

اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای



شرکت: صنعتی بهشهر	سرمایه ثبت شده: 22,000,000
نماد: غبشهر	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 421403	اطلاعات و صورت‌های مالی میان دوره‌ای 6 ماهه منتهی به 1401/03/31 (حسابرسی نشده)
سال مالی منتهی به: 1401/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در بورس تهران

صورت سود و زیان

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱		دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		شرح
	حسابرسی شده		حسابرسی نشده		حسابرسی نشده		
							عملیات در حال تداوم:
۸۲	۵۷,۷۰۰,۹۷۱	۲۶,۴۰۵,۶۰۹	۴۸,۱۵۰,۶۶۵				درآمدهای عملیاتی
(۹۴)	(۴۷,۲۷۳,۷۹۳)	(۳۰,۵۲۹,۸۹۹)	(۳۹,۷۶۹,۲۱۱)				بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲	۱۰,۳۲۷,۱۷۸	۵,۸۷۵,۷۱۰	۸,۳۸۱,۴۵۴				سود (زیان) ناخالص
(۳۰)	(۲,۲۷۴,۰۳۷)	(۱,۰۸۵,۵۶۵)	(۱,۴۱۱,۴۰۶)				هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	۰				هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۲۶	۴۲۶,۲۱۲	۳۰۷,۸۷۳	۲۶۱,۴۹۳				سایر درآمدها
--	۰	(۱,۴۲۰)	۰				سایر هزینه‌ها
۴۵	۸,۴۸۹,۳۵۴	۴,۹۹۶,۵۹۸	۷,۳۳۱,۵۴۱				سود (زیان) عملیاتی
(۴۵)	(۲,۱۱۵,۲۳۳)	(۷۶۶,۳۹۹)	(۱,۱۰۹,۵۵۵)				هزینه‌های مالی
۵۶۹	۱۱۸,۳۶۴	۲۶,۱۶۹	۳۴۱,۸۹۴				سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
۵۴	۱۰۳,۸۴۱	۳۷۳,۰۸۸	۴۳۱,۰۶۳				سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۴۹	۶,۵۹۵,۳۳۷	۴,۵۳۹,۴۵۶	۶,۷۸۴,۹۴۳				سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
							هزینه مالیات بر درآمد:
(۳۲)	(۱,۵۸۸,۱۵۱)	(۱,۱۴۱,۵۷۱)	(۱,۵۰۳,۹۰۳)				سال جاری
۰	۰	۰	۰				سال‌های قبل
۵۵	۵,۰۰۷,۰۷۶	۳,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰				سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
							عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	۰				سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۵۵	۵,۰۰۷,۰۷۶	۳,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰				سود (زیان) خالص
							سود (زیان) پایه هر سهم
(۸۰)	۲۸۹	۱,۲۵۳	۳۵۶				عملیاتی (ریال)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۸۷	(۶۱)	(۱۲۰)	(۱۶)	غیرعملیاتی (ریال)
(۷۹)	۲۲۸	۱,۱۲۳	۲۴۰	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
(۷۹)	۲۲۸	۱,۱۲۳	۲۴۰	سود (زیان) پایه هر سهم
۵۶	۲۲۸	۱۵۴	۲۴۰	سود (زیان) خالص هر سهم- ریال
	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
				دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	حسابرسی نشده	
۵۵	۵,۰۰۷,۰۷۶	۲,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰	سود (زیان) خالص
				سایر اقلام سود و زیان جامع:
۰	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	۰	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
۰	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	۰	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
۵۵	۲۳,۹۴۱,۷۹۱	۲,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۳	۲,۸۶۱,۷۳۴	۲۴,۶۴۵,۷۷۱	۲۵,۴۶۴,۱۱۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۳۱)	۵۶,۰۸۵	۱۵۳,۳۲۱	۱۳۱,۱۹۶	دارایی‌های نامشهود
۰	۶,۳۷۰	۲۴۳,۰۰۰	۲۴۳,۰۲۱	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۲۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
۱۹۲	۲۵,۱۲۵	۲۹,۵۳۷	۸۶,۲۸۸	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۸,۶۶۹	۸,۶۶۹	۸,۶۶۹	سایر دارایی‌ها
۳	۲,۹۵۷,۸۸۲	۲۵,۱۷۹,۱۹۸	۲۶,۰۲۲,۲۸۵	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
(۵۰)	۸,۱۲۴,۸۲۰	۱۰,۹۴۰,۰۲۷	۵,۴۳۴,۴۳۱	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۱۰۹	۶,۵۱۹,۲۷۲	۱۲,۹۲۵,۲۵۴	۲۶,۹۷۴,۸۸۱	موجودی مواد و کالا
۳۹۱	۲,۴۲۳,۹۴۶	۲,۴۰۴,۲۷۲	۱۱,۸۰۸,۰۹۸	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
۰	۹,۲۹۲	۰	۰	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۱۲۸	۲,۵۹۸,۵۸۵	۵,۳۰۸,۹۲۵	۱۲,۱۲۰,۱۶۴	موجودی نقد
۷۸	۱۹,۶۸۵,۹۱۶	۳۱,۵۸۸,۵۸۸	۵۶,۳۳۷,۵۷۴	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	۰	جمع دارایی‌های جاری
۷۸	۱۹,۶۸۵,۹۱۶	۳۱,۵۸۸,۵۸۸	۵۶,۳۳۷,۵۷۴	جمع دارایی‌ها
۴۵	۲۳,۶۴۲,۷۹۹	۵۶,۷۶۷,۷۸۶	۸۲,۲۶۰,۹۵۹	حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۰	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
۸۴	۰	۴,۱۹۹	۷,۷۰۹	صرف سهام خزانه
۰	۳۰۰,۰۰۰	۵۵۰,۳۵۴	۵۵۰,۳۵۴	اندوخته قانونی
۰	۰	۰	۰	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۰	۰	مازاد تجدیدارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۰	۵,۲۰۶,۲۴۹	۹,۲۹۷,۶۸۶	۱۳,۰۲۹,۶۹۱	سود (زیان) انباشته
(۱۹)	۰	(۳۷,۴۷۹)	(۴۴,۷۸۵)	سهام خزانه
۱۲	۸,۵۰۶,۳۴۹	۲۱,۸۱۴,۷۶۰	۳۵,۵۵۲,۹۶۹	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۴۲	۴۱۴,۸۲۱	۵۲۱,۵۸۸	۷۴۲,۰۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۲	۴۱۴,۸۲۱	۵۲۱,۵۸۸	۷۴۲,۰۲۶	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۳۶۴	۵,۳۱۶,۵۶۰	۵,۷۶۵,۱۲۳	۲۶,۷۴۶,۲۹۵	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	اندرخته قانونی	سایر اندرخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۲۵۰,۲۵۴				(۲۵۰,۲۵۴)		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۴,۱۹۹	۵۵۰,۲۵۴	۰	۰	۰	۹,۲۹۷,۶۸۶	(۳۷,۴۷۹)	۳۱,۸۱۴,۷۶۰
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱											
سود (زیان) خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱									۵,۲۸۱,۰۴۰		۵,۲۸۱,۰۴۰
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات									۰		۰
سود (زیان) جامع در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵,۲۸۱,۰۴۰	۰	۵,۲۸۱,۰۴۰
سود سهام مصوب									(۱,۵۲۹,۰۲۵)		(۱,۵۲۹,۰۲۵)
افزایش سرمایه	۰		۰						۰		۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰
خرید سهام خزانه									(۶۵,۷۵۲)	(۶۵,۷۵۲)	(۶۵,۷۵۲)
فروش سهام خزانه									۵۸,۴۴۶	۵۸,۴۴۶	۵۸,۴۴۶
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۲,۵۱۰							۲,۵۱۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته									۰		۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۰	۰	۷,۷۰۹	۵۵۰,۲۵۴	۰	۰	۰	۱۲,۰۳۹,۶۹۱	(۴۴,۷۸۵)	۲۵,۵۵۲,۹۶۹

صورت جریان‌های نقدی

کلیه مبالغ به میلیون ریال است

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		
	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۲/۳۱	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییر
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱۱,۳۰۵,۶۹۲	(۷,۳۳۸,۶۹۰)	--
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۶۷۲,۳۷۹)	(۳۲۷,۴۶۸)	(۶۷)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱۰,۵۳۳,۳۱۳	۲۰۸,۸۹۷	--
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۹,۹۲۵	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۹۹۷,۹۹۹)	(۲,۱۷۰,۹۱۶)	(۲۷)
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نگهداری‌شده برای فروش	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های نامشهود	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های نامشهود	(۲۴۴)	(۱۴۱,۱۲۱)	۱۰۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۰	۵۸,۵۴۱	۰

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱	دوره منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
--	(۳۳۷,۹۸۰)	۰	(۱,۰۳۱)	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک
--	۰	۱۹,۳۳۳	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۸۹)	۱,۴۱۹	۵,۹۷۴	۶۷۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۹۷۷	۱۰۹,۱۵۴	۲۳,۴۰۴	۳۴۱,۳۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
۷	(۳,۴۷۰,۹۶۸)	(۸۱۱,۸۳۶)	(۷۵۷,۴۷۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
--	(۳,۲۶۳,۰۷۱)	(۸,۵۵۳,۸۰۴)	۹,۷۷۵,۸۴۳	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	(۳۱۳,۴۸۶)	۰	(۳,۷۹۵)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
(۲۶)	۳۱,۴۴۶,۵۵۵	۳۰,۹۵۷,۸۵۸	۱۵,۴۳۴,۴۵۷	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۶۸)	(۳۳,۶۸۵,۴۱۹)	(۱۰,۳۴۴,۱۶۵)	(۱۷,۳۰۲,۷۷۰)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۱۰۱)	(۱,۸۹۵,۳۷۳)	(۵۸۶,۸۵۱)	(۱,۱۸۱,۳۰۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
(۲۶)	(۵۷۹,۸۵۶)	(۸,۳۰۴)	(۱۱,۳۰۱)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
--	۴,۹۷۳,۴۳۱	۱۰,۱۱۸,۵۳۸	(۳,۹۶۴,۶۱۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۳۵	۳,۷۱۰,۳۵۰	۱,۵۶۵,۷۳۴	۶,۸۱۱,۳۳۹	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱۰۴	۳,۵۹۸,۵۸۵	۳,۵۹۸,۵۸۵	۵,۳۰۸,۹۳۵	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	۰	تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱۹۱	۵,۳۰۸,۹۳۵	۴,۱۶۴,۳۱۹	۱۳,۱۲۰,۱۶۴	مانده موجودی نقد در پایان سال

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱						سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		مبانی و مرجع قیمت گذاری	ظرفیت عملی	واحد	نوع کالا		
مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	سود ناخالص	مبلغ بهای تمام شده	مبلغ فروش	نرخ فروش	تعداد فروش	تعداد تولید	مبلغ فروش	تعداد فروش						
۰	۰	۰	۰	۱۱۰	(۱,۱۷۶)	۱,۳۸۶	۱۱,۹۰۷,۴۰۷	۱۰۸	۱۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن آفتابگردان نسترن فله	
۰	۰	۰	۰	۱,۹۵۷	(۲۱,۰۳۶)	۲۲,۹۹۳	۹۸,۶۸۲,۴۰۳	۲۳۳	۲۳۳	۱۲,۳۹۵	(۱۳۳,۴۵۲)	۱۴۵,۸۴۷	۸۳,۱۹۸,۵۱۷	۱,۷۵۳	۱,۷۵۳	۱۱۲,۱۷۸	۱,۴۱۹	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن سویا نسترن فله	
۰	۰	۰	۰	۶۶۳	(۷,۱۱۵)	۷,۷۷۷	۹۸,۴۴۳,۰۳۸	۷۹	۷۹	۲,۸۲۴	(۳۰,۳۹۹)	۳۳,۲۳۳	۱۰۰,۹۸۱,۷۶۳	۲۳۹	۲۳۹	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن شوربتینگ فله	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن کانولا فله	
۰	۰	۰	۰	۱,۸۷۲	(۳۰,۱۳۵)	۳۳,۰۰۷	۱,۳۷۵,۴۳۷,۵۰۰	۱۶	۱۶	۲,۵۰۶	(۳۶,۹۸۳)	۳۹,۴۸۹	۱,۳۳۸,۷۰۸,۳۳۳	۳۴	۳۴	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن زیتون لادن طلائی فله	
۱۶۳,۱۸۵,۵۶۷		۳۳۸,۰۰۰	۳۳۰,۳۸۱	۹,۷۵۵,۲۰۳	(۳۹,۷۶۹,۲۱۱)	۴۹,۵۳۴,۴۱۴		۱۹۹,۵۴۶	۱۹۳,۰۸۶	۱۳,۳۶۳,۰۶۵	(۴۷,۳۷۳,۷۹۳)	۵۹,۶۳۵,۸۵۸		۴۶۰,۱۹۷	۴۵۱,۳۹۳	۳۷,۳۵۷,۵۴۳	۳۳۸,۳۳۵						جمع فروش داخلی
																							فروش صادراتی:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	هیئت مدیره	۰	تن	روغن نباتی صادراتی	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				جمع فروش صادراتی	
																							درآمد ارائه خدمات:
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				سایر	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰				جمع درآمد ارائه خدمات	
(۴,۸۶۵,۵۶۷)			۰	(۱,۳۷۳,۷۴۹)	۰	(۱,۳۷۳,۷۴۹)		۰	۰	(۱,۹۳۴,۸۸۷)	۰	(۱,۹۳۴,۸۸۷)			۰	(۸۵۱,۹۳۴)						سایر	
۱۵۷,۳۲۰,۰۰۰		۳۳۸,۰۰۰	۳۳۰,۳۸۱	۸,۳۸۱,۴۵۴	(۳۹,۷۶۹,۲۱۱)	۴۸,۱۵۰,۶۶۵		۱۹۹,۵۴۶	۱۹۳,۰۸۶	۱۰,۳۳۷,۱۷۴	(۴۷,۳۷۳,۷۹۳)	۵۷,۷۰۰,۹۷۱		۴۶۰,۱۹۷	۴۵۱,۳۹۳	۳۶,۴۰۵,۶۰۹	۳۳۸,۳۳۵						جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۶/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۷/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	سال مالی ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۳۱,۹۸۴,۵۲۱	۳۷,۲۸۰,۶۸۰	۳۱,۰۳۸,۸۷۹	۳۶,۵۰۹,۹۸۹	۵۷,۷۰۰,۹۷۱	۴۸,۱۵۰,۶۶۵	۱۵۷,۳۲۰,۰۰۰
مبلغ بهای تمام شده	(۱۹,۸۹۴,۶۲۳)	(۲۴,۶۱۷,۶۶۵)	(۲۶,۳۹۳,۲۳۰)	(۳۱,۵۳۶,۳۳۱)	(۴۷,۳۷۳,۷۹۳)	(۳۹,۷۶۹,۳۱۱)	(۱۴۰,۳۷۳,۳۱۹)

اهداف و راهبردهای آئی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

(۱) گسترش بازارهای فروش محصولات از طریق شرکت طلوع پخش در شهرها و روستاهای کوچک. (۲) ارائه محصولات جدید در روغنهای خانوار، مایع از طریق فرمولهای جدید و دانش فنی روز دنیا. (۳) کاهش تولید روغن های جامد و افزایش روغن های مایع.

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	براساس نرخ های مصوب سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان
------------------	--	--

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۴۶,۷۹۱,۷۵۸	۳۸,۸۶۹,۶۲۳	۱۴۱,۳۹۸,۳۲۱
دستمزد مستقیم تولید	۷۱۷,۱۷۳	۵۳۰,۵۹۳	۸۰۱,۱۳۸
سربار تولید	۱,۶۰۳,۱۳۳	۱,۳۶۹,۳۴۵	۳,۱۹۷,۹۹۴
جمع	۴۹,۱۱۱,۰۵۲	۴۰,۷۶۹,۵۶۰	۱۴۴,۳۹۷,۴۵۳
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۴۹,۱۱۱,۰۵۲	۴۰,۷۶۹,۵۶۰	۱۴۴,۳۹۷,۴۵۳
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	(۹۵۳,۱۱۰)	۰	۰
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۴۸,۱۵۸,۹۴۲	۴۰,۷۶۹,۵۶۰	۱۴۴,۳۹۷,۴۵۳
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۱۷۷,۰۰۵	۹۶۳,۱۵۴	۱,۹۶۳,۵۰۳
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۹۶۳,۱۵۴)	(۱,۹۶۳,۵۰۳)	(۵,۹۸۶,۷۳۷)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۴۷,۳۷۳,۷۹۳	۳۹,۷۶۹,۳۱۱	۱۴۰,۳۷۳,۳۱۹
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۰	۰
جمع بهای تمام شده	۴۷,۳۷۳,۷۹۳	۳۹,۷۶۹,۳۱۱	۱۴۰,۳۷۳,۳۱۹

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

تغییر در ترکیب تولید و فروش (جامد و مایع) و همچنین تغییرات نرخ ارز بر بهای تمام شده محصولات شرکت تاثیر مستقیم خواهد داشت.	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکردهای مالی است. این جملات در معرض ریسکها، عدم قطعیتها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»	
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.	

گردش مقداری - ریالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱			
		موجودی اول دوره	تولید	تعدیلات	فروش
		موجودی پایان دوره			

شرح	واحد	ریال	میلیون ریال	برآورد دوپایه موازنه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴ ریال			ریال	میلیون ریال	ریال	میلیون ریال	شرح			
				موجودی اول دوره		خرید طی دوره						مصرف		
				مقدار	نرخ	مبلغ						مقدار	نرخ	مبلغ
مواد اولیه داخلی:														
روغن خام	تن	۲۸,۳۴۲	۳۵۶,۴۳۹,۳۹۹	۱۳,۶۶۶,۳۱۶	۳۰۷,۵۳۱	۵۵۰,۴۳۷,۰۸۲	۱۱۴,۳۳۲,۷۵۸	۱۹۱,۴۸۱	۵۱۱,۶۸۱,۴۴۶	۹۷,۹۷۷,۳۷۵				
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۳,۱۳۰,۱۴۵	۳,۱۳۰,۱۴۵	۱	۱۰,۹۱۷,۱۳۱	۱۰,۹۱۷,۱۳۱	۱	۱۱,۱۵۳,۰۵۲	۱۱,۱۵۳,۰۵۲				
سایر	مختلف	۱	۴۶۹,۱۰۳	۴۶۹,۱۰۳	۱	۴,۵۳۰,۵۲۱	۴,۵۳۰,۵۲۱	۱	۳,۷۹۳,۹۶۳	۳,۷۹۳,۹۶۳				
جمع مواد اولیه داخلی			۱۷,۳۶۵,۴۶۴			۱۲۹,۶۸۰,۴۰۰			۱۱۲,۹۲۳,۳۹۰					
مواد اولیه وارداتی:														
روغن خام	تن	۱۰,۱۸۱	۳۵۶,۴۳۲,۵۳۴	۲,۶۲۸,۷۴۸	۵۲,۱۳۲	۵۵۰,۴۳۶,۱۸۱	۲۸,۶۹۵,۳۳۹	۴۷,۴۳۸	۵۰۸,۹۳۶,۳۳۵	۲۴,۱۴۲,۴۴۷				
لوازم بسته بندی	مختلف	۱	۲,۵۲۳,۶۷۵	۲,۵۲۳,۶۷۵	۱	۱,۲۵۲,۴۳۱	۱,۲۵۲,۴۳۱	۱	۳,۲۸۴,۳۴۳	۳,۲۸۴,۳۴۳				
سایر	مختلف	۱	۱,۰۳۹,۱۶۹	۱,۰۳۹,۱۶۹	۱	۳۱۰,۶۳۰	۳۱۰,۶۳۰	۱	۹۴۸,۳۴۱	۹۴۸,۳۴۱				
جمع مواد اولیه وارداتی			۷,۱۹۱,۵۹۲			۳۰,۱۵۹,۴۰۰			۲۸,۳۷۵,۰۳۱					
جمع کل			۲۴,۴۵۷,۰۵۶			۱۵۹,۸۳۹,۸۰۰			۱۴۱,۳۹۸,۴۲۱					

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴	نرخ روغن خام وارداتی با نرخ های جهانی روغن و نرخ ارز نیمیابی و روغن داخلی با نرخ های مصوب سازمان حمایت می باشد
«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکردهای مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مغروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»		
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.		

هزینه های سربار و هزینه های عمومی و اداری شرکت

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار		هزینه های اداری، عمومی و فروش	
	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴	دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۳۰/۰۹/۲۰۱۴
هزینه حقوق و دستمزد	۵۶۱,۱۰۳	۹۰۰,۶۴۹	۲۶۱,۹۹۱	۳۰۶,۲۸۰
هزینه استهلاک	۱۶۷,۱۱۰	۲۶۸,۳۳۵	۱۳,۶۴۴	۱۴,۷۸۱
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۲۳۷,۱۸۳	۲۸۰,۷۱۳	۳,۳۳۳	۳,۷۸۰
هزینه مواد مصرفی	۵,۰۶۶	۸,۱۳۱	.	.
هزینه تبلیغات	.	.	۳۰۳,۵۶۸	۲۵۴,۸۸۵
حق العمل و کمیسیون فروش
هزینه خدمات پس از فروش

شرح	هزینه سربرار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر هزینه ها	۳۹۹,۰۲۱	۳۹۸,۸۸۴	۶۴۰,۳۶۶	۱,۲۶۱,۲۸۸	۸۳۹,۹۷۰	۹۷۰,۳۷۴
جمع	۱,۶۰۲,۱۲۲	۱,۳۶۹,۳۴۵	۲,۱۹۷,۹۹۴	۲,۳۷۴,۰۳۷	۱,۴۱۱,۴۰۶	۱,۶۵۰,۰۰۰

برآورد شرکت از تغییرات هزینه های عمومی ، اداری ، تشکیلاتی و خالص سایر درآمدها (هزینه ها) عملیاتی

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	هزینه های عمومی و اداری بر اساس نرخ تورم سالانه و در برخی موارد براساس نرخ های روز ارز پیش بینی شده است. که تلاش شرکت در جهت مدیریت کردن آنها نیز می باشد.
--	--

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۷۴۶	۷۷۴	۷۷۴
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۳۱۵	۴۴۵	۴۴۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۲/۳۱		برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	
		مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال	مبلغ ارزی	مبلغ ریالی-میلیون ریال
منابع ارزی طی دوره		۰	۰	۰	۰	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	دلار	۱۴۱,۹۸۳,۰۱۱	۱۳,۲۴۳,۲۱۸	۰	۰	۲۳۴,۲۱۳,۷۰۲	۶۰,۵۶۷,۳۹۶
داراییهای ارزی پایان دوره	دلار	۴۸,۹۶۱	۱۱,۹۸۱	۴,۵۵۴	۱,۱۵۹	۴,۵۵۴	۱,۳۱۷
داراییهای ارزی پایان دوره	یورو	۱,۱۸۷,۸۸۷	۶۱,۵۱۰	۴۲,۳۳۲	۱۱,۳۲۵	۴۲,۳۳۲	۱۱,۸۹۱
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۱۲,۶۴۲	۱۴۵	۱۲۲,۷۸۷	۸,۵۰۸	۱۳۲,۷۸۷	۸,۹۳۳
بدهی های ارزی پایان دوره	فرانک	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۶۹,۶۶۵)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۴,۸۶۶)	(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۱,۹۸۴,۸۶۶)
بدهی های ارزی پایان دوره	دلار	(۳۷۱,۷۳۴)	(۹۱,۳۰۱)	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	(۳۴,۴۷۰,۴۶۶)	(۲,۳۸۳,۶۸۶)	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	درهم	(۲۴,۱۸۰,۰۰۴)	(۸۸۳,۳۳۰)	(۲۹,۴۴۵,۰۱۰)	(۴۴۷,۹۷۱)	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یورو	۰	۰	۹۳,۹۷۵,۱۹۸	۵,۱۵۰,۸۴۸	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	درهم	۰	۰	۱۵,۶۸۵,۸۱۱	۱,۰۸۴,۰۳۸	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	روپیه هند	۰	۰	۳۳,۹۶۱,۵۰۰	۱۲۸,۹۴۸	۰	۰
مصارف ارزی طی دوره	یوان	۰	۰	۷,۸۷۸,۴۸۵	۳۱۹,۴۱۸	۰	۰
داراییهای ارزی پایان دوره	درهم	۰	۰	۲۹,۴۴۵,۰۱۰	۴۴۷,۹۷۱	۰	۰

