

اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 

شرکت: صنعتی بهپاک	سرمایه ثبت شده: 3,099,000
نماد: بهپاک (غیبهاک)	سرمایه ثبت نشده: 0
کد صنعت (ISIC): 421402	اطلاعات و صورت‌های مالی تلفیقی 12 ماهه منتهی به 1400/09/30 (حسابرسی شده)
سال مالی منتهی به: 1400/09/30	وضعیت ناشر: پذیرفته شده در فرابورس ایران

صورت سود و زیان تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		شرح
	حسابرسی شده	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۵۷	۴,۵۳۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۳)	(۳,۶۳۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۶	۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۳۴۶	سود (زیان) ناخالص
(۵۶)	(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۷۰	۱۵,۵۳۳	۲۶,۲۸۲	سایر درآمدها
--	(۹۹)	۰	سایر هزینه‌ها
۱۲۳	۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵	سود (زیان) عملیاتی
۱۸	(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	هزینه‌های مالی
۱,۱۹۱	۶۱,۳۹۶	۷۹۲,۷۳۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۴۷,۳۲۵	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
--	۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰	سود (زیان) قبل از احتساب سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۰	۰	۰	سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته
۲۶۴	۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۲)	(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	سال جاری
(۶۱۷)	(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	سال‌های قبل

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۳۹۰	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۳۹۰	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص
			قابل انتساب به:
۳۹۰	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۳۲	۲۰۱	۴۶۶	عملیاتی (ریال)
--	(۳۲)	۱۹۷	غیرعملیاتی (ریال)
۳۹۲	۱۶۹	۶۶۳	ناشی از عملیات در حال تداوم
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۳۹۲	۱۶۹	۶۶۳	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۹۱	۱۶۹	۶۶۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
	۳,۰۹۹,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	سرمایه
			دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
			دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۳۹۰	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
--	۲,۵۹۹,۱۶۷	(۱۶۷)	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
--	۲,۵۹۹,۱۶۷	(۱۶۷)	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۳۵)	۳,۱۳۴,۱۷۳	۲,۰۴۵,۲۰۸	سود (زیان) جامع سال قابل انتساب به:
(۳۵)	۳,۱۳۴,۱۷۳	۲,۰۴۵,۲۰۸	مالکان شرکت اصلی
۰	۰	۰	منافع فاقد حق کنترل

صورت وضعیت مالی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیرجاری
۱,۶۳۴	۱۷۵,۹۰۴	۲,۸۰۰,۸۶۱	۳,۰۵۰,۷۰۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
۰	۰	۰	۰	سرقفلی
(۷)	۴,۸۴۳	۴,۸۴۳	۴,۵۳۳	دارایی‌های نامشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۵۳۳	۳۷۶,۳۴۸	۳۷۳,۱۵۰	۱,۷۴۹,۴۴۳	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۹۵۱	۴۵۶,۹۹۴	۳,۰۷۸,۸۵۳	۴,۸۰۴,۶۶۶	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۱۸	۱,۰۰۳,۶۰۰	۳۱۳,۴۱۴	۱,۱۸۳,۴۹۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
(۳۳)	۱,۰۵۱,۱۰۱	۶۳۵,۴۳۱	۸۰۹,۱۹۳	موجودی مواد و کالا
۶۳	۶۶۸,۱۷۴	۱,۲۴۰,۶۶۷	۱,۰۸۸,۴۱۳	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۹)	۳۴,۳۹۹	۳۴,۳۴۵	۴۱۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۳۳۸	۱۶۰,۴۱۸	۶۴۸,۵۴۴	۵۴۳,۳۶۵	موجودی نقد
۳۴	۲,۹۱۷,۶۹۲	۲,۸۶۱,۳۹۱	۲,۶۳۳,۷۸۱	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۳۴	۲,۹۱۷,۶۹۲	۲,۸۶۱,۳۹۱	۲,۶۳۳,۷۸۱	جمع دارایی‌های جاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	تجدید ارائه شده به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۱۵۰	۳,۳۷۴,۶۸۶	۵,۹۴۰,۳۴۴	۸,۴۲۸,۴۴۷	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
	۰	۰	۷,۹۱۱	صرف سهام خزانه
۱۸۸	۵۴,۵۰۷	۵۴,۵۰۷	۱۵۶,۷۷۵	اندوخته قانونی
۰	۸	۸	۸	سایر اندوخته‌ها
۰	۰	۳,۵۹۹,۱۶۷	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳۸۴	۵۳۹,۱۴۵	۸۶۴,۱۵۰	۳,۶۰۷,۳۵۷	سود (زیان) انباشته
--	۰	۰	(۸۴,۰۰۰)	سهام خزانه (شامل سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی)
۴۳۹	۱,۰۹۳,۶۶۰	۴,۰۱۷,۸۳۳	۵,۷۸۶,۹۵۱	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۰	۴۶۳	۴۶۳	۴۶۳	منافع فاقد کنترل
۴۳۹	۱,۰۹۴,۱۲۳	۴,۰۱۸,۳۹۴	۵,۷۸۷,۴۱۳	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری
۰	۰	۰	۰	پرداختنی‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	تسهیلات مالی بلندمدت
۱۰۵	۱۰۶,۹۷۰	۱۳۷,۳۵۳	۳۱۹,۴۴۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۰۵	۱۰۶,۹۷۰	۱۳۷,۳۵۳	۳۱۹,۴۴۷	جمع بدهی‌های غیرجاری
				بدهی‌های جاری
۱۴۵	۶۴۰,۳۸۶	۴۶۵,۹۶۰	۱,۵۶۶,۳۶۱	پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها
۳۶۶	۹۰,۵۹۹	۱۳۳,۹۸۳	۳۳۱,۱۵۱	مالیات پرداختنی
۵۰	۳۴,۹۹۳	۵۱,۳۳۰	۵۳,۳۹۴	سود سهام پرداختنی
(۷۳)	۱,۳۰۴,۱۳۳	۷۷۶,۵۷۹	۳۴۹,۸۴۹	تسهیلات مالی

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	قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	منافع فاقد حق کنترل	جمع کل
افزایش سرمایه	۰		۰			۰			۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان		۰	۰			۰					۰	۰	۰
خرید سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
فروش سهام خزانه										۰	۰	۰	۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه			۰								۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته			۰				۰	۰	۰		۰	۰	۰
تخصیص به اندرخته قانونی					۰				۰		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها						۰			۰		۰	۰	۰
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۵۴,۵۰۷	۸	۲,۵۹۹,۱۶۷	۰	۸۶۴,۱۵۰	۰	۴,۰۱۷,۸۳۲	۴۶۲	۴,۰۱۸,۲۹۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰													
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰								۰	۲,۰۴۵,۳۷۵		۲,۰۴۵,۳۷۵	۰	۲,۰۴۵,۳۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات							۰	۰	۰		۰	۰	۰
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۴۵,۳۷۵	۰	۲,۰۴۵,۳۷۵	۰	۲,۰۴۵,۳۷۵
سود سهام مصوب									(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)	۰	(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۹۹,۰۰۰		۰				(۲,۵۹۹,۰۰۰)		۰		۰	۰	۰
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰							۰		۰	۰	۰
خرید سهام خزانه									(۱۶۶,۶۵۰)		(۱۶۶,۶۵۰)	۰	(۱۶۶,۶۵۰)
فروش سهام خزانه									۸۲,۶۵۰		۸۲,۶۵۰	۰	۸۲,۶۵۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه									۰		۰	۰	۰
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته							(۱۶۷)	۰	۰		۷,۷۴۴	۰	۷,۷۴۴
تخصیص به اندرخته قانونی					۱۰۲,۲۶۸				(۱۰۲,۲۶۸)		۰	۰	۰
تخصیص به سایر اندرخته‌ها									۰		۰	۰	۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲,۰۹۹,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۵۶,۷۷۵	۸	۰	۰	۲,۶۰۷,۲۵۷	(۸۴,۰۰۰)	۵,۷۸۶,۹۵۱	۴۶۲	۵,۷۸۷,۴۱۳

صورت جریان های نقدی تلفیقی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
۱۱	۱,۴۷۱,۱۹۴	۱,۶۳۴,۰۸۶	نقد حاصل از عملیات
(۶۱)	(۸۶,۴۸۷)	(۱۳۹,۳۸۶)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۸	۱,۳۸۴,۷۰۷	۱,۴۹۴,۷۰۰	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
			جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
--	۴۱۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۵۳۳)	(۴۴,۲۳۷)	(۳۷۹,۹۴۰)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نگهداری شده برای فروش
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش شرکت های فرعی
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید شرکت های فرعی پس از کسر وجوه نقد تحصیل شده
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۶۳۴	۳۶,۴۳۵	۶۳۱,۸۰۱	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
--	۰	(۱,۵۱۰,۱۹۰)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های بلندمدت
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری در املاک
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری در املاک
	۰	۳۳,۹۳۳	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
--	(۷۵)	۰	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۰	۰	۰	پرداخت های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۴۲)	۵۴۴	۳۱۶	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷۰	۶۰,۸۵۲	۱۶۴,۳۳۸	دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
--	۵۳,۹۳۹	(۹۵۹,۷۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
(۶۳)	۱,۴۳۸,۶۴۶	۵۳۴,۹۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی- سهم منافع فاقد حق کنترل
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	۰	(۳۱,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۷)	(۱,۸۷۳,۴۵۷)	(۲,۳۷۷,۰۰۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۱	(۲۶۱,۵۴۸)	(۲۰۶,۲۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
	(۱۶۵,۵۱۵)	(۷۳,۹۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام به منافع فاقد حق کنترل
۳۳	(۹۵۰,۵۳۰)	(۶۴۱,۳۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۴۸۸,۱۲۶	(۱۰۶,۳۷۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۳۰۴	۱۶۰,۴۱۸	۶۴۸,۵۴۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۰	۰	۰	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۶)	۶۴۸,۵۴۴	۵۳۲,۲۶۵	مانده موجودی نقد در پایان سال
۰	۰	۰	معاملات غیرنقدی
دلایل تغییرات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
			عملیات در حال تداوم:
۵۷	۴,۵۳۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	درآمدهای عملیاتی
(۴۳)	(۳,۶۳۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۱۶	۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۳۴۶	سود (زیان) ناخالص
(۵۶)	(۱۱۲,۹۳۹)	(۱۷۶,۰۵۳)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
۰	۰	۰	هزینه کاهش ارزش دریافتی‌ها (هزینه استثنایی)
۷۰	۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۸۲	سایر درآمدها
--	(۹۹)	۰	سایر هزینه‌ها
۱۲۳	۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵	سود (زیان) عملیاتی
۱۸	(۳۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	هزینه‌های مالی
۱,۱۹۱	۶۱,۳۹۶	۷۹۲,۷۳۲	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- درآمد سرمایه‌گذاری‌ها
--	۴۷,۲۳۵	۰	سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی- اقلام متفرقه
۲۶۴	۶۵۰,۳۷۲	۲,۳۶۸,۳۶۰	سود (زیان) عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد:
(۱۱۲)	(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	سال جاری
(۶۱۷)	(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	سال‌های قبل
۲۹۰	۵۳۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص عملیات در حال تداوم
			عملیات متوقف شده:
۰	۰	۰	سود (زیان) خالص عملیات متوقف شده
۲۹۰	۵۳۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص
			سود (زیان) پایه هر سهم
۱۲۳	۲۰۱	۴۶۶	عملیاتی (ریال)
--	(۳۲)	۱۹۷	غیرعملیاتی (ریال)
۲۹۲	۱۶۹	۶۶۳	ناشی از عملیات در حال تداوم

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	ناشی از عملیات متوقف شده
۳۹۲	۱۶۹	۶۶۳	سود (زیان) پایه هر سهم
۳۹۱	۱۶۹	۶۶۰	سود (زیان) خالص هر سهم - ریال
	۳,۰۹۹,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	سرمایه
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			

صورت سود و زیان جامع

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۳۹۰	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) خالص
			سایر اقلام سود و زیان جامع:
--	۲,۵۹۹,۱۶۷	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۰	۰	۰	مالیات مربوط به سایر اقلام سود و زیان جامع
--	۲,۵۹۹,۱۶۷	۰	سایر اقلام سود و زیان جامع سال پس از کسر مالیات
(۳۵)	۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود (زیان) جامع سال

صورت وضعیت مالی

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۰۱	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
				دارایی‌ها
				دارایی‌های غیر جاری
۹	۱۷۵,۹۰۴	۲,۸۰۰,۸۶۱	۳,۰۵۰,۷۰۱	دارایی‌های ثابت مشهود
۰	۰	۰	۰	سرمایه‌گذاری در املاک
(۷)	۴,۸۴۲	۴,۸۴۲	۴,۵۲۲	دارایی‌های نامشهود
۳۹۲	۵۰۸,۲۳۳	۵۰۵,۱۲۵	۱,۹۸۱,۴۲۸	سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
۰	۰	۰	۰	دریافتی‌های بلندمدت

درصد تغییر	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۸/۱۰/۰۱			شرح
	حسابرسی شده	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
۰	۰	۰	۰	سایر دارایی‌ها
۵۲	۶۸۸,۹۷۹	۳,۳۱۰,۸۳۸	۵,۰۳۶,۶۵۱	جمع دارایی‌های غیرجاری
				دارایی‌های جاری
۲۷۹	۱,۰۰۳,۵۹۸	۳۱۲,۴۱۴	۱,۱۸۲,۴۹۷	سفارشات و پیش‌پرداخت‌ها
۲۹	۱,۰۵۱,۱۰۱	۶۲۵,۴۳۱	۸۰۹,۱۹۳	موجودی مواد و کالا
(۱۲)	۶۶۸,۱۷۴	۱,۲۴۰,۶۶۷	۱,۰۸۸,۴۱۲	دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها
(۹۹)	۳۴,۳۷۰	۳۴,۳۴۵	۴۱۳	سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
(۱۶)	۱۶۰,۴۱۸	۶۴۸,۵۴۴	۵۴۲,۲۶۵	موجودی نقد
۲۷	۲,۹۱۷,۵۶۱	۲,۸۶۱,۳۹۱	۳,۶۳۳,۷۸۱	
۰	۰	۰	۰	دارایی‌های نگهداری شده برای فروش
۲۷	۲,۹۱۷,۵۶۱	۲,۸۶۱,۳۹۱	۳,۶۳۳,۷۸۱	جمع دارایی‌های جاری
۴۰	۳,۶۰۶,۵۴۰	۶,۱۷۲,۲۲۹	۸,۶۶۰,۴۳۲	جمع دارایی‌ها
				حقوق مالکانه و بدهی‌ها
				حقوق مالکانه
۵۲۰	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	سرمایه
۰	۰	۰	۰	افزایش سرمایه در جریان
۰	۰	۰	۰	صرف سهام
			۷,۹۱۱	صرف سهام خزانه
۲۰۵	۵۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰	۱۵۲,۲۶۸	اندوخته قانونی
۰	۸	۸	۸	سایر اندوخته‌ها
--	۰	۲,۵۹۹,۱۶۷	۰	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها
۰	۰	۰	۰	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۲۰۰	۵۴۴,۷۸۴	۸۶۹,۷۸۹	۲,۶۱۲,۸۹۶	سود (زیان) انباشته
--	۰	۰	(۸۴,۰۰۰)	سهام خزانه
۴۴	۱,۰۹۴,۷۹۲	۴,۰۱۸,۹۶۴	۵,۷۸۸,۰۸۲	جمع حقوق مالکانه
				بدهی‌ها
				بدهی‌های غیرجاری

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
سود (زیان) خالص گزارش شده در صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰									۵۲۵,۰۰۵		۵۲۵,۰۰۵
اصلاح اشتباهات											
تغییر در رویه‌های حسابداری							۲,۵۹۹,۱۶۷				۲,۵۹۹,۱۶۷
سود (زیان) خالص تجدید ارائه شده سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							۲,۵۹۹,۱۶۷		۵۲۵,۰۰۵		۳,۱۲۴,۱۷۲
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰							۲,۵۹۹,۱۶۷		۵۲۵,۰۰۵		۳,۱۲۴,۱۷۲
سود سهام مصوب									(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه											
افزایش سرمایه در جریان											
خرید سهام خزانه											
فروش سهام خزانه											
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه											
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته											
تخصیص به اندوخته قانونی											
تخصیص به سایر اندوخته‌ها											
مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۵۰۰,۰۰۰				۵۰,۰۰۰	۸	۲,۵۹۹,۱۶۷		۸۶۹,۷۸۹		۴,۰۱۸,۹۶۴
تغییرات حقوق مالکانه در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰											
سود (زیان) خالص در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									۲,۰۴۵,۳۷۵		۲,۰۴۵,۳۷۵
سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات											
سود (زیان) جامع در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰									۲,۰۴۵,۳۷۵		۲,۰۴۵,۳۷۵
سود سهام مصوب									(۲۰۰,۰۰۰)		(۲۰۰,۰۰۰)
افزایش سرمایه	۲,۵۹۹,۰۰۰						(۲,۵۹۹,۱۶۷)				(۱۶۷)

شرح	سرمایه	افزایش سرمایه در جریان	صرف سهام	صرف سهام خزانه	انداخته قانونی	سایر اندوخته‌ها	مازاد تجدید ارزیابی دارایی‌ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود (زیان) انباشته	سهام خزانه	جمع کل
افزایش سرمایه در جریان	۰	۰				۰					۰
خرید سهام خزانه											(۱۶۶,۶۵۰) (۱۶۶,۶۵۰)
فروش سهام خزانه											۸۲,۶۵۰ ۸۲,۶۵۰
سود (زیان) حاصل از فروش سهام خزانه				۷,۹۱۱							۷,۹۱۱
انتقال از سایر اقلام حقوق مالکانه به سود و زیان انباشته				۰				۰	۰		۰
تخصیص به اندوخته قانونی					۱۰۲,۲۶۸				(۱۰۲,۲۶۸)		۰
تخصیص به سایر اندوخته‌ها						۰			۰		۰
مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	۰	۰	۷,۹۱۱	۱۵۲,۲۶۸	۸	۰	۰	۲,۶۱۳,۸۹۶	(۸۴,۰۰۰) (۸۴,۰۰۰)	۵,۷۸۸,۰۸۲

صورت جریان های نقدی

شرح	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		درصد تغییر
	جهت ارائه به حسابرس	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های عملیاتی:			
نقد حاصل از عملیات	۱,۶۳۴,۰۸۶	۱,۴۷۱,۱۹۴	۱۱
پرداخت‌های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۹,۳۸۶)	(۸۶,۴۸۷)	(۶۱)
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی	۱,۴۹۴,۷۰۰	۱,۳۸۴,۷۰۷	۸
جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:			
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش دارایی‌های ثابت مشهود	۰	۴۱۰	--
پرداخت‌های نقدی برای خرید دارایی‌های ثابت مشهود	(۲۷۹,۹۴۰)	(۴۴,۳۳۷)	(۵۳۳)
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	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	۶۳۱,۸۰۱	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	(۱,۵۱۰,۱۹۰)	۰	--
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری در املاک	۰	۰	۰
دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت	۳۲,۹۳۲	۲۶,۴۳۵	(۷)

درصد تغییر	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
	حسابرسی شده	جهت ارائه به حسابرس	
--	(۷۵)	۰	پرداخت‌های نقدی برای تحصیل سرمایه‌گذاری‌های کوتاه‌مدت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از سود تسهیلات اعطایی به دیگران
(۴۳)	۵۴۴	۳۱۶	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سهام
۱۷۰	۶۰,۸۵۲	۱۶۴,۳۳۸	دریافت‌های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه‌گذاری‌ها
--	۵۳,۹۳۹	(۹۵۹,۷۵۳)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۶۳)	۱,۴۳۸,۶۴۶	۵۳۴,۹۴۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			جریان‌های نقدی حاصل از فعالیت‌های تامین مالی:
	۰	۱۰۰,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از افزایش سرمایه
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از صرف سهام
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از فروش سهام خزانه
--	۰	(۳۱,۰۰۰)	پرداخت‌های نقدی برای خرید سهام خزانه
۴۴	۱,۳۵۰,۰۰۰	۱,۹۴۶,۰۰۰	دریافت‌های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۷)	(۱,۸۷۳,۴۵۷)	(۲,۳۷۷,۰۰۱)	پرداخت‌های نقدی بابت اصل تسهیلات
۲۱	(۳۶۱,۵۴۸)	(۳۰۶,۳۸۰)	پرداخت‌های نقدی بابت سود تسهیلات
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق مشارکت
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق مشارکت
۰	۰	۰	دریافت‌های نقدی حاصل از انتشار اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اوراق خرید دین
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت اصل اقساط اجاره سرمایه‌ای
۰	۰	۰	پرداخت‌های نقدی بابت سود اجاره سرمایه‌ای
۵۶	(۱۶۵,۵۱۵)	(۷۲,۹۴۵)	پرداخت‌های نقدی بابت سود سهام
۳۳	(۹۵۰,۵۳۰)	(۶۴۱,۲۳۶)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت‌های تامین مالی
--	۴۸۸,۱۳۶	(۱۰۶,۳۷۹)	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

درصد تغییر	شرح	
	دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	جهت ارائه به حسابرس	حسابرسی شده
۳۰۴	۶۴۸,۵۲۴	۱۶۰,۴۱۸
۰	۰	۰
(۱۶)	۵۴۲,۲۶۵	۶۴۸,۵۴۴
۰	۰	۰
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
دلایل تغییرات اطلاعات واقعی دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
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.		

درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نوع کالا		واحد	ظرفیت عملی	مبانی و مرجع قیمت گذاری	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰				برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰		
تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	تولید	تعداد فروش	مبلغ فروش	مبلغ بهای تمام شده	تولید	تعداد فروش
فروش داخلی:													
۰	۱۰,۳۰۵	۷۵,۸۱۱,۸۳۹	۷۸۱,۳۴۱	۰	۳۳۳,۱۶۷	(۵۴۸,۰۷۴)	۷۸۱,۳۴۱	۰	۶,۷۷۷	۱۳۷,۳۱۰,۸۶۰	۹۳۹,۸۷۸	(۶۱۱,۹۶۰)	۳۱۷,۹۱۸
۰	۳۰,۳۳۰	۵۱,۸۷۹,۳۹۳	۱,۵۷۳,۵۰۲	۰	۳۹۳,۳۴۴	(۱,۱۸۰,۱۵۹)	۱,۵۷۳,۵۰۲	۰	۳۴,۷۷۲	۹۴,۰۱۸,۶۳۶	۳,۲۶۹,۳۱۶	۱,۰۵۱,۲۷۳	۲۳,۸۶۸
۰	۲۵۵	۱۳۳,۸۷۸,۴۳۱	۲۳,۸۸۴	۰	۱,۴۰۷	(۳۳,۴۷۷)	۲۳,۸۸۴	۰	۲۵۱	۱۷۸,۰۴۸,۴۳۳	۶۲,۴۹۵	(۵۸,۳۴۱)	۲۸۰
۰	۱۲,۹۸۹	۴۴,۲۴۶,۵۱۶	۵۷۴,۷۱۸	۰	۲۸,۱۲۵	(۵۳۶,۵۸۳)	۵۷۴,۷۱۸	۰	۱۶,۳۱۲	۷۳,۷۷۴,۶۵۸	۱,۱۸۷,۱۷۳	(۹۱۱,۸۳۵)	۱۱,۱۰۰

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						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				
۹۳۸,۶۷۲	۴۶,۰۱۳,۳۳۳	۲۰,۴۰۰	۲۰,۴۰۰	۲۱۱,۰۵۳	(۷۵۰,۲۵۶)	۹۶۱,۳۰۹	۳۹,۱۱۰,۹۸۹	۲۴,۵۷۹	۰	۵۰,۹۳۵	(۷۵۶,۴۳۳)	۸۰۷,۳۵۷	۳۷,۱۳۲,۵۷۸	۳۹,۷۵۶	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کنجاله سویا
۶۸۴,۰۰۰	۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۶۰۰	۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن خام کلزا
۳۴۲,۰۰۰	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۱,۴۰۰	۱۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کنجاله کلزا
۰	۰	۰	۰	۲,۳۵۷	(۴,۸۶۵)	۸,۱۲۲	۹۰,۳۴۴,۴۴۴	۹۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	روغن خام آفتابگردان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کنجاله آفتابگردان
۰	۰	۰	۰	۴۳,۹۰۱	(۴۵,۹۷۹)	۸۹,۸۸۰	۱۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۴۳	۰	۱,۸۴۰	(۱۲,۰۷۷)	۱۲,۹۱۷	۱۴۰,۵۷۵,۷۵۸	۹۹	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کالای بازرگانی - دانه سویا وارداتی
۱۰۹,۸۸۸	۴۴,۰۷۸,۶۳۰	۲,۴۹۳	۲,۴۹۳	۵,۹۳۱	(۱۴۱,۹۳۰)	۱۴۷,۸۶۱	۳۸,۹۶۳,۰۵۵	۳,۷۹۵	۰	۳,۱۵۶	(۶۹,۳۴۸)	۷۲,۵۰۴	۳۴,۱۹۳,۱۹۲	۲,۹۹۷	۰	سازمان حمایت	۰	تن	سایر
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۹,۳۵۷	(۶۲,۳۰۱)	۸۱,۵۵۸	۵۴,۹۹۵,۳۸۰	۱,۴۸۳	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کالای بازرگانی روغن آفتابگردان
۰	۰	۰	۰	۱۴,۵۴۶	(۱۸۹,۸۹۰)	۲۰۴,۴۳۶	۳۷,۹۳۵,۷۹۵	۵,۳۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کالای بازرگانی - دانه کلزا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کالای بازرگانی - ذرت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۶۰۹)	(۳۹,۵۷۱)	۳۸,۹۶۳	۱۳,۴۰۳,۱۳۹	۲,۱۶۱	۰	سازمان حمایت	۰	تن	کالای بازرگانی - دانه جو وارداتی

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰				دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						مبانی و طرفیت 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				مرجع قیمت گذاری
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۶,۱۵۱	(۷۹,۷۷۰)	۸۵,۹۲۱	۲۳,۶۹۵,۸۰۸	۳,۶۳۶	۰	سازمان حمایت	تن	کالای بازرگانی - کنجاله سویا وارداتی	
۱۴۷,۵۱۱	۱۰۵,۹۷۰,۵۴۶	۱,۳۹۲	۱,۳۹۲	۱,۹۷۰	(۳,۹۳۷)	۴,۹۰۷	۹۸,۱۴۰,۰۰۰	۵۰	۰	۸,۰۱۴	(۱۵,۷۷۴)	۲۳,۷۸۸	۴۴,۳۱۵,۶۱۳	۵۳۸	۰	سازمان حمایت	تن	آردو بلغور سویا	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰		تن	کالای بازرگانی - دانه جو وارداتی	
۹,۴۲۱,۶۵۶		۹۷,۹۹۱	۹۷,۹۹۱	۱,۹۲۹,۳۴	(۴,۹۳۵,۹۳۷)	۶,۸۶۵,۲۷۷		۹۲,۷۵۸	۰	۷۵۴,۸۹۶	(۳,۲۳۲,۴۵۶)	۴,۰۷۷,۳۵۲		۹۴,۵۳۹	۰			جمع فروش داخلی	
																			فروش صادراتی:
۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰	۰	۰	۰		۰	۰			جمع فروش صادراتی	
																			درآمد ارائه خدمات:
۲۵۲,۰۰۰	۴,۲۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۰	۶,۹۰۶	(۲۱۷,۶۳۳)	۲۳۴,۵۳۸		۰	۰	۱۴۲,۷۴۵	(۳۰۳,۹۶۳)	۴۴۶,۷۰۷			۰	سازمان حمایت	تن	خدمات کارمزدی روغنکشی دانه های روغنی (سویا ، کلزا و...)	
۲۵۲,۰۰۰		۶۰,۰۰۰	۰	۶,۹۰۶	(۲۱۷,۶۳۳)	۲۳۴,۵۳۸		۰	۰	۱۴۲,۷۴۵	(۳۰۳,۹۶۳)	۴۴۶,۷۰۷		۰	۰			جمع درآمد ارائه خدمات	

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰			دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰						سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰						مبانی و عملی	ظرفیت	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				
			۰	۰	۰				۰	۰	۰				۰			سایر
۹,۶۷۳,۶۵۶		۱۵۷,۹۹۱	۹۷,۹۹۱	۱,۹۳۶,۳۴۴	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۷,۰۸۹,۸۱۵		۹۳,۷۵۸	۰	۸۹۷,۶۴۳	(۳,۶۳۶,۴۱۸)	۴,۵۳۴,۰۵۹		۹۴,۵۳۹	۰			جمع

روند فروش و بهای تمام شده در 5 سال اخیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی ۱۳۹۵/۰۹/۳۰	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	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مبلغ فروش	۴,۳۳۰,۳۲۰	۷,۴۵۱,۳۲۶	۹,۰۹۹,۱۷۰	۷,۷۴۳,۶۳۴	۴,۵۳۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۹,۶۷۳,۶۵۶
مبلغ بهای تمام شده	(۳,۷۵۸,۷۶۵)	(۶,۸۲۰,۴۶۳)	(۸,۱۴۰,۴۶۵)	(۶,۷۸۴,۵۷۳)	(۳,۶۳۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	(۶,۹۷۴,۷۸۷)

اهداف و راهبردهای آتی مدیریت در خصوص تولید و فروش محصولات

۱- بهبود مستمر و توسعه پایدار ۲- بازدهی مناسب سرمایه ۳- حفظ و ارتقاء سهم بازار ۴- معرفی محصولات جدید ۵- حفظ و ارتقای برندها ۶- کاهش هزینه های مالی ۷- تحقیق و توسعه بازار ۸- ارتقای دانش و مهارت های کارکنان ۹- توسعه توانمندی کارکنان ۱۰- حفظ ایمنی و سلامت کارکنان در خصوص شیوع بیماری کرونا ۱۱- واردات و فروش کالای بازرگانی .

برآورد شرکت از تغییرات نرخ فروش محصولات

نرخ فروش محصولات	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	براساس مصوبات سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان تعیین می شود.
------------------	---	---

بهای تمام شده

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
مواد مستقیم مصرفی	۳,۴۹۰,۸۳۰	۳,۳۹۶,۳۱۱	۵,۳۳۰,۳۲۲
دستمزد مستقیم تولید	۱۷۴,۴۱۲	۲۵۸,۷۳۱	۲۹۳,۷۳۳
سربار تولید	۹۱۹,۴۱۴	۱,۴۰۹,۴۴۶	۱,۵۰۰,۱۷۹
جمع	۳,۵۸۴,۶۵۶	۵,۰۶۴,۴۸۸	۷,۰۱۳,۱۵۴

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ (میلیون ریال)	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه جذب نشده در تولید	۰	۰	۰
جمع هزینه های تولید	۳,۵۸۴,۶۵۶	۵,۰۶۴,۴۸۸	۷,۰۱۳,۱۵۴
خالص موجودی کالای در جریان ساخت	۳۱,۴۴۱	(۴۳,۶۳۳)	(۴,۰۹۵)
ضایعات غیرعادی	۰	۰	۰
بهای تمام شده کالای تولید شده	۳,۶۱۶,۰۹۷	۵,۰۲۰,۸۵۵	۷,۰۰۹,۰۵۹
موجودی کالای ساخته شده اول دوره	۳۷۴,۱۵۴	۲۶۳,۸۳۳	۲۰۷,۴۸۷
موجودی کالای ساخته شده پایان دوره	(۲۶۳,۸۳۳)	(۳۹۶,۳۴۴)	(۳۴۱,۷۵۹)
بهای تمام شده کالای فروش رفته	۳,۶۲۶,۴۱۸	۴,۸۸۸,۳۴۴	۶,۹۷۴,۷۸۷
بهای تمام شده خدمات ارائه شده	۰	۲۶۵,۲۲۵	۰
جمع بهای تمام شده	۳,۶۲۶,۴۱۸	۵,۱۵۳,۵۶۹	۶,۹۷۴,۷۸۷

برآورد شرکت از تغییرات عوامل بهای تمام شده

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	با توجه به افزایش نرخ حقوق و دستمزد ، مواد کمکی و بسته بندی ، دستمزد سربار نیز افزایش می یابد.
«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.	

