

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام ، به پیوست صورت‌های مالی شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ تقدیم می‌شود . اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است :

صفحه

۱ - ترازنامه ۲

۲ - صورت سود و زیان ۳

۳-۱- گردش حساب سود (زیان) انباشته ۳

۳ - صورت جریان وجوه نقد ۴

۴ - یادداشت‌های توضیحی :

الف (تاریخچه فعالیت شرکت ۵

ب (مبنای تهیه صورت‌های مالی ۶

پ (خلاصه اهم رویه‌های حسابداری ۶-۹

ت (یادداشت‌های مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی و سایر اطلاعات مالی ۶۲-۱۰

صورت‌های مالی براساس استاندارد های حسابداری ایران تهیه شده و در تاریخ ۸۵/۲/۲۰ به تأیید هیئت مدیره رسیده است .

امضاء

سمت

اعضای هیئت مدیره

شرکت صافولا بهشهر

آقای ابراهیم بهادرانی

رئیس هیئت مدیره

.....

شرکت ساختمانی گروه توسعه صنایع بهشهر تهران

آقای مامون فالح سعید الداود

نائب رئیس هیئت مدیره

.....

شرکت بهپخش (سهامی عام)

آقای سیدحسین علوی زاده

عضو هیئت مدیره ومدیرعامل

.....

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

آقای ابراهیم دعیلی

عضو هیئت مدیره

.....

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران

آقای علی اکبر عابدین نسب

عضو هیئت مدیره

.....

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

ترازنامه

در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده		یادداشت	بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	تجدید ارائه شده		یادداشت	دارائی‌ها
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰			۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰		
ریال	ریال			ریال	ریال		
			بدهی‌های جاری :				دارائی‌های جاری :
۲۹۲۰۰۳۲۸۸۸۵	۱۵۷۰۲۲۸۰۱۷۸۸۴۸	۱۳	حسابها و اسناد پرداختی شرکتهای عضوگروه	۷۵۶۵۰۰۴۴۵۰۱۷۶	۴۷۰۱۳۲۰۷۲۷۰۱۴۲	۴	موجودی نقد
۳۱۸۸۴۰۰۰۹۰۵۲۹	۶۶۲۰۱۵۹۰۲۲۵۰۷۷۲	۱۴	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۳۰۰۰۸۰۵۲۹۶۳۹	۲۱۰۳۶۶۰۴۲۵۰۴۸۶	۵	حسابها و اسناد دریافتی شرکتهای عضوگروه
۱۴۷۰۷۲۳۰۰۰۶۰۷۸۸	۱۴۶۰۸۶۰۳۳۴۰۷۴۹	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۴۳۱۰۲۹۵۰۱۹۲۰۸۷۶	۴۷۶۶۰۳۰۹۳۲۰۲۹۰	۶	حسابهای دریافتی تجاری
۱۶۱۰۰۱۵۸۰۹۰۲	۱۰۳۸۹۰۱۴۸۰۵۲۶	۱۶	پیش دریافتها	۳۲۰۰۳۴۱۰۹۱۹۰۵۹۸	۳۱۰۰۸۳۳۰۹۴۳۰۹۲۵	۷	سایر حسابهای دریافتی
۱۰۴۰۳۳۱۰۱۲۱۰۴۵۷	۳۱۰۷۵۱۰۱۴۲۰۰۷۹	۱۷	ذخیره مالیات	۴۷۲۰۷۲۷۰۴۲۳۰۷۸۷	۶۸۱۰۲۹۳۰۹۹۴۰۹۷۲	۸	موجودی مواد و کالا
۲۳۲۰۵۶۲۰۷۲۴۰۳۰۷	۳۸۶۰۳۳۱۰۵۰۴۰۴۳۱	۱۸	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۳۰۶۷۰۰۷۷۵۰۵۹۴	۱۲۶۰۳۱۰۰۴۰۷۰۵۸۹	۹	سفارشات و پیش‌پرداختها
۲۶۴۰۸۰۶۰۲۷۸۰۹۶۱	۲۱۴۰۵۴۴۰۵۹۲۰۱۹۹	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی				
۱۰۳۶۱۰۹۰۶۰۴۵۹۰۸۲۹	۱۶۰۰۰۲۶۴۰۱۲۶۶۰۴		جمع بدهی‌های جاری	۱۰۴۶۰۰۷۶۶۰۲۸۶۶۷۰	۱۶۶۳۰۵۴۱۰۴۳۱۰۴۰۴		جمع دارائیهای جاری
			بدهی‌های غیر جاری :				دارائیهای غیر جاری :
۱۰۰۰۵۶۷۰۹۸۳۰۸۴۵	۹۳۰۰۹۱۰۰۲۰۸۰۲	۱۹	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت				دارائیهای ثابت مشهود
۳۲۰۴۶۱۰۳۲۲۰۵۳۰	۴۰۶۲۳۰۹۵۸۰۷۷۸	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۹۳۰۶۶۷۰۳۰۳۰۵۳۸	۳۰۲۰۹۵۵۰۹۲۶۰۰۱۲	۱۰	سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
				۲۶۰۳۰۰۵۴۴۰۵۴۴	۴۴۰۳۳۰۸۸۳۰۳۳۱	۱۱	سایر دارائی‌ها
				۲۰۷۶۵۰۴۲۵۰۹۵۰	۱۰۰۹۰۹۷۲۰۵۲۷	۱۲	جمع دارائی‌های غیر جاری
۱۳۳۰۰۲۹۰۳۰۶۰۳۷۵	۱۳۳۰۷۱۴۰۹۶۱۰۵۸۰		جمع بدهی‌های غیر جاری	۳۲۲۰۷۶۳۰۲۷۴۰۰۳۲	۳۴۹۰۰۹۷۰۱۸۱۰۸۷۰		
۱۰۴۹۴۰۹۳۵۰۷۶۶۰۲۰۴	۱۰۷۳۳۰۹۷۹۰۰۸۸۰۱۸۴		جمع بدهی‌ها				
			حقوق صاحبان سهام :				
۱۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۱	سرمایه (۱۹۲ میلیون سهم یک‌هزارریالی تمام‌پرداخت‌شده)				جمع دارائی‌ها
۱۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۱۹۰۲۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				تعهدات انتظامی
۶۰۳۴۱۰۷۶۷۰۳۹۲	۶۰۳۴۱۰۷۶۷۰۳۹۲	۲۳	سایر اندوخته‌ها				
۷۱۰۰۵۲۰۰۲۷۰۱۰۶	۶۱۰۱۱۷۰۷۵۷۰۶۹۸		سود انباشته				
۲۸۸۰۵۹۳۰۷۹۴۰۴۹۸	۲۷۸۰۶۵۹۰۵۲۵۰۰۹۰		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۰۷۸۳۰۵۲۹۰۵۶۰۰۷۰۲	۲۰۰۱۲۰۶۳۸۱۶۳۰۲۷۴		جمع بدهی‌ها و حقوق صاحبان سهام	۱۰۷۸۳۰۵۲۹۰۵۶۰۰۷۰۲	۲۰۰۱۲۰۶۳۸۱۶۳۰۲۷۴		
۱۰۲۷۷۰۰۰۴۰۳۲۵۰۲۱۰	۱۰۷۶۷۰۹۲۳۰۰۷۰۹۸۸		طرف انتظامی	۱۰۲۷۷۰۰۰۴۰۳۲۵۰۲۱۰	۱۰۷۶۷۰۹۲۳۰۰۷۰۹۸۸		

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۶۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده					
۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	یادداشت			
ریال	ریال	ریال			
۱,۴۲۲,۷۶۹,۲۱۵,۹۳۸	۱,۲۵۰,۴۷۹,۱۴۲,۸۲۸		۲۴	فروش خالص	
				کسر میشود :	
(۱,۲۶۵,۸۴۴,۸۰۲,۷۴۹)	(۱,۱۴۱,۹۴۰,۵۰۶,۷۴۵)		۲۵	بهای تمام شده کالای فروش رفته	
۱۵۶,۹۲۴,۴۱۳,۱۸۹	۱۰۸,۵۳۸,۶۳۶,۰۸۳			سود ناخالص	
				اضافه (کسر) می شود :	
(۴۲,۶۲۴,۵۱۸,۶۷۶)		(۴۲,۳۴۶,۳۱۱,۸۹۵)	۲۶	هزینه های فروش ، اداری و عمومی	
۱۶,۹۲۵,۶۳۹,۲۹۴		۶,۲۴۰,۸۱۱,۴۴۱	۲۷	خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی	
(۲۵,۶۹۸,۸۷۹,۳۸۲)	(۳۶,۱۰۵,۵۰۰,۴۵۴)			سود عملیاتی	
۱۳۱,۲۲۵,۵۳۳,۸۰۷	۷۲,۴۳۳,۱۳۵,۶۲۹			اضافه (کسر) می شود :	
(۴۵,۹۹۵,۹۳۸,۷۴۸)		(۳۵,۱۳۵,۶۴۹,۵۷۴)	۲۸	هزینه های مالی	
۳۹,۳۴۴,۸۶۱,۴۶۱		۲۰,۴۶۹,۸۱۹,۱۷۸	۲۹	خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی	
(۶,۶۵۱,۰۷۷,۲۸۷)	(۱۴,۶۶۵,۸۳۰,۳۹۶)			سود قبل از مالیات	
۱۲۴,۵۷۴,۴۵۶,۵۲۰	۵۷,۷۶۷,۳۰۵,۲۳۳			مالیات	
(۲۴,۵۷۷,۲۳۳,۳۲۵)	(۱۰,۱۰۱,۵۷۴,۶۴۱)		۱۷		
۹۹,۹۹۷,۲۲۳,۱۹۵	۴۷,۶۶۵,۷۳۰,۵۹۲			سود خالص	
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
۹۹,۹۹۷,۲۲۳,۱۹۵	۴۷,۶۶۵,۷۳۰,۵۹۲			سود خالص	
۲۰,۳۰۸,۰۶۲,۶۷۰		۶۰۴,۵۲۴,۵۹۸		سود انباشته در ابتدای سال	
۱۷۹,۲۲۶,۷۴۱,۲۴۱		۷۰,۴۴۷,۵۰۲,۵۰۸	۳۰	تعدیلات سنواتی	
۱۹۹,۵۳۴,۸۰۳,۹۱۱	۷۱,۰۵۲,۰۲۷,۱۰۶			سود انباشته شده در ابتدای سال - تعدیل شده	
۲۹۹,۵۳۲,۰۲۷,۱۰۶	۱۱۸,۷۱۷,۷۵۷,۶۹۸			سود قابل تخصیص	
				تخصیص سود :	
(۲۲۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)		۱۸	سود سهام پیشنهادی (خالص هر سهم ۳۰۰ ریال)	
۷۱,۰۵۲,۰۲۷,۱۰۶	۶۱,۱۱۷,۷۵۷,۶۹۸			سود (زیان) انباشته در پایان سال	

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۶۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

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

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

تجدید ارائه شده

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰		یادداشت
ریال	ریال	ریال	
۲۱۶,۷۶۳,۲۵۸,۴۳۱	۱۹۶,۱۰۵,۷۲۵,۳۸۲		فعالیت‌های عملیاتی : جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :
۱,۰۰۸,۶۲۳,۴۴۳		۲,۲۳۱,۵۲۱,۷۴۸	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲,۹۷۲,۶۹۳,۷۲۸		۲,۸۶۲,۲۱۵,۲۵۱	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت
۹۶۱,۵۹۲,۶۵۰		۵۵۹,۶۹۰,۰۰۰	سود سهام دریافتی
(۴۵,۹۹۵,۹۳۸,۷۴۸)		(۳۵,۱۳۵,۶۴۹,۵۷۴)	سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۴۵,۳۲۰,۰۰۸,۲۹۱)		(۷,۱۵۷,۳۴۱,۰۱۹)	سود سهام پرداختی
(۸۶,۳۹۵,۴۲۵,۲۱۸)	(۳۶,۶۳۹,۵۶۳,۵۹۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سودپرداختی بابت تأمین مالی
(۴۹,۱۷۵,۵۶۳,۹۸۴)	(۸۲,۶۸۱,۵۵۴,۰۱۹)		مالیات بر درآمد : مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۴۷۶,۰۹۰,۰۰۰)		(۲۰,۰۸۲,۷۳۸,۷۸۷)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
۲,۰۹۵,۸۱۱,۵۵۷		۲,۰۰۸۲,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۹۹,۲۷۴,۳۷۲,۶۱۱)		(۳۱,۶۲۰,۲۷۷,۸۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود
۱۳۰,۸۵۸,۰۲۴		۹۵۵,۴۵۳,۴۲۳	وجوه پرداختی جهت خرید سایر دارائیهایی
۱۲,۰۳۶,۱۶۰,۹۲۱		۱,۱۰۱,۹۰۵,۱۶۶	وجوه حاصل از فروش دارائیهایی ثابت مشهود
(۸۵,۴۸۷,۶۳۲,۱۰۹)	(۴۷,۵۶۳,۶۵۷,۹۹۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۴,۱۹۵,۳۶۲,۸۸۰)	۲۹,۲۲۰,۹۴۹,۷۷۱		جریان خالص وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
			فعالیت‌های تأمین مالی :
۴۲۶,۵۷۸,۵۵۹,۹۸۹		۳۳۴,۹۴۸,۶۵۸,۶۴۲	دریافت تسهیلات مالی
(۴۰۶,۲۷۹,۱۵۲,۵۵۲)		(۳۹۲,۶۸۷,۳۲۶,۴۴۷)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۰,۲۹۹,۴۰۷,۴۳۷	(۵۷,۷۳۸,۶۶۷,۸۰۵)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
۱۶,۱۰۴,۰۴۴,۵۵۷	(۲۸,۵۱۷,۷۱۸,۰۳۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۵۹,۵۴۶,۴۰۰,۶۱۹	۷۵,۶۵۰,۴۴۵,۱۷۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۷۵,۶۵۰,۴۴۵,۱۷۶	۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۵ مندرج در صفحات ۵ تا ۶۲ جزء لاینفک صورتهای مالی است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱ - تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» در تاریخ ۱۳۳۰/۱/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۳۴۷۹ مورخ ۱۳۳۰/۲/۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت نام شرکت سهامی پنبه‌پاک 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 بهادار تهران پذیرفته شده است . در حال حاضر ، شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی خاص صافولا بهشهر می‌باشد.

طبق صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۴/۲۳ ، سال مالی شرکت از مقطع پایان اسفند ماه به پایان آذر ماه هر سال تغییر یافت

مرکز اصلی و کارخانه آن در تهران - کیلومتر ۸ بزرگراه فتح واقع است .

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از «ایجاد و تأسیس و بهره‌برداری از کارخانجات پنبه‌پاک کنی ، روغنکشی، تصفیه روغن و سایر کارخانجات و تولید انواع محصولات از قبیل روغن ، پنبه ، لینتر ، کنجاله و . . . خرید و واردات ماشین‌آلات ، قطعات و لوازم ، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و بطور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها، و صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی بطور اعم ، و انجام سرمایه‌گذاری و خرید سهام شرکت‌های تولیدی و تجارتی» . به موجب پروانه بهره‌برداری شماره ۳۱۹۴۱۰ مورخ ۱۳۵۱/۷/۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده ، بهره‌برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۵۰ تن در تاریخ مذکور آغاز شده است . ظرفیت فعلی کارخانه شرکت طبق پروانه بهره‌برداری شماره ۴۲۳۲۱۱/۶۰۵۹۳ مورخ ۱۳۷۷/۴/۱۰ بمیزان ۱۰۰۰ تن در روز می‌باشد.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱-۳- وضعیت اشتغال

متوسط تعداد کارکنان دائم و قراردادی طی دوره به شرح زیر بوده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	
۶۲۹	۴۳۴	کارکنان دائم
۳۴۶	۳۱۷	کارکنان قراردادی
۹۷۵	۷۵۱	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

۲-۱- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است .

۲-۲- صورتهای مالی حاضر با توجه به تصمیمات متخذه مجمع عمومی سالیانه شرکت و براساس اظهارنامه متمم ارائه شده به وزارت دارائی و امور اقتصادی (در اردیبهشت ماه سال ۱۳۸۵) تهیه شده است

۳ - خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» کلیه اقلام ارزشیابی می شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص فروش ، مابه التفاوت به عنوان «ذخیره کاهش ارزش موجودی» شناسائی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش های زیر تعیین می گردد :

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

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۱- قیمت تمام شده کالای ساخته شده (روغن) با احتساب قیمت تمام شده مواد اولیه، لوازم بسته بندی، هزینه های مستقیم تولیدی و حصه مناسبی از هزینه های سربار تولید ارزیابی می گردد.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

سرمایه گذاری های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود. آن گروه از سرمایه گذاری های سریع المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها ارزیابی می گردد. سایر سرمایه گذاری های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها ارزیابی می شود و برای سرمایه گذاری بین ۲۰ تا ۵۰ درصد از روش شناسائی ارزش ویژه استفاده می شود

۳-۳- دارائی های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارائی های 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 دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائی های مربوط مستهلک می شود. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارائی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان جاری دوره مالی منظور می گردد.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۳-۲- استهلاك دارائی‌های ثابت با توجه به عمر مفید برآوردی دارائی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آئین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۵۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ و اصلاحیه‌های بعدی، براساس نرخها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

شرح دارائی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪ و ۱۰٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات تولیدی	۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
سایر ماشین‌آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۵٪	نزولی
سایر ماشین‌آلات و ابزارآلات	۴، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تأسیسات و مخازن	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪ و ۲۵٪	نزولی
تأسیسات و مخازن	۵، ۸، ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪ و ۳۵٪	نزولی
وسائط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و لوازم اداری و فنی	۱۰٪، ۱۵٪ و ۲۵٪	نزولی
اثاثیه و لوازم اداری و فنی	۳، ۴، ۵، ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- براساس بند ۳ ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۳ استهلاك دارائی‌های ثابت از تاریخ بهره‌برداری محاسبه می‌گردد و برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل ومورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاك‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاك منعکس در جدول «۳-۳-۲» می‌باشد.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی به عنوان هزینه سال شناسائی می‌شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت «دارائی‌های واجد شرایط» است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی ارزی با نرخ رایج ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی با نرخ رایج ارز در تاریخ انجام معامله ، تسعیر می شود . تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسائی می شود.

