

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

به همراه

صورتهای مالی میان دوره ای و یادداشت های توضیحی

برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



# بیات رایان

(موسسه حسابرسی)

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

اعضاء انجمنهای حسابداران خبره انگلستان و ایران

شماره ثبت: ۱۹۱۰

تلفن: ۸۸۵۰۴۵۸۶-۸

فاکس: ۸۸۵۰۲۰۴۵

صندوق پستی ۱۴۱۵۵-۳۷۳۹

تهران

خیابان مطهری شماره ۲۳۱

تهران ۱۵۸۷۶۱۸۴۱۳

پست الکترونیک: BayatRayan@BayatRayan.ir

تاریخ: ۱۳۹۳/۰۶/۱۶

شماره: ۹۳-۱۰۷

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل

### به هیأت مدیره

### شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

#### مقدمه

۱- ترازname شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) - ("شرکت") در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مذبور، همراه با یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ پیوست، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیأت مدیره شرکت است. مسئولیت این مؤسسه، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده براساس بررسی اجمالی انجام شده است.

#### دامنه بررسی اجمالی

۲- به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۳ الی ۶ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰، انجام شده است. بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه، این مؤسسه نمی‌تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است، آگاه می‌شود و از این رو، اظهارنظر حسابرسی ارائه نمی‌کند.

#### مبانی نتیجه گیری مشروط

۳- صورت تطبیق مانده حسابهای فی مالیین با شرکت بازرگانی دولتی ایران در پایان سال ۱۳۸۲ حاکی از وجود مغایرت توجیه نشده ای جمعاً به مبلغ ۲۲ میلیارد ریال می‌باشد که تاکنون رفع نشده و از ابتدای سال ۱۳۸۳ تا پایان دوره موردنیز رسیدگی نیز صورت تطبیق مقداری و ریالی مانده حسابهای فی مالیین با شرکت مذکور تهیه نگردیده است.

## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل-ادامه

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

همچنین سرفصل حسابها و استناد پرداختنی تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۱۵-۱ صورتهای مالی شامل ۴۸۰ میلیارد ریال طلب شرکت مارگارین (سهامی عام) بابت تفاوت بهای حدود ۱۵ هزار تن روغن خام یارانه ای مصرف شده در تولید محصولات آزاد از محل روغن خام دریافتی شرکت مارگارین از شرکت بازرگانی دولتی ایران در سالهای قبل بوده که هرگونه تعدیل احتمالی نسبت به ذخیره مزبور در دفاتر شرکت مارگارین اثر متقابل بر حسابهای شرکت خواهد داشت.

باقیه به مراتب فوق، تعیین آثار تعدیلات احتمالی که در صورت تطبیق مقداری و ریالی مانده حسابهای فی مابین با شرکت بازرگانی دولتی ایران بر صورتهای مالی مورد گزارش ضرورت می یافتد، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.

۴- سرفصل سفارشات خارجی مواد اولیه و لوازم بسته بندی به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی پیوست در تاریخ ترازنامه شامل مبلغ ۶۰۸ میلیارد ریال خالص وجهه مازاد ارزی پرداختی به تأمین کنندگان روغن خام بوده که این پیش پرداخت تا تاریخ این گزارش تسویه نشده است.

درخصوص مانده طلب ارزی فوق، صورت تطبیق مانده حسابهای فی مابین و یا تأییدیه مانده طلب شرکت در مورد یکی از تأمین کنندگان با مانده بدھی به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال تاکنون در اختیار این مؤسسه قرار نگرفته است. در غیاب استناد و مدارک مورد لزوم، اظهارنظر نسبت به صحت و قابلیت وصول مانده طلب ارزی فوق به مبلغ ۱۸۰ میلیارد ریال برای این مؤسسه میسر نبوده است.

۵- حسابهای دریافتی تجاری به شرح یادداشت توضیحی ۷-۱ صورتهای مالی پیوست شامل مبلغ ۸۳۹ میلیارد ریال خالص طلب از شرکت طلوع پخش آفتاب (سهامی خاص) بابت فروش محصولات شرکت می باشد. تا تاریخ تنظیم این گزارش قرارداد سال جاری توزیع محصولات فی مابین شرکت و شرکت مذکور منعقد نگردیده است.

شرکت براساس مذاکرات بعمل آمده از بابت هزینه توزیع محصولات بر مبنای ۳/۱٪ مبلغ فروش و ۵۷۷/۵ ریال به ازای هر کیلوگرم فروش، مبلغ ۴۲۵ میلیارد ریال یعنوان تخفیفات فروش در حسابها منظور نموده است.

با عنایت به مراتب فوق تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از حصول توافق نهایی با شرکت طلوع پخش آفتاب درخصوص ترخهای توزیع محصولات در سال جاری بر صورتهای مالی میان دوره ای پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه امکان پذیر نمی باشد.



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل-ادامه

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

۶- همانطورکه در یادداشت توضیحی ۱۱-۸ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، برأساس توافق نامه همکاری منعقده فی مابین شرکت و شرکت مارگارین (سهامی عام) که از نیمه اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ به مورد آجرا گذاشته شده، مبنای تعیین قیمت فروش مواد اولیه و محصولات تولیدی توسط شرکت به شرکت مارگارین و بالعکس تا سقف مقادیر تعیین شده، بهای تمام شده تفاضلی (هزینه های مازاد مستقیم شامل هزینه های مالی) که در پایان سال براساس صورتهای مالی حسابرسی شده تعیین می گردد به علاوه یک درصد سود بعنوان هزینه های اجرایی می باشد.

طی دوره مالی مورد گزارش و پس از اجرایی شدن توافق نامه همکاری فوق الذکر شرکت جمعاً "مبلغ ۴۳۹ میلیارد ریال محصول و مواد اولیه به شرکت مارگارین به فروش رسانیده و در مقابل ۱۹۰ میلیارد ریال مواد اولیه، کالای نیمه ساخته و محصول توسط شرکت مذبور خریداری نموده است.

رسیدگیهای این مؤسسه حاکی از آن است که قیمت گذاری اقلام فروش رفته توسط شرکت بطور علی الحساب مبتنی بر محاسبات بهای تمام شده روغن خام در فروردین ماه ۱۳۹۳ با احتساب ۸۰ درصد هزینه های تبدیل واقعی ماه مذکور، هزینه مالی و یک درصد سود بوده که جزئیات نحوه محاسبه بهای تمام شده تفاضلی به شرح فوق در توافقنامه امضاء شده مورد اشاره قرار نگرفته است. در نتیجه بر اساس توافق نامه همکاری تعدیل قیمت اقلام فروش رفته طی ماه های اردیبهشت و خرداد ماه سال مورد رسیدگی ضروری می باشد.

باتوجه به مراتب فوق اظهارنظر درخصوص آثار تعدیلات ناشی از تعیین قیمت نهایی فروش مواد اولیه، کالای نیمه ساخته و محصولات مبادله شده فی مابین شرکت و شرکت مارگارین براساس مقاد توافق نامه همکاری (بهای تمام شده تفاضلی سالیانه) بر صورتهای مالی میان دوره ای پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نبوده و موكول به توافق نهایی فی مابین درخصوص نحوه محاسبه بهای تمام شده تفاضلی می باشد.

۷- درخصوص وضعیت مالیاتی شرکت مطالب زیر قابل ذکر می باشد:

الف- طبق برگ تشخیص متمم مالیات بر درآمد صادره جهت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۷ مبلغ ۶۸ میلیارد ریال توسط مقامات مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته است. برگ تشخیص متمم مذکور به دلیل مغایرت در گزارشات فصلی خرید شرکت به پخش (سهامی عام) با فروش های ثبت شده در دفاتر قانونی شرکت صادر شده است. شرکت نسبت به برگ تشخیص متمم مذبور به هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوى اعتراض نموده که موضوع در جریان رسیدگی می باشد. شرکت ذخیره ای از این پابت در صورتهای مالی میان دوره ای پیوست متنظر ننموده است.



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

ب- براساس برگ‌های تشخیص مالیات بر درآمد صادره جهت سالهای مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۰ و ۱۳۹۱ جمماً "مبلغ ۱۷۳ میلیارد ریال مازاد بر مبالغ پرداختی و ذخایر منظور شده در حسابها توسط مقامات مالیاتی مورد مطالبه قرار گرفته است. شرکت نسبت به برگ‌های تشخیص مذکور به هیأت حل اختلاف مالیاتی بدوی اعتراض نموده که در تاریخ تنظیم این گزارش در جریان رسیدگی می‌باشد. شرکت با بت مابه التفاوت مالیات بر درآمد مطالبه شده فوق ذخیره‌ای در صورتهای مالی میان دوره‌ای پیوست منظور ننموده است.

هرچند براساس برگ‌های تشخیص مالیات صادره جهت سالهای فوق الذکر شرکت کسری ذخیره مالیات داشته لیکن تعیین میزان بدھی قطعی مالیاتی شرکت در این ارتباط منوط به رسیدگی و اظهارنظر نهایی مقامات مالیاتی می‌باشد.

## نتیجه گیری مشروط

۸- براساس بررسی اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلاتی که احتمالاً در صورت نبود محدودیت‌های مندرج در بند‌های ۳ الی ۶ ضرورت می‌یافتد و همچنین به استثنای آثار موارد مندرج در بند ۷، این مؤسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده در بالا، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استاندارهای حسابداری باشد، برخورد نکرده است.

## تأکید بر مطلب خاص:

۹- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱۶-۱ صورتهای مالی منعکس گردیده، در سال ۱۳۵۶ قرارداد وامی به مبلغ ۷/۵ میلیون فرانک سوئیس فی مابین شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد شده است. در این ارتباط بانک کردیت سوئیس دادخواستی علیه شرکت با بت مطالبه اصل، سود و جرائم معوق وام فوق تنظیم نموده که بموجب آراء صادره توسط دیوانعالی کشور در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. همچنین براساس رأی فوق خسارات ناشی از عدم انجام تعهدات توسط شرکت قابل طرح در محکمه صالحه دیگری خواهد بود.

شرکت ضمن اعتراض به رأی صادره مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال ذخیره با بت اصل وام در حسابها منظور نموده است. طبق اطلاع واصله، پرونده جهت رسیدگی مجدد به شعبه ۴ هیأت تشخیص دیوانعالی کشور ارجاع شده که تاکنون منجر به صدور رأی نهایی نشده است.

تعیین هرگونه آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دعوى فوق منوط به مشخص شدن نتیجه اعتراض شرکت به رأی صادره و اعلام رأی نهایی مراجع ذیصلاح نسبت به مبالغ مورد ادعای بانک کریت سوئیس می‌باشد.



گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه  
شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۷-۲ صورتهای مالی، سرفصل حسابهای دریافتی تجاری شامل مبلغ ۱۷۲ میلیارد ریال مطالبات سنواتی از شرکت به پخش (سهامی عام) بابت باقیمانده یارانه روغن های کوپنی توزیع شده در سنوات قبل بوده که شرکت از این بابت در سنوات قبل مبلغ ۱۴۹ میلیارد ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور نموده است.

باتوجه به نامشخص بودن وضعیت نهایی تحويل کامل کوپن های روغن های توزیع شده توسط شرکت به پخش به ستاد بسیج اقتصادی، میزان قابلیت وصول تتمه طلب یارانه فوق منوط به تسویه حساب نهایی کوپن ها با ستاد بسیج اقتصادی توسط شرکت به پخش می باشد.

از طرفی طبق موافقت نامه فی مابین با شرکت به پخش، شرکت مزبور متعهد به تسویه کلیه کوپنها با ستاد بسیج اقتصادی تا تیرماه ۱۳۹۳ بوده که این امر تاکنون نهایی نشده است. همچنین طبق موافقت نامه فی مابین در صورت عدم تحويل نهایی کوپن ها به ستاد بسیج اقتصادی پرداخت جرائم ناشی از کسری کوپنها بر عهده شرکت به پخش می باشد.

نتیجه گیری این مؤسسه در اثر مفاد بندهای ۹ و ۱۰ فوق مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۱۱- ارقام مقایسه ای مندرج در صورتهای مالی پیوست مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۲ و سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۲ توسط مؤسسه دیگری مورد بررسی اجمالی و حسابرسی قرار گرفته و مؤسسه مزبور در گزارش های خود نسبت به آنها اظهار نظر مشروط ارائه نموده است.

۱۲- مبالغ مندرج در صورتهای مالی دوره مالی مزبور پس از اعمال برخی تعدیلات نسبت به مانده های دفاتر قانونی شرکت حاصل شده که بمنظور گزارش دهی میان دوره ای بوده است. بنابراین مبالغ مندرج در صورتهای مالی میان دوره ای پیوست در این موارد لزوماً "منطبق با مانده های دفاتر قانونی شرکت نمی باشد.



## گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل - ادامه

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳- در ارتباط با رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار دستورالعمل های مربوط به افشای اطلاعات مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای عدم افشای بموقع گزارش هیئت مدیره به مجمع عمومی عادی سالیانه ، عدم ارائه اظهارنظر حسابرس نسبت به پیش بینی عملکرد سالانه، عدم ارائه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالیانه به مرتع ثبت شرکت ها در موعد مقرر و عدم افشای فوری اطلاعات مهم درخصوص توافق نامه همکاری با شرکت مارگارین (سهامی عام) ، این مؤسسه به موارد با اهمیت دیگری که حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مربوط باشد، برخورد نکرده است.

مؤسسه بیات رایان - حسابداران رسمی

تهران: به تاریخ ۱۶ شهریور ماه ۱۳۹۳

امیرحسین ظهرابی  
عبدالحسین رهبری  
کد عضویت: ۸۳۱۲۸۵ کد عضویت: ۸۰۰۳۵۴





## شرکت صنعتی بجهش شهر ((سهامی عام ))

گزارش حسابرسی مستقل و بازرس قانونی

صورتهای مالی به همراه یادداشت‌های توضیحی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورتهای مالی

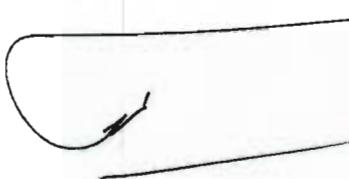
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

هیأت مدیره محترم

با احترام، به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) مربوط به دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه	
۲	ترازنامه
۳	صورت سود و ریاض
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴	صورت جریان وجوه نقد
	یادداشت‌های توضیحی:
۵	تاریخچه فعالیت
۶	مبناً تهیه صورتهای مالی
۶	عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی
۶-۸	خلاصه اهم رویه‌های حسابداری
۸-۴۶	یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی و سایر اطلاعات مالی

صورتهای مالی شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) بر اساس استانداردهای حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ به تایید هیأت مدیره شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) می‌باشد.

