

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی و یادداشتهای توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

عنوان	شماره صفحه
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل	(۱) و (۲)
صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی	۱ الی ۴۰



وزارت امور اقتصادی و دارائی
سازمان حسابرسی

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیئت مدیره

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱ - ترازنامه شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره‌ای با هیئت مدیره شرکت است. مسئولیت این سازمان، بیان نتیجه گیری در باره 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 بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، 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 ارائه نمی کنند.

نتیجه گیری

۳ - براساس بررسی اجمالی انجام شده، این سازمان به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

تأکید بر مطلب خاص

۴ - به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۹، در سنوات قبل بخشی از زمین های شرکت در طرح تعریض اتوبان تهران - کرج و احداث خیابان واقع گردیده که در این خصوص تا کنون با شهرداری منطقه از بابت مابه ازاء زمین های فوق، توافق نهایی صورت نگرفته است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرسی مستقل (ادامه)

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

۵- طبق یادداشت توضیحی ۷-۲۰، نحوه محاسبه و اخذ عوارض از فروش نوشابه‌های گازدار توسط مراجع ذیصلاح قانونی برای دوره مورد گزارش مشخص نشده است. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۶- طی دوره مورد گزارش موجودی مواد و کالا و دارائیهای ثابت مشهود به شرح یادداشت‌های توضیحی ۱-۵ و ۴-۹، از پوشش بیمه‌ای کافی برخوردار نبوده‌اند. نتیجه گیری این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر الزامات گزارشگری

۷- موارد عدم رعایت ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر می باشد:

۷-۱- مفاد بندهای ۴ و ۶ ماده ۷ و ماده ۱۱ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار درخصوص انتشار صورتهای مالی میان دوره‌ای حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز بعد از پایان دوره ۶ ماهه، پیش‌بینی عملکرد سالانه و اظهارنظر حسابرس نسبت به اطلاعات مذکور و افشاء موضوع افزایش سرمایه حداقل ۱۰ روز قبل از برگزاری جلسه هیئت‌مدیره.

۷-۲- مفاد مواد ۶، ۱۰ و ۱۱ قسمت سوم دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران درخصوص مبلغ سرمایه، نسبت سرمایه به کل دارائیه‌ها و درصد سهام شناور ناشر با توجه به بازاری که شرکت در آن فعالیت دارد.

سازمان حسابرسی

۶ دی ۱۳۹۴

مسئول حسابرسی
حسین آبادی

شاهرخ شاه‌حسینی



Behnoush Co. **شرکت بهنوش ایران**
(سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ترازنامه • ۲
- صورت سود و زیان • ۳
- گردش حساب سود انباشته • ۳
- صورت جریان وجوه نقد • ۴
- یادداشت‌های توضیحی: •
- تاریخچه و فعالیت • ۵
- اهم رویه های حسابداری • ۶-۷
- یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی •
- و سایر اطلاعات مالی • ۸-۴۰

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۵ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء سمت

رئیس هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

عضو هیئت مدیره

مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره

نام نماینده اشخاص حقوقی

آقای نعمت اله حیدری

آقای محمود احمدپورداریانی

آقای محمدنفید چپردار

آقای یوسف شلمان

آقای کمال الدین بایرامی

اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل

شرکت مدیریت سرمایه گذاری کوثر بهمن

شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا



شرکت پتروشیمی ایران (سهامی عامه)

تذکره

تاریخ: ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	تغییرات	توضیحات
موجودی نقد	موجودی نقد	۲	دارایی ها
۷۸۵,۶۳۷	۸۴۴,۷۸۵	۵۸,۱۴۸	دارایی های جاری :
۸۴,۸۱۱	۱۴۸,۱۵۰	۶۳,۳۳۹	موجودی نقد
۶۵,۷۳۹	۱۰۹,۳۱۱	۴۳,۵۷۲	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۱,۸۷۹,۱۸۰	۱,۹۳۴,۲۸۹	۵۵,۵۵۰	موجودی بانک و سایر
۱,۵۱۹	۲,۳۵۹	۸۵,۳۳۸	پیش دریافت ها
۲,۷۷۵,۸۷۸	۳,۰۲۸,۸۵۵	۲۵۲,۹۷۷	جمع دارایی های جاری
۵۹,۷۳۷	۷۵,۱۰۹	۱۵,۳۷۲	بدهی های غیر جاری :
۴۰,۷۳۱۳	۵۰,۵۸۳	۹,۸۵۲	دریافتی های بلند مدت
۴۹,۲۳۰	۶۱,۳۲۰	۱۲,۴۸۸	بدهی های بلند مدت
۵۲۳,۲۸۰	۶۳۳,۳۵۵	۱۱۰,۰۷۲	بدهی های جاری :
۲,۳۰۰,۱۵۸	۲,۶۹۷,۲۵۱	۳۹۷,۰۹۱	دریافتی های بلند مدت
۱,۶۴۶,۰۸	۱,۶۴۶,۰۸	۰	بدهی های جاری :
۷۳,۷۳۹	۷۵,۳۳۹	۱,۶۰۰	دریافتی های بلند مدت
۱,۶۴۶,۰	۱,۶۴۶,۰	۰	بدهی های بلند مدت
۱۳	۱۳	۰	بدهی های جاری :
۹۵,۴۰۳	۱۰۳,۸۳	۸,۴۲۷	دریافتی های بلند مدت
۳۵۱,۳۶۴	۳۵۹,۵۵۸	۸,۱۹۴	بدهی های بلند مدت
۳,۶۵۱,۴۲۲	۴,۰۵۱,۸۰۹	۴۰۰,۳۸۷	جمع دارایی ها

پایان داشت های توضیحی همراه، پیشی چنانچه نیاز به صورت های ملحق است.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۲۸۹,۶۹۴	۱,۹۹۵,۵۲۷	۲,۱۳۳,۱۳۷	۲۰	درآمدهای عملیاتی
(۲,۴۸۵,۴۹۷)	(۱,۴۸۰,۵۵۵)	(۱,۵۰۲,۱۰۱)	۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۰۴,۱۹۷	۵۱۴,۹۷۲	۶۳۱,۰۳۶		سود ناخالص
(۳۳۰,۰۱۹)	(۲۳۰,۰۲۴)	(۳۶۳,۳۲۵)	۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۲۶,۱۹۸	۱۸,۰۶۴	۱۲,۵۸۰	۲۳	سایر اقلام عملیاتی
(۴۰۶,۸۲۱)	(۲۱۱,۹۶۰)	(۳۴۸,۸۴۵)		سود عملیاتی
۳۹۷,۳۷۶	۳۰۳,۰۱۲	۲۸۲,۱۹۱		
(۲۶۷,۹۵۰)	(۱۳۶,۷۴۲)	(۱۲۱,۳۶۰)	۲۴	هزینه های مالی
(۲۴,۳۱۰)	۲,۹۶۹	(۲۹,۰۶۷)	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲۹۲,۲۶۰)	(۱۳۳,۷۷۳)	(۱۵۰,۴۲۷)		سود قبل از مالیات
۱۰۵,۱۱۶	۱۵۹,۲۳۹	۱۳۱,۷۶۴		مالیات بر درآمد
(۲۳,۴۰۵)	(۲۵,۶۷۳)	(۲۹,۶۱۰)	۱۲	سود خالص
۸۱,۷۱۱	۱۳۳,۵۶۶	۱۰۲,۱۵۴		سود پایه هر سهم :
۱,۸۷۱	۱,۴۲۷	۱,۳۲۹	۲۶	عملیاتی- ریال
(۱,۳۷۵)	(۶۷۶)	(۷۰۸)	۲۶	غیر عملیاتی- ریال
۴۹۶	۷۵۱	۶۲۱		
گردش حساب سود انباشته				
۸۱,۷۱۱	۱۳۳,۵۶۶	۱۰۲,۱۵۴		سود خالص
۲۱۲,۲۲۱	۲۱۲,۲۲۱	۹۶,۴۰۳		سود انباشته ابتدای دوره
(۱۹۷,۵۲۹)	(۱۹۷,۵۲۹)	(۹۵,۴۷۳)		سود سهام مصوب
۱۴,۶۹۲	۱۴,۶۹۲	۹۳۰		
۹۶,۴۰۳	۱۳۸,۲۵۸	۱۰۳,۰۸۴		سود انباشته پایان دوره

از جمله اجزای تشکیل دهنده سود جامع محدود به سود سال میباشد ، صورت سود (زیان) جامع ارائه نگریده است .

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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۱۲/۲۹	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۰,۶۲۹	۴۷۷,۶۶۹	۳۱۹,۸۸۸	۲۷
فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات بر درآمد: مالیات بر درآمد پرداختی فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی ثابت نامشهود وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری بلند مدت وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی فعالیت‌های تامین مالی: وجوه حاصل از افزایش سرمایه دریافت تسهیلات مالی باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش در وجه نقد مانده وجه نقد در آغاز دوره تأثیر تغییرات نرخ ارز مانده وجه نقد در پایان دوره مبادلات غیرنقدی			
۱,۰۹۵ (۲۶۷,۹۵۰) (۱۰۸,۵۹۲) (۳۷۵,۴۴۷)	۶۹۳ (۱۴۶,۷۴۲) (۶۲,۹۹۸) (۲۰۹,۰۴۷)	۱۶۲ (۲۵۱,۹۹۷) (۲,۶۸۳) (۲۵۴,۵۱۸)	
(۸۷,۳۶۹)	(۶۶,۷۳۷)	(۲۱,۱۴۳)	
(۶۰۸,۵۵۶) (۲۶,۶۹۴) ۱۵,۰۰۰ ۴,۵۹۰ (۶۱۵,۶۶۰) (۴۰۷,۸۴۷)	(۱۷۸,۸۲۵) (۲۶,۵۱۷) - ۳,۷۷۴ (۲۰۱,۵۶۸) ۳۲۷	(۷۹,۷۷۹) (۴,۳۸۸) - ۸۰۳ (۸۳,۴۶۴) (۳۹,۳۳۷)	
- ۳,۵۰۶,۱۲۵ (۳,۰۶۴,۵۰۹) ۴۴۱,۶۱۶ ۳۳,۷۶۹ ۶۰,۷۳۵ ۲۵۲ ۹۴,۷۵۶ ۷۳,۷۷۹	- ۱,۶۱۷,۳۲۶ (۱,۴۹۱,۸۷۳) ۱۲۵,۳۵۳ ۱۲۵,۶۸۰ ۶۰,۷۳۵ - ۱۸۶,۴۱۶ ۲۶,۴۲۷	۱,۶۱۳ ۱,۵۵۸,۵۲۵ (۱,۸۱۴,۹۱۰) ۲۵,۲۲۸ ۵,۹۹۱ ۹۴,۷۵۶ (۱۷۶) ۱۰۰,۵۷۱ -	۲۸

بعدداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۲۵/۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی عام تأسیس شده و طی شماره ۱۰۶۲۰ مورخ ۱۳۲۵/۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۲۸/۰۹/۰۲ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر در تالار فرعی بورس فعال است. در حال حاضر شرکت جزء واحد های تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا - بنیاد مستضعفان می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های آن در تهران (مرکزی و ستاره)، شیروان، گچساران، کوهرنگه آملی، یاسوج و اراک واقع است. در دیماه سال ۹۱ شرکت خرم نوش خرمشهر خریداری شده است که عملیات احداث و بازسازی آن در حال انجام است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانجات مالت سازی و مشتقات آن و انواع نوشابه های بدون الکل و شیشه سازی، قوطی سازی، ایجاد مزارع برای کشت جو و سایر محصولات کشاورزی، بهره برداری از کارخانجات و مزارع مذکور. خرید مواد، ظروف، ماشین آلات، قطعات و لوازم مورد نیاز از داخل یا خارج کشور، فروش مواد و محصولات کارخانه و صادرات آن به خارج از کشور، قبول و واگذاری عاملیت فروش "پخش کالا"، مشارکت با اشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات، مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق هدفهای شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت اصلی شرکت در دوره مورد گزارش تولید ماءالشعیر و مشتقات آن، تولید انواع نوشابه های گازدار، آبمیوه، دوغ و عصاره مالت و فروش محصولات مزبور بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۱۵	۱۵۱	۱۱۱	
۳۹۹	۳۹۸	۳۸۵	کارکنان موقت
۶۱۳	۶۴۹	۵۹۶	
۶۴۶	۴۷۳	۷۱۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۲۶۰	۱۱۲۲	۱۳۰۶	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً "بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است .

