

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکتهای فرعی

صورت‌های مالی تلفیقی برای سال مالی منتهی به
۲۹ اسفند ۱۳۹۰

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام
شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی تلفیقی گروه به همراه صورت‌های مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) "شرکت اصلی/ شرکت" برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ تقدیم می‌گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:-

صفحه	شرح
	الف- صورت‌های مالی 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- صورت‌های مالی شرکت اصلی:
۵	ترازنامه
۶	صورت سود و زیان
۶	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۷	صورت جریان وجوه نقد
	پ- یادداشتهای توضیحی:
۸ الی ۱۰	تاریخچه فعالیت شرکتهای گروه
۱۰	مبنای تهیه صورت‌های مالی
۱۰	مبنای تلفیق
۱۱ الی ۱۴	خلاصه اهم رویه های حسابداری
۱۴ الی ۴۷	یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۱۶ (به استثنای یادداشت توضیحی ۲۳ که تاریخ آن ۱۴ تیر ۱۳۹۱ است) به تأیید هیأت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	نوع عضویت (موظف/ غیرموظف)	سمت	نماینده	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	غیرموظف	رئیس هیأت مدیره	مسعود اژی	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	غیرموظف	نائب رئیس هیأت مدیره	حجت اله صحرادی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	غیرموظف	عضو هیأت مدیره	حمیدرضا فتاحی کسبیلی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	غیرموظف	عضو هیأت مدیره	سیروس شیخ زاده	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	موظف	مدیرعامل (تا تاریخ ۱۳۹۰/۱۱/۲۹ و عضو هیأت مدیره	دکتر علیرضا شریفی	شرکت بهپخش (سهامی عام)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۷۱۵,۵۶۲	۱,۲۹۰,۷۶۹	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۸۰,۰۵۲	۱۴۲,۸۳۵	۵	موجودی نقد
۵۴,۲۷۴	۵۱,۰۸۹	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخایر	۲۱۶,۳۳۲	۵۲۷,۸۸۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۷,۱۴۰	۳,۴۶۹	۱۷	پیش دریافتها	۲۶۱,۰۴۰	۶۲۰,۴۴۰	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۲,۱۷۰	۲,۱۷۰	۱۸	ذخیره مالیات بر درآمد	۳۸,۳۵۴	۱۱۰,۵۶۲	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲,۱۰۱	۲,۰۸۶	۱۹	سود سهام پرداختی	۲۳۹,۴۷۱	۱۵۹,۳۰۳	۱۰	موجودی مواد و کالا
۳۱۶,۷۵۶	۱۴۸,۷۰۲	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۸۷,۶۱۷	۱۳۴,۵۱۱	۱۱	سفارشات و پیش پرداختها
۱,۰۹۸,۰۰۳	۱,۴۹۸,۲۸۵		جمع بدهیهای جاری	۷,۳۵۳	۷,۳۵۳	۱۲	دارائیههای غیرجاری نگهداری شده برای فروش
				۹۳۰,۲۱۹	۱,۷۰۲,۸۹۰		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیرجاری:				دارائیههای غیرجاری:
-	۱۸۰,۲۱۶	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۸۹,۷۸۰	۷۹,۰۰۵	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
۲۱,۸۵۴	۲۵,۷۷۲	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۵۵۵	۳,۵۷۶		دارائیههای ثابت نامشهود
۲۱,۸۵۴	۲۰۵,۹۸۸		جمع بدهیهای غیرجاری	۸,۲۰۳	۱۰,۶۴۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱,۱۱۹,۸۵۷	۱,۷۰۴,۲۷۳		جمع بدهیها	۲,۴۰۰	-		اسناد دریافتی بلندمدت
				۱۰۳,۹۳۸	۹۳,۲۲۶		جمع دارائیههای غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۸۰ میلیون سهم با نام یکهزارریالی تمام پرداخت شده)				
۶,۳۶۳	۶,۵۹۵	۲۴	اندوخته قانونی				
۸	۸		اندوخته عمومی				
(۱۷۲,۰۷۱)	۵,۲۴۰		سود (زیان) انباشته				
(۸۵,۷۰۰)	۹۱,۸۴۳		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱,۰۳۴,۱۵۷	۱,۷۹۶,۱۱۶		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۰۳۴,۱۵۷	۱,۷۹۶,۱۱۶		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۶,۴۱۷		۲,۸۸۰,۱۵۴	۲۵
(۱,۸۱۷,۲۸۱)		(۲,۵۷۸,۳۵۲)	۲۶
۱۷۹,۱۳۶	۳۰۱,۸۰۲		فروش خالص و درآمد ارائه خدمات بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
			سود ناخالص
			کسر می شود:-
(۵۳,۰۶۱)	(۴۴,۷۷۵)		۲۷
۱۲۶,۰۷۵	۲۵۷,۰۲۷		هزینه های فروش، عمومی و اداری
			سود عملیاتی
			اضافه (کسر) می شود:-
(۸۷,۲۴۲)		(۱۰۸,۷۵۲)	۲۸
۲۳۳,۷۹۴		۳۰,۳۵۸	۲۹
۱۴۶,۵۵۲	(۷۸,۳۹۴)		هزینه های مالی سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۲۷۲,۶۲۷	۱۷۸,۶۳۳		سود قبل از مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۲,۱۷۰)	-		۱۹
(۲,۵۸۳)	(۱,۰۹۰)		● سال جاری
۲۶۷,۸۷۴	۱۷۷,۵۴۳		● سنوات قبل
۳,۳۴۸	۲,۲۱۹		سود خالص
			سود پایه و تقلیل یافته هر سهم- ریال

گردش حساب سود (زیان) انباشته
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶۷,۸۷۴	۱۷۷,۵۴۳		سود خالص
(۴۳۰,۳۱۵)		(۱۷۲,۰۷۱)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۹,۲۱۴)		-	۳۲
(۴۳۹,۵۲۹)	(۱۷۲,۰۷۱)		تعديلات سنوati
			زیان انباشته ابتدای سال - تعديل شده
(۴۱۶)	(۲۳۲)		تخصیص سود:
(۱۷۲,۰۷۱)	۵,۲۴۰		اندوخته قانونی
			سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۰,۳۵۸	۳۴۷,۸۹۶	۳۰	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۲,۶۲۱		۱۷,۹۹۹	بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: سود سهام دریافتی و سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی
(۶۲,۸۸۲)		(۶۱,۴۲۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۸۰)		(۱۵)	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۵۰,۳۴۱)	(۴۳,۴۴۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۲,۵۸۳)	(۲,۵۹۰)		مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات)
(۱۶۵,۸۱۰)		(۲۶۷,۲۴۲)	فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها
۲۰۴,۲۳۴		۲۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۳,۰۶۸)		(۵,۹۸۲)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۱,۵۴۳		۲,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۲,۴۰۸)		(۲۱)	کاهش سایر دارائیها و دارائیهای ثابت نامشهود
۳۴,۴۹۱	(۲۵۱,۲۴۵)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۵۸۱,۹۲۵	۵۰,۶۲۱		جریان خالص ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۶۹,۳۵۰		۳۷۴,۵۰۷	فعالیت‌های تأمین مالی: دریافت تسهیلات مالی از بانکها
(۸۲۲,۸۶۱)		(۳۶۲,۳۴۵)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۵۳,۵۱۱)	۱۲,۱۶۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۸,۴۱۴	۶۲,۷۸۳		خالص افزایش در وجه نقد
۵۱,۶۳۸	۸۰,۰۵۲		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۸۰,۰۵۲	۱۴۲,۸۳۵	۳۰/۱	مانده وجه نقد در پایان سال
			مبادلات غیرنقدی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهیهای جاری:				دارائیههای جاری:
۷۰۸,۳۰۷	۷۱۸,۱۱۶	۱۵	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۴۰,۸۱۵	۷,۸۵۵	۵	موجودی نقد
۳۴,۴۱۸	۲۷,۳۴۷	۱۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخایر	۲۱۶,۳۳۲	۲۸۱,۸۸۶	۶	سرمایه گذارهای کوتاه مدت
۳,۵۸۸	۳,۴۶۹	۱۷	پیش دریافتها	۸۳,۳۰۳	۱۶۴,۲۵۸	۷	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
-	-	۱۸	ذخیره مالیات بر درآمد	۲۴۳,۳۳۴	۲۰۵,۵۴۳	۸	طلب از شرکتهای فرعی
۲,۱۰۱	۲,۰۸۶	۱۹	سود سهام پرداختی	۳۴,۳۹۴	۱۰۳,۵۱۵	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۷۹,۵۳۶	۹۷,۵۹۴	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی	۱۲۸,۶۳۴	۷۲,۷۲۰	۱۰	موجودی مواد و کالا
۱,۰۲۷,۹۵۰	۸۴۸,۶۱۲		جمع بدهیهای جاری	۴۰,۰۵۵	۱۳۰,۲۸۱	۱۱	سفارشات و پیش پرداختها
				۷۸۶,۸۶۷	۹۶۶,۰۵۸		جمع دارائیههای جاری
			بدهیهای غیرجاری:				دارائیههای غیرجاری:
-	۱۸۰,۲۱۶	۲۰	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۱۹,۷۰۴	۱۶,۸۴۶	۱۳	دارائیههای ثابت مشهود
۲,۷۲۹	۳,۱۵۶	۲۱	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳,۱۲۵	۳,۱۴۶		دارائیههای ثابت نامشهود
۲,۷۲۹	۱۸۳,۳۷۲		جمع بدهیهای غیرجاری	۱۳۰,۹۶۳	۱۳۳,۴۰۵	۱۴	سرمایه گذارهای بلندمدت
۱,۰۳۰,۶۷۹	۱,۰۳۱,۹۸۴		جمع بدهیها	۱۵۳,۷۹۲	۱۵۳,۳۹۷		جمع دارائیههای غیرجاری
			حقوق صاحبان سهام:				
۸۰,۰۰۰	۸۰,۰۰۰	۲۲	سرمایه (۸۰ میلیون سهم با نام یکهزارریالی تمام پرداخت شده)				
۵,۶۹۸	۵,۷۸۵	۲۴	اندوخته قانونی				
۸	۸		اندوخته عمومی				
(۱۷۵,۷۲۶)	۱,۶۷۸		سود (زیان) انباشته				
(۹۰,۰۲۰)	۸۷,۴۷۱		جمع حقوق صاحبان سهام				
۹۴۰,۶۵۹	۱,۱۱۹,۴۵۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۹۴۰,۶۵۹	۱,۱۱۹,۴۵۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۹۵,۹۳۴		۱,۴۷۳,۷۸۵	۲۵ فروش خالص
(۱,۶۶۹,۷۵۹)		(۱,۲۸۲,۶۹۴)	۲۶ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۲۶,۱۷۵	۱۹۱,۰۹۱		سود ناخالص
			اضافه (کسر) می شود:-
-		۷,۸۵۱	سود حاصل از سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی
(۱۵,۸۹۹)		(۱۲,۴۰۳)	۲۷ هزینه های فروش، عمومی و اداری
(۱۵,۸۹۹)	(۴,۵۵۲)		سود عملیاتی
۱۱۰,۲۷۶	۱۸۶,۵۳۹		اضافه (کسر) می شود:-
(۷۶,۰۳۵)		(۶۳,۰۲۲)	۲۸ هزینه های مالی
۲۲۸,۴۵۷		۵۳,۹۷۵	۲۹ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱۵۲,۴۲۲	(۹,۰۴۷)		سود قبل از مالیات
۲۶۲,۶۹۸	۱۷۷,۴۹۲		مالیات بر درآمد
-	-		۱۹ سود خالص
۲۶۲,۶۹۸	۱۷۷,۴۹۲		سود پایه و تقلیل یافته هر سهم- ریال
۳,۲۸۴	۲,۲۱۹		

گردش حساب سود (زیان) انباشته
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶۲,۶۹۸	۱۷۷,۴۹۲		سود خالص
(۴۳۱,۳۴۹)		(۱۷۵,۷۲۶)	زیان انباشته در ابتدای سال
(۷,۱۷۵)		-	۳۲ تعدیلات سنواتی
(۴۳۸,۴۲۴)	(۱۷۵,۷۲۶)		زیان انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
			تخصیص سود:
-	(۸۸)		اندوخته قانونی
(۱۷۵,۷۲۶)	۱,۶۷۸		سود (زیان) انباشته در پایان سال

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

یادداشت‌های توضیحی پیوست، جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان وجوه نقد
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۵,۱۹۵	۱۱,۸۵۱	۳۰	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۱۰,۰۱۸		۶,۹۹۶	بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی: سود سهام دریافتی و سود دریافتی بابت سپرده‌های بانکی سود پرداختی بابت تسهیلات مالی سود سهام پرداختی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
(۵۱,۶۷۵)		(۴۹,۵۰۵)	
(۸۰)		(۱۵)	
(۴۱,۷۳۷)	(۴۲,۵۲۴)		
(۱۶۵,۸۱۰)		(۱۹,۰۰۲)	فعالیت‌های سرمایه‌گذاری: وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاریها وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاریها وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود کاهش سایر دارائیها و دارائیهای ثابت نامشهود جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
۲۰۴,۲۳۴		۲۰,۰۰۰	
(۷۲۵)		(۱,۵۳۸)	
۵۳۸		-	
-		(۲۱)	
۳۸,۲۳۷	(۵۶۱)		
۵۶۱,۶۹۵	(۳۱,۲۳۴)		
۲۰۴,۳۵۰		۱۷۹,۵۰۷	فعالیت‌های تأمین مالی: دریافت تسهیلات از بانکها بازپرداخت اصل تسهیلات دریافتی جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۷۳۵,۶۳۸)		(۱۸۱,۲۳۳)	
(۵۳۱,۲۸۸)	(۱,۷۲۶)		
۳۰,۴۰۷	(۳۲,۹۶۰)		خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
۱۰,۴۰۸	۴۰,۸۱۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۴۰,۸۱۵	۷,۸۵۵		مانده وجه نقد در پایان سال

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

-۱- کلیات

-۱/۱- تاریخچه فعالیت شرکت

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۳۵۴۵ "شرکت اصلی / شرکت" در تاریخ ۱۳۴۷/۶/۹ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و تحت شماره ۸۴ مورخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ در اداره ثبت شرکتهای شهرستان بهشهر به ثبت رسید که متعاقباً براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸ مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۱۳۱۹۰ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و از تاریخ ۱۳۷۴/۳/۲۱ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران "بورس" پذیرفته شده، لیکن در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم احراز معیارهای حضور در بورس که عمدتاً به دلیل زیان دهی شرکت در سنوات گذشته بوده است، سهام شرکت از فهرست شرکتهای پذیرفته شده در بورس حذف گردیده است. متعاقباً با اصلاح ساختار مالی شرکت در ۲ سال اخیر و مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مبنی بر فروش دارائیهای غیرمولد، همچنین تداوم روند سوددهی شرکت (عملیاتی و غیرعملیاتی)، معیارهای حضور مجدد در بورس احراز گردیده و مقدمات این کار در حال انجام می باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پائین تر از خیابان مطهری، خیابان بیست و چهارم، شماره ۸، طبقه اول و کارخانه های آن در شهرستان بهشهر، استان مازندران واقع شده است. همانطورکه در یادداشت توضیحی ۲۲ پیوست منعکس گردیده در تاریخ ترازنامه معادل ۷۴/۷ درصد از سهام شرکت، متعلق به شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) - "شرکت مادر" می باشد. زمین، ساختمان، ماشین آلات و تجهیزات واحدهای روغنکشی (به استثنای روغنکشی از تخم پنبه) و پروتئین سازی شرکت اصلی به خالص ارزش دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۴ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به شرکتهای فرعی "مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)" و "مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)" منتقل شده است. شایان ذکر است شرکتهای فرعی بطور کامل تحت کنترل و مدیریت شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) فعالیت می نمایند.

-۱/۲- فعالیت شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق بند ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس کارخانجات پنبه پاک کنی، روغنکشی و پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱/۳- شرکتهای فرعی

شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه عبارتند از:-

۱/۳/۱- شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)

شرکت مذکور به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۱۵۹۶ در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۲۷۲۳ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در بهشهر واقع می باشد. فعالیت شرکت برطبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات روغنکشی، پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد. در تاریخ ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام وثیقه مدیران) متعلق به شرکت می باشد.

۱/۳/۲- شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)

شرکت مزبور به شناسه ملی ۱۰۱۰۲۹۳۱۵۳۹ در تاریخ ۱۳۸۴/۵/۲۲ تحت شماره ۲۵۲۷۱۷ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. مرکز اصلی آن در تهران و کارخانه آن در بهشهر واقع می باشد. فعالیت شرکت برطبق ماده ۲ اساسنامه آن عبارت است از تأسیس کارخانجات پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و بهره برداری از آنها و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که بصورت مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد. در تاریخ ترازنامه ۹۹/۸ درصد سهام شرکت مذکور (شامل سهام وثیقه مدیران) متعلق به شرکت می باشد.

۱/۴- ظرفیت کارخانجات گروه به موجب پروانه های بهره برداری صادره توسط اداره کل صنایع استان مازندران

به نام شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) به شرح ذیل می باشد:-

ظرفیت/تن	مواد اولیه مصرفی و یا محصول تولید شده	شماره پروانه بهره برداری	نام واحد
۵۰۰ (روزانه)	آفتابگردان، سویا و کلزا	۳۸۱۳	کارخانه روغنکشی با حلال (رزدانس)
۹۰۰ (روزانه)	آفتابگردان، سویا و کلزا	۳۸۱۳	کارخانه روغنکشی با حلال (لورگی)
۳۵۰ (روزانه)	تخم پنبه	۳۸۱۳	کارخانه روغنکشی از تخم پنبه
۲۵,۰۰۰ (سالانه)	پروتئین سویا	۳۸۱۳	کارخانه پروتئین سویا
۱۱,۲۰۰ (سالانه)	آرد سویا	۳۸۱۳	کارخانه آرد سویا
۲۴۰ (روزانه)	بلغور سویا	۳۸۱۳	کارخانه بلغور سویا
۶ (روزانه)	لیسیتین خوراکی	۴۲۷-۵۳۵۰	کارخانه لیسیتین

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱/۵- خلاصه عملکرد و سرمایه شرکت‌های گروه در سال ۱۳۹۰ (قبل از اعمال تعدیلات تلفیق) به شرح زیر می باشد:-

متوسط تعداد پرسنل	سرمایه	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم	سود خالص	فروش عملیاتی	
نفر	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶	۴۹,۸۰۰	۲۷	۱,۳۳۵	۱,۰۵۵,۰۸۶	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)
۱۷۲	۷۳,۰۶۰	۲۱	۱,۵۳۹	۱,۰۰۸,۱۸۷	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)

۱/۶- **وضعیت اشتغال**

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

شرکت		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
۱۵	۱۸	۱۹۱	۲۲۵	کارکنان دائم و قراردادی
-	-	۱۳۱	۹۱	کارکنان موقت
۱۵	۱۸	۳۲۲	۳۱۶	

بخشی از نیروی انسانی مورد نیاز گروه (عمدتاً بخش خدمات و پشتیبانی شرکت‌های فرعی) علاوه بر کارکنان مذکور، از طریق انعقاد قرارداد با پیمانکاران ("بیرون سپاری") تأمین می گردد.

۲- **مبنای تهیه صورتهای مالی**

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

۳- **مبنای تلفیق**

۳/۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه (شامل ترازنامه تلفیقی، صورت سود و زیان تلفیقی، جریان وجوه نقد تلفیقی و یادداشت‌های همراه) حاصل تجمیع اقلام صورتهای مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق آن (به شرح یادداشت توضیحی ۱/۳ فوق) پس از حذف معاملات و مبادلات فیما بین و نیز سود تحقق نیافته در مورد اینگونه مبادلات می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳/۲- شرکتهای فرعی در صورتهای مالی ارائه شده به شرکتهایی اطلاق می گردد که:-

الف- در تاریخ ترازنامه شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) بعنوان شرکت اصلی و یا مجموع گروه بهپاک، مالک بیش از ۵۰ درصد سرمایه هریک از آنها و بصورت سرمایه گذاری بلندمدت باشد.

ب- بطور مستقیم یا غیرمستقیم قادر به کنترل خط مشی های عملیاتی و مالی آنها باشد و یا با اخذ وکالت از سایر سهامداران امکان کنترل خط مشی های عملیاتی شرکت مذکور میسر باشد.

۳/۳- روش تهیه صورتهای مالی تلفیقی، روش خرید مبتنی بر استانداردهای حسابداری می باشد.

۳/۴- سال مالی شرکت اصلی و کلیه شرکتهای فرعی پایان اسفندماه می باشد.

۴- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۴/۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به " اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش " هریک از اقلام و یا گروه اقلام مشابه ارزیابی می گردد. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش قابل فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می گردد:-

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

بطور کلی رویه مورد استفاده شرکتهای گروه جهت تعیین بهای تمام شده موجودی مواد و کالا به روش میانگین موزون می باشد که شامل کلیه هزینه هائی است که در جریان عادی عملیات گروه بمنظور رساندن موجودیها به وضع و محل کنونی آنها متحمل گردیده است. خالص ارزش فروش عبارتست از مبلغی که انتظار می رود از فروش اقلام موجودیها ضمن جریان عادی عملیات تجاری و پس از منظور نمودن کلیه هزینه های لازم جهت تکمیل کالا و همچنین سایر هزینه های مستقیم، عاید گروه می گردد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۴/۲ - سرمایه گذاریها

شرکت	تلفیقی گروه	نحوه ارزیابی:
		سرمایه گذاری بلندمدت:
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	بهای تمام شده (به کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت
		سرمایه گذاریهای جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها	سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاریهای جاری
		نحوه شناسائی درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورتهای مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی مشمول تلفیق
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترانامه)	سایر سرمایه گذاریهای بلندمدت و سرمایه گذاریهای جاری

۴/۳ - دارائیهای ثابت مشهود

۴/۳/۱ - دارائیهای ثابت مشهود به قیمت تمام شده تاریخی پس از کسر استهلاک انباشته در ترانامه منعکس می گردد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوطه مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم وضعیت اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی، هنگام وقوع، بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان سال منظور می گردد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۴/۳/۲- استهلاك دارائيهای ثابت گروه با توجه به عمر مفيد برآوردی دارائيهای مربوطه (با در نظر گرفتن آئين نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالياتهای مستقيم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و نیز اصلاحیه های بعدی آن) براساس نرخها و روشهای زیر محاسبه می شود:-

روش	نرخ استهلاك	دارائيهای
نزولی	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	ساختمان
نزولی و مستقيم	۱۰٪ و ۱۲ ساله	ماشين آلات
نزولی و مستقيم	۱۰٪، ۱۲٪ و ۱۵ ساله	تأسيسات
نزولی	۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	وسائط نقلیه
مستقيم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقيم	۵ و ۱۰ ساله	ابزارآلات
مستقيم	۱۰ ساله	سیلوه‌ها و مخازن
مستقيم	۲۰ ساله	باسکول

۴/۳/۳- به استناد قانون مالياتهای مستقيم، هزینه استهلاك دارائيهای از تاريخی محاسبه می شود که دارائی آماده بهره برداری در اختيار شرکت قرار می گیرد. در صورتیکه دارائی در خلال ماه در اختيار شرکت قرار گیرد، ماه مزبور در محاسبه استهلاك منظور نخواهد شد. در مواردی که هریک از دارائيهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کارخانه یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است.

۴/۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی بعنوان هزینه سال شناسائی می شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به "تحصیل دارائيهای واجد شرایط" است.

۴/۵- تسعیر ارز

اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز مربوطه در تاریخ ترانزنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز انجام شده است با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله تسعیر می شود. تفاوت ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی بعنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۴/۶- نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر هریک از کارکنان به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. کلیه پرداختهای مازاد بر مانده حساب نخیره به حساب هزینه سال منظور می گردد. طبق رویه گروه، تسویه مزایای پایان خدمت کارکنان (بازنشسته و یا مستعفی) براساس ۴۵ روز آخرین حقوق و مزایای مستمر صورت می پذیرد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۴/۷- کاهش ارزش دارائیهها

در رعایت استانداردهای حسابداری، مازاد مبلغ دفتری یک دارائی یا مجموعه واحد از دارائیهها نسبت به مبلغ بازیافتنی آن در هزینه دوره مربوطه شناسائی می گردد.

۴/۸- سرقفلی

مازاد بهای تمام شده سرمایه گذاری در شرکتهای فرعی نسبت به سهم گروه از ارزش ویژه دفتری شرکتهای مزبور در زمان تحصیل در صورتهای مالی تلفیقی بعنوان سرقفلی ناشی از تلفیق منظور می گردد و طی مدت ۲۰ سال از تاریخ تحصیل به روش خط مستقیم مستهلک می گردد. گروه در تاریخ ترازنامه فاقد سرقفلی تلفیق می باشد.

۵- موجودی نقد

موجودی نقد به شرح ذیل تفکیک می شود:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰,۸۰۹	۷,۷۹۲	۸۰,۰۴۶	۱۴۲,۷۷۲	موجودی نزد بانکها (ریالی، ارزی)
۶	۶۳	۶	۶۳	موجودی تنخواه
۴۰,۸۱۵	۷,۸۵۵	۸۰,۰۵۲	۱۴۲,۸۳۵	

۵/۱- موجودی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۳۳,۲۱۱ میلیون ریال سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت (سال قبل- ۳۳,۶۶۸ میلیون ریال) می باشد. سود سپرده مذکور به شرح یادداشت توضیحی ۲۹ شناسائی گردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۶- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت به شرح ذیل تفکیک می شود:-

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۰۹,۴۳۲	۲۵۶,۱۸۶	۲۰۹,۴۳۲	۲۵۶,۱۸۶	۶/۱	سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین
۶,۸۰۰	۲۵,۷۰۰	۶,۸۰۰	۲۷۱,۷۰۰	۶/۲	سپرده نزد بانک تجارت بابت خرید اعتباری
۱۰۰	-	۱۰۰	-		
۲۱۶,۳۳۲	۲۸۱,۸۸۶	۲۱۶,۳۳۲	۵۲۷,۸۸۶		

۶/۱- گردش سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین به شرح زیر می باشد:-

بهای تمام شده- میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	یادداشت	
۲۰۹,۴۳۲	۳/۳	۱۸۱,۵۶۷,۳۶۸		مانده در ابتدای سال
۸۲,۵۳۰	-	۸۲,۵۳۰,۶۲۴		افزایش سرمایه به میزان ۴۵/۵ درصد
(۳۵,۷۷۷)	(۰/۴)	(۳۲,۳۶۲,۴۶۰)	۶/۱/۱	فروش سهام خارج از بورس اوراق بهادار ("بورس")
۲۵۶,۱۸۶	۲/۹	۲۳۱,۷۳۵,۵۳۲		مانده در پایان سال

۶/۱/۱- براساس خط مشی راهبردی گروه و مصوبات مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام مقرر گردیده، سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به گروه، فروخته شود. براساس مبایعه نامه های تنظیمی به همراه وکالتنامه رسمی انتقال سهام در سال مورد گزارش و سال مالی قبل به ترتیب ۳۲/۴ میلیون سهم و ۹۴ میلیون سهم مذکور خارج از بورس به شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر (عضو گروه شرکتهای توسعه صنایع بهشهر) فروخته شده است. سود فروش سهام مزبور در سال جاری مبلغ ۶۴/۳ میلیارد ریال در حسابها شناسائی شده است (یادداشت توضیحی ۲۹/۲). نرخ فروش هر سهم به میزان ۳,۰۹۰ ریال، معادل نرخ تابلو بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۳ (تاریخ انجام معامله) بوده است.

۶/۱/۲- نقل و انتقال سهام مذکور تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی از طریق بورس انجام نگردیده است.

۶/۱/۳- ارزش روز سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین براساس سامانه معاملات بورس در تاریخ ترانزنامه بالغ بر ۶۸۰/۶ میلیارد ریال می باشد.

۶/۱/۴- به استثناء ۹۳/۶ میلیون سهم آزاد بانک اقتصاد نوین، مابقی سرمایه گذاری در سهام بانک (شامل سهام متعلق به شرکت بهپاک و سهام وکالتی فروخته شده) جهت اخذ تسهیلات مالی شرکت و شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر نزد بانکها توثیق گردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۶/۲- مبلغ ۲۷۱,۷۰۰ میلیون ریال سپرده گروه نزد بانکهای تجارت و اقتصاد نوین بابت تضمین خرید اعتباری به سررسید اوایل سال ۱۳۹۱ می باشد. سود بانکی سپرده های مذکور ۱۲ و ۱۹ درصد در سال است.

۷- حسابها و اسناد دریافتی تجاری

حسابها و اسناد دریافتی تجاری به شرح ذیل تفکیک می شود:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۴,۱۸۹	۴۶,۰۲۵	۱۴۰,۶۱۴	۳۲۸,۵۵۱	۷/۱ اسناد دریافتی تجاری طلب از شرکتهای عضو گروه
۳,۶۷۰	۲۴	۷۳,۸۶۵	۹۱,۳۳۶	۷/۲ توسعه صنایع بهشهر
۲۳,۸۹۱	۱۲۶,۶۵۶	۵۵,۰۰۸	۲۰۹,۰۲۱	۷/۳ بدهکاران تجاری
۹۱,۷۵۰	۱۷۲,۷۰۵	۲۶۹,۴۸۷	۶۲۸,۹۰۸	
(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۷)	(۸,۴۴۷)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۸۳,۳۰۳	۱۶۴,۲۵۸	۲۶۱,۰۴۰	۶۲۰,۴۶۱	

۷/۱- مانده اسناد دریافتی تجاری در تاریخ ترانزنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۵۰۰	۶,۵۲۳	۶۸,۵۰۰	۶,۵۲۳	شرکت یگانه خزر (فروش دانه سویا)
-	-	۲,۴۰۰	۴,۸۰۰	۷/۱/۲ حمید سروقدی
-	-	۳۶,۶۱۰	۱۳۳,۷۹۶	۷/۱/۳ عالیا گلستان
-	-	۱۰,۴۶۰	-	فاطمه سلیمانی دیاکی
-	-	۴,۶۹۲	۵,۳۰۷	محمد رضا حیدری گرگی
-	-	۲,۸۹۸	۵,۲۰۲	عزت پوریانی
-	-	۳,۱۶۰	۴,۷۴۱	مجید اعظم زاده
-	۱۰,۳۵۰	۷۴	۱۲۲,۲۴۶	۷/۱/۳ پرتو دانه خزر (فروش دانه سویا و روغن تصفیه شده)
۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	۳,۲۴۵	حسن مسعودی نژاد
-	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	شرکت اکسدانه (فروش دانه سویا)
۱۲,۵۱۳	۱۰,۹۰۷	۲۸,۶۴۴	۲۷,۶۹۱	سایر
۸۴,۲۵۸	۴۶,۰۲۵	۱۶۰,۶۸۳	۳۲۸,۵۵۱	
(۲۰,۰۶۹)	-	(۲۰,۰۶۹)	-	کسر می شود: از حساب پیش دریافت فروش
۶۴,۱۸۹	۴۶,۰۲۵	۱۴۰,۶۱۴	۳۲۸,۵۵۱	

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۷/۱/۱- مانده اسناد دریافتنی گروه در تاریخ ترانزانه عمدتاً بابت فروش جاری دانه سویا، روغن و کنجاله سویا، پروتئین سویا و آرد پروتئین سویا می باشد که از اشخاص طرف معامله با توجه به شرایط بازار و براساس بررسی وضعیت اعتباری آنان، اسنادی به سررسید سال مالی آتی دریافت گردیده است.

۷/۱/۲- در سال مالی قبل از بابت بدهی سنواتی مشتری مذکور، جمعاً مبلغ ۴,۸۰۰ میلیون ریال اسناد دریافتنی مدت دار (به سررسید سالهای ۱۳۹۰ لغایت ۱۳۹۲) از ایشان دریافت گردیده که تا تاریخ تأیید این گزارش، مبلغ ۳,۶۰۰ میلیون ریال از اسناد مذکور که سررسید گردیده اند، وصول نشده است.

۷/۱/۳- گروه در مقابل مطالبات از اشخاص مذکور که از خریداران قدیمی و خوش نام منطقه بوده، علاوه بر اسناد دریافتنی ذکر شده، جمعاً مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال چک بعنوان وثیقه از ایشان دریافت نموده است. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی مبلغ ۲۶ میلیارد ریال از مطالبات مذکور در سررسید مقرر وصول گردیده است. مضافاً مبلغ ۱۲ میلیارد ریال چک بانکی از اشخاص مذکور در تاریخ تأیید این گزارش در شرف وصول بوده و سررسید مابقی بدهی تا پایان تیرماه ۱۳۹۱ می باشد.

۷/۱/۴- تا تاریخ تأیید این گزارش علاوه بر مبلغ ذکر شده در بند ۷/۱/۳ فوق، جمعاً مبلغ ۴۶/۳ میلیارد ریال دیگر از اسناد مذکور با توجه به سررسید آنها وصول گردیده است.

۷/۲- مانده طلب از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴	۴۲,۶۱۴	۵۱,۵۶۷	شرکت بهپخش (سهامی عام)
۲,۳۶۷	-	۲۹,۶۸۹	۳۹,۵۱۰	شرکت آریا ملل زرین (سهامی خاص)
۷۴۲	-	۷۴۲	-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
۵۶۱	-	۸۲۰	۲۵۹	سایر
<u>۳,۶۷۰</u>	<u>۲۴</u>	<u>۷۳,۸۶۵</u>	<u>۹۱,۳۳۶</u>	

۷/۲/۱- طلب از شرکت بهپخش و آریا ملل زرین (به ترتیب شامل ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال و ۲۳,۸۳۲ میلیون ریال اسناد دریافتنی) عمدتاً بابت فروش پروتئین سویا می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی به ترتیب بالغ بر ۱۱,۵۰۰ میلیون ریال و ۱۹,۶۳۶ میلیون ریال از مطالبات مذکور با توجه به سررسید اسناد دریافتنی وصول شده است.

۷/۲/۲- معاملات با شرکتهای گروه در یادداشت توضیحی ۳۳ منعکس شده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۷/۳- مانده حساب بدهکاران تجاری به شرح ذیل می باشد:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱۴,۲۱۲	-	پرتو دانه خزر (فروش روغن تصفیه شده)
-	-	۱۰,۳۰۸	۵۸,۷۸۹	شرکت عالیا گلستان (فروش روغن تصفیه شده)
-	۱۱,۹۱۹	-	۱۱,۹۱۹	شرکت انرژی و پروتئین شایان (فروش دانه)
-	۳۶,۳۷۵	-	۳۶,۳۷۵	شرکت روغن نباتی سبوس مازند (فروش دانه)
۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	۲,۴۹۸	کشت و صنعت شمال
-	۳۲,۴۰۰	-	۳۲,۴۰۰	شرکت گیتا طلایی گلستان (فروش دانه)
-	۱۵,۲۵۰	-	۱۵,۲۵۰	شرکت اکسدانه (فروش دانه)
۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	۲,۷۰۴	شرکت مهر صنعت جویا
۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	۱,۷۴۵	شرکت نوین افروز تجارت
-	-	-	۷,۱۴۶	شرکت قاسم ایران
-	۸,۱۰۰	-	۸,۱۰۰	شرکت نواندیشان اطلس ایرانیان
۱۶,۹۴۴	۱۵,۶۶۵	۲۳,۵۴۱	۳۲,۰۹۵	سایر اشخاص
<u>۲۳,۸۹۱</u>	<u>۱۲۶,۶۵۶</u>	<u>۵۵,۰۰۸</u>	<u>۲۰۹,۰۲۱</u>	

۷/۳/۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی مبلغ ۱۵۹/۵ میلیارد ریال از مطالبات گروه (شامل کل مطالبات از شرکت عالیا گلستان) وصول گردیده است.

۸- طلب از شرکتهای فرعی

طلب شرکت اصلی از شرکتهای فرعی به شرح زیر می باشد:-

طلب از شرکتهای فرعی		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۰,۰۸۴	۳۹,۷۳۹	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)
۶۳,۲۵۰	۱۶۵,۸۰۴	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)
<u>۲۴۳,۳۳۴</u>	<u>۲۰۵,۵۴۳</u>	

۸/۱- معاملات با شرکتهای فرعی در یادداشت توضیحی ۳۳ "الف" منعکس شده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

-۹ سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۶۲,۸۵۲	۹/۱	حق الامتیاز واردات روغن خام
۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	۲۳,۳۹۱	۹/۲	وزارت بازرگانی
۹,۳۸۹	۱۵,۸۲۶	۱۰,۱۹۲	۱۸,۵۷۴	۹/۳	طلب از سایر اشخاص
۱۸,۵۸۵	-	۱۸,۵۸۵	-		اسناد دریافتنی - آقای سیفان
۲,۰۲۶	۵,۶۶۸	۲,۰۲۶	۶,۶۱۱		عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
۸۰۳	۷۱۳	۴,۰۲۸	۴,۰۶۹		کارکنان (وام و مساعده)
۲,۱۹۸	-	۱,۸۳۰	-		طلب از توسعه صنایع بهشهر
۱,۳۹۳	۸۱,۳۰۸	۱,۶۹۳	۸۱,۳۰۸	۹/۴	طلب از سایر شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر
۱۲۰,۶۳۷	۱۸۹,۷۵۸	۱۲۴,۵۹۷	۱۹۶,۸۰۵		
(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	(۸۶,۲۴۳)	۹/۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۴,۳۹۴	۱۰۳,۵۱۵	۳۸,۳۵۴	۱۱۰,۵۶۲		

۹/۱- مانده طلب از بابت حق الامتیاز واردات روغن خام تماماً مربوط به ارزش روز حق الامتیاز ایجاد شده در سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۳ از بابت واردات دانه روغنی خارجی می باشد. لازم به ذکر است از سنوات گذشته مکاتباتی با ارگانهای ذیربط و همچنین دفتر نهاد ریاست جمهوری در جهت وصول مانده حق الامتیاز و نیز مانده طلب از وزارت بازرگانی (موضوع یادداشت توضیحی ۹/۲) انجام گردیده و کماکان ادامه دارد، لیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، منتج به وضعیت مشخصی نگردیده است. مدیریت گروه ذخیره کافی در این ارتباط در حسابها منظور نموده است.

۹/۲- مانده طلب از وزارت بازرگانی عمدتاً بابت یارانه خرید سال ۱۳۸۴ دانه کلزا کشت داخل و تتمه یارانه سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش وصول نگردیده است. هرچند مدیریت گروه پیگیریهای لازم جهت وصول مطالبات مذکور را کماکان ادامه می دهد، لیکن ذخیره کافی در این ارتباط در حسابها منظور شده است.

۹/۳- مانده مطالبات گروه از سایر اشخاص، شامل علی الحسابهای پرداختی به پیمانکاران تأمین نیروی انسانی، پیمانکاران حمل و نقل مواد اولیه، سپرده های موقت و سایر اقلام می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۹/۴- مانده طلب از شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) (یادداشت توضیحی ۹/۴/۱)
-	۸۰,۰۰۰	۳۰۰	۸۰,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام) شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
۹۶	۱۱۰	۹۶	۱۱۰	
۱,۲۹۷	۱,۱۹۸	۱,۲۹۷	۱,۱۹۸	
۱,۳۹۳	۸۱,۳۰۸	۱,۶۹۳	۸۱,۳۰۸	

۹/۴/۱- طلب از شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر از بابت حدود ۸۰ درصد بهای فروش سهام

بانک اقتصاد نوین به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۶/۱/۱ می باشد که بعد از سال مالی

در تاریخ ۱۳۹۱/۱/۲۲ وصول شده است.

۹/۵- معاملات با شرکتهای گروه در یادداشت توضیحی ۳۳ منعکس شده است.

۱۰- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۵,۵۵۶	۲۳,۳۷۱	۱۰/۲	موجودی محصولات
-	-	۵,۹۹۹	۱۰,۰۷۱	۱۰/۳	کالای در جریان ساخت
۳,۱۶۵	۳۳,۳۶۲	۳,۱۶۵	۳۳,۳۶۲	۱۰/۳	موجودی مواد اولیه
۱۲۴,۴۰۲	۲۸,۲۹۱	۱۲۴,۴۰۲	۳۸,۲۹۱	۱۰/۴	موجودی کالای بین راهی
-	-	۳۰,۸۹۹	۴۱,۳۸۵		قطعات و لوازم یدکی
-	-	۸,۲۷۱	۱۱,۴۰۸		لوازم بسته بندی
۱,۱۰۱	۱,۱۰۱	۱,۲۱۳	۱,۴۴۹		سایر موجودیها
۱۲۸,۶۶۸	۷۲,۷۵۴	۲۳۹,۵۰۵	۱۵۹,۳۳۷		
(۳۴)	(۳۴)	(۳۴)	(۳۴)		ذخیره کاهش ارزش موجودیها
۱۲۸,۶۳۴	۷۲,۷۲۰	۲۳۹,۴۷۱	۱۵۹,۳۰۳		

۱۰/۱- کلیه موجودیهای جنسی در مقابل حوادث ناشی از سیل، زلزله، آتش سوزی، انفجار، صاعقه، سقوط اشیاء

(تمام خطرات) بیمه شده است. ضمناً طبق قرارداد منعقد شده با شرکت بیمه گر، همه ماهه صورت قیمت گذاری

شده موجودیها جهت تعدیل و تأمین پوشش بیمه ای کافی به آن شرکت ارائه می گردد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۰/۲- موجودی محصولات، شامل مقدار ۲۶۶ تن روغن سویا، ۲۲۱ تن کنجاله سویا، ۱,۶۲۰ تن پروتئین سویا و ۱۳۱ تن لیسیتین می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی موجودیهای مزبور تماماً به فروش رسیده است.

۱۰/۳- موجودی کالای در جریان ساخت و مواد اولیه به ترتیب شامل ۱,۷۶۴ تن بلغور سویا و ۵,۶۱۲ تن دانه سویا می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی تماماً جهت تولید محصولات به مصرف رسیده است.

۱۰/۴- موجودی کالای بین راهی بابت بهای حدود ۵/۶ هزار تن محموله دانه سویای وارداتی می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش کل محموله به کارخانه وارد شده است.

۱۱- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
سفارشات خارجی:				
۱۰,۸۰۹	۱۲۲,۲۶۹	۵۷,۴۶۲	۱۲۲,۲۶۹	۱۱/۱ مواد اولیه
۴,۲۹۳	۴,۶۱۳	۴,۲۹۳	۴,۶۱۳	قطعات یدکی
۱۵,۱۰۲	۱۲۶,۸۸۲	۶۱,۷۵۵	۱۲۶,۸۸۲	
پیش پرداختها:				
۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-	مواد اولیه
۱,۶۸۸	۱,۸۶۱	۱,۶۸۸	۲,۵۱۷	پیش پرداخت به پیمانکاران
-	-	-	۱,۹۴۷	۱۱/۲ پیش پرداخت مالیات بر درآمد
۳,۲۶۵	۱,۵۳۸	۴,۱۷۴	۳,۱۶۵	۱۱/۳ سایر پیش پرداختها
۲۴,۹۵۳	۳,۳۹۹	۲۵,۸۶۲	۷,۶۲۹	
۴۰,۰۵۵	۱۳۰,۲۸۱	۸۷,۶۱۷	۱۳۴,۵۱۱	

۱۱/۱- مانده سفارشات خارجی در تاریخ ترانزنامه عمدتاً از بابت پیش پرداخت انجام شده به سیستم بانکی جهت خرید حدود ۶۸ هزارتن دانه سویا به صورت اعتبار اسنادی ریفاینانس می باشد. تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، حدود ۴۴ هزارتن از کالای مذکور توسط فروشنده خارجی حمل گردیده است.

۱۱/۲- علیرغم عدم وجود درآمد مشمول مالیات ابرازی، جهت استفاده از مزایای مالیاتی یکی از شرکتهای گروه اقدام به پرداخت مبلغ ۱,۵۰۰ میلیون ریال بعنوان علی الحساب مالیات عملکرد (قابل کسر از مالیات سالهای آتی) نموده است. مابقی سرفصل از بابت ۵٪ مالیات تکلیفی مکسوره در منبع توسط پیمانکاران می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۱/۳- سایر پیش پرداختها شامل علی الحساب خرید مواد و لوازم مصرفی و پیش پرداخت بیمه اموال و دارائیهها جهت سال ۱۳۹۱ می باشد.

۱۲- دارائیهای غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه در سال مالی قبل، ۹ دستگاه ساختمان (شامل ۸ دستگاه مسکونی و مابقی تجاری و زیرزمین) واقع در شهرستان بهشهر را به ارزش کارشناسی ۷/۴ میلیارد ریال در ازای طلب سنواتی از یکی از مشتریان تملیک نموده است. گروه قصد فروش دارائیهای مذکور را داشته و بازاریابی مؤثری در این ارتباط انجام داده است، لیکن تا تاریخ تهیه این گزارش به فروش نرسیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳- دارائیهای ثابت مشهود

الف- جدول بهای تمام شده و استهلاك انباشته دارائیهای ثابت مشهود گروه به شرح زیر است:-

(ارقام به میلیون ریال)		استهلاك انباشته دارائیهای				بهای تمام شده دارائیهای				شرح دارائی	
ارزش دفتری		مانده در	استهلاك دارائی	استهلاك	مانده در	مانده در	دارائیهای	نقل و	دارائیهای	مانده در	
مانده در	مانده در	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فروش رفته	سال ۱۳۹۰	۱۳۸۹/۱/۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	فروخته شده	انتقالات	اضافه شده	۱۳۹۰/۱/۱	
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۰	۱۳۸۹/۱/۱	۱۳۹۰/۱۲/۲۹				۱۳۹۰/۱/۱	
۴,۲۷۵	۴,۲۷۵	-	-	-	-	۴,۲۷۵	-	-	-	۴,۲۷۵	زمین
۱۱,۷۹۸	۱۰,۶۷۳	۱۲,۹۳۳	-	۱,۱۲۵	۱۱,۸۰۸	۲۳,۶۰۶	-	-	-	۲۳,۶۰۶	ساختمان
۱۱,۳۷۶	۱۰,۵۳۲	۸,۸۳۸	-	۹۸۸	۷,۸۵۰	۱۹,۳۷۰	-	-	۱۴۴	۱۹,۲۲۶	تأسیسات
۵۸,۸۰۲	۴۹,۱۹۵	۱۰۴,۷۴۳	(۱,۹۳۱)	۱۲,۳۰۴	۹۴,۳۷۰	۱۵۳,۹۳۸	(۳,۸۶۲)	۱,۹۴۱	۲,۶۸۷	۱۵۳,۱۷۲	ماشین آلات و تجهیزات
۵۷۱	۶۲۱	۲,۵۱۹	-	۷۳	۲,۴۴۶	۳,۱۴۰	-	-	۱۲۳	۳,۰۱۷	ابزارآلات
۱,۱۹۴	۱,۷۹۷	۴,۴۵۳	-	۲۵۴	۴,۱۹۹	۶,۲۵۰	-	-	۸۵۷	۵,۳۹۳	اثاثیه و منصوبات
۴۹۸	۶۴۰	۲,۲۷۶	-	۸۲	۲,۱۹۴	۲,۹۱۶	-	-	۲۲۴	۲,۶۹۲	وسائط نقلیه
۸۸,۵۱۴	۷۷,۷۳۳	۱۳۵,۷۶۲	(۱,۹۳۱)	۱۴,۸۲۶	۱۲۲,۸۶۷	۲۱۳,۴۹۵	(۳,۸۶۲)	۱,۹۴۱	۴,۰۳۵	۲۱۱,۳۸۱	جمع
۷۴۰	۱,۲۵۳	-	-	-	-	۱,۲۵۳	-	(۷۱۸)	۱,۲۳۱	۷۴۰	دارائیهای در دست تکمیل
-	۱۹	-	-	-	-	۱۹	-	(۱,۲۲۳)	۷۱۶	۵۲۶	سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای
۵۲۶	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	اقلام سرمایه ای در انبار
۸۹,۷۸۰	۷۹,۰۰۵	۱۳۵,۷۶۲	(۱,۹۳۱)	۱۴,۸۲۶	۱۲۲,۸۶۷	۲۱۴,۷۶۷	(۳,۸۶۲)	-	۵,۹۸۲	۲۱۲,۶۴۷	جمع کل

!

!

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۳/۱- زمینهای گروه (شامل زمینهای کارخانه بهشهر، نكاء و گرگان جمعاً به مساحت حدود ۳۵/۶ هکتار می باشد.

۱۳/۲- حدود ۲۳/۲ هزار مترمربع از زمینهای گروه به همراه ساختمان و ماشین آلات و کلیه متعلقات نصب شده در آن جمعاً به مبلغ ۳۰/۷ میلیارد ریال در مقابل وام بانکی دریافتی در گرو بانک صنعت و معدن می باشد (یادداشت توضیحی ۲۰/۲). وام مذکور در سال ۱۳۸۹ تسویه گردیده است، لیکن اسناد مالکیت مذکور کماکان در رهن بانک باقی مانده است.

۱۳/۳- در مقابل تسهیلات مالی دریافتی، هشت فقره از پلاکهای ثبتی زمینهای گروه به مساحت ۱۵۴/۵ هزار مترمربع در گرو بانک تجارت شعبه کوشک و سه فقره دیگر از پلاکهای ثبتی زمینهای گروه به مساحت ۱۵/۵ هزار مترمربع در گرو بانک صادرات می باشد (یادداشت توضیحی ۲۰/۲).

۱۳/۴- اضافات ماشین آلات و تجهیزات از بابت تکمیل و راه اندازی طرح پلتایزر طی سال می باشد.

۱۳/۵- دارائیهای ثابت گروه از پوشش بیمه ای مناسب برخوردار می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

ب- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود شرکت به شرح زیر است:-

(ارقام به میلیون ریال)		استهلاک انباشته دارائیهها			بهای تمام شده دارائیهها			شرح دارائی	
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	استهلاک سال ۱۳۹۰	مانده در ۱۳۹۰/۱/۱	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	نقل و انتقالات به شرکتهای فرعی	دارائیهای اضافه شده	مانده در ۱۳۹۰/۱/۱	
۲,۴۲۵	۲,۴۲۵	-	-	-	۲,۴۲۵	-	-	۲,۴۲۵	زمین
۶,۶۱۳	۶,۰۰۵	۸,۴۱۵	۶۰۸	۷,۸۰۷	۱۴,۴۲۰	-	-	۱۴,۴۲۰	ساختمان
۴,۰۵۲	۲,۹۴۸	۷,۲۱۱	۴۷۵	۶,۷۳۶	۱۰,۱۵۹	-	-	۱۰,۱۵۹	تأسیسات
۳,۷۸۳	۳,۳۳۲	۱۴,۳۶۰	۱,۰۷۹	۱۳,۲۸۱	۱۷,۶۹۲	-	-	۱۷,۶۹۲	ماشین آلات و تجهیزات
۱۹۷	۱۶۹	۱,۸۷۱	۲۹	۱,۸۴۲	۲,۰۴۰	-	-	۲,۰۴۰	ابزارآلات
۸۸۲	۹۵۶	۳,۹۷۵	۱۸۲	۳,۷۹۳	۴,۹۳۱	-	۲۵۵	۴,۶۷۶	اثاثیه و منصوبات
۴۹۸	۵۵۵	۲,۲۷۱	۸۱	۲,۱۹۰	۲,۸۲۶	-	۱۴۰	۲,۶۸۶	وسائط نقلیه
۱۸,۴۵۰	۱۶,۳۹۰	۳۸,۱۰۳	۲,۴۵۴	۳۵,۶۴۹	۵۴,۴۹۳	-	۳۹۵	۵۴,۰۹۸	جمع
۷۲۸	۴۳۷	-	-	-	۴۳۷	(۷۱۸)	۴۲۷	۷۲۸	دارائیهای در دست تکمیل
۵۲۶	۱۹	-	-	-	۱۹	(۱,۲۲۳)	۷۱۶	۵۲۶	سفارشات و پیش پرداختهای سرمایه‌ای
۱۹,۷۰۴	۱۶,۸۴۶	۳۸,۱۰۳	۲,۴۵۴	۳۵,۶۴۹	۵۴,۹۴۹	(۱,۹۴۱)	۱,۵۳۸	۵۵,۳۵۲	جمع کل

!

!

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۴- سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴/۱- سرمایه گذاری بلندمدت گروه در سهام شرکتها در تاریخ ترانزنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد:-

گروه

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	%	
-	۵,۶۰۰	۲/۰	۳,۲۶۰,۰۰۰
۴۲	۴۲	-	-
۴۲	۵,۶۴۲		
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱/۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۶۰	-	-	-
۱,۱۰۱	۱,۳۰۳	-	-
۵,۶۶۱	۲,۵۰۳		
۵,۷۰۳	۸,۱۴۵		
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		
۸,۲۰۳	۱۰,۶۴۵		

شرکتهای پذیرفته شده در بورس:

شرکت بیمه نوین (سهامی عام) - (همچنین شامل
تعداد ۲,۲۴۰,۰۰۰ حق تقدم در جریان ثبت)
سایر اقلام

سایر شرکتهای غیربورسی:

سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه
صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)
شرکت بیمه نوین
سایر شرکتهای غیربورسی

جمع

سپرده تضمین وام دریافتی از بانکهای دولتی
جمع کل سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴/۱/۱- شرکت بیمه نوین در سال مورد گزارش در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است.

