

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به انضمام

صورتهای مالی تلفیقی میان دوره‌ای گروه و شرکت اصلی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ تا ۳	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل صورتهای مالی میان دوره‌ای:
۱	تایید صورتهای مالی توسط هیات مدیره
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صور سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صور جریان وجوه نقد تلفیقی
۵	ترازنامه شرکت اصلی
۶	صور سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته شرکت اصلی
۷	صور جریان وجوه نقد شرکت اصلی
۸ تا ۲۷	یادداشت‌های توضیحی



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل به هیات مدیره شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

مقدمه

۱- ترازنامه‌های تلفیقی گروه و شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد گروه و شرکت برای دوره میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۸ پیوست، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیات مدیره شرکت است. مسئولیت این موسسه، بیان نتیجه‌گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه، 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 بکارگیری روش‌های تحلیلی و سایر روش‌های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این موسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

مبانی نتیجه‌گیری مشروط

۳- سرقفلی تلفیقی موضوع یادداشت شماره ۱۲ توضیحی، شامل مبلغ ۷۸۵ میلیون ریال ارزش دفتری سرقفلی ناشی از مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری انجام شده در سهام شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان (سهامی خاص) نسبت به خالص ارزش دفتری دارائیهای شرکت سرمایه‌پذیر در زمان تحصیل سهام شرکت مذکور میباشد. همچنین سهم اقلیت (یادداشت شماره ۲۵ توضیحی) نیز

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

بر مبنای خالص ارزش دفتری داراییهای شرکت سرمایه پذیر محاسبه شده است. در رعایت استانداردهای حسابداری، دارائیه‌ها و بدهیه‌های قابل تشخیص شرکت فرعی می‌بایست به ارزش منصفانه تاریخ تحصیل، ارزیابی و مازاد بهای تمام شده سرمایه‌گذاری نسبت به خالص ارزش منصفانه داراییهای شرکت فرعی، بعنوان سرقفلی و سهم اقلیت نیز براساس ارزش منصفانه دارائیه‌های قابل تشخیص محاسبه و در صورتهای مالی تلفیقی شناسائی میگردید. همچنین آزمون دوره‌ای کاهش ارزش سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری انجام نشده است. در غیاب اطلاعات مورد نیاز، تعیین آثار ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی گروه امکانپذیر نشده است.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۳، این موسسه به موردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تاکید بر مطلب خاص

۵- بشرح یادداشت شماره ۲-۱۸ توضیحی، جهت عملکرد سال مالی قبل با فرض تحصیل سود از محل درآمدهای معاف معادل مالیات ابرازی ذخیره محسوب و پرداخت شده و برگ تشخیص عملکرد مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش دریافت نگردیده است. همچنین برای دوره میانی مورد گزارش بدلیل ابراز زیان، ذخیره در حسابها منظور نشده است. حصول اطمینان از عدم لزوم احتساب ذخیره، موکول به رسیدگی و اعلام نظر مقامات مالیاتی خواهد بود. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- بقرار مندرج در یادداشت شماره ۳۵ توضیحی مبلغ تعهدات تضمینی حدود ۲۲ برابر سرمایه (با در نظر گرفتن مبلغ افزایش سرمایه در جریان) است. اظهار نظر این موسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر موارد

۷- بموجب رسیدگیهای انجام شده، اسناد دریافتی از شرکت صنایع بسته‌بندی (یادداشت شماره ۱-۱-۷ توضیحی) بابت قرض الحسنه پرداختی به شرکت مذکور میباشد. این امر منطبق با موضوع فعالیت (یادداشت شماره ۲-۱ توضیحی) نمیشود.

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

۸- صورتهای مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲۷ دی ماه ۱۳۹۲ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

۹- درخصوص مفاد قانون مبارزه با پولشویی، آیین نامه اجرایی آن و دستورالعملهای مرتبط (به ترتیب مصوب مورخ ۲ بهمن ماه ۱۳۸۶ مجلس شورای اسلامی و ۱۱ شهریورماه ۱۳۸۸ شورای عالی مبارزه با پولشویی) بجز تشکیل واحد مسئول و معرفی آن به دبیرخانه ذیربط، اقدامی بعمل نیامده است

موسسه حسابرسی و خدمات مالی دایارایان

تاریخ: ۲۲ شهریورماه ۱۳۹۳

عبدالحسین فرزانه

علی امانی

۸۰۰۵۹۵

۸۰۰۰۸۳

شماره عضویت در جامعه حسابداران رسمی ایران





توسعه صنایع بهشهر

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت سرآمد صنایع بهشهر - سهامی خاص (شرکت اصلی) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

ترازنامه تلفیقی

صورت سود و زیان تلفیقی

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورت های مالی اساسی شرکت اصلی:

ترازنامه

صورت سود و زیان

گردش حساب سود (زیان) انباشته

صورت جریان وجوه نقد

پ - یادداشتهای توضیحی:

ناریخچه فعالیت

مبنای تهیه صورت های مالی

مبانی تلفیق

خلاصه اهم رویه های حسابداری

یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۱۸ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

اعضای هیات مدیره	به نمایندگی از	سمت	امضاء
شرکت سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر	عباس کفایش تهرانی	رئیس هیئت مدیره - غیر موظف	
شرکت مدیریت قند توسعه صنایع بهشهر	صدراله دولت	نایب رئیس هیئت مدیره - موظف	
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین	محسن بازاری نوی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	حمیدرضا فتاحی کسبلی	عضو غیر موظف هیئت مدیره	
شرکت توسعه صنایع بهشهر	محمدعلی ضیفی	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی دوره ای
توازننامه تلفیقی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال		ریال	ریال	
۱۸۳,۱۱۹,۴۸۵,۳۵۰	۱۰۹,۰۰۰,۰۷۲۸,۸۳۴	۱۵	۱۵۱,۶۶۳,۰۴۵,۰۶۶	۵۱,۳۰۴,۶۵۷,۰۰۱	۵ موجودی نقد
۱,۳۹۲,۵۸۳,۶۴۲	۱,۸۳۰,۶۵۷,۳۳۱	۱۶	۳۷۹,۶۱۵,۱۶۸,۱۳۲	۲۶۰,۰۰۳,۱۲۶,۳۵۴	۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	۱۸۶,۳۹۴,۶۶۱,۰۴۸	۲۸,۳۹۳,۱۰۳,۱۱۱	۷ سایر حسابها و اسناد دریافتی
۱۸,۹۳۷,۲۳۰,۹۸۶	۱,۸۲۳,۲۱۰,۷۰۸	۱۸	۷۲۷,۴۲۸,۴۴۰,۸۴۴	۱,۵۸۵,۹۷۷,۶۸۱,۳۱۵	۸ موجودی مواد و کالا
۱۰۶,۰۰۰,۵۴۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰	۱۹	۲,۶۲۲,۲۱۸,۵۱۵	۲۶۰,۳۴۶,۰۰۴,۵۹۵	۹ سفارشات و پیش پرداختها
۸۵۸,۸۳۰,۴۴۳,۴۵۳	۷۹۷,۴۰۱,۴۲۶,۷۶۷	۲۰	-	۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱	۱۰ مشارکتها
۱,۳۶۸,۳۷۵,۱۳۳,۴۳۱	۲,۰۷۱,۵۵۴,۸۲۳,۶۴۰		۱,۴۵۷,۷۲۳,۵۳۳,۶۰۵	۱,۹۹۳,۰۴۷,۶۹۷,۰۹۷	جمع داراییهای جاری
۳۷۳,۳۱۴,۶۸۹	۱۲۶,۰۴۵,۴۳۷	۲۱	۲,۹۷۶,۳۶۸,۵۷۸	۲,۷۰۲,۵۴۳,۹۱۳	۱۱ داراییهای غیر جاری
			۸۰۶,۳۰۳,۱۶۶	۷۸۵,۰۸۴,۶۶۳	۱۲ سرقتی
			۷۵۵,۲۹۴,۹۴۸,۴۳۰	۸۵۴,۸۰۴,۹۴۸,۴۳۰	۱۳ سرمایه گذارهای بلند مدت
			۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴ سایر داراییها
			۷۵۹,۷۲۷,۶۲۰,۱۷۴	۸۵۸,۸۹۳,۵۷۷,۰۰۶	جمع داراییهای غیر جاری
۳۷۳,۳۱۴,۶۸۹	۱۲۶,۰۴۵,۴۳۷				
۱,۳۶۸,۳۶۸,۴۴۸,۱۳۰	۲,۰۷۱,۶۸۰,۸۴۹,۰۷۷				
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲			جمع بدهیها
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳			حقوق صاحبان سهام :
۳۹,۹۵۱,۰۸۳,۷۳۹	۳۹,۹۵۱,۰۸۳,۷۳۹	۲۴			سرمایه (۵۳۰ میلیون سهم پیکهزار ریالی تمام پرداخت شده)
۲۷۶,۸۳۰,۰۱۹,۱۵۳	۴۴,۳۴۹,۶۲۷,۱۵۶				افزایش سرمایه در جریان
۸۳۶,۷۷۱,۱۰۲,۸۸۳	۷۵۴,۲۰۰,۷۱۰,۸۸۵				اندرجته قانونی
۱۳,۰۳۱,۶۰۲,۷۷۷	۲۶,۰۵۸,۷۱۴,۱۴۱	۲۵			سود انباشته
۸۴۸,۸۰۲,۷۰۵,۶۵۹	۷۸۰,۲۵۹,۴۲۵,۰۲۶				جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی
۲,۳۱۷,۴۵۱,۱۵۳,۷۷۹	۲,۸۵۱,۹۴۰,۳۷۴,۱۰۳				سهم اقلیت
			۲,۳۱۷,۴۵۱,۱۵۳,۷۷۹	۲,۸۵۱,۹۴۰,۳۷۴,۱۰۳	جمع حقوق صاحبان سهام
					جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

جمع داراییها

مجلس حسابرسی و خدمات مالی دانا زان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

پادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به			
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال	ریال
۲۶	۲,۴۳۹,۱۸۲,۰۳۸,۷۱۸	۲۷۴,۳۳۷,۵۰۶,۶۴۰	۱,۳۳۰,۹۵۶,۶۰۲,۶۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
۲۷	(۳,۱۹۶,۳۰۰,۹۰۳,۸۹۶)	(۲۳۸,۲۴۵,۰۹۷,۲۲۳)	(۱,۲۹۹,۲۷۹,۱۵۰,۷۳۸)	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
	۲۴۲,۸۸۱,۱۳۴,۸۲۲	۳۶,۰۹۲,۴۰۹,۴۱۷	۳۱,۶۷۷,۴۵۱,۸۸۴	سود ناخالص
۲۸	(۱۴,۹۲۸,۰۶۱,۷۰۱)	(۶,۱۸۳,۳۶۴,۳۶۸)	(۹,۵۶۸,۲۴۱,۸۷۰)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	(۱۴,۹۲۸,۰۶۱,۷۰۱)	(۶,۱۸۳,۳۶۴,۳۶۸)	(۹,۵۶۸,۲۴۱,۸۷۰)	
	۲۲۷,۹۵۳,۰۷۳,۱۲۱	۲۹,۹۰۹,۰۴۵,۰۴۹	۲۲,۱۰۹,۲۱۰,۰۱۴	سود عملیاتی
۲۹	(۱۰۴,۸۶۲,۰۶۶,۹۸۷)	(۲۵,۲۴۴,۱۶۱,۷۷۱)	(۱۱۷,۵۸۳,۴۸۵,۷۹۶)	هزینه های مالی
۳۰	۱۲۴,۳۹۴,۴۵۴,۴۹۳	۳۲,۲۶۲,۳۶۸,۸۳۲	۵۲,۸۵۵,۹۹۵,۱۴۸	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۹,۵۳۲,۳۸۷,۵۰۶	۷,۲۱۸,۲۰۷,۰۶۱	(۶۴,۷۲۷,۴۹۰,۶۴۸)	
	۲۴۷,۴۸۵,۴۶۰,۶۲۷	۳۷,۱۲۷,۳۵۲,۱۱۰	(۴۲,۶۱۸,۲۸۰,۶۳۴)	سود (زیان) قبل از مالیات
	(۱۷,۲۶۶,۲۱۸,۰۷۸)	(۲,۸۵۴,۸۲۹,۹۹۴)	-	مالیات بر درآمد
	۲۳۰,۲۱۹,۲۴۲,۵۴۹	۳۴,۲۷۲,۴۲۲,۱۱۶	(۴۲,۶۱۸,۲۸۰,۶۳۴)	سود (زیان) خالص
	۸,۱۹۹,۴۳۶,۷۶۹	۱,۶۷۹,۹۵۳,۴۸۶	(۸,۳۵۴,۸۸۸,۶۳۶)	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۳۸	۴۱۹	۶۱	(۶۵)	سود (زیان) هر سهم

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۲۳۰,۲۱۹,۲۴۲,۵۴۹	۳۴,۲۷۲,۴۲۲,۱۱۶	(۴۲,۶۱۸,۲۸۰,۶۳۴)	سود (زیان) خالص
۱۷۵,۱۵۵,۸۳۴,۷۹۵	۱۷۶,۸۷۷,۱۱۰,۹۸۸	۲۷۳,۳۸۲,۷۰۶,۰۵۶	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
(۱,۸۲۳,۲۱۰,۷۰۸)	-	۱۳۰,۲۷۱,۱۶۴,۱۱۷	تعدیلات ستوانی
۱۷۳,۳۳۲,۶۳۴,۰۸۷	۱۷۶,۸۷۷,۱۱۰,۹۸۸	۲۸۵,۴۰۹,۸۷۰,۱۷۳	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۴۰۳,۵۵۱,۸۶۶,۶۳۶	۲۱۱,۱۴۹,۵۳۳,۱۰۴	۲۴۲,۷۹۱,۵۸۹,۵۳۹	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۱,۴۳۰,۳۹۶,۴۶۴)	(۱,۷۱۳,۶۲۱,۱۰۶)	-	اندرخته قانونی
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۱۰۶,۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰)	(۲۰۱,۵۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام مصوب
(۱۱۸,۱۴۱,۹۹۶,۴۶۴)	(۱۰۸,۴۲۵,۲۲۱,۱۰۶)	(۲۰۳,۸۲۵,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۲۸۵,۴۰۹,۸۷۰,۱۷۳	۱۰۲,۷۲۴,۳۱۱,۹۹۸	۲۸,۹۶۶,۵۸۹,۵۳۹	سود انباشته در پایان دوره
(۸,۵۸۹,۸۵۱,۰۱۹)	(۲,۸۲۲,۸۷۸,۱۱۷)	۵,۲۸۳,۰۳۷,۶۱۷	سهم اقلیت از (سود) زیان انباشته
۲۷۶,۸۲۰,۰۱۹,۹۵۳	۹۹,۹۰۱,۴۳۳,۸۸۱	۴۴,۲۴۹,۶۲۷,۱۵۶	

یادداشتهای توضیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

دوره میانی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال

فعالتهای عملیاتی:

۳۲ جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیات

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود دریافتی بابت سیرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام دریافتی

سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد

مالیات بر درآمد پرداختی

فعالتهای سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش دارائی های ثابت مشهود

وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت

وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه گذاری

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی

فعالتهای تأمین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکتهای فرعی - سهم اقلیت

تسهیلات دریافتی

بازپرداخت تسهیلات دریافتی

جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در آغاز دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

مبادلات غیر نقدی

۳۳

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرآمد صنایع بهشتهر (سهامی خاص)

گزارش مالی دوره ای

توازن نامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده		تجدید ارائه شده	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بدهیها و حقوق صاحبان سهام
ریال	ریال	بدهیهای جاری :	ریال	ریال	داراییها
۱۵۲,۵۶۲,۹۲۴,۲۶۴	۹۰۹,۷۲۲,۹۶۵,۳۵۱	۱۵ حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳۶,۱۳۲,۴۶۲,۱۳۵	۴۸,۰۵۸,۶۸۵,۲۴۰	۵ موجودی نقد
۸۷۴,۹۷۶,۶۵۱	۹۵۰,۱۰۲,۶۸۴	۱۶ سایر حسابها و اسناد پرداختی	۲۳۵,۴۳۵,۳۳۵,۰۵۳	۲۶۰,۰۰۵,۱۶۴,۷۸۲	۶ حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۷ پیش دریافتها	۱۷۵,۵۴۰,۹۲۳,۲۱۲	۲۵,۳۰۷,۸۳۳,۲۰۵	۷ سایر حسابهای دریافتی
۱۲,۳۸۶,۰۱۶,۷۶۸	-	۱۸ ذخیره مالیات	۵۶۸,۵۳۸,۰۲۰,۸۹۵	۹۰,۶۴۸,۲۵۲,۰۱۰	۸ موجودی مواد و کالا
۱۰,۵۸۹,۳۸۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	سود سهام پرداختی	۱,۲۱۷,۷۹۰,۶۴۰	۲۵۸,۰۷۰,۸۰۷,۶۴۵	۹ سفرشات و پیش پرداختها
۵۹۳,۶۳۰,۹۷۰,۴۲۳	۶۴۸,۳۲۰,۰۰۲,۱۰۹	تسهیلات مالی دریافتی	-	۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱	۱۰ مشارکتها
۱,۰۶۵,۴۴۸,۶۸۸,۱۰۶	۱,۷۱۰,۹۸۶,۸۷۰,۱۴۴	جمع بدهیهای جاری	۱,۱۱۶,۸۵۶,۵۳۱,۹۳۵	۱,۵۴۹,۱۶۰,۳۲۶,۹۰۳	جمع داراییهای جاری
۲۵۹,۱۶۷,۸۵۵	۸۹,۶۳۱,۶۹۹	۲۱ ذخیره مرزای پایان خدمت کارکنان	۲۰,۹۱۱,۵۶,۳۲۸	۱,۹۲۵,۱۹۸,۶۷۶	داراییهای غیر جاری :
		بدهیهای غیر جاری :	۷۶۴,۹۲۱,۷۴۸,۴۳۰	۹۲۶,۵۳۱,۷۴۸,۴۳۰	داراییهای ثابت مشهود
		جمع بدهیهای غیر جاری	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذارینهای بلند مدت
۲۵۹,۱۶۷,۸۵۵	۸۹,۶۳۱,۶۹۹	جمع بدهیها	۷۶۷,۶۶۲,۹۰۴,۶۵۸	۹۲۹,۰۵۶,۹۴۷,۱۰۶	سایر داراییها
۲۵۹,۱۶۷,۸۵۵	۸۹,۶۳۱,۶۹۹	حقوق صاحبان سهام :			جمع داراییهای غیر جاری
۱,۰۶۵,۷۰۷,۸۵۵,۹۶۱	۱,۷۱۱,۰۰۷۶,۵۰۱,۸۴۳	۲۲ سرمایه (۵۳۰ میلیون سهم بهگزار ریالی ششم پرداخت شده)			
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳ افزایش سرمایه در جریان			
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴ اندوخته قانونی			
۲۹,۳۴۷,۱۹۴,۰۹۱	۲۹,۳۴۷,۱۹۴,۰۹۱	سود انباشته			
۲۵۹,۴۶۴,۳۸۶,۵۴۱	۵۷,۷۹۳,۵۷۸,۰۷۵	جمع حقوق صاحبان سهام			
۸۱۸,۸۱۱,۵۸۰,۶۳۳	۷۶۷,۱۴۰,۷۷۲,۱۶۶	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۸۴,۵۱۹,۴۳۶,۵۹۳	۲,۴۷۸,۲۱۷,۲۷۴,۰۰۹	جمع داراییها
۱,۸۸۴,۵۱۹,۴۳۶,۵۹۳	۲,۴۷۸,۲۱۷,۲۷۴,۰۰۹				

یادداشتهای توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

پادداشت	دوره میانی شش ماهه منتهی به		ریال	ریال	ریال	ریال
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱				
	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به				(تجدید ارائه شده)
۲۶	۹۹۹,۴۶۱,۵۰۴,۳۵۲	۱۲۳,۲۱۶,۹۲۶,۶۴۰	۱,۳۹۲,۷۰۲,۱۸۴,۸۲۲	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات		
۲۷	(۹۶۵,۲۸۲,۷۸۰,۵۱۸)	(۹۸,۶۶۸,۶۸۰,۰۰۰)	(۱,۲۱۸,۰۲۴,۷۰۱,۵۴۲)	بهای تمام شده کلای فروش رفته و خدمات ارائه شده		
	۳۴,۱۷۸,۷۲۳,۸۳۴	۲۴,۵۴۸,۲۴۶,۶۴۰	۱۷۵,۶۶۷,۴۸۳,۲۹۸	سود ناخالص		
۲۸	(۶,۲۷۲,۱۰۰,۰۰۷)	(۴,۸۴۲,۷۶۵,۴۹۱)	(۱۰,۴۳۲,۳۵۵,۱۲۶)	هزینه های فروش، اداری و عمومی		
	(۶,۲۷۲,۱۰۰,۰۰۷)	(۴,۸۴۲,۷۶۵,۴۹۱)	(۱۰,۴۳۲,۳۵۵,۱۲۶)	سود عملیاتی		
	۲۷,۹۰۶,۶۲۳,۸۲۷	۱۹,۷۰۵,۴۸۱,۱۴۹	۱۶۵,۲۳۵,۱۲۸,۱۷۲	هزینه های مالی		
۲۹	(۹۵,۳۰۴,۲۰۶,۴۰۱)	(۱۴,۸۴۹,۶۰۹,۴۵۸)	(۶۹,۹۶۱,۸۴۴,۶۲۳)	خالص سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی		
۳۰	۶۳,۸۲۶,۷۷۴,۱۰۸	۳۲,۲۳۵,۳۶۸,۷۵۵	۱۲۱,۳۳۵,۲۲۴,۵۵۹	سود (زیان) قبل از مالیات		
	(۳۱,۴۷۷,۴۳۲,۴۹۳)	۱۷,۳۸۵,۷۵۹,۲۹۷	۵۱,۳۷۲,۳۷۹,۹۲۶	مالیات بر درآمد		
	(۳,۵۷۰,۸۰۸,۴۶۶)	۳۷,۰۹۱,۲۴۰,۴۴۶	۲۱۶,۶۰۸,۵۰۸,۰۹۸	سود (زیان) خالص		
۳۸	(۳,۵۷۰,۸۰۸,۴۶۶)	۳۵,۸۷۷,۲۷۲,۵۲۳	۲۰۴,۰۶۰,۲۸۳,۵۲۰	سود (زیان) هر سهم		
	(۷)	۶۸	۲۸۵	سود (زیان) عملیاتی هر سهم		
	۵۳	۳۷	۳۱۲	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم		
	(۶۰)	۳۱	۷۳			

