



بسمه تعالی

شرکت مارگارین (سهامی عام)

صورت‌های مالی به‌مراه یادداشتهای توضیحی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورتهای مالی شرکت سهامی عام مارگارین برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم میگردد .
اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است :

صفحه		
۱	ترازنامه	۱-
۲	صورت سود و زیان و گردش حساب سود (زیان) انباشته	۲-
۲	صورت سود و زیان جامع	۳-
۳	صورت جریان وجوه نقد	۳-
	یادداشتهای توضیحی :	۴-
۴	تاریخچه فعالیت شرکت	الف-
۵-۷	خلاصه اهم رویه های حسابداری	ب-
۸-۳۹	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی	پ-

صورتهای مالی براساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است

امضاء	سمت	نام نماینده	اسامی اعضاء هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	اصغر میرمرتضوی	شرکت گلشن (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	محمدعلی ضیغمی	شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	مدیر عامل و عضو هیئت مدیره	سیامک ربیعی	شرکت پاکسان (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	جعفر بیرالوند	شرکت سهامی قند نیشابور (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	محمد باقر عالی	شرکت شکر (سهامی عام)

شرکت مارگارین (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	تجدید ارائه شده	یادداشت	یادداشت	دارائیهها	دارائیههای جاری :
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	ریال	ریال
ریال	ریال	بدهیهای جاری :	ریال	ریال	ریال
۸۶۳,۳۳۳,۸۸۳,۳۴۳	۷۰۵,۲۹۶,۸۴۹,۹۷۲	۱۵	۸۶,۸۲۲,۷۷۹,۲۲۳	۳۴۵,۹۱۷,۸۴۴,۱۰۴	۳
۱۵۳,۰۵۲,۸۲۹,۲۱۳	۳۲۹,۸۹۱,۰۴۵,۲۹۲	۱۶	۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴
۱۴۵,۵۶۳,۵۵۲,۷۰۵	۹۶,۵۰۰,۵۱۰,۵۷۳	۱۷	۷۷۷,۷۳۴,۰۵۸,۲۵۲	۱,۰۳۶,۸۴۲,۵۷۱,۴۹۶	۵
۲۲,۸۱۱,۶۳۳,۷۷۰	۱۱۰,۵۸۳,۹۹۷,۹۹۴	۱۸	۵۰۴,۹۶۱,۳۹۱,۹۶۲	۵۴۱,۶۲۹,۸۲۴,۷۶۲	۶
۱,۵۷۱,۳۲۱,۷۰۳,۹۵۲	۱,۸۱۷,۷۵۲,۰۲۱,۳۲۸	۱۹	۱,۰۴۶,۳۱۴,۹۲۵,۹۰۶	۱,۵۵۹,۵۲۹,۹۱۸,۷۷۷	۷
۶۸,۴۷۲,۲۲۵,۳۳۴	۱۰۲,۹۶۸,۰۰۹,۹۱۶	۲۰	۹۱۶,۵۷۸,۱۲۱,۵۱۱	۱۸۸,۶۰۴,۳۱۴,۰۷۲	۸
۴,۸۸۰,۸۴۰,۰۲۷	۰	۲۱	۰	۱۲,۷۸۸,۷۷۷	۹
۲,۸۲۹,۴۳۶,۶۶۸,۳۴۳	۳,۱۶۲,۹۹۲,۴۳۵,۰۷۶		۳,۳۴۹,۴۱۱,۲۷۶,۸۵۴	۳,۷۰۳,۵۳۷,۲۶۱,۹۸۸	
		بدهیهای غیر جاری :			
			۸۱,۱۷۸,۶۹۸,۷۰۴	۰	۱۰
۴۶,۶۱۲,۲۷۶,۹۰۵	۵۹,۷۳۶,۴۷۹,۵۵۲	۲۲	۴,۰۵۷,۱۱۰,۴۷۴	۱۶,۶۶۶,۴۹۱,۸۷۴	۱۱
			۱۸۵,۵۰۴,۰۸۲,۱۱۴	۳۷۱,۱۷۳,۵۰۹,۲۷۲	۱۲
۴۶,۶۱۲,۲۷۶,۹۰۵	۵۹,۷۳۶,۴۷۹,۵۵۲		۲,۵۹۶,۲۴۲,۲۵۰	۳,۱۰۴,۸۵۴,۷۸۰	۱۳
۲,۸۷۶,۰۴۸,۹۴۵,۲۴۸	۳,۲۲۲,۷۲۸,۹۱۴,۶۲۸		۵,۱۲۴,۵۹۷,۱۱۳	۱۲,۳۱۵,۳۱۷,۷۰۷	۱۴
		حقوق صاحبان سهام	۲۷۸,۴۶۰,۷۳۰,۶۵۵	۴۰۳,۲۶۰,۱۷۳,۶۳۳	
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه (۳۶۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده)		
۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۴	اندوخته قانونی		
۳۵۵,۸۲۳,۰۶۲,۲۶۰	۴۸۸,۰۶۸,۵۲۰,۹۹۴		سود انباشته		
۷۵۱,۸۲۳,۰۶۲,۲۶۰	۸۸۴,۰۶۸,۵۲۰,۹۹۴		جمع حقوق صاحبان سهام		
۳,۶۲۷,۸۷۲,۰۰۷,۵۰۹	۴,۱۰۶,۷۹۷,۴۳۵,۶۲۱		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۳,۶۲۷,۸۷۲,۰۰۷,۵۰۹	جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	دوره مالی منتهی به	یادداشت	ریال	ریال
سال مالی منتهی به	۱۳۹۴/۰۹/۳۰			
۱۳۹۳/۰۹/۳۰				
فروش خالص و درآمد خدمات	۲۵	۴,۸۲۳,۵۶۶,۸۲۷,۴۸۰	۳,۶۵۰,۰۰۸,۸۳۹,۲۴۷	ریال
بهای تمام شده کالای فروش رفته خدمات ارائه شده	۲۶	(۴,۲۱۷,۱۲۵,۱۹۰,۰۳۴)	(۳,۴۵۲,۴۶۸,۳۱۳,۴۱۰)	
سود ناخالص		۶۰۶,۴۴۱,۶۳۷,۴۴۶	۱۹۷,۵۴۰,۵۲۵,۸۳۷	
هزینه های فروش ، اداری و عمومی	۲۷	(۱۳۹,۱۹۰,۱۰۹,۹۷۲)	(۹۹,۵۹۷,۱۳۵,۷۳۷)	
خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	۲۸	۸۵,۲۶۸,۳۲۸,۰۸۸	۲۵,۰۸۹,۲۱۲,۰۶۴	
سود (زیان) عملیاتی		(۵۳,۹۲۱,۷۸۱,۸۸۴)	(۷۴,۵۰۷,۹۲۳,۶۷۳)	
هزینه های مالی	۲۹	(۳۶۱,۹۹۶,۰۵۱,۲۲۴)	۱۲۳,۰۳۲,۶۰۲,۱۶۴	
خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۳۰	۶۱,۰۵۱,۱۱۴,۷۲۳	(۲۰۸,۲۵۹,۲۸۳,۸۱۳)	
خاص سایر درآمدها و هزینه ها		(۳۰۰,۹۴۴,۹۳۶,۵۰۱)	۱۲۸,۴۲۶,۴۳۷,۰۷۱	
سود (زیان) قبل از مالیات		۲۵۱,۵۷۴,۹۱۹,۰۶۱	(۷۹,۸۳۲,۸۴۶,۷۴۲)	
اصلاح ذخیره احتیاطی مالیات سنوات قبل	۱۷	(۲,۹۸۸,۶۷۴,۲۴۱)	۴۳,۱۹۹,۷۵۵,۴۲۲	
مالیات بر درآمد سال	۱۷	(۸,۳۴۰,۷۸۶,۰۸۷)	۳۶,۲۹۶,۶۲۷,۵۸۸	
سود (زیان) خالص سال		۲۴۰,۲۴۵,۴۵۸,۷۳۴	(۱۲,۸۸۳,۵۰۱,۴۵۴)	
سود (زیان) هر سهم - عملیاتی		۱,۳۱۵	۲۱۸	
سود (زیان) هر سهم - غیر عملیاتی		(۶۴۸)	(۳۳)	
سود (زیان) خالص هر سهم		۶۶۷	۱۸۵	

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص سال	۲۴۰,۲۴۵,۴۵۸,۷۳۴	۶۶,۶۱۲,۸۸۱,۵۵۶
سود انباشته در ابتدای سال	۴۳۱,۰۶۱,۳۸۰,۱۲۴	۸۶۱,۵۶۲,۷۶۳,۰۶۴
تعدیلات سنواتی	(۷۵,۲۳۸,۳۱۷,۸۶۴)	۳,۶۴۷,۴۱۷,۶۴۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۳۵۵,۸۲۳,۰۶۲,۲۶۰	۸۶۵,۲۱۰,۱۸۰,۷۰۴
سود قابل تخصیص	۵۹۶,۰۶۸,۵۲۰,۹۹۴	۹۳۱,۸۲۳,۰۶۲,۲۶۰
تخصیص سود :		
سود سهام مصوب سال قبل	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
جمع مبالغ تخصیص یافته	(۱۰۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته در پایان سال	۴۸۸,۰۶۸,۵۲۰,۹۹۴	۳۵۵,۸۲۳,۰۶۲,۲۶۰

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است .

یادداشت های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

تجدید ارائه شده	سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال	ریال	
فعالیت‌های عملیاتی :			
۱۷۰,۹۵۸,۱۳۱,۲۲۹	۶۶۷,۵۶۰,۵۴۰,۶۹۷	۳۴	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۲,۲۲۱,۳۲۷,۳۵۸	۳۸,۲۴۴,۰۰۵,۸۱۱		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
(۱۵۴,۸۹۳,۰۰۲,۶۸۰)	(۳۶۱,۹۹۶,۰۵۱,۲۲۴)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۰۵,۰۶۱,۳۹۰,۱۷۸)	(۲۰,۲۲۷,۶۳۵,۷۷۶)		سود سهام پرداختی
			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها
(۹۲۷,۷۳۳,۰۶۵,۵۰۰)	(۳۴۳,۹۷۹,۶۸۱,۱۸۹)		و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۲۸۵,۰۰۵,۷۸۲,۴۱۱)	(۶۹,۱۴۹,۲۰۲,۸۹۰)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری :
(۷۳,۹۸۹,۸۰۷,۸۴۸)	(۴۸۳,۱۸۱,۶۲۴,۲۹۸)		وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
-	(۵۸۸,۸۰۸,۰۰۰)		وجه پرداختی جهت تحصیل دارائیهای نامشهود
۸۳,۵۸۱,۲۲۶,۵۸۲	۹۸۵,۹۹۱,۷۱۷		وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۸۹۲,۰۵۶,۰۰۰	۱۸,۵۰۰,۰۰۰		وجه حاصل از فروش دارائیهای نامشهود
۱,۲۰۰,۴۰۱,۰۰۰	-		وجه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۳۶,۵۹۳,۴۱۷,۱۰۱)		وجه پرداختی بابت خرید سرمایه گذاری بلندمدت
۱۱,۶۸۳,۸۷۵,۷۳۴	(۵۰۹,۳۵۹,۳۵۷,۶۸۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۱,۰۳۰,۰۹۶,۸۴۰,۹۴۸)	(۲۵۴,۹۲۷,۷۰۱,۰۶۴)		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۳,۲۸۹,۰۶۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۷۲۷,۶۱۵,۷۹۴,۸۴۴		دریافت تسهیلات مالی
(۲,۲۴۸,۳۳۵,۹۶۸,۸۰۷)	(۵,۲۱۳,۵۹۳,۰۲۸,۸۹۹)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱,۰۴۰,۷۲۹,۰۳۱,۱۹۳	۵۱۴,۰۲۲,۷۶۵,۹۴۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰,۶۳۲,۱۹۰,۲۴۵	۲۵۹,۰۹۵,۰۶۴,۸۸۱		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۶,۱۹۰,۵۸۸,۹۷۸	۸۶,۸۲۲,۷۷۹,۲۲۳		مانده وجه نقد در آغاز سال
۸۶,۸۲۲,۷۷۹,۲۲۳	۳۴۵,۹۱۷,۸۴۴,۱۰۴		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی همراه جزء جدایی ناپذیر صورتهای مالی است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سهامی عام مارگارین در تاریخ ۱۲ دیماه ۱۳۳۲ تاسیس و در تاریخ ۲۰ دیماه ۱۳۳۲ تحت شماره ۴۲۰۴ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است .

بموجب تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۵۰/۰۹/۰۷ نوع شرکت از سهامی عام به سهامی خاص تغییر یافته و متعاقبا " در تاریخ ۱۳۵۳/۱۱/۱۹ بموجب تصمیم عمومی فوق العاده از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده است .

بموجب نامه شماره ۱۵۸۲۲ / ۱۸۱۴ / ۶۰۰ مورخ ۱۳۶۵/۰۲/۱۸ سازمان صنایع ملی ایران معادل ۲۸/۳۲ درصد از سهام شرکت قبل از تغییرات در سرمایه مشمول بند (ب) ماده یک قانون حفاظت و توسعه صنایع ایران شناخته شده و بموجب نامه شماره ۱۱۲۰۴۶ مورخ ۱۳۵۹/۰۳/۰۵ وزارت صنایع و معادن شرکت مشمول بند « ج » قانون مزبور نمی باشد .

مدیران منتخب دولت از سال ۱۳۵۹ تصدی امور شرکت را بعهده گرفته و در تاریخ ۱۳۷۱/۱۱/۲۰ پیرو واگذاری ۶۳/۶۸ درصد از سهام متعلق به سازمان صنایع ملی ایران به شرکت توسعه صنایع بهشهر ، شرکت از پوشش سازمان صنایع ملی ایران خارج و متعاقبا "بموجب صورت جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۱/۱۲/۱۵ سال مالی شرکت از مقطع پایان تیرماه به پایان اسفندماه هرسال و طبق صورتجلسه مجمع عمومی مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۳ سال مالی شرکت از مقطع پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت .
در سال ۱۳۷۲ سهام شرکت در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است +

در حال حاضر شرکت سهامی عام مارگارین جزء واحدهای تجاری شرکت توسعه صنایع بهشهر میباشد که مرکز اصلی آن در محل کارخانه واقع در کیلومتر ۳ جاده ورامین میباشد .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت اصلی شرکت طبق ماده « ۲ » اساسنامه عبارت است از « احداث کارخانه روغنکشی تصفیه و هیدروژناسیون روغن ، مارگارین سازی ، تهیه روغن سالاد ونیز تهیه خوراک دام و تاسیس کارخانه پنبه پاک کنی ، صابون سازی ، احداث هر کارخانه و تاسیسات مفید دیگر و بهره برداری از آنها ، صادرات و واردات و همچنین اقدام به هرگونه عملیات مجاز تجاری در حدود موضوع شرکت که طبق قوانین مملکتی مجاز شمرده میشود .

موضوع فرعی : تولید و خرید و فروش محصولات غذایی از قبیل انواع سس-قند-شکر-غلات-برنج-چای-ماکارونی و انواع رشته های خوراکی-آجیل-میوه خشک-آبمیوه-انواع رب-انواع کمپوت و کنسرو-آب معدنی و بسته بندی و توزیع آنها در بازارهای داخلی و خارجی و خرید و احداث هر کارخانه و تاسیسات مفید دیگر و بهره برداری از آنها و واردات ماشین آلات ، قطعات و لوازم ، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و بطور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها ، صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی بطور اعم ، انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای تولیدی و تجاری .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

بموجب پروانه بهره برداری شماره ۳۰۰۱۶۷ مورخ ۱۳۳۵/۰۱/۱۰ که توسط وزارت صنایع صادر شده ، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۸ تن آغاز و از آن پس با اجرای طرحهای توسعه تدریجی شرکت قادر گردید تا در سال ۱۳۶۷ ظرفیت تولید روغن بسته بندی شده را به ۱۰۰ تن برساند و با ادامه این روند شرکت توانست در سالهای ۱۳۷۲ و ۱۳۷۳ تولیدی معادل ۲۰۰ تن در ۲۴ ساعت را هم داشته باشد .

در پی موافقت وزارت صنایع با طرح توسعه ظرفیت تولیدی کارخانه از ۲۰۰ تن به ۴۰۰ تن در ۲۴ ساعت رسید . از سال ۱۳۷۸ تاکنون شرکت طرح توسعه ۱۰۰۰ تن را در دست اجرا دارد که بخشی از آن مورد بهره برداری قرار گرفته است .

بموجب موافقتنامه شماره ۵۷۹۰۰/۰۱/۰۱ مورخ ۱۳۸۷/۰۲/۳۱ و پروانه بهره برداری شماره ۲۹۸-۱۳۵۸/۰۲/۱۸۰ مورخ ۱۳۸۷/۰۴/۱۸ که توسط وزارت صنایع صادر شده ، محصولات جدید بسته بندی قند و شکر به ظرفیت ۶۱۱۲۴ (شصت و یک هزار و یکصد و بیست و چهار) تن مورد موافقت قرار گرفته است .

۳-۱- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و موقت طی سال به شرح زیر بوده است :

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
۲۸	۳۹	کارکنان دائم
۲۹۱	۲۴۵	کارکنان قراردادی
۳۱۹	۲۸۴	جمع

۲ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- 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 مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی میشود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان کاهش ارزش انباشته موجودی شناسائی میشود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین میگردد:

شرح	روش مورد استفاده
مواد اولیه	میانگین موزون ماهانه
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون ماهانه
کالای ساخته شده	میانگین موزون ماهانه
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون ماهانه
مواد و لوازم بسته بندی	میانگین موزون ماهانه

۲-۳- سرمایه گذاریها

سایر سرمایه گذاریهای بلند مدت که کمتر از ۲۰٪ سهام آنها در مالکیت شرکت می باشد به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش انباشته دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود. درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای بلند مدت هنگام تحقق (تصویب سود توسط شرکت سرمایه پذیر تا تاریخ ترازنامه) شناسائی می شود.

۲-۴- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش به اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش اندازه گیری میگردد.

۲-۵- دارائی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارائی های ثابت مشهود به استثنای زمینهای شرکت بشرح یادداشت ۲-۱۰ که تجدید ارزیابی شده اند 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 دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان جاری دوره مالی منظور می گردد.