اعضای هیأت مدیره	نام نماینده	سمت	امضاء
شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)	آقای مامون قائم سعید الداؤد	رئیس هیأت مدیره	
شرکت رونگ نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)	آقای محمد عباسعلی پور کبیر ره	نایب رئیس هیأت مدیره	
شرکت حمل و نقل و پشتیبانی پرتوگستربهشهر (سهامی خاص)	آقای حسینعلی حریرچی	عضو هیأت مدیره	
شرکت شذائی مدرن به طعم رویان کاوه	آقای محمد اسلام	عضو هیأت مدیره	
شرکت شکر صافولا بهشهر (سهامی خاص)	آقای محمود شه رضائی	عضو هیأت مدیره	
	آقای محسن کهین پور	مدیر عامل	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

ترازنامه

در تاریخ ۲۱/۰۳/۹۴



ردیف	نام و نویسنده	مبلغ در ریال	بادداشت	مبلغ در ریال	بادداشت	نام و نویسنده	ردیف
۱	بهمن و حقوق صاحبان سهام	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	بدجهای جاری	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	بدجهای جاری	۱
۲	بدجهای جاری	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	بدجهای جاری	۱۱۹۲۰۷۲۰۰۰	بدجهای جاری	۲
۳	حسنهای و اسناد پرداختی تجارتی	۱۵	۱۴,۱۶,۱۰	حسنهای و اسناد پرداختی تجارتی	۱۶	۱۵,۱۸,۰۰	۳
۴	سایر حسنای اسناد پرداختی	۱۶	۱۵,۱۸,۰۰	سایر حسنای اسناد پرداختی	۱۷	۱۶,۲۵,۰۰	۴
۵	پیش دریافتیها	۱۷	۱۶,۲۵,۰۰	پیش دریافتیها	۱۸	۱۶,۲۵,۰۰	۵
۶	دستور مالیات	۱۸	۱۶,۲۵,۰۰	دستور مالیات	۱۹	۱۶,۲۵,۰۰	۶
۷	سود سهام پرداختی	۱۹	۱۶,۲۵,۰۰	سود سهام پرداختی	۲۰	۱۶,۲۵,۰۰	۷
۸	نیمهای مالی دریافتی	۲۰	۱۶,۲۵,۰۰	نیمهای مالی دریافتی	۲۱	۱۶,۲۵,۰۰	۸
۹	جمع بدجهای جاری	۲۱	۱۶,۲۵,۰۰	جمع بدجهای جاری	۲۲	۱۶,۲۵,۰۰	۹
۱۰	بدجهای غیر جاری	۲۲	۱۶,۲۵,۰۰	بدجهای غیر جاری	۲۳	۱۶,۲۵,۰۰	۱۰
۱۱	ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان	۲۳	۱۶,۲۵,۰۰	ذخیره مزانی پایان خدمت کارکنان	۲۴	۱۶,۲۵,۰۰	۱۱
۱۲	جمع بدجهای شری جاری	۲۴	۱۶,۲۵,۰۰	جمع بدجهای شری جاری	۲۵	۱۶,۲۵,۰۰	۱۲
۱۳	جمع بدجهایها	۲۵	۱۶,۲۵,۰۰	جمع بدجهایها	۲۶	۱۶,۲۵,۰۰	۱۳
۱۴	حقوق صاحبان سهام	۲۶	۱۶,۲۵,۰۰	حقوق صاحبان سهام	۲۷	۱۶,۲۵,۰۰	۱۴
۱۵	سرمایه (۱۲۲,۰۰۰ میلیون سهم بکاهار را لی شدایا پرداخت نشده)	۲۷	۱۶,۲۵,۰۰	سرمایه (۱۲۲,۰۰۰ میلیون سهم بکاهار را لی شدایا پرداخت نشده)	۲۸	۱۶,۲۵,۰۰	۱۵
۱۶	سرمایه در حیران ثبت	۲۸	۱۶,۲۵,۰۰	سرمایه در حیران ثبت	۲۹	۱۶,۲۵,۰۰	۱۶
۱۷	انوخته قانونی	۲۹	۱۶,۲۵,۰۰	انوخته قانونی	۳۰	۱۶,۲۵,۰۰	۱۷
۱۸	سایر انوخته ها	۳۰	۱۶,۲۵,۰۰	سایر انوخته ها	۳۱	۱۶,۲۵,۰۰	۱۸
۱۹	سود اپلاشی	۳۱	۱۶,۲۵,۰۰	سود اپلاشی	۳۲	۱۶,۲۵,۰۰	۱۹
۲۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۲	۱۶,۲۵,۰۰	جمع حقوق صاحبان سهام	۳۳	۱۶,۲۵,۰۰	۲۰
۲۱	جمع بدجهای و حقوق صاحبان سهام	۳۳	۱۶,۲۵,۰۰	جمع بدجهای و حقوق صاحبان سهام	۳۴	۱۶,۲۵,۰۰	۲۱

بادداشت‌های توافقی ۱ تا ۳۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۲ جزو اینگه صور تهای علی اینست

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

تجدید طبقه پندی شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	تجدید طبقه پندی شده دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پادداشت
میلیون ریال ۱۷,۵۲۵,۷۷۷	میلیون ریال ۸,۷۹۰,۹۰۷	میلیون ریال ۹,۷۰۹,۲۸۴	۲۵ فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
(۱۳,۵۱۳,۳۳۱)	(۶,۱۷۴,۵۰۹)	(۸,۵۲۱,۴۷۲)	۲۶ سود ناخالص
۴,-۱۲,۴۴۶	۲,۶۱۶,۳۹۸	۱,۱۸۷,۸۱۲	(۲۴۷,۰۱۲) هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۴۴۷,۳۷۸)	(۳۰۶,۳۵۸)		۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی
۲۲۲,۳۹۵	۱۲۴,۲۵۴		۲۸ سود عملیاتی
(۲۱۴,۹۸۲)	(۷۲,۱۰۴)	(۱۴۱,۱۴۲)	
۳,۷۹۷,۴۶۳	۲,۵۴۴,۲۹۴	۱,۰۴۶,۶۶۹	
(۱۵۵,۰۸۸)	(۳۸,۷۲۱)	(۱۷۶,۴۴۲)	۲۹ هزینه های مالی
۱۶۲,۷۶۷	۷۲,۴۵۲	۴۲,۳۱۲	۳۰ خالص سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸,۶۷۹	۲۴,۷۷۲	(۱۳۳,۱۲۹)	
۳,۸۰۶,۱۴۲	۲,۵۷۹,۰۲۶	۹۱۳,۵۴۰	۳۱ سود قبل از مالیات
(۸۸۵,۹۰۲)	(۵۹۹,۹۶۲)	(۲۲۶,۲۴۲)	۳۲ مالیات بر درآمد - دوره اسال
(۱۴۰,۰۰۰)	(۱۶,۰۵۳)	۲۱,۰۰۰	۳۳ مالیات بر درآمد - سنتوات قبیل
۲,۷۸۰,۲۴۰	۱,۹۶۲,۲۱۱	۷۸۹,۳۹۷	۳۴ سود خالص
۲,۶۹۷	۱,۸۸۲	۷۸۹	۳۵ سود هر سهم - عملیاتی
۲۱	۳۶	(۹۷)	۳۶ سود هر سهم - غیرعملیاتی
۲,۷۱۸	۱,۹۱۸	۶۹۲	۳۷ سود پایه هر سهم
گردش حساب سود (زیان) انباشته			
۲,۷۸۰,۲۴۰	۱,۹۶۲,۲۱۱	۷۰۸,۳۹۷	۳۸ سود خالص
(۱,۷۸۵,۰۰۹)	(۱,۷۸۵,۰۰۹)	۲,۳۳۱,۶۶۹	۳۹ سود انباشته در ابتدای سال
۵۳,۴۲۰	۷۴,۹۰۳	-	۴۰ تعديلات سنتواتی
۱,۸۳۸,۴۲۹	۱,۸۵۹,۹۱۲	۲,۳۳۱,۶۶۹	۴۱ سود انباشته در ابتدای سال
(۶۹۲,۰۰۰)	.	.	۴۲ افزایش سرمایه در جریان ثبت
۳,۹۲۵,۶۶۹	۳,۸۲۲,۱۲۳	۴,۰۳۹,۹۶۶	۴۳ سود قابل تخصیص :
.	.	(۶۹,۳۰۰)	۴۴ اندوخته قانونی
(۵۹۴,۰۰۰)	(۵۹۴,۰۰۰)	(۱,۳۸۱,۰۵۰)	۴۵ سود سهام مصوب
(۵۹۴,۰۰۰)	(۵۹۴,۰۰۰)	(۱,۴۵۰,۳۵۰)	۴۶ سود تخصیص داده شده طی سال
۳,۲۳۱,۶۶۹	۳,۲۲۸,۱۲۳	۲,۵۸۹,۶۱۶	۴۷ سود (زیان) انباشته در پایان سال

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) دوره و تعديلات سنتواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است  
پادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ مندرج در صفحات ۵ تا ۴۶ جز لاینک صورت‌های مالی است



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱

دوره مالی منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰  
میلیون ریال

۱۳۹۲/۰۳/۳۱  
میلیون ریال

دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱  
میلیون ریال

بادداشت  
میلیون ریال

۱,۵۸۲,۰۰۱

۱,۶۷۸,۷۰۲

(۱,۵۹۶,۱۲۷)

۲۲

۵۲,۴۱۳
۴۶۰۸
۴۲۲
(۱۴۸,۸۷۰)
(۳۵۸,۱۸۸)

۴۳,۸۲۹
۳,۳۷۰
۳۰۶
(۴۳,۰۸۷)
(۳۵۳,۱۸۳)

۱۷,۴۶۸
۳,۲۴۳
۳۱
(۱۶۵,۹۶۶)
(۲۴۶,۴۴۲)

(۴۴۹,۵۶۵)

(۲۵۱,۱۶۱)

(۴۹۱,۶۶۶)

(۳۴۶,۱۳۹)

(۳۱۲,۹۵۴)

(۷۶۱,۱۹۲)

۵۸۲,۳۶۸
(۵۸۳,۳۶۸)
۶,۹۲۴
(۴۰۱,۸۳۰)
(۱)
۶,۱۴۴
(۳۸۸,۶۶۳)
۳۹۷,۶۳۴

.
.
۱,۱۷۸
(۱۳۰,۱۹۲)
.
۲,۰۲۶
(۱۷۷,۰۲)
۹۸۷,۵۶۷

.
.
(۲۵۱,۷۷۹)
(۱,۰۰۰)
۲,۱۸۷

(۴۵۰,۵۹۲)

(۳۰,۹۳,۵۷۷)

(۳۸۰,۱۰۵)

(۳۷۲,۲۵۱)

۳,۰۲۷,۲۸۹

۲,۰۲۷,۲۸۹

(۳۸۰,۱۰۵)

(۳۷۲,۲۵۱)

(۷۲,۲۸۸)

۱۷,۵۲۹

۶۱۵,۳۱۶

۲۶۹,۱۷۱

۲۵۱,۸۴۳

۲۵۱,۸۴۲

۱۵۶,۸۸۷

۲۶۹,۱۷۱

۸۶۶,۳۵۸

۱۵۶,۸۸۷

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازدید سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاریها کوتاه مدت سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاریها بلند مدت سود سهام دریافتی

سود برداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام برداختی بابت تامین مالی شرکت

جریان خالص خروج وجوه نقد ناشی از مازده سرمایه‌گذاریها و سود برداختی بابت تامین مالی

مالیات بر درآمد:

مالیات برداشت پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد) فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:

قرض الحسن پرداختی به اشخاص وابسته دریافت قرض الحسن پرداختی به اشخاص وابسته وجود دریافتی (پرداختی) بابت و اگزاری سرمایه‌گذاری وجود پرداختی جهت خرید دارایی‌های ثابت مشهود خالص دریافت (پرداخت) جهت سایر داراییها و دارایی‌های نامشهود وجود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود

جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی فعالیت‌های تامین مالی:

خالص دریافت (پرداخت) تسهیلات مالی طی دوره سال مالی جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی خالص افزایش وجه نقد مانده وجه نقد در ابتدای سال مانده وجه نقد در پایان سال

بادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ مترکز در صفحات ۳ تا ۴۶ جزو لاینک صورتیابی مالی است



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱- تاریخچه فعالیت  
۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» در تاریخ ۱۳۳۰/۰۱/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۴۷۹ مورخ ۱۲۲۰/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیرتجاری تهران تحت نام شرکت سهامی پنجه پاک کنی بهشهر به ثبت رسیده است.

شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادر تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص) می باشد.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۲، سال مالی شرکت از مقطع پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت.  
مرکز اصلی و کارخانه در تهران- کیلومتر ۸ بزرگراه فتح واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنجه پاک کنی، روغنکشی، تصفیه روغن و سایر کارخانجات و تولید انواع محصولات از قبیل روغن، پنبه، لیتر، کنجاله.

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

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۲۱۹۴۱۰ مورخ ۱۳۵۱/۰۷/۰۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۵۰ تن در تاریخ مذکور آغاز شده است. ظرفیت فعلی شرکت، طبق پروانه بهره برداری شماره ۱/۳۴۷۳ مورخ ۱۳۹۰/۰۷/۱۲، الف میزان ۵۰۰،۰۰۰ تن در سال می باشد.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### ۱-۳- وضعیت استغال

میانگین تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	نفر	کارکنان دائم
۱۷۲	۱۹۲	۱۲۰	کارکنان قراردادی
۴۹۷	۴۸۰	۵۵۸	
۶۶۹	۶۷۲	۶۷۸	

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

### ۳- عدم ارائه صورتهای مالی تلفیقی

شرکت دارای دو واحد تجاری فرعی با مالکیت ۱۰۰ درصد در شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد ارونده و ۹۸ درصد در شرکت حمل و نقل و پشتیبانی پرتو گستر بهشهر می‌باشد. با توجه به اینکه عملیات شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد ارونده متوقف بوده و رویدادهای مالی شرکت حمل و نقل و پشتیبانی پرتو گستر بهشهر کم اهمیت بوده است و ارزش دفتری داراییها و بدهیها و سود خالص شرکتهای فرعی نسبت به اقلام صورتهای مالی این شرکت بسیار کم اهمیت می‌باشد لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است. وضعیت مالی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد ارونده مذبور بشرح یادداشت ۱۳-۱ پیوست صورتهای مالی می‌باشد.

