

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

به انضمام

صورتهای مالی تلذیقی گروه و شرکت اصلی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>عنوان</u>	<u>شماره صفحه</u>
۱- گزارش حسابرس مستقل و بازرگان قانونی	(۱) الی (۵)
۲- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی	۱ الی ۳۸



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

**گزارش نسبت به صورتهای مالی**  
**مقدمه**

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شامل ترازنامه ها به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و صورتهای سود و زیان و جریان وجود نقد برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مذبورو یادداشتهدی توضیحی ۱ تا ۳۸ پیوست، توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

**مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی**

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

**مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی**

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مذبور ایجاد می‌کند این سازمان الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بالهیمت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا 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 خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن اینفای وظائف بازرس قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### **مبانی اظهارنظر مشروط**

۴ - سرفصل حسابها و اسناد دریافتی تجاری، سایر حسابها و اسناد دریافتی و همچنین سفارشات و پیش پرداختهای گروه (موضوع یادداشت‌های توضیحی ۷، ۹ و ۱۱ صورتهای مالی) به ترتیب شامل مبالغ ۱۳۸/۷ میلیارد ریال، ۱۱/۷ میلیارد ریال و ۴/۸ میلیارد ریال اقلام راکد و سنواتی می‌باشد که از این بابت صرفاً مبلغ ۹۴/۶ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور شده است. با عنایت به موارد فوق، هر چند احتساب ذخیره از بابت موارد فوق در حسابها ضروریست، لیکن بدلیل فقدان اطلاعات و مستندات کافی تعیین میزان دقیق آن برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ شرکت اصلی براساس برگ تشخیص مالیاتی صادره به مبلغ ۱۸ میلیارد ریال تعیین شده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته، لیکن نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است. مضارف بابت مالیات ارزش افزوده و جرائم متعلقه و مالیاتهای تکلیفی سال‌های قبل شرکت اصلی به ترتیب مبالغ ۱۳۹۰ و ۲ میلیارد ریال مطالبه شده، لیکن بابت کلیه موارد فوق الذکر و نیز مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ و دوره مالی مورد گزارش شرکت اصلی صرفاً مبلغ ۵/۰ میلیارد ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است، همچنین بابت مالیات ارزش افزوده و جرایم متعلقه سال ۱۳۸۹ شرکتهای گروه نیز جمعاً مبلغ ۲۱/۲ میلیارد ریال مطالبه شده که مورد اعتراض قرار گرفته، لیکن ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. هر چند احتساب ذخیره بابت موارد فوق در حسابها ضروری است، لیکن تعیین بدھی قطعی موارد فوق الذکر، منوط به حل و فصل نهایی موضوع با مسئولین مالیاتی ذیربط می‌باشد.



### اظهار نظر مشروط

- ۶ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۵، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۲۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مذبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

### تاكيد بر مطالب خاص

- ۷ - سرفصل تسهیلات مالی دریافتی (یادداشت توضیحی ۲۱ صورتهای مالی) شامل بدھی شرکت کارخانجات روغن‌کشی بهپاک (شرکت فرعی) به مبلغ ۱۰۸۶۴۴ میلیون ریال باست اعتبرات استنادی ریفاینانس سررسید شده نزد بانک اقتصاد نوین (معادل ۶۰۷ میلیون یورو) می‌باشد که به دلیل درخواست آن بانک مبنی برتسویه بدھی مذکور به صورت ارزی تاکنون تسویه نشده است. شایان ذکر است به استناد بخش‌نامه ۱۳۹۱/۱۲/۳ مورخ ۶۰/۱۰۲۸ بانک مرکزی مانده این گونه اعتبرات استنادی که اجناس مربوطه قبل از تاریخ ۱۳۹۱/۵/۳ ترجیص گردیده، می‌بایست از محل منابع داخلی بانک ذیربسط تسویه گردد. لذا تسویه بدھی فوق منوط به تامین ارز به ترخ مرجع توسط بانک مرکزی می‌باشد. اظهار نظر این سازمان بر اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

- ۸ - طی دوره مالی مورد گزارش تغییرات ناشی از نرخ ارز، باعث افزایش بهای خرید مواد اولیه مصرفی شرکتهای فرعی (دانه‌های روغنی) که عمدتاً از خارج کشور تامین می‌شود، گردیده و شرکت روغنکشی (از شرکتهای فرعی) صرفاً یکماه در دوره مالی مورد گزارش فعالیت عملیاتی داشته است. همچنین خالص جریانهای نقدی فعالیتهای عملیاتی حاکی از خروج ۷۸۶۲۲۹ میلیون ریال بوده و حصه جاری تسهیلات دریافتی گروه بالغ بر مبلغ ۸۰۷۳۴۴ میلیون ریال گردیده، لیکن با توجه به شرایط اخیر الذکر چگونگی دست یابی به اهداف مندرج در برنامه‌ریزی پیش‌بینی شده توسط مدیریت جهت ادامه فعالیت گروه، برای این سازمان مشخص نگردیده است. اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.



### سایر بندهای توضیحی

۹- به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۶ صورتهای مالی، مبلغ ۶۱,۰۶۱ میلیون ریال بدھی به شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی بابت مابه التفاوت درخواستی خرید دانه در سنتاکنون قبل تعیین تکلیف نگردیده است.

۱۰- در سنتاکنون قبل از سال ۱۳۹۰ تعداد ۰۰۰,۵۵۵,۹۳۹ سهم از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به شرکت اصلی (موضوع یادداشت توضیحی ۲-۱۳ صورتهای مالی) در خارج از بورس و با تنظیم مبایعه نامه و اعطای وکالت به شرکت سرمایه گذاری سرآمد توسعه صنایع بهشهر (از شرکتهای همگروه صنایع بهشهر) فروخته شده است، لیکن بر اساس ضوابط و مقررات بازار سرمایه مبنی بر لزوم انجام این گونه معاملات در بورس و نیز محدودیت سقف ۱۰ درصد مالکیت سهام هر شرکت پذیرفته شده بهادربرای ذینفعان واحد تاکنون مالکیت سهام فروخته شده، به خریدار منتقل نشده است.

۱۱- صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ گروه و شرکت اصلی توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۱۶ اردیبهشت ۱۳۹۱ آن موسسه، اظهار نظر مشروط ارائه شده است.

۱۲- در سال ۱۳۸۵ همزمان با تاسیس شرکتهای مدیریت کارخانجات روغن کشی و مدیریت پروتئین سویایی بهپاک، بخشی از زمینهای و مستحداث شرکت اصلی به شرکتهای مذکور به بهای دفتری واگذار شده، لیکن تا تاریخ این گزارش، مالکیت قانونی آن، به شرکتهای ذیربسط انتقال نیافته است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲-۳۵ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذیربسط در رأی گیری رعایت شده است. مضارفاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مذکورها شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.



**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)**

**شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)**

۱۴- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این سازمان به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

سازمان حسابرسی

۱۳۹۱ آسفندماه ۲۸

مجید محرابی

اصغر جعفریان

# کمپانی بهپاک

**شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)**  
**صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی**  
**دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام  
با احترام :

به پیوست صورتهای مالی تلفیقی گروه به همراه صورتهای مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شرکت اصلی برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه

الف - صورتهای مالی اساسی تلفیقی گروه:

۱

ترازانه تلفیقی

۲

صورت سود و زیان تلفیقی

۳

گردش حساب سود (زیان) ابادشه تلفیقی

۴

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

ب - صورتهای مالی اساسی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام):

۵

ترازانه

۶

صورت سود و زیان

۷

گردش حساب سود (زیان) ابادشه

۸

صورت جریان وجوه نقد

پ - بادداشت‌های توضیحی:

۸-۹

تاریخچه فعالیت

۱۰

مبانی تهیه صورتهای مالی

۱۱

مبانی تلفیق

۱۰-۱۳

خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۱۳-۲۸

بادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج درصورتهای مالی و مایعات اطلاعات مالی

صورتهای مالی تلفیقی گروه و صورتهای مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) براساس امانتداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۱۲ به تأیید هیئت مدیره شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) رسیده است.

اعضای هیأت مدیره	نامهایند	سمت	اعضاء
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	حسین بهلوان	نائب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	علیرضا شریفی	رئیس هیأت مدیره	
شرکت بهپاک (سهامی عام)	علی جعفر جباری	عضو هیأت مدیره	
شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)	حمدیرضا فناحی کیلی	عضو هیأت مدیره	
شرکت خدمات یمه‌ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	حجت‌الله صحرادی	عضو هیأت مدیره	

\* تهران، خیابان فائم مقام فراهانی، باین تراز خیابان مطهری، خیابان بیست و چهارم، بلاک ۸، طبقه اول، کد پستی: ۱۵۸۶۹۷۳۶۱۱، تلفن: ۰۹-۸۸۲۲۹۴۵، کد پستی: ۸۸۲۲۹۴۴

\* بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد، تلفن: ۰۴-۰۵۲۶۲۱۰-۰۱۵۲-۰۵۲۳۶۲۱۰ (دھ خط)، کد پستی: ۰۵۲۲۶۲۰-۰۱۵۲، کد پستی: ۴۸۰۱۸۴۲۱۶۱



شرکت صنعتی بیلیک (سهام عامل)

گزارش نهضت

در تاریخ ۲۰ آذر ماه

(تحلید اوله شده)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۳۹۱/۱۲/۳۰

میلیون ریال

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

میلیون ریال

۱۳۹۱/۱۲/۲۹



باداشت‌ها توپخانه هرمه، چهارم لاینک صورت تهای مالی است

(۲)

جمع دارایها

۱,۵۶۹,۹۸۰

۱,۷۴۶,۱۱۶

جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام

جمع حقوق صاحبان سهام شرکت اصلی

سود ایشته

الدولخته عمومی

الدولخته قانونی

سرایه ۱۰۸ میلیون همان تکهوار ریال اندام برداشت شده

حقوق صاحبان سهام

دارایهای غیر جاری:

دارایهای غیر جاری:	۷۸,۳۴۸
دارایهای ثابت مشهود:	۷۹,۰۰۰
سرایه گذاریهای بلند مدت:	۲۴۶,۸۳۳
سایر دارایتها:	۲۶۷,۵۳۹
جمع دارایهای غیر جاری:	۳۰۷,۶۷۶
دارایهای غیر جاری شده بروای فروش:	۳۰۷,۱۶۸

جمع بدهیهای جاری:

بدهیهای غیر جاری:	۷۷,۵۳
نهالات مالی دریافتی بلند مدت:	۱۰۱,۳۹۱
دیگر مرابای پایان خدمت کارکنان	۳۷,۲۶۹
جمع بدهیها غیر جاری	۱۷۸,۵۰۶
جمع بدهیها	۱,۹۶۹,۷۸۱

دارایهای جاری:

دارایهای جاری:	۱۷۷,۹۲۱
حسابها و اسناد بوداختی	۱۳۹,۳۵۰
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۲۶,۳۴۴
دیگر مالیات	۱۰,۳۹۲
سود سهام بوداختی	۲,۳۶۱
نهالات مالی دریافتی	۸۰۷,۳۴۴
دارایهای جاری شده بروای فروش:	۱۳۹,۰۱۱

شرکت صنعتی پهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

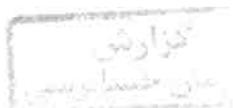
برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

(تجدید ارائه شده)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	بادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۸۰,۱۵۴	۱,۳۵۷,۲۶۲	۲۵	فروش خالص و درآمد ارائه خدمات
(۲,۵۷۸,۳۵۲)	(۱,۰۵۲,۳۸۹)	۲۶	بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
۳۰۱,۸۰۲	۳۰۴,۸۷۳		سود ناخالص
(۴۴,۷۷۵)	(۴۹,۶۷۳)	۲۷	هزینه های فروش . عمومی و اداری
—	۱۱,۵۰۴	۲۸	خالص سایر درآمدهای عملیاتی
(۴۴,۷۷۵)	(۳۸,۱۶۹)		
۲۵۷,۰۲۷	۲۶۶,۷۰۴		سود عملیاتی
(۱۰۸,۷۵۲)	(۱۶۳,۶۲۱)	۲۹	هزینه های مالی
۳۰,۳۵۸	۱۰۴,۰۱۰	۳۰	خالص سایر درآمدهای غیر عملیاتی
(۷۸,۳۹۴)	(۹,۶۰۶)		
۱۷۸,۶۳۳	۲۵۷,۰۹۸		سود قبل از مالیات
(۱,۰۹۰)	(۵۴۳)		مالیات بر درآمد
۱۷۷,۵۴۳	۲۵۶,۵۵۵		سود خالص
۲,۲۱۹	۳,۲۰۷	۳۶	سود پایه هر سهم - ریال
۳,۱۹۹	۳,۳۲۷		سود عملیاتی هر سهم - ریال
(۹۸۰)	(۱۲۰)		(زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
<b>گردش حساب سود (زیان) ابیاشته</b>			
۱۷۷,۵۴۳	۲۵۶,۵۵۵		سود خالص
(۲۱۳,۵۹۲)	۵,۲۴۰		سود (زیان) ابیاشته در ابتدای دوره
	(۴۱,۵۲۱)	۳۱	تعدیلات سنتوانتی
(۲۱۳,۵۹۲)	(۳۶,۲۸۱)		(زیان) ابیاشته ابتدای دوره تعديل شده
(۳۶,۰۴۹)	۲۲۰,۲۷۴		سود قابل تخصیص
-	(۱,۶۷۶)		تخصیص سود :
(۲۳۲)	(۴,۲۰۹)		سود سهام - شرکت اصلی
(۲۳۲)	(۵,۸۸۵)		اندوخته قانونی
(۳۶,۲۸۱)	۲۱۴,۳۸۹		سود (زیان) ابیاشته در پایان دوره

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنتوانتی من باشد ، صورت سود و زیان جامع ارائه شده است .