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۲۰۴,۰۶۰,۲۸۳,۵۲۰	۳۵,۸۷۷,۲۷۲,۵۲۳	(۳,۵۷۰,۸۰۸,۴۶۶)	سود (زیان) خالص
۱۷۲,۵۵۹,۲۹۷,۱۰۲	۱۷۲,۵۵۹,۲۹۷,۱۰۲	۲۵۴,۵۵۹,۷۶۰,۲۷۲	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره
-	-	۲,۹۰۴,۶۲۶,۲۶۹	تعدیلات سنواتی
۱۷۲,۵۵۹,۲۹۷,۱۰۲	۱۷۲,۵۵۹,۲۹۷,۱۰۲	۲۵۹,۴۶۴,۳۸۶,۵۴۱	سود (زیان) انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۳۷۶,۶۱۹,۵۸۰,۶۳۲	۲۰۸,۴۳۶,۵۶۹,۶۲۵	۲۵۵,۸۹۳,۵۷۸,۰۷۵	سود قابل تخصیص
			تخصیص سود:
(۱۰,۵۵۵,۱۹۴,۰۹۱)	(۲۷۰,۹۶۰,۲۳۹)	-	اندوخته قانونی
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
(۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۰۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۱۹۶,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود سهام
(۱۱۷,۱۵۵,۱۹۴,۰۹۱)	(۱۰۶,۸۷۰,۹۶۰,۲۳۹)	(۱۹۸,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	سود تخصیص داده شده طی دوره
۲۵۹,۴۶۴,۳۸۶,۵۴۱	۱۰۱,۵۶۵,۶۰۹,۳۸۶	۵۷,۷۹۳,۵۷۸,۰۷۵	سود انباشته در پایان دوره

پادداشتهای توجیحی همراه جزء لاینفک صورتهای مالی است

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

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به

دوره میانی شش ماهه منتهی به

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۳۲	(۳۵,۸۲۳,۷۰۶,۱۳۱)	(۴۱۸,۶۶۸,۶۲۲,۰۵۵)
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت و بلند مدت بانکی	۱۱,۲۲۷,۱۹۲,۵۵۸	۲۷۳,۵۶۸,۷۵۵	۵,۸۷۶,۹۹۰,۷۹۹
سود سهام دریافتی	۵۱,۶۹۶,۱۴۴,۰۱۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
سود سهام پرداختی	-	-	(۱۰۶,۲۰۰,۰۰۰)
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی	(۸۸,۶۲۶,۱۶۴,۷۱۵)	(۶۲۹,۱۹۸,۵۰۰)	(۴۷,۷۵۲,۶۳۴,۲۱۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی		۲۳,۶۴۴,۳۷۰,۲۵۵	(۱۷,۹۸۱,۸۴۳,۴۱۱)
مالیات بر درآمد:			
مالیات بر درآمد پرداختی	(۱۲,۳۸۶,۰۱۶,۷۶۸)	(۱۶۲,۲۰۷,۸۰۰)	(۱۶۲,۲۰۷,۸۰۰)
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود	(۷۴,۲۱۵,۸۴۹)	(۱۸۰۷,۱۴۰,۰۰۰)	(۱۸۰۷,۱۴۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای نامشهود	-	-	۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰
وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه گذاری های بلند مدت	(۶۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	-	(۳,۳۵۰,۰۰۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری		(۶۲,۱۷۴,۲۱۵,۸۴۹)	(۴,۴۰۷,۱۴۰,۰۰۰)
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی		(۱۳۶,۰۸۶,۷۶۶,۸۹۵)	(۴۴۱,۲۱۹,۸۱۳,۲۶۶)
فعالیت‌های تأمین مالی:			
تسهیلات دریافتی	۹۷۵,۷۲۰,۶۳۰,۰۰۰	۲۹۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۱,۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰
بازپرداخت تسهیلات دریافتی	(۹۲۷,۷۰۹,۶۴۰,۰۰۰)	-	-
جریان خالص ورود(خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی		۴۸,۰۱۰,۹۹۰,۰۰۰	۵۷۱,۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰
خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد		(۸۸,۰۷۵,۷۷۶,۸۹۵)	۱۳۰,۲۰۱,۹۴۶,۷۲۴
مانده وجه نقد در آغاز دوره		۱۳۶,۱۳۴,۴۶۲,۱۲۵	۵,۹۳۲,۵۱۵,۴۰۱
مانده وجه نقد در پایان دوره		۴۸,۰۵۸,۶۸۵,۲۴۰	۱۳۶,۱۳۴,۴۶۲,۱۲۵
مبادلات غیر نقدی	۲۳	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایران

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱ کلیات

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۷ تیر ماه ۱۳۸۶ با نام "شرکت سرمایه گذاری سرآمد غدیر" بصورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۰۱۰۱۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۵۸۲۵۶۲ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت پس از دو مرتبه تغییر نهایتاً بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ به نام "سرآمد صنایع بهشهر" تغییر یافت که تغییر مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. ۱۰۰ درصد سهام شرکت بطور مستقیم و غیر مستقیم به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) تعلق دارد. محل قانونی شرکت در حال حاضر در تهران واقع است.

۱-۲ فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارتست از: خرید و فروش، صادرات و واردات بویژه محصولات و نهاده های دامی، ارائه کلیه خدمات تجاری و فنی و سرمایه گذاری در سهام شرکتها و انجام سایر معاملات مجاز بازرگانی در چارچوب اهداف شرکت می باشد.

۱-۳ تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان در استخدام شرکت طی دوره مورد گزارش بشرح زیر بوده است:

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
نفر	نفر	نفر	نفر	نفر	نفر
۵	۷	۷	۹	۹	۱۱
۵	۷	۷	۹	۹	۱۱

کارکنان موقت (قراردادی)

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳- مبنای تلفیق

۳-۱ صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجزیه اقلام صورتهای مالی شرکت سرآمد صنایع بهشهر و شرکتهای فرعی مشمول تلفیق، پس از حذف معاملات و مانده های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۳-۲ در مورد شرکتهای فرعی تحصیل شده طی دوره، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آن به طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می شود و در مورد شرکتهای فرعی واگذار شده نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می گردد.

۳-۳ سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکتهای فرعی، به بهای تمام شده در حسابها منظور و در ترازنامه تلفیقی به عنوان کاهشده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی" منعکس می گردد.

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه ارزشیابی می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین میگردد.

۴-۲- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاریهای بلند مدت:
بهای تمام شده	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
بهای تمام شده	بهای تمام شده	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری

نحوه شناخت درآمد:

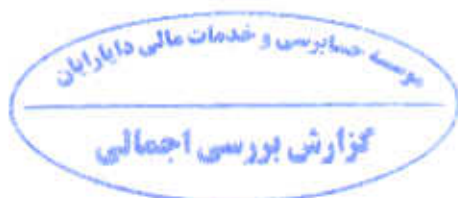
تا تاریخ تصویب صورتهای مالی و تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴-۲-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلند مدت شرکت اصلی و فرعی وجود داشته باشد، مبلغ بازمانده برآورد و تفاوت آن با بهای تمام شده به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.

۴-۳- مشارکت

در دوره مالی مورد گزارش، شرکت اصلی نسبت به انعقاد قرارداد مشارکت در واردات ۱۰ هزار تن کنجاله کلزا (یادداشت ۱-۱۰) اقدام نموده است. وجوه مربوط به واردات موضوع مشارکت توسط شرکاء تامین می شود.

۴-۳-۱- حسابداری عملیات قرارداد مشارکت توسط عامل (شرکت) انجام شده و نتیجه عملکرد آن با لحاظ درصدهای سهم شرکت در حسابها منعکس می گردد.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۴ داراییهای ثابت مشهود

- ۴-۴-۱ داراییهای ثابت مشهود بر منای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به سود و زیان دوره منظور می شود.
- ۴-۴-۲ در پایان هر دوره گزارشگری، چنانچه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش مبلغ دفتری داراییهای ثابت مشهود وجود داشته باشد، مبلغ بازیافتی برآورد و تفاوت آن با مبلغ دفتری به عنوان زیان کاهش ارزش شناسایی می شود.
- ۴-۴-۳ استهلاک داراییهای ثابت مشهود با توجه به آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ و براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۶ ساله	نزولی و خط مستقیم
اثاثیه و متصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۱۵٪	نزولی و خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪	نزولی

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

۴-۵ مخارج تامین مالی

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

۴-۶ تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ قابل دستیابی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ قابل دستیابی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

صورتهای مالی واحدهای مستقل خارجی - کلیه دارائیه و بدهیهای واحد مستقل خارجی با نرخ تسعیر در تاریخ ترازنامه و اقلام درآمد و هزینه آن با میانگین نرخ های طی دوره تسعیر می شود. تمام تفاوتهای تسعیر حاصل شده در سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی و در صورت سود و زیان جامع منعکس می شود. در صورت فروش واحد مستقل خارجی تفاوتهای تسعیر اخیر الذکر مستقیماً به حساب سود (زیان) اثبات شده منتقل می شود.