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا

شرح محصول	واحد	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰															
		موجودی اول دوره			تولید			تعدیلات			فروش			موجودی پایان دوره			
		مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	مقدار	نرخ - ریال	بهای تمام شده - میلیون ریال	
روغن خام آفتابگردان	تن	۲۴	۳۸,۸۷۵,۰۰۰	۹۳۳	۷۵	۵۹,۴۸۰,۰۰۰	۴,۴۶۱	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۵۲۹	۵۸,۷۷۷,۷۷۸
آردو بلغور سویا	تن	۱۱	۳۰,۵۴۵,۴۵۵	۳۳۶	۲۲۸	۵۹,۹۳۳,۷۷۳	۱۴,۲۶۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱,۶۶۱	۵۸,۵۹۷,۹۹۰
پوسته آردی سویا	تن	۵۹	۲۳,۲۸۹,۸۳۱	۱,۲۸۰	۲,۸۴۸	۲۵,۸۱۷,۴۱۶	۱۰۲,۰۰۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲,۰۸۱	۲۵,۸۷۹,۳۱۰
پروتئین سویا پاکتی	تن	۸۹۳	۲۸,۹۱۳,۶۵۴	۳۴,۷۴۹	۳۷,۵۵۶	۶۴,۳۷۸,۳۲۵	۲,۴۱۷,۷۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۲۳۴,۵۹۵	۶۳,۸۰۰,۶۵۳
پروتئین سویا خانوار	تن	۱۴	۳۳۹,۴۲۸,۵۷۱	۳,۲۵۳	۸,۰۶۲	۹۰,۰۴۳,۹۱۰	۷۳۵,۹۳۴	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۱۷,۳۳۶	۹۰,۳۲۰,۳۴۶

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۳۶,۷۳۷	۳۰,۵۴۵,۱۴۳	۸۷۵	۷۵۰,۳۵۷	۳۰,۵۳۴,۳۰۹	۳۴,۵۷۹	۰	۰	۰	۶۹۵,۶۹۳	۳۱,۳۶۴,۳۳۱	۳۳,۱۸۱	۸۱,۳۹۳	۳۴,۸۳۷,۱۵۳	۳,۳۷۳	تن	کنجاله سویا
۲,۹۲۱	۱۷۱,۸۳۳,۵۳۹	۱۷	۵۸,۳۴۱	۱۶۶,۳۱۳,۶۷۵	۳۵۱	۰	۰	۰	۵۳,۹۳۸	۱۷۴,۷۱۳,۸۷۱	۳۰۳	۸,۳۳۴	۱۳۸,۰۶۱,۵۳۸	۶۵	تن	لسیتین
۰	۰	۰	۱۵,۹۸۴	۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۳	۰	۰	۰	۱۵,۹۸۴	۸۳,۳۵۰,۰۰۰	۱۹۳	۰	۰	۰	تن	اسید چرب
۵۰۴	۵,۰۹۰,۹۰۹	۹۹	۳۴,۶۳۸	۳۳,۸۰۶,۹۳۴	۷۵۱	۰	۰	۰	۳۴,۴۷۶	۳۰,۳۱۷,۳۸۴	۸۱۰	۶۶۶	۱۶,۶۵۰,۰۰۰	۴۰	تن	سایر
۰	۰	۰	۱۸۹,۸۹۰	۳۵,۳۳۶,۵۹۳	۵,۳۸۹	۰	۰	۰	۱۸۹,۸۹۰	۳۵,۳۳۶,۵۹۳	۵,۳۸۹	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی کلزا
۰	۰	۰	۴۵,۹۷۹	۷۱,۶۱۸,۳۸۰	۶۴۳	۰	۰	۰	۴۵,۹۷۹	۷۱,۶۱۸,۳۸۰	۶۴۳	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی سویا
۰	۰	۰	۹۱۱,۸۳۵	۵۵,۸۹۶,۳۱۸	۱۶,۳۱۳	۰	۰	۰	۷۷۹,۰۳۴	۵۹,۳۳۳,۳۳۳	۱۳,۱۳۳	۱۳۳,۸۰۱	۴۱,۷۴۸,۱۹۳	۲,۱۸۱	تن	روغن خام سویا
۰	۰	۰	۳۱۷,۶۳۱	۲,۱۴۳,۹۱۳	۶۹,۳۳۳	۰	۰	۰	۳۱۷,۶۳۱	۳,۱۴۳,۹۱۳	۶۹,۳۳۳	۰	۰	۰	تن	خدمات کارمزدی روغنکشی دانه های روغنی (سویا ، کلزا و...)
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	دانه ذرت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	کنجاله کلزا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	روغن خام کلزا
۳۹۶,۳۴۴			۵,۱۵۳,۵۶۹			۰			۵,۳۸۶,۰۸۰			۲۶۳,۸۳۳				جمع کل

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	دانه ذرت
۸۸۲	۴۶,۴۳۱,۰۵۳	۱۹	۹۰,۱۷۷	۴۵,۳۶۹,۵۷۸	۱,۹۹۳	(۱۰,۳۳۷)	۵۷,۴۳۷,۷۷۸	(۱۸۰)	۸۹,۷۳۵	۴۵,۰۴۷,۶۹۱	۱,۹۹۳	۱۱,۶۶۱	۵۸,۵۹۷,۹۹۰	۱۹۹	تن	آردو بلغور سویا
۸۴۱	۴۰,۰۴۷,۶۱۹	۳۱	۳۴,۸۶۸	۴۱,۴۴۶,۶۶۷	۶۰۰	(۱,۴۳۴)	۳۸,۷۵۶,۷۵۷	(۳۷)	۳۵,۰۶۳	۴۱,۷۷۰,۰۰۰	۶۰۰	۲,۰۸۱	۳۵,۸۷۹,۳۱۰	۵۸	تن	پوسته آردی سویا

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰														واحد	شرح محصول	
موجودی پایان دوره			فروش			تعدیلات			تولید			موجودی اول دوره				
بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال	مقدار	بهای تمام شده - میلیون ریال	نرخ - ریال			مقدار
۱۶۹,۴۶۳	۷۶,۹۹۳,۱۸۵	۳,۲۰۱	۳,۵۳۰,۴۳۹	۷۶,۹۸۷,۶۱۷	۳۳,۸۶۸	(۱۰۳,۷۳۵)	۶۹,۶۰۳,۶۵۹	(۱,۴۷۶)	۲,۵۶۸,۰۳۱	۷۸,۱۳۱,۶۴۸	۳۳,۸۶۸	۳۳۴,۵۹۵	۶۳,۸۰۰,۶۵۳	۳,۶۷۷	تن	پروتئین سویا پاکتی
۱۵۳	۱۵۳,۰۰۰,۰۰۰	۱	۱,۳۳۶,۴۹۳	۱۱۸,۳۳۴,۰۷۹	۱۰,۴۵۸	(۱۱۷,۳۰۶)	۹۰,۳۹۷,۳۸۱	(۱,۳۹۸)	۱,۳۳۶,۵۳۵	۱۱۸,۳۳۷,۳۳۵	۱۰,۴۵۸	۱۱۷,۳۳۶	۹۰,۳۳۰,۳۴۶	۱,۳۹۹	تن	پروتئین سویا خانوار
۱,۱۱۹	۳۴,۸۶۶,۶۶۷	۴۵	۸۸۸,۳۵۱	۴۳,۵۴۱,۷۱۶	۳۰,۴۰۰	(۳۵,۶۰۸)	۳۰,۸۵۳,۰۱۳	(۸۳۰)	۸۸۸,۳۵۱	۴۳,۵۴۱,۷۱۶	۳۰,۴۰۰	۳۶,۷۳۷	۳۰,۵۴۵,۱۴۳	۸۷۵	تن	کنجاله سویا
۴۹,۸۵۰	۱۶۳,۹۰۸,۴۹۷	۳۰۶	۹۲۷,۹۱۰	۸۳,۵۹۵,۴۹۵	۱۱,۱۰۰	۵۶,۶۸۳	۸۳,۳۵۷,۳۵۳	۶۸۰	۹۲۱,۰۷۷	۸۵,۸۷۳,۲۹۹	۱۰,۷۳۶	۰	۰	۰	تن	روغن خام سویا
۳۰۷	۳۸,۳۷۵,۰۰۰	۸	۴۸,۱۸۳	۴۰,۱۵۱,۶۶۷	۱,۲۰۰	(۳۷۶)	۳,۰۳۲,۹۶۷	(۹۱)	۴۸,۳۶۱	۴۰,۳۱۷,۵۰۰	۱,۲۰۰	۵۰۴	۵,۰۹۰,۹۰۹	۹۹	تن	سایر
۰	۰	۰	۶۳۸,۷۴۶	۸۴,۰۴۵,۵۳۶	۷,۶۰۰	۰	۰	۰	۶۳۸,۷۴۶	۸۴,۰۴۵,۵۳۶	۷,۶۰۰	۰	۰	۰	تن	روغن خام کلزا
۰	۰	۰	۳۱۹,۳۷۳	۳۸,۰۱۵,۱۷۵	۱۱,۴۰۰	۰	۰	۰	۳۱۹,۳۷۳	۳۸,۰۱۵,۱۷۵	۱۱,۴۰۰	۰	۰	۰	تن	کنجاله کلزا
۰	۰	۰	۱۹۷,۳۱۹	۳,۳۸۸,۶۵۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	۱۹۷,۳۱۹	۳,۳۸۸,۶۵۰	۶۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	خدمات کارمزدی روغنکشی دانه های روغنی (سویا ، کلزا و...)
۲۶	۰	۰	۱۰,۵۳۳	۱۱۱,۹۳۶,۱۷۰	۹۴	۰	۰	۰	۱۰,۵۴۸	۱۱۳,۳۱۳,۷۶۶	۹۴	۰	۰	۰	تن	اسید چرب
۱۱,۱۴۱	۳۳۳,۸۳۰,۰۰۰	۵۰	۶۳,۵۱۸	۳۳۳,۴۸۳,۹۸۶	۳۸۱	۴,۶۰۷	۱۳۹,۶۰۶,۰۶۱	۳۳	۶۶,۱۳۱	۳۳۵,۳۴۱,۶۳۷	۳۸۱	۳,۹۳۱	۱۷۱,۸۳۳,۵۳۹	۱۷	تن	لسیتین
۰	۰	۰	۰	۰	۰	(۵۳۹)	۵۸,۷۷۷,۷۷۸	(۹)	۰	۰	۰	۵۳۹	۵۸,۷۷۷,۷۷۸	۹	تن	روغن خام آفتابگردان
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی کلزا
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی سویا
۳۳۳,۷۸۱			۶,۹۷۴,۷۸۷			(۱۹۶,۸۳۵)			۷,۰۰۹,۰۵۹			۳۹۶,۳۴۴				جمع کل

گردش مقداری - ربالی موجودی کالا (برآوردی پایان سال آینده)

خرید و مصرف مواد اولیه

دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۸۸۶,۴۴۲	۳۹,۵۳۵,۶۶۱	۲۲,۴۳۷	۸۸۶,۴۴۲	۳۹,۵۳۵,۶۶۱	۲۲,۴۳۷	۰	۰	۰	تن	کنجاله سویا بلغوری	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی کلزا	
۰			۸۸۶,۴۴۲			۸۸۶,۴۴۲			۰				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۴۸,۶۳۶	۴۰,۵۳۱,۶۶۷	۱,۳۰۰	۲,۵۰۹,۸۶۹	۳۷,۱۷۷,۱۸۶	۶۷,۵۱۱	۲,۵۱۸,۸۳۸	۳۶,۹۳۵,۸۱۶	۶۸,۱۹۵	۳۹,۶۵۷	۷۶,۸۵۴,۶۵۱	۵۱۶	تن	دانه روغنی سویا	
۴۸,۶۳۶			۲,۵۰۹,۸۶۹			۲,۵۱۸,۸۳۸			۳۹,۶۵۷				جمع مواد اولیه وارداتی	
۴۸,۶۳۶			۳,۳۹۶,۳۱۱			۲,۴۰۵,۳۸۰			۳۹,۶۵۷				جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی)

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰												واحد	شرح	
موجودی پایان دوره			مصرف			خرید طی دوره			موجودی اول دوره					
مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار	مبلغ	نرخ	مقدار			
میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال		میلیون ریال	ریال				
														مواد اولیه داخلی:
۰	۰	۰	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۷۲۰,۰۰۰	۳۶,۰۰۰,۰۰۰	۳۰,۰۰۰	۰	۰	۰	تن	دانه روغنی کلزا	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	تن	کنجاله سویا بلغوری	
۰			۷۲۰,۰۰۰			۷۲۰,۰۰۰			۰				جمع مواد اولیه داخلی	
														مواد اولیه وارداتی:
۲۴۲,۳۸۲	۲۰۱,۹۸۵,۰۰۰	۱,۳۰۰	۲,۷۴۳,۶۱۴	۴۳,۰۷۰,۸۶۳	۶۳,۷۰۰	۲,۹۳۷,۳۷۰	۴۶,۱۱۳,۵۵۹	۶۳,۷۰۰	۴۸,۶۳۶	۴۰,۵۳۱,۶۶۷	۱,۳۰۰	تن	دانه روغنی سویا	
۲۴۲,۳۸۲			۲,۷۴۳,۶۱۴			۲,۹۳۷,۳۷۰			۴۸,۶۳۶				جمع مواد اولیه وارداتی	
۲۴۲,۳۸۲			۲,۴۶۳,۶۱۴			۲,۴۵۷,۳۷۰			۴۸,۶۳۶				جمع کل	

خرید و مصرف مواد اولیه (برآوردی پایان سال آینده)

برآورد شرکت از تغییرات نرخ خرید مواد اولیه

نرخ خرید مواد اولیه	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	باتوجه به ادامه شرایط پرداخت ارز ترجیحی توسط دولت نرخ خرید و فروش براساس ارز ترجیحی می باشد در صورت تغییر ارز تماما متغیر های فروش و قیمت تمام شده متناسب با افزایش تغییر می باید
«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 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

کلید مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	هزینه سربار			هزینه های اداری، عمومی و فروش		
	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
هزینه حقوق و دستمزد	۳۰۶,۹۹۹	۵۰۰,۱۰۶	۵۹۳,۵۰۸	۵۷,۰۷۸	۹۹,۷۱۴	۱۱۴,۱۴۱
هزینه استهلاک	۱۷,۲۸۱	۲۸,۹۷۷	۲۳,۴۳۹	۱,۰۵۶	۱,۲۷۵	۱,۶۸۹
هزینه انرژی (آب، برق، گاز و سوخت)	۴۹,۴۶۷	۶۳,۷۶۴	۱۲۳,۹۴۳	۰	۰	۳۷۹
هزینه مواد مصرفی	۴۰۸,۰۳۷	۵۴۹,۲۶۴	۵۲۸,۷۱۵	۰	۰	۱,۱۹۸
هزینه تبلیغات	۰	۰	۰	۰	۰	۷۹,۹۸۸
حق العمل و کمیسیون فروش	۰	۰	۰	۱,۷۰۲	۲,۷۲۲	۰
هزینه خدمات پس از فروش	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه مطالبات مشکوک الوصول	۰	۰	۰	۰	۰	۰
هزینه حمل و نقل و انتقال	۴۵,۷۷۷	۱۰۹,۶۱۳	۵۸,۹۹۵	۳۶,۰۸۳	۵۱,۷۹۸	۰
سایر هزینه ها	۹۱,۷۵۳	۱۵۷,۷۳۳	۱۷۳,۵۷۹	۱۷,۰۱۰	۳۰,۵۴۴	۹۴,۶۳۶
جمع	۹۱۹,۴۱۴	۱,۴۰۹,۴۴۶	۱,۵۰۰,۱۷۹	۱۱۳,۹۳۹	۱۷۶,۰۵۳	۲۹۳,۰۳۱

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

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	با توجه به افزایش نرخ حقوق و دستمزد طبق بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی افزایش می یابد.
---	---

وضعیت کارکنان

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
تعداد پرسنل تولیدی شرکت	۲۸۰	۲۹۱	۲۹۱
تعداد پرسنل غیر تولیدی شرکت	۲۷۰	۲۰۵	۲۰۵

وضعیت ارزی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	نوع ارز	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		برآورد دوره ۱۲ 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	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰
بدهی های ارزی پایان دوره	یورو	۰	۰	۰	۰	۰	۰

«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.

تشریح برنامه های شرکت جهت تکمیل طرح های توسعه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات	تشریح تاثیر طرح در فعالیتهای آتی شرکت	تاریخ برآوردی بهره برداری از طرح	درصد پیشرفت برآوردی فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد پیشرفت فیزیکی طرح در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	هزینه های برآوردی تکمیل طرح- میلیون ریال	هزینه های انجام شده تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - میلیون ریال	نوع ارز	هزینه های برآوردی ارزی طرح	هزینه های برآوردی ریالی طرح - میلیون ریال	طرح های عمده در دست اجرا

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

طرح های مطالعاتی خوراک دام و طیور با ظرفیت روزانه ۸۰۰ تن در روز در محل کارخانه و تصفیه روغن با ظرفیت روزانه ۴۰۰ در روز در محل شهرک صنعتی شهرستان بهشهر در دست اقدام می باشد.

وضعیت شرکت های سرمایه پذیر

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

نام شرکت	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰

نام شرکت	درصد مالکیت	بهاک مالی منتهی‌الی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰			بهاک مالی منتهی‌الی ۱۳۹۸/۰۹/۳۰			درصد مالکیت	درصد	دوره ۱۲ ماهه منتهی‌الی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	درصیر آورده‌ها				
		تمام	شراکت سرمایه	سازمانی	تمام	شراکت سرمایه	سازمانی				مالکیت	درصد	تمام	شراکت سرمایه	سازمانی
		ریال	میلیون	میلیون	ریال	میلیون	میلیون			تمام شده	شراکت سرمایه	سازمانی	تمام شده	شراکت سرمایه	سازمانی
بانک اقتصاد نوین	۲	۲۵۶,۴۶۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۲۲۲,۵۶۸	۰	۲	۰	۰	۲۲۲,۵۶۸	۰	۰	۰	۰	۰
بیمه نوین	۰	۱۲,۹۰۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۱۲,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۱۲,۹۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای خارج از بورس	۱	۸۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۰	۸۰۰	۰	۱	۰	۰	۸۰۰	۰	۰	۰	۰	۰
سایر شرکتهای پذیرفته شده در بورس	۰	۲,۹۸۵	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۰	۳,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۳,۱۷۵	۰	۰	۰	۰	۰

توضیحات در خصوص وضعیت شرکت‌های سرمایه‌پذیر

با توجه سودهی بانک اقتصاد نوین و بیمه نوین پیش بینی می گردد درآمد حاصل سود سهام عاید شرکت گردد

«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.

سایر درآمدهای عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
درآمد حاصل از خشک کن دانه روغنی	۶,۶۱۲	۴,۲۵۵	۰
اجاره مخازن روغن بندر امیرآباد	۸,۹۲۰	۲۰,۰۱۹	۰
اجاره زمین گرگان	۰	۲,۰۷۰	۰
سایر	۰	۲۸	۰
جمع	۱۵,۵۳۲	۲۶,۳۸۲	۰

سایر هزینه‌های عملیاتی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
کسری اضافات انبار	۹۹	۰	۰
جمع	۹۹	۰	۰

منابع تامین مالی

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰										
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				
	۲۱۰,۹۴۷	۰	۳۴۹,۸۴۹	۰	۰	۳۴۹,۸۴۹	۷۷۶,۵۷۹	۱۸	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	
	۲۱۰,۹۴۷	۰	۳۴۹,۸۴۹	۰		۳۴۹,۸۴۹	۷۷۶,۵۷۹		جمع	
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۱۰,۹۴۷	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ 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				
	۲۶۷,۷۵۰	۰	۱,۰۵۱,۳۵۲	۰	۰	۱,۰۵۱,۳۵۲	۵۰۱,۳۳۰	۰	تسهیلات دریافتی از بانکها	
	۰						۰		تسهیلات تسویه شده از ابتدای سال مالی تا پایان دوره	

برآورد منابع تامین مالی شرکت در دوره ۱۲ 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)			ریالی	مانده اول دوره تسهیلات ارزی و ریالی (میلیون ریال)	نرخ سود	محل تامین
				ارزی						
				بلند مدت	کوتاه مدت	معادل ریالی تسهیلات ارزی (میلیون ریال)				
	۲۶۷,۷۵۰	۰	۱,۰۵۱,۳۵۳	۰			۱,۰۵۱,۳۵۳	۵۰۱,۳۳۰		جمع
	۰	انتقال به دارایی								
	۲۶۷,۷۵۰	هزینه مالی دوره								

منابع تامین مالی (برآوردی پایان سال آینده)

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

توضیحات در خصوص جزئیات منابع تامین مالی شرکت در پایان دوره

شرکت اخذ تسهیلات بعد از برداشته شدن ارز ترجیحی را به نحو مطلوب آماده نموده است اگر ارز بالا رود باتوجه ظرفیت استقراض ایجاد شده بتواند سرمایه در گردش خود را تامین نماید

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

شرکت اخذ تسهیلات بعد از برداشته شدن ارز ترجیحی را به نحو مطلوب آماده نموده است اگر ارز بالا رود باتوجه ظرفیت استقراض ایجاد شده بتواند سرمایه در گردش خود را تامین نماید

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - درآمد سرمایه گذاری ها

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
سود حاصل از اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۶۰,۸۵۲	۷۹۳,۴۱۶	۶۳,۰۰۰
سود سهام	۵۳۴	۳۱۶	۰
جمع	۶۱,۳۹۶	۷۹۳,۷۳۲	۶۳,۰۰۰

سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی - افلام متفرقه

کلیه مبالغ درج شده به میلیون ریال می باشد

شرح	سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰
اخذ جریمه تاخیر از مشتریان	۸۴۰	۰	۰
سود حاصل از فروش سهام	۳۳,۳۳۷	۰	۰
فروش ضایعات	۱۱,۰۶۱	۰	۰
سایر	۳,۹۸۷	۰	۰
جمع	۴۷,۲۲۵	۰	۰

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
۸۶۹,۷۸۹	۵۲,۵۰۱	۵۲۵,۰۰۵	۲۰۰,۰۰۰	۱۰

سایر برنامه های با اهمیت شرکت

برآورد دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۴۰۱/۰۹/۳۰	ایجاد کارخانه تولید خوراک دام و طیور و استفاده بهینه از ظرفیت تولید روغنکشی و پروتئین
---	---

سایر توضیحات با اهمیت

بزرگترین چالش شرکت برداشته شده ارزش ترجیحی که شرکت با ایجاد ظرفیت استقرار خود را آماده نموده است
«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.»

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرسی قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نشده است:

۵ - با توجه به شرایط توصیف شده در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۲۴، مبلغ ۲,۷۷۶,۹۶۳ دلار بدهی ارزی شرکت به یکی از فروشندگان خارجی، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر شده و به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷، اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ دوبار به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده و در هیات دوم به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۸، نیز مشابه هیات قبلی، مطابق نظر اکثریت اعضای هیأت، به دلیل عدم رفع ابهامات وارده، پرونده شرکت به کارشناسی ارجاع شده است. با وجود این، شرکت در سال مالی مورد گزارش از این بابت مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بدهی شناسایی نموده که قطعیت آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۴، در سال مورد گزارش بابت واردات دانه سویا، با مجوز شرکت مورد گزارش مبلغ ۲۸,۱۴۵,۲۸۰ یورو توسط شرکت‌های گروه رهباریان به حساب یکی

از فروشندگان خارجی پرداخت شده که به علت عدم اجرای تعهدات، مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال ضمانت‌نامه دریافتی از فروشنده مزبور، ضبط گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۹ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۶ و ۳-۱۶ که معاملات انجام شده با شرکت‌های گروه رهباریان در آن افشا گردیده، جمعاً مبلغ ۷۱۲۳۵۸٫۱۰ یورو (شامل مبلغ بند ۷ این گزارش) بابت خرید دانه سویا و کلزا به حساب شرکت‌های فوق (عمدتاً در شهریور ۱۴۰۰) منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش کالای آن دریافت نگردیده و علی‌رغم توافق مبنی بر برگشت بخشی از وجوه، مبلغی از این بابت برگشت نشده است. مضافاً مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال علی‌الحساب پرداختی موضوع یادداشت ۲-۱۶ که بابت شرایط اشاره شده در آن یادداشت (تضمین پرداخت وجه به فروشنده خارجی توسط شرکت، پس از تخلیه کالا) پرداخت گردیده و مقرر بوده حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت وجه توسط فروشنده خارجی به شرکت مورد گزارش برگشت شود، علی‌رغم پیش‌پرداخت‌های ارزی فوق، بطور کامل برگشت نشده (توضیح اینکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال وصول شده) و اقدام مؤثری جهت برگشت آن و اخذ جریمه تأخیر و همچنین خسارت کسری کالای تحویلی به میزان ۱۹۰۷ تن دانه سویا که طبق صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۰/۹/۳۰ با گروه فوق، مبلغ ۲۸۶۵۷ میلیون ریال توافق شده، لیکن طبق الحاقیه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ به مبلغ ۱۲۱۸۱ میلیون ریال کاهش یافته، به عمل نیامده است. در رابطه با موارد فوق، توجیهات لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

- ۱۰-۱ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.
- ۱۰-۲ - پی‌گیری‌های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در رابطه با مورد مندرج در بند ۱-۱۰ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:
- الف - اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف بدهی به شرکت فروشنده خارجی با رعایت صرفه و صلاح شرکت (موضوع بند ۵ گزارش).
- ب - بررسی کامل قراردادهای منعقد شده با شرکت‌های گروه رهباریان (موضوع یادداشت‌های ۲-۱۶ و ۳-۱۶) و با کسب نظر از معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر، اقدامات لازم جهت احقاق حقوق شرکت از طریق مبادی ذیربط یا مراجع قانونی و در موارد آتی پیش‌بینی ریسک خریدهای خارجی و انتقالات ارزی و تأیید کلیه قراردادها توسط معاونت حقوقی توسعه صنایع بهشهر.
- پ - رعایت کامل ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.
- ت - بازنگری آیین‌نامه‌های شرکت و نهایی نمودن آن با کسب نظر معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر ظرف یک ماه.
- ث - مدیریت بهینه منابع نقد شرکت (توضیح اینکه در شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش حدود مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال وجه نقد شرکت سپرده‌گذاری نشده و فاقد سود بوده است).
- ج - پی‌گیری‌های لازم جهت انتقال نماد شرکت از فرابورس به بورس.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، به استثنای علی الحساب دریافتی از توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و ارائه خدمات بیمه‌ای توسط شرکت بیمه نوین، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت شده، لیکن مدیر ذینفع نیز در رأی‌گیری شرکت داشته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور (به جز تأخیر در وصول طلب از شرکت به پخش) با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرسی

۱۳ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

۱۳-۱ - مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.

۱۳-۲ - مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی قبل از پرداخت هر گونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت (لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۲۹۳ میلیون ریال کمک‌های بلاعوض به افراد خارج از شرکت و مبلغ ۲۶۳۵ میلیون ریال نیز به کارکنان پرداخت گردیده، لیکن طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۱/۳۰ سقف کمک‌های بلاعوض مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است).

۱۳-۳ - مفاد مواد ۷ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته توسط هیأت مدیره و عدم حق رأی مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری‌ها.

۱۳-۴ - مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل‌ها و آیین‌نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد باله‌میتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

۱۶ اسفند ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

علی مشکانی

حسنعلی شفیع‌زاده

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نشده است:

۵ - با توجه به شرایط توصیف شده در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۲۴، مبلغ ۲۷۷۶۹۶۳٫۲۷ دلار بدهی ارزی شرکت به یکی از فروشندگان خارجی، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر دلار ۴۲٫۰۰۰ ریال تسعیر شده و به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷، اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ دوبار به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده و در هیات دوم به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۸، نیز مشابه هیات قبلی، مطابق نظر اکثریت اعضای هیات، به دلیل عدم رفع ابهامات وارده، پرونده شرکت به کارشناسی ارجاع شده است. با وجود این، شرکت در سال مالی مورد گزارش از این بابت مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بدهی شناسایی نموده که قطعیت آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۴، در سال مورد گزارش بابت واردات دانه سویا، با مجوز شرکت مورد گزارش مبلغ ۲۸۰٫۱۴۵٫۲۸۰ یورو توسط شرکت‌های گروه رهباریان به حساب یکی

از فروشندگان خارجی پرداخت شده که به علت عدم اجرای تعهدات، مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال ضمانت‌نامه دریافتی از فروشنده مزبور، ضبط گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۶ و ۳-۱۶ که معاملات انجام شده با شرکت‌های گروه رهباریان در آن افشا گردیده، جمعاً مبلغ ۱۰,۷۱۲,۳۵۸ یورو (شامل مبلغ بند ۷ این گزارش) بابت خرید دانه سویا و کلزا به حساب شرکت‌های فوق (عمدتاً در شهریور ۱۴۰۰) منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش کالای آن دریافت نگردیده و علی‌رغم توافق مبنی بر برگشت بخشی از وجوه، مبلغی از این بابت برگشت نشده است. مضافاً مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال علی‌الحساب پرداختی موضوع یادداشت ۲-۱۶ که بابت شرایط اشاره شده در آن یادداشت (تضمین پرداخت وجه به فروشنده خارجی توسط شرکت، پس از تخلیه کالا) پرداخت گردیده و مقرر بوده حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت وجه توسط فروشنده خارجی به شرکت مورد گزارش برگشت شود، علی‌رغم پیش‌پرداخت‌های ارزی فوق، بطور کامل برگشت نشده (توضیح اینکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال وصول شده) و اقدام مؤثری جهت برگشت آن و اخذ جریمه تأخیر و همچنین خسارت کسری کالای تحویلی به میزان ۱۹۰۷ تن دانه سویا که طبق صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۰/۹/۳۰ با گروه فوق، مبلغ ۲۸,۶۵۷ میلیون ریال توافق شده، لیکن طبق الحاقیه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ به مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال کاهش یافته، به عمل نیامده است. در رابطه با موارد فوق، توجیهات لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۱۰-۲ - پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در رابطه با مورد مندرج در بند ۱-۱۰ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف بدهی به شرکت فروشنده خارجی با رعایت صرفه و صلاح شرکت (موضوع بند ۵ گزارش).

ب - بررسی کامل قراردادهای منعقد شده با شرکت های گروه رهباریان (موضوع یادداشت های ۲-۱۶ و ۳-۱۶) و با کسب نظر از معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر، اقدامات لازم جهت احقاق حقوق شرکت از طریق مبادی ذیربط یا مراجع قانونی و در موارد آتی پیش بینی ریسک خریدهای خارجی و انتقالات ارزی و تأیید کلیه قراردادها توسط معاونت حقوقی توسعه صنایع بهشهر.

پ - رعایت کامل ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

ت - بازنگری آیین نامه های شرکت و نهایی نمودن آن با کسب نظر معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر ظرف یک ماه.

ث - مدیریت بهینه منابع نقد شرکت (توضیح اینکه در شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش حدود مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال وجه نقد شرکت سپرده گذاری نشده و فاقد سود بوده است).

