

بِسْمِ تَعَالَى

اگر کسی چیزخانه

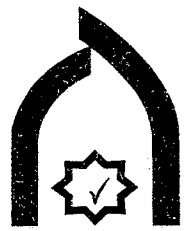
شماره :

۷۱۸ - ۱۴۰۰ / ۱

تاریخ :

۱۳ / ۴ / ۱۴۰۰

پیوست : دارد



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

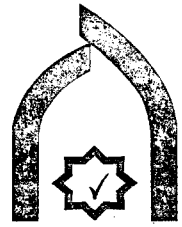
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
به انضمام صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
	صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳ - ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۷	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۷ توسط این موسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این موسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این موسسه، الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود. حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

اظهار نظر

۴- به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفندماه ۱۳۹۹ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۵- اظهارنظر این موسسه در اثر مفاد بندهای زیر تعدیل نگردیده است:

۵-۱- همانطوریکه در یادداشت ۱-۲۶ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، سرفصل تسهیلات مالی مشتمل بر مبلغ ۲۲۵ 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 تسهیلات ارزی در پایان سال ۱۳۹۹ با نرخ ارز زمان اخذ تسهیلات تسعیر شده است (یادداشت ۱-۳-۳ توضیحی صورتهای مالی). در این خصوص بانک مذکور نسبت به رای دیوان عدالت اداری اعتراض و ادعای خسارت تاخیر نموده است. لیکن براساس آخرین رای صادره دیوان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸، مجدداً رای سال ۱۳۹۸ (به نفع شرکت) مورد تایید قرار گرفته است. تعیین نرخ قطعی تسعیر ارز و مبلغ خسارت احتمالی تاخیر در تسویه تسهیلات و نتیجه آثار آن بر صورتهای مالی منوط به توافق و انعقاد قرارداد با بانک مذکور خواهد بود.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت ۶-۵ توضیحی صورتهای مالی افشاء شده، فروش های صادراتی شرکت از طریق سیستم واسطه و به صورت ریالی انجام و صورتحسابهای 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 تعهدات ارزی شرکت تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ مبلغ ۵۳۹۱ هزار یورو اعلام شده که ۶۴ درصد آن رفع گردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه رفع کامل تعهدات ارزی شرکت و تعیین آثار مالی آن منوط به حل اختلاف مبلغ ارزی فروش با برگهای سبز گمرکی و بررسی و اظهارنظر قطعی بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می باشد.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۶- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگزیده اظهارنظر 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 تحریفهای 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.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

۷- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و اساسنامه شرکت به شرح زیر است:

۷-۱- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه مبنی بر تغییر صاحبان امضای مجاز برخی از حسابهای بانکی توسط هیئت مدیره شرکت.

۷-۲- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجامع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۳۰، ۱۳۹۸/۰۴/۲۹ و

۱۳۹۹/۰۶/۲۳ صاحبان سهام در خصوص رفع بندهای ۱-۵، ۲-۵، ۹ الی ۱۵ این گزارش و موارد ذیل به نتیجه نهایی

نرسیده است:

- اتخاذ تدابیر لازم به منظور استفاده از ظرفیت تولیدی و فروش داراییهای مازاد و بلااستفاده (از جمله تعیین تکلیف پروژه راکد واحد اراک).
 - انجام اقدامات لازم جهت صادرات مستقیم محصولات تا مبلغ ۵/۵ میلیون دلار.
 - تعیین تکلیف وضعیت فروش زمین کوهک و انجام پیگیریهای موثر جهت وصول مطالبات اعم از در جریان، راکد و سنواتی، اسناد سررسید گذشته و واخواستی.
 - اخذ مجوز لازم از وزارت صنعت معدن و تجارت جهت استفاده از یک دستگاه ماشین آلات بسته بندی (پالتایزر و غیره) در تهران و ارائه توجیحات مورد لزوم بابت علت خرید دستگاه مذکور در سال گذشته و همچنین اخذ اجازه از یک باب مغازه شرکت که در اختیار بانک سپه قرار داده شده است.
 - ارائه مبانی تخفیفات اعطایی فروش نوبله انرژی زا در سال مالی گذشته و تدوین آیین نامه های فروش و تخفیفات (اعتبارسنجی، خدمات کارمزدی و ضوابط دریافت چک.) و اخذگواهی پایان کار و عوارض ساختمانهای شرکت.
- ۷-۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۴ توضیحی صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، با توجه به ترکیب اعضای هیئت مدیره، رعایت تشریفات قانونی مقرر در ماده قانونی یاد شده، مبنی برکسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیرذینفج در رأی گیری میسر نبوده است. مضافاً معاملات مذکور و تضامین داده شده بر اساس روابط خاص فیما بین با شرکتهای همگروه صورت پذیرفته است.
- ۸- گزارش هیئت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.
- ۹- سرفصل های داراییهای ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا (یادداشت های ۱۴ و ۱۹ توضیحی صورتهای مالی) به ترتیب مشتمل بر مبلغ ۴۱ میلیارد ریال اقلام سرمایه ای نزد انبار و مبلغ ۸۲ میلیارد ریال مواد اولیه و بسته بندی راکد و تاریخ مصرف گذشته (دارای مبلغ ۲۵ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته) می باشد که وضعیت آنها تاکنون تعیین تکلیف نشده است. همچنین سرفصل حسابهای پرداختی ارزی مشتمل بر اقلام راکد و سنواتی بوده که باتوجه به تحمل مبلغ ۵۹ میلیارد ریال زیان تسعیر ارز در سال مالی مورد گزارش نسبت به تسویه آن اقدامی به عمل نیامده است. ضمن اینکه در برخی از موارد جرایم تأخیر در وصول مطالبات تعیین نشده و با برخی از عاملین فروش نیز قرارداد منعقد نگردیده است. مضافاً تضامین لازم بابت پیش پرداختهای انجام شده جهت خریدهای خارجی از صرافی ها اخذ نمی شود.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

- ۱۰- مفاد بند های ۳ و ۵ ماده ۷، بند ۱۶ ماده ۱۰، بند ۱۹ ماده ۱۲ مکرر و بند ۲۰ ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس اوراق بهادار، به ترتیب درخصوص افشاء بموقع صورتهای مالی و گزارش تفسیری ۳ و ۶ ماهه 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 های داخلی ۱۰ روز قبل از برگزاری مجمع عمومی و افشای فوری اطلاعات با اهمیت مبنی بر دریافت مجوز تغییر بیشتر از ۱۰ درصد قیمت فروش محصولات رعایت نگردیده است.

۱۱- مفاد بند ۱۰ ماده ۲۵ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در بورس اوراق بهادار تهران و همچنین ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۲۳ سازمان بورس اوراق بهادار به ترتیب در خصوص ضرورت مطابقت اساسنامه کلیه شرکتهای ثبت شده نزد سازمان مذکور با اساسنامه نمونه شرکتهای سهامی عام و نحوه انتخاب هیئت رئیسه مجمع عمومی و تغییر میزان پاداش هیئت مدیره از ۵ به ۳ درصد، ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغیه رعایت نگردیده است.

۱۲- با توجه به موارد مندرج در بند ۳-۷ این گزارش، مفاد مواد ۸ و ۱۳ چک لیست رعایت الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته توسط ناشران بورسی و فرا بورسی، رعایت نشده است.

۱۳- مفاد مواد ۱۰، ۱۳، ۳۳ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس اوراق بهادار، مبنی بر اتخاذ تدابیر لازم در خصوص رعایت کامل قوانین و مقررات در خصوص دارندگان اطلاعات نهانی، عدم تفویض بخشی از اختیارات هیئت مدیره به مدیر عامل شرکت، حضور کامل اعضای هیئت مدیره در مجمع عمومی سالیانه و ذکر دلایل عدم حضور اعضای هیئت مدیره و افشای اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره و رویه های حاکمیت شرکتی در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت رعایت نگردیده است.

۱۴- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده به استثنای عدم رعایت مفاد بند ۹ این گزارش و با توجه به در نظر داشتن محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، برخورد نکرده است.

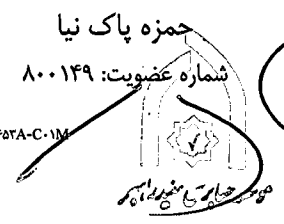
۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، مورد ارزیابی این موسسه قرار گرفته است. در این خصوص، به استثنای عدم تدوین رویه های قابل اتکا جهت کشف عملیات و معاملات مشکوک، عدم تعیین محل مناسب در تمامی نرم افزارها، فرم ها، حسابها و پرونده های ارباب رجوع و کارکنان جهت درج شماره های شناسایی یکتا، عدم درج شماره ملی، شناسه ملی و شماره فراگیر خارجی بر روی فاکتورها و قراردادهای، عدم وجود برنامه آموزشی مستمر در خصوص چگونگی شناسایی ارباب رجوع، واریز وجه صرفاً به حساب بانکی متعلق به ارباب رجوع، عدم اتخاذ تدابیر و اقدامات لازم در زمینه مقررات مبارزه با پولشویی در شعب و نمایندگی ها و رویه های مناسب جهت نظارت موثر بر سیستم ها و تفکیک وظایف کارکنان، این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده، برخورد نکرده است.

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

۳۱ خرداد ۱۴۰۰

حمزه پاک نیا
شماره عضویت: ۸۰۰۱۴۹
۴۰۰۱۶۵۲۸-C-۱۱۸

علی اکبر عباسی حسن کیاده
شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲





شرکت بهنوش ایران
(سهامی عام) شماره ثبت: ۱۰۶۲۰

بسمه تعالی

تاریخ:

شماره:

پیوست:

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ماه ۱۳۹۹ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

* صورت سود و زیان

۳-۴

* صورت وضعیت مالی

۵

* صورت تغییرات در حقوق مالکانه

۶

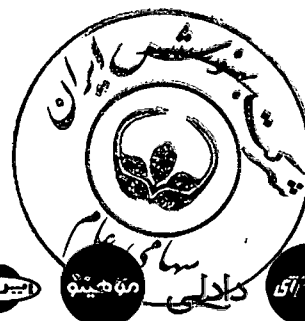
* صورت جریان‌های نقدی

۵۷ الی ۷

* یادداشت‌های توضیحی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۲۶ / ۰۳ / ۱۴۰۰ 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 ا... مجد	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
	عضو هیات مدیره	فرشته تکسیبی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران



آرامش سازه استارت سی شهید راهبر



تاک



پیوست گزارش

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۷۲۵.۳۱۲	۱۱.۶۴۶.۷۱۴	۵
(۴.۵۰۶.۲۶۶)	(۷.۶۱۱.۱۲۳)	۶
۲.۲۱۹.۰۴۵	۴.۰۳۵.۵۹۱	
(۱.۴۴۲.۶۳۵)	(۲.۴۵۱.۵۰۳)	۷
(۵۴.۶۱۳)	.	۸
۶۳.۴۱۶	۱۰۷.۶۶۱	۹
(۱۷۸.۸۵۰)	(۹۵.۲۶۶)	۱۰
۶۰۶.۳۶۳	۱.۵۹۶.۴۸۴	
(۴۷۱.۶۹۱)	(۴۵۶.۱۰۳)	۱۱
۵۵.۴۲۶	۳۲.۸۷۸	۱۲
۱۹۰.۰۹۸	۱.۱۷۳.۲۵۹	
(۴۲.۶۳۹)	(۲۱۱.۱۸۶)	۲۸
(۲۰.۶۳۸)	(۴۹.۰۰۰)	۲۸
۱۲۶.۸۲۱	۹۱۳.۰۷۳	
۱.۲۴۸	۳.۵۰۰	۱۳
(۸۹۶)	(۹۶۴)	۱۳
۳۵۲	۲.۵۳۶	

از آنجا که اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود خالص سال است، لذا صورت مذکور ارائه نشده است.

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

مؤسسه حسابرسی مهین راهبر
پیوست گزارشی

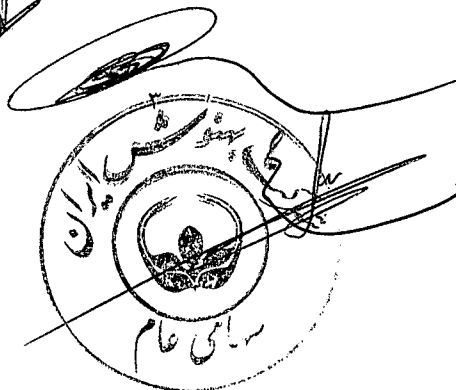
بهنوش ایران
سهامی عام

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
دارایی ها		
دارایی های غیر جاری		
۱.۹۲۷.۳۲۵	۱.۷۹۳.۱۴۲	۱۴
۴۴.۳۹۹	۱۰۲.۸۹۱	۱۵
۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱۶
۴.۲۴۵	۴.۰۴۵	۱۷
۱.۹۷۶.۹۶۸	۱.۹۰۱.۰۷۸	
جمع دارایی های غیر جاری		
دارایی های جاری		
۱۱۹.۹۹۱	۴۸۳.۸۱۴	۱۸
۱.۷۹۵.۷۲۹	۲.۹۶۳.۹۳۸	۱۹
۹۷۰.۱۶۶	۱.۶۰۸.۱۷۶	۲۰
۲۲۶.۶۶۶	۲۷۹.۲۳۶	۲۱
۳.۱۱۲.۵۵۲	۵.۳۳۵.۱۶۴	
۵۰۰۸۹.۵۲۰	۷.۲۳۶.۲۴۰	
جمع دارایی ها		
حقوق مالکانه و بدهی ها		
حقوق مالکانه		
۳۶۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰	۲۲
۳۵.۸۷۳	۳۶.۰۰۰	۲۳
۱۴	۱۴	۲۴
۱۲۵.۸۴۵	۹۱۹.۹۹۱	
۵۲۱.۷۳۱	۱.۳۱۶.۰۰۵	
بدهی ها		
بدهی های غیر جاری		
۲۹۱.۴۰۴	۲۹۱.۴۷۴	۲۵-۲
۲۴۵.۸۳۱	۲۲۴.۵۴۶	۲۶
۱۳۵.۷۸۹	۱۸۷.۰۰۶	۲۷
۶۷۳.۰۲۴	۷۰۳.۰۲۶	



مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱.۸۱۴.۵۳۴	۲.۴۰۵.۱۲۱	۲۵	بدهی های جاری
۵۵.۴۹۷	۲۸۴.۶۹۰	۲۸	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۶.۹۱۸	۱۸.۱۵۰	۲۹	مالیات پرداختی
۲.۰۰۶.۴۲۹	۲.۴۸۶.۸۶۲	۲۶	سود سهام پرداختی
۱.۳۸۶	۲۲.۳۸۶	۳۰	تسهیلات مالی
۳.۸۹۴.۷۶۵	۵.۲۱۷.۲۰۹		پیش دریافت ها
۴.۵۶۷.۷۸۸	۵.۹۲۰.۲۳۵		جمع بدهی های جاری
۵۰.۸۹.۵۲۰	۷.۲۳۶.۲۴۰		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

مؤسسه حسابداری مفید راهبر
پیوست گزارش

بهنوش ایران
سهامی عام

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

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	.
۵۲۱.۷۳۱	۱۲۵.۸۴۵	۱۴	۳۵.۸۷۳	۳۶۰.۰۰۰
۹۱۳.۰۷۳	۹۱۳.۰۷۳	.	.	.
(۱۱۸.۸۰۰)	(۱۱۸.۸۰۰)	.	.	.
.	(۱۲۷)	.	۱۲۷	.
۱.۳۱۶.۰۰۵	۹۱۹.۹۹۱	۱۴	۳۶.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر
پیوست گزارش

سرمایه عام

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
صورت جریان های نقدی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۱۵,۱۲۸	۳۳۷,۹۷۱	۳۱
(۷۹,۹۵۵)	(۳۰,۹۹۲)	
۶۳۵,۱۷۳	۳۰۶,۹۷۹	
۲۰,۳۹۷	۵,۷۳۳	
(۱۳۵,۹۳۶)	(۹۴,۶۳۲)	
(۱,۳۱۰)	(۶۰,۳۲۷)	
۵۹۲	۳۸۳	
(۱۱۶,۱۵۶)	(۱۴۸,۸۴۳)	
۵۱۹,۰۱۷	۱۵۸,۱۳۶	
۲,۵۴۰,۳۰۵	۳,۰۰۸,۶۶۸	
(۲,۵۲۸,۵۹۶)	(۲,۵۷۲,۸۹۴)	
(۳۴۷,۷۰۵)	(۴۳۲,۷۳۰)	
(۱۱۶,۳۲۲)	(۱۱۷,۵۶۸)	
(۴۵۲,۳۱۸)	(۱۱۴,۵۲۴)	
۶۶,۶۹۹	۴۳,۶۱۲	
۱۵۵,۶۳۶	۲۲۶,۶۶۶	
۴,۳۳۱	۸,۹۵۷	
۲۲۶,۶۶۶	۲۷۹,۲۳۶	

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 (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

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

خالص افزایش در موجودی نقد

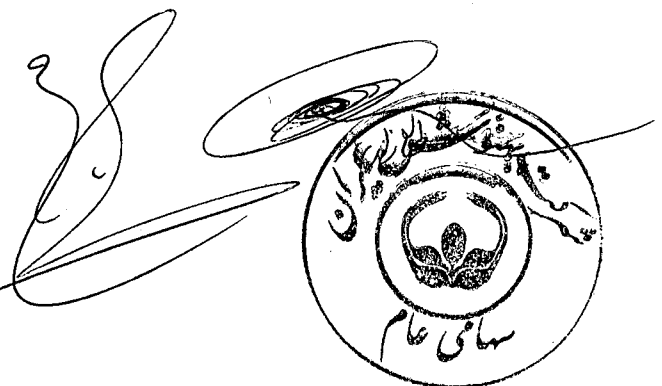
مانده وجه نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده وجه نقد در پایان سال

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

پرویت گزارش



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 تأسیس و طی شماره ۱۰۶۲۰ مورخ ۱۳۴۵/۲/۱۵ در اداره ثبت شرکتها 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، گجساران، کوهرننگ، آبعلی، یاسوج، 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 با اشخاص 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.

