



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۵/۰۷/۲۴

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۱۲۷۶

پیوست: دارد

سازمان بورس اوراق بهادار تهران

تالار اصلی

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

نماد: غبشهر کد: ۱۵-۱۴-۰۳

موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۳۳-۵۳۹/۲۰ مورخ ۸۵/۰۷/۲۴ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۰۳/۳۱

۲- سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۳/۳۱

۳- صورت جریان وجوه نقد ۶ ماهه منتهی به ۸۵/۰۳/۳۱

***: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت سازمان بورس www.irbourse.com) ایفاد می‌گردد.

سرپرست نظارت بر ناشران اوراق بهادار
آزاده مداحی

رونوشت:

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار

معاون نظارت بر بورس ها و ناشران / عملیات و نظارت بر بازار / نظارت بر ناشران اوراق بهادار / پذیرش اوراق بهادار / بازرسی و امور کارگزاران / مرکز توسعه بازار سرمایه / اطلاع رسانی، مستندسازی و آموزش

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	ریال
۱,۲۵۰,۴۷۹,۱۴۷,۸۲۸	۱,۱۹۹,۵۱۹,۳۴۳,۳۹۷	۲۴ فروش خالص کسرمیشود :
(۱,۱۴۱,۹۴۰,۵۰۶,۷۴۵)	(۱,۰۷۷,۱۸۳,۸۰۴,۹۸۷)	۲۵ بهای تمام شده کالای فروش رفته
۱۰۸,۵۳۸,۶۳۶,۰۸۳	۱۲۲,۳۳۵,۵۳۸,۴۱۰	سود ناخالص
(۴۲,۳۴۶,۳۱۱,۸۹۵)	(۴۷,۷۵۸,۹۱۸,۲۸۰)	۲۶ هزینه‌های فروش ، اداری و عمومی
۶,۲۴۰,۸۱۱,۴۴۱	(۲,۳۴۶,۲۳۶,۱۸۴)	۲۷ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی
(۳۶,۱۰۵,۵۰۰,۴۵۴)	(۵۰,۱۰۵,۱۵۴,۴۶۴)	سود عملیاتی
۷۲,۴۳۳,۱۳۵,۶۲۹	۷۲,۲۳۰,۳۸۲,۹۴۶	اضافه (کسر) می‌شود :
(۲۵,۱۲۵,۶۴۹,۵۷۴)	(۴۴,۴۲۷,۱۴۲,۳۵۶)	۲۸ هزینه‌های مالی
۲۰,۴۶۹,۸۱۹,۱۷۸	۱۶,۷۰۴,۰۳۲,۳۱۸	۲۹ خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
(۱۴,۶۶۵,۸۳۰,۳۹۶)	(۲۷,۷۲۳,۱۱۰,۰۳۸)	سود قبل از مالیات
۵۷,۷۶۷,۳۰۵,۲۳۳	۴۴,۴۹۷,۲۷۳,۹۰۸	مالیات
(۱۰,۱۰۱,۵۷۴,۶۴۱)	(۵,۱۴۷,۵۶۹,۸۸۶)	سود خالص
۴۷,۶۶۵,۷۳۰,۵۹۲	۳۹,۳۴۹,۷۰۴,۰۲۲	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۴۷,۶۶۵,۷۳۰,۵۹۲	۳۹,۳۴۹,۷۰۴,۰۲۲	سود خالص
۶۰,۴۵۲۴,۵۹۸	۷۲۰,۲۵,۴۱۲	سود انباشته در ابتدای سال
۸۳,۱۲۵,۷۳۳,۲۸۴	۸۳,۱۲۵,۷۳۳,۲۸۶	۳۰ تعدیلات اظهار نامه متمم
-	(۲۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	تعدیل تقسیم سود
(۱۲,۶۷۸,۲۳۰,۷۷۶)	۶۱,۱۱۷,۷۵۷,۶۹۸	مانده تعدیل شده اول دوره بر اساس تصحیحات مجمع
۷۱,۰۵۲,۰۲۷,۱۰۶	۲۵,۷۶۸,۹۱۴,۹۸۳	۳۰ سایر تعدیلات سنواتی
۱۱۸,۷۱۷,۷۵۷,۶۹۸	۸۶,۸۸۶,۶۷۲,۶۸۱	سود انباشته شده در ابتدای سال - تعدیل شده
(۵۷,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۱۲۶,۲۳۶,۲۷۶,۷۰۳	سود قابل تخصیص
۶۱,۱۱۷,۷۵۷,۶۹۸	-	تخصیص سود :
۱۲۶,۲۳۶,۲۷۶,۷۰۳	-	سود سهام پیشنهادی
-	-	سود (زیان) انباشته در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۵۷ 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۳۸۴/۰۹/۳۰		۱۳۸۵/۰۳/۳۱		یادداشت
ریال		ریال		
فعالتهای عملیاتی :				
۱۹۶.۱۰۵.۷۲۵.۳۸۲	(۵۹.۴۴۳.۶۷۲.۶۳۹)			۳۱ جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای عملیاتی
بازده سرمایه‌گذاری‌ها و سود پرداختی بابت تأمین مالی :				
۲.۲۳۱.۵۲۱.۷۴۸		۱.۶۹۱.۰۹۷.۰۳۹		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
۲.۸۶۲.۲۱۵.۲۵۱		۲.۲۷۲.۳۳۹.۴۶۳		سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بلند مدت
۵۵۹.۶۹۰.۰۰۰		۷۵.۷۲۳.۰۰۰		سود سهام دریافتی
(۳۵.۱۳۵.۶۴۹.۵۷۳)		(۴۹.۶۱۲.۹۱۰.۷۹۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷.۱۵۷.۳۳۱.۰۱۹)		(۷۲.۲۲۰.۴۸۵.۸۸۸)		سود سهام پرداختی
(۳۶.۶۳۹.۵۶۳.۵۹۴)	(۱۱۷۸.۰۴.۲۳۶.۱۸۳)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تأمین مالی
مالیات بر درآمد :				
(۸۲.۶۸۱.۵۵۴.۰۱۹)	(۱۶.۹۵۱.۷۵۴.۳۳۷)			مالیات بر درآمد پرداختی (شامل پیش پرداخت مالیات بر درآمد)
فعالتهای سرمایه‌گذاری :				
(۲۰۰.۸۲.۳۳۸.۷۸۷)		(۱۷.۱۵۵.۲۶۶.۶۳۰)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلند مدت
۲۰۰.۸۲۰.۰۰۰.۰۰۰		-		وجه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلند مدت
(۳۱.۶۲۰.۲۷۷.۸۰۰)		(۳۴.۷۶۰.۸۵۵.۷۱۰)		وجه پرداختی جهت خرید دارائیهای ثابت مشهود
۹۵۵.۴۵۳.۴۳۲		(۲۵۰.۶۰۳.۳۳۳)		وجه پرداختی جهت خرید سایر دارائیهای
۱.۱۰۱.۹۰۵.۱۶۶		۲.۵۴۲.۳۳۱.۳۵۵		وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۴۷.۵۶۳.۶۵۷.۹۹۸)	(۳۱۸۸.۰۰۳۵.۳۱۸)			جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالتهای سرمایه‌گذاری
۳۹.۲۲۰.۹۴۹.۷۷۱	(۲۳۶.۰۷۹.۶۹۸.۵۰۷)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالتهای تأمین مالی
فعالتهای تأمین مالی :				
۳۳۳.۹۴۸.۶۵۸.۶۴۲		۶۴۰.۲۳۲.۵۶۲.۴۲۵		دریافت تسهیلات مالی
(۳۹۲.۶۸۷.۳۳۶.۴۴۷)		(۳۹۹.۳۳۶.۸۵۹.۶۹۳)		بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
(۵۷.۷۳۸.۶۶۷.۸۰۵)	۲۴۰.۹۹۵.۶۰۳.۷۲۲			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالتهای تأمین مالی
۲۸.۵۱۷.۷۱۸.۰۳۴	۴۹۱۵.۹۰۵.۲۳۵			خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۷۵.۶۵۰.۴۴۵.۱۷۶	۴۷.۱۲۲.۷۲۷.۱۴۲			مانده وجه نقد در ابتدای دوره
۴۷.۱۲۲.۷۲۷.۱۴۲	۵۲.۰۴۸.۶۲۲.۳۷۷			مانده وجه نقد در پایان دوره

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۵ تا ۵۷ جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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 پنبه‌پاک‌کنی 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 قرعی 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 پنبه‌پاک‌کنی، 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 تجاری». 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳-۱- وضعیت اشتغال

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۴۳۴	۴۲۷	کارکنان دائم
۳۱۷	۳۴۱	کارکنان قراردادی
۷۵۱	۷۶۸	

۲ - مبنای تهیه صورتهای مالی

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

۳ - خلاصه اهم رویه‌های حسابداری

۳-۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» کلیه اقلام ارزشیابی می‌شود . در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص فروش ، مابه‌التفاوت به عنوان «ذخیره کاهش ارزش موجودی» شناسائی می‌شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌گردد :

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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

۳-۲- سرمایه گذاری‌ها

سرمایه گذاری‌های بلند مدت به بهای تمام شده پس از کسر هر گونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود.

آن گروه از سرمایه گذاری‌های سریع‌المعامله در بازار که به عنوان دارائی جاری طبقه‌بندی می‌شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌گردد. سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها ارزشیابی می‌شود و برای سرمایه گذاری بین ۲۰ تا ۵۰ درصد از روش شناسائی ارزش ویژه استفاده می‌شود

۳-۳- دارائی‌های ثابت مشهود

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

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

شرح دارائی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
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 استهلاک دارائی‌های ثابت از تاریخ بهره‌برداری محاسبه می‌گردد و برای دارائی‌های ثابتی که در خلال ماه تحصیل ومورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارائی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰٪ نرخ استهلاک منعکس در جدول «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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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 پرداختهائی که طی دوره مالی بابت بازخرید خدمت کارکنان صورت می گیرد از محل حساب مزبور تأمین می گردد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۴ - موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴,۶۳۶,۷۳۹,۰۰۱	۲۵,۶۶۹,۱۸۲,۱۶۳	موجودی نزد بانکها «ریالی»
۱۲,۳۸۴,۱۶۸,۸۸۸	۱۵,۲۲۷,۶۲۱,۳۳۰	موجودی نزد بانکها «ارزی»
۴۷,۰۲۰,۹۰۷,۸۸۹	۵۰,۸۹۶,۸۰۳,۴۹۳	
-	۵۹۱,۱۳۵,۲۲۵	تنخواه گردان «ریالی»
۱۱۱,۸۱۹,۲۵۳	۵۶۰,۷۰۳,۶۵۹	تنخواه گردان «ارزی»
۱۱۱,۸۱۹,۲۵۳	۱,۱۵۱,۸۲۸,۸۸۴	
۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲	۵۲,۰۴۸,۶۳۲,۳۷۷	

۴-۱ - مانده حساب بانکها «ارزی» در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ شامل ۱,۶۵۸,۷۸۳ دلار می باشد .

۴-۲ - موجودی بانکهای ارزی و تنخواه گردان ارزی در تاریخ ترازنامه به نرخ رایج ارز (هر دلار ۹,۱۸۰ ریال) تسعیر گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۵ - حسابها و اسناد دریافتنی شرکتهای عضوگروه

حسابها و اسناد دریافتنی شرکتهای عضوگروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از

اقدام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
-	۲۳۰,۵۲۲,۳۱۴,۲۰۰	شرکت سهامی عام مارگارین
-	۲۹,۳۸۸,۶۰۱,۳۹۴	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
۳,۴۶۷,۵۲۵,۴۹۲	۱۲,۸۶۴,۱۱۷,۷۶۱	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت تجارتي وانا با مسئولیت محدود
۳,۰۳۰,۰۵۴,۶۲۸	۳,۳۱۴,۹۳۹,۰۲۲	شرکت سهامی عام پاکستان
۵۲۲,۸۶۵,۸۴۶	۹۰۲,۰۶۹,۶۷۶	شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر
۸۰۴,۳۹۹,۸۰۰	۷۳۸,۶۸۲,۲۰۰	شرکت روغنکشی بجنورد
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	بانک اقتصاد نوین
۳,۳۱۳,۶۱۰,۰۲۸	-	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه صنایع بهشهر
۸۵,۹۶۹,۶۹۲	۶۹۶,۳۱۵,۸۱۴	سایر اقلام
<u>۲۱,۳۶۶,۴۳۵,۴۸۶</u>	<u>۲۸۸,۵۶۸,۹۳۰,۰۶۷</u>	

۵-۱- معاملات فیما بین شرکتهای عضو گروه با شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» بطور مشروح در یادداشت

۳۴ همراه صورت‌های مالی درج گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۶- حسابهای دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۶۳.۹۶۱.۴۷۰.۸۷۸	۶۳۲.۴۱۰.۳۳۱.۹۳۸	حسابهای دریافتنی تجاری «ریالی»
۱۲.۶۲۸.۲۵۴.۹۱۲	۸۸.۰۹۸.۴۷۵.۰۸۶	حسابهای دریافتنی تجاری «ارزی»
<u>۴۷۶.۵۸۹.۷۲۵.۷۹۰</u>	<u>۷۲۰.۵۰۸.۸۰۷.۰۲۴</u>	