۳-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای نقدی مستمر کارکنان به ازای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می شود. کلیه پرداختهایی که طی دوره مالی بابت بازخرید خدمت کارکنان صورت می گیرد از محل حساب مزبور تأمین می گردد .

۳-۷- صورتهای مالی این دوره ۹ ماهه بوده و ارقام مقایسه ای آن ۱۲ ماهه تهیه شده و قابلیت مقایسه ندارد .

۳-۸- بر اساس روش شرکت ، از آنجائیکه رویه محاسبه یارانه در دوره جاری تغییر یافته ، شرکت مبالغ دریافتی به عنوان علی الحساب یارانه را به محض دریافت ، در دفاتر ثبت و معادل مبلغ دریافتی از بهای تمام شده کالاهای کوپنی کسر نموده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۴ - موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۸,۴۱۱,۳۵۲,۳۳۱	۳۴,۶۳۶,۷۳۹,۰۰۱	موجودی نزد بانک‌ها «ریالی»
۱,۲۵۲,۰۴۰,۳۵۴	۱۲,۳۸۴,۱۶۸,۸۸۸	موجودی نزد بانک‌ها «ارزی»
۳۹,۶۶۳,۳۹۲,۶۸۵	۴۷,۰۲۰,۹۰۷,۸۸۹	
۳۲۳,۹۴۳,۷۴۴	۱۱۱,۸۱۹,۲۵۳	تنخواه گردان «ارزی»
۲۵,۶۶۳,۱۰۸,۷۴۷	-	اسناد در جریان وصول
۲۵,۹۸۷,۰۵۲,۴۹۱	۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲	
۷۵,۶۵۰,۴۴۵,۱۷۶	۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲	

۴-۱ - مانده حساب بانک‌ها «ارزی» شامل اقلام ذیل است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	مقدار	
ریال	ریال	دلار	
۹۲۷,۳۲۹,۱۶۵	۱۰,۹۸۶,۷۷۰,۶۱۳	۱,۲۰۷,۳۳۷/۴۳	بانک ملی ایران شعبه بازار
۲۰۵,۲۲۶,۵۰۸	۵۸,۹۱۵,۰۳۸	۶,۴۷۴/۱۸	بانک توسعه صادرات ایران
۱۱۹,۴۸۴,۶۸۱	۱,۳۳۸,۴۸۳,۲۳۷	۱۴۷,۰۸۶/۰۷	بانک استاندارد چارتر دبی
۱,۲۵۲,۰۴۰,۳۵۴	۱۲,۳۸۴,۱۶۸,۸۸۸	۱,۳۶۰,۸۹۷/۶۸	

۴-۲ - موجودی بانک‌های ارزی و تنخواه گردان ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ رایج ارز (هر دلار ۹,۱۰۰ ریال) تسعیر گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی شرکتهای عضوگروه

حسابها و اسناد دریافتنی شرکتهای عضوگروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	حسابهای دریافتنی
۱۲۴,۹۷۴,۲۷۱,۹۰۹	۲۱,۳۶۶,۴۲۵,۴۸۶	اسناد دریافتنی «ارزی»
۵,۱۰۶,۲۵۷,۷۳۰	-	
۱۳۰,۰۸۰,۵۲۹,۶۳۹	۲۱,۳۶۶,۴۲۵,۴۸۶	

۵-۱- مانده حسابهای دریافتنی شرکتهای عضو گروه شامل اقلام زیر می باشد .

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت تجارتی وانا با مسئولیت محدود
-	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت روغن نباتی بهشهرمنطقه آزاد اروند
-	۳,۴۶۷,۵۲۵,۴۹۲	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر
-	۳,۳۱۳,۶۱۰,۰۲۸	شرکت سهامی عام پاکسان
۲,۴۴۹,۷۲۹,۲۳۹	۳,۰۳۰,۰۵۴,۶۲۸	شرکت روغنکشی بجنورد
۱,۲۲۹,۰۹۰,۰۰۰	۸۰۴,۳۹۹,۸۰۰	شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر
۴۷۲,۲۰۰,۶۹۸	۵۲۲,۸۶۵,۸۴۶	شرکت سهامی عام مارگارین
۱۱۶,۶۸۲,۶۷۱,۴۷۸	-	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
۳,۶۸۵,۷۸۷,۰۴۰	-	سایر اقلام
۴۵۴,۷۹۳,۴۵۴	۲۲۷,۹۶۹,۶۹۲	
۱۲۴,۹۷۴,۲۷۱,۹۰۹	۲۱,۳۶۶,۴۲۵,۴۸۶	

۵-۲- معاملات فیما بین شرکتهای عضو گروه با شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» بطور مشروح در یادداشت ۳۵ همراه صورتهای مالی درج گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۴۲۸,۰۱۹,۹۴۲,۲۱۵	۴۶۳,۹۷۵,۶۷۷,۳۷۸	حسابهای دریافتنی تجاری «ریالی»
۳,۲۷۵,۲۵۰,۶۶۱	۱۲,۶۲۸,۲۵۴,۹۱۲	حسابهای دریافتنی تجاری «ارزی»
<u>۴۳۱,۲۹۵,۱۹۲,۸۷۶</u>	<u>۴۷۶,۶۰۳,۹۳۲,۲۹۰</u>	

۱-۶- حسابهای دریافتنی تجاری «ریالی» از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۹۳,۰۷۷,۳۲۲,۶۹۳	۴۳۸,۸۲۷,۰۵۲,۰۰۷	شرکت سهامی عام بهپخش
۳۴,۹۳۲,۳۶۹,۴۸۴	۲۴,۵۵۶,۷۲۷,۶۰۱	شرکت بازرگانی دولتی ایران
-	۱۸۵,۶۵۹,۳۵۰	شرکت فراورده های روغنی ایران
۱۰,۲۵۰,۰۳۸	۴۰۶,۲۳۸,۴۲۰	سایراقلام
<u>۴۲۸,۰۱۹,۹۴۲,۲۱۵</u>	<u>۴۶۳,۹۷۵,۶۷۷,۳۷۸</u>	

۱-۱-۶- بدهی شرکت سهامی عام بهپخش به مبلغ ۴۳۸,۸۲۷ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بهای روغن ساخته شده تحویلی به شرکت مزبور میباشد. ضمناً معاملات فیما بین شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) و شرکت سهامی عام بهپخش بطور مشروح در یادداشت ۳۵ همراه صورتهای مالی درج گردیده است.

۱-۲-۶- مانده بدهی شرکت بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۴,۵۵۶/۷ میلیون ریال عمدتاً "مربوط به تفاوت بهای روغن خریداری شده از شرکت مزبور با بدهی آن شرکت بابت اجاره مخازن تاسیسات بندر امام که مورد بهره برداری شرکت مزبور بوده، می باشد."

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲-۶ - حسابهای دریافتنی تجاری «ارزی» از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	مقدار - ارز	
ریال	ریال	دلار	
-	۴,۵۷۶,۵۴۴,۷۰۰	۵۰۲,۹۱۷	شرکت می فود - وزارت بازرگانی عراق
-	۱,۷۴۰,۱۲۰,۲۰۰	۱۹۱,۲۲۲	شرکت B.I.C - وزارت بازرگانی عراق
۱,۵۴۶,۳۴۹,۹۷۴	۱,۲۰۲,۷۱۸,۲۴۴	۱۳۲,۱۶۶/۸۴	شرکت فولاد راه قائم - شرافت
-	۱,۰۹۱,۲۴۴,۷۰۰	۱۱۹,۹۱۷	شرکت السبق - وزارت بازرگانی عراق
-	۱,۰۱۶,۸۴۳,۱۰۰	۱۱۱,۷۴۱	شرکت القبس - وزارت بازرگانی عراق
-	۹۳۲,۳۱۳,۲۰۰	۱۰۲,۴۵۲	شرکت القونجه - وزارت بازرگانی عراق
۸۰۴,۷۹۰,۱۲۷	۸۲۶,۲۱۷,۳۰۱	۹۰,۷۹۳/۱۱	آقای منصور شراره
۸۰۰,۳۰۱,۱۳۲	۶۵۳,۰۷۶,۷۸۸	۷۱,۷۶۶/۶۸	آقای عبدالعظیم احمدی
-	۴۵۱,۷۴۸,۲۰۶	۴۹,۶۴۲/۶۶	شرکت ولینگتون - وکیلی راد
۱۲۳,۸۰۹,۴۲۸	۱۳۷,۴۲۸,۴۷۳	۱۵,۱۰۲/۰۳	سایر اقلام
۳,۲۷۵,۲۵۰,۶۶۱	۱۲,۶۲۸,۲۵۴,۹۱۲	۱,۳۸۷,۷۲۰/۳۲	

۱-۲-۶- مبلغ ۱۲,۶۲۸ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی تجاری «ارزی» مربوط به هم ارز ریالی ۱,۳۸۷,۷۲۰/۳۲ دلار آمریکا مانده بدهی خریداران روغن صادراتی میباشد که در قبال تسلیم تضمین معتبر به صورت اعتباری اقدام به خرید روغن جهت صادرات نموده اند .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	ریال	
۲۸۰,۵۲۳,۲۲۰,۹۹۵		۲۷۰,۶۸۰,۸۹۸,۹۹۰		ذخیره مصرف مواد
۱۳,۴۵۹,۰۱۳,۱۶۳		۲۴,۸۳۴,۹۰۳,۱۲۷		طلب از شرکتهای (غیر تجاری)
۱,۶۰۴,۵۴۸,۵۴۴		۱۵,۰۹۹,۳۲۹,۲۴۹		طلب از سایر اشخاص وابسته
-		۵,۲۸۹,۷۲۰,۹۵۵		اسناد دریافتنی غیر تجاری
۵۶۳,۶۳۵,۰۰۰		۵,۰۴۱,۴۳۵,۰۰۰		ودایع و سپرده های موقت
۱,۹۳۰,۲۷۱,۵۱۱		۲,۳۰۰,۸۴۳,۴۶۱		بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۲۸,۸۰۲,۳۱۲,۶۵۵		-		وزارت صنایع و معادن
۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰		-		بقیه بهای فروش ساختمان دفتر مرکزی
۷۶۳,۲۶۴,۳۱۸		۸۶۲,۵۶۸,۵۹۸		سایر اقلام
۳۳۰,۸۹۶,۲۶۶,۱۸۶		۳۲۴,۱۰۹,۶۹۹,۳۸۰		
(۱۰,۵۵۴,۳۴۶,۵۸۸)		(۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵)		کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳۲۰,۳۴۱,۹۱۹,۵۹۸		۳۱۰,۸۳۳,۹۴۳,۹۲۵		

۷-۱- مانده کنترل مصرف به مبلغ ۲۷۰,۶۸۰/۹ میلیون ریال بابت تفاوت بهای جابجائی روغن خام مصرف

شده در محصولات روغن بشرح ذیل می باشد :

ریال	
۲۶۶,۷۵۱,۳۴۵,۸۲۶	تفاوت بهای مصرف روغن بازرگانی دولتی ایران
۷,۰۰۱,۰۰۱,۶۰۲	تفاوت بهای مصرف روغن صادراتی و ورود موقت
(۳,۰۱۳,۸۲۱,۵۱۱)	تفاوت بهای مصرف روغن شرکت مارگارین
(۵۷,۶۲۶,۹۲۷)	سایر
۲۷۰,۶۸۰,۸۹۸,۹۹۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۷-۲- مانده طلب از سایر اشخاص وابسته از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
-	۷,۰۶۶,۴۳۸,۵۵۸	آقای فرج محیسنای
-	۶,۳۷۱,۷۴۴,۲۱۴	آقای فرزین مجد پزشکی
-	۳۶۲,۱۰۱,۴۶۲	آقای محمدحسن محمدعلی
۹۹۹,۰۵۶,۱۸۲	-	حق بیمه سهم کارفرما (آقای رحیم مصفا)
۲۵۸,۷۵۹,۹۸۸	-	آقای علی اشرف ستاری
۳۴۶,۷۳۲,۳۷۴	۱,۲۹۹,۰۴۵,۰۱۵	سایر اقلام
۱۶,۰۴,۵۴۸,۵۴۴	۱۵,۰۹۹,۳۲۹,۲۴۹	

۷-۲-۱- مانده طلب از سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۱۵,۰۹۹ میلیون ریال عمدتاً مربوط به علی الحسابهای پرداختی به کارکنان امور گمرکی بابت هزینه های ترخیص کالای شرکت می باشد .

۷-۳- مانده ودایع و سپرده های موقت به مبلغ ۵,۰۴۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ودیعه اجاره ساختمان مسکونی جهت کارکنان صافولا بهشهر (مبلغ ۴,۴۵۴ میلیون ریال) و سپرده نزد شرکت انبارهای عمومی بابت سپرده اجاره انبار جهت کالاهای شرکت (مبلغ ۳۵۷ میلیون ریال) می باشد .

۷-۴- مانده بدهی کارکنان در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱,۲۵۲,۳۸۲,۹۲۴	۱,۱۰۰,۸۱۰,۷۴۶	وام خودرو
۱,۱۶۵,۷۲۲,۱۶۴	۱,۰۰۱,۴۰۴,۵۷۹	وام خرید سهام
۱,۲۰۳,۱۷۵,۵۹۳	۷۸۳,۹۴۲,۷۵۳	وام مسکن
۳۲۴,۳۹۷,۹۰۹	۲۶۶,۲۶۵,۰۰۰	وام اضطراری
۱۹۹,۳۳۱,۹۷۵	۱۰۳,۰۸۷,۵۰۰	وام متفرقه و مساعده
۸۱۶۱۷,۷۶۴	۲۶۷,۲۹۲,۲۷۸	سایر اقلام
۴,۲۲۶,۶۲۸,۳۲۹	۳,۵۲۲,۸۰۲,۸۵۶	
(۲,۲۹۶,۳۵۶,۸۱۸)	(۱,۲۲۱,۹۵۹,۳۹۵)	کسر میشود : بدهی بلند مدت کارکنان
۱,۹۳۰,۲۷۱,۵۱۱	۲,۳۰۰,۸۴۳,۴۶۱	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱- موجودی مواد و کالا

موجودیهای جنسی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۹,۵۸۴,۷۲۶,۹۸۴	۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۳۱,۶۷۰,۶۸۳,۴۴۶	۱۸۶,۷۳۰,۰۹۲,۱۳۵	موجودی مواد اولیه در بندر امام
۴۱,۵۶۹,۶۴۸,۱۸۹	۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	موجودی کالای ساخته شده
۱۱,۹۹۳,۱۱۱,۱۱۶	-	موجودی کالای ساخته شده نزد مارگارین
۱۱۹,۶۷۱,۷۳۹,۲۴۲	۱۱۸,۳۷۵,۳۶۳,۰۴۹	موجودی امانی شرکت نزد دیگران
۱۹,۷۲۲,۳۲۷,۹۴۶	۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در قسمتهای تولیدی
۵۷۷,۹۱۹,۰۹۸	-	موجودی مواد اولیه دیگران در قسمتهای تولیدی وانبار
۴۶,۵۳۶,۸۹۱,۲۱۶	۴۶,۶۸۱,۲۴۸,۴۴۹	موجودی لوازم یدکی و فنی
۴,۴۶۸,۰۴۰,۹۸۷	۶,۲۵۱,۷۱۵,۴۵۸	سایر موجودیها
<u>۴۸۵,۷۹۵,۰۸۸,۲۲۴</u>	<u>۷۰۰,۰۱۶,۷۷۱,۳۱۱</u>	
		کسر می گردد :
(۵۷۷,۹۱۹,۰۹۸)	-	روغن خام امانی دیگران نزد شرکت
		ذخیره کاهش ارزش موجودیها :
(۱,۸۸۴,۲۰۴,۹۵۵)	(۸,۱۱۷,۲۳۵,۹۵۵)	الف - لوازم یدکی و فنی
(۵۰,۸۲۰,۳۸۴)	(۵۰,۸۲۰,۳۸۴)	ب- مواد اولیه و لوازم بسته بندی
(۱۰,۵۵۴,۷۲۰,۰۰۰)	(۱۰,۵۵۴,۷۲۰,۰۰۰)	ج - ذخیره تفاوت بهای لرد روغن خام
<u>(۱۳,۰۶۷,۶۶۴,۴۳۷)</u>	<u>(۱۸,۷۲۲,۷۷۶,۳۳۹)</u>	
<u>۴۷۲,۷۲۷,۴۲۳,۷۸۷</u>	<u>۶۸۱,۲۹۳,۹۹۴,۹۷۲</u>	

۱-۸- روش ارزیابی موجودیها به شرح یادداشت پیوست شماره ۱-۳ اهم رویه های حسابداری می باشد .

۲-۸- موجودی مواد و کالای شرکت در سال ۱۳۸۴ تا ارزش ۷۱۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از

حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۸- موجودی مواد اولیه بسته بندی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ ادر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۹,۴۷۲,۸۷۶,۹۹۹	۷۹,۰۷۳,۵۰۴,۹۴۷	روغن خام
۷۷,۴۸۲,۹۴۴,۰۵۷	۷۳,۰۲۰,۶۵۹,۶۷۵	ورق حلب، قوطی حلب ساخته شده و سایر لوازم بسته بندی
۹,۷۳۴,۷۴۰,۷۱۱	۹,۹۴۲,۳۱۹,۱۷۸	مواد اولیه و مواد کمکی
۲,۸۹۴,۱۶۵,۲۱۷	۳,۲۸۶,۶۶۰,۱۹۶	کارتن
۱۰۹,۵۸۴,۷۲۶,۹۸۴	۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶	

۴-۸- موجودی امانی شرکت نزد دیگران در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۱,۵۲۴,۵۳۶,۷۴۸	۹۱,۵۷۹,۴۰۷,۳۵۲	موجودی امانی نزد شرکت مارگارین
۳,۴۰۲,۸۹۵,۶۰۳	۱۷,۸۸۲,۵۹۱,۵۹۶	موجودی امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی ایران
۱,۲۵۰,۸۲۰,۴۴۰	۱,۲۵۰,۸۲۰,۴۴۰	موجودی امانی نزد شرکت روغن نباتی پارس
-	۵۵۲,۰۷۶,۱۵۲	موجودی امانی نزد شرکت بازرگانی دولتی ایران
۵۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۵۴۵,۲۱۲,۲۶۵	موجودی امانی نزد شرکت ناب
۴۳۶,۳۶۶,۳۹۷	۳۸۲,۶۷۳,۷۴۹	موجودی امانی نزد شرکت پارس قوطی
۲,۵۱۱,۹۰۷,۷۸۹	۶,۱۸۲,۵۸۱,۴۹۵	موجودی امانی نزد سایر شرکتهای
۱۱۹,۶۷۱,۷۳۹,۲۴۲	۱۱۸,۳۷۵,۳۶۳,۰۴۹	

۵-۸- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در قسمتهای تولیدی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۴۶۶,۸۴۸,۶۷۹	۴۸,۸۵۸,۳۷۸,۰۴۸	روغن خام
۸۹۹,۷۱۹,۸۸۶	۱,۱۳۹,۲۲۴,۱۶۱	مواد اولیه و مواد کمکی
۳۵۵,۷۵۹,۳۸۱	۱۷۸,۴۰۶,۸۱۶	کارتن
۵۷۷,۹۱۹,۰۹۸	-	روغن خام دیگران نزد ما
۲۰,۳۰۰,۲۴۷,۰۴۴	۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۹ - سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
۱۳.۷۱۲.۵۳۲.۸۴۹	۹۰.۹۶۶.۷۷۸.۵۳۸	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۲.۲۹۲.۸۵۲.۵۸۳	۲.۲۹۳.۶۹۹.۸۰۸	قطعات و لوازم یدکی
-	۵.۵۹۰.۱۳۰	سایر
۱۶.۰۰۵.۳۸۵.۴۳۲	۹۳.۲۶۶.۰۶۸.۴۷۶	
		پیش پرداختها :
۶۹۶.۸۲۳.۱۱۱	۱.۸۷۱.۵۳۶.۶۳۴	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱.۳۱۲.۴۷۶.۷۵۳	۱.۸۰۳.۰۸۰.۵۹۳	بیمه دارائیهها
۲۶.۸۳۳.۱۰۹.۷۹۳	۴۶.۴۳۸.۴۶۷.۹۱۴	سایر پیش پرداختها
۲۸.۸۴۲.۴۰۹.۶۵۷	۵۰.۱۱۳.۰۸۵.۱۴۱	
		کسر می شود :
(۱۴.۱۷۷.۰۱۹.۴۹۵)	(۱۷.۰۶۸.۷۴۶.۰۲۸)	تهاتر بهره سنوات آتی با تسهیلات مالی دریافتی
۱۴.۶۶۵.۳۹۰.۱۶۲	۳۳.۰۴۴.۳۳۹.۱۱۳	
۳۰.۶۷۰.۷۷۵.۵۹۴	۱۲۶.۳۱۰.۴۰۷.۵۸۹	

۹-۱- مانده مواد اولیه و لوازم بسته بندی به مبلغ ۹۰,۹۶۶/۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به بهای اولیه روغن خام ، خاک تنسیل ، آنتی اکسیدانت ، پت رزین و ورق حلب می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۹-۲- سایر پیش پرداختها شامل اقلام ذیل است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۴,۱۷۷,۰۱۹,۴۹۵	۱۷,۰۶۸,۷۴۶,۰۲۸	پیش پرداخت بهره سنوات آتی تسهیلات مالی دریافتی
۵,۰۸۰,۱۶۸,۳۰۶	۱۲,۸۰۰,۲۵۱,۳۷۹	پیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی
۲,۳۸۵,۷۷۴,۹۷۰	۴,۴۹۸,۰۹۴,۸۲۵	راه آهن دولتی ایران
۷۹۲,۹۹۴,۶۵۹	۱,۷۲۰,۲۱۴,۸۱۳	پیش پرداخت مالیات عملکرد
۷۵۲,۹۶۳,۰۰۰	۶,۱۸۶,۷۱۶,۶۰۵	پیمانکاران حمل کننده روغن خام
۲,۲۶۶,۴۸۷,۱۳۳	۶۷۹,۷۴۷,۲۷۸	پیش پرداخت به کارکنان تدارکات و امور گمرکی
۱,۳۷۷,۷۰۲,۲۳۰	۳,۴۸۴,۶۹۶,۹۸۶	سایر اقلام
<u>۲۶,۸۳۳,۱۰۹,۷۹۳</u>	<u>۴۶,۴۳۸,۴۶۷,۹۱۴</u>	

۹-۲-۱- مانده پیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی به مبلغ ۱۲,۸۰۰ میلیون ریال مربوط به قرارداد منعقدہ نمایندگی پذیرش پخش پیام بازرگانی صدا و سیمای جمهوری اسلامی ایران جهت تبلیغ محصولات شرکت می باشد

۹-۲-۲- مانده پیمانکاران حمل کننده روغن خام به مبلغ ۶,۱۸۶ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت کرایه حمل روغن خام از مبادی تحویل روغن خام به مقصد تاسیسات تهران می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش عمدتاً تسویه گردیده است .

۹-۲-۳- مانده راه آهن دولتی ایران به مبلغ ۴,۴۹۸ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت کرایه حمل روغن خام شرکت از تاسیسات بندر امام به تاسیسات تهران می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ عمده آن تسویه گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۰ - دارائیهای ثابت مشهود

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

شرح اقلام	بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی - ریال												استهلاک انباشته - ریال				مبلغ دفتری - ریال	
	مانده در ۸۳/۱۲/۳۰	دارائیهای اضافه شده طی دوره مالی	دارائیهای فروخته شده	نقل و انتقالات	تعدیلات	مانده در ۸۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰	استهلاک دوره مالی	استهلاک دارائیهای فروخته شده	تعدیلات	مانده در ۱۳۸۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۸۴/۰۹/۳۰	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
زمین	۱۷,۹۱۲,۲۲۱,۶۵۱	-	-	-	-	۱۷,۹۱۲,۲۲۱,۶۵۱	-	-	-	-	-	۱۷,۹۱۲,۲۲۱,۶۵۱	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
ساختمان	۵۸,۲۴۶,۴۸۴,۵۳۹	(۲۹۴,۱۳۲,۳۰۰)	-	۲,۷۱۳,۹۳۹	-	۵۷,۹۵۵,۰۶۶,۱۷۸	۱۱,۲۴۶,۹۲۵,۵۵۳	۲,۹۴۹,۱۹۱,۶۴۷	(۱۱۰,۶۱۴,۱۸۴)	-	۱۴,۰۸۵,۵۰۳,۰۱۶	۴۳,۸۶۹,۵۶۳,۱۶۲	مانده در ۱۳۸۴/۰۹/۳۰					
تاسیسات	۴۵,۵۹۷,۴۲۳,۰۸۸	۷۶۰,۴۸۱,۳۷۴	-	۳,۰۵۷,۷۹۶,۵۸۲	(۶۳۳,۳۳۳)	۴۹,۴۱۵,۰۶۷,۷۱۱	۲۶,۳۲۰,۱۶۸,۰۰۰	۳,۴۲۷,۵۸۰,۲۵۰	(۶۳۳,۳۳۳)	۲۹,۷۳۸,۹۶۳,۷۱۸	۱۹,۶۷۶,۱۰۳,۹۹۳	۱۹,۲۸۵,۴۰۶,۲۸۸	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
ماشین آلات	۱۶۰,۹۶۵,۴۴۷,۴۴۲	۳,۷۷۶,۵۱۸,۳۲۶	(۲,۲۱۰,۴۷۶,۹۵۸)	۳۸۹,۷۷۹,۴۸۳	-	۱۶۲,۹۲۱,۲۶۸,۲۹۳	۵۰,۵۳۷,۱۰۵,۹۶۱	۱۱,۴۶۴,۱۲۷,۸۷۶	(۱,۳۳۰,۷۲۵,۶۹۰)	-	۶۰,۶۷۰,۵۰۸,۱۴۷	۱۰۲,۲۵۰,۷۶۰,۱۴۶	مانده در ۱۳۸۴/۰۹/۳۰					
وسائط نقلیه	۲۱,۴۵۹,۷۵۹,۱۱۲	۱,۸۵۵,۴۷۰,۵۰۰	-	-	-	۲۳,۳۱۵,۲۲۹,۶۱۲	۱۰,۹۱۹,۸۱۵,۱۹۷	۱,۵۳۶,۸۵۹,۷۲۸	-	-	۱۲,۴۵۶,۶۷۴,۹۲۵	۱۰,۸۵۸,۵۵۴,۶۸۷	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
اثاث اداری	۱۲,۲۳۲,۷۴۳,۰۳۷	۲,۲۲۵,۰۷۳,۰۶۱	-	-	-	۱۴,۴۵۷,۸۱۶,۰۹۸	۵,۶۱۸,۷۰۷,۱۸۹	۱,۲۰۱,۰۳۹,۷۴۵	-	-	۶,۸۱۹,۷۴۶,۹۳۴	۷,۶۳۸,۰۶۹,۱۶۴	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
ابزار آلات سنگین	۲,۸۴۷,۳۹۶,۷۷۴	۵۶,۵۳۵,۰۰۰	(۵۹۸,۰۰۰)	-	-	۲,۹۰۳,۳۳۳,۷۷۴	۱,۷۲۲,۲۷۰,۸۶۴	۲۰۳,۶۹۵,۰۶۱	(۵۴۳,۰۵۱)	-	۱,۹۲۵,۲۲۲,۸۷۴	۹۷۷,۹۱۰,۹۰۰	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
لوازم آزمایشگاهی	۷,۱۹۴,۹۳۵,۴۲۸	۱,۰۴۰,۴۵۰,۹۰۴	-	-	-	۸,۲۳۵,۳۸۶,۳۳۲	۱,۲۸۸,۱۵۶,۸۴۰	۴۸۵,۸۳۶,۶۸۶	-	-	۱,۷۷۳,۹۹۳,۵۲۶	۶,۴۶۱,۳۹۲,۸۰۶	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
جمع دارائیهای ثابت	۳۲۶,۴۵۶,۴۱۱,۰۷۱	۹,۷۱۴,۵۲۹,۱۶۵	(۲,۵۰۵,۲۰۷,۲۵۸)	۳,۴۵۰,۲۹۰,۰۰۴	(۶۳۳,۳۳۳)	۳۳۷,۱۱۵,۳۸۹,۶۴۹	۱۰۷,۶۴۴,۹۹۸,۴۰۴	۲۱,۲۶۸,۳۳۰,۹۹۳	(۱,۴۴۱,۸۸۲,۹۲۵)	(۶۳۳,۳۳۳)	۱۲۷,۴۷۰,۸۱۳,۱۴۰	۲۰۹,۶۴۴,۵۷۶,۵۰۹	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
دارائیهای در دست تکمیل	۷۰,۲۰۷,۳۶۶,۶۸۲	۲۲,۹۴۸,۲۴۰,۲۸۰	-	(۳,۴۵۰,۲۹۰,۰۰۴)	-	۸۹,۷۰۵,۳۱۶,۹۵۸	-	-	-	-	-	۸۹,۷۰۵,۳۱۶,۹۵۸	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای	۴,۵۷۹,۰۳۸,۲۱۷	-	-	-	(۹۷۳,۰۰۵,۶۷۲)	۳,۶۰۶,۰۳۲,۵۴۵	-	-	-	-	-	۳,۶۰۶,۰۳۲,۵۴۵	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
اقلام سرمایه ای بندر امام و کنترل اموال	۶۹,۴۸۵,۹۷۲	-	-	-	(۶۹,۴۸۵,۹۷۲)	-	-	-	-	-	-	-	مانده در ۱۳۸۳/۱۲/۳۰					
جمع کل دارائیهای ثابت مشهود	۴۰۱,۳۱۲,۳۰۱,۹۴۲	۳۲,۶۶۲,۷۶۹,۴۴۵	(۲,۵۰۵,۲۰۷,۲۵۸)	-	(۱,۰۴۳,۱۲۴,۹۷۷)	۴۳۰,۴۲۶,۷۳۹,۱۵۲	۱۰۷,۶۴۴,۹۹۸,۴۰۴	۲۱,۲۶۸,۳۳۰,۹۹۳	(۱,۴۴۱,۸۸۲,۹۲۵)	(۶۳۳,۳۳۳)	۱۲۷,۴۷۰,۸۱۳,۱۴۰	۲۰۲,۹۵۵,۹۲۶,۰۱۲	مانده در ۱۳۸۴/۰۹/۳۰					

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱-۱-۱ - نقل و انتقالات ساختمان از دارائیهای در جریان ساخت در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ عمدتاً مربوط به بقیه مخارج انجام شده در ساختمان جدید آزمایشگاهی بمبلغ ۲/۷ میلیون ریال می باشد .

۱-۱-۱ - کاهش حساب ساختمان در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ مربوط به فروش یکدستگاه چیلر جذبی زهشی ۱۴۰ تنی مربوط به ساختمان امور اداری بمبلغ ۲۹۴ میلیون ریال می باشد .

۱-۱-۲ - اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات از دارائیهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل شده است :

مبلغ - ریال	شرح
۱,۲۱۷,۱۲۵,۰۳۰	بهای سرمایه‌ش انبار محصول واحد ۱
۶۸۵,۳۰۵,۱۳۲	پست برق بی بو ۱۰۰۰ تنی
۶۴۷,۰۸۴,۷۳۲	بهای یکدستگاه چیلر سرد و گرم ۱۰۰ تنی
۴۹۷,۶۵۰,۳۹۴	باسکول جدید تاسیسات
۳۶۸,۵۷۴,۲۹۵	سیستم اعلام حریق انبارها (فاز اول)
۳۱۱,۱۷۸,۲۰۱	متمرکز نمودن دوربین های مدار بسته
۵۱,۰۱۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه الکتروموتور پمپ شناور
۴۰,۳۵۰,۱۷۲	سایر اقلام
<u>۳,۸۱۸,۲۷۷,۹۵۶</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات از دارائیهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه

۱۳۸۴ بشرح ذیل میباشد:

مبلغ - ریال	شرح
۲,۱۸۱,۰۴۳,۴۰۰	بهای ۳ دستگاه بسته بندی شرینگ
۱۹۱,۴۲۱,۰۶۱	بهای ۱۵ دستگاه الکتروموتور
۱۶۴,۳۳۰,۰۰۰	بهای قطعات و لوازم دستگاههای کد زنی
۱۲۶,۷۴۶,۱۰۵	بهای دو دستگاه مبدل حرارتی
۱۲۱,۸۷۲,۶۶۹	بهای مانیتور و کفی طبق لیبل زن جهت دستگاه اکمه
۴۶,۸۰۰,۰۰۰	بهای قطعات تفلونی جهت دستگاه ردیف کن بطری
۴۵,۰۱۷,۵۰۰	بهای دو دستگاه ترازوی دیجیتالی ۶/۲ کیلوگرمی
۴۰,۷۷۵,۰۰۰	بهای یکدستگاه خشک کن هوای برودتی
۳۳,۲۵۷,۳۹۶	بهای جک هیدرولیک جهت دستگاه پریفرم
۲۴,۵۸۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه چسب زن نیمه اتوماتیک
۱,۱۹۰,۴۵۴,۶۷۸	سایر اقلام
۴,۱۶۶,۲۹۷,۸۰۹	

۱-۳-۱۰ - کاهش حساب ماشین آلات در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح ذیل می باشد:

مبلغ - ریال	شرح
۸۲۸,۲۷۱,۸۲۳	یکدستگاه بی بو کننده
۷۵۳,۲۴۱,۶۲۷	دستگاه تصفیه آب خام گازیلنت
۵۴۱,۸۰۰,۳۷۰	دیگ بخار
۸۷,۱۶۳,۱۳۸	سایر اقلام
۲,۲۱۰,۴۷۶,۹۵۸	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۴-۱۰- اضافات وسائط نقلیه در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح زیر میباشد .

شرح	مبلغ - ریال
خرید ۸ دستگاه سواری سمند	۱,۰۰۸,۱۰۰,۰۰۰
خرید ۲ دستگاه سواری زانتیا	۴۶۷,۵۳۵,۰۰۰
خرید ۴ دستگاه جک برقی	۲۳۲,۱۲۱,۲۰۰
بازسازی خودروهای سواری، تراکتور، لیفتراک تریلی	۱۰۹,۶۲۹,۳۰۰
سایر اقلام	۳۸,۰۸۵,۰۰۰
	<u>۱,۸۵۵,۴۷۰,۵۰۰</u>

۵-۱۰- اضافات ابزارآلات سنگین در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح زیر میباشد :

شرح	مبلغ - ریال
بهای بالابر برقی ۸ متری	۳۶,۲۰۰,۰۰۰
بهای یکدستگاه نقطه جوش	۱۰,۸۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۹,۵۳۵,۰۰۰
	<u>۵۶,۵۳۵,۰۰۰</u>

۱-۵-۱۰- کاهش حساب ابزار آلات سنگین در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بابت فروش یکدستگاه کمپرسور دو سیلندر به مبلغ ۵۹۸,۰۰۰ ریال می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۶-۱۰- اضافهات اثاثه و لوازم اداری در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	تعداد	مبلغ - ریال
تجهیزات کامپیوتری (server)	۴ دستگاه	۳۹۶,۳۷۸,۰۰۰
۵۳ دستگاه کامپیوتر و ۴۷ دستگاه مانیتور و متعلقات	-	۴۱۷,۴۰۷,۰۰۰
لب تاب	۱۳ دستگاه	۲۴۲,۹۵۰,۸۸۳
لوازم صوتی و تصویری	۱۵ دستگاه	۱۶۱,۶۲۷,۰۰۰
مبل	۱۱ عدد	۱۶۰,۱۷۰,۰۰۰
ترانس فاراتل	۱ دستگاه	۹۱,۰۰۰,۰۰۰
صندلی	۵۷ عدد	۶۶,۹۳۰,۴۰۰
تخت خواب	۹ عدد	۵۹,۴۵۵,۰۰۰
میز	۲۳ عدد	۵۳,۵۱۰,۹۰۰
کولر گازی	۶ عدد	۵۱,۷۴۱,۵۰۰
یخچال	۵ دستگاه	۵۱,۳۸۰,۰۰۰
باکس مرکز تلفن سانترال	۲ دستگاه	۳۹,۶۰۰,۰۰۰
تلفن رومیزی	۳۴ دستگاه	۳۳,۹۷۶,۱۱۲
پرینتر	۷ دستگاه	۳۳,۶۹۰,۰۰۰
لوازم آتش نشانی	-	۳۰,۷۵۰,۰۰۰
سایر اقلام		۳۳۴,۵۰۶,۲۶۶
		<u>۲,۲۲۵,۰۷۳,۰۶۱</u>

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۷-۱۰- اضافات اثاثه و لوازم آزمایشگاهی در دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	مبلغ - ریال
بهای یکدستگاه N.M.R با متعلقات	۶۶۶,۰۵۹,۴۰۴
بهای ۲ دستگاه کارل فیشر	۱۰۳,۲۰۰,۰۰۰
بهای یکدستگاه رفاکتومتر دیجیتالی	۷۴,۸۸۰,۰۰۰
بهای یکدستگاه انکوباتور	۶۲,۶۵۰,۰۰۰
بهای دستگاه رنگ (لاوی باند)	۵۳,۰۰۰,۰۰۰
بهای دو دستگاه ترازوی آزمایشگاهی	۴۹,۴۵۰,۰۰۰
سایر اقلام	۳۱,۲۱۱,۵۰۰
	<u>۱,۰۴۰,۴۵۰,۹۰۴</u>

۸-۱۰- اهم اقلام داراییها ی در جریان تکمیل در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح ذیل است :

شرح	درصد پیشرفت کار	مبلغ - ریال
بی بو کننده ۱۰۰۰ تنی (بهشهر ۵)	%۹۸	۲۲,۴۱۸,۹۶۰,۰۴۵
پلانت خنثی کننده ۱۰۰۰ تنی واحد ۲	%۹۸	۲۱,۲۹۱,۲۵۵,۸۶۴
ساختمان جدید امور اداری - مالی	% ۹۵	۱۸,۳۳۴,۶۸۹,۱۸۷
پلانت اسید اوایل تصفیه واحد ۲	% ۸۵	۱۱,۷۱۴,۷۷۵,۷۸۶
ایستگاه تخلیه و بارگیری روغن خام	% ۹۵	۵,۶۵۷,۴۲۹,۳۸۶
ساختمان اداری و نگهبانی احمد آباد	%۴۰	۲,۳۸۳,۴۲۱,۴۹۷
تبدیل انبار محصول روغنهای خانوار	%۶۲	۱,۶۵۳,۱۶۳,۰۶۱
وینترایز تصفیه روغن واحد ۱	% ۹۸	۱,۴۱۷,۲۲۳,۴۰۵
سایر اقلام		۴,۸۳۴,۳۹۸,۷۲۷
		<u>۸۹,۷۰۵,۳۱۶,۹۵۸</u>

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۹-۱۰- بخش عمده سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای در پایان دوره مالی مورد گزارش مربوط به پیش پرداخت پروژه سیستم **scala** بمبلغ ۲۶۰۸ میلیون ریال و پیش پرداخت خرید مخازن اسید اوایل به شرکت رباط مخزن به مبلغ ۶۵۸ میلیون ریال ، علی الحساب خرید ۶ دستگاه مخزن و تجهیزات ۶ دستگاه باسکول به شرکت توزین الکتریک به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال و علی الحساب خرید آسانسور به شرکت خدمات فنی صدوق به مبلغ ۱۴۹/۶ میلیون ریال .

۱۰-۱۰- دارائیهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۶,۸۱۸ میلیون ریال در قبال خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

۱۱-۱۰- زمین و تاسیسات انبار احمد آباد به مبلغ ۶,۶۸۹ میلیون ریال در رهن بانک ملی ایران شعبه بازار می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۱ - سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

مانده حساب سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۸۴ بشرح زیر است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۷۴,۴۲۶,۷۰۰	۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۱۰,۳۱۳,۰۲۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۴,۹۹۸,۳۵۰	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۰,۴۸۷,۴۴۶,۷۰۰	۱۶,۰۵۲,۴۲۵,۰۵۰	
۱۵,۸۴۳,۰۹۷,۸۴۴	۲۸,۲۷۸,۸۵۸,۲۸۱	سایر سرمایه‌گذاریها (سپرده های بلندمدت بانکی)
۲۶,۳۳۰,۵۴۴,۵۴۴	۴۴,۳۳۱,۲۸۳,۳۳۱	

۱-۱۱ - سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس به شرح زیر تفکیک می شود :

مانده ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ ریال	مانده ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهم ریال	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۲۸ %	۱۴۲,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۸۳ %	۱۱,۲۵۰	شرکت سهامی عام پاکسان
۹,۵۹۰,۰۰۰	۹,۵۹۰,۰۰۰	۹,۵۹۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۲ %	۹,۰۰۰	شرکت سهامی عام گلناش
۳,۸۵۵,۰۰۰	۳,۸۵۵,۰۰۰	۳,۸۵۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۶۶ %	۳,۰۰۰	شرکت سهامی عام صنایع بسته‌بندی ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲۵ %	۲,۰۰۰	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
۲,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۲ %	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
۱,۳۳۶,۵۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰	۱,۳۳۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۳۳ %	۱۰۰	شرکت سهامی عام قند هکمتان
۷۰۴,۵۰۰	۷۰۴,۵۰۰	۷۰۴,۵۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۱۴ %	۲۰۰	شرکت سهامی عام شکر شاهرود
۵۳۷,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰	۵۳۷,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۴ %	۴۸۰	شرکت سهامی عام مارگارین
۴۶۹,۷۵۳	۴۶۹,۷۵۳	۴۶۹,۷۵۳	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۲۱ %	۲۰۰	شرکت ملی سرب و روی ایران (سهامی عام)
۴۱۸,۲۴۱	۴۱۸,۲۴۱	۴۱۸,۲۴۱	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۸۳ %	۱۰۰	شرکت سهامی عام قند نیشابور
۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۲۴۵,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۶۶ %	۱۲۰	شرکت سهامی عام داروسازی اسوه
۲۰,۷۰۶	۲۰,۷۰۶	۲۰,۷۰۶	۱,۰۰۰	۰/۰۰۰۰۸۸ %	۱۲	شرکت سهامی عام داروسازی تهران شیمی
۱۷۴,۴۲۶,۷۰۰	۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰					

۱-۱۱-۱- ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۴۸۱,۹۱۲,۳۹۲ ریال است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۱-۲- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها به شرح زیر تفکیک می شود :

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی هر سهم ریال	بهای تمام شده ریال	مانده ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ ریال	مانده ۱۳۸۳/۱۲/۳۰ ریال
شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی	۷۲۶,۴۰۰	۲۴/۲۱ %	۱,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰	۷,۳۹۷,۸۲۰
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زین (سهامی خاص)	-	% -	-	-	-	۱,۵۰۰,۰۰۰
شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	۲۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰	-
شرکت خمیرمایه رویان شاهرود (سهامی خاص)	-	% -	-	-	-	۴۳۲,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر	۸۵۵,۰۰۰	۱/۵ %	۱,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰
شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)	-	% -	-	-	-	۱۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ریلی بهبار بهشهر	۹۸,۰۰۱	۹۸/۰۰۱ %	۱,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۳۵۰	۳۴,۳۰۰,۳۵۰	-
شرکت سهامی خاص اکسپانسه	۱۰,۰۰۰	۱۰ %	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی ، معدنی و خدمات مهندسی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱۸ %	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
شرکت بهپخش (سهامی عام)	۳,۲۰۰	۰/۰۱ %	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰	۳,۲۰۰
شرکت حمل و نقل صنایع روغن بارگانزا (سهامی خاص)	۲۵۰	۲/۵ %	۱۰,۰۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰
شرکت کارگزاری بیمه پیشرو توسعه بهشهر (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰/۰۱ %	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰	۲,۰۰۰
شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۱ %	۱۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
جمع					۱۵,۸۷۴,۹۹۸,۳۵۰	۱۰,۳۱۳,۰۲۰,۰۰۰

۱۱-۲-۱- ۶۵٪ بهای رسمی شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) و شرکت حمل و نقل ریلی بهبار بهشهر (سهامی خاص) در تعهد شرکت می باشد .

۱۱-۲-۲- نظر باینکه این شرکت ۲۴/۲۱ درصد سهام شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی را دارا می باشد ، لذا ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت مزبور به روش ارزش ویژه اعمال گردیده است .

۱۱-۳- سایر سرمایه گذارینها (سپرده های بلند مدت بانکی) به مبلغ ۲۸,۲۷۸,۸۵۸,۲۸۱ ریال شامل سپرده های بلند مدت بانکی (۱۶,۵۸۴,۸۰۱,۰۰۰ ریال) ، سپرده مزایای پایان خدمت کارکنان (به مبلغ ۸,۶۱۷,۶۲۴,۴۴۸) و ضمانت نامه بانکی (به مبلغ ۳,۰۷۶,۴۳۲,۸۳۳ ریال) .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۲ - سایر دارائیهها

سایر دارائیهها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲,۲۹۶,۳۵۶,۸۱۸	۱,۲۲۱,۹۵۹,۳۹۵	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷)
۳۵۴,۳۴۹,۳۸۰	۴۲۱,۶۲۹,۳۸۰	ودایع و حق انشعابها
۱۵,۱۵۱,۰۰۰	۶۶,۸۱۵,۰۰۰	تنخواه گردان نزد تعاونی اعتبار
۹۹,۵۶۸,۷۵۲	۹۹,۵۶۸,۷۵۲	سایر اقلام (سپرده)
<u>۲,۷۶۵,۴۲۵,۹۵۰</u>	<u>۱,۸۰۹,۹۷۲,۵۲۷</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۳- حسابها و اسناد پرداختنی شرکتهای عضو گروه

حسابها و اسناد پرداختنی شرکتهای عضو گروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	اسناد پرداختنی
۵۹,۰۵۸,۴۸۰,۰۰۰	۲۴,۵۳۱,۱۷۶,۰۰۰	
۲۳۲,۹۷۴,۴۴۸,۸۸۵	۱۳۲,۶۹۷,۰۰۲,۸۴۸	حسابهای پرداختنی
۲۹۲,۰۳۲,۹۲۸,۸۸۵	۱۵۷,۲۲۸,۱۷۸,۸۴۸	

۱۳-۱- مانده اسناد پرداختنی شرکتهای عضو گروه به مبلغ ۲۴,۵۳۱ میلیون ریال مربوط به بهای روغن خریداری شده از شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک می باشد (۲۳ فقره چک به سررسید ۸۴/۱۰/۱۵ لغایت ۸۵/۱/۲۵).

۱۳-۲- مانده حسابهای پرداختنی شرکتهای عضو گروه بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	شرکت سهامی عام مارگارین
-	۱۶,۸۰۰,۲۷۵,۵۲۲	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
-	۷۵,۳۸۳,۱۶۹,۳۹۸	شرکت سهامی خاص صافولا بهشهر
۲۳۲,۴۹۲,۵۵۴,۳۵۸	۲۸,۰۳۷,۵۹۹,۴۱۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۱۴۸,۰۶۴,۶۰۵	۱۲,۱۰۷,۸۴۵,۴۱۱	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۳۳۱,۴۷۷,۵۰۲	۳۲۷,۱۱۱,۹۲۴	سایر اقلام
۲,۳۵۲,۴۲۰	۴۱,۰۰۱,۱۸۳	
۲۳۲,۹۷۴,۴۴۸,۸۸۵	۱۳۲,۶۹۷,۰۰۲,۸۴۸	

۱۳-۳- معاملات فیما بین شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) با شرکتهای عضو گروه بطور مشروح در یادداشت شماره ۳۵ همراه صورتهای مالی درج گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۴ - حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۵۰,۴۱۹,۶۱۶	اسنادپرداختی تجاری
۳۰۷,۹۲۰,۰۹۰,۵۲۹	۵۷۵,۳۰۸,۸۰۶,۱۵۶	حسابهای پرداختی تجاری
۳۱۸,۸۴۰,۰۹۰,۵۲۹	۶۶۲,۱۵۹,۲۲۵,۷۷۲	

۱-۱۴- اسناد پرداختی تجاری از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۵,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۳,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران
-	۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ماهیدشت کرمانشاه
-	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گمرک بندر امام
-	۲,۴۸۸,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای پوشش صنایع بهشهر
-	۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خزر
-	۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت راه آهن دولتی ایران
۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت روغن نباتی جهان
-	۶,۱۵۸,۴۱۹,۶۱۶	سایر
۱۰,۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۸۶,۸۵۰,۴۱۹,۶۱۶	

حسابهای پرداختی تجاری به مبلغ ۵۷۵,۳۰۸/۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش بینی ۹۵٪، ۹۰٪ و ۸۰٪ سفارشات (عمدتاً روغن خام) ورق حلب که بصورت اعتبار اسنادی خریداری شده ، (جمعاً بمبلغ ۵۵۲,۵۰۰ میلیون ریال) بوده و بقیه مربوط به پیش بینی کرایه حمل ، عوارض گمرکی ، حق بیمه و سایر هزینه های سفارشات وارداتی می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۵ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی و ذخائر در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۲,۳۰۲,۷۳۷,۳۲۷	۵۱,۷۵۹,۲۷۰,۲۴۶	سایر شرکتهای غیر تجاری
۱۹,۶۲۸,۵۱۸,۴۷۶	۵۲,۰۴۵,۵۰۱,۲۲۹	ذخیره تخفیفات نقدی و تجاری
۱۴,۷۷۵,۷۹۱,۱۸۲	۱۴,۶۲۰,۴۳۶,۹۰۳	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۷۴,۰۶۹,۴۷۸,۷۶۳	۱۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۲,۸۳۵,۰۰۰,۰۰۰	-	ذخیره هزینه های توزیع و فروش
۵,۸۰۴,۳۹۷,۳۶۸	۵,۸۷۴,۷۲۳,۲۶۷	تجمع عوارض پرداختنی
۲,۲۴۵,۰۱۴,۳۶۰	۲,۳۱۳,۴۶۲,۵۸۱	حق بیمه پرداختنی
۱,۳۷۶,۹۱۷,۸۶۵	۱,۶۹۶,۹۱۵,۵۴۵	مالیاتهای تکلیفی
۳۵۵,۴۲۶,۹۴۹	۴۵۸,۰۱۶,۹۷۳	سپرده حسن انجام کار
۱۸۷,۰۷۱,۸۱۵	۴۰,۸۶۷۷,۴۴۶	طلب سایر اشخاص وابسته
۴,۱۴۲,۶۵۲,۶۸۳	۳,۵۲۸,۳۳۰,۵۵۹	سایر اقلام
۱۴۷,۷۲۳,۰۰۶,۷۸۸	۱۴۶,۸۶۰,۳۳۴,۷۴۹	

۱۵-۱- مانده طلب سایر شرکتهای غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۶,۱۹۴,۹۹۲,۸۴۸	۳۵,۹۸۰,۴۹۵,۱۸۶	طلب فروشندگان
۴۰۶,۹۸۳,۳۱۴	۲,۵۳۵,۵۵۱,۴۸۲	شرکت بیمه البرز
۸۵۵,۱۸۷,۳۵۱	۸۶۰,۹۶۲,۳۵۱	شرکت روغن نباتی ناب
۲,۰۲۴,۸۳۱,۲۱۰	-	پیمانکاران حمل کننده روغن نباتی
۲,۸۲۰,۷۴۲,۶۰۴	۱۲,۳۸۲,۲۶۱,۲۲۷	سایر اقلام
۱۲,۳۰۲,۷۳۷,۳۲۷	۵۱,۷۵۹,۲۷۰,۲۴۶	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۵-۲- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۱۴,۶۲۰ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش بینی هزینه هائی است که تا تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ صورت پذیرفته ، لیکن بعد از تاریخ مزبور پرداخت خواهد شد . اهم اقلام ذخیره های مزبور عبارتند از : خالص حقوق پرداختنی آذر ماه ۸۴ ، مزایای پایان خدمت پرداختنی و پیش بینی عواید سالیانه و مزایای غیر نقدی کارکنان (جمعاً بمبلغ ۵,۱۱۷ میلیون ریال) ، اجناس خریداری شده جهت شرکت (مبلغ ۳,۵۸۹ میلیون ریال) ، صورت‌حسابهای پرداخت نشده پیمانکاران (مبلغ ۳,۲۶۲ میلیون ریال) ، پیش بینی گاز ، تلفن ، آب و برق (مبلغ ۱,۶۷۰ میلیون ریال) می باشد .

