

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۳۹۴



تاریخ: ۱۳۹۴/۱۱/۱۳

شماره: ۹۴-۱۸۸

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

۱- صورتهای مالی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) - ("شرکت") شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است به گونه ای که این صورتهای عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر مردود نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت ("قانون تجارت") و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

مبانی اظهارنظر مردود

۴- صورتهای مالی پیوست با فرض تداوم فعالیت شرکت تهیه شده است. تحقق فرض مزبور مبتنی بر بازیافت داراییها و تسویه بدهیهای شرکت در روال عادی عملیات تجاری آن می باشد. لیکن با عنایت به توقف فعالیت های تولیدی شرکت از ابتدای آبان ماه سال ۱۳۸۷ و تصفیه حساب با کلیه کارکنان کارخانه و همچنین عدم تصمیم مدیریت مبنی بر شروع فعالیت های تولیدی در آینده، به نظر این مؤسسه در رعایت استانداردهای حسابداری صورتهای مالی پیوست می بایست با فرض توقف فعالیت تهیه و تنظیم می گردید.

اظهار مردود

۵- به نظر این مؤسسه، به دلیل اساسی بودن آثار مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریان های نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان نمی دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، شرکت در سال ۱۳۹۱ دعوایی علیه شرکت پارسیان شیمی در مراجع قضایی بابت عدم پرداخت اجاره های معوق و خسارت وارده به شرکت جمعا" به مبلغ ۵.۵۰۱ میلیون ریال مطرح نموده که طبق رأی صادره توسط دادگاه بدوی، شرکت مذکور محکوم به پرداخت مبلغ فوق بابت اصل خواسته و مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال هزینه های دادرسی و کارشناسی به شرکت شده است. رأی دادگاه بدوی در مرحله تجدید نظر نیز مورد تأیید قرار گرفته و قطعی شده است. در تیر ماه سال ۱۳۹۳ برگه اجرائیه صادر و بخشی از اموال شرکت پارسیان شیمی توسط مراجع قضایی به نفع شرکت توقیف شده لیکن اقدامات مذکور و پیگیری های بعدی بدلیل ممانعت اداره گمرک خرمشهر جهت انتقال اموال توقیفی، تاکنون منجر به وصول طلب شرکت نگردیده است. ارزش بازیافتنی این داراییها در حال حاضر مشخص نمیباشد.

شرکت از بابت دارایی احتمالی فوق درآمدی شناسایی و در حسابها منظور ننموده و آن را موکول به وصول مبالغ مورد رأی از شرکت مذکور کرده است. اظهارنظر این مؤسسه در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی - ادامه
شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۷- مفاد ماده ۳۸ اساسنامه شرکت درخصوص برگزاری جلسات هیأت مدیره (بطور هفتگی و یا ماهانه) در سال مورد گزارش رعایت نگردیده است.

۸- زبان انباشته شرکت در تاریخ ترازنامه بیش از نیمی از سرمایه آن است، لذا شرکت مشمول مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت می باشد. طبق مفاد ماده ۱۴۱ قانون تجارت هیأت مدیره شرکت مکلف است مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام را جهت تصمیم گیری در مورد انحلال یا بقاء شرکت دعوت نماید. تا تاریخ تهیه این گزارش چنین دعوتی از طرف هیئت مدیره صورت نگرفته است.

۹- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۴ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز قبلی از هیأت مدیره رعایت نشده است. مضافاً به نظر این مؤسسه فروش روغن خام طی سال مورد گزارش به شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) - (شرکت مادر) در چارچوب روابط خاص فی مابین صورت پذیرفته و تأیید نهایی آن منوط به تمویب توسط مجمع عمومی صاحبان سهام می باشد.

۱۰- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگیهای انجام شده و با در نظر داشتن مورد مندرج در بند ۴ فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱-۱ در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین نامه ها و دستورالعملهای اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استنادهای حسابرسی، توسط این مؤسسه مورد بررسی قرار گرفته است. در این خصوص با عنایت به توقف فعالیت های تولیدی شرکت و تصفیه حساب با کارکنان تاکنون تعهداتی توسط شرکت به منظور رعایت مفاد " دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی در شرکت های تجاری و مؤسسات غیر تجاری "، صورت پذیرفته است. بنابراین توجه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام را به ضرورت انجام اقدامات لازم در اجرای مفاد دستورالعمل اجرایی مذکور، جلب می نماید.

موسسه بیات رایان - حسابداران رسمی
امیرحسین ظهراهی
کد عضویت ۲۸۵ ۲۲۱ ۸۲۹ بیات رایان عضویت ۸۰۰۳۵۲ رهبری
OFFICIAL ACCOUNTANTS
حسابداران رسمی

تاریخ: ۱۳ بهمن ماه ۱۳۹۴

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

الف) ترازنامه	۲
ب) صورت سود و زیان	۳
گردش حساب سود (زیان) انباشته	۳
ج) صورت جریان وجوه نقد	۴
د) یادداشت‌های توضیحی:	
۱) تاریخچه فعالیت	۵
۲) مبنای تهیه صورت‌های مالی	۵
۳) خلاصه اهم رویه های حسابداری	۶و ۷
۴) یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی	۱۷الی ۱۷

صورت‌های مالی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) براساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۳/۱۱/۱۳۹۴ به تایید هیأت مدیره رسیده است.

امضا	سمت	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیأت مدیره	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) - نماینده آقای مامون قالج سعید الداود
	نایب رئیس هیأت مدیره	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص) - نماینده آقای محمد عباسعلی پور کبیر ره
	مدیر عامل و عضو هیأت مدیره	شرکت شکر صافولا بهشهر (سهامی خاص) - نماینده آقای قدرت الله قدسی

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

دارایی ها	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
		ریال	ریال			ریال	ریال
دارایی های جاری				بدهی های جاری			
موجودی نقد	۴	۶,۶۵۸,۴۵۴,۹۵۰	۵۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰	حسابهای پرداختنی	۱۰	۱,۴۲۱,۷۶۳,۴۸۲	۰
پیش پرداخت ها	۵	۲۳۸,۹۵۱,۲۵۰	۱,۰۷۵,۸۶۸,۳۳۹	سایر حسابهای پرداختنی	۱۱	۰	۱,۵۸۵,۷۱۲,۳۷۴
سایر حسابهای دریافتنی	۶	۵۵,۴۱۴,۵۶۲,۳۹۰	۶۶۸,۹۹۶,۱۹۵	ذخیره مالیات	۱۲	۱۱,۱۱۸,۸۲۹,۸۵۸	۱,۸۲۴,۸۳۲,۳۸۵
جمع داراییهای جاری		۶۲,۳۱۱,۹۶۸,۵۹۰	۵۴,۴۳۲,۸۶۴,۵۳۴	جمع بدهی های جاری		۱۲,۵۴۰,۵۹۳,۳۴۰	۳,۴۱۰,۵۴۴,۷۵۹
داراییهای غیر جاری							
داراییهای ثابت مشهود	۷	۴,۴۳۴,۰۶۷,۹۹۳	۹۲۲,۹۳۲,۳۸۱	بدهی های غیر جاری		۵,۰۸۴,۳۷۸,۳۳۴	۳۶۴,۵۸۰,۰۰۷
داراییهای نامشهود	۸	۳۹۹,۴۳۴,۲۵۰	۹۲۲,۹۳۲,۳۸۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۳	۳۹۹,۴۳۴,۲۵۰	۳۶۴,۵۸۰,۰۰۷
سرمایه گذاری های بلند مدت	۹	۱۵۳,۹۴۹,۶۸۷	۹۲۲,۹۳۲,۳۸۱	جمع بدهی های غیر جاری		۳۳,۹۴۹,۶۸۷	۳۶۴,۵۸۰,۰۰۷
جمع داراییهای غیر جاری		۴,۹۸۷,۴۵۱,۹۳۰	۵۵,۳۵۵,۷۹۶,۹۱۵	جمع بدهی ها		۵,۵۱۷,۷۶۲,۲۷۱	۳,۷۷۵,۱۲۴,۷۶۶
				حقوق صاحبان سهام			
				سرمایه (۲۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۴	۱۸,۰۵۸,۳۵۵,۶۱۱	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
				اندوخته قانونی	۱۵	۶۷,۲۹۹,۴۲۰,۵۲۰	۱,۹۴۵,۷۷۰,۶۶۹
				زیان انباشته			(۷,۶۶۲,۵۳۹,۸۲۴)
				جمع حقوق صاحبان سهام		۱۸,۰۵۸,۳۵۵,۶۱۱	۱۴,۲۸۳,۲۳۰,۸۴۵
جمع داراییها		۶۷,۲۹۹,۴۲۰,۵۲۰	۱۱۰,۹۴۳,۶۲۳,۶۰۵	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام		۶۷,۲۹۹,۴۲۰,۵۲۰	۱۸,۰۵۸,۳۵۵,۶۱۱

یادداشتهای توضیحی جزء ۱ تا ۲۳ لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

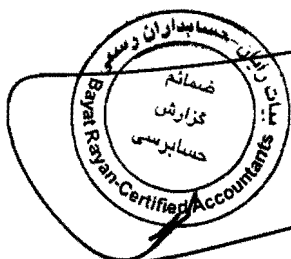
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال		
(۳,۰۰۹,۰۷۲,۷۱۹)	(۲,۶۲۷,۷۹۰,۸۵۸)	۱۶	هزینه های عمومی و اداری
-	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
(۳,۰۰۹,۰۷۲,۷۱۹)	(۲,۴۲۷,۷۹۰,۸۵۸)		زیان عملیاتی
۱,۶۲۵,۵۵۶,۲۸۷	-		سود فروش دارایی ثابت - اقلام استثنایی
۹۹,۶۳۰,۲۲۲	۸۸,۱۸۳,۶۱۸	۱۸	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۲۸۳,۸۸۶,۲۱۰)	(۲,۳۳۹,۶۰۷,۲۴۰)		سود (زیان) خالص قبل از مالیات
-	-		مالیات
(۱,۲۸۳,۸۸۶,۲۱۰)	(۲,۳۳۹,۶۰۷,۲۴۰)		سود (زیان) خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

(۱,۲۸۳,۸۸۶,۲۱۰)	(۲,۳۳۹,۶۰۷,۲۴۰)	سود (زیان) خالص
(۶,۳۷۸,۶۵۳,۶۱۴)	(۷,۶۶۲,۵۳۹,۸۲۴)	زیان انباشته در ابتدای سال
۰	۰	تعدیلات سنواتی
(۶,۳۷۸,۶۵۳,۶۱۴)	(۷,۶۶۲,۵۳۹,۸۲۴)	زیان انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۷,۶۶۲,۵۳۹,۸۲۴)	(۱۰,۰۰۲,۱۴۷,۰۶۴)	زیان انباشته در پایان سال

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۲۳ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



۳

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		فعالیت‌های عملیاتی :
(۲,۱۹۸,۵۷۷,۲۷۵)	۵,۲۴۹,۵۰۸,۷۵۰	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی ۱۹
		بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۹۳,۸۴۵,۲۲۲	۱۰۶,۸۸۲,۷۱۸	سود دریافتی بابت سپرده‌ها
۵,۷۸۵,۰۰۰	۳۰۰,۰۰۰	سود دریافتی بابت سرمایه‌گذاری در شرکتها
		جریان خالص وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
۹۹,۶۳۰,۲۲۲	۱۰۷,۱۸۲,۷۱۸	
		فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه پرداختی بابت سرمایه‌گذاری
۲,۲۰۵,۰۰۰,۰۰۰	.	وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت
(۲۱,۳۳۰,۰۰۰)	.	وجه پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت
		جریان خالص وجه نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۲,۱۸۳,۶۷۰,۰۰۰	(۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۸۴,۷۲۲,۹۴۷	۵,۲۳۶,۶۹۱,۴۶۸	خالص افزایش در وجه نقد
۱,۳۳۷,۰۴۰,۵۳۵	۱,۴۲۱,۷۶۳,۴۸۲	مانده وجه نقد ابتدای دوره
۱,۴۲۱,۷۶۳,۴۸۲	۶,۶۵۸,۴۵۴,۹۵۰	مانده وجه نقد پایان دوره
	۶۰,۵۵۵,۸۳۶,۱۹۰	مبادلات غیر نقدی ۲۰

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۲۳ جزء لاینفک صورتهای مالی است.



