

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی
برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۵۰	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی

سازمان حسابرسی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس 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 ۱۳۹۷ 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 ۴۱ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

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

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

حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی واحد تجاری، بررسی می‌شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیئت‌مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این سازمان اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر 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 و اصلاحات مربوطه طی دوره، ارزش دفتری دارایی‌های ثابت و سهم اقلیت (یادداشت‌های توضیحی ۱-۱، ۹-۱، ۱۲، ۱-۱۳ 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 - دریافتنی‌های تجاری و غیرتجاری گروه (یادداشت توضیحی ۵) شامل مبلغ ۱۴۶ میلیارد ریال (شرکت اصلی مبلغ ۶۴ میلیارد ریال) مطالبات انتقالی از سنوات قبل می‌باشد. مضافاً مبلغ ۱۶۷ میلیارد ریال از مانده اسناد دریافتنی 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 - محاسبات مربوط به ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته صنایع شیرایران، بیمه نوین و بانک اقتصاد نوین جمعاً به مبلغ ۶,۹۲۵ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱-۱-۹) و شناسایی مبلغ ۴۴۳ میلیارد ریال سهم گروه از زیان بانک مزبور و مبلغ ۶۵۲ میلیارد ریال سهم گروه از سود شرکت‌های صنایع شیر ایران و بیمه نوین (یادداشت توضیحی ۲-۹) و مبلغ ۱,۱۸۴ میلیارد ریال سهم گروه از تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی بانک اقتصادنوین (یادداشت‌های توضیحی ۲۴ و ۲۶)، براساس صورتهای مالی حسابرسی شده آنها صورت پذیرفته است. باتوجه به مراتب فوق، اظهارنظر نسبت به صحت مبالغ سرمایه‌گذاری، سود و زیان شناسایی شده و تفاوت تسعیر ارزش عملیات خارجی و عدم نیاز به تعدیل از این بابت، منوط به ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مزبور می‌باشد.

۷ - براساس برگهای قطعی و تشخیص صادره بابت عملکرد سنوات قبل، کسری مالیات شرکتهای فرعی (عمدتاً شرکتهای صادراتی زرین و بهپاک) جمعاً مبلغ ۶۴۳ میلیارد ریال می‌باشد. ضمن اینکه بابت مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، مالیات ارزش افزوده و بیمه سنوات قبل، جمعاً مبلغ ۴۶۰ میلیارد ریال از شرکتهای گروه مطالبه گردیده است که بدلیل اعتراض شرکتهای مزبور، ذخیره‌ای 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 تا کنون مشخص نشده است. باتوجه به مراتب فوق، ایجاد ذخیره از این بابت ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی و سازمان تامین اجتماعی می‌باشد.

اظهار نظر مشروط

۸ - به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴، ۵ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۶، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.



تأکید بر مطلب خاص

۹ - همان گونه که در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۹ منعکس است، سرمایه‌گذاری گروه در بانک اقتصادنوین به میزان ۳۷/۴۹ درصد می‌باشد. براساس ماده ۵ قانون اجرای سیاست‌های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی (اصلاحی مورخ ۱۳۹۷/۴/۲۸)، سقف مجاز تملک سهام بانکها (بدون نیاز به اخذ مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) ۱۰ درصد و تملک بیش از ۱۰ درصد تا میزان ۳۳ درصد با اخذ مجوز از بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجاز می‌باشد. همچنین مقرر گردیده، ظرف مدت یکسال از تاریخ لازم‌الاجرا شدن این قانون، شرکتها نسبت به اخذ مجوز لازم برای هر سطح اقدام و یا سهام مازاد خود را واگذار نمایند، در غیر این صورت نسبت به سهام مازاد فاقد حقوق مالکیت (اعم از حق رأی، دریافت حق تقدم و سود سهام) می‌باشند. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

۱۰- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱-۴-۲۷، عملیات تعدادی از شرکت‌های فرعی از جمله شرکت توسعه صنایع غذایی به‌پخش، شرکت به‌پخش دارویی بهشهر 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 باتوجه به یادداشتهای توضیحی ۱۸ و ۳۱، مانده تسهیلات مالی و هزینه مالی گروه به ترتیب به مبالغ ۱۶۳۲ میلیارد ریال و ۱۹۶ میلیارد ریال نسبت به سال مالی قبل افزایش یافته است. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۱- 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 این نتیجه



رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح بندهای ۴، ۵ و ۷ است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم، نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص مورد مندرج در بند ۶ این گزارش را بدست آورد. از این‌رو این سازمان، نمی‌تواند نتیجه‌گیری کند که سایر اطلاعات در ارتباط با موضوعات مندرج در بندهای 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 بازرس قانونی

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

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه.

۱۲-۲- مفاد تبصره ۲ ماده ۳۱ اساسنامه شرکت درخصوص معرفی نماینده یک عضو حقوقی هیئت‌مدیره به سازمان بورس و اوراق بهادار به منظور تأیید صلاحیت.

۱۲-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۳۰ تیر ۱۳۹۷ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۷، ۱۰، ۱۲-۱ و ۱۶-۱ این گزارش و همچنین تصمیم‌گیری درخصوص سرمایه‌گذاری در شرکت‌هایی که فاقد بازدهی مناسب می‌باشد، به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۳- نظر مجمع عمومی صاحبان سهام را به این نکته جلب می‌نماید که سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی تلفیقی گروه، کمتر از سود قابل تقسیم طبق صورتهای مالی شرکت اصلی می‌باشد. از این‌رو هنگام تصمیم‌گیری نسبت به تقسیم سود سهام، به منظور جلوگیری از تقسیم منافع موهوم، این موضوع و همچنین آثار موارد مندرج در بندهای این گزارش مورد توجه واقع شود. شایان ذکر است در تقسیم سود سال قبل، اثرات بندهای گزارش حسابرسی مدنظر قرار نگرفته است.

۱۴- طبق یادداشت توضیحی ۲-۳۹، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.



۱۵- 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 نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱۶-۱- بندهای ۴ و ۱۰ ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص ارائه صورتهای مالی و گزارش تفسیری مدیریت میان‌دوره‌ای ۶ ماهه حسابرسی شده تلفیقی گروه و صورتهای مالی میان دوره ای ۶ ماهه حسابرسی شده تعدادی از شرکتهای فرعی در موعد مقرر.

۱۶-۲- ماده ۱۳ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات درخصوص افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت‌مدیره شرکت.

۱۶-۳- مفاد ماده ۱۸ دستورالعمل انضباطی ناشران در خصوص تقسیم سود سال قبل با در نظر گرفتن آثار بندهای گزارش حسابرسی.

۱۶-۴- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران (ابلاغی مورخ ۱۲ آبان ۱۳۹۷) از جمله ایجاد و تقویت ساز و کارهای اثربخش و مستندسازی آن به منظور کسب اطمینان معقول از تحقق اصول حاکمیت شرکتی در شرکت مورد گزارش و شرکتهای فرعی، تشکیل کمیته انتصابات، استقرار فرآیند ارزیابی اثربخش هیئت‌مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی زیرنظر آنها، تدوین و تصویب منشور هیئت‌مدیره، تشکیل دبیرخانه مستقل هیئت‌مدیره و تدوین و تصویب منشور دبیرخانه مزبور، فراهم آوردن امکان حضور در مجامع عمومی شرکت و اعمال حق رأی به طور الکترونیکی برای سهامداران، افشای صورتهای مالی و گزارشات در پایگاه اینترنتی شرکت، افشای رویه‌های حاکمیت شرکتی و ساختار آن و حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیران.



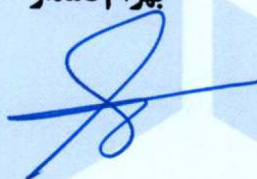
۱۷- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این سازمان مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص، این سازمان به موارد بااهمیت حاکی از عدم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

سازمان حسابرسی

۱۵ تیر ۱۳۹۸

رضا اسماعیل‌زاده

بهرام نامدار



سازمان حسابرسی



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
نمابر: ۸۸۸۴۳۲۴۴
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 ۱۳۹۷

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 ۱۳۹۷ 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 سودوزبان 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 سودوزبان
۸	گردش حساب سود (زیان) انباشته صورت جریان وجوه نقد
۹	پ - یادداشت های توضیحی : تاریخچه و فعالیت
۹ - ۱۴	رویه های حسابداری
۱۵ - ۵۰	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 ۱۳/۰۴/۱۳۹۸ به تأیید هیأت مدیره شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) رسیده است.

امضاء

سمت

به نمایندگی

اعضای هیئت مدیره

رئیس هیأت مدیره

ولی اله حاجی پور

شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)

مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره

نادر جعفر یوسفی

شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

علی ملکی

شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

علیرضا فاطمی

شرکت خدمات مدیریت سرمایه مدار (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

سید جواد موسوی

شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)

عضو هیأت مدیره

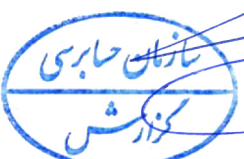
یحیی پروانی

شرکت رهپویان پردازش گستر صحرا (سهامی خاص)

عضو هیأت مدیره

الهام خلیلی

شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

ترازنامه تلفیقی

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارانه شده)			(تجدیدارانه شده)		
۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۳۸۴,۸۹۱	۶,۴۹۴,۷۵۱	۱۵	۱,۶۷۲,۱۳۵	۱,۵۸۱,۵۵۵	۳
۳۷۹,۲۳۹	۵۲۵,۹۲۲	۱۶	۲,۱۸۳,۶۴۶	۲,۶۷۸,۴۶۵	۴
۱,۳۷۱,۷۰۵	۷۹۸,۹۱۰	۱۷	۹,۵۲۲,۶۹۴	۹,۱۴۸,۵۵۰	۵
۱۳,۷۹۹,۵۳۱	۱۵,۳۹۲,۴۰۹	۱۸	۷,۴۵۹,۶۷۹	۱۰,۲۳۷,۷۴۸	۶
۷۷,۱۸۸	۲۸۳,۸۶۳	۱۹	۱,۸۰۲,۱۹۴	۳,۲۴۱,۶۸۷	۷
			۵۵,۹۱۳	۷۹,۶۶۲	۸
۲۱,۰۱۲,۵۵۴	۲۳,۴۹۵,۸۵۵		۲۲,۶۹۶,۲۶۱	۲۶,۹۶۷,۶۶۷	
۲۷,۸۱۲	۶۶,۳۸۲	۱۸	۹۳,۱۳۶	۴۳۳,۶۴۷	۵-۲
۴۴۴,۸۷۰	۵۴۴,۳۰۱	۲۰	۸,۱۴۷,۴۴۶	۸,۵۴۷,۲۳۶	۹
۴۷۲,۶۸۲	۶۱۰,۶۸۲		۳۵,۱۵۸	۱۷,۵۰۸	۱۰
۲۱,۴۸۵,۲۳۶	۲۴,۱۰۶,۵۳۸		۵۰,۱۹۳	۶۴,۸۷۶	۱۱
۸,۳۵۰,۰۰۰	۸,۳۵۰,۰۰۰	۲۱	۱,۲۱۳,۲۱۷	۲,۲۳۹,۷۷۹	۱۲
۱,۳۸۰,۳۸۹	۱,۳۵۵,۱۳۵	۲۲	۲,۴۴۵,۲۶۰	۲,۶۹۹,۳۳۹	۱۳-۱
۶۵۴,۱۵۳	۹۲۲,۰۵۹	۲۳	۵۷,۶۰۴	۱۹,۳۴۶	۱۴
۷۹۵,۸۱۲	۱,۰۵۵,۴۳۱	۲۴	۱۲,۰۴۲,۰۱۴	۱۴,۰۲۱,۷۲۲	
۲۱۴,۳۶۱	۲,۱۵۹,۷۴۷				
(۲۵۰,۳۷۰)	(۲۴۶,۲۳۴)	۲۵			
-	۳,۲۸۸	۲۵-۱			
۱۰,۹۴۴,۲۴۵	۱۳,۴۹۹,۴۲۶				
۲,۳۰۸,۷۹۴	۳,۳۸۳,۴۳۵	۲۶			
۱۳,۳۵۳,۰۳۹	۱۶,۸۸۲,۰۶۱				
۲۴,۷۳۸,۲۷۵	۴۰,۹۸۹,۳۹۹		۲۴,۷۳۸,۲۷۵	۴۰,۹۸۹,۳۹۹	



