

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

بانضمام صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
(۱) الی (۴۱)	صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

بازارهای سرمایه‌ای



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی  
گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به 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 به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

#### مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده 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 صورتهای، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

#### مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی در باره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاشده 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 نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی 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.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این سازمان، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۴ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص

۵- به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱ و ۱-۱ صورتهای مالی، طبق مصوبه مورخ ۱۳۹۴/۹/۹ هیئت مدیره شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و نیز صورتجلسات مجامع عمومی به طور فوق‌العاده مورخ ۱۳۹۴/۹/۲۳ شرکتهای مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)



و مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص) فعالیت شرکتهای فرعی مذکور از تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۱ متوقف و مقرر گردیده که نیروی انسانی و داراییها و بدهیهای آنها به ارزش دفتری به شرکت اصلی منتقل شود. تا پایان سال مالی مورد گزارش از سرفصلهای حسابهای دریافتنی، موجودی مواد و کالا و حسابهای پرداختنی به ترتیب مبالغ ۵۹۱٫۷۴۲ میلیون ریال، ۵۱٫۵۲۰ میلیون ریال و ۷۰٫۴۹۸ میلیون ریال به شرکت اصلی انتقال یافته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

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

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۶- اقدامات انجام شده هیئت مدیره در اجرای تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۳۹۴/۱/۲۹ صاحبان سهام در ارتباط با خرید، نصب و راهاندازی سیستم حسابداری صنعتی و پیگیری وصول بموقع مطالبات، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۲ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت 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 ذینفع در رأی گیری رعایت شده است. لیکن به نظر این سازمان معاملات مزبور به استثنای معامله با بانک اقتصاد نوین خارج از روال عادی و بر اساس روابط خاص فیما بین شرکتهای گروه صورت گرفته است.

۸- گزارش هیئت مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، 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.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی

۹- مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار (غیر بورسی و غیرفرا بورسی) در خصوص افشای به موقع اطلاعات در موارد زیر رعایت نشده است:

۹-۱- مفاد ماده ۱۳ دستورالعمل در خصوص افشای توقف ۲۲۴ روزه فعالیت شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص).

۹-۲- مفاد ماده ۱۰ دستورالعمل، موضوع ارایه صورتجلسه مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۲۹ فروردین ۱۳۹۴ حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز پس از تاریخ تشکیل مجمع عمومی به مرجع ثبت شرکتهای و افشای اطلاعات مذکور حداکثر ظرف یک هفته پس از ابلاغ ثبت.

۱۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی قانون مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و دستورالعملها و آیین نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص،



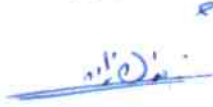
این سازمان به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یادشده برخورد نکرده است.

۸ اسفند ۱۳۹۴

سازمان حسابرسی

احمد جیرانزاده

ابوالقاسم خلیل غریبی





سازمان حسابرسی

تاریخ: .....  
شماره: .....  
پیوست: .....

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)  
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت های مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) " شرکت اصلی " مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است.

شماره صفحه	شرح
	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه :
۲	ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سود و زیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
	ب - صورت های مالی اساسی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) :
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود(زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ - یادداشت های توضیحی :
۸	تاریخچه و فعالیت
۹-۱۲	اهم رویه های حسابداری
۱۳-۴۱	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۴/۱۱/۲۰ به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

نام نماینده اشخاص حقوقی	سمت	امضاء	اعضای هیأت مدیره و مدیر عامل
محمود اصلانی شهرسانی	رئیس هیات مدیره		شرکت به پخش (سهامی عام)
هوشنگ بالازاده نیری	نائب رئیس هیات مدیره		شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
علی اصفراسدی داود آبادی	عضو هیات مدیره		شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
احسان بادبا	عضو هیات مدیره		شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
علیرضا شریفی	عضو هیات مدیره و مدیر عامل		شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

■ دفتر مرکزی: ■ کارخانه:

تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پایین تر از خیابان مطهری، خیابان بیست و چهارم، پلاک ۸، طبقه اول  
تلفن: ۸۸۳۲۲۹۴۶-۹      شماره: ۸۸۳۲۲۹۴۴

بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد  
تلفن: ۰۴-۳۴۵۲۶۳۱۰-۱۱ (۰۱۱)  
شماره: ۰۲-۳۴۵۲۶۳۰۲ (۰۱۱)

شماره ثبت: ۱۳۱۹۰  
سندوق پستی: ۱۱۱۵۵-۱۸۹۴  
شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۰۳۵۴۵