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آبی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح - میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۳۱ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی طرح	هزینه های برآوردی - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا
	بهبود سازی و کاهش هزینه های بسته بندی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۹۰	۷۶,۸۵۹	۶۵,۴۸۳	دلار	۳۴۱,۴۶۷	۰	دستگاه شیرینک برای خط اکمه ۳
	افزایش ظرفیت بی بو و کاهش مصرف انرژی	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۷۵	۴۵	۴۵۸,۳۵۲	۳۰۰,۶۷۱	دلار	۱,۴۴۰,۰۰۰	۰	نوسازی سیستم خلاء بی بو
	تولید ظروف جار جدید برای بسته بندی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۶۰	۶۳۶,۵۹۹	۵۶۰,۷۰۵	دلار	۳,۰۰۰,۰۰۰	۰	دستگاه تولید ظروف جار
	افزایش ظرفیت بی رنگ سازی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۹۶	۳۵۴,۶۴۰	۱۳۰,۹۹۶	دلار	۸۰۰,۰۰۰	۰	ارتقا خط بی رنگ سازی
	افزایش ظرفیت تصفیه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۷۰	۳۵	۷۶,۳۹۲	۳,۸۰۹	دلار	۲۴۰,۰۰۰	۰	دستگاه تصفیه روغن خام
	استفاده بهینه از سالن تولید	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۹۰	۶۵	۱۰۱,۸۵۶	۷۵,۳۴۷	دلار	۳۲۰,۰۰۰	۰	اصلاح سالن مارگارین
	افزایش ظرفیت تولید درب بطری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۶۵	۵۳,۷۵۶	۳۰۱,۴۴۷	دلار	۴۶۴,۰۰۰	۰	قالب درب برای بطری ها
	افزایش ظرفیت واحد تصفیه روغن مایع	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۸۵	۶۵	۱,۸۳۳,۴۰۷	۸۹۱,۳۷۱	دلار	۵,۷۶۰,۰۰۰	۰	دستگاه بی بو ۶۰۰ تنی خط مایع
	افزایش ظرفیت تولید بطری در اشکال مختلف	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۷۵	۵۴۹,۵۹۸	۳۷۷,۱۱۶	دلار	۱,۷۳۶,۶۶۷	۰	دستگاه تغییر شکل بطریها(تولید بطریهای جدید)
	افزایش ظرفیت بسته بندی	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۹۰	۳۰۸,۳۸۰	۱۵۵,۷۶۱	دلار	۶۵۴,۶۶۷	۰	خط پرکنی اکمه
	افزایش ظرفیت تصفیه روغن	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۹۰	۷۵	۱,۰۱۸,۵۵۹	۶۷۸,۱۰۵	دلار	۳,۲۰۰,۰۰۰	۰	دستگاه تغییر شکل روغن (کریستال کرد)
	بهبود شبکه ها و صرفه جویی در مصرف آب	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۹۵	۷۱,۳۹۹	۳۹,۴۵۳	دلار	۳۳۴,۰۰۰	۰	بهبود شبکه های آب
	افزایش میزان تولید محصولات سه لیتری	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۰	۱۰۰	۹۷	۷۷۷,۵۶۱	۳۵۴,۱۱۰	دلار	۳,۴۴۳,۸۵۷	۰	دستگاه خط پرکنی سه لیتری
	افزایش ظرفیت برق کارخانه	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۰	۹۸	۹۰	۴۹۸,۳۶۷	۱۹۴,۸۳۴	دلار	۱,۵۶۵,۷۱۴	۰	افزایش دیماندر برق
	-	-	۰	۰	۰	۰	۴۳۵,۳۵۹	دلار	۰	۰	سایر پروژه ها

توضیحات در خصوص تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰					
	درصد مالکیت	بهای تمام شده	سال مالی شرکت سرمایه پذیر	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال	درصد مالکیت	بهای تمام شده	درآمد هر سهم	درآمد نقدی هر سهم	درآمد سرمایه گذاری - میلیون ریال
محصولات دریایی طعم آفرین صبا	۵۱	۳۳۹,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۵۱	۳۳۹,۰۰۰	۰	۰	۶۷۸	۱۰۰	۶۷۶,۹۵۳	۳,۵۰۴	۲۵۰	۱۷۵,۲۰۰
روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	۹۹	۱۸,۱۳۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۹۹	۱۸,۱۳۶	۰	۰	۰	۹۹	۱۸,۱۳۶	۰	۰	۰
مارگارین	۰	۱۵۶	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۶	۰	۱۵۶	۰	۰	۰	۰	۱۵۶	۰	۰	۰
کارخانجات فرآوری روغن و دانه های روغنی ایران	۴	۲,۶۴۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۹۹	۴	۲,۶۴۷	۰	۰	۰	۴	۲,۶۴۷	۰	۰	۰
کشت دانه های روغنی	۲۴	۷,۹۵۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۲۴	۲۴	۷,۹۵۷	۰	۰	۰	۲۴	۷,۹۵۷	۰	۰	۰
سرمایه گذاری پس انداز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران	۱	۸۵۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱	۸۵۵	۰	۰	۰	۱	۸۵۵	۰	۰	۰
سایر	۰	۲۱۷	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱,۳۱۴	۰	۲۱۷	۰	۰	۰	۰	۲۱۷	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

«جملات آینده نگر نشان دهنده انتظارات، باورها یا پیش بینی های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک ها، عدم قطعیت ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»
اطلاعات این فرم گزیده ای از اطلاعات گزارش تفسیری مدیریت می باشد که هیئت مدیره شرکت مطابق با مفاد دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت های ثبت شده نزد سازمان موظف به ارائه آن در پیوست این اطلاعیه می باشد و این اطلاعات جایگزین گزارش مذکور نیست.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود (زیان) فروش مواد اولیه و ضایعاتی	۴۰۵,۴۳۷	۲۵۷,۵۰۸	۹۶۱,۳۹۲
درآمد اصلاح هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۳۰,۰۲۴	۱,۳۰۱	۰
سود و زیان حاصل از فروش مواد اولیه	۷۴۲	۲,۶۸۴	۱۰,۰۳۹
جمع	۴۳۶,۲۱۳	۲۶۱,۴۹۳	۹۷۱,۳۳۱

سایر هزینه های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
جمع	۰	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۹۴۳,۱۳۱	۰	۱۰,۲۸۸,۸۶۶	۰	۰		۱۰,۲۸۸,۸۶۶	۱۲,۷۳۰,۳۲۵	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۷,۲۵۴	۰	۰	۰	۱	درهم	۰	۸۸۴,۸۱۰	۸	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۳۳,۴۵۶	۰	۴۳۶,۸۸۷	۴۳۶,۸۸۷	۳۹,۹۸۳,۷۳۸	درهم	۰	۷۷۰,۸۴۱	۶	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۹۷,۷۱۴	۰	۰	۰	۱	یورو	۰	۳,۳۳۰,۷۷۱	۶	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							(۴,۰۵۹,۴۷۸)		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۱,۱۰۹,۵۵۵	۰	۱۰,۷۱۵,۷۵۳	۴۳۶,۸۸۷			۱۰,۲۸۸,۸۶۶	۱۲,۶۴۷,۳۶۹		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۱,۱۰۹,۵۵۵	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰										
سایر توضیحات	مبلغ هزینه مالی طی دوره	مانده پایان دوره به تفکیک سررسید		مانده پایان دوره (اصل و فرع) ارزی			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
		بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)	مبلغ ارزی	نوع ارز				
	۶,۴۱۳,۰۰۰	۰	۵۳,۴۴۱,۶۶۷	۰	۰		۵۳,۴۴۱,۶۶۷	۱۰,۷۱۵,۷۵۳	۳۴	تسهیلات دریافتی از بانکها
	۰							۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره
	۶,۴۱۳,۰۰۰	۰	۵۳,۴۴۱,۶۶۷	۰			۵۳,۴۴۱,۶۶۷	۱۰,۷۱۵,۷۵۳		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۶,۴۱۳,۰۰۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

استفاده از منابع داخلی و تسهیلات بانکی به منظور تامین سرمایه در گردش و پرداخت سود سهام

برآورد شرکت از برنامه های تامین مالی و تغییرات هزینه های مالی شرکت

استفاده از منابع داخلی و تسهیلات بانکی به منظور تامین سرمایه در گردش و پرداخت سود سهام

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه‌گذاری‌ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود حاصل از سپرده های بانکی	۱۰۹,۱۵۴	۲۴۱,۳۱۶	۹۰,۴۵۹
سود حاصل از سرمایه گذاریها	۱,۴۱۹	۶۷۸	۱۷,۵۱۵
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت	۷,۷۹۱	۰	۰
جمع	۱۱۸,۳۶۴	۲۴۱,۸۹۴	۱۰۷,۹۷۴

سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی - اقلام منفرفه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
خالص درآمد اجاره مخازن وهزینه اجاره زمین	۷۳,۸۸۵	۶۱,۵۶۹	۶۱,۵۶۹
درآمد حاصل از اجاره دفتر مرکزی	۱۵,۵۶۷	۴۱,۴۳۰	۴۱,۴۳۰
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۹,۳۱۰	۰	۰
سهام استهلاک دارایی های ثابت از هزینه مالی برگشتی اداره دارایی	۸۱,۰۹۵	۸۱,۰۹۵	۸۱,۰۹۵
ذخیره هزینه استهلاک دارایی های ثابت از هزینه مالی برگشتی اداره دارایی	(۸۱,۰۹۵)	(۸۱,۰۹۵)	(۸۱,۰۹۵)
اصلاح ذخیره بیمه تامین اجتماعی	(۱۰,۴۲۴)	۰	۰
هزینه تسویه بدهی دو در هزار سنوات قبل	(۹,۷۳۰)	۰	۰
سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی	(۱۱,۶۹۵)	(۲۶,۰۷۰)	(۲۵۱,۶۸۰)
تفاوت تسعیر بدهی تعهد ارزی	۳۵,۱۹۴	۲۷۲,۲۸۷	۰
سایر	۷۳۴	۷۰,۸۴۷	۰
جمع	۱۰۲,۸۴۱	۴۲۱,۰۶۲	(۱۴۸,۶۸۱)

برنامه شرکت در خصوص تقسیم سود

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

مبلغ سود انباشته پایان سال مالی گذشته	سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره در سال مالی گذشته	مبلغ سود خالص سال مالی گذشته	سود سهام مصوب مجمع سال مالی گذشته	پیشنهاد هیئت مدیره در خصوص درصد تقسیم سود سال مالی جاری
۹,۲۹۷,۶۸۶	۵۰,۷۰۸	۵,۰۰۷,۰۷۶	۱,۵۳۹,۰۳۵	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	تولید محصولات جدید با فرموهای باکیفیت جهانی
--	---

سایر توضیحات با اهمیت

--

مورد ندارد.

«جملات آینده‌نگر نشان‌دهنده انتظارات، باورها یا پیش‌بینی‌های جاری از رویدادها و عملکرد مالی است. این جملات در معرض ریسک‌ها، عدم قطعیت‌ها و مفروضات غیرقطعی قرار دارند. بنابراین نتایج واقعی ممکن است متفاوت از نتایج مورد انتظار باشند.»

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورت‌های مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱



شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

شماره صفحه

فهرست

۲	الف - مقدمه و ماهیت کسب و کار.....
۵	ب - اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن هدف.....
۷	پ - مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد
۹	ت - مهمترین منابع، ریسک و روابط.....
۱۰	ج - نتایج عملیات و چشم اندازها.....

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مقدمه

گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه ای برای تفسیر و وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریانهای نقدی واحد تجاری را فراهم می آورد. گزارش تفسیری مدیریت همچنین این فرصت را برای مدیریت فراهم می آورد تا به تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف بپردازد. به طور معمول، استفاده کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت، برای ارزیابی چشم انداز واحد تجاری و ریسک های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت برای دستیابی به اهداف تعیین شده، استفاده میکنند. گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورتهای مالی است.

الف: ماهیت کسب و کار

تاریخچه فعالیت

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 شرکتهای و موسسات غیرتجاری تهران تحت نام شرکت سهامی پنبه پاک کنی بهشهر به ثبت رسیده است و متعاقبا در تاریخ ۱۳۳۳/۱۱/۲۵ به شرکت صنعتی بهشهر تغییر نام یافت. شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۱/۱۸ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۸ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی شرکت و کارخانه در تهران کیلومتر ۸ بزرگراه فتح می باشد.

موضوع فعالیت شرکت

موضوع اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی، روغن کشی، تصفیه روغن و سایر کارخانجات و تولید انواع محصولات از قبیل روغن، پنبه، لینتر، کنجاله. موضوع فرعی: تولید و خرید و فروش محصولات غذایی از قبیل انواع سس - قند - شکر - غلات - برنج - چای - ماکارونی - انواع رشته های خوراکی - آجیل - میوه خشک - آب میوه - انواع رب - انواع کمپوت و کنسرو - آب معدنی و بسته بندی و توزیع آنها در بازارهای داخلی و خارجی و خرید و واردات ماشین آلات، قطعات و لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و به طور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها، صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی به طور اعم، انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای تولیدی و تجارتی، ارائه خدمات آزمایشگاهی در حوزه روغن ها و چربی های خوراکی، مارگارین و کره به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی و تاسیس و بهره برداری از نیروگاه برق به منظور فروش کل یا بخشی از برق تولیدی به وزارت نیرو و بازار برق از طریق شبکه برق سراسری. فعالیت شرکت در دوره مالی مورد گزارش کماکان تصفیه روغن خام و تولید انواع روغن های خوراکی و فروش آنها در بسته بندی متفاوت بوده است. به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۹۴۱۰

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مورخ ۱۳۵۱/۰۷/۰۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۵۰ تن در تاریخ مذکور آغاز شده است. ظرفیت فعلی شرکت، طبق پروانه بهره برداری شماره ۱/۶۹۰۴۰ الف مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ به میزان ۵۰۰,۰۰۰ تن انواع روغن نباتی جامد و مایع، در سال می باشد.

جایگاه شرکت در صنعت

شرکت در بین شرکتهای فعال در این صنعت با ظرفیت تولید و فروش ۵۰۰ هزار تن در رده نخست قرار دارد. همچنین سهم فروش محصولات مختلف این شرکت از کل بازار داخلی به شرح زیر است:

دوره مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		نوع محصول	
سهم شرکت از بازار داخلی		سهم شرکت از بازار داخلی		کل بازار داخلی	
واحد	میلیون ریال	واحد	میلیون ریال	واحد	میلیون ریال
روغن خوراکی	۲۳۸,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۱۵۰,۶۶۵	۲۰	۲۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۷,۷۰۰,۹۷۲
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال
۲۶	۵۷,۷۰۰,۹۷۲	۲۰	۴۸,۱۵۰,۶۶۵	۲۶	۵۷,۷۰۰,۹۷۲

همچنین از نظر تکنولوژی شرکت دارای پیشرفته ترین و کاملترین دستگاههای تصفیه و بسته بندی روغن خوراکی در سطح کل کشور می باشد.

فرصتهای صنعت

➤ الف) وجود نیروهای متخصص و توانمند. ب) دسترسی به مواد اولیه از داخل و خارج از کشور. ج) سهولت در صادرات (در صورت رفع ممنوعیت صادرات). د) هزینه های مناسب نیروی انسانی. ن) موقعیت جغرافیایی ممتاز. و) رضایت مشتریان از کیفیت محصول

تهدیدهای صنعت

➤ الف) محدودیت های ایجاد شده ناشی از تحریم شامل مشکل مربوط به انتقال وجوه ارزی و هزینه های انتقال پول و مشکلات مربوط به تامین قطعات یدکی، مواد بسته بندی و مواد شیمیایی. ب) نوسانات نرخ ارز و تاثیر آن بر قیمت های روغن خام. ج) نرخ گذاری دستوری توسط دولت. د) حضور رقبای جدید در بازار

محیط شرکت حقوقی

مهمترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- ❖ قوانین و مقررات حقوقی و قضایی جاری در کشور
- ❖ قوانین و مقررات کار و امور اجتماعی.
- ❖ قوانین و مقررات ایمنی، بهداشت و محیط زیست.
- ❖ قوانین و مقررات تجاری و بازرگانی (صادرات و واردات).
- ❖ استاندارد های مالی و حسابداری و حسابداری.
- ❖ مقررات و دستورالعمل های سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ❖ آئین نامه ها و مقررات داخلی شرکت.
- ❖ قوانین و مقررات مالیاتی.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

❖ قانون مبارزه با پولشویی.

❖ قوانین و مقررات بانک مرکزی در خصوص تامین ارز کالاهای اساسی

اطلاعات مدیران شرکت

الف : مشخصات و سوابق مدیران اجرایی شرکت (غیر عضو هیئت مدیره):

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی	میزان مالکیت در سهام شرکت
شروین شکوهی	مدیر ارشد تولید	کارشناسی ارشد	۸ سال	مدیر تولید روغن در مجموعه بهشهر	-
عاطف ندیم صدیقی	مدیر ارشد مالی	کارشناسی	۵ سال	حسابداری مالی گروه صافولا	-
حامد کبریایی	مدیر ارشد پروژه ها	کارشناسی ارشد	۱۲ سال	مدیر پروژه های بهشهر	-
عباس احمدی	مدیر ارشد فروش	دکتر	۸ سال	فروش گروه صافولا	-
چنگیز یوسفی	مدیر ارشد بازرگانی	کارشناسی	۳۰ سال	بازرگانی گروه صافولا	-
امیر مهران	مدیر ارشد منابع انسانی	دکتر	۲ سال	منابع انسانی گروه صافولا	-
زین عباس	مدیر ارشد مارکتینگ	کارشناسی	۱ سال	مارکتینگ گروه صافولا	-
سید یدالله اولیایی	مدیر ارشد انفورماتیک	کارشناسی ارشد	۱۳ سال	مدیر سخت افزار مارگارین	-

ب : اطلاعات مربوط به ساختار هیات مدیره:

نماینده شخصیت حقوقی	سمت	تحصیلات	زمینه سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	وضعیت وابستگی به سهامداران	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها و سوابق کاری (۵ سال گذشته)
نومان منیر باتی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کارکنان	از ۱۳۹۸/۱۰/۲۱ تا کنون به سمت عضو هیئت مدیره شرکت صافولا بهشهر
عبدالرحیم امعرف	رئیس هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیریت مالی	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کارکنان	از ۱۳۹۸/۰۸/۱۸ مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت صافولا بهشهر و قبل از آن به سمت عضو هیئت مدیره این شرکت از ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ تا ۱۳۹۷/۱۲/۱۵ به سمت رئیس هیئت مدیره شرکت های گندم طلایی نوتریکا و روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند
حمیدرضا صفر شریف	مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره	دکتری	مدیریت	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کارکنان	از ۱۳۹۸/۰۹/۲۵ تا ۱۳۹۹/۱۰/۱ به سمت رئیس هیئت مدیره و بعد از آن تا به امروز به عنوان مدیر عامل و نایب رئیس هیئت مدیره شرکت صنعتی بهشهر
						از ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ تا ۱۳۹۹/۰۹/۱۷ به عنوان مدیر عامل خارج از اعضا شرکت طلوع پخش آفتاب و از آن زمان تاکنون به سمت

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

نماینده شخصیت حقوقی	سمت	تحصیلات	زمینه سوابق کاری	تاریخ عضویت در هیئت مدیره	وضعیت وابستگی به سهامداران	عضویت همزمان در هیئت مدیره سایر شرکت ها و سوابق کاری (۵ سال گذشته)
						رئیس هیئت مدیره این شرکت
						از ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ تاکنون به عنوان رئیس هیئت مدیره شرکت گندم طلایی نوتریکا
حامد کبریائی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	مدیر ارشد پروژه ها	۱۴۰۱/۰۳/۱۰	کارکنان	از ۱۴۰۱/۰۳/۱۰ به سمت عضو هیئت مدیره شرکت صنعتی بهشهر با حفظ سمت مدیریت ارشد پروژه ها از ۱۴۰۱/۰۲/۲۴ به سمت عضو هیات مدیره شرکت شکر صافولا بهشهر (صورتجلسه مربوطه در پروسه ثبت می باشد)
محمود شه رضایی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد	حسابداری	۱۴۰۰/۰۱/۳۱	کارکنان	بله- عضو هیات مدیره شرکت انجمن صنفی صنایع روغن نباتی ، عضو هیات مدیره شرکت نیک نامان سرمایه از ۱۳۹۳/۰۹/۳ تا ۱۳۹۹/۱۰/۱ به سمت مدیر عامل و عضو هیئت مدیره شرکت صنعتی بهشهر و از آن زمان تاکنون به سمت عضو هیئت مدیره این شرکت قبل از ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ به سمت رئیس هیئت مدیره شرکت گندم طلایی نوتریکا و طلوع پخش آفتاب

ب. اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات:

- ۱) گسترش بازارهای فروش محصولات از طریق شرکت طلوع پخش در شهرها و روستاهای کوچک.
- ۲) ارائه محصولات جدید در روغنهای خانوار مایع، کره گیاهی از طریق فرمولهای جدید و دانش فنی روز دنیا.
- ۳) تلاش در جهت افزایش سهم بازار روغن های مایع و به ویژه جامد
- ۴) افزایش تولید روغن های صنف و صنعت متناسب با نیازهای صنایع مختلف.
- ۵) حفظ و ارتقاء منابع انسانی با ارزش شرکت

گزارش عملکرد اجتماعی شرکت

الف: گزارش وضعیت مصرف انرژی در شرکت: در راستای مصرف بهینه انرژی و اعمال مدیریت انرژی در شرکت صنعتی بهشهر، اقدامات موثری در راستای کنترل مصارف انرژی در بخش های الکتریکی و حرارتی و بهینه سازی سیستم ها و فرایندها و همچنین در زمینه مدیریت و مصرف آب توسط کمیته صرفه جویی انرژی صورت گرفته است. بر اساس نتایج گزارش بازرسی انرژی صورت گرفته توسط شرکت معتمد سازمان ملی استاندارد ایران، مصارف انرژی در بخش حرارتی ۱۹٪ و در بخش الکتریکی ۵۱٪ کمتر از معیار مصوب مصرف انرژی در صنایع روغن نباتی بر مبنای استاندارد ملی ایران (ISIRI ۶۵۲) می باشد که نشان از روش بهینه مصرف انرژی شرکت صنعتی بهشهر می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ب) گزارش عملکرد زیست محیطی شرکت در دوره مالی مورد گزارش و پیش بینی روند آتی آن :

تجهیزات تصفیه پساب صنعتی این شرکت، با ظرفیتی معادل ۲۰۰ متر مکعب در ساعت احداث گردیده و از سال ۱۳۶۵ در حال بهره برداری میباشد این تجهیزات شامل مراحل تصفیه فیزیکی، شیمیایی، بیولوژیکی بوده و نهایتاً پس از ضد عفونی کردن مطابق استانداردهای سازمان حفاظت محیط زیست - تخلیه به آبهای سطحی - به رودخانه کن تخلیه میگردد. واحد تصفیه شرکت صنعتی بهشهر در دوره مالی مورد گزارش مورد بهسازی و نصب تجهیزات جدید در برخی بخش ها قرار گرفت. تجهیزات پایش آنلاین، پارامترهای آب خروجی از شرکت را به طور مستمر اندازه گیری و نتایج به طور مستمر از طریق این سیستم به سازمان حفاظت از محیط زیست مخابره می گردد. لازم به ذکر است آلاینده های آب، خاک و هوا در شرکت به صورت ادواری توسط شرکت بازرسی معتمد سازمان حفاظت از محیط زیست مورد اندازه گیری و بازرسی قرار می گیرد و در دوره مالی مورد گزارش نتایج اندازه گیری ها در انطباق با معیارهای استاندارد محیط زیست بوده است. سیستم مدیریت پسماند در شرکت صنعتی بهشهر نیز با همکاری شرکتهای معتمد سازمان حفاظت از محیط زیست استقرار یافته و در حال اجرا می باشد.