یادداشت‌های 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 ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۵,۹۷۹,۴۶۵	۳۵,۹۷۹,۴۶۵	۴۳,۹۲۵,۷۵۷	۴۳,۹۲۵,۷۵۷	۲۷ درآمد های عملیاتی
(۳۱,۲۴۹,۷۷۹)	(۳۱,۲۴۹,۷۷۹)	(۳۳,۵۸۶,۵۳۲)	(۳۳,۵۸۶,۵۳۲)	۲۸ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴,۷۲۹,۶۸۶	۴,۷۲۹,۶۸۶	۱۰,۳۳۹,۲۲۵	۱۰,۳۳۹,۲۲۵	سود ناخالص
(۳,۵۸۴,۸۵۰)	(۳,۵۸۴,۸۵۰)		(۳,۱۴۸,۷۳۹)	۲۹ هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۹۳۷,۷۴۷	۹۳۷,۷۴۷		۱۵۷,۲۸۶	۳۰ سایر اقلام عملیاتی
(۲,۶۴۷,۱۰۳)	(۲,۶۴۷,۱۰۳)	(۲,۹۹۱,۴۵۳)	(۲,۹۹۱,۴۵۳)	۹-۲ سهم گروه از سود (زیان) شرکت های وابسته
(۳۳۱,۰۰۵)	(۳۳۱,۰۰۵)	۱۵۸,۰۱۸	۱۵۸,۰۱۸	سود (زیان) عملیاتی
۱,۷۵۱,۵۷۸	۱,۷۵۱,۵۷۸	۷,۵۰۵,۷۹۰	۷,۵۰۵,۷۹۰	
(۲,۳۴۴,۰۰۸)	(۲,۳۴۴,۰۰۸)		(۲,۵۳۹,۹۷۹)	۳۱ هزینه های مالی
۳۴۲,۰۸۴	۳۴۲,۰۸۴		۴۴۴,۲۰۱	۳۲ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۲,۰۰۱,۹۲۴)	(۲,۰۰۱,۹۲۴)	(۲,۱۰۵,۷۷۸)	(۲,۱۰۵,۷۷۸)	سود (زیان) قبل از مالیات
(۲۵۰,۳۴۵)	(۲۵۰,۳۴۵)	۵,۴۰۰,۰۱۲	۵,۴۰۰,۰۱۲	مالیات بر درآمد :
(۲۳۱,۹۸۶)	(۲۳۱,۹۸۶)		(۴۳۷,۱۸۶)	۱۶ سال جاری
(۵۸,۵۶۳)	(۵۸,۵۶۳)		(۲۱,۳۷۱)	۱۶ سال های قبل
(۲۹۰,۵۵۰)	(۲۹۰,۵۵۰)	(۴۵۸,۵۵۷)	(۴۵۸,۵۵۷)	سود (زیان) خالص
(۵۴۰,۸۹۵)	(۵۴۰,۸۹۵)	۴,۹۴۱,۴۵۵	۴,۹۴۱,۴۵۵	سهم اقلیت از سود (زیان) خالص
۳۶,۷۴۹	۳۶,۷۴۹	۱,۲۵۵,۹۲۰	۱,۲۵۵,۹۲۰	سود (زیان) خالص قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
(۵۷۷,۶۴۴)	(۵۷۷,۶۴۴)	۳,۶۸۵,۵۳۵	۳,۶۸۵,۵۳۵	سود (زیان) پایه هر سهم :
۹۸	۹۸	۵۷۲	۵۷۲	۳۳ عملیاتی - ریال
(۱۸۹)	(۱۸۹)	(۱۱۸)	(۱۱۸)	۳۳ غیر عملیاتی - ریال
(۹۱)	(۹۱)	۴۵۵	۴۵۵	۳۳ سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
گردش حساب سود انباشته تلفیقی				
(۵۴۰,۸۹۵)	(۵۴۰,۸۹۵)	۴,۹۴۱,۴۵۵	۴,۹۴۱,۴۵۵	سود (زیان) خالص
۴,۸۸۲,۷۸۷	۴,۸۸۲,۷۸۷		۳,۶۴۵,۳۸۹	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۴۲۶,۵۰۷)	(۱,۴۲۶,۵۰۷)		(۳,۰۵۹,۹۸۵)	۳۴ تعدیلات سنواری
۳,۴۵۶,۲۸۰	۳,۴۵۶,۲۸۰		۵۸۵,۴۰۴	سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
(۱,۶۸۹,۱۸۷)	(۱,۶۸۹,۱۸۷)		(۱,۵۹۵,۷۰۴)	۱۷ سود سهام مصوب
(۴۰۶,۰۰۰)	(۴۰۶,۰۰۰)		۱۲۹,۵۰۰	کاهش (افزایش) سرمایه شرکت های فرعی
۱,۳۶۱,۰۹۳	۱,۳۶۱,۰۹۳	(۸۸۰,۸۰۰)	(۸۸۰,۸۰۰)	تغییرات سهم اقلیت از سود انباشته
۳۸,۵۴۵	۳۸,۵۴۵	(۳۶,۳۷۷)	(۳۶,۳۷۷)	سود قابل تخصیص
۸۵۸,۷۴۳	۸۵۸,۷۴۳	۴,۰۲۴,۲۷۸	۴,۰۲۴,۲۷۸	تخصیص سود :
(۱۱۲,۳۵۲)	(۱۱۲,۳۵۲)		(۱۶۰,۵۵۳)	اندوخته قانونی
(۱۶۰,۹۸۷)	(۱۶۰,۹۸۷)		(۴۴۰,۷۶۸)	۲۳ سایر اندوخته ها
(۲۷۳,۳۳۹)	(۲۷۳,۳۳۹)	(۶۰۱,۳۲۱)	(۶۰۱,۳۲۱)	سود انباشته در پایان سال
۵۸۵,۴۰۴	۵۸۵,۴۰۴	۳,۴۲۲,۹۵۷	۳,۴۲۲,۹۵۷	سهم اقلیت از سود انباشته
۳۷۱,۱۴۳	۳۷۱,۱۴۳	۱,۲۶۳,۲۱۰	۱,۲۶۳,۲۱۰	۲۶ سود انباشته قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی
۲۱۴,۲۶۱	۲۱۴,۲۶۱	۲,۱۵۹,۷۴۷	۲,۱۵۹,۷۴۷	



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدید ارائه شده)		یادداشت
سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۵۴۰,۸۹۵)	۴,۹۴۱,۴۵۵	سود (زیان) خالص
۲۷۳,۲۸۹	۲۸۴,۴۹۸	۲۴ و ۲۶ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
(۲۶۷,۶۰۶)	۵,۲۲۵,۹۵۳	سود (زیان) جامع سال
(۱,۴۲۶,۵۰۷)	(۳,۰۵۹,۹۸۶)	۳۴ تعدیلات سنواتی
(۱,۶۹۴,۱۱۳)	۲,۱۶۵,۹۶۶	سود (زیان) جامع شناسایی شده از تاریخ گزارشگری قبل
۳۲۱,۸۹۸	۱,۱۶۱,۴۵۶	سهم اقلیت از سود (زیان) جامع سال
(۲,۰۱۶,۰۱۱)	۱,۰۰۴,۵۱۰	سود (زیان) جامع قابل انتساب به صاحبان سهام شرکت اصلی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد تلفیقی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

(تجدیدارانه شده)		سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی :
(۱,۴۵۹,۰۷۶)		۲,۰۳۶,۴۴۲		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۱۲,۳۶۵		۳۶۴,۰۱۹		سود دریافتی بابت سپرده های سرمایه گذاری بانکی
(۲,۱۸۴,۲۲۹)		(۲,۳۴۵,۸۵۷)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۵۵۴,۶۲۹)		(۶۰۶,۷۴۳)	۱۷-۲	سود سهام پرداختی به سهامداران شرکت اصلی
(۱۳۱,۱۴۶)		(۳۰۳,۳۴۵)	۱۷-۲	سود سهام پرداختی به سهامداران اقلیت
(۲,۵۵۷,۷۳۹)		(۲,۸۹۱,۹۲۶)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذارها و سود پرداختی بابت تامین مالی
				مالیات بر درآمد :
(۵۵۱,۴۰۳)		(۳۱۱,۸۷۴)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه گذاری :
۱۱,۴۲۴		۲۶,۶۰۲		وجه حاصل از فروش داراییهای ثابت مشهود
(۳۶۶,۲۷۶)		(۵۷۲,۴۰۵)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای ثابت مشهود
(۹,۵۰۱)		(۱۹,۷۴۲)		وجه پرداختی بابت تحصیل داراییهای نامشهود
(۱,۰۶۸,۱۴۷)		(۶,۰۲۴,۵۵۷)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
۳۱۳,۵۶۹		۶,۶۵۶,۲۸۸		وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
(۲۲۱,۴۲۸)		(۵۵۷,۸۰۸)		وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلند مدت
۶۲۹,۶۱۴		-		وجه حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت
۴۹,۳۹۵		۳۸,۲۵۸		وجه دریافتی بابت فروش سایر داراییها
(۷۶۱,۳۵۰)		(۴۵۳,۳۶۴)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۵,۳۲۹,۵۶۸)		(۱,۶۲۰,۷۲۲)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
				فعالیت‌های تامین مالی :
۳۲,۰۰۶		-		وجه حاصل از افزایش سرمایه شرکت اصلی
۱۷۲,۹۹۷		۸۵,۰۵۷		خالص وجوه دریافتی حاصل از افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی - سهم اقلیت
۵۸۴		-		وجه پرداختی مرتبط با تحصیل سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی
۳۷,۹۸۵,۷۵۱		۳۰,۶۵۶,۶۲۸		دریافت تسهیلات مالی
(۳۳,۰۰۷,۰۸۱)		(۲۹,۲۱۹,۳۰۱)		باز پرداخت اصل تسهیلات مالی
۵,۱۸۴,۲۵۷		۱,۵۲۲,۲۸۳		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۱۴۵,۳۱۱)		(۹۸,۳۳۹)		خالص کاهش در وجه نقد
۱,۸۱۱,۵۰۰		۱,۶۷۲,۱۳۵		موجودی نقد در ابتدای سال
۵,۹۴۶		۷,۷۵۸		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۱,۶۷۲,۱۳۵		۱,۵۸۱,۵۵۴		موجودی نقد در پایان سال
۱,۷۷۵,۵۴۱		۱,۲۵۸,۴۱۱	۳۶	مبادلات غیر نقدی



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۱۳۹۷/۱۲/۲۹	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهی های جاری	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های جاری
۹,۷۳۷	۲۱۵,۲۶۴	۱۵	پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۹,۶۷۶	۱۵۰,۴۴۴	۳	موجودی نقد
۱,۲۰۶,۷۲۰	۵۷۹,۰۶۶	۱۷	سود سهام پرداختنی	۲۴۵,۰۰۰	۵۰۵,۴۶۶	۴	سرمایه گذاری کوتاه مدت
				۲,۷۸۰,۹۳۴	۲,۴۶۹,۵۷۱	۵	دریافتنی های تجاری و غیر تجاری
۱,۲۱۶,۴۵۷	۷۹۴,۳۳۰		جمع بدهی های جاری	۳,۰۶۵,۶۱۰	۳,۱۲۵,۴۸۰		جمع دارایی های جاری
			بدهی های غیر جاری				دارایی های غیر جاری
۶,۴۸۶	۹,۳۵۲	۲۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۷۲۵	۱,۴۴۵	۵-۲	دریافتنی های بلند مدت
			جمع بدهی های غیر جاری	۹,۵۱۶,۷۴۲	۱۱,۰۶۷,۹۵۱	۹	سرمایه گذاری های بلند مدت
۶,۴۸۶	۹,۳۵۲		جمع بدهی های غیر جاری	۸,۳۸۵	۸,۴۵۴	۱۱	دارایی های نامشهود
۱,۲۲۲,۹۴۳	۸۰۳,۶۸۲		جمع بدهی ها	۲۷,۵۴۸	۳۰,۵۰۶	۱۳-۲	دارایی های ثابت مشهود
			حقوق صاحبان سهام				
۸,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۱	سرمایه				
۷۳۱,۹۷۲	۸۲۵,۰۰۰	۲۲	اندوخته قانونی				
۲۲۰	۴۰۸,۴۴۵	۲۳	سایر اندوخته ها	۹,۵۵۴,۴۰۰	۱۱,۱۰۸,۳۵۶		جمع دارایی های غیر جاری
۲,۴۱۴,۸۷۵	۳,۹۴۶,۷۱۰		سود انباشته				
۱۱,۳۹۷,۰۶۷	۱۳,۴۳۰,۱۵۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۱۲,۶۲۰,۰۱۰	۱۴,۲۳۳,۸۳۶		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۲,۶۲۰,۰۱۰	۱۴,۲۳۳,۸۳۶		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 ۱۳۹۷

سال ۱۳۹۶	سال ۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۳۱۰,۷۲۷	۲,۰۸۹,۱۷۹	۲۷ درآمد های عملیاتی
(۱۰۷,۷۵۵)	(۱۱۷,۸۵۳)	۲۹ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۱,۲۰۲,۹۷۲	۱,۹۷۱,۳۲۶	سود عملیاتی
۳۹,۶۶۱	۱,۲۹۹,۲۶۲	۳۲ سایر درآمدهای غیرعملیاتی
۱,۲۴۲,۶۳۳	۳,۲۷۰,۵۸۸	سود خالص
		سود پایه هر سهم:
۱۵۰	۲۳۹	۳۳ عملیاتی - ریال
۵	۱۵۷	۳۳ غیر عملیاتی - ریال
۱۵۵	۳۹۶	۳۳ سود پایه هر سهم - ریال

گردش حساب سود انباشته

۱,۲۴۲,۶۳۳	۳,۲۷۰,۵۸۸	سود خالص
۲,۴۹۹,۰۲۲	۲,۴۱۴,۸۷۵	سود انباشته در ابتدای سال
(۱,۲۶۳,۷۸۰)	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	۱۷ سود سهام مصوب
۱,۲۳۵,۲۴۲	۱,۱۷۷,۳۷۵	
۲,۴۷۷,۸۷۵	۴,۴۴۷,۹۶۳	سود قابل تخصیص:
-	(۴۰۸,۲۲۵)	اندوخته سرمایه ای
(۶۳,۰۰۰)	(۹۳,۰۲۸)	اندوخته قانونی
۲,۴۱۴,۸۷۵	۳,۹۴۶,۷۱۰	سود انباشته در پایان سال

از آنجاکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع، محدود به سود دوره است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

تجدید ارائه شده	سال ۱۳۹۷		یادداشت
سال ۱۳۹۶	میلیون ریال	میلیون ریال	
			فعالیت‌های عملیاتی :
۷۶۲,۶۰۶	۶۵۵,۶۷۷	۳۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی :
۳۸,۷۸۷		۵۷,۸۲۵	سود دریافتی بابت سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
(۵۵۴,۶۳۰)		(۶۰۶,۷۴۳)	سود سهام پرداختی
(۵۱۵,۸۴۳)	(۵۴۸,۹۱۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه‌گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بر درآمد :
(۲,۲۹۴)	(۹۸۶)		مالیات بر درآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه‌گذاری :
(۳,۷۱۰)		(۴,۵۷۹)	وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
(۱۰)		(۶۹)	وجوه پرداختی بابت تحصیل دارایی‌های نامشهود
(۲۴۵,۰۰۰)		(۸۰۵,۹۸۱)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
-		۵۸۰,۷۲۷	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری کوتاه مدت
(۳۸۳,۷۱۶)		(۲۷۰,۵۲۲)	وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه‌گذاری بلندمدت
۳۸۶,۶۹۷		۵۰۵,۴۱۹	وجوه حاصل از فروش سرمایه‌گذاری بلندمدت
(۲۴۵,۷۳۹)	۴,۹۹۵		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۱,۲۷۰)	۱۱۰,۷۶۷		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی :
۳۲,۰۰۶	-		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۳۰,۷۳۶	۱۱۰,۷۶۷		خالص افزایش در موجودی نقد
۸,۹۴۰	۳۹,۶۷۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۳۹,۶۷۶	۱۵۰,۴۴۴		مانده وجه نقد در پایان سال
۱,۵۷۲,۱۲۲	۱,۴۲۸,۷۱۲	۳۶	مبادلات غیر نقدی



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 تاسیس 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 سرمایه گذاری گروه توسعه ملی است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک ملی ایران می‌باشد.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت توسعه صنایع بهشهر طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه گذاری 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 شرکتها فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید قند و شکر، محصولات شوینده و بهداشتی، روغن خوراکی، سرمایه گذاری، پخش محصولات، بازرگانی و نیز فعالیتهای ساختمانی به شرح یادداشت ۴-۹ است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان دائم و تعداد کارکنان شرکت‌های خدماتی که بخشی از امور خدماتی گروه را به عهده دارند طی سال به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
۶	۶	۳۳۲	۲۶۹	کارکنان رسمی
۲۸	۳۲	۴,۵۹۳	۴,۷۸۶	کارکنان قراردادی
۳۴	۳۸	۴,۹۲۵	۵,۰۵۵	
-	-	۴۶۲	۳۸۳	کارکنان شرکت های خدماتی
۳۴	۳۸	۵,۳۸۷	۵,۴۳۸	

۲- اهم رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده 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 مانده‌های درون‌گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فیما بین است.

۲-۲-۲- درمورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر 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 بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل "سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی" منعکس می‌گردد.

