

گزارش بررسی احتمالی حسابرس مستقل

به انتظام صور تهای مالی صبان دوره‌ای تلقنی گروه و شرکت

صنعتی بهماک (سهامی عام)

برای دوره مالی شش‌ماهه متبوع به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به هیأت مدیره
شرکت صنعتی بهباک(سهامی عام)

مقدمه

۱ - تراز نامه های تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهباک(سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صور تهای سود و زیان و جربان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مژبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صور تهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری درباره صور تهای 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 دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و به کارگیری روش های تحلیلی و سایر روش های بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مرتب محدود تر از حسابرسی صور تهای مالی است و درنتیجه، این سازمان نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می شود و از این رو، اظهار نظر حسابرسی ارایه نمی کند.

میانی نتیجه گیری مشروط

۳ - سرفصل سایر حابهای دریافتی گروه و شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۹) شامل مبلغ ۱۲۳۵۸ میلیون ریال عوارض و مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات دوره مالی مورد گزارش و سوابت قبل می باشد که با توجه به عدم شمول مالیات ارزش افزوده نسبت به محصولات شرکت، مبلغ مذکور می باشی که در صورت اصلاح حابهای سایر حابهای دریافتی به مبلغ ۱۲۳۵۸ میلیون ریال کاهش و سود ابانته و سود دوره جاری به ترتیب مبلغ ۸۳۲ میلیون ریال و مبلغ ۱۲۵ ریال کاهش خواهد یافت.

شرکت صنعتی بیهاد (سهامی عام)

فهرست متندرجات

عنوان	شماره صفحه
۱- گزارش بورسی اجمالی حسابرس مستقل	(۳) الی (۱)
۲- سورتهای مالی مبان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهباک (سهامی عام) همراه با یادداشت‌های توضیحی	۱ الی ۳۶

وزارت امور اقتصادی و دارانی

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بازگشایی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

مقدمه

۱ - توانلهمای تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ نا ۳۵ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای یا 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 مرتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و درنتیجه، این سازمان نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارایه نمی‌کند.

میانی نتیجه‌گیری مشروط

۳ - سرفصل سایر حسابهای دریافتی گروه و شرکت اصلی (یادداشت توضیحی ۹) شامل مبلغ ۱۲۳۵۸ میلیون ریال عوارض و مالیات بر ارزش افزوده خرید کالا و خدمات دوره مالی مورد گزارش و سنتوات قبل می‌باشد که با توجه به عدم شمول مالیات ارزش افزوده نسبت به محصولات شرکت، مبلغ مذکور می‌باشد که بهای تمام شده کالا و خدمات دوره جاری و سنتوات قبل منظور شود. در صورت اصلاح حسابهای سایر حسابهای دریافتی به مبلغ ۱۲۳۵۸ میلیون ریال کاهش و سود ابانته و سود دوره جاری به ترتیب مبلغ ۸۳۳ میلیون ریال و مبلغ ۱۲۵ میلیون ریال کاهش خواهد یافت.

نتیجه‌گیری مشروط

۴- براساس بررسی اجمالي الحام شده، به استثنای آثار مورد مندرج در پند ۲، این سازمان به موردي که حاکمی از عدم آرائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه‌های بالعیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

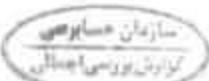
موارد ابهام

۵- سرفصل موجودی مواد و کالا گروه و شرکت اصلی (موضوع یادداشت ۱-۱۰ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۳۷۴,۸۲۶ میلیون ریال (معادل ۱۴۹ میلیون یورو) موجودی کالای بین راهی عربوبط به یک فقره اعتبار استادی دیداری باست خرید ۲۲۵۰۰ تن دانه روغنی می‌باشد که بدلیل عدم تأمین بخشی از ارز محموله خریداری شده به مبلغ ۷/۸ میلیون یورو (ناتی از محدودیت‌های ارزی اعمال شده توسط بانک مرکزی) کالای موضوع در دوره مورد گزارش با تأخیر قابل توجه در حال ترجیح و بارگیری می‌باشد. تعیین هر گونه خسارات احتمالی ناشی از توقف غیر معجاز گشتی و جرائم تأخیر عدم پرداخت به موقع تعهدات ارزی، منوط به ترجیح کامل و حل و فصل نهایی موضوع با مستولین ذیربیط می‌باشد.

تائید بر مطلب خاص

۶- اطمینان نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ذیل مشروط نشده است:

۶-۱- سرفصل تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی) شامل بدهی شرکت فرعی کارخانجات روغنکشی بهبادک به مبلغ ۱۲۲/۸ میلیارد ریال باست اعتبارات استادی ریگابیانس سورسید شده نزد بانک اقتصاد توین (معادل ۶۰۷ میلیون یورو) می‌باشد که بدلیل درخواست آن بانک مبنی بر تسویه بدهی مذکور به صورت ارزی تاکنون تسویه نشده است. شایان ذکر است به استناد پخشانه ۱۳۹۱/۱۲/۳ مورخ ۱۰/۳۸ بانک مرکزی مانده اینگونه اعتبارات استادی که اجتناب مربوطه قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۳ ترجیح گردیده‌اند، می‌باشد از محل منابع داخلی بانک ذیربیط تسویه گردد. لذا تسویه بدهی فوق منوط به تأمین ارز به نرخ مرجع توسط بانک مرکزی می‌باشد.



گزارش بررسی اجمالي حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

-۶-۲ در سال ۱۳۹۳ روز ۵۵۹ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به شرکت اصلی در خارج از بورس و با تنظیم مبایعه نامه و اعطای وکالت به شرکت سرمایه‌گذاری سرآمد توسعه صنایع پهشهر (از شرکتهای همگروه صنایع پهشهر) فروخته شده است، لیکن بر اساس ضوابط و مقررات بازار سرمایه مبتنی بر لزوم انجام این گونه معاملات در بورس " و نیز محدودیت ۱۰ درصد مالکیت سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر برای ذی‌تفعان واحد" تاکنون مالکیت سهام فروخته شده به خریدار منتقل نشده است.

-۶-۳ همان‌گونه که در یادداشت توضیحی ۳-۲۲ منعکس است شرکت براساس بند ۲۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰، طی قرارداد منعقده با بانک ملی ایران شعبه فردوسی، بدھی تسهیلات سررسید گذشته خود را در سال ۱۳۹۰ (که شامل اصل و بهره بوده)، مجدداً در قالب تسهیلات فروش اقساطی ۵ ساله تمدید نموده و متعهد شده که کلیه اقساط تسهیلات جدید را در سررسید پرداخت نموده و در صورت عدم پرداخت اقساط در سررسید، جریمه خسارات تأخیر تسهیلات بلندمدت که مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال بوده و با قرارداد جدید پخشوده شده، مجدداً از شرکت دریافت نماید. طبعاً پخشودگی جرائم ذکر شده مستلزم بازپرداخت تسهیلات در سررسید خواهد بود.

-۶-۴ علیرغم انتقال قسمتی از زمینها و مستحقات شرکت اصلی به شرکتهای فرعی روغن‌کشی بهپاک و پروتئین سویاک بهپاک به ارزش دفتری در سال ۱۳۹۲ (یادداشت توضیحی ۱۱)، تاریخ این گزارش، مالکیت قانونی زمینهای مذکور به نام شرکتهای فوق منتقل نگردیده است.

۷ آبان ماه ۱۳۹۲

سازمان حسابرسی

مجید محابی

اصغر جعفریان

سازمان امور مالی

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

صورتهای مالی تلقیقی گروه و شرکت اصلی

دوره میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

به پیوست صورتهای مالی تلقیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) "شرکت اصلی" برازی دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است.

منابع

۱	الف - صورتهای مالی اساسی تلقیقی گروه ترازنامه تلقیقی
۲	صورت سود و زیان تلقیقی
۳	گردش حساب سود ایاشت تلقیقی
۴	صورت جریان وجوده نقد تلقیقی
۵	ب - صورتهای مالی اساسی شرکت اصلی: ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۷	گردش حساب سود ایاشت
۸	صورت جریان وجوده نقد
۸-۹	ب-بادداشت‌های توسعی تاریخچه فعالیت
۱۰	منابی نهیه صورتهای مالی
۱۱	منابی تلقیق
۱۲-۱۳	خلاصه اهم روبه‌های حسابداری
۱۴-۱۵	بادداشت‌های مریوط به اقلام متدرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی
۱۶	صورتهای مالی تلقیقی گروه و شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری نهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۵ به تأیید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل

نام	سمت	نامهند	نامهند
نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	حسن پهلوان	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)
نائب هیأت مدیره	غیرپوشش	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر (سهامی عام)
عضو هیأت مدیره	علی حقیر حیدری	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)
عضو هیأت مدیره	جعید رضا فتاحی کیمی	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)
عضو هیأت مدیره	حاجت‌الله صحرابی	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)	شرکت سرمایه گذاری گروه صایع بهشهر ایران (سهامی عام)

* رهبران، حسابات قائم مقام فرآنکاری، بانک بر ار حسابات مطهرت، حسابات سست و حفاره، نلاک ۸، نلسون اول، گشته نیمسی: ۱۱۰/۶۹/۷۶۱۱۱۰ طبق: ۰-۹ / ۸۷۲۲۹۴۴۴ / تاریخ: ۱۳۹۲/۰۷/۲۵

* بیمه‌سنج، تلوار سمعی‌دعا صی برازد، تلفن: ۰۰۰-۰۵۲-۰۵۲۶۶۲۱ (۰۵۲ حفظ)، تاریخ: ۰۵۲۶۱۲۰ (۰۱۵۲) / ۴۸۵۱۸۴۳۱۶۱۱

شرکت صنعتی بیانی (سهامی عام)

میراث اسلامی

در تاریخ ۳۱ شهرداد ماه ۱۳۹۴

卷之三

۱۳۹۱/۸/۲۰

جی ۷

177

卷之三

三七

卷之三

三三

ANNUAL

100

۱۴۰

247A

1406

200

148

۱۷۸

144

卷之三

پادشاهی نویسندگان خواه ، جزو لاینک صور زیبی میل می‌نمایند.

3

**شرکت صنعتی پهلوک (مهماںی عام) و شرکت‌های فرعی
صورت سود و زیان نلیفی**

برای دوره مالی ۶ ماهه متم پیه ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

(الجدید از انتهای شده)	دوره مالی ۶ ماهه متم پیه به		باده اشت
دوره مالی ۶ ماهه متم پیه به	۱۳۹۱/۷/۳۱	۱۳۹۲/۲/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۵۷,۴۶۲	۷۱۸,۳۸۴	۱,۰۵۹,۶۹۰	۲۵
(۱,۰۵۲,۳۸۹)	(۵۷۶,۰۸۷)	(۸۲۴,۸۰۵)	۲۶
۲۰۴,۸۷۳	۱۳۹,۲۵۸	۲۲۹,۸۸۵	
(۲۹,۶۷۳)	(۲۵,۶۲۲)	(۲۱,۱۰۶)	۲۷
۱۱,۵۰۹	-	۱,۰۹۸	۲۸
۷۸۸,۷۰۴	۱۱۲,۶۷۴	۷۰۹,۸۲۷	
(۱۵۳,۶۲۱)	(۹۲,۳۳۷)	(۱۱۴,۳۳۳)	۲۹
۱۰۴,۰۱۵	۱۲۵,۸۲۴	۴۲,۱۵۲	۳۰
۷۰۷,۰۹۸	۱۶۷,۱۷۱	۱۱۷,۸۲۶	
(۵۲۳)	-	-	
۷۰۹,۰۰۰	۱۶۷,۱۷۱	۱۱۷,۸۲۶	
۳,۲۰۷	۳,۰۹۰	۱,۰۷۱	
گردش حساب سود ابیاشت			
۷۰۹,۰۰۰	۱۶۷,۱۷۱	۱۱۷,۸۲۶	
۰,۲۲۰	۰,۲۲۰	۲۱۴,۳۸۹	
(۸۲,۰۰۳)	(۳۸,۰۰۰)	(۲۲,۰۳۲)	۳۱
(۸۰,۸۱۳)	(۳۲,۷۲۰)	۱۶۹,۸۰۷	
۱۷۰,۷۲۲	۱۳۴,۴۱۱	۷۸۷,۵۰۳	
(۱,۵۷۶)	(۷۵)	(۱۳۷,۳۹۵)	
(۴,۲۰۹)	-	-	
۱۶۹,۸۰۷	۱۳۴,۳۴۷	۱۰۰,۱۰۸	

با توجه به اینکه اینزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تغییرات سنتوائی می‌باشد، صورت سود و زیان جامع از انتهای شده است.
باده اشتها توضیح همراه با جزو لابندگ صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت جریان وجوه نقد تلقیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه متاخر به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

(تحجید اولیه شده)

دوره مالی ۶ ماهه متاخر به	
دوره مالی ۶ ماهه متاخر به	باداشت
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