ج - پی گیری های لازم جهت انتقال نماد شرکت از فرابورس به بورس.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، به استثنای علی الحساب دریافتی از توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و ارائه خدمات بیمه ای توسط شرکت بیمه نوین، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت شده، لیکن مدیر ذینفع نیز در رأی گیری شرکت داشته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور (به جز تأخیر در وصول طلب از شرکت به پخش) با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

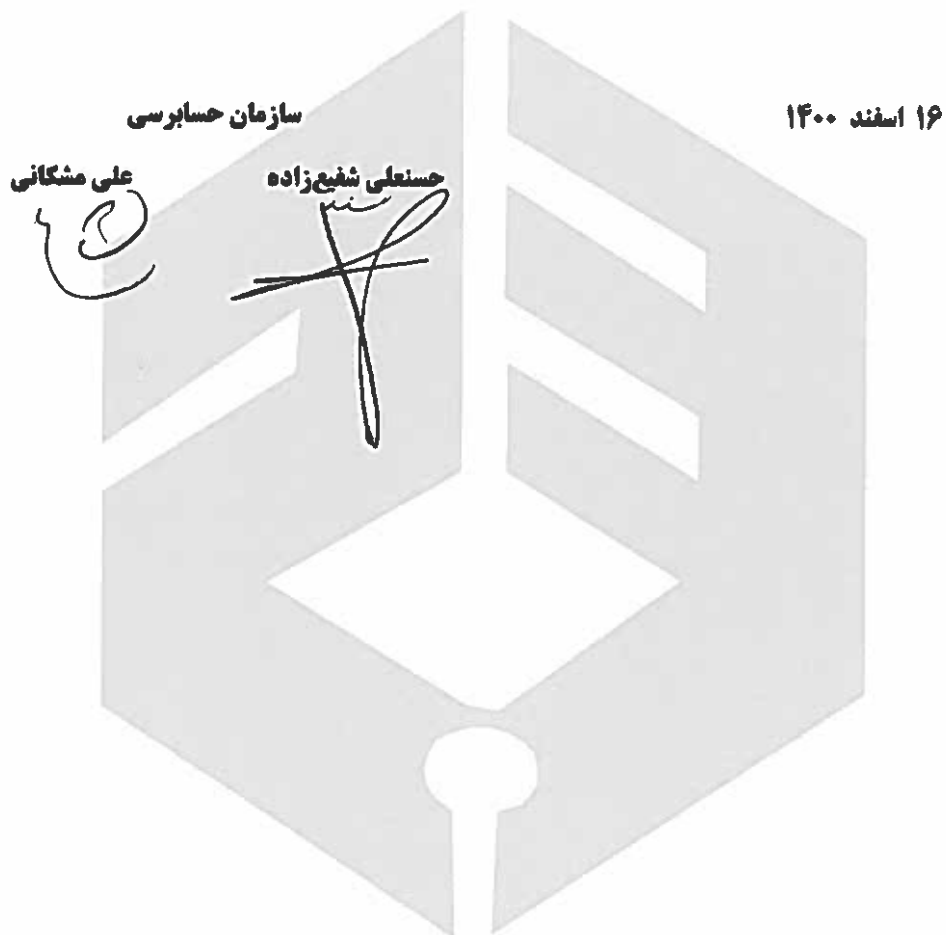
۱۳-۱ - مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.

۱۳-۲ - مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی قبل از پرداخت هر گونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت (لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۲۹۳ میلیون ریال کمک‌های بلاعوض به افراد خارج از شرکت و مبلغ ۲۶۳۵ میلیون ریال نیز به کارکنان پرداخت گردیده، لیکن طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ سقف کمک‌های بلاعوض مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است).

۱۳-۳ - مفاد مواد ۷ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته توسط هیأت مدیره و عدم حق رأی مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری‌ها.

۱۳-۴ - مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل‌ها و آیین‌نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۴۱

- الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
- صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت سود و زیان جامع تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
- ب - صورت های مالی اساسی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
- صورت سود و زیان
 - صورت سود و زیان جامع
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - صورت جریانهای نقدی
- ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به نایب هیأت مدیره شرکت رسیده است.
اعضای هیأت مدیره

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد غلامزاده	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	صادق چاپروندی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاون برنامه ریزی	علیرضا بیلاقی اشرفی	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و معاون اناری و منابع انسانی	قدرت رجیبی ساروئی	شرکت فند نیشابور (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاون بازرگانی	احمد هاشمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)



آدرس کارخانه: بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد، شرکت صنعتی بهپاک
تلفن: ۰۱۱-۳۴۵۲۶۳۱۰-۱۴
نمابر: ۰۱۱-۳۴۵۲۶۳۰۲
کدپستی: ۴۸۵۱۸۴۳۱۶۱
شماره ثبت: ۱۳۱۹۰
www.behpak.com

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید قندی، خیابان نیلوفر، خیابان سهند، خیابان عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۳۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۶۶۵۶۷
نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۳۹۲۴۰
کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۳۵۱۱
شناسنامه ملی: ۱۰۱۰۰۵۰۲۵۴۵
کد اقتصادی: ۳۳۹۶-۹۹۹۴-۴۱۱۱

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۲۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۲۴۶		سود ناخالص
(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۳)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۴۴	۸	سایر درآمدها
(۹۹)	۳۸	۹	سایر هزینه ها
۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵		سود عملیاتی
(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	۲۷	سال جاری
(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	۲۷	سال های قبل
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
			قابل انتساب به
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		مالکان شرکت اصلی
-	-		منافع فاقد حق کنترل
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
۲۰۱	۴۶۶		عملیاتی (ریال)
(۳۲)	۱۹۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۹	۶۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳	مازاد تجدیدارزیابی (زمین ها)
-	(۱۶۷)		تعدیل مازاد تجدیدارزیابی (زمین ها)
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸		سود جامع سال مالی
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸		قابل انتساب به مالکان اصلی
-	-		منافع فاقد حق کنترل
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸		

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

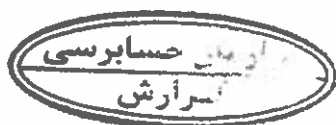
شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۲,۸۰۰,۸۶۱	۲,۰۵۰,۷۰۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۴۲	۴,۵۲۲	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۷۳,۱۵۰	۱,۷۴۹,۴۴۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۳,۰۷۸,۸۵۳</u>	<u>۴,۸۰۴,۶۶۶</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۱۳,۴۱۴	۱,۱۸۳,۴۹۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۶۳۵,۴۲۱	۸۰۹,۱۹۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۰,۶۶۷	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴,۳۴۵	۴۱۳	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۸,۵۲۴	۵۴۲,۲۶۵	۲۰ موجودی نقد
<u>۲,۸۶۱,۳۹۱</u>	<u>۳,۶۲۳,۷۸۱</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵,۹۴۰,۲۴۴</u>	<u>۸,۴۲۸,۴۴۷</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۷,۹۱۱	۲۳ صرف سهام خزانه
۵۴,۵۰۷	۱۵۶,۷۷۵	۲۲ اندوخته قانونی
۸	۸	سایر اندوخته ها
-	(۸۲,۰۰۰)	۲۳ سهام خزانه
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸۶۴,۱۵۰	۲,۶۰۷,۲۵۷	سود انباشته
<u>۴,۰۱۷,۸۳۲</u>	<u>۵,۷۸۶,۹۵۱</u>	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۴۶۲	۴۶۲	۲۱-۱ منافع فاقد حق کنترل
<u>۴,۰۱۸,۲۹۴</u>	<u>۵,۷۸۷,۴۱۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۱۳۷,۲۵۲	۲۱۹,۴۴۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۳۷,۲۵۲</u>	<u>۲۱۹,۴۴۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶۵,۹۶۰	۱,۵۶۶,۳۶۱	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۲,۹۸۳	۳۳۱,۱۵۱	۲۷ مالیات پرداختنی
۵۱,۲۳۰	۵۲,۳۹۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۷۷۶,۵۷۹	۳۳۹,۸۴۹	۲۵ تسهیلات مالی
۳۵۷,۹۳۶	۱۳۱,۸۳۲	۲۹ پیش دریافت ها
<u>۱,۷۸۴,۶۹۸</u>	<u>۲,۴۲۱,۵۸۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱,۹۲۱,۹۵۰</u>	<u>۲,۶۴۱,۰۳۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۵,۹۴۰,۲۴۴</u>	<u>۸,۴۲۸,۴۴۷</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	مبالغ فاقه حق کنترل	قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹۴۱۲۳	۴۶۲	۱۰۹۳۶۶۰	-	۵۳۹,۱۴۵	-	۸	۵۲,۵۰۷	-	۵۰۰,۰۰۰
۵۳۵,۰۰۵	-	۵۳۵,۰۰۵	-	۵۳۵,۰۰۵	-	-	-	-	-
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۲,۵۹۹,۱۶۷	۲,۵۹۹,۱۶۷	۵۳۵,۰۰۵	-	-	-	-	-
۳,۱۳۴,۱۷۲	-	۳,۱۳۴,۱۷۲	۲,۵۹۹,۱۶۷	(۲۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	۵۰۰,۰۰۰
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	۸۶۴,۱۵۰	-	۸	۵۴,۵۰۷	-	-
۴,۰۱۸,۳۹۴	۴۶۲	۴,۰۱۷,۸۳۲	۲,۵۹۹,۱۶۷	۲,۰۴۵,۳۷۵	-	-	۱۰۳,۲۶۸	-	-
۲,۰۴۵,۳۷۵	-	۲,۰۴۵,۳۷۵	-	(۱۰۳,۲۶۸)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۳۰۰,۰۰۰)	-	(۱۶۶,۶۵۰)	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۶۵۰)	-	(۱۶۶,۶۵۰)	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-	-
۸۲,۶۵۰	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-	-	۷,۹۱۱	-
۷,۹۱۱	-	۷,۹۱۱	-	-	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۰۰۰
-	-	-	(۳,۵۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	(۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
۵,۷۸۷,۴۱۳	۴۶۲	۵,۷۸۶,۹۵۱	-	۲,۶۰۷,۲۵۷	(۸۴,۰۰۰)	۸	۱۵۶,۷۷۵	۷,۹۱۱	۳,۰۹۹,۰۰۰

مابدها و بدهای توفیقی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۱,۱۹۴	۱,۶۳۴,۰۸۶	۳۰
(۸۶,۴۸۷)	(۱۳۹,۳۸۶)	
۱,۳۸۴,۷۰۷	۱,۴۹۴,۷۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص 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
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
		پرداخت نقدی بابت تحمیل سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی)
		پرداخت های نقدی برای تحمیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		وجوه دریافتی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
		پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۲۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۲۴۶		سود ناخالص
(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۴۴	۸	سایر درآمدها
(۹۹)	۳۸	۹	سایر هزینه ها
۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵		سود عملیاتی
(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	۲۷	سال جاری
(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	۲۷	سال های قبل
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۰۲	۴۶۶		عملیاتی (ریال)
(۳۳)	۱۹۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۹	۶۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳	مازاد تجدیدارزیابی (زمین)
-	(۱۶۷)		تعدیل مازاد تجدیدارزیابی (زمین)
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود جامع سال

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۳۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۰۷,۷۰۱	۲,۸۰۰,۸۶۱
۱۴ دارایی های نامشهود	۲,۵۲۲	۲,۸۲۲
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۹۸۱,۲۲۸	۵۰۵,۱۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۰۳۶,۶۵۱	۳,۳۱۰,۸۲۸
دارایی های جاری		
۱۷ پیش پرداخت ها	۱,۱۸۲,۴۹۷	۳۱۲,۴۱۲
۱۸ موجودی مواد و کالا	۸۰۹,۱۹۳	۶۲۵,۴۳۱
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱,۲۴۰,۶۶۷
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱۳	۲۴,۲۴۵
۲۰ موجودی نقد	۵۴۲,۳۶۵	۶۴۸,۵۴۴
جمع دارایی های جاری	۳,۶۲۳,۷۸۱	۲,۸۶۱,۳۹۱
جمع دارایی ها	۸,۶۶۰,۴۳۲	۶,۱۷۲,۲۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۲,۰۹۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۳ صرف سهام خزانه	۷,۹۱۱	-
۲۲ اندوخته قانونی	۱۵۲,۲۶۸	۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۸	۸
۲۳ سهام خزانه	(۸۴,۰۰۰)	-
۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۲,۵۹۹,۱۶۷
سود انباشته	۲,۶۱۳,۸۹۶	۸۶۹,۷۸۹
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۸۸,۰۸۳	۴,۰۱۸,۹۶۴
بدهی های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۹,۴۴۷	۱۳۷,۲۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱۹,۴۴۷	۱۳۷,۲۵۲
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۹۷,۶۷۶	۶۹۷,۳۷۵
۲۷ مالیات پرداختنی	۳۳۱,۱۵۱	۱۳۲,۹۸۳
۲۸ سود سهام پرداختنی	۵۲,۲۹۴	۵۱,۲۳۰
۲۵ تسهیلات مالی	۳۴۹,۸۴۹	۷۷۶,۵۷۹
۲۹ پیش دریافت ها	۱۳۱,۸۲۲	۳۵۷,۹۴۶
جمع بدهی های جاری	۲,۶۵۲,۹۰۲	۲,۰۱۶,۰۱۳
جمع بدهی ها	۲,۸۷۲,۳۴۹	۲,۱۵۳,۲۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۶۶۰,۴۳۲	۶,۱۷۲,۲۲۹

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سهم خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرف سهم خزانة	سرمایة میلون ریال
۱۰۹۴,۷۹۲	۵۴۴,۷۸۴	-	-	۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	-
۳,۱۴۴,۱۷۳	۵۲۵,۰۰۵	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۱۸,۹۶۴	۸۶۹,۷۸۹	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۵,۳۷۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
-	(۱۰۲,۳۶۸)	-	-	-	۱۰۲,۳۶۸	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۶۵۰)	-	-	(۱۶۶,۶۵۰)	-	-	-	-
۸۲,۶۵۰	-	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-
۷,۹۱۱	-	-	-	-	-	۷,۹۱۱	-
-	-	(۲,۵۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۰۰۰
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	-	-	-	-
۵,۷۸۸,۰۸۳	۲,۶۱۲,۸۹۶	-	(۸۴,۰۰۰)	۸	۱۵۲,۳۶۸	۷,۹۱۱	۳,۰۹۹,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود (زیان) جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص در سال ۱۴۰۰

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۹,۳۸۶)	(۸۶,۴۸۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۹۴,۷۰۰	۱,۳۸۴,۷۰۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۴۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷۹,۹۴۰)	(۴۴,۲۲۷)
دریافت نقدی برای حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۳۱,۸۰۱	-
پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی)	(۱,۵۱۰,۱۹۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲۶,۴۳۵
دریافت نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	(۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۱	۵۴۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۶۰,۸۵۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵۹,۷۵۳)	۵۳,۹۳۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۳۴,۹۴۷	۱,۴۳۸,۶۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
وجوه دریافتی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)	۱۰۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۴۶,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۳۷۷,۰۰۱)	(۱,۸۷۳,۴۵۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰۶,۲۸۰)	(۲۶۱,۵۴۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۷۲,۹۴۵)	(۱۶۵,۵۱۵)
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۱,۰۰۰)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۴۱,۲۲۶)	(۹۵۰,۵۲۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۶,۲۷۹)	۴۸۸,۱۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۴۸,۵۴۴	۱۶۰,۴۱۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۴۲,۲۶۵	۶۴۸,۵۴۴

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سازمان حسابرسی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۴۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی



سازمان حسابرسی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورت‌های مالی

مقدمه

۱ - صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شامل صورت‌های وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و صورت‌های سود و زیان، سود و زیان جامع، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان‌های نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورت‌های مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورت‌های مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه صورت‌های مالی است به گونه‌ای که این صورت‌ها، عاری از تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳ - مسئولیت این سازمان، اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این سازمان الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت در صورت‌های مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روش‌هایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورت‌های مالی است. انتخاب روش‌های حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورت‌های مالی، بستگی دارد.

برای ارزیابی این خطرها، کنترل‌های داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورت‌های مالی به منظور طراحی روش‌های حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورت‌های مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهارنظر نسبت به صورت‌های مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این سازمان مسئولیت دارد به عنوان بازرس قانونی، موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

اظهارنظر

۴ - به نظر این سازمان، صورت‌های مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریان‌های نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۵ الی ۷ زیر تعدیل نشده است:

۵ - با توجه به شرایط توصیف شده در یادداشت توضیحی ۲-۱-۱-۲۴، مبلغ ۲۷۷۶۹۶۳٫۲۷۷۶ دلار بدهی ارزی شرکت به یکی از فروشندگان خارجی، در تاریخ صورت وضعیت مالی با نرخ هر دلار ۴۲٫۰۰۰ ریال تسعیر شده و به مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال در صورتهای مالی منعکس گردیده است.

۶ - به شرح یادداشت توضیحی ۳-۲۷، اعتراض شرکت به برگ تشخیص مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ دوبار به هیات حل اختلاف مالیاتی ارجاع شده و در هیات دوم به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۸، نیز مشابه هیات قبلی، مطابق نظر اکثریت اعضای هیأت، به دلیل عدم رفع ابهامات وارده، پرونده شرکت به کارشناسی ارجاع شده است. با وجود این، شرکت در سال مالی مورد گزارش از این بابت مبلغ ۷۶ میلیارد ریال بدهی شناسایی نموده که قطعیت آن منوط به اعلام نظر نهایی سازمان امور مالیاتی است.

۷ - به شرح یادداشت توضیحی ۵-۱-۲۴، در سال مورد گزارش بابت واردات دانه سویا، با مجوز شرکت مورد گزارش مبلغ ۲۸۰٫۱۴۵٫۲۸۰ یورو توسط شرکت‌های گروه رهباریان به حساب یکی

از فروشندگان خارجی پرداخت شده که به علت عدم اجرای تعهدات، مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال ضمانت‌نامه دریافتی از فروشنده مزبور، ضبط گردیده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۸ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود.

در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرایند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۹ - به شرح یادداشت‌های توضیحی ۲-۱۶ و ۳-۱۶ که معاملات انجام شده با شرکت‌های گروه رهباریان در آن افشا گردیده، جمعاً مبلغ ۱۰,۷۱۲,۳۵۸ یورو (شامل مبلغ بند ۷ این گزارش) بابت خرید دانه سویا و کلزا به حساب شرکت‌های فوق (عمدتاً در شهریور ۱۴۰۰) منتقل شده، لیکن تا تاریخ این گزارش کالای آن دریافت نگردیده و علی‌رغم توافق مبنی بر برگشت بخشی از وجوه، مبلغی از این بابت برگشت نشده است. مضافاً مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال علی‌الحساب پرداختی موضوع یادداشت ۲-۱۶ که بابت شرایط اشاره شده در آن یادداشت (تضمین پرداخت وجه به فروشنده خارجی توسط شرکت، پس از تخلیه کالا) پرداخت گردیده و مقرر بوده حداکثر ظرف ۲۰ روز پس از دریافت وجه توسط فروشنده خارجی به شرکت مورد گزارش برگشت شود، علی‌رغم پیش‌پرداخت‌های ارزی فوق، بطور کامل برگشت نشده (توضیح اینکه در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ مبلغ ۲۱۲ میلیارد ریال وصول شده) و اقدام مؤثری جهت برگشت آن و اخذ جریمه تأخیر و همچنین خسارت کسری کالای تحویلی به میزان ۱۹۰۷ تن دانه سویا که طبق صورت‌جلسه مورخ ۱۴۰۰/۹/۳۰ با گروه فوق، مبلغ ۲۸,۶۵۷ میلیون ریال توافق شده، لیکن طبق الحاقیه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ به مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال کاهش یافته، به عمل نیامده است. در رابطه با موارد فوق، توجیهات لازم به این سازمان ارائه نگردیده است.

۱۰ - موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر است:

۱۰-۱ - مفاد مواد ۱۱۴ و ۱۱۵ در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت.

۱۰-۲ - پی گیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ فروردین ۱۴۰۰ صاحبان سهام، در رابطه با مورد مندرج در بند ۱-۱۰ این گزارش و همچنین موارد زیر به نتیجه نرسیده است:

الف - اقدامات لازم جهت تعیین تکلیف بدهی به شرکت فروشنده خارجی با رعایت صرفه و صلاح شرکت (موضوع بند ۵ گزارش).

ب - بررسی کامل قراردادهای منعقد شده با شرکت های گروه رهباریان (موضوع یادداشت های ۲-۱۶ و ۳-۱۶) و با کسب نظر از معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر، اقدامات لازم جهت احقاق حقوق شرکت از طریق مبادی ذیربط یا مراجع قانونی و در موارد آتی پیش بینی ریسک خریدهای خارجی و انتقالات ارزی و تأیید کلیه قراردادها توسط معاونت حقوقی توسعه صنایع بهشهر.

پ - رعایت کامل ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

ت - بازنگری آیین نامه های شرکت و نهایی نمودن آن با کسب نظر معاونت حقوقی شرکت توسعه صنایع بهشهر ظرف یک ماه.

ث - مدیریت بهینه منابع نقد شرکت (توضیح اینکه در شش ماهه دوم سال مالی مورد گزارش حدود مبلغ ۴۲۸ میلیارد ریال وجه نقد شرکت سپرده گذاری نشده و فاقد سود بوده است).

ج - پی گیری های لازم جهت انتقال نماد شرکت از فرابورس به بورس.

۱۱ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، به استثنای علی الحساب دریافتی از توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال و ارائه خدمات بیمه ای توسط شرکت بیمه نوین، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره شرکت رعایت شده، لیکن مدیر ذینفع نیز در رأی گیری شرکت داشته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور (به جز تأخیر در وصول طلب از شرکت به پخش) با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۲ - گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۳ - ضوابط و مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار به شرح زیر رعایت نشده است:

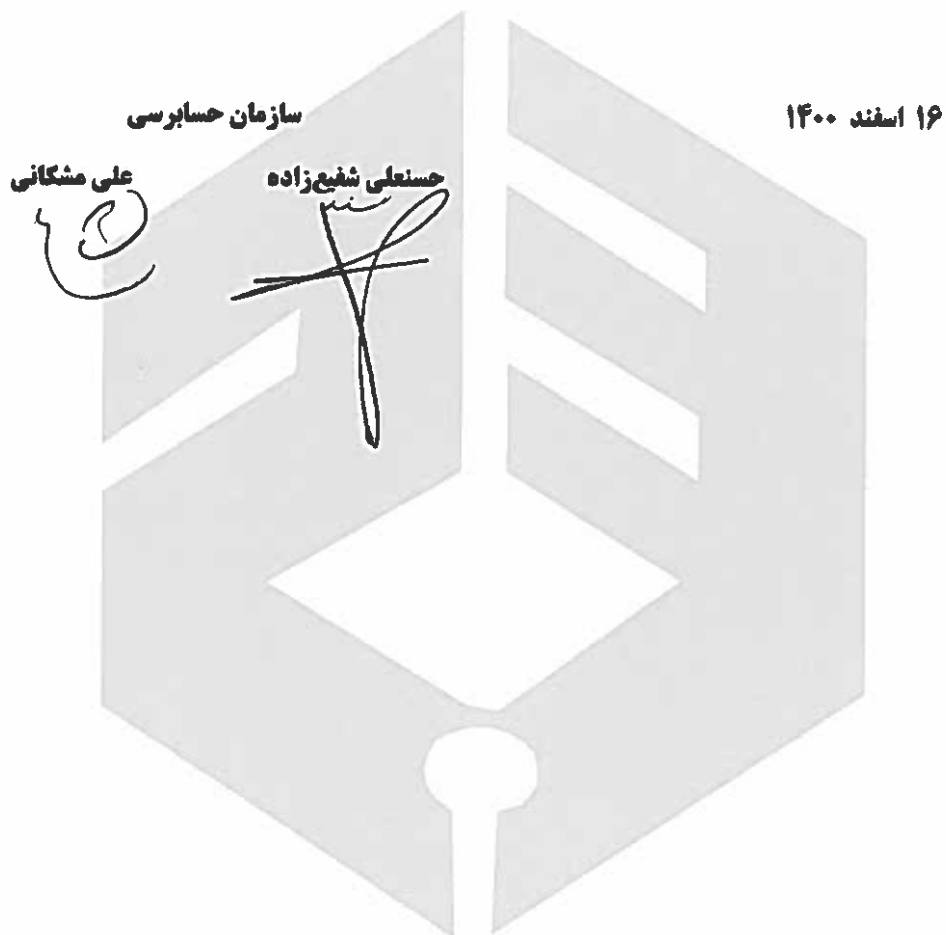
۱۳-۱ - مفاد تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان بورس در خصوص تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره بلافاصله پس از برگزاری جلسه هیئت مدیره.

۱۳-۲ - مفاد ماده ۱۹ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در فرابورس ایران در خصوص اخذ مصوبه مجمع عمومی قبل از پرداخت هر گونه کمک بلاعوض به اشخاص خارج از شرکت (لازم به ذکر است طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۴۲۹۳ میلیون ریال کمک‌های بلاعوض به افراد خارج از شرکت و مبلغ ۲۶۳۵ میلیون ریال نیز به کارکنان پرداخت گردیده، لیکن طبق مصوبه مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۰/۱۱/۳۰ سقف کمک‌های بلاعوض مبلغ ۳۰۰۰ میلیون ریال تعیین شده است).

۱۳-۳ - مفاد مواد ۷ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشای اطلاعات و تصویب معاملات اشخاص وابسته در خصوص تصویب معاملات با اشخاص وابسته و سایر اشخاص وابسته توسط هیأت مدیره و عدم حق رأی مدیر ذینفع در تصمیم‌گیری‌ها.

۱۳-۴ - مفاد ماده ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷ در خصوص درج حقوق و مزایای مدیران اصلی در گزارش تفسیری مدیریت و پایگاه اینترنتی شرکت.

۱۴ - در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و دستورالعمل‌ها و آیین‌نامه اجرایی مرتبط در چارچوب چک‌لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.



سازمان حسابرسی

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

تاریخ:
شماره:
پیوست:

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه
۲
۳
۴
۵
۶
۷
۸
۹
۱۰
۱۱
۱۲-۴۱

- الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
- صورت سود و زیان تلفیقی
 - صورت سود و زیان جامع تلفیقی
 - صورت وضعیت مالی تلفیقی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
 - صورت جریانهای نقدی تلفیقی
- ب - صورت های مالی اساسی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
- صورت سود و زیان
 - صورت سود و زیان جامع
 - صورت وضعیت مالی
 - صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 - صورت جریانهای نقدی
- ج - یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۲۵ به نایب هیأت مدیره شرکت رسیده است.
اعضای هیأت مدیره

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	رئیس هیأت مدیره (غیر موظف)	محمد غلامزاده	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	صادق چاپروندی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاون برنامه ریزی	علیرضا بیلاقی اشرفی	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره و معاون اناری و منابع انسانی	قدرت رجیبی ساروئی	شرکت فند نیشابور (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره و معاون بازرگانی	احمد هاشمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)



آدرس کارخانه: بهشهر، بلوار شهید هاشمی نژاد، شرکت صنعتی بهپاک
تلفن: ۰۱۱-۳۴۵۲۶۳۱۰-۱۴
نمابر: ۰۱۱-۳۴۵۲۶۳۰۲
کدپستی: ۴۸۵۱۸۴۳۱۶۱
شماره ثبت: ۱۳۱۹۰
info@bepak.com

آدرس دفتر مرکزی: تهران، خیابان شهید قندی، خیابان نیلوفر، خیابان سهند، خیابان عبدالله متحیری (شاهین)، پلاک ۳۰
تلفن: ۰۲۱-۸۸۷۶۶۵۶۷
نمابر: ۰۲۱-۸۸۵۳۹۲۴۰
کدپستی: ۱۵۵۹۸۴۳۵۱۱
شناسنامه ملی: ۱۰۱۰۰۵۰۲۵۴۵
کد اقتصادی: ۳۳۹۶-۹۹۹۴-۴۱۱۱

سازمان حسابرسی
گزارش

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵
(۳,۶۲۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۶
۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۲۴۶	
(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۳)	۷
۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۴۴	۸
(۹۹)	۳۸	۹
۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵	
(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	۱۰
۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲	۱۱
۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰	
(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	۲۷
(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	۲۷
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	
-	-	
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	
۲۰۱	۴۶۶	
(۳۲)	۱۹۷	
۱۶۹	۶۶۳	۱۲

سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت
عملیاتی (ریال)
غیر عملیاتی (ریال)
سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت سود و زیان جامع تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳
-	(۱۶۷)	
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸	
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸	
-	-	
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۲۰۸	

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

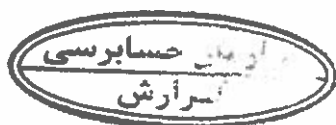
شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارائی های غیر جاری
۲,۸۰۰,۸۶۱	۲,۰۵۰,۷۰۱	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴,۸۴۲	۴,۵۲۲	۱۴ دارایی های نامشهود
۲۷۳,۱۵۰	۱,۷۴۹,۴۴۳	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
<u>۳,۰۷۸,۸۵۳</u>	<u>۴,۸۰۴,۶۶۶</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۳۱۳,۴۱۴	۱,۱۸۳,۴۹۷	۱۷ پیش پرداخت ها
۶۳۵,۴۲۱	۸۰۹,۱۹۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۱,۲۴۰,۶۶۷	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۳۴,۳۴۵	۴۱۳	۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۴۸,۵۲۴	۵۴۲,۲۶۵	۲۰ موجودی نقد
<u>۲,۸۶۱,۳۹۱</u>	<u>۳,۶۲۳,۷۸۱</u>	جمع دارایی های جاری
<u>۵,۹۴۰,۲۴۴</u>	<u>۸,۴۲۸,۴۴۷</u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	۲۱ سرمایه
-	۷,۹۱۱	۲۳ صرف سهام خزانه
۵۴,۵۰۷	۱۵۶,۷۷۵	۲۲ اندوخته قانونی
۸	۸	سایر اندوخته ها
-	(۸۲,۰۰۰)	۲۳ سهام خزانه
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها
۸۶۴,۱۵۰	۲,۶۰۷,۲۵۷	سود انباشته
<u>۴,۰۱۷,۸۳۲</u>	<u>۵,۷۸۶,۹۵۱</u>	حقوق مالکانه قابل انساب به مالکان شرکت اصلی
۴۶۲	۴۶۲	۲۱-۱ منافع فاقد حق کنترل
<u>۴,۰۱۸,۲۹۴</u>	<u>۵,۷۸۷,۴۱۳</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی های غیر جاری
۱۳۷,۲۵۲	۲۱۹,۴۴۷	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۳۷,۲۵۲</u>	<u>۲۱۹,۴۴۷</u>	جمع بدهی های غیر جاری
		بدهی های جاری
۴۶۵,۹۶۰	۱,۵۶۶,۳۶۱	۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۳۲,۹۸۳	۳۳۱,۱۵۱	۲۷ مالیات پرداختنی
۵۱,۲۳۰	۵۲,۳۹۴	۲۸ سود سهام پرداختنی
۷۷۶,۵۷۹	۳۳۹,۸۴۹	۲۵ تسهیلات مالی
۳۵۷,۹۳۶	۱۳۱,۸۳۲	۲۹ پیش دریافت ها
<u>۱,۷۸۴,۶۹۸</u>	<u>۲,۴۲۱,۵۸۷</u>	جمع بدهی های جاری
<u>۱,۹۲۱,۹۵۰</u>	<u>۲,۶۴۱,۰۳۴</u>	جمع بدهی ها
<u>۵,۹۴۰,۲۴۴</u>	<u>۸,۴۲۸,۴۴۷</u>	جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت صنعتی بهایک (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلقینی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	مبالغ فاقه حق کنترل	قابل انحصار به مالکان شرکت اصلی	مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	سود انباشته	سهام خزانه	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانه	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۰۹۴۱۲۲	۴۶۲	۱۰۹۲۳۶۰	-	۵۳۹۱۴۵	-	۸	۵۲۰۵۰۷	-	۵۰۰۰۰۰
۵۳۵۰۰۵	-	۵۳۵۰۰۵	-	۵۳۵۰۰۵	-	-	-	-	-
۲۵۹۹۱۶۷	-	۲۵۹۹۱۶۷	۲۵۹۹۱۶۷	۵۳۵۰۰۵	-	-	-	-	-
۲۰۱۳۴۱۷۲	-	۲۰۱۳۴۱۷۲	۲۵۹۹۱۶۷	(۲۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	۵۰۰۰۰۰
(۲۰۰۰۰۰)	-	(۲۰۰۰۰۰)	-	۸۶۴۱۵۰	-	۸	۵۴۰۵۰۷	-	-
۴۰۱۸۰۲۹۴	۴۶۲	۴۰۱۷۰۸۳۲	۲۵۹۹۱۶۷	۲۰۴۵۳۷۵	-	-	۱۰۲۰۲۶۸	-	-
۲۰۴۵۳۷۵	-	۲۰۴۵۳۷۵	-	(۱۰۲۰۲۶۸)	-	-	-	-	-
-	-	-	-	(۲۰۰۰۰۰)	-	-	-	-	-
(۲۰۰۰۰۰)	-	(۲۰۰۰۰۰)	-	(۱۶۶۶۵۰)	-	-	-	-	-
(۱۶۶۶۵۰)	-	(۱۶۶۶۵۰)	-	۸۲۶۵۰	-	-	-	-	-
۸۲۶۵۰	-	۸۲۶۵۰	-	-	-	-	-	۷۰۹۱۱	-
۷۰۹۱۱	-	۷۰۹۱۱	-	-	-	-	-	-	۲۰۵۹۹۰۰۰
-	-	-	(۲۰۵۹۹۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	(۱۶۷)	-	-	-	-	-	-
۵۰۷۸۷۴۱۳	۴۶۲	۵۰۷۸۶۹۵۱	-	۲۶۰۷۰۲۵۷	(۸۴۰۰۰)	۸	۱۵۶۰۷۷۵	۷۰۹۱۱	۲۰۹۹۰۰۰

