



بسمه تعالی

تاریخ: ۸۶/۰۷/۲۵

اطلاعیه

شماره: ۶۰/۱۸۱۲۵

پیوست: دارد

سازمان بورس و اوراق بهادار

## تالار اصلی

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

نماد: غبشهر کد: ۱۵-۱۴-۰۳

### موضوع: اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده)

به پیوست اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای ۶ ماهه منتهی به ۸۶/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده) که توسط شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۳۳-۵۴۲/۲۰ مورخ ۸۶/۰۷/۲۳ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۶/۰۳/۳۱

۲- سود و زیان ۶ ماهه منتهی به ۸۶/۰۳/۳۱

۳- جریان وجوه نقد ۶ ماهه منتهی به ۸۶/۰۳/۳۱

\*: شرکت پیش‌بینی درآمد هر سهم سال مالی منتهی به ۸۶/۰۹/۳۰ را در تاریخ‌های ۸۶/۰۱/۲۰، ۸۶/۰۲/۰۳ و ۸۶/۰۴/۳۰ مبلغ ۷۶۴ ریال اعلام نموده بود.

\*: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت [www.irbourse.com](http://www.irbourse.com)) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال میر

رونوشت:

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

معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی

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

صورت‌های مالی و یادداشتهای توضیحی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶

تاریخ: ۱۳۸۶/۰۶/۳۱.....

شماره: ۵۲.....

**شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)****گزارش بررسی اجمالی صورتهای مالی****دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶**

ترازنامه شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)، ("شرکت") در تاریخ ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ و صورتهای سود و زیان و صورت جریان وجوه نقد آن برای دوره مالی شش ماهه منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۳۴ پیوست که توسط هیئت مدیره شرکت تهیه و تأیید شده، مورد بررسی اجمالی این مؤسسه سرارگرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه ارائه گزارش درباره صورتهای مالی مزبور براساس بررسی اجمالی انجام شده، می باشد.

به استثنای محدودیتهای مندرج در بندهای ۱ تا ۳ زیر، بررسی اجمالی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی "بررسی اجمالی صورتهای مالی" انجام شده است. رعایت استاندارد مزبور مستلزم برنامه ریزی و اجرای بررسی اجمالی به گونه ای است که از نبود هرگونه اشتباه یا تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی محدود به دست آید. بررسی اجمالی، اساساً شامل پرس و جو از کارکنان شرکت و به کارگیری روشهای تحلیلی نسبت به اطلاعات مالی است. دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از رسیدگی های منطبق بر استانداردهای حسابرسی است که هدف آن، اظهارنظر حرفه ای درباره صورتهای مالی به عنوان یک مجموعه واحد است و از اینرو، این مؤسسه چنین اظهارنظر حرفه ای ارائه نمی کند.

۱- مانده طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی پیوست جمعاً به مبلغ ۵۶،۲۳۰ میلیون ریال عمدتاً بابت تفاوت جابجایی روغن خام، اجاره مخازن در بندر امام و سپرده های دریافتی می باشد که در این ارتباط مطالب زیر را به استحضار می رساند:

الف- صورت مطابقت تهیه شده جهت مانده حساب روغن خام تا پایان سال مالی ۱۳۸۲ حاکی از وجود مغایرت توجیه نشده ای جمعاً به مبلغ ۲۱،۸۹۵ میلیون ریال فی مابین مانده حسابها طبق دفاتر شرکت و دفاتر شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد که تاکنون اقلام مغایرت مذکور پیگیری و رفع نشده اند.

ب- جهت مانده حسابهای فی مابین با شرکت بازرگانی دولتی ایران از ابتدای سال مالی ۱۳۸۳ تا پایان دوره مالی مورد رسیدگی، صورت تطبیقی تهیه نگردیده است.

ج- با استناد به مصوبه شورای اقتصاد، قیمت خرید روغن خام از شرکت بازرگانی دولتی ایران از ابتدای سال ۱۳۸۵ بطور علی الحساب به ازای هر کیلو ۵،۰۰۰ ریال اعلام گردیده و شرکت نیز بر اساس مصوبه مذکور کلیه روغن های خام خریداری شده از بازرگانی دولتی از ابتدای سال ۱۳۸۵ را با نرخ مزبور در حسابها منظور نموده است. تاکنون مدارک و مستنداتی در ارتباط با نحوه تصفیه مانده طلب روغن خام شرکت از شرکت بازرگانی دولتی ایران قبل از تاریخ اعمال مصوبه افزایش قیمت فوق الذکر، به این مؤسسه ارائه نشده است.

با توجه به مراتب فوق تعیین اثرات تعدیلات احتمالی در صورت رفع مغایرت فوق و تطبیق مقداری و ریالی مانده حسابهای فی مابین با شرکت بازرگانی دولتی ایران بر صورتهای مالی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه مشخص نمی باشد.

۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۲-۶ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، طلب از وزارت بازرگانی عراق بابت فروش محصولات صادراتی در سالهای قبل، در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۵۶،۶۷۱ میلیون ریال می باشد که به دلیل بروز برخی اختلافات، علیرغم انقضای مدت قراردادهای مربوطه و تحویل محصولات، تاکنون تصفیه نشده و طی دوره مورد گزارش نیز شرکت از این بابت مبلغ ۱۴،۷۷۳ میلیون ریال ذخیره مطالبات مشکوک الوصول در حسابها منظور نموده است. همچنین بخشی از محصولات ارسالی شرکت طی سال مالی قبل به ارزش ۸،۵۱۸ میلیون ریال تاکنون تحویل وزارت بازرگانی عراق نشده و نزد شرکت حمل کننده باقی مانده و تعیین تکلیف نشده است. با عنایت به مراتب مذکور، اظهارنظر نسبت به قابلیت وصول خالص طلب از وزارت بازرگانی عراق و شرکت حمل کننده جمعا" به مبلغ ۵۰،۴۱۶ میلیون ریال و ذخیره مورد لزوم در این ارتباط در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

۳- سایر حسابهای دریافتنی به شرح یادداشت توضیحی ۱-۷ صورتهای مالی پیوست شامل مبلغ ۲۰،۲۳۴ میلیون ریال بابت حقوق و عوارض گمرکی پرداختی جهت واردات روغن های خام آزاد بوده که در سنوات قبل و دوره مورد گزارش در تولید محصولات صادراتی مورد استفاده قرار گرفته است. مدیریت شرکت معتقد است طبق قوانین گمرکی مربوط به واردات موقت در مقابل صادرات، مبلغ فوق از گمرکات ایران قابل وصول می باشد لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش مدارک و مستنداتی در ارتباط با قابلیت وصول طلب فوق و همچنین صورت ریز واردات موقت روغن خام در قبالت صادرات و نحوه ایفای تعهدات شرکت از این بابت به این مؤسسه ارائه نشده است. از اینرو اظهارنظر نسبت به قابلیت وصول طلب فوق و آثار تعدیلات احتمالی در این خصوص بر صورتهای مالی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.

بر اساس بررسیهای اجمالی انجام شده، به استثنای آثار تعدیلات احتمالی که در صورت نبود محدودیت های مندرج در بندهای ۱ تا ۳ فوق ضرورت می یافت، این مؤسسه به موارد دیگری که نشان دهد صورتهای مالی فوق الذکر، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری به نحو مطلوب ارائه نشده، برخورد نکرده است.

۴- بر اساس اطلاعات موجود در سال ۱۳۵۶ قرارداد وامی بمبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ فرانک سوئیس (معادل ۵۹,۸۵۸ میلیون ریال به نرخ تاریخ ترازنامه) بین شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد گردیده است. در این ارتباط بانک کردیت سوئیس بابت اصل، سود و جرائم معوق وام فوق علیه شرکت اقامه دعوی نموده که به موجب رأی مورخ ۲۸ دیماه ۱۳۸۴ صادره توسط دیوانعالی کشور، شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. همچنین طبق رأی مزبور سود و جرائم دیرکرد مربوطه قابل طرح در محکمه صالحه دیگری خواهد بود.

مدیریت مدعی است که وام فوق مستقیماً توسط شرکت دریافت نشده بلکه توسط بانک به یکی از شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر در سال مذکور پرداخت شده است.

طی سال مالی قبل به استناد رأی دیوانعالی کشور مبلغ ۵,۹۲۷ میلیون ریال از موجودی حسابهای بانکی شرکت مسدود شده و در مقابل شرکت با ارائه اسناد یکی از زمینهای متعلق به خود به عنوان تضمین بازپرداخت وام، نسبت به رأی فوق اعتراض نموده که پرونده در هیئت همعرض دیوانعالی کشور در جریان رسیدگی می باشد و نتیجه آن تاکنون مشخص نگردیده است.

بر اساس مفاد قرارداد مشارکت منعقد شده بین شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده قبل از انتقال سهام) و گروه شرکتهای صافولای عربستان سعودی و همچنین مصوبه هیئت مدیره شرکت توسعه صنایع بهشهر، در صورتیکه رأی صادره نهائی بر علیه شرکت صنعتی بهشهر باشد خسارات وارده تا میزان هشتاد و دو درصد مستقیماً توسط شرکت توسعه صنایع بهشهر و باقیمانده توسط شرکت جبران خواهد شد. بنابراین اظهار نظر نسبت به آثار تعدیلات ناشی از جبران باقیمانده خسارات احتمالی بر صورتهای مالی پیوست، در حال حاضر برای این مؤسسه میسر نمی باشد.



تهران - بتاریخ ۳۱ شهریورماه ۱۳۸۶

یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	ریال	ریال
دارایی ها			بدهی های جاری :				
			موجودی نقد	۹۳,۴۰۶,۳۱۷,۰۶۱	۹۴,۳۷۰,۷۳۹,۸۲۵	حسابها و اسناد پرداختی شرکت های عضو گروه	۱۳
			حسابها و اسناد دریافتی شرکت های عضو گروه	۹۸,۷۴۴,۱۴۰,۹۷۵	۷۸۷,۸۰۸,۹۳۷,۰۲۸	حسابها و اسناد پرداختی تجاری	۱۴
			حسابهای دریافتی تجاری	۹۸۲,۴۹۵,۸۲۱,۳۷۵	۶۶۶,۷۳۳,۹۳۰,۶۳۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۱۵
			سایر حسابها و اسناد دریافتی	۱۰۷,۶۷۷,۱۸۹,۸۱۱	۱۶۳,۴۹۷,۹۴۰,۵۰۸	پیش دریافتها	۱۶
			موجودی مواد و کالا	۶۰۳,۸۵۱,۲۴۳,۶۵۳	۴۱۵,۶۰۲,۴۲۴,۶۵۵	ذخیره مالیات	۱۷
			سفارشات و پیش بردها	۲۰۳,۸۷۰,۸۲۷,۹۳۸	۳۳۳,۷۵۹,۴۸۶,۲۵۳	سود سهام پیشنهادی و پرداختی	۱۸
			جمع داراییهای جاری	۲,۰۹۰,۰۰۴۵,۴۴۰,۸۱۳	۱,۸۶۱,۷۷۳,۳۵۸,۹۰۵	تسهیلات مالی دریافتی	۱۹
دارایی های غیر جاری :			داراییهای غیر جاری :			جمع بدهی های جاری	۱۹
داراییهای ثابت مشهود	۳۱۶,۲۸۰,۳۶۶,۰۹۳	۳۰۹,۱۴۹,۳۰۳,۰۸۵	تسهیلات مالی دریافتی بلند مدت	۵۹,۷۷۱,۳۵۵,۲۸۷	۲۰۹,۱۴۹,۳۰۳,۰۸۵	جمع بدهی های غیر جاری	۲۰
سرمایه گذارهای بلند مدت	۵۸,۸۰۳,۰۱۵,۳۲۵	۵۹,۷۷۱,۳۵۵,۲۸۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۵۲,۰۲۲,۲۹۱,۱۰۵	۵۲,۰۲۲,۲۹۱,۱۰۵	جمع بدهی ها	۲۰
سایر داراییها	۲,۵۶۸,۵۵۹,۷۳۸	۲,۵۶۸,۵۵۹,۷۳۸	جمع بدهی ها	۳۷۴,۱۲۲,۹۴۹,۴۷۷	۳۷۴,۱۲۲,۹۴۹,۴۷۷	حقوق صاحبان سهام	۲۱
جمع دارایی های غیر جاری	۲۷۷,۶۵۱,۹۴۱,۱۵۶	۲۷۷,۶۵۱,۹۴۱,۱۵۶	حقوق صاحبان سهام			سرمایه (۱۹۲ میلیون سهم یکپرزار ریالی تمام پرداخت شده)	۲۱
			اندوخته قانونی			اندوخته قانونی	۲۲
			سایر اندوخته ها			سایر اندوخته ها	۲۳
			سود انباشته			سود انباشته	
			جمع حقوق صاحبان سهام	۲,۳۳۵,۸۹۶,۴۰۸,۳۸۲	۲,۳۳۵,۸۹۶,۴۰۸,۳۸۲	جمع حقوق صاحبان سهام	
			جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱,۸۲۶,۹۳۲,۴۵۷,۹۸۸	۱,۸۲۶,۹۳۲,۴۵۷,۹۸۸	جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	
			طرف انتظامی	۱,۹۴۱,۶۰۹,۴۴۶,۶۳۴	۱,۹۴۱,۶۰۹,۴۴۶,۶۳۴	طرف انتظامی	

یادداشت های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۴ تا ۴۵ جز لاینفک صورت های مالی می باشد

مهره تانین، بیانی، مدیر عامل  
 مهره تانین، بیانی، مدیر عامل



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

یادداشت	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۵/۰۳/۳۱
	ریال	ریال	ریال
۲۴	۱,۸۸۸,۹۸۱,۴۲۲,۳۵۰	۲,۸۳۱,۶۰۵,۴۹۲,۸۹۹	۱,۱۹۹,۵۱۹,۳۴۳,۳۹۷
۲۵	(۱,۶۰۵,۱۵۸,۵۸۹,۲۷۲)	(۲,۴۷۲,۷۰۵,۱۷۱,۰۶۸)	(۱,۰۷۳,۴۲۴,۶۹۸,۷۲۳)
	۲۸۳,۸۲۲,۸۳۳,۰۷۸	۳۵۸,۹۰۰,۳۲۱,۸۳۱	۱۲۶,۰۹۴,۶۴۴,۶۷۴
۲۶	(۷۴,۵۰۰,۵۲۵,۶۳۹)	(۸۸,۸۴۰,۵۷۶,۸۰۵)	(۴۷,۷۵۸,۹۱۸,۲۸۰)
۲۷	(۱۱,۹۶۳,۸۹۱,۵۴۹)	۲۲,۹۱۳,۴۹۹,۹۲۷	(۳,۳۴۶,۲۳۶,۱۸۴)
	(۸۶,۴۶۴,۴۱۷,۱۸۸)	(۶۵,۹۲۷,۰۷۶,۸۷۸)	(۵۰,۱۰۵,۱۵۴,۴۶۴)
	۱۹۷,۳۵۸,۴۱۵,۸۹۰	۲۹۲,۹۷۳,۲۴۴,۹۵۳	۷۵,۹۸۹,۴۹۰,۲۱۰
۲۸	(۶۲,۶۲۵,۵۵۷,۶۹۸)	(۱۲۸,۷۹۳,۰۵۹,۷۳۰)	(۴۴,۴۲۷,۱۴۲,۳۵۶)
۲۹	۱۶,۴۶۲,۵۹۸,۰۹۸	۲۷,۴۲۱,۹۲۳,۳۵۷	۱۶,۷۰۴,۰۳۲,۳۱۸
	(۴۶,۱۶۲,۹۵۹,۶۰۰)	(۱۰۱,۳۷۱,۱۳۶,۳۷۳)	(۲۷,۷۲۳,۱۱۰,۰۳۸)
	۱۵۱,۱۹۵,۴۵۶,۲۹۰	۱۹۱,۶۰۲,۱۰۸,۵۸۰	۴۸,۲۵۶,۳۸۰,۱۷۲
۱۷	(۴۰,۶۷۴,۹۹۸,۶۷۳)	(۳۴,۶۱۶,۵۵۹,۸۲۸)	(۵,۹۹۳,۳۶۸,۷۹۵)
	۱۱۰,۵۲۰,۴۵۷,۶۱۷	۱۵۶,۹۸۵,۵۴۸,۷۵۲	۹۲,۲۶۳,۰۱۱,۳۷۷
	۷۸۷	۹۹۸	۲۵۱
	۵۷۶	۸۱۸	۲۲۰