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا بر مبنای "اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش" گروه‌های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می گردد.

۲-۳- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلند مدت مربوط به سپرده های بانکی می باشد که سود آن زمان تحقق شناسایی می شود

۲-۴- داراییهای نامشهود

۲-۴-۱- داراییهای نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت میشود.

۲-۴-۲- استهلاک داراییهای نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود.

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزارهای رایانه ای	۵ ساله	مستقیم

۲-۵- داراییهای ثابت مشهود

۲-۵-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری میشود. مخارج بدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاك دارائیهای ثابت مشهود با توجه به الكوی مصرف منافع اقتصادی اتی مورد انتظار شامل (عمر مفید برآوردی) دارائیهای مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ واصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روشهای زیر محاسبه میشود.

روش استهلاك	نرخ استهلاك	دارائی
مستقیم ونزولی	۸،۷ و ۱۰ درصد	ساختمان وتاسیسات
نزولی	۱۲ درصد	چاه و قنوات
مستقیم ونزولی	۱۰ درصد و ۱۰ و ۱۵ ساله	ماشین آلات و تجهیزات
مستقیم	۱ ساله	قالبها
مستقیم	۵، ۳ و ۱۰ ساله	اثاثه ومنصوبات
نزولی	۲۵، ۳۰، ۲۵ درصد	وسایل نقلیه

۲-۵-۳- برای دارائیهای ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاك پذیر پس از امدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
 ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یکماه آخرین حقوق ثابت برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۲-۷- درآمد عملیاتی
 درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود و در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود.

۲-۸- مخارج تامین مالی
 مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارائیهای واجد شرایط" است.

۲-۹- تسعیر سرارز
 اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس -نرخ آزاد (به استثنای تسهیلاتی که در اجرای بخشنامه های بانک مرکزی دریافت شده و بر اساس نرخ رسمی ارز تسویه می شود) در تاریخ ترازنامه تسعیر میشود و اقلام غیر پولی به نرخ ارز آزاد در تاریخ انجام معامله ثبت شده است. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود.
 الف: تفاوت تسعیر بدهیهای ارزی مربوط به دارائیهای واجد شرایط به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.
 ب: در سایر موارد، بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳ - موجودی نقد

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷۵,۶۴۸	۸۸,۸۴۱	۳-۱	موجودی نزد بانکها
۷۷۲	۵۳۶		موجودی صندوق
-	۴,۲۵۶		موجودی تخواه گردانها
۱۸,۳۳۵	۶,۹۳۸	۳-۲	وجوه در راه
۹۴,۷۵۶	۱۰۰,۵۷۱		

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل ۵۴,۷۳۰ یورو، ۳,۱۶۳ دلار و ۹۴۹ درهم می باشد که در تاریخ ترازنامه بر اساس ارز آزاد تسعیر شده است.

۳-۲- وجوه در راه، مربوط به اسناد دریافتی به سررسید ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ می باشد که در اولین روزهای دوره مالی بعد وصول گردیده است.

۴- دریافتی های تجاری و غیر تجاری

۴-۱- دریافتی های کوتاه مدت :
تجاری:

اسناد دریافتی:

اشخاص وابسته (مزمز ایران)

سایر اشخاص

حسابهای دریافتی:

اشخاص وابسته

سایر اشخاص

غیر تجاری:

سپرده های موقت

کارکنان (وام ، مساعده و سایر)

اشخاص وابسته

سایر (شامل تعداد ۵۳۴ اقلام کمتر از ۵۰۰ میلیون ریال)

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	مقدار	تخیر و مطالبات
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸۰	-	-	-
۲۵۹,۸۶۳	۲۵۷,۴۵۹	۲۵۷,۴۵۹	-
۲۶۰,۳۴۳	۲۵۷,۴۵۹	۲۵۷,۴۵۹	-
۱۱,۰۲۸	۱۱,۷۸۶	۱۱,۷۸۶	-
۲۳۵,۲۰۹	۲۲۱,۴۳۵	۲۳۹,۸۸۹	(۲۸,۴۵۴)
۲۳۶,۲۳۷	۲۳۳,۲۲۱	۳۶۱,۶۷۵	(۲۸,۴۵۴)
۵۰۶,۵۸۰	۵۹۰,۶۸۰	۶۱۹,۱۲۴	(۲۸,۴۵۴)
۱۸,۳۰۸	۱۸,۶۰۸	۱۸,۶۰۸	-
۱۱,۰۳۳	۱۸,۱۵۰	۱۸,۱۸۲	(۳۲)
۳۷۸	۶۶۲۵	۸,۶۴۸	(۲,۰۳۳)
۱۸,۸۹۲	۲۰,۶۱۵	۲۲,۳۷۳	(۱,۸۵۹)
۴۸,۵۱۱	۶۳,۹۹۸	۶۷,۹۱۲	(۳,۹۱۴)
۵۵۵,۰۹۱	۶۵۴,۶۷۸	۶۸۷,۰۳۶	(۲۲,۳۶۸)

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۱- اسناد دریافتی تجاری - سایر اشخاص متشکل از اقلام ذیل است :

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱۳,۱۳۶	شعبه ۴۳ استان اصفهان
۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شعبه نه مولوی
۴,۸۰۹	۹,۶۵۵	شعبه می و چهار شهریار، اندیشه
۷,۶۰۹	۹,۶۱۰	شعبه یک شرق تهران
۶,۲۲۴	۷,۸۲۵	شعبه می و یک تهران
۶,۹۴۴	۷,۸۱۸	شعبه ۳۸ شیراز
۶,۳۵۳	۷,۶۵۴	شعبه پازده اهواز
-	۷,۱۱۷	شعبه ۴۴ استان آذربایجان شرقی
۴,۸۵۸	۶,۷۶۲	شعبه چهار هفت تبر
۵,۹۸۹	۶,۷۵۳	شعبه ۳۹ انبار کرج
۶,۹۶۴	۶,۶۸۳	شعبه می مرکزی مشهد مقدس
۷,۰۶۵	۶,۶۴۴	شعبه نو غرب تهران
۶,۴۴۸	۶,۴۰۰	شعبه بیست کرمانشاه
-	۵,۹۴۶	شعبه ۴۶ استان قم
-	۵,۷۶۳	شعبه ۴۵ استان همدان
۳,۵۵۰	۵,۵۰۰	شرکت بهاران طعام البرز
۸,۱۹۲	۵,۱۲۸	شعبه سه هولستن
۱۲,۷۴۱	۵,۰۳۹	شعبه هشت ریاط کریم
۴۶۰۵	۴,۸۵۴	شعبه پنج شیان
۳,۸۸۰	۴,۷۹۰	چلچروید پردیس - حبیب الله شکرچی
۳,۳۷۹	۴,۵۹۲	شعبه بیست و چهارم پالمر
۴۵۰۰	۴,۵۰۰	شعبه پازده مشهد مقدس
-	۴,۲۲۰	شعبه ۳۷ استان قزوین
۳,۹۱۵	۴,۱۷۴	شعبه هجده مرومشت
-	۴,۰۰۰	نماینده معائن حسنی الیاس
-	۳,۳۳۵	فردیس جعفر مهدیزاده
۵۵۰۰	۳,۱۰۰	شعبه هفده کرمان
-	۳,۰۰۰	شرکت طلوع شمس چقنیزان یزد
۶,۱۴۱	۲,۸۵۰	رشت قریب پارسا طاهر
-	۲,۷۷۳	شرکت آریا بهار زمان
-	۲,۵۰۵	ماهشیت احمدپارسا
۱,۷۰۰	۲,۴۰۰	آبعلی - صالحی
-	۲,۳۰۰	شهر صنعتی اراک (عزیرضا کریمی)
۵,۲۰۵	۲,۱۹۱	شعبه بیست و دوم اردبیل
۲,۳۰۰	۲,۱۰۰	ایلام - عبدالصاحب مهرابیوندی
۲,۸۸۳	۲,۰۰۰	شعبه می و دو یاسوج
۱۳۱,۷۵۱	۷۱,۱۳۳	سایر مشتریان
۲۸۰,۴۰۵	۲۶۵,۲۷۰	
(۱۸,۳۳۵)	(۶,۹۳۸)	انتقال به وجوه در راه (موجودی نقد)
(۲,۲۰۷)	(۸۷۳)	انتقال به دریافتی های بلند مدت (حصة بلند مدت)
۲۵۹,۸۶۳	۲۵۷,۴۵۹	

۴-۱-۱-۱- تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۹,۸۱۵ میلیون ریال از مرفصل فوق به حیطه وصول درآمده است .

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
نوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۲. حسابهای دریافتی تجاری - اشخاص وابسته به شرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۸۳	۲,۷۸۵	زمزم آبادان
۲,۲۷۱	۲,۲۷۱	شرکت زمزم رشت
۳۷۱	۱,۸۳۴	پلکدیس ارومیه
۱,۷۹۰	۱,۷۹۰	زمزم تبریز
۶۸۴	۸۸۳	شرکت فروشگاههای زنجیره ای گسترش سینا
۵۶۴	۶۰۴	زمزم گرگان
۱۶۲	۴۵۶	زمزم مشهد
-	۳۹۳	کارخانه قند قزوین
۲۷۹	۲۷۹	زمزم کرمانشاه
-	۲۲۸	شرکت پروتکین گستر سینا
۱۷۵	۱۷۵	زمزم کرمان
۱,۱۶۷	-	فروشگاه زمزم تهران
۲۶۵	-	شرکت ابطی
-	۲۱	شرکت شیشه سازی مینا
۲۸	۲۸	شرکت زمزم شیراز
۲۸	۲۸	شرکت زمزم اصفهان
۱,۰۶۱	-	سایر
<u>۱۱,۰۲۸</u>	<u>۱۱,۷۸۶</u>	

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۳- حساب‌های دریافتی تجاری- سایر اشخاص به شرح زیر تکلیف می‌گردد :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱,۳۱۱	۳۷,۴۳۶	شرکت بهاران طعم لایز
۱۱,۶۰۹	۱۴,۲۱۹	شعبه سی مرکزی مشهد مقدس
۶,۵۵۰	۷,۵۵۰	چهارای زاده - اتبار کرج
۳,۹۶۸	۷,۳۵۶	شعبه هشت ربط کریم
-	۷,۳۴۰	شعبه ۴۴ استان آذربایجان شرقی
۷,۷۹۵	۷,۱۹۴	شرکت هلیمر مارکتهای ماف پارس
۴,۸۱۹	۶,۷۱۱	شعبه سه هونستن
۴,۳۳۳	۶,۴۷۵	فروشگاه اورست مدرن پارس (جانبو تهران)
۳,۲۸۴	۴,۳۳۷	شعبه چهار هفت تیر
۱,۷۵۹	۴,۶۱۱	مصلحیان - کرمانشاه
-	۴,۵۱۲	شرکت کولاب توس مشهد
۲,۵۰۱	۴,۳۰۶	شعبه پنج شیان
۴,۳۳۶	۴,۲۸۳	شرکت سهند پلاستیک پارسارگد
-	۴,۳۰۸	شعبه ۳۸ شیراز
۲,۴۹۹	۳,۹۸۶	شعبه ۴۲ استان گلستان
-	۳,۹۵۰	شعبه ۴۳ استان اصفهان
-	۳,۹۰۶	شعبه دو غرب تهران
-	۳,۸۴۳	شعبه ۳۷ استان قزوین
-	۳,۶۰۲	شعبه ۴۱ زنجان
۱,۷۳۷	۳,۴۴۲	شعبه سی و چهار شهریار، اندیشه
۲,۱۲۵	۳,۴۳۹	شعبه هفده کرمان
-	۱,۰۱۹	شرکت دهر ایرانیان
۱,۵۰۱	۳,۱۸۷	ناد علی نادعلیان- اتبار شرق
-	۳,۱۷۶	شعبه ۳۴ اتبار کرج
۱,۵۶۲	۳,۰۴۲	شعبه نه مونی
-	۲,۹۰۵	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۴,۵۸۴	۲,۸۳۳	شعبه پازده مشهد مقدس
۱,۲۰۳	۲,۸۲۱	چاپرونیردیس حبیب الله شکارچی
۲,۵۸۸	۲,۷۹۰	شهرک مارلیک - پیران خاتونی
۱,۹۴۰	۲,۷۱۱	ماهندشت - احمدپارسا
۲,۴۹۴	۲,۶۱۷	شعبه هجده مروندشت
۲,۱۸۵	۲,۲۶۳	شعبه سی و یک تهران
۲,۳۶۹	۲,۲۵۷	خرمشهر شنبیط سعید
۲,۵۱۰	۲,۲۴۶	. بایل عیسی
-	۲,۲۴۳	شرکت صنایع پلاستیک و پسته بندی محب قزوین
-	۲,۲۰۵	شعبه ۴۵ استان همدان
۲,۲۴۳	۲,۱۳۶	شعبه ۳۵ خرمشهر
-	۲,۱۲۳	شعبه بیست و دوم اردبیل
-	۱,۹۸۰	شعبه بیست و چهارم بابل
۱۶۹,۹۶۷	۱۶۸,۳۱۹	سایر (۱۵۲۲ مورد اقلام زیر ۱۹۸۰ میلیون ریال)
۲۶۳,۶۶۳	۳۴۹,۸۸۹	
(۲۸,۴۵۴)	(۲۸,۴۵۴)	
۲۳۵,۲۰۹	۳۳۱,۳۳۵	تخیریه مطالبات مشکوک الوصول

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۸,۴۰۸ میلیون ریال از مانده های فوق وصول شده است .

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۲- حسابهای دریافتی غیر تجاری - سپرده های موافق از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۸,۵۵۸	۸,۵۵۸	۴-۱-۳-۱	سپرده ضمانتنامه ها و اعتبارات استادی
۱,۹۴۰	۲,۳۹۰		سپرده اجاره محل
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۴-۱-۳-۲	سپرده نزد بانکستری
۴,۶۴۵	۴,۵۹۵		سایر سپرده ها
<u>۱۸,۳۰۸</u>	<u>۱۸,۶۰۸</u>		

۴-۱-۳-۱- سپرده نزد بانکها بابت ۱۰٪ صدور ضمانتنامه بزر پرداخت تسهیلات جهت خرید ماشین آلات خط تولید می باشد (از کل مبلغ به میزان ۴۷۰۵ میلیون ریال مربوط به بانک سینا - اشخاص وابسته) می باشد.

۴-۱-۳-۲- سپرده نزد بانکستری بابت پرونده های حقوقی مطرح در بانکستری می باشد که طبق ضوابط مربوط نزد بانکستری تودیع شده است

۴-۱-۵- حسابهای دریافتی غیر تجاری - کارکنان از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۷۶۴	۱۳,۵۹۴	وام کارکنان
۱,۶۰۳	۴,۸۲۲	سایر بدهی کارکنان
<u>۱۱,۳۶۷</u>	<u>۱۸,۴۱۶</u>	
(۳۰۲)	(۲۳۴)	دریافتی های بلند مدت (یادداشت ۴-۲)
<u>۱۱,۰۶۵</u>	<u>۱۸,۱۸۲</u>	
(۳۲)	(۳۲)	تخیر مطالبات مشکوک الوصول
<u>۱۱,۰۳۳</u>	<u>۱۸,۱۵۰</u>	

۴-۱-۵-۱- مانده حساب فوق بابت اعطای وام قرض الحسنه به پرسنل شرکت در قالب کمیته وام بوده و اقساط آن ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می گردد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۶. حسابهای دریافتی غیر تجاری - طلب از اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۹۱	۸۹۱	شرکت فاقزین
۸۰۷	۸۰۷	شرکت بیلانو
۱۳۲	۱۳۲	شهد خراسان
۱۰۰	۱۰۰	بنیاد طعام
۵۰	۵۰	طریق القدس
۲۲	۲۲	گلفام ارومیه
۲۶۲	۶,۲۲۹	شرکت مایر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۳۷	۳۱۷	سایر
۲,۳۰۱	۸,۶۴۸	
(۲,۰۲۳)	(۲,۰۲۳)	نخیره مطابقت مشکوک الوصول
۲۷۸	۶,۶۲۵	

۴-۲-۲. دریافتی های بلند مدت:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۲۰۷	۸۷۳	اسناد دریافتی بلند مدت - فروش کامیون
۳۰۲	۲۳۴	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۵-۱-۲)
۲,۵۰۹	۱,۱۰۷	

۴-۲-۱. اسناد دریافتی بلند مدت مربوط به واگذاری کامیون های فروش رفته یا اقساط سه ساله به نمایندگان می باشد.

۴-۲-۲. مانده حساب فوق بابت پرداخت وام به پرسنل بوده و در قبال آن تضمین کافی از پرسنل اخذ شده است .

۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۸,۲۸۳	۱۶۵,۳۳۸	کالای منتهی شده
۳۷	۳۷	کالای در جریان ساخت
۵۶۸,۵۰۳	۵۰۴,۱۱۷	مواد اولیه مستقیم بسته بندی
۶۷,۴۹۳	۷۲,۸۲۹	مواد غیر مستقیم
۶۲,۹۳۲	۸۲,۹۵۰	قطعات و لوازم یدکی و ساختمانی
۵۶,۹۵۴	۶۸,۵۹۱	ظروف
۹۳۳,۲۰۲	۸۹۳,۹۶۲	
۳۱,۳۲۸	۷۹,۱۶۱	کالای در راه
۹۵۵,۳۳۰	۹۷۳,۱۲۳	

۵-۱. موجودی مواد و کالای دوره مورد گزارش در مقابل خطرات ناشی از حریق، انفجار، صاعقه و... بصورت شناور تا مبلغ ۸۶۴,۵۲۸ میلیون ریال تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است. ضمناً موجودی مواد و کالای واحد های شرکت بهنوش هر یک بصورت جداگانه تحت پوشش بیمه قرار گرفته است.

۵-۲. کالای در راه مشتمل بر مواد اولیه و اراداتی می باشد که مالکیت کالای مرتبط با آن تا پایان دوره مالی به شرکت انتقال یافته است ولی مقدمات ترخیص و حمل آنها پایان نیافته و وارد شرکت نگردیده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	یادداشت
میلون ریال	میلون ریال	
۱۳,۱۷۰	۲۵,۲۸۳	۶-۱ پیش پرداختهای خارجی :
۹۸۳	۱,۴۱۳	سفارشات مواد اولیه
۱۳,۱۵۳	۲۶,۶۹۶	سفارشات قطعات و لوازم بدکی
		۶-۲ پیش پرداختهای داخلی :
۲۱,۰۹۹	۱۰,۷۳۵	خرید مواد اولیه
۵,۸۹۲	۱۴,۷۰۵	خرید قطعات و لوازم بدکی
۱,۱۵۹	۲,۲۱۷	پیمان کاران
۷۳۲	۴۵۶	بیمه داراییها
۱۰,۳۸۱	۳۰,۵۰۹	سایر پیش پرداختها (۱۳۰ قلم)
۳۹,۳۶۲	۵۸,۶۲۲	
۵۳,۵۱۶	۸۵,۳۲۸	

۶-۱- سفارشات خرید مواد اولیه و بسته بندی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	
۵,۶۳۴	۱۳,۱۷۵	شرکت F&B
-	۸,۷۰۷	شرکت تترالک
۷,۵۳۶	۳,۴۰۱	سایر
۱۳,۱۷۰	۲۵,۲۸۳	

۶-۱-۱- مبلغ ارزی سفارشات مواد اولیه به میزان ۴۵۵۸۵۰ یورو می باشد.

۶-۲- مبلغ ارزی سفارشات قطعات و لوازم بدکی به میزان ۳۶۶۵۴ یورو می باشد.

۶-۳- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۷/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	
۵۰۲	۳,۳۹۲	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کوه
-	۲,۷۳۲	شرکت تولیدی بلزرگانی هامون گستر شاپان
-	۷۶۲	آلکوا ایرانیان
-	۱,۰۳۷	شرکت ری دانه
-	۵۴۰	شرکت نوش ایران
۲۰,۵۹۷	۲,۲۸۲	سایر
۲۱,۰۹۹	۱۰,۷۳۵	

۶-۳-۱- تاریخ ارایه گزارش مبلغ ۱۵۸۷۴ میلیون ریال از کل سر فصل پیش پرداختها تسویه شده است .

۷- سرمایه گذاری بلند مدت

سپرده سرمایه گذاری جهت استفاده از حد اعتباری بصورت یکساله به مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱۰۰۰ میلیون ریال) نزد بانک صادرات شعبه شهاب خودرو می باشد.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
تورده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۸- داراییهای نامشهود

مبلغ نظری - میلیون ریال	مبلغ نظری - میلیون ریال	استهلاک انباشته - میلیون ریال				بهای تمام شده - میلیون ریال			
		مقدار در پایان سال	استهلاک	مقدار در ابتدای سال	مقدار در پایان سال	مقدار در ابتدای سال	افزایش	مقدار در ابتدای سال	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱								فردم الخار رانده ای
۱,۳۳۱	۱,۱۹۸	۵۶۸	۱۳۳	۴۲۵	۱,۷۶۶			۱,۷۶۶	حق استحقاق
۳۰,۸۶۲	۳۷,۸۵۰	۱۶۷		۱۶۷	۳۸,۰۱۷	۶,۹۸۸		۳۱,۰۲۹	سرملی
۵	۵				۵			۵	
۳۲,۲۰۸	۳۹,۰۵۳	۷۳۵	۱۳۳	۵۹۲	۳۹,۷۸۸	۶,۹۸۸		۳۲,۸۰۰	

افزایش حق امتیاز به مبلغ ۶۹۸۸ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۵۰۰ میلیون ریال خرید برند شهید کوه‌رنگ بر اساس کارشناسی انجام شده توسط کارشناس رسمی دادگستری و مبلغ ۴۴۸۸ میلیون ریال بابت حق انحصار آب و فاضلاب واحد خرمشهر می باشد.