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۳۸.۸۲۷.۰۵۲.۰۰۷	۶۰۱.۵۹۹.۹۴۴.۵۵۰	شرکت سهامی عام بهپخش
۲۴.۵۵۶.۷۲۷.۶۰۱	۳۰.۶۱۲.۸۶۲.۵۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱۸۵.۶۵۹.۳۵۰	۱۸۵.۶۵۹.۳۵۰	شرکت فرآورده های روغنی ایران
۳۹۲.۰۳۱.۹۲۰	۱۱.۸۶۵.۵۳۸	سایراقلام
<u>۴۶۳.۹۶۱.۴۷۰.۸۷۸</u>	<u>۶۳۲.۴۱۰.۳۳۱.۹۳۸</u>	

۱-۱-۶- بدهی شرکت سهامی عام بهپخش به مبلغ ۶۰۱.۶۰۰ 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.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	مقدار - ارزی	
ریال	ریال	دلار	
۳,۰۴۰,۴۰۱,۰۰۰	۵۰,۲۵۶,۲۲۳,۲۱۹	۵,۴۷۴,۵۳۴/۱۲	وزارت بازرگانی عراق (MOT)
۱,۷۴۰,۱۲۰,۲۰۰	۱۳,۱۰۰,۳۰۰,۲۳۷	۱,۴۲۷,۰۴۷/۹۶	شرکت B.I.C- وزارت بازرگانی عراق
۴,۵۷۶,۵۴۴,۷۰۰	۱۶,۲۲۷,۹۸۸,۹۳۴	۱,۷۶۷,۷۵۴/۷۸	شرکت سی فود - وزارت بازرگانی عراق
-	۴,۹۷۸,۸۶۶,۴۴۹	۵۴۲,۳۶۰/۱۸	شرکت الفصحه - وزارت بازرگانی عراق
۸۲۶,۲۱۷,۳۰۱	۸۲۶,۲۱۷,۳۰۱	۹۰,۰۰۱/۸۸	آقای منصور شراره
۶۵۳,۰۷۶,۷۸۸	۷۲۶,۷۷۴,۶۷۴	۷۹,۱۶۹/۳۵	آقای عبدالعظیم احمدی
-	۵۸۴,۰۷۷,۸۵۶	۶۳,۶۲۵/۰۴	آقای عمران عزیزی
-	۵۰۱,۰۵۰,۰۰۰	۵۴,۵۸۰/۶۱	آقای عمار جلال
۱,۲۰۲,۷۱۸,۲۴۴	-	-	شرکت فولاد راه قائم - شرافت
۴۵۱,۷۴۸,۲۰۶	-	-	شرکت ولینگتون - وکیلی راد
۱۳۷,۴۲۸,۴۷۳	۸۹۶,۹۷۶,۴۱۶	۹۷,۷۰۹,۰۸۴	سایر اقلام
۱۲,۶۲۸,۲۵۴,۹۱۲	۸۸,۰۹۸,۴۷۵,۰۸۶	۹,۵۹۶,۷۸۳/۷۷	

۱- ۲- ۶- مبلغ ۸۸,۰۹۸/۴ میلیون ریال مانده حسابهای دریافتنی تجاری «ارزی» مربوط به هم ارز ریالی ۹,۵۹۶,۷۸۳/۷۷ دلار آمریکا، مانده بدهی خریداران روغن صادراتی می باشد 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۷ - سایر حسابهای دریافتنی

سایر حسابهای دریافتنی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	ریال
۲۷۰,۶۸۰,۸۹۸,۹۹۰		۲۶۱,۶۵۰,۸۲۹,۱۳۲	ذخیره مصرف مواد
۸۰,۳۲,۸۹۰,۶۹۱		۴۶,۰۶,۸۴۰,۵۹۴	طلب از سایر اشخاص وابسته
۵۰,۴۱,۴۳۵,۰۰۰		۵,۴۵۱,۴۳۵,۰۰۰	ودایع و سپرده های موقت
-		۲,۸۰۰,۸۱۸,۰۰۰	سازمان بازرگانی استان تهران
۲,۳۰۰,۸۴۳,۴۶۱		۲,۵۴۲,۴۵۴,۸۴۴	بدهی کارکنان (وام و مساعدت)
۳,۹۴۰,۷۰۴,۶۸۴		۸۰۸,۳۵۷,۶۷۶	طلب از شرکتها (غیر تجاری)
۵,۰۲۸,۹۷۲,۹۵۵		۴۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی غیر تجاری
۸۶۲,۵۶۸,۵۹۸		۳۱۲,۵۵۸,۸۱۷	سایر اقلام
۲۹۶,۱۴۹,۰۶۲,۳۷۹		۲۷۸,۲۱۲,۲۹۴,۱۳۲	

۷-۱- مانده کنترل مصرف مواد به مبلغ ۲۶۱,۶۵۰/۱۸ میلیون ریال بابت تفاوت بهای جابجایی روغن خام مصرف شده در محصولات روغن بشرح ذیل می باشد :

مبلغ - ریال	سایر
۲۵۶,۹۰۹,۴۱۱,۱۵۳	تفاوت بهای مصرف روغن بازرگانی دولتی ایران
۸,۶۰۲,۲۸۵,۵۹۹	تفاوت بهای مصرف روغن صادراتی و ورود موقت
(۳,۸۰۳,۲۴۰,۶۹۳)	تفاوت بهای مصرف روغن شرکت مارگارین
(۵۷,۶۲۶,۹۲۷)	
۲۶۱,۶۵۰,۸۲۹,۱۳۲	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۷-۲- مانده ودایع و سپرده های موقت به مبلغ ۵,۴۵۱ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ودیعه اجاره ساختمانهای مسکونی جهت کارکنان صافولا بهشهر (مبلغ ۴,۸۶۴ میلیون ریال) و سپرده نزد شرکت انبارهای عمومی (۳۵۷ میلیون ریال) می باشد .

۷-۳- مانده طلب از سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۴,۶۰۶/۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به علی الحسابهای پرداختی به کارکنان امور گمرکی بابت عوارض گمرکی و هزینه های ترخیص کالای شرکت می باشد .

۷-۴- مانده بدهی کارکنان از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۸۳,۹۴۲,۷۵۳	۴,۱۴۳,۲۸۶,۸۰۳	وام مسکن
۱,۱۰۰,۸۱۰,۷۴۶	۹۵۹,۲۲۴,۴۱۶	وام خودرو
۲۶۶,۲۶۵,۰۰۰	۲۸۷,۵۷۲,۲۵۰	وام اضطراری
۱,۰۰۱,۴۰۴,۵۷۹	۳۴۲,۴۵۴,۵۰۱	وام خرید سهام
۱۰۳,۰۸۷,۵۰۰	۲۵۷,۷۹۹,۱۵۲	وام متفرقه و مساعده
۲۶۷,۲۹۲,۲۷۸	۱۳۱,۴۱۸,۹۵۰	سایر اقلام
۳,۵۳۳,۸۰۳,۸۵۶	۶,۲۲۱,۷۵۶,۰۷۲	
(۱,۲۲۱,۹۵۹,۳۹۵)	(۳,۶۷۹,۳۰۱,۲۲۸)	کسر میشود : بدهی بلند مدت کارکنان
۲,۳۱۱,۸۴۳,۴۶۱	۲,۵۴۲,۴۵۴,۸۴۴	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۵-۷- مانده طلب از شرکتها (غیر تجاری) از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵,۴۶۸,۶۶۱,۲۲۰	۵,۳۶۸,۶۶۱,۲۲۰	مطالبات مشکوک الوصول _ شکوفه یاس
۲,۱۲۲,۲۴۸,۰۴۸	۲,۱۲۲,۲۴۸,۰۴۸	مطالبات مشکوک الوصول _ شرکت توسعه کشت
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	مطالبات مشکوک الوصول _ محمد رضا نفری
۱۶,۶۷۸,۱۰۳	۹۹۴,۰۵۰,۰۶۰	شرکت تعاونی مصرف کارکنان صنعتی بهشهر و پاکسان
۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولید کنندگان
۲۱۸,۹۴۹,۸۷۹	۲۱۸,۹۴۹,۸۷۹	شرکت سرب و روی ایران
۲۰۰,۹۲۰,۸۸۶	۲۰۰,۹۲۰,۸۸۶	شرکت روغن نباتی پارس قو
۱۴۶,۹۲۴,۰۰۰	۱۴۶,۹۲۴,۰۰۰	شرکت شاد گل نیشابور
۱۱۰,۰۱۵,۲۱۲	۱۱۰,۰۱۵,۲۱۲	شرکت فواد ری
۷,۳۱۹,۶۶۲,۷۹۱	۳,۲۰۹,۹۴۳,۸۲۶	سایر اقلام
۱۷,۲۱۶,۴۶۰,۱۳۹	۱۴,۰۸۴,۱۱۳,۱۳۱	
(۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵)	(۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵)	کسر میشود : ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۳,۹۴۰,۷۰۴,۶۸۴	۸۰۸,۳۵۷,۶۷۶	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۸- موجودی مواد و کالا

موجودیهای جنسی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۶۵,۳۳۳,۱۴۳,۹۹۶	۲۵۰,۷۴۲,۵۲۷,۵۰۹	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۸۶,۷۳۰,۰۹۲,۱۳۵	-	موجودی مواد اولیه در بندر امام
۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	۱۹۷,۹۸۴,۵۹۰,۸۱۹	موجودی کالای ساخته شده
۱۱۸,۳۷۵,۳۶۳,۰۴۹	۶۳,۵۳۴,۷۵۸,۸۲۷	موجودی امانی شرکت نزد دیگران
-	۲۰۲,۲۰۵,۵۵۲,۱۷۰	موجودی امانی دیگران نزد شرکت
۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	۵۷,۳۳۸,۴۴۸,۵۹۶	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در قسمتهای تولیدی
۴۶,۶۸۱,۳۴۸,۴۴۹	۴۹,۴۳۲,۵۹۵,۳۷۳	موجودی لوازم یدکی و فنی
۶,۲۵۱,۷۱۵,۴۵۸	۹,۹۷۶,۵۰۴,۲۹۵	سایر موجودیها
<u>۷۰۰,۰۱۶,۷۷۱,۴۱۱</u>	<u>۸۳۱,۲۱۴,۹۷۷,۵۸۹</u>	
-	(۲۰۲,۲۰۵,۵۵۲,۱۷۰)	کسر می گردد :
		روغن خام امانی دیگران نزد شرکت
		ذخیره کاهش ارزش موجودیها :
(۸,۱۱۷,۲۳۵,۹۵۵)	(۳,۸۷۴,۰۵۵,۴۳۴)	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>(۱۸,۷۲۲,۷۷۶,۳۳۹)</u>	<u>(۲۱۵,۶۸۵,۱۴۷,۹۷۸)</u>	
<u>۶۸۱,۲۹۳,۹۹۴,۹۷۲</u>	<u>۶۱۵,۵۲۹,۸۲۹,۶۱۱</u>	

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

۸-۲- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ ترازنامه تا ارزش ۷۱۱ میلیارد ریال در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل، زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار بوده است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳-۸- موجودی مواد اولیه بسته بندی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۷۹.۰۷۳.۵۰۴.۹۴۷	۱۴۳.۸۹۰.۴۸۳.۳۱۷	روغن خام
۷۳.۰۰۲.۰۵۹.۶۷۵	۸۹.۶۸۰.۱۲۹.۹۷۳	ورق حلب، قوطی حلب ساخته شده و سایر لوازم بسته بندی
۹.۹۴۲.۳۱۹.۱۷۸	۱۳.۳۷۴.۴۱۳.۵۵۲	مواد اولیه و مواد کمکی
۳.۲۸۶.۶۶۰.۱۹۶	۳.۷۹۷.۵۰۰.۶۶۷	کارتن
۱۶۵.۳۲۳.۱۴۳.۹۹۶	۲۵۰.۷۴۲.۵۲۷.۵۰۹	

۴-۸- موجودی امانی شرکت نزد دیگران در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷.۸۸۲.۵۹۱.۵۹۶	۱۳.۹۵۸.۱۳۵.۳۷۳	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
۳۸۲.۶۷۳.۷۴۹	۳۸۲.۶۷۳.۷۴۹	موجودی امانی نزد شرکت پارس قوطی
۶.۱۸۲.۵۸۱.۴۹۵	۷.۷۰۸.۶۴۸.۳۰۰	موجودی امانی نزد سایر شرکتهای
۹۱.۵۷۹.۴۰۷.۳۵۲	۴۰.۶۸۹.۲۶۸.۷۰۰	موجودی امانی نزد شرکت مارگارین
۱۱۸.۳۷۵.۴۶۳.۰۴۹	۶۳.۵۳۴.۷۵۸.۸۲۷	