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۵-۲- استهلاك دارائی های ثابت با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ ق م م اصلاحیه مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ماه ۱۳۶۶ و براساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود :

شرح دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان و تاسیسات	۷٪، ۸٪، ۱۰٪ ، ۱۰ و ۱۵ ساله	نزولی - خط مستقیم
ماشین آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ ، ۱۰ و ۸ ساله	نزولی - خط مستقیم
وسائط نقلیه	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
اثاثیه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات ساختمانی	۲۵٪	نزولی

۲-۵-۳- استهلاك دارائی های ثابت از تاریخ بهره برداری محاسبه می گردد و برای دارائی های ثابتی که در خلال ماه تحصیل ومورد بهره برداری قرار می گیرد ، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود . در مواردی که هر یک از دارائی های استهلاك پذیر پس از آمادگی 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٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول «۲-۳-۳» می باشد .

۲-۶- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه سال شناسائی می شود ، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارائی های واجد شرایط » است .

۲-۷- تسعیر ارز

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

۲-۸- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳- موجودی نقد :

موجودی نقد و بانک از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۷۶,۹۳۵,۴۰۱,۵۵۱	۳۳۳,۸۹۰,۶۴۴,۱۶۰	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
۹,۳۶۸,۳۵۷,۰۷۲	۹,۷۷۴,۸۶۷,۱۲۷	۳-۱ موجودی نزد بانک ها (ارزی)
۸۶,۳۰۳,۷۵۸,۶۲۳	۳۴۳,۶۶۵,۵۱۱,۲۸۷	جمع موجودی نزد بانکها
۱۸۱,۰۹۰,۰۰۰	۲۸۳,۵۲۲,۰۵۰	صندوق ارزی
۳۳۷,۹۳۰,۶۰۰	۱,۹۶۸,۸۱۰,۷۶۷	تنخواه گردانها
۵۱۹,۰۲۰,۶۰۰	۲,۲۵۲,۳۳۲,۸۱۷	
۸۶,۸۲۲,۷۷۹,۲۲۳	۳۴۵,۹۱۷,۸۴۴,۱۰۴	

۳-۱- مانده حساب بانک ها (ارزی) شامل اقلام ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	نوع ارز
ریال	ریال	
۳,۷۶۲,۴۳۰,۱۲۰	۴,۱۹۰,۲۴۷,۷۶۷	۱۳۹,۱۲۸ موجودی - دلار
۵,۳۱۹,۳۷۲,۲۴۶	۵,۲۶۵,۴۹۰,۱۲۰	۱۶۰,۸۴۲ موجودی - یورو
۲۸۶,۵۵۴,۷۰۶	۳۱۹,۱۲۹,۲۴۰	۳۸,۹۱۸ موجودی - درهم امارات
۹,۳۶۸,۳۵۷,۰۷۲	۹,۷۷۴,۸۶۷,۱۲۷	

۴- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت :

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سپرده یکساله نزد بانک ملت (با نرخ ۲۰ درصد سالیانه)
۱۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۴-۱- اوراق سپرده های مزبور در قبال اخذ تسهیلات مالی در وثیقه بانک میباشد .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری بشرح زیر تفکیک میگردد :

تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				یادداشت
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	خالص	ذخیره مطالبات م.م.	ارزی	ریالی	
	ریال	ریال	ریال	ریال	
					اسناد دریافتنی تجاری :
-	-	-	-	-	اشخاص وابسته
-	۱۲۵,۳۰۸,۷۴۴,۰۶۶	-	-	۱۲۵,۳۰۸,۷۴۴,۰۶۶	سایر مشتریان
-	۱۲۵,۳۰۸,۷۴۴,۰۶۶	-	-	۱۲۵,۳۰۸,۷۴۴,۰۶۶	
					حسابهای دریافتنی تجاری :
					شرکتهای گروه :
۲۸۴,۶۹۷,۶۸۷,۶۳۷	۳۰۷,۱۵۵,۷۴۹,۰۵۹	-	-	۳۰۷,۱۵۵,۷۴۹,۰۵۹	۵-۱ شرکت بهپخش
۴۶,۷۰۳,۲۵۸,۲۸۷	۴۴,۳۵۹,۷۲۶,۰۲۱	(۷۱,۶۳۸,۶۵۵,۰۸۰)	-	۱۱۵,۹۹۸,۳۸۱,۱۰۱	۵-۲ شرکت بهپخش (یارانه بازرگانی دولتی)
۸۰,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۱,۱۷۸,۶۹۸,۷۰۴	-	-	۸۱,۱۷۸,۶۹۸,۷۰۴	۱۰-۱ شرکت بهپخش - حصه جاری اسناد دریافتنی
۴۱۱,۸۰۰,۹۴۵,۹۲۴	۴۳۲,۶۹۴,۱۷۳,۷۸۴	(۷۱,۶۳۸,۶۵۵,۰۸۰)	۰	۵۰۴,۳۳۲,۸۲۸,۸۶۴	
					سایر اشخاص :
۷۰,۲۳۵,۵۶۷	۶۲۹,۶۱۱,۲۷۸	(۲۰,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸)	۲۰,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸	۶۲۹,۶۱۱,۲۷۸	مشتریان محصولات صادراتی
۳۷,۹۴۹,۱۶۹,۴۲۰	۳۷,۹۴۹,۱۶۹,۴۲۰	-	-	۳۷,۹۴۹,۱۶۹,۴۲۰	شرکت تعاونی فرآورده های روغنی - سبد کالای دولت
۱۰,۰۹۶,۵۳۳,۸۴۲	۲۳,۰۶۰,۷۵۳,۳۳۸	-	-	۲۳,۰۶۰,۷۵۳,۳۳۸	شرکت طلوع پخش آفتاب
۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	-	۶۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵-۳ شرکت صنعتی بهشهر- تولید محصولات
۱۵۵,۴۲۳,۰۶۹,۸۹۱	۲۴,۴۵۳,۰۵۰,۲۶۲	-	-	۲۴,۴۵۳,۰۵۰,۲۶۲	شرکت صنعتی بهشهر
۹۷,۳۹۴,۱۰۳,۶۰۸	۳۲۷,۷۴۷,۰۶۹,۳۴۸	-	-	۳۲۷,۷۴۷,۰۶۹,۳۴۸	سایر شرکتهای
۳۶۵,۹۳۳,۱۱۲,۳۲۸	۴۷۸,۸۳۹,۶۵۳,۶۴۶	(۲۰,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸)	۲۰,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸	۴۷۸,۸۳۹,۶۵۳,۶۴۶	
۷۷۷,۷۳۴,۰۵۸,۲۵۲	۱,۰۳۶,۸۴۲,۵۷۱,۴۹۶	(۹۱,۹۳۱,۳۹۶,۳۲۸)	۲۰,۲۹۲,۷۴۱,۲۴۸	۱,۱۰۸,۴۸۱,۲۲۶,۵۷۶	ناخالص حسابها و اسناد دریافتنی

۵-۱- مانده مطالبات فوق بابت وجه فروش آزاد محصولات شرکت می باشد . نرخ فروش بر اساس نرخ های مصوب سازمان حمایت منهای هزینه های واقعی توزیع و فروش و حاشیه سود بر اساس قرارداد منعقد با شرکت مذکور بوده است .

۵-۲- مانده طلب از شرکت بهپخش - سهم یارانه ای به میزان ۱۱۵,۹۹۸ میلیون ریال مربوط به انواع فروشهای دولتی صورت گرفته اعم از یارانه ای ، تعادلی و ترکیبی در سنوات قبل بوده که بخشی از آن طبق مصوبه شرکت بازرگانی دولتی ایران به عهده بازرگانی دولتی و بخش دیگر بعهدہ مصرف کننده می باشد . مسئولیت توزیع محصول به مراکز تعیین شده بعهدہ شرکت بازرگانی دولتی و مسئولیت جمع آوری و ارائه رسیده های کوپن به ستاد بسیج اقتصادی و سایر مراجع وابسته به وزارت بازرگانی بعهدہ شرکت بهپخش می باشد . مطالبات مربوط به بخش سوبسید دولت توسط شرکت بازرگانی دولتی مستقیماً به حواله کرد شرکت مارگارین صادر و تحویل میگردد و بخش مربوط به مصرف کننده توسط شرکت بهپخش پرداخت میشود .

۵-۳- بر اساس قرارداد همکاری فیما بین شرکتهای بهشهر و مارگارین برای همدیگر به بهای تمام شده تفاضلی به اضافه یک درصد سود تولیدات انجام میدهند که مطابق آخرین محاسبات صورت گرفته شرکت صنعتی بهشهر برای معاملات سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰ مبلغ ۶۵ میلیون ریال بدهکار میباشد .

۵-۴- ذخیره مطالبات مشکوک الوصول بابت سهم یارانه کالا برگ های معوق و جرائم احتمالی کالا برگ های مفقودی و مشتریان صادراتی می باشد .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۶- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	ناخالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	خالص	خالص
	ریال	ریال	ریال	ریال
اسناد دریافتنی	۱۹,۳۸۵,۲۷۶,۷۱۲	-	۱۹,۳۸۵,۲۷۶,۷۱۲	-
سپرده های موقت	۳۳,۵۵۴,۳۱۵,۱۹۲	-	۳۳,۵۵۴,۳۱۵,۱۹۲	۹,۶۳۹,۹۸۴,۶۶۹
بدهی کارکنان (وام ، مساعده عیدی و ...)	۱,۸۱۳,۰۴۳,۳۵۰	-	۱,۸۱۳,۰۴۳,۳۵۰	۹,۲۵۹,۷۸۳,۴۴۶
وجوه مسدودی قوه قضائیه	-	-	-	۵,۶۲۰,۰۰۰,۰۰۰
مشتریان ضایعاتی	۳,۰۴۳,۱۱۷,۹۴۴	-	۳,۰۴۳,۱۱۷,۹۴۴	۵,۱۳۹,۶۵۳,۴۶۸
سایر حسابهای دریافتنی	۳۷,۲۳۶,۸۳۷,۳۲۵	-	۳۷,۲۳۶,۸۳۷,۳۲۵	۸,۱۶۱,۸۹۰,۴۹۸
شرکت صنعتی بهشهر - جابجائی روغن	۴۴۰,۰۳۲,۸۳۱,۹۹۹	-	۴۴۰,۰۳۲,۸۳۱,۹۹۹	۴۷۲,۲۵۵,۰۵۲,۹۹۴
	۵۳۵,۰۶۵,۴۲۲,۵۲۲	-	۵۳۵,۰۶۵,۴۲۲,۵۲۲	۵۱۰,۰۷۶,۳۶۵,۰۷۵
حصه بلند مدت بدهی کارکنان	۶,۵۶۴,۴۰۲,۲۴۰	-	۶,۵۶۴,۴۰۲,۲۴۰	(۵,۱۱۴,۹۷۳,۱۱۳)
	۵۴۱,۶۲۹,۸۲۴,۷۶۲	-	۵۴۱,۶۲۹,۸۲۴,۷۶۲	۵۰۴,۹۶۱,۳۹۱,۹۶۲

۶-۱- مانده حساب سپرده ها بشرح زیر میباشد :

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بازرگانی دولتی - قرارداد کارمزد و دمورائز	۱,۶۶۷,۲۳۵,۳۲۶	۲,۴۷۱,۹۲۲,۶۷۱
خرید ورق حلب و مواد شیمیائی	۰	۳۸۵,۲۹۲,۷۰۸
سپرده تفاوت ارزش روغن خام	۳,۲۷۸,۷۹۹,۹۷۹	۲,۸۹۶,۴۹۰,۵۳۴
سپرده ضمانت نامه گمرکی	۲۵,۷۶۱,۴۶۰,۴۰۵	۳,۱۴۸,۳۶۷,۷۸۸
سایر	۲,۸۴۶,۸۱۹,۴۸۲	۷۳۷,۹۱۰,۹۶۸
	۳۳,۵۵۴,۳۱۵,۱۹۲	۹,۶۳۹,۹۸۴,۶۶۹

۶-۲- معاملات با شرکتهای گروه در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی ذکر شده است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک میگردد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ذخیره کاهش ارزش	خالص ارزش باز یافتنی
	ریال	ریال
کالای ساخته شده - روغن و قند و شکر	۳۰۱,۲۷۳,۶۸۶,۸۳۵	(۳,۸۰۵,۰۷۶,۸۰۰)
کالای در جریان ساخت	۹۱,۷۰۰,۶۴۵,۰۱۹	-
روغن خام و قند و شکر - مواد اولیه	۸۵۵,۶۶۹,۰۵۳,۷۶۵	(۱,۶۳۲,۱۶۳,۹۵۴)
ورق حلب و مواد قوطی سازی - مواد اولیه	۲۳۱,۳۳۷,۴۰۱,۱۰۷	-
قطعات و لوازم یدکی	۵۹,۶۴۶,۵۷۶,۹۸۸	(۱۳,۵۷۲,۸۷۴,۵۰۲)
مواد شیمیائی - مواد اولیه	۳۲,۶۵۱,۵۳۹,۲۷۷	-
کالای امانی ما نزد دیگران	۱۰,۹۸۹,۰۸۷,۷۵۰	(۴,۷۲۷,۹۵۶,۷۰۸)
موجودی کالای بین راهی - مواد اولیه	-	-
کالای امانی دیگران نزد ما	۱,۵۸۳,۲۶۷,۹۹۰,۷۴۱	(۲۳,۷۳۸,۰۷۱,۹۶۴)
	-	-
	۱,۵۸۳,۲۶۷,۹۹۰,۷۴۱	(۲۳,۷۳۸,۰۷۱,۹۶۴)

۷-۱- کلیه اقلام موجودیهای فوق در پایان سال مالی شمارش و بر اساس اهم رویه های حسابداری (موضوع یادداشت ۲-۲ همراه صورتهای مالی) ارزیابی گردیده است .

۷-۲- موجودیهای مواد و کالا در تاریخ ترازنامه در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی ، انفجار ، زلزله و صاعقه بصورت شناور معادل ۸۴۵ میلیارد ریال بیمه گردیده است .

۷-۳- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت روغنکشی نوید خلیج فارس	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
صنایع بسته بندی	۸۳۱,۷۱۳,۷۱۳	۷۷۰,۲۲۵,۳۶۵
سلطان چاپ	۳۵,۵۶۳,۹۵۰	۳۵,۵۶۳,۹۵۰
شرکت گلشید	۳,۷۴۳,۹۵۹,۳۰۴	۱۲,۵۴۴,۸۴۰
بهینه وزین	۱,۶۴۹,۸۹۴,۰۷۵	۲,۷۴۹,۸۶۴
	۶,۲۶۱,۱۳۱,۰۴۲	۴۹,۲۳۷,۳۰۱,۵۴۳

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۸- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
۶۶۹,۵۰۸,۵۵۸,۶۵۳	۱۴۱,۸۵۴,۹۴۱,۵۴۴	۸-۱ مواد اولیه - روغن خام و ورق حلب
۶۵,۵۶۹,۱۴۱,۲۰۰	۴,۱۱۷,۷۷۵,۴۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۱۵۴,۶۸۸,۹۵۱	۵,۴۸۴,۷۵۸,۴۴۳	قطعات و لوازم یدکی-اقلام هزینه ای
۷۳۵,۲۳۲,۳۸۸,۸۰۴	۱۵۱,۴۵۷,۴۷۵,۴۰۵	
		پیش پرداختها :
		سایر اشخاص :
۱۴۷,۲۵۷,۹۱۵,۸۲۳	۹,۹۸۶,۵۶۵,۰۶۴	۸-۲ خرید مواد اولیه
۳۴,۰۸۷,۸۱۶,۸۸۴	۲۷,۱۶۰,۲۷۳,۶۰۳	۸-۳ سایر پیش پرداختها
۱۸۱,۳۴۵,۷۳۲,۷۰۷	۳۷,۱۴۶,۸۳۸,۶۶۷	
۹۱۶,۵۷۸,۱۲۱,۵۱۱	۱۸۸,۶۰۴,۳۱۴,۰۷۲	

۸-۱- مانده سفارشات خارجی به مبلغ ۱۵۱,۴۶۶ میلیون ریال عمدتاً شامل روغن خام به مبلغ ۴۰,۹۴۸ میلیون ریال میباشد .

۸-۲- پیش پرداخت خرید مواد اولیه از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۸۶۸,۲۴۰,۰۱۵	۲,۸۶۸,۲۴۰,۰۱۵	بازرگانی دولتی ایران
۷۳,۰۸۸,۴۶۷,۴۵۵	۲۶۷,۹۹۹,۹۰۰	شرکت تعاونی کارخانجات فرآوری روغن و دانه های روغنی ایران
۴۱,۹۷۴,۹۴۰,۰۰۰	۲۶۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت شمال
۲۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۴۴۰,۰۰۰	پرتو دانه خزر
۳,۳۲۶,۲۶۸,۳۵۳	۶,۷۷۳,۶۲۵,۱۴۹	سایر
۱۴۷,۲۵۷,۹۱۵,۸۲۳	۹,۹۸۶,۵۶۵,۰۶۴	

۸-۳- سایر پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۹,۲۳۷,۳۷۴,۶۷۲	پیش پرداخت مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹
۲۵,۳۶۷,۰۹۵,۳۸۸	۱۶۸,۹۸۳,۱۵۲	اشخاص حقیقی - پرداخت هزینه های گمرکی
-	۴,۲۷۴,۱۶۴,۶۸۱	اشخاص حقوقی - اجرای فضای تبلیغاتی
۸,۷۲۰,۷۲۱,۴۹۶	۱۳,۴۷۹,۷۵۱,۰۹۸	سایر
۳۴,۰۸۷,۸۱۶,۸۸۴	۲۷,۱۶۰,۲۷۳,۶۰۳	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۹- دارائیهای نگهداری شده برای فروش

مانده حساب دارائیهای نگهداری شده برای فروش بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۹-۱ چهار دستگاه لیفتراک	۱۲,۷۸۸,۷۷۷	-
	۱۲,۷۸۸,۷۷۷	-

۹-۱- شرکت چهار دستگاه لیفتراک مستعمل خود را جهت فروش در حسابها ثبت و نگهداری نموده است .