### ۴- خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

#### ۴-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروههای اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فروختنی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان «کاهش ارزش انباشته موجودی» شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با به کار گیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد:

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



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

#### ۴-۲-سرمایه گذاریها

۴-۲-۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه کاهش ارزش ابانته هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد. سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

۴-۲-۲- درآمد حاصل از سرمایه گذاری در شرکت فرعی در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی) و درآمد حاصل از سایر سرمایه گذاریها در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه) شناسایی می شود.

#### ۴-۳- داراییهای ثابت مشهود

۴-۳-۱- داراییهای ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شود. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده داراییهای مربوط مستهلك می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان جاری دوره مالی منظور می گردد.

۴-۳-۲- استهلاک دارایی های ثابت با توجه به عمر مفید برآورده داراییهای مربوط (و با در نظر گرفتن آئین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن) و براساس نرخها و روشها زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	شرح دارایی
نزولی	۱۰٪, ۸٪, ۷٪	ساختمان
خط مستقیم	۱۰,۶,۱۲ ساله	ماشین آلات و تجهیزات تولیدی
نزولی	۱۲٪, ۱۰٪, ۱۵٪	سایر ماشین آلات
خط مستقیم	۴,۸,۱۰ ساله	سایر ماشین آلات و ابزار آلات
نزولی	۲۰٪, ۱۲٪, ۱۰٪	تاسیسات و مخازن
خط مستقیم	۱۵, ۱۰, ۴, ۶, ۵ ساله	تاسیسات و مخازن
نزولی	۳۵٪, ۳۰٪, ۲۵٪, ۱۵٪	وسائط نقلیه
خط مستقیم	۱۰, ۵, ۳, ۴ ساله	آثاثیه و لوازم اداری و فنی



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۳-۴- استهلاک داراییهای ثابت از تاریخ بهره برداری محاسبه می‌گردد. و برای داراییهای ثابتی که در خلال ماه تحصیل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول «۴-۳-۲» می‌باشد.

#### ۴-۴- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارایی‌های واجد شرایط» است.

#### ۴-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می‌شود.

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

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان برمبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای نقدی مستمر آنان به ازای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. کلیه پرداختهایی که طی دوره مالی بابت بازخرید خدمت کارکنان صورت می‌گیرد از محل حساب مزبور تامین می‌گردد.

#### ۵- موجودی نقد

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۰,۳۴۰	۱۷۵,۲۳۷	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۱۷,۸۸۵	۱۹,۱۴۱	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۲۶۷,۶۲۵	۱۹۴,۳۷۸	
۱,۵۲۸	۱,۴۵۴	صندوق (ارزی)
۱۸	۱,۰۵۱	تنخواه گردان (ریالی)
<b>۲۶۹,۱۷۱</b>	<b>۱۹۶,۸۸۳</b>	

۵-۱- مانده حساب بانک‌ها و تنخواه گردان «ارزی» در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ شامل ۱,۰۲۷,۸۲۶ درهم امارات، ۳۶۵,۴۶۹ دلار آمریکا و ۱۰۵,۴۱۰ یورو می‌باشد.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲,۲۴۲	۲۲,۲۴۲	

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت مربوط به سپرده بانکی نزد بانک ملت شعبه دکترقریب به میزان ۱۷,۲۴۲ میلیون ریال و بانک تجارت پاستوریزه به میزان ۵,۰۰۰ میلیون ریال با تراخ سود ۲۰٪ می باشد.

۷- حسابهای دریافتمنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
خلاص	جمع		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۰,۳۰۱	۸۳۹,۲۱۴	۷-۱	شرکت طلوع پخش آفتاب
۱۷۳,۳۶۲	۱۷۱,۷۲۲	۷-۲	شرکت به پخش - سهم یارانه محصولات کوپنی
۱۶۹,۹۴۱	۱۶۹,۹۴۱	۷-۴	شرکت به پخش (سهامی عام)
۸۷۳,۶۰۴	۱,۱۸۰,۸۷۷		
			سایر اشخاص :
۴۷,۳۴۳	۴۷,۳۴۳	۷-۱	مشتریان صادراتی
۱,۷۰۰	۱,۷۰۰	۷-۲	ساپر شرکتها (کارمزدی)
۴۹,۰۴۳	۴۹,۰۴۳	۷-۳	جمع ساپر اشخاص
(۱۹۶,۸۶۶)	(۱۹۶,۸۶۶)	۷-۴	کالاهنگ ارزش ایناشه
(۱۶۹,۹۴۱)	(۱۲۷,۹۴۱)		حصه پندتمدت طلب از به پخش - سهم آزاد
۵۰۵,۸۴۰	۹۰۵,۱۱۳		

۷-۱- مانده طلب از شرکت طلوع پخش آفتاب به مبلغ ۸۳۹,۲۱۴ میلیون ریال مربوط به بهای روغن ساخته شده تحویلی به شرکت مذبور بوده است. به موجب قرارداد مورخ ۱۲۹۱/۰۹/۳۰ شرکت طلوع پخش آفتاب به عنوان نماینده توزیع و فروش انحصاری محصولات شرکت صنعتی بهشهر انتخاب گردید. ترخ فروش براساس نرخهای سازمان حمایت منهای هزینه های واقعی توزیع و فروش و حاشیه سود و براساس قرارداد منعقده با شرکت مذبور می باشد. تا تاریخ تهیه صورتهای مالی کلیه مبالغ فوق الذکر و اصل گردیده است. ضمناً معاملات فیما بین شرکت صنعتی بهشهر با شرکت طلوع پخش آفتاب بطور مشروح در یادداشت ۳۵ صورتهای مالی درج گردیده است.

۷-۲- مانده طلب از شرکت به پخش - سهم یارانه ای به میزان ۱۷۱,۷۲۲ میلیون ریال مربوط به تتمه سهم شرکت بازرگانی دولتی ایران از تامین مبلغ فروش محصولات کوپنی در سالهای قبل (فروشها) سالهای قبل شامل فروشها دولتی گرفته اعم از یارانه ای و تعادلی و ترکیبی بوده که طبق مصوبه شرکت بازرگانی دولتی تامین بخشی از مبلغ فروش بعده بازرگانی دولتی و بخش دیگر به عهده مصرف کننده بوده است (می باشد). مسئولیت توزیع محصول به مراکز تعیین شده به عهده شرکت بازرگانی دولتی و جمع آوری و ارائه رسیدهای کوپن به ستاد بسیج اقتصادی و سایر مراجع وابسته به وزارت بازرگانی به عهده شرکت به پخش می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

بادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۷-۳- کاهش ارزش انباشته بابت سهم یارانه کالا برگ های معوق و جرائم احتمالی کالا برگ های مفقودی و مشتریان صادراتی می باشد.

۷-۴- مانده طلب از شرکت بهپخش مربوط به توزیع روغن شرکت بهشهر توسط شرکت مزبور می باشد. براساس توافقنامه انجام شده بین شرکت بهپخش ، شرکتهای صافولا بهشهر و صنعتی بهشهر و مارگارین در تاریخ ۱۳۹۱/۱۲/۲۲ مقرر شد ۱۶۹,۹۴۱ میلیون ریال از تاریخ ۱۳۹۳/۱۰/۱۱ طی ۲۴ قسط مساوی ماهیانه به شرکتهای مورد اشاره از طرف شرکت بهپخش پرداخت گردد. ضمناً بخش دیگری از مطالبات فوق به مبلغ ۲۰۷,۱۸۰ میلیون ریال به موجب توافقنامه فوق الذکر و تائید شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر بهپخش) از محل سود سهام شرکت صافولا بهشهر در دفاتر صنعتی بهشهر تهاتر گردید.

۸- سایر حسابهای دریافتی

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		بادداشت
حالص	میلیون ریال	حالص	میلیون ریال	
۲۹,۳۱۷	۱۷۷,۰۷۴	-	۱۷۷,۰۷۴	۸-۱
۱۸,۲۵۰	۲۱,۹۶۵	-	۲۱,۹۶۵	۸-۲
۱۸,۶۸۲	۲۲,۰۳۳	-	۲۲,۰۳۳	۸-۳
۷,۲۲۶	-	-	-	۸-۴
۴,۶۹۶	۴,۰۹۳	-	۴,۰۹۳	وجوه تخصیصی جهت اعتبارات استنادی
۵,۹۰۹	-	-	-	مالیات بر ارزش افزوده دریافتی
۱۰۰,۷۷۹	۱۱۹,۸۸۵	(۱۳,۲۷۶)	۱۳۳,۱۶۱	۸-۵
۱۹۴,۸۵۹	۳۴۶,۰۵۰	(۱۳,۲۷۶)	۳۵۹,۳۲۶	سایر اشخاص

۸-۱- حسابهای دریافتی شرکتهای عضوگروه و سایر اشخاص وابسته در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳ از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۲/۰۳/۳۱		بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۴۸,۱۳۹	۱۴۸,۱۳۹	۸-۱-۱	شرکت صافولا بهشهر
۲۸,۳۵۲	۱۱,۸۰۹	۱۱,۸۰۹		شرکت طلوع بهپشن آفتاب
۲,۲۲۴	۶,۸۳۲	۶,۸۳۲		شرکت حمل و نقل و پستیابی پرتو گستر بهشهر
۱,۷۰۱	۳,۳۲۹	۳,۳۲۹		شرکت مدیریت روغنکشی بهپاک
۲,۹۱۳	۲,۵۲۲	۲,۵۲۲		شرکت صنایع بسته بندي ایران
۲,۲۰۸	۲,۳۴۱	۲,۳۴۱		شرکت مدرين به طعم رویان گاره
۱	۹۰۸	۹۰۸		شرکت شکر صافولا بهشهر
۵۶۴	۵۶۴	۵۶۴		شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر
۲۱۱	۲۱۱	۲۱۱		شرکت توسعه صنایع زرین بهشهر
.	۲۱۰	۲۱۰		شرکت پاکسان
.	۶۶	۶۶		شرکت غذایی صافولا بهشهر
۱۴۳	۱۴۳	۱۴۳		سایر اقلام
۳۹,۳۱۷	۱۷۷,۰۷۴	۱۷۷,۰۷۴		

۸-۱-۱- بدھی شرکت صافولا بهشهر به مبلغ ۱۴۸,۱۳۹ میلیون ریال بابت پرداخت قسمتی از طلب شرکت عافیه



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

اینترنشنال بابت حق الزحمه از جانب شرکت صنعتی بهشهر بوده که تا تاریخ تنظیم این گزارش هنوز این مبلغ توسط بانک عامل منتقل نگردیده است.

۸-۲ معاملات فی ما بین شرکت‌های عضو گروه و سایر اشخاص وابسته با شرکت صنعتی بهشهر به طور مشروح در یادداشت ۲۵ همراه صورت‌های مالی درج گردیده است.

۸-۳ مانده و دایع و سپرده‌های موقت به شرح جدول ذیل می‌باشد:

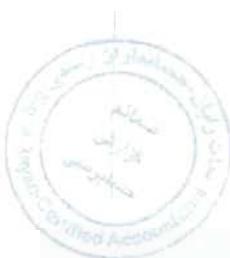
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۳۵۰	۱۲,۰۶۶	سپرده نزد گمرک بندر امام
۸,۶۶۹	۸,۶۶۹	وجوه مسدود شده شرکت نزد دادگستری
۱,۲۳۱	۱,۲۳۱	سایر اقلام
<b>۱۸,۲۵۰</b>	<b>۲۱,۹۶۶</b>	

۸-۴ مانده بدھی کارکنان (وام و مساعدہ) از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۰۶	۱۱,۸۹۰	وام خودرو
۱۰,۵۴۳	۸,۹۱۴	وام مسکن
۷,۷۵۰	۱۰,۶۵۶	وام مستقرقه و مساعدہ
۲,۵۶۹	۱,۸۹۳	وام اخطراری
۱,۳۷۶	۲,۴۴۹	سنیر اقلام
<b>۳۱,۵۴۴</b>	<b>۳۵,۸۰۲</b>	
<b>(۱۲,۸۶۲)</b>	<b>(۱۲,۷۷۰)</b>	کسر می شود: بدھی بلند مدت کارکنان (یادداشت ۱۴)
<b>۱۸,۶۸۲</b>	<b>۲۳,۰۳۲</b>	

۸-۵ ذخیره مصرف بابت تفاوت جابجایی روغن خام مصرف شده در محصولات روغن به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۲۶	۷,۲۲۶	تفاوت بهای مصرف روغن صادراتی
۲۱,۰۸۶	۲۱,۰۸۶	تفاوت بهای مصرف روغن بازرگانی دولتی
<b>۲۸,۳۱۲</b>	<b>۲۸,۳۱۲</b>	
<b>(۲۱,۰۸۶)</b>	<b>(۲۸,۳۱۲)</b>	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
<b>۷,۲۲۶</b>	<b>.</b>	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۸-۵- سایر اشخاص شامل اقلام ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
				میلیون ریال
۷۹,۰۰۷	۱,۰۷,۱۹۵			.
۱,۰۸۱	۱,۰۸۱			.
۴۳۹	۴۳۹			.
۲۹۸	۲۹۸			.
۲۱۹	۲۱۹			.
۱۱۲	۱۱۲			.
۸۵	۸۵			.
۲۲	۲۲			.
۵۰,۸۴۴	.			.
.	.	(۵,۳۶۹)		۵,۳۶۹
.	.	(۲,۱۲۲)		۲,۱۲۲
.	.	(۱,۸۵۴)		۱,۸۵۴
.	.	(۱,۳۲۰)		۱,۳۲۰
۱۳,۶۶۲	۱۰,۴۲۴	(۲,۶۱۱)		۱۳۰,۳۵
۱۰۰,۷۷۹	۱۱۹,۸۸۵	(۱۳,۲۷۶)		۱۳۳,۱۶۱

۹- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۲/۰۹/۳۰		۱۳۹۳/۰۳/۳۱				
خالص	میلیون ریال	خالص	میلیون ریال	کاهش ارزش اثباته	بهای تمام شده	یادداشت
				میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۰۲,۱۶۹	۳,۲۳۵,۸۸۴		۲۴,۶۴۷		۳,۳۶۰,۵۳۱	۹-۳
۶۹۹,۹۳۲	۸۸۹,۷۹۵		.		۸۸۹,۷۹۵	۹-۴
۵۸۳,۹۱۵	۶۶۳,۷۵۷		.		۶۶۳,۷۵۷	۹-۵
۲۲۲,۹۷۵	۲۲۲,۱۱۲		.		۲۲۲,۱۱۲	۹-۶
۱۱۰,۳۵۸	۱۴۳,۷۹۳		۱۵,۳۱۶		۱۵۹,۱۰۹	۹-۷
۴۴,۴۸۲	۵۴,۷۸۹		.		۵۴,۷۸۹	۹-۸
۱,۰۱۹	۲۹۹,۰۹۶		۸,۵۱۸		۳۰۷,۶۱۴	۹-۹
۳,۶۷۵,۳۵۰	۵,۶۰۹,۲۲۶		۴۸,۴۸۱		۵,۶۵۷,۷۷	
(۲۳۲,۹۷۵)	(۲۲۲,۱۱۲)		.		(۲۲۲,۱۱۲)	
۳,۴۴۲,۳۷۵	۵,۳۸۷,۱۱۴		۴۸,۴۸۱		۵,۴۳۵,۵۹۵	

۹-۱- روش ارزیابی موجودیها به شرح یادداشت پیوست شماره ۱-۴ اهم رویه های حسابداری می باشد.