۵-۸- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در قسمتهای تولیدی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ شرح ذیل می باشد :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴۸.۸۵۸.۳۷۸.۰۴۸	۵۳.۸۸۰.۲۰۵.۷۹۷	روغن خام
۱.۱۳۹.۲۳۴.۱۶۱	۳.۴۵۸.۲۴۲.۷۹۹	مواد اولیه و مواد کمکی
۱۷۸.۴۰۶.۸۱۶	-	کارتن
۵۰.۰۱۷۶.۰۰۹.۰۲۵	۵۷.۳۳۸.۴۴۸.۵۹۶	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۹- سفارشات و پیش‌پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش‌پرداختها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
۹۰.۹۶۶.۷۷۸.۵۳۸	۱۸۲.۶۰۲.۰۷۰.۸۴۶	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۲.۲۹۳.۶۹۹.۸۰۸	۵.۹۷۱.۰۵۷.۸۱۸	قطعات و لوازم یدکی
۵.۵۹۰.۰۱۳۰	۵.۵۹۰.۰۱۳۰	سایر
۹۳.۲۶۶.۰۶۸.۴۷۶	۱۸۸.۵۷۸.۷۱۸.۷۹۴	
		پیش‌پرداختها :
۱.۸۷۱.۵۳۶.۶۳۴	۶.۱۹۹.۷۲۸.۱۴۷	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱.۸۰۳.۰۸۰.۵۹۳	۱.۴۳۱.۵۳۳.۶۲۲	بیمه دارائیهها
۶۱.۱۳۷.۵۵۵.۹۶۰	۱۹۲.۱۲۱.۵۱۰.۹۹۲	سایر پیش‌پرداختها
۶۴.۸۱۲.۱۷۳.۱۸۷	۱۹۹.۷۵۲.۷۷۲.۷۶۱	
		کسر می‌شود :
(۱۷۰.۶۸۱.۷۴۶.۰۲۸)	(۲۲.۲۴۴.۵۱۴.۴۶۹)	تهاتر بهره سنوات آتی با تسهیلات مالی دریافتی
۴۷.۷۴۳.۴۲۷.۱۵۹	۱۷۷.۵۰۸.۲۵۸.۲۹۲	
۱۴۱.۰۰۹.۴۹۵.۶۳۵	۳۶۶.۰۸۶.۹۷۷.۰۸۶	

۹-۱- مانده مواد اولیه و لوازم بسته بندی به مبلغ ۱۶۱,۵۶۱ میلیون ریال شامل روغن خام (۹۷,۳۳۸ میلیون ریال) ،

لوازم بسته بندی (۷۰,۵۰۰ میلیون ریال) و مواد شیمیایی (۱۴,۸۶۴ میلیون ریال) می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۴,۲۰۶,۵۰۰	۱۰,۱۸۷,۴۲۶,۵۰۰	شرکت ماهیدشت کرمانشاه
۱۷,۰۶۸,۷۴۶,۰۲۸	۲۲,۲۴۴,۵۱۴,۴۶۹	پیش پرداخت بهره سنوات آتی تسهیلات
۷,۷۴۶,۱۸۵,۸۳۶	۲۰,۲۵۰,۶۹۸,۹۳۱	پیش پرداخت به کارکنان تدارکات و امور گمرکی
۲,۷۷۴,۹۳۵,۸۴۰	۱۴,۰۲۹,۲۱۲,۸۲۸	پیش پرداخت خرید کالا جهت شرکت
۱۲,۸۰۰,۲۵۱,۳۷۹	۱۲,۸۰۰,۲۵۱,۳۷۹	پیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی
۲,۰۹۸,۰۰۰,۰۰۰	۸,۴۱۳,۶۳۶,۴۰۹	شرکت فولاد مبارکه
۱,۷۲۰,۲۱۴,۸۱۲	۶,۵۹۵,۹۴۷,۳۳۶	پیش پرداخت مالیات عملکرد
-	۱,۹۶۴,۸۱۷,۹۰۰	آقای اشرف علی ستاری
۱۰,۶۸۴,۸۱۱,۴۳۰	۱,۱۴۳,۶۲۳,۵۵۲	پیمانکاران حمل کننده روغن
۵,۵۲۰,۴۲۲,۹۸۸	-	کنترل کرایه حمل روغن
۷۰۹,۷۶۱,۱۴۶	۲۸۰,۱۰۳,۷۱۶,۸۸۸	سایر اقلام
۶۱,۱۳۷,۵۵۵,۹۶۰	۱۹۲,۱۲۱,۵۱۰,۹۹۲	

۹-۲-۱- مانده حساب شرکت ماهیدشت کرمانشاه به مبلغ ۱۰۱۸۷۷ میلیون ریال مربوط به پیش پرداخت روغن خام از شرکت مزبور می باشد در تاریخ تهیه این گزارش رقم عمده آن تسویه گردیده است.

۹-۲-۲- مبلغ ۲۰,۵۴۴/۵ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداخت سود تضمین شده ماهها و سال آتی، مربوط به تسهیلات دریافتی بعد از تاریخ ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ می باشد. سهم ۶ ماهه (تا تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۳۱) از سود تضمین شده تسهیلات مزبور به حساب هزینه و باقیمانده در این حساب منظور شده است (یادداشت ۱۹)

۹-۲-۳- مانده پیش پرداخت به کارکنان تدارکات و امور گمرکی بابت خرید کالا و پرداخت عوارض و هزینه های ترخیص کالا در گمرکات می باشد که در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ عمده آن تسویه گردیده است.

۹-۲-۴- مبلغ ۱۶,۶۳۹ میلیون ریال مانده حساب پیش پرداخت خرید کالا مربوط به مبالغ پرداخت شده به فروشندگان بابت کالای خریداری شده مورد نیاز شرکت که در تاریخ ترازنامه هنوز ثبت و تسویه نگردیده است. بدیهی است در تاریخ تهیه این گزارش مبلغ عمده آن تسویه شده است.

۹-۲-۵- مانده حساب شرکت فولاد مبارکه به مبلغ ۸,۴۱۳/۶ میلیون ریال پیش بابت پیش خرید ورق حلب، ورق آهن (جهت ساخت مخازن روغن خام) و آهن آلات مورد نیاز شرکت می باشد.

شرکت صنعتی پخش پارس خراسان عامه
 یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی
 دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۰۳/۳۱

۱۰- دارائینهای ثابت مشهود:
 جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائینهای ثابت مشهود - بشرح زیر است:

شرح ارقام	بهای تمام شده یا میان خرید ارزینها - ریال		مبلغ دفتری - ریال	استهلاک انباشته - ریال		مبلغ در	استهلاک دارائینهای		مبلغ در	استهلاک دوره مالی		مبلغ در	مبلغ در	مبلغ در
	مبلغ در	مبلغ در		مبلغ در	مبلغ در		مبلغ در	مبلغ در		مبلغ در	مبلغ در			
زمین	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساختمان	۵۷۸۵۵۰۰۶۶۷۸	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱
تاسیسات	۹۲۰۱۳۰۰۰۰۰	۹۲۰۱۳۰۰۰۰۰	-	-	۹۲۰۱۳۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ماشین آلات	۱۶۲۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۶۲۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۱۶۲۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
وسایل نقلیه	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لوازم اداری	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ابزار آلات سنگین	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	۲۸۰۰۰۰۰۰۰	-	-	-	-	-	-	-	-	-
لوازم آزمایشگاهی	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع دارائینهای ثابت	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تکمیل	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۸۱۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
ساخت و تعمیرات	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعمیرات و تعمیرات	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
تعمیرات و تعمیرات	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۲۳۸۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-
جمع کل دارائینهای ثابت	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	-	-	۳۳۱۰۳۱۶۵۱	-	-	-	-	-	-	-	-	-

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱-۱-۱- نقل و انتقالات ساختمان از داراییهای در جریان ساخت در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۵ مربوط به ساخت سرویس رختکنی پیمانکاران بمبلغ ۱۳۷.۹۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱-۱-۱-۱- افزایش حساب ساختمان در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به پرداخت عوارض تراکم به شهرداری بابت ساختمان جدید آزمایشگاه بمبلغ ۳.۰۸۹.۰۰۰ میلیون ریال و ساختمان امور اداری بمبلغ ۶۹۲.۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۱-۱-۱-۲- کاهش حساب ساختمان در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به فروش ساختمان تاسیسات خرمشهر به شرکت بهشهر ارونند بمبلغ ۵۲۵ میلیون ریال می باشد .

۱-۱-۲-۱- اضافات و نقل و انتقالات تاسیسات از داراییهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل شده است :

شرح	مبلغ - ریال
خط سوم ایستگاه راه آهن	۸۳۰.۱۰۹.۷۹۳
بقیه خط ذخیره سازی و انتقال روغن	۲۲.۵۷۳.۰۰۰
سایر اقلام	۶۹.۶۱۰.۰۰۰
	<u>۹۲۲.۲۹۲.۷۹۳</u>

۱-۱-۲-۱- کاهش حساب تاسیسات در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به فروش تاسیسات خرمشهر به شرکت بهشهر ارونند بمبلغ ۶۷۷ میلیون ریال میباشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳-۱-۱۰- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات از دارائیهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ بشرح ذیل میباشد :

مبلغ - ریال	شرح
۲۲,۶۳۴,۴۳۷,۰۸۶	بی بو کننده ۱۰۰۰ تنی
۱,۴۳۴,۴۷۳,۴۰۵	ویترایزر تصفیه روغن واحد یک
۴۴۴,۷۰۰,۰۰۰	طراحی و ساخت قالب
۴۴۰,۰۰۰,۰۰۰	کمپرسور
۲۹۶,۱۵۳,۰۵۳	مبدل حرارتی
۱۰۹,۸۳۳,۲۸۳	الکترو موتور پمپ
۴۵,۹۳۴,۰۰۰	مخزن
۴۵,۰۱۷,۵۰۰	ترازوی ۶/۲ کیلویی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	پنل اپراتور جهت شرینگ اکمه
۱۳۷,۴۳۷,۸۷۴	سایر اقلام
<u>۲۵,۶۲۷,۷۸۶,۳۰۱</u>	

۳-۱-۱۰- کاهش حساب ماشین آلات در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به فروش ماشین آلات تاسیسات خرمشهر به شرکت بهشهر ارونند بمبلغ ۴۲/۹ میلیون ریال میباشد .

۴-۱۰-۱-۱۰- اضافات وسائط نقلیه در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ بشرح زیر میباشد :

مبلغ - ریال	شرح
۷۹۶,۹۴۰,۰۰۰	خرید ۶ دستگاه خودروی سواری
۶۲,۸۶۵,۰۰۰	سایر اقلام
<u>۸۵۹,۸۰۵,۰۰۰</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۲/۳۱

۵-۱۰-۱- اضافه‌ات ابزارآلات سنگین در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ شرح زیر می‌باشد :

شرح	مبلغ - ریال
دستگاه تست تراپ پرتابل	۸۰,۷۵۴,۹۹۸
لوازم پنچر گیری (اتو _ لاستیک درآور)	۲۳,۱۶۸,۶۰۰
ترانس جوشکاری	۱۶,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۳۰,۷۸۹,۰۰۰
	<u>۱۵۰,۷۱۲,۵۹۸</u>

۵-۱۰-۵- کاهش حساب ابزار آلات سنگین در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به فروش ابزار آلات سنگین تاسیسات خرمشهر به شرکت بهشهر ارونند بمبلغ ۱/۲ میلیون ریال می‌باشد .