بادداشت‌های توضیحی همراه ، جزء لاینک صورت‌های مالی است



شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت حزیان وجوه نقد تلقیقی

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به	۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	پادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	

**فعالیتهای عملیاتی :**

۳۴۷,۸۹۶	(۷۸۶,۲۲۹)	۳۰	جزیان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۱۷,۹۹۹	۱۱۷,۹۱۹		سود سهام دریافتی و سود دریافتی بابت سبددههای سرمایه گذاری
(۶۱,۴۲۴)	(۱۵۵,۸۶۸)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۵)	(۱,۳۲۵)		سود سهام پرداختی شرکت اصلی

جزیان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری و سود پرداختی بابت تامین مالی

**مالیات بر درآمد :**

(۲,۵۹۰)	(۵,۶۹۱)	مالیات برآمد پرداختی
---------	---------	----------------------

**فعالیتهای سرمایه گذاری :**

(۲۶۷,۲۲۲)	(۱,۷۰۶)	وجه نقد بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۲۰,۰۰۰	۲۲۵,۵۹۳	وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۵,۹۸۲)	(۱۱,۳۶۸)	وجه نقد بابت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۰۰۰	۱۱,۴۰۰	وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۱)	۳۹۵	کاهش (افزایش) سایردارانها
(۲۵۱,۲۴۵)	۲۴۴,۴۱۴	جزیان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای سرمایه گذاری
۵۰,۶۲۱	(۵۸۶,۷۸۰)	جزیان خالص ورود(خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تامین مالی

**فعالیتهای تامین مالی :**

۳۷۴,۵۰۷	۹۳۵,۷۰۰	دریافت تسهیلات مالی
(۳۶۲,۳۴۵)	(۳۱۳,۸۱۴)	باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۱۲,۱۶۲	۶۲۱,۸۸۶	جزیان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای تامین مالی
۶۲,۷۸۳	۳۵,۱۰۶	خالص افزایش دروجه نقد
۸۰,۰۵۲	۱۴۲,۸۳۵	مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۱۴۲,۸۳۵	۱۷۷,۹۴۱	مانده وجه نقد در یابان دوره

پادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینک صورتهای مالی است



شرکت صنعتی پهپاک (سهامی عام)

صورت سود (زیان)

برای دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

(تجدد ارائه شده)

سال مالی منتهی به

۱۳۹۰/۱۲/۲۹

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به

۱۳۹۱/۹/۳۰

بادداشت

میلیون ریال

۱,۴۷۳,۷۸۵

(۱,۴۸۲,۶۹۴)

۱۹۱,۰۹۱

میلیون ریال

۱,۱۴۱,۱۷۲

(۸۹۰,۲۲۷)

۲۵۰,۹۴۰

۲۵

۲۶

۲۵۰,۹۴۰

فروش خالص و درآمدارانه خدمات

\* بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده

سود ناخالص

(۱۲,۴۰۳)

(۱۲,۴۰۴)

۱۷۸,۶۸۸

(۱۴,۲۷۲)

۲۸

هزینه های فروش ، عمومی و اداری

(۶۳,۰۲۲)

۶۱,۸۲۶

(۱,۱۹۶)

۱۷۷,۴۹۲

-

۱۷۷,۴۹۲

(۹۴,۰۵۱)

۲۹

۹۱,۰۴۲

۳۰

هزینه های مالی

خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سود قبل از مالیات

مالیات بر درآمد

سود خالص

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۱۷۷,۴۹۲

۲۳۳,۱۶۴

سود خالص

(۱۷۵,۷۲۶)

۱۶۷۸

سود انباشته در ابتدای دوره

(۳۸,۴۹۶)

(۳۸,۴۹۶)

۳۱

تعديلات سنواتی

(۲۱۴,۲۲۲)

(۳۶,۸۱۸)

سود انباشته در ابتدای دوره - تعديل شده

سود قابل تخصیص

تخصیص سود

(۳۶,۷۳۰)

۱۹۶,۳۴۶

-

(۱,۶۷۰)

سود سهام

(۸۸)

(۲,۲۱۴)

اندוחته قانونی

(۸۸)

(۳,۸۸۴)

(۳۶,۸۱۸)

۱۹۲,۴۶۲

سود انباشته در پایان دوره

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره و تعديلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است \*

بادداشتنهای توضیحی همراه ، جزو لاینک صورتنهای مالی است



شرکت سهامی عام صنعتی بهبادک (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی متنه به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

(تجدد ارائه شده)

سال مالی متنه به سال	۹ ماهه متنه به ۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال		

**فعالیتهای عملیاتی :**

۱۱,۸۵۱	(۲۹۸,۸۶۴)	۳۲
۶,۹۹۶	۸۵,۳۰۱	
(۴۹,۵۰۵)	(۹۴,۰۵۱)	
(۱۵)	(۱,۳۹۵)	
(۴۲,۵۲۴)	(۱۰,۶۴۵)	
-	(۴۹۶)	

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی  
با زده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :

سود سهام دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری و اوراق مشارکت  
سود پرداختی بابت تسهیلات مالی  
سود سهام پرداختی

جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها  
و سود پرداختی بابت تأمین مالی

**مالیات بر درآمد :**

مالیات بردرآمد پرداختی

**فعالیتهای سرمایه گذاری :**

(۱۹,۰۰۲)	(۱,۸۰۶)
۲۰,۰۰۰	۲۱,۶۷۳
(۱,۵۳۸)	(۷۳۱)
-	-
(۲۱)	(۱۰)
(۵۶۱)	۱۹,۱۲۶
(۳۱,۲۳۴)	(۲۹۰,۸۷۹)

وجهه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت

وجهه حاصل از فروش سرمایه گذاریها کوتاه مدت

وجهه پرداختی بابت خرید داراییهای ثابت مشهود

وجهه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود

افزایش سایر داراییها

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

جریان خالص (خروج) وجه نقد قبل از فعالیتهای تأمین مالی

**فعالیتهای تأمین مالی :**

۱۷۹,۵۰۷	۶۵۰,۷۰۰
(۱۸۱,۲۳۳)	(۳۴۵,۸۴۳)
(۱,۷۲۶)	
(۳۲,۹۶۰)	۱۳,۹۷۸
۴۰,۸۱۵	۷,۸۵۵
۷,۸۵۵	۲۱,۸۲۳

دریافت تسهیلات مالی

باز پرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی

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

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی همراه، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

۱- تاریخچه فعالیت شرکت اصلی و گروه :

۱-۱- کلبات

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) "شرکت اصلی" در تاریخ ۱۳۴۷/۶/۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۴ مورخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان بهشهر به ثبت رسید که متعاقباً بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۱۳۹۰ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است، شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۷۴/۳/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم احراز معیارهای حضور که عمدتاً به دلیل زیاندهی شرکت در سنتوات گذشته بوده است، سهام شرکت از نهاد شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف گردیده است، مرکز اصلی شرکت در تهران، خ. قائم مقام فراهانی، پائیترازخ شهید مطهری، خیابان ۲۴، شماره ۸۴ طبقه اول و کارخانه‌های آن واقع در شهرستان بهشهر، استان مازندران واقع شده است، همانطورکه دریاداشت توضیحی ۲۲ پیوست منعکس گردیده در تاریخ ترازنامه معادل ۷۵ درصد از سهام شرکت اصلی متعلق به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) "شرکت مادر" می‌باشد، زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات واحدهای روغنکشی بهبادک و پروتین سازی شرکت اصلی به خالص ارزش دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۴ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به شرکت‌های فرعی "شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهبادک (سهامی خاص)" و "شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سویا بهبادک (سهامی خاص)" منتقل شده است، شایان ذکر است شرکت‌های فرعی بطور کامل تحت کنترل و مدیریت شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) فعالیت می‌نمایند.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی :

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

۱-۳- شرکت‌های فرعی

شرکت‌های فرعی در تاریخ ترازنامه عبارتند از:

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

شرکت مذکور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۲۷۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در بهشهر واقع می‌باشد، فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات روغنکشی، پروتین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین کارهای نولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

در تاریخ ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام و نیفه مدیران) متعلق به شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) می‌باشد.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)  
پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره سالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱-۳-۲- شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویا ببهادک (سهامی خاص)

شرکت مذبور در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۰۲۷۱۷ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در شهرستان بهشهر واقع می‌باشد. فعالیت شرکت بر طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسیس کارخانجات پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره‌برداری از آنها و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه‌گذاری، صادرات، واردات، و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

در تاریخ نژادنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام ویقه مدیران) متعلق به شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) می‌باشد.

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

ظرفیت قابل

دسترسی	ظرفیت سالانه تن	مواد اولیه مصرفی و محصول تولید شده	شماره پروانه بهره‌برداری	نام واحد
۱۶۰۰۰۰	۲۱۰۰۰	دانه سویا - کلزا - آفتابگردان	۷۰۱/۹۵۸۳	کارخانه روغنکشی با حلال (لورگی)
۱۲۰۰۰۰	۱۴۰۰۰	دانه سویا - کلزا - آفتابگردان	۷۰۱/۹۵۸۳	کارخانه روغنکشی با حلال (رزدانس)
۳۲۰۰۰	۴۸۴۵۰	بلغور سویا	۷۰۱/۹۵۸۳	کارخانه پروتئین سویا
۱۱۲۰۰	۱۱۲۰۰	بلغور سویا	۷۰۱/۹۵۸۳	آرد سویا
۴۸۰۰۰	۵۳۳۰۰	کنجاله سویا	۷۰۱/۹۵۸۳	بلغور سویا
۳۰۰۰	۳۰۰۰	لیسین خواراکی	۵۳۵۰-۴۲۷	کارخانه لیسین

۵-۱- خلاصه عملکرد و سرمایه شرکتهای گروه در ۹ ماهه سال ۱۳۹۱ (قبل از اعمال تعدیلات تلفیق) به شرح زیر می‌باشد:

سرمایه	سود هر سهم	سود (زان) خالص	فروش عملیاتی	
			میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۸۰۰	۲۶۲	۱۳,۰۷۰	۱۵۹,۰۳۴	مدیریت کارخانجات روغنکشی ببهادک (سهامی خاص)
۷۳,۰۶۰	۲۵۳	۱۸,۵۰۸	۱,۱۶۱,۰۹۴	مدیریت کارخانجات پروتئین سویا ببهادک (سهامی خاص)
				۱-۶- تعداد کارکنان

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

شرکت اصلی		گروه	
سال	۹ ماهه اول سال ۱۳۹۱	سال	۹ ماهه اول سال ۱۳۹۱
نفر	نفر	نفر	نفر
۱۸	۲۰	۲۲۵	۲۸۴
۰	۰	۹۱	۳۸
۱۸	۲۰	۳۱۶	۳۲۲

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

نامن می‌گردد.

۴- مبنای نهیه صورنهای مالی

صورنهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی اساساً بر مبنای تمام شده تاریخی نهیه و در موارد منتضی از ارزش‌های جاری نیز استفاده شده است.

۳- مبنای تلفیق

۳-۱- صورنهای مالی تلفیقی گروه حاصل تجمعی اعلام صورنهای مالی شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) به عنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح بادداشت توضیحی ۱/۳ فوق) این از حذف معاملات و مانده حسابهای درون گروهی و نیز سود و زیان تحقق نیافر ناشی از معاملات فرمایین می‌باشد.

۴- خلاصه اهم روابط‌های حسابداری

۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از اعلام ارزیابی می‌گردد. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسانی می‌شود، بهای تمام شده موجودیها براساس روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

موجودی کالا	مواد اولیه
میانگین موزون سالانه	میانگین موزون سالانه
کالای در چریان ساخت	بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بعلاوه سهم مناسب از دستمزد و سربار به روش میانگین موزون
کالای ساخته شده	بهای تمام شده مواد اولیه مصرفی بعلاوه سهم مناسب از دستمزد و سربار به روش میانگین موزون
قطعات و لوازم بدکی و بسته بندی	میانگین موزون متحرک

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱ آذرماه

-۴-۲ سرمایه گذاریها

نحوه ارزیابی	سرمایه گذاری بلندر مدت :	تلقیقی گروه	شرکت اصلی
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقیق	مشمول تلقیق	بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دانمی در ارزش سرمایه گذاری )	بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دانمی در ارزش سرمایه گذاری )
سایر سرمایه گذاریهای بلندر مدت	مشمول تلقیق	بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دانمی در ارزش سرمایه گذاری )	بهای تمام شده ( به کسر ذخیره کاهش دانمی در ارزش سرمایه گذاری )
سرمایه گذاریهای جاری :	مشمول تلقیق	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها
سرمایه گذاریهای جاری در بازار	مشمول تلقیق	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش نک نک سرمایه گذاریها	نک نک سرمایه گذاریها
سایر سرمایه گذاریهای جاری	مشمول تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ تصویب صورتهای مالی )	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر ( تا تاریخ نرازنامه )
سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلقیق	مشمول تلقیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاریهای جاری	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاریهای بلندر مدت و سرمایه گذاریهای جاری

## ۴-۳-۳- دارایهای ثابت مشهود

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

هزینه‌های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ با ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع، بعنوان هزینه‌های جاری تلفی و به حساب سود و زبان دوره منظور می‌گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارایهای ثابت مشهود با توجه به عمر مفید برآورده دارایهای مربوطه (و با در نظر گرفتن آینین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالباتهای مستقیم مصوب استند ماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن) و براساس ترخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰,۸,۷ درصد	نزویلی
ماشین آلات	۱۰ درصد و ۱۵ ساله	نزویلی و خط مستقیم
نأسیات	۱۰ و ۱۲ درصد و ۱۵ ساله	نزویلی و خط مستقیم
وسانط نقلیه	۲۵,۳۰,۳۵ درصد	نزویلی
اثاثه و منصوبات	۱۰ ساله	خط مستقیم
ابزار آلات	۴ ساله	خط مستقیم
سیلوها و مخازن	۱۰ ساله	خط مستقیم
باسکول	۲۰ ساله	خط مستقیم

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

شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌نیای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

**۴-۴- مخارج نامبن مالی**

مخارج نامبن مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسانی می‌شود به استثنای مخارجی که مستبناً قابل انتساب به تحصیل دارایه‌های واجد شرایط است.

**۴-۵- تعمیر ارز**

اقدام بولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ نرازنامه و اقلام غیر بولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تعمیر می‌شود، تفاوت ناشی از تسویه یا تعمیر اقلام بولی ارزی به عنوان درآمد با هزینه دوره وقوع شناسانی می‌شود.

**۴-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان**

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس يك ماه آخرین حقوق و مزایای منسوب برای هرسال خدمت آنان محاسبه و در حسابها متوجه می‌شود کلیه پرداختهای مازاد بر ذخیره به حساب هزینه سال متوجه می‌گردد.