۴-۷ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴-۸ سرفصلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق و شرکتهای وابسته مشمول اعمال روش ارزش ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه دارائیه و بدهیهای قابل تشخیص آنها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می شود. سرفصلی ناشی از تحصیل شرکتهای وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه گذاری بلند مدت در شرکتهای وابسته، در ترازنامه تلفیقی منظور می شود.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۵- موجودی نقد

یادداشت	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
صندوق	۱۴۷,۷۴۷,۵۰۰	-	-	-
موجودی نزد بانکها - ریالی	۵۱,۱۱۶,۹۱۰,۳۰۱	۱۶۱,۶۶۳,۰۴۵,۰۶۶	۴۸,۰۳۳,۶۸۵,۲۴۰	۱۳۶,۱۳۴,۴۶۲,۱۳۵
تنخواه گردان	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	-
	۵۱,۳۰۴,۶۵۷,۷۰۱	۱۶۱,۶۶۳,۰۴۵,۰۶۶	۴۸,۰۵۸,۶۸۵,۲۴۰	۱۳۶,۱۳۴,۴۶۲,۱۳۵

۵-۱- موجودی نزد بانکها

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
حساب سپرده کوتاه مدت	۱۰,۹۳۴,۴۱۵,۷۰۱	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۳۰,۱۷۹,۳۴۰	۸۶,۰۷۹,۹۰۵,۱۳۵
حساب سپرده تسهیلات	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۱,۶۰۸,۴۷۸,۰۶۶	۴۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
حساب قرض الحسنه جاری	۱۸۲,۲۹۴,۵۰۰	۵۴,۵۶۷,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۶,۰۰۰	۵۴,۵۵۷,۰۰۰
	۵۱,۱۱۶,۹۱۰,۳۰۱	۱۶۱,۶۶۳,۰۴۵,۰۶۶	۴۸,۰۳۳,۶۸۵,۲۴۰	۱۳۶,۱۳۴,۴۶۲,۱۳۵

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

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

	گروه		شرکت اصلی	
	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی	-	-	-	-
شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر:	-	-	-	-
بازرگانی نولندیشان افلس ایرانیان	۱۸۹,۵۲۷,۲۴۳	۱۹۷,۷۱۸,۹۵۲,۱۰۷	۱۸۹,۵۲۷,۲۴۳	۷۱,۴۶۶,۹۵۲,۱۰۷
صنعتی بهپاک	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۹۸۳,۴۲۴,۴۵۰	-	۱۰۰,۳۲۴,۹۷۷,۴۵۰
سایر شرکتهای (فروش کنجاله)	۲۳,۲۱۹,۵۲۷,۲۴۳	۳۷۳,۷۳۲,۳۷۶,۵۵۷	۲۵۷,۲۶۸,۰۲۵,۶۷۱	۲۲۹,۵۵۲,۵۴۳,۴۷۸
سایر شرکتهای:	-	-	-	-
حمل و نقل امیر ایوثر الوند	۱,۸۰۵,۴۵۳,۸۰۵	-	۱,۸۰۵,۴۵۳,۸۰۵	-
بانک پاسارگاد - اضافه دریافت اعتبارات اسنادی	-	۴,۹۰۴,۶۲۶,۲۶۹	-	۴,۹۰۴,۶۲۶,۲۶۹
سایر اقلام	۹۷۸,۱۶۵,۳۰۶	۹۷۸,۱۶۵,۳۰۶	۹۷۸,۱۶۵,۳۰۶	۹۷۸,۱۶۵,۳۰۶
	۲,۷۸۳,۶۱۹,۱۱۱	۵,۸۸۲,۷۹۱,۵۷۵	۲,۷۸۳,۶۱۹,۱۱۱	۵,۸۸۲,۷۹۱,۵۷۵
	۲۶,۰۰۳,۱۴۶,۳۵۴	۳۷۹,۶۱۵,۱۶۸,۱۳۴	۲۶۰,۰۵۱,۶۴۴,۷۸۲	۲۳۵,۴۳۵,۳۳۵,۰۵۳

مؤسسه حسابرسی و خدمات مالی دایاران

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی به شرح زیر تفکیک میگردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۷۲,۰۱۰,۲۴۷,۴۵۲	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۰,۲۴۷,۴۵۲	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱	اسناد دریافتنی
۱۰۳,۱۷۵,۳۹۲,۷۶۰	۱۹,۲۳۱,۷۴۸,۷۵۰	۱۰۳,۱۷۵,۳۹۲,۷۶۰	۷,۱۵۶,۷۴۸,۷۵۰	۷-۲	سود سهام دریافتنی
-	-	۴,۰۵۰,۴۵۸,۵۵۶	۴,۰۵۰,۴۵۸,۵۵۶		سازمان گمرک و بنادر
-	-	۶,۳۳۲,۷۷۰,۰۰۰	-		بانک پاسارگاد - اضافه واریزی اعتبارات اسنادی
۳۵۵,۲۸۳,۰۰۰	۸۵۰,۴۵۹,۴۸۵	۳۹۳,۲۸۳,۰۰۰	۱,۵۶۸,۸۵۸,۲۲۵		کارکنان
-	۵,۶۲۴,۹۷۰	۴۳۲,۵۰۹,۳۸۰	۳۹۷,۰۳۷,۳۸۰		سایر
۱۷۵,۵۴۰,۹۲۳,۲۱۲	۳۵,۲۰۷,۸۳۳,۲۰۵	۱۸۶,۳۹۴,۶۶۱,۰۴۸	۲۸,۲۹۳,۱۰۳,۱۱۱		

۷-۱- اسناد دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶,۸۹۰,۲۴۷,۴۵۲	-	۵۶,۸۹۰,۲۴۷,۴۵۲	-		شرکت تکلم
۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷-۱-۱	شرکت صنایع بسته بندی
۷۲,۰۱۰,۲۴۷,۴۵۲	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۲,۰۱۰,۲۴۷,۴۵۲	۱۵,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		

۷-۱-۱ مبلغ فوق بابت دو قفله چک سررسید شده به شماره های ۳۵۴۳۷۴ و ۱۹۹۴۶۵ به سررسید ۹۱/۱۲/۲۸ و ۹۱/۱۱/۳۰ بابت نتمه مطالبات از شرکت مذکور می باشد که با

عنایت به نامه شماره ۹۲-۲۱۴۱ مورخ ۹۲/۰۳/۰۵ شرکت توسعه صنایع بهشهر مبنی بر عدم دریافت مطالبات آن شرکت (یادداشت ۱۵-۶) از شرکت سرآمد صنایع

بهشهر تا زمان وصول چکهای فوق الذکر از شرکت صنایع بسته بندی، اقدام حقوقی جهت دریافت وجه چکهای مذکور صورت پذیرفته است.

۷-۲- سود سهام دریافتنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۱۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-		بازرگانی نوآندیشان اطلس اهرانیان
۵۱,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۱,۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰		تامین سرمایه نوین
۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۳,۰۰۰,۰۰۰		سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰	۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۶۲,۵۰۰,۰۰۰		به پخش
-	۱,۲۴۸,۷۵۰	-	۱,۲۴۸,۷۵۰		مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۵۱,۹۰۷,۳۹۲,۷۶۰	-	۵۱,۹۰۷,۳۹۲,۷۶۰	-		بانک اقتصاد نوین
۱۰۳,۱۷۵,۳۹۲,۷۶۰	۱۹,۲۳۱,۷۴۸,۷۵۰	۱۰۳,۱۷۵,۳۹۲,۷۶۰	۷,۱۵۶,۷۴۸,۷۵۰		

توسعه صنایع بهشهر و خدمات مالی دایرانیان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸- موجودی مواد و کالا

مبلغ مندرج در ترازنامه تلفیقی تحت عنوان موجودی مواد و کالا به شرح ذیل تفکیک می گردد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵	۷۶۴,۱۸۹,۵۸۹,۰۹۱	۷۲۷,۴۲۸,۴۴۰,۸۴۴	۷۶۴,۱۸۹,۵۸۹,۰۹۱	۸-۱	کنجاله سویا (۴۵,۸۱۴ تن)
-	۶۲,۶۲۶,۲۷۶,۰۸۴	-	۴۸۷,۶۵۷,۸۷۷,۳۵۷	۸-۲	ذرت دامی (۶۵,۰۰۰ تن)
-	۷۹,۸۳۲,۳۸۶,۸۳۵	-	۷۹,۸۳۲,۳۸۶,۸۳۵	۸-۲	کنجاله کلزا (۷,۴۵۶ تن)
-	-	-	۲۵۴,۲۹۷,۸۲۸,۰۳۲	۸-۲	جو دامی (۳۴,۳۴۸ تن)
۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵	۹۰۶,۶۴۸,۲۵۲,۰۱۰	۷۲۷,۴۲۸,۴۴۰,۸۴۴	۱,۵۸۵,۹۷۷,۶۸۱,۳۱۵		

۸-۱- مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده ۴۵,۸۱۴,۹۱۵ کیلو کنجاله سویا می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی تماماً فروش رفته است.

۸-۲- مبلغ مذکور بابت بهای تمام شده ۶۵,۰۰۰ تن ذرت دامی و ۷,۴۵۶ تن کنجاله کلزا و ۳۴,۳۴۸ تن جو دامی بدون احتساب هزینه های ترخیص می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی در حال ترخیص می باشد.

۹- سفارشات و پیش پرداختها

تفکیک سفارشات و پیش پرداختها به شرح ذیل است:

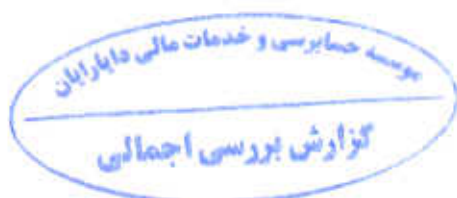
شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۵۶,۳۱۰,۸۳۹,۴۹۵	۹-۱	پیش پرداخت خرید ذرت دامی (۳۰,۰۰۰ تن)
-	۲,۴۳۴,۵۹۹,۸۴۵	-	۲,۴۳۴,۵۹۹,۸۴۵		پیش پرداختها به سازمان دامپزشکی بابت ثبت سفارش
-	-	-	۹۴۲,۳۵۷,۴۵۵		پیش پرداخت مالیات
۱,۲۱۷,۷۹۰,۶۴۰	۶۳۶,۳۰۷,۸۰۰	۲,۶۲۲,۲۱۸,۵۱۵	۶۵۸,۲۰۷,۸۰۰		سایر
۱,۲۱۷,۷۹۰,۶۴۰	۲۵۸,۰۷۰,۸۰۷,۶۴۵	۲,۶۲۲,۲۱۸,۵۱۵	۴۶۰,۳۴۶,۰۰۴,۵۹۵		

۹-۱- مبلغ فوق بابت پیش پرداخت خرید ۳۰,۰۰۰ تن ذرت دامی از شرکت صادراتی بهشهر زرین می باشد.

۱۰- مشارکتها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	۸۲,۳۹۲,۰۲۹,۲۷۱	-	۸۲,۳۹۲,۰۲۹,۲۷۱	۱۰-۱	واردات ۱۰ هزارتن کنجاله کلزا
-	(۴۱,۱۶۸,۹۲۵,۲۵۰)	-	(۴۱,۱۶۸,۹۲۵,۲۵۰)		گسر می شود: ۵۰ درصد سهم شرکت تعاونی ۶۵۲ مرغداران
-	۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱	-	۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱		

۱۰-۱- مبلغ فوق بابت صد در صد بهای خرید ۱۰ هزار تن کنجاله کلزا از کشور هندوستان موضوع مشارکت ۵۰ درصدی با شرکت مذکور جهت واردات از کشور هندوستان طبق قرارداد ۷۶۶ مورخ ۹۳/۰۳/۱۷ می باشد.