ارزش بازار سهام و حق تقدم شرکت بیمه نوین (سهامی عام) در تاریخ ترانزنامه به مبلغ ۸,۹۸۶ میلیون ریال می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۴/۲ - سرمایه گذاری بلندمدت شرکت در سهام شرکتها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد:-

شرکت			
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹		
بهای تمام شده میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	درصد سرمایه گذاری %	تعداد سهام
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:			
			شرکت بیمه نوین (سهامی عام) - (همچنین شامل تعداد ۲,۲۴۰,۰۰۰ حق تقدم در جریان ثبت)
-	۵,۶۰۰	۲	۳,۳۶۰,۰۰۰
۴۲	۴۲	-	-
۴۲	۵,۶۴۲		سایر اقلام
سایر شرکتهای غیربورسی:			
			شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)
۷۳,۰۶۰	۷۳,۰۶۰	۹۹/۸	۷۲,۹۱۳,۸۷۹
۴۹,۷۰۰	۴۹,۷۰۰	۹۹/۸	۴۹,۷۰۰,۳۹۹
			شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)
۱,۲۰۰	۱,۲۰۰	۱/۵	۱,۲۰۰,۰۰۰
۳,۳۶۰	-	-	-
۱,۱۰۱	۱,۳۰۳	-	-
۱۲۸,۴۲۱	۱۲۵,۲۶۳		سایر اقلام
جمع			
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰		سپرده تضمین وام دریافتی از بانکهای دولتی
۱۳۰,۹۶۳	۱۳۳,۴۰۵		جمع کل سرمایه گذاری بلندمدت

۱۴/۳ - سرمایه گذاری بلندمدت و درآمد حاصل از آنها براساس یادداشت توضیحی ۴/۲ خلاصه
 اهم رویه های حسابداری ارزیابی، شناسائی و ثبت گردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۵- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۷,۹۸۱	۶۷۱,۱۴۲	۶۶۷,۹۸۱	۱,۲۳۹,۰۲۸	بدهی ارزی (اصل و فرع)
(۲۶,۱۹۹)	(۲۱,۱۲۵)	(۲۶,۱۹۹)	(۲۸,۹۶۸)	کسر می شود: بهره سال آتی
۶۴۱,۷۸۲	۶۵۰,۰۱۷	۶۴۱,۷۸۲	۱,۲۱۰,۰۶۰	۱۵/۱ خالص حسابهای پرداختی تجاری ارزی
۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	۱,۳۵۳	فروشنندگان تخم پنبه- حسابهای سنواتی
۷۳۸	۴۰۰	۳,۷۹۳	۹,۶۳۲	۱۵/۲ اسناد پرداختی تجاری
۶۴,۴۳۴	۶۶,۳۴۶	۶۸,۶۳۴	۶۹,۷۲۴	۱۵/۳ سایر
۷۰۸,۳۰۷	۷۱۸,۱۱۶	۷۱۵,۵۶۲	۱,۲۹۰,۷۶۹	

۱۵/۱- بدهی ارزی بابت ۸۰ درصد پرداخت نشده بهای خرید دانه سویا وارداتی به شرح جدول زیر می باشد:-

تاریخ سررسید	مبلغ و نوع ارز
۱۳۹۱/۲/۲۷	۳/۵ میلیون یورو
۱۳۹۱/۳/۱	۳/۶ میلیون یورو
۱۳۹۱/۳/۷	۴/۳ میلیون یورو
۱۳۹۱/۳/۱۴	۲/۶ میلیون یورو
۱۳۹۱/۳/۱۹	۲/۲ میلیون یورو
۱۳۹۱/۴/۱۱	۶/۳ میلیون یورو
۱۳۹۱/۲/۲۰	۱۲/۶ میلیون یورو
۱۳۹۱/۲/۹	۵۷/۵ میلیون درهم امارات
۱۳۹۱/۵/۲۱	۱/۵ میلیون درهم امارات
۱۳۹۱/۵/۲۹	۲۶/۵ میلیون درهم امارات
۱۳۹۱/۶/۱۹	۲۳/۱ میلیون یورو
۱۳۹۱/۲/۱۵	۴/۴ میلیون درهم امارات

۱۵/۱/۱- تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، بدهی ارزی به سررسید ۱۳۹۱/۲/۹ و ۱۳۹۱/۲/۱۵ با نرخ رسمی ارز پرداخت شده است.

۱۵/۱/۲- در حال حاضر تأمین ارز مورد نیاز گروه جهت بازپرداخت بدهیهای ارزی، از طریق سیستم بانکی و با نرخ رسمی بانک مرکزی امکانپذیر می باشد.

۱۵/۱/۳- بهره بدهیهای مزبور ۴ تا ۸ درصد می باشد.

۱۵/۱/۴- وثائق بدهی ارزی مذکور شامل ۸۵۳ میلیارد ریال چک به امضاء مدیران گروه و تعداد ۱۹۲ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۵/۲- اسناد پرداختی تجاری عمدتاً بابت کارمزد تصفیه روغن خام می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، بخشی از آن تسویه گردیده است.

۱۵/۳- سایر اقلام شامل ۶۳ میلیارد ریال بدهی به تأمین کنندگان مواد اولیه بابت ذخیره مابه التفاوت خرید دانه های روغنی می باشد.

۱۶- سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر

سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	اسناد پرداختی غیرتجاری- بیمه دارائیهها
۲۹۶	۲۸۲	۱,۸۵۴	۳,۳۶۷	شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر
۷,۹۲۹	۳۲۴	۸,۳۲۱	۳۲۴	۱۶/۱ مالیاتهای تکلیفی
۴۶۷	۱,۹۰۰	۸۵۸	۲,۳۳۵	۱۶/۲ حق بیمه های پرداختی
۶,۰۵۲	۶,۲۲۳	۶,۶۳۵	۷,۸۱۸	۱۶/۲ ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده
۱۱,۷۱۷	۱۱,۱۴۶	۱۳,۴۶۰	۱۱,۷۴۰	۱۶/۳ سپرده دریافتی از مشتریان
-	-	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۶/۴ عوارض و مالیات بر ارزش افزوده
-	۱,۲۲۵	۵,۷۸۷	۳,۸۷۹	سایر حسابهای پرداختی
۷,۹۵۷	۶,۲۴۷	۷,۳۵۹	۱۱,۶۲۶	۱۶/۵
۳۴,۴۱۸	۲۷,۳۴۷	۵۴,۲۷۴	۵۱,۰۸۹	

۱۶/۱- مانده حساب شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهبخش (سهامی عام)
۴,۷۰۸	-	۴,۷۰۸	-	سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر
۳,۲۲۱	-	۳,۵۲۱	-	(سهامی خاص)
-	۳۲۴	۹۲	۳۲۴	سایر
۷,۹۲۹	۳۲۴	۸,۳۲۱	۳۲۴	

۱۶/۲- مالیاتهای تکلیفی و حق بیمه پرداختی عمدتاً مربوط به حقوق کارکنان و حق الزحمه پیمانکاران می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بخشی از آن تسویه گردیده است.

۱۶/۳- ذخیره هزینه های تعلق گرفته و پرداخت نشده گروه شامل ذخیره هزینه های عمومی و اداری می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۶/۴- در مقابل سپرده مذکور جمعاً مبلغ ۲,۵۷۱ میلیون ریال تخفیف نقدی به خریدار محصولات شرکت داده شده است.

۱۶/۵- مانده سایر حسابهای پرداختی عمدتاً بابت مانده طلب پیمانکاران، خرید لوازم بسته بندی، بیمه البرز و سایر اقلام می باشد که تا تاریخ تأیید صورتهای مالی بخشی از مانده مزبور تسویه شده است.

۱۷- پیش دریافت از مشتریان

مانده سرفصل پیش دریافت از مشتریان به شرح زیر تفکیک می شود:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت فروش محصولات
۲۳,۶۵۷	۳,۴۶۹	۲۷,۲۰۹	۳,۴۶۹	کسر می شود:
(۲۰,۰۶۹)	-	(۲۰,۰۶۹)	-	از حساب اسناد دریافتنی
<u>۳,۵۸۸</u>	<u>۳,۴۶۹</u>	<u>۷,۱۴۰</u>	<u>۳,۴۶۹</u>	

۱۸- مالیات بر درآمد

خلاصه وضعیت مالیاتی گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:-

۱۸/۱- شرکت اصلی

الف- مالیات بر درآمد شرکت اصلی جهت کلیه سالهای مالی منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷ براساس برگ مالیات قطعی پرداخت شده است.

ب- زیان احراز شده شرکت در تاریخ ترازنامه از بابت سالهای ۱۳۸۴ لغایت ۱۳۸۷ جمعاً بالغ بر ۲۸۱/۱ میلیارد ریال می باشد که به استناد بند ۱۲ ماده ۱۴۸ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی مصوب ۱۳۸۰/۱۱/۲۷ از درآمد سال یا سالهای بعد استهلاك پذیراست.

پ- جهت عملکرد سال ۱۳۸۸، براساس علی الرأس، درآمد مشمول مالیات شرکت به میزان ۱۱۱/۶ میلیارد ریال اعلام گردیده که پیرو اعتراض شرکت و براساس رسیدگی مجریان قرار و رأی هیأت حل اختلاف مالیاتی، درآمد مشمول مالیات به مبلغ ۷۱/۸ میلیارد ریال کاهش یافته است. شرکت مجدداً به رأی مذکور اعتراض نموده که از پی آمد آتی آن اطلاعی در دست نمی باشد.

ت- جهت عملکرد سال ۱۳۸۹ و سال مالی مورد گزارش، براساس سود ابرازی بعد از کسر معافیهای مقرر در قانون مالیاتهای مستقیم، شرکت فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۱۸/۲ - شرکتهای فرعی

خلاصه وضعیت مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:-

الف- مالیات بر درآمد شرکتهای فرعی جهت کلیه سالهای مالی منتهی به پایان اسفند ۱۳۸۷ براساس برگ مالیات قطعی پرداخت و تسویه شده است.

ب- مالیات بر درآمد شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص) جهت عملکرد سال ۱۳۸۸ براساس برگ قطعی مالیات به مبلغ ۱,۲۶۴ میلیون ریال پرداخت و تسویه شده است.

پ- دفاتر شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص) جهت عملکرد سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و با قبول مبلغ ۱/۷ میلیارد ریال زیان (زیان ابرازی معادل ۲۲/۳ میلیارد ریال) برگ تشخیص مالیات صادر گردیده است. شرکت در فرجه قانونی به برگ تشخیص صادره اعتراض نموده است، لیکن حوزه مالیاتی براساس دستورالعمل وزارتی، ارجاع پرونده به هیأت حل اختلاف مالیاتی را موکول به زمانی نموده که شرکت دارای سود ابرازی می باشد.

ت- جهت عملکرد سال ۱۳۸۹ براساس سود ابرازی مبلغ ۲,۱۷۰ میلیون ریال ذخیره در حسابها منظور گردیده است.

ث- جهت عملکرد سال مورد گزارش، ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نشده است.

۱۹- سود سهام پرداختنی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل شده است:-

گروه و شرکت		سود سهام پرداختنی
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۰۱	۲,۰۸۶	

۱۹/۱- مانده مذکور مربوط به سود سهام سال ۱۳۸۲ و سنوات ماقبل شرکت می باشد که به دلیل عدم مراجعه سهامداران تا تاریخ ترازنامه پرداخت نگردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۰- تسهیلات مالی دریافتی

۲۰/۱- خلاصه تسهیلات مالی دریافتی از بانکها به شرح ذیل می باشد:-

الف- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰,۹۵۲	۳۶۵,۶۰۳	۱۰۱,۰۲۹	۴۲۰,۷۶۹	تسهیلات مالی دریافتی - ریالی
(۲,۳۷۵)	(۸۷,۷۹۳)	(۵,۲۳۲)	(۹۱,۸۵۱)	کسر می شود:
۵۸,۵۷۷	۲۷۷,۸۱۰	۹۵,۷۹۷	۳۲۸,۹۱۸	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۲۰,۹۵۹	-	۲۲۰,۹۵۹	-	تسهیلات مالی دریافتی سررسید شده
۲۷۹,۵۳۶	۲۷۷,۸۱۰	۳۱۶,۷۵۶	۳۲۸,۹۱۸	
-	(۱۸۰,۲۱۶)	-	(۱۸۰,۲۱۶)	حصه بلندمدت
۲۷۹,۵۳۶	۹۷,۵۹۴	۳۱۶,۷۵۶	۱۴۸,۷۰۲	حصه جاری

ب- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
۲۸۱,۹۱۱	۳۵۹,۷۳۹	۳۲۱,۹۸۸	۴۱۴,۹۰۵	۱۶ تا ۲۴ درصد (سال قبل ۱۶ تا ۲۰ درصد)
-	۵,۸۶۴	-	۵,۸۶۴	(شامل بانکهای ملی، ملت، تجارت و صادرات)
(۲,۳۷۵)	(۸۷,۷۹۳)	(۵,۲۳۲)	(۹۱,۸۵۱)	تسهیلات یارانه ای با کارمزد ۳ درصد
۲۷۹,۵۳۶	۲۷۷,۸۱۰	۳۱۶,۷۵۶	۳۲۸,۹۱۸	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی

۲۰/۲- وثیقه تسهیلات مالی دریافتی شامل چک و سفته با امضاء مدیران شرکت (یادداشت توضیحی ۳۱/۱) و شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر و همچنین جمعاً ۱۹۳/۲ هزار مترمربع از زمینهای گروه می باشد (یادداشتهای توضیحی ۱۳/۲ و ۱۳/۳).