**۴-۷- سال مالی شرکت**

بموجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۶/۲۶ سال مالی شرکت به شرح زیر تغییر یافت:  
سال مالی شرکت از يکم ماه دی هر سال آغاز می‌شود و در روز سی ام ماه آذر سال بعد به بایان می‌رسد.

**۵- موجودی نقد**

موجودی نقد و بانک بشرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۷۹۲	۲۱,۷۹۲	۱۴۲,۷۷۲	۱۷۷,۸۴۹	۵-۱
۶۳	۴۲	۶۳	۴۲	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۷,۸۵۵	۲۱,۸۳۴	۱۴۲,۸۳۵	۱۷۷,۹۴۱	موجودی ناخواه

۱-۵ موجودی نقد شرکت‌های گروه شامل مبلغ ۷۶ میلیارد ریال سپرده پشتیبان (کوتاه مدت) در بانکهای خصوصی و دولتی با نرخ سود بین ۸ الی ۱۲ درصد و مبلغ ۷۸ میلیارد ریال سپرده پشتیبان در بانک خصوصی (بانک تات) با نرخ سود ۱۹ درصد می‌باشد.

**۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت**

سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵,۶۹۸	۴,۰۲۵	-	۲۶,۰۰۵	۶-۱
-	-	۲۷۱,۶۹۸	-	سپرده بانکی
۲۵,۶۹۸	۴,۰۲۵	۲۷۱,۶۹۸	۲۶,۰۰۵	سپرده نزد بانک اقتصاد نوبن

۱-۶- سپرده‌های بانکی گروه نزد بانکها ملت و صادرات و تجارت با نرخ ۱۷ درصدی (بکاله) می‌باشد.

## ۷- حسابها و استناد دریافتی تجاری

حسابها و استناد دریافتی تجاری به شرح ذیل نفیکیک می‌شود:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۶,۰۲۵	۴۰,۲۸۷	۳۲۸,۵۵۱	۷۸,۴۱۵	۷-۱	استناد دریافتی تجاری
۲۲	۲,۳۱۲	۹۱,۳۳۶	۸۶,۱۶۹	۷-۲	طلب از اشخاص رابط
۱۲۶,۶۵۶	۳۰,۳۳۱	۲۰۹,۰۰۰	۷۴,۶۳۵	۷-۳	سایر اشخاص
۱۷۲,۷۰۵	۳۲,۳۳۰	۶۲۸,۸۸۷	۲۳۹,۴۱۴		
					کسر می‌شود:
(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۸)	(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۷)		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۴,۲۵۸	۴۴,۴۸۲	۶۲۰,۴۴۰	۲۳۰,۷۶۷		
<b>۱۶۴,۲۵۸</b>	<b>۴۴,۴۸۲</b>	<b>۶۲۰,۴۴۰</b>	<b>۲۳۰,۷۶۷</b>		

۱-۱-۱- مانده استناد دریافتی تجاری در تاریخ نرازنامه به شرح ذیل نفیکیک می‌گردد:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۱۳۳,۷۹۶	۵,۵۰۰	۷-۱-۱	شرکت عالیا گلستان
-	-	-	۴۲,۶۰۲	۷-۱-۲	مرغداران شهران
-	-	-	۶,۳۰۰	۷-۱-۳	آذای محمد ایمانی فولادی
-	-	۴,۸۰۰	۴,۸۰۰		حیدر سروقدی
-	-	۵,۳۰۷	۴,۷۱۰		محمد رضا حیدری گرجی
-	-	-	۶,۱۵۴	۷-۱-۴	فاطمه سیلحانی دیاکنی
-	-	-	۷۹۸		شرکت بینگه
۱۰,۳۵۰	-	۱۲۲,۴۴۶	۶,۲۲۵	۷-۱-۵	شرکت پرتو دانه خوز
۳,۲۴۵	۳,۲۲۵	۳,۲۲۵	۳,۲۲۵		حسن معودی نژاد
۱۶۱۸	۱۶۱۸	۱۶۱۸	۱۶۱۸		شرکت فرآورده
۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰	۲,۱۰۰		شرکت صنایع تولیدی بلوج پایا
۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷	۱,۱۱۷		شرکت مهاران اصفهان
۲۷,۵۹۵	۱۲,۲۰۷	۵۴,۳۲۲	۱۵,۴۴۶	۷-۱-۶	سایر اقلام
۴۶,۰۲۵	۴۰,۲۸۷	۳۲۸,۵۵۱	۷۸,۴۱۵		

۱-۱-۲- مانده استناد دریافتی از شرکت عالیا گلستان بابت فروش روغن توسط شرکت های فرعی بکماله که بهای آن طی یک فقره چک در دیماه ۱۳۹۱ وصول شده است.

۱-۱-۳- مانده استناد دریافتی از مرغداران شهران بابت فروش ۱۵ روزه کنجاله سوبا توسط شرکت های فرعی میباشد که مبلغ فوق نا دیماه ۱۳۹۱ وصول شده است.

۱-۱-۴- مانده استناد دریافتی از آذای محمد ایمانی فولادی بابت فروش یک دستگاه ماشین آلات روغنگشی شرکت های فرعی میباشد که مبلغ فوق نا دیماه ۱۳۹۱ وصول شده است.

۱-۱-۵- مانده استناد دریافتی از فاطمه سیلحانی دیاکنی بابت فروش ۱۵ روزه کنجاله سوبا توسط شرکت های فرعی میباشد که مبلغ فوق نا دیماه ۱۳۹۱ وصول شده است.

۱-۱-۶- مانده استناد دریافتی از پرتو دانه بابت فروش ۳۰ روزه روغن سوبا توسط شرکت های فرعی میباشد که مبلغ فوق نا دیماه ۱۳۹۱ وصول شده است.

۱-۱-۷- مانده استناد دریافتی گروه در تاریخ نرازنامه عدالت بابت فروش روغن سوبا من باشد که از اشخاص طرف معامله با توجه به شرایط بازار، استناد به سرزیسید

۱-۱-۸- مانده استناد دریافتی تصویب این صورنهای مالی مبلغ ۱۰۸۰۰ میلیون ریال از استناد مذکور با توجه به سرزیسید آنها وصول گردیده است.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه متوجه به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

-۷-۲ مانده حسابهای دریافتی از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	میلیون ریال	
میلیون ریال					
۲۴	۴	۵۱,۵۶۷	۳۶,۵۱۰	۷-۲-۱	شرکت بهبخت (سهامی عام)
-	-	۳۹,۵۱۰	۳۵,۷۰۲	۷-۲-۲	شرکت آریا ملل زرین (سهامی خاص)
-	-	-	۱۱,۳۸۲	۷-۲-۳	شرکت پاکسان
-	۲,۳۰۸	۲۰۹	۲,۰۷۰		سایر
۲۴	۲,۳۱۲	۹۱,۳۳۶	۸۶,۱۶۴		

-۷-۲-۱ طلب از شرکت بهبخت عدداً بابت فروش پروتئین سوبا می‌باشد که تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۱۰ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

-۷-۲-۲ طلب از شرکت آریا ملل عدداً بابت فروش پروتئین سوبا ۱۰۰ روزه می‌باشد که تاریخ تهیه این صورتهای مالی مبلغ ۶/۷ میلیارد ریال از آن شرکت وصول شده است.

-۷-۲-۳ مانده طلب از شرکت پاکسان بابت فروش روغن بوده که تاریخ تهیه این بادداشت وصول شده است.

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

شرکت اصلی		گروه			بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	میلیون ریال	
میلیون ریال					
-	-	۷,۱۴۶	۱۵,۸۰۹	۷-۳-۱	قاسم ایران
-	-	-	۵,۹۸۷	۷-۳-۲	شرکت گیتا طلاتی گلستان
-	-	-	۶,۰۰۰		شرکت صنایع زمرد درخشنان اندیشه
-	-	۵۸,۷۸۹	-		شرکت عالیا گلستان
-	-	-	۱,۹۰۰		آقای محمد ایمانی فولادی
۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴		مهر صنعت جویا
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸		کشت و صنعت شمال
۱,۸۴۶	۱,۸۴۶	۱,۸۴۶	۱,۸۴۶		شرکت بازرگانی گیپنی صنعت مینا
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵		نوین افروز تجارت
۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶	۱,۲۹۶		پیشگام راه نور
۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱	۱,۴۰۱		نگین کالای بازتاب
۸۲۳	۸۲۳	۸۲۳	۸۲۳		محمد امین آل صفر
۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳	۱,۰۳۳		شرکت صنعت گستران پیام
۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵	۱,۰۱۵		شرکت شاد گل
۱۱۲,۴۹۰	۱۰,۹۶۰	۱۲۸,۶۹۶	۳۰,۰۶۸	۷-۳-۳	سایر اشخاص
۱۲۶,۶۵۶	۳۰,۳۳۱	۲۰۹,۰۰۰	۷۶,۶۳۵		

-۷-۳-۱ مانده بدھی شرکت قاسم ایران ، بابت فروش پروتئین سوبا بصورت ۱۰۰ روزه میباشد که تاریخ بادداشتها مبلغ ۱ میلیارد ریال وصول شده است.

-۷-۳-۲ مانده بدھی شرکت گیتا طلاتی گلستان و صنایع زمرد بابت فروش روغن بصورت ۱۵ روزه که مبلغ فوق در ماه بعد در حیطه وصول درآمد است.

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

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)

پادداشت‌های توپیجی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۸- طلب از ( بدھی به ) شرکتهای فرعی

طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر می‌باشد :

بدھی به شرکتهای فرعی		طلب از شرکتهای فرعی		پادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۳۹,۷۳۹	۲۸۶,۶۵۴	شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سوبای بهبادک (سهامی خاص) ۸-۱	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهبادک (سهامی خاص) ۸-۱
-	۱۱۵,۱۸۳	۱۶۵,۸۰۴	-	۱۱۵,۱۸۳	۱۶۵,۸۰۴
-	۱۱۵,۱۸۳	۲۰۵,۵۴۳	۲۸۶,۶۵۴	۱۱۵,۱۸۳	۲۰۵,۵۴۳

۱- مانده طلب از شرکت پروتین سوبا عمده تابع فروش دانه سوبا و کلزا می‌باشد و بدھی به شرکت مدیریت روغنکشی بابت وجود دریافتی طی دوره می‌باشد.

۹- سایر حسابها و استاد دریافتی

صرفیل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی		گروه		پادداشت	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	حق الامتیاز واردات روغن خام ۹-۱	حق الامتیاز واردات روغن خام ۹-۱
۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	وزارت بازرگانی ۹-۲	وزارت بازرگانی ۹-۲
۱۰,۸۲۶	۱۰,۱۲۵	۱۸,۵۷۴	۱۱,۹۶۱	طلب از سایر اشخاص ۹-۳	طلب از سایر اشخاص ۹-۳
۵,۶۶۸	۸,۲۲۳	۶,۶۱۱	۸,۲۲۳	عوارض و مالبات ارزش افزوده ۹-۴	عوارض و مالبات ارزش افزوده ۹-۴
۷۱۳	۳,۲۸۲	۴,۰۶۹	۶,۵۰۹	کارکنان (وام و مساعدة) ۹-۵	کارکنان (وام و مساعدة) ۹-۵
-	۶,۰۰۰	-	۶,۰۰۰	پارسیان ریل شرق	پارسیان ریل شرق
۸۱,۳۰۸	-	۸۱,۳۰۸	-	طلب سود سهام اقتصاد نوین	طلب سود سهام اقتصاد نوین
۱۸۹,۷۵۸	۱۱۳,۸۸۳	۱۹۶,۸۰۵	۱۱۸,۹۹۶		
(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	ذخیره مطالبات منکوک الوصول	ذخیره مطالبات منکوک الوصول
۱۰۳,۵۱۵	۲۷,۶۴۰	۱۱۰,۵۶۲	۳۲,۷۰۳		

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

لازم به ذکر است ارسنات گذشت مکاتب ایام بازرگانی ذبریط و همچنین دفترهای ریاست جمهوری درجهت وصول مانده حق الامتیازها و نیز مانده طلب از وزارت بازرگانی

انجام و از سوی دفتر ریاست جمهوری قول مساعدی در راستای بررسی موارد فوق الذکر داده شده است. پیگیری در ارتباط با مطالبات ذکور کماکان ادامه دارد لیکن

تاریخ تنظیم این گزارش متعین به وضعیت مشخص نگردیده است. مدیریت گروه در سال جاری معادل مبلغ ذکور ذخیره در حسابها منتظر تسویه است.

۹-۲- مانده طلب از وزارت بازرگانی عمدتاً بابت بارانه خربد سال ۱۳۸۴ دانه کلزا کشت داخل و تنه بارانه سوابت قابل می‌باشد که تاریخ تنظیم این پادداشتها وصول نگردیده است.

هر چند مدیریت گروه پس پیگیری های لازم حفظ وصول مطالبات ذکور را کماکان ادامه می‌دهد لیکن در سال جاری معادل مبلغ ذکور ذخیره در حسابها منتظر تسویه است.

۹-۳- مانده مطالبات گروه از سایر اشخاص عمدتاً بابت علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران. سیرده های مرفت و سایر اقلام بوده که عمدتاً تاریخ تصویب صورت‌های مالی خدمات

مربوطه دریافت گردیده است.

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

همجون حمل ریل و خدمات بذری نمی تواند دریافت نماید.

۹-۵- علی الحساب پرداختی به شرکت پارسیان ریل شرق مبلغ ۶ میلیارد ریال بابت کرایه حمل دانه وارداتی از بندر امام به بهشهر می‌باشد

شہر کت صنعتی بھاگ (سهام عام)

پادداشت‌های توضیح، صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۰- موجودی مواد و کالا

مودعه دی موارد و کلا از اقلام زیر تکیا شده است:

پدداشت	گروه	سال	شرکت اصلی
۱۳۹۰/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۸,۲۹۱	۱۱۱	۴۸,۲۹۱	۱۱۱
۲۳,۳۶۲	۱۸۳	۲۳,۳۶۲	۲۴۵,۷۶۹
	۱۸۱	۲۳,۳۷۱	۳۴,۰۸۵
		۲۰,۰۷۱	۲۸,۹۰۷
		۴۱,۳۸۵	۴۳,۳۳۵
		۱۱,۴۰۸	۱۷,۷۰۹
۱,۱۱۱	۹۲۱	۱,۹۹۹	۱۱,۵۷۴
۷۷,۷۵۴	۳,۳۹۶	۱۰۹,۳۳۷	۲۸۱,۶۴۰
(۸۲)	(۳۹)	(۳۹)	(۳۹)
۷۷,۷۵۴	۱,۳۶۲	۱۰۹,۳۰۳	۲۸۱,۶۰۶

۱-۱۰-۱- گلبه موجودیهای جنسی در مقابل حوادث ناشی از سبل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، حادثه، سقوط اشیاء (تام خطرات) بصورت مشاور یمده شده است . خمنا طبق فرارداد، همه ماهه صوت: قفت گذاری، شده موجودیها جهت تهدیا و نامه، پوشش سمه ای، کافر، به شر کت یعنی از الله مرگ داد .