۱۱- داراییهای ثابت مشهود

۱۱-۱ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری -	ریال	استهلاک انباشته -	ریال	بهای تمام شده -	ریال	داراییهای اضافه شده	ریال	شرح اقلام	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	طی دوره	مانده در ابتدای دوره	وسائط نقلیه	۲,۵۸۳,۹۸۳,۱۶۷
۲,۱۱۳,۹۷۲,۰۰۰	۱,۸۳۴,۴۲۶,۰۱۱	۷۴۹,۵۵۷,۱۵۶	۲۷۹,۵۴۵,۹۸۹	۴۷۰,۰۱۱,۱۶۷	۲,۵۸۳,۹۸۳,۱۶۷	-	۲,۵۸۳,۹۸۳,۱۶۷	اثاثه و منصوبات	۹۹۹,۲۳۹,۱۸۴
۸۶۲,۳۹۶,۵۷۸	۸۶۸,۱۱۷,۹۰۳	۲۳۴,۵۶۲,۹۸۰	۸۷,۷۳۰,۳۷۴	۱۳۶,۸۴۲,۶۰۶	۱,۰۹۲,۶۸۰,۸۸۲	۹۳,۴۴۱,۶۹۸	۹۹۹,۲۳۹,۱۸۴		
۲,۹۷۶,۳۶۸,۵۷۸	۲,۷۰۲,۵۴۳,۹۱۳	۹۷۴,۱۲۰,۱۳۶	۲۶۷,۲۶۶,۳۶۳	۶۰۶,۸۵۳,۷۷۳	۳,۶۷۶,۶۶۴,۰۴۹	۹۳,۴۴۱,۶۹۸	۲,۵۸۳,۲۲۲,۳۵۱		

۱۱-۲ جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

ریال		ریال		ریال		ریال		ریال	
مبلغ دفتری -	ریال	استهلاک انباشته -	ریال	بهای تمام شده -	ریال	داراییهای اضافه شده	ریال	شرح اقلام	ریال
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	مانده در پایان دوره	استهلاک طی دوره	مانده در ابتدای دوره	مانده در پایان دوره	طی دوره	مانده در ابتدای دوره	وسائط نقلیه	۱,۷۴۲,۳۰۰,۰۰۰
۱,۳۷۶,۵۵۶,۲۵۰	۱,۳۰۴,۴۸۶,۷۱۹	۵۳۷,۸۱۳,۲۸۱	۱۷۲,۰۶۹,۵۳۱	۳۶۵,۷۴۳,۷۵۰	۱,۷۴۲,۳۰۰,۰۰۰	-	۱,۷۴۲,۳۰۰,۰۰۰	اثاثه و منصوبات	۸۳۷,۹۵۹,۱۰۴
۷۱۴,۵۹۹,۹۷۸	۷۲۰,۷۱۱,۹۵۷	۱۹۱,۴۶۲,۹۹۶	۶۸,۱۰۳,۸۷۰	۱۲۳,۳۵۹,۱۲۶	۹۱۲,۱۷۴,۹۵۳	۷۴,۲۱۵,۸۴۹	۸۳۷,۹۵۹,۱۰۴		
۲,۰۹۱,۱۵۶,۲۲۸	۱,۹۲۵,۱۹۸,۶۷۶	۷۲۹,۲۷۶,۲۷۷	۲۴۰,۱۷۳,۴۰۱	۴۸۹,۱۰۲,۸۷۶	۲,۶۵۴,۴۷۴,۹۵۳	۷۴,۲۱۵,۸۴۹	۲,۵۸۰,۲۵۹,۱۰۴		

۱۱-۳ اضافات اثاثه و منصوبات بابت خرید لوازم و تجهیزات اداری می باشد.

۱۱-۴ امانت توسط هیئت مدیره و شریک اصلی در تاریخ ترازنامه در قبال خطرات ناشی از تصادف، سرقت و آتش سوزی از پوشش بیمه ای موسوم بر خوددار می باشد.

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۲- سرقفلی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۸۴۸,۷۴۰,۱۷۶	۸۴۸,۷۴۰,۱۷۶
-	-
۸۴۸,۷۴۰,۱۷۶	۸۴۸,۷۴۰,۱۷۶
۴۲,۴۳۷,۰۱۰	۴۲,۴۳۷,۰۱۰
-	۲۱,۳۱۸,۵۰۳
۴۲,۴۳۷,۰۱۰	۶۳,۷۵۵,۵۱۳
۸۰۶,۳۰۳,۱۶۶	۷۸۵,۰۸۴,۶۶۳

بهای تمام شده در ابتدای دوره
 سرقفلی تحصیل شده طی دوره
 بهای تمام شده در پایان دوره
 استهلاک انباشته در ابتدای دوره
 استهلاک دوره
 استهلاک انباشته در پایان دوره
 مبلغ دفتری

۱۳- سرمایه گذار بهای بلند مدت

سرمایه گذاری های بلند مدت به شرح ذیل می باشد:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
خالص	خالص	خالص	خالص	درصد
ریال	ریال	ریال	ریال	تعداد سهام
۶۱۴,۳۰۳,۸۱۲,۰۵۸	۶۱۴,۳۰۳,۸۱۲,۰۵۸	۶۱۴,۳۰۳,۸۱۲,۰۵۸	۶۱۴,۳۰۳,۸۱۲,۰۵۸	۲۵۸,۸۲۲,۸۷۹
۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۳۳,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۹,۶۲۶,۸۰۰,۰۰۰	۷۱,۷۲۶,۸۰۰,۰۰۰	-	-	۶۹,۰۰۰,۰۰۰
۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰,۰۰۰
۱,۲۵۸,۳۸۶,۳۷۲	۱,۲۵۸,۳۸۶,۳۷۲	۱,۲۵۸,۳۸۶,۳۷۲	۱,۲۵۸,۳۸۶,۳۷۲	۳۳
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰
۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰
۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۲,۰۰۰
۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۰۰	۷۵۰
۷۶۱,۷۷۱,۷۴۸,۴۳۰	۸۲۷,۰۳۱,۷۴۸,۴۳۰	۷۵۲,۱۴۴,۹۴۸,۴۳۰	۷۵۵,۳۰۴,۹۴۸,۴۳۰	
۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۷۶۴,۹۲۱,۷۴۸,۴۳۰	۹۲۶,۵۳۱,۷۴۸,۴۳۰	۷۵۵,۲۹۴,۹۴۸,۴۳۰	۸۵۴,۸۰۴,۹۴۸,۴۳۰	

الف - شرکتهای پذیرفته شده در بورس :
 بانک اقتصاد نوین
 ب - شرکتهای غیر بورسی :
 تامین سرمایه نوین
 بازرگانی نویندیشان اطلس ایرانیان
 زرین ذرت شاهرود
 وانا
 سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
 به بخش
 بورس انرژی ایران
 مدیریت صنعت شوینده
 علی الحساب افزایش
 سرمایه

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱-۱۳- از آنجا که شرکت وانا در کشور امارات متحده عربی به ثبت رسیده و نقل و انتقال سهام تابع قوانین موضوعه آن کشور می باشد، لذا خرید سهم شرکت ۳۳ درصدی آن صرفاً بر اساس مبادعه نامه تنظیمی با فروشنده آن یعنی شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زمین انجام پذیرفته است.

۱-۲-۱۳- مانده مذکورمربوط به مبالغ پرداختی جهت شرکت در افزایش سرمایه شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان از ۱۰ میلیارد ریال به ۱۰۰ میلیارد ریال و افزایش سرمایه شرکت تامین سرمایه از ۱۰۰۰ میلیارد ریال به ۲۰۰۰ میلیارد ریال می باشد.

۱-۳-۱۳- مشخصات شرکتهای فرعی و وابسته به شرح زیر است:

شرکت فرعی:	اقامتگاه	درصد سرمایه گذاری	فعالیت اصلی
شرکت وابسته:	گروه	شرکت اصلی	
شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان	ایران	۶۹	عملیات بازرگانی و خرید و فروش کالا در داخل و خارج از کشور
شرکت وانا	امارات	۳۳	عملیات بازرگانی و خرید و فروش کالا در داخل و خارج از کشور

۱۴- سایر داراییها

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

شرکت اصلی	گروه	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰

ودیعہ اجاره ساختمان

۱۵- حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

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

یادداشت	گروه	شرکت اصلی	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد پرداختنی تجاری:				
۱۵-۱ تامین سرمایه نوین	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۵۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۵-۲ مشتریان	۳۳۳,۷۹۰,۸۷۷,۷۲۰	-	۳۳۳,۷۹۰,۸۷۷,۷۲۰	-
۱۵-۳ شرکت روچی	۲۸۶,۹۱۶,۹۵۰,۲۳۲	-	۲۸۶,۹۱۶,۹۵۰,۲۳۲	-
۱۵-۴ شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زمین	۱۱۶,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳	۱۳۱,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳	۱۱۶,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳	۱۳۱,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳
۱۵-۵ بازرگانی نفت پارس	۳۹,۳۹۹,۰۸۷,۵۰۰	-	۳۹,۳۹۹,۰۸۷,۵۰۰	-
۱۵-۶ شرکت توسعه صنایع بهشهر	۲۰,۸۴۴,۰۱۳,۸۴۲	۲۰,۶۹۸,۹۱۹,۹۴۶	۲۰,۸۴۴,۰۱۳,۸۴۲	۲۰,۵۵۲,۶۹۸,۳۲۶
شرکت تکلم	۱,۴۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۴۸۰,۰۰۰	۱,۴۳۷,۴۸۰,۰۰۰	-
سایر اقلام	۸۵۴,۷۱۴,۵۴۷	۵۵۶۳,۴۸۰,۴۱۱	۸۵۴,۷۱۴,۵۴۷	۲۷۲,۶۲۰,۹۴۵
	۷۹۰,۰۸۰,۷۲۸,۸۳۴	۱۵۹,۵۳۷,۴۸۵,۳۵۰	۷۹۰,۰۸۰,۷۲۸,۸۳۴	۱۵۲,۶۶۲,۹۲۴,۲۶۴
	۱,۰۹۰,۰۸۰,۷۲۸,۸۳۴	۱۸۳,۱۱۹,۴۸۵,۳۵۰	۱,۰۹۰,۰۸۰,۷۲۸,۸۳۴	۱۵۲,۶۶۲,۹۲۴,۲۶۴

بوسند حسابداری و خدمات مالی دایراییان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱- مبلغ فوق بابت یک فقره چک به سررسید ۹۲/۰۵/۰۱ در وجه شرکت تامین سرمایه نوین بابت خرید اوراق مشارکت می باشد

۱۵-۲- مانده فوق بابت دریافتی از مشتریان می باشد که تا تاریخ نباید صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است .

۱۵-۳- مانده فوق بابت تنه خرید اعتباری از شرکت خارجی زوجی می باشد که تا تاریخ نباید صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است .

۱۵-۴- مانده مذکور بابت تنه علی الحسابهای فیما بین و حسابهای انتقالی از وانا می باشد .

۱۵-۵- مانده فوق بابت تنه خرید کالا از شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ نباید صورتهای مالی تماماً تسویه گردیده است .

۱۵-۶- مانده مذکور مربوط به مانده علی الحساب های دریافتی و انتقال مطالبات شرکتهای گروه به توسعه صنایع بهشهر می باشد .

