفروضات غیر قطعی قرار دارند بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشد.

جدول نتایج عملکرد

درصد تغییرات نسبت به سال مشابه قبل	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۱۲/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۴/۱۲/۲۹	شرح
%۹۸	۲۶.۲۸۲.۱۷۷	۱۱.۵۵۲.۶۵۳	۲۲.۹۰۰.۷۰۴	درآمدهای عملیاتی (داخلی)
%۲۰	۱.۱۴۶.۵۴۵	۵۵۰.۱۶۵	۶۶۴.۱۲۳	درآمدهای عملیاتی (صادراتی)
%۹۴	۲۷.۴۲۸.۷۲۲	۱۲.۱۰۲.۸۱۸	۲۳.۵۶۴.۸۲۷	جمع درآمدهای عملیاتی
%۹۳	(۱۹.۸۹۵.۹۳۳)	(۹.۰۵۹.۸۵۱)	(۱۷.۵۶۸.۸۸۸)	بهای تمام شده
%۸۱	(۴.۲۳۶.۰۱۲)	(۱.۹۳۵.۰۴۸)	(۳.۵۲۱.۳۱۲)	هزینه های فروش، اداری و عمومی**
%۱۷۱	۱۸۱.۱۶۲	(۴۵.۶۴۱)	۷۸.۳۶۷	سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
%۱۰۲	۴۷.۵۱۰	۱۸۱.۰۲۸	۸۹.۱۹۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی