

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۶)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۲	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
۱ الی ۲۴	سایر اطلاعات - گزارش تفسیری مدیریت

سازمان حسابرسی



وزارت امور اقتصادی و دارائی

سازمان حسابرسی

گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) شامل ترازنامه‌ها به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرسی و بازرسی قانونی

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

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشا شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی، بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرهای، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثر بخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

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

مبانی اظهار نظر مشروط

۴ - برخلاف استانداردهای حسابداری، خالص داراییها و بدهیهای قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحصیل به ارزش منصفانه تعیین نگردیده و صورتهای مالی تلفیقی گروه بر این اساس تهیه و ارائه نشده است. لذا عمده مبالغ مربوط به شرکتهای فرعی از جمله سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته، سرقفلی، سهم اقلیت و ارزش دفتری داراییهای ثابت (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۹، ۱۲ و ۲۶) از صحت لازم برخوردار نمی‌باشد. به دلیل عدم دسترسی به اسناد و مدارک و اطلاعات کافی، تعیین تعدیلات مورد نیاز از این بابت و آثار ناشی از آن بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این سازمان امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۵ - دریافتیهای تجاری و غیرتجاری گروه شامل مبلغ ۱۱۵۵ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۶۰۵ میلیارد ریال) مطالبات انتقالی از سنوات قبل (یادداشت توضیحی ۵) می‌باشد. مضافاً مبلغ ۳۲۲ میلیارد ریال از مانده اسناد دریافتی گروه در تاریخ سررسید برگشت شده است که سررسید بخشی از اسناد، مربوط به سنوات قبل می‌باشد و از بابت آنها ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است. باتوجه به موارد فوق، احتساب ذخیره اضافی ضروری بوده، لیکن به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی، تعیین میزان و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان میسر نمی‌باشد.

۶ - باتوجه به یادداشت‌های توضیحی ۳-۱-۵، ۷-۱-۵ و ۱-۳۰ صورتهای مالی، بابت عملیات خرید و فروش خارج از کشور شرکت فرعی سرآمد صنایع بهشهر با شرکت سول ژاپن مبلغ ۴۳۶ میلیارد ریال (معادل مبلغ ۶/۹ میلیون دلار و ۳/۱ میلیون یورو) سود شناسایی شده است. در این خصوص به دلیل عدم دسترسی به مستندات مربوط به هزینه‌های متناظر بردرآمدهای عملیاتی مزبور، مشتمل بر خدمات مشاوره‌ای، هزینه‌های مالی، دموارژ و حمل خارج از کشور ثبتی در حسابهای شرکت بعمل نیامده است و مستندات قابل اتکایی در رابطه با عملیات خرید و فروش، چگونگی تامین منابع خرید و تحصیل درآمد، هزینه‌های مترتب بر آن و جریانهای آتی ورود وجه نقد این عملیات ارائه نگردیده است. ضمناً در ارتباط با عملیات فوق مبلغ ۲۷۹ میلیارد ریال (معادل ۵/۴ میلیون یورو) بعنوان سپرده در وجه شرکتهای سول ژاپن و کارگیل پرداخت شده است. در این

خصوصاً به دلیل عدم ارائه قراردادهای منعقد، عدم اطلاع از تضامین معتبر، چگونگی بازیافت و استرداد وجوه ارزی فوق برای این سازمان محرز نگردیده است.

۷- با توجه به یادداشت توضیحی ۶، موجودی مواد و کالای گروه شامل مبلغ ۲۱۴ میلیارد ریال موجودی شکر شرکتهای قند نیشابور و شکر شاهرود می باشد که در پایان سال مالی مورد شمارش واقع نشده است. مضافاً اینکه کل موجودیهای شرکت سرآمد صنایع بهشهر نیز جمعاً به مبلغ ۳۳۳ میلیارد ریال که نزد انبارهای استیجاری نگهداری می شود، در پایان سال مورد شمارش قرار نگرفته است. از آنجائیکه از طریق اجرای سایر روشهای حسابرسی اطمینان از صحت موجودیهای مواد و کالا میسر نگردیده است، لذا تعیین تعدیلات احتمالی ناشی از موارد فوق و آثار آن بر صورتهای مالی مورد گزارش، برای این سازمان مشخص نمی باشد.

۸- با عنایت به یادداشت‌های توضیحی ۱-۱-۹، ۲-۹ و ۲۴، محاسبه ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته جمعاً به مبلغ ۸۳۳۴ میلیارد ریال و شناسایی مبلغ ۶۷۳ میلیارد ریال بابت سهم گروه از سود شرکت‌های مزبور و مبلغ ۸۸۷ میلیارد ریال بابت سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی بانک اقتصاد نوین، براساس صورتهای مالی حسابرسی شده آنها صورت پذیرفته است. باتوجه به مراتب فوق، اظهار نظر نسبت به صحت مبالغ سرمایه‌گذاری و سود شناسایی شده و عدم نیاز به تعدیل از این بابت، منوط به ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت‌های وابسته می باشد.

۹- باتوجه به یادداشت توضیحی ۱-۹، ارزش بازار سرمایه‌گذاری در شرکت مارگارین به مبلغ ۷۷۹ میلیارد ریال کمتر از بهای تمام شده آن می باشد. بدلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم در خصوص ارزش بازیافتی سرمایه‌گذاری مزبور، ضرورت عدم احتساب زیان کاهش ارزش برای این سازمان محرز نگردیده است.

۱۰- پرداختی‌های تجاری گروه شامل مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال بدهی شرکت مارگارین به شرکت بازرگانی دولتی ایران بابت تفاوت روغن یارانه‌ای و تعادلی مصرف شده جهت تولید محصولات آزاد در سنوات قبل می باشد که از این بابت مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال به حساب طلب از شرکت صنعتی بهشهر منظور شده است. مضافاً دریافتی‌های تجاری گروه شامل مبلغ ۲۱۵ میلیارد ریال طلب از شرکت بازرگانی دولتی ایران می باشد (یادداشت‌های توضیحی ۵-۱-۵، ۶-۱-۵ و ۳-۱۵). ضمن آنکه شرکت مارگارین در سال مالی قبل اقدام به تهیه صورت تطبیق مقداری با شرکت بازرگانی دولتی ایران نموده و از این بابت، در سال مالی قبل و سال مورد گزارش به ترتیب مبالغ ۹۵ میلیارد ریال و ۱۶۲ میلیارد ریال از بدهی شرکت بازرگانی دولتی ایران کسر و به حساب درآمد

منظور نموده است. باتوجه به عدم تهیه و ارائه صورت تطبیق کامل مقداری و ریالی کلیه حسابهای فیمابین و عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله تغییرات نرخ ارز، قیمت روغن خام و چگونگی تسویه حساب نهایی با شرکت بازرگانی دولتی ایران، تعیین تعدیلات احتمالی موارد مزبور بر صورتهای مالی مورد گزارش، در شرایط حاضر برای این سازمان امکان پذیر نمی باشد.

۱۱ - براساس برگهای قطعی و تشخیص صادره بابت عملکرد سنوات قبل، کسری مالیات شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکتهای صادراتی زرین و صنایع بسته بندی ایران) جمعاً مبلغ ۵۲۲ میلیارد ریال می باشد. ضمن اینکه بابت مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، مالیات ارزش افزوده و بیمه سنوات قبل، جمعاً مبلغ ۲۶۲ میلیارد ریال از شرکتهای گروه مطالبه گردیده است که بدلیل اعتراض شرکتهای مزبور، ذخیره ای از این بابت در حسابها منظور نشده است. همچنین نتایج رسیدگی سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی به دفاتر قانونی برخی از سنوات شرکتهای فرعی به این سازمان ارائه نگردیده است. باتوجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهار نظر سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می باشد.

اظهار نظر مشروط

۱۲ - به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۱۱ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۶ الی ۱۰، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تاکید بر مطلب خاص

۱۳ - همانگونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۲-۱-۹ منعکس است، سرمایه گذاری گروه در بانک اقتصادنوین به میزان ۳۷/۲ درصد می باشد. براساس ماده ۵ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی، سقف مجاز تملک سهام بانکها به طور مستقیم و یا غیرمستقیم برای هر شرکت سهامی عام ۱۰ درصد تعیین و مقرر گردیده ظرف مهلت یکسال با شرایط این ماده تطبیق صورت پذیرد. از طرفی بموجب نامه های ارسالی بانک مرکزی به بانک اقتصادنوین، سهام تملک شده بیش از ۱۰٪ برای هر شرکت سهامی عام، فاقد حق رأی و ارزش دخالت در امور آن بانک می باشد.



۱۴ - به شرح یادداشت توضیحی ۲-۳-۲۷، عملیات تعدادی از شرکت‌های فرعی از جمله شرکت صنایع بسته‌بندی ایران، شرکت به‌پخش، شرکت مارگارین و شرکت بازرگانی نواندیشان طی سال مالی مورد گزارش و سنوات اخیر منتج به زیان شده و زیان انباشته برخی از شرکت‌های فوق بیش از سرمایه آنها گردیده است. ضمن اینکه بدهی‌های جاری آنها بیش از دارایی‌های جاری بوده و جریان‌ات نقدی عملیاتی برخی از شرکت‌های مزبور نیز منفی گردیده است. همچنین با توجه به یادداشتهای توضیحی ۱۸ و ۳۱، مانده تسهیلات مالی و هزینه مالی گروه به ترتیب به مبلغ ۵۰۳۴ میلیارد ریال و ۶۲۴ میلیارد ریال نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱۳ و ۱۴ فوق مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۵ - مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت‌مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است. اظهارنظر این سازمان نسبت به صورت‌های مالی، دربرگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این سازمان مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های بااهمیت آن با صورت‌های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف‌های بااهمیت است. در صورتیکه این سازمان به این نتیجه برسد که تحریف بااهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. همان طور که در بخش "مبانی اظهارنظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ ترازنامه، این سازمان به دلیل محدودیتهای مندرج در بندهای ۶ الی ۱۰، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با مفاد بندهای مورد اشاره فوق حاوی تحریف بااهمیت است یا خیر.

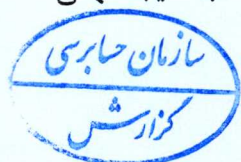
گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۱-۱۶ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه.

۲-۱۶ - تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی سالیانه مورخ ۲۸ تیر ۱۳۹۶ صاحبان سهام، در خصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۱۰، ۱۱ و ۱۹ این گزارش و همچنین تصمیم‌گیری در خصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌هایی که فاقد بازدهی مناسب می‌باشد، به نتیجه نهائی نرسیده است.



۱۷- معاملات مندرج در یادداشت ۲-۴۰، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت‌مدیره به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات مذکور با رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیئت‌مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری صورت پذیرفته است. مضافاً نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۸- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. باتوجه به رسیدگی‌های انجام شده، نظر این سازمان به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیئت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱-۱۹- بند ۴ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارائه صورتهای مالی میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه در موعد مقرر

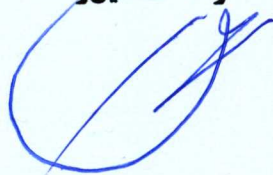
۲-۱۹- بند ۸ ماده ۶ دستورالعمل پذیرش اوراق بهادار در رابطه با ارائه و تایید آخرین اساسنامه شرکت توسط سازمان بورس و اوراق بهادار.

۲۰- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. دراین خصوص، این سازمان به موارد بااهمیت حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

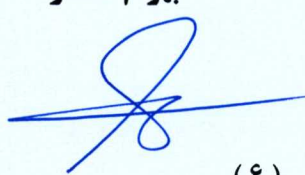
سازمان حسابرسی

۱۹ تیر ۱۳۹۷

رضا اسماعیل‌زاده



بهرام نامدار





شرکت توسعه صنایع بهشهر

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۴۳۹۳ شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۳۹۰۹۰

نشانی: تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، پایین تراز خیابان مطهری
خیابان ۲۴، پلاک ۸
کد پستی: ۱۵۸۶۹۷۳۶۱۱
تلفن: ۳ الی ۸۸۳۲۲۹۵۰
تارنما: www.bidc.ir
ایمیل: info@bidc.ir
نمبر: ۸۸۸۳۳۲۲۴۴
امور سهام: تلفن گویای ۷ الی ۸۸۳۰۴۵۸۴ و نمابر ۸۸۳۰۴۵۸۸

بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی به همراه صورتهای مالی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) شرکت اصلی مربوط به سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶ تقدیم می گردد. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲	الف - صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه: ترازنامه تلفیقی
۳	صورت سودوزیان تلفیقی
۳	گردش حساب سود (زیان) انباشته تلفیقی
۴	صورت سود و زیان جامع - تلفیقی
۵	صورت جریان وجوه نقد تلفیقی
۶	ب - صورت های مالی اساسی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام): ترازنامه
۷	صورت سودوزیان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته
۸	صورت جریان وجوه نقد
۹	پ - یادداشت های توضیحی: تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۴	رویه های حسابداری
۱۵ - ۵۲	یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورتهای مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و صورت های مالی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) بر اساس استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۷/۰۴/۱۲ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیأت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	فرهاد حنیقی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	نایب رئیس هیأت مدیره و مدیر عامل	نادر جعفر یوسفی	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	سید جواد موسوی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	محمد هادی دادمان	شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)
	عضو هیأت مدیره	امیر حسین ارضاء	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	مسعود غلامزاده لداری	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره	علی ملکی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		(تجدید ارائه شده)		دارایی ها	
۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۹۴۲,۸۸۰	۶,۱۸۲,۹۴۰	۱۵	۱,۸۱۱,۵۰۰	۱,۶۷۱,۸۸۷	۳
۵۸۴,۸۲۲	۳۲۲,۹۶۹	۱۶	۱,۲۵۰,۳۸۲	۲,۲۰۷,۳۸۱	۴
۲,۳۱۳,۷۱۳	۱,۵۴۱,۵۸۵	۱۷	۶,۹۹۲,۲۴۸	۱۰,۵۷۶,۳۷۲	۵
۷,۵۹۴,۰۹۲	۱۲,۹۱۳,۱۵۱	۱۸	۶,۷۲۸,۰۶۱	۷,۴۵۳,۵۸۱	۶
۸۱,۱۲۸	۷۷,۱۱۵	۱۹	۱,۹۰۲,۴۴۰	۲,۱۸۰,۹۵۶	۷
			۵۵,۹۵۷	۵۵,۹۱۳	۸
۱۶,۵۱۶,۶۳۵	۲۱,۰۳۸,۷۶۰		۱۸,۷۴۰,۵۸۸	۲۴,۱۴۶,۰۹۰	
۳۱۳,۰۰۳	۲۷,۸۱۲	۱۹	۸۹,۶۸۸	۹۳,۱۳۶	۵-۲
۳۷۹,۴۵۰	۴۴۴,۳۲۰	۲۰	۹,۰۶۵,۹۶۶	۱۰,۱۰۶,۰۷۲	۹
			۴۲,۱۳۵	۳۵,۱۵۸	۱۰
۶۹۲,۴۵۳	۴۷۲,۱۳۲		۴۷,۱۱۰	۴۹,۶۵۶	۱۱
۱۷,۲۰۹,۰۸۸	۲۱,۵۱۰,۸۹۲		۱,۲۵۷,۵۷۴	۱,۲۳۰,۳۳۸	۱۲
			۲,۲۹۰,۱۸۸	۲,۳۵۵,۹۴۴	۱۳-۱
۷,۰۲۱,۰۰۲	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۱	۱۰۶,۹۹۹	۵۷,۶۰۴	۱۴
۱,۲۰۴,۹۴۶	۱,۲۸۲,۸۷۸	۲۲	۱۲,۸۹۹,۶۶۰	۱۳,۹۲۷,۹۰۸	
۲۱۰,۹۲۵	۶۸۸,۴۱۴	۲۳			
۵۶۳,۵۱۶	۹۰۵,۱۱۷	۲۴			
۳,۵۱۷,۸۲۴	۳,۰۹۰,۴۱۹	۲۵			
(۲۲۸,۹۳۹)	(۲۵۰,۳۷۰)				
۱۲,۲۸۹,۲۷۴	۱۳,۹۶۶,۴۵۸				
۲,۱۴۱,۸۸۶	۲,۵۹۶,۶۴۸	۲۶			
۱۴,۴۳۱,۱۶۰	۱۶,۵۶۳,۱۰۶				
۳۱,۶۴۰,۲۴۸	۳۸,۰۷۳,۹۹۸		۳۱,۶۴۰,۲۴۸	۳۸,۰۷۳,۹۹۸	

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



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۱۸۶,۴۶۹	۳۶,۰۸۳,۶۱۴		۲۷ درآمد های عملیاتی
(۲۵,۸۲۱,۱۴۹)	(۳۱,۰۷۶,۰۹۱)		۲۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۵,۳۶۵,۳۲۰	۵,۰۰۷,۵۲۳		سود ناخالص
(۲,۴۸۶,۴۹۳)		(۲,۶۷۵,۲۶۲)	۲۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۷۱۳,۱۶۹		۹۷۵,۲۸۵	۳۰ سایر اقلام عملیاتی
(۱,۷۷۳,۳۲۴)	(۱,۶۹۹,۹۷۷)		
۳۴۳,۷۴۶	۶۷۲,۶۷۴		۹-۲ سهم گروه از سود شرکتهای وابسته
۳,۹۳۵,۷۴۲	۳,۹۸۰,۲۲۰		سود عملیاتی
(۱,۶۱۵,۰۶۲)		(۲,۲۳۹,۴۲۶)	۳۱ هزینه های مالی
۲۰۳,۹۰۷		۳۴۲,۰۷۹	۳۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱,۴۱۱,۱۵۵)	(۱,۸۹۷,۳۴۷)		
۲,۵۲۴,۵۸۷	۲,۰۸۲,۸۷۳		سود قبل از کسر مالیات
			مالیات بر درآمد:
(۳۹۷,۱۶۹)		(۲۳۱,۹۸۶)	۱۶-۱ سال جاری
-		(۵۸,۵۶۳)	۱۶-۱ سال های قبل
(۳۹۷,۱۶۹)	(۲۹۰,۵۴۹)		مالیات
۲,۱۲۷,۴۱۸	۱,۷۹۲,۳۲۴		سود خالص
۳۹۴,۱۰۵	۱۷۹,۳۲۲		سهم اقلیت از سود خالص
۱,۷۳۳,۳۱۳	۱,۶۱۳,۰۰۲		سود خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
			سود پایه هر سهم:
۳۵۹	۳۸۱		عملیاتی - ریال
(۱۲۲)	(۱۷۶)		غیر عملیاتی - ریال
۲۳۷	۲۰۵		۳۳ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته تلفیقی

۲,۱۲۷,۴۱۸	۱,۷۹۲,۳۲۴		سود خالص
۵,۳۳۸,۰۱۴		۴,۸۸۲,۷۸۷	سود انباشته ابتدای سال
(۱,۲۵۶,۰۸۸)		(۶۶۵,۴۷۹)	۳۴ تعدیلات سنواتی
۴,۰۸۱,۹۲۶		۴,۲۱۷,۳۰۸	سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۷۷۰,۶۷۰)		(۱,۶۸۹,۱۸۷)	۱۷-۲ سود سهام مصوب
-		(۴۰۶,۰۰۰)	۲۳ افزایش سرمایه
۲,۳۱۱,۲۵۶	۲,۱۲۲,۱۲۱		
۴۷,۸۴۱	۳۸,۵۴۵		۳۵ تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته
۴,۴۸۶,۵۱۵	۳,۹۵۲,۹۹۰		سود قابل تخصیص
(۲۶۸,۹۳۷)		(۱۱۲,۳۵۲)	۲۲ اندوخته قانونی
(۲۷۰)		(۱۹۵,۲۴۸)	۲۳ سایر اندوخته ها
(۲۶۹,۲۰۷)	(۳۰۷,۶۰۰)		
۴,۲۱۷,۳۰۸	۳,۶۴۵,۳۹۰		سود انباشته پایان سال
۶۹۹,۴۸۴	۵۵۴,۹۷۱		۲۶ سهم اقلیت از سود انباشته
۳,۵۱۷,۸۲۴	۳,۰۹۰,۴۱۹		سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی

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



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۱۲۷,۴۱۸	۱,۷۹۲,۳۲۴	سود خالص سال
۱۳۰,۳۸۱	۳۸۲,۵۹۴	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی ۲۶ و ۲۴
۲,۲۵۷,۷۹۹	۲,۱۷۴,۹۱۸	سود جامع سال
(۱,۲۵۶,۰۸۸)	(۶۶۵,۴۷۹)	تعدیلات سنواتی ۳۴
۱,۰۰۱,۷۱۱	۱,۵۰۹,۴۳۹	سود جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری سال قبل
(۸۲,۶۳۷)	۱۱۹,۵۹۱	سهم اقلیت از سود جامع سال
۱,۰۸۴,۳۴۸	۱,۳۸۹,۸۴۸	سود جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۹۵		سال ۱۳۹۶		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت های عملیاتی :
۲,۲۵۵,۸۷۰	(۱,۹۰۵,۷۱۶)			جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۲۸۳,۶۱۸		۳۱۲,۲۶۵		سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۱,۶۲۵,۶۰۸)		(۲,۱۸۴,۲۲۹)		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲۳۲,۲۳۲)		(۵۵۴,۶۲۹)	۱۷-۲	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۲۹۶,۲۵۱)		(۱۳۱,۱۴۶)	۱۷-۲	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۱,۸۷۰,۴۷۳)	(۲,۵۵۷,۷۴۰)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد :
(۳۵۷,۳۹۷)	(۵۵۱,۴۰۳)			مالیات بر درآمد پرداختی
۵۰,۱۵۶	-			استرداد مالیات
				فعالیت های سرمایه گذاری :
۸,۷۲۰		۱۱,۴۲۴		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی های ثابت مشهود
(۴۲۱,۸۸۷)		(۳۶۶,۲۷۶)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵,۷۶۹)		(۹,۵۰۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی های نامشهود
(۷۸,۶۱۵)		۴۹,۳۹۵		وجوه (پرداختی) دریافتی بابت تغییرات سایر دارایی ها
(۴۹۷,۵۵۱)	(۳۱۴,۹۵۸)			جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۴۶۹,۵۵۱)	(۵,۳۲۹,۸۱۶)			جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
				فعالیت های تأمین مالی:
۲۱,۸۱۴		۳۲,۰۰۶		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۹۹,۲۸۳		۱۷۲,۹۹۷		وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم اقلیت
(۱,۵۹۶)		۵۸۴		وجوه دریافتی (پرداختی) بابت فروش (تحصیل) سهام شرکت اصلی توسط شرکت های فرعی
۲۶,۱۷۵,۳۲۲		۳۷,۹۸۵,۷۵۱		دریافت تسهیلات مالی
(۲۵,۷۱۲,۵۸۵)		(۳۳,۰۰۷,۰۸۱)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۵۸۲,۳۳۸	۵,۱۸۴,۲۵۷			جریان حاصل ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
۱۱۲,۶۸۷	(۱۴۵,۵۵۹)			خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۱,۷۰۳,۵۲۶	۱,۸۱۱,۵۰۰			موجودی نقد در ابتدای سال
(۴,۷۱۳)	۵,۹۴۶			تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۸۱۱,۵۰۰	۱,۶۷۱,۸۸۷			موجودی نقد در پایان سال
۵۸۲,۴۰۵	۱,۷۷۵,۵۴۱			مبادلات غیر نقدی
			۳۷	

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



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۲۶,۴۲۰	۹,۷۳۷	۱۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۸,۹۴۰	۳۹,۶۷۶	۳	موجودی نقد
۲,۰۶۸,۰۱۸	۱,۲۰۶,۷۲۰	۱۶	سود سهام پرداختنی	-	۲۴۵,۰۰۰	۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
				۲,۹۷۱,۸۳۵	۲,۷۸۰,۹۳۴	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
				۱۵,۲۲۸	-	۷	پیش پرداخت ها
۲,۰۹۴,۴۳۸	۱,۲۱۶,۴۵۷		جمع بدهی های جاری	۲,۹۹۶,۰۰۳	۳,۰۶۵,۶۱۰		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۳,۹۳۷	۶,۴۸۶	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۹۳	۱,۷۲۵	۵-۲	دریافتنی های بلند مدت
۳,۹۳۷	۶,۴۸۶		جمع بدهی های غیر جاری	۹,۲۵۴,۵۵۴	۹,۵۱۶,۷۴۲	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۰۹۸,۳۷۵	۱,۲۲۲,۹۴۲		جمع بدهی ها	۸,۳۷۵	۸,۳۸۵	۱۱	دارایی های نامشهود
			حقوق صاحبان سهام	۲۷,۴۶۶	۲۷,۵۴۸	۱۳-۲	دارایی های ثابت مشهود
۷,۰۲۱,۰۰۲	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه				جمع دارایی های غیر جاری
۶۶۸,۹۷۲	۷۳۱,۹۷۲	۲۲	اندوخته قانونی	۹,۲۹۱,۵۸۸	۹,۵۵۴,۴۰۰		
۲۲۰	۲۲۰	۲۳	سایر اندوخته ها				
۲,۴۹۹,۰۲۲	۲,۴۱۴,۸۷۵		سود انباشته				
۱۰,۱۸۹,۲۱۶	۱۱,۳۹۷,۰۶۷		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲,۲۸۷,۵۹۱	۱۲,۶۲۰,۰۱۰		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۲۸۷,۵۹۱	۱۲,۶۲۰,۰۱۰		جمع دارایی ها



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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۴۴۹,۹۲۹	۱,۳۱۰,۷۲۷	۲۷
(۷۰,۶۰۵)	(۱۰۷,۷۵۵)	۲۹
۱,۳۷۹,۳۲۴	۱,۲۰۲,۹۷۲	
۱۰,۹۹۲	۳۹,۶۶۱	۳۲
۱,۳۹۰,۳۱۶	۱,۲۴۲,۶۳۳	
		سود پایه هر سهم :
۱۸۴	۱۵۰	عملیاتی - ریال
۱	۵	غیر عملیاتی - ریال
۱۸۵	۱۵۵	۳۳ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۳۹۰,۳۱۶	۱,۲۴۲,۶۳۳		سود خالص
۲,۶۸۰,۳۲۸	۲,۴۹۹,۰۲۲		سود انباشته ابتدای سال
(۶,۴۸۲)	-	۳۴	تعدیلات سنواتی
۲,۶۷۳,۸۴۶	۲,۴۹۹,۰۲۲		سود انباشته ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۴۰۴,۲۰۰)	(۱,۲۶۲,۷۸۰)	۱۷-۲	سود سهام مصوب
۱,۲۶۹,۶۴۶	۱,۲۳۵,۲۴۲		
۲,۶۵۹,۹۶۲	۲,۴۷۷,۸۷۵		سود قابل تخصیص
(۱۶۰,۹۴۰)	(۶۳,۰۰۰)	۲۲	اندوخته قانونی
۲,۴۹۹,۰۲۲	۲,۴۱۴,۸۷۵		سود انباشته پایان سال



از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشت های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت های عملیاتی:
۸۹,۶۳۶	۵۲۰,۵۸۷	۳۶	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:
۶,۰۶۰		۳۸,۷۸۷	سود دریافتی بابت سایر سرمایه گذاری ها
(۲۳۲,۲۳۲)		(۵۵۴,۶۳۰)	سود سهام پرداختی به سهامداران
(۲۲۶,۱۷۲)	(۵۱۵,۸۴۳)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاری ها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد:
(۱,۰۵۷)	(۲,۲۹۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
۵۰,۱۵۶	-		استرداد مالیات
			فعالیت های سرمایه گذاری:
(۱,۰۴۹)		(۳,۷۱۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های ثابت مشهود
-		(۱۰)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی های نامشهود
(۱,۰۴۹)	(۳,۷۲۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۸۸,۴۸۶)	(۱,۲۷۰)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
			فعالیت های تامین مالی:
۲۱,۸۱۴	۳۲,۰۰۶		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
(۶۶,۶۷۲)	۳۰,۷۳۶		خالص (کاهش) افزایش در موجودی نقد
۷۵,۶۱۲	۸,۹۴۰		موجودی نقد در ابتدای سال
۸,۹۴۰	۳۹,۶۷۶		موجودی نقد در پایان سال
۳۵۷,۲۳۰	۱,۵۷۲,۱۲۲	۳۷	مبادلات غیر نقدی

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



۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام توسعه صنایع بهشهر (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه صنایع بهشهر در تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۴۹ به صورت شرکت سهامی خاص تأسیس شده و طی شماره ۱۴۳۹۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۵۲/۱۲/۱۴ به سهامی عام تبدیل و از سال ۱۳۵۳ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۶ به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده است. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه ۲۴ شماره ۸ واقع است. در حال حاضر شرکت توسعه صنایع بهشهر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک ملی ایران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت توسعه صنایع بهشهر طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها از طریق خرید و فروش سهام آن‌ها و خرید و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت و هرگونه اوراق بهادار دیگر و مشارکت در بانک‌ها و سایر شرکت‌ها اعم از تولیدی و بازرگانی و انجام سایر معاملات مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت می‌باشد و موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید قند و شکر، محصولات شوینده و بهداشتی، روغن خوراکی، سرمایه‌گذاری، پخش محصولات، بازرگانی و نیز فعالیت‌های ساختمانی به شرح یادداشت ۴-۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام و تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده‌دارند طی سال مالی مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
۲۷	۳۴	۵,۱۳۶	۴,۸۹۶	کارکنان دائم و قراردادی
-	-	۳۴۸	۴۶۲	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۲۷	۳۴	۵,۴۸۴	۵,۳۵۸	

۲- اهم رویه‌های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام‌شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- مبانی تلفیق

۲-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده حساب‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی مابین است.

۲-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن به‌طور مؤثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۲-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در ترازنامه تلفیقی به‌عنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های شکر شاهرود و قند نیشابور در ۳۱ شهریور، شرکت پاکسان ایروان در ۱۰ دی و سایر شرکت‌های گروه در ۳۰ آذر هر سال خاتمه می‌یابد. باین‌حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مزبور به‌جز شرکت‌های قند نیشابور و شکر شاهرود که از صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۱۲/۲۹ (با اعمال تعدیلات مورد نیاز) استفاده شده، به همان ترتیب در تلفیق مورداستفاده قرار می‌گیرد و در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تأثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی «مذکور»، به حساب گرفته می‌شود.

۲-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

۲-۳- موجودی مواد و کالا

۲-۳-۱- موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به‌کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورداستفاده

مواد اولیه و بسته‌بندی	میانگین موزون، اولین صادره از اولین وارده
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون، اولین صادره از اولین وارده
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم‌یدکی	میانگین موزون - اولین صادره از اولین وارده

رویه مورداستفاده بخش عمده‌ای از شرکت‌های گروه جهت تعیین بهای تمام شده موجودی مواد و کالا میانگین موزون متحرک می‌باشد.

۴-۲- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
اندازه گیری:		
سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:		
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت
بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام‌شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری در املاک
سرمایه‌گذاری‌های جاری:		
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
شناخت درآمد:		
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین‌شده	در زمان تحقق سود تضمین‌شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۵-۲- دارایی‌های نگهداری برای فروش

۵-۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر باز یافت می‌گردد، به‌عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط برحسب شرایطی که برای فروش چنین دارایی‌های مرسوم و معمول است، آماده بوده و فروش آن بسیار محتمل باشد و سطح مناسبی از مدیریت، متعهد به اجرای طرح فروش دارایی‌های غیر جاری (مجموعه واحد) باشد به‌گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به‌استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۵-۲-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

۶-۲- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام‌شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق و شرکت‌های وابسته مشمول اعمال روش ارزش‌ویژه بر سهم گروه از خالص ارزش دفتری خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به‌عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. سرقفلی ناشی از تحصیل شرکت‌های وابسته، جزء مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری بلندمدت در شرکت‌های وابسته، در ترازنامه تلفیقی منعکس می‌شود. علاوه بر این، سرقفلی به بهای تمام‌شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

۷-۲- دارایی‌های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود. 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 تمام‌شده دارایی نامشهود منظور نمی‌شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره‌برداری است، متوقف می‌شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی‌شود.

۷-۲-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می‌شود. در همین خصوص، نرم‌افزارهای رایانه‌ای به روش مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌شود.

۷-۲-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۸-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام‌شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به‌منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۸-۲- استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی قانون مالیات‌های مستقیم مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در جدول صفحه بعد محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین‌آلات، تجهیزات، تأسیسات و مخازن	۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
اثاثیه و نرم‌افزار	۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۲-۸-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاک‌پذیر پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یادشده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۲-۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۲-۹-۱- در پایان هر دوره مالی گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۹-۴- 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 به‌عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۲-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود.

۱۱-۲- درآمدهای عملیاتی

۱-۱۱-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.

۲-۱۱-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۱۱-۲- درآمد ارائه خدمات، در زمان ارائه خدمات، شناسایی می‌گردد.

۴-۱۱-۲- نحوه شناسایی سود املاک فروش رفته بر اساس استاندارد حسابداری شماره ۲۹ و به روش درصد پیشرفت کار می‌باشد. همچنین بهای تمام‌شده پروژه‌های در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه‌های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت‌وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض، سهم هزینه‌های عملیاتی (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) می‌باشد.

۱۲-۲- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به‌عنوان هزینه شناسایی می‌شود به‌استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «دارایی‌های واجد شرایط» است.

۱۳-۲- تسعیر ارز

۱-۱۳-۲- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل‌دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیر پولی که به بهای تمام‌شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز قابل‌دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به «دارایی‌های واجد شرایط» به بهای تمام‌شده دارایی منظور می‌شود.

ب) در سایر موارد به‌عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می‌شود.

۲-۱۳-۲- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز قابل‌دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمدها و هزینه‌های آن‌ها بر اساس میانگین نرخ ارز قابل‌دسترس تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه‌بندی می‌شود.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸,۹۴۰	۳۹,۶۷۶	۱,۷۵۵,۷۷۷	۱,۶۲۶,۵۶۲	موجودی نزد بانک ها
-	-	۱۳,۶۹۲	۷,۶۳۳	موجودی صندوق و تنخواه گردان ها
-	-	۴۲,۰۳۱	۲۷,۶۹۱	وجوه در راه
۸,۹۴۰	۳۹,۶۷۶	۱,۸۱۱,۵۰۰	۱,۶۷۱,۸۸۷	

۳-۱. وجوه در راه مربوط به چک های دریافتی توسط شرکت به پخش از مشتریان می باشد که برای وصول به بانک ارائه شده است.

۳-۲. موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۹۵,۰۱۰ و ۴۳۱ میلیون ریال (سال مالی قبل ۲۷,۰۶۷ و ۳۲۹ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶		یادداشت	
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۷۰,۶۸۹	۹۷۱,۲۲۲	-	۹۷۱,۲۲۲	۴-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۰۳,۵۲۳	۳۲۶,۶۶۳	-	۳۲۶,۶۶۳	۴-۲ سایر اوراق بهادار
۹۷۴,۲۲۲	۱,۲۹۷,۸۸۵	-	۱,۲۹۷,۸۸۵	
-	-	(۲,۸۸۰)	۲,۸۸۰	سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت ها
۲۷۶,۱۶۰	۹۰۹,۴۹۶	-	۹۰۹,۴۹۶	۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۱,۲۵۰,۳۸۲	۲,۲۰۷,۳۸۱	(۲,۸۸۰)	۲,۲۱۰,۲۶۱	
-	۲۴۵,۰۰۰	-	۲۴۵,۰۰۰	۴-۳ شرکت اصلی: سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴-۱ - سرمایه گذاری در سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرا بورس و صندوق های سرمایه گذاری عمدتاً مربوط به شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر و به شرح زیر می باشد:

شرکت سرمایه پذیر	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس :				
فولاد مبارکه	۹۲,۰۴۷,۲۴۳	۲۲۸,۸۷۹	۳۷۰,۷۶۶	۱۰۶,۶۸۶
سرمایه گذاری امید	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۵۱	۱۰۴,۷۲۰	۱۱۲,۴۹۳
بانک صادرات	۵۹,۵۶۹,۶۴۹	۶۳,۰۴۱	۴۴,۷۳۷	۶۳,۰۴۱
فولاد خوزستان	۸,۰۰۰,۰۰۰	۳۷,۲۶۵	۳۸,۱۸۴	۱۴,۲۲۴
سرمایه گذاری گوهان امید	۳۴,۲۳۳,۹۱۴	۳۸,۵۶۶	۳۳,۳۱۰	۱۴,۷۱۸
سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	۷,۴۴۶,۷۴۳	۱۸,۴۳۷	۱۹,۹۴۲	-
سرمایه گذاری سپه	۲۴,۸۰۸,۹۸۵	۴۵,۷۶۷	۳۸,۴۷۹	۵۰,۸۶۵
ایران خودرو	۴۰,۱۴۸,۱۰۴	۱۲۸,۷۱۱	۹۳,۳۸۴	۱۲۶,۲۷۵
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۴	۲۸,۰۴۳	-
سایر		۳۱۱,۲۳۱	۲۸۸,۰۲۶	۲۸۹,۲۱۳
		۹۷۱,۲۲۲	۱,۰۵۹,۵۹۱	۷۷۷,۵۱۵
کاهش ارزش انباشته		-	-	(۱۰۶,۸۲۶)
		۹۷۱,۲۲۲	۱,۰۵۹,۵۹۱	۶۷۰,۶۸۹

۴-۲ - سرمایه گذاری گروه در سایر اوراق بهادار به شرح زیر می باشد :

تعداد واحدهای سرمایه گذاری	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
	بهای تمام شده	ارزش بازار	مبلغ دفتری	مبلغ دفتری
سرمایه گذاری	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صندوق امین ملت	۲۸۵,۲۴۹	۲۸۵,۲۴۹	۲۸۵,۳۴۹	۲۶۳,۵۴۰
صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین	۱,۷۲۸,۶۰۰	۲۳,۰۴۴	۳۱,۷۳۱	۳۹,۹۹۳
سایر		۱۸,۳۷۰	۱۸,۲۲۱	-
		۳۲۶,۶۶۳	۳۳۵,۳۰۱	۳۰۳,۵۳۳