ماده ۱۴۰۰/۹/۳۰
 سود سهام مصوب
 مازاد در ۱۳۹۹/۹/۳۰
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 سایر الامم سود (زیان) جمعی پس از کسر مالیات
 سود خالص سال ۱۳۹۹
 تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی تلفیقی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۷۱,۱۹۴	۱,۶۳۴,۰۸۶	۳۰
(۸۶,۴۸۷)	(۱۳۹,۳۸۶)	
۱,۳۸۴,۷۰۷	۱,۴۹۴,۷۰۰	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
		پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
		جریان خالص 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
		دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلندمدت
		پرداخت نقدی بابت تحمیل سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی)
		پرداخت های نقدی برای تحمیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
		دریافت های نقدی حاصل از سود سهام
		دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
		جریان خالص ورود(خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
		جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی
		وجوه دریافتی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات و کاهش میزان سپرده ها
		پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات
		پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام
		پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه
		جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
		خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
		مانده موجودی نقد در ابتدای سال
		مانده موجودی نقد در پایان سال

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵	درآمدهای عملیاتی
(۳,۶۲۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۲۴۶		سود ناخالص
(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۲)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۴۴	۸	سایر درآمدها
(۹۹)	۳۸	۹	سایر هزینه ها
۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵		سود عملیاتی
(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	۱۰	هزینه های مالی
۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۲۳۲)	۲۷	سال جاری
(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	۲۷	سال های قبل
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲۰۲	۴۶۶		عملیاتی (ریال)
(۳۳)	۱۹۷		غیر عملیاتی (ریال)
۱۶۹	۶۶۳	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود خالص
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۱۳	مازاد تجدیدارزیابی (زمین)
-	(۱۶۷)		تعدیل مازاد تجدیدارزیابی (زمین)
۳,۱۲۴,۱۷۲	۲,۰۴۵,۳۷۵		سود جامع سال

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۰ آذر ۳۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
دارایی ها		
دارائی های غیر جاری		
۱۳ دارایی های ثابت مشهود	۳,۵۰۷,۷۰۱	۲,۸۰۰,۸۶۱
۱۴ دارایی های نامشهود	۲,۵۲۲	۲,۸۲۲
۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت	۱,۹۸۱,۲۲۸	۵۰۵,۱۳۵
جمع دارایی های غیر جاری	۵,۰۳۶,۶۵۱	۳,۳۱۰,۸۲۸
دارایی های جاری		
۱۷ پیش پرداخت ها	۱,۱۸۲,۴۹۷	۳۱۲,۴۱۲
۱۸ موجودی مواد و کالا	۸۰۹,۱۹۳	۶۲۵,۴۳۱
۱۶ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱,۲۴۰,۶۶۷
۱۹ سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲۱۳	۲۴,۲۴۵
۲۰ موجودی نقد	۵۴۲,۳۶۵	۶۴۸,۵۴۴
جمع دارایی های جاری	۳,۶۲۳,۷۸۱	۲,۸۶۱,۳۹۱
جمع دارایی ها	۸,۶۶۰,۴۳۲	۶,۱۷۲,۲۲۹
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۲۱ سرمایه	۲,۰۹۹,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰
۲۳ صرف سهام خزانه	۷,۹۱۱	-
۲۲ اندوخته قانونی	۱۵۲,۲۶۸	۵۰,۰۰۰
سایر اندوخته ها	۸	۸
۲۳ سهام خزانه	(۸۴,۰۰۰)	-
۱۳ مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها	-	۲,۵۹۹,۱۶۷
سود انباشته	۲,۶۱۳,۸۹۶	۸۶۹,۷۸۹
جمع حقوق مالکانه	۵,۷۸۸,۰۸۳	۴,۰۱۸,۹۶۴
بدهی های غیر جاری		
۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۲۱۹,۴۴۷	۱۳۷,۲۵۲
جمع بدهی های غیر جاری	۲۱۹,۴۴۷	۱۳۷,۲۵۲
بدهی های جاری		
۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱,۷۹۷,۶۷۶	۶۹۷,۳۷۵
۲۷ مالیات پرداختنی	۳۳۱,۱۵۱	۱۳۲,۹۸۳
۲۸ سود سهام پرداختنی	۵۲,۳۹۴	۵۱,۲۳۰
۲۵ تسهیلات مالی	۳۴۹,۸۴۹	۷۷۶,۵۷۹
۲۹ پیش دریافت ها	۱۳۱,۸۲۲	۳۵۷,۹۴۶
جمع بدهی های جاری	۲,۶۵۲,۹۰۲	۲,۰۱۶,۰۱۳
جمع بدهی ها	۲,۸۷۲,۳۴۹	۲,۱۵۳,۲۶۵
جمع حقوق مالکانه و بدهی ها	۸,۶۶۰,۴۳۲	۶,۱۷۲,۲۲۹

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت تغییرات در حقوق مالکانه
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود انباشته	سازاد تجدید ارزایی دارایی ها	سهم خزانة	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرف سهم خزانة	سرمایه میلون ریال
۱۰۹۴,۷۹۲	۵۴۴,۷۸۴	-	-	۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	-
۳,۱۴۴,۱۷۲	۵۲۵,۰۰۵	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
۴,۰۱۸,۹۶۴	۸۶۹,۷۸۹	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	۸	۵۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰
۲,۰۴۵,۳۷۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	-	-	-	-	-	-
-	(۱۰۲,۳۶۸)	-	-	-	۱۰۲,۳۶۸	-	-
(۳۰۰,۰۰۰)	(۳۰۰,۰۰۰)	-	-	-	-	-	-
(۱۶۶,۶۵۰)	-	-	(۱۶۶,۶۵۰)	-	-	-	-
۸۲,۶۵۰	-	-	۸۲,۶۵۰	-	-	-	-
۷,۹۱۱	-	-	-	-	-	۷,۹۱۱	-
-	-	(۲,۵۹۹,۰۰۰)	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۰۰۰
(۱۶۷)	-	(۱۶۷)	-	-	-	-	-
۵,۷۸۸,۰۸۳	۲,۶۱۲,۸۹۶	-	(۸۴,۰۰۰)	۸	۱۵۲,۳۶۸	۷,۹۱۱	۳,۰۹۹,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود (زیان) جامع پس از کسر مالیات

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص در سال ۱۴۰۰

اندوخته قانونی

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود حاصل از فروش سهام خزانة

افزایش سرمایه

تعدیلات

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	سال ۱۴۰۰ میلیون ریال	سال ۱۳۹۹ میلیون ریال
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی		
نقد حاصل از عملیات	۳۰	
پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد	(۱۳۹,۳۸۶)	(۸۶,۴۸۷)
جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی	۱,۴۹۴,۷۰۰	۱,۳۸۴,۷۰۷
جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری		
دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود	-	۴۱۰
پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود	(۲۷۹,۹۴۰)	(۴۴,۲۲۷)
دریافت نقدی برای حاصل از فروش سرمایه گذاری های بلند مدت	۶۳۱,۸۰۱	-
پرداخت نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت (سپرده های بانکی)	(۱,۵۱۰,۱۹۰)	-
دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	-	۲۶,۴۳۵
دریافت نقدی برای فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۹	(۷۵)
دریافت های نقدی حاصل از سود سهام	۱۱	۵۴۴
دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها	۱۱	۶۰,۸۵۲
جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری	(۹۵۹,۷۵۳)	۵۳,۹۳۹
جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی	۵۳۴,۹۴۷	۱,۴۳۸,۶۴۶
جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای تامین مالی		
وجوه دریافتی از شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده)	۱۰۰,۰۰۰	-
دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات	۱,۹۴۶,۰۰۰	۱,۳۵۰,۰۰۰
پرداختهای نقدی بابت اصل تسهیلات	(۲,۳۷۷,۰۰۱)	(۱,۸۷۳,۴۵۷)
پرداختهای نقدی بابت سود تسهیلات	(۲۰۶,۲۸۰)	(۲۶۱,۵۴۸)
پرداختهای نقدی بابت سود سهام	(۷۲,۹۴۵)	(۱۶۵,۵۱۵)
پرداخت نقدی برای خرید سهام خزانه	(۳۱,۰۰۰)	-
جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی	(۶۴۱,۲۲۶)	(۹۵۰,۵۲۰)
خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد	(۱۰۶,۲۷۹)	۴۸۸,۱۲۶
مانده موجودی نقد در ابتدای سال	۶۴۸,۵۴۴	۱۶۰,۴۱۸
مانده موجودی نقد در پایان سال	۵۴۲,۲۶۵	۶۴۸,۵۴۴

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

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

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) شرکت اصلی (شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۰۳۵۴۵) و شرکت های مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک و مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک می باشد. شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) در تاریخ ۱۳۴۷/۶/۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی نامه شماره ۸۲ مورخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی شهرستان بهشهر به ثبت رسید و متعاقباً بر اساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۴۷/۱۲/۱۸، مرکز اصلی شرکت به تهران منتقل گردیده و تحت شماره ۱۳۱۹۰ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۷۴/۳/۲۱ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در سال ۱۳۸۸ به دلیل عدم احراز معیارهای حضور که عمدتاً به دلیل زیان دهی شرکت در سنوات گذشته بوده است، سهام شرکت از فهرست شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار حذف گردید ولی مجدداً در تاریخ ۱۳۹۲/۰۷/۲۱ با شماره ۱۱۱۸۴ در فهرست شرکت های ثبت شده نزد سازمان بورس درج گردید و نماد این شرکت در تاریخ ۱۳۹۳/۰۱/۲۵ در بازار توافقی فرابورس باز و از آن تاریخ به بعد معاملات سهام در بازار مذکور انجام شد.

لازم به ذکر می باشد پیرو نامه شماره ۹۵/۲/۵۷۶۹۰ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۶ فرابورس، عرضه اولیه سهام شرکت در بازار دوم فرابورس ایران از تاریخ ۱۳۹۵/۱۱/۱۷ انجام پذیرفت. در تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۰۶ سهام شرکت از بازار دوم به بازار اول منتقل شده است. شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و کنترل کننده نهایی، بانک ملی ایران می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت تهران، خیابان شهید بهشتی، خیابان سهوردی شمالی، خیابان هویزه، خیابان سهند، کوچه متحیری پلاک ۳۰ و محل فعالیت اصلی آن (کارخانه) در استان مازندران شهرستان بهشهر واقع شده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از تأسیس و بهره برداری از کارخانجات پنبه پاک کنی، روغنکشی و پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و همچنین کارهای تولیدی، بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هرگونه عملیات و معاملاتی که به صورت مستقیم یا غیر مستقیم مرتبط با موضوع شرکت می باشد.

۱-۲-۱- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۵ عملیات شرکت های فرعی شامل نیروی انسانی و کلیه دارایی ها و بدهی ها به ارزش دفتری در تاریخ ۱۳۹۴/۱۰/۰۱ به شرکت اصلی انتقال یافته است و آنها فعالیتی ندارند.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت اصلی را به عهده دارند طی سال مالی به شرح ذیل بوده است.

	سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
کارکنان دائم	۶۷	۵۶
کارکنان قراردادی و موقت	۳۵۵	۳۶۶
کارکنان شرکت های خدماتی	۴۲۲	۴۲۲
	۹۸	۱۴۷
	۵۲۰	۵۶۹

۱-۳-۱- در سال مالی مورد گزارش تعداد ۱۱ نفر از کارکنان (۳ نفر رسمی و ۸ نفر قراردادی) بازنشسته شده اند و از کارکنان قراردادی شامل یک نفر با خرید، دو نفر فوتی، ۲ نفر استعفا، یک نفر اخراجی و ۷ نفر قرارداد آنان به پایان رسیده است. علت افزایش پرسنل شرکت خدماتی عمدتاً بابت بهره برداری از خط پروتئین ساز وینگر ۶ و ۷ تولید پروتئین سویا بر اساس مجوز شماره ۹۸۷۴-۹۹ مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۰۵ شرکت توسعه صنایع بهشهر می باشد.

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

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده :

۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان " مالیات بردرآمد"

به کارگیری استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان مالیات بردرآمد اثر با اهمیتی بر شرکت ندارد.

۲-۲- آثار با اهمیت ناشی از اجرای استاندارد حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز بازم الاجرا نیستند:

۲-۲-۱- ۱۳۹۸ استانداردهای حسابداری زیر به تصویب یا مورد تجدید نظر قرار گرفته است:

استاندارد حسابداری ۱۸ صورتهای مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکتهای خاص و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را درخصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه گذاری در واحد های تجاری فرعی، مشارکت های خاص و واحد های تجاری وابسته، تهیه صورت های مالی جداگانه توسط واحد های تجاری، نحوه حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته و تعیین الزامات پیکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه گذاری در واحد های تجاری وابسته، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت های مالی مجموعه و در نهایت افشای اطلاعاتی که استفاده کنندگان صورت های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحد های دیگر و ریسک های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی واحد تجاری دیگر، تعیین کرده است. این استانداردها از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا هستند.

۲-۲-۳- استاندارد حسابداری ۴۲ با عنوان " اندازه گیری ارزش منصفانه "، این استاندارد تعریف و چارچوب اندازه گیری ارزش منصفانه و نحوه افشا در باره آن را تعیین و الزامی می کند .

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده و در موارد زیر از ارزش های جاری استفاده شده است .

۱- زمین بر مبنای روش تجدید ارزیابی دارایی (یادداشت ۶-۱۲)

۳-۲- مبانی تلفیقی

۳-۲-۱- صورتهای مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت های مالی شرکت اصلی و شرکت های فرعی آن پس از حذف معاملات و مانده حساب های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است .

۳-۲-۲- سال مالی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) و شرکت های فرعی از یکم ماه دی هر سال آغاز می شود و در روز سی ام ماه آذر سال بعد به پایان می رسد .

۳-۲-۳- صورت های مالی تلفیقی با استفاده از رویه های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند ، تهیه می شود.

۳-۳- درآمد عملیاتی

در آمد 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.

۳-۳-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می شود .

۳-۳-۲- درآمد ارائه خدمات ، در زمان ارائه خدمات ، شناسایی می گردد .

۳-۴- تسعیر ارز

۳-۴-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است :

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نوع تسعیر	نرخ پایه - ریال	دلیل استفاده از نرخ
حسابهای پرداختی ارزی	یورو	بانک مرکزی	۵۱۵۰۹	دسترس بودن طبق ضوابط ارزی
موجودی نقد	دلار	بانک مرکزی	۳۱۰۰۰ و ۳۲۰۰۰	دسترس بودن طبق ضوابط ارزی
حسابهای دریافتی	دلار	بانک مرکزی	۳۲۰۰۰	دسترس بودن طبق ضوابط ارزی

۳-۴-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود :

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود .

ب- در سایر موارد ، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود .

۳-۵- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۶- مالیات بر درآمد

۳-۶-۱- 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 .

۳-۶-۲- مالیات انتقالی ، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه

می شود . در پایان دوره هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی ، متحمل بودن وجوه سود مشمول مالیات در آینده

قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود

چنین کاهش ، در صورت برگشت داده می شود که وجوه سود مشمول مالیات به میزان کافی ، محتمل باشد.

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

۳-۷- دارایی های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی های ثابت مشهود، به استثنای مورد مندرج در یادداشت ۱-۳-۱ بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بیدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب پیوند وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقی مانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگه داری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملگرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۳-۷-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بخشنامه شماره ۲۰۰/۹۵/۷۸ مورخ ۱۳۹۵/۱۱/۰۵ و ۲۰۰/۹۶/۱۷۴ مورخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۸ سازمان امور مالیاتی و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۲۰و۵ ساله	مستقیم
تاسیسات	۱۰ساله	مستقیم
ماشین آلات و تجهیزات	۱۰ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ساله	مستقیم
اثاثه و منسوبات	۶ساله	مستقیم
ابزار آلات	۴ساله	مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحمیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۷-۴- استهلاک دارایی های تجدید ارزیابی شده با توجه به مبلغ دفتری جدید (پس از تجدید ارزیابی) طی عمر مفید باقیمانده محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۳-۸- مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها

۳-۸-۱- افزایش مبلغ دفتری یک دارایی ثابت مشهود در نتیجه تجدید ارزیابی آن (درآمد غیرعملیاتی تحقق یافته ناشی از تجدید ارزیابی) مستقیماً تحت عنوان مازاد تجدید ارزیابی دارایی ها ثبت و در صورت وضعیت مالی به عنوان بخشی از حقوق مالکانه طبقه بندی می شود و در صورت سود و زیان جامع انعکاس می یابد. تجدید ارزیابی انجام شده در راستای قانون بوده (ماده ۱۴ قانون حداکثر استفاده از توان تولیدی و خدماتی کشور و حمایت از کالای ایرانی) و به سرمایه منتقل شده است.

۳-۹- دارایی های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و 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.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
نرم افزار	۵ساله	مستقیم

۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می شود. در صورتیکه مبلغ آن کمتر باشد به عنوان زیان کاهش ارزش دارایی بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

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 می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

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 می شود، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) است، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می شود مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

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

۱۱-۳- موجودی مواد و کالا

۱۱-۳-۱ موجودی مواد و کالا به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه های اقلام مشابه اندازه گیری می شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می شود. بهای تمام شده موجودی ها با بکارگیری روش های زیر تعیین می شود.

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

۱۲-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند 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 گونه ای انکار پذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هر گاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۱۲-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.

۱۳-۳- سهام خزانه

۱-۱۳-۳- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود.

در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۲-۱۳-۳- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه میلی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب "صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۱۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب "صرف سهام خزانه" به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان "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 می شود.

۴-۱۳-۳- هر گاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۱۴-۳- سرمایه گذاری ها

شرکت	تلفیقی گروه	
اندازه گیری		
سرمایه گذاری های بلندمدت		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هریک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری جاری		
سرمایه گذاری های سریع معامله	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت درآمد		
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

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

۱-۴- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلندمدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفوی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

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

۵-درآمدهای عملیاتی

سرفصل مزبور تماما^۱ مربوط به شرکت اصلی ، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
					فروش خالص داخلی
۱,۵۷۳,۵۰۲	۳۰,۳۳۰	۲,۲۶۹,۲۱۷	۳۴,۷۷۲	۵-۲	پروتئین پاکتی
۵۷۲,۷۱۸	۱۲,۹۸۹	۱,۱۸۷,۱۷۲	۱۶,۳۱۳		روغن سویا
۸۰۷,۳۵۷	۲۹,۷۵۶	۹۶۱,۳۰۹	۲۴,۵۷۹	۵-۳	کنجاله سویا
۷۸۱,۲۴۱	۱۰,۳۰۵	۹۳۹,۸۷۸	۶,۷۷۷	۵-۴	پروتئین بسته بندی
۶۷,۰۰۷	۲,۸۳۳	۱۳۱,۵۵۶	۳,۶۰۲		پوسته سویا
-	-	۲۰۴,۴۲۶	۵,۳۸۹		دانه کلزا
۱۳,۹۱۷	۹۹	۸۹,۸۸۰	۶۴۲		دانه سویا
۳۳,۸۸۴	۲۵۵	۶۲,۴۹۵	۳۵۱		لسیتین
۵,۴۹۶	۱۶۵	۱۶,۳۰۵	۱۹۳		اسید چرب
۸۱,۵۵۸	۱,۴۸۲	۸,۱۲۲	۹۰	۵-۳	روغن آفتابگردان وارداتی
۲۳,۷۸۸	۵۳۸	۲,۹۰۷	۵۰		آرد پروتئین و بلغور
۸۵,۹۲۱	۳,۶۲۶	-	-	۵-۳	کنجاله سویا وارداتی
۲۸,۹۶۳	۲,۱۶۱	-	-	۵-۳	دانه جو وارداتی
۴,۰۷۷,۳۵۲	۹۴,۵۴۰	۶,۸۶۵,۳۷۷	۹۲,۷۵۸		
۴۴۶,۷۰۷	۱۸۲,۸۲۴	۲۲۴,۵۳۸	۶۹,۲۲۳	۵-۵	درآمدهای ارائه خدمات
۴,۵۲۴,۰۵۹	۲۷۷,۳۶۴	۷,۰۸۹,۸۱۵	۱۶۱,۹۸۱		

۵-۱- تعیین نرخ فروش تمامی محصولات شرکت، با سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان می باشد.

۵-۲- علت افزایش فروش پروتئین پاکتی عمدتا^۱ ناشی از افزایش ظرفیت خطوط پروتئین سویا و افزایش نرخ می باشد. لازم به ذکر ۳۶۰۱ تن به مبلغ ۲۴۹,۱۲۵ میلیون ریال فروش پروتئین پاکتی مربوط به نرمة پروتئین (نرمة اسکرینر) می باشد. که محصول مزبور جزء کالاهای بند (ج) ابلاغیه شماره ۶۰/۱۵۱۷۸۰ مورخ ۱۳۹۷/۰۶/۱۰ وزیر صنعت ، معدن و تجارت بوده و تعیین قیمت آن نیز با رعایت ضوابط قیمت گذاری سازمان حمایت ، به واحدهای تولیدی واگذار گردیده است که در همین راستا فروش با نرخ مصوب پروتئین خوراکی صورت گرفته است .

۵-۳- علت کاهش مقدار فروش کنجاله سویا، کنجاله سویا وارداتی ، روغن خام آفتابگردان وارداتی و جو وارداتی نسبت به دوره مشابه ناشی از کاهش واردات به علت تحریم بین المللی می باشد.

۵-۴- کاهش مقدار فروش پروتئین بسته بندی به علت شرایط و تقاضای بازار می باشد که از پروتئین بسته بندی به سمت پروتئین پاکتی سوق داده شده است

۵-۵-درآمد ارائه خدمات

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۶,۷۰۷	۲۲۴,۵۳۸	خدمات کارمزدی دانه سویا/کلزا

۵-۵-۱- کاهش خدمات کارمزدی ناشی از کاهش واردات بدلیل تحریم اقتصادی و استفاده از ظرفیت موجود کارخانه بوده است. مبلغ ۴۲,۶۰۴ میلیون ریال از درآمدهای مزبور مربوط به ارائه خدمات به شرکت مارگارین (شرکتهای همگروه) می باشد.

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

۵-۶- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰				
	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	سود ناخالص	بهای تمام شده	
		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
					فروش خالص
۲۵	۳۲	۱,۰۵۱,۲۷۳	۲,۲۱۷,۹۴۴	۳,۲۶۹,۲۱۷	پروتئین ریز و درشت
۶	۲۲	۲۱۱,۰۵۳	۷۵۰,۲۵۶	۹۶۱,۳۰۹	کنجاله سویا
۳۰	۳۴	۳۱۷,۹۱۸	۶۱۱,۹۶۰	۹۲۹,۸۷۸	پروتئین بسته بندی
۷	۲۳	۲۷۵,۳۲۷	۹۱۱,۸۳۵	۱,۱۸۷,۱۷۲	روغن سویا
۱۳	۴۹	۴۳,۹۰۱	۴۵,۹۷۹	۸۹,۸۸۰	دانه سویا داخلی
۳۴	۴۰	۱,۹۶۸	۲,۹۳۹	۴,۹۰۷	آرد پروتئین و بلغور
۴	۷	۴,۱۵۴	۵۸,۳۴۱	۶۲,۴۹۵	لسیتین
۲۴	۴۰	۳,۲۵۷	۴,۸۶۵	۸,۱۲۲	روغن آفتابگردان وارداتی
	۲	۳۲۲	۱۵,۹۸۳	۱۶,۳۰۵	اسید چرب
	۷	۱۴,۵۴۶	۱۸۹,۸۹۰	۲۰۴,۴۳۶	دانه کلزا
۴	۴	۵,۶۱۱	۱۲۵,۹۴۵	۱۳۱,۵۵۶	پوسته سویا
۱۹	۲۸	۱,۹۲۹,۳۳۸	۴,۹۲۵,۹۳۷	۶,۸۶۵,۲۷۷	
					ارائه خدمات
۳۲	۳	۶,۹۰۶	۲۱۷,۶۳۲	۲۲۴,۵۳۸	خدمات کارمزدی
۲۰	۲۷	۱,۹۳۶,۲۴۴	۵,۱۵۳,۵۶۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	

۵-۶-۱- علت افزایش درصد سود پروتئین ریز و درشت نسبت به سال قبل، ناشی از افزایش نرخ محصولات پروتئین توسط سازمان

حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۱ می باشد

۵-۶-۲- علت کاهش حاشیه سود ناشی از خدمات کارمزدی بابت افزایش نرخ حلال مصرفی (نرخ هر لیتر حلال در سال قبل ۱۲۰,۰۰۰ ریال به ۳۰۰,۰۰۰ ریال افزایش یافته) و افزایش قیمت قطعات می باشد.

۵-۶-۳- فروش به اشخاص وابسته و جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده آن به شرح زیر است و مابقی فروش مربوط به سایر اشخاص می باشد:

نام شرکت	درآمد عملیاتی	بهای تمام شده	سود ناخالص
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت به پخش (مشتری پروتئین)	۷۶۱,۸۸۵	۵۰۹,۵۶۸	۲۵۲,۳۱۷
شرکت مارگارین	۴۲,۶۰۴	۳۹,۶۷۹	۲,۹۲۵
	۸۰۴,۴۸۹	۵۴۹,۲۴۷	۲۵۵,۲۴۲

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

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی تماما^۱ مربوط به شرکت اصلی است .

یادداشت	۱۳۹۹			۱۴۰۰		
	فروش	ارائه خدمات	جمع	فروش	ارائه خدمات	جمع
مواد مستقیم مصرفی	۲,۳۹۶,۳۱۱	-	۲,۳۹۶,۳۱۱	۲,۳۹۶,۳۱۱	-	۲,۳۹۶,۳۱۱
دستمزد مستقیم	۱۹۷,۶۲۳	۳۹,۱۰۸	۲۳۶,۷۳۱	۲۵۸,۷۳۱	۱۳۵,۳۰۴	۳۹۴,۰۳۵
سربار ساخت :						
دستمزد غیر مستقیم	۴۸۲,۱۲۷	۸۷,۷۸۵	۵۶۹,۹۱۲	۵۰۰,۱۰۶	۲۱۹,۲۱۴	۷۱۹,۳۲۰
مواد غیر مستقیم-حلال	۶۲,۳۷۵	۷۲,۳۹۵	۱۳۴,۷۷۰	۱۳۴,۶۴۰	۲۴,۵۲۸	۱۵۹,۱۶۸
استهلاک	۲۵,۷۹۰	۶,۴۰۹	۳۲,۱۹۹	۲۸,۹۷۷	۱۰,۹۷۲	۳۹,۹۴۹
تعمیر و نگهداری	۹۵,۰۶۰	۱۴,۳۰۹	۱۰۹,۳۶۹	۱۱۴,۵۳۶	۴۶,۳۱۶	۱۶۰,۸۵۲
برق و سوخت	۴۸,۹۳۶	۲۲,۴۳۶	۷۱,۳۷۲	۶۲,۷۶۲	۲۷,۰۳۱	۸۹,۷۹۳
لوازم مصرفی	۴۱۱,۱۲۱	۲۲,۱۵۷	۴۳۳,۲۷۸	۴۲۲,۶۲۴	۲۴۶,۹۳۷	۶۶۹,۵۶۱
تخلیه و بارگیری	۸۷,۶۱۱	۸,۳۶۵	۹۵,۹۷۶	۱۰۹,۶۱۳	۳۷,۴۱۲	۱۴۷,۰۲۵
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد سربار تولید)	۳۹,۷۲۶	۸,۹۹۸	۴۸,۷۲۴	۴۲,۱۸۶	۲۲,۱۳۰	۶۴,۳۱۶
جمع هزینه های ساخت	۴,۸۲۶,۷۱۰	۳۰۳,۹۶۲	۵,۱۳۰,۶۷۲	۵,۰۶۴,۲۸۸	۳,۰۹۵,۱۸۶	۸,۱۵۹,۴۷۴
(افزایش) کاهش موجودی های در جریان ساخت	(۴۲,۶۲۳)	-	(۴۲,۶۲۳)	-	۳۱,۴۴۱	۳۱,۴۴۱
بهای تمام شده ساخت	۴,۸۰۳,۰۷۷	۳۰۳,۹۶۲	۵,۱۰۷,۲۹۹	۵,۰۲۰,۸۵۵	۳,۱۲۶,۶۲۷	۸,۱۲۸,۱۴۸
(افزایش) کاهش موجودی های ساخته شده	(۱۳۲,۵۱۱)	-	(۱۳۲,۵۱۱)	-	۱۰,۳۲۱	۱۰,۳۲۱
بهای تمام شده ساخته شده	۴,۶۷۰,۵۶۶	۳۰۳,۹۶۲	۵,۰۷۴,۸۲۸	۵,۰۲۰,۸۵۵	۳,۱۳۶,۹۴۸	۸,۱۳۸,۴۶۹
خرید کالای ساخته شده	۲۶۵,۲۳۵	-	۲۶۵,۲۳۵	۲۶۵,۲۳۵	۱۸۵,۵۰۸	۴۵۰,۷۴۳
	۴,۹۳۵,۷۹۱	۳۰۳,۹۶۲	۵,۲۳۹,۰۶۰	۵,۲۸۶,۳۲۵	۳,۳۲۲,۴۵۶	۸,۶۱۲,۸۰۱

۶-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۳,۱۳۸,۶۴۵ میلیون ریال (سال قبل مبلغ ۱,۵۲۰,۳۴۶ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . که شامل مقدار ۳۹,۹۰۰ تن دانه سویا به مبلغ ۹۲۸,۳۲۱ میلیون ریال از شرکت کوروش و مقدار ۳۷,۹۲۵ تن سویا به مبلغ ۱,۲۹۳,۱۰۶ میلیون ریال از شرکت پاکدیده و مقدار ۱,۰۰۱ تن تنه سفارش دانه سویا وارداتی به مبلغ ۳۰,۷۵۶ میلیون ریال و مقدار ۲۲,۴۲۷ تن کنجاله سویا جهت تامین مواد اولیه واحد پروتئین به مبلغ ۸۸۶,۴۴۲ میلیون ریال می باشد .

تامین کنندگان اصلی مواد اولیه به تفکیک کشور ومبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
دانه سویا وارداتی	برزیل - کانادا	۲,۲۵۲,۲۰۳	۷۲	۱,۲۳۹,۳۱۵	۹۴
دانه سویا داخلی	ایران	-	-	۹۱,۰۳۱	۶
کنجاله سویا	ایران	۸۸۶,۴۴۲	۲۸	-	-
		۳,۱۳۸,۶۴۵	۱۰۰	۱,۵۲۰,۳۴۶	۱۰۰

۶-۲- علت افزایش حقوق و دستمزد مستقیم و غیر مستقیم، ناشی از افزایش ۳۹ درصد حداقل حقوق ومزایای کارکنان مطابق دستور العمل وزارت کار و امور اجتماعی همچنین مصوبه هیئت مدیره درخصوص افزایش حقوق ومزایای کارکنان اعم رسمی، قراردادی و پیمانکاری تا سقف ۱۰ درصد حقوق پایه بصورت پلکانی (حد اکثر تا سقف حقوق یک صد میلیون ریال) از شهریورماه ۱۴۰۰ اعمال شده وافزایش نیرو برای افزایش ظرفیت تولید پروتئین بابت دستگاه جدید پروتئین ساز می باشد.

۶-۳- علت عمده افزایش مبلغ تعمیر و نگهداری بابت افزایش نرخ قیمت قطعات یدکی مورد نیاز و فرسودگی ماشین آلات می باشد.

۶-۴- علت افزایش برق و سوخت ناشی از افزایش تولید پروتئین نسبت به دوره مشابه سال قبل می باشد .

۶-۵- علت افزایش مبلغ لوازم بسته بندی مصرفی عمدتا^۲ بابت افزایش مقدار تولید پروتئین و افزایش نرخ لوازم بسته بندی پروتئین می باشد .

۶-۶- علت عمده افزایش مبلغ تخلیه و بارگیری ناشی از افزایش تعداد و دستمزد پرسنل پیمانکاری می باشد .

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

۶-۷- خرید کالا ساخته شده به مبلغ ۲۶۵,۲۲۵ میلیون ریال عمدتاً شامل مبلغ ۱۸۹,۸۹۰ میلیون ریال بابت خرید ۵,۳۸۹ تن دانه کلزا از شرکت گرین ترید و مبلغ ۴۵,۹۷۹ میلیون ریال بابت خرید ۶۴۲ تن دانه سویا داخلی می باشد. توضیح اینکه دانه کلزا به شرکت پویان تجارت فیروزه شرق فروخته شده و دانه کلزا بصورت کارمزدی توسط شرکت انجام و درآمد ارائه خدمات منعکس شده است.

۶-۸- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمولی (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد.

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمولی (عملی)	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	تولید واقعی سال ۱۳۹۹
دانه سویا و کلزا رزدانی (سالانه)	۱۳۵,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۱۰,۵۸۶	۸۸,۲۹۰
دانه سویا، کلزا، انتابگردان و گلرنگ (لورگی) (سالانه)	۲۱۵,۰۰۰	۱۸۰,۰۰۰	۲۶,۱۶۵	۱۶۹,۰۶۵
پروتئین سویا (سالانه)	۶۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰	۴۵,۸۵۷	۴۰,۸۳۰
لئین و اسید چرب (سالانه)	۳,۰۰۰	۱,۰۰۰	۴۹۶	۴۵۶

۶-۸-۱- علت کاهش تولید واقعی واحد لورگی نسبت به سال قبل ناشی از تحریم های بین المللی بوده که شرکت های وارد کننده دانه نتوانستند دانه وارد کشور نمایند به همین دلیل درآمد این بخش نسبت به سال قبل حدود ۹۹ درصد کاهش داشته است (یادداشت ۵-۵)

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش		
حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۱۱۴	۱۴,۲۷۹
۷-۱		
حمل و نقل	۵۱,۷۹۸	۳۶,۰۸۳
۷-۲		
حق العمل کاری و کمیسیون فروش	۲,۷۲۲	۱,۷۰۲
استهلاک	۵۱	۳۳
سایر (اقلام کمتر از ۱۰ درصد هزینه های فروش و توزیع)	۲,۸۲۶	۲,۴۸۷
	۸۲,۵۱۱	۵۵,۵۸۴
هزینه های اداری و عمومی		
حقوق و دستمزد و مزایا	۷۴,۶۰۰	۴۲,۷۹۹
۷-۱		
حق کارشناسی	۱,۵۲۵	۲,۸۴۷
استهلاک	۱,۲۲۴	۱,۰۲۳
حق الزحمه حسابرس	۶,۳۷۲	۳,۹۹۰
سایر	۹,۸۲۱	۶,۶۸۶
	۹۳,۵۴۲	۵۷,۳۴۵
	۱۷۶,۰۵۳	۱۱۲,۹۲۹

۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش ۳۹ درصد حداقل حقوق و مزایای کارکنان مطابق دستور العمل وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبه هیئت مدیره در رابطه افزایش حقوق و مزایای کارکنان تا سقف ۱۰ درصد حقوق پایه بصورت پلکانی (حداکثر تا سقف حقوق یک صد میلیون ریال) می باشد. لازم به ذکر است حداقل حقوق و دستمزد کارگران ماهیانه در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۱۹,۱۰۴,۲۷۰ ریال بوده است که در سال ۱۴۰۰ به مبلغ ۲۶,۵۵۴,۹۳۵ ریال افزایش یافته است و همچنین افزایش پرسنل به علت افزایش فروش پروتئین و افزایش پرسنل واحد اداری می باشد.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل نسبت به سال مال قبل به دلیل افزایش نرخ کرایه حمل به میزان ۴۴ درصد نسبت به دوره قبل می باشد .

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

۸- سایر درآمدها

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۲۰	۲۰,۰۱۹	اجاره مغازن بندر امیرآباد
۶,۶۱۳	۴,۲۵۵	کارمزد خشک کن و بوجاری
-	۲,۰۷۰	اجاره زمین گرگان به شرکت بهپخش (شرکت همگروه)
۱۵,۵۳۳	۲۶,۳۴۴	

۸-۱- علت کاهش کارمزد خشک کن و بوجاری عمدتاً به علت کاهش دریافت دانه داخلی می باشد.

۹- سایر هزینه ها

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۹۹)	۲۸	خالص کسرواضافه انبارگردانی

۱۰- هزینه های مالی

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۷,۲۵۲	۲۱۰,۵۵۰	وام های دریافتی
۹۲۲	۳۹۷	بانک ها
۲۵۸,۳۹۴	۲۱۰,۹۴۷	سایر

۱۰-۱- علت کاهش هزینه مالی عمدتاً بابت کاهش تسهیلات ناشی از کاهش فعالیت های بازرگانی در سال مالی مورد گزارش می باشد.

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۰,۸۵۲	۱۶۲,۳۶۸	۱۱-۱	سود سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۵۴۴	۳۱۶		سود سهام
۳۲,۳۳۷	۵۸۸,۷۸۰	۱۱-۲	سود حاصل از فروش سهام
۱۱,۰۶۱	۳۲,۷۲۲	۱۱-۳	فروش ضایعات
۳,۸۲۷	۶,۵۴۶		سایر (حمل و نقل و...)
۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲		

۱۱-۱- علت افزایش سود سپرده عمدتاً بابت فروش نقدی محصولات و به تبع آن سرمایه گذاری روزشمار نزد بانک ها می باشد.

۱۱-۲- علت افزایش سود حاصل از فروش سرمایه گذاری های تماماً بابت فروش سهم بانک اقتصاد نوین با هماهنگی توسعه صنایع

بهشهر (سهامدار عمده) بوده که به شرح زیر می باشد:

شرح	تعداد سهام	نرخ فروش	بهای تمام شده	سود حاصل از فروش	هزینه های فروش	سود خالص
		ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش سهام بانک اقتصاد نوین	۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰	۲,۲۱۵	۴۳,۹۲۱	۵۹۲,۶۸۹	۳,۹۰۹	۵۸۸,۷۸۰

۱۱-۳- علت افزایش فروش ضایعات عمدتاً ناشی از فروش کیسه، آهن آلات قراضه، کارتن و... می باشد

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

۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

گروه و شرکت:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵	سود عملیاتی
(۱۷۵,۲۸۷)	(۳۴۸,۷۳۹)	اثر مالیاتی
۶۲۴,۸۵۹	۱,۴۳۷,۸۳۶	
(۱۴۹,۷۷۳)	۵۸۱,۷۸۵	سود (زیان) غیر عملیاتی
۴۹,۹۱۹	۲۵,۷۵۴	صرفه جویی مالیاتی
(۹۹,۸۵۴)	۶۰۷,۵۳۹	
۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰	سود خالص قبل از کسر مالیات
(۱۱۴,۱۱۱)	(۲۴۲,۳۳۲)	اثر مالیاتی
(۱۱,۲۵۷)	(۸۰,۷۵۳)	مالیات سال قبل
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	سود خالص
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
تعداد	تعداد	
۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	(۱۱,۸۰۰,۴۹۲)	میانگین موزون تعداد سهام خزانه
۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۸۷,۱۹۹,۵۰۸	میانگین موزون تعداد سهام
۱۶۹	۶۶۳	سود هر سهم (ریال)

۱۲-۱- با توجه به اینکه افزایش سرمایه در سال جاری از محل مزاد ناشی از تجدید ارزیابی دارایی های ثابت مشهود بوده و منجر به تغییر در منابع یا تعهدات نشده ، میانگین موزون تعداد سهام برای سال قبل نیز ، تعدیل گردیده است .

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

۱۳- دارایی های ثابت مشهود
سررساند مزبور تحتاً "مزبور به شرکت اصلی" به شرح زیر می باشد:

بهای تمام شده یا مبلغ تجدید ارزیابی :	زمین	ساختمان	تجهیزات	وسایل نقلیه	اتاقه و منشیات	ابزار آلات	جمع	مبالغ به میلیون ریال)	جمع	تغییرات	در دوره	جمع
۱۳۹۹/۱۰/۱۱	۲۹۵۴	۸۹,۰۸۲	۱۵۸,۷۶۳	۱۲,۳۶۰	۲۶,۲۰۰	۱,۰۳۲۶	۲۵۲,۵۳۰	۲۵۲,۵۳۰	۲۵۲,۵۳۰	۱۲,۳۶۰	۲۶۴,۸۹۰	۲۶۴,۸۹۰
ارزایش	-	-	۱,۳۲۹	۱,۳۵۳	-	۱,۳۲۸	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۴,۳۵۲	۱,۳۵۳	۵,۷۰۵	۱۰,۰۵۷
واریزی	-	-	-	(۱۴۰)	-	-	(۱۴۰)	(۱۴۰)	(۱۴۰)	-	-	(۱۴۰)
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	۵,۳۲۳	۲۸,۷۶۵	-	-	-	۲۴,۵۲۱	۲۴,۵۲۱	۲۴,۵۲۱	-	-	۲۴,۵۲۱
ارزایش ناشی از تجدید ارزیابی	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰	۲۵۹۹,۱۶۷	-	-	-	-	-	۲,۵۹۹,۱۶۷	۲,۵۹۹,۱۶۷	۲,۵۹۹,۱۶۷	-	-	۲,۵۹۹,۱۶۷
ارزایش	۲۵۲,۳۱۲	۹۲,۴۵۵	۱۹۸,۸۵۷	۱۵,۵۷۳	۲۶,۵۲۱	۱۱,۹۵۶	۳,۰۰۰,۶۲۹	۳,۰۰۰,۶۲۹	۳,۰۰۰,۶۲۹	۱۱,۹۵۶	۳,۰۱۲,۵۸۵	۳,۰۱۲,۵۸۵
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰	-	۱۸۶	۷,۵۱۰	۱۶,۹۱۱	۲۶,۸۰۳	۱,۲۵۱	۵۲,۳۷۶	۵۲,۳۷۶	۵۲,۳۷۶	۱,۲۵۱	۵۳,۶۲۷	۱۰۷,۰۰۳
سایر نقل و انتقالات و تغییرات	-	-	۲۱,۵۶۲	-	-	-	۱۰۲,۹۲۱	۱۰۲,۹۲۱	۱۰۲,۹۲۱	-	-	۱۰۲,۹۲۱
برگشت سازاد تجدید ارزیابی دارایی	(۱۲۷)	-	-	-	-	-	(۱۲۷)	(۱۲۷)	(۱۲۷)	-	-	(۱۲۷)
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۲۵۰۰,۹۴۰	۱۲۸,۲۹۳	۲۱۸,۸۶۴	۲۵,۵۹۲	۲۶,۳۲۳	۱۲,۲۱۵	۳,۱۶۸,۳۲۹	۳,۱۶۸,۳۲۹	۳,۱۶۸,۳۲۹	۱۲,۲۱۵	۳,۱۸۰,۵۴۴	۳,۱۸۰,۵۴۴
استفاده انباشته	-	-	۱۶,۱۲۱	۸,۰۰۷	۱۶,۹۲۴	۵,۹۳۸	۴۴,۰۳۳	۴۴,۰۳۳	۴۴,۰۳۳	۱۶,۹۲۴	۶۰,۹۵۷	۱۰۴,۹۹۰
مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۱۱	-	۵,۵۲۳	۱,۶۲۱	۲,۶۲۳	۱,۸۲۱	۱,۶۲۰	۱۸,۲۳۷	۱۸,۲۳۷	۱۸,۲۳۷	۱,۶۲۰	۱۹,۸۵۷	۳۸,۰۹۴
استفاده	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
واریز شده	-	-	-	(۱۲۰)	-	-	(۱۲۰)	(۱۲۰)	(۱۲۰)	-	-	(۱۲۰)
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰	-	۲۸,۷۶۰	۱۷,۷۸۲	۹,۷۹۸	۲۰,۲۲۳	۷,۵۶۸	۲۲,۰۶۷	۲۲,۰۶۷	۲۲,۰۶۷	۷,۵۶۸	۲۹,۶۳۵	۵۱,۷۰۲
استفاده	-	۶,۳۲۰	۲,۵۷۳	۲,۹۹۵	۶,۵۷۳	۱,۹۳۵	۲۱,۹۲۱	۲۱,۹۲۱	۲۱,۹۲۱	۶,۵۷۳	۲۸,۴۹۴	۵۰,۴۱۶
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	-	۲۵,۰۸۰	۱۵,۸۸۴	۱۲,۷۸۳	۱۲,۹۹۶	۹,۵۰۳	۲۷,۰۶۱	۲۷,۰۶۱	۲۷,۰۶۱	۹,۵۰۳	۳۶,۵۶۴	۶۳,۹۷۵
مانده دفتری در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۲۶,۰۲,۹۵۴	۸۲,۳۲۳	۵۱,۵۰۹	۱۹,۷۰۲	۲۶,۳۳۸	۲,۷۱۲	۲۸,۹۷۶	۲۸,۹۷۶	۲۸,۹۷۶	۲,۷۱۲	۳۱,۶۸۸	۶۰,۶۶۴
مانده دفتری در ۱۳۹۹/۹/۳۰	۲۶,۰۲,۱۲۱	۵۵,۶۹۵	۲۲,۶۶۵	۵,۷۷۶	۱۶,۱۰۸	۲,۳۶۶	۲۶,۷۸۱	۲۶,۷۸۱	۲۶,۷۸۱	۲,۳۶۶	۲۹,۱۴۷	۵۵,۹۲۸

۱-۱۳- یک فقره از پلاک های ثبتی به مساحت ۱۲ هزار متر مربع به مبلغ ۲۵۸,۳۵۱ میلیون ریال در گور بانک تجارت ضمیمه کوپنک می باشد.

۲-۱۳- ارزیابی و نقل و انتقالات ساختمان، تجهیزات و ماشین آلات عمدتاً مربوط به ساخت انبار کتیله جدید به مبلغ ۲۲۷,۵۲۳ میلیون ریال مسافت پروتئین ساز رنگر به مبلغ ۲۴,۵۲۱ میلیون ریال و کویپنک تور واحد تورگی به مبلغ ۵۰۱۰۶ میلیون ریال و ساخت کانال برق زیر زمینی به مبلغ ۲۱,۵۶۴ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۳- ارزیابی مبلغ ۹۱۱ میلیون ریال و سایر هزینه های تعمیرات و نگهداری به مبلغ ۲۱,۵۶۴ میلیون ریال می باشد.
(شامل میز، کامپیوتر، دوربین، اسپیکر و ...) می باشد.

۴-۱۳- جاری های ثابت مشهود تا ارزش ۱,۶۷۲,۸۸۵ میلیون ریال در مقابل خیرات اجتماعی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۵-۱۳- زمین گران به مساحت ۴,۰۰۰ مترمربع با قیمت تمام شده ۱۰ میلیون ریال در حیات ثبت شده است. در سال ۱۳۸۶ به علت طرح دعوی توسط ورثه مورخه وزواری و کتین در دادگاه گران به علت صلح نامه ارائه شده توسط ورثه افراد مذکور موضوع در جریان رسیدگی می باشد لازم است در سال ۱۳۹۸ رأی اولیه دادگاه به نفع شرکت پهلپاک صادر و پرونده تا صدور رأی نهایی در حال رسیدگی می باشد.

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

۱۳-۶- سی و سه قطعه زمین های شرکت به تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۲۲ از سوی کارشناسان رسمی دادگستری استان مازندران به مبلغ ۲,۶۰۲,۵۷۵ میلیون ریال ارزیابی گردید که مازاد ناشی از آن به مبلغ ۲,۵۹۹,۱۶۷ میلیون ریال، به شرح جدول زیر به حساب مازاد تجدید ارزیابی سپس طی مراحل قانونی به سرمایه منتقل گردیده است.

شرح	مساحت	میانگین نرخ کارشناسی هر متر مربع ریال	ارزش کارشناسی میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	مازاد تجدید ارزیابی میلیون ریال
زمین	۲۶۱,۷۸۹	۹,۹۲۲,۴۹۶	۲,۶۰۲,۵۷۵	۲,۴۰۸	۲,۵۹۹,۱۶۷

۱۳-۷- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج اثباته			درصد تکمیل		شرح	
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰
افزایش ظرفیت	۵,۱۰۶	-	-	۱,۴۰۰	۹۰٪	۱۰۰٪	طرح تعمیر کولینگ تاور لورگی
افزایش ظرفیت	۲۰,۵۹۰	-	-	۱,۴۰۰	۹۰٪	۱۰۰٪	طرح احداث سوله جدید انبار کنجاله
افزایش ظرفیت	۵,۰۸۵	-	-	۱,۴۰۰	۹۰٪	۱۰۰٪	طرح ساخت یک دستگاه پروتین ساز وینگر جدید
افزایش ظرفیت	-	۱,۶۸۱	۵,۰۰۰	۱,۴۰۱	-	۳۰٪	طرح کانال برق
افزایش خدمات رفاهی	-	۲,۵۴۰	۱۰,۰۰۰	۱,۴۰۱	-	۳۰٪	طرح بهسازی مهمانسرا
افزایش ظرفیت	-	۱۲۵,۹۱۶	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۳	-	۵٪	طرح تصفیه روغن (شهرک صنعتی بهپاک)
	-	۹۲۷	-				سایر
	۳۰,۷۸۱	۱۵۳,۰۶۴	۵,۰۱۵,۰۰۰				

۱۳-۷-۱- کارخانه تصفیه روغن واقع در شهرک صنعتی بهپاک شامل مبلغ ۱۲۰,۹۷۵ میلیون ریال بهای زمین می باشد که با توجه به طرح توجیهی و هماهنگی با توسعه صنایع بهپاک (سهامدار عمده) مقرر گردید از طریق افزایش سرمایه، اقدام به تامین مالی گردد در حال حاضر شرکت تولید کننده و فروشنده روغن خام می باشد در صورت تصفیه روغن خام به روغن خوراکی ارزش افزوده مناسبی برای شرکت خواهد داشت و مبلغ احداث کارخانه تصفیه روغن ۵,۰۰۰ میلیارد ریال برآورد شده است.

۱۳-۷-۲- شرکت با مجوز از وزارت جهاد کشاورزی احداث تولید کارخانه خوراک دام اخذ نموده که زمین، سوله و تاسیسات، برق، آب و گاز از داراییهای ساخته شده در سنوات قبل شرکت فراهم می باشد و در بهمن ماه ۱۴۰۰ قرارداد ساخت ماشین آلات با شرکت فردا ماشین آلات شرق به مبلغ ۱۹۷ میلیارد ریال منعقد گردیده است که ظرفیت تولید آن در یک ساعت ۳۶ تن می باشد.

۱۴- دارایی های نا مشهود

سرفصل مزبور تماماً "مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		نرم افزار	حق امتیاز	حق امتیاز	بهای تمام شده و مبلغ دفتری مانده در
جمع	سایر	رایانه ای	گواهینامه ها	خدمات عمومی	
۴,۸۴۲	۲	۴۲۱	۱,۴۰۷	۳,۰۱۲	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۴,۸۴۲	۲	۴۲۱	۱,۴۰۷	۳,۰۱۲	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
(۳۲۰)	-	(۳۲۰)	-	-	استهلاک
۴,۵۲۲	۲	۱۰۱	۱,۴۰۷	۳,۰۱۲	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۴,۸۴۲	۲	۴۲۱	۱,۴۰۷	۳,۰۱۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

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

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

پایان داشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	بهای تمام شده	کاهش ارزش الباقی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
گروه:				
سرمایه گذاری در سهام شرکت ها	۲۳۹,۲۲۲	-	۲۳۹,۲۲۲	۲۳۲,۱۵۰
سپرده های سرمایه گذاری بانکی	۱,۵۱۰,۰۰۰	-	۱,۵۱۰,۰۰۰	-
	۱,۷۴۹,۲۲۲	-	۱,۷۴۹,۲۲۲	۲۳۲,۱۵۰
شرکت:				
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها	۲۳۹,۲۲۲	-	۲۳۹,۲۲۲	۲۳۲,۱۵۰
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	۲۳۱,۹۸۵	-	۲۳۱,۹۸۵	۲۳۱,۹۸۵
سپرده بلند مدت بانک اقتصاد نوین	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت بانک ملی	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت بانک دی	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
سپرده بلند مدت بانک تجارت	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	۱,۹۸۱,۲۲۸	-	۱,۹۸۱,۲۲۸	۵۰۵,۱۳۵

۱۵-۱- سرمایه گذاری در سایر شرکت ها و سپرده های بانکی به شرح زیر تفکیک می شود:

نورس	تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
			بهای تمام شده	کاهش ارزش الباقی	مبلغ دفتری	ارزش بازار
✓	۷۳۳,۹۶۸,۲۵۵	۲.۲	۲۳۲,۵۶۸	-	۲۳۲,۵۶۸	۲,۶۸۱,۸۸۹
✓	۲۲,۵۶۶,۲۹۹	۰.۶۶	۱۲,۹۰۰	-	۱۲,۹۰۰	۱۹۶,۰۷۹
	۸۰۰,۰۰۰	۱.۵	۸۰۰	-	۸۰۰	۸۰۰
	۱,۲۰۰,۰۰۰	-	۱,۲۰۰	-	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
	۷۲۷	-	۷۲۷	-	۷۲۷	۷۲۷
	۱,۲۲۸	-	۱,۲۲۸	-	۱,۲۲۸	۱,۰۲۸
	۲۳۹,۲۲۲	-	۲۳۹,۲۲۲	-	۲۳۹,۲۲۲	۲,۶۸۱,۷۵۲
	-	-	۹۵۰,۰۰۰	-	۹۵۰,۰۰۰	-
	-	-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰	-
	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	-	-	۲۰,۰۰۰	-	۲۰,۰۰۰	-
	-	-	۱,۷۴۹,۲۲۲	-	۱,۷۴۹,۲۲۲	۲,۶۸۱,۷۵۲

۱۵-۱-۱- تعداد ۱۵۱ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۶۳۱,۸۰۱ میلیون ریال در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با سود ۵۸۸,۷۸۰ میلیون ریال به فروش رسیده است (یادداشت ۱۱-۲) علاوه بر این تعداد ۲,۲۵۶,۵۱۹ سهم به مبلغ ۱۰,۰۲۴ میلیون ریال در سال جاری خریداری شده است.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در شرکت های فرعی به شرح زیر تفکیک می شود:

تعداد سهام	درصد سرمایه گذاری	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
		بهای تمام شده	کاهش ارزش الباقی	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
۲۹,۸۰۰,۰۰۰	۹۹/۸	۲۹,۷۰۰	-	۲۹,۷۰۰	۲۹,۷۰۰
۱۸۲,۲۸۲,۷۰۰	۹۹/۸	۱۸۲,۲۸۵	-	۱۸۲,۲۸۵	۱۸۲,۲۸۵
		۲۳۱,۹۸۵	-	۲۳۱,۹۸۵	۲۳۱,۹۸۵

شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلپاک (سهامی خاص)

شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین پهلپاک (سهامی خاص)

۱۵-۲-۱- شرکت های مدیریت کارخانجات پروتئین سویا پهلپاک (سهامی خاص) و شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلپاک (سهامی خاص) در سال ۱۳۸۶ جهت افزایش ظرفیت استخراج از پلنگها با هدف تقصیمی کردن فعالیت شرکتها تأسیس گردیدند و زمین، ساختمانی، ماشین آلات و تجهیزات واحدهای روغنکشی و پروتئین سازی شرکت اصلی به ارزشهای دفتری به ترتیب در پایان سال ۱۳۸۶ و ابتدای سال ۱۳۸۵ به آنها منتقل شد. ۹۹/۸ درصد از سهام شرکت های مذکور برای شرکت صنعتی پهلپاک و ماهی به میزان ۰/۲ درصد سهام مذکور به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه توسعه صنایع پهلپاک (سهامی عام) می باشد. باتوجه به مشکلاتی که برای دو شرکت فرعی در سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی پیش آمد این شرکت ها در سال ۱۳۹۲ اقدام به توقف فعالیت نمودند و توقف فعالیت خود را به سازمان امور مالیاتی اعلام کرده اند. پیرو مصوبه مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۰۹ هیأت مدیره شرکت صنعتی پهلپاک (سهامی عام) و بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی به طور فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۳ عملیات شرکت های فرعی مذکور در تاریخ ۱۳۹۶/۱۰/۰۱ شامل نیروی انسانی و کلیه دارایی ها پهنی ها به ارزش دفتری به شرکت اصلی انتقال یافت و مطالبات از شرکت اصلی از همین بابت ایجاد شده است. مقرر گردید پس از تسویه حساب کامل با طرف حساب های تجاری و سازمان های ذیربط و اخذ تضمین شرکت، دو شرکت فرعی کاهش سرمایه داده و پس از کاهش سرمایه برای انحلال آنها اقدام شود. مانده حساب شرکت های فرعی مذکور در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به شرح زیر است:

شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلپاک (سهامی خاص)		شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی پهلپاک (سهامی خاص)		جمع	
بدهکار	بستانکار	بدهکار	بستانکار	بدهکار (بستانکار)	بستانکار
۱۲۰	-	۹	-	۱۲۹	-
۵۲۱۰۰	-	۱۸۰۲۰۱	-	۲۳۲۳۰۱	-
۲	-	-	-	۲	-
-	(۳۹)	-	(۱۴)	(۵۳)	-
-	(۲۹,۸۰۰)	-	(۱۸۲,۲۸۰)	(۲۳۲,۰۸۰)	-
-	(۲,۳۶۶)	-	(۲,۱۵۰)	(۴,۵۱۶)	-
-	(۲۰,۱۷)	۶۶۰۲	-	۲۵۸۷	-
-	(۵۲,۲۲۲)	۱۸۲۸۱۲	۱۸۲۸۱۲	۰	۳۶۵۰۴

۱۵-۳- سپرده های بلند مدت مذکور بابت سپرده گذاری در بانک اقتصاد نوین و بانک ملی با نرخ ۱۸ درصد، بانک دی با نرخ ۱۹ درصد و بانک تجارت با نرخ ۱۶ درصد می باشد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۶-۱- دریافتی کوتاه مدت تماماً "مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می‌باشد:

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
یادداشت	ریالی	جمع	کاهش ارزش	خالص	خالص
تجاری					
اسناد دریافتنی					
۱۶-۱-۱	۱۷,۲۵۰	۱۷,۲۵۰	-	۱۷,۲۵۰	-
سایر اشخاص					
حساب‌های دریافتنی					
۱۶-۱-۲	۲۲۷,۳۲۴	۲۲۷,۳۲۴	-	۲۲۷,۳۲۴	۱۳۱,۰۵۱
اشخاص وابسته					
۱۶-۱-۳	۷۸,۵۹۹	۷۸,۵۹۹	-	۷۸,۵۹۹	۱۲۳,۰۹۴
سایر مشتریان					
	۲۲۳,۱۷۳	۲۲۳,۱۷۳	-	۲۲۳,۱۷۳	۲۵۴,۱۴۵
سایر حساب‌های دریافتنی					
	۲۵,۵۸۹	۲۵,۵۸۹	-	۲۵,۵۸۹	۱۴,۱۰۶
کارکنان (وام و مساعده)					
	-	-	-	-	۵۶۱,۳۹۳
بانک پاسارگاد					
۱۶-۲	۲۹۰,۰۰۰	۲۹۰,۰۰۰	-	۲۹۰,۰۰۰	۲۵۳,۰۰۰
شرکت پویان تجارت فیروزه شرق (خرید دانه سویا)					
۱۶-۳	۶۶,۷۶۷	۶۶,۷۶۷	-	۶۶,۷۶۷	-
شرکت‌های گروه رهباریان - دانه گلزا					
۱۶-۴	۱۰۱,۷۵۰	۱۰۱,۷۵۰	-	۱۰۱,۷۵۰	-
شرکت‌های گروه رهباریان - دانه سویا					
۱۶-۵	۱۰۷,۳۶۴	۱۰۷,۳۶۴	-	۱۰۷,۳۶۴	-
شرکت بین المللی آمیت					
۱۶-۶	۵,۱۶۸	۵,۱۶۸	-	۵,۱۶۸	۵۰,۲۵۲
بازارگردان سهام شرکت					
	۵,۸۹۷	۵,۸۹۷	-	۵,۸۹۷	۷۰,۳۶
کارپرداز (هزینه‌های ترخیص)					
۱۶-۷	۳۱,۰۴۶	۳۱,۰۴۶	-	۳۱,۰۴۶	-
سپرده نزد بانکها					
۱۶-۸	۱۲۵,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰	-	۱۲۵,۰۰۰	-
زهرا نیک قدم جنتی (موجر ساختمان دفتر مرکزی)					
	۳۷۲	۳۷۲	-	۳۷۲	-
سایر اشخاص وابسته					
	۶,۳۸۷	۶,۳۸۷	-	۶,۳۸۷	۳۶۱
	۷۶۵,۲۴۰	۷۶۵,۲۴۰	-	۷۶۵,۲۴۰	۹۸۶,۵۲۲
	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱,۰۸۸,۴۱۳	-	۱,۰۸۸,۴۱۳	۱,۲۳۰,۶۶۷

۱۶-۱-۱- اسناد دریافتنی به شرح ذیل تفکیک می‌گردد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۵۰	-
۱۲,۰۰۰	-
۱۷,۲۵۰	-

شرکت یاس تجارت (مشتری روغن خام)
شرکت تعاونی مصرف (مشتری پوسته)

۱۶-۱-۲- مبالغ بدهی اشخاص وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
-	۱۹,۷۷۵
۲۲۷,۳۲۴	۱۱۱,۲۷۶
۲۲۷,۳۲۴	۱۳۱,۰۵۱

شرکت مارگارین (مشتری روغن)
شرکت بهپخش (مشتری پروتئین)

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

۱-۱-۱۶- طلب از سایر مشتریان به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		بادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸,۱۰۸	۳۰,۳۷۲	-	۳۰,۳۷۲	شرکت پرلیان مهباز (مشتری پروتئین)
۲,۱۰۶	۱,۶۴۸	-	۱,۶۴۸	شرکت فروشگاه زنجیره انکا (مشتری پروتئین)
۱۳,۵۸۵	۲,۷۰۶	-	۲,۷۰۶	شرکت فروشگاه زنجیره رفاه (مشتری پروتئین)
۶۷,۱۷۶	-	-	-	شرکت صنعت غذایی کوروش (مشتری کارمزدی)
۷,۱۷۳	-	-	-	شرکت یاس تجارت آسیا (مشتری اجاره مخازن روغن)
-	۲۴,۵۸۴	-	۲۴,۵۸۴	شرکت پویان تجارت فیروزه شرق (مشتری کارمزدی)
۸,۳۰۶	۱۲,۳۷۸	-	۱۲,۳۷۸	شرکت تعاونی مصرف کارکنان
۶,۶۴۰	۶,۹۱۱	-	۶,۹۱۱	سایر
۱۳۳,۰۹۴	۷۸,۵۹۹	-	۷۸,۵۹۹	

۱-۱-۱۶-۲ مبلغ مزبور عمدتاً بابت کارمزد روغنکشی دانه کلزا به مقدار ۵,۳۷۰ تن با نرخ هر کیلو ۴,۲۰۰ ریال و با احتساب ۹ درصد مالیات ارزش افزوده می باشد.
۱۶-۲ با توجه به اینکه طبق سیاست بانک مرکزی برای تخصیص ارز دولتی، پس از اینکه تمام یا درصدی از کالای وارداتی وارد گمرک ایران گردید، رسوب گذاری کالا، ارزش آن به نوبت تخصیص داده می شود و از طرف دیگر شرایط فروش شرکتهای خارجی بایستی بهای کالا قبل از تخلیه آن پرداخت گردد (که با رویه تخصیص ارز بانک مرکزی مطابقت ندارد) شرکت جهت ادامه فعالیت، با شرکت پویان تجارت فیروزه شرق به عنوان فاسن این شرکت نزد فروشندگان خارجی، قراردادی در سال ۱۳۹۸ جهت واردات دانه سویا منعقد نمود که طبق آن، جهت واردات هر گشتی دانه سویا به میزان ۳,۰۰۰ تن، هنگام ثبت سفارش مبلغ ۱۳۰ میلیارد ریال به شرکت مزبور پرداخت می گردد و با ضمانت شرکت مزبور، قبل از تخصیص ارز، کالا تخلیه می شود و مقرر شده حداکثر ۲۰ روز پس از دریافت وجه توسط فروشنده خارجی، مبلغ پرداختی به این شرکت برگشت داده شود. در این رابطه بابت چهار فقره ثبت سفارش دانه سویا به مقدار ۵۹,۰۰۰ تن به شرح جدول ذیل، جمعاً مبلغ ۵۵۰ میلیارد ریال (شامل ۳۹۰ میلیارد ریال در آبان ماه ۱۳۹۸ و مبلغ ۱۶۰ میلیارد ریال در اسفند ماه ۱۳۹۸) به شرکت مزبور پرداخت گردید کالای سفارش اول به میزان ۹,۰۰۰ تن بطور کامل و همچنین مقدار ۱۸,۰۹۳ تن از کالای سفارش دوم وارد انبار شده لیکن ۱۸۰۷ تن تا تاریخ تایید صورتهای مالی تحویل نشده است با توجه به ضرورت رسوب گذاری کالا برای تخصیص ارز مقدار ۴,۱۳۴ تن از کالای وارده سفارش دوم به عنوان وارده سفارش سوم و مقدار ۹,۲۳۰ تن آن به عنوان وارده سفارش چهارم به سیستم بانکی گزارش شده است.