(۷۸۷,۲۴۹)	(۷۱,۷۵۰)	۲۵,۱۲۹	۲۲	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
۱۱۷,۹۱۹	۱۰۷,۳۰۶	۱۷,۵۱۶		بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
(۱۵۵,۸۶۸)	(۵۱,۹۴۵)	(۱۱۴,۳۳۳)		سود سهام دریافتی و سود سپرده های بانکی
(۱,۳۲۵)	(۹)	(۱,۲۰۹)		سود سهام پرداختی
۳۹,۳۷۴	۵۴,۱۰۲	(۹۸,۱۲۱)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۰,۵۹۱)	-	(۹,۵۷۹)		مالیات بر درآمد پرداختی
(۱,۷۰۶)	-	(۱۲۰)		فعالیتهای سرمایه گذاری:
۲۲۵,۹۹۴	-	-		وجوده بروش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
(۱۱,۳۶۸)	(۴,۵۲۶)	(۱,۶۹۵)		وجوده بروش سرمایه گذاریهای نایاب مشهود
۱۱,۴۰۰	۷۹۵	۸۹		وجوده بروش دارایهای نایاب مشهود
۳۶۵	-	-		کاهش منابع دارایهای نایاب
۲۲۴,۴۱۲	(۱,۷۶۱)	(۱,۷۲۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
(۵۰۸,۷۸۰)	(۶۲۹,۳۶۲)	(۸۴,۴۹۲)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

۹۳۰,۷۰۰	۵۲۷,۷۰۰	۸۲۴,۶۰۰		دربافت تسهیلات
(۳۱۳,۸۱۴)	(۱۱۶,۷۶۶)	(۵۰,۷۶۶)		باز پرداخت اصل تسهیلات
۵۲۱,۸۸۶	۴۱۰,۴۳۶	۶۶۲,۸۲۶		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۳۰,۱۰۶	(۲۲۸,۴۴۰)	۱۷۸,۰۴۲		خالص (کاهش) افزایش دروجه نقد
۱۲۲,۸۷۰	۳۸۸,۸۲۵	۱۷۷,۸۲۱		مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۷۷,۸۴۱	۱۵۰,۷۰۰	۳۵۷,۸۲۳		مانده وجه نقد در پایان دوره

باداشتهای توضیحی همراه، جزو لاینک صورتهای مالی است

شرکت صنعتی پیاپی (سهامی عام)

در تاریخ ۲۳ خرداد ماه ۱۳۹۷

شرکت صنعتی بیانک (سهامی عام)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی متوجه به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

(تجدید ارائه شده)

دوره مالی ۶ ماهه متوجه به			بادداشت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۴۱,۱۷۷	۶۲۵,۱۲۸	۶۹۹,۷۳۱	۴۰
(۸۹۰,۲۲۷)	(۵۰۹,۸۶۶)	(۵۰۵,۸۳۰)	۴۶
۲۵۰,۹۲۵	۱۷۰,۲۶۲	۱۹۳,۹۰۱	
(۱۴,۷۷۲)	(۶,۴۵۶)	(۱۳,۹۷۲)	۴۸
۲۲۶,۷۷۳	۱۱۳,۸۰۶	۱۸۰,۲۰۹	
(۹۹,۰۵۱)	(۵۰,۸۶۶)	(۵۷,۲۱۷)	۴۹
۹۱,۰۴۲	۱۰۵,۰۲۱	۲۱,۳۸۱	۴۰
۲۲۳,۱۶۴	۱۶۷,۹۶۱	۱۲۲,۴۲۳	
۲,۹۱۰	۲,۱۰۰	۱,۶۸۰	

گردش حساب سود ایاشته

۲۲۳,۱۶۴	۱۶۷,۹۶۱	۱۲۲,۴۲۳	سود خالص
(۱,۶۷۸)	(۱,۶۷۸)	(۱۶۲,۴۶۲)	سود ایاشته در ابتدای دوره
(۵۸,۳۸۶)	(۳۸,۰۰۰)	(۲۹,۰۹۰)	تمدیلات ستوانی
(۵۶,۷۰۸)	(۳۶,۳۲۲)	۱۶۲,۵۷۲	سود ایاشته ابتدای دوره - تعديل شده
۱۶۶,۲۵۵	۱۳۱,۵۳۹	۲۹۵,۹۹۵	سود قابل تخصیص
(۱,۶۷۰)	(۷۰)	(۱۳۷,۳۲۰)	سود سهام مصوب
(۲,۲۱۲)	-	-	الدولخته قانونی
۱۶۲,۵۷۷	۱۳۱,۵۶۹	۱۵۹,۶۳۰	سود ایاشته در پایان دوره

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تمدیلات ستوانی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است.

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزو لاینک صورت‌های مالی است



شرکت سهامی عام صنعتی پهلوک (سهامی عام)

صورت حربیان و خروج نقد

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

(تجدد از اوله شدن)

سال	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به اوله میلادی	بازداشت
	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	میلیون ریال
	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	میلیون ریال
۱۳۹۲	(۴۹۸,۸۶۹)	(۲۴۴,۰۵۰)
		(۶۶,۱۵۴)
		۳۲
۸۵,۳۰۱	۸۲,۷۹۲	۲۱,۰۱۰
(۹۴,۵۵۱)	(۳۲,۴۴۲)	(۶۷,۳۱۷)
(۱,۳۸۵)	(۱)	(۱,۴۰۴)
۱۰,۶۴۵	۵۰,۵۶۱	(۴۷,۱۱۱)

فعالیت‌های عملیاتی:

حربیان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود برداختی بابت تأمین مالی

سود سهام در باخت و سود سپرد هایی با تکمیل

سود برداختی پایت تسهیلات مالی

سود سهام برداختی

حربیان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
و سود برداختی بابت تأمین مالی

مالیات بر درآمد:

(۴۹۶) - (۶,۷۹۵)

مالیات بردرآمد برداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه برداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

وجوه برداختی جهت خرید دارایهای ثابت مشهور

وجوه حاصل از فروش دارایهای ثابت مشهور

وجوه برداختی بابت خرید مابابر دارایها

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

حربیان خالص خروج وجه نقد فیل از فعالیت‌های تأمین مالی

فعالیت‌های تأمین مالی:

دریافت تسهیلات

باز برداخت اصل تسهیلات

حربیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی

خالص افزایش در وجه نقد

مالده وجه نقد در ایندیای دوره

مالده وجه نقد در پایان دوره

بادداشت‌های توضیحی همراه جزو لاینک صورت‌های مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- گلایات

گروه شامل شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مدیریت کارخانجات روندکشی بهباد و مدیریت کارخانجات بروتین سوپایی بهباد می‌باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) "شرکت اصلی" در تاریخ ۱۳۴۷/۰۹/۰۶ صورت شرکت صنعتی بهباد عاصم تأسیس و تحت شماره ۸۴ مورخ ۱۳۴۷/۰۹/۱۲ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهشهر به ثبت رسیده که متعلقاً بر اساس تصمیم جمیع عمومن لفوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به تهران مستقل گردیده، و تحت شماره ۱۳۹۰ به اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۷۹/۰۳/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم احراز مهارت‌های مطابق که معملاً به دلیل زبانگویی شرکت در سوابقات گذشته بوده است، بهمراه شرکت ازفهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آزادی، خیابان شهید احمد قصیر، بلوک خیابان هفتاد، شماره ۳۴، طبقه اول و کارخانه‌های آن واقع در شهرستان بهشهر، استان مازندران واقع شده است. همانطورکه در پادشاهی توظیحی ۲۲ پیوست منعکس گردیده، در تاریخ ترازنامه مصادل ۷۵ درصد از سهام شرکت اصلی متعلق به شرکت نوسمه سایع بهشهر (سهامی عام) "شرکت مادر" می‌باشد. زمین، ساختهای، مالکیت‌های واحدی روندکشی بهباد و بروتین سازی شرکت اصلی به خالق ارزش دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۴ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به شرکتهای فرعی "شرکت مدیریت کارخانجات روندکشی بهباد (سهامی خاص)" و "شرکت مدیریت کارخانجات بروتین سوپایی بهباد (سهامی خاص)" متصل شده است.

شایان ذکر است شرکتهای فرعی بطور کامل تحت کنترل و مدیریت شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) فعالیت می‌نمایند. باید اور می‌شود به استناد شاهد شماره ۱۲/۲۲۹۸۷۷ ۱۳۹۲/۰۷/۲۱ مورخ سازمان بورس و اوراق بهادار نام شرکت با شماره ۱۱۸۲ در تهرست شرکتهای ثبت شده تزد آن سازمان درج گردیده است.

۱-۲- فعالیت شرکت اصلی:

موضوع فعالیت شرکت اصلی طبق بند ۲ اساسنامه هیارت است از تأسیس و بهره‌برداری از کارخانجات پنهان پاک گشتن، روندکشی و بروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و مخصوصاً کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه‌گذاری، صادرات، واردات و تجارت هرگونه محصولات و خدماتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت می‌باشد.

۱-۳- شرکتهای فرعی:

شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه هیارتند از:

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

شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۸۲/۰۲/۲۲ تحت شماره ۲۵۷۲۴۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در بهشهر واقع می‌باشد. فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه هیارت است از تأسیس و بهره‌برداری از کارخانجات روندکشی، بروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره‌برداری از آنها و محصولات کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه‌گذاری، صادرات، واردات و تجارت هرگونه محصولات و خدماتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

در تاریخ ترازنامه ۹۹/۰۸/۰۹ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و تیغه مدیران) متعلق به شرکت اصلی می‌باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپیچی، صور نهایی مالی

دوره مالی، ۶ ماهه متمیز به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱-۰-۲-۱- شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سویاپی بهباد (سهامی خاص)

شرکت مذبور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ بحث شماره ۴۵۶۷۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در شهرستان بهشهر واقع می‌باشد. فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأمین کارخانجات پروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره‌برداری از آنها و محیط‌بندی 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 ثروزانمه ۹۹/۸ در صد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و تبعه مدیران) متعلق به شرکت اصلی می‌باشد.

۱-۰-۲-۲- ظرفیت کارخانجات گروه به موجب قدره بروانه بهره‌برداری صادره توسط اداره کل صنایع استان مازندران به شرح ذیل می‌باشد :

نام واحد	مساحت	نمایش	بروکت
کارخانه روغنکشی با علاج (کسترا کسیون)	۷۰۱/۹۵۸۹	۱۴۰,۰۰۰	سالانه
کچاله با علاج (کسترا کسیون)	۷۰۱/۹۵۸۹	۱۱۰,۰۰۰	سالانه
بروکتین سویا	۷۰۱/۹۵۸۹	۲۸,۴۵۰	سالانه
آرد سویا	۷۰۱/۹۵۸۹	۱۱,۴۰۰	سالانه
بلکور سویا	۷۰۱/۹۵۸۹	۵۳,۳۰۰	سالانه
پیشین بهشهر	۵۳۵۰-۴۴۷	۶	روزانه

۱-۰-۳- خلاصه عملکرده و سرمایه شرکتهای گروه در دوره ۶ ماهه متمیز به ۱۳۹۲/۲/۳۱ (تیل از اعمال تعدیلات المفیل) به شرح ذیر می‌باشد :

تعداد پرسنل	سرمایه	سواد (بیان) مالی	فروش عملکرده	سواد (بیان) مالی	نمایش	تعداد پرسنل
۱۲۸	۴۹,۸۱۰	(۲۱)	(۱۰,۰۰۹)	۱۹,۹۷۰	مدیریت کارخانجات روغنکشی بهباد (سهامی خاص)	
۱۶۵	۷۳,۰۶۰	۳۳۹	۲۲,۷۵۲	۱,۰۳۵,۲۱۹	مدیریت کارخانجات پروتین سویاپی بهباد (سهامی خاص)	

۱-۰-۴- تعداد کارکنان

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی دوره ۶ ماهه متمیز به ۱۳۹۲/۲/۳۱ به شرح ذیر بوده است :

شرکت اصلی	گروه
۱۳۹۱ سال ۱۳۹۲ سال ۶ ماهه اول سال	۱۳۹۱ سال ۱۳۹۲ سال ۶ ماهه اول سال
نفر	نفر
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰
۲۰	۲۰

کارکنان دائم و قراردادی

کارکنان موقت

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای خارجی
بادالشای توپیس سوپریوری مالی
دوره مالی ۶ ماهه میتمد، به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

- ۱- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلقینی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای نام شده، تاریخی تهیه و در موارد مختص از ارزشها جاری نیز استفاده شده است.

- ۲- مبنای تلخیق

- ۳- صورتهای مالی تلقینی گروه، (شامل ترازنامه تلقینی، صورت های سود و زیان تلقینی، صورت جریان وجود، شد تلقینی و بادالشای همراه) حاصل تجمعی تمام صورتهای مالی شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشمول تلخیق آن (به شرح بادالشای توپیس ۱۳۹۲) موقعاً این از محتفظ معمای دارند های درون گروهی و نیز سود و (یا) لحقیق نیازه ناشی از معاملات فی مالیین من بالند.