۲-۲-۴- سال مالی شرکت‌های گروه بااستثنای پاکسان ایروان، شکر شاهرود و قند نیشابور در ۳۰ آذر ماه هر سال خاتمه می‌یابد. سال مالی شرکت پاکسان ایروان در ۱۰ دی و شرکت‌های قند نیشابور و شکر شاهرود در ۳۱ شهریور هر سال خاتمه می‌یابد. با این حال، صورت‌های مالی شرکت‌های مزبور بجز شرکت‌های قند نیشابور و شکر شاهرود که از صورت‌های مالی دوره مالی منتهی به ۱۳۹۷/۱۲/۲۹ (با اعمال تعدیلات مورد نیاز) استفاده شده، به همان ترتیب در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت اصلی که تاثیر 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 فروزی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت بعنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با بکارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

روش مورد استفاده

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

میانگین موزون

مواد اولیه و بسته بندی

کالای در جریان ساخت

کالای ساخته شده

قطعات و لوازم یدکی

۲-۴- سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	
		نحوه اندازه گیری و شناخت:
		سرمایه گذاری های بلند مدت :
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سایر سرمایه گذاری های بلند مدت
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاریها	سرمایه گذاری در املاک
		سرمایه گذاری های جاری :
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هریک از سرمایه گذاری ها	سایر سرمایه گذاری های جاری
		نحوه شناخت در آمد :
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)	روش ارزش ویژه	سرمایه گذاری در شرکت های 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 سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه گذاری در سایر اوراق بها دار

۵-۲- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

۵-۲-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه بندی می‌شود. این شرایط زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه‌های واحد) جهت فروش فوری در وضعیت فعلی آن، فقط بر حسب 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 به گونه‌ای که انتظار رود شرایط تکمیل فروش طی یکسال از تاریخ طبقه بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

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

۶-۲- سرقتی

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

۷-۲- دارایی‌های نامشهود

۷-۲-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می‌شود.

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، نرم افزار‌های رایانه‌ای به روش مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌شود.

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

۸-۲- دارایی‌های ثابت مشهود

۸-۲-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری 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 بمنظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۸-۲-۲- 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 آیین نامه 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:

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

نوع دارایی	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۱۰، ۱۵، ۲۰ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات و مخازن	۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
	۳، ۴، ۵، ۶، ۸، ۱۰، ۱۲، ۱۵ و ۲۰	خط مستقیم
	ساله	
اثاثه و نرم افزار	۳، ۴، ۵ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۲- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر پس از آمدگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالا است.

۹-۲- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۱-۹-۲- در پایان هر دوره مالی گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی ها، آزمون کاهش ارزش انجام می گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می گردد.

۲-۹-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه ای دال بر امکان کاهش ارزش، بطور سالانه انجام می شود.

۳-۹-۲- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی هرکدام بیشتر است می باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول وریسک های مختص دارایی که جریان های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می باشد.

۴-۹-۲- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می گردد.

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

۱۰-۲- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۱۱-۲- درآمد های عملیاتی

۱-۱۱-۲- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری 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 تمام شده پروژه های در جریان ساخت مشتمل بر بهای زمین، کلیه هزینه های مستقیم مواد و مصالح، دستمزد، صورت وضعیت پیمانکاران و کلیه وجوه پرداختی بابت حق الامتیاز و عوارض، سهم هزینه های عملیاتی (به نسبت مجموع عوامل هزینه بدون احتساب بهای زمین) می‌باشد.

۱۲-۲- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود باستثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل «داراییهای واجد شرایط» است.

۱۳-۲- تسعیر ارز

۱-۱۳-۲- ارقام پولی ارزی در شرکتهایی که مشمول دریافت ارز با نرخ رسمی می‌باشند (عمدتاً شرکتهای مارگارین، بهپاک و سرآمد) با نرخ ارزی دولتی و در مورد شرکتهای گروه شوینده که در فهرست کالاهای مشمول نرخ رسمی ارز نمی‌باشند، بر اساس نرخ سامانه نیما در تاریخ ترازنامه این شرکتهای تسعیر شده است. ارقام غیر پولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوتهای ناشی از تسویه یا تسعیر ارقام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می‌شود:

الف) تفاوت تسعیر بدهی های ارزی مربوط به «دارایی های واجد شرایط» به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

۲-۱۳-۲- دارایی ها و بدهیهای عملیات خارجی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ ترازنامه و درآمد ها و هزینه های آنها بر اساس میانگین نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت های تسعیر ارقام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام طبقه بندی می‌شود.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۹,۶۷۶	۱۵۰,۴۴۴	۱,۶۳۶,۸۰۸	۱,۵۰۱,۳۸۸	موجودی نزد بانکها
-	-	۷,۶۳۶	۵۶,۷۵۵	موجودی صندوق و تنخواه گردانها
-	-	۲۷,۶۹۱	۲۳,۴۱۱	وجوه در راه
۳۹,۶۷۶	۱۵۰,۴۴۴	۱,۶۷۲,۱۳۵	۱,۵۸۱,۵۵۵	

۳-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به ترتیب معادل ۱۱۲,۴۶۲ میلیون ریال و ۴۲۸ میلیون ریال (سال مالی قبل به ترتیب ۹۵,۰۱۰ میلیون ریال و ۴۳۱ میلیون ریال) می باشد.

۴- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت	گروه:
خالص	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۷,۴۸۷	۱,۵۲۳,۶۹۶	۲,۸۸۵	۱,۵۲۶,۵۸۰	۴-۱ سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار: شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۳۲۶,۶۶۳	۷۱۰,۲۳۰	-	۷۱۰,۲۳۰	۴-۲ سایر اوراق بهادار
۱,۲۷۴,۱۵۰	۲,۲۳۳,۹۲۶	۲,۸۸۵	۲,۲۳۶,۸۱۰	
۹۰۹,۴۹۶	۴۴۴,۵۳۹	-	۴۴۴,۵۳۹	۴-۳ سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۱۸۳,۶۴۶	۲,۶۷۸,۴۶۵	۲,۸۸۵	۲,۶۸۱,۳۴۹	
۲۴۵,۰۰۰	-	-	-	شرکت اصلی:
-	۳۱۷,۹۳۹	-	۳۱۷,۹۳۹	سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۱۸۷,۵۲۶	-	۱۸۷,۵۲۶	سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری
۲۴۵,۰۰۰	۵۰۵,۴۶۶	-	۵۰۵,۴۶۶	سایر اوراق بهادار - اسناد خزانه اسلامی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
ارزش دفتری	ارزش بازار	ارزش دفتری	تعداد	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	
				شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس:
۲۲۸,۸۷۹	۲۹۹,۲۴۷	۲۴۸,۹۵۴	۶۸,۲۹۰,۰۲۴	فولاد مبارکه
-	۱۲۹,۳۹۵	۱۱۷,۷۲۹	۸,۹۸۲,۶۷۳	پالایش نفت بندر عباس
-	۱۳۹,۵۷۲	۱۴۷,۷۰۱	۸,۴۴۱,۴۹۱	پتروشیمی پردیس
-	۹۹,۸۹۰	۹۸,۱۵۱	۲۱,۳۳۰,۲۵۳	فولاد جنوب کیش
-	۴۹,۵۶۰	۴۳,۷۷۷	۷,۰۰۰,۰۰۰	داده گستر عصر نوین
۳۷,۲۶۵	۹,۵۸۹	۱۲,۰۲۵	۱,۱۱۵,۰۲۸	فولاد خوزستان
-	۵۶,۰۴۶	۵۱,۳۷۳	۲۶,۵۸۷,۱۱۰	گروه پتروشیمی سرمایه گذاری ایرانیان
۱۸,۴۳۷	۳۲,۰۶۴	۲۱,۷۱۲	۸,۲۲۲,۵۴۵	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۱۲۸,۷۱۱	-	-	-	ایران خودرو
-	۵۹,۹۴۲	۵۱,۱۴۶	۲۴,۸۰۰,۰۰۰	نفت و گاز و پتروشیمی تأمین
-	۱۱۲,۰۱۷	۸۲,۸۲۰	۱۵,۷۷۷,۰۱۷	سنگ آهن گل گهر
۲۲,۹۵۳	۷۰,۱۷۶	۶۲,۸۶۳	۱۷,۰۰۰,۰۰۰	شرکت ملی مس ایران
۵۱۱,۲۴۲	۶۹۸,۷۵۴	۵۸۵,۴۴۵		سایر
۹۴۷,۴۸۷	۱,۷۵۶,۲۵۰	۱,۵۲۳,۶۹۶		

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

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد واحدهای سرمایه گذاری		
میلیون ریال	میلیون ریال			
۲۸۵,۲۴۹	۱۹,۵۲۹	۱۹,۴۹۷		صندوق سرمایه گذاری امین ملت
۲۳,۰۴۴	۹۵,۴۲۶	۴,۶۱۴,۴۸۰		صندوق سرمایه گذاری اعتماد آفرین
-	۱۲۸,۲۵۸	۱۲,۷۷۵,۰۰۰		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت امین یکم
-	۴۴,۱۲۰	۴,۳۴۱,۵۱۵		صندوق سرمایه گذاری با درآمد ثابت کمند
-	۵۷,۷۱۳	۵,۶۶۵,۷۰۱		صندوق سرمایه گذاری پारند پایدار سپهر
-	۴۶,۷۲۳	۴۶,۳۲۶		صندوق سرمایه گذاری دوم اکسیر فارابی
-	۱۸۷,۵۲۶	۲۱۷,۹۹۵		اوراق خزانه اسلامی
۱۸,۳۷۰	۱۳۰,۹۳۴			سایر
۳۲۶,۶۶۳	۷۱۰,۲۳۰			

۴-۳- سپرده‌های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی گروه عمدتاً مربوط به شرکت مدیریت صنعت شوینده به مبلغ ۲۲۷,۳۳۶ میلیون ریال، شرکت قندنیشابور به مبلغ ۱۰۵,۶۰۰ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵- دریافتنی‌های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی کوتاه مدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷					
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 دریافتنی:
-	۲۴۶,۰۹۷	-	۲۴۶,۰۹۷	-	۲۴۶,۰۹۷	اشخاص وابسته
۳,۱۵۲,۴۶۴	۱,۶۱۶,۸۴۹	-	۱,۶۱۶,۸۴۹	-	۱,۶۱۶,۸۴۹	۵-۱-۱ سایر مشتریان
۳,۱۵۲,۴۶۴	۱,۸۶۲,۹۴۶	-	۱,۸۶۲,۹۴۶	-	۱,۸۶۲,۹۴۶	
						حسابهای دریافتنی:
						اشخاص وابسته
۶۸۴,۵۴۰	۴۷۹,۵۱۹	-	۴۷۹,۵۱۹	-	۴۷۹,۵۱۹	
۴,۱۱۶,۹۹۹	۵,۰۱۳,۶۴۰	(۱,۵۹۵,۱۷۴)	۶,۶۰۸,۸۱۴	۹۹۶,۵۳۵	۵,۶۱۲,۲۸۰	۵-۱-۲ سایر مشتریان
۱۰۹,۸۵۰	۷۳,۶۴۰	-	۷۳,۶۴۰	-	۷۳,۶۴۰	سود سهام دریافتنی
۲۱۵,۰۲۸	۲۲۴,۸۴۵	-	۲۲۴,۸۴۵	-	۲۲۴,۸۴۵	۵-۱-۳ یارانه بازرگانی دولتی ایران
۱۴۴,۲۵۰	۱۱۸,۷۵۸	-	۱۱۸,۷۵۸	-	۱۱۸,۷۵۸	۵-۱-۳ یارانه سازمان حمایت
۵۴,۷۴۶	۱۲۴,۲۵۱	(۸۵)	۱۲۴,۳۳۶	-	۱۲۴,۳۳۶	سایر
۵,۳۲۵,۴۱۳	۶,۰۳۴,۶۵۲	(۱,۵۹۵,۲۵۹)	۷,۶۲۹,۹۱۲	۹۹۶,۵۳۵	۶,۶۳۳,۳۷۷	
۸,۴۷۷,۸۷۷	۷,۸۹۷,۵۹۸	(۱,۵۹۵,۲۵۹)	۹,۴۹۲,۸۵۷	۹۹۶,۵۳۵	۸,۴۹۶,۳۲۲	
						غیر تجاری:
						اسناد دریافتنی
۱۳,۸۸۹	۱۱۰,۰۹۳	(۱۱,۲۴۴)	۱۲۱,۳۳۷	-	۱۲۱,۳۳۷	
۱۹۳,۲۱۲	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	۵-۱-۴ صنعتی بهشهر (تفاوت جابجایی روغن)
۱۵۳,۲۸۵	۳۳,۳۰۸	(۶۰,۴۰۴)	۹۳,۷۱۳	۴,۳۸۷	۸۹,۳۲۵	سایر اشخاص و شرکت‌ها
۱۰۱,۵۸۶	۸۹,۴۳۹	(۲۵۵)	۸۹,۶۹۴	-	۸۹,۶۹۴	کارکنان (وام و مساعده)
۴۵۸,۱۲۸	۴۴۹,۸۹۰	-	۴۴۹,۸۹۰	۲۳۸,۵۵۱	۲۱۱,۳۳۹	۵-۱-۵ سپرده‌ها و ودایع دریافتنی
۳۲,۵۴۶	۱۰۷,۲۳۴	(۶۱۸,۰۸۵)	۷۲۵,۳۱۹	-	۷۲۵,۳۱۹	مالیات ارزش افزوده
۹۲,۱۷۱	۲۶۷,۷۷۶	(۱۰,۵۵۱)	۲۷۸,۳۲۷	-	۲۷۸,۳۲۷	سایر
۱,۰۴۴,۸۱۷	۱,۲۵۰,۹۵۲	(۷۰۰,۵۳۹)	۱,۹۵۱,۴۹۲	۲۴۲,۹۳۸	۱,۷۰۸,۵۵۳	
۹,۵۲۲,۶۹۴	۹,۱۴۸,۵۵۰	(۲,۲۹۵,۷۹۹)	۱۱,۴۴۴,۳۴۹	۱,۲۳۹,۴۷۳	۱۰,۲۰۴,۸۷۶	
						شرکت اصلی:
						تجاری:
						اسناد دریافتنی - اشخاص وابسته - صنایع شیر ایران
-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	-	۴۰,۰۰۰	
						حسابهای دریافتنی:
						شرکت‌های گروه
۲,۱۶۹,۵۲۷	۲,۲۰۷,۵۶۴	(۸۵)	۲,۲۰۷,۶۴۹	-	۲,۲۰۷,۶۴۹	
۵۴۴,۷۰۵	۱۵۱,۲۵۴	-	۱۵۱,۲۵۴	-	۱۵۱,۲۵۴	شرکت‌های وابسته
۶۳,۸۶۵	۶۵,۴۲۷	-	۶۵,۴۲۷	-	۶۵,۴۲۷	سایر
۲,۷۷۸,۰۹۷	۲,۴۲۴,۲۴۴	(۸۵)	۲,۴۲۴,۳۲۹	-	۲,۴۲۴,۳۲۹	۵-۱-۶
۲,۷۷۸,۰۹۷	۲,۴۶۴,۲۴۴	(۸۵)	۲,۴۶۴,۳۲۹	-	۲,۴۶۴,۳۲۹	
						غیر تجاری:
						کارکنان (وام و مساعده)
۲,۳۴۲	۱,۶۹۰	(۱۸۵)	۱,۸۷۵	-	۱,۸۷۵	
۵۹۵	۳,۶۳۷	(۱۳۶)	۳,۷۷۳	-	۳,۷۷۳	سایر
۲,۸۳۷	۵,۳۲۷	(۳۲۱)	۵,۶۴۸	-	۵,۶۴۸	
۲,۷۸۰,۹۳۴	۲,۴۶۹,۵۷۱	(۴۰۶)	۲,۴۶۹,۹۷۷	-	۲,۴۶۹,۹۷۷	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱-۱-۵- مانده اسناد دریافتنی گروه عمدتاً مربوط به شرکت های گروه به پخش به مبلغ ۵۱۵,۵۱۷ میلیون ریال، سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۲۴۱,۸۵۲ میلیون ریال، مارگارین به مبلغ ۲۲۸,۰۱۰ میلیون ریال، بهپاک به مبلغ ۲۹۹,۲۷۱ میلیون ریال و زرین ذرت شاهرود به ۲۰۳,۹۹۱ میلیون ریال می باشد.