شرکت پهنوش ایران (سهایی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

نمود مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۹-۵. افزایشات و نقل و انتقالات خارجیهای ثبت شده به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میانگین ریال	
۲۰۹,۸۷۸	خط تولید ۳۶۰۰۰ پلر واحد ساخته
۲,۲۸۸	حق اشغال آب و فاضلاب ۱۵۰۰۰ گرمشهر
۳,۳۳۲	سپو در دستگاه
۲,۳۰۰	دستگاه اسلیو شیرینگ لیدر تانوکس
۱,۸۵۸	زمین چمن پهنوش مرکزی
۱,۸۵۳	ساختن آلات RO
۱,۲۱۰	ساختن RO
۶۹۶	کمپرسور هوا
۱۵۰	سفن گاز CO2
۱۵۰	کمپرسور هوا داتافوس
۱۱۰	دستگاه خشک کن
۳۲,۱۶۵	سفن اقلام
۲۵۸,۳۰۰	

۹-۶. خارجیهای نو جریان ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است:

توضیح پرداخت	میانگین شش ماهه		برآورد	برآورد تاریخ ۳۰ شهریور ۱۳۹۶	برآمد تشکیل	
	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱			۱۳۹۶	۱۳۹۵
بر حسب ریال			میانگین ریال			
ایرانک			۳۳۰,۰۰۰	۹۵/۰۱	۳۰	۲۶
پهنوش مرکزی			۲۶۷,۰۰۰	۹۴/۱۱	۸۲	۹۵
پهنوش گستران			۱۶۳,۱۳۰	۹۴/۱۱	۹۸	۹۹
قرن اسفول			۳۱۳,۰۰۰	۹۲/۱۷	۹۲	۹۳
ساخته			۲۵۰,۰۰۰	۹۴/۰۵	۷۰	۱۰۰
گرمشهر			۱۲۳,۶۰۰	۹۵/۱۲	۷۱	۷۴
سفن						
	۵,۳۰۲	۲,۸۹۷				
	۱,۰۰۸,۳۰۵	۹۲۶,۷۱۷				

۹-۷. عدم تحقق شمولیت مسئولین استان مرکزی در خصوص فراهم کردن آب مورد نیاز ملجور به تغییر در راه فناوری پروژه واحد فرات- گردیده بوده که طی توافق جدید با مسئولین استان جهت تامین آب پروژه، ساخت ۳ ایستار در تکیه آب به پروژه اختصاص داده شده و در این رابطه مسئولین آلات ۸,۰۰۰ پلر واحد ساخته در حال انتقال و نصب به واحد فرات می باشد. مسئولین شرکت در حال مظهرات اولیه یا بنیاد می باشد و ملجور به ارائه داده های لازم جهت احداث به پهنوش انتقال گردان که تاکنون دریافت فرات ملجور به نتیجه قطعی نگذاشته است.

۹-۸. حساب زیر به حساب دارایی نو جریان تشکیل منظور شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میانگین ریال	میانگین ریال	
۱۷۳,۸۷۰	۱۲۳,۳۰۲	میانگین مالی
(۲۳,۲۶۷)	۸,۵۸۱	سود (زیان) تسخیر ارزش تسهیلات مالی دریافتی
۱۳۹,۶۰۳	۱۳۱,۸۸۳	

۹-۹. پهنوش پرداختهای سرمیه ای از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۵/۰۶/۳۱	
میانگین ریال	میانگین ریال	
۳,۲۱۲	۱۳۵۰۲	شرکت پروتک ایران Protec
۸,۰۷۳	۸,۸۹۳	شرکت رتر استان
۵,۶۶۴	۵,۸۷۲	شرکت استیمور پهلهر
۵,۹۹۰	۴,۸۲۸	شرکت vemisa
۴,۸۹۰	۴,۳۳۴	شرکت مسئولین سازی کوشش کران
-	۴,۶۹۹	KHS
-	۱,۸۲۷	شرکت آرتا سوله
-	۱,۳۲۹	سپو پهنوش خط پلری ۳۶۰۰۰ واحد ایرک
۴,۹۹۶	۱,۳۰۹	شرکت مسئولین پروژه تعلیمات
۳۳,۷۶۵	۷,۱۹۱	سفن
۵۸,۶۲۱	۵۲,۸۰۷	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۰- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۱۰-۱- پرداختی های کوتاه مدت:

تجاری:	یادداشت	۱۳۹۴/۰۶/۳۱			۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		ریالی	لری	جمع	ریالی	جمع
اسناد پرداختی:		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته	۱۰-۱-۱	۲۷,۴۶۰	۰	۲۷,۴۶۰	۲۶,۵۴۹	
سایر اشخاص	۱۰-۱-۲	۲۱۲,۱۸۱	۰	۲۱۲,۱۸۱	۲۰۸,۱۵۶	
		۲۳۹,۶۴۱	۰	۲۳۹,۶۴۱	۲۳۴,۷۰۵	
حسابهای پرداختی:						
اشخاص وابسته	۱۰-۱-۳	۸۴,۰۸۰	۰	۸۴,۰۸۰	۱۲۰,۲۶۶	
بدهی ارزی به سایر اشخاص	۱۰-۱-۴	۰	۲۹,۹۴۲	۲۹,۹۴۲	۳۳,۳۷۰	
سایر اشخاص	۱۰-۱-۵	۱۲۶,۰۶۶	۰	۱۲۶,۰۶۶	۱۰۲,۴۷۱	
		۲۱۰,۱۴۶	۲۹,۹۴۲	۲۴۰,۰۸۸	۲۶۶,۱۰۷	
		۴۴۹,۷۸۷	۲۹,۹۴۲	۴۷۹,۷۲۹	۵۰۰,۸۱۲	
غیر تجاری:						
اسناد پرداختی	۱۰-۱-۶	۸۰,۰۴۵	۰	۸۰,۰۴۵	۴۴,۱۰۴	
سایر حسابهای پرداختی	۱۰-۱-۷	۲۸۵,۰۱۲	۰	۲۸۵,۰۱۲	۲۴۰,۷۲۱	
		۳۶۵,۰۵۷	۰	۳۶۵,۰۵۷	۲۸۴,۸۲۵	
		۸۱۴,۸۴۴	۲۹,۹۴۲	۸۴۳,۷۸۶	۷۸۵,۶۲۷	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۱- اسناد پرداختی تجاری - اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۱۲	۲۰,۹۰۲	شوشه و گتر
-	۳,۲۵۲	شرکت زمزم ایران
-	۱,۵۰۰	شرکت شیر و لبنیات پلک
۳,۶۷۳	۱,۳۲۰	شرکت ایران ابزار
۵۰۰	۴۸۶	شوشه مینا
۱۳,۰۶۳	-	سایر
<u>۲۶,۵۴۹</u>	<u>۲۷,۴۶۰</u>	

۱-۱-۲- اسناد پرداختی تجاری - سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۱,۱۲۵	فلسفی محمد
۹,۹۵۷	۱۶,۹۴۰	شرکت دهلر ایرانیان
۱۳,۱۶۷	۱۷,۱۵۳	شرکت پت پاور ایران
-	۳,۸۲۷	شوشه پسته بندی تاکستان
-	۱۱,۴۲۷	حیدری حجت
-	۱۱,۱۵۲	خلور پلاست پویا
-	۹,۴۴۰	شرکت تراپیک فلیورز
۱۴,۰۶۷	۸,۳۷۷	شرکت پرینان چاپ
۱۳,۳۵۹	۸,۱۳۲	شرکت پارسان پلیمر الیز
۴,۹۲۷	۷,۶۹۵	شرکت پیشرو پلاستیک پرد
-	۶,۹۵۰	شرکت آرمان تجارت
-	۶,۹۴۳	شرکت رستاک گستر ایرانیان
۱۰,۴۲۳	۶,۴۷۱	شرکت صبحدم نین اصفهان
۶,۰۴۴	۵,۷۴۳	شرکت آماد پلیمر
۳,۳۴۷	۴,۴۶۲	شرکت چاپ وبسته بندی آسان قزوین
-	۳,۰۳۰	نفیای نوشیدنی
۳,۸۵۱	۳,۰۳۴	شرکت شهد زاگرس جهانبین
۱۲۸,۰۰۳	۶۰,۳۵۸	سایر (شامل ۱۸۶ مورد اقلام کمتر از ۳۰۰۰ میلیون ریال)
<u>۲۰۸,۱۵۶</u>	<u>۲۱۲,۱۸۱</u>	

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۱۹۳,۴۴۵ میلیون ریال از مقده های فوق تسویه شده است.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۱۰ حساب‌های پرداختی تجاری - به اشخاص وابسته از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۶۸۱	۳۶,۲۲۱	۱-۱-۳-۱	شرکت کارگزاری سینا (سهامی خاص)
۲۰,۸۸۳	۲۱,۶۱۵	۱-۱-۳-۲	شرکت دوغ آبعلی (در حال تصفیه)
۱۸,۷۳۰	۴,۶۳۴		شرکت گلوکوزان
-	۵,۴۹۷		زمزم شرق
۷,۷۵۱	۴,۳۰۰		زمزم ایران
۴,۱۳۵	۲,۹۰۴		شرکت شبرولینبات پلک
۲۹۵	۲,۸۷۰		شهنگو هرنگ (در حال تصفیه)
۱۱,۴۹۵	۱,۶۴۵		شیشه و گاز
۷۲۸	۱,۲۵۸		شرکت ایران ابزار
-	۱,۰۸۷		صنایع غذایی مهر شهر
-	۶۰۱		شرکت پروتئین گستر مینا
-	۳۸۳		شرکت پلک پی
۲,۳۲۴	۳۳۳		شرکت شیشه سازی مینا
۶,۲۴۴	۸۳۲		سایر
<u>۱۲۰,۲۶۶</u>	<u>۸۴,۰۸۰</u>		

۱-۱-۳-۱ - بدهی به کارگزاری سینا بابت خرید مواد اولیه شامل جو، شکر، رزین می باشد.

۱-۱-۳-۲ - مانده مزبور بابت خرید کارخانه دوغ آبعلی می باشد.

تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مبلغ ۵۱,۷۵۹ میلیون ریال از مقده های فوق تسویه شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۴-۱-۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری - بدهی ارزی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲,۳۲۹	۱۴,۷۵۹	شرکت اسپندال فرانسه
۱۰,۴۱۸	۵,۴۳۱	شرکت دهلر آلمان
۱,۵۲۹	۵,۶۷۵	شرکت بیریکپ ترکیه
-	۳,۲۲۵	شرکت IFF هند
۱۹,۰۹۴	۸۵۲	سایر
۲۳,۳۷۰	۲۹,۹۴۲	

بدهی ارزی به سایر اشخاص معادل ۷۴۹.۲۴۷ یورو می باشد و به نرخ ۳۸۵۵۰ ریال (نرخ ارز آزاد) تسعیر شده است

۵-۱-۱۰- حسابهای پرداختنی تجاری - بدهی به سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۵۷۲	۱۷,۸۵۵	شرکت پت پاور آریا
۱۰,۷۳۹	۸,۴۹۴	شرکت نوکان اریکه ماندگار
-	۷,۱۹۰	احمدی محمد علی
۳,۲۹۳	۵,۲۰۲	شرکت شهید زاگرس جهانبین
-	۴,۴۲۶	قاسمی محمد
-	۳,۱۵۰	تراپیک قلیورز
۱,۶۱۹	۲,۴۳۸	شرکت آمپلیمر
-	۲,۴۰۰	شرکت صنایع غذایی و آشامیدنی تهران گوار
۶,۳۵۰	۲,۲۰۴	شرکت صبحدم نین اصفهان
۲,۲۰۰	۱,۹۳۷	شرکت پرانیا چاپ
-	۱,۸۸۸	شرکت گرتول نهم
۴,۰۹۶	۱,۷۵۰	شرکت چاپ و بسته بندی آسان قزوین
۷,۴۵۰	۱,۷۱۰	پارسان پلیمرالبرز
۳,۶۸۷	۱,۴۹۳	شرکت پونه چاپ سهند
-	۱,۳۰۷	شرکت تولیدی صنعتی لرانتهک
۵۳,۴۷۴	۶۲,۶۲۲	سایر (شامل ۶۵۲ مورد اقلام زیر ۱۳۰۰ میلیون ریال)
۱۰۲,۴۷۱	۱۳۶,۰۶۶	

تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۱,۶۴۸ میلیون ریال از مانده های فوق تصویه شده است.

شرکت پخش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱-۱-۶- اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۸	۱۳,۳۸۱	۱-۱-۶-۱- وزارت دارایی
-	۲۴,۷۷۱	۱-۱-۶-۲- سازمان امور مالیاتی و امور مالیاتی
۵,۹۳۳	۱۳,۷۳۰	۱-۱-۶-۳- شرکت تهران پاکسو
۱۲,۰۰۰	۱۳,۱۲۲	شهرداری منطقه ۲۱ تهران
۸,۰۹۵	۵,۸۲۸	شعبه ۱۴ تامین اجتماعی تهران
-	۴,۸۰۰	بیمه دانا شعبه آزادی
۴,۷۱۶	۴,۰۶۵	شرکت لیزینگ جامع سمنگشت خاص و همستر
-	۲,۳۳۶	شرکت بیمه سونا
۲,۳۹۲	-	سایر
۴۳,۱۰۴	۸۰,۰۴۵	

۱-۱-۶-۱- چکهای پرداختی به وزارت دارایی در ارتباط با مالیات ارزش افزوده می باشد.

۱-۱-۶-۲- چکهای پرداختی به سازمان امور مالیاتی و امور مالیاتی جهت اجازه قباله جواز می باشد.

۱-۱-۶-۳- چکهای پرداختی به شهرداری منطقه ۲۱ تهران در ارتباط با عوارض پروژه انباری تجاری می باشد.

۱-۱-۷- سایر حسابهای پرداختی غیر تجاری به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۱,۷۳۲	۲۳,۹۷۹	۱-۱-۷-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱,۳۵۰	۸,۱۳۸	شرکت کارپزیر
۱۷,۳۸۸	۱۹,۳۷۵	۱-۱-۷-۲- مالیاتهای تکلیفی
۱۹,۹۸۰	۲۴,۲۱۲	سپرده ها
۲۵,۹۵۲	۶۷,۰۳۹	۱-۱-۷-۳- ملایط بر ارزش افزوده
۱۰,۷۵۱	۱۶,۹۴۰	شرکت تهران پاکسو
۳,۱۲۱	۵,۳۲۸	۱-۱-۷-۴- حق بیمه های پرداختی
۱,۳۶۲	۲,۴۶۸	خالص حقوق و دستمزد پرداختی
۳۷۳	۲۱۴	مالیات حقوق و مزایای کارکنان
۶,۹۳۳	۳,۸۲۶	شرکت مهندسی فراسیمی
۴,۲۰۲	۳,۵۴۳	شرکت پارسا خوراک ساز
۶۷,۳۷۸	۹۸,۰۹۹	۱-۱-۷-۵- سایر-شامل اشخاص وابسته (۱۷۷۴ مورد)
۲۴۰,۷۲۱	۲۸۵,۰۱۲	

۱-۱-۷-۱- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲	۶۲	هزینه برق و گاز
۲,۵۸۱	۲,۵۸۰	هزینه حمل و نقل
۵۵,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	۱-۱-۷-۱-۱- ذخیره پنهانی
۴,۰۸۹	۲,۳۳۷	سایر ذخایر
۶۱,۷۳۲	۲۴,۹۷۹	

۱-۱-۷-۱-۱- مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال در ارتباط با هزینه حق لیسانس کارلز برگ و سایر شرکت های پیمانکاری می باشد.

۱-۱-۷-۲- از مبلغ ۱۹,۳۷۵ میلیون ریال مالیات تکلیفی تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۱,۷۶۱ میلیون ریال پرداخت گردیده است.

۱-۱-۷-۳- مالیات بر ارزش افزوده مربوط به فروش سه ماهه دوم دوره مالی مورد گزارش پس از کسر مالیات و عوارض پرداختی بابت خریدهای انجام شده می باشد که با توجه به قانون مالیات بر ارزش افزوده به میزان ۹ درصد بابت فروش محصولات شرکت محاسبه شده و در دوره بعد نسبت به آن تسدایر پرداخت می شود.

۱-۱-۷-۴- حق بیمه پرداختی مربوط به حقوق اسفند ماه پرسنل می باشد که در سال بعد پرداخت و تسویه شده است.

۱-۱-۷-۵- از ماهه حساب فوق مبلغ ۱۹,۹۴۰ میلیون ریال مربوط به اشخاص وابسته (شامل بیمه سهام شرکت سرمایه گذاری ایران) می باشد.

۱-۲- پرداختی های بلند مدت:

۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۹۴۰	۶۴,۹۴۰	۱-۲-۱- شرکت ماهر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱,۷۸۷	۱۱,۱۶۹	۱-۲-۲- بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۶۶,۷۲۷	۷۶,۱۰۹	

۱-۲-۱- مبلغ ۷۶,۱۰۹ میلیون ریال در ارتباط با صدور برگ تخصیص در قبال پروژه های در دست اجرا از طریق صاحبان سهام (بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی و ماهر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا) می باشد که در هنگام تکمیل پروژه از این محل افزایش سرمایه انجام می شود.

شرکت پهنوش ایران (سهلی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۲- سود سهم پرداختی

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	مقدار پرداخت نشده:
-	۸۶,۰۹۱	سال ۱۳۹۳
۱۵,۴۱۳	۱۱,۸۰۳	سال ۱۳۹۲
۱۱,۳۱۸	۱۱,۳۱۷	سال ۹۱ و قبل از آن
۲۶,۷۳۱	۱۰۹,۳۱۱	

۱۲-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۳ مبلغ ۵۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۲ مبلغ ۲۵۰ ریال است.

۱۲-۲- از مبلغ ۸۶۰۹۱ میلیون ریال شامل مبلغ ۲۳۹۹ میلیون ریال اسناد پرداختی می باشد.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۲

۱۳- تسهیلات مالی

۱۳-۱ - به تفکیک تعیین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹			۱۳۹۲/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۴۲,۳۶۲	۳۳۹,۹۱۷	۱,۹۹۲,۴۴۵	۲,۵۸۸,۷۵۸	۵۴۵,۹۸۱	۲,۰۴۲,۷۷۷	بانکها
(۲۲۰,۷۲۰)	(۱,۱۹۶)	(۲۱۹,۵۲۴)	(۲۰۲,۷۸۷)	(۱,۱۹۶)	(۲۰۱,۵۹۱)	سود یکرمز تسهیلاتی قتی
۲,۳۲۱,۶۴۲	۳۳۸,۷۲۱	۱,۷۷۲,۹۲۱	۲,۳۸۵,۹۷۱	۵۴۴,۷۸۵	۱,۸۴۱,۱۸۶	
(۴۰۷,۳۱۳)	(۴۰۷,۳۱۳)		(۵۰۵,۸۲۶)	(۵۰۵,۸۲۶)		حصة بلند مدت
۱,۸۱۴,۳۲۹	۴۱,۴۰۸	۱,۷۷۲,۹۲۱	۱,۸۸۰,۱۴۵	۳۸,۹۵۹	۱,۸۴۱,۱۸۶	
۶۴,۸۵۱	-	۶۴,۸۵۱	۶۴,۳۳۴	-	۶۴,۳۳۴	نخیره سود یکرمز
۱,۸۷۹,۱۸۰	۴۱,۴۰۸	۱,۸۳۷,۷۷۲	۱,۹۴۴,۳۸۹	۳۸,۹۵۹	۱,۹۰۵,۴۳۰	حصة جاری

۱-۱-۱۳- تسهیلات ارزی شامل ۲,۷۰۶ هزار دلار و ۱۱,۱۷۱ هزار یورو می باشد که از بانکهای توسعه صادرات و صنعت و معادن دریافت گردیده و بر اساس نرخ ارز رسمی و نرخ ارز آزاد در دوره مورد گزارش تسعیر گردیده است.

۱۳-۲ - به تفکیک نرخ و سود و کرمز:

۱۳۹۲/۱۲/۲۹	۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶۰۹,۷۶۸	۱,۳۲۲,۶۴۵	۲۵ به بالا
۲۲۸,۰۰۳	۵۳۱,۵۰۱	۲۵ تا ۲۵ درصد
۳۳۸,۷۷۱	۳۲۲,۰۶۹	۲۵ تا ۱ درصد
۲,۲۸۶,۴۹۲	۲,۴۵۰,۲۱۵	

۱۳-۳ - به تفکیک زمانبندی پرداخت:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۹۳۹,۵۹۰	۱۳۹۳
۵۲۸,۰۲۹	۱۳۹۵
۹۸۲,۵۹۶	۱۳۹۶
۲,۴۵۰,۲۱۵	

۱۳-۴ - به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۲/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۸۳۷,۱۴۱	در اقبال زمین و مسافتمان و ماشین آلات
۱,۶۰۳,۰۷۴	در اقبال چک و سفته
۲,۴۵۰,۲۱۵	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۱۴- پیش دریافتها

<u>۱۳۹۳/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۴/۰۶/۳۱</u>	
میلون ریال	میلون ریال	
<u>۱,۵۱۹</u>	<u>۲,۳۵۹</u>	پیش دریافت از مشتریان

مبلغ فوق مربوط به مطالب دریافتی از مشتریان بابت فروش محصولات شرکت می باشد که در دوره مالی بعد تسویه گردیده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۱۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلون ریال	میلون ریال	مقتده در ابتدای سال
۳۶,۴۶۸	۴۹,۲۴۰	پرداخت شده طی سال
(۲,۰۶۰)	(۱,۷۷۱)	ذخیره تامین شده
۱۴,۸۳۲	۱۳,۹۵۱	مقتده پایان سال
۴۹,۲۴۰	۶۱,۴۲۰	

۱۶- سرمایه

سرمایه شرکت در ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ مبلغ ۱۶۴۶۰۸ میلیون ریال، شامل ۱۶۴۶۰۸۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام پرداخت شده می باشد، ترکیب سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
درصد سهام	تعداد سهام	درصد سهام	تعداد سهام	
۴۹.۹	۸۲,۱۲۳,۸۳۸	۴۹.۹	۸۲,۱۲۳,۸۳۸	شرکت ماهر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۸.۶	۳۰,۵۵۳,۷۳۰	۱۸.۶	۳۰,۵۵۳,۷۳۰	شرکت ماهر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱۲.۴	۲۰,۴۸۴,۵۵۸	۱۲.۴	۲۰,۴۸۴,۵۵۸	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۰.۹	۱۷,۹۰۰,۰۰۰	۱۰.۹	۱۷,۹۰۱,۷۵۶	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۸.۲	۱۳,۵۴۵,۸۸۴	۸.۲	۱۳,۵۴۴,۱۲۸	سایرین (تعداد ۲۸۹۵)
۱۰۰	۱۶۴,۶۰۸,۰۰۰	۱۰۰	۱۶۴,۶۰۸,۰۰۰	

۱۷- افزایش سرمایه در جریان

به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۳/۱۱/۰۴ مقرر گردید سرمایه شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی سهامداران از مبلغ ۱۶۴۶۰۸ میلیون ریال به مبلغ ۲۴۰۰۰۰ میلیون ریال افزایش یابد که در این ارتباط افزایش سرمایه در جریان در دوره مالی مورد گزارش محقق و در تاریخ ۱۳۹۴/۰۸/۲۶ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است.