- ۴- میال مالی شرکت اصلی و شرکتهای گروه بر اساس معمویه مجمع مخصوص فوق العاده، مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ به ۳۰ آذر ماه تغییر گردد.

- ۵- خلاصه اهم روای های حسابداری

- ۶- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به آفل بیان تمام شده و خالص ارزش فروش " تک نک اقلام ارزیابی می گردد " در صورت فروختن بهای نام شده تبیت به خالص ارزش قابل فروش، مابه الفشارت به عنوان ذخیره، کاهش ارزش موجودی شناسی می شود " بیان تمام شده موجودیها بر اساس روشها زیر تعیین می گردد :

روش	موجودی کالا	مواد اولیه
مبالغین موزون	کالای ساخته شده و در جریان ساخت	کالای ساخته شده و در جریان ساخت
بهای نام شده مواد اولیه مصرفی بخلاف سهم مناسی از مستمزد و سوار به روش مبالغین موزون	قطعات و لوازم پذکر و بسته بندی	قطعات و لوازم پذکر و بسته بندی
مبالغین موزون منحری		

به طور کلی روایه مورد استفاده، شرکتهای گروه جهت تعیین بهای نام شده موجودی مواد و کالا روش مبالغین موزون می باشد که شامل کلیه هزینه هایی است که در جریان عادی عملیات گروه به مکلف رساندن موجودیها به وضع و محل کنونی آنها متحمل گردیده است، خالص ارزش فروشن هیارت از مبنای که انتظار می رود از فروش اقلام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجارتی و پس از مکلف نمودن کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و همچنین سایر هزینه های مستلزم، عاید گروه می گردد.

شرکت صنعتی بیباک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره عالی، ۶ ماهه مبتدا، به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴-۲- سرمایه گذاریها

شرکت اصلی	تلخیق گروه	نحوه ارزیابی
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ایامش در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلخیق	سرمایه گذاری بلند مدت :
بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ایامش در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر کاهش ارزش ایامش در ارزش سرمایه گذاری)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلخیق
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریها بلند مدت
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری جاری :
در زمان تصویب سود نوسط مجمع مuros صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلخیق	نحوه شناخت درآمد :
در زمان تصویب سود نوسط مجمع مuros صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود نوسط مجمع مuros صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (نا تاریخ ترازنامه)	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلخیق

۴-۳-۴- دارایهای ثابت مشهود

- ۱-۴-۳-۱- دارایهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده پس از کسر استهلاک ابلاشت در تراز نامه منعکس می گردد، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایهای ثابت با بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و غیر عمر مفید باقیمانده دارایهای مربوطه مستهلك می شود.
- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم وضعیت اتصادی مورد التقدیر واحد تجاری از استانداره عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب مسود و زیان سال متفقون می گردد.
- ۱-۴-۳-۲- استهلاک دارایهای ثابت با نوجوه به عمر مفید برآورده دارایهای مربوطه (یا در غیر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتی معتبر مصوب استند ماه ۱۳۶۶ و نیز اصلاحیه های بعدی آن) براساس ترخها و روشها زیر محاسبه می شود.

روش استهلاک	ترخ استهلاک	دارایه
مزولی	۱۰٪/۷۰٪	ساختمان
مزولی و مستقیم	۱۰٪/۱۰٪	ماشین آلات
مزولی و مستقیم	۱۰٪/۱۰٪ و ۱۵ ساله	لأیسات
مزولی	۱۰٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	وساطه تقلیل
مستقیم	۱ ساله	مالیه و منصوبات
مستقیم	۵ و ۱۰ ساله	ابزار آلات
مستقیم	۱۰ ساله	سلوها و مخازن
مستقیم	۲۰ ساله	پاسکول

- ۱-۴-۳-۳- به استناد قانون مالیاتی مستقیم، هزینه استهلاک دارایهای از تاریخ محاسبه می شود که دارای آمده بهره بزدایی در اختیار شرکت فرار می گیرد، در صورتیکه دارایی در خلال ماه در اختیار شرکت فرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک متوجه تحویله شد، در مواردی که هر یک از دارایهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره بزدایی به علت تعطیلی کارخانه یا علل دیگر برای عذر مورده استناده فرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت پاد شده معادل ۳۰ درصد ترخ استهلاک منعکس در جدول بالا می باشد.

۴-۴- مخارج تأمين مالي

مخارج تأمين مالي بعنوان هزینه سال شناساني من شود به استثنای مخارجين که مستلزم قابل اتساب به تحصيل دارالبهای واجد شرایط است .

۴-۵- تغير ارز

اللام پولی ارزی با تاریخ مادله ای در تاریخ ترازنامه واللام پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز الجام شده است با تاریخ رایج ارز در تاریخ الجام مقامه ، تغیر می شود ، تفاوت ناشی از تغیر پولی ارزی به عنوان درآمد با هزینه دور و پیوی شناسانی من شود .

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرين حقوق و مزایای مستمر هر يك از کارکنان به ازاي هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها مسطور می شود .

۵- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک بشرح ذيل تفکيک می شود :

شرکت اصلی		گروه		پاراداگن	موجودی نقد بانکها (ریالی ارزی)	موجودی نخواه
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۵-۱		
۲۱,۷۹۴	۱۲۵,۹۱۴	۱۷۷,۸۹۹	۳۰۵,۷۶۸			
(۲۲)	(۴۴)	(۴۴)	(۷۱۰)			
۴۱,۸۳۲	۱۲۶,۷۰۹	۱۷۷,۹۲۱	۳۰۷,۴۸۴			

۴-۵- موجودی نقد فرکتهای گروه شامل ۴۶ قفره حساب جاري جمما به مبلغ ۱۰۷ میليار ریال و تعداد ۴۶ قفره به مبلغ ۳۲۶ میليار ریال سیزده پشتیبانی (کوتاه مدت) در بانکهای خصوصی و دولتی با تاریخ سود من ۲۱ درصد می باشد.(توضیح مبلغ ۱۱۳ میليار ریال از مبلغ سیزده پشتیبانی نزد بانک اقتصاد لوین بابت پنهان ارزی در حساب نوقی با تاریخ ۱۷ درصد سیزده شده است. پادآوری می شود از جمع موجودی نزد بانکها مبلغ ۴۶ میليون ریال (شامل ۱۵۱۱۱ بورو و ۶۵۷۶ دلار) میباشد که با تاریخ هر بورو ۱۰۰۰ ریال و هر دلار ۱۲۲۰ ریال تغیر شده است .

۴-۶- سرمایه گذاری کوتاه مدت :

سرفصل سرمایه گذاری کوتاه مدت بشرح ذيل تفکيک می شود :

شرکت اصلی		گروه		پاراداگن	سیزده بانکی
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۴-۱	
۷,۰۷۰	۴,۰۱۵	۲۶,۰۰۵	۲۶,۱۲۵		

۴-۷- سیزده های بانکی گروه نزد بانکهای ملت ، صادرات و تجارت به صورت یکسانه و با تاریخ های ۱۷ درصد می باشد .

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی
پادشاهی نوپرسی، صورت‌های مالی
دوره مالی ۲ ماهه سنتی به ۳۱ خردادماه ۱۳۹۲

۷- حسابها و اسناد در بالاترین تجاري

حسابها و اسناد در بالاترین تجاري به شرح ذيل تفصيك من شود:

شرکت اصلی		گروه		پابداشت
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۱	پابداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۲۸۵	۱۰,۰۷۲	۷۸,۴۱۵	۴۴,۴۰۰	۷-۱
۲,۳۱۲	۱۰,۰۱۵	۸۶,۱۶۹	۹۱,۴۶۶	۷-۲
۲۰,۳۲۱	۱۱,۰۹۱	۷۲,۹۳۵	۶۸,۸۷۲	۷-۳
۵۷,۹۲۸	۵۷,۸۷۲	۲۳۹,۴۱۲	۲۱۴,۷۷۱	

کسر من شود:

ذخیره مطالبات مشکوك الوصول

(۲۰,۹۷۶)	(۲۰,۹۷۶)	(۰۲,۰۱۰)	(۰۲,۰۱۰)
۱۲,۰۵۲	۱۲,۰۹۳	۳۰۰,۹۹۹	۱۰۰,۰۰۰

۷-۱-۱- مالده اسناد در بالاترین در تاریخ ترازنامه به شرح ذيل تفصيك من گردد:

شرکت اصلی		گروه		پابداشت
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۹/۳۱	پابداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۶,۱۵۲	۱۲,۲۱۸	۷-۱-۱
-	-	۵۵۰	-	
-	-	۲۲,۵۰۲	-	
-	-	۳,۳۰۰	-	
-	-	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	
-	-	۲,۷۱۷	۲,۷۱۷	
-	-	-	-	
-	-	۲۹۸	-	
-	-	۰,۲۲۵	-	
۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	۲,۲۲۵	
۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	۱,۶۱۸	
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	
۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	
۱۲,۹۰۳	۷,۹۸۲	۱۰,۴۹۶	۱۳,۱۴۲	
۲۰,۲۸۵	۱۰,۰۷۲	۷۸,۴۱۵	۴۴,۴۰۰	

۷-۱-۲- مبلغ ۱۴۴۱۸ میلیون ریال از اسناد در بالاترین شرکت های گروه مربوط به بکن از مشتریان شرکت (حالم) (باکن) بابت فروش کنجدله سویا یوده که نا تاریخ نهیه این پاده اشت مبلغ فوق رضول شده است.

۷-۱-۳- به اسناد مصوبه مجمع عمومی سالانه موزع ۱۳۹۲/۱/۶۰ ۱۳۹۲/۹/۳۱ بابت بختی از مالده اسناد و مطالبات تجاري سوابی شرکت اصلی به مبلغ ۳۲,۲۲۸ میلیون ریال و شرکت فرعی پروتین سویا هبک به مبلغ ۱۱,۰۹۰ میلیون ریال در دوره جاری ذخیره مطالبات مشکوك الوصول در حسابها متوجه شده است.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی
پادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۷-۲-۱- مالده حسابهای دریافتی از شرکت‌های عضو گروه توسعه صنایع پهلوی به شرح زیر قابل تذکیک می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه					پادداشت
	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال	
میلیون ریال	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال
۴	۴	۴	۳۶,۵۱۰	۴۲,۹۷۵	۷-۲-۱	شرکت بهبادک (سهامی عام)
-	۴,۰۰۰	-	۳۵,۷۰۴	۳۸,۱۲۹	۷-۲-۲	شرکت آریا ملی زرین (سهامی خاص)
-	۷,۰۱۱	-	-	۷,۰۱۱	۷-۲-۳	شرکت صادراتی زرین (سهامی خاص) (مشارکت خرید دانه)
-	۹,۰۰۰	-	-	۹,۰۰۰	۷-۲-۴	شرکت توسعه صنایع پهلوی (سهامی عام)
-	-	-	۱۱,۳۸۲	۹۰۶	-	شرکت پاکان
۲,۳۱۸	-	-	۴,۵۷۰	۴۸۱	-	سایر اشخاص وابسته
۲,۳۱۲	۱۰,۰۱۰	-	۸۶,۱۸۴	۹۱,۲۹۶	-	

۷-۲-۱- طلب از شرکت بهبادک حدنا بابت فروش پروتئین سوپا می‌باشد که تاریخ تهیه این پادداشت مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شد، است.

۷-۲-۲- طلب از شرکت آریا ملی حدنا بابت فروش پروتئین سوپا می‌باشد که تاریخ تهیه این پادداشت مبلغ ۳۰,۹۵۰ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شد، است.

۷-۲-۳- به موجب توافقنامه فن مالی شرکت صنعتی بهبادک و شرکت صادراتی زرین مقرر گردید مقدار ۳۰ هزار تن دانه خریداری شده توسط شرکت صادراتی زرین از طرف شرکت بهبادک استحصل شده و سود حاصله پس از کسر قیمت تمام شده دانه و هزینه های مرتبه به نسبت ۹۰٪ درصد به شرکت صادراتی زرین و ۱۰٪ درصد به شرکت صنعتی بهبادک تهیم گردد.

۷-۲-۴- طلب از شرکت توسعه صنایع پهلوی بابت عملحساب پرداخت می‌باشد که تاریخ تهیه این پادداشت مبلغ فوق تسویه شده است.