ج : اقدامات پیشگیرانه از بیماری کرونا:

در دوره جاری همانند سال مالی قبل اقداماتی به شرح ذیل به صورت مستمر صورت پذیرفته است:-
طرح غربالگری و تب سنجی روزانه کلیه افراد و وارد شوندگان به سازمان در بدو ورود - ادامه روند توزیع مستمر و روزانه ماسک به کلیه افراد و وارد شوندگان به سازمان در بدو ورود - نظارت و پایش مداوم کلیه کارکنان در رعایت پروتکل های بهداشتی کرونا و نیز استفاده مداوم از ماسک - ادامه روند توزیع محلولهای ضد عفونی کننده دست بر پایه الکل بین کلیه افراد - ادامه روند ضد عفونی روزانه و مستمر کلیه واحدها و سطوح در تماس مشترک - کاهش و به حداقل رساندن مسافرتها و ماموریت های داخل و خارج از کشور - به حداقل رساندن جلسات فیزیکی و استفاده از زیر ساختارهای الکترونیکی و فضای وب برای برگزاری جلسات، آموزش، درخواست های کاری، درخواست انبار و... - تقویت اجرای طرح دور کاری بمنظور به حداقل رساندن حضور فیزیکی کارکنان در محیط کار و کاهش مواجهات و ازدحام کارکنان - به روز رسانی پروتکل های غربالگری، شناسایی، بهبود و بازگشت بکار افراد مشکوک، محتمل و یا مبتلا به کرونا در سطح شرکت و انطباق آن با موازین WHO و وزارت بهداشت - تقویت سطح تعاملات درون سازمانی نظیر تقویت سطح آموزش و آگاهی کارکنان و پیمانکاران در زمینه کرونا و سایر بیماری های ویروسی و فصلی همچنین آموزش روش های پیشگیری از ابتلا و مقابله با آن - تقویت طرح فاصله گذاری فیزیکی در اماکن عمومی، واحدهای تولیدی، ستادی و غیر ستادی و نیز داخل سرویس های ایاب و ذهاب - اجرای طرح های حمایتی از کارکنان همچنین طرح های Social Responcibilities در دوره کرونا - تقویت تعاملات برون سازمانی با وزارت بهداشت، درمان و آموزش پزشکی و سایر سازمان های ذیربط در زمینه کرونا - و سایر امور مربوطه در راستای کنترل شیوع بیماری کرونا و تقویت سطح سلامت کارکنان و خانواده های آنان.

پ . مهمترین معیارها و شاخص های ارزیابی عملکرد

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) با توجه به خط مشی و برنامه استراتژیک، اهداف کلان و عملیاتی خود را در حوزه های زیر تعریف نموده که بصورت مستمر پایش و اندازه گیری میشوند:-

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

اهداف	وجوه	معیارها و شاخص های ارزیابی عملکرد
بهبود سازی منابع مالی و ارتقاء سیستم های مالی و گزارشگری	مالی	
افزایش سهم بازار داخلی و حفظ رهبری در بازار روغن	مشتری	
شروع صادرات به شرط رفع ممنوعیت قانونی صادرات		
افزایش بهره وری تولید ، مواد اولیه و قطعات مصرفی با تکمیل دارایی های در جریان تکمیل	فرایندهای داخلی	
نگهداری سطح موجودیهای کالا در حد بهینه و مجاز (با در نظر گرفتن شرایط جامعه و ضوابط قانونی موجود در کشور)		
افزایش راندمان تولید		
بهبود سازی مصرف انرژی		
تولید محصول با کیفیت و حاشیه سود بالا		
گسترش تولید محصولات برای شرکتهای صنعتی ، متناسب با نیازهای آنها		
بهبود منابع انسانی (بهبود منحنی یادگیری)	رشد و یادگیری	
بهبود و ارتقاء تکنولوژی		
ارتقاء سیستم های اطلاعاتی و اتوماسیون		
بهبود سیستم های مدیریت		

عوامل تاثیرگذار بر فروش و بهای تمام شده :

- پیرو مصوبه جلسه ستاد تنظیم بازار کشور مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۱ و نامه شماره ۴۰۱/ص/۱۴۰۱ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ انجمن صنفی صنایع روغن نباتی، قیمت روغن خوراکی از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ افزایش یافته و همچنین بر اساس نامه شماره ۶۰/۵۳۳۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ معاونت تجارت و خدمات وزارت صنعت معدن و تجارت، کالاهای تولید شده قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ و بعد از آن تاریخ با قیمت جدید عرضه شده اند. لازم به توضیح است، بهای روغن خام ۵۰٪ تا ۶۰٪ و قیمت محصولات ۳۷۶٪ تا ۵۲۲٪ افزایش یافته است. مضافاً بر اساس نامه شماره ۶۰/۵۳۳۰۵ مورخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۳ معاونت تجارت و خدمات وزارت صنعت معدن و تجارت، کالاهای تولید شده قبل از تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۲ و بعد از آن تاریخ با قیمت جدید عرضه شده اند.

سایر عوامل تاثیر گذار به شرح ذیل می باشد:-

- تغییر قیمت جهانی روغن خام ۲- تغییر نرخ ارز نیما ۳- تغییر نرخ حقوق و عوارض گمرکی ۴- سیاستهای تخفیف هدفمند.
- مجوز سازمان حمایت در خصوص افزایش عمومی قیمت ها همزمان با افزایش هزینه های تولید (از قبیل مواد اولیه، حقوق و دستمزد و هزینه های سربار) و همچنین کاهش ارزش ریال در مقابل ارز خارجی ۶- فعالیت های تبلیغاتی و بازاریابی ۷- توسعه جغرافیایی بازارهای هدف (داخلی و صادراتی) ۸- نوآوری در ارائه محصولات جدید و با کیفیت.

- عملیات خرید و فروش دانه های روغنی بدلیل ایجاد مزیت کاهش در عوارض و حقوق ورودی روغن خام وارداتی (اعتبار وارداتی) انجام میگردد. عملیات مذکور به استناد دستورالعمل شماره ۹/۵۰۱/۶۱ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ وزارت جهاد کشاورزی به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی که کماکان اجرایی می باشد صورت می پذیرد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

سیاست پرداخت سود :

- بر اساس مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۱ سود نقدی قابل پرداخت به ازای هر سهم ۷۰ ریال بوده است که بر مبنای جدول زمانبندی منتشره در سایت کدال از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

وضعیت ارزی

- با توجه به بخشنامه دولت مبنی بر توقف صادرات روغن خوراکی به خارج از کشور، به استثنای پیش پرداخت های ارزی نزد فروشندگان مواد اوایه شرکت فاقد هرگونه منابع ارزی دیگر بوده است.
- در دوره مالی مورد گزارش جمعاً معادل ۹۳,۸ میلیون یورو، ۳۳,۹ روپیه، ۱۵,۶ درهم و ۷,۸ یوان تخصیص ارز با نرخ کالاهای اساسی و همچنین نرخ ارز سامانه نیما جهت خرید مواد اولیه و قطعات یدکی صورت پذیرفته و عمده منابع خرید های مواد اولیه از منابع داخلی (بانک های خاورمیانه، کارآفرین و پارسیان) تامین گردیده است.
- در سال ۱۳۵۶ قرارداد وامی به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ فرانک سوئیس بین سهامداران وقت شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد شده است. بانک کردیت سوئیس دادخواستی علیه شرکت بابت مطالبه اصل، سود و جرائم معوق وام فوق تنظیم نموده که بموجب آراء صادره توسط دیوانعالی کشور در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. متعاقب رای دیوانعالی کشور، مبالغ ۵,۹۳۶ و ۲,۴۷۶ و ۲۵۷ میلیون ریال طی سه مرحله از حسابهای شرکت با حکم دادگاه برداشت گردیده است. شرکت ضمن اعتراض به رای صادره مبلغ ۱,۹۷۰ میلیارد ریال ذخیره بابت اصل وام براساس نرخهای ارز در دسترس در حسابها منظور نموده است. پرونده جهت رسیدگی مجدد و کامل به شعبه ۴ هیات تشخیص دیوانعالی کشور ارجاع شده است و در مرحله کارشناسی می باشد. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از پیامد پرونده مذکور اطلاعی در دست نیست.
- مانده تسهیلات ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ معادل ۲۹,۴۴۵,۰۱۰ درهم می باشد که از محل تخصیص ارز واردات تسویه خواهد گردید.

ت. مهمترین منابع، ریسک ها و روابط

ریسک نوسانات نرخ بهره :

از آنجا که هرگونه تغییر در نرخ های بهره بازار موجب تغییر در هزینه های تامین مالی شرکت ها خواهد گردید لیکن با توجه به سیاست گذاری تامین مالی شرکت ریسک قابل توجه ای از بابت این موضوع متوجه شرکت نمی باشد.

ریسک کیفیت محصولات :

بدلیل رعایت کلیه استانداردهای بین المللی در این صنعت در تمامی مراحل تولید، نگرانی خاصی وجود نخواهد داشت. همچنین شرکت نسبت به استفاده از شرکت های معتبر بازرسی کالا جهت انجام عملیات بازرسی هنگام تحویل کالا اقدام نموده است.

ریسک نوسانات نرخ ارز :

هرونوع تغییرات در نرخ ارز تاثیر مستقیم بر قیمت خرید روغن خام و مواد بسته بندی خواهد داشت. در صورت انجام صادرات، مبلغ فروش متاثر از نرخهای ارز نیز خواهد بود. لیکن در ارتباط با فروش های داخلی نرخ فروش در راستای سیاست های قیمت گذاری سازمان حمایت از مصرف کنندگان و تولیدکنندگان می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

ریسک قیمت نهاده های تولید :

افزایش هزینه های دستمزد و سربار (به غیر از مواد اولیه)، موانع موجود در دسترسی به مواد بسته بندی و افزایش نرخ ناشی از آن می تواند باعث افزایش قیمت تمام شده محصول و کاهش سودآوری شرکت گردد .

ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییر مقررات دولتی:

هرگونه تغییرات احتمالی بین المللی در ارتباط با حمل محصولات، یا تغییر مقررات دولتی و سایر موارد غیر قابل پیش بینی در واردات روغن و تولید بر سودآوری شرکت تأثیر مستقیم خواهد داشت .

ریسک تجاری :

با توجه به توان تولید در داخل و بازار مصرف ، در حال حاضر ریسک تجاری قابل ملاحظه ای وجود ندارد لیکن تنوع بخشی به مشتریان و ورود به بازارهای جدید در دستور کار شرکت قرار گرفته است.

ریسک نقدینگی:

با توجه به بازار مناسب فروش محصول روغن و مصرف آن در مقطع فعلی و همچنین وصول مبالغ آن از لحاظ پیش بینی و کنترل نقدینگی و همچنین منابع مالی مورد نیاز ریسک قابل اهمیتی متوجه شرکت نبوده و شرکت با پیش بینی نقدینگی مبتنی بر جریانهای نقدی از طریق گزارش صورت دریافت و پرداخت و همچنین تجزیه و تحلیل شاخص های نقدینگی ریسک نقدینگی را مدیریت می کند.

ریسک بیماری کرونا

با توجه به تدابیر شدید انجام گرفته (هزینه های جاری و سرمایه ای پیشگیری از بیماری) و رعایت حداکثری پروتکل های بهداشتی این شرکت امیدوار است ریسک های ناشی از بیماری کرونا در شرکت به حداقل ممکن تنزل یابد لذا تاثیر پذیری و مبارزه با بیماری مزبور ارتباط مستقیم به همه گیری یا کاهش بیماری در سطح جامعه داشته و این شرکت نیز متأثر از بخشی از این موارد خواهد بود.

منابع مالی در اختیار:

شرکت در پایان دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ وجوه نقد و سرمایه گذاری های کوتاه مدت معادل ۱۲,۱ هزار میلیارد ریال، دریافتنی های تجاری و غیر تجاری معادل ۱۱,۸ هزار میلیارد ریال ، موجودی کالا و مواد معادل ۲۶,۹ هزار میلیارد ریال و سفارشات و پیش پرداخت ها معادل ۱۳,۷ هزار میلیارد ریال و در مجموع دارایی های جاری معادل ۶۴,۵ هزار میلیارد ریال و بدهی های جاری معادل ۵۴,۲ هزار میلیارد ریال داشته که نشان دهنده سرمایه در گردش مثبت و وضعیت مناسب شرکت از لحاظ نقدینگی بوده و همچنین باعث اطمینان خاطر اعتبار دهندگان و بستانکاران از اینکه مطالبات آنان در سررسید پرداخت میگردد میباشد.

ت. نتایج عملیات و چشم انداز ها

وجه نقد: شرکت وجوه نقد را به میزان احتیاجات نقدی نگهداری و صرف تامین سرمایه در گردش می نماید.

مطالبات: دلیل افزایش میزان مطالبات نسبت به سال مالی قبل افزایش بهای محصولات بوده است. مطالبات مزبور براساس جدول زمانبندی فروش و دریافت وجوه طبق قرارداد فی مابین با شرکت پخش طلوع پخش آفتاب (شرکت گروه) می باشد. مانده مطالبات از

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

شرکت پخش معادل ۱۰,۶۹۳ میلیارد ریال و مشمول معاملات ماده ۱۲۹ قانون تجارت اصلاحی می باشد.

موجودی مواد و کالا: موجودی مواد و کالای شرکت نسبت به سال مالی قبل به دلایل دریافت تسهیلات بانکی، تخصیص ارز جهت تامین مواد اولیه و حذف نرخ ترجیحی در اواخر دوره با افزایش روبرو بوده است.

سفارشات و پیش پرداخت ها: مانده پیش پرداخت و سفارشات در مقایسه با سال مالی قبل به میزان ۲,۷ هزار میلیارد ریال افزایش یافته که عمدتاً بدلیل دریافت تسهیلات بانکی سرمایه در گردش و تخصیص ارز بوده است. از کل مبلغ پیش پرداخت مواد اولیه ۳,۷ هزار میلیارد ریال پرداختی به شرکت های خارجی بابت خرید مواد اولیه و بسته بندی و مابقی مربوطه به پیش پرداخت مواد اولیه داخلی و سایر می باشد.

دارایی های ثابت: دارایی های ثابت مشهود اضافه شده در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید ماشین آلات دستگاه تزریق و بادکن بطری، دستگاه قوطی سازی، ماشین آلات واحد بی رنگ کننده در راستای بهینه سازی و افزایش ظرفیت تولید روغن بوده است.

سود سهام پرداختنی:

افزایش در مانده سود سهام پرداختنی نسبت به پایان سال مالی قبل از بابت مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۳۰ فروردین ماه ۱۴۰۱ مبنی بر پرداخت سود نقدی به ازای هر سهم ۷۰ ریال که بر مبنای جدول زمانبندی منتشره در سایت کدال، از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد گردید. علیرغم اعلام آمادگی شرکت و افشاء برنامه زمانبندی پرداخت سود در سامانه کدال برخی از سهامداران حقیقی موفق به دریافت سود سهام پرداختنی سنوات قبل خود نشده اند که با توجه به مذاکرات صورت گرفته با شرکت سپرده گذاری مرکزی اوراق بهادار و تسویه وجوه، مطالبات سنواتی سهامداران نیز از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد شد.

تسهیلات مالی:

مانده تسهیلات پرداختنی در پایان دوره مالی تماماً مربوط به دریافت تسهیلات و تامین سرمایه در گردش جهت خرید و واردات مواد اولیه و بسته بندی با سررسید کمتر از یک سال می باشد.

ذخایر و بدهی های احتمالی:

مانده حساب فوق در ترازنامه شرکت در مقطع ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱ مربوط به موارد زیر می باشد:

- طبق توافق بعمل آمده با شرکت مارگارین در سنوات قبل، میزان بدهی قطعی پرداخت نشده شرکت صنعتی بهشهر به شرکت مارگارین از بابت موضوع روغن یارانه ای مصرف شده در سنوات قبل جمعا به مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال بوده که در قبال دریافت تاییدیه شرکت بازرگانی دولتی ایران توسط شرکت مارگارین، به آن شرکت قابل پرداخت می باشد.
- درسال ۱۳۵۶ قرارداد وامی به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ فرانک سوئیس بین سهامداران وقت شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد شده است. بانک کردیت سوئیس دادخواستی علیه شرکت بابت مطالبه اصل، سود و جرائم معوق وام فوق تنظیم نموده که بموجب آراء صادره توسط دیوانعالی کشور درسالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. متعاقب رای دیوانعالی کشور، مبالغ ۵,۹۳۶ و ۲,۴۷۶ و ۲۵۷ میلیون ریال طی سه مرحله از حسابهای شرکت با حکم

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

دادگاه برداشت گردیده است. شرکت ضمن اعتراض به رای صادره مبلغ ۱,۹۸۴ میلیارد ریال ذخیره بابت اصل وام درحسابها منظورنموده است. پرونده جهت رسیدگی مجدد وکامل به شعبه ۴ هیات تشخیص دیوانعالی کشور ارجاع شده است و درمرحله کارشناسی می باشد. تا تاریخ تصویب صورتهای مالی از پیامد پرونده مذکور اطلاعی در دست نیست.

• سایر ذخایر تحقق یافته پرداخت نشده در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۶۸۲ میلیارد ریال می باشد که عمدتاً بعد از دوره مالی پرداخت گردیده است.

درآمد های عملیاتی:

به دلیل حذف نرخ ترجیعی و افزایش در نرخ فروش محصولات، ترکیب بهینه تولید، توقف محصولات با حاشیه سود کمتر، جایگزینی محصولات جدید با حاشیه سود بالاتر و مورد دلخواه مشتری فروش شرکت افزایش ۸۲ درصدی نسبت به دوره مشابه قبل داشته است.

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

به دلیل افزایش در نرخ خرید روغن خام (ناشی از افزایش نرخ جهانی روغن خام و حذف نرخ ارز ترجیحی) و هزینه های انتقال و تبدیل پول، افزایش هزینه مواد بسته بندی، قیمت تمام شده محصولات فروش رفته نسبت به دوره مالی مشابه قبل با افزایش ۹۴ درصدی روبرو بوده است.

هزینه های فروش، اداری و عمومی:

هزینه های فروش ، اداری و عمومی نسبت به دوره مالی مشابه قبل حدود ۳۰ درصد افزایش داشته که عمدتاً به دلیل تورم در هزینه های تحقق یافته ، حقوق و دستمزد و افزایش نرخ ارز علیرغم مدیریت هزینه ها میباشد. هزینه های عمومی و اداری شرکت شامل هزینه های خدمات مدیریتی، پشتیبانی خرید، بازرگانی، مالی و بازاریابی، پشتیبانی نرم افزار یکپارچه اوراکل و انتقال دانش فنی از طرف شرکت عافیة اینترنشنال تماماً بصورت ارزی بوده که می بایست براساس نرخ های ارز قابل دسترس به ریال تبدیل گردند لذا با توجه به افزایش قابل ملاحظه نرخ ارز(دلار) در مقایسه با سال مالی مشابه قبل هزینه های از این بابت نیز با افزایش مواجه بوده است.

سایر در آمد ها و هزینه های عملیاتی، غیر عملیاتی و هزینه مالی

- مهمترین عوامل با اثرات مثبت یا منفی بر سرفصل های فوق به شرح زیر است:
- تسعیر بدهی ارزی کردیت سوییس
- تسویه تعهد ارزی به سیستم بانکی از بابت پرونده شرکت چینی کومت و شناسایی مالتفاوت ارزش ریالی مبالغ پرداخت شده به سیستم بانکی و ذخایر موجود در دفاتر
- نیاز شرکت برای تامین مالی از طریق اخذ مجدد تسهیلات ریالی جهت سرمایه در گردش و ایجاد تسهیلات ارزی جدید در سال مالی مورد گزارش

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

تحلیل حساسیت سود به شرح ذیل می باشد:-

یکسال فروش : ۵ ماه نرخ ترجیحی و ۷ ماه نرخ نیما با مقدار ۳۶۰ هزار تن فروش کالا و ۳۵ هزار تن کالای کارمزدی

قیمت فروش هر کیلو گرم (ریال)					مبلغ فروش (میلیون ریال)					متوسط قیمت جهانی روغن خام (دلار)
۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	
۱۷۴,۱۶۱	۱۶۵,۶۴۹	۱۵۷,۹۱۱	۱۵۰,۱۷۳	۱۴۳,۲۰۸	۶۸,۹۲۶	۶۵,۵۵۷	۶۲,۴۹۵	۵۹,۴۳۲	۵۶,۶۷۶	مبلغ بار از ترجیحی (۴۲۰۰۰ ریالی)
۴۴۱,۹۸۹	۴۰۷,۵۵۴	۳۷۶,۳۴۹	۳۴۴,۹۴۴	۳۱۶,۷۶۹	۱۷۴,۹۲۱	۱۶۱,۲۹۳	۱۴۸,۹۰۴	۱۳۶,۵۱۵	۱۲۵,۳۶۴	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو یک) هر دلار ۲۰۰ هزار ریال
۴۸۴,۵۴۰	۴۴۶,۱۴۶	۴۱۱,۳۲۲	۳۷۶,۳۳۸	۳۴۴,۹۲۵	۱۹۱,۷۶۱	۱۷۶,۵۶۶	۱۶۲,۷۵۳	۱۴۸,۹۳۹	۱۳۶,۵۰۷	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو دو) هر دلار ۲۲۵ هزار ریال
۵۲۹,۴۴۵	۴۸۶,۷۸۵	۴۴۴,۴۲۲	۴۰۹,۲۲۱	۳۷۴,۳۱۷	۲۰۹,۵۳۲	۱۹۲,۶۴۹	۱۷۵,۸۸۴	۱۶۱,۹۵۳	۱۴۸,۱۳۹	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو سه) هر دلار ۲۵۰ هزار ریال (محتمل ترین)
۵۷۶,۳۷۱	۵۲۹,۴۴۵	۴۸۶,۷۸۵	۴۴۴,۱۲۴	۴۰۵,۷۳۰	۲۲۸,۱۰۴	۲۰۹,۵۳۲	۱۹۲,۶۴۹	۱۷۵,۷۶۶	۱۶۰,۵۷۱	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو چهار) هر دلار ۲۷۵ هزار ریال
۶۲۳,۲۹۷	۵۷۲,۱۰۵	۵۲۵,۵۶۶	۴۷۹,۰۲۸	۴۳۷,۱۴۴	۲۴۶,۶۷۵	۲۲۶,۴۱۶	۲۰۷,۹۹۸	۱۸۹,۵۸۰	۱۷۳,۰۰۴	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو پنج) هر دلار ۳۰۰ هزار ریال
۲۰۴٪	۱۹۴٪	۱۸۱٪	۱۷۳٪	۱۶۱٪	۲۰۴٪	۱۹۴٪	۱۸۱٪	۱۷۳٪	۱۶۱٪	تغییرات

