

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی میان دوره‌ای تلفیقی گروه و شرکت
صنعتی بهپاک (سهامی عام)
برای دوره مالی ششم‌ماهه دنتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

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

وزارت امور اقتصادی و دارانی

سازمان حسابرسی

جمهوری اسلامی ایران
بینال

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به هیأت مدیره

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

مقدمه

۱ - تراز نامه های تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد تلفیقی گروه و شرکت برای دوره میانی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۳ پیوست، مورد بررسی اجمالی این سازمان قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت و 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 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 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 ارایه نمی کند.

مبانی نتیجه گیری مشروط

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

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

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

-۴-۱- مالیات عملکرد سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ شرکت اصلی براساس برگهای قطعی و تشخیص مالیاتی صادره به ترتیب مبالغ ۱۸ میلیارد ریال و ۱۶ میلیارد ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. مضارباً بابت مالیات ارزش افزوده و جرائم متعلقه و مالیاتهای تکلیفی سنتوات قبل به ترتیب مبالغ ۳۱ میلیارد ریال و ۲ میلیارد ریال مطالبه گردیده است. از بابت کلیه موارد فوق الذکر و نیز مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و دوره مالی مورد گزارش ذخیره ای در حسابها منظور نشده است.

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

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

-۵- مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری شرکت روغن کشی بهپاک (یادداشت توضیحی ۱۵ صورتهای مالی) شامل مبلغ ۱۰۷/۳ میلیارد ریال بدھی ارزی شرکت مزبور بابت تسهیلات ماخوذه از بابت اعتبارات اسنادی ریفاینانس نزد بانک اقتصاد نوین (بدھی بابت ۶/۷ میلیون یورو و تسعیر به نرخ ارز مرجع) میباشد که به دلیل درخواست آن بانک مبنی بر تسویه بدھی

مذکور به صورت ارزی، تاکنون تسویه نشده است. همچنین براساس بخشنامه های ۱۴/۱۰/۶۰ و ۷/۵/۱۳۹۱ و ۱۳۹۱/۹/۱۱ مورخ ۲۳۹۲/۷/۱۱ بانک مرکزی این قبیل بدھیها میباشد از تاریخ مذکور از منابع ارزی بانکها مورد تسویه قرار گیرد. با توجه به مراتب فوق میزان تعدیلات احتمالی مورد لزوم درخصوص بدھی فوق الذکر، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

نتیجه‌گیری مشروط

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

تأکید بر مطالع خاص

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

-۸ در سال‌ها قبل تعداد ۰۰۰.۹۵۵.۹۳۹ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به شرکت اصلی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۳) صورتهای مالی) در خارج از بورس و با تنظیم مبایعه نامه و اعطای وکالت به شرکت سرمایه گذاری سرآمد توسعه صنایع بهشهر (از شرکتهای همگروه صنایع بهشهر) فروخته شده است. لیکن بر اساس ضوابط و مقررات بازار سرمایه مبنی بر لزوم انجام این گونه معاملات در بورس " و نیز محدودیت ۱۰ درصد مالکیت سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس اوراق بهادر برای ذینفعان واحد" تاکنون مالکیت سهام فروخته شده به خریدار منتقل نشده است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل (ادامه)

شرکت صنعتی بپاک (سهامی عام)

سایر بندهای توضیحی

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

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

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

۱۳۹۱ ماه ۲۶

سازمان حسابرسی

مجید محرابی

اصغر جعفریان



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

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

شماره صفحه

الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه:

توازنامه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی

۴

صورت جریان وجهه نقد تلفیقی

۵

ب - صورت های مالی اساسی شرکت اصلی:

توازنامه

۶

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۸

صورت جریان وجهه نقد

۹

ب - یادداشت های توضیحی:

تاریخچه فعالیت شرکت گروه

۱۰

مبناei تهیه صورت های مالی

۱۱

مبانی تلقیق

۱۲

خلاصه اهم رویه های حسابداری

۱۳

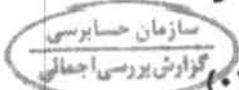
یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه و در تاریخ ۹۱/۸/۳۰ به تأیید هیئت مدیره شرکت صنعتی

بهپاک (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیئت مدیره	نامهایند	سمت	امضاء
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	علیرضا شریشی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت به پخش (سهامی عام)	مسعود آزاده	نائب رئیس هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)	حمیدرضا فناحی کسلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	حاجت الله صحرادی	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	حسین بهلوان	مدیر عامل	

* نهران، خیابان فائم مقام فراهانی، بابن تراز خیابان مطهری، خیابان سست و جهارم، بلاک ۸، طبقه اول، گذ بستنی: ۰۵۸۶۹۷۳۶۱۱ تلفن: ۰۹۱۸۸۲۲۲۹۴۶ نهابر: ۰۹۸۸۲۲۲۹۴۴



* بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد، تلفن: ۰۰۴۱۰-۰۲۶۲۱۰-۰۵۲۲۶۲۰۰ (د ۵ خط)، نهابر: ۰۲۰۵۲۲۶۲۰۰-۰۵۲۱۰۵ (۰۵۲۰۲-۰۲۰۵)

کد بستنی: ۰۸۵۱۸۴۳۱۶۱

بست الکترونیکی: info@behpak.com

سایت اینترنتی: www.bepak.com

شرکت صنعتی بیهای (سهامی، عام)

از زامه تلقیه

در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

این پایه ایجاد شده تا توپیک نویسی‌ها را مورد بررسی مالی است.



شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت سود و زیان تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریورماه ۱۳۹۱

دوره مالی عمده منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۸۸۰,۱۵۴	۱,۰۱۱,۹۷۹	۷۱۸,۲۸۴	۲۴	فروش کالا و درآمد ارائه خدمات
(۲,۵۷۸,۳۵۲)	(۹۷۷,۸۸۶)	(۵۷۹,۰۸۶)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۰۱,۸۰۲	۲۴,۰۹۳	۱۳۹,۲۹۸		سود ناخالص
(۴۴,۷۷۵)	(۱۷,۸۲۸)	(۲۵,۶۲۴)	۲۶	کسر می شود:
۲۵۷,۰۲۷	۱۶,۲۶۵	۱۱۳,۶۷۴		هزینه های فروش ، عمومی و اداری
(۱۰۸,۷۵۲)	(۷۴,۸۷۸)	(۹۲,۳۳۷)	۲۷	هزینه های مالی
۳۰,۳۵۸	۱۰۲,۸۲۱	۱۴۵,۸۳۴	۲۸	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۱۷۸,۶۳۳	۴۴,۲۰۸	۱۶۷,۱۷۱		سود قبل از کسر مالیات
(۱,۰۹۰)	-	-		مالیات بر درآمد(سنوات قبل)
۱۷۷,۵۴۳	۴۴,۲۰۸	۱۶۷,۱۷۱		سود خالص
۳,۲۱۳	۲۰۴	۱,۴۲۱	۳۰	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۹۹۴)	۳۴۹	۶۶۹	۳۰	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۲,۲۱۹	۵۵۳	۲,۰۹۰		سود (زیان) عملیاتی و غیرعملیاتی هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) اباسته

۱۷۷,۵۴۳	۴۴,۲۰۸	۱۶۷,۱۷۱	سود خالص
(۱۷۲,۰۷۱)	(۱۷۲,۰۷۱)	۵,۲۴۰	سود (زیان) اباسته در ابتدای دوره
-	-	(۳۸,۰۰۰)	تعدیلات سنواتی
۵,۴۷۲	(۱۲۷,۸۶۳)	۱۳۴,۴۱۱	سود (زیان) اباسته ابتدای دوره تعدیل شده
-	-	(۷۵)	تحصیص سود
(۲۳۲)	-	-	اندוחته قانونی - شرکتهای تابعه
۵,۲۴۰	(۱۲۷,۸۶۳)	۱۳۴,۳۳۶	سود (زیان) اباسته در پایان دوره

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .
بادداشت‌های توضیحی پیوست ، جزء لاینک صورتهای مالی است

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت حربان وجوه نقد تلفیقی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	

فعالیتهای عملیاتی:

۳۲۷,۸۹۶ ۸۲,۵۶۸ (۷۰۱,۷۵۵) ۲۹

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:

۱۷,۹۹۹ ۸,۸۶۵ ۱۰۶,۱۰۶

سود سهام دریافتی و سود سپرده های بانکی

(۶۱,۴۴۴) (۴۳,۲۲۸) (۵۱,۹۴۵)

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

(۱۵) (۴) (۹)

سود سهام پرداختی

(۴۳,۴۴۰) (۳۴,۳۶۷) ۵۴,۱۰۲

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از بازده

سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

(۲,۵۹۰) - -

مالیات بردرآمد پرداختی

فعالیتهای سرمایه گذاری:

(۲۶۷,۲۲۲) (۱۹,۰۰۲) -

وجه دریافتی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

۲۰,۰۰۰ - -

وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

(۵,۹۸۲) (۶۰۹) (۲,۰۲۶)

وجه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

۲,۰۰۰ ۲,۰۰۰ ۷۶۵

وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

(۲۱) - -

کاهش (افزایش) سایردارایها

(۲۰۱,۲۲۵) (۱۷,۶۱۱) (۱,۷۶۱)

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

۵۰,۶۲۱ ۳۰,۵۹۰ (۶۴۹,۳۶۴)

جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

فعالیتهای تامین مالی:

۳۷۴,۵۰۷ ۱۱۹,۴۰۷ ۵۲۷,۷۰۰

دربافت تسهیلات از بانکها

(۳۶۲,۲۴۵) (۹۶,۷۵۴) (۱۱۶,۷۶۶)

باز پرداخت اصل تسهیلات دریافتی از بانکها

۱۲,۱۶۲ ۲۲,۶۵۳ ۴۱۰,۹۲۴

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی

۶۲,۷۸۳ ۵۳,۲۲۳ (۲۲۸,۴۳۰)

خالص (کاهش) افزایش درجه نقد

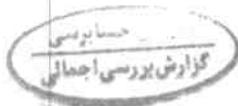
۸۰,۰۵۲ ۸۰,۰۵۲ ۲۸۸,۸۳۵

ماشه وجه نقد در ابتدای دوره / سال

۱۴۲,۸۳۵ ۱۲۲,۲۹۵ ۱۰۱,۴۰۵

ماشه وجه نقد در پایان دوره / سال

پادداشت‌های توضیحی پیوست، جزو لاینک صورتهای مالی است



شرکت صنعتی پلیاک (سهامی، عام)

تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(تحدید ازدحام شده)

