

بسمه تعالی

شماره :

تاریخ :

پیوست :



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

**شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)**

**گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی**

**به انضمام صورتهای مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰**



**شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)**  
**فهرست مندرجات**

<u>شماره صفحه</u>	<u>عنوان</u>
۱ الی ۵	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی :
۲	صورت سود و زیان
۳ و ۴	صورت وضعیت مالی
۵	صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۶	صورت جریان های نقدی
۷ الی ۵۹	یادداشت‌های توضیحی
پیوست	سایر اطلاعات (گزارش تفسیری مدیریت)



## گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی یک تا ۳۶ 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 حسابرسی و بازرسی 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 مسئولیت دارد، ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت 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 ۲۹ اسفندماه ۱۴۰۰ 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 توضیحی ۱-۲۵ صورتهای مالی افشاء شده، مانده حساب تسهیلات مالی ارزی دریافتی در سنوات گذشته از بانک صنعت و معدن جهت خرید ماشین آلات و ساخت پروژه ها به مبلغ ۱۴۲۸۲۶۲۱ ریورو و مبلغ ۵۱۳۴۷۰۳ دلار بوده که به استناد حکم ماده ۲۰ قانون رفع موانع تولید با نرخ زمان دریافت، تسعیر گردیده (یادداشت توضیحی ۱-۳-۳ صورتهای مالی) و مبلغ ۵۵ میلیارد ریال از این بابت در سنوات گذشته پرداخت شده است. 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 است. 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، رای سال ۱۳۹۸ (به نفع شرکت) مورد تایید قرار گرفته ولی بانک مذکور نسبت به آخرین رای صادره نیز اعتراض نموده که دیوان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ اتخاذ تصمیم نهایی در خصوص این موضوع را منوط به رسیدگی در کارگروه ملی (متشکل از وزارت امور اقتصادی و دارایی، بانک مرکزی وغیره) نموده است. تعیین نرخ قطعی تسعیر ارز و مبلغ خسارت احتمالی تاخیر در تسویه تسهیلات و در نتیجه آثار آن بر صورتهای مالی، منوط به اعلام نظر نهایی کارگروه مذکور می باشد.

۵-۲- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۴-۳۴ صورتهای مالی افشاء گردیده، مطابق جداول قانون بودجه سال ۱۴۰۰ و سنوات قبل تولیدکنندگان نوشابه های گازدار قندی موظف به دریافت ۱۰ درصد قیمت نوشابه های داخلی از مصرف کنندگان و واریز آن به درآمدهای عمومی دولت بوده اند. به دلیل عدم تعیین تکلیف موضوع و عدم صدور مجوز توسط مراجع ذیصلاح جهت افزایش ۱۰ درصد مزبور بر نرخ فروش نوشابه ها، عوارض قندی دریافت و پرداخت نشده است. در این خصوص بنیاد مستضعفان مکاتبات و پیگیریهایی با مجلس شورای اسلامی مبنی بر معافیت شرکت از پرداخت عوارض انجام داده، لیکن تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

۵-۳- همانگونه که در یادداشت های توضیحی ۸-۵ و ۲-۳۲ 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 (پروانه گمرکی) به نام شرکت بوده است. همچنین به موجب سامانه جامع تجارت تعهدات ارزی صادرات به مبلغ ۶۱۲۵ هزار یورو (تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۲۲) و تعهدات ارزی واردات شرکت نیز به ترتیب مبلغ ۱۶۰۹ یورو و مبلغ ۱۶۱ هزار یوان اعلام شده که ۶۶ درصد برای صادرات و ۴۹ درصد در مجموع برای واردات رفع تعهد گردیده است. با عنایت به مطالب مطروحه رفع کامل تعهدات ارزی شرکت و تعیین آثار مالی آن منوط به حل اختلاف (ناشی از نحوه سنجش کالاهای صادراتی) مبلغ ارزی فروش با پروانه های گمرکی و ارائه مدارک واردات کالا به طور کامل 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.

اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده اظهار نظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی شود.

در ارتباط با حسابرسی صورتهای مالی، مسئولیت این موسسه، مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت های با اهمیت آن با صورتهای مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتیکه این موسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص، نکته قابل گزارشی 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:

- ۱-۷- مفاد ماده ۴۴ اساسنامه مبنی بر تغییر صاحبان امضای مجاز حسابهای بانکی به رغم تغییر اعضاء هیئت مدیره شرکت.
- ۲-۷- مفاد ماده ۱۴۸ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص رعایت یکسان حقوق صاحبان سهام مبنی بر پرداخت سود سهام تقسیم شده طبق برنامه زمانبندی اعلام شده.
- ۳-۷- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت، در خصوص پرداخت سود به صاحبان سهام ظرف مدت ۸ ماه از تاریخ مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.
- ۴-۷- مفاد ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۳۲ اساسنامه، در خصوص تودیع سهام وثیقه مدیران نزد صندوق شرکت. (در این رابطه نظر مجمع عمومی را به رعایت مفاد ماده ۱۱۵ اصلاحیه قانون تجارت جلب می نماید.)
- ۵-۷- پیگیری های شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۰۴/۲۷ صاحبان سهام در خصوص بندهای ۱-۵، ۳-۵، ۹، ۱۰ و ۱۲ این گزارش و موارد زیر به نتیجه نهایی نرسیده است:
  - اتخاذ تدابیر لازم به منظور استفاده از ظرفیت تولیدی و فروش داراییهای مازاد و بلااستفاده.
  - 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 بسته بندی (پالتایزر و غیره) در تهران و همچنین اخذ اجاره از یک باب مغازه شرکت که در اختیار بانک سپه قرار داده شده است.
  - ارائه مبانی تخفیفات اعطایی فروش نوشابه انرژی زا در سنوات گذشته و تدوین آیین نامه های فروش و تخفیفات (اعتبارسنجی، خدمات کارمزدی و ضوابط دریافت چک) و اخذ گواهی پایان کار و عوارض ساختمانهای شرکت.

۶-۷- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این 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 بر کسب مجوز از هیئت مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری میسر نبوده است. ضمن اینکه 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 موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگی های انجام شده، نظر این موسسه 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- دارایی ثابت مشهود و موجودی مواد و کالا (یادداشت های توضیحی ۱۳ و ۱۸ صورتهای مالی) به ترتیب مشتمل بر مبلغ ۳۷ میلیارد ریال ارقام سرمایه ای نزد انبار و مبلغ ۱۱۳ میلیارد ریال مواد اولیه و بسته بندی راكد و تاریخ مصرف گذشته (دارای مبلغ ۲۵ میلیارد ریال کاهش ارزش انباشته) می باشد که وضعیت آنها تاکنون تعیین تکلیف نشده است. ضمن اینکه در برخی از قراردادهای فروش جریمه تاخیر در وصول مطالبات تعیین نشده و بابت پیش پرداخت جهت خریدهای خارجی از طریق صرافی ها و همچنین فروش های داخلی به مشتریان، تضمین لازم اخذ نگردیده است.

### گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۰- مقررات وضع شده توسط سازمان بورس و اوراق بهادار در موارد زیر رعایت نشده است:

۱-۱۰-۱- مفاد ماده ۲ آیین نامه ماده ۱۳ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید و تبصره های آن، درخصوص احراز شرایط مربوط به صلاحیت حرفه ای اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل منجمله سابقه کار و مدارک تحصیلی مرتبط با موضوع فعالیت شرکت و ارائه مدارک قابل قبول دال بر آشنایی با قوانین و مقررات مرتبط برای مدیر عامل شرکت.

۲-۱۰-۲- مفاد بند ۴ ماده ۷، ماده ۹ و ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار، به ترتیب درخصوص افشاء صورتهای مالی ۶ ماه حسابرسی شده حداکثر ۶۰ روز پس از پایان دوره ۶ ماهه، افشای صورتجلسه مجمع حداکثر یک هفته پس از برگزاری مجمع و افشای فوری دعای مهم مطروحه علیه شرکت.

۳-۱۰-۳- مفاد ماده ۵ دستورالعمل انضباطی ناشران پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار درخصوص پرداخت سود سهام تقسیم شده مصوب طبق برنامه اعلام شده.

۴-۱۰-۴- 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 مجامع عمومی و تغییر میزان پاداش هیئت مدیره از ۵ به ۳ درصد، ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغیه.

۵-۱۰-۵- مفاد مواد ۸ و ۱۳ دستورالعمل الزامات افشاء اطلاعات و تصویب معاملات با اشخاص وابسته ناشران بورسی و فرا بورسی.

۶-۱۰-۶- مفاد تبصره ۶ ماده ۴ و مواد ۱۹، ۳۲ و ۴۲ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغیه، مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و اوراق بهادار، مبنی بر عدم عضویت اعضاء هیئت مدیره در بیش از ۳ شرکت به عنوان عضو غیرموظف هیئت مدیره، تصویب منشور هیئت مدیره توسط هیئت مدیره، ممنوعیت پرداخت سود سهام کنترلی قبل از سایر سهامداران و افشای اطلاعات حقوق و مزایای اعضای هیئت مدیره در گزارش تفسیری و پایگاه اینترنتی شرکت.

۷-۱۰-۷- در اجرای ابلاغیه چک لیست کنترل های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار، چک لیست مزبور مورد بررسی و تکمیل قرار گرفته است. براساس چک لیست تکمیل شده به استثنای عدم رعایت مفاد بند ۹ این گزارش و با توجه به در نظر داشتن محدودیتهای ذاتی کنترل های داخلی، موارد بااهمیتی که حاکی از عدم رعایت یا عدم اجرای کامل بند یا بندهایی از چک لیست مذکور باشد، مشاهده نشده است.



۱۱- مفاد ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم در خصوص اخذ و درج اطلاعات مشتریان از جمله شماره ملی و کد اقتصادی بر روی فاکتورهای فروش به طور کامل رعایت نگردیده است.

۱۲- در رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین نامه ها و دستورالعمل های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست رعایت مفاد آیین نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص به دلیل عدم استقرار سامانه ها و بسترهای لازم از سوی سازمان های ذیربط، کنترل رعایت مفاد مواد ۷، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۳، ۵۱، ۶۳، ۶۴، ۶۶، ۶۷ و تبصره های مواد ۱۱، ۲۲، ۲۵، ۶۵ آیین نامه اجرایی میسر نگردیده و در خصوص سایر موارد، این موسسه به استثنای عدم معرفی مسئول مبارزه با پولشویی از میان مدیران ارشد شرکت (ماده ۳۷)، عدم دریافت تاییدیه صلاحیت تخصصی مسئول مبارزه با پولشویی از مرکز اطلاعات مالی (تبصره ۳ ماده ۳۷)، عدم طراحی ساز و کار لازم جهت اولویت بندی نظارت و کنترل فرآیندهای مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم و عدم بازرسی و نظارت از واحدهای تحت امر (ماده ۳۸)، عدم طراحی سامانه جامع مدیریت اطلاعات به منظور کنترل، پایش و کشف تقلب (ماده ۴۹)، عدم اخذ اطلاعات هویتی اعم از شماره ملی و شناسه ملی از اشخاص حقیقی و حقوقی (مواد ۶۰ و ۶۱)، عدم ارائه خدمات به اشخاص خارجی صرفاً براساس شماره اختصاصی اتباع خارجی (ماده ۷۳)، عدم ارائه گزارش به مرکز اطلاعات مالی در خصوص ارباب رجوع فاقد اطلاعات ضروری (ماده ۷۶)، عدم تهیه و تدوین برنامه مستمر آموزشی و توانمندسازی کارکنان باهماهنگی با مرکز اطلاعات مالی (ماده ۱۴۵) و همچنین عدم تهیه دستورالعمل به منظور اجرای قانون مذکور (ماده ۱۵۶) به موارد عدم رعایت با اهمیت دیگری برخورد نکرده است.

۲ تیر ۱۴۰۱

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر

علی اکبر عباسی حسن کیاده  
مرتضی محسن زاده گنجی

شماره عضویت: ۸۱۱۰۶۹

شماره عضویت: ۸۷۱۵۳۲

۴۰۱۰۱۶۵۲A-C-۰۱MK



تاریخ: .....

شماره: .....

پیوست: .....

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۴۰۰ 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
۷ الی ۵۹	* یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۳۱ / ۰۳ / ۱۴۰۱ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

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

مؤسسه حسابرسی مفید راهبر  
پیوست گزارش





شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	یادداشت	
۱۱,۶۴۶,۷۱۴	۲۰,۰۶۸,۹۹۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۷,۶۱۱,۱۲۳)	(۱۳,۳۸۰,۶۷۰)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۰۳۵,۵۹۱	۶,۶۸۸,۳۲۹		سود ناخالص
(۲,۴۵۱,۵۰۳)	(۴,۶۸۱,۰۷۹)	۷	هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱۰۷,۶۶۱	۱۷۰,۰۲۹	۸	سایر درآمدها
(۹۵,۲۶۶)	(۴۵,۳۱۹)	۹	سایر هزینه ها
۱,۵۹۶,۴۸۴	۲,۱۳۱,۹۶۰		سود عملیاتی
(۴۵۶,۱۰۳)	(۵۳۶,۲۵۷)	۱۰	هزینه های مالی
۳۲,۸۷۸	۹,۶۳۶	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۱,۱۷۳,۲۵۹	۱,۶۰۵,۳۳۸		سود قبل از مالیات
(۲۶۰,۱۸۶)	(۲۶۱,۳۸۶)	۲۷	هزینه مالیات بر درآمد
۹۱۳,۰۷۳	۱,۳۴۳,۹۵۳		سود خالص
			سود هر سهم
			سود پایه هر سهم:
۳,۵۰۰	۴,۹۷۵	۱۲	عملیاتی (ریال)
(۹۶۴)	(۱,۲۴۲)	۱۲	غیرعملیاتی (ریال)
۲,۵۳۶	۳,۷۳۳		سود پایه هر سهم (ریال)

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 مفید راهبر  
نیوست گزارش



۲

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

Handwritten signature or stamp on the right side.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	
<b>دارایی ها</b>			
<b>دارایی های غیر جاری</b>			
۱۳	۱,۸۹۲,۰۲۴	۱,۷۹۳,۱۴۲	دارایی های ثابت مشهود
۱۴	۱۶۸,۳۷۳	۱۰۲,۸۹۱	دارایی های نامشهود
۱۵	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلند مدت
۱۶	۱,۹۸۲	۴۰,۴۵	سایر دارایی ها
	<u>۲,۰۶۳,۳۷۹</u>	<u>۱,۹۰۱,۰۷۸</u>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
۱۷	۲۸۷,۲۶۴	۴۸۳,۸۱۴	پیش پرداخت ها
۱۸	۴,۲۲۶,۷۳۱	۲,۹۶۳,۹۳۸	موجودی مواد و کالا
۱۹	۲,۲۱۲,۳۰۲	۱,۶۰۸,۱۷۶	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۰	۳۲۰,۴۴۸	۲۷۹,۲۳۶	موجودی نقد
	<u>۷,۰۴۶,۷۴۴</u>	<u>۵,۳۳۵,۱۶۴</u>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
	<u><u>۹,۱۱۰,۱۲۳</u></u>	<u><u>۷,۲۳۶,۲۴۰</u></u>	<b>جمع دارایی ها</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
۲۱	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	سرمایه
۲۲	۳۶۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰	اندوخته قانونی
۲۳	۱۴	۱۴	سایر اندوخته ها
	<u>۱,۳۵۶,۷۴۴</u>	<u>۹۱۹,۹۹۱</u>	سود انباشته
	<u>۱,۷۵۲,۷۵۸</u>	<u>۱,۳۱۶,۰۰۵</u>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
۲۴-۲	۵۴۱,۴۷۴	۲۹۱,۴۷۴	پرداختنی های بلند مدت
۲۵	۲۳۴,۵۴۶	۲۲۴,۵۴۶	تسهیلات مالی بلند مدت
۲۶	۲۴۷,۷۳۳	۱۸۷,۰۰۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
	<u>۱,۰۲۳,۷۵۳</u>	<u>۷۰۳,۰۲۶</u>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>



مؤسسه حسابداری مفید راهبر  
نیوست گزارش

۱۳۹۹/۱۲/۳۰

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹/۱۲/۳۰	۱۴۰۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
۲,۴۰۵,۱۲۱	۴,۰۴۹,۸۸۵	۲۴	پرداختی های جاری
۲۸۴,۶۹۰	۳۳۴,۳۱۹	۲۷	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۸,۱۵۰	۵۳۲,۳۱۵	۲۸	مالیات پرداختی
۲,۴۸۶,۸۶۲	۱,۴۱۵,۷۰۷	۲۵	سود سهام پرداختی
۲۲,۳۸۶	۱,۳۸۶	۲۹	تسهیلات مالی
۵,۲۱۷,۲۰۹	۶,۳۳۳,۶۱۲		پیش دریافت ها
۵,۹۲۰,۲۳۵	۷,۳۵۷,۳۶۵		جمع بدهی های جاری
۷,۲۳۶,۲۴۰	۹,۱۱۰,۱۲۳		جمع بدهی ها
			جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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

موسسه حسابرسی مفید راهبر  
نیوست گزارش



۴

Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page, including a large signature on the left and a stamp on the right.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع کل	سود انباشته	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
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
۱.۳۴۳.۹۵۳	۱.۳۴۳.۹۵۳	.	.	.
(۹۰۷.۲۰۰)	(۹۰۷.۲۰۰)	.	.	.
.	.	.	.	.
۱.۷۵۲.۷۵۸	۱.۳۵۶.۷۴۴	۱۴	۳۶.۰۰۰	۳۶۰.۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱

تغییرات 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

تغییرات در حقوق مالکانه در سال ۱۴۰۰

سود خالص سال ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

تخصیص به اندوخته قانونی

مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹

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



Handwritten signatures and stamps at the bottom of the page.

Handwritten signature on the right side of the page.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
 صورت جریان های نقدی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
سال ۱۳۹۹	سال ۱۴۰۰	
۳۳۷.۹۷۱	۲.۴۸۶.۹۰۸	۳۰
(۳۰.۹۹۲)	(۲۱۱.۷۵۶)	
۳۰۶.۹۷۹	۲.۲۷۵.۱۵۲	
۵.۷۳۳	۹.۶۹۱	
(۹۴.۶۳۲)	(۳۴۵.۶۶۹)	
(۶۰.۳۲۷)	(۶۶.۰۸۷)	
۳۸۳	۳.۰۰۴	
(۱۴۸.۸۴۳)	(۳۹۹.۰۶۱)	
۱۵۸.۱۳۶	۱.۸۷۶.۰۹۰	
۳۰۰.۸۶۶۸	۱.۹۵۹.۱۰۰	
(۲.۵۷۲.۸۹۴)	(۳.۱۲۶.۱۲۵)	
(۴۲۲.۷۳۰)	(۴۳۰.۳۸۸)	
(۱۱۷.۵۶۸)	(۳۹۳.۰۳۵)	
.	۳۰۰.۰۰۰	
.	(۱۵۰.۰۰۰)	
(۱۱۴.۵۲۴)	(۱.۸۴۰.۴۴۸)	
۴۳.۶۱۲	۳۵.۶۴۲	
۲۲۶.۶۶۶	۲۷۹.۲۳۶	
۸.۹۵۷	۵.۵۷۰	
۲۷۹.۲۳۶	۳۲۰.۴۴۸	

**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 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 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 حاصل از تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات  
 پرداخت های نقدی بابت سود سهام  
 دریافتی از شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا جهت تامین مالی پروژه  
 پرداختی به شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا جهت تامین مالی پروژه  
**جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی**  
 خالص افزایش در موجودی نقد  
 مانده موجودی نقد در ابتدای سال  
 تأثیر تغییرات نرخ ارز  
 مانده موجودی نقد در پایان سال

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



۶

*(Handwritten signatures and initials)*

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۴۲۷۹۱۷ در تاریخ ۱۳۴۵/۲/۱۵ به صورت شرکت سهامی عام تاسیس و طی شماره ۱۰۶۲۰ مورخ ۱۳۴۵/۲/۱۵ در اداره ثبت 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، گچساران، کوهرنگ، آبللی، یاسوج، اراک و خرمشهر واقع است.

۱-۲- فعالیت های 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 عملیات 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 هدف های شرکت یا در جهت اجرای موضوع شرکت ضرورت داشته باشد.

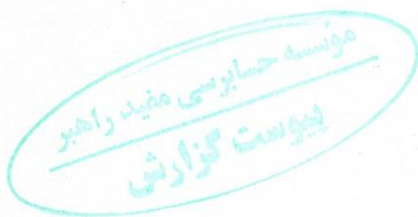
فعالیت شرکت در سال مورد گزارش تولید ماء الشعیر و مشتقات آن، تولید انواع نوشابه های گازدار، آبمیوه، دوغ و عصاره مالت، فروش محصولات بازرگانی، ارائه خدمات کارمزدی و فروش کنسانتره بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین 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:

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
نفر	نفر	
۴۷	۳۰	کارکنان رسمی
۴۳۶	۴۱۵	کارکنان قراردادی
۴۸۳	۴۴۵	
۶۷۰	۷۴۹	کارکنان شرکت های خدماتی
۱،۱۵۳	۱،۱۹۴	

۱-۳-۱- افزایش تعداد کارکنان در طی سال مالی مورد گزارش جهت جذب ویزیتور به منظور حفظ میزان فروش بوده است.



۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

- ۲-۱- آثار احتمالی آتی با اهمیت ناشی از اجرای استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند، به شرح ذیل است:  
۲-۲-۱- استانداردهای حسابداری ۱۶ آثار تغییر در نرخ ارز

استاندارد جدید حسابداری ۱۶ با عنوان آثار تغییر در نرخ ارز می باشد که از تاریخ ۱/۱۰/۱۴۰۰ لازم الاجرا است. بر اساس ارزیابی ها و برآوردهای شرکت بکارگیری استاندارد مزبور، آثار با اهمیتی بر عملیات شرکت نداشته است.

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 درب 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 پایان سال و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده برحسب ارزی اندازه گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
تسهیلات ارزی	یورو	۱۵,۸۶۵	مطابق با قرارداد و تاریخ اخذ تسهیلات
تسهیلات ارزی	دلار	۱۲,۲۶۰	مطابق با قرارداد و تاریخ اخذ تسهیلات
پرداختی های تجاری	یورو حواله ای	۲۶۳,۲۲۲	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	یورو-اسکناس	۲۶۷,۰۵۱	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	دلار	۲۴۲,۸۹۳	مطابق با واردات کالا
موجودی نقد	درهم	۶۶,۱۳۹	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 حساب ها 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 - تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به تحصیل و ساخت دارایی ها، ناشی از کاهش شدید ارزش ریال، در صورتی که کاهش ارزش ریال نسبت به تاریخ شروع کاهش ارزش، حداقل ۲۰ درصد باشد و در مقابل بدهی حفاظتی وجود نداشته باشد، تا سقف مبلغ بازیافت، به بهای تمام شده دارایی مربوط اضافه میشود.

پ - در صورت برگشت شدید کاهش ارزش ریال (حداقل ۲۰ درصد)، سود ناشی از تسعیر بدهی های مزبور تا سقف زیان های تسعیری که قبلا به بهای تمام شده دارایی منظور شده است متناسب با عمر مفید باقیمانده از بهای تمام شده دارایی کسر میشود.

ت - 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 جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب 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 مستقیما 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 باقی مانده 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
قالبها	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 درصد 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- سرقتی 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 دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام میگیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

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

۳-۷-۴- تنها در صورتی که 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 صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

۳-۷-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیان گر 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 سال های قبل، افزایش می یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد مگر این که 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	موجودی
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 نسبتا قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان هر 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.

### ۳-۱۰- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سایر سرمایه گذاری های بلند مدت

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

شناخت درآمد:

در زمان تحقق سود تضمین شده

سایر سرمایه گذاری های بلندمدت

### ۳-۱۱- مالیات بر درآمد

#### ۳-۱۱-۱- هزینه مالیات

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

#### ۳-۱۱-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری دارایی ها و بدهی ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود.

در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تامیزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده میشود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

#### ۳-۱۱-۳- تهاثر دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری رانها در صورتی تهاثر می کند که الف. حق قانونی برای تهاثر مبلغ شناسایی شده داشته باشد و ب. قصد تسویه بر مبنای خالص، یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی راداشته باشد

#### ۳-۱۱-۴- مالیات جاری و انتقالی دوره جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود زیان شناسایی می شود، به استثنای زمانی که مربوط به اقلامی باشند که در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود

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

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

###### ۴-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیرجاری

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

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۳۴۸,۷۹۰	۱۹,۶۲۲,۶۰۴	۵-۱
۲۹۷,۹۲۴	۴۴۶,۳۹۵	۵-۲
<u>۱۱,۶۴۶,۷۱۴</u>	<u>۲۰,۰۶۸,۹۹۹</u>	

فروش خالص  
درآمد ارائه خدمات

۵-۱- فروش خالص

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹		۱۴۰۰		یادداشت
مبلغ	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC	مبلغ	مقدار (هزار عدد) همگن ۳۳۰ CC	
۶,۸۵۹,۱۰۸	۴۲۱,۷۹۲	۱۲,۲۶۰,۲۷۶	۴۰۲,۸۳۶	۵-۷
۲,۲۵۱,۴۲۶	۱۲۲,۷۸۰	۳,۹۷۴,۴۶۳	۱۲۴,۲۲۴	
۱,۱۲۳,۲۰۱	۲۰,۶۲۳	۱,۸۲۳,۰۵۵	۲۰,۲۲۰	
۴۶۸,۶۹۹	۲۱,۴۱۱	۱,۱۵۴,۰۳۷	۲۸,۱۸۵	
۹۰۴,۰۹۱	۳۸,۹۶۷	۱,۶۹۰,۷۱۴	۴۵,۶۱۵	
۹۱,۹۷۹	۲۶,۹۴۰	۴۲۴,۲۴۹	۶۲,۹۳۰	
.	.	۵۷,۴۰۰	.	
<u>۱۱,۶۹۸,۵۰۴</u>	<u>۶۵۲,۵۱۳</u>	<u>۲۱,۳۸۴,۱۹۴</u>	<u>۶۸۴,۰۰۹</u>	
۴۰,۷۶۹	.	۴۴,۳۱۷	.	۵-۷
<u>۱۱,۷۳۹,۲۷۳</u>	<u>۶۵۲,۵۱۳</u>	<u>۲۱,۴۲۸,۵۱۲</u>	<u>۶۸۴,۰۰۹</u>	
۵۵,۶۲۳	۲,۲۷۶	۸۰,۳۵۹	۲,۱۹۶	۵-۷
.	.	۳,۷۵۷	۷۱	
۵۵۵	۷	.	.	
۲,۶۸۵	۱۴۸	.	.	
.	.	۴,۰۶۰	۸۳	
.	.	۱۲۵,۲۳۰	.	
<u>۵۸,۸۶۳</u>	<u>۲,۴۳۱</u>	<u>۲۱۳,۴۰۵</u>	<u>۲,۲۵۰</u>	
۱۱,۷۹۸,۱۳۶	۶۵۴,۹۴۳	۲۱,۶۴۱,۹۱۷	۶۸۶,۳۵۹	فروش ناخالص
(۹۷,۱۳۹)	.	(۱۹۸,۷۴۰)	.	
(۳۵۲,۲۰۶)	.	(۱,۸۲۰,۵۷۳)	.	
<u>۱۱,۳۴۸,۷۹۰</u>	<u>۶۵۴,۹۴۳</u>	<u>۱۹,۶۲۲,۶۰۴</u>	<u>۶۸۶,۳۵۹</u>	

فروش ناخالص :  
داخلی :

انواع ماءالشعیر  
انواع آبمیوه  
انواع انرژی زا  
انواع نوشابه  
انواع دوغ  
آب  
کنسانتره

محصولات بازرگانی:

صادراتی :

انواع ماءالشعیر  
انواع آبمیوه  
انواع انرژی زا  
انواع نوشابه  
انواع دوغ  
کنسانتره

فروش ناخالص  
برگشت از فروش  
تخفیفات  
فروش خالص

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
مبلغ فروش خالص	مقدار همگن (۳۳۰۰۰) هزار عدد	مبلغ فروش خالص	مقدار همگن (۳۳۰۰۰) هزار عدد	
۲۹,۸۸۷	۷,۰۰۹	۷۱,۶۳۰	۹۹۰	پارس لین کار
۲۶,۶۴۱	۵,۲۰۲	۵۴,۴۸۲	۷,۰۵۵	دارانا مهر
۰	۰	۴۴,۵۸۵	۵,۷۷۴	شرکت مهرانه پردیسان مطاف
۲۰,۷۵۴	۵,۱۴۵	۴۳,۷۰۳	۵,۸۲۵	صنایع مروارید پرگاس
۱۳,۲۷۱	۳,۰۵۴	۳۰,۷۰۰	۳,۹۷۶	شرکت وم
۲۷,۷۰۱	۵,۸۹۶	۲۶,۹۱۳	۳,۴۸۵	رکسان و دارا
۰	۰	۲۲,۵۵۲	۲,۹۲۰	نگین آریا زرین سپهر
۳۷,۵۰۱	۹,۳۷۵	۱۸,۵۹۶	۲,۷۹۵	شاهان جهان آرا
۰	۰	۱۶,۲۶۷	۲,۰۳۲	شرکت خوش نوش همدان
۰	۰	۱۴,۶۶۹	۱,۹۰۰	یاران تجارت امیران
۰	۰	۱۴,۳۶۳	۱,۸۶۰	شرکت دستپوش (ری برن)
۰	۰	۱۳,۹۷۸	۱,۸۱۰	شرکت آرا بست آشام
۰	۰	۱۱,۸۷۰	۱,۵۳۷	آرشام رنگ طبیعت
۰	۰	۱۰,۷۰۴	۱,۳۸۶	شرکت مجتمع غذایی شبنم (آی پاور)
۱۷,۱۱۷	۳,۳۴۲	۳,۰۵۷	۳۹۶	صادق تجارت وحید
۵۶,۰۴۸	۴,۳۸۷	۱۱۲	۷	پگاه خوزستان
۶۹,۰۰۵	۱۵,۳۶۶	۴۸,۲۱۴	۱۵,۲۵۸	سایر
۲۹۷,۹۲۴	۳۸,۳۶۶	۴۴۶,۳۹۵	۵۹,۰۰۷	

۲-۵-۱- 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 خدمات کارمزدی تعیین می گردد.

۳-۵- فروش خالص و درآمد ارائه خدمات به تفکیک وابستگی اشخاص:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	درصد نسبت به کل	درآمد عملیاتی	
۰,۳٪	۳۵,۱۷۳	۰,۴٪	۷۴,۶۵۹	اشخاص وابسته
۹۹,۷٪	۱۱,۶۱۱,۵۴۱	۹۹,۶٪	۱۹,۹۹۴,۳۴۰	سایر مشتریان
	۱۱,۶۴۶,۷۱۴		۲۰,۰۶۸,۹۹۹	

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۴-۵- جدول مقایسه ای درآمدهای عملیاتی و بهای تمام شده :

۱۳۹۹		۱۴۰۰			
درصد سود ناخالص	درصد سود ناخالص	سود ناخالص	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	درآمد	عملیاتی
به درآمد عملیاتی	به درآمد عملیاتی				
<b>فروش خالص داخلی :</b>					
۳۷٪	۳۵٪	۳,۸۲۲,۲۶۸	(۷,۲۱۴,۷۱۳)	۱۱,۰۳۶,۹۸۱	انواع ماءالشعیر
۳۲٪	۳۲٪	۱,۱۸۳,۰۴۰	(۲,۴۶۷,۲۳۹)	۳,۶۵۰,۲۷۹	انواع آبمیوه
۴۳٪	۴۴٪	۶۸۱,۴۶۵	(۸۸۲,۸۲۳)	۱,۵۶۴,۲۸۷	انواع انرژی زا
۲۲٪	۱۸٪	۱۹۶,۳۳۲	(۸۸۷,۷۰۲)	۱,۰۸۴,۰۳۴	انواع نوشابه
۱۸٪	۱۸٪	۲۸۹,۱۹۶	(۱,۲۹۳,۶۴۹)	۱,۵۸۲,۸۴۶	انواع دوغ
۱۹٪	۳۵٪	۱۴۲,۹۱۸	(۲۶۰,۰۷۷)	۴۰۲,۹۹۵	آب
۰٪	۴۸٪	۲۳,۸۷۴	(۲۵,۶۷۲)	۴۹,۵۴۶	کنسانتره
۳۴٪	۳۳٪	۶,۳۳۹,۰۹۳	(۱۳,۰۳۱,۸۷۴)	۱۹,۳۷۰,۹۶۷	
۲۱٪	۱۱٪	۴,۸۶۹	(۳۹,۵۲۹)	۴۴,۳۹۹	محصولات بازرگانی
۳۴٪	۳۳٪	۶,۳۴۳,۹۶۲	(۱۳,۰۷۱,۴۰۳)	۱۹,۴۱۵,۳۶۵	
<b>فروش خالص صادراتی :</b>					
۲۲٪	(۲٪)	(۱,۷۵۱)	(۷۵,۹۴۳)	۷۴,۱۹۲	انواع ماءالشعیر
۷۳٪	۰٪	.	.	.	انواع انرژی زا
۲۷٪	۰٪	.	.	.	انواع نوشابه
۰٪	۲۲٪	۹۰۵	(۳,۱۵۴)	۴,۰۶۰	انواع دوغ
۰٪	۲۴٪	۹۱۸	(۲,۸۳۸)	۳,۷۵۷	انواع آبمیوه
۰٪	۴۸٪	۶۰,۳۷۱	(۶۴,۸۵۹)	۱۲۵,۲۳۰	کنسانتره
۰٪	۲۹٪	۶۰,۴۴۴	(۱۴۶,۷۹۵)	۲۰۷,۲۳۸	
<b>درآمد ارایه خدمات :</b>					
۵۰٪	۶۴٪	۲۸۳,۹۲۴	(۱۶۲,۴۷۲)	۴۴۶,۳۹۵	خدمات کارمزدی
۳۵٪	۳۳٪	۶,۶۸۸,۳۲۹	(۱۳,۳۸۰,۶۷۰)	۲۰,۰۶۸,۹۹۹	

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

۵-۶- نرخ های فروش شرکت به استثنای ماءالشعیر بر اساس نرخ های کمیسیون فروش و مصوبات هیات مدیره شرکت تعیین و در خصوص ماءالشعیر (محصول اصلی و عمده) بر اساس نرخ های مصوب کمیسیون فروش و تاییدیه انجمن صنفی تولید کنندگان ماءالشعیر و مالت تعیین می گردد.

۵-۷- فروش کنسانتره مشتمل بر مقدار ۲۴۶,۲۲۰ کیلوگرم فروش داخلی و مقدار ۵۰۸,۰۰۰ کیلوگرم فروش صادراتی می باشد که نرخ های فروش آن براساس کمیسیون فروش تعیین شده است.

۵-۸- سرفصل مذکور مشتمل بر مبلغ ۲۱۳,۴۰۵ میلیون ریال فروش ناخالص صادرات محصولات عمدتاً به کشور افغانستان و عراق از طریق سیستم واسطه می باشد که صورت حساب های مربوط، به صورت ریالی صادر و وجوه آن نیز به ریال دریافت گردیده است. لیکن پروانه گمرکی به نام شرکت بوده است که طبق سامانه جامع تجارت مجموع تعهد ارزی به مبلغ ۶,۱۲۴,۶۸۳ یورو تا تاریخ ۱۴۰۱/۰۳/۲۲ بوده که تاکنون ۶۶ درصد از ارز حاصل از صادرات رفع تعهد شده است. رفع تعهدات ارزی شرکت منوط به رفع حل اختلاف (ناشی از نحوه سنجش کالاهای صادراتی) مبلغ ارزی فروش با پروانه گمرکی به طور کامل می باشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۵,۹۵۱,۱۷۷	۱۰,۹۰۲,۳۵۵	۶-۱	مواد مستقیم
۱۵۳,۰۴۴	۲۱۴,۶۵۱	۶-۲	دستمزد مستقیم
۱,۴۷۷,۰۴۹	۲,۵۰۷,۹۰۹	۶-۲	سربار تولید
۷,۵۸۱,۲۶۹	۱۳,۶۲۴,۹۱۵		جمع هزینه های تولید
(۹,۲۱۵)	(۳۶۹,۵۹۵)		کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده
۳۴,۰۷۸	۳۴,۸۱۹		بهای خرید کالای بازرگانی
۴,۹۹۰	۹۰,۵۳۱	۶-۳	بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته
۷,۶۱۱,۱۲۳	۱۳,۳۸۰,۶۷۰		

۶-۱- در سال مورد گزارش مبلغ ۱۱,۶۷۸,۱۱۸ میلیون ریال (سال قبل ۷,۸۶۳,۳۶۹ 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:

درصد نسبت به کل خرید سال	۱۳۹۹	درصد نسبت به کل خرید سال	۱۴۰۰	کشور	نوع مواد اولیه
	میلیون ریال		میلیون ریال		
۱۳٪	۱,۰۰۹,۷۱۱	۲۳٪	۲,۷۲۶,۶۹۲	ایران	پطر شیشه ای
۱۴٪	۱,۰۸۷,۱۶۵	۱۴٪	۱,۶۸۰,۰۷۰	ایران	شکر
۵٪	۴۰۲,۵۰۹	۸٪	۹۷۶,۶۲۴	ایران	مالت
۷٪	۵۲۲,۴۱۳	۷٪	۸۶۸,۸۶۰	ایران	رزین
۱۴٪	۱,۰۷۵,۶۸۸	۷٪	۸۳۱,۹۴۶	ایران	قوطلی
۳٪	۲۳۱,۹۰۶	۴٪	۴۴۴,۶۱۸	ایران	شیر
۴٪	۳۳۲,۷۲۰	۳٪	۳۱۴,۱۴۰	ایران	انواع میوه
۰٪	۳۱,۵۶۴	۰٪	۵۶,۳۷۷	ایران	شربت ذرت
۱٪	۵۲,۶۷۶	۰٪	۹۰,۰۷۷	ایران	عصاره ماءالشعیر

۱-۱-۶- از مبلغ ۱۱,۶۷۸,۱۱۸ میلیون ریال خرید های مواد اولیه ، مبلغ ۱۰,۸۱۹,۹۹۹ میلیون ریال از خارج از کشور تامین شده و مبلغ ۸۶۹,۹۱۹ میلیون ریال خرید داخلی بوده که از خرید های داخلی نیز مبلغ ۱,۵۴۱,۱۴۹ میلیون ریال خرید های مواد اولیه مربوط به اشخاص وابسته می باشد. (یادداشت ۱-۳۳)

۱-۲-۶- در طی سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱,۶۸۰,۰۷۰ میلیون ریال شکر خریداری شده که از مبلغ مذکور مبلغ ۶۸,۳۹۳ میلیون ریال با مقدار ۵۸۷ تن و نرخ میانگین ۱۱۶,۵۴۴ ریال از شرکت کالای اساسی مادر تخصصی بازرگانی دولتی خریداری شده و همچنین مبلغ ۱,۶۱۱,۶۷۷ میلیون ریال با مقدار ۱۳,۰۳۸ تن و نرخ میانگین ۱۲۳,۶۱۲ ریال از شرکتهای خصوصی (شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی ، قند پانید فام وغيره ) خریداری شده است .



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سربار تولید		دستمزد مستقیم		یادداشت
۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۲۷,۰۴۳	۱۹۵,۸۴۶	۱۰۳,۵۱۰	۱۴۷,۰۸۵	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۹۹۹	۴۵,۴۴۹	۲۴,۱۹۱	۳۳,۷۴۴	بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۳۲,۲۸۱	۳۳,۰۲۲	۲۵,۳۴۳	۳۳,۸۲۲	مزایای پایان خدمت
۳۹۱,۰۷۴	۷۳۷,۲۳۰	.	.	مواد غیرمستقیم ۶-۲-۱
۲۰۶,۶۹۷	۲۰۵,۸۶۲	.	.	استهلاک
۱۵,۶۱۳	۶۶,۲۸۳	.	.	کمک های غیر نقدی
۲۳,۶۷۹	۳۴,۰۲۱	.	.	ایاب و ذهاب
۲۰,۴۶۱	۲۱	.	.	پاداش کارکنان
۱۴۶,۱۹۰	۲۰۵,۶۲۱	.	.	تعمیر و نگهداری
۹۰,۶۳۰	۱۵۷,۳۴۲	.	.	هزینه آب ، برق و گاز ۶-۲-۲
۲۵۴,۱۱۶	۴۵۴,۲۱۹	.	.	هزینه خرید خدمات فنی ۶-۲-۱
۲,۸۲۲	۷,۳۳۷	.	.	هزینه اجاره
۸۳,۶۷۸	۱۵۲,۴۷۳	.	.	هزینه رستوران ۶-۲-۳
۳۱,۵۰۲	۵۱,۸۴۱	.	.	هزینه حمل و نقل
۱۱,۲۹۴	۹,۱۹۲	.	.	هزینه بیمه اموال
۱۴۷,۳۳۷	۳۷۸,۰۰۳	.	.	سایر هزینه ها
۱,۶۱۴,۴۱۶	۲,۷۳۳,۷۶۳	۱۵۳,۰۴۴	۲۱۴,۶۵۱	
(۱۳۷,۳۶۸)	(۲۲۵,۸۵۴)	.	.	سهم دوایر اداری و تشکیلاتی
۱,۴۷۷,۰۴۹	۲,۵۰۷,۹۰۹	۱۵۳,۰۴۴	۲۱۴,۶۵۱	

۶-۲-۱- افزایش در هزینه مواد غیر مستقیم عمدتاً ناشی از افزایش نرخ مواد اولیه در طی سال مالی ۱۴۰۰ بوده است. همچنین افزایش هزینه خرید خدمات

فنی ناشی از افزایش قانون کار و همچنین افزایش میزان و نرخ مزایای غیرنقدی بوده است.

۶-۲-۲- افزایش در هزینه آب و برق و گاز ناشی از 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 (صرف حساب خدمات قراردادی) به مدیریت رستوران توسط شرکت بوده که این امر باعث افزایش کیفیت غذا نیز شده است.

۶-۳- بهای تمام شده کالای فروش رفته نیمه ساخته مربوط به تولیدکنسانتره در واحدهای شیروان و کوه رنگ می باشد.

۶-۴- مقایسه مقدار تولید شرکت در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت اسمی و ظرفیت معمول ، نتایج زیر را نشان می دهد:

تولید واقعی سال ۱۳۹۹	تولید واقعی سال ۱۴۰۰	ظرفیت معمول	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹,۴۹۷	۱۳۳,۹۴۵	۱۲۳,۰۷۶	۴۳۵,۷۴۴	هزار لیتر	انواع ماءالشعیر
۸۳,۲۸۰	۹۵,۷۹۰	۶۰,۶۴۷	۹۹,۵۷۹	هزار لیتر	انواع ایراند و آبمیوه
۱۲,۹۵۷	۱۵,۰۷۰	۱۱,۵۸۳	۱۶,۲۷۹	هزار لیتر	دوغ
۲۳۵,۷۳۴	۲۴۴,۸۰۵	۱۹۵,۳۰۶	۵۵۱,۶۰۲		
۲,۷۸۲	۲,۷۷۲	۲,۰۲۲	۷,۵۰۰	تن	کنسانتره

۶-۴-۱- ظرفیت معمول بر اساس میانگین ۳ سال تولید گذشته شرکت محاسبه شده است.

۷- هزینه های فروش، اداری و عمومی

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۱۱۲,۰۸۴	۱۵۷,۸۷۹	۷-۱	هزینه های فروش
۲۶,۴۸۱	۳۶,۰۰۵		حقوق و دستمزد و مزایا
۲۳,۱۴۵	۲۸,۰۰۷		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۱,۹۲۸	۲۹,۶۷۶		مزایای پایان خدمت
۱۵,۵۰۱	۲۲,۳۳۴		استهلاک دارایی ثابت
۳۶۲,۰۹۳	۶۷۷,۷۰۳	۷-۲	تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۲۰۱,۵۰۸	۶۸۰,۴۴۸	۷-۵	هزینه حمل و نقل
۴۲۴,۴۹۷	۱,۳۸۵,۰۳۹	۷-۳	تبلیغات فروش
۲,۳۲۱	۴,۸۵۱		حق الزحمه مدیریت و اجاره انبارهای شعب
۵۰۳,۰۴۰	۴۶۶,۲۴۱	۷-۴	بیمه اموال
۱۳,۰۵۱	۹,۲۰۷		خرید خدمات
۱,۳۴۲	۱,۶۹۹		حق لیسانس
۲,۰۱۴	۲,۷۴۸		سوخت و انرژی
۱۱,۰۹۶	۱,۱۹۹		نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۱۰۰,۷۳۶	۱۷۳,۷۹۵		پذیرایی و رستوران
۵۳,۴۴۹	۶۲,۲۳۷		سهم از واحدهای خدماتی
۱,۸۶۴,۲۸۵	۳,۷۳۹,۰۶۸		سایر
			جمع نقل به صفحه بعد

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	هزینه های اداری و عمومی
۱,۸۶۴,۲۸۵	۳,۷۳۹,۰۶۸		جمع نقل از صفحه قبل
۸۹,۹۰۸	۱۲۵,۱۲۲	۷-۱	حقوق و دستمزد و مزایا
۲۹,۶۰۰	۴۹,۶۰۸		بیمه سهم کارفرما و بیکاری
۱۶,۷۷۵	۲۳,۰۵۰		مزایای پایان خدمت
۸,۶۸۱	۸,۰۳۲		استهلاک دارایی ثابت
۱۲,۲۰۶	۱۵,۰۷۲		تعمیر و نگهداری دارایی ثابت
۹,۸۳۵	۸,۷۸۵		هزینه حمل و نقل
۲۱,۴۲۲	۱۲,۲۰۲		تبلیغات فروش
۳۴,۲۱۵	۶۲,۷۲۰		اجاره
۸,۰۸۲	۱۰,۲۳۵		حق الزحمه حسابرسی
۸۰۰	۱,۴۰۰		پاداش هیئت مدیره
۸۳,۵۱۸	۱۷۴,۳۸۷	۷-۴	خرید خدمات
۱,۶۵۳	۴,۳۸۳		سوخت و انرژی
۲,۴۱۶	۱,۷۸۰		نوشت افزار و ملزومات مصرفی
۳۲۱	۶۰		هزینه عضویت کارت بازرگانی
۵,۳۷۸	۲,۸۳۴		پذیرایی و رستوران
۳۶,۶۳۲	۵۲,۰۵۹		سهم از واحدهای خدماتی
۲۲۵,۷۷۷	۳۹۰,۲۸۲		سایر (کمتر از ۱۰ درصد هزینه اداری و عمومی)
۵۸۷,۲۱۸	۹۴۲,۰۱۱		
۲,۴۵۱,۵۰۳	۴,۶۸۱,۰۷۹		

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 به طور ماهیانه می باشد و افزایش نسبت به سال مالی قبل ناشی از جا به جایی تعداد نمایندگی ها و انبارها و افزایش اجاره و همچنین اضافه شدن تعداد شعب، افزایش نرخ کارمزد شعب، افزایش حجم فروش و تغییر استراتژی فروش از نمایندگی به فروش مویرگی در طول سال مورد گزارش شرکت می باشد.

۷-۴- عمدتاً بابت تامین نیروی انسانی مورد نیاز به جهت کار در کارخانجات، انبارهای فروش و نمایندگی های شرکت در تهران و شهرستان ها با شرکت پیشگامان خدمات اول راحیل و کارن کار پاک بوده است. افزایش (جمع هزینه فروش و اداری و عمومی) آن در مقایسه با سال قبل ناشی از تغییر برخی انبارها و تبدیل شدن به شعبه تحت نظر عاملین فروش می باشد.

۷-۵- هزینه مذکور عمدتاً مربوط به قرارداد تبلیغات محصولات از طریق صداوسیما جمهوری اسلامی ایران می باشد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۸- سایر درآمدها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۷۷,۳۶۰	۱۶۵,۸۶۶	۸-۱	فروش ضایعات
۳۰,۳۰۲	۴,۱۶۳	۸-۲	سایر ( پالت و غیره )
۱۰۷,۶۶۱	۱۷۰,۰۲۹		

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

۸-۲- درآمد مذکور ناشی از فروش ظروف و پالت در طی سال مالی بوده است. همچنین کاهش آن نسبت به سال قبل ناشی از کاهش حجم فروش این اقلام می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۹- سایر هزینه ها
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۸۵,۲۶۶	۱۱,۶۶۳	۹-۱	زیان ناشی از تسعیر بدهی های ارزی عملیاتی
۰	۳۳,۶۵۶	۹-۲	زیان ناشی از آتش سوزی
۱۰,۰۰۰	۰		سایر هزینه ها
۹۵,۲۶۶	۴۵,۳۱۹		

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

۹-۲- لازم به ذکر است که محصولات آسیب دیده شرکت دارای پوشش بیمه ای بوده و اقدامات لازم جهت برآورد میزان خسارت از طریق شرکت بیمه طرف قرارداد (شرکت بیمه دانا) صورت پذیرفته است لیکن تا تاریخ تایید صورت های مالی نتیجه برآورد خسارت به شرکت ابلاغ نشده است.

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	۱۰- هزینه های مالی
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱۴۴,۵۲۰	۱۱۶,۲۹۳	۱۰-۱	وام های دریافتی
۳۱۱,۵۸۴	۴۱۹,۹۶۴	۱۰-۱	بانک سینا-اشخاص وابسته
۴۵۶,۱۰۳	۵۳۶,۲۵۷		بانک ها و موسسات اعتباری

۱۰-۱- 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۱- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲,۳۸۹	۶,۳۸۴		سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۳۸۳	۳,۰۰۴		سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۳,۰۹۱	.	۱۱-۱	درآمد اجاره
۸,۹۵۷	۵,۵۷۰		سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات-نقد و بانک
(۱,۹۴۲)	(۵,۳۲۳)		سایر
<u>۳۲,۸۷۸</u>	<u>۹,۶۳۶</u>		

۱۱-۱- کاهش درآمد اجاره به دلیل اتمام قرارداد ساختمان اداری تجاری (عظیم خودرو) شرکت در بهمن ماه ۱۳۹۹ بوده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)		۱۲- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱,۵۹۶,۴۸۴	۲,۱۳۱,۹۶۰	سود عملیاتی
(۳۳۶,۳۶۷)	(۳۴۰,۸۳۱)	اثر مالیاتی
۱,۲۶۰,۱۱۸	۱,۷۹۱,۱۲۹	
(۴۲۳,۲۲۵)	(۵۲۶,۶۲۱)	(زیان) غیر عملیاتی
۷۶,۱۸۱	۷۹,۴۴۴	اثر مالیاتی
(۳۴۷,۰۴۵)	(۴۴۷,۱۷۷)	
۱,۱۷۳,۲۵۹	۱,۶۰۵,۳۳۸	سود خالص قبل از مالیات
(۲۶۰,۱۸۶)	(۲۶۱,۳۸۶)	اثر مالیاتی
۹۱۳,۰۷۳	۱,۳۴۳,۹۵۳	سود خالص

۱۳۹۹	۱۴۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
تعداد	تعداد	
۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

رباع به سیزدهم ریال

۱۳ - دارایی های ثابت مشهود

جمع	اقدام سرمایه ای در ابزار	پیش پرداخت های سرمایه ای	دارایی های در جریان تکمیل	جمع	قالب ها	چاه ها و قنوت	ابزار آلات	اتاقه و مصوبات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۳,۲۹۱,۰۸۰	۶۶,۰۸۹	۱۱,۵۸۴	۷۲,۹۵۲	۳,۱۴۰,۴۵۶	۱۱,۱۹۸	۴,۸۸۲	۹,۴۶۴	۹۵,۶۸۸	۵۳,۳۱۲	۱,۹۰۶,۷۲۹	۱۸۹,۹۹۱	۸۱۱,۴۷۱	۵۷,۷۱۲
۹۴,۶۳۳	۱۲,۳۳۵	۲۹,۴۳۲	۱,۹۰۹	۵۰,۹۶۷	۱,۸۶۰	۵,۲۷۰	۵۸	۵۹,۰۳۰	۱۲,۸۷۱	۱۵,۱۱۲	۳,۲۳۳	۲,۶۹۰	۳,۹۸۱
(۱۷,۲۹۳)	(۲,۳۹۰)	.	.	(۱۵,۰۰۳)	.	.	(۳۴)	(۱,۴۷۶)	.	(۱۳,۳۵۹)	(۳۸)	(۱۰۰)	.
.	۲,۱۶۶	.	(۳,۱۶۶)	.	۱۵	.	.	(۶۲۹)	.	۵۲۹	۸۵	.	.
.	(۲۸۵۰۲)	(۱۱,۹۳۵)	(۳۲,۲۶۹)	۷۲,۷۰۵	.	۱۱۷	۲۹۶	۷,۶۸۵	۱۱۷	۵۱,۱۰۸	۸۳۶۰	۵۰۰۲۲	.
۳,۳۶۸,۳۱۹	۵۰,۶۹۶	۲۹,۰۰۷	۳۹,۴۳۶	۳,۳۴۹,۱۲۶	۱۳,۰۷۳	۱۰,۲۶۹	۹,۷۸۵	۱۰,۷۸۱۳	۶۶,۳۰۰	۱,۹۶۰,۱۱۹	۲۰۱,۶۲۹	۸۱۹,۰۷۷	۶۱,۶۹۳
۳۴۵,۶۶۹	۷۸,۸۶۴	۸۵,۲۹۶	۶,۵۵۱	۱۷۴,۹۵۹	۱,۹۴۷	۶,۳۰۲	۲۰,۲۵	۱۱,۷۹۳	۲,۶۶۰۳	۸۹,۸۶۰	۶۵۰۶	۲۹,۹۲۴	.
(۱۱,۱۸۵)	.	.	.	(۱۱,۱۸۵)	.	.	(۳۸۸)	(۸۶۴)	(۳)	(۶,۹۲۱)	.	(۱,۳۰۰)	(۱,۷۸۹)
.	(۳۹,۵۰۹)	(۲۷,۲۵۳)	.	۶۶,۷۳۸	.	.	۲,۹۵۸	۲۴,۷۲۶	.	۳۸,۶۰۶	۴۲۹	.	.
.	.	.	.	.	.	.	.	۱۰۴	.	(۸۶)	(۱۸)	.	.
۳,۷۰۲,۷۷۹	۹۰,۰۵۱	۸۷,۱۱۴	۴۵,۹۷۶	۳,۶۹۱,۶۲۸	۱۵,۰۲۰	۱۶,۵۷۰	۱۴,۳۲۹	۱۴,۲,۹۶۱	۹۲,۹۰۰	۲,۰۸۱,۵۷۸	۲۰۸,۵۴۶	۸۴۷,۷۸۱	۵۹,۹۰۴

بهای تمام شده :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
افزایش  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
انتقال از دارایی در جریان  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
انتقال از دارایی در جریان  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
استهلاک انباشته :  
مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۳۹۹  
استهلاک  
واگذار شده  
سایر نقل و انتقالات و تغییرات  
مانده در پایان سال ۱۴۰۰  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹  
مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۱- 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.

۱۳-۲- مبلغ ۱۱۵,۸۷۰ میلیون ریال از زمین و ماشین آلات و تجهیزات شرکت در قبال تسهیلات مالی دریافتی در وثیقه بانک سپه می باشد.

۱۳-۳- افزایش ماشین آلات و تجهیزات عمدتاً مربوط به انتقال دپالتایزر از اقلام سرمایه ای در انبار به سرفصل مذکور و همچنین خرید سایر تجهیزات برای واحدهای دیگر بوده است. مضافاً افزایش ساختمان در طی سال عمدتاً بابت تعمیرات اساسی تصفیه فاضلاب واحد شیروان بوده است.

۱۳-۴- دارایی های در جریان تکمیل به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	(مبالغ میلیون ریال)		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		بروزه نوشته سازی واحد اراک
	مخارج انباشته	برآورد مخارج تکمیل		۱۳۹۹	۱۴۰۰	
افزایش ظرفیت تولید	۳۹,۴۲۶	۴۵,۹۷۶	۰	۱۴۰۱/۰۶/۰۱	۹۹٪	۹۹٪
	<u>۳۹,۴۲۶</u>	<u>۴۵,۹۷۶</u>	<u>۰</u>			

۱۳-۴-۱- شرکت در سال مالی مورد گزارش اقدام به خریدحق الامتیاز یک حلقه چاه آب برای پروژه اراک نموده است. همچنین مقرر گردیده که پروژه مذکور تا شهریور ماه ۱۴۰۱ به بهره برداری و تولید برسد.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۳-۴- پیش پرداخت های سرمایه ای به قرار زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
.	۱۱,۰۷۶	۱۳-۴-۱	قطعات یدکی کهربا گستر آریا
۱,۴۷۱	۱,۴۷۱		کلر آب
.	۱۲,۹۸۹	۱۳-۴-۲	خرید قطعات یدکی (SIDEL)
۳,۱۴۴	۳,۱۴۴		قطعات یدکی گاز CO۲ شرکت UNION
۴۵۵	۴۶۷		خرید کمپرسور شرکت هواسان
۵,۵۱۸	.		خرید قطعات کمپرسور AF
۵,۵۲۲	.		خرید دستگاه شیرینگ (شرکت تولیدی شیرزاد)
.	۹,۵۷۵		خرید قطعات بادکن شیر برقی (GRM)
۱۲,۹۶۱	۴۸,۳۹۲		سایر
<u>۲۹,۰۷۱</u>	<u>۸۷,۱۱۴</u>		

۱۳-۴-۱- قطعات مذکور بابت لوازم و تجهیزات افزایش دیماند برق کارخانه بهنوش ستاره می باشد.

۱۳-۴-۲- بابت قطعات یدکی دستگاه بادکن سیدل مربوط به کارخانه گچساران می باشد.

۱۳-۵- اقلام سرمایه ای نزد انبار به قرار زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۶,۸۴۶	۲۶,۸۴۶	۱۳-۵-۱	دستگاه پرکن بشکه
.	۳۰,۸۰۰	۱۳-۵-۲	چیلر دوپل گراسو
۱,۹۳۸	.		قطعات تغییر سایز لیبل زن
۷,۷۹۵	.		دستگاه پالت استرچ
۳,۷۰۰	۳,۷۰۱		ژنراتور
۲,۶۸۰	۱,۹۲۸		دستگاه روان کننده خشک
.	۵,۱۰۳		دستگاه شیرینگ
۱,۴۵۹	.		کمپرسور
.	۱,۵۸۰		فیلتر کندل
.	۱,۳۲۹		دستگاه لیبل زن
.	۱,۳۰۰		دستگاه لیبل زن پشت چسب دار
۳,۲۱۵	.		کمپرسور هوا
۳,۰۶۳	۱۷,۴۶۴		سایر
<u>۵۰,۶۹۶</u>	<u>۹۰,۰۵۱</u>		

۱۳-۵-۱- دستگاه پرکن بشکه جهت نصب در واحد شیروان خریداری و تحویل شده که تا کنون راه اندازی نشده است.

۱۳-۵-۲- دستگاه خنک کننده آب واحد کمپرسور جهت نصب در واحد ستاره خریداری و تحویل شده که تا کنون راه اندازی نشده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴- دارایی های نامشهود

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	سرقفلی محل کسب	علایم و مارک های تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	نرم افزارها	یادداشت
					بهای تمام شده :
۵۵,۱۰۱	۵	۲۷,۵۰۰	۱۴,۷۷۸	۱۲,۸۱۹	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۶۰,۳۲۷	۰	۵۷۵۲	۵۴,۱۱۸	۴۵۶	افزایش
۱۱۵,۴۲۸	۵	۳۳,۲۵۲	۶۸,۸۹۶	۱۳,۲۷۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۶,۰۸۷	۰	۳,۷۴۰	۶۰,۷۱۳	۱,۶۳۴	افزایش ۱۴-۱
۱۸۱,۵۱۶	۵	۳۶,۹۹۳	۱۲۹,۶۰۹	۱۴,۹۰۹	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته :
۱۰,۷۰۳	۰	۰	۰	۱۰,۷۰۳	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۹
۱,۸۳۵	۰	۰	۰	۱,۸۳۵	استهلاک
۱۲,۵۳۷	۰	۰	۰	۱۲,۵۳۷	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۶۰۵	۰	۰	۰	۶۰۵	استهلاک
۱۳,۱۴۳	۰	۰	۰	۱۳,۱۴۳	مانده در پایان سال ۱۴۰۰
۱۶۸,۳۷۳	۵	۳۶,۹۹۳	۱۲۹,۶۰۹	۱,۷۶۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۰
۱۰۲,۸۹۱	۵	۳۳,۲۵۲	۶۸,۸۹۶	۷۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

۱۴-۱- افزایش در حق امتیاز خدمات عمومی بابت خرید یک حلقه چاه آب و انشعاب گاز در واحد بهنوش اراک می باشد.

۱۵- سرمایه گذاری های بلند مدت

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰		
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	۰	۱,۰۰۰

سپرده های سرمایه گذاری بلندمدت بانکی

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

۱۶- سایر دارایی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۱۳,۶۶۵	۳۶۴,۵۷۹	۱۶-۱
۴,۰۴۵	۱,۹۸۲	
۵۱۷,۷۰۹	۳۶۶,۵۶۱	
(۵۱۳,۶۶۵)	(۳۶۴,۵۷۹)	
۴,۰۴۵	۱,۹۸۲	

وجوه بانکی مسدود شده  
سایر سپرده ها  
سپرده تسهیلات مالی ( یادداشت ۲۵ )

۱۶-۱- مبلغ ۳۶۴,۵۷۹ میلیون ریال سپرده مسدود شده بانکی مربوط به سپرده های مسدود شده نزد بانک های پاسارگاد، سینا و اقتصاد نوین بابت تضمین وثیقه تسهیلات دریافتی می باشد که در زمان تسویه تسهیلات به شرکت برگشت خواهد شد.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۷- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۶,۸۸۴	۵۳,۹۷۴	۱۷-۱	پیش پرداخت های خارجی سفارشات مواد اولیه و قطعات
۴۱۵,۶۸۹	۱۷۱,۵۱۰	۱۷-۲	پیش پرداخت های داخلی خرید مواد اولیه و قطعات
۲۲۲	۱۰۲		بیمه دارایی ها
۸۲۸	۸۲۸		بیمه پیمانکاران
۴۰,۱۹۱	۶۰,۸۵۰	۱۷-۳	سایر
۴۵۶,۹۳۰	۲۳۳,۴۹۰		
۴۸۳,۸۱۴	۲۸۷,۲۶۴		

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۹۷۲	۵۲,۸۰۹	۱۷-۱-۱	انادولو اتاپ ترکیه عصاره مالت
۱,۶۱۳	.		سفارش خرید دهلر آلمان
۷,۲۲۵	.		سفارش خرید آنزیم از شرکت techno beverage
۵,۹۸۹	.		سفارش خرید قطعات از شرکت Hebei
۲,۹۳۰	.		اف اند بی
۴,۱۵۴	۱,۱۶۵		سایر
۲۶,۸۸۴	۵۳,۹۷۴		

۱۷-۱-۱- سفارشات خارجی خرید عمدتاً شامل، مبلغ ۵۲,۸۰۹ میلیون ریال معادل ۲۳۸,۰۰۰ یورو به نرخ ۲۲۱,۸۸۶ ریال از بابت خرید عصاره مالت افس از شرکت آنادولو ترکیه می باشد.

۱۷-۱-۲- از کل مبلغ سفارشات خارجی مواد اولیه و قطعات تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۴,۰۰۰ میلیون ریال سفارش عصاره مالت افس ۱۰۰ تن معادل ۱۱۹,۰۰۰ یورو رسید و تحویل انبار شده است.

شرکت بهنوش ابران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۵۱۱.۰۶۷	۴۲۰.۷۵	۱۷-۲-۱
۱۴.۹۲۴	۶۲۳	
-	۱۷۳	
۵۱۴	۴۷۵	
۵۲۶.۵۰۷	۴۳.۳۴۶	
(۳۹۶.۳۸۵)	(۴۲.۵۵۰)	
۱۳۰.۱۲۲	۷۹۶	

اشخاص وابسته :

شرکت شیشه سازی مینا

شرکت شیشه و گاز

شرکت پاکدیس ارومیه

شرکت قند اصفهان

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

سایر اشخاص :

۷۸.۱۲۴	۲۵۴.۸۱۶	۱۷-۲-۲	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۲۰.۱۲.۳۸۷	۱۸۳.۶۰۹	۱۷-۲-۳	شرکت شیشه داروئی رازی
۴۷.۱۳۳	۱۱۲.۷۴۹	۱۷-۲-۴	شرکت پت پاورآریا
.	۷۷.۸۰۸	۱۷-۲-۵	شرکت قطعات پلاستیک پولاد پویش
.	۵۷.۸۹۷	۱۷-۲-۶	خاور پلاست پویا
۱۲۸.۷۹۴	۵۲.۲۲۰		شرکت پتروشیمی تندگویان بابت خرید رزین
.	۲۳.۶۸۵		صنایع فردان آریان
.	۲۱.۹۷۴		شرکت کشت و صنعت جویین
.	۱۹.۰۰۶		بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
.	۱۵.۴۰۰		تهویه صنعت آرمانی
۳۴.۴۲۰	۱۲.۴۹۱		کالای اساسی مادر تخصصی بازرگانی دولتی
.	۹.۷۴۱		شرکت پتروشیمی اروند
.	۷.۲۸۶		شرکت آماد پلیمر
۱.۹۸۷	۱.۹۶۲		شرکت قند پانید فام
۹۵.۲۴۴	۱.۷۶۰		شرکت شکر افشان
۱۳.۴۳۰	۸۸		شرکت آماد پلاست فارمد
۱۴.۸۰۶	.		تولیدی صنعتی کریستال ایران
۲۰۷	.		شرکت نفیس شیشه
۲.۳۴۵	.		اداره غله چهارمحال بختیاری
۲.۳۳۷	.		شرکت پلاستیک گستر دانیال
۲۷.۱۲۵	۸.۵۰۴		سایر
۲.۴۵۸.۳۳۸	۸۶۰.۹۹۷		
۲.۵۸۸.۴۵۹	۸۶۱.۷۹۳		
(۲.۱۷۲.۷۷۰)	(۶۹۰.۲۸۴)		
۴۱۵.۶۸۹	۱۷۱.۵۱۰		

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

۱۷-۲-۱- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه سازی مینا بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۲۰.۷۵ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۲-۲- پیش پرداخت مربوط به خرید قوطی از شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه بوده که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۴۲.۱۰۱ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۲-۳- پیش پرداخت مربوط به خرید بطر از شرکت شیشه داروئی رازی بوده که تا تاریخ تهیه صورتهای مالی مبلغ ۱۱۶.۱۴۸ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۲-۴- پیش پرداخت مربوط به خرید پریفرم و پت از شرکت پت پاور می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۱۲.۷۴۹ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۲-۵- مبلغ مذکور مربوط به خرید پریفرم از شرکت قطعات پلاستیک پولاد پویش می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۷۷.۸۰۸ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

۱۷-۲-۶- بابت خرید پریفرم از شرکت خاور پلاست می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۴۰.۹۰۱ میلیون ریال آن رسید و تحویل انبار شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۵,۷۳۰	۸,۴۹۹	۱۷-۳-۱
۲۴,۲۰۰	۷,۱۲۵	شرکت همکاران سیستم (پناه تهران ) آینده تراز آوند
.	۶,۰۰۰	موسسه حسابرسی مفید راهبر
.	۲,۸۱۹	شرکت بیمه سینا(اشخاص وابسته)
.	۲,۶۱۸	طراحان نهان امید کیان
.	۲,۵۰۰	نعیم عبدالله پور
.	۲,۴۸۰	شرکت همکاران سیستم البرز(پناه کرج)
۲,۳۳۰	۲,۳۳۰	شرکت توزیع نیروی برق تهران بزرگ
.	۲,۲۸۹	رسول احمدی.
.	۲,۱۶۳	سیدسعید هاشمی
.	۱,۹۰۰	ایرج کاظمی (مشاور )
۱,۶۸۴	۱,۶۸۴	شرکت گروه صنعتی پارلو
.	۱,۶۲۲	حیدری هوشنگ
.	۱,۵۳۱	مهدی اسکندری
۱,۳۲۲	۱,۳۲۲	علیرضا محمد ذکی
.	۱,۳۲۰	نفیس دانا پخش
.	۱,۱۹۹	پیشگامان خدمات اول راحیل
.	۱,۰۵۸	شرکت حمل و نقل بین المللی پیام عنقا
۱,۶۱۴	۷۰۲	امید امیدی
۲,۳۴۵	.	شرکت تعاونی تولیدی و بازرگانی بهین فرتاک
۱,۹۲۴	.	پیمان اشک شیرین (شرکت آبسا)
۲,۴۰۰	.	سازمان اموال و املاک بنیاد(اشخاص وابسته)
۱,۰۰۰	.	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۲۳,۵۴۵	۱۹,۲۶۸	سایر
۸۸,۰۹۴	۷۰,۴۲۹	
(۴۷,۹۰۳)	(۹,۵۸۰)	
۴۰,۱۹۱	۶۰,۸۵۰	

تهاتر با اسناد پرداختی یادداشت ۱-۲-۲۴

۱۷-۳-۱ پیش پرداخت مذکور بابت خدمات پشتیبانی نرم افزار حسابداری بوده است که در سال مالی آتی به صورت ماهیانه مستهلک خواهد گردید.

۱۸- موجودی مواد و کالا

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۳۳۷,۶۶۷	۷۰۷,۲۶۲	.	۷۰۷,۲۶۲	۱۸-۱	کالای ساخته شده
۱,۹۴۴,۳۷۹	۲,۵۷۰,۰۰۹	(۲۵,۰۰۰)	۲,۵۹۵,۰۰۹	۱۸-۲	مواد اولیه مستقیم و بسته بندی
۲۱۳,۲۵۲	۳۰۹,۹۳۷	.	۳۰۹,۹۳۷		مواد غیر مستقیم
۳۲۸,۳۲۸	۳۹۳,۶۹۸	.	۳۹۳,۶۹۸	۱۸-۳	قطعات و لوازم یدکی
۱۴۰,۳۱۱	۲۴۵,۸۲۴	.	۲۴۵,۸۲۴		ظروف
۲,۹۶۳,۹۳۸	۴,۲۲۶,۷۳۱	(۲۵,۰۰۰)	۴,۲۵۱,۷۳۱		

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

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

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

۱۸-۴- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ 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.

۱۸-۵- زیان کاهش ارزش مبلغ ۲۵,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سنوات گذشته می باشد که با مجوز هیات مدیره که عمدتاً مربوط به موجودی مواد بسته بندی لیبل های غیر قابل استفاده و مواد اولیه می باشد.

۱۹- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۹-۱- دریافتنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰			یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	مبلغ		
					تجاری :
					اسناد دریافتنی
۷۴۶,۳۶۷	۹۹۱,۸۲۴	.	۹۹۱,۸۲۴	۱۹-۱-۱	سایر اشخاص
۷۴۶,۳۶۷	۹۹۱,۸۲۴	.	۹۹۱,۸۲۴		
					حساب های دریافتنی
۵۱,۲۹۳	۶۵,۴۲۸	.	۶۵,۴۲۸	۱۹-۱-۲	اشخاص وابسته
۷۱۶,۱۹۳	۱,۰۵۲,۵۲۲	(۸۶,۹۸۲)	۱,۱۳۹,۵۰۴	۱۹-۱-۳	سایر اشخاص
۷۶۷,۴۸۷	۱,۱۱۷,۹۵۱	(۸۶,۹۸۲)	۱,۲۰۴,۹۳۲		
۱,۵۱۳,۸۵۴	۲,۱۰۹,۷۷۴	(۸۶,۹۸۲)	۲,۱۹۶,۷۵۶		
					سایر دریافتنی ها:
					حساب های دریافتنی
۹۴,۳۲۲	۱۰۲,۵۲۸	.	۱۰۲,۵۲۸	۱۹-۱-۴	سایر اشخاص
۹۴,۳۲۲	۱۰۲,۵۲۸	.	۱۰۲,۵۲۸		
۱,۶۰۸,۱۷۶	۲,۲۱۲,۳۰۲	(۸۶,۹۸۲)	۲,۲۹۹,۳۸۴		



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

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
۱۴,۳۵۰	۲۱,۹۰۰	۱۴,۳۵۰	مجید نیکخواه (نماینده یزد) (استان یزد)
۴,۱۸۳	۲۱,۰۰۷	۴,۱۸۳	درب انبار مرودشت
۱۲,۹۵۰	۱۵,۰۰۰	۱۲,۹۵۰	پاشا پخش آروین (نماینده جاجرود)
.	۱۴,۴۹۹	.	شرکت پاریز پیشرو
۱۴,۴۶۴	۱۴,۰۰۰	۱۴,۴۶۴	فروشگاه های زنجیره ای حیات
۷,۳۸۷	۱۳,۷۸۴	۷,۳۸۷	کیان نادری
۴۶,۵۰۰	۱۳,۵۰۰	۴۶,۵۰۰	محمد رضا اصابتی
.	۱۰,۳۰۴	.	پخش معتوقی
.	۹,۳۶۳	.	شرکت پیشرو پخش اساطیر
۶,۳۲۱	۸,۸۰۰	۶,۳۲۱	عباس خلاق (نماینده سر بندر) (استان خوزستان)
۴,۸۰۰	۸,۶۰۰	۴,۸۰۰	مجید کرم دوست (نماینده گرمسار) (استان سمنان)
۶,۴۲۴	۷,۰۲۲	۶,۴۲۴	شرکت عمران آب پتروشیمی
۲,۵۹۴	۶,۹۳۳	۲,۵۹۴	شرکت باران پایدار قرن
۶,۶۳۵	۶,۵۲۵	۶,۶۳۵	مهدی نادر علی
.	۶,۱۱۵	.	بهنوش پخش معین شرق
۴,۸۱۹	۵,۹۹۱	۴,۸۱۹	عبدالله مجیدی (استان کردستان)
۳۷۰	۵,۹۱۰	۳۷۰	آقای نورمحمدی
۴,۹۴۶	۵,۴۰۰	۴,۹۴۶	محمد مروتی - ساوه (استان مرکزی)
.	۵,۳۶۵	.	میر صمد حسینی (نماینده مرند و شبستر)
.	۵,۳۶۴	.	شرکت جلوه آب خرمشهر
۶۰۰	۵,۲۶۴	۶۰۰	حاج علی جزیاری
۱۱,۱۰۰	۵,۲۰۰	۱۱,۱۰۰	گناه - طاهر امیری (استان بوشهر)
.	۵,۱۲۵	.	شرکت دریا پخش خزرپابلسر
.	۴,۹۹۰	.	وحید جعفری
.	۴,۹۴۵	.	محسن گلی
.	۴,۹۰۰	.	زامیار کریمی
.	۴,۸۵۲	.	گل گهر
۱۱,۶۰۰	۴,۷۰۰	۱۱,۶۰۰	علی رضائی نماینده نیشابور (استان خراسان رضوی)
۲۰,۰۰۰	۴,۶۱۲	۲۰,۰۰۰	آذر اروم پدیده گلریز - (استان آذربایجان غربی)
۹۹۰	۴,۳۴۲	۹۹۰	مجتبی حسین پور (نماینده اندیمشک) (استان خوزستان)
.	۴,۳۰۴	.	محمد رضا نصری
۱,۸۷۲	۴,۲۷۱	۱,۸۷۲	سید حسن هاشمی نژاد (نماینده سبزوار) (استان خراسان رضوی)
.	۴,۱۹۰	.	بهزاد طالب پور (نماینده آذربایجان شرقی - میانه - هشترود)
۳,۲۰۰	۴,۰۰۰	۳,۲۰۰	جعفر اسدی سامانی (نماینده آبادان) (استان خوزستان)
۱۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	محمد جهانگیری (نماینده پیشوا)
۳,۰۰۰	۳,۹۰۰	۳,۰۰۰	یوسف نمایندگی گلپایگان - یآوری (استان اصفهان)
۱۲	۳,۷۳۸	۱۲	قربان قربانی
.	۳,۵۷۰	.	اصغر اصغری
۳,۱۴۰	۳,۵۲۵	۳,۱۴۰	امین پیران خاتونی (نماینده سراسیاب و مارلیک)
.	۳,۵۲۲	.	علی محمدی
۴,۸۸۵	۳,۵۰۰	۴,۸۸۵	مرضیه درخشانی (نماینده دزفول) (استان خوزستان)
۲,۹۰۶	۳,۴۴۸	۲,۹۰۶	علی عاشوری کیسمی
.	۳,۳۷۷	.	شرکت چیره دستان خرم
.	۳,۲۱۷	.	مهدی نیک منش
.	۳,۲۰۰	.	ایمان کشوری (نماینده پخش پاکدشت و مامازن) (خرید نقدی) (استان تهران)
۲,۹۵۰	۳,۲۰۰	۲,۹۵۰	فریدون امیری (نماینده بستان آباد و سراب)
۲,۹۵۰	۳,۱۴۰	۲,۹۵۰	مهراب نمایندگی مراغه بناب - مهرانگیز ولینجق (استان آذربایجان شرقی)
۱,۶۶۲	۳,۱۲۶	۱,۶۶۲	یدالله جوانی
۱,۹۶۷	۳,۰۲۹	۱,۹۶۷	ابوالحسن حسین زاده
.	۳,۰۲۹	.	وحید عبدی
۵,۱۵۰	۳,۰۰۰	۵,۱۵۰	نمایندگی هشتگرد - مهین رنجبر علی
.	۲,۹۹۵	.	آقای غفاری علیرضا
.	۲,۹۲۳	.	ادهم مراغی
.	۲,۸۲۲	.	کاشانی کاشانی
۲,۶۸۹	۲,۷۸۸	۲,۶۸۹	پخش ذوالفقار
.	۲,۷۱۱	.	علیرضا صلواتی
۲۰۹,۴۱۵	۳۴۲,۸۳۴	۲۰۹,۴۱۵	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۲۰۹,۴۱۵	۳۴۲,۸۳۴	جمع نقل از صفحه قبل
۰	۲,۶۰۳	شرکت زرین کلاک آمل
۳۰,۰۰۰	۲,۶۰۰	رضا مقدم نماینده تربت حیدریه (استان خراسان رضوی)
۳۰,۱۰۰	۲,۵۵۵	البرز صالحی
۲۸۱	۲,۵۰۶	فرزاد کارگر
۱۸۷	۲,۴۵۶	حسن غیاثوند
۹۰۰	۲,۴۰۰	شاهرود- حسین گندمکار (استان سمنان)
۰	۲,۳۹۵	حسین رجبی
۵۸	۲,۳۶۱	مهری محبوبی
۰	۲,۳۲۶	محسن رادمهر
۰	۲,۳۰۴	شرکت پرند گستر سپاهان
۲,۶۹۴	۲,۲۶۶	مرتضی حاجی آقامهری
۳,۴۸۳	۲,۲۶۴	آقای عظیمی
۰	۲,۱۸۹	مربوان - صباح قادری (استان کردستان)
۷۴۹	۲,۱۷۸	ولی مولایی
۳۴۰	۲,۱۷۳	شکوه معتمدی
۰	۲,۱۷۲	آقای خزایی
۰	۲,۱۴۲	محمد سلیمانی
۰	۲,۱۳۰	علی حائری فومنی (نماینده استان هرمزگان کیش)
۱۶۰	۲,۱۳۰	حسین پرویز پور
۰	۲,۱۲۶	پخش میثاق
۰	۲,۱۲۵	حسام علیزاده ..
۹۰۲	۲,۱۱۶	محمد علی اسدی (نماینده فردوس (استان خراسان جنوبی))
۷,۳۴۰	۲,۱۱۵	شرکت آرمان تجارت مهنوش فارس
۱۶۰	۲,۱۰۱	آقای مددی
۳,۳۲۱	۲,۰۹۱	پرویز محمدی
۰	۲,۰۵۹	آقای مجاور
۶۳۸	۲,۰۱۹	بهزاد * پخش نعمتی *
۱,۰۲۰	۲,۰۰۰	پیمان اشک شیرین (شرکت آبسا)
۹,۸۵۲	۰	شرکت آران پخش هرمز
۸,۰۰۰	۰	احمد پارسا (ماهدهشت)
۷,۰۲۷	۰	شرکت افق جهان فارس (نماینده عسلویه) (استان بوشهر)
۶,۳۰۰	۰	شرکت پگاه خوزستان (استان خوزستان)
۶,۲۰۰	۰	عباس محیتی (نماینده بجنورد) (استان خراسان شمالی)
۵,۵۳۹	۰	سید محی الدین قاری زاده نماینده بیرجند (استان خراسان جنوبی)
۵,۴۲۹	۰	علیرضا زارع
۵,۳۵۴	۰	مهدی رضائی تنکابن (استان مازندران)
۴,۴۴۵	۰	گلباران مروارید
۴,۴۴۱	۰	رحیم رحمانی
۴,۳۲۷	۰	اسماعیل زارع
۳,۸۰۰	۰	شرکت هیراد پخش قائم
۳,۷۵۰	۰	حمزه محمدزمان
۳,۵۸۳	۰	محمد علی عبدلر (نماینده هشتگرد) (استان آذربایجان شرقی)
۳,۴۸۴	۰	جواد عبداللهی (نماینده شاهرود)
۳,۳۴۸	۰	پخش شایان لاکبرخلیلی مبارکه
۳,۲۳۰	۰	آبیک-مسلم محمدی استان قزوین
۳,۰۴۹	۰	سینا زارعیان
۲,۸۸۷	۰	حمیدرضا اسماعیلی مقدم
۲,۸۷۸	۰	بهداد کالا سپاهان
۲,۶۳۹	۰	آیت اله کاظمی
۲,۱۱۷	۰	عبدالله رضایی
۲,۱۰۰	۰	عبد الوهاب سلیمی (نماینده تربت جام) (استان خراسان رضوی)
۲,۰۴۹	۰	آقای امیر تیموری
۲,۰۲۷	۰	صدیقه بیگم حسینی نسب
۴۰۰,۶۷۱	۵۸۶,۰۸۷	سایر (کمتر از ۲,۰۰۰ میلیون ریال)
۷۴۶,۳۶۷	۹۹۱,۸۲۴	

۱-۱-۱۹- از مانده اسناد دریافتی مبلغ ۶۳۶,۹۲۱ میلیون ریال تاریخ تایید صورتهای مالی وصول شده است.



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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۱۱,۵۳۴	۲۹,۷۶۲	شرکت شیشه سازی مینا (بابت فروش محصولات)
۱۹,۳۹۷	۱۹,۵۴۵	شرکت زمزم تهران (بابت فروش پت)
۴,۴۵۶	۴,۸۲۳	شرکت شیشه و گاز (بابت فروش پالت)
۴,۲۸۳	۴,۲۸۳	زمزم تبریز (بابت فروش گاز کربنیک)
۲,۳۶۲	۲,۲۳۹	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۵,۱۴۹	۱۱	شرکت شیرولبنیات پاک
۸۱۲	۸۱۲	شرکت زمزم مشهد
۶۶۰	۶۶۰	زمزم گرگان
۵۲۴	۱۶	شرکت پروتئین گستر سینا
۳۹۳	۳۹۳	کارخانجات قندقزوین
.	۱,۶۰۸	پاک پی
.	۴۸۹	شرکت پخش سراسری پاک
.	۱۴۷	شرکت زمزم ایران
۴۰۲	۴۰۲	شرکت دامداری شیر و دام بنیاد
۱۱۱	۱۱۸	هتل اوین پاریسیان
۱,۲۱۱	۱۲۱	سایر
<b>۵۱,۲۹۳</b>	<b>۶۵,۴۲۸</b>	

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

۱۳۹۹	۱۴۰۰	کاهش ارزش	مبلغ	یادداشت
۹۰,۹۵۴	۲۰,۳۱۸۷	.	۲۰,۳۱۸۷	۱۹-۱-۳-۱ شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش
۲۸,۹۳۵	۶۸,۸۳۳	.	۶۸,۸۳۳	۱۹-۱-۳-۲ فروشگاه رفاه استان تهران
۷۵۰۶	۴۰,۰۴۱	.	۴۰,۰۴۱	۱۹-۱-۳-۳ فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید
۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۱۷	.	۳۲,۹۱۷	۱۹-۱-۳-۴ شرکت بهاران طعام البرز
۱۶,۷۷۹	۲۶,۸۷۰	.	۲۶,۸۷۰	فروشگاههای زنجیره ای اوشانک
۱۹,۷۶۲	۲۰,۲۴۲	.	۲۰,۲۴۲	فروش ویژه شعبه شیراز (استان فارس)
۵۰۰۸	۱۵,۱۹۸	.	۱۵,۱۹۸	شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن
۲۲	۱۵۰,۷۹	.	۱۵۰,۷۹	ایده پردازان صنعت فولاد
۱۳,۷۳۵	۱۳,۹۹۱	.	۱۳,۹۹۱	فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پاریسیان
۱۰,۶۰۷	۱۲,۸۸۴	.	۱۲,۸۸۴	شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات
۱۱,۹۱۸	۱۲,۲۵۳	.	۱۲,۲۵۳	شعبه ۴۷ استان گیلان
.	۱۲,۱۲۶	.	۱۲,۱۲۶	شرکت حفاری واكتشافات انرژی گستر پارس ۲۵۵۴۹۱۹
۶,۰۳۱	۱۱,۹۳۶	.	۱۱,۹۳۶	مجید نیکخواه (نماینده یزد) (استان یزد)
۲,۲۱۲	۱۱,۴۸۵	.	۱۱,۴۸۵	شرکت گندم طلایی کوروش (فروشگاههای زنجیره ای گندم)
۹,۵۲۵	۱۰,۸۸۵	.	۱۰,۸۸۵	شرکت هایپر مارکت های ماف پارس
.	۱۰,۸۰۹	.	۱۰,۸۰۹	عبدالله مجیدی (استان کردستان)
۱۲,۰۳۸	۱۰,۳۳۸	.	۱۰,۳۳۸	مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو شرکت ایسیکو
۱۲,۱۳۰	۱۰,۳۳۵	.	۱۰,۳۳۵	شرکت خدمات کالای شهروند
۱,۸۶۵	۹,۸۴۹	.	۹,۸۴۹	شرکت فروشگاههای زنجیره ای اتکا
.	۹,۰۳۶	.	۹,۰۳۶	آقای رضائی ۵۲۸۳۷۳۶
.	۸,۱۵۱	.	۸,۱۵۱	بهنوش پخش معین شرق
.	۷,۶۱۵	.	۷,۶۱۵	مجتمع فولاد مبارکه ۳۰۱۱۱۸۲
۲,۹۰۱	۷,۵۵۵	.	۷,۵۵۵	شرکت همگامان مس سرچشمه کرمان (استان کرمان)
.	۷,۰۸۹	.	۷,۰۸۹	شرکت گل سرخ لالی
.	۶,۵۱۲	.	۶,۵۱۲	شرکت فرایخت یکتا ۳۰۱۲۴۶۶
۱,۱۹۴	۶,۳۳۱	.	۶,۳۳۱	شرکت فروشگاههای زنجیره ای نجم خاور میانه
۲۸۶,۰۳۹	۶۰,۱۵۴۵	.	۶۰,۱۵۴۵	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	خالص	کاهش ارزش	۱۴۰۰	مبلغ	
۲۸۶.۰۳۹	۶۰.۱۵۴۵	.	۶۰.۱۵۴۵	۶۰.۱۵۴۵	جمع نقل از صفحه قبل
.	۶۰.۶۳	.	۶۰.۶۳	۶۰.۶۳	آباد اندیشه جنوب مهر (نماینده عسلویه) ۲۵۵۴۸۴۰
.	۶۰.۶۲	.	۶۰.۶۲	۶۰.۶۲	زمزم ایران شعبه جیحون ۲۵۵۴۸۹۹
۲.۶۲۹	۵.۹۸۳	.	۵.۹۸۳	۵.۹۸۳	مرضیه درخشانی (نماینده دزفول) (استان خوزستان)
.	۵.۷۱۱	.	۵.۷۱۱	۵.۷۱۱	فروشگاه عرضه مستقیم مرکزی (پویا احدی) احدی
۲.۸۱۳	۵.۶۹۴	.	۵.۶۹۴	۵.۶۹۴	محمد قاسمی (بشکه ۲۲۰ لیتری)
۲	۵.۵۴۶	.	۵.۵۴۶	۵.۵۴۶	شرکت شادبهر
۲.۵۶۴	۵.۴۷۳	.	۵.۴۷۳	۵.۴۷۳	گناه - طاهر امیری (استان بوشهر)
۵.۳۶۲	۵.۳۶۲	.	۵.۳۶۲	۵.۳۶۲	شعبه مشهد سال ۱۳۹۶ (حقوقی)
.	۵.۱۱۲	.	۵.۱۱۲	۵.۱۱۲	اورست مدرن پارس (دپارتمان لبنی)
۱۱	۴.۹۰۵	.	۴.۹۰۵	۴.۹۰۵	سایان پخش ماندگار (شعبه مرکزی اصفهان)
.	۴.۸۱۶	.	۴.۸۱۶	۴.۸۱۶	پخش میثاق
.	۴.۶۳۷	.	۴.۶۳۷	۴.۶۳۷	شرکت پخش آذر اروم پدیده گلریز ۱
۲.۹۷۴	۴.۴۸۳	.	۴.۴۸۳	۴.۴۸۳	شرکت پیشرو سیاحت
.	۴.۴۶۰	.	۴.۴۶۰	۴.۴۶۰	مشتری درب کارخانه ۳۷۱۰۰۰۱
۹۱۵	۴.۳۸۳	.	۴.۳۸۳	۴.۳۸۳	رحیم رحمانی ۸۵۵۰۶۷۸
۴.۳۳۴	۴.۳۵۷	.	۴.۳۵۷	۴.۳۵۷	انبار کرج جباری زاده
۱۶۷	۴.۳۰۰	.	۴.۳۰۰	۴.۳۰۰	وال مارکت
۱۶۳	۴.۰۰۹	.	۴.۰۰۹	۴.۰۰۹	آقای نورمحمدی ۲۶۱۲۱۴۲
.	۳.۸۹۰	.	۳.۸۹۰	۳.۸۹۰	محمد شهیا
.	۳.۶۹۰	.	۳.۶۹۰	۳.۶۹۰	شرکت پیشرو پخش اساطیر
۱.۸۷۴	۳.۶۵۵	.	۳.۶۵۵	۳.۶۵۵	گل گهر ۵۳۱۴۸۰۶
۱.۲۲۰	۳.۲۸۶	.	۳.۲۸۶	۳.۲۸۶	جواد عبدالهی (نماینده شاهرود) خرید نقدی ۲۵۵۴۷۸۰
۳.۰۳۸	۳.۲۷۱	.	۳.۲۷۱	۳.۲۷۱	میر صمد حسینی (نماینده مرند و شبستر) ۲۵۵۴۸۱۸
۳.۷۸۸	۳.۲۵۵	.	۳.۲۵۵	۳.۲۵۵	شرکت پخش نوین شمشاد گلستان
۵.۳۷۶	۳.۱۵۲	.	۳.۱۵۲	۳.۱۵۲	کیان نادری
۳۰.۲۵	۳.۰۲۵	.	۳.۰۲۵	۳.۰۲۵	قدرت آبادی مهدی
۱۴.۰۰۹	.	.	.	.	شرکت ستاره طلایی سینا
۳.۷۵۰	.	.	.	.	عباس خلاف (نماینده سر بندر) (استان خوزستان)
۴.۱۰۳	.	.	.	.	مجید کرم دوست (نماینده گرمسار) (استان سمنان)
۳.۴۵۲	.	.	.	.	شرکت ایسیکو ۲
۶.۳۵۴	.	.	.	.	فروشگاه های زنجیره ای حیات
۶.۲۱۵	.	.	.	.	عالی پخش کویر (نماینده سمنان) (استان سمنان)
۷.۹۲۹	.	.	.	.	فروشگاه زنجیره ای آروین بازار پارس (وین مارکت)
۵.۱۷۹	.	.	.	.	فروشگاه اتکا شهید فکوری (آزادی)
۵.۲۱۵	.	.	.	.	اتکا شهدای انقلاب
۶.۳۹۶	.	.	.	.	فروشگاه عرضه مستقیم (پادان)
۴.۵۰۶	.	.	.	.	شرکت آرمان تجارت مهرنوش فارس
۴.۳۸۵	.	.	.	.	شرکت افق جهان فارس (نماینده عسلویه) (استان بوشهر)
۴.۲۷۱	.	.	.	.	اتکا شهید چمران
۴.۲۵۱	.	.	.	.	علی حائری قومنی (نماینده استان هرمزگان کیش)
۴.۲۲۰	.	.	.	.	اتکا نو بنیاد
۳.۱۲۸	.	.	.	.	گلباران مروارید
۳.۸۲۴	.	.	.	.	حمزه محمدزمان
۳.۵۵۶	.	.	.	.	پرند گستر سپاهان
۳.۲۳۲	.	.	.	.	اسماعیل زارعی
۹.۱۳۳	.	.	.	.	اتکا هرمزگان
۸.۲۸۳	.	.	.	.	رفاه استان البرز
۱۴.۸۱۶	.	.	.	.	شرکت باریز پیشرو
۳.۱۷۴	.	.	.	.	درب انبار مرودشت
۳.۱۶۷	.	.	.	.	شرکت مهرا س گیل پاک
۳.۰۶۸	.	.	.	.	آیت اله کاظمی
۳.۰۳۸	.	.	.	.	میر صمد حسینی (نماینده مرند و شبستر)
۲.۹۷۱	.	.	.	.	مهدی رضائی تنکابن (استان مازندران)
۲۴۴.۲۷۳	۳۲۲.۳۹۹	(۸۶.۹۸۲)	۴۱۹.۳۸۱	۴۱۹.۳۸۱	سایر (کمتر از ۲۰۰ میلیون ریال)
۷۱۶.۱۹۳	۱.۰۵۲.۵۲۲	(۸۶.۹۸۲)	۱.۱۳۹.۵۰۴	۱.۱۳۹.۵۰۴	

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۹-۱-۳-۱ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۹۱,۵۶۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۹-۱-۳-۲ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغی ۴,۰۷۴ میلیون ریال وصول شده است.

۱۹-۱-۳-۳ از مانده فوق تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۶,۱۰۵ میلیون ریال وصول شده است.

۱۹-۱-۳-۴ 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.

۱۹-۱-۴-۱- سایر حساب های دریافتنی از سایر اشخاص به قرار زیر می باشد :

(مبالغ به میلیون ریال)	۱۴۰۰	۱۳۹۹	یادداشت
	۱۹,۶۵۲	۸,۸۲۴	۱۹-۱-۴-۱ وام کارکنان و علی الحساب کارکنان
	۳۵,۲۸۶	۵۵,۲۲۰	۱۹-۱-۴-۲ عظیم خودرو (اجاره)
	۷,۷۵۵	۱۰,۱۲۲	بیمه تکمیلی
	۷,۴۸۷	۲,۴۸۷	سپرده های موقت
	۲,۱۶۸	۲,۱۶۸	سپرده ضمانت نامه ها و اعتبارات اسنادی
	۳۰,۱۷۹	۳۵,۵۰۰	سایر
	۱۰۲,۵۲۸	۱۱۴,۳۲۲	
	۰	(۲۰,۰۰۰)	تهاتر با سپرده ودیعه
	۲۴-۱-۷		
	۱۰۲,۵۲۸	۹۴,۳۲۲	

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

۱۹-۱-۴-۲- مبلغ ۳۵,۲۸۶ میلیون ریال مربوط به مانده اجاره ساختمان اداری واقع در بهنوش مرکز به شرکت عظیم خودرو می باشد. که اقدامات حقوقی در خصوص وصول مطالبات در جریان می باشد.

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

میانگین سال اعتباری فروش کالاها ۳۳ 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، کاهش ارزش در حساب ها شناسایی می شود. شرکت قبل از قبول مشتری بر اساس حجم فعالیت آن شعبه یا منطقه، اعتبار سنجی شخص مورد نظر را انجام می دهد.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۵,۳۹۹	۱۱۷,۷۴۹	از ۷۳۰ الی ۳۶۵۰ روز
۳۲,۰۱۵	۱۲۱	۳۶۵ روز
۱۱۷,۴۱۴	۱۱۷,۸۷۰	
۱,۴۶۰	۱,۸۲۵	میانگین مدت زمان (روز)

۱۹-۳-۱- این دریافتنی های تجاری شامل مبالغی است که در پایان سال گزارشگری معوق هستند ولی به دلیل عدم تغییر قابل ملاحظه در کیفیت اعتباری برای آنها کاهش ارزش شناسایی نشده و این مبالغ هنوز قابل دریافت هستند.

۱۹-۳-۲- سرفصل های دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها و پیش پرداخت ها مشتمل بر مبلغ ۲۰۴,۸۵۲ میلیون ریال مطالبات راكد و سنوای، اسنادسررسیدگذشته 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 ۸۶,۹۸۲ میلیون 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.

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۶,۹۸۲	۸۶,۹۸۲	مانده در ابتدای سال
.	.	زیان های کاهش ارزش شناسایی شده طی سال
۸۶,۹۸۲	۸۶,۹۸۲	مانده در پایان سال

۱۹-۴-۱ در تعیین قابلیت بازیافت 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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۰- موجودی نقد

(مبالغ به میلیون ریال)

یادداشت	۱۴۰۰	۱۳۹۹
موجودی نزد بانک ها - ریالی	۲۴۹,۹۳۴	۲۲۷,۵۱۰
موجودی نزد بانک ها - ارزی	۸,۰۳۵	۸,۱۶۲
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها - ریالی	۳۰,۰۷۴	۱۳,۴۱۲
موجودی صندوق - ارزی	۱,۷۲۳	۱,۵۷۷
وجوه نقد در راه	۳۰,۶۸۲	۲۸,۵۷۶
	<u>۳۲۰,۴۴۸</u>	<u>۲۷۹,۲۳۶</u>

۲۰-۱- مانده مزبور شامل ۲۰,۵۸۲ یورو و ۱۰,۴۴۹ دلار وجوه ارزی است که در پایان سال تسعیر شده اند. ( هر یورو ۲۶۷,۰۵۱ ریال و هر دلار ۲۴۲,۸۹۳ ریال )

۲۰-۲- مانده مزبور شامل ۲۴۸,۵۴ یورو و ۶,۵۶۰ دلار و ۹۵۰ درهم وجوه ارزی است که در پایان سال تسعیر شده اند ( هر یورو ۲۶۷,۰۵۱ ریال و هر دلار ۲۴۲,۸۹۳ ریال و هر درهم ۶۶,۱۳۹ ریال )

۲۰-۳- وجوه نقد در راه، چک های منتهی به تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ می باشد که برای وصول به بانک ارائه و بعد از سال مالی وصول شده است.

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ 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:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۰،۰۸٪	۱۸۰،۲۸۱،۵۶۷	۵۰،۰۸٪	۱۸۰،۲۸۱،۵۶۷	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا
۱۳،۱۲٪	۴۷،۲۳۴،۱۱۹	۱۳،۱۲٪	۴۷،۲۳۴،۱۱۹	شرکت مادر تخصصی مالی و سرمایه گذاری سینا
۱۲،۳۶٪	۴۴،۵۰۰،۰۱۲	۱۲،۵۷٪	۴۵،۲۵۰،۰۱۲	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی
۱۱،۶۰٪	۴۱،۷۴۶،۷۸۳	۱۱،۶۰٪	۴۱،۷۴۶،۷۸۳	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۱۲،۸۴٪	۴۶،۲۳۷،۵۱۹	۱۲،۶۴٪	۴۵،۴۸۷،۵۱۹	سایرین (کمتر از ۵ درصد)
۱۰۰٪	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	۱۰۰٪	۳۶۰،۰۰۰،۰۰۰	

۲۲- اندوخته قانونی

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

۲۳- سایر اندوخته ها

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

۲۴- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۲۴-۱- پرداختنی های کوتاه مدت :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	جمع	۱۴۰۰	ریالی	یادداشت	تجاری :
خالص		ارزی			
۲۱,۱۳۹	۱۳۱,۵۴۲	.	۱۳۱,۵۴۲	۲۴-۱-۱	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۵۱۸,۲۶۲	۴۵۶,۹۶۰	.	۴۵۶,۹۶۰	۲۴-۱-۲	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۳۹,۴۰۱	۵۸۸,۵۰۲	.	۵۸۸,۵۰۲		
۴۵,۷۴۹	۱۰۵,۷۴۰	.	۱۰۵,۷۴۰	۲۴-۱-۳	حسابهای پرداختنی اشخاص وابسته
۵۱۲,۹۱۶	۸۷۰,۶۲۵	۸۸,۲۷۸	۷۸۲,۳۴۸	۲۴-۱-۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۵۵۸,۶۶۵	۹۷۶,۳۶۵	۸۸,۲۷۸	۸۸۸,۰۸۸		
۱۰,۹۸۰,۰۶۵	۱,۵۶۴,۸۶۸	۸۸,۲۷۸	۱,۴۷۶,۵۹۰		
سایر پرداختنی ها :					
	۱۲۱,۵۴۸	.	۱۲۱,۵۴۸	۲۴-۱-۹	اسناد پرداختنی اشخاص وابسته
۵۲,۳۰۱	۲۱۹,۷۴۴	.	۲۱۹,۷۴۴	۲۴-۱-۱۰	سایر
۵۲,۳۰۱	۳۴۱,۲۹۲	.	۳۴۱,۲۹۲		
حسابهای پرداختنی					
۳,۷۰۵	۳,۶۴۳	.	۳,۶۴۳		مالیات های تکلیفی
۲۲۲,۲۹۰	۱۷۷,۷۶۸	.	۱۷۷,۷۶۸	۲۴-۱-۵	هزینه های پرداختنی
۵,۴۴۵	۴,۵۰۹	.	۴,۵۰۹		مالیات حقوق
۲۲۴,۰۵۴	۱۲۶,۶۲۷	.	۱۲۶,۶۲۷	۲۴-۱-۶	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۱۰,۰۲۶	۱۳,۹۲۳	.	۱۳,۹۲۳		بیمه پرداختنی حقوق دستمزد - تامین اجتماعی
۲,۵۲۴	۸,۹۴۵	.	۸,۹۴۵		سپرده حسن انجام کار
۱۴۳,۱۵۸	۲۰۳,۸۶۰	.	۲۰۳,۸۶۰	۲۴-۱-۸	سپرده بیمه پرداختنی
۶۴۳,۵۵۰	۱,۶۰۴,۴۵۱	.	۱,۶۰۴,۴۵۱	۲۴-۱-۷	سایر
۱,۲۵۴,۷۵۳	۲,۱۴۳,۷۲۶	.	۲,۱۴۳,۷۲۶		
۱,۳۰۷,۰۵۴	۲,۴۸۵,۰۱۷	.	۲,۴۸۵,۰۱۷		
۲,۴۰۵,۱۲۱	۴,۰۴۹,۸۸۵	۸۸,۲۷۸	۳,۹۶۱,۶۰۷		



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۴,۹۱۳	۱۱۶,۹۱۲	۲۴-۱-۱-۱	شرکت قند اصفهان
۱۴,۷۴۱	.		شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۳۹۵,۸۷۱	۶۰,۰۰۰	۲۴-۱-۱-۱	شرکت شیشه سازی مینا
۴,۴۰۰	.		سازمان اموال واملاک بنیاد
۴۱۹,۹۲۴	۱۷۶,۹۱۲		
(۳۹۸,۷۸۵)	(۴۵,۳۷۰)		تهاتر با یادداشت ۲-۱۷ پیش پرداخت ها
۲۱,۱۳۹	۱۳۱,۵۴۲		

۱-۱-۲۴- اسنادپرداختنی مربوط به خرید شکر و شیشه می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بصورت کامل تسویه شده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۳۷۲,۸۹۲	۳۳۷,۶۵۹	۲۴-۱-۲-۱	شرکت قوطی سازی آلومینیوم کاوه
۱,۹۸۳,۵۵۲	۳۰۱,۰۰۰	۲۴-۱-۲-۲	شرکت شیشه داروئی رازی
۱۸,۶۱۴	۱۸۱,۲۹۶		شرکت پت پاورآریا(خرید پت)
.	۱۳۳,۶۸۷		شرکت صنایع فردان آریان(پریفرم)
۱۵,۲۶۸	۳۷,۴۶۱		خاور پلاست پویا
.	۷۹,۶۵۲		شرکت قطعات پلاستیک فولاد پویش
۶۲,۱۸۵	۴۳,۴۹۱		شرکت کاسپین کوهدشت
.	۹,۴۵۲		شرکت دهلر ایرانیان
.	۸,۰۰۰		چاپ نقش طوبی
۱۰,۶۶۹	.		شرکت مارینا پلاستیک یزد
۱۲,۹۷۱	.		تولیدی صنعتی کریستال ایران
۵۸,۵۲۵	.		شکر افشان تهران
۴,۸۶۰	.		شرکت آب منطقه ای تهران
۱۸,۱۳۰	.		شرکت صبحدم لبن اصفهان
۱۴,۴۶۷	.		شرکت بیر نوش
۲,۹۵۳	.		شرکت آرتا مالت گلستان
۵,۵۸۶	.		شرکت کشت و صنعت جوین
۴,۱۷۳	.		فرهیختگان زر نام
۹,۹۱۴	.		پیشرو پلاستیک پرنده
۳۸,۷۴۸	.		شرکت کارن کار پاک
۱۹,۰۰۰	.		علیرضا پایه قزوینی
۱۵,۱۷۹	.		بهین تجارت آرتا نیک
۱۳,۴۳۰	.		شرکت آماد پلاست فارمد
۱۱,۸۹۶	.		شرکت پلاستیک گستر دانیال
۴,۷۳۶	.		شرکت وستا پلیمر نیک
۳۸,۷۸۸	۲۲,۳۰۶		سایر
۲,۷۳۶,۵۳۷	۱,۱۵۴,۰۰۴		
(۲,۲۱۸,۲۷۴)	(۶۹۷,۰۴۴)		تهاتر با یادداشت ۲-۱۷ پیش پرداخت ها
۵۱۸,۲۶۲	۴۵۶,۹۶۰		

۱-۲-۲۴- مانده اسناد پرداختنی بابت خرید قوطی از شرکت قوطی سازی آلومینیوم اراک می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۲۹۴,۶۶۰ میلیون ریال آن تسویه شده است.

۱-۲-۲۴- مانده اسناد پرداختنی بابت خرید بطر شیشه از شرکت شیشه رازی می باشد که تا تاریخ تایید صورتهای مالی مبلغ ۱۷۱,۸۸۳ میلیون ریال آن تسویه شده



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۴۷.۷۰۶	شرکت پخش سراسری پاک
۹.۱۳۱	۲۸.۱۳۷	شرکت زمزم ایران
۲۱.۳۷۴	۲۱.۴۳۱	شرکت شیشه سازی مینا
۵.۵۹۴	۵.۱۸۰	شرکت لبنیات پاک
.	۱.۳۱۵	شرکت پاک پی
۸۵۵	۹۶۱	صنایع غذایی مهرشهر
۶۵۱	۶۵۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۲۸۹	۲۸۹	کارخانجات قزوین
۴.۴۶۵	.	شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا
۳.۲۶۴	.	شرکت پاکدیس
۱۲۸	۷۱	سایر
۴۵.۷۴۹	۱۰۵.۷۴۰	

۳-۱-۲۴-۱ تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده های فوق تسویه نگردیده است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	اقدام ریالی :
۳.۵۹۷	۱۰.۵۹۲۳	۲۴-۱-۴-۱	شرکت بهین تجارت آرتا نیک
۳۱.۱۲۸	۱۰۴.۴۳۹	۲۴-۱-۴-۲	شرکت بیر نوش
۴۵.۲۸۰	۹۴.۴۲۴	۲۴-۱-۴-۳	شرکت صبحدم لبن اصفهان
۳۲.۰۷۳	۷۷.۹۲۸		شرکت دهلر ایرانیان
۳۹.۴۸۴	۶۵.۰۳۷		شرکت چاپ گستر شرق
۱۲.۷۳۱	۵۰.۴۴۴		خاور پلاست پویا
۲۴.۶۲۸	۴۶.۶۲۳		شرکت مارینا پلاستیک یزد
.	۳۰.۵۹۲		کیمیا اکسیر کیهان
۱۲.۶۹۷	۱۹.۵۱۹		شرکت خوش نوش همدان
۶۹۹	۱۶.۹۴۱		کاسپین کوهدشت
۱.۹۶۰	۱۵.۴۷۰		صنایع غذایی بن چهارمحال
۴.۴۶۹	۱۵.۳۹۸		شرکت آمادپلیمر
۶.۱۱۶	۱۲.۰۵۸		شرکت هاگسان
	۱۰.۶۹۶		شرکت پیشروپلاستیک پرند
۲۶۳	۷.۷۳۷		پگاه آرمان الوند
۲.۵۵۵	۷.۵۴۵		شرکت گاز اکسیژن طوس
	۶.۲۳۴		محمد سفیدگر (چاپ و طرح فردوسی)
۱۶.۳۷۰	۴.۹۰۵		توسعه درب ایده
۲.۲۳۵	۴.۵۵۱		شرکت روبرته سیرجان
۴.۴۸۷	۴.۲۷۲		شرکت فن آرای صنعت تلاشگران
۶.۲۵۱	۴.۲۱۶		شرکت پیشگامان پخش صدیق
	۴.۰۱۴		شرکت مزرعه سبز نی ریز
۱.۴۲۶	۳.۹۷۹		شرکت باریج اسانس
۲۴۸.۴۴۹	۷۱۲.۹۴۵		جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبلغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت	
۲۴۸,۴۴۹	۷۱۲,۹۴۵		جمع نقل از صفحه قبل
۱۸,۵۱۸	۳,۹۶۲		شرکت چاپ نقش طوبی
۹۷۳	۳,۹۲۴		یاس اسپیدوش
۴۴۷	۳,۷۲۰		شرکت پرتو تجارت رادین
-	۳,۴۹۴		تولیدی صنعتی کریستال ایران
-	۳,۳۶۸		شرکت سهامی مزرعه نمونه
۳,۲۵۰	۳,۲۵۰		شرکت بازرگانی توسعه نیشکر و صنایع جانبی
-	۳,۰۵۲		شرکت طعم و عطر ماگنولیا
۲,۳۲۹	۲,۹۸۷		محمد قاسمی
۱,۸۲۷	۲,۹۷۴		مصطفی نصیری (آرتا نوش گلستان)
-	۲,۹۱۶		پارس پینووا
۲,۷۶۵	۲,۷۶۵		شرکت پت پاورآریا
۷,۶۱۸	۲,۵۸۴		شرکت پرنیان چاپ
۱۱,۶۹۱	.		شرکت کشت و صنعت جویان
۱۰,۰۷۰	.		شرکت آب معدنی دماوند
۸,۷۸۶	.		شرکت شکر افشان تهران
۵,۸۵۹	.		شرکت چاپ کالا برجسب
۱,۶۸۵	.		شرکت آرتا مالت گلستان
۲۴,۲۴۰	۳۰,۴۰۷		سایر
<b>۳۴۸,۵۰۷</b>	<b>۷۸۲,۳۴۸</b>		
اقلام ارزی :			
۹۶,۱۱۷	۷۹,۶۹۸	۲۴-۱-۴-۴	شرکت سیمیراز ، آلمان ( معادل ۳۰۲,۷۷۸ یورو به نرخ ۲۶۳,۲۲۲ ریال)
۳۹,۹۵۴	۵,۲۱۳	۲۴-۱-۴-۴	شرکت آنادولو افس ، ترکیه ( معادل ۱۹۸,۸۰۵ یورو به نرخ ۲۶۳,۲۲۲ ریال)
۲,۰۴۲	۳,۲۲۸		شرکت GRM ( معادل ۱۲,۲۶۳ یورو به نرخ ۲۶۳,۲۲۲ ریال )
۲۵,۶۳۷	.		شرکت ژیبودان ( معادل ۹۲,۷۶۰ یوروفی ۲۷۶,۳۷۶ ریال )
۵,۹۰۵	.		شرکت Oriental Phonix (۲۱,۳۶۵,۷) یورو به نرخ ۲۷۶,۳۷۶ ریال )
۵۸۹	.		شرکت پروتک ، آلمان ( معادل ۲,۱۳۰ یورو به نرخ ۲۷۶,۳۷۶ ریال)
۴,۱۶۳	.		شرکت دهلر ، آلمان ( معادل ۱۵,۰۶۳ یورو به نرخ ۲۷۶,۳۷۶ ریال)
۲	۱۳۹		سایر
<b>۱۶۴,۴۰۹</b>	<b>۸۸,۲۷۸</b>		
<b>۵۱۲,۹۱۶</b>	<b>۸۷۰,۶۲۵</b>		

۲۴-۱-۴-۱- بدهی به شرکت بهین تجارت آرتا نیک بابت خریدمالت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بصورت کامل تسویه شده است.

۲۴-۱-۴-۲- بدهی به شرکت بیرنوش بابت خریددر پت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۵,۷۱۲ میلیون ریال تسویه شده است.

۲۴-۱-۴-۳- بدهی به شرکت صبحدم لین اصفهان مربوط به خرید شیر می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بصورت کامل تسویه شده است.

۲۴-۱-۴-۴- مبلغ ۷۹,۶۹۸ میلیون ریال و مبلغ ۵,۲۱۳ میلیون ریال به ترتیب بابت خرید اسانس از شرکت سیمیراز و رویالتی شرکت آنادولو افس می باشد که تا کنون تسویه نشده است.

۲۴-۱-۵- سرفصل مذکور عمدتاً "مبلغ ۸۵,۰۸۳ میلیون ریال مربوط به ذخیره بدهی ناشی از بازرسی دفاتر از سوی تامین اجتماعی سالهای ۱۳۹۶ الی ۱۳۹۹ ، مبلغ ۵۷,۴۸۸ میلیون ریال مربوط به ذخیره آب کلیه واحد های شرکت ، مبلغ ۲۳,۴۲۶ میلیون ریال مربوط به ذخیره مشاغل سخت و زیان آور ، مبلغ ۳,۷۰۹ میلیون ریال عیدی و پاداش کارکنان و مبلغ ۸۰,۶۲ میلیون ریال بابت سایر هزینه های معوق می باشد.

۲۴-۱-۶- مبلغ مذکور شامل ۱۲۶,۶۲۷ میلیون ریال بدهی مالیات ارزش افزوده سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش مبلغ ۴۹,۶۷۸ میلیون ریال آن تسویه شده است و مابقی مبلغ به صورت اقساطی تسویه می گردد.

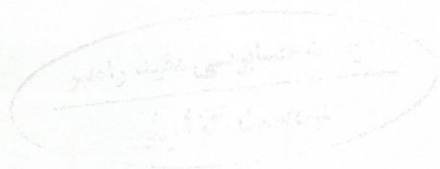
شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۷-۱-۲۴- سایر حساب های پرداختنی به قرار ذیل می باشد

(مبالغ به میلیون ریال)		یادداشت	
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
.	۴۸۵,۳۹۲	۲۴-۱-۷-۱	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی (اشخاص وابسته)
.	۲۰۵,۳۶۰	۲۴-۱-۷-۲	سینمایی نورتایان (اشخاص وابسته)
.	۱۲۲,۶۳۱	۲۴-۱-۷-۳	پیشگامان خدمات اول راحیل
.	۶۰,۲۹۳		شرکت مادر تخصصی صنایع غذایی سینا (اشخاص وابسته)
۴۶,۸۲۲	۴۱,۴۱۰		شرکت تولیدی و صنعتی پارسیمان پلیمر البرز
.	۴۰,۵۱۲		شرکت توسعه تجارت آریان (TETA)
.	۳۳,۶۰۰		سازمان اموال واملاک بنیاد (اشخاص وابسته)
.	۳۰,۸۰۰		تهویه صنعت آرمائی
۳۰,۵۰۰	۳۰,۵۰۰	۲۴-۱-۷-۴	جلالی زاده
۳,۹۱۵	۲۱,۲۲۲		سایان پخش ماندگار (شعبه مرکزی اصفهان)
.	۲۰,۹۴۳		راگا پارسیان پلاست
.	۲۰,۰۵۱		شرکت دریاپخش خزر
.	۱۷,۶۶۰		آریانا سلولز سینتا گستر
.	۱۳,۱۹۰		شرکت سلیم البرز
۱۰,۰۹۴	۱۲,۰۶۳		سعید شعبانی (استان همدان)
.	۱۱,۱۲۸		نعیم پلاستیک
۹,۱۸۴	۱۰,۷۹۹		شرکت پخش اتحاد رفاه آذربایجان (استان اردبیل)
.	۹,۶۶۶		گازاستان تهران
۸,۰۱۶	۸,۸۵۳		محسن پرنده افشار
.	۸,۷۷۱		منصوره عینه دینی پور (بازرگانی عینه دینی پور)
۳,۱۲۰	۸,۶۱۱		اکبر زهرایی- (شعبه مرکزی قزوین)
۸,۲۱۷	۸,۲۱۷		شرکت پردا فاراب البرز
۳,۵۶۷	۸,۰۷۷		شرکت همت یاران ساعی
.	۷,۵۸۰		رمضان ربیعی (شالکوبی)
.	۷,۲۱۴		کارتن خورشید البرز
.	۶,۷۰۰		شرکت شاهان جهان آرا ( بلک ولف )
.	۶,۳۲۲		شرکت نام آوران آذر
.	۶,۰۲۲		اشخاص ناشناس
.	۵,۹۲۶		مهندسی فن آوری نوین (بهینه سازی روشهای تصفیه آب)
.	۵,۸۰۸		رضا شریعتی
.	۵,۶۷۴		شرکت صنایع بسته بندی پرنده پیشتاز
.	۵,۶۲۵		مسیر سبز فرادیس
۳,۰۱۳	۵,۴۶۲		علیرضا کریمی- شهر صنعتی اراک (استان مرکزی)
.	۵,۱۸۶		توزیع مواد غذایی طین راهیان نامی فارس (مانند مروهشت) (استان فارس)
۳,۶۱۰	۴,۹۸۵		شرکت کوه سمای کرمانشاه (شعبه کرمانشاه)
.	۴,۸۹۶		قربانعلی شیخانلو مریان
۱۱,۴۸۹	۴,۲۵۴		تدبیر اندیشه فراسان
۴,۰۴۲	۴,۰۲۸		سید مهدی میر تقوی (تعمیرگاه تخصصی ایسوزومیر تقوی)
.	۳,۷۷۵		ارغوان گوشت
.	۳,۷۶۹		رضا کارگر (بازرگانی آهن آلات امیر حسین)
.	۳,۶۵۰		غلامرضا قاسمی (پژوهش صنعت نوین)
.	۳,۵۳۰		آب منطقه ای استان خراسان شمالی
.	۳,۴۳۱		شرکت سردخانه کوهسار شمال شرق
۳,۱۹۲	۳,۳۲۵		فریبا نظری
۳,۲۴۴	۳,۲۴۴		شرکت ایرانیان بهمنش پاسارگاد
.	۳,۱۶۱		شرکت کاسپین (نمایندگی لبنان)
۲,۹۱۷	۳,۰۷۸		تولیدی کاغذ کار تهران
۲,۷۵۱	۲,۹۶۲		عبداله شهبازی
.	۲,۸۴۹		توتونچی رضا ( آریا پلیمر سینتا)
.	۲,۷۹۱		مجید شریفی خواه
.	۲,۷۳۵		سعید رهگذر (ویزیتور)
۷۲,۳۶۵	۲,۷۰۶		شرکت کارن کار پاک
.	۲,۴۶۹		شرکت آرسان شیمی پژوه
۲,۸۸۱	۲,۴۵۰		شرکت آذر اروم پدیده گلریز
.	۲,۳۹۴		شرکت مینامی کانادا (صادرات کانادا)
.	۲,۳۷۲		حسین ابادی خسرو
.	۲,۳۳۸		نوروزمحمدزاده ۱
.	۲,۲۲۸		وستا پلیمر نیک
.	۲,۲۲۸		شرکت ملی گاز خراسان شمالی
.	۲,۱۸۲		شرکت فروشگاههای زنجیره ای اتکا
.	۲,۱۸۱		مسعود خواجه پور
.	۲,۱۳۸		کالانگین برترایماژ
۲۳۲,۹۴۰	۱,۳۸۳,۴۱۸		جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۳۲.۹۴۰	۱.۳۸۳.۴۱۸	جمع نقل از صفحه قبل
.	۲۰.۲۳	امین عالی (نماینده زاهدان) (استان سیستان و بلوچستان)
.	۱.۹۷۹	علیرضا شریفیان
.	۱.۸۵۰	شرکت سامان پخش ایرانیان
.	۱.۷۷۳	عصر ارتباطات کومش
.	۱.۷۵۹	مصطفی محمدی (برق و صنعت نوین)
.	۱.۷۴۳	محمدرضا اصابتی
.	۱.۶۱۰	آذر شیمی کار میانه
.	۱.۵۸۰	پویا نوش سبز
.	۱.۵۷۸	احمد پارسا(ماهدهشت)
.	۱.۵۷۶	شرکت پخش سراسری پاک
.	۱.۵۵۳	شرکت پاک بوم شیراز
.	۱.۵۰۲	شرکت مهندسی بازرگانی پدیده شمس ایرانیان
.	۱.۴۷۲	نجیب الله غنی زاده(نماینده پاکستان)
.	۱.۴۲۰	صادق علی پوری(نماینده گنبد) (استان گلستان)
.	۱.۲۸۸	بازرگانی جهان پخش تقوی
۲.۵۳۹	۱.۲۶۶	محمد تورانی
.	۱.۲۵۵	حسین ساوالان قیه قشلاقی
.	۱.۲۵۴	رادمان شگردلیان(راشل)
.	۱.۲۵۳	پترو صدر آب
.	۱.۲۲۷	شرکت مهندسی مهزاد صنعت بهروز
.	۱.۲۲۰	شرکت وم
.	۱.۱۸۴	عراق - مسعودی
.	۱.۱۸۰	شرکت آرا بست آشام
.	۱.۱۷۳	محمد قاسمی(بشکه ۲۲۰ لیتری)
.	۱.۱۳۷	محمد علی احمدی (شعبه شهرکرد)
.	۱.۱۳۲	حسین تقی پور (فروشگاه کربن استیل)
.	۱.۱۲۷	یوسفیان محمد آباد مهین (ضایعات)
.	۱.۱۲۳	شرکت پارس لین کار(هابرت)
.	۱.۱۰۷	پندار صنعت کاسپین
.	۱.۰۹۴	علیرضا بهلولی (الکترو موتور پمپ اهورا)
.	۱.۰۹۲	تابان صنعت نفت و گاز پرهام
.	۱.۰۸۲	شرکت صنایع پمپ ابارا
.	۱.۰۶۶	اصغر عظیمی فرد(پرسنل پیمانکاری)
.	۱.۰۵۷	هیراد پخش قائم(نماینده یاسوج)
.	۱.۰۴۱	محمد مهدی نجاریان (الکترو ۱۱۰)
.	۱.۰۳۹	شرکت طاهاقالب توس
.	۱.۰۳۰	شهرداری منطقه ۲۱ تهران
۲۰.۳۰۷	.	موسسه آوای صدرا رسانه
۲۰.۰۰۰	.	رضا عظیمی(عظیم خودرو)
۳۴.۶۴۲	.	بشیر زارعی (شعبه شیراز) خرید نقدی (استان فارس)
۷۹	.	شرکت آب منطقه ای تهران
۲.۴۵۶	.	شرکت پارت فیدار میهن
۹.۹۸۴	.	شرکت کاسپین کارتن
۷.۹۹۸	.	شرکت نعیم پلاستیک
۷.۶۴۲	.	شرکت راگا پارسیان پلاست
۶.۲۴۷	.	شرکت وستا پلیمر نیک
۷.۶۰۲	.	علیرضا صلواتی (شعبه مرکزی اهواز)
۶.۵۴۷	.	خلیلی مبارکه
۴.۷۴۶	.	شرکت بازرگانی سپهر رادین
۲.۹۱۳	.	عبدالصاحب سهرابوندی
۷.۸۵۵	.	شرکت پوشان پلاستیک
۳.۹۳۵	.	شرکت توسعه صنایع چاپ و بسته بندی کرمانشاه
۳.۲۸۶	.	شرکت بسیم گوشت
۳.۱۰۰	.	محمد حسن زاده
۲.۸۶۰	.	دارا پلاستیک غرب
۲.۳۱۴	.	مصطفی محمدی
۲۰.۷۱	.	رادمان شگردلیان
۲۰.۵۳	.	توان الکترونیک گستر اراک
۱.۹۰۳	.	کالا نگین برتر ایماژ
۱.۸۴۹	.	غلامرضا قاسمی
۳۹۷.۸۶۶	۱.۴۳۳.۲۶۳	جمع نقل به صفحه بعد

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۳۹۷,۸۶۶	۱,۴۳۳,۲۶۳	جمع نقل از صفحه قبل
۱,۷۶۹	.	سعید علیوند
۱,۷۴۵	.	شرکت آرشین 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 آرسان شیمی پژوه
۱,۱۹۸	.	رضا توتونچی
۱,۱۸۴	.	مسعودی
۱,۰۵۶	.	مجید پارکی
۱,۰۵۰	.	شهرام زندیان
۱,۰۲۵	.	جواد حسن نژاد
۲۴۹,۶۷۵	۱۷۱,۱۸۸	سایر (کمتر از ۱,۰۲۵ میلیون ریال)
۶۶۳,۵۵۰	۱,۶۰۴,۴۵۱	
(۲۰,۰۰۰)	.	۱۹-۱-۴
۶۴۳,۵۵۰	۱,۶۰۴,۴۵۱	تهاتر بامطالبات از عظیم خودرو

۱-۷-۱-۲۴- مبلغ بدهی مذکور مربوط به تبلیغات محصولات شرکت از طریق صداوسیما با مدیریت و نظارت شرکت نور تابان می باشد که بموجب توافق انجام شده در

حسابهای فی مابین ثبت شده است. و تا تاریخ تایید صورت های مالی مانده های فوق تسویه نگردیده است.