(Handwritten signature and date ۱۳۹۴/۰۹/۳۰)

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱- تاریخچه فعالیت

۱-۱- کلیات

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۸۴/۰۷/۰۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۰۲۳ مورخ ۱۳۸۴/۰۸/۰۱ در واحد ثبت شرکتهای مالکیت صنعتی و معنوی منطقه آزاد اروند به ثبت رسیده است. کلیه سرمایه شرکت متعلق به شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» می باشد. مرکز اصلی شرکت روغن نباتی بهشهر در خرمشهر- جاده شلمچه، منتهی به درب فلیه بنادر و کشتیرانی خرمشهر جنب اداره بندر می باشد.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد، تاسیس و بهره برداری از کارخانجات تصفیه روغن و تولید محصولات روغن گیاهی و خرید و واردات ماشین آلات، قطعات و لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و به طور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها و صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی به طور اعم و انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای تولیدی و تجاری، اخذ تسهیلات مالی از بانکهای داخلی و خارجی، تاسیس شعبه و اخذ نمایندگی از شرکتهای داخلی و خارجی، مشارکت با شرکتهای داخلی و خارجی و واردات قطعات و مواد تولیدی لازم برای امر تولید. به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده و عادی سالیانه و هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۰۱/۱۶ و ۹۰/۰۱/۱۷ و ۹۰/۰۱/۱۸ چاپ شده طی روزنامه رسمی شماره ۹۰/۲/۶۱/۶۳۵ مورخ ۹۰/۰۲/۰۵، موضوعات ارائه هرگونه خدمات انبارداری و مخزن داری و اجاره دادن مخازن و انبارهای شرکت به اساسنامه شرکت اضافه گردید. همچنین به موجب مجوز بهره برداری مورخ ۱۳۹۴/۰۲/۳۰ فعالیت واردات و صادرات نیز به فعالیت شرکت اضافه گردید.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در پایان سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۴	۴

کارکنان قراردادی

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

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



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۳- خلاصه اهم رويه های حسابداری

۳-۱- دارائیهای ثابت مشهود

دارائیهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلاک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان جاری دوره مالی منظور می گردد.

۱-۳- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیاتیهای مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی محاسبه می شود. نرخ استهلاک به شرح جدول ذیل می باشد:

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰٪، ۸٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۱۵، ۱۴ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۱۵، ۱۴ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۳۵٪	نزولی
اثاثیه و لوازم اداری و فنی	۳ ساله	خط مستقیم

۱-۲- بر اساس بند ۳ ماده ۱۴۹ قانون مالیاتیهای مستقیم مصوب ۳/۱۲/۱۳۶۶ استهلاک دارایی های ثابت از تاریخ بهره برداری محاسبه می گردد و برای دارایی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود.

در مواردی که هریک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست.

۳-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارایی های واجد شرایط» است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۳-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای نقدی مستمر کارکنان به ازای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود.

۴- موجودی نقد و بانک

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۰۰,۱۶۷,۳۲۵	۵,۵۲۹,۵۱۶,۰۷۵	بانک صادرات سپهر - شعبه قرنی ۱۰۱۲۹۵۲۲۳۰۰۹
۱,۰۲۱,۰۱۲,۱۵۷	۱,۱۲۷,۸۹۴,۸۷۵	بانک ملت مرکزی خرمشهر - سپرده ۶۷۷۷۶۳۸۰۱۰
.	۴۶۰,۰۰۰	بانک تجارت شعبه شیر پاستوریزه - جاری ۸۱۲۳۱۶۶۴
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت مرکزی خرمشهر - جاری ۲۹۴۲۳
۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	بانک ملت مرکزی خرمشهر - جاری ۳۳۵۲۶۱۶۶۵
۱۸۴,۰۰۰	۱۸۴,۰۰۰	بانک تجارت شعبه آبادان - جاری ۱۰۴۷۰۵۳۳۴۶
<u>۱,۴۲۱,۷۶۳,۴۸۲</u>	<u>۶,۶۵۸,۴۵۴,۹۵۰</u>	

۵- پیش پرداخت ها

مانده سر فصل پیش پرداختها در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۲۳۸,۹۵۱,۲۵۰ ریال مربوط به مبلغ پرداختی به ترخیص کار شرکت میباشد که در دیمه سال ۱۳۹۴ تسویه شده است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۶- سایر حسابهای دریافتنی