۱-۲-۵- مانده طلب ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به شرکت های سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۳۴۶,۹۷۹ میلیون ریال، گروه به پخش به مبلغ ۱,۶۷۱,۸۴۲ میلیون ریال، مارگارین به مبلغ ۸۲۱,۷۴۸ میلیون ریال و بهپاک به مبلغ ۲,۰۹۶,۰۷۰ میلیون ریال می باشد. همچنین مطالبات ارزی گروه از سایر مشتریان (هم ارز ریالی مبلغ ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو و ۱۹,۰۱۶,۶۴۶ دلار) می باشد که بابت ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو و ۱۷,۳۱۴,۴۳۱ دلار آن ذخیره در حسابها منظور شده است. ذخایر اخذ شده عمدتاً مربوط به طلب شرکت سرآمد صنایع بهشهر از شرکت اپکس اینترنتشال به مبلغ ۴۳۴,۶۶۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۱۰,۳۸۴,۴۳۱ دلار) و طلب شرکت مزبور از شرکت سول ژاپن به مبلغ ۴۴۵,۲۲۲ میلیون ریال (هم ارز ریالی ۶,۹۳۰,۰۰۰ دلار و ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو) می باشد.

۱-۳-۵- یارانه شرکت بازرگانی دولتی ایران و سازمان حمایت از تولیدکنندگان و مصرف کنندگان به مبلغ ۲۲۴,۸۴۵ میلیون ریال و ۱۱۸,۷۵۸ 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 ۱۳۹۷ می باشد.

۱-۴-۵- مانده مذکور بابت مطالبات شرکت مارگارین از شرکت صنعتی بهشهر بابت تفاوت جابجایی روغن (یادداشت ۲-۱۵) می باشد.

۱-۵-۵- سپرده‌ها و ودایع ارزی گروه به مبلغ ۲۳۸,۵۵۱ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۴,۶۵۵,۷۰۶ یورو مجموع سپرده‌های شرکت سرآمد صنایع بهشهر نزد شرکت های سول ژاپن و کارگیل بابت عملیات خرید و فروش خارجی می باشد.

۱-۶-۵- مانده طلب شرکت اصلی عمدتاً بابت سود سهام بوده و به شرح ذیل تفکیک می گردد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ناخالص	نام شرکت
خالص	خالص			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	شرکت های فرعی:
۲۱۰,۲۷۲	۲۱۰,۲۱۳	-	۲۱۰,۲۱۳	سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر
۲۴۲,۸۵۹	۲۴۴,۳۲۴	-	۲۴۴,۳۲۴	صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۸۷,۸۸۱	۲۹,۴۲۳	-	۲۹,۴۲۳	به پخش
۸۳۵,۸۲۹	۶۴۰,۶۱۳	-	۶۴۰,۶۱۳	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۱۱۹,۰۰۵	۳۶۸,۷۰۹	-	۳۶۸,۷۰۹	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۹۰,۶۴۷	۱۱۵,۴۸۷	-	۱۱۵,۴۸۷	مارگارین
۱۰۸,۶۴۶	۵۸,۵۶۲	-	۵۸,۵۶۲	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
۴۰,۱۸۷	۴۰,۰۵۲	-	۴۰,۰۵۲	زرین پخش بهشهر
۱۶۹,۴۷۱	۲۱۰,۷۶۶	-	۲۱۰,۷۶۶	صنعتی بهپاک
۲۴۰,۷۴۰	۲۷۹,۹۷۶	-	۲۷۹,۹۷۶	صنایع بسته بندی ایران
۲۳,۹۹۰	۹,۴۴۰	(۸۵)	۹,۵۲۵	سایر
۲,۱۶۹,۵۲۷	۲,۲۰۷,۵۶۴	(۸۵)	۲,۲۰۷,۶۴۹	
				شرکت های وابسته:
۵۴۲,۳۰۵	۱۵۱,۲۵۴	-	۱۵۱,۲۵۴	صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲,۴۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد نوین (سهامی عام)
۵۴۴,۷۰۵	۱۵۱,۲۵۴	-	۱۵۱,۲۵۴	
۶۳,۸۶۵	۶۵,۴۲۷	-	۶۵,۴۲۷	سایر شرکت ها
۲,۷۷۸,۰۹۷	۲,۴۲۴,۲۴۴	(۸۵)	۲,۴۲۴,۳۲۹	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۲- دریافتنی‌های بلندمدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۳۰۶,۵۷۵	۵-۲-۱
		اسناد دریافتنی
		دریافتنی‌های تجاری :
۲۷,۳۸۸	۲۷,۴۲۲	سایر مشتریان
۲۷,۳۸۸	۳۳۳,۹۹۷	
		غیر تجاری :
۴۳,۷۱۱	۴۵,۰۶۲	کارکنان (وام و مساعده)
۱۹,۰۶۸	۱۳,۳۳۶	اجاره به شرط تملیک رانندگان
۲,۹۶۸	۴۱,۲۵۳	سایر
۶۵,۷۴۸	۹۹,۶۵۰	
۹۳,۱۳۶	۴۳۳,۶۴۷	
		شرکت اصلی :
		غیر تجاری :
۱,۷۲۵	۱,۴۴۵	کارکنان (وام و مساعده)

۵-۲-۱- اسناد دریافتنی مربوط به اوراق خزانه اسلامی دریافتی شرکت به پخش داروی بهشهر از دانشگاه علوم پزشکی در راستای قانون بودجه سال ۱۳۹۶ کل کشور می باشد.

۶- موجودی مواد و کالا

گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	بهای تمام شده	کاهش ارزش انباشته
خالص	خالص	میلیون ریال	میلیون ریال
۲,۵۳۵,۹۰۰	۳,۷۴۳,۸۴۵	۳,۷۵۷,۰۹۱	(۱۳,۲۴۵)
۳۲۲,۲۶۷	۴۲۲,۷۲۰	۴۲۲,۹۲۴	(۲۰۴)
۸۷۸,۱۸۶	۵۱۵,۱۱۶	۵۱۵,۱۱۶	-
۲,۶۸۲,۶۸۸	۴,۳۳۰,۴۵۸	۴,۴۱۰,۰۰۷	(۷۹,۵۴۸)
۳۴۱,۴۷۹	۴۳۷,۶۵۶	۴۶۸,۸۴۰	(۳۱,۱۸۴)
۴۰۴,۰۳۷	۹۳,۰۷۶	۹۷,۸۰۴	(۴,۷۲۸)
۷۳,۱۵۸	۶۸,۷۷۷	۷۹,۲۲۷	(۱۰,۴۵۰)
۷,۲۳۷,۷۱۶	۹,۶۱۱,۶۴۹	۹,۷۵۱,۰۰۹	(۱۳۹,۳۶۰)
(۱۰۹,۸۴۹)	(۹۱,۳۰۶)	(۹۱,۳۰۶)	-
۳۳۱,۸۱۲	۷۱۷,۴۰۵	۷۱۷,۴۰۵	-
۷,۴۵۹,۶۷۹	۱۰,۲۳۷,۷۴۸	۱۰,۳۷۷,۱۰۸	(۱۳۹,۳۶۰)

۶-۱- موجودی مواد و کالای گروه تا مبلغ ۱۰۰۹۶,۴۷۶ میلیون ریال از پوشش بیمه ای در قبال خطرات احتمالی برخوردار بوده است.

۶-۲- کالای در راه گروه عمدتاً مربوط به کالای امانی شرکت‌های پاکسان، گلناتش و بهپاک می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۶- املاک 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 تحصیل زمین	مخارج مستقیم فعالیتهای احداث		جمع کل
					حقوق و عوارض شهرداری	هزینه های مستقیم	
بخارست	۱-۳-۶	۱,۸۲۰	۱۲,۲۱۲	۱۳۹,۴۹۳	۴۶۹,۶۲۰	۲۹۱,۱۸۹	۱۳۹۷ میلیون ریال ۸۷۵,۷۸۶
انتقال به بهای تمام شده فروش				(۱۳۸,۰۹۸)	(۴۶۴,۶۷۱)	(۲۸۸,۲۷۷)	۱۳۹۶ میلیون ریال (۴۹۰,۱۴۸)
مروراید	۲-۳-۶	۵,۳۲۷	۶۵,۹۵۴	۲۱۱,۰۱۲	۴,۹۴۹	۲,۹۱۲	۱۳۹۷ میلیون ریال ۹,۲۵۶
سایر شامل مصالح در جریان کار				۱,۰۰۴	۷۷۰	-	۱۳۹۶ میلیون ریال ۱,۷۷۳
				۲۱۳,۴۱۱	۲۹۸,۷۹۳	۲,۹۱۲	۱۳۹۷ میلیون ریال ۵۱۵,۱۱۶
							۱۳۹۶ میلیون ریال ۳۸۵,۶۳۸
							۱۳۹۷ میلیون ریال ۴۹۰,۷۷۵
							۱۳۹۶ میلیون ریال ۱,۷۷۳
							۱۳۹۷ میلیون ریال ۸۷۸,۱۸۶

۳-۱-۶- پروژه بخارست در نبش خیابان هفتم احمد قصیر واقع است و در مساحتی به میزان ۱,۸۲۰ مترمربع و زیر بنای کل ۲۵,۳۳۸ مترمربع در ۱۹ طبقه شامل ۶ 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 درصد بوده است . در سال ۱۳۹۴ 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 با تصویب کمیسیون معاملات و هیات مدیره شرکت، فروش ۵۰ درصد از ملک مزبور به مبلغ ۱,۱۹۰,۷۶۵ میلیون 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. درصد پیشرفت پروژه مذکور در پایان سال مالی مورد گزارش ۹۳/۵ درصد می باشد. شایان ذکر است طی سال مالی مورد گزارش، سهم گروه توسعه صنایع بهشهر از پروژه مزبور ضمن رعایت تشریفات مزایده به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی به قیمت ۱,۰۷۰ میلیارد ریال واگذار شده است که درآمد شناسایی شده به مبلغ ۱,۶۱۶,۸۹۵ میلیون ریال تحت یادداشت ۲-۲۷ و بهای تمام شده آن در یادداشت ۲۸ انعکاس یافته است.

۳-۲-۶- شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر، طبق مبایعه نامه منعقد با شرکت ایران سازه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۴/۰۴ ، ۵,۳۲۷ مترمربع زمین مشاع از ۳۳,۰۰۰ مترمربع عرصه واقع در بزرگراه تهران کرج شهرک مروراید دارای پروانه ساختمانی صادره از شهرداری منطقه ۲۲ تهران با زیر بنای کل ۴۱,۱۲۹ مترمربع و زیر بنای مفید ۲۴,۸۲۵ مترمربع با کاربری مسکونی، 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 اینکه ، آخرین چک اقساط بمبلغ ۱۶,۵۰۰ میلیون ریال ، به استناد مفاد قرارداد فی مابین ، 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 دعوی در مراجع قضایی جهت مطالبه خسارت دیرکرد اقدام گردیده است. در سنوات قبل، تجهیز کارگاه، خرید دستگاه ژنراتور، خرید یکدستگاه تاورکرین، انتخاب مدیر طرح و پیمانکار ساخت انجام شده و نصب اسکلت پروژه به پایان رسیده است . درصد پیشرفت فیزیکی پروژه در پایان دوره مورد گزارش ۳۹/۴ درصد می باشد. عملیات ساخت پروژه به دلیل رکود شدید حاکم بر صنعت ساختمان و از طرفی هدایت کردن کلیه امکانات به ویژه 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.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۷- پیش پرداخت‌ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
پیش پرداخت‌های خارجی :		
۱,۱۰۹,۹۹۱	۱,۷۰۵,۱۱۳	۷-۱ مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۶,۱۲۸	۱۳,۷۲۱	قطعات و لوازم یدکی
۱,۱۱۶,۱۱۹	۱,۷۱۸,۸۳۴	
پیش پرداخت‌های داخلی :		
۴۵۸,۲۹۲	۱,۱۳۵,۳۵۱	۷-۲ خرید مواد اولیه
۱۲۰,۶۴۳	۲۳۹,۸۰۳	خرید کالا و خدمات
۸,۹۱۲	۱۲,۲۱۱	بیمه اموال
۲۴,۶۶۲	۳۴,۷۰۹	۷-۳ چغندرکاران
۷۳,۵۶۵	۱۰۰,۷۸۰	سایر
۶۸۶,۰۷۵	۱,۵۳۲,۸۵۳	
۱,۸۰۲,۱۹۴	۳,۲۴۱,۶۸۷	

۷-۱- مانده پیش پرداخت خارجی خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی عمدتاً مربوط به شرکت مارگارین به مبلغ ۶۰۵,۱۷۴ میلیون ریال بابت خرید روغن خام و شرکت بهپاک به مبلغ ۵۴۷,۵۷۱ میلیون ریال (بابت خرید ۱۰,۶۰۰ تن روغن خام آفتابگردان، ۵,۴۰۰ تن دانه کلزا و ۱۳,۲۰۰ تن جو از شرکت‌های کونکورد، راین گروپ و اگزیم ترنت) می باشد.

۷-۲- مانده پیش پرداخت خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط به شرکت پاکسان به مبلغ ۳۹۴,۶۱۰ میلیون ریال و شرکت مارگارین به مبلغ ۶۶۲,۸۸۳ میلیون ریال می باشد.

