

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
مستند سازان بورس و اوراق بهادار

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
به انضمام صورتهای مالی
برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

تهران، میدان ۳ ژوئن، خیابان احمد کسیر، خیابان سیوا هم، پلاک ۹

آدرس: تهران، خیابان وحید دستگردی (ظفر) بین آفریقا و ویغور، پلاک ۱۵۱۳۸۱۶۱۱ صندوق پستی: ۱۷۴۵-۱۵۸۷۵
تلفن: ۸۸۷۲۲۶۶ (خط ۴)، ۷۳۷۶۷۰ (خط ۷)، دوازدهم، تهران، پلاک ۸۸۷۹۶۸۹۹
Email: Auditors@mofidrahbar.org

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش بررسی اجمالی حسابرس مستقل
۲	صورت‌های مالی
۳ و ۴	صورت سود و زیان
۵	صورت وضعیت مالی
۶	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۷ الی ۵۶	صورت جریانهای نقدی
پیوست	یادداشت‌های توضیحی
	گزارش تفسیری مدیریت



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرسی مستقل

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران
متمد سازمان بورس و اوراق بهادار

به هیئت مدیره

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

مقدمه

۱- صورت وضعیت مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان ، تغییرات در حقوق مالکانه و جریان های نقدی آن برای دوره مالی میانی ۶ ماهه منتهی به تاریخ مزبور ، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۵ پیوست ، مورد بررسی اجمالی این موسسه قرار گرفته است . مسئولیت صورتهای مالی میان دوره ای با هیئت مدیره شرکت و مسئولیت این موسسه ، بیان نتیجه گیری درباره صورتهای مالی یاد شده ، بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، است .

دامنه بررسی اجمالی

۲- بررسی اجمالی این موسسه بر اساس استاندارد بررسی اجمالی ۲۴۱۰ ، انجام شده است . بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای شامل پرس و جو ، عمدتاً از مسئولین امور مالی و حسابداری و بکارگیری روشهای تحلیلی و سایر روشهای بررسی اجمالی است . دامنه بررسی اجمالی به مراتب محدودتر از حسابرسی صورتهای مالی است و در نتیجه ، این موسسه نمی تواند اطمینان یابد از همه موضوعات مهمی که معمولاً در حسابرسی قابل شناسایی است ، آگاه می شود و از این رو ، اظهار نظر حسابرسی ارائه نمی کند .

نتیجه گیری

۳- بر اساس بررسی اجمالی انجام شده ، این موسسه به مواردی که حاکی از عدم ارائه مطلوب صورتهای مالی یاد شده ، از تمام جنبه های با اهمیت ، طبق استانداردهای حسابداری باشد ، برخورد نکرده است .

تاکید بر مطلب خاص

۴- نتیجه گیری این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است :

۴-۱- همانطوریکه در یادداشت ۱-۲۵ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده ، سرفصل تسهیلات مالی مشتمل بر مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال مربوط به تسهیلات مالی ارزی دریافتی در سنوات گذشته از بانک صنعت و معدن جهت خرید ماشین آلات و ساخت پروژه ها می باشد . توضیح اینکه بموجب رای دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تسهیلات مذکور مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقاء نظام مالی کشور تلقی شده ، لذا با نرخ ارز زمان اخذ تسهیلات تسعیر شده است . در این خصوص بانک مذکور با اعتراض و شکایت در مراجع قضایی نسبت به رای دیوان عدالت اداری مبنی بر عدم انعقاد قرارداد فروش

اقساطی و عدم تعیین تکلیف بدهی از سوی شرکت، ادعای خسارت نموده است. که دیوان عدالت اداری در دوره جاری رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ (که به نفع شرکت صادر شده بود) را رد و واحد مورد گزارش مجدداً نسبت به رای صادره جدید اعتراض نموده است. که تا تاریخ تهیه این گزارش نتیجه دعوی فیمابین و تعیین نرخ قطعی تسعیر ارز و خسارت احتمالی و در نتیجه آثار آن بر صورتهای مالی، مشخص نمی باشد.

۲-۴- همانگونه که در یادداشت ۴-۳ توضیحی صورتهای مالی افشاء گردیده، واحد مورد گزارش به موجب قانون بودجه سنوات قبل از بابت تولید نوشابه های گازدار مشمول عوارض گردیده، لیکن به دلیل عدم تصریح موضوع عوارض در متن قانون بودجه سنوات ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ و همچنین به دلیل ابلاغیه سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ مبنی بر توقف عملیات اجرایی مطالبه عوارض نوشابه گازدار، شرکت از بابت عوارض نوشابه های گازدار ذخیره ای در حسابها منظور نکرده است. مبلغ قطعی تعهدات شرکت از بابت مورد مذکور منوط به اظهارنظر قطعی سازمان امور مالیاتی می باشد.

۳-۴- همانگونه که در یادداشت ۶-۴ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، طی سنوات اخیر فروش های صادراتی شرکت به صورت ریالی انجام و صورت حسابهای صادره و وجوه آن نیز به ریال دریافت گردیده، لیکن پروانه صادراتی (برگ سبز گمرکی) به نام شرکت بوده است. همچنین بموجب اعلامیه بانک مرکزی در سال گذشته تعهدات ارزی شرکت مبلغ ۳٫۲۰۲ هزار یورو (از ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ لغایت ۱۳۹۸/۱۰/۳۰) اعلام شده که شرکت در دوره مورد گزارش جهت رفع تعهدات مذکور مبلغ ۱٫۶۷۶ هزار یورو از پروانه صادراتی خود را (به موجب دستور العمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات غیر، مصوب مورخ ۱۳۹۷/۱۰/۱۶ بانک مرکزی) به یکی از شرکت های همگروه جهت انجام واردات واگذار نموده است. با عنایت به مطالب مطروحه رفع کامل تعهدات صادراتی شرکت منوط به اجرای کامل فرآیند مذکور و اظهارنظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۵- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. نتیجه گیری این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده نتیجه گیری نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود. در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارش وجود ندارد.

سایر الزامات گزارشگری

۶- سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت ها یادداشت های ۱۷ و ۱۹ توضیحی صورتهای مالی مشتمل بر مبلغ ۱۸۹ میلیارد ریال مطالبات راكد و سنواتی، اسناد سررسید گذشته و واخواستی (عمدتاً شامل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طلب از شرکت بهاران طعام البرز و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال طلب از شرکت عظیم خودرو) می باشد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است. توضیح اینکه از بابت بخشی از مطالبات مذکور وثیقه ملکی و تضامین اخذ شده و نسبت به برخی از آنها نیز اقدامات حقوقی صورت گرفته است. پیگیری های موثر تر جهت وصول مطالبات ضرورت دارد.

۷- طی سنوات گذشته و دوره مالی جاری یک باب مغازه جنب ساختمان اداری مرکزی متعلق به شرکت بدون اخذ اجازه در اختیار شعبه بانک سپه قرار گرفته است. همچنین نسبت به تعیین تکلیف مبلغ ۲۷ میلیارد ریال اقلام سرمایه ای نزد انبار، اقلام راكد موجودی مواد اولیه و بسته بندی و مبلغ ۸۲ میلیارد ریال حسابهای پرداختی ارزی راكد (که منجر به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال زیان تسعیر ارز در دوره جاری شده) اقدامی به عمل نیامده است.

۸- فروشهای صادراتی شرکت در دوره مالی مورد گزارش و سنوات گذشته از طریق سیستم واسطه (به صورت ریالی) انجام شده و حاشیه سود برخی از محصولات مذکور به مراتب کمتر از فروش های داخلی بوده است. که با توجه به نوسانات نرخ دلار صرفه و صلاح شرکت در این خصوص رعایت نگردیده است. ضمناً جرائم تاخیر در وصول مطالبات در برخی از قراردادهای فروش تعیین نشده و با برخی از عاملین فروش نیز قرارداد منعقد نمی شود. همچنین تضمینی بابت پیش پرداختهای انجام شده جهت خریدهای خارجی از طریق صرافیها اخذ نمی شود.

۹- مفاد بند های ۳، ۵، ۱۶، ۱۹، ۲۰، ۲۱، ۱۰، ۱۲ و ۱۳ چک لیست دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب درخصوص افشاء بموقع صورتهای مالی ۶ ماه حسابرسی نشده حداکثر ۳۰ روز پس از پایان مقاطع ۳ ماهه، افشاء صورتهای مالی و گزارش تفسیری سالانه حسابرسی نشده حداکثر ظرف مدت ۶۰ روز بعد از پایان سال مالی، ثبت صورتجلسه مجامع عمومی حداکثر ظرف مدت ۱۰ روز از تاریخ تشکیل مجمع در اداره ثبت شرکتهای، افشای گزارش کنترل داخلی ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و افشای فوری اطلاعات با اهمیت گروه الف مبنی بر دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد در قیمت فروش محصولات رعایت نگردیده است.

۱۰- مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و همچنین ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ و ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ و ۱۳۹۸/۰۴/۲۷ سازمان بورس و اوراق بهادار در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور به ترتیب در خصوص نحوه انتخاب هیئت رئیسه مجامع عمومی و تغییر میزان پاداش هیات مدیره از ۵ به ۳ درصد، ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغیه و درج اعلامیه پذیره نویسی سهام جدید، وظایف و اختیارات و آگهی تشکیل مجامع عمومی از طریق سامانه کدال رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار مبنی بر تغییر صاحبان امضای مجاز توسط هیات مدیره شرکت رعایت نگردیده است. (بخشی از چک های صادره و حسابهای بانکی در دوره مالی مورد گزارش به نام اعضای هیات مدیره سابق بوده است).

گزارش بررسی اجمالی اطلاعات مالی میان دوره ای حسابرس مستقل

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

۱۲- مفاد ماده ۱۱ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران، در خصوص حداقل ۱۰ درصد از سهام شرکت به صورت شناور رعایت نشده است.

۱۳- مفاد مواد ۵، ۱۰، ۱۱، ۱۳، ۱۷، ۱۹، ۳۳ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه، مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار مبنی بر استقرار سازوکارهای مناسب و الزام اجرایی شدن اخلاق سازمانی، اتخاذ تدابیر لازم در خصوص رعایت کامل قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، تدوین سازوکارهای مناسب در خصوص جمع آوری گزارش های مربوط به نقض قوانین و مقررات در شرکت، عدم تفویض بخشی از اختیارات هیات مدیره به مدیرعامل شرکت، کسب اطمینان از آگاهی در زمینه کسب و کار و حاکمیت شرکت توسط اعضای هیات مدیره، تهیه و تصویب منشور هیئت مدیره شامل شرح وظایف، اختیارات و غیره در جلسه هیات مدیره، حضور کامل اعضای هیات مدیره در مجمع عمومی عادی سالیانه و ذکر دلایل عدم حضور اعضای هیات مدیره در همان مجمع و افشای اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و مشخصات اعضای کمیته های تخصصی و رویه های حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نگردیده است.

۱۴- مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرا بورسی در خصوص عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری هیات مدیره، رعایت نشده است.

۱۵- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده اقدامات موثری در خصوص رعایت کامل ساختار سازمانی مصوب (شرح وظایف پرسنل و حدود و اختیارات)، آموزش مستمر و مناسب در خصوص پست سازمانی و ارزشیابی دوره ای و سیستماتیک پرسنل، ارزیابی، شناسایی و تجزیه و تحلیل ریسک های داخلی و خارجی توسط مدیریت شرکت، ایجاد رویه های مناسب به منظور جمع آوری و استفاده از نظرات و طرح های مدیران و بررسی انحرافات عملکرد از پیش بینی ها، نظارت بر مستندسازی ساختار کنترل های داخلی و انجام آزمونهای محتوا توسط کمیته حسابرسی، کسب اطمینان معقول از اثربخشی کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی و بازنگری و بروزرسانی سیستم های مذکور، ارائه یافته های حسابرسی داخلی در قالب گزارش به هیئت مدیره یا کمیته حسابرسی و موضوع عدم رعایت مفاد بندهای ۶ الی ۸ این گزارش، مورد دیگری که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای بند یا بندهایی از چک لیست باشد، مشاهده نگردیده است.

۱۷ آذر ۱۳۹۹

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده

کیوان اسکندری

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

شماره عضویت: ۸۱۰۹۷۵

۹۹۰۱۶۵۳A-C-۳MK.doc

دوره حسابرسی مفید راهبر



شرکت بهنوش ایران
(سهامی عام) شماره ثبت: ۱۰۶۲۰

بسمه تعالی

تاریخ:
شماره:
پیوست:

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) مربوط به دوره میانی شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ماه ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	* صورت سود و زیان
۳-۴	* صورت وضعیت مالی
۵	* صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	* صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۶	* یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۶ / ۰۹ / ۱۳۹۹ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	مدیر عامل و نایب رییس هیات مدیره (موظف)	محمد مهدی برقراری	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
	رییس هیات مدیره	محسن طالع زاری	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
	عضو هیات مدیره	مهدی محمدی	شرکت پیوند تجارت آتیه ایرانیان
	عضو هیات مدیره	نبی ... مجد	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	فرشته تکسیبی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارشی



تهران، کیلومتر ۹ جاده مخصوص کرج، خیابان شهید پوری، پلاک ۵، کدپستی: ۱۳۹۹۶۱۳۵۱۱ - تلفن: ۴۴۵۵۶۰۰۳-۵ - فکس: ۴۴۵۵۶۱۰۰

www.behnoushiran.ir info@behnoushiran.ir

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت سود و زیان
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴ درآمدهای عملیاتی	۵,۹۸۷,۳۵۹	۳,۸۹۵,۳۴۸	۶,۷۲۵,۳۱۲
۵ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۳,۹۰۸,۵۴۲)	(۲,۵۱۷,۳۵۵)	(۴,۵۰۶,۲۶۶)
سود ناخالص	۲,۰۷۸,۸۱۷	۱,۳۷۷,۹۹۳	۲,۲۱۹,۰۴۵
۶ هزینه های فروش، اداری و عمومی	(۹۹۶,۵۹۸)	(۶۹۴,۳۰۱)	(۱,۴۴۲,۶۳۵)
۷ هزینه کاهش ارزش دریافتی ها	-	-	(۵۴,۶۱۳)
۸ سایر درآمدها	۳۸,۲۸۱	۳۳,۶۳۳	۶۳,۴۱۶
۹ سایر هزینه ها	(۷۲,۳۳۴)	(۱۶۰,۵۰۰)	(۱۷۸,۸۵۰)
سود عملیاتی	۱,۰۴۸,۱۶۶	۵۵۶,۸۲۵	۶۰۶,۳۶۳
۱۰ هزینه های مالی	(۲۲۱,۱۹۵)	(۲۳۰,۶۸۶)	(۴۷۱,۶۹۱)
۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی	۲۰,۸۲۹	۱۷,۴۲۹	۵۵,۴۲۶
سود عملیات قبل از مالیات	۸۴۷,۸۰۰	۳۴۳,۵۶۷	۱۹۰,۰۹۸
هزینه مالیات بر درآمد	(۱۹۰,۷۵۵)	(۱۱۰,۳۰۳)	(۴۲,۶۳۹)
دوره جاری	(۱۶,۰۰۰)	(۲۰,۶۳۸)	(۲۰,۶۳۸)
دوره های قبل	۶۴۱,۰۴۵	۲۱۲,۶۲۶	۱۲۶,۸۲۱
سود خالص	۶۴۱,۰۴۵	۲۱۲,۶۲۶	۱۲۶,۸۲۱
سود پایه هر سهم	۲,۲۱۲	۱,۰۵۰	۱,۲۴۸
۱۲ عملیاتی (ریال)	(۴۳۱)	(۴۵۹)	(۸۹۶)
غیرعملیاتی (ریال)	۱,۷۸۱	۵۹۱	۳۵۲
سود پایه هر سهم (ریال)	۱,۷۸۱	۵۹۱	۳۵۲

از آنجاییکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص دوره است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		دارایی ها
		دارایی های غیر جاری
۱.۹۲۷.۳۲۵	۱.۸۳۶.۹۸۳	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۴۴.۳۹۹	۹۶.۷۹۴	۱۴ دارایی های نامشهود
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱۵ سرمایه گذاری های بلند مدت
۴.۲۴۵	۴.۲۴۵	۱۶ سایر دارایی ها
<u>۱.۹۷۶.۹۶۸</u>	<u>۱.۹۳۹.۰۲۱</u>	جمع دارایی های غیر جاری
		دارایی های جاری
۱۱۹.۹۹۱	۳۳۷.۷۸۲	۱۷ پیش پرداخت ها
۱.۷۹۵.۷۲۹	۱.۹۵۹.۶۴۳	۱۸ موجودی مواد و کالا
۹۷۰.۱۶۶	۱.۳۷۴.۵۵۷	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۲۶.۶۶۶	۳۶۲.۴۹۲	۲۰ موجودی نقد
<u>۳.۱۱۲.۵۵۲</u>	<u>۴.۰۳۴.۴۷۴</u>	جمع دارایی های جاری
<u><u>۵.۰۸۹.۵۲۰</u></u>	<u><u>۵.۹۷۳.۴۹۴</u></u>	جمع دارایی ها
		حقوق مالکانه و بدهی ها
		حقوق مالکانه
۳۶۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰	۲۱ سرمایه
۳۵.۸۷۳	۳۶.۰۰۰	۲۲ اندوخته قانونی
۱۴	۱۴	۲۳ سایر اندوخته ها
۱۲۵.۸۴۵	۶۴۷.۹۶۳	سود انباشته
<u>۵۲۱.۷۳۲</u>	<u>۱.۰۴۳.۹۷۷</u>	جمع حقوق مالکانه
		بدهی ها
		بدهی های غیر جاری
۲۹۱.۴۰۴	۲۹۱.۴۰۴	۲۴-۲ پرداختنی های بلند مدت
۲۴۵.۸۳۱	۲۱۴.۳۱۹	۲۵ تسهیلات مالی بلند مدت
۱۳۵.۷۸۹	۱۷۱.۰۹۲	۲۶ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۶۷۳.۰۲۴</u>	<u>۶۷۶.۸۱۵</u>	جمع بدهی های غیر جاری