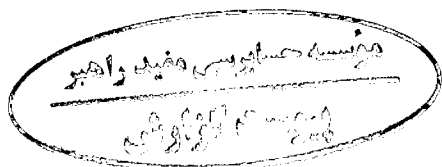
فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید ماءالشعیر و مشتقات آن، تولید انواع نوشابه های گازدار، آبمیوه، دوغ و عصاره مالت، فروش محصولات بازرگانی و ارائه خدمات کارمزدی بوده است.

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 سالی مالی مورد گزارش و سال مالی قبل به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
نفر	نفر	کارکنان رسمی
۶۱	۴۷	
۴۵۷	۴۳۶	کارکنان قراردادی
۵۱۸	۴۸۳	
۵۷۱	۶۷۰	کارکنان شرکت های خدماتی
۱۰۸۹	۱۰۱۵۳	

۱-۳-۱ افزایش تعداد کارکنان شرکت های خدماتی در سال مالی مورد گزارش به واسطه جذب ویزیتور های فروش جهت افزایش فروش بوده است.



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده

۲-۱- آثار بااهمیت ناشی از بکارگیری استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده که در سال جاری لازم الاجرا هستند، به شرح ذیل است:

۲-۱-۱- استاندارد حسابداری ۳۵ با عنوان «مالیات بر درآمد»

اجرای استاندارد حسابداری ۳۵ که از ابتدای سال ۱۳۹۹ لازم الاجرا می باشد اثر بااهمیتی بر شرکت ندارد.

۳- اهم رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۳-۲- 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.

۳-۲-۱- 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.
مویرگی	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 در کارخانه شرکت شناسایی می شود.

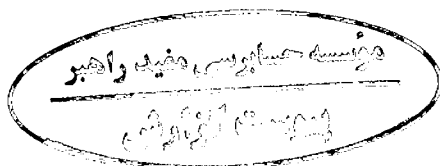
۳-۲-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- 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 تاریخ اخذ تسهیلات
تسهیلات ارزی	دلار	۱۲،۲۶۰	مطابق با قرارداد تاریخ اخذ تسهیلات
پرداختنی های ارزی	یورو حواله ایی	۲۷۶،۳۷۶	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	یورو	۲۷۷،۲۹۰	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	دلار	۲۳۴،۸۶۴	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	درهم	۶۲،۷۸۱	مطابق با واردات کالا



۳-۳-۲- تسهیلات ارزی اخذ شده از بانک صنعت و معدن جز (د) بند ۶ قانون بودجه سال ۱۳۸۸ می باشد. 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.

۳-۳-۳- 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 سال وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

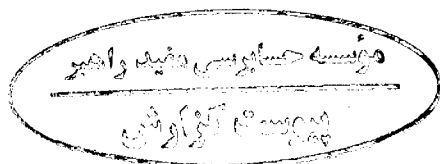
۳-۳-۴- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریانهای نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، برحسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.

۳-۴- مخارج تامین مالی

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

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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.



۳-۵-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ 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 استهلاک	روش استهلاک
ساختمان و تاسیسات	۱۵،۱۰ و ۲۵ ساله	مستقیم
چاه و قنوات	۱۲ درصد	نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۱۵ و ۱۰ ساله	مستقیم
قالیها	۱ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۵،۳ و ۱۰ ساله	مستقیم
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم

۳-۵-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک سال مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- 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

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

۳-۷- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۷-۱- در پایان هر سال گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش داراییها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه میگردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین میگردد.

۳-۷-۲- 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.

۳-۷-۳- 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.

۳-۷-۴- 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.

۳-۷-۵- 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.

۳-۸- موجودی مواد و کالا

۳-۸-۱- 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:

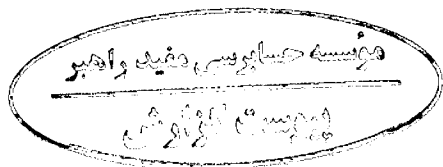
روش مورد استفاده	نام انبار
میانگین موزون متحرک	مواد اولیه و بسته بندی
میانگین موزون متحرک	کالای در جریان ساخت
میانگین موزون سالانه	کالای ساخته شده
میانگین موزون متحرک	قطعات و لوازم یدکی

۳-۹- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توام با ابهام نسبتاً 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 سال 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.

۳-۹-۱- 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.



۱۰-۳- 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

۱۱-۳- مالیات جاری

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

۱-۱۱-۳- 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 سال گزارشگری تصویب شده اند محاسبه می شود.

۲-۱۱-۳- 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 سرقفلی باشد بدهی مالیات انتقالی شناسایی نمی شود. مبلغ دفتری دارایی های مالیات انتقالی در پایان هر سال گزارشگری بازبینی و تا میزان عدم احتمال کفایت سود مشمول مالیات در دسترس برای باز یافت 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 سال گزارشگری، برای باز یافت یا تسویه مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها پیروی می کند.

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

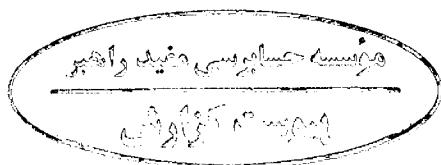
مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود در صورتی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

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

۱-۴- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

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

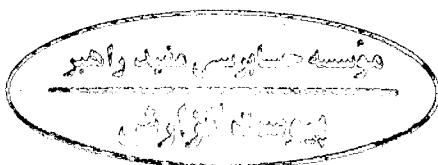
هیات مدیره، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری میشود و هدف آن جهت تامین درآمد برای شرکت است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۸		۱۳۹۹	
	مبلغ میلیون ریال	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC	مبلغ میلیون ریال	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC
فروش ناخالص:				
داخلی:				
انواع ماءالشعیر	۴,۱۱۵,۳۵۹	۳۳۱,۷۶۵	۶,۸۵۹,۱۰۸	۴۲۱,۷۹۲
انواع آبمیوه	۱,۳۶۹,۴۶۴	۹۱,۳۳۶	۲,۲۵۱,۴۲۶	۱۲۲,۷۸۰
انواع انرژی زا	۳۷۵,۰۹۶	۱۱,۹۷۴	۱,۱۲۳,۲۰۱	۲۰,۶۲۳
انواع نوشابه	۲۲۴,۲۲۴	۱۵,۰۶۸	۴۶۸,۶۹۹	۲۱,۴۱۱
انواع دوغ	۵۸۳,۷۶۴	۳۱,۶۸۵	۹۰۴,۰۹۱	۳۸,۹۶۷
آب	۱۴,۹۳۲	۵,۱۷۰	۹۱,۹۷۹	۲۶,۹۴۰
	۶,۶۸۲,۸۳۹	۴۸۶,۹۹۸	۱۱,۶۹۸,۵۰۴	۶۵۲,۵۱۳
محصولات بازرگانی:				
	۲۶,۷۶۷	.	۴۰,۷۶۹	.
	۶,۷۰۹,۶۰۶	۴۸۶,۹۹۸	۱۱,۷۳۹,۲۷۳	۶۵۲,۵۱۳
صادراتی:				
انواع ماءالشعیر	۱۴۰,۴۴۴	۷,۰۹۶	۵۵,۶۲۳	۲,۲۷۶
انواع آبمیوه	۱,۵۰۸	۶۸	.	.
انواع انرژی زا	۱۸۷	۵	۵۵۵	۷
انواع نوشابه	۴,۹۲۱	۴۸۶	۲,۶۸۵	۱۴۸
انواع دوغ	۲۲۶	۱۰	.	.
سایر	۲,۹۹۹	۳۲۴	.	.
	۱۵۰,۲۸۴	۷,۹۸۹	۵۸,۸۶۳	۲,۴۳۱
فروش ناخالص	۶,۸۵۹,۸۹۰	۴۹۴,۹۸۷	۱۱,۷۹۸,۱۲۶	۶۵۴,۹۴۳
برگشت از فروش	(۷۱,۲۲۷)	.	(۹۷,۱۳۹)	.
تخفیفات	(۱۷۷,۰۴۱)	.	(۳۵۲,۲۰۶)	.
فروش خالص	۶,۶۱۱,۶۲۲	۴۹۴,۹۸۷	۱۱,۳۴۸,۷۹۰	۶۵۴,۹۴۳
درآمد ارائه خدمات (کارمزدی)	۱۱۳,۶۸۹	.	۲۹۷,۹۲۴	.
۵-۲	۶,۷۲۵,۳۱۲	۴۹۴,۹۸۷	۱۱,۶۴۶,۷۱۴	۶۵۴,۹۴۳
۵-۱				



شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

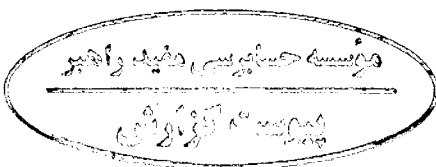
۵-۱- خالص درآمد عملیاتی به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۱,۱۱۴	۰,۰۲%	۳۵,۱۷۳	۰,۳%	اشخاص وابسته
۶,۷۲۴,۱۹۷	۹۹,۹۸%	۱۱,۶۱۱,۵۴۱	۹۹,۷%	سایر مشتریان
<u>۶,۷۲۵,۳۱۲</u>		<u>۱۱,۶۴۶,۷۱۴</u>		

۵-۲- درآمد ارائه خدمات کارمزدی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
مبلغ فروش خالص	مقدار همگن (۳۳۰۰۰۰) هزار عدد	مبلغ فروش خالص	مقدار همگن (۳۳۰۰۰۰) هزار عدد	
میلیون ریال		میلیون ریال		
۳۴,۵۶۹	۳,۲۶۳	۵۶,۰۴۸	۴,۳۸۷	پگاه خوزستان
۱۰,۶۹۷	۳,۱۸۲	۳۷,۵۰۱	۹,۳۷۵	شاهان جهان آرا
۱۵,۳۹۹	۲,۴۹۸	۲۰,۷۵۴	۵,۱۴۵	صنایع مروارید پرگاس
.	.	۲۶,۶۴۱	۵,۲۰۲	دارانا مهر
۱۰,۵۱۴	۲,۵۴۳	۱۷,۱۱۷	۳,۳۴۲	صادق تجارت وحید
.	.	۲۹,۸۸۷	۷,۰۰۹	پارس لین کار
.	.	۲۷,۷۰۱	۵,۸۹۶	رکسان و دارا
۸,۱۰۶	۱,۴۶۵	.	.	نوشین سازان پویا
.	.	۱۳,۲۷۱	۳,۰۵۴	شرکت وم
۳۴,۴۰۳	۸,۵۹۸	۶۹,۰۰۵	۱۵,۳۶۶	سایر
<u>۱۱۳,۶۸۹</u>	<u>۲۱,۵۵۰</u>	<u>۲۹۷,۹۲۴</u>	<u>۵۸,۷۷۷</u>	

۵-۲-۱- درآمد خدمات کارمزدی مربوط به قراردادهای حق الزحمه ای تولید و بسته بندی انواع نوشیدنی بوده و بر اساس بهای تمام شده دستمزد و سربار شرکت و حاشیه سود مناسب توسط کمیسیون معاملات، نرخ محصولات کارمزدی تعیین می گردد.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

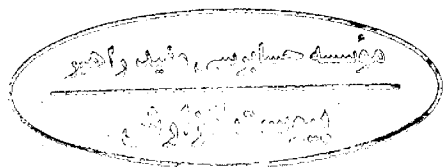
۳-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده مربوط:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درآمد
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده	عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
فروش خالص داخلی :				
۳۵٪	۳۷٪	۲,۴۳۴,۵۷۹	(۴,۱۸۱,۹۰۶)	۶,۶۱۶,۴۸۵
				انواع ماءالشعیر
۳۳٪	۳۲٪	۷۰۵,۹۸۱	(۱,۴۷۸,۴۹۸)	۲,۱۸۴,۴۷۹
				انواع آبمیوه
۳۵٪	۴۳٪	۴۴۸,۱۵۹	(۵۸۸,۴۲۹)	۱,۰۳۶,۵۸۸
				انواع انرژی زا
۲۱٪	۲۲٪	۹۹,۰۴۰	(۳۴۵,۹۸۶)	۴۴۵,۰۲۶
				انواع نوشابه
۲۰٪	۱۸٪	۱۶۲,۳۰۱	(۷۱۹,۴۴۹)	۸۸۱,۷۵۰
				انواع دوغ
(۳٪)	۱۹٪	۱۶,۶۰۶	(۷۲,۰۰۸)	۸۸,۶۱۴
				آب
۳۳٪	۳۴٪	۳,۸۶۶,۶۶۷	(۷,۳۸۶,۲۷۵)	۱۱,۲۵۲,۹۴۲
۲۱٪	۲۱٪	۷,۶۱۵	(۲۹,۳۷۱)	۳۶,۹۸۶
				محصولات بازرگانی
		۳,۸۷۴,۲۸۲	(۷,۴۱۵,۶۴۶)	۱۱,۲۸۹,۹۲۷
فروش خالص صادراتی :				
۳۶٪	۲۲٪	۱۲,۳۷۹	(۴۲,۲۴۴)	۵۵,۶۲۳
				انواع ماءالشعیر
۷۴٪	۷۳٪	۴۰۶	(۱۴۹)	۵۵۵
				انواع انرژی زا
۲۶٪	۲۷٪	۷۱۷	(۱,۹۶۸)	۲,۶۸۵
				انواع نوشابه
		۱۳,۵۰۲	(۴۵,۳۶۱)	۵۸,۸۶۳
درآمد از پایه خدمات :				
۴۰٪	۵۰٪	۱۴۷,۸۰۸	(۱۵۰,۱۱۶)	۲۹۷,۹۲۴
				خدمات کارمزدی
۳۳٪	۳۵٪	۴,۰۳۵,۵۹۱	(۷,۶۱۱,۱۲۳)	۱۱,۶۴۶,۷۱۴

۴-۵- 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 سال قبل ناشی از افزایش تخفیفات اشانتیونی (تعدادی) و همچنین تخفیفات اعطایی به صورت کاهش قیمت پایه فروش محصولات صورت پذیرفته است.

۵-۵- 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.

۶-۵- سرفصل مذکور مشتمل بر مبلغ ۵۸,۸۶۳ میلیون ریال فروش ناخالص صادرات محصولات عمدتاً به کشورهای عراق و افغانستان از طریق سیستم واسطه 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 شرکت بوده است که طبق اعلام بانک مرکزی مجموع تعهد ارزی مبلغ ۵,۳۹۱,۳۴۲ یورو تا تاریخ ۱۳۹۹/۱۰/۲۹ بوده که تاکنون ۶۴ درصد از ارز حاصل از صادرات رفع تعهد شده است و الباقی در حال پیگیری می باشد.