۶-۱۰-۱- اضافه‌ات اثاثه و لوازم اداری در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ متشکل از اقلام ذیل می باشد :

شرح	مبلغ - ریال
کامپیوتر	۲۱۲,۰۷۲,۹۲۵
تجهیزات کامپیوتری	۲۳۷,۵۳۵,۰۰۰
نوت بوک	۱۱۹,۵۴۲,۰۰۰
تختخواب	۲۷,۵۸۰,۰۰۰
پرینتر	۲۲,۹۴۵,۰۰۰
میز	۲۱,۴۹۰,۰۰۰
تسمه کتس دستی	۲۵,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۲۲۷,۳۷۰,۱۶۶
	<u>۸۹۳,۵۳۶,۰۹۱</u>

۶-۱۰-۱- کاهش حساب اثاثیه و لوازم اداری در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به فروش اثاثه و لوازم اداری تاسیسات خرمشهر به شرکت بهشهر ارونند بمبلغ ۴۷/۸ میلیون ریال و فروش کامپیوتر به شرکت مارگارین بمبلغ ۵۹/۳ ریال می‌باشد .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۰-۷- اضافات و نقل و انتقالات ائانه و لوازم آزمایشگاهی در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ بشرح ذیل میباشد:

مبلغ - ریال	شرح
۶۷,۵۹۷,۱۳۸	دستگاه سانتریفیوژ
۵۴,۰۰۰,۰۰۰	دستگاه سیرکولاتر ترموهوکی
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	ترازوی آزمایشگاهی
۳۸,۸۷۸,۷۴۸	تجهیزات تعیین نشتی قوطی حلب
۹,۱۶۵,۵۰۰	سایر اقلام
<u>۲۰۹,۶۴۱,۳۸۶</u>	

۱۰-۸- اهم اقلام دارائیهایی در جریان تکمیل در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ بشرح ذیل است:

مبلغ - ریال	درصد پیشرفت کار	شرح
۲۱,۳۰۹,۱۸۹,۰۴۴	%۹۸	پلانت خنثی کننده ۱۰۰۰ تنی
۱۹,۳۱۸,۷۱۹,۳۵۵	%۹۹	ساختمان جدید امور اداری
۱۲,۱۹۱,۱۸۹,۱۲۰	%۹۵	پلانت اسید اویل
۶,۱۳۲,۰۴۵,۸۹۶	%۹۵	ایستگاه تخلیه و بارگیری روغن خام
۴,۶۲۶,۳۴۵,۶۷۸	%۹۵	سرد سازی روغنهای جامد خانوار
۳,۶۱۵,۴۴۶,۸۵۸	%۵	جایجایی و بازسازی و نصب و راه اندازی دیگ ۲۵ تنی
۳,۵۰۴,۳۳۷,۱۶۲	%۶۰	افزایش ظرفیت مخازن روغن خام
۲,۹۸۸,۴۰۳,۰۵۹	%۹۵	تبدیل انبار محصول روغنهای خانوار به انبار سرد خانه
۲,۳۸۳,۴۲۱,۴۹۷	%۴۰	ساختمان اداری و نگهداری تاسیسات احمد آباد
۳,۵۴۶,۱۶۴,۸۶۵		سایر اقلام
<u>۷۹,۶۱۵,۲۶۲,۵۳۴</u>		

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۹-۱۰- بخش عمده سفارشات و پیش پرداخت سرمایه در پایان ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مربوط به پیش پرداخت پروژه سیستم **scala** بمبلغ ۲۸۲۵ میلیون ریال ، پیش پرداخت خرید مخازن اسید اویل به شرکت رباط مخزن به مبلغ ۱۳۰۲/۹ میلیون ریال ، علی الحساب خرید آسانسور به شرکت آرا تک بمبلغ ۶۹۳ میلیون ریال ، علی الحساب خرید خودرو به شرکت سایپا بمبلغ ۲۳۵ میلیون ریال ، علی الحساب ساخت و نصب مخازن به شرکت حدید افزا بمبلغ ۲۰۰ میلیون ریال ، علی الحساب خرید مخزن ، باسکول به شرکت توزین الکتریک به مبلغ ۱۹۵ میلیون ریال ، علی الحساب خرید خودرو به شرکت ایران خودرو بمبلغ ۱۵۵ میلیون ریال ، علی الحساب خرید آسانسور به شرکت خدمات فنی صدوق به مبلغ ۱۴۹/۶ میلیون ریال و علی الحساب خرید مبلمان اداری و دفتری به شرکت شاهکار بمبلغ ۸۶/۵ میلیون ریال میباشد .

۱۰-۱۰- دارائیهایی ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۴۹۶۸۱۸ 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 ۶۶۸۹ 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۱ - سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت

مانده حساب سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ بشرح زیر است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰	۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰	سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس
۱۵,۸۷۴,۹۹۸,۳۵۰	۲۸,۹۳۹,۹۹۸,۳۵۰	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکتها
۱۶,۰۰۵۲,۴۲۵,۰۵۰	۲۹,۱۱۷,۴۲۵,۰۵۰	
۲۸,۳۷۸,۸۵۸,۲۸۱	۳۲,۳۶۹,۱۲۴,۹۱۱	سایر سرمایه‌گذاریها (سپرده های بلندمدت بانکی)
۴۴,۳۳۱,۲۸۲,۳۳۱	۶۱,۴۸۶,۵۴۹,۹۶۱	

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

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه‌گذاری	ارزش اسمی هر سهم ریال	بهای تمام شده ریال	مانده ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ ریال	مانده ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ ریال
بانک اقتصاد نوین	۱۴۲,۰۰۰	٪ ۰/۰۲۸	۱,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام پاکشان	۱۱,۲۵۰	٪ ۰/۰۰۸۳	۱,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰	۱۱,۲۵۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام گلناش	۹,۰۰۰	٪ ۰/۰۲	۱,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰	۹,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام صنایع بسته‌بندی ایران	۳,۰۰۰	٪ ۰/۰۰۶۶	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام صنعتی یهپاک	۲,۰۰۰	٪ ۰/۰۰۲۵	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	۵,۰۰۰	٪ ۰/۰۰۲	۱,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام قند حکمتان	۱۰۰	٪ ۰/۰۰۲۳	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام شکر شاهرود	۲۰۰	٪ ۰/۰۰۱۴	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام مارگارین	۴۸۰	٪ ۰/۰۰۰۴	۱,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰	۴۸۰,۰۰۰
شرکت ملی سرب وروی ایران (سهامی عام)	۲۰۰	٪ ۰/۰۰۰۲۱	۱,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام قند نیشابور	۱۰۰	٪ ۰/۰۰۰۲۳	۱,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام داروسازی اسوه	۱۲۰	٪ ۰/۰۰۰۰۶۶	۱,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰
شرکت سهامی عام داروسازی تهران شیمی	۱۲	٪ ۰/۰۰۰۰۰۸۸	۱,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
				۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰	۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰	۱۷۷,۴۲۶,۷۰۰

۱۱-۱-۱ - ارزش بازار سرمایه‌گذاری در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ براساس نرخهای معاملاتی اعلام شده بالغ بر ۳۹۸,۴۷۱,۱۹۲ ریال است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

نام شرکت	تعداد سهام	درصدمایه‌گذاری	ارزش اسمی هر سهم ریال	بهای نامرشد ریال	مانده ۱۳۸۵-۰۳-۳۱ ریال	مانده ۱۳۸۴-۰۳-۳۱ ریال
شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی	۷۲۶,۲۰۰	۲۴/۲۱ %	۱,۰۰۰	۷,۲۶۲,۰۰۰	۷,۸۵۷,۴۹۸,۰۰۰	۷,۸۵۷,۴۹۸,۰۰۰
شرکت روغن زراعی بهشهر منطقه آزاد اروند	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰ %	۱,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری ساندرا کارکن توسعه صنایع بهشهر	۸۵۵,۰۰۰	۱/۵ %	۱,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ریلی بهشهر	۹۸,۰۰۰	۹۸/۰۰۱ %	۱,۰۰۰	۲۴,۳۰۰,۰۳۵	۹۹,۳۰۰,۰۳۵	۳۳,۳۰۰,۰۳۵
شرکت سهامی خاص کدخانه	۱۰,۰۰۰	۱۰ %	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنایع معدنی و خدمات معدنی	۱۰,۰۰۰	۰/۰۱۸ %	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت بهپخش (سهامی عام)	۳۴,۰۰۰	۰/۰۱ %	۱,۰۰۰	۳۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل صنایع روغن پارکنزا (سهامی خاص)	۲۵۰	۲/۵ %	۱,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کارگری توسعه بهشهر (سهامی خاص)	۲,۰۰۰	۰/۰۱ %	۱,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)	۵۰	۰/۰۰۱ %	۱,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰,۰۰۰
جمع				۲۸,۹۲۹,۹۹۸,۳۵۰	۱۵,۸۲۹,۹۹۸,۳۵۰	

۱۱-۲-۱- 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 .

۱۱-۲-۲- سایر سرمایه گذاریها (سپرده های بلند مدت بانکی) به مبلغ ۲۸,۲۷۸,۸۵۸,۲۸۱ ریال شامل سپرده های بلند مدت بانکی (۲۲,۱۷۹,۲۰۱,۰۰۰ ریال) ، سپرده مزایای پایان خدمت کارکنان (به مبلغ ۸,۶۱۷,۶۲۴,۴۴۸) و ضمانت نامه بانکی (به مبلغ ۱,۵۷۲,۲۹۹,۴۶۳ ریال) .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»
 یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی
 دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۲ - سایر دارائیها

سایردارائیها دریایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۴ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۲۲۱,۹۵۹,۳۹۵	۳,۶۷۹,۳۰۱,۲۲۸	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷)
۴۲۱,۶۲۹,۳۸۰	۴۳۳,۴۱۴,۳۸۰	ودایع و حق انشعایها
۶۶,۸۱۵,۰۰۰	۱۰۳,۹۳۲,۵۰۰	تنخواه گردان نزد تعاونی اعتبار
۹۹,۵۶۸,۷۵۲	۹۹,۵۶۸,۷۵۲	سایر اقلام (سپرده)
۱,۸۰۹,۹۷۲,۵۲۷	۴,۳۱۶,۲۱۶,۸۶۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی شرکتهای عضو گروه

حسابها و اسناد پرداختی شرکتهای عضو گروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴.۵۳۱.۱۷۶.۰۰۰	۴۹.۷۵۲.۶۸۴.۵۸۰	اسناد پرداختی
۱۳۲.۶۹۷.۰۰۰.۲۸۴۸	۳۵.۲۹۱.۶۲۶.۴۳۴	حسابهای پرداختی
<u>۱۵۷.۲۳۸.۱۷۸.۸۴۸</u>	<u>۸۵.۰۴۴.۳۱۱.۰۱۴</u>	

۱-۱۳- مانده اسناد پرداختی شرکتهای عضو گروه از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۴.۵۳۱.۱۷۶.۰۰۰	۴۷.۲۵۷.۴۸۴.۵۸۰	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
-	۱.۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	شرکت سهامی عام صنایع بسته بندی ایران
-	۹۹۵.۲۰۰.۰۰۰	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر
<u>۲۴.۵۳۱.۱۷۶.۰۰۰</u>	<u>۴۹.۷۵۲.۶۸۴.۵۸۰</u>	

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۸.۰۳۷.۵۹۹.۴۱۰	۳۰.۳۷۳.۸۸۴.۶۲۰	شرکت سهامی خاص صافولا بهشهر
۱۲.۱۰۷.۸۴۵.۴۱۱	۴.۷۹۴.۶۸۳.۱۲۸	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۷۵.۳۸۳.۱۶۹.۳۹۸	-	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
۱۶.۸۰۰.۲۷۵.۵۲۲	-	شرکت سهامی عام مارگارین
۳۶۸.۱۱۳.۱۰۷	۲۳.۰۵۸.۶۸۶	سایر اقلام
<u>۱۳۲.۶۹۷.۰۰۰.۲.۸۴۸</u>	<u>۳۵.۲۹۱.۶۲۶.۴۳۴</u>	

۳-۱۳- معاملات فیما بین شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) با شرکتهای عضو گروه بطور مشروح در یادداشت شماره ۲۴ همراه صورت‌های مالی درج گردیده است .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۴ - حسابها و اسناد پرداختنی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختنی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۸۶,۸۵۰,۴۱۹,۶۱۶	۱۴۸,۰۶۶,۵۰۶,۳۳۴	اسناد پرداختنی تجاری
۵۷۵,۳۰۸,۸۰۶,۱۵۶	۱,۰۱۷,۲۱۸,۱۹۱,۵۷۳	حسابهای پرداختنی تجاری
۶۶۲,۱۵۹,۲۲۵,۷۷۲	۱,۱۶۵,۲۸۴,۶۹۷,۹۰۷	

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۲۵,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۰۷,۲۲۰,۰۰۰	شرکت ماهیدشت کرمانشاه
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گمرک بندر امام
۴۳,۳۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۴۱,۴۱۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی
-	۱,۱۶۴,۹۱۲,۰۰۰	شرکت تولیدی بهدران
۲,۰۷۲,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت خزر
۱۰,۱۴۶,۴۱۹,۶۱۶	۴۵۲,۹۶۴,۳۳۴	سایر اقلام
۸۶,۸۵۰,۴۱۹,۶۱۶	۱۴۸,۰۶۶,۵۰۶,۳۳۴	

۱۴-۲ حسابهای پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۶۷,۰۷۳,۰۶۱,۸۳۴	۱,۰۰۲,۵۱۴,۰۴۹,۸۸۵	ذخیره هزینه های پرداختنی سفارشات
۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۷۱۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت خاوردشت
-	۶,۹۲۰,۲۵۳,۶۸۷	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۵۲۵,۷۴۴,۳۲۲	۷۳,۸۸۸,۰۰۱	سایر اقلام
۵۷۵,۳۰۸,۸۰۶,۱۵۶	۱,۰۱۷,۲۱۸,۱۹۱,۵۷۳	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۵ - سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی و ذخائر در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام زیر تشکیل یافته است:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۵۲,۰۴۵,۵۰۱,۳۲۹	۸۷,۵۸۴,۲۸۶,۰۸۲	ذخیره تخفیفات نقدی و تجاری
۱۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۰,۳۳۰,۲۴۲	اسناد پرداختنی غیر تجاری
۵۱,۷۵۹,۲۷۰,۲۴۶	۲۰,۴۷۰,۰۶۸,۲۶۲	سایر شرکتهای غیر تجاری
۱۴,۶۲۰,۴۳۶,۹۰۳	۱۰,۵۸۳,۰۴۹,۰۹۵	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
۴۵۸,۰۱۶,۹۷۳	۲,۳۵۱,۱۴۹,۰۰۱	سپرده حسن انجام کار
۱,۶۹۶,۹۱۵,۵۴۵	۲,۴۱۶,۷۶۶,۵۳۲	مالیتهای تکلیفی
۲,۳۱۳,۴۶۲,۵۸۱	۱,۴۲۲,۵۲۵,۸۶۵	حق بیمه پرداختنی
۴۰۸,۶۷۷,۴۴۶	۲,۵۶۲,۴۲۱,۶۸۵	طلب از سایر اشخاص وابسته
۵,۸۷۴,۷۲۲,۲۶۷	-	تجمیع عوارض
۲,۵۲۸,۳۳۰,۵۵۹	۲,۲۷۰,۲۴۱,۹۰۶	سایر اقلام
۱۴۶,۸۶۰,۳۳۴,۷۴۹	۱۷۶,۰۴۰,۸۳۸,۶۷۰	