مقدار سفارش	مقدار سفارش	تاریخ	فی اولیه هر	فی اصلاحی	مقدار تحویل	بهای کالای	مبلغ تخصیص	مبلغ بدهی
اولیه	دوم - بخش ۱	تخصیصی ارز	تن / یورو	هر تن / یورو	شده توسط	تحویلی / یورو	ارز - یورو	(طلب) فروشنده
تن					فروشنده این			یورو
۹,۰۰۰		۱۳۹۹/۰۴/۲۲	۴۰۵	۴۰۵	۹,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	۳,۶۴۵,۰۰۰	-
	۲۰,۰۰۰	۱۳۹۹/۰۴/۱۲	۴۰۵	۴۰۵	۲,۷۲۷/۶۲۶	۱,۹۱۴,۶۹۲/۶	۸,۱۰۰,۰۰۰	۶,۱۸۵,۳۰۷/۲
			۴۰۵	۴۸۵	۲,۱۳۴/۰۷۵	۲,۰۰۵,۰۲۶/۴	-	(۲,۰۰۵,۰۲۶/۴)
			۴۰۵	۴۵۰	۹,۲۳۰/۴۴۸	۲,۱۵۳,۷۰۱/۶	-	۵,۱۹۶,۷۲۲/۲
	۱۰,۰۰۰	-	۴۸۵	۴۸۵	-	-	-	-
	۲۰,۰۰۰	۱۴۰۰/۶/۱۲	۴۰۵	۴۵۰ و ۵۶۳	-	-	۹,۳۵۰,۴۴۴	-
۵۹,۰۰۰					۲۷,۰۹۷/۱۵۹	۱۱,۷۱۸,۳۲۰/۶	۲۱,۰۹۵,۴۴۴	۹,۳۷۷,۰۲۳/۴
								(۲,۱۴۵,۲۸۰)
								۷,۲۳۱,۷۴۳

پرداختی به فروشنده به شرکت آمیت (یادداشت ۴-۱۶)

الف) برای سفارش اول به میزان ۹,۰۰۰ تن تخصیص ارز داده شده ودانه وارد انبار گردیده و سفارش فوق تسویه گردیده است.

ب) از بابت سفارش دوم براساس مقدار اولیه ۲۰ هزار تن با فی هر تن ۴۰۵ یورو، مبلغ ۸,۱۰۰,۰۰۰ یورو ارز تخصیص یافته و در تیر ماه ۱۳۹۹ به حساب فروشنده پرداخت شده ولی با توجه به افزایش نرخ های جهانی و تعدیل نرخ ها، مقدار ۱۸,۰۹۳ تن کالا تحویل شده که به شرح جدول فوق مقدار ۴,۱۳۴ تن آن برای سفارش سوم و ۹,۲۳۰ تن آن برای سفارش چهارم رسوب گذاری شده است لذا معادل کالای انتقالی به سایر سفارشات، از نظر سیستم بانکی این سفارش رفع تعهد نشده است.

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

پ) از بابت سفارش سوم که برای آن مقدار ۴,۱۳۴ تن کالا رسوب گذاری شده و شرکت پیگیر تخصیص ارز آن به مبلغ ۲,۰۰۵,۰۲۶ یورو (با نرخ هر تن ۴۸۵ یورو) می باشد تا تاریخ تایید صورت های مالی ارز تخصیص نیافته است.

ت) مقدار سفارش چهارم از ۲۰ هزارتن اولیه به ۱۸,۴۶۰ تن تعدیل شده و با توجه به رسوب گذاری کالا به میزان ۵۰ درصد به شرح فوق، در تاریخ ۱۴۰۰/۶/۱۲ مبلغ ۹,۳۵۰,۴۴۴ یورو ارز تخصیص یافته (شامل ۹,۲۳۰ تن با نرخ ۴۵۰ یورو و مقدار ۹,۲۳۰ تن با نرخ ۵۶۳ یورو) و به حساب فروشنده منتقل شده لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی کالا تحویل داده نشده است.

مطابق صورت جلسه مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و الحاقیه مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ و سایر توافقات انجام شده با گروه رهباریان (گرین ترید، تجارت فیروزه شرق، رین ترید و پترولیان آراز) از مبلغ ۹,۳۷۷,۰۲۳ یورو طلب فوق، مبلغ ۲,۱۴۵,۲۸۰ یورو به حساب شرکت آمیت منتقل شده (یادداشت توضیحی ۴-۱۶) و از باقیمانده به مبلغ ۷,۲۳۱,۷۴۳ یورو، طبق صورت جلسات یاد شده توافق گردیده فروشنده بابت مبلغ ۵,۱۹۶,۷۴۰ یورو و مقدار ۹,۲۳۰ تن دانه سویا با نرخ هر تن ۵۶۳ یورو تحویل نماید و در صورت انصراف از تحویل، فروشنده مبلغ مزبور را به حساب فروشنده دیگری که بهپاک معرفی می کند منتقل نماید (یادداشت توضیحی ۱-۱۷) و تتمه طلب به مبلغ (۲,۰۳۵,۰۰۱ یورو معادل ۱۰۱,۷۵۰ میلیون ریال در یادداشت ۲-۱۶ منعکس می باشد که مقرر شده مبلغ ارزی به حساب شرکت عودت داده شود. همچنین توافق شده مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال منعکس در این یادداشت ظرف ۱۰ روز کاری از تاریخ صورت جلسه (۱۴۰۰/۰۹/۳۰) به بهپاک پرداخت شود که پرداخت نگردیده و مقرر شده از محل فروش محصولات گروه رهباریان نزد بهپاک (روغن و کنجاله کلزا) تسویه گردد که تا تاریخ تایید صورت های مالی تسویه نشده است. مضافاً بابت کسری کالای تحویلی سفارش دوم به مقدار ۱,۰۹۷ تن، پرداخت مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال ظرف ۱۰ روز کاری توافق شده که مبلغ مزبور نیز تا تاریخ تایید صورت های مالی پرداخت نشده است. شایان ذکر است بابت مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال فوق و خسارت کسری کالا که طبق صورت جلسه ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به مبلغ ۲۸,۶۵۷ میلیون ریال توافق شده بود (و طبق الحاقیه ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ به مبلغ ۱۲,۱۸۱ میلیون ریال تقلیل پیدا کرده) جمعاً سه فقره چک به مبلغ ۲۲۰ میلیارد ریال به سر رسید های ۱۴۰۰/۱۱/۳۰، ۱۴۰۰/۱۲/۱۵ و ۱۴۰۰/۱۲/۲۵ از شرکت مزبور دریافت شده است علاوه بر این بابت مبالغ پرداختی به سه شرکت فوق تا تایید صورت های مالی، یک فقره چک به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال از شرکت پویان تجارت فیروزه شرق، ۶ فقره چک به مبلغ ۸,۰۰۰ میلیون ریال از آقای امین رهباریان و ۵ قطعه ملک به ارزش ۱۰,۰۰۰ میلیارد ریال (برآوردی توسط شرکت) در رهن شرکت می باشد و از این بابت کارمزدی به شرکت یاد شده پرداخت نمی شود.

۳-۱۶-۲- مبلغ ۶۶,۷۶۷ میلیون ریال معادل ۱,۳۳۵,۳۳۵ یورو با نرخ هر یورو ۵۰,۰۰۰ ریال بابت باقیمانده مبلغ ۲,۸۶۶,۰۰۰ یورو و آریزی به شرکتهای گروه رهباریان جهت خرید دانه کلزا بوده که با توجه به افزایش قیمتها، فروشنده از تحویل آن منصرف گردیده و قرار شده به حساب معرفی شده توسط شرکت عودت داده شود، به همین دلیل در این سرفصل طبقه بندی گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ مزبور تسویه نشده است.

۴-۱۶-۴- مبلغ ۱۰۱,۷۵۰ میلیون ریال معادل ۲,۰۳۵,۰۰۱ یورو با نرخ هر یورو ۵۰,۰۰۰ ریال طلب موضوع یادداشت ۲-۱۶ بابت وجوه و آریزی از محل ارز تخصیصی جهت خرید دانه سویا بوده که به علت عدم تخصیص ارز به موقع توسط بانک مرکزی و افزایش قیمت جهانی دانه سویا، فروشنده از تحویل آن منصرف شده و توافق شده مبلغ فوق به حساب شرکت (حساب معرفی شده توسط بانک صنعت و معدن) و آریزی و به بانک مرکزی عودت و رفع تعهد ارزی شود، به همین دلیل در این سرفصل طبقه بندی گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ مزبور تسویه نشده است.

۵-۱۶-۵- در سال جاری شرکت رین ترید از محل وجوه ارزی یادداشت ۲-۱۶ مبلغ ۲,۱۴۵,۲۸۰ یورو (با نرخ هر یورو ۵۰,۰۰۰ ریال) با مجوز شرکت بهپاک به شرکت بین المللی آمیت بابت خرید دانه سویا موضوع قرارداد ۲۱/۲/۵۳۸ مورخ ۱۲/۴/۲۹۹ (۲۰۲۱) پرداخت کرده است که در این رابطه مبلغ ۷۵۰ میلیارد ریال ضمانت بانکی اخذ و به علت عدم اجرای تعهدات ضمانت نامه فوق ضبط و در حساب های پرداختی ثبت می باشد. (یادداشت توضیحی ۵-۱۶-۲۴)

۶-۱۶-۶- علاوه بر مانده ابتدای سال طی سال مالی مورد گزارش نیز مبلغ ۳۱,۰۰۰ میلیون ریال به صندوق سرمایه گذاری اب. گروه توسعه صنایع به شهر (B.F.M) جهت بازارگردانی سهام شرکت در راستای الزامات بورس پرداخت گردیده که مانده پایان سال به مبلغ ۵,۱۶۸ میلیون ریال مربوط به وجوهی می باشد که نزد بازارگردان وجود دارد. مطابق یادداشت ۲۳ مانده سهام خزانه به مبلغ ۸۴ میلیارد ریال می باشد.

۷-۱۶-۶- سپرده مذکور بابت ۳۰ میلیارد ریال وثیقه دریافت تسهیلات از بانک دی می باشد که تسهیلات در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ تسویه شده و مبلغ مزبور در دی ماه ۱۴۰۰ به حساب شرکت واریز گردید.

۸-۱۶-۶- مبلغ مذکور بابت رهن دفتر مرکزی جدید واقع در خیابان شهید بهشتی خیابان سهوردی شمالی، خیابان سهند می باشد که طی قرار داد سه ساله ترهین شده است.

۹-۱۶-۶- تا تاریخ تایید صورت های مالی مبلغ ۲۵۱,۸۵۹ میلیون ریال از مانده حسابهای دریافتی تجاری و سایر حساب دریافتی تسویه شده است و کلیه مطالبات فوق جاری هستند و مطالبات معوق با اهمیتی وجود ندارد.

شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت‌ها

پیش پرداخت‌ها تماماً "مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می‌باشد."

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	میلیون ریال	میلیون ریال
پیش پرداخت‌های خارجی		
سفرات‌های مواد اولیه	۴۰۸,۵۳۳	۵۶۴,۷۲۸
پیش پرداخت‌های داخلی		
خرید مواد اولیه	۸۱۳,۹۵۷	۱۹,۳۷۸
بیمه دارایی‌ها	-	۲,۹۴۲
پیش پرداخت خرید قطعات	۱۳,۵۸۳	-
سایر بیمه	۲۱,۶۱۱	۱۲,۳۳۶
پیمانکاران	۱۲,۰۰۸	۱۳,۳۱۶
سایر	۲۷	-
	۸۶۱,۲۰۶	۴۷,۸۷۲
	۱,۲۶۹,۷۳۹	۶۱۳,۶۰۹
کسر میشود: مانده حساب پرداختنی (یادداشت ۱-۱-۲۴)	(۸۶,۳۳۲)	(۳۰۰,۱۹۵)
مانده پیش پرداختها	۱,۱۸۳,۴۰۷	۳۱۳,۴۱۴

۱۷-۱- مانده سفرات‌های خارجی مواد اولیه شامل مبلغ ۶۲ میلیارد اعتبار گمرکی (سوسید خرید دانه داخلی) می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی به دلیل عدم واردات دانه سویا مستهلک نگردیده است و مابقی پیش پرداخت خارجی مبلغ ۲۶۰ میلیارد ریال بابت خرید ۴۴۸/۹۰۲۳۰ تن دانه سویا به ازای هر تن ۵۶۳ یورو (۵,۱۹۶,۷۴۲ یورو) از شرکت گرین ترید می‌باشد. که مطابق صورت‌جلسه شماره ۱۰۸۶۲/۲/۲/۱۴۰۰ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ با گروه رهبران توافق شده کالای مزبور توسط فروشنده و یا در صورت انصراف فروشنده از سوی فروشنده دیگری که شرکت بهپاک معرفی می‌کند تامین گردد، لیکن تا تاریخ صورت‌های مالی کالای فوق دریافت نشده است. (یادداشت ۲-۱۶) و ۸۶ میلیارد ریال موضوع یادداشت ۱-۱-۲۴ می‌باشد

۱۷-۲- پیش پرداخت‌ها خرید مواد اولیه به شرح زیر می‌باشد:

شرح	یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
		میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت تولیدی بسته بندی پاک دیده - خرید دانه سویا	۱۷-۲-۱	۷۹۶,۲۹۴	۰
شرکت مادر تخصصی بازرگانی دولتی ایران (دانه سویا داخلی)		۳,۳۹۰	۴,۹۸۶
شرکت کنکورود - روغن خام آفتابگردان	۱۷-۲-۲	۱۱,۷۲۲	۱۱,۷۲۲
سایر		۲,۵۵۱	۲,۵۵۰
		۸۱۳,۹۵۷	۱۹,۳۵۸

۱۷-۲-۱- مبلغ مذکور بابت پیش پرداخت ۴۰ هزار تن دانه سویا وارداتی به نرخ دولتی و با مجوز وزارت جهاد کشاورزی می‌باشد که تا تاریخ تایید صورت‌های مالی کل محموله وارد بندر امام خمینی شده و مقدار ۱۲ هزار تن آن در انبار شرکت تخلیه گردیده است. توضیح اینکه مبلغ ۹۶۰ میلیارد ریال طی یک فقره چک به عنوان تضمین اخذ گردیده است.

۱۷-۲-۲- مبلغ مذکور بابت مانده علی الحساب خرید روغن خام آفتابگردان در سنوات قبل بوده که مطابق صورت جلسه ۱۴۰۰/۱۱/۲۴۶۲۲ مورخ ۱۴۰۰/۱۰/۱۴ مقرر گردید مبلغ مزبور تسویه شود.

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

۱۸- موجودی مواد و کالا

سرفصل مزبور تماماً "مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
خالص	خالص	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	گاهش ارزش
۲۶۲,۸۳۲	۲۹۶,۳۴۴	-
۱۹,۴۴۴	۶۳,۰۷۸	-
۱۳۴,۹۸۴	۱۲۹,۱۵۶	-
۱۷۳,۵۸۶	۲۰۶,۹۰۳	-
۱,۰۶۳	۱,۰۶۳	-
۵۹۲,۹۱۰	۸۰۶,۵۴۴	-
۳۲,۵۱۱	۲,۶۴۹	-
۶۲۵,۴۲۱	۸۰۹,۱۹۳	-

۱۸-۱- موجودی کالای ساخته شده به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	عنوان کالا
میلیون ریال	مقدار- تن	میلیون ریال
۸۱,۲۹۱	۳,۲۷۳	۲۶,۷۲۷
۱۳۲,۸۰۱	۳,۱۸۰	-
۲,۳۵۲	۱۳	۱۱۷,۳۲۶
۱,۳۸۲	۶۲	۴,۱۶۲
۳۴,۷۴۹	۸۹۳	۲۳۴,۵۹۵
۸,۳۲۴	۶۵	۲,۹۲۱
۵۶۵	۳۲	۴۴
۱۹	۱	۱۰,۰۴۰
۹۳۳	۲۳	۵۲۹
۴۱۷	-	-
۲۶۲,۸۳۲	۷,۵۴۸	۲۹۶,۳۴۴

۱-۱۸-۱- تا تاریخ تایید صورتهای مالی عمدتاً کالای ساخته شده به فروش رسیده است.

۲-۱۸-۱- موجودی کالای در جریان ساخت مربوط به مقدار ۱,۴۳۴ تن بلفور سویا به مبلغ ۶۲,۰۷۸ میلیون ریال می باشد.

۳-۱۸-۱- موجودی مواد اولیه شامل مقدار ۱,۲۰۰ تن دانه سویا به مبلغ ۴۸,۶۲۶ میلیون ریال و مابقی به مبلغ ۹۰,۵۲۹ میلیون ریال شامل لوازم بسته بندی می باشد.

۴-۱۸-۱- موجودی قطعات و لوازم یدکی و حلال شامل موجودی قطعات به مبلغ ۱۴۹,۳۶۹ میلیون ریال و موجودی حلال به مبلغ ۵۷,۶۳۵ میلیون ریال می باشد.

۵-۱۸-۱- کالای در راه، مربوط به مقدار ۱۱۵ تن دانه سویا می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی دریالت و فروخته شده است.

۶-۱۸-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا ۱,۶۰۷,۶۲۵ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از سیل، زلزله، انفجار، صاعقه، آتش سوزی و سقوط اشیاء بیمه شده است.

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

۱۹- سرمایه گذاری های کوتاه مدت

سرفصل مزبور عمدتاً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۴.۳۴۵	۴۱۳	-	۴۱۳

سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

۲۰- موجودی نقد

سرفصل مزبور تماماً "مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۴۷,۲۸۲	۵۴۱,۰۰۹	۲۰-۱	موجودی نزد بانک ها (ریالی)
۹۲	۹۲		موجودی نزد بانک ها (ارزی)
۱,۱۶۹	۱,۱۶۴	۲۰-۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۶۴۸,۵۴۴	۵۴۲,۲۶۵		

۲۰-۱- موجودی نزد بانک های شرکت به مبلغ ۵۴۱,۰۰۹ میلیون ریال شامل مبلغ ۱۴۴,۹۱۲ میلیون ریال در حساب های جاری در بانک های

خصوصی، مبلغ ۲۰,۰۰۰ میلیون ریال سپرده پشتیبان در بانک های خصوصی و دولتی با نرخ سود ۷ الی ۱۵ درصد و مابقی به مبلغ

۳۶۶,۰۹۷ میلیون ریال در حساب های جاری شرکت (بدون سود) می باشد.

۲۰-۲- موجودی نقد ارزی نزد صندوق در تاریخ صورت وضعیت مالی شامل مبلغ ۱,۸۷۰ میلیون دلار و مبلغ ۲۴,۰۳۰ یورو می باشد.

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

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت اصلی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۳,۰۹۹,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. لازم به ذکر است طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ مبلغ ۲,۵۹۹,۰۰۰ میلیون ریال از محل تجدید ارزیابی دارایی ها (طبقه زمین) به حساب افزایش سرمایه منتقل شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ در مرجع ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۶۴.۹۳	۳۳۴,۶۴۸,۳۴۳	۶۳.۷۴	۱,۹۷۵,۳۷۲,۱۲۷	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) - شرکت مادر
۱.۹۴	۹,۷۲۰,۰۰۰	۱.۹۰	۵۸,۸۸۴,۷۵۰	صندوق سرمایه گذاری لگین رفاه (سهامی خاص)
-	-	۱.۴۳	۴۴,۴۳۱,۰۰۰	صندوق سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده
-	-	۱.۱۳	۳۶,۱۳۷,۳۳۸	صندوق سرمایه گذاری آب. آب. گروه بهشهر (B.F.M)
۱.۳۱	۶,۵۵۱,۳۳۱	-	-	شرکت سرمایه گذاری مشترک نقش جهان (سهامی خاص)
۳۱.۸۲	۱۵۹,۰۸۰,۴۲۶	۳۱.۷۶	۹۸۴,۳۷۴,۶۸۵	سایرین (کمتر از ۱ درصد)
۱۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	

۱-۲۱- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۶۵	۴۶۵	سرمایه
۹	۹	اندوخته
(۱۳)	(۱۳)	(زیان) انباشته
۴۶۲	۴۶۲	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷، در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۰۲,۲۶۸ میلیون ریال سود خالص به عنوان اندوخته منظور گردید. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۲۳- سهام خزانه

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	تعداد سهام	
-	-	مانده در ابتدای دوره
۱۶۶,۶۵۰	۱۷,۹۴۰,۳۸۸	خرید طی دوره
(۸۲,۶۵۰)	(۶,۱۳۹,۸۹۶)	فروش طی دوره
۸۴,۰۰۰	۱۱,۸۰۰,۴۹۲	مانده در پایان دوره

با عنایت به مصوبه مورخ ۱۳۹۹/۰۶/۲۰ شورای عالی بورس مبنی بر داشتن رکن بازارگردانی موثر از سوی ناشر و سهامداران شرکتها (ابلاغی طی نامه شماره ۹۹/پ/۶۰/۴۴۰ مورخ ۱۳۹۹/۰۷/۰۷ شرکت بورس و اوراق بهادار تهران) شرکت اقدام به انعقاد قرارداد با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر تامین نموده است. توضیح اینکه بخشی از بازارگردان سهام شرکت نیز به عهده شرکت توسعه صنایع بهشهر می باشد. شایان ذکر است خرید و فروش سهام طی دوره منتج به مبلغ ۷,۹۱۱ میلیون ریال سود گردیده که در بخش حقوق مالکانه ارائه شده است.

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

۲۴- پرداختهای تجاری و سایر پرداختنی ها
۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت

شرکت اصلی	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت
	جمع	جمع	ارزی	ریالی	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
تجاری	۲۶,۴۶۶	-	-	-	
حسابات نام بانکی	۲۶,۴۶۶	-	-	-	
حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته - شرکت مارگارین (خرید گنجاله بلغوری)	-	۳۶,۷۳۶	-	۳۶,۷۳۶	
سایر تامین کنندگان کالا و خدمات	۱۹۷,۰۱۲	۱۲۶,۶۴۸	-	۱۲۶,۶۴۸	۲۴-۱-۱
جمع	۲۲۳,۲۷۸	۱۶۳,۳۸۴	-	۱۶۳,۳۸۴	
سایر پرداختنی ها					
اسناد پرداختنی	۱۴,۶۹۵	۸۳,۷۸۸	-	۸۳,۷۸۸	۲۴-۱-۲
سایر اشخاص	۱۴,۶۹۵	۸۳,۷۸۸	-	۸۳,۷۸۸	
حساب های پرداختنی					
بدهی به شرکت های فرعی (اشخاص وابسته)	۲۳۴,۳۰۰	۲۳۴,۳۰۰	-	۲۳۴,۳۰۰	۲۴-۱-۳
اشخاص وابسته (شرکت توسعه صنایع بهشهر)	۸۳,۶۳۵	۲۶۸,۵۷۰	-	۲۶۸,۵۷۰	۲۴-۱-۴
شرکت بین المللی آمیت	-	۷۵۰,۰۰۰	-	۷۵۰,۰۰۰	۲۴-۱-۵
حق بیمه های پرداختنی	۱۰,۳۸۶	۱۷,۳۱۶	-	۱۷,۳۱۶	۲۴-۱-۶
مالیات و عوارض بر ارزش افزوده (کارمزد روغنکشی)	۶۶,۳۳۸	۵۷,۰۳۱	-	۵۷,۰۳۱	۲۴-۱-۷
ذخایر	۲۹,۳۲۲	۱۳۵,۰۲۶	-	۱۳۵,۰۲۶	
پیمانکاران	-	۳۳,۹۷۶	-	۳۳,۹۷۶	
سایر	۱۵,۳۱۱	۵۴,۲۸۵	-	۵۴,۲۸۵	
	۲۵۹,۱۰۲	۱,۵۵۰,۵۰۲	-	۱,۵۵۰,۵۰۲	
	۲۷۳,۷۹۷	۱,۶۳۴,۲۹۲	-	۱,۶۳۴,۲۹۲	
	۶۹۷,۳۷۵	۱,۷۹۷,۶۷۶	-	۱,۷۹۷,۶۷۶	
مانده شرکت اصلی					
کسر می شود:					
شرکت های گروه (حذف حساب های فی مابین)	(۲۳۴,۳۰۰)	(۲۳۴,۳۰۰)	-	(۲۳۴,۳۰۰)	
سایر	۲,۹۸۵	۲,۹۸۵	-	۲,۹۸۵	
مانده تلفیقی گروه	۲۶۵,۹۶۰	۱,۵۶۶,۳۶۱	-	۱,۵۶۶,۳۶۱	

۲۴-۱-۱- سایر تامین کنندگان کالا و خدمات حساب های پرداختنی تجاری از اقلام ذیل تشکیل شده است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
بدهی ارزی- تامین کنندگان سفارشات خارجی (خرید دانه سویا)	۲۴-۱-۱-۱	۸۶,۲۴۲	۳۰۰,۱۹۵
بدهی ارزی- شرکت بونگه سوئیس (خرید دانه سویای خارجی)	۲۴-۱-۱-۲	۱۱۶,۶۳۲	۱۱۶,۶۳۲
شرکت صبا پیشرو (خرید گنجاله بلغوری)	۲۴-۱-۱-۳	۱۰,۱۶	۵۷,۶۷۶
سایر		۲۱۲,۸۹۰	۲۲,۷۰۴
		(۸۶,۲۴۲)	(۳۰۰,۱۹۵)
		۱۲۶,۶۴۸	۱۹۷,۰۱۲

کسر میشود: پیش پرداختها تامین کنندگان مواد اولیه (یادداشت ۱۷-۱)

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

۱-۱-۲۴- مبلغ مذکور بابت بهای خرید ۴,۱۳۴ تن دانه سویا از شرکت گرین ترید می باشد (بابت سفارش سوم به میزان اولیه ۱۰,۰۰۰ تن یادداشت ۲-۱۶) که مطابق بخشنامه بانک مرکزی برای تخصیص ارز، مبنی بر تخلیه حداقل ۴۰ درصد دانه لزد گمرک (رسوب گذاری کالا) ، با توجه به تخصیص ۴,۱۳۴ تن از وارده سفارش دوم به سفارش سوم شرکت پیگیر دریافت مبلغ ۲,۰۰۵,۰۲۶ یورو از آن می باشد. لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی تخصیص ارز صورت نگرفته است. (موضوع یادداشت ۲-۱۶) با توجه به مراتب یادشده معادل ریالی مبلغ مزبور به عنوان پیش پرداخت (یادداشت ۱-۱۷) و بدهی منظور گردیده و با یکدیگر تهاثر شده است.

۱-۱-۲۴- مانده فوق معادل ۲,۷۷۶,۹۶۳ دلار آمریکا، بدهی به شرکت بونگه می باشد که با نرخ هر دلار ۴۲,۰۰۰ ریال تسعیر شده است. مبلغ مزبور مربوط به تفاوت نرخ تبدیل ارز تخصیص یافته از سوی بانک مرکزی (عمدتا یورو) با دلار در روز معامله اسناد اعتبارات استادی بوده که طبق عرف حاکم بر فرایند واردات و تسویه ارزی نهاد های وارداتی بایستی به شرکت مزبور پرداخت شود لیکن به دلیل شرایط اقتصادی حاکم بر کشور و تحریم های اقتصادی شرکت های گروه توسعه ملی و شرکت صنایع بهشهر و به تبع آن شرکت بهپاک توسط خزانه داری آمریکا ، در حال حاضر شرکت بونگه به علت ترس از تحریم ، کلیه مرادوات با شرکت صنعتی بهپاک را قطع نموده و به نامه ها و ایمیل های شرکت پاسخ نمی دهد و به تعهدات خود در قبال پروفورم های تائید شده عمل ننموده و از این حیث خسارات فراوانی به این شرکت وارد کرده است. در این رابطه اسناد و مدارک فوق تحویل وکیل بین المللی گردیده که اقدامات قانونی پیشگیرانه در خصوص ادعای احتمالی شرکت بونگه را انجام دهد. ضمناً در صورت رفع تحریم ها و ارتباط تجاری با شرکت مزبور ، بدهی فوق در سفارشات بعدی از محل ارز تخصیصی بانک مرکزی تسویه خواهد شد .