گردش حساب سود (زیان) انباشته

سود خالص	۱۱۰,۵۲۰,۴۵۷,۶۱۷	۱۵۶,۹۸۵,۵۴۸,۷۵۲	۴۲,۲۶۳,۰۱۱,۳۷۷
سود انباشته در ابتدای سال	۶۸,۲۶۵,۱۸۲,۴۶۷	۷۲,۰۲۵,۴۱۲	۷۲,۰۲۵,۴۱۲
تعدیلات اظهار نامه متمم	.	۸۳,۱۲۵,۷۳۲,۲۸۶	۸۳,۱۲۵,۷۳۲,۲۸۶
تعدیل تقسیم سود	.	(۲۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۲,۰۸۰,۰۰۰,۰۰۰)
مانده تعدیل شده اول دوره بر اساس تصمیمات	.	۶۱,۱۱۷,۷۵۷,۶۹۸	۶۱,۱۱۷,۷۵۷,۶۹۸
سایر تعدیلات سنواتی	(۲۰,۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۲۵,۰۳۸,۱۲۳,۹۸۳)	۲۵,۷۶۸,۹۱۴,۹۸۳
سود انباشته شده در ابتدای سال - تعدیل شده	۴۷,۹۶۵,۱۸۲,۴۶۷	۳۶,۰۷۹,۶۳۳,۷۱۵	۸۶,۸۸۶,۶۷۲,۶۸۱
سود قابل تخصیص	۱۵۸,۴۸۵,۶۴۰,۰۸۴	۱۹۳,۰۶۵,۱۸۲,۴۶۷	۱۲۹,۱۴۹,۶۸۴,۰۵۸
تخصیص سود	.	.	.
سود سهام مصوب مجمع (خالص هر سهم ۶۵۰ ریال)	.	(۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	.
سود (زیان) انباشته در پایان سال	۱۵۸,۴۸۵,۶۴۰,۰۸۴	۶۸,۲۶۵,۱۸۲,۴۶۷	۱۲۹,۱۴۹,۶۸۴,۰۵۸

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

یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۲۴ مندرج در صفحات ۴ تا ۴۵ جز لاینفک صورتهای مالی است



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
صورت جریان وجوه نقد  
برای دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱		یادداشت
		ریال	ریال	
(۵۹,۴۴۳,۶۷۲,۶۲۹)	(۲۲,۵۰۴,۸۴۶,۱۰۳)	۱۰۴,۲۰۳,۱۶۸,۳۱۹		۳۱
۱,۶۹۱,۰۹۷,۰۳۹	۳,۵۷۷,۲۳۱,۰۶۴		۱,۲۲۸,۲۹۹,۴۸۳	فعالیت‌های عملیاتی:
۲,۲۷۲,۳۳۹,۴۶۳	۴,۱۶۰,۵۴۳,۶۳۹		۲,۵۱۴,۹۳۹,۵۸۳	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
۷۵,۷۲۴,۰۰۰	۳۳۴,۸۵۲,۶۰۰		.	بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
(۴۹,۶۱۲,۹۱۰,۷۹۷)	(۱۳۹,۶۱۶,۱۱۲,۸۲۹)		(۷۲,۳۱۴,۹۴۴,۲۵۳)	سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۷۲,۳۳۰,۴۸۵,۸۸۸)	(۹۴,۵۵۰,۱۹۲,۷۴۸)		(۱۵۱,۰۱۸,۳۴۶,۷۱۱)	سود دریافتی بابت سیرده های سرمایه گذاری بلند مدت
(۱۱۷,۸۰۴,۲۳۶,۱۸۳)	(۲۲۶,۰۹۳,۶۷۸,۲۷۴)	(۲۱۹,۴۹۰,۰۵۱,۸۹۸)		سود سهام دریافتی
				سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
				سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت
(۱۶,۹۵۱,۷۵۴,۳۷۷)	(۴۴,۳۸۱,۳۵۶,۹۳۱)	(۵۳,۸۱۵,۵۷۴,۱۲۰)		جریان خالص وجوه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی مالیات بر درآمد
				مالیات بر درآمد
				مالیات بر درآمد پرداختی ( شامل بیش پرداخت مالیات بر درآمد)
(۱۷,۱۵۵,۲۶۶,۶۳۰)	(۱۷,۴۸۰,۳۳۸,۹۸۶)			فعالیت‌های سرمایه گذاری
.	.		.	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۴,۷۶۰,۸۵۵,۷۱۰	(۳۸,۲۹۲,۲۴۹,۴۹۴)		۱,۱۶۹,۱۳۲,۳۳۲	وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
(۲,۵۰۶,۲۴۴,۳۳۳)	(۳,۳۹۲,۳۱۸,۵۷۸)		(۲۵,۵۷۰,۱۸۰,۶۳۹)	وجوه پرداختی جهت خرید داراییهای ثابت مشهود
۲,۵۴۲,۳۳۱,۳۵۵	۲,۶۴۰,۳۶۶,۹۶۴		(۴۷,۹۵۶,۰۰۰)	وجوه پرداختی جهت خرید سایر داراییها
(۴۱,۸۸۰,۰۳۵,۳۱۸)	(۵۶,۵۲۴,۵۴۰,۰۹۴)	(۲۴,۱۷۹,۰۰۴,۳۰۷)	۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۲۳۶,۰۷۹,۶۹۸,۵۰۷)	(۳۴۹,۵۰۴,۴۲۱,۴۰۲)	(۱۹۳,۲۸۱,۴۶۲,۰۰۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیتها سرمایه گذاری
				جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی:
۶۴۰,۲۳۲,۵۶۳,۴۳۵	۱,۴۵۶,۰۴۰,۰۶۵,۱۸۹		۱,۱۶۵,۸۲۸,۴۱۳,۷۳۳	دریافت تسهیلات مالی
(۳۹۹,۲۳۶,۹۵۹,۶۹۳)	(۱,۰۵۹,۲۹۷,۶۳۱,۱۰۴)		(۹۷۳,۵۱۱,۴۷۴,۴۹۰)	بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
۲۴۰,۹۹۵,۶۰۳,۷۴۲	۳۹۶,۷۴۲,۴۳۴,۰۸۵	۱۹۲,۳۱۶,۹۳۹,۲۴۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۴,۹۱۵,۹۰۵,۲۳۵	۴۷,۲۳۸,۰۱۲,۶۸۳	(۹۶۴,۵۲۲,۷۶۴)		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲	۴۷,۱۳۲,۷۲۷,۱۴۲	۹۴,۳۷۰,۷۳۹,۸۲۵		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۵۲,۰۴۸,۶۲۲,۳۷۷	۹۴,۳۷۰,۷۳۹,۸۲۵	۹۳,۴۰۶,۲۱۷,۰۶۱		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۴ مندرج در صفحات ۴ تا ۴۵ جز لاینفک صورتهای مالی می باشد





## ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

## ۱-۱- کلیات

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۳۰/۰۱/۱۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۳۴۷۹ مورخ ۱۳۳۰/۰۲/۰۱ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران تحت نام شرکت سهامی پنبه پاک کنی بهشهر به ثبت رسیده است.

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

طبق صورتجلسه مجمع عموم فوق العاده مورخ ۱۳۸۴/۰۴/۲۳ 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 تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی روغنکشی، تصفیه روغن و سایر کارخانجات و تولید انواع محولات از قبیل روغن، پنبه، لینتر، کنجاله و..... خرید و واردات ماشین آلات، 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 به طور اعم، و انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای تولیدی و تجاری). به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۹۴۱۰ مورخ ۱۳۵۱/۰۷/۰۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه شرکت با ظرفیت ۲۵۰ تن در تاریخ مذکور آغاز شده است. ظرفیت فعلی کارخانه شرکت طبق پروانه بهره برداری شماره ۴۲۳۲۱۱/۶۰۵۹۳ مورخ ۱۳۷۷/۰۴/۱۰ به میزان ۱۰۰۰ تن در روز می باشد.

## ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
نفر	نفر	
۴۲۱	۴۱۷	کارکنان دائم
۳۵۷	۳۹۶	کارکنان قراردادی
۷۷۸	۸۱۳	

## ۲- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در مواد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده 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 شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با به کارگیری روش های زیر تعیین می گردد:

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

قیمت تمام شده کالای ساخته شده (روغن) با احتساب قیمت تمام شده مواد اولیه، لوازم بسته بندی، هزینه های مستقیم سر بار تولید ارزیابی می گردد.

## ۳-۲- سرمایه گذاریها

سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود.

آن گروه از سرمایه گذاریهای سریع المعامله در بازار که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می شود و برای سرمایه گذاری بین ۲۰ تا ۵۰ درصد از روش شناسائی ارزش ویژه استفاده می شود

### ۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۳-۱- دارایی‌های 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 داراییهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها می‌گردد، به عنوان مخارج سرمایه‌ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های 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 دارایی انجام می‌شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه‌های جاری تلقی و به حساب سود و زیان جاری دوره مالی منظور می‌گردد.

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

شرح دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۷٪، ۸٪، ۱۰٪	نزولی
ماشین‌آلات و تجهیزات تولیدی	۱۰ و ۸ ساله	خط مستقیم
سایر ماشین‌آلات	۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪	نزولی
سایر ماشین‌آلات و ابزار آلات	۴ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۸٪، ۱۰٪، ۱۲٪، ۱۵٪، ۲۵٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۵ و ۸ و ۱۰ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
وسایط نقلیه	۱۵٪، ۲۵٪، ۳۰٪، ۳۵٪	نزولی
وسایط نقلیه	۱۰ ساله	خط مستقیم
اتانیه و لوازم اداری و فنی	۱۰٪، ۱۵٪، ۲۵٪	نزولی
اتانیه و لوازم اداری و فنی	۳ و ۴ و ۵ و ۸ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۳-۳- بر اساس بند ۳ ماده ۱۴۹ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۶۶/۱۲/۰۳ استهلاك دارایی‌های ثابت از تاریخ بهره برداری محاسبه می‌گردد و برای دارایی‌های ثابتی که در خلال ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از داراییهای استهلاك پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 تامین مالی

مخارج تامین مالی به عنوان هزینه سال شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به ساخت دارایی های واجد شرایط است .

۳-۵- تسعیر ارز

معاملات ارزی - اقلام پولی 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 ای وقوع شناسایی 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 تامین می گردد.

۴- موجودی نقد

مانده حساب موجودی نقد در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

ریال	ریال	
۵۵,۵۰۷,۷۳۹,۲۹۱	۷۹,۸۵۸,۵۹۵,۲۶۸	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۴,۰۹۹,۸۵۵,۴۵۲	۱۲,۸۵۴,۱۶۹,۰۲۷	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۵۹,۶۰۷,۵۹۴,۷۴۳	۹۲,۷۱۲,۷۶۴,۲۹۵	
	۳۶۱,۲۹۴,۹۱۳	تنخواه گردان (ریالی)
۱۳,۱۴۵,۰۸۲	۳۳۲,۱۵۷,۸۵۳	تنخواه گردان (ارزی)
۳۴,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰		اسناد در جریان وصول
۹۴,۳۷۰,۷۳۹,۸۲۵	۹۳,۴۰۶,۲۱۷,۰۶۱	

مانده حساب بانکها و صندوق (ارزی) در تاریخ ۱۳۸۶/۰۳/۳۱ شامل بانکهای ارزی به میزان ۷۰۸,۱۵۱ دلار و ۴۹۷,۷۸۱ یورو و موجودی صندوق به میزان ۳۵,۷۶۸/۰۹ دلار می باشد .

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۵- حسابها و اسناد دریافتی شرکتهای عضو گروه

حسابها و اسناد دریافتی شرکتهای عضو گروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

ریال	ریال	
۲۱۷,۹۲۷,۱۱۶,۱۲۲	۵۰,۰۰۲,۴۷۴,۲۸۲	شرکت مارگارین (سهامی عام)
۲۴,۱۵۲,۲۴۷,۲۴۲	۲۷,۸۵۶,۶۱۸,۶۹۹	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاداروند
۳۱,۳۱۳,۸۸۰,۵۲۰	.	شرکت تجارتي وانا (بامسئولیت محدود)
۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۶۷۰,۷۶۸,۱۵۷	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۳,۳۹۱,۵۷۹,۴۸۳	۱,۸۸۲,۷۶۵,۸۴۸	شرکت پاکسان (سهامی عام)
۹۰۲,۴۱۳,۱۷۶	۹۰۲,۷۵۶,۶۷۶	شرکت سرمایه گذاری پس اندازکارکنان توسعه صنایع بهشهر
۵۹,۶۳۹,۹۴۰	۵۹,۶۳۹,۹۴۰	بانک اقتصاد نوین
۲۰,۳۰۹,۸۰۰	.	شرکت روغنکشی بجنورد
۴۱,۷۵۰,۷۴۵	۵,۳۶۹,۱۱۷,۳۷۳	سایر اقلام
۲۸۷,۸۰۸,۹۳۷,۰۲۸	۹۸,۷۴۴,۱۴۰,۹۷۵	

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 .

۶- حسابهای دریافتی تجاری

حسابهای دریافتی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

ریال	ریال	
.	۲۰,۵۱۰,۱۴۵۳	اسناد دریافتی تجاری
۶۵۴,۹۶۴,۱۷۸,۸۹۸	۹۸۴,۱۸۷,۱۵۵,۶۲۹	حسابهای دریافتی (ریالی)
(۵۷,۸۳۵,۱۱۲,۷۰۵)	(۵۰,۹۳۵,۱۱۲,۷۰۵)	کسر می شود : تهاتر با ذخیره تخفیفات
۵۹۷,۱۲۹,۰۶۶,۱۹۳	۹۳۳,۲۵۲,۰۴۲,۹۲۴	خالص حسابهای دریافتی (ریالی)
۶۹,۶۰۴,۸۶۴,۴۴۳	۶۳,۸۱۱,۲۱۰,۷۱۰	حسابهای دریافتی (ارزی)
.	(۱۴,۷۷۲,۵۳۳,۷۱۲)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مسکوک الوصول
۶۹,۶۰۴,۸۶۴,۴۴۳	۴۹,۰۳۸,۶۷۶,۹۹۸	خالص حسابهای دریافتی (ارزی)
۶۶۶,۷۳۳,۹۳۰,۶۳۶	۹۸۲,۴۹۵,۸۲۱,۳۷۵	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۶-۱- حسابهای دریافتنی (ریالی) به مبلغ ۹۳۳ و ۲۵۲ میلیون ریال بابت بدهی شرکت سهامی عام بهیختن می باشد که عمدتاً مربوط به بهای روغن ساخته شده تحویلی به شرکت مزبور می باشد. ضمناً معاملات فی مابین شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) و شرکت سهام عام بهیختن بطور مشروح در یادداشت ۳۴ همراه صورت‌های مالی درج گردیده است.

۶-۲- حسابهای دریافتنی تجاری (ارزی) از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	مبلغ - ارزی	
ریال	ریال	دلار	
۶۳,۹۹۵,۰۶۳,۳۱۰	۵۶,۶۷۱,۲۷۵,۶۴۰	۶,۰۲۶,۸۷۰	وزارت بازرگانی عراق
۳۸,۷۱۶,۵۰۲	.	.	آقای قربانعلی رضایی
۸۳۹,۸۴۵,۵۱۸	۸۳۹,۸۴۵,۵۱۸	۹۰,۷۹۴	آقای منصور شراره
۵۰۰,۹۷۸,۱۹۶	۲,۹۲۸,۷۲۸,۱۴۱	۳۱۶,۰۵۰	شرکت ولینگتون - وکیل راد
۴۵۸,۱۸۰,۷۳۱	۸۲۱,۲۶۰,۱۳۶	۸۸,۳۲۵	آقای عمران عزیزی
۲۷۸,۳۱۷,۶۱۷	۴۶۸,۸۹۳,۷۰۹	۵۰,۷۴۸	شرکت امین گل گنبد
.	۹۲,۱۰۹,۵۳۰	۹,۹۵۸	شرکت فولاد راه قائم - شرافت
.	۸۰,۰۰۰,۷۳۰	۸,۲۳۵	آقای قنبرعلی رضائی
.	۸۲۳,۴۲۳,۳۸۶	۸۸,۶۳۵	احسان گستر پارس
۳,۷۶۲,۶۶۹	۱,۰۸۵,۶۷۳,۹۲۰	۱۱۶,۹۶۸	سایر اقلام
۶۹,۶۰۴,۸۶۴,۴۴۳	۶۳,۸۱۱,۲۱۰,۷۱۰		

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۰.۲۳۸.۱۰۸.۲۱۷	۶۲.۰۷۵.۸۸۵.۸۷۰	ذخیره مصرف مواد
۱۳.۳۹۶.۲۹۷.۲۰۴	۱۳.۳۸۶.۲۰۸.۰۸۸	طلب از شرکتها (غیر تجاری)
۵.۹۳۷.۳۷۷.۰۳۱	۵.۹۳۷.۳۷۷.۰۳۱	وجوه مسدود شده شرکت نزد دادگستری
۵.۷۳۵.۵۵۵.۰۰۰	۸.۸۶۵.۹۱۲.۰۰۰	ودایع و سیرده های موقت
۴.۱۳۲.۹۴۵.۱۲۸	۹.۴۰۸.۱۲۷.۵۴۱	اسناد دریافتی غیر تجاری
۳.۲۳۲.۹۰۴.۳۹۲	۶.۰۵۱.۲۴۷.۳۶۹	بدهی کارکنان (وام و مساعده)
۷۳۶.۴۹۷.۱۲۱	۱.۵۶۲.۹۳۳.۷۵۲	طلب از سایر اشخاص
<u>۸۸.۲۵۶.۴۱۵</u>	<u>۳۸۹.۴۹۸.۱۶۰</u>	سایر اقلام
۱۶۳.۴۹۷.۹۴۰.۵۰۸	۱۰۷.۶۷۷.۱۸۹.۸۱۱	

۷-۱- مانده کنترل مصرف به مبلغ ۴۲,۸۳۲ میلیون ریال بابت تفاوت بهای جابجایی روغن خام مصرف شده در محصولات روغن به شرح ذیل می باشد :

ریال	ریال	
۱۴۳.۳۴۵.۶۳۳.۷۳۹	۴۵.۶۴۵.۲۰۱.۰۵۸	تفاوت بهای مصرف روغن بازرگانی دولتی ایران
(۹.۲۴۶.۶۵۷.۹۰۲)	۲۰.۲۳۳.۹۲۵.۵۰۵	تفاوت بهای مصرف روغن صادراتی
(۳.۸۶۰.۸۶۷.۶۲۰)	(۳.۸۰۳.۲۴۰.۶۹۳)	تفاوت بهای مصرف روغن شرکت مارگارین
۱۳۰.۲۳۸.۱۰۸.۲۱۷	۶۲.۰۷۵.۸۸۵.۸۷۰	

شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

۷-۲- طلب از شرکتها (غیر تجاری) شامل اقلام ذیل می باشد :

ریال	ریال	
۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵	۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵	مطالبات مشکوک الوصول
۹,۵۲۶,۶۸۲,۲۷۱	۱۰,۵۸۵,۳۱۶,۸۶۷	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۱,۷۴۳,۷۶۶,۰۶۳	۱,۷۴۳,۷۶۶,۰۶۳	وزارت بازرگانی
۱۰۸,۱۰۸,۴۱۷	.	شرکت روغن نباتی ناب
۲۴۷,۶۹۵,۹۲۲	۳۵,۰۹۳,۱۰۲	اداره بنادر و کستیرانی بندر امام
۲۱۸,۹۴۹,۸۷۹	۲۱۸,۹۴۹,۸۷۹	شرکت سرب و روی ایران
۱۱۱,۸۵۷,۰۳۰	۱۱۱,۸۵۷,۰۳۰	کشت و صنعت شمال
۱۰,۸۱,۳۰۷,۲۵۰	۳۹۱,۳۰۷,۲۵۰	شرکت گلستان دزفول
۳۵۷,۹۳۰,۳۷۲	۲۹۹,۹۱۷,۸۹۷	سایر اقلام
۲۶,۶۷۲,۰۵۲,۶۵۹	۲۶,۶۶۱,۹۶۳,۵۴۳	
(۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵)	(۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵)	کسر می شود: ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۱۳,۳۹۶,۲۹۷,۲۰۴	۱۳,۳۸۶,۲۰۸,۰۸۸	

۷-۲-۱- صورت ریز مطالبات مشکوک الوصول به شرح ذیل می باشد :

ریال	ریال	
۵,۳۶۸,۶۶۱,۲۲۰	۵,۳۶۸,۶۶۱,۲۲۰	شرکت شکوفه یاس
۲,۱۲۲,۲۴۸,۰۴۸	۲,۱۲۲,۲۴۸,۰۴۸	شرکت توسعه کشت دانه های روغنی
۱,۸۵۴,۰۱۷,۸۴۴	۱,۸۵۴,۰۱۷,۸۴۴	شرکت روغن نباتی ناب
۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۳۲۰,۰۰۰,۰۰۰	آقای محمد رضا نفری
۴۷۴,۹۹۱,۰۲۳	۴۷۴,۹۹۱,۰۲۳	شرکت روغن نباتی یارس
۴۳۷,۸۶۰,۱۰۵	۴۳۷,۸۶۰,۱۰۵	پیمانکاری مرکزی
۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	۳۹۲,۴۰۰,۰۰۰	سازمان حمایت
۱,۳۰۵,۵۷۷,۲۱۵	۱,۳۰۵,۵۷۷,۲۱۵	سایر اقلام
۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵	۱۳,۲۷۵,۷۵۵,۴۵۵	

۷-۳- وجوه مسدود شده شرکت نزد وزارت دادگستری به مبلغ ۵,۹۳۷ میلیون ریال در رابطه با پرونده وام بانک کردیت سویس می باشد که در سال ۱۳۸۱ دادگاه به نفع شرکت صنعتی بهشهر رای صادر نموده است .



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۷-۴- مانده ودایع و سیرده های موقت به مبلغ ۸,۸۶۶ میلیون ریال عمدتاً مربوط به ودیعه اجاره ساختمان های مسکونی جهت کارکنان خارجی شاغل در شرکت ( مبلغ ۷,۹۲۷/۵ میلیون ریال) و سیرده نزد شرکت انبارهای عمومی (۶۴۴/۷ میلیون ریال) می باشد .

۷-۵- مانده اسناد دریافتی غیر تجاری به مبلغ ۹,۴۰۸ میلیون ریال عمدتاً مربوط به یک فقره چک از شرکت بهشهراروند به میزان ۹,۰۰۰ میلیون ریال می باشد .

۷-۶- مانده بدهی کارکنان از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶,۳۱۲,۶۷۵,۳۵۰	۶,۱۱۶,۸۷۸,۰۵۶	وام مسکن
۷۵۴,۸۲۷,۱۴۸	۶۳۵,۵۱۸,۶۴۸	وام خودرو
۴۳۶,۴۷۴,۰۵۰	۹۵۱,۲۲۱,۹۰۰	وام اضطراری
۱۱۹,۴۸۲,۵۰۰	۱۶۲,۶۰۳,۹۳۶	وام متفرقه و مساعده
۵۶,۰۷۸,۸۸۱	۹۵,۳۵۸,۸۴۷	وام خرید سهام
۲۰۶,۳۷۴,۴۳۶	۶۰,۹۸۶,۵۸۸	سایر اقلام
۷,۸۸۵,۹۱۲,۳۶۵	۸,۰۲۲,۵۶۷,۹۷۵	
(۴,۶۵۳,۰۰۰-۷,۹۷۳)	(۱,۹۷۱,۳۲۰,۶۰۶)	کسر می شود: بدهی بلند مدت کارکنان
۳,۲۳۲,۹۰۴,۳۹۲	۶,۰۵۱,۲۴۷,۳۶۹	

۸- موجودی مواد و کالا

موجودیهای جنسی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۱۰۶,۳۹۰,۶۱۶,۸۹۴	۱۶۱,۷۷۹,۰۷۶,۹۲۴	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۷,۲۶۶,۱۲۳,۱۵۲	۱۵۰,۰۶۹,۵۸۰,۴۹۵	موجودی مواد اولیه در بندر امام
۱۸۵,۰۰۳,۳۳۴,۲۷۰	۱۷۶,۲۹۵,۰۷۴,۰۴۲	موجودی کالای ساخته شده
۲۴,۳۴۰,۲۹۳,۲۳۸	۷,۷۳۳,۹۴۳,۰۶۳	موجودی امانی شرکت نزد دیگران
۲۵۷,۳۴۶,۰۸۰,۲۷۶	۲۴۵,۶۵۰,۷۶۹,۹۴۴	موجودی امانی دیگران نزد شرکت
۳۷,۱۳۲,۰۴۸,۹۲۷	۵۹,۵۵۹,۴۲۴,۱۸۳	موجودی در جریان ساخت
۵۰,۸۷۹,۰۵۲,۶۷۱	۵۳,۱۸۵,۸۸۷,۳۱۶	موجودی لوازم یدکی و فنی
۱۲,۱۱۵,۴۱۵,۱۵۲	۷,۸۸۳,۸۴۷,۵۸۸	سایر موجودیها
<u>۶۹۰,۴۷۲,۹۶۴,۵۸۰</u>	<u>۸۶۲,۱۵۷,۶۰۳,۵۵۵</u>	
		کسر می گردد:
(۲۵۷,۳۴۶,۰۸۰,۲۷۶)	(۲۳۹,۶۹۴,۳۹۹,۵۸۶)	روغن خام امانی دیگران نزد شرکت
		ذخیره کاهش ارزش موجودیها:
(۲,۹۲۴,۸۷۵,۸۰۸)	(۴,۰۱۲,۳۷۶,۴۷۵)	الف- لوازم یدکی و فنی
(۱۴,۵۹۹,۵۸۳,۸۴۱)	(۱۴,۵۹۹,۵۸۳,۸۴۱)	ب- ذخیره تفاوت بهای لرد روغن خام
(۲۷۴,۸۷۰,۵۳۹,۹۲۵)	(۲۵۸,۳۰۶,۳۵۹,۹۰۲)	
<u>۴۱۵,۶۰۲,۴۲۴,۶۵۵</u>	<u>۶۰۳,۸۵۱,۲۴۳,۶۵۳</u>	

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

۸-۲- موجودی مواد و کالای شرکت در تاریخ تراز نامه تا ارزش ۱۳۰۰ 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 ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۸-۳- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

ریال	ریال	
۲۶,۱۰۴,۸۷۰,۳۸۹	۶۴,۹۴۲,۳۳۰,۵۹۳	روغن خام
۶۱,۱۸۶,۲۰۴,۵۷۸	۷۴,۰۸۱,۳۰۳,۰۷۳	ورق حلب، قوطی حلب ساخته شده و سایر لوازم بسته بندی
۱۶,۶۹۰,۰۰۰,۲۷,۲۳۸	۲۰,۰۳۱,۱۴۱,۸۱۶	مواد اولیه و مواد کمکی
۲,۴۰۹,۵۱۴,۶۸۹	۲,۷۲۴,۳۰۱,۴۴۲	کارتن
۱۰۶,۳۹۰,۶۱۶,۸۹۴	۱۶۱,۷۷۹,۰۷۶,۹۲۴	

۸-۴- موجودی کالای امانی شرکت نزد دیگران در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۲,۳۳۹,۷۳۸,۲۳۸	.	موجودی امانی نزد شرکت صنایع بسته بندی ایران
۱,۲۵۰,۸۲۰,۴۴۰	۱,۲۵۰,۸۲۰,۴۴۰	موجودی امانی نزد شرکت روغن نباتی پارس
۵۴۵,۲۱۲,۲۶۵	۵۴۵,۲۱۲,۲۶۵	موجودی امانی نزد شرکت ناب
۳۸۲,۶۷۳,۷۴۹	۳۸۲,۶۷۳,۷۴۹	موجودی امانی نزد شرکت پارس قوطی
.	۸۰۳,۷۴۴,۹۴۶	موجودی امانی نزد شرکت گلشید
۹,۸۲۱,۸۴۸,۵۴۶	۴,۷۵۱,۴۹۱,۶۶۳	موجودی امانی نزد سایر شرکتهای
۲۴,۳۴۰,۲۹۳,۲۳۸	۷,۷۳۳,۹۴۳,۰۶۳	

۸-۵- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در قسمتهای تولیدی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

ریال	ریال	
۳۴,۹۳۶,۰۸۶,۸۱۱	۵۱,۸۸۳,۴۵۰,۷۳۲	روغن خام
۲,۱۹۵,۹۶۲,۱۱۶	۷,۶۷۵,۹۷۳,۴۵۱	مواد اولیه و مواد کمکی
۳۷,۱۳۲,۰۴۸,۹۲۷	۵۹,۵۵۹,۴۲۴,۱۸۳	

## ۹- سفارشات و پیش پرداختها

مانده حساب سفارشات و پیش پرداختها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
		سفارشات خارجی :
۱۸۱,۰۵۶,۴۱۳,۳۱۵	۵۷,۴۱۲,۱۸۳,۵۰۹	مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۰,۶۱۵,۷۸۳,۵۷۴	۵,۵۵۵,۴۲۱,۵۳۶	لوازم یدکی
۵,۵۹۰,۱۳۰	.	سایر
۱۹۱,۶۷۷,۷۸۷,۰۱۹	۶۲,۹۶۷,۶۰۵,۰۴۵	
		پیش پرداختها :
۹,۶۱۸,۸۷۰,۴۵۷	۷,۷۱۹,۹۰۹,۵۲۱	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی (داخلی)
.	۱۰۰,۲۹۸,۳۰۹,۰۳۳	خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی (خارجی)
۳,۲۵۲,۹۲۲,۵۰۱	۱,۶۳۷,۷۱۰,۲۱۳	بیمه داراییها
۲۹,۲۰۹,۹۰۶,۲۷۶	۳۱,۲۴۷,۲۹۴,۱۲۶	سایر پیش پرداختها
۴۲,۰۸۱,۶۹۹,۲۳۴	۱۴۰,۹۰۳,۲۲۲,۸۹۳	
۲۳۳,۷۵۹,۴۸۶,۲۵۳	۲۰۳,۸۷۰,۸۲۷,۹۳۸	

۹-۱- مانده سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی به مبلغ ۵۷,۴۱۲ میلیون ریال شامل روغن خام (۴۹,۲۱۶ میلیون ریال)، مواد شیمیایی (۱,۲۱۰ میلیون ریال) و لوازم بسته بندی (۶,۹۸۶ میلیون ریال) می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۹-۲- بیش پرداختها خرید داخلی مواد اولیه و لوازم بسته بندی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۳,۹۴۹,۷۰۹,۸۶۰	۴۹۲,۵۴۳,۷۵۶	شرکت فولاد مبارکه (ورق حلب)
۲,۸۴۵,۲۷۹,۳۲۰	۳,۲۷۶,۴۷۲,۰۲۷	شرکت ارمغان شهر طوس (قوطی و حلب)
۲,۴۷۲,۵۷۱,۵۲۰	۱,۸۸۷,۸۴۶,۶۲۹	شرکت گلشید (درب بطری و قوطی و حلب)
۹۰,۱۰۹,۷۵۷	۹۴۷,۵۴۷,۱۰۹	شرکت بازرگانی پتروشیمی (اسید)
۲۶۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۱۱۵,۵۰۰,۰۰۰	سایر اقلام (قوطی و حلب)
۹,۶۱۸,۸۷۰,۴۵۷	۷,۷۱۹,۹۰۹,۵۲۱	

۹-۳- سایر بیش پرداختها شامل اقلام ذیل است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۱۱,۵۵۲,۵۲۳,۳۷۹	۳,۱۳۳,۵۸۷,۱۱۸	بیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی
۹,۲۸۵,۱۰۲,۲۲۷	۱,۱۰۲,۱۸۷,۲۶۷	بیش پرداخت به فروشندگان کالا
۴,۰۱۲,۴۰۴,۸۱۴	۱,۰۴۰,۴۷۴,۱۵۱	بیش پرداخت مالیات
۱,۷۴۲,۲۵۱,۵۷۸	۲۳,۲۰۶,۲۹۴,۴۳۶	بیش پرداخت به کارکنان تدارکات و امور گمرکی
۱,۱۵۸,۳۰۶,۱۱۷	۱,۸۴۲,۵۸۴,۴۸۰	بیمانکاران حمل کننده روغن
۱,۴۵۹,۳۱۸,۱۶۱	۹۲۲,۱۶۶,۶۷۴	سایر
۲۹,۲۰۹,۹۰۶,۲۷۶	۳۱,۲۴۷,۲۹۴,۱۲۶	

استهلاک انباشته - ریال					بهای تمام شده - ریال					شرح اقلام		
ارزش دفتری	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره مالی	مانده در ۸۵/۰۹/۳۰	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده		داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۸۵/۰۹/۳۰
۸۵/۰۹/۳۰	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	۸۶/۰۳/۳۱	تعدیلات	استهلاک دوره مالی	مانده در ۸۵/۰۹/۳۰	مانده در ۸۶/۰۳/۳۱	تعدیلات	نقل و انتقالات	داراییهای فروخته شده	داراییهای اضافه شده طی دوره مالی	مانده در ۸۵/۰۹/۳۰	زمین ساختمان تاسیسات ماشین آلات وسایل نقلیه ابزار اداری ابزار آلات سنگین لوازم آزمایشگاهی سیستم نرم افزار جمع دارایی های ثابت داراییهای در دست تکمیل
۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	۰	۰	۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	۰	۰	۰	۰	۱۷,۹۰۷,۹۹۵,۲۵۸	
۶۶,۸۷۰,۵۵۸,۹۶۶	۶۴,۳۴۱,۹۶۵,۰۰۹	۶۴,۳۴۱,۹۶۵,۰۰۹	۰	۰	۶۶,۸۷۰,۵۵۸,۹۶۶	۶۴,۳۴۱,۹۶۵,۰۰۹	۰	۰	۰	۰	۶۶,۸۷۰,۵۵۸,۹۶۶	جمع دارایی های ثابت
۲۹,۸۳۱,۹۷۵,۸۱۴	۲۵,۹۹۷,۱۰۶,۹۴۹	۲۵,۹۹۷,۱۰۶,۹۴۹	۰	۰	۲۹,۸۳۱,۹۷۵,۸۱۴	۲۵,۹۹۷,۱۰۶,۹۴۹	۰	۰	۰	۰	۲۹,۸۳۱,۹۷۵,۸۱۴	
۱۵۲,۲۵۲,۲۶۲,۸۵۵	۱۵۵,۳۶۹,۱۰۴,۱۹۳	۱۵۵,۳۶۹,۱۰۴,۱۹۳	۰	۰	۱۵۲,۲۵۲,۲۶۲,۸۵۵	۱۵۵,۳۶۹,۱۰۴,۱۹۳	۰	۰	۰	۰	۱۵۲,۲۵۲,۲۶۲,۸۵۵	جمع کل داراییهای ثابت و مشهود
۹,۹۵۸,۳۳۲,۰۰۰	۹,۷۸۶,۷۶۶,۹۵۹	۹,۷۸۶,۷۶۶,۹۵۹	۰	۰	۹,۹۵۸,۳۳۲,۰۰۰	۹,۷۸۶,۷۶۶,۹۵۹	۰	۰	۰	۰	۹,۹۵۸,۳۳۲,۰۰۰	
۹,۱۲۶,۹۶۹,۳۳۸	۸,۸۱۹,۷۴۹,۴۶۱	۸,۸۱۹,۷۴۹,۴۶۱	۰	۰	۹,۱۲۶,۹۶۹,۳۳۸	۸,۸۱۹,۷۴۹,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۹,۱۲۶,۹۶۹,۳۳۸	جمع دارایی های ثابت
۸۸۸,۱۳۷,۷۵۶	۷۶۸,۷۷۰,۸۳۴	۷۶۸,۷۷۰,۸۳۴	۰	۰	۸۸۸,۱۳۷,۷۵۶	۷۶۸,۷۷۰,۸۳۴	۰	۰	۰	۰	۸۸۸,۱۳۷,۷۵۶	
۶,۸۵۲,۵۶۹,۱۴۹	۶,۷۷۰,۴۵۷,۹۹۴	۶,۷۷۰,۴۵۷,۹۹۴	۰	۰	۶,۸۵۲,۵۶۹,۱۴۹	۶,۷۷۰,۴۵۷,۹۹۴	۰	۰	۰	۰	۶,۸۵۲,۵۶۹,۱۴۹	جمع دارایی های ثابت
۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۷۵	۱,۳۹۵,۵۷۹,۰۱۵	۱,۳۹۵,۵۷۹,۰۱۵	۰	۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۷۵	۱,۳۹۵,۵۷۹,۰۱۵	۰	۰	۰	۰	۱,۴۴۸,۰۰۰,۰۷۵	
۲۹۵,۱۴۶,۷۳۱,۳۷۱	۳۰۱,۱۵۷,۴۰۵,۶۷۳	۳۰۱,۱۵۷,۴۰۵,۶۷۳	۰	۰	۲۹۵,۱۴۶,۷۳۱,۳۷۱	۳۰۱,۱۵۷,۴۰۵,۶۷۳	۰	۰	۰	۰	۲۹۵,۱۴۶,۷۳۱,۳۷۱	جمع کل داراییهای ثابت و مشهود
۱۰,۲۲۷,۱۴۳,۱۵۶	۱۰,۳۰۹,۹۳۱,۷۶۶	۱۰,۳۰۹,۹۳۱,۷۶۶	۰	۰	۱۰,۲۲۷,۱۴۳,۱۵۶	۱۰,۳۰۹,۹۳۱,۷۶۶	۰	۰	۰	۰	۱۰,۲۲۷,۱۴۳,۱۵۶	
۳,۷۶۵,۴۱۸,۶۵۸	۳,۶۹۴,۶۵۹,۰۷۶	۳,۶۹۴,۶۵۹,۰۷۶	۰	۰	۳,۷۶۵,۴۱۸,۶۵۸	۳,۶۹۴,۶۵۹,۰۷۶	۰	۰	۰	۰	۳,۷۶۵,۴۱۸,۶۵۸	جمع کل داراییهای ثابت و مشهود
۰	۱,۳۱۸,۳۶۹,۵۹۹	۱,۳۱۸,۳۶۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۱,۳۱۸,۳۶۹,۵۹۹	۰	۰	۰	۰	۱,۳۱۸,۳۶۹,۵۹۹	
۳۰۹,۱۴۹,۳۰۳,۰۸۵	۳۱۶,۲۸۰,۳۶۶,۰۹۳	۳۱۶,۲۸۰,۳۶۶,۰۹۳	۰	۰	۳۰۹,۱۴۹,۳۰۳,۰۸۵	۳۱۶,۲۸۰,۳۶۶,۰۹۳	۰	۰	۰	۰	۳۰۹,۱۴۹,۳۰۳,۰۸۵	جمع کل داراییهای ثابت و مشهود
۰	۱۷۶,۱۱۸,۹۵۵,۰۵۶	۱۷۶,۱۱۸,۹۵۵,۰۵۶	۰	۰	۰	۱۷۶,۱۱۸,۹۵۵,۰۵۶	۰	۰	۰	۰	۰	

۱-۱۰-۱- نقل و انتقالات ساختمان از داراییهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
اضافات ساختمان جدید مالی و اداری	۱۸۸,۵۱۰,۱۰۰
اضافات ساختمان جدید آزمایشگاه	۴۱,۷۲۹,۰۱۱
	<u>۲۳۰,۲۳۹,۱۱۱</u>

۱-۱۰-۲- اضافات و نقل و انتقالات حساب تاسیسات از داراییهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل یافته است :

شرح	مبلغ- ریال
ساخت مخازن روغن خام	۷,۷۲۰,۸۴۷,۳۶۴
اضافات ایستگاه تخلیه و بارگیری روغن خام	۸۳۸,۵۵۱,۲۴۳
سایر	۲۳۳,۳۹۸,۷۴۳
	<u>۸,۷۹۲,۷۹۷,۳۵۰</u>

۱-۱۰-۳- اضافات و نقل و انتقالات ماشین آلات از داراییهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
پرکن مایع به ظرفیت ۱۴۰۰۰ بطری در ساعت	۱۰,۳۲۵,۶۲۳,۶۵۵
لیبل زن اتوماتیک	۱,۷۴۰,۰۱۷,۸۹۷
پرکن حجمی احجام ۲ لیتری	۵۶۹,۷۰۰,۲۲۰
مخارج پلانت اسید اوایل	۴۰۳,۹۷۷,۴۲۸
تابلو برق	۲۳۷,۰۰۰,۰۰۰
سایر	۲۵۳,۶۲۳,۹۱۱
	<u>۱۳,۵۲۹,۹۴۳,۱۱۱</u>

۱۰-۴- اضافه‌ات وسائط نقلیه در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
خرید یک دستگاه سواری پرادو	۶۴۵,۷۳۰,۰۰۰
خرید یک دستگاه سواری مزدا	۲۳۰,۵۷۵,۰۰۰
سایر	۱۲,۱۲۰,۰۰۰
	<u>۸۸۸,۴۲۵,۰۰۰</u>

۱۰-۴-۱- کاهش حساب وسائط نقلیه در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
بهای ۵ دستگاه لیفتراک	۳۴۰,۹۰۹,۴۰۰
بهای تراکتور ولوو	۹,۶۵۰,۹۷۹
بهای ۶ دستگاه جک دستی	۸,۶۰۵,۲۰۰
	<u>۳۵۹,۱۶۵,۵۷۹</u>

۱۰-۵- اضافه‌ات ابزار آلات سنگین در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ مربوط به خرید یک دستگاه اره برقی متابو به مبلغ ۱,۱۰۰,۰۰۰ ریال می باشد .

۱۰-۶- اضافه‌ات اثاثه و لوازم اداری در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح زیر می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
کامپیوتر و سرور و متعلقات	۲۶۸,۴۷۹,۸۰۶
ویدئو دیتا پروژکتور	۷۷,۸۰۰,۰۰۰
لینک رادیویی	۷۳,۶۰۰,۰۰۰
یو-پی-اس و متعلقات (ups)	۶۷,۱۸۲,۲۰۰
نوت بوک	۴۶,۸۰۰,۰۰۰
دستگاه فتوکپی	۲۸,۲۰۰,۰۰۰
برد الکترونیکی و متعلقات	۲۰,۲۴۰,۰۰۰
سایر اقلام	۱۷۳,۷۲۲,۵۵۹
	<u>۷۵۶,۰۲۴,۵۶۵</u>



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۰-۷- اضافات اثاثه و لوازم آزمایشگاهی در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح زیر می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
اسپکترو فتومتر	۹۹,۰۰۰,۰۰۰
حمام گرمکن و سردکن	۸۱,۰۰۰,۰۰۰
هیتر دو صفحه ای	۳۲,۶۴۰,۰۰۰
شیکر هایدولف	۲۷,۰۰۰,۰۰۰
سایر اقلام	۴۵,۹۳۰,۰۰۰
	<u>۲۸۵,۵۷۰,۰۰۰</u>

۱۰-۸- اهم اقلام داراییهای در دست تکمیل در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	درصد پیشرفت کار	مبلغ- ریال
ترمیم کانال و لوله کشی انتقال از کشتی به مخازن	۹۰٪	۳,۲۲۵,۶۲۲,۲۴۷
ساختمان اداری و نگهبانی تاسیسات احمد آباد	۴۰٪	۲,۳۸۴,۴۱۹,۵۲۲
افزایش ظرفیت مخازن ( فاز دوم)	۷٪	۱,۸۲۲,۴۷۰,۵۰۶
بهسازی خطوط پرکن واحد ۲	۷۶٪	۵۸۳,۸۳۹,۶۱۵
پرکن ظرف پلاستیکی ۱ لیتری	۶۰٪	۵۵۷,۱۰۹,۳۶۳
باسکولی کردن مخازن بی بو	۹۰٪	۵۱۰,۴۴۸,۷۳۳
سایر اقلام		۱,۱۲۶,۰۲۱,۷۶۰
		<u>۱۰,۲۰۹,۹۳۱,۷۴۶</u>

۹-۱۰- بخش عمده سفارشات و پیش پرداخت سرمایه ای در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد :

شرح	مبلغ- ریال
شرکت آراتک	۱,۲۳۲,۹۰۰,۰۰۰
شرکت بافکو	۴۹۵,۹۶۹,۲۵۸
شرکت ایران ترانسفو	۴۶۶,۴۵۹,۶۲۵
شرکت سپاهان لیفت	۲۵۱,۳۲۰,۰۰۰
شرکت توزین الکترونیک	۱۹۴,۸۴۰,۰۰۰
شرکت خدمات فنی صدوق	۱۴۹,۶۵۰,۰۰۰
شرکت ماشین سازی ساعی	۱۳۲,۵۰۰,۰۰۰
کیانوش تهمتن	۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰
شرکت ساران	۱۱۴,۳۸۴,۶۹۳
سایر اقلام	۵۳۶,۶۳۹,۵۰۰
	<u>۳,۶۹۴,۶۶۲,۰۷۶</u>

۱۰-۱۰- داراییهای ثابت مشهود شرکت تا ارزش ۵۲۸,۱۸۵ میلیون ریال در قبال خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است

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

شرکت صنعتی بهشهر  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۱- سرمایه گذاریهای بلند مدت

مانده حساب سرمایه گذاریهای بلند مدت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ به شرح زیر است:

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	ریال	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	ریال
۳۲۰,۳۲۶,۷۰۰		۳۲۰,۴۴۶,۷۰۰	سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس
۲۷,۰۸۱,۹۰۳,۶۷۶		۲۷,۱۱۲,۴۵۴,۷۸۱	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها
۲۷,۴۰۲,۲۳۰,۳۷۶		۲۷,۴۳۲,۹۰۱,۴۸۱	
۲۲,۳۶۹,۱۲۴,۹۱۱		۳۱,۳۷۰,۱۱۳,۸۴۴	سایر سرمایه گذاریها (سپرده های بلندمدت بانکی)
۵۹,۷۷۱,۳۵۵,۲۸۷		۵۸,۸۰۳,۰۱۵,۳۲۵	

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

مانده ۸۵/۰۹/۳۰ ریال	مانده ۸۶/۰۳/۳۱ ریال	بهای تمام شده ریال	ارزش اسمی هر سهم ریال	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸۴,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۸%	۲۸۴,۰۰۰	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 بسته بندی ایران
۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲۵%	۲,۰۰۰	شرکت سهامی عام صنعتی بهپاک
۵,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۲%	۵,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲,۲۳۶,۵۰۰	۲,۲۳۶,۵۰۰	۱,۲۳۶,۵۰۰	۱,۰۰۰	۰.۰۰۳۳%	۱,۰۰۰	شرکت سهامی عام قند حکمتان
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
۳۲۰,۳۲۶,۷۰۰	۳۲۰,۴۴۶,۷۰۰					

شرکت صنعتی بهشهر  
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۱-۲- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای گروه به شرح زیر تفکیک می شود:

نام شرکت	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	ارزش اسمی هر سهم	بهای تمام شده	مانده ۸۶/۰۳/۳۱	مانده ۸۵/۰۹/۳۰
			ریال	ریال	ریال	ریال
شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی	۷۲۶,۴۰۰	۲۴.۲۱٪	۱,۰۰۰	۷,۲۶۴,۰۰۰,۰۰۰	۷,۹۵۷,۴۹۸,۰۰۰	۷,۹۵۷,۴۹۸,۰۰۰
شرکت سرمایه گذاری پس انداز کارکنان توسعه صنایع بهشهر	۸۵۵,۰۰۰	۱.۵٪	۱,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۵۵,۰۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل ریلی بهشهر	۹۸,۰۰۱	۹۸.۰۰۱٪	۱,۰۰۰	۳۴,۳۰۰,۳۵۰	۹۹,۳۰۰,۳۵۰	۹۹,۳۰۰,۳۵۰
شرکت سهامی خاص اکسدانه	۱۰,۰۰۰	۱۰٪	۱,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰
صندوق توسعه صادرات کالاهای صنعتی معدنی و خدمات مهند	۱۴,۰۸۰	۰.۰۱۸٪	۱,۰۰۰	۱۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۰,۰۰۰	۱۴,۰۸۰,۰۰۰
شرکت بهپخش (سهامی عام)	۵,۲۰۰	۰.۰۱٪	۱,۰۰۰	۳,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰	۵,۲۰۰,۰۰۰
شرکت حمل و نقل صنایع روغن بار گنزا (سهامی خاص)	۲۵۰	۲.۵٪	۱,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰	۲,۵۰۰,۰۰۰
شرکت کارگزاری بیمه پوشش 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	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
شرکت بهشهر آروند					۱۸,۱۳۵,۸۲۵,۳۲۶	۱۸,۱۳۵,۸۲۵,۳۲۶
جمع					۲۷,۱۱۲,۴۵۴,۷۸۱	۲۷,۰۸۱,۹۰۳,۶۷۶

۱۱-۲-۱- نظر به اینکه این شرکت ۲۴/۲۱ درصد سهام شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی را دارا می باشد، لذا ارزیابی سرمایه گذاری در شرکت مذکور به روش ارزش ویژه اعمال گردیده است.

۱۱-۲-۲- سایر سرمایه گذاریها (سپرده های بلند مدت بانکی) به مبلغ ۳۱,۳۷۰,۱۱۳,۸۴۴ 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 ۵۷۳,۲۸۸,۳۹۶ ریال می باشد.

۱۲- سایر داراییها

سایر داراییها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۴,۶۵۳,۰۰۷,۹۷۳	۱,۹۷۱,۳۲۰,۶۰۶	حصه بلند مدت وام کارکنان (یادداشت ۷)
۴۴۹,۷۱۴,۳۸۰	۴۹۷,۶۷۰,۳۸۰	ودایع و حق انشعابها
۹۹,۵۶۸,۷۵۲	۹۹,۵۶۸,۷۵۲	سایر اقلام (سپرده)
۵,۲۰۲,۲۹۱,۱۰۵	۲,۵۶۸,۵۵۹,۷۳۸	

۱۳- حسابها و اسناد پرداختی شرکتهای عضو گروه

حسابها و اسناد پرداختی شرکتهای عضو گروه در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۹,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	اسناد پرداختی
۸۱,۵۲۹,۶۷۶,۳۷۷	۳۳,۹۵۳,۷۷۵,۵۱۷	حسابهای پرداختی
۱۵۰,۸۱۲,۶۷۶,۳۷۷	۶۰,۸۶۲,۷۷۵,۵۱۷	

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

۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	
۶۶,۴۴۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت صنعتی بهیاک
۲,۸۳۷,۰۰۰,۰۰۰	-	شرکت خدمات بیمه ای پوشش
۶۹,۲۸۳,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۹۰۹,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

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

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۶۱,۲۸۵,۲۸۲,۹۶۱	۲۸,۱۶۷,۷۷۵,۰۰۶	شرکت صنعتی بهپاک
۱۱,۸۲۰,۰۷۱,۲۴۰	۳,۴۲۶,۴۵۷,۶۵۹	شرکت صافولا بهشهر
۸,۴۰۲,۰۶۴,۷۱۵	۲,۳۴۹,۸۵۸,۱۱۶	شرکت صنایع بسته بندی ایران
۲۲,۲۵۷,۴۶۱	۹,۶۸۴,۷۳۶	سایر اقلام
<u>۸۱,۵۲۹,۶۷۶,۳۷۷</u>	<u>۳۳,۹۵۳,۷۷۵,۵۱۷</u>	

۱۳-۳- معاملات فی مابین شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) با شرکتهای عضو گروه بطور مشروح در یادداشت شماره ۳۴ همراه صورت‌های مالی درج گردیده است .

۱۴- حسابها و اسناد پرداختی تجاری

مانده حسابها و اسناد پرداختی تجاری در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل شده است :

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۲۶۴,۷۳۰,۰۶۸,۵۷۰	۲۵۵,۴۹۷,۶۸۰,۳۱۶	اسناد پرداختی تجاری
۲۵۰,۰۰۵,۰۶۳,۳۷۳	۴۰۱,۱۴۱,۳۵۳,۲۸۷	حسابهای پرداختی تجاری
<u>۵۱۴,۷۳۵,۱۳۱,۹۴۳</u>	<u>۶۵۶,۶۳۹,۰۳۳,۶۰۳</u>	

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

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۲۳۲,۹۳۶,۰۶۸,۵۷۰	۲۰۸,۹۴۱,۸۷۹,۶۰۰	شرکت ماهیدشت کرمانشاه (بابت خرید روغن خام)
۳۱,۷۹۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۴,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی دولتی ایران (بابت خرید روغن خام)
.	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ریل کاران ورسک
.	۱۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	گمرک بندرامام
.	۷,۴۰۵,۸۰۰,۷۱۶	سایر اقلام
<u>۲۶۴,۷۳۰,۰۶۸,۵۷۰</u>	<u>۲۵۵,۴۹۷,۶۸۰,۳۱۶</u>	

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

ریال	ریال	
۲۴۹,۷۹۷,۸۸۳,۹۹۳	۱۰۹,۴۵۹,۷۹۱,۰۱۸	ذخیره سفارشات مواد اولیه
.	۲۷۰,۱۲۲,۸۷۷,۵۵۱	شرکت بازرگانی دولتی ایران
.	۱۸,۸۷۵,۱۸۲,۶۲۳	شرکت ماهیدشت کرمانشاه
۱۳۹,۹۳۹,۹۰۰	.	شرکت خاوردشت
۶۷,۲۳۹,۴۸۰	۲,۶۸۳,۵۰۲,۰۹۵	سایر اقلام
۲۵۰,۰۰۵,۰۶۳,۳۷۳	۴۰۱,۱۴۱,۳۵۳,۲۸۷	

۱۵- سایر حسابها و اسناد پرداختی

سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ از اقلام زیر تشکیل یافته است:

ریال	ریال	
۵۷,۸۳۵,۱۱۲,۷۰۵	۵۰,۹۳۵,۱۱۲,۷۰۵	ذخیره تخفیفات نقدی و تجاری
۲۳,۷۶۵,۰۳۰,۰۹۷	۲۹,۲۲۲,۹۶۸,۳۷۶	سایر شرکتهای غیر تجاری
۲۶,۹۹۹,۹۷۴,۱۹۳	۳۲,۹۰۱,۷۱۲,۵۰۸	اسناد پرداختی غیر تجاری
۲۴,۲۴۱,۳۲۸,۶۳۳	۳۵,۸۷۵,۱۹۳,۹۲۷	ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده
.	۱۳,۸۶۴,۸۲۲,۶۴۸	ذخیره بهره پرداختی
۳,۵۷۱,۲۶۷,۳۶۱	۲,۵۶۳,۲۹۲,۰۵۵	سپرده حسن انجام کار
۱,۱۴۴,۴۱۳,۱۸۳	۱,۴۱۶,۱۱۲,۶۱۳	حق بیمه پرداختی
۷۹۷,۹۶۶,۹۹۹	۱,۱۰۶,۹۴۹,۹۸۴	مالیتهای تکلیفی
۱۴۷,۸۷۸,۹۱۷	.	طلب اشخاص وابسته
۲,۳۷۹,۰۷۳,۸۲۳	۳,۳۷۲,۵۹۳,۹۳۴	سایر اقلام
۱۴۰,۸۸۲,۰۴۵,۹۱۱	۱۷۱,۲۵۸,۷۵۸,۷۵۰	
(۵۷,۸۳۵,۱۱۲,۷۰۵)	(۵۰,۹۳۵,۱۱۲,۷۰۵)	کسر می شود:
۸۳,۰۴۶,۹۳۳,۲۰۶	۱۲۰,۳۲۳,۶۴۶,۰۴۵	تهاتر ذخیره تخفیفات با حسابهای دریافتی تجاری

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

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

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۲۲,۴۱۲,۹۰۹,۳۶۶	۲۵,۲۱۷,۵۳۸,۹۶۲	طلب فروشندگان داخلی
.	۳,۳۰۲,۰۸۵,۷۴۱	شرکت پارس پاکان
۱,۱۱۳,۲۶۰,۶۹۰	۴۹۴,۸۴۳,۶۳۲	شرکت تعاونی مصرف
۲۰۸,۵۰۰,۰۴۱	۲۰۸,۵۰۰,۰۴۱	شرکت روغن نباتی جهان
۳۰,۳۶۰,۰۰۰	.	سایر اقلام
<u>۲۳,۷۶۵,۰۳۰,۰۹۷</u>	<u>۲۹,۲۲۲,۹۶۸,۳۷۶</u>	

۲-۱۵- مانده اسناد پرداختی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد :

ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۵,۶۸۰,۲۹۴,۳۰۰	۱,۱۳۴,۸۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه ای پوشش
۴,۵۶۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۷۹۹,۹۰۲,۸۷۶	سازمان امور مالیاتی کشور
۱,۷۲۳,۷۸۰,۵۳۸	۸۲۲,۰۴۶,۰۱۸	پیمانکاران حمل کننده روغن خام
۱,۴۵۶,۲۳۲,۵۸۰	.	شرکت ارمغان طوس
۸۵۱,۵۲۴,۷۴۰	.	شرکت گلشید
<u>۱۲,۷۲۲,۱۴۲,۰۳۵</u>	<u>۱۸,۱۴۴,۹۶۳,۶۱۴</u>	سایر اقلام
<u>۲۶,۹۹۹,۹۷۴,۱۹۳</u>	<u>۳۲,۹۰۱,۷۱۲,۵۰۸</u>	

۳-۱۵- مانده ذخیره هزینه های تعلق گرفته پرداخت نشده به مبلغ ۳۵,۸۷۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به پیش بینی هزینه هایی است که تا تاریخ ترازنامه صورت پذیرفته ، لیکن بعد از تاریخ مزبور پرداخت می گردد.

اهم اقلام ذخیره ها عبارتند از: حق کمیسیون پرداختی به آقای عمار جلال بابت صادرات روغن (۶,۶۱۹ میلیون ریال)، حقوق و مزایای پرداختی به کارکنان (۴,۲۸۴ میلیون ریال) ، ذخیره هزینه های توزیع و فروش (۶,۰۰۰ میلیون ریال) ذخیره مواد بسته بندی ( ۹,۰۰۰ میلیون ریال )، حق بیمه حسابرسی شده از سال ۷۵ لغایت ۷۹ (۲,۱۴۱ میلیون ریال) می باشد .



۱۶- پیش دریافتها

مانده حساب پیش دریافتها در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریال	ریال	
۶,۳۰۷,۴۶۲,۶۳۷	۱۲,۸۹۸,۲۶۵,۴۲۱	خریداران محصولات صادراتی
۱,۶۶۵,۵۱۱,۹۵۰	۶۳,۲۱۲,۵۰۰	خریداران اسید چرب
.	۶۸۲,۷۴۷,۹۰۰	خمیرصابون
.	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	خریداران نایلون ضایعاتی
۹۴۰,۲۹۸,۰۰۰	۴۰۲,۷۵۷,۰۰۰	خریداران لرد روغن
.	۱,۴۰۱,۱۷۳,۵۰۰	خریداران نیکل کاتالیست
۳۱۰,۳۰۶,۶۰۰	۶۷,۵۴۰,۰۰۰	خریداران حلب ضایعاتی و آهن آلات
۱۱۱,۱۲۶,۱۹۱	۷۰,۴۷۰,۳۷۱	سایر اقلام
<u>۹,۳۳۴,۷۰۵,۳۷۸</u>	<u>۱۵,۶۸۶,۱۶۶,۶۹۲</u>	

۱-۱۶- مانده پیش دریافت از خریداران روغن صادراتی به مبلغ ۱۲,۸۹۸ میلیون ریال از اقلام ذیل تشکیل شده است:

ریال	ریال	
۲,۶۴۲,۲۵۰,۵۵۸	۱,۰۷۰,۶۹۴,۲۴۰	آقای قربانعلی رضایی
۱,۲۹۷,۷۶۷,۶۴۶	۱,۱۲۵,۰۴۲,۵۱۴	برادران سادات حسینی
.	۱,۴۳۷,۶۱۹,۱۳۹	شرکت تجارزاده
۹۱۷,۲۸۹,۰۰۵	۵۱,۱۹۴,۱۷۸	آقای عبدالعظیم احمدی
	۱,۰۰۶,۷۱۱,۵۳۳	برادران شفائی
۶۳۱,۹۱۲,۸۲۵	۱,۲۸۶,۱۲۲,۷۸۲	آقای شکبیا طوس
۲۸۸,۸۶۳,۳۶۶	۴,۸۱۰,۷۳۱	آقای نجف پور
۲۳۶,۵۰۳,۴۱۶	.	آقای قنبر علی رضایی
.	۴۵۳,۹۲۷,۰۴۹	تعاونی مرز نشینان
<u>۲۹۱,۸۷۵,۸۲۱</u>	<u>۶,۴۶۲,۱۴۳,۲۵۵</u>	سایر اقلام
<u>۶,۳۰۷,۴۶۲,۶۳۷</u>	<u>۱۲,۸۹۸,۲۶۵,۴۲۱</u>	

شرکت صنعتی بهشهر

یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۷- ذخیره مالیات بر عملکرد

خلاصه وضعیت مالیات بر عملکرد به شرح ذیل می باشد:

۱۷-۱- در تاریخ تهیه این گزارش بدهی مالیاتی شرکت به غیر از سال ۱۳۸۳ تا پایان سال ۱۳۸۴ بر اساس برگ مالیات قطعی، کلا تسویه شده است.

۱۷-۲- مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳ توسط حوزه مالیاتی مربوط مورد رسیدگی و برگ تشخیص مالیات به مبلغ ۹۴,۷۶۹,۵۱۵,۴۳۲ ریال صادر گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. پرونده عملکرد سال مزبور در هیئت حل اختلاف به مبلغ ۸۵,۲۵۸,۴۴۷,۹۴۹ ریال تقلیل پیدا کرد که این شرکت تمامی مبلغ مزبور به اضافه جرایم دیرکرد و تقسیط را پرداخت نموده است. لیکن از آنجایی که هیئت حل اختلاف تخفیفات فروش و ذخیره مطالبات مشکوک الوصول را نپذیرفته، لذا شرکت صنعتی بهشهر پرونده رابه شورای عالی مالیاتی ارجاع نمود که تا تاریخ تهیه این گزارش هنوز از طرف شورای عالی مالیاتی رای صادر نشده است.

۱۷-۳- مالیات عملکرد دوره مالی ۹ ماهه منتهی منتهی به ۱۳۸۴/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی و برگ تشخیص به مبلغ ۵۴,۵۸۱,۰۳۶,۱۷۳ ریال از طرف حوزه مربوط صادر گردید که مورد اعتراض شرکت قرار گرفت. متعاقباً مالیات عملکرد دوره مالی مزبور با رئیس امور مالیاتی ذیربط مورد بحث و تعدیل قرار گرفت و به مبلغ ۴۸,۷۵۸,۴۳۲,۵۵۶ ریال تقلیل پیدا کرد که مبلغ مزبور به اضافه جرایم دیرکرد جمعاً به مبلغ ۴۹,۲۹۸,۱۷۸,۱۰۷ ریال تماماً توسط شرکت پرداخت شده است.

۱۷-۴- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰ بر اساس سود مشمول مالیات ابزاری به مبلغ ۳۴,۶۱۶,۵۵۹,۸۲۸ ریال محاسبه و کلا به سازمان امور مالیاتی کشور پرداخت شده است لیکن تا این تاریخ عملکرد مالیاتی دوره مالی مزبور از طرف حوزه مالیاتی مربوط هنوز مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

شایان ذکر است مبلغ ۹,۳۲۰,۰۴۲,۳۶۷ ریال بابت زیان حاصل از صادرات، زیان سرمایه گذاریها و هزینه های برگشتی احتمالی در اظهارنامه مالیاتی عملکرد دوره مالی مورد بحث منظور شده است.

۱۷-۵- مالیات عملکرد دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱ بر اساس سود مشمول مالیات ابزاری محاسبه و در صورت‌های مالی منعکس گردیده است.

ذخیره مالیات

نحوه تشخیص	مانده ذخیره ۱۳۸۵/۰۹/۳۰	مالیات ۱۳۸۶/۰۳/۳۱					درآمد مشمول مالیات	سود (زیان) ابزاری	سال مالی
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی	تشخیصی	ابزاری			
در جریان رسیدگی	۰	۰	۸۵,۲۵۸	۸۵,۲۵۸	۹۴,۷۷۰	۷۵,۸۹۱	۳۳۷,۲۹۴	۱۲۴,۵۷۴	۱۳۸۳
قطعی	۹,۶۱۸	۰	۴۸,۷۵۸	۴۸,۷۵۸	۵۴,۵۸۱	۳۱,۷۵۱	۱۴۱,۱۱۴	۵۷,۷۶۷	۱۳۸۴
در جریان رسیدگی	۳۴,۶۱۶	۱۰,۰۰۰	۳۴,۶۱۷	۰	۰	۳۴,۶۱۷	۱۴۱,۴۴۱	۱۹۱,۶۰۲	۱۳۸۵
	۰	۴۰,۶۷۵	۰	۰	۰				۱۳۸۶
	۰	۵۰,۶۷۵							
	۸۸۶	۱,۶۰۵	ذخیره جرائم تقسیط و دیر کرد						
	۴۵,۱۲۰	۵۲,۲۸۰							

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱۸- سود سهام پیشنهادی و پرداختی  
سرفصل فوق از اقلام زیر تشکیل یافته است :

ریال	ریال	
۱۲۴,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	.	سود سهام پرداختی عملکرد ۸۵
۲۹۰,۶۱۳,۲۸۱,۰۹۹	۲۶۴,۴۲۲,۴۶۷,۶۵۹	سود سهام پرداختی عملکرد سال ۸۲ تا ۸۴
۱,۱۶۸,۰۳۰,۵۸۴	۱,۱۴۰,۴۹۷,۳۱۳	سود سهام پرداختی سنوات گذشته
<u>۴۱۶,۵۸۱,۳۱۱,۶۸۳</u>	<u>۲۶۵,۵۶۲,۹۶۴,۹۷۲</u>	

۱۹- تسهیلات مالی دریافتی

ریال	ریال	
۲۰۳,۸۴۲,۲۸۰,۸۸۴	۳۵,۵۰۴,۵۹۵,۵۲۷	بانک پارسیان
۱۰۵,۴۹۹,۰۱۹,۹۹۹	۸۳,۲۳۳,۶۳۳,۹۹۹	بانک صادرات - شعبه قرنی
۹۴,۶۵۹,۲۶۹,۶۲۳	.	بانک اقتصاد نوین - شعبه غدیر
۸۳,۶۷۵,۵۱۸,۱۵۷	۶۲,۰۰۲,۹۱۸,۰۱۹	بانک تجارت - شعبه پاستوریزه
۸۴,۲۹۲,۸۷۶,۶۶۶	۶۰,۷۸۲,۱۹۹,۹۹۹	بانک ملت - شعبه جمالزاده
۷۰,۸۷۰,۸۲۷,۳۰۰	۳۷,۶۵۴,۱۵۸,۳۰۰	بانک ملی ایران - شعبه بازار
۵۶,۷۵۸,۴۴۵,۴۸۵	۴۹,۸۱۲,۵۷۷,۷۵۰	بانک صنعت و معدن
۱۵,۷۰۹,۵۳۷,۰۰۰	۳۴,۵۱۶,۲۹۸,۰۰۰	بانک سپه - شعبه سنایی
.	۵۳۰,۴۹۰,۵۴۲,۴۱۲	تسهیلات مدت دار دریافتی از بانکها بابت خریدهای خارجی
<u>۷۱۵,۳۰۷,۷۷۵,۱۱۴</u>	<u>۸۹۳,۹۹۶,۹۲۴,۰۰۶</u>	
<u>(۲۷,۸۹۱,۷۹۹,۱۲۷)</u>	<u>(۲۳,۸۵۳,۳۹۵,۳۳۰)</u>	کسر می شود: سود و کارمزد سنوات آتی
۶۸۷,۴۱۵,۹۷۵,۹۸۷	۸۷۰,۱۴۳,۵۲۸,۶۷۶	
<u>(۴۳,۸۵۹,۴۶۳,۳۰۰)</u>	<u>(۳۲,۸۶۷,۱۰۰,۰۰۰)</u>	حصه بلند مدت تسهیلات مالی دریافتی
<u>۶۴۳,۵۵۶,۵۱۲,۶۸۷</u>	<u>۸۳۷,۲۷۶,۴۲۸,۶۷۶</u>	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

خلاصه گردش حساب ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان طی دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ به شرح ذیل می باشد:

ریال	ریال	
۴۰,۶۲۳,۹۵۸,۷۷۸	۴۳,۰۴۲,۴۴۶,۷۸۳	مانده در ابتدای دوره
(۱,۲۰۹,۷۰۷,۶۰۵)	(۸۰۵,۷۲۳,۹۰۱)	پرداخت شده طی دوره
۱۰,۶۲۸,۱۹۵,۶۱۰	۷,۹۳۵,۴۳۴,۳۸۷	ذخیره تامین شده
۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	-	تعدیل ذخیره
۴۳,۰۴۲,۴۴۶,۷۸۳	۵۰,۱۷۲,۱۵۷,۲۶۹	مانده پایان دوره

۲۰-۱- روش محاسبه ذخیره پایان خدمت کارکنان به شرح یادداشت شماره ۶-۳ اهم روش های حسابداری می باشد.

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت برابر با ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال منقسم به ۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماما پرداخت شده است.

اسامی سهامداران عمده شرکت در تاریخ تراز نامه به شرح 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)
۲,۹۷%	۵,۷۱۱,۷۱۶	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱,۸۳%	۳,۵۱۸,۲۷۵	شرکت سرمایه گذاری بهمن
۱,۴۱%	۲,۷۰۳,۳۲۹	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
۱,۰۴%	۱,۹۹۵,۱۶۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری
۰,۸۹%	۱,۷۱۵,۱۰۰	شرکت سرمایه گذاری توسعه صنعتی ایران
۰,۸۲%	۱,۵۷۴,۲۰۷	شرکت سرمایه گذاری مدیریت بانک ملی ایران
۴,۰۴%	۷,۷۵۰,۹۵۵	سهامداران حقیقی (در حدود ۸,۳۰۰ نفر)
۲,۱۴%	۴,۰۹۹,۹۶۹	سایر سهامداران حقوقی
۱,۰۰%	۱۹۲,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۱-۲۱- سرمایه شرکت در طول ۵۵ سال فعالیت شرکت طی پانزده مرحله افزایش یافته است سرمایه اولیه ۵/۶ میلیون ریال بوده است و آخرین افزایش به موجب مصوبه مورخ ۱۳۸۴/۰۲/۰۱ 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 یک هزار ریالی افزایش و ماده ۶ اساسنامه به شرح زیر تغییر یافت:

سرمایه شرکت مبلغ ۱۹۲ میلیارد ریال منقسم به ۱۹۲ میلیون سهم یک هزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است.

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

۲۲- اندوخته قانونی

مانده اندوخته قانونی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خردادماه ۱۳۸۶ 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 اندوخته ها

سایر اندوخته های شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۸۶ متشکل از اقلام زیر است :

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	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۲۱

۱-۲۳- اندوخته طرح و توسعه به مبلغ ۶,۲۰۸,۴۴۰,۶۲۹ ریال بر اساس موافقت اصولی شماره ۲۲/۱۱۳۷۲/۳۸۵۶۱۵ مورخ ۱۳۶۸/۱۱/۲۹ وزارت صنایع (در رابطه با طرح توسعه تصفیه و بسته بندی کارخانه روغن نباتی) ذخیره شده و از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

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

۲۴- فروش خالص

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

دوره مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱		
ریال	مقدار - کیلو گرم	ریال	مقدار - کیلو گرم	ریال	مقدار - کیلو گرم	داخلی :
۸۳۴,۳۳۶,۶۴۳,۸۹۲	۱۱۱,۱۸۴,۶۸۷/۹۳	۲,۲۰۳,۳۴۴,۷۴۶,۵۹۰	۲۵۵,۰۸۶,۴۷۱/۵۹۰	۱,۳۴۳,۷۲۲,۲۸۳,۶۶۰	۱۲۰,۶۳۶,۵۳۸/۷۹	فروش آزاد
۱۴۴,۷۰۵,۹۸۰,۱۴۸	۲۷,۱۸۷,۲۶۴/۰۶۰	۳۶۲,۵۱۶,۱۵۵,۰۸۵	۶۷,۶۲۲,۴۲۸/۹۰۰	۲۹۷,۶۶۹,۲۹۴,۴۷۷	۳۲,۷۳۲,۱۹۸/۷	فروش با نرخ تعادلی
۶۷,۶۱۰,۹۳۹,۰۲۹	۲۳,۰۷۳,۴۰۰/۴	۱۲۵,۱۲۷,۵۱۳,۴۳۶	۴۲,۰۶۴,۸۰۹/۹۰۰	۲۵۹,۸۵۳,۷۱۱,۶۶۷	۲۸,۰۵۱,۱۰۴/۴	فروش با نرخ یارانه ای
.	.	۳۳,۸۴۴,۶۹۸,۳۳۹	.	.	.	سوبسید دریافتی
۱,۰۴۶,۵۵۳,۵۶۳,۰۶۹	۱۶۱,۴۴۵,۳۵۲/۳۹	۲,۷۲۴,۹۳۳,۱۱۳,۴۵۰	۳۶۴,۷۷۳,۷۱۰/۳۹۰	۱,۹۰۱,۲۴۵,۲۸۹,۸۰۴	۱۸۱,۴۱۹,۸۴۱/۸۹	جمع کل فروش داخلی
.	.	(۱۴۴,۱۳۹,۲۱۲,۷۹۲)	.	(۷۹,۰۰۳,۳۳۷,۰۲۱)	.	کسر می شود: تخفیفات فروش داخلی
۱,۰۴۶,۵۵۳,۵۶۳,۰۶۹	۱۶۱,۴۴۵,۳۵۲/۳۹	۲,۵۸۰,۷۹۳,۹۰۰,۶۵۸	۳۶۴,۷۷۳,۷۱۰/۳۹۰	۱,۸۲۲,۲۴۱,۹۵۲,۷۸۳	۱۸۱,۴۱۹,۸۴۱/۸۹	خالص فروش داخلی
صادراتی :						
۱۸۲,۹۶۵,۷۸۰,۳۲۸	۱۷,۰۲۸,۶۳۲/۶	۲۵۰,۸۱۱,۵۹۲,۲۴۱	۳۱,۵۹۹,۸۵۳/۵	۶۶,۷۳۹,۴۶۹,۵۶۷	۹,۰۲۸,۷۴۷	خالص فروش صادراتی
۵۱۹,۳۴۳,۳۹۷	۱۷۸,۴۷۳,۹۸۴/۹۹	۲,۸۳۱,۶۰۵,۴۹۲,۸۹۹	۳۹۶,۳۷۳,۵۶۳/۸۹۰	۱,۸۸۸,۹۸۱,۴۲۲,۳۵۰	۱۹۰,۴۴۸,۵۸۸/۸۹	جمع

۲۴-۱- فروش داخلی تماما از طریق شرکت بهپخش و طبق قرارداد فی مابین انجام می گیرد.

شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۲۵- بهای تمام شده کالای فروش رفته

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

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶	۱۶۵,۳۲۳,۱۴۳,۹۹۶	۱۲۳,۶۵۶,۷۴۰,۰۴۶	موجودی مواد اولیه در اول سال
۴۰۳,۳۲۱,۳۶۷,۳۳۵	۴۰۳,۳۲۱,۳۶۷,۳۳۵	.	تعدیل موجودی اول دوره روغن خام
۵۶۸,۶۴۴,۵۱۱,۳۳۱	۵۶۸,۶۴۴,۵۱۱,۳۳۱	۱۲۳,۶۵۶,۷۴۰,۰۴۶	موجودی ابتدای دوره تعدیل شده
۸۹۹,۸۵۳,۸۳۲,۹۶۶	۱,۸۷۰,۴۳۹,۶۹۱,۱۱۳	۱,۵۳۹,۵۹۰,۲۱۴,۳۳۱	خالص خرید مواد اولیه
۲۵۷,۰۳۷,۸۲۰,۴۹۳	۱,۱۱۳,۵۳۹,۳۵۷,۸۸۷	۱۶۶,۸۹۸,۷۱۶,۶۴۸	مواد اولیه تحویل از سایرین
۱,۷۲۵,۵۳۶,۱۶۴,۷۹۰	۳,۵۵۲,۶۲۳,۵۶۰,۳۳۱	۱,۸۳۰,۱۴۵,۶۷۱,۰۲۵	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۶۵۰,۸۸۶,۲۸۶,۷۰۵)	(۱,۷۰۸,۰۷۴,۰۹۷,۴۰۲)	(۲۵۶,۷۵۴,۰۴۴,۸۹۱)	مواد اولیه تحویل به سایرین
(۲۵۰,۷۴۲,۵۲۷,۵۰۹)	(۱۲۳,۶۵۶,۷۴۰,۰۴۶)	(۳۱۱,۸۴۸,۶۵۷,۴۱۹)	موجودی مواد اولیه در پایان سال
۸۲۳,۹۰۷,۳۵۰,۵۷۶	۱,۷۲۰,۸۹۲,۷۲۲,۸۸۳	۱,۲۶۱,۵۴۲,۹۶۸,۷۱۵	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	۵۰,۱۷۶,۰۰۹,۰۲۵	۳۷,۱۳۲,۰۴۸,۹۲۷	موجودی مواد اولیه در جریان اول سال
(۵۷,۳۳۸,۴۴۸,۵۹۶)	(۳۷,۱۳۲,۰۴۸,۹۲۷)	(۵۹,۵۵۹,۴۲۴,۱۸۳)	موجودی مواد اولیه در جریان پایان سال
	.	۳۴,۳۴۶,۷۶۱,۲۴۴	مواد اولیه مصرفی در بهشهراروند
۵۳۶,۳۴۹,۹۶۰,۷۶۴	۱,۰۷۲,۸۵۸,۹۵۰,۲۲۱	۵۴۳,۲۴۷,۷۸۹,۳۰۰	مواد اولیه مصرفی در مارگارین
۱,۳۵۳,۰۹۴,۸۷۱,۷۶۹	۲,۸۰۶,۷۹۵,۶۳۳,۲۰۲	۱,۸۱۶,۷۱۰,۱۴۴,۰۰۳	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	۵۶,۴۶۷,۶۲۲,۷۲۳	۹,۳۱۷,۴۵۹,۵۳۹	دستمزد مستقیم
۴۴,۴۰۶,۳۹۱,۶۴۷	۱۳۸,۰۰۷,۸۱۷,۵۴۱	۱۲۱,۴۴۳,۱۸۰,۶۵۰	سربار تولید
۱,۴۲۷,۸۸۲,۸۳۱,۴۶۲	۳,۰۰۱,۲۷۰,۰۷۳,۴۶۶	۱,۹۴۷,۴۷۰,۷۸۴,۱۹۲	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	۱۲۶,۴۷۹,۱۹۹,۱۹۹	۱۸۵,۰۰۳,۳۳۴,۲۷۰	موجودی کالای ساخته شده اول سال
۱,۵۵۴,۳۶۲,۰۳۰,۶۶۱	۳,۱۲۷,۷۵۰,۲۷۲,۶۶۵	۲,۱۳۲,۴۷۴,۱۱۸,۴۶۲	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۱۹۷,۰۸۱,۳۵۵,۲۱۵)	(۱۸۵,۰۰۳,۳۳۴,۲۷۰)	(۱۷۶,۲۹۵,۰۷۴,۰۴۲)	موجودی کالای ساخته شده پایان سال
(۲۵,۲۴۹,۲۳۸,۹۳۲)	۸,۱۳۰,۰۵۴,۳۱۳	۱,۶۰۷,۸۴۴,۲۷۹	برگشت از انبار محصول به تصفیه
(۲۳۳,۴۴۱,۴۳۹,۳۴۰)	(۴۱۷,۸۸۱,۳۱۸,۴۷۸)	(۳۵۷,۰۶۴,۴۹۹,۲۹۶)	تخصیص به مارگارین
(۳۴۴,۳۲۷,۸۷۰)	(۳۴۴,۳۲۷,۸۷۰)	.	تخصیص به بهشهر آروند
(۲۴,۸۲۰,۹۷۰,۵۸۱)	(۵۹,۹۴۶,۱۷۵,۲۹۲)	۴,۴۳۶,۱۹۹,۸۶۹	اثر سایر گردش انبار محصول
۱,۰۷۳,۴۲۴,۶۹۸,۷۲۳	۲,۴۷۲,۷۰۵,۱۷۱,۰۶۸	۱,۶۰۵,۱۵۸,۵۸۹,۲۷۲	قیمت تمام شده کالای فروش رفته



شرکت صنعتی بهشهر  
یادداشتهای توضیحی همراه صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۲-۲۵- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار			دستمزد مستقیم			
۸۵/۰۳/۳۱	۸۵/۰۹/۳۰	۸۶/۰۳/۳۱	۸۵/۰۳/۳۱	۸۵/۰۹/۳۰	۸۶/۰۳/۳۱	
۱,۴۰۳,۲۴۶,۶۴۳	۸,۵۵۸,۳۹۰,۸۲۰	۲۳,۶۰۷,۵۳۶,۱۸۳	۶,۸۴۱,۲۶۹,۴۱۷	۴۸,۶۷۹,۴۴۷,۷۰۲	۶,۵۸۳,۱۴۵,۳۰۲	حقوق و مزایا
۵۰۶,۱۰۹,۰۷۶	۱,۰۹۱,۱۰۹,۵۵۸	۵,۴۶۷,۶۴۵,۴۱۹	۳,۱۱۱,۴۴۸,۴۰۰	۶,۵۰۰,۲۴۳,۰۷۹	۱,۱۹۴,۰۴۷,۸۵۹	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱,۰۴۶,۹۲۸,۶۳۳	۳۴۴,۳۵۸,۹۰۳	۴,۸۲۱,۷۷۰,۲۴۲	۵,۹۳۲,۴۳۰,۴۶۲	۱,۲۸۷,۹۳۱,۹۴۲	۱,۵۴۰,۲۶۶,۳۷۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۶,۰۴۰,۵۷۳,۲۵۳	۳,۴۸۳,۸۹۲,۳۹۰	۳۴۸,۵۵۳,۳۰۶	.	.	.	مواد غیر مستقیم
۱۱,۴۳۱,۹۲۱,۷۸۷	۲۴,۶۰۵,۵۱۸,۵۹۴	۱۶,۱۹۰,۲۹۰,۷۴۴	.	.	.	استهلاک
۵,۵۵۱,۱۹۲,۰۴۷	۱۶,۵۸۲,۶۹۵,۷۶۵	۱۰,۱۷۴,۸۹۶,۳۷۰	.	.	.	تعمیر و نگهداری
۴,۱۱۲,۹۴۴,۱۵۰	۱۰,۴۰۱,۷۶۹,۶۱۰	۵,۴۶۱,۹۴۷,۹۸۹	.	.	.	برق و سوخت
۱,۰۸۳,۵۸۱,۰۶۲	۲,۱۷۷,۰۹۲,۴۲۸	۱,۸۶۱,۸۴۱,۶۶۹	.	.	.	حق بیمه اموال
.	۱۷,۲۷۵,۲۸۹,۱۰۳	۳۵,۹۷۴,۶۱۵,۶۷۰	.	.	.	حق الزحمه بسته بندی
۱۶,۸۴۵,۳۴۱,۸۵۴	۵۷,۱۰۳,۱۴۷,۲۲۸	۱۷,۵۳۴,۰۸۳,۰۵۸	۱۴,۴۹۶,۴۱۹,۷۶۷	.	.	سایر
۴۸,۰۳۱,۸۳۸,۵۰۵	۱۴۱,۶۲۳,۲۶۴,۳۹۹	۱۲۱,۴۴۳,۱۸۰,۶۵۰	۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	۵۶,۴۶۷,۶۲۲,۷۲۳	۹,۳۱۷,۴۵۹,۵۳۹	
(۳,۱۱۵,۴۴۶,۸۵۸)	(۳,۶۱۵,۴۴۶,۸۵۸)	.	.	.	.	تسهیمی های داخلی
۲ ۶,۳۹۱,۶۴۷	۱۳۸,۰۰۷,۸۱۷,۵۴۱	۱۲۱,۴۴۳,۱۸۰,۶۵۰	۳۰,۳۸۱,۵۶۸,۰۴۶	۵۶,۴۶۷,۶۲۲,۷۲۳	۹,۳۱۷,۴۵۹,۵۳۹	

شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورتهای مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۲۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش اداری و عمومی از اقلام ذیل تشکیل شده است :

ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
۷,۳۲۸,۹۸۳,۱۳۹	۱۴,۶۱۳,۳۹۱,۶۴۱	۱۰,۳۶۷,۶۹۵,۶۰۵	حق الزحمه مدیریت صافولا
۳,۸۲۱,۳۹۰,۵۸۱	۸,۶۰۰,۵۰۱,۷۰۱	۹,۰۱۳,۷۹۳,۲۷۳	حقوق و دستمزد و مزایا
۴,۶۵۸,۵۰۱,۳۷۸	۸,۶۱۳,۱۷۹,۴۳۱	۲,۲۲۷,۲۲۹,۳۰۳	هزینه های صافولا بهشهر
۹۰۷,۶۵۳,۱۸۴	۱,۶۳۲,۹۰۸,۸۴۵	۱,۴۹۵,۱۵۳,۹۸۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۶۴,۷۲۳,۳۳۴	۱,۸۳۴,۹۵۴,۲۰۵	۱,۰۱۹,۶۶۷,۲۳۱	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۴۳,۴۱۴,۵۶۵	۶۴۹,۳۹۰,۱۳۲	۷۵۴,۲۷۵,۴۴۷	کرایه سفر و فوق العاده ماموریت
۱۰,۲۶۲,۸۴۵,۰۰۳	۱۶,۵۲۹,۹۳۲,۷۹۱	۱۶,۱۱۷,۷۳۴,۰۳۲	سایر هزینه های فروش
۷,۵۹۷,۸۳۰,۹۸۰	۱۳,۲۵۹,۹۴۶,۷۵۴	۲۲,۱۹۸,۲۴۷,۰۲۹	آگهی تبلیغاتی در رادیو و تلویزیون
۶,۸۱۴,۱۰۵,۱۹۹	۱۱,۲۷۵,۲۳۹,۳۳۷	۹۲۸,۰۲۵,۱۱۵	سایر هزینه های تبلیغاتی و بازاریابی
۲۳,۴۶۴,۹۱۲	۵۸۰,۰۰۰,۰۰۰	.	حق الزحمه حسابرسان مستقل
۱۳,۱۴۱,۰۰۰	۲۷۰,۸۲۱,۰۵۰	۸۵,۰۰۰,۰۰۰	هزینه استاندارد و تحقیقات
۱۷۱,۶۹۸,۰۰۰	۳۱۶,۲۹۹,۴۰۰	۱۰۵,۰۰۰,۰۰۰	حق عضویت و اشتراک
۱۹,۵۲۵,۲۶۳	۱,۱۵۴,۹۲۴,۸۹۴	۲۰۴,۸۷۹,۹۷۵	آگهی در مطبوعات
۱,۰۱۲,۲۴۵,۲۶۳	۵,۳۵۸,۶۰۳,۱۶۶	۱,۶۲۰,۳۳۰,۵۶۷	استهلاک داراییهای ثابت
.	۲,۱۳۰,۸۸۳,۷۹۵	۶۷۵,۲۲۵,۷۶۲	تعمیرات و بیمه ساختمان
۴,۵۱۹,۳۹۶,۴۷۹	۲,۰۱۹,۵۹۹,۶۶۳	۷,۶۸۸,۲۶۸,۳۲۰	سایر اقلام
<u>۴۷,۷۵۸,۹۱۸,۲۸۰</u>	<u>۸۸,۸۴۰,۵۷۶,۸۰۵</u>	<u>۷۴,۵۰۰,۵۲۵,۶۳۹</u>	

شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۲۷- خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیاتی

خالص سایر درآمدها و هزینه های عملیات متشکل از اقلام زیر است :

ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹.۷۶۸.۰۲۶.۴۲۱	۲۳.۴۶۶.۴۵۱.۸۹۹	۱۰.۹۷۲.۵۰۲.۶۰۳	درآمد حاصل از فروش اسید چرب و خمیر صابون
۲.۵۸۲.۱۹۷.۵۳۲	۱۴.۵۶۶.۴۰۳.۳۰۵	(۱۲.۳۴۵.۰۰۲.۳۸۷)	زیان ناشی از فروش ضایعات
(۵۰.۵۲.۲۴۶.۶۹۷)	(۶.۳۲۰.۵۲۸.۴۱۰)	(۸.۲۵۰.۶۴۵.۵۱۸)	زیان ناشی از خدمات کارمزدی
(۹.۶۴۳.۲۱۳.۴۴۰)	(۸.۷۹۸.۸۲۶.۸۶۷)	(۲.۳۴۰.۷۴۶.۲۴۷)	سود( زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی
(۲.۳۴۶.۲۳۶.۱۸۴)	۲۲.۹۱۳.۴۹۹.۹۲۷	(۱۱.۹۶۳.۸۹۱.۵۴۹)	

۲۸- هزینه های مالی

سود تضمین شده و کارمزد تسهیلات دریافتی و سایر اقلام هزینه های مالی به شرح ذیل است :

ریال	ریال	ریال	
۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۱۷.۹۹۱.۹۱۲.۱۱۴	۳۹.۶۱۴.۹۵۶.۹۲۹	۱۸.۳۱۱.۱۷۲.۸۹۲	بانک پارسیان
۶۰۸.۳۸۱.۴۷۰	۲۱.۲۱۹.۴۴۹.۶۶۱	۶.۴۴۱.۶۶۸.۸۲۶	بانک اقتصاد نوین
۴.۸۶۹.۹۹۹.۵۶۴	۱۹.۶۱۳.۹۷۹.۲۴۰	۷.۵۳۱.۳۷۷.۸۶۰	بانک ملت
۵.۴۸۴.۹۲۰.۱۸۷	۱۶.۵۶۶.۴۳۶.۷۶۰	۶.۲۷۸.۱۰۶.۰۵۷	بانک صادرات ایران
۵.۸۸۶.۴۵۵.۶۰۲	۱۶.۱۶۸.۳۷۸.۷۶۲	۳.۸۰۶.۲۵۰.۰۵۰	بانک ملی ایران
.	۵.۱۸۸.۶۲۷.۱۲۶	۳.۸۲۱.۹۵۴.۷۶۶	بانک تجارت
۲.۳۵۰.۶۸۳.۸۸۲	۴.۲۸۰.۰۳۴.۸۷۴	۱.۷۱۲.۴۹۹.۹۹۶	بانک سپه
۱.۶۳۱.۵۴۷.۱۸۱	۳.۸۹۳.۶۹۸.۱۸۳	۲.۰۶۶.۳۵۹.۹۲۳	بانک صنعت و معدن
.	.	۳.۸۸۵.۷۲۵.۹۱۹	سفارشات ریفاینانس
۸۸۴.۵۱۶.۳۰۸	۹۸۱.۳۷۴.۳۸۶	۲.۴۷۴.۹۰۳.۸۷۳	سایر بانکها
۵۶۰.۷۶۲.۵۰۰	۹۳۹.۴۱۳.۹۵۰	۱.۳۰۰.۴۵۵.۲۰۰	هزینه اوراق بهادار
۱۶۷.۹۶۳.۵۴۸	۳۲۶.۷۰۹.۸۵۹	۴.۹۹۵.۰۸۲.۳۳۶	سایر هزینه های مالی و بانکی
۴۴.۴۳۷.۱۴۲.۳۵۶	۱۲۸.۷۹۳.۰۵۹.۷۳۰	۶۲.۶۲۵.۵۵۷.۶۹۸	