۸- دارایی‌های نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۵,۸۰۶	۷۹,۶۶۲	۸-۱ برج صدف کیش
۱۰۷	-	ماشین آلات بسته بندی شرکت مارگارین
۵۵,۹۱۳	۷۹,۶۶۲	

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 به‌طور 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 دارایی‌های ثابت مشهود منظور شده است. تعداد واحدهای باقیمانده ۳۸ باب به متراژ تقریبی ۲,۶۶۵ مترمربع (سهام گروه 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 دارایی، توسط مدیریت مزبور در جریان می باشد و انتظار مدیریت، تحقق فروش در یک ساله جاری است در رعایت استانداردهای حسابداری، این دارایی به سرفصل دارایی‌های نگهداری شده برای فروش منتقل گردیده است. افزایش پروژه مزبور در سال مالی جاری بابت تحصیل ۲ واحد مسکونی و سه دانگ مشاع از ۶ دانگ آپارتمان اداری واقع در طبقه ششم برج صدف کیش متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین می باشد علاوه اینکه طی دوره یک واحد تجاری از پروژه مزبور به فروش رسیده که سهم درآمد آن در یادداشت ۲۷ صورتهای مالی منعکس گردیده است. توضیح آنکه، کل برج صدف کیش در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش سوزی تا سقف ۳۶۰,۱۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹- سرمایه گذاری های بلندمدت

۱۳۹۶	۱۳۹۷		یادداشت		
	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته			بهای تمام شده / ارزش ویژه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶,۸۶۵,۱۸۹	۷,۲۵۱,۴۸۶	-	۷,۲۵۱,۴۸۶	۹-۱-۱	سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۱,۲۵۲,۴۸۸	۱,۲۹۲,۷۵۱	-	۱,۲۹۲,۷۵۱		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۸,۱۱۷,۶۷۷	۸,۵۴۴,۲۳۶	-	۸,۵۴۴,۲۳۶	۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها
۲۹,۷۶۹	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰		سپرده های سرمایه گذاری بلند مدت بانکی
۸,۱۴۷,۴۴۶	۸,۵۴۷,۲۳۶	-	۸,۵۴۷,۲۳۶		
اصلی :					
۷,۴۹۶,۰۳۳	۸,۸۵۳,۸۶۷	-	۸,۸۵۳,۸۶۷		سرمایه گذاری در شرکت های فرعی
۱,۹۴۶,۸۲۵	۱,۹۷۱,۱۵۱	-	۱,۹۷۱,۱۵۱		سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
۷۳,۸۸۴	۲۴۲,۹۳۳	(۱۸۱)	۲۴۳,۱۱۴		سرمایه گذاری در سایر شرکت ها
۹,۵۱۶,۷۴۲	۱۱,۰۶۷,۹۵۱	(۱۸۱)	۱۱,۰۶۸,۱۳۲	۹-۱	سرمایه گذاری در سهام شرکت ها

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتها

۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۷		در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	پذیرفته شده در بورس و فرابورس
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده / ارزش ویژه			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
گروه:								
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته:								
۵,۰۴۱,۴۰۲	۵,۴۲۰,۲۴۶	۱۲,۰۱۶,۳۴۲	۵,۳۲۱,۹۳۴	-	۵,۳۲۱,۹۳۴	۳۷.۴۹	۴,۹۲۲,۷۱۲,۸۱۰	*
بانک اقتصاد نوین								
۱۴۷,۸۶۹	۱۳۳,۲۱۹	۱۷۷,۳۹۰	۱۶۶,۵۲۸	-	۱۶۶,۵۲۸	۹.۷۶	۱۴۶,۳۶۱,۴۳۲	*
بیمه نوین								
۹۱۷,۶۰۰	۲۱۵,۳۲۳	۹۱۹,۴۰۰	۲۴۱,۷۰۹	-	۲۴۱,۷۰۹	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری اقتصاد نوین								
-	۱,۰۲۶,۳۶۳	-	۱,۴۳۵,۹۳۹	-	۱,۴۳۵,۹۳۹	۳۴.۲۵	۴۷۹,۵۰۰	
صنایع شیر ایران								
-	۶۱,۸۹۲	-	۷۲,۳۰۵	-	۷۲,۳۰۵	۴۵	۶۷,۵۰۰,۰۰۰	
آریامل زین								
-	۸,۱۴۶	-	۱۳,۰۷۰	-	۱۳,۰۷۰	۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰	
آروین ملل زین								
	۶,۸۶۵,۱۸۹		۷,۲۵۱,۴۸۶	-	۷,۲۵۱,۴۸۶			
-	۵۵۴,۰۰۰	۱,۷۹۶,۲۰۰	۷۰۴,۰۰۰	-	۷۰۴,۰۰۰	۱۰	۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
شرکت تامین سرمایه نوین								
-	۴۴۴,۴۲۸	-	۴۴۴,۴۲۸	-	۴۴۴,۴۲۸	۱۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	
صافولا بهشهر								
-	۲۳۶,۷۷۳	-	۹۶,۴۱۰	-	۹۶,۴۱۰			
صندوق بازارگردانی گروه توسعه								
-	۱۷,۲۸۷	-	۴۷,۹۱۲	-	۴۷,۹۱۲			
سایر								
	۱,۲۵۲,۴۸۸		۱,۲۹۲,۷۵۱	-	۱,۲۹۲,۷۵۱			
	۸,۱۱۷,۶۷۷		۸,۵۴۴,۲۳۶	-	۸,۵۴۴,۲۳۶			
شرکت اصلی:								
سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های فرعی:								
۱,۲۰۶,۴۲۷	۱,۹۷۸,۹۴۰	۲,۵۶۰,۷۷۷	۳,۱۸۹,۵۷۶	-	۳,۱۸۹,۵۷۶	۷۸.۸۸	۶۶۲,۵۵۵,۴۶۸	*
مارگارین								
۱,۰۰۴,۴۳۰	۱,۰۵۵,۵۸۱	۱,۵۵۶,۱۱۱	۱,۱۶۴,۶۶۹	-	۱,۱۶۴,۶۶۹	۶۱.۸۸	۱,۱۱۳,۸۹۵,۰۵۷	*
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر								
۹۵۱,۷۷۰	۲۴۰,۶۷۷	۱,۵۷۷,۳۶۵	۲۵۱,۰۷۸	-	۲۵۱,۰۷۸	۶۹.۲۳	۳۴۶,۱۴۱,۱۱۷	*
صنعتی بهپاک								
-	۵۴۸,۱۹۰	-	۵۴۸,۱۹۰	-	۵۴۸,۱۹۰	۵۴.۸۹	۴۸۳,۰۳۲,۰۰۰	
سرمایه گذاری صنایع بهشهر								
۲,۳۴۰,۱۳۱	۸۴۴,۸۱۲	۵,۳۰۱,۴۹۲	۷۹۸,۷۳۴	-	۷۹۸,۷۳۴	۷۶.۴۲	۷۶۴,۳۳۴,۱۶۴	
مدیریت صنعت شوننده توسعه صنایع بهشهر								
-	۴۰۴,۹۹۱	-	۴۰۴,۹۹۱	-	۴۰۴,۹۹۱	۹۰	۴۰۴,۹۹۰,۶۴۰	
مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر								
-	۷۴۴,۰۰۱	-	۷۴۴,۰۰۱	-	۷۴۴,۰۰۱	۹۳	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر								
-	۸۹۹,۸۲۰	-	۸۹۹,۸۲۰	-	۸۹۹,۸۲۰	۸۹.۹۸	۸۹۹,۸۰۰,۰۰۰	
بهپخش								
۲۰۹,۳۹۴	۶۴,۵۰۸	۱,۲۰۹,۱۵۰	۵۸,۸۲۸	-	۵۸,۸۲۸	۵۵.۸۶	۹۹۰,۲۹۴,۷۸۸	*
صنایع بسته بندی ایران								
-	۷۱۴,۴۵۸	-	۷۱۴,۴۵۸	-	۷۱۴,۴۵۸	۹۹.۸۰	۶۹۸,۶۰۰,۰۰۰	
صادراتی توسعه صنایع بهشهر زین								
-	۵۵	-	۷۹,۵۲۳	-	۷۹,۵۲۳			
سایر								
	۷,۴۹۶,۰۳۳		۸,۸۵۳,۸۶۷	-	۸,۸۵۳,۸۶۷			
سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته:								
۳۳,۷۷۰	۲۲,۰۴۴	۱۱۴,۴۶۳	۴۶,۳۷۰	-	۴۶,۳۷۰	۰.۳۶	۴۶,۸۹۱,۸۶۱	*
بانک اقتصاد نوین								
۵۵,۰۵۶	۶۰,۰۱۰	۷۲,۵۳۱	۶۰,۰۱۰	-	۶۰,۰۱۰	۳.۹۹	۵۹,۸۴۳,۷۵۰	*
بیمه نوین								
۹۱۷,۶۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۹۱۹,۴۰۰	۲۰۰,۰۰۰	-	۲۰۰,۰۰۰	۲۰	۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	*
سرمایه گذاری اقتصاد نوین								
-	۱,۶۶۴,۷۷۱	-	۱,۶۶۴,۷۷۱	-	۱,۶۶۴,۷۷۱	۳۲.۲۵	۴۵۱,۵۰۰	
صنایع شیر ایران								
	۱,۹۴۶,۸۲۵		۱,۹۷۱,۱۵۱	-	۱,۹۷۱,۱۵۱			
سایر شرکت‌ها:								
-	۷۰,۳۰۰	-	۷۰,۳۰۰	-	۷۰,۳۰۰	۹.۵	۷۰,۳۰۰,۰۰۰	
صافولا بهشهر								
-	-	۱۷۸,۳۳۷	۱۶۹,۰۴۹	-	۱۶۹,۰۴۹		۶۹,۵۰۰,۰۰۰	
تأمین سرمایه نوین								
۳۳,۹۹۹	۱,۵۰۰	۶۱,۷۵۵	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰			
فرابورس								
-	۲۰,۸۴	-	۲۰,۸۴	(۱۸۱)	۲,۲۶۵			
سایر								
	۷۲,۸۸۴		۲۴۲,۹۳۳	(۱۸۱)	۲۴۲,۱۱۴			
	۹,۵۱۶,۷۴۲		۱۱,۰۶۷,۹۵۱	(۱۸۱)	۱۱,۰۶۸,۱۳۲			

- ارزش بازار سرمایه گذاری در سهام شرکت مارگارین در تاریخ تأیید صورت‌های مالی ۳,۸۸۵,۲۲۵ میلیون ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۹-۱-۱- گردش حساب سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته طی دوره مورد گزارش به شرح زیر می‌باشد:

سال ۱۳۹۷			
سهام از خالص کل داراییها	سرقفلی	سهام از خالص داراییها	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۸,۳۳۴,۷۰۲	۵۸۷,۹۸۹	۷,۷۴۶,۷۱۳	
(۱,۳۴۱,۷۲۹)	-	(۱,۳۴۱,۷۲۹)	تعدیلات سنواتی
(۱۲۷,۷۸۴)	-	(۱۲۷,۷۸۴)	اصلاح تفاوت انباشته تسعیر ارز
۶,۸۶۵,۱۸۹	۵۸۷,۹۸۹	۶,۲۷۷,۲۰۰	مانده در ابتدای سال - تعدیل شده
۲۴۶,۶۶۲	۹۲,۲۶۱	۱۵۴,۴۰۰	تحصیل طی سال
(۱۵۴,۹۷۲)	(۱,۶۳۴)	(۱۵۳,۳۳۸)	واگذاری طی سال
۲۷۵,۵۲۲	-	۲۷۵,۵۲۲	تفاوت انباشته تسعیر ارز
۲۵۲,۳۷۴	-	۲۵۲,۳۷۴	سهام از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۱۳۸,۹۳۳)	-	(۱۳۸,۹۳۳)	سود سهام دریافتی و دریافتنی طی سال
(۹۴,۳۵۶)	(۹۴,۳۵۶)	-	استهلاک سرقفلی
۷,۲۵۱,۴۸۶	۵۸۴,۲۶۰	۶,۶۶۷,۲۲۵	مانده در پایان سال

۹-۱-۱-۱- طبق ماده ۵ قانون اجرای سیاست های کلی اصل ۴۴ قانون اساسی اصلاحی مورخ ۱۳۹۷/۰۴/۲۸ تملک سهام بانکها تا سقف ۱۰ درصد (بدون اخذ مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران) مجاز است. همچنین تملک بیش از ۱۰ درصد تا میزان ۳۳ درصد با اخذ مجوز بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران مجاز می‌باشد. همچنین مقرر گردیده است سهامداران بانکها، ظرف مدت یکسال از تاریخ لازم الاجرا شدن این قانون نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزی جهت سهام مازاد اقدام و یا سهام مازاد خود را واگذار نمایند. در غیر این صورت نسبت به سهام مازاد فاقد حق رأی بوده و سود سهام توزیع شده و حق تقدم فروش رفته نسبت به سهام مازاد مشمول مالیات با نرخ صددرصد می‌باشد.

۹-۲- سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته با عنایت به گردش حساب سرمایه گذاری (یادداشت توضیحی ۹-۱-۱) به شرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سهام از سود (زیان) شرکتهای وابسته
(۲۴۰,۸۱۸)	۲۵۲,۳۷۴	۹-۲-۱	
(۹۰,۱۸۷)	(۹۴,۳۵۶)		استهلاک سرقفلی
(۳۳۱,۰۰۵)	۱۵۸,۰۱۸		

۹-۲-۱- سهم گروه از سود (زیان) شرکتهای وابسته شامل سهم گروه از زیان بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۴۴۳,۱۷۰ میلیون ریال، و سود شرکتهای صنایع شیر ایران به مبلغ ۶۱۰,۱۷۹ میلیون ریال، شرکت بیمه نوین به مبلغ ۴۱,۸۴۶ میلیون ریال، سرمایه گذاری اقتصاد نوین به مبلغ ۲۶,۳۸۶ میلیون ریال، آریا ملل زرین ۱۱,۸۰۸ میلیون ریال و آروین ملل زرین ۵,۳۲۵ میلیون ریال می‌باشد.