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
شرکتهای گروه:		
شرکت شکر صافولا بهشهر	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت صنعتی بهشهر	۵۳,۹۱۸,۱۴۶,۳۳۴	۹,۶۶۲,۲۸۲,۷۹۱
	۵۴,۰۱۸,۱۴۶,۳۳۴	۹,۷۶۲,۲۸۲,۷۹۱
سایر:		
شرکت پارسیان شیمی	۶-۱	۷۹۳,۹۵۲,۷۴۸
سپرده دادگستری- پارسیان شیمی	۶-۱	۵۵۰,۱۲۳,۶۹۲
وام پرداختی به کارکنان		۵,۴۹۷,۰۰۰
مالیات بر ارزش افزوده دریافتنی		۴۱,۲۲۳,۵۸۹
پیمانکاری کیهانی		۵,۶۱۹,۰۲۷
	۱,۳۹۶,۴۱۶,۰۵۶	۱,۳۵۶,۵۴۷,۰۶۷
	۵۵,۴۱۴,۵۶۲,۳۹۰	۱۱,۱۱۸,۸۲۹,۸۵۸

۶-۱- مبلغ ۷۹۳ میلیون ریال، طلب از شرکت پارسیان شیمی بابت اجاره مخازن شرکت اروند بهشهر می باشد. شرکت در طی سال مالی ۹۱ دادخواستی علیه شرکت پارسیان شیمی در مراجع قضایی بابت عدم پرداخت اجاره های معوق و خسارت وارده به شرکت جمعاً به مبلغ ۵,۵۰۱,۲۳۶,۹۱۶ ریال مطرح نموده که طبق رأی صادره توسط دادگاه، شرکت مزبور مکلف به پرداخت مبلغ فوق بابت اصل خواسته و مبلغ ۱۲۷,۴۷۸,۷۳۸ ریال هزینه دادرسی و کارشناسی به شرکت شده است رأی مزبور توسط دادگاه تجدید نظر مورد تایید قرار گرفته و قطعی است و برگه اجرائیه در تاریخ ۹۳/۰۴/۱۴ صادر شده است. تا تاریخ صورت های مالی، حکم مرجع قضایی به علت ممانعت گمرک جهت انتقال اموال، به حیطه اجرا در نیامده است. در این خصوص در تاریخ ۱۳۹۴/۰۴/۱۶ نامه ای از سوی اداره اجرای احکام خرمشهر به مقامات مطبوع در بندر و گمرک نسبت به اجرای حکم صادر شده است. درضمن از بابت پاکسازی مخازن شرکت طبق نظر کارشناس مبلغ ۵۱۱,۴۹۶,۳۰۰ ریال (یادداشت ۱۱ توضیحی صورتهای مالی) ذخیره در حسابها منظور شده است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۷- دارائیهای ثابت مشهود