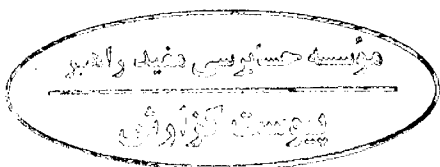
۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۳,۵۹۷,۸۶۷	۵,۹۵۱,۱۷۷	۶-۱	مواد مستقیم
۱۰۱,۰۰۵	۱۵۳,۰۴۴	۶-۲	دستمزد مستقیم
۹۱۹,۲۹۹	۱,۴۸۲,۰۳۹	۶-۲	سربار تولید
۴,۶۱۸,۱۷۱	۷,۵۸۶,۲۵۹		
(۵۰,۰۰۰)	-		
۴,۵۶۸,۱۷۱	۷,۵۸۶,۲۵۹		هزینه های جذب نشده در تولید
(۸۱,۰۷۱)	(۹,۲۱۵)		جمع هزینه های تولید
۱۹,۱۶۷	۳۴,۰۷۸		(افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۴,۵۰۶,۲۶۶	۷,۶۱۱,۱۲۳		بهای خرید کالای بازرگانی

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۷,۸۶۳,۳۰۹ میلیون ریال (سال قبل ۴,۴۱۰,۳۶۹ 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:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال	میلیون ریال	درصد نسبت به کل خرید سال
رزین	ایران	۵۲۲,۴۱۳	۹٪	۴۴۱,۲۱۶	۱۶٪
شریت ذرت	ایران	۳۱,۵۶۴	۱٪	۸۵,۸۱۶	۳٪
عصاره ماء الشعیر	ایران	۵۲,۶۷۶	۱٪	۱۰۹,۷۹۴	۴٪
عصاره ماء الشعیر	ترکیه	-	۰٪	۱۳۲,۱۴۰	۵٪
قوطی	ایران	۱,۰۷۵,۶۸۸	۱۹٪	۴۵۰,۴۱۵	۱۶٪
بطر شیشه ای	ایران	۱,۰۰۹,۷۱۱	۱۸٪	۷۴۹,۵۹۲	۲۷٪
شکر	ایران	۱,۰۸۷,۱۶۵	۱۹٪	۳۹۴,۲۷۰	۱۴٪
شیر	ایران	۲۳۱,۹۰۶	۴٪	۱۳۱,۶۴۱	۵٪
مالت	ایران	۴۰۲,۵۰۹	۷٪	۱۷۹,۳۷۳	۶٪
کنسانتره و پرک	ایران	-	۰٪	-	۰٪
انواع میوه	ایران	۳۳۲,۷۲۰	۶٪	۱۰۶,۳۸۹	۴٪

۶-۱-۱- از مبلغ ۷,۸۶۳,۳۰۹ میلیون ریال خرید های مواد اولیه، مبلغ ۱۸۵,۳۱۶ میلیون ریال از خارج از کشور تامین شده و مبلغ ۷,۶۷۷,۹۹۳ میلیون ریال خرید داخلی بوده که از خرید های داخلی نیز مبلغ ۸۵۴,۸۳۱ میلیون ریال خرید های مواد اولیه مربوط به اشخاص وابسته می باشد. (یادداشت ۱-۳۴)



۶-۲- هزینه های دستمزد مستقیم و سربار تولید از اقلام زیر تشکیل شده است :

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۱,۳۰۹	۱۲۷,۰۴۳	۷۲,۷۶۱	۱۰۳,۵۱۰	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۰,۵۸۶	۲۹,۹۹۹	۱۶,۳۳۲	۲۴,۱۹۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۴,۸۰۲	۳۲,۲۸۱	۱۱,۹۱۲	۲۵,۳۴۳	مزایای پایان خدمت
۲۲۴,۶۸۴	۳۹۱,۰۷۴	.	.	۶-۲-۱ مواد غیرمستقیم
۱۷۸,۶۹۱	۲۰۶,۶۹۷	.	.	استهلاک
۱۵,۶۹۲	۱۵,۶۱۳	.	.	کمک های غیر نقدی
۱۶,۴۱۵	۲۳,۶۷۹	.	.	ایاب و ذهاب
۱۶۹	۲۰,۴۶۱	.	.	پاداش کارکنان
۱۳۶,۳۲۹	۱۴۶,۱۹۰	.	.	تعمیر و نگهداری
۴۰,۲۵۲	۹۰,۶۳۰	.	.	۶-۲-۲ هزینه آب ، برق و گاز
۱۲۰,۸۱۶	۲۵۴,۱۱۶	.	.	هزینه خرید خدمات فنی
۷۸۴	۲,۸۲۲	.	.	هزینه اجاره
۳۱,۳۹۹	۸۳,۶۷۸	.	.	۶-۲-۳ هزینه رستوران
۱۵,۸۶۰	۳۱,۵۰۲	.	.	هزینه حمل و نقل
۳,۵۷۴	۱۱,۲۹۴	.	.	هزینه بیمه اموال
۹۶,۵۵۴	۱۵۲,۳۲۸	.	.	سایر هزینه ها
۱,۰۰۷,۹۱۶	۱,۶۱۹,۴۰۷	۱۰۱,۰۰۵	۱۵۳,۰۴۴	
(۸۸,۶۱۷)	(۱۳۷,۳۶۸)	.	.	سهم دوائر اداری و تشکیلاتی
۹۱۹,۲۹۹	۱,۴۸۲,۰۳۹	۱۰۱,۰۰۵	۱۵۳,۰۴۴	

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

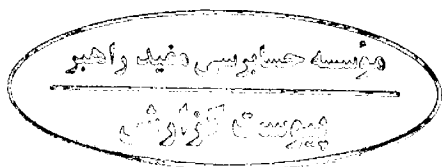
۶-۲-۲- افزایش در هزینه آب و برق و گاز ناشی از افزایش آب مصرفی به دلیل افزایش حجم تولید و افزایش قیمت حامل های انرژی بوده است.

۶-۲-۳- افزایش در هزینه رستوران نسبت به سال قبل ناشی از افزایش در مبلغ هزینه مواد اولیه رستوران و همچنین تغییر در نحوه مدیریت رستوران از پیمانکاری (سرفصل حساب خدمات قراردادی) به مدیریت رستوران توسط شرکت بوده است .

۶-۳- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول (عملی)، نتایج زیر را نشان می دهد:

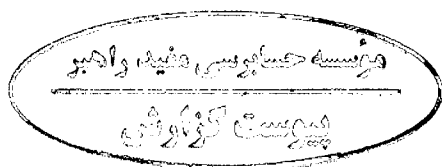
تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۳۹۸	ظرفیت عادی (نرمال)	ظرفیت اسمی سالانه	واحد اندازه گیری	
۱۳۹,۴۹۷	۱۱۰,۸۲۰	۱۲۳,۳۳۶	۴۳۵,۷۴۴	هزار لیتر	انواع ماءالشعیر
۸۲,۲۸۰	۴۶,۰۲۰	۵۷,۰۱۱	۹۹,۵۷۹	هزار لیتر	انواع ایراندا و آبمیوه
۱۲,۹۵۷	۱۰,۴۴۵	۱۱,۰۴۵	۱۶,۲۷۹	هزار لیتر	دوغ
۲۳۵,۷۳۴	۱۶۷,۲۸۵	۱۹۱,۳۹۲	۵۵۱,۶۰۲		
۲,۷۸۲	۱,۹۶۳	۲,۱۱۸	۷,۵۰۰	تن	کنسانتره

۶-۳-۱- ظرفیت عادی (نرمال) بر اساس میانگین ۳ سال تولید گذشته شرکت محاسبه شده است.



۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		هزینه های فروش :
۸۷,۱۷۹	۱۱۲,۰۸۴	۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا
۲۶,۰۱۶	۲۶,۴۸۱	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۵,۲۴۹	۲۳,۱۴۵	مزایای پایان خدمت
۹,۱۲۶	۱۱,۹۲۸	استهلاک دارایی ثابت
۸,۶۴۰	۱۵,۵۰۱	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۱۸۵,۵۳۸	۳۶۲,۰۹۳	۷-۲ هزینه حمل و نقل
۴۹,۲۱۳	۲۰۱,۵۰۸	۷-۵ تبلیغات فروش
۲۹۲,۸۰۷	۴۲۴,۴۹۷	۷-۳ حق الزحمه مدیریت و اجاره انبارهای شعب
۱,۹۰۵	۲,۳۲۱	بیمه اموال
۲۳۳,۴۸۸	۵۰۳,۰۴۰	۷-۴ خرید خدمات
۱۲,۹۲۸	۱۳,۰۵۱	حق لیسانس
۱,۸۲۷	۱,۳۴۲	سوخت و انرژی
۲,۱۹۱	۲,۰۱۴	نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۱۵,۷۸۲	۱۱,۰۹۶	پذیرایی و رستوران
۶۸,۹۲۳	۱۰۰,۷۳۶	سهم از واحدهای خدماتی
۸۲,۰۶۸	۵۳,۴۴۹	سایر
۱,۰۹۲,۸۸۱	۱,۸۶۴,۲۸۵	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه های اداری و عمومی:		
جمع نقل به صفحه قبل	۱,۸۶۴,۲۸۵	۱,۰۹۲,۸۸۱
۷-۱ حقوق و دستمزد و مزایا	۸۹,۹۰۸	۶۷,۵۶۳
بیمه سهم کارفرما و بیکاری	۲۹,۶۰۰	۱۲,۸۹۱
مزایای پایان خدمت	۱۶,۷۷۵	۵,۴۴۶
استهلاک دارایی ثابت	۸,۶۸۱	۱۶,۲۵۶
تعمیر و نگهداری دارایی ثابت	۱۲,۲۰۶	۱۱,۰۱۳
هزینه حمل و نقل	۹,۸۳۵	۷۱۰
تبلیغات فروش	۲۱,۴۲۲	۲۰,۳۵۹
اجاره	۳۴,۲۱۵	۳۶,۳۳۳
حق الزحمه حسابرسی	۸,۰۸۲	۷,۱۵۱
پاداش هیئت مدیره	۸۰۰	۸۰۰
۷-۴ خرید خدمات	۸۳,۵۱۸	۱۰,۲۴۰
سوخت و انرژی	۱,۶۵۳	۸۶۲
نوشت افزار و ملزومات مصرفی	۲,۴۱۶	۲,۰۹۳
هزینه عضویت کارت بازرگانی	۳۲۱	۱,۳۷۳
پذیرایی و رستوران	۵,۳۷۸	۹,۹۵۴
سهم از واحدهای خدماتی	۳۶,۶۳۲	۱۹,۶۹۴
سایر (کمتر از ۱۰ درصد هزینه اداری و عمومی)	۲۲۵,۷۷۷	۱۲۷,۰۱۷
	۵۸۷,۲۱۸	۳۴۹,۷۵۴
	۲,۴۵۱,۵۰۳	۱,۴۴۲,۶۳۵

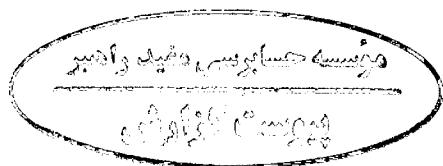
۷-۱- افزایش حقوق و دستمزد عمدتاً ناشی از افزایش حقوق پایه کارکنان در سال مورد گزارش براساس بخشنامه های وزارت کار می باشد.

۷-۲- هزینه پرداختی بابت حمل و نقل مربوط به هزینه حمل محصولات جهت شعب و نماینده ها و افزایش آن به دلیل افزایش نرخ هزینه حمل می باشد.

۷-۳- عمدتاً بابت اجاره انبارهای عاملین هیبریدی با توجه به قراردادهای منعقد شده بطور ماهیانه می باشد و افزایش نسبت به سال 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 موبرگی در طول سال مورد گزارش شرکت می باشد.

۷-۴- 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 است. افزایش آن در مقایسه با سال قبل ناشی از تغییر برخی انبارها و تبدیل شدن به شعبه تحت نظر عاملین فروش می باشد.

۷-۵- عمدتاً مربوط به قرارداد تبلیغات محصولات از طریق صداوسیما جمهوری اسلامی ایران میباشد



۸- هزینه کاهش ارزش دریافتنی ها

۸-۱- 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.

۹- سایر درآمدها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۵۵۶	۷۷,۳۶۰	۹-۱	فروش ضایعات
۱۱,۸۶۰	۳۰,۳۰۲	۹-۲	سایر (پالت و غیره)
<u>۶۳,۴۱۶</u>	<u>۱۰۷,۶۶۱</u>		

۹-۱- درآمد فروش ضایعات مربوط به فروش پلاستیک ها، ظروف، پت، شل و... می باشد که از طریق مزایده به فروش رسیده است.

۹-۲- افزایش درآمد ناشی از فروش ظروف و پالت غیر ضایعاتی به همراه محصولات فروش رفته به مشتریان شرکت در طی سال مالی بوده است. همچنین افزایش آن نسبت به سال قبل ناشی از افزایش قیمت پالت و ظروف و همچنین افزایش حجم فروش این اقلام می باشد.

۱۰- سایر هزینه ها

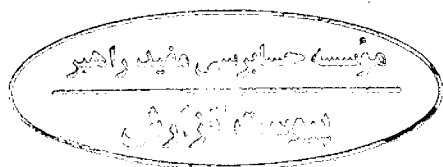
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۱,۴۷۵	۸۵,۲۶۶	۱۰-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهیهای ارزی عملیاتی
۵۰,۰۰۰	.		هزینه های جذب نشده
۶۷,۳۷۵	۱۰,۰۰۰		سایر هزینه ها
<u>۱۷۸,۸۵۰</u>	<u>۹۵,۲۶۶</u>		

۱۰-۱- زیان ناشی از تسعیر ارز مربوط به تسعیر حساب های پرداختی ارزی به شرکتهای خارجی (Anadolu Efes, Symrise, ...) می باشد.

۱۱- هزینه های مالی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۷۱,۶۹۱	۴۵۶,۱۰۳	۱۱-۱	وام های دریافتی : بانک ها و موسسات اعتباری
<u>۴۷۱,۶۹۱</u>	<u>۴۵۶,۱۰۳</u>		

۱۱-۱- هزینه های مذکور از بابت بهره و جرایم تسهیلات اخذ شده در طی سال مالی بوده است.

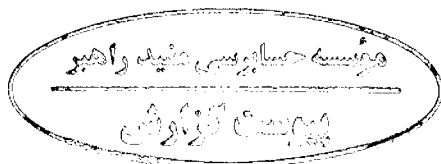


شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۶۸۴	۲,۳۸۹	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۹۲	۳۸۳	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۶,۶۷۸	۲۳,۰۹۱	۱۲-۱ درآمد اجاره
۴,۳۳۱	۸,۹۵۷	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات-نقد و بانک
۷,۱۴۱	(۱,۹۴۲)	سایر
<u>۵۵,۴۲۶</u>	<u>۳۲,۸۷۸</u>	

۱۲-۱ کاهش درآمد اجاره به دلیل اتمام قرارداد ساختمان اداری تجاری (عظیم خودرو) شرکت در بهمن ماه بوده است.

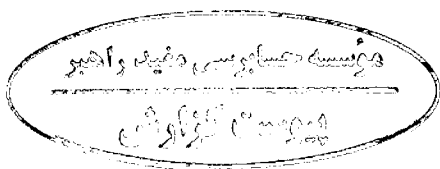


شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۰۶.۳۶۳	۱.۵۹۶.۴۸۴	سود ناشی از عملیات در حال تداوم
(۱۵۷.۰۷۰)	(۳۳۶.۳۶۷)	اثر مالیاتی
۴۴۹.۲۹۴	۱.۲۶۰.۱۱۷	
(۴۱۶.۲۶۶)	(۴۲۳.۲۲۵)	زیان ناشی از عملیات در حال تداوم - غیر عملیاتی
۹۳.۷۹۳	۷۶.۸۹۱	اثر مالیاتی
(۳۲۲.۴۷۳)	(۳۴۷.۰۴۵)	
۱۹۰.۰۹۸	۱.۱۷۳.۲۵۹	سود خالص قبل از مالیات
(۶۳.۲۷۷)	(۲۶۰.۱۸۶)	اثر مالیاتی
۱۲۶.۸۲۱	۹۱۳.۰۷۳	سود خالص

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
تعداد	تعداد	
۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰.۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی

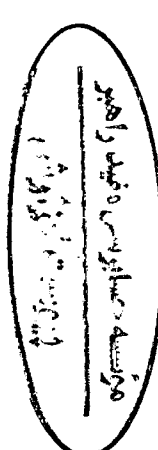


میان - جملون ریال

جمع	اقلام سرمایه‌های در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	قالبها	چهارها و قوتها	ابزار آلات	انگاره و مصنوعات	وسایل نقلیه	مستلزمات آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختنمان	زمین
۳,۱۶۶,۵۷۸	۱۳,۸۱۸	۶۸,۷۰۹	۲,۸۶,۸۸۸	۲,۵۷۲,۱۶۴	۱۱,۱۹۸	۴,۳۷۱	۹,۶۵۰	۷۲,۹۱۵	۵۵,۹۶۹	۱,۵۱۳,۲۶۶	۱۱۳,۴۰۹	۷۳۳,۵۴۴	۵۷,۷۱۲
۱۲۵,۹۷۵	۷۳۴	۷۵,۱۸۶	۷۶,۸۶۷	۳۳۰,۱۴۷	-	۱۰,۰۸۴	۴,۴۶۸	۳,۲۴۷	۸,۲۶۴	۳,۲۴۷	۷,۹۷۶	۴,۸۱۱	-
(۱۱,۴۳۴)	-	-	-	(۱۱,۴۳۴)	-	-	(۵۳۳)	(۵۳۳)	(۱۰,۹۱۲)	-	-	-	-
-	(۷۳,۴۶۴)	(۸۲,۳۱۳)	(۳۹,۰۸۰۳)	۵۴۶,۵۷۹	-	(۶۷۳)	(۴,۶۸۴)	۲۰,۰۰۶	(۸)	۳۹,۰۲۱۶	۶۸,۶۰۶	۷۳,۱۱۵	-
-	(۱۴۶,۴۳۶)	(۹,۳۴۹)	(۳۹,۰۸۰۳)	۵۴۶,۵۷۹	-	۱۹۴	-	۱۵,۲۰۰	-	۳۸,۵۷۷	۵۷,۹۶۴	۸۳,۶۸۴	-
۲,۲۹۱,۰۸۱	۶۶,۰۸۹	۱۱,۵۸۴	۷۲,۹۵۲	۲,۱۴۰,۴۵۶	۱۱,۱۹۸	۴,۸۸۲	۹,۴۶۴	۹۵,۶۹۸	۵۳,۳۱۲	۱,۵۰۶,۷۲۹	۱۸۹,۹۹۱	۸۱۱,۳۷۱	۵۷,۷۱۲
۹۴,۶۳۲	۱۲,۳۳۵	۲۹,۴۲۲	۱,۹۰۹	۵۰,۹۶۷	۱,۸۶۰	۵,۲۷۰	۵۸	۵,۹۰۳	۱۲,۸۷۱	۱۵,۱۱۲	۳,۲۲۳	۲,۶۹۰	۳,۹۸۱
(۱۷,۳۹۳)	(۲,۳۹۰)	-	-	(۱۵,۰۰۳)	-	-	(۳۴)	(۱,۴۷۶)	-	(۱۳,۳۵۹)	(۲۸)	(۱۰۵)	-
-	۳,۱۶۶	-	(۳,۱۶۶)	-	۱۵	-	-	(۶۲۹)	-	۵۲۹	۸۵	-	-
-	(۲,۸۵۰۲)	(۱۱,۹۳۵)	(۳۲,۲۶۹)	۷۲,۷۰۵	۱۱۷	۲۹۶	۷,۶۸۵	۷,۶۸۵	۱۱۷	۵۱,۱۰۸	۸۳۶۰	۵۰,۲۲	-
۳,۳۶۸,۳۳۰	۵۰,۶۹۶	۳۹,۰۷۱	۳۹,۴۲۶	۳,۲۴۹,۱۲۶	۱۳,۰۷۳	۱۰,۳۶۹	۹,۷۸۵	۱۰۷,۸۱۳	۶۶,۳۰۰	۱,۹۶۰,۱۱۹	۲۰۱,۶۲۹	۸۱۹,۰۷۷	۶۱,۶۹۳

بهای تمام شده :
 مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 انتقال ارضایی در جریان
 مانده در پایان سال ۱۳۹۸
 افزایش
 واگذار شده
 سایر نقل و انتقالات و تغییرات
 تغییر در ارزش در بهمن‌پوش و عدم سر بهمه

استهلاک اشیائمنه :
 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 ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
 مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

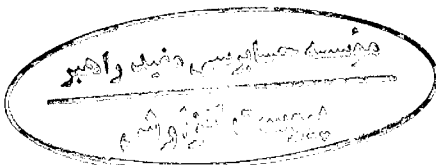
۱۴-۱- دارایی های ثابت مشهود تا ارزش ۱۵,۹۴۱,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۴-۲- مبلغ ۴۸۵,۷۳۵ میلیون ریال از زمین، ساختمان و ماشین آلات در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک ها می باشد.