۳

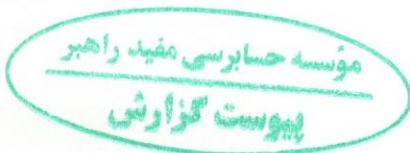
مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت وضعیت مالی
 در تاریخ ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۸۱۴,۵۳۴	۲,۲۶۷,۸۸۲	۲۴	بدهی های جاری
۵۵,۴۹۷	۲۵۳,۴۹۱	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶,۹۱۸	۱۳۵,۰۴۵	۲۸	مالیات پرداختی
۲,۰۰۶,۴۲۹	۱,۵۹۴,۸۹۸	۲۵	سود سهام پرداختی
۱,۳۸۶	۱,۳۸۶	۲۹	تسهیلات مالی
۳,۸۹۴,۷۶۵	۴,۲۵۲,۷۰۲		پیش دریافت ها
۴,۵۶۷,۷۸۸	۴,۹۲۹,۵۱۷		جمع بدهی های جاری
۵,۰۸۹,۵۲۰	۵,۹۷۳,۴۹۴		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۲۱.۷۳۲	۱۲۵.۸۴۵	۱۴	۳۵.۸۷۳	۳۶۰.۰۰۰
۶۴۱.۰۴۵	۶۴۱.۰۴۵	-	-	-
(۱۱۸.۸۰۰)	(۱۱۸.۸۰۰)	-	-	-
-	(۱۲۷)	-	۱۲۷	-
۱.۰۴۳.۹۷۷	۶۴۷.۹۶۳	۱۴	۳۶.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۳.۷۱۱	۱۲۴.۱۶۵	۱۴	۲۹.۵۳۲	۳۶۰.۰۰۰
۲۱۲.۶۲۶	۲۱۲.۶۲۶	-	-	-
(۱۱۸.۸۰۰)	(۱۱۸.۸۰۰)	-	-	-
-	(۱۰.۶۳۱)	-	۱۰.۶۳۱	-
۶۰۷.۵۳۷	۲۰۷.۳۶۰	۱۴	۴۰.۱۶۳	۳۶۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 سود خالص دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۰۶/۳۱

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۵۱۳.۷۱۱	۱۲۴.۱۶۵	۱۴	۲۹.۵۳۲	۳۶۰.۰۰۰
۱۲۶.۸۲۱	۱۲۶.۸۲۱	-	-	-
(۱۱۸.۸۰۰)	(۱۱۸.۸۰۰)	-	-	-
-	(۶.۳۴۱)	-	۶.۳۴۱	-
۵۲۱.۷۳۲	۱۲۵.۸۴۵	۱۴	۳۵.۸۷۳	۳۶۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
 سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال ۱۳۹۸
 سود سهام مصوب
 تخصیص به اندوخته قانونی
 مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

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



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 صورت جریان های نقدی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۵,۱۲۸	۴۴۰,۹۱۸	۸۸۱,۱۳۰	۳۰
(۷۹,۹۵۵)	(۳۱,۲۰۶)	(۸,۷۶۱)	
۶۳۵,۱۷۳	۴۰۹,۷۱۲	۸۷۲,۳۶۸	
۲۰,۳۹۷	۰	۱,۹۸۹	
(۱۳۵,۹۳۶)	(۴۶,۶۰۹)	(۲۷,۷۳۵)	
(۱,۲۱۰)	(۹۲۱)	(۵۴,۰۲۵)	
۵۹۲	۲۷۸	۱۹۸	
(۱۱۶,۱۵۶)	(۴۷,۲۵۲)	(۷۹,۵۷۴)	
۵۱۹,۰۱۷	۳۶۲,۴۶۰	۷۹۲,۷۹۴	
۲,۵۴۰,۳۰۵	۱,۵۶۲,۳۹۷	۱,۰۱۸,۰۰۰	
(۲,۵۲۸,۵۹۶)	(۱,۴۴۷,۴۹۳)	(۱,۴۸۷,۳۸۷)	
(۳۴۷,۷۰۵)	(۱۹۰,۱۲۶)	(۱۹۴,۸۵۲)	
(۱۱۶,۳۲۲)	(۵,۷۰۷)	(۶۷۳)	
(۴۵۲,۳۱۸)	(۸۱,۰۲۹)	(۶۶۴,۹۱۲)	
۶۶,۶۹۹	۲۸۱,۴۳۱	۱۲۷,۸۸۲	
۱۵۵,۶۳۶	۱۵۵,۶۳۶	۲۲۶,۶۶۶	
۴,۳۳۱	۲,۴۱۴	۷,۹۴۴	
۲۲۶,۶۶۶	۴۳۹,۴۸۱	۳۶۲,۴۹۲	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های 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

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

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

خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد

مانده وجه نقد در ابتدای دوره

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان دوره

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



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۷۹۱۷ در تاریخ ۱۳۴۵/۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۰۶۲۰ مورخ ۱۳۴۵/۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتهای و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده و در تاریخ ۱۳۷۸/۰۹/۰۷ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در حال حاضر در تالار فرعی بورس (بازار دوم) فعال است. شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) جزء واحد های تجاری فرعی شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا و واحد فرعی نهایی بنیاد مستضعفان می باشد.

مرکز اصلی شرکت در تهران و کارخانه های آن در تهران (مرکزی و ستاره)، شیروان، گچساران، کوهرننگ، ابعلی، یاسوج (تحت اجاره شرکت لبنیات پاک متعلق به بنیاد مستضعفان)، اراک و خرمشهر واقع است. همچنین واحد اراک نیز به دلیل کمبود آب تا کنون مورد بهره برداری قرار نگرفته و تجهیزات و ماشین آلات پروژه مذکور به پروژه فرآوری بهنوش مرکز انتقال، نصب و بهره برداری گردیده است.

۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه عبارت است از ایجاد کارخانجات مالت سازی و مشتقات آن و انواع نوشابه های بدون الکل و شیشه سازی، قوطی سازی، ایجاد مزارع برای کشت جو و سایر محصولات کشاورزی، بهره برداری از کارخانجات و مزارع مذکور، خرید مواد، ظروف، ماشین آلات، قطعات و لوازم مورد نیاز از داخل یا خارج کشور، فروش مواد و محصولات کارخانه و صادرات آن به خارج از کشور، قبول و واگذاری عاملیت فروش "پخش کالا"، مشارکت باشخاص حقیقی یا حقوقی و سرمایه گذاری در سایر موسسات، مبادرت به کلیه عملیات بازرگانی که بطور مستقیم و غیرمستقیم برای تحقق هدفهای شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

فعالیت شرکت در دوره مورد گزارش تولید ماءالشعیر و مشتقات آن، تولید انواع نوشابه های گازدار، آبمیوه، دوغ و عصاره مالت، فروش محصولات بازرگانی و ارائه خدمات کارمزدی بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و نیز تعداد کارکنان شرکت های خدماتی که بخشی از امور خدماتی شرکت را بر عهده دارند، طی دوره ای مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
نفر	نفر	
۴۵	۶۱	کارکنان رسمی
۴۴۰	۴۵۷	کارکنان قراردادی
۴۸۵	۵۱۸	
۶۷۲	۵۷۱	کارکنان شرکت های خدماتی
۱,۱۵۷	۱,۰۸۹	

شرکت بهوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی
 صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

۲-۲-۱- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا به شرح ذیل می باشد :

فروش به نمایندگی و فروش سازمانی	در زمان تحویل کالا به نمایندگی و سازمانی در انبار ایشان شناسایی می شود .
مورگی	در زمان تحویل کالا در درب فروشگاه خریدار شناسایی می شود .
هیبریدی	در زمان تحویل کالا به شخص ثالث (فروخته شده توسط عامل هیبریدی) شناسایی می شود.
صادراتی	در زمان تحویل کالا درب کارخانه شرکت شناسایی می شود .

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

۲-۳- تسعیر ارز

۲-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی 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	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	۱۵,۸۶۵	مطابق با قرارداد و تاریخ اخذ تسهیلات
تسهیلات ارزی	دلار	۱۲,۲۶۰	مطابق با قرارداد و تاریخ اخذ تسهیلات
پرداختنی های ارزی	یورو حواله ایی	۳۱۷,۵۱۰	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	یورو	۳۱۷,۰۰۰	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	دلار	۲۶۸,۵۰۰	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	درهم	۶۹,۰۶۷	مطابق با واردات کالا

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۳-۲- تسهیلات ارزی جز(د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ اخذ شده است. با توجه به بند "ح" تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ تسهیلات ارزی شرکت، مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور تلقی شده لذا با نرخ های روز گشایش تسعیر شده است .

۲-۳-۳- 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.

۲-۳-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۲-۴- 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.

۲-۵- دارایی های ثابت مشهود

۲-۵-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان وتاسیسات	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
چاه و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالبها	۱ ساله	مستقیم
اثاثه ومنصوبات	۵،۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۲-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۶- دارایی های نامشهود

۲-۶-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها 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.

۲-۶-۲- 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 افزارها رایانه ای	۳ ساله	مستقیم

۲-۶-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل عمر مفید نامعین، مستهلاک نمی شود.

۲-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۲-۷-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه های دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگردد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۲-۷-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۲-۷-۳- 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 جریانهای نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک های مختص دارایی که جریانهای نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۲-۷-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در سود و زیان شناسایی میگردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی میگردد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۷-۲- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سالهای قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در سود و زیان شناسایی می گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می شود.

۸-۲- موجودی مواد و کالا

۱-۸-۲- موجودی مواد و کالا بر مبنای « اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش » گروه 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 گردد:

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

۹-۲- 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 اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۱-۹-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش
انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده

سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار

۲-۱۱- مالیات جاری

هزینه مالیات بردرآمد، جمع مالیات پرداختنی جاری و انتقالی رانشان می دهد.

۲-۱۱-۱ - درآمد مشمول مالیات متفاوت از سود قبل از کسر مالیات که در صورت سود زیان گزارش شده می باشد دلیل این موضوع اقلامی از درآمد یا هزینه مشمول مالیات یا قابل کسب در سالهای دیگر هستند و اقلامی نیز هرگز مشمول مالیات یا قابل کسر نیستند. مالیات جاری با استفاده از نرخهای مالیاتی که وضع شده اند یا در واقع تا پایان دوره گزارشگری تصویب شده اند محاسبه می شود.

۲-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر مبنای تفاوت های موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی های صورت مالی و مبنای مالیاتی متناظر آن برای محاسبه درآمد مشمول مالیات استفاده شده شناسایی می شود. بدهی های مالیات انتقالی عموماً برای تمام تفاوت های موقتی مالیاتی شناسایی می شود. دارایی های مالیات انتقالی عموماً "برای تمام تفاوت های موقتی قابل کسر، تاحدی که وجود درآمد مشمول مالیات برای استفاده در مقابل تفاوت های موقتی مزبور متحمل باشد شناسایی می شود. چنین دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی در صورتی که تفاوت موقتی مالیات انتقالی ناشی از شناخت اولیه دارایی ها و بدهی های معامله ای (به استثنای ترکیب تجاری) باشد که بر درآمد مشمول مالیات و سود حسابداری اثر گذار نیست شناسایی نمی شود. علاوه بر این چنانچه تفاوت موقت ناشی از شناخت اولیه سرقتی باشد بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر دوره گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای بازیافت تمام یا بخشی از دارایی، کاهش می یابد. اندازه گیری دارایی ها و بدهی های مالیات انتقالی بازتابی از آثار مالیاتی است که از شیوه مورد انتظار شرکت در پایان دوره گزارشگری، برای بازیافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

۲-۱۱-۳- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود در صورتی که مالیات جاری و انتقالی ناشی از حسابداری اولیه ترکیب تجاری باشد، اثر مالیاتی آن در حسابداری ترکیب تجاری گنجانده می شود.

۳- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۳-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۳-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن جهت تامین درآمد برای شرکت است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	مبلغ میلیون ریال	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC	مبلغ میلیون ریال	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC	مبلغ میلیون ریال	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC
فروش خالص :						
داخلی :						
انواع ماءالشعیر	۲۵۰,۸۲۲	۳,۴۹۷,۷۳۳	۱۸۱,۲۹۰	۲,۳۱۴,۳۹۹	۳۳۱,۷۶۵	۴,۱۱۵,۳۵۹
انواع آبمیوه	۷۶,۹۹۶	۱,۲۵۲,۲۷۷	۵۶,۰۴۳	۸۶۳,۰۵۶	۹۱,۳۳۶	۱,۳۶۹,۴۶۴
انواع انرژی زا	۱۰,۸۶۷	۵۱۹,۵۴۸	۷,۰۵۵	۲۱۹,۳۰۶	۱۱,۹۷۴	۳۷۵,۰۹۶
انواع نوشابه	۱۲,۳۶۷	۲۱۵,۶۳۴	۹,۵۶۷	۱۴۷,۷۸۲	۱۵,۰۶۸	۲۲۴,۲۲۴
انواع دوغ	۲۰,۴۶۵	۴۴۰,۱۶۰	۱۷,۵۲۹	۳۲۳,۵۷۵	۳۱,۶۸۵	۵۸۳,۷۶۴
آب	۱۱,۱۳۴	۲۹,۹۹۹	۳,۰۵۰	۹,۸۳۴	۵,۱۷۰	۱۴,۹۳۲
سایر	.	۱۶,۲۷۵	.	۱۱,۳۵۲	.	۲۶,۷۶۷
	۳۸۲,۶۵۱	۵,۹۷۱,۶۲۶	۲۷۴,۵۳۵	۳,۸۸۹,۳۰۳	۴۸۶,۹۹۸	۶,۷۰۹,۶۰۶
صادراتی :						
انواع ماءالشعیر	۱,۳۶۴	۲۸,۵۷۳	۳,۹۶۰	۷۷,۶۸۳	۷,۰۹۶	۱۴۰,۴۴۴
انواع آبمیوه	.	.	۶۴	۱,۴۳۲	۶۸	۱,۵۰۸
انواع انرژی زا	.	.	۰	.	۵	۱۸۷
انواع نوشابه	۱۴۸	۲,۶۸۵	۲۹۵	۴,۹۲۱	۴۸۶	۴,۹۲۱
انواع دوغ	.	.	۶	۱۲۳	۱۰	۲۲۶
سایر	.	.	.	۲۲,۱۰۲	۳۲۴	۲,۹۹۹
	۱,۵۱۲	۳۱,۲۵۹	۴,۳۲۵	۱۰۶,۲۶۱	۷,۹۸۹	۱۵۰,۲۸۴
فروش ناخالص	۳۸۴,۱۶۳	۶,۰۰۲,۸۸۴	۲۷۸,۸۵۹	۳,۹۹۵,۵۶۵	۴۹۴,۹۸۷	۶,۸۵۹,۸۹۰
برگشت از فروش	.	(۴۶,۴۴۱)	.	(۴۹,۱۰۰)	.	(۷۱,۲۲۷)
تخفیفات	.	(۱۳۰,۲۸۹)	.	(۱۰۱,۹۹۶)	.	(۱۷۷,۰۴۱)
فروش خالص	۳۸۴,۱۶۳	۵,۸۲۶,۱۵۴	۲۷۸,۸۵۹	۳,۸۴۴,۴۶۹	۴۹۴,۹۸۷	۶,۶۱۱,۶۲۲
درآمد ارائه خدمات (کارمزدی)	.	۱۶۱,۲۰۵	.	۵۰,۸۷۹	.	۱۱۳,۶۸۹
	۳۸۴,۱۶۳	۵,۹۸۷,۳۵۹	۲۷۸,۸۵۹	۳,۸۹۵,۳۴۸	۴۹۴,۹۸۷	۶,۷۲۵,۳۱۲

۴-۲

۴-۱

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۴-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل
میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال	
۵,۹۸۷,۳۵۹	۱۰۰٪	۳,۸۹۵,۳۴۸	۱۰۰٪	۶,۷۲۵,۳۱۲	۱۰۰٪
۵,۹۸۷,۳۵۹		۳,۸۹۵,۳۴۸		۶,۷۲۵,۳۱۳	

سایر مشتریان

۴-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی به شرح زیر می باشد:

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
تعداد	مبلغ فروش خالص	تعداد	مبلغ فروش خالص	تعداد	مبلغ فروش خالص
	میلیون ریال		میلیون ریال		میلیون ریال
۸۵۴,۱۹۰	۲۹,۴۷۳	۷۲۰,۸۵۲	۲۴,۲۳۲	۱,۰۷۶,۶۸۸	۳۴,۵۶۹
۴,۵۴۰,۰۶۵	۲۱,۵۵۹	۳۵۷,۱۲۰	۱,۱۹۶	۲,۸۵۰,۷۴۴	۱۰,۶۹۷
۴,۰۱۴,۶۷۸	۱۸,۳۷۷	.	.	۱,۵۷۰,۷۸۲	۱۵,۳۹۹
۴,۱۶۷,۹۶۸	۱۶,۰۳۰	.	.	.	.
۳,۲۷۵,۲۶۸	۱۵,۴۸۹	۱,۸۶۵,۲۴۲	۶,۷۶۰	۲,۷۴۵,۳۳۴	۱۰,۵۱۴
۲,۵۳۶,۵۰۰	۱۲,۳۵۲	.	.	.	.
۳,۳۲۷,۴۹۲	۱۱,۵۱۸	.	.	.	.
.	.	۶۲۵,۸۴۸	۶,۹۸۴	۷۰۲,۸۵۸	۸,۱۰۶
۸,۷۱۸,۷۸۰	۳۶,۴۰۷	۲,۱۸۹,۱۹۴	۱۱,۷۰۶	۸,۴۰۰,۹۱۷	۳۴,۴۰۳
۳۱,۴۳۴,۹۴۱	۱۶۱,۲۰۵	۵,۷۵۸,۲۵۶	۵۰,۸۷۹	۱۷,۳۴۷,۳۲۳	۱۱۳,۶۸۹

پگاه خوزستان
 شاهان جهان آرا
 صنایع مروارید پرگاس
 دارانا مهر
 صادق تجارت وحید
 پارس لین کار
 رکسان و دارا
 نوشین سازان پویا
 سایر

۴-۲-۱- درآمد خدمات کارمزدی مربوط به قراردادهای حق الزحمه ای تولید و بسته بندی انواع نوشیدنی بوده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۴- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱			درآمد عملیاتی میلیون ریال
		درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	درصد سود ناخالص به درآمد عملیاتی	
۳۵٪	۳۸٪	۳۷٪	۱,۲۷۳,۸۱۴	(۲,۱۴۸,۶۴۵)	۳,۴۲۲,۴۵۹
۳۳٪	۳۷٪	۳۲٪	۳۸۵,۷۸۰	(۸۳۳,۳۹۶)	۱,۲۱۹,۱۷۶
۳۵٪	۳۷٪	۴۲٪	۲۰۶,۹۹۶	(۲۸۶,۷۱۲)	۴۹۳,۷۰۷
۲۱٪	۱۵٪	۸٪	۱۶,۷۸۰	(۱۹۵,۴۳۶)	۲۱۲,۲۱۶
۲۰٪	۲۳٪	۲۴٪	۱۰۱,۷۸۲	(۳۳۰,۲۳۱)	۴۳۲,۰۱۳
(۳٪)	۱۳٪	۱۸٪	۵,۴۶۵	(۲۴,۱۹۵)	۲۹,۶۶۰
۲۱٪	۱۱٪	۲۲٪	۳,۷۰۳	(۱۳,۲۱۹)	۱۶,۹۲۲
			۱,۹۹۴,۳۲۰	(۳,۸۳۱,۸۳۴)	۵,۸۲۶,۱۵۴
فروش خالص :					
					انواع ماءالشعیر
					انواع آبمیوه
					انواع انرژی زا
					انواع نوشابه
					انواع دوغ
					آب
					سایر
درآمد ارایه خدمات :					
۴۰٪	۴۴٪	۵۲٪	۸۴,۴۹۶	(۷۶,۷۰۸)	۱۶۱,۲۰۵
۳۳٪	۳۵٪	۳۵٪	۲,۰۷۸,۸۱۷	(۳,۹۰۸,۵۴۲)	۵,۹۸۷,۳۵۹

۴-۴- اعطای تخفیفات در راستای برنامه ریزی فروش باتوجه به شرایط رقابتی بازار محصولات تولیدی می باشد که با شرایط روز بازار تنظیم می شود. ضمناً افزایش تخفیفات فروش نسبت به دوره قبل افزایش تخفیفات اشانتیونی (تعدادی) در دوره جدید و همچنین تخفیفات اعطایی به صورت کاهش قیمت پایه فروش محصولات صورت پذیرفته است.

