

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلقینی گروه و شرکت اصلی اساسا بر مبنای بهای تمام شده لاری پیش تهیه و در موارد مقتضی از ارزشها جاری تبیان شده است.

۳- مبنای تلقین

۳-۱- صورتهای مالی تلقینی حامل تجمعی اللام صورتهای مالی شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشمول تلقین آزاده شرح پادشاهی توضیحی ۱۳۱) پس از اخذ معمایلات و مانند، حسابات از درون گروهی و نیز سودوزیان تحفظ نیافر ناشی از معمایلات بیانیں من باشد.

۳-۲- سال مالی شرکتهای گروه براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده موافق ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۱ به ۳۰ آذر ماه تغیر پاله است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروشن" هریک از الام ارزیابی من گردد. در صورت لزومی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، مابه التفاوت پیشوان ناخبر، کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها براساس روشها زیر تعیین می گردد:

روش

موجودی کالا

مواد اولیه

کالای ساخته شده و در جریان ساخت

میانگین موزون متغیر

قطعات و لوازم یدکی و پسته پندی

میانگین موزون سالانه

بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بهلاوه سهم مناسبی از دستمزد و سربار به روش میانگین موزون

به طور کلی رویه مورد استفاده شرکتهای گروه، جهت تعیین بهای تمام شده موجودی مواد و کالا به روش میانگین موزون می باشد که شامل کلیه هزینه هایی است که در جریان عادی عملیات گروه به منظور رساندن موجودیها به وضع و محل کنونی آنها متحمل گردیده است. خالص ارزش فروشن عبارتست از مبلغ که انتظار می رود از فروشن الام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجاری و پس از منظور نمودن کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و همچنین سایر هزینه های مستلزم، غایب گروه گردد.

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی، مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴-۲- سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	نمایه گذاریها	شرکت اصلی	تلخیق گروه
سرمایه گذاری بلند مدت :	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلخیق	متمول تلخیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریها بلند مدت :	سایر سرمایه گذاریها بلند مدت	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاری جاری :	سرمایه گذاریها سریع المعامله در بازار	اولی بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اولی بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریها جاری :	سایر سرمایه گذاریها جاری	اولی بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها	اولی بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها
نحوه شناخت درآمد :	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلخیق	مشمول تلخیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (لا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سایر سرمایه گذاریها بلند مدت و سرمایه گذاریها جاری :	سایر سرمایه گذاریها بلند مدت و سرمایه گذاریها جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (لا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (لا تاریخ ترازنامه)

۴-۳-۱- دارالبهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارالبهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده در حسابها بسته می‌گردد^{۲۰}، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت پا عمر ملیع دارالبهای ثابت پا بهبود اساس در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محض و عرض عمر ملیع پاییماند، دارالبهای مربوطه مستهدک می‌شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بسته حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارالی انجام می‌شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه‌های جازی نلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد^{۲۱}.

۴-۳-۲- استهلاک دارالبهای ثابت مشهود^{۲۲} یا توجه به عمر محدود برآورده دارالبهای مربوطه و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب استاند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، براساس نرخها و روش‌های تیری محاسبه می‌شود:

دارالبهای	نحوه استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزویل
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪	نزویل و مستقیم
تأسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪	نزویل و مستقیم
وسائل نقلیه	۲۵٪ و ۳۵٪	نزویل
آلایه و منصوبیات	۱۰٪	مستقیم
ابزار آلات	۵٪ و ۱۰٪	مستقیم
سیلوها و مخازن	۱٪	مستقیم
پاسکوول	۱۰٪	مستقیم

۴-۳-۳- به استناد قانون مالیاتهای مستقیم، هزینه استهلاک دارالبهای از تاریخی محاسبه می‌شود که دارالی آماده بهره‌برداری در اختیار شرکت قرار گیرد، در صورتیکه دارالی در خلال ماه در اختیار شرکت قرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد^{۲۳} در مواردی که هر یک از دارالبهای استهلاک پذیری پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیلی کارخانه پا عمل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پا شده معادل ۳۰ درصد نحوه استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد^{۲۴}.

شرکت صنعتی بهایاک (سهام عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توظیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴-۹- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره، وقوع بعنوان هزینه شناسائی می‌شود به استثنای مخارجی که مستحبًا نایاب انتساب به تحصیل دارایهای واحد شرایط است:

۴-۱۰- تعمیر ارز

اللام پولی ارزی با تاریخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه واللام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز الجام شده است با تاریخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تعمیر می‌شود، تفاوت ناشی از تسویه با تعمیر اللام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می‌شود.

۴-۱۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یک از کارکنان به ارزی هرسال خدمت آستان محاسبه و در حسابها مطلع می‌شود. کلیه پرداختهای مزاد بر ذخیره به حساب هزینه سفل مطلع می‌گردد.

۵- موجودی نقد و پالنک:

موجودی نقد پالنک پس از تلفیک می‌شود:

گروه	پادداشت	موجودی نزد پالنکها (ریالی)	موجودی تاخواه
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۹۲	۱۶,۸۸۲	۱۴۲,۷۷۲	۹۰,۳۳۷
-	-	۶۲	-
۷,۸۰۰	۱۶,۸۸۲	۱۴۲,۸۳۵	۹۰,۳۳۷

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل تلفیک می‌شود:

گروه	پادداشت	سپرده گشایش اعتبارات استادی	سپرده نزد پالنک اقتصاد توبن
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰,۶۹۸	-	۲۷۱,۶۹۸	۴۱,۱۲۰
-	-	-	۱۸,۹۴۸
۲۰,۶۹۸	-	۲۷۱,۶۹۸	۶۰,۰۶۸

۶-۱- مبلغ فوق تنه گشایش اعتبار استادی نزد پالنک اقتصاد توبن شعبه غدیر به شماره اعتبار ۰۵۱۳۰۶۷ ۰۹۰۵۱۳۰۶۷ میلیون ریال لازم به ذکر است.

مبلغ ۱۲۰ ریال میلیون ریال تاریخ تنظیم صورتهای مالی ابطال گردیده است.

۶-۲- مبلغ ۱۸,۹۴۸ ریال میلیون ریال صندوق مربوط به سپرده حساب پیشیان با تاریخ ۷/۷/۱۳۹۱ میلیون ریال پالنک است.

شرکت صنعتی پهلوان (سهامی، هام) و شرکتهای فرعی

پاداًنتهاش توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷- حسابها و استاد دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود :

حسابها و استاد دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود :

پاداًنت	گروه	میلیون ریال					
		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱		
استاد دریافتی تجاری							
طلب از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع پهلوان							
سایر اشخاص							
۷-۱							
۷-۲							
۷-۳							
کسر می شود :							
ذخیره مطالبات مشکوک الوصول							

۷-۱- مالکه استاد دریافتی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد :

پاداًنت	گروه	میلیون ریال					
		۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱		
شرکت هالی گلستان							
حمد سروتلدی							
محمد رضا خیدری گرجی							
فاطمه سلیمانی دیباکی							
کسر از بکه کسر							
شرکت پرتو دانه خوز							
حسن معودی نژاد							
شرکت فرآورده							
شرکت صنایع نولیدی پلوج یاپا							
شرکت مهیاران اصفهان							
سایر الام							
۷-۱-۱							
۷-۱-۲							
۷-۱-۳							

۷-۱-۱- مالکه استاد دریافتی هدانا فروش های سوابی شرکتها و فروشن روشن به هالی گلستان می باشد.

۷-۱-۲- مالکه استاد دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه هدانا بابت فروش روغن سویا می باشد که از اشخاص طرف معامله با توجه به شرایط بازار ، استاد به سررسید

پس از دوره دنیانست گردیده و تاریخ تایید این صورتهای مالی بخش از استاد مذکور با توجه به سررسید آنها وصول گردیده است .

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های نویسی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه پایانی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

مالده حسابهای در بالاتش از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح زیر قابل تدقیک می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه					
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۸/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۸/۳۱	میلیون ریال	پادداشت
میلیون ریال						
۲۲	۲۲	۵۱,۵۶۷	۴۹,۵۲۳	۷-۲-۱	شرکت بهباد (سهامی عام)	
-	-	۳۹,۵۱۰	۴۲,۳۹۵	۷-۲-۲	شرکت آریا ملل ذرین (سهامی خاص)	
-	۲,۱۷۸	-	۲,۱۷۸		شرکت ذرین ذرت شاهزاد (سهامی خاص)	
-	۳۰,۷۷۷	-	۳۰,۷۷۷	۷-۲-۳	شرکت سرمایه گذاری سرآمد بهشهر (سهامی خاص)	
-	-	۲۰۹	۲۲۸		سایر	
۲۲	۲۲,۹۷۸	۹۱,۳۳۶	۹۱,۴۱۱			

۷-۲-۱. طلب از شرکت بهباد (سهامی عام) بابت فروش پروتین سویا می‌باشد که تاریخ تالید این صورتهای مالی مبلغ ۵ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

۷-۲-۲. طلب از شرکت آریا ملل (سهامی خاص) بابت فروش پروتین سویا می‌باشد که تاریخ تالید این صورتهای مالی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

۷-۲-۳. طلب از شرکت سرآمد بهشهر (سهامی خاص) بابت سود سهام در بالاتش از پایان

التصاد نوین تسویه گردیده است.

۷-۳. مالده حسابهای در بالاتش از سایر اشخاص به شرح ذریغ تدقیک می‌گردد:

شرکت اصلی	گروه					
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۸/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۸/۳۱	میلیون ریال	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۸,۷۸۹	۴۰,۲۱۲	۷-۳-۱	شرکت عالیا گلستان			
۳۱,۴۱۴	۳۱,۴۱۴	۷-۳-۱	شرکت آریان دله			
	۲۶,۸۹۶		شرکت مرغداران			
۱۲,۲۵۴	۱۲,۲۵۴		شرکت پولنگه			
	۷,۱۴۸	۱۰,۷۴۷	فاس ایران			
۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	۴,۷۰۴	مهر صنعت جوہا			
۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	۷,۷۵۸	کشت و صنعت شمال			
	۱,۸۲۶	۱,۸۲۶	شرکت بازرگانی گیتس صنعت مینا			
۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	۱,۷۹۵	نوین افروز تجارت			
	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	پیشگام راه نور			
	۱,۲۰۱	۱,۲۰۱	تکنیکالی پازناب			
	۸۳۳	۸۳۳	محمد امین آل صفر			
	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	شرکت صنعت گستران پیام			
	۱,۰۱۰	۱,۰۱۰	شرکت شاه کل			
۱۱۹,۷۰۹	۱۱,۲۰۱	۱۳۲,۱۱۸	سایر اشخاص			
۱۲۶,۶۵۶	۶۹,۳۳۶	۲۰۹,۰۰۰				
		۱۰۱,۹۵۴	۷-۳-۲			

۷-۳-۱. مالده بدهی شرکت عالیا گلستان ، آریان دله و سایر اشخاص معدنها بابت فروش کتبخانه ، روغن و پروتین سویا و ذرت

در دوره مالی مورد گزارش می‌باشد که تاریخ تهیه این بادداشت‌ها پیش از آن وصول گردیده است.

۷-۳-۲. مالده طلب سایر اشخاص معدنها بابت فروش کتبخانه و روغن است که تاریخ تهیه این بادداشت‌ها معدنها وصول گردیده است.

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپیخی مربوط به سورنهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۸- طلب از (پدھن به) شرکتهای فرعی

طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر می‌باشد:

پدھن به شرکتهای فرعی		طلب از شرکتهای فرعی		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲۹,۷۳۹	۱۰۵,۹۵۴	۸-۱
-	۲۲۳,۰۹۵	۱۶۵,۸۰۴	-	۸-۲
-	۲۲۳,۰۹۵	۲۰۵,۵۲۲	۱۰۵,۹۵۴	

۸-۱- طلب شرکت پروتین سویاگ بهایاک همدانیا بابت فروش دانه سویاگلزا و همچنین مبالغات پولی بین شرکتهای گروه در دوره جاری می‌باشد.

۸-۲- پدھن به شرکت روغنکشی بابت وصول طلب شرکت مذکور از مشتریان بابت فروش روغن می‌باشد.