۱۵-۳- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰,۶۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی صدا و سیما
۳۸,۱۲۲,۱۱۴,۸۳۹	۶,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	وزارت امور اقتصادی و دارائی
۱۹,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکتهای سرمایه گذاری سهامدار صنعتی بهشهر
۵,۵۷۷,۳۶۳,۹۲۴	-	سایر
<u>۷۴,۰۶۹,۴۷۸,۷۶۳</u>	<u>۱۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ به شرح زیر تفکیک می گردد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹۷۹,۵۳۲,۸۹۶	۱,۱۲۱,۳۵۲,۵۰۸	پیش دریافت از مشتریان :
۸,۷۷۲,۰۰۰	۱۴۹,۹۴۹,۶۰۰	خریداران روغن صادراتی
۱۷۲,۹۶۰,۰۰۰	۷۶,۱۴۵,۵۹۰	خریداران خمیر صابون و اسید چرب
۴۴۸,۸۹۴,۰۰۶	۴۱,۷۰۰,۸۲۸	خریداران ورق حلب ضایعاتی و آهن آلات
		سایر اقلام
<u>۱,۶۱۰,۱۵۸,۹۰۲</u>	<u>۱,۳۸۹,۱۴۸,۵۲۶</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۷- ذخیره مالیات

خلاصه وضعیت مالیات بر عملکرد شرکت به شرح ذیل می باشد :

۱۷-۱- در تاریخ تهیه این گزارش بدهی های مالیاتی شرکت تا پایان سال ۱۳۸۲ براساس برگ مالیات قطعی کلاً تسویه حساب شده است .

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۷۷ که توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۱۱۱،۳۹۴،۳۶۲،۳۵۵ ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته ، پرونده مزبور ابتدا در هیئت حل اختلاف بدوی مطرح ، سپس به هیئت تجدید نظر و سرانجام برای رسیدگی به شورای عالی مالیاتی ارجاع و بعد از سپری شدن چندین سال عاقبت در مهرماه سال ۱۳۸۴ برگ مالیات قطعی به مبلغ ۹۴،۷۴۳،۴۲۶،۴۵۹ ریال صادر و به شرکت ابلاغ گردید که مبلغ مذکور همراه با جرائم تقسیط مربوط تماماً پرداخت و با عنایت به بخشودگی قسمتی از جرائم ، مبلغ ۱۱،۷۰۸،۷۴۳،۹۵۹ ریال از ذخیره قبلی نیز برگشت شد .

۱۷-۳- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ بر مبنای سود ابرازی مشمول مالیات و تعدیلات سنواتی محاسبه و در پایان سال مالی ۱۳۸۳ مبلغ ۱۱۲،۲۷۲،۷۵۸،۸۹۱ ریال ذخیره منظور گردیده که در سال ۱۳۸۴ تمامی مبلغ مزبور پرداخت شده است و مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ قرار است در آینده نزدیک توسط حوزه مالیاتی مربوطه مورد رسیدگی قرار گیرد .

۱۷-۴- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ بر اساس سود ابرازی مشمول مالیات ، محاسبه و در صورتهای مالی منظور گردیده است .

ذخیره مالیات

(ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مانده ذخیره ۸۳/۱۲/۳۰	مالیات ۱۳۸۴/۰۹/۳۰				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تأدیه شده	قطعی	تشخیصی			
قطعی	۲،۳۷۰	-	۹۴،۷۴۳	۹۴،۷۴۳	۱۱۰،۳۴۲	۵۴،۶۸۲	۱۸۱،۹۵۸	۱۳۷۷
قطعی	۱،۴۵۱	-	۲۱،۰۳۳	۲۱،۰۳۳	۳۳،۷۵۹	۱۹،۳۸۵	۹۲،۲۵۲	۱۳۸۰
قطعی	۵۶۰	-	۳۰،۳۴۲	۳۰،۳۴۲	۳۰،۳۴۲	۲۹،۹۱۶	۱۳۳،۰۷۳	۱۳۸۱
قطعی	۳۵۹	-	۶۷،۸۹۱	۶۷،۸۹۱	۶۸،۰۲۶	۶۶،۵۱۲	۳۰۱،۷۳۷	۱۳۸۲
در جریان رسیدگی	۷۵،۸۹۱	-	۷۵،۸۹۱	-	-	۷۵،۸۹۱	۳۳۷،۲۹۴	۱۳۸۳
	۲۱،۶۵۰	۳۱،۷۵۱	-	-	-	۱۰،۲۴۹	۴۴،۸۹۴	۱۳۸۴
	۱۰۲،۲۸۱	۳۱،۷۵۱						
	۲،۲۷۴	-						ذخیره جرائم تقسیط و دیرکرد
	(۲۲۳)	-						پیش پرداختها
	۱۰۴،۳۳۲	۳۱،۷۵۱						

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲۲۸,۴۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام پیشنهادی (خالص هر سهم ۳۰۰ ریال)
۲,۴۹۷,۸۲۲,۵۵۸	۳۲۷,۲۷۲,۸۰۵,۹۲۶	سود سهام پرداختی - عملکرد سال ۸۲ و ۸۳
۱,۵۸۵,۰۵۱,۷۴۹	۱,۴۵۸,۶۹۸,۵۰۵	سود سهام پرداختی - سنوات گذشته
<u>۲۳۲,۵۶۲,۸۷۴,۳۰۷</u>	<u>۳۸۶,۳۳۱,۵۰۴,۴۳۱</u>	

۱۸-۱- سود سهام سال ۱۳۸۲ شرکت صافولا بهشهر در سال گذشته در حساب شرکت مزبور منظور شده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ اذر ماه ۱۳۸۴ بشرح زیر است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۰۳,۸۸۱,۲۲۰,۵۴۸	۸۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	بانک ملت شعبه جمالزاده
۸۸,۳۹۷,۹۱۷,۸۰۸	۸۱,۳۶۴,۰۶۲,۵۰۰	بانک ملی ایران شعبه بازار
۸۱,۹۱۹,۹۸۳,۸۴۵	۷۴,۴۴۳,۰۰۲,۸۰۲	بانک صنعت و معدن
۵۱,۲۷۷,۱۶۰,۱۰۰	۴۹,۵۲۰,۶۲۵,۰۶۷	بانک صادرات شعبه قرنی
۲۱,۶۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۳,۴۹۶,۲۲۶,۰۰۰	بانک سپه شعبه سنائی
-	۱,۰۶۳,۴۲۴,۶۶۰	بانک تجارت شعبه قرنی
۳۲,۴۵۰,۰۰۰,۰۰۰	-	بانک توسعه صادرات ایران شعبه مرکزی
۳۷۹,۵۵۱,۲۸۲,۳۰۱	۳۲۴,۷۰۴,۳۴۱,۰۲۹	
(۱۴,۱۷۷,۰۱۹,۴۹۵)	(۱۷,۰۶۸,۷۴۶,۰۲۸)	کسر می شود : سود و کارمزد سنوات آتی
۳۶۵,۳۷۴,۲۶۲,۸۰۶	۳۰۷,۶۳۵,۵۹۵,۰۰۱	
(۱۰۰,۵۶۷,۹۸۳,۸۴۵)	(۹۳,۰۹۱,۰۰۲,۸۰۲)	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
۲۶۴,۸۰۶,۲۷۸,۹۶۱	۲۱۴,۵۴۴,۵۹۲,۱۹۹	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱-۱۹- صورت ریز وامهای دریافتی طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح جدول ذیل می باشد :

مبالغ : میلیون ریال

منابع تامین کننده تسهیلات	نوع وام	تاریخ دریافت	مدت بازپرداخت	سررسید اولین قسط	نرخ سود و کارمزد	مبلغ هر قسط	مانده اول دوره	اصل وام دریافتی طی دوره	سود وام دریافتی طی دوره	پرداخت طی دوره		مانده وام پایان دوره		وثیقه
										اصل	هزینه بهره	اصل	بهره	
ملی-بازار	مضاربه صادراتی	۸۳/۱۰/۰۱	۳	۸۴/۰۱/۰۱	۱۵٪	۲۱.۷۷۷	۲۱.۷۲۵	-	-	۲۱.۰۰۰	۷۲۵	-	-	ملك و سفته
ملی-بازار	مضاربه صادراتی	۸۳/۱۰/۰۱	۴	۸۴/۰۲/۰۱	۱۵٪	۲۲.۰۴۴	۲۱.۹۷۵	-	-	۲۱.۰۰۰	۹۷۵	-	-	ملك و سفته
ملی-بازار	مضاربه صادراتی	۸۳/۱۰/۰۱	۵	۸۴/۰۳/۰۱	۱۵٪	۲۲.۳۱۱	۲۲.۲۲۴	-	-	۲۱.۰۰۰	۱.۲۲۴	-	-	ملك و سفته
ملی-بازار	مضاربه صادراتی	۸۳/۱۰/۰۱	۶	۸۴/۰۴/۰۱	۱۵٪	۲۲.۵۷۹	۲۲.۴۷۴	-	-	۲۱.۰۰۰	۱.۴۷۴	-	-	ملك و سفته
ملت-جمائزاده	فروش اقساطی	۸۲/۰۸/۲۹	۶۰	۸۲/۰۹/۲۹	۱۶٪	۳۳۳	۱۴.۶۵۲	-	-	۲.۱۲۷	۸۶۶	۸.۲۸۸	۳.۳۷۱	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	سلف	۸۳/۰۲/۳۰	۱۲	۸۳/۰۳/۳۰	۱۶٪	۱.۳۵۰	۲.۶۹۹	-	-	۲.۴۸۹	۲۱۰	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	فروش اقساطی	۸۳/۰۲/۳۰	۱۲	۸۳/۰۳/۳۰	۱۶٪	۱.۲۴۹	۲.۴۹۹	-	-	۲.۳۰۰	۱۹۹	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	فروش اقساطی	۸۳/۰۵/۳۱	۱۲	۸۳/۰۶/۳۱	۱۵٪	۱.۱۸۴	۵.۹۲۰	-	-	۵.۴۸۵	۴۳۵	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	فروش اقساطی	۸۳/۰۵/۳۱	۱۲	۸۳/۰۶/۳۱	۱۵٪	۱.۱۴۷	۵.۷۴۰	-	-	۵.۳۰۹	۴۳۱	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	سلف	۸۳/۰۸/۲۷	۱۲	۸۳/۰۹/۲۷	۱۵٪	۱.۰۵۰	۸.۴۰۰	-	-	۷.۷۸۱	۶۱۹	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	فروش اقساطی	۸۳/۰۸/۲۸	۱۲	۸۳/۰۹/۲۸	۱۵٪	۹۱۷	۷.۳۳۶	-	-	۶.۷۸۷	۵۴۹	-	-	ملك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	مشارکت مدنی	۸۳/۰۹/۲۶	۹	۸۴/۰۶/۲۶	۱۵٪	۴۴.۴۸۰	۴۴.۲۳۵	-	-	۴۰.۰۰۰	۴.۲۳۵	-	-	چك و سفته و سپرده بانکی
ملت-جمائزاده	سلف	۸۳/۱۲/۲۶	۱۲	۸۴/۰۱/۲۶	۱۵٪	۱.۰۳۰	۱۲.۴۰۰	-	-	۸.۶۱۶	۷۲۳	۲.۸۷۳	۱۸۸	ملك و سفته و سپرده بانکی
توسعه صادرات	فروش اقساطی	۸۳/۱۰/۱۵	۵	۸۴/۰۳/۳۱	۱۵٪	۶.۴۹۰	۳۲.۴۵۰	-	-	۳۰.۰۰۰	۲.۴۵۰	-	-	سفته
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۳/۰۲/۰۸	۱۲	۸۳/۰۳/۰۸	۱۶٪	۲.۵۹۸	۵.۱۹۸	-	-	۴.۷۸۳	۴۱۵	-	-	سفته
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۳/۰۵/۳۱	۱۲	۸۳/۰۶/۳۱	۱۵٪	۱.۰۷۲	۶.۴۳۳	-	-	۵.۹۵۰	۴۸۳	-	-	سفته
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۳/۱۰/۳۰	۱۲	۸۳/۱۱/۳۰	۱۵٪	۳.۶۰۴	۳۹.۶۴۶	-	-	۳۰.۰۰۰	۲.۴۳۷	۶.۶۶۷	۵۴۲	سفته
سپه سنائی	فروش اقساطی	۸۳/۱۲/۲۴	۱۲	۸۴/۰۱/۲۴	۱۵٪	۱.۸۰۲	۲۱.۶۲۵	-	-	۱۵.۰۰۰	۱.۲۱۸	۵.۰۰۰	۴۰۷	سفته
صنعت ومعدن-ارزی	مشارکت مدنی	۸۲/۱۰/۲۵	۶۰	.	لابیور+۲٪	.	۸۱.۹۲۰	۱.۴۳۹	-	۷.۰۵۷	۱.۸۵۹	۶۴.۰۴۲	۱۰.۴۰۱	سفته و سهام
ملی بازار	مضاربه صادراتی	۸۴/۰۱/۳۱	۶	۸۴/۰۷/۳۰	۱۴٪	۲۲.۵۹۶	-	۲۱.۰۰۰	۱.۵۹۶	۲۱.۰۰۰	۱.۵۹۶	-	-	قرارداد لازم الاجرا

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

منابع تامین کننده تسهیلات	نوع وام	تاریخ دریافت	مدت بازپرداخت	سررسید اولین قسط	نرخ سود و کارمزد	مبلغ هر قسط	مانده اول دوره	اصل وام دریافتی طی دوره	سود وام دریافتی طی دوره	پرداخت طی دوره		مانده وام پایان دوره		وثیقه
										اصل	هزینه بهره	اصل	بهره	
ملی بازار	مضاربه صادراتی	۸۴/۰۲/۲۲	۶	۸۴/۰۸/۲۲	۱۴٪	۲۲.۵۹۶	-	۲۱.۰۰۰	۱.۵۹۶	۲۱.۰۰۰	۱.۵۹۶	-	سفته	
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۴/۰۲/۲۹	۱۲	۸۴/۰۳/۲۹	۱۵٪	۲.۲۵۳	-	۲۵.۰۰۰	۲.۰۳۱	۱۲.۵۰۰	۱.۰۱۶	۱۲.۵۰۰	سفته	
ملی بازار	مضاربه صادراتی	۸۴/۰۳/۰۹	۶	۸۴/۰۹/۰۹	۱۴٪	۲۲.۴۸۲	-	۲۱.۰۰۰	۱.۵۸۸	۲۱.۰۰۰	۱.۵۸۸	-	قرارداد لازم الاجرا	
ملت-جمالزاده	سلف	۸۴/۰۳/۳۱	۱۲	۸۴/۰۴/۳۰	۱۶٪	۱.۲۴۰	-	۱۳.۷۳۷	۱.۱۶۲	۵.۷۲۴	۴۷۶	۸.۰۱۳	قرارداد لازم الاجرا	
ملت-جمالزاده	فروش اقساطی	۸۴/۰۴/۲۹	۱۲	۸۴/۰۵/۲۹	۱۵٪	۱.۳۵۲	-	۱۵.۰۰۰	۱.۲۱۸	۶.۲۵۰	۵۰۳	۸.۷۵۰	قرارداد لازم الاجرا	
ملت-جمالزاده	سلف	۸۴/۰۵/۱۲	۱۲	۸۴/۰۶/۱۲	۱۵٪	۴۵۰	-	۵.۰۰۲	۳۹۸	۱.۶۶۷	۱۳۳	۳.۳۳۵	قرارداد لازم الاجرا	
ملت-جمالزاده	فروش اقساطی	۸۴/۰۵/۱۲	۱۲	۸۴/۰۶/۱۲	۱۵٪	۹۰۱	-	۱۰.۰۰۰	۸۱۲	۳.۳۳۳	۲۷۱	۶.۶۶۷	قرارداد لازم الاجرا	
ملت-جمالزاده	فروش اقساطی	۸۴/۰۵/۳۱	۱۲	۸۴/۰۶/۳۱	۱۵٪	۱.۳۵۲	-	۱۵.۰۰۰	۱.۲۱۸	۳.۷۵۰	۳۰۰	۱۱.۲۵۰	قرارداد لازم الاجرا	
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۴/۰۶/۰۲	۱۲	۸۴/۰۷/۰۲	۱۶٪	۱.۹۹۲	-	۲۲.۰۰۰	۱.۹۰۶	۵.۵۰۰	۴۷۷	۱۶.۵۰۰	سفته	
سپه سنائی	فروش اقساطی	۸۴/۰۵/۳۱	۱۲	۸۴/۰۶/۳۱	۱۵٪	۲.۱۵۹	-	۲۳.۹۶۸	۱.۹۴۷	۷.۹۸۹	۶۴۹	۱۵.۹۷۹	قرارداد لازم الاجرا	
ملی بازار	فروش اقساطی	۸۴/۰۶/۲۷	۱۲	۸۴/۰۷/۲۷	۱۵٪	۱.۸۹۲	-	۲۱.۰۰۰	۱.۷۰۶	۵.۲۵۰	۴۲۶	۱۵.۷۵۰	قرارداد لازم الاجرا	
ملی بازار	فروش اقساطی	۸۴/۰۸/۲۵	۱۲	۸۴/۰۹/۲۵	۱۵٪	۱.۸۹۲	-	۲۱.۰۰۰	۱.۷۰۶	۱.۷۵۰	۱۴۲	۱۹.۲۵۰	قرارداد لازم الاجرا	
ملی بازار	فروش اقساطی	۸۴/۰۸/۰۸	۱۲	۸۴/۰۹/۰۸	۱۵٪	۱.۸۹۲	-	۲۱.۰۰۰	۱.۷۰۶	۱.۷۵۰	۱۴۲	۱۹.۲۵۰	قرارداد لازم الاجرا	
تجارت پاستوریزه	فروش اقساطی	۸۴/۰۱/۳۰	۹	۸۴/۰۲/۳۱	۱۵٪	۱.۰۶۳	-	۹.۰۰۰	۵۷۱	۸.۰۰۰	۵۰۸	۱.۰۰۰	سفته	
ملت جمالزاده	سلف	۸۴/۰۸/۳۰	۱۲	۸۴/۰۹/۳۰	۱۵٪	۱.۳۸۰	-	۱۵.۳۴۰	۱.۲۲۰	۱.۲۷۸	۱۰۲	۱۴.۰۶۲	قرارداد لازم الاجرا	
ملت جمالزاده	فروش اقساطی	۸۴/۰۸/۳۰	۱۲	۸۴/۰۹/۳۰	۱۵٪	۱.۲۵۲	-	۱۳.۹۰۰	۱.۱۲۹	۱.۱۵۸	۹۴	۱۲.۷۴۲	قرارداد لازم الاجرا	
سپه سنائی	فروش اقساطی	۸۴/۰۹/۰۹	۱۲	۸۴/۱۰/۰۹	۱۵٪	۹۰۱	-	۱۰.۰۰۰	۸۱۳	-	-	۱۰.۰۰۰	قرارداد لازم الاجرا	
صادرات قرنی	فروش اقساطی	۸۴/۰۹/۲۷	۱۲	۸۴/۱۰/۲۷	۱۶٪	۹۰۵	-	۱۰.۰۰۰	۸۶۷	-	-	۱۰.۰۰۰	سفته	
ملی بازار	فروش اقساطی	۸۴/۰۹/۲۰	۱۲	۸۴/۱۰/۲۹	۱۵٪	۱.۸۹۲	-	۲۱.۰۰۰	۱.۷۰۶	-	-	۲۱.۰۰۰	قرارداد لازم الاجرا	
							۳۷۹.۵۵۱	۳۳۴.۹۴۷	۲۸.۳۳۵	۳۸۶.۵۸۳	۳۱.۵۴۶	۲۹۲.۹۱۸	۳۱.۷۸۶	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ بشرح ذیل می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۳۰.۹۷۵.۹۱۳.۷۴۶	۳۲.۴۶۱.۳۲۲.۵۳۰	مانده در ابتدای دوره
(۳۵.۶۳۳.۸۶۸.۰۳۶)	(۹.۲۷۸.۷۰۴.۰۷۸)	پرداخت شده طی دوره
۳۷.۱۱۹.۲۷۶.۸۲۰	۱۷.۴۴۱.۳۴۰.۳۲۶	ذخیره تأمین شده
۳۲.۴۶۱.۳۲۲.۵۳۰	۴۰.۶۲۳.۹۵۸.۷۷۸	مانده در پایان دوره