۷-۲-۵- مالده حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر تذکیک می‌گردد:

شرکت اصلی	گروه					پادداشت
	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال	
میلیون ریال	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۳/۳۱	میلیون ریال
-	-	-	۱۵,۸۰۹	۹,۸۵۹	۷-۲-۱	قاسم ابران
-	-	-	-	۳,۹۵۸	۷-۲-۱	شرکت هالیا گلستان
-	-	-	-	۱۹,۱۲۳	۷-۲-۱	شرکت مرغداران
-	-	-	۶,۵۰۰	-	-	شرکت صنایع زمرة درخشان الایشه
-	-	-	۵,۹۸۷	-	-	شرکت گلنا طلایی
-	-	-	۱,۹۰۰	-	-	محمد ایمانی فولادی
۲,۷۱۴	۲,۷۰۴	۲,۷۱۴	۲,۷۱۴	۲,۷۱۴	-	مهر صنعت چوبی
۲,۹۹۸	۴,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	۲,۹۹۸	-	کشت و صنعت شمال
۱,۸۷۹	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	۱,۸۴۲	-	شرکت بازرگانی گلیم صنعت سینا
۱,۸۷۵	۱,۷۳۰	۱,۷۳۰	۱,۷۳۰	۱,۷۳۰	-	آون انفروز تجارت
۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	۱,۹۹۸	-	پیشگام راه نور
۱,۹۰۱	۱,۹۰۱	۱,۹۰۱	۱,۹۰۱	۱,۹۰۱	-	تکین کالایی بازاریاب
۸۳۳	۸۳۳	۸۳۳	۸۳۳	۸۳۳	-	محمد این آن صفر
۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	۱,۰۴۳	-	شرکت صنعت گشتنان بهام
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	-	شرکت شاد گل
۱۰,۹۶۰	۷,۰۲۰	۳۰,۰۷۸	۴۸,۰۵۳	-	۷-۲-۳-۳	سایر اشخاص
۳۱,۳۲۱	۴۱,۰۹۱	۷۴,۹۷۵	۹۸,۸۷۴	-	-	

۷-۲-۶- مالده پنهان شرکت قاسم ابران، هالیا گلستان و شرکت مرغداران حدنا بابت فروش کنجاله، روغن و پروتئین سوپا و ذرت در طی دوره مالی می‌باشد که تاریخ تهیه این پادداشت تماماً وصول گردیده است.

۷-۲-۷- مالده طلب از سایر اشخاص حدنا بابت فروش کنجاله و روغن است که تاریخ تهیه این گزارش حدنا وصول گردیده است.

۵- طلب از (بدھی به) شرکت‌های فرعی

طلب شرکت اصلی از شرکت‌های فرعی به شرح زیر می‌باشد:

بدھی به شرکت‌های فرعی	طلب از شرکت‌های فرعی	بادداشت
۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۴/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۸۶,۷۵۴	۲۵,۹۲۱
۱۱۵,۱۸۳	۵۸,۹۸۹	-
۱۱۵,۱۸۳	۵۸,۹۸۹	۲۵,۹۲۱

۸-۱ طلب از شرکت بروتین سویا بھیاک (سهامی خاص) عدمتاً بایت فروش دانه سویا و همچنین مبادلات پولی فی مابین شرکت‌های گروه می‌باشد.

۸-۲ بدھی به شرکت مدیریت کارخانجات روشنکشی بھیاک ناشی از معاملات فی مابین می‌باشد.

۹- سایر حسابات دریافتی

جزئیات فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	بادداشت
۱۳۹۲/۰۴/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲
۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱
۱۰,۱۲۵	۱۰,۱۲۵	۱۰,۱۲۵
۸,۲۲۲	۱۰,۳۸۳	۸,۲۲۲
۴,۲۸۲	۱,۰۷۸	۴,۲۸۲
۶,۰۰۰	۱,۰۳۰	۶,۰۰۰
۱۱۳,۸۸۳	۱۱۲,۹۳۱	۱۱۸,۹۹۶
(۴۱,۷۷۱)	(۴۱,۷۷۱)	(۴۱,۷۷۱)
۱۹,۵۰۹	۱۷,۸۱۰	۲۱,۶۶۲
		۷۶,۹۵۸

ذخیره مطالبات مشکوک الوصول

۹-۱- مالکه طلب بایت حق الامتیاز واردات روغن خام تمامًا مربوط به ارزش روز حق الامتیاز ایجاد شده در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ از بیانات دانه روغن خارج می‌باشد.

لازم به ذکر است از سوابق گذشته سکالپی بارگاهی ذریط و همچنین دفترهای ریاست جمهوری درجهت وصول مالکه حق الامتیازها و تین مالکه طلب از وزارت بازرگانی

العام و از سوی دفتر ریاست جمهوری قول مساعده در راستای بروزرسانی جوازه حقوق المذاکر داده شده است.

یگری در ارتباط با مطالبات مذکور را مکانی ادامه داره لیکن تاریخ تسلیم این بادداشت متوجه وضعت مخصوص نگردیده است. مدیریت گروه درستوات قلی ذخیره کافی در این

از ایجاد در حسابها منظور نموده است.

۹-۲- مالکه طلب از وزارت بازرگانی مدنلآ بایت بارانه خرید سال ۱۳۸۴ دانه کفرآ کشت داخل و تنه بارانه سوابق قبل می‌باشد. آنکه تاریخ تسلیم این گزارش وصول نگردیده است.

هرچند مدیریت گروه بیانگری های لازم جهت وصول مطالبات مذکور را مکانی ادامه می‌دهد لیکن مدیریت گروه درستوات قلی ذخیره کافی در حسابها منظور نموده است.

۹-۳- مالکه مطالبات گروه از سایر الحاضر به مبلغ ۱۲,۹۱۱ میلیون ریال مدنلآ بایت حق الامتیاز برداختی به بیمانکاران. سپرده، های سوقت و سایر اقلام بوده که مدنلآ تاریخ تصویب صورت‌های

مالی خدمات مربوطه دریافت گردیده است. ضمناً مبلغ ۸۱۳۱ میلیون ریال بایت طلب حقوق در سوابق قلی ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور شده است.

۹-۴- مالکه حقوق و مالیات بر ارزش الزواده مدنلآ مربوط به شرکت اصلی و ناشی از خرید کالا و خدمات می‌باشد.

۹-۵- هیچ حساب برداختی به شرکت پارسیان ریل شرقی به مبلغ ۱۰۳۰ میلیون ریال بایت ترا به حمل دانه وارداتی از پدر امام به هشتم می‌باشد.

شرکت صنعتی بهای (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اعلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۰	۱۳۹۲/۰/۳۱	۱۳۹۱/۰/۳۱
۱۰۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۲	۷۰۷,۴۴۴	۷۰۷,۴۴۴
۱۰۳	۴۲۲,۷۸۸	۴۲۰,۷۸۸
۱۰۴	۱۸۱	۲۹۱,۸۵
۱۰۵	۲۸,۹۰۷	۵۸,۸۵۹
۱۰۶	۲۲,۳۳۵	۶۵,۰۳۳
۱۰۷	۱۷,۷۵۹	۲۲,۶۲۲
۱۰۸	۱۱,۶۷۴	۲۷,۵۲
۱۰۹	۱,۱۰۳,۳۹۱	۳۸۱,۳۹۰
(۱۱)	(۳۲)	(۳۲)
۱۱۰	۱,۱۰۳,۳۹۷	۳۸۱,۳۹۶
جمع		
ذخیره کاهش ارزش موجودیها		
جمع		

۱-۱- موجودی کالای بین راهی بابت محموله کشش دانه های روزنی خردباری شده (به مقدار ۳۸ هزار تن علی دو قدره افتخار استادی کتابش شده در بالک های کارخانی و پاسارگاد) می باشد. سرمهید اخبارات فوق در ماه سال ۱۳۹۱ بوده که به دلیل مشکلات ناشی از تائین ارز موردنیاز محموله فوق تاریخ ترازنامه ترجیحی نگردیده است. پاداً از این شود تاریخ تهیه این پادداشت محموله فوق در حال ترجیح و ارسال به شرکت می باشد.

۱-۲- موجودی مواد اولیه شامل مقدار ۱۴۸,۵۳ میلیون ریالی داخلی با تاریخ هر یکیو گرم ۱۷۸۵۲ ریال که اولین دوره از کشاورزان متعلقه خردباری شده و همچنین مقدار ۱۵۹۸۹ تن دانه سوبای وارداتی با تاریخ ۱۰۵۹۵ ریال است.

۱-۳- موجودی کالای ساخت شده و در جریان ساخت گروه، شامل روغن خام، کچاله، پلکور و پرتوین می باشد.

۱-۴- کلیه موجودیهای جنسی در مقابل حواضت ناشی از سبل، زلزله، آتش سوزی، اتفاقات، صاعنه، سقوط اشیاء (نعم خطوات) بیمه شده است. هسته آینه قرارداد، همه ماهه صورت قیمت گذاری شده موجودیها جهت تعدیل و تأمین پوشش بجهة ای کالی به شرکت بیمه ازالة می گردد.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اعلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	گروه	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۱/۰/۳۱	۱۳۹۲/۰/۳۱	۱۳۹۱/۰/۳۱
۱۳۹۲/۰/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۴۲,۲۳۷	-	۱۴۲,۲۳۷
۲,۷۶۶	۲۲۵	۲,۷۶۶
۱۴۲,۷۰۳	۲۲۵	۱۴۲,۷۰۳
پیش پرداختها :		
خرید کالا و مواد اولیه		
حمل مواد اولیه		
پیش پرداخت به پیمانکاران		
سایر پیش پرداختها		
۲۰۰,۵۶۷	۸۷,۹۹۲	۲۰۰,۵۶۷
۲,۰۰۰	-	۲,۰۰۰
۱,۶۷۷	۲,۷۷۹	۱,۶۷۷
۵۷۷	۸۱۶	۹,۴۴۰
۲۱۰,۹۱۳	۸۰,۵۸۷	۲۱۰,۹۱۳
۲۵۲,۹۱۲	۸۷,۰۲۲	۲۵۲,۹۱۲

۱۱-۱- مبلغ ۸۴,۲۹۲ میلیون ریال شامل مبلغ ۸۰ میلیارد ریال پیش پرداخت خرید دانه وارداتی از تجمیع صنفی روغنکنی می باشد که تاریخ تهیه این پادداشت محموله در حال ترجیح می باشد.

۱۱-۲- پیش پرداخت به پیمانکاران عدد تأییش پرداخت به شرکت های ترجیحی و حمل کننده دانه های وارداتی (مانند پارسیان ریل) می باشد.

۱۲- ذارهای غیر جاری لگهداری شده برای فروش

در سوابت قبل، ۹ دستگاه ساختمان (شامل ۸ دستگاه سکونتی و یک دستگاه تجاری و زیر زمین) واقع در شهرستان بهشهر رایه ارزش کارشناسی ۷/۷ میلیارد ریال در ازای طلب سوابت شرکت کارخانجات پروتین سویا بهای از یکی از مشتریان تعلیک نموده است. اقدامات انجام شده جهت فروش ساختمان های فوق ناکنون به نتیجه نرسیده است.

شیرکت صنعتی بیانی (سازه های علم) و شرکت های خرس

بلدان استوائي نویسنده صدری مالد

ساله ماهه سنته ۱۳۹۷ شهريار

۳۷۰ - فصلنامه علمی تابعه ای تابعه مسند

الطبعة الأولى (١٩٦٣)

۱۳۰۰-۱۲۹۷ قمری، و سالانه تعلیم مورخه به شریعت دینی، اولیل خود را سرگردی می‌پاند.

کمپلکس در مادسین الایت پایانه قرار داشت که از طریق مراویده به ملوپی رسیده است.
کمپلکس در مادسین الایت پایانه قدرتات لولزم و تجهیزات واحد و دستگشی نهاده همی باشد که از طریق مراویده به ملوپی رسیده است.
کمپلکس در مادسین الایت و تجهیزات به معمور جیوارا خسارات احتساب نایاب ایشان سوزد، صاعقه و اعصارها ایشان ۳۳ میلیونه ریال بوده که شرکت یکمین بیمه توکن بیمه شده است.
کمپلکس در مادسین الایت و مستعدیات شهر تهرانی گردد از ای تجهیزات دریافت از پایانه کمپلکس در مادسین الایت باشند.