۹-۲- موجودی مواد و کالا در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۵,۸۰۳ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله بصورت شناور از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۹-۳- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۲/۱۳۹۳ از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱		
حالص	حالص	کاهش ارزش ابانته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۶۸,۸۷۰	۲,۱۸۰,۹۷۰	۲۴,۶۴۷	۲,۲۰۵,۶۱۷
۳۸۱,۷۸۲	۶۱۹,۱۵۱	.	۶۱۹,۱۵۱
۲۹۶,۷۶۶	۳۴۴,-۰۳۳	.	۳۴۴,-۰۳۳
۱۵۴,۷۵۱	۱۹۱,۷۳۰	.	۱۹۱,۷۳۰
۲,۰۰۲,۱۶۹	۲,۳۲۵,۸۸۴	۲۴,۶۴۷	۲,۳۶۰,۵۳۱

۹-۴- موجودی امانی شرکت نزد دیگران - روغن خام در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۰۹,۴۱۱	۷۱۸,۸۵۸
.	۱۷۰,۹۳۷
۱۹۰,۵۲۱	.
۶۹۹,۹۳۲	۸۸۹,۷۹۵

۹-۵- موجودی در جریان ساخت در قسمتهای تولیدی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۴۷,۶۵۰	۶۰۸,۳۸۱
۳۶,۲۶۵	۵۵,۳۷۶
۵۸۳,۹۱۵	۶۶۳,۷۵۷

۹-۶- موجودی امانی شرکت نزد دیگران از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۳۶۸	۱۶,۳۸۴
۱۳,۵۱۰	۱۵,۷۴۸
۴,۹۰۷	۱۴,۷۷۶
۴,۱۹۷	۱,۷۱۱
۴,۵۰۰	۶,۱۷۰
۴۴,۴۸۲	۵۴,۷۸۹



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

**۱۰- سفارشات و پیش پرداختها**

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	بادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۳,۷۴۸	۲,۴۰۴,۱۱۵	۱۰-۱
۳۸,۸۴۶	۳۷,۸۱۷	
۲,۰۰۲,۵۹۴	۲,۴۳۱,۹۳۲	
(۷۹۸)	-	
<b>۲,۰۰۱,۷۹۶</b>	<b>۲,۴۳۱,۹۳۲</b>	

سفارشات خارجی:

مواد اولیه و لوازم بسته بندی

لوازم بدکشی

جمع

تهاجر با استاد پرداختی

پیش پرداختها:

خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی (ریالی)

سنیر پیش پرداختیها

بیمه داراییها

جمع

تهاجر با پیش پرداخت بیمه داراییها

۱۰-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی به مبلغ ۳,۴۰۴ میلیارد ریال عمدتاً شامل روغن خام به مبلغ ۳۰۹۱ میلیارد ریال، مواد شیمیایی به مبلغ ۴۹ میلیارد ریال و لوازم بسته بندی به میزان ۲۶۴ میلیارد ریال می باشد.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- پیش پرداختها بابت خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۳,۴۰۰	۲۷۴,۸۷۶	شرکت تعاقنی فرآوری روغن و دانه های روغنی ایران
-	۱۱۶,۰۰۰	شرکت تدارک گستر شمال
-	۹۳,۰۰۰	شرکت توسعه تجارت بین الملل زرین پرشیا امید
۲۹,۰۸۵	۲۹,۰۸۵	شرکت تجارت آریا گستر ایرانیان نوید
۷,۰۰۰	۱۵,۶۰۹	شرکت تیناجام
۱۲۰,۴۶	۱۲۰,۴۶	شرکت افرا مجد آسیا (خرید روغن خام)
-	۱۱,۲۷۰	شرکت تعاقنی روستایی
-	۵,۸۱۸	شرکت فرآیند سازان ارین
۳,۴۴۱	۳,۴۴۱	شرکت لوفا فام ابهر
۸,۵۳۳	۳,۲۲۹	انجمن صنفی صنایع روغن نباتی
-	۲,۷۹۹	پژوهشیمی شهید تند گویان
۱,۳۳۹	۱,۳۳۹	شرکت صنایع فولاد فرشته
۱,۲۰۸	۱,۲۰۸	شرکت ایران قوطی
۳,۵۹۲	۱,۰۸۸	شرکت توسعه بازار گانه پاتهوا
-	۱,۰۷۴	شرکت ملی یخش فرآورده های نفتی ایران
۳,۶۶۳	۱۹۵	شرکت تولیدی روغن نباتی بگانه خزر(خرید روغن خام)
۱۰۰,۰۰۰	-	شرکت بین "مللی سعدی" گیش
۱۱,۴۰۰	-	شرکت بازارگانی دولتی ایران (خرید روغن خام)
۴,۹۵۲	-	شرکت توسعه کشت دانه های روغنی ایران
۲,۴۰۷	-	شرکت نفیس صنعت تکسازه
۲,۱۷۳	-	شرکت پتروشیمی تبریز
۳۷۵,۶۵۶	-	شرکت مارگارین
۱۵,۸۱۷	۱۱,۱۹۸	سایر اقلام
۶۸۵,۷۱۲	۶۸۳,۲۷۵	
(۳۷۵,۶۵۶)	-	تهاتر با حسابهای پرداختنی تجاری ۱۵-۱
(۱۱۸,۱۴۴)	(۴۸۶,۵۷۰)	تهاتر با اسناد پرداختنی یادداشت ۱۵-۲
<b>۱۹۱,۹۱۲</b>	<b>۱۹۶,۷۰۵</b>	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۰-۲- سایر پیش پرداختها شامل اقلام ذیل است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	پیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی (سازمان صداوسیما)
خالص	خالص	بیانکاران حمل کننده روغن
۸,۱۵۶	۶۸,۶۴۶	۶۸,۶۴۶
۸۵,۲۱۸	۶۷,۶۷۶	۶۷,۶۷۶ ۱۰-۳-۱
۶,۰۵۲	۶,۸۰۹	(۲,۶۶۲) ۹,۴۷۱
۶,۱۵۰	۹,۱۵۰	۹,۱۵۰
۷,۰۴۰	۳,۲۳۸	۳,۲۳۸
۳۷,۴۳۰	۷,۱۳۰	۷,۱۳۰
۱۵۰,۵۴۶	۱۶۲,۶۴۹	۱۶۵,۳۱۱
(۴۴,۵۷۳)	.	.
(۱۷,۱۱۹)	(۵۵,۷۲۵)	(۵۵,۷۲۵) ۱۵-۲
۸۸,۸۵۴	۱۰۶,۹۲۴	۱۰۹,۵۸۶ ۱۶-۴

۱۰-۳-۱- مبلغ مذکور بابت تسویه عوارض گمرکی ، هزینه های استاندارد، بهداشت و سایر هزینه های سفارشات در جریان ترخیص پرداخت شده است که تماماً پس از دوره مالی بحساب موجودی جنسی منظور شده است.



یادداشتنهای توضیحی صورتهای مالی شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» پایانی شش ماهه منتهی، به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱- داراًشیه‌ای ثابت مشهود: جدول بهای تفاضل شده و استهلاک اذاشته داراًشیه‌ای ثابت مشهود به شرح زیر است:

۱-۱- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۹.۰۷۰.۳ میلیارد ریال در قبال خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای بزرخوار است.

و برق، تجهیزات و تاسیسات شرکت پس از دوره مالی فک رهن شده است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱-۳- اضافات و نقل و انتقالات ساختمان از دارایی‌های در دست تکمیل شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۸۲,۱۴۷	ساختمان سالن شورتنینگ
۲۴,۸۳۸	ساختمان بی بو ۵۶
۲۳,۳۲۲	ساختمان انبار فنی و رختکن فنی جدید
۸,۲۷۹	ساختمان بی بو ۵۷
۸,۱۶۷	بازسازی ساختمان اداری
۶,۰۱۲	تعمیرگاه و سالن لیفتراک جدید
۴,۱۴۰	سالن کنورتر
۸,۳۴۵	سایر
<b>۱۶۶,۲۵۰</b>	

۱۱-۴- اضافات و نقل و انتقالات حساب تاسیسات از دارایی‌های در دست تکمیل شرکت از اقلام زیر تشکیل شده است:

مبلغ - میلیون ریال	شرح
۶۵,۳۲۹	مخازن روغن
۵,۲۰۱	پمپ و الکتروموتور
۴,۹۰۰	دستگاه کولینگ تاور
۴,۸۳۲	پروژه زیرسازی - یونایتد
۴,۵۰۰	رمپ های زیرگذر
۴,۳۷۰	چیر
۳,۴۹۶	خط لوله های آتش نشانی بند امام
۲,۹۸۶	تابلو برق
۲,۳۶۲	بهبود سیستم تهویه مطبوع - سالن بسته بندی جامد
<b>۱۲,۹۰۴</b>	سایر
<b>۱۱۰,۸۸۰</b>	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱-۵- اضافات و نقل و انتقالات حساب ماشین آلات از داراییهای در دست تکمیل به شرح زیر می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	شرح
۷۱,۹۸۱	پروژه تصفیه- یونایتد
۳۰,۳۱۶	پروژه بسته بندی- یونایتد واحد شورتنینگ
۱۴,۹۰۵	کولینگ تاور
۱۴,۱۳۱	ماشین آلات خط گرشتبرگ و اسلب و پر کن- شورتنینگ
۹,۹۳۶	پست بنیچر
۹,۹۳۶	ماشین آلات بی بو ۵۶ پروژه تصفیه یونایتد
۹,۹۳۶	هیدروژناتسیون
۵,۴۴۲	ماشین آلات خط پر کن اکمه و پمپخانه- شورتنینگ
۴,۹۶۸	ماشین آلات بی رنگ تصفیه یونایتد
<u>۲۸,۷۱۳</u>	سایر
<u>۲۰۰,۲۶۴</u>	

۱۱-۶- اضافات وسائل نقلیه شرکت به شرح ذیل می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	شرح
۶۸۴	خودرو سواری ۲ دستگاه
۲۱۱	اضافات و تعمیرات اساسی لیفتراکها
۵۸	سایر
<u>۹۵۳</u>	

۱۱-۷- اضافات اثاثیه شرکت به شرح ذیل می باشد:

مبلغ- میلیون ریال	شرح
۲,۰۲۲	کامپیوتر و متعلقات
۱,۲۴۵	فن کوئل و کولر گازی
۱,۹۲۳	تجهیزات صوتی و بصری جهت آمفی تاتر
۱,۱۳۳	صندلی اداری جهت آمفی تاتر
۱,۱۱۶	قسسه ها و کمدها
۵۹۱	میزهای اداری
<u>۲,۲۶۶</u>	سایر
<u>۱۰,۲۹۶</u>	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۱-۸- اهم اقلام داراییهای در دست تکمیل شرکت به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	درصد پیشرفت کار- فیزیکی	شرح
میلیون ریال		
۵۱,۹۵۹	۸۶٪	پروژه خرید ماشین آلات بسته بندی اکمه
۲۲,۲۶۴	۹۰٪	پروژه خرید رکینگ انبار سالن شورتنینگ
۱۲,۹۸۵	۷۰٪	پروژه استفاده همزمان از برق شهری و داخلی
۱۲,۸۱۰	۷۰٪	پروژه نوسازی ساختمان اداری
۱۲,۷۰۷	۴۱٪	پروژه ساختمان اداری انبار مهرآباد
۱۱,۴۸۵	۷۰٪	پروژه خرید کامل خط تولید پرکن و بسته بندی
۱۱,۳۸۱	۶۰٪	پروژه تامین پالت سالن شورتنینگ
۶,۴۳۵	۸۰٪	پروژه نوسازی ساختمان منابع انسانی
۳,۰۸۶	۹۰٪	پروژه تعمیرات رستوران
۲۲,۸۹۴		سایر
<b>۱۶۹,۰۰۶</b>		

براساس توافق نامه همکاری منعقده با شرکت مارگارین (شرکت همگروه) 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 ببنایتند (لازم به ذکر است که در سنتوات قبل نیز شرکتهای مذبور براساس توافق نامه و بدون جابجایی ماشین آلات نسبت به خدمات کارمزدی جهت یکدیگر اقدام می‌نموده اند). لازم به ذکر است که توافق نامه همکاری مذبور از نیمه اردیبهشت ماه ۱۳۹۳ اجرایی شده است.

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

ب- شرکت مارگارین متعهد گردید طبق درخواست شرکت صنعتی بهشهر ماهیانه حداقل ۴۰۰ تن روغن مونوگلیسیرید، ۳۰۰۰ تن روغن ۱۶ کیلویی، ۲۰۰۰ تن روغن وینترایز شده و ۱۰۰۰ تن روغن بی رنگ شده تصفیه، تولید و حسب مورد بسته بندی نماید.

ج- تامین ماده اولیه (روغن خام) به عهده شرکت درخواست کننده می‌باشد (یا در صورت تامین توسط طرف دیگر بهای تمام شده تفاضلی شامل هزینه‌های مالی به علاوه یک درصد سود به عنوان هزینه‌های اجرایی از طرف مقابله اخذ خواهد شد). درصورت تامین مواد اولیه توسط تولیدکننده، خریدار متعهد به پرداخت علی الحساب می‌باشد

د- بهای تصفیه، تولید و بسته بندی و تحويل محصولات موضوع توافق نامه معادل بهای تمام شده تفاضلی (شامل هزینه‌های مازاد مستقیم که هر یک از طرفین در راستای انجام سفارشات طرف مقابل متحمل می‌گردد) به علاوه ۱ درصد سود به عنوان هزینه‌های اجرایی می‌باشد مبنای صورتحساب نمودن محصولات تولیدی بهای تمام شده تفاضلی محاسبه شده و در پایان هر سال بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده هر یک از

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

طرفین می باشد. ضمناً طرفین متعهد می گردند در ابتدای هر سال نسبت به توافق در جهت تعیین بهای تمام شده تفاضلی به صورت علی الحساب و صوتحساب نمودن آن در طول سال اقدام نمایند. بهای تمام شده تفاضلی پس از نهایی شدن بر اساس صورتهای مالی حسابرسی شده تعديل و مابه التفاوت به حساب طرفین منظور خواهد شد.