۹-۳- برخی اوراق سهام شرکتها به شرح زیر توسط شرکت اصلی برای دریافت تسهیلات توسط شرکتهای گروه نزد بانکها در وثیقه می‌باشد:

سهم شرکت سرمایه پذیر	تعداد سهام وثیقه شده	نزد بانک	برای تضمین تعهدات
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۵۲۶,۶۵۶,۰۰۰	کار آفرین	صادراتی زرین
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱۷۱,۰۷۹,۹۹۸	پاسارگاد	سرآمد صنایع بهشهر
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱۸۷,۲۰۰,۰۰۰	ملت	پاکسان

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۹- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	نام شرکت
	۱۳۹۶		۱۳۹۷			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
شرکت‌های فرعی :						
تولید ظروف بسته بندی	۶۱.۳۰	۶۵.۶۹	۵۵.۸۶	۵۸.۱۹	ایران	صنایع بسته بندی ایران
تولید روغن خوراکی	۷۸.۷۳	۷۸.۷۸	۷۸.۸۸	۷۸.۹۴	ایران	مارگارین
سرمایه گذاری	۵۷.۴۶	۵۸.۰۸	۶۱.۸۸	۶۲.۵۷	ایران	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
خدمات پیمانکاری	۹۳	۹۷.۲۸	۹۳	۹۷.۵۷	ایران	سرمایه گذاری ساختمان گروه
خدمات بیمه ای	-	۸۵.۵۴	-	۸۶.۹۷	ایران	خدمات بیمه ای پوشش توسعه
سرمایه گذاری	۸۹.۹۹	۹۵.۸۱	۹۰	۹۶.۲۶	ایران	مدیریت صنعت قند
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	۴.۰۹	۵۸.۱۴	ایران	قند نیشابور
تولید قند و شکر	۰.۰۲	۵۲.۱۶	۰.۵۱	۵۲.۴۰	ایران	شکر
تولید فرآورده های دامی	-	۹۸.۱۶	-	۹۸.۵۶	ایران	زرین ذرت شاهرود
گروه مدیریت صنعت شوینده :						
سرمایه گذاری	۸۴.۳۰	۸۷.۴۶	۷۶.۴۲	۷۷.۹۷	ایران	مدیریت صنعت شوینده
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۵۸.۹۱	۰.۹	۵۴.۶۶	ایران	پاکسان
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۶۵.۴۶	۰.۰۲	۶۰.۸۵	ایران	گلناتاش
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۰۳	۵۷.۶۱	۰.۱	۵۲.۱۱	ایران	ساینا
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۸۷.۴۶	-	۷۷.۹۷	ایران	مروارید هامون
تولید گلیسرین	-	۹۷.۴۴	-	۷۶.۴۱	ایران	آلی شیمی قم
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۴۸.۱۱	-	۴۲.۸۹	ارمنستان	پاکسان ایروان
تولید کارمزدی جعبه	-	۸۷.۴۲	-	۷۷.۹۴	ایران	مدیریت یاران توسعه بهشهر
گروه سرآمد صنایع بهشهر :						
بازرگانی	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	ایران	سرآمد صنایع بهشهر
بازرگانی	-	۸۲.۱۵	-	۶۹.۹۹	ایران	بازرگانی نو اندیشان اطلس ایرانیان

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

درصد سرمایه گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۶		۱۳۹۷		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
<i>شرکت‌های فرعی - ادامه</i>						
گروه بهپاک :						
روغنکشی دانه های روغنی	۶۹.۶۷	۶۹.۶۹	۶۹.۲۳	۶۹.۲۶	ایران	صنعتی بهپاک
تولید پروتئین سویا	-	۷۴.۷۳	-	۷۴.۲۷	ایران	کارخانجات پروتئین سویای بهپاک
روغنکشی دانه های روغنی	-	۷۴.۷۳	-	۷۴.۲۷	ایران	مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک
گروه بهپخش :						
توزیع کالا	۸۹.۹۸	۹۰.۰۲	۸۹.۹۸	۹۰.۰۲	ایران	به پخش
توزیع کالا	-	۸۹.۱۰	-	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	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	بازرگانی بین الملل به پخش
خدمات حمل و نقل	-	۹۰.۰۲	-	۹۰.۰۲	ایران	ترابری و حمل و نقل به پخش
بسته بندی چای	-	۵۰	-	۱۰۰	ایران	صنایع غذایی به پخش
شرکت‌های وابسته:						
تولید فرآورده های لبنی	۳۲.۲۵	۳۴.۲۵	۳۴.۲۵	۳۴.۲۵	ایران	صنایع شیر ایران
بانکداری	۰.۲۴	۳۷.۲۴	۰.۳۵	۳۷.۴۹	ایران	بانک اقتصاد نوین
خدمات بیمه ای	۳.۹۹	۱۰.۷۲	۳.۹۹	۹.۷۶	ایران	بیمه نوین
سرمایه گذاری	۲۰	۲۰	۲۰	۲۰	ایران	سرمایه گذاری اقتصاد نوین
سرمایه گذاری	-	۴۵	-	۴۵	ایران	آریا ملل زرین
توزیع کالا	-	۴۵	-	۴۵	ایران	آروین ملل زرین

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۰- سرمایه‌گذاری در املاک

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۴,۵۵۸	۱۶,۹۰۸	املاک تملیکی - گروه به بخش
۶۰۰	۶۰۰	املاک تملیکی - شرکت قند نیشابور
<u>۳۵,۱۵۸</u>	<u>۱۷,۵۰۸</u>	

۱۱- دارایی‌های نامشهود

مبلغ دفتری - میلیون ریال		استهلاک انباشته - میلیون ریال			بهای تمام شده - میلیون ریال				
۱۳۹۶	۱۳۹۷	مانده در پایان سال	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در ابتدای سال	مانده در پایان سال	تعدیلات	افزایش	مانده در ابتدای سال	
۲۴,۷۵۱	۲۷,۸۴۸	۳۳,۹۰۳	۴,۷۵۲	۲۹,۱۵۱	۷۱,۷۵۰	-	۱۷,۸۴۸	۵۳,۹۰۲	گروه: نرم افزار رایانه ای
۱,۰۹۴	۱,۰۹۳	۲۹۴	۸۶	۲۰۸	۱,۳۸۷	-	۸۵	۱,۳۰۲	علائم تجاری
۳	۳	-	-	-	۳	-	-	۳	سرقفلی زمین وقفی
-	۱,۳۷۰	۴,۰۰۴	۲۸۲	۳,۷۲۲	۵,۳۷۳	-	۱,۶۵۱	۳,۷۲۲	پروانه بهره برداری دستگاه تکنه
۲۴,۳۴۵	۲۴,۵۶۲	۱۰۵	(۶۰)	۱۶۵	۲۴,۶۶۷	(۷۵۵)	۹۱۲	۲۴,۵۱۰	حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
<u>۵۰,۱۹۳</u>	<u>۶۴,۸۷۶</u>	<u>۳۸,۳۰۵</u>	<u>۵,۰۵۹</u>	<u>۳۳,۲۴۶</u>	<u>۱۰۳,۱۸۱</u>	<u>(۷۵۵)</u>	<u>۲۰,۴۹۷</u>	<u>۸۳,۴۳۹</u>	
۱۵	۱۵	-	-	-	۱۵	-	-	۱۵	شرکت اصلی: حق الامتیاز استفاده از خدمات عمومی
۸,۳۷۰	۸,۴۳۹	-	-	-	۸,۴۳۹	-	۶۹	۸,۳۷۰	نرم افزارهای رایانه ای
<u>۸,۳۸۵</u>	<u>۸,۴۵۴</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>۸,۴۵۴</u>	<u>-</u>	<u>۶۹</u>	<u>۸,۳۸۵</u>	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۲- سرقفلی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		بهای تمام شده :
۲,۸۶۱,۹۲۸	۲,۹۱۲,۶۹۳	مانده در ابتدای سال
۶۴,۰۳۲	۲۸۱,۸۰۴	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۱۳,۲۶۶)	(۱۱۳,۳۸۰)	تعدیلات
۲,۹۱۲,۶۹۳	۳,۰۸۱,۱۱۷	مانده در پایان سال
		استهلاک انباشته :
۴۱۳,۸۹۵	۴۹۱,۸۹۷	مانده در ابتدای سال
۸۶,۱۱۲	۹۳,۶۷۷	استهلاک سال
(۸,۱۱۰)	۲۵۵,۷۶۵	تعدیلات
۴۹۱,۸۹۷	۸۴۱,۳۳۹	مانده در پایان سال
(۱,۲۰۷,۵۸۰)	-	کاهش ارزش انباشته
۱,۲۱۳,۲۱۷	۲,۲۳۹,۷۷۹	مبلغ دفتری

۱۲-۱- سرقفلی تحصیل شده طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به تحصیل بخش دیگری از سهام شرکت‌های پاکسان گل‌تاش و قندنیشابور و تعدیلات سرقفلی و استهلاک انباشته آن عمدتاً ناشی از فروش بخشی از سهام شرکت‌های مدیریت صنعت شوینده، گل‌تاش و پاکسان می‌باشد.

۱۲-۲- بخشی از بهای تمام شده سرقفلی سال‌های قبل به مبلغ ۲,۴۲۰,۵۲۵ میلیون ریال عمدتاً مربوط به سرقفلی ناشی از تحصیل سهام شرکت مارگارین می‌باشد. با توجه به فزونی بهای تمام شده نسبت به ارزش بازار و ارزش ذاتی سهام مزبور مبلغ ۱,۲۰۷,۵۸۰ میلیون ریال زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری از این بابت در حسابها منظور گردیده بود لیکن با توجه نحوه شناسایی سرقفلی در سنوات قبل و توضیحات مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۳۲ طی سال مالی مورد گزارش برگشت شده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته					بهای تمام شده					
مبلغ دفتری		مانده در	نقل و انتقالات	فروخته شده	استهلاک	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	پایان سال	و سایر تغییرات		سال	ابتدای سال	پایان سال	و سایر تغییرات			ابتدای سال	
۲۱۹,۱۶۲	۲۳۵,۰۶۳	-	-	-	-	-	۲۳۵,۰۶۳	۱۳,۸۸۱	-	۲,۰۲۰	۲۱۹,۱۶۲	زمین
۶۱۷,۴۶۲	۶۲۶,۲۴۱	۳۸۷,۹۱۵	۱,۵۴۳	(۱۸۲)	۶۴,۵۵۳	۳۲۲,۰۰۱	۱,۰۱۴,۱۵۶	۲۴,۴۴۲	(۱۳,۶۸۰)	۶۳,۹۳۰	۹۳۹,۴۶۳	ساختمان
۱۳۰,۹۲۱	۱۳۷,۳۲۳	۱۵۷,۰۳۹	۱,۲۵۲	(۴۴)	۱۹,۳۰۵	۱۳۶,۵۲۶	۲۹۴,۳۶۲	۱۱,۸۲۷	(۸۷)	۱۵,۱۷۵	۲۶۷,۴۴۷	تاسیسات
۱۲۹,۲۸۴	۱۲۹,۲۶۰	۱۳۲,۲۲۷	(۲,۳۰۸)	(۳,۲۳۰)	۳۲,۳۵۷	۱۰۵,۴۰۸	۲۶۲,۴۸۶	۹۷۹	(۴,۰۳۷)	۳۰,۸۵۲	۲۳۴,۶۹۲	وسایط نقلیه
۹۲۰,۵۰۰	۱,۱۸۱,۱۴۷	۱,۳۸۳,۹۳۸	(۴,۰۶۹)	(۱,۹۷۰)	۱۳۳,۸۲۸	۱,۲۵۶,۱۴۸	۲,۵۶۵,۰۸۵	۳۴۴,۰۴۱	(۲,۳۶۲)	۴۶,۷۵۸	۲,۱۷۶,۶۴۸	ماشین آلات و تجهیزات
۳۸,۴۹۱	۴۰,۴۷۹	۷۴,۸۲۹	۲۹۳	(۶۲)	۷,۲۶۰	۶۷,۳۳۸	۱۱۵,۳۰۸	۳,۷۰۰	(۴۸۴)	۶,۲۶۳	۱۰۵,۸۲۹	ابزار آلات
۱۴۹,۳۵۲	۱۳۵,۸۹۶	۲۴۹,۱۷۵	۵,۳۵۱	(۳۱۹)	۴۳,۷۸۶	۲۰۰,۳۵۷	۳۸۵,۰۷۱	۹,۰۵۸	(۱,۲۷۳)	۲۷,۵۷۷	۳۴۹,۷۰۹	اثاثه و تجهیزات
۲,۲۰۵,۱۷۲	۲,۴۸۵,۴۰۸	۲,۳۸۶,۱۲۲	۲,۰۶۲	(۵,۸۰۷)	۳۰۲,۰۸۹	۲,۰۸۷,۷۷۸	۴,۸۷۱,۵۳۱	۴۰۷,۹۲۸	(۲۱,۹۲۳)	۱۹۲,۵۷۵	۴,۲۹۲,۹۵۰	
۱۸۶,۰۲۴	۱۲۳,۹۴۶						۱۲۳,۹۴۶	(۳۵۴,۸۷۲)	-	۲۹۲,۷۹۳	۱۸۶,۰۲۴	دارایی در جریان تکمیل
۲۹,۲۵۲	۵۲,۵۲۹						۵۲,۵۲۹	(۶۳,۴۷۵)	-	۸۶,۷۵۲	۲۹,۲۵۲	پیش پرداخت های سرمایه ای
۲۴,۸۱۲	۳۷,۴۵۶	۱۰,۳۰۷	۳۷۰	-	۱۲۱	۹,۸۱۶	۴۷,۷۶۳	۱,۴۷۲	-	۱۱,۶۶۳	۳۴,۶۲۸	اقلام سرمایه ای موجود در انبار
۲,۴۴۵,۲۶۰	۲,۶۹۹,۳۳۹	۲,۳۹۶,۴۲۹	۲,۴۳۲	(۵,۸۰۷)	۳۰۲,۲۱۰	۲,۰۹۷,۵۹۴	۵,۰۹۵,۷۶۸	(۸,۹۴۶)	(۲۱,۹۲۳)	۵۸۳,۷۸۳	۴,۵۴۲,۸۵۴	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۳-۲- شرکت اصلی

مبالغ به میلیون ریال		بهای تمام شده				مبلغ دفتری		
		استهلاک انباشته						
		مانده در	استهلاک	مانده در	مانده در	افزایش	مانده در	
		پایان سال	سال	ابتدای سال	پایان سال		ابتدای سال	
۱۳۹۶	۱۳۹۷							
۱۸,۶۸۶	۱۸,۶۸۶	-	-	-	۱۸,۶۸۶	-	۱۸,۶۸۶	زمین
۴,۱۶۹	۳,۹۵۲	۲,۲۳۰	۲۱۷	۲,۰۱۳	۶,۱۸۲	-	۶,۱۸۲	ساختمان و تاسیسات
۱,۸۳۴	۱,۴۷۱	۱,۲۱۴	۳۶۳	۸۵۱	۲,۶۸۵	-	۲,۶۸۵	وسایط نقلیه
۲,۸۵۹	۶,۳۹۸	۷,۷۷۷	۱,۰۴۰	۶,۷۳۸	۱۴,۱۷۵	۴,۵۷۹	۹,۵۹۶	اثاثه و تجهیزات
۲۷,۵۴۸	۳۰,۵۰۷	۱۱,۲۲۲	۱,۶۲۰	۹,۶۰۱	۴۱,۷۲۹	۴,۵۷۹	۳۷,۱۴۹	

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۷,۲۵۳,۵۱۲ میلیون ریال و شرکت اصلی تا ارزش ۳۴,۷۹۶ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه ای برخوردار است.