۱۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۶,۴۶۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۹- اندوخته عمومی

اندوخته عمومی بمبلغ ۱۴ میلیون ریال در سنوات قبل طبق مصوبات مجمع عمومی بحساب مذکور منتقل شده است.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰- درآمدهای عملیاتی		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				سال مالی منتهی به	
		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۴/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۱۲/۲۹	
		میلون ریال	مقدار (هزار عدد)	میلون ریال	مقدار (هزار عدد)	میلون ریال	مقدار (هزار عدد)
انواع دلستر ۳۲۰cc		۱,۳۵۳,۳۸۹	۲۸۵,۷۷۳	۱,۳۵۳,۳۸۹	۲۶۰,۹۸۱	۲,۲۳۶,۶۳۵	۴۷۵,۵۰۳
انواع ایرلندا ۳۰۰cc		۶۶,۰۷۷	۱۵,۷۶۴	۶۶,۰۷۷	۱۷,۶۲۹	۱۴۹,۱۲۱	۲۹,۱۳۵
آب گازدار ۲۰۰cc		۱۹,۶۵۳	۱۲,۴۲۹	۱۹,۶۵۳	۱۵,۵۶۳	۳۰,۰۹۴	۲۷,۷۸۱
انواع آب میوه ۳۳۰cc		۶۲۳,۸۷۱	۱۰۰,۳۵۴	۶۲۳,۸۷۱	۹۳,۹۴۰	۸۵۹,۴۱۱	۱۵۵,۵۴۹
انواع دوغ ۳۰۰cc		۸۵,۷۹۰	۱۹,۷۴۲	۸۵,۷۹۰	۲۱,۷۱۰	۱۲۱,۱۶۲	۲۶,۰۲۸
سایر محصولات (کیلوگرم)		۹۶۵	۱۵,۱۲۷	۹۶۵	۳۲,۲۹۴	۱,۱۲۳	۲۹,۴۴۹
فروش ناخالص		۲,۱۵۰,۷۴۵	۲,۰۷۲,۱۸۷	۲,۱۵۰,۷۴۵		۳,۳۹۷,۵۳۶	
برگشت از فروش محصولات		(۴۱,۶۵۶)	(۱۰,۳۲۹)	(۴۱,۶۵۶)		(۵۱,۵۰۶)	
تخفیفات فروش		(۲۶,۰۵۷)	(۱۲۸,۰۶۳)	(۲۶,۰۵۷)		(۱۶۴,۵۲۳)	
فروش خالص		۲,۰۸۳,۰۳۲	۱,۹۳۸,۷۹۶	۲,۰۸۳,۰۳۲		۳,۱۸۱,۵۱۷	
درآمد خدمات کارمزدی		۵۰,۱۰۵	۵۶,۷۳۱	۵۰,۱۰۵		۱۰۸,۱۷۷	
		۲,۱۳۳,۱۳۷	۱,۹۹۵,۵۲۷	۲,۱۳۳,۱۳۷		۳,۲۸۹,۶۹۴	

- ۲۰-۱- فروش محصولات شرکت در شهرستانها از طریق نمایندگیهای فروش و در تهران از طریق ناوگان فروش شرکت صورت می گیرد. از کل مبلغ فروش، مبلغ ۲۵۶۲۱ میلیون ریال مربوط به فروش محصولات به کشورهای عمدتاً عراق و افغانستان به صورت ریالی می باشد.
- ۲۰-۲- برگشت از فروش عمدتاً مربوط به محصولات فروش نرفته اعاده شده به انبار شرکت توسط ناوگان فروش می باشد.
- ۲۰-۳- اعطای تخفیفات عمدتاً در ارتباط با خرید نقدی نمایندگان بر اساس مصوبه کمیسیون فروش می باشد.
- ۲۰-۴- نرخهای فروش شرکت به استثنای دلستر و مالدشیر بر اساس نرخهای کمیسیون فروش تعیین و در خصوص دلستر و مالدشیر بر اساس نرخهای مصوب کمیسیون فروش و تاییدیه سازمان حمایت از مصرف کنندگان تعیین می گردد.
- ۲۰-۵- از کل مبلغ فروش محصولات به مشتریان، به میزان ۵,۴۵۱ میلیون ریال فروش محصول شرکت به شرکت شیشه و گاز بزمزم تهران، بزمزم ایوان بزمزم مشهد، بزمزم گرگان بزمزم آبادان، شیر و لبنیات پاک و شرکت شیشه مینا (اشخاص وابسته) صورت گرفته است.
- ۲۰-۶- از کل مبلغ خالص فروش، مبلغ ۵۰,۱۰۷ میلیون ریال مربوط به فروش محصولات کارمزدی بوده است.
- ۲۰-۷- با توجه به اینکه نحوه محاسبه اخذ عوارض از فروش نوشابه های گازدار توسط مراجع ذیصلاح قانونی تعیین نگردیده، لذا مبلغی از این بابت در حسابها منظور نشده است.
- ۲۰-۸- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۴/۰۶/۳۱			
سود ناخالص	سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	خالص درآمد عملیاتی	
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلون ریال	میلون ریال	میلون ریال	
درصد	درصد				انواع دلستر
۳۱	۳۲	۴۳۱,۶۴۲	۹۲۱,۷۴۸	۱,۳۵۳,۳۸۹	
۵۱	۵۰	۳۳,۱۲۵	۳۲,۹۵۱	۶۶,۰۷۷	انواع ایرلندا
۱۸	۲۶	۵,۱۶۴	۱۴,۲۸۸	۱۹,۶۵۳	آب گازدار
۲۵	۳۲	۱۹۷,۳۳۹	۴۲۷,۵۳۲	۶۲۳,۸۷۱	انواع آبمیوه
۸	۲۲	۱۸,۶۰۱	۶۷,۱۸۹	۸۵,۷۹۰	انواع دوغ
۳۲	۳۳	۲۱۴	۶۵۱	۹۶۵	سایر محصولات
		۶۸۶,۱۸۵	۱,۴۴۴,۵۶۰	۲,۱۵۰,۷۴۵	فروش ناخالص
		(۴۱,۶۵۶)	-	(۴۱,۶۵۶)	برگشت از فروش
		(۲۶,۰۵۷)	-	(۲۶,۰۵۷)	تخفیفات
		۶۱۸,۴۷۱	۱,۴۴۴,۵۶۰	۲,۰۸۳,۰۳۲	فروش خالص
۲۷	۲۵	۱۲,۵۶۵	۳۷,۵۴۱	۵۰,۱۰۵	خدمات کارمزدی
۲۵	۳۰	۶۳۱,۰۳۶	۱,۵۰۲,۱۰۱	۲,۱۳۳,۱۳۷	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰-۹- فروش عمده محصولات شرکت از طریق ناوگان فروش تهران و نمایندگی‌های شهرستانها بر اساس صورتحسابهای صادره به شرح زیر است.

سال مالی منتهی به		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به				
۱۳۹۳/۱۲/۲۹		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	درصد	مبلغ	
نسبت به کل	فروش (خالص)	نسبت به کل	فروش (خالص)	نسبت به کل	فروش (خالص)	
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۳۶.۳	۱,۱۹۳,۸۴۰	۲۸.۶	۵۷۱,۴۶۰	۳۴.۹	۷۲۳,۳۴۸	الف - ناوگان فروش تهران
						ب - نمایندگیهای فروش
۲.۴	۷۷,۷۷۵	۲.۴	۳۷,۱۳۱	۲.۳	۴۶,۴۵۱	شعبه سی مرکزی مشهد مقدس
۲.۱	۶۸,۸۴۶	۲.۶	۵۲,۳۴۵	۳.۹	۸۳,۴۵۱	شعبه ده شیراز
۱۳.۷	۴۴۹,۹۵۱	۱۸.۶	۳۷۱,۶۸۸	۱۵.۲	۳۳۳,۷۱۱	تهران
۱.۶	۵۲,۴۱۶	-	-	۱.۲	۲۵,۸۹۳	شعبه چهارده همدان
۰.۴	۱۳,۷۱۰	۰.۳	۶,۴۵۲	۰.۴	۷,۸۶۹	شعبه سی و سه پندر عباس
۰.۶	۱۹,۳۷۶	۰.۷	۱۳,۲۰۹	۰.۷	۱۵,۳۳۱	شعبه بیست و چهارم بابلسر
۱.۵	۵۰,۷۹۹	۱.۷	۳۴,۱۹۴	۱.۶	۳۵,۰۲۵	شعبه بیست کرمانشاه
۱.۳	۴۳,۵۴۸	۱.۲	۲۶,۱۳۸	۰.۸	۱۸,۰۹۴	شعبه هجده مرویشت
۱.۰	۳۱,۴۷۹	۱.۲	۲۲,۹۷۷	۰.۵	۸,۴۹۵	شعبه سی و دو یسوج
۱.۵	۴۸,۸۸۶	۱.۶	۳۱,۳۸۷	۰.۷	۱۴,۶۷۰	شعبه بیست و ششم قم
۲.۶	۸۴,۴۲۹	۲.۷	۵۳,۱۵۲	۲.۵	۵۴,۲۰۳	شعبه سیزده تبریز
۳۵.۱	۱,۱۵۵,۶۳۹	۳۸.۴	۷۶۵,۴۰۴	۳۵.۴	۷۵۵,۴۸۶	سایر (تعداد ۳۸۲)
۱۰۰	۳,۲۸۹,۶۹۴	۱۰۰	۱,۹۹۵,۵۲۷	۱۰۰	۲,۱۳۳,۱۳۷	

۲۰-۹-۱- فروش ناوگان تهران با استفاده از ۱۵۸ دستگاه کامیون و کامیونت در سطح استان تهران به عاملین توزیع شرکت صورت گرفته است.

۲۰-۹-۲- سایر اقلام از مشتریان متعدد و ارقام ریز تشکیل شده است.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۱- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بایدانست	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		میلان مالی منتهی به
	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۱۲/۲۹
موجود مصرفی مستقیم	۱,۱۵۲,۳۷۷	۱,۱۷۲,۴۵۳	۱,۹۷۱,۲۶۲
مستلزم مستقیم	۳۴,۸۰۵	۲۸,۳۲۵	۵۰,۵۱۵
سرمایه تولید	۲۹۷,۶۹۱	۲۵۷,۰۱۷	۴۸۹,۰۷۵
جمع هزینه های تولید	۱,۴۸۴,۹۷۳	۱,۴۶۲,۷۹۵	۲,۵۱۰,۸۵۲
کاهش موجودی کلای در جریان ساخت	-	(۱۶۱)	-
بهای تمام شده کلای تولید شده	۱,۴۸۴,۹۷۳	۱,۴۶۲,۶۳۴	۲,۵۱۰,۸۵۲
(افزایش) موجودی کلای ساخته شده	۲,۸۴۵	۲۸,۵۹۱	(۱۶,۶۴۴)
بهای خرید کلای بازگشتی	۲۶,۷۰۸	۱۰۲	۱۸,۶۹۸
بهای تمام شده محصولات مصرفی رستوران و امحلی	(۱۲,۴۲۵)	(۱۱,۱۱۷)	(۲۹,۸۰۱)
قیمت تمام شده کلای فروش رفته نیمه ساخته	-	۳۴۵	۲,۱۹۲
بهای تمام شده کلای فروش رفته	۱,۵۰۲,۱۰۱	۱,۴۸۰,۵۵۵	۲,۳۸۵,۳۹۷

۲۱.۱- خامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور و مبلغ خرید به شرح ذیل است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	درصد	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	درصد
رزین	ایران - کره	۸۴,۳۸۴	۱۱	۲۰۶,۰۰۲	۱۶
شریت لرت	ترکیه و کره	۱۱۱,۹۱۹	۱۴	۱۷۶,۳۹۱	۱۳
عصاره ماءالشعیر	هند	۷۵,۲۵۵	-	-	-
قوطلی	ایران-کره	۹۳,۳۰۵	۱۲	۱۱۹,۳۳۷	۹
پطر	ایران	۱۴۸,۱۹۳	۱۹	۲۶۵,۴۴۲	۲۸
شکر	ایران	۸۰,۰۳۳	۱۰	۱۸۱,۸۸۹	۱۴
شیر	ایران	۳۲,۴۱۸	۵	۶۸,۷۶۱	۵
مالت	ایران - هند	۴۱,۹۰۰	۵	۷۷,۹۴۴	۶
کنسنتره و پرک	ایران	۲۱,۸۷۲	۳	۳۶,۰۹۱	۳
انواع میوه	ایران	۸۵,۲۲۶	۱۱	۸۸,۳۳۲	۷

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲-۲۱- هزینه های مستمر و مستقیم و سایر تولید از قلم زیر تشکیل شده است :