۵- محل تحويل محصول درب کارخانه تولید کننده میباشد.

و- ماشین آلات تحت مالکیت هر یک از طرفین جهت استفاده در تولید کارمزدی به شرح یادداشت های ۱۱-۸-۱ و ۱۱-۸-۲ 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.

ز- پرداخت هزینه های نقل و انتقال و بیمه نمودن ماشین آلات با مالک آنها می باشد.

ح- در صورت تمایل ، هر یک از طرفین می توانند تمامی و یا برخی از ماشین آلات و دارایی های مربور در پایان مدت قرارداد یا توافق نامه جدید، به قیمت کارشناسی تعیین شده توسط یک کارشناس مرضی الطرفین از مالک خریداری و در غیراینصورت نسبت به عودت ماشین آلات مذکور به مالک آن اقدام نماید .

۱۱-۸-۱- 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 لانیکو (محصولات ۱۱,۵ کیلوگرم)	۱۸۰ تن در روز
۲	جز تغیل گازی	۶ تن
۳	جز تغیل برقی	۵ تن
۴	کامیون ۸۰۰	۶ تن

۱۱-۸-۲- لیست داراییهای شرکت مارگارین (سهامی عام) که به شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) منتقل شده به شرح ذیل می باشد.

ردیف	لیست تجهیزات منتقل شده از شرکت مارگارین به شرکت صنعتی بهشهر	ظرفیت
۱	خط پرکن اکمه جامد	۴۷۰ تن در روز
۲	دستگاه موئتاژ حلب سایاتیر	۳۴ حلب در دقیقه
۳	دستگاه بطری و پریفرم سازی ۱۸۰ASB PB	۷۰۰ بطری در ساعت
۴	دستگاه روغن فله گر شترنبرگ و فیلر	۲۲۰ تن در روز
۵	دستگاه پرکن اسلب	۴۸ تن در روز
۶	شروعر ، دستگاه روغن فله و تانکهای آماده سازی کره و فیلر	۲۰۰ تن در روز
۷	تجهیزات سالان ابیار سرد ( شامل چیلر و بویلرها و هواسازها و کاتالهای هوا )	
۸	تجهیزات سردخانه کره	
۹	بی رنگ ۵۰۰ تنی	۵۰۰ تن در روز
۱۰	بی بو ۵۰۰ تنی	۵۰۰ تن در روز
۱۱	دیگ بخار ( گرمائستر )	۲۲,۵ تن در ساعت
۱۲	نمکارن ۵۰ تنی ( شش دستگاه )	
۱۳	فیلر کره هامبا	۵,۵ تن در ساعت
۱۴	بی بو ۳۰۰ تنی	۳۰۰ تن در روز
۱۵	قطعات یدکی مربوط به دستگاههای منتقل شده	
۱۶	لیفتراک برقی توپوتا ۳ تن ( دودستگاه )	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

- داراییهای امانی منتقل شده شرکت مارگارین (سهامی عام) به شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) تا پایان دوره مالی مورد گزارش طبق دفاتر شرکت مارگارین به بهای تمام شده ۶۲,۵ میلیارد ریال و ارزش دفتری ۱۸,۶ میلیارد ریال می‌باشد.
- لازم به ذکر در سال مالی مورد گزارش، داراییهای منتقل شده هر شرکت به شرکت دیگر، بصورت امانی تلقی شده است.
- بهای تمام شده و ارزش دفتری داراییهای شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) نزد شرکت مارگارین (سهامی عام) تا پایان دوره مالی مورد گزارش به مبالغ ۲,۳۲۱ میلیون ریال و ۲۲۸ میلیون ریال می‌باشد.

۱۱-۹- بخش عمده پیش پرداخت سرمایه ای شرکت از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	شرح
میلیون ریال	
۱۰۲,۹۷۴	پیش پرداخت سرمایه ای- اعتبارات اسنادی- ماشین آلات
۱۷,۴۱۳	پیش پرداخت سرمایه ای- ساختمان
۵۹۳	سایر اقلام
۱۲۰,۹۸۰	

۱۲- داراییهای نامشهود

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱,۰۰۰	حق امتیاز برنده نسترن
۵۴۲	۵۴۲	حق امتیاز استفاده از خدمات عمومی
۳	۳	حق امتیاز برنده سرخ
۵۴۵	۱,۵۴۵	

۱۳- سرمایه گذاریهای بلندمدت  
مانده حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت به شرح زیر است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۲,۵۱۱	۱۱,۴۵۸	۱۳-۱	سرمایه گذاری در سهام
۱۱,۰۰۰	۱۱,۰۰۰	۱۳-۲	سپرده های بلند مدت بانکی
۲۳,۵۱۱	۲۲,۴۵۸		



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

باداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۳- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌های گروه به شرح زیر تفصیل می‌شود:

نمایشگاه پذیرفته شده در بودجه سالانه				نوع سهام	تعداد سهام	نام شرکت
کاهش ارزش انتشاره	خالص ۱۳۹۲/۰۳/۰۱-۱۳۹۲/۰۶/۰۱	هزینه ارسی	هزینه داری	در سهامی گذاری	در سهامی گذاری	
مليون ریال	مليون ریال	هزینه ارسی	هزینه داری	هزینه ارسی	هزینه داری	
۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	شirkat sehami یام markarin
۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	۱۱۷	جمع
۱۱۸,۹۰۵	۱۸۸,۸۰۵	۱۱۸,۱۲۱	۱۱۸,۱۰۰	۱۰,۰	۱۰,۰	شirkat doogn bani behshahr mafteh azad arond
۲۷۸	۲۷۸	۳۷۸	۲	۲,۵٪	۲,۵٪	شirkat hal va tavalat mafteh azad arond
۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۱,۰۱۹	۰,۰۰۱	۰,۰۰۱	شirkat tazir kardan behshahr arzai roudi roxvi
۹۹	۹۹	۹۹	۹۸	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	شirkat hal va tashvish behshahr
۷۸۰۷	۷۸۰۷	۷۸۱۴	۷۸۱۴	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	شirkat sehami xam tafse mekanat
۸۰	۸۰	۸۰	۸۰	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	شirkat sehami gazar bisn aliazar kardan
۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۱,۱۵۲	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	شirkat sehami gazar bisn aliazar kardan
۱۱۸,۹۱۱	۱۱۸,۹۱۱	۱۱۸,۹۳۱	۱۱۸,۹۳۱	۰,۰۰۰	۰,۰۰۰	شirkat sehami gazar bisn aliazar kardan
						جمع

سرمایه گذاری شرکت در دو شرکت «روغن بنایی بهشهر منطقه آزاد ارond (سهامی خاص)» و «حمل و نقل و پشتیبانی پرتو گسترش بهشهر کم اهمیت بوده و اقلام صورتهای مالی آنها در مقایسه با اینکه عملیات شرکت رogen بنایی بهشهر ارond متوقف گردید و رویدادهای مالی شرکت حمل و نقل و پشتیبانی پرتو گسترش بهشهر کم اهمیت می‌باشد، از تهیه صورتهای مالی تلقیقی صرف نظر گردید. خلاصه وضعيت مالی شرکت رogen بنایی بهشهر منطقه آزاد ارond (سهامی خاص) به شرح ذیل می‌باشد:

تاریخ اعلام	تاریخ اعلام	تاریخ اعلام	تاریخ اعلام	تاریخ اعلام
۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱	۱۳۹۲/۰۶/۰۱
مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال	مليون ریال
(۱۱۸,۹۱۱)	(۱۱۸,۹۳۱)	(۱۱۸,۹۳۱)	(۱۱۸,۹۳۱)	(۱۱۸,۹۳۱)
دارالرهایی جاری	دارالرهایی غیر جاری	بدھی های جاری	بدھی های غیر جاری	بدھی های جاری
۱۱,۷۷۳	۱۱,۷۷۳	۱۱,۷۷۳	۱۱,۷۷۳	۱۱,۷۷۳
۱۰,۷۴۳	۱۰,۷۴۳	۱۰,۷۴۳	۱۰,۷۴۳	۱۰,۷۴۳
(۱۰,۷۴۳)	(۱۰,۷۴۳)	(۱۰,۷۴۳)	(۱۰,۷۴۳)	(۱۰,۷۴۳)
جمع	جمع	جمع	جمع	جمع

۲- سپرده‌های بلند حدت شامل ۲ فقره سپرده بازک نزد بازک ملت شعبه دکتر قریب به نزد سود سالانه ۵/۷٪ با آخرین سرسپرد ۱۳۹۲/۰۶/۰۱ می‌باشد.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۴- سایر داراییها

سایر داراییها از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶۹,۹۴۱	۱۲۷,۹۴۱	۱۴-۱	اسناد دریافتی - شرکت به پخش (سهامی عام)
۱۲,۸۶۲	۱۲,۷۷۰	۸-۲	حصه بلند مدت وام کارکنان
۱۰۰	۱۰۰		سایر اقلام (سپرده)
۱۸۲,۹۰۳	۱۴۰,۸۱۱		

۱۴-۱- اسناد دریافتی بلند مدت از شرکت به پخش به مبلغ ۱۲۷,۹۴۱ میلیون ریال بطور مشروح در یادداشت ۴ ۷ همراه صورتهای مالی قید شده است.

۱۵- حسابهای و اسناد پرداختنی تجاری

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۲۱,۱۷۲	۹۸۹,۵۷۰	۱۵-۱	حسابهای پرداختنی تجاری
۱۳,۳۰۲	۵۶,۵۷۷	۱۵-۲	اسناد پرداختنی تجاری
۳۲۴,۴۷۴	۱,۰۴۶,۱۴۷		

۱۵-۱- حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۱۲,۹۶۷	۵۰۵,۷۰۹	۱۵-۱-۱	ذخیره هزینه های پرداختنی سفارشات
۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۱۵-۱-۲	شرکت مارگارین - جابجایی مصرف روغن خام
۳,۸۶۱	۳,۸۶۱		سایر
۶۹۶,۸۲۸	۹۸۹,۵۷۰		
(۳۷۵,۶۵۶)	.		تها بر پیش پرداختها ۱۰-۲
۳۲۱,۱۷۲	۹۸۹,۵۷۰		

۱۵-۱-۱- مانده ۵۰۵,۷۰۹ میلیون ریال ذخیره هزینه های پرداختنی سفارشات عمدها شامل ذخیره حمل روغن خام به میزان ۶۲,۰۴ میلیون ریال و ذخیره سفارشات روغن به میزان ۳۹۲,۱۴۸ میلیون ریال و لوازم میدکی و فنی به میزان ۳۳,۸۱۲ میلیون ریال می باشد.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۵-۱-۲- کلیه معاملات با شرکت مارگارین بطورمشروح در یادداشت ۳۵ همراه صورتهای مالی درج گردیده است. طی سال گذشته جمعاً مبلغ ۴۸۰ میلیارد ریال بابت استفاده از روغن‌های یارانه‌ای و تعادلی نزد شرکت مارگارین متعلق به شرکت بازرگانی دولتی ایران به حساب شرکت صنعتی بهشهر منظور شده است. طبق توافق بعمل آمده درصورتی که درنتیجه تسویه حساب نهائی فی مابین شرکتهای مارگارین و بازرگانی دولتی ایران مبلغی ازاین بابت دردفاتر شرکت مارگارین تعديل گردد مبلغ مذکور به نسبت مبالغ منظور شده سال‌ها قبل به شرکت صنعتی بهشهر مسترد خواهد شد. باتوجه به عدم تهیه صورت تطبیق نهائی بین شرکت مارگارین و شرکت بازرگانی دولتی و عدم پرداخت بدھی مربوطه توسط شرکت صنعتی بهشهر،  $\frac{2}{3}$  از تعديلات احتمالی آتی در مانده بدھی شرکت مارگارین به بازرگانی دولتی بحساب شرکت صنعتی بهشهر منظور خواهد شد.

۱۵-۲- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
روغنی			شرکت تعاونی کارخانجات فرآوری روغن و دانه‌های
شرکت بازرگانی تدارک گستر شمال	۳۷۰,۵۷۰	.	
شرکت ریل کاران ورسک	۱۱۶,۰۰۰	.	
شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس	۸,۹۴۹	۴,۱۹۴	
گمرک بندر عباس	۸,۸۰۲	.	
شرکت توسعه بازرگانی پاتیرا	۷,۰۰۵-	۴۰,۲۲۹	
شرکت حمل نقل بین‌المللی خط صبا	۴,۶۸۷	۳,۵۸۵	
شرکت تینا جام	۴,۴۱۶	.	
شرکت حمل و نقل پارگلزا	۳,۹۸۱	.	
شرکت نفیس صنعت تکساره	۲,۵۳۱	.	
شرکت صنعتی تهران حلب	۲,۰۴۳	.	
شرکت بین‌المللی سعدی کیش	۱,۹۶۲	.	
شرکت بازرگانی دولتی ایران	.	۱۰۰,۰۰۰	
شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی	.	۱۱,۴۰۰	
شرکت پت پاور آریا	.	۴,۹۵۲	
شرکت آسان کارتون شمال غرب (تبریز)	.	۳,۲۱۶	
شرکت آسان قزوین	.	۲,۳۵۳	
سایر اقلام	.	۱,۸-۹	
	۱۲,۱۵۶	۵۰-۷۹	
نهایت با پیش پرداخت خرید خارجی یادداشت ۱۰	۵۴۳,۱۴۷	۱۷۶,۸۱۷	
نهایت با سایر پیش پرداختها یادداشت ۱۰-۲	.	(۷۹۸)	
نهایت با پیش پرداخت یادداشت ۱۰-۳	(۴۸۶,۵۷۰)	(۱۱۸,۱۴۴)	
	۵۶,۵۷۷	(۴۴,۵۷۳)	
	۱۳,۳۰۲		



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶- سایر حسابها و استاد پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
ذخیره هزینه های تعلق گرفته برداخت نشده	۲۶۰,۳۲۹	۲۰۷,۵۰۲
ذخیره دعوی حقوقی	۲۵۶,۰۶۴	۲۳۵,۱۷۹
بدھی به شرکتهای گروه	۳۶۸,۷۱۳	۱۴۰,۱۰۷
استاد پرداختنی غیر تجاری	۱۷۵,۴۰۹	۵۷,۴۹۶
سپرده بیمه پیمانکاران	۴۲,۹۹۸	۳۰,۶۲۲
ارزش افزوده پرداختنی	۱۰,۴۹۰	.
حق بیمه پرداختنی	۵,۵۱۷	۴,۹۲۳
مالیاتی نکلیفی و حقوق	۸۱۳	۲,۷۶۶
سایر اشخاص	۹۸,۷۵۲	۱۰۳,۹۶۶
	۱,۲۱۹,۰۸۵	۷۸۲,۵۶۱

۱۶-۱ در سال ۱۳۵۶ قرارداد وامی به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ فرانک سوئیس بین شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد شده است.