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته - ریال			بهای تمام شده - ریال		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده در پایان سال مالی	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال مالی	مانده در ابتدای سال	
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	زمین
۱	۱	۷,۸۹۳,۵۲۳,۲۹۸	-	۷,۸۹۳,۵۲۳,۲۹۸	۷,۸۹۳,۵۲۳,۲۹۹	۷,۸۹۳,۵۲۳,۲۹۹	ساختمان
۱۵۲,۱۳۹,۲۰۴	۱۳۱,۴۳۱,۵۰۴	۷,۱۸۱,۵۶۱,۴۱۹	۲۰,۷۰۷,۷۰۰	۷,۱۶۰,۸۵۳,۷۱۸	۷,۳۱۲,۹۹۲,۹۲۲	۷,۳۱۲,۹۹۲,۹۲۲	تاسیسات
۳,۲۲۳,۶۹۷,۲۷۳	۲,۷۱۰,۱۴۱,۵۴۰	۵,۸۱۰,۷۰۰,۹۱۶	۶۱۳,۵۵۵,۷۳۳	۵,۱۹۷,۱۴۵,۱۸۳	۸,۵۲۰,۸۴۲,۴۵۶	۸,۵۲۰,۸۴۲,۴۵۶	ماشین آلات
۵,۸۶۲,۱۷۰	۵,۳۳۷,۲۷۵	۷,۹۹۲,۷۲۵	۵۲۴,۸۹۵	۷,۴۶۷,۸۳۰	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	۱۳,۳۳۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۳۹,۰۱۷,۲۱۷	۳۲,۲۱۳,۹۷۹	۶۴,۴۳۹,۰۲۱	۶,۸۰۳,۲۳۸	۵۷,۶۳۵,۷۸۳	۹۶,۶۵۳,۰۰۰	۹۶,۶۵۳,۰۰۰	اثاثه اداری
۱۴,۱۵۳,۹۴۷	۱۱,۸۶۵,۳۱۱	۳۱,۰۵۴,۶۸۹	۲,۲۸۸,۶۳۶	۲۸,۷۶۶,۰۵۳	۴۲,۹۲۰,۰۰۰	۴۲,۹۲۰,۰۰۰	ابزار آلات سنگین
۳۸,۹۷۶,۸۵۴	۳۷,۸۰۷,۵۵۰	۲۰,۱۹۲,۴۵۰	۱,۱۶۹,۳۰۴	۱۹,۰۲۳,۱۴۶	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۸,۰۰۰,۰۰۰	تجهیزات آزمایشگاهی
۱۰,۵۳۱,۶۶۸	۵,۲۷۰,۸۳۳	۲۰,۰۴۹,۱۶۷	۵,۲۶۰,۸۳۵	۱۴,۷۸۸,۳۳۲	۲۵,۳۲۰,۰۰۰	۲۵,۳۲۰,۰۰۰	تجهیزات کامپیوتری
۵,۰۸۴,۳۷۸,۳۳۴	۴,۴۳۴,۰۶۷,۹۹۳	۲۱,۰۲۹,۵۱۳,۶۸۵	۶۵۰,۳۱۰,۳۴۱	۲۰,۳۷۹,۲۰۳,۳۴۳	۲۵,۴۶۳,۵۸۱,۶۷۷	۲۵,۴۶۳,۵۸۱,۶۷۷	

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۷-۱- دارائیهای ثابت شرکت دربرابر حوادث طبیعی احتمالی از پوشش بیمه ای به میزان ۵۶,۸۳۳ میلیون ریال برخوردار می باشد.

۸-دارائیهای نامشهود

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۷۵,۱۲۸,۰۰۰	۳۷۵,۱۲۸,۰۰۰	حق انشعاب برق
۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	ودیه موبایل
۶,۸۰۶,۲۵۰	۶,۸۰۶,۲۵۰	انشعاب آب
۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	ودیه ۴ خط تلفن ثابت
۳۹۹,۴۳۴,۲۵۰	۳۹۹,۴۳۴,۲۵۰	

۹- سرمایه گذاریهای بلند مدت

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	تعداد سهام	تاریخ خرید	
ریال	ریال			
۰	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰		۱۳۹۴/۰۹/۱۸	شرکت تعاونی تامین نیاز صنایع غذایی ایران
۳۰,۴۷۰,۴۲۲	۳۰,۴۷۰,۴۲۲	۱,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۹/۱۶	شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)
۳,۴۷۹,۲۶۵	۳,۴۷۹,۲۶۵	۱,۰۰۰	۱۳۸۹/۰۹/۰۹	شرکت مارگارین(سهامی عام)
۳۳,۹۴۹,۶۸۷	۱۵۳,۹۴۹,۶۸۷			

۱۰- حسابهای پراختنی

مانده سرفصل حسابهای پراختنی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۵۲,۶۸۸,۰۰۰,۰۰۰ ریال مربوط به باقی مانده بدهی به شرکت افرا مجد آسیا بابت خرید ۲۰۰۰ تن روغن خام پالم به نرخ ۲۹,۶۰۰ ریال میباشد. شرکت روغن مزبور را پس از دریافت به شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) به نرخ ۲۹,۷۰۰ ریال فروخته است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۱- سایر حسابهای پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۱۱,۴۹۶,۳۰۰	۵۱۱,۴۹۶,۳۰۰	۶-۱ ذخیره خسارت وارده توسط پارسیان شیمی
۴۴۶,۹۱۶,۰۰۰	۳۵۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۲۸۷,۹۴۹,۹۹۷	.	حقوق پرداختنی
۱۸۹,۸۹۲,۸۸۳	۱۸۹,۸۹۲,۸۸۳	ذخیره مالیات تکلیفی و حقوق
۱۲۵,۴۲۷,۳۵۹	.	مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی
۱۸,۷۱۶,۸۴۶	۱۶,۴۷۹,۱۵۶	۱۱-۱ حق بیمه پرداختنی
۵,۳۱۲,۹۸۹	.	ذخیره برق
۱,۵۸۵,۷۱۲,۳۷۴	۱,۰۷۵,۸۶۸,۳۳۹	جمع