۱-۱-۲۴- مانده فوق شامل ۲۹۳ میلیون ریال مربوط به شرکت چین چین از شرکت های همگروه و مابقی برای تامین کنندگان قطعات و ملزومات می باشد که تا تاریخ تصویب صورت های مالی کلیه بدهی به آنها تسویه گردید .

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی عمدتاً بابت خرید زمین به مبلغ ۶۵,۷۸۹ میلیون ریال در شهرک صنعتی بهشهر برای پروژه تصفیه روغن به شرکت شهرکهای صنعتی استان مازندران به تاریخ سررسید های ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ ، ۱۴۰۱/۰۵/۰۳ ، ۱۴۰۱/۱۱/۲۰ و ۱۴۰۱/۰۸/۲۰ بوده و علاوه بر این مابقی بابت بیمه اتومبیل ، بیمه اموال و بیمه تکمیلی می باشد.

۱-۱-۲۴- حساب های پرداختی شرکت های فرعی به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (سهامی خاص)
۵۴,۱۰۰	۵۴,۱۰۰	
۱۸۰,۲۰۰	۱۸۰,۲۰۰	شرکت مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)
۲۳۴,۳۰۰	۲۳۴,۳۰۰	

۱-۱-۲۴- بدهی به شرکت های فرعی بابت تمه انتقال دارایی ها از شرکت فرعی به اصلی می باشد. (یادداشت ۲-۱۵)

۱-۱-۲۴- بدهی به اشخاص وابسته مربوط بابت سود سهام و ۱۰۰ میلیارد ریال علی الحساب دریافتی بابت تاسیس کارخانه خوراک دام از شرکت توسعه صنایع بهشهر می باشد که طبق موافقت شرکت مزبور مبلغ سود سهام پرداخت نشده و به این سرفصل منتقل گردیده است و تا تاریخ تایید صورت های مالی نیز هم علی الحساب دریافتی و هم سود سهام تسویه شده است .

۱-۱-۲۴- بابت ضبط ضمانت بانکی با شرکت بین المللی آمیت (کشور ترکیه) نزد بانک تجارت ، به دلیل عدم اجرای تعهدات و تامین دانه سویا می باشد. (یادداشت ۵-۱۶)

۱-۱-۲۴- حق بیمه پرداختی عمدتاً بابت بیمه پیمانکاران و بیمه پرسنل می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی بدهی به بیمه پرسنل پرداخت شده است و بیمه پیمانکاران تا ارائه مفاسد توسط پیمانکاران در حساب طلب پیمانکاران باقی می ماند .

۱-۱-۲۴- مانده ذخایر عمدتاً شامل مبلغ ۱۰ میلیارد ریال به کارگزاری بانک ملی (بابت خرید سهام بانک اقتصاد نوین یادداشت توضیحی ۱-۱۵) ، مبلغ ۶۷ میلیارد ریال سهمیه غیر نقدی کارکنان، مبلغ ۱۱ میلیارد ریال حقوق پرسنل پیمانکاران آذرماه ، ذخیره عیدی و سایر هزینه ها می باشد.

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

۲۵- تسهیلات مالی

سرفصل مزبور تماما "مربوط به شرکت اصلی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۹۶۰,۵۶۱	۴۳۹,۷۶۹	
(۱۸۳,۹۸۲)	(۸۹,۹۲۰)	سپرده بدون سود جهت اخذ تسهیلات
<u>۷۷۶,۵۷۹</u>	<u>۳۴۹,۸۴۹</u>	

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی بر حسب میانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۲۵- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ها
۸۳۸,۷۸۹	۳۷۲,۹۰۵	
(۶۲,۲۱۰)	(۲۳,۰۵۷)	سود و کارمزد سال های آتی
<u>۷۷۶,۵۷۹</u>	<u>۳۴۹,۸۴۸</u>	

۲-۱-۲۵- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۸ و ۱۶ درصد (نرخ موثر ۲۰,۲ درصد)
۷۷۶,۵۷۹	۳۴۹,۸۴۸	

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

۲-۱-۲۵- به تفکیک زمان بندی پرداخت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۷۶,۵۷۹	۳۴۹,۸۴۸	سال ۱۴۰۱

۴-۱-۲۵- به تفکیک نوع وثیقه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۵۱,۲۵۸	۲۵۱,۲۵۸	زمین، ساختمان و ماشین آلات
۸,۱۶۹,۲۲۶	۲,۵۶۱,۷۰۹	چک و سفته
۴۹۱,۱۲۱	۴۹۱,۱۲۱	سهام سرمایه گذاری
۱۸۳,۹۸۲	۸۹,۹۲۰	سپرده بانکی
۹,۰۹۵,۷۸۷	۵,۴۴۴,۰۰۸	جمع

۱-۲-۱-۲۵- بالا بودن مبلغ چک و سفته به این دلیل می باشد که شرکت مارگارین (شرکت همگروه) وام های شرکت بهپاک را تضمین نموده و دوبرابر مبلغ وام ، به شرکت مزبور چک پرداخت شده است کاهش مانده نسبت به سال قبل ناشی از تسویه وام می باشد. علاوه بر این تا زمانی که مانده وام تسویه نشود امکان بازایالت اسناد تضمینی وجود ندارد .

۲-۲۵- تغییرات حاصل جریالیهای نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیتهای تأمین مالی که تماماً مربوط به شرکت اصلی می باشد ، به شرح زیر است.

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
۱,۳۰۴,۱۳۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱
۱,۳۵۰,۰۰۰	دریافت های نقدی (به کسر سپرده مسدودی)
۲۵۷,۴۵۲	سود و کارمزد
(۱,۸۷۳,۴۵۷)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۶۱,۵۴۸)	پرداختهای نقدی بابت سود
۷۷۶,۵۷۹	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۹۴۶,۰۰۰	دریافت های نقدی (به کسر سپرده مسدودی)
۲۱۰,۵۵۰	سود و کارمزد
(۲,۳۷۷,۰۰۱)	پرداختهای نقدی بابت اصل
(۲۰۶,۲۸۰)	پرداختهای نقدی بابت سود
۳۴۹,۸۴۹	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

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

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
ذخیره مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی است.

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
مانده در ابتدای سال	۱۳۷,۲۵۲	۱۰۶,۹۷۰
پرداخت شده طی سال	(۷,۳۹۲)	(۸,۸۱۸)
ذخیره تأمین شده	۸۹,۲۸۷	۲۹,۱۰۰
مانده در پایان سال	۲۱۹,۴۴۷	۱۳۷,۲۵۲

۲۶-۱ افزایش ذخیره سنوات خدمت عمدتاً اعمال افزایش ۳۹ درصدی حقوق و دستمزد مطابق دستور العمل وزارت کار و امور اجتماعی و افزایش حقوق و مزایای کارکنان براساس مصوبه هیئت مدیره تا سقف ۱۰ درصد حقوق پایه به صورت پلکانی که در محاسبه سنوات خدمت و همچنین تسری آن در محاسبات سنوات خدمت سال های گذشته می باشد.

۲۷- مالیات پرداختنی

سرفصل مزبور تماماً مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

نوعه تشخیصی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی			
رسیدگی به دفاتر	۵,۱۹۵	-	۵۲,۰۳۰	۵۲,۰۳۰	۳۶,۷۲۷	۲۲۲,۶۲۲	۱۳۹۶
رسیدگی به دفاتر	۱۳,۶۷۷	۹۰,۳۵۶	۳۱,۵۸۰	-	۱۲۲,۷۶۳	۳۹۹,۱۹۸	۱۳۹۷
رسیدگی به دفاتر	-	۳,۸۵۲	۸۸,۴۷۰	-	۹۲,۳۲۳	۴۹۹,۳۶۲	۱۳۹۸
رسیدگی نشده	۱۱۲,۱۱۱	۲,۸۱۰	۱۰۹,۳۰۰	-	۱۱۲,۱۱۱	۶۵۰,۳۷۲	۱۳۹۹
رسیدگی نشده	-	۲۳۲,۲۳۲	۱۰,۰۰۰	-	۲۳۲,۲۳۲	۲,۳۶۸,۳۵۶	۱۴۰۰
	۱۳۲,۹۸۳	۲۳۱,۱۵۱					

۲۷-۱ مالیات بر درآمد برای کلیه سالهای قبل از آذر ۱۳۹۶ در سنوات قبل قطعی و تسویه گردیده است.

۲۷-۲ برای سال ۱۳۹۶ برکه قطعی به مبلغ ۵۲,۰۳۰ میلیون ریال صادر گردید و بدون اعتراض به برگ قطعی مبلغ مزبور تماماً پرداخت گردیده است.

۲۷-۳ بابت عملکرد سال ۱۳۹۷، برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۲,۷۶۳ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و در هیئت بدوی علیرغم متفق بودن مدارک شرکت، طبق نظر اکثریت هیئت نسبت به بررسی هزینه های برگشتی، رای به کارشناسی داده شده است. مطابق گزارش کارشناسی مورخ ۱۴۰۰/۰۸/۲۵ جمعاً مبلغ ۲۳۹ میلیارد ریال هزینه های برگشتی شرکت مورد قبول قرار نگرفته است که با توجه به اعتراض شرکت به گزارش کارشناسی صادره، طبق رای هیئت حل اختلاف مالیاتی دوم به تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۸، نظر اکثریت (دو نفر) براین بوده که در گزارش مجریان قرار، ابهامات وارده به طور سریع مرتفع نگردیده و لازم است مجدداً پرونده فوق به دو نفر از کارشناسان ارشد مالیاتی و روسای گروه مالیاتی که سابقه اظهار نظر در پرونده را نداشته ارجاع گردد تا ظرف ۲۰ روز به طور سریع نسبت به اعتراض شرکت بهپاک اعلام نظر نموده و نتیجه گزارش به هیئت اعاده نمایند و نظر اقلیت (نماینده سازمان امور مالیاتی) مبنی بر عدم پذیرش اعتراض شرکت و تأیید گزارش کارشناسی بوده که در درآمد مشمول مالیات را مبلغ ۵۲۸,۴۸۲ میلیون ریال تعیین نموده است با این وجود شرکت در سال جاری نسبت به احتساب مبلغ ۷۶,۵۷۹ میلیون ریال ذخیره اضافی در حساب ها اقدام نموده است.

۲۷-۴ بابت عملکرد سال ۱۳۹۸، برگ تشخیص به مبلغ ۹۲,۳۲۳ میلیون ریال صادر شده و شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده که موضوع به گزارش قرار کارشناسی واگذار گردیده و طبق رای کارشناس مبلغ ۴۸,۳۱۰ میلیون ریال هزینه های برگشتی توسط معیز مالیاتی مورد قبول قرار گرفته است. هر چند شرکت نسبت به رای کارشناس اعتراض نموده لیکن نسبت به برگ تشخیص ذخیره لازم در حسابها منظور نموده است.

۲۷-۵ بابت عملکرد سال ۱۳۹۹ طبق محاسبات انجام گرفته و کسر درآمدهای معاف از مالیات و رعایت مفاد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون م.م در خصوص هر ۱۰ درصد افزایش درآمد مشمول مالیات، یک واحد درصد نرخ مشمول مالیات کسر و با نرخ ۲۰.۵ درصد محاسبه گردیده است. لازم به ذکر است تا تاریخ تأیید صورت مالی عملکرد مزبور توسط مقامات مالیاتی رسیدگی نشده است.

۲۷-۶ بابت عملکرد سال ۱۴۰۰ درآمد مشمول مالیات در سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ پس از کسر سود سپرده بانکی و سود سهام جمعاً به مبلغ ۷۵۲,۲۶۴ میلیون ریال، به استناد تبصره ۷ ماده ۱۰۵ قانون مالیات های مستقیم (به ازای ۱۰ درصد افزایش در آمد ابرازی یک واحد درصد معافیت مالیاتی) حداکثر ۵ درصد معافیت و همچنین میزان سهام شناور در پایان سال مالی ۲۴/۱۴ درصد طبق ماده ۱۲۲ قانون مالیاتهای مستقیم با معافیت ۵ درصد برخورداری می باشد که مجموع معافیتها ۱۰ درصد شده لذا نرخ مالیات ۱۵ درصد محاسبه گردیده است.

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

۲۸- سود سهام پرداختنی

سرفصل مزبور تماما مربوط به شرکت اصلی می باشد.

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۹
۲۸-۱	۲۹,۸۴۷	۲۹,۸۴۷	سال ۱۳۹۹
۲۸-۲	۲۲,۵۳۷	۲۱,۳۸۲	
	۵۲,۳۸۴	۵۱,۲۲۰	

۲۸-۱- مانده سود سهام سنوات قبل از سال ۱۳۹۹ مربوط به اشخاصی می باشد که تا کنون جهت دریافت سود سهام مراجعه نکرده و یا حساب بانکی جهت واریز سود سهام معرفی نکرده اند. شرکت پیگیری های لازم جهت پرداخت سود مذکور انجام داده ولی تا تاریخ تایید صورت های مالی موقوف به شناسایی آنها نشده است.

۲۸-۲- سود قابل تقسیم طبق مصوبه مجمع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰ بابت هر سهم در سال ۱۳۹۹ مبلغ ۴۰۰ ریال جمعا مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده که سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر به مبلغ ۱۲۵,۸۹۱ میلیون ریال به حساب پرداختنی منتقل شده است. (یادداشت ۴-۱-۲۴)

۲۹- پیش دریافت ها

سرفصل مزبور تماما مربوط به شرکت اصلی، به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	پیش دریافت از مشتریان
	۱۲۱,۸۳۲	۲۵۷,۹۴۶	سایر مشتریان
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹-۱	۱۰۹	۱۸۶,۱۰۹	مجتمع کشت و صنعت چین چین (روغن خام)
	۱۲,۱۸۰	-	صنایع غذایی مرغ تخم گذار کاسپین طلایی جیکا (کنجاله سویا)
	۹,۶۰۱	-	شرکت بانزدانه (پروتئین پاکتی)
	۲,۰۱۰	۱۶,۹۶۵	شرکت بازرگانی نوین گستر مشکات (روغن خام)
۲۹-۲	۱۴,۵۰۵	۱۴,۵۰۵	شرکت توسعه بازار نهاده ایشتار (دانه جو وارداتی)
	۷,۳۹۷	-	شرکت آران آبنوس آرتا (پروتئین پاکتی)
	۷,۲۰۱	-	شرکت گسیل کالای شرق (پروتئین پاکتی)
	۵,۲۵۸	۱۰,۰۸۰	حسین بزرگ پورالماس تجارت وارنا (پروتئین پاکتی)
	۶,۷۳۱	-	جعفر جعفری مرزنکلاته (پروتئین پاکتی)
	۶,۰۰۰	-	شهریار منصور رحمانی (پروتئین پاکتی)
	۵,۶۸۸	-	شرکت ستاره گیتی هیرکانیا (پروتئین پاکتی)
	۵,۲۲۰	-	شرکت بخش برجسته آفتابی (پروتئین پاکتی)
سایر	۳۹,۹۳۲	۱۳۰,۲۸۷	
	۱۲۱,۸۳۲	۲۵۷,۹۴۶	

۲۹-۱- پیش دریافت از مجتمع کشت و صنعت چین چین در سال قبل بابت مشارکت در واردات ۵,۳۷۰ تن روغن خام آفتابگردان از شرکت رین گروپ می باشد با توجه به افزایش نرخ جهانی روغن خام آفتابگردان، که مطابق الحاقیه قرارداد ۱۰۳۴۷ مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۱ با شرکت چین و شرکت بویان تجارت فیروزه شرق، به دانه کلزا تبدیل شده و براساس قرارداد به ازای هر کیلو گرم مبلغ ۴,۲۰۰ ریال بابت روغنکشی و ۲,۰۰۰ ریال بابت کارمزد واردات از شرکت بویان تجارت فیروزه شرق اخذ گردید و وجه شرکت چین چین توسط شرکت بویان تجارت فیروزه شرق پرداخت شد.

۲۹-۲- مبلغ مزبور بابت اضافه واریزی شرکت توسعه بازار نهاده ایشتار در سنوات قبل بوده از طرفی به علت عدم ایفای تعهدات در قرارداد به شماره ۱۳۹۸/۱/۲/۱۱۶۶۱ مورخ ۱۳۹۸/۰۸/۰۱ (تفاهم نامه خرید دانه سویا) مبلغ فوق مسترد نشده و تصمیم گیری برای آن در سال مالی بعد صورت می پذیرد.

۲۹-۳- تا تاریخ تایید صورتهای مالی بخش عمده محصول پروتئین و کنجاله مشتریان حمل گردید.

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

۳۰- نقد حاصل از عملیات

اطلاعات گروه و شرکت اصلی به شرح ذیل یکسان می باشد .

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۴	سود خالص
		تعدیلات
۱۲۵,۳۶۸	۳۲۲,۹۸۵	هزینه مالیات بر درآمد
۲۵۷,۴۵۲	۲۱۰,۵۵۰	هزینه های مالی
(۴۱۰)	-	سود حاصل از فروش دارایی ثابت
۳۰,۳۸۲	۸۲,۱۹۵	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۱۸,۴۳۷	۳۰,۲۵۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۴۴)	(۳۱۶)	سود سهام
(۶۰,۸۵۲)	(۱۶۴,۳۳۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری
(۳۳,۳۳۷)	(۵۸۷,۸۸۰)	سودخالص از فروش سرمایه گذاری
۸۶۱,۴۰۱	۱,۹۳۸,۸۳۱	
(۵۷۲,۴۹۳)	۹۱,۳۴۲	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
۴۲۵,۶۸۰	(۱۸۳,۷۷۲)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
۶۹۱,۱۸۴	(۸۵۰,۳۲۰)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
(۱۸۸,۹۳۹)	۸۷۴,۳۱۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۵۴,۳۶۱	(۲۳۶,۱۱۴)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۱,۴۷۱,۱۹۴	۱,۶۳۴,۰۸۶	نقد حاصل از عملیات

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

۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده دینفغان 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. شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست. کمیته مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد و سعی می کند در اهداف بلند مدت با کاهش بدهی ها و افزایش سرمایه و عدم تقسیم سود به طور کامل، به یک نسبت اهرمی هدفمند که به میزان ۲۰٪-۲۵٪ تعیین شده است، بتواند نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه دست یابد. نسبت اهرمی در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ نسبت به سال قبل که معادل ۳۷ درصد بود به ۴۵ درصد افزایش یافته و در سال های آتی با توجه به اهداف بلند مدت این شرکت، روند کاهش ادامه خواهد یافت.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال در شرکت اصلی به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۱۵۲.۲۶۵	۲.۸۷۲.۳۴۹	جمع بدهی
(۶۴۸.۵۴۴)	(۵۴۲.۲۶۵)	موجودی نقد
۱.۵۰۴.۷۲۱	۲.۳۳۰.۰۸۴	خالص بدهی
۴.۰۱۸.۹۶۴	۵.۷۸۸.۰۸۲	حقوق مالکانه
۳۷٪	۴۵٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی همهانگ 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، 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.

۳۱-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن

آسیب پذیری از ریسک ارز، موارد زیر را بکار می گیرد:

۳۱-۳-۱- کاهش خرید مواد اولیه وارداتی و حد الامکان خرید به صورت نقدی انجام پذیرد.

۳۱-۳-۱- آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی هیچگونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها، رخ نداده است.

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

۳۱-۴- مدیریت سرمایه

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 خرید و فروش به موقع، مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۱ ارائه شده است.

۳۱-۴-۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض نوسانات ارز قرار ندارد. زیرا تخصیص ارز برای لهاده های دامی و دانه های روغنی و روغن خام توسط دولت ارز مبلغ ۴۲,۰۰۰ ریالی می باشد.

به نظر مدیریت، تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در آخر سال منعکس کننده آسیب پذیری در طی سال نمی باشد. حساسیت به نرخ های ارز در طول سال جاری عمدتاً به دلیل تسویه بدهی های ارزی، کاهش یافته است.

۳۱-۵- 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 تنها با شرکتهایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشد. 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 تأیید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که بطور سالانه توسط کمیته مدیریت کنترل می شود. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حسابهای دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روشهای افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با داراییهای مالی خود نگهداری نمی کند.

۳۱-۶- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید داراییها و بدهیهای مالی، مدیریت می کند.

۳۲- وضعیت ارزی

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
یادداشت	دلار آمریکا	یورو
۲۰	۱,۸۷۰	۲۲,۰۳۰
موجودی نقد		
۱۶-۱-۳-۱	۱۴,۶۱۹	-
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها		
۲۴,۰۳۰	۱۶,۴۸۹	۲۴,۰۳۰
جمع دارایی های پولی و ارزی		
۲۴-۱-۱-۲	(۲,۷۷۶,۹۶۳)	-
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها		
۲۴,۰۳۰	(۲,۷۶۰,۴۷۴)	۲۴,۰۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی / ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۱,۲۳۷	(۱۱۵,۹۲۰)	۱,۲۳۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی ها) پولی / ارزی (میلیون ریال) در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
۲۴,۰۳۰	(۲,۷۷۴,۸۲۳)	۲۴,۰۳۰
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی / ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		
۱,۲۳۷	(۱۱۶,۵۴۳)	۱,۲۳۷
معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی / ارزی (میلیون ریال) در تاریخ ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		

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

۳۳ - معاملات با اشخاص وابسته

۳۳-۱ - معاملات انجام شده شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل است :

شرح	نام اشخاص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کسبانه (یادداشت ۱-۲۳)	ارائه خدمات (یادداشت ۱۰)	مدی اصبلی دریائی (یادداشت ۱-۲۳)	تسهیلات مالی دریائی	ارائه خدمات (حق بیمه)	ارائه خدمات (یادداشت ۸)	ارائه خدمات (گزارش روایتی)	گرفتن (یادداشت ۱-۵)	تضمین عملایی	تضمین دریائی
سهامدار عمده	شرکت توسعه منابع بهشت	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	✓	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۲,۰۷۰	-	۷۶۱,۸۸۵	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
شرکت های همگروه	شرکت پارسگان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	۶۰۰	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
		عضو هیات مدیره مشترک	✓	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
سایر اشخاص وابسته	بانک اقتصاد نوین	سهامدار مشترک	-	-	۷۷,۱۸۵	-	۸۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۹۰۲,۰۰۰	-
		سهمدار مشترک	-	-	۷۷,۱۸۵	-	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۰۰۰	-	-	-	-	۲,۹۰۲,۰۰۰
جمع													
				۲۶,۷۲۶	۷۷,۱۸۵	۱۰۰,۰۰۰	۸۰۶,۰۰۰	۶۹,۹۲۲	۲,۰۷۰	۴۲,۶۰۴	۷۶۱,۸۸۵	۸,۱۴۵,۵۲۰	۱۶,۷۵۰,۹۸۹

۳۳-۱-۲ - معاملات انجام شده با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

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

ارقام به میلیون ریال

۳۳-۲ - مانده حساب های نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	پرداختی های تجاری	سایر پرداختی ها	پیش دریافت ها	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰											
							طلب	بدهی	طلب	بدهی										
شرکت اصلی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (یادداشت ۱-۴-۲۴)	-	-	-	۲۶۸.۵۷۰	-	-	-	-											
	شرکت مدیریت کارخانجات روغنگشی بهپاک (یادداشت ۱-۳-۲۴)	-	-	-	۵۴.۱۰۰	-	-	-	-											
شرکت های فرعی	شرکت مدیریت کارخانجات پروژین سونا بهپاک (یادداشت ۱-۳-۲۴)	-	-	-	۱۸۰.۴۰۰	-	-	-	-											
	جمع	-	-	-	۲۳۴.۳۰۰	-	-	-	-											
	شرکت به پیش (یادداشت ۱-۲-۱۶)	۲۲۷.۳۳۴	-	-	-	-	۱۱۱.۳۷۶	-	-											
	شرکت پالاسان (یادداشت ۱-۲-۲۹)	-	-	-	-	-	-	-	۱.۰۹۰											
شرکت های همگروه	شرکت مارکارین (یادداشت ۱-۱-۲۴)	-	-	-	۲۶.۷۳۷	-	-	-	۱۹.۵۶۷											
	شرکت چین چین (یادداشت ۱-۱-۲۹)	-	-	۲۹۳	-	۱۰۹	-	-	۴۰۴											
	شرکت سروماه گزاری سرآمد توسعه صنایع بهشهر (یادداشت ۱-۳-۲۴)	-	-	-	-	-	-	-	۲۱											
	شرکت سروماه گزاری ساختمانی گروه صنایع بهشهر (یادداشت ۱-۱-۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	۱۹۰											
	شرکت سروماه گزاری گروه توسعه صنایع بهشهر (یادداشت ۱-۱-۱۶)	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۳											
جمع	۲۲۷.۳۳۴	۳۷۲	۳۷۲	۳۷.۰۳۰	۱.۱۳۱	۱۰۹	۲۲۷.۶۴۶	۵۴۱.۱۴۰	۱۳۱.۳۱۶											
جمع کل	-	۲۷۲	۳۷۲	۳۷.۰۳۰	۵۴۰.۰۰۱	۱۰۹	۲۲۷.۶۴۶	۵۴۱.۱۴۰	۱۳۱.۳۱۶											
										۱۸۶.۱۷۳	۱۳۱.۳۱۶	۳۸.۳۷۰	۲۲۷.۶۴۶	۱۰۹	۱.۱۳۱	۳۷.۰۳۰	۲۲۷.۶۴۶	۵۴۱.۱۴۰	۱۳۱.۳۱۶	

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

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات و دارایی های احتمالی می باشد.

۳۴-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۵۸۹,۴۹۷	۳,۷۸۴,۲۰۰
۵,۱۶۳,۹۳۲	۱,۶۷۴,۴۷۸
۱۲,۷۵۳,۴۲۹	۵,۴۵۸,۶۷۸

بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

تضمین وام شرکت های همگروه (مارگارین و صادراتی زرین)

سایر

۳۴-۲- در سال مورد گزارش حسابرسان تامین اجتماعی سال های ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ را مورد رسیدگی قرار داده ولی تا تاریخ تایید صورتهای مالی نتیجه رسیدگی اعلام نشده است. علاوه بر این سازمان تامین اجتماعی برای سال ۱۳۹۴ شرکت های فرعی (شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی و پروتئین سویای بهپاک) مورد رسیدگی قرار گرفته که تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه رسیدگی مشخص نشده است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

هیچگونه رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورت های مالی مستلزم افشاء در صورت های مالی می باشد به وقوع نپیوسته است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۲۰۴,۵۲۷ میلیون ریال (مبلغ ۶۶ ریال برای هر سهم) است.

۳۶-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن ظرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۶-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت های عملیاتی تامین خواهد شد.



شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)

گزارش تفسیری مدیریت

صفحه

فهرست

- ماهیت کسب و کار ۴
- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف ۸
- مهمترین منابع ، ریسک و روابط ۸
- نتایج عملیات و چشم اندازها ۱۰
- نتایج عملکرد شرکت (درآمدهای عملیاتی ، بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی و...) ۱۲
- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد ۱۶
- جدول تحلیل حساسیت سود(زیان) ۱۷

در اجرای مفاد ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت ثبت شده نزد سازمان بورس مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶ ، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷ ، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیأت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره ای ۳۶، ۹، ماهه و سالانه است .

گزارش حاضر به عنوان یکی از گزارش های هیأت مدیره به مجمع، مبتنی بر اطلاعات ارائه شده در صورت های مالی بوده و اطلاعاتی را در خصوص تفسیر وضعیت مالی ، عملکرد مالی و جریان های نقدی شرکت برای تشریح اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به آن اهداف به عنوان مکمل و متمم صورت های مالی ارائه می نماید .

گزارش تفسیری مدیریت شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۲ به تأیید هیأت مدیره رسیده است .

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضاء هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	سید اکبر موسوی مقدم	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	صادق جایروندی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	محمد غلامزاده	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	قدرت رجبی سارونی	شرکت قند نیشابور (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	احمد هاشمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)



۱- ماهیت کسب و کار :**۱-۱- ماهیت شرکت و صنعت****۱-۱-۱- تاریخچه تأسیس شرکت**

➤ **تأسیس:** شرکت صنعتی بهپاک (سهامی خاص) در تاریخ ۱۳۴۷/۶/۱۴ تحت شماره ۸۴ در اداره ثبت شرکت‌های شهرستان بهشهر به ثبت رسید که متعاقباً به تهران منتقل شد، تحت شماره ۱۳۱۹۰ در اداره ثبت شرکتها ومالکیت های صنعتی تهران به ثبت رسید و طبق تصمیم مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۷۳/۱۲/۲۱ به سهامی عام تبدیل شد.

➤ **موضوع فعالیت شرکت:** فعالیت شرکت به استناد ماده ۲ اساسنامه عبارتست از تأسیس کارخانجات پنبه پاک کنی، روغنکشی و پروتئین گیاهی و کارخانجات دیگر و همچنین کارهای تولیدی و بازرگانی، سرمایه گذاری، صادرات، واردات و انجام هر نوع عملیات و معاملات که به صورت مستقیم یا غیرمستقیم مرتبط با موضوع شرکت باشد.

۱-۱-۲- تعریف و ماهیت تولید :

شرکت در صنایع غذایی و حوزه صنعت روغنکشی از دانه های روغنی، تولید پروتئین گیاهی سویا و همچنین کلیه فعالیت های بازرگانی مرتبط بر اساس اساسنامه فعالیت می نماید و محصولات تولیدی شرکت شامل انواع روغن دانه های روغنی (روغن سویا، کلزا، افتابگردان و گلرنگ)، انواع کنجاله های دانه های روغنی (کنجاله سویا، کلزا، افتابگردان و گلرنگ)، انواع پروتئین گیاهی سویا با سایز بندی های مختلف، در بسته بندی های صنعتی و خانوار با برندهای سبحان، آوین، بهپاک، سبحان طلایی و توتک و تولید انواع لسیتین صنعتی و خوراکی می باشد که نیاز عمده مشتریان صنعتی و خانوار را در داخل و خارج کشور تامین می نماید.

۱-۱-۳- بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت :

فعالیت اصلی شرکت صنعتی بهپاک به دو بخش کلی تقسیم می شود :

➤ محصولات پروتئین گیاهی سویا :

شرکت صنعتی بهپاک با تکنولوژی منحصر به فرد تولید پروتئین گیاهی سویا به عنوان رهبر بازار و سهم ۷۶ درصدی و برندهای مقتدر که دارای جایگاه ویژه ای در بازارهای پروتئین گیاهی خوراک انسانی می باشد. پیش بینی می شود به لحاظ ارتقای سطح فرهنگ جامعه و آگاهی از خواص این محصول و از طرفی با توجه به گرانی محصولات پروتئین گوشتی، چشم انداز مثبتی از عملکرد این حوزه از عملیات در پیش روی باشد.

رقبای حاضر در بازار حوزه محصولات پروتئین گیاهی بیش از ۴۰ شرکت می باشند که مجموع این ۴۰ شرکت رقیب، سهمی حدود ۲۴٪ بازار را دارا می باشند.

➤ محصولات روغنکشی (روغن ، کنجاله و لسیتین) :

- روغن :
مصرف کنندگان اصلی روغن تولیدی این شرکت ، کارخانجات تصفیه روغن نباتی می باشند که به لحاظ منحصر به فرد بودن روغن دگام شده شرکت صنعتی بهپاک ، روغن تولیدی این شرکت از نگاه مصرف کنندگان در جایگاه ممتاز قرار دارد .
رقبای اصلی این محصول عمدتاً "بازار واردات روغن از کشورهای حوزه آمریکای جنوبی می باشد.
- کنجاله دامی :
بازار هدف کنجاله مصرفی کشور مرغداران و دامداران می باشند که به صورت مویرگی در سطح کشور توزیع می گردد.
رقبای حاضر در بازار این حوزه ، شرکت های روغنکشی فعال کشور و همچنین کنجاله وارداتی توسط تجار از بنادر و مبادی ورودی کشور می باشند.
- لسیتین :
شرکت صنعتی بهپاک تنها شرکت تولید کننده لسیتین کشور می باشد که برای مصارف صنایع شیرینی و شکلات و همچنین خوراک آبزیان بوده که به لحاظ تکنولوژی منحصر به فرد و مرغوبیت این محصول تولیدی ، قابل مقایسه با محصولات ممتاز خارجی می باشد .
این محصول در بین واحدهای تولیدی کشور فاقد رقیب می باشد و تنها رقبای حاضر در بازار، کالاهای وارداتی به نرخ های به مراتب گران تر می باشند.