دارایها	باداشت	میلیون ریال	دارایها	باداشت	میلیون ریال	دارایها	باداشت	میلیون ریال
بدنهای جاری:			بدنهای جاری:			بدنهای جاری:		
پنهان به شرکتهای فرعی	۸	۲۳۰,۹۵	پنهان به شرکتهای فرعی	۸	۲۳۰,۹۵	دارایهای غیر جاری:	۰	۱۶,۹۸۲
حسابهای و اسناد برداشتی تجاری	۱۰	۱۶۳,۷۶۸	حسابهای و اسناد برداشتی تجاری	۱۰	۱۶۳,۷۶۸	موجودی نقد و بانک	۰	-
سایر حسابهای و اسناد برداشتی و دخلات	۱۶	۷۰,۷۷	سایر حسابهای و اسناد برداشتی و دخلات	۱۶	۷۰,۷۷	سرمایه گذاری کوتاه مدت	۴	-
پیش درایانها	۱۷	۳,۶۳۷	پیش درایانها	۱۷	۳,۶۳۷	حسابهای و اسناد دریافتی تجاری	۷	-
ذخیره موالیات	-	۳,۶۳۹	ذخیره موالیات	-	۳,۶۳۹	طلب از شرکتهای فرعی	۸	-
سود سهام برداشتی	۱۰	۶۷,۵۶	سود سهام برداشتی	۱۰	۶۷,۵۶	سایر حسابهای و اسناد دریافتی	۹	۱۰۳,۰۱۵
تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۳۰,۶۲۶	تسهیلات مالی دریافتی	۲۰	۳۰,۶۲۶	موجودی مواد و کالا	۱۰	۷۷,۷۳۰
جمع بدنهای جاری	۷۹۷,۵۰۷	۸۲۸,۶۱۲	جمع بدنهای جاری	۷۹۷,۵۰۷	۸۲۸,۶۱۲	مفارشات و پیش برداختها	۱۱	۱۳۰,۳۸۱
بدنهای غیر جاری:			بدنهای غیر جاری:			دارایهای غیر جاری:		
تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰	۱۳۳,۵۲۸	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۲۰	۱۳۳,۵۲۸	دارایهای غیر جاری:	۰	۱۶,۹۸۲
ذخیره موایای پایان خدمت کارکنان	۱۱	۳۰,۰۶	ذخیره موایای پایان خدمت کارکنان	۱۱	۳۰,۰۶	دارایهای ثابت مشهود	۴	-
جمع بدنهای	۴۶۰,۰۱۸	۱,۳۱۹,۸۶	جمع بدنهای	۴۶۰,۰۱۸	۱,۳۱۹,۸۶	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۷	-
حقوق صاحبان سهام:			حقوق صاحبان سهام:			سرمایه دارایانها		
سرمایه دارایان سهم با تام پیغامبر ریاس نظام برداشت شده	۸۰,۰۰۰	۰,۷۷۰	سرمایه دارایان سهم با تام پیغامبر ریاس نظام برداشت شده	۸۰,۰۰۰	۰,۷۷۰	جمع دارایهای غیر جاری:		
اندوفته قانونی	۸	۱۳۱,۵۶	اندوفته عموی	۸	۱۳۱,۵۶	جمع دارایهای غیر جاری:		
سود ایانته	۲۳	۱۳۱,۵۶	سود ایانته	۲۳	۱۳۱,۵۶	دارایهای ثابت مشهود	۱۲	۱۶,۳۲۱
جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۹,۰۵۰	۱,۱۱۹,۴۵۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۴۰۹,۰۵۰	۱,۱۱۹,۴۵۰	سرمایه گذاریهای بلند مدت	۱۳	۱۶۸,۹۶
جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۸۲,۳۸۰	۱,۱۱۹,۴۵۰	جمع بدنهای و حقوق صاحبان سهام	۱,۱۸۲,۳۸۰	۱,۱۱۹,۴۵۰	سایر دارایانها	۱۱	۳,۱۳۷
باداشت های توسعه بست	جرو لاینک صور تهای مالی است							

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۴۷۳,۷۸۵	۴۵۹,۱۶۰	۶۲۵,۱۲۸	۲۴	فروش خالص
(۱,۲۸۲,۶۹۴)	(۴۶۰,۲۴۵)	(۵۰۴,۸۶۶)	۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۱۹۱,۰۹۱	(۱,۰۸۵)	۱۲۰,۲۶۲		سود (زیان) ناخالص
				کسر می شود:
۷۸۵۱	-	-		سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
(۱۲,۴۰۳)	(۴,۷۰۳)	(۶,۴۵۶)	۲۶	هزینه های فروش، عمومی و اداری
۱۸۶,۵۳۹	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۸۰۶		سود (زیان) عملیاتی
				اضافه (کسر) میشود:
(۶۳,۰۲۲)	(۵۵,۴۸۱)	(۵۰,۸۶۶)	۲۷	هزینه های مالی
۵۳,۹۷۵	۸۴,۵۸۰	۱۰۵,۰۲۱	۲۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷۷,۴۹۲	۲۳,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱		سود قبل از کسر مالیات
-	-	-		مالیات بر درآمد
۱۷۷,۴۹۲	۲۳,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱		سود خالص
۲,۳۳۲	(۷۲)	۱,۴۲۳	۳۰	سود (زیان) عملیاتی هر سهم - ریال
(۱۱۲)	۳۶۴	۶۷۷	۳۰	سود (زیان) غیرعملیاتی هر سهم - ریال
۲,۲۱۹	۲۹۲	۲,۱۰۰		سود (زیان) عملیاتی و غیرعملیاتی هر سهم - ریال

گردش حساب سود (زیان) ابیاشته

۱۷۷,۴۹۲	۲۳,۳۱۱	۱۶۷,۹۶۱	سود خالص
(۱۷۵,۷۲۶)	(۱۷۵,۷۲۶)	۱,۶۷۸	سود ابیاشته در ابتدای سال
-	-	(۳۸,۰۰۰)	تغییلات سنتوای
۱,۷۶۶	(۱۰۲,۴۱۵)	۱۳۱,۶۳۹	سود (زیان) ابیاشته ابتدای سال تعدیل شده
-	-	(۷۰)	نقسم سود
(۸۸)	۷۸۵۱	-	اندוחته قانونی
۱,۶۷۸	(۱۴۴,۵۶۴)	۱۳۱,۰۶۹	سود ابیاشته در پایان دوره / سال

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

بادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است

شرکت سهامی عام صنعتی بهبادک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی متدهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

دوره مالی ۶ ماهه متدهی به

سال ۱۳۹۰	۱۳۹۰/۶/۳۱	۱۳۹۱/۶/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال

فعالیتهای عملیاتی:

۱۱,۸۵۱	۶,۹۳۱	(۲۴۲,۰۵۰)	۲۹
۶,۹۹۶	۶,۰۹۱	۸۲,۷۹۲	
(۴۹,۵۰۵)	(۳۷,۴۶۵)	(۳۲,۲۲۲)	
(۱۵)	(۴)	(۹)	
(۴۲,۵۲۴)	(۳۰,۸۷۸)	۵۰,۵۶۱	

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

بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

سود سهام دریافتی و سود سپرده های بانکی

سود پرداختی بابت تسهیلات مالی

سود سهام پرداختی

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

و سود پرداختی بابت تأمین مالی:

مالیات بر درآمد:

-	-	-
(۱۹,۰۰۲)	(۱۹,۰۰۲)	-
۲۰,۰۰۰	-	-
(۱,۵۳۸)	(۴۸)	(۱,۰۸۳)
-	-	۷۶۵
(۲۱)	-	-
(۵۶۱)	(۱۹,۰۵۰)	(۳۱۸)
(۳۱,۲۲۴)	(۴۲,۹۹۷)	(۱۹۱,۸۰۷)

وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری

وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها

وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

کاهش (افزایش) سایر داراییها

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

جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

فعالیتهای تأمین مالی:

دریافت تسهیلات از بانکها

باز پرداخت اصل تسهیلات دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره / سال

مانده وجه نقد در پایان دوره / سال

بادداشتی توسعی همراه جزء لینک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی عماهه منتهی به ۲۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت اصلی و گروه :

۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) "شرکت اصلی" در تاریخ ۱۳۴۷/۶/۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۴ مورخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهشهر به ثبت رسید که متعاقباً بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده، و تحت شماره ۱۳۱۹۰ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل وازناریخ ۱۳۷۴/۳/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم احراز معیارهای حضور که عمدتاً به دلیل زیاندهی شرکت در سوابقات گذشته بوده است. سهام شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف گردیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، میدان آزادی، خیابان شهید احمد قصیر، نبش خیابان هفتم، شماره ۳۲، طبقه اول و کارخانه‌های آن واقع در شهرستان بهشهر، استان مازندران واقع شده است. همانطورکه در باداشرت توضیحی ۲۲ پیوست منعکس گردیده در تاریخ ترازنامه معادل ۷۵ درصد از سهام شرکت اصلی متعلق به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) "شرکت مادر" می‌باشد. زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات واحدهای روغنکشی بهپاک و پروتین سازی شرکت اصلی به خالص ارزش دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۴ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به شرکتهای فرعی "شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)" و "شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سویا بهپاک (سهامی خاص)" منتقل شده است. شایان ذکر است شرکتهای فرعی بطور کامل تحت کنترل و مدیریت شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) فعالیت می‌نمایند.

۱-۲- فعالیت شرکت اصلی:

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

۱-۳- شرکتهای فرعی:

شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه عبارتند از:

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

شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۲۷۲۳ 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 عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات روغنکشی، پروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

در تاریخ ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و ثقه مدیران) متعلق به این شرکت (صنعتی بهپاک) می‌باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱-۳-۲- شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویاپی بهپاک (سهامی خاص)

شرکت مذبور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۲۷۱۷ 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 تاسیس کارخانجات پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین 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 ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و نیفه مدیران) متعلق به این شرکت (صنعتی بهپاک) می‌باشد.

۱-۴- ظرفیت کارخانجات گروه به موجب ۶ فقره پروانه بهره برداری صادره توسط اداره کل صنایع استان مازندران به شرح ذیل می‌باشد:

نام واحد	شماره پروانه بهره برداری	مواد اولیه مصرفي و محصول تولید شده	ظرفیت روزانه تن
کارخانه روغنکشی با حلال (رزدانس) - بهشهر	۳۸۱۳	سویا - کلزا - آفتابگردان	۵۰۰
کارخانه روغنکشی با حلال (لورگی) - بهشهر	۳۸۱۳	سویا - کلزا - آفتابگردان	۹۰۰
کارخانه روغنکشی از تخم پنبه - بهشهر	۳۸۱۳	تخم پنبه	۳۵۰
کارخانه پروتئین سویاپی بهشهر	۳۸۱۳	پروتئین سویا	۱۴۰
کارخانه لیسینین خوراکی - بهشهر	۵۳۵۰ - ۴۲۷	لیسینین خوراکی	۶

۱-۵- خلاصه عملکرد و سرمایه شرکتهای گروه در ۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱ (قبل از اعمال تعدیلات تلقیق) به شرح زیر می‌باشد:

تعداد پرسنل	سرمایه	فروش عملیاتی	سود (زیان) خالص	سود هر سهم	
نفر	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۶	۴۹,۸۰۰	(۴۵)	(۲,۲۶۱)	۶,۶۴۳	مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)
۱۷۱	۷۳,۰۶۰	۱۸۸	۱۳,۷۶۶	۶۷۴,۶۰۸	مدیریت کارخانجات پروتئین سویاپی بهپاک (سهامی خاص)

۱-۶- وضعیت اشتغال

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

شرکت اصلی		گروه	
سال ۱۳۹۰	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱	سال ۱۳۹۰	۶ ماهه اول سال ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸	۱۹	۲۲۵	۲۸۴
.	.	۹۱	۴۲
۱۸	۱۹	۳۱۶	۳۲۶