۱۰- دریافتنی های بلند مدت

مانده حساب دریافتنی های بلند مدت بشرح زیر میباشد :

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۰-۱ حسابهای دریافتنی بلندمدت	-	۸۱,۱۷۸,۶۹۸,۷۰۴
	-	۸۱,۱۷۸,۶۹۸,۷۰۴

۱۰-۱- مانده مطالبات فوق مربوط به سهم بلند مدت طلب از شرکت بهپخش بابت وجه فروش آزاد محصولات در سنوات قبل می باشد که بر اساس توافق نامه فی مابین در ۲۴ قسط مساوی و از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۱ الی ۱۳۹۵/۰۹/۱۱ وصول میشود .

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
۱۱-۱ سپرده های بلند مدت بانکی	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۱۱-۲ سرمایه گذاری در سهام شرکتها	۹,۶۶۶,۴۹۱,۸۷۴	۱,۰۵۷,۱۱۰,۴۷۴
	۱۶,۶۶۶,۴۹۱,۸۷۴	۴,۰۵۷,۱۱۰,۴۷۴

۱۱-۱- مانده حساب سپرده های بلندمدت بانکی بشرح ذیل می باشد :

	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
بانک ملت (با نرخ ۲۰ درصد سالیانه)	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۱-۱-۱- اوراق سپرده های مزبور در قبال اخذ تسهیلات مالی در وثیقه بانک ملت است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲-۱۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها بشرح ذیل می باشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰						
خالص	ارزش دفتری	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریها	بهای تمام شده	ارزش اسمی	سرمایه گذاری	تعداد سهام	سرمایه
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	درصد		میلیارد ریال
-	-	(۲,۶۶۰,۴۰۰,۰۰۰)	۲,۶۶۰,۴۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۸/۸۶۸	۲۶۶,۰۴۰	۳۰ شرکت کشت دانه های روغنی
۰	-	-	-	۱,۰۰۰	۱/۵	۱,۲۰۰,۰۰۰	۸۰ پس انداز کارکنان توسعه بهشهر
۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۱۵	۱۵,۰۰۰	۰/۱ شرکت اکسدانه
۱۳,۸۸۲,۰۰۰	۳۹,۲۶۳,۴۰۰	-	۳۹,۲۶۳,۴۰۰	۱,۰۰۰	۰.۱	۴۷,۳۴۹	۳۵.۳۷ مرکز آموزش و تحقیقات صنعتی
۶۹۹,۶۵۰	۶۹۹,۶۵۰	-	۶۹۹,۶۵۰	۱,۰۰۰	۱/۹۹۹	۱,۹۹۹	۰/۱ شرکت حمل و نقل پرتو گستر بهشهر
۱,۰۱۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	-	۹,۵۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۵.۰۹	۲,۶۴۷	۵۲ شرکت تعاونی فراوری روغن و دانه روغنی
۸,۵۲۸,۸۲۴	۱۲,۵۲۸,۸۲۴	-	۱۲,۵۲۸,۸۲۴	-	۰	-	- سایر
۱,۰۵۷,۱۱۰,۴۷۴	۹,۶۶۶,۴۹۱,۸۷۴	(۲,۶۶۰,۴۰۰,۰۰۰)	۱۲,۳۲۶,۸۹۱,۸۷۴				

شرکت مارگارین (سهامی عام)
بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته داراییهای ثابت مشهود به شرح زیر است:

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش ففتری - ریال		
		دارانهای اضافه شده	دارانهای فروش رفته	نقل و انتقال	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	مانده اول دوره	استهلاک سال مالی	استهلاک دارانههای فروش رفته	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۴	مانده در ۳۰/۰۹/۱۳۹۳
زمین	۱۲-۲	۱۵,۱۰۸,۳۶۷,۳۶۵	-	-	۱۵,۱۰۸,۳۶۷,۳۶۵	-	-	-	۱۵,۱۰۸,۳۶۷,۳۶۵	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
ساختمان	۱۲-۳	-	(۱۳۶,۹۷۵,۵۹۷)	۲۰,۶۵۱,۵۱۹,۲۵۳	۸۸,۲۲۰,۳۶۴,۳۳۵	۳۳,۸۵۷,۰۳۷,۹۴۱	۳۰,۲۲۳,۵۱۹,۹۳۴	(۸۵,۴۲۶,۱۱۷)	۳۶,۷۹۳,۸۶۳,۷۵۸	۵۱,۴۲۶,۵۰۰,۵۷۷
تاسیسات	۱۲-۴	۱,۹۶۶,۸۱۰,۵۳۴	(۲۸۸,۵۶۸)	۶,۰۴۱,۳۰۲,۸۰۹	۳۴,۹۹۸,۰۹۶,۳۲۹	۱۹,۸۴۱,۸۷۶,۶۳۳	۱,۴۴۳,۳۸۶,۴۴۴	(۲۸۸,۵۶۷)	۲۱,۳۸۴,۸۶۵,۵۰۰	۱۳,۷۱۳,۲۳۱,۴۲۹
ماشین آلات و تجهیزات	۱۲-۵	۱,۷۸۲,۳۰۰,۲۴۲	(۵۶,۶۹۰,۵۰۶)	۱۴۲,۸۴۴,۷۹۴,۰۶۵	۴۴۱,۶۲۳,۳۶۳,۲۷۲	۲۳۵,۰۱۷,۹۳۷,۶۸۸	۲۱,۲۷۶,۴۷۳,۳۶۵	(۴۶,۴۸۷,۷۹۸)	۲۵۶,۲۴۷,۹۳۲,۶۳۵	۱۸۴,۹۱۵,۴۴۰,۶۳۷
وسائط نقلیه	۱۲-۷	۱۴,۹۶۹,۶۶۱,۱۸۶	۳,۵۵۷,۶۰۰,۰۰۰	(۳,۱۵۹,۲۷۸,۵۶۳)	۲۶,۹۸۵,۳۸۲,۶۲۳	۴,۴۵۹,۶۳۰,۷۰۵	۲,۸۵۳,۰۴۶,۲۴۱	(۱,۲۴۵,۲۳۰,۶۰۵)	۶,۰۶۷,۴۴۶,۳۴۱	۲۰,۹۱۷,۹۳۶,۲۸۲
اثاثیه	۱۲-۸	۳۴,۱۴۲,۹۱۸,۵۷۹	۱۱,۵۶۴,۲۸۹,۸۴۲	(۵۰۵,۰۰۰,۰۰۲)	۴۸,۳۴۴,۷۸۲,۶۰۰	۱۸,۸۷۶,۳۵۰,۸۱۸	۳,۶۶۶,۵۶۱,۹۸۵	(۴۴۵,۳۰۵,۹۸۰)	۲۱,۵۹۷,۶۰۶,۸۲۳	۲۶,۶۳۷,۱۷۵,۷۴۹
		۴۵۵,۴۹۹,۵۹۹,۳۳۴	۱۸,۸۷۱,۰۰۰,۶۱۸	(۳,۸۴۸,۲۳۹,۲۳۶)	۱۸۴,۱۸۷,۹۹۶,۳۰۸	۳۱۲,۰۵۲,۸۲۴,۲۵۵	۳۱,۲۶۱,۶۱۹,۸۶۹	(۱,۸۲۲,۷۳۹,۰۶۷)	۳۴۱,۹۹۱,۷۰۵,۰۵۷	۳۱۲,۷۱۸,۶۵۱,۹۳۹
دارانهای در دست تکمیل	۱۲-۹	۱,۸۰۰,۳۳۹,۶۰۲	۳۴۴,۲۴۴,۱۱۵,۶۶۸	-	۲۹,۹۷۳,۸۲۰,۴۲۵					۲۹,۹۷۳,۸۲۰,۴۲۵
سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	۱۲-۱۰	۴۰,۳۵۷,۰۶۷,۴۳۳	۱۳۰,۰۰۸۶,۵۰۸,۰۱۲	۱۳۱,۸۶۳,۵۲۸,۵۳۷	۲۸,۴۸۱,۰۳۶,۹۰۸					۲۸,۴۸۱,۰۳۶,۹۰۸
		۴۹۷,۵۵۶,۹۰۶,۶۶۹	۴۸۳,۱۸۱,۶۶۴,۲۹۸	-	۷۱۳,۱۶۵,۲۱۴,۳۵۷	۳۱۲,۰۵۲,۸۲۴,۲۵۵	۳۱,۲۶۱,۶۱۹,۸۶۹	(۱,۸۲۲,۷۳۹,۰۶۷)	۳۴۱,۹۹۱,۷۰۵,۰۵۷	۳۷۱,۱۷۳,۵۰۹,۲۷۲

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲-۱- اموال ، ماشین آلات و تجهیزات شرکت در تاریخ ترازنامه از پوشش بیمه ای به مبلغ ۱۰۰۸۷ میلیارد ریال برخوردار است .

۱۲-۲- بهای تمام شده زمین شرکت به مبلغ ۱۵۰۱۰۸.۳۶۷.۳۶۵ ریال مربوط به ۲۰۲۰۱۲ مترمربع زمین کارخانه واقع در جاده ورامین میباشد . لازم به توضیح است در سال ۱۳۶۲ بهای تمام شده دو قطعه از زمینهای شرکت بر اساس استعلام از وزارت امور اقتصادی و دارائی به ارزش معاملاتی آنها تعدیل گردیده است . همچنین در اثر تعریض جاده ورامین حدوداً ۳۰۱۵۴ مترمربع از زمینهای کارخانه و حدوداً ۵۰۱۱۵ مترمربع از ساختمانهای واقع در آن به جاده تبدیل شده که در تاریخ ۱۳۶۲/۰۱/۰۹ مبلغ ۳۵۰۰۰۰۰۰ ریال از این بابت از وزارت راه و ترابری دریافت و به حساب سایر درآمدها منظور شده است . توضیح اینکه از این بابت اجرای طرح تعریض جاده ، اسناد مالکیت و حسابهای شرکت اصلاح نشده است. همچنین مقدار ۹۰۵۶۰ مترمربع از زمینهای کارخانه بصورت بلااستفاده مانده و شهرداری اقدام به ساخت اماکن عمومی نموده است که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و تا تاریخ تنظیم این گزارش وضعیت نهائی زمین مزبور مشخص نگردیده است . اضافه مینماید در سال مالی ۷۱-۷۰ بر اساس مصوبه مورخ ۱۳۷۱/۰۳/۱۳ هیئت مدیره شرکت با استفاده از ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و گزارش کارشناس رسمی وزارت دادگستری، بهای بخشی از زمینهای شرکت به مبلغ ۳۰۹۸۰۰۰۰۰۰ ریال افزایش یافته و زیان انباشته معادل مبلغ مذکور تعدیل گردیده است .

اسناد زمین ، ساختمان و تاسیسات آب و برق طبق نظر کارشناس بانک در مقابل مبلغ ۳۹۹ میلیارد ریال حد اعتباری در رهن بانک ملت شعبه فردوسی میباشد .

۱۲-۳- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات از دارائیهای در دست تکمیل بشرح ذیل میباشد :

شرح	مبلغ
درایر تبریدی با فیلتر مربوطه و ظرفیت M ³ /H ۳۰۰۰	۱,۱۰۸,۹۷۲,۱۰۰
اوپراتور چیلری بو ۵۷	۹۸۹,۰۰۰,۰۰۰
تاسیسات برق رسانی ماشین آلات اکمه	۴,۳۴۰,۱۴۳,۳۰۳
دیزل ژنراتور ۶۵KVA	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰
پیوریفایروستفالی همراه هیتر و تابلو برق ۶۱۶ ON	۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر تاسیسات (پمپ، کنتاکتور، پرده هوا، یونیت و...)	۹۲۹,۹۹۷,۹۴۰
	۸,۰۰۸,۱۱۳,۳۴۳

۱۲-۴- لیست تاسیسات فروش رفته

ردیف	شرح دارایی به همراه اضافات	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش رفته	سود (زیان)
۱	تجهیزات آتش نشانی	۲۸۸,۵۶۸	۲۸۸,۵۶۷	۱	۱۳,۳۳۳,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۹۹۹
	جمع	۲۸۸,۵۶۸	۲۸۸,۵۶۷	۱	۱۳,۳۳۳,۰۰۰	۱۳,۳۳۲,۹۹۹

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲-۵- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات از داراییهای در دست تکمیل بشرح ذیل میباشد :

شرح	مبلغ
خط کامل پرکنی بطری اکمه	۷۹,۸۲۸,۱۴۲,۳۸۰
خط کامل بطری زنی سیدل	۴۸,۸۴۸,۵۴۱,۳۲۷
سیستم لوله کشی ماشین آلات اکمه	۵,۳۳۰,۳۰۳,۷۹۹
مخزن ۴۵ تنی اکمه	۳,۱۷۱,۸۴۹,۹۰۴
دستگاه خط مایع لاستیک زنی چهارگوش	۱,۲۷۸,۰۳۶,۹۰۶
دستگاه خط مونتاژ قوطی چهارگوش ۴.۵ و ۵ کیلو	۱,۲۷۸,۰۳۶,۹۰۶
دستگاه گاز و مانوگراف	۱,۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰
تعمیر مخزن ۲۰۰ تنی	۱,۱۱۰,۸۷۸,۹۹۱
باسکول ۶۰ تنی بتونی (توزین الکتریک)	۳۸۹,۰۰۰,۰۰۰
سایر ماشین آلات و تجهیزات	۲,۱۲۲,۳۲۴,۰۹۴
	۱۴۴,۶۲۷,۰۹۴,۳۰۷

۱۲-۶- براساس توافق نامه همکاری منعقد شده با شرکت صنعتی بهشهر در تاریخ ۲۴ اسفندماه ۱۳۹۲ به منظور افزایش کارایی و بهینه سازی تولیدات هر دو شرکت، طرفین توافق نمودند که به مدت ۱۸ ماه (مدت اولیه و ۶ ماه قابل تمدید) به شرح زیر اقدام به تولید کارمزدی جهت یکدیگر بنمایند.

الف- شرکت صنعتی بهشهر متعهد گردید محصولات سفارش شده توسط مارگارین را تا سقف ۶,۱۰۰ تن در ماه تصفیه و بسته بندی نماید.
 ب- شرکت مارگارین متعهد گردید محصولات سفارش شده توسط صنعتی بهشهر را تا سقف ۶,۴۰۰ تن در ماه تصفیه، تولید و بسته بندی نماید.

ج- تامین ماده اولیه (روغن خام) به عهده شرکت در خواست کننده می باشد (یا در صورت تامین توسط طرف دیگر بهای تمام شده تفاضلی به هزینه های مالی مرتبط همراه یک درصد سود از طرف مقابل اخذ خواهد شد).

د- هزینه های خدمات تولید توسط هر یک از طرفین به طرف مقابل اخذ خواهد شد (بهای تمام شده تفاضلی به همراه یک درصد سود بابت هزینه های اجرایی).

ه- ماشین آلات تحت مالکیت هر یک از طرفین جهت استفاده در تولید کارمزدی به شرح یادداشت های ۱-۶-۱۲ و ۲-۶-۱۲ ذیل تا پایان مدت قرارداد یا در صورت تمدید تا پایان مدت تمدید به صورت امانی در اختیار طرف مقابل خواهد بود و در طول مدت قرارداد هزینه های تعمیر و نگهداری به عهده استفاده کننده ماشین آلات می باشد.

و- در صورت تمایل هر یک از طرفین، تمامی و یا برخی از ماشین آلات و دارایی های مزبور در پایان مدت قرارداد یا توافق نامه جدید، به قیمت کارشناسی مرضی الطرفین از مالک به طرف مقابل منتقل خواهد شد.

۱۲-۶-۱- لیست داراییهای شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) که به شرکت مارگارین (سهامی عام) منتقل شده به شرح ذیل می باشد.

ردیف	لیست تجهیزات منتقل شده از شرکت صنعتی بهشهر به شرکت مارگارین	ظرفیت
۱	خط پرکن لایکو (محصولات ۱.۸ تا ۴.۵ کیلوگرم)	۱۸۰ تن در روز
۲	جرقیل گازی	۶ تن
۳	جرقیل برقی	۵ تن
۴	لیفتراک ۸۰۸	۶ تن
	جمع	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۲-۶-۲- ماشین آلات فروش رفته

ردیف	شرح دارایی به همراه اضافات	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت کارشناسی بدون متعلقات فروش	سود (زیان)
۱	باسکول مکانیکی تن تهران ۶۰	۴۰۰,۰۰۰	۳۹۹,۹۹۹	۱	۱۵۲,۲۲۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۱۹,۹۹۹
۳	ورنی زنی مایلندر (PS-۱۰۴۴۶۰)	۲۹۹,۵۰۷	۲۹۹,۵۰۶	۱	۶,۵۰۰,۰۰۰	۶,۴۹۹,۹۹۹
۴	دستگاه مارجین زن (شیارزن ورنی)	۱	۰	۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۹۹,۹۹۹
۵	روکش کردن سیلندرورنی زنی	۱۳,۹۱۰,۲۹۴	۹,۷۶۵,۱۷۰	۴,۱۴۵,۱۲۴	۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۴,۸۷۶
۶	دستگاه سل لاوی باند AHMENTAZIO	۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۶۱۷,۲۱۳	۱,۳۸۲,۷۸۷	۴,۰۰۰,۰۰۰	۲,۶۱۷,۲۱۳
۷	سه عدد تانک وینترایز	۱۷۵,۷۰۴	۱۷۵,۷۰۳	۱	۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۹,۹۹۹,۹۹۹
۸	باسکول توزین مخزن روغن خام	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۹۹۹,۹۹۹	۱	۱۶۰,۶۲۲,۰۰۰	۱۶۰,۶۲۱,۹۹۹
۹	کمپرسور هرموتیک	۵,۹۰۵,۰۰۰	۱,۲۳۰,۲۰۸	۴,۶۷۴,۷۹۲	۰	(۴,۶۷۴,۷۹۲)
	جمع	۵۶,۶۹۰,۵۰۶	۴۶,۴۸۷,۷۹۸	۱۰,۲۰۲,۷۰۸	۷۸۲,۳۴۲,۰۰۰	۷۷۲,۱۳۹,۲۹۲

۱۲-۷- الف (اضافات و نقل و انتقالات وسائط نقلیه بشرح ذیل میباشد :

شرح	مبلغ
کامیونت یخچالدار ایسوزو (۶ دستگاه)	۸,۶۳۵,۸۰۰,۰۰۰
خودرو هیوندای مشکی SUV IX۳۵ / ۲۰۱۵ / FULL	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰
خودروی سمند (۷ دستگاه)	۱,۹۹۵,۰۰۰,۰۰۰
تانکر استیل دوجداره ۲۸۰۰۰ لیتری (۲ دستگاه)	۱,۴۲۲,۰۰۰,۰۰۰
تیغه تانکر دو منظوره (۲ دستگاه)	۱,۱۲۸,۶۰۰,۰۰۰
وانت مزدا	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
سایر وسایط نقلیه	۲۴,۰۰۰,۰۰۰
	۱۵,۱۷۵,۴۰۰,۰۰۰