۱۱-۱- مبلغ مذکور مربوط به حق بیمه پرداختنی کارکنان شرکت برای آذر ماه ۱۳۹۴ میباشد که در دیمه تسویه شده است.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴



۱۲- ذخیره مالیات

مالیات - ۱۳۹۴/۰۹/۳۰

سال مالی	سود (زیان) ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	ابرازی	تشخیصی	قطعی	تادیه شده (شامل جریمه)	مانده ذخیره	مانده ذخیره ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	نحوه تشخیص
۱۳۹۲	۵,۵۴۶,۲۴۳,۸۱۵	۷,۷۳۱,۰۷۶,۲۰۰	-	۱,۱۵۵,۸۳۷,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۷,۰۰۰	۱,۱۵۵,۸۳۷,۰۰۰	-	۱,۸۲۴,۸۳۲,۳۸۵	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۳	(۱,۲۸۳,۸۸۶,۲۱۰)	(۱,۲۸۳,۸۸۶,۲۱۰)	-	(۱۰۳,۳۱۸,۰۳۵)	-	-	۶۶۸,۹۹۶,۱۹۵	-	رسیدگی به دفاتر - قطعی
۱۳۹۴	(۲,۳۳۹,۶۰۷,۲۴۰)	-	-	-	-	-	-	-	رسیدگی نشده
جمع								۱,۸۲۴,۸۳۲,۳۸۵	
								۶۶۸,۹۹۶,۱۹۵	

۱۲-۱- مالیات عملکرد سال ۹۳ و سنوات قبل قطعی و پرداخت شده است.

شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
مانده در ابتدای سال	۳۶۴,۵۸۰,۰۰۷	۳۲۶,۴۶۰,۷۸۵
ذخیره تامین شده طی سال	۵۵۸,۳۵۲,۳۷۴	۳۸,۱۱۹,۲۲۲
مانده در پایان سال	۹۲۲,۹۳۲,۳۸۱	۳۶۴,۵۸۰,۰۰۷

۱۴ - سرمایه

سرمایه شرکت مبلغ ۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۲۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تمامی آن پرداخت گردیده است. صورت ریز سهامداران شرکت به شرح زیر می باشد:

درصد سهام	تعداد سهام	
۱۰۰٪	۱۹,۹۹۹,۹۹۸	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
۰٪	۱	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۰٪	۱	شرکت شکر صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۱۰۰٪	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۵- اندوخته قانونی

طبق مفاد ۲۳۸ و ۱۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ۱۳۴۷ مبلغ ۱۹۴۶ میلیون ریال از سود قابل تخصیص سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل انتقال به سهامداران نمی باشد.



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۶- هزینه های اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۱۸۷,۱۸۸,۳۹۷	۱,۳۷۵,۵۷۱,۱۷۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۷۵۳,۶۹۴,۱۷۸	۶۵۰,۳۱۰,۳۴۱	هزینه استهلاک
۸۲۶,۲۰۱,۰۰۰	۲۶۸,۵۸۴,۰۰۰	هزینه حسابرسی
۳۵,۷۲۶,۱۹۴	۶۸,۷۰۲,۸۴۱	هزینه چاپ و لوازم التحریر
۸۵,۷۳۴,۷۶۳	۹۴,۷۰۴,۱۸۸	هزینه آب - برق - رستوران و تلفن
۹۶,۱۸۵,۹۶۵	۵۶,۶۶۴,۲۷۰	هزینه تعمیر و نگهداری و بیمه داراییها
۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	هزینه ترخیص کالا
۲۴,۳۴۲,۲۲۲	۱۹,۳۶۴,۰۴۸	سفر و حمل و نقل داخلی
۰	۴۰,۰۰۰	کارمزد بانکی
۰	۴۳,۸۵۰,۰۰۰	سایر
<u>۳,۰۰۹,۰۷۲,۷۱۹</u>	<u>۲,۶۲۷,۷۹۰,۸۵۸</u>	