۲۰/۳- به استناد بند ۲۸ ماده واحده قانون بودجه سال ۱۳۹۰ اجازه داده شده است، با تأیید هیأت مدیره بانکها، اصل و سود تسهیلات سررسید شده و معوقه واحدهای تولیدی که در بازپرداخت بدهی خود دچار مشکل شده اند، برای یکبار تا پنج سال تقسیط نمایند. از اینرو با توافقات صورت گرفته در اواخر سال مورد گزارش، تنمه تسهیلات سررسید شده بانک ملی فردوسی (شامل اصل بدهی و سود بانکی) جمعاً به مبلغ ۲۰۸ میلیارد ریال با دوره بازپرداخت ۵ ساله و نرخ بهره سالانه ۱۶ درصد تقسیط گردیده است. همچنین مقرر گردیده کلیه جرایم ناشی از دیرکرد بازپرداخت تسهیلات موضوع این بند جمعاً بالغ بر ۷۰ میلیارد ریال پس از تعیین تکلیف تا آن زمان و انجام تسویه حساب کامل با تأیید بانک بخشیده شود. از اینرو جهت جرایم دیرکرد مزبور نخیره ای در حسابها منظور نشده است. قصد شرکت در حال حاضر در جهت بازپرداخت کلیه اقساط در سررسید مقرر و استفاده از مزایای قانونی فوق است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۰/۴- دولت با اجرای قانون هدفمند کردن یارانه ها و جهت جلوگیری از افزایش ناگهانی در هزینه های انرژی و مشکلات نقدینگی واحدهای تولیدی، تسهیلات خط اعتباری انرژی برای پرداخت هزینه های انرژی با کارمزد ۳٪ و دوره بازپرداخت ۱۲ ماهه اعطاء نموده است. از اینرو شرکت برای تهیه مواد سوختی و حامل انرژی از تسهیلات مزبور استفاده نموده است.

۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان در سال مالی مورد گزارش به شرح زیر می باشد:-

شرکت		گروه		
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۹۵	۲,۷۲۹	۲۰,۸۸۰	۲۱,۸۵۴	مانده در ابتدای سال
۳۳۵	۴۶۳	۲,۵۱۱	۵,۳۲۱	ذخیره تأمین شده طی سال
(۲۰۱)	(۳۶)	(۱,۵۳۷)	(۱,۴۰۳)	پرداختی طی سال
۲,۷۲۹	۳,۱۵۶	۲۱,۸۵۴	۲۵,۷۷۲	مانده پایان سال

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸۰ میلیارد ریال و متشکل از هشتاد میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. فهرست سهامداران عمده، تعداد و درصد سهام هریک در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر است:-

درصد سهام	تعداد سهام	
۷۴/۷۰	۵۹,۷۶۵,۸۶۷	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)- شرکت مادر
۶/۶۵	۵,۳۲۳,۸۰۸	شرکت سرمایه گذاری بانک سپه (سهامی عام)
۱۸/۶۵	۱۴,۹۱۰,۳۲۵	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰	۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲/۱- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۲۲/۲- تغییرات سرمایه شرکت در ده سال اخیر به شرح زیر می باشد:-

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۲- مازاد ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت مشهود

- در سال مورد گزارش به استناد جزء "ب" بند ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آیین نامه اجرایی آن مصوب ۱۳۹۰/۸/۲۹ هیأت وزیران (توضیحاً طبق بند یاد شده افزایش سرمایه بنگاههای اقتصادی ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای آنها از شمول مالیات معاف است مشروط بر آنکه متعاقب آن به نسبت استهلاک دارائی مربوطه و یا در زمان فروش مبنای محاسبه مالیات اصلاح گردد و دارائیهای بنگاه یاد شده طی پنج سال اخیر تجدید ارزیابی نشده باشد) کلیه زمینهای شرکت توسط کارشناسان رسمی دادگستری (منتخب مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۱) مورد تجدید ارزیابی قرار گرفته است.
- مازاد ناشی از تجدید ارزیابی زمینهای شرکت به مبلغ ۴۶۲,۵۷۵ میلیون ریال براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ و در چارچوب تبصره ۲ آیین نامه مذکور (توضیحاً طبق تبصره یاد شده، اشخاص حقوقی که تا پایان سال ۱۳۹۰ افزایش سرمایه ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای خود را در اداره ثبت شرکتهای ثبت ننمایند، موظف اند مبلغ ناشی از تجدید ارزیابی خود را طی سال مذکور در دفاتر قانونی به حساب مازاد ناشی از تجدید ارزیابی منظور و حداکثر تا ۳ ماه پس از انقضای مهلت تسلیم اظهارنامه سال مالی تجدید ارزیابی، در اداره ثبت شرکتهای ثبت و به حساب سرمایه در دفاتر قانونی سال ۱۳۹۱ منظور نمایند) به حساب مازاد ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت منظور گردیده بود.
- متعاقباً مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۱ صورتهای مالی سال منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ را تصویب و هیأت مدیره را مکلف نمود، "در صورتیکه به هر دلیل در فرجه قانونی تسلیم اظهارنامه مالیاتی سال ۱۳۹۰ موفق به اخذ مجوز سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با افزایش سرمایه از محل مازاد ناشی از تجدید ارزیابی دارائیهای ثابت نگردد، جهت انصراف از تصمیمات متخذه در مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۷ و تصویب تغییرات اعمال شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۰ ناشی از انصراف از اجرای بند "ب" تبصره ۷۸ قانون بودجه سال ۱۳۹۰ و آیین نامه اجرائی آن اقدام به دعوت از مجمع عمومی فوق العاده و عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام نماید."
- به دلیل عدم موافقت سازمان بورس و اوراق بهادار جهت صدور مجوز لازم به مرجع ثبت شرکتهای برای ثبت افزایش سرمایه مذکور و در اجرای تکلیف مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۱/۲/۲۱ به شرح فوق، صورتهای مالی سال ۱۳۹۰ در تاریخ ۱۳۹۱/۴/۱۴ با اعمال اصلاحات مقتضی جهت ارائه و تصویب در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده صاحبان سهام تنظیم گردیده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۴- اندوخته قانونی

برطبق مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفند ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، هیأت مدیره مکلف است هر سال معادل ۵ درصد سود قابل تخصیص را بعنوان اندوخته قانونی منظور نماید. بموجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، تأمین اندوخته فوق الذکر الزامی است، اندوخته قانونی قابل انتقال به حساب سرمایه نیست و جز هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. اندوخته قانونی مندرج در صورتهای مالی گروه متشکل از اندوخته قانونی شرکت و شرکتهای تابعه پس از کسر سهم اقلیت می باشد.

۲۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات

فروش خالص گروه و درآمد حاصل از خدمات روغنکشی به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:-

شرکت		گروه		سال ۱۳۸۹		سال ۱۳۹۰		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار	
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن	
۲۳۸,۳۱۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	۲۳۸,۳۱۰	۲۰,۰۰۰	۳۰,۶۷۸	۲,۰۰۰	روغن خام سویا وارداتی
۱,۴۱۹,۷۳۶	۲۳۸,۹۹۲	۱,۱۵۱,۴۵۴	۱۵۶,۸۵۵	۶۵,۳۷۴	۹,۹۶۹	۸۴۷,۹۷۳	۱۲۱,۷۴۱	دانه سویا
۱۳۷,۸۸۸	۳۰,۲۸۵	۲۹۱,۶۵۳	۳۱,۵۹۶	-	-	۱۳,۲۱۳	۱,۷۵۰	دانه کلزا
-	-	-	-	۷۲۵,۴۸۲	۱۵۳,۰۵۸	۹۱۰,۳۱۹	۱۴۹,۰۱۶	کنجاله سویا
-	-	-	-	۴۸۳,۱۱۰	۴۱,۹۷۲	۲۲۱,۶۴۹	۱۴,۴۶۸	روغن سویا
-	-	-	-	-	-	۷۵,۷۰۰	۴,۹۹۹	روغن کلزا تصفیه شده
-	-	-	-	-	-	۲۲۰,۳۹۲	۱۲,۳۳۱	روغن سویا تصفیه شده
-	-	-	-	۱۰۵,۷۱۹	۱۳,۵۷۶	۱۲۷,۴۳۱	۱۳,۸۹۸	پروتئین پاکتی
-	-	-	-	۱۵۴,۷۳۷	۹,۸۵۹	۱۷۴,۷۸۳	۱۱,۱۰۲	پروتئین بسته بندی
-	-	-	-	۱,۲۳۴	۲۱۰	۸۱۲	۱۴۰	بلغور سویا
-	-	-	-	۱۲۲,۸۱۳	۱۱,۲۰۵	۸۹,۳۵۴	۶,۰۱۵	روغن کلزا
-	-	-	-	۵۹,۱۷۱	۱۷,۴۱۹	۷۰,۹۴۷	۱۸,۱۶۹	کنجاله کلزا
-	-	-	-	۸,۴۶۶	۱,۳۳۸	۱۰,۴۱۲	۱,۴۹۷	آرد پروتئین و بلغور
-	-	-	-	۱۰,۲۸۴	۶۹۹	۱۲,۴۸۴	۶۹۸	لیسیتین
-	-	-	-	۱۸۹	-	۲,۷۴۵	-	سایر
۱,۷۹۵,۹۳۴	۱,۴۷۲,۷۸۵	۱,۹۷۴,۸۸۹	۲,۸۰۸,۸۹۲	-	-	-	-	جمع فروش داخلی
-	-	-	-	-	-	-	-	فروش صادراتی:
-	-	-	-	۱۵۹	۱۴	۱۰۴	۹	پروتئین بسته بندی
-	-	-	-	۱۷,۸۹۰	۲,۴۷۶	۲۷,۴۳۶	۳,۰۸۱	پروتئین پاکتی
-	-	-	-	۱۸,۰۴۹	-	۲۷,۵۴۰	-	جمع فروش صادراتی
-	-	-	-	۳,۴۷۹	-	۴۳,۷۲۲	-	درآمد حاصل از خدمات روغنکشی
۱,۷۹۵,۹۳۴	۱,۴۷۲,۷۸۵	۱,۹۹۶,۴۱۷	۲,۸۸۰,۱۵۴	-	-	-	-	

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۵/۱- براساس نامه شماره ۴۰۷۰ مورخ ۱۳۸۹/۲/۲۰ سازمان حمایت مصرف کنندگان و تولید کنندگان انواع محصولات تولیدی گروه، مشمول قیمت گذاری سازمان مذکور نمی گردد. از اینرو نرخهای فروش گروه به قیمت بازار و از طریق هیأت مدیره و کمیته معاملات شرکت مادر تعیین می شود. فروش دانه سویا تماماً به کارخانجات روغنکشی منطقه بوده است. در سال مورد گزارش بخشی از محصولات گروه (روغن خام سویا و کلزا) بصورت کارمزدی توسط اشخاص ثالث تصفیه و سپس بصورت باز (فله ای) به فروش رسیده است. روغن تصفیه شده همان روغن نباتی است و مشمول مالیات بر ارزش افزوده نمی گردد.

۲۵/۲- در سال مورد گزارش، حدود ۱۰۲ هزار تن (سال قبل - ۸/۷ هزار تن) از فعالیت تولیدی گروه به فعالیت کارمزدی استحصال روغن از دانه جهت دیگران (اشخاص ثالث) اختصاص یافته است. دانه مذکور مستقیماً از محل فروش گروه به اشخاص ثالث تأمین شده است. توضیحاً کلیه کنجاله تولیدی از این محل از اشخاص ثالث به نرخ روز خریداری و روغن خام تولیدی تماماً تحویل ایشان شده است. از اینرو ترکیب فروش کالاهای گروه نسبت به سال قبل تغییراتی داشته است.

۲۵/۳- طی سال مورد گزارش مقدار ۱۸,۲۴۲ تن از روغن خام تولیدی گروه از طریق انعقاد قرارداد خدمات کارمزدی به روغن تصفیه شده (معادل ۱۷,۳۳۱ تن) تبدیل و تماماً به فروش رسیده است.

۲۵/۴- سرجمع حدود ۱۳ درصد (سال قبل - ۳۰ درصد) از فروشهای انجام شده در سال مورد گزارش، به شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر می باشد.