۱۴-۳- داراییهای در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل			
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		تکمیل	۱۳۹۸		۱۳۹۹
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش ظرفیت تولید	۳۷,۹۹۰	۳۹,۴۲۶	-	-	۹۹%	۹۹%	پروژه پت سازی واحد اراک
تکمیل زنجیره تولید	۲۲,۰۹۱	.					پروژه سالن CHP مرکز سایر
	۱۲,۸۷۱	.					
	<u>۷۲,۹۵۲</u>	<u>۳۹,۴۲۶</u>	<u>.</u>				

۱۴-۳-۱ پروژه سالن CHP مرکز در پایان سال ۱۳۹۹ به اتمام رسیده و به سرفصل دارایی ثابت مشهود منتقل شده است ضمن اینکه سایر پروژه های در جریان تکمیل در پایان سال به اتمام رسیده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

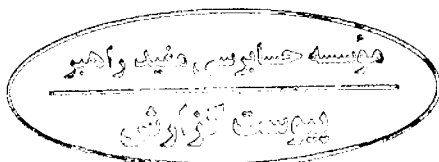
۱۴-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۹	۰	قطعات یدکی دستگاه SMI
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱	کلر آب
۰	۳,۱۴۴	قطعات یدکی گاز CO۲ شرکت UNION
۰	۴۵۵	خرید کمپرسور شرکت هواسان
۰	۵,۵۱۸	خرید قطعات کمپرسور AF
۰	۵,۵۲۲	خرید دستگاه شیرینگ (شرکت تولیدی شیرزاد)
۴,۶۳۳	۱۲,۹۶۱	سایر
<u>۱۱,۵۸۴</u>	<u>۲۹,۰۷۱</u>	

۱۴-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶,۸۴۶	۲۶,۸۴۶	۱۴-۵-۱ دستگاه پرکن بشکه
۱۳,۶۲۷	۰	مخزن دی اریتور
۰	۱,۹۳۸	قطعات تغییر سایز لیبل زن
۷,۷۹۵	۷,۷۹۵	دستگاه پالت استرچ
۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	ژنراتور
۲,۶۸۰	۲,۶۸۰	دستگاه روان کننده خشک
۲,۴۲۸	۰	دستگاه شیرینگ
۰	۱,۴۵۹	کمپرسور
۰	۳,۲۱۵	کمپرسور هوا
۲,۳۴۳	۲,۲۲۶	موتور سیکلت
۶,۶۷۱	۸۳۷	سایر
<u>۶۶,۰۸۹</u>	<u>۵۰,۶۹۶</u>	

۱۴-۵-۱- دستگاه پرکن بشکه جهت نصب در واحد شیروان خریداری شده که تا کنون راه اندازی نشده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵ - دارایی های نامشهود

جمع	سرقفلی محل کسب	علایم و مارک های تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بهای تمام شده :
۵۳,۸۹۲	۵	۲۷,۵۰۰	۱۳,۸۵۷	۱۲,۵۳۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱,۲۱۰	۰	۰	۹۲۱	۲۸۹	افزایش
۵۵,۱۰۱	۵	۲۷,۵۰۰	۱۴,۷۷۸	۱۲,۸۱۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۶۰,۳۲۷	۰	۵,۷۵۲	۵۴,۱۱۸	۴۵۶	افزایش ۱۵-۱
۱۱۵,۴۲۸	۵	۳۳,۲۵۲	۶۸,۸۹۶	۱۳,۲۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
					استهلاک انباشته :
۶,۸۶۰	۰	۰	۰	۶,۸۶۰	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۳,۸۴۳	۰	۰	۰	۳,۸۴۳	استهلاک
۱۰,۷۰۳	۰	۰	۰	۱۰,۷۰۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱,۸۳۵	۰	۰	۰	۱,۸۳۵	استهلاک
۱۲,۵۳۷	۰	۰	۰	۱۲,۵۳۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۰۲,۸۹۱	۵	۳۳,۲۵۲	۶۸,۸۹۶	۷۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۴,۳۹۹	۵	۲۷,۵۰۰	۱۴,۷۷۸	۲,۱۱۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۵-۱- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی بابت حق بهره برداری از دو حلقه چاه آب در واحد بهنوش ستاره می باشد.

۱۶- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

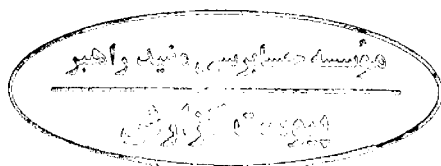
۱۶-۱- نرخ سود سپرده سرمایه گذاری به مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال ، ۱۵ درصد می باشد .

۱۷- سایر دارایی ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۸۵	۵۱۳,۶۶۵	۱۷-۱ وجوه بانکی مسدود شده
۴,۲۴۵	۴,۰۴۵	۱۷-۲ سایر سپرده ها
۴۸۶,۲۳۰	۵۱۷,۷۰۹	
(۴۸۱,۹۸۵)	(۵۱۳,۶۶۵)	سپرده تسهیلات مالی (یادداشت ۲۶)
۴,۲۴۵	۴,۰۴۵	

۱۷-۱- مبلغ ۵۱۳,۶۶۵ میلیون ریال سپرده مسدود شده بانکی مربوط به سپرده های مسدود شده نزد بانکهای پاسارگاد، سینا و اقتصاد نوین بابت تضمین وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد که در زمان تسویه تسهیلات به شرکت برگشت خواهد شد.

۱۷-۲- 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.



۱۸- پیش پرداخت ها

یادداشت	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه و قطعات	۲۶,۸۸۴	۲۱,۶۳۵
پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و قطعات	۴۱۵,۶۸۹	۶۰,۹۲۵
بیمه دارایی ها	۲۲۲	۵۱۸
بیمه پیمانکاران	۸۲۸	۸۲۸
سایر	۴۰,۱۹۱	۳۶,۰۸۵
	<u>۴۵۶,۹۳۰</u>	<u>۹۸,۳۵۶</u>
	<u>۴۸۳,۸۱۴</u>	<u>۱۱۹,۹۹۱</u>

۱۸-۱- سفارشات خارجی خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد :

یادداشت	۱۳۹۹ میلیون ریال	۱۳۹۸ میلیون ریال
سفارش خرید دهلر آلمان	۱,۶۱۳	۰
سفارش خرید آنزیم از شرکت techno beverage	۷,۲۲۵	۰
سفارش خرید قطعات از شرکت Hebei	۵,۹۸۹	۰
سفارش خرید اسانس، یزودان، سوئیس	۰	۶,۷۷۶
سفارش خرید اسانس مالت، فری اندلو، چک	۰	۱,۶۹۷
اف اند بی	۲,۹۳۰	۲,۹۳۰
انادولو اتاپ ترکیه عصاره مالت	۴,۹۷۲	۴,۹۷۲
سایر	۴,۱۵۴	۵,۲۶۱
	<u>۲۶,۸۸۴</u>	<u>۲۱,۶۳۵</u>

۱۸-۱-۱- سفارشات خارجی خرید شامل، مبلغ ۷,۲۲۵ میلیون ریال معادل ۲۵,۹۳۳ یورو به نرخ ۲۷۸,۶۰۰ ریال از بابت خرید آنزیم از شرکت techno beverage؛ مبلغ ۵,۹۸۹ میلیون ریال معادل ۲۳,۰۶۰ یورو به نرخ ۲۵۹,۵۰۰ ریال از بابت خرید زنجیر پاستور از شرکت Hebei؛ مبلغ ۲,۹۳۰ میلیون ریال معادل ۱۷,۶۵۰ یورو به نرخ ۱۶۵,۹۸۰ ریال از بابت خرید اسانس، از شرکت اف اند بی و مبلغ ۴,۹۷۲ میلیون ریال معادل ۱۰,۰۰۰ یورو به نرخ ۴۷,۸۶۰ ریال بابت عصاره مالت می باشد. ضمناً سفارش خرید آنزیم از شرکت techno beverage تحویل شده است.

۱۸-۱-۲- از کل مبلغ سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷,۲۲۵ میلیون ریال سفارش آنزیم techno beverage رسید و تحویل انبار شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۲- پیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه و قطعات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۶,۶۷۷	۱۴,۹۲۴	۱۸-۲-۱ اشخاص وابسته : شرکت شیشه و گاز
۵۱۴	۵۱۴	شرکت قند اصفهان
۷۰,۱۷۹	۵۱۱,۰۶۷	۱۸-۲-۲ شرکت شیشه سازی مینا
۱۵۷,۳۷۱	۵۲۶,۵۰۶	
.	(۳۹۶,۳۸۵)	تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت های ۱-۱-۲۵ و ۱-۲-۲۵)
۱۵۷,۳۷۱	۱۳۰,۱۲۱	
سایر اشخاص :		
۳۱۵,۱۱۰	۲۰۰,۱۲,۳۸۷	۱۸-۲-۳ شرکت شیشه دارونی رازی
.	۹۵,۲۴۴	۱۸-۲-۴ شرکت شکر افشان
۲۴۷,۸۱۸	.	شرکت تالک ایرانیان
۱۰۵,۲۶۹	۱,۹۸۷	۱۸-۲-۶ شرکت قند پانید فام
۷۷,۶۸۴	۴۷,۱۳۳	شرکت پت پاور آریا
۸۰,۵۵۳	۷۸,۱۲۴	۱۸-۲-۵ شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۲۹,۵۲۰	۱۲۸,۷۹۴	۱۸-۲-۷ شرکت پتروشیمی تندگویان
.	۱۴,۸۰۶	۱۸-۲-۸ تولیدی صنعتی کریستال ایران
.	۳۴,۴۲۰	کالای اساسی مادر تخصصی بازرگانی دولتی
.	۲,۳۴۵	اداره غله چهارمحال بختیاری
.	.	خاور پلاست پویا
.	۲,۳۳۷	شرکت پلاستیک گستر دانیال
۴,۰۵۰	.	بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۳۲,۱۲۱	.	شرکت مفید شیشه
۳۰,۲۶	۲۰۷	شرکت نفیس شیشه
.	۱۳,۴۳۰	شرکت آماد پلاست فارمد
۱۴,۹۹۸	.	شرکت کاسپین کوهدشت
۲۴,۰۲۷	۲۷,۱۲۵	سایر
۹۳۴,۱۷۶	۲,۴۵۸,۳۳۸	
۱,۰۹۱,۵۴۶	۲,۵۸۸,۴۵۹	
(۱,۰۳۰,۶۲۲)	(۲,۱۷۲,۷۷۰)	تهاتر با اسناد پرداختی (یادداشت های ۱-۱-۲۵ و ۱-۲-۲۵)
۶۰,۹۲۵	۴۱۵,۶۸۹	

- ۱۸-۲-۱- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه و گاز بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۲- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه سازی مینا بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۸۸,۶۴۴ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۳- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه دارونی رازی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۳۶,۵۱۶ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۴- پیش پرداخت مربوط به خرید شکر از شرکت شکر افشان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۵- مبلغ مذکور مربوط به خرید قوطی از شرکت قوطی سازی کاوه می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تسویه نشده است.
- ۱۸-۲-۶- بابت خرید شکر از شرکت پانید فام می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۷- بابت خرید رزین از شرکت پتروشیمی تندگویان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید و تحویل انبار شده است.
- ۱۸-۲-۸- بابت خرید بطر شیشه از شرکت تولیدی و صنعتی کریستال ایرانیان می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی تماماً رسید و تحویل انبار شده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸-۳- سایر پیش پرداخت داخلی به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۲۵,۷۳۰	شرکت کارن کار پاک
.	۲۴,۲۰۰	علیرضا پایه قزوینی
۵,۰۰۰	.	شرکت آب منطقه ای تهران
۴,۷۸۳	.	شرکت شفق الراقدین
۲,۳۴۵	۲,۳۴۵	شرکت تعاونی تولیدی و بازرگانی بهین فرتاک
۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
۱,۹۲۴	۱,۹۲۴	پیمان اشک شیرین (شرکت آپسا)
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	شرکت گروه صنعتی پارلو
.	۱,۶۱۴	امید امیدی
۱,۹۷۷	.	نمایندگی تبلیغاتی هدف نهایی
.	۱,۳۲۲	علیرضا محمد ذکی
۱,۰۰۰	.	شرکت آب منطقه ای خراسان شمالی
۱,۰۵۷	.	شرکت بیمه کارآفرین
۵۷۳	۵	شرکت حفاری دشت آب بویر احمد
۳۲۹	.	شرکت همکاران سیستم البرز(پناه کرج)
.	۲,۴۰۰	سازمان اموال و املاک بنیاد
.	۱,۰۰۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
.	۱۰۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۸۹	۵۰۵	داودزاده علی
۱۲,۹۹۴	۲۲,۹۲۸	سایر
۳۶,۰۸۵	۸۸,۰۹۴	
.	(۴۷,۹۰۳)	
۳۶,۰۸۵	۴۰,۱۹۱	

تأیید با اسناد پرداختی یادداشت ۱-۲-۲۵

۱۸-۳-۱ پیش پرداخت مذکور بابت انعقاد قرارداد اجاره انبار شرق در پایان سال ۱۳۹۹ بوده است که در سال مالی آتی به صورت ماهیانه مستهلک خواهد شد.

۱۹- موجودی مواد و کالا

مبالغ میلیون ریال				
۱۳۹۸	۱۳۹۹			
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
۳۲۸,۴۵۲	۳۳۷,۶۶۷	.	۳۳۷,۶۶۷	۱۹-۱ کالای ساخته شده
۹۹۷,۳۵۰	۱,۹۴۴,۳۷۹	(۲۵,۰۰۰)	۱,۹۶۹,۳۷۹	۱۹-۲ مواد اولیه مستقیم و بسته بندی
۱۰۶,۶۴۱	۲۱۳,۲۵۲	.	۲۱۳,۲۵۲	مواد غیر مستقیم
۲۶۴,۷۶۲	۳۲۸,۳۲۸	.	۳۲۸,۳۲۸	۱۹-۳ قطعات و لوازم یدکی
۹۸,۵۲۴	۱۴۰,۳۱۱	.	۱۴۰,۳۱۱	ظروف
۱,۷۹۵,۷۲۹	۲,۹۶۳,۹۲۸	(۲۵,۰۰۰)	۲,۹۸۸,۹۲۸	

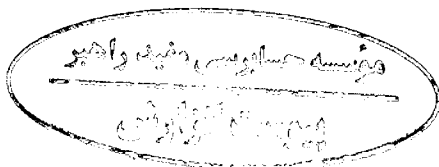
۱۹-۱- کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به محصول مالشعیر می باشد.

۱۹-۲- مواد اولیه عمدتاً مربوط به مالت ، شکر ، کنستانتره ، انواع اسانس ، رزین ، شربت ذرت و ... می باشد.

۱۹-۳- قطعات و لوازم یدکی و ساختمانی عمدتاً مربوط به اتصالات استیل ، قطعات پرکن ، ژنراتور ، مخزن دی اریترور و دیگر قطعات یدکی ماشین آلات می باشد.

۱۹-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۴,۹۳۰,۰۰۰ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی، سیل، زلزله، رعد و برق، انفجار، آتش فشان، طوفان و تندباد بیمه شده است.