-۱۰.۳- موجودی کالای ساخته شده و در جریان ساخت گروه شامل روغن خام، کنجاله، نفوذور و نیز بسته بندی و پاکت می باشد

<sup>۱۰۹</sup>- سایر موجودیها عمدتاً بیهای حلال و لوازم مضرفی کارگران واحدها می باشد

۱۹- سفارشات و پیش بودا ختها

مانده سرفصل فوق از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی		گروه		بادداشت
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۲,۲۶۹	۱۴۲,۴۳۷	۱۲۲,۲۶۹	۱۴۲,۴۳۷	۱۱-۱
۴,۶۱۳	۲,۲۶۶	۴,۶۱۳	۲,۲۶۶	
<b>۱۲۶,۸۸۲</b>	<b>۱۴۴,۷۰۳</b>	<b>۱۲۶,۸۸۲</b>	<b>۱۴۴,۷۰۳</b>	
ستارشات خارجی				
مواد اولیه				
قطعات بدکشی				
پیش برد ادغامها				
خرید کالا و مواد اولیه				
حین مواد اولیه (پارسیان ریل)				
پیش برد ادغام به پیمانکاران				
سایر پیش برد ادغامها				
سیر د فشمانتنامه				
۲۰۵,۵۶۷	-	۲۰۵,۵۶۷	-	۱۱-۲
۲,۱۰۰	-	۲,۱۰۰	-	
۱,۸۶۱	۱,۶۷۷	۲,۵۱۷	۱,۶۷۷	۱۱-۳
۱,۰۲۸	۹۶۷	۱,۹۴۷	۹,۹۴۰	۱۱-۴
		<b>۳,۱۶۵</b>		
<b>۳,۵۴۹</b>	<b>۲۱۰,۷۱۱</b>	<b>۷,۸۷۹</b>	<b>۲۱۸,۶۸۴</b>	
<b>۱۲۰,۸۸۱</b>	<b>۲۵۴,۹۱۴</b>	<b>۱۲۴,۵۱۱</b>	<b>۳۶۳,۳۸۷</b>	

۱۱-۹- ماده: مشارکات خارجی در تاریخ ترازنامه عده‌نا باش بیش بر اخذ اتحام شده به میانم بانکی (بانک‌های کارآفرین و پاسارگاد) جهت خرید ۲۳,۴۰۰ تن دانه می‌باشد صورت دیداری بوده که نا تاریخ  
نیمه اب ماده از ترازنامه کی کلایه مذکور تسلط شدند حداکثر چهار هزار تن می‌باشد که تغییر شدند

<sup>1</sup> میرزا علی شاہ، *مکالمات و مقالات*، جلد اول، ص ۱۷۰، دارالعلوم، کراچی، ۱۹۸۵ء۔

-۱۲- دارانی غیر جاری نگهداری شده برای فروش  
-۱۳- دارانهای غیر جاری تهیه شده برای فروش به شرکت فرعی بروتین سوبا که در سال مالی ۹۸-۹۹ دستگاه ساختمان (شامل ۸ دستگاه مسکونی و مابقی تجاری و زیر زمین) در شهرستان بهشهر را به ارزش کارشناسی ۷/۴ میلیارد ریال در ازای طلب مناتی از بکی از مشتریان تملیک نموده است. شرکت صد فروش داشهای مذکور می باشد.

شرکت صنعتی پلیاک (سچاک عالم) و شرکت‌های فرعی

پادشاهی فرضی مربوط به صور تهیای مالد  
دوره مالی، ۹ ماهه متنه، به ۳۰ آذر سال ۱۳۹۱

(ارقام به میلیون ریال)

الف - جدول بهای تمام شده و استهلاک ابتداء دارالبهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:

ازش دفتری	استهلاک ابتداء دارالبهای	جهانی تمام شده دارالبهای	شرح دارالبهای
مانده در	مانده در	مانده در	مانده در
مانده در	استهلاک دارالبهای	دارالبهای	مانده در
۱۳۹۱/۱۷/۲۹	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۱۷/۲۹
۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰	۴,۷۵۰
۱۰,۶۷۳	۱۲,۹۴۱	۱۲,۹۴۱	۱۰,۶۷۳
۱۰,۵۳۲	(۱۷)	۹,۹۰۰	۱۰,۵۳۲
۴۹,۱۹۰	۸۹,۹۷۱	۱۰,۱۰۰	۴۹,۱۹۰
۶۹۱	۲۹۸	۴۰	۶۹۱
۱,۷۹۷	۴,۵۰۵	۷۶	۱,۷۹۷
۳۹۰	۱,۷۸۰	(۵۳۹)	۳۹۰
۷۷,۳۳۳	۷۸,۹۷۸	۱۱۱,۹۷۱	۷۷,۳۳۳
۱۱			۱۱
۱۹			۱۹
۱۹			۱۹
۱,۷۷۲	۱۹	(۱,۱۳۰)	۱,۷۷۲
۷۸,۱۰۵	۷۸,۹۷۸	۱۱۱,۹۷۱	۷۸,۱۰۵
جمع کل	۱۱۱,۹۷۰	۱۱۱,۹۷۷	۱۱۱,۹۷۰
جمع	۰,۰۶۹	۰,۰۶۹	۰,۰۶۹
جمع	۱۶۶,۹۷۰	۱۶۶,۹۷۰	۱۶۶,۹۷۰

الف) ۱) حدود ۳۳۹ هزار متر مربع از زمینهای گروه به همراه ساختهایان ، ماشین‌آلات و کلیه مستلزمات نصب شده در مقابله وام پانکی دریافتی در گروه بانک صنعت و معدن می باشد ، از این دارالبهایی گروه ، به مساحت ۱۱ هزار متر مربع از پلاکهای پشت زمینهای گروه ، به مساحت ۳۰ میلیارد ریال منتهی شد که رعن شد است.

الف) ۲) سه نفره از پلاکهای پشت زمینهای گروه ، به مساحت ۱۵/۵ هزار متر مربع جهت اخذ استهلاکات مالی در گروه سایر پانکهای دولتی می باشد و کل نفره از پلاکهای شعبه کوشک می باشد .

الف) ۳) مبلغ ۱۶۶ میلیارد ریال در گروه بانک تجارت شعبه کوشک می باشد .

الف) ۴) مقدار ۳۳ هزار متر مربع از زمین ، ساختمان و ماشین‌آلات بولر شرکت برتوتین پایت وام دریافتی در رهن پانک صنعت و معدن می باشد ، که بعد از تایید این پادشاهیها نک رهن شده است .

الف) ۵) افزایش ماشین‌آلات صنعتی پایت خود و نسبت پادر آنلاین و کلید کترل دود موتورد بولر می باشد .

الف) ۶) افزایش اثاثیه اداری می باشد و افزایش و سایر لوازم و اثاثیه اداری می باشد و افزایش و سایر لوازم و اثاثیه اداری می باشد و نسبت پادر آنلاین و کلید کترل دود موتورد بولر می باشد .

الف) ۷) افزایش ماشین‌آلات صنعتی پایت خود و نسبت پادر آنلاین و کلید کترل دود موتورد بولر می باشد .

دوره مالی ۹ ماهه متم‌به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

به - جدول های تمام شده و استهلاک ابتدائی نایاب مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

استهلاک ابتدائی - میلیون ریال	ارزش دارایی - میلیون ریال	استهلاک ابتدائی - میلیون ریال						شرح دارایی
		مانده در	مانده در	مانده در	دارایی	نقل و	مانده در ابتدائی سال	
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۹۱	۹۱	۸۲۱۵	۱۳۹۱/۱۱/۱	۱۳۹۱/۱۱/۱	۱۳۹۱/۱۱/۱	ازین
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۶۱	۶۱	۱۳۵۸۲	۲۰۱۲۵	۲۰۱۲۵	۲۰۱۲۵	اسخنان
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۲۱۲	۲۱۲	۸۲۱۵	۱۳۵۸۲	۱۳۵۸۲	۱۳۵۸۲	استسیات
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۷۵۱۳	۷۵۱۳	۳۱۶	۷۳۱۱	۱۰۱۴۰	۱۰۱۴۰	۱۰۱۴۰
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۷۸۰	۷۸۰	۱۴۳۶	۱۷۲۱۳	۳۹۷۶	۱۷۶۴۷	سازنی الات و تجهیزات
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۸۷۱	۱۸۷۱	۲۰۴۰	۲۰۴۰	۲۰۴۰	۲۰۴۰	بازار الات
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	باندنه و منسوبات
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۵۵	۱۵۵	۳۸۷۵	۳۸۷۳	۳۸۷۳	۳۸۷۳	باندنه و منسوبات
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۸۸	۱۸۸	۲۲۷۱	۲۰۸۴	۲۰۸۴	۲۰۸۴	واسطه تقلیل
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۳۸۱۰۳	۳۸۱۰۳	۳۴۳۹	۳۴۳۹	۳۴۳۹	۳۴۳۹	جمع
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۸۷۲	۸۷۲	۶۹۷	۶۹۷	۶۹۷	۶۹۷	در اینجا در دست نگیری
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۰	۱۰	(۴۷۱)	(۴۷۱)	(۴۷۱)	(۴۷۱)	مقدارهای دریافت و پیش برداختهای سرمایه ای
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۰	۱۰	(۴۴)	(۴۴)	(۴۴)	(۴۴)	مقدارهای دریافت و پیش برداختهای سرمایه ای
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۳۸۱۱۰۲	۳۸۱۱۰۲	۵۶۳۶۹	۱۱۰۴۹۱	-	۵۶۳۶۹	جمع کل
۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۱۳۹۱/۰۴/۳۰	۳۸۸۴۴	۳۸۸۴۴	۷۶۳	۷۶۳	-	۷۶۳	جمع کل

۱/۱- دارایی ابتدائی نایاب شرکت در تاریخ تأثیم به مبلغ ۳۶۳ میلیارد ریال به منظور جبران خسارات احتمالی ناشی از انش سوزی تحت برش پیش ای نزد پیشه البرز قرارداد.

۱/۲- افزایش بعده ساختمان مربوط به همراهی و کف پوش سالان ورزش میباشد.

۱/۳- کاهش مالکیت الات و تجهیزات بابت فروش مالکین الات به حراج از کموده است.

۱/۴- افزایش وسایط تعلیمی مربوط به خردید یک دستگاه سواری و دو دستگاه وانت) می باشد.

شرکت صنعتی پهباک (مهماں عام)  
پادا شناختی توضیحی صورتیاتی مالی  
دور مالی ۹ ماهه سنتی به ۳۰ اکتوبر ۱۳۹۱

۱۰ - سرمایه‌گذاری بُلند مدت

۲- مایه گذاری بلند مدت نیز به فرار زیر است

شکت صنعتی بهاک (سهام عام)

ساده‌داشتگاری و مضمون در نهایت مقاله

سالی ۹ ماهه سنتی به ۱۳۹۰ آذر ماه

۱۹- سیماه گذاری بعد مدت شرکت اصلی در سهام سایر شرکتها در تاریخ نهادنامه به شرح ذیل نمکنک می گردد.

میلیون ریال - ۱۳۹۱/۰۶/۳۰		میلیون ریال - ۱۳۹۰/۱۲/۲۹		میلیون ریال - ۱۳۹۰/۰۶/۳۰	
میلیون ریال	% تغییر شده	میلیون ریال	% تغییر شده	میلیون ریال	% تغییر شده
۷۵۶,۱۸۸	۷۵۶,۱۸۸	۴۲۶,۱۸۸	+۹	۴۲۱,۷۳۱,۵۷۲	+۶-۱
۵,۹۰۰	۷,۳۹۲	۷,۳۹۲	-۱	۷,۳۹۴,۰۰۰	-۰-۰
۶۹	۶۲	۶۲	-	-	-
<b>۷۶۱,۸۸۷</b>	<b>۷۶۳,۶۳۵</b>	<b>۷۶۳,۶۳۵</b>	-	-	-
<b>جمع سایر شرکتها:</b>					
۷۳,۰۶۰	۷۳,۰۶۰	۷۳,۰۶۰	-	۷۳,۹۱۳,۸۷۹	-
۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	-	۴۹,۷۰۰,۳۹۹	-
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰,۰۰۰	-
۴۳۲	۴۳۲	۴۳۲	-	-	-
۷۰۰	۷۰۰	۷۰۰	-	-	-
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-
۱۰۰	۱۰۰	۱۰۰	-	-	-
<b>۷۴۷</b>	<b>۷۴۷</b>	<b>۷۴۷</b>	-	-	-
<b>جمع سایر شرکتها:</b>					
۱۷۵,۷۴۹	۱۷۵,۷۴۹	۱۷۵,۷۴۹	-	-	-
۷,۰۰۰	۴,۵۰۰	۴,۵۰۰	-	-	-
<b>۱۸۲,۰۴۹</b>	<b>۱۷۶,۲۴۹</b>	<b>۱۷۶,۲۴۹</b>	-	-	-
<b>جمع سایر شرکتها:</b>					
شرکت‌های پذیرفته شده در بورس:					
بانک اقتصاد نوین					
شرکت سمه توین					
سایر اقلام					
جمع					
نماینده کارخانجات پروتئین سوبای بناک (اهمام خاص)					
مدیریت کارخانجات روختکنی بناک (اهمام خاص)					
سرمایه گذاری پس انداز کارگاهان					
تجمیع مایه رویان شاهرود					
سرمایه گذاری ساختنگاه گروه نوسته صنایع شهر نهران					
انجمن صنعتی روشن نباتی					
سرمایه گذاری صندوق تحقیق و توسعه					
حلقه صنعت و معدن					
سایر اقلام					
جمع سرمایه گذاری در سهام شرکتها					
سپرده بلند مدت بازنگی					
جمع کل سرمایه گذاری بلند مدت					

۱۱- شرکت در سال مالی ۱۳۹۰ تعداد ۳۴۶۲۴۰ سهم از سهام بانک اقتصاد توین طبق مبایعه نامه تنظیمی به شماره ۱۴۰۲۳ مورخ ۱۳۹۰-۱۲-۲۳ به شرکت سرمایه‌گذاری سرآمد صنایع شهر (پکن) از شرکت گروه توسعه صنایع پکن (فروخته و بهای آن را در همان تاریخ دریافت و در حسابها منتظر نسوده به شرط اینکه شرکت سرآمد فیل از تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۳۰ سهام موضوع مبایعه نامه را به نام خود یا شخص حقیقی یا حقوقی دیگر منتقل نماید. و علت انتقال به دیگران، استناد به بند "ب" ماده ۹۹ برنامه پنج ساله توسعه جمهوری اسلامی ایران مصوبه ۱۵ دسامبر ۱۳۸۹ مجلس شورای اسلامی است که اشعار می‌دارد "معاملات اوراق بهادار شرکتها نیت شده در سازمان بورس، فقط در بازار بورس و بازارهای خارج از بورس دارای مجوز و با رعایت مقررات معاملاتی هر یک از آنها حسب مورد امکان پذیر است" لازم به ذکر است که شرکت سرآمد سهام فوق را در تاریخ ۱۳۹۱/۰۹/۲۸ در تالار بورس اوراق بهادار به دیگران منتقل نسوده است. همچنین به شرح جدول زیر تعداد ۹۳۵۵۰۰ سهم از سهام بانک اقتصاد توین متعلق به این شرکت، به شرکت (همکار) سرآمد توسعه صنایع پکن (فروش رسیده وجود حاصل از فروش سهام مذکور تماماً در تاریخهای فروش دریافت و مالیات متعلقه نیز برداشت شده و مخاطرات سهام فروخته شده نیز تماماً به خریدار منتقل گردیده است که به دلیل محدودیت قانون بازار سرمایه (حداکثر مالکیت ۳۵٪) واحد ۱۰ ادرصد سهام هر شرکت پذیرفته شده در بورس) نباشند.