۴-۳ - سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی عمدتاً مربوط به شرکت اصلی به مبلغ ۲۴۵,۰۰۰ میلیون ریال، شرکت مدیریت صنعت شونینده به مبلغ ۵۳۵,۰۰۰ میلیون ریال و شرکت گلناتاش به مبلغ ۶۳,۷۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵- حسابهای دریافتی تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتی های کوتاه مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:						
تجاری:						
اسناد دریافتی:						
۲,۵۷۱,۵۴۰	۳,۲۵۱,۸۱۵	(۱۴,۲۴۷)	۳,۲۶۶,۰۶۱	-	۳,۲۶۶,۰۶۱	۵-۱-۱ سایر مشتریان حسابهای دریافتی:
۸۳۴,۸۵۴	۲,۰۳۱,۴۸۰	-	۲,۰۳۱,۴۸۰	-	۲,۰۳۱,۴۸۰	۵-۱-۲ اشخاص وابسته
۲,۳۱۸,۶۲۰	۳,۷۲۵,۷۶۷	(۵۱۳,۸۰۲)	۴,۲۳۹,۵۶۹	۱,۰۸۶,۶۸۳	۳,۱۵۲,۸۸۶	۵-۱-۳ سایر مشتریان
۱۰۳,۷۴۶	۱۰۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۸۵۰	-	۱۰۹,۸۵۰	۵-۱-۴ سود سهام دریافتی
۱۳,۷۶۱	۲۱۵,۰۲۸	-	۲۱۵,۰۲۸	-	۲۱۵,۰۲۸	۵-۱-۵ یارانه بازرگانی دولتی ایران
۸۷,۸۳۹	۱۴۴,۲۵۰	-	۱۴۴,۲۵۰	-	۱۴۴,۲۵۰	۵-۱-۵ یارانه سازمان حمایت
۱۲,۷۱۹	۵۴,۷۴۶	(۲,۵۴۲)	۵۲,۲۸۸	-	۵۲,۲۸۸	سایر
۳,۳۷۱,۵۳۹	۶,۲۸۱,۱۲۱	(۵۱۶,۳۴۴)	۶,۷۹۷,۴۶۵	۱,۰۸۶,۶۸۳	۵,۷۱۰,۷۸۲	
۵,۹۴۳,۰۷۹	۹,۵۳۲,۹۳۶	(۵۳۰,۵۹۱)	۱۰,۰۶۳,۵۲۷	۱,۰۸۶,۶۸۳	۸,۹۷۶,۸۴۳	
غیر تجاری:						
اسناد دریافتی						
۱۲,۷۲۹	۱۳,۸۸۹	-	۱۳,۸۸۹	-	۱۳,۸۸۹	
۴۱۴,۲۸۵	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	۵-۱-۶ صنعتی بهشهر (تفاوت جابجائی روغن)
۸۴,۵۲۲	۱۵۳,۲۸۵	-	۱۵۳,۲۸۵	-	۱۵۳,۲۸۵	سایر اشخاص و شرکتهای
۷۹,۷۵۳	۱۰۱,۴۸۱	-	۱۰۱,۴۸۱	-	۱۰۱,۴۸۱	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۹۹۳	۱۱,۵۰۹	-	۱۱,۵۰۹	-	۱۱,۵۰۹	اجاره به شرط تملیک رانندگان
۲۵۸,۲۲۵	۴۵۷,۶۴۱	-	۴۵۷,۶۴۱	۲۷۹,۷۲۰	۱۷۷,۹۲۱	۵-۱-۷ سپرده ها و ودایع دریافتی
۳۹,۹۰۱	۱۵,۱۵۹	-	۱۵,۱۵۹	-	۱۵,۱۵۹	مالیات ارزش افزوده
۱۳۹,۷۶۱	۹۷,۲۶۰	(۸۳,۴۰۸)	۱۸۰,۶۶۸	-	۱۸۰,۶۶۸	سایر
۱,۰۴۹,۱۶۹	۱,۰۴۳,۴۳۶	(۸۳,۴۰۸)	۱,۱۲۶,۸۴۴	۲۷۹,۷۲۰	۸۴۷,۱۲۴	
۶,۹۹۳,۲۴۸	۱۰,۵۷۶,۳۷۲	(۶۱۳,۹۹۹)	۱۱,۱۹۰,۳۷۱	۱,۳۶۶,۴۰۳	۹,۸۲۳,۹۶۸	
شرکت اصلی:						
تجاری:						
حسابهای دریافتی:						
۲,۲۲۶,۵۶۳	۲,۱۶۹,۵۲۷	-	۲,۱۶۹,۵۲۷	-	۲,۱۶۹,۵۲۷	شرکتهای گروه
۵۳۵,۲۱۶	۵۴۴,۷۰۵	-	۵۴۴,۷۰۵	-	۵۴۴,۷۰۵	شرکتهای وابسته
۷۵,۴۹۷	۶۳,۸۶۵	(۸۵)	۶۳,۹۵۰	-	۶۳,۹۵۰	سایر
۲,۸۳۷,۲۷۶	۲,۷۷۸,۰۹۷	(۸۵)	۲,۷۷۸,۱۸۲	-	۲,۷۷۸,۱۸۲	۵-۱-۸
غیر تجاری:						
اسناد دریافتی						
۱۲۸,۹۲۵	-	-	-	-	-	
۵۰۴	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	-	۲,۲۴۲	کارکنان (وام و مساعده)
۵,۱۳۰	۵۹۵	(۳۲۱)	۹۱۶	-	۹۱۶	سایر
۱۳۴,۵۵۹	۲,۸۳۷	(۳۲۱)	۳,۱۵۸	-	۳,۱۵۸	
۲,۹۷۱,۸۳۵	۲,۷۸۰,۹۳۴	(۴۰۶)	۲,۷۸۱,۳۴۰	-	۲,۷۸۱,۳۴۰	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵-۱-۱ اسناد دریافتنی گروه عمدتاً مربوط به شرکت سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۱,۶۷۱,۵۰۱ میلیون ریال، شرکتهای گروه به پخش به مبلغ ۷۲۰,۴۹۸ میلیون ریال و شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان به مبلغ ۲۰۰,۶۴۹ میلیون ریال، شرکت زرین ذرت شاهرود به مبلغ ۱۹۲,۴۰۹ میلیون ریال و شرکت بهپاک به مبلغ ۲۷۰,۹۴۴ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۲ طلب گروه از اشخاص وابسته به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۶۴,۸۸۱	۵۷۶,۹۳۰	صنایع شیر ایران - بابت سود سهام
۱,۶۰۰	۲,۴۰۰	سرمایه گذاری اقتصاد نوین - بابت سود سهام
۵۲,۱۵۸	۵۹,۵۴۴	آریا ملل زرین - بابت فروش محصولات
۲۱۶,۲۱۵	۴۶۷,۸۷۰	تعاونی بازار نهاده ایشترار - بابت فروش محصول
-	۹۲۴,۷۳۶	ارتباطات سبز مانا ایرانیان - بابت فروش محصول
۸۳۴,۸۵۴	۲,۰۳۱,۴۸۰	

۵-۱-۳ طلب ریالی گروه از سایر مشتریان خارج از گروه عمدتاً مربوط به شرکت سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۶۵۵,۷۴۵ میلیون ریال، شرکتهای گروه به پخش به مبلغ ۱,۳۲۰,۰۲۱ میلیون ریال، شرکت بهپاک به مبلغ ۱,۴۶۲,۸۸۲ میلیون ریال و شرکت مارگارین به مبلغ ۴۲۵,۳۴۷ میلیون ریال می باشد. همچنین مطالبات ارزی گروه از سایر مشتریان (هم ارز ریالی مبلغ ۲۳,۰۴۰,۷۱۷ دلار و ۲,۲۶۵,۴۱۳ یورو) عمدتاً مربوط به شرکت سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۹۲۱,۶۷۷ میلیون ریال شامل مبلغ ۹,۹۷۱,۱۳۹ دلار آمریکا طلب از شرکت چینی مگالینک بابت فروش کنسانتره آهن، مبالغ ۶,۹۳۰,۰۰۰ دلار آمریکا و ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو طلب از شرکت سول ژاپن بابت سود حاصل از عملیات خرید و فروش خارجی و ۱,۴۲۷,۳۱۸ دلار آمریکا طلب از شرکت اولم بابت حق تسریع و تبدیل ارز می باشد.

۵-۱-۴ طلب گروه بابت سود سهام دریافتنی عمدتاً مربوط به طلب شرکت توسعه صنایع بهشهر از شرکت صافولا بهشهر به مبلغ ۶۳,۵۰۷ میلیون ریال می باشد.

۵-۱-۵ یارانه شرکت بازرگانی دولتی ایران و سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان به مبالغ ۲۱۵,۰۲۸ میلیون ریال و ۱۴۴,۲۵۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به طلب شرکت مارگارین بابت فروش روغن خوراکی به صورت دولتی در سنوات قبل و مجموع طلب شرکت های قند نیشابور و شکر بابت یارانه فروش شکر سفید در سنوات ۱۳۹۴ لغایت ۱۳۹۶ می باشد.

۵-۱-۶ طلب از شرکت صنعتی بهشهر بابت تفاوت جابجایی روغن به شرح یادداشت توضیحی ۳-۱۵ می باشد.

۵-۱-۷ سپرده وودایع دریافتنی ارزی مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۵,۴۰۰,۰۰۰ میلیون یورو مجموع سپرده های شرکت سرآمد صنایع بهشهر نزد شرکت های سول ژاپن و کارگیل بابت عملیات خرید و فروش خارجی می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸-۱-۵- مانده طلب شرکت اصلی عمدتاً بابت سود سهام بوده و به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	نام شرکت
		شرکتهای فرعی:
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمايه گذارى سرمايه صنايع بهشهر
۲۷۴,۲۷۲	۲۱۰,۲۷۲	صادراتى توسعه صنايع بهشهر زرین
۱۲۲,۷۷۰	۲۴۲,۸۵۹	به پخش
۷۶,۳۷۶	۸۷,۸۸۱	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۶۷۷,۶۴۱	۸۳۵,۸۲۹	سرمايه گذارى گروه صنايع بهشهر ایران
۱۸۳,۴۳۲	۱۱۹,۰۰۵	مارگارین
۳۱۵,۳۹۴	۹۰,۶۴۷	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
۱۱۶,۸۹۳	۱۰۸,۶۴۶	زرین پخش بهشهر
۴۰,۲۷۷	۴۰,۱۸۷	صنعتی بهپاک
۱۸۴,۴۰۶	۱۶۹,۴۷۱	صنایع بسته بندی ایران
۱۱۸,۳۵۹	۲۴۰,۷۴۰	سرمايه گذارى ساختمان گروه صنايع بهشهر
۱۰۸,۳۹۸	۱,۳۹۹	سایر
۸,۳۴۵	۲۲,۵۹۱	
۲,۲۲۶,۵۶۳	۲,۱۶۹,۵۲۷	
		شرکت های وابسته:
		صنایع شیر ایران
۵۳۳,۶۱۶	۵۴۲,۳۰۵	سرمايه گذارى اقتصاد نوین
۱,۶۰۰	۲,۴۰۰	
۵۳۵,۲۱۶	۵۴۴,۷۰۵	
		سایر شرکتهای:
		صافولا بهشهر
۷۴,۹۳۳	۶۳,۵۰۷	
۵۶۴	۳۵۸	سایر
۷۵,۴۹۷	۶۳,۸۶۵	
۲,۸۳۷,۲۷۶	۲,۷۷۸,۰۹۷	

۲-۵- دریافتنی های بلند مدت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
خالص	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
		تجاری:
		سایر مشتریان
۸,۷۲۴	۲۷,۳۸۸	غیر تجاری:
		کارکنان (وام و مساعده)
۴۸,۹۷۸	۴۳,۷۱۱	اجاره به شرط تملیک رانندگان
۲۹,۳۰۱	۱۹,۰۶۸	سایر
۲,۷۸۵	۲,۹۶۸	
۸۰,۹۶۴	۶۵,۷۴۸	
۸۹,۶۸۸	۹۳,۱۳۶	
		شرکت اصلی:
		غیر تجاری:
		کارکنان (وام و مساعده)
۱,۱۹۳	۱,۷۲۵	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶- موجودی مواد و کالا

گروه				
۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
خالص	خالص	ذخیره کاهش ارزش انباشته	بهام تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۸۵,۴۵۴	۲,۵۸۴,۰۷۴	(۲۶,۶۶۶)	۲,۶۱۰,۷۴۰	کالای ساخته شده
۲۱۵,۴۰۱	۳۲۱,۱۴۳	(۱,۶۱۰)	۳۲۲,۷۵۳	کالای در جریان ساخت
۷۹۰,۹۱۶	۸۷۸,۱۸۶	-	۸۷۸,۱۸۶	۶-۳ املاک در جریان ساخت
۲,۱۳۶,۰۹۹	۲,۶۳۵,۳۷۰	(۹۶,۳۵۴)	۲,۷۳۱,۷۲۴	مواد اولیه و بسته بندی
۳۰۰,۹۵۷	۳۴۱,۴۷۹	(۱۵,۲۹۲)	۳۵۶,۷۷۱	قطعات و لوازم یدکی
۷۷,۸۶۴	۳۹۸,۴۶۱	(۴,۷۲۸)	۴۰۳,۱۸۹	۶-۲ کالای امانی گروه نزد دیگران
۱۱۵,۱۵۷	۷۲,۹۰۴	(۱۸۰)	۷۳,۰۸۴	سایر موجودیها
۶,۰۲۱,۸۴۸	۷,۲۳۱,۶۱۸	(۱۴۴,۸۲۰)	۷,۳۷۶,۴۴۸	جمع
۷۳۳,۰۲۱	۳۳۱,۸۱۲	-	۳۳۱,۸۱۲	کالای در راه
(۲۶,۸۰۸)	(۱۰۹,۸۴۹)	-	(۱۰۹,۸۴۹)	کالای امانی دیگران نزد گروه
۶,۷۲۸,۰۶۱	۷,۴۵۳,۵۸۱	(۱۴۴,۸۲۰)	۷,۵۹۸,۴۱۱	

۶-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۹,۵۷۱,۱۰۸ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار می باشد.

۶-۲- سرفصل کالای امانی گروه، مشتمل بر مبلغ ۳۳۲,۶۶۲ میلیون ریال موجودی کالای شرکت سرآمد صنایع بهشهر نزد انبارهای استیجاری واقع در بندرامام، بندر امیرآباد و گچساران می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۶-۳-۱- پروژه های ساختمانی در جریان ساخت (تماماً متعلق به شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر) به شرح زیر تفکیک می گردد :

نام پروژه	یادداشت	عرصه	اعیانی	مخارج مستقیم فعالیتهای احداث			جمع کل
				مخارج تحصیل زمین	هزینه های مستقیم	حقوق و عوارض شهرداری	
بخارست - بهشهر	۱-۳-۶	۱,۸۲۰ مترمربع	۱۲,۲۱۲ مترمربع	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	۱۳۹۵
انتقال به بهای تمام شده فروش				۱۳۹,۴۹۳	۴۹۷,۳۸۷	۲۳۸,۹۰۶	۷۱۷,۸۱۶
				(۷۷,۳۹۱)	(۲۷۶,۸۲۵)	(۱۳۵,۹۳۲)	(۴۰۹,۶۴۵)
مروارید - بهشهر	۲-۳-۶	۵,۳۲۷	۶۵,۹۵۴	۲۱۱,۰۱۲	۲۲۰,۵۶۲	۱۰۲,۹۷۴	۳۸۵,۶۳۸
سایر شامل مصالح در جریان کار				۱,۰۰۴	۷۶۹	-	۱,۷۷۳
				۲۷۴,۱۱۸	۵۰۱,۰۹۴	۱۰۲,۹۷۴	۸۷۸,۱۸۶
							۷۹۰,۹۱۶

۶-۳-۱- پروژه بخارست بهشهر در نیش خیابان هفتم احمد قصیر (بخارست سابق) واقع است و در مساحتی به میزان ۱,۸۲۰ مترمربع و زیر بنای کل ۲۵,۳۳۸ مترمربع در ۱۶ طبقه شامل ۲ طبقه پارکینگ در زیر زمین ، دو طبقه تجاری و ۱۱ طبقه اداری در حال اجرا می باشد . درصد پیشرفت این پروژه در پایان سال ۱۳۹۴ بالغ بر ۶۱٪ بوده است . بر اساس انتشار آگهی مزایده عمومی در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۰۸ با شرایط موجود به فروش گذاشته شده و تنها شرکت کننده در مزایده مذکور شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامدار اصلی شرکت توسعه صنایع بهشهر) بوده که بنا به تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره شرکت ، فروش ۵۰ درصد از ملک مزبور جمعا به مبلغ ۱,۹۰۷,۶۶۵ ریال و بر اساس قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری ، در تاریخ ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ انجام شده و ثمن معامله در قالب حساب های فیما بین در چارچوب قرارداد سه جانبه قابل وصول خواهد بود . مبلغ درآمد حاصل از فروش پروژه طی سال مالی قبل و سال مالی مورد گزارش بر اساس رعایت رویه مندرج در یادداشت ۴-۱۱-۲ صورت های مالی و با توجه به درصد پیشرفت کار به میزان ۹۹/۴ درصد منظور شده است . درآمد فروش و بهای تمام شده پروژه مذکور به ترتیب تحت سرفصل درآمد های عملیاتی - فروش پروژه ها (یادداشت ۲۷) و بهای تمام شده - پروژه های ساختمانی (یادداشت ۲۸) به ترتیب به مبالغ ۲۰۰,۰۴۹ میلیون ریال و ۸۰,۸۵۴ میلیون ریال منعکس شده است .

۶-۳-۲- شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر، طبق مباحثه نامه منعقد شده با شرکت ایرانیساز در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ ، ۵,۳۲۷ مترمربع زمین مشاع (از ۳۳,۰۰۰ متر مربع عرصه واقع در بزرگراه تهران کرج شهرک مروارید) را که دارای پروانه ساختمانی صادره از شهرداری منطقه ۲۲ تهران با زیر بنای کل ۴۱,۱۲۹ متر مربع و زیر بنای مفید ۲۴,۸۲۵ متر مربع با کاربری مسکونی می باشد به بهای کل ۲۱۱ میلیارد ریال خریداری نمود. نحوه پرداخت ثمن معامله به صورت اقساطی بوده که ۳۰٪ نقد و ۵۵٪ طی ۷ فقره چک از ۱۳۹۳/۰۶/۰۱ لغایت ۱۳۹۴/۱۰/۳۰ و ۱۵٪ مابقی نیز پس از انتقال سند مالکیت پرداخت می گردد. توضیح آنکه، آخرین چک اقساط بمبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال ، به استناد مفاد قرارداد فیما بین ، به علت عدم حضور فروشنده در دفتر اسناد رسمی ، پرداخت نشده است. در همین راستا ضمن اخذ عدم حضور فروشنده در موعد مقرر (۱۳۹۴/۱۲/۰۱) در دفتر اسناد رسمی نسبت به ارسال اظهارنامه حقوقی و طرح دعوا در مراجع قضایی جهت مطالبه خسارت دیرکرد اقدام گردیده است. در سنوات قبل تجهیز کارگاه، خرید دستگاه زئرا تور، خرید دستگاه تاور کرین و انتخاب مدبر طرح و پیمانکار ساخت انجام شده و نصب اسکلت پروژه نیز به پایان رسیده است. درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در پایان سال مالی مورد گزارش ۳۹/۴ درصد می باشد . عملیات ساخت پروژه بدلیل رکود شدید حاکم بر صنعت ساختمان و از طرفی هدایت کردن کلیه امکانات بویژه نقدینگی به عملیات ساخت و اتمام پروژه بخارست به منظور ایجاد امکان تحویل به موقع پروژه مذکور ، از تاریخ ۱۳۹۶/۰۱/۰۱ متوقف گردیده است.

۶-۳-۳- پروژه بخارست دارای بیمه مسئولیت مدنی به ارزش ۵۱/۴ میلیارد ریال و تمام خطر مهندسی به ارزش ۹۷۸ میلیارد ریال و پروژه مروارید در تاریخ تهیه این گزارش دارای بیمه تمام خطر مهندسی به ارزش ۹۲۴ میلیارد ریال و بیمه مسئولیت مدنی به مبلغ ۳۸ میلیارد ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۷- پیش پرداخت ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۱۷۵,۱۳۴	۱,۱۰۹,۹۹۱	۷-۱
-	-	۱۹,۷۰۳	۶,۱۲۸	
-	-	۱,۱۹۴,۸۳۷	۱,۱۱۶,۱۱۹	
۱۵,۲۲۸	-	۱۵,۲۲۸	-	
-	-	۳۱۷,۷۴۵	۴۵۸,۲۹۲	
-	-	۳۳۱,۱۵۱	۴۹۹,۴۴۰	۷-۲
-	-	۹,۵۴۴	۸,۸۰۵	
-	-	۴,۴۳۴	۲۴,۶۶۲	۷-۳
-	-	۲۹,۵۰۱	۷۳,۶۳۷	
۱۵,۲۲۸	-	۷۰۷,۶۰۳	۱,۰۶۴,۸۳۷	
۱۵,۲۲۸	-	۱,۹۰۲,۴۴۰	۲,۱۸۰,۹۵۶	

پیش پرداخت های خارجی :

مواد اولیه و لوازم بسته بندی

قطعات و لوازم یدکی

پیش پرداخت های داخلی :

مالیات

خرید مواد اولیه

خرید کالا و خدمات

بیمه اموال

چغندرکاران

سایر

۷-۱- مانده پیش پرداخت های خارجی مواد اولیه و لوازم بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت بهپاک به مبلغ ۴۵۱,۴۱۷ میلیون ریال (بابت خرید ۶۷,۵۰۰ تن ذرت دامی از شرکت بونگه، ۲۵,۵۰۰ تن دانه سویا کانادائی از شرکت هولدر، ۶۰,۰۰۰ تن دانه سویای اوکراین از شرکت بای وای)، شرکت مارگابین به مبلغ ۴۳۴,۵۴۴ میلیون ریال (بابت خرید روغن خام) و شرکت پاکسان به مبلغ ۱۷۴,۳۱۳ میلیون ریال (بابت خرید روغن پالم) می باشد.