۱-۷-۲-۲۴- مبلغ ۲۰۵,۳۶۰ میلیون ریال مربوط به شرکت سینمایی نور تابان بابت تبلیغات محصولات شرکت می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش تسویه نشده است

۱-۷-۳-۲۴- مبلغ ۱۲۲,۶۳۱ میلیون ریال مربوط به شرکت پیمانکاری خدمات نیروی انسانی کارکنان بهنوش می باشد که تا تاریخ تهیه گزارش بطور کامل تسویه شده است

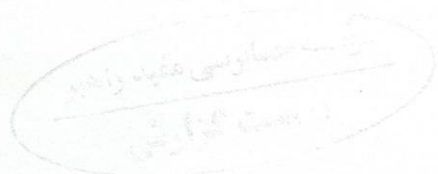
۱-۷-۴-۲۴- مبلغ مذکور از بابت دریافت از آقای جلالی زاده بابت فروش ۲۵۰۰ متر از زمین کوهک به مبلغ ۴۵ میلیارد ریال بوده که به دلیل عدم تعیین وضعیت به تفکیک

اراضی بر اساس کمیسیون ماده ۵ شهرداری، تحویل و انتقال سند به نام خریدار تا کنون امکان پذیر نشده است.

۱-۸-۲۴- سپرده بیمه پرداختی به قرار ذیل می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	
.	۳۱,۰۰۸	پیشگامان خدمات اول راحیل (پیمانکار تامین نیروی انسانی)
۱۱,۸۲۵	۱۷,۷۶۷	خاور پلاست پویا
۷,۰۱۱	۸,۶۷۲	بشیر زارعی (شعبه شیراز)
۱,۶۹۹	۵,۳۸۹	آب معدنی دماوند (زمانی)
۳,۲۸۹	۵,۰۸۶	شرکت پخش اتحاد رفاه آذربایجان
۷,۰۶۷	۴,۶۹۲	سعید شعبانی (استان همدان)
۱۵۶	۴,۳۴۸	سایان پخش ماندگار (شعبه مرکزی اصفهان)
۹۲۸	۴,۲۱۹	همت یاران ساعی
۲,۸۷۵	۴,۰۸۶	چاپ گستر شرق
۳,۱۴۸	۳,۶۲۶	محسن پرنده افشار
۴۲۴	۳,۴۴۶	اکبر زهرایی (شعبه مرکزی قزوین)
۱,۹۹۷	۳,۱۴۴	شرکت مارینا پلاستیک یزد
۶۵۸	۲,۹۴۶	مجید شریفی خواه
۱,۳۶۴	۲,۷۸۴	توزیع مواد غذایی طنین راهبان نامی فارس (مانند مروهشت استان فارس)
.	۲,۷۶۹	تدبیر سازه پرگاس
۱,۵۵۵	۲,۷۰۶	شرکت فن آرای صنعت تلاشگران
۴۶۵	۲,۵۳۹	عبداله شهبازی
۶۷۱	۲,۵۳۳	آذر اروم پدیده گلریز - (استان آذربایجان غربی)
۲,۳۹۵	۲,۳۹۵	فرامرز افشاری
۱,۸۹۶	۲,۲۰۵	شرک تدبیر اندیشه فراسان
۱,۳۵۳	۲,۲۰۵	شرکت چاپ نقش طوبی
۱,۱۷۶	۲,۱۱۰	شرکت بازرگانی سپهر رادین
۱,۷۲۸	۱,۹۹۶	صنایع غذایی مهرشهر
۲,۹۹۲	۱,۸۶۵	فریبا نظری
۱,۶۷۰	۱,۶۷۰	مسعود خواجه پور
۲,۰۸۴	۱,۶۴۱	مسیر سبز فرادیس
۳۴۵	۱,۶۱۲	شرکت توسعه صنعتی ایوان آب (۵۴۰۶۲۷۷)
۱,۴۲۸	۱,۴۲۱	سید مهدی میر تقوی (تعمیرگاه تخصصی ایسوزومیر تقوی)
۱,۱۸۳	۱,۳۹۲	پاسارگاد پلیمر صنعت
۸۷۹	۱,۳۷۷	خلیل سروری (خدمات فنی تهران سازه)
۱۸,۷۷۶	۱,۳۲۶	شرکت کارن کار پاک
۸۳۰,۰۳۸	۱۳۴,۹۷۶	جمع نقل به صفحه بعد



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
۸۳۰.۳۸	۱۳۴.۹۷۶
۳.۸۳۳	۱.۲۲۸
۲.۱۵۷	.
۱.۸۹۰	.
۵۲.۲۴۰	۶۷.۶۵۶
۱۴۳.۱۵۸	۲۰۳.۸۶۰

جمع نقل از صفحه قبل  
شرکت دریابخش خزر  
افسانه زهرایی (شعبه قزوین)  
خلیلی مبارکه  
سایر (کمتر از ۱,۶۰۰ میلیون ریال)

۱-۹-۲۴- اسناد پرداختنی به اشخاص وابسته به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰
.	۶۱,۰۰۰
.	۵۳,۸۶۲
.	۶,۶۸۵
.	۱۲۱,۵۴۸

شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا  
شرکت سینمایی نور تابان  
شرکت بیمه سینا

۱-۱۰-۲۴- اسناد پرداختنی به سایرین به قرار زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۴۲.۸۳۵	۲۱۸.۵۹۶	۲۴-۱-۱۰-۱
۱.۴۱۲	۱.۱۴۸	
۸.۰۵۵	.	
۵۲.۳۰۱	۲۱۹.۷۴۴	

اداره کل امور مالیاتی مودیان بزرگ  
سازمان تامین اجتماعی  
بیمه دانا

۱-۱۰-۲۴- مانده مذکور مربوط به مالیات بر ارزش افزوده سه ماهه آخر سال ۱۴۰۰ می باشد که تا تاریخ تهیه صورت های مالی مبلغ ۱۵۵,۰۱۲ 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 ۱۳۹۸ رسیدگی و تسویه شده است.

۲-۲۴- پرداختنی های بلندمدت:

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
خالص	جمع	ارزی
۲۹۱,۴۷۴	۴۴۱,۴۷۴	.
.	۱۰۰,۰۰۰	.
۲۹۱,۴۷۴	۵۴۱,۴۷۴	.

اشخاص وابسته ۲۴-۲-۱  
سایر اشخاص ۲۴-۲-۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳۹۹	۱۴۰۰	یادداشت
۲۳۹,۵۶۸	۲۳۹,۵۶۸	۲۴-۲-۱-۱
۵۱,۹۰۶	۲۰۱,۹۰۶	۲۴-۲-۱-۲
۲۹۱,۴۷۴	۴۴۱,۴۷۴	

۱-۲۴-۲-۱- اشخاص وابسته به شرح زیر است.

بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی

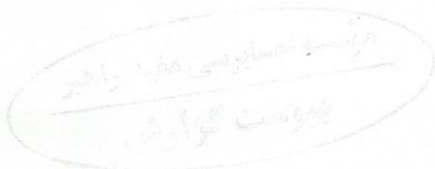
شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا

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

۲-۱-۲۴- بدهی به شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا بابت تامین مالی پروژه های در دست اجرا دریافت شده و مقرر گردیده پس از اتمام پروژه ها به حساب افزایش سرمایه منظور شود.

۲-۲-۲۴- بدهی به شرکت سبک زندگی خلاق بابت اخذ سپرده ودیعه اجاره ساختمان اداری و تجاری به موجب عقد قرارداد واگذاری ساختمان اداری جنب شرکت به مدت ۲ سال می باشد.

۳-۲۴- 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 می کند تا اطمینان حاصل شود که کلیه پرداختنی ها بر اساس شرایط اعتباری توافق شده، پرداخت می شود.



شرکت بهنوش ابران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵ - تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

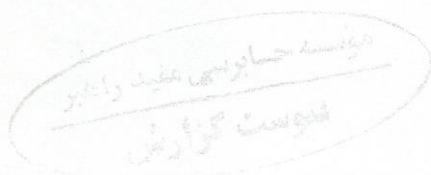
۱۳۹۹		۱۴۰۰				
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۳,۳۸۲,۶۴۲	۲۲۴,۵۴۶	۳,۱۵۸,۰۹۶	۲,۰۸۸,۹۷۹	۲۳۴,۵۴۶	۱,۸۵۴,۴۳۲	بانک ها
۳,۳۸۲,۶۴۲	۲۲۴,۵۴۶	۳,۱۵۸,۰۹۶	۲,۰۸۸,۹۷۹	۲۳۴,۵۴۶	۱,۸۵۴,۴۳۲	
(۲۴۴,۴۲۰)	.	(۲۴۴,۴۲۰)	(۱۰۷,۷۸۱)	.	(۱۰۷,۷۸۱)	سود و کارمزد سالهای آتی
(۵۱۳,۶۶۵)	.	(۵۱۳,۶۶۵)	(۳۶۴,۵۷۹)	.	(۳۶۴,۵۷۹)	سپرده های سرمایه گذاری تهاجر با یادداشت ۱۶
۸۶,۸۵۰	.	۸۶,۸۵۰	۳۳,۶۳۳	.	۳۳,۶۳۳	سود و کارمزد جرایم معوق
۲,۷۱۱,۴۰۸	۲۲۴,۵۴۶	۲,۴۸۶,۸۶۲	۱,۶۵۰,۲۵۳	۲۳۴,۵۴۶	۱,۴۱۵,۷۰۷	
(۲۲۴,۵۴۶)	(۲۲۴,۵۴۶)	.	(۲۳۴,۵۴۶)	(۲۳۴,۵۴۶)	.	حصه بلند مدت
۲,۴۸۶,۸۶۲	.	۲,۴۸۶,۸۶۲	۱,۴۱۵,۷۰۷	.	۱,۴۱۵,۷۰۷	حصه جاری

۲۵-۱- 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 ۱۲,۲۵۰ ریال و یورو ۱۵,۸۶۵ ریال) تسعیر شده است. شایان ذکر است علی رغم پرداخت مبلغ ۵۵ میلیارد ریال معادل ۲۵ درصد اقساط سررسید شده تا تاریخ تهیه این صورت های مالی قرارداد فی مابین با بانک منعقد نشده است. (مانده وام مذکور شامل ۱۴,۲۸۲,۶۲۱ یورو و ۵,۱۳۴,۷۰۳ 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 و مجدداً بانک مذکور نسبت به آخرین رای صادره اعتراض نموده که دیوان در تاریخ ۱۴۰۰/۰۵/۲۰ اتخاذ تصمیم نهایی در خصوص شکایت طرفین را منوط به رسیدگی در کارگروه ملی (متشکل از وزارت اقتصاد و دارایی، بانک مرکزی و غیره) نموده است. تعیین نرخ قطعی تسعیر ارز و مبلغ خسارت احتمالی تاخیر در تسویه تسهیلات و نتیجه آثار آن بر صورت های مالی منوط به تشکیل و رسیدگی در کارگروه مذکور و انعقاد قرارداد با بانک مذکور می باشد.

۲۵-۲- مانده بدهی تسهیلات مالی دریافتی از بانک سینا مبلغ ۵۰۷,۶۰۰ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۹۸۳,۲۸۶ میلیون ریال) بوده که در طی سال مبلغ ۶۳۰,۰۰۰ میلیون ریال تسهیلات مالی از بانک سینا اخذ شده است. بانک مذکور متعلق به بنیاد بوده لذا اشخاص وابسته محسوب شده، لیکن تسهیلات با مجوز بانک مرکزی و در روال عادی عملیات اخذ گردیده است. (یادداشت ۱-۳۳ و ۳-۳۳)

۲۵-۳- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

۱۳۹۹		۱۴۰۰		
۱۹,۵۴۹	.			۲۰ تا ۲۵ درصد
۲,۴۶۷,۳۱۲	۱,۴۱۵,۷۰۶			۱۵ تا ۲۰ درصد
۲۲۴,۵۴۷	۲۳۴,۵۴۷			۱۰ تا ۱۰ درصد
۲,۷۱۱,۴۰۸	۱,۶۵۰,۲۵۳			



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۵-۴- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	سال ۱۴۰۰
۱,۴۱۵,۷۰۷	سال ۱۴۰۱
۲۳۴,۵۴۶	
۱,۶۵۰,۲۵۳	

۲۵-۵- به تفکیک نوع وثیقه :

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۴۰۰	زمین و ماشین آلات و تجهیزات
۱۱۵,۸۷۰	چک و سفته
۱,۲۹۹,۸۳۷	تسهیلات بدون وثیقه
۲۳۴,۵۴۶	
۱,۶۵۰,۲۵۳	

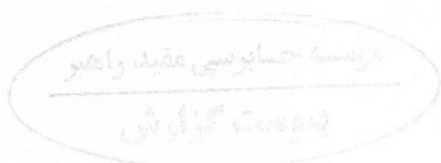
۲۵-۶- تسهیلات مالی دریافتی به مبلغ ۲,۰۸۷,۰۰۰ میلیون ریال از بانک های سینا ، اقتصاد نوین ، تجارت و پاسارگاد مستلزم ایجاد سپرده سرمایه گذاری فاقد سود سپرده بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد ، لذا از تسهیلات مالی مذکور کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارایه شده است. همچنین میانگین نرخ موثر کارمزد بانکی (واقعی) تسهیلات مالی مذکور برابر ۲۰ درصد است.

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

(مبالغ به میلیون ریال)	
تسهیلات مالی	مانده در ۱۳۹۹/۰۱/۰۱
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	دریافت های نقدی
۱,۹۵۹,۱۰۰	سود و کارمزد و جرائم
۵۳۶,۲۵۷	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۳,۱۲۶,۱۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
(۴۳۰,۳۸۸)	مانده در ۱۴۰۰/۱۲/۲۹
۱,۶۵۰,۲۵۳	

۲۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	مانده در ابتدای سال
۱۳۵,۷۸۹	۱۸۷,۰۰۶	پرداخت شده طی سال
(۲۸,۵۸۹)	(۳۲,۰۱۸)	ذخیره تامین شده
۷۹,۸۰۵	۹۲,۷۴۴	مانده در پایان سال
۱۸۷,۰۰۶	۲۴۷,۷۳۳	





شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷- مالیات پرداختنی

۲۷-۱ گردش حساب مالیات پرداختنی (مانده حساب ذخیره واستاد پرداختنی) به قرار زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)	
۱۳۹۹	۱۴۰۰
۵۵,۴۹۷	۲۸۴,۶۹۰
۲۱۱,۱۸۶	۲۴۰,۳۴۹
۴۹,۰۰۰	۲۱۰,۳۷
(۳۰,۹۹۲)	(۲۱۱,۷۵۶)
۲۸۴,۶۹۰	۳۳۴,۳۱۹

مانده در ابتدای سال  
 ذخیره مالیات عملکرد سال  
 تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سالهای قبل  
 پرداختی طی سال

(مبالغ به میلیون ریال)

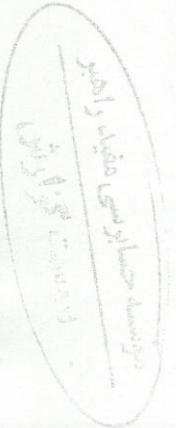
۲۷-۲ خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی به شرح زیر است.

نوعه تشخیص	مالیات		مالیات		درآمد مشمول مالیات		سود (زیان)		سال مالی
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	پرداختنی	قلمی	ایرانی	ایرانی	ایرانی	ایرانی	
قلمی و تسویه شده است	۲۸۸,۵۵۸	.	۶۵,۴۴۴	۶۵,۴۴۴	۶۵,۴۴۴	۲۱۲,۶۵۶	۱۹۱,۳۱۵	۱۳۹۷	
قلمی و تسویه شده است	۴۴,۶۴۶	.	۹۶,۶۷۶	۹۶,۶۷۶	۹۶,۶۷۶	۱۸۹,۵۰۷	۱۹۰,۰۹۸	۱۳۹۸	
رسیدی به دفتر	۲۱۱,۱۸۶	۹۲,۹۷۱	۱۱۷,۲۱۵	.	۱۸۴,۶۸۳	۱,۱۷۳,۳۵۹	۱,۱۷۳,۳۵۹	۱۳۹۹	
	.	۲۴۰,۳۴۹	.	.	.	۱,۶۰۲,۳۲۶	۱,۶۰۵,۳۳۸	۱۴۰۰	
	۲۸۴,۶۹۰	۳۳۴,۳۱۹							

۲۷-۳-۱ مالیات بر درآمد شرکت برای تمامی سال های قبل از ۱۳۹۹ قلمی و تسویه شده است.

۲۷-۳-۲ مالیات عملکرد سال ۱۳۹۹ به موجب پیش نویس گزارش اخذ شده از ممیز مالیاتی مبلغ ۱۸۴,۶۸۳ میلیون ریال برآورد شده است که مبلغ ۲۱۱,۱۸۶ میلیون ریال در سال گذشته ذخیره اخذ شده است.

۲۷-۳-۳ مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ بر اساس سود ایرازی پس از کسر معافیت های قانونی مربوط به سود سپرده بانکی معافیت، شرکت های بورسی و همچنین تبصره ۷ ماده ۱۰۵ نرخ موثر مالیاتی ۱۵ درصد (مطابق به شده است.



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۲۷-۳- مالیات مربوط به صورت سود زیان

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۱۱,۱۸۶	۲۴۰,۳۴۹	مالیات جاری	
.	.	تعدیل مالیات سال ۱۳۹۹	
۲۱۱,۱۸۶	۲۴۰,۳۴۹		
۴۹,۰۰۰	۲۱,۰۳۷	هزینه مالیات بردرآمد سالهای قبل	
۲۶۰,۱۸۶	۲۶۱,۳۸۶	هزینه مالیات بردرآمد عملیات	

۲۷-۴- صورت تطبیق هزینه مالیات بردرآمد سال جاری و حاصل ضرب سود حسابداری در نرخ مالیات قابل اعمال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۱,۱۷۳,۲۵۹	۱,۶۰۵,۳۳۸	سود قبل از مالیات	
۲۱۱,۱۸۶	۲۴۰,۸۰۱	هزینه مالیات بردرآمد بانرخ مالیات قابل اعمال ۱۵ درصد (سال گذشته نرخ ۱۸٪)	
.	(۴۵۱)	اثر درآمدهای معاف از مالیات: (یادداشت ۱۱)	
۲۱۱,۱۸۶	۲۴۰,۳۴۹	هزینه مالیات بردرآمد:	

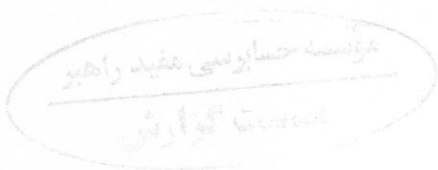
۲۸- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)						
۱۳۹۹			۱۴۰۰			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
۶,۹۰۹	.	۶,۹۰۹	۶,۶۰۵	.	۶,۶۰۵	سنوات قبل از سال ۱۳۹۶
۴,۳۰۷	.	۴,۳۰۷	۳,۶۲۰	.	۳,۶۲۰	سال ۱۳۹۶
۴,۰۱۱	.	۴,۰۱۱	۲,۸۵۴	.	۲,۸۵۴	سال ۱۳۹۷
۲,۹۲۳	.	۲,۹۲۳	۲,۳۹۳	.	۲,۳۹۳	سال ۱۳۹۸
.	.	.	۵۱۶,۸۴۳	۴۹۴,۱۸۳	۲۲,۶۶۰	سال ۱۳۹۹
۱۸,۱۵۰	.	۱۸,۱۵۰	۵۳۲,۳۱۵	۴۹۴,۱۸۳	۳۸,۱۳۲	

۲۸-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۹، مبلغ ۲,۵۲۰ ریال و سال ۱۳۹۸ مبلغ ۳۳۰ ریال بوده است.