۲۵/۵- دانه فروش رفته شرکت اصلی به شرکتهای تابعه به شرح زیر می باشد:-

درصد سود	۱۳۸۹		۱۳۹۰		مقدار- تن	
	میلیون ریال	مقدار- تن	درصد سود	میلیون ریال		
٪۱۶	۱,۲۵۸,۷۷۹	۲۲۹,۱۱۳	٪۲۴	۳۷۸,۴۶۴	۴۶,۱۵۴	دانه سویا
بدون سود	۱۳۷,۸۸۹	۳۰,۲۸۵	٪۳۹	۲۷۸,۴۴۰	۲۹,۸۴۶	دانه کلزا
	۱,۳۹۶,۶۶۸			۶۵۶,۹۰۴		

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶- بهای تمام شده کالای فروش رفته و خدمات ارائه شده
جدول بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح زیر است:-

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۳۹۶,۶۶۸	۱,۰۴۹,۶۷۰	۲۶/۱
-	-	۱۶,۷۵۶	۳۱,۲۰۹	۲۶/۱
-	-	۱۱۸,۷۳۵	۱۱۸,۰۹۴	۲۶/۲
-	-	۱,۵۳۲,۱۵۹	۱,۱۹۸,۹۷۳	جمع هزینه های تولید اضافه می شود:
-	-	۱۶,۶۶۶	۵,۹۹۹	موجودی کالای در جریان ساخت اول سال کسر می شود:
-	-	(۵,۹۹۹)	(۱۰,۰۷۱)	موجودی کالای در جریان ساخت پایان سال
-	-	۱,۵۴۲,۸۲۶	۱,۱۹۴,۹۰۱	بهای تمام شده محصولات اضافه می شود:
-	-	۵۱,۲۷۳	۶۵,۵۵۶	موجودی محصولات اول سال اضافه می شود:
۲۱۸,۲۱۰	۲۹,۹۶۱	۲۳۱,۴۱۱	۴۸۴,۷۵۸	۲۶/۴
-	-	(۶۵,۵۵۶)	(۲۳,۳۷۱)	موجودی محصولات پایان سال
۲۱۸,۲۱۰	۲۹,۹۶۱	۱,۷۵۹,۹۵۴	۱,۷۲۱,۸۴۴	بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱,۴۵۱,۵۴۹	۱,۲۵۲,۷۳۳	۵۴,۸۸۱	۸۲۱,۷۳۰	۲۶/۱
-	-	۲,۴۴۶	۳۴,۷۷۸	۲۶/۲
۱,۶۶۹,۷۵۹	۱,۲۸۲,۶۹۴	۱,۸۱۷,۲۸۱	۲,۵۷۸,۳۵۲	بهای تمام شده خدمات کارمزدی (شامل دستمزد مستقیم و سربار تولید)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶/۱ - گردش مواد اولیه طی سال جاری به شرح زیر می باشد:-

شرکت				گروه				
۱۳۸۹		۱۳۹۰		۱۳۸۹		۱۳۹۰		
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال	مقدار- تن	
۱۸,۲۹۳	۳,۳۱۰	۳,۱۶۵	۵۷۶	۱۸,۲۹۳	۳,۳۱۰	۳,۱۶۵	۵۷۶	مواد اولیه ابتدای سال
								مواد اولیه خریداری شده طی سال:
								داخلی
۳۱۵,۷۷۳	۶۱,۳۵۴	۳۲۶,۲۹۱	۵۱,۸۱۵	۳۱۵,۷۷۳	۶۱,۳۵۴	۳۲۶,۲۹۱	۵۱,۸۱۵	وارداتی (شامل مواد اولیه بین راهی ابتدای سال)
۱,۱۲۰,۶۴۸	۲۰۵,۱۸۹	۹۳۳,۴۹۱	۱۳۷,۶۰۰	۱,۱۲۰,۶۴۸	۲۰۵,۱۸۹	۱,۶۱۳,۵۹۶	۲۳۷,۰۲۱	انتقال مواد اولیه از شرکتهای فرعی به بهای تمام شده
-	-	۶۱,۴۳۸	۸,۹۶۱	-	-	-	-	مواد اولیه فروش رفته
(۱,۴۵۱,۵۴۹)	(۲۶۹,۲۷۷)	(۱,۲۵۲,۷۳۳)	(۱۸۸,۴۵۱)	(۵۴,۸۸۱)	(۹,۸۷۹)	(۸۲۱,۷۳۰)	(۱۲۳,۴۹۱)	(عمدتاً براساس یادداشت توضیحی ۲۵/۲)
(۳,۱۶۵)	(۵۷۶)	(۷۱,۶۵۲)	(۱۰,۵۰۱)	(۳,۱۶۵)	(۵۷۶)	(۷۱,۶۵۲)	(۱۰,۵۰۱)	مواد اولیه پایان سال
-		-		۱,۳۹۶,۶۶۸		۱,۰۴۹,۶۷۰		مواد اولیه مصرفی در تولید

۲۶/۱/۱ - مواد اولیه پایان سال مورد گزارش شامل کالای بین راهی به شرح مندرج در یادداشت توضیحی ۱۰/۴ می باشد.

!

!

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷,۰۵۹	۳۰,۷۳۷	۱۴,۵۷۳	۱۶,۲۲۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۳,۲۴۲	۳,۰۲۸	۱,۸۶۹	۲,۳۳۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۴۰۲	۴,۳۷۷	۵۱۶	۱,۲۰۷	مزایای پایان خدمت
۲,۷۹۰	۳,۳۷۷	-	-	مواد غیرمستقیم
۱۷,۰۵۳	۱۷,۵۹۵	-	-	حلال مصرفی
۲۲,۳۰۹	۳۷,۲۰۳	-	-	لوازم بسته بندی
۱۴,۷۵۳	۱۳,۴۹۹	-	-	استهلاک
۲,۴۷۹	۴,۲۳۳	-	-	تعمیر و نگهداری
۹,۵۴۷	۱۶,۵۳۸	-	-	برق و سوخت
۱,۶۸۵	۱,۴۶۵	-	-	حق بیمه اموال
۶,۲۴۸	۶,۶۵۷	-	-	تخلیه و بارگیری
-	-	-	۱۵,۴۳۱	کارمزد تصفیه روغن خام
-	-	-	-	(یادداشت توضیحی ۲۵/۳)
۱۲,۴۱۲	۹,۶۸۵	-	۴۸۵	سایر
۱۲۰,۹۷۹	۱۴۸,۳۹۴	۱۶,۹۵۸	۲۵,۶۸۷	
				کسر می شود:
(۲,۲۴۴)	(۳۰,۳۰۰)	(۲۰۲)	(۴,۴۷۸)	تسهیم به بهای تمام شده خدمات کارمزدی
۱۱۸,۷۳۵	۱۱۸,۰۹۴	۱۶,۷۵۶	۲۱,۲۰۹	

۲۶/۳- مقدار تولید گروه (شامل خدمات کارمزدی) در سال مورد گزارش در مقایسه با ظرفیت تولید (به شرح

یادداشت توضیحی ۱/۴) به شرح زیر می باشد:-

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
مقدار- تن	مقدار- تن	
۱۶,۷۷۷	۱۷,۲۷۰	پروتئین پاکتی
۹,۵۰۱	۱۱,۱۸۴	پروتئین بسته بندی
۴۴,۰۷۷	۳۹,۳۱۸	روغن سویا
۱۸۱,۷۱۸	۱۶۵,۷۹۴	کنجاله سویا
۱۲,۲۸۲	۱۲,۶۶۷	روغن کلزا
۱۹,۱۷۸	۱۹,۶۱۱	کنجاله کلزا
۷۸۱	۸۶۱	لیسیتین

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۶/۴ - خرید کالای ساخته شده طی سال مورد گزارش در مقایسه با سال قبل به شرح زیر است:-

۱۳۸۹	۱۳۹۰	
مقدار- تن	مقدار- تن	
-	۵۹,۹۰۶	کنجاله سویا از شرکت عالیا گلستان
-	۹۹۸	کنجاله کلزا از شرکت عالیا گلستان
-	۱۷,۰۹۴	کنجاله سویا از شرکت پرتو دانه خزر
-	۲,۰۰۰	روغن سویا از تعاونی فردا
-	۲,۰۰۰	روغن سویا از شرکت توسعه صادراتی زرین بهشهر
۲۰,۰۰۰	-	روغن سویای وارداتی
۴۵۰	۱۳۳	کنجاله سویا از شرکت اتکا
۲,۱۵۶	-	کنجاله سویا از شرکت مهرونداد
۵۰	-	کنجاله کلزا از شرکت اتکا

۲۷- هزینه های فروش، عمومی و اداری

سرفصل فوق متشکل از اقلام زیر می باشد:-

شرکت		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۶۸	۴,۳۱۴	۹,۶۰۰	۹,۴۱۴	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰۷	۵۳۰	۱,۱۶۳	۱,۳۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۴۸۱	۸۶	۱,۰۴۳	۱,۲۶۸	مزایای پایان خدمت
۱,۲۰۰	۱,۰۰۷	۱,۲۰۰	۱,۰۰۷	استهلاک
۴۵۶	۸۳۹	۵۷۵	۱,۰۱۵	سفر و فوق العاده مأموریت
۴,۶۶۸	۱,۲۸۷	۵,۵۹۷	۲,۴۶۴	حق الزحمه مشاوره
۲۱۵	۲۱۲	۳۳۰	۴۱۳	تعمیر و نگهداری
-	-	۱۲,۹۷۵	۱۰,۹۰۵	حمل و نقل و تخلیه و بارگیری
-	۱۱۵	۱,۷۰۵	۴,۸۳۳	تبلیغات و بازاریابی
۲۱۱	۲۱۰	۳۶۶	۵۲۸	حق حضور اعضای غیرموظف هیأت مدیره
۵,۲۹۳	۳,۸۰۳	۱۸,۵۰۷	۱۱,۵۹۷	سایر
۱۵,۸۹۹	۱۲,۴۰۳	۵۳,۰۶۱	۴۴,۷۷۵	

۲۷/۱ - افزایش هزینه های فروش، عمومی و اداری گروه بابت افزایش حجم فعالیت گروه، افزایش حقوق

پرسنل در سال ۱۳۹۰ بر مبنای بخشنامه وزارت کار و مصوبه هیأت مدیره گروه بوده است.

۲۷/۲ - سایر هزینه های فروش، عمومی و اداری شامل مالیات و عوارض قانونی، تعمیر و نگهداری، بیمه

وسائط نقلیه، اثاثیه اداری، هزینه آموزشی، حق مشاوره ها و حق الوکاله ها و... می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۸- هزینه های مالی

هزینه های مالی از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
					سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات مالی دریافتی از:-
					بانک ملت
۱,۱۰۲	۸۳۶	۲,۶۴۴	۳,۸۶۶		
۲۷,۱۴۸	۲۹,۰۹۴	۲۷,۱۴۸	۲۳,۰۹۴	۲۸/۱	بانک تجارت
۱,۱۱۰	۲,۷۴۹	۱,۱۱۰	۳۹,۲۷۲	۲۸/۱	بانک اقتصاد نوین
۷,۴۴۴	-	۷,۴۴۴	-		بانک کارآفرین
-	-	۷,۲۱۳	۴,۵۷۶		بانک صادرات
۹,۹۱۶	۲۶,۵۱۸	۹,۹۱۶	۲۶,۵۱۸	۲۸/۱	بانک پاسارگاد
۶۰,۳۳۲	۸۰۰	۶۰,۳۳۲	۸۰۰	۲۸/۲	بانک ملی
۱۷,۷۵۹	۳,۰۲۵	۲۰,۲۱۱	۱۰,۶۲۶		سایر اقلام
<u>۱۲۴,۸۱۱</u>	<u>۶۳,۰۲۲</u>	<u>۱۳۶,۰۱۸</u>	<u>۱۰۸,۷۵۲</u>		
					کسر می شود:
					بخشودگی جرائم دیرکرد تسهیلات بانکی
(۴۸,۷۷۶)	-	(۴۸,۷۷۶)	-		سررسید شده در سال قبل
<u>۷۶,۰۳۵</u>	<u>۶۳,۰۲۲</u>	<u>۸۷,۲۴۲</u>	<u>۱۰۸,۷۵۲</u>		

۲۸/۱- جمعاً مبلغ ۸۳ میلیارد ریال (سال قبل ۲۵ میلیارد ریال) از هزینه مالی سال مورد گزارش از بابت بهره ریفاینانس خرید مواد اولیه و روغن خام از طریق سیستم بانکی می باشد.

۲۸/۲- هزینه مالی بانک مزبور در سال قبل از بابت ۳ فقره تسهیلات مالی دریافتی بوده است. ۲ فقره از تسهیلات در سال مالی قبل تسویه و یک فقره تسهیلات به شرح یادداشت توضیحی ۲۰/۳ در سال جاری تقسیط گردیده است. لذا با توجه به وجود ذخیره کافی شناسایی شده در سالهای قبل، در سال جاری هزینه اضافی دیگری در این سرفصل منظور نشده است.

۲۸/۳- سایر اقلام عمدتاً شامل کارمزدهای بانکی و هزینه خرید اوراق بهادار (سفته و...) می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۲۹- خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی

خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی از اقلام زیر تشکیل شده است:-

شرکت		گروه		یادداشت	
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۵۹۳	۵,۴۹۲	۸,۱۹۶	۱۷,۶۸۰		درآمد حاصل از سود سپرده های بانکی
۶۷,۶۴۷	۸۶,۲۷۴	۶۷,۶۴۷	۸۶,۲۷۴	۲۹/۱	سود حاصل از سرمایه گذاریها
۱۷۰,۵۶۳	۶۴,۲۷۳	۱۷۰,۵۶۳	۶۴,۲۷۳	۲۹/۲	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
(۱۶,۰۹۱)	(۱۰۶,۷۴۸)	(۱۶,۰۹۱)	(۱۴۶,۵۷۵)	۲۹/۳	زیان تسعیر ارز
۷۴۵	۴,۶۸۴	۳,۴۷۹	۸,۷۰۶		سایر
<u>۲۲۸,۴۵۷</u>	<u>۵۳,۹۷۵</u>	<u>۲۳۳,۷۹۴</u>	<u>۳۰,۳۵۸</u>		

۲۹/۱- سود حاصل از سرمایه گذاریها شامل ۸۴/۵ میلیارد ریال سود سهام بانک اقتصاد نوین و ۱/۵ میلیارد ریال سود سهام شرکت بیمه نوین می باشد.

۲۹/۲- سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها مربوط به واگذاری بخشی از سهام بانک اقتصاد نوین بوده است (یادداشت توضیحی ۶/۱/۱).