سایر			زود مستقیم			یادداشت	
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			دوره مالی ۶ ماهه منتهی به				
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۸,۷۹۷	۲۰,۵۶۵	۲۵,۹۸۲	۲۸,۳۹۸	۲۰,۲۲۷	۲۳,۷۱۱	۲۱-۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۸,۳۱۳	۳,۳۶۵	۵,۷۵۹	۸,۱۷۱	۴,۳۷۵	۵,۴۳۳		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۶۷۵	۳,۷۳۶	۴,۸۶۸	۳,۶۷۸	۳,۴۷۲	۳,۳۹۹		مزایای پایان خدمت
۱۴۰,۵۷۹	۸۰,۳۲۵	۸۱,۰۵۷					مواد غیر مستقیم
۱۵,۷۹۳	۷,۸۵۸	۶,۹۹۲					هزینه رستوران
۶,۹۱۶	۲,۶۱۵	-					ضایعات مواد
۲,۸۷۵	۲,۸۰۱	۵۵۴					حق بیمه اموال
۸۸,۶۸۸	۳۳,۱۵۹	۵۵,۷۱۸					استهلاک
۴,۴۱۴	۲,۱۱۳	۱,۸۰۶					نهاره
۱۰,۹۲۱	۵,۱۳۲	۵,۳۰۶	۲۶۸	۱۵۱	۲۶۱		ایاب و ذهاب
۳۲,۶۱۳	۱۷,۳۲۵	۲۱,۰۷۳					برقی و سوخت
۳۰,۷۵۱	۱۳,۳۷۵	۳۷,۸۵۹					تعمیرات نگهداری دارایی ثابت
۱۸,۱۷۲	۹,۳۳۲	۹,۶۳۵					حمل و نقل
۷۶,۶۵۳	۳۷,۳۵۱	۳۱,۷۹۷				۲۱-۲-۲	هزینه خرید خدمات مالی
۱۸,۸۳۸	۶,۰۶۲	۱۲,۱۳۸					سایر
۴۹۹,۰۰۹	۲۵۸,۳۳۴	۳۰۰,۵۶۵					
(۹,۹۳۳)	(۱,۳۱۷)	(۲,۸۷۳)					سهم دوائر دارای و تشکیلاتی
۴۸۹,۰۷۵	۲۵۷,۰۱۷	۲۹۷,۶۹۱	۵۰,۵۱۵	۲۸,۳۲۵	۳۳,۸۰۵		

۲۱-۲-۱- افزایش هزینه حقوق و مستمر و سایر صحتا ناشی از اجرای بخشنامه وزارت کار میباشد.

۲۱-۲-۲- هزینه خرید خدمات صحتا مربوط به حق الزحمه پیمانکاران و تیروهای خرید خدمات از جمله پیمانکار تسهیلات میباشد.

۲۱-۳- محاسبه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و صلی نتایج زیر را نشان می دهد:

میزان تولید - - - - -		ظرفیت اسمی - سالیانه		ظرفیت اسمی - سالیانه		واحد	نوع محصول
۹۴ ماهه ۶	۹۴ ماهه ۶	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۳	۱۳۹۴		
۹۳,۳۶۱	۸۷,۳۰۲	۱۹۵,۶۰۵	۱۹۵,۶۰۵	۳۳۵,۷۲۴	۳۳۵,۷۲۴	هزار لیتر	انواع ماءالشعیر
۳۳,۸۱۶	۳۷,۳۴۲	۱۶,۳۴۸	۱۶,۳۴۸	۹۹,۵۷۹	۹۹,۵۷۹	"	انواع ایرفندا و آبمیوه
۶,۳۳۲	۶,۸۵۹	۱۰,۲۰۷	۱۰,۲۰۷	۱۶,۳۷۹	۱۶,۳۷۹	"	دوغ
۱۳۳,۵۰۹	۱۳۱,۵۰۵						
۱,۰۵۳	۱,۸۵۷	۶۸۰	۶۸۰	۷,۵۰۰	۷,۵۰۰	تن	کنسفره

توضیح اینکه طی دوره مالی مورد گزارش مقدار ۱۸۵۷ تن (کل سال قبل ۳۱۷۲ تن) انواع کنسفره تولید شده است.

شرکت پهنوش ایران (سهلی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۲۲- هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۲۲-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶۹,۶۰۶	۳۹,۸۱۹	۴۳,۹۴۶		بیمه سهم کارکنان بیمه بیکاری
۱۵,۱۳۶	۸,۶۶۲	۹,۶۸۹		مزایای پایان خدمت
۷,۳۱۶	۵,۵۳۹	۶,۱۶۳		پاداش هیأت مدیره
۸۸۱	۸۸۱	۸۱۹		تحقیق و توسعه بازار
۳۹,۸۲۰	۲۱,۴۳۱	۳۳,۵۲۵		خرید خدمات
۱۰۲,۳۱۶	۵۹,۲۵۸	۱۲۲,۴۳۶		حق افزوده مدیریت و اجاره تیرها
۲۹,۸۴۵	۱۳,۶۷۹	۲۴,۶۵۳		هزینه حمل و نقل
۳۳,۵۲۵	۱۷,۸۹۳	۳۲,۳۳۵		تعلقات فروش
۱۸,۲۵۹	۹,۷۰۹	۲۱,۷۵۳		اجاره
۴,۳۱۹	۳,۲۶۷	۱۰,۹۹۲		تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۱,۶۴۱	۶,۷۰۳	۳,۳۳۷		استهلاک داراییهای ثابت
۱۰,۵۳۱	۳,۶۳۳	۵,۸۸۶		رستوران و پذیرایی
۷,۰۱۶	۲,۲۹۳	۴,۳۵۳		بیمه دفریهای ثابت
۲,۷۱۸	۲,۶۱۳	۲,۰۲۲		ساخت و قرض
۳,۶۹۶	۱,۶۵۷	۱,۷۸۸		حق افزوده حسابرسان
۳,۳۸۵	-	۲,۹۴۵		نوشته ای فروخته شده و مصرف
۳,۴۵۳	۱,۶۵۲	۱,۷۶۱		سفر و حقوق علاقه مندی
۲,۹۰۹	۱,۲۰۲	۸۳۴		لیاب و ذهاب
۸۷۰	۳۳۰	۷۰۷		سهم از واحدهای خنثی
۹,۹۳۳	۱,۳۱۷	۲,۸۷۳		کمکهای غیر نقدی کارکنان
۳,۰۶۹	۷۸۱	۷۵۹		هزینه های حقوقی و ثبتی
۱,۱۹۵	۷۶۲	۲,۱۶۱		پرورش
۹۷۷	۸۳	۳۰۰		محیط زیست
۸۳۴	۳۸۰	۱۹۸		حق ترابری
۷,۸۱۶	-	۱۲,۳۰۰		سفر
۴۱,۷۴۱	۲۴,۳۷۷	۱۳,۷۵۶		
۳۳۳,۰۱۹	۲۳۰,۰۲۴	۲۶۳,۳۲۵		

۲۲-۱. افزایش حقوق و دستمزد نسبتاً ناشی از افزایش حقوق پایه کارکنان در دوره مورد گزارش بر اساس پیشنهاد هیأت مدیره و تأیید کمیته بود.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۲۳- سایر اقلام عملیاتی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود ناشی از فروش ضایعات
۲۰,۷۲۹	۱۵,۸۹۷	۱۲,۹۶۹		سود (زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی عملیاتی
۲,۳۸۷	۴,۰۳۲	-		سایر
۲,۹۸۲	(۱,۸۶۵)	۱,۶۱۱		
۲۶,۱۹۸	۱۸,۰۶۴	۱۳,۵۸۰		

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۲۴- هزینه های مالی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود تضمین شده و کم‌مزد تسهیلات دریافتی ارزی
۲۶۱,۲۸۹	۱۳۹,۳۵۹	۹۹,۶۹۵		سود تضمین شده و کم‌مزد تسهیلات دریافتی ارزی
۶,۶۶۱	۳,۷۲۰	۲۱,۶۶۵		سایر هزینه های بانکی
-	۳,۶۶۳	-		
۲۶۷,۹۵۰	۱۴۶,۷۴۲	۱۲۱,۳۶۰		

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۲۵- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		سود (زیان) داراییها و بدهیهای ارزی غیر مرتبط با عملیات
۲۵۲	-	(۱۷۶)		سود ناشی از فروش داراییهای ثابت
۳,۳۹۱	۲۵۰۰۲	۷۴۸		سود حاصل از سپرده سرمایه گذاری بلند مدت
۱۰۰۹۵	۶۹۳	۱۶۲	۲۵-۱	سایر
(۲۸,۹۴۸)	(۲۲۶)	(۲۹,۸۰۱)		
(۲۳,۳۱۰)	۲,۹۶۹	(۲۹,۰۶۷)		

۲۵-۱. مبلغ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی به تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی میباشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۶- سود پایه هر سهم

محاسبات سود پایه هر سهم دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۶/۳۱ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۳- میلیون ریال		۱۳۹۴/۰۶/۳۱- میلیون ریال		
سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	سود(زیان) غیر عملیاتی	سود(زیان) عملیاتی	
(۲۹۲,۲۶۰)	۳۹۷,۳۷۶	(۱۵۰,۴۲۷)	۲۸۲,۱۹۱	سود قبل از مالیات
۶۶,۰۰۵	(۸۹,۴۱۰)	۳۳,۸۸۴	(۶۳,۴۹۳)	مالیات بر درآمد
(۲۲۶,۲۵۵)	۳۰۷,۹۶۶	(۱۱۶,۵۴۵)	۲۱۸,۶۹۸	سود خالص

۲۶-۱ - میانگین موزون تعداد سهام عادی برای محاسبه سود هر سهم تعداد ۱۶۴,۶۰۸,۰۰۰ سهم می باشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۳۷- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بشرح زیر است :

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۹۷,۳۷۶	۳۰۳,۰۱۲	۲۸۲,۱۹۱
		سود عملیاتی
۹۹,۲۱۹	۴۸,۸۴۲	۶۱۶۰۳
		استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی‌های نامشهود
۱۲,۷۷۳	۱۱,۵۶۶	۱۲,۱۸۰
		خفص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۲,۵۷۸	(۸۱,۳۹۸)	(۹۸,۱۸۵)
		کاهش (افزایش) دریافتی‌های عملیاتی
(۲۲,۹۶۴)	(۱۲۰,۳۷۱)	(۱۷۶۹۳)
		(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹,۷۵۴)	(۳۱,۹۵۳)	(۳۱,۸۱۲)
		(افزایش) پیش پرداختها
۱۸۳,۹۱۷	۳۴۱,۵۷۹	۱۴۰,۵۶۵
		افزایش پرداختی‌های عملیاتی
(۳,۵۶۸)	(۳,۳۷۹)	۸۴۰
		افزایش (کاهش) پیش دریافتها
(۲۸,۹۴۷)	(۲۳۰)	(۲۹,۸۰۱)
		سایر (هزینه های) غیر عملیاتی
۶۷۰,۶۲۹	۳۷۷,۶۶۹	۳۱۹,۸۸۸

۳۸- مبادلات غیر نقدی

مبادلات غیر نقدی عمده طی سال به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به	دوره ۶ ماهه منتهی به	
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۳/۰۶/۳۱	۱۳۹۴/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۳,۷۷۹	۲۶,۳۲۷	-
		افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۷۳,۷۷۹	۲۶,۳۲۷	-

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
نورده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۹- تعهدات، بدهیهای احتمالی و داراییهای احتمالی

۱- ۲۹- تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	
۱۱۵,۷۰۸	احداث کارخانه اراک
۳۳,۸۲۹	تکمیل کارخانه خرمشهر
<u>۱۴۹,۵۳۷</u>	