ب (فروش وسائط نقلیه طی دوره بشرح زیر میباشد :

شرح دارایی به همراه اضافات	بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش رفته	سود (زیان)
لیفتراک دوو (۸ دستگاه)	۵۴۴,۸۷۸,۴۲۸	۵۳۴,۸۱۹,۴۰۳	۱۰,۰۵۹,۰۲۵	۹۲۷,۰۰۰,۰۰۰	۹۱۶,۹۴۰,۹۷۵
خودرو زانتیا	۴۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۳۱۷,۷۱۰	۴۰۲,۶۸۲,۲۹۰	۳۷۱,۵۰۰,۰۰۰	(۳۱,۱۸۲,۲۹۰)
خودرو مزدا	۱۱,۵۸۰,۰۰۰	۱۱,۵۷۸,۲۷۸	۱,۷۲۲	۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۹۹۸,۲۷۸
موتورسیکلت وسپا (۲ دستگاه)	۱۵,۷۴۳,۶۳۶	۱۵,۷۰۸,۷۰۵	۳۴,۹۳۱	۸,۱۷۶,۰۰۰	۸,۱۴۱,۰۶۹
خودرو سواری سراتو	۳۶۷,۱۱۷,۸۹۴	۲۷۳,۹۴۹,۱۸۱	۹۳,۱۶۸,۷۱۳	۶۰۲,۸۸۰,۰۰۰	۵۰۹,۷۱۱,۲۸۷
خودروی سمند (۵ دستگاه)	۱,۴۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۹,۶۸۷,۵۰۰	۱,۳۹۵,۳۱۲,۵۰۰	۱,۳۰۷,۳۳۹,۴۵۰	(۸۷,۹۷۳,۰۵۰)
	۲,۸۳۴,۳۱۹,۹۵۸	۹۳۳,۰۶۰,۷۷۷	۱,۹۰۱,۲۵۹,۱۸۱	۳,۳۶۷,۸۹۵,۴۵۰	۱,۳۶۶,۶۳۶,۲۶۹

۱۲-۸- الف (عمده ترین اضافات و نقل و انتقالات اثاثیه و منصوبات از دارادیهایی در دست تکمیل بشرح ذیل میباشد :

شرح	مبلغ
تجهیزات کامپیوتری (کامپیوتر - لپ تاپ و ...)	۵,۴۴۷,۷۳۶,۲۶۳
تجهیزات اداری (میز ، صندلی ، کمد و ...)	۷,۵۸۵,۶۶۳,۷۶۰
کولر (گازی و آبی)	۸۶۵,۰۰۰,۰۰۰
دستگاه کپی، پرینتر	۴۷۹,۰۲۰,۰۰۰
یخچال فریزر	۲۱۹,۴۵۰,۰۰۰
	۱۴,۵۹۶,۸۷۰,۰۲۳

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

ب) فروش اثاثیه و منصوبات طی دوره بشرح زیر میباشد :

شرح دارایی به همراه اضافات	ارزش خرید	استهلاک انباشته	ارزش دفتری	قیمت فروش رفته	سود (زیان)
لپ تاپ Lenovo (۲ دستگاه)	۷۱,۶۶۰,۰۰۰	۹,۹۵۰,۰۰۰	۶۱,۷۱۰,۰۰۰	۷۱,۶۶۰,۰۰۰	۹,۹۵۰,۰۰۰
هود آزمایشگاهی ست کامل	۴,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۹۹,۹۹۹	۱	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۹۹,۹۹۹
باسکول دیجیتال	۴,۶۰۰,۰۰۰	۴,۵۹۹,۹۹۹	۱	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۹۹۹,۹۹۹
سایر اثاثیه و منصوبات	۳۳۲,۳۴۶,۰۰۲	۳۳۴,۳۵۵,۹۸۴	-۲,۰۰۹,۹۸۲	۲۴,۹۱۱,۰۰۰	۲۶,۹۲۰,۹۸۲
دستگاه رطوبت سنج دیجیتالی MA۴	۲۸,۰۰۰,۰۰۰	۲۷,۹۹۹,۹۹۹	۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹
حمام JULABO آزمایشگاهی	۶۳,۹۰۰,۰۰۰	۶۳,۸۹۹,۹۹۹	۱	۱۰۰,۰۰۰	۹۹,۹۹۹
	۵۰۵,۰۰۶,۰۰۲	۴۴۵,۳۰۵,۹۸۰	۵۹,۷۰۰,۰۲۲	۲۹۱,۱۷۱,۰۰۰	۲۳۱,۴۷۰,۹۷۸

۹-۱۲ - دارایی در جریان تکمیل

عنوان پروژه	برآورد تاریخ بهره بردای	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
			۱۳۹۴	۱۳۹۳
		ریال	ریال	ریال
نوسازی ساختمانهای اداری و فعالیتهای عمرانی	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۴,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۴۵۱,۸۵۲,۷۲۷	۰
اورهال سالن شور تینینگ و قوطی سازی	۱۳۹۴/۱۰/۲۰	۶,۲۹۶,۰۰۰,۰۰۰	۴,۹۴۱,۱۵۶,۹۱۵	۱
انتقال بی رنگ کننده ۲۸	۱۳۹۴/۱۱/۳۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۴۵,۵۹۴,۷۱۷	۲
فلومترهای پست بلیچرها	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۵,۸۱۵,۳۸۴,۶۱۵	۳۷۷,۸۰۵,۱۷۹	۳
خرید و نصب سیستم HVAC-انبار تمپرینگ روغن صاف	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۹۹۴,۵۹۷,۷۱۹	۴
ساخت و نصب شش مخزن ۴۵ تنی ذخیره تصفیه خانه	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۷,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۹۵,۹۴۶,۲۲۷	۵
تکمیل کمپرسورخانه سردخانه های بسته بندی جامد	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۳۳,۴۲۳,۴۰۸	۶
تعمیر بی بو ۵۴	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۳,۰۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۵۴,۳۰۸,۰۰۵	۷
دستگاه بی بو ۳۰۰ تنی مولتی استاک	۱۳۹۴/۰۹/۱۵	۹۷۴,۷۳۶,۸۱۶	۹۴۷,۱۹۴,۸۷۷	۸
انتقال نصب و بهره برداری خط گشتنبرگ	۱۳۹۴/۱۰/۲۲	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۵,۰۷۵,۴۴۷	۹
توسعه اینتراستیفیکاسیون	۱۳۹۴/۱۱/۲۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۰۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰
سیستم دوربین مدار بسته	۱۳۹۴/۱۲/۲۹	۲,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۷۲۲,۸۶۵,۲۰۴	۱۱
		۵۶,۵۱۰,۱۲۱,۴۳۱	۲۹,۹۷۳,۸۲۰,۴۲۵	۶۶

شرکت مازگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۰-۱۲- بخش عمده پیش پرداخت‌های سرمایه ای از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	شرکت فروشنده	مبلغ
خرید تانکر	تانکر سازی فراز	۱,۶۳۷,۱۰۶,۰۰۰
خرید نیکل کاتالیست	سان ایلین نور	۹۹۷,۹۲۰,۰۰۰
خرید یو پی اس	پویا افزار پیشرو	۹۵۰,۴۰۰,۰۰۰
ترانس فشار قوی	بازرگانی ایران ترانسفو	۶۷۸,۵۰۰,۰۰۰
خرید تابلو	شرکت فیدار سدید تابلو	۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید وانت مزدا	گروه بهمن	۴۱۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید جرثقیل	صنایع جرثقیل کاوات	۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰
خرید ژنراتور	دینا مولد پارس	۲۸۴,۵۰۰,۰۰۰
خرید دستگاه کارتن چسب زن	شرکت پایا پک صنعت	۲۶۵,۹۶۰,۰۰۰
	سایر	۱,۲۳۹,۰۰۲,۹۸۰
		<u>۷,۲۳۳,۳۸۸,۹۸۰</u>

۱۱-۱۲- نقل و انتقالات و سایر تغییرات شامل موارد زیر است:

وسایط نقلیه	جمع درایبهای نگهداری شده برای فروش	سایر نقل و انتقالات
بهای تمام شده	استهلاک انباشته	ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۲۴,۹۵۸,۶۰۵	۳۱۲,۱۶۹,۸۲۸	۱۲,۷۸۸,۷۷۷
۳۲۴,۹۵۸,۶۰۵	۳۱۲,۱۶۹,۸۲۸	۱۲,۷۸۸,۷۷۷
-	-	-
۳۲۴,۹۵۸,۶۰۵	۳۱۲,۱۶۹,۸۲۸	۱۲,۷۸۸,۷۷۷

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳- دارائیهای نا مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای نا مشهود به شرح زیر است :

شرح اقلام	یادداشت	بهای تمام شده - ریال			استهلاک انباشته - ریال			ارزش دفتری - ریال	
		مانده در ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	افزایش	فروخته شده	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	مانده اول دوره	استهلاک سال مالی	استهلاک دارائیهای فروش رفته	مانده در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰
حق امتیاز خدمات عمومی		۲,۴۶۵,۶۹۱,۴۲۹	۱۱,۲۲۸,۰۰۰	(۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	۲,۴۵۸,۴۱۹,۴۲۹	-			-
نرم افزار اوراکل		۴,۲۷۹,۹۰۶,۴۹۳			۴,۲۷۹,۹۰۶,۴۹۳	۴,۲۶۸,۴۷۴,۶۷۳	۱۱,۴۳۱,۸۱۱	۴,۲۷۹,۹۰۶,۴۸۴	۹
سایر نرم افزارهای رایانه ای		۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۸۰,۰۰۰		۶۹۷,۷۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۹۹۹	۵۰,۲۶۳,۶۵۹	۵۱,۲۶۴,۶۵۸	۶۴۶,۴۳۵,۳۴۲
		۶,۸۶۵,۷۱۷,۹۲۲	۵۸۸,۸۰۸,۰۰۰	(۱۸,۵۰۰,۰۰۰)	۷,۴۳۶,۰۲۵,۹۲۲	۴,۲۶۹,۴۷۵,۶۷۳	۶۱,۶۹۵,۴۷۰	۴,۳۳۱,۱۷۱,۱۴۲	۳,۱۰۴,۸۵۴,۷۸۰
									۲,۵۹۶,۲۴۲,۲۵۰

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۱۳- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴,۲۷۹,۹۰۶,۴۹۳	۴,۲۷۹,۹۰۶,۴۹۳	نرم افزار یکپارچه اوراکل
۱۲۰,۱۲۰,۰۰۰	۶۹۷,۷۰۰,۰۰۰	سایر نرم افزارها
(۴,۲۶۹,۴۷۵,۶۷۲)	(۴,۳۳۱,۱۷۱,۱۴۲)	استهلاک انباشته نرم افزار
۱۳۰,۵۵۰,۸۲۱	۶۴۶,۴۳۵,۳۵۱	ارزش دفتری نرم افزار
۲,۴۶۵,۶۹۱,۴۲۹	۲,۴۵۸,۴۱۹,۴۲۹	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی
۲,۵۹۶,۲۴۲,۲۵۰	۳,۱۰۴,۸۵۴,۷۸۰	

۱۴- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها در تاریخ ترازنامه از اقلام زیر تشکیل گردیده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵,۱۱۴,۹۷۳,۱۱۳	۱۲,۳۱۵,۳۱۷,۷۰۷	حصه بلندمدت بدهی کارکنان
۹,۶۲۴,۰۰۰	۰	ودایع
۵,۱۲۴,۵۹۷,۱۱۳	۱۲,۳۱۵,۳۱۷,۷۰۷	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۴۹,۱۳۸,۷۴۲,۱۷۰	۴۳۴,۹۴۹,۱۴۵	۱۵-۱ اسناد پرداختی تجاری
۷۰۷,۷۷۷,۳۵۷,۲۸۵	۴۹۶,۶۸۶,۹۵۸,۲۲۴	۱۵-۲ تفاوت جابجائی روغن بازرگانی دولتی ایران
۱۰۶,۱۵۵,۰۳۷,۴۲۲	۱۶۷,۱۸۱,۰۳۶,۲۹۰	فروشندهگان مواد اولیه (روغن خام و قند و شکر)
۸۶,۶۱۰,۰۰۲	۲,۱۳۶,۰۴۴,۴۴۹	فروشندهگان مواد شیمیائی
۲۷,۹۹۲,۰۰۰	۷,۴۸۱,۱۶۴,۷۵۶	فروشندهگان قطعات فنی و یدکی
۱۴۸,۱۴۴,۴۶۴	۳۱,۳۷۶,۶۹۷,۱۰۸	فروشندهگان ورق حلب و مواد بسته بندی
۸۶۳,۳۳۳,۸۸۳,۳۴۳	۷۰۵,۲۹۶,۸۴۹,۹۷۲	

۱۵-۱- مانده اسناد پرداختی تجاری بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت کشت و صنعت شمال
۲۹,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت سرآمد (توسعه صنایع بهشهر)
۳۸,۷۴۲,۱۷۰	۴۳۴,۹۴۹,۱۴۵	سایر
۴۹,۱۳۸,۷۴۲,۱۷۰	۴۳۴,۹۴۹,۱۴۵	

۱۵-۲- طی سنوات گذشته از مبلغ مذکور جمعاً مبلغ ۴۴۰ میلیارد ریال بابت تفاوت جابجائی مصرف روغن استفاده شده در شرکت مارگارین به حساب شرکت صنعتی بهشهر منظور شده است . که این مبلغ در سرفصل سایر حسابها و اسناد دریافتنی (یادداشت ۶) منعکس شده است . با توجه به عدم تهیه صورت تطبیق نهائی با شرکت بازرگانی دولتی ایران ، ۲/۳ از تعدیلات احتمالی در رقم فوق به حساب شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) منظور خواهد شد .

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	یادداشت
ریال	ریال	
۵۰,۱۸۴,۹۱۴,۳۵۷	۱۲۶,۰۴۸,۲۹۸,۴۷۳	۱۶-۱ اسناد پرداختی غیر تجاری
۳,۵۳۷,۱۵۹,۸۶۰	-	۱۶-۲ شرکتهای گروه
۲,۹۴۴,۷۲۵,۵۲۴	۲,۸۰۶,۷۰۵,۱۲۵	طلب سهامداران بابت حق تقدم فروش رفته
۱۳,۷۸۰,۶۷۶,۷۸۶	۲,۹۱۹,۷۰۷,۷۷۸	مالیات بر ارزش افزوده پرداختی
۳,۲۸۲,۵۹۱,۳۸۰	۱,۰۸۷,۲۱۳,۰۳۱	وزارت دارائی - مالیات تکلیفی و حقوق
۱۰,۶۲۹,۹۳۲,۲۸۲	۱۰,۶۷۰,۹۲۷,۲۶۳	حق بیمه های پرداختی
۶۸,۶۹۲,۸۲۹,۰۲۴	۱۸۶,۳۵۸,۱۹۳,۶۲۲	۱۶-۳ سایر اشخاص
۱۵۳,۰۵۲,۸۲۹,۲۱۳	۳۲۹,۸۹۱,۰۴۵,۲۹۲	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۱۶- مانده حساب اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۶,۹۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۷,۵۹۲,۹۵۱	سازمان امور مالیاتی - مالیات عملکرد ، حقوق و تکلیفی
۳,۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۲۷,۰۰۰,۰۰۰	حقوق گمرکی و ترخیص
-	۹,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سازمان مرکزی تعاون روستایی ایران
-	۳,۹۵۷,۸۲۶,۸۱۱	سازمان تامین اجتماعی
-	۳,۸۵۱,۶۰۵,۹۷۵	احیا گستر سبز
-	۳,۰۹۳,۴۷۴,۸۲۶	شرکت پاکسان
-	۲,۵۶۱,۷۱۴,۰۰۰	شرکت ملی گاز ایران
-	۲,۱۳۲,۶۳۹,۴۴۰	سلطان چاپ
۹,۳۵۶,۹۱۴,۳۵۷	۵۹,۳۴۶,۴۴۴,۴۷۰	سایر
۵۰,۱۸۴,۹۱۴,۳۵۷	۱۲۶,۰۴۸,۲۹۸,۴۷۳	

۱-۱۶-۲- شرکتهای عضو گروه

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳,۵۳۷,۱۵۹,۸۶۰	-	شرکت زرین پخش بهشهر
۳,۵۳۷,۱۵۹,۸۶۰	-	

معاملات با شرکتهای عضو گروه در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی تشریح گردیده است .