(18)

نمرکت مستین بیلی (سالی ۱۴۰۰) درست کهای فرد

یادداشت‌های نوشته شده تاکنون

دوده مالکی ^{۳۱} عاشه متهم به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۷

۱۷۲- بحدول های تمام شده و استهلاک ایالتی دارالتجهیز لایت محدود شرکت اصلی به شرح زیر است:

شرکت صنعتی پهلوان (مهماں خاد) ای شرکتیای قرضه
بادوالتیای توپسی صورتیای مالی
پذیره مالی # ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴ - دارالبهای تامینه

گروه	اصلی	گروه
میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	میلیون ریال
۳۱۰۷	۳۱۸۱	۳۱۸۱

۱۴-۱- دارالبهای تامینه شرکت اصلی به مبلغ ۳,۱۰۷ میلیون ریال شامل حق الانتفاع ایزو، آب، برق، گاز، نفت، علامت تجاری و —— می باشد

۱۴-۲- سرمایه گذاری بلند مدت

سرمایه گذاری بلند مدت شرکتها در سهام شرکتها در تاریخ ترازه بشرح اجل تکمیل می گردد :

میلیون ریال - ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	بهاي تمام شده (غایص)	غایص	بهاي تمام شده	هزاره سرمایه گذاری	بهاي تمام شده	تمداد سهام
میلیون ریال	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاي تمام شده	بهاش از پیک درصد		
۱۳۹۱/۰۹/۳۰						
۳۱۰۷	۳۱۰۷	۳۱۰۷	۳۱۰۷	۰%	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹
۷۷۶۲	۷۷۶۲	۷۷۶۲	۷۷۶۲	۰%	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰
۶۶	۶۶	۶۶	۶۶			۶۶
۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵			۱۳۹۲,۶۳۵
سرمایه گذاری پیش از انداز گزارکنگاره توسعه صنایع پویا						
بانک اقتصاد توزی	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹	۰%	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹
شرکت پیغام توزی	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰	۰%	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰
سایر اقتصاد	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰%	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
جمع						
سرمایه گذاری						
سرمایه گذاری پیش از انداز گزارکنگاره توسعه صنایع پویا						
خسرو مایه رویان شاهزاده	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰%	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع پویا						
تجهیز صنعتی روغن تیکی	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹	۰%	۳۱۰۷,۵۳۹	۳۱۰۷,۵۳۹
سرمایه گذاری صنایع تقطیل و تولید						
بلدانه صنعت و معدن	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰	۰%	۷۷۶۲,۰۰۰	۷۷۶۲,۰۰۰
سایر اقتصاد	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰	۰%	۶۶,۰۰۰	۶۶,۰۰۰
جمع						
سرمایه بلند مدت بانکی						
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت	۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵	۰%	۱۳۹۲,۶۳۵	۱۳۹۲,۶۳۵

میر به بلند مدت بانکی به مبلغ ۱۳۹۲,۶۳۵ میلیون ریال با ارجح ۱۹ درصد نزد بانک ملت بهشهر بصورت یک سله میر به گذاری شده و نزد میر به نظر تعیین می گردد

(۲۰)

شرکت صنعتی بهباد (سهامی خام) و شرکت‌های فرعی

پادشاهی توپیسی، صورت‌های مالی

دوزه مالی، ۹ ماهه میتواند ۳۱ مرداد ماه ۱۳۹۲

۱۴- سرمایه‌گذاری بند مدت شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها در تاریخ برآمد و به شرح زیر ملکیت مندرج

۱۳۹۱/۹/۳-		میلیون ریال - ۱۳۹۱/۹/۳۱			
ملخص میلیون ریال	ملخص هزار نهاد نهاد	جهانی تمام نهاد	برصد سهامی نهاد	لendum سهام	
(۱) بند از بند مرصد					
۱۰۸,۱۶۱	۹۳۵,۱۶۱	۷۰۶,۱۱۱	۶٪	۲۲۱,۶۳۱,۵۲۹	شرکت‌های پایه‌رفته شده از بروزس
۷,۷۹۳	۷,۷۹۳	۷,۷۹۳	۹	۷,۷۹۳,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۲۹	۲۹	۲۹			شرکت پیشه نوین
۱۱۶,۷۷۳	۱۰۰,۷۷۳	۷۰۰,۰۰۰			سایر اعلام
					جمع
					سایر شرکتها
۷۳,۰۷۰	۷۳,۰۷۰	۷۳,۰۷۰	۹۹,۶٪	۷۳,۰۷۰,۰۷۰	میراث کارخانه‌های پودین سرویی هولک افغان
۲۸,۷۱۰	۲۸,۷۱۰	۲۸,۷۱۰	۹۹,۷٪	۲۸,۷۱۰,۰۷۰	میراث کارخانه‌های ریختگی بهباد (افغان)
۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰	۱,۹۰۰,۰۰۰	سرمایه‌گذاری پیش الدار کارکنان
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰			عصر عایه رویان شاهروده
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰			سرمایه‌گذاری ساسان گرد، نوست صنایع پیاهر تهران
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰			اجمن صنفی روشن پاپی
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰			سرمایه‌گذاری مستدق تحقیق و نوشت
۹۰۰	۹۰۰	۹۰۰			دانه صفت و مدن
۳۷۲	۳۷۲	۳۷۲			سایر اعلام
۱۱۷,۷۷۳	۱۰۰,۷۷۳	۷۰۰,۰۰۰			جمع سرمایه‌گذاری بر سهام شرکها
۱۲۰,۷۷۳	۷۰,۰۷۰	۷۰,۰۷۰			سهامه نهضن وام دریافت
۱۲۱,۷۷۳	۲۸۱,۷۷۳	۷۰۰,۰۰۰			جمع کل سرمایه‌گذاری بند مدت

۱۵- شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ لendum ۴۴۲۲۲۲۲ سهم از سهام بانک انصاد نوین را خلیل صاحب‌نامه تطبیع به شماره ۱۰۰-۱۲۰-۱۳۹۱/۱۲/۲۳ به شرح سرمایه‌گذاری سرامد صلاح پیشه (مگروه) افزوده و بهای آن را در عمان تاریخ مردخت و مراجعت مطوف شدید، مشروط به اینکه شرکت سرامد قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۹/۳- به سهام مخصوص به خود با شخص حقیقی یا حقوقی دیگر متصل نشود، و هفت المقال به دیگران، استفاده به بند ۳ ب ۱۰۰ بروزه پیچ ساله نوسمه جمهوری اسلامی ایران، مصوبه ۱۵ دیبه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی است که اشعار می‌دارد "مدائل اوراقی بهادرات شده در سازمان لفظ در بورس خارج از بورس اداری معجز و با رایتیت مطریت مصالحتی هر یک از آنها حسب موره اسکان پذیر است" لازم به ذکر است که شرکت سرامد پیش از سهام فروخت را در تاریخ ۱۰/۰۷/۱۳۹۱ در تالار بورس اوراق بهادر به دیگران متصل نموده است قیمت فروش سهام مذکور مذاکرات قیمت تابلو بورس در تاریخ معامله می‌باشد.

۱۶- به شرح جدول زیر لendum ۹۳۶۵۲,۰۰۰ سهم از سهام بانک انصاد نوین متصل به این شرکت، به شرکت (مگروه) سرامد نوسمه صلاح پیشه به فروش رسیده است و جووه حاصل از فروش سهام مذکور نهاداً در تاریخهای فروش در وقت و مالیات متفاوت تبریز داشتند و مخاطرات سهام فروخته شده، نیز نهاداً به خوبی مذکور گردیده است که به دلیل محدودیت تابلو بازار سرمایه (حداکثر مالکیت ذیل‌فغان وحدت ۱۰ درصد سهام از شرکت پادشاهه شده در بورس ناگفته به خوبی مذکور گردیده است.

تاریخ معامله	تاریخ فروخت	لendum سهام	سوه حاصل از شرح بازار بورس از	مبلغ فروش میلیون ریال
۹۶/۰۷	۹۷/۰۷	۲۶,۷۵۰,۰۰۰	۹۷,۷۳۱	۱۳۹,۹۹۸
۹۷/۰۷	۹۷/۰۷	۹۰,۸۶۰,۰۰۰	۸۱,۱۲۰	۱۳۷,۹۷۳
		۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۰۹,۰۷۱	۷۷۷,۹۷۳
		جمع		

حسابها و استاده بوداگختن تجاري

۱۶

مرتفع از اعلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		بادکش
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بادکش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۱	۳۷۷	۸,۷۶۶	۶,۰۱۹	
-	-	-	-	استاد بوداگختن تجاري
۲,۲۹۶	۷۵۱,۸۱۹	۶,۲۹۶	۷۵۱,۸۱۹	حسابهای بوداگختن تجاري
-	-	-	۲۰,۳۲۸	شرکتهای گروه توسعه صنایع پهلوان (سراند)
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	لامین کنندگان لفمات و لوازم پست پلی و پیمانکاران
۳۸,۰۰۰	۹۹۴	۲۸,۰۰۰	-	قو روشنگران چشم پنهان و ذرات
-	۲۲۰,۰۰۰	-	۲۲۰,۰۰۰	شرکت توسعه کشت داله های روغنی و چمن
۹,۲۱۰	۰,۷۰۸	۹,۲۱۰	۰,۷۰۸	لاغر داله سویا بین راهی
۷۱,۰۸۱	۸۳,۰۵۸	۹۶,۳۰۰	۹۶,۳۰۰	ضمانت نامه گمرکی اخذ شده از بانک تجارت
-	۱,۳۷۹	۱,۳۹۰	۲,۸۲۴	ذخیره بایت تامین کنندگان مواد
۱۰,۶,۹۲۰	۵۰۳,۷۹۱	۱۱۳,۴۹۹	۵۰۷,۳۰۲	سایر
۱۰,۷,۳۲۱	۵۰۳,۷۹۸	۱۱۳,۴۹۵	۵۰۷,۳۲۱	

۱۶-۱- بدین شرکت اصلی به شرکت مرآمد (هدیگر و به مبلغ ۴۵۱ میلیارد ریال بایت تامین مالی آن شرکت جهت واردات داله سویا از خارج گشتوان می باشد

۱۶-۲- ذخیره داله سویا بین راهی به مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال بایت مابه التفاوت نزد ارز مرتع و ارز مبالغه ای به مظور تسويه در فقره اعتبار استادی نزد پانکهای کارآفرین و پاسارگاد (نمایل ۱۲۹ میلیون یورو) آبوده که محموله مذکور در تاریخ نهیه این بادکش در حال ترجیح می باشد

۱۶-۳- ذخیره بایت تامین کنندگان مواد شامل مبلغ ۲۳۰ میلیارد ریال مربوط به مابه التفاوت خرید مواد اولیه از یکی از تامین کنندگان مواد اولیه در سوابق قبل می باشد که بگیرهای شرکت جهت تسويه آن تاکنون به توجه قائم نرسیده است

۱۷- سایر حسابها و استاد بوداگختن

سایر حسابها و استاد بوداگختن از اعلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی		گروه		بادکش
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بادکش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۲	۱,۲۱۰	۵۹۱	۱,۴۴۳	استاد بوداگختن غیر تجاري
۱,۱۷۷	-	۷,۹۰۹	۲۸۸	مالیات ارزش افزوده
۲۲۲	۱,۴۷۶	۱,۸۰۱	۱,۸۴۲	مالیاتیانهای نکلیپس
۶,۹۹۹	۸,۹۰۰	۱۰,۹۲۲	۱۲,۷۰۶	حق بیمه های بوداگختن
۱۶,۴۲۲	۱۱,۹۰۹	۲۳,۲۶۹	۲۱,۹۴۴	ذخیره هزیت های تعلق گرفته و بوداگخت شده
-	-	۵۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	سپرده در بانک از مشتریان اعتباری
۸,۴۴۴	۸,۸۰۷	۲۰,۸۳۱	۱۲,۹۴۴	سایر حسابهای بوداگختن (متفرقه)
۷۷,۸۱۰	۴۹,۱۹۷	۱۱۵,۷۵۲	۱۰۸,۷۶۸	جمع سایر حسابهای بوداگختن
۷۰,۰۷۹	۳۰,۰۰۷	۱۲۶,۳۴۳	۱۱۰,۴۰۸	جمع سایر حسابهای و استاد بوداگختن

۱۷-۱- استاد بوداگختن غیر تجاري حدتاً بایت چکهای صادره در روح سازمان امور مالیاتی، سازمان تامین اجتماعی، بیمه البرز و پیمانکاران می باشد

که نا تاریخ نهیه این گزارش در حال تسویه شدن می باشد

- ۱۷.۲- مالیات‌های تکلیف و حق بیمه پرداختن عمدتاً مربوط به حقوق کارکنان و حل الزحمه ییمانکاران می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش از آن تسویه گردیده است.
- ۱۷.۳- ذخیره هزینه‌های نعلق گرفته و پرداخت نشده، عمدتاً باست ذخیره بری، گاز، حسابرس و سایر ذخایر گروه می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش از آن تسویه گردیده است.
- ۱۷.۴- سپرده پرداختن عمدتاً مربوط به شرکت پرتوین سویا بیباک (فرمی) به مبلغ ۵۰ میلیارد ریال باست نظایر اخذ شده از مشتریان می‌باشد.
- ۱۷.۵- مالک سایر حسابهای پرداختی (متفرقه) عمدتاً باست مالک طلب ییمانکاران، بیمه البرز و سایر الام می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۸۹۵۰ میلیون ریال از مالکه مذبور تسویه شده است.