۴-۵- نرخهای فروش شرکت به استثنای ماءالشعیر بر اساس نرخهای کمیسیون فروش و مصوبات هیات مدیره شرکت تعیین و در خصوص ماءالشعیر (محصول اصلی و عمده) بر اساس نرخهای مصوب کمیسیون فروش و تاییدیه انجمن صنفی تولید کنندگان ماءالشعیر و مالت تعیین می گردد.

۴-۶- سرفصل مذکور مشتمل بر ۳۱,۲۵۹ میلیون ریال فروش خالص صادراتی می باشد که صورتحساب های مربوط، به صورت ریالی صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت گردیده است. لیکن پروانه سبز گمرکی به نام واحد مورد رسیدگی بوده است ضمناً عمده صادرات محصولات به کشورهای عراق و افغانستان بوده است. همچنین در سال گذشته طبق اعلام بانک مرکزی از مجموع تعهد ارزی به مبلغ ۵,۰۸۲,۸۸۹ یورو (از ۱۳۹۷/۰۱/۲۲ لغایت ۱۳۹۸/۱۰/۳۰) تاکنون ۳۷ درصد از ارز حاصل از صادرات رفع تعهد شده است که بخشی از آن در دوره مالی به مبلغ ۱,۶۷۶ هزار یورو از پروانه صادراتی خود را (به موجب دستورالعمل نحوه ثبت اطلاعات واردات در مقابل صادرات غیر، مصوب ۱۳۹۷/۱۰/۱۶ بانک مرکزی) به شرکت پاکدیس (همگروه) جهت واردات واگذار نموده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

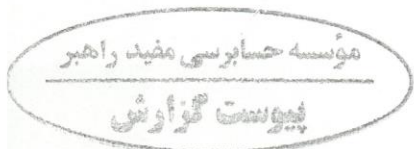
۵- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		مواد مستقیم
۳,۵۹۷,۸۶۷	۲,۰۳۶,۰۵۱	۳,۱۶۶,۳۴۰		۵-۱
۱۰۱,۰۰۵	۵۸,۰۶۰	۷۵,۴۳۱		۵-۲
۹۱۹,۲۹۹	۴۸۰,۶۱۸	۶۹۶,۹۸۸		۵-۳
۴,۶۱۸,۱۷۱	۲,۵۷۴,۷۳۰	۳,۹۳۸,۷۶۰		
(۵۰,۰۰۰)	.	.		هزینه های جذب نشده در تولید
۴,۵۶۸,۱۷۱	۲,۵۷۴,۷۳۰	۳,۹۳۸,۷۶۰		جمع هزینه های تولید
(۸۱,۰۷۱)	(۷۲,۱۲۵)	(۴۴,۹۱۴)		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۱۹,۱۶۷	۱۴,۷۵۰	۱۴,۶۹۶		بهای خرید کالای بازرگانی
۴,۵۰۶,۲۶۶	۲,۵۱۷,۳۵۵	۳,۹۰۸,۵۴۲		بهای تمام شده کالای فروش رفته

۵-۱- در دوره مورد گزارش مبلغ ۳,۱۸۱,۷۲۰ میلیون ریال (دوره قبل ۱,۸۱۴,۶۷۴ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۱ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱		شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱		کشور	نوع مواد اولیه
درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید دوره	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال		
۱۶٪	۴۴۱,۲۱۶	۱۸٪	۳۲۷,۷۴۵	۱۱٪	۲۳۵,۸۱۷	ایران	رزین
۳٪	۸۵,۸۱۶	۳٪	۵۰,۶۴۷	۱٪	۲۳,۳۴۴	ایران	شربت ذرت
۴٪	۱۰۹,۷۹۴	۰٪	.	۲٪	۳۹,۹۷۰	ایران	عصاره ماءالشعیر
۵٪	۱۳۲,۱۴۰	۶٪	۱۰۲,۲۷۷	۰٪	.	ترکیه	عصاره ماءالشعیر
۱۶٪	۴۵۰,۴۱۵	۲۱٪	۳۸۲,۴۷۷	۱۷٪	۳۶۲,۵۳۴	ایران	قوطی
۲۷٪	۷۴۹,۵۹۲	۲۸٪	۵۰۲,۵۶۶	۲۳٪	۴۹۳,۴۹۰	ایران	بطر شیشه ای
۱۴٪	۳۹۴,۲۷۰	۱۲٪	۲۱۹,۸۴۹	۳۱٪	۶۵۷,۸۹۷	ایران	شکر
۵٪	۱۳۱,۶۴۱	۴٪	۶۵,۵۹۳	۵٪	۱۰۰,۸۹۷	ایران	شیر
۶٪	۱۷۹,۳۷۳	۷٪	۱۱۸,۶۶۳	۵٪	۱۰۳,۳۱۷	ایران	مالت
۰٪	.	۲٪	۲۹,۶۴۴	۰٪	.	ایران	کنسانتره و پرک
۴٪	۱۰۶,۳۸۹	۱٪	۱۵,۲۱۳	۴٪	۸۳,۱۱۱	ایران	انواع میوه

۵-۱-۱- از مبلغ ۳,۱۸۱,۷۲۰ میلیون ریال خرید های مواد اولیه، مبلغ ۳۳,۳۲۵ میلیون ریال از خارج از کشور تامین شده و مبلغ ۳,۱۴۸,۳۹۵ میلیون ریال خرید داخلی بوده که از خریدهای داخلی نیز مبلغ ۴۲۰,۵۷۴ میلیون ریال خریدهای مواد اولیه مربوط به اشخاص وابسته می باشد. (یادداشت ۳۳)



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۵-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

پادداشت	دستمزد مستقیم			سربار تولید		
	۶ ماهه منتهی به			۶ ماهه منتهی به		
	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
حقوق و دستمزد و مزایا	۵۱,۶۸۰	۶۲,۴۷۸	۷۲,۷۶۱	۳۸,۱۴۲	۴۶,۶۵۵	۹۱,۳۰۹
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۲,۰۸۳	۱۴,۷۰۱	۱۶,۳۳۲	۸,۴۰۰	۱۰,۴۲۶	۲۰,۵۸۶
مزایای پایان خدمت	۱۱,۶۶۸	۱۲,۷۵۰	۱۱,۹۱۲	۱۱,۵۱۸	۱۳,۷۲۸	۱۴,۸۰۲
مواد غیرمستقیم	۵-۲-۱	۲۰۲,۲۲۹	-	-	۱۲۲,۴۴۶	۲۲۴,۶۸۴
استهلاک	-	۱۰۸,۲۷۰	-	-	۸۶,۷۰۰	۱۷۸,۶۹۱
سایر هزینه های پرسنلی	-	۲۵,۰۴۷	-	-	۱۶,۵۷۷	۴۱,۷۱۳
تعمیر و نگهداری	-	۶۶,۶۱۵	-	-	۵۷,۹۲۲	۱۳۶,۳۲۹
هزینه آب ، برق و گاز	۵-۲-۲	۵۰,۴۹۴	-	-	۲۱,۷۳۲	۴۰,۲۵۲
هزینه خرید خدمات فنی	-	۱۱۵,۶۹۴	-	-	۶۶,۶۰۱	۱۲۰,۸۱۶
هزینه اجاره	۵-۲-۳	۲,۳۴۹	-	-	۳۹۰	۷۸۴
هزینه رستوران	-	۱۶,۷۱۳	-	-	۱۱,۸۸۹	۳۱,۳۹۹
هزینه حمل و نقل	-	۱۴,۱۴۹	-	-	۷,۷۵۷	۱۵,۸۶۰
هزینه بیمه اموال	-	۱۰,۷۳۳	-	-	۳,۴۲۶	۳,۵۷۴
سایر هزینه ها	-	۴۸,۱۴۹	-	-	۴۵,۳۱۴	۸۷,۱۱۷
		۷۵۰,۳۷۲	۱۰۱,۰۰۵	۵۸۰,۶۰۰	۵۱۱,۵۶۴	۱,۰۰۷,۹۱۶
سهم دواير اداري و تشکيلاتي		(۵۳,۳۸۳)	-	-	(۳۰,۹۴۵)	(۸۸,۶۱۷)
		۶۹۶,۹۸۸	۱۰۱,۰۰۵	۵۸۰,۶۰۰	۴۸۰,۶۱۸	۹۱۹,۲۹۹

۵-۲-۱- افزایش در هزینه مواد غیر مستقیم ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه در دوره ۶ ماهه سال ۱۳۹۹ و همچنین افزایش مصرف مواد اولیه بسته بندی به دلیل افزایش حجم تولید می باشد.

۵-۲-۲- افزایش در هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش آب مصرفی به دلیل افزایش حجم تولید و افزایش قیمت حامل های انرژی بوده است.

۵-۲-۳- افزایش در هزینه اجاره ناشی از افزایش در مبلغ اجاره بهای انبار کنستانتیره میوه بوده است.

۵-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در دوره مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی سالانه	ظرفیت عادی ۶ ماهه (نرمال)	تولید واقعی شش ماهه منتهی به	تولید واقعی شش ماهه منتهی به	تولید واقعی سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
انواع ماءالشعیر	۴۳۵,۷۴۴	۷۴,۸۲۱	۸۵,۴۹۴	۶۰,۶۰۷	۱۱۰,۸۲۰
انواع ایراندآ و آبمیوه	۹۹,۵۷۹	۳۵,۰۶۲	۴۴,۴۴۱	۲۸,۰۴۴	۴۶,۰۲۰
دوغ	۱۶,۲۷۹	۶,۵۷۲	۶,۷۳۷	۵,۸۱۸	۱۰,۴۴۵
	۵۵۱,۶۰۲	۱۱۶,۴۵۵	۱۳۶,۶۷۲	۹۴,۴۶۹	۱۶۷,۲۸۵
کنستانتیره	۷,۵۰۰	۶۶۰	۳۰۵	۱۸۱	۱,۹۶۳

۵-۳-۱- ظرفیت عادی (نرمال) بر اساس میانگین ۵ دوره تولید گذشته شرکت محاسبه شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۶- هزینه های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های فروش :			
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۷۶,۶۸۱	۵۹,۲۵۳	۱۱۳,۶۷۰
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۱۸,۰۶۴	۱۳,۴۹۰	۲۶,۰۱۶
مزایای پایان خدمت	۱۴,۵۸۳	۱۴,۶۴۰	۱۵,۲۴۹
سایر هزینه های پرسنلی	۸,۳۸۸	۸,۰۴۷	۲۱,۳۳۲
استهلاک دارایی ثابت	۵,۶۲۲	۴,۳۹۴	۹,۱۲۶
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۷,۷۰۳	۳,۵۰۵	۸,۶۴۰
۶-۲ هزینه حمل و نقل	۱۷۷,۲۵۶	۹۱,۰۱۳	۱۸۵,۵۳۸
تبلیغات فروش	۴۳,۴۱۳	۲۷,۸۵۱	۴۹,۲۱۳
۶-۳ حق الزحمه مدیریت و اجاره انبارهای شعب	۲۷۰,۴۱۸	۱۰۲,۴۸۰	۲۹۲,۸۰۷
بیمه اموال	۲,۶۶۱	۰	۱,۹۰۵
۶-۴ خرید خدمات	۱۶۵,۰۲۵	۱۷۵,۳۸۶	۲۳۳,۴۸۸
حق لیسانس	۷,۱۰۴	۳,۸۶۳	۱۲,۹۲۸
سوخت و انرژی	۷۹۱	۶۲۱	۱,۸۲۷
نوشت افزار و ملزومات مصرفی	۱,۲۹۶	۱,۱۴۱	۲,۱۹۱
پذیرایی و رستوران	۹,۵۶۹	۵,۸۴۳	۱۵,۷۸۲
سهم از واحدهای خدماتی	۴۴,۸۶۸	۲۴,۱۰۶	۶۸,۹۲۴
سایر	۱۵,۶۲۲	۳۵,۰۸۱	۶۰,۷۳۶
	۸۶۹,۰۶۵	۵۷۰,۷۱۶	۱,۱۱۹,۳۷۲

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
هزینه های اداری و عمومی:	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۲۵,۵۳۰	۲۱,۱۲۴	۴۱,۰۷۲
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۵,۵۶۴	۴,۶۷۲	۱۲,۸۹۱
مزایای پایان خدمت	۴,۴۹۰	۶,۲۵۷	۵,۴۴۶
استهلاک دارایی ثابت	۴,۱۸۰	۵,۹۸۵	۱۶,۲۵۶
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۲۰,۱۵	۲,۹۴۱	۱۱,۰۱۳
هزینه حمل و نقل	۳۲	۱۱۸	۷۱۰
تبلیغات فروش	۲,۲۹۸	۱۹,۱۰۹	۲۰,۳۵۹
اجاره	۱۳,۴۲۷	۱۳,۰۸۰	۳۶,۳۳۳
حق الزحمه حسابرسی	۱,۵۷۲	۱,۱۱۵	۷,۱۵۱
پاداش هیئت مدیره	۸۰۰	۸۰۰	۸۰۰
خرید خدمات	۴,۲۱۳	۵,۱۴۳	۱۰,۲۴۰
سوخت و انرژی	۱,۰۱۹	۸۱۸	۸۶۲
نوشت افزار و ملزومات مصرفی	۷۶۱	۳۳۸	۲,۰۹۳
هزینه عضویت کارت بازرگانی	۲۵۲	۲۶۳	۱,۳۷۳
پذیرایی و رستوران	۲,۵۳۴	۲,۰۳۵	۹,۹۵۴
سهم از واحدهای خدماتی	۸,۵۱۵	۶,۸۳۹	۱۹,۶۹۴
سایر (کمتر از ۱۰ درصد هزینه اداری و عمومی)	۵۰,۳۳۰	۳۲,۹۵۰	۱۲۷,۰۱۷
	۱۲۷,۵۳۳	۱۲۳,۵۸۶	۳۲۳,۲۶۳
	۹۹۶,۵۹۸	۶۹۴,۳۰۱	۱,۴۴۲,۶۳۵

- ۶-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پایه کارکنان در دوره مورد گزارش براساس بخشنامه های وزارت کار می باشد.
- ۶-۲- هزینه پرداختی بابت حمل و نقل مربوط به هزینه حمل محصولات جهت شعب و نماینده ها افزایش آن به دلیل افزایش نرخ هزینه حمل ها می باشد.
- ۶-۳- عمدتاً بابت اجاره انبارهای عاملین هیبرید با توجه به قراردادهای منعقد بطور ماهیانه می باشد و افزایش نسبت به دوره مالی قبل ناشی از جابجایی تعداد نمایندگی ها و انبارها و افزایش اجاره و همچنین اضافه شدن تعداد شعب، افزایش نرخ کارمزد شعب، افزایش حجم فروش و تغییر استراتژی فروش از نمایندگی به فروش مویرگی در طول دوره مورد گزارش شرکت می باشد.
- ۶-۴- عمدتاً بابت تامین نیروی انسانی مورد نیاز به جهت کار در کارخانجات، انبارهای فروش و نمایندگیهای شرکت در تهران و شهرستانها با شرکت ایرانیان بهمنش و کارن کار پاک بوده و با جذب پیمانکار جدید با نرخ پایین تر کارمزد، هزینه خرید خدمات کاهش داشته است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۷- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۷-۱- در سال مالی قبل مبلغ ۵۴.۶۱۳ میلیون ریال از مطالبات در نتیجه بررسی کمیته وصول مطالبات، مشکوک الوصول تشخیص داده شده و کاهش ارزش برای آن ها در نظر گرفته شده است.

۸- سایر درآمدها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
فروش ضایعات	۱۶,۶۳۸	۲۱,۵۸۹	۵۱,۵۵۶
سایر (پالت و غیره)	۲۱,۶۴۳	۱۲,۰۴۴	۱۱,۸۶۰
	۳۸,۲۸۱	۳۳,۶۳۳	۶۳,۴۱۶

۸-۱- درآمد فروش ضایعات مربوط به فروش پلاستیک ها، ظروف، پت، شل و... می باشد که از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۸-۲- افزایش درآمد فروش پالت و ظروف و... ناشی از افزایش قیمت می باشد.

۹- سایر هزینه ها

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی	۷۲,۳۳۴	۳۶,۱۷۹	۶۱,۴۷۵
هزینه های جذب نشده	.	.	۵۰,۰۰۰
سایر هزینه ها	.	۱۲۴,۳۲۱	۶۷,۳۷۵
	۷۲,۳۳۴	۱۶۰,۵۰۰	۱۷۸,۸۵۰

۹-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسعیر ارز حساب های پرداختی به شرکتهای خارجی (Anadolu Efes.Symrise.....) می باشد.