۷-۲- پیش پرداخت خرید کالا و خدمات مربوط به پیش پرداخت شرکت به پخش به شرکت صنایع غذایی به پخش به مبلغ ۳۵۹,۴۴۵ میلیون ریال، پیش پرداخت شرکت سرآمد صنایع بهشهر به شرکت اِپکس اینترنشنال به مبلغ ۶۶,۲۱۷ میلیون ریال بابت هزینه ها و حمل و انبارداری روغن خام وارداتی و مبلغ ۷۳,۷۷۸ میلیون ریال سایر پیش پرداخت ها می باشد.

۷-۳- پیش پرداخت به چغندرکاران تماماً مربوط به شرکت های قند نیشابور و شکر شاهرود می باشد که بر اساس قرارداد های منعقد شده با کشاورزان چغندرکار، برای کشت سال آتی کود، سم و بذر و همچنین مبالغی به عنوان مساعده توسط شرکت های مزبور در اختیار آنان قرار می گیرد که با تحویل چغندر در سال مالی بعد تسویه می گردد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۸- دارایی های نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۷۸۱	۵۵,۸۰۶	۸-۱ برج صدف کیش
۱۷۶	۱۰۷	ماشین آلات بسته بندی شرکت مارگارین
۵۵,۹۵۷	۵۵,۹۱۳	

۸-۱- برج صدف کیش جمعاً به متراژ ۷,۲۶۰ مترمربع شامل ۸۴ باب واحد تجاری، یک واحد اداری و دو واحد مسکونی در جزیره کیش واقع بوده که دو شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر و سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین بطور مساوی در اجرای آن مشارکت نمودند. در سنوات قبل ۳۳ واحد تجاری پروژه به فروش رسیده است و ۱۵ باب آن به مساحت ۲,۸۶۶ مترمربع به اجاره واگذار شده است که بهای تمام شده آن به سرفصل دارایی های ثابت مشهود منظور شده است. تعداد واحدهای باقیمانده ۳۸ باب به متراژ تقریبی ۲,۶۶۵ مترمربع (سهام شرکت ساختمانی ۱,۳۳۲ مترمربع) می باشد. از آنجا که شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان به منظور تأمین نقدینگی عملیات آتی، برنامه ریزی فروش برج صدف کیش را در دستور کار قرار داده و اقدامات بازاریابی به منظور فروش آن در جریان می باشد در رعایت استاندارد های حسابداری، به سرفصل دارایی های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. توضیح آنکه، کل برج صدف کیش در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی تا سقف ۳۱۸,۴۷۰ میلیون ریال از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۹- سرمایه گذاری های بلند مدت

۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
گروه:				
۷,۴۹۹,۲۴۲	۸,۳۳۴,۷۰۲	-	۸,۳۳۴,۷۰۲	۹-۱-۱ سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۵۲۰,۳۵۴	۱,۷۴۱,۶۰۲	(۵,۷۲۴)	۱,۷۴۷,۲۲۶	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۹,۰۱۹,۵۹۶	۱۰,۰۷۶,۳۰۳	(۵,۷۲۴)	۱۰,۰۸۲,۰۲۷	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۴۶,۳۷۰	۲۹,۷۶۹	-	۲۹,۷۶۹	سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۹,۰۶۵,۹۶۶	۱۰,۱۰۶,۰۷۲	(۵,۷۲۴)	۱۰,۱۱۱,۷۹۶	
اصلی:				
۷,۲۳۴,۷۸۴	۷,۴۹۶,۰۳۳	(۱,۲۰۷,۵۸۰)	۸,۷۰۳,۶۱۳	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۹۴۵,۸۸۶	۱,۹۴۶,۸۲۵	-	۱,۹۴۶,۸۲۵	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۳,۸۸۴	۷۳,۸۸۴	(۱۸۱)	۷۴,۰۶۵	سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۹,۲۵۴,۵۵۴	۹,۵۱۶,۷۴۲	(۱,۲۰۷,۷۶۱)	۱۰,۷۲۴,۵۰۳	۹-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

پدیده شده در بورس و فعاله	تعداد سهام	در صد سرمایه گذاری	۱۳۹۶		۱۳۹۵		
			بهای تمام شده / ارزش ویژه	کاهش ارزش / انباشته	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری
			میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:							
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته:							
بانک اقتصاد نوین	✓	۳۷.۲۴	۶,۸۱۰,۸۶۳	-	۶,۸۱۰,۸۶۳	۵,۰۴۱,۴۰۲	۸,۰۴۲,۹۳۴
بیمه نوین	✓	۱۰.۷۲	۱۲۹,۹۳۱	-	۱۲۹,۹۳۱	۱۴۷,۸۶۹	۱۶۲,۶۲۷
سرمایه گذاری اقتصادنوین	✓	۲۰	۲۱۵,۶۶۶	-	۲۱۵,۶۶۶	۹۱۷,۶۰۰	۱,۰۱۲,۰۰۰
صنایع شیر ایران		۳۴.۲۵	۱,۱۶۸,۵۴۵	-	۱,۱۶۸,۵۴۵	-	-
آروین ملل زرین		۴۵	۹,۶۹۷	-	۹,۶۹۷	-	-
			۸,۳۳۴,۷۰۲	-	۸,۳۳۴,۷۰۲	۷,۴۹۹,۲۴۲	
سرمایه گذاری در سایر شرکت ها:							
شرکت کشت و صنعت چین چین	✓	۷۵.۷۹	۶۵,۰۶۴	-	۶۵,۰۶۴	۴۶۰,۶۵۱	۱۵۲,۹۱۵
شرکت پاکتام		۲۸	۱۴۲,۱۳۱	-	۱۴۲,۱۳۱	-	-
شرکت تامین سرمایه نوین		۱۰	۵۵۴,۰۰۰	-	۵۵۴,۰۰۰	-	-
شرکت چین چین بین الملل		۹۱	۱۳۴,۸۴۸	-	۱۳۴,۸۴۸	-	-
شرکت صافولا بهشهر		۱۰	۴۴۴,۴۲۸	-	۴۴۴,۴۲۸	-	-
شرکت صنایع غذایی به پخش		۵۰	۱۰۵,۰۰۰	-	۱۰۵,۰۰۰	-	-
شرکت صنایع غذایی دستپخت مادر بزرگ			۳۲,۰۰۰	-	۳۲,۰۰۰	-	-
صندوق بازارگردانی گروه توسعه			۲۳۶,۷۷۳	-	۲۳۶,۷۷۳	-	-
سایر			۳۳,۰۸۲	(۵,۷۲۴)	۲۷,۳۵۸	-	-
			۱,۷۴۷,۳۲۶	(۵,۷۲۴)	۱,۷۴۱,۶۰۲	۱,۵۲۰,۳۵۴	
			۱۰,۰۸۲,۰۲۸	(۵,۷۲۴)	۱۰,۰۷۶,۳۰۳	۹,۰۱۹,۵۹۶	
شرکت اصلی:							
شرکت های فرعی:							
مارگارین	✓	۷۸.۷۳	۳,۱۸۶,۵۲۰	(۱,۲۰۷,۵۸۰)	۱,۹۷۸,۹۴۰	۱,۲۰۶,۴۲۷	۱,۹۱۲,۸۵۲
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	✓	۵۷.۴۶	۱,۰۵۵,۵۸۱	-	۱,۰۵۵,۵۸۱	۱,۰۰۴,۴۲۰	۱,۱۳۵,۵۲۱
صنعتی بهپاک	✓	۶۹.۶۷	۲۴۰,۶۷۷	-	۲۴۰,۶۷۷	۹۵۱,۷۷۰	۱,۲۲۴,۴۷۶
سرمایه گذاری صنایع بهشهر		۵۴.۸۹	۵۴۸,۱۹۰	-	۵۴۸,۱۹۰	-	-
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	✓	۸۴.۳۰	۸۴۴,۸۱۲	-	۸۴۴,۸۱۲	۲,۳۴۰,۱۳۱	۹۴۴,۹۹۴
مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر		۸۹.۹۹	۴۰۴,۹۹۱	-	۴۰۴,۹۹۱	-	-
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر		۹۳	۷۴۴,۰۰۱	-	۷۴۴,۰۰۱	-	-
بهپخش		۸۹.۹۸	۸۹۹,۸۲۰	-	۸۹۹,۸۲۰	-	-
صنایع بسته بندی ایران		۶۱.۳۰	۶۴,۵۰۸	-	۶۴,۵۰۸	-	-
صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین		۹۹.۸۰	۷۱۴,۴۵۸	-	۷۱۴,۴۵۸	-	-
سایر			۵۵	-	۵۵	-	-
			۸,۷۰۳,۶۱۳	(۱,۲۰۷,۵۸۰)	۷,۴۹۶,۰۳۳	۷,۲۳۴,۷۸۴	
شرکت های وابسته:							
بانک اقتصاد نوین	✓	۰.۲۴	۲۲,۰۴۴	-	۲۲,۰۴۴	۳۲,۷۷۰	۵۲,۱۲۱
بیمه نوین	✓	۳.۹۹	۶۰,۰۱۰	-	۶۰,۰۱۰	۵۵,۰۵۶	۶۰,۵۰۲
سرمایه گذاری اقتصادنوین	✓	۲۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۹۱۷,۶۰۰	۱,۰۱۲,۰۰۰
صنایع شیر ایران		۳۲.۲۵	۱,۶۶۴,۷۷۱	-	۱,۶۶۴,۷۷۱	-	-
			۱,۹۴۶,۸۲۵	-	۱,۹۴۶,۸۲۵	۱,۹۴۵,۸۸۶	
سایر شرکت ها:							
صافولا بهشهر		۹.۵	۷۰,۳۰۰	-	۷۰,۳۰۰	-	-
فراپورس			۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۳۲,۹۹۹	۴۰,۳۱۰
سایر			۲,۲۶۵	(۱۸۱)	۲,۰۸۴	-	-
			۷۴,۰۶۵	(۱۸۱)	۷۳,۸۸۴	۷۳,۸۸۴	
			۱۰,۷۲۴,۵۰۳	(۱,۲۰۷,۷۶۱)	۹,۵۱۶,۷۴۲	۹,۲۵۴,۵۵۴	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۹-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری در شرکت های وابسته طی سال به شرح زیر می باشد:

سهم از خالص کل	سهم از خالص		یادداشت
	سرقفلی	دارایی ها	
دارایی ها	سرقفلی	دارایی ها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال مالی
۷,۶۹۰,۹۲۳	۶۹۳,۹۵۰	۶,۹۹۶,۹۷۳	تعدیلات سنواتی
(۲۷۲,۹۷۸)	(۱۴,۸۴۸)	(۲۵۸,۱۳۰)	اصلاح تفاوت انباشته تسعیر ارز بانک اقتصاد نوین سال ۹۵
۸۱,۲۹۷		۸۱,۲۹۷	مانده اصلاح شده در ابتدای سال مالی
۷,۴۹۹,۳۴۲	۶۷۹,۱۰۲	۶,۸۲۰,۱۴۰	تحصیل طی سال
۱۱,۶۳۳	۳,۶۶۶	۷,۹۶۷	واگذاری طی سال
(۹۳,۱۷۶)	(۴,۵۹۲)	(۸۸,۵۸۴)	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۳۹۷,۰۷۸	-	۳۹۷,۰۷۸	سهم از سود (زیان) شرکت های وابسته
۷۶۲,۸۶۱	-	۷۶۲,۸۶۱	سود سهام دریافتی و دریافتی
(۱۵۲,۷۵۰)	-	(۱۵۲,۷۵۰)	استهلاک سرقفلی
(۹۰,۱۸۷)	(۹۰,۱۸۷)	-	
۸,۳۳۴,۷۰۲	۵۸۷,۹۸۹	۷,۷۴۶,۷۱۳	

۹-۱-۱-۱- واگذاری سرمایه گذاری در شرکت های وابسته طی سال عمدتاً مربوط به فروش ۷۸ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین توسط شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران می باشد.

۹-۱-۱-۲- طبق ماده ۵ قانون اجرای سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی اصلاحی مورخ ۱۳۸۹/۱۲/۱۱ و به موجب نامه های شماره ۱۲۷۰۸۵ مورخ ۱۳۹۳/۰۴/۳۱ و ۹۲/۱۷۵۷۸۶ مورخ ۱۳۹۲/۰۶/۱۳ بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران به بانک اقتصاد نوین، سقف مجاز تملیک سهام مستقیم یا غیرمستقیم در بانک ها از جمله بانک یادشده برای هر شرکت سهامی عام یا هر مؤسسه و نهاد عمومی غیردولتی ۱۰ درصد تعیین و مقرر گردیده، ظرف مدت یک سال با شرایط این ماده تطبیق پذیرد.

۹-۲- سهم گروه از سود شرکت های وابسته با عنایت به گردش حساب سرمایه گذاری (یادداشت ۹-۱-۱) به شرح زیر می باشد:

یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵
	میلیون ریال	میلیون ریال	
سهم از سود شرکت های وابسته	۷۶۲,۸۶۱	۴۲۴,۱۹۰	۹-۲-۱
استهلاک سرقفلی	(۹۰,۱۸۷)	(۸۰,۴۴۴)	
	۶۷۲,۶۷۴	۳۴۳,۷۴۶	

۹-۲-۱- سهم گروه از سود شرکتهای وابسته طی سال شامل سهم گروه از سود بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۵۱۰,۹۶۶ میلیون ریال، صنایع شیر ایران به مبلغ ۱۸۲,۵۳۰ میلیون ریال، شرکت بیمه نوین به مبلغ ۶۴,۵۶۶ میلیون ریال، شرکت سرمایه گذاری اقتصاد نوین به مبلغ ۱,۰۰۳ میلیون ریال و شرکت آروین ملل زرین به مبلغ ۳,۷۹۶ میلیون ریال می باشد.

۹-۳- شرکت صنایع غذایی به پخش (شرکت فرعی گروه به پخش) و شرکتهای چین بین الملل و کشت و صنعت چین چین که از شرکتهای فرعی آریاملل زرین (شرکت فرعی گروه به پخش) می باشند در صورتهای مالی تلفیقی گروه توسعه صنایع بهشهر منظور نگردیده اند. ضمناً شرکت پاکنام به عنوان شرکت وابسته گروه به پخش تلقی می گردد لیکن به دلیل عدم دسترسی به صورتهای مالی این شرکت، سرمایه گذاری در سهام مزبور به روش ارزش ویژه در صورتهای مالی تلفیقی گروه توسعه صنایع بهشهر ارائه نگردیده است.

۹-۴- صورت ریز اوراق سهام شرکت ها که جهت دریافت تسهیلات نزد بانک ها در وثیقه است به شرح زیر می باشد:

سهم شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام وثیقه شده	نزد بانک	جهت تضمین تعهدات
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۶۰۷,۶۷۹,۹۹۷	کار آفرین	صادراتی زرین
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱۹۷,۳۹۹,۹۹۶	پاسارگاد	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۲۱۵,۹۹۹,۹۹۸	ملت	پاکسان
بانک اقتصاد نوین	۱۹,۶۹۶,۴۹۹	کار آفرین	توسعه صنایع بهشهر
بانک اقتصاد نوین	۳۱۵,۱۴۳,۹۹۷	پاسارگاد	بهپاک
بانک اقتصاد نوین	۶۳۷,۱۰۱,۱۳۱	کار آفرین	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
بانک اقتصاد نوین	۶۹۶,۰۶۲,۰۳۴	کار آفرین	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
شرکت های شکر و قند نیشابور	۶۳۰,۰۶۲,۸۶	صنعت و معدن	شکر

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۵-۹- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است :

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۵		۱۳۹۶		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید ظروف بسته بندی	۶۱.۳۰	۶۹.۲۶	۶۱.۳۰	۶۵.۶۹	ایران	صنایع بسته بندی ایران
تولید روغن خوراکی	۷۸.۷۲	۷۸.۷۳	۷۸.۷۳	۷۸.۷۸	ایران	مارگارین
سرمایه گذاری	۵۷.۰۹	۵۷.۰۹	۵۷.۴۶	۵۸.۰۸	ایران	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
خدمات پیمانکاری	۹۳	۹۷.۲۵	۹۳	۹۷.۲۸	ایران	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
خدمات بیمه ای	-	۸۵.۴۳	-	۸۵.۵۴	ایران	خدمات بیمه ای پوشش توسعه
سرمایه گذاری	۸۹.۹۹	۹۵.۷۷	۸۹.۹۹	۹۵.۸۱	ایران	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
						گروه صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین :
صادرات کالا	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	ایران	صادراتی توسعه بهشهر زرین
تولید قند و شکر	-	۵۴.۳۹	-	۵۴.۳۹	ایران	قند نیشابور
تولید قند و شکر	۰.۰۲	۵۲.۱۶	۰.۰۲	۵۲.۱۶	ایران	شکر
تولید فرآورده های دامی	-	۹۸.۳۸	-	۹۸.۱۶	ایران	زرین ذرت شاهرود
						گروه مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر :
سرمایه گذاری	۹۴.۵۰	۹۷.۶۷	۸۴.۳۰	۸۷.۴۶	ایران	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۶۵.۶۰	-	۵۸.۹۱	ایران	پاکسان
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۷۷.۵۵	۰.۰۲	۶۵.۴۶	ایران	گلنشا
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۰۳	۸۰.۲۹	۰.۰۰۳	۵۷.۶۱	ایران	ساینا
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۹۷.۶۷	-	۸۷.۴۶	ایران	مروارید هامون
تولید گلیسرین	-	۹۸.۸۱	-	۹۷.۴۴	ایران	الی شیمی قم
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۵۳.۷۲	-	۴۸.۱۱	ارمنستان	پاکسان ایروان
تولید کارمزدی جعبه	-	۹۷.۶۳	-	۸۷.۴۲	ایران	مدیریت یاران توسعه بهشهر
						گروه سرآمد صنایع بهشهر :
سرمایه گذاری	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	ایران	سرآمد صنایع بهشهر
بازرگانی	-	۸۲.۱۵	-	۸۲.۱۵	ایران	بازرگانی نو اندیشان اطلس ایرانیان
						گروه بهپاک :
روغنکشی دانه های روغنی	۷۴.۳۶	۷۴.۳۸	۶۹.۶۷	۶۹.۶۹	ایران	صنعتی بهپاک
تولید پروتئین سویا	-	۷۴.۷۳	-	۷۴.۷۳	ایران	کارخانجات پروتئین سویای بهپاک
روغنکشی دانه های روغنی	-	۷۴.۷۳	-	۷۴.۷۳	ایران	مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۵		۱۳۹۶		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
گروه بهپخش:						
توزیع کالا	۸۹.۹۸	۹۰.۰۱	۸۹.۹۸	۹۰.۰۲	ایران	به پخش
توزیع کالا	-	۸۹.۱۱	-	۸۹.۱۰	ایران	زرین پخش بهشهر
توزیع کالا	-	۸۹.۹۹	-	۸۹.۹۹	ایران	به پخش داروی بهشهر
توزیع کالا	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	پخش سراسری فراصرفه
خدمات ساختمانی و مهندسی	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	ساختمانی و خدمات مهندسی - در حال تصفیه
توزیع کالا	-	۹۰.۰۱	-	۹۰.۰۲	ایران	بازرگانی بین الملل به پخش
خدمات حمل و نقل	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	ترابری و حمل و نقل به پخش
توزیع کالا	-	۴۰.۵۱	-	۴۰.۵۱	ایران	آریا ملل زرین
شرکتهای وابسته:						
تولید فرآورده های لبنی	۳۲.۲۵	۳۴.۲۵	۳۲.۲۵	۳۴.۲۵	ایران	صنایع شیر ایران
بانکداری	۰.۲۴	۳۶.۷۸	۰.۲۴	۳۷.۲۴	ایران	بانک اقتصاد نوین
خدمات بیمه ای	۷.۴۸	۲۰	۳.۹۹	۱۰.۷۲	ایران	بیمه نوین
سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	سرمایه گذاری اقتصاد نوین
توزیع کالا	-	۴۵	-	۴۵	ایران	آروین ملل زرین