کارکنان دائم و قراردادی

کارکنان موقت

نیروی انسانی مورد نیاز شرکت (عمدتاً بخش خدمات و تولید) علاوه بر کارکنان دائم و موقت، از طریق انعقاد قرارداد با پیمانکاران ("بیرون سپاری")

تامین می‌گردد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

صورتهای مالی تلقیقی گروه، و شرکت اصلی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی ازارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلقیق

- ۱-۳- صورتهای مالی تلقیق حاصل تجمعی الام صورتهای مالی شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مشمول تلقیق آن (به شرح پادداشت توضیحی ۱/۳) پس از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و نیز سودوزیان تحقیق نیافته ناشی از معاملات فیما بین می باشد.
- ۲-۳- سال مالی شرکتهای گروه براساس مجموع عمومی فواید العاده مورخ ۲۶ شهریور ماه ۱۳۹۱ به ۳۰ آذرماه تغیر یافته است.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک ازانلام ارزیابی می گردد، در صورت فروختن بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کامشن ارزش موجودی شناسائی می شود، بهای تمام شده موجودیها براساس روش‌های زیر تعیین می گردد:

روش

موجودی کالا

مواد اولیه

کالای ساخته شده و در جریان ساخت

میانگین موزون متحرک

قطعات و لوازم یدکی و بسته بندی

میانگین موزون سالانه

بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بعلاوه سهم مناسب از دستمزد و سربار به روش میانگین موزون

به طور کلی رویه مورد استفاده شرکتهای گروه جهت تعیین بهای تمام شده موجودی مواد و کالا به روش میانگین موزون می باشد که شامل کلبه هزینه هایی است که در جریان عادی عملیات گروه به منظور رسالدن موجودیها به وضع و محل کنونی آنها متتحمل گردیده است، خالص ارزش فروخت عبارتست از مبلغی که انتظار می رود از فروش الام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجارتی و پس از منظور نمودن کلبه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و همچنین سایر هزینه های مستقیم، عاید گروه گردد.

شرکت صنعتی بهایاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۴- سرمایه گذاریها

شروع ارزشیابی	نحوه ارزشیابی	شروع ارزشیابی
سرمایه گذاری بلند مدت :		
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق	مشمول تلفیق	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت		بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)
سرمایه گذاریهای جاری :		اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای سریع العامله در بازار		اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)
سرمایه گذاری شناخت درآمد :		در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)
سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت و سرمایه گذاریهای جاری	مشمول تلفیق	

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

باداشتهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴-۳- دارایهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- دارایهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده در حسابها ثبت می‌گردد، مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایهای مربوطه مستهلك می‌شود.

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منابع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارای انجام می‌شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه‌های جاری تلفی و به حساب سود و زیان سال منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارایهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایهای مربوطه و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن، براساس نرخها و روش‌های زیرمحاسبه می‌شود:

دارایه	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪، ۸٪، ۷٪	نزوی
ماشین آلات	۱۰٪ و ۱۲٪	نزوی و مستقیم
تأسیسات	۱۰٪ و ۱۲٪ و ۱۵٪	نزوی و مستقیم
واسطه نقلیه	۲۵٪ و ۳۰٪ و ۳۵٪	نزوی
اثاثیه و منصوبیات	۱۰ ساله	مستقیم
ابزار آلات	۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
سیلوها و مخازن	۱۰ ساله	مستقیم
باسکول	۲۰ ساله	مستقیم

۴-۳-۳- به استناد قانون مالیات‌های مستقیم، هزینه استهلاک دارایهای از تاریخی محاسبه می‌شود که دارائی آماده بهره برداری در اختیار شرکت قرار می‌گیرد، در صورتیکه دارائی در خلال ماه در اختیار شرکت قرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاک منظور نخواهد شد. در مواردی که هر یک از دارایهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیلی کارخانه یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا می‌باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشتهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۴-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره، وقوع بعنوان هزینه شناسائی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارالبهای واجد شرایط است.

۴-۵- تعییر ارز

افلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه واقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز انجام شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تعییر می شود، تفاوت ناشی از تسویه یا تعییر الام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هر یك از کارکنان به ازای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود، کلیه پرداختهای مازاد بر ذخیره به حساب هزینه سال منظور می گردد.

۵- موجودی نقد ویانک :

موجودی نقد ویانک بشرح ذیل تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۷۹۲	۱۶,۹۸۲	۱۴۲,۷۷۲	۹۰,۳۳۷
۶۳	-	۶۳	-
۷,۸۰۵	۱۶,۹۸۲	۱۴۲,۸۳۵	۹۰,۳۳۷

موجودی نزد بانکها (ریالی)

موجودی تنخواه

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

صرفیل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک می شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۵,۶۹۸	-	۲۷۱,۶۹۸	۴۱,۱۲۰
-	-	-	۱۸,۹۴۸
۲۵,۶۹۸	-	۲۷۱,۶۹۸	۶۰,۰۶۸

سپرده گشایش اعتبارات استادی

سپرده نزد بانک اقتصاد نوین

۶-۱- مبلغ فوق تنه گشایش اعتبار استادی نزد بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر به شماره اعتبار ۹۰۵۱۳۰۶۷ پایت خرید دانه می باشد. لازم به ذکر است

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

۶-۲- مبلغ ۱۸۹۴۸میلیون ریال عمدتاً مربوط به سپرده حساب پشتیان با نرخ ۷٪ می باشد.

شرکت صنعتی بهیاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

باداشتهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمی بـ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۷- حسابها و استاد دریافتی تجاری

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

شـرکـتـ اـصـلـی	گـروـه	بـادـاشـت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶,۰۲۵	۱۲,۱۵۲	۳۲۸,۰۰۱	۳۰,۹۶۶	۷-۱
۲۴	۳۲,۹۷۸	۹۱,۳۴۶	۹۱,۲۱۱	۷-۲
۱۲۶,۶۵۶	۶۹,۴۳۹	۲۰,۹,۰۰۰	۱۵۱,۶۹۳	۷-۳
۱۷۲,۷۰۵	۱۱۶,۵۶۹	۶۲۸,۸۸۷	۲۷۳,۸۷۰	
(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۸)	(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۷)	
۱۶۴,۲۵۸	۱۰۸,۱۲۱	۶۲۰,۴۴۰	۲۶۰,۴۴۳	

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

شـرکـتـ اـصـلـی	گـروـه	بـادـاشـت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰,۳۵۰	۱۲۲,۲۴۶	۱۳۳,۷۹۶	۳,۶۹۰	۷-۱-۱
۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	
۱,۶۱۸		۱,۶۱۸		
۲,۱۰۰		۲,۱۰۰		
۱,۱۱۷		۱,۱۱۷		
۳۲,۲۲۰	۶,۷۲	۰۹,۱۰۷	۹,۴۷۸	
۴۶,۰۲۵	۱۲,۱۵۲	۳۲۸,۰۰۱	۳۰,۹۶۶	

۷-۱-۱- مانده استاد دریافتی همدتاً فروش های سنتی شرکتها و فروش روشن به عالیا گلستان می باشد .

۷-۱-۲- مانده استاد دریافتی گروه در تاریخ ترازنامه همدتاً بابت فروش روشن سویا می باشد که از اشخاص طرف معامله با توجه به شرایط بازار ، استاد به سرسید

پس از دوره دریافت گردیده و نا تاریخ تالید این صورتهای مالی بخشی از استاد مذکور با توجه به سرسید آنها وصول گردیده است *

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی، مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

مانده حسابهای دریافتی از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

-۷-۲

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲	۲۳	۵۱,۵۶۷	۳۴,۵۲۳	۷-۲-۱
-	-	۳۹,۰۱۰	۲۲,۳۹۵	۷-۲-۲
-	۲,۱۷۸	-	۲,۱۷۸	۷-۲-۳
-	۳۰,۷۷۷	-	۳۰,۷۷۷	۷-۲-۴
-	-	۲۰۹	۳۳۸	ساپر
۲۴	۳۲,۹۷۸	۹۱,۳۳۶	۹۱,۲۱۱	

-۷-۲-۱- طلب از شرکت بهبادک عمدتاً بابت فروش پروتئین سویا می‌باشد که تاریخ تالید این صورتهای مالی مبلغ ۵ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

-۷-۲-۲- طلب از شرکت آریا ممل معدتاً بابت فروش پروتئین سویا می‌باشد که تاریخ تالید این صورتهای مالی مبلغ ۱۲ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

-۷-۲-۳- طلب از شرکت سرآمد بدهی شرکت مذکور به توسعه صنایع بهشهر زرین میباشد که در دوره مالی بعد از محل سود سهام دریافتی از بانک اقتصاد نوین تسویه گردیده است.

-۷-۳- مانده حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به شرح زیر تفکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
		۵۸,۷۸۹	۳۵,۲۱۲	۷-۳-۱
	۳۱,۴۱۴		۳۱,۴۱۴	۷-۳-۲
			۲۶,۸۹۶	شرکت مرغداران
	۱۲,۲۵۳		۱۲,۲۵۳	شرکت بونگه
		۷,۱۴۶	۱۰,۴۴۷	فاسد ایران
۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	مهر صنعت جویا
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	کشت و صنعت شمال
	۱,۸۴۶		۱,۸۴۶	شرکت بازرگانی گیتی صنعت مینا
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	نوین افروز تجارت
	۱,۲۹۶		۱,۲۹۶	پیشگام راه تور
	۱,۲۰۱		۱,۲۰۱	نگین کالای بازناب
	۸۲۳		۸۲۳	محمد امین آن صفر
	۱,۰۳۳		۱,۰۳۳	شرکت صنعت گستران پیام
	۱,۰۱۵		۱,۰۱۵	شرکت شاد گل
۱۱۹,۷۰۹	۱۱,۴۰۱	۱۳۶,۱۱۸	۲۱,۱۰۰	۷-۳-۲
۱۲۶,۶۵۶	۶۹,۴۳۹	۲۰۹,۰۰۰	۱۰۱,۶۹۳	ساپر اشخاص

-۷-۳-۱- مانده بدهی شرکت عالیا گلستان، آرتان دانه و سایر اشخاص عمدتاً بابت فروش کنجاله، روغن و پروتئین سویا و ذرت در دوره مالی مورد گزارش می‌باشد که تاریخ تهیه این بادداشتها بخشی از آن وصول گردیده است.

-۷-۳-۲- مانده طلب سایر اشخاص عمدتاً بابت فروش کنجاله و روغن است که تاریخ تهیه این بادداشتها عمدتاً وصول گردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمین به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۸- طلب از (بدهی به) شرکتهای فرعی

طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر می‌باشد:

بدهی به شرکتهای فرعی		طلب از شرکتهای فرعی				بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۳۹,۷۳۹	۱۰۵,۹۵۴	۸-۱	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)	
-	۲۴۳,۰۹۵	۱۶۵,۸۰۴	-	۸-۲	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)	
-	۲۴۳,۰۹۵	۲۰۵,۵۴۲	۱۰۵,۹۵۴			

۸-۱- طلب شرکت پروتئین سویای بهپاک عمدتاً بابت فروش دانه سویا و کلزا و همچنین مبادلات پولی بین شرکتهای گروه در دوره جاری می‌باشد.