۲۰-۱- روش محاسبه ذخیره پایان خدمت کارکنان بشرح یادداشت شماره ۶-۳ اهم روشهای حسابداری می باشد .

۲۰-۲- نظر باینکه شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) در نظر دارد سال آتی تعدیل نیرو صورت دهد ، لذا علاوه بر ذخیره مزایای پایان خدمت روال عادی خود ، مبلغ ۷ میلیارد ریال نیز اضافی در نظر گرفته است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت برابر با ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است.

اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می‌باشد :

درصد	تعداد سهام	
۸۱/۲۴	۱۵۵,۹۸۷,۲۶۵	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۳/۶۲	۶,۹۴۴,۰۲۱	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی عام)
۲/۶۰	۴,۹۹۹,۰۶۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۱/۴۱	۲,۷۰۳,۳۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۱/۰۴	۱,۹۹۵,۱۶۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۱/۸۳	۳,۵۱۸,۲۷۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۰/۹۱	۱,۷۳۵,۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰/۶۶	۱,۲۶۰,۷۰۲	شرکت سرمایه گذاری مدیریت بانک ملی ایران
۴/۱۶	۷,۹۹۲,۲۶۵	سهامداران حقیقی (در حدود ۸,۳۰۰ نفر)
۲/۵۳	۴,۸۶۴,۸۱۷	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- سرمایه شرکت در طول ۵۴ سال فعالیت شرکت طی پانزده مرحله افزایش یافته است.

سرمایه اولیه ۶/۵ میلیون ریال بوده است، و آخرین افزایش به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۲/۴/۱ هیئت مدیره (باستناد اختیار تفویض شده در مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۰/۱۲/۲۵ به هیئت مدیره مبنی بر افزایش سرمایه شرکت از ۹۶ میلیارد ریال به ۲۸۸ میلیارد ریال طی چهار سال) می‌باشد که سرمایه شرکت از مبلغ ۱۴۴ میلیارد ریال به ۱۹۲ میلیارد ریال منقسم به ۱۹۲ میلیون سهم یکهزار ریالی افزایش و ماده ۶ اساسنامه بشرح زیر تغییر یافت :

« سرمایه شرکت مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال منقسم به ۱۹۲ میلیون سهم یکهزار ریالی با نام می‌باشد که تماماً پرداخت شده است ».

۲ - ۲۱ - حقوق صاحبان سهام در کلیه جهات یکسان است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۲- اندوخته قانونی

مانده اندوخته قانونی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ مبلغ ۱۹,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال است. اندوخته مزبور ۱۰ درصد سرمایه شرکت بوده که طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۵ اساسنامه شرکت، از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

۲۳- سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	اندوخته طرح و توسعه
۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹	۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹	اندوخته جبران زیان سنواتی
۱۰۹,۹۳۳,۵۲۵	۱۰۹,۹۳۳,۵۲۵	اندوخته عمومی
۲۳,۳۹۳,۲۳۸	۲۳,۳۹۳,۲۳۸	
<u>۶,۳۴۱,۷۶۷,۳۹۲</u>	<u>۶,۳۴۱,۷۶۷,۳۹۲</u>	

۲۳-۱- اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹ ریال براساس موافقت اصولی شماره ۶۸/۱۱/۲۹ مورخ ۲۰۰/۱۱۳۷۲/۳۸۵۶۱۵ وزارت صنایع «در رابطه با طرح توسعه تصفیه و بسته‌بندی کارخانه روغن نباتی» ذخیره شده و از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

مبلغ - ریال	
۱,۹۰۸,۴۴۰,۶۲۹	از محل سود ابرازی سال ۱۳۶۸
۱۰,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	از محل سود ابرازی سال ۱۳۷۲
۱۲,۶۰۸,۴۴۰,۶۲۹	
(۶,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال به سرمایه (در سال ۱۳۷۵)
<u>۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۴ - فروش خالص

فروش خالص برحسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰		
ریال	مقدار - کیلوگرم	ریال	مقدار - کیلوگرم	داخلی :
۶۵.۵۶۸.۸۱۵.۵۸۹	۳۸.۵۲۹.۴۷۷/۵۰۰	۵۸.۴۰۰.۲۲۸.۴۸۱	۳۳.۳۲۵.۴۵۲/۷۰۰	فروش با نرخ یارانه‌ای
۹۶۶.۱۸۷.۶۰۲.۳۳۸	۱۲۶.۶۵۶.۴۰۱/۲۵۰	۹۱۹.۶۱۱.۰۹۹.۱۷۷	۱۳۳.۴۳۱.۹۸۷/۹۱۰	فروش آزاد از محل استحصال داخلی و وارداتی
۲۶۴.۱۱۵.۹۵۳.۹۵۸	۶۳.۷۶۴.۳۱۸/۳۰۰	۲۰۱.۶۵۵.۱۰۰.۰۹۶	۴۵.۴۵۱.۸۶۷/۴۰۰	فروش با نرخ تعادلی
۲۸.۲۷۸.۷۱۰.۱۹۳	۳۶.۹۰۵.۳۰۸/۳۰۰	-	-	فروش سفارشی (کارمزدی)
۱.۳۲۴.۱۵۱.۰۸۲.۰۷۸	۲۶۵.۸۵۵.۵۰۵/۳۵۰	۱.۱۷۹.۶۶۶.۴۲۷.۷۵۴	۲۱۲.۲۰۹.۳۰۸/۰۱	جمع کل فروش داخلی
				صادراتی :
۹۸.۶۱۸.۱۳۳.۸۶۰	۱۴۶.۹۵.۸۱۸	۷۰.۸۱۲.۷۱۵.۰۷۴	۹.۶۱۴.۲۵۷/۷۰۰	فروش صادراتی از محل وارداتی
۱.۴۲۲.۷۶۹.۲۱۵.۹۳۸	۲۸۰.۵۵۱.۳۲۳/۳۵۰	۱.۲۵۰.۴۷۹.۱۴۲.۸۲۸	۲۲۱.۸۲۳.۵۶۵/۷۱	

۲۴-۱ - فروش داخلی شرکت تماما" از طریق شرکت بهپخش و طبق قرارداد فیما بین انجام می گیرد .

۲-۲۴ - اقلام عمده فروش صادراتی بشرح ذیل می باشد :

نام خریدار	مقدار ارز - دلار	مقدار - کیلوگرم	مبلغ - ریال
شرکت ولینگتون (وکیلی راد)	۲.۵۹۴.۶۰۲	۳.۲۳۱.۰۸۹/۲۰۰	۲۳.۳۸۲.۴۱۰.۶۴۷
آقای قربانعلی رضائی	۱.۶۸۱.۷۶۸	۲.۱۴۶.۱۲۹/۸۰۰	۱۵.۱۵۵.۹۵۶.۶۵۱
آقای عبدالعظیم احمدی	۱.۰۱۰.۵۶۶۵	۱.۳۷۲.۲۰۴/۲۰۰	۹.۹۵۲.۰۲۰.۰۵۱
شرکت صادراتی زرین	۶۴۴.۱۱۴	۹۰۷.۲۰۰/۰	۵.۷۷۴.۷۰۶.۹۴۸
سایر	۱.۸۲۸.۴۵۶	۱.۹۵۷.۶۳۴/۵۰۰	۱۶.۵۴۷.۶۲۰.۷۷۷
	۷.۸۵۴.۶۰۵	۹.۶۱۴.۲۵۷/۷۰۰	۷۰.۸۱۲.۷۱۵.۰۷۴

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته :

سال مالی منتهی به ۱۳۸۳/۱۲/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	مقدار - کیلوگرم	ریال	مقدار - کیلوگرم
۱.۲۶۵.۸۴۴.۸۰۲.۷۴۹	۲۴۰.۴۹۵.۲۹۰/۵۷	۱.۱۵۳.۶۶۵.۹۳۷.۷۶۷	۲۲۱.۸۲۳.۵۶۵/۷۱

روغن نباتی

۱-۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته به شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۱۳.۶۷۴.۷۳۷.۹۴۳	۱۰۹.۵۸۴.۷۲۶.۹۸۴	موجودی مواد اولیه در اول سال انبار
-	۴.۱۰۲.۰۰۰.۰۰۰	تعدیل موجودی اول دوره روغن خام
۱۱۳.۶۷۴.۷۳۷.۹۴۳	۱۱۳.۶۸۶.۷۲۶.۹۸۴	موجودی ابتدای دوره تعدیل شده
۱.۱۶۹.۷۷۹.۸۵۶.۲۱۹	۱.۰۳۵.۱۴۲.۵۴۲.۰۳۰	خالص خرید مواد اولیه
۶۲۶.۴۶۸.۳۹۸.۲۰۵	۸۸۷.۰۱۰.۲۴۱.۳۶۹	مواد اولیه تحویل از سایرین
۱.۹۰۹.۹۲۲.۹۹۲.۳۶۷	۲.۰۳۵.۸۳۹.۵۱۰.۳۸۳	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۶۳.۷۸۳.۷۶۰.۷۲۰)	(۹۰۹.۴۲۹.۵۶۰.۷۷۸)	مواد اولیه تحویل به سایرین
(۱۰۹.۵۸۴.۷۲۶.۹۸۴)	(۱۶۵.۳۳۳.۱۴۳.۹۹۶)	موجودی مواد اولیه در پایان سال انبار
۱.۱۳۶.۵۵۴.۵۰۴.۶۶۳	۹۶۱.۰۸۶.۸۰۵.۶۰۹	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۴۵.۲۹۹.۷۲۶.۳۱۸	۲۰.۳۰۰.۲۴۷.۰۴۴	موجودی مواد اولیه در جریان اول سال
(۲۰.۳۰۰.۲۴۷.۰۴۴)	(۵۰.۱۷۶.۰۰۹.۰۲۵)	موجودی مواد اولیه در جریان پایان سال
(۲۳۲.۰۹۵.۳۴۳.۶۶۷)	-	مصرف مواد اولیه برای مارگارین
۱۵۰.۶۶۱.۱۹۸.۸۲۸	۴۱۱.۰۱۵.۳۸۸.۱۰۵	مواد اولیه مصرفی در مارگارین
۱.۰۸۰.۱۱۹.۸۳۹.۰۹۸	۱.۳۴۲.۲۲۶.۴۳۱.۷۳۳	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۲۷.۱۸۱.۶۲۲.۵۱۶	۱۲.۹۴۲.۴۹۴.۴۰۶	دستمزد مستقیم
۱۴۸.۹۷۸.۴۳۳.۳۵۸	۱۴۲.۶۷۱.۱۷۴.۱۶۶	سربار تولید
۱.۲۵۶.۲۷۹.۸۹۳.۹۷۲	۱.۴۹۷.۸۴۰.۱۰۰.۳۰۵	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۶۶.۳۸۰.۱۰۹.۰۹۲	۵۳.۵۶۲.۷۵۹.۳۰۴	موجودی کالای ساخته شده اول سال
-	(۱۶.۱۰۵.۱۸۴.۸۵۷)	تعدیل موجودی ابتدای دوره محصول
۶۶.۳۸۰.۱۰۹.۰۹۲	۳۷.۴۵۷.۵۷۴.۴۴۷	موجودی محصول ابتدای دوره تعدیل شده
۱.۳۲۲.۶۶۰.۰۰۳.۰۶۴	۱.۵۳۵.۲۹۷.۶۷۴.۷۵۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۵۳.۵۶۲.۷۵۹.۳۰۴)	(۱۲۶.۴۷۹.۱۹۹.۱۹۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۳.۲۵۲.۴۴۱.۰۱۱)	(۱.۸۳۲.۸۳۰.۶۲۷)	برگشت از انبار محصول به تصفیه
-	(۲۳۶.۳۱۸.۲۱۲.۳۶۴)	تخصیص به مارگارین
-	(۲۸.۷۲۶.۹۲۵.۸۱۷)	تخصیص سربار تولید به سایر هزینه ها
۱.۲۶۵.۸۴۴.۸۰۲.۷۴۹	۱.۱۴۱.۹۴۰.۵۰۶.۷۴۵	قیمت تمام شده کالای فروش رفته

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲-۲۵- صورت اقلام خالص خرید مواد اولیه بشرح ذیل می باشد :

نام کشور	نام فروشنده	مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	نام مواد
سوئیس	بنجی	۳۳۹,۱۷۹,۹۵۰,۰۳۶	۵۷,۷۲۹,۶۸۱	سویا آزاد واریزنامه ای
سنگاپور	ویلمار	۱۲۳,۲۴۲,۹۰۵,۰۸۸	۲۴,۴۴۷,۹۵۶	پالم صنعتی بهشهر
سوئیس	بنجی	۲۱,۲۴۰,۱۹۳,۸۷۱	۲,۸۸۳,۹۴۰	آفتابگردان وارداتی (واریزنامه ای)
ایران	بازرگانی دولتی ایران	۶۱,۸۱۸,۴۲۲,۳۸۱	۲,۹۲۴,۷۳۳	سویا وارداتی (تعادلی)
ایران	بهپاک	۸۴,۶۹۸,۶۸۱,۹۱۱	۱۵,۵۱۳,۰۰۰	سویا بهشهری
ایران	بازرگانی دولتی ایران	۳۰,۲۸۰,۴۵۷,۶۷۱	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	پالم تعادلی
ایران	بهپاک	۷۵۶,۹۵۷,۴۴۶	۱۶۹,۸۲۰	تخم پنبه بهشهری
هلند - برزیل	نیدرا - بنجی	۱۰,۵۶۰,۸۷۵,۹۱۵	۱,۶۸۴,۸۲۲	تخم پنبه وارداتی
ایران	بازرگانی دولتی ایران	۸,۸۱۱,۴۰۴,۳۹۱	۳۶,۴۹۴,۶۳۱	سویا وارداتی (دولتی)
ایران	منابع داخلی	۳۵,۷۲۳,۵۲۹,۲۰۹	۶,۶۰۲,۹۳۶	کانولا واریزنامه ای
ایران	منابع داخلی	۶۷۱,۰۲۹,۰۴۱	۳,۵۰۰,۰۰۰	پالم دولتی
ایران	منابع داخلی	۱۶,۰۷۶,۰۹۰,۳۰۱	۳,۰۰۰,۰۰۰	سویا خام صادراتی
ایران	منابع داخلی	۲۷,۵۵۸,۷۷۱,۲۵۶	۴,۰۰۵,۶۶۵	آفتابگردان خام صادراتی
ایران	بازرگانی دولتی ایران	۴۰۲,۴۹۷	-	سایر اقلام روغن خام
امارات - ژاپن	امیک - نتسوئی	۲۲۳,۶۷۸,۲۴۴,۴۰۸	۲۴۲,۴۶۸,۲۴۷	ورق حلب و سایر لوازم بسته بندی
اندونزی - مالزی	سود شیمی - نیپین بستاری	۵,۰۹۳,۱۶۷,۶۲۲	۱,۵۵۷,۰۰۰	خاک تنسیل
ایران	منابع داخلی	۷۹۰,۹۶۵,۰۰۰	۱۰۴,۷۲۰	اسید فسفریک
لوکزامبورگ	آتاسو	۵۷۲,۷۹۰,۳۷۲	۲,۴۶۵	بتاکاروتین
ایران	منابع داخلی	۸۰۷,۱۵۸,۹۴۰	۵۱۷,۷۷۶	سود مایع
ایران	منابع داخلی	۱۱۵,۲۱۶,۰۰۷	۶۹۱,۶۱۵	پارچه فیلتر پرس (برحسب متر)
ایران	منابع داخلی	۸,۲۱۰,۷۸۷,۷۶۹	۶۹۶,۵۷۶	سایر مواد شیمیائی
ایران	پارس قوطی - صنایع بسته بندی	۳۵,۲۵۴,۵۴۰,۸۹۸	-	خرید خدمات قوطی سازی
		<u>۱,۰۳۵,۱۴۲,۵۴۲,۰۳۰</u>		