۱۰- هزینه های مالی

یادداشت	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
وام های دریافتی : بانک ها و موسسات اعتباری	۲۲۱,۱۹۵	۲۳۰,۶۸۶	۴۷۱,۶۹۱

۱۰-۱- هزینه های مذکور از بابت بهره و جرایم تسهیلات اخذ شده در طی دوره مالی بوده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴۸	۱,۶۰۰	۱۶,۶۸۴	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۱۹۸	۲۷۸	۵۹۲	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۱۳,۶۷۲	۱۲,۹۶۸	۲۶,۶۷۸	درآمد اجاره
۷,۹۴۴	۲,۴۱۴	۴,۳۳۱	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات نقد و بانک
(۱,۳۳۲)	۱۶۹	۷,۱۴۱	سایر
۲۰,۸۲۹	۱۷,۴۲۹	۵۵,۴۲۶	

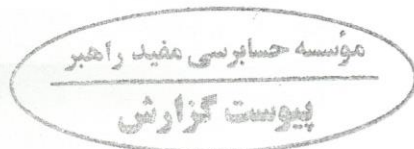
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶,۳۶۳	۵۵۶,۸۲۵	۱,۰۴۸,۱۶۶	سود - عملیاتی
(۱۵۷,۰۷۰)	(۱۷۸,۹۲۴)	(۲۵۱,۸۳۷)	اثر مالیاتی
۴۴۹,۲۹۴	۳۷۷,۹۰۱	۷۹۶,۳۲۸	
(۴۱۶,۲۶۶)	(۲۱۳,۲۵۷)	(۲۰۰,۳۶۵)	زیان - غیر عملیاتی
۹۳,۷۹۳	۴۷,۹۸۳	۴۵,۰۸۲	اثر مالیاتی
(۳۲۲,۴۷۳)	(۱۶۵,۲۷۴)	(۱۵۵,۲۸۳)	
۱۹۰,۰۹۸	۳۴۳,۵۶۸	۸۴۷,۸۰۰	سود خالص
(۶۳,۲۷۷)	(۱۳۰,۹۴۱)	(۲۰۶,۷۵۵)	خالص اثر مالیاتی
۱۲۶,۸۲۱	۲۱۲,۶۲۶	۶۴۱,۰۴۵	

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۸/۰۶/۳۱	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
تعداد	تعداد	تعداد
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰

میانگین موزون تعداد سهام عادی



سایر - میلیون ریال

جمع	اقدام سرمایه های در انتظار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالبها	چهارم و قوت	ابزار آلات	اثاثه و مصروفات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تعمیرات	ساختمان	زمین
۲,۱۶۶,۵۷۸	۱۳۸,۸۱۸	۶۸,۷۰۹	۳۸۶,۸۸۸	۲,۵۵۲,۱۶۴	۱۱,۱۹۸	۴,۴۷۱	۹,۶۸۰	۲۲,۹۱۵	۵۵,۶۶۹	۱,۵۱۳,۳۶۶	۱۱۳,۴۰۹	۷۳۳,۵۴۴	۵۷,۷۱۲
۱۳۵,۹۱۵	۷۳۴	۲۵,۱۸۶	۷۶,۸۶۷	۳۳,۱۴۷	-	۱۰,۸۴۴	۴,۴۶۸	۳,۲۹۸	۸,۲۶۳	۳,۳۴۷	۷,۹۷۶	۴,۸۱۱	-
(۱۱,۴۳۴)	-	-	-	(۱۱,۴۳۴)	-	-	-	(۵۲۳)	(۱۰,۹۱۲)	-	-	-	-
-	(۷۳,۴۶۴)	(۸۲,۳۱۲)	(۳۹,۸۰۲)	۵۴۶,۵۷۹	-	(۶۷۳)	(۴,۶۸۴)	۲۰,۰۰۶	(۸)	۳۹,۲۱۶	۶۸,۶۰۶	۷۳,۱۱۵	-
۲,۲۹۱,۰۸۰	۶۶,۰۸۹	۱۱,۵۸۴	۷۲,۹۵۱	۲,۱۴۰,۴۵۶	۱۱,۱۹۸	۴,۸۸۳	۹,۴۶۴	۹۵,۶۹۸	۵۳,۳۱۲	۱,۹۰۶,۷۲۹	۱۸۹,۹۹۱	۸۱۱,۴۷۱	۵۷,۷۱۲
۲۷,۷۳۵	(۹۹۵)	۸,۳۴۴	۶۱۲	۱۹,۵۷۴	۱,۸۶۰	۴,۳۱۷	-	۱,۳۰۰	۴,۵۲۸	۷,۸۹۱	۸۲۶	۸۳۱	-
(۳,۶۶۶)	(۹۷۵)	-	-	(۲,۵۹۱)	-	-	(۳۴)	(۱,۳۴۴)	-	(۱,۱۸۵)	(۳۸)	-	-
-	(۱,۱۷۳)	(۵,۵۸۹)	-	۶,۷۶۱	-	-	۲۶	۱,۷۷۲	۱۱۷	۴,۸۴۶	-	-	-
-	۲,۱۶۶	-	(۳,۱۶۶)	-	-	-	-	(۶۵۰)	-	۵۶۵	۸۵	-	-
۳,۳۱۵,۲۵۰	۶۶,۳۱۲	۱۴,۳۳۹	۷۰,۳۹۸	۳,۱۶۴,۲۰۰	۱۳,۰۵۸	۹,۱۹۸	۹,۴۵۷	۹۶,۸۰۶	۵۵,۹۵۷	۱,۹۱۸,۸۴۶	۱۹۰,۸۷۳	۸۱۲,۳۹۲	۵۷,۷۱۲
۱,۱۷۱,۲۷۰	-	-	-	۱,۱۷۱,۲۷۰	۱۱,۱۹۸	۲,۶۴۰	۷,۳۱۴	۳۹,۴۴۹	۴۸,۷۳۴	۸۴۳,۳۲۰	۵۲,۸۷۲	۱۶۵,۷۴۴	-
۲۰۰,۲۰۵	-	-	-	۲۰۰,۲۰۵	-	۲۰۸	۲,۸۹۶	۸,۲۰۹	۷,۳۵۳	۱۳۸,۹۹۸	۱۴,۳۷۶	۲۸,۲۶۴	-
(۷,۷۲۰)	-	-	-	(۷,۷۲۰)	-	-	-	(۱۰۶)	(۷,۶۱۴)	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۳,۹۹۵)	(۸)	۵۵۵	۸,۳۴۲	(۸,۳۵۵)	-
۱,۳۶۳,۷۵۶	-	-	-	۱,۳۶۳,۷۵۶	۱۱,۱۹۸	۲,۱۹۱	۷,۳۱۵	۵۰,۶۷۰	۴۸,۴۶۵	۹۸۲,۸۷۴	۷۵,۴۸۹	۱۸۵,۶۵۳	-
۱۱۶,۴۴۱	-	-	-	۱۱۶,۴۴۱	-	۲۰۲	۳۱۹	۴,۱۵۶	۳,۷۸۰	۸۱,۶۹۱	۹,۱۷۷	۱۷,۰۱۵	-
(۱,۹۱۵)	-	-	-	(۱,۹۱۵)	-	-	(۳۴)	(۴۶۸)	-	(۸۹۶)	(۷۸)	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	(۱۶۳)	-	۱۲۳	۴۰	۱	-
۱,۳۷۸,۳۷۱	-	-	-	۱,۳۷۸,۳۷۱	۱۱,۱۹۸	۲,۳۹۴	۷,۵۰۱	۵۳,۶۹۴	۵۲,۳۴۵	۱,۰۶۳,۷۹۱	۸۴,۷۷۹	۲۰۲,۶۶۹	-
۱,۸۳۶,۹۸۳	۶۶,۳۱۲	۱۴,۳۳۹	۷۰,۳۹۸	۱,۶۸۵,۹۲۹	۱,۸۶۰	۶,۸۰۵	۱,۹۵۶	۴۳,۱۱۱	۳,۷۱۲	۸۵۵,۰۵۵	۱۰۶,۰۹۵	۶۰۹,۶۲۴	۵۷,۷۱۲
۱,۹۱۷,۳۱۵	۶۶,۰۸۹	۱۱,۵۸۴	۷۲,۹۵۱	۱,۷۷۶,۷۰۱	-	۲,۶۹۰	۲,۳۳۹	۶۵,۰۲۸	۴,۸۲۶	۹۳۳,۸۵۶	۱۱۴,۵۰۱	۶۲۵,۸۱۸	۵۷,۷۱۲

بهای تمام شده :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات

انتقال از دارایی در جریان

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱

منبع دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۲,۷۷۹,۴۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۲-۱۳- مبلغ ۳۸۰,۱۴۹ میلیون ریال از زمین، ساختمان و ماشین آلات و تجهیزات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۳-۱۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		تکمیل	۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
افزایش ظرفیت تولید	۳۷,۹۹۰	۳۸,۹۲۴	-	-	۹۹٪	۹۹٪ پروژه بت سازی واحد اراک
تکمیل زنجیره تولید	۲۲,۰۹۱	۲۲,۰۹۲	۱,۵۰۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۹۹٪	۹۹,۵٪ پروژه سالن CHP مرکز
	۱۲,۸۷۰	۹,۳۸۲	۴۵۰	۱۳۹۹/۱۲/۳۰		سایر
	<u>۷۲,۹۵۱</u>	<u>۷۰,۳۹۸</u>	<u>۱,۹۵۰</u>			

۴-۱۳- مالکیت قانونی دارایی های مورد استفاده زیر به شرکت منتقل نشده یا شرکت در اعمال حقوق قانونی خود نسبت به آنها با محدودیت مواجه می باشد:

توضیحات	مبلغ دفتری		
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سند مالکیت تعداد ۴ خودرو سواری ، بنام اشخاص دیگر است که در قبال آن از ایشان تعهد محضری به جهت انتقال بی قید و شرط اخذ شده است.	۲,۱۵۷	۲,۱۵۷	وسایط نقلیه
	<u>۲,۱۵۷</u>	<u>۲,۱۵۷</u>	

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۳-۵- پیش پرداخت های سرمایه ای به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۹	.	قطعات یدکی دستگاه SMI
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	کلر آب
.	۳,۱۴۴	قطعات یدکی گاز CO2 شرکت UNION
.	۲,۰۵۵	خرید کمپرسور شرکت هواسان
۴,۶۳۳	۷,۶۶۹	سایر
۱۱,۵۸۴	۱۴,۳۳۹	

۱۳-۶- اقلام سرمایه ای نزد انبار به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۶,۸۴۶	۲۶,۸۴۶	۱۳-۶-۱	دستگاه پرکن بشکه
۱۳,۶۲۷	.		مخزن دی اریاتور
.	۱,۹۳۸		قطعات تغییر سایز لیبل زن
۷,۷۹۵	۷,۷۹۵		دستگاه پالت استرچ
۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	۱۳-۶-۲	ژنراتور
۲,۶۸۰	۲,۶۸۰		دستگاه روان کننده خشک
۲,۴۲۸	۲,۴۲۸		دستگاه شیرینگ
۲,۳۴۳	۲,۲۲۶		موتور سیکلت
۶,۶۷۱	۱۸,۶۹۹		سایر
۶۶,۰۸۹	۶۶,۳۱۲		

۱۳-۶-۱- دستگاه پرکن بشکه جهت نصب در واحد شیروان خریداری شده که تا کنون راه اندازی نشده است.

۱۳-۶-۲- دستگاه ژنراتور CHP در حال نصب و راه اندازی در بهنوش مرکزی می باشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۴- دارایی های نامشهود

بهره بردار	نرم افزارها	حق امتیاز خدمات عمومی	علائم و مارک های تجاری	سرقفلی محل کسب	جمع
بهای تمام شده : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۱۲,۵۳۰	۱۳,۸۵۷	۲۷,۵۰۰	۵	۵۳,۸۹۲
افزایش	۲۸۹	۹۲۱	-	-	۱,۲۱۰
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۲,۸۱۹	۱۴,۷۷۸	۲۷,۵۰۰	۵	۵۵,۱۰۱
افزایش	-	۵۴,۰۲۵	-	-	۵۴,۰۲۵
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۲,۸۱۹	۶۸,۸۰۳	۲۷,۵۰۰	۵	۱۰۹,۱۲۶
استهلاک انباشته : مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸	۶,۸۶۰	-	-	-	۶,۸۶۰
استهلاک	۳,۸۴۳	-	-	-	۳,۸۴۳
مانده در پایان سال ۱۳۹۸	۱۰,۷۰۳	-	-	-	۱۰,۷۰۳
استهلاک	۱,۶۳۰	-	-	-	۱,۶۳۰
مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۲,۳۳۲	-	-	-	۱۲,۳۳۲
مبلغ دفتری ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۴۸۶	۶۸,۸۰۳	۲۷,۵۰۰	۵	۹۶,۷۹۴
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸	۲,۱۱۶	۱۴,۷۷۸	۲۷,۵۰۰	۵	۴۴,۳۹۹

۱-۱۴- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی بابت حق بهره برداری از دو حلقه چاه آب در واحد بهنوش ستاره می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته	مبلغ دفتری
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۰	۱,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

۱-۱۵- نرخ سود سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال ، ۱۵ درصد می باشد .

۱۶- سایر دارایی ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
۴۸۱,۹۸۵	۴۹۲,۶۸۲	۱۶-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۴,۲۴۵	۴,۲۴۵	۱۶-۲ سایر سپرده ها
۴۸۶,۲۳۰	۴۹۶,۹۲۷	سپرده تسهیلات مالی (یادداشت ۲۵)
(۴۸۱,۹۸۵)	(۴۹۲,۶۸۲)	
۴,۲۴۵	۴,۲۴۵	

۱-۱۶- مبلغ ۴۹۲,۶۸۲ میلیون ریال سپرده مسدود شده بانکی مربوط به سپرده های مسدود شده نزد بانکهای پاسارگاد، سینا، شهر و اقتصاد نوین بابت تضمین وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد که در زمان تسویه تسهیلات به شرکت برگشت خواهد شد.

۲-۱۶- از مانده فوق مبلغ ۲,۱۶۵ میلیون ریال نزد دادگستری بابت پرونده حقوقی (ماءالشعیر) می باشد که طبق ضوابط مربوط نزد دادگستری تودیع شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱	۶۷,۸۰۶	۲۱,۶۳۵
پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه و قطعات		
۱۷-۲	۲۲۲,۹۸۲	۶۰,۹۲۵
۱۷-۳	۴۵,۶۴۷	۳۶,۰۸۵
پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و قطعات بیمه دارایی ها بیمه پیمانکاران سایر		
	۵۱۸	۵۱۸
	۸۲۸	۸۲۸
	۲۶۹,۹۷۶	۹۸,۳۵۶
	۳۳۷,۷۸۲	۱۱۹,۹۹۱

۱۷-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۷-۱-۱	۱۸,۶۲۹	۰
۱۷-۱-۱	۱۰,۴۱۹	۰
۱۷-۱-۱	۹,۹۶۰	۰
۱۷-۱-۱	۶,۹۱۱	۰
۱۷-۱-۱	۳,۶۱۱	۰
۱۷-۱-۱	۳,۱۳۲	۰
۱۷-۱-۱	۱,۶۹۹	۰
۱۷-۱-۱	۰	۶,۷۷۶
۱۷-۱-۱	۰	۱,۶۹۷
۱۷-۱-۱	۲,۹۳۰	۲,۹۳۰
۱۷-۱-۱	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲
۱۷-۱-۱	۳,۱۴۴	۰
۱۷-۱-۱	۲,۴۰۰	۵,۲۶۱
۱۷-۱-۱	۶۷,۸۰۶	۲۱,۶۳۵
سفارش خرید اسانس Iff		
سفارش خرید فروم سوئیس		
سفارش خرید اسانس ، کورت جورجی		
سفارش خرید اسانس از شرکت beverage		
سفارش عصاره رازک oriental phonix		
سفارش خرید قطعات از شرکت RNA		
سفارش خرید اسانس از شرکت fery&lau		
سفارش خرید اسانس ، ژیودان، سوئیس		
سفارش خرید اسانس مالت ، فری اندلو، چک		
اف اند بی		
انادولو اتاپ ترکیه عصاره مالت		
شرکت UNION		
سایر		

۱۷-۱-۱- سفارشات خارجی خرید شامل مبلغ ۱۸,۶۲۹ میلیون ریال معادل ۷۰,۰۰۰ یورو به نرخ ۲۵۹,۵۰۰ ریال از بابت خرید اسانس هلو و آلبالو از شرکت IFF، مبلغ ۱۰,۴۱۹ میلیون ریال معادل ۳۷,۳۹۵ یورو به نرخ ۲۷۸,۶۰۰ ریال از بابت خرید سمیر خط قوطی از شرکت ferrum و مبلغ ۹,۹۶۰ میلیون ریال معادل ۳۵,۷۴۵,۹ یورو به نرخ ۲۷۸,۶۰۰ ریال از بابت خرید اسانس ، از شرکت کورت جورجی می باشد. ضمناً تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مواد اولیه خریداری شده از شرکتهای IFF، فروم سوئیس، کورت جورجی و شرکت beverage به طور کامل در انبار شرکت رسید شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
اشخاص وابسته :		
۱۷-۲-۱ شرکت شیشه و گاز	۹۴,۴۶۰	۸۶,۶۷۷
شرکت قند اصفهان	۲,۰۸۹	۵۱۴
۱۷-۲-۲ شرکت شیشه سازی مینا	۸۴,۰۰۷	۷۰,۱۷۹
سایر اشخاص :	۱۸۰,۵۵۷	۱۵۷,۳۷۱
۱۷-۲-۳ شرکت شیشه دارویی رازی	۱۶۹,۲۳۸	۳۱۵,۱۱۰
۱۷-۲-۴ شرکت تالک ایرانیان	۱۰۱,۷۸۵	۲۴۷,۸۱۸
۱۷-۲-۶ شرکت قند پانیز فام	۶۰,۵۷۴	۱۰۵,۲۶۹
شرکت پت پاورآریا	۶,۶۳۲	۷۷,۶۸۴
۱۷-۲-۵ قوطی سازی کاوه	۵۲,۵۰۵	۸۰,۵۵۳
۱۷-۲-۷ شرکت پتروشیمی تندگویان	۶۳,۳۷۰	۲۹,۵۲۰
۱۷-۲-۸ شرکت تولیدی صنعتی کریستال ایرانیان	۵۶,۹۲۱	.
شرکت کالای اساسی مادر تخصصی بازرگانی دولتی	۲۳,۸۴۵	.
اداره غله چهار محال و بختیاری	۱۶,۰۹۷	.
خاور پلاست پویا	۱۴,۸۲۴	.
شرکت پلاستیک گستر دانیال	۸,۲۹۲	.
بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی	.	۴,۰۵۰
شرکت مفید شیشه	.	۳۲,۱۲۱
شرکت نفیس شیشه	۸,۰۹۰	۳,۰۲۶
شرکت کاسپین کوهدشت	.	۱۴,۹۹۸
سایر	۳۵,۷۳۴	۲۴,۰۲۷
	۶۱۷,۹۰۷	۹۳۴,۱۷۶
	۷۹۸,۴۶۴	۱,۰۹۱,۵۴۶
	(۵۷۵,۴۸۲)	(۱,۰۳۰,۶۲۲)
	۲۲۲,۹۸۲	۶۰,۹۲۵

تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت های ۱-۲۴ و ۲-۲۴)

- ۱۷-۲-۱- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه و گاز بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱,۸۴۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۷-۲-۲- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه سازی مینا بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۴,۹۱۷ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۷-۲-۳- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه دارویی رازی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۱۰,۰۷۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۷-۲-۴- پیش پرداخت مربوط به خرید قوطی از شرکت تالک ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۹۰,۴۴۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۷-۲-۵- مبلغ مذکور مربوط به خرید قوطی از شرکت قوطی سازی کاوه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۴,۳۷۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.
- ۱۷-۲-۶- بابت خرید شکر از شرکت پانیز فام می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به طور کامل دریافت شده است.
- ۱۷-۲-۷- بابت خرید رزین از شرکت پتروشیمی تندگویان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی به طور کامل دریافت شده است.
- ۱۷-۲-۸- بابت خرید بطر شیشه از شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴,۱۱۵ میلیون ریال کاهش داشته است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۷-۳ سایر پیش پرداخت داخلی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت آب منطقه ای تهران
۵,۰۰۰	۵,۰۰۰	شرکت شفق الرافدین
۴,۷۸۳	۵,۷۵۲	وزارت جهاد کشاورزی
۰	۳,۹۸۱	سید حسین موسوی
۰	۳,۰۰۰	شرکت تعاونی تولیدی و بازرگانی بهین فرتاک
۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	نمایندگی تبلیغاتی هدف نهایی پویا ارتباطات
۱,۹۷۷	۰	پیمان اشک شیرین (شرکت آبسا)
۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	شرکت گروه صنعتی پارلو
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	علیرضا محمد ذکی
۰	۱,۳۲۲	شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی
۱,۰۰۰	۰	شرکت بیمه کارآفرین
۱,۰۵۷	۱,۰۵۷	شرکت حفاری دشت آب بویر احمد
۵۷۳	۱,۰۰۰	شرکت همکاران سیستم البرز(پناه کرج)
۳۲۹	۰	داودزاده علی
۸۹	۵۰۵	سایر
۱۲,۹۹۴	۱۵,۷۴۷	
۳۶,۰۸۵	۴۵,۶۴۷	

مبالغ میلیون ریال		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			۱۸- موجودی مواد و کالا
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۲۸,۴۵۲	۳۷۳,۳۶۶	۳۷۳,۳۶۶		۳۷۳,۳۶۶	۱۸-۱ کالای ساخته شده
۹۹۷,۳۵۰	۱,۰۱۷,۵۲۸	۱,۰۱۷,۵۲۸	(۱۵,۰۰۰)	۱,۰۳۲,۵۲۸	۱۸-۲ مواد اولیه مستقیم و بسته بندی
۱۰۶,۶۴۱	۱۲۸,۱۰۱	۱۲۸,۱۰۱		۱۲۸,۱۰۱	مواد غیر مستقیم
۲۶۴,۷۶۲	۳۰۷,۰۱۳	۳۰۷,۰۱۳		۳۰۷,۰۱۳	۱۸-۳ قطعات و لوازم یدکی
۹۸,۵۲۴	۱۳۳,۶۳۵	۱۳۳,۶۳۵		۱۳۳,۶۳۵	ظروف
۱,۷۹۵,۷۲۹	۱,۹۵۹,۶۴۳	۱,۹۵۹,۶۴۳	(۱۵,۰۰۰)	۱,۹۷۴,۶۴۳	

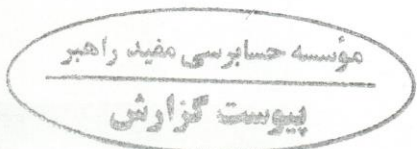
۱۸-۱- کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به محصول مالشعیر می باشد.

۱۸-۲- مواد اولیه عمدتاً مربوط به مالت ، شکر ، کنستانتیره ، انواع اسانس ، رزین ، شربت ذرت و ... می باشد.

۱۸-۳- قطعات و لوازم یدکی و ساختمانی عمدتاً مربوط به اتصالات استیل ، قطعات پرکن ، ژنراتور ، مخزن دی اریتور و دیگر قطعات یدکی ماشین آلات می باشد.

۱۸-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۲.۴۵۸.۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، رعد و برق، انفجار، آتش فشان، طوفان و تندباد بیمه شده است.

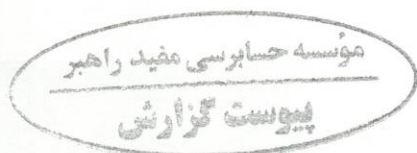
۱۸-۵- زیان کاهش ارزش مربوط به سنوات گذشته با مجوز هیات مدیره عمدتاً مربوط به موجودی مواد بسته بندی لیبل های غیر قابل استفاده می باشد.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
 ۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)					
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱				
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
تجاری :					
اسناد دریافتنی					
۶,۰۰۰	.	.	.		
اشخاص وابسته					
۴۵۶,۸۲۲	۵۰۱,۳۳۰	.	۵۰۱,۳۳۰	۱۹-۱-۱	سایر اشخاص
۴۶۲,۸۲۲	۵۰۱,۳۳۰	.	۵۰۱,۳۳۰		
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲۸,۲۹۰	۴۰,۶۳۹	.	۴۰,۶۳۹	۱۹-۱-۲	
سایر اشخاص					
۳۹۷,۰۷۵	۷۳۸,۵۹۱	(۸۶,۹۸۲)	۸۲۵,۵۷۳	۱۹-۱-۳	
۴۲۵,۳۶۵	۷۷۹,۲۳۰	(۸۶,۹۸۲)	۸۶۶,۲۱۲		
۸۸۸,۱۸۷	۱,۲۸۰,۵۶۱	(۸۶,۹۸۲)	۱,۳۶۷,۵۴۲		
سایر دریافتنی ها:					
حساب های دریافتنی					
اشخاص وابسته					
۲,۴۷۵	.	.	.		
سایر اشخاص					
۷۹,۵۰۵	۹۳,۹۹۷	.	۹۳,۹۹۷	۱۹-۱-۴	
۸۱,۹۸۰	۹۳,۹۹۷	.	۹۳,۹۹۷		
۹۷۰,۱۶۶	۱,۳۷۴,۵۵۷	(۸۶,۹۸۲)	۱,۴۶۱,۵۳۹		



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به قرار زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
یونس عرفچین فروش (نماینده تبریز)	۱۶,۰۰۰	۱۰,۰۰۰
پخش شایان اکبر خلیلی	۱۵,۴۰۵	۹,۷۳۰
محمدرضاصابتی	.	۲۴,۶۴۷
صادق هراتی (نماینده گمشهد)	.	۱۶,۰۰۰
مجید نیکخواه (نماینده یزد)	.	۱۱,۰۶۰
فروش ویژه شعبه شیراز	.	۱۰,۰۰۰
درب انبار شعبه شیراز	۱۵,۱۷۶	.
گناه طاهر امیری	۱۰,۶۰۰	۶,۲۱۰
مهرا س گیل پاک	۱۰,۴۱۳	.
پگاه خوزستان	۱۰,۰۰۰	.
پاشا پخش اروین	۹,۸۰۰	۷,۷۰۰
صادق هراتی	۸,۰۰۰	۱۶,۰۰۰
احمد پارسا	۸,۰۰۰	۳,۰۰۰
کیان نادری	۷,۴۴۵	۴,۵۹۰
بشیرزاد	۷,۱۸۷	۴,۰۰۰
سینازاریان	۶,۴۴۵	.
آذر اروم پدیده گلریز	۶,۰۰۰	۹,۵۰۰
گل گهر	۵,۲۱۴	.
عباس خلاف	۵,۱۹۰	.
سوپری شریعت	۴,۵۲۹	.
توانا تجارت ایرانیان	۴,۲۵۰	۵,۴۶۴
مصیب احمدی	۳,۸۸۱	.
رضامقدم	۳,۴۵۰	.
محمد جهانگیری	۳,۴۰۰	.
جعفر اسدی سامانی	۳,۳۰۰	۳,۰۰۰
علی عاشوری کیسمی	۳,۲۹۵	.
عبدالصاحب سهرابوندی	۳,۱۲۲	.
خرم سعید کار	۲,۹۷۲	.
سایر (کمتر از ۲,۰۹۷۲ میلیون ریال)	۳۲۸,۲۵۶	۳۱۵,۹۲۱
	۵۰۱,۳۳۰	۴۵۶,۸۲۲

۱-۱-۱۹-۱- مانده مطالبات مذکور از بابت پخش محصولات در سطح شهر تبریز و اصفهان بوده که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶,۰۰۰ میلیون ریال از بدهی آقای عرفچین فروش و ۷,۲۰۰ میلیون ریال از بدهی آقای خلیلی وصول شده است.

۱-۱-۱۹-۲- از مانده مطالبات فوق تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۴۵۷ میلیون ریال وصول شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

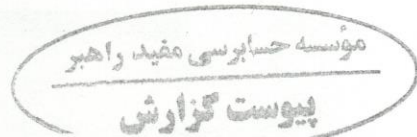
۱-۲-۱۹- حساب های دریافتی از اشخاص وابسته به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۵۸۵	۹,۴۷۹	شرکت شیشه سازی مینا
۶,۱۹۷	۱۲,۰۰۷	شرکت زمزم تهران
۵,۴۴۴	۴,۴۵۶	شرکت شیشه و گاز
۴,۲۸۳	۴,۲۸۳	زمزم تبریز
۲,۳۶۲	۲,۳۶۲	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۰	۳,۴۵۰	شرکت شیروالینیات پاک
۸۱۲	۸۱۲	شرکت زمزم مشهد
۶۶۰	۶۶۰	زمزم گرگان
۵۲۴	۵۲۴	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۹۳	۳۹۳	کارخانجات قندقزوین
۰	۱,۷۰۰	صنایع غذایی مهرشهر
۳۷۸	-	قندشیروان
۲۰	-	شرکت زمزم ایران
۰	۴۰۲	شرکت دامداری شیر ودام بنیاد
۶۳۳	۱۱۱	هتل اوین پاریسیان
۲۸,۲۹۰	۴۰,۶۳۹	

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۱۹- حساب های دریافتنی از سایر اشخاص (تجاری) به قرار زیر می باشد:

		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	خالص	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۹,۰۶۱	۷۴,۷۹۹	.	۷۴,۷۹۹	۱۹-۱-۳-۱	شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۱۱,۷۷۱	۴۳,۵۴۴	.	۴۳,۵۴۴		یونس عرقچین فروش (نماینده تبریز)
۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۱۷	.	۳۲,۹۱۷	۱۹-۱-۳-۲	شرکت بهاران طعام البرز
.	۲۲,۵۶۳	.	۲۲,۵۶۳		توزیع مواد غذایی طین راهیان نامی فارس (نماینده مرودشت)
.	۱۹,۷۰۸	.	۱۹,۷۰۸		شرکت ستاره طلایی سینا
.	۱۷,۴۵۵	.	۱۷,۴۵۵		فروش ویژه شعبه شیراز (استان فارس)
۱۲,۶۷۷	۱۶,۴۰۱	.	۱۶,۴۰۱		شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس
.	۱۴,۹۶۴	.	۱۴,۹۶۴		فروشگاه زنجیره ای آروین بازار پارس (وین مارکت)
۱۱,۷۱۱	۱۱,۷۱۱	.	۱۱,۷۱۱		شعبه ۴۷ استان گیلان
۸,۸۸۰	۱۱,۳۵۷	.	۱۱,۳۵۷		مجید نیکخواه (نماینده استان یزد)
۲,۴۰۸	۱۱,۲۳۸	.	۱۱,۲۳۸		فروشگاههای زنجیره ای اوشانک
۶,۸۳۷	۱۱,۲۰۱	.	۱۱,۲۰۱		فروشگاه رفاه استان تهران
۳,۷۱۵	۷,۸۵۶	.	۷,۸۵۶		شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات
۴,۶۵۹	۶,۹۹۵	.	۶,۹۹۵		شرکت پخش آذر اروم پدیده گلریز
.	۶,۹۸۹	.	۶,۹۸۹		امیر حاجی بور (نماینده مشهد)
۶,۲۶۲	۶,۲۶۲	.	۶,۲۶۲		شرکت ارشیا پخش نوبخت (شعبه مرکزی اصفهان)
۶,۷۱۴	۶,۲۱۵	.	۶,۲۱۵		عالی پخش کویر (نماینده سمنان) (استان سمنان)
۴,۸۰۳	۶,۰۶۹	.	۶,۰۶۹		مهدی رضائی تنکابن (استان مازندران)
۱۳,۷۵۸	۵,۹۲۸	.	۵,۹۲۸		آذر اروم پدیده گلریز - (استان آذربایجان غربی)
.	۵,۷۹۵	.	۵,۷۹۵		گلپاربان مروارید
۵,۷۷۶	۵,۵۹۳	.	۵,۵۹۳		مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو شرکت ایسیکو
۲,۶۵۲	۵,۵۵۰	.	۵,۵۵۰		علی رضائی نماینده نیشابور (استان خراسان رضوی)
.	۵,۴۰۱	.	۵,۴۰۱		شرکت همگامان مس سرچشمه کرمان (استان کرمان)
۲,۲۳۰	۵,۳۶۲	.	۵,۳۶۲		شعبه مشهد سال ۱۳۹۶ (حقوقی)
۳,۳۹۴	۴,۹۰۹	.	۴,۹۰۹		فروشگاه عرضه مستقیم (پادان)
۳,۶۱۶	۴,۷۹۱	.	۴,۷۹۱		عباس خلاف (نماینده سر بندر) (استان خوزستان)
۳,۹۵۳	۴,۶۵۹	.	۴,۶۵۹		شرکت خدمات کالای شهروند
.	۴,۵۵۴	.	۴,۵۵۴		صادق هراتی (نماینده مشهد) (استان خراسان رضوی)
.	۴,۵۴۸	.	۴,۵۴۸		عبدالله مجیدی (استان کردستان)
۴,۳۰۶	۴,۵۱۴	.	۴,۵۱۴		علیرضا کریمی-شهر صنعتی اراک (استان مرکزی)
.	۴,۴۸۲	.	۴,۴۸۲		سید محی الدین قاری زاده نماینده بیرجند
.	۴,۳۹۱	.	۴,۳۹۱		مرضیه درخشانی (نماینده دزفول)
۴,۳۳۴	۴,۳۳۴	.	۴,۳۳۴		انبارکرج جباری زاده
.	۴,۲۷۱	.	۴,۲۷۱		شرکت پاریز پیشرو 5314579
.	۴,۲۰۴	.	۴,۲۰۴		فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پارسیان (v1)
۴,۰۳۴	۳,۹۸۱	.	۳,۹۸۱		گناوه - طاهر امیری (استان بوشهر)
.	۳,۸۷۹	.	۳,۸۷۹		رفاه استان البرز
.	۳,۷۹۱	.	۳,۷۹۱		رفاه مشهد
۲,۴۲۲	۳,۷۱۶	.	۳,۷۱۶		فروشگاه اورست مدرن پارس (جانپو تهران)
.	۳,۶۵۱	.	۳,۶۵۱		شرکت سامان پخش ایرانیان
.	۳,۵۳۴	.	۳,۵۳۴		بابک عیوضی فروشگاه گجساران
.	۳,۴۱۹	.	۳,۴۱۹		اتکا شهید چمران
.	۳,۳۴۰	.	۳,۳۴۰		مجید کرم دوست (نماینده گرمسار)
.	۳,۳۱۳	.	۳,۳۱۳		فروشگاه اتکا شهید فکوری (آزادی)
.	۳,۱۸۵	.	۳,۱۸۵		رحمت زاده فرهاد
.	۳,۱۴۹	.	۳,۱۴۹		شرکت فروشگاههای زنجیره ای اتکا
.	۳,۰۷۹	.	۳,۰۷۹		اتکا هرمزگان
۲۰۴,۱۸۵	۲۸۵,۰۲۷	(۸۶,۹۸۲)	۳۷۲,۰۰۸		سایر (کمتر از ۳,۰۰۰ میلیون ریال)
۳۹۷,۰۷۵	۷۳۸,۵۹۱	(۸۶,۹۸۲)	۸۲۵,۵۷۳		



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۳-۱-۱۹- مبلغ فوق مربوط به فروش محصولات به فروشگاه افق کوروش می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۰,۳۱۶ میلیون ریال آن وصول شده است.

۱-۳-۲-۱۹- مبلغ فوق مربوط به فروش محصول سینرزی در سال ۱۳۹۴ به شرکت بهاران طعام البرز می باشد که اقدامات حقوقی در خصوص وصول مبلغ فوق انجام شده است.