۱۰- سرمایه گذاری در املاک

گروه

۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۱,۵۳۵	۳۴,۵۵۸
۶۰۰	۶۰۰
۴۲,۱۳۵	۳۵,۱۵۸

املاک تملیکی - گروه به پخش

املاک تملیکی - قند نیشابور

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۱- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده			شرح اقلام		
مبلغ دفتری		مانده در	نقل و انتقالات و	استهلاک و	مانده در	نقل و انتقالات و	افزایش	مانده در		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	پایان سال	سایر تغییرات	کاهش ارزش	ابتدای سال	پایان سال	سایر تغییرات	ابتدای سال		
									گروه:	
۲۱,۵۷۹	۲۳,۴۰۶	۲۸,۷۰۲	(۱)	۶,۰۶۴	۲۲,۶۳۹	۵۲,۱۰۹	-	۷,۸۹۱	۴۴,۲۱۸	نرم افزار رایانه ای
۱,۹۷۶	۱,۸۹۸	۲۰۸	-	۶۸	۱۴۰	۲,۱۰۶	(۲۴)	۱۴	۲,۱۱۶	علائم تجاری
۷۷۵	-	۳,۷۲۲	-	۷۷۵	۲,۹۴۷	۳,۷۲۲	-	-	۳,۷۲۲	پروانه بهره برداری دستگاه تکنه
۳	۳	-	-	-	-	۳	-	-	۳	سرقفلی زمین وقفی
۲۲,۷۷۷	۲۴,۳۴۸	۱۶۵	(۶)	۴۸	۱۲۳	۲۴,۵۱۳	(۲)	۱,۶۱۵	۲۲,۹۰۰	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۴۷,۱۱۰	۴۹,۶۵۶	۳۲,۷۹۷	(۷)	۶,۹۵۵	۲۵,۸۴۹	۸۲,۴۵۳	(۲۶)	۹,۵۲۰	۷۲,۹۵۹	
										شرکت اصلی:
۵	۱۵	-	-	-	-	۱۵	-	۱۰	۵	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۸,۳۷۰	۸,۳۷۰	-	-	-	-	۸,۳۷۰	-	-	۸,۳۷۰	نرم افزار رایانه ای هوش تجاری
۸,۳۷۵	۸,۳۸۵	-	-	-	-	۸,۳۸۵	-	۱۰	۸,۳۷۵	

۱۲- سرقفلی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۹۰۷,۲۹۹	۲,۸۷۹,۰۴۹	بهای تمام شده در ابتدای سال
۱۰,۵۶۳	۶۴,۰۳۲	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۳۸,۸۱۳)	(۱۳,۲۶۶)	تعدیلات
۲,۸۷۹,۰۴۹	۲,۹۲۹,۸۱۴	بهای تمام شده در پایان سال
۲۴۳,۳۹۵	۴۱۳,۸۹۵	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۸۳,۵۷۴	۸۶,۱۱۲	استهلاک سال
(۱۳,۰۷۴)	(۸,۱۱۰)	تعدیلات
۴۱۳,۸۹۵	۴۹۱,۸۹۷	استهلاک انباشته در پایان سال
(۱,۲۰۷,۵۸۰)	(۱,۲۰۷,۵۸۰)	کاهش ارزش انباشته
۱,۲۵۷,۵۷۴	۱,۲۳۰,۲۳۸	مبلغ دفتری در پایان سال

۱۲-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال عمدتاً مربوط به تحصیل بخش دیگری از سهام شرکتهای گلناتاش، بهپاک و تعدیلات سرقفلی و استهلاک انباشته آن ناشی از فروش بخشی از سهام شرکتهای پاکسان و سایتا می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳- دارایی های ثابت مشهود

۱-۱۳- گروه

مبالغ به میلیون ریال

مبلغ دفتری		استهلاک انباشته					بهای تمام شده					
۱۳۹۵	۱۳۹۶	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲۱۶,۸۳۰	۲۱۹,۱۶۲	-	-	-	-	-	۲۱۹,۱۶۲	-	۱,۸۴۲	۴۹۱	۲۱۶,۸۳۰	زمین
۵۸۳,۵۱۷	۶۱۴,۷۷۰	۳۲۰,۷۴۲	(۲,۱۲۴)	۲۳۷	۴۰,۲۲۹	۲۸۲,۴۰۱	۹۳۵,۵۱۲	۵۲,۲۴۲	(۱۰۱)	۱۷,۴۵۳	۸۶۵,۹۱۸	ساختمان
۱۲۵,۳۲۸	۱۳۰,۹۲۱	۱۳۶,۵۲۶	۲,۱۱۴	(۲۲۷)	۱۸,۰۴۳	۱۱۶,۵۹۶	۲۶۷,۴۴۷	۱۸,۲۳۰	(۲۹۷)	۷,۵۹۰	۲۴۱,۹۲۴	تاسیسات
۱۱۸,۳۲۳	۱۲۹,۲۴۴	۱۰۶,۰۲۲	۱۰,۳۳۸	(۳,۵۷۴)	۳۲,۷۳۹	۶۶,۵۱۹	۲۳۵,۲۶۶	۳۹,۷۱۱	(۶,۱۴۲)	۱۶,۸۵۶	۱۸۴,۸۴۲	وسایط نقلیه
۷۹۶,۹۲۲	۸۳۶,۱۹۷	۱,۲۴۰,۲۰۰	(۱,۳۷۸)	(۳,۳۴۴)	۱۳۶,۵۹۰	۱,۱۰۸,۳۳۲	۲,۰۷۶,۳۹۸	۱۳۸,۲۷۹	(۳,۲۶۲)	۳۶,۱۲۷	۱,۹۰۵,۲۵۴	ماشین آلات و تجهیزات
۴۵,۲۵۶	۳۷,۷۷۴	۶۷,۱۲۶	(۳,۰۴۳)	(۶۸۵)	۹,۰۱۷	۶۱,۸۳۸	۱۰۴,۹۰۰	(۸,۶۸۹)	(۷۰۸)	۷,۲۰۳	۱۰۷,۰۹۴	ابزار آلات
۱۶۳,۷۵۸	۱۴۷,۷۸۷	۲۰۰,۰۴۷	(۲,۳۰۷)	(۷۴۰)	۶۱,۴۰۲	۱۴۱,۵۹۲	۳۴۷,۸۳۵	۸,۷۷۹	(۱,۷۲۸)	۳۵,۴۳۳	۳۰۵,۲۵۰	اثاث و تجهیزات
۲,۰۴۹,۹۳۴	۲,۱۱۵,۸۵۶	۲,۰۷۰,۶۶۵	۳,۶۹۹	(۸,۳۳۲)	۲۹۸,۰۲۰	۱,۷۷۷,۲۷۸	۴,۱۸۶,۵۲۰	۲۴۸,۵۵۲	(۱۰,۳۹۶)	۱۲۱,۱۵۲	۳,۸۲۷,۲۱۲	
۸۶,۹۶۶	۱۸۶,۰۲۴						۱۸۶,۰۲۴	(۱۲۶,۳۵۵)	(۲۶۸)	۲۳۵,۶۸۱	۸۶,۹۶۶	دارایی در جریان تکمیل
۱۲۷,۸۲۰	۲۹,۲۵۲						۲۹,۲۵۲	(۱۱۷,۰۶۴)	۴۰	۱۸,۴۵۶	۱۲۷,۸۲۰	پیش پرداخت و سفارشات سرمایه ای
۲۵,۴۶۸	۲۴,۸۱۳	۹,۸۱۶	۲,۰۶۱	-	۲۰۸	۷,۵۴۶	۳۴,۶۲۸	(۲,۵۶۸)	-	۴,۱۸۲	۳۳,۰۱۴	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲,۲۹۰,۱۸۸	۲,۳۵۵,۹۴۴	۲,۰۸۰,۴۸۰	۵,۷۶۱	(۸,۳۳۲)	۲۹۸,۲۲۸	۱,۷۸۴,۸۲۴	۴,۴۳۶,۴۲۴	(۷,۴۳۵)	(۱۰,۶۲۵)	۳۷۹,۴۷۲	۴,۰۷۵,۰۱۲	

۱-۱-۱۳- دارایی های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۵,۸۰۲,۷۹۳ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، زلزله و سیل تحت پوشش بیمه ای قرار گرفته است.

۱-۱-۱۳- بخشی از زمین ها ، ساختمان و ماشین آلات تعدادی از شرکت های گروه (شرکت های صنایع بسته بندی ایران ، صنعتی بهپاک ، گلناش ، شکر ، قند نیشابور و مروارید هامون) در قبال تسهیلات دریافتی در رهن بانک ها می باشد .

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته			بهای تمام شده					
مبلغ دفتری		مانده در	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	پایان سال		سال مالی	ابتدای سال	پایان سال			ابتدای سال	
۱۸,۶۸۶	۱۸,۶۸۶	-	-	-	-	۱۸,۶۸۶	-	-	۱۸,۶۸۶	زمین
۴,۳۸۷	۴,۱۷۰	۲,۰۱۲	-	۲۱۷	۱,۷۹۵	۶,۱۸۲	-	-	۶,۱۸۲	ساختمان و تاسیسات
۱,۴۳۱	۱,۸۳۴	۸۵۱	(۹۹۳)	۳۷۸	۱,۴۶۶	۲,۶۸۵	(۲,۰۰۲)	۱,۷۹۰	۲,۸۹۷	وسایط نقلیه
۲,۹۶۲	۲,۸۵۸	۶,۷۳۸	-	۲,۰۲۴	۴,۷۱۴	۹,۵۹۶	-	۱,۹۲۰	۷,۶۷۶	اثاثه و تجهیزات
۲۷,۴۶۶	۲۷,۵۴۸	۹,۶۰۱	(۹۹۳)	۲,۶۱۹	۷,۹۷۵	۳۷,۱۴۹	(۲,۰۰۲)	۳,۷۱۰	۳۵,۴۴۱	

۱۳-۲-۱ دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی تا ارزش ۳۰,۵۵۷ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق ، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است .

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۳-۳- دارایی های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

مخارج انباشته		برآورد مخارج تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		
سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶			سال ۱۳۹۵	سال ۱۳۹۶	
۲,۴۲۹	۹۳,۳۹۶	۸,۰۰۰	۹۷/۰۳/۳۰	۲۵	۸۵	بی بو کننده مولتی استاک ۴۰۰ تنی
۲۰,۶۳۴	-	-	۹۶/۰۸/۳۰	۲۷	۱۰۰	خرید پلنت IE
-	۲۰,۳۶۱	۱۷,۰۰۰	۹۷/۰۴/۳۰	-	۶۰	ساخت بیست مخزن میانی تولید
-	۸,۳۷۸	-	۹۶/۰۴/۳۱	۲۰	۱۰۰	ساخت فونداسیون مخازن میانی تولید
۲۱,۹۱۴	۲۱,۹۱۴	-	۹۷/۰۷/۳۰	۹۵	۹۵	ساخت سوله انبار احمدآباد مستوفی
۲۷۹	۱۳,۱۸۴	۵,۰۰۰	۹۶/۱۱/۱۰	۲۰	۷۵	خط تولید بطری ۴ لیتری پلی اتیلن
-	۵,۵۵۰	۱۲,۹۵۰	۹۷/۰۹/۳۰	-	۳۰	تعمیر اساسی واحد پروتئین
۳,۳۵۴	-	-	۹۶/۰۹/۳۰	۳۰	۱۰۰	طرح احداث انبار کنجاله
۳۸,۳۵۶	۲۳,۲۴۱					سایر پروژه ها
۸۶,۹۶۶	۱۸۶,۰۲۴					

۱-۳-۱۳- از آنجا که در تهیه صورتهای مالی تلفیقی از اطلاعات صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹۶/۰۹/۳۰ شرکت های فرعی استفاده شده است، لذا اطلاعات مندرج در جدول فوق مربوط به تاریخ مزبور می باشد.

۱۴- سایر دارایی ها

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سپرده مسدودی توسط بانک ها
۱۰۵,۷۴۴	۵۶,۳۴۹	
۱,۲۵۵	۱,۲۵۵	سایر
۱۰۶,۹۹۹	۵۷,۶۰۴	

۱-۱۴- مبلغ ۵۶,۳۴۹ میلیون ریال در رابطه با ضمانتنامه های صادره توسط بانکها مسدود گردیده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۵- پرداختنی های تجاری و غیر تجاری

گروه :	یادداشت	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		ریالی	ارزی	جمع	جمع
تجاری :		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
اسناد پرداختنی :		۶۶۶,۸۳۳	-	۶۶۶,۸۳۳	۸۷۷,۴۱۵
سایر اشخاص					
حسابهای پرداختنی :					
سایر اشخاص وابسته	۱۵-۱	۱,۴۴۶	۸۴۸,۸۸۹	۸۵۰,۳۳۵	۷۱۸,۴۴۱
سایر اشخاص	۱۵-۲	۲,۰۹۷,۸۶۳	۲۲۳,۰۴۳	۲,۳۲۰,۹۰۶	۱,۸۸۹,۷۱۶
بازرگانی دولتی ایران	۱۵-۳	۲۸۹,۸۱۸	-	۲۸۹,۸۱۸	۴۷۱,۳۴۲
ضمانت نامه های تعهد پرداخت	۱۵-۴	۸۶۹,۵۰۶	-	۸۶۹,۵۰۶	۷۵۷,۶۸۷
سایر		۶,۸۹۰	-	۶,۸۹۰	۸۵۹
		۳,۲۶۵,۵۲۳	۱,۰۷۱,۹۳۲	۴,۳۳۷,۴۵۶	۳,۸۳۸,۰۴۵
		۳,۹۳۲,۳۵۷	۱,۰۷۱,۹۳۲	۵,۰۰۴,۲۸۹	۴,۷۱۵,۴۶۰
غیر تجاری :					
اسناد پرداختنی		۱۲۸,۶۴۶	-	۱۲۸,۶۴۶	۶۴,۳۵۸
مالیات و عوارض ارزش افزوده		۵۰,۹۱۶	-	۵۰,۹۱۶	۸۰,۹۴۲
سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی		۵۶,۳۹۱	-	۵۶,۳۹۱	۸۰,۸۳۳
وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای تکلیفی		۸۴,۷۰۶	-	۸۴,۷۰۶	۱۰۱,۰۲۹
سپرده های پرداختنی		۹۲,۳۸۷	-	۹۲,۳۸۷	۷۷,۵۹۶
هزینه های پرداختنی	۱۵-۵	۳۷۱,۷۹۳	-	۳۷۱,۷۹۳	۴۵۱,۳۸۸
سایر		۳۹۳,۸۱۲	-	۳۹۳,۸۱۲	۳۷۱,۳۷۴
		۱,۱۷۸,۶۵۱	-	۱,۱۷۸,۶۵۱	۱,۲۲۷,۴۲۰
		۵,۱۱۱,۰۰۸	۱,۰۷۱,۹۳۲	۶,۱۸۲,۹۴۰	۵,۹۴۲,۸۸۰
اصلی :					
غیر تجاری :					
بدهی به سهامداران		۵,۳۳۴	-	۵,۳۳۴	۵,۹۸۵
سپرده های پرداختنی		۳۹۸	-	۳۹۸	۴۱۱
ذخیره هزینه های پرداختنی		۱۴۶	-	۱۴۶	۱۷,۵۷۴
سایر		۳,۸۵۹	-	۳,۸۵۹	۲,۴۵۰
		۹,۷۳۷	-	۹,۷۳۷	۲۶,۴۲۰

۱۵-۱- بدهی ارزی گروه به سایر اشخاص وابسته به مبلغ ۸۴۸,۸۸۹ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۱۹,۹۴۹,۹۲۹ یورو) مربوط به بدهی شرکت بهیپاک به شرکت بونگه سوئیس بابت ۸۰٪ بهای خرید دانه سویای خارجی می باشد.

۱۵-۲- بدهی ارزی گروه به سایر اشخاص به مبلغ ۲۲۳,۰۴۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۵,۱۱۴,۴۱۵ یورو و ۵۷,۷۸۵ دلار) عمدتاً مربوط به بدهی شرکت سرآمد به مبلغ ۱۲۰,۶۴۰ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۲,۷۷۲,۰۰۰ یورو) بابت باقیمانده بهای خرید ۱۶,۵۰۰ تن ذرت اکراین می باشد.

۱۵-۳- مانده بستنکاری شرکت بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۹۰ میلیارد ریال بابت تفاوت بهای جابجایی روغن های خام یارانه ای و تعادلی می باشد مبلغ ۱۹۳ میلیارد ریال از مبلغ فوق مربوط به به بدهکاری شرکت صنعتی بهشهر (یادداشت ۶-۱-۵) و مابقی مربوط به شرکت مارگارین می باشد. شرکت مارگارین در سال قبل بر اساس تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه، اقدام به تطبیق کلیه حسابهای خود در ارتباط با مقادیر روغن های مورد نظر با شرکت بازرگانی دولتی ایران نموده که در این خصوص میزان بدهکاری به مقدار ۷,۲۷۴ تن تعیین گردید که بر این اساس شرکت مارگارین سهم درآمد حاصل از تطبیق مقادیر را در حسابها منظور نمود.

۱۵-۴- ضمانت نامه های تعهد پرداخت مربوط به ضمانت نامه های ارائه شده توسط شرکت های سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۲۵۴,۳۱۶ میلیون ریال، مارگارین به مبلغ ۵۷۳,۶۵۹ میلیون ریال و شرکت بهیپاک به مبلغ ۴۱,۵۳۰ میلیون ریال به گمرکات بابت هزینه های حقوق و عوارض گمرکی مواد اولیه وارداتی می باشد.

۱۵-۵- سایر پرداختنی های غیرتجاری عمدتاً مربوط به بدهی به سهامداران بابت حق تقدم های فروش رفته به مبلغ ۴۳,۷۶۷ میلیون ریال، بدهی به کارکنان به مبلغ ۵۱,۶۷۴ میلیون ریال و بدهی به پیمانکاران ارائه دهنده خدمات به مبلغ ۱۷۵,۵۵۹ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	گروه
۵۸۴,۸۲۲	۳۲۳,۹۶۹	شرکت اصلی
-	-	
<u>۵۸۴,۸۲۲</u>	<u>۳۲۳,۹۶۹</u>	

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۴۲۶,۸۸۸	۶۲۶,۸۰۵	ذخیره مالیات عملکرد سال
۳۹۷,۱۶۹	۲۳۱,۹۸۶	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
۱۰۹,۹۸۹	۵۸,۵۶۴	پرداختی طی سال
(۳۵۷,۳۹۷)	(۵۵۱,۴۰۳)	استرداد مالیات طی سال
۵۰,۱۵۶	-	مانده در پایان سال
۶۳۶,۸۰۵	۳۶۵,۹۵۲	پیش پرداختهای مالیاتی
(۴۱,۹۸۳)	(۴۱,۹۸۳)	مانده در پایان سال
<u>۵۸۴,۸۲۲</u>	<u>۳۲۳,۹۶۹</u>	

۱۶-۱-۱- وضعیت مالیات مطالبه شده گروه بر اساس برگ های تشخیص و قطعی صادره و مالیات پرداختی و پرداختنی از این بابت به شرح زیر می باشد:

سال مالی	مالیات مطالبه شده	مالیات پرداختی و پرداختنی	مازاد مورد مطالبه
۱۳۹۱	۱۳۱,۰۹۷	۱۶,۵۰۷	۱۱۴,۵۹۰
۱۳۹۲	۸۳,۴۷۳	۸۰۹	۸۲,۶۶۴
۱۳۹۳	۱۵۶,۱۰۸	۳۵,۰۷۶	۱۲۱,۰۳۲
۱۳۹۴	۱۴۰,۳۴۳	۴۶,۰۵۷	۹۴,۲۸۶
۱۳۹۵	۲۵۸,۹۰۳	۱۵۲,۰۰۴	۱۰۶,۸۹۹
	<u>۷۶۹,۹۲۴</u>	<u>۲۵۰,۴۵۳</u>	<u>۵۱۹,۴۷۱</u>

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی

نحوه تشخیص	۱۳۹۵		۱۳۹۶				سود ابرازی	مالیات ابرازی	درآمد مشمول	سال مالی
	مانده پرداختنی	مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیص	ابرازی				
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۹۸۹	-	-	۹۸۴,۱۹۴	۱۳۹۰	
رسیدگی به دفاتر	-	-	۴۷۸	۴۷۸	۴۷۸	-	-	۱,۸۱۸,۷۲۴	۱۳۹۴	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۳۹۰,۲۶۶	۱۳۹۵	
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲,۶۳۳	۱۳۹۶	

۱۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۰ و سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱۶-۲-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی سال ۱۳۹۰ اعتراض نموده و موضوع در دست رسیدگی می باشد.