۲۹- پیش دریافت ها

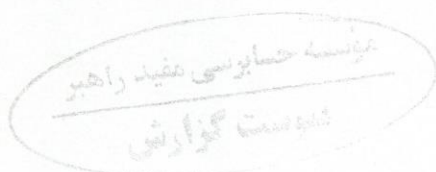
(مبالغ به میلیون ریال)			
۱۳۹۹	۱۴۰۰		
۲۲,۳۸۶	۱,۳۸۶	پیش دریافت از مشتریان	



شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۰- نقد حاصل از عملیات

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۹۱۳,۰۷۳	۱,۳۴۳,۹۵۳	سود خالص
		تعدیلات
۲۶۰,۱۸۶	۲۶۱,۳۸۶	هزینه مالیات بر درآمد
۴۵۶,۱۰۳	۵۳۶,۲۵۷	هزینه های مالی
(۲,۳۸۹)	(۶,۳۸۴)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۵۱,۲۱۷	۶۰,۷۲۷	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲۲۷,۳۰۶	۲۴۴,۰۶۱	استهلاک دارایی های غیر جاری
(۳۸۳)	(۳,۰۰۴)	سود حاصل از سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۸,۹۵۷)	(۵,۵۷۰)	سود تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیرمرتبط با عملیات
۱,۸۹۶,۱۵۶	۲,۴۳۱,۴۲۵	
(۶۳۸,۰۱۰)	(۶۰۴,۱۲۶)	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۱,۱۶۸,۲۰۹)	(۱,۲۶۲,۷۹۲)	کاهش (افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳۶۳,۸۲۳)	۱۹۶,۵۵۰	کاهش (افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۵۹۰,۶۵۶	۱,۷۴۴,۷۸۹	افزایش (کاهش) پرداختنی های عملیاتی
۲۱,۰۰۰	(۲۱,۰۰۰)	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
۲۰۰	۲,۰۶۳	کاهش (افزایش) سایر دارایی ها
۳۳۷,۹۷۱	۲,۴۸۶,۹۰۸	نقد حاصل از عملیات



### ۳۱- مدیریت سرمایه و ریسک ها

#### ۳۱-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه ، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود. استراتژی کلی شرکت از سنوات قبل بدون تغییر مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست .

کمیته مدیریت ریسک ، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می کند. به عنوان بخشی از این بررسی ، کمیته ، هزینه سرمایه و ریسک های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مد نظر قرار می دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۵۰٪-۶۰٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به سرمایه تعیین شده است. نسبت اهرمی در سال منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹ با نرخ ۴۰۱ درصد بالای محدوده هدف بوده که عمدتاً به دلیل دریافت تسهیلات کوتاه مدت جهت تامین سرمایه در گردش مورد نیاز بوده است.

#### ۳۱-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۵,۹۲۰,۲۳۵	۷,۳۵۷,۳۶۵	جمع بدهی ها
(۲,۷۹۰,۲۳۶)	(۳,۲۰۰,۴۴۸)	موجودی نقد
۵,۶۴۰,۹۹۹	۷,۰۳۶,۹۱۷	خالص بدهی
۱,۳۱۶,۰۰۵	۱,۷۵۲,۷۵۸	حقوق مالکانه
۴۲۹٪	۴۰۱٪	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)

#### ۳۱-۲- 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 نقدینگی 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 حسابرسان داخلی در مقطعی از سال بررسی می شود.

رئیس هیات مدیره  
 بهنوش ایران

### ۳-۳۱- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در وهله اول آن را در معرض ریسک تغییرات در نرخ های مبادله ارزی قرار می دهد. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب پذیری از ریسک ارز موارد زیر را به کار می گیرد:  
در سنوات گذشته بخش عمده ای 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.

#### ۳-۳-۱- 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 راهبردی شرکتی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۳۲ ارائه شده است.

#### ۳-۳-۱-۱- 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.

(مبالغ به میلیون ریال)

	اثر واحد پولی دلار		اثر واحد پولی یورو		
	۱۳۹۹	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۴۰۰	
سود و زیان	۳۹۰	۴۱۳	(۱۵,۸۶۳)	(۸,۲۶۶)	
حقوق مالکانه	۳۹۰	۴۱۳	(۱۵,۸۶۳)	(۸,۲۶۶)	

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.

### ۴-۳۱- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت هایی معامله می کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه بندی اعتباری می کند. آسیب پذیری شرکت و رتبه بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تایید شده گسترش می یابد. آسیب پذیری اعتباری از طریق محدودیت های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می شود، کنترل می شود.

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 ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۱۴۰۰			
نام مشتری	میزان مطالبات	میزان مطالبات سررسید شده	کاهش ارزش
شرکت بهاران طعام البرز	۳۲,۹۱۷	۳۲,۹۱۷	.
شرکت فروشگاههای زنجیره ای افق کوروش	۲۰۳,۱۸۷	.	.
فروشگاه رفاه استان تهران	۶۸,۸۳۳	.	.
فروش ویژه شعبه شیراز (استان فارس)	۲۰,۲۴۲	.	.
فروشگاههای زنجیره ای اوشانک	۲۶,۸۷۰	.	.
فروشگاههای زنجیره ای سرزمین خرید	۴۰,۰۴۱	.	.
ایده پردازان صنعت فولاد	۱۵,۰۷۹	.	.
فروشگاه های زنجیره ای دیان گستر پارسین	۱۳,۹۹۱	.	.
شرکت خدمات کالای شهروند	۱۰,۳۳۵	.	.
مهندسی خدمات صنعتی ایران خودرو شرکت	۱۰,۳۳۸	.	.
شعبه ۴۷ استان گیلان	۱۲,۲۵۳	۱۲,۲۵۳	.
شرکت بازرگانی سامان اندیشان امرتات	۱۲,۸۸۴	.	.
شرکت هایپر مارکتهای ماف پارس	۱۰,۸۸۵	.	.
شرکت حفاری واكتشافات انرژی گستر	۱۲,۱۲۶	.	.
شرکت فروشگاههای زنجیره ای فامیلی مدرن	۱۵,۱۹۸	.	.
شرکت فروشگاههای زنجیره ای اتکا	۹,۸۴۹	.	.
مجید نیکخواه (نماینده یزد)	۱۱,۹۳۶	.	.
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 پدram	۱,۷۳۹	۱,۷۳۹	.
بابک چراغی جعفرآبادی	۱,۲۱۱	۱,۲۱۱	.
سلیمان درویشی سر ناوه	۱,۱۵۶	۱,۱۵۶	.
مهناز علیزاده (هولستن عطایی)	۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	.
شرکت عظیم خودرو	۳۵,۲۸۶	۳۵,۲۲۰	.
سایر	۱,۶۱۸,۵۳۶	۱,۰۸۰,۴۹۱	۸۶,۹۸۲
	۲,۱۹۶,۷۵۶	۲,۰۴۰,۸۵۲	۸۶,۹۸۲

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

### ۵-۳۱- مدیریت ریسک نقدینگی

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

(مبالغ به میلیون ریال)

سال ۱۴۰۰	کمتراز ۳ ماه	بین ۳ تا ۱۲ ماه	بین ۱ تا ۵ سال	جمع
پرداختی های تجاری	۵۰۰,۳۸۸	۱,۰۶۴,۴۸۰	.	۱,۵۶۴,۸۶۸
سایر پرداختی ها	.	۱,۷۸۸,۱۵۷	.	۲,۴۸۵,۰۱۷
پرداختی های بلند مدت	.	.	۵۴۱,۴۷۴	۵۴۱,۴۷۴
تسهیلات مالی	.	۱,۴۱۵,۷۰۷	۲۳۴,۵۴۶	۱,۶۵۰,۲۵۳
مالیات پرداختی	.	۳۳۴,۳۱۹	.	۳۳۴,۳۱۹
سود سهام پرداختی	.	۵۳۲,۳۱۵	.	۵۳۲,۳۱۵
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	.	.	۲۴۷,۷۳۳	۲۴۷,۷۳۳
بدهی های احتمالی	.	.	۱,۰۶۴۶,۲۳۲	۱,۰۶۴۶,۲۳۲
	۵۰۰,۳۸۸	۵,۱۳۴,۹۷۸	۱۱,۶۶۹,۹۸۵	۱۸,۰۰۰,۲۱۱

شرکت بهنوش ایران (سهامی عام)  
یادداشت های توضیحی صورتهای مالی  
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۲- وضعیت ارزی

درهم امارات	یورو	دلار آمریکا	یادداشت
۹۵۰	۲۰.۸۳۱	۱۷۰.۰۰۹	موجودی نقد ۲۰-۱ و ۲۰-۲
۹۵۰	۲۰.۸۳۱	۱۷۰.۰۰۹	جمع دارایی های پولی ارزی
.	(۳۳۴.۸۴۶)		پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها ۲۴-۱-۴
.	(۱۴.۲۸۲.۶۲۱)	(۵۰.۱۳۴.۷۰۳)	تسهیلات مالی ۲۵-۱
.	(۱۴.۶۱۷.۴۶۷)	(۵۰.۱۳۴.۷۰۳)	جمع بدهی های پولی ارزی
۹۵۰	(۱۴.۵۹۶.۶۳۶)	(۵۰.۱۱۷.۶۹۴)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۹۵۰	(۱۴.۶۷۱.۱۹۳)	(۴.۵۴۲.۵۲۳)	خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰
۶۳	(۳.۸۴۲.۱۵۶)	(۱.۲۴۳.۰۵۲)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۶۰	(۴.۰۵۴.۷۶۶)	(۱.۰۶۶.۸۷۵)	معادل ریالی خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۲-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات و سایر پرداخت ها طی سال مورد گزارش (منتهی به ۱۴۰۰/۱۲/۲۹) به شرح زیر است:

مبلغ		
یورو	دلار آمریکا	
.	.	فروش و ارائه خدمات
۷۵۵.۵۹۱	.	خرید مواد اولیه
۱۱۹.۹۱۰	۱۸.۲۸۶	سایر پرداخت ها

۳۲-۲- تعهدات ارزی شرکت به شرح زیر است:

۱۳۹۹			۱۴۰۰			نوع ارز: یورو
ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	ایفا نشده	ایفا شده	کل تعهدات	
.	.	.	۷۵۰.۴۳۲	۸۵۸.۷۰۴	۱.۶۰۹.۱۳۶	واردات
۱.۹۱۸.۵۵۶	۳.۴۷۲.۷۸۶	۵.۳۹۱.۳۴۲	۲.۰۸۴.۰۵۹	۴.۰۴۰.۶۲۴	۶.۱۲۴.۶۸۳	صادرات
.	.	.	۱۶۰.۶۵۷	.	۱۶۰.۶۵۷	نوع ارز: یوان واردات

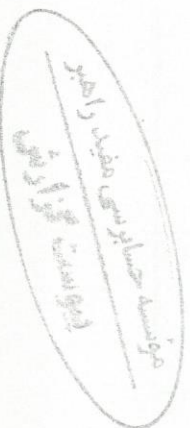
۳۲-۲-۱- از بابت تعهدات ارزی صادرات تاکنون ۶۶ درصد و از بابت واردات نیز ۴۹ درصد در مجموع رفع تعهد شده است و الباقی در حال پیگیری می باشد. منظور رفع کامل تعهدات می باشد.

شرکت پهنوش ایران (سهامی عام)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۴۰۰

۳۳- معاملات با اشخاص وابسته  
 ۳۳-۱- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مالی مورد گزارش:

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا	خرید خدمات	فروش کالا	فرض الضمنه دریافتی	تسهیلات مالی دریافتی	تفاسیر برداشتی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	عضو هیات مدیره و سهامدار اصلی	✓			۴۳۹	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۹	
	جمع					۴۳۹	۳۰۰,۰۰۰	۴۳۹	
شرکت های همگروه	شرکت شیشه و گاز	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۹۹,۰۹۹		۳۳۵			
	شرکت شیشه سازی مینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱,۱۷۵,۸۱۶		۱۶,۷۲۳			
	شرکت فروتن گاههای زنجیره ای سینا گسترش بازار سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓						
	پاک بی	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱,۶۰۸			
	صنایع غذایی مهرشهر	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۷,۴۸۹				
	شرکت پاکدیس ارومیه	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۳۴,۷۱۰		۳۸,۱۰۲			
	شرکت زبیرم تهران	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۱۳۶			
	شرکت زبیرم ایران	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۷,۳۵۵		۸,۴۱۰			
	شرکت پروتکین گستر سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۲,۳۶۶			
	شرکت پخش سراسری پاک	عضو هیات مدیره مشترک	✓			۴۴۴			
	شرکت قند اصفهان	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۱۶۹,۶۲۷					
	شرکت شیرولبنیات پاک	عضو هیات مدیره مشترک	✓	۴۵,۴۳		۱۰۳			
	جمع			۱,۵۴۱,۱۴۹	۷,۴۸۹	۶۸,۱۱۷			
سایر اشخاص وابسته	بانک سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓					۶۳۰,۰۰۰	
	سازمان اموال و املاک بنیاد	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۳۶,۰۰۰				
	شرکت بیمه سینا	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۳,۳۴۸				
	شرکت سینمایی نور تابان	عضو هیات مدیره مشترک	✓		۶۰,۴۸۰,۸				
	جمع				۶۴۴,۰۵۶			۶۳۰,۰۰۰	
جمع کل			۱,۵۴۱,۱۴۹	۶۵۱,۵۴۵	۷۴,۶۵۹		۲۰۰,۰۰۰	۶۳۰,۰۰۰	

۳۳-۲- معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیت ندارد.

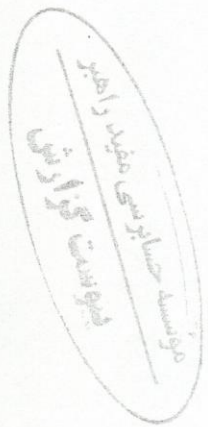




(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	دریافتی های تجاری	پیش برداریها	برداشتی های تجاری	استاد برداشتنی	سایر برداشتنی	تسهیلات مالی دریافتی	سود سهام برداشتنی	۱۴۰۰		۱۳۹۹	
									طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت های اصلی و نهایی	شرکت مادر تخصصی گسترش صنایع غذایی سینا	۲,۲۳۹	.	.	(۲۶۲,۱۹۹)	(۲۲۴,۹۶۰)	.	(۲۶۷,۶۳۶)	.	(۵۸۸,۵۹۶)	.	(۵۳۹,۰۰۰)
	بنیاد مستضعفان انقلاب اسلامی	۲,۲۳۹	.	.	(۹۸۸,۱۵۹)	(۶۱۰,۰۰۰)	.	(۳۷,۲۸۰)	.	(۷۶۲,۳۳۰)	.	(۳۳,۵۶۱)
	جمع	۴,۴۷۸	.	.	(۱,۲۵۰,۳۵۸)	(۱,۲۵۰,۳۵۸)	.	(۳۰۴,۹۱۶)	.	(۱,۳۵۰,۹۱۶)	.	(۹۹۲,۴۷۰)
	صنایع غذایی بهمنوش	.	۱۷۳	.	.	.	.	.	.	(۹۶۱)	.	(۸۵۵)
	شرکت پاکدین ارومیه	.	۱۹,۵۴۵	.	.	.	.	.	.	.	.	(۳۲,۶۶۶)
	شرکت زبده تهران	.	۱۲۷	.	.	.	.	.	.	.	.	(۹۱,۳۲۱)
	شرکت زبده ایران	.	۱,۶۰۸	.	.	(۳۸,۱۷۳)	.	.	.	.	.	.
	پاک بی	.	۸۱۲	.	.	(۱,۳۱۵)	.	.	.	.	.	.
	شرکت زبده مشهد	.	۴,۷۸۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	زبده شیراز	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
قندشیرازان	.	۳۱۳	.	.	(۲,۸۸)	.	.	.	.	.	.	
کارخانجات قندقزوین	.	۶۶۰	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
زبده گرگان	.	۴۷۵	.	.	(۱,۱۶۹,۱۱۷)	.	.	.	.	.	.	
شرکت قند امجدان	.	۶۳۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شرکت شیشه و گاز	.	۴,۸۷۳	.	.	.	.	.	.	.	.	.	
شرکت شیشه سازی مینا	.	۲۹,۷۶۲	.	.	(۶,۰۰۰)	.	.	.	.	.	.	
شرکت شیرولبیات پاک	.	۱۱	.	.	(۲۱,۴۳۱)	.	.	.	.	.	.	
شرکت پخش سوسری پاک	.	۴۸۹	.	.	(۵,۱۸۰)	.	.	.	.	.	.	
شرکت پروتئین گستر سینا	.	۱۶	.	.	(۲۷,۷۰۶)	.	.	.	.	.	.	
جمع		۶۲,۵۲۹			(۱,۷۶,۹۱۷)							
سهامداران دارای حقوق قابل مطالبه	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران	.	۴۲,۲۴۶		(۱,۵۰,۵۵)							
جمع		.	۴۲,۲۴۶		(۱,۵۰,۵۵)							
سایر اشخاص وابسته	شرکت بیمه سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	سازمان امور و اماکن بیناد	.	۲,۸۱۹	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت دامداری شیر دام بیناد	.	.	.	(۳۳,۶۰۰)	.	.	.	.	.	.	.
	هتل اوتین پارسیان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	پانگ سینا	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	شرکت سینمایی تور تان	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.	.
	بورس بهمنوش	.	.	.	(۲,۵۱۱)	.	.	.	.	.	.	.
	جمع		۲,۸۱۹		(۲,۵۱۱)							
	جمع کل		۶۵,۳۴۸		(۱,۳۸,۳۰۶)							
	جمع کل		۴۹,۱۶۵		(۲۴,۲۵۱)							
جمع کل		۱۵۱,۰۰۹		(۱,۶۲,۵۱۹)								

۲۳-۴- هیچگونه کاشی ارزشی در رابطه با مطالبات از اشخاص وابسته در سالهای ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شناسایی نشده است.



۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

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

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

(مبالغ به میلیون ریال)		
۱۳۹۹	۱۴۰۰	
۸۶۶,۸۰۰	۸۰۷,۵۰۰	زمزم ایران ( تضمین بازپرداخت تسهیلات )
۲,۱۳۶,۰۰۰	۲,۱۳۶,۰۰۰	شرکت شیر و لبنیات پاک ( تضمین بازپرداخت تسهیلات )
۳,۰۵۹,۱۹۳	۲,۷۰۹,۸۰۹	شرکت گلوکوزان ( تضمین بازپرداخت تسهیلات )
۲,۷۴۸	۲,۷۴۸	شرکت شیشه سازی مینا(تضمین تسهیلات)
۴,۳۵۵,۰۰۰	۴,۹۷۵,۰۰۰	شرکت قند اصفهان ( تضمین متقابل تسهیلات )
۱۵,۱۷۵	۱۵,۱۷۵	شرکت شیشه و گاز ( تضمین بازپرداخت تسهیلات )
<u>۱۰,۴۳۴,۹۱۶</u>	<u>۱۰,۶۴۶,۲۳۲</u>	

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

۳۴-۴- بموجب قانون بودجه (سال جاری و گذشته) کل کشور، تولیدکنندگان نوشابه های گازدار قندی موظف به دریافت ۱۰ درصد قیمت نوشابه های تولیدی داخلی از مصرف کنندگان و واریز آن به درآمدهای عمومی دولت بوده اند. لذا به دلیل عدم تعیین تکلیف موضوع و عدم صدور مجوز مراجع ذیصلاح جهت افزایش نرخ فروش ناشی از عوارض قندی، قیمت فروش افزایش نیافته و از بابت عوارض نوشابه گازدار شرکت در سالهای مذکور ذخیره ای در حسابها لحاظ ننموده است. در این خصوص بنیاد مستضعفان مکاتبات و پیگیریهایی با مجلس شورای اسلامی مبنی بر معافیت شرکت از پرداخت عوارض انجام داده لیکن تاکنون به نتیجه قطعی نرسیده است.

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

۳۵- رویدادهای پس از تاریخ پایان دوره گزارشگری

۳۵-۱- رویدادهایی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت مالی اتفاق افتاده اما مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی نبوده به شرح زیر است:

در تاریخ ۱۴۰۱/۰۲/۲۰ سازمان تعزیرات حکومتی بابت افزایش نرخ محصولات بدون اخذ مجوز لازم مبلغ ۱۶۳,۵۳۳ میلیون ریال شرکت را جریمه نموده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده که نتیجه آن تا تاریخ تایید صورت های مالی مشخص نگردیده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱۰,۷۵,۱۶۲ میلیون ریال (مبلغ ۲,۹۸۷ ریال برای هر سهم) است.