۱-۴-۱۹- سایر حسابهای دریافتی از سایر اشخاص به قرار زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
وام کارکنان و علی الحساب کارکنان	۱۰,۱۸۷	۱۴,۶۱۶
عظیم خودرو (اجاره)	۴۴,۰۹۵	۳۰,۷۴۳
اداره تامین اجتماعی	۵,۰۰۰	۱۹,۷۲۹
بیمه تکمیلی	۲۲,۷۲۹	۴,۴۴۶
سپرده های موقت	۲,۷۳۵	۳,۳۰۹
سپرده ضمانت نامه ها و اعتبارات اسنادی	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸
ادارات دولتی خدماتی	۱,۵۶۱	۱,۵۶۱
سایر	۲۵,۵۲۲	۲۲,۹۲۳
	۱۱۳,۹۹۷	۹۹,۵۰۵
تهاتر با سپرده ودیعه یادداشت	(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)
	۹۳,۹۹۷	۷۹,۵۰۵

۱-۴-۱-۱۹- مانده حساب فوق عمدتاً بابت اعطای وام قرض الحسنه و علی الحساب کارکنان بوده که ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می گردد.

۱-۴-۲-۱۹- مبلغ ۴۴,۰۹۵ میلیون ریال مربوط به مانده اجاره ساختمان اداری واقع در بهنوش مرکز به شرکت عظیم خودرو می باشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱۹-۲- سیاست های فروش اعتباری شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتی ها

میانگین دوره اعتباری فروش کالاها ۴۶ روز است. با توجه به تجربیات گذشته چنانچه، مطالبات پس از ۹۰ روز وصول نشود اقدامات حقوقی انجام می پذیرد و حسب نظر اعضای هیئت مدیره، ذخیره کاهش ارزش در حساب ها شناسایی می شود. شرکت قبل از قبول مشتری بر اساس حجم فعالیت آن شعبه یا منطقه، اعتبار سنجی شخص مورد نظر را انجام می دهد.

۱۹-۳- مدت زمان دریافتی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۳۸۱	۱۸۸,۷۹۲	از ۷۳۰ الی ۳۶۵۰ روز
۱,۰۹۵	۱,۲۸۱	میانگین مدت زمان (روز)

۱۹-۳-۱- سرفصل های دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها و پیش پرداخت ها مشتمل بر مبلغ ۱۸۸,۷۹۲ میلیون ریال مطالبات راكد و ستواتی، اسناد سررسید گذشته و واخواستی (عمدتاً شامل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طلب از شرکت بهاران طعام البرز و مبلغ ۲۴ میلیارد ریال طلب از شرکت عظیم خودرو) می باشد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال ذخیره در حسابها لحاظ شده است و از بابت بخشی از مطالبات مذکور وثیقه ملکی و تضامین اخذ شده و نسبت به برخی از آنها نیز اقدامات حقوقی انجام شده است لذا با توجه به وثائق دریافتی و پیگیری حقوقی، میزان ذخیره اخذ شده در سنوات گذشته و دوره جاری کفایت داشته و نیاز به اخذ ذخیره مازاد نسبت به مبالغ مذکور نمی باشد.

۱۹-۴- گردش حساب کاهش ارزش دریافتی ها به شرح زیر است:

ذخیره کاهش ارزش حسابهای دریافتی به مبلغ ۸۶,۹۸۲ میلیون ریال می باشد که نسبت به دوره قبل تغییری نداشته است.

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۶۹	۸۶,۹۸۲	مانده در ابتدای دوره
۵۴,۶۱۳	۰	زیان های کاهش ارزش دریافتی ها
۸۶,۹۸۲	۸۶,۹۸۲	مانده در پایان دوره

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۰- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۳۴,۱۷۰	۱۹۰,۵۷۱
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۹,۳۳۰	۶,۳۰۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۱۰۷,۳۲۹	۱۶,۵۳۵
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی	۲,۶۵۹	۲,۴۱۴
وجوه نقد در راه	۹,۰۰۳	۱۰,۸۴۵
	<u>۳۶۲,۴۹۲</u>	<u>۲۲۶,۶۶۶</u>

۲۰-۱- مانده مزبور شامل ۲۰۵۸۲.۸۲ یورو و ۱۰,۴۴۹ دلار وجوه ارزی است که در پایان دوره تسعیر شده اند. (هر یورو ۳۱۷۰۰۰ ریال و هر دلار ۲۶۸۵۰۰ ریال)

۲۰-۲- مانده مزبور شامل ۲۶۵.۵۴ یورو و ۹۳۴۶ دلار و ۹۵۰ درهم وجوه ارزی است که در پایان دوره تسعیر شده اند (هر یورو ۳۱۷۰۰۰ ریال و هر دلار ۲۶۸۵۰۰ ریال و هر درهم ۶۹۰۹۷ ریال)

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ مبلغ ۳۶۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام و تماما پرداخت شده می باشد.

ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰.۱٪	۱۸۰,۲۸۱,۵۵۷	۵۰.۰۸٪	۱۸۰,۲۸۱,۵۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۷.۲٪	۶۲,۰۸۰,۳۵۸	۱۵.۶۰٪	۵۶,۱۶۷,۰۱۷	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱۲.۴٪	۴۴,۵۰۰,۰۱۲	۱۲.۳۶٪	۴۴,۵۰۰,۰۱۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۳.۳٪	۴۷,۷۴۱,۹۴۶	۱۲.۹۹٪	۴۶,۷۴۶,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۷.۱٪	۲۵,۳۹۶,۱۲۷	۸.۹۷٪	۳۲,۳۰۴,۶۲۱	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۱۲۷ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص، به اندوخته قانونی منتقل شده است. 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- سایر اندوخته ها

سایر اندوخته ها به مبلغ ۱۴ میلیون ریال در سنوات قبل طبق مصوبات مجمع عمومی به حساب مذکور منتقل شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
خالص	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت	
تجاری :					
اسناد پرداختنی					
۱۴۲,۳۰۲	۲۳,۹۷۹	-	۲۳,۹۷۹	۲۴-۱-۱	اشخاص وابسته
۵۴۰,۳۲۴	۵۶۲,۱۶۰	-	۵۶۲,۱۶۰	۲۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۸۲,۶۲۶	۵۸۶,۱۳۹	-	۵۸۶,۱۳۹		
حسابهای پرداختنی					
۲۷,۷۵۰	۴۸,۱۵۳	-	۴۸,۱۵۳	۲۴-۱-۳	اشخاص وابسته
۲۱۸,۷۹۲	۳۷۳,۳۱۲	۱۰۹,۴۲۲	۲۶۳,۸۸۹	۲۴-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴۶,۵۴۲	۴۲۱,۴۶۵	۱۰۹,۴۲۲	۳۱۲,۰۴۲		
۹۲۹,۱۶۷	۱,۰۰۷,۶۰۳	۱۰۹,۴۲۲	۸۹۸,۱۸۱		
سایر پرداختنی ها :					
اسناد پرداختنی					
۶۵,۵۳۲	-	-	-		اشخاص وابسته
۱۴۹,۴۱۶	۱۱۳,۶۲۵	-	۱۱۳,۶۲۵	۲۴-۱-۹	سایر
۲۱۴,۹۴۸	۱۱۳,۶۲۵	-	۱۱۳,۶۲۵		
حسابهای پرداختنی					
۳,۵۹۲	۳,۸۴۲	-	۳,۸۴۲		مالیات های تکلیفی
۷۵,۸۵۶	۱۴۳,۳۵۰	-	۱۴۳,۳۵۰	۲۴-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۱,۴۲۹	۲,۵۱۲	-	۲,۵۱۲		مالیات حقوق
۱۶۶,۶۰۰	۳۱۹,۸۲۵	-	۳۱۹,۸۲۵	۲۴-۱-۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۷,۴۶۸	۱۰,۱۲۸	-	۱۰,۱۲۸		بیمه پرداختنی حقوق دستمزد - تامین اجتماعی
۱,۷۱۶	۲,۶۳۲	-	۲,۶۳۲		سپرده حسن انجام کار
۸۷,۶۶۸	۱۰۵,۷۷۲	-	۱۰۵,۷۷۲	۲۴-۱-۸	سپرده بیمه پرداختنی
۳۱۶,۰۸۰	۵۵۸,۵۹۳	-	۵۵۸,۵۹۳	۲۴-۱-۷	سایر
۶۷۰,۴۱۸	۱,۱۴۶,۶۵۴	-	۱,۱۴۶,۶۵۴		
۸۸۵,۳۶۶	۱,۲۶۰,۳۷۹	-	۱,۲۶۰,۳۷۹		
۱,۸۱۴,۵۳۴	۲,۲۶۷,۸۸۲	۱۰۹,۴۲۲	۲,۱۵۸,۴۶۰		

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۱-۲۴- اسناد پرداختی به اشخاص وابسته به قرار زیر است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شیشه و گاز	۶۵,۶۰۹	۱۱۹,۹۶۱
شرکت شیشه سازی مینا	۱۰۴,۵۷۸	۱۷۹,۱۹۶
سازمان اموال و املاک بنیاد	۳,۴۰۸	.
	۱۷۳,۵۹۵	۲۹۹,۱۵۸
تهاتر با یادداشت ۱۷-۲ پیش پرداخت ها	(۱۴۹,۶۱۶)	(۱۵۶,۸۵۶)
	۲۳,۹۷۹	۱۴۲,۳۰۲

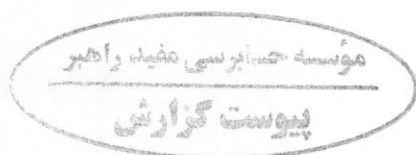
۱-۱-۱-۲۴- اسنادپرداختی مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه و گاز می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۳,۲۱۱ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۱-۲-۲۴- اسنادپرداختی مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه سازی مینا می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۵۰,۰۹۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۲-۲۴- اسناد پرداختی به سایر تامین کنندگان به قرار زیر است :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شیشه دارونی رازی	۱۷۵,۸۸۳	۳۵۲,۵۰۳
شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه	۱۰۴,۴۹۷	۷۸,۴۳۳
شرکت قند پانیز فام	۹۸,۵۳۰	۱۵۶,۴۵۰
شرکت پت پاورآریا	۹۰,۴۸۶	۱۱۳,۵۸۲
شرکت تالک ایرانیان	۸۳,۲۳۴	۳۰۵,۶۸۶
تولیدی صنعتی کریستال ایران	۵۳,۶۸۳	.
شکر افشان تهران	۳۷,۰۰۰	.
شرکت آب منطقه ای تهران	۳۲,۴۶۰	.
شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمرالبرز	۳۱,۱۵۷	۳۰,۴۴۱
چاپ گستر شرق	۲۷,۴۱۸	۱۶,۱۳۰
کاسپین کوههدشت	۲۴,۱۳۰	۵۳,۲۵۸
بیمه دانا - شعبه آزادی	۲۴,۰۹۹	.
شرکت صیحدم لبن اصفهان	۲۳,۹۲۲	۵,۸۲۱
شرکت بیر نوش	۲۳,۱۳۳	۱۱,۵۶۵
شرکت آرتا مالت گلستان	۱۵,۵۸۳	۱۴,۷۸۷
پاسارگاد پلیمر صنعت	۱۵,۳۰۳	.
شرکت کشت و صنعت جویین	۱۳,۹۳۶	.
شرکت مارینا پلاستیک یزد	۱۰,۳۶۷	.
شرکت دهلر ایرانیان	۹,۷۵۹	۴۰,۳۴۶
شرکت قطعات پلاستیک پولاد پوش	۷,۸۵۶	.
صنایع فردان آریان	۷,۳۵۶	.
شرکت پارس اسکان پلاستیک	۶,۲۶۴	.
شرکت راهکار سلامت آکسیر رسا	۵,۶۸۲	.
شرکت پرتو تجارت رادین	۴,۶۸۰	۵,۹۲۷
مفید شیشه	-	۳۲,۲۵۷
نفیس شیشه	-	۲۰,۳۲۵
چاپ نقش طوبی	-	۱۶,۶۸۶
گلوکوزان	-	۱۸,۵۷۸
فرهیختگان زر نام	-	۷,۹۱۹
پیشرو پلاستیک پرنده	-	۶,۱۵۵
پرنیان چاپ	-	۴,۲۷۳
سایر	۶۱,۶۱۷	۱۲۲,۹۶۷
	۹۸۸,۰۲۶	۱,۴۱۴,۰۹۰
	(۴۲۵,۸۶۶)	(۸۷۳,۷۶۶)
تهاتر با یادداشت ۱۷-۲ پیش پرداخت ها	۵۶۲,۱۶۰	۵۴۰,۳۲۴

۱-۲-۲۴- مانده اسناد پرداختی بابت خرید بطر شیشه از شرکت شیشه رازی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۷۱,۸۸۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

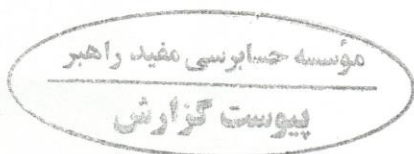


شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳-۱-۲۴- حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به قرار ذیل می باشد :

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۴	۲۲,۸۷۶	شرکت شیشه سازی مینا
۸,۷۴۳	۱۶,۸۳۸	شرکت زمزم ایران
۱,۷۱۸	۱,۷۱۸	زمزم شرق
۴۰۷	-	صنایع غذایی مهرشهر
۹۰۰	-	شرکت شیشه و گاز
۹۵	-	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۸۲	-	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۱,۲۸۴	-	شرکت پاکدیس ارومیه
۱۸۸	۱,۶۸۳	شرکت بیمه سینا
۲۸۹	۲۸۹	کارخانجات قندقزوین
۳,۳۵۵	۳,۴۲۵	شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۲۲۶	۵۱۵	شرکت لبنیات پاک
۷۸۹	۸۰۹	سایر
۲۷,۷۵۰	۴۸,۱۵۳	

۳-۱-۲۴- تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مانده های فوق تسویه نگردیده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۴-۲۴- حساب های پرداختنی به سایر تامین کنندگان به قرار ذیل می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	
	میلیون ریال	میلیون ریال	
اقدام ریالی :			
۲۴-۱-۴-۱	۵۵,۶۸۶	۲۵,۴۷۷	شرکت دهلر ایرانیان
	۳۶,۹۳۶	۰	شرکت فروشگاههای زنجیره ای اتکا
۲۴-۱-۴-۲	۲۵,۲۱۱	۳۰,۰۴۱	شرکت صبحدم لبن اصفهان
۲۴-۱-۴-۳	۲۲,۰۴۸	۲,۲۶۵	شرکت پرتو تجارت رادین
	۱۲,۴۶۶	۰	شرکت مارینا پلاستیک یزد
	۱۱,۶۴۳	۱۲,۵۴۶	شرکت بیر نوش
	۱۰,۱۷۲	۰	شرکت درب شیشه رشید
	۹,۶۷۰	۱۲,۱۱۸	خاور پلاست پویا
	۷,۶۷۰	۳,۱۱۱	شرکت خوش نوش همدان
	۶,۸۸۶	۱,۶۹۲	توسعه درب ایده
	۵,۸۶۲	۴,۱۴۱	شرکت چاپ نقش طویی
	۵,۱۸۱	۰	شرکت قطعات پلاستیک پولاد پوش
	۵,۰۸۱	۰	شرکت فن آرای صنعت تلاشگران
	۵,۰۱۴	۷,۳۵۸	شرکت کشت و صنعت جوبین
	۳,۵۵۸	۲,۱۴۰	صنایع غذایی بن چهارمحال
	۳,۲۲۷	۲,۷۶۵	شرکت بت پاورآریا
	۳,۰۰۳	۴,۵۰۶	شرکت آمادپلیمر
	۲,۷۳۸	۲,۴۲۴	شرکت پیشگامان پخش صدیق
	۲,۵۹۵	۰	شرکت شهید اورین خوی
	۱,۸۸۸	۴,۲۵۱	شرکت آرتا مالت گلستان
۲۴-۱-۴-۴	۲۷,۳۵۳	۶۵,۵۶۶	سایر
	۲۶۳,۸۸۹	۱۸۰,۴۰۰	
اقدام ارزی :			
۲۴-۱-۴-۵	۸۱,۸۱۰	۳۷,۱۰۶	شرکت سیمیراز ، آلمان (معادل ۲۵۷,۶۶۰ یورو به نرخ ۳۱۷,۵۱۰ ریال)
۲۴-۱-۴-۵	۲۶,۶۸۷	-	شرکت آنادولو افس ، ترکیه (معادل ۸۴,۰۵۲ یورو به نرخ ۳۱۷,۵۱۰)
	۶۷۶	۳۳۴	شرکت پروتک ، آلمان (معادل ۲,۱۳۰ یورو به نرخ ۳۱۷,۵۱۰)
	۲۴۹	۹۵	شرکت دهلر ، آلمان (معادل ۷۸۴ یورو به نرخ ۳۱۷,۵۱۰)
	-	۸۵۶	سایر
	۱۰۹,۴۲۲	۳۸,۳۹۱	
	۳۷۳,۳۱۲	۲۱۸,۷۹۲	

۱-۴-۲۴-۱- جدهی به شرکت دهلر ایرانیان بابت خرید اسانس و رنگ طبیعی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۱۴,۹۸۴ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۴-۲- جدهی به شرکت صبحدم لبن بابت خریدشیر می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶,۵۶۳ میلیون ریال تسویه شده است.

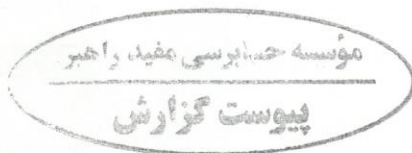
۱-۴-۲۴-۳- جدهی به شرکت پرتو تجارت رادین مربوط به خرید رنگ و اسانس می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۳,۳۶۲ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۴-۴- سایر پرداختنی ها عمدتاً مربوط به خرید مواد غیر مستقیم از جمله نایلون شیرینک،کارتن، سینی ، جعبه شل و ... که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵,۳۰۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۴-۵- مبلغ ۸۱,۸۱۰ میلیون ریال و مبلغ ۲۶,۶۸۷ میلیون ریال به ترتیب بابت خرید اسانس از شرکت سیمیراز و رویالتی شرکت آنادولو افس می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۱-۴-۲۴-۵-سرفصل مذکور عمدتاً "مشتمل بر مبلغ ۲۶,۹۱۲ میلیون ریال پورسانت شعب، مبلغ ۳۶,۰۸۷ میلیون ریال ذخیره آب و فاضلاب واحد های بهنوش مرکز و خراسان، مبلغ ۳۴,۱۸۵ میلیون ریال جرایم ارزش افزوده عدم پرداخت بموقع سالهای ۱۳۹۷،۱۳۹۸، ذخیره حسابرسی بیمه تامین اجتماعی بابت سالهای ۱۳۹۷،۱۳۹۸ به مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال، مبلغ ۱۴,۶۲۱ میلیون ریال عیدی و پاداش کارکنان می باشد.