۱۵-۱ - مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری بشرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۴۵۹,۵۰۱,۵۵۸	سازمان امور مالیاتی کشور
-	۸,۹۲۳,۵۴۱,۳۸۷	شرکتهای سرمایه گذاری سهامدار صنعتی بهشهر
-	۷,۹۵۴,۴۹۲,۹۴۲	پیمانکاران حمل کننده روغن خام
۷,۷۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۱۴۴,۰۰۰,۰۰۰	صندوق بازنگستگی صدا و سیما
-	۲,۷۴۹,۵۰۰,۰۰۰	شرکت بی تا ترابر
-	۲,۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شهرداری منطقه ۱۸
-	۸,۰۴۹,۲۹۴,۴۵۵	سایر اقلام
۱۴,۱۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۶,۳۸۰,۳۳۰,۲۴۲	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۲-۱۵- مانده طلب سایر شرکتهای غیر تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳۵,۹۸۰,۴۹۵,۱۸۶	۱۸,۱۶۳,۹۲۴,۳۱۴	طلب فروشندگان
۸۶۰,۹۶۲,۳۵۱	۸۶۰,۹۶۲,۳۵۱	شرکت روغن نباتی ناب
-	۳۶۸,۰۱۶,۰۰۰	شرکت آدیش الکترونیک
-	۳۳۴,۰۰۳,۴۰۵	راه آهن دولتی ایران - بندر امام
-	۲۰۸,۵۰۰,۰۴۱	شرکت روغن نباتی جهان
-	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت کشت و صنعت گلستان دزفول
۲,۵۳۵,۵۵۱,۴۸۲	-	شرکت بیمه البرز
۱۲,۳۸۲,۲۶۱,۳۲۷	۳۸۴,۶۶۲,۱۵۱	سایر اقلام
<u>۵۱,۷۵۹,۲۷۰,۲۴۶</u>	<u>۲۰,۴۷۰,۰۶۸,۲۶۲</u>	

۳-۱۵- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۸,۱۱۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش بینی هزینه هایی است که تا تاریخ ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ صورت پذیرفته ، لیکن بعد از تاریخ مزبور پرداخت خواهد شد .

اهم اقلام ذخیره های مزبور عبارتند از : صورتحسابهای پرداخت نشده (۵,۲۱۸ میلیون ریال) ، هزینه های تبلیغات (۷۰۱ میلیون ریال) ، پیش بینی گاز ، آب ، برق و تلفن (۸۰۱ میلیون ریال) و اجناس غیر نقدی کارکنان (۵۵۶ میلیون ریال) .

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش‌دریافتها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ به شرح زیر تفکیک می‌گردد :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱,۱۲۱,۳۵۲,۵۰۸	۲,۰۲۶,۵۴۷,۰۹۸	پیش دریافت از مشتریان :
۱۴۹,۹۴۹,۶۰۰	۷۳۹,۵۲۲,۲۰۰	خریداران روغن صادراتی
۷۶,۱۴۵,۵۹۰	۱,۰۳,۴۲۷,۷۹۰	خریداران خمیر صابون و اسید چرب
۴۱,۷۰۰,۸۲۸	۹۵,۹۶۵,۴۰۸	خریداران ورق حلب ضایعاتی و آهن آلات
۱,۳۸۹,۱۴۸,۵۲۶	۲,۹۶۵,۴۷۲,۴۹۶	سایر اقلام

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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 بر اساس برگ مالیات قطعی، کلاً تسویه حساب شده است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ بر مبنای سود ابرازی مشمول مالیات و تعدیلات سنواتی محاسبه و در پایان سال مالی ۱۳۸۳ مبلغ ۷۵,۸۹۱,۱۱۲,۲۷۲ ریال ذخیره در نظر گرفته شده که در سال ۱۳۸۴ تمامی مبلغ مزبور پرداخت شده است.

مالیات عملکرد ۱۳۸۳ در دی ماه ۱۳۸۴ توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۹۴,۷۶۹,۵۱۵,۴۳۲ ریال صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته است. پرونده سال مزبور اکنون در هیئت حل اختلاف بوده و هنوز رای صادر نشده است.

ضمناً برگ قطعی مالیات حقوق به مبلغ ۳۶۷,۸۲۳,۸۳۱ ریال و مالیاتهای تکلیفی به مبلغ ۳۸۲,۲۲۲,۹۸۱ ریال از طرف حوزه مالیاتی صادر گردیده که تمامی مبالغ مزبور در تاریخ تهیه این گزارش پرداخت شده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ بر مبنای سود ابرازی مشمول مالیات و تعدیلات سنواتی محاسبه و مبلغ ۳۱,۷۵۰,۶۹۲,۳۰۴ ریال ذخیره منظور گردیده که در تاریخ تهیه این گزارش تماماً پرداخت شده است. مالیات عملکرد دوره مالی مزبور قرار است در آینده نزدیک توسط حوزه مالیاتی مربوط مورد رسیدگی قرار گیرد.

۱۷-۴- مالیات عملکرد دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی، محاسبه و در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

ذخیره مالیات

(ارقام به میلیون ریال)

نحوه تشخیص	مانده ذخیره ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	مالیات ۱۳۸۵/۰۳/۳۱				درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
		مانده ذخیره	تأیید شده	قطعی	تشخیصی			
در جریان رسیدگی	-	۹,۴۰۱	۷۵,۸۹۱	-	۹۴,۷۷۰	۷۵,۸۹۱	۳۳۷,۳۹۴	۱۳۸۳
در جریان رسیدگی	۳۱,۷۵۱	۵,۳۹۹	۳۱,۷۵۱	-	-	۳۱,۷۵۱	۱۴۱,۱۱۴	۱۳۸۴
	-	۵,۱۴۷	-	-	-	۵,۱۴۷	۲۲,۸۷۷	۱۳۸۵
	۳۱,۷۵۱	۱۹,۹۴۷						
	-	-						پیش پرداختها
	۳۱,۷۵۱	۱۹,۹۴۷						

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختی

سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	سود سهام پیشنهادی
۵۷۶۰۰۰۰۰۰۰۰۰	-	سود سهام پرداختی - عملکرد سال ۸۲ تا ۸۴
۳۲۷,۲۷۲,۸۰۵,۹۲۶	۳۱۲,۸۷۵,۱۰۴,۲۰۹	سود سهام پرداختی - سنوات گذشته
۱,۴۵۸,۶۹۸,۵۰۵	۱,۲۲۵,۹۱۴,۳۳۴	
۲۸۶,۳۳۱,۵۰۴,۴۳۱	۳۱۴,۱۰۱,۰۱۸,۵۴۳	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

مانده حساب تسهیلات مالی دریافتی در پایان دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ بشرح زیر است :

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	بانک پارسیان
-	۱۶۶,۷۱۹,۴۴۴,۵۳۳	بانک ملت شعبه جمنازاده
۸۴,۸۱۷,۰۰۰,۰۰۰	۸۹,۹۹۶,۶۴۰,۰۶۴	بانک صادرات شعبه قرنی
۴۹,۵۲۰,۶۲۵,۰۶۷	۷۱,۴۳۶,۱۸۳,۳۳۲	بانک ملی ایران - شعبه بازار
۸۱,۳۶۴,۰۶۲,۵۰۰	۷۰,۹۰۴,۷۳۷,۸۰۰	بانک صنعت و معدن
۷۴,۴۴۳,۰۰۲,۸۰۲	۶۴,۰۹۳,۶۰۴,۲۰۴	بانک اقتصاد نوین - شعبه غدیر
-	۴۴,۵۹۷,۲۲۲,۲۲۲	بانک سپه - شعبه سنائی
۳۳,۴۹۶,۲۲۶,۰۰۰	۳۱,۷۵۱,۴۷۱,۰۰۰	بانک تجارت - شعبه پاستوریزه
۱,۰۶۳,۴۴۴,۶۶۰	۲۶,۲۰۰,۶۴۱,۶۱۶	
۳۳۴,۷۰۴,۳۴۱,۰۳۹	۵۶۵,۶۹۹,۹۴۴,۷۷۱	کسر می‌شود : سود و کارمزد سنوات آتی
(۱۷۰,۶۸,۷۴۶,۰۲۸)	(۲۲,۲۴۴,۵۱۴,۴۶۹)	
۳۰,۷۶۳,۵۹۵,۰۰۱	۵۴۳,۴۵۵,۴۳۰,۳۰۲	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
(۹۳,۰۹۱,۰۰۲,۸۰۲)	(۷۴,۰۳۰,۶۰۴,۲۰۴)	
۲۱۴,۵۴۴,۵۹۲,۱۹۹	۴۶۹,۴۲۴,۸۲۶,۰۹۸	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱-۱۹- صورت ریز وام‌های دریافتی طی سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۴ بشرح جدول ذیل می باشد:

مبالغ : میلیون ریال

نام بانک	مانده اول دوره		دریافت طی دوره		برداشت طی دوره		مانده وام پایان دوره
	اصل وام	سود وام	اصل وام	سود وام	برداشت طی دوره	مانده وام پایان دوره	
ملت جمالزاده	۷۴,۹۴۱	۶,۸۱۵	۶۸,۴۴۴	۴,۴۳۱	۶۴,۶۳۴	۸۹,۹۹۷	
صنعت و معدن - ارزی	۶۴,۰۴۲	۱۰,۴۰۱	۰	۱,۶۳۰	۱۱,۹۷۹	۶۴,۰۹۴	
صادرات قرنی	۲۷,۰۴۹	۱,۷۴۷	۸۰,۰۰۰	۶,۳۳۸	۴۳,۶۹۸	۷۱,۴۳۶	
سپه سنایی	۲۶,۴۹۳	۱,۵۹۷	۲۵,۰۰۰	۱,۹۷۷	۲۳,۳۱۶	۳۱,۷۵۱	
ملی بازار	۷۶,۱۲۴	۵,۲۴۰	۴۰,۰۰۰	۳,۱۸۵	۵۳,۶۴۴	۷۰,۹۰۵	
پارسیان	۰	۰	۲۹۰,۰۰۰	۱۸,۶۰۸	۱۴۱,۸۸۹	۱۶۶,۷۱۹	
تجارت پاستوریزه	۰	۰	۳۶,۷۹۶	۱,۰۹۸	۱۱,۶۹۳	۲۶,۲۰۱	
اقتصاد نوین	۰	۰	۱۰۰,۰۰۰	۲,۹۱۷	۵۸,۳۲۰	۴۴,۵۹۷	
جمع	۲۶۸,۵۴۹	۲۵,۸۰۰	۶۴۰,۲۴۰	۴۰,۱۸۴	۴۰۹,۱۷۳	۵۶۵,۷۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ بشرح ذیل می باشد :

ریال	ریال	
۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
۳۲,۴۶۱,۳۲۲,۵۳۰	۴۰,۶۳۳,۹۵۸,۷۷۸	مانده در ابتدای دوره
(۹,۲۷۸,۷۰۴,۰۷۸)	(۳۳۳,۹۳۰,۷۰۳)	پرداخت شده طی دوره
۱۷,۴۴۱,۳۴۰,۳۲۶	۸,۳۴۰,۷۷۹,۸۷۳	ذخیره تامین شده
۴۰,۶۳۳,۹۵۸,۷۷۸	۴۸,۶۳۰,۸۱۷,۹۴۸	مانده پایان دوره

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

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۲۱ - سرمایه

سرمایه شرکت برابر با ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.
اسامی سهامداران عمده در تاریخ ترازنامه بشرح زیر می باشد :

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	۵,۰۰۴,۰۶۳	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
۰/۸۲	۱,۵۷۴,۲۰۷	شرکت سرمایه گذاری مدیریت بانک ملی ایران
۴/۰۹	۷,۸۵۱,۴۴۶	سهامداران حقیقی (در حدود ۸,۳۰۰ نفر)
۲/۴۴	۴,۶۸۷,۱۳۱	سایر سهامداران حقوقی
۱۰۰	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۱- 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) می باشد 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 می باشد 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۲ - اندوخته قانونی

مانده اندوخته قانونی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ 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.