۱۶-۲-۳- با توجه به اینکه درآمدهای شرکت در سال های ۱۳۹۵ و ۱۳۹۶ معاف از مالیات بوده، ذخیره ای از این بابت در حساب ها منظور نگردیده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۷- سود سهام پرداختنی

گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹۹,۹۸۴	۴۷۸,۷۸۳	شرکت اصلی :
۱۱۹,۸۶۴	۹۶,۰۱۰	سال ۱۳۹۲ و قبل از آن
۱,۳۴۸,۱۷۰	۲۰۷,۱۷۷	سال ۱۳۹۳
-	۴۲۴,۷۵۰	سال ۱۳۹۴
۲,۰۶۸,۰۱۸	۱,۳۰۶,۷۲۰	سال ۱۳۹۵
		گروه:
۲۴۵,۶۹۵	۳۳۴,۸۶۵	شرکتهای فرعی - متعلق به اقلیت
۲,۳۱۳,۷۱۳	۱,۵۴۱,۵۸۵	

۱۷-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۸۰ ریال و در سال ۱۳۹۴ مبلغ ۲۰۰ ریال بوده است.

۱۷-۲- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۵۳,۲۸۰	۲,۰۶۸,۰۱۸	۱,۶۵۳,۹۳۱	۲,۳۱۳,۷۱۳	مانده در ابتدای سال
۱,۴۰۴,۲۰۰	۱,۲۶۳,۷۸۰	۱,۷۷۰,۶۷۰	۱,۶۸۹,۱۸۷	سود سهام مصوب
۲,۶۵۷,۴۸۰	۳,۳۳۱,۷۹۸	۳,۴۲۴,۶۰۱	۴,۰۰۲,۹۰۰	
(۳۵۷,۲۳۰)	(۳۷۳,۴۵۷)	(۳۵۷,۲۳۰)	(۳۷۳,۴۵۷)	تسویه و تهاتر سود سهام با مطالبات
-	(۱,۱۹۶,۹۹۲)	(۲۲۵,۱۷۵)	(۱,۱۷۴,۹۷۷)	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران - اصلی
-	-	-	(۲۲۷,۱۰۶)	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران اقلیت
(۲۳۲,۲۳۲)	(۵۵۴,۶۲۹)	(۵۲۸,۴۸۳)	(۶۸۵,۷۷۵)	سود سهام پرداخت شده
۲,۰۶۸,۰۱۸	۱,۳۰۶,۷۲۰	۲,۳۱۳,۷۱۳	۱,۵۴۱,۵۸۵	مانده در پایان سال

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۸- تسهیلات مالی دریافتی

۱۸-۱- تسهیلات مالی دریافتی به تفکیک مبانی مختلف به شرح زیر می باشد :

۱۸-۱-۱- تسهیلات به تفکیک تامین کنندگان:

گروه			
۱۳۹۵	۱۳۹۶	ارزی	ریالی
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال
۸,۸۲۵,۴۸۵	۱۴,۸۰۷,۷۱۷	۷۸۷,۵۴۲	۱۴,۰۲۰,۱۷۵
۶,۳۲۳	۷,۳۰۶	۷,۳۰۶	-
۸,۸۳۱,۸۰۸	۱۴,۸۱۵,۰۲۳	۷۹۴,۸۴۸	۱۴,۰۲۰,۱۷۵
(۲۷۰,۳۵۶)	(۴۴۲,۱۳۴)	-	(۴۴۲,۱۳۴)
۸,۵۶۱,۴۵۲	۱۴,۳۷۲,۸۸۹	۷۹۴,۸۴۸	۱۳,۵۷۸,۰۴۱
۹,۱۱۵	۵۵,۱۹۷	-	۵۵,۱۹۷
۸,۵۷۰,۵۶۷	۱۴,۴۲۸,۰۸۶	۷۹۴,۸۴۸	۱۳,۶۳۳,۲۳۸
(۶۶۳,۴۷۲)	(۱,۴۸۷,۱۳۴)	(۲۲۳,۰۲۰)	(۱,۲۶۴,۱۰۴)
(۳۱۳,۰۰۳)	(۲۷,۸۱۲)	-	(۲۷,۸۱۲)
۷,۵۹۴,۰۹۲	۱۲,۹۱۳,۱۵۱	۵۷۱,۸۲۸	۱۲,۳۴۱,۳۲۲

بانکها

سایر اشخاص

سود و کارمزد سالهای آتی

سود و جرائم معوق

سپرده های مسدود شده نزد بانکها بابت دریافت تسهیلات

حصه بلند مدت

حصه جاری

۱۸-۱-۱-۱- تسهیلات دریافتی از سایر اشخاص مربوط به تسهیلات مالی دریافتی توسط شرکت پاکسان ایران از سهامداران خود (اشخاص حقیقی) می باشد.

۱۸-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها به مبلغ ۷۸۷,۵۴۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۴,۰۱۴,۶۱۳ درهم، یورو، ۱۲,۵۱۷,۶۰۶ یورو، ۷۸۳,۹۷۲ دلار و ۱۷,۱۲۰,۶۹۷ یوان) مربوط به شرکت های مارگارین، زرین ذرت شاهرود، پاکسان و ساین می باشد.

۱۸-۲- تسهیلات به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۷۹,۰۶۶	۸۴۶,۰۰۹	کمتر از ۱۱ درصد
۷,۲۱۵,۰۰۹	۱۳,۲۲۶,۸۷۸	۱۲ تا ۲۵ درصد
۲۶۱,۰۵۴	۲۹۲,۶۹۷	بیش از ۲۵
۶,۳۲۳	۷,۳۰۶	بدون سود
۸,۵۶۱,۴۵۲	۱۴,۳۷۲,۸۸۹	

۱۸-۳- تسهیلات به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه		
۱۳۹۶		
میلیون ریال		
۴۹۱,۳۰۸		سال ۱۳۹۶
۱۳,۸۵۳,۷۶۹		سال ۱۳۹۷
۲۷,۸۱۲		سال ۱۳۹۸
۱۴,۳۷۲,۸۸۹		

۱۸-۴- تسهیلات به تفکیک نوع وثایق :

گروه		
۱۳۹۶		
میلیون ریال		
۱۰,۴۲۹,۸۴۵		چک و سفته
۶۸۱,۳۵۷		زمین، ساختمان و املاک
۱,۵۲۸,۷۵۴		سپرده بانکی
۱,۷۲۵,۶۲۸		سهام بانک اقتصاد نوین و شرکت های بورسی گروه
۷,۳۰۶		بدون وثیقه
۱۴,۳۷۲,۸۸۹		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۱۹- پیش دریافت ها

مانده سرفصل پیش دریافت ها به تفکیک شرکتهای گروه بشرح زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸,۶۸۰	۷۶,۴۵۱	سایر مشتریان
۲,۴۴۸	۶۶۴	سایر پیش دریافت ها
۸۱,۱۲۸	۷۷,۱۱۵	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳,۰۷۹	۳,۹۳۷	۳۲۷,۴۸۰	۳۷۹,۴۵۰	پرداخت شده طی سال
(۱,۳۴۰)	(۱,۵۷۶)	(۹۴,۲۳۹)	(۱۲۹,۱۸۶)	ذخیره تامین شده
۲,۱۹۸	۴,۱۲۵	۱۳۶,۲۰۹	۱۹۴,۰۵۶	مانده در پایان سال
۳,۹۳۷	۶,۴۸۶	۳۷۹,۴۵۰	۴۴۴,۳۲۰	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه به مبلغ ۸,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال شامل ۸,۲۵۰ میلیون سهم عادی یکهزار ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۵		۱۳۹۶		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۴۳.۴	۳,۰۴۳,۶۸۹,۶۷۵	۴۳.۴	۳,۵۷۶,۴۷۵,۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸.۹	۶۲۷,۴۸۲,۵۴۱	۸.۹	۷۳۷,۴۵۸,۴۷۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸.۱	۵۶۵,۴۶۱,۲۳۸	۸.۱	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۶.۸	۴۷۵,۱۵۱,۱۶۸	۷.۱	۵۸۹,۵۵۶,۴۵۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۴.۷	۳۳۱,۹۰۵,۱۹۰	۵.۰	۴۰۸,۹۵۵,۶۱۱	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آرمان شهر
۳.۸	۲۶۴,۶۳۳,۲۱۰	۳.۸	۳۱۰,۹۵۶,۱۷۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۵.۹	۴۱۷,۱۷۳,۷۶۴	۶.۰	۴۹۳,۸۵۳,۳۱۵	سایر سهامداران حقوقی
۱۸.۵	۱,۲۹۵,۵۰۵,۴۵۴	۱۷.۸	۱,۴۶۸,۳۰۱,۹۶۰	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۷,۰۲۱,۰۰۲,۲۴۰	۱۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۱-۱- طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه شرکت از مبلغ ۷,۰۲۱,۰۰۲ میلیون ریال به مبلغ ۸,۲۵۰,۰۰۰ میلیون ریال (معادل ۱۷/۵ درصد از محل آورده نقدی به مبلغ ۳۲,۰۰۶ میلیون ریال و مطالبات حال شده سهامداران به مبلغ ۱,۱۹۶,۹۹۲ میلیون ریال افزایش یافته که در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۰۶ به ثبت رسیده است.

۲۲- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷، از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکتهای فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۳- سایر اندوخته ها

۱۳۹۵		۱۳۹۶				یادداشت	گروه :
مانده در پایان سال میلیون ریال	مانده در پایان سال میلیون ریال	تعدیلات میلیون ریال	کاهش میلیون ریال	افزایش میلیون ریال	مانده در ابتدای سال میلیون ریال		
۱۰۱,۱۵۰	۱,۱۵۰	-	(۱۰۰,۰۰۰)	-	۱۰۱,۱۵۰	۲۳-۱	اندوخته توسعه و تکمیل
-	۲۰۱,۳۰۳	-	-	۱۹۵,۲۴۷	۶,۰۵۶	۲۳-۲	اندوخته سرمایه ای
۷,۰۴۵	۹۸۹	-	-	-	۹۸۹		سایر اندوخته ها
۱۰۸,۱۹۵	۲۰۳,۴۴۲	-	(۱۰۰,۰۰۰)	۱۹۵,۲۴۷	۱۰۸,۱۹۵		
(۲۴,۱۵۳)	(۲۶,۱۸۳)	-	۲۲,۴۵۵	(۲۴,۴۸۵)	(۲۴,۱۵۳)		سهم اقلیت
۸۴,۰۴۲	۱۷۷,۲۵۹	-	(۷۷,۵۴۵)	۱۷۰,۷۶۲	۸۴,۰۴۲		سهم گروه از سایر اندوخته ها پس از تحصیل
۱۸۰,۵۶۱	۵۸۶,۵۶۱	-	-	۴۰۶,۰۰۰	۱۸۰,۵۶۱	۲۳-۳	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل سود انباشته
-	۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	-	۲۳-۱	افزایش سرمایه شرکت های فرعی از محل اندوخته توسعه و تکمیل
(۵۳,۶۷۸)	(۱۷۵,۴۰۶)	(۳,۲۴۵)	-	(۱۱۸,۴۸۳)	(۵۳,۶۷۸)		سهم اقلیت از افزایش سرمایه
۱۲۶,۸۸۳	۵۱۱,۱۵۵	(۳,۲۴۵)	-	۳۸۷,۵۱۷	۱۲۶,۸۸۳		
۲۱۰,۹۲۵	۶۸۸,۴۱۴	(۳,۲۴۵)	(۷۷,۵۴۵)	۵۵۸,۲۷۹	۲۱۰,۹۲۵		
۲۲۰	۲۲۰	-	-	-	۲۲۰		شرکت اصلی: اندوخته عمومی

۲۳-۱- مانده اندوخته توسعه و تکمیل در پایان سال مالی قبل بمبلغ ۱۰۱,۱۵۰ میلیون ریال مربوط به مبالغ ۱۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۱,۱۵۰ میلیون ریال مانده اندوخته مزبور در شرکت های گلناتش و شکر می باشد که در سال مالی مورد گزارش، از محل اندوخته توسعه و تکمیل شرکت گلناتش، افزایش سرمایه صورت گرفته است.

۲۳-۲- اندوخته مزبور شامل ۶,۴۹۰ میلیون ریال اندوخته سرمایه ای شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر و مبلغ ۱۹۴,۸۱۳ میلیون ریال اندوخته سرمایه ای شرکت مدیریت صنعت شوینده بهشهر می باشد. اندوخته سرمایه ای شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر بر اساس ماده ۶۳ اساسنامه و مصوبات شورایی بیمه به ماخذ ۱۰ درصد از سود سالانه شرکت و اندوخته سرمایه ای شرکت مدیریت صنعت شوینده بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه و معادل سود فروش سهام موجود در سبد سهام آن شرکت، تخصیص یافته است. توضیح آنکه، اندوخته سرمایه ای شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر قابل تقسیم بین سهامداران نبوده و اندوخته سرمایه ای شرکت مدیریت صنعت شوینده پس از رسیدن به نصف سرمایه، پس از اخذ مجوز سازمان بورس، قابل انتقال به سرمایه می باشد.

۲۳-۳- افزایش سرمایه شرکتهای فرعی از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش به مبالغ ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، ۲۰۰,۰۰۰ میلیون ریال و ۶,۰۰۰ میلیون ریال به ترتیب مربوط به افزایش سرمایه شرکت های گلناتش، مارگارین و سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۴- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی در تاریخ ترازنامه مربوط به تفاوت ناشی از تسعیر صورت های مالی شرکت پاکسان ایروان از "درام ارمنستان" به ریال بمنظور استفاده در صورت های مالی تلفیقی گروه و سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی گروه بانک اقتصاد نوین (شرکت وابسته) می باشد:

۱۳۹۵	۱۳۹۶	نوع ارز	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۶,۶۰۷	۱۸,۵۱۶	درام ارمنستان	پاکسان ایروان
۵۴۶,۹۰۹	۸۸۶,۶۰۱		بانک اقتصاد نوین
۵۶۳,۵۱۶	۹۰۵,۱۱۷		

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت فرعی

۱۳۹۵	۱۳۹۶		در صد مالکیت	شرکت فرعی سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام		
میلیون ریال	میلیون ریال			شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۲۲۸,۰۲۵	۲۴۹,۴۰۱	۱۴۷,۱۵۲,۹۱۰	۱.۸	سایر شرکت ها
۹۱۴	۹۶۹	۵۸۸,۸۷۹		
۲۲۸,۹۳۹	۲۵۰,۳۷۰	۱۴۷,۷۴۱,۷۸۹		

۲۶- سهم اقلیت

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	سرمایه
۱,۲۰۴,۳۶۶	۱,۷۲۸,۲۱۹	اندوخته ها
۱۳۳,۶۲۲	۱۶۸,۰۵۱	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۱۰۴,۴۱۴	۱۴۵,۴۰۷	سود انباشته
۶۹۹,۴۸۴	۵۵۴,۹۷۱	
۲,۱۴۱,۸۸۶	۲,۵۹۶,۶۴۸	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۰,۲۶۹,۹۷۹	۳۴,۹۲۴,۵۱۴	۲۷-۱	فروش خالص
-	-	۲۶۵,۹۲۰	۲۸۹,۶۲۶	۲۷-۲	ارائه خدمات
-	-	۲۶۱,۹۶۸	۲۰۰,۰۴۹	۶-۲-۱	ساخت املاک
۱,۴۴۹,۹۲۹	۱,۳۱۰,۷۲۷	۳۸۸,۶۰۲	۶۶۹,۴۲۶	۲۷-۳	سود سرمایه گذاری ها
۱,۴۴۹,۹۲۹	۱,۳۱۰,۷۲۷	۳۱,۱۸۶,۴۶۹	۳۶,۰۸۳,۶۱۴		

۲۷-۱- فروش خالص:

گروه				شرکت فرعی	
۱۳۹۵		۱۳۹۶			
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
					فروش داخلی:
۷,۲۷۰,۷۰۹	۱۸۳,۷۶۱	۸,۰۹۴,۷۷۴	۱۷۸,۰۶۰	مارگارین، به پخش	روغن خوراکی
۵,۹۴۴,۰۴۹	۱۵۰,۵۹۱	۶,۰۶۹,۹۵۳	۱۴۲,۱۴۹	به پخش، پاکسان، گلناش، ساینا و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
۳۲۴,۱۴۴	۱۱,۵۵۳	۵۴۹,۵۱۰	۱۷,۸۴۰	پاکسان و آلی شیمی	محصولات صنعتی شرکتهای شوینده
۷۴۹,۸۹۹	۳۵,۶۵۸	۸۳۶,۹۵۳	۳۹,۸۲۸	قند نیشابور و شکر شاهرود	قند و شکر
۱,۰۷۶,۳۵۹	۳۴,۹۷۴	۱,۷۵۸,۲۷۹	۵۸,۷۵۱	بهپاک و سرآمد	روغن خام
۳,۷۰۶,۹۲۰	۲۴۲,۸۴۸	۲,۶۵۰,۲۱۶	۱۵۸,۰۱۲	بهپاک، سرآمد و مارگارین	دانه های روغنی
۲,۹۷۸,۱۶۵	۲۱۵,۱۹۲	۶,۵۲۶,۶۶۴	۴۲۶,۳۲۱	بهپاک، سرآمد و بازرگانی نواندیشان	کنجاله سویا و کلزا
۷۵۸,۱۵۶	۲۲,۹۰۳	۸۸۰,۸۶۰	۲۷,۵۳۷	بهپاک و به پخش	پروتئین سویا
۱,۰۲۴,۹۱۸	-	۶۶۱,۷۰۸	-	به پخش داروی بهشهر	دارو و تجهیزات پزشکی
۵۸۵,۱۰۰	۳۹,۱۲۷	۵۷۶,۷۷۰	۳۵,۱۲۰	زرین ذرت شاهرود	نشاسته، گلوکز و گلو تن
۳,۲۷۱,۶۶۷	۴۳۸,۶۷۷	۲,۹۶۰,۵۵۳	۴۰۲,۹۳۳	بهپاک، سرآمد و زرین ذرت شاهرود	ذرت
۸۷,۹۲۳	۱۲,۶۷۴	۵۵۲,۷۲۲	۷۲,۷۳۱	بهپاک، سرآمد و بازرگانی نواندیشان	جو دامی
۷۲,۹۳۱	۹۴۲	۶۲,۹۱۶	۸۸۳	صنایع بسته بندی	قوطی و کارتن
۲,۵۰۵,۲۸۵		۱,۸۵۲,۸۹۳			سایر
۳۰,۳۵۶,۱۳۵		۲۴,۰۳۴,۷۷۱			
۸۷,۶۰۸	-	۵۶,۴۶۶	-	قند نیشابور و شکر شاهرود	یارانه فروش شکر
۳۰,۴۴۳,۷۴۳		۲۴,۰۹۱,۲۳۷			
					فروش صادراتی:
۷۰۲,۳۴۲	۴۹,۱۶۰	۶۹۹,۴۶۳	۵۳,۵۷۳	پاکسان، گلناش، ساینا و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
-	-	۷۸۶,۱۷۰	۲۶۱,۶۸۷	سرآمد صنایع بهشهر	کنسانتره سنگ آهن
۷۹,۲۲۵	۲,۲۲۰	۷۵,۸۴۶	۱,۹۶۲	پاکسان	محصولات صنعتی شرکتهای تولید کننده محصولات شوینده
۱۰۸,۱۵۰	۲,۹۹۲	۱۹۲,۱۴۸	۵,۲۸۴	مارگارین	روغن خوراکی
۸۸۹,۷۱۷		۱,۷۵۳,۶۲۷			
۳۱,۳۳۳,۴۶۰		۳۵,۸۴۴,۸۶۴			
(۱,۰۶۳,۴۸۱)		(۹۲۰,۳۵۰)		گلناش، ساینا و مارگارین	برگشت از فروش و تخفیفات
۳۰,۲۶۹,۹۷۹		۳۴,۹۲۴,۵۱۴			

۱-۱-۲۷- کاهش فروش دانه های روغنی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از تصمیمات شرکت سرآمد صنایع بهشهر مبنی بر تغییر ترکیب فروش با توجه به اقتضانات بازار و جایگزینی توسط سایر کالاها از جمله کنسانتره آهن می باشد.