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

۹- سایر حسابها و اسناد درجا شده است:

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه				بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۹-۱	حق الامتیاز واردات روغن خام (وزارت بازرگانی)	
۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۲۲,۳۹۱	۹-۲	وزارت بازرگانی	
۱۵,۸۲۶	۱۱,۰۳۲	۱۸,۰۷۴	۱۹,۷۲۸	۹-۳	طلب از سایر اشخاص	
۵,۶۶۸	۸,۱۳۷	۶,۶۱۱	۸,۱۳۷	۹-۴	عوارض و مالیات ارزش افزوده	
۷۱۳	۷۸۴	۴,۰۶۹	۴,۰۷۲		کارکنان (وام و مساعدہ)	
۸۱,۳۰۸	۱۷,۸۲۵	۸۱,۳۰۸	۱۷,۸۲۵		طلب سود سهام اقتصاد نوین	
۱۸۹,۷۵۸	۱۲۴,۵۲۱	۱۹۶,۸۰۵	۱۳۶,۵۰۵			
(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	
۱۰۳,۵۱۵	۳۸,۲۷۸	۱۱۰,۵۶۲	۵۰,۲۶۲			

۹-۱- مانده طلب بابت حق الامتیاز واردات روغن خام تمامأً مربوط به ارزش روز حق الامتیاز ایجاد شده در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ از بابت واردات دانه روغن خارجی می‌باشد.

لازم به ذکر است از سوابع گذشته مکاتباتی با رگاهای ذیریط و همچنین دفترهای درجهت وصول مانده حق الامتیازها و تیز مانده طلب از وزارت بازرگانی

(موضوع بند ۹-۲) انجام و از سوی دفترهای جمهوری قول مساعدی در راستای بررسی موارد فوق الذکر داده شده است.

پیگیری در ارتباط با مطالبات مذکور را کماکان ادامه دارد لیکن ناتاریخ تنظیم این گزارش، متعیج به وضعیت مشخص نگردیده است. مدیریت گروه در سال جاری ذخیره کافی

در این ارتباط در حسابها منتظر نموده است.

۹-۲- مانده طلب از وزارت بازرگانی عمدتاً بابت پارانه خرید سال ۱۳۸۴ دانه کلزا کشت داخل و تنه پارانه سوابع قبل می‌باشد. که ناتاریخ تنظیم این گزارش وصول

نگردیده است. هرچند مدیریت گروه بیشتری های لازم جهت وصول مطالبات مذکور را کماکان ادامه می‌دهد لیکن مدیریت گروه در سال جاری ذخیره کافی در این ارتباط

در حسابها منتظر نموده است.

۹-۳- مانده مطالبات گروه از سایر اشخاص عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی به بیمانکاران، سپرده های موقت و سایر اقلام بوده که عمدتاً ناتاریخ تصویب صورتهای مالی

خدمات مربوطه دریافت گردیده است.

۹-۴- مانده طلب عوارض و مالیات ارزش افزوده عمدتاً بابت شرکت مادر می‌باشد که بابت هزینه هایی که به عنلت عدم شمول دانه از مالیات ارزش افزوده و مشمول شدن خدمات

همچون حمل ریلی و خدمات بندري قابل اختلاط و مجموع از دارایی می‌باشد.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی، عام) و شرکتهای فرعی
پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:

پادداشت	گروه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی کالای بین راهی	۳۸,۷۴۱	۳۹۴,۶۷۶	۳۸,۷۴۱	۳۹۴,۶۷۶
موجودی مواد اولیه	۳۳,۳۶۲	۹۲,۱۸۲	۳۳,۳۶۲	۹۲,۱۸۲
کالای ساخته شده	۱۸۱	۲۲,۳۷۱	۲۳,۶۶۲	۱۰-۳
کالای در جریان ساخت	۱۰,۰۷۱	۱۶,۵۹۹	۱۰-۳	
قطعات و لوازم بدکشی	۲۱,۳۸۵	۴۳,۹۶۸		
لوازم بسته بندی	۱۱,۴۰۸	۸,۷۹۲		
سایر موجودیها	۱,۱۰۱	۹۲۰	۱,۴۴۹	۱,۰۵۱
جمع	۷۲,۷۵۴	۴۸۷,۹۰۹	۱۰۹,۳۳۷	۶۰۰,۹۳۰
ذخیره کاهش ارزش موجودیها	(۲۲)	(۲۲)	(۲۲)	(۲۲)
جمع	۷۲,۷۲۰	۴۸۷,۹۰۵	۱۰۹,۳۰۳	۶۰۰,۸۹۶

- ۱۰-۱- کلیه موجودیهای جنسی در مقابل حوادث ناشی از سیل ، زلزله ، آتش سوزی ، انفجار ، صاعقه ، سقوط اشیاء (تمام خطرات) بصورت شناور پیمۀ شده است . ضمانت طبق فرادراد ، همه ماهه صورت قیمت گذاری شده موجودیها جهت تعدیل و تأمین پوشش پیمۀ ای کافی به شرکت پیمۀ از آنها من گردد .
- ۱۰-۲- موجودی بین راهی شامل دانه های روغنی سویا است که محموله کشنی در حال تخلیه من باشد و عمدۀ محموله تاثاریخ تهیه این پادداشت‌های راهی است .
- ۱۰-۳- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت گروه ، شامل روغن خام ، کتجاله ، بلکور و پروتین بسته بندی و پاکشی من باشد .
- ۱۰-۴- سایر موجودیها مربوط به اینبار خدمات اداری جهت لوازم مصرفی کارگران واحدها و سهمیه نوروزی آنها من باشد .

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

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

پادداشت	گروه	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	شرکت اصلی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
سفارشات خارجی :				
مواد اولیه	۱۲۲,۲۶۹	۴,۰۸۲	۱۲۲,۲۶۹	۹,۳۳۲
قطعات بدکشی	۴,۶۱۳	۱,۹۲۰	۴,۶۱۳	۱,۹۲۰
	۱۲۶,۸۸۲	۶,۰۲۲	۱۲۶,۸۸۲	۱۱,۲۷۲
پیش پرداختها :				
حمل مواد اولیه (پارسیان ریل)	-	۴,۴۸۰	-	۴,۴۸۰
پیش پرداخت به پیمانکاران	۱,۸۶۱	۴,۸۵۰	۲,۵۱۷	۴,۸۵۰
سایر پیش پرداختها	۱,۰۳۸	۸۱۲	۱,۹۴۷	۵,۷۵۶
سپرده همکاران			۳,۱۶۵	
	۳,۳۹۹	۱۰,۱۴۴	۷,۶۲۹	۱۰,۰۸۶
	۱۳۰,۲۸۱	۱۶,۱۶۶	۱۳۲,۵۱۱	۲۶,۳۶۰

- ۱۱-۱- سایر پیش پرداختها شامل علی الحساب خرید مواد و لوازم مصرفی ، پیش پرداخت پیمۀ اموال و دارائیها و پیش پرداخت به پیمانکاران (کاردان ریل) جهت سال ۱۳۹۱ من بالشد .

شرکت صنعتی بیباک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

تیغه داریان

(اریام بے سیلیون روپیا)

— درجهی مبتنی بر

الف) ۱۷- حدود ۳۳۲ هزار متر مربع از زمینهای گروه به همراه ساختهای ، ماشین آلات و کلیه متنقلات نسبت به گروه پاکی دریافتی در موقایل وام پاکی داریهای مذکور بالغ بر ۳۰۷ هزار متر مربع از زمینهای گروه به همراه ساختهای ، ماشین آلات و کلیه متنقلات نسبت به گروه پاکی صفت و معدن می باشد . از این دفتری داریهای مذکور بالغ بر ۳۳۲ هزار متر مربع از زمینهای گروه به همراه ساختهای ، ماشین آلات و کلیه متنقلات نسبت به گروه پاکی صفت و معدن می باشد .

الف) ۱۸- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در تیر ماه شعبه کوشک می باشد .

الف) ۱۹- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در تیر ماه شعبه کوشک می باشد .

الف) ۲۰- مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال در تیر ماه شعبه کوشک می باشد .

الف) ۲۱- مقدار ۲۳ هزار متر مربع از زمین ، ساختهای ، ماشین آلات یوتو شرکت بود و تین پاکی دریافتی در رعن پاکی صفت و معدن می باشد .

الف) ۲۲- مقدار ۱۰۰ میلیارد ریال در تیر ماه شعبه کوشک می باشد .

الف) ۲۳- اموال ، ماشین آلات و تجهیزات به مسؤول جیران خسارات احتمالی ناشی از آتش سوزی ، صاغه و افعوار به از این ۱۰۰ میلیارد ریال ترد شرکت بود و تین پاکی دریافتی در رعن پاکی صفت و معدن می باشد .

شرکت صنعتی، ملکاک (سهامی، عام) دفتر کجهای فرعی

بادداشتگاه توپیسم، مریوط به صورتی سالی
دوره سالی ۴ ماهه شروع به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادام)

ب - جدول بعای تمام شده و استهلاک ابتداء در اینجا ثابت شده شرکت اصل به شرح ذیر است :

استهلاک ابتداء دارایها		جهای تمام شده دارایها		شرح دارای	
از رش دفتری	ماهنه در	استهلاک دارای	ماهنه در	دارایی	ماهنه در
۱۳۹۱۰۶۳۱	۱۳۹۱۰۶۳۱	۱۳۹۱۰۶۳۱	۱۳۹۱۰۶۳۱	۱۳۹۱۰۶۳۱	۱۳۹۱۰۶۳۱
۲,۸۷۵	۲,۸۷۵			۲,۸۷۵	۲,۸۷۵
۶,۰۰۰	۸,۸۶۳	۸,۸۶۳	۸,۸۱۰	۱۳,۰۵۳	۱۴,۳۲۰
۲,۹۲۸	۲,۹۲۸	۷,۴۲۷	۷,۴۲۷	۷,۴۲۱	۱۰,۱۰۹
۳,۳۳۲	۲,۸۰۵	۱۴,۳۰۸	(۳۷۶)	۱۴,۳۰	۱۷,۶۹۲
۱۹۶	۱۰۷	۱,۸۶۳	۱,۸۶۱	۱,۸۶۱	۲,۰۴۰
۴۰۶	۱,۱۸۱	۴,۰۷۵	۱۰۰	۳,۹۷۵	۴,۹۳۱
۵۰۰	۱,۰۱۷	۲,۱۱۶	(۳۷۰)	۱۱۰	۳,۰۱۳
۱۶,۳۹۰	۱۶,۲۱۱	۲۷,۶۰۰	(۳۷۶)	۲۸,۶۱۳	۵۶,۴۴۳
۳۷۷	۱۱		۱۰	(۳۷۶)	۳۷
۱۹		(۱۹)		دارایی درست تکمیل	
				ظاهرات دیش برداشتگاه سرمایه ای	۱۹
				علام سرمایه ای در اشار	
				جمع	
				جمع کل	
۱۱			۱۰	(۳۶۲)	۳۶۲
۰۶				۳۶۲	۳۶۲
۱۱				۳۶۲	۳۶۲
۱۶,۳۹۰	۱۶,۲۱۱	۱۶,۳۹۰	(۳۷۶)	۱۶,۳۹۰	۱۶,۳۹۰

ب - دارایی تابع شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۳۶۳ میلیاردیال به منظور جبران خسارات اختلال ناشی از آتش سوزی تحت برش شد یعنی این تابعیت برز قرارداده .