۳۳ - سایر اندوخته‌ها

سایر اندوخته‌ها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ متشکل از اقلام زیر است:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹	۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹	اندوخته طرح و توسعه
۱۰۹,۹۳۳,۵۲۵	۱۰۹,۹۳۳,۵۲۵	اندوخته جبران زیان سنواتی
۲۳,۳۹۳,۲۳۸	۲۳,۳۹۳,۲۳۸	اندوخته عمومی
۶,۳۴۱,۷۶۷,۳۹۲	۶,۳۴۱,۷۶۷,۳۹۲	

۳۳-۱ - 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	
۱۹,۹۰۸,۴۴۰,۶۲۹	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)
۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۲۴ - فروش خالص

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱		
ریال	مقدار - کیلوگرم	ریال	مقدار - کیلوگرم	داخلی :
۵۸.۴۰۰.۲۲۸.۴۸۱	۳۳.۳۲۵.۴۵۲/۷۰۰	۶۷.۶۱۰.۹۳۹.۰۲۹	۳۳.۰۷۳.۴۰۰/۴۰۰	فروش با نرخ یارانه‌ای
۹۱۹.۶۱۱.۰۹۹.۱۷۷	۱۳۳.۴۳۱.۹۸۷/۹۱۰	۸۳۴.۳۳۶.۶۴۳.۸۹۲	۱۱۱.۱۸۴.۶۸۷/۹۳۰	فروش از: ترنحال استحصال داخلی و وارداتی
۲۰.۱۶۵۵.۱۰۰۰.۹۶	۴۵.۴۵۱.۸۶۷/۴۰۰	۱۳۴.۷۰۵.۹۸۰.۱۴۸	۲۷.۱۸۷.۲۶۴/۰۶۰	فروش با نرخ تعادلی
۱.۱۷۹.۶۶۶.۴۲۷.۷۵۴	۲۱۲.۲۰۹.۳۰۸/۰۱۰	۱.۰۴۶.۵۵۳.۵۶۳.۰۶۹	۱۶۱.۴۴۵.۲۵۲/۳۹۰	جمع کل فروش داخلی
				صادراتی :
۷۰.۸۱۲.۷۱۵.۰۷۴	۹.۶۱۴.۲۵۷/۷۰۰	۱۵۲.۹۶۵.۷۸۰.۳۲۸	۱۷.۰۲۸.۶۳۲/۶۰۰	فروش صادراتی از محل وارداتی
۱.۲۵۰.۴۷۹.۱۴۲.۸۲۸	۲۲۱.۸۲۳.۵۶۵/۷۱۰	۱.۱۹۹.۵۱۹.۳۴۳.۳۹۷	۱۷۸.۴۷۳.۹۸۴/۹۹۰	

۲۴-۱ - فروش داخلی شرکت تماما" از طریق شرکت بهیخش و طبق قرارداد فیما بین انجام می‌گیرد.

۲۵ - بهای تمام شده کالای فروش رفته :

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱		
ریال	مقدار - کیلوگرم	ریال	مقدار - کیلوگرم	روغن نباتی
۱.۱۴۱.۹۴۰.۵۰۶.۷۴۵	۲۲۱.۸۲۳.۵۶۵/۷۱	۱.۰۷۳.۳۲۴.۶۹۸.۷۲۳	۱۷۸.۵۱۳.۶۴۷	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۰۹,۵۸۴,۷۲۶,۹۸۴	۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶	موجودی مواد اولیه در اول سال انبار
۴,۱۰۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۰۳,۳۲۱,۳۶۷,۳۳۵	تعدیل موجودی اول دوره روغن خام
۱۱۳,۶۸۶,۷۲۶,۹۸۴	۵۶۸,۶۴۴,۵۱۱,۳۳۱	موجودی ابتدای دوره تعدیل شده
۱۰,۰۳۵,۱۴۲,۵۴۲,۰۳۰	۸۹۹,۸۵۲,۸۳۲,۹۶۶	خالص خرید مواد اولیه
۸۸۷,۰۱۰,۲۴۱,۳۶۹	۲۵۷,۰۳۷,۸۲۰,۴۹۳	مواد اولیه تحویل از سایرین
۲,۰۳۵,۸۳۹,۵۱۰,۳۸۳	۱,۷۲۵,۵۳۶,۱۶۴,۷۹۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۹۰۹,۴۲۹,۵۶۰,۷۷۸)	(۶۵۰,۸۸۶,۲۸۶,۷۰۵)	مواد اولیه تحویل به سایرین
(۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶)	(۲۵۰,۷۴۲,۵۲۷,۵۰۹)	موجودی مواد اولیه در پایان سال انبار
۹۶۱,۰۸۶,۸۰۵,۶۰۹	۸۲۳,۹۰۷,۲۵۰,۵۷۶	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۲۰,۳۰۰,۲۳۷,۰۴۴	۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	موجودی مواد اولیه در جریان اول سال
(۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵)	(۵۷,۳۳۸,۴۴۸,۵۹۶)	موجودی مواد اولیه در جریان پایان سال
۴۱۱,۰۱۵,۳۸۸,۱۰۵	۵۴۱,۰۱۲,۳۰۲,۶۳۰	مواد اولیه مصرفی در مارگارین
۱,۳۴۲,۲۲۶,۴۳۱,۷۳۳	۱,۳۵۷,۷۵۷,۲۱۳,۶۳۵	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۱۲,۹۴۲,۴۹۴,۴۰۶	۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	دستمزد مستقیم
۱۴۲,۶۷۱,۱۷۴,۱۶۶	۴۴,۴۰۶,۳۹۱,۶۴۷	سربار تولید
۱,۴۹۷,۸۴۰,۱۰۰,۳۰۵	۱,۴۳۲,۵۴۵,۱۷۳,۳۲۸	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۵۲,۵۶۲,۷۵۹,۳۰۴	۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	موجودی کالای ساخته شده اول سال
(۱۶,۱۰۵,۱۸۴,۸۵۷)	-	تعدیل موجودی ابتدای دوره محصول
۳۷,۴۵۷,۵۷۴,۴۴۷	۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	موجودی محصول ابتدای دوره تعدیل شده
۱,۵۳۵,۲۹۷,۶۷۴,۷۵۲	۱,۵۵۹,۰۰۲۴,۳۷۲,۵۲۷	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹)	(۱۹۷,۹۸۴,۵۹۰,۸۱۹)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۱,۸۳۲,۸۳۰,۶۲۷)	(۲۵,۲۴۹,۳۳۸,۹۳۲)	برگشت از انبار محصول به تصفیه
(۳۲۶,۳۱۸,۲۱۲,۳۶۴)	(۲۳۲,۴۴۱,۴۳۹,۳۴۰)	تخصیص به مارگارین
-	(۳۴۴,۳۲۷,۸۷۰)	تخصیص به بهشهر اروند
(۲۸,۷۲۶,۹۲۵,۸۱۷)	(۲۴,۸۲۰,۹۷۰,۵۸۱)	تخصیص سربار تولید به سایر هزینه ها
۱,۱۴۱,۹۴۰,۵۰۶,۷۴۵	۱,۰۷۷,۱۸۳,۸۰۴,۹۸۵	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

نام مواد	مقدار-کیلوگرم	مبلغ - ریال	نام فروشنده	نام کشور
روغن سویا آزاد	۲۵,۴۶۰,۴۸۶	۱۳۸,۹۴۴,۳۴۵,۵۴۰	بهپاک و ماهیدشت	ایران
روغن سویا دولتی	۲۰,۲۲۱,۹۴۵	۳,۹۵۲,۸۷۳,۶۴۰	بازرگانی دولتی ایران	ایران
روغن پالم اولوین آزاد	۳۵,۸۶۲,۸۶۲	۱۸۵,۱۵۰,۶۹۱,۱۴۷	ویلمار	سنگاپور
روغن پالم آزاد	۱۵,۵۰۳,۱۴۴	۷۵,۰۰۶,۴۸۰,۶۸۱	ویلمار	سنگاپور
آزاد df روغن پالم	۱,۹۹۹,۱۲۷	۱۲,۲۱۰,۶۰۴,۴۹۵	ویلمار	سنگاپور
روغن تخم پنبه آزاد	۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۶,۲۰۱,۶۷۴,۹۹۴	بنگی	سوئیس
روغن آفتابگردان صادراتی	۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۴,۲۴۲,۳۱۷,۵۵۶	بنگی	سوئیس
روغن سویا تعادلی	۲۵,۰۰۶,۲۷۰	۵۱,۷۱۹,۲۰۹,۵۸۰	بازرگانی دولتی	ایران
روغن کانولا آزاد	۲,۸۷۶,۲۰۰	۱۵,۴۶۰,۴۶۶,۵۲۰	بهپاک و ماهیدشت	ایران
روغن آفتابگردان آزاد	۹,۹۲۸,۸۸۶	۵۷,۳۸۴,۵۷۶,۲۵۳	بنگی	سوئیس
روغن پالم تعادلی	۵,۹۳۱,۰۰۰	۱۲,۳۱۷,۸۵۶,۶۶۰	ویلمار	سنگاپور
روغن پالم دولتی	۵,۹۳۱,۰۰۰	۸۱۲,۰۸۳,۳۴۰	ویلمار	سنگاپور
روغن ذرت آزاد	۱,۱۵۱,۸۸۶	۸,۲۶۴,۹۱۰,۵۹۲	شاندونگ	چین
ورق حلب و سایر لوازم بسته بندی	۱۹۳,۶۹۵,۴۵۴	۲۷۱,۱۲۴,۵۱۳,۵۸۲	امیک - نتسوی - فولاد مبارکه	امارات-ژن-ایران
خاک تنسیل	۸۸۱,۰۰۰	۲,۵۸۵,۷۹۰,۵۰۴	سود شیمی - نیپن بستاری	اندونزی-مالزی
اسید فسفریک	۲۲۱,۰۵۰	۱,۵۹۳,۰۷۳,۰۰۰	منابع داخلی	ایران
بتا کاروتین	۲,۳۰۰	۳,۷۳۸,۱۶۶,۳۶۴	اناسو	لوگزامبرگ
سود مایع	۸۴۲,۲۱۶	۱,۷۰۲,۶۵۸,۵۹۶	منابع داخلی	ایران
پارچه فیلتر پرس (بر حسب متر)	۷,۴۵۶	۱۳۸,۷۱۴,۳۳۴	منابع داخلی	ایران
نیکل کاتالیست	۷۱,۶۸۰	۳,۱۶۱,۵۸۳,۱۸۶	منابع داخلی	ایران
سایر مواد شیمیایی	۳,۲۸۷,۹۹۴	۴,۱۴۰,۲۴۲,۴۰۲	منابع داخلی	ایران
		<u>۸۹۹,۸۵۳,۸۲۲,۹۶۶</u>		

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

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

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	
۳۵۶-۳,۱۷۳,۳۱۸	۱,۴-۳,۲۴۶,۶۴۲	۸,۴۲۸,۲۶۳,۴۹۶	۲۱,۳۱۰,۶۸۹,۱۸۴	۲۵-۵ حقوق و مزایا
۵,۱۰۹,۶۹۸,۶۰۰	۵-۶,۱۰۹,۰۷۶	۱,۵۴۱,۴۲۴,۷۷۴	۳,۱۱۱,۴۴۸,۴۰۰	۲۵-۵ بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۳,۳۲۹,۹۸۲,۰۴۰	۱,۰۴۶,۹۲۸,۶۳۳	۲,۹۷۲,۷۰۶,۱۲۶	۵,۸۳۲,۴۳۰,۶۶۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۳,۴۳۷,۵۲۱,۱۱۱	۶۰۳۰,۵۷۳,۲۵۲	-	-	مواد غیر مستقیم
۱۴,۱۶۷,۷۱۸,۶۷۶	۱۱,۳۳۱,۹۲۱,۷۸۷	-	-	استهلاک
۹,۳۹۲,۳۳۰,۸۵۹	۵,۵۵۱,۱۹۲,۰۴۷	-	-	تعمیر و نگهداشت
۹,۷۱۰,۶۱۸,۶۰۶	۴,۱۱۲,۹۴۴,۱۵۰	-	-	برق و سوخت
۱,۳۵۶,۰۰۵,۴۵۴	۱,۰۸۳,۵۸۱,۰۶۲	-	-	حق بیمه اموال
۷,۳۳۳,۴۲۶,۸۰۹	-	-	-	حق الزحمه بسته بندی
۱۳,۹۵۹,۷۲۲,۱۶۵	۱۶,۸۴۵,۳۴۱,۸۵۴	-	-	سایر
۱۱۳,۲۲۰,۳۸۷,۶۳۸	۴۸,۰۲۱,۳۲۸,۵۰۵	۱۲,۹۴۲,۴۹۴,۴۰۶	۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	
(۷,۰۸۸,۶۰۴,۳۰۶)	(۳,۶۱۵,۲۴۶,۸۵۸)	-	-	تسهیمی های داخلی
۱۰۶,۱۳۱,۷۸۳,۳۳۲	۴۴,۴۰۶,۰۷۱,۶۴۷	۱۲,۹۴۲,۴۹۴,۴۰۶	۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	

۳-۲۵-۴ طی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ مبلغ ۵۲,۱۵۶,۰۰۰,۰۰۰ ریال یارانه دریافت گردیده است. (موضوع یادداشت ۳-۸ صورت‌های مالی)