تاریخ معامله	تعداد سهام	بهای نهاد شده	نرخ فروش	مبلغ فروش	سود حاصل از	نرخ بازار بورس در
تاریخ معامله	فروخته شده	بهای نهاد شده	نرخ فروش	میلیون ریال	فروش	نرخ بازار بورس در
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴۸,۴۷۵,۰۰۰	۳۸,۶۳۶	۴,۹۰۰	۱۳۵,۹۹۷	۸۲,۶۳۱	۴,۹۰۰
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۴۵,۶۸۰,۰۰۰	۳۵,۴۹۹	۳,۰۱۰	۱۳۷,۴۷۳	۸۱,۱۴۰	۳,۰۱۰
جمع	۹۴,۰۵۵,۰۰۰	۷۳,۱۳۵	۳,۰۱۰	۲۷۵,۲۷۰	۱۶۳,۷۷۱	۳,۰۱۰

۱۵ - مادرانها

١٣- داروغاء بـ ملء ٣٨٦ مليون، ينـ عـدـنـاـ شـامـاـ حـزـ الـامـتـازـ اـبـوـ اـبـرـقـ ،ـ كـانـ ،ـ تـلـفـ ،ـ عـلـامـ نـجـارـ وـ ...ـ مـيـانـدـ

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

-۱۶- حسابها و استاد پرداختنی تجاری

سرفصل فوق از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	باداشت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۴۰۱	-	۸,۷۴۶	۱۶-۱
۶۷۱,۱۴۲	-	۱,۲۳۹,۰۲۸	-	استاد پرداختنی تجاری
(۲۱,۱۲۵)	-	(۲۸,۹۶۸)	-	حسابهای پرداختنی تجاری
-	۲,۲۹۶	-	۲,۲۹۶	بدھی ارزی
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	کسر می شود: بهره سال آنی
۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	۳۸,۰۰۰	فروشندگان تخم پنبه و ذرت
۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	۱۷,۴۴۰	شرکت توسعه کشت دانه های روغنی
۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	۴,۲۱۰	ذخیره هزینه مالی بانک تجارت
۴۰۰	۹,۶۳۲	۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	ضمانت نامه گمرکی اخذ شده از بانک تجارت
۶۶,۳۴۶	۶۱,۰۶۱	۶۹,۷۲۴	۶۶,۳۰۰	حسابهای پرداختنی تجاری
۷۵۶,۱۱۶	۱۲۴,۱۶۰	۱,۳۲۸,۷۶۹	۱۳۰,۵۸۹	ساپر
۷۵۶,۱۱۶	۱۲۴,۵۶۱	۱,۳۲۸,۷۶۹	۱۳۹,۳۳۵	جمع حسابهای پرداختنی تجاری
				جمع

-۱۶- استاد پرداختنی تجاری گروه عمده شامل چک های پرداختنی به شرکت کارتن ایران بابت خرید کارتن ، دارانی به شهر بابت مالیات تکیفی ، ارزش افزوده و عملکرد و سازمان نامین اجتماعی می باشد که مبلغ ۸۰۰ میلیون ریال آن تا تاریخ نهیه این بادداشتها تسویه شده است.

-۱۶-۲- بدھی به شرکت توسعه کشت دانه های روغنی بابت خرید دانه در سوابق قبل میباشد که به دلیل اختلاف های بین دو شرکت و براساس رای داور مرضی الطرفین در حسابها شناسانی و ثبت شده است و تا تاریخ نهیه این بادداشت تسویه شده است.

-۱۶-۳- بدھی به بانک تجارت بابت هزینه های صرافی ارسال وجود ارزی اعتبارات استادی تسویه شده می باشد .

-۱۶-۴- سایر افلام شامل ۶۱ میلیارد ریال بدھی به تأمین کنندگان مواد اولیه بابت خرید دانه های روغنی می باشد.

-۱۷- سایر حسابها و استاد پرداختنی

سایر حسابها و استاد پرداختنی از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه	باداشت		
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۲	۲۶۴	۳,۳۶۷	۵۹۱	استاد پرداختنی غیر تجاری
۳۲۴	-	۳۲۴	-	شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع به شهر
۱,۲۲۵	۱,۱۷۷	۳,۸۷۹	۷,۶۵۹	مالیات ارزش افزوده
۱,۹۰۰	۳۴۳	۲,۳۳۵	۱,۸۵۱	مالیاتهای تکلیفی
۶,۲۲۳	۶,۴۲۹	۷,۸۱۸	۱۰,۹۴۲	حق بیمه های پرداختنی
۱۱,۱۴۶	۱۸,۴۲۲	۱۱,۷۴۰	۳۲,۴۶۹	ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
		۱۰,۰۰۰	۵۱,۰۰۰	سپرده های اخذ شده از مشتریان
۶,۲۴۷	۸,۴۴۴	۱۱,۶۲۶	۲۰,۸۳۱	سایر حسابهای پرداختنی (متفرقه)
۲۷,۰۶۵	۳۴,۸۱۵	۴۷,۷۲۲	۱۲۵,۷۵۲	جمع سایر حسابهای پرداختنی
۲۷,۳۴۷	۳۵,۰۷۹	۵۱,۰۸۹	۱۲۶,۳۴۳	جمع سایر حسابهای و استاد پرداختنی

-۱۷- استاد پرداختنی غیر تجاری عمده بابت چکهای صادره در وجه سازمان امور مالیاتی ، سازمان نامین اجتماعی ، بیمه البرز و بیمانکاران میباشد

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۷-۲- مالیات‌های تکلیفی (بابت حق الزحمه پیمانکاران) ، مالیات ارزش افزوده و حق بیمه پرداختی (عمدتاً مربوط به حقوق کارکنان) میباشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی بخشی از آن تسویه گردیده است

۱۷-۳- سرفصل ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته و پرداخت نشده عمدتاً بابت حقوق و مزایای دبماء و پاداش کارکنان و ذخیره برق ، گاز و تلفن و.....میباشد

۱۷-۴- سپرده دریافتی عمدتاً بابت تضامین دریافتی از مشتریان اعتباری شرکت فرعی پروتین بهپاک می باشد .

۱۷-۵- مانده سایر حسابهای پرداختی (متفرقه) عمدتاً بابت مانده طلب پیمانکاران ، بیمه البرز و سایر اقلام می باشد که تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۱۷۴۵۰ میلیون ریال از مانده مذبور تسویه شده است .

- ۱۸- پیش دریافتها

مانده سرفصل پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر تفصیل شود :

شرکت اصلی	گروه				پیش دریافت فروش محصولات
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۴۶۹	۶,۹۲۰	۳,۴۶۹	۱۰,۲۹۴	۱۸-۱	
۳,۴۶۹	۶,۹۲۰	۳,۴۶۹	۱۰,۲۹۴		

۱۸-۱- مبلغ فوق شامل پیش دریافت از مشتریان بابت فروش روغن خام سویا، کنجاله سویا و بروتین گیاهی سویا می باشد که در ماه بعد از تاریخ تهیه این بادداشتها تسویه شده است.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام) و شرکت های فرعی

بادداشتی توضیح مربوط به صور تهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه متم به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۴- ذخیره مالیات

- لاصه وضعیت ذخیره مالیات شرکت اصلی به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	۱۳۹۱/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۱/۱۰/۰۱ میلیون ریال
------------	------------------------	------------------------

مالیات

سال مالی	سود املازی	درآمد مشمول	ابزاری	قطعی	نادیه شده	مانده ذخیره						
۱۳۸۸	(۱۴۰,۳۱۸)	۷۶,۹۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۷۹	(۴۱۹,۵۳۰)	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶
۱۳۶۰	۲۶۲,۶۹۸	۷۷,۹۹۲	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
۱۳۵۹	۱۱,۱۵۱	۱۱,۱۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶
		۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶
		۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶	۴۹۶

الف - مالیات بر درآمد شرکت اصلی جهت کلیه سالهای قبل از ۱۳۸۸ قطعی و نسیمه شده است.

ب - زیان تایید شده شرکت بابت عدملکرد سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۸ با لبالغ بر ۲۸۱,۱ میلیارد ریال میباشد. که به استناد به پند ۱۲ ماده ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستثنی

تصویب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ از درآمد سال پا سالهای بعد استهلاکی پذیر است.

پ - مالیات بر درآمد شرکت برای سال مالی ۱۳۸۸، بر اساس رای هیئت حل اختلاف بدروی مبلغ ۳۷۹,۰ میلیون ریال تعیین شده که با توجه به اعتراض شرکت هیأت حل

اختلاف هم عرض تشكیل شده و رای به رسیدگی داده شده است.

ت - مالیات بر درآمد عدملکرد سال مالی ۱۳۸۹ قطعی و نسیمه شده است.

ث - بابت عدملکرد سال مالی ۱۳۹۰، بر اساس سود ابرازی بعد از کسر معاافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستثنی، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

ج - بابت عدملکرد دوره جاری، با توجه به زیان تایید شده سقوط قبول به مبلغ ۲۸۱,۱ میلیارد ریال، ذخیره در حسابها محفوظ نشده است.

## ۱۹-۴- شرکتهای فرعی

خلاصه وضعیت مالیت بر درآمد شرکت های فرعی در تاریخ نرازنامه به شرح زیر میباشد:

- الف- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی جهت کلیه سال های قبل از ۱۳۸۸ لطفعنی و تسویه شده است.
- ب- مالیات بر درآمد شرکت مدیریت کارخانجات پروتین سویا بھای (سهامی خاص) جهت عملکرد سال ۱۳۸۸ و ۱۳۸۹ بر اساس برگهای قطعی تسویه شده است.
- ب- مالیات بر درآمد شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بھای (سهامی خاص) جهت عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی فرار گرفته و با قبول مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال زیان (زیان ابرازی ۲۲۳ میلیارد ریال) برگ تشخیص صادره اختصاص نموده . لیکن حوزه بر اساس دستور العمل وزارتی ، ارجاع پرونده را به هیات حل اختلاف مالیاتی به زمانی که شرکت دارای سود ابرازی باشد موقول نموده است.
- ت- مالیات بر درآمد شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بھای (سهامی خاص) جهت عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ قطعی مالیات پرداخت و تسویه شده نموده است.
- ث- بابت عملکرد سال ۹۰ دو شرکت تابعه . بر اساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم . شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.
- ج- بابت عملکرد سال ۹۱ شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بھای . بر اساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم . شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.
- ج- بابت عملکرد سال ۹۱ شرکتهای تابعه (مدیریت کارخانجات پروتین سویا بھای و مدیریت کارخانجات روغنکشی) . بر اساس سود ابرازی بعد از کسر معافیت های مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم . فاقد درآمد مشمول مالیات می باشد.

## ۲۰- سود سهام پرداختی

سرفصل فوق از افلاط زیر تشکیل شده است :

شرکت اصلی	
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۰۸۶	۲۰۸۶
-	۱۶۰۰
-	(۱,۳۲۵)
<b>۲۰۸۶</b>	<b>۲,۳۶۱</b>

سود سهام پرداختی در ابتدای دوره

سود سهام مخصوصات مجمع عدوم

سود سهام پرداختی

۱- ۲۰- مانند سود سهام پرداختی مربوط به سود سهام سال ۱۳۹۰ و ۱۳۸۲ و سوابت گشته شرکت اصلی می باشد که به دلیل عدم مراجعته سهامداران تا تاریخ نرازنامه پرداخت نگردیده است .