ب - افزایش وسطانه تابع شرکت به مرتبه دو دستگاه اتوسیل و کامیون پاپت فروش چند دستگاه لفڑاک و ماسنین می باشد .

شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی
بادداشت‌های توپیخو، سروط به صورنهای مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی، به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۱۳- سرمایه گذاری بلند مدت

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال - ۱۳۹۱/۰۶/۳۱

بادداشت	نمودار سهام	بیش از یک درصد	بهای تمام شده	ذخیره کاهش	حالص	بهای تمام شده	میلیون ریال
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:							
بانک اقتصاد نوین	۱۴-۱	۲۳۱,۷۳۱,۵۴۲	۲/۹	۲۰۹,۱۸۱	۲۰۹,۱۸۸	۲۰۹,۱۸۱	۲۰۹,۱۸۸
شرکت یمه نوین		۵,۶۰۰	۲	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰
سایر اقلام			۲۹		۲۹	۲۹	۲۹
جمع			۲۶۱,۸۱۰		۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰
سایر شرکتها:							
سرمایه گذاری پس انداز کارگران		۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱/۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰
خبربر مایه رویان شاهروde		۲۲۲	۲۲۲	۲۲۲			۲۲۲
سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران		۲۰۰	۲۰۰	۲۰۰			۲۰۰
انجمن صنفی روشن نیا		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰			۱۰۰
سرمایه گذاری صندوق تحقیق و توسعه		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰			۱۰۰
خانه صنعت و معدن		۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰			۱۰۰
سایر اقلام		۲۸۵	۲۸۵	۲۸۵			۲۸۵
جمع		۲,۴۱۷	۲,۴۱۷	۲,۴۱۷			۲,۴۱۷
سپرده تضمین رام دریافتی		۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰			۲,۵۰۰
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت		۲۶۹,۸۱۳	۲۶۹,۸۱۳	۲۶۹,۸۱۳			۲۶۹,۸۱۳

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پاداشهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

- ۱۳-۱- سرمایه گذاری بلند مدت شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها در تاریخ نرازنامه به شرح ذهل تفکیک می گردد :

(تجدید ارائه شده)

میلیون ریال - ۱۳۹۱/۰۶/۳۱						
تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری (پس از پذیرفته درصد)	بهای نام شده	ذخیره کاهش داشتن در ارزش	بهای نام شده	خالص بهای نام شده	خالص میلیون ریال
۲۳۱,۷۳۱,۵۳۲	۲/۹	۲۵۶,۱۸۱	۲۵۶,۱۸۱	۲۵۶,۱۸۱	۲۵۶,۱۸۱	۲۵۶,۱۸۱
۵,۶۰۰	۲	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰	۵,۶۰۰
۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹	۲۹
۲۶۱,۸۱۷	۲/۹	۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰	۲۶۱,۸۱۰
پاداشهای پذیرفته شده در بورس :						
بانک اقتصاد نوین						
شرکت پیمه نوین						
سایر اقلام						
جمع						
سایر شرکتها :						
مدیریت کارخانجات پرتوین سایر بهبادک (سهام خاص)						
مدیریت کارخانجات روغنکشی بهبادک (سهام خاص)						
سرمایه گذاری پس الداز کارکنان						
خدمیر مایه رویان شاهروود						
سرمایه گذاری ساختمان گروه نوسمه صنایع بهشهر تهران						
انجمن صنفی روشن لیاقی						
سرمایه گذاری صندوق تحقیق و توسعه						
خانه صنعت و معدن						
سایر اقلام						
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها						
سپرده تضمین وام دریافتی						
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت						

- ۱۳-۱-۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ تعداد ۳۲۲۶۲۴۶۰ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین طبق مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۲۰-۱۲/۲۳ مورخ ۹۰-۱۲۰ به شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر

(بکی از شرکت گروه توسعه صنایع بهشهر) فروخته و بهای آن را همان تاریخ دریافت و در حسابها مطلع نموده به شرط اینکه شرکت سرآمد قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ سهام موضوع

مبایعه نامه را به نام خود با شخص حقیقی یا حقوقی دیگر منتقل نماید. و علت انتقال به دیگران ، استناد به بند "ب" ماده ۹۹ برنامه پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی ایران، مصوبه ۱۵

دیماه ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی است که اشعار می دارد" معاملات اوراق بهادار ثبت شده در سازمان، فقط در بورس ها و بازار های خارج از بورس دارای مجوز و با رعایت مقررات

معاملاتی هر یک از آنها حسب مورد امکان پذیر است " لازم به ذکر است که شرکت سرآمد سهام فوق را در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۸ در تالار بورس اوراق بهادار به دیگران منتقل نموده

است. همچنین به شرح جدول زیر تعداد ۹۳۹۵۰۰۰ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به این شرکت ، به شرکت (همگروه) سرآمد توسعه صنایع بهشهر به فروش رسیده است .

وجوه حاصل از فروش سهام مذکور تماماً در تاریخهای فروش دریافت و مالیات متعلقة نیز پرداخت شده و مخاطرات سهام فروخته شده نیز تماماً به خریدار منتقل گردیده است که به دلیل محدودیت قانون بازار سرمایه (حداکثر مالکیت ذینفعان واحد ۱۰ درصد سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس) تا کنون به خریدار منتقل نگردیده است .

تاریخ معامله	تعداد سهام فروخته شده	بهای تمام شده میلیون ریال	فرخ فروش ریال	مبلغ فروش میلیون ریال	فروش	تاریخ معامله
تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ	تاریخ
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴۸,۷۵۰,۰۰۰	۵۸,۴۳۶	۲,۹۰۰	۱۳۹,۹۹۷	۸۲,۶۳۱	۲,۹۰۰
۱۳۸۹/۰۴/۱۵	۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۵۵,۲۹۴	۳,۰۱۰	۱۳۷,۴۷۳	۸۱,۱۴۰	۳,۰۱۰
جمع	۹۳,۹۵۰,۰۰۰	۱۱۳,۷۳۰	۲۷۷,۴۷۰	۳۵۷,۴۷۰	۱۶۳,۷۷۱	۲,۹۰۰

- ۱۴- سایر داراییها

سرفصل مذکور در صورتهای مالی گروه و شرکت اصلی به ترتیب به مبلغ ۳۵۷۶ میلیون ریال و ۳۱۴۷ میلیون ریال شامل حق الامتیاز ایزر، آب، برق، گاز، تلفن، علامت تجاری و

و بهای تمام شده حق الامتیاز استفاده از پل عابر پیاده واقع در شهرستان بهشهر چهت تبلیغات گروه می باشد .

حسابها و استاد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	باداشت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	باداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۳۷	-	۹,۸۸۱	
۶۷۱,۱۴۲	-	۱,۲۳۹,۰۲۸	۱۰۷,۳۹۳	۱۵-۱
(۲۱,۱۲۵)	-	(۲۸,۹۶۸)	-	
۶۵۰,۰۱۷	۳۳۷	۱,۲۱۰,۰۶۰	۱۱۷,۲۷۴	
-	۶۰,۰۰۰	-	۹۲,۲۹۲	۱۵-۲
۱,۳۵۳	۳۲,۲۰۴	۱,۳۵۳	۳۲,۲۰۴	۱۵-۳
۴۰۰	۱۴,۲۹۰	۹,۶۳۲	۱۴,۲۹۰	
۶۶,۳۴۶	۵۷,۸۸۷	۶۹,۷۷۴	۶۲,۰۴۳	۱۵-۴
۶۸,۰۹۹	۱۶۴,۴۳۱	۸۰,۷۰۹	۱۷۱,۳۷۹	
۷۱۸,۱۱۶	۱۶۴,۷۶۸	۱,۲۹۰,۷۶۹	۲۸۸,۶۰۳	

۱۵-۱- بدهی ارزی بابت ۸۰ درصد بهای خرید دانه سویا وارداتی از شرکتهای بونگه، (معادل ۶ میلیون یورو) میباشد، که با توجه به پختنامه های ۱۰۱۴/۶/۰ مورخ ۱۳۹۱/۰۵/۰۷

۰۹/۱۱/۲۳۹۲۰۷ مورخ ۱۳۹۱/۰۹/۱۱ بانک مرکزی به نزد ارز مرجع تعمیر شده است *

۱۵-۲- بدهی به شرکت گروه توسعه صنایع بهشهر عمدتاً مربوط به شرکت آریا ملل زرین به مبلغ ۶۰ میلیارد ریال بابت سرمایه گذاری مشترک در واردات دانه می باشد.

۱۵-۳- بدهی به فروشندگان بابت خرید ذرت از تجارت الوند می باشد که تا تاریخ تهیه این باداشتها با شرکت مذکور تسویه حساب گردیده است.

۱۵-۴- سایر حسابها و استاد پرداختی عمدها " بابت ۵۳ میلیارد بدهی به تامین کنندگان مواد اولیه بابت ذخیره مابه التفاوت خرید می باشد، که با توجه به مقادیر تحويلی و تراخهای مورد توافق محاسبه گردیده است .

۱۶- سایر حسابها و استاد پرداختی

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

شرکت اصلی	گروه	باداداشت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	باداداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲	۲۷۳	۳,۳۶۷	۲,۲۴۹	۱۶-۱
۳۲۴	-	۳۲۴	-	شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر
۱,۲۲۵	-	۳,۸۷۹	۷,۶۳۲	مالیات ارزش افزوده
۱,۹۰۰	۶۶۰	۲,۳۳۵	۷۲۴	مالیاتی‌های نکلیفی
۶,۲۲۳	۶,۲۵۲	۷,۸۱۸	۸,۶۴۹	حق بیمه‌های پرداختی
۱۱,۱۴۶	۵۱,۰۴۹	۱۱,۷۴۰	۵۳,۰۶۹	ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده
-	-	۱۰,۰۰۰	۴۳,۵۸۸	سپرده دریافتی از مشتریان اعتباری
۶,۲۴۷	۱۱,۳۴۳	۱۱,۶۲۶	۲۰,۸۲۲	سایر حسابها و استاد پرداختی (متفرقه)
۲۷,۳۴۷	۷۰,۰۷۷	۵۱,۰۸۹	۱۳۷,۷۳۳	

۱۶-۱- استاد پرداختی غیر تجاری عمدها بابت چکهای صادره در وجه سازمان امور مالیاتی، سازمان تامین اجتماعی، بیمه البرز و پیمانکاران میباشد

که تا تاریخ تهیه این باداشتها در حال تسویه شدن می باشد .

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

-۱۶-۲- مالیات‌های تکلیفی و مالیات ارزش افزوده و حق بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به حقوق کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخشی از آن تسوبه گردیده است.

-۱۶-۳- ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده گروه عمدتاً شامل مبلغ ۲۸ میلیارد ریال بددهی به شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی با پرداخت مابه التفاوت بهای دانه خریداری شده در سوابع قبل (براساس توانق بعمل آمده با آن شرکت) و مابقی حق بیمه سازمان تامین اجتماعی، ذخیره برق، گاز، حسابرسی ذخایر گروه می‌باشد و سایر که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخشی از آن تسوبه گردیده است.

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

-۱۶-۵- مانده سایر حسابهای پرداختی (متفرقه) عمدتاً با پرداخت مانده طلب پیمانکاران، بیمه البرز و سایر اقلام می‌باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخشی از مانده مذبور تسوبه شده است.