۱-۴-۲۴-۶-مبلغ مذکور شامل ۸۶,۱۲۴ میلیون ریال مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و نیز مبلغ ۲۳۳,۷۰۱ میلیون ریال مربوط به دوره شش ماه سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۳۹,۰۶۸ میلیون ریال آن تسویه شده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۲۴- سایر حساب های پرداختنی به قرار ذیل می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۸۱,۱۶۶	۲۴-۱-۷-۱ شرکت کارن کار پاک
۲۳,۹۱۸	۴۳,۲۱۹	۲۴-۱-۷-۲ شرکت تولیدی و صنعتی پارسیان پلیمرالبرز
۲۰,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	رضا عظیمی (عظیم خودرو)
۲۹,۸۶۵	۱۸,۹۸۶	شرکت ایرانیان بهمنش پاسارگاد
۰	۱۶,۲۳۴	بشیر زارعی (شعبه شیراز) خرید نقدی (استان فارس)
۱۶,۰۷۹	۱۶,۰۷۹	شرکت اب منطقه ای تهران
۰	۱۱,۲۷۲	شرکت پارس اسکان پلاستیک
۶,۲۴۳	۱۰,۹۸۸	تدبیر اندیشه فراسان
۲,۴۱۶	۱۰,۵۳۴	شرکت پارت فیدار میهن
۰	۸,۴۷۹	شرکت کاسپین کارتن
۷,۱۴۹	۷,۱۴۹	شرکت پردا فاراب البرز
۱۷,۸۵۳	۶,۳۱۲	محمدرضا اصابتی (۵۳۰۹۸۸۳۱۲۶)
۰	۶,۱۷۶	شرکت پناه حوزستان (استان حوزستان)
۱,۲۶۵	۶,۱۵۸	رحمت زاده فرهاد
۶,۳۶۲	۵,۸۸۰	شرکت طعام گستران گلستان
۴,۱۶۷	۵,۷۹۴	سعید شعبانی (استان همدان)
۱,۲۴۰	۵,۳۵۴	شرکت کوه سمای کرمانشاه (شعبه کرمانشاه)
۰	۵,۲۳۵	شرکت پوشان پلاستیک
۱,۹۹۵	۵,۰۵۸	علیرضا صلواتی (شعبه مرکزی اهواز)
۱,۹۶۳	۳,۸۸۳	خلیلی مبارکه
۴۳۷	۳,۴۳۳	فریبا نظری
۴,۸۳۱	۳,۳۵۴	شرکت دریابخش خزر
۲,۱۰۸	۲,۹۰۳	افسانه زهرایی (قزوین)
۳۰,۵۰۰	۳۰,۵۰۰	۲۴-۱-۷-۳ جلالی زاده
۱۵۷,۶۸۹	۲۴۴,۴۵۸	سایر (کمتر از ۲۰۰۳ میلیون ریال)
۳۳۶,۰۸۰	۵۷۸,۵۹۳	
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۱۹-۱-۴ تهاتر با مطالبات از عظیم خودرو
۳۱۶,۰۸۰	۵۵۸,۵۹۳	

۱-۷-۱-۲۴- مبلغ ۸۱.۱۶۶ میلیون ریال مربوط به شرکت بیماتکاری خدمات نیروی انسانی کارکنان بهنوش می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۵۹.۰۲۶ میلیون ریال آن تسویه شده است
 ۱-۷-۲-۲۴- مبلغ ۴۳.۲۱۹ میلیون ریال مربوط به خرید مواد اولیه شیرینگ واسترج از شرکت پارسیان پلیمر البرز می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۷.۶۴۲ میلیون ریال آن تسویه شده است
 ۱-۷-۳-۲۴- مبلغ مذکور از بابت دریافت از آقای جلالی زاده بابت فروش ۲۵۰۰ متر از زمین کوهک به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بوده که به دلیل عدم تعیین وضعیت به تفکیک اراضی بر اساس کمیسیون ماده ۵ شهرداری ، تحویل و انتقال سند به نام خریدار تا کنون امکان پذیر نشده است.

۱-۸-۲۴- سپرده بیمه پرداختنی به قرار ذیل می باشد

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۹۱۳	۶,۸۱۴	خاور پلاست بويا
۴,۱۷۵	۵,۸۱۹	سعید شعبانی (استان همدان)
۲,۹۵۳	۴,۴۸۹	چاپ گستر شرق
۰	۴,۲۷۵	شرکت کارن کار پاک
۱,۷۵۵	۳,۱۶۷	شرکت دریابخش خزر
۲,۵۱۴	۳,۱۳۸	فرهاد رحمت زاده
۱,۷۷۸	۲,۶۳۴	علیرضا صلواتی (شعبه مرکزی اهواز)
۱,۶۱۳	۲,۶۰۵	شرکت پارت فیدار میهن
۱,۷۰۶	۲,۴۴۷	فریبا نظری
۶۶,۲۶۱	۷۰,۳۸۵	سایر (کمتر از ۱۶۰۰ میلیون ریال)
۸۷,۶۶۸	۱۰۵,۷۷۲	

۱-۹-۲۴- اسناد پرداختنی به سایرین به قرار زیر است :

یادداشت	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال
اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ (وزارت دارایی)	۱۴۳,۵۸۴	۸۶,۷۰۳
سازمان تامین اجتماعی	۴,۲۳۵	۲,۸۲۳
بیمه دفا	۱,۱۲۸	۲۴,۰۹۹
شرکت توزیع نیروی برق	۴۶۹	۰
	۱۴۹,۴۱۶	۱۱۳,۶۲۵



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۱-۹-۱-۲۴- مانده مذکور مربوط به اصل و جریمه پرداختی مالیات بر ارزش افزوده سال ۱۳۹۶ به مبلغ ۱۵,۰۷۲ میلیون ریال (اصل ۶۹,۴۸۶ میلیون ریال، جرایم ۱۶۰,۹۱۹ میلیون ریال به موجب برگ تشخیص) می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۰,۰۴۹ میلیون ریال آن تسویه شده است، مبلغ ۴۱,۸۷۷ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۷ (اصل ۱۱۵,۱۶۲ میلیون ریال، جرایم ۱۰۱,۷۲۲ میلیون ریال بموجب برگ تشخیص) می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۶,۷۵۱ میلیون ریال آن تسویه شده است. همچنین مبلغ ۱۹,۳۱۲ مربوط به سه ماهه چهارم سال ۱۳۹۸ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش به طور کامل تسویه شده است. ضمناً مبلغ ۱۰,۴۴۲ مربوط به مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۲ و ۱۳۹۱ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش به طور کامل تسویه و جرایم آن به صورت کامل بخشوده شده است. توضیح اینکه، تا پایان سال ۱۳۹۷ مالیات ارزش افزوده مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته و تعیین تکلیف شده است. (به استناد ماده ۱۹۱ قانون مالیات های مستقیم و همچنین بموجب بخشنامه سازمان امور مالیاتی در صورت پرداخت اصل بدهی تا میزان ۹۰٪ جرائم مشمول بخشودگی است لذا معادل ۱۰ درصد از جرائم مذکور به مبلغ ۱۵ میلیارد ریال برای سال ۱۳۹۶ و مبلغ ۱۰,۱۷۲ میلیون ریال برای سال ۱۳۹۷ در حساب ها شناسایی و اسناد آنها پرداخت شده است و بابت ۹۰٪ جرائم مربوط حدوداً به مبلغ ۱۸۰,۹۶۵ میلیون ریال ذخیره ای در حساب ها منظور نشده است. که معادل مبلغ ۱۸۰,۹۶۵ اسناد تضمین به سازمان امور مالیاتی به منظور پرداخت بدهی های ارزش افزوده تحویل داده شده است.)

۲-۲۴- پرداختنی های بلند مدت :

سایر پرداختنی ها :

حسابهای پرداختنی

یادداشت	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹
اشخاص وابسته	میلیون ریال	میلیون ریال
بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲۳۹,۵۶۸	۲۳۹,۵۶۸
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۵۱,۸۳۶	۵۱,۸۳۶
	<u>۲۹۱,۴۰۴</u>	<u>۲۹۱,۴۰۴</u>

۱-۲-۲۴- در طی سال ۱۳۹۷ بنیاد مستضعفان مطالبات از دولت را با بدهی شرکت بهنوش به بانک کشاورزی طبق اعلام خزانه داری کل کشور تهاتر نموده است. همچنین طبق تاییدیه دریافتی مانده مذکور به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲-۲-۲۴- بدهی به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا بابت تامین مالی پروژه های در دست اجرا دریافت شده و مقرر گردیده پس از اتمام پروژه ها به حساب افزایش سرمایه منظور شود.

۳-۲۴- میانگین دوره اعتباری در مورد خرید کالا با توجه به اسناد پرداختنی و توافق هیئت مدیره ۶۰ روز می باشد شرکت رویه های مدیریت ریسک را وضع میکند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵ - تسهیلات مالی

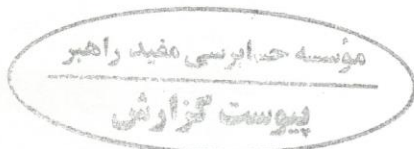
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲,۷۸۲,۸۸۳	۲۱۴,۳۱۹	۲,۵۶۸,۵۶۳	۲,۳۷۲,۶۵۴	۲۱۴,۳۱۹	۲,۱۵۸,۳۳۴	بانک ها
۲,۷۸۲,۸۸۳	۲۱۴,۳۱۹	۲,۵۶۸,۵۶۳	۲,۳۷۲,۶۵۴	۲۱۴,۳۱۹	۲,۱۵۸,۳۳۴	
(۱۴۷,۶۶۰)	-	(۱۴۷,۶۶۰)	(۱۳۵,۵۲۵)	-	(۱۳۵,۵۲۵)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۴۸۱,۹۸۵)	-	(۴۸۱,۹۸۵)	(۴۹۲,۶۸۲)	-	(۴۹۲,۶۸۲)	سپرده های سرمایه گذاری تهران با یادداشت ۱۶
۹۹,۰۲۳	-	۹۹,۰۲۳	۶۴,۷۷۰	-	۶۴,۷۷۰	سود و کارمزد جرایم معوق
۲,۲۵۲,۲۶۱	۲۱۴,۳۱۹	۲,۰۳۷,۹۴۱	۱,۸۰۹,۲۱۷	۲۱۴,۳۱۹	۱,۵۹۴,۸۹۷	
(۲۴۵,۸۳۱)	(۲۱۴,۳۱۹)	(۳۱,۵۱۲)	(۲۱۴,۳۱۹)	(۲۱۴,۳۱۹)	-	حصه بلند مدت
۲,۰۰۶,۴۲۹	-	۲,۰۰۶,۴۲۹	۱,۵۹۴,۸۹۸	۰	۱,۵۹۴,۸۹۷	حصه جاری

۱-۲۵- تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ می باشد. باتوجه به بند "ح" تبصره ۴ قانون بودجه سال ۱۳۹۶ و نامه دریافتی از بانک صنعت و معدن (شماره ۴۰۵۴ مورخ ۱۳۹۶/۰۱/۲۹) تسهیلات فوق مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، تلقی شده و براساس مفاد بند "پ" ماده ۳ اصلاحیه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ آیین نامه اجرایی مربوط، با نرخ های روز گشایش اعتبار (دلار به مبلغ ۱۲,۲۶۰ ریال و یورو ۱۵,۸۶۵ ریال) تسعیر شده است. شایان ذکر است علی رغم پرداخت مبلغ ۵۵ میلیارد ریال معادل ۲۶ درصد اقساط سررسید شده تا تاریخ تهیه این صورت های مالی قرارداد فی مابین با بانک منعقد نشده است. (مانده وام مذکور شامل ۱۳,۵۹۰,۰۶۲ یورو و ۴,۳۸۱,۱۶۳ دلار - اصل و سود دوران مشارکت می باشد). توضیح اینکه بموجب رای دیوان عدالت اداری مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ تسهیلات مذکور مشمول حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید قرار گرفته که در این خصوص بانک مذکور با اعتراض و شکایت نسبت به رای دیوان مبنی بر عدم انعقاد قرارداد و عدم تعیین تکلیف بدهی از سوی شرکت در مراجع قضایی ادعای خسارت نموده است که به موجب شکایت بانک دیوان عدالت اداری به دلیل تفویض اختیارات به مدیر عامل شرکت و کامل نبودن ترکیب اعضای هیات مدیره، رای مورخ ۱۳۹۸/۰۴/۲۲ را رد و مجدداً واحد مورد گزارش نسبت به رای مذکور اعتراض نموده است که تا کنون نتیجه دعوی فی مابین مشخص نگردیده است.

۲-۲۵- مانده بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سینا مبلغ ۸۹۴,۶۷۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۴۸,۰۸۶ میلیون ریال) بوده که در طی دوره مبلغ ۷۷۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی از بانک سینا اخذ شده است. بانک مذکور متعلق به بنیاد بوده لذا اشخاص وابسته محسوب شده، لیکن تسهیلات با مجوز بانک مرکزی و در روال عادی عملیات اخذ گردیده است. (یادداشت ۱-۳۳ و ۳-۳۳)

۳-۲۵- به تفکیک نرخ سود موثر و کارمزد:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹		۱۳۹۹/۰۶/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۷۲,۳۰۵	۸۱,۲۲۹	۱,۵۰۳,۴۴۲	۲۲۴,۵۴۶	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۶۵,۶۳۶	۱۵,۰۳۰	۱۵۰,۳۰۰	۱۵۰,۳۰۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۱۴,۳۱۹	۲۱۴,۳۱۹	۲۱۴,۳۱۹	۲۱۴,۳۱۹	۱۰ تا ۱۰ درصد
۲,۲۵۲,۲۶۱	۱,۸۰۹,۲۱۷	۲,۰۳۷,۹۴۱	۱,۸۰۹,۲۱۷	



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۵-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	سال ۱۳۹۹
میلیون ریال	سال ۱۴۰۰
۱,۵۰۳,۴۴۲	ارزی ۱۴۰۱
۹۱,۴۵۶	
۲۱۴,۳۱۹	
۱,۸۰۹,۲۱۷	

۲۵-۵- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹/۰۶/۳۱	زمین ، ساختمان و ماشین آلات چک و سفته تسهیلات بدون وثیقه
میلیون ریال	
۳۸۰,۱۴۹	
۱,۲۰۴,۵۲۲	
۲۲۴,۵۴۶	
۱,۸۰۹,۲۱۷	

۲۵-۶- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۱,۶۵۴,۱۸۶ میلیون ریال از بانک های سینا ، اقتصاد نوین ، تجارت و پاسارگاد مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری فاقد سود سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین میانگین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۲۵-۷- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیرنقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

تسهیلات مالی	
میلیون ریال	دریافت های نقدی
۲,۳۳۰,۷۶۳	سود و کارمزد و جرائم
۲,۵۴۰,۳۰۵	پرداخت های نقدی بابت اصل
۴۷۱,۶۹۱	پرداخت های نقدی بابت سود
(۲,۵۲۸,۵۹۶)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۳۴۷,۷۰۵)	سایر تغییرات غیرنقدی
۰	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
(۲۱۴,۱۹۷)	دریافت های نقدی
۲,۳۵۲,۲۶۱	سود و کارمزد و جرائم
۱,۰۱۸,۰۰۰	پرداخت های نقدی بابت اصل
۲۲۱,۱۹۵	پرداخت های نقدی بابت سود
(۱,۴۸۷,۳۸۷)	تاثیر تغییرات نرخ ارز
(۱۹۴,۸۵۲)	سایر تغییرات غیرنقدی
۰	مانده در ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۱,۸۰۹,۲۱۷	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	مانده در ابتدای دوره
میلیون ریال	میلیون ریال	پرداخت شده طی دوره
۱۰۶,۲۵۴	۱۳۵,۷۸۹	ذخیره تامین شده
(۱۹,۷۴۸)	(۸,۴۲۸)	مانده در پایان دوره
۴۹,۲۸۳	۴۳,۷۳۱	
۱۳۵,۷۸۹	۱۷۱,۰۹۲	



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش مالی میان دوره ای
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۷- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

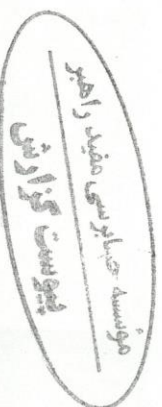
نوعه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱							
رسیدگی شده	۱۲,۸۵۸	۲۸,۸۵۸	۳۴,۹۹۰	-	۶۶,۱۹۰	۴۷,۸۴۸	۲۱۲,۶۵۶	۱۹۱,۲۱۵	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	۴۲,۶۳۹	۳۳,۸۷۸	۸,۷۶۱	-	-	۴۲,۶۳۹	۲۶۵,۰۹۸	۱۹۰,۰۹۸	۱۳۹۸
	-	۱۹۰,۷۵۵	-	-	-	۱۹۰,۷۵۵	-	۸۴۷,۸۰۰	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
	۵۵,۴۹۷	۲۵۳,۴۹۱							

۲۷-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۷-۲- مالیات سال ۹۷ بموجب برگ تشخیص مبلغ ۶۶,۱۹۰ میلیون ریال مطالبه شده است که واحد مورد گزارش به دلیل عدم احتساب معافیت ماده ۱۴۳ ق.م.م.ز سوی سازمان امور مالیاتی نسبت به آن اعتراض نموده که معافیت مذکور پس از اعتراض مورد قبول و نسبت به مازاد مالیات مطالبه شده توافق و ذخیره لازم در حسابها اخذ شده است.

۲۷-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در دوره جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۷-۴- مالیات سال ۹۸ و شش ماهه سال ۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مربوط به سود سپرده بانکی معافیت و شرکت های بورسی محاسبه شده است



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

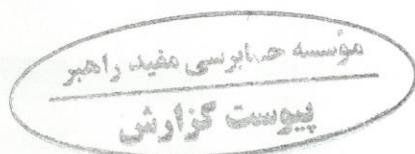
۱۳۹۸/۱۲/۲۹			۱۳۹۹/۰۶/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷,۳۴۰	۰	۷,۳۴۰	۷,۲۱۹	۰	۷,۲۱۹	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۵,۱۰۸	۰	۵,۱۰۸	۴,۹۷۶	۰	۴,۹۷۶	سال ۱۳۹۶
۴,۴۷۰	۰	۴,۴۷۰	۴,۰۵۰	۰	۴,۰۵۰	سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۱۱۸,۸۰۰	۰	۱۱۸,۸۰۰	سال ۱۳۹۸
۱۶,۹۱۸	۰	۱۶,۹۱۸	۱۳۵,۰۴۵	۰	۱۳۵,۰۴۵	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸ ، مبلغ ۳۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۳۰ ریال بوده است.