۱۳-۴- بخشی از زمین، ساختمان و ماشین آلات تعدادی از شرکت‌های گروه (شرکت‌های صنایع بسته بندی ایران، صنعتی بهپاک، گل‌تاش، شکر، قند نیشابور، مروارید هامون، مارگارین، سینا و زرین ذرت) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک‌ها می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۵-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

نام شرکت	عنوان پروژه	درصد تکمیل		برآورد تاریخ بهره برداری	برآورد مخارج تکمیل	مخارج انباشته	
		۱۳۹۶	۱۳۹۷			۱۳۹۶	۱۳۹۷
مارگارین	بی بو کننده مولتی استاک ۴۰۰ تنی	۸۵	۱۰۰	-	-	۹۳,۳۹۶	-
مارگارین	ساخت بیست مخزن میانی تولید	۶۰	۱۰۰	-	-	۲۰,۳۶۱	-
مارگارین	ساخت فونداسیون مخازن میانی تولید	۱۰۰	۱۰۰	-	-	۸,۳۷۸	-
مارگارین	خرید کمپرسور توربین برای هوای واحد ابزار دقیق	-	۸۶	۹۸/۰۹/۳۰	۲۳,۰۰۰	۱۹,۷۷۳	-
مارگارین	سیستم ریلی حمل و نقل روغن	-	۴۹	۹۸/۰۹/۳۰	۳۰,۱۹۴	۱۴,۸۰۶	-
مارگارین	بهبود وضعیت کنورورها	-	۵۲	۹۸/۰۹/۳۰	۱۹,۵۸۹	۱۱,۲۱۳	۱,۰۰۶
مارگارین	جابجایی ایستگاه‌های تخلیه روغن خام	-	۴۴	۹۸/۰۹/۳۰	۱۵,۲۴۴	۶,۷۵۶	-
بهپاک	تعمیر اساسی واحد پروتئین	۳۰	۱۰۰	-	-	۵,۵۵۰	-
بهپاک	طرح احداث دو عدد مخزن ۱۵۰۰ تنی	-	۸۰	۹۷/۱۱/۲۲	۵,۰۰۰	۱۰,۸۵۸	-
حمل و نقل به پخش	ساخت سوله انبار احمدآباد مستوفی	۹۵	۱۰۰	-	-	۲۱,۹۱۴	-
قند نیشابور	تصفیه خانه فاضلاب	-	۸۵	۹۸/۰۷/۰۱	۱۷,۵۰۰	۱۱,۷۸۰	-
ساینا	خط تولید بطری ۴ لیتری پلی اتیلن	۷۵	-	-	-	۱۳,۱۸۴	-
	سایر پروژه‌ها					۲۲,۲۳۵	۴۸,۷۶۰
						۱۸۶,۰۲۴	۱۲۳,۹۴۶
							۱۱۰,۵۲۷

۵-۱۳-۱- از آنجا که در تهیه صورت‌های مالی تلفیقی از اطلاعات صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۹۷/۰۹/۳۰ شرکت‌های فرعی استفاده شده است، لذا اطلاعات مندرج در جدول فوق مربوط به تاریخ مزبور می‌باشد.

۱۴- سایر دارایی‌ها

گروه			
۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۶,۳۴۹	۱۷,۰۵۹	سپرده های بانکی - مانده های مسدودی	
۱,۲۵۵	۲,۲۸۷	سایر	
۵۷,۶۰۴	۱۹,۳۴۶		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۵- پرداختنی‌های تجاری و غیر تجاری

۱۳۹۶	۱۳۹۷	ارزی	ریالی	یادداشت
جمع	جمع	میلیون ریال	میلیون ریال	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶۷,۱۵۱	۱,۰۷۴,۸۵۵	-	۱,۰۷۴,۸۵۵	گروه : تجاری : اسناد پرداختنی :
				سایر اشخاص
۱,۴۴۶	۱۲۱,۲۷۸	-	۱۲۱,۲۷۸	حسابهای پرداختنی : اشخاص وابسته
۲,۳۲۰,۹۰۶	۳,۹۲۳,۳۶۸	۲۷,۴۲۵	۳,۳۹۵,۹۴۳	۱۵-۱ سایر اشخاص
۲۸۹,۸۱۸	۲۸۹,۸۱۸	-	۲۸۹,۸۱۸	۱۵-۲ بازرگانی دولتی ایران
۸۶۹,۵۰۶	-	-	-	ضمانت نامه های تعهد پرداخت
۶,۴۹۸	۱۰۶,۵۹۳	-	۱۰۶,۵۹۳	سایر
۲,۴۸۸,۱۷۵	۳,۹۴۱,۰۵۷	۲۷,۴۲۵	۳,۹۱۳,۶۳۲	
۴,۱۵۵,۳۲۶	۵,۰۱۵,۹۱۲	۲۷,۴۲۵	۴,۹۸۸,۴۸۷	
				غیر تجاری :
۱۲۸,۶۴۶	۴۸,۸۸۱	-	۴۸,۸۸۱	اسناد پرداختنی
۷۴,۱۴۱	۵۶,۵۱۴	-	۵۶,۵۱۴	مالیات و عوارض ارزش افزوده
۷۹,۰۹۸	۱۳۱,۳۴۳	-	۱۳۱,۳۴۳	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۷۴,۹۵۶	۲۰۲,۲۹۲	-	۲۰۲,۲۹۲	وزارت امور اقتصادی و دارایی - مالیاتهای حقوق و تکلیفی
۹۲,۴۰۳	۵۱,۳۹۷	-	۵۱,۳۹۷	سپرده های پرداختنی
۳۷۲,۹۰۲	۵۹۸,۰۱۶	-	۵۹۸,۰۱۶	هزینه های پرداختنی
۴۰۷,۴۱۹	۳۹۰,۳۹۶	-	۳۹۰,۳۹۶	سایر
۱,۲۲۹,۵۶۵	۱,۴۷۸,۸۳۹	-	۱,۴۷۸,۸۳۹	
۵,۳۸۴,۸۹۱	۶,۴۹۴,۷۵۱	۲۷,۴۲۵	۶,۴۶۷,۳۲۶	
				شرکت اصلی :
				غیر تجاری :
۵,۳۳۴	۴,۹۳۴	-	۴,۹۳۴	بدهی به سهامداران
-	۱۷۰,۳۰۱	-	۱۷۰,۳۰۱	کارگزاری بانک ملی - خرید سهام
۳۹۸	۲۱	-	۲۱	سپرده های پرداختنی
۱۴۶	-	-	-	ذخیره هزینه های پرداختنی
۳,۸۵۹	۴۰,۰۰۸	-	۴۰,۰۰۸	سایر
۹,۷۳۷	۲۱۵,۲۶۴	-	۲۱۵,۲۶۴	

۱۵-۱- بدهی ریالی گروه به سایر اشخاص عموماً مربوط به شرکت مارگارین به مبلغ ۱,۰۱۳,۲۳۰ میلیون ریال (بابت خرید مواد اولیه) و شرکت به پخش به مبلغ ۱,۸۸۶,۴۴۸ میلیون ریال بابت خرید کالای ساخته شده جهت توزیع می‌باشد همچنین بدهی ارزی گروه به سایر اشخاص هم ارز ریالی مبلغ ۵۷,۷۸۳ دلار و ۵۶,۳۷۷ یورو می باشد.

۱۵-۲- مانده بستنکاری شرکت بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۸۹,۸۱۸ میلیون ریال بابت تفاوت بهای جابجایی روغن های خام یارانه ای و تعادلی می‌باشد از مبلغ فوق ۱۹۳,۲۱۲ میلیون ریال مربوط به بدهکاری شرکت صنعتی بهشهر (یادداشت ۴-۱-۵) 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 ۲۷۴,۷ تن روغن گردید که بر این اساس شرکت مارگارین سهم درآمد حاصل از تطبیق مقداری را در حسابها منظور و شناسایی مابه التفاوت ریالی را منوط به تسویه حساب نهایی با شرکت بازرگانی دولتی ایران نمود.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۶- مالیات پرداختنی

۱۶-۱- گردش حساب مالیات پرداختنی گروه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸۲,۰۷۵	۴۲۱,۲۲۲	مانده در ابتدای سال
۲۳۱,۹۸۶	۴۳۷,۱۸۶	ذخیره مالیات عملکرد سال
۵۸,۵۶۴	۲۱,۳۷۱	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۵۵۱,۴۰۳)	(۳۴۷,۳۲۰)	پرداختی طی سال
۴۲۱,۲۲۲	۵۳۲,۴۵۹	
(۴۱,۹۸۳)	(۶,۵۳۷)	پیش پرداخت های مالیاتی
۳۷۹,۲۳۹	۵۲۵,۹۲۲	مانده در پایان سال

۱۶-۲- خلاصه وضعیت مالیات پرداختنی شرکت اصلی:

نحوه تشخیص	۱۳۹۷ - میلیون ریال							سال مالی	
	۱۳۹۶ مالیات پرداختنی	مالیات		درآمد مشمول			سود ابرازی		
		مانده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی	مالیات		
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۲,۹۸۹	-	-	۹۸۴,۱۹۴	۱۳۹۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	۹۸۶	۹۸۶	۱,۲۳۳	-	-	۱,۳۹۰,۳۶۶	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۱,۲۴۲,۶۳۳	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۳,۲۷۰,۵۸۸	۱۳۹۷

۱۶-۲-۱- مالیات بر درآمد شرکت اصلی برای کلیه سال‌های قبل از سال ۱۳۹۰ و سنوات ۱۳۹۱ الی ۱۳۹۵ قطعی و تسویه شده است.

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

۱۶-۲-۳- با توجه به معاف بودن درآمدهای شرکت از مالیات در سنوات ۱۳۹۶ و ۱۳۹۷ ذخیره‌ای از این بابت در حساب‌ها منظور نشده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۷- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		شرکت اصلی :
۴۷۸,۷۸۳	۱۷۱,۲۲۶	سال ۱۳۹۲ و قبل از آن
۹۶,۰۱۰	۳۷,۷۳۷	سال ۱۳۹۳
۲۰۷,۱۷۷	۱۰,۹۲۲	سال ۱۳۹۴
۴۲۴,۷۵۰	۵۲,۹۹۳	سال ۱۳۹۵
-	۳۰۶,۱۸۹	سال ۱۳۹۶
۱,۲۰۶,۷۲۰	۵۷۹,۰۶۶	گروه :
۱۶۴,۹۸۵	۲۱۹,۸۴۴	شرکت‌های فرعی - متعلق به اقلیت
۱,۳۷۱,۷۰۵	۷۹۸,۹۱۰	

۱۷-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۵۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۸۰ ریال بوده است.

۱۷-۲- گردش سود سهام پرداختنی به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۶۸,۰۱۸	۱,۲۰۶,۷۲۰	۲,۱۴۳,۸۳۳	۱,۳۷۱,۷۰۵	مانده در ابتدای سال
۱,۲۶۳,۷۸۰	۱,۲۳۷,۵۰۰	۱,۶۸۹,۱۸۷	۱,۵۹۵,۷۰۴	سود سهام مصوب
۳,۳۳۱,۷۹۸	۲,۴۴۴,۲۲۰	۳,۸۳۳,۰۲۰	۲,۹۶۷,۴۰۹	
(۳۷۳,۴۵۷)	(۱,۲۵۸,۴۱۱)	(۳۷۳,۴۵۷)	(۱,۲۵۸,۴۱۱)	تسویه و تهاتر سود سهام با مطالبات
(۱,۱۹۶,۹۹۲)	-	(۱,۱۷۴,۹۷۷)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران - اصلی
-	-	(۲۲۷,۱۰۶)	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات سهامداران اقلیت
(۵۵۴,۶۲۹)	(۶۰۶,۷۴۳)	(۶۸۵,۷۷۵)	(۹۱۰,۰۸۸)	سود سهام پرداخت شده
۱,۲۰۶,۷۲۰	۵۷۹,۰۶۶	۱,۳۷۱,۷۰۵	۷۹۸,۹۱۰	مانده در پایان سال

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۸- تسهیلات مالی

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

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

گروه		۱۳۹۷		۱۳۹۶	
	جمع	ارزی	ریالی	جمع	ریالی
بانکها	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۷,۷۸۳,۱۴۸	۴,۶۵۹,۴۸۷	۱۳,۱۲۳,۶۶۱	۱۵,۶۵۶,۶۰۶	۱۳,۱۲۳,۶۶۱
سایر اشخاص	۹,۷۰۸	۹,۷۰۸	-	۷,۳۰۶	-
سود و کارمزد سالهای آتی	۱۷,۷۹۲,۸۵۵	۴,۶۶۹,۱۹۴	۱۳,۱۲۳,۶۶۱	۱۵,۶۶۳,۹۱۲	۱۳,۱۲۳,۶۶۱
	(۴۰۸,۳۶۶)	(۷۱۳)	(۴۰۷,۶۵۳)	(۴۴۲,۱۳۴)	(۴۰۷,۶۵۳)
سود و جرائم معوق	۱۷,۳۸۴,۴۸۹	۴,۶۶۸,۴۸۱	۱۲,۷۱۶,۰۰۸	۱۵,۲۲۱,۷۷۸	۱۲,۷۱۶,۰۰۸
	۱۲۹,۱۲۹		۱۲۹,۱۲۹	۹۲,۶۸۸	۱۲۹,۱۲۹
سپرده های مسدود شده نزد بانک ها بابت دریافت تسهیلات	۱۷,۵۱۳,۶۱۸	۴,۶۶۸,۴۸۱	۱۲,۸۴۵,۱۳۷	۱۵,۳۱۴,۴۶۶	۱۲,۸۴۵,۱۳۷
	(۲۰۵۴,۸۲۸)	(۳۵۶,۶۶۹)	(۱,۶۹۸,۱۵۹)	(۱,۴۸۷,۱۲۴)	(۱,۶۹۸,۱۵۹)
حصه بلند مدت	۱۵,۴۵۸,۷۹۰	۴,۳۱۱,۸۱۲	۱۱,۱۴۶,۹۷۸	۱۳,۸۲۷,۳۴۲	۱۱,۱۴۶,۹۷۸
	(۶۶,۳۸۲)	(۱۰,۶۹۹)	(۵۷,۷۹۴)	(۲۷,۸۱۳)	(۵۷,۷۹۴)
حصه جاری	۱۵,۳۹۲,۴۰۹	۴,۳۰۱,۱۱۳	۱۱,۰۸۹,۱۸۴	۱۳,۷۹۹,۵۳۱	۱۱,۰۸۹,۱۸۴

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

۱۸-۱-۱-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها به مبلغ ۴,۶۵۹,۴۸۷ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبالغ ۱۰,۰۲۲,۰۰۰ دلار، ۶۲,۳۵۲,۶۰۸ یورو، ۱۶,۶۶۹,۱۱۲ درهم امارات و ۲۱,۱۳۴,۸۱۶ یوان چین) مربوط به شرکت‌های زرین ذرت شاهرود، پاکسان، سرآمد صنایع بهشهر و بهپاک می‌باشد.