- ۱۸- پیش دریافت از مشتریان

مالک سرچشل پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر تکیک می‌شود:

شرکت اصلی	گروه	پادداشت
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۹۲۰	۴,۵۱۱	۱۰,۹۹۹
۷,۹۲۰	۴,۵۱۱	۱۰,۹۹۹
		۲۹,۴۴۲

پیش دریافت فروشن محصولات

- ۱۸.۱- مبلغ ۲۹,۴۴۲ میلیون ریال باست پیش دریافت از مشتریان روندن (سویا و کلزا)، کنجدله (سویا و کلزا) و پرتوین یاکس می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ فوق تسویه شده است.

شرکت صنعتی های (سهامی ملی) روش کتابخانه

یادداشت‌های نویسنده صور تراوی مالر

دوره مالی ۴۰ ساله شرداد ماه ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۲۰۱ - مالکیات

خلاصه درسیت مالیاتی تحریر: به شرکت زنگنه می‌باشد.

۱۴۰

الله - مالیات بر درآمد شرکت اصل پایت کلی سالهای قبل از ۱۳۸۸ و سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ قلم مالیات پرداخت و سرویس شده است.

بر - زیان تایید شده شرکت بایت عدیکرد سالهای ۱۳۸۹ و ۱۳۸۷ میلادی ریال ۲۸۱/۸ میلیارد ریال می باشد که به استناد به پند ۱۴ ماده ۸

صلوحي بعد استخلاف بدر است

بہم۔ مالیات ہر دو احمد شریک اصلی برائی سال ۱۳۷۸ یا اسساس پر گی نقطیں ضایعہ۔

مبلغ ۴۰ هزاریومن ریال تعیین و کسویه گردیده است.

ت - بابت مطالبات صنایع دستی، بر اساس برگ تشخیص سال ۱۳۹۰، بر اساس برگ تشخیص سال ۱۳۷۴ میلادی دریال مالیات تمیز شده، لیکن شرکت به برگ تشخیص مربوطه

ت - بایت مایلیات مصکر در دوره ۹ ماهه شرکت به ۳۰۷۴۱/۱۳۹۱ و ۴ ماهه شرکت به ۳۰۷۳۱/۱۳۹۰ بر اساس سود امولوی بد از کسر مالیت های میانی خود را در پیش از است.

卷之三

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی
پادشاهی توسعه صنعتی ملی
دوره مالی ۹ ماهه سنتی به ۲۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۱۹-۱. شرکت‌های فرعی

خلاصه وضعیت مالیات بر فرآمد شرکت‌های فرعی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

الف- مالیات بر فرآمد شرکت‌های فرعی جهت کمیته سالانه مالی قبل از سال ۱۳۹۰ نهضت و سوده کشیده است.

ب- مالیات بر فرآمد شرکت‌های فرعی کارخانجات پروتین سویاپی پهلوک و شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلوک به ترتیب مبلغ ۴۷۶,۵۰۰,۰۰۰ ریال و مبلغ ۱,۸۹۹ میلیون ریال بروگ تشخیص صادر صادر شده که شرکت در هفته ناخوشی به بروگ تشخیص اختلاف نموده و سوچیغ در هفته حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

پ- پایتخت مالیات بر حملکاره دوره نه ماهه سنتی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلوک بر اساس سود ایرانی بعد از کسر مالیات های فرعی در قانون مالیات های مستثنی، مبلغ ۵۶۳ میلیون ریال داغر مالیات مخابه و در صفاتی شرکت قوی مظنو شدند است.

ت- پایتخت مالیات بر حملکاره دوره نه ماهه سنتی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سویاپی پهلوک بر اساس سود ایرانی بعد از کسر مالیات های مستثنی، مبلغ ۵۰۷ میلیون ریال داغر مالیات مخابه و در صفاتی شرکت قوی مظنو شدند است.

۱۹-۲. به ظرف مدیریت، با توجه به موجوده مالکوں، گروه از مالیات بر فرآمد میتوانند هزینه لایل ملاحظه ای تجویفندند:

سود مهام پرداختی

گردش حساب بوقتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		سود سهام پرداختی از اینکه ای اوره	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴,۱۸۸	۴,۳۹۳	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	موده مهام مصوبه مجمع
(۱,۳۹۳)	(۱,۳۹۳)	(۱,۳۹۳)	پرداخت طی دوره
۲,۷۶۱	۱۳۸,۷۱۷		

۲۰-۱. مبلغ سود سهام پرداختی اینکه ای اوره به سود حملکاره دوره مالی ۹ ماهه سنتی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ من بلند:

۲۱-۱. تسهیلات مالی در بالانس

۲۱-۲. خلاصه تسهیلات مالی در بالانس از بالکها به شرح ذیل می‌باشد:

الف- به المکملی تسین ایستگان تسهیلات

بالکها (ریال)	کسر می اوره ای اوره بر اینکه ای اوره	حصه جاری تسهیلات سالی در بالانس	حصه پائی مدت
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۷,۷۸۲	۸۹۹,۳۱۳	۱,۱۷۸,۵۱۴	
(۱۱۹,۱۱۳)	(۱۱۹,۱۱۳)	(۱۱۹,۱۱۳)	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
(۱۰۱,۷۹۱)	(۱۰۱,۷۹۱)	(۱۰۱,۷۹۱)	
۷۷۱,۷۷۷	۷۷۱,۷۷۷	۸,۷۷۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	۱۳۹۲,۰۷,۴۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	۷۷۶,۷۹۳	
۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	۷۰۷,۷۹۳	
۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹۷	۰۰۷,۰۹	

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپیخ، صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۲ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گروهی حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان به شرح زیر می‌باشد:

شرح	گروه	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۰۳/۳۱	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مالکه در ابتدای دوره	۴۷,۲۷۹	۴۵,۷۷۴	۴۸,۹۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
ذخیره تامین شده طی دوره	۷,۵۷۱	۱۰,۷۷۷	۶,۹۳۱	۱,۹۹۸
پرداختی طی دوره	(۶,۱۴۶)	(۹,۲۸۰)	(۱۰,۷۷۷)	(۲۱۲)
مالکه پایان دوره	۲۸,۷۱۴	۷۷,۲۷۹	۴۷,۲۷۹	۳,۹۳۰
	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	۴,۹۳۰	۳,۹۳۰

۲۳ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنده بین ۸۰ میلیارد ریال مشتمل از هشتاد میلیون سهم بکفرزار ریالی با نام می باشد که تمام‌باره اختت شده است . آخرین افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۳۸۲/۰۹/۰۱ صورت گرفته و فهرست سهامداران صد، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ۱۳۹۲/۰۳/۳۱ به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام
۷۴٪	۵۹,۷۷۵,۰۸۷	۷۴٪	۵۹,۷۷۵,۰۸۷
۶/۹۵	۵,۳۴۳,۸۱۸	۶/۹۵	۵,۳۴۳,۸۱۸
۱۶/۹۵	۱۶,۹۱۰,۳۷۵	۱۶/۹۵	۱۶,۹۱۰,۳۷۵
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۱	۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۱

۲۳- تغییرات سرمایه شرکت در ۱۰ سال اخیر به شرح زیر می‌باشد :

سال	تاریخ تصویب	از مبلغ	به مبلغ	نحوه تأمین
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سال ۱۳۷۶	۱۳۷۸/۱۱/۱۵	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
سال ۱۳۸۲	۱۳۸۱/۱۲/۱۲	۴۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده

۲۴ - اندوخته قانونی

بر طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ قانون تجارت مصوب استان ۱۳۹۷ و ماده ۵۱ اساسنامه شرکت اصلی و شرکتهای گروه از محل سود نایاب تخصیص به سرفصل مذکور مستقل شده است، به موجب مفاد پایه شده تا رسیدن مالکه اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت اتفاق یک بیست از سود خالص به اندوخته لوق الذکر الزام است، اندوخته قانونی قابل اتفاق به حساب سرمایه نیست و جز هنگام بحال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیز باشد . اندوخته قانونی مندرج در صورتی‌های مالی گروه مشتمل از اندوخته قانونی شرکت اصلی و اندوخته قانونی شرکتهای نایابه پس از کسر سهم اثیت می‌باشد .

ڈیگر سنتھر، بیلائیک (سہالہم، ٹارام) اور شرکت کوہاٹ لیکچر

بازدید از موزه هنر اسلامی تهران در سال ۱۳۹۷

۵۰- نیروش خالص گروه درآمد ارائه خدمات به شرح زیرلیل نظریک می باشد:

^۱- فروش شرکت اصلی عمدتاً به فروشگاه روش خانگی بسته و پرتوشن بروک من بلند.

۲-۵۷- نوره مالی جاری شرکت الفلام به تفصیله روشن خلیم قویلی خود از طریق بیکار شرکت کارهای پلیمری و به همین ترتیب فروش را می‌دهد.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پاداً اشتهاي توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متبری به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۲۵-۳- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات گروه به شرح زیر است

درصد سودناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	شرح
۷	۳,۴۹۰	۴۶,۴۷۸	۴۹,۹۶۸	روغن سویا
۱۳	۵۰,۳۷۹	۳۳۹,۱۷۲	۳۸۹,۴۵۵	کنجداله سویا
۲۱	۳۲,۱۶۶	۱۳۰,۰۰۵	۱۵۴,۱۷۱	پروتئین ریز و درشت دانه
۲۹	۴۵,۷۸۷	۱۱۲,۸۹۵	۱۵۸,۶۸۲	پروتئین بسته بندی
۴۳	۵,۷۵۰	۷,۰۹۰	۱۳,۴۹۵	لیستین
۴۴	۹۱,۲۶۷	۱۷۳,۰۱۱	۲۶۹,۸۷۸	روغن نسبه
۶	۶۳۰	۹,۴۳۵	۱۰,۰۶۵	سایر کالاهای فروخته شده
۴۲	۲۳۱,۵۲۲	۸۱۸,۹۹۰	۹,۰۵۰,۵۱۴	جمع
-۳۹	(۱,۶۳۹)	۵,۸۱۵	۴,۱۷۶	خدمات کارمزدی
۴۲	۲۲۹,۸۸۵	۸۲۲,۸۰۵	۹,۰۵۲,۹۹۰	جمع کل

۲۵-۳-۱- گلبه ترتیبهای فروش (اهم از کالا و خدمات ارائه شده) گروه بر اساس قیمت روز و از طریق کمیت معاملات شرکت اصلی تعیین می‌گردد

۲۵-۳-۲- جدول مقایسه فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر می باشد.

درصد سودناخالص به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	شرح
۲۸	۱۹۵,۴۰۸	۵۲۲,۱۱۳	۶۰۵,۵۳۱	دانه سویا
۱۲	۴۹۳	۳,۷۰۷	۴,۴۰۰	دانه کلزا
۲۸	۱۹۳,۹۰۱	۵۰۵,۸۳۰	۶۹۹,۷۳۱	

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

جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است

شرکت اصلی			گروه			
(۱)	(۲)	(۳)	(۴)	(۵)	(۶)	(۷)
میلیون ریال						
۷۱,۵۸۹	۷۱,۵۸۹	-	۷۱,۵۸۹	۷۱,۵۸۹	۹۱,۵۸۹	موجودی مواد اولیه اندیای دوره
۸۸۷,۵۸۷	۸۸۷,۵۸۷	۸۱۷,۵۸۷	۱,۰۹۷,۳۱۷	۸۸۷,۵۸۷	۸۱۷,۵۸۷	خرید مواد اولیه دوره
-	(۸۷۷,۵۸۷)	(۸۱۷,۵۸۷)	(۱۰۹۷,۳۱۷)	(۸۸۷,۵۸۷)	(۸۱۷,۵۸۷)	موجودی مواد اولیه پایان دوره
(۸۷۹,۵۷۸)	(۸۷۷,۵۸۷)	(۸۱۷,۵۸۷)	-	-	-	مواد اولیه انتقالی به شرکت‌های فرعی و فروش رفته
-	-	-	۱۱۸,۳۳۱	۱۷۱,۳۷۱	۷۰۰,۹۸۸	مواد اولیه مصرفی / فروش رفته
-	-	-	۲۲,۹۹۶	۱۹,۳۳۱	۱۹,۳۳۱	منزه میثمه
-	-	-	۱۱۶,۹۹۷	۸۱,۳۳۲	۱۱۸,۹۷۷	سرباز تولید
-	-	-	۱,۰۲۷,۰۱۳	۲۶۰,۰۱۳	۸۸۱,۹۱۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	-	-	۹۰,۶۷۱	۱۰,۶۷۱	۹۰,۶۷۱	اضافه میثمه موجودی کالای در محیط ساخت اول دوره
-	-	-	(۹۰,۶۷۱)	(۱۰,۶۷۱)	(۸۰,۰۰۰)	کسر میثمه: کالای در محیط ساخت پایان دوره
-	-	-	۱,۰۲۸,۵۷۱	۲۷۰,۳۸۰	۸۰۱,۹۹۱	بهای تمام شده کالای آماده فروش
-	-	-	۲۲,۳۷۱	۲۲,۳۷۱	۲۱,۱۰۰	اضافه میثمه: کالای ساخته شده اول دوره
-	-	-	-	-	-	اضافه میثمه
۷۰,۰۸۷	۷۰,۰۸۷	-	۳۰,۰۸۷	۳۰,۰۸۷	(۱,۰۷)	الام انتقالی و خرید کالای ساخته شده
-	-	-	(۳۰,۰۸۷)	(۳۰,۰۸۷)	(۳۰,۰۸۷)	کسر میثمه: کالای ساخته شده پایان دوره
۷۰,۰۸۷	۷۰,۰۸۷	-	۱,۰۲۸,۰۱۸	۲۷۹,۰۱۸	۸۰۱,۹۹۰	بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
-	-	-	(۱,۰۲۸,۰۱۸)	-	۸۰۱,۹۹۰	بهای تمام شده خدمات کارمزدی
۸۰۹,۵۷۸	۱۰۹,۵۷۸	۸۱۷,۵۸۷	-	-	-	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۸۰۱,۳۳۷	۸۰۱,۳۳۷	۸۱۷,۵۸۷	۱,۰۲۸,۰۱۸	۲۷۹,۰۱۸	۸۰۱,۹۹۰	بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته

۱- بهای تمام شده شرکت اصلی در دوره مالی شامل فروش دانه سویا و کلرا به شرکت‌های تابعه می‌باشد.