۲۹- پیش دریافت ها

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۳۸۶	۱,۳۸۶

پیش دریافت از مشتریان



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۰- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۸/۰۶/۳۱	شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود خالص
۱۲۶,۸۲۱	۲۱۲,۶۲۶	۶۴۱,۰۴۵	تعدیلات
۶۳,۲۷۷	۱۳۰,۹۴۱	۲۰۶,۷۵۵	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷۱,۶۹۱	۲۳۰,۶۸۶	۲۲۱,۱۹۵	هزینه های مالی
(۱۶,۶۸۴)	(۱,۶۰۰)	(۳۴۸)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۵۳۵	۳۳,۷۴۸	۳۵,۳۰۳	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰,۴۰۴	۹۶,۳۱۷	۱۱۸,۰۷۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹۲)	(۲۷۸)	(۱۹۸)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۳۳۱)	(۲,۴۱۴)	(۷,۹۴۴)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۷۴۶,۹۴۵	۴۸۷,۴۰۰	۵۷۲,۸۳۴	
۶۹,۶۷۸	(۷۷,۶۳۷)	(۴۰۴,۳۹۱)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۹۰,۸۰۲)	(۵۰۲,۸۸۴)	(۱۶۳,۹۱۴)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۵,۶۸۴	(۲۴۷,۷۲۶)	(۲۱۷,۷۹۱)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۸,۸۴۵	۵۶۹,۱۴۳	۴۵۳,۳۴۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴)	(۴)	.	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۴۰)	.	.	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۵۸,۶۳۸)	(۲۵۹,۱۰۸)	(۳۳۲,۷۵۰)	
۷۱۵,۱۲۸	۴۴۰,۹۱۸	۸۸۱,۱۳۰	نقد حاصل از عملیات

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 ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست . کمیته مدیریت ریسک ، 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. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪-۶۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در دوره منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱ با نرخ ۴۳۷ درصد بالای محدوده هدف می باشد.

۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان دوره به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۶۷,۷۸۸	۴,۹۲۹,۵۱۷	جمع بدهی ها
(۲۲۶,۶۶۶)	(۳۶۲,۴۹۲)	موجودی نقد
۴,۳۴۱,۱۲۲	۴,۵۶۷,۰۲۵	خالص بدهی
۵۲۱,۷۳۱	۱,۰۴۳,۹۷۷	حقوق مالکانه
۸۳۲٪	۴۳۷٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۱-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک ، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها) ، ریسک اعتباری و ریسک نقدی می باشد. کمیته مدیریت ریسک شرکت، بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک ها را کاهش دهد ، شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک ها می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری ، توسط حسابرس داخلی در مقطعی از سال بررسی می شود.

۳-۳۱- 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 به کار می گیرد:
 در سنوات گذشته بخش عمده از مواد اولیه شرکت از طریق واردات بوده که با توجه به شرایط تحریم و به منظور جلوگیری از تاثیر پذیری ریسک ارز عمده مواد اولیه از داخل کشور تامین می شود.

۱-۳-۳۱- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملات را به ارز انجام می دهد که در نتیجه، در معرض ریسک آسیب پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می گیرد. آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق استراتژی و خط مشی های ارکان راهبری شرکتی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۳۱- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور عمده در معرض ریسک واحد های پول یورو و دلار قرار دارد. جدول زیر جزئیات مربوط به حساسیت شرکت نسبت به ۱۰ درصد افزایش و کاهش ریال نسبت به ارز خارجی مذکور را نشان می دهد. نسبت مذکور، نرخ مورد استفاده در زمان گزارشگری داخلی ریسک ارزی به مدیریت شرکت است و نشان دهنده ارزیابی مدیریت از احتمال معقول تغییر در نرخ ارزها است. تجزیه و تحلیل حساسیت تنها شامل اقلام پولی ارزی است و تسعیر آن ها در پایان دوره به ازای ۱۰ درصد تغییر در نرخ های ارز تعدیل شده است. عدد مثبت / منفی ارائه شده در جدول زیر نشان دهنده افزایش / کاهش در سود یا حقوق مالکانه است که در آن، به میزان ۱۰ درصد در مقابل ارز مربوطه تقویت / تضعیف شده است.

اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی یورو		
۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱	۵۳۱	(۳,۳۲۲)	(۱۱,۶۰۴)	سود و زیان
۳۵۱	۵۳۱	(۳,۳۲۲)	(۱۱,۶۰۴)	حقوق مالکانه

به نظر مدیریت تجزیه و تحلیل حساسیت نشان دهنده ریسک ذاتی ارز نیست زیرا آسیب پذیری در پایان دوره منعکس کننده آسیب پذیری طی دوره نمی باشد. حساسیت شرکت به نرخ های ارز در طول دوره جاری ناشی از شرایط تورمی حاکم بر اقتصاد می باشد.

۴-۳۱- 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 باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود. دریافتی های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین مناطق جغرافیایی گوناگون گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب های دریافتی انجام می شود. همچنین شرکت تضامین لازم یا سایر روش های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک های اعتباری مرتبط با دارایی های مالی خود نگهداری می کند. شرکت هم اکنون آسیب پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف های قرارداد ندارد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

نام مشتری	میزان مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت بهاران طعام البرز	۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۱۷	.
شرکت فروشگاههای زنجیره ای	۷۴,۷۹۹	.	.
آذر اروم پدیده گلریز	۱۱,۹۲۸	.	.
شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس	۱۶,۴۰۱	.	.
یونس عرقچین فروش (نماینده تبریز)	۵۹,۵۴۴	.	.
مجید نیکخواه (نماینده یزد)	۱۴,۲۱۲	.	.
شرکت کولاب توس مشهد	۴,۴۷۰	۴,۴۷۰	.
امین عشوری	۲,۴۹۲	۲,۴۹۲	.
شعبه ۴۸ انبار جنوب	۲,۲۴۸	۲,۲۴۸	.
شرف دوست محمد	۱,۶۵۵	۱,۶۵۵	.
پارسانیا پدرام	۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	.
امین اقبالی (نماینده هولستن)	.	.	.
بابک چراغی جعفرآبادی	۱,۲۱۱	۱,۲۱۱	.
سلمان درویشی سرناوه	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	.
مهناز علیزاده (هولستن عطایی)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.
شرکت عظیم خودرو	۲۴,۰۰۰	۲۴,۰۰۰	.
شعبه	۱۱,۷۱۰	۱۱,۷۱۰	.
سایر	۱,۱۰۶,۰۶۰	۱۰۴,۱۹۴	۸۶,۹۸۲
جمع	۱,۳۶۷,۵۴۲	۱۸۸,۷۹۲	۸۶,۹۸۲

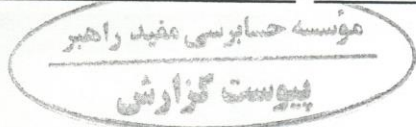
بابت بخش عمده ای از مطالبات سررسید گذشته مذکور وثیقه ملکی و تضامین لازم اخذ شده و نسبت به برخی از آن ها نیز اقدامات حقوقی انجام شده است .

۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی ، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت ، میان مدت و بلند مدت تامین 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 سررسید دارایی ها و بدهی های مالی ، مدیریت می کند.

(مبالغ به میلیون ریال)

شش ماهه سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۲۴۰,۱۵۸	۴۰۲,۷۶۸	۳۶۲,۹۹۵	.	۱,۰۰۵,۹۲۱
سایر پرداختی ها	.	۴۴۸,۳۹۸	۸۱۳,۵۶۳	.	۱,۲۶۱,۹۶۱
پرداختی های بلند مدت	.	.	.	۲۹۱,۴۰۴	۲۹۱,۴۰۴
تسهیلات مالی	.	.	۱,۵۹۴,۸۹۸	۲۱۴,۳۱۹	۱,۸۰۹,۲۱۷
مالیات پرداختی	.	.	۲۵۳,۴۹۱	.	۲۵۳,۴۹۱
سود سهام پرداختی	.	.	۱۳۵,۰۴۵	.	۱۳۵,۰۴۵
پیش دریافت ها	.	.	۱,۳۸۶	.	۱,۳۸۶
بدهی های احتمالی	.	.	۱۰,۸۵۹,۸۱۷	.	۱۰,۸۵۹,۸۱۷
	۲۴۰,۱۵۸	۸۵۱,۱۶۶	۱۴,۰۲۱,۱۹۵	۵۰۵,۷۲۳	۱۵,۶۱۸,۲۴۲



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۲- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۹۵۰	۲۰,۸۴۸	۱۹,۷۹۵	۲۰-۱ و ۲۰-۲ موجودی نقد
۹۵۰	۲۰,۸۴۸	۱۹,۷۹۵	جمع دارایی های پولی ارزی
۰	(۳۴۴,۶۲۶)	-	۲۴-۱-۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۰	(۱۳,۵۹۰,۰۶۲)	(۴,۳۸۱,۱۶۳)	۲۵-۱ تسهیلات مالی
۰	(۱۳,۹۳۴,۶۸۸)	(۴,۳۸۱,۱۶۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
۹۵۰	(۱۳,۹۱۳,۸۴۰)	(۴,۳۶۱,۳۶۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۲۹	(۲۶۱,۵۲۲)	(۳۶,۷۵۵)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱
۹۵۰	(۱۳,۷۹۹,۲۹۲)	(۴,۳۵۵,۳۶۸)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۳۴	(۲,۱۶۳,۵۹۱)	(۵۹۳,۷۳۷)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی دوره مورد گزارش (منتهی به ۱۳۹۹/۰۶/۳۱) به شرح زیر است:

مبلغ			
روپیه	یورو	دلار آمریکا	
۰	۲۱۴,۱۰۵	۱۳,۴۱۲	خرید مواد اولیه
۰	۸۶,۱۳۵	۰	سایر پرداخت ها

شرکت پهلوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۳-۳- مانده حسابهای تجاری انتخابی وابسته به شرح زیر است:::

شرح	۱۳۹۹/۰۶/۳۱		۱۳۹۸/۱۲/۲۹		تسهیلات مالی دریافتی	سایر پرداختی ها	پرداختی های تجاری	پیش برداخته ها	سایر دریافتی ها	سایر پرداختی ها	تاریخ
	خالص	طلب	خالص	طلب							
شرکت های اصلی و بنایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۲۳۶۲	۰	۵۵۲۶۱	۰	۰	۵۵۲۶۱	۰	۰	۰	۲۳۶۲
	بنیاد مستشاران انقلاب اسلامی	۰	۰	۳۳۹۵۶۸	۰	۰	۳۳۹۵۶۸	۰	۰	۰	۳۳۹۵۶۸
	جمع	۲۳۶۲	۰	۵۹۲۱۷	۰	۰	۵۹۲۱۷	۰	۰	۰	۲۳۶۲
	شرکت شیشه و عاقر	۴۴۵۶	۰	۹۴۴۶۰	۰	۰	۹۴۴۶۰	۰	۰	۰	۴۴۵۶
	شرکت شیشه سازی سینا	۹۴۷۹	۰	۸۴۰۰۷	۰	۰	۱۲۷۴۵۴	۰	۰	۰	۹۴۷۹
	صنایع غذایی مهرشهر	۱۷۰۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۷۰۰
	شرکت پاکدیس ارومیه	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت زوم تهران	۱۴۰۰۷	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۰۰۷
	شرکت زوم ایران	۰	۰	۱۶۸۳۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت زوم شرق	۰	۰	۱۷۱۸	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
شرکت های همگروه	شرکت زوم مشهد	۸۱۲	۰	۸۱۲	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۸۱۲
	زوم تبریز	۴۱۸۳	۰	۴۱۸۳	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۴۱۸۳
	قندشیراز	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	کارخانجات قندزویون	۳۹۳	۰	۲۸۹	۰	۰	۲۸۹	۰	۰	۰	۳۹۳
	شرکت دامداری شیر دام بنیاد	۴۰۲	۰	۲۷	۰	۰	۲۷	۰	۰	۰	۴۰۲
	زوم گرگان	۶۶۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۶۶۰	۰	۰	۰	۶۶۰
	سازمان اموال و املاک بنیاد	۰	۰	۳۴۸۰	۰	۰	۳۴۸۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت قند اسفهان	۰	۰	۲۰۸۹	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت بیمه سینا	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰	۰
	شرکت شیر و لبنیات پاک	۳۴۵۰	۰	۵۱۵	۰	۰	۵۱۵	۰	۰	۰	۳۴۵۰
سهمداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	هتل اوتین پارسجان	۱۱۱	۰	۱۱۱	۰	۰	۱۱۱	۰	۰	۰	۱۱۱
	شرکت پروتئین گستر سینا	۵۲۴	۰	۵۲۴	۰	۰	۵۲۴	۰	۰	۰	۵۲۴
	جمع	۳۸۳۷۷	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۲۱۷۶۲۳	۰	۰	۰	۳۸۳۷۷
	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا	۰	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۰	۰
	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	۰	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۰	۰
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۰	۰	۱۶۱۰۰	۰	۰	۱۶۱۰۰	۰	۰	۰	۰
	جمع	۰	۰	۳۴۳۳۹	۰	۰	۳۴۳۳۹	۰	۰	۰	۰
	بانک سینا	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۰	۰
	سایر انتخابی وابسته	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۰	۰
	جمع کل	۴۰۶۳۹	۰	۱۸۰۵۵۶	۰	۰	۵۱۲۴۵۱	۰	۰	۰	۴۰۶۳۹
جمع کل	۱۹۲۸۹۳	۰	۱۳۴۶۸۳۹	۰	۰	۵۸۸۹۸	۰	۰	۰	۱۹۲۸۹۳	
۱-۵-۴۳۱	۱۹۲۸۹۳	۰	۱۳۴۶۸۳۹	۰	۰	۵۸۸۹۸	۰	۰	۰	۱۹۲۸۹۳	
۳۳-۷۹	۱۹۲۸۹۳	۰	۵۷۶۶۸۷	۰	۰	۵۸۸۹۸	۰	۰	۰	۱۹۲۸۹۳	
۶۹۰۰	۰	۰	۱۸۰۳۹	۰	۰	۱۸۰۳۹	۰	۰	۰	۰	
۹۳۳۰	۰	۰	۱۶۱۰۰	۰	۰	۱۶۱۰۰	۰	۰	۰	۰	
۱۶۰۱۳	۰	۰	۳۴۳۳۹	۰	۰	۳۴۳۳۹	۰	۰	۰	۰	
۷۴۸۰۸۶	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۰	۰	
۷۴۸۰۸۶	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۸۱۴۶۷۵	۰	۰	۰	۰	

۳۳-۴- هیچگونه هزینه یا ذخیره ای در رابطه با مطالبات از انتخابی وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 گزارش مالی میان دوره ای
 یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
 دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ شهریور ۱۳۹۹

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

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

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۰۶/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۶,۶۴۰	۹۰۶,۶۴۰	زمزم ایران (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱,۴۰۸,۰۰۰	۲,۲۰۸,۰۰۰	شرکت شیر و لبنیات پاک (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۳,۰۵۹,۱۹۳	۳,۰۵۹,۱۹۳	شرکت گلوکوزان (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۷,۵۰۰	۸۰۷,۵۰۰	شرکت زمزم ایران (تضمین متقابل تسهیلات)
۱,۱۴۰,۰۰۰	۱,۱۴۰,۰۰۰	شرکت قند اصفهان (تضمین متقابل تسهیلات)
۷,۳۱۹	۷,۳۱۹	شرکت قوطی سازی کاوه (ضمانت تولید قوطی)
۱۵,۱۷۵	۱۵,۱۷۵	شرکت شیشه و گاز (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۰۶,۵۰۰	۶۰,۳۵۰	شرکت پروتئین گستر سینا (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
.	۱,۵۴۰,۰۰۰	شرکت پاکدیس
.	۴۰,۰۰۰	اموال و املاک بنیاد
.	۸۹۴,۶۷۵	بانک سینا
۱۷۶,۰۰۰	۱۸۰,۹۶۵	سازمان امور مالیاتی (عمدتاً چک تضامین ارزش افزوده سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹) ۲۴-۱-۹-۱
<u>۶,۸۲۶,۳۲۷</u>	<u>۱۰,۸۵۹,۸۱۷</u>	

۳۴-۲-۱- تضمین تسهیلات شرکت های مذکور توسط واحد مورد گزارش در مقابل تضامین تسهیلات واحد مورد گزارش از بانک ها توسط شرکت های مذکور صورت پذیرفته است.

۳۴-۳- پرونده حقوقی علیه شرکت توسط آقای جباری زاده بدلیل عدم انجام تعهدات شرکت بابت انتقال اسناد مالکیت خودروهای پخش در جریان می باشد.

۳۴-۴- بموجب مفاد مواد ۸۶ و ۷۲ قانون بودجه سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ کل کشور، تولیدکنندگان نوشابه های گازدار موظف به کسر و واریز به ترتیب ۱۰ و ۱۵ درصد قیمت نوشابه های تولیدی داخلی به درآمدهای عمومی دولت بوده اند. لیکن به دلیل عدم تصریح موضوع عوارض در متن قانون بودجه کل کشور سال های ۱۳۹۶ لغایت ۱۳۹۹ و همچنین به دلیل ابلاغیه سازمان امور مالیاتی مورخ ۱۳۹۷/۱۲/۰۶ مبنی بر توقف عملیات اجرایی مطالبه عوارض نوشابه گازدار شرکت بابت عوارض سالهای مذکور ذخیره ای در حسابها لحاظ ننموده است.

۳۴-۵- واحد مورد گزارش از بابت ساختمانها و پروژه در جریان ساخت، طی سنوات اخیر نسبت به اخذ گواهی پایان کار و عوارض ساختمانی از شهرداری اقدام به عمل نیاورده است.

۳۴-۶- شرکت در تاریخ تهیه صورتهای مالی فاقد دارایی های احتمالی است.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تصویب صورتهای مالی رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء یا تعدیل صورتهای مالی باشد اتفاق نیفتاده است.