۱-۱۶-۳- مانده حساب سایر اشخاص بشرح زیر میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۰۱۵,۲۲۵,۶۵۳	۱۴,۰۱۵,۲۲۵,۶۵۳	سازمان حمایت از مصرف کنندگان - تفاوت نرخ فروش
۱۵,۷۴۱,۸۳۸,۹۴۰	۱۲۸,۸۰۷,۳۰۲,۰۲۹	ضمانتنامه حقوق گمرکی
-	۱۰,۵۰۰,۷۰۰,۰۰۰	انجمن صنفی روغن نباتی ایران
۴,۹۵۲,۵۰۸,۷۵۴	۴,۸۲۸,۴۸۷,۴۲۰	حقوق و دستمزد پرداختی
-	۳,۰۶۱,۲۷۹,۳۷۸	شرکت حمل و نقل و خدمات دریایی آبادان
۳,۳۴۸,۲۹۷,۷۱۴	۳,۴۶۸,۶۹۳,۷۰۷	شرکت حمل و نقل بین المللی خط صبا - کرایه حمل
۳,۶۳۹,۷۲۱,۲۲۲	-	حسابهای پرداختی کارکنان
۳,۳۰۳,۹۶۳,۰۰۲	-	شرکت فخر امید صادرات - کرایه حمل
۳۳۹,۹۷۲,۴۷۱	-	سپردهای پرداختنی
۲۳,۳۵۱,۳۰۱,۲۶۸	۲۱,۶۷۶,۵۰۵,۴۳۵	سایر
۶۸,۶۹۲,۸۲۹,۰۲۴	۱۸۶,۳۵۸,۱۹۳,۶۲۲	

تسکرت مارکارین (سهامی عام)
باددانتستهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۴

۱۷- ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	تجدید ارائه شده	۱۳۹۴/۰۹/۳۰								
	۱۳۹۳/۰۹/۳۰									
	ریال	ریال								
	مانده	مانده	مالیات			درآمد مشمول مالیات		سود	سال مالی	
ذخیره	ذخیره	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی / هیئت حل اختلاف	ابرازی	برگ تشخیص / هیئت حل اختلاف	قبل از مالیات	منتهی به		
رسیدگی به دفاتر	-	-	۳۱,۶۳۵,۷۳۱,۱۰۱	۳۱,۶۳۵,۷۳۱,۱۰۱	۳۴,۰۰۷,۳۷۶,۳۱۰	۳۲,۱۶۱,۲۹۱,۸۷۶	۱۶۷,۲۹۳,۳۲۵,۸۲۱	۱۲۷,۲۷۵,۵۶۲,۴۲۵	۸۶/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۶,۱۳۲,۲۵۰,۷۲۰	۴,۱۷۶,۶۳۴,۹۰۲	۴۸,۹۳۲,۵۸۹,۲۹۱	۴۸,۹۳۲,۵۸۹,۲۹۱	۵۵,۰۶۴,۸۴۰,۰۱۱	۴,۶۸۸,۴۹۵,۹۰۰	۱۹۲,۷۶۴,۳۸۸,۴۲۰	۱۱۲,۲۵۰,۳۶۲,۷۶۹	۸۷/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۲۷,۰۷۹,۲۴۶,۹۶۷	۲۷,۰۷۹,۲۴۶,۹۶۷	۳۷,۰۵۷,۷۲۴,۶۳۵	۲۰,۵۹۵,۳۰۱,۹۷۱	۱۶۴,۷۰۰,۹۹۸,۳۸۰	۲۲۸,۹۲۲,۳۴۷,۶۷۲	۸۸/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	-	۲,۵۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۶,۲۷۹,۰۹۵,۲۴۹	۳۶,۲۷۹,۰۹۵,۲۴۹	۵۶,۶۲۹,۹۳۵,۸۹۹	۲۹,۹۴۳,۶۴۲,۱۶۱	۲۲۶,۵۱۹,۷۴۳,۵۹۹	۱۷۹,۸۰۰,۶۷۲,۴۲۴	۸۹/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر-علی الراس	۱۴,۱۲۰,۹۶۶,۸۵۱	-	۹۳,۲۴۲,۵۴۹,۰۹۹	۹۳,۲۴۲,۵۴۹,۰۹۹	۶۱,۱۲۲,۹۲۶,۴۴۳	۴,۹۵۰,۰۲۹,۵۰۲	۲۷۱,۶۵۷,۴۵۰,۸۵۹	۵۴,۹۷۷,۷۱۶,۵۱۲	۹۰/۰۹/۳۰	
در دست رسیدگی	۵۸,۲۱۶,۴۱۲,۳۸۴	۳۸,۳۳۶,۱۰۷,۴۲۸	۱۵۹,۱۶۴,۱۷۹,۸۰۸	۱۵۹,۱۶۴,۱۷۹,۸۰۸	۱۹۷,۴۹۰,۲۸۷,۲۳۶	۱۴۵,۱۶۴,۱۷۹,۸۰۸	۱,۰۸۶,۹۰۲,۹۶۰,۹۶۰	۷۵۹,۱۵۷,۶۴۸,۱۹۳	۹۱/۰۹/۳۰	
رسیدگی به دفاتر	۵۴,۲۱۰,۴۲۱,۲۹۶	-	۲۰۶,۹۴۳,۵۵۹,۷۹۱	۲۰۶,۹۴۳,۵۵۹,۷۹۱	۲۱۱,۷۳۹,۹۹۹,۷۶۷	۱۴۵,۲۷۹,۳۱۴,۹۰۷	۱,۰۵۸,۶۹۹,۹۹۸,۸۳۸	۸۰۱,۱۱۶,۱۴۷,۷۳۴	۹۲/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	۱۲,۸۸۳,۵۰۱,۴۵۴	۱۲,۸۸۳,۵۰۱,۴۵۴	-	-	-	-	-	۵۸,۹۵۰,۶۶۴,۳۶۹	۹۳/۰۹/۳۰	
رسیدگی نشده	-	۸,۳۴۰,۷۸۶,۰۸۷	-	-	-	-	-	۲۵۱,۵۷۴,۹۱۹,۰۶۱	۹۴/۰۹/۳۰	
	۱۴۵,۵۶۳,۵۵۲,۷۰۵	۶۶,۲۳۵,۰۲۹,۸۷۰								
	۰	۳۰,۲۶۵,۴۸۰,۷۰۳								
	۱۴۵,۵۶۳,۵۵۲,۷۰۵	۹۶,۵۰۰,۵۱۰,۵۷۳								
									ذخیره احتمالی بابت سال هایی که مالیات عملکرد آن قطعی نشده است	

ذخیره احتمالی بابت سال هایی که مالیات عملکرد آن قطعی نشده است

۱۷-۱- مالیات عملکرد بر درآمد سنوات قبل شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۸۶ و همچنین سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۸۸ قطعی و تسویه شده است .

۱۷-۲- برای مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ برگ متمم تشخیص مالیات اشخاص حقوقی به مبلغ ۶۱۳۲ میلیون ریال صادر گردیده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و نتیجه آن مشخص نگردیده است .

۱۷-۳- مالیات عملکرد بر درآمد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۸۹ با ضریب ۲۵٪ قطعی شده لکن با توجه به دریافت نامه معافیت ضریب مالیاتی ۲۰٪ بورس موضوع در هیات ۲۵۱ مکرر پرونده در حال بررسی میباشد .

۱۷-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ بر اساس رسیدگی به دفاتر و بخشی از آن طریق علی الراس تعیین و طبق برگ قطعی پرداخت گردیده است لکن شرکت نسبت به رای مذکور اعتراض نموده و طبق رای شورای عالی مالیاتی موضوع به هیئت حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده است .

۱۷-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ رسیدگی و پس از اعتراضات شرکت به برگ تشخیص و رای هیات اختلاف بدوی پروند شرکت به هیات تجدید نظر ارجاع شده است .

۱۷-۶- مالیات عملکرد بر درآمد شرکت سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۲ قطعی و تسویه شده است .

۱۷-۷- ذخیره مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۳ براساس سود ابرازی و درآمدهای معاف محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۱۷-۸- ذخیره مالیات عملکرد دوره مالی مورد گزارش براساس سود ابرازی و درآمدهای معاف محاسبه و در حسابها لحاظ شده است.

۱۷-۹- دفاتر شرکت در خصوص مالیات و عوارض ارزش افزوده پاییز و زمستان سال ۱۳۸۷ ، زمستان ۱۳۸۹ ، سه فصل اول ۱۳۹۰ ، زمستان ۱۳۹۱ و سال ۱۳۹۲ توسط مقامات مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته ولی تا تاریخ ترازنامه برگ مطالبه صادر نشده است .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۰	۸۸,۱۹۴,۳۶۲,۱۰۰	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۳
۱۲,۱۶۴,۶۶۴,۰۰۱	۱۰,۴۶۹,۴۱۲,۱۲۹	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۲
۴,۰۹۰,۲۷۹,۲۰۱	۳,۸۳۹,۰۹۵,۲۰۱	سود سهام پرداختنی سال ۱۳۹۱
۶,۵۵۶,۶۹۰,۵۶۸	۸,۰۸۰,۶۲۸,۵۶۴	سود سهام پرداختنی قبل از سال ۱۳۹۱
۲۲,۸۱۱,۶۳۳,۷۷۰	۱۱۰,۵۸۳,۹۹۷,۹۹۴	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر می باشد:
 الف) به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	بانکها
ریال	ریال	
۴۱۲,۸۲۶,۸۳۰,۷۴۰	۷۹۶,۴۴۶,۳۲۳,۸۳۹	تجارت
۱۱۳,۸۵۸,۶۹۵	-	ملی
-	۴۷,۲۷۹,۷۹۷,۷۳۵	صادرات
۲۲۶,۴۸۲,۱۹۱,۷۸۱	-	اقتصاد نوین
۱۴۵,۳۰۷,۱۷۸,۰۰۰	۱۷۸,۲۷۴,۸۶۰,۰۰۱	ملت
۸۴۸,۵۵۸,۹۰۴,۱۱۰	۸۷۳,۴۹۵,۰۸۴,۳۹۰	کارافین
۱,۶۳۳,۲۸۸,۹۶۳,۳۲۶	۱,۸۹۵,۴۹۶,۵۶۵,۹۶۶	
(۶۱,۹۶۷,۲۵۹,۳۷۴)	(۷۷,۷۴۴,۵۴۴,۶۳۷)	کسر می شود: سود و کارمزد آتی
۱,۵۷۱,۳۲۱,۷۰۳,۹۵۲	۱,۸۱۷,۷۵۲,۰۲۱,۳۲۸	

ب) به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
 درصد سود و کارمزد:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰۹,۳۱۵,۳۹۹,۴۶۲	۴۹۲,۶۲۴,۹۰۱,۳۷۲	۲۸.۵۰٪
-	۸۳,۷۱۳,۳۱۴,۸۱۶	۲۵٪
-	۷۰۵,۲۸۸,۹۴۶,۰۴۷	۲۴٪
۸۳۱,۶۸۲,۱۹۱,۷۸۰	۱۶۸,۸۱۰,۸۸۲,۱۲۸	۲۳.۵٪
۲۰۹,۷۶۴,۳۸۳,۵۶۳	-	۲۸٪
۱۱۹,۸۰۵,۳۴۵,۵۲۴	-	۲۷٪
۱۰۰,۶۴۰,۵۲۴,۹۲۸	-	۲۶٪
۱۱۳,۸۵۸,۶۹۵	-	۲۳٪
-	-	۴٪
-	۳۶۷,۳۱۳,۹۷۶,۹۶۶	۳.۵٪
۱,۵۷۱,۳۲۱,۷۰۳,۹۵۲	۱,۸۱۷,۷۵۲,۰۲۱,۳۲۸	

ج) به تفکیک زمان بندی پرداخت

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۹۲۳,۰۴۸,۹۵۴,۰۴۸	سررسید تا فروردین ۱۳۹۵
۸۹۴,۷۰۳,۰۶۷,۲۸۱	سررسید تا آذر ۱۳۹۵
۱,۸۱۷,۷۵۲,۰۲۱,۳۲۸	

د) به تفکیک نوع وثیقه

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	
۷۶۵,۹۸۱,۵۷۶,۹۳۷	سفته و قرارداد
۱۷۸,۲۷۴,۸۶۰,۰۰۱	وثیقه ملکی + قرارداد
۸۷۳,۴۹۵,۰۸۴,۳۹۰	سهام و چک و سفته
۱,۸۱۷,۷۵۲,۰۲۱,۳۲۸	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۰- ذخایر

مانده حساب ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده بشرح زیر میباشد :		تجدید ارائه شده
ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
ذخیره مالیات بر ارزش افزوده روغن های وارداتی	-	۳,۶۵۷,۹۶۸,۴۵۵
ذخیره تفاوت بهای دانه ۸۵ و ۸۶	-	۱۳,۶۴۹,۵۵۹,۲۲۰
ذخیره پسکرایه حمل	۲۶,۷۷۸,۵۵۸,۳۱۴	۱۰,۲۱۳,۱۰۳,۰۸۶
ذخیره مرخصی کارکنان	۲۱,۴۷۰,۶۴۳	۷,۵۱۱,۳۳۶,۷۰۴
ذخیره ۳ در هزار اتاق بازرگانی و ۱ در هزار فروش	۵,۵۸۲,۵۳۴,۰۵۷	۵,۵۸۲,۵۳۴,۰۵۷
انجمن صنفی صنایع روغن نباتی - حق تولید	۸۷۶,۵۷۲,۶۲۰	-
ذخیره برق و گاز و تلفن	۳,۱۴۲,۳۶۱,۳۳۶	۳,۰۷۱,۰۰۶,۴۱۱
شهرداری تهران - عوارض نوسازی ، مشاغل و پسماند	۳۰,۳۳۰,۰۰۰	۱۱۴,۵۳۴,۲۰۰
تامین نیروی انسانی	۸,۴۱۳,۲۲۰,۹۶۹	۲,۴۸۳,۰۸۷,۲۱۴
ذخیره عیدی و پاداش	-	۱,۱۷۹,۲۵۰,۴۲۳
ذخیره حق الزحمه حسابرسی	۱,۲۲۹,۳۳۹,۳۰۸	۱,۴۷۲,۸۲۹,۳۰۸
سایر	۵۶,۸۹۳,۶۳۲,۶۶۹	۱۹,۵۳۷,۰۱۶,۲۵۶
	۱۰۲,۹۶۸,۰۰۹,۹۱۶	۶۸,۴۷۲,۲۲۵,۳۳۴

۲۱- پیش دریافتها

ریال	ریال	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
مشتریان محصولات صادراتی	-	۴,۸۸۰,۸۴۰,۰۲۷
	-	۴,۸۸۰,۸۴۰,۰۲۷

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت بر اساس رویه مندرج در یادداشت توضیحی ۸-۲ محاسبه و در حسابها منظور گردیده است .

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵۲,۲۵۰,۹۴۳,۱۳۶	۴۶,۶۱۲,۲۷۶,۹۰۵	مانده ابتدای سال
(۳۶,۰۸۹,۶۱۶,۶۲۳)	(۱۴,۲۷۹,۴۶۷,۵۴۹)	پرداخت طی سال
۳۰,۴۵۰,۹۵۰,۳۹۲	۲۷,۴۰۳,۶۷۰,۱۹۶	ذخیره تامین شده طی سال
۴۶,۶۱۲,۲۷۶,۹۰۵	۵۹,۷۳۶,۴۷۹,۵۵۲	مانده پایان دوره سال

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت به مبلغ ۳۶۰ میلیارد ریال و منقسم به ۳۶۰ میلیون سهم ۱۰۰۰ ریالی میباشد که اسامی سهامداران عمده و میزان سهام هر یک در پایان دوره مالی بشرح زیر میباشد :

ترکیب سهامداران در ۱۳۹۴/۰۹/۳۰		
درصد سهم	تعداد سهم	سهامدار
۷۹.۹۱	۲۸۷,۶۶۸,۴۱۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۴.۵۹	۱۶,۵۱۴,۸۴۱	سرمایه گذاری ملی ایران
۱.۹۵	۷,۰۳۲,۸۲۳	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱.۰۷	۳,۸۶۰,۵۵۴	سرمایه گذاری پارس توشه
۱۲.۴۸	۴۴,۹۲۳,۳۷۱	سایر - تعداد ۲۰,۳۲۲ سهامدار
۱۰۰.۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی عادی ، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه ، مبلغ ۳۶ میلیارد ریال از 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 ۵ درصد از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است . اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

یادداشت	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ
	کیلوگرم	ریال	کیلوگرم	ریال
فروش داخلی:				
روغن خوراکی به نرخ آزاد	۱۳۴,۳۱۴,۸۰۹	۵,۱۲۷,۷۶۶,۰۳۴,۱۹۳	۹۵,۰۳۸,۶۸۱	۳,۷۹۲,۸۷۲,۲۹۱,۰۹۸
قند و شکر به نرخ آزاد	۴,۶۶۱	۱۱۲,۱۳۳,۵۳۸	۴۸۹,۱۴۸	۱۱,۷۷۴,۱۲۱,۷۸۵
جمع فروش داخلی	۱۳۴,۳۱۹,۴۷۰	۵,۱۲۷,۸۷۸,۱۶۷,۷۳۱	۹۵,۵۲۷,۸۳۰	۳,۸۰۴,۶۴۶,۴۱۲,۸۸۳
فروش صادراتی:				
روغن خوراکی	۸۴۹,۶۳۴	۳۶,۵۷۱,۸۵۸,۹۰۰	۳۴۱,۵۶۸	۱۲,۷۹۰,۶۰۰,۰۰۰
جمع فروش صادراتی	۸۴۹,۶۳۴	۳۶,۵۷۱,۸۵۸,۹۰۰	۳۴۱,۵۶۸	۱۲,۷۹۰,۶۰۰,۰۰۰
جمع کل فروش	۱۳۵,۱۶۹,۱۰۴	۵,۱۶۴,۴۵۰,۰۳۶,۶۳۱	۹۵,۸۶۹,۳۹۸	۳,۸۱۷,۴۳۷,۰۱۲,۸۸۳
کسر میشود:				
تخفیفات فروش	-	(۳۴۷,۶۲۰,۳۰۶,۰۰۱)	-	(۲۳۲,۶۵۴,۷۰۱,۴۸۶)
فروش خالص	۱۳۵,۱۶۹,۱۰۴	۴,۸۱۶,۸۲۹,۷۲۰,۶۳۰	۹۵,۸۶۹,۳۹۸	۳,۵۸۴,۷۸۲,۳۱۱,۳۹۷
درآمد ارائه خدمات	۲,۲۱۳,۲۵۰	۶,۷۳۷,۱۰۶,۸۵۰	۴۳,۹۴۲,۹۴۶	۶۵,۲۲۶,۵۲۷,۸۵۰
۲۵-۳		۴,۸۲۳,۵۶۶,۸۲۷,۴۸۰		۳,۶۵۰,۰۰۸,۸۳۹,۲۴۷

۱-۲۵- فروش شرکت به تفکیک وابستگی به اشخاص به شرح ذیل می باشد:

	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل	مبلغ فروش	درصد نسبت به کل
	ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت به پخش (سهامی عام)	۱,۹۱۰,۴۲۲,۵۶۸,۲۰۹	۴۰	۱,۶۴۶,۸۱۵,۶۷۱,۴۰۸	۴۵
شرکت زرین پخش (سهامی خاص)	۵۱۰,۷۸۶,۸۱۴,۸۷۳	۱۱	-	-
شرکت طلوع پخش آفتاب	.	.	۱,۳۴۴,۵۶۱,۴۳۸,۵۶۷	۳۷
سایر	۲,۴۰۲,۳۵۷,۴۴۴,۳۹۸	۵۰	۶۵۸,۶۳۱,۷۲۹,۲۷۲	۱۸
	۴,۸۲۳,۵۶۶,۸۲۷,۴۸۰		۳,۶۵۰,۰۰۸,۸۳۹,۲۴۷	

۲-۲۵- جدول مقایسه ای فروش و بهای تمام شده به شرح ذیل است:

	فروش خالص		بهای تمام شده		سود ناخالص	
	ریال		ریال		ریال	
	درصد سود ناخالص به فروش	ریال	درصد سود ناخالص به فروش	ریال	درصد سود ناخالص به فروش	ریال
روغن خوراکی به نرخ آزاد	۴,۸۱۶,۷۲۴,۷۶۲,۸۱۰	۴,۲۱۱,۹۱۱,۷۵۱,۲۷۷	۶۰۴,۸۱۳,۰۱۱,۵۳۳	۱۳	۶۰۴,۸۱۳,۰۱۱,۵۳۳	۱۳
قند و شکر به نرخ آزاد	۶,۷۳۷,۱۰۶,۸۵۰	۵,۱۸۷,۵۹۴,۷۵۷	۱,۵۴۹,۵۱۲,۰۹۳	۲۳	۱,۵۴۹,۵۱۲,۰۹۳	۲۳
خدمات تصفیه روغن	۱۰۴,۹۵۷,۸۲۰	۲۵,۸۴۴,۰۰۰	۷۹,۱۱۳,۸۲۰	۷۵	۷۹,۱۱۳,۸۲۰	۷۵
	۴,۸۲۳,۵۶۶,۸۲۷,۴۸۰	۴,۲۱۷,۱۲۵,۱۹۰,۰۳۴	۶۰۶,۴۴۱,۶۳۷,۴۴۶		۶۰۶,۴۴۱,۶۳۷,۴۴۶	

۳-۲۵- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر می باشد:

	سال مالی منتهی به		سال مالی منتهی به	
	۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰	
	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال
کارمزد تصفیه روغن شرکت تولیدی و بسته بندی پاکدین	۲۵۱,۹۹۰	۸۸۱,۹۶۵,۰۰۰	۱,۰۴۹,۱۷۰	۳,۶۸۷,۶۶۷,۰۰۰
کارمزد تصفیه روغن شرکت بهینه وزین	۵۸,۸۴۰	۱۵۲,۹۸۴,۰۰۰	۲۱۶,۵۲۰	۷۶۲,۶۸۸,۰۰۰
کارمزد تصفیه روغن شرکت چاشت پسند	۶۹۷,۹۴۰	۲,۳۹۲,۱۴۵,۸۵۰	۱۳۸,۴۸۰	۵۹۹,۹۱۶,۰۰۰
کارمزد تصفیه روغن شرکت پارس کرون	۲۳۵,۷۷۰	۱,۱۷۸,۸۵۰,۰۰۰	-	-
کارمزد تصفیه روغن جهت شرکت صنعتی بهشهر-	۹۶۸,۷۱۰	۲,۱۳۱,۱۶۲,۰۰۰	۴۲,۵۳۸,۷۷۶	۶۰,۱۷۶,۲۵۶,۸۵۰
	۲,۲۱۳,۲۵۰	۶,۷۳۷,۱۰۶,۸۵۰	۴۳,۹۴۲,۹۴۶	۶۵,۲۲۶,۵۲۷,۸۵۰

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۶- قیمت تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده بشرح زیر است:

یادداشت	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰
	ریال	ریال
موجودی مواد اولیه اول سال	۶۳۹,۵۳۶,۹۱۶,۹۴۸	۱,۹۰۰,۵۷۷,۰۷۹,۰۱۶
خالص خرید و دریافت از سایرین مواد اولیه طی سال	۳,۷۰۴,۱۲۱,۹۹۷,۵۱۷	۱,۸۰۱,۸۹۶,۶۰۶,۵۵۹
موجودی مواد اولیه آماده برای مصرف	۴,۳۴۳,۶۵۸,۹۱۴,۴۶۵	۳,۷۰۲,۴۷۳,۶۸۵,۵۷۵
موجودی مواد اولیه پایان سال	(۱,۱۱۹,۶۵۷,۹۹۴,۱۴۱)	(۶۳۹,۵۳۶,۹۱۶,۹۴۸)
مصرف انبار	۳,۲۲۴,۰۰۰,۹۲۰,۳۲۴	۳,۰۶۲,۹۳۶,۷۶۸,۶۲۷
موجودی مواد در جریان ابتدای سال	۶۵,۳۲۰,۰۸۷,۴۷۵	۴۶,۶۸۸,۹۹۳,۵۱۰
موجودی در جریان پایان سال	(۹۱,۷۰۰,۶۴۵,۰۱۴)	(۶۵,۳۲۰,۰۸۷,۴۷۵)
مصرف مواد اولیه	۳,۱۹۷,۶۲۰,۳۶۲,۷۸۵	۳,۰۴۴,۳۰۵,۶۷۴,۶۶۲
مصرف مواد در صنعتی بهشهر	*	۷۴۶,۷۴۵,۴۹۶,۰۸۰
جمع کل مصرف مواد	۳,۱۹۷,۶۲۰,۳۶۲,۷۸۵	۳,۷۹۱,۰۵۱,۱۷۰,۷۴۲
دستمزد مستقیم	۴۹,۲۱۹,۰۰۱,۱۹۲	۱۰۶,۶۱۵,۵۴۵,۹۳۵
سربار ساخت	۱۸۳,۶۴۶,۶۳۹,۳۲۷	۱۰۵,۱۲۱,۰۸۹,۰۲۹
بهای تمام شده کالای ساخته شده	۳,۴۳۰,۴۸۶,۰۰۳,۳۰۴	۴,۰۰۲,۷۸۷,۸۰۵,۷۰۶
موجودی کالای ساخته شده ابتدای سال	۲۵۸,۸۸۳,۷۱۰,۲۳۱	۲۹,۷۲۹,۶۰۱,۷۲۹
کالای ساخته شده خریداری شده	۸۲۳,۸۴۱,۵۶۸,۵۷۹	۹۳۲,۸۵۳,۵۸۴,۱۷۳
موجودی کالای ساخته شده پایان سال	(۳۰۱,۲۷۳,۶۸۶,۸۳۶)	(۲۵۸,۸۸۳,۷۱۰,۲۳۱)
تخصیصی بابت کالای ساخته شده شرکت صنعتی بهشهر	۴,۲۱۱,۹۳۷,۵۹۵,۲۷۷	۴,۷۰۶,۴۸۷,۲۸۱,۳۷۷
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴,۲۱۱,۹۳۷,۵۹۵,۲۷۷	(۱,۳۱۷,۶۱۷,۲۸۵,۷۷۷)
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۵,۱۸۷,۵۹۴,۷۵۷	۳,۳۸۸,۸۶۹,۹۹۵,۶۰۰
بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده	۴,۲۱۷,۱۲۵,۱۹۰,۰۳۴	۶۳,۵۹۸,۳۱۷,۸۱۰
		۳,۴۵۲,۴۶۸,۳۱۳,۴۱۰

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱-۲۶- صورت محاسبه دریافت مواد اولیه (روغن خام) طی سال بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۳۶۹,۵۳۳,۸۷۴,۸۲۸	۳,۷۰۴,۱۲۱,۹۹۷,۵۱۷	خرید مواد طی سال
۱,۳۲۸,۹۲۴,۲۰۷,۶۱۰	-	مواد دریافتی طی سال (روغن خام) از شرکت صنعتی بهشهر
(۱,۸۷۰,۹۷۸,۶۷۸,۹۱۶)	-	مواد ارسالی طی سال (روغن خام) به شرکت صنعتی بهشهر
(۲۵,۵۸۲,۷۹۶,۹۶۳)		فروش محصولات فرعی
۱,۸۰۱,۸۹۶,۶۰۶,۵۵۹	۳,۷۰۴,۱۲۱,۹۹۷,۵۱۷	

۲-۲۶- در سال مالی مورد گزارش معادل ۳,۷۰۵,۲۳۸ میلیون ریال مواد اولیه خریداری گردیده است . عمده ترین تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هر یک بشرح زیر است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	کشور	نوع مواد اولیه
۲۲٪	۸۲۶,۳۲۳	۵۸٪	۲,۱۳۲,۷۶۲	سنگاپور	روغن خام
۴۸٪	۱,۷۹۳,۴۱۷	۳۲٪	۱,۱۸۵,۱۰۳	ایران	روغن خام
۳٪	۱۰۵,۵۸۲	۵٪	۱۸۲,۱۶۱	چین	لوازم بسته بندی
۹٪	۳۴۷,۸۵۴	۱٪	۴۲,۵۷۳	هلند	روغن خام

۳-۲۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج زیر را نشان می دهد :

تولید واقعی سال	تولید واقعی دوره	ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				
۱۴۵,۸۰۱	۱۱۶,۱۵۱	۲۰۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	تن	روغن خوراکی
۴۹۷	۰	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	قند و شکر

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۴-۲۶- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار ساخت از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار ساخت		دستمزد مستقیم		
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	ریال	ریال	
۹,۳۷۱,۸۲۸,۷۴۳	۲۵,۷۷۰,۵۵۳,۸۳۵	۲۳,۶۷۴,۵۸۱,۴۸۴	۱۴,۰۸۱,۱۲۰,۵۱۳	حقوق و دستمزد
۳,۱۲۵,۸۸۵,۱۲۳	۸,۰۳۸,۷۸۸,۷۵۲	۷,۷۵۵,۶۶۶,۲۴۱	۶,۵۵۶,۲۱۲,۳۸۷	اضافه کار
۴,۹۳۵,۱۳۸,۴۲۳	۱۰,۸۷۲,۰۰۲,۳۹۶	۱۳,۰۵۷,۸۹۳,۲۳۴	۱۰,۹۵۹,۷۵۳,۲۶۵	بیمه سهم کارفرما
۶,۷۴۳,۸۹۱,۶۴۴	۱۱,۵۹۶,۶۲۶,۴۷۶	۱۷,۷۲۳,۲۰۸,۵۷۰	۷,۹۳۲,۹۸۷,۳۴۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹,۲۱۹,۹۹۹,۷۰۳	۱۰,۷۲۹,۲۱۶,۴۰۶	۱۵,۳۲۷,۵۹۲,۰۰۰	۲۳,۸۰۷,۰۴۶,۳۱۳	خرید خدمات
۱۱,۷۲۰,۲۷۰,۷۰۲	۲۴,۲۴۷,۰۶۰,۰۹۲	۲۹,۰۷۶,۶۰۴,۴۰۵	۱۲,۲۵۶,۳۴۷,۵۳۲	سایر هزینه های پرسنلی
۲۵,۶۵۸,۷۰۱,۲۷۸	۲۵,۹۶۹,۱۹۰,۴۱۰	-	-	استهلاک
۷,۷۸۴,۱۹۳,۴۱۳	۱۱,۶۱۲,۴۸۲,۹۹۴	-	-	مواد مصرفی و کمکی
۳۴,۴۶۹,۵۲۲,۷۴۹	۴۰,۳۳۷,۶۰۴,۸۶۶	-	-	برق و سوخت مصرفی
۱,۲۹۶,۵۸۴,۰۳۹	۱,۲۰۸,۳۵۰,۰۰۲	-	-	حق بیمه دارائیهها
۱۷,۷۹۹,۱۲۸,۱۰۹	۳۱,۳۱۸,۶۶۳,۰۸۰	-	-	تعمیرات ، لوازم یدکی و ملزومات
۴۱,۰۳۹,۲۲۵,۵۷۵	۱۸,۴۴۶,۶۶۷,۱۳۸	-	-	سایر هزینه های سربار
۱۷۳,۱۶۴,۳۶۹,۵۰۰	۲۲۰,۱۴۷,۲۰۶,۴۴۷	۱۰۶,۶۱۵,۵۴۵,۹۳۵	۷۵,۵۹۳,۴۶۷,۳۵۷	
(۶۸,۰۴۳,۲۸۰,۴۷۱)	(۳۶,۵۰۰,۵۶۷,۱۲۰)	-	(۲۶,۳۷۴,۴۶۶,۱۶۵)	تسهیم های داخلی
۱۰۵,۱۲۱,۰۸۹,۰۲۹	۱۸۳,۶۴۶,۶۳۹,۳۲۷	۱۰۶,۶۱۵,۵۴۵,۹۳۴	۴۹,۲۱۹,۰۰۱,۱۹۲	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۷- هزینه های فروش ، اداری و عمومی

هزینه های فروش ، اداری و عمومی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱,۳۸۹,۸۰۷,۶۹۵	۲۷,۵۶۷,۸۲۵,۷۷۴	هزینه حمل و توزیع محصولات
۱۸,۱۷۶,۱۹۴,۲۴۳	۴۳,۸۷۴,۱۷۲,۰۸۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۶,۴۷۰,۶۱۱,۸۰۵	۷,۴۹۲,۵۳۹,۴۰۴	مزایای پایان خدمت
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۲,۶۷۱,۱۴۱,۳۶۰	۵,۶۹۵,۵۱۵,۳۰۰	استهلاک
۳,۵۵۴,۰۳۶,۰۷۲	۱۵,۹۶۷,۷۲۰,۱۶۲	حق الزحمه
۱,۵۵۹,۳۰۲,۰۹۱	۶,۲۶۴,۷۸۱,۲۷۷	هزینه آگهی و تبلیغات و تحقیقات
۲,۱۳۵,۱۵۴,۲۵۰	۲,۳۷۴,۰۰۰,۰۰۰	حسابرسی
۳,۱۸۱,۵۸۲,۶۱۶	۶,۴۳۹,۷۹۳,۳۴۰	حق بیمه سهم کارفرما
۱۳۳,۰۹۴,۰۰۰	۴۳۶,۳۸۲,۹۶۳	خدمات اداری
۲۷,۶۷۰,۰۰۰	۱۱۶,۰۰۸,۸۵۱	هزینه های نرم افزار
۲۴۰,۱۶۱,۴۹۹	۵۱,۵۷۳,۸۰۱	سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۶۸۴,۹۲۶,۸۸۰	۳,۳۹۹,۲۹۲,۴۰۰	حق عضویت و اشتراک
۵۷۷,۰۹۲,۴۲۶	۴۲۱,۶۹۲,۷۴۷	پست و تلفن
۲۴۴,۷۰۶,۶۰۰	۱۴۰,۲۲۴,۰۲۲	آموزشی و ورزشی
۱,۸۶۶,۸۸۸,۱۹۹	۱۰,۲۴۰,۳۸۵,۳۴۲	تعمیر و نگهداری و بیمه اموال و دارائیهها
۳۹۳,۳۱۴	۱۹۸,۵۶۷,۳۱۱	آب ، برق ، گاز و سوخت
۳۶,۹۹۰,۴۵۳,۱۲۰	-	خدمات انجام شده توسط شرکتهای عافیه عربستان و صافولا بهشهر
۶,۱۹۳,۹۱۹,۵۶۷	۶,۰۰۹,۶۳۵,۱۹۷	سایر هزینه ها
۹۹,۵۹۷,۱۳۵,۷۳۷	۱۳۹,۱۹۰,۱۰۹,۹۷۲	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی :

خالص سایر درآمد و هزینه های عملیاتی بشرح زیر تفکیک میگردد :

تجدید ارائه شده ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۷۴۹,۶۳۸,۹۵۴	۸,۵۶۴,۰۹۱,۷۳۲	فروش ضایعات
۱۷,۶۳۰,۱۵۸,۵۵۹	(۸,۵۰۰,۵۳۵,۰۶۹)	سود (زیان) حاصل از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی عملیا
۵,۸۰۰,۱۶۷,۶۰۸	۹۳,۱۱۲,۰۱۲,۱۸۱	فروش مواد اولیه
(۵,۰۹۰,۷۵۳,۰۵۷)	(۷,۹۰۷,۲۴۰,۷۵۶)	سایر
۲۵,۰۸۹,۲۱۲,۰۶۴	۸۵,۲۶۸,۳۲۸,۰۸۸	

۲۹- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹۷,۹۶۱,۳۱۶,۷۵۳	۳۵۲,۲۰۲,۹۹۰,۸۷۶	سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکها
۱۰,۲۹۷,۹۶۷,۰۶۰	۹,۷۹۳,۰۶۰,۳۴۸	سایر هزینه های بانکی
۲۰۸,۲۵۹,۲۸۳,۸۱۳	۳۶۱,۹۹۶,۰۵۱,۲۲۴	

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی بشرح زیر تفکیک میگردد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۲,۲۲۱,۳۲۷,۳۵۸	۳۸,۲۴۴,۰۰۵,۸۱۱	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری
۱۹,۳۳۲,۸۴۵,۰۱۸	۲۲,۰۱۷,۹۹۹,۰۶۵	سود حاصل از اجاره مخازن - انبار و پالت
۷۸,۵۵۵,۲۱۹,۹۶۱	۲,۶۸۶,۵۳۳,۲۸۱	سود حاصل از فروش دارائیههای ثابت مشهود
-	۱۵,۹۶۴,۲۹۹	سود سهام دریافتی
(۱,۶۸۲,۹۵۵,۲۶۶)	(۱,۹۱۳,۳۸۷,۷۳۳)	سایر
۱۲۸,۴۲۶,۴۳۷,۰۷۱	۶۱,۰۵۱,۱۱۴,۷۲۳	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۱- تعدیلات سنواتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
(تجدید ارائه شده)		
ریال	ریال	
۳۳,۸۲۱,۵۹۵,۲۲۰	-	برگشت اضافه ذخیره خرید مواد اولیه
(۱۴,۱۲۰,۹۶۶,۸۵۱)	(۱۴,۱۲۰,۹۶۶,۸۵۱)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲
-	(۲۹,۳۱۳,۳۳۱,۳۳۷)	اصلاح مالیات عملکرد سال ۱۳۹۳
(۷,۰۸۲,۷۶۹,۹۴۹)	(۷,۰۸۲,۷۶۹,۹۴۹)	اصلاح هزینه ۳ در هزار عوارض اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۲
-	(۵,۵۸۲,۵۳۴,۰۵۷)	اصلاح هزینه ۳ در هزار عوارض اتاق بازرگانی سال ۱۳۹۳
-	(۱۰,۱۶۸,۳۷۴,۸۹۰)	بابت اصلاح ذخیره تخفیفات بابت موجودی محصولات به پخش
(۸,۹۷۰,۴۴۰,۷۸۰)	(۸,۹۷۰,۴۴۰,۷۸۰)	بابت ما به التفاوت خسارت دانه های روغنی سال ۱۳۸۷
۳,۶۴۷,۴۱۷,۶۴۰	(۷۵,۲۳۸,۳۱۷,۸۶۴)	

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

۳۲- تعهدات و بدهی های احتمالی

۱-۳۲- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است:

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۸,۴۰۱,۲۸۸,۵۶۸,۰۹۹	۸,۹۲۳,۱۰۶,۹۱۲,۶۶۵	اسناد تضمینی نزد بانکها بابت تضمین تسهیلات
۲,۲۰۵,۰۷۱,۲۰۰,۰۰۰	۶,۶۰۶,۴۱۲,۲۰۰,۰۰۰	اسناد تضمینی نزد شرکتهای گروه بابت تضمین ظهرو نویسی
۱,۴۴۲,۰۷۳,۰۱۵,۰۹۱	۱,۴۴۰,۰۷۳,۰۱۵,۰۹۱	اسناد تضمینی نزد بازرگانی دولتی ایران بابت تضمین قرارداد
۴۶۰,۳۲۷,۲۳۶,۶۴۶	۵۲۴,۵۱۶,۲۸۹,۷۳۵	سایر اسناد تضمینی بعهدہ شرکت
۱۲,۵۰۸,۷۶۰,۰۰۹,۸۳۶	۱۷,۴۹۴,۱۰۸,۴۱۷,۴۹۱	

۲-۳۳- دفاتر و اسناد و مدارک شرکت از سال ۱۳۸۱ لغایت آذر ۱۳۹۰ توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن برگ اعلام بدهی هنوز صادر نگردیده است. همچنین دفاتر شرکت از ابتدای سال مالی منتهی به آذر ۱۳۹۱ تاکنون مورد رسیدگی حسابرسان سازمان مذکور قرار نگرفته است. در این مورد ممکن است که پس از رسیدگی سازمان مذکور مطالباتی از شرکت بعمل آید که تعیین مبلغ آن در حال حاضر میسر نبوده و موکول به رسیدگی به دفاتر شرکت و صدور برگ مطالبه حق بیمه می باشد. در مورد این بدهی احتمالی ذخیره ای در صورت‌های مالی منظور نشده است.