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای تابعی

باده اشتہای توضیحی صورتیهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۴۶-۱- مواد اولیه مصرفی گروه و شرکت اصلی به ترجیح ذیل قابل تدقیک می باشد :

۱۳۹۱/۰۶/۳۱			۱۳۹۲/۰۳/۳۱			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			گروه :		
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	نام	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۸۰۸,۶۱۹	۹۵,۸۲۰	۴۲۲,۷۰۹	۴۷,۱۱۰	۷۵۱,۰۵۱	۶۷,۰۹۰					فروش داله سویا	
۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲	۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲	۳,۷۷۷	۲۱۰					فروش داله کلزا	
۳۰,۸۹۲	۹,۱۷۸									دانه ذرت	
۸۹۱,۲۲۷		۷۷۷,۷۷۱		۷۰۰,۷۰۸							
										شرکت :	
۸۰۸,۶۱۹	۹۵,۸۲۰	۴۲۲,۲۵۸	۴۷,۱۱۰	۵۰۲,۱۲۳	۴۹,۰۲۱					فروش داله سویا	
۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲	۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲	۳,۷۷۷	۲۱۰					فروش داله کلزا	
۳۰,۸۹۲	۹,۱۷۸	۳۰,۸۹۲	۹,۱۷۸	-	-					فروش داله ذرت	
۸۹۱,۲۲۷		۵۰۰,۷۰۸		۵۰۰,۷۰۸							

۴۶-۲- هزینه های مستمرد مستقیم و سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید	باده اشتہت	مستمرد مستقیم	باده اشتہت	مستمرد مستقیم	حقوق و دستمزد و مزایا
۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۶/۳۱
۷۰,۰۰۹	۷۰,۰۰۹	۷۰,۱۸۷	۷۰,۱۸۷	۱۱,۱۶۰	۹,۱۲۰
۵,۶۰۶	-	۱,۳۰۸	۱,۰۹۲	۱,۱۶۶	۲,۴۵۹
۷,۸۵۵	۷,۸۲۸	۷,۰۰۶	۷,۰۰۶	۴,۹۴۰	۵,۲۰۳
۱۲,۷۲۲	۹,۸۹۲	۲,۷۸۲	-	-	-
۱۷,۰۷۷	۱۲,۲۲۷	۳۰,۰۷۰	-	-	۷۶-۳-۱
۹,۸۲۸	۷,۷۴۶	۷,۳۸۸	-	-	-
۹,۸۶۸	۹,۷۷۰	۵,۲۷۷	-	-	-
۱۰,۱۹۳	۲,۶۲۷	۷,۳۷۸	-	-	-
۸۷۹	۷۷۹	۳۰۵	-	-	-
۰,۴۶۱	۱,۹۹۷	۴,۹۸۰	-	-	-
۹۱۲	-	۱۱,۳۷۶	-	-	۷۶-۳-۲
۷,۳۷۵	۱۰,۱۸۳	۷۰,۷۰۹	-	۷,۱۶۰	-
۱۱۰,۲۹۷	۸۱,۹۱۲	۱۰۸,۸۷۷	۲۲,۹۹۵	۱۹,۱۳۱	۱۹,۱۳۱
					سایر
					جمع

۴۶-۳-۱- افزایش لوازم بسته پندی حدّتاً مربوط به افزایش بهای کارتون و دیگر لوازم بسته پندی تسبیت به دوره مالی قبل می باشد.

۴۶-۳-۲- کارمزد تصفیه روغن خام به مبلغ ۱۱,۳۷۶ میلیون ریال ناشی از هزینه پرداختی به دیگر شرکتها بابت تصفیه روغن خام می باشد.

شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی

بادل‌النهایی نوپرسی سوزن‌گذاری مالی

بوزیر مالی ۲۱ ماهه متفقین به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

-۶۷-۶ مقدار تولید

مقدار تولید گروه طبق ۱۴۰۰ مالی به ترجیح زیر می‌باشد:

گروه

	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
مقدار-تن	مقدار-تن	مقدار-تن	مقدار-تن
۱۳۵۰۱	۷,۵۸۶	۱۱,۳۶۰	۱۰,۰۰۰
۸,۰۰۰	۴,۹۹۲	۵,۵۱۷	۱۷,۸۷۴
۱۷,۸۷۴	۸,۸۰۰	۱۲,۱۷۱	۷۷,۹۹۶
۷۷,۹۹۶	۷۷,۹۷۸	۲۰,۲۵۱	۱,۸۹۶
۱,۸۹۶	۱,۷۷۷	۷۸	۲,۸۲۰
۲,۸۲۰	۲,۸۲۲	۱۲۲	۷۰۲
۷۰۲	۷۰۲	۴۹۹	۳۲۸
۳۲۸	۱۰۸	۴۹۹	۴
		۲,۹۸۱	

سایر (بسته آردی و ضایعات)

-۷۷- هزینه‌های فروش، بهداشت و اداری

سر لغفل طوق مشکل از الملاجم زیر می‌باشد:

	شرکت اصلی			گروه			
	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال						
حقوق مستثنا و مراقب	۴,۵۰۲	۲,۰۹۹	۱,۵۹۳	۸,۸۵۷	۴,۰۵۳	۳,۹۹۴	
بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری	۴۳۱	۲۰۹	۳۲۶	۱,۱۱۲	۹۸۱	۵۲۱	
هزینه پایان خدمت	۱,۸۲۸	۱,۰۸۹	۱,۰۷۷	۲,۰۳۱	۱,۹۹۹	۱,۸۳۲	
استهلاک	۹۹۵	۱۸۶	۹۷۹	۷۱۷	۱۸۶	۳۲۶	
هزینه سفر و لقى العاده ماموریت	۵۸۲	۲۲۷	۳۶۱	۸۷۷	۲۲۷	۱۱۲	
هوازن قانونی و کارمزد کارشناسی	۷	۱۶۰	۲۲۶	۰	۱۶۰	۷۶	
هزینه های قانونی	۷,۹۹۸	۱۷	.۸۲	۲,۰۲۱	۱۷	۱۸۲	
حق الرسمه	۲,۳۹۰	۷۱۷	۲,۳۸۰	۷۱۷	۷۱۷	۵۵۸	
تعبرو و تکهداری	۷۳۶	۴۵۰	۱۸۸	۹۰۹	۸۰۹	۹۷۲	
هزینه حمل و نقل	۱۳	۰	۰	۹,۷۹	۹,۰۲۷	۵,۳۰۱	
تبلیغات و بازاریابی	۷	۸۹	۲۰۱	۸,۶۴۴	۲۹۰	۱۰۰	
هزینه حسابرس	۵۰۸	۴۷	۵۷۶	۱,۲۲۷	۳۲۰	۸۳۲	
حق حضور در جلسات	۱۹۹	۹۸	۷۹	۱۸۰	۹۸	۹۵	
سایر	۹۸۰	۹۶۲	۸,۱۳۱	۱۰,۸۵۵	۹,۵۰۱	۶,۶۶۰	
جمع	۱۹,۴۷۲	۹,۷۰۶	۱۲,۶۴۲	۲۹,۳۷۳	۲۰,۸۴۴	۲۱,۱۵۹	

-۷۸- صادرات های فروش، صوصی و اداری شامل تغیر و تکهداری، بیمه و سلطنتی، ائمه اولی، هزینه امور اشی، حق المشاوره ها و حق الرکابه ها و بیکار هزینه های متفقین به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

خالص درآمد های هزینه های عملیاتی

-۷۸-

شرکت اصلی

گروه

	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
	میلیون ریال					
	*	*	۱۱۵۴	*	۱۰۹۸	۹۸۰۹

-۷۹- درآمد عملیاتی ناشی از دگانیم روش خام سویا و فروش بسته سویا می‌باشد.

هزینه های عالم از اقلام زیر تشکیل شده است

شرکت اصلی				گروه				نحوه تخصیص نقد و ارزهای سهیلات این بانک
۱۳۹۱/۰۷/۰۱	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۷/۰۱	۱۳۹۱/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۷/۰۱	میلیون ریال	
۲۲,۴۶۹	۲۲,۰۴۲	۲۱,۷۸۳	-	۲۲,۴۱۸	۲۱,۰۴۵	۲۱,۷۸۳	-	بانک ملی
-	-	-	۸,۱۸	-	-	-	-	بانک صادرات و ملت
۷۷,۷۱۷	۷۷,۸۰۰	۷۶,۴۲۳	-	۷۷,۷۱۷	۷۳,۸۲۵	۷۶,۴۲۳	-	بانک تجارت
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک اقتصاد نوین و پارسیان
۱۰,۷۳۶	۱۰,۸۱۳	۱۰,۳۷۴	-	۱۰,۷۳۶	۱۰,۸۱۳	۱۰,۳۷۴	-	بانک پاسارگاه
۱۱,۵۰۳	-	۷۷,۷۰۱	-	۱۱,۵۰۳	-	۷۷,۷۰۱	-	بانک کارآفرین
-	-	-	-	-	-	-	-	بانک سپاه
۷,۳۴۷	۶,۱۷۷	۱,۲۷۳	-	۷,۳۴۷	۶,۱۷۷	۱,۲۷۳	-	سایر اسلام
۹۱,۰۰۱	۹۱,۰۷۷	۶۷,۴۱۷	-	۹۱,۰۰۱	۹۱,۰۷۷	۶۷,۴۱۷	-	

^{۱۹} افزایش هزینه مالی نسبت به دوره مالی قبل حداقل آنرا از افزایش نهایات دریافتی از بانکهای خصوصی و دولتی علی دوره چاری نسبت به دوره

سالیم، فنا جنت نامیں سے مایہ در گردش موردنیاز گروہ میں باشد۔

۲۹-۲) با توجه به اینکه هزینه مالی دوره قلی عمدتاً مربوط به هزینه ریاضیاتس بوده و با توجه به حذف خطوط اعتبار استادی، هزینه مالی دوره جاری نسبت به دوره قبل کاهش یافته است.

^{۲۹}-سازمان اقتصادی مدنی شام سازمان اداره کار و رفاه اجتماعی باشگاه و هزینه خرید اوراق بهادار (سکه، دسته چک و غیره) من باشد.

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر مملوک

خالص سایر درآمدهای هزینه‌ای از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		بادکشان	
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۰/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۱۰/۳۱	۱۳۹۲/۰۳/۳۱
میلیون ریال					
۲,۲۷۲	۱,۶۷۰	۴,۰۴۴	۳۴,۸۹۰	۲۲,۸۸۹	۱۷,۶۱۶
۸۲,۱۲۸	۸۱,۱۲۲	۱۷۷,۷۷۷	۸۲,۰۲۹	۸۱,۱۲۲	۹
-	-	-	-	-	۳۰,۴
-	-	-	-	۱۵,۸۲۹	-
-	-	-	۱۳,۴۰۱	-	۲,۸۹۱
۴,۷۶۳	۲۱,۶۱۶	-	۱۸,۳۷۰	۲۱,۶۱۶	-
۲,۰۶۲	-	-	۲,۵۶۲	-	-
۹۱۶	۹۱۳	(۱۹۹)	۵,۴۶۴	۴,۲۸۳	۱,۵۹۵
۸۱,۰۹۲	۱۰۵,۰۲۱	۲۱,۵۸۱	۱۰۲,۰۱۰	۱۲۰,۸۳۴	۲۲,۱۰۲

۳۰-۱- مبلغ ۱۷,۶۱۶ میلیون ریال درآمد حاصل از سیره‌های کوتاه مدت (حسابهای پیشیان) نزد بانک‌های خصوصی و دولتی می‌باشد.