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

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

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۷۸۶,۳۳۲,۲۵۳	۱۶-۱	اسناد پرداختنی
۱۱۸,۸۶۱,۴۹۰	۵۹,۷۲۵,۸۰۲	۲۵۳,۹۳۶,۹۵۵	۱۰۵,۷۵۴,۳۸۳		مالیات حقوق و تکلیفی
۱۲۴,۲۳۷,۳۱۱	۶۸,۱۳۲,۷۳۶	۱۷۸,۸۵۱,۴۵۷	۹۴,۷۲۶,۵۵۰		حق بیمه های پرداختنی
-	۱۵۹,۳۷۱,۷۲۹	-	۱۵۹,۳۷۱,۷۲۹		کارکنان
۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		ذخیره هزینه های معوق (حسابرسی)
-	-	۱۴۶,۲۲۱,۶۲۰	-		توسعه صنایع بهشهر
۵۳۱,۸۷۷,۸۵۰	۶۶۲,۸۷۲,۴۱۷	۷۱۳,۵۷۳,۶۱۰	۶۸۴,۴۷۲,۴۱۶		سایر اقلام
۸۷۴,۹۷۶,۶۵۱	۹۵۰,۱۰۲,۶۸۴	۱,۳۹۲,۵۸۳,۶۴۲	۱,۸۳۰,۶۵۷,۳۳۱		

۱۶-۱- مبلغ فوق بابت یک فقره چک پرداختنی به سازمان امور مالیاتی به سررسید ۹۲/۰۴/۳۴ بابت تسویه مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۹۲/۰۹/۳۰ به می باشد که تا تاریخ نباید صورتهای مالی تسویه گردیده است .

۱۷- پیش دریافتها

تفکیک مبالغ پیش دریافت به ترتیب زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه			
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
ریال	ریال	ریال	ریال		
-	-	-	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		پیش دریافت قرارداد فروش کتاجله (تعاونی ۶۵۲ مرغانران)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-		پیش دریافت قراردادهای (شرکت تکلم)
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		

بوسند حسابرسی و خدمات مالی دایاران

گزارش بررسی اجتنالی

١٨- ذخيره ماليات

۱-۱۸- گروهی حسابی ذخیره مالیات گروه به قرار زیر است:

J_1	J_2
$1^3 4^1 5^1 \cdot 6^1 7^1 \cdot$	$1^3 4^1 5^1 \cdot 6^1 7^1 1^1$
$9 8^1, 1 8, 1^1 \cdot$	$1 8, 1^1 5^1, 7^1 \cdot 9 8^1$
$1^1 5^1 7^1 8^1 \cdot 7^1 8^1 \cdot 9 8^1$	-
$1, 8 7^1 5^1 \cdot 7^1 \cdot 9 \cdot 8^1$	-
$(9 8^1, 1 8, 1^1 \cdot)$	$(1^1 5^1 \cdot 7^1 \cdot) \cdot 7^1 8^1$
$1^1 \cdot 8^1, 8^1 7^1, 8^1 5^1$	$1, 8 7^1 5^1 \cdot 7^1 \cdot 8^1$
$(1^1 5^1 7^1 \cdot 9 \cdot 8^1 \cdot)$	-
$1, 8 7^1 5^1, 7^1 \cdot 8^1$	$1, 8 7^1 5^1 \cdot 7^1 \cdot 8^1$

پیش برداشت های مالیاتی

١٨-٢ - خلاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی

مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سالهای مالی قبل از ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده است.

خلاصه وضعیت ذخیره مالیات (مالیات برافزایشی) شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۰۹/۲۱ و دوره مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱				۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
وضعیت رسیدگی		مالیات				سال عملکرد	
ماده ذخیره	ماده ذخیره	ماده ذخیره	تاریخ شده	فصلی	نسخه‌بندی	لیزازی	سود (زیان) لیزازی
۱۳۵۴۸,۳۲۴,۵۶۸	-	۱۳۵۴۸,۳۲۴,۵۶۸	-	-	-	۱۳۵۴۸,۳۲۴,۵۶۸	۱۹۸,۵۵۵,۶۵۷,۲۶۲
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	(۳,۵۷۰,۸۰۸,۴۶۶)
۱۳۵۴۸,۳۲۴,۵۶۸	-	-	-	-	-	-	-
(۱۶۴,۳۰۷,۸۰۰)	-	-	-	-	-	-	-
۱۳,۳۸۶,۰۱۶,۷۶۸	-	-	-	-	-	-	-

پیش بر داخضه مالیات

پس از حسابرسی و خدمات مالیاتی سازمان

بیشتر بر داخل خود مالیات

د افغانستان اسلامي امارت

گزارش جوهری اجتماعی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۹- سود سهام پرداختنی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۰۵,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۵,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۹-۱ شرکت اصلی
-	-	۱۱۱,۶۰۰,۰۰۰	۵,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	سهام اقلیت در شرکتهای فرعی
۱۰۵,۸۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۵۱,۹۹۳,۸۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۰۰۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۵۷,۴۱۸,۸۰۰,۰۰۰	

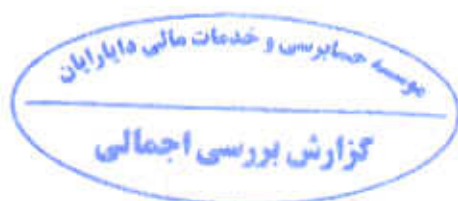
۱- ۱۹- طی دوره مورد گزارش مبلغ ۱۵۰ میلیارد ریال (به شرح یادداشت ۲۳) از محل سود سهام پرداختنی مربوط به سنوات قبل به سرفصل افزایش سرمایه در جریان منتقل شده است.

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به تفکیک اعطاء کنندگان تسهیلات به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۴۴,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین (مشارکت مدنی)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد (مشارکت مدنی)
۳۷۷,۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰	۳۹,۴۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۳۹۸,۶۲۱,۲۳۳,۰۳۰	۳۹,۴۲۲,۷۵۰,۰۰۰	بانک پاسارگاد (مشارکت مدنی)
۵۷۱,۴۲۱,۷۶۰,۰۰۰	۶۱۹,۴۲۲,۷۵۰,۰۰۰	۸۳۶,۶۲۱,۲۳۳,۰۳۰	۷۶۲,۴۲۲,۷۵۰,۰۰۰	جمع اصل تسهیلات دریافتی
۲۲,۲۰۹,۲۱۰,۴۲۳	۲۸,۸۸۷,۲۵۲,۱۰۹	۲۲,۲۰۹,۲۱۰,۴۲۳	۲۲,۹۶۸,۶۷۶,۷۶۷	اضافه می شود : سود و کارمزد پرداختنی
۵۹۳,۶۳۰,۹۷۰,۴۲۳	۶۴۸,۳۲۰,۰۰۲,۱۰۹	۸۵۸,۸۳۰,۴۴۳,۴۵۳	۷۹۷,۴۰۱,۴۲۶,۷۶۷	

مبالغ فوق بابت تسهیلات دریافتی از بانکهای اقتصاد نوین و پاسارگاد جمعاً به مبلغ ۵۸۰ میلیارد ریال در قالب قراردادهای مشارکت مدنی شش ماهه در قبال چک ضمانت به میزان ۱۵۰٪ با پشت نویسی دو شرکت از شرکتهای گروه و مبلغ ۳۹ میلیارد ریال بابت اصل تسهیلات مشارکت مدنی دریافتی از بانک پاسارگاد بابت ۷۰٪ گشایش اعتبار اسنادی واردات کالا می باشد.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

گردش حساب مزبور طی دوره بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۵۹,۱۶۷,۸۵۵	۲۴,۳۶۳,۸۸۹	۳۷۳,۳۱۴,۶۸۹	۱۳۵,۱۸۹,۶۴۲
۱۴۶,۹۰۶,۹۴۹	-	۲۰۱,۳۳۶,۴۱۴	۳۴۸,۹۵۰,۸۰۰
(۳۱۶,۴۴۲,۱۰۵)	۲۳۴,۸۰۳,۹۶۶	(۴۴۸,۶۲۵,۶۶۶)	(۱۱۰,۸۲۵,۷۵۳)
۸۹,۶۳۱,۶۹۹	۲۵۹,۱۶۷,۸۵۵	۳۷۳,۳۱۴,۶۸۹	۱۳۶,۰۲۵,۴۳۷

مانده در ابتدای دوره

پرداخت شده طی دوره

ذخیره تامین شده

۲۲- سرمایه

درصد سهام	تعداد سهام	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	ریال	ریال
۵۴.۹٪	۲۹۰,۹۱۷,۰۰۰	۲۹۰,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۲۹۰,۹۱۷,۰۰۰,۰۰۰
۴۵.۰٪	۲۳۸,۵۵۱,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳۸,۵۵۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۱٪	۵۳۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۰.۰٪	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۱۰۰.۰٪	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صادرانی توسعه صنایع بهشهر زمین (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر (سهامی عام)

مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر

مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر

۲۳- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۲/۲۸ صاحبان سهام، افزایش سرمایه شرکت از محل تبدیل مطالبات سهامداران به سرمایه به میزان ۱۵۰ میلیارد ریال (معادل ۲۸ درصد) تصویب گردید که پس از ثبت افزایش سرمایه در اداره ثبت شرکتها به حساب سرمایه منتقل خواهد شد.

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۵۰ درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. گردش حساب اندوخته قانونی طی دوره بشرح زیر است:

شرکت اصلی		گروه	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
ریال	ریال	ریال	ریال
۲۹,۹۵۱,۰۸۳,۷۲۹	۱۸,۵۲۰,۶۸۷,۲۶۵	۲۹,۳۴۷,۱۹۴,۰۹۱	۱۸,۷۹۲,۰۰۰,۰۰۰
-	۱۱,۴۳۰,۳۹۶,۴۶۴	-	۱۰,۵۵۵,۱۹۴,۰۹۱
۲۹,۹۵۱,۰۸۳,۷۲۹	۲۹,۹۵۱,۰۸۳,۷۲۹	۲۹,۳۴۷,۱۹۴,۰۹۱	۲۹,۳۴۷,۱۹۴,۰۹۱

مانده در ابتدای دوره

افزایش (تخصیص یافته)

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵- سهم اقلیت

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

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال
۳,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۳۴۱,۷۵۱,۷۵۸	۳۴۱,۷۵۱,۷۵۸
۸,۵۸۹,۸۵۱,۰۱۹	(۵,۲۸۳,۰۳۷,۶۱۷)
۱۲,۰۳۱۶۰۲,۷۷۷	۲۶,۰۵۸,۷۱۴,۱۴۱

سرمایه

اندوخته قانونی

سود (زیان) انباشته

۲۶- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
۱,۱۷۰,۹۹۰,۳۵۸,۲۰۲	۱۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۴۶۱,۵۰۴,۳۵۲	۱,۹۵۰,۵۶۲,۳۳۰,۶۸۸	۲۶۸,۹۳۰,۵۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۹۵۶,۶۰۲,۶۲۲
۱۹۹,۲۶۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۳۲۵,۵۱۲,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱۸,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۸,۰۴۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-
-	-	-	۹۰,۵۹۴,۱۱۵,۰۰۰	-	-
-	-	-	۱۶,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-
۱,۳۸۸,۲۹۵,۳۵۸,۲۰۲	۱۱۷,۸۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۹,۴۶۱,۵۰۴,۳۵۲	۲,۲۰۱,۲۱۵,۴۴۵,۶۸۸	۲۶۸,۹۳۰,۵۸۰,۰۰۰	۱,۳۳۰,۹۵۶,۶۰۲,۶۲۲
۵,۴۰۶,۹۲۶,۶۴۰	۵,۴۰۶,۹۲۶,۶۴۰	-	۳۷,۹۶۶,۵۹۳,۰۲۰	۵,۴۰۶,۹۲۶,۶۴۰	-
۱,۳۹۳,۷۰۲,۱۸۴,۸۴۲	۱۲۲,۲۱۶,۹۲۶,۶۴۰	۹۹۹,۴۶۱,۵۰۴,۳۵۲	۲,۲۳۹,۱۸۲,۰۳۸,۷۱	۲۷۴,۳۳۷,۵۰۶,۶۴۰	۱,۳۳۰,۹۵۶,۶۰۲,۶۲۲