پیش دریافت از مشتریان

-۱۷-

مانده سرفصل پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۴۶۹	۹,۱۱۱	۳,۴۶۹	۱۴,۶۵۲
۳,۴۶۹	۹,۱۱۱	۳,۴۶۹	۱۴,۶۵۲

پیش دریافت فروش محصولات

شرکت صنعتی، بیلیک (سهام عامل) و شرکت‌های فرعی

بادداشت‌های توپسینجی، مربوط به صورت‌های مالک
دوره مالی، ۶ ماهه، منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۱۸- مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیاتی گروه به شرح زیر می‌باشد.

۱۸-۱- شرکت اصلی

میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
مالیات بر درآمد		
درآمد مشمول		
مالیات ایرانی		
سود ایرانی		
سال		
ابرازی		
تشخیص		
قطیع		
نادیده شده		
ذخیره		
مالده ذخیره		
نحوه تشخیص		

رسیدگی در هیئت حل اختلاف	-	-	-	-	۱۷,۹۵۶	۲۷,۹۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی در هیئت حل اختلاف	-	-	-	-	۶۰۵	-	(۳۱۹,۵۳۰)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
رسیدگی نشده است	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

الف - مالیات بر درآمد شرکت اصلی جهت کلیه سالهای مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۸۳ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت شده است.

ب - جهت مالیات علی رغم زیان ایرانی به مبلغ ۳۶۶ میلیون ریال، برگهای مالیات قطعی از بابت مالیات ع Clarkson و تکلیفی جسمان به مبلغ ۶۸۶ میلیون ریال دریافت گردیده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراف نموده، که شکایت شرکت موره موافقت فراریگر فه و شرکت پس از تقبیط مبلغ فوق الذکر در حال پرداخت آن می باشد.

ب - جهت سال مالی ۱۳۸۴ علیرغم زیان ایرانی بالغ بر ۱۲۷۷ میلیارد ریال، برگ مالیات تشخیصی به مبلغ ۶۰۷ میلیون ریال دریافت گردیده است.

ب - شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و هیئت حل اختلاف مالیاتی رأی برقرار رسانیدگی محدود به شرکت ابلاغ نموده است. لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش رای هیأت حل

اختلاف صادر نگردیده است. شرکت ذخیره ای از بابت ع Clarkson سال مذکور در حسابها متنظر ننموده است.

ت - پاختهایت به زیان ایرانی سال ۱۳۸۵، شرکت جهت سال ۱۳۸۶ و سال مالی ۱۳۸۷ را مورد گزارش هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات پرداخت ننموده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم‌پیو به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

۱۸-۲ - شرکتهای فرعی

الف - فعالیتهای عملیاتی شرکتهای فرعی (شرکت مدیریت کارخانجات روفنکشی بهپاک و شرکت مدیریت کارخانجات پروژه‌نیں سویا بهپاک) از سال ۱۳۸۵ آغاز شده که متوجه به زبان گردیده و بدلیل زبان ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۵ هیچگونه ذخیره‌ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منتظر نشده است.

ب - طبق رأی هیأت سه نفری موضوع بند ۳ ماده ۴۷ قانون مالیات‌های مستقیم، دفاتر قانونی شرکتهای فرعی سال ۱۳۸۵ بدلاً غیر قابل رسیدگی تشخیص داده شده و از طریق علی‌الراس برگ تشخیص پانزیمن مالیات صادر گردیده است. اعتراض نسبت به برگهای تشخیص مالیات در فرجه قانونی صورت گرفته که هیأت حل اختلاف مالیات رأی بر تشخیص مجدد مالیات بر درآمد سال مذکور برینای رسیدگی به دفاتر صادر نموده است که میزین دارائی از دفاتر رسیدگی مجدد به عمل آورده‌ند که تا کنون برگ تشخیص صادر نگردیده است.

ب - پاتوقه به زبان ابیانه شرکتهای تابعه از بابت عملکرد شرکتهای ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد برای این ابیانه می‌باشد، ذخیره‌ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منتظر نشده است.

ت - با توجه به سود دوره متم‌پیو به ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ و عدم تعیین وضعیت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت هیچگونه ذخیره‌ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منتظر نموده است.

ج - جهت سال مالی ۱۳۸۹ شرکتهای فرعی مدیریت کارخانجات پروژه‌نیں سویا و مدیریت کارخانجات روفنکشی بهپاک به ترتیب مبالغ ۱۷۳ میلیون ریال و ۱۵۳ میلیون ریال جمیعاً به مبلغ ۳۲ میلیون ریال طبق مالیات ابرازی ذخیره در حسابها منتظر گردیده است.

۱۸-۳ - به نظر مدیریت، با توجه به موارد مذکور، گروه از بابت مالیات بر درآمد سنتوات مذکور متحمل هزینه قابل ملاحظه ای نخواهد شد.

۱۹ - سود سهام پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:

گروه و شرکت اصلی	سود سهام پرداختی
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۰۸۶	۲,۰۷۷
۲,۰۸۶	۲,۰۷۷

۱۹-۱ - مانده سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۲ و سنتوات گذشته شرکت اصلی می‌باشد که به دلیل عدم مراجعة مهاداران تا تاریخ ترازنامه پرداخت نگردیده است.

۲۰ - تسهیلات مالی دریافتی

۲۰-۱ - خلاصه تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به شرح ذیل می‌باشد:

الف - به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت اصلی	گروه	باداشت	بانکها (ریالی)
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	کسر می‌شود: سود و کارمزد سنتوات آئی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حصه جاری تسهیلات مالی دریافتی
۲۹۰,۶۰۳	۵۰۲,۶۶	۴۲۰,۷۶۹	تسهیلات مالی سر رسید شده سنتوات
(۸۷,۷۹۳)	(۸۰,۰۰۹)	(۹۱,۰۵۱)	حصه پلند مدت
۷۷۷,۸۱۰	۷۷۷,۰۵۷	۷۲۸,۹۱۸	
-	-	-	
(۱۸۰,۲۱۶)	(۱۶۳,۵۲۸)	(۱۸۰,۲۱۶)	
۹۷,۰۹۴	۲۰,۸,۰۲۹	۱۴۸,۷۰۲	
		۵۹۱,۶۹۲	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نرخ ۱۶ الی ۲۴ درصد (بانکهای دولتی)
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	نرخ ۲۶ درصد (بانکهای خصوصی)
۷۷۷,۸۱۰	۷۷۰,۹۰۰	۷۲۸,۹۱۸	
-	۲۰۱,۴۰۲	-	
۷۷۷,۸۱۰	۷۷۷,۰۰۷	۷۲۸,۹۱۸	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	ج: به تفکیک نوع رویقه:
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	ویقه ملکی (نرخ بانک تجارت)
۷۰۱,۷۰۸	۷۰۱,۷۰۸	۷۰۱,۷۰۸	چک و مسنه (نرخ بانکها)
۷۶۸,۵۰۰	۱,۰۰۹,۵۰۰	۵۶۸,۸۲۸	سپرده بانکی
۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۲,۱۰۰	
۷۷۸,۸۰۸	۱,۷۶۳,۸۰۸	۸۱۴,۱۹۶	
		۱,۶۹۲,۱۹۶	

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- ۲۱ - ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت اصلی	گروه		شرح					
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال					ذخیره نامین شده طی دوره
۲,۷۲۹	۳,۱۵۶	۲۱,۸۵۴	۲۵,۷۷۲					پرداختی طی دوره
۴۶۳	۱,۲۰۰	۵,۳۲۱	۹,۶۷۶					انتقال ذخیره مزایای پایان خدمت به شرکتهای تابعه
(۳۶)	(۵۲۳)	(۱,۴۰۳)	(۶,۸۱۳)					مانده پایان دوره
۳,۱۰۹	۳,۸۲۳	۲۵,۷۷۲	۲۸,۶۳۵					

افزایش مانده ذخیره دوره مالی مورد گزارش ناشی از افزایش حقوق میانی کارکنان (به موجب قوانین و مقررات) می‌باشد.

- ۲۲ - سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه بیلیغ ۸۰ میلیارد ریال و مشکل از هشتاد میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است + آخرین افزایش سرمایه ثبت شده در تاریخ ۱۳۸۲/۹/۱ صورت گرفته و فهرست سهامداران عمد، تعداد و درصد سهام هر یک در تاریخ ۱۳۹۱/۰۶/۳۱ به شرح زیر است :

درصد سهام	تعداد سهام	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) - شرکت مادر
۷۴/۷۰	۵۹,۷۶۵,۸۶۷	شرکت سرمایه گذاری بانک سپه (سهامی عام)
۶/۶۵	۵,۲۲۳,۸۰۸	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۸/۶۵	۱۴,۹۱۰,۳۲۵	
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می‌باشد +

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

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

- ۲۳ - اندوخته قانونی

بر طبق مفاد مواد ۱۲۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی مبالغی به اندوخته قانونی منتقل می‌شود

به موجب مادا یادشده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی هر شرکت به ۱۰ درصد سرمایه همان شرکت انتقال ۵ درصد سود قابل تقسیم به اندوخته قانونی الزامی است .

اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد .

- ۲۴ - دارائی غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه در سال ۱۳۸۹، ۹ استگاه ساختمان (شامل استگاه مسکونی و مابقی تجاری و زیرزمین) واقع در شهرستان بهشهر را به ارزش کارشناسی ۷/۴ میلیارد ریال درازای طلب سواتی ازیکی از مشتریان تملیک نموده است . گروه درصد فروش دارایهای مذکور می‌باشد .

شروع کرنے کی صورت میں (سالہمی، عام) وہ شرکت کو کوئی خرچ نہ

یادداشت‌های تو پژوهیم، مربوط به صور تهائی مالد

۲۹- فروش خالص در آمد حاصل از خدمات ویژگی شرکت اصلی به شرح زیر قابل تهییک می باشد:

۲۲-۱ - خالص فروشی‌های گروه به شرکت‌های معمولی گروه توسعه صنایع پهلوانی به مبلغ ۱۰۰۹ میلیارد ریال حدوداً فروش به شرکت پهلوانی بالغ بر ۹۷۷ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت صنعتی بیهک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- ۲۴-۲- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است :

سود ناخالص میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	شرح	
			دانه سویا	کنجاله کلزا
۱۰۹,۰۸۴	۴۲۳,۲۵۸	۵۳۲,۳۴۲		
۴,۹۳۶	۵۰,۷۱۶	۵۵,۶۵۲		
۶,۲۴۲	۳۰,۸۹۲	۳۷,۱۳۴		
-	-	-	پروتئین ریز و درشت دانه	
-	-	-	پروتئین بسته بندی	
-	-	-	لیستین	
-	-	-	دانه سویا	
-	-	-	ساخیر کالاهای فروخته شده	
۱۲۰,۲۶۲	۵۰۴,۸۶۶	۶۲۵,۱۲۸	جمع	
-	-	-	خدمات کارمزدی	
<u>۱۲۰,۲۶۲</u>	<u>۵۰۴,۸۶۶</u>	<u>۶۲۵,۱۲۸</u>	<u>جمع کل</u>	

- ۲۴-۲-۱- کلیه نرخهای فروش گروه بر اساس قیمت روز و از طریق کمیته معاملات شرکت اصلی تعیین می‌گردد .

شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پاداشهای توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده :

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۲۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال					
۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۷۱,۶۵۲	۳,۱۶۵	۳,۱۶۵	۷۱,۶۵۲
۱,۳۲۱,۲۲۰	۵۸۸,۱۳۵	۸۸۹,۱۸۰	۱,۹۳۹,۸۷	۱,۲۶۱,۹۷۸	۸۸۹,۶۷۵
(۷۱,۶۵۲)	(۱۶۱,۱۶)	(۴۸۶,۸۵۸)	(۷۱,۶۵۲)	(۴۷۵,۹۰۴)	(۴۸۶,۸۵۸)
(۱,۲۵۲,۷۷۳)	(۴۳۰,۲۸۴)	(۴۷۳,۹۷۴)	(۸۲۱,۷۳۰)	۰	۰
.	.	.	۱,۰۴۹,۶۷۰	۷۸۹,۲۲۹	۴۷۴,۴۷۰
.	.	.	۳۱,۲۰۹	۶,۹۱۱	۱۹,۱۳۱
.	.	.	۱۱۸,۰۹۲	۴۸,۱۷۳	۸۱,۴۱۲
.	.	.	۱,۱۹۸,۹۷۳	۸۴۴,۳۲۳	۵۷۵,۰۱۳
.	.	.	۵,۹۹۹	۵,۹۹۹	۱۰,۰۷۱
.	.	.	(۱۰,۰۷۱)	(۱۳,۴۲)	(۱۶,۰۹۹)
.	.	.	۱,۱۹۴,۹۰۱	۸۳۷,۲۸۰	۵۶۸,۴۸۵
.	.	.	۶۰,۰۰۶	۶۰,۰۰۶	۲۳,۳۷۱
۲۹,۹۶۱	۲۹,۹۶۱	۳۰,۸۹۲	۴۸۴,۷۵۸	۲۲۰,۶۹۵	۳۰,۸۹۲
.	.	.	(۲۲,۳۷۱)	(۱۶۰,۴۲)	(۴۳,۶۶۲)
۲۹,۹۶۱	۲۹,۹۶۱	۳۰,۸۹۲	۱,۷۲۱,۸۴۴	۹۵۸,۴۸۹	۵۷۹,۰۸۶
.	.	.	۳۴,۷۷۸	۱۹,۳۹۷	
۱,۲۵۲,۷۷۳	۴۳۰,۲۸۴	۴۷۳,۹۷۴	۸۲۱,۷۳۰		
۱,۲۸۲,۶۹۴	۴۶۰,۲۴۵	۵۰۴,۸۶۶	۲,۵۷۸,۳۵۲	۹۷۷,۸۸۶	۵۷۹,۰۸۶

-۲۵- بهای تمام شده شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش شامل فروشن دانه سویا ، کلزا ، آفتابگردان و تخم پنبه به شرکتهای تابعه می باشد *

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

- ۲۵-۲- مواد اولیه مصرفی شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد :

۱۳۹۰/۱۲/۲۹			۱۳۹۰/۰۶/۳۱			۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	مبلغ میلیون ریال	مقدار تن	گروه :
۳۷۸,۴۶۴	۴۶,۱۵۴	۲۸۴,۸۹۰	۵۵,۵۴۰					فروش دانه سویا
۲۷۸,۴۴۰	۲۹,۸۶۴	۱۱,۷۱۱	۱,۷۰۰			۳۰,۸۹۲	۶,۱۷۸	فروش دانه کلزا
		۳۹۲,۶۳۸	۵۶,۱۷۰	۴۷۴,۴۶۹	۵۱,۹۹۲			فروش دانه ذرت
<u>۹۰۶,۹۰۴</u>	<u>۷۸۹,۲۲۹</u>		<u>۵۰۰,۳۶۱</u>					دانه سویا و کلزا مصرفی
								شرکت :
۹۹۸,۹۸۳	۱۰۶,۸۵۵	۳۰۹,۴۸۴	۴۴,۵۰۰	۴۲۳,۲۵۸	۴۷,۱۱۰			فروش دانه سویا
۲۵۳,۰۲۳	۳۱,۰۹۶	۱۱,۷۱۱	۱,۷۰۰	۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲			فروش دانه کلزا
۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	۲۹,۹۶۱		۳۰,۸۹۲	۶,۱۷۸			فروش دانه ذرت
		۰,۶۹۷	۸۱۹					فروش روغن
		۱۰۳,۳۹۲	۱۵,۴۵۰					دانه سویا
<u>۱,۲۸۲,۶۹۴</u>	<u>۴۶۰,۲۴۵</u>		<u>۵۰۴,۸۶۶</u>					دانه کلزا

- ۲۵-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید گروه از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم					
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
۳۰,۷۷۷	۱۳,۴۹۱	۲۰,۰۹۸	۱۶,۲۲۵	۷,۴۷۶	۱۱,۱۶۰		حقوق و دستمزد و مزایا
۲,۰۲۸	۲,۰۶۴	۲,۳۰۸	۲,۳۳۹	۱,۱۰۸	۱,۱۶۶		بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۳۷۷	۸۱۷	۶,۸۲۸	۱,۲۰۷	۷۶۰	۴,۶۴۰		مزایای پایان خدمت
۲۰,۹۷۲	۷,۱۹۵	۹,۸۹۲	۰	۰	۰		مواد غیر مستقیم
۳۷,۲۰۳	۱۷,۱۳۹	۱۴,۲۲۷	۰	۰	۰		سایر لوازم بسته بندی
۱۳,۴۹۹	۷,۰۰۹	۷,۷۴۶	۰	۰	۰		استهلاک
۴,۲۲۳	۱,۰۴۴	۲,۷۷۰	۰	۰	۰		تعبری و نگهداری
۱۶,۵۲۸	۱۰,۰۰۰	۲,۶۲۷	۰	۰	۰		برق و سوخت
۱,۴۹۵	۱,۱۷۸	۷۲۶	۰	۰	۰		حق بیمه اموال
۶,۶۰۷	۲,۴۱۸	۱,۹۹۷	۰	۰	۰		تخليه و بارگیری
۰	۰	۰	۱۵,۴۳۱	۰	۰		کارمزد تصفیه روغن خام
۹,۶۸۵	۲,۲۸۲	۱۰,۱۸۳	۴۸۵	۰	۲,۱۶۵		سایر
۱۷۸,۳۹۴	۹۰,۱۳۷	۸۱,۴۱۲	۳۰,۶۸۷	۹,۳۴۴	۱۹,۱۳۱		جمع
(۳۰,۳۰۰)	(۱۶۹۶۴)	۰	(۴,۴۷۸)	(۲۲۳۳)	۰		تسهیم به بهای تمام شده خدمات
۱۱۸,۰۹۴	۴۸,۱۷۷	۸۱,۴۱۲	۳۱,۲۰۹	۶,۹۱۱	۱۹,۱۳۱		

- ۲۵-۳-۱- افزایش سربار تولید عمدتاً مربوط به افزایش حلال مصرفی گروه نسبت به سال گذشته با توجه به سیاست‌های اقتصادی می‌باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه متم پیاپی ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

(ادامه)

-۲۰-۴ مقدار تولید :

مقدار تولید گروه طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد .

شرکت گروه

بروتنین پاکتی	مقدار-تن	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بروتنین بسته بندی	۷,۵۸۶	۸,۳۱۸	۱۷,۲۷۰
روغن سویا	۴,۹۹۲	۴,۹۶۹	۱۱,۱۸۴
کنجاله سویا	۸,۶۰۰	۱۶,۰۴۳	۳۹,۳۱۸
روغن کلزا	۲۲,۹۷۸	۴۸,۶۱۵	۱۶۰,۷۹۴
کنجاله کلزا	۱,۷۳۲	۶,۵۷۷	۱۲,۶۶۷
آرد پروتئین	۲,۰۳۲	۱۰,۵۱۶	۱۹,۶۱۱
لبستین	۴۰۴	۰	-
	۱۵۸	۲۵۸	۸۶۱

شرکت صنعتی بیهک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه متمیز به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۲۶- هزینه‌های فروش، عمومی و اداری

سر فصل فوق مشتمل از اقلام زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه			
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	
میلیون ریال						
۴,۳۱۴	۲,۲۹۴	۲,۰۹۹	۹,۴۱۴	۴,۸۲۷	۴,۵۵۳	حقوق دستمزد و مزایا
۵۳۰	۲۶۴	۲۰۹	۱,۳۳۱	۶۸۴	۶۶۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۶	۱۹۰	۱,۰۸۹	۱,۲۶۸	۳۰۲	۱,۹۹۹	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۷	۶۰۰	۱۸۶	۱,۰۰۷	۶۰۰	۱۸۶	استهلاک
۸۳۹	۲۲۹	۴۴۶	۱,۰۱۵	۳۱۹	۴۴۶	هزینه سفر و فوق العاده مأموریت
۰	۰	۱۶۰	۰	۰	۱۶۰	عوارض قانونی و کامزد کارشناسی
۰	۰	۱۷	۰	۰	۱۷	هزینه‌های قانونی
۱,۲۸۷	۳۴۸	۷۱۷	۲,۴۶۴	۴۰۵	۷۱۷	حق الزحمه
۲۱۲	۱۰۲	۲۹۰	۴۱۳	۲۰۵	۶۵۹	تمیر و نگهداری
۰	۰	۰	۱۰,۹۰۵	۴,۰۶۳	۶,۰۴۷	هزینه حمل و نقل
۱۱۵	۵	۶۴	۴,۸۳۳	۲,۱۱۳	۲۹۰	تبليغات و بازاریابی
۰	۴۷۸	۰	۰	۰	۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۰	۱۸۳	۴۷	۰	۲۸۴	۳۴۰	هزینه حسابرس
۲۱۰	۰	۶۸	۵۲۸	۰	۶۸	حق حضور در جلسات
۳۸۳	۰	۹۶۴	۱۱,۰۹۷	۴,۰۲۶	۹,۰۱	سایر
۱۲,۴۰۳	۴,۷۰۳	۶,۴۵۶	۴۴,۷۷۵	۱۷,۸۲۸	۲۵,۶۲۴	جمع

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

کار و مصوبه هیأت مدیره درخصوص افزایش حقوق پرسنل در سال ۱۳۹۱ یوده است.