قیمت تمام شده هر کیلو گرم (ریال)					قیمت تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)					متوسط قیمت جهانی روغن خام (دلار)
۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	
۱۵۳,۲۶۲	۱۴۵,۷۷۱	۱۳۸,۹۶۲	۱۳۲,۱۵۲	۱۲۶,۰۲۳	۶۰,۶۵۵	۵۷,۶۹۰	۵۴,۹۹۵	۵۲,۳۰۰	۴۹,۸۷۵	مبلغ بار از ترجیحی (۴۲۰۰۰ ریالی)
۳۸۸,۹۵۰	۳۵۸,۶۴۷	۳۳۱,۰۹۹	۳۰۳,۵۵۰	۲۷۸,۷۵۷	۱۵۳,۹۳۱	۱۴۱,۹۳۸	۱۳۱,۰۳۵	۱۲۰,۱۳۳	۱۱۰,۳۲۱	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو یک) هر دلار ۲۰۰ هزار ریال
۴۲۶,۳۹۵	۳۹۲,۶۰۸	۳۶۱,۸۹۳	۳۳۱,۱۷۸	۳۰۳,۵۳۴	۱۶۸,۷۵۰	۱۵۵,۳۷۸	۱۴۳,۲۲۲	۱۳۱,۰۶۷	۱۲۰,۱۲۶	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو دو) هر دلار ۲۲۵ هزار ریال
۴۶۵,۹۱۱	۴۲۸,۳۷۰	۳۹۳,۰۱۲	۳۶۰,۱۱۴	۳۲۹,۳۹۹	۱۸۴,۳۸۹	۱۶۹,۵۳۱	۱۵۵,۵۳۸	۱۴۲,۵۱۸	۱۳۰,۳۶۳	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو سه) هر دلار ۲۵۰ هزار ریال (محتمل ترین)
۵۰۷,۲۰۶	۴۶۵,۹۱۱	۴۲۸,۳۷۰	۳۹۰,۸۳۰	۳۵۷,۰۴۳	۲۰۰,۷۳۱	۱۸۴,۳۸۹	۱۶۹,۵۳۱	۱۵۴,۶۷۴	۱۴۱,۳۰۲	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو چهار) هر دلار ۲۷۵ هزار ریال
۵۴۸,۵۰۱	۵۰۳,۴۵۲	۴۶۲,۴۹۸	۴۲۱,۵۴۵	۳۸۴,۶۸۶	۲۱۷,۰۷۴	۱۹۹,۲۴۶	۱۸۳,۰۳۸	۱۶۶,۸۳۰	۱۵۲,۲۴۲	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو پنج) هر دلار ۳۰۰ هزار ریال
۲۰۴٪	۱۹۴٪	۱۸۳٪	۱۷۳٪	۱۶۱٪	۲۰۴٪	۱۹۴٪	۱۸۳٪	۱۷۳٪	۱۶۱٪	تغییرات

یکسال کامل فروش با نرخ یکسان با مقدار ۴۲۰ هزار تن فروش کالا و ۳۵ هزار تن کالای کارمزدی

قیمت فروش هر کیلو گرم (ریال)					مبلغ فروش (میلیون ریال)					متوسط قیمت جهانی روغن خام (دلار)
۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	
۱۹۶,۶۳۲	۱۸۳,۳۴۳	۱۷۱,۲۶۲	۱۵۹,۱۸۱	۱۴۸,۳۰۹	۸۹,۴۶۷,۴۱۰	۸۳,۴۲۱,۰۰۶	۷۷,۹۲۴,۲۷۵	۷۲,۴۲۷,۵۴۴	۶۷,۴۸۰,۴۸۷	مبلغ بار از ترجیحی (۴۲۰۰۰ ریالی)
۶۲۵,۴۸۵	۵۷۱,۷۲۵	۵۲۳,۸۵۲	۴۷۳,۹۷۹	۴۲۹,۹۹۴	۲۸۴,۵۹۵,۶۲۶	۲۶۰,۱۳۴,۸۲۶	۲۳۷,۸۹۷,۷۳۵	۲۱۵,۶۶۰,۶۴۴	۱۹۵,۶۴۷,۲۶۳	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو یک) هر دلار ۲۰۰ هزار ریال
۶۹۲,۶۰۱	۶۳۲,۶۶۱	۵۷۸,۱۷۰	۵۲۳,۶۷۹	۴۷۴,۶۳۷	۳۱۵,۱۳۳,۳۴۹	۲۸۷,۸۶۰,۶۴۹	۲۶۳,۰۶۷,۲۵۵	۲۳۸,۲۷۳,۹۲۲	۲۱۵,۹۵۹,۸۹۴	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو دو) هر دلار ۲۲۵ هزار ریال
۷۶۴,۱۰۳	۶۹۷,۵۰۳	۶۳۴,۷۷۵	۵۷۶,۴۱۲	۵۲۱,۹۲۱	۳۴۷,۶۶۶,۷۳۳	۳۱۷,۳۶۳,۷۳۳	۲۸۸,۸۲۴,۸۲۳	۲۶۲,۲۶۷,۳۶۹	۲۳۷,۴۷۴,۰۰۵	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو سه) هر دلار ۲۵۰ هزار ریال (محتمل ترین)
۸۳۷,۳۶۳	۷۶۴,۱۰۳	۶۹۷,۵۰۳	۶۳۰,۹۰۳	۵۷۰,۹۶۳	۳۸۱,۰۰۰,۰۳۳	۳۴۷,۶۶۶,۷۳۳	۳۱۷,۳۶۳,۷۳۳	۲۸۷,۰۶۰,۷۳۳	۲۵۹,۷۸۸,۰۳۳	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو چهار) هر دلار ۲۷۵ هزار ریال
۹۱۰,۶۳۳	۸۳۰,۷۰۳	۷۵۸,۰۴۸	۶۸۵,۳۹۴	۶۲۰,۰۰۵	۴۱۴,۳۳۳,۳۳۳	۳۷۷,۹۶۹,۷۳۳	۳۴۴,۹۱۱,۹۱۴	۳۱۱,۸۵۴,۰۹۶	۲۸۲,۱۰۲,۰۶۰	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو پنج) هر دلار ۳۰۰ هزار ریال
۲۸۹٪	۲۸۰٪	۲۷۱٪	۲۶۲٪	۲۵۲٪	۲۸۹٪	۲۸۰٪	۲۷۱٪	۲۶۲٪	۲۵۲٪	تغییرات

قیمت تمام شده هر کیلو گرم (ریال)					قیمت تمام شده کالای فروش رفته (میلیون ریال)					متوسط قیمت جهانی روغن خام (دلار)
۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	۲,۴۲۰	۲,۲۰۰	۲,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۶۲۰	
۱۷۳,۰۳۶	۱۶۱,۳۴۲	۱۵۰,۷۱۱	۱۴۰,۰۸۰	۱۳۰,۵۱۲	۷۸,۷۳۱,۳۲۱	۷۳,۴۱۰,۴۸۵	۶۸,۵۷۳,۳۶۲	۶۳,۷۳۶,۳۳۹	۵۹,۳۸۲,۸۲۸	مبلغ بار از ترجیحی (۴۲۰۰۰ ریالی)
۵۵۰,۴۲۷	۵۰۳,۱۱۸	۴۶۰,۱۱۰	۴۱۷,۱۰۲	۳۷۸,۳۹۵	۲۵۰,۴۴۴,۱۵۱	۲۲۸,۹۱۸,۶۴۷	۲۰۹,۳۵۰,۰۰۷	۱۸۹,۷۸۱,۳۶۷	۱۷۲,۱۶۹,۵۹۱	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو یک) هر دلار ۲۰۰ هزار ریال
۶۰۹,۴۸۹	۵۵۶,۷۴۱	۵۰۸,۷۸۹	۴۶۰,۸۳۷	۴۱۷,۶۸۱	۲۷۷,۳۱۷,۳۴۷	۲۵۳,۳۱۷,۳۷۱	۲۳۱,۴۹۹,۲۱۱	۲۰۹,۶۸۱,۰۵۱	۱۹۰,۰۴۴,۷۰۷	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو دو) هر دلار ۲۲۵ هزار ریال
۶۷۲,۴۱۰	۶۱۳,۸۰۲	۵۵۸,۶۰۲	۵۰۷,۲۴۲	۴۵۹,۲۹۰	۳۰۵,۹۴۶,۷۲۵	۲۷۹,۲۸۰,۰۸۵	۲۵۴,۱۶۴,۰۸۵	۲۳۰,۷۹۵,۲۸۵	۲۰۸,۹۷۷,۱۲۵	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو سه) هر دلار ۲۵۰ هزار ریال (محتمل ترین)
۷۳۶,۸۷۹	۶۷۲,۴۱۰	۶۱۳,۸۰۲	۵۵۵,۱۹۴	۵۰۲,۴۴۷	۳۳۵,۲۸۰,۰۲۹	۳۰۵,۹۴۶,۷۲۵	۲۷۹,۲۸۰,۰۸۵	۲۵۲,۶۱۳,۴۴۵	۲۲۸,۶۱۳,۴۶۹	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو چهار) هر دلار ۲۷۵ هزار ریال
۸۰۱,۳۴۸	۷۳۱,۰۱۸	۶۶۷,۰۸۲	۶۰۳,۱۶۶	۵۴۵,۶۰۴	۳۶۴,۶۱۳,۳۳۳	۳۳۲,۶۱۳,۳۶۵	۳۰۳,۵۲۲,۴۸۵	۲۷۴,۴۳۱,۶۰۵	۲۴۸,۲۴۹,۸۱۳	مبلغ بدون ارز ترجیحی (سناریو پنج) هر دلار ۳۰۰ هزار ریال
۲۸۹٪	۲۸۰٪	۲۷۱٪	۲۶۲٪	۲۵۲٪	۲۸۹٪	۲۸۰٪	۲۷۱٪	۲۶۲٪	۲۵۲٪	تغییرات

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

پیوست صورتهای مالی دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱

مفروضات هر دو حالت به شرح ذیل می باشد:

- ۱) میزان مصرف روغن خام شامل ۳۰٪ روغن آفتابگردان ، ۳۰٪ روغن پالم و ۴۰٪ روغن سویا می باشد. (لازم به ذکر است که متوسط قیمت جهانی روغن خام با این ترکیب در حال حاضر ۲۰۰۰ دلار در هر تن می باشد).
- ۲) میزان ضایعات تولید ۴٪ در نظر گرفته شده است. (ضایعات واقعی بین سه تا ۵ درصد در نوسان می باشد)
- ۳) عوارض و حقوق گمرکی ۲٪ و مالیات بر ارزش افزوده روغن خام ۱٪ در نظر گرفته شده است.
- ۴) درصد حاشیه سود ناخالص در نظر گرفته شده برای همه سناریوها ثابت در نظر گرفته شده است.
- ۵) مبلغ موجودی اول دوره و پایان دوره موجودیها مساوی در نظر گرفته شده است .

دوره زمانی اول :

در این حالت ۵ ماه از سال با ارزش ترجیحی و ۷ ماه با ارزش نیمایی تهیه شده است. از آنجاییکه به دلیل هجوم مصرف کنندگان برای خرید روغن قبل از افزایش قیمت ، مقادیری روغن توسط مصرف کنندگان ذخیره شده است ، فرض شده است که تولید سال ۳۶۰ هزار تن خواهد بود.

دوره زمانی دوم:

در این حالت محاسبات فروش و قیمت تمام شده کالای فروش رفته برای دوازده ماه کامل با ارزش نیمایی محاسبه شده است. مقدار تولید در این حالت ۴۲۰ هزار تن تولید کالا و ۳۵ هزار تن محصولات کارمزدی فرض شده است.

بیان سیاستهای تامین مالی و سیاست های اعتباری شرکت :

بطور کلی سیاست تامین مالی و سیاست اعتباری شرکت بر اصل تامین ۴۰٪ از منابع از محل حقوق صاحبان سهام و مابقی از محل بدهیها می باشد.

تغییرات در سرمایه در گردش:

سرمایه در گردش شرکت در دوره مالی جاری معادل ۱۰,۲ هزار میلیارد ریال و در دوره مالی قبل ۷,۱ هزار میلیارد ریال بوده است.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

با احترام، به پیوست صورتهای مالی شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) برای دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورتهای مالی به قرار زیر است:

صفحه	
۲	صورت سود و زیان
۳	صورت وضعیت مالی
۴	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۵	صورت جریانهای نقدی
۶-۳۷	یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۳۰ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیأت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیأت مدیره	آقای عبدالرحیم امعرف	شرکت طلوع پخش آفتاب (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیرعامل	آقای حمیدرضا صفر شریف	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	آقای محمود شه رضائی	شرکت شکر صافولا بهشهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	نعمان منیر بهاتی	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	آقای حامد کبریائی	شرکت غذائی مدرن به طعم رویان کاوه (سهامی خاص)

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۷,۷۰۰,۹۷۱	۲۶,۴۰۵,۶۰۹	۴۸,۱۵۰,۶۶۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۷,۳۷۳,۷۹۳)	(۲۰,۵۲۹,۸۹۹)	(۳۹,۷۶۹,۲۱۱)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۰,۳۲۷,۱۷۸	۵,۸۷۵,۷۱۰	۸,۳۸۱,۴۵۴		سود ناخالص
(۲,۲۷۴,۰۳۷)	(۱,۰۸۵,۵۶۵)	(۱,۴۱۱,۴۰۶)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۴۳۶,۲۱۳	۲۰۷,۸۷۳	۲۶۱,۴۹۳	۸	سایر درآمدها
-	(۱,۴۲۰)	-	۹	سایر هزینه ها
۸,۴۸۹,۳۵۴	۴,۹۹۶,۵۹۸	۷,۲۳۱,۵۴۱		سود عملیاتی
(۲,۱۱۵,۳۳۲)	(۷۶۶,۳۹۹)	(۱,۱۰۹,۵۵۵)	۱۰	هزینه های مالی
۲۲۱,۲۰۵	۳۰۹,۲۵۷	۶۶۲,۹۵۷	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶,۵۹۵,۲۲۷	۴,۵۳۹,۴۵۶	۶,۷۸۴,۹۴۳		سود قبل از مالیات
				هزینه مالیات بر درآمد:
(۱,۵۸۸,۱۵۱)	(۱,۱۴۱,۵۷۱)	(۱,۵۰۳,۹۰۳)	۲۸	مالیات بر درآمد- دوره/ سال جاری
۵,۰۰۷,۰۷۶	۳,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰		سود خالص
				سود پایه هر سهم:
۲۸۹	۱,۲۵۳	۲۵۶		عملیاتی - ریال
(۶۱)	(۱۲۰)	(۱۶)		غیر عملیاتی - ریال
۲۲۸	۱,۱۳۳	۲۴۰	۱۲	سود پایه هر سهم- ریال

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

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود خالص می باشد. لذا صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ خرداد ماه ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			دارایی های غیر جاری
۲۴,۶۴۵,۷۷۱	۲۵,۴۶۴,۱۱۱	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۱۵۳,۲۲۱	۱۲۱,۱۹۶	۱۴	دارایی های نامشهود
۳۴۲,۰۰۰	۳۴۳,۰۲۱	۱۵	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲۹,۵۳۷	۸۶,۳۸۸	۱۶	دریافتنی های بلند مدت
۸,۶۶۹	۸,۶۶۹	۱۷	سایر داراییها
۲۵,۱۷۹,۱۹۸	۲۶,۰۲۳,۳۸۵		جمع دارایی های غیر جاری
			دارایی های جاری
۱۰,۹۴۰,۰۲۷	۵,۴۳۴,۴۳۱	۱۸	سفارشات و پیش پرداختها
۱۲,۹۳۵,۳۵۴	۲۶,۹۷۴,۸۸۱	۱۹	موجودی مواد و کالا
۲,۴۰۴,۲۷۲	۱۱,۸۰۸,۰۹۸	۲۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	-	۲۱	سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۵,۳۰۸,۹۳۵	۱۲,۱۲۰,۱۶۴	۲۲	موجودی نقد
۳۱,۵۸۸,۵۸۸	۵۶,۳۳۷,۵۷۴		جمع دارایی های جاری
۵۶,۷۶۷,۷۸۶	۸۲,۳۶۰,۹۵۹		جمع دارایی ها
			حقوق مالکانه و بدهی ها
			حقوق مالکانه:
۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
۵۵۰,۳۵۴	۵۵۰,۳۵۴	۲۴	اندوخته قانونی
۹,۲۹۷,۶۸۶	۱۳,۰۳۹,۶۹۱		سود انباشته
۴,۱۹۹	۷,۷۰۹	۲۵	صرف سهام خزانه
(۳۷,۴۷۹)	(۴۴,۷۸۵)	۲۵	سهام خزانه
۳۱,۸۱۴,۷۶۰	۳۵,۵۵۲,۹۶۹		جمع حقوق مالکانه
			بدهی ها:
			بدهی های غیر جاری
۵۲۱,۵۸۸	۷۴۲,۰۲۶	۲۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۵۲۱,۵۸۸	۷۴۲,۰۲۶		جمع بدهی های غیر جاری
			بدهی های جاری:
۵,۷۶۵,۱۳۳	۲۶,۷۴۶,۲۹۵	۲۷	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۳,۲۱۴,۸۳۵	۴,۰۴۶,۳۵۹	۲۸	مالیات پرداختنی
۱۲۵,۴۳۱	۱,۶۵۳,۱۶۶	۲۹	سود سهام پرداختنی
۱۲,۶۴۷,۲۶۹	۱۰,۷۱۵,۷۵۳	۳۰	تسهیلات مالی
۲,۶۵۷,۸۰۱	۲,۸۵۱,۳۶۵	۳۱	ذخایر
۲۰,۹۶۹	۵۳,۰۲۶	۳۲	پیش دریافت ها
۲۴,۴۳۱,۴۳۸	۴۶,۰۶۵,۹۶۴		جمع بدهی های جاری
۲۴,۹۵۳,۰۲۶	۴۶,۸۰۷,۹۹۰		جمع بدهی ها
۵۶,۷۶۷,۷۸۶	۸۲,۳۶۰,۹۵۹		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع کل	سهام خزانه	صرف سهام خزانه	سود انباشته	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	اندوخته قانونی	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۱۴,۷۶۰	(۳۷,۴۷۹)	۴,۱۹۹	۹,۲۹۷,۶۸۶	-	۵۵۰,۳۵۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۱۰/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات در حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۵,۲۸۱,۰۴۰	-	-	۵,۲۸۱,۰۴۰	-	-	-	سود خالص در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۱,۵۳۹,۰۳۵)	-	-	(۱,۵۳۹,۰۳۵)	-	-	-	سود سهام مصوب
(۶۵,۷۵۲)	(۶۵,۷۵۲)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۵۸,۴۴۶	۵۸,۴۴۶	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۳,۵۱۰	-	۳,۵۱۰	-	-	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
۳۵,۵۵۲,۹۶۹	(۴۴,۷۸۵)	۷,۷۰۹	۱۳,۰۳۹,۶۹۱	-	۵۵۰,۳۵۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۸,۵۰۶,۲۴۹	-	-	۵,۲۰۶,۲۴۹	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
-	-	-	-	-	-	-	تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۹۹۱,۸۴۱	-	-	۹۹۱,۸۴۱	-	-	-	سود خالص دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	(۹۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
۸,۵۹۸,۰۹۰	-	-	۵,۲۹۸,۰۹۰	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱
۸,۵۰۶,۲۴۹	-	-	۵,۲۰۶,۲۴۹	-	۳۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۵,۰۰۷,۰۷۶	-	-	۵,۰۰۷,۰۷۶	-	-	-	سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۸,۹۳۴,۷۱۵	-	-	-	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	-	-	مازاد تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود
۲۳,۹۴۱,۷۹۱	-	-	۵,۲۰۷,۰۷۶	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	-	-	سود جامع در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	(۶۰۰,۰۰۰)	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	(۶۵,۲۸۵)	(۱۸,۹۳۴,۷۱۵)	-	۱۹,۰۰۰,۰۰۰	افزایش سرمایه
(۳۱۳,۴۸۶)	(۳۱۳,۴۸۶)	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانه
۲۷۶,۰۰۷	۲۷۶,۰۰۷	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانه
۴,۱۹۹	-	۴,۱۹۹	-	-	-	-	سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه
-	-	-	(۲۵۰,۳۵۴)	-	۲۵۰,۳۵۴	-	تخصیص به اندوخته قانونی
۳۱,۸۱۴,۷۶۰	(۳۷,۴۷۹)	۴,۱۹۹	۹,۲۹۷,۶۸۶	-	۵۵۰,۳۵۴	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان های نقدی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۳۶,۳۶۵	(۷,۳۳۸,۶۹۰)	۱۱,۲۰۵,۶۹۲	۳۳
(۳۲۷,۴۶۸)	(۴۰۲,۲۸۸)	(۶۷۲,۳۷۹)	
۲۰۸,۸۹۷	(۷,۷۴۰,۹۷۸)	۱۰,۵۳۳,۳۱۳	
۹,۹۳۵	۸,۱۶۴	-	
(۲,۱۷۰,۹۱۶)	(۷۲۸,۳۱۹)	(۹۹۷,۹۹۹)	
(۱۴۱,۱۲۱)	(۱۳۹,۳۸۲)	(۳۴۴)	
(۳۳۷,۹۸۰)	-	(۱,۰۲۱)	
۵۸,۵۴۱	۱۹,۳۳۳	-	
۱,۴۱۹	۵,۹۷۴	۶۷۸	
۱۰۹,۱۵۴	۲۲,۴۰۴	۲۴۱,۲۱۶	
(۲,۴۷۰,۹۶۸)	(۸۱۱,۸۲۶)	(۷۵۷,۴۷۰)	
(۲,۲۶۲,۰۷۱)	(۸,۵۵۲,۸۰۴)	۹,۷۷۵,۸۴۳	
(۳۱۳,۴۸۶)	-	(۳,۷۹۵)	
۳۱,۴۴۶,۵۵۵	۲۰,۹۵۷,۸۵۸	۱۵,۴۳۴,۴۵۷	
(۲۳,۶۸۵,۴۱۹)	(۱۰,۲۴۴,۱۶۵)	(۱۷,۲۰۲,۷۷۰)	
(۱,۸۹۵,۳۷۳)	(۵۸۶,۸۵۱)	(۱,۱۸۱,۲۰۵)	
(۵۷۹,۸۵۶)	(۸,۳۰۴)	(۱۱,۳۰۱)	
۴,۹۷۲,۴۲۱	۱۰,۱۱۸,۵۳۸	(۲,۹۶۴,۶۱۴)	
۲,۷۱۰,۳۵۰	۱,۵۶۵,۷۳۴	۶,۸۱۱,۲۲۹	
۲,۵۹۸,۵۸۵	۲,۵۹۸,۵۸۵	۵,۳۰۸,۹۳۵	
۵,۳۰۸,۹۳۵	۴,۱۶۴,۳۱۹	۱۲,۱۲۰,۱۶۴	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:

نقد (صرف شده در) حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد

جریان خالص خروج ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری :

دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی بابت فروش سرمایه گذاری ها

دریافت های نقدی حاصل از سود سهام

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص خروج نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص خروج ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی :

پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه

دریافت تسهیلات مالی

بازپرداخت اصل تسهیلات مالی

پرداخت بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص ورود (خروج) ورود نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش در موجودی نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای دوره / سال مالی

مانده موجودی نقد در پایان دوره / سال مالی

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

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت صنعتی بهشهر «سهامی عام» به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۲۱۸۰۳۴ 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 موسسات غیرتجاری تهران تحت نام شرکت سهامی پنبه پاک کنی بهشهر به ثبت رسیده و متعاقباً در تاریخ ۱۳۳۳/۱۱/۲۵ به شرکت صنعتی بهشهر (سهامی خاص) تغییر نام یافت.

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» جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص) می باشد. مرکز اصلی و کارخانه در تهران - کیلومتر ۸ بزرگراه فتح واقع است.

۱-۲- فعالیت اصلی شرکت

موضوع اصلی شرکت بر اساس ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تاسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی، روغنکشی، تصفیه روغن و سایر کارخانجات و تولید انواع محصولات از قبیل روغن، پنبه، لینتر، کنجاله.