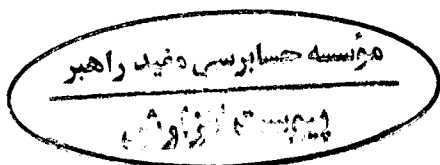
۱۹-۵- زیان کاهش ارزش مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال می باشد که مبلغ ۱۵,۰۰۰ میلیون ریال آن مربوط به موجودی مواد بسته بندی لیبل های غیر قابل در سنوات گذشته و مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال آن در سال جاری عمدتاً مربوط به موجودی مواد اولیه (اسانس، عصاره وغیره) می باشد.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
۶,۰۰۰	.	.	.		تجاری :
۴۵۶,۸۲۲	۷۴۶,۳۶۷	.	۷۴۶,۳۶۷	۲۰-۱-۱	اسناد دریافتنی اشخاص وابسته سایر اشخاص
۴۶۲,۸۲۲	۷۴۶,۳۶۷	.	۷۴۶,۳۶۷		
۲۸,۲۹۰	۵۱,۲۹۳	.	۵۱,۲۹۳	۲۰-۱-۲	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته
۳۹۷,۰۷۵	۷۱۶,۱۹۳	(۸۶,۹۸۲)	۸۰۳,۱۷۵	۲۰-۱-۳	سایر اشخاص
۴۲۵,۳۶۵	۷۶۷,۴۸۷	(۸۶,۹۸۲)	۸۵۴,۴۶۹		
۸۸۸,۱۸۷	۱,۵۱۳,۸۵۴	(۸۶,۹۸۲)	۱,۶۰۰,۸۳۶		
۲,۴۷۵	.	.	.		سایر دریافتنی ها:
۷۹,۵۰۵	۹۴,۳۲۲	.	۹۴,۳۲۲	۲۰-۱-۴	حساب های دریافتنی اشخاص وابسته سایر اشخاص
۸۱,۹۸۰	۹۴,۳۲۲	.	۹۴,۳۲۲		
۹۷۰,۱۶۶	۱,۶۰۸,۱۷۶	(۸۶,۹۸۲)	۱,۶۹۵,۱۵۸		



۲۰-۱-۱- اسناد دریافتنی از سایر اشخاص به قرار زیر می باشد :

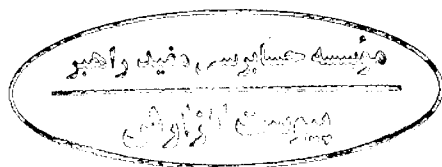
۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴,۶۴۷	۴۶,۵۰۰	۲۰-۱-۱-۱
۱۶,۰۰۰	.	محمدرضا اصابتی
۱۰,۰۰۰	.	صادق هراتی (نماینده گی مشهد)
۴,۰۰۰	۱۴,۴۶۴	فروش ویژه شیراز
۱۱,۰۶۰	۱۴,۳۵۰	بشیر زارع
۷,۷۰۰	۱۲,۹۵۰	مجید نیکخواه (نماینده یزد) (استان یزد)
.	۱۱,۶۰۰	پاشا پخش آروین (نماینده جاجروود)
۶,۳۱۰	۱۱,۱۰۰	علی رضائی نماینده نیشابور (استان خراسان رضوی)
.	۱۰,۰۰۰	گناهه - طاهر امیری (استان بوشهر)
۱۰,۰۰۰	.	محمد جهانگیری (نماینده پیشوا)
.	۹,۸۵۲	یونس عرفچین فروش (نماینده تبریز)
۳,۰۰۰	۸,۰۰۰	شرکت آران پخش هرمز
۴,۵۹۰	۷,۲۸۷	احمد پارسا(ماهدهشت)
.	۷,۲۴۰	کیان نادری
.	۷,۰۲۷	شرکت آرمان تجارت مهنوش فارس
.	۶,۶۳۵	شرکت افق جهان فارس(نماینده عسلویه) (استان بوشهر)
.	۶,۴۲۴	مهدی نادرعلی
.	۶,۳۲۱	شرکت عمران آب پتروشیمی
.	۶,۳۰۰	عباس خلاف (نماینده سر بندر) (استان خوزستان)
.	۶,۲۰۰	شرکت پگاه خوزستان (استان خوزستان)
.	۵,۵۳۹	عباس محبتی (نماینده بجنورد) (استان خراسان شمالی)
۵,۳۵۰	.	سید محی الدین قاری زاده نماینده بیرجند (استان خراسان جنوبی)
۵,۴۶۴	.	ابوالفضل حسن پور(استان هرمزگان)
۴,۸۱۵	.	توانا تجارت ایرانیان
.	۵,۴۲۹	علیرضا کرمی(شهرک صنعتی اراک)
۳,۱۸۹	۵,۳۵۴	علیرضا زارع
.	۵,۱۵۰	مهدی رضائی تنکابن (استان مازندران)
.	۴,۹۴۶	نماینده گی هشتگرد - مهین رنجبر علی
۵,۱۵۲	۴,۸۸۵	محمد مروتی - ساوه (استان مرکزی)
.	۴,۸۱۹	مرضیه درخشانی(نماینده دزفول) (استان خوزستان)
.	۴,۸۰۰	عبدالله نجیدی (استان کردستان)
.	۴,۴۴۵	مجید کرم دوست(نماینده گرمسار) (استان سمنان)
.	۴,۴۴۱	گلباران مروارید
.	۴,۳۲۷	رحیم رحمانی
.	۴,۱۸۳	اسماعیل زارع
.	۳,۸۰۰	درب انبارمروودشت
.	۳,۷۵۰	شرکت هیژاد پخش قائم
.	۳,۷۴۲	حمزه محمدزمان
.	۳,۵۸۲	گل گهر گل گهر
.	۳,۴۸۴	محمد علی عبدال (نماینده هشتگرد) (استان آذربایجان شرقی)
.	۳,۴۸۳	جواد عبدالهی (نماینده شاهرود)
۹,۷۳۰	۳,۳۴۸	آقای عظیمی
.	۳,۳۲۱	پخش شایان لاکبر خلیلی مبارکه
۳,۶۰۱	.	پرویز محمدی
۳,۳۳۶	.	حسن محبی
۳,۱۰۷	.	شرکت کیان سازه تارینا
۳,۰۶۷	.	ابوالحسن حسین زاده
.	۳,۲۳۰	فرماندهی انتظامی استان کرمان
۳,۰۰۰	۳,۲۰۰	آبیک مسلم محمدی استان قزوین
.	۳,۱۴۰	جعفر اسدی سامانی(نماینده آبادان) (استان خوزستان)
.	۳,۰۴۹	امین پیران خاتونی (نماینده سراسیاب و مارلیک)
.	۳,۰۱۰	سینا زارعیان
.	۳,۰۰۰	البرز صالحی
.	۳,۰۰۰	رضا مقدم نماینده تربت حیدریه (استان خراسان رضوی)
.	۲,۹۵۰	یوسف نمایندگی گلپایگان - یابری (استان اصفهان)
.	۲,۹۰۶	مهراب نمایندگی مراغه بناب - مهرانگیز ولینجق (استان آذربایجان شرقی)
.	۲,۸۸۷	علی عاشوری کیسمی
.	۲,۸۷۸	حمیدرضا اسماعیلی مقدم
.	۲,۶۹۴	بهداد کالا سپاهان
.	۲,۶۸۹	مرتضی حاجی آقامهری
.	۲,۶۳۹	پخش ذوالفقار
.	۲,۵۹۴	آیت اله کاظمی
.	۲,۱۱۷	شرکت باران پایدار قرن
.	۲,۱۰۰	عبدالله رضایی
.	۲,۰۴۹	عبد الوهاب سلیمی(نماینده تربت جام) (استان خراسان رضوی)
.	۲,۰۲۷	آقای امیر تیموری
۹,۵۰۰	۲,۰۰۰	صدیقه بیگم حسینی نسب
۳,۰۰۰,۳۰۴	۴۱۲,۹۳۶	آذر اروم پدیده گلریز - (استان آذربایجان غربی)
۴۵۶,۸۲۲	۷۴۶,۳۶۷	سایر(کمتر از ۲,۰۰۰میلیون ریال)

۲۰-۱-۱-۱- مانده مطالبات مذکور از بابت پخش محصولات در سطح شهر تهران بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۴۶,۵۰۰میلیون ریال از بدهی آقای اصابتی وصول شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۱-۲۰- حساب های دریافتنی از اشخاص وابسته به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶.۵۸۵	۱۱.۵۳۴	شرکت شیشه سازی مینا
۶.۱۹۷	۱۹.۳۹۷	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
.	۵.۱۴۹	شرکت شیرولبنیات پاک
۸۱۲	۸۱۲	شرکت زمزم مشهد
۶۶۰	۶۶۰	زمزم گرگان
۵۲۴	۵۲۴	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۹۳	۳۹۳	کارخانجات قندقزوین
.	.	صنایع غذایی مهرشهر
۳۷۸	.	قندشیروان
۲۰	.	شرکت زمزم ایران
.	۴۰۲	شرکت دامداری شیر و دام بنیاد
۶۳۳	۱۱۱	هتل اوین پارسینا
.	۱.۲۱۱	سایر
۲۸.۲۹۰	۵۱.۲۹۳	



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۳- حساب های دریافتی از سایر اشخاص (تجاری) به قرار زیر می باشد :

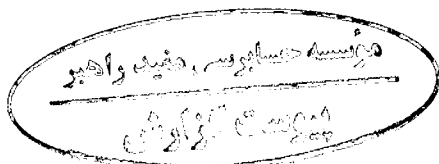
۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
میلیون ریال	خالص میلیون ریال	کاهش ارزش میلیون ریال	مبلغ میلیون ریال
۲۹.۰۶۱	۹۰.۹۵۴	.	۲۰-۱-۳-۱ شرکت فروشگاهی زنجیره ای افق کوروش
۲۲.۹۱۷	۲۲.۹۱۷	.	۲۰-۱-۳-۲ شرکت بهاران طعام البرز
۶.۸۲۷	۲۸.۹۳۵	.	۲۰-۱-۳-۳ فروشگاه رفاه استان تهران
.	۱۹.۷۶۲	.	۲۰-۱-۳-۴ فروش ویژه شعبه شیراز (استان فارس)
۲.۴۰۸	۱۶.۷۷۹	.	فروشگاههای زنجیره ای اوشانک
.	۱۴.۸۱۶	.	شرکت پاریز پیشرو
.	۱۴.۰۰۹	.	شرکت ستاره طلایی سینا
۳.۹۵۳	۱۲.۷۳۵	.	فروشگاه های زنجیره ای دیان کستر پارسیان
۵.۷۷۶	۱۲.۱۳۰	.	شرکت خدمات کالای شهروند
۱۱.۷۱۱	۱۲.۰۳۸	.	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو شرکت ایسیکو
۳.۷۱۵	۱۱.۹۱۸	.	شعبه ۴۷ استان کیلان
۱۲.۶۷۷	۱۰.۶۰۷	.	شرکت بازرگانی سامان آندیشان امرات
.	۹.۵۲۵	.	شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس
.	۹.۱۳۳	.	اتکا هرمزگان
.	۸.۲۸۳	.	رفاه استان البرز
.	۷.۹۲۹	.	فروشگاه زنجیره ای اروین بازار پارس (وین مارکت)
۳.۳۹۴	۷.۵۰۶	.	فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید
.	۶.۳۹۶	.	فروشگاه عرضه مستقیم (یادان)
۶.۷۱۴	۶.۳۵۴	.	فروشگاه های زنجیره ای حیات
۸.۸۸۰	۶.۲۱۵	.	عالی پخش کویر (نماینده سمنان) (استان سمنان)
۲.۲۳۰	۶.۰۳۱	.	مجید نیکخواه (نماینده یزد) (استان یزد)
.	۵.۳۶۲	.	شعبه مشهد سال ۱۳۹۶ (حقوقی)
.	۵.۱۷۹	.	فروشگاه اتکا شهید فکوری (آزادی)
.	۵.۳۷۶	.	کیان نادری
.	۵.۲۱۵	.	اتکا شهدای انقلاب
.	۵.۰۰۸	.	شرکت فروشگاهی زنجیره ای فامیلی مدرن
.	۴.۵۰۶	.	شرکت ارمان تجارت مهنوش فارس
.	۴.۳۸۵	.	شرکت افق جهان فارس (نماینده عسلویه) (استان بوشهر)
.	۴.۲۷۱	.	اتکا شهید چمران
.	۴.۱۰۳	.	مجید کرم دوست (نماینده کرمان) (استان سمنان)
.	۴.۲۵۱	.	علی حائری فومنی (نماینده استان هرمزگان کیش)
.	۴.۲۲۰	.	اتکا نو بنیاد
۴.۳۳۴	۴.۳۳۴	.	انبار کرج جباری زاده
.	۳.۱۲۸	.	کلباران مروارید
۳.۶۱۶	۳.۷۵۰	.	عباس خلاق (نماینده سر بندر) (استان خوزستان)
۴.۰۳۴	۲.۵۶۴	.	کناوه - طاهر امیری (استان بوشهر)
.	۳.۸۲۴	.	حمزه محمدزمان
.	۳.۷۸۸	.	شرکت پخش نوین شمهاد گلستان
.	۳.۵۵۶	.	پرند کستر سپاهان
۳.۰۲۸	۳.۴۵۲	.	شرکت ایسیکو ۲
.	۳.۲۳۲	.	اسماعیل زارعی
۳.۸۱۶	.	.	پاشا پخش اروین
.	۳.۱۷۴	.	درب انبارمروارید
.	۳.۱۶۷	.	شرکت مهراکس کیل پاک
۶.۷۶۱	۳.۰۶۸	.	ایت اله کاظمی
.	۳.۰۳۸	.	فروش درب انبار شیراز
۵.۸۵۰	.	.	میر صمد حسینی (نماینده مرند و شبستر)
.	۳.۰۲۵	.	ابوالفضل حسن پور نماینده بندر عباس
۴.۸۰۳	۲.۹۷۱	.	قدرت ابادی مهدی
۲.۷۱۴	.	.	مهدی رضائی تکلیان (استان مازندران)
۱۱.۷۷۱	.	.	جعفر مهدیزاده فردیس
۴.۳۰۶	.	.	یونس عرفچین فروش (نماینده تبریز)
۲.۶۵۲	.	.	علیرضا کرمی شهر صنعتی اراک (استان مرکزی)
۳.۰۸۱	.	.	علی رضائی نماینده نیشابور (استان خراسان رضوی)
۲.۳۰۹	.	.	مهدی قدرت ابادی
۳.۰۷۳	.	.	علی اشوری
۳.۱۴۰	.	.	احمد پارسا ماهدشت
۳.۱۲۲	.	.	پیمان اشک شیرین (شرکت ایسا)
۱۲.۷۵۸	.	.	نماینده کی هشتگرد مهین رنجبر علی
۶.۲۶۲	.	.	ادر اروم پدیده کلریز - (استان آذربایجان غربی)
۱۷۴.۳۷۲	۲۶۸.۲۷۳	(۸۶.۹۸۲)	شرکت ارشیا پخش نوبخت (شعبه مرکزی اصفهان)
۳۹۷.۰۷۵	۷۱۶.۱۹۳	(۸۶.۹۸۲)	سایر (کمتر از ۳۰۰ میلیون ریال)
			۳۵۵.۲۵۵
			۸۰۳.۱۷۵

۱-۳-۱-۲ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۲۵,۶۵۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۳-۲-۲ 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.

۱-۳-۳-۲ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال وصول شده است.

۱-۳-۴-۲ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴,۶۷۸ میلیون ریال وصول شده است.



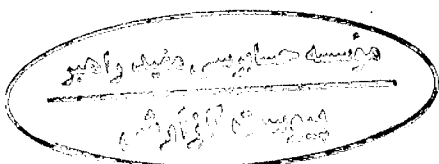
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۰-۱-۴- سایر حسابهای دریافتنی از سایر اشخاص به قرار زیر می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۶۱۶	۸,۸۲۴	۲۰-۱-۴-۱ وام کارکنان و علی الحساب کارکنان
۳۰,۷۴۳	۵۵,۲۲۰	۲۰-۱-۴-۲ عظیم خودرو (اجاره)
۱۹,۷۲۹	۲,۴۱۳	اداره تامین اجتماعی
۴,۴۴۶	۱۰,۱۲۲	بیمه تکمیلی
۳,۳۰۹	۲,۴۸۷	سپرده های موقت
۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	سپرده ضمانت نامه ها و اعتبارات اسنادی
۱,۵۶۱	.	ادارات دولتی خدماتی
۲۲,۹۳۳	۳۳,۰۸۸	سایر
۹۹,۵۰۵	۱۱۴,۳۲۲	
(۲۰,۰۰۰)	(۲۰,۰۰۰)	۲۵-۱-۷ تهاتر با سپرده ودیعه
۷۹,۵۰۵	۹۴,۳۲۲	

۲۰-۱-۴-۱- مانده حساب فوق عمدتاً بابت اعطای وام قرض الحسنه و علی الحساب کارکنان بوده که ماهیانه از حقوق پرسنل کسر می گردد.

۲۰-۱-۴-۲- مبلغ ۵۵,۲۲۰ میلیون ریال مربوط به مانده اجاره ساختمان اداری واقع در بهنوش مرکز به شرکت عظیم خودرو می باشد.



۲-۲۰- سیاست های فروش اعتباری شرکت و خط مشی شرکت برای تعیین کاهش ارزش دریافتنی ها

میانگین سال اعتباری فروش کالاها ۳۸ 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.

۳-۲۰- مدت زمان دریافتنی هایی که معوق هستند ولی کاهش ارزش نداشته اند:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵،۳۹۹	۸۵،۳۹۹	از ۷۳۰ الی ۳۶۵۰ روز
۰	۳۲،۰۱۵	۳۶۵ روز
۸۵،۳۹۹	۱۱۷،۴۱۴	
۱،۰۹۵	۱،۴۶۰	میانگین مدت زمان (روز)

۱-۳-۲۰- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش شناسایی شده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

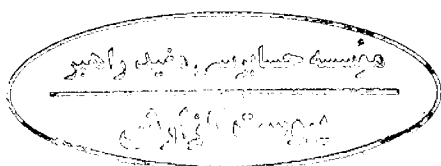
۲-۳-۲۰- سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها مشتمل بر مبلغ ۲۰۴،۳۹۶ میلیون ریال مطالبات راکد و سنواتی، اسناد سررسید گذشته و واخواستی (عمدتاً شامل مبلغ ۳۲ میلیارد ریال طلب از شرکت بهاران طعام البرز و مبلغ ۳۵ میلیارد ریال طلب از شرکت عظیم خودرو) می باشد که از این بابت مبلغ ۸۷ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته 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 سال جاری کفایت داشته و نیاز به اخذ ذخیره مازاد نسبت به مبالغ مذکور نمی باشد.

۴-۲۰- گردش حساب کاهش ارزش دریافتنی ها به شرح زیر است:

ذخیره کاهش ارزش حسابهای دریافتنی به مبلغ ۸۶،۹۸۲ میلیون ریال می باشد که نسبت به سال قبل تغییری نداشته است.