۹- سایر حسابها و استاد دریافتی

سرفصل فوق از الام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۴,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۹-۱
۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۹-۲
۱۰,۸۴۶	۱۱,۵۳۲	۱۸,۰۷۴	۱۹,۷۲۸	۹-۳
۰,۵۹۸	۸,۱۷۷	۸,۶۱۱	۸,۱۳۷	۹-۴
۷۱۳	۷۸۴	۴,۰۶۹	۴,۵۷۴	
۸۱,۳۰۸	۱۷,۸۲۵	۸۱,۳۰۸	۱۷,۸۲۵	طلب سود سهام اقتصاد نوین
۱۸۹,۷۵۸	۱۲۲,۵۲۱	۱۹۶,۸۰۵	۱۳۶,۵۰۵	
(۸۶,۲۲۳)	(۸۶,۲۲۳)	(۸۶,۲۲۳)	(۸۶,۲۲۳)	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۰۳,۵۱۵	۲۸,۷۲۸	۱۱,۰۵۶۲	۵۰,۴۶۲	

۹-۱- مانند طلب بابت حق الامیاز واردات روغن خام تمام مربوط به ارزش روز حق الامیاز انجام شده در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ از بارت واردات دانه روغنی خارج می‌باشد لازم به ذکر است از سوابع گذشته مکابانی بازگاهیانی ذیربط و همچنین ذفترهای ریاست جمهوری درجهت وصول مانند حق الامیازها و تقریباً مانند طلب از وزارت بازگاهی

(موضوع پند ۸-۲-۲) اجماع و از سوی دفتر ریاست جمهوری بتوان مأخذی در راستای بروزی موارد فوقی الذکر داده شده است.

پیگیری در ارتباط با مطالبات مذکور کماکان ادامه دارد لیکن تاریخ تنظیم این گزارش متعین به وضعیت مشخص نگردیده است. مدیریت گروه در سال جاری ذخیره کافی در این ارتباط در حساسها منظور نموده است.

۹-۲- مانند طلب از وزارت بازگاهیانی همدانیا بابت پارکه خرید سال ۱۳۸۲ دانه کنرا کشت داخلی و سنته پارکه سوابع قبل می‌باشد که تاریخ تنظیم این گزارش وصول مطالبات مذکور را کماکان ادامه من دهد لیکن مدیریت گروه در سال جاری ذخیره کافی در این ارتباط در حساسها منظور نموده است.

۹-۳- مانند مطالبات گروه از صایر التخاصم همدانیا بابت هلى الحسابهای پرداختی به پیمانکاران، سپرده های موکت و سایر الام بوده که همدلا کتابخانه نصوبیت صورتهای مالی خدمات مربوطه در بالات گرفته است.

۹-۴- مانند طلب عوارض و مالیات ارزش افزوده همدلا بابت شرکت مادر می‌باشد که بابت هزینه هایی که به علت عدم شمول دانه از مطالبات ارزش افزوده و مشمول شدن خدمات مجهون حمل ریال و خدمات بندی قابل اخذ وصول از دارایی می‌باشد.

شرکت صنعتی پهلوی (سهامی عام) و شرکت‌های غیرعمومی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌نهایی مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم‌پیش به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از الام زیر تشکیل شده است :

پادداشت	گروه	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
موجودی کالای بین راهی	۳۸,۲۹۱	۳۹۴,۹۷۶	۳۸,۲۹۱	۳۹۴,۹۷۶
موجودی مواد اولیه	۳۳,۳۶۲	۹۲,۱۸۷	۳۲,۳۶۲	۹۲,۱۸۷
کالای ساخت شده	۱۶۱	۲۲,۳۷۱	۲۳,۶۶۲	۱۰,۷۶۱
کالای در جریان ساخت			۱۶,۰۵۹	۱۶,۰۵۹
قطعات و اولام بدکش			۲۱,۳۸۵	۲۲,۳۹۸
اوام بسته بندی			۱۱,۸۰۸	۸,۷۹۲
سایر موجودیها	۱,۱۱۱	۹۷۰	۱,۷۷۸	۱,۰۵۱
جمع	۷۱,۷۰۹	۷۸۱,۹۰۹	۱۰۵,۳۷۷	۸۰۰,۹۳۰
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۲۲)	(۲۲)	(۲۲)	(۲۲)
جمع	۷۱,۷۰۹	۷۸۱,۹۰۹	۱۰۵,۳۷۷	۸۰۰,۹۳۰

۱۱-۱- کلیه موجودیهای جنسی در مقابل حواود ناشی از سبل ، زلزله ، آتش سوزی ، انفجار ، صافته ، سقوط اشیاء (اندام خطوات) بصورت ثابت پرمه شده است ، فضلاً طبل قرارداد

منه ماهه صورت قیمت گذاری شده موجودیها جهت تبدیل و نامن پوشش پرمه ای کالای به شرکت پرمه از که من گردد .

۱۱-۲- موجودی بین راهی شامل دله های روحانی سروا است که محموله کشش درحال تحمله من باشد و حمده محموله لذتاریخ نهیه این پادداشت‌های دارای شده است .

۱۱-۳- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت گروه ، شامل روحانی خام ، اکجفاله ، بلور و پرتوین پسته بندی و پاکش من بالش .

۱۱-۴- سایر موجودیها مربوط به ایار خدمات اداری جهت لوازم مصرفی کارگران واحدها و سهمیه نوروزی آنها من بالش .

۱۱-۲- سفارشات و پیش پرداختها

ماندۀ حساب سفارشات و پیش پرداختها از الام زیر تشکیل شده است :

پادداشت	گروه	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
سفارشات خارجی	۱۲۲,۲۶۶	۹,۰۸۹	۱۲۲,۲۶۶	۹,۳۳۴
مواد اولیه	۴,۶۱۳	۱,۸۷۰	۴,۶۱۳	۱,۸۷۰
قطعات بدکش	۱۲۶,۸۸۲	۷,۰۲۲	۱۲۶,۸۸۲	۱۱,۳۷۸
پیش پرداختها	-	۴,۸۶۰	-	۴,۹۸۱
حمل مواد اولیه (بارسان ریل)	۱,۰۷۱	۹,۰۵۰	۱,۰۱۷	۹,۰۵۰
پیش پرداخت به پیمانکاران	۱,۰۲۸	۸۱۴	۱,۹۷۷	۰,۷۰۹
سایر پیش پرداختها		۳,۱۹۰		۱۱-۱
سهره غصاتستاده	۳,۷۹۶	۱۰,۱۴۲	۷,۶۲۶	۱۰,۱۴۲
من بالش	۱۳۰,۲۸۱	۱۶,۱۸۶	۱۳۴,۵۱۱	۱۹,۷۹۱

۱۱-۵- سایر پیش پرداختها شامل علی الحساب عربد مواد و لوازم مصرفی ، پیش پرداخت پرمه اموال و داراییها و پیش پرداخت به پیمانکاران (کارمن ریل) جهت سال ۱۳۹۱ من بالش .

110

الـ - جدول عالي لعام ٢٠١٣م ينتمي إلى الـ - استاذ

۲۰۰۷-۱۳۸۶ مهر ۲۳۷ هزار و ۴۰۰ سرتیغ از پرستاری که در سراسر ایران انجام می‌شود، در این سال میلادی تاکنون تخصیص شده است. این مجموع از پرستاری‌ها در سراسر ایران انجام می‌شود. این مجموع از پرستاری‌ها در سراسر ایران انجام می‌شود.

وهو ينبع من مفهوم العدالة المطلقة، الذي يتحقق في ظروف مخصوصة في وقت مخصوص.

الفصل ٦٣٠ سقراط لا يلهم إلا ليني زميله كروبيوس ساخت ١٥٥ حراراً متر مربع بـ

پیر گن صنعتی پاک (پاکستان) دش کنہائی درجہ

پارک اسٹیلیو ٹو سیسچ، مونیکول بے صورتی مالی

260

ب- جدول هایی نشان داده اند که این ابتدا و این پس از شفود فریک اصلی به ترتیب آنست:

پس از اینکه شرکت در ماریخ نزدیکی از زانه به سطح ۳۶۳ میلیارد دلار به متقدور جیران خودرو احتساب نمود، پیش از اینکه این شرکت ممکن باشد این مبلغ را بگرداند، باید از این شرکت مبلغ ۱۰۰ میلیارد دلار پرداخت شود و در نتیجه این شرکت ممکن باشد این مبلغ را بگرداند.

شرکت صنعتی بهای (سهام عام) و شرکت‌های فرعی
باده‌انشیانی توضیح سریع به صور تهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه متفقین به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۴- سیر مایه گذاری بلند ملت

تعداد ارائه شده		سرمایه گذاری پلند مدت گروه در سهام شرکتها در تاریخ نرخ انتشار پیش از اعلان کمک می گردد					
۱۳۹۰/۰۷/۲۶		میلیون ریال - ۱۴۹۱/۰۷/۲۵					
بهای تمام شده (نخالص) میلیون ریال	نخالص	ذخیره کاملاً دالمن غیر لرزشی	بهای تمام شده (نخالص) میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری پیش از یک درصد	نقداد سهام	نحوه ارائه	نحوه ارائه
TGF,1AA	TGF,1AA1	TGF,1AA1	۷/۹	۲۳۱,۷۳۱,۵۳۲	۱۴۰۱	شرکتهاي پايه رفته شده در بورس	باند انصاصه نوين
۰,۶۰۰	۰,۶۰۰	۰,۶۰۰	۰	۵,۸۰۰,۰۰۰			شرکت پيشه نوين
۷۶	۷۶	۷۶					سایر تمام
۴۷۱,۸۱۷	TFI,A1+	TFI,A1+					جمع
۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۱,۳۰۱	۱/۵	۱,۳۰۰,۰۰۰		سایر شرکتها	
۴۳۲	۴۳۲	۴۳۲					سرمایه گذاری پس اندیز کازرون
۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰					خسیر ماله رویان شاهروde
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰					سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع شهر تهران
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰					الجمع صنایع رویان لایان
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰					سرمایه گذاری صنعتی لطیبل و توسعه
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰					خالص صنعت و معدن
TAT	TAT	TAT					سایر تمام
۷,۰۱۸	۷,۰۱۷	۷,۰۱۷					جمع
۷,۰۱۰	۷,۰۱۰	۷,۰۱۰					سینه تضمین وام دریافتی
۷۹۶,۸۲۳	۷۹۹,۷۷۷	۷۹۹,۷۷۷					جمع کلان سرمایه گذاری پلند مدت

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توافقی، مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه نتیجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(دامنه)

سرمایه گذاری پلند مدت شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها در تاریخ افزایش به شرح ذیل تکمیل من گردید:

(تمدید از این شده)

تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	تعداد سهام	پادداشت	تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مبلغون ریال -	خالص	خالص	تغیره کاهش	بهای تمام شده	مقدار سهام	تعداد سهام	تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	خالص	خالص	تغیره کاهش	بهای تمام شده	مبلغون ریال -	مبلغون ریال
۷۰۵,۱۸۶	۱۳-۱-۱	شرکت‌های پذیرفته شده در بورس	۷۰۵,۱۸۶	۴۹,۶	۲۲۱,۷۳۱,۳۲۹	۷۰۵,۱۸۶	۰	۷۰۵,۱۸۶	۰	۷۰۵,۱۸۶	۷۰۵,۱۸۶	۰	۷۰۵,۱۸۶	۰	۷۰۵,۱۸۶	۷۰۵,۱۸۶	۷۰۵,۱۸۶
۵۶۰	۵۶۰	بانک اقتصاد نوین	۵۶۰	۰	۵۶۰,۰۰۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۰	۵۶۰	۵۶۰	۵۶۰
۲۹	۲۹	شرکت پیمه نوین	۲۹	۰	۵۶۰,۰۰۰	۲۹	۰	۲۹	۰	۲۹	۲۹	۰	۲۹	۰	۲۹	۲۹	۲۹
۷۰۱,۸۱۰	۷۰۱,۸۱۰	سایر اسلام	۷۰۱,۸۱۰	۰	۷۰۱,۸۱۰	۷۰۱,۸۱۰	۰	۷۰۱,۸۱۰	۰	۷۰۱,۸۱۰	۷۰۱,۸۱۰	۰	۷۰۱,۸۱۰	۰	۷۰۱,۸۱۰	۷۰۱,۸۱۰	۷۰۱,۸۱۰
۷۳,۶۰	۷۳,۶۰	جمع	۷۳,۶۰	۰	۷۳,۶۰	۷۳,۶۰	۰	۷۳,۶۰	۰	۷۳,۶۰	۷۳,۶۰	۰	۷۳,۶۰	۰	۷۳,۶۰	۷۳,۶۰	۷۳,۶۰
۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	مددویت کارخانجات پروین سوایی بهباد (سهامی خاص)	۴۹,۷۰۰	۰	۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	۰	۴۹,۷۰۰	۰	۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	۰	۴۹,۷۰۰	۰	۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	مددویت فازهای هفتاد و پنجمین بهباد (سهامی خاص)	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰
۴۴۴	۴۴۴	سرمایه گذاری پسند الدار کارگران	۴۴۴	۰	۴۴۴	۴۴۴	۰	۴۴۴	۰	۴۴۴	۴۴۴	۰	۴۴۴	۰	۴۴۴	۴۴۴	۴۴۴
۴۰۰	۴۰۰	خسیر مایه بریلان شاهروde	۴۰۰	۰	۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۰	۴۰۰	۴۰۰	۴۰۰
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری ساختن گروه تدبیت صنایع بهتر	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	الحمد صنفی رویهن نیاپی	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	سرمایه گذاری مستدوف تحقیق و توسعه	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۱۰۰	۱۰۰	خانه صنعت بر جدن	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۰	۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰
۴۰۴	۴۰۴	سایر اسلام	۴۰۴	۰	۴۰۴	۴۰۴	۰	۴۰۴	۰	۴۰۴	۴۰۴	۰	۴۰۴	۰	۴۰۴	۴۰۴	۴۰۴
۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۱۱۰,۷۴۹	۰	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	۰	۱۱۰,۷۴۹	۰	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	۰	۱۱۰,۷۴۹	۰	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹	۱۱۰,۷۴۹
۴۵۰	۴۵۰	میره کنفیون دام دریافت	۴۵۰	۰	۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۰	۴۵۰	۴۵۰	۴۵۰
۷۸۸,۵۹۲	۷۸۸,۵۹۲	جمع کل سرمایه گذاری پلند مدت	۷۸۸,۵۹۲	۰	۷۸۸,۵۹۲	۷۸۸,۵۹۲	۰	۷۸۸,۵۹۲	۰	۷۸۸,۵۹۲	۷۸۸,۵۹۲	۰	۷۸۸,۵۹۲	۰	۷۸۸,۵۹۲	۷۸۸,۵۹۲	۷۸۸,۵۹۲

- شرکت در سال مالی ۱۳۹۱ تعداد ۳۲۳۶۲۲۶ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین طبق مباینه نامه تلقیم به شماره ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ مورخ ۹۰-۹-۱۲ به شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهتر (پکی) از شرکت گروه توسعه صنایع بهتر (فرخنده) و بهای آن را در همان تاریخ دریافت و در حسابها مطلع نموده به شرط اینکه شرکت سرآمد قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ سهام موضع مباینه نامه را به نام خود یا شخص حقیقی یا حقوقی دیگر متصل نماید. و علت انتقال به دیگران، استفاده به پند "ب" بند ۴۹ ماده ۴۹ برخلاف پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی ایران، معمول ۱۵ دینار ۱۳۸۹ میلادی شورای اسلامی است که اشعار می‌دارد" مبالغات اوراق بهادار لست شده در سازمان، فقط در بورس‌ها و بازارهای خارج از بورس دارای مجوز و با رعایت مقررات معمولی هر یک از آنها حسب سود امکان پذیر است "لازم به ذکر است که شرکت سرآمد سهام فوق را در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۸ در لالار بورس اوراق بهادار به دیگران متصل نموده است. همچنین به شرح بندول زیر تعداد ۹۳۹۵۰۰۰ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین متصل به این شرکت، به شرکت (عسکر و) سرآمد توسعه صنایع بهتر به فروش رسیده است. وجوه حاصل از فروش سهام مذکور تمامًا در تاریخهای فروش دریافت و مبالغات متصله لیز پرداخت شده و مخاطرات سهام فراموش شده، لیز تمامًا به خوبیار متصل نگردد. اینست که به بیل محدودیت قانونی بازار سرمایه (حداکثر مالکیت یافلمان واحد ۱۰ درصد سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس) ناکوتون به خوبیار متصل نگردد.

تاریخ معامله	تعداد سهام	فرخنده شده	بهای تمام شده	مبلغ فروش	مبلغ فروش	ناریخ	ناریخ	مبلغ فروش	مبلغ فروش	ناریخ	ناریخ
۱۳۹۱/۱۲/۲۱	۹۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۸,۴۳۶	۴,۹۰۰	۱۳۹,۵۹۷	۸۲,۴۷۱	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰	۱۳۹,۵۹۷	۸۲,۴۷۱	۴,۹۰۰	۴,۹۰۰
۱۳۹۱/۱۲/۱۵	۹۵,۶۸۰,۰۰۰	۵۰,۳۹۴	۰,۱۱۰	۱۳۷,۴۷۲	۸۱,۱۴۱	۰,۱۱۰	۰,۱۱۰	۱۳۷,۴۷۲	۸۱,۱۴۱	۰,۱۱۰	۰,۱۱۰
جمع	۹۴,۰۳۰,۰۰۰	۱۱۳,۵۷۰	۱۱۳,۵۷۰	۷۷۷,۴۷۰	۱۰۲,۷۷۱	۱۱۳,۵۷۰	۱۱۳,۵۷۰	۷۷۷,۴۷۰	۱۰۲,۷۷۱	۱۱۳,۵۷۰	۱۱۳,۵۷۰

۱۴- سایر ناریخها

سرفصل مذکور در صورتهای مالی گروه، و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳۵۷۲ میلیون ریال و ۱۶۷ میلیون ریال شامل حق امتیاز ایزو، آب، برق، گاز، نفت، ملاتخ تجاری و ویهای تمام شده حق امتیاز استفاده از پل یاری پاده واقع در شهرستان بهتر چهت لیبلات گروه من بالند.

شرکت صنعتی بهای (سهام عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌نهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه پایانی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۱۰- حسابها و استاد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	پاداشت					
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۹,۸۸۱	-	-	-	۹,۸۸۱
۶۷۱,۱۴۲	-	۱,۳۲۸,۰۲۸	۱۰۷,۳۹۴	۱۵-۱	اسناد پرداختی تجاری	حسابهای ارزی	پدیده ارزی
(۲۱,۱۷۵)	-	(۲۸,۹۷۸)	-	-	گمر من شود: بهره سال آنی	خالص حسابهای پرداختی تجاری ارزی	فروشنده‌گان تخم پته و ذرت
۹۵۰,۰۱۷	۲۲۷	۱,۲۱۰,۰۶۰	۱۱۷,۳۷۴	۱۵-۲	اسناد پرداختی تجاری	سایر	سایر
-	۸۰,۰۰۰	-	۹۲,۶۹۲	۱۵-۳	خالص حسابهای گروه توسعه صنایع بهشهر	شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر	شرکهای ارزی
۱,۳۰۳	۳۲,۲۵۲	۱,۳۰۳	۲۲,۷۵۴	۱۵-۴	فروشنده‌گان تخم پته و ذرت	سایر	سایر
۹۰۰	۱۲,۹۹۰	۹,۶۳۲	۱۲,۹۹۰	۱۵-۵	اسناد پرداختی تجاری	سایر	سایر
۵۶,۳۹۶	۵۷,۸۸۷	۵۹,۷۲۲	۶۲,۵۲۲	۱۵-۶	سایر	سایر	سایر
۶۸,۰۹۹	۱۶۲,۴۲۱	۸۰,۷۰۹	۱۷۳,۳۷۹	۱۵-۷	سایر	سایر	سایر
۷۱۸,۱۱۶	۱۶۲,۷۸۸	۱,۲۹۰,۷۶۹	۲۸۸,۵۰۳	۱۵-۸	سایر	سایر	سایر

- ۱۵-۱- پدیده ارزی پایت ۸۰ درصد بهای خرید دانه سویا وارداتی از شرکتهای پرنگه، (معادل ۶ میلیون بیرون) میباشد، که بالوجه به پختنامه های ۱۱۱۴/۰۷/۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷
- ۱۵-۲- پدیده ارزی ۹۱/۱۱/۰۹/۱۱ پانک مرکزی به تاریخ ارز مرجع تعمیر شده است.

۱۵-۳- پدیده به شرکت گروه توسعه صنایع بهشهر معدن مربوط به شرکت آریا ملل زرین به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال پایت سرمایه گذاری مشترک در واردات دانه می باشد.

۱۵-۴- همه پدیده به فروشنده‌گان پایت خرید ذرت از تجارت الوند می باشد که تاریخ تهیه این پادداشت‌ها با شرکت مذکور تسویه حساب گردیده است.

۱۵-۵- همه پدیده به نامین کنندگان مواد اولیه پایت ذخیره مایه اتفاقات خرید دانه می باشد، که بالوجه به مقدار بر تحويلی و ترخیهای سایر حسابهای پرداختی عمده ۱۰ میلیارد ریال پایت ۵۳ میلیارده بدهی به نامین کنندگان مواد اولیه پایت ذخیره مایه اتفاقات خرید دانه می باشد.

۱۵-۶- سایر حسابهای پرداختی گردیده است.

۱۶- سایر حسابها و استاد پرداختی

سایر حسابها و استاد پرداختی از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	پادداشت					
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۸۲	۲۷۳	۳,۳۶۷	۳,۲۴۹	۱۶-۱	اسناد پرداختی غیر تجاری	شرکتهای حظوظ گروه توسعه صنایع بهشهر	مالیات ارزش افزوده
۳۲۲	-	۳۲۲	-	-	مالیات ارزش افزوده	مالیات‌های تکلیفی	حق بیمه های پرداختی
۱,۷۷۵	-	۳,۸۷۹	۷,۶۴۴	۱۶-۲	مالیات‌های تکلیفی	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱,۹۰۰	۶۶۰	۲,۳۳۵	۷۲۲	۱۶-۳	سایر حسابهای پرداختی	سپرده دریافت از مشتریان اعتباری	سایر حسابهای پرداختی (متفرقه)
۷,۲۲۳	۶,۲۵۲	۷,۸۱۸	۸,۶۹۹	۱۶-۴	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی
۱۱,۱۹۵	۵۱,۵۹۹	۱۱,۷۴۰	۵۳,۰۶۹	۱۶-۵	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی
-	-	۱۰,۰۰۰	۴۳,۵۸۶	۱۶-۶	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی
۸,۲۲۷	۱۱,۳۲۳	۱۱,۶۲۶	۴۰,۸۲۲	۱۶-۷	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی
۷۷,۳۴۷	۷۰,۱۷۷	۵۱,۰۸۹	۱۳۷,۷۳۳	۱۶-۸	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی	سایر حسابهای پرداختی

- ۱۶-۱- استاد پرداختی غیر تجاری حدتاً پایت پیکهای صادره در وجه سازمان امور مالیاتی، سازمان تأمین اجتماعی، بیمه البرز و پیمانکاران میباشد که تاریخ تهیه این پادداشت‌ها در حال تسویه شدن می باشد.

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

و اداراتهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

۱۶-۲. مالیاتی نکلیف و مالیات ارزش افزوده و حق بیمه برداختی عمدتاً مربوط به حقوق کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران من باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش از آن تسویه گردیده است.

۱۶-۳. ذیم، هزینه های تعلق گرفته و پرداخت شده، گروه عمدتاً شامل مبلغ ۳۸ میلیارد ریال بدھی به شرکت توسعه کشت دانه های روغنی باید پرداخت مایه اتفاقات بهای دانه خریداری شده در سوابت نیل (براساس توانی بعمل آمده با آن شرکت) و مابقی حق بیمه سازمان تامین اجتماعی، ذخیره برق، گاز، حسابرسی ذخایر گروه من باشد و سایر که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش از آن تسویه گردیده است.