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		
سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۳	سال ۱۳۸۴	
۵۵,۸۲۳,۸۰۹,۲۴۳	۳۵,۶۰۳,۲۷۳,۳۱۸	۱۵,۴۲۹,۵۳۰,۶۵۶	۸,۴۲۸,۳۶۳,۴۹۶	حقوق و مزایا
۱۱,۳۳۹,۷۶۱,۸۹۸	۵,۱۰۹,۶۹۸,۶۰۰	۴,۶۳۴,۹۳۶,۲۹۹	۱,۵۴۱,۴۲۴,۷۷۴	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۰,۱۲۶,۰۴۹,۵۲۲	۱۳,۲۴۹,۹۸۲,۰۴۰	۷,۱۱۷,۱۵۵,۵۶۱	۲,۹۷۲,۷۰۶,۱۳۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴,۵۲۷,۹۹۷,۲۷۶	۳,۴۳۷,۵۲۱,۱۱۱	—	—	مواد غیر مستقیم
۲۵,۱۷۰,۱۴۳,۵۹۵	۱۴,۱۶۷,۷۱۸,۶۷۶	—	—	استهلاک
۱۲,۱۱۴,۶۳۴,۸۱۲	۹,۳۹۲,۴۲۰,۸۵۹	—	—	تعمیر و نگهداشت
۱۰,۶۹۸,۴۶۵,۶۱۷	۹,۷۱۰,۶۱۸,۶۰۶	—	—	برق و سوخت
۱,۹۴۸,۱۷۰,۲۵۷	۱,۲۵۶,۰۰۵,۴۵۴	—	—	حق بیمه اموال
۲۹,۸۷۹,۱۴۰,۷۲۹	۴۳,۸۷۲,۸۱۷,۶۴۳	—	—	حق الزحمه بسته بندی
۱۴,۹۲۱,۹۹۵,۷۱۳	۱۳,۹۵۹,۷۲۲,۱۶۵	—	—	سایر
۱۸۶,۵۵۰,۱۶۸,۷۳۲	۱۴۹,۷۵۹,۷۷۸,۴۷۲	۲۷,۱۸۱,۶۲۲,۵۱۶	۱۲,۹۴۲,۴۹۴,۴۰۶	
(۳۷,۵۷۱,۷۳۶,۳۷۴)	(۷,۰۸۸,۶۰۴,۳۰۶)	—	—	تسهیمی های داخلی
۱۴۸,۹۷۸,۴۳۲,۳۵۸	۱۴۲,۶۷۱,۱۷۴,۱۶۶	۲۷,۱۸۱,۶۲۲,۵۱۶	۱۲,۹۴۲,۴۹۴,۴۰۶	

۴-۲۵- در نه ماهه سال ۱۳۸۴ مبلغ ۴۱,۷۰۹,۰۰۰,۰۰۰ ریال یارانه دریافت گردیده است . (موضوع یادداشت ۸-۳ صورتهای مالی) .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۶ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

هزینه‌های فروش، اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۹.۰۵۱.۵۴۶.۶۲۰	۹.۷۳۵.۴۳۹.۷۲۰	حق الزحمه مدیریت صافولا
۶۸۲.۷۸۲.۷۹۹	۷۴۷.۸۳۹.۵۷۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۴.۱۳۶.۰۱۹.۲۵۰	۵.۷۵۷.۷۹۶.۷۸۵	هزینه های صافولا بهشهر
۲.۷۷۰.۴۰۰.۱۵۹	۵۶۵.۱۹۷.۱۱۶	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۸۵.۳۱۱.۷۳۵	۲۹۸.۶۱۹.۷۸۶	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۲.۹۳۵.۷۷۷	۷.۲۷۵.۴۹۰	سفر و فوق العاده ماموریت
۳۶۵.۸۳۴.۱۵۱	۱۰.۸۷۵.۴۳۷.۳۸۳	سایر هزینه های فروش
۸.۵۳۳.۵۴۷.۶۲۹	۴.۸۰۶.۲۲۶.۷۳۸	آگهی تبلیغاتی در رادیو و تلویزیون
۲.۱۱۲.۰۷۶.۱۸۰	۴.۶۹۹.۱۱۸.۵۷۲	سایر هزینه های تبلیغاتی و بازاریابی
۱۲.۸۳۸.۳۵۸.۳۳۹	۲.۷۲۱.۴۰۸.۸۶۷	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱۶۲.۹۱۹.۰۰۰	۶۰۴.۵۰۰.۰۰۰	حق الزحمه حسابرسان مستقل
۱۹۸.۲۷۶.۰۰۰	۱۴۵.۰۰۰.۰۰۰	هزینه استاندارد و تحقیقات
۱۵۴.۲۱۵.۵۲۹	۹۲.۴۸۸.۰۶۰	حق عضویت و اشتراک
۶۶.۰۸۴.۹۰۰	۵۳.۲۷۰.۰۰۰	آگهی در مطبوعات
۲۲.۶۰۱.۷۸۱	۳۳.۸۶۲.۵۵۷	استهلاک دارائیهای ثابت
۹۸۱.۶۰۸.۸۲۷	۱.۲۰۲.۸۳۱.۲۴۶	سایر اقلام
<u>۴۲.۶۲۴.۵۱۸.۶۷۶</u>	<u>۴۲.۳۴۶.۳۱۱.۸۹۵</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۷ - خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینههای عملیاتی متشکل از اقلام زیر است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸.۶۶۶.۱۳۹.۵۳۹	۱۵.۷۶۱.۳۵۱.۸۱۴	درآمد حاصل از فروش اسید چرب و خمیرصابون
۶.۹۷۸.۹۴۵.۹۶۹	۵.۰۹۷.۸۰۴.۳۵۲	درآمد حاصل از فروش ضایعات
-	(۶.۲۳۳.۰۳۱.۰۰۰)	زیان ناشی از کاهش ارزش لوازم یدکی و فنی
(۱۲.۴۱۸.۵۱۳.۳۰۲)	(۵.۴۵۰.۹۳۵.۶۴۷)	سود(زیان) ناشی از تسعیر دارائیهها و بدهیهای ارزی
-	(۲.۹۳۴.۳۷۸.۰۷۸)	زیان ناشی از خدمات کارمزدی
۳.۶۹۹.۰۶۷.۰۸۸	-	درآمد حاصل از فروش لوازم بسته بندی
۱۶.۹۲۵.۶۳۹.۲۹۴	۶.۲۴۰.۸۱۱.۴۴۱	

۲۷-۱- زیان ناشی از خدمات کارمزدی بشرح ذیل می باشد :

مبلغ - ریال	مقدار - کیلوگرم	
۲۵.۷۹۲.۵۴۷.۷۳۹	۵۹.۹۸۲.۶۶۹	فروش روغن کارمزدی
(۲۸.۷۲۶.۹۲۵.۸۱۷)	۵۹.۹۸۲.۶۶۹	قیمت تمام شده روغن کارمزدی
(۲.۹۳۴.۳۷۸.۰۷۸)		

۲۸ - هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی و سایر اقلام هزینههای مالی بشرح ذیل است :

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۲.۴۴۰.۳۰۶.۶۸۱	۸.۷۹۵.۲۳۴.۴۳۸	بانک صنعت و معدن
۱۴.۱۰۰.۸۱۵.۸۰۹	۸.۲۶۰.۲۷۸.۳۹۸	بانک ملی ایران
۱۵.۷۰۷.۵۴۸.۰۸۲	۷.۵۰۱.۰۶۶.۰۶۷	بانک ملت
۴.۷۴۰.۶۹۰.۹۲۲	۴.۵۴۰.۴۳۳.۹۸۰	بانک صادرات
۱.۳۹۱.۸۸۶.۲۷۲	۲.۶۸۴.۸۰۳.۲۳۱	بانک توسعه صادرات ایران
۴.۰۶۰.۵۹۵.۴۵۶	۲.۴۰۲.۹۱۸.۷۴۶	بانک سپه
۱.۵۳۲.۷۴۱.۹۶۰	۵۵۸.۴۹۳.۱۴۹	سایر بانکها
۱.۵۴۷.۳۴۴.۵۵۸	۳۴۲.۹۶۷.۰۹۲	هزینه اوراق بهادار
۴۷۴.۰۰۹.۰۰۸	۴۹.۴۵۴.۴۷۳	سایر هزینههای مالی و بانکی
۴۵.۹۹۵.۹۳۸.۷۴۸	۳۵.۱۳۵.۶۴۹.۵۷۴	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینههای غیر عملیاتی

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

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	
ریال	ریال	
۱۸,۴۰۹,۳۶۴,۶۸۲	۱۱,۶۵۸,۴۴۴,۶۵۴	درآمد حاصل از اجاره مخازن
۴,۰۵۸,۹۲۹,۱۷۱	۵,۰۹۳,۷۳۶,۹۹۹	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲,۹۶۶,۹۴۲,۷۴۸	۳,۲۱۵,۹۸۹,۶۲۰	درآمد حاصل از حمل
۹۶۱,۵۹۲,۶۵۰	۵۵۹,۶۹۰,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۰۸,۹۰۶,۰۰۰	۶۶,۷۵۴,۰۰۰	درآمد حاصل از باسکول
۹,۱۹۶,۹۴۷,۵۷۱	۳۸,۵۸۰,۸۳۳	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۲۷۳,۸۸۳,۸۱۳	۳۸,۰۰۰,۷۹۵	درآمد حاصل از فروش خدمات به پاکستان
۱,۲۴۵,۴۰۹,۷۹۷	-	درآمد حاصل از جوایز صادراتی
۱,۱۷۸,۲۳۳,۰۸۸	-	سود ناشی از فروش سرمایه گذاریها
۹۴۴,۶۵۱,۹۴۱	(۲۰۱,۳۷۷,۷۲۳)	سایر
۳۹,۳۴۴,۸۶۱,۴۶۱	۲۰,۴۶۹,۸۱۹,۱۷۸	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۰ - تعدیلات سنواتی

مانده تعدیلات سنواتی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل

یافته است :

مبلغ - ریال	
(۲۱,۶۴۹,۵۶۷,۴۳۸)	ذخیره مالیات عملکرد ۸۴
(۱۰,۵۵۴,۷۲۰,۰۰۰)	ذخیره کاهش ارزش موجودی لرد روغن خام سالهای گذشته
(۳,۰۶۵,۶۶۷,۰۰۰)	کاهش ارزش روغن تحویلی به بهپخش
(۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	پاداش هیئت مدیره در سال ۱۳۸۳
(۵۰,۳۸۷,۵۵۰)	تفاوت مالیات سال ۱۳۷۴
(۴۶۹۰,۰۰۰)	تفاوت مالیات سال ۱۳۸۰
(۱۰,۰۹۶,۴۹۸,۳۶۰)	حق دموراژ سال ۱۳۸۲
(۶۶۰,۰۱۰,۸۲۷)	جریمه تقسیط مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳
۱۱,۷۰۸,۷۴۳,۹۵۹	برگشت اضافه محسوبی ذخیره مالیات ۱۳۷۷
۹۵,۵۶۵,۰۹۹,۷۲۴	تفاوت نرخ ۱۹,۵۶۰,۰۱۹ کیلو روغن خام تعادلی و آزاد
۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	برگشت حق حضور مدیران صافولا بهشهر
<u>۷۰,۴۴۷,۵۰۲,۵۰۸</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۱- صورت تطبیق (زیان) سود عملیاتی

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

۱۳۸۳/۱۲/۳۰	ریال	۱۳۸۴/۰۹/۳۰	ریال	
۱۳۱,۲۲۵,۵۳۳,۸۰۷		۷۲,۴۳۳,۱۳۵,۶۲۹		سود عملیاتی
۲۵,۶۵۴,۱۰۴,۰۲۰		۲۱,۲۶۸,۳۳۰,۹۹۳		هزینه استهلاک
۱,۴۸۵,۴۰۸,۷۸۴		۸,۱۶۲,۶۳۶,۲۴۸		خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۸,۷۷۹,۲۳۸,۷۳۳		-		اصلاح اشتباه دوره‌های قبل
۷۲,۲۹۶,۰۶۲,۰۹۳		(۲۰۸,۵۶۶,۵۷۱,۱۸۵)		کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۸۸,۰۹۰,۵۸۵,۴۰۶		(۹۵,۶۳۹,۶۳۱,۹۹۵)		کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
(۳۰۴,۶۰۴,۸۱۶,۲۰۶)		۷۲,۹۱۳,۳۴۰,۴۱۲		کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۶۹,۱۸۳,۸۰۵,۹۶۹		۳۱۰,۹۷۷,۶۸۴,۳۱۰		افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۷۰۴,۱۷۶,۸۴۴		(۲۲۱,۰۱۰,۳۷۶)		افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۳,۹۴۹,۱۵۸,۹۸۱		۱۴,۷۷۷,۸۱۱,۳۴۶		سود ناشی از فعالیتهای متفرقه
<u>۲۱۶,۷۶۳,۲۵۸,۴۳۱</u>		<u>۱۹۶,۱۰۵,۷۲۵,۳۸۲</u>		

۳۲- باتوجه به ارائه مجدد صورتهای مالی که در نتیجه تعدیلات سنواتی ایجاد شده است ، تغییراتی بشرح زیر

در سرفصلهای اقلام مقایسه ای صورتهای مالی بوجود آمده است :

مانده پس از تعدیلات	بستانکار	بدهکار	مانده قبل از تعدیلات	عنوان
۱۰۴,۳۳۱,۱۲۱,۴۵۷	۲۲,۳۶۴,۶۵۵,۸۱۵	۱۱,۷۰۸,۷۴۳,۹۵۹	۹۳,۶۷۵,۲۰۹,۶۰۱	ذخیره مالیات
۴۷۲,۷۲۷,۴۲۳,۷۸۷	۱۰,۵۵۴,۷۲۰,۰۰۰	-	۴۸۳,۲۸۲,۱۴۳,۷۸۷	موجودی مواد و کالا
۱۴۷,۷۲۳,۰۰۶,۷۸۸	۴,۱۶۲,۱۶۵,۳۶۰	۲۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۳,۸۱۶,۰۴۱,۴۲۸	سایر حسابها و اسناد پرداختنی
۳۲۰,۳۴۱,۹۱۹,۵۹۸	-	۹۵,۵۶۵,۰۹۹,۷۲۴	۲۲۴,۷۷۶,۸۱۹,۸۷۴	سایر حسابهای دریافتنی
۷۱,۰۵۲,۰۲۷,۱۰۶	۷۰,۴۴۷,۵۰۲,۵۰۸	-	۶۰۴,۵۲۴,۵۹۸	سود و زیان انباشته
	<u>۱۰۷,۵۲۹,۰۴۳,۶۸۳</u>	<u>۱۰۷,۵۲۹,۰۴۳,۶۸۳</u>		جمع در گردش

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۳ - بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای

بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه‌ای شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است :
 بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ بشرح ذیل میباشد :

مبلغ - ریال	طرف تعهدات
۲۵۸,۰۳۶,۵۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای عضو گروه از بانکها
۱,۷۴۶,۹۸۲,۱۵۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت از بانکها
۳۴۸,۷۶۴,۸۵۰,۰۲۰	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
۲۰۰,۱۵۲,۴۱۹,۳۰۰	تضمین تعهدات به شرکتهای و موسسات دولتی
۶۹۴,۰۵۲,۹۲۳	تضمین تعهدات شرکتهای عضو گروه به موسسات دولتی
۲,۵۵۴,۶۲۹,۹۷۲,۲۴۳	
	کسر میشود :
(۴۳۷,۹۴۲,۱۱۴,۲۳۵)	تضمین دریافتی از شرکتهای عضو گروه
(۳۴۸,۷۶۴,۸۵۰,۰۲۰)	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
۱,۷۶۷,۹۲۳,۰۰۷,۹۸۸	خالص تعهدات

۳۳-۱- تعهدات احتمالی به شرکتهای و موسسات دولتی به مبلغ ۲۰۰,۱۵۲ میلیون ریال مربوط به سفته‌های صادره به عنوان تضمین قراردادهای منعقد فیما بین می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران ، گمرک بندر امام و بندرعباس و گمرک شهریار می باشد .

۳۳-۲- در مقابل تعهدات احتمالی بابت سفته‌ها و تعهدنامه‌های کتبی که به نفع سایر شرکتهای گروه از طرف شرکت ایجاد شده ، عمدتاً سفته و تعهد نامه کتبی از شرکتهای گروه دریافت شده است .