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲،۳۶۹	۸۶،۹۸۲	مانده در ابتدای سال
۵۴،۶۱۳	۰	زیان های کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
۸۶،۹۸۲	۸۶،۹۸۲	مانده در پایان سال

۱-۴-۲۰ در تعیین قابلیت باز یافت دریافتنی های تجاری، هرگونه تغییر در کیفیت اعتباری دریافتنی های تجاری از زمان ایجاد تا پایان سال گزارشگری مد نظر قرار می گیرد.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

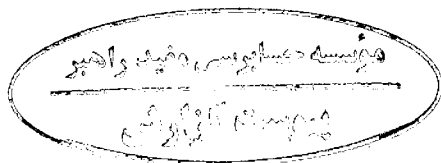
۲۱- موجودی نقد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۹۰،۵۷۱	۲۲۷،۵۱۰	موجودی نزد بانک ها - ریالی
۶،۳۰۲	۸،۱۶۲	۲۱-۱ موجودی نزد بانک ها - ارزی
۱۶،۵۳۵	۱۳،۴۱۲	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی
۲،۴۱۴	۱،۵۷۷	۲۱-۲ موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ارزی
۱۰،۸۴۵	۲۸،۵۷۶	۲۱-۳ وجوه نقد در راه
<u>۲۲۶،۶۶۶</u>	<u>۲۷۹،۲۳۶</u>	

۲۱-۱- مانده مزبور شامل ۲۰۵۸۲،۸۶ یورو و ۱۰،۴۴۹ دلار وجوه ارزی است که در پایان سال تسعیر شده اند. (هر یورو ۲۷۷،۲۹۰ ریال و هر دلار ۲۳۴،۸۶۴ ریال).

۲۱-۲- مانده مزبور شامل ۲۶۵،۵۴ یورو و ۶،۱۴۶ دلار و ۹۵۰ درهم وجوه ارزی است که در پایان سال تسعیر شده اند (هر یورو ۲۷۷،۲۹۰ ریال و هر دلار ۲۳۴،۸۶۴ ریال و هر درهم ۶۲،۷۸۱ ریال).

۲۱-۳- نقد در راه، چکهای به تاریخ قبل از تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ 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:

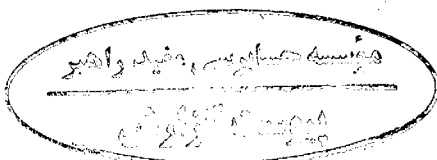
۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰,۱٪	۱۸۰,۲۸۱,۵۵۷	۵۰,۰۸٪	۱۸۰,۲۸۱,۵۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۷,۲٪	۶۲,۰۸۰,۳۵۸	۱۳,۱۲٪	۴۷,۲۳۴,۱۱۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱۲,۴٪	۴۴,۵۰۰,۰۱۲	۱۲,۳۶٪	۴۴,۵۰۰,۰۱۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۳,۳٪	۴۷,۷۴۱,۹۴۶	۱۱,۶۰٪	۴۱,۷۴۶,۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۷,۱٪	۲۵,۳۹۶,۱۲۷	۱۲,۸۴٪	۴۶,۲۳۷,۵۱۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۳- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۱ اساسنامه، مبلغ ۳۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سالجاری و سنوات قبل، 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.

۲۴- سایر اندوخته ها

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



۲۵- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۵-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸	۱۳۹۹			یادداشت
	خالص	جمع	ارزی	
تجاری :				
اسناد پرداختنی				
۱۵۱.۵۲۲	۲۱.۱۳۹	.	۲۱.۱۳۹	۲۵-۱-۱ اشخاص وابسته
۵۳۱.۱۰۴	۵۱۸.۲۶۲	.	۵۱۸.۲۶۲	۲۵-۱-۲ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۶۸۲.۶۲۶	۵۳۹.۴۰۱	.	۵۳۹.۴۰۱	
حسابهای پرداختنی				
اشخاص وابسته				
۲۷.۷۵۰	۴۵.۷۴۹	.	۴۵.۷۴۹	۲۵-۱-۳
۲۱۸.۷۹۲	۵۱۲.۹۱۶	۱۶۴.۴۰۹	۳۴۸.۵۰۷	۲۵-۱-۴ سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۴۶.۵۴۲	۵۵۸.۶۶۵	۱۶۴.۴۰۹	۳۹۴.۲۵۶	
۹۲۹.۱۶۷	۱.۰۹۸.۰۶۶	۱۶۴.۴۰۹	۹۳۳.۶۵۷	
سایر پرداختنی ها :				
اسناد پرداختنی				
۶۵.۵۳۲	.	.	.	اشخاص وابسته
۱۴۹.۴۱۶	۵۲.۳۰۱	.	۵۲.۳۰۱	۲۵-۱-۹ سایر
۲۱۴.۹۴۸	۵۲.۳۰۱	.	۵۲.۳۰۱	
حسابهای پرداختنی				
مالیات های تکلیفی				
۳.۵۹۲	۳.۷۰۵	.	۳.۷۰۵	مالیات های تکلیفی
۷۵.۸۵۶	۲۲۲.۲۹۰	.	۲۲۲.۲۹۰	۲۵-۱-۵ هزینه های پرداختنی
۱.۴۳۹	۵.۴۴۵	.	۵.۴۴۵	مالیات حقوق
۱۶۶.۶۰۰	۲۲۴.۰۵۴	.	۲۲۴.۰۵۴	۲۵-۱-۶ مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۷.۴۶۸	۱۰۰.۲۶	.	۱۰۰.۲۶	بیمه پرداختنی حقوق دستمزد - تامین اجتماعی
۱.۷۱۶	۲.۵۲۴	.	۲.۵۲۴	سپرده حسن انجام کار
۸۷.۶۶۸	۱۴۳.۱۵۸	.	۱۴۳.۱۵۸	۲۵-۱-۸ سپرده بیمه پرداختنی
۳۱۶.۰۸۰	۶۴۳.۵۵۰	.	۶۴۳.۵۵۰	۲۵-۱-۷ سایر
۶۷۰.۴۱۸	۱.۲۵۴.۷۵۳	.	۱.۲۵۴.۷۵۳	
۸۸۵.۳۶۶	۱.۳۰۷.۰۵۴	.	۱.۳۰۷.۰۵۴	
۱.۸۱۴.۵۳۴	۲.۴۰۵.۱۲۱	۱۶۴.۴۰۹	۲.۲۴۰.۷۱۱	

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به قرار زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شیشه و گاز		۱۱۹,۹۶۱
شرکت شیشه سازی مینا	۳۹۵,۸۷۱	۱۷۹,۱۹۶
شرکت قند اصفهان	۴,۹۱۳	-
شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	۱۴,۷۴۱	۹,۲۲۰
سازمان اموال و املاک بنیاد	۴,۴۰۰	-
	۴۱۹,۹۲۴	۳۰۸,۳۷۸
	(۳۹۸,۷۸۵)	(۱۵۶,۸۵۶)
تهاتر با یادداشت ۱۸-۲ پیش پرداخت ها	۲۱,۱۳۹	۱۵۱,۵۲۲

۱-۱-۲۵- اسناد پرداختنی مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه سازی مینا می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۲۷۵,۸۱۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۲-۲۵- اسناد پرداختنی به سایر تامین کنندگان به قرار زیر است:

یادداشت	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت شیشه دارویی رازی	۱,۹۸۳,۵۵۲	۳۵۲,۵۰۳
شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه	۳۷۲,۸۹۲	۷۸,۴۳۳
شرکت بانید قام	-	۱۵۶,۴۵۰
شرکت بت پاورآریا	۱۸,۶۱۴	۱۱۳,۵۸۲
شرکت تالک ایرانیان	-	۳۰۵,۶۸۶
تولیدی صنعتی کریستال ایران	۱۲,۹۷۱	-
شکر افشان تهران	۵۸,۵۲۵	-
شرکت آب منطقه ای تهران	۴,۸۶۰	-
شرکت تولیدی و صنعتی پارسین پلیمرالبرز	-	۳۰,۴۴۱
چاپ گستر شرق	-	۱۶,۱۳۰
کاسپین کوهدشت	۶۲,۱۸۵	۵۳,۲۵۸
شرکت صبحدم لبن اصفهان	۱۸,۱۳۰	۵,۸۲۱
شرکت بیر نوش	۱۴,۴۶۷	۱۱,۵۶۵
شرکت آرتا مالت گلستان	۲,۹۵۳	۱۴,۷۸۷
پاسارگاد پلیمر صنعت	-	-
شرکت کشت و صنعت جوبین	۵,۵۸۶	-
شرکت مارینا پلاستیک یزد	۱۰,۶۶۹	-
شرکت دهر ایرانیان	-	۴۰,۳۴۶
شرکت پرتو تجارت رادین	-	۵,۹۲۷
مفید شیشه	-	۳۲,۲۵۷
نفیس شیشه	-	۲۰,۳۲۵
چاپ نقش طوبی	-	۱۶,۶۸۶
گلوکوزان	-	۱۸,۵۷۸
فرهنگستان زر نام	۴,۱۷۳	۷,۹۱۹
پیشرو پلاستیک برند	۹,۹۱۴	۶,۱۵۵
پرنیان چاپ	-	۴,۲۷۳
شرکت کارن کار پاک	۳۸,۷۴۸	-
علیرضا پایه قزوینی	۱۹,۰۰۰	-
خاور پلاست پویا	۱۵,۲۴۸	-
بهین تجارت آرتا نیک	۱۵,۱۷۹	-
شرکت آماد پلاست فارمد	۱۳,۴۳۰	-
شرکت پلاستیک گستر دانبال	۱۱,۸۹۶	-
شرکت وستا پلیمر نیک	۴,۷۲۶	-
سایر	۳۸,۷۸۸	۱۱۳,۷۴۷
	۲,۷۴۶,۵۳۶	۱,۴۰۴,۸۷۰
	(۲,۲۱۸,۲۷۴)	(۸۷۳,۷۶۶)
تهاتر با یادداشت ۱۸-۲ و ۱۸-۳ پیش پرداخت ها	۵۱۸,۲۶۲	۵۳۱,۱۰۴

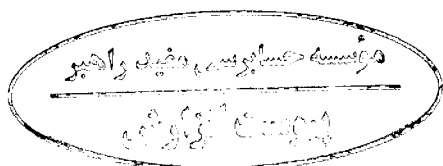
۱-۲-۲۵- مانده اسناد پرداختنی بابت خرید بطر شیشه از شرکت شیشه رازی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۱۷۱,۸۸۳ میلیون ریال آن تسویه شده است.



۳-۱-۲۵- حساب های پرداختنی به اشخاص وابسته به قرار ذیل می باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۷۴	۲۱,۳۷۴	شرکت شیشه سازی مینا
۸,۷۴۳	۹,۱۳۱	شرکت زمزم ایران
۱,۷۱۸	۰	زمزم شرق
۴۰۷	۸۵۵	صنایع غذایی مهرشهر
۹۰۰	۰	شرکت شیشه و گاز
۹۵	۰	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۳۸۲	۶۵۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۱,۲۸۴	۳,۲۶۴	شرکت پاکدیس ارومیه
۱۸۸	۰	شرکت بیمه سینا
۲۸۹	۲۸۹	کارخانجات قزوین
۳,۳۵۵	۴,۴۶۵	شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۲۲۶	۵,۵۹۴	شرکت لبنیات پاک
۷۸۹	۱۲۸	سایر
۲۷,۷۵۰	۴۵,۷۴۹	

۳-۱-۲۵-۱ تا تاریخ تایید صورتهای مالی مانده های فوق تسویه نگردیده است.



۱-۴-۲۵- حساب های پرداختی به سایر تامین کنندگان به قرار ذیل می باشد :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	اقدام ریالی :
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۵.۴۷۷	۳۲.۰۷۳	۲۵-۱-۴-۱	شرکت دهلر ایرانیان
۳۰۰.۴۱	۴۵.۲۸۰	۲۵-۱-۴-۲	شرکت صبحدم لبن اصفهان
۲.۲۶۵	.		شرکت پرتو تجارت رادین
۱۳.۱۴۵	۳۹.۴۸۴	۲۵-۱-۴-۳	شرکت چاپ گستر شرق
۶.۷۹۱	۲۴.۶۲۸		شرکت مازینا پلاستیک یزد
۱۲.۵۴۶	۳۱.۱۲۸		شرکت بیر نوش
۱۲.۱۱۸	۱۲.۷۳۱		خاور پلاست پویا
۳.۱۱۱	۱۲.۶۹۷		شرکت خوش نوش همدان
۱.۶۹۲	۱۶.۳۷۰		توسعه درب ایده
۴.۱۴۱	۱۸.۵۱۸		شرکت چاپ نقش طوبی
۷.۳۵۸	۱۱.۶۹۱		شرکت کشت و صنعت جوبین
.	۱۰۰.۷۰		شرکت آب معدنی دماوند
.	۴.۴۸۷		شرکت فن آرای صنعت تلاشگران
.	۸.۷۸۶		شرکت شکر افشان تهران
.	۷.۶۱۸		شرکت پرنیان چاپ
۲.۴۲۴	۶.۲۵۱		شرکت پیشگامان پخش صدیق
۸۹	۶.۱۱۶		شرکت هاگسان
.	۵.۸۵۹		شرکت چاپ کالا برچسب
۲.۱۴۰	۱.۹۶۰		صنایع غذایی بن چهارمحال
۲.۷۶۵	۲.۷۶۵		شرکت پت پاورآریا
۴.۵۰۶	۴.۴۶۹		شرکت آمادپلیمر
.	۳.۵۹۷		شرکت بهین تجارت آرتا نیک
.	۳.۲۵۰		شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
۴.۷۶۵	.		شرکت پونه چاپ سپند
.	۲.۵۵۵		شرکت گاز آکسیژن طوس
.	۲.۳۲۹		محمد قاسمی
۱.۱۹۹	۲.۲۳۵		شرکت روبرتک سیرجان
۶۸۲	.		کالای اساسی مادر تخصصی بازرگانی دولتی
۷.۵۶۳	.		شرکت گلوکوزان
.	۱.۸۲۷		مصطفی نصیری(آرتا نوش گلستان)
۴.۲۵۱	۱.۶۸۵		شرکت آرتا مالت گلستان
.	۱.۴۲۶		شرکت بارپنج اسانس
۳۱.۳۳۲	۲۶.۶۲۱	۲۵-۱-۴-۴	سایر
۱۸۰.۴۰۰	۳۴۸.۵۰۷		
اقدام ارزی :			
۳۷.۱۰۶	۹۶.۱۱۷	۲۵-۱-۴-۵	شرکت سیمبراز ، آلمان (معادل ۳۴۷.۷۷۸ یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
.	۲۹.۹۵۴	۲۵-۱-۴-۵	شرکت آنادولو افس ، ترکیه (معادل ۱۰۸.۳۸۱ یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
.	۲۵.۶۳۷		شرکت ژیبودان (معادل ۹۲.۷۶۰ یوروی ۲۷۶.۳۷۶ریال)
.	۵.۹۰۵		شرکت Oriental Phonix (۲۱.۳۶۵.۷) یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
۳۳۴	۵۸۹		شرکت پروتک ، آلمان (معادل ۲.۱۳۰ یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
۹۵.	۴.۱۶۳		شرکت دهلر ، آلمان (معادل ۱۵.۰۶۳ یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
.	۲۰.۴۲		شرکت GRM (معادل ۷۲۹۰ یورو به نرخ ۲۷۶.۳۷۶ریال)
۸۵۶	۲		سایر
۳۸.۳۹۱	۱۶۴.۴۰۹		
۲۱۸.۷۹۲	۵۱۲.۹۱۶		

۱-۴-۲۵-۱- بدهی به شرکت دهلر ایرانیان بابت خرید اسانس و رنگ طبیعی می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۱۳.۱۶۹ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۵-۲- بدهی به شرکت صبحدم لبن بابت خرید شیر می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۳.۸۶۲ میلیون ریال تسویه شده است.

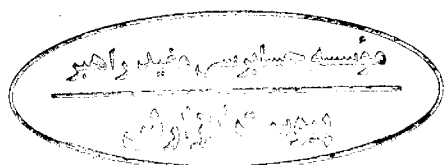
۱-۴-۲۵-۳- بدهی به شرکت چاپ گستر شرق مربوط به خرید لیبل می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش ۳۹.۴۸۴ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۵-۴- سایر پرداختی ها عمدتاً مربوط به خرید مواد غیر مستقیم از جمله نایلون شیرینک، کارتن، سینی ، جمبه شل و ... که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۷.۲۵۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۴-۲۵-۵- مبلغ ۹۶.۱۱۷ میلیون ریال و مبلغ ۲۹.۹۵۴ میلیون ریال به ترتیب بابت خرید اسانس از شرکت سیمبراز و روپالتی شرکت آنادولو افس می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

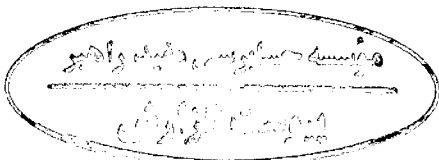
۱-۴-۲۵-۵- سرفصل مذکور عمدتاً مبلغ ۱۲۴.۲۳۲ میلیون ریال مربوط به تبلیغات صدا و سیما ، مبلغ ۳۰.۰۰۰ میلیون ریال مربوط به ذخیره مشاغل سخت و زیان آور، مبلغ ۴۳.۷۹۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره آب واحد های شرکت ، مبلغ ۲.۴۹۲ میلیون ریال عیدی و پاداش کارکنان و مبلغ ۲۱.۷۷۰ میلیون ریال بابت سایر هزینه های معوق می باشد.