۱۶-۴. سپرده دریافتی گروه عمدتاً از مشتریان پرداختی جهت حسن انجام کار دریافت گردیده است.

۱۶-۵. مانده سایر حسابهای پرداختی (متفرقه) عمدتاً باید مانده طلب پیمانکاران، بیمه البرز و سایر اقام من باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخش از مانده مزبور تسویه شده است.

-۱۷- پیش دریافت از مشتریان

مانده سرفصل پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر تکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۹	۹,۱۱۱	۳,۴۶۹	۱۴۶۵۲
<u>۳,۴۶۹</u>	<u>۹,۱۱۱</u>	<u>۳,۴۶۹</u>	<u>۱۴۶۵۲</u>

پیش دریافت فروش محصولات

شرکت مستقر، پیشای (سهام عادی) و شرکت‌های موصد

پادشاهی توپخانه مربوط به صور تجاهی مالک

قدره مالی، ۶ ماهه شاهزاده ۱۳۹۱ شهید ۲۰ ماهه ۱۳۹۱

۱۶- مالیات بر آنده

خلاصه وضعیت مالیات گروه به شرح زیر می‌باشد.

۱۷- شرکت اصلی ۱۳۹۱/۰۶/۲۹

میلیون ریال

مالیات بر درآمد

سال	سود ابرازی مالیات ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	املاکی ذخیره	لاریه شده ذخیره	نفعی ذخیره	مالکه ذخیره	نحوه تشخیص
۱۳۸۸	۱۱,۱۵۱	۷۶۹۰	-	-	-	-	رسیدگی در هیئت حل اختلاف
۱۳۸۹	۱۳۸۹	۷۶۲,۴۵۸	(۳۱۹,۴۵۰)	۶۰	-	-	رسیدگی در هیئت حل اختلاف
۱۳۹۰	۱۳۹۰	۷۷۷,۹۴۲	-	-	-	-	رسیدگی شده است
۱۳۹۱	۱۳۹۱	۷۷۷,۹۶۱	-	-	-	-	رسیدگی شده است

الله - مالیات بر آنده شرکت اصلی جهت کل سالهای مالی مشتمل به ۳۱۳۸۳ بر اساس گی فلوس مالیات پوشاخت شده است.

ب - جهت سال ۱۳۸۳ علی‌غم زیان ابرازی به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال، برگهای مالیات قطعی از بابت مالیات مملکر و تکلیف جسمایی به مبلغ ۶۶۶,۴۵۳ میلیون ریال دریافت گردیده است. شرکت نسبت به برگی تشخیص مذکور این اعراض نموده، که مذکوبات شرکت مورد موافقت فرموده و شرکت پس از تنظیمه مبلغ قوافل لذکر در حال پوراخت آن می‌باشد.

به - جهت سال ۱۳۸۴ علی‌غم زیان ابرازی بالغ بر ۱۷۸ میلیارد ریال، برگی مالیات تشخیصی به مبلغ ۲۰۷ میلیون ریال دریافت گردیده است. شرکت نسبت به برگی تشخیص مذکور این اعراض نموده و میلت حل اختلاف مالیاتی رأیی برقرار رساند و رسیدگی محدود به شرکت ابلاغ نموده است. لیکن با تاریخ تعیین این فرازش رائی میلت حل اختلاف صادر گردیده است. شرکت ذخیره این از بابت مالیات مملکر سال مذکور در حسابها مطلع نموده است.

ت - پابهایت به زیان ابرازی سال ۱۳۸۵، شرکت جهت سال ۱۳۸۶، سال ۱۳۸۷ و سال مالی ۱۳۸۸ از بابت مالیات موردنامه در حسابها مطلع نموده است.

شرکت مستقر بیهای (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
باده شهای توپیخی مربوط به صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ دیهیور ماه ۱۴۹۱
(ادام)

۱۸-۲- شرکتهای فرعی

- الف- نماینده‌ای عملیاتی شرکتهای فرعی آ شرکت مدیریت کارخانجات روفنکسی بیهای و شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سهامی بیهای (آ) از سال ۱۴۸۵ آغاز شده که متوجه به زبان گردیده و بدليل زبان ایرانی هستکرد سال ۱۴۸۵ هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات بر در آمد در حسابها منتظر نشده است.
- ب- طبل روای هیأت سه نفری موضوع پند ۳ ماده ۹۷ قانون مالیاتی هسته ای مبتقی دفاتر قانونی شرکتهای فرعی بجهت سال ۱۴۸۵ پندوا هیر قابل رسیدگی تشخیص واده شده و از طریق هیئت الراس برگ تشخیص پاچین سالیانی صادر گردیده است اخراجی نسبت به میزان دارایی از دفاتر رسیدگی مجدد به عمل آورده که لا تکون برگ تشخیص صدۀ مالیات بر درآمد سال مذکور پرسنلی رسیدگی به دفاتر صادر تجویه است که میزان دارایی از دفاتر رسیدگی مجدد به عمل آورده که لا تکون برگ تشخیص صادر گردیده است.
- ب- با توجه به زبان اینالله شرکتهای ناجمه از بابت هستکرد شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سهامی و مدیریت کارخانجات روفنکسی بیهای به ترتیب بالغ ۳۱۷ امیلیون ریال و ۳۵۳ امیلیون ریال جنمایه مبلغ ۲۰۷۰ میلیون ریال طبق مالیات ایرانی ذخیره در حسابها منتظر گردیده است.
- ت- با توجه به سود ۱۴۸۵-۱۴۸۶: عدم تینی و ضمیمه مالیات هستکرد سال ۱۴۸۵ شرکت هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها سطور نموده است.
- ج- جهت سال مالی ۱۴۸۶ شرکتهای فرعی مدیریت کارخانجات پروتین سهامی و مدیریت کارخانجات روفنکسی بیهای به ترتیب بالغ ۳۱۷ امیلیون ریال و ۳۵۳ امیلیون ریال مبلغ ۲۰۷۰ میلیون ریال طبق مالیات ایرانی ذخیره در حسابها منتظر گردیده است.

۱۹- سود سهام پرملاحتی

مرتفعه لوبی از الام زیر تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی		سود سهام پرملاحتی	
۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۸۶	۲,۰۷۷	۲,۰۸۶	۲,۰۷۷

۱۹-۱- مالکه سود سهام پرملاحتی مربوط به سود سهام سال ۱۴۸۶ و سنتات گذشت شرکت اصلی می‌باشد که به دليل عدم مراعجه سهامداران نا تاریخ نازنمه پرونداخت نگردیده است.

۱۹-۲- تسهیلات مالی دریافتی

۱۹-۳- خلاصه تسهیلات مالی دریافت از ناکنها به شرح ذیل می‌باشد:

الف- به تفکیک نامن اندگان تسهیلات

شرکت اصلی		گروه		بادالت
۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۵,۶۰۳	۵۰۷,۶۶	۴۷۰,۷۹	۴۷۴,۳۲	
(۸۷,۷۹۳)	(۸۰,۰۰۹)	(۹۱,۸۵۱)	(۸۹,۵۱۲)	
۳۷۷,۸۱۱	۷۷۷,۰۵	۳۷۸,۹۱۸	۷۰۰,۳۱	
-	-	-	-	
(۱۸,۷۱۳)	(۱۹۲,۵۹۸)	(۱۸,۷۱۳)	(۱۹۲,۵۹۸)	
۴۷,۰۹۷	۷-۸,۰۹۷	۱۲۸,۷۱۴	۵۹۱,۰۹۲	
۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۷,۸۱۱	۴۷۰,۹۳۵	۴۷۸,۹۱۸	۳۲۶,۰۱	
-	۲۰,۰۰۹	-	۹۱,۷۱۰	
۳۷۷,۸۱۱	۷۷۷,۰۰۷	۳۷۸,۹۱۸	۷۰۰,۳۲۰	
۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	۱۴۹۰/۱۲/۲۹	۱۴۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۷۱,۰۰۸	۴۵۱,۰۰۸	۴۷۱,۰۰۸	۴۵۱,۰۰۸	
۴۷۸,۰۱۱	۱,۰۰,۰۰۹	۴۷۸,۰۱۸	۱,۹۹۸,۰۰۸	
۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۹,۰۰۰	۱۹,۰۰۰	
۷۷۷,۰۰۸	۱,۷۷۷,۰۰۸	۴۱۹,۱۹۸	۱,۶۹۹,۱۹۸	

ج- به تفکیک نوع و تقدیم:

خرچ ۱۹ تا ۲۲ درصد (بانکهای دولتی)
خرچ ۴۶۵ درصد (بانکهای خصوصی)

ب- به تفکیک نوع سود و کارمزد:

خرچ ۱۹ تا ۲۲ درصد (بانکهای دولتی)

خرچ ۴۶۵ درصد (بانکهای خصوصی)

د- به تفکیک نوع و تقدیم:

ویله ملکی (ازد بانک تجارت)
چک و سلت (ازد بانکها)
سپرده بانک

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توسعه مربوط به صورت‌های مالی

دوره ماهی ۶ ماهه نتیجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- ۲۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه	شرح
۱۳۹۱/۰۶/۲۶	۱۳۹۱/۰۶/۲۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۲۹	۲,۱۵۶	مالکه در ایندیاب دوره
۶۶۳	۱,۸۰۰	ذخیره نامین شده طی دوره
(۴۶)	(۵۲۳)	برداختی طی دوره
۲,۱۵۶	۲,۱۵۶	انتقال ذخیره مزایای پایان خدمت به شرکتهای تابعه
		مالکه پایان دوره
	۲۵,۷۷۲	
	۴۸,۷۵	

از این مالکه در ایندیاب دوره مالی مورد گزارش نتیجه از افزایش حقوق مالی گارکنان (به موجب قوانین و مقررات) می‌باشد.

- ۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه برابر ۸۰ میلیارد ریال و مشتمل از هشتاد میلیون سهم یک‌هزار ریالی یا نام می‌باشد که تماماً برداخت شده است + آخرین افزایش سرمایه لیست شده در تاریخ ۱۳۸۱/۹/۱ صورت گرفته و فهرست مهاداران حده، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	شرکت توسعة صنایع پیشگیر (سهامی عام) - شرکت مادر
۷۲/۷۰	۵۹,۷۹۵,۸۷۷	شرکت سرمایه گذاری بانک سپه (سهامی عام)
۶/۶۵	۵,۳۲۴,۸۰۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۸/۹۵	۱۴,۹۱۰,۳۲۵	
۱۰۰	۸۹,۰۳۰,۰۰۰	

- ۲۲-۱ - حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات پیشگیر می‌باشد +

- ۲۲-۲ - تغییرات سرمایه شرکت در ۱۰ سال اخیر به شرح زیر می‌باشد +

نحوه نسبت	به مبلغ	از مبلغ	تاریخ تصویب	سال
آورده تقدی و مطالبات حال شده	۴۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۱۳۷۸/۱۱/۱۵	۱۳۷۸
آورده تقدی و مطالبات حال شده	۸۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	۱۳۸۱/۱۲/۱۴	۱۳۸۲

- ۲۳ - اندوخته قانونی

بر طبق مطاد مواد ۱۲۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب استان ۱۳۹۱/۱ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مالکی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود.

به موجب مواد یادشده نا رسیدن مالکه اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه عمان شرکت انتقال ۵ درصد سود قابل تقسیم به اندوخته قانونی الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه لیست و جز هنگام الحلال شرکت، قابل تقسیم بین مهاداران نمی‌باشد +

- ۲۴ - دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه در سال ۱۳۸۹، ۹ استگاه ماختهان (شامل هستگاه مستکری و مابقی تجاری وزیری) واقع در شهرستان پیشگیر راهه ارزش کارشناسی ۷۶ میلیارد ریال درازای طلب سرویس

از پکی از مشتریان تعلیک نموده است. گروه درصد فروخت داراییهای مذکور می‌باشد.

۳۴۰ فروض عالی

۲۴-۱ - علاوه بر اینکه میتوانند میزان توزیع بین افراد را در یک جامعه تعیین کنند، آنها میتوانند میزان توزیع بین افراد را در یک جامعه تعیین کنند.