۲۱- نبهلات مالی دریافت

۲۱- خلاصه نبهلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرح زیر می باشد:

الف - به تدقیک نامن کنندگان نبهلات

شرکت اصلی		گروه		پاداشه
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶۵,۶۰۴	۶۷۷,۱۸۲	۴۴۰,۷۶۹	۱,۰۷۸,۵۱۹	بانکها (ریالی )
(۸۷,۷۹۲)	(۹۴,۴۱۵)	(۹۱,۸۵۱)	(۱۱۹,۸۸۴)	کسر می شود . سود ر کارمزد سوابت آن
۲۷۷,۸۱۰	۵۸۲,۵۸۷	۳۲۸,۹۱۸	۹۵۸,۶۳۵	حصه جاری نبهلات مالی دریافتی
(۱۸,۴۲۶)	(۱۵۱,۴۹۱)	(۱۸۰,۲۱۶)	(۱۵۱,۴۹۳)	حصه بلند مدت
<b>۹۷,۰۹۴</b>	<b>۶۳۱,۳۷۶</b>	<b>۱۴۸,۷۰۲</b>	<b>۸۰۷,۳۴۹</b>	
<b>۱۳۹۱/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۱/۰۹/۳۰</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۱/۰۹/۳۰</b>	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۷,۸۱۰	۲۲۹,۲۶۸	۳۲۸,۹۱۸	۲۹۱,۳۲۲	نرخ ۱۶ الی ۲۴ درصد (بانکهای دولتی )
-	۳۵۳,۳۹۹	-	۶۶۷,۳۱۳	نرخ ۲۶,۵ درصد (بانکهای خصوصی )
<b>۲۷۷,۸۱۰</b>	<b>۵۸۲,۵۸۷</b>	<b>۳۲۸,۹۱۸</b>	<b>۹۵۸,۶۳۵</b>	

ب- به تدقیک نرخ سود و کارمزد :

شرکت اصلی		گروه		ج : ۴- تدقیک نوع ویله
۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۱/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳۱,۳۷۶	-	۸۰۷,۳۴۹	-	ویله ملکی (نرخ بانک تجارت )
۳۶,۰۷۰	-	۲۶,۸۴۰	-	ویله ملکی (نرخ بانک تجارت )
۴۶,۷۲۲	-	۴۶,۷۲۲	-	چک و سفته (نرخ بانکها )
۵۳,۴۰۰	-	۵۳,۴۰۰	-	میرorde بانکی
۱۴,۳۲۹	-	۱۴,۳۲۹	-	
<b>۵۸۲,۵۸۷</b>	-	<b>۹۵۸,۶۳۵</b>	-	
<b>۱۳۹۱/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۱/۰۹/۳۰</b>	<b>۱۳۹۱/۱۲/۲۹</b>	<b>۱۳۹۱/۰۹/۳۰</b>	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷,۰۸۳	۵۷,۰۸۳	۳۰,۱۲۷	۳۰,۱۲۷	
۲۰۷,۵۷۷	۵۱۲,۴۸۴	۲۸۴,۶۹۱	۹۱۴,۴۰۸	
۳,۱۰۰	۳,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	۱۴,۱۰۰	
<b>۲۷۷,۸۱۰</b>	<b>۵۸۲,۵۸۷</b>	<b>۳۲۸,۹۱۸</b>	<b>۹۵۸,۶۳۵</b>	

شرکت صنعتی بهباد (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه متم پیاپی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

- ۲۲ - ذخیره مزابای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب مزبور در دوره مالی ۹ ماهه به شرح زیر است:

شرح	گروه	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	شرکت اصلی
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مانده در ابتدای دوره	۲۵,۷۷۲	۲۱,۸۵۴	۳,۱۵۶	۲,۷۲۹
ذخیره تامین شده طی دوره	۱۰,۷۷۷	۵,۳۲۱	۱,۲۹۸	۴۶۳
پرداخت شده طی دوره	(۹,۲۸۰)	(۱,۴۰۳)	(۵۲۴)	(۳۶)
مانده پایان سال	۲۷,۲۶۹	۲۵,۷۷۲	۳,۹۳۰	۳,۱۵۶

۱- ۲۲- افزایش پرداختهای طی دوره به دلیل اجرای قانون بازنیستگان مناغل سخت و زیان آور در شرکت نابعه روغنکشی بهباد و پروتئین بهباد می‌باشد.

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه برابر ۸۰ میلیارد ریال و مشتمل از هشتاد میلیون سهم پکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

۲۳-۱- سهامداران عمدۀ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام
۷۴/۷۰	۵۹,۷۶۵,۸۶۷
۹/۶۵	۵,۳۲۳,۸۰۸
۱۸/۶۵	۱۴,۹۱۰,۳۲۵
۱۰۰	۸۹,۰۰۰,۰۰۰

۲۳-۲- تغییرات سرمایه شرکت در ۱۰ سال اخیر به شرح زیر می باشد :

سال	تاریخ تصویب	از مبلغ	به مبلغ	نحوه تأمین
		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۷۸	۱۳۷۸/۱۱/۱۵	۳۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰	آورده، نقدی و مطالبات حوال شده
۱۳۸۲	۱۳۸۱/۱۲/۱۴	۴۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	آورده، نقدی و مطالبات حوال شده

۲۴- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ ، از سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی سنتات قبل مبالغی از سود جاری به اندوخته قانونی منتقل شده است . به موجب مفاد مواد یاد شده نا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت انتقال یک بیستم از سود خالص شرکت به اندوخته فوق الذکر الزامی است.

اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت ، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد .

شرکت صنعتی بهاک (سهامی عام)  
بادداشت‌های توپیخی صورت‌های مالی  
دوره مالی ۹ماهه متمین به ۳۰ اذر ماه ۱۳۹۱

۲۵- فروش خالص

فروش کالا نوسط گروه و درآمد از ارائه خدمات به شرح زیرقابل تفکیک می‌باشد

گروه

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مقدار- تن	میلیون ریال		۱۳۹۱/۰۴/۳۰	مقدار- تن	میلیون ریال	گروه
داله سویا	۸۴۷,۹۷۴	۱۲۱,۷۹۱	-	-	۸۴۷,۹۷۴	۱۲۱,۷۹۱	-	داله سویا
داله گلزار	۱۳,۲۱۴	۱,۷۵۱	-	-	۱۳,۲۱۴	۱,۷۵۱	-	داله گلزار
کچاله سویا	۹۱۰,۳۱۹	۱۴۹,۰۱۶	۵۰۴,۴۶۰	۴۶,۱۰۶	۹۱۰,۳۱۹	۱۴۹,۰۱۶	۵۰۴,۴۶۰	کچاله سویا
روغن سویا	۲۲۱,۶۹۹	۱۴,۴۶۸	۳۲۹,۰۹۷	۱۶,۹۹۳	۲۲۱,۶۹۹	۱۴,۴۶۸	۳۲۹,۰۹۷	روغن سویا
بروتین ریز و درشت داله	۱۷۸,۴۷۳	۱۳,۸۹۸	۱۷۸,۷۶۴	۱۱,۵۱۳	۱۷۸,۴۷۳	۱۳,۸۹۸	۱۷۸,۷۶۴	بروتین ریز و درشت داله
بروتین سته بندی	۱۷۹,۷۸۳	۱۳,۹۰۲	۱۷۸,۲۱۰	۸,۹۱۸	۱۷۹,۷۸۳	۱۳,۹۰۲	۱۷۸,۲۱۰	بروتین سته بندی
روغن خام سویا وارداتی	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	-	-	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	-	روغن خام سویا وارداتی
روغن گلزاری تصفیه شده	۷۵,۷۰۰	۴,۹۹۹	-	-	۷۵,۷۰۰	۴,۹۹۹	-	روغن گلزاری تصفیه شده
روغن سویای تصفیه شده	۲۲۰,۳۹۲	۱۷,۳۳۱	۱۳,۰۶۲	۴۷۵	۲۲۰,۳۹۲	۱۷,۳۳۱	۱۳,۰۶۲	روغن سویای تصفیه شده
دانه ذرت	-	-	۳۷,۱۲۴	۶,۳۷۸	-	-	۳۷,۱۲۴	دانه ذرت
بلغور سویا	۸۱۲	۱۴۰	-	-	۸۱۲	۱۴۰	-	بلغور سویا
روغن گلزار	۸۹,۳۵۴	۶,۰۱۵	۳۰,۴۶۹	۱,۷۳۲	۸۹,۳۵۴	۶,۰۱۵	۳۰,۴۶۹	روغن گلزار
کچاله گلزار	۷۱,۳۹۷	۱۰,۱۸۹	۳۲,۸۵۵	۲,۸۳۰	۷۱,۳۹۷	۱۰,۱۸۹	۳۲,۸۵۵	کچاله گلزار
ازد بروتین و بلغور	۱۰,۴۱۲	۱,۴۹۷	۱۲,۱۸۱	۸۹۴	۱۰,۴۱۲	۱,۴۹۷	۱۲,۱۸۱	ازد بروتین و بلغور
لبنین	۱۲,۴۸۴	۷۸۹	۱۲,۳۸۹	۴۳۷	۱۲,۴۸۴	۷۸۹	۱۲,۳۸۹	لبنین
سایر	۲,۷۴۵	-	۵,۰۲۳	-	۲,۷۴۵	-	۵,۰۲۳	سایر
جمع فروش داخلی	۲,۸۰۸,۸۹۲	-	۱,۳۳۱,۶۴۹	-	۲,۸۰۸,۸۹۲	-	۱,۳۳۱,۶۴۹	جمع فروش داخلی
صادراتی :								صادراتی :
بروتین ریز و درشت داله	۴۷,۵۴۰	۳,۰۹۰	۴۵,۶۱۲	۱,۵۶۲	۴۷,۵۴۰	۳,۰۹۰	۴۵,۶۱۲	بروتین ریز و درشت داله
جمع فروش صادراتی	۲۷,۵۴۰	-	۴۵,۶۱۲	-	۲۷,۵۴۰	-	۴۵,۶۱۲	جمع فروش صادراتی
درآمد خدمات روندکشی دانه گلزار و سویا	۴۳,۷۲۲	-	-	-	۴۳,۷۲۲	-	-	درآمد خدمات روندکشی دانه گلزار و سویا
جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات	۲,۸۰۸,۱۰۴	-	۱,۳۵۷,۲۶۱	-	۲,۸۰۸,۱۰۴	-	۱,۳۵۷,۲۶۱	جمع فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

۲۵-۱- کلیه نرخ های فروش گروه بر اساس قیمت بازار و از طبقن هیات مدیره و کمته معاملات شرکت مادر تعیین می‌گردد.

۲۵-۲- فروش صادراتی مربوط به صادرات بروتین گیاهی سویا پاکش عمده‌ای به کشورهای افغانستان، عراق و ایران جستان می‌باشد.

شرکت اصلی

	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مقدار- تن	میلیون ریال		۱۳۹۱/۰۴/۳۰	مقدار- تن	میلیون ریال	شرکت اصلی
دانه سویا	۱,۱۵۱,۹۵۴	۱۵۶,۸۵۵	۱,۰۴۵,۴۵۸	۹۵,۶۷۷	۱,۱۵۱,۹۵۴	۱۵۶,۸۵۵	۱,۰۴۵,۴۵۸	دانه سویا
دانه گلزار	۲۹۱,۶۵۳	۳۱,۵۹۶	۵۸,۵۸۰	۴,۸۸۲	۲۹۱,۶۵۳	۳۱,۵۹۶	۵۸,۵۸۰	دانه گلزار
دانه ذرت	-	-	۳۷,۱۲۴	۶,۱۷۸	-	-	۳۷,۱۲۴	دانه ذرت
روغن خام سویا وارداتی	۱,۹۲۳,۳۰۷	-	۱,۳۴۳,۱۷۲	-	۱,۹۲۳,۳۰۷	-	۱,۳۴۳,۱۷۲	روغن خام سویا وارداتی
روغن گلزاری	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	-	-	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	-	روغن گلزاری
روغن سویای تصفیه شده	۱,۴۷۳,۷۸۵	-	-	-	۱,۴۷۳,۷۸۵	-	-	روغن سویای تصفیه شده
لبنین	۱,۹۷۳,۷۸۵	-	-	-	۱,۹۷۳,۷۸۵	-	-	لبنین
سایر	۱,۹۷۳,۷۸۵	-	۱,۱۴۳,۱۷۲	-	۱,۹۷۳,۷۸۵	-	۱,۱۴۳,۱۷۲	سایر

۲۵-۳- فروش شرکت اصلی عمده‌ای به دو شرکت تابعه روندکشی بهاک و بروتین بهاک می‌باشد.

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام)  
بادداشت‌های ترکیبی، صورت‌نهای مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

-۲۵-۴- جدول مقابله ای فروش و بهای نام شده محصولات شرکت اصلی به شرح زیر است .

درصد سود مالی به فروش	سود ناخالص میلیون ریال	بهای نام شده میلیون ریال	فروش میلیون ریال	شرح
۲۳٪	۲۳۶,۸۳۹	۸۰۸,۵۱۹	۱,۰۴۵,۴۵۸	دانه سوبایا
۱۳٪	۷,۸۶۴	۵۰,۷۱۶	۵۸,۵۸۰	دانه کلزا
۱۷٪	۶,۲۴۲	۳۰,۸۹۲	۳۷,۱۳۴	دانه ذرت
۲۲٪	۲۵۰,۹۴۵	۸۹۰,۲۲۷	۱,۱۴۱,۱۷۲	جمع

-۲۵-۲-۱- کلیه نرخهای فروش گروه بر اساس قیمت روز و از طریق کمیته معاملات شرکت اصلی تعیین می گردد .