۱-۴-۲۵-۶- مبلغ مذکور شامل ۶۱.۹۳۰ میلیون ریال بدهی مالیات ارزش افزوده سال ۱۳۹۸ و نیز مبلغ ۱۶۲.۱۲۴ میلیون ریال مربوط به سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۸۹.۰۷۵ میلیون ریال آن تسویه شده است و مابقی مبلغ تسویه نشده به صورت اقساطی تسویه می گردد.



۷-۱-۲۵- سایر حساب های پرداختنی به قرار ذیل می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳.۹۱۸	۷۲.۳۶۵	۲۵-۱-۷-۱ شرکت کارن کار پاک
۲۰.۰۰۰	۴۶.۸۲۲	۲۵-۱-۷-۲ شرکت تولیدی و صنعتی پارسین پلیمرالیز
۲۹.۸۶۵	۲۰.۳۰۷	موسسه اوای صدرارسانه
۱۶.۰۷۹	۲۰.۰۰۰	رضا عطیمی (عظیم خودرو)
۶.۲۴۳	۳.۲۴۴	شرکت ایرانیان بهمنش پاسارگاد
۲.۴۱۶	۳۴.۶۴۲	بشیر زارعی (شعبه شیراز) خرید نقدی (استان فارس)
۷.۱۴۹	۷۹	شرکت اب منطقه ای تهران
.	۱۱.۴۸۹	تدبیر اندیشه فراسان
.	۲.۴۵۶	شرکت پارت فیدار میهن
.	۹.۹۸۴	شرکت کاسپین کارتن
.	۸.۲۱۷	شرکت پردا فاراب البرز
.	۸.۰۱۶	محسن پرزده افشار
.	۷.۹۹۸	شرکت نعیم پلاستیک
.	۷.۶۴۲	شرکت راگا پارسیان پلاست
۶.۳۴۲	۶.۲۴۷	شرکت وستا پلیمر نیک
۴.۱۶۷	.	شرکت طعام گستران گلستان
.	۱۰۰.۹۴	سمید شعبانی (استان همدان)
.	۹.۱۸۴	شرکت پخش اتحاد رفاه اذربایجان
.	۳.۶۱۰	شرکت کوه سمای کرمانشاه (شعبه کرمانشاه)
.	۷.۸۵۵	شرکت پوشان پلاستیک
.	۷.۶۰۲	علیرضا صلواتی (شعبه مرکزی اهواز)
.	۶.۵۴۷	خلیلی مبارکه
.	۴.۰۴۲	سید مهی میر تقوی
.	۴.۷۴۶	شرکت بازرگانی سپهر رادین
.	۳.۹۱۵	شرکت سایان پخش ماندگار
.	۳.۱۹۲	فریبا نظری
۴.۴۱۷	۳.۹۳۵	شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۴.۸۳۱	.	شرکت دریابخش خزر
.	۳.۵۶۷	شرکت همت یاران ساعی
.	۳.۲۸۶	شرکت بسیم گوشت
.	۳.۱۰۰	محمد حسن زاده
.	۲.۹۱۷	تولیدی کاغذ کار تهران
۳.۶۶۲	.	شرکت صنایع لغاف زرین
.	۲.۸۶۰	دارا پلاستیک غرب
.	۲.۵۳۹	محمد نورانی
۳.۰۰۶	.	شرکت مهراس گیل پاک
.	۲.۳۱۴	مصطفی محمدی
۲.۶۷۸	.	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
.	۲.۰۷۱	رادمان شگردلیان
.	۲.۰۵۳	توان الکترونیک گستر ارواک
.	۱.۹۰۳	کالا نگین برتر ایماژ
.	۱.۸۴۹	غلامرضا قاسمی
.	۱.۷۶۹	سمید علیوند
.	۱.۷۴۵	شرکت ارشین صنعت پرشیا
.	۱.۷۱۶	خلیل سروری
.	۱.۳۶۶	علیرضا بهلولی
.	۱.۳۴۰	علی رشیدی
.	۱.۲۸۹	شرکت صنایع بسته بندی برند پیشتاز
.	۱.۲۷۱	شرکت ارسان شیمی پژوه
.	۱.۱۹۸	رضا توتونچی
.	۱.۱۸۴	مسعودی
.	۱.۰۵۶	مجید پارکی
.	۱.۰۵۰	شهرام زندیان
.	۱.۰۲۵	جواد حسن نژاد
۱.۶۸۰	.	شرکت اتی کار سازان عمران
۲.۶۴۱	.	احمد دومان
۲.۱۰۸	۳.۱۲۰	اکبر زهرایی (قزوین)
۲.۳۴۹	.	آریا پلیمر سپنتا
.	۳.۰۱۳	علیرضا کرمی
۲.۴۸۱	.	ملا احمد محمد سیفی
۲.۵۵۱	.	بازرگانی عینیه دینی پور
۱.۹۲۶	.	ابر صنعت ماکان
۱.۴۴۹	.	رضا کارگر
۴.۲۶۶	.	پرویز اسرافیل زاده
.	۲.۹۱۳	عبدالصاحب سهرابوندی
.	۲.۸۸۱	شرکت آذر اروم پدیده گلرین
۲.۳۷۲	۲.۷۵۱	عبدالله شهبازی
۳۰.۵۰۰	۳۰.۵۰۰	جلالی زاده
۱۴۶.۹۶۵	۲۴۹.۶۷۵	سایر (کمتر از ۱۰۰۲۵ میلیون ریال)
۲۳۶.۰۸۰	۶۶۳.۵۵۰	
(۲۰.۰۰۰)	(۲۰.۰۰۰)	۲۰-۱-۴
۳۱۶.۰۸۰	۶۴۳.۵۵۰	تهاتر با مطالبات از عظیم خودرو



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۷-۱- ۲۵- مبلغ ۷۲,۳۶۵ میلیون ریال مربوط به شرکت پیمانکاری خدمات نیروی انسانی کارکنان بهنوش می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۶۸,۸۹۴ میلیون ریال آن تسویه شده است

۱-۷-۲- ۲۵- مبلغ ۴۶,۸۲۲ میلیون ریال مربوط به خرید مواداولیه شیرینگ واسترج از شرکت پارسیان پلیمر البرز می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تماماً تسویه شده است

۱-۷-۳- ۲۵- 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.

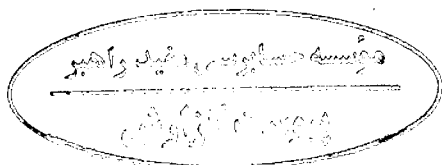
۱-۷-۴- ۲۵- سپرده بیمه پرداختنی به قرار ذیل می باشد

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
.	۱۸,۷۷۶	شرکت کارن کار پاک
۴,۹۱۳	۱۱,۸۲۵	خاور پلاست پویا
۴,۱۷۵	۷,۰۶۷	سعید شعبانی (استان همدان)
۲,۹۵۳	۲,۸۷۵	چاپ گستر شرق
.	۷,۰۱۱	بشیر زارعی (شعبه شیراز)
۱,۷۵۵	۳,۸۳۳	شرکت دریابخش خزر
.	۳,۲۸۹	شرکت پخش اتحاد رفاه آذربایجان
.	۳,۱۴۸	محسن پرنده افشار
.	۲,۳۹۵	فرامرز افشاری
.	۲,۱۵۷	افسانه زهرایی (شعبه قزوین)
.	۱,۹۹۷	شرکت مارینا پلاستیک یزد
.	۱,۸۹۶	شرکت تدبیر اندیشه فراسان
.	۱,۸۹۰	خلیلی مبارکه
۲,۵۱۴	.	فرهاد رحمت زاده
۱,۷۷۸	.	علیرضا صلواتی (شعبه مرزنی اهواز)
۱,۶۱۳	.	شرکت پارت قیدار میهن
۱,۷۰۶	۲,۹۹۲	فربیا نظری
۶۶,۲۶۱	۷۲,۰۰۸	سایر(کمتر از ۱,۶۰۰ میلیون ریال)
۸۷,۶۶۸	۱۴۳,۱۵۸	

۱-۷-۹- ۲۵- اسناد پرداختنی به سایرین به قرار زیر است :

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴۳,۵۸۴	۴۲,۸۳۵	۲۵-۱-۹-۱ اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ (وزارت دارایی)
۴,۲۳۵	۱,۴۱۲	سازمان تامین اجتماعی
۱,۱۲۸	۸,۰۵۵	بیمه دانا
۴۶۹	.	شرکت توزیع نیروی برق
۱۴۹,۴۱۶	۵۲,۳۰۱	

۱-۹-۱- ۲۵- مانده مذکور مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه آخر سال ۱۳۹۹ می باشد که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۲۲,۹۰۸ میلیون ریال آن تسویه شده است همچنین مبلغ ۳,۱۰۹ میلیون ریال مربوط به سنوات قبل می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است. ضمناً مالیات ارزش افزوده تا پایان سال ۱۳۹۷ رسیدگی و تسویه شده است.



۲-۲۵- پرداختنی های بلند مدت :

سایر پرداختنی ها :

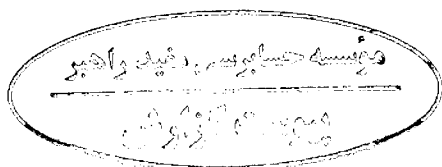
حسابهای پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		اشخاص وابسته
۲۳۹.۵۶۸	۲۳۹.۵۶۸	۲۵-۲-۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۵۱.۸۳۶	۵۱.۹۰۶	۲۵-۲-۲	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
<u>۲۹۱.۴۰۴</u>	<u>۲۹۱.۴۷۴</u>		

۲-۲۵-۱- در سال ۱۳۹۷ بنیاد مستضعفان مطالبات از دولت را با بدهی شرکت بهنوش به بانک کشاورزی طبق اعلام خزانه داری کل کشور تهاثر نموده است. همچنین طبق تاییدیه دریافتی مانده مذکور به عنوان بدهی های بلند مدت طبقه بندی شده است.

۲-۲۵-۲- 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.

۲-۲۵-۳- میانگین سال 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.



۲۶ - تسهیلات مالی

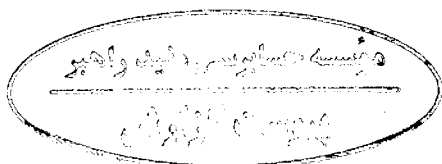
۱۳۹۸			۱۳۹۹		
(میلیون ریال)	ارزی	ریالی	(میلیون ریال)	ارزی	ریالی
جمع			جمع		
۲,۷۸۲,۸۸۳	۲۱۴,۳۱۹	۲,۵۶۸,۵۶۳	۳,۳۸۲,۶۴۲	۲۲۴,۵۴۶	۳,۱۵۸,۰۹۶
بانک ها					
۲,۷۸۲,۸۸۳	۲۱۴,۳۱۹	۲,۵۶۸,۵۶۳	۳,۳۸۲,۶۴۲	۲۲۴,۵۴۶	۳,۱۵۸,۰۹۶
(۱۴۷,۶۶۰)	.	(۱۴۷,۶۶۰)	(۲۴۴,۴۲۰)	.	(۲۴۴,۴۲۰)
(۴۸۱,۹۸۵)	.	(۴۸۱,۹۸۵)	(۵۱۳,۶۶۵)	.	(۵۱۳,۶۶۵)
سود و کارمزد سالهای آتی					
۹۹,۰۲۳	.	۹۹,۰۲۳	۸۶,۸۵۰	.	۸۶,۸۵۰
سود و کارمزد جرایم معوق					
۲,۲۵۲,۲۶۱	۲۱۴,۳۱۹	۲,۰۳۷,۹۴۱	۲,۷۱۱,۴۰۸	۲۲۴,۵۴۶	۲,۴۸۶,۸۶۲
حصه بلند مدت					
(۲۴۵,۸۳۱)	(۲۱۴,۳۱۹)	(۳۱,۵۱۲)	(۲۲۴,۵۴۶)	(۲۲۴,۵۴۶)	.
حصه جاری					
۲,۰۰۶,۴۲۹	.	۲,۰۰۶,۴۲۹	۲,۴۸۶,۸۶۲	.	۲,۴۸۶,۸۶۲

۲۶-۱- 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 ۱۴,۰۹۷,۱۷۳ یورو و ۴,۵۵۹,۱۱۸ 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 نتیجه رای بدوی مجدداً در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۰۸ به نفع شرکت صادر گردیده است.

۲۶-۲- مانده بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سینا مبلغ ۹۸۳,۲۸۶ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۷۴۸,۰۸۶ میلیون ریال) بوده که در طی سال مبلغ ۱,۳۸۰,۰۰۰ 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 ۱-۳۴ و ۳-۳۴)

۲۶-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۸۷۲,۳۰۵	۱۹,۵۴۹	۲۰ تا ۲۵ درصد
۱۶۵,۶۳۶	۲,۴۶۷,۳۱۲	۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۱۴,۳۱۹	۲۲۴,۵۴۷	۱۰ تا ۱۰ درصد
۲,۲۵۲,۲۶۱	۲,۷۱۱,۴۰۸	



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۲۶- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰
میلیون ریال	
۲,۴۸۶,۸۶۲	
۲۲۴,۵۴۶	ارزی ۱۴۰۱
۲,۷۱۱,۴۰۸	

۵-۲۶- به تفکیک نوع وثیقه :

۱۳۹۹	زمین ، ساختمان و ماشین آلات چک و سفته تسهیلات بدون وثیقه
میلیون ریال	
۴۸۵,۷۳۵	
۲,۰۰۱,۱۲۷	
۲۲۴,۵۴۶	
۲,۷۱۱,۴۰۸	

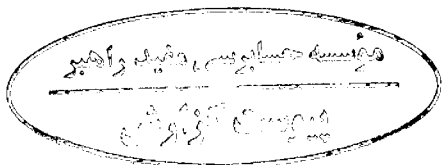
۶-۲۶- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲,۶۵۳,۰۰۰ میلیون ریال از بانک های سینا ، اقتصاد نوین ، تجارت و پاسارگاد مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری فاقد سود سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص آرایه شده است. همچنین میانگین نرخ موثر (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

۷-۲۶- 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	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲,۳۳۰,۷۶۳	دریافت های نقدی
۲,۵۴۰,۳۰۵	سود و کارمزد و جرائم
۴۷۱,۶۹۱	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۵۲۸,۵۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۳۴۷,۷۰۵)	سایر تغییرات غیرنقدی
(۲۱۴,۱۹۷)	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲,۲۵۲,۲۶۱	دریافت های نقدی
۳,۰۰۸,۶۶۸	سود و کارمزد و جرائم
۴۵۶,۱۰۳	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۵۷۲,۸۹۴)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۳۲,۷۳۰)	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۲,۷۱۱,۴۰۸	

۲۷- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۸	۱۳۹۹	مانده در ابتدای سال پرداخت شده طی سال ذخیره تامین شده مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۶,۲۵۴	۱۳۵,۷۸۹	
(۱۹,۷۴۸)	(۲۸,۵۸۹)	
۴۹,۲۸۳	۷۹,۸۰۵	
۱۳۵,۷۸۹	۱۸۷,۰۰۶	



شرکت بهمنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۸- مالیات پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

نوعه تشخیص	مالیات		پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	درآمد مشمول مالیات		سود (زیان)		سال مالی
	۱۳۹۸	۱۳۹۹					ابرازی	ابرازی			
رسیدگی به دفتر	۱۳,۸۵۸	۲۸,۸۵۸	۲۴,۹۹۰	۰	۶۵,۴۴۴	۴۷,۸۴۸	۲۱۲,۶۵۶	۱۹۱,۳۱۵	۱۳۹۷	۱۳۹۷	
رسیدگی به دفتر	۴۲,۶۳۹	۴۴,۶۴۶	۳۰,۹۹۲	۰	۰	۴۲,۶۳۹	۱۸۹,۵۰۷	۱۹۰,۰۰۹	۱۳۹۸	۱۳۹۸	
	۰	۲۱۱,۱۸۶	۰	۰	۰	۲۱۱,۱۸۶	۱,۱۷۳,۲۵۹	۱,۱۷۳,۲۵۹	۱۳۹۹	۱۳۹۹	
	۵۵,۴۹۷	۲۸۴,۶۹۰									

۲۸-۱- مالیات بر درآمد شرکت برای کلیه سال های قبل از ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲۸-۲- مالیات سال ۹۷ به موجب برگ تشخیص مبلغ ۶۵,۴۴۴ 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 توافقی و ذخیره لازم در حسابها اخذ شده است.

۲۸-۳- طبق قوانین مالیاتی، شرکت در سال جاری از معافیت های تبصره ۷ ماده ۱۰۵ و ماده ۱۴۳ استفاده نموده است.

۲۸-۴- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ به موجب گزارش اخذ شده از ممیز مالیاتی مبلغ ۹۶,۶۷۶ میلیون ریال برآورد شده است که مبلغ ۴۲,۶۳۹ میلیون ریال در سال گذشته و مبلغ ۳۳,۰۰۰ ریال در سال جاری ذخیره اخذ شده است. همچنین شرکت در حال تهیه لایحه دفاعیه و اعتراض به گزارش مذکور می باشد.