شرکت صنعتی بهشهر(سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

۲۹- خالص سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

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

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷.۰۹۵.۱۴۷.۹۴۸	۱۷.۲۵۶.۱۲۱.۸۰۸	۱۰.۶۳۸.۰۷۵.۶۳۰	درآمد حاصل از اجاره مخازن
۲.۱۱۴.۴۸۲.۴۸۶	۲.۰۴۰.۲۶۷.۰۳۰	۱۷۶.۶۵۷.۱۳۴	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
۳.۹۶۳.۴۳۶.۵۰۲	۷.۷۳۷.۷۷۴.۷۰۳	۳.۷۴۳.۲۳۹.۰۶۶	سود حاصل از سپرده های بانکی
۲.۹۷۲.۴۶۹.۸۴۹	۱.۹۱۵.۴۱۷.۹۱۲	۱.۴۴۵.۵۲۰.۱۶۰	درآمد حاصل از جوایز صادراتی
۲۸.۲۱۱.۰۰۰	۴۷.۶۸۱.۰۰۰	۵۵.۱۰۶.۰۰۰	درآمد حاصل از باسکول
۷۵.۷۲۴.۰۰۰	(۱.۷۰۵.۴۱۴.۴۳۰)	۲۰۰.۷۹۲.۳۶۹	سود( زیان) حاصل از سرمایه گذاری در سایر شرکتها
.	.	۱۴۳.۹۸۱.۸۱۱	درآمد حاصل از حمل
۴۵۴.۵۶۰.۵۳۳	۱۳۰.۰۷۵.۳۳۴	۵۹.۲۲۵.۹۲۸	سایر اقلام
۱۶.۷۰۴.۰۳۲.۳۱۸	۲۷.۴۲۱.۹۲۳.۳۵۷	۱۶.۴۶۲.۵۹۸.۰۹۸	

۳۰- تعدیلات سنواتی

مانده تعدیلات سنواتی در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۳۸۶ از اقلام ذیل تشکیل یافته است :

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۹۵.۵۶۵.۰۹۹.۷۲۴	۹۵.۵۶۵.۰۹۹.۷۲۴	.	تفاوت نرخ ۲۶۵۶۰۰۱۹ کیلو روغن
۸.۵۵۵.۰۰۰.۰۰۰	۸.۵۵۵.۰۰۰.۰۰۰	.	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی لرد روغن خام سالهای گذشته
۶۵۵.۲۰۰.۰۰۰	۶۵۵.۲۰۰.۰۰۰	.	برگشت حق حضور مدیران صافولا بهشهر
(۲۱.۶۴۹.۵۶۷.۴۳۸)	(۲۱.۶۴۹.۵۶۷.۴۳۸)	.	ذخیره مالیات عملکرد ۱۳۸۴ (بابت تعدیلات سنواتی)
۸۳.۱۲۵.۷۳۲.۲۸۶	۸۳.۱۲۵.۷۳۲.۲۸۶	.	جمع تعدیلات مجمع
(۲۲.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	(۲۲.۰۸۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	تعدیل سود سهام بر اساس تصمیمات مجمع
۶.۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰	۶.۱۳۹.۰۰۰.۰۰۰	.	تعدیل محاسبه بهره وام ارزی بانک صنعت و معدن
۵.۲۴۳.۱۸۰.۵۳۱	۵.۲۴۳.۱۸۰.۵۳۱	.	تعدیل ذخیره کاهش ارزش موجودی قطعات یدکی
۲.۱۱۲.۱۱۵.۸۸۱	۲.۱۱۲.۱۱۵.۸۸۱	.	تفاوت بهای تمام شده قوطی و حلب
۲۰.۳۳.۳۶۲.۳۹۰	۲۰.۳۳.۳۶۲.۳۹۰	.	تفاوت بهای بت رزین تحویلی به مارگارین
(۹.۴۰۱.۰۰۰.۰۰۰)	(۱۳.۵۱۵.۷۵۰.۹۳۰)	.	بقیه مالیات عملکرد سال ۱۳۸۳
.	(۹.۶۱۸.۱۸۱.۲۶۰)	(۶.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ذخیره مالیات عملکرد ۸۴
(۷.۹۳۱.۹۵۲.۳۵۸)	(۷.۹۳۱.۹۵۲.۳۵۸)	.	هزینه روغن خام استفاده شده شرکت مارگارین
۳۳.۸۴۴.۶۹۸.۴۳۹	.	.	تعدیل یارانه دریافتی از وزارت صنایع
(۵.۵۲۰.۴۴۲.۹۸۸)	(۵.۵۲۰.۴۴۲.۹۸۸)	.	تعدیل کرایه حمل روغن خام
.	(۲.۳۴۰.۴۳۶.۲۳۰)	.	سه در هزار عملکرد سال ۸۲ تا ۸۴
(۷۵۰.۰۴۶.۸۱۲)	(۱.۱۱۷.۸۷۰.۶۴۳)	.	بقیه مالیات حقوق و تکلیفی سال ۱۳۸۳
.	.	(۱۴.۰۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	ذخیره مابه التفاوت مالیات سال ۱۳۸۵
.	(۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	.	باداش سال ۸۴ هیئت مدیره
.	(۲۲۱.۱۴۸.۳۷۶)	.	ذخیره بقیه مالیات حقوق سال ۱۳۸۴
۲۵.۷۶۸.۹۱۴.۹۸۳	(۲۵.۰۳۸.۱۲۳.۹۸۳)	(۲۰.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	سایر تعدیلات سنواتی
۸۶.۸۱۴.۶۴۷.۲۶۹	۳۶.۰۰۷.۶۰۸.۳۰۳	(۲۰.۳۰۰.۰۰۰.۰۰۰)	

۳۱- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۸۵/۰۳/۳۱	۱۳۸۵/۰۹/۳۰	۱۳۸۶/۰۳/۳۱	
ریال	ریال	ریال	
۷۲,۲۳۰,۳۸۳,۹۴۶	۲۹۲,۹۷۳,۲۴۴,۹۵۳	۱۹۷,۳۵۸,۴۱۵,۸۹۰	سود عملیاتی
۱۴,۸۰۰,۴۸۱,۴۰۹	۳۱,۴۹۸,۷۷۲,۴۸۷	۱۸,۳۴۵,۷۷۴,۷۶۵	هزینه استهلاک
۸,۰۰۶,۸۵۹,۱۷۰	۲,۴۱۸,۴۸۸,۰۰۵	۷,۱۲۹,۷۱۰,۴۸۶	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت
۶۵,۷۶۴,۱۶۵,۳۶۱	۲۷۰,۹۳۴,۷۵۰,۸۴۸	(۱۸۸,۲۴۸,۸۱۸,۹۹۸)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲۲۵,۰۷۷,۴۸۱,۴۵۱)	(۲۵,۹۴۷,۸۲۰,۵۹۶)	۲۹,۸۸۸,۶۵۸,۳۱۵	کاهش (افزایش) سفارشات و پیش پرداخت
(۴۹۳,۱۸۵,۸۱۷,۵۶۹)	(۴۱۰,۳۳۶,۷۱۴,۶۹۸)	(۶۸,۱۹۴,۶۵۶,۶۲۲)	کاهش (افزایش) حسابهای دریافتنی عملیاتی
۴۶۰,۱۲۲,۱۰۸,۲۲۲	(۲۱۱,۳۳۹,۸۶۹,۶۴۰)	۹۴,۳۶۲,۰۹۲,۶۷۷	افزایش (کاهش) حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱,۵۷۶,۳۲۳,۹۷۰	۷,۹۴۵,۰۰۶,۴۸۴	۶,۳۵۱,۴۶۱,۳۱۴	افزایش (کاهش) پیش دریافتها
۲۵,۷۶۸,۹۱۴,۹۸۳	.	.	تعدیلات سنواتی
۱۰,۵۵۰,۳۸۹,۳۳۰	۱۹,۳۴۹,۲۹۶,۰۵۴	۱۲,۳۴۱,۹۰۹,۵۳۰	سود ناشی از فعالیتهای متفرقه
(۵۹,۴۴۳,۶۷۲,۶۲۹)	(۲۲,۵۰۴,۸۴۶,۱۰۳)	۱۰۴,۲۰۳,۱۶۸,۳۱۹	

۳۲- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ شرح ذیل میباشد :

مبلغ - ریال	طرف تعهدات
۱۶۹,۷۲۶,۵۰۰,۰۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی شرکتهای عضو گروه از بانکها
۲,۱۷۱,۷۲۰,۷۳۳,۳۳۴	تضمین تسهیلات دریافتی شرکت از بانکها
۱,۳۴۲,۰۶۵,۱۳۳,۶۶۷	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
۵۳۷,۰۷۱,۳۲۵,۳۰۰	تضمین تعهدات به شرکتهای و موسسات دولتی
<u>۶۹۴,۰۵۲,۹۲۳</u>	تضمین تعهدات شرکتهای عضو گروه به موسسات دولتی
۴,۲۲۱,۲۷۷,۷۴۵,۲۲۴	کسر میشود:
(۹۳۷,۶۰۳,۱۶۴,۹۲۳)	تضمین دریافتی از شرکتهای عضو گروه
<u>(۱,۳۴۲,۰۶۵,۱۳۳,۶۶۷)</u>	تضمین تعهدات به شرکتهای عضو گروه
<u>۱,۹۴۱,۶۰۹,۴۴۶,۶۳۴</u>	خالص تعهدات

۳۲-۱- تعهدات احتمالی به شرکتهای و موسسات دولتی به مبلغ ۵۳۷,۰۷۱ میلیون ریال مربوط به چکها و سفته های صادره به عنوان تضمین قراردادهای منعقد شده می باشد که عمدتاً "مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران و گمرک بندر امام و بندر عباس و شرکت ماهیدشت کرمانشاه و غیره میباشد .

۳۲-۲- در مقابل تعهدات احتمالی بابت سفته ها و چکها که به نفع سایر شرکتهای گروه از طرف شرکت ایجاد شده , عمدتاً "سفته و یا چک از شرکتهای گروه دریافت شده است .

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ تراز نامه

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

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۳/۳۱

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

معاملات انجام شده طی دوره مالی منتهی به ۳۱/۰۳/۱۳۸۶ با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی مصوب اسفندماه ۱۳۴۷ به شرح زیر بوده است :

مانده طلب از ( بدهی به ) در پایان ۳۱/۰۳/۱۳۸۶ (ریال)	شرح و مبلغ معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله
			الف- معاملات مشمول ماده ۱۲۹
۳,۴۲۶,۴۵۷,۶۵۹	۳۵-۶	عضو هیئت مدیره	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۶۹,۲۴۶,۶۰۲,۱۲۹	۳۵-۷	عضو هیئت مدیره	شرکت مارگارین (سهامی عام)
۹۸۴,۱۸۷,۱۵۵,۶۲۹	۳۵-۲	عضو هیئت مدیره	شرکت بهبخش (سهامی عام)
۲۸,۱۶۷,۷۷۵,۰۰۶	۳۵-۳	عضو هیئت مدیره	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
۲۷,۸۵۶,۶۱۸,۶۹۹	۳۵-۸	عضو مشترک هیئت مدیره	شرکت روغن نباتی بهشهر اروند (سهامی خاص)
			ب- سایر اشخاص وابسته
۱۲,۶۷۰,۷۶۸,۱۵۷	۳۵-۱	شرکت عضو گره	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۱,۸۸۲,۷۶۵,۸۴۸	۳۵-۴	شرکت عضو گره	شرکت پاکسان (سهامی عام)
۲,۳۴۹,۸۵۸,۱۱۶	۳۵-۵	شرکت عضو گره	شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

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

مبلغ- ریال

۱.۲۷۹.۷۰۵.۵۵۷

۱.۴۱۲.۶۵۶.۶۰۰

پرداخت هزینه‌ها به نیابت از شرکت صنعتی بهشهر

پرداخت سود سهام سال ۸۳ پرسنل

۲-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت بهبخش (سهامی عام)

مبلغ- ریال

۱.۸۸۹.۲۴۵.۲۸۹.۸۰۴

۱.۴۰۰.۹۵۰.۰۰۰.۰۰۰

۶۲.۱۱۴.۱۶۷.۳۸۷

۲۸۴.۹۵۸.۰۰۷.۱۵۵

۴۹.۸۱۰.۰۰۰.۰۰۰

بهای فروش روغن طی دوره به حساب شرکت مزبور

وجوه دریافتی بابت روغن تحویلی و حسابهای فی مابین

دریافت علی الحساب یارانه به نیابت از آن شرکت

تعدیل سوبسیدهای دریافتی به حساب شرکت مزبور

سوبسیدهای دریافتی از وزارت صنایع

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

مبلغ- ریال

۵۲.۰۷۳.۵۴۳.۳۲۶

۵۳.۱۶۶.۷۷۵.۰۰۶

وجوه پرداختی به شرکت مزبور بابت بهای روغن خام

بهای روغنهای خام خریداری شده از شرکت مزبور

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

مبلغ- ریال

۲.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۲.۵۶۵.۰۰۰.۰۰۰

بهای اجاره مخزن

دریافتی بابت اجاره مخزن

۵-۳۴- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهامی عام صنایع بسته بندی ایران

مبلغ- ریال

۳.۷۰۰.۰۰۰.۰۰۰

۵.۱۴۹.۳۴۴.۶۰۱

پرداخت علی الحساب خرید کارتن و ساخت قوطی

بابت اجرت ساخت قوطی حلب و بهای کارتن خریداری شده

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی همراه صورت‌های مالی  
دوره مالی منتهی به ۱۳۸۶/۰۲/۳۱

۳۴-۶- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)

<u>مبلغ- ریال</u>	
۱۰,۳۶۷,۶۹۵,۶۰۵	بابت هزینه های یکساله B.L.T
۱۶,۰۶۷,۰۶۷,۶۰۷	وجوه پرداختی بابت حسابها فی مابین و هزینه های B.L.T

۳۴-۷- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت سهام عام مارگارین

<u>مبلغ- ریال</u>	
۵۵,۸۲۰,۴۵۷,۲۴۳	وجوه دریافتی از شرکت مزبور بابت حسابهای فی مابین و وامهای دریافتی
۱۷۵,۸۲۰,۰۴۸,۸۱۱	وجوه پرداختی بابت حسابهای فی مابین و وامها به حساب شرکت مزبور
۱۰,۳۹۸,۹۹۲,۱۱۵	بابت کرایه حمل روغن خام و قوطی و غیره به حساب شرکت مزبور
۷,۱۷۱,۱۱۴,۷۰۱	بهای خمیرصابون فروخته شده ه حساب شرکت مزبور
۲,۶۰۱,۷۷۱,۷۷۰	بابت اجاره مخازن روغن خام به حساب شرکت مزبور
۲۴۷,۵۹۷,۹۱۲,۳۸۳	فروش روغن خام
۲۱۳,۱۴۸,۶۶۷,۸۳۹	خرید روغن خام
۵۹۹,۹۲۵,۱۹۴,۲۸۱	فروش محصول
۴۵,۷۸۶,۷۳۰,۵۴۳	خرید محصول
۲۰,۶۵۹,۶۵۶,۰۵۸	هزینه های قوطی سازی
۵,۲۲۶,۱۸۷,۱۰۹	خرید مواد شیمیایی و بسته بندی
۱,۱۹۹,۶۳۰,۴۸۳	فروش مواد شیمیایی و بسته بندی
۵,۷۹۱,۰۳۴,۴۳۷	پرداخت هزینه های فی مابین

۳۴-۸- خلاصه معاملات انجام شده با شرکت روغن نباتی بهشهر اروند (سهامی خاص)

<u>مبلغ- ریال</u>	
۲۵,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه پرداختی بابت حسابهای فی مابین
۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	وجوه دریافتی بابت حسابهای فی مابین
۲,۰۶۴,۱۰۱,۰۰۰	تصفیه روغن و کارمزد
۲,۰۲۳,۰۹۷,۶۳۱	خدمات و مخارج انجام شده به حساب شرکت مزبور
۱,۵۱۰,۵۴۶,۴۴۱	کرایه حمل وسایر خدمات