۳۳-۳- دفاتر و اسناد و مدارک شرکت تاکنون توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است . در این مورد ممکن است پس از رسیدگی سازمان مذکور ، مطالباتی از شرکت بعمل آید که تعیین مبلغ آن در حال حاضر میسر نبوده و موکول به رسیدگی به دفاتر شرکت و صدور برگ مطالبه حق بیمه ، می باشد .
 درمورد این بدهی احتمالی ذخیره‌ای در صورت‌های مالی منظور نشده است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۳-۴ - تعهدات سرمایه ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب به مبلغ ۶۶،۲۵۰،۰۰۰ ریال مربوط به خرید سه دستگاه هوا ساز می باشد .

۳۳-۵ - تعهدات سرمایه ای در پایان دوره مالی که قرار است در سال بعد قراردادهای مربوطه منعقد گردد (بصورت پیش بینی) مبلغ ۲،۵۹۸ میلیون ریال بابت پروژه های سرد سازی روغنهای جامد ، پلانت اسید اوایل ، پلانت خنثی کننده و بی بو کننده می باشد .

۳۴ - رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویدادهایی که مستلزم تعدیل صورتهای مالی یا افشاء باشد ، اتفاق نیافتاده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۵ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی منتهی به ۸۴/۰۹/۳۰ با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ بشرح زیر بوده است :

مانده طلب از (بدهی به) در پایان ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ (ریال)	شرح و مبلغ معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
			الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹
-	۳۵-۱	عضو هیئت مدیره	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
(۳۳۱,۸۵۲,۰۴۴)	۳۵-۲	عضومشترک هیئت مدیره	شرکت توسعه کشت دانه های روغنی (سهامی خاص)
۴۳۸,۸۲۷,۰۵۲,۰۰۷	۳۵-۳	عضوهیئت مدیره	شرکت بهپخش (سهامی عام)
(۷۵,۳۸۳,۱۶۹,۳۹۸)	۳۵-۴	عضوهیئت مدیره	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
۳,۰۳۰,۰۵۴,۶۲۸	۳۵-۵	عضوهیئت مدیره	شرکت پاکسان (سهامی عام)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۶	عضومشترک هیئت مدیره	شرکت تجارتی وانا (با مسئولیت محدود)
۶۱,۴۸۳,۵۸۷	۳۵-۷	عضوهیئت مدیره	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
(۱,۵۴۱,۳۹۷)	۳۵-۸	عضومشترک هیئت مدیره	شرکت کامپوتر و روش های مکانیزه (سهامی خاص)
(۳۲۷,۱۱۱,۹۲۴)	۳۵-۹	عضومشترک هیئت مدیره	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)
(۱,۲۸۰,۰۰۰)	۳۵-۱۰	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)
۱,۱۰۰,۰۶۵	۳۵-۱۱	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
۸۰۴,۳۹۹,۸۰۰	۳۵-۱۲	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت روغنکشی بجنورد (سهامی خاص)
(۱۲,۱۰۷,۸۴۵,۴۱۱)	۳۵-۱۳	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)
(۱۶,۸۰۰,۲۷۵,۵۲۲)	۳۵-۱۵	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت مارگارین (سهامی عام)
			ب - سایر اشخاص وابسته
(۲۸,۶۹۲,۷۹۹,۴۱۰)	۳۵-۱۴	شرکت عضو گروه	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۵۲۲,۸۶۵,۸۴۶	۳۵-۱۶	شرکت عضو گروه	شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
۳,۳۱۳,۶۱۰,۰۲۸	۳۵-۱۷	شرکت عضو گروه	شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
۲۲,۱۴۱,۵۴۰	۳۵-۱۸	شرکت عضو گروه	شرکت زرین پخش (سهامی خاص)
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۳۵-۱۹	شرکت عضو گروه	بانک اقتصاد نوین
۳,۴۶۷,۵۲۵,۴۹۲	۳۵-۲۰	شرکت عضو گروه	شرکت روغن نباتی بهشهر اروند (سهامی خاص)
۱,۲۴۴,۵۰۰	۳۵-۲۱	شرکت عضو گروه	شرکت حمل و نقل ریلی بهبار بهشهر (سهامی خاص)

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۵-۱ - خلاصه معاملات انجام شده با شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۳۱۸,۵۷۹,۵۱۲	پرداخت سود سهام کارکنان بحساب شرکت مزبور
۱۰,۶۰۸,۴۶۶	بهای سهام واگذاری توسعه ملی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۹۳۳,۴۹۸,۱۵۶)	فروش ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت صادراتی زرین بحساب شرکت مزبور
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال فروش سهام شرکت صادراتی زرین بحساب شرکت صافولا بهشهر
(۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	انتقال مانده حساب شرکت مزبور به حساب شرکت صافولا بهشهر
۶۲۸,۶۶۷,۲۹۰	سایر
(۲۴,۳۵۷,۱۱۲)	
-	

۳۵-۲ - خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانههای روغنی

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
(۳۳۱,۸۵۲,۰۴۴)	
(۳۳۱,۸۵۲,۰۴۴)	

۳۵-۳ - خلاصه معاملات انجام شده با شرکت بهپخش (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۳۹۳,۰۷۷,۳۲۲,۶۹۳	بهای فروش روغن طی دوره بحساب شرکت مزبور
۱,۲۵۹,۱۴۵,۲۹۳,۷۷۹	وجه دریافتی بابت روغن تحویلی و حسابهای فیما بین
(۱,۱۶۰,۵۷۵,۲۶۷,۵۸۸)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
(۳۰۲,۰۱۱,۹۰۸)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
۳۲,۸۵۰,۷۱۸	سهم از هزینه های شورای توزیع روغن نباتی بحساب شرکت
(۸۷,۷۴۸,۸۲۳)	دریافت علی الحساب یارانه سنوات ۸۲ و ۸۳ به نیابت از آن شرکت
(۱۹,۹۹۹,۵۷۱,۳۸۸)	بابت تخفیفات فروش سال ۸۳ شرکت مزبور
(۳۲,۴۶۳,۸۱۵,۴۷۶)	
۴۳۸,۸۲۷,۰۵۲,۰۰۷	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۵-۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
۳,۶۸۵,۷۸۷,۰۴۰	مانده از سال قبل
۷۶,۲۲۵,۳۷۹,۷۵۰	وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت بهای روغن خام
۶,۶۸۸,۳۸۰,۰۰۰	خرید مجوز امتیاز ورود دانه های روغنی از شرکت مزبور
(۱۶۱,۸۸۶,۸۰۱,۴۳۳)	بهای روغنهای خام خریداری شده از شرکت مزبور
۶۰,۸۶۹,۳۶۰	خدمات انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
(۱۵۶,۷۸۴,۱۱۵)	سایر
<u>۷۵,۳۸۳,۱۶۹,۳۹۸</u>	

۳۵-۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت پاکسان (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
۲,۴۴۹,۷۲۹,۲۳۹	مانده از سال قبل
۵۸۰,۸۶۹,۲۹۵	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
(۵۴۳,۹۰۶)	سایر
<u>۳,۰۳۰,۰۵۴,۶۲۸</u>	

۳۵-۶- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت تجارتنی وانا (با مسئولیت محدود)

مبلغ - ریال	
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت پیش پرداخت خرید روغن بحساب شرکت مزبور
(۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه دریافتی بابت بخشی از وجوه پرداختی خرید روغن توسط شرکت مزبور
<u>۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۵-۷- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	مانده از سال قبل
۱,۱۸۰,۰۰۰	قدرالسهم سود عملکرد سال ۸۳ شرکت بحساب شرکت مزبور
۱,۲۴۵,۴۳۹,۸۶۰	وجوه پرداختی کارکنان بابت حق تقدم سهام شرکت مزبور
(۱,۲۴۵,۴۳۹,۸۶۰)	بابت حق تقدم سهام شرکت مزبور مربوط به کارکنان شرکت
۶۲,۹۸۳,۵۸۷	وجوه پرداختی به کارکنان بابت سود سهام شرکت مزبور
(۱,۱۸۰,۰۰۰)	بابت قسمتی از افزایش سرمایه شرکت مزبور
<u>۶۱,۴۸۳,۵۸۷</u>	

۳۵-۸- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
۵,۳۱۸,۶۰۳	مانده از سال قبل
(۳۷۹,۸۶۰,۰۰۰)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور
۳۷۳,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت حسابهای فیمابین
<u>(۱,۵۴۱,۳۹۷)</u>	

۳۵-۹- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۳۳۱,۴۷۷,۵۰۲)	مانده از سال قبل
۵,۷۸۴,۲۲۴,۸۲۰	فروش روغن به شرکت مزبور
(۵,۷۷۹,۸۵۹,۲۴۲)	معادل ریالی مبلغ ۶۴۲,۷۱۱ دلار دریافتی از شرکت مزبور
<u>(۳۲۷,۱۱۱,۹۲۴)</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۰-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
۳۰,۷۲۰,۰۰۰	مانده از سال قبل
(۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت افزایش سرمایه شرکت مزبور بحساب شرکت
۱۸,۰۰۰,۰۰۰	وجه پرداختی بابت افزایش سرمایه بحساب شرکت
(۱,۲۸۰,۰۰۰)	

۱۱-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
۱,۱۰۰,۰۶۵	مانده از سال قبل
۱,۱۰۰,۰۶۵	

۱۲-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت روغنکشی شکوفه بجنورد (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
۱,۲۲۹,۰۹۰,۰۰۰	مانده از سال قبل
(۴۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	ابطال چک‌های واگذاری به شرکت مزبور
۲۰,۳۰۹,۸۰۰	سایر
۸۰۴,۳۹۹,۸۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۳-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی عام صنایع بسته‌بندی ایران

مبلغ - ریال	
(۱۴۸,۰۶۴,۶۰۵)	مانده از سال قبل
۳۱,۰۵۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت علی الحساب بابت ساخت کارتن ، حلب ورق و حسابهای فیمابین
(۴۴,۹۲۴,۸۰۶,۰۳۹)	بابت اجرت ساخت قوطی حلب و بهای کارتن خریداری شده
(۱۳۲,۰۹۵,۳۸۴)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
۲۳,۹۲۷,۹۳۵	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
۲,۰۲۳,۱۹۲,۶۸۲	تهاتر قسمتی از حساب شرکت مزبور با شرکت مارگارین
(۱۲,۱۰۷,۸۴۵,۴۱۱)	

۱۴-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۲۳۲,۴۹۲,۵۵۴,۳۵۸)	مانده از سال قبل
(۹,۹۰۳,۳۰۲,۸۴۷)	بابت هزینه های ۹ ماهه B.L.T
۹۳,۴۹۵,۴۸۰,۶۰۰	وجوه پرداختی بابت سود عملکرد سال ۸۲
۱۶,۶۷۱,۱۳۴,۸۶۷	وجوه پرداختی بابت حسابهای فیمابین و هزینه های B.L.T
۹۸۶,۵۴۳,۷۵۰	۷/۲۵٪ مالیات مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ دلار پرداخت شده
۴۳۲,۰۰۰,۰۰۰	فروش ۴۳۲,۰۰۰ سهم شرکت رویان شاهرود به شرکت شکوفه بجنورد
۳۶۸,۶۶۶,۶۶۷	هزینه های حسابرسی ۴ ماهه و تهیه صورت تلفیقی شرکت صافولا بهشهر
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش ۱۵۰,۰۰۰ سهم شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر
۱,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	فروش ۱,۵۰۰,۰۰۰ سهم شرکت صادراتی زرین
(۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰)	حق الزحمه مدیران S.B.C
(۱,۳۷۵,۰۰۰,۰۰۰)	استرداد رهن آپارتمانهای مدیران صافولا بهشهر
۱,۳۲۲,۵۷۰,۸۶۵	فروش سهام شرکت وانا
(۹۳۳,۴۹۸,۱۵۶)	سهام شرکت توسعه ملی واگذاری به کارکنان
۱۰۳,۱۶۰,۰۹۹,۲۰۱	بابت الباقی سود سال ۸۲
(۱,۴۱۹,۷۳۹,۹۹۹)	سایر اقلام
(۲۸,۶۹۲,۷۹۹,۴۱۰)	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۱۵-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی عام مارگارین

مبلغ - ریال	
۱۱۶,۶۸۲,۶۷۱,۴۷۸	مانده از سال قبل
۶,۷۶۶,۱۹۳,۳۵۸	بابت اجاره مخازن روغن خام
(۷۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجوه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
(۵,۳۲۰,۸۳۷,۰۵۳)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
۱۵۸,۶۱۶,۳۳۹,۳۰۰	وجوه پرداختی بابت حسابهای فیما بین بحساب شرکت مزبور
۲,۵۲۲,۵۱۵,۵۹۱	بابت تسهیم مخارج شرکت صافولا بحساب شرکت مزبور
۱۰,۹۴۶,۵۰۴,۱۰۹	بهای اسید چرب فروخته شده بحساب شرکت مزبور
۱,۹۳۱,۵۲۴,۰۲۷	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
۱۶,۸۵۶,۱۸۷,۲۹۶	بابت کرایه حمل روغن خام و قوطی و غیره بحساب شرکت مزبور
۳۰۵,۷۵۷,۴۰۰	بهای پریفرم ۳۶ گرمی و بطری و گالن ساخته شده بحساب شرکت
۱,۰۰۲,۹۸۱,۹۶۰	بهای ورق حلب ضایعاتی بحساب شرکت مزبور
۱۹۴,۶۷۹,۴۱۰	اجرت چاپ ورق بحساب شرکت مزبور
۹۵۲,۳۰۵,۶۷۵	بابت حقوق و مزایای مدیران مشترک بحساب شرکت مزبور
۶۹۹,۶۵۰	بابت ۳۵٪ سرمایه گذاری در شرکت بهبار بهشهر بحساب شرکت مزبور
۹۶۵,۴۷۵,۷۷۷	بابت خدمات بارگیری محصولات روغن در واگن و تانکر بحساب شرکت مزبور
۱۳۰,۴۹۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه خودرو سواری و لب تاب بحساب شرکت مزبور
(۹۵۹,۰۵۱,۰۷۶)	بهای روغن تحویلی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۲,۰۲۳,۱۹۲,۶۸۲)	تهاتر حساب شرکت مزبور با شرکت صنایع بسته بندی ایران
(۴۴۷,۵۵۴,۷۷۸,۹۳۹)	بابت کارمزد و اجرت تصفیه روغن ساخته شده شرکت مزبور بحساب شرکت
۲۷۳,۷۳۲,۸۰۲,۶۵۴	بابت کارمزد اجرت تصفیه روغن ساخته شده بحساب شرکت مزبور
(۲۲۰,۹۹۸,۵۵۳,۹۰۲)	بهای روغنهای امانی شرکت مزبور بحساب شرکت
۱۹۷,۱۶۲,۲۲۲,۹۴۵	بهای روغن امانی شرکت بحساب شرکت مزبور
(۶,۱۹۴,۹۹۲,۸۴۸)	بهای P.E.T استقراضی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۲۰,۴۰۸,۰۸۶,۴۷۲)	اجرت ساخت ۲۷,۴۵۰,۷۴۸ عدد قوطی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۲۵,۰۰۸,۱۲۰,۲۶۵)	تخصیص مازاد تولید روغن دولتی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۱۰۱,۹۱۲,۹۱۵)	سایر
<u>۱۶,۸۰۰,۲۷۵,۵۲۲</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۳۵-۱۶- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۴۷۲,۲۰۰,۶۹۸	وجوه پرداختی بابت پرداخت اقساط رایانه به شرکت مزبور
۲۴۸,۱۰۷,۴۸۲	وجوه مکسوره از کارکنان بابت اقساط رایانه
(۱۹۷,۴۴۲,۳۳۴)	
۵۲۲,۸۶۵,۸۴۶	

۳۵-۱۷- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
(۸۵۲,۴۲۰)	وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت بیمه آتش سوزی شرکت
۳,۳۱۴,۴۶۲,۴۴۸	
۳,۳۱۳,۶۱۰,۰۲۸	

۳۵-۱۸- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت زرین پخش بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۲۰,۰۰۴,۰۱۶	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
۲,۱۳۷,۵۲۴	
۲۲,۱۴۱,۵۴۰	

۳۵-۱۹- خلاصه معاملات انجام شده با بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)

مبلغ - ریال	بابت افزایش سرمایه سهام بانک مزبور مربوط به کارکنان
(۴۰۷,۸۳۶,۰۰۰)	وجوه پرداختی بابت افزایش سرمایه بانک مزبور مربوط به کارکنان و شرکت
۴۹۳,۰۳۶,۰۰۰	سود عملکرد سال ۸۳ سهام بانک مزبور
۵۶,۸۰۰,۰۰۰	
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰

۲۰-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت روغن نباتی بهشهر ارونند (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه بی بو کننده بحساب شرکت مزبور
۴۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه دیگ بخار بحساب شرکت مزبور
۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه تصفیه آب خام گازپلنت بحساب شرکت مزبور
۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بهای یکدستگاه چیلر جذبی زهش ۱۴۰ تنی بحساب شرکت مزبور
۷۷,۵۲۵,۴۹۲	سایر
<u>۳,۴۶۷,۵۲۵,۴۹۲</u>	

۲۱-۳۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت حمل و نقل ریلی بهبار بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۳۵,۰۰۰,۰۰۰)	بابت ۳۵٪ سرمایه نقدی شرکت مزبور
۳۵,۰۰۰,۰۰۰	بابت سرمایه گذاری در شرکت مزبور
۱,۲۴۴,۵۰۰	سایر
<u>۱,۲۴۴,۵۰۰</u>	