۲- ۲۹- بدهیهای احتمالی شامل موارد زیر است

بدهی احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷:

۱۳۹۳/۱۲/۲۹	۱۳۹۴/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۸۲۱,۶۲۵	۴,۴۲۱,۱۸۵	بانک پاسارگاد فردوسی (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۲,۹۸۸,۹۰۰	۳,۰۱۳,۲۰۰	بانک اقتصاد نوین (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۷۱۵,۸۷۰	۸۴۳,۳۱۰	بانک سینا (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۵۰۱,۲۳۳	۵۰۱,۲۳۳	بانک کارآفرین (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	خزانه داری بنیاد (بابت ضمانت پروژه اراک)
۳۸۷,۸۶۶	۳۹۷,۹۶۶	شرکت گلوکوزان (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۶۶,۹۵۰	۱۶۶,۹۵۰	بانک ملت جیحون (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۷۵,۰۰۰	۱۰۶,۵۰۰	بانک رفاه (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۰۴,۸۹۰	۱۰۴,۸۹۰	بانک صنعت و معدن (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۴۳,۸۶۹	۴۳,۸۶۹	بانک توسعه صادرات (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۹۰,۸۱۷	۴۳,۶۱۷	بانک صادرات (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۲۸,۴۴۳	۲۸,۳۳۳	بانک سپه (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
-	۳۱,۸۰۰	بانک خاورمیانه (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۲۸,۶۶۹	۳۱,۷۶۳	وزارت دارایی
-	۳۰,۰۰۰	صنایع غذایی مهرشهر (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۲۵,۰۰۰	۲۵,۰۰۰	بانک مسکن (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۷,۶۸۶	۱۷,۶۸۶	شرکت لیزینگ جامع سینا (تضمین قرارداد)
۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰	شرکت شیشه و گاز (ضمانت متقابل تسهیلات)
۱۰,۰۴۷	۱۰,۰۴۷	بانک ملی (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۴۴,۷۳۲	۱۴۷,۳۶۲	سایر
<u>۹,۶۷۵,۶۱۸</u>	<u>۱۰,۴۸۷,۸۳۲</u>	

۳- ۲۹- شرکت در تاریخ تایید صورتهای مالی فاقد داراییهای احتمالی می باشد.

۳۰- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عامه)
پلید اشتباهی توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی پیش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته

۳۱-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

میلون ریال	تفصیل اصنافی ایرانی	خرید بزرگ	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات	مشمول ماده ۱۲۹ اسلامیه قانون تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته	شرح
		۲,۵۰۰	۲۰	۹,۳۷۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت شهید کوهزنگ	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)
					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت کلوکوزل	
۲۸,۱۰۰			۲۲	۱۱,۴۲۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت شیرو لبنیات پاک	
			۳۰۵	۵۱۷	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت پروتئین گستر یسنا	
			۲,۰۸۷	۷۲۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت پاکدیس ارومیه	
					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت قند شیروان	
					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت قند قزوین	
۱۷۱,۰۰۰					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	شرکت فروشگاههای (زنجیره ای) گسترش سینا	
			۹۰۱	۲۲۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم لاریل	
				۱,۴۲۴	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم تهران	
			۵۲۷		✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم رشت	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)
					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم آبادان	
			۹۹		✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	سازمان اسواول و اسلاک بنیاد	
				۲۳,۲۲۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم تبریز	
					✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم شرق	
			۳۷	۱,۵۹۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)	زمرم گرگان	عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)
۲۰۹,۱۰۰		۲,۵۰۰	۲,۹۳۸	۵۰,۳۰۷			جمع	

• معامله با شرکت شهید کوهزنگ بابت خرید واحد فروش (بدلی می باشد).

شرکت پخش و فروش ایران (سهامی عام)
پانزدهمین سالنامه صورت‌های مالی
نورده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۳۱- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۱-۱- ماهنامه معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش:

میلون ریال					
تفصیل اعتباری ایران	خرید بزرگ	خرید کالا و خدمات و خدمات فروش کالا و خدمات	۱۳۹۳ سال مالی اسلامیه تقویم تجارت	نوع وابستگی	نام شخص وابسته
		۶۱,۳۱۹	✓	عضو مشترک هیئت مدیره تحت کنترل مشترک	شرکت کارگزاری سینا
		۲۱	✓	عضو مشترک هیئت مدیره تحت کنترل مشترک	شرکت آبشده سازی مهنا
۱۲,۳۰۰		۱,۱۳۵	✓	عضو مشترک هیئت مدیره تحت کنترل مشترک	شرکت شیشه و گاز
		۲,۶۲۲	✓	عضو مشترک هیئت مدیره تحت کنترل مشترک	شرکت ایرانی ابزار
۱۳۷,۳۳۰			✓	عضو مشترک هیئت مدیره تحت کنترل مشترک	بانکی سینا
۱۴۰,۸۴۰		۱,۱۵۶			جمع
۳۴۹,۹۴۰	۲,۵۰۰	۵,۰۹۴			جمع کل

عضو مشترک هیئت مدیره (تحت کنترل مشترک)

معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی ندارد

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

توزیع مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۴

۲۰۱۰۲ - مقادیر حسابداری نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	۱۳۹۴												۱۳۹۳ و ۱۳۹۱												شرح
	عالمی		طلبی		عالمی		طلبی		برداشتی بلند مدت		سود سهام برداشتشی		برداشتشی های غیر تجاری		برداشتشی های تجاری		برداشتشی های غیر تجاری		برداشتشی های تجاری		نام شخص وابسته				
واحد تجاری اصلی و نهایی	۶۴,۶۷۸	۰	۱۰,۶۳۳	۰	۶۴,۹۳۰	۳۷,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا		
	۱۶,۱۷۸	۰	۱۰,۶۳۴	۰	۱۶,۹۴۰	۴۷,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع			
	۸۱۱	۰	۱,۰۸۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	صنایع غذایی مهرشهر			
	۳۳,۷۸۳	۰	۴,۶۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت گلوکول			
	۳,۱۳۵	۰	۴,۳۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت نیرو اتمی پالک			
	۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت مرغ طلایی			
	۵۳۳	۰	۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت پراگین گستر سینا			
	۰	۳۹۱	۰	۱,۵۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۸۳۳	شرکت پاکس ارومیه		
	۳۷,۳۰۴	۰	۲۱,۶۱۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت ایلین		
	۲۸۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند چهارمحال		
	۴۵۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند شبرون		
	۳,۱۱۷	۰	۰	۳۹۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت قند قزوین		
	۰	۱۷۵	۰	۸۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شرکت فروشگاهی زنجیره ای گسترش سینا		
شرکت های تحت کنترل مشترک	۷,۷۶۷	۰	۷,۵۵۳	۰	۷,۵۵۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم ایران		
	۱,۱۳۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم تهران		
	۰	۲,۳۷۱	۰	۲,۳۷۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم رشت		
	۰	۱۷۵	۰	۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم کرمان		
	۰	۲,۶۶۳	۰	۲,۷۸۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم اصفهان		
	۰	۰	۲,۸۷۰	۰	۲,۸۷۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	شید کومرنگ		
	۰	۰	۴۸۳	۰	۴۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	پاک هپا		
	۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم اصفهان		
	۰	۱,۷۵۵	۰	۱,۳۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم تبریز		
	۰	۴۵۳	۵,۳۷۷	۰	۵,۳۷۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم شرق		
	۰	۲۳۹	۰	۲۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم کرمانشاه		
	۰	۵۱۹	۰	۶۰۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم گرگان		
	۰	۲۸	۰	۲۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم شیراز		
	۰	۱۶۲	۰	۲۵۵	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	زیرم مشهد		
۷۰,۳۰۸	۹,۴۵۳	۴۸,۴۱۵	۱۱,۵۳۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	جمع			

شرکت پهنویش ایران (سهامی عام)
بلافاصله‌های توضیحی صورت‌های مالی
نموده مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۳

۲-۱-۲- ادامه مقاله حساب‌های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است:

میلیون ریال

شرح	۱۳۹۳		۱۳۹۲ و ۱۳۹۱		برخالقی بانک مدت	سود سهام برخالقی	برخالقی مالی غیر تجاری	برخالقی مالی تجاری	درخالقی مالی غیر تجاری	درخالقی مالی تجاری	نام شخص وابسته	شرح
	عالمی	طلب	عالمی	طلب								
شرکت‌های تحت کنترل مشترک	۲۶,۶۸۱	۰	۲۶,۲۲۱	۰				۲۶,۲۲۱			شرکت کارگزاری سینا	
	۰	۰	۲۲,۳۲۵	۰			۲۲,۳۲۱		۳۵		سازمان سوال و اسلامی بنیاد	
	۲۰,۸۰۷	۰	۲۲,۵۳۷	۰			۲۲,۵۳۷				شرکت شیشه و کفر	
	۳,۸۳۳	۰	۶۹۷	۰			۷۱۹			۲۳	شرکت شیشه سازی مونا	
	۲۳۰۰۲	۰	۲,۵۷۸	۰			۲,۵۷۸				شرکت ایران ابزار	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۲۰۴	۰	۰	۰							بانک سینا	
	۲,۷۱۶	۰	۸۳۳	۰			۸۳۳				شرکت لیزینگ جامع سینا	
	۱۵۰,۸۴۲	۰	۱۳۵,۳۱۵	۰	۰	۰	۲۴,۳۷۱	۱۱۱,۵۴۰	۳۹۶	۱۱,۷۸۶	جمع	
	۱,۷۸۷	۰	۱۳,۶۶۸	۰	۱۱,۱۶۹	۲,۳۹۹				۰	بنیاد مستوفی انقلاب اسلامی	
	۱۳,۷۷۱	۰	۰	۰	۰					۰	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	
	۱۵,۵۵۸	۰	۱۳,۱۹۸	۰	۱۱,۱۶۹	۲,۴۹۹	۰	۰	۰	۰	جمع	
	۳۳۱,۰۷۸	۹,۳۵۲	۲۵۵,۷۲۱	۱۱,۵۳۱	۷۲,۱۰۹	۵۰,۱۳۱	۲۴,۳۷۱	۱۱۱,۵۴۰	۶,۶۲۵	۱۱,۷۷۱	جمع کل	

ارزش منصفانه معامله تفاوت با قیمتی با مبلغ معامله ندارد

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۶

۳۲- وضعیت ارزی

شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	هزار و ن کره	درهم امارات	
۳	۳,۱۶۳	۵۴,۷۳۰	-	۹۴۹	موجودی نقد
	۳,۱۶۳	۵۴,۷۳۰	-	۹۴۹	جمع دارایی های پولی ارزی
۱۰	-	(۷۳۹,۲۴۷)	-	-	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری
۱۳	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۱۱,۱۷۱,۰۰۰)	-	-	تسهیلات مالی
	(۲,۷۰۶,۰۰۰)	(۱۱,۹۲۰,۲۴۷)	-	-	جمع بدهی های پولی ارزی
	(۲,۷۰۲,۸۳۷)	(۱۱,۸۶۵,۵۱۷)	-	۹۳۹	خالص داراییها(بدهی های)پولی ارزی
۱۳۹۳/۱۲/۲۹	(۳,۲۳۴,۹۷۳)	(۱۳,۰۲۷,۳۴۳)	-	۹۴۹	خالص داراییها(بدهی های)پولی ارزی در تاریخ

۱-۳۲- برآورد ارز مورد نیاز برای واردات به شرح زیر است:

مبلغ
برآورد
۱۶,۲۶۹,۰۰۰

خرید مواد اولیه - ششماهه دوم

مبلغ ۱۶ میلیون دلار بابت خرید مواد اولیه(مالت و عصاره مالت،شریت ذرت و قوطی) از بانکهای اقتصاد نوین و پاسارگاد با نرخ بانک مرکزی تامین خواهد شد.