شکت صنعتی بهاک (سهامی، عام)

#### **بادداشت‌های توضیح صورت‌های مالی**

دوره مالی ۹ ماهه متم به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۹

<sup>۴۶</sup>- بیای نام شده کالای فرست رفته و خدمات ارائه شده

شرکت اصلی		گروه		پادشاهی	
سال مالی سهیم به	دوره مالی ۹ ماهه سهیم به	سال مالی سهیم به	دوره مالی ۹ ماهه سهیم به		
۱۳۹۰-۱۴۲۹	۱۳۹۱-۹,۳۰	۱۳۹۰-۱۴۲۹	۱۳۹۱-۹,۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۱۶۵	۷۱,۶۵۲	۳,۱۶۵	۷۱,۶۵۲		موجودی مواد اولیه ابتدای دوره
۱,۳۲۱,۴۲۰	۷۸۷,۶۸۳	۱,۹۳۹,۸۸۷	۱,۰۹۲,۱۴۲		خرید مواد طی دوره
(۷۱,۶۵۲)	-	(۷۱,۶۵۲)	(۴۴۵,۵۸۱)		موجودی مواد اولیه پایان دوره
(۱,۴۵۲,۷۳۳)	(۸۰۹,۳۴۳)	(۸۴۱,۷۳۰)			مواد اولیه انتقالی به شرکتهای فرعی و فروش رفته
-	-	۱,۰۴۹,۶۷۰	۹۱۸,۲۱۴	۲۶-۲	مواد اولیه مصرفی فروش رفته
-	-	۳۱,۲۹	۲۳,۹۹۵	۲۶-۳	دستمزد مستقیم
-	-	۱۱۸,۰۹۴	۱۱۵,۲۹۷	۲۶-۴	سربار تولید
-	-	۱,۱۹۸,۸۷۳	۱,۰۵۷,۵۰۶		بهای تمام شده کالای ساخته شده
-	-	۵,۹۹۹	۱۰,۰۷۱		موجودی کالای ذرخیران ساخت اول دوره
-	-	(۱۱,۰۷۱)	(۲۸,۹۱۶)		کسر میشود : کالای در جریان ساخت پایان دوره
-	-	۱,۱۹۹,۹۰۱	۱,۰۳۸,۷۶۱		بهای تمام شده کالای آماده فروش
-	-	۶۰,۰۰۶	۲۳,۳۷۱		اضافه می شود : کالای ساخته شده اول دوره
-	-				اضافه می شود :
۲۹,۹۶۱	۳۰,۸۹۲	۹۸۴,۷۵۸	۳۰,۸۹۱		خرید کالای ساخت شده طی دوره
		(۲۲,۳۷۱)	(۳۴,۰۸۵)		کسر می شود : کالای ساخت شده پایان دوره
۲۹,۹۶۱	۳۰,۸۹۲	۱,۷۲۱,۸۴۴	۱,۰۳۸,۷۶۱		بهای تمام شده کالا و خدمات فروش رفته
		۳۴,۷۷۸	(۶,۴۶۰)	۲۶-۴	بهای تمام شده دگامینگ و هزینه رogen مصرفی سوبا
۱,۳۰۱,۷۷۷	۸۰۹,۳۴۳	۸۲۱,۷۳۰			بهای تمام شده مواد اولیه فروش رفته
۱,۳۸۲,۶۹۴	۸۹۰,۲۲۷	۲,۳۷۸,۳۵۲	۱,۰۳۸,۷۶۱		

-۲۴- بهای نام شده کالای فروش رفته شرکت اصلی در دوره مالی مورد گزارش شامل بهای دانه سوبا . کلرا می باشد . که با مبالغیکین سو ۲۰ درصد به شرکتهای فرعی و خانه شده است.

شرکت صنعتی پهلوک (سهامی عام)

بادداشت‌های توحیده‌ی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۴۶-۲- مواد اولیه مصرفی گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل قابل تفکیک می‌باشد:

سال ۱۳۹۰		سال ۱۳۹۱		گروه
مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۸۲۸,۲۲۱	۲۷۳,۰۲۴	۸۶۷,۴۹۸	۹۵,۸۲۰	مصرف دانه سویا
۲۱۱,۴۳۹	۳۱,۵۹۶	۵۰,۷۱۶	۴,۸۸۲	مصرف دانه کلزا
<b>۱,۰۴۹,۶۵۷</b>		<b>۹۱۸,۲۱۴</b>		

۴۶-۳- هزینه‌های دستمزد مستقیم و سربار تولید گروه از افلام زیر تشکیل شده است:

بادداشت	دستمزد مستقیم				حقوق و دستمزد روزایا بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری مزایای پایان خدمت مواد غیر مستقیم ر حللا لوازم بسته بندی استهلاک تعمیر و نگهداری برق و سوخت حق بیمه اموال تخلبه و بارگیری کارمزد تصفیه روغن خام صایر جمع نهیمه بهای نعام شده خدمات
	سربار تولید		سال مالی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
	سال مالی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۷۳۷	۲۷,۵۵۹	۱۶,۲۲۵	۱۳,۷۴۵	۲۶-۳-۱	حقوق و دستمزد روزایا
۳,۰۲۸	۵,۶۰۶	۲,۳۳۹	۵,۲۹۶	۲۶-۳-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴,۳۷۷	۷,۹۵۵	۱,۴۰۷	۴,۹۵۶	۲۶-۳-۱	مزایای پایان خدمت
۲۰,۹۷۲	۱۲,۶۲۴	۰	۰	۲۶-۳-۲	مواد غیر مستقیم ر حللا
۳۷,۲۰۳	۱۷,۵۲۷	۰	۰		لوازم بسته بندی
۱۳,۴۹۹	۹,۵۳۸	۰	۰		استهلاک
۴,۲۳۳	۹,۸۶۸	۰	۰		تعمیر و نگهداری
۱۶,۵۳۸	۱۰,۱۹۳	۰	۰		برق و سوخت
۱,۴۹۵	۸۷۹	۰	۰		حق بیمه اموال
۶,۸۵۷	۵,۴۶۱	۰	۰		تخلبه و بارگیری
۰	۶۱۲	۱۵,۴۳۱	۰	۲۶-۳-۱	کارمزد تصفیه روغن خام
۹,۶۸۵	۷,۱۷۵	۴۸۵	۰	۲۶-۳-۳	صایر
۱۶۸,۳۹۴	۱۱۵,۴۹۷	۳۵,۸۸۷	۲۳,۹۹۵		جمع
(۳۰۳۰۰)	۰	(۴,۴۷۸)	۰		نهیمه بهای نعام شده خدمات
۱۱۸,۰۹۴	۱۱۵,۴۹۷	۳۱,۲۰۹	۲۳,۹۹۵		

۴۶-۳-۱- افزایش هزینه‌های حقوق و دستمزد و سربار تولیدی نسبت به سال قبل (افزایش هزینه به تناسب مدت دوره جاری و سال قبل)، علاوه بر افزایش فانوسی نرخ های دستمزد ضمناً در دوره جاری نسبت به سال قبل، گروه همچ گونه کارگرد بصورت کارمزدی نداشته است. لازم به ذکر است در صورت کارگرد شرکت بصورت کارمزدی مبالغی از هزینه‌های مربوطه به حساب "کارمزد تصفیه" منظور می شد.

۴۶-۳-۲- افزایش هزینه مواد غیر مستقیم (حللا) نسبت به سال قبل (افزایش هزینه به تناسب مدت دوره جاری و سال قبل)، عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز و افزایش قیمت مواد غیر مستقیم بوده است.

۴۶-۳-۳- افزایش سربار تولید عمدتاً مربوط به افزایش حللا مصرفی گروه نسبت به سال گذشته با توجه به میانهای اقتصادی می‌باشد.

۴۶-۴- انتقال هزینه فوق به حساب درآمد ناشی از ذکایم مقدار ۶۸۷۲ تن روغن خام سویا در واحد لیستین شرکت روغنکشی می‌باشد.

شرکت صنعتی یهیاک (سهامی عام)  
بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

-۲۶-۴

مقدار تولید:

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

گروه

درصد کاهش	کاهش	سال مالی		دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۰۹/۳۰
		۱۳۹۰	مقدار-تن	
۵۶	۹۳,۰۹۸	۱۶۵,۷۹۴	۷۲,۶۹۶	کنجاله سویا
۵۵	۲۱,۶۴۴	۳۹,۳۱۸	۱۷,۶۷۴	روغن سویا
۲۲	۳,۷۶۹	۱۷,۴۷۰	۱۳,۵۰۱	پروتئین پاکتی
۲۴	۲,۶۲۹	۱۱,۱۸۴	۸,۵۵۵	پروتئین بسته پندی
۸۷	۱۰,۹۷۱	۱۲,۶۶۷	۱,۶۹۶	روغن کلزا
۸۶	۱۶,۷۸۱	۱۹,۶۱۱	۲,۸۳۰	کنجاله کلزا
۶۱	۵۲۳	۸۶۱	۳۳۸	لیستین
۵۹	۶۶۵	۱,۱۱۹	۴۵۴	آرد پروتئین

۱-۴-۲- کاهش تولید نسبت به سال قبل علاوه بر ۹ ماهه بودن دوره مورد گزارش در مقایسه با سال قبل، ناشی از محدودیت خرید دانه سویا از خارج از کشور و تغییرات نرخ ارزی می‌باشد.

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

-۲۷- هزینه های فروش ، عمومی و اداری

سرفصل فوق مشکل از اقلام زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۳۱۴	۴,۳۵۴	۹,۴۱۴	۸,۹۵۷	-۲۶-۱	حقوق دستمزد و مزايا
۵۳۰	۴۳۱	۱,۳۳۱	۱,۱۱۲	-۲۶-۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۸۶	۱,۸۳۶	۱,۲۶۸	۳,۰۳۱	-۲۶-۱	مزایای پایان خدمت
۱,۰۰۷	۲۹۹	۱,۰۰۷	۷۱۷		استهلاک
۸۳۹	۵۸۳	۱,۰۱۵	۸۲۷		هزینه سفر و فوق العاده ماموریت
۱,۵۰۸	۲,۴۹۸	۲,۸۵۰	۳,۰۲۱		هزینه های قانونی
۱,۲۸۷	۲,۳۹۰	۲,۴۶۴	۷۱۷		حق الرحمه
۲۱۲	۷۳۶	۴۱۳	۶۵۹		تعصیر و نگهداري
۰	۱۳	۱۰,۹۰۵	۹,۷۰۹	-۲۶-۲	هزینه حمل و نقل
۱۱۵	۰	۴,۸۳۳	۸,۶۴۴	-۲۶-۲	تبليغات و بازاریابی و مارژین
۷۵۷	۵۰۸	۱,۵۷۴	۱,۲۴۴		هزینه حسابرسی
۲۱۰	۱۴۴	۵۲۸	۱۸۰		حق حضور در جلسات
۱,۰۳۸	۴۸۰	۷,۱۷۳	۱۰,۸۵۵	-۲۶-۳	ساپر
۱۲,۴۰۳	۱۴,۲۷۲	۴۴,۷۷۵	۴۹,۶۷۳		جمع

-۲۷-۱- افزایش هزینه های حقوق و مزایای سرفصل هزینه های فروش ، عمومی و اداری گروه نسبت به سال مالی قبل ، عمدتاً ناشی از افزایش قانونی نرخ های دستمزد واستفاده از کارکنان پیمانکاری می باشد.

-۲۷-۲- علت افزایش هزینه های تبلیغات و بازاریابی و مارژین مربوط به افزایش حجم و نرخ فروش و کاهش هزینه های دیگر فروش مانند هزینه تخلیه و بارگیری و کاهش هزینه حمل میباشد.

-۲۷-۳- ساپر هزینه های فروش ، عمومی و اداری شامل تعصیر و نگهداري ، بیمه و ساناط نقیبه ، ائمه اداری ، هزینه آموزشی ، حق المشاوره ها و حق الورکله ها وغیره میباشد.

-۲۸- خالص ساپر درآمدهای عملیاتی  
سرفصل فوق مشکل از اقلام زیر میباشد :

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی ۹ ماهه منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۰	۰	۰	۷,۴۰۴		خالص درآمد ناشی از دگامینگ روغن سویا
۰	۰	۰	۲,۹۸۶		خالص درآمد ناشی از فروش پوسته
۰	۰	۰	۱,۱۱۴		خالص درآمد ناشی از فروش لرد روغن
۰	۰	۰	۱۰,۵۰۴		
			(۳۲)		

**شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)**  
**پادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**  
**دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱**

- ۲۹ - هزینه مالی

هزینه های مالی بر حسب نامین کنندگان تسهیلات به شرح زیراست :

شرکت اصلی		گروه			
سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	پادداشت	سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی از:
۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۱	۱۳۹۰	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	پادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۸۰۰	۲۳,۳۴۹	۸۰۰	۲۳,۳۴۹	۲۹-۱	بانک ملی
۸۳۶	۹۸۰	۸,۴۴۲	۹,۳۹۰	۲۹-۲	بانک صادرات و ملت
۲۹,۰۹۴	۳۳,۳۴۷	۲۳,۰۹۴	۳۳,۳۴۷	۲۹-۳	بانک تجارت
۲,۷۴۹	-	۳۹,۲۷۲	۶۰,۲۸۳	۲۹-۴	بانک اقتصاد نوین و پارسیان
۲۶,۵۱۸	۱۸,۴۶۶	۴۶,۵۱۸	۱۸,۴۶۶	۲۹-۵	بانک پاسارگاد
-	۱۴,۹۵۶	-	۱۴,۹۵۶	۲۹-۶	بانک کارآفرین
۳,۰۲۵	۳,۶۵۳	۱۰,۶۴۶	۴,۰۲۰		سایر اقلام
۶۳,۰۲۲	۹۴,۵۵۱	۱۰۸,۷۵۲	۱۶۴,۵۶۱		

۱- ۲۹-۱- هزینه مالی تسهیلات دریافتی از بانک ملی مربوط به سود اقساط پرداخت شده طی دوره ۹ ماهه سال ۱۳۹۱ می باشد . توضیحات نزدیک تر سهیلات فوق ۱۶ درصدی می باشد .

۲- ۲۹-۲- افزایش هزینه مالی بانک تجارت مربوط به استفاده از خطوط اعتباری ارزی و ریالی از بانک فوق می باشد .

۳- ۲۹-۳- علت افزایش هزینه مالی بانک اقتصاد نوین و پاسارگاد نسبت به سال قبل ، مربوط به گشایش دو فقره اعتبار استادی در قالب ریفاینانس و دریافت تسهیلات ریالی اربانکهای فوق می باشد .

۴- ۲۹-۴- هزینه مالی بانک کارآفرین بایت اخذ یک فقره تسهیلات ریالی با نزدیکی ۲۶/۵ درصدی از بانک مذکور می باشد .

۵- ۲۹-۵- سایر اقلام عمده شامل سایر کارمزدهای بانکی و هزینه خرید اوراق بهادار ( سفته ، دسته چک و غیره ) می باشد .