شرکت صنعتی بهای (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپیچ، مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمه، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

سود ناخالص	بهای تمام شده	فروش	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۹,۰۸۴	۲۲۳,۷۰۸	۵۳۲,۳۴۲	دانه سویا
۴,۹۳۶	۵۰,۷۱۶	۵۵,۶۵۲	دانه کلزا
۶,۲۲۲	۳۰,۸۹۲	۳۷,۱۳۴	دانه ذرت
-	-	-	کنجداله کلزا
-	-	-	پروتئین ریز و درشت دانه
-	-	-	پروتئین پسته پندی
-	-	-	لبیتین
-	-	-	دانه سویا
-	-	-	سایر کالاهای فروخته شده
۱۲۰,۲۹۲	۵۰۴,۸۶۶	۶۲۵,۱۲۸	جمع
-	-	-	خدمات کارمزدی
۱۲۰,۲۹۲	۵۰۴,۸۶۶	۶۲۵,۱۲۸	جمع کل

- ۱-۴-۴-۱- کلیه نرخهای فروش گروه بر اساس قیمت روز و از طریق کمپنه معاملات شرکت اصلی تعیین می‌گردد.

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

باددهنهای توپیچی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۱/۰۸/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۲۹	۱۳۹۱/۰۸/۳۱	۱۳۹۱/۰۹/۳۱
میلیون ریال					
۴,۱۷۰	۴,۱۷۰	۷۱,۹۰۲	۴,۱۹۰	۴,۱۹۰	۷۱,۹۰۲
۱,۳۲۱,۲۲۰	۵۰۸,۱۷۰	۸۸۹,۱۸۰	۱,۳۴۶,۸۸۷	۱,۴۹۱,۹۷۸	۸۸۹,۳۷۰
(۶۷,۹۵۰)	(۱۷۱,۱۶۰)	(۲۰۹,۰۰۰)	(۶۱,۹۰۲)	(۲۷۰,۹۱۲)	(۲۸,۰۰۰)
(۱,۳۰۴,۷۷۰)	(۲۲۰,۲۸۰)	(۲۰۹,۰۰۰)	(۶۱,۹۰۲)	-	-
-	-	-	۱,۰۹۶,۹۷۰	۷۸۵,۳۲۹	۳۷۲,۴۷۰
-	-	-	۳۱,۰۴۶	۷,۹۱۱	۱۴,۱۳۲
-	-	-	۱۱۸,۰۹۷	۴۸,۱۷۳	۸۱,۹۱۲
-	-	-	۱,۱۹۸,۹۷۰	۸۶۹,۳۲۲	۵۷۳,۰۱۳
-	-	-	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹	۱۰,۰۷۹
-	-	-	(۱۰,۰۷۰)	(۱۳,۰۴۰)	(۱۱,۰۴۹)
-	-	-	۱,۱۹۴,۹۰۱	۸۷۶,۳۸۱	۵۶۸,۹۰۰
-	-	-	۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰	۳۳,۳۷۱
۷۹,۵۷۱	۷۹,۵۷۱	۴۰,۰۸۰	۷۸۹,۷۰۸	۷۷۰,۹۹۰	۳۰,۰۹۰
-	-	-	(۲۲,۳۷۱)	(۱۶۰,۴۰۰)	(۲۳,۳۶۲)
۷۹,۵۷۱	۷۹,۵۷۱	۴۰,۰۸۰	۱,۷۲۱,۰۷۹	۹۰۸,۷۸۸	۵۷۹,۰۰۰
-	-	-	۷۷,۰۷۸	۱۹,۳۹۷	-
۱,۳۰۴,۷۷۰	۲۲۰,۲۸۰	۲۰۹,۰۰۰	۸۷۱,۰۷۰	-	-
۱,۳۰۴,۷۷۰	۲۲۰,۲۸۰	۲۰۹,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۹,۰۰۰

۶۰- بهای تمام شده شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش شامل فروش دانه سویا ، کلزا ، آنتاگریدان و تخم پنجه به شرکتهای تابعه می باشد .

شرکت صنعتی بهای (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپوگرافی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه متم‌پیش به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

۴۵-۲- مولو اولیه مصروف شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تدقیک می‌باشد:

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۰۷/۳۱		۱۳۹۱/۰۷/۳۱		
	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
	میلیون ریال	لن	میلیون ریال	لن	میلیون ریال	لن	
۳۷۸,۴۷۹	۴۶,۱۰۷	۲۸۲,۰۹۰	۵۰,۵۰۰				گروه:
۴۷۸,۴۷۰	۴۶,۱۰۷	۱۱,۷۱۱	۱,۷۰۰				فروش دانه سویا
				۳۰,۸۹۲	۸,۱۷۸		فروش دانه کلزا
		۳۹۲,۶۲۸	۵۰,۱۷۰	۲۷۲,۴۲۹	۵۱,۹۹۲		فروش دانه ذرت
۵۰۵,۹۱۹		۷۸۹,۲۳۳		۵۰,۰۳۶۱			دانه سویا و کلزا مصروفی
							شرکت:
۴۹۸,۹۸۳	۱۰۹,۰۰۰	۳۰۹,۴۸۴	۴۴۵۰۰	۴۲۳,۷۵۸	۹۷,۱۱۰		فروش دانه سویا
۵۰۵,۰۷۷	۷۱,۰۹۷	۱۱,۷۱۱	۱,۷۰۰	۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲		فروش دانه کلزا
۳۰,۵۷۸	۷,۰۰۰	۲۶,۵۶۳		۳۰,۸۹۲	۸,۱۷۸		فروش دانه ذرت
			۵,۹۹۷	۸۱۹			فروشن روغن
		۱۰۳,۷۹۴	۱۰,۷۰۰				دانه سویا
۱,۲۸۲,۹۴۹		۲۷۰,۳۲۵		۵۰۴,۸۸۶			دانه کلزا

۴۵-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سریار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است.

سریار تولید

دستمزد مستقیم

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	
۳,۷۷۶	۱۳,۷۹۱	۲۰,۰۹۸	۱۶,۷۷۰	۷,۹۷۹	۱۱,۱۶۰		حقوق و دستمزد ورزایا
۳,۰۷۸	۴,۰۹۹	۲,۳۰۸	۲,۳۲۹	۱,۱۰۸	۱,۱۶۶		بیمه سهم کارفرما و پیمه بیکاری
۴,۳۷۷	۸۱۷	۶,۰۷۸	۱,۰۷۷	۷۶۰	۴,۶۴۰		مزایای پایان خدمت
۲,۰۵۷	۷,۱۹۰	۹,۸۹۷	۰	۰	۰		هزاد طیب مستقیم
۲۷,۰۴۳	۱۷,۱۳۶	۱۲,۳۲۷	۰	۰	۰		سایپلوازم سنه بندی
۱۳,۷۹۹	۷,۰۰۹	۷,۷۹۶	۰	۰	۰		استهلاک
۷,۳۲۲	۱,۰۴۴	۲,۷۷۰	۰	۰	۰		تمثیر و تکهداری
۱۶,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	۷,۶۲۷	۰	۰	۰		برق و سوخت
۱,۳۷۵	۱,۱۷۸	۷۷۸	۰	۰	۰		حق پیمه اموال
۸,۳۰۷	۲,۲۱۸	۱,۹۹۷	۰	۰	۰		تخلف و بارگیری
۰	۰	۰	۱۰,۹۳۱	۰	۰		کارمزد تصفیه روغن خام
۹,۹۸۵	۴,۲۸۷	۱۷,۱۸۳	۹۶۵	۰	۲,۱۹۵		سایر
۱۲۸,۳۹۲	۷۰,۱۷۷	۸۱,۹۱۷	۷۰,۹۸۷	۹,۳۹۷	۱۹,۱۳۱		جمع
(۳۰,۳۰۰)	(۱۶,۹۸۷)	-	(۷,۹۷۸)	(۲۲۲۳)	-		نیمه به های تمام شده خدمات
۱۱۸,۳۹۲	۷۸,۱۹۷	۸۱,۹۱۷	۷۱,۹۸۷	۷,۳۱۱	۱۹,۱۳۱		

۴۵-۴- افزایش سریار تولید حدتاً مربوط به افزایش حلال مصروفی گروه نسبت به سال گذشته یافته و به سیاستهای اقتصادی من باشد.

شرکت صنعتی بیهک (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(دامنه)

-۴۵-۴ - مقدار تولید:

مقدار تولید گروه علی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

شرکت گروه

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
مقدار-تن	مقدار-تن	مقدار-تن	
۱۷,۷۷۰	۸,۳۱۸	۷,۵۸۶	پروتئین پاکس
۱۱,۱۸۴	۴,۹۹۹	۴,۹۹۲	پروتئین پسته پندی
۳۹,۳۱۸	۱۶,۰۴۲	۸,۶۰۰	روغن سویا
۱۶۵,۷۹۲	۴۸,۹۱۵	۲۲,۹۷۸	کنجداله سویا
۱۷,۵۹۷	۷,۰۷۷	۱,۷۳۲	روغن کلزا
۱۹,۶۱۱	۱۰,۵۱۶	۲,۸۳۲	کنجداله کلزا
-	-	۴۰۴	آرد پروتئین
۸۶۱	۲۵۸	۹۵۸	لیچین

شرکت صنعتی، بهبادک (سهامی، عام) و شرکت‌های غیرمالي

بادداشت‌های توضیحی، مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمهم، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۲۶- هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

سر فصل فوق مشکل از افلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۴,۳۱۴	۲,۲۸۴	۲,۰۹۹	۹,۴۱۴	۴,۸۷۷	۴,۵۵۳	حقوق دستمزد و مزايا
۵۳۰	۲۶۴	۲۰۹	۱,۳۳۱	۶۸۴	۶۹۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۶	۱۹۰	۱,۰۸۹	۱,۲۶۸	۳۰۲	۱,۹۹۹	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۷	۸۰۰	۱۸۶	۱,۰۰۷	۹۰۰	۱۸۶	استهلاک
۸۳۹	۲۲۹	۴۴۵	۱,۰۱۰	۳۱۹	۴۴۶	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
۰	۰	۱۶۱	۰	۰	۱۶۰	عوارض قانونی و کامزد کارشناسی
۰	۰	۱۷	۰	۰	۱۷	هزینه‌های قانونی
۱,۷۸۷	۲۲۸	۷۱۷	۴,۴۶۴	۴۰۵	۷۱۷	حق الزحمه
۲۱۲	۱۰۲	۳۹۰	۲۱۳	۲۰۵	۶۰۹	تمیر و نگهداری
۰	۰	۰	۱۰,۹۰۵	۴,۰۶۳	۶,۰۷۷	هزینه حمل و نقل
۱۱۵	۵	۶۹	۲,۸۲۲	۲,۱۱۳	۲۹۰	لبیقات و بازاریابی
۰	۴۷۸	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۱۸۲	۴۷	۰	۲۸۴	۳۴۰	هزینه حسابرسی
۲۱۰	۰	۶۸	۵۲۸	۰	۶۸	حق حضور در جلسات
۳,۸۰۳	۰	۹۶۲	۱۱,۵۹۷	۴,۰۴۶	۹,۵۰۱	سایر
۱۲,۴۰۳	۴,۷۰۳	۸,۷۰۸	۴۴,۷۷۵	۱۷,۸۲۸	۲۵,۶۲۴	جمع

-۲۶-۱- افزایش هزینه‌های فروش، عمومی و اداری گروه با بت افزایش کرایه حمل و عدم تسهیم به شرکت‌های فرعی و همچنین با بت بخشنامه وزارت

کار و مصوبه هیأت مدیره در خصوص افزایش حقوق پرسنل در سال ۱۳۹۱ بوده است.

-۲۶-۲- سایر هزینه‌های فروش، عمومی و اداری شامل تمیر و نگهداری، بیمه و سلطنت نقلیه، اتالیه اداری، هزینه آموزشی، حق المشاوره‌ها و حق الوکاله‌ها

و دیگر هزینه‌ها می‌باشد.