موضوع فرعی: تولید و خرید و فروش محصولات غذایی از قبیل انواع سس، قند، شکر، غلات، برنج، چای، ماکارونی، انواع رشته های خوراکی، آجیل، میوه خشک، آب میوه، انواع رب، انواع کمپوت و کنسرو، آب معدنی و بسته بندی و توزیع آنها در بازارهای داخلی و خارجی و خرید و واردات ماشین آلات، قطعات و لوازم، مواد اولیه و سایر مواد کمکی و به طور کلی هر نوع مایحتاج مورد نیاز برای امور تولیدی و یا برای فروش آنها، صادرات محصولات شرکت و همچنین انجام هر نوع معاملات بازرگانی و صنعتی به طور اعم، انجام سرمایه گذاری و خرید سهام شرکتهای تولیدی و تجاری. ارائه خدمات آزمایشگاهی درحوزه روغن ها و چربی های خوراکی؛ مارگارین و کره به کلیه اشخاص حقیقی و حقوقی، در سال ۱۳۹۸ تاسیس و بهره برداری از نیروگاه برق به منظور فروش کل یا بخشی از برق تولیدی به وزارت نیرو و بازار برق از طریق شبکه برق سراسری به موضوع فعالیت شرکت اضافه گردید.

فعالیت شرکت در سال مالی مورد گزارش کماکان تصفیه روغن خام (وارداتی و تولید داخلی) و فروش آنها در بسته بندی متفاوت بوده است.

به موجب پروانه بهره برداری شماره ۳۱۹۴۱۰ مورخ ۱۳۵۱/۰۷/۰۴ که توسط وزارت صنایع صادر شده، بهره برداری از کارخانه با ظرفیت ۲۵۰ تن در سال از تاریخ مذکور آغاز شده است. ظرفیت فعلی شرکت، طبق پروانه بهره برداری شماره ۶۹۰۴۰۴/۰۱ مورخ ۱۳۹۳/۱۰/۲۷ به میزان ۵۰۰,۰۰۰ تن انواع روغن نباتی جامد و مایع در سال می باشد.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
نفر	نفر	نفر
۲۳	۲۸	۱۵
۵۱۴	۴۳۶	۵۱۲
۵۳۷	۴۶۴	۵۲۷
۵۲۴	۵۸۶	۶۹۲
۱,۰۶۱	۱,۰۵۰	۱,۲۱۹

کارکنان دائم

کارکنان قراردادی

کارکنان شرکت های خدماتی

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند .

۲-۱- استاندارد های صورت های مالی جداگانه (۱۸)، ترکیب های تجاری (۳۸)، صورت های مالی تلفیقی (۳۹)، مشارکت ها (۴۰) و افشای منافع در واحد های تجاری دیگر (۴۱) برای شرکت هایی که شروع سال مالی آنها از ابتدای سال ۱۴۰۰ می باشد لازم الاجرا می باشند در صورت اجرا تاثیر بالاهمیتی بر صورت های مالی این شرکت نخواهد داشت.

۳- **اهم رویه های حسابداری**

۳-۱- **مبنای تهیه صورتهای مالی**

صورت های مالی شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی (به استثناء زمین بر مبنای روش تجدیدارزیابی) تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

۳-۲- **عدم ارائه صورت های مالی تلفیقی**

شرکت دارای یک واحد تجاری فرعی با مالکیت ۱۰۰ درصد در شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند(سهامی خاص) و ۵۱ درصد در شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا(سهامی خاص) می باشد. با توجه به اینکه رویدادهای مالی شرکت های مذکور کم اهمیت بوده است و ارزش دفتری دارایی ها و بدهی ها (خالص دارایی ها) و سود خالص آن نسبت به اقلام صورتهای مالی این شرکت بسیار کم اهمیت می باشد لذا صورتهای مالی تلفیقی تهیه نگردیده است. وضعیت مالی شرکت های مذکور بشرح یادداشت ۱۵ پیوست صورتهای مالی می باشد. همچنین دلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت سهامی خاص توسعه کشت دانه های روغنی، صورتهای مالی به روش ارزش ویژه تهیه نشده است.

۳-۳- **درآمد های عملیاتی**

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود. همچنین درآمد حاصل از فروش در زمان تحویل کالا به مشتری (شرکت پخش) شناسایی می گردد.

۳-۴- **تسعیر ارز**

اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی اندازه گیری شده است، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در دوره وقوع شناسایی می شود .

الف- تفاوت های تسعیر بدهی ارزی مربوط به داراییهای واجد شرایط در صورت کاهش شدید نرخ ارز به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود. در سایر موارد به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

۳-۵- **مخارج تأمین مالی**

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه دوره شناسائی می شود با استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل دارائی های واجد شرایط است.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳-۶- دارایی های ثابت مشهود

۳-۶-۱- دارایی های ثابت مشهود به استثناء مورد مندرج در یادداشت ۲-۱۳ صورت مالی، بر مبنای بهای تمام شده در حسابها ثبت می شوند. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارایی های ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها گردد، به عنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید دارایی های مربوطه مستهلک می شود.

۳-۶-۲- هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که به منظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، هنگام وقوع به عنوان هزینه های دوره تلقی و به سود و زیان دوره منظور می گردد.

۳-۶-۳- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به برآورد عمر مفید داراییهای مربوطه و با در نظر گرفتن اصلاحیه قانون مالیات های مستقیم مورخ ۱۳۹۵/۰۴/۱۱ و آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیاتهای مستقیم محاسبه می شود.

شرح دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۵,۱۵ ساله	خط مستقیم
سایر ساختمان	۱۵٪	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات تولیدی	۱۰ ساله	خط مستقیم
سایر ماشین آلات	۱۲٪	نزولی
سایر ماشین آلات و ابزار آلات	۱۰ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۲۰٪، ۱۲٪، ۶٪	نزولی
تاسیسات و مخازن	۱۰ ساله	خط مستقیم
وسائط نقلیه	۶ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و لوازم اداری و فنی	۱۰, ۶, ۵, ۳ ساله	خط مستقیم

۳-۶-۴- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرند استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می گردد. در مواردی که هریک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری 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 بالا است.

۳-۷- تجدید ارزیابی دارایی ثابت مشهود - طبقه زمین

طبقه زمین بر مبنای مبلغ تجدید ارزیابی شده در حسابها انعکاس یافته است. تجدید ارزیابی با استفاده از کارشناسان مستقل کانون کارشناسان دادگستری و به ارزش منصفانه صورت پذیرفته است.

۳-۸- دارایی های نامشهود

۳-۸-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود بنابراین مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۸-۲- دارایی های نامشهود (سیستم های نرم افزاری) بصورت خط مستقیم و ۳ ساله مستهلک میشود.

۳-۹- موجودی مواد و کالا

۳-۹-۱- موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش تک تک اقلام ارزشیابی می شود. در صورت فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت بعنوان ذخیره کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودیها با بکارگیری روشهای زیر تعیین می شود.

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

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

- ۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد، چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارای متعلق به آن است تعیین می‌گردد.
- ۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می‌شود.
- ۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.
- ۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۱- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

۳-۱۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر مبنای یک ماه آخرین حقوق و مزایای نقدی مستمر آنان به ازای هر سال خدمت محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. پرداختهایی که طی سال مالی بابت بازخرید خدمت

۳-۱۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	اندازه‌گیری
		سرمایه‌گذاری بلندمدت:
	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
		سرمایه‌گذاری جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع‌ال معامله
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت درآمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴- مالیات بر درآمد

۳-۱۴-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۴-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد. لیکن، به‌کارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد» که در سال مالی جاری برای شرکت لازم‌الاجرا شده است، اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

۳-۱۵- سهام خزانه

۳-۱۵-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به‌عنوان یک رقم کاهشنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. لیکن، مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به‌طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۵-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچ‌گونه مبلغی در صورت سود و زیان و یا صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص ارزش فروش و مبلغ دفتری در حسابی تحت عنوان «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۵-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به‌عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۵-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیرجاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری‌های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد این سرمایه گذاری‌ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۵- درآمدهای عملیاتی

درآمد های عملیاتی شرکت بر حسب انواع محصولات فروش رفته به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		داخلی :
	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
	۴۱۶,۲۱۳	۲۶,۴۲۱,۹۸۰	۲۰۹,۶۸۸	۴۸,۲۳۷,۶۳۳	فروش روغن ساخته شده
	۲۸,۹۹۱	۴۴۹,۷۱۳	۱۶,۳۸۰	۷۷۹,۸۲۱	فروش روغن کارمزدی
	۱۴,۹۹۵	۳۸۵,۸۵۰	۱۳,۵۵۶	۵۰۶,۹۵۹	فروش دانه (یادداشت ۵-۵)
	۴۶۰,۱۹۹	۲۷,۲۵۷,۵۴۳	۲۳۹,۶۲۴	۴۹,۵۲۴,۴۱۳	جمع کل فروش داخلی
	(۱,۹۳۴,۸۸۷)	(۸۵۱,۹۳۴)		(۱,۳۷۳,۷۴۸)	کسر می شود: تخفیفات فروش داخلی
	۴۶۰,۱۹۹	۲۶,۴۰۵,۶۰۹	۲۳۹,۶۲۴	۴۸,۱۵۰,۶۶۵	خالص فروش داخلی

۵-۱- نرخهای فروش محصولات براساس نرخهای مصوب سازمان حمایت از مصرف کنندگان به کسر هزینه های توزیع و فروش، حاشیه سود متعارف و مفاد قرارداد منعقد شده با شرکت طلوع پخش آفتاب تعیین می شود (یادداشت توضیحی ۱-۲۰). هم چنین، پیرو بخشنامه مورخ ۱۳۹۷/۰۵/۰۸ ابلاغی از سوی وزارت صمت (ممنوعیت صادرات انواع روغن خوراکی)، شرکت فاقد هرگونه فروش صادراتی است.

۵-۲- شرکت برای استفاده بهینه از ظرفیت تولید، با استفاده از روغن خام تحویلی شرکت های شیرین عسل، کاله، پاکدیده و نیک نامان اقدام به تولید کارمزدی برای ایشان نموده است.

۵-۳- درآمد شرکت به تفکیک وابستگی به اشخاص به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		شرکتهای گروه
	نسبت به کل	مبلغ فروش	نسبت به کل	مبلغ فروش	
	۹۹٪	۵۷,۳۳۹,۷۰۸	۹۴٪	۲۴,۹۲۱,۱۵۶	۴۶,۵۷۹,۵۱۸
	۱٪	۳۶۱,۲۶۳	۶٪	۱,۴۸۴,۴۵۳	۱,۵۷۱,۱۴۷
		۵۷,۷۰۰,۹۷۱		۲۶,۴۰۵,۶۰۹	۴۸,۱۵۰,۶۶۵

۵-۴- جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده محصولات اصلی به شرح ذیل است:

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱		دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱		روغن خوراکی (ساخته شده)
	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص به فروش	سود ناخالص	بهای تمام شده	
	۲۳٪	۱۸٪	۱۸٪	۳۹,۲۶۲,۲۵۲	۴۷,۶۴۳,۷۰۶
	۰٪	۰٪	۰٪	۵۰۶,۹۵۹	۵۰۶,۹۵۹
				۳۹,۷۶۹,۲۱۱	۴۸,۱۵۰,۶۶۵

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۴-۵- عملیات خرید و فروش دانه های روغنی بدلیل ایجاد مزیت کاهش در عوارض و حقوق ورودی روغن خام وارداتی (اعتبار وارداتی) انجام میگردد. عملیات مذکور به استناد دستورالعمل شماره ۶۱/۵۰/۱/۹ مورخ ۱۳۹۷/۰۱/۱۹ وزارت جهاد کشاورزی به شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی که کماکان اجرایی می باشد صورت می پذیرد.

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۰۸,۱۸۹	۵,۹۰۸,۱۸۹	۱۰,۵۵۲,۴۵۳	موجودی مواد اولیه و در راه در ابتدای دوره / سال مالی
۵۲,۳۵۰,۲۹۷	۲۱,۷۰۳,۲۷۴	۵۲,۴۷۹,۱۷۷	خالص خرید مواد اولیه
۵۸,۲۵۸,۴۸۶	۲۷,۶۱۱,۴۶۳	۶۳,۰۳۱,۶۳۰	مواد اولیه آماده برای مصرف
(۱۰,۵۵۲,۴۵۳)	(۷,۳۲۸,۶۲۵)	(۲۰,۳۷۴,۶۷۷)	موجودی مواد اولیه و در راه در پایان دوره / سال مالی
(۹۱۴,۲۷۵)	(۳۷۰,۰۶۱)	(۶۵۷,۰۶۲)	کسر می شود: فروش محصولات فرعی
۴۶,۷۹۱,۷۵۸	۱۹,۹۱۲,۷۷۷	۴۱,۹۹۹,۸۹۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
	-	۹۵۲,۱۱۰	موجودی کالای در جریان اول دوره / سال مالی
(۹۵۲,۱۱۰)	-	(۴,۰۸۲,۳۸۰)	موجودی کالای در جریان پایان دوره / سال مالی
۴۵,۸۳۹,۶۴۸	۱۹,۹۱۲,۷۷۷	۳۸,۸۶۹,۶۲۱	بهای تمام شده مواد اولیه مصرف شده
۷۱۷,۱۷۲	۳۱۸,۷۶۱	۵۳۰,۵۹۴	دستمزد مستقیم
۱,۶۰۲,۱۲۲	۶۸۶,۷۵۹	۱,۳۶۹,۳۴۵	سربار تولید
۴۸,۱۵۸,۹۴۲	۲۰,۹۱۸,۲۹۷	۴۰,۷۶۹,۵۶۰	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۱۷۷,۰۰۵	۱۷۷,۰۰۵	۹۶۲,۱۵۴	موجودی کالای ساخته شده اول دوره / سال مالی
۴۸,۳۳۵,۹۴۷	۲۱,۰۹۵,۳۰۲	۴۱,۷۳۱,۷۱۴	بهای تمام شده کالای آماده برای فروش
(۹۶۲,۱۵۴)	(۵۶۵,۴۰۳)	(۱,۹۶۲,۵۰۳)	موجودی کالای ساخته شده پایان دوره / سال مالی
۴۷,۳۷۳,۷۹۳	۲۰,۵۲۹,۸۹۹	۳۹,۷۶۹,۲۱۱	بهای تمام شده درآمد های عملیاتی

۱-۶- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی) نتایج ذیل رانشان می دهد :

تولید دوره مالی قبل	تولید واقعی دوره مالی جاری	ظرفیت سالانه		واحد	فروشنده
		ظرفیت عملی	ظرفیت اسمی		
۲۱۹,۵۵۹	۱۹۲,۰۸۶	۴۸۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	تن	روغن خوراکی

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۶-۲- تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (روغن خام) به تفکیک مبلغ خرید از هر یک به شرح ذیل می باشد:

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به

کوشور	فروشنده	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
		درصد به کل	میلیون ریال	درصد به کل	میلیون ریال
ایران	شرکت روغن کشتی نوید خلیج فارس	۳۰٪	۱۰,۷۶۵,۹۴۵	۷٪	۹,۳۲۲,۷۹۹
ایران	شرکت بازرگانی دولتی ایران	۲۶٪	۹,۱۶۸,۵۶۷	۳۱٪	۱۴,۵۵۶,۳۸۳
مالزی	PIL	۱۹٪	۶,۶۵۷,۷۴۵	۱۴٪	۵,۸۹۶,۶۹۸
ترکیه	KASARA	۱۷٪	۶,۰۷۰,۰۱۳	۰٪	-
ایران	شرکت ماهیدشت	-	-	۳٪	۶۱۴,۱۴۰

۶-۳- موجودی کالای در جریان ساخت سال مالی قبل در تاریخ صورت وضعیت مالی تکمیل یا به انبار مواد اولیه عودت گردیده است.

۶-۴- هزینه های دستمزد تولیدی به تفکیک عوامل هزینه به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		حقوق و مزایا
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۷۱,۶۴۸	۲۳۳,۱۷۴	۳۹۸,۹۵۳	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۶۲,۶۸۷	۲۷,۹۵۰	۵۰,۳۱۵	مزایای پایان خدمت کارکنان
۸۲,۸۳۷	۵۷,۶۳۷	۸۱,۳۲۷	
۷۱۷,۱۷۲	۳۱۸,۷۶۱	۵۳۰,۵۹۴	

۶-۵- هزینه های سربار تولیدی به تفکیک عوامل هزینه به شرح زیر می باشد.

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		حقوق و مزایا
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶,۵۸۰	۲۰۰,۰۹۹	۳۲۶,۹۳۱	بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۱۰۹,۷۸۰	۴۹,۴۸۱	۷۴,۴۱۲	مزایای پایان خدمت کارکنان
۹۷,۱۳۷	۶۱,۲۶۹	۱۵۹,۷۵۸	استهلاک
۲۹۹,۹۷۸	۱۴۳,۴۴۶	۱۶۷,۱۱۰	هزینه حامل های انرژی
۲۴۲,۱۱۷	۶۹,۳۲۵	۲۳۷,۱۸۳	تعمیر و نگهداری
۱۳۶,۰۲۳	۵۸,۱۷۶	۱۰۳,۷۰۷	مواد غیر مستقیم
۷,۵۰۸	۴,۴۷۳	۵,۰۶۶	حق بیمه اموال
۷۷,۹۸۲	۳۰,۶۶۰	۱۲۶,۳۲۸	سایر
۱۸۵,۰۱۷	۶۹,۸۳۰	۱۶۸,۸۵۰	
۱,۶۰۲,۱۲۲	۶۸۶,۷۵۹	۱,۳۶۹,۳۴۵	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۰,۶۶۸	۴۷۴,۳۳۳	۵۷۷,۹۸۶	۷-۱ حق الزحمه خدمات مدیریتی، پشتیبانی خرید، بازرگانی، مالی و بازاریابی
۴۵۴,۶۹۱	۲۴۱,۳۵۳	۳۰۳,۵۶۸	۷-۲ آگهی تبلیغاتی در رادیو و تلویزیون
۴۳۱,۲۵۵	۱۹۵,۷۶۵	۲۹۹,۱۵۹	حقوق و دستمزد و مزایا
۵۸,۴۷۰	۴۶,۰۲۷	۸۵,۶۰۷	مزایای پایان خدمت کارکنان
۴۱,۹۲۰	۲۰,۱۹۹	۲۹,۸۴۹	حق بیمه سهم کارفرما و بیمه بیکاری
۲۲,۵۶۴	۱۱,۱۵۶	۱۲,۶۴۴	استهلاک داراییهای ثابت
۱۱,۴۷۷	۸,۰۷۳	۱۷,۲۷۲	تعمیرات و بیمه ساختمان
-	۷,۰۰۰	-	پاداش هیئت مدیره
۱۲,۰۲۱	۵,۰۸۷	۵,۳۷۶	هزینه های بهداشت و درمانی
۶۷,۹۱۰	۲,۷۷۴	۳,۸۶۴	حق الزحمه کارشناسی
۱۵,۰۴۹	۲,۷۴۱	۶,۴۶۱	کرایه سفر و فوق العاده ماموریت
۳,۸۰۸	۲,۶۲۸	۹,۹۸۵	بازخرید مرخصی
۹,۸۳۰	۲,۵۲۰	۷,۵۲۰	حق الزحمه حسابرسی
۱۸۴,۳۷۴	۶۵,۹۰۹	۵۲,۱۱۵	سایر اقلام
<u>۲,۲۷۴,۰۳۷</u>	<u>۱,۰۸۵,۵۶۵</u>	<u>۱,۴۱۱,۴۰۶</u>	

۷-۱- هزینه مذکور عمدتاً شامل خدمات توسعه و بهبود محصول، بسته بندی محصولات، ارائه خدمات فنی و آموزشی به پرسنل، پرداخت برخی از هزینه ها در خارج از کشور به نیابت از شرکت، همکاری در انتقال تکنولوژی، مذاکرات خرید اقلام اصلی مواد اولیه مورد نیاز تولید و دریافت تخفیفات حجمی روغن خام و مواد بسته بندی از بازارهای بین المللی می باشد که توسط شرکت بین المللی عافییه ارایه میگردد. افزایش هزینه های مزبور نسبت به دوره مشابه قبل عمدتاً به دلیل افزایش (میزان خدمات) می باشد. (یادداشت ۱-۳۶)

۷-۲ با توجه به وجود فضای رقابتی و نیاز به تبلیغات از طریق صدا و سیما و تبلیغات محیطی میزان هزینه تبلیغات شرکت از این بابت با افزایش قابل ملاحظه ای روبرو شده است.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		۸- سایر درآمدهای عملیاتی
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۰۵,۴۳۷	۱۹۰,۶۸۱	۲۵۷,۵۰۸	سود حاصل از فروش ضایعات
۳۰,۰۳۴	-	۱,۳۰۱	درآمد اصلاح هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۷۴۲	۱۷,۱۹۲	۲,۶۸۴	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۴۳۶,۲۱۳	۲۰۷,۸۷۳	۲۶۱,۴۹۳	

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		یادداشت	۹- سایر هزینه های عملیاتی
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
	۱,۴۲۰	-		زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی
-	۱,۴۲۰	-		

سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		۱۰- هزینه های مالی
	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۸۴,۹۶۸	۷۵۲,۸۱۱	۱,۰۱۸,۰۰۲	هزینه بهره تسهیلات دریافتی از بانکها
۳۰,۳۶۴	۱۳,۵۸۸	۹۱,۵۵۳	هزینه کارمزد بانکی
۲,۱۱۵,۳۳۲	۷۶۶,۳۹۹	۱,۱۰۹,۵۵۵	

۱۰-۱- افزایش هزینه های مالی ناشی از افزایش میزان تسهیلات دریافتی ریالی و همچنین اخذ تسهیلات ارزی جهت واردات مواد اولیه و بسته بندی از سیستم بانکی می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به			۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
(۱۱,۶۹۵)	۲۵۱,۸۷۶	(۲۶,۰۷۰)	۱۱-۱	سود(زیان) ناشی از تسعیر داراییها و بدهی های ارزی
۱۰۹,۱۵۴	۲۲,۴۰۴	۲۴۱,۲۱۶		سود حاصل از سپرده های بانکی
۷۳,۸۸۵	۱۰,۲۷۷	۶۱,۵۶۹		درآمد اجاره مخازن و انبار
۷,۷۹۱	۷,۷۹۱	-		سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و سایر سرمایه گذاریها
۹,۳۱۰	۷,۵۵۱	-		سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
۱۵,۵۶۷	۶,۳۶۴	۴۱,۴۳۰		درآمد اجاره
۱,۴۱۹	۵,۹۷۴	۶۷۸		سود حاصل از سرمایه گذاری در سهام
۸۱,۰۹۵	-	۸۱,۰۹۵	۱۱-۲	سهم استهلاک دارایی های ثابت از هزینه مالی برگشتی اداره دارایی
(۸۱,۰۹۵)	-	(۸۱,۰۹۵)	۱۱-۲	ذخیره هزینه استهلاک دارایی های ثابت از هزینه مالی برگشتی اداره دارا؛
(۱۰,۴۲۴)	-	-		هزینه/ درآمد اصلاح ذخیره بیمه
(۹,۷۳۰)	-	-		هزینه تسویه بدهی ۲ در هزار سنوات قبل
۳۵,۱۹۴	-	۲۷۳,۲۸۷	۱۱-۳	تفاوت تسعیر جرایم پرداختی با بانک مرکزی
-	-	۷۲,۲۲۱		درآمد حمل ریلی
-	-	۱۳,۴۲۱		فروش برق
۷۳۴	(۲,۹۸۰)	(۱۴,۷۹۵)		سایر اقلام
۲۲۱,۲۰۵	۳۰۹,۲۵۷	۶۶۲,۹۵۷		

۱۱-۱- مبلغ مزبور از بابت تسعیر بدهی ارزی به مبلغ ۷.۵ میلیون فرانک سوییس به نرخ ارز در دسترس (نرخ سامانه نیما) موضوع یادداشت ۱-۳۱ صورتهای مالی می باشد.