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)  
بادداشت‌های نوپیشی صورتهای مالی  
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۳۰- خالص سایر درآمدها ز هزینه‌های غیر عملیاتی

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

بادداشت	گروه	شرکت اصلی
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به
درآمد حاصل از سود سبرده بانکی	میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها	میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها	میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
فروش ماشین آلات و آهن فراضه	میلیون ریال	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) تسعیر ارز	میلیون ریال	-
خسارت در باقی از بدهی	میلیون ریال	-
سایر	میلیون ریال	-
درآمد حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به شرکت اصلی و شامل ۸۱۱۰۶ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک انتصاد نوین و مبلغ ۱۹۲۳ میلیون ریال سود سرمایه گذاری در شرکت بیمه نوین می‌باشد.	میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
درآمد فوق عمده‌ناشی از فروش بک دستگاه ماشین روغنکشی تخم پنبه به مبلغ ۸۴۵۰ میلیون ریال از طریق تشریفات مزاده بوده است. مربوط به شرکتهای فرعی روغنکشی بهپاک)	میلیون ریال	-
سود تسعیر ارز عمده‌تاً شامل تسعیر بدنه ارزی شرکت روغنکشی بهپاک به مبلغ ۱۲۹۶۶ میلیون ریال جهت خرید دانه سوبای وارداتی در تاریخ ترازنامه می‌باشد که طبق استانداردهای حسابداری و روایه مندرج در بادداشت نوپیشی فوق شناسانی شده است.	میلیون ریال	-
سود تسعیر ارز عمده‌تاً باست خالص فروش ضایعات شامل کبس، پاکت و سیلفون توسط شرکت پرتوثین بهپاک می‌باشد.	میلیون ریال	-
۳۰-۱- سود حاصل از سرمایه گذاریها مربوط به شرکت اصلی و شامل ۸۱۱۰۶ میلیون ریال درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام بانک انتصاد نوین و مبلغ ۱۹۲۳ میلیون ریال سود سرمایه گذاری در شرکت بیمه نوین می‌باشد.	میلیون ریال	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
۳۰-۲- درآمد فوق عمده‌ناشی از فروش بک دستگاه ماشین روغنکشی تخم پنبه به مبلغ ۸۴۵۰ میلیون ریال از طریق تشریفات مزاده بوده است. مربوط به شرکتهای فرعی روغنکشی بهپاک)	میلیون ریال	-
۳۰-۳- سود تسعیر ارز عمده‌تاً شامل تسعیر بدنه ارزی شرکت روغنکشی بهپاک به مبلغ ۱۲۹۶۶ میلیون ریال جهت خرید دانه سوبای وارداتی در تاریخ ترازنامه می‌باشد که طبق استانداردهای حسابداری و روایه مندرج در بادداشت نوپیشی فوق شناسانی شده است.	میلیون ریال	-
۳۰-۴- سایر افلام عمده‌تاً باست خالص فروش ضایعات شامل کبس، پاکت و سیلفون توسط شرکت پرتوثین بهپاک می‌باشد.	میلیون ریال	-

۳۱- تعدیلات متوالی

عدیلات متوالی از افلام زیر تشکیل شده است:

شرکت اصلی	گروه		
	سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۲۸,۰۰۰	-	۳۸,۰۰۰
-	۴۹۶	-	۳,۵۲۱
-	۳۸,۴۹۶	-	۲۱,۵۲۱

۳۱-۱- بدنه به شرکت دانه‌های روغنی مربوط به سوابات قبل می‌باشد که طبق توافق قسماین دو شرکت و براساس رأی سردار در حسابات شناسانی و ثبت شده است.

از این به ذکر است شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی (سهامی خاص) متولی و مباشر خرید دانه‌های روغنی تولید داخلی کشور (مواد اولیه) جهت شرکت صنعتی روغنکشی تا بایان سال ۱۳۸۴ بوده که در آواخر سال ۱۳۸۵ ۴۱ میلیارد ریال (وود ساز گذشته ادعایی بالغ بر ۹۰ میلیارد ریال) از شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) نامت بدهی دانه‌های روغنی بروز شد که پس از اختلاف شرکت و تشکیل پرونده در دادگاه، مقرر شد ایندانا داور و سپس در صورت عدم توافق سردار جهت حل اختلافات فوق تعیین گردد که پس از تعیین سردار و توافق های صورت گرفته مقرر شد که با برداخت مبلغ ۳۸۰۰۰ میلیون ریال (اعده از پرداخت به بانک ملی و شرکت دانه‌های روغنی) نویسط بهپاک شرکت فوق از کل ادعای خود برعلیه بهپاک صرفه نظر نماید.

## ۳۴- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناتی از تعاملات عملیاتی بشرح زیر می‌باشد:

گروه	شرکت اصلی		گروه	
	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۰۹/۳۰
سود عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۸,۶۸۸	۲۳۶,۶۷۳	۲۵۷,۰۲۷	۲۶۶,۷۰۴	
هزینه استهلاک		۱,۸۷۲	۱۲,۸۲۵	۱۱,۹۲۵
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان		۷۷۲	۳,۹۱۸	۱,۴۹۷
(افزایش) کاهش در موجودی مواد و کالا	۵۵,۹۱۴	۷۱,۳۵۸	۸۰,۱۶۸	(۲۲۲,۳۰۳)
(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها	(۹۰,۲۲۶)	(۲۲۴,۶۳۳)	(۴۵,۳۹۴)	(۲۲۸,۸۷۶)
(افزایش) کاهش در سایر املاک و دارایی های ثابت	(۷۷,۵۱۵)	۱۱۴,۵۴۰	(۲۴۵,۶۵۳)	۲۶۷,۴۸۲
افزایش (کاهش) در حسابها و اسناد پرداختی	(۸۴,۲۶۳)	(۵۰۸,۶۴۰)	۴۰۳,۵۳۴	(۱,۱۱۴,۱۷۹)
افزایش (کاهش) در پیش دریافت های عملیاتی	(۱۱۹)	۳,۸۵۱	(۳,۶۷۱)	۶,۸۲۵
سایر (هزینه) در آمدهای غیر عملیاتی	(۲۳,۵۰۹)	۵,۷۴۱	(۱۶,۸۵۶)	۲۴,۶۹۶
	۱۱,۸۵۱	(۲۹۸,۸۶۲)	۳۴۷,۸۹۶	(۷۸۶,۲۲۹)

۳۳- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

۳۳-۱- سایر بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح ذیل میباشد.

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۶۱۴,۴۱۱	۳,۵۰۰,۹۸۰	تضمين های ارائه شده به شركهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر در ارتباط با ظهر نویس سفته ها توسط گروه بپاک
۴,۱۳۵,۶۸۹	۳,۹۳۵,۱۱۰	تضمين ارائه شده شركت گروه به بانکها (اعم از چک، سفته، سهام و ملک) جهت اخذ تسهیلات مالي و سایر تعهدات
۳۱۸,۹۲۰	۳۱۸,۹۲۰	تضمين پرداختی به سازمان تعاونی روستائی بابت خرید دانه های روغنی داخلی سالهای ۱۳۸۷ و ۱۳۸۶
۴۵۹,۱۳۳	۴۳۷,۰۰۹	سایر تعهدات
۷,۵۲۸,۱۵۳	۸,۴۴۲,۰۱۹	

۳۳-۲- شركت برای تضمين تعهدات شركت های گروه جهت اخذ وام ، قراردادهای منعقده با مشتریان ، تسهیلات مالي دریافتی از بانکها ، تامین کنندگان مواد اولیه شركت چک و سفته به اعضاء مدیران صادر نموده است .

۳- ۳۳-۳- در سال مورد گزارش ، دعاوی عليه و له شركت که تأثیر قابل توجهی بر صورتهای مالي داشته باشد ، وجود نداشته است .

۴- ۳۳- شركت در سال مالي ۱۳۹۰ ، طی فرارداد با بانک ملي ايران شعبه فردوسی بدھی سنتوات خودرا که شامل اصل و بهره بوده ، مجدداً در قالب ۵ ساله تمدید نموده و متعدد شده که کلیه اقساط تسهیلات جدید را در راس سررسید پرداخت نماید و در صورت عدم پرداخت اقساط ، جریمه خسارتخانه تسهیلات بلند مدت که مبلغ ۴۶/۲ میلیارد ریال بوده ، و با فرارداد جدید بخشود شده ، مجدداً از شركت دریافت گردد. و به عبارتی تا پایان اقساط مبلغ فوق همچنان در تعهد شركت میباشد.

۵- ۳۳- در سال مالي ۱۳۸۸ بر اساس اقدام حقوقی سازمان مرکزی تعاون روستایی با استفاده از یک فقره چک تضمينی شركت نزد آن سازمان به مبلغ ۳۰/۲ میلیارد ریال جهت تتمه طلب ادعائی خود به مبلغ ۴۶/۸ میلیارد ریال از بابت کلزای فروخته شده در سال ۱۳۸۵ ، برگ اجرایی عليه شركت صادر گردیده که با اقامه دعوى حقوقی مقابل شركت ، عمليات اجرایی تا صدور حکم هیات عومومی دیوان عدالت اداری ، متوقف گردیده است . بنظر هیأت مدیره از بابت پرونده حقوقی مذکور ، ذخیره لازم در حسابها منتظر شده است .

۶- ۳۳- دفاتر گروه توسط حسابران سازمان تامین اجتماعی از سال ۱۳۸۵ لغایت پایان سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی قرار گرفته است . طبق برگ اعلامیه اولیه سازمان مذکور از شركت های گروه مطالبه مبلغ ۵۷۲۹ میلیون ریال کرده بود که پس از اعتراض شركت در مرحله بعدی ۲۸۶۷ میلیون ریال مطالبه نموده است . با توجه به ارائه اسناد و مدارک مثبت به مبلغ مطالبه شده و ذخیره های لازم در حسابهای شركت به نظر هیأت مدیره هیچ گونه هزینه دیگر منوجه شركت های ۷- ۳۳- بهای تمام شده زمین شامل زمین متعلق به شهرستان گرگان (عرصه کارخانه پنه پاک کنی سابق) به مساحت ۴۳ هزار متر مربع و بهای تمام شده ۵۳۷/۸ میلیون ریال می باشد . سه فقره پرونده در شعب مختلف دادگاه حقوقی شهرستان گرگان مبنی بر ابطال سند مالکیت شركت نسبت به زمین مذکور در جریان می باشد که تا تاريخ تنظیم این باداشتها متوجه و وضعیت مشخص نگردیده است . به نظر هیأت مدیره ادعای مذکور غیر واقعی بوده و از این بابت زیانی متوجه شركت نمی گردد .

۳۴- رویدادهای بعد از تاريخ تراز نامه

۱- ۳۴- بعد از تاريخ تراز نامه تا تاريخ تصوین صورتهای مالي به استثناء رویدادهای فوق الذکر ، رویداد دیگری که بر صورتهای مالي اثر گذاشته و یا افشاء آن ضرورت داشته باشد رخ نداده است .

شرکت صنعتی بهبادک (سهامی عام)  
پاداشنای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی ۹ ماهه متمی بـ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته:

۳۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته (به استثنای شرکتهای مشمول تلقیق) طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ارزش منصفانه		نام شرکتهای طرف معامله	
مانده در پایان دوره ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مبلغ معامله بدهکار / (بستانکار)	شرح معامله	نوع وابستگی
میلیون ریال	(۸۵)	تسویه وام مسکن دکتر شریفی	عضو هیئت مدیره
	(۱۱۹۵)	برداخت سود سهام	
	(۵۰)	سایر افلام	
	۲۴	مانده اول دوره	عضو هیئت مدیره
۴	(۲۰)	سایر افلام	
	۱۱۰	مانده اول دوره	عضو هیئت مدیره
۲۲۰	۱۱۰	سایر افلام	
	(۸)	مانده اول دوره	عضو هیئت مدیره
	(۱۴)	سود سهام	
	۸	سایر	
	۹۳۳۷۵	دریافت تسهیلات از بانک	عضو هیئت مدیره
	(۱۷۶۴۰)	دریافت وجه نقد	
	۸۴۶۲۶	برداخت وجه نقد	
(۱)	(۱۵۸۴)	اجاره اثیار	
	۸۰	برداخت وجه	
۷	(۸۰)	دریافت وجه	
	۷	سود سهام	
	(۲۰۰۴)	دریافت وجه نقد	شرکت زرین ذرت شاهروند
	۲۰۰۰	برداخت وجه نقد	
,	(۱۷۴)	خرید ذرت	
	۳۰۸۳۸	برداخت وجه نقد	شرکت سرمایه گذاری سرآمد
(۶۱)	(۳۰۸۳۸)	دریافت وجه نقد	

۳۵-۲- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر است:

ارزش منصفانه		نام شرکتهای طرف معامله	
مانده در پایان دوره ۱۳۹۱/۰۹/۳۰	مبلغ معامله بدهکار / (بستانکار)	شرح معامله	نوع وابستگی
میلیون ریال	(۶۹۱۳۹۳)	دریافت وجه نقد	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهبادک (سهامی خاص)
	۳۰۰۶۰۱	برداخت وجه نقد	
	۱۲۰۱۵۲	خرید دانه	
	(۱۷۳۰)	تسهیم هزینه	
(۲۰۲۳۸۲)	(۹۵۸۱۷)	سایر	
	۶۴۲۷۱۳	برداخت وجه نقد	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین میویا بهبادک (سهامی خاص)
	۵۸۵۸۰	فروش دانه کلزا	
	۹۲۵۳۰۶	فروش دانه سوبا	
	۱۶۱۷	انتقال هزینه ها	
	(۱۳۰۷۱۱۵)	دریافت وجه نقد	
	(۸۷۱۹۹)	انتقال حساب شرکت روغنکشی	
۲۸۶۶۵۴	۱۳۱۸	سایر افلام	

۳۶- محاسبه سود پایه هر سهم

محاسبه سود پایه هر سهم به شرح زیر میباشد:

گروه	گروه	
سال مالی ۱۳۹۰	نه ماهه ۱۳۹۱	سود عملیاتی
۲۵۷,۰۳۷	۲۶۶,۷۰۴	مالیات سود عملیاتی
(۱,۰۹۰)	(۵۴۳)	خالص سود عملیاتی
<u>۲۵۵,۹۳۷</u>	<u>۲۶۶,۱۶۱</u>	تعداد سهام
<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	سود عملیاتی هر سهم (ریال)
۳,۱۹۹	۳,۳۲۷	زیان غیرعملیاتی
(۷۸,۳۹۴)	(۴,۶۰۶)	آثار مالیاتی (زیان) غیرعملیاتی
-	-	زیان غیرعملیاتی
(۷۸,۳۹۴)	(۴,۶۰۶)	تعداد سهام
<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۸۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	زیان غیرعملیاتی هر سهم - ریال
(۹۸۰)	(۱۲۰)	سود پایه هر سهم (ریال)
<u>۲,۲۱۹</u>	<u>۳,۲۰۷</u>	

۳۷- سود ابانته در پایان سال

تخصیص سود ابانته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ
میلیون ریال

## نکالیف قانونی

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود ناخالص دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه سال ۱۳۹۱ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت

۱۹,۲۴۶	پیشنهاد هیأت مدیره
<u>۴۰,۰۰۰</u>	سود سهام پیشنهادی هیأت مدیره

۳۸- وضعیت ارزی

شرکت فاقد هر گونه بدهی با دارانی ارزی در پایان دوره مالی می باشد.