بانک کردیت سوئیس دادخواستی علیه شرکت بابت مطالبه اصل، سودوجرائم معوق وام فوق تنظیم نموده که بعوجب آراء صادره توسط دیوانعالی کشور در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. همچنین براساس رای فوق خسارات ناشی از عدم انجام تعهدات توسط شرکت قابل طرح در محکمه صالحه دیگری خواهد بود.

متعاقب رای دیوانعالی کشور، مبالغ ۵,۹۳۶ و ۲,۴۷۶ و ۲۵۷ میلیون ریال (یادداشت ۸-۲ همراه صورتهای مالی) طی سه مرحله از حسابهای شرکت با حکم دادگاه برداشت شده است. شرکت ضمن اعتراض به رای صادره مبلغ ۲۵۶ میلیارد ریال ذخیره بابت اصل وام در حسابها منظور نموده است. پرونده جهت رسیدگی مجدد و کامل به شعبه ۴ هیات تشخیص دیوانعالی کشور ارجاع شده است و در مرحله کارشناسی می باشد.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۲- مانده ذخیره هزینه‌های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۲۶۰,۳۲۹ میلیون ریال به شرح جدول ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۹۴۴	۷۰,۱۹۸	ذخیره مالیات بر ارزش افزوده
۲۸,۴۲۹	۴۲,۸۱۲	ذخیره حمل محصول
۳۱,۴۲۳	۲۶,۹۰۰	ذخیره حقوق و مزایای پرداختنی
۱۵,۴۷۴	۲۲,۵۳۶	ذخیره باخرید مرخصی
.	۲۲,۱۹۵	ذخیره هزینه تسهیلات - بانک تجارت
۱۵,۹۵۷	۱۶,۹۸۵	ذخیره هزینه پیمانکاران
۲,۵۸۰	۱۲,۷۹۱	ذخیره گاز
.	۱۲,۰۰۲	ذخیره هزینه تبلیغات
.	۳,۹۸۱	انجمان صنفی صنایع روغن نباتی
.	۱,۵۰۷	ذخیره حسابرسی
۱,۱۰۴	۱,۴۷۶	ذخیره برق
۱,۰۷۹	.	ذخیره حق بیمه حسابرسی شده
۱۰۰	.	ذخیره اجاره زمین بندر امام
۲۹,۴۱۲	۲۶,۹۴۶	سایر اقلام
<b>۲۰۷,۵۰۲</b>	<b>۲۶۰,۳۲۹</b>	

۱۶-۳- حسابهای پرداختنی شرکتهای عضو گروه و سایر اشخاص وابسته به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۴,۴۵۳	۳۲۹,۴۷۰	شرکت عافیه اینترنشنال
۱۵,۰۳۸	۳۰,۴۸۴	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۹,۹۳۱	۸,۲۸۲	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اوروند
۳۱۲	۲۹۱	توسعه صنایع بهشهر
۱۸۷	.	شرکت پاکسان
۱۸۶	۱۸۶	سایر اقلام
<b>۱۴۰,۱۰۷</b>	<b>۳۶۸,۷۱۳</b>	

معاملات فی مابین شرکتهای عضو گروه و سایر اشخاص وابسته با شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» به طور مشروح در یادداشت ۲۵ همراه صورتهای مالی درج گردیده است.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۴-۱۶- مانده استناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

وزارت امور اقتصادی و دارایی	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	وزارت امور اقتصادی و دارایی	۱۳۹۳/۰۲/۳۱
صدّا و سیمای جمهوری اسلامی ایران	۳,۷۸۱	۱۳۹,۸۴۳	۱۶,۹۷۱
حقوقی و دستمزد پرسنل	۱۳,۹۲۱	۴۸,۶۷۵	۲۴۵
سازمان ۵امین اجتماعی	۲۰,۳۶۷	۴,۴۵۵	-
شرکت تینا جام	۲,۲۹۰	۲,۱۶۲	۰
شرکت فردان آریان	۸,۵۰۰	۰	۳,۵۹۰
آقای پیام منصوریان	۲,۵۳۳	۰	۲,۱۴۷
شرکت احیا گستر سبز	۲,۱۱۱	۰	۱,۹۱۰
شرکت شهاب الکترونیک پیشتر	۱,۹۱۰	۰	۱,۳۸۳
شرکت پرشین صنعت بهارستان	۱,۲۱۱	۰	۱,۱۷۷
شرکت صنایع سرما افرین ایران	۱,۱۱۳	۰	۱,۱۱۳
شرکت برش کوه سپاهان	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
طلاها قالب تووس	۱,۴۶۲	۰	۱۲,۷۵۱
شرکت اندیشه نگار	۷۵,۸۰۶	۱۳,۳۴۲	(۱,۱۹۱)
آوانگاران سوران	۲۲۱,۱۳۴	۰	(۱۷,۱۱۹)
گروه صنعتی پارلو	۰	(۵۵,۷۲۵)	۵۷,۴۹۶
شرکت دلتا تی		۱۷۵,۴۰۹	
بیمه البرز			
سایر اقلام			

تھاتر یا پیش پرداخت بیمه ۱۰

تھاتر با سایر پیش پرداختهای یادداشت ۱۰-۳



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۶-۵- مانده سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
پدھی تغذیه نرخ فروش - سهم سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان	۵۳,۹۸۳	۵۳,۹۸۳	۱۶-۵-۱
شرکت احیا گستر سبز	.	۷,۸۸۵	
پژمان افشاری	.	۱,۴۱۰	
بالابر کاران هامون گستر	.	۱,۲۴۴	
شرکت فستو پنوماتیک	.	۸۶۹	
شرکت تعاونی فردا	۸۰۸	۸۰۸	
رخان چاپ پارس	.	۷۵۷	
شرکت توسعه کشت نواوران پارس	۶۶۳	۶۶۳	
گروه تولیدی صنعتی نیکو کار	.	۶۰۰	
پیشگازان صنعت ساعی	.	۵۸۵	
شرکت ملی گاز ایران	۴,۲۹۹	.	
کیان فن	۱,۸۰۱	.	
شرکت راه پیما گشت	۱,۵۰۲	.	
گروه صنعتی پاسارگاد	۱,۳۴۷	.	
شرکت کانی ساز جم	۱,۲۷۲	.	
سایر اقلام	۳۸,۲۹۱	۲۹,۹۴۸	
	۱۰۳,۹۶۶	۹۸,۷۵۲	

۱۶-۵-۱- مبلغ ۵۳,۹۸۳ میلیون ریال بابت بدھی تفاوت افزایش نرخ محصولات در سال‌های قبل می باشد.

۱۷- پیش دریافتها

یادداشت	میلیون ریال	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
خریداران محصولات فرعی و ضایعات	۱۵,۹۸۱	۱۲,۹۹۲	۱۷-۱
خریداران محصولات صادراتی	۳۷۰	۵۸۲	
	۱۶,۳۵۱	۱۳,۵۷۴	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱-۱۷- مانده پیش دریافت از خریداران محصولات فرعی و ضایعات از اقلام ذیل تشکیل شده است:

	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۹۷	۴,۳۲۲	شرکت کلر پارس	
۳,۲۷۱	۳,۲۶۶	علی اصغر عزیز محمدی	
۱,۷۸۱	۱,۵۹۷	شرکت تولیدی یگانه خزر	
۳۲۳	۰	مرتضی سلیمانی	
۳۱۸	۰	مهدی دامغانی	
۲۹۱	۰	مرتضی رضابی	
۲۵۷	۰	علی جهان بین	
۲۵۷	۰	پیمان محمودی نصر	
۲۱۸	۰	علیرضا تاجیک	
۲۰۴	۰	حسین دامایه	
۱۴۲	۰	بهپروان	
۷,۰۲۲	۳,۸۰۷	سایر	
<b>۱۵,۹۸۱</b>	<b>۱۲,۹۹۲</b>		



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
باداشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



۱۸- ذخیره مالیات  
خلاصه وضعیت مالیات بر عملکرد به شرح ذیل می باشد:

### ذخیره مالیات

(ارقام به میلیون ریال  
سال مالی

سال مالی	رسود (زیان)	درآمد	مشمول	مالیات	ابزاری	قطعی	تشخصی	تاریخه شده	مانده ذخیره	نحوه تشخص	مانده ذخیره
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶۰۸،۸۱۴	۴۱،۲۸،۸۷۰	۵۷۱،۰۲۸	۱۷۱	۱۲۲،۲۹۰	۱۰۰،۰۵۰	۸۸۸۲	۰	۰	مانده ذخیره	مانده ذخیره
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۶۹۰،۳۹۵	۱۳۲،۶۰۶	۱۷۳	۱۰۷	۱۸۰،۲۹۳	۰	۰	۰	۰	تاریخه شده	مانده ذخیره
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۸۲۱۴	۱۴۳،۷۶۰	۱۴۳	۱۴۳	۲۹۰،۳۹۵	۰	۰	۰	۰	مشمول	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۴۴،۱۴۴	۱۴۳،۹۵۲	۱۴۴	۱۴۴	۱۸۲،۸۷۶	۰	۰	۰	۰	ابزاری	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۶۷۶۱	۳۲۲،۷۸۹	۱۶۷	۱۶۷	۱۸۰،۸۶۷	۰	۰	۰	۰	مشمول	رسیدگی به دفاتر
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۷۹،۰۱۱	۳۲۰،۱۱۱	۱۷۹	۱۷۹	۱۸۰،۸۷۸	۰	۰	۰	۰	ابزاری	رسیدگی نشده است
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۲۲۶،۲۶۳	۲۲۶،۲۶۳	۲۲۶	۲۲۶	۱۱۰،۰۲۰	۰	۰	۰	۰	مشمول	رسیدگی نشده است
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۱۰،۰۲۰	۱۱۰،۰۲۰	۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰،۰۲۰	۰	۰	۰	۰	ابزاری	رسیدگی نشده است

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۱۸-۱- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۸ وسنوت قبل از آن (به استثنای سال ۱۳۸۷) قطعی پرداخت گردیده است.

۱۸-۲- عملکرد سال ۱۳۸۶ قطعی وتسویه گردیده است. لیکن در سال مالی قبل بدلیل خرید وفروشهای بین شرکتی با شرکت مارگارین، سازمان امور مالیاتی اقدام به صدور برگ تشخیص متمم نمود. شرکت به رای مذبور اعتراض و موفق گردید نسبت به رفع تعریض این رای اقدام نماید.

۱۸-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۷ بدلیل مغایرت گزارش فصلی شرکت به پیش با دفاتر این شرکت منجر به صدور برگ تشخیص متمم به میزان ۶۸,۰۷۰ میلیون ریال گردیده است.

شرکت به برگ تشخیص متمم مذبور اعتراض نموده است. رای هیات حل اختلاف بدوى تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی واصل نگردیده است.

۱۸-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۹ بر اساس برگ تشخیص به مبلغ ۱۸۵,۲۹۳ میلیون ریال واصل گردیده است. شرکت به دلیل عدم احتساب معافیت مالیاتی و برگشت برخی از هزینه های واقعی به برگ تشخیص مذبور اعتراض و در جلسه هیئت حل اختلاف بدوى شرکت نموده است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رای هیئت حل اختلاف بدوى واصل نگردیده است.

۱۸-۵- برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ واصل گردیده لیکن شرکت به رای مذبور اعتراض و در هیأت حل اختلاف بدوى شرکت نموده است. رای هیات بدوى جهت رسیدگی به اعتراض شرکت تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی واصل نگردیده است.

۱۸-۶- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۱ به مبلغ ۵۸۲,۱۴۶ میلیون ریال تشخیص گردیده است. بدلیل عدم لحاظ معافیت بورس و برخی از هزینه های مستند دیگر شرکت به رای مذبور اعتراض و در هیأت حل اختلاف مالیاتی شرکت نموده است. تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی رای هیات حل اختلاف بدوى واصل نگردیده است

۱۸-۷- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۲ تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی توسط سازمان امور مالیاتی مورد رسیدگی واقع نشده است

۱۹- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۹۲/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۳/۰۳/۳۱ میلیون ریال	سود سهام پرداختنی سال ۹۲
.	۱,۳۸۱,۰۵۰	سود سهام پرداختنی سال ۹۱
۵۰۳,۲۶۲	۲۹۶,۳۱۵	سود سهام پرداختنی سال ۹۰
۱۴۰,۲۶۶	۱,۲۸۶	سود سهام پرداختنی سال ۸۹
۱,۰۷۹	۱,۰۰۵	سود سهام پرداختنی سال ۸۸
۳,۳۹۰	۳,۱۱۷	سود سهام پرداختنی سال ۸۷
۳,۱۳۶	۳,۰۲۰	سود سهام پرداختنی سال ۸۶
۲۵۲	۲۴۹	سود سهام پرداختنی سال ۸۵
۷۵۱	۷۳۰	سود سهام پرداختنی سال ۸۴
۱۸۲	۱۷۷	سود سهام پرداختنی سال ۸۳
۵۹۰	۵۷۴	سود سهام پرداختنی سال ۸۲
۵۳۴	۵۳۰	سود سهام پرداختنی سال ۸۱
۷۳۰	۷۲۷	سود سهام پرداختنی سال ۸۰
<b>۶۵۴,۱۷۲</b>	<b>۱,۶۸۸,۷۸۰</b>	<b>سود سهام پرداختنی - سال ۸۰</b>



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



۲۰- تسهیلات مالی دریافتی  
و ضعیت تسهیلات مالی دریافتی بر حسب مبانی مختلف بشرط ذیل است:

جمع	ازدی	ریالی	جمع	ازدی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	جمع	ازدی	ریالی	میلیون ریال	میلیون ریال	بنک اقتصاد نوین
۵۲۸,۴۹۳	۴۰,۵۰۴	۵۲۸,۴۹۳	۵۰۰,۵۳۹	(۲۷۸,۸۵۴)	(۲۷,۸۵۴)	(۱۸۷,۰۲۰)	(۱۸۷,۰۲۰)	۵۳۹	۴۰,۵۰۴	۵۲۸,۴۹۳	۵۲۸,۴۹۳	۵۲۸,۴۹۳	کسر می شود: سود و کارمزد سه ساله آنی
۵۰۵,۵۳۶	۵۰,۵۰۰	۵۵۵,۰۳۶	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	۵۰۴,۰۰۰	بنک ملت
۵۰۱,۷۹۳	۵۰,۰۰۰	۵۵۱,۷۹۳	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	۴۹۴,۸۱۲	بنک صادرات- شعبه سهند قزوینی
۴۹۶,۷۰۴	۴۰,۰۰۰	۵۳۶,۷۰۴	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	۴۷۴,۲۹۸	بنک تجارت- شعبه شیر پاستو زره
۴۹۷,۹۵۶	۴۰,۰۰۰	۵۳۷,۹۵۶	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	۴۷۵,۷۸۴	بنک کارآفرین
۴۹۸,۰۴۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۰۴۰	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	۴۷۶,۷۹۳	بنک اقتصاد نوین
۴۹۸,۱۳۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۱۳۰	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	۴۷۷,۸۰۶	بنک کشاورزی
۴۹۸,۲۲۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۲۲۰	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	۴۷۸,۸۱۳	بنک ملت
۴۹۸,۳۱۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۳۱۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	۴۷۹,۸۲۰	بنک ایران- شعبه بازار
۴۹۸,۴۰۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۰۰	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	۴۸۰,۸۲۷	بنک سپه
۴۹۸,۴۹۳	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۴۹۳	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	۴۸۱,۸۴۴	بنک ایران- شعبه بازار
۴۹۸,۵۳۹	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۵۳۹	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	۴۸۲,۸۵۴	کسر می شود: سود و کارمزد سه ساله آنی
۴۹۸,۶۳۰	۴۰,۰۰۰	۵۳۸,۶۳۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	۴۸۳,۸۶۰	بنک اقتصاد نوین

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

-۲۰-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

نرخ سود و کارمزد	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۷٪	۱,۳۱۹,۹۷۲	.
۲۸٪	۹۱۷,۱۰۷	.
۲۳٪	۵۹۴,۴۸۴	۳۷۹,۳۱۸
۲۵.۵٪	۲۵۶,۸۰۶	.
۲۲٪	۲۲۰,۷۱۷	.
۲۱٪	۱۰۱,۱۵۱	۱۲۱,۰۴۹
۲۵٪	۶۴,۱۳۱	.
۲۴٪	۵۳,۲۸۸	.
۴٪	۲۷۲	۲۷۲
	۳,۵۲۷,۹۲۸	۵۰۰,۶۳۹

-۲۰-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱	سررسید تا ۳۱ خرداد ۱۳۹۴
۳,۵۲۷,۹۲۸	

-۲۰-۳- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال
در قبالت چک و سفته و قرارداد
در قبالت قرارداد لازم الاجرا و وثیقه ملکی
در قبالت سهام و قرارداد لازم الاجرا
در قبالت چک مشتری و سفته
در قبالت قرارداد و چک
در قبالت سفته بابت یارانه سوخت و انرژی
۲,۲۳۷,۰۷۹
۷۷۳,۱۴۸
۲۵۶,۸۰۶
۱۵۹,۴۷۲
۱۰۱,۱۵۱
۲۷۲
۳,۵۲۷,۹۲۸

-۲۰-۴- عرصه، ساختمن، ماشین آلات، حق الامتیاز آب و برق، تجهیزات و تاسیسات شرکت به مدت یک سال بابت اخذ تسهیلات مالی در رهن بانک صنعت و معدن شعبه مرکزی و انبار احمد آباد نیز از سال ۱۳۸۳ در رهن بانک ملی شعبه بازار و انبار مهرآباد در رهن بانک تجارت قرار گرفته اند. وثایق نزد بانک صنعت -ومعدن پس از دوره مالی آزاد شده اند.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ به شرح ذیل می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۸,۷۹۲	۱۱۷,۸۲۴	مانده در ابتدای سال/دوره
(۴۴,۹۷۲)	(۳۴,۳۶۴)	پرداخت شده طی سال/دوره
۶۴,۰۰۴	۴۵,۴۹۳	ذخیره تامین شده
<b>۱۱۷,۸۲۴</b>	<b>۱۳۸,۹۵۳</b>	مانده پایان سال/دوره

روش محاسبه مزایای ذخیره پایان خدمت کارکنان به شرح یادداشت ۴-۶ اهم رویه‌های حسابداری می‌باشد.

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت برابر با ۱۰۰۲۳،۰۰۰،۰۰۰ ریال منقسم به ۱۰۰۲۳،۰۰۰،۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.

اسامی سهامداران عمدۀ شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می‌باشد:

درصد	تعداد سهام	
۷۹.۹	۸۱۷,۳۷۰,۸۰۰	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۲.۷۵	۲۸,۱۰۰,۳۱۲	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۲.۳۸	۲۴,۳۲۰,۴۷۳	شرکت سرمایه گذاری و خدمات مدیریت صندوق بازنشستگی
۱.۱۷	۱۱,۹۶۹,۷۰۰	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (سهامی عام)
۹.۶۳	۹۸,۵۳۶,۴۶۴	سهامداران حقیقی (در حدود ۱۶۳۷۵ نفر)
۴.۱۷	۴۲,۷۰۲,۲۵۱	سایر سهامداران حقوقی
<b>۱۰۰</b>	<b>۱,۰۲۳,۰۰۰,۰۰۰</b>	

۲۲-۱- به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۲/۰۹/۰۶ شرکت سرمایه خود را از مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱۰۰۲۳ میلیارد ریال (از تعداد ۳۲۰ میلیون به ۱۰۰۲۳ میلیون سهم) افزایش داده است. این صورتجلسه در تاریخ ۱۳۹۲/۱۰/۱۱ در اداره ثبت شرکتها و موسسات غیر تجاری ثبت و افزایش فوق الذکر نهایی شده است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۳- اندوخته قانونی

طبق مصوبه مجمع عمومی، در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۲۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه مبلغ ۱۰۲ میلیارد ریال از سود قابل تخصیص سنتوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳ متشکل از اقسام زیر است:

یادداشت	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	۱۳۹۲/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۴-۱	۶,۲۰۹	۶,۲۰۹
اندوخته طرح و توسعه		
۱۱۰	۱۱۰	۱۱۰
اندوخته جبران زیان سنتواتی		
۲۳	۲۳	۲۳
اندوخته عمومی		
	۶,۳۴۲	۶,۳۴۲

۲۴-۱- اندوخته طرح و توسعه شرکت به مبلغ ۶,۲۰۹ میلیون ریال بر اساس موافقت اصولی شماره ۱۳۶۸/۱۱/۲۹ مورخ ۲۲/۱۱/۲۹ وزارت صنایع «در رابطه با طرح توسعه تصفیه و بسته بندی کارخانه روغن نباتی» ذخیره شده و از اقسام ذیل تشکیل یافته است:

از محل سود ابزاری سال ۱۳۶۸	از محل سود ابزاری سال ۱۳۷۲	انتقال به سرمایه (در سال ۱۳۷۵)	مبلغ- میلیون ریال
۱,۹۰۹			
	۱۰,۷۰۰		
	۱۲,۶۰۹		
	(۶,۴۰۰)		
		۶,۳۴۲	۶,۲۰۹



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
پاداشرتی تو پذیحی صورتی مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳



۲۵- فروش خالص و درآمد از آن خدمات  
فروش خالص شرکت بر حسب انواع محصولات فروش رفته بشرط زیر قابل تدقیق می باشد:

سال مالی منتهی به ۳۰/۰۶/۱۳۹۲	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۳	دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۹۴	یادداشت
مقدار - کیلوگرم میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم میلیون ریال	مقدار - کیلوگرم میلیون ریال	
۴۳۵,۲۱,۸۳۲,۴۵۴	۴۳۵,۲۱,۸۳۲,۴۵۴	۴۳۵,۲۱,۸۳۲,۴۵۴	دادرخت
۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	فروش آزاد
۱۷,۴۴۲,۴۱۲	۱۷,۴۴۲,۴۱۲	۱۷,۴۴۲,۴۱۲	فروش محصول نبینه ساخته
(۴۰)	(۴۰)	(۴۰)	فروش با نرخ ترکیبی
۱۷,۷۴۲,۴۱۲	۱۷,۷۴۲,۴۱۲	۱۷,۷۴۲,۴۱۲	جمع کل فروش داخلي
(۳۶,۹۶۰)	(۳۶,۹۶۰)	(۳۶,۹۶۰)	کسری شود: تنظیفات فروش
۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	داخلی
۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	۱۷,۳۸۱,۴۵۲	خالص فروش داخلي
۱۷,۴۴۲,۴۱۲	۱۷,۴۴۲,۴۱۲	۱۷,۴۴۲,۴۱۲	صادراتي
۱۷,۷۴۲,۴۱۲	۱۷,۷۴۲,۴۱۲	۱۷,۷۴۲,۴۱۲	خالص فروش صادراتي
۱۱۶,۹۶۵	۹۱۶,۹۶۵	۹۱۶,۹۶۵	فروش خالص
۱۷,۳۸۱,۷۷۷	۱۷,۳۸۱,۷۷۷	۱۷,۳۸۱,۷۷۷	درآمد از آن خدمات
			جمع



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
پایدارشتهای توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه هنگهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۶/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۲۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۱۴
درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل	درصد نسبت به کل
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷۷,۲۲,۸۰	۸۷,۷۷,۷۷	۱۰۰٪
۳۲,۲۲,۵	۷,۰	٪
۱۵,۳۹,۲	۱,۰	٪
۱۷۷,۲۵,۲۷	۸,۷۹,۰۷	۱۰۰٪

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

فروش	بهای تمام شده	سود ناخالص	درصد سود ناخالص به فروش
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	٪
۹,۷۶,۳	۸,۴۹,۲۵	۱,۱۷	۱۲٪
۴,۳۴,۸	۴,۰۹,۲۲	۰,۲۹	۷٪
۱۷۳	۱۷۰	۳	۱,۷٪
۹,۷۹,۸۴	۹,۷۹,۰۷	۷۷	۱۰۰٪

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۵-۳- درآمد ارائه خدمات به شرح زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱		دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال	مقدار کیلوگرم	مبلغ میلیون ریال
۱۰۰,۱۴۸	۷۵,۹۷۲,۶۳۴	۵۸,۵۰۰	۴۶,۵۳۹,۴۳۱	۲۹,۳۶۵	۲۰,۷۵۲,۲۰۵
۱۶,۸۱۷	۱۶,۸۱۷,۱۰۵	۳,۲۲۵	۳,۳۸۷,۶۲۲	۱۷۳	۱۷۳,۱۶۰
۱۱۶,۹۶۵	۹۲,۷۸۹,۷۳۹	۶۱,۷۲۵	۴۹,۹۲۷,۰۶۳	۲۹,۵۲۸	۲۰,۹۲۵,۳۶۵

کارمزد تصفیه روغن جهت شرکت  
مارگارین  
کارمزد تصفیه روغن جهت سایر  
شرکتها

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

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۶۲,۲۳۷	۱,۵۶۲,۲۳۷	۲,۷۱۴,۵۵۲	موجودی مواد اولیه در اول سال ابزار
۱۴,۴۶۹,۳۶۴	۵,۹۷۷,۷۳۷	۸,۹۸۲,۳۴۴	خلاص خرید مواد اولیه
۲,۵۳۳,۴۸۱	۱,۱۷۳,۱۱۷	۱,۸۷۰,۹۸۶	مواد اولیه تحویل از سایرین
۱۸,۵۶۵,۰۸۲	۸,۷۱۳,۰۹۱	۱۳,۵۶۷,۸۸۲	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۲,۵۱۸,۰۲۷)	(۱,۰۴۰,۲۹۵)	(۱,۳۳۲,۳۴۱)	مواد اولیه تحویل به سایرین
(۲,۷۱۴,۵۵۲)	(۱,۹۱۷,۷۷۵)	(۴,۲۵۰,۳۲۶)	موجودی مواد اولیه در پایان سال ابزار
(۱۶۳,۱۳۹)	(۸۵,۸۷۳)	(۷۱,۷۳۹)	گسر می شود: فروش محصولات فرعی بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۳,۱۶۸,۸۶۴	۵۶۶۹,۱۴۸	۷,۹۱۳,۴۷۶	موجودی مواد اولیه در جریان اول سال
۳۸۸,۷۱۵	۳۸۸,۷۱۵	۵۸۳,۹۱۵	موجودی مواد اولیه در جریان پایان سال
(۵۸۳,۹۱۵)	(۱۸۸,۰۵۴)	(۶۶۳,۷۵۷)	مواد اولیه مصرفی در مارگارین
۱,۷۷۲,۷۴۹	۷۷۴,۶۳۲	۱,۳۱۷,۶۱۷	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۴,۷۴۶,۴۱۳	۶,۶۴۴,۴۴۱	۹,۱۵۱,۲۵۱	دستمزد مستقیم
۱۳۰,۵۹۹	۶۱,۹۶۰	۷۶,۳۴۹	سریار تولید
۴۲۴,۰۶-	۲۱۲,۰۵۶	۲۷۶,۵۷۴	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۵,۳۰۱,-۷۲	۶,۹۱۸,۴۵۷	۹,۵۰۴,۱۷۴	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۳۹۱,۶۱۳	۳۹۱,۶۱۳	۱۰,۰۳۷	خرید کالای ساخته شده
.	.	۳۲,۲۹	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
۱۵,۶۹۲,۶۸۵	۷,۳۱۰,۰۷۰	۹,۵۴۶,۴۲۰	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱۰,۰۳۷)	(۹,۵۱۹)	(۳۰,۷,۶۱۴)	تخصیص به مارگارین
(۲,۲۴۳,۱۰۷)	(۱,۱۶۶,۷۹۰)	(۷۴۶,۵۵۴)	قیمت تمام شده کالای فروش رفته
۱۳,۴۳۹,۵۴۱	۶,۱۳۳,۷۶۱	۸,۴۹۲,۲۵۲	بهای تمام شده خدمات ارائه شده
۷۳,۷۹۰	۴۰,۷۴۸	۲۹,۲۲۰	
۱۳,۵۱۳,۳۳۱	۶,۱۷۴,۵۰۹	۸,۰۲۱,۴۷۲	

بهای تمام شده کالای ساخته شده  
موجودی کالای ساخته شده اول سال  
خرید کالای ساخته شده  
بهای تمام شده کالای آماده برای فروش  
موجودی کالای ساخته شده پایان سال  
تخصیص به مارگارین  
بهای تمام شده کالای فروش رفته  
بهای تمام شده خدمات ارائه شده



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۶-۱- تامین کنندگان عمدۀ مواد اولیه به تفکیک مبلغ خرید از هریک به شرح ذیل می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱			دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱			کشور	فروشنده
	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال		
۲۳٪	۲,۳۴۰,۰۷۱	۱۶٪	۹۴۳,۲۹۳	۳۴٪	۳,۰۱۹,۲۱۵	ستگاپور	WILMAR	شرکت تعاونی کارخانجات فرآوری روغن
۰٪	-	۰٪	-	۱۸٪	۱۶۰,۳۴۸	ایران		شرکت بازرگانی دولتی ایران
۲۷٪	۳,۸۸۶,۰۴۰	۳۶٪	۲,۱۵۲,۷۳۴	۱۶٪	۱,۴۵۲,۵۳۸	ایران		شرکت مارگارین
۱۷٪	۲,۴۶۳,۰۱۲	۱۹٪	۱,۱۳۷,۰۰۸	۳٪	۱۶۵,۰۶۴	ایران		