۱۱-۲- مبلغ مزبور مربوط به مطالبات این شرکت از سازمان امور مالیاتی از بابت سهم هزینه استهلاک از محل برگشت هزینه های مالی این شرکت و تخصیص آن به دارایی های ثابت می باشد (ثبت حسابداری مذکور به منظور حفظ سوابق مالیاتی هزینه های برگشتی که شرکت مستعد استفاده از اعتبار این را دارد، بیان شده است).

۱۱-۳- شرکت در سنوات قبل اقدام به سفارش خرید مقدار ۶.۳۹۳ تن ورق حلب روغن نباتی (مواد بسته بندی) از تامین کننده شرکت کومت متال در کشور چین نموده است که به دنبال توقف فعالیت و نقض تعهدات توسط تامین کننده، صرفاً مقدار ۷۴۰ تن از مواد بسته بندی مذکور دریافت شده است. ذخیره لازم در حساب های سنوات قبل جهت مقدار سفارش دریافت نشده به میزان ۵.۶۵۳ تن و بدهی رفع تعهد ارزی آن منظور گردیده که در دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱، بدهی تعهد ارزی به سیستم بانکی تماماً تسویه گردیده و ما به التفاوت مبالغ پرداختی و ذخایر مرتبط در حساب ها شناسایی و در یادداشت بالا افشا گردیده است. مضافاً شرکت در جهت استیفای حقوق خود (شامل ضرر و زیان ناشی از عدم دریافت مواد بسته بندی و رفع تعهد ارزی واردات کالا به سیستم بانکی)، به استناد قرارداد تامین خرید مواد بسته بندی، به موازات طرح دعوی در دیوان داوری اتاق بازرگانی بین المللی (ICC) دعوی دیگری با همین موضوع علیه تامین کننده مزبور در کشور چین اقامه نموده است که تاکنون بدون نتیجه بوده است.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به		۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود ناشی از عملیات در حال تداوم- عملیاتی
۸,۴۸۹,۳۵۴	۴,۹۹۶,۵۹۸	۷,۲۳۱,۵۴۱	اثر مالیاتی
(۲,۱۳۴,۲۸۶)	(۱,۲۳۸,۶۷۵)	(۱,۶۰۷,۱۷۶)	
۶,۳۵۵,۰۶۸	۳,۷۵۷,۹۲۳	۵,۶۲۴,۳۶۵	
(۱,۸۹۴,۱۲۶)	(۴۵۷,۱۴۲)	(۴۴۶,۵۹۹)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم- غیر عملیاتی
۵۴۶,۱۳۴	۹۷,۱۰۴	۱۰۳,۲۷۴	اثر مالیاتی
(۱,۳۴۷,۹۹۲)	(۳۶۰,۰۳۸)	(۳۴۳,۳۲۵)	
۵,۰۰۷,۰۷۶	۳,۳۹۷,۸۸۵	۵,۲۸۱,۰۴۰	سود خالص

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۲۱,۹۹۰,۳۷۷,۶۰۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۲۱,۹۹۰,۳۷۷,۶۰۸	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

۱۲-۱- میانگین موزون تعداد سهام عادی بشرح زیر است .

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۶ ماهه منتهی به	
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱
ریال	ریال	ریال
۲۸۹	۱,۲۵۳	۲۵۶
(۶۱)	(۱۲۰)	(۱۶)
۲۲۸	۱,۱۳۳	۲۴۰

۱۲-۲- سود پایه هر سهم- ریال

عملیاتی - ریال
 غیر عملیاتی - ریال
 سود پایه هر سهم- ریال

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(مبالغ به میلیون ریال)												
دارایی های ثابت مشهود	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین آلات و تجهیزات	وسایل نقلیه	اثاثه و تجهیزات اداری	ابزار آلات سنگین	لوازم آزمایشگاهی	جمع	دارایی های در دست تکمیل	سفرشات و پیش پرداخت سرمایه ای	جمع
بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :												
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	۱۷,۸۹۳	۵۸۰,۱۷۴	۷۰۷,۲۲۲	۲,۱۲۲,۲۴۹	۱۰۱,۱۵۵	۱۴۷,۳۸۸	۳۲,۷۸۷	۵۰,۴۴۶	۳,۷۵۹,۳۱۴	۱,۲۰۶,۰۲۳	۷۹۶,۹۱۱	۵,۷۶۲,۲۴۸
افزایش ناشی از تجدید ارزیابی	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	-	-	-	-	-	-	-	۱۸,۹۳۴,۷۱۵	-	-	۱۸,۹۳۴,۷۱۵
افزایش ناشی از خرید طی دوره	-	۴,۵۱۸	۱۴,۹۴۹	۲۶۸,۸۱۸	۹,۷۲۹	۳,۷۳۰	۱,۹۵۳	۱,۱۶۰	۳۰۴,۸۵۷	۲۳۵,۱۸۵	۱,۶۳۰,۸۷۴	۲,۱۷۰,۹۱۶
واگذار شده	-	-	(۳۰۹)	(۹۹۷)	(۴۶)	(۲۷۱)	-	-	(۱,۶۳۳)	-	-	(۱,۶۳۳)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۴۹,۹۷۷	۳۵۰,۷۳۲	۶۳,۸۳۲	-	۳۷,۹۶۴	۱۹۹	۴,۶۲۷	۵۰۷,۳۳۱	۹۶۶,۶۳۱	(۱,۴۷۳,۹۶۲)	-
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۸,۹۵۲,۶۰۸	۶۳۴,۶۶۹	۱,۰۷۲,۵۹۴	۲,۴۵۳,۹۰۲	۱۱۰,۸۳۸	۱۸۸,۸۱۱	۳۴,۹۳۹	۵۶,۲۳۳	۲۳,۵۰۴,۵۹۴	۲,۴۰۷,۸۳۹	۹۵۳,۸۲۳	۲۶,۸۶۶,۲۵۶
افزایش ناشی از خرید طی دوره	-	۶۷۲	۹,۲۵۹	۶۸,۶۳۶	۴۰,۱۱۱	۳۹۶	-	۸۵۴	۸۳,۸۲۸	۵۱۴,۷۳۹	۳۹۹,۴۳۲	۹۹۷,۹۹۹
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۱۴,۱۵۹	۱۸,۷۸۸	-	-	۲۸,۴۵۲	-	۹,۰۰۵	۷۰,۴۰۴	۲۵۷,۹۴۲	(۳۲۸,۳۴۶)	-
مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۸,۹۵۲,۶۰۸	۶۴۹,۵۰۰	۱,۱۰۰,۶۴۱	۲,۵۲۲,۵۳۸	۱۱۴,۸۴۹	۲۱۷,۶۵۸	۳۴,۹۳۹	۶۶,۰۹۲	۲۳,۶۵۸,۸۲۶	۳,۱۸۰,۵۲۰	۱,۰۲۴,۹۰۹	۲۷,۸۶۴,۲۵۵
استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته												
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱	-	۲۱۳,۴۳۱	۳۶۰,۴۴۰	۱,۱۱۰,۸۶۲	۶۸,۸۹۱	۱۰۱,۱۷۸	۱۵,۸۴۰	۲۹,۸۷۲	۱,۹۰۰,۵۱۴	-	-	۱,۹۰۰,۵۱۴
استهلاک	-	۲۱,۷۷۸	۸۳,۳۸۹	۱۷۹,۰۹۱	۱۰,۶۲۷	۱۸,۲۷۴	۲,۸۱۳	۴,۹۹۷	۳۲۰,۹۶۹	-	-	۳۲۰,۹۶۹
واگذار شده	-	-	(۳۰۹)	(۶۱۱)	(۳۳)	(۴۵)	-	-	(۹۹۸)	-	-	(۹۹۸)
مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	-	۲۳۵,۲۰۹	۴۴۳,۵۲۰	۱,۲۸۹,۳۴۲	۷۹,۴۸۵	۱۱۹,۴۰۷	۱۸,۶۵۳	۳۴,۸۶۹	۲,۲۲۰,۴۸۵	-	-	۲,۲۲۰,۴۸۵
استهلاک	-	۱۱,۴۲۸	۴۴,۹۲۰	۱۰۰,۷۱۸	۵,۴۶۰	۱۲,۷۷۹	۱,۴۸۲	۲,۸۷۲	۱۷۹,۶۵۹	-	-	۱۷۹,۶۵۹
مانده در پایان دوره مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	-	۲۴۶,۶۳۷	۴۸۸,۴۴۰	۱,۳۹۰,۰۶۰	۸۴,۹۴۵	۱۳۲,۱۸۶	۲۰,۱۳۵	۳۷,۷۴۱	۲,۴۰۰,۱۴۴	-	-	۲,۴۰۰,۱۴۴
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۸,۹۵۲,۶۰۸	۴۰۲,۸۶۳	۶۱۲,۲۰۱	۱,۱۳۲,۴۷۸	۲۹,۹۰۴	۸۵,۴۷۲	۱۴,۸۰۴	۲۸,۳۵۲	۲۱,۲۵۸,۶۸۴	۳,۱۸۰,۵۲۰	۱,۰۲۴,۹۰۹	۲۵,۴۶۴,۱۱۱
مبلغ دفتری در پایان ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۸,۹۵۲,۶۰۸	۳۹۹,۴۶۰	۶۲۹,۰۷۴	۱,۱۶۴,۵۶۰	۳۱,۳۵۳	۶۹,۴۰۴	۱۶,۲۸۶	۲۱,۳۶۴	۲۱,۲۸۴,۱۰۹	۲,۴۰۷,۸۳۹	۹۵۳,۸۲۳	۲۴,۶۴۵,۷۷۱

۱۳- دارایی های ثابت شرکت در مقابل مخاطرات طبیعی و غیرطبیعی ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، طوفان، سرقت، سقوط هواپیما و بالگرد از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
بادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۳-۲- اضافات و نقل انتقالات تاسیسات طی دوره مالی:

تاسیسات سیستم محافظ جان در برابر برق	چاه های خاکی ارت انبار مهرآباد	سایر	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۵۲۶	۴,۳۲۲	۱۴,۱۹۹	۲۸,۰۴۷

۱۳-۳- اضافات و نقل انتقالات ماشین آلات طی دوره مالی:

اضافات دستگاه تزریق و بادکن بطری	اضافات دستگاه قوطی سازی و جوش حلبهای چهارگوش	اضافات واحد بی رنگ کننده روغن	اضافات واحد تولید نیتروژن	اضافات دستگاه دیزل	سایر	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷,۴۳۹	۲,۵۳۵	۱۱,۹۲۶	۸,۶۷۷	۲,۹۷۷	۲۵,۰۸۲	۶۸,۶۳۶

۱۳-۴- اضافات و نقل انتقالات ائانه و تجهیزات اداری طی دوره مالی عمدتا مربوطه به تجهیزات آشپزخانه می باشد. همچنین اضافات کامپیوتر طی دوره مالی عمدتا مربوط به لپ تاپ میباشد و اضافات ساختمان نیز عمدتا مربوط به ساختمان جدید آتش نشانی شرکت میباشد.

۱۳-۵- صورت ریز دارایی در جریان تکمیل:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت واحد تصفیه روغن مایع	۷۰۲,۵۲۶	۸۶۱,۲۰۲	۹۴۲,۰۳۷	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۵٪	بی بو کننده مولتی استاک برای محصولات مایع
افزایش ظرفیت تصفیه روغن	۶۳۶,۳۰۴	۶۷۸,۱۰۵	۳۴۰,۴۵۵	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۶۵٪	دستگاه جدید کریستال کننده روغنهای شورتنینگ
افزایش ظرفیت تولید بطری در اشکال مختلف	۲۴۹,۵۰۰	۲۷۶,۶۳۶	۲۷۲,۴۸۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۷۵٪	تغییر در شکل بطری ها یا تولید بطری های جدید
افزایش ظرفیت بسته بندی	۱۵۱,۸۹۶	۱۵۳,۵۱۱	۵۲,۶۱۹	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۸۵٪	شرینک و اصلاح خط اگمه ۲
افزایش میزان تولید محصولات سه لیتری	۱۳۲,۴۴۰	۲۰۴,۰۰۸	۵۲۳,۴۵۲	۱۴۰۱/۰۶/۳۱	۹۷٪	خط پرکن جدید ۳ لیتری
افزایش ظرفیت برق کارخانه	۱۱۴,۱۷۶	۱۷۶,۱۶۷	۳۰۳,۵۳۳	۱۴۰۱/۰۹/۳۰	۸۵٪	ارتقا واحد برق
	۴۲۰,۹۹۷	۸۳۰,۸۹۱	-	-	-	سایر
	۲,۴۰۷,۸۳۹	۳,۱۸۰,۵۲۰	۲,۴۳۴,۵۷۸			

۱۳-۶- پیش پرداخت های سرمایه ای

پیش پرداخت های سرمایه ای شامل ۷۹۲ میلیارد ریال به شرکت BMB Rheinland GmbH جهت خرید ماشین آلات تزریق و باد کن بطری، سیستم خلا مدار بسته و خرید قالب درب بطری میباشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

جمع	دارایی در جریان تکمیل - نرم افزار	سایر اقلام	حق الامتياز استفاده از خدمات عمومی	حق الامتياز برند نسترن و لاله سرخ	سیستم نرم افزار	۱۴- دارایی های نامشهود
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده
۶۵,۵۰۸	-	۳۴	۱,۰۶۳	۱,۰۰۳	۶۳,۴۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۱۴۱,۱۲۱	۱,۷۳۹	-	-	-	۱۳۹,۳۸۲	افزایش
۲۰۶,۶۲۹	۱,۷۳۹	۳۴	۱,۰۶۳	۱,۰۰۳	۲۰۲,۷۹۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۴۴	۳۴۴	-	-	-	-	افزایش
۲۰۶,۹۷۳	۲,۰۸۳	۳۴	۱,۰۶۳	۱,۰۰۳	۲۰۲,۷۹۰	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۹,۴۲۳	-	-	-	-	۹,۴۲۳	استهلاک انباشته مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
۴۳,۹۸۵	-	-	-	-	۴۳,۹۸۵	استهلاک سال مالی
۵۳,۴۰۸	-	-	-	-	۵۳,۴۰۸	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳۲,۳۷۰	-	-	-	-	۳۲,۳۷۰	استهلاک دوره مالی
۸۵,۷۷۸	-	-	-	-	۸۵,۷۷۸	مانده در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۲۱,۱۹۶	۲,۰۸۳	۳۴	۱,۰۶۳	۱,۰۰۳	۱۱۷,۰۱۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
۱۵۳,۲۲۱	۱,۷۳۹	۳۴	۱,۰۶۳	۱,۰۰۳	۱۴۹,۳۸۳	مبلغ دفتری در پایان سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۴۱,۰۰۰	۳۴۲,۰۲۱	۱۵-۱	سرمایه گذاری در سهام
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰		سپرده های بلند مدت بانکی
۳۴۲,۰۰۰	۳۴۳,۰۲۱		

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتهای گروه بشرح زیرتفکیک می شود:

تعداد سهام	سرمایه گذاری	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۶۹,۰۷۸	۰.۰۲٪	۱۵۶	-	۱۵۶	۱۵۶
شرکتهای پذیرفته شده در بورس:					
شرکت سهامی عام مارگارین					
سایر شرکتهای:					
۲۵,۵۰۰,۰۰۰	۵۱.۰٪	۳۳۹,۰۰۱	-	۳۳۹,۰۰۱	۳۳۷,۹۸۰
۱۹,۹۹۹,۹۹۸	۹۹.۹۹٪	۱۸,۱۳۶	(۱۸,۱۳۶)	-	-
۲۰,۳۳۹,۱۹۹	۲۴.۲۱٪	۷,۹۵۷	(۷,۹۵۷)	-	-
۲,۶۴۷	۴.۲۷٪	۲,۶۴۷	۰	۲,۶۴۷	۲,۶۴۷
۱,۲۰۰,۰۰۰	۱.۵۰٪	۸۵۵	(۸۵۵)	-	-
۲۱۷		۲۱۷	۰	۲۱۷	۲۱۷
جمع شرکتهای غیربورسی		۳۶۸,۸۱۳	(۲۶,۹۴۸)	۳۴۱,۸۶۵	۳۴۰,۸۴۴
جمع کل		۳۶۸,۹۶۹	(۲۶,۹۴۸)	۳۴۲,۰۲۱	۳۴۱,۰۰۰

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۱۵- سرمایه گذاری در شرکت های روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص) و محصولات دریایی طعم آفرین صبا (سهامی خاص) به ترتیب به میزان ۱۰۰ درصد و ۵۱ درصد می باشد ولیکن به دلیل کم اهمیت بودن رویدادهای مالی شرکت های مزبور در مقایسه با شرکت صنعتی بهشهر از تهیه صورت های مالی تلفیقی صرف نظر گردیده، همچنین بدلیل عدم نفوذ قابل ملاحظه در شرکت توسعه کشت دانه های روغنی (سهامی خاص)، صورت های مالی به روش ارزش ویژه تهیه نشده است.

۱-۱-۲- قرارداد خرید ۴۹٪ الباقی سهام شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا (سهامی خاص) در تاریخ ۱۴۰۱/۰۴/۰۶ منعقد گردیده ولیکن تا تاریخ صورت وضعیت مالی وجهی از این بابت پرداخت نگردیده است.

الف) خلاصه وضعیت شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا (سهامی خاص):

صورت وضعیت مالی در تاریخ

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۱۸,۷۵۶	۱,۳۸۹,۵۴۰	بدهی های جاری	۱,۱۳۱,۴۹۵	۱,۵۰۸,۸۲۸	دارایی های جاری
۱۵,۳۸۲	۲۷,۰۷۵	بدهی های غیر جاری	۱۳۷,۴۸۰	۱۲۸,۸۷۱	دارایی های غیر جاری
۱۳۴,۸۳۷	۲۲۱,۰۸۴	حقوق صاحبان سهام			
۱,۲۶۸,۹۷۵	۱,۶۳۷,۶۹۹	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱,۲۶۸,۹۷۵	۱,۶۳۷,۶۹۹	جمع دارایی ها

صورت سود و زیان برای دوره / سال مالی منتهی به

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۶۹,۶۷۹	۵۸۴,۵۹۵	۱,۵۹۹,۶۱۴	درآمدهای عملیاتی
(۱,۲۷۵,۱۲۴)	(۴۹۶,۸۱۳)	(۱,۲۸۰,۹۵۶)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۹۴,۵۵۵	۸۷,۷۸۲	۳۱۸,۶۵۸	سود ناخالص
(۵۶,۴۰۰)	(۲۶,۷۹۱)	(۱۴۶,۲۴۴)	هزینه های فروش، اداری و عمومی
.	.	.	سایر درآمدها
(۴۴)	(۴۴)	.	سایر هزینه ها
۱۳۸,۱۱۱	۶۰,۹۴۷	۱۷۲,۴۱۴	سود عملیاتی
(۱۳۲,۷۵۹)	(۵۰,۵۹۲)	(۵۳,۳۹۴)	هزینه های مالی
۱۲,۳۷۴	۱,۴۰۲	۷,۱۴۹	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۷۲۶	۱۱,۷۵۷	۱۲۶,۱۷۰	سود قبل از مالیات
(۴,۴۳۱)	-	(۳۸,۵۹۴)	هزینه مالیات بر درآمد
۱۳,۲۹۵	۱۱,۷۵۷	۸۷,۵۷۶	سود خالص

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

(ب) خلاصه وضعیت شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند (سهامی خاص):

صورت وضعیت مالی در تاریخ					
	۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی های جاری	۱۹,۲۲۸	بدهی های جاری	۱,۷۵۸	۱,۶۵۱	
دارایی های غیر جاری	۱,۹۳۰	بدهی های غیر جاری	۴,۱۹۶	۴,۰۰۶	
حقوق صاحبان سهام	(۱۵,۵۰۱)				
جمع دارایی ها	<u>۵,۶۵۷</u>	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	<u>۵,۹۵۴</u>	<u>۵,۶۵۷</u>	
	۱۶,۳۵۷				
	۱,۲۷۲				
	(۱۱,۶۷۵)				
	<u>۵,۹۵۴</u>				

صورت سود و زیان برای دوره / سال مالی منتهی به

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
هزینه های عمومی اداری	(۲,۱۰۱)	(۵,۱۳۵)	
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۹	۳۰۵	
زیان خالص	<u>(۲,۰۹۲)</u>	<u>(۴,۸۳۰)</u>	
	(۳,۸۲۸)	(۳,۸۲۸)	

	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶- دریافتی های بلند مدت			یادداشت
حصه بلند مدت وام کارکنان	۸۶,۳۸۸	۲۹,۵۳۷	۲۰-۴
	<u>۸۶,۳۸۸</u>	<u>۲۹,۵۳۷</u>	

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷- سایر دارایی ها			یادداشت
وجوه مسدود شده شرکت نزد دادگستری	۸,۶۶۹	۸,۶۶۹	۳۰-۱
	<u>۸,۶۶۹</u>	<u>۸,۶۶۹</u>	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	۱۸- سفارشات و پیش پرداختها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			سفارشات خارجی :
۲,۹۶۷,۵۸۱	۲,۱۱۵,۵۹۹	۱۸-۱	ورق حلب و لوازم بسته بندی
۲,۱۰۵,۷۰۴	۸۲۳,۱۲۷	۱۸-۱	روغن خام
۱۲۹,۷۳۵	۱۵۳,۰۸۵		قطعات و لوازم یدکی
۱,۳۰۴,۱۱۵	۸۳۵,۰۶۹		مواد شیمیایی
۶,۴۰۷,۱۳۵	۳,۹۲۶,۸۸۰		
(۶۴۵,۲۰۵)	(۶۴۵,۲۰۵)	۹-۱	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
۵,۷۶۱,۹۳۰	۳,۲۸۱,۶۷۵		
			پیش پرداختها :
۴,۵۴۸,۸۳۲	۱,۳۵۷,۷۷۰	۱۸-۲	مواد اولیه، دانه های روغنی و لوازم بسته بندی
۱۰۴,۶۶۳	۳۴۵,۶۶۲		قطعات و لوازم یدکی
۵۲۴,۶۰۲	۴۴۹,۳۲۴	۱۸-۳	سایر پیش پرداختها
۵,۱۷۸,۰۹۷	۲,۱۵۲,۷۵۶		
۱۰,۹۴۰,۰۲۷	۵,۴۳۴,۴۳۱		

۱۸-۱- سفارشات خارجی عمدتاً مربوط به مبالغ پرداختی به تامین کنندگان خارجی بابت خرید مواد اولیه و هزینه های جانبی آن است.