۱-۱-۲۷- کاهش فروش دارو و تجهیزات پزشکی در سال مالی مورد گزارش ناشی از مدیریت و کاهش ریسک شرکت در خصوص فروش های اعتباری با توجه به وضعیت نقدینگی و ساختار سرمایه شرکت می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲-۲۷- درآمد ارائه خدمات بشرح زیر است :

۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲,۳۶۱	۳۶,۸۵۹	خدمات بیمه ای - شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر
۱۱۷,۵۴۲	۱۶۰,۲۷۷	تصفیه و تبدیل شکر - شرکتهای شکر شاهرود و قند نیشابور
۴۹,۸۱۷	۳۴,۰۵۱	اجرت چاپ و لاک - شرکت صنایع بسته بندی ایران
۹,۰۸۱	۹,۲۸۶	کارمزد تصفیه روغن - مارگارین
۵۷,۱۱۹	۴۹,۱۵۲	سایر خدمات
۲۶۵,۹۲۰	۲۸۹,۶۲۶	

۳-۲۷- سود حاصل از سرمایه گذاریها - عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۲۳,۸۶۱	۸۰۱,۷۰۰	-	-	سود سهام شرکت های فرعی
۱۸,۶۶۸	۱۳۶,۲۵۰	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۱۲۰,۱۳۸	۱۰۷,۶۰۸	۱۷۴,۰۸۵	۱۷۳,۸۲۸	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۳۶۲,۶۶۷	۱,۰۴۵,۵۵۸	۱۷۴,۰۸۵	۱۷۳,۸۲۸	۲۷-۳-۱
۸۷,۲۶۲	۲۶۵,۱۶۹	۲۱۴,۵۱۷	۴۹۵,۵۹۷	۲۷-۳-۲
۱,۴۴۹,۹۲۹	۱,۳۱۰,۷۲۷	۳۸۸,۶۰۲	۶۶۹,۴۲۶	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۷-۳-۱- سود سهام شرکت های فرعی، وابسته و سایر شرکتها به شرح زیر می باشد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶
میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت های فرعی :			
۶۸,۲۰۵	۳,۵۹۹	-	-
به پخش			
۵۱۰,۲۹۷	۴۶۳,۴۷۶	-	-
مدیریت صنعت شوینده			
۱۳۳,۵۹۱	۸۹,۶۹۹	-	-
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر			
۲۶,۷۷۴	۵,۶۷۰	-	-
مدیریت صنعت قند			
۸,۹۸۲	۱۲۰,۱۵۹	-	-
صادراتی توسعه بهشهر زرین			
۸۷,۶۰۲	۱۱۶,۳۷۹	-	-
صنعتی بهپاک			
۸۵,۰۲۸	۲,۶۴۷	-	-
مارگارین			
۱۰۰,۴۴۰	-	-	-
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر			
۲۰۲,۸۷۳	-	-	-
سر آمد صنایع بهشهر			
۶۹	۷۱	-	-
سایر			
۱,۲۲۳,۸۶۱	۸۰۱,۷۰۰	-	-
شرکت های وابسته :			
۱۸,۰۶۰	۱۳۵,۴۵۰	-	-
صنایع شیر ایران			
۶۰۸	-	-	-
بانک اقتصاد نوین			
-	۸۰۰	-	-
سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین			
۱۸,۶۶۸	۱۳۶,۲۵۰	-	-
سایر شرکتها:			
۱۱۸,۸۰۷	۱۰۵,۴۵۰	۱۲۵,۰۶۰	۱۱۱,۰۰۰
صافولا بهشهر			
۰	۰	۱۰,۷۳۲	۱۴,۹۸۵
سرمایه گذاری امید			
۰	۰	۷,۴۴۲	۷,۴۴۳
سرمایه گذاری سپه			
۱,۳۳۱	۲,۱۵۸	۳۰,۸۵۱	۴۰,۴۰۱
سایر			
۱۲۰,۱۳۸	۱۰۷,۶۰۸	۱۷۴,۰۸۵	۱۷۳,۸۲۹
۱,۳۶۲,۶۶۷	۱,۰۴۵,۵۵۸	۱۷۴,۰۸۵	۱۷۳,۸۲۹

۲۷-۳-۲- طی سال مورد گزارش شرکت های صنایع بسته بندی ایران، بازرگانی نواندیشان، مارگارین و به پخش با کاهش شدید سود عملیاتی مواجه گردیده و بعضاً نتیجه عملیاتشان به زیان منتج گردیده است. لذا سیاست تقسیم سود شرکت های مزبور به صورت حداقلی یا عدم تقسیم بوده است.

۲۷-۳-۳- سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها به شرح زیر می باشد :

سود واگذاری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	نام شرکت سرمایه پذیر
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت اصلی:				
۱۷۷,۴۶۶	۱۰۳,۲۹۶	۲۸۰,۷۶۲	۱۰۳,۲۹۶,۲۲۶	مدیریت صنعت شوینده
۸۶,۹۷۴	۱۸,۰۸۷	۱۰۵,۰۶۱	۱۷,۸۷۲,۷۲۲	صنعتی بهپاک
۷۲۸	۱۴۶	۸۷۴	-	بیمه نوین
۲۶۵,۱۶۸				
گروه:				
۱۱۶,۷۸۳	۲۴,۶۳۷	۱۴۱,۴۲۰	۲۷,۱۰۰,۰۰۰	گلتاش
۶۰,۵۴۴	۲۴,۴۳۰	۸۴,۹۷۴	۱۸,۰۳۹,۲۰۰	ساینا
۱۷,۴۸۹	۲۸,۷۳۰	۴۶,۳۱۹	۷,۶۵۷,۱۴۹	پاکسان
۳۱,۸۲۸	۱۶۷,۹۵۶	۱۹۹,۷۸۴	۵۱,۰۵۹,۳۹۰	پالایش نفت اصفهان
۳,۷۸۵				سایر سرمایه گذاری ها
۴۹۵,۵۹۷				گروه

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸ - بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۱۳۹۵		۱۳۹۶		۱۳۹۵		۱۳۹۶		یادداشت
جمع	پروژه ها	ارائه خدمات	فروش	جمع	پروژه ها	ارائه خدمات	فروش	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مواد مستقیم
۱۲,۹۸۳,۸۰۷	-	۳۵,۸۵۲	۱۲,۹۴۷,۹۵۵	۱۶,۲۲۹,۳۷۶	-	۴۶,۸۹۱	۱۶,۱۸۲,۴۸۵	
۶۰۹,۱۳۰	-	۱۸۴,۶۵۴	۴۲۴,۴۷۶	۵۸۵,۴۶۷	-	۷۳,۱۵۲	۵۱۲,۳۱۴	دستمزد مستقیم
								سربار ساخت:
۵۱۰,۳۸۸	-	۱۵,۰۳۳	۴۹۵,۳۵۵	۶۹۸,۶۵۷	-	۳۰,۶۰۶	۶۶۸,۰۵۲	دستمزد غیر مستقیم
۳۴,۶۸۷	-	۲,۱۰۰	۳۲,۵۸۷	۵۰,۶۳۹	-	۲,۱۲۰	۴۸,۵۱۹	بیمه سهم کارفرما
۲۰۲,۱۰۵	-	۱۱,۹۷۵	۱۹۰,۱۳۰	۲۷۷,۹۹۱	-	۱۳,۲۲۲	۲۶۴,۷۶۹	مواد غیر مستقیم
۱۷۶,۳۱۸	-	۸,۴۰۸	۱۶۷,۹۱۰	۲۰۵,۳۲۷	-	۸,۲۰۲	۱۹۷,۱۲۵	استهلاک
۲۰,۵۹۵	-	۲,۳۰۰	۱۸,۲۹۵	۳۰,۸۵۵	-	۱,۶۳۰	۲۹,۲۲۵	مزایای پایان خدمت
۱۰۱,۹۸۴	-	۶۰۰	۱۰۱,۳۸۴	۱۳۴,۹۵۷	-	۸۳۰	۱۳۴,۱۲۷	تعمیر و نگهداری
۱۸۱,۳۲۵	-	۴,۵۰۰	۱۷۶,۸۲۵	۱۸۹,۴۳۸	-	۷,۴۳۸	۱۸۲,۰۰۰	آب و برق و سوخت
۳۴,۵۲۲	-	۲,۲۳۶	۳۲,۲۸۶	۶۸,۴۳۲	-	۳,۲۹۷	۶۵,۱۳۵	حمل و نقل و ایاب و ذهاب
۳۳۹,۵۸۱	۱۲۳,۴۸۸	۱۸,۲۷۸	۱۹۷,۸۱۵	۱۹۸,۵۸۱	۸۰,۵۰۳	۳۱,۳۶۳	۸۶,۷۱۵	سایر
۱۵,۱۹۴,۴۴۲	۱۲۳,۴۸۸	۲۸۵,۹۳۶	۱۴,۷۸۵,۰۱۸	۱۸,۶۶۹,۷۲۰	۸۰,۵۰۳	۲۱۸,۷۵۱	۱۸,۳۷۰,۴۶۷	
(۴۰۰)	-	-	(۴۰۰)	(۳,۰۰۴)	-	-	(۳,۰۰۴)	۳۰ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۵,۱۹۴,۰۴۲	۱۲۳,۴۸۸	۲۸۵,۹۳۶	۱۴,۷۸۴,۶۱۸	۱۸,۶۶۶,۷۱۶	۸۰,۵۰۳	۲۱۸,۷۵۱	۱۸,۳۶۷,۴۶۳	جمع هزینه های ساخت
۳۵,۹۰۲	-	۲۵	۳۵,۸۷۷	(۱۰۵,۷۴۲)	-	(۶,۰۷۹)	(۹۹,۶۶۳)	کاهش (افزایش) در موجودی در جریان ساخت
۱۵,۲۲۹,۹۴۴	۱۲۳,۴۸۸	۲۸۵,۹۶۱	۱۴,۸۲۰,۴۹۵	۱۸,۵۶۰,۹۷۴	۸۰,۵۰۳	۲۱۲,۶۷۲	۱۸,۲۶۷,۸۰۰	بهای تمام شده کالای تولید شده
۱۰,۴۵۶,۵۷۴	-	-	۱۰,۴۵۶,۵۷۴	۱۳,۱۵۸,۲۹۲	-	-	۱۳,۱۵۸,۲۹۲	۲۸-۲ خرید کالای ساخته شده
۳۱۰,۸۸۱	-	۲۶۰	۳۱۰,۶۲۱	(۵۳۱,۲۸۲)	-	(۱,۳۳۵)	(۵۲۹,۹۴۷)	کاهش (افزایش) در موجودی کالای ساخته شده
(۱۷۶,۳۵۰)	-	(۱۶۱,۴۶۰)	(۱۴,۷۹۰)	(۱۱۱,۸۹۲)	-	(۷۹,۴۸۸)	(۳۲,۴۰۴)	مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر
۲۵,۸۲۱,۱۴۹	۱۲۳,۴۸۸	۱۲۴,۷۶۱	۲۵,۵۷۲,۹۰۰	۳۱,۰۷۶,۰۹۱	۸۰,۵۰۳	۱۳۱,۸۴۹	۳۰,۸۶۳,۷۴۱	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۸-۱ در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۱۶,۷۲۸,۸۴۷ میلیون ریال (سال مالی قبل ۱۳,۸۳۱,۳۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است . تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هریک به شرح زیر است :

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۶		۱۳۹۵	
		درصد به کل خرید	میلیون ریال	درصد به کل خرید	میلیون ریال
روغن خام	ایران	۸	۱,۴۰۶,۰۳۹	۲۲	۳,۰۵۸,۰۱۶
روغن خام	سنگاپور، هلند، مالزی، سوئیس و چین	۳۱	۵,۱۵۳,۷۲۲	۲۱	۲,۹۱۲,۲۱۹
دانه های سویا و کلزا و آفتابگردان	سوئیس ، آمریکا ، انگلستان و بلژیک	۲۵	۴,۱۳۲,۷۲۷	۲۵	۳,۴۸۹,۱۹۹
ال ای بی و سایر مواد شیمیایی	ایران ، چین امارات و آلمان	۲۱	۳,۵۰۴,۷۲۷	۲۲	۳,۰۶۶,۱۷۶
لوازم بسته بندی	ایران، چین و کره جنوبی	۵	۷۶۵,۴۰۷	۵	۷۲۷,۲۲۸

۲۸-۲ خرید کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به خرید مواد غذایی و سایر اقلام تولید داخل کشور توسط شرکت به پخش برای توزیع در کشور ، خرید دارو و مکمل های غذایی توسط شرکت به پخش داروی بهشهر ، واردات کنجاله سویا، ذرت و جو دامی و دانه های روغنی و خرید کنسانتره سنگ آهن توسط شرکت سرآمد صنایع بهشهر، بازرگانی نوآندیشان اطلس ایرانیان و بهپاک می باشد.

۲۸-۳ مقایسه مقدار تولید گروه در سال مالی مورد گزارش با ظرفیت سالانه معمول (عملی) به تفکیک شرکتهای گروه به شرح زیر است :

واحد اندازه گیری	ظرفیت اسمی	ظرفیت معمول (عملی)	تولید واقعی	
			۱۳۹۶	۱۳۹۵
الف - شرکت پاکسان :				
پودرها	تن ۱۵۰,۰۰۰	۷۴,۴۹۶	۷۷,۶۸۷	۸۵,۹۸۶
صابونها	تن ۲۷,۰۰۰	۲۲,۴۷۴	۲۰,۸۸۱	۲۲,۱۴۲
محصولات صنعتی	تن ۶۴,۰۵۰	۲۶,۸۰۵	۲۸,۳۰۹	۲۷,۷۴۱
پودر کفشوی و پوش	تن ۳,۶۰۰	۵,۹۸۱	۵,۳۸۷	۵,۴۴۱
صابون دتر جنت	تن ۲,۶۰۰	۶۱۴	۷۶۵	۷۴۱
ب - شرکت مروارید هامون :				
پودر شوینده دستی	تن ۳۰,۰۰۰	۱۵,۸۸۲	۱۲,۴۷۹	۱۶,۰۳۲
مایعات شوینده	تن ۲,۵۰۰	۵۱۷	۴۵۶	۶۸۱
شامپو کارمزدی	تن ۲,۵۰۰	۲۵	۶	۳۲
پ - صنایع بسته بندی				
قوطی	تن ۱۵,۰۰۰	۱,۳۱۵	۹۰۹	۹۲۴

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

تولید واقعی		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۵	۱۳۹۶				
ت - شرکت صنایع بهداشتی ساین					
۲۰,۲۴۸	۲۰,۳۴۹	۲۳,۶۷۸	۹۱,۰۰۰	تن	ژل و مایع ظرفشویی
۱۴۰	۱۲۰	۲۹	۶,۰۰۰	تن	انواع ایروسل (اسپری)
۳,۰۲۶	۴,۱۷۰	۲,۳۵۶	۳۰,۰۰۰	تن	مایع لباسشویی و نرم کننده لباس
۲,۷۶۷	۳,۰۲۹	۲,۳۱۶	۲,۰۰۰	تن	مایعات سفید کننده
۲,۳۵۲	۳,۰۰۴	۲,۲۶۹	۶۳,۸۶۰	تن	سایر محصولات
ث - گلنتاش :					
۲۴,۶۰۸	۲۶,۱۸۲	۲۹,۰۰۰	۳۰,۳۰۰	تن	شامپو
۶,۷۳۲	۵,۶۰۵	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰	تن	صابون
۶,۴۷۸	۶,۰۲۸	۸,۰۰۰	۸,۲۵۰	تن	مایع دستشویی
۳,۰۲۵	۲,۷۱۳	۴,۰۰۰	۴,۷۰۰	تن	خمیر دندان
۲,۶۷۷	۳,۰۶۰	۵,۵۰۰	۶,۸۸۰	تن	محصولات صنعتی
۹۶۹	۱,۱۲۹	۲,۲۵۰	۲,۲۵۵	تن	ظروف پت
۶۲	۱۹۲	۴۲۰	۴۵۰	تیوب	تیوب خمیر دندان
ج - بهپاک					
۱۴۹,۸۱۲	۲۰۵,۷۱۸	۳۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰	تن	دانه سویا و کلزا
۲۲,۹۴۷	۲۶,۸۰۳	۳۶,۲۰۰	۳۶,۲۰۰	تن	پروتئین سویا
۷۳۳	۱,۱۵۵	۶۰۰	۳,۰۰۰	تن	لسیتین و اسید چرب
چ - زرین ذرت					
۱۷,۷۲۵	۲۱,۷۲۱	-	۲۰,۰۰۰	تن	نشاسته
۱۱,۰۶۳	۱۰,۵۰۵	-	۷,۵۰۰	تن	گلوکز
۲,۵۶۸	۲,۸۳۸	-	۲,۵۰۰	تن	گلوتن
۴,۴۵۵	۵,۰۵۹	-	۶,۰۰۰	تن	پوسته
۳,۳۰۴	۳,۸۲۰	-	-	تن	سایر
ح - مارگارین					
۱۷۵,۷۷۰	۱۸۵,۵۳۸	۱۷۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	تن	روغن خوراکی
-	-	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	قند و شکر

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۲۹- هزینه های فروش، اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	حقوق و مزایای کارکنان
۴۲,۹۳۱	۵۹,۷۷۹	۱,۲۸۹,۰۵۵	۱,۴۵۵,۵۸۷	کرایه حمل
-	-	۴۱۴,۹۶۵	۴۵۸,۳۳۳	هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات
-	-	۳۴۵,۶۴۶	۱۷۷,۵۸۸	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
۱,۶۱۵	۲,۶۱۹	۵۷,۶۰۸	۸۲,۲۸۰	هزینه مطالبات مشکوک الوصول
-	-	۲,۵۸۴	۲,۵۰۰	تعمیر و نگهداری اموال
۲,۶۸۲	۱,۷۳۸	۴۶,۷۰۰	۵۰,۲۰۸	لوازم و ملزومات مصرفی
۳,۵۸۲	۴,۵۴۸	۱۹,۶۷۷	۲۶,۰۲۴	عوارض قانونی
۵۰	۱۴,۵۶۱	۴,۲۲۶	۲۵,۳۳۳	حق الزحمه، حق مشاوره و حسابرسی
۸,۱۲۳	۷,۷۳۸	۸۷,۵۷۹	۱۰۶,۷۴۸	اجاره محل
-	-	۲۵,۴۰۴	۲۲,۳۵۷	آب، برق و ...
۸۰۰	۸۱۶	۱۶,۲۵۳	۱۶,۱۵۵	پاداش و حق حضور اعضای هیات مدیره
۴,۰۳۹	۵,۶۵۰	۳۳,۴۵۳	۶,۷۸۰	سایر
۶,۷۸۳	۱۰,۳۰۶	۱۴۲,۳۴۳	۲۴۵,۳۶۹	
۷۰,۶۰۵	۱۰۷,۷۵۵	۲,۴۸۶,۴۹۳	۲,۶۷۵,۲۶۲	

۲۹-۱- کاهش هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات در سال مالی مورد گزارش عمدتاً ناشی از کاهش هزینه تبلیغات تلویزیونی در شرکت های گروه مدیریت صنه شوبنده می باشد.

۲۹-۲- افزایش هزینه حقوق و مزایای کارکنان در سال مورد گزارش ناشی از افزایش تعداد کارکنان و اعمال افزایش حقوق مصوب بوده است.