۲۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است:

سربار	سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دستمزد مستقیم		
				سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۲/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱
حقوق و مزايا	۹۶,۲۵۶	۴۱,۷۴۹	۶۲,۱۸۲	۱۰۷,۴۹۰	۴۹,۸۶۴	۵۸,۹۹۰
مزایای بیان خدمت کارکنان	۲۸,۸۵۱	۲۳,۰۲۶	۲۲,۱۶۷	۱۳,۶۱۱	۷,۵۶۹	۱۱,۳۴۱
بیمه سپهان کارفرما و بیمه بیکاری	۱۸,۱۲۵	۸,۲۰۱	۱۴,۱۸۰	۹,۴۹۸	۴,۵۲۷	۶,۰۱۸
استهلاک	۷۶,۲۱۵	۳۱,۳۹۷	۳۶,۷۵۱	-	-	-
برق و سوت	۵۹,۲۳۱	۲۷,۶۶۱	۴۳,۶۶۸	-	-	-
تعمیر و نگهداري	۴۲,۹۵۰	۱۱,۴۱۵	۳۲,۴۵۰	-	-	-
حق الزرحمه بسته بندی	۱۶,۳۸۷	۱۲,۶۵۹	۱۰,۸۹۸	-	-	-
مواد غیر مستقیم	۸,۰۲۹	۳,۱۴۶	۲,۰۰۳	-	-	-
حق بیمه اموال	۴,۱۴۸	۱,۸۶۵	۲,۰۰۷	-	-	-
سایر	۷۵,۸۶۸	۵۰,۹۳۷	۴۹,۲۶۸	-	-	-
	۴۲۴,۰۶۰	۲۱۲,۰۵۶	۲۷۶,۵۷۴	۱۳۰,۵۹۹	۶۱,۹۶۰	۷۶,۳۴۹

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

تولید واقعی	ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	فروشنده
۲۲۵,۹۸۱	۲۴۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰	تن	روغن خوارکی



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۱,۷۸۷	۸۴,۵۷۳	۹۰,۲۴۹	ساختمان های فروش - هزینه حمل
۷۵,۰۸۲	۳۹,۸۲۵	۴۲,۴۹۷	حق الزحمه - لایسننس فی
۶۰,۵۳۸	۲۸,۷۴۲	۴۰,۱۶۶	حقوق و دستمزد و مزايا
۲۸,۹۰۹	۷,۵۵۴	۱۶,۶۵۸	آگهی تبلیغات در رادیو و تلویزیون
۹,۲۰۸	۲,۸۱۹	۸,۵۶۰	حق بیمه سهم کارکاری و بیمه بیکاری
.	.	۷,۲۲۶	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۳,۳۲۲	۵,۶۷۲	۷,۱۷۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۲۵۴	۱,۴۷۹	۵,۱۲۴	تعهیرات و بیمه ساختمان
۷,۶۵۷	۳,۶۲۳	۳,۹۰۸	استهلاک داراییهای ثابت
۱۰,۰۹۳	۶,۳۰۰	۳,۸۵۲	هزینه چاپ و ملزومات
۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۳,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره
۱,۶۹۹	۴۷۵	۲,۴۸۱	آگهی در مطبوعات
۳,۳۵۲	۱,۱۴۸	۲,۳۷۶	حق الزحمه حسابرسان مستقل
۴,۶۸۳	۲,۹۸۰	۲,۲۷۵	کرایه سفر و فوق العاده ماموریت
۲۳,۸۹۶	۱۱,۶۸۶	۱,۳۸۱	ساختمان های تبلیغاتی و بازاریابی
۱,۳۸۷	۲,۱۸۷	۱,۱۷۷	باخرید مرخصی
۱,۵۲۴	۱,۳۷۰	۱۳۰	حق عضویت و اشتراک
۲۶,۸۸۷	۳,۹۲۵	۸,۷۸۲	سایر اقلام
<b>۴۴۷,۳۷۸</b>	<b>۲۰۶,۳۵۸</b>	<b>۲۴۷,۰۱۲</b>	

۲۸- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۶۴۰	۳۱,۷۲۲	۲۸,۷۹۸	سود حاصل از فروش ضایعات
۱۵۷,۰۸۳	۹۶,۸۱۳	۷۶,۳۶۵	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدھی های ارزی
.	.	۵۵۲	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۹۵۳	۰	۱۵۴	درآمد حاصل از خدمات بارگیری و حمل
۵,۷۱۹	۵,۷۱۹	۰	درآمد مابه التفاوت نرخ روغن خام
<b>۲۳۲,۳۹۵</b>	<b>۱۳۴,۲۵۴</b>	<b>۱۰۵,۸۶۹</b>	



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۲۹- هزینه‌های مالی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۲,۰۳۶	۳۸,۴۱۹	۱۶۵,۹۶۴	تسهیلات دریافتی از بانکها
۲,۷۳۷	۲۹۹	۱۰,۴۷۸	هزینه اوراق بهنگار
۳۱۵	۳	.	سایر هزینه‌های مالی و بانکی
<b>۱۵۵,۰۸۸</b>	<b>۳۸,۷۲۱</b>	<b>۱۷۶,۴۴۲</b>	

۳۰- خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰,۷۵۱	۵۰,۴۰۹	۴۴,۴۸۹	خالص درآمد اجاره مخازن و هزینه اجاره زمین (بندرامام)
۵۷,۰۲۱	۴۳,۷۹۹	۲۰,۷۱۱	سود حاصل از سپرده‌های بانکی
۲,۹۵۷	۱,۸۳۴	۲,۱۴۳	سود حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۶۳۲	۴۸۳	۱,۱۱۱	درآمد حاصل از اجاره تاسیسات بندر
۱,۴۴۰	۰	۷۲۶	درآمد حاصل از اجاره دفتر مرکزی
۷۵۱	(۱,۰۰۲)	۲۹۹	خالص درآمد (هزینه) اجاره کریدور رogen بندر امام
۴۲۲	۳۰۶	۳۱	سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
۶۷۴	(۳۱,۵۵۹)	(۲۰,۸۸۶)	سود(زیان) از تسعیر داراییها و بدھی‌های ارزی
۶,۲۶۶	(۱,۷۰۲)	(۱,۰۵۳)	تغییر در ارزش اثباته سرمایه گذاری در شرکت اروند بهشهر
۸۵۳	۸۸۵	(۴,۲۵۸)	سایر اقلام
<b>۱۶۳,۷۶۷</b>	<b>۷۳,۴۵۳</b>	<b>۴۳,۳۱۳</b>	

۳۱- تعدیلات سنواتی

مانده تعدیلات سنواتی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۹/۳۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۲/۰۳/۳۱	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۳,۴۲۰	۷۴,۹۰۳	۰
<b>۵۳,۴۲۰</b>	<b>۷۴,۹۰۳</b>	<b>۰</b>

تعديل حسابهای دریافتني تجاري - شركت بهپخش

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»  
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی  
دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

### -۳۲- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	دوره مالی منتهی به	
۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۲/۰۳/۳۱	۱۳۹۳/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۷۹۷,۴۶۳	۲,۵۴۶,۲۹۵	۱,۰۴۶,۶۶۸	سود عملیاتی
۷۳,۰۱۲	۳۵,۵۴۲	۴۰,۹۳۴	هزینه استهلاک
۱۹,۰۳۱	۳۴,۳۸۳	۲۱,۱۳۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۱,۰۱۹,۴۷۴)	۱۷۵,۴۱۴	(۱,۹۴۴,۷۳۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۱,۳۰۶,۹۶)	(۹۴۴,۳۴۸)	(۱,۴۵۸,۱۷۱)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۲۹۹,۳۸۳)	(۸۲۵,۴۵۶)	(۴۵۸,۳۷۳)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۲۱۹,۵۴۲	۶۲۴,۴۰۹	۱,۱۴۸,۱۹۸	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
۳,۵۵۰	۳,۵۵۶	(۲,۷۷۸)	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۹۴,۳۵۶	۲۸,۹۰۷	۱۱,۰۰۴	سود(زیان) ناشی از فعالیتهای متفرقه
<b>۱,۵۸۲,۰۰۱</b>	<b>۱,۶۷۸,۷۰۲</b>	<b>(۱,۵۹۶,۱۲۷)</b>	

### -۳۳- بدھیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

شرکت در تاریخ ترازنامه فاقد هرگونه بدھی احتمالی بوده و ضمناً تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت در تاریخ ترازنامه بشرح زیر است :

مبلغ - میلیون ریال	بادداشت	طرف تعهدات
۹۸۴,۴۷۱		تضمين تسهيلات دريافتی شركتهای عضو گروه از بانکها
۱۸,۸۰۳,۶۴۲		تضمين تسهيلات دريافتی شركت از بانکها
۲,۵۳۹,۱۶۹	۳۳-۱	تضمين تعهدات به شركتها و موسسات دولتي
<b>۲۲,۳۲۷,۲۸۲</b>		

۱-۳۳-۱- تعهدات احتمالی به شركتها و موسسات دولتي به مبلغ ۲,۵۳۹,۱۶۹ میلیون ریال مربوط به چکها و سفته های صادره به عنوان تضمين قراردادهای منعقده می باشد که عمدتاً مربوط به شركت بازرگانی دولتي ايران، گمرک بندرآمام و بندر عباس و شركت سيمرغ پرور و شركت ماهيدشت كرمانشاه می باشد.

۱-۳۳-۲- در مقابل تعهدات احتمالی بابت سفته ها و تعهدنامه های كتبی که به نفع سایر شركتهای گروه دريافت شده است. شركت ايجاد شده، عمدتاً چك و تعهدنامه كتبی از شركتهای گروه دريافت شده است.



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

۳۲-۳- شرکت از بابت ساخت و سازهای چند ساله اخیر خود، پایان کار شهرداری اخذ نموده است و میزان تعهدات سرمایه‌ای از این بابت مشخص نمی‌باشد.

۴- ۳۳- دفاتر شرکت جهت ۱۰ ساله اخیر توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است. بدھی احتمالی از این بابت مشخص نمی‌باشد.

۵- ۳۳- طبق اعلامیه‌های بدھکار صادره توسط شرکت ترانس گلوبال ترید لینکز (تامین کننده روغن خام) مبلغ ۷۹۲۰۵۹۲ دلار آمریکا معادل ۲۵۶۴۹ میلیون ریال توسط شرکت مذکور بابت تفاوت بهای روغن خام از این شرکت مطالبه شده که ادعای مذکور مورد قبول مدیریت شرکت قرار نگرفته است. مدیریت شرکت معتقد است بدھی احتمالی از این بابت قابل تصور نیست. ضمناً تاریخ تصویب صورتهای مالی اقدام حقوقی توسط شرکت مذکور بر علیه شرکت بعمل نیامده است.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد مهمی که مستلزم تعديل صورتهای مالی یا افشا باشد اتفاق نیفتاده است.

۳۵- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده گروه و شرکت طی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۳/۰۳/۳۱ با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی مصوب آسفندماه ۱۳۴۷ به شرح زیر بوده است:



شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۲

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۹۳

- ۳۵-۱- معاملات با شرکت همگروه مارگارین براساس توافقات بعمل آمده بین مدیریت دو شرکت صورت گرفته است. ضمناً به شرح یادداشت ۱۱-۹ توضیحی صورتهای مالی توافقنامه جدیدی درخصوص تولید کارمزدی و جابجایی ماشین آلات بین دو شرکت مارگارین و صنعتی بهشهر و سایر موارد مرتبط منعقد گردیده است.
- ۳۵-۲- نظربه اینکه شرکت طلوع پخش آفتاب نماینده انحصاری توزیع و فروش محصولات شرکت در داخل ایران می باشد، نرخ فروش براساس نرخهای سازمان حمایت منهای هزینه های واقعی توزیع و فروش و حاشیه سود براساس قرارداد منعقده با شرکت طلوع پخش آفتاب می باشد.
- ۳۵-۳- طی دوره مالی حق استفاده از برنده نسترن با مبلغی به میزان یک میلیارد ریال که در سال‌های قبل به شرکت مارگارین واگذار شده بود دریافت گردید.

-۳۵-۴- مانده حساب اشخاص وابسته ای که طی دوره معامله ای با آنها انجام نشده به شرح زیر است:

نام شخص وابسته	نوع وابستگی	پرداخت (دریافت)	تعديلات	مانده طلب (بدھی)	مانده طلب (بدھی)	۱۳۹۲/۰۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۳/۳۱
شرکت حمل و نقل و پشتیبانی پرتو گستر بهشهر	شرکت فرعی	۰	۴,۶۰۹	۶,۸۳۲	۲,۲۲۴	۲,۲۲۴	۹۷۲
عضو گروه	عضو گروه	۰	(۷۶)	۲۱۱	۹۷۲	۹۰۳	۵۶۴
عضو گروه	عضو گروه	۰	(۳۳۹)	۱۰	۱۰	(۱)	(۱)
عضو گروه	عضو گروه	۰	۰	۹	۹	(۱۸۶)	(۱۸۶)
شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه صنایع بهشهر	شرکت صادراتی توسعه صنایع زرین بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت صنایع ساختمانی بهشهر	شرکت زرین پخش بهشهر	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت ساما		۰	۰	۰	۰	۰	۰

-۳۶- وضعیت ارزی

دارائیها و بدھیهای پولی ارزی در پایان دوره مالی منتهی ۳۱ خرداد ۱۳۹۳ به شرح زیر می باشد:

موارد نقد	حالص دارائیها (بدھیهای) ارزی	دلار	یورو	درهم امارات متحده عربی	فرانک سوئیس
حسابهای دریافتی		۲۶۵,۴۶۹	۱۰۵,۴۱۰	۱,۰۲۷,۸۲۶	۰
بستانکاران صادراتی		۲۵,۰۱۲,۷۴۰	۰	۰	۰
حسابهای پرداختی		(۱۲,۵۵۰)	۰	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
حالص دارائیها (بدھیهای) ارزی		(۱۰,۱۹۳,۹۸۹)	۰	۰	(۷,۵۰۰,۰۰۰)
		۱۵,۱۷۲,۶۷۰	۱۰۵,۴۱۰	۱,۰۲۷,۸۲۶	

موارد نقد براساس نرخ مبادله ای بانک مرکزی و بدھیهای ارزی براساس نرخ بازار آزاد در تاریخ ترازنامه تسعیرگردیده است.