۲۹/۳- زیان تسعیر ارز عمدتاً مربوط به بدهی ارزی خرید دانه سویای وارداتی در تاریخ ترازنامه می باشد که طبق استانداردهای حسابداری و رویه مورد عمل شرکت، اعمال گردیده است. همانطورکه در یادداشت توضیحی ۱۵/۱/۲ ذکر شده است، تسویه کلیه بدهیهای ارزی طی سال و همچنین تسعیر مانده ارزی پایان سال با نرخ رسمی بانک مرکزی انجام گرفته است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۰- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی و جریان ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر می باشد:-

شرکت		گروه		
سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۱۰,۲۷۶	۱۸۶,۵۳۹	۱۲۶,۰۷۵	۲۵۷,۰۲۷	سود عملیاتی
۲,۷۸۲	۲,۴۵۴	۱۵,۵۷۸	۱۴,۸۲۵	هزینه استهلاک
۳۳۵	۴۶۳	۲,۵۱۱	۵,۳۲۱	نخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۰۱)	(۳۶)	(۱,۵۳۷)	(۱,۴۰۳)	مزایای پایان خدمت پرداختی طی سال
۵۹,۵۳۸	۵۵,۹۱۴	۵۱,۲۷۴	۸۰,۱۶۸	کاهش در موجودی مواد و کالا
۶,۶۱۶	(۹۰,۲۲۶)	(۳۹,۸۴۶)	(۴۵,۳۹۴)	(افزایش) کاهش در سفارشات و پیش پرداختها
۱۴۳,۵۳۸	(۲۷,۵۱۵)	۱۸۳,۳۴۵	(۳۴۵,۶۵۳)	(افزایش) کاهش در حسابهای دریافتنی
۲۴۳,۱۳۰	(۹۲,۱۱۴)	۲۶۸,۱۴۳	۴۰۳,۵۳۲	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
۹۹۲	(۱۱۹)	(۳,۱۷۲)	(۳,۶۷۱)	(کاهش) افزایش در پیش دریافتها
(۱,۸۱۱)	(۲۳,۵۰۹)	(۲,۰۱۳)	(۱۶,۸۵۶)	خالص سایر هزینه های غیرعملیاتی
<u>۵۶۵,۱۹۵</u>	<u>۱۱,۸۵۱</u>	<u>۶۰۰,۳۵۸</u>	<u>۳۴۷,۸۹۶</u>	

۳۰/۱- معاملات غیرنقدی که در صورت جریان وجه نقد شرکت و گروه جهت سال مورد گزارش

منعکس نگردیده به شرح زیر می باشد:-

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۱,۳۳۵	۱۲۱,۱۶۲	الف- زیان تسعیر ارز بدهیهای ارزی در پایان سال
۸۲,۵۳۰	۸۲,۵۳۰	ب- افزایش سرمایه گذاری در بانک اقتصاد نوین از محل مطالبات
۲,۲۴۰	۲,۲۴۰	پ- افزایش سرمایه گذاری در شرکت بیمه نوین از محل مطالبات
۱,۹۴۱	-	ت- انتقال دارایی به شرکتهای فرعی
-	۱,۱۸۵	ث- سود سپرده دریافتنی
۱۳,۵۱۷	۴۷,۳۲۸	ج- هزینه های پرداخت نشده بدهی ارزی خرید مواد اولیه

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۱- تعهدات سرمایه ای و بدهیهای احتمالی

بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای گروه در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:-

۳۱/۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷

به شرح ذیل می باشد:-

شرکت	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۷۰۷,۸۱۶	۳,۶۳۳,۷۶۸	- تضمین (چک و سفته) ارائه شده به بانکها بابت تسهیلات مالی اخذ شده و سایر تعهدات
		- تضمین (چک و سفته) ارائه شده به شرکتهای عضو گروه توسعه صنایع بهشهر
		در ارتباط با ظهورنویسی سفته های تضمینی ارائه شده توسط شرکت به بانکها جهت
۱,۴۶۹,۱۶۲	۲,۴۱۸,۸۶۴	اخذ تسهیلات مالی و سایر تعهدات
		- تضمین پرداختی به سازمان تعاونی روستایی بابت خرید دانه های روغنی داخلی
۳۱۸,۹۲۱	۳۱۸,۹۲۱	سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۹۰
۱۶۰,۰۰۰	۱۶۰,۰۰۰	- سفته های پرداختی به شرکت توسعه کشت دانه های روغنی
۲۷۴,۲۵۱	۲۸۶,۰۶۱	- سایر
۴,۹۳۰,۱۵۰	۶,۸۱۷,۶۱۴	

۳۱/۱/۱- شرکت برای تضمین تعهدات شرکتهای گروه جهت اخذ وام، قراردادهای منعقد شده با مشتریان، تسهیلات مالی دریافتی از بانکها، تأمین کنندگان مواد اولیه شرکت، چک و سفته به امضاء مدیران به اشخاص مذکور ارائه نموده است.

۳۱/۱/۲- تضمین پرداختی به اشخاص ثالث، شامل مبلغ ۱۹۰ میلیارد ریال اسناد تضمینی (چک و سفته به امضاء مدیران شرکت) می باشد که علیرغم اتمام موضوع قرارداد در سنوات قبل، اسناد تضمینی مذکور تاکنون به شرکت مسترد نگردیده است.

۳۱/۱/۳- در سال ۱۳۸۸ براساس اقدام حقوقی سازمان مرکزی تعاون روستایی با استفاده از یک فقره چک تضمینی شرکت نزد آن سازمان به مبلغ ۳۰/۲ میلیارد ریال جهت تنمه طلب ادعائی خود به مبلغ ۴۶/۸ میلیارد ریال از بابت کلزا فروخته شده در سال ۱۳۸۵، برگ اجراییه علیه شرکت صادر گردیده که با اقامه دعوی حقوقی متقابل شرکت، عملیات اجرایی تا صدور حکم هیأت عمومی دیوان عدالت اداری، متوقف گردیده است. بنظر هیأت مدیره از بابت پرونده حقوقی مذکور، نخیره لازم درحسابها منظور شده است.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۱/۱/۴- دفاتر گروه توسط حسابرسان سازمان تأمین اجتماعی از سال ۱۳۸۵ لغایت پایان سال ۱۳۸۸ مورد رسیدگی قرار گرفته است. تا تاریخ تهیه این گزارش برگ اعلام بدهی شرکت مادر و شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص) صادر و جمعاً مبلغ ۵,۷۲۹ میلیون ریال مطالبه شده است. شرکتهای مذکور در موعد مقرر قانونی با ارائه اسناد و مدارک مثبت به مبلغ مطالبه شده اعتراض نموده ولیکن تا تاریخ تأیید صورتهای مالی، از نتیجه آن اطلاعی در دست نمی باشد. مضافاً برگ مطالبه شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص) تاکنون صادر نشده است. به نظر هیأت مدیره هزینه قابل توجهی از این بابت متوجه گروه نخواهد شد.

۳۱/۱/۵- شرکت توسعه کشت دانه های روغنی (سهامی خاص) که متولی تأمین دانه های روغنی تولید داخلی کشور (مواد اولیه) جهت شرکتهای روغنکشی تا پایان سال ۱۳۸۴ بوده، در اواخر سال ۱۳۸۵ ادعایی بالغ بر ۴۰/۹ میلیارد ریال از شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) بابت جرایم دیرکرد در پرداخت بهای مواد اولیه نموده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته که از پی آمد آن اطلاعی در دست نمی باشد.

۳۱/۱/۶- بهای تمام شده زمین شامل زمین متعلق به شرکت در شهرستان گرگان (عرصه کارخانه پنبه پاک کنی سابق) به مساحت ۴۳ هزار مترمربع و به بهای تمام شده ۵۳۷/۸ میلیون ریال می باشد. سه فقره پرونده در شعب مختلف دادگاه حقوقی شهرستان گرگان مبنی بر ابطال سند مالکیت شرکت نسبت به زمین مذکور در جریان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی منتج به وضعیت مشخص نگردیده است. به نظر هیأت مدیره ادعای مذکور غیرواقعی بوده و از این بابت زیانی متوجه شرکت نمی گردد.

۳۱/۱/۷- همانطورکه در یادداشت توضیحی ۲۰/۳ ذکر شده است، مبلغ ۷۰ میلیارد ریال مربوط به جرایم دیرکرد تسهیلات مالی دریافتی در زمان تسویه حساب کامل وام مربوطه قابل بخشودگی خواهد بود.

۳۱/۲- گروه در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای ندارد.

۳۲- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی در سال ۱۳۸۹ به شرح زیر می باشد:-

شرکت	گروه	یادداشت	۱۳۸۹
میلیون ریال	میلیون ریال		
۷,۱۷۵	۷,۱۷۵		
-	۲,۰۳۹	۳۲/۲	
۷,۱۷۵	۹,۲۱۴		

مالیاتهای تکلیفی سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۴
تعدیل نرخ فروش محصولات- سال ۱۳۸۸

۳۲/۱- مطابق صورتجلسه تنظیمی، بهای فروش برخی از محصولات فروخته شده به شرکت بهپخش به مبلغ ۲,۰۳۹ میلیون ریال از طلب شرکت مذکور کسر گردیده است. !

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی

معاملات انجام شده مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی شرکت طی سال مورد گزارش و همچنین معاملات گروه با اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:-

الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت شرکت اصلی

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله میلیون ریال (بیست‌انکار)	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بدهکار/ (بیست‌انکار) میلیون ریال
۱-	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	شرکت مادر و عضو هیأت مدیره	الف- هزینه های انجام شده به نیابت از این شرکت ب- استفاده رایگان از دفتر مرکزی و امکانات شرکت مادر بعنوان دفتر مرکزی	(۱۲۹)	(۷۹)
۲-	شرکت بهپخش (سهامی عام)	عضو هیأت مدیره و مدیرمشترک	- خرید کالای سهمیه ای	(۵۷۶)	۲۴
۳-	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)	شرکت فرعی (یادداشت توضیحی ۱/۳/۱)	الف- فروش مواد اولیه ب- قدرالسهم از هزینه های شرکت پ- انتقال بدهی از شرکت پروتئین ت- انتقال مواد اولیه از آن شرکت ث- تهرین زمینهای شرکت جهت اخذ تسهیلات بانکی برای آن شرکت	۱۷۵,۱۱۴ ۸۸۶ ۲۲۷,۹۶۴ (۶۱,۴۳۸)	۱۶۵,۸۰۵
۴-	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)	شرکت فرعی (یادداشت توضیحی ۱/۳/۲)	الف- فروش مواد اولیه ب- قدرالسهم از هزینه های شرکت پ- انتقال بدهی به شرکت روغنکشی ت- تهرین زمینهای شرکت جهت اخذ تسهیلات بانکی برای آن شرکت	۴۸۱,۷۹۰ ۱,۵۳۰ (۲۲۷,۹۶۴)	۳۹,۷۳۹
۵-	شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)	مدیر مشترک و عضو گروه توسعه صنایع بهشهر	- فروش سهام اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	-
۶-	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)	مدیر مشترک و عضو گروه توسعه صنایع بهشهر	الف- اجاره انبار از آن شرکت در بندر امام ب- پرداخت وجه قرض الحسنه کوتاه مدت (کمتر از ۲ هفته)	(۱,۱۴۰) ۳۷۴,۶۲۵	-
۷-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	مدیر مشترک و عضو گروه توسعه صنایع بهشهر	- خرید روغن خام از آن شرکت	(۲۹,۹۶۱)	-

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

ب- معاملات با اشخاص وابسته

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله		مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ بدهکار/ (بستانکار)
				بدهکار/ (بستانکار)	میلون ریال	
۱-	شرکت بهپخش (سهامی عام)	عضو گروه توسعه	الف- فروش محصولات	۱۱۳,۸۳۵	-	۵۱,۵۶۷
		صنایع بهشهر	ب- خرید کالای سهمیه کارکنان	(۵۷۶)	(۵۷۶)	
		و عضو هیأت مدیره	پ- کمیسیون فروش محصولات	(۳,۷۴۱)	-	
				۲۴	۵۱,۵۶۷	
۲-	شرکت آریا ملل زرین (سهامی خاص)	عضو گروه توسعه	الف- فروش محصولات	۸۰,۲۲۹	-	۳۹,۵۱۰
		صنایع بهشهر	ب- خرید کالای ساخته شده	(۱۱,۷۰۹)	-	
			پ- کارمزد خدمات روغنکشی طی سال جهت آن شرکت	۱,۰۸۶	-	
				-	۳۹,۵۱۰	
۳-	شرکت پاکسان (سهامی عام)	عضو گروه توسعه	الف- خرید مواد مصرفی	(۱۸۴)	-	-
		صنایع بهشهر	ب- فروش محصولات	۶,۰۰۰	-	
				-	-	
۴-	شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)	عضو گروه توسعه	الف- فروش محصولات	۱۸۰,۵۱۹	-	-
		صنایع بهشهر	ب- اجاره انبار از آن شرکت در بندر امام	(۱,۱۴۰)	(۱,۱۴۰)	
			پ- پرداخت وجه قرض الحسنه کوتاه مدت (کمتر از ۲ هفته)	۲۷۴,۶۲۵	۲۷۴,۶۲۵	
			ث- ارائه خدمات تصفیه روغن خام توسط آن شرکت	(۶,۹۸۰)	-	
				-	-	
۵-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	عضو گروه توسعه	ب- خرید روغن خام از آن شرکت	(۲۹,۹۶۱)	(۲۹,۹۶۱)	-
				-	-	
۶-	شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)	مدیر مشترک و عضو گروه توسعه	ب- فروش سهام اقتصاد نوین	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	-
				-	-	

۳۳/۱- معاملات مندرج در ردیفهای ۳، ۴ و ۶ بند "الف" فوق براساس روابط خاص فیما بین و سایر معاملات در چارچوب روابط عادی تجاری با شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر انجام گردیده است.

۳۳/۲- مانده حساب فیما بین با شرکتهای گروه در تاریخ ترازنامه، بدون بهره می باشد.

۳۴- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تأیید صورتهای مالی (به استثنای مطالب مندرج در یادداشت توضیحی ۲۳) واقعه قابل توجهی که بر صورتهای مالی اثر داشته و یا افشاء آن ضرورت داشته باشد، رخ نداده است.