شرکت مارگارین (سهامی عام)
بازداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳-۳۲- شرکت از بابت ساختمانهای جدیدالاحداث خود پایان کار شهرداری را اخذ ننموده است و میزان تعهدات سرمایه ای از این بابت مشخص نمی باشد .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب و انتشار صورتهای مالی هیچگونه رویداد مهمی که نیاز به تعدیل یا افشاء داشته باشد در شرکت روی نداده است .

۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح ذیل میباشد :

۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۳۸,۷۸۳,۵۱۱,۱۱۱	۵۵۲,۵۱۹,۸۵۵,۵۶۲	سود (زیان) عملیاتی
۲۸,۴۳۹,۶۱۱,۳۵۹	۳۱,۸۲۳,۳۱۵,۳۳۹	هزینه استهلاک
(۵۰۱,۸۸۳,۵۳۲,۱۲۷)	(۲۲۲,۲۰۶,۲۲۴,۷۵۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۹۷۶,۳۸۵,۸۹۴,۷۳۳	(۵۱۳,۴۳۲,۵۲۸,۸۰۵)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۳,۵۳۲,۷۱۶,۴۸۹)	۷۳۷,۲۱۱,۱۸۲,۱۱۱	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۴۴۸,۶۲۴,۶۷۰,۳۴۱)	۵۳,۲۹۶,۹۶۷,۲۹۱	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
(۵,۶۳۸,۶۶۶,۲۳۱)	۱۳,۱۲۴,۲۰۲,۶۴۷	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۳۲۳,۲۲۳,۴۷۸)	(۴,۸۸۰,۸۴۰,۰۲۷)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۷,۳۵۱,۹۲۲,۶۹۲	۲۰,۱۰۴,۶۱۱,۳۳۲	سود (زیان) ناشی از سایر فعالیتهای غیرعملیاتی
۱۷۰,۹۵۸,۱۳۱,۲۲۹	۶۶۷,۵۶۰,۵۴۰,۶۹۷	

شرکت مارگارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته
 ۳۵-۱- معاملات انجام شده طی سال مالی گزارش با اشخاص وابسته بشرح زیر بوده است :

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	۱۳۹۴/۰۹/۳۰				۱۳۹۳/۰۹/۳۰				۱۳۹۲/۰۹/۳۰							
		موضوع معامله	مشمول مفاد ۱۳۹ قانون تجارت	نحوه تعیین قیمت	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالصی معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) ناخالصی معامله	مانده طلب (بدهی)	مبلغ معامله	سود (زیان) معامله	مانده طلب (بدهی)				
شرکت مادر / سهامدار کنترل کننده	دارای ۷۹.۹ درصد سهام و عضو هیئت مدیره	پرداخت مخارج به نیابت از شرکت صافولا بهشهر	✓			*		۱,۰۲۹,۰۰۵,۲۰۰	*			۲,۴۱۶,۶۶۱,۹۱۲	*		۳,۴۱۶,۶۶۱,۹۱۲	*	۲,۴۸۳,۱۳۲,۱۱۸
		منظور نمودن مخارج انجام شده به نیابت از شرکت مارگارین	✓			*		۲۳,۰۴۴,۰۵۸,۲۰۰	*			۳,۸۳۲,۱۶۵,۶۲۵	*				
		تسایمین ارائه شده بابت سفارش روغن	✓			*		۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*			۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*				
		تسایمین دریافت شده بابت سفارشات روغن	✓			*		۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*			۱۸۹,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*				
شرکت صنعتی بهشهر	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید روغن خام	✓			*		۱,۳۲۵,۰۳۴,۹۹۱,۱۳۰	*			۲,۵۰۳,۷۱۹,۰۰۱,۸۵۴	*				
		فروش روغن خام	✓			*		۱,۷۹۲,۷۶۸,۸۰۰,۶۱۷	*			۲,۴۶۳,۰۱۱,۹۵۹,۹۶۲	*				
		بهای تمام شده محصول ساخته شده توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۷۴۶,۵۵۳,۴۴۰,۸۰۵	*			۲,۱۳۹,۸۳۱,۱۳۸,۸۸۵	*				
		بهای تمام شده محصول ساخته شده برای شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۱,۴۷۳,۰۷۴,۸۸۷,۶۶۱	*			۱,۸۳۷,۵۱۳,۳۸۷,۸۹۱	*				
		بهای تمام شده مواد شیمیایی و بسته بندی منظور شده به شرکت صنعتی	✓			*		۸,۱۱۰,۳۳۹,۴۴۳	*			۷۲,۴۰۱,۸۰۱,۴۸۲	*				
		بهای تمام شده مواد شیمیایی و بسته بندی منظور شده توسط شرکت صنعتی	✓			*		۹۵,۹۸۰,۴۴۱,۵۶۵	*			۱۵,۸۲۳,۳۷۶,۵۸۸	*				
		فروش مونوگلیسرید	✓			*		۵۰,۳۹۰,۰۱۳,۰۰۰	*			۱۰۰,۷۹۷,۸۶۲,۰۰۰	*				
		دریافت خدمات تصفیه و بسته بندی ارائه خدمات تصفیه و بسته بندی	✓			*		۲۹,۶۶۴,۳۱۹,۱۱۲	*			۱۰۰,۱۴۸,۱۷۵,۳۶۰	*				
		اجاره مخازن روغن خام	✓			*		۶۰,۱۷۶,۲۵۶,۸۵۰	*			۹۱,۹۵۰,۸۲۴,۲۳۰	*				
		هزینه های انجام شده توسط شرکت صنعتی بهشهر به نیابت از شرکت مارگارین	✓			*		۱,۲۸۸,۸۵۲,۸۲۲	*			۴,۵۸۴,۳۹۸,۲۵۶	*				
		پرداخت خدمات بارگیری توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۴,۱۳۶,۸۲۲,۶۷۱	*			۱۵,۵۸۴,۰۳۴,۲۰۲	*				
		پرداخت کرایه حمل محصول توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۱۴۶,۸۳۸,۱۸۱	*			۹۰۳,۳۴۴,۶۴۸	*				
		پرداخت مخارج به نیابت از طرف شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۴۹,۱۸۳,۴۷۶,۱۱۳	*			۲,۲۹۸,۵۵۶,۰۷۰	*				
		خدمات چاپ	✓			*		۴۹۱,۷۸۱,۰۰۰	*								
		تسایمین اخذ شده	✓			*		۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		تسایمین ارائه شده	✓			*		۷۶۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	*								
		وجوه پرداختی و وصول شده طی دوره	✓			*		۳,۰۲۴,۰۰۰	*								
		فروش اسید چرب فله	✓			*		۴,۶۳۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		خرید گلیسرین	✓			*		۹۳۶,۵۹۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		فروشی مواد و لوازم بسته بندی	✓			*		۱,۶۵۲,۹۸۵,۱۸۶,۶۶۱	*								
فروشی محصول	✓			*		۳۸۸,۳۳۴,۴۴۷,۷۶۳	*										
شرکت شکر صافولا بهشهر	عضو هیئت مدیره	نویانديشان اطلس ایرانيان	✓			*		۳۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		شرکت سرامد صنایع بهشهر	✓			*		۸۷,۱۷۷,۱۹۸,۰۰۰	*								
		شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۴,۱۶۹,۵۰۳,۲۰۰	*								
		شرکت بیمه توسعه بهشهر- بیمه البرز	✓			*		۲,۲۵۸,۸۵۳,۱۳۵	*								
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید روغن خام	✓			*		۱,۳۲۵,۰۳۴,۹۹۱,۱۳۰	*			۲,۵۰۳,۷۱۹,۰۰۱,۸۵۴	*				
		فروش روغن خام	✓			*		۱,۷۹۲,۷۶۸,۸۰۰,۶۱۷	*			۲,۴۶۳,۰۱۱,۹۵۹,۹۶۲	*				
		بهای تمام شده محصول ساخته شده توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۷۴۶,۵۵۳,۴۴۰,۸۰۵	*			۲,۱۳۹,۸۳۱,۱۳۸,۸۸۵	*				
		بهای تمام شده محصول ساخته شده برای شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۱,۴۷۳,۰۷۴,۸۸۷,۶۶۱	*			۱,۸۳۷,۵۱۳,۳۸۷,۸۹۱	*				
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	بهای تمام شده مواد شیمیایی و بسته بندی منظور شده به شرکت صنعتی	✓			*		۸,۱۱۰,۳۳۹,۴۴۳	*			۷۲,۴۰۱,۸۰۱,۴۸۲	*				
		بهای تمام شده مواد شیمیایی و بسته بندی منظور شده توسط شرکت صنعتی	✓			*		۹۵,۹۸۰,۴۴۱,۵۶۵	*			۱۵,۸۲۳,۳۷۶,۵۸۸	*				
		فروش مونوگلیسرید	✓			*		۵۰,۳۹۰,۰۱۳,۰۰۰	*			۱۰۰,۷۹۷,۸۶۲,۰۰۰	*				
		دریافت خدمات تصفیه و بسته بندی ارائه خدمات تصفیه و بسته بندی	✓			*		۲۹,۶۶۴,۳۱۹,۱۱۲	*			۱۰۰,۱۴۸,۱۷۵,۳۶۰	*				
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	اجاره مخازن روغن خام	✓			*		۶۰,۱۷۶,۲۵۶,۸۵۰	*			۹۱,۹۵۰,۸۲۴,۲۳۰	*				
		هزینه های انجام شده توسط شرکت صنعتی بهشهر به نیابت از شرکت مارگارین	✓			*		۱,۲۸۸,۸۵۲,۸۲۲	*			۴,۵۸۴,۳۹۸,۲۵۶	*				
		پرداخت خدمات بارگیری توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۴,۱۳۶,۸۲۲,۶۷۱	*			۱۵,۵۸۴,۰۳۴,۲۰۲	*				
		پرداخت کرایه حمل محصول توسط شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۱۴۶,۸۳۸,۱۸۱	*			۹۰۳,۳۴۴,۶۴۸	*				
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	پرداخت مخارج به نیابت از طرف شرکت صنعتی بهشهر	✓			*		۴۹,۱۸۳,۴۷۶,۱۱۳	*			۲,۲۹۸,۵۵۶,۰۷۰	*				
		خدمات چاپ	✓			*		۴۹۱,۷۸۱,۰۰۰	*								
		تسایمین اخذ شده	✓			*		۱۴۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		تسایمین ارائه شده	✓			*		۷۶۲,۳۳۱,۰۰۰,۰۰۰	*								
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	وجوه پرداختی بابت حسابهای فی مابین	✓			*		۳,۰۲۴,۰۰۰	*								
		پرداخت کرایه حمل محصول توسط شرکت طلوع بخشن آفتاب	✓			*		۱۴۶,۸۳۸,۱۸۱	*			۹۰۳,۳۴۴,۶۴۸	*				
		خرید روغن خام	✓			*		۳۰,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	*								
		خرید روغن خام	✓			*		۸۷,۱۷۷,۱۹۸,۰۰۰	*								
شرکت پخش آفتاب	عضو مشترک هیئت مدیره	خرید مواد بسته بندی	✓			*		۴,۱۶۹,۵۰۳,۲۰۰	*								
		بیمه باربری	✓			*		۲,۲۵۸,۸۵۳,۱۳۵	*								
		بیمه باربری	✓			*		۲,۲۵۸,۸۵۳,۱۳۵	*								
		بیمه باربری	✓			*		۲,۲۵۸,۸۵۳,۱۳۵	*								