-۲۶-۲ سایر هزینه‌های فروش، عمومی و اداری شامل تمیر و نگهداری، بیمه و سانتر نقلیه، اثاثه اداری، هزینه آموزشی، حق المشارره‌ها و حق الوکله‌ها

و دیگر هزینه‌ها می‌باشد.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توضیحی مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۲۷- هزینه مالی :

هزینه‌های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی				گروه			بادداشت	سود نقضیم شده و کارمزد تمهیلات در باقی از:
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	میلیون ریال		
۸۰۰	۱۸,۰۱۶	۱۶,۰۲۵	میلیون ریال	۸۰۰	۱۸,۰۱۶	۱۶,۰۲۵	۲۷-۱	بانک ملی
۸۳۸	۵۰۲	۰	میلیون ریال	۸,۴۴۲	۶,۳۱۹	۶,۷۹۸		بانک صادرات و ملت
۲۹,۰۹۴	۲۸,۲۰۱	۱۳,۸۰۵	میلیون ریال	۲۲,۰۹۴	۲۸,۲۰۱	۱۳,۸۰۵	۲۷-۲	بانک تجارت
۲,۷۲۱	۰	۰	میلیون ریال	۳۹,۲۷۲	۷,۷۶۴	۳۲,۳۳۷	۲۷-۳	بانک اقتصاد نوین و پارسیان
۲۶,۵۱۸	۰	۱۵,۸۱۳	میلیون ریال	۲۶,۵۱۸	۰	۱۵,۸۱۳	۲۷-۳	بانک پاسارگاد
۰	۰	۰	میلیون ریال	۰	۵,۴۰۳	۰		بانک سینا
۳,۰۲۵	۸,۷۱۲	۵,۱۷۳	میلیون ریال	۱۰,۶۲۶	۹,۱۲۵	۶,۵۰۹	۲۷-۴	سایر اقلام
۶۳,۰۷۲	۵۰,۴۸۱	۵۰,۸۶۹	میلیون ریال	۱۰۸,۷۵۲	۷۴,۸۷۸	۹۲,۳۳۷		

-۲۷-۱- هزینه مالی تعلق گرفته به بانک ملی مربوط به سود اقساط پرداخت شده طی دوره ۶ماهه سال ۱۳۹۱ می باشد.

-۲۷-۲- کاهش هزینه مالی بانک تجارت مربوط به تادیه به موقع دیون و استفاده از خطوط اعتباری از سایر بانکها می باشد.

-۲۷-۳- علت افزایش هزینه مالی بانک اقتصاد نوین و پاسارگاد نسبت به دوره قبل، مربوط به گشایش دو فقره اعتبار استنادی در قالب ریفاینانس در بانکهای فوق می باشد.

-۲۷-۴- سایر اقلام عمدها شامل سایر کارمزدهای بانکی و هزینه خرید اوراق بهادار (سنته، دسته چک و غیره) می باشد.

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

پاد: اشتباخ توضیحی، مربوط به صورت‌های مالی

دوره مالی، ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

- ۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی			گروه			پادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال						
۵,۴۹۲	۲,۹۴۳	۱,۶۷۰	۱۷,۶۸۰	۵,۲۱۷	۲۲,۹۸۴	درآمد حاصل از سود سپرده بانکی	
۸۶,۲۷۴	۸۶,۱۷۹	۸۱,۱۲۲	۸۶,۲۷۴	۸۶,۱۷۹	۸۱,۱۲۲	سود حاصل از سرمایه گذاریها	
۶۴,۲۷۳	-	-	۶۴,۲۷۳	-	-	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	
-	-	-	-	-	۱۵,۸۲۹	ماهه التفاوت فروش کنجاله و پروتین	
(۱۰۶,۷۴۸)	-	۲۱,۶۱۶	(۱۴۶,۵۷۵)	-	۲۱,۶۱۶	سود (زیان) تعمیر ارز	
-	(۵,۲۰۴)	-	-	۸,۶۱۲	-	خسارت دریافتی از بیمه	
۲,۶۸۴	۶۶۲	۶۱۳	۸,۷۰۶	۲,۸۱۳	۲,۲۸۳	سایر	
۵۳,۱۷۵	۸۴,۵۸۰	۱۰۵,۰۲۱	۳۰,۳۵۸	۱۰۲,۸۲۱	۱۴۵,۸۲۴		

- ۲۸-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریها عمدتاً شامل ۸۱۱۰۶ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوبن می‌باشد.

- ۲۸-۲- ماهه التفاوت فروش کنجاله و پروتین با بت حق اتبار داری، بسته بندی و سپرده دریافتی می‌باشد.

- ۲۸-۳- سود تعمیر ارز مربوط به ماهه التفاوت بدھی ارزی جهت خرید دانه سویا وارداتی در تاریخ ترازنامه می‌باشد که طبق استانداردهای حسابداری و رویه مندرج در

پادداشت توضیحی فوق عمل گردیده است.

شرکت صنعتی پهلوان (سهامی عام) و شرکتهای فرعی.

باداشتهاي توضیحی صورتهای مالی.

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۲۹- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال					
۱۸۶,۵۳۹	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۸۰۶	۲۵۷,۰۲۷	۱۶,۲۶۵	۱۱۳,۶۷۴
۲,۴۵۴	۱,۳۹۱	۱۸۶	۱۲,۸۲۰	۷,۷۹۸	۸,۳۸۴
۲۲۷	۱۵۰	۹۷۷	۳,۹۱۸	۹۷۳	۲,۸۶۳
۵۵,۹۱۴	(۱۳۰,۸۰۷)	(۴۱۰,۲۰۵)	۸۰,۱۶۸	(۵۷۱,۷۸۵)	(۴۲۱,۵۹۳)
(۹۰,۲۲۶)	(۳۶,۹۶۳)	۱۱۴,۱۱۵	(۴۰,۳۹۲)	۴,۷۰۱	۱۰۸,۱۰۱
(۲۷,۵۱۵)	۸۲,۰۰۷	۲۳۴,۲۷۶	(۳۴۵,۶۵۳)	(۴,۸۱۷)	۴۳۰,۵۵۷
(۹۲,۱۱۴)	۱۲۳,۵۱۰	(۳۰۵,۵۲۳)	۴۰۳,۵۳۲	۶۱۵,۰۷۶	(۹۵۶,۳۲۹)
(۱۱۴)	(۱۲۰)	۵,۶۴۲	(۳,۶۷۱)	۴,۹۶۵	۱۱,۱۸۳
(۲۳,۵۰۹)	(۶,۴۴۹)	۹,۹۷۶	(۱۶,۸۵۶)	۸,۹۲۲	۲۱,۳۵۵
۱۱,۰۵۱	۹,۹۳۱	(۲۴۲,۰۰۰)	۲۳۷,۰۹۶	۸۲,۵۶۸	(۷۰۱,۷۵۵)

-۳۰- محاسبه سود پایه هر سهم

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی			گروه		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۰۶/۳۱	۱۳۹۱/۰۶/۳۱
میلیون ریال					
۱۸۶,۵۳۹	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۸۰۶	۲۵۷,۰۲۷	۱۶,۲۶۵	۱۱۳,۶۷۴
-	-	-	-	-	-
۱۸۶,۵۳۹	(۵,۷۸۸)	۱۱۳,۸۰۶	۲۵۷,۰۲۷	۱۶,۲۶۵	۱۱۳,۶۷۴
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
۲,۳۲۲	(۷۲)	۱,۴۲۳	۳,۲۱۳	۲۰۴	۱,۴۲۱
(۹,۰۴۷)	۲۹,۰۹۹	۵۷,۱۰۰	(۷۹,۴۸۴)	۲۷,۹۴۳	۵۳,۴۹۷
-	-	-	-	-	-
(۹,۰۴۷)	۲۹,۰۹۹	۵۷,۱۰۰	(۷۹,۴۸۴)	۲۷,۹۴۳	۵۳,۴۹۷
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰
(۱۱۳)	۲۶۲	۹۷۷	(۹۹۲)	۲۲۹	۶۶۹
۲,۷۱۹	۲۹۲	۷,۱۰۰	۲,۲۱۹	۵۰۳	۲,۰۹۰

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ تراز نامه بشرح زیر است :

۳۱-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح ذیل میباشد :

شرکت اصلی	گروه
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۱۴,۴۱۱	۳,۵۵۹,۵۸۲
۴,۱۳۵,۶۸۹	۵,۳۷۱,۹۸۰
۳۱۸,۹۲۰	۳۱۸,۹۲۰
۴۰۹,۱۲۳	۴۰۹,۱۲۳
۷,۰۲۸,۱۰۳	۹,۷۰۹,۶۱۵

تضمين های ارائه شده به شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر در ارتباط با ظهر توپی سفنه ها

تضمين ارائه شده شرکت اصلی به بانکها جهت اخذ تسهیلات مالی و سایر تعهدات

تضمين پرداختی به سازمان تعاونی روستائی با بت خرید دانه های روغنی داخلی سالهای ۱۳۸۶ و ۱۳۸۷

سایر تعهدات

۳۱-۲- شرکت برای تضمين تعهدات شرکت های گروه جهت اخذ وام ، قراردادهای منعقده با مشتریان ، تسهیلات مالی دریافتی از بانکها ، تامین کنندگان

مواد اولیه شرکت چک و سفنه به امضاء مدیران صادر نموده است .

۳۱-۳- در سال مورد گزارش ، دعاوی علیه و له شرکت که تأثیر قابل توجهی بر صورتهای مالی داشته باشد ، وجود نداشت است .

۳۱-۴- شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ ، طی قرارداد با بانک ملی ایران شعبه فردوسی بدهی سنت خودرا که شامل اصل و بهره بوده ، مجدداً در قالب ۵

ساله تمدید نموده و متنهای شده که کلبه اقساط تسهیلات جدید را در راس سررسید پرداخت نماید و در صورت عدم پرداخت اقساط ، جریمه

خسارت تأخیر تسهیلات بلند مدت که مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال بوده ، و با قرارداد جدید بخشوده شده ، مجدداً از شرکت دریافت گردد . و به

عبارتی تا پایان اقساط مبلغ فوق همچنان در تعهد شرکت میباشد .

۳۲- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

۳۲-۱- بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی به استثناء رویدادهای فوق الذکر ، رویداد دیگری که بر صورتهای مالی اثر گذاشته

و یا افشاء آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است .

شرکت صنعتی بهباد (سهام عام) و شرکتهای فرعی

بادداشت‌های توپیخ، صورت‌های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۱

-۳۳- معاملات با اشخاص وابسته :

-۳۳-۱ معاملات انجام شده طی سال مالی مورد گزارش با اشخاص وابسته به استثنای شرکتهای مشمول تلفیق بشرح زیر بوده است :

نام شرکتهای طرف معامله	نوع رابطگی	شرح معامله	مبلغ معامله	میانه در پایان دوره منتهی به ۱۳۹۱/۰۶/۳۱
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهام عام)	عضو هیئت مدیره	هزینه بن کارت مدیران وام مسکن دکتر شریفی	(۸۵)	میلیون ریال
شرکت توسعه صادراتی زرین	شرکت همگرره	پرداخت وجه	۸۰	(۱۷۹)
شرکت پاکسان (سهام عام)	شرکت همگرره	دریافت وجه	(۸۰)	-
شرکت زرین ذرت شاهروд	شرکت همگرره	سود سهام	۷	۷
شرکت سرمایه گذاری سرآمد	شرکت همگرره	پرداخت وجه نقد	۲,۰۰۰	۲,۱۷۸
شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهباد (سهام خاص)	شرکت فرعی	پرداخت وجه نقد	۴۶۱,۵۵۳	۴۷۴,۹۸۴
شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویا بهباد (سهام خاص)	شرکت فرعی	پرداخت وجه	(۵۳۴)	(۹۵,۷۱۵)
		تسهیم هزینه ها	۵۳۲,۳۴۳	
		فروش محصولات	۴,۷۰۹	
		پرداخت وجه نقد	۴۶۷,۹۵۵	
		فروش دانه کلزا	۵۵,۶۵۲	
		فروش دانه سویا	(۹۸۶,۳۵۵)	
		انتقال هزینه ها	۱۰۵,۹۵۴	
		دریافت وجه	(۱۹,۷۸۴)	
		فروش محصولات		