۳۰-۲- عدم تناسابی درآمد حاصل از سرمایه‌گذاریها به دلیل تغییر سال مالی شرکت اصلی از مقطع پایان اسفند هر سال به پایان آذرماه می‌باشد.

۳۱- تغذیه‌لات سیوانی

تغذیه‌لات سیوانی از اعلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		بادکشان	
۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	بادکشان	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۳۲,۲۲۰)	(۳۲,۲۲۰)	(۴۴,۰۶۷)	(۴۴,۰۶۷)	۳۱-۱	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الرصول سرلصل حسابها و اسلام در باختی تجارتی
(۸,۱۳۱)	(۸,۱۳۱)	(۸,۱۳۱)	(۸,۱۳۱)	۳۱-۱	اصلاح ذخیره مطالبات مشکوک الرصول سرلصل سایر حسابها و اسلام در باختی تجارتی
(۳۸,۰۰۰)	-	(۳۸,۰۰۰)	-	۳۱-۲	بدعی به شرکت دله های روغنی مریوط به سواتل لبل
(۷,۷۹۰)	(۹,۰۹۹)	(۱۰,۰۹۵)	(۹,۰۷۹)	۳۱-۲	بدعی مالی شرکت های فرض و اصلی
۱۷,۲۲۰	۱۷,۲۲۰	۱۷,۲۲۰	۱۷,۲۲۰	۳۱-۳	برگشت هزینه مالی بانک تجارت
(۴۸,۳۸۷)	(۴۹,۸۹۰)	(۸۰,۰۳۲)	(۴۴,۵۴۲)		

۳۱-۱- مطابق صورت خلاصه مذاکرات مجمع عمومی عادی سالانه شرکت مقرر شده برای مطالبات وصول شده در سوابقات قبل ذخیره از محل سود البائش ابتدای دوره در حسابها منتظر شود.

۳۱-۲- طبق برگ‌های تشخیص مالیانی، مالیات عملکرد شرکت اصلی و شرکت‌های تابعه برای سال مالی ۱۳۹۰ و عملکرد شرکت اصلی در سال ۱۳۸۸، بر مبنای درآمد مشمول مالیات حدود مبلغ ۵۲,۰۷۸ میلیون ریال برآورد (برای شرکت اصلی برای سال ۱۳۹۰ حدود مبلغ ۴۷۰۴ میلیون ریال و برای عملکرد سال ۱۳۸۸ حدود ۴۰,۹۰۰ میلیون ریال) و بر اساس رقم فوق، مبلغ ۱۲,۷۵۰ میلیون ریال (برای شرکت اصلی برای سال ۹۰ حدود ۱,۱۷۶ میلیون ریال و برای سال ۱۳۸۸ حدود ۶۴۰۰ میلیون ریال) مالیات در نظر گرفته شده که پس از کسر ذخیره مریوط مبلغ ۹,۵۷۴ میلیون ریال (شرکت اصلی ۶,۷۶۹ میلیون ریال) در حسابهای سود (زبان) سوابقات شرکتها لیست شده است.

۳۱-۳- در سال مالی قبل طبق دستور بانک تجارت - شعبه امام خمینی (شعبه گشایش کنند اعیان اسلامی شرکت) هزینه ترانسفر وجه ارسالی به مشتری توسط شرکت نامن و پرداخت گردد. شرکت به این امر متعارض بوده ولی با توجه به اصل احتیاط مبلغ ۱۷,۲۲۰ میلیون ریال در حسابهای ذخیره نمود و در سال جدید حتی مبلغ ۳۶۶۰ میلیون ریال نیز پرداخت نمود با توجه به پیگیری مکرر شرکت خوبی‌بخانه بانک در نهایت اعلام نمود که هزینه فوق توسط بانک نامن و پرداخت خواهد شد و مبلغ پرداختی به شرکت عودت نمود.

برگت صنعتی پهلوک (سهامی عام اور شرکت‌هایی غیرمحلی)
بادلشانی توکیو، سورنیتی مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۲۱ مهرداد ماه ۱۳۹۹

۳۱.۹- به مقدور از آن تصوری مناسب از وضعت مالی و نتایج حسابات کتبه اعلام مقابله ای مربوط در صورتی‌ای ملکه ای اصلاح و ازانه محدود شده است و به عینین (لیبل) اعلام مقابله ای بعضاً با صورتی‌ای مالی ازانه شده در دوره مالی قبل مطابقت ندارد. جدول اعلام تجدید ازانه شده به شرح زیر می‌باشد:

تعداد ازانه شده	گروه		
	تزریقی	تصدیقات	متوجه
۱۲۵۱/۸/۲۰			۱۲۹۱/۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۷,۶۹۶	۴۶,۱۷۰	-	۲۲۰,۰۶۷
۲۲,۶۲۲	۸,۱۲۱	-	۲۲,۰۵۶
۱۱۱,۶۲	-	۷۷,۲۲۰	۱۲۸,۳۳۵
۱۰,۳۱۷	۸,۰۷۹	-	۰۷۷
	۸۱,۷۷۱	۱۷,۲۲۰	
	۱۷,۲۲۰	۱۷,۲۲۰	
۳۸,۰۵۳			۲۱,۰۲۱
			تصدیقات سود
			تعداد الات سودی

۴۲- صورت تطبیق سود عملیاتی
صورت تطبیق سود عملیاتی با جزیان خالص ورود (خرچ) و وجه لند ناشی از فعالیتی عملیاتی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه					
	۱۲۹۱/۹/۳۰	۱۲۹۱/۸/۲۰	۱۲۹۱/۷/۲۱	۱۲۹۱/۶/۲۱	۱۲۹۱/۵/۲۱	۱۲۹۱/۴/۲۰
میلیون ریال						
۲۲۶,۶۷۳	۱۱۲,۸۰۶	۱۰۱,۷۰۵	۲۹۹,۷۰۴	۱۱۳,۶۷۹	۲۰۹,۸۲۷	
۱,۸۷	۱,۸	۱,۷۹۹	۱۱,۵۵۰	۸,۳۸۴	۷,۸۵۴	هزینه انتہاگ
۷۷	۷۷	۷۷	۱,۷۹۷	۲,۸۵۳	۱,۴۹۵	خالص افزایش در تغییره مربایی یا زان خدمت کارگران
(۷۱,۳۵۸)	(۲۱۰,۷۰۰)	(۱,۱۰۱,۴۹۰)	(۲۲۲,۲۰۳)	(۴۹۱,۵۹۳)	(۹۹۰,۱۵۰)	(ازایش) کاهش در موجودی مواد و کالا
(۷۷۷,۷۳۳)	(۱۱۹,۱۱۰)	(۷۷۸,۷۹۷)	(۲۲۸,۷۸۷)	۱۰۸,۱۰۱	۲۷۱,۶۷۹	(ازایش) کاهش در سفارشات و پیش برداختها
۱۱۲,۰۷۰	۲۲۹,۷۷۶	۲۹۲,۷۵۸	۲۹۷,۹۸۷	۲۲۰,۵۵۷	۳۰,۰۱۸	کاهش در حسنهای دریافتی
(۱۰,۸۷۳)	(۳۰,۰۵۲)	(۴۷۰,۰۸۱)	(۱,۱۱۲,۱۷۹)	(۴۵۷,۴۴۹)	۴۴۵,۰۹۰	ازایش (کاهش) در حسنهای واسطه برداختی
۷,۰۰۱	۰,۷۷۲	(۷,۷۰۹)	۷,۰۷۵	۱۱,۱۸۳	۲۹,۱۲۸	ازایش (کاهش) در پیش دریافتی های عملیاتی
۰,۷۷۱	۰,۷۷۱	(۱۱۱)	۷۷,۷۹۷	۲۱,۳۵۰	۴,۵۳۶	خالص سایر (هزینه) در آیندهای غیر عملیاتی
(۷۸۶,۷۹۷)	(۷۷۷,۰۱۰)	(۷۷,۱۰۱)	(۷۸۷,۷۷۹)	(۷۱,۷۵۰)	۲۵,۱۲۹	

۳۳- تعهدات سرمایه‌ای و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی تعهدات سرمایه‌ای گروه در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱- ۳۳- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۲۵ ناگفون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۹۷ بشرح ذیل می‌باشد:

شرکت اصلی	گروه
سیلوون ریال	میلیون ریال
۴,۱۰۶,۱۹۹	۴,۳۹۰,۳۲۰
۳,۵۵۰,۸۴۷	۴,۹۵۶,۹۲۸
۳۱۸,۹۲۰	۳۱۸,۹۲۰
۷۰۹,۸۳۴	۷۰۹,۸۳۴
۷,۹۸۵,۵۹۰	۸,۱۲۶,۰۰۲

تضمين های ارائه شده به شرکتهای عضو گروه توسط صنایع پهلوان در ارتباط با ظهر توافق مفهوم های

تضمين ارائه شده شرکت اصلی به پانکها چهت آخذ تمهیلات مالی و سایر تعهدات

تضمين پرداختی به سازمان تعاونی روستاکی بایت خرد دانه های روفتن داخلی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷

سایر تعهدات

۳۳-۶- شرکت برای تضمين تعهدات شرکت های گروه جهت اخذ وام، قرار دادهای منعقده با مشتریان، تمهیلات مالی دریافتی از پانکها، تامین کنندگان مواد اولیه شرکت چک و سنته به اعضاء مدیران صادر نموده است.

۳- ۳۳- شرکت اصلی در سال مالی ۱۳۹۰، طی قرارداد با پانک ملی ایران شبه فردوسی پنهان مسوات قبل خود را که شامل اصل و پهله بوده، مجدداً در قالب ۵ ساله تمدید نمود و متعدد شد که کلیه اقساط تمهیلات جدید را در رأس سررسید پرداخت نماید و در صورت عدم پرداخت اساطط خسارتخانه تمهیلات پلند مدت که مبلغ ۲۶/۲ میلیارد ریال بوده، و یا قرارداد جدید بخشود شده، مجدداً از شرکت دریافت گردد. و به عبارتی تا پایان اساطط مبلغ لوقی همچنان در تعهد شرکت می‌باشد.

۴- ۳۳- گروه و شرکت اصلی فائد تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

۱- ۳۴- بعد از تاریخ ترازنامه نا تاریخ تصویب صورت‌های مالی، رویدادهای اهمیتی که مستلزم اثنا و پا تدبیل در صورت‌های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
پادشاهی توپیخی، صورتیهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه متمی بـ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (باستثناء شرکتهای مشمول تلفیل) علی دوره پیش زیر بوده است:

ردیف	نام شرکتهای طرف معامله	شرح واسنگ	شرح معامله	مبلغ معامله (بسیار بزرگتر	مبلغ معامله (بسیار بزرگتر	ردیف
۱	نمایندگان	نمایندگان	نمایندگان	هزینه های انجام شده	هزینه های انجام شده	الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت:
۷,۵۱۱	شرکت توسعه صادراتی زرین	عضو هیئت مدیره	بایت خرید دله سویا وارداتی	(۱۹۹,۵۶۱)	میلیون ریال	۷,۵۱۱
۳,۷۷۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	هزینه های انجام شده	(۴۴۵)	میلیون ریال	۳,۷۷۲
۱۰	شرکت سرمایه گذاری ساختنی گروه	عضو هیئت مدیره	هزینه حسابهای قیمتی	۲,۹۶۷	میلیون ریال	۱۰
۵۳	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	بایت سود سهام	۱۱	میلیون ریال	۵۳
(۴۸,۴۸۹)	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	سایر اقلام	۷۳	میلیون ریال	ب- سایر اشخاص وابسته:
-	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	نتیجه هزینه ها	۸۳۰	میلیون ریال	
-	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	خرید دله کلزا	۴,۲۰۰	میلیون ریال	
-	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	سود سهام	۱۴,۹۷۰	میلیون ریال	
-	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	انتقال هزینه بندر امام	(۳,۰۷۸)	میلیون ریال	
-	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	سایر اقلام	(۷,۶۸۱)	میلیون ریال	
۲۵,۹۲۲	شرکت مدیریت کارخانجات پرولتین سویا	همگروه	فروش دله سویا	۵۹۵,۵۳۱	میلیون ریال	
	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	انتقال هزینه ها	۴,۳۰۸	میلیون ریال	
	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	دریافت وجه	(۹۳۹,۹۶۰)	میلیون ریال	
	بهباد (سهامی خاص)	همگروه	سایر اقلام	۵,۹۳۷	میلیون ریال	
(۳)	شرکت زرین ذرت شاهرود	عضو گروه توسعه	سایر اقلام	(۳)	میلیون ریال	
(۲۵۱,۰۶۶)	شرکت سرمایه گذاری سرآمد	عضو گروه توسعه	سایر اقلام	(۵۶)	میلیون ریال	

* معاملات به ارزش منصفانه بوده که تفاوتی با مبلغ سایر معاملات نداشته است.