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		۱۳۹۵/۰۹/۳۰		۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۹/۳۰		۱۳۹۸/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۹/۳۰		۱۴۰۲/۰۹/۳۰		۱۴۰۳/۰۹/۳۰		۱۴۰۴/۰۹/۳۰		۱۴۰۵/۰۹/۳۰		۱۴۰۶/۰۹/۳۰		۱۴۰۷/۰۹/۳۰		۱۴۰۸/۰۹/۳۰		۱۴۰۹/۰۹/۳۰		۱۴۱۰/۰۹/۳۰		۱۴۱۱/۰۹/۳۰		۱۴۱۲/۰۹/۳۰		۱۴۱۳/۰۹/۳۰		۱۴۱۴/۰۹/۳۰		۱۴۱۵/۰۹/۳۰		۱۴۱۶/۰۹/۳۰		۱۴۱۷/۰۹/۳۰		۱۴۱۸/۰۹/۳۰		۱۴۱۹/۰۹/۳۰		۱۴۲۰/۰۹/۳۰		۱۴۲۱/۰۹/۳۰		۱۴۲۲/۰۹/۳۰		۱۴۲۳/۰۹/۳۰		۱۴۲۴/۰۹/۳۰		۱۴۲۵/۰۹/۳۰		۱۴۲۶/۰۹/۳۰		۱۴۲۷/۰۹/۳۰		۱۴۲۸/۰۹/۳۰		۱۴۲۹/۰۹/۳۰		۱۴۳۰/۰۹/۳۰		۱۴۳۱/۰۹/۳۰		۱۴۳۲/۰۹/۳۰		۱۴۳۳/۰۹/۳۰		۱۴۳۴/۰۹/۳۰		۱۴۳۵/۰۹/۳۰		۱۴۳۶/۰۹/۳۰		۱۴۳۷/۰۹/۳۰		۱۴۳۸/۰۹/۳۰		۱۴۳۹/۰۹/۳۰		۱۴۴۰/۰۹/۳۰		۱۴۴۱/۰۹/۳۰		۱۴۴۲/۰۹/۳۰		۱۴۴۳/۰۹/۳۰		۱۴۴۴/۰۹/۳۰		۱۴۴۵/۰۹/۳۰		۱۴۴۶/۰۹/۳۰		۱۴۴۷/۰۹/۳۰		۱۴۴۸/۰۹/۳۰		۱۴۴۹/۰۹/۳۰		۱۴۵۰/۰۹/۳۰		۱۴۵۱/۰۹/۳۰		۱۴۵۲/۰۹/۳۰		۱۴۵۳/۰۹/۳۰		۱۴۵۴/۰۹/۳۰		۱۴۵۵/۰۹/۳۰		۱۴۵۶/۰۹/۳۰		۱۴۵۷/۰۹/۳۰		۱۴۵۸/۰۹/۳۰		۱۴۵۹/۰۹/۳۰		۱۴۶۰/۰۹/۳۰		۱۴۶۱/۰۹/۳۰		۱۴۶۲/۰۹/۳۰		۱۴۶۳/۰۹/۳۰		۱۴۶۴/۰۹/۳۰		۱۴۶۵/۰۹/۳۰		۱۴۶۶/۰۹/۳۰		۱۴۶۷/۰۹/۳۰		۱۴۶۸/۰۹/۳۰		۱۴۶۹/۰۹/۳۰		۱۴۷۰/۰۹/۳۰		۱۴۷۱/۰۹/۳۰		۱۴۷۲/۰۹/۳۰		۱۴۷۳/۰۹/۳۰		۱۴۷۴/۰۹/۳۰		۱۴۷۵/۰۹/۳۰		۱۴۷۶/۰۹/۳۰		۱۴۷۷/۰۹/۳۰		۱۴۷۸/۰۹/۳۰		۱۴۷۹/۰۹/۳۰		۱۴۸۰/۰۹/۳۰		۱۴۸۱/۰۹/۳۰		۱۴۸۲/۰۹/۳۰		۱۴۸۳/۰۹/۳۰		۱۴۸۴/۰۹/۳۰		۱۴۸۵/۰۹/۳۰		۱۴۸۶/۰۹/۳۰		۱۴۸۷/۰۹/۳۰		۱۴۸۸/۰۹/۳۰		۱۴۸۹/۰۹/۳۰		۱۴۹۰/۰۹/۳۰		۱۴۹۱/۰۹/۳۰		۱۴۹۲/۰۹/۳۰		۱۴۹۳/۰۹/۳۰		۱۴۹۴/۰۹/۳۰		۱۴۹۵/۰۹/۳۰		۱۴۹۶/۰۹/۳۰		۱۴۹۷/۰۹/۳۰		۱۴۹۸/۰۹/۳۰		۱۴۹۹/۰۹/۳۰		۱۵۰۰/۰۹/۳۰		۱۵۰۱/۰۹/۳۰		۱۵۰۲/۰۹/۳۰		۱۵۰۳/۰۹/۳۰		۱۵۰۴/۰۹/۳۰		۱۵۰۵/۰۹/۳۰		۱۵۰۶/۰۹/۳۰		۱۵۰۷/۰۹/۳۰		۱۵۰۸/۰۹/۳۰		۱۵۰۹/۰۹/۳۰		۱۵۱۰/۰۹/۳۰		۱۵۱۱/۰۹/۳۰		۱۵۱۲/۰۹/۳۰		۱۵۱۳/۰۹/۳۰		۱۵۱۴/۰۹/۳۰		۱۵۱۵/۰۹/۳۰		۱۵۱۶/۰۹/۳۰		۱۵۱۷/۰۹/۳۰		۱۵۱۸/۰۹/۳۰		۱۵۱۹/۰۹/۳۰		۱۵۲۰/۰۹/۳۰		۱۵۲۱/۰۹/۳۰		۱۵۲۲/۰۹/۳۰		۱۵۲۳/۰۹/۳۰		۱۵۲۴/۰۹/۳۰		۱۵۲۵/۰۹/۳۰		۱۵۲۶/۰۹/۳۰		۱۵۲۷/۰۹/۳۰		۱۵۲۸/۰۹/۳۰		۱۵۲۹/۰۹/۳۰		۱۵۳۰/۰۹/۳۰		۱۵۳۱/۰۹/۳۰		۱۵۳۲/۰۹/۳۰		۱۵۳۳/۰۹/۳۰		۱۵۳۴/۰۹/۳۰		۱۵۳۵/۰۹/۳۰		۱۵۳۶/۰۹/۳۰		۱۵۳۷/۰۹/۳۰		۱۵۳۸/۰۹/۳۰		۱۵۳۹/۰۹/۳۰		۱۵۴۰/۰۹/۳۰		۱۵۴۱/۰۹/۳۰		۱۵۴۲/۰۹/۳۰		۱۵۴۳/۰۹/۳۰		۱۵۴۴/۰۹/۳۰		۱۵۴۵/۰۹/۳۰		۱۵۴۶/۰۹/۳۰		۱۵۴۷/۰۹/۳۰		۱۵۴۸/۰۹/۳۰		۱۵۴۹/۰۹/۳۰		۱۵۵۰/۰۹/۳۰		۱۵۵۱/۰۹/۳۰		۱۵۵۲/۰۹/۳۰		۱۵۵۳/۰۹/۳۰		۱۵۵۴/۰۹/۳۰		۱۵۵۵/۰۹/۳۰		۱۵۵۶/۰۹/۳۰		۱۵۵۷/۰۹/۳۰		۱۵۵۸/۰۹/۳۰		۱۵۵۹/۰۹/۳۰		۱۵۶۰/۰۹/۳۰		۱۵۶۱/۰۹/۳۰		۱۵۶۲/۰۹/۳۰		۱۵۶۳/۰۹/۳۰		۱۵۶۴/۰۹/۳۰		۱۵۶۵/۰۹/۳۰		۱۵۶۶/۰۹/۳۰		۱۵۶۷/۰۹/۳۰		۱۵۶۸/۰۹/۳۰		۱۵۶۹/۰۹/۳۰		۱۵۷۰/۰۹/۳۰		۱۵۷۱/۰۹/۳۰		۱۵۷۲/۰۹/۳۰		۱۵۷۳/۰۹/۳۰		۱۵۷۴/۰۹/۳۰		۱۵۷۵/۰۹/۳۰		۱۵۷۶/۰۹/۳۰		۱۵۷۷/۰۹/۳۰		۱۵۷۸/۰۹/۳۰		۱۵۷۹/۰۹/۳۰		۱۵۸۰/۰۹/۳۰		۱۵۸۱/۰۹/۳۰		۱۵۸۲/۰۹/۳۰		۱۵۸۳/۰۹/۳۰		۱۵۸۴/۰۹/۳۰		۱۵۸۵/۰۹/۳۰		۱۵۸۶/۰۹/۳۰		۱۵۸۷/۰۹/۳۰		۱۵۸۸/۰۹/۳۰		۱۵۸۹/۰۹/۳۰		۱۵۹۰/۰۹/۳۰		۱۵۹۱/۰۹/۳۰		۱۵۹۲/۰۹/۳۰		۱۵۹۳/۰۹/۳۰		۱۵۹۴/۰۹/۳۰		۱۵۹۵/۰۹/۳۰		۱۵۹۶/۰۹/۳۰		۱۵۹۷/۰۹/۳۰		۱۵۹۸/۰۹/۳۰		۱۵۹۹/۰۹/۳۰		۱۶۰۰/۰۹/۳۰		۱۶۰۱/۰۹/۳۰		۱۶۰۲/۰۹/۳۰		۱۶۰۳/۰۹/۳۰		۱۶۰۴/۰۹/۳۰		۱۶۰۵/۰۹/۳۰		۱۶۰۶/۰۹/۳۰		۱۶۰۷/۰۹/۳۰		۱۶۰۸/۰۹/۳۰		۱۶۰۹/۰۹/۳۰		۱۶۱۰/۰۹/۳۰		۱۶۱۱/۰۹/۳۰		۱۶۱۲/۰۹/۳۰		۱۶۱۳/۰۹/۳۰		۱۶۱۴/۰۹/۳۰		۱۶۱۵/۰۹/۳۰		۱۶۱۶/۰۹/۳۰		۱۶۱۷/۰۹/۳۰		۱۶۱۸/۰۹/۳۰		۱۶۱۹/۰۹/۳۰		۱۶۲۰/۰۹/۳۰		۱۶۲۱/۰۹/۳۰		۱۶۲۲/۰۹/۳۰		۱۶۲۳/۰۹/۳۰		۱۶۲۴/۰۹/۳۰		۱۶۲۵/۰۹/۳۰		۱۶۲۶/۰۹/۳۰		۱۶۲۷/۰۹/۳۰		۱۶۲۸/۰۹/۳۰		۱۶۲۹/۰۹/۳۰		۱۶۳۰/۰۹/۳۰		۱۶۳۱/۰۹/۳۰		۱۶۳۲/۰۹/۳۰		۱۶۳۳/۰۹/۳۰		۱۶۳۴/۰۹/۳۰		۱۶۳۵/۰۹/۳۰		۱۶۳۶/۰۹/۳۰		۱۶۳۷/۰۹/۳۰		۱۶۳۸/۰۹/۳۰		۱۶۳۹/۰۹/۳۰		۱۶۴۰/۰۹/۳۰		۱۶۴۱/۰۹/۳۰		۱۶۴۲/۰۹/۳۰		۱۶۴۳/۰۹/۳۰		۱۶۴۴/۰۹/۳۰		۱۶۴۵/۰۹/۳۰		۱۶۴۶/۰۹/۳۰		۱۶۴۷/۰۹/۳۰		۱۶۴۸/۰۹/۳۰		۱۶۴۹/۰۹/۳۰		۱۶۵۰/۰۹/۳۰		۱۶۵۱/۰۹/۳۰		۱۶۵۲/۰۹/۳۰		۱۶۵۳/۰۹/۳۰		۱۶۵۴/۰۹/۳۰		۱۶۵۵/۰۹/۳۰		۱۶۵۶/۰۹/۳۰		۱۶۵۷/۰۹/۳۰		۱۶۵۸/۰۹/۳۰		۱۶۵۹/۰۹/۳۰		۱۶۶۰/۰۹/۳۰		۱۶۶۱/۰۹/۳۰		۱۶۶۲/۰۹/۳۰		۱۶۶۳/۰۹/۳۰		۱۶۶۴/۰۹/۳۰		۱۶۶۵/۰۹/۳۰		۱۶۶۶/۰۹/۳۰		۱۶۶۷/۰۹/۳۰		۱۶۶۸/۰۹/۳۰		۱۶۶۹/۰۹/۳۰		۱۶۷۰/۰۹/۳۰		۱۶۷۱/۰۹/۳۰		۱۶۷۲/۰۹/۳۰		۱۶۷۳/۰۹/۳۰		۱۶۷۴/۰۹/۳۰		۱۶۷۵/۰۹/۳۰		۱۶۷۶/۰۹/۳۰		۱۶۷۷/۰۹/۳۰		۱۶۷۸/۰۹/۳۰		۱۶۷۹/۰۹/۳۰		۱۶۸۰/۰۹/۳۰		۱۶۸۱/۰۹/۳۰		۱۶۸۲/۰۹/۳۰		۱۶۸۳/۰۹/۳۰		۱۶۸۴/۰۹/۳۰		۱۶۸۵/۰۹/۳۰		۱۶۸۶/۰۹/۳۰		۱۶۸۷/۰۹/۳۰		۱۶۸۸/۰۹/۳۰		۱۶۸۹/۰۹/۳۰		۱۶۹۰/۰۹/۳۰		۱۶۹۱/۰۹/۳۰		۱۶۹۲/۰۹/۳۰		۱۶۹۳/۰۹/۳۰		۱۶۹۴/۰۹/۳۰		۱۶۹۵/۰۹/۳۰		۱۶۹۶/۰۹/۳۰		۱۶۹۷/۰۹/۳۰		۱۶۹۸/۰۹/۳۰		۱۶۹۹/۰۹/۳۰		۱۷۰۰/۰۹/۳۰		۱۷۰۱/۰۹/۳۰		۱۷۰۲/۰۹/۳۰		۱۷۰۳/۰۹/۳۰		۱۷۰۴/۰۹/۳۰		۱۷۰۵/۰۹/۳۰		۱۷۰۶/۰۹/۳۰		۱۷۰۷/۰۹/۳۰		۱۷۰۸/۰۹/۳۰		۱۷۰۹/۰۹/۳۰		۱۷۱۰/۰۹/۳۰		۱۷۱۱/۰۹/۳۰		۱۷۱۲/۰۹/۳۰		۱۷۱۳/۰۹/۳۰		۱۷۱۴/۰۹/۳۰		۱۷۱۵/۰۹/۳۰		۱۷۱۶/۰۹/۳۰		۱۷۱۷/۰۹/۳۰		۱۷۱۸/۰۹/۳۰		۱۷۱۹/۰۹/۳۰		۱۷۲۰/۰۹/۳۰		۱۷۲۱/۰۹/۳۰		۱۷۲۲/۰۹/۳۰		۱۷۲۳/۰۹/۳۰		۱۷۲۴/۰۹/۳۰		۱۷۲۵/۰۹/۳۰		۱۷۲۶/۰۹/۳۰		۱۷۲۷/۰۹/۳۰		۱۷۲۸/۰۹/۳۰		۱۷۲۹/۰۹/۳۰		۱۷۳۰/۰۹/۳۰		۱۷۳۱/۰۹/۳۰		۱۷۳۲/۰۹/۳۰		۱۷۳۳/۰۹/۳۰		۱۷۳۴/۰۹/۳۰		۱۷۳۵/۰۹/۳۰		۱۷۳۶/۰۹/۳۰		۱۷۳۷/۰۹/۳۰		۱۷۳۸/۰۹/۳۰		۱۷۳۹/۰۹/۳۰		۱۷۴۰/۰۹/۳۰		۱۷۴۱/۰۹/۳۰		۱۷۴۲/۰۹/۳۰		۱۷۴۳/۰۹/۳۰		۱۷۴۴/۰۹/۳۰		۱۷۴۵/۰۹/۳۰		۱۷۴۶/۰۹/۳۰		۱۷۴۷/۰۹/۳۰		۱۷۴۸/۰۹/۳۰		۱۷۴۹/۰۹/۳۰		۱۷۵۰/۰۹/۳۰		۱۷۵۱/۰۹/۳۰		۱۷۵۲/۰۹/۳۰		۱۷۵۳/۰۹/۳۰		۱۷۵۴/۰۹/۳۰		۱۷۵۵/۰۹/۳۰		۱۷۵۶/۰۹/۳۰		۱۷۵۷/۰۹/۳۰		۱۷۵۸/۰۹/۳۰		۱۷۵۹/۰۹/۳۰		۱۷۶۰/۰۹/۳۰		۱۷۶۱/۰۹/۳۰		۱۷۶۲/۰۹/۳۰		۱۷۶۳/۰۹/۳۰		۱۷۶۴/۰۹/۳۰		۱۷۶۵/۰۹/۳۰		۱۷۶۶/۰۹/۳۰		۱۷۶۷/۰۹/۳۰		۱۷۶۸/۰۹/۳۰		۱۷۶۹/۰۹/۳۰		۱۷۷۰/۰۹/۳۰		۱۷۷۱/۰۹/۳۰		۱۷۷۲/۰۹/۳۰		۱۷۷۳/۰۹/۳۰		۱۷۷۴/۰۹/۳۰		۱۷۷۵/۰۹/۳۰		۱۷۷۶/۰۹/۳۰		۱۷۷۷/۰۹/۳۰		۱۷۷۸/۰۹/۳۰		۱۷۷۹/۰۹/۳۰		۱۷۸۰/۰۹/۳۰		۱۷۸۱/۰۹/۳۰		۱۷۸۲/۰۹/۳۰		۱۷۸۳/۰۹/۳۰		۱۷۸۴/۰۹/۳۰		۱۷۸۵/۰۹/۳۰		۱۷۸۶/۰۹/۳۰		۱۷۸۷/۰۹/۳۰		۱۷۸۸/۰۹/۳۰		۱۷۸۹/۰۹/۳۰		۱۷۹۰/۰۹/۳۰		۱۷۹۱/۰۹/۳۰		۱۷۹۲/۰۹/۳۰		۱۷۹۳/۰۹/۳۰		۱۷۹۴/۰۹/۳۰		۱۷۹۵/۰۹/۳۰		۱۷۹۶/۰۹/۳۰		۱۷۹۷/۰۹/۳۰		۱۷۹۸/۰۹/۳۰		۱۷۹۹/۰۹/۳۰		۱۸۰۰/۰۹/۳۰		۱۸۰۱/۰۹/۳۰		۱۸۰۲/۰۹/۳۰		۱۸۰۳/۰۹/۳۰		۱۸۰۴/۰۹/۳۰		۱۸۰۵/۰۹/۳۰		۱۸۰۶/۰۹/۳۰		۱۸۰۷/۰۹/۳۰		۱۸۰۸/۰۹/۳۰		۱۸۰۹/۰۹/۳۰		۱۸۱۰/۰۹/۳۰		۱۸۱۱/۰۹/۳۰		۱۸۱۲/۰۹/۳۰		۱۸۱۳/۰۹/۳۰		۱۸۱۴/۰۹/۳۰		۱۸۱۵/۰۹/۳۰		۱۸۱۶/۰۹/۳۰		۱۸۱۷/۰۹/۳۰		۱۸۱۸/۰۹/۳۰		۱۸۱۹/۰۹/۳۰		۱۸۲۰/۰۹/۳۰		۱۸۲۱/۰۹/۳۰		۱۸۲۲/۰۹/۳۰		۱۸۲۳/۰۹/۳۰		۱۸۲۴/۰۹/۳۰		۱۸۲۵/۰۹/۳۰		۱۸۲۶/۰۹/۳۰		۱۸۲۷/۰۹/۳۰		۱۸۲۸/۰۹/۳۰		۱۸۲۹/۰۹/۳۰		۱۸۳۰/۰۹/۳۰		۱۸۳۱/۰۹/۳۰		۱۸۳۲/۰۹/۳۰		۱۸۳۳/۰۹/۳۰		۱۸۳۴/۰۹/۳۰		۱۸۳۵/۰۹/۳۰		۱۸۳۶/۰۹/۳۰		۱۸۳۷/۰۹/۳۰		۱۸۳۸/۰۹/۳۰		۱۸۳۹/۰۹/۳۰		۱۸۴۰/۰۹/۳۰		۱۸۴۱/۰۹/۳۰		۱۸۴۲/۰۹/۳۰		۱۸۴۳/۰۹/۳۰		۱۸۴۴/۰۹/۳۰		۱۸۴۵/۰۹/۳۰		۱۸۴۶/۰۹/۳۰		۱۸۴۷/۰۹/۳۰		۱۸۴۸/۰۹/۳۰		۱۸۴۹/۰۹/۳۰		۱۸۵۰/۰۹/۳۰		۱۸۵۱/۰۹/۳۰		۱۸۵۲/۰۹/۳۰		۱۸۵۳/۰۹/۳۰		۱۸۵۴/۰۹/۳۰		۱۸۵۵/۰۹/۳۰		۱۸۵۶/۰۹/۳۰		۱۸۵۷/۰۹/۳۰		۱۸۵۸/۰۹/۳۰		۱۸۵۹/۰۹/۳۰		۱۸۶۰/۰۹/۳۰		۱۸۶۱/۰۹/۳۰		۱۸۶۲/۰۹/۳۰		۱۸۶۳/۰۹/۳۰		۱۸۶۴/۰۹/۳۰		۱۸۶۵/۰۹/۳۰		۱۸۶۶/۰۹/۳۰		۱۸۶۷/۰۹/۳۰	
------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--	------------	--

۱-۳۵- معاملات با شرکت صنعتی بهشهر بر اسا توافقات بعمل آمده بین مدیریت دو شرکت صورت گرفته است.

۱-۳۵- فروش شرکت تا دیرپهشت سال ماله جاری از طریق شرکت طلوع پخش افتاب که نماینده توزیع و فروش محصولات اصلی و فرعی شرکت در داخل ایران بوده است صورت گرفته و از آن تاریخ به بعد از طریق شرکت پهیختس (سهامی عام) انجام می شود. نرخ فروش بر اساس نرخهای سازمان حمایت منهای هزینه های واقعی توزیع و فروش و حاشیه سود بر اساس قرارداد منعقد به شرکت های مذکور می باشد.

۱-۳۵- ارزشی منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی با مبلغ مورد معامله ندارد.

تسکرت مارکارین (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اذر ۱۳۹۴

۳۶- وضعیت ارزی

۳۶-۱- دارائیه‌ها و بدهیه‌های پولی ارزی در پایان دوره بشرح زیر است :

دلار	یورو	درهم امارات	فرانک	
۱۳۹,۱۲۸	۱۶۰,۸۴۲	۳۸,۹۱۸	-	موجودی نقد و حسابها و اسناد دریافتنی ارزی
-	-	-	-	حسابها ی پرداختنی ارزی
۴,۱۴۷,۲۷۳	-	-	۱۸۸,۹۹۳	پیش پرداختها (مازاد پرداختی)
۴,۲۸۶,۴۰۱	۱۶۰,۸۴۲	۳۸,۹۱۸	۱۸۸,۹۹۳	خالص دارائیه‌های (بدهیه‌های) پولی ارزی

موجودی وجه نقد بر اساس نرخ ارز مبادله ای بانک مرکزی و بدهیه‌های ارزی بر اساس نرخ بازار آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیر گردیده است .