۳-۲۵-۵ با توجه به استقرار سیستم جدید حسابداری، در سال جاری شرکت اقدام به تغییر مراکز هزینه نموده است. در این فرایند برخی هزینه ها که بعنوان سربار تولید طبقه بندی شده اند در سر فصل دستمزد مستقیم طبقه بندی گردیده اند و بالعکس، همچنین تغییراتی در مراکز عمومی و اداری و تولیدی نیز وجود داشته است. نوسانات هزینه های پرسنلی عمدتاً از این بابت می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۶ - هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	یادداشت
ریال	ریال	
۹.۷۳۵.۴۳۹.۷۲۰	۷.۳۲۸.۹۸۳.۱۳۹	حق الزحمه مدیریت صافولا
۷۴۷.۸۳۹.۵۷۵	۳.۸۲۱.۲۹۰.۵۸۱	۲۵-۵ حقوق و دستمزد و مزایا
۵.۷۵۷.۷۹۶.۷۸۵	۴.۶۵۸.۵۰۱.۳۷۸	هزینه های صافولا بهشهر
۵۶۵.۱۹۷.۱۱۶	۹۰۷.۶۵۳.۱۸۴	مزایای پایان خدمت
۲۹۸.۶۱۹.۷۸۶	۴۶۴.۷۲۳.۳۳۴	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۷.۲۷۵.۴۹۰	۱۴۳.۴۱۴.۵۶۵	سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰.۸۷۵.۴۳۷.۳۸۳	۱۰.۲۶۲.۸۴۵.۰۰۳	سایر هزینه های فروش
۴۸۰.۶۰۲۲۶.۷۳۸	۷.۵۹۷.۸۳۰.۹۸۰	آگهی تبلیغاتی در رادیو و تلویزیون
۴.۶۹۹.۱۱۸.۵۷۲	۶.۸۱۴.۱۰۵.۱۹۹	سایر هزینه های تبلیغاتی و بازاریابی
۲.۷۲۱.۴۰۸.۸۶۷	-	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۶۰۴.۵۰۰.۰۰۰	۲۳.۴۶۴.۹۱۲	حق الزحمه حسابرسان مستقل
۱۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۱۳.۱۴۱.۰۰۰	هزینه استاندارد و تحقیقات
۹۲.۴۸۸.۰۶۰	۱۷۱.۶۹۸.۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
۵۳.۲۷۰.۰۰۰	۱۹.۵۲۵.۲۶۳	آگهی در مطبوعات
۳۲.۸۶۲.۵۵۷	۱۰.۱۲.۲۴۵.۲۶۳	استهلاک داراییهای ثابت
۱.۲۰۲.۸۳۱.۲۴۶	۴.۵۱۹.۳۹۶.۴۷۹	سایر اقلام
<u>۴۲.۳۴۶.۳۱۱.۸۹۵</u>	<u>۴۷.۷۵۸.۹۱۸.۲۸۰</u>	

۳۷ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه‌های عملیاتی متشکل از اقلام زیراست:

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۵.۷۶۱.۳۵۱.۸۱۴	۹.۷۶۸.۰۲۶.۴۲۱	درآمد حاصل از فروش اسید چرب و خمیرصابون
۵۰.۹۷۸.۰۴.۳۵۲	۲.۵۸۲.۱۹۷.۵۳۲	درآمد حاصل از فروش ضایعات
(۲.۹۳۴.۳۷۸.۰۷۸)	(۵۰.۵۳.۲۴۶.۶۹۷)	زیان ناشی از خدمات کارمندی
(۵.۴۵۰.۹۳۵.۶۴۷)	(۹.۶۴۳.۲۱۳.۴۴۰)	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای ارزی
(۶.۲۳۳.۰۳۱.۰۰۰)	-	زیان ناشی از کاهش ارزش لوازم یدکی و فنی
<u>۶.۲۴۰.۸۱۱.۴۴۱</u>	<u>(۲.۳۴۶.۲۳۶.۱۸۴)</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۲/۳۱

۲۸ - هزینه های مالی

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
-	۱۷,۹۹۱,۹۱۲,۱۱۴	بانک پارسیان
۸,۰۲۶,۰۲۷۸,۳۹۸	۵,۸۸۶,۴۵۵,۶۰۲	بانک ملی ایران
۴,۵۴۰,۴۳۳,۹۸۰	۵,۴۸۴,۹۲۰,۱۸۷	بانک صادرات ایران
۷,۵۰۱,۰۶۶,۰۶۷	۴,۸۶۹,۹۹۹,۵۶۴	بانک ملت
-	۴,۶۰۸,۳۸۱,۴۷۰	بانک اقتصاد نوین
۲,۴۰۲,۹۱۸,۷۴۶	۲,۳۵۰,۶۸۳,۸۸۲	بانک سپه
۸,۷۹۵,۲۳۴,۴۳۸	۱,۶۳۱,۵۴۷,۱۸۱	بانک صنعت و معدن
۳,۲۴۳,۲۹۶,۳۸۰	۸۸۴,۵۱۶,۳۰۸	سایر بانکها
۳۴۲,۹۶۷,۰۹۲	۵۶۰,۷۶۲,۵۰۰	هزینه اوراق بهادار
۴۹,۴۵۴,۴۷۳	۱,۶۷,۹۶۳,۵۴۸	سایر هزینه های مالی و بانکی
<u>۳۵,۱۳۵,۶۴۹,۵۷۴</u>	<u>۴۴,۴۳۷,۱۴۲,۳۵۶</u>	

۲۹ - خالص سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۴/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۲/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۶۵۸,۴۴۴,۶۵۴	۷,۰۹۵,۱۴۷,۹۴۸	درآمد حاصل از اجاره مخازن
۵,۰۹۳,۷۳۶,۹۹۹	۳,۹۶۳,۴۳۶,۵۰۲	سود حاصل از سپرده های بانکی
-	۲,۹۷۲,۴۶۹,۸۴۹	درآمد حاصل از جوایز صادراتی
۳۸,۵۸۰,۸۳۳	۲,۱۱۴,۴۸۲,۴۸۶	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۵۵۹,۶۹۰,۰۰۰	۷۵,۷۲۴,۰۰۰	درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۶۶,۷۵۴,۰۰۰	۳۸,۲۱۱,۰۰۰	درآمد حاصل از باسکول
۲,۲۱۵,۹۸۹,۶۲۰	-	درآمد حاصل از حمل
(۱,۶۳۳,۳۷۶,۹۲۸)	۴۵۴,۵۶۰,۵۳۳	سایر اقلام
<u>۲۰,۴۶۹,۸۱۹,۱۷۸</u>	<u>۱۶,۷۰۴,۰۳۲,۳۱۸</u>	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۰ - تعدیلات سنواتی

مانده تعدیلات سنواتی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۵ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

مبلغ - ریال	تفاوت نرخ ۲۶،۵۶۰،۰۱۹ کیلو روغن تعادلی و آزاد
۹۵،۵۶۵،۰۹۹،۷۲۴	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی لرد روغن خام سالهای گذشته
۸،۵۵۵،۰۰۰،۰۰۰	برگشت حق حضور مدیران صافولا بهشهر
۶۵۵،۲۰۰،۰۰۰	ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۴
(۲۱،۶۴۹،۵۶۷،۴۳۸)	جمع تعدیلات مجمع
۸۲،۱۲۵،۷۳۲،۲۸۶	تعدیل سود سهام بر اساس تصمیمات مجمع
(۲۲،۰۸۰،۰۰۰،۰۰۰)	تعدیل محاسبه بهره وام ارزی بانک صنعت و معدن
۶،۱۳۹،۰۰۰،۰۰۰	بقیه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۸۳
(۷۵،۰۰۴۶۸۱۲)	ذخیره بقیه مالیات عملکرد سال ۸۳
(۹،۴۰۱،۰۰۰،۰۰۰)	تفاوت بهای پت رزین تحویلی به مارگارین
۲،۰۲۳،۳۶۲،۳۹۰	تفاوت کرایه حمل روغن خام
(۵،۵۲۰،۴۴۲،۹۸۸)	تفاوت بهای تمام شده قوطی و حلب روغن
۲،۰۱۲،۱۱۵،۸۸۱	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی قطعات یدکی
۵،۲۴۳،۱۸۰،۵۳۱	تعدیل یارانه دریافتی از وزارت صنایع
۳۳،۸۴۴،۶۹۸،۲۳۹	هزینه روغن خام استفاده شده شرکت مارگارین
(۷،۹۳۱،۹۵۲،۳۵۸)	سایر تعدیلات سنواتی
۲۵،۷۶۸،۹۱۴،۹۸۳	

بر اساس تکالیف مجمع عمومی عادی مورخ ۲۲ اسفند ماه ۱۳۸۴، شرکت موظف به انجام تعدیلات فوق در دفاتر گردیده است. تعدیلات فوق بر اساس اظهار نامه متمم که به وزارت امور اقتصادی و دارایی ارائه گردیده، تهیه شده است.

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۱- صورت تطبیق (زیان) سود عملیاتی

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

۱۳۸۴/۱۲/۳۰	۱۳۸۴/۰۳/۳۱	
۷۲,۴۳۳,۱۳۵,۶۲۹	۷۲,۲۳۰,۳۸۳,۹۴۶	سود عملیاتی
۲۱,۲۶۸,۳۳۰,۹۹۳	۱۴,۸۰۰,۴۸۱,۴۰۹	هزینه استهلاک
۸,۱۶۲,۶۳۶,۲۴۸	۸,۰۰۶,۸۵۹,۱۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
(۲۰,۸۵۶۶,۵۷۱,۱۸۵)	۶۵,۷۶۴,۱۶۵,۳۶۱	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۹۵,۶۳۹,۶۳۱,۹۹۵)	(۲۲۵,۰۷۷,۴۸۱,۴۵۱)	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداختها
۷۲,۹۱۳,۳۴۰,۴۱۲	(۴۹۳,۱۸۵,۸۱۷,۵۶۹)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتی عملیاتی
۳۱۰,۹۷۷,۶۸۴,۳۱۰	۴۶۰,۱۲۲,۱۰۸,۲۲۲	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختی عملیاتی
(۲۲۱,۰۱۰,۳۷۶)	۱,۵۷۶,۳۳۲,۹۷۰	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
-	۲۵,۷۶۸,۹۱۴,۹۸۳	تعدیلات سنواتی
۱۴,۷۷۷,۸۱۱,۳۴۶	۱۰,۵۵۰,۳۸۹,۳۳۰	سود ناشی از فعالیت‌های متفرقه
۱۹۶,۱۰۵,۷۲۵,۳۸۲	(۵۹,۴۴۳,۶۷۲,۶۲۹)	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۲- 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
۲۵۵,۱۳۶,۵۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای عضو گروه از بانکها
۲,۳۸۶,۴۲۷,۹۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت از بانکها
۵۶۱,۸۰۸,۳۹۶,۶۲۴	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
۱۹۰,۱۹۰,۳۱۹,۳۰۰	تضمین تعهدات به شرکتها و موسسات دولتی
۶۹۴,۰۵۲,۹۲۳	تضمین تعهدات شرکتهای عضو گروه به موسسات دولتی
۲,۳۹۴,۳۵۷,۱۶۸,۸۴۷	
	کسر میشود:
(۷۰۵,۵۹۶,۱۱۴,۲۳۵)	تضمین دریافتی از شرکتهای عضو گروه
(۵۶۱,۸۰۸,۳۹۶,۶۲۴)	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
۲,۱۲۶,۸۵۲,۶۵۷,۹۸۸	خالص تعهدات

۳۲-۱- تعهدات احتمالی به شرکتها و موسسات دولتی به مبلغ ۱۹۰,۱۹۰ میلیون ریال مربوط به سفته‌های صادره به عنوان تضمین قراردادهای منعقد شده می باشد که عمدتاً مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران ، گمرک بندر امام و بندرعباس و گمرک شهریار و شرکت ماهیدشت کرمانشاه میباشند .

۳۲-۲- 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 .

۳۲-۳- شرکت از بابت ساخت و سازهای چند ساله اخیر خود ، پایان کار شهرداری اخذ نموده است. به نظر مدیریت هیچ بدهی از این بابت متوجه شرکت نمی باشد.