شرکت صنعتی بهاک (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۱۸,۵۰۳	۵۵۶,۲۶۴	۳۹۸,۲۳۶	۵۷,۸۷۱	۳	دارایی های جاری		
۶,۹۶۲	۵۰۰	۲۶,۰۲۷	۲۵,۱۵۹	۴	موجودی نقد		
۶۱,۳۳۷	۳,۵۲۳	۳۳۹,۳۳۹	۲۲۶,۳۰۲	۵	سرمایه گذاری های کوتاه مدت		
۱,۰۲۷,۸۴۸	۶۰۴,۳۹۴	۶۵۴,۷۱۰	۹۴۵,۲۶۸	۶	دریافتی های تجاری و غیر تجاری		
۴۶,۶۸۶	۹,۷۲۸	۱۶۵,۱۲۲	۳۲,۷۹۱	۷	موجودی مواد و کالا		
۱,۴۶۱,۳۳۶	۱,۱۷۴,۴۷۸	۱,۶۶۲	۹۵۷	۸	پیش پرداخت ها		
۶۸,۴۶۱	۱۴,۶۷۰	۱,۵۹۵,۴۹۶	۱,۳۸۸,۳۴۸		دارایی های نگهداری شده برای فروش		
۳۸,۱۵۳	۴۸,۱۵۵	۲۶۶,۸۷۷	۲۷۴,۵۱۶	۹	جمع دارایی های جاری		
۱۰۶,۶۱۴	۶۲,۸۲۵	۴,۲۰۱	۴,۳۲۲	۱۰	دارایی های غیر جاری		
۱,۵۶۷,۹۵۰	۱,۳۳۷,۲۵۳	۵۹,۵۶۴	۶۴,۸۷۳	۱۱	سرمایه گذاری های بلند مدت		
		۳۲۹,۶۲۲	۳۲۲,۶۱۱		دارایی های ثابت مشهود		
					جمع دارایی های غیر جاری		
۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰						
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰						
۱۹,۷۵۲	۳۱,۸۴۳						
A	A						
۱۳۷,۴۲۸	۲۳۱,۸۵۵						
۳۵۷,۱۸۸	۵۴۲,۷۰۶						
۱,۹۲۵,۱۳۸	۱,۸۳۰,۹۵۹	۱,۹۲۵,۱۳۸	۱,۸۳۰,۹۵۹		جمع دارایی ها		

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جداگانه پذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)  
صورت سود و زیان تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۳/۰۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۵۷,۳۴۹	۴,۲۸۹,۶۷۵			۲۰ درآمدهای عملیاتی
(۲,۵۷۳,۴۱۰)	(۳,۸۴۹,۸۲۷)			۲۱ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۲۸۳,۹۳۹	۴۳۹,۸۴۸			سود ناخالص
(۳۷,۲۶۸)		(۶۱,۴۷۱)		۲۲ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴,۷۰۸		(۶۲,۳۵۱)		۲۳ سایر اقلام عملیاتی
(۳۲,۵۶۰)	(۱۲۳,۸۲۲)			سود عملیاتی
۲۵۱,۳۷۹	۳۱۶,۰۲۶			هزینه های مالی
(۲۷۱,۱۱۷)		(۲۸۸,۰۷۰)		۲۴ سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۱۵۷,۵۵۵		۲۰۸,۵۶۲		۲۵
(۱۱۳,۵۶۲)	(۷۹,۵۰۸)			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
۱۳۷,۸۱۷	۲۳۶,۵۱۸			مالیات بر درآمد
(۵۰۰)	-			سود خالص قابل انساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۱۳۷,۳۱۷	۲۳۶,۵۱۸			سود پایه هر سهم:
				عملیاتی - ریال
۳,۱۳۶	۱,۵۸۰			غیر عملیاتی - ریال
(۱,۴۲۰)	(۳۹۸)			سود پایه هر سهم - ریال
۱,۷۱۶	۱,۱۸۲			

گردش حساب سود(زیان) انباشته تلفیقی

۱۳۷,۳۱۷		۲۳۶,۵۱۸		
۱۰۲,۲۶۰		۱۴۳,۳۷۶		سود خالص
(۳۰,۰۰۲)		(۵,۹۴۸)		سود انباشته در ابتدای سال
۷۲,۲۵۸		۱۳۷,۴۲۸		تعدیلات سنواتی
(۶۴,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
۸,۲۵۸	۱۷,۴۲۸			سود سهام مصوب
۱۴۵,۵۷۵	۲۵۳,۹۴۶			سود قابل تخصیص
(۸,۱۴۷)	(۱۲,۰۹۱)			۱۹ اندوخته قانونی
۱۳۷,۴۲۸	۲۴۱,۸۵۵			سود انباشته پایان سال

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی بهیگ (سهامی عام)  
صورت جریان وجه نقد تلفیقی  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۳/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی				
۵۱۹,۰۲۵	۱۹۲,۲۳۳		۲۸	
بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:				
۸۴,۲۴۶		۱۶۷,۲۸۹		سود سهام دریافتی و سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری
(۲۵۹,۸۳۶)		(۳۰۲,۹۱۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۱۲,۵۲۵)		(۱۳,۲۰۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۸۸,۱۳۵)	(۱۲۸,۸۳۳)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
<b>مالیات بر درآمد:</b>				
مالیات بر درآمد پرداختی				
(۶۵۳)	(۶,۳۹۱)			
<b>فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:</b>				
وجه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود و دارایی نگهداری شده برای فروش				
۱,۹۲۷		۹۲,۵۸۹		
(۶,۸۶۷)		(۱۷,۲۴۱)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
-		(۲۱)		وجه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
۱,۸۷۲		۱۱,۳۶۱		وجه دریافتی بابت فروش سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
-		(۱۰,۰۰۰)		وجه پرداختی بابت سپرده سرمایه‌گذاری بانکی
۱۰۴		(۲,۴۲۸)		وجه پرداختی بابت تحصیل سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
(۲,۹۶۴)	۷۶,۲۶۰			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
۳۲۷,۲۷۳	۱۱۳,۲۷۹			جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>				
وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی				
۵,۹۹۴		۴,۲۱۸		
۱,۹۵۱,۱۷۲		۱,۵۹۴,۰۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۱,۹۸۲,۸۲۷)		(۲,۰۵۱,۸۶۲)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۲۵,۶۶۱)	(۲۵۳,۶۴۴)			جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۳۰۱,۶۱۲	(۳۴۰,۳۶۵)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۹۶,۶۲۳	۳۹۸,۲۳۶			موجودی نقد در ابتدای سال
۳۹۸,۲۳۶	۵۷,۸۷۱			موجودی نقد در پایان سال
-	۱۱۵,۷۸۲		۲۹	مبادلات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی همراه، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)

(تجدید ارائه شده)

۱۳۹۴/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۳/۰۹/۳۰	۱۳۹۴/۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۷۸۱,۲۳۳	۶۹۷,۵۱۷	۱۲	پردهای جاری	۱۳۷,۷۸۷	۱۸,۳۹۴	۳	موجودی نقد
۱,۳۹۸	-	۱۳	پردهای جاری و غیر تجاری	۳۳۵۰	۱۳,۳۵۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۱,۳۳۷	۳,۵۳۳	۱۴	مالیات پرداختی	۵۰۶,۸۹۹	۲۹۹,۱۹۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۸۴۶,۵۴۱	۳۹۰,۶۷۴	۱۵	سود سهام پرداختی	۳۲۹,۳۹۷	۷۰۳,۳۶۶	۶	موجودی مواد و کالا
۳۶,۷۲۶	۹,۴۳۵	۱۶	سهیلات مالی	۱۶۳,۴۴۸	۳۰,۴۶۴	۷	پیش پرداخت ها
۱,۲۲۷,۳۳۵	۱,۱۰۱,۱۶۹		پیش دریافت ها	۱,۱۴۰,۸۸۱	۱,۱۸۴,۵۷۳		جمع دارایی های جاری
۶۸,۴۶۱	۱۴,۶۷۰	۱۵	جمع بدهی های جاری	۲۹۹,۳۲۷	۵۰۶,۹۶۶	۹	دارایی های غیر جاری
۵,۹۲۸	۴,۳۳۷	۱۷	بدهی های غیر جاری	۳,۱۵۶	۳,۱۷۷	۱۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷۴,۳۸۹	۱۸,۹۰۷		سهیلات مالی بلند مدت	۱۲,۵۷۱	۱۹,۳۷۸	۱۱	سرمایه گذاری نامشهود
۱,۳۰۱,۷۲۴	۱,۱۲۰,۰۷۶		ذخیره برای پایان خدمت کارکنان	۵۱۵,۰۵۲	۵۲۹,۵۲۱		دارایی های ثابت مشهود
			جمع بدهی های غیر جاری				جمع دارایی های غیر جاری
			حقوق صاحبان سهام				
			سرمایه				
۸۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه				
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۸	افزایش سرمایه در جریان				
۱۵,۲۶۳	۲۷,۳۲۸	۱۹	اندوخته قانونی				
A	A		سایر اندوخته ها				
۱۳۸,۹۴۰	۲۴۶,۶۸۲		سود انباشته				
۳۵۴,۲۱۱	۵۹۴,۰۱۸		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۶۵۵,۹۳۵	۱,۷۱۴,۰۹۴		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۶۵۵,۹۳۵	۱,۷۱۴,۰۹۴		جمع دارایی ها