۱۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
ریال	ریال		
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	سود فروش روغن پالم
۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰		



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۱۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۳,۸۴۵,۲۲۲	۹۸,۴۹۳,۱۱۸	سود سپرده بانکی
۵,۷۸۵,۰۰۰	۲,۵۴۷,۵۰۰	سود سهام
.	(۱۲,۸۵۷,۰۰۰)	سایر
۹۹,۶۳۰,۲۲۲	۸۸,۱۸۳,۶۱۸	

۱۹- صورت تطبیق سود (زیان) عملیاتی

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	زیان عملیاتی
(۳,۰۰۹,۰۷۲,۷۱۹)	(۲,۶۲۷,۷۹۰,۸۵۸)	هزینه استهلاک
۷۵۳,۶۹۴,۱۷۸	۶۵۰,۳۱۰,۳۴۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۳۸,۱۱۹,۲۲۲	۵۵۸,۳۵۲,۳۷۴	کاهش (افزایش) در پیش پرداختها
-	(۲۳۸,۹۵۱,۲۵۰)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
۲۷۴,۱۱۰,۱۸۴	(۴۵,۴۵۱,۵۶۸,۷۲۲)	افزایش (کاهش) در سایر حسابها ی پرداختنی
(۲۵۵,۴۲۸,۱۴۰)	۵۲,۱۷۸,۱۵۵,۹۶۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
-	۱۸۱,۰۰۰,۹۰۰	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی
(۲,۱۹۸,۵۷۷,۲۷۵)	۵,۲۴۹,۵۰۸,۷۵۰	



شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۰- مبادلات غیر نقدی

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت	
۱,۱۵۵,۸۳۶,۱۹۰		پرداخت مالیات عملکرد سال ۹۲
۵۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	فروش روغن پالم به شرکت صنعتی بهشهر
۶۰,۵۵۵,۸۳۶,۱۹۰		

۲۱- بدهی‌ها و تعهدات احتمالی

۲۱-۱- شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدهی احتمالی بوده و ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۱,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱,۵۰۰,۰۰۰	

۲۱-۲- تعهدات سرمایه‌ای: شرکت فاقد هر گونه تعهدات سرمایه‌ای در تاریخ ترازنامه می‌باشد.

۲۲- داراییهای احتمالی

همانگونه که پیشتر در یادداشت ۱-۶ توضیحی صورتهای مالی عنوان گردید، شرکت در سال ۱۳۹۱ دادخواستی علیه شرکت پارسین شیمی بابت عدم پرداخت اجاره‌های معوق و خسارت وارده به شرکت به ثبت رسانید که موضوع توسط دادگاه بدوی مخازن و خسارت وارده و مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال بابت هزینه دادرسی و کارشناسی صادر شده است. رأی مذکور توسط دادگاه تجدید نظر تایید شده و برگه اجرائیه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۱۴ صادر شده و بخشی از اموال شرکت پارسین شیمی در خرمشهر توقیف گردیده است.



شرکت روشن شبانی بهشهر منطقه آزاد اروند «سهامی خاص»
 پاداشتهای توجیهی همراه صورتهای مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

۲۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه
 در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهای مهمی که مستلزم تبدیلی صورتهای مالی یا افشا باشد افشای نشده است.

۲۴- معاملات با اشخاص وابسته
 معاملات انجام شده طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ به شرح زیر بوده است.

نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله- ریال	مبالغه طلب (داهی) ریال
شرکت صدق بهشهر	عضو مشترک هیئت مدیره	فروش ۲۰,۰۰۰ تن روشن خام پالم	۵۹,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال	۵۳,۹۱۸,۱۴۶,۳۳۴ ریال

۲۴-۱- معاملات مزبور در چهارچوب روابط خاص فیمابین شرکتهاهی گروه و اشخاص وابسته صورت پذیرفته است.

۲۴-۲- ارزش معاملات بر اساس ارزش منصفانه و توافقی مدیریت بوده است.