**شرکت سنتی بهایک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
بادداشت‌های توطیجی مربوط به صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱**

۲۷- هزینه مالی

هزینه مالی از الام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۸	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۸۰۰	۱۸,۰۱۶	۱۶,۰۲۵	۸۰۰	۱۸,۰۱۶	۱۶,۰۲۵	۲۷-۱
۸۳۶	۵۰۲	*	۸,۴۴۲	۶,۳۱۹	۶,۷۸۸	بانک صادرات و ملت
۲۹,۰۹۴	۲۸,۵۰۱	۱۳,۸۵۵	۲۳,۰۹۲	۲۸,۵۰۱	۱۳,۸۵۵	بانک تجارت
۲,۷۴۹	*	*	۲۹,۲۷۲	۷,۷۹۴	۳۳,۳۳۷	بانک اقتصاد نوین و پارسیان
۲۶,۵۱۸	*	۱۵,۸۱۳	۲۶,۵۱۸	*	۱۰,۸۱۳	بانک پاسارگاد
*	*	*	*	۵,۴۰۴	*	بانک سپاه
۳,۰۷۰	۸,۷۱۲	۵,۱۷۳	۱۰,۴۲۶	۹,۱۲۵	۶,۵۱۹	سایر الام
۵۳,۰۲۲	۵۰,۲۸۱	۵۰,۰۸۹	۱۰۸,۷۰۷	۷۲,۸۷۸	۹۲,۳۳۷	

۲۷-۱- هزینه مالی تعلق گرفته به بانک ملی مربوط به سود اقساط پرداخت شده طی دوره تمامه سال ۱۳۹۱ می‌باشد.

۲۷-۲- کاهش هزینه مالی بانک تجارت مربوط به تابعه به موقع دیوبون و استفاده از خطوط انتباری از سایر بانکها می‌باشد.

۲۷-۳- هلت افزایش هزینه مالی بانک اقتصاد نوین و پاسارگاد نسبت به دوره قبل مربوط به گشایش دو فقره اعتبار استادی در قالب رسایل ریپاینس در بانکها فوق می‌باشد.

۲۷-۴- سایر الام عمدتاً شامل سایر کارمزدهای بانکی و هزینه خرید اوراق بهادار (سنّه، دسته چنگ و غیره) می‌باشد.

شرکت صنعتی نهیاک (سهام عام) و شرکت‌های فرعی
پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌نهایی مالی
دوره مالی ۶ ماهه پایانی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عمده‌ای

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عمده‌ای از اقسام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی			گروه			باداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۲۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	
میلیون ریال						
۵,۲۸۲	۲,۹۲۲	۱,۲۷۰	۱۷,۵۸۰	۵,۲۱۷	۲۲,۹۸۴	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی
۸۷,۲۷۴	۸۷,۱۷۹	۸۱,۱۲۲	۸۷,۲۷۴	۸۷,۱۷۶	۸۱,۱۲۲	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۶۹,۲۷۳	-	-	۶۹,۲۷۳	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
-	-	-	-	-	۱۵,۰۲۹	ماهیه التفاوت فروش کنجاله و بروتین
(۱۰,۶۷۸)	-	۲۱,۹۱۶	(۱۴۸,۵۷۵)	-	۲۱,۹۱۶	سود (زبان) تسبیح ارز
-	(۵,۲۰۲)	-	-	۸,۰۱۲	-	خسارت دریافتی از بیمه
۴,۹۸۴	۶۶۲	۶۱۳	۸,۷۰۶	۲,۸۱۳	۲,۴۸۳	سایر
۵۳,۹۷۵	۸۷,۵۸۰	۱۰۵,۰۲۱	۳۰,۳۵۸	۹۰,۸۲۱	۱۲۵,۸۲۴	

-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریها مقدتاً شامل ۸۱۱۰۶ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام باتک اقتصاد نوین می‌باشد .

-۲- ماهیه التفاوت فروش کنجاله و بروتین با بت حق الیار داری ، بسته بندی و سپرده دریافتی می‌باشد .

-۳- سود تسبیح ارز مربوط به ماهیه التفاوت بدھنی ارزی جهت خرید عالله سویا و ارادتی در تاریخ ترازنامه می‌باشد که طبق استانداردهای حسابداری و رویه مندرج در پادداشت توضیحی فوق عمل گردیده است .

29- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی و جیان ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱
میلیون ریال					
۱۸۶,۵۴۶	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۶۰۶	۷۰۷,۱۷	۱۹,۷۵۰	۱۱۳,۶۷۴
۴,۷۰۲	۱,۳۶۱	۱۸۶	۱۲,۶۷۵	۷,۷۸۸	۸,۳۶۷
۲۷۷	۱۰۰	۶۷۷	۲,۹۱۸	۶۷۳	۴,۸۶۳
۰۰,۱۱۷	(۱۳۰,۶۰۷)	(۲۱۰,۷۰۵)	۸۱,۱۸	(۵۷۱,۷۸۵)	(۲۲۱,۵۹۳)
(۹۰,۲۲۶)	(۳۶,۹۶۳)	۱۱۴,۱۱۰	(۲۰,۷۹۷)	۴,۷۰۱	۱۰,۱۵۱
(۲۷,۵۱۵)	۸۷,۰۰۷	۲۲۹,۳۷۸	(۲۲۰,۷۰۳)	(۴,۸۱۷)	۲۲۰,۰۰۷
(۴۷,۱۱۲)	۱۲۲,۵۱۰	(۲۰,۰۰۷۲)	۷۰۴,۳۷۲	۷۱۰,۰۷۸	(۹۰۵,۲۲۹)
(۱۱۹)	(۱۲۰)	۵,۹۲۲	(۲۷۶۱)	۴,۹۷۰	۱۱,۱۸۳
(۲۲,۵۰۴)	(۸,۹۹۴)	۹,۹۷۹	(۱۹,۰۰۶)	۸,۹۷۷	۲۱,۳۰۰
۱۱,۸۵۱	۷,۸۳۱	(۲۲۲,۰۵۰)	۷۷۷,۸۹۸	۸۷,۰۰۸	(۷۰۱,۷۵۰)

30- محاسبه سود پایه هرسهم

محاسبه سود پایه هرسهم به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۷/۳۱	۱۳۹۱/۰۷/۳۱
میلیون ریال					
۱۸۶,۵۴۶	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۶۰۶	۷۰۷,۱۷	۱۹,۷۵۰	۱۱۳,۶۷۴
-	-	-	-	-	-
۱۸۶,۵۴۶	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۶۰۶	۷۰۷,۱۷	۱۹,۷۵۰	۱۱۳,۶۷۴
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۴,۷۰۲	(۹۷۳)	۱,۳۶۱	۷,۸۳۱	۷۰۷	۱,۳۶۱
(۹,۱۷)	۷۹,۰۰	۰۷,۱۰۰	(۷۹,۷۸۷)	۷۹,۷۴۳	۰۷,۹۵۷
-	-	-	-	-	-
(۹,۱۷)	۷۹,۰۰	۰۷,۱۰۰	(۷۹,۷۸۷)	۷۹,۷۴۳	۰۷,۹۵۷
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
(۱۱۹)	۷۷۷	۷۷۷	(۹۹۷)	۷۷۷	(۹۹۷)
۷,۸۳۱	۷۹۷	۷,۱۰۰	۷,۸۱۹	۰۰۷	۷,۰۹۰

۳۱- تمهیدات سرمایه ای و پدیدهای احتمالی

پدیدهای احتمالی و تمهیدات سرمایه ای گروه در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است :

۳۱-۱- پدیدهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ بشرح ذیل میانند :

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۶۱۴,۴۱۱	۳,۵۰۹,۵۸۲
۴,۱۳۵,۵۸۹	۰,۳۷۱,۹۸۰
۳۱۸,۹۲۰	۳۱۸,۹۲۰
۷۰۹,۱۲۳	۷۰۹,۱۲۳
۷,۵۷۸,۱۰۲	۹,۷۰۹,۹۱۰

تضمين های ارائه شده به شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع شهرداری با ظهر توصیه سنه ها

تضمين ارائه شده شرکت اصلی به پانکها جهت اخته تسهیلات مالی و سایر تمهیدات

تضمين پرداختی به سازمان تعاونی رومتالی بایت خرید داده مالی روغنی داخلی سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸

سایر تمهیدات

۳۱-۲- شرکت برای تضمين تمهیدات شرکت های گروه جهت اخته دام ، فرار دادهای منعقده با مشتریان تسهیلات مالی دریافتی از پانکها ، نامن کنندگان مواد اولیه شرکت چنگ وسته به اینسان مدیران صادر نموده است .

۳۱-۳- در سال مورد گزارش ، دعاوی علیه و له شرکت که تأثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی داشت پانک ، وجود تداشت است .

۳۱-۴- شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ ، طبق فرارداد با پانک ملی ایران شعبه فرودسی پنهان سوابع خود را که شامل اصل و پهنه بوده ، مجدد آ در قالب ۵ ساله تمدید نموده و متمدد شده که کلبه اساطیر تسهیلات جدید را در رام سرزمین پرداخت تناشد و در صورت عدم پرداخت الساطر ، جریمه خسار تناخیر تسهیلات بلند مدت که مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال بوده ، و با فرارداد جدید پخشوده شده ، مجدد آ از شرکت دریافت گردد . و به عبارتی نا پایان اساطیر مبلغ فوق همچنان در تمهید شرکت میباشد .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

۳۲-۱- بعد از تاریخ تراز نامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به استثناء رویدادهای فوق الذکر ، رویداد دیگری که بر صورتهای مالی اثر گذاشت و یا انشاء آن ضرورت داشته پانک رخ نداده است .

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای زیر

بادداشت‌های توپیخان، صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه، متم به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۵

۲۳- معاملات با اشخاص وابسته:

۲۳-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق بشرح زیر بوده است:

نام شرکتهای طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله (ستاندارد/ابتداء)	مبلغ در پایان دوره سترس به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ میلیون ریال
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	هزینه بنگاری مدیران وام مسکن دکتر شریفی	(۱۵) (۱۵)	(۱۷۴)
شرکت توسعه صادراتی زرین	شرکت همگروه	پرداخت وجه دریافت وجه	۸۱ (۸۰)	-
شرکت پاکسان (سهامی عام)	شرکت همگروه	سود سهام	۷	۷
شرکت زرین ذرت شاهرود	شرکت همگروه	پرداخت وجه نقد	۲,۱۷۸	۲,۱۷۸
شرکت سرمایه گذاری سرآمد	شرکت همگروه	پرداخت وجه نقد	۳۰,۷۷۷	۳۰,۷۷۷
۲۳-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:				
شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهباد (سهامی خاص)	شرکت فرعی	پرداخت وجه نقد دریافت وجه نهیم هزینه ها فروش محصولات	۴۶۱,۰۰۳ (۵۷۴,۶۸۲) (۵۳۲) (۴۵,۷۱۵)	(۲۲۳,۵۷۵)
شرکت مدیریت کارخانجات پرولتین سویا بهباد (سهامی خاص)	شرکت فرعی	پرداخت وجه نقد فروشنده کلزا فروشنده سویا التفال هزینه ها دریافت وجه فروشنده محصولات	۴۹۷,۹۵۵ ۵۰۵,۹۵۲ ۵۳۶,۳۶۳ ۴,۷۰۹ (۹۸۶,۳۵۵)	۱۰۵,۹۰۴

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام صورتهای مالی عیان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت

صنعتی بهبادک (سهامی عام)

برای دوره مالی ششم‌ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندوچان

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۴	۱- گزارش بررسی احتمالی حسابرس مستقل
(۱) الی (۳۷)	۲- صورتهای مالی میان دوره‌ای تلقیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) همراه یا یادداشت‌های توضیحی

وزارت امور اقتصادی و دارانی

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران

بوق

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنانه‌های تلقیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوده نقد تلقیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲ - بررسی اجمالی این سازمان براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره‌ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش‌های تحلیلی وسایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطعیه‌نامه یابد از همه موضوعات مهندسی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اطیهار نظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - خالص مانده مطالبات سنتوات قبل شرکتهای گروه (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷ و ۹) صورتهای مالی) مشتمل بر مبلغ ۱۵۸/۴ میلیارد ریال اقلام راکد و سنتواتی است که صرفاً مبلغ ۹۴/۶ میلیارد ذخیره برای آن اختساب گردیده است، لذا از طرفی صورت تطبیق حابهای فیما بن شرکت اصلی با شرکت بهپخش حاکی از وجود مقایرت نامساعد سنتواتی به مبلغ ۸ میلیارد ریال بوده که تا تاریخ این گزارش تعیین تکلیف نشده است. با عنایت به موارد فوق،

هر چند احتساب ذخیره اضافی از بابت موارد فوق در حسابها ضروریست، بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان امکانپذیر نمیباشد.