۱۸-۲- پیش پرداخت دانه های روغنی، مواد اولیه و لوازم بسته بندی از اقلام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۵,۰۰۰	۷۹۹,۲۴۹	شرکت بازرگانی نوین گستر مشکات - روغن خام
۱,۵۸۶,۷۰۶	-	شرکت بازرگانی دولتی ایران - روغن خام
۱,۳۲۸,۹۴۳	-	شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس - روغن
-	۲۶۳,۲۵۰	شرکت نابدانه سمنان - روغن
۷۷۴,۲۱۰	-	۵-۴ بازرگانی دولتی ایران - دانه
۱۲۴,۴۰۱	۱۷۰,۶۹۲	صنایع فولاد توان آور آسیا - ورق حلب
-	۴۷,۲۳۷	پرینان چاپ - بسته بندی
-	۳۴,۲۵۵	صنایع پرین پلاست تبریز - بسته بندی
-	۱۰,۴۶۳	شرکت تولیدی و بسته بندی پاکدیده - روغن خام
۴۱۰,۰۰۰	-	شرکت نیک نامان سرمایه (سهامی خاص)
۱۰۴,۲۳۵	۳۲,۶۲۴	سایر اقلام
۴,۶۵۳,۴۹۵	۱,۳۵۷,۷۷۰	

۱۸-۳- سایر پیش پرداختها شامل اقلام ذیل است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶۲,۵۳۲	۵۰۹,۹۹۲	پیش پرداخت قراردادهای تبلیغاتی
۱۳۱	۷۸,۶۱۰	پیش پرداخت بیمه
۹,۴۵۶	-	شرکت خانه ما - پیمانکار تامین نیروی انسانی
۳,۰۰۰	۱۰,۰۹۹	پیش پرداخت حمل و بارگیری
۴۰,۰۷۸	۸۷,۹۴۵	پیش پرداخت به کارکنان تدارکات و امور گمرکی
۸۲۲	۱۰,۶۷۲	سایر
۹۱۶,۰۱۹	۶۹۷,۳۱۸	
(۳۱۰,۴۱۷)	(۲۴۷,۹۹۴)	تهاتر با ذخایر (یادداشت ۳۱)
(۸۱,۰۰۰)	-	تهاتر با اسناد پرداختی
۵۲۴,۶۰۲	۴۴۹,۳۲۴	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۱۹- موجودی مواد و کالا	
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۹-۲	موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۰,۲۷۷,۶۶۵	۱۹,۷۷۷,۰۸۳	(۳۱,۲۱۰)	۱۹,۸۰۸,۲۹۳		موجودی در جریان ساخت
۹۵۲,۱۱۰	۴,۰۸۲,۳۸۰	۰	۴,۰۸۲,۳۸۰		موجودی لوازم یدکی و فنی
۴۹۱,۹۳۸	۵۸۶,۵۳۱	(۳۸,۷۱۳)	۶۲۵,۲۴۴		موجودی کالای ساخته شده
۹۶۲,۱۵۴	۱,۹۶۲,۵۰۳	۰	۱,۹۶۲,۵۰۳	۱۹-۳	موجودی امانی شرکت نزد دیگران
۱۶,۱۸۷	۱۴,۴۹۲	۰	۱۴,۴۹۲		
۱۲,۷۰۰,۰۵۴	۲۶,۴۲۲,۹۸۹	(۶۹,۹۲۳)	۲۶,۴۹۲,۹۱۲		
۲۳۵,۳۰۰	۵۵۱,۸۹۲	-	۵۵۱,۸۹۲		سفارشات روغن در راه
۱۲,۹۳۵,۳۵۴	۲۶,۹۷۴,۸۸۱	(۶۹,۹۲۳)	۲۷,۰۴۴,۸۰۴		

۱۹-۱- موجودی مواد و کالا در تاریخ صورت وضعیت مالی در مقابل خطرات ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای کافی برخوردار بوده است.

۱۹-۲- موجودی مواد اولیه و لوازم بسته بندی در پایان دوره مالی از ارقام ذیل تشکیل یافته است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
خالص	خالص	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	روغن خام
۶,۵۰۹,۸۶۳	۱۲,۶۲۹,۴۸۲	(۳۱,۲۱۰)	۱۲,۶۶۰,۶۹۲	
۲,۹۱۸,۷۸۳	۵,۶۳۹,۳۲۹	-	۵,۶۳۹,۳۲۹	مواد بسته بندی
۸۴۹,۰۱۹	۱,۵۰۸,۲۷۲	-	۱,۵۰۸,۲۷۲	مواد اولیه کمکی
۱۰,۲۷۷,۶۶۵	۱۹,۷۷۷,۰۸۳	(۳۱,۲۱۰)	۱۹,۸۰۸,۲۹۳	

۱۹-۳- موجودی امانی شرکت نزد دیگران در پایان دوره مالی از ارقام ذیل تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۰۱۸	۸,۰۱۸	شرکت سپرنگ کوهرنگ
۲,۳۲۰	۲,۳۲۰	شرکت پاور پت آریا
۵,۸۴۹	۴,۱۵۴	سایر
۱۶,۱۸۷	۱۴,۴۹۲	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ناخالص
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۹۴۱	۱۵,۹۴۱	-	۱۵,۹۴۱
۱۵,۹۴۱	۱۵,۹۴۱	-	۱۵,۹۴۱

تجاری :

اسناد دریافتنی :

شرکت به پخش (سهامی عام)

حسابهای دریافتنی :

اشخاص وابسته:

۱,۸۴۸,۵۲۴	۱۰,۶۶۶,۱۰۹	-	۱۰,۶۶۶,۱۰۹	۲۰-۱	شرکت طلوع پخش آفتاب
	-	-			سایر مشتریان :
۱۰۷,۹۵۶	۲۷,۶۶۸	-	۲۷,۶۶۸		شرکت شیرین عسل
۱۲,۱۸۰	۱۵۳,۹۹۹	-	۱۵۳,۹۹۹		شرکت سولیکو کاله
۱۲,۰۲۸	۱۷,۵۲۳	-	۱۷,۵۲۳		شرکت تولیدی بسته بندی پاکدیده
۵۷,۴۶۴	۸,۶۱۷	-	۸,۶۱۷		شرکت پخش سراسری
۱۳,۸۹۳	۴۷,۷۸۹	-	۴۷,۷۸۹		شرکت صفا پخش
-	۶,۶۴۸	-	۶,۶۴۸		شرکت تعاونی فردا
-	-	(۱۱۰,۵۳۷)	۱۱۰,۵۳۷	۲۰-۲	شرکت به پخش - سهم یارانه محصولات کوپنی
-	-	(۴۷,۳۴۳)	۴۷,۳۴۳		مشتریان صادراتی
-	-	(۵۵,۷۰۳)	۵۵,۷۰۳		شرکت تولیدی روغن نباتی یگانه خزر(فروش دانه)
۲۰۳,۵۲۱	۲۶۲,۲۴۴	(۲۱۳,۵۸۳)	۴۷۵,۸۲۷		جمع سایر مشتریان
۲,۰۵۲,۰۴۵	۱۰,۹۲۸,۳۵۳	(۲۱۳,۵۸۳)	۱۱,۱۴۱,۹۳۶		جمع حسابهای دریافتنی تجاری
۲,۰۶۷,۹۸۶	۱۰,۹۴۴,۲۹۴	(۲۱۳,۵۸۳)	۱۱,۱۵۷,۸۷۷		حسابها واسناد دریافتنی تجاری
					سایر دریافتنی ها:
۱۵۹	۳,۶۵۰	(۱۵۹)	۳,۸۰۹		اسناد دریافتنی غیر تجاری:
					سایر اشخاص

حسابهای دریافتنی غیر تجاری :

اشخاص وابسته:

۱۹,۱۰۲	۱۴۱,۴۹۲	-	۱۴۱,۴۹۲	۲۰-۳	طلب از شرکتهای گروه
	-	-			سایر مشتریان :
۱۴,۶۳۵	۴۶,۷۳۲	-	۴۶,۷۳۲	۲۰-۴	بدهی کارکنان(وام و مساعده)
۵۵,۰۷۲	۶۰۲,۵۳۴	(۲,۷۲۷)	۶۰۵,۲۶۱	۲۰-۵	ودایع و سپرده های موقت
۲۴۷,۳۱۸	۶۹,۳۹۶	(۲۹۹,۲۲۷)	۳۶۸,۶۲۳	۲۰-۶	سایر اشخاص
۳۳۶,۱۲۷	۸۶۰,۱۵۴	(۳۰۱,۹۵۴)	۱,۱۶۲,۱۰۸		جمع حسابهای دریافتنی غیر تجاری
۳۳۶,۲۸۶	۸۶۳,۸۰۴	(۳۰۲,۱۱۳)	۱,۱۶۵,۹۱۷		حسابها واسناد دریافتنی غیر تجاری
۲,۴۰۴,۲۷۲	۱۱,۸۰۸,۰۹۹	(۵۱۵,۶۹۶)	۱۲,۳۲۳,۷۹۴		

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰-۱- مانده طلب از شرکت طلوع پخش آفتاب به مبلغ ۱۰۷ هزار میلیارد ریال عمدتاً مربوط به بهای روغن ساخته شده تحویلی در نیمه دوم خرداد ۱۴۰۱ به شرکت مزبور بوده است. به موجب قرارداد مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۱ شرکت طلوع پخش آفتاب به عنوان نماینده توزیع و فروش انحصاری محصولات شرکت صنعتی بهشهر انتخاب گردید. نرخ فروش براساس نرخهای مصوب سازمان حمایت (برای مصرف کننده) منهای هزینه های واقعی توزیع و فروش و حاشیه سود متعارف و براساس قرارداد منعقد شده با شرکت مزبور می باشد. تا تاریخ تایید صورتهای مالی کلیه مبالغ فوق الذکر واصل گردیده است. معاملات فی مابین به شرح یادداشت ۳۶ می باشد.

۲۰-۲- مانده طلب از شرکت به پخش (سهام یارانه ای) به میزان ۱۱۰ میلیارد ریال مربوط به انواع فروشهای دولتی صورت گرفته اعم از بارانه ای و تعادلی و ترکیبی در سنوات قبل بوده که بخشی از آن طبق مصوبه شرکت بازرگانی دولتی بر عهده ایشان و بخش دیگر به عهده مصرف کننده بوده است. مسئولیت توزیع محصول به مراکز تعیین شده به عهده شرکت بازرگانی دولتی ایران بوده و مسئولیت جمع آوری و ارائه رسیدهای کوبین به ستاد بسیج اقتصادی و سایر مراجع وابسته به وزارت بازرگانی به عهده شرکت به پخش بوده است. شرکت در حال مذاکره با سهامدار عمده شرکت به پخش جهت حل و فصل موضوع فوق بصورت توافقی می باشد.

۲۰-۳- طلب از شرکتهای گروه به شرح زیر می باشد.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۷,۲۷۶	شرکت طلوع پخش آفتاب
۱۳,۸۰۲	۱۶,۰۹۸	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند
۵,۲۹۱	۶۲,۳۵۲	شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا
۹	۸۹	شرکت غذایی مدرن به طعم رویان کاوه
-	۳۱,۸۸۸	شرکت صافولا بهشهر
-	۸	شرکت شکر صافولا بهشهر
-	۳,۷۸۱	شرکت گندم طلایی نوتریکا
<u>۱۹,۱۰۲</u>	<u>۱۴۱,۴۹۲</u>	

معاملات فی مابین شرکتهای عضو گروه با شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام) به طور مشروح در یادداشت ۳۶ همراه صورت های مالی درج گردیده است.

۲۰-۴- مانده بدهی کارکنان از اقلام ذیل تشکیل یافته است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۳,۹۲۸	۱۲۵,۶۸۸		وام مسکن و ضروری
۲۴۴	۷,۴۳۲		علی الحساب کارکنان
۴۴,۱۷۲	۱۳۳,۱۲۰		
(۲۹,۵۳۷)	(۸۶,۳۸۸)	۱۶	کسر می شود: بدهی بلند مدت کارکنان
<u>۱۴,۶۳۵</u>	<u>۴۶,۷۳۲</u>		

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۰-۵- مانده ودایع و سپرده های موقت بشرح جدول ذیل می باشد

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۵۷۱,۸۹۳	سپرده ضمانت نامه تعهد پرداخت خرید مواد اولیه
۴۶,۴۶۲	۲۲,۴۰۱	۲۰-۵-۱ سپرده ضمانت نامه گمرکی مواد اولیه
۵,۷۷۹	۶,۳۳۲	سپرده ضمانت نامه اجاره مخزن و زمین
۶,۵۳۸	۴,۶۳۵	سایر ارقام
۵۸,۷۷۹	۶۰۵,۲۶۱	
(۳,۷۰۷)	(۲,۷۲۷)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۵۵,۰۷۲	۶۰۲,۵۳۴	

۲۰-۵-۱- سپرده فوق بابت دریافت ضمانت نامه بانکی جهت تضمین پرداخت بخشی از حقوق و عوارض گمرکی و سفارشات مواد اولیه ترخیص شده می باشد.

۲۰-۶-۲- سایر اشخاص شامل ارقام ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۵۱۳	-	۲۰-۶-۱ بانک کارآفرین
۲۸,۷۲۰	۲۴,۹۲۵	۲۰-۶-۲ صندوق بازارگردانی تاک دانا
۲۲,۲۴۲	۲۰,۶۳۱	شرکت بازرگانی دولتی ایران
۲۵۸,۰۳۹	۲۵۸,۰۳۹	۱۱-۳ سازمان امور مالیاتی
۵۴,۴۷۸	۶۵,۰۲۸	سایر اشخاص
۵۱۶,۹۹۲	۳۶۸,۶۲۳	
(۲۶۹,۶۷۴)	(۲۹۹,۲۲۷)	ذخیره کاهش ارزش انباشته
۲۴۷,۳۱۸	۶۹,۳۹۶	خالص

۲۰-۶-۲- آنالیز حساب بازرگردان سهام شرکت به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۸,۷۲۰	مانده ابتدای دوره
۶۲,۰۰۰	-	وجه پرداختی طی سال
(۳۳,۲۸۰)	(۳,۷۹۵)	خالص خرید/ فروش سهام خزانه
۲۸,۷۲۰	۲۴,۹۲۵	مانده پایان سال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت	۲۱- سرمایه گذار بهای کوتاه مدت
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۳,۲۹۲	۴۵۸,۰۴۲	۳۰	سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۶۳,۲۹۲)	(۴۵۸,۰۴۲)	۳۰	سپرده بانکی بابت سهم شرکت از تسهیلات بانکی
-	-		

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۲- موجودی نقد
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۲۳۵,۴۷۶	۱۲,۰۸۲,۶۸۳	موجودی نزد بانکها (ریالی)
۵۵,۸۲۴	۲۰,۹۹۲	موجودی نزد بانکها (ارزی)
۵,۲۹۱,۳۰۰	۱۲,۱۰۳,۶۷۵	
۱۷,۶۳۵	۱۶,۴۸۹	صندوق و تنخواه گردان (ریالی/ ارزی)
۵,۳۰۸,۹۳۵	۱۲,۱۲۰,۱۶۴	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۳- سرمایه

سرمایه شرکت برابر با ۳ هزار میلیارد ریال منقسم به ۳ میلیارد سهم یکهزار ریالی با نام می باشد که تماماً پرداخت شده است. اسامی سهامداران عمده شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
درصد	تعداد سهام	درصد	تعداد سهام	
۷۹.۹۰٪	۱۷,۵۷۷,۹۹۹,۹۰۵	۷۹.۹۰٪	۱۷,۵۷۷,۹۹۹,۹۰۵	شرکت صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۲.۲۰٪	۴۸۴,۰۴۵,۴۱۵	۲.۲۰٪	۴۸۴,۰۴۵,۴۱۵	شرکت سرمایه گذاری سپه (سهامی خاص)
۱.۸۰٪	۳۹۶,۱۱۰,۵۷۱	۱.۸۰٪	۳۹۶,۱۱۰,۵۷۱	شرکت سرمایه گذاری پارس توشه (سهامی عام)
۱۶.۱۰٪	۳,۵۴۱,۸۴۴,۱۰۹	۱۶.۱۰٪	۳,۵۴۱,۸۴۴,۱۰۹	سایر سهامداران (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰٪	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۲۲,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳-۱- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۲۴- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، از محل سود خالص پس از وضع زیان های وارده در سالهای قبل، معادل یک بیستم آن به اندوخته قانونی شرکت منتقل گردیده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال به اندوخته قانونی فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد. در حال حاضر مبلغ اندوخته قانونی شرکت معادل ده درصد سرمایه آن می باشد.

۲۵- سهام خزانه و صرف سهام خزانه

۲۵-۱- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	
.	.	(۳۷,۴۷۹)	(۱۷,۷۸۴,۳۹۵)	مانده ابتدای سال مالی
(۳۱۳,۴۸۶)	(۱۲,۸۳۶,۷۱۸)	(۶۵,۷۵۲)	(۱۹,۴۲۸,۵۰۵)	خرید طی سال مالی
۲۷۶,۰۰۷	۱۱,۰۵۲,۳۲۳	۵۸,۴۴۶	۱۷,۷۴۹,۸۴۹	فروش طی سال مالی
(۳۷,۴۷۹)	(۱,۷۸۴,۳۹۵)	(۴۴,۷۸۵)	(۱۹,۴۶۳,۰۵۱)	مانده پایان سال مالی

طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور آزاد تا سقف ده درصد (۱۰٪) از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری نماید. با عنایت به مصوبه ابلاغی شماره ۱۸۱/۷۹۶۷۴ مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۹ سازمان بورس و اوراق بهادار، شرکت اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی نموده است (یادداشت توضیحی ۱-۶-۲۰).
 خرید و فروش سهام خزانه طبق دستورالعمل اجرایی خرید، نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را نداشته و در زمان انحلال حق دریافت هیچ گونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۵-۲- صرف سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	مانده ابتدای سال مالی
۱۲,۷۰۰	۱۲,۷۰۰	۴,۸۸۸	۴,۸۸۸	سود حاصل از فروش
(۸,۵۰۱)	(۸,۵۰۱)	(۱,۳۷۸)	(۱,۳۷۸)	زیان حاصل از فروش
۴,۱۹۹	۴,۱۹۹	۷,۷۰۹	۷,۷۰۹	مانده پایان سال مالی

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱۴,۸۳۱	۵۲۱,۵۸۸	مانده در ابتدای دوره / سال مالی
(۱۳۰,۶۵۰)	(۱۰۶,۹۴۰)	پرداخت شده طی دوره/ سال مالی
۲۳۷,۴۰۷	۳۲۷,۳۷۸	ذخیره تامین شده
۵۲۱,۵۸۸	۷۴۲,۰۲۶	مانده پایان دوره/سال مالی

۲۷- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		تجاری :
۵,۱۳۵,۷۹۳	۲۲,۲۱۹,۸۵۱	۲۷-۱ حساب های پرداختنی
۴,۹۶۷	۳,۶۴۸,۶۷۳	۲۷-۲ اسناد پرداختنی
۴,۹۶۷	۲۵,۸۶۸,۵۲۴	
		سایر پرداختنی ها
		اشخاص وابسته:
۹۳,۴۶۷	۱۱۲,۵۲۲	۲۷-۳ بدهی به شرکت های گروه
		سایر مشتریان :
۶۱,۴۴۷	۲۰۳,۵۵۵	سازمان امور مالیاتی - ارزش افزوده پرداختنی
۱۰۶,۵۳۱	۱۳۶,۷۲۲	سپرده بیمه پیمانکاران
۴۲,۳۵۶	۸۷,۱۶۶	۲۷-۴ اسناد پرداختنی غیر تجاری
۱۵,۷۹۷	۲۴,۱۱۰	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۴,۵۳۴	۷,۲۷۶	سازمان امور مالیاتی - مالیات های تکلیفی و حقوق
۳۰۰,۲۴۱	۳۰۶,۴۲۰	۲۷-۵ سایر اشخاص
۶۲۴,۳۷۳	۸۷۷,۷۷۱	
۶۲۹,۳۴۰	۲۶,۷۴۶,۲۹۵	

۲۷-۱- حساب های پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۱۰۳,۳۱۸	۱۷,۲۷۷,۷۲۳	۲۷-۱-۱ پرداختنی به فروشندگان مواد اولیه
۱,۵۹۴,۸۸۹	۱,۸۱۰,۰۰۰	۲۷-۱-۲ گمرکات ایران
۴۳۷,۵۸۶	۳,۱۳۲,۱۲۸	۲۷-۱-۳ بدهی تفاوت نرخ ارز به بانک ها
۵,۱۳۵,۷۹۳	۲۲,۲۱۹,۸۵۱	

۲۷-۱-۳- مبلغ فوق از بابت تفاوت نرخ ارز ترجیحی معادل هر دلار ۴۲۰۰۰ ریال و نرخ ارز نیمایی کالاهای دریافت شده در گمرک می باشد. تاریخ پرداخت سفارش اولیه کالاهای مذکور قبل از تاریخ حذف ارز ترجیحی بوده ولیکن بانک ها تفاوت نرخ ارز ترجیحی و نیمایی را از شرکت مطالبه نموده اند.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱-۱-۲۷- پرداختنی به فروشندگان مواد اولیه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
-	۴,۲۲۰,۳۸۶	شرکت کاسارا ال سی
۳۲,۲۰۸	۴,۱۴۹,۱۲۶	شرکت ترنسورد اوویل
۵۷۹,۴۳۷	۲,۹۵۴,۷۷۵	بازرگانی دولتی ایران
۱۶۰,۱۹۶	۱۶۰,۱۹۶	شرکت دسمت بلسترا
۳۸۹,۵۱۲	-	شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس
۲۷۶,۱۹۴	-	شرکت پویان تجارت فیروزه شرق
۲۷۰,۰۰۰	-	شرکت پترو لیان آراز
۱,۳۹۵,۷۷۰	۵,۷۹۳,۲۳۹	سایر اقلام
<u>۳,۰۷۱,۱۱۰</u>	<u>۱۷,۲۷۷,۷۲۳</u>	

۱-۲-۲۷- بدهی به گمرکات بابت حقوق و عوارض گمرکی ترخیص کالا در قبال ضمانت نامه بانکی می باشد.

۲-۲۷- اسناد پرداختنی تجاری از اقلام زیر تشکیل شده است:-

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	
میلیون ریال		
۳,۵۵۴,۴۲۶	۱۴۰۱-۰۴-۰۲ تا ۱۴۰۱-۰۵-۱۹	شرکت نوید خلیج فارس
۱۳,۸۹۳	۱۴۰۱/۰۳/۲۹	شرکت فولاد توان آور آسیا
۱۷,۸۳۴	۱۴۰۱/۰۳/۳۰	شرکت کانی ساز جم
۶۲,۵۲۰		سایر
<u>۳,۶۴۸,۶۷۳</u>		

۳-۲۷- حساب های پرداختنی به شرکت های عضو گروه به شرح ذیل می باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۲۰۱	۱۱۲,۵۲۲	شرکت عافیة
۲,۲۶۶	-	شرکت گندم طلایی نوتریکا
<u>۹۳,۴۶۷</u>	<u>۱۱۲,۵۲۲</u>	

۴-۲۷- مانده اسناد پرداختنی غیر تجاری به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱	تاریخ سررسید	
میلیون ریال		
۱۴,۴۴۸	۱۴۰۱-۰۳-۳۰	حقوق پرسنل
۲۳,۴۱۹	۱۴۰۱-۰۳-۳۱	شرکت گاز
۴۹,۲۹۹		سایر
<u>۸۷,۱۶۶</u>		

۵-۲۷- مانده سایر اشخاص از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	MBSN trading LLC - ژنراتور برق
۴۱,۹۶۲	۶۷,۷۵۱	حقوق و دستمزد پرسنل
۳۷,۳۳۹	-	شرکت ملی گاز ایران
۱۹,۶۴۹	۳۶,۹۷۷	شرکت خدمات خانه ما
۱۴,۲۰۷	-	شرکت ریل کاران ورسک
۱۳۷,۰۸۴	۱۵۱,۶۹۲	سایر اقلام
<u>۳۰۰,۲۴۱</u>	<u>۳۰۶,۴۲۰</u>	

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۲۸- مالیات پرداختنی

خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت به شرح زیر است: اقلام به میلیون ریال می باشد.