۲۸-۵- مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ بر اساس سود ابرازی پس از کسر معافیت های قانونی مربوط به سود سپرده بانکی معافیت، شرکت های بورسی و همچنین تبصره ۷ ماده ۱۰۵ (بخش موثر مالیاتی ۱۸ درصد) محاسبه شده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۸			۱۳۹۹			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۷,۳۴۰	۰	۷,۳۴۰	۶,۹۰۹	۰	۶,۹۰۹	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۵,۱۰۸	۰	۵,۱۰۸	۴,۳۰۷	۰	۴,۳۰۷	سال ۱۳۹۶
۴,۴۷۰	۰	۴,۴۷۰	۴,۰۱۱	۰	۴,۰۱۱	سال ۱۳۹۷
۰	۰	۰	۲,۹۲۳	۰	۲,۹۲۳	سال ۱۳۹۸
۱۶,۹۱۸	۰	۱۶,۹۱۸	۱۸,۱۵۰	۰	۱۸,۱۵۰	

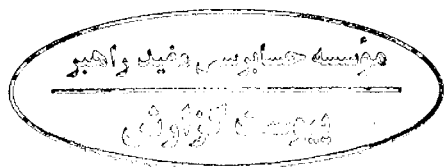
۲۹-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸، مبلغ ۳۳۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۳۳۰ ریال بوده است.

۳۰- پیش دریافت ها

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۸۶	۲۲,۳۸۶	۳۰-۱

پیش دریافت از مشتریان

۳۰-۱- مبلغ ۲۱ میلیارد ریال مربوط به وجوه دریافتی از آقای محمدرضا اصابتی نماینده تهران بابت پیش دریافت فروش محصولات بوده که بعد از سال مالی محصولات تحویل شده است.



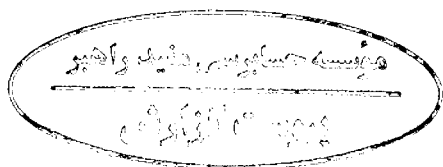
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۱- نقد حاصل از عملیات

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۶,۸۲۱	۹۱۳,۰۷۳	سود خالص
		تعدیلات
۶۳,۲۷۷	۲۶۰,۱۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۷۱,۶۹۱	۴۵۶,۱۰۳	هزینه های مالی
(۱۶,۶۸۴)	(۲,۳۸۹)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۲۹,۵۳۵	۵۱,۲۱۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۰۴,۰۴۸	۲۲۷,۳۰۶	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۵۹۲)	(۳۸۳)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۴,۳۳۱)	(۸,۹۵۷)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه داراییها و بدهیهای ارزی غیرمرتبط با عملیات
۷۴۶,۹۴۵	۹۸۳,۰۸۳	
۶۹,۶۷۸	(۶۳۸,۰۱۰)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۳۹۰,۸۰۲)	(۱,۱۶۸,۲۰۹)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
۱۰۵,۶۸۴	(۳۶۳,۸۲۳)	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۸,۸۴۵	۵۹۰,۶۵۶	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
(۴)	۲۱,۰۰۰	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۲,۰۴۰)	۲۰۰	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
(۱۵۸,۶۳۸)	(۱,۵۵۸,۱۸۵)	
۷۱۵,۱۲۸	۳۳۷,۹۷۱	نقد حاصل از عملیات



۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- 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 سال منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ با نرخ ۴۲۹ درصد بالای محدوده هدف بوده که عمدتاً " به دلیل دریافت تسهیلات کوتاه مدت جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز بوده است.

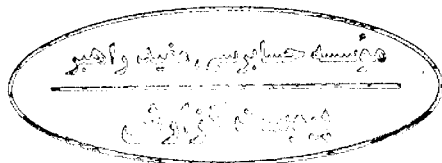
۱-۳۲-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۵۶۷,۷۸۸	۵,۹۲۰,۲۳۵	جمع بدهی ها
(۲۲۶,۶۶۶)	(۲۷۹,۲۳۶)	موجودی نقد
۴,۳۴۱,۱۲۲	۵,۶۴۰,۹۹۹	خالص بدهی
۵۲۱,۷۳۱	۱,۳۱۶,۰۰۵	حقوق مالکانه
۸۳۲٪	۴۲۹٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

۳۲-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

کمیته مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین المللی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را 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.



۳-۲۲- 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.

۱-۳-۲۲- مدیریت ریسک ارز

شرکت معاملاتی 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 ۳۳ ارائه شده است.

۱-۱-۳-۲۲- تجزیه و تحلیل حساسیت ارزی

شرکت به طور جزئی 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 سال 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.

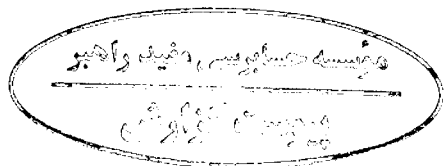
اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی یورو		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵۱	۳۹۰	(۳,۳۲۲)	(۱۵,۸۶۳)	سود و زیان
۳۵۱	۳۹۰	(۳,۳۲۲)	(۱۵,۸۶۳)	حقوق مالکانه

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

۴-۳۲- 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.

دریافتنی 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 دریافتنی 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)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند 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 افق کوروش	۹۰.۹۵۴	.	.
فروشگاه رفاه استان تهران	۲۸.۹۳۵	.	.
فروش ویژه شعبه شیراز (استان فارس)	۱۹.۷۶۲	.	.
فروشگاههای زنجیره ای اوشانک	۱۶.۷۷۹	.	.
شرکت پاریز پیشرو	۱۴.۸۱۶	.	.
شرکت ستاره طلایی سینا	۱۴.۰۰۹	.	.
فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پارسین	۱۳.۷۳۵	.	.
شرکت خدمات کالای شهروند	۱۲.۱۳۰	.	.
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو شرکت	۱۲.۰۳۸	.	.
شعبه ۴۷ استان گیلان	۱۱.۹۱۸	۱۱.۹۱۸	.
شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات	۱۰.۶۰۷	.	.
شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس	۹.۵۲۵	.	.
فروشگاه زنجیره ای آروین بازار پارس	۷.۹۲۹	.	.
مجید نیکخواه (نماینده یزد)	۶.۰۳۱	.	.
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	.
بابک چراغی جعفرآبادی	۱.۲۱۱	۱.۲۱۱	.
سلمان درویشی سر ناوه	۱.۱۵۶	۱.۱۵۶	.
مهناز علیزاده (هولستن عطایی)	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	.
شرکت عظیم خودرو	۵۵.۲۲۰	۳۵.۲۲۰	.
سایر	۱.۲۲۷.۵۵۹	۱۰۸.۳۷۰	۸۶.۹۸۲
	۱.۶۰۰.۸۳۶	۲۰۴.۳۹۶	۸۶.۹۸۲

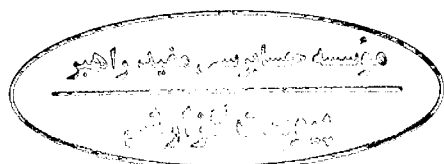
بابت بخش عمده ای از مطالبات سررسید گذشته مذکور وثیقه ملکی و تضامین لازم اخذ شده و نسبت به برخی از آن ها نیز اقدامات حقوقی انجام شده است .

۵-۳۲- 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)

سال ۱۳۹۹	عندالمطالبه	کمتر از ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۲۴۷.۵۴۸	۴۰۵.۰۷۸	۴۴۵.۴۴۰	.	۱.۰۹۸.۰۶۶
سایر پرداختی ها	.	۴۵۰.۰۸۶	۸۵۶.۹۶۸	.	۱.۳۰۷.۰۵۴
پرداختی های بلند مدت	.	.	.	۲۹۱.۴۷۴	۲۹۱.۴۷۴
تسهیلات مالی	.	.	۲.۴۸۶.۸۶۲	۲۲۴.۵۴۶	۲.۷۱۱.۴۰۸
مالیات پرداختنی	.	.	۲۸۴.۶۹۰	.	۲۸۴.۶۹۰
سود سهام پرداختنی	.	.	۱۸.۱۵۰	.	۱۸.۱۵۰
بدهی های احتمالی	.	.	.	۱۲.۴۷۹.۲۶۶	۱۲.۴۷۹.۲۶۶
	۲۴۷.۵۴۸	۸۵۵.۱۶۴	۴.۰۹۲.۱۱۰	۱۲.۹۹۵.۲۸۶	۱۸.۱۹۰.۱۰۸



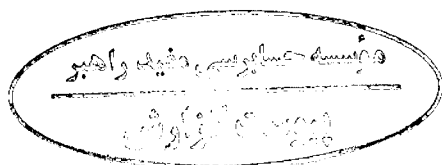
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)
یادداشت های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۹۵۰	۲۰.۸۴۸	۱۶,۵۹۵	۲۱-۱ و ۲۱-۲ موجودی نقد
۹۵۰	۲۰.۸۴۸	۱۶,۵۹۵	جمع دارایی های پولی ارزی
-	(۵۹۴,۸۶۸)	-	۲۵-۱-۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
-	(۱۴,۰۹۷,۱۷۳)	(۴,۵۵۹,۱۱۸)	۲۶-۱ تسهیلات مالی
-	(۱۴,۶۹۲,۰۴۱)	(۴,۵۵۹,۱۱۸)	جمع بدهی های پولی ارزی
۹۵۰	(۱۴,۶۷۱,۱۹۳)	(۴,۵۴۲,۵۲۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۶۰	(۴,۰۵۴,۷۶۶)	(۱,۰۶۶,۸۷۵)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
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

۳۳-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش (منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰) به شرح زیر است:

مبلغ			
روپیه	یورو	دلار آمریکا	
.	.	.	فروش و ارائه خدمات
.	۳۷۵,۴۷۴	۳۶,۱۱۱	خرید مواد اولیه
.	۱۹۷,۰۷۱	.	سایر پرداخت ها



شرکت پتروش ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

ارقام به میلیون ریال

۳۴-۱- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش:

۳۴- معاملات با اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	تسهیلات مالی دریافتی	تفاسیر داده شده	
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓						
	جمع								
	شرکت های همگروه	شرکت فروشنده های زنجیره ای سینا گسترش بازار سینا	فرعی همگروه	✓			۳۹۸		
		صنایع غذایی مهرشهر	فرعی همگروه	✓		۷,۱۰۷			
		شرکت پاکتس ارومیه	فرعی همگروه	✓					۱,۹۸۴,۰۰۰
		شرکت زبیرم ایران	فرعی همگروه	✓			۲۵,۰۴۱		
		گوشتران سبز بنیاد	فرعی همگروه	✓			۶۴		
		شرکت قند اصفهان	فرعی همگروه	✓					۲,۲۱۵,۰۰۰
		شرکت شیروبنیات پاک	فرعی همگروه	✓					
		جمع				۷,۱۰۷	۲۵,۵۰۳		۵,۱۹۹,۰۰۰
سایر اشخاص وابسته		شرکت شیشه و گاز	هیات مدیره مشترک	✓					
		شرکت شیشه سازی مینا	هیات مدیره مشترک	✓			۳,۳۹۷		
	بازار هوشمند سینا	شرکتهای گروه	—			۱۱۷			
	شرکت پیشرو سیاحت	هیات مدیره مشترک	✓			۳,۷۰۷			
	سازمان اموال واملاک بنیاد	هیات مدیره مشترک	✓		۲۵,۶۰۰				
	شرکت بیمه سینا	هیات مدیره مشترک	✓						
	شرکت نفت تهران	هیات مدیره مشترک	✓			۲,۳۷۸		۷۸۸,۰۰۰	
	بانک سینا	هیات مدیره مشترک	✓					۱,۳۸۰,۰۰۰	
	جمع				۲۵,۶۰۰	۹,۶۷۰		۲,۱۰۸,۰۰۰	
	جمع کل				۲۲,۷۰۷	۲۵,۱۷۳		۷,۳۰۷,۰۰۰	

۳۴-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت ندارد.



شرکت پهلوش ایران (سهامی عام)
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

از تاریخ به ختمین سال

۳۴-۳- مانده حسابهای نهایی انحصاری وابسته به شرح زیر است:

شرح	تاریخ	۱۳۹۹		۱۳۹۸		توضیحات مالی	سایر داده های سازماندهی	بروفاکتی های تجاری	پیش بروفاکتی	دریافتی های تجاری	شرح
		طلب	بدهی	طلب	بدهی						
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۱۰۰۰۰	(۲۴۶۵)	۱۰۰۰	(۵۱۸۰۶)		(۲۳۸۵۶۸)				
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۱۰۰۰	(۲۴۶۵)	۱۰۰۰	(۲۳۸۵۶۸)		(۲۳۸۵۶۸)				
شرکت های همگروه	جمع	۲۰۰۰	(۴۹۳۰)	۲۰۰۰	(۷۵۶۶۴)		(۴۷۷۱۳۶)				
	صنایع غذایی مهرشهر		(۵۵۵)		(۵۵۵)						
	شرکت پاکدیس ارومیه		(۲۲۶۴)		(۲۲۶۴)						
	شرکت زبوم تهران		(۹۱۳۱)		(۹۱۳۱)						
	شرکت زبوم ایران										
	زبوم شرق										
	شرکت زبوم مشهد										
	زبوم تبریز										
	قندشیراز										
	کارخانجات قندقرون										
شرکت های همگروه	شرکت دامداری شیر دام بنیاد	۲۹۲	(۷۸۹)	۲۹۲	(۷۸۹)						
	زبوم گرگان	۴۰۲		۴۰۲							
	شرکت قند اصفهان	۹۶۰		۹۶۰							
	شرکت قند اصفهان	۵۱۴۹	(۵۵۹۴)	۵۱۴	(۴۹۱۱)		(۵۵۹۴)				
	شرکت پروتئین گستر سینا	۵۱۴		۵۱۴							
	جمع	۲۱۶۲۰	(۳۳۰۴۶)	۲۱۶۲۰	(۳۳۰۴۶)						
	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا										
	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران										
	جمع	۱۴۹۲۴	(۱۴۷۴۱)	۱۴۹۲۴	(۱۴۷۴۱)						
	شرکت شیشه و گاز	۴۴۵۶		۴۴۵۶							
شرکت شیشه سازی سینا	۱۱۵۴۴		۱۱۵۴۴								
سازمان امور و املاک بنیاد											
شرکت بیمه سینا											
محل آیین پارسیان											
پایک سینا											
بورس بهگزین											
جمع	۱۶۱۰۰	(۴۵۱)	۱۶۱۰۰	(۴۵۱)							
جمع کل	۵۰۰۸۳	(۳۲۵۵۲۸)	۵۰۰۸۳	(۳۲۵۵۲۸)							
جمع کل	۵۳۰۰۱۲	(۳۹۱،۵۲۶)	۵۳۰۰۱۲	(۳۹۱،۵۲۶)							

۳۴-۴- هیچگونه کاهش ارزشی در رابطه با مطالبات از انحصاری وابسته در سالهای ۱۳۹۸ و ۱۳۹۹ شناسایی نشده است.



۳۵- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۵-۱- شرکت فاقد تعهدات سرمایه ای و دارایی های احتمالی در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۳۵-۲- بدهی های احتمالی شامل موارد زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۰۶,۶۴۰	۸۶۶,۸۰۰	زمزم ایران (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱,۴۰۸,۰۰۰	۲,۱۳۶,۰۰۰	شرکت شیر و لبنیات پاک (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۳,۰۵۹,۱۹۳	۳,۰۵۹,۱۹۳	شرکت گلوکوزان (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۷,۵۰۰	۲,۷۴۸	شرکت شیشه سازی مینا (تضمین تسهیلات)
۱,۱۴۰,۰۰۰	۴,۳۵۵,۰۰۰	شرکت قند اصفهان (تضمین متقابل تسهیلات)
۱۵,۱۷۵	۱۵,۱۷۵	شرکت شیشه و گاز (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
۱۰۶,۵۰۰	۶۰,۳۵۰	شرکت پروتئین گستر سینا (تضمین بازپرداخت تسهیلات)
.	۱,۹۸۴,۰۰۰	شرکت پاکدیس (تضمین وام)
۱۷۶,۰۰۰	.	سازمان امور مالیاتی
۶,۸۱۹,۰۰۸	۱۲,۴۷۹,۲۶۶	۳۵-۲-۱

۳۵-۲-۱- مبلغ ۱۷۶,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به اسنادپرداختنی در سال ۱۳۹۸ بابت چک تضمین مالیات و عوارض ارزش افزوده بوده که در سال ۱۳۹۹ مسترد شده است.

۳۵-۳- پرونده حقوقی علیه شرکت توسط آقای جباری زاده بدلیل عدم انجام تعهدات شرکت بابت انتقال اسناد مالکیت خودروهای پخش در جریان می باشد.

۳۵-۴- بموجب مفاد مواد ۸۶ و ۷۲ قانون بودجه سنوات ۱۳۸۶ و ۱۳۹۲ کل کشور، تولیدکنندگان نوشابه های گازدار موظف به کسر و واریز 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 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 نموده است ضمناً به موجب بخشنامه ۱۴۰/۰۲/۲۱ مورخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۱ عوارض نوشابه های گازدار مربوط به سالهای ۹۳ الی ۹۸ غیر قابل مطالبه اعلام گردیده است.

۳۵-۵- 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 اقدامی به عمل نیاورده است.

۳۶- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

رویدادهایی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تایید صورتهای مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

۳۶-۱- در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۷، انبار ضایعات و پالت شرکت دچار آتش سوزی شده که توسط کارشناسان بیمه در حال برآورد خسارت می باشد. لازم به ذکر است که موجودی های مزبور در قبال آتش سوزی تحت پوشش بیمه ای قرار داشته است.

۳۷- سود سهام پیشنهادی

۳۷-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۸۲۱,۷۶۶ میلیون ریال (مبلغ ۲,۲۸۳ ریال برای هر سهم) است.

۳۷-۲- هیات مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و در سال پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق زمان بندی هیات مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود به سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.

۳۷-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت از محل فعالیت های عملیاتی شرکت تامین خواهد شد.