کنجالت سويا

دانه سويا

کنجاله کلزا

میلگرد و آهن آلات

شکر سفید

درآمد ارائه خدمات

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵	-	-	۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵
۱,۷۸۶,۵۲۲,۷۲۲,۳۴۹	۱۰۵,۳۱۶,۹۲۴,۰۰۰	۱,۱۶۰,۹۲۷,۷۲۷,۸۳۴	۲,۷۴۴,۸۲۸,۱۲۴,۷۹۱	۲۴۴,۸۹۳,۲۶۱,۲۲۳	۱,۴۹۴,۹۲۴,۰۹۸,۰۵۴
(۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵)	(۶۶۴۸,۲۶۴,۰۰۰)	(۷۶۴,۱۹۲,۹۶۸,۲۱۱)	(۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵)	(۶۶۴۸,۲۶۴,۰۰۰)	(۷۶۴,۱۹۲,۹۶۸,۲۱۱)
۱,۲۱۸,۰۳۴,۷۰۱,۵۴۴	۹۸,۶۶۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۶۵,۲۸۲,۷۸۰,۵۱۸	۲,۱۹۶,۳۰۰,۹۰۳,۸۹۶	۲۲۸,۲۴۵,۰۹۷,۲۲۳	۱,۲۹۹,۲۷۹,۱۵۰,۷۲۸
-	-	-	-	-	-
۱,۲۱۸,۰۳۴,۷۰۱,۵۴۴	۹۸,۶۶۸,۶۸۰,۰۰۰	۹۶۵,۲۸۲,۷۸۰,۵۱۸	۲,۱۹۶,۳۰۰,۹۰۳,۸۹۶	۲۲۸,۲۴۵,۰۹۷,۲۲۳	۱,۲۹۹,۲۷۹,۱۵۰,۷۲۸

مانده اول دوره

خرید طی دوره

موجودی پایان دوره

ارائه خدمات

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایاران

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

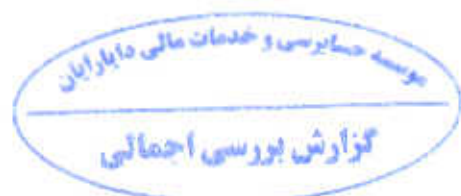
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۸- هزینه های فروش، اداری و عمومی

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

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به		
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۴,۴۱۶,۷۸۷,۲۴۷	۱,۹۹۳,۵۲۹,۳۱۳	۳,۶۱۳,۲۳۹,۵۸۳	۶,۳۷۴,۴۵۰,۵۹۴	۲,۶۵۳,۴۴۹,۳۷۲	۵,۳۶۱,۵۳۷,۴۵۷	حقوق و مزایای کارکنان
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۹۵۸,۳۳۳	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۳۳,۹۵۸,۳۳۳	اجاره ساختمان
۱,۴۷۷,۶۳۳,۳۳۴	۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۱۵,۷۸۱,۶۰۰	۲,۸۷۴,۳۰۷,۹۷۲	۱,۲۴۹,۳۶۷,۹۰۰	۱,۳۹۱,۲۹۹,۳۸۲	حق مشاوره و خرید خدمات
۳۰۸,۷۷۹,۱۷۴	۱۴۷,۷۲۹,۸۷۹	۲۴۱,۳۰۹,۸۷۵	۴۵۱,۵۰۵,۶۵۱	۱۷۰,۶۵۸,۸۲۹	۳۰۹,۲۳۰,۹۷۱	آبدارخانه و پذیرایی
۵۹۰,۳۶۲,۳۹۷	۲۷۱,۲۸۴,۹۸۱	۲۴۰,۱۷۳,۴۰۱	۷۰۳,۴۴۶,۶۲۸	۲۸۶,۸۰۸,۱۴۷	۳۶۷,۲۶۶,۳۶۳	هزینه استهلاک
۲۱۲,۶۰۳,۳۱۶	۱۳۰,۹۷۸,۱۱۵	۱۳۲,۶۳۳,۰۰۰	۲۹۵,۸۴۳,۹۶۶	۱۵۱,۳۶۸,۷۱۵	۱۷۴,۸۲۴,۰۰۰	ملزومات و نوشت افزار
۶۵,۳۵۲,۵۰۰	۶۰,۵۱۲,۵۰۰	۱۱۵,۵۰۵,۶۸۸	۱۲۹,۶۷۶,۵۰۰	۶۰,۵۱۲,۵۰۰	۲۴۱,۷۳۷,۴۸۷	هزینه نرم افزارها
۱۸۸,۰۰۰,۰۰۰	۹۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۰۳,۵۰۰,۰۰۰	۳۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۵,۵۰۰,۰۰۰	۱۵۹,۵۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات اعضای هیئت مدیره
۲۱۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۲,۰۰۰,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۷,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه حسابرسی و مالی
۲۴۴,۴۷۰,۶۳۳	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۴۶,۹۰۶,۹۴۹	۵۵۳,۰۳۱,۳۴۸	۱۶۲,۵۶۹,۳۵۰	۲۰۱,۳۳۶,۴۱۴	سنوات خدمت کارکنان
۳۶,۳۲۱,۱۰۴	۳۶,۳۲۱,۱۰۴	۳۵,۹۵۲,۷۷۵	۳۶,۳۲۱,۱۰۴	۳۶,۳۲۱,۱۰۴	۳۵,۹۵۲,۷۷۵	بیمه داراییهای ثابت
۷۰,۹۹۹,۹۶۰	۴۶,۲۰۸,۰۰۰	۳۰,۴۲۵,۹۶۰	۹۶,۳۹۲,۱۰۸	۵۲,۲۷۷,۹۲۸	۶۳,۸۷۷,۹۶۰	ایاب و ذهاب
۱۲۹,۴۳۳,۷۵۰	۱۰۱,۳۲۳,۹۰۰	۲۳,۰۳۵,۰۸۷	۱۵۲,۴۶۳,۹۹۳	۱۰۵,۵۹۸,۵۲۴	۶۳,۸۱۱,۶۶۳	تعمیر و نگهداری وسایل نقلیه
۴۶,۳۱۵,۰۵۰	۲۵,۱۷۷,۶۵۰	۱۸,۶۴۲,۰۰۰	۶۸,۷۵۴,۰۵۰	۲۵,۱۷۷,۶۵۰	۳۴,۲۶۴,۰۰۰	سوخت وسایل نقلیه
۵۸۹,۹۴۱,۱۱۹	-	-	۵۸۹,۹۴۱,۱۱۹	-	-	هزینه توفیق سهام
۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳۰,۰۰۰,۰۰۰	-	مالیات افزایش سرمایه
۷۱۳,۳۵۵,۵۴۲	۱۰۱,۷۰۰,۰۴۹	۱۳۱,۰۳۵,۷۵۶	۸۹۹,۹۲۶,۶۶۸	۱۴۱,۷۵۴,۴۴۹	۴۰۴,۶۴۵,۰۶۵	سایر اقلام
۱۰,۴۳۲,۳۵۵,۱۲۶	۴,۸۴۲,۷۶۵,۴۹۱	۶,۲۷۲,۱۰۰,۰۰۷	۱۴,۹۲۸,۰۶۱,۷۰۱	۶,۱۸۳,۳۶۴,۳۶۸	۹,۵۶۸,۲۴۱,۸۷۰	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه های مالی

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۶۸,۳۴۰,۶۱۱,۹۹۳	۱۴,۲۲۰,۴۱۰,۹۵۸	۹۵,۳۰۱,۹۶۰,۵۴۶	۱۰۲,۵۰۳,۵۹۶,۰۱۴	۲۴,۴۶۰,۵۲۶,۵۷۴	۱۱۷,۵۸۱,۲۳۹,۹۴۱	سود و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی
۱,۶۲۱,۲۳۲,۶۹۰	۶۲۹,۱۹۸,۵۰۰	۲,۲۴۵,۸۵۵	۲,۳۵۸,۴۷۰,۹۷۳	۷۸۳,۶۳۵,۱۹۷	۲,۲۴۵,۸۵۵	کارمزد خدمات بانکی
۶۹,۹۶۱,۸۴۴,۶۸۳	۱۴,۸۴۹,۶۰۹,۴۵۸	۹۵,۳۰۴,۲۰۶,۴۰۱	۱۰۴,۸۶۲,۰۶۶,۹۸۷	۲۵,۲۴۴,۱۶۱,۷۷۱	۱۱۷,۵۸۳,۴۸۵,۷۹۶	

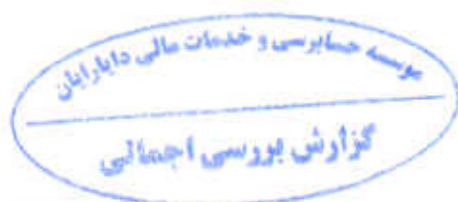
۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه			یادداشت
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۵۵,۰۳۳,۹۹۲,۷۶۰	۳۱,۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۲,۷۴۸,۷۵۰	۱۵۴,۷۸۵,۵۹۲,۷۶۰	۳۱,۵۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۹۸,۷۴۸,۷۵۰	۳۰-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
-	-	(۱۴,۹۳۸,۲۷۶,۱۵۳)	-	-	(۱۴,۹۳۸,۲۷۶,۱۵۳)	سودزبان حاصل از خرید و فروش سرمایه گذاری
۵,۸۷۶,۹۹۰,۷۹۹	۲۷۲,۵۶۸,۷۵۵	۱۱,۲۲۷,۱۹۲,۵۵۸	۹,۱۵۱,۵۸۷,۷۴۲	۷۷۰,۱۸۷,۳۳۷	۱۲,۲۷۲,۱۸۲,۱۰۲	سود سپرده بانکی
(۳۹,۹۵۸,۳۵۵,۰۰۰)	-	-	(۳۹,۹۵۸,۳۵۵,۰۰۰)	-	-	زبان ناشی از تسعیر مدعی ارزی به شرکت ونا
-	-	-	(۲۲,۴۴۷,۰۰۰)	(۲۱,۲۱۸,۵۰۵)	(۲۱,۲۱۸,۵۰۴)	استهلاک سرقطبی
۳۸۲,۵۹۶,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۶۴,۱۰۸,۹۵۳	۴۵۸,۰۶۶,۰۰۰	۱۸۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۵۵۸,۹۵۳	سایر
۱۲۱,۳۳۲,۲۲۴,۵۵۹	۳۲,۲۲۵,۳۶۸,۷۵۵	۶۳,۸۲۶,۷۷۴,۱۰۸	۱۲۴,۳۹۴,۳۵۴,۴۹۳	۲۲,۴۶۲,۳۶۸,۸۳۲	۵۲,۸۵۵,۹۹۵,۱۴۸	