یادداشت های توضیحی همراه، بخشی جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

(تجدید ارائه شده)		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت	
۱۳۹۳/۰۹/۳۰	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۲,۲۸۱,۲۰۶	۳,۸۱۰,۳۱۰		۲۰	درآمدهای عملیاتی
	(۲,۰۴۱,۲۳۲)	(۳,۴۷۹,۲۶۴)		۲۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
	۲۴۶,۹۷۴	۳۳۱,۰۴۶			سود ناخالص
	(۵,۵۰۲)	(۲۷,۵۶۵)		۲۲	هزینه های فروش، اداری و عمومی
	۲۴۱,۴۷۲	۳۰۳,۴۸۱			سود عملیاتی
	(۲۱۹,۳۶۹)		(۲۳۳,۴۹۷)	۲۴	هزینه های مالی
	۱۲۳,۱۵۳		۱۶۹,۸۲۳	۲۵	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	(۹۶,۲۱۶)	(۶۳,۶۷۴)			
	۱۴۵,۲۵۶	۲۳۹,۸۰۷			سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
	-	-			مالیات بر درآمد
	۱۴۵,۲۵۶	۲۳۹,۸۰۷			سود خالص
	۳,۰۱۸	۱,۵۱۷			سود پایه هر سهم:
	(۱,۲۰۲)	(۳۱۸)			عملیاتی - ریال
	۱,۸۱۶	۱,۱۹۹			غیر عملیاتی - ریال
					سود پایه هر سهم - ریال
	۱۴۵,۲۵۶	۲۳۹,۸۰۷			گردش حساب سود(زیان) انباشته
	۷۹,۹۷۰		۱۴۰,۲۳۸		سود خالص
	(۱۵,۰۲۳)		(۱,۲۹۸)	۲۷	سود انباشته در ابتدای سال
	۶۴,۹۴۷		۱۳۸,۹۴۰		تعدیلات سنواتی
	(۶۴,۰۰۰)		(۱۲۰,۰۰۰)		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
	۹۴۷	۱۸,۹۴۰			سود سهام مصوب
	۱۴۶,۲۰۳	۲۵۸,۷۴۷			سود قابل تخصیص
	(۷,۲۶۳)	(۱۲,۰۶۵)		۱۹	اندوخته قانونی
	۱۳۸,۹۴۰	۲۴۶,۶۸۲			سود انباشته پایان سال

با توجه به اینکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال و تعدیلات سنواتی می باشد، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

یادداشت های توضیحی همراه، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد  
برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۴

۱۳۹۴/۹/۳۰		۱۳۹۴/۰۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>فعالیت‌های عملیاتی:</b>				
				جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۶۱,۳۵۰	۵۱۵,۸۴۱			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی:
		۱۳۴,۷۷۵		سود سهام دریافتی و سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری
۵۶,۹۰۰		(۲۵۰,۸۳۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۲۰۷,۹۳۸)		(۱۳,۲۰۵)		سود سهام پرداختی به سهامداران
(۱۲,۵۲۵)				جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۱۶۳,۵۸۳)	(۱۲۹,۲۶۹)			
<b>مالیات بر درآمد:</b>				
				مالیات بر درآمد پرداختی
(۶۵۳)	(۱,۲۹۸)			
<b>فعالیت‌های سرمایه گذاری:</b>				
				وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۷۱۳)		(۸,۷۰۶)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت نامشهود
-		(۲۱)		وجوه دریافتی بابت فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۱,۸۷۱		-		وجوه پرداختی بابت سپرده سرمایه گذاری بانکی
-		(۱۰,۰۰۰)		وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت
۶۸۱		(۲,۲۹۶)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
۱,۸۳۹	(۲۱,۰۲۳)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
(۱,۰۴۷)	۳۴۴,۲۵۱			
<b>فعالیت‌های تأمین مالی:</b>				
				وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۵,۹۹۴		۲,۲۱۸		دریافت تسهیلات مالی
۱,۹۰۶,۱۷۲		۱,۵۳۴,۰۰۰		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی
(۱,۷۹۸,۸۷۲)		(۲,۰۲۱,۸۶۲)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های تأمین مالی
۱۱۳,۲۹۴	(۴۸۳,۶۴۴)			
۱۱۲,۲۴۷	(۱۱۹,۳۹۳)			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۲۵,۵۴۰	۱۳۷,۷۸۷			موجودی نقد در ابتدای سال
۱۳۷,۷۸۷	۱۸,۳۹۴			موجودی نقد در پایان سال
-	۱۱۵,۷۸۲			مبادلات غیر نقدی

یادداشت های توضیحی همراه ، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است .