۲-۱- مواد اولیه :

- مواد اولیه در بخش تولید محصولات روغنکشی شامل انواع دانه های روغنی که عمدتاً " بیش از ۵۵٪ آن را دانه روغنی سویا و مابقی را دانه روغنی کلزا تشکیل داده و به دلیل سطح کشت پائین دانه های روغنی در کشور حدود ۸۰٪ از مواد اولیه مذکور از خارج کشور عمدتاً " کشورهای آمریکای جنوبی و کشورهای آسیای میانه وارد می شود .
- مواد اولیه در بخش تولید محصولات پروتئین گیاهی سویا ، بلغور و آرد دانه سویا می باشد که در بخش روغنکشی واحد رزدانس تحت سیستم فلاش استحصال و جهت تولید محصولات پروتئین گیاهی سویا پاکتی و خانوار از طریق خط انتقال کانوایی به خطوط تولید پروتئین گیاهی سویا (سالن وینگر و بولر) ارسال می گردد.

۳-۱- اطلاعات مدیران شرکت

ردیف	شخصیت حقوقی عضو هیئت مدیره	نام نماینده	سمت	تاریخ عضویت	موظف / غیر موظف	تحصیلات	سوابق حرفه‌ای (۱۰ سال اخیر)
۱	شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر (سهامی عام)	سید اکبر موسوی مقدم	رئیس هیئت مدیره	۱۴۰۰/۱۲/۱۲	غیرموظف	کارشناس مهندسی صنایع	قائم مقام مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره همراه خودرو سایپا- معاون بازرگانی خدمات شرکت سایپا یدک- رئیس هیأت مدیره شرکت تجارت الکترونیک تابان تاخت- رئیس هیأت مدیره شرکت همراه خودرو سایپا- معاونت برنامه ریزی و لجستیک سایپا یدک
۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	صادق جایروندی	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	۱۴۰۰/۰۷/۲۲	موظف	کارشناسی ارشد حقوق	مدیر عامل و نائب رئیس هیات مدیره شرکت زرین ذرت شاهرود-مدیر حقوقی شرکت صنایع لاستیکی سهند-مشاور فروش مدیر عامل شرکت صنایع غذایی به پخش -مدیر عامل و نایب رئیس هیأت مدیره صنایع غذایی به پخش -مدیر حراست صنایع لاستیک سهند-مشاور حقوقی مدیر عامل شرکت آریا سولار
۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)	محد غلامزاده	عضو هیئت مدیره	۹۹/۰۳/۱۹	موظف	کارشناسی ارشد مدیریت مالی	مدیر امور مالی شرکت بیمه البرز
۴	شرکت قند نیشابور (سهامی عام)	قدرت رجبی ساروئی	عضو هیئت مدیره و معاون اداری و منابع انسانی	۹۹/۰۳/۱۹	موظف	کارشناسی ارشد تکنولوژی آموزشی	معاون اداری و منابع انسانی شرکت (از ۱۳۹۳ تا کنون) و عضو هیئت مدیره شرکت مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک (۱۳۹۲-۱۳۹۳)
۵	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)	احمد هاشمی	عضو هیئت مدیره	۱۴۰۰/۰۳/۲۴	موظف	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	رئیس هیأت مدیره گروه صنعتی بارز رئیس هیأت مدیره و معاون بازرگانی روغن نباتی مارگارین عضو هیأت مدیره پتروشیمی اردبیل عضو هیأت رئیسه اتاق تعاون ایران مدیر عامل اتحادیه تعاونی های حمل و نقل دریایی ایران

۳-۱-۱- اعضای کمیته انتصابات :

آقای محمد غلام زاده رئیس کمیته انتصابات و آقایان صادق جایروندی و قدرت رجبی ساروئی بعنوان عضو کمیته انتصابات می باشند

که طی صورتجلسه شماره ۱۴۰۰/۲/۵/۱۲۰ هیئت مدیره به تاریخ ۱۴۰۰/۱۱/۱۴ انتخاب گردیده اند .

۴-۱- سرمایه و اطلاعات سهامداران شرکت :

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ ۲۱۲/۵ میلیون ریال (شامل تعداد ۴۲۵۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۵۰,۰۰۰ ریال) بوده که طی چند مرحله به شرح زیر از محل آورده نقدی و مطالبات حال شده و همچنین از محل سود انباشته به مبلغ ۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال (شامل تعداد ۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم، به ارزش اسمی هر سهم ۱,۰۰۰ ریال) در پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ افزایش یافت. باتوجه به اخذ مجوز شماره ۲۲۲-۹۹۸-۹۹۸ DPM-IOP مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی (طبقه زمین)، به میزان ۵۲۰ درصد از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۹۹ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است

تغییرات سرمایه شرکت			
تاریخ افزایش سرمایه	درصد افزایش سرمایه	سرمایه جدید (میلیون ریال)	محل افزایش سرمایه
۱۳۵۴/۳/۴	۸۸	۴۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۷۱/۱۲/۲۵	۱۵۰	۱,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۷۴/۳/۱۳	۴۰۰	۵,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۷۴/۱۲/۲۳	۳۰۰	۲۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۷۷/۱۱/۲۵	۱۵۰	۳۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۷۸/۷/۱۵	۳۳	۴۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۸۱/۱۲/۱۴	۱۰۰	۸۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۳/۱۰/۰۷	۱۵۰	۲۰۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۴/۱۱/۰۳	۶۰	۳۲۰,۰۰۰	آورده نقدی و مطالبات حال شده
۱۳۹۷/۱۲/۲۸	۶۰	۵۰۰,۰۰۰	از محل سود انباشته
۱۴۰۰/۰۲/۲۲	۵۲۰	۳,۰۹۹,۰۰۰	از محل تجدید ارزیابی دارایی (طبقه زمین)

همچنین ترکیب سهامداران شرکت به شرح جدول ذیل می باشد:

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۱,۹۷۵,۲۷۲,۱۲۷	۶۳,۷۴
۲	صندوق سرمایه گذاری نگین رفاه (سهامی خاص)	۵۸,۸۸۴,۷۵۰	۱,۹۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ارزش کاوان آینده	۴۴,۴۳۱,۰۰۰	۱,۴۳
۴	صندوق سرمایه گذاری اب.گروه توسعه صنایع بهشهر BFM	۳۶,۱۳۷,۴۳۸	۱,۱۷
۵	سایر سهامداران (زیر ۱٪)	۹۸۴,۲۷۴,۶۸۵	۳۱.۷۶
جمع		۳,۰۹۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۲- اهداف مدیریت و راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

۲-۱- پروژه ها ، طرح ها و برنامه های توسعه

- * افزایش سهم بازار پروتئین (از طریق تنوع تولید محصولات جدید و همچنین افزایش ظرفیت تولید)
- * افزایش ظرفیت فلش با توجه به راه اندازی خطوط جدید تولید پروتئین
- * آغاز مطالعات و بررسی پروژه تولید همزمان برق و بخار (CHP)
- * تهیه طرح احداث کارخانه خوراک دام و طیور به ظرفیت روزانه ۸۰۰ تن در محل کارخانه .
- * تهیه طرح احداث کارخانه تصفیه روغن خوراکی با ظرفیت روزانه ۴۰۰ تن در محل شهرک صنعتی شهرستان بهشهر.

۲-۲- راهبردهای مدیریت برای دستیابی به آن اهداف

- ✓ بهبود مستمر و توسعه پایدار
- ✓ بازدهی مناسب سرمایه
- ✓ حفظ و ارتقاء سهم بازار
- ✓ معرفی محصولات جدید
- ✓ حفظ و ارتقای برندها
- ✓ کاهش هزینه های مالی
- ✓ تحقیق و توسعه بازار
- ✓ ارتقای دانش و مهارت های کارکنان
- ✓ توسعه توانمندی کارکنان
- ✓ حفظ ایمنی و سلامت کارکنان در مقابل شیوع بیماری کرونا

۳- مهمترین منابع ، ریسک ها و روابط

۳-۱- منابع

از مهمترین منابع شرکت می توان به موارد زیر اشاره نمود :

- نیروی انسانی جوان ، متخصص و متعهد .
- حاکمیت نظام جدید مشارکتی و کار تیمی .
- منابع مالی و طرف های تجاری در محافل مالی و بازرگانی معتبر داخلی و خارجی .
- بافت مالی مناسب (ترازنامه ، صورت سود(زیان) و صورت جریان وجوه نقد).

۲-۳- ریسک ها:

صنعت روغن نباتی و به تبع آن صنعت روغنکشی کشور به دلیل سطح اندک زیر کشت دانه های روغنی در کشور ، وابستگی شدید به واردات مواد اولیه وارداتی داشته به طوریکه در حال حاضر مجموع دانه های روغنی قابل برداشت در کشور بالغ بر ۵۰۰ هزار تن بوده که مجموع استحصالات آن (متوسط روغن و کنجاله ۱۰٪) در کشور می باشد که این محدودیت در شرایط اقتصادی و ارزی و تحریم ها و سایر محدودیت های حاکم بر کشور فرآیند دسترسی به مواد اولیه را دشوارتر می سازد و این در شرایطی است که علیرغم تمام فشارهای موجود بر بخش تولید، مشکلات تولید را دوچندان میکند.

سرمایه گذاری و فعالیت شرکت صنعتی بهپاک با ریسک های با اهمیتی همراه است که مهمترین آنها عبارتند از :

۱-۲-۳- ریسک نوسانات نرخ بهره :

- با توجه به اهرمی بودن شرکت و بهره برداری از تسهیلات ریالی منابع بانکی، نرخ سپرده و نوسانات آن تاثیر قابل ملاحظه ای بر عملکرد شرکت خواهد داشت.

۲-۲-۳- ریسک کیفیت محصول :

- محصولات تولیدی شرکت صنعتی بهپاک اعم از محصولات پروتئین گیاهی سویا و محصولات روغنکشی (روغن ، کنجاله و لسیتین) دارای تکنولوژی منحصر به فرد خود می باشند ولیکن محصولات نهایی تابع دانه های روغنی کشت شده داخل کشور و دانه های روغنی وارداتی می باشد.

۳-۲-۳- ریسک ناشی از نوسانات نرخ ارز :

- با توجه به وابستگی به واردات مواد اولیه (دانه های روغنی) ، ریسک ناشی از نوسان نرخ ارز همواره می تواند عاملی موثر در عملکرد شرکت باشد.

۴-۲-۳- ریسک مربوط به عوامل بین المللی و یا تغییرات مقررات دولتی.

۵-۲-۳- ریسک اقبال مشتریان به محصولات جایگزین.

۶-۲-۳- ریسک نقدینگی.

۷-۲-۳- عدم ثبات تعرفه های گمرکی .

۸-۲-۳- عدم ثبات نرخ ارز در محاسبات تفاوت ناشی از نسبت تبدیل ارز خارجی.

۴- نتایج عملیات و چشم اندازها

۴-۱- مطالبات

مطالبات شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال قبل به مبلغ ۱۵۲,۲۵۴ میلیون ریال کاهش یافته که این موضوع عمدتاً ناشی از فروش نقدی استحصالات می باشد.

۴-۲- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا نسبت به دوره مالی مشابه سال مالی قبل به مبلغ ۱۸۳,۷۷۱ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی خرید دانه سویا از شرکت پاکدیده و افزایش تولید پروتئین پاکتی می باشد.

۴-۳- حساب پیش پرداخت و اعتبار اسنادی

حساب پیش پرداخت نسبت به دوره مالی سال قبل مبلغ ۸۸۵,۱۵۶ میلیون ریال افزایش یافته است که علت اصلی آن پیش پرداخت برای خرید دانه از شرکت پاکدیده می باشد.

۴-۴- حساب و اسناد پرداختی

بدهی های شرکت نسبت به دوره مالی مشابه سال مالی قبل مبلغ ۱,۱۰۰,۴۰۳ میلیون ریال افزایش یافته که علت اصلی آن عمدتاً بابت وصول ضمانت نامه یکی از شرکتهای خارجی می باشد.

۴-۵- سیاست تقسیم سود

در ارتباط با سیاست توزیع سود سهام ذکر این نکته ضروری است سود تقسیمی در سال ۱۳۹۹ به مبلغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال بوده است. ضمن آنکه در سال مالی ۱۴۰۰ هیئت مدیره شرکت به استناد ماده ۱۷ دستورالعمل انضباطی شرکت های پذیرفته شده در فرابورس، سود سهام نقدی پیشنهادی را معادل ۱۰ درصد سود خالص اعلام نموده است. بدیهی است تصمیم گیری در خصوص میزان سود نقدی هر سهم برای سال مالی ۱۴۰۰ در اختیار مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد.

شایان ذکر است سود نقدی مصوب مجامع سه سال اخیر به همراه سود هر سهم سنوات مذکور به شرح جدول زیر می باشد:

شرح	سال مالی ۱۳۹۸	سال مالی ۱۳۹۹	سال مالی ۱۴۰۰
سرمایه - میلیون ریال	۵۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰	۳,۰۹۹,۰۰۰
درآمد هر سهم - ریال	۸۰۷	۱,۰۵۰	۶۶۳
سود نقدی هر سهم	۴۰۰	۴۰۰	۶۶
درصد تقسیم سود	۵۰٪	۳۸٪	۱۰٪

۴-۶- تسهیلات مالی

مانده تسهیلات پرداختی در پایان دوره یکساله مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۳۵۰ میلیارد ریال بوده که نسبت به دوره مشابه سال مالی قبل ۵۵٪ کاهش یافته است که مانده تسهیلات مالی شرکت بانک کارآفرین به مبلغ ۲۰۹ میلیارد ریال بانک مشترک ایران و ونزوئلا ۲۳۰ میلیارد ریال با نرخ سود ۱۸ درصد می‌باشد. با توجه به برنامه‌ریزی انجام شده برای تولید و فروش محصولات در سال مالی آتی احتمالاً مانده تسهیلات شرکت در همین سطح باقی بماند. لکن تغییر نرخ سود تسهیلات در اختیار این مدیریت نمی‌باشد. بدیهی است تغییر در نرخ سود تسهیلات موجب تغییر در هزینه‌های مالی شرکت خواهد شد.

۴-۷- سرمایه

همانگونه که در بند ۴-۱ گزارش اخیر و باتوجه به اخذ مجوز شماره ۲۲۲-۹۹A-DPM-IOP مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۱۱ مدیریت نظارت بر بازار اولیه سازمان بورس و اوراق بهادار و بر اساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۳۰، افزایش سرمایه از محل تجدید ارزیابی دارایی (طبقه زمین)، به میزان ۵۲۰ درصد از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۳,۰۹۹ میلیارد ریال افزایش یافته و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ در اداره ثبت شرکت‌ها و موسسات غیرتجاری تهران به ثبت رسیده است.

۴-۸- نتایج عملکرد شرکت

عملکرد شرکت در دوره یکساله منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، تحت تاثیر تحریم های بین المللی و سیاست های دولت در رابطه با حمایت از بخش کشاورزی مخصوصاً "دانه های روغنی قرار داشته است . عملکرد شرکت برای دوره یکساله مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ و پیش بینی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ به شرح جدول زیر ارایه شده است؛

ارقام به میلیون ریال

شرح	عملکرد دوره یکساله منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	عملکرد دوره یکساله منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد تغییرات	پیش بینی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
درآمدهای عملیاتی	۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵۷	۲,۴۱۸,۴۱۴
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۶۲۶,۴۱۸)	(۵,۱۵۳,۵۶۹)	۴۲	(۱,۷۴۳,۶۹۷)
سود ناخالص	۸۹۷,۶۴۱	۱,۹۳۶,۲۴۶	۱۱۶	۶۷۴,۷۱۷
هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۱۱۲,۹۲۹)	(۱۷۶,۰۵۳)	۵۵	(۷۳,۰۰۸)
سایر اقلام عملیاتی	۱۵,۴۳۴	۲۶,۳۸۲	۷۰	۰
سود عملیاتی	۸۰۰,۱۴۶	۱,۷۸۶,۵۷۵	۱۲۳	۶۰۱,۷۱۰
هزینه های مالی	(۲۵۸,۳۹۴)	(۲۱۰,۹۴۷)	(۱۸)	(۶۶,۹۳۷)
* سایر درآمدها (هزینه) های غیر عملیاتی	۱۰۸,۶۲۱	۷۹۲,۷۳۲	۶۲۹	۱۵,۷۵۰
سود قبل از کسر مالیات	۶۵۰,۳۷۳	۲,۳۶۸,۳۶۰	۲۶۴	۵۵۰,۵۲۲
مالیات بر درآمد	(۱۲۵,۳۶۸)	(۳۲۲,۹۸۵)	۱۵۸	(۱۲۰,۳۲۴)
سود خالص	۵۲۵,۰۰۵	۲,۰۴۵,۳۷۵	۲۹۰	۴۳۰,۱۹۸

* علت افزایش سایر درآمدهای غیر عملیاتی عمدتاً " بابت فروش تعداد ۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ می باشد .

۴-۸-۱- درآمدهای عملیاتی

مجموع درآمدهای شرکت برای دوره یکساله مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ برابر مبلغ ۷,۰۸۹,۸۱۵ میلیون ریال بوده است که نسبت به دوره مشابه سال قبل، حدوداً " ۵۷ درصد افزایش یافته است. پیش بینی درآمد عملیاتی شرکت برای دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با توجه به افزایش نرخ فروش محصولات، افزایش ظرفیت تولید محصولات پروتئین، واردات کالای بازرگانی و تغییر سیاست شرکت به سمت تولید شرکت به جای تولید کارمزدی مبلغ ۲,۴۱۸,۴۱۴ میلیون ریال می باشد .

جدول زیر، میزان فروش محصولات شرکت را بصورت خلاصه نشان می‌دهد:

جدول درآمدهای عملیاتی

نام محصول	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	دوره مالی یکساله منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تغییرنسبت به سال قبل	پیش بینی دوره مالی ۳ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال		درصد
کنجاله سویا	۸۰۷,۳۵۷	۹۶۱,۳۰۹	۱۹	۲۳۴,۶۶۸
دانه سویا	۱۳,۹۱۷	۸۹,۸۸۰	۵۴۶	۰
ذرت	۰	۰	۰	۰
روغن سویا	۵۷۴,۷۱۸	۱,۱۸۷,۱۷۳	۱۰۷	۲۵۱,۶۰۰
پروتئین ریز و درشت	۱,۵۷۳,۵۰۲	۳,۲۶۹,۲۱۶	۱۰۸	۱,۰۷۰,۲۶۰
روغن کلزا	۰	۰	۰	۱۷۱,۰۰۰
روغن آفتابگردان	۰	۰	۰	۰
پروتئین بسته بندی	۷۸۱,۲۴۱	۹۲۹,۸۷۸	۱۹	۴۶۳,۸۵۵
کنجاله کلزا (برک و پلیت)	۰	۰	۰	۸۵,۵۰۰
کنجاله سویا وارداتی	۸۵,۹۲۱	۰	(۱۰۰)	۰
دانه جو وارداتی	۲۸,۹۶۳	۰	(۱۰۰)	۰
دانه کلزا	۰	۲۰۴,۴۳۶	۱۰۰	۰
آرد پروتئین و بلغور	۲۳,۷۸۸	۴,۹۰۷	(۷۹)	۳۶,۸۷۸
لسیتین	۳۳,۸۸۴	۶۲,۴۹۵	۸۴	۱۴,۱۸۱
روغن آفتابگردان وارداتی	۸۱,۵۵۸	۸,۱۲۲	(۹۰)	۰
سایر(اسید چرب ، پوسته ساده ، آردی)	۷۲,۵۰۳	۱۴۷,۸۶۱	۱۰۴	۲۷,۴۷۲
جمع	۴,۰۷۷,۳۵۲	۶,۸۶۵,۲۷۸	۶۸	۲,۳۵۵,۴۱۴
درآمد ارایه خدمات	۴۴۶,۷۰۷	۲۲۴,۵۳۸	(۵۰)	۶۳,۰۰۰
جمع کل	۴,۵۲۴,۰۵۹	۷,۰۸۹,۸۱۵	۵۷	۲,۴۱۸,۴۱۴

• فروش و بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

فروش شرکت نسبت به دوره یکساله مشابه سال مالی قبل ۵۷٪ افزایش یافته است که علت اصلی آن ، فروش نقدی محصولات شرکت با توجه به دریافت مجوز افزایش نرخ محصولات از سازمان حمایت از تولید کنندگان و مصرف کنندگان می باشد و بر همین اساس بهای تمام شده نیز ۴۲ درصد افزایش یافته است .

• کاهش دوره وصول مطالبات

سیاست های شرکت در حوزه فروش محصولات در سال جاری به سمت فروش نقدی سوق داده شده است ، لذا بر اساس سیاست مذکور دوره وصول مطالبات نسبت به سال مالی قبل از ۳۶ روز به ۱۵ روز کاهش یافته است .

۲-۸-۴- هزینه های فروش، اداری و عمومی

هزینه های فروش، اداری و عمومی نسبت به دوره مشابه سال قبل ۵۵ درصد افزایش یافته است. علت اصلی افزایش هزینه های فروش، اداری و عمومی ناشی از افزایش حقوق و دستمزد کارگران بر اساس بخشنامه وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی می باشد.

۳-۸-۴- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی نسبت به دوره مشابه سال قبل مبلغ ۶۸۴,۱۱۱ میلیون ریال افزایش یافته است که عمدتاً بابت فروش تعداد ۱۵۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۵ می باشد.

۴-۸-۴- اطلاعات با اهمیت منتشر شده از تاریخ گزارشگری قبلی

- مدارک و مستندات افزایش سرمایه - تاریخ انتشار در کدال ۱۳۹۹/۱۲/۱۱.
- افشای اطلاعات با اهمیت - (واگذاری سهام بانک اقتصاد نوین - گروه الف) منتهی به سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار در کدال ۱۳۹۹/۱۲/۲۵.
- معرفی یا تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره - تاریخ انتشار در کدال ۱۳۹۹/۱۲/۲۵.
- صورت های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (حسابرسی نشده) - تاریخ انتشار در کدال ۱۳۹۹/۱۲/۲۸.
- صورت های مالی تلفیقی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (حسابرسی شده) - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۸.
- آگهی دعوت به مجمع عمومی عادی سالیانه دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- آگهی دعوت به مجمع عمومی فوق العاده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- گزارش فعالیت هیأت مدیره دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- گزارش کنترل های داخلی دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- مشخصات کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی - تاریخ انتشار در کدال ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- زمانبندی پرداخت سود دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - تاریخ انتشار ۱۴۰۰/۰۱/۱۹.
- اطلاعات و صورت های مالی میاندوره ای تلفیقی دوره ۳ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ (حسابرسی نشده) - ۱۴۰۰/۰۱/۲۹.
- تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۱/۳۱.
- تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۱/۳۱.
- آگهی ثبت تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۲/۱۳.
- آگهی ثبت افزایش سرمایه - ۱۴۰۰/۰۲/۲۲.
- افشای سایر اطلاعات با اهمیت (افتتاح خط ۷ پروتئین، انبار ذخیره کنجاله، پست برق گروه ب) - منتهی به سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۳/۰۲.
- افشای سایر اطلاعات با اهمیت (دریافت مجوز افزایش نرخ فروش محصولات یا ارائه خدمات - گروه الف) - منتهی به سال مالی ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۴/۰۱.

- اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (حسابرسی نشده) - ۱۴۰۰/۰۴/۳۰
- مشخصات کمیته حسابرسی و واحد حسابرسی داخلی - ۱۴۰۰/۰۵/۲۱
- معرفی یا تغییر در ترکیب هیئت مدیره - ۱۴۰۰/۰۵/۲۵
- اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی دوره ۶ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۳/۳۱ (حسابرسی شده, شامل مقادیر بر آوردی) - ۱۴۰۰/۰۶/۱۴
- افشای جزئیات زمین و ساختمان - ۱۴۰۰/۰۷/۰۴
- اساسنامه شرکت مصوب مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۳/۰۱/۳۰ - ۱۴۰۰/۰۷/۱۱
- اطلاعات و صورتهای مالی میان دوره ای تلفیقی دوره ۹ ماهه منتهی به ۱۴۰۰/۰۶/۳۱ (حسابرسی نشده, شامل مقادیر بر آوردی) - ۱۴۰۰/۰۷/۲۷
- معرفی یا تغییر در ترکیب اعضای هیئت مدیره ۱۴۰۰/۰۷/۲۹
- تغییر نشانی تاریخ ۱۴۰۰/۰۴/۰۸
- زمانبندی پرداخت سود دوره ۱۲ ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ (اصلاحیه) تاریخ ۱۴۰۰/۰۸/۱۱
- توضیحات در خصوص اطلاعات و صورتهای مالی منتشر شده ۱۴۰۰/۰۹/۰۶
- جزئیات هزینه های انرژی ۱۴۰۰/۱۰/۱۴

۵-۸-۴- مهمترین معیارها و شاخص های عملکرد

همان گونه که در بخش نتایج عملیات و چشم اندازها نیز اشاره شد این صنعت بیشتر به واردات مواد اولیه (دانه های روغنی) و سیاست های دولت متکی می باشد. سایر مولفه های با اهمیت به همراه شاخص اندازه گیری آن ها و تشریح علت انحراف در جدول زیر خلاصه شده است:

شرح	شاخص اندازه گیری	عملکرد واقعی دوره یکساله منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰	دلایل انحراف
مبلغ فروش	فروش دوره مشابه سال قبل معادل ۴,۵۲۴ میلیارد ریال	۷,۰۹۰ میلیارد ریال	افزایش ظرفیت تولید و فروش پروتئین
بهای تمام شده کالای فروش رفته	عملکرد دوره مشابه سال قبل معادل ۳,۶۲۶ میلیارد ریال	۵,۱۵۴ میلیارد ریال	افزایش ظرفیت تولید و فروش پروتئین
نسبت سود قبل از کسرمالیات به فروش	عملکرد دوره مشابه سال قبل ٪۱۴,۳۸	٪۳۳,۴۰	افزایش بدلیل استفاده بهینه از منابع ، افزایش ظرفیت تولید پروتئین ، فروش سهام بانک اقتصاد نوین و افزایش حاشیه سود فروش محصولات پروتئین

۶-۸-۴- جدول تحلیل حساسیت سود(زیان) به ازای هر سهم

سناریوی اول

نرخ ارز							شرح	
۲۶۶,۲۵۴	۲۵۳,۵۷۵	۲۴۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۰۰	۲۰۷,۵۷۵	۱۹۷,۱۹۶		
۷۵۶	۶۸۳	۶۱۴	۵۴۸	۴۸۲	۴۱۹	۳۶۰	۵۸۳	قیمت جهانی دانه سویا
۸۴۶	۷۶۹	۶۹۶	۶۲۶	۵۵۶	۴۹۰	۴۲۷	۶۱۴	
۹۳۹	۸۵۸	۷۸۰	۷۰۶	۶۳۳	۵۶۲	۴۹۶	۶۴۶	
۱,۰۳۸	۹۵۲	۸۷۰	۷۹۲	۷۱۴	۶۴۰	۵۶۹	۶۸۰	
۱,۱۳۷	۱,۰۴۶	۹۶۰	۸۷۷	۷۹۵	۷۱۷	۶۴۳	۷۱۴	
۱,۲۴۲	۱,۱۴۶	۱,۰۵۵	۹۶۸	۸۸۱	۷۹۹	۷۲۰	۷۵۰	
۱,۳۵۰	۱,۲۴۹	۱,۱۵۳	۱,۰۶۱	۹۷۰	۸۸۳	۸۰۰	۷۸۷	

با فرض شناور بودن نرخ های فروش و همچنین همبستگی قیمت کلزا و سویا ارقام فوق بدست آمده اند.

سناریوی دوم

نرخ ارز							شرح	
۲۶۶,۲۵۴	۲۵۳,۵۷۵	۲۴۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۰۰	۲۰۷,۵۷۵	۱۹۷,۱۹۶		
۷۵۶	۶۸۳	۶۱۴	۱,۵۴۴	۱,۷۷۷	۱,۹۹۹	۲,۲۱۰	۵۸۳	قیمت جهانی دانه سویا
۸۴۶	۷۶۹	۶۹۶	۱,۳۰۴	۱,۵۴۹	۱,۷۸۲	۲,۰۰۴	۶۱۴	
۹۳۹	۸۵۸	۷۸۰	۱,۰۵۶	۱,۳۱۳	۱,۵۵۸	۱,۷۹۱	۶۴۶	
۱,۰۳۸	۹۵۲	۸۷۰	۷۹۲	۱,۰۶۳	۱,۳۲۰	۱,۵۶۵	۶۸۰	
۱,۱۳۷	۱,۰۴۶	۹۶۰	۵۲۸	۸۱۳	۱,۰۸۳	۱,۳۳۹	۷۱۴	
۱,۲۴۲	۱,۱۴۶	۱,۰۵۵	۹۶۸	۸۸۱	۷۹۹	۷۲۰	۷۵۰	
۱,۳۵۰	۱,۲۴۹	۱,۱۵۳	۱,۰۶۱	۹۷۰	۸۸۳	۸۰۰	۷۸۷	

با فرض ثبات قیمت فروش محصولات در شرایط کاهش قیمت جهانی یا کاهش نرخ ارز و افزایش متناسب قیمت فروش محصولات در شرایط افزایش قیمت جهانی یا افزایش نرخ ارز. قیمت جهانی کلزا و سویا همبسته در نظر گرفته شده است. فرض شده است با افزایش بیش از ده درصدی قیمت دانه در بازار جهانی افزایش نرخ محصولات از سازمان حمایت دریافت خواهد شد.

سناریوی سوم

نرخ ارز							شرح	
۲۶۶,۲۵۴	۲۵۳,۵۷۵	۲۴۱,۵۰۰	۲۳۰,۰۰۰	۲۱۸,۵۰۰	۲۰۷,۵۷۵	۱۹۷,۱۹۶		
۷۱۲	۶۶۲	۶۱۴	۱,۵۴۴	۱,۷۷۷	۱,۹۹۹	۲,۲۱۰	۵۸۳	قیمت جهانی دانه سویا
۸۴۶	۷۶۹	۶۹۶	۱,۳۰۴	۱,۵۴۹	۱,۷۸۲	۲,۰۰۴	۶۱۴	
۸۲۳	۷۶۷	۷۱۴	۱,۰۵۶	۱,۳۱۳	۱,۵۵۸	۱,۷۹۱	۶۴۶	
۸۸۳	۸۲۵	۷۶۹	۷۹۲	۱,۰۶۳	۱,۳۲۰	۱,۵۶۵	۶۸۰	
۹۴۳	۸۸۲	۸۲۳	۵۲۸	۸۱۳	۱,۰۸۳	۱,۳۳۹	۷۱۴	
۱,۰۰۷	۹۴۲	۸۸۱	۸۲۲	۵۴۷	۸۳۱	۱,۱۰۰	۷۵۰	
۱,۰۷۲	۱,۰۰۴	۹۴۰	۸۷۸	۲۷۵	۵۷۲	۸۵۴	۷۸۷	

با فرض ثبات قیمت فروش محصولات در شرایط کاهش نرخ ارز و افزایش قیمت محصولات با حفظ حاشیه سود ناخالص در شرایط افزایش نرخ ارز - اگر نرخ جهانی مواد اولیه (دانه سویا) ۱۰ یا بیش از ۱۰ درصد افزایش یابد فرض شده شرکت به منظور حفظ حاشیه سود افزایش نرخ دریافت می نماید.