۲۹-۳- کاهش هزینه پاداش اعضای هیات مدیره، ناشی از عدم تخصیص و پرداخت پاداش هیات مدیره به نمایندگان حقیقی گروه در شرکتهای مزبور می باشد.

۳۰- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۳,۵۷۴)	(۸۶,۱۱۲)	۱۱ استهلاک سرقفلی
۲۶۰,۲۶۶	۴۳۵,۸۲۵	۳۰-۱ سود حاصل از عملیات بازرگانی
۱۶۳,۹۹۳	۵۰,۲۵۹	فروش ضایعات، محصولات فرعی و مواد اولیه
(۴۰۰)	(۳,۰۰۴)	۲۸ هزینه های جذب نشده در تولید
۱۰۶	(۱۷,۲۱۵)	کسری و اضافی و کاهش ارزش موجودیها
۲۳۱,۳۶۲	۳۷۶,۸۱۹	۳۰-۲ سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۶,۷۶۶	۵۴,۷۷۷	سود ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای عملیاتی
۱۰۴,۸۴۷	۱۰۶,۳۷۵	برگشت مازاد کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
۲۹,۸۰۳	۵۷,۵۶۲	سایر
۷۱۳,۱۶۹	۹۷۵,۲۸۵	

۳۰-۱- سود مذکور حاصل از بازرگانی خارجی نهاده های دامی توسط شرکت سرآمد صنایع بهشهر می باشد.

۳۰-۲- سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود حاصل از سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر در صندوق امین ملت به مبلغ ۶۸,۸۰۸ میلیون ریال و سود حاصل از سرمایه گذاری شرکت سرآمد صنایع بهشهر در شرکت تأمین سرمایه نوین به مبلغ ۲۷۰,۰۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۱- هزینه های مالی

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۵۹۸,۶۴۸	۲,۱۹۷,۷۴۶	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۱۶,۴۱۴	۴۱,۶۷۹	سایر
۱,۶۱۵,۰۶۲	۲,۲۳۹,۴۲۶	

۳۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۶۶۲	۲,۳۳۳	۹,۱۳۲	سود فروش داراییهای ثابت
۶,۰۶۰	۳۴,۷۴۸	۲۸۳,۶۱۸	۳۱۲,۲۶۵	سود سپرده های بانکی
-	-	(۸,۱۹۹)	(۴۹,۱۸۹)	زیان ناشی از تسعیر داراییها و بدهیهای غیر عملیاتی
-	-	۲۸,۸۰۲	۴۴,۰۶۸	جریمه دیرکرد دریافتی
-	-	(۳۰,۰۹۰)	(۲۶,۶۶۱)	هزینه تعدیل نیروی انسانی (یادداشت ۱-۳۲)
۴,۹۳۲	۴,۲۵۱	(۷۲,۵۵۷)	۵۲,۴۶۴	سایر
۱۰,۹۹۲	۳۹,۶۶۱	۲۰۳,۹۰۷	۳۴۲,۰۷۹	

۳۲-۱- هزینه تعدیل نیروی انسانی تماما مربوط به تفاوت باز خرید سنوات خدمت کارکنان و چهار درصد حق بیمه مشاغل سخت و زیان آور توسط شرکت صنایع بسته بندی ایران می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

نادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۳- مبنای محاسبه سود پایه هر سهم:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۳۲۴	۱,۲۰۲,۹۷۲	۳,۹۳۵,۷۴۲	۳,۹۸۰,۲۲۰	سود عملیاتی
۰	-	(۵۴۰,۵۲۲)	(۳۴۳,۳۳۷)	سهم اقلیت از سود عملیاتی
۰	-	(۷۵۴,۵۶۹)	(۶۳۴,۶۵۰)	اثر مالیاتی
۱,۳۷۹,۳۲۴	۱,۲۰۲,۹۷۲	۲,۶۴۰,۶۵۱	۳,۰۰۲,۲۳۴	
۷,۴۹۲,۴۳۵,۰۲۳	۸,۰۳۲,۶۸۱,۴۵۶	۷,۳۵۷,۹۱۸,۴۹۱	۷,۸۸۸,۵۹۳,۶۵۱	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۱۸۴	۱۵۰	۳۵۹	۳۸۱	سود پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱۰,۹۹۲	۳۹,۶۶۱	(۱,۴۱۱,۱۵۵)	(۱,۸۹۷,۳۴۷)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۰	-	۳۵۷,۴۰۰	۳۴۴,۱۰۰	صرفه جویی مالیات
۰	-	۱۵۹,۷۶۴	۱۶۴,۰۱۵	سهم اقلیت از زیان غیر عملیاتی
۱۰,۹۹۲	۳۹,۶۶۱	(۸۹۳,۹۹۱)	(۱,۳۸۹,۲۳۲)	
۷,۴۹۲,۴۳۵,۰۲۳	۸,۰۳۲,۶۸۱,۴۵۶	۷,۳۵۷,۹۱۸,۴۹۱	۷,۸۸۸,۵۹۳,۶۵۱	میانگین موزون تعداد سهام - سهم
۱	۵	(۱۲۲)	(۱۷۶)	سود (زیان) غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۱۸۵	۱۵۵	۲۳۷	۲۰۵	سود پایه و تقلیل یافته هر سهم - ریال

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بازداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۴- تعدیلات سنواتی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	کسری ذخیره مالیات سنوات قبل
(۱,۰۵۷)	-	(۹۶,۲۲۱)	(۱۰۸,۹۳۲)	
(۵,۴۲۵)	-	(۱۶,۹۴۱)	(۱۲,۵۱۰)	اصلاح بدهی بابت حق بیمه کارکنان و مالیاتهای تکلیفی
-	-	(۱,۰۴۵,۳۴۷)	(۲۷۲,۹۷۸)	اصلاح سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
-	-	۶,۳۲۰	(۳۳,۸۸۹)	اصلاح بهای تمام شده کالای خریداری برای فروش
-	-	(۱۱,۱۳۹)	(۶۱,۷۳۶)	اصلاح مانده مالیات ارزش افزوده
-	-	(۹۲,۷۶۰)	(۱۷۵,۴۳۴)	سایر
(۶,۴۸۲)	-	(۱,۲۵۶,۰۸۸)	(۶۶۵,۴۷۹)	

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است. به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل، مطابقت ندارد.

۳۴-۲- سهم گروه از ارزش ویژه سرمایه گذاری و سود شرکت های وابسته در سال مالی قبل بر اساس صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکتهای مزبور محاسبه و شناسایی گردیده بود. با توجه به دستیابی به صورتهای مالی حسابرسی شده، سهم گروه از تفاوت صورتهای مالی حسابرسی شده و حسابرسی نشده به مبلغ ۲۷۲,۹۷۸ میلیون ریال به حساب تعدیلات سنواتی منظور و ارقام مقایسه ای تجدید ارائه گردیده است.

۳۵- تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای دوره

گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	کاهش سهم اقلیت از زیان (سود) انباشته شرکتهای فرعی بدلیل واگذاری سهام
(۴,۳۳۰)	(۱۷,۰۷۳)	افزایش سهم اقلیت از زیان (سود) انباشته شرکتهای فرعی بدلیل تحصیل سهام
۵۲,۱۸۶	۵۵,۶۱۸	کاهش سهم اقلیت از سود انباشته شرکت وانا بدلیل خروج از شمول تلفیق
(۱۵)	-	
۴۷,۸۴۱	۳۸,۵۴۵	

۳۵-۱- افزایش سهم اقلیت از سود انباشته ابتدای دوره شرکت های فرعی در سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به فروش ۱۰ درصد از سهام شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر توسط شرکت اصلی می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

صورت تطبیق سود عملیاتی با جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیتهای عملیاتی بشرح زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۷۹,۳۲۴	۱,۲۰۲,۹۷۲	۳,۹۳۵,۷۴۲	۳,۹۸۰,۲۲۰	سود عملیاتی
۱,۶۱۵	۲,۶۱۹	۲۵۴,۷۹۷	۳۰۵,۱۸۳	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۸۳,۵۷۴	۸۶,۱۱۲	استهلاک سرقفلی
۸۵۸	۲,۵۴۹	۴۱,۹۷۰	۶۴,۸۷۰	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۳۳۰,۱۸۳)	(۱۸۱,۴۱۶)	(۱,۷۱۹,۰۸۰)	(۳,۹۶۱,۰۲۹)	افزایش دریافتنی های عملیاتی
-	-	۴۵۰,۸۹۷	(۷۲۵,۴۷۶)	(افزایش) کاهش موجودی مواد و کالا
-	۱۵,۲۲۸	(۱,۰۳۵,۳۷۶)	(۲۷۸,۵۱۶)	(افزایش) کاهش سفارشات و پیش پرداختها
(۶,۴۸۸)	(۱۶,۶۸۳)	۱,۴۶۵,۴۸۳	۲۴۰,۰۶۰	(کاهش) افزایش پرداختنی های عملیاتی
-	-	۶,۷۵۴	(۴,۰۱۳)	(کاهش) افزایش پیش دریافتها
-	-	(۵۹۱,۳۶۴)	(۶۵۷,۵۱۲)	افزایش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۹۶۰,۴۲۱)	(۵۰۷,۱۸۸)	(۵۷۰,۵۹۸)	(۹۵۶,۹۹۹)	افزایش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴,۹۳۱	۲,۵۰۶	(۶۶,۹۲۹)	۱,۳۸۳	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۸۹,۶۳۶	۵۲۰,۵۸۷	۲,۲۵۵,۸۷۰	(۱,۹۰۵,۷۱۶)	

۳۷- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۶	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۱,۱۹۶,۹۹۲	۲۲۵,۱۷۵	۱,۱۷۴,۹۷۷	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران - شرکت اصلی
-	-	-	۲۲۷,۱۰۶	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران - سهامداران اقلیت
۳۵۷,۲۳۰	۳۷۳,۴۵۸	۳۵۷,۲۳۰	۳۷۳,۴۵۸	تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
-	۱,۶۷۲	-	-	فروش وسایط نقلیه به شرکت های گروه
۳۵۷,۲۳۰	۱,۵۷۲,۱۲۲	۵۸۲,۴۰۵	۱,۷۷۵,۵۴۱	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۳۸- تعهدات، بدهیهای احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۸-۱- تعهدات سرمایه ای

گروه	میلیون ریال
مارگارین - پروژه بی بو کننده و ساخت مخازن میانی تولید	۲۵,۰۰۰
پروژه بطری ۴ لیتری پلی اتیلن	۵,۰۰۰
بهپاک - تعمیر اساسی واحد پروتئین	۱۲,۹۵۰
	<u>۴۲,۹۵۰</u>

۳۸-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۳۸-۲-۱- بدهی های احتمالی موضوع مانده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:

شرکت اصلی	گروه	میلیون ریال
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۶۲,۲۷۵	۸۹,۷۵۴,۵۰۷	تضامین اعطائی به بانکها بابت وامهای دریافتی
۱۲۹,۴۷۰	۳,۴۵۹,۸۶۶	سایر تضمین های اعطائی
<u>۲,۰۹۱,۷۴۵</u>	<u>۹۳,۲۱۴,۳۷۳</u>	

تضامین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانکها مربوط به مبلغ ۱,۹۶۲,۲۷۵ میلیون ریال تضامین اعطائی بابت وام های دریافتی شرکت های گروه و مبلغ ۱۲۸,۴۷۰ میلیون ریال تضامین اعطائی بابت وام های دریافتی سایر شرکتها (شرکتهای صنعت ناب، تهران شیمی و سرب و روی می باشد. ضمناً بخشی از تضامین اعطائی شرکت های گروه به بانکها مربوط به ظهرنویسی اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها توسط شرکت های دیگر گروه می باشد.

۳۸-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی

- عوارض و مالیات بر ارزش افزوده شرکت ساینما در سنوات ۱۳۹۱ لغایت ۱۳۹۴ مورد رسیدگی سازمان امور مالیاتی قرار گرفته است و جمعا مبلغ ۲۰۵۹۳ میلیون ریال بابت اصل و مبلغ ۱۹۴۰۸ میلیون ریال بابت جرایم مطالبه شده که شرکت نسبت به مبالغ مورد مطالبه سازمان امور مالیاتی معترض گردیده است.
- طرح سه فقره ادعا علیه شرکت بهپاک به خواسته ابطال اسناد مالکیت مربوط به زمین محل کارخانه پنبه پاک کنی سابق بمساحت ۴۳ هزار مترمربع که به نظر هیات مدیره ادعاهای مطرح شده غیر واقعی بوده و هیچ گونه هزینه ای متوجه شرکت نمی باشد.
- تعداد ۳۴ نفر از کارکنان شرکت گلتاش ادعای اشتغال در شرایط سخت و زبان آور دارند که در صورت تأیید از طرق مراجع قانونی مربوط، حدود ۸/۵ میلیارد ریال هزینه به شرکت تحمیل خواهد شد.
- با توجه به اختلاف نظر پیش آمده در خصوص نرخ ارز قابل اعمال جهت تسویه تسهیلات ارزی شرکت زرین ذرت شاهرود از بانک اقتصاد نوین، شعبه اسفندیار به مبلغ ۳۵۰,۴۰۶ میلیون ریال. اقساط وام مزبور پرداخت نگردیده است لذا احتمال تحقق جرایم ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ ترازنامه وجود دارد.
- عدم رسیدگی به دفاتر قانونی عمده شرکت های گروه بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۵ و همچنین عدم ابلاغ برگه های تشخیص صادره بابت سنوات قبل برخی از شرکت های گروه
- عدم رسیدگی به دفاتر قانونی برخی از شرکت های گروه توسط حسابرسان تأمین اجتماعی در سال ۱۳۹۵ و برخی از سنوات قبل و همچنین عدم ابلاغ برگه های مطالبه صادره بابت رسیدگی به دفاتر سنوات قبل برخی از شرکت های گروه از جمله شرکت های مارگارین، بهپاک و پاکسان

۳۹- رویدادهای پس از تاریخ ترازنامه

در فاصله زمانی بین تاریخ ترازنامه و تاریخ انتشار صورتهای مالی، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشا و یا انعکاس در صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴۰- معاملات با اشخاص وابسته

۴۰-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حساب نهایی اشخاص وابسته گروه به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

شرح	نام شرکت عضو گروه	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	سال ۱۳۹۶		۱۳۹۵
				خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات	خالص
				طلب	بدهی	طلب
شرکت های وابسته	شکر شاهرود	بیمه نوین	شرکت وابسته	۲,۷۱۵		۶,۱۳۹
	قند نیشابور			۲,۲۳۲		
	بهیخس دارویی			۲,۱۵۱		
	مارگارین			۱۲,۴۵۶		
	بیمه پوشش بهشهر			۲۶,۷۲۲		
	بسته بندی ایران			۲,۰۴۶		
	بهپاک	آریا ملل زرین	شرکت وابسته	۳۷,۳۰۷	۵۹,۵۴۴	۵۲,۱۵۸
	بسته بندی ایران			۳,۹۵۰		
	شرکت اصلی	صنایع شیر ایران	شرکت وابسته		۵۷۶,۹۳۰	۵۶۴,۸۸۱
	شرکت اصلی	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	شرکت وابسته		۲,۴۰۰	۱,۶۰۰
جمع						
	شرکت سرآمد صنایع بهشهر	شرکت تعاونی بازار نهاده ایشتار	خریدار عمده محصولات گروه	۲۱,۶۰۰	۶۷,۹۷۹	۶,۱۳۹
سایر اشخاص وابسته	بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان	شرکت تعاونی بازار نهاده ایشتار	خریدار عمده محصولات گروه	۲۹۲,۲۵۶	۵۳۹,۴۱۰	۱۶۳,۵۷۱
	بهپاک	بونگه	تأمین کننده عمده مواد اولیه	۱۷۵,۶۱۴	۸۱۳,۲۵۳	۵۲,۶۴۴
	شرکت سرآمد صنایع بهشهر	شرکت ارتباطات سبز مانا ایرانیان	خریدار عمده محصولات گروه	۹۲۴,۷۳۶	۲,۰۴۸,۲۱۴	۷۱۲,۳۰۲
						-
جمع						
جمع کل						
				۳,۴۰۰,۸۷۷	۱۳,۹۲۲,۶۰۶	۷۱۲,۳۰۲
				۳,۴۶۸,۸۵۶	۲,۰۳۱,۴۸۰	۷۱۸,۴۴۱
				۱,۴۴۶	۶۳۸,۸۷۴	۸۳۴,۸۵۴
				۶۱۸,۶۳۹	۸۴۸,۸۸۹	۸۵۰,۳۳۵

۴۰-۲- معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت شرکت اصلی طی سال مالی مورد گزارش محدود به فروش یک دستگاه خودرو (به ارزش ۷۸۸ میلیون ریال) به مبلغ ۱,۱۰۰ میلیون ریال به شرکت به پخش داروی بهشهر (شرکت فرعی متعلق به به پخش) می باشد. توضیح آنکه معاملات فیما بین شرکت اصلی با شرکتهای فرعی و وابسته صرفاً منحصر به شناسایی درآمد سود سهام و دریافت سود بوده و مانده حسابهای فیما بین به شرح یادداشت ۸-۱-۵ می باشد.

۴۰-۳- ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۶

۴۱- سود انباشته در پایان سال

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می باشد:

مبلغ کل میلیون ریال	هر سهم ریال
۱۲۴,۲۶۳	۱۵
۱,۱۵۵,۰۰۰	۱۴۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۶
پیشنهاد هیات مدیره:
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۱-۱- در اجرای مفاد ماده ۱۷ دستورالعمل انطباقی شرکت های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران حداکثر سود قابل تقسیم به شرح جدول زیر خواهد بود:

مبلغ کل میلیون ریال	سود انباشته پایان سال شرکت اصلی
۲,۴۱۴,۸۷۵	افزایش سرمایه در جریان ثبت شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر در سال ۱۳۹۷ به میزان ۲۳۴ میلیارد ریال
(۱۳۵,۹۱۸)	افزایش سرمایه مصوب شرکت مارگارین در سال ۱۳۹۷ به میزان ۱۴۰ میلیارد ریال
(۱۱۰,۲۲۲)	سود حاصل فروش سهام موجود در سبد سهام شرکت در سال ۹۷ - موضوع ماده ۵۸ اساسنامه در جریان ثبت
(۲۶۴,۴۴۰)	سود تقسیم نشده ناشی از معاوضه سهام صافولابشهر با سهام شرکت مارگارین
(۷۴۷,۷۵۴)	حداکثر سود قابل تقسیم شرکت اصلی
۱,۱۵۶,۵۴۱	

۴۲- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یادداشت	دلار	یورو	وون کره جنوبی	یوان چین	درهم	فرانک سوئیس
گروه:						
۳-۲ موجودی نقد	۵۱۲,۷۸۱	۱,۷۶۱,۱۰۹	۳,۱۳۷,۴۶۶	۴۳۵	۱۳۰,۶۵۰	۲,۲۵۹
۵-۱-۳ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۲۳,۰۴۰,۷۱۷	۷,۶۶۵,۴۱۲	-	-	-	-
۵-۱-۸						
۱۵-۱ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۵۷,۷۸۵)	(۲۵,۰۶۴,۳۴۴)	-	-	-	-
۱۵-۲						
۱۸-۱-۱-۲ تسهیلات مالی دریافتی	۷۸۳,۹۷۲	(۱۲,۵۱۷,۶۰۶)	-	(۱۷,۱۲۰,۶۹۷)	۱۴,۰۱۴,۶۱۳	-
	۷۲۶,۱۸۷	(۳۷,۵۸۱,۹۵۰)	-	(۱۷,۱۲۰,۶۹۷)	۱۴,۰۱۴,۶۱۳	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۴,۲۷۹,۶۸۵	(۲۸,۱۵۵,۴۲۸)	۳,۱۳۷,۴۶۶	(۱۷,۱۲۰,۶۹۷)	۱۴,۱۴۵,۲۶۳	۲,۲۵۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۵/۱۲/۳۰	۱۱,۹۹۲,۷۸۰	(۲۲,۵۰۰,۸۶۶)	-	(۱۳,۷۰۶,۶۳۱)	(۱۶,۴۹۴,۷۱۴)	۲,۲۵۹
شرکت اصلی:						
موجودی نقد	-	۹,۴۶۹	-	-	-	-