۳۰-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۳۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۳۴۲,۵۰۰,۰۰۰	۵۵,۱۵۷,۵۰۰,۰۰۰	تامین سرمایه نوین
۱۲۳,۳۱۳,۱۹۲,۷۶۰	-	-	۱۲۳,۳۱۳,۱۹۲,۷۶۰	-	-	بانک اقتصاد نوین
۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۲۴۸,۴۰۰,۰۰۰	۱۲,۰۷۵,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	بازرگانی تولدیشان اطلس ایرانیان
۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۱۰,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۱۹,۶۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	به بخش
۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۷۵۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۱,۲۴۸,۷۵۰	مدیریت صنعت شویبند توسعه صنایع بهشهر
۱۵۵,۰۳۳,۹۹۲,۷۶۰	۳۱,۷۷۵,۸۰۰,۰۰۰	۶۷,۴۷۲,۷۴۸,۷۵۰	۱۵۴,۷۸۵,۵۹۲,۷۶۰	۳۱,۵۲۷,۴۰۰,۰۰۰	۵۵,۳۹۸,۷۴۸,۷۵۰	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۱- تعدیلات سنواتی

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

شرکت اصلی			گروه		
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به		سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال
-	-	۴,۹۰۴,۶۲۶,۳۶۹	-	-	۱۲,۰۲۷,۱۶۴,۱۱۷
-	-	۴,۹۰۴,۶۲۶,۳۶۹	-	-	۱۲,۰۲۷,۱۶۴,۱۱۷

اصلاح حساب سفارشات کالا

۳۱-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات شرکت اصلی، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای شرح زیر اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای مزبور با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

ماتده طبق	اصلاحات ارائه مجدد و طبقه بندی		ماتده طبق	یادداشت	
صورتهای مالی فعلی	بستانکار	بدهکار	صورتهای مالی قبل		
ریال	ریال	ریال	ریال		
۲۳۵,۴۳۷,۳۳۵,۰۵۳	-	۴,۹۰۴,۶۲۶,۳۶۹	۲۳۰,۵۳۰,۷۰۸,۷۸۴	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۵۶۸,۵۲۸,۰۲۰,۸۹۵	-	۳۹۸,۹۷۶,۹۴۹,۴۴۰	۱۶۹,۵۵۱,۰۷۱,۴۵۵	۸	موجودی مواد و کالا
۱,۲۱۷,۷۹۰,۶۴۰	۳۹۸,۹۷۶,۹۴۹,۴۴۰	-	۴۰۰,۱۹۴,۷۴۰,۰۸۰	۹	سفارشات و پیش پرداختها
۲۵۹,۴۶۲,۳۸۶,۵۴۱	۴,۹۰۴,۶۲۶,۳۶۹	-	۲۵۴,۵۵۹,۷۶۰,۲۷۲		سود (زیان) آتیاشته
	۴۰۳,۸۸۱,۵۷۵,۷۰۹	۴۰۳,۸۸۱,۵۷۵,۷۰۹			

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایارایان

گزارش بررسی اجتهالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
۱۶۵,۲۳۵,۱۲۸,۱۷۲	۱۹,۷۰۵,۴۸۱,۱۴۹	۲۷,۹۰۶,۶۲۳,۸۲۷	۲۲۷,۹۵۳,۰۷۳,۱۲۱	۲۹,۹۰۹,۰۴۵,۰۴۹	۲۲,۱۰۹,۲۱۰,۰۱۴	سود (زیان) عملیاتی
۴۵۲,۳۴۱,۵۶۴	۲۷۱,۲۸۴,۹۸۱	۲۴۰,۱۷۳,۴۰۱	۷۰۳,۴۶۶,۶۲۸	۲۸۶,۸۰۸,۱۴۷	۳۶۷,۲۶۶,۳۶۳	هزینه استهلاک
۲۳۴,۸۰۳,۹۶۶	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۱۶۹,۵۳۶,۱۵۶)	۲۳۸,۱۲۵,۰۴۷	۱۱۱,۵۰۰,۰۰۰	(۲۴۷,۲۸۹,۲۵۲)	عائش المازنی بر ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۶۹,۵۵۱,۰۷۱,۴۵۵)	(۶,۶۲۸,۲۶۴,۰۰۰)	(۳۳۸,۱۲۰,۳۳۱,۱۱۵)	(۳۳۸,۴۵۱,۴۹۱,۴۰۴)	(۱۴,۷۹۱,۹۱۷,۳۰۳)	(۸۵۸,۵۴۹,۲۴۰,۴۷۱)	افزایش موجودی مواد و کالا
(۴۰۰,۱۹۴,۷۴۰,۰۸۰)	(۲۸۱,۳۰۵,۱۴۶,۰۰۰)	(۲۵۶,۸۵۳,۰۱۷,۰۰۵)	(۴۰۱,۵۹۹,۱۶۷,۹۵۵)	(۵۳۳,۲۰۲,۰۹۰,۲۷۰)	(۲۵۷,۷۲۳,۷۸۶,۰۸۰)	افزایش سفارشات و پیش پرداختها
-	-	(۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱)	-	-	(۴۱,۱۲۳,۱۰۴,۰۲۱)	افزایش مشارکتهای
(۱۴۱,۵۲۳,۹۷۷,۷۹۳)	۷,۰۹۶,۰۶۱,۲۲۲	(۳۴۶,۱۶۳,۰۹,۷۲۱)	(۳۴۳,۴۳۴,۴۲۴,۷۹۳)	(۱۰۳,۴۷۰,۲۵۱,۰۸۶)	۲۵۳,۶۱۲,۰۲۱,۷۷۸	افزایش حسابهای دریافتی عملیاتی
(۱۵۴,۵۶۱,۹۷۰,۳۰۶)	(۴۷,۱۷۸,۵۳۷,۵۰۰)	(۱۰,۸۲۳,۰۵۴,۰۰۳)	(۱۵۵,۰۳۲,۴۷۹,۴۸۶)	(۱۴,۶۰۹,۲۵۹,۸۲۰)	۹۴,۲۰۲,۴۵۰,۳۲۹	کاهش سایر حسابهای دریافتی عملیاتی
(۳۳,۹۷۲,۹۸۷,۸۷۴)	(۱۷,۴۴۷,۴۹۵,۸۹۳)	۷۵۷,۰۶۰,۴۱,۰۸۷	۵۲,۹۲۲,۹۲۸,۷۵۳	(۱۴,۳۱۵,۰۷۴,۲۷۳)	۹۰۶,۹۶۱,۲۴۳,۶۸۴	افزایش حسابهای پرداختی عملیاتی
۳۵۵,۶۱۷,۸۹۱	(۲۲۷,۱۳۵,۰۶۸)	۷۵,۱۲۶,۰۳۳	۷۰۹,۲۶۵,۰۱۵	۷,۵۵۴,۵۶۲,۱۵۱	۴۳۸,۰۷۳,۶۸۹	کاهش سایر حسابهای پرداختی
۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	(۱۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	افزایش پیش دریافتها
-	-	-	-	-	(۵,۰۸۱,۴۲۴,۶۵۸)	کارمزد تسهیلات سررسید نشده
(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیأت مدیره
۱۱۵,۴۵۸,۲۳۳,۷۶۰	۳۱,۳۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۵۹۹,۵۸۱,۵۵۰	۱۳۰,۴۴۹,۹۳۴,۳۷۲	۳۱,۳۶۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۲,۸۵۵,۹۹۵,۱۴۸	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۴۱۸,۶۶۸,۶۲۲,۰۵۵)	(۲۹۲,۸۴۰,۲۵۱,۱۰۹)	(۳۵,۸۲۲,۷۰۶,۱۳۱)	(۶۱۶,۱۴۰,۷۹۰,۷۰۳)	(۴۱۱,۶۶۶,۰۷۷,۴۲۴)	۸۸,۵۲۲,۴۱۶,۳۲۳	

۳۳- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی			گروه			
سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	دوره میانی شش ماهه منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران
-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

موسسه حسابداری و خدمات مالی دایماریان

گزارش بررسی اجمالی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۴- تعهدات و بدهیهای احتمالی

۳۴-۱- بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بابت تضمین وام شرکتهای به شرح زیر است:

میلیون ریال
۱.۱۱۷.۵۰۰

پنروشی ایلان

۳۴-۱-۱- در مقابل تعهد فوق از شرکت مذکور چک تضمین دریافت گردیده و پیگیری های لازم در خصوص رفع تضمین انجام شده بعلمت تغییرات مالکیتی و مدیریتی آن شرکت

۳۴-۲- تعهدات سرمایه ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه تعهدات سرمایه ای می باشد

۳۴-۳- سایر بدهیهای احتمالی

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد سایر تعهدات و بدهیهای احتمالی می باشد

۳۵- حسابهای انتظامی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۳۳,۴۰۴	۱۵,۱۳۳,۵۷۷
(۴,۶۰۸,۹۱۳)	(۸,۹۸۶,۴۳۵)
<u>۴,۲۲۴,۴۹۱</u>	<u>۶,۱۴۷,۱۴۲</u>

اسناد تضمینی ما نزد دیگران

اسناد تضمینی دیگران نزد ما

۳۶- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

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

۳۷- معاملات با اشخاص وابسته

۳۷- ۱. معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکت‌های مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
مقدار طلب (بدهی) ریال	سود (زیان) ناخالصی معامله - ریال	مبلغ معامله ریال	نحوه تضمین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق. ۱۳۹	موضوع معامله
۲۰,۸۴۴,۰۱۳,۸۴۲	-	۲۰,۷۹۴,۰۱۳,۸۴۲		✓	مطلوبه در ابتدای سال
		۵۰,۰۰۰,۰۰۰			پرداخت وجه
۳۷۱,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳		۱۰۱,۸۳۷,۶۰۴,۹۹۳		✓	مطلوبه در ابتدای سال
		۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			پیش پرداخت
		۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰			پرداخت وجه
۸۱,۵۳۷,۳۴۳		۷۱,۳۵۸,۹۵۲,۱۰۷		✓	مطلوبه در ابتدای سال
		(۷۱,۳۷۷,۴۲۴,۸۴۴)			دریافت وجه

۳۷- ۲. معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته (شرکت‌های مشمول تلفیق) طی دوره مورد گزارش به شرح زیر است:

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱					
مقدار طلب (بدهی) ریال	سود (زیان) ناخالصی معامله - ریال	مبلغ معامله ریال	نحوه تضمین قیمت	آیا مشمول مفاد ماده ۱۲۹ ق. ۱۳۹	موضوع معامله
۲۵۷,۰۴۸,۴۹۸,۴۲۸	-	۵۷,۷۳۰,۶۱۴,۹۳۱		✓	مطلوبه در ابتدای سال
		۱۹۹,۳۱۷,۸۸۴,۵۰۷			پرداخت وجه

۳۸- سود (زیان) هر سهم

سود میانگین موزون تعداد سهام عادی (۵۳۰ میلیون سهم) محاسبه و گزارش شده است.

سود میانگین موزون تعداد سهام عادی (۵۳۰ میلیون سهم) محاسبه و گزارش شده است.

گزارش بررسی انجمنی