نحوه تشخیص	مانده ذخیره ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	مالیات ۱۴۰۱/۰۳/۳۱				درآمد مشمول مالیات	سود ابرازی	سال مالی	
		مانده ذخیره	تادیه شده	قطعی/آخرین رای	تشخیصی				ابرازی
رسیدگی به دفاتر	۵۱,۸۵۱	-	۳۵۸,۸۹۰	۳۵۸,۸۹۰	۴۰۷,۸۳۶	۲۷۵,۱۴۸	۱,۳۷۵,۷۴۰	۱,۴۵۶,۶۹۷	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۹,۱۶۸	۹,۱۶۸	۲۰۶,۵۶۵	۴۱۱,۰۶۵	۷۹۴,۴۳۹	۲۱۵,۷۳۳	۱,۰۷۸,۶۶۷	۱,۲۰۵,۴۰۶	۱۳۹۷/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۶۵,۶۱۰	۶۵,۶۱۰	۳۵۹,۴۶۱	۱,۱۱۲,۹۹۱	۴۲۵,۰۷۱	۴۲۵,۰۷۱	۲,۸۳۳,۸۰۸	۳,۰۵۵,۴۰۲	۱۳۹۸/۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	۵۸,۰۵۱	۵۸,۰۵۱	۳۹۶,۹۰۰	۱,۴۷۷,۹۲۳	۴۵۴,۹۵۱	۴۵۴,۹۵۱	۲,۲۷۴,۷۵۶	۲,۷۷۶,۷۳۶	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است	۱,۰۶۰,۸۶۶	۱۹۰,۵۴۴	۸۷۰,۳۲۲	-	-	۱,۰۶۰,۸۶۶	۶,۰۶۲,۰۹۲	۶,۵۹۵,۲۲۷	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده است		۱,۰۱۱,۷۵۶	-	-	-	۱,۰۱۱,۷۵۶	۶,۷۴۵,۰۴۰	۶,۷۸۴,۹۴۳	۱۴۰۱/۰۳/۳۱
	۱,۹۶۹,۲۸۹	۲,۷۱۱,۲۳۰				سایر ذخایر احتیاطی			
	۳,۲۱۴,۸۳۶	۴,۰۴۶,۳۵۹							

۲۸-۱- مالیات عملکرد شرکت تا سال ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت گردیده است.

۲۸-۲- عملکرد شرکت از بابت سنوات ۱۳۹۷ لغایت ۱۳۹۹ توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی گردیده است. شرکت به برگ های تشخیص مالیاتی صادره به دلیل اشتباهات عمدۀ گروه های رسیدگی کننده در هر ۳ سال اعتراض داشته و پرونده ها به هیات حل اختلاف مالیاتی و صدور اجرای قرار رسیدگی احاله گردیده است. علیرغم اصلاح بخشی از هزینه های برگشتی، شرکت به رای آن هیات نیز اعتراض و پرونده ها در مرحله رسیدگی مجدد می باشد. لازم به ذکر است پرونده مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ در مرحله هیات تجدید نظر و پرونده های مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ در مرحله هیات بدوی می باشد. همچنین، شرکت از بابت سال های مذکور ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است.

۲۸-۳- شرکت از بابت عملکرد سال مالی مورد گزارش براساس درآمد مشمول مالیات به کسر معافیت های قانونی موجود ذخیره مکفی در حسابها منظور نموده است.

۲۸-۴- به نظر مدیریت، از بابت مالیات عملکرد سال مالی جاری و سنوات قبل که نهایی نگردیده است، مالیات قابل ملاحظه ای مازاد بر مبالغ تاییدیه و ذخیره شده، متوجه شرکت نخواهد شد.

۲۸-۵- جمع مبالغ پرداختنی و پرداختنی در پایان دوره مورد گزارش بالغ بر ۲,۲۸۹ میلیارد ریال کمتر از مجموع برگ های تشخیص یا قطعی مالیاتی صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته است.

مالیات پرداختنی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۴۵۴,۶۴۶	۳,۷۴۴,۲۴۳	۲,۲۸۹,۵۹۸

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		سود سهام پرداختنی
میلیون ریال		میلیون ریال		
-		۱,۵۳۹,۰۳۶		سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۴۰۰
۳۲,۴۲۶		۲۳,۵۶۱		سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۹
۴۳,۹۸۷		۴۲,۶۶۲		سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۸
۸,۷۲۸		۸,۶۲۲		سود سهام پرداختنی سال مالی ۱۳۹۷
۴۰,۲۹۰		۳۹,۲۸۵		سود سهام پرداختنی سنوات ۱۳۶۹ به قبل
<u>۱۲۵,۴۳۱</u>		<u>۱,۶۵۳,۱۶۶</u>		

۲۹-۱ سود سهام سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ براساس برنامه زمانبندی اعلام شده در سایت کدال از تاریخ ۷ شهریورماه ۱۴۰۱ از طریق سامانه سجام پرداخت خواهد گردید. سود سهام پرداختنی سنوات قبل به حساب بستانکاری سهامداران منظور شده که بدلیل عدم مراجعه ایشان و بدلیل عدم معرفی حساب بانکی به شرکت تاکنون تسویه نشده است. بدیهی است با راه اندازی سامانه سجام، سود سهام سنوات قبل نیز در ماه های آتی پرداخت خواهد گردید.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		تسهیلات مالی دریافتی
میلیون ریال		میلیون ریال		
۲,۹۵۶,۴۳۱		۱,۵۲۱,۷۳۱		بانک کار آفرین
۲,۴۰۷,۲۷۱		-		بانک خاورمیانه
۱,۲۳۵,۳۳۷		۱,۲۲۶,۳۶۹		بانک ملت
۳,۲۵۴,۲۲۸		۳,۳۵۳,۸۷۸		بانک اقتصاد نوین
۲,۶۱۳,۵۳۴		۴,۰۳۳,۹۱۲		بانک سامان
۷۷۰,۱۱۳		۳۸۵,۰۵۶		بانک تجارت
-		۸۶۰,۶۳۴		بانک پارسیان
-		۵۱۵,۷۰۰		بانک ملی
۱۸۳,۳۶۰		-		بانک شهر
<u>۱۳,۴۲۰,۲۷۴</u>		<u>۱۱,۸۹۷,۲۸۰</u>		
				کسر می شود:
(۷۰۹,۷۱۳)		(۷۲۳,۴۸۵)		سود و کارمزد سنوات آتی
(۶۳,۲۹۲)		(۴۵۸,۰۴۲)		سپرده بانکی بابت سهم شرکت از تسهیلات بانکی (یادداشت ۲۱)
<u>۱۲,۶۴۷,۲۶۹</u>		<u>۱۰,۷۱۵,۷۵۳</u>		

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۳۰-۱ به تفکیک نرخ سود و کارمزد:
میلیون ریال		میلیون ریال		
۹,۷۷۴,۶۶۸		۱۰,۲۸۸,۸۶۶		ریالی - ۱۸ درصد
۸۸۳,۳۳۰		-		ارزی - ۷ درصد
۱,۹۸۹,۲۷۱		۴۲۶,۸۸۷		ارزی - ۶ درصد
<u>۱۲,۶۴۷,۲۶۹</u>		<u>۱۰,۷۱۵,۷۵۳</u>		

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۳۰-۲ به تفکیک زمان بندی پرداخت :
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۲,۶۴۷,۲۶۹		۱۰,۷۱۵,۷۵۳		سررسید تا یک سال

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۴۰۱/۰۳/۳۱		۳۰-۳ به تفکیک نوع وثیقه :
میلیون ریال		میلیون ریال		
۴,۰۹۴,۰۴۱		۹,۰۷۱,۶۰۲		در قبال قرارداد و چک
۵۷۲,۱۳۳		۱,۱۶۲,۸۵۰		در قبال قرارداد لازم الاجرا
-		۴۸۱,۳۰۱		در قبال قرارداد وسفته
<u>۴,۶۶۶,۱۷۴</u>		<u>۱۰,۷۱۵,۷۵۳</u>		

۳۰-۴ تغییرات حاصل از جریان های نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی (تسهیلات مالی) به شرح زیر است:

۱۴۰۱/۰۳/۳۱		مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱
میلیون ریال		
۱۲,۶۴۷,۲۶۹		دریافت های نقدی
۱۵,۴۳۴,۴۵۷		سود و کارمزد و جرائم
۱,۰۱۸,۰۰۲		پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۷,۲۰۲,۷۷۰)		پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۱۸۱,۲۰۵)		مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<u>۱۰,۷۱۵,۷۵۳</u>		

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۱- ذخایر

مانده ابتدای سال	افزایش	مصرف	اصلاح ذخیره	مانده پایان سال	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۹۶۹,۶۶۵	۱۵,۲۰۱	-	-	۱,۹۸۴,۸۶۶	۱,۹۶۹,۶۶۵
۱۸۴,۳۵۱	-	-	-	۱۸۴,۳۵۱	۱۸۴,۳۵۱
۵,۰۲۸	۱,۰۳۹,۳۶۸	(۹۸۸,۵۱۷)	-	۵۵,۸۷۹	۵,۰۲۸
۱۳۱,۶۰۶	۷۱۸,۴۱۹	(۶۵۸,۱۹۹)	-	۱۹۱,۸۲۵	۱۳۱,۶۰۶
۱۲۶,۵۶۲	۱۱۲,۶۰۲	(۱۱۳,۲۹۶)	-	۱۲۵,۸۶۸	۱۲۶,۵۶۲
۷۱,۱۴۳	۳۶,۷۴۱	(۷,۵۵۸)	-	۱۰۰,۳۲۶	۷۱,۱۴۳
۳۹,۹۷۹	۲۴۱,۸۶۷	(۲۲۷,۹۱۵)	-	۵۳,۹۳۱	۳۹,۹۷۹
۶,۲۳۵	۵۵,۰۰۳	(۵۰,۴۷۱)	-	۱۰,۷۶۸	۶,۲۳۵
۳۱۰,۴۱۷	۲۹۰,۱۱۷	(۳۵۲,۵۴۰)	-	۲۴۷,۹۹۴	۳۱۰,۴۱۷
۱۲۳,۲۳۲	۲۷۲,۹۵۴	(۲۵۲,۶۳۵)	-	۱۴۳,۵۵۱	۱۲۳,۲۳۲
۲,۹۶۸,۲۱۸	۲,۷۸۲,۲۷۲	(۲,۶۵۱,۱۳۱)	-	۳,۰۹۹,۳۵۹	۲,۹۶۸,۲۱۸
(۳۱۰,۴۱۷)	-	-	-	(۲۴۷,۹۹۴)	(۳۱۰,۴۱۷)
۲,۶۵۷,۸۰۱	۲,۷۸۲,۲۷۲	(۲,۶۵۱,۱۳۱)	-	۲,۸۵۱,۳۶۵	۲,۶۵۷,۸۰۱

ذخیره دعوی حقوقی - وام کردیت سوییس (یادداشت ۱-۳۱)

شرکت مارگارین - ذخیره جابجایی مصرف روغن (یادداشت ۲-۳۱)

ذخیره مالیات برارزش افزوده

ذخیره هزینه پیمانکاران

ذخیره حقوق و مزایای پرداختی

ذخیره بازخرید مرخصی

ذخیره حامل های انرژی

ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی (یادداشت ۳-۳۱)

ذخیره تبلیغات

سایر اقلام

تهاتر با پیش پرداخت ها (یادداشت ۳-۱۸)

۳۱-۱- در سال ۱۳۵۶ قرارداد وامی به مبلغ ۷,۵۰۰,۰۰۰ فرانک سوئیس بین سهامداران وقت شرکت و بانک کردیت سوئیس منعقد شده است. بانک کردیت سوئیس دادخواستی علیه شرکت بابت مطالبه اصل سود و جرائم معوق وام فوق تنظیم نموده که بموجب آراء صادره توسط دیوانعالی کشور در سالهای ۱۳۸۴ و ۱۳۸۶ شرکت محکوم به پرداخت اصل وام به نرخ روز ارز گردیده است. همچنین براساس رای فوق خسارات ناشی از عدم انجام تعهدات توسط شرکت قابل طرح در محکمه صالحه دیگری خواهد بود. متعاقب رای دیوانعالی کشور، مبلغ ۵,۹۳۶ و ۲,۴۷۶ و ۲۵۷ میلیون ریال طی سه مرحله جمعا به مبلغ ۸,۶۶۹ میلیون ریال (یادداشت ۱۷) از حسابهای شرکت با حکم دادگاه برداشت گردیده است. شرکت ضمن اعتراض به رای صادره مبلغ ۱,۹۷۰ میلیارد ریال ذخیره بابت اصل وام در حساب ها منظور نموده است. پرونده جهت رسیدگی مجدد و کامل به شعبه ۴ هیات تشخیص دیوانعالی کشور ارجاع شده است و در مرحله کارشناسی می باشد. تا تاریخ تایید صورت های مالی از پیامد پرونده مذکور اطلاعی در دست نیست. بدهی مزبور در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز قابل دسترس تسعیر شده است.

۳۱-۲- طبق توافق بعمل آمده با شرکت مارگارین میزان بدهی قطعی پرداخت نشده شرکت صنعتی بهشهر به شرکت مارگارین از بابت موضوع روغن یارانه ای مصرف شده در سنوات قبل جمعا به مبلغ ۱۸۴ میلیارد ریال بوده که در قبال دریافت تاییدیه شرکت بازرگانی دولتی ایران توسط شرکت مارگارین، به آن شرکت قابل پرداخت می باشد.

۳۱-۳- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ رسیدگی که بدهی های از این بابت تسویه شده یا در جریان تسویه می باشد. عملکرد شرکت از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۹ در جریان رسیدگی می باشد.

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۲- پیش دریافت ها

یادداشت	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
خریداران محصولات فرعی و ضایعات	میلیون ریال ۵۳,۰۲۶	میلیون ریال ۲۰,۹۶۹
	۵۳,۰۲۶	۲۰,۹۶۹

۳۳- نقد (صرف شده در) حاصل از عملیات

	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
سود خالص	۵,۲۸۱,۰۴۰	۳,۳۹۷,۸۸۵	۵,۰۰۷,۰۷۶
تعدیلات:			
استهلاک دارایی های غیر جاری	۲۱۲,۰۲۹	۱۶۴,۷۳۸	۳۶۴,۹۵۴
خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان	۲۲۰,۴۳۸	۱۰۵,۶۰۹	۱۰۶,۷۵۷
هزینه مالیات بر درآمد	۱,۵۰۳,۹۰۳	۱,۱۴۱,۵۷۱	۱,۵۸۸,۱۵۱
هزینه مالی	۱,۰۱۸,۰۰۲	۷۶۶,۳۹۹	۲,۱۱۵,۳۳۲
سود حاصل از سپرده های بانکی	(۲۴۱,۲۱۶)	(۲۲,۴۰۴)	(۱۰۹,۱۵۴)
سود حاصل از فروش اوراق مشارکت و سایر سرمایه گذاریها	۰	(۷,۷۹۱)	(۹,۲۱۰)
سود حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود	۰	(۷,۵۵۱)	(۹,۳۱۰)
زبان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی غیرعملیاتی	۲۶,۰۷۰	۲۵۱,۸۷۶	۱۱,۶۹۵
سایر اقلام	(۶۷۸)	(۵,۹۷۴)	(۳۵,۱۹۴)
جمع تعدیلات :	۸,۰۱۹,۵۸۸	۲,۳۸۶,۴۷۳	۴,۰۲۴,۰۲۱
تغییرات در سرمایه در گردش :			
افزایش کاهش دریافتنی های عملیاتی	(۹,۴۶۰,۶۷۶)	(۱,۶۶۵,۶۰۳)	۲۵,۲۶۲
افزایش کاهش موجودی مواد و کالا	(۱۴,۰۳۹,۵۲۷)	(۲,۶۳۷,۴۰۲)	(۶,۴۱۶,۰۸۱)
افزایش کاهش پیش پرداخت های عملیاتی	۵,۵۰۵,۵۹۶	(۸,۳۵۹,۳۱۲)	(۲,۵۳۳,۵۰۰)
کاهش افزایش پرداختنی های عملیاتی	۲۰,۹۵۵,۰۹۰	(۲۲۲,۵۳۳)	۴۳۱,۳۶۳
کاهش افزایش ذخایر	۱۹۳,۵۶۴	(۲۰۷,۰۱۴)	۳۵,۱۰۳
کاهش افزایش پیش دریافت های عملیاتی	۳۲,۰۵۷	(۳۱,۱۸۴)	(۳۶,۸۷۹)
جمع تغییرات در سرمایه در گردش	۳,۱۸۶,۱۰۴	(۱۳,۱۲۳,۰۴۸)	(۸,۴۹۴,۷۳۲)
نقد (مصرف شده در) حاصل از عملیات	۱۱,۲۰۵,۶۹۲	(۷,۳۳۸,۶۹۰)	۵۳۶,۳۶۵

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۴- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۴-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۷۱ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. مدیریت شرکت، اختار سرمایه شرکت را هر ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، مدیریت، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد.

۳۴-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است :

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۱/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۹۵۳,۰۲۶	۴۶,۸۰۷,۹۹۰	جمع بدهی
(۵,۳۰۸,۹۳۵)	(۱۲,۱۲۰,۱۶۴)	موجودی نقد
۱۹,۶۴۴,۰۹۱	۳۴,۶۸۷,۸۲۵	خالص بدهی
۳۱,۸۱۴,۷۶۰	۳۵,۵۵۲,۹۶۹	حقوق مالکانه
۶۲٪	۹۸٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۴-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را برحسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و سایر ریسک های قیمت)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد. کمیته ریسک شرکت که بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد، بصورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می دهد.

۳۴-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار، کمک می کند. هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۴-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق برنامه ریزی جهت پوشش مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۵ ارائه شده است.

۳۴-۵- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است. تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت از طریق شرکت طلوع پخش آفتاب تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شرکت پخش شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری نمی کند. شرکت آسیب پذیری ریسک اعتباری بااهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد. مرکز ریسک اعتباری مرتبط با سایر طرف های قرارداد از ۵ درصد ناخالص دارایی های پولی، در هر زمانی در طول سال، تجاوز نمی کند.

۳۴-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری سپرده کافی و تسهیلات بانکی (در موارد ضروری)، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

۳۵- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی با در نظر گرفتن یادداشت ۲-۱۸ در پایان سال مالی به شرح زیر می باشد.

فرانک سوئیس	درهم	یورو	دلار	
-	۱۲۲,۷۸۷	۵۲,۷۶۲	۴۴,۷۲۲	موجودی نقد
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	.	.	.	حسابهای پرداختی
.	(۲۹,۴۴۵,۰۱۰)	.	.	تسهیلات پرداختی
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۹,۳۲۲,۲۲۳)	۵۲,۷۶۲	۴۴,۷۲۲	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۳۱
(۱,۹۸۴,۸۶۶)	(۴۳۹,۴۶۳)	۱۴,۳۴۲	۱۲,۰۸۲	معادل ریالی خالص دارایی ها(بدهی های) پولی ارزی - ۱۴۰۱/۰۳/۳۱ - میلیون ریال
(۷,۵۰۰,۰۰۰)	(۲۴,۱۶۷,۳۶۲)	(۳۳,۲۸۲,۵۷۹)	۴۸,۹۶۱	خالص دارایی ها (بدهی های) ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۱,۹۶۹,۶۶۵)	(۸۸۳,۱۸۴)	(۲,۲۲۲,۱۷۶)	۱۱,۹۸۱	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۶- معاملات با اشخاص وابسته

۳۶-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش :

ارقام به میلیون ریال

شرح	نام شرکت	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	اجاره	پرداخت وجه	مشمول ماده ۱۲۹
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت طلوع پخش آفتاب	عضو هیات مدیره مشترک	-	۴۶,۵۸۰,۶۹۱	۱۰,۱۱۹	-	بله
	شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۳۴,۶۴۵	-	بله
	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	-	۱,۳۰۰	بله
	شرکت مدرن به طعم رویان کاوه	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۷۳	-	بله
	شرکت گندم طلائی نوتریکا	عضو هیات مدیره مشترک	-	-	۷۶۲	-	بله
سایر اشخاص	شرکت نیک نامان سرمایه	عضو هیات مدیره مشترک	-	۱۱۷,۴۷۵	۱۶,۳۶۷	-	بله
	شرکت عافیة اینترنشنال	شرکت عضو گروه	۵۴۸,۳۳۷	-	-	-	بله

۳۵-۲- معاملات با اشخاص مذکور در چارچوب روابط فی مابین اشخاص وابسته انجام گردیده است.

۳۵-۳- فروش محصول به شرکت طلوع پخش طی قرارداد منعقدہ پخش محصولات انجام گرفته که با ارزش های منصفانه آن تفاوت با اهمیتی نداشته است.

۳۵-۴- خرید کالا و خدمات از شرکت عافیة شامل خدمات اشاره شده در یادداشت ۱-۷ صورتهای مالی می باشد.

۳۵-۵- پرداخت وجه به شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند که ۱۰۰ درصد سهام آن متعلق به شرکت بوده تماما در ارتباط با هزینه های جاری آن در جهت حفظ و نگهداری تاسیسات آن شرکت می باشد.

۶۷- مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد

شرح	نام شرکت	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی های و پیش پرداخت ها		سایر پرداختنی ها	
			پیش پرداخت ها	سایر دریافتنی های و	خالص طلب	خالص بدهی
شرکتهای همگروه / تحت کنترل واحد	شرکت مدرن به طعم رویان کاوه	-	۸۹	-	۸۹	-
	شرکت طلوع پخش آفتاب	۱۰,۶۶۶,۱۰۹	۲۷,۲۷۶	-	۱۰,۶۹۳,۳۸۵	-
	شرکت صافولا بهشهر	-	۳۱,۸۸۸	-	۳۱,۸۸۸	-
	شرکت محصولات دریایی طعم آفرین صبا	-	۶۲,۳۵۲	-	۶۲,۳۵۲	-
	شرکت گندم طلائی نوتریکا	-	۳,۷۸۱	-	۳,۷۸۱	-
	شرکت شکر صافولا بهشهر	-	۸	-	۸	-
سایر اشخاص	شرکت روغن نباتی بهشهر منطقه آزاد اروند	-	۱۶,۰۹۸	-	۱۶,۰۹۸	-
	شرکت نیک نامان سرمایه	-	-	۴,۶۵۳	-	۴,۶۵۳
	شرکت عافیة عربستان	-	-	۱۱۲,۵۲۲	-	۱۱۲,۵۲۲
	جمع کل	۱۰,۶۶۶,۱۰۹	۱۴۱,۴۹۲	۱۱۷,۱۷۶	۱۰,۸۰۷,۶۰۱	۱۱۷,۱۷۶
						۱۴۰۰/۰۹/۳۰
						۱۴۰۱/۰۳/۳۱
						خالص طلب
						خالص بدهی
						۹
						۱,۸۴۸,۵۲۴
						-
						۵,۲۹۱
						۲,۲۶۶
						-
						۱۳,۸۰۲
						۴۱۰,۰۰۰
						۹۱,۲۰۱
						۲,۲۷۷,۶۲۶
						۹۳,۴۶۷

شرکت صنعتی بهشهر (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۱ خرداد ۱۴۰۱

۳۷- تعهدات سرمایه ای، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

تعهدات احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحی قانون تجارت در تاریخ صورت وضعیت مالی بشرح زیر است :

میلیارد ریال	یادداشت	طرف تعهدات
۸۸,۵۹۷	۳۶-۱	تضامین بانکی
۶,۵۷۴	۳۶-۲	تضامین تعهدات به شرکتها و موسسات دولتی
۹۵,۱۷۱		

۳۷-۱- عمدۀ تضامین بانکی به شرح یادداشت های توضیحی ۳-۳۰ مربوط به تسهیلات بانکی دریافتی می باشد.

۳۷-۲- تضامین تعهدات ارائه شده به شرکتها و موسسات دولتی به مبلغ ۶,۵۷۴ میلیارد ریال مربوط به چکها و سفته های صادره به عنوان تضمین قراردادهای منعقدۀ می باشد که عمدتاً" مربوط به شرکت بازرگانی دولتی ایران و گمرک بنادر می باشد.

۳۷-۲- دفاتر شرکت از بابت حق بیمه تامین اجتماعی تا پایان سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۸ رسیدگی و تماماً قطعی و تسویه شده است. دفاتر مذکور از بابت سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹ در حال رسیدگی توسط حسابرس سازمان تامین اجتماعی بوده و برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و دوره مالی جاری تا کنون رسیدگی نشده است .

۳۷-۴- تعهدات سرمایه ای: شرکت به استثنای مورد یاد شده در یادداشت ۲-۱-۱۵ در تاریخ صورت وضعیت مالی دارای تعهدات سرمایه ای قابل ملاحظه ای نمی باشد.

۳۸- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی رویداد بااهمیتی که مستلزم تعدیل یا افشا در صورت های مالی باشد رخ نداده است.