۴- اهم موارد قابل ذکر در خصوص وضعیت مالیاتی شرکتهای گروه (موضوع بادداشت توضیحی ۱۸ صورتهای مالی) به شرح زیر می باشد:

۴-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت اصلی براساس برگهای قطعی و تشخیص مالیاتی صادره به ترتیب مبالغ ۱۸ میلیارد ریال و ۲۶ میلیارد ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. منظفاً بابت مالیات ارزش افزوده و جرائم متعلقه و مالیاتهای تکلیفی سنتوات قبل به ترتیب مبالغ ۳۰۱ میلیارد ریال و ۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده است. از بابت کلیه موارد فوق الذکر و نیز مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منتظر نشده است.

۴-۲- مالیات عملکرد شرکتهای تابعه براساس برگ تشخیص مالیاتی صادره برای سالهای ۱۳۸۵ و ۱۳۸۹ به ترتیب مبالغ ۱۰/۵ میلیارد ریال و ۲/۷ میلیارد ریال تعیین گردیده که نسبت به آن اعتراض شده و موضوع در هیات حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی میباشد. لیکن از این بابت تنها ۰/۸۵ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منتظر شده است. شایان ذکر است بابت مالیات ارزش افزوده و جرایم متعلقه سال ۱۳۸۹ شرکتهای تابعه نیز جمماً مبلغ ۲۱/۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده، که مورد اعتراض قرار گرفته، لیکن ذخیره ای از این بابت در حسابها منتظر نشده است.

هر چند احتساب ذخیره بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدھی قطعی موارد فوق الذکر، منوط به حل و فصل نهایی موضوع با مستولین مالیاتی ذیربسط میباشد.

۵- مانده حسابها و استاد پرداختنی تجاری شرکت روغن کشی بهبادک (بادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۰/۷/۲ میلیارد ریال بدھی ارزی شرکت مزبور بابت تسهیلات ماحوذه از بابت اعتبارات استدی ریفابانس نزد بانک اقتصاد نوین (بدھی بابت ۷/۶ میلیون بورو و تسعیر به ترخ ارز مرجع) میباشد که به دلیل درخواست آن بانک مبتنی بر تسویه بدھی

مذکور به صورت ارزی، تاکنون تسویه نشده است. همچنین براساس بخشتامه های ۶۰/۱۰۱۴ مورخ ۹۱/۲۳۹۲۰/۷ و ۱۳۹۱/۹/۱۱ مورخ ۱۳۹۱/۹/۱۵ بانک مرکزی این قبیل بدھبها میباشد از تاریخ مذکور از منابع ارزی بانکها مورد تسویه قرار گیرد. با توجه به مراتب فوق میزان تعدیلات احتمالی مورد لزوم در خصوص بدھی فوق الذکر، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

نتیجه گیری مشروط

- ۶ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد متدرج در بندھای ۳ و ۴ فوق و همچنین، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت متدرج در بندھ ۵ ضرورت می یافتد، این سازمان به مواردی که حاکمی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، پرخورد نگردد است.

تأکید بر مطالب خاص

- ۷ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۳۱ صورتهای مالی درج گردیده، اصل و سود تسهیلات دریافتی سالوات قبل در قالب تسهیلات فروش اقساطی ۵ ساله جدید تقسیط و به استناد بند ۲۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰، جرائم ناشی از دیرگرد بازپرداخت بدھبهاست سالوات قبل به مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال در حسابها اعمال نشده است. شایان ذکر است طبق مقاد ماده قانونی مذکور، بخشودگی جرائم با تسویه به موقع تسهیلات و با تائید هیأت مدیره بانک قابل اعمال بوده، لذا استمرار ایفای تعهدات شرکت در خصوص پرداخت به موقع اقساط ضروری می باشد. اظهارنظر این سازمان در اثر مقاد این بند مشروط نشده است.

- ۸ - در سالوات قبل تعداد ۰۰۰۵۹۳ ریال از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به شرکت اصلی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورتهای مالی) در خارج از بورس و با تنظیم مبایعه نامه و اعطای وکالت به شرکت سرمایه گذاری سرآمد توسعه صنایع پیشگاه (از شرکتهای همگروه صنایع پیشگاه) فروخته شده است، لیکن بر اساس ضوابط و مقررات بازار سرمایه مبتنی بر لزوم انعام این گونه معاملات در بورس " و نیز محدودیت ۱۰ درصد مالکیت سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار برای ذینفعان واحد" تاکنون عالکیت سهام فروخته شده به خریدار مستقل نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مقاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی دوره میانی منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۰ و سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ گروه توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته است و در گزارش‌های مورخ ۲۱ مهرماه ۱۳۹۰ و ۱۶ آردیبهشت ۱۳۹۱ آن موسسه اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۱۰- علی دوره مالی مورد گزارش کارخانه روغنكشی (متعلق به شرکت فرعی) قادر فعالیت عملیاتی قابل توجه بوده (دلیل عدمه آن عدم تأمین مواد اولیه) است، لذا اتخاذ تدابیر لازم و مقتضی به منظور حداکثر استفاده از داراییهای گروه ضروری است.

۱۱- در سال ۱۳۸۵ شرکتهای مدیریت کارخانجات روغن کشی و مدیریت پروتئین سوبا تاسیس شده و بخش عمده‌ای از امکانات تولیدی و فرآوری شرکت اصلی به آن شرکتها واگذار گردیده، لیکن تا تاریخ این گزارش مالکیت قانونی داراییهای واگذار شده، همچنان به شرکتهای ذیریط انتقال نیافته است.

۱۳۹۱ ماه ۲۶ دی

اصغر جعفریان

مجید محرابی

سازمان حسابرسی

بپاک

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

صورت های عالی

دورة مالي ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) "شرکت اصلی" پس از دورة مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های عالی به قرار زیر است.

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه ۱

نوازنامه تلفیقی

۱

۲

۳

۴

۵

۶

۷

۸-۹

۱۰

۱۱

۱۰-۱۲

۱۳-۱۷

ب - صورت های عالی اساسی شرکت اصلی:

نوازنامه

صورت سود و زبان

گردش حساب سود (زبان) ابانته تلفیقی

صورت جریان وجود نقد تلفیقی

ب - پادداشت های توقیعی ۱

۲

۳

۴

۵

۶

۷

ناریخچه فعالیت شرکت گروه

مبانی تهیه صورت های مالی

مبانی تلفیقی

خلاصه اعم روزیه های حسابداری

پادداشت های مریوط به اقلام متدرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۱/۸/۲۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) رسیده است.

اعضاي هشت مدیر
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

امضاء

سنت

تفاوت

رئیس هیأت مدیره

غیرضا شریفی

شرکت به پوش (سهامی عام)

لائب رئیس هیأت مدیره

مسعود ازیز

شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

عبد رضا فلاحی کیمی

شرکت خدمات پیهای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

جنت الله محراجی

شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر ایران

مدیر عامل

حسین اهلواں

* تهران، خیابان فائم مقام فراهانی، پابن تراز خیابان مظہری، خیابان بیست و چهارم، بلاک ۸، طبقه اول،
کد پستی: ۱۵۸۶۹۷۳۶۱۱ تلفن: ۰۹۰۸۸۳۲۲۹۴۶۱-۰۹۰۸۸۳۲۲۹۴۴۴ بنا: ۸۸۲۲۲۹۴۴۴

* بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد، تلفن: ۰۰۰-۰۰۰-۰۵۲۲۶۲۱-۰۱۰ (ده خط)، نمبر: ۰۵۲۲۶۲۰-۰۱۰ (۱۰۵) کد پستی: ۱۶۱۰۸۰۱۸۴۲۱



مکالمہ ۳۱

مقدارها	بادلات	مقدارها	نحوه ارائه شده	مقدارها	بادلات	مقدارها
بدهی و حقوق صاحبان سهام		بدهی و حقوق صاحبان سهام		بدهی و حقوق صاحبان سهام		بدهی و حقوق صاحبان سهام
میزان ریال		میزان ریال		میزان ریال		میزان ریال
بدهی باری:		بدهی باری:		بدهی باری:		بدهی باری:
صلحها و مسنه در پایانی نهادی	۱۰	صلحها و مسنه در پایانی نهادی	۱۰	صلحها کارهای کوچک راک	۰	صلحها کارهای کوچک راک
سازمانها و اسناد برای انتخاب و تعیین	۱۴	سازمانها و اسناد برای انتخاب و تعیین	۱۴	سازمانها و اسناد برای انتخاب و تعیین	۶۰,۳۷۳	سازمانها و اسناد برای انتخاب و تعیین
پس در راهها	۱۷	پس در راهها	۱۷	پس در راهها	۳۰,۴۲۱	پس در راهها
ذخیره سالمات	۲۱۸۲	ذخیره سالمات	۲۱۸۲	ذخیره سالمات	۲۶۵,۹۳۳	ذخیره سالمات
مود سهام در پایانی	۱۶	مود سهام در پایانی	۱۶	مود سهام در پایانی	۱۱۰,۰۵۲	مود سهام در پایانی
سهملات مال در راهها	۲۰	سهملات مال در راهها	۲۰	سهملات مال در راهها	۵۰,۳۷۷	سهملات مال در راهها
جمع پایهای جاری:		جمع پایهای جاری:		جمع پایهای جاری:		جمع پایهای جاری:
بدهی باری خبر جاری:		بدهی باری خبر جاری:		بدهی باری خبر جاری:		بدهی باری خبر جاری:
سهملات مال در پایانی پلند مدت	۲۰	سهملات مال در پایانی پلند مدت	۲۰	در این طور باری نگهداری شده برای مورش	۷۰,۳۰۵	در این طور باری نگهداری شده برای مورش
ذخیره هایان بهایان خدمات کارکنان	۲۱	ذخیره هایان بهایان خدمات کارکنان	۲۱	جمع تدوینیها	۱,۰۱۰,۰۵۶	جمع تدوینیها
جمع پایهای		جمع پایهای		ستانداردات ویژش برداشته	۱,۰۱۰,۰۵۶	ستانداردات ویژش برداشته
مقدارها		مقدارها		مقدارها		مقدارها
دارالطبای طرف باری:		دارالطبای طرف باری:		دارالطبای طرف باری:		دارالطبای طرف باری:
دارالطبای ثابت	۱۷	دارالطبای ثابت	۱۷	دارالطبای ثابت	۷۳,۰۷۶	دارالطبای ثابت
سرمهایه گذاریها بpled مدت	۲۳	سرمهایه گذاریها بpled مدت	۲۳	سرمهایه گذاریها بpled مدت	۴۶۶,۷۳۷	سرمهایه گذاریها بpled مدت
دارجات لغزش	۲۴	دارجات لغزش	۲۴	سامر گذاریها	۳۰۵۷۴	سامر گذاریها
دارجات موسوس	۲۴	دارجات موسوس	۲۴	دارجات موسوس	۴۶۶,۸۳۷	دارجات موسوس
سرمهایه		سرمهایه		سرمهایه	۷۳,۰۷۶	سرمهایه
جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳۶,۳۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳۶,۳۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳۶,۳۱۶	جمع حقوق صاحبان سهام
جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۵۰,۰۷۸	جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۵۰,۰۷۸	جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام	۱,۷۵۰,۰۷۸	جمع بدهی و حقوق صاحبان سهام

شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی عمدها متنه به

پادداشت	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش کالا و درآمد از آن خدمات	۷۱۸,۳۸۴	۱,۰۱۱,۹۷۶	۲,۸۸۰,۱۵۲
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۵۷۹,۰۸۶)	(۹۷۷,۸۸۶)	(۲,۵۷۸,۳۵۲)
سود ناخالص	۱۳۹,۳۹۸	۲۲,۰۹۳	۳۰۱,۸۰۲
کسر من شود:	(۲۰,۶۲۴)	(۱۷,۸۲۸)	(۲۲,۷۷۰)
هزینه های فروش، عمومی و اداری	۱۱۳,۶۷۴	۱۶,۲۹۵	۱۲۷,۰۷۷
سود عملیاتی			
اضافه (کسر) من شود :			
هزینه های مالی	(۹۲,۳۳۷)	(۷۲,۸۷۸)	(۱۰۸,۷۵۲)
خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۱۴۵,۸۳۴	۱۰۲,۸۲۱	۳۰,۳۵۸
سود قبل از کسر مالیات	۱۶۷,۱۷۱	۲۲,۲۰۸	۱۷۸,۵۷۷
مالیات پر درآمد (ستوات قبل)	-	-	(۱,۰۹۰)
سود خالص	۱۶۷,۱۷۱	۲۲,۲۰۸	۱۷۷,۵۷۷
سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال	۱,۲۲۱	۲۰۴	۲,۲۱۳
سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال	۵۶۹	۳۲۹	(۹۹۴)
سود (زیان) عملیاتی و غیرعملیاتی هر سهم - ریال	۲,۰۹۰	۵۵۳	۲,۷۱۹

گردش حساب سود (زیان) ابانته

سود خالص	۱۶۷,۱۷۱	۲۲,۲۰۸	۱۷۷,۵۷۷
سود (زیان) ابانته در ابتدای دوره	۵,۲۴۰	(۱۷۲,۰۷۱)	(۱۷۲,۰۷۱)
تغذیلات ستواری	(۳۸,۰۰۰)	-	-
سود (زیان) ابانته ابتدای دوره تغذیل شده	۱۳۲,۲۱۱	(۱۲۷,۸۶۳)	۰,۳۷۷
تخصیص سود	(۷۵)	-	-
الدوخته قانونی - شرکتهای تابعه	-	-	(۲۳۲)
سود (زیان) ابانته در پایان دوره	۱۳۲,۳۳۶	(۱۲۷,۸۶۳)	۰,۲۴۰

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تغذیلات ستواری می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.
پادداشت‌های توضیحی پیوست، جزو لاینک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهاک (سهامی، عام) و شرکتهای فرعی

صورت حربان وجوه نقد ناشی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	پاداش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

۳۴۷,۸۶۶	۸۷,۵۹۸	(۷۰,۱,۷۰۰)	۲۹
۱۷,۹۹۹	۸,۸۷۵	۱۰۶,۱۰۶	
(۷۱,۷۲۲)	(۲۳,۲۲۸)	(۵۱,۹۲۵)	
(۱۰)	(۴)	(۹)	
(۲۳,۷۴۰)	(۲۴,۳۹۷)	۵۴,۱۰۲	

فعالیتهای عملیاتی:

حربیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی و سود سپرده های بالکن

سود پرداختی پایت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

حربیان خالص ورود (خرچ) وجه نقد ناشی از بازده
سرمایه گذاریها و سود پرداختی پایت تأمین مالی

مالیات برآورد:

مالیات برآرد آند پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجوه دریافتی پایت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

کاهش (افزایش) سایر داراییها

حربیان خالص ورود (خرچ) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حربیان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات از بالکنها

باز پرداخت اصل تسهیلات دریافت از بالکنها

حربیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص (کاهش) افزایش درجه نقد

مالده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مالده وجه نقد در پایان دوره / سال

پاداشهای توضیح پیوست، جزو لاینک صورنهای مالی است



پیری منظہ، بہای (بالمدح عالم)

تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه متوجه به

بادداشت	میلیون ریال				
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱		
فروش خالص	۱,۴۷۳,۷۸۵	۴۰۹,۱۶۰	۶۲۵,۱۲۸	۲۲	
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	(۱,۴۸۲,۶۹۴)	(۴۶۰,۲۲۰)	(۵۰۴,۸۶۶)	۲۵	
سود (زیان) ناخالص	۱۹۱,۰۹۱	(۱,۰۸۰)	۱۲۰,۲۶۲		
کسر می شود:					
سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی	۷,۰۰۱	-	-	۲۶	
هزینه های فروش - عمومی و اداری	(۱۲,۴۰۳)	(۲,۷۰۳)	(۶,۲۵۹)		
سود (زیان) عملیاتی	۱۸۶,۵۲۹	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۸۰۶		
اضافه (کسر) می شود :					
هزینه های مالی	(۵۳,۰۲۲)	(۵۰,۴۸۱)	(۵۰,۸۶۶)	۲۷	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	۵۳,۹۷۵	۸۴,۵۸۰	۱۰۵,۰۲۱	۲۸	
سود قبل از کسر مالیات	۱۷۷,۴۹۲	۲۲,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱		
مالیات بر درآمد	-	-	-		
سود خالص	۱۷۷,۴۹۲	۲۲,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱		
سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال	۲,۳۳۷	(۷۲)	۱,۴۴۳	۳۰	
سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال	(۱۱۳)	۳۶۲	۶۷۷	۳۱	
سود (زیان) عملیاتی و غیر عملیاتی هر سهم - ریال	۲,۲۱۹	۲۹۲	۲,۱۰۰		

گردش حساب سود (زیان) ابیاشت

سود خالص	۱۷۷,۴۹۲	۲۲,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱		
سود ابیاشت در ابتدای سال	(۱۷۵,۷۲۶)	(۱۷۵,۷۲۶)	۱,۳۷۸		
تمدیلات سوانح	-	-	(۳۸,۰۰۰)		
سود (زیان) ابیاشت ابتدای سال تعدیل شده	۱,۷۶۶	(۱۰۲,۴۱۰)	۱۳۱,۵۳۶		
نقیض سود	-	-	(۷۰)		
اندوخته قانونی	(۸۸)	۷,۸۰۱	-		
سود ابیاشت در پایان دوره / سال	۱,۶۷۸	(۱۲۲,۵۶۴)	۱۳۱,۰۶۹		

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تغییرات مستواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت‌های مالی است



شرکت سهامی عام صنعتی بهبادک (سهامی عام)

صورت حیران وجوه نقد

برای دوره مالی متوجه به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه متوجه به

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۸۵۱	۶,۹۲۱	(۲۴۲,۰۵۰)	۲۹
۶,۹۹۶	۶,۰۹۱	۸۲,۷۹۲	
(۴۹,۰۰۵)	(۳۷,۲۶۵)	(۳۲,۲۲۲)	
(۱۰)	(۴)	(۹)	
(۴۲,۰۲۲)	(۳۰,۸۷۸)	۵۰,۰۵۱	

فعالیتهای عملیاتی:

حیران خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی و سود سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

حیران خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها

و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

مالیات پرداختی:

مالیات پردرآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

وجود پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری

وجود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

وجود پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهور

وجود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهور

کاهش (فزایش) سایر داراییها

حیران خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری

حیران خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات از بانکها

باز پرداخت اصل تسهیلات دریافتی

حیران خالص ورود / (خرج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ایندای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

پادداشتیهای توضیح همراه جزء لاینک صورتیهای مالی است.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توضیحی، مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی عماهه متبر، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت اصلی و گروه:

۱-۱- گلایات

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) "شرکت اصلی" در تاریخ ۱۳۲۷/۶/۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۴ مورخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهشهر به ثبت رسید که متعلقاً بر اساس تصمیم مجمع عمومی لوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۲۷/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۱۳۱۹۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۲/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۷۲/۳/۲۱ در پیورس اوراق بهادر تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم اعتراف مبارزهای حضور که خود را به دلیل زیاندهی شرکت در سنتوات گذشته بوده است. بهام شرکت از قهقرست شرکتهای پذیرفته شده در پیورس اوراق بهادر حذف گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آزادی، خیابان شهید حسن قصیر، نیش خیابان هفتمن، شماره ۳۲، طبقه اول و کارخانه های آن واقع در شهرستان بهشهر، استان مازندران واقع شده است. همانطور که در باده است توضیحی ۲۲ پیوست معنکس گردیده در تاریخ ترازنامه معادل ۷۵ درصد از سهام شرکت اصلی متعلق به شرکت توسعه صنایع بهتر (سهامی عام) "شرکت مادر" می باشد. زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات واحدهای روغنکشی بهباد و پروتین سازی شرکت اصلی به خالص ارزش دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۴ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به شرکتهای فرعی "شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهباد (سهامی خاص)" و "شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سوپای بهباد (سهامی خاص)" منتقل شده است. شایان ذکر است شرکتهای فرعی بطور کامل تحت کنترل و مدیریت شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) فعالیت می نمایند.

۱-۲- فعالیت شرکت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق بند ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات پیش پاک کنی، روغنکشی و پروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و اتحام هرگونه عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت می باشد.

۱-۳- شرکتهای فرعی:

شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه عبارتند از:

۱-۳-۱- شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهباد (سهامی خاص)

شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۰۵۷۲۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در بهشهر واقع می باشد. فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات روغنکشی، پروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و اتحام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت می باشد.

در تاریخ ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و نیفه مدیران) متعلق به این شرکت (صنعتی بهباد) می باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیعی، مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۱-۳-۲- شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویاچی بهباد (سهامی خاص)

شرکت مزبور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۷۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در تهرهستان بهشهر واقع می‌باشد. تعاملیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس کارخانجات پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره‌برداری از آنها و معجنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه‌گذاری، صادرات، واردات، و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

در تاریخ تراز نامه ۹۹/۸/۶ در صد سهام شرکت مذکور (شامل سهام ولیله مدیران) متعلق به این شرکت (صنعتی بهباد) می‌باشد.^{۱۰}

۱-۱-۴- ظرفیت کارخانجات گروه به موجب لفظ پروانه بهره‌برداری صادره توسط اداره کل صنایع استان مازندران به شرح ذیل می‌باشد:

نام واحد	شماره پروانه بهره‌برداری	مواد اولیه مصرفی و محصول نولید شده	ظرفیت روزانه تن
کارخانه روغنکشی یا حلال (رزدانس) - بهشهر	۳۸۱۳	سویا - کلزا - آفتابگردان	۵۰۰
کارخانه روغنکشی یا حلال (لورگن) - بهشهر	۳۸۱۳	سویا - کلزا - آفتابگردان	۹۰۰
کارخانه روغنکشی از نخم پنبه - بهشهر	۳۸۱۳	نخم پنبه	۳۵۰
کارخانه پروتئین سویا - بهشهر	۳۸۱۳	پروتئین سویا	۱۴۰
کارخانه لیستین - بهشهر	۰۳۵۰-۲۲۷	لیستین خواراکی	۶

۱-۱-۵- خلاصه عملکرد و سرمایه شرکتهای گروه در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱ (قبل از اعمال تدبیلات تلفیق) به شرح زیر می‌باشد.^{۱۱}

تعداد پرسنل	سرمایه	سود حسابی	سود (زیان) خالص	فروش محليانی	میلیون ریال	تعداد پرسنل	سرمایه	سود حرسهم	سود (زیان) خالص	فروش محليانی	میلیون ریال
۱۳۶	۴۹,۸۰۰	(۴۵)	(۴,۲۶۱)	۶,۶۴۳	۶	۱۷۱	۷۳,۰۶۰	۱۸۸	۱۳,۷۶۶	۶۷۲,۰۸	۶۷۲,۰۸

۱-۱-۶- وضعیت اشتغال

متوجه تعداد کارکنان دائم و موقت طی ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱ به شرح زیر بوده است:

گروه	کارکنان دائم و قواردادی	کارکنان موقت
۷ ماهه اول سال ۱۳۹۱	۱۳۹۰	۱۳۹۰
نفر	نفر	نفر
۱۸	۱۹	۲۲۵
-	-	۹۱
۱۸	۱۹	۳۱۶
		۳۲۶

نیروی انسانی مورد تیاز شرکت (عملیاتی بهینه خدمات و تولید) علاوه بر کارکنان دائم و موقت، از طریق مقادیر فرارده با پیمانکاران ("بیرون سواری")

نامن می‌گردد.^{۱۲}