۳۳- 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 ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۴ - معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ بشرح زیر بوده است :

نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح و مبلغ معامله	مانده طلب از (بدهی به) در پایان ۱۳۸۵/۰۳/۳۱ (ریال)
الف - معاملات مشمول ماده ۱۲۹			
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	۳۴-۱	-
شرکت توسعه کشت دانه‌های روغنی (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۲	(۳۵۹,۲۱۲,۰۴۴)
شرکت بهپخش (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	۳۴-۳	۶۰۱,۵۹۹,۹۴۴,۵۵۰
شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	۳۴-۴	۲۹,۳۸۸,۶۰۱,۳۹۴
شرکت پاکسان (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	۳۴-۵	۳,۳۱۴,۹۲۹,۰۲۲
شرکت تجارتنی وانا (با مسئولیت محدود)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۶	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	عضو هیئت مدیره	۳۴-۷	(۱,۵۰۰,۰۰۰)
شرکت کامپیوتر و روش‌های مکانیزه (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۸	(۲۰,۸۷,۰۱۸)
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۹	(۱۲,۶۹۷,۹۶۶)
شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۱۰	(۱,۲۸,۰۰۰)
شرکت قند نیشابور (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۱۱	۱,۱۰۰,۰۶۵
شرکت روغنکشی بجنورد (سهامی خاص)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۱۲	۷۳۸,۶۸۲,۲۰۰
شرکت صنایع بسته‌بندی ایران (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۱۳	(۴,۷۹۴,۶۸۳,۱۲۸)
شرکت مارگازین (سهامی عام)	عضو مشترک هیئت مدیره	۳۴-۱۵	(۱۵۸,۶۱۵,۷۶۰,۳۶۷)
ب - سایر اشخاص وابسته			
شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۱۴	(۳۰,۴۷۳,۸۸۴,۶۲۰)
شرکت سرمایه‌گذاری ساندرا کارکن توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۱۶	۹۰۲,۰۶۹,۶۷۶
شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۱۷	(۵,۴۹۳,۷۰۲)
شرکت زرین پخش (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۱۸	۲۲,۱۴۱,۵۴۰
بانک اقتصاد نوین	شرکت عضو گروه	۳۴-۱۹	۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰
شرکت روغن نباتی بهشهر آروند (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۲۰	۱۲,۸۶۴,۱۱۷,۷۶۱
شرکت حمل و نقل زلی بهبار بهشهر (سهامی خاص)	شرکت عضو گروه	۳۴-۲۱	۲,۱۲۴,۵۰۰

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۴-۱- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
-	وجه پرداختی به شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰	نقل علی الحساب دریافتی به حساب شرکت صافولا
(۹۴۵,۰۰۰,۰۰۰)	
-	

۳۴-۲- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه‌های روغنی

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
(۳۳۱,۸۵۲,۰۴۴)	قدر سهم شرکت از بابت سود سهام بحساب شرکت مزبور
۷۲۶۴,۰۰۰	
(۲۵۹,۲۱۲,۰۴۴)	

۳۴-۳- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت بهپخش (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۴۲۸,۸۲۷,۰۵۲,۰۰۷	بهای فروش روغن طی دوره بحساب شرکت مزبور
۱,۰۸۲,۲۸۲,۰۷۵,۷۲۲	وجوه دریافتی بابت روغن تحویلی و حسابهای فیما بین
(۹۴۴,۰۰۸,۰۰۰,۰۰۰)	دریافت علی الحساب یارانه سنوات ۸۲ و ۸۳ و ۸۴ به نیابت از آن شرکت
(۲۵,۰۵۷,۲۹۶,۵۶۰)	تعدیل سوبسیدهای دریافتی بحساب شرکت مزبور
۴۹,۷۷۸,۷۲۴,۴۰۱	سایر
(۱۵۰,۶۱۱,۰۲۰)	
۶۰۱,۵۹۹,۹۴۴,۵۵۰	

۳۴-۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
(۷۵,۲۸۳,۱۶۹,۳۹۸)	وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت بهای روغن خام و فروش اقساطی
۱۶۰,۷۶۰,۵۸۴,۵۸۰	خرید مجوز امتیاز ورود دانه های روغنی از شرکت مزبور
(۵,۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	بهای روغنهای خام خریداری شده از شرکت مزبور
(۴۵,۲۸۸,۱۳,۷۸۸)	وجه دریافتی از شرکت مزبور بابت وام فروش اقساطی
(۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۲۹,۳۸۸,۶۰۱,۳۹۴	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۴-۵- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت پاکسان (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
۲,۰۳۰,۰۵۴,۶۲۸	مانده از سال قبل
(۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰)	وجه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
۱۹۱,۶۸۴,۰۸۰	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
(۳۹,۹۴۰,۵۸۵)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
۲۸۸,۶۹۰,۰۰۰	بهای ۹۶,۲۳۰ کیلو اسید چرب بحساب شرکت مزبور
(۸۶,۴۵۰,۰۰۰)	معادل ریالی ۹۵۰۰ دلار دریافتی از شرکت مزبور
۸۶,۴۵۰,۰۰۰	بهای روغن تحویلی به شرکت مزبور
(۵,۵۵۹,۱۰۱)	سایر
<u>۳,۳۱۴,۹۲۹,۰۲۲</u>	

۳۴-۶- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت تجارتي وانا (با مسئولیت محدود)

مبلغ - ریال	
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده از سال قبل
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۳۴-۷- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

مبلغ - ریال	
۶۱,۴۸۳,۵۸۷	مانده از سال قبل
۱۵,۱۹۱,۱۲۶	وجه پرداختی بابت حسابهای فیما بین بحساب شرکت مزبور
(۷۸,۱۷۴,۷۱۳)	بابت سود سهام شرکت مزبور مربوط به کارکنان شرکت
(۱,۵۰۰,۰۰۰)	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۴-۸- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۱,۵۴۱,۳۹۷)	مانده از سال قبل
(۱۳۲,۳۵۵,۶۲۱)	خدمات انجام شده توسط شرکت مزبور
۱۳۱,۸۱۰,۰۰۰	وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
(۲,۰۸۷,۰۱۸)	

۳۴-۹- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۳۲۷,۱۱۱,۹۲۴)	مانده از سال قبل
۳,۴۴۳,۱۱۷,۰۱۱	بهای فروش روغن به شرکت مزبور
(۳,۱۲۸,۷۰۳,۰۵۳)	معادل ریالی مبلغ ۳۴۳,۴۳۶/۱۲ دلار دریافتی از شرکت مزبور
(۱۲,۶۹۷,۹۶۶)	

۳۴-۱۰- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۱,۲۸۰,۰۰۰)	مانده از سال قبل
(۱,۲۸۰,۰۰۰)	

۳۴-۱۱- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت قند نیشابور (سهامی عام)

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

۳۴-۱۲- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت روغنکشی شکوفه بجنورد (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
۸۰۴,۳۹۹,۸۰۰	مانده از سال قبل
(۶۵,۷۱۷,۶۰۰)	وجه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
۷۳۸,۶۸۲,۲۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۲/۳۱

۱۳-۲۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی عام صنایع بسته‌بندی ایران

مبلغ - ریال	
(۱۲,۱۰۷,۸۴۵,۴۱۱)	مانده از سال قبل
۲۷,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پرداخت علی الحساب بابت ساخت کارتن و قوطی حلب و حسابهای فیما بین
۹۴,۰۰۸,۸۱۰	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت بحساب شرکت مزبور
(۲۸,۱۲۰,۶۴۱)	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
(۲۰,۲۵۲,۷۲۵,۸۸۶)	بابت اجرت ساخت قوطی حلب و بهای کارتن خریداری شده
(۴,۷۹۴,۶۸۳,۱۲۸)	

۱۴-۲۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	
(۲۸,۶۹۲,۷۹۹,۴۱۰)	مانده از سال قبل
(۷,۳۳۸,۹۸۳,۱۳۹)	بابت هزینه های ۶ ماهه B.L.T
۳۶,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت سود عملکرد سال ۸۲
(۳۶,۱۷۰,۰۰۰,۰۰۰)	بابت الباقی سود سال ۸۲
۱,۲۸۲,۹۶۷,۷۰۰	پرداخت سود سال ۸۲ شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۳,۶۷۵,۵۳۸,۱۹۳	وجوه پرداختی بابت حسابهای فیما بین و هزینه های B.L.T
(۶۵,۸۰۷,۹۶۴)	سهام شرکت توسعه ملی واگذاری به کارکنان
۶۵۵,۲۰۰,۰۰۰	سایر ارقام
(۳۰,۴۷۳,۸۸۴,۶۳۰)	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۵-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی عام مارگارین

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
(۱۶.۸۰۰.۲۷۵.۵۲۲)	خدمات و مخارج انجام شده بحساب شرکت مزبور
۷۱۷.۱۴۶.۹۸۶	وجوه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین و وام فروش اقساطی
(۷۲.۲۸۷.۰۰۰.۰۰۰)	بابت حقوق و مزایای مدیران مشترک بحساب شرکت مزبور
۹۸.۲۳۷.۹۶۶	بابت فروش ۸ دستگاه کامپیوتر بحساب شرکت مزبور
۵۹.۴۶۸.۰۰۰	بابت تسهیم مخارج شرکت صافولا بحساب شرکت مزبور
۲.۳۲۹.۲۵۰.۶۹۰	وجوه پرداختی بابت حسابهای فیما بین بحساب شرکت مزبور و وامهای دریافتی
۱۷۲.۲۹۸.۸۸۸.۷۸۷	بابت اجاره مخازن روغن خام
۲.۳۳۳.۷۷۳.۳۱۰	خدمات و مخارج انجام شده توسط شرکت مزبور بحساب شرکت
(۱.۹۴۰.۳۰۰.۱۳۴)	بهای اسید چرب فروخته شده بحساب شرکت مزبور
۷.۸۹۴.۲۸۲.۵۸۰	بابت کرایه حمل روغن خام و قوطی و غیره بحساب شرکت مزبور
۵.۸۵۳.۸۳۹.۵۰۶	وجوه پرداختی به شرکت بی تا ترابر بحساب شرکت مزبور
۴.۳۸۱.۸۰۱.۱۵۰	مبالغ واریزی توسط مشتریان صادراتی شرکت مزبور
(۲۵.۰۳۸.۲۹۵.۴۹۸)	بابت اجرت ساخت قوطی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۱۵.۳۶۲.۲۹۵.۰۸۰)	بهای یکدستگاه سیستم تزریق ازت بحساب شرکت مزبور
۳۳۷.۳۲۲.۶۰۰	برگشت کرایه حمل بحساب شرکت مزبور
(۵.۵۲۰.۴۴۲.۹۸۸)	بابت کارمزد و اجرت تصفیه روغن ساخته شده شرکت مزبور بحساب شرکت
۲۵۳.۰۳۷.۶۳۳.۰۱۴	بابت کارمزد و اجرت تصفیه روغن ساخته شده شرکت مزبور بحساب شرکت
(۵۲۶.۳۴۹.۹۶۰.۷۶۳)	بهای ورق حلب امانی بحساب شرکت مزبور
۹۶.۳۹۱.۵۶۶.۹۳۵	بهای ورق حلب امانی شرکت مزبور بحساب شرکت
(۵۴.۸۷۶.۵۳۲.۸۶۳)	نقل بحساب موجودیها و سفارشات
۲۳.۸۳۶.۳۳۰.۹۵۷	

(۱۵۸۶۱۵.۷۶۰.۳۶۷)

۱۶-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۵۲۲.۸۶۵.۸۴۶	وجوه پرداختی بابت پرداخت اقساط رایانه به شرکت مزبور
۵۹.۷۹۱.۰۸۴	پرداخت سود سهام شرکت مزبور مربوط به کارکنان شرکت
۱۰.۵۹.۵۰۹.۳۳۰	وجوه مکسوره از کارکنان بابت اقساط رایانه
(۴۰.۰۹۶.۵۸۴)	وجه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فیما بین
(۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	
۹۰۲.۰۶۹.۶۷۶	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۱۷-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۳,۴۱۳,۶۱۰,۰۰۲۸	خسارات دریافتی بابت درمان و اتومبیل از شرکت مزبور
(۳۶۶۸۴,۳۸۸)	پرداخت خسارات دریافتی بابت درمان و اتومبیل بحساب شرکت مزبور
۳۰,۱۰۹,۹۱۴	قدر السهم سود عملکرد سال ۸۲ شرکت بحساب شرکت مزبور
۲,۷۰۰,۰۰۰	بابت بیمه آتش سوزی شرکت مزبور
(۳,۳۱۵,۲۳۹,۲۵۶)	
(۵,۴۹۳,۷۰۲)	

۱۸-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت زرین پخش بهشهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۲۲,۱۴۱,۵۴۰	
۲۲,۱۴۱,۵۴۰	

۱۹-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	
۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰	

۲۰-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت روغن نباتی بهشهر ارونند (سهامی خاص)

مبلغ - ریال	مانده از سال قبل
۳,۴۶۷,۵۲۵,۴۹۲	بابت فروش تاسیسات خرمشهر بحساب شرکت مزبور
۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت خرید ماشین آلات و حسابهای فیما بین بحساب شرکت مزبور
۶,۰۷۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات و مخارج انجام شده بحساب شرکت مزبور
۷,۸۲۶,۵۹۲,۲۶۹	وجه دریافتی از شرکت مزبور بابت علی الحساب حسابهای فیما بین
(۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	
۱۲,۸۶۴,۱۱۷,۷۶۱	

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام»

یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱

۳۱-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت حمل و نقل ریلی به‌شهر (سهامی خاص)

مبلغ - ریال

۱,۲۴۴,۵۰۰

۸۹۰,۰۰۰

۲,۱۳۴,۵۰۰

مانده از سال قبل

خدمات و مخارج انجام شده بحساب شرکت مزبور