۱۸-۱-۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

گروه - بهره مؤثر		گروه - بهره اسمی		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	بدون سود
۸,۵۰۰	۹,۷۰۸	۷,۳۰۶	۹,۷۰۸	کمتر از ۱۱ درصد
۳,۶۸۲,۶۳۲	۴,۲۰۵,۸۵۰	۱,۶۹۴,۸۹۸	۴,۲۰۵,۸۵۰	۱۵ تا ۲۵ درصد
۹,۴۳۰,۵۴۴	۱۰,۷۷۰,۴۳۶	۱۳,۲۲۶,۸۷۸	۱۲,۸۷۶,۲۳۵	بیش از ۲۵
۲,۱۰۰,۱۱۲	۲,۳۹۸,۴۹۶	۲۹۲,۶۹۷	۲۹۲,۶۹۷	
۱۵,۲۲۱,۷۷۸	۱۷,۳۸۴,۴۸۹	۱۵,۲۲۱,۷۷۸	۱۷,۳۸۴,۴۸۹	

۱۸-۱-۳- به تفکیک نوع وثائق

گروه	۱۳۹۷	
میلیون ریال	۱۳,۶۱۸,۴۸۶	چک و سفته
	۱,۱۶۸,۶۹۴	زمین، ساختمان و املاک
	۵۲۸,۴۲۲	سپرده بانکی
	۱,۹۵۴,۰۵۱	سهام
	۱۱۴,۸۳۶	بدون وثیقه
	۱۷,۳۸۴,۴۸۹	

۱۸-۱-۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت

گروه	۱۳۹۷	
میلیون ریال	۱۷,۳۱۸,۱۰۸	تا ۹۸/۱۲/۲۹
	۶۶,۳۸۲	از ۹۸/۱۲/۲۹ به بعد
	۱۷,۳۸۴,۴۸۹	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۱۹- پیش دریافت‌ها

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	سایر مشتریان
۷۶,۵۲۴	۲۶۰,۹۷۵	سایر پیش دریافت‌ها
۶۶۴	۲۲,۸۸۹	
۷۷,۱۸۸	۲۸۳,۸۶۳	

۲۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	مانده در ابتدای سال
۳,۹۳۷	۶,۴۸۶	۳۸۰,۳۷۶	۴۴۴,۸۷۰	پرداخت شده طی سال
(۱,۵۷۶)	(۱,۴۹۳)	(۱۳۰,۲۶۵)	(۹۷,۴۹۹)	ذخیره تامین شده
۴,۱۲۵	۴,۳۵۸	۱۹۴,۷۵۹	۱۹۶,۹۳۰	مانده در پایان سال
۶,۴۸۶	۹,۳۵۲	۴۴۴,۸۷۰	۵۴۴,۳۰۱	

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۸,۲۵۰ میلیارد ریال منقسم به ۸,۲۵۰ میلیون سهم عادی با نام یکهزار ریالی می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۶		۱۳۹۷		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۴۳.۴	۳,۵۷۶,۴۷۵,۱۰۲	۴۳.۲	۳,۵۶۳,۵۷۵,۱۰۲	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸.۹	۷۳۷,۴۵۸,۴۷۳	۸.۹	۷۳۷,۴۵۸,۴۷۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸.۱	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	۸.۱	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۷.۱	۵۸۹,۵۵۶,۴۵۴	۷.۲	۵۹۰,۰۷۴,۸۹۱	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۵	۴۰۸,۹۵۵,۶۱۱	۵	۴۱۱,۹۴۵,۰۸۷	صندوق سرمایه گذاری گنجینه آرمان شهر
۳.۸	۳۱۰,۹۵۶,۱۷۱	۳.۸	۳۱۰,۹۵۶,۱۷۱	صندوق بازنشستگی کشوری
۶	۴۹۳,۸۵۳,۳۱۵	۷	۵۶۹,۱۰۱,۷۹۶	سایر سهامداران حقوقی
۱۷.۸	۱,۴۶۸,۳۰۱,۹۶۰	۱۷.۰	۱,۴۰۲,۴۴۵,۵۶۶	سهامداران حقیقی
۱۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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 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.

۲۳- سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	تعدیلات	افزایش / کاهش	مانده در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۰	-	-	۱,۱۵۰	گروه: اندوخته توسعه و تکمیل
۶۰۳,۱۰۹	-	۴۴۰,۷۶۸	۱۶۲,۳۴۱	۲۳-۱ اندوخته سرمایه ای
۹۸۹	-	-	۹۸۹	سایر اندوخته ها
۶۰۵,۲۴۸	-	۴۴۰,۷۶۸	۱۶۴,۴۸۰	
(۴۲,۲۹۲)	(۱۳,۶۹۲)	(۷,۱۱۸)	(۲۱,۴۸۲)	سهام اقلیت
۵۶۲,۹۵۷	(۱۳,۶۹۲)	۴۳۳,۶۵۰	۱۴۲,۹۹۸	سهام گروه از اندوخته های پس از تحصیل
۴۵۷,۰۶۱	-	(۱۲۹,۵۰۰)	۵۸۶,۵۶۱	۲۳-۲ افزایش / کاهش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۳-۳ افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل اندوخته توسعه و تکمیل
(۱۹۷,۹۵۸)	(۲,۶۴۲)	(۱۹,۹۱۰)	(۱۷۵,۴۰۶)	سهام اقلیت از افزایش سرمایه
۲۵۹,۱۰۳	(۲,۶۴۲)	(۱۴۹,۴۱۰)	۵۱۱,۱۵۵	
۹۲۲,۰۵۹	(۱۶,۳۳۴)	۲۸۴,۲۴۰	۶۵۴,۱۵۳	
				شرکت اصلی:
۴۰۸,۲۲۵	-	۴۰۸,۲۲۵	-	۲۳-۱ اندوخته سرمایه ای
۲۲۰	-	-	۲۲۰	اندوخته عمومی
۴۰۸,۴۴۵	-	۴۰۸,۲۲۵	۲۲۰	

۱-۲۳- مبلغ مزبور شامل اندوخته سرمایه ای شرکت‌های مدیریت صنعت شوینده، شرکت خدمات بیمه‌ای پوشش و شرکت اصلی به ترتیب به مبالغ ۱۸۷,۸۳۸ میلیون ریال، ۷,۰۴۶ میلیون ریال و ۴۰۸,۲۲۵ میلیون ریال می‌باشد. اندوخته سرمایه ای شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر بر اساس ماده ۶۳ اساسنامه و مصوبات شورایی بیمه به مآخذ ۱۰ درصد از سود سالیانه شرکت و اندوخته سرمایه‌ای شرکت مدیریت صنعت شوینده و شرکت اصلی بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه و معادل سود فروش سهام موجود در سبد سهام، تخصیص یافته است. بر اساس تصمیمات مجمع عمومی عادی سالیانه شرکت مدیریت صنعت شوینده مبنی بر تقسیم مبلغ ۳۸,۹۶۲ میلیون ریال از محل اندوخته سرمایه ای، اقلام سال قبل تجدید ارائه گردیده است.

۲-۲۳- کاهش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش مربوط به کاهش سرمایه شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش می‌باشد. همچنین مانده ابتدای سال مالی مربوط به افزایش سرمایه شرکت‌های گل‌تاش، پاکسان، مرواریدهامون، شکر و قند نیشابور از محل سود انباشته در سنوات قبل بوده است.

۳-۲۳- افزایش سرمایه از محل اندوخته توسعه و تکمیل مربوط به افزایش سرمایه شرکت گل‌تاش از این محل در سنوات قبل بوده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۴- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

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

نوع ارز	۱۳۹۷	۱۳۹۶
	میلیون ریال	میلیون ریال
پاکستان ایروان درام ارمنستان	۲۳,۵۳۶	۱۸,۵۱۶
بانک اقتصاد نوین	۱,۰۳۱,۸۹۵	۷۷۷,۲۹۶
	۱,۰۵۵,۴۳۱	۷۹۵,۸۱۲

۲۵- سهام شرکت اصلی در مالکیت شرکت‌های فرعی

شرکت فرعی سرمایه گذار	درصد مالکیت	تعداد سهام	بهای تمام شده	۱۳۹۷	بهای تمام شده	۱۳۹۶
سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	۱.۸	۱۴۴,۴۴۸,۳۰۸	میلیون ریال	۲۴۴,۷۲۰	میلیون ریال	۲۴۹,۴۰۱
سایر شرکت های گروه	-	۹۴۱,۵۶۷	میلیون ریال	۱,۵۱۴	میلیون ریال	۹۶۹
		۱۴۵,۳۸۹,۸۷۵		۲۴۶,۲۳۴		۲۵۰,۳۷۰

۲۵-۱- صرف سهام

مبلغ انعکاس یافته تحت این سرفصل سود فروش سهام شرکت اصلی توسط شرکت‌های فرعی طی سال مالی مورد گزارش می باشد.

۲۶- سهم اقلیت

سرمایه اندوخته ها	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سود انباشته
۱,۷۳۰,۷۷۵	۱۵۱,۸۰۷	۱,۲۶۳,۲۱۰
۲۳۷,۶۴۴		
۱,۶۴۵,۷۱۹		
۳۷۱,۱۴۳		
۲,۳۰۸,۷۹۴		
۳,۳۸۳,۴۳۵		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۷- درآمدهای عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۳۴,۸۲۰,۳۶۵	۴۰,۵۲۴,۰۲۹	۲۷-۳	فروش خالص
-	-	۲۸۹,۶۲۵	۱۸۱,۶۴۲	۲۷-۱	ارائه خدمات
-	-	۲۰۰,۰۴۹	۱,۶۲۶,۷۳۷	۲۷-۲	فروش و ساخت املاک
۱,۳۱۰,۷۲۷	۲,۰۸۹,۱۷۹	۶۶۹,۴۲۶	۱,۵۹۳,۳۴۸	۲۷-۴	سود سرمایه گذاری ها
۱,۳۱۰,۷۲۷	۲,۰۸۹,۱۷۹	۳۵,۹۷۹,۴۶۵	۴۳,۹۲۵,۷۵۷		

۲۷-۱- درآمد ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۶,۸۵۹	۴۰,۲۰۱	خدمات بیمه ای - شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر
۱۶۰,۲۷۷	۴۲,۷۷۸	تصفیه و تبدیل شکر - شرکت‌های شکر شاهرود و قند نیشابور
۳۴,۰۵۱	۳۳,۷۲۲	اجرت چاپ و لاک - شرکت صنایع بسته بندی ایران
۵۸,۴۳۸	۶۴,۹۴۱	سایر خدمات
۲۸۹,۶۲۵	۱۸۱,۶۴۲	

۲۷-۲- درآمد ساخت املاک، مربوط به فروش ساختمان بخارست (سهام سه دانگ گروه توسعه صنایع بهشهر) به گروه توسعه ملی (سهامدار کنترلی شرکت) و یک واحد از آپارتمان‌های پروژه صدف کیش می باشد.

جمع کل	سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه بهشهر	سهام شرکت مدیریت صنعت شوینده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۰۰,۰۰۰	۱,۲۷۸,۵۳۰	۴۲۱,۴۷۰	بهای فروش
۱,۶۱۶,۸۹۵	۱,۱۹۵,۴۲۵	۴۲۱,۴۷۰	درآمد شناسایی شده بابت قدرالسهم بهای فروش
۹,۸۴۲			اضافه می شود: بهای فروش آپارتمان پروژه صدف کیش
۱,۶۲۶,۷۳۷	۱,۱۹۵,۴۲۵	۴۲۱,۴۷۰	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳-۲۷- فروش خالص

۱۳۹۶		۱۳۹۷		شرکت فرعی	
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
فروش داخلی :					
۸,۰۹۴,۷۷۴	۱۷۸,۰۶۰	۸,۶۷۶,۵۵۲	۱۶۳,۶۹۷	مارگارین و به پخش	روغن خوراکی
۶,۰۶۹,۹۵۳	۱۴۲,۱۴۹	۸,۸۵۰,۱۰۰	۱۳۸,۳۵۹	به پخش ، پاکسان ، گل‌تاش و ساین و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
۵۴۹,۵۱۰	۱۷,۸۴۰	۱,۳۳۷,۶۶۹	۲۶,۳۵۰	پاکسان و آلی شیمی قم	محصولات صنعتی شرکت‌های تولید کننده محصولات بهداشتی
۱,۷۵۸,۲۷۹	۵۸,۷۵۱	۱,۶۳۶,۰۳۲	۵۸,۸۲۲	بهپاک و سرآمد	روغن خام
۲,۶۵۰,۲۱۶	۱۵۸,۰۱۲	۲,۹۶۳,۱۷۸	۱۴۹,۲۷۴	بهپاک ، سرآمد و مارگارین	دانه های روغنی
۶,۵۲۶,۶۶۴	۴۲۶,۳۲۱	۴,۹۴۷,۵۵۸	۲۲۶,۳۵۶	بهپاک و سرآمد	کنجاله
۸۸۰,۸۶۰	۲۷,۵۳۷	۸۸۰,۹۹۴	۳۳۱,۴۹۸	بهپاک و به پخش	پروتئین سویا
۵۷۶,۷۷۰	۳۵,۱۲۰	۷۶۲,۸۶۰	۳۷,۳۲۰	زرین ذرت شاهرود	نشاسته ، گلوکز و گلو تن
۶۶۱,۷۰۸	-	۱,۳۵۰,۹۴۸	-	به پخش داروئی بهشهر	دارو و تجهیزات پزشکی و مکمل های غذایی
۲,۹۶۰,۵۵۳	۴۰۲,۹۳۳	۱,۷۲۲,۹۵۴	۱۶۶,۷۱۰	سرآمد و بهپاک	ذرت
۵۵۲,۷۲۳	۷۲,۷۳۱	۳۵۸,۹۶۱	۳۵,۴۱۸	سرآمد	جو دامی
۸۳۶,۹۵۳	۳۹,۸۲۸	۱,۴۰۵,۹۶۶	۴۵,۷۲۴	قند نیشابور و شکر شاهرود	قند و شکر
۶۲,۹۱۶	۸۸۳	۴۶۹,۹۷۷	۳,۵۳۸	بسته بندی ایران	قوطی و کارتن
۱,۸۴۸,۷۴۴	-	۳,۷۸۶,۸۲۰	-	عمدتا به پخش	سایر
۳۴,۰۳۰,۶۲۲		۳۹,۱۵۰,۵۶۹			
۵۶,۴۶۶		۱۴,۹۱۰		قند نیشابور و شکر شاهرود	یارانه فروش شکر
۳۴,۰۸۷,۰۸۸		۳۹,۱۶۵,۴۷۹			
فروش صادراتی :					
۶۹۹,۴۶۳	۵۳,۵۷۳	۸۶۳,۷۹۴	۴۵,۴۶۱	پاکسان ، گل‌تاش، ساین و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
۷۵,۸۴۶	۱,۹۶۲	۱۸۶,۵۳۱	۱,۰۹۴	پاکسان	محصولات صنعتی شرکت‌های تولید کننده محصولات بهداشتی
۱۹۲,۱۴۸	۵,۲۸۴	۷۴۷,۰۸۲	۱۸,۰۲۶	مارگارین	روغن خوراکی
۷۸۶,۱۷۰	۲۶۱,۶۸۷	۱۸۵,۱۲۸	۵۰,۶۶۲	سرآمد	کنسانتره سنگ آهن
۱,۷۵۳,۶۳۷		۱,۹۸۲,۵۳۵			
۳۵,۸۴۰,۷۱۵		۴۱,۱۴۸,۰۱۴			
(۱,۰۲۰,۳۵۰)		(۶۲۳,۹۸۴)		مارگارین، گل‌تاش، ساین و بهپخش	برگشت از فروش و تخفیفات
۳۴,۸۲۰,۳۶۵		۴۰,۵۲۴,۰۲۹			

۴-۲۷- سود سرمایه گذاری ها

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰۱,۷۰۰	۱,۳۱۹,۸۳۵	-	-	سود سهام شرکت های فرعی
۱۳۶,۲۵۰	۱۲۹,۱۲۹	-	-	سود سهام شرکت های وابسته
۱۰۷,۶۰۸	۲۳۱,۹۹۰	۱۷۳,۸۲۹	۴۶۶,۷۹۹	سود سهام سایر شرکت ها
۱,۰۴۵,۵۵۸	۱,۶۸۰,۹۵۴	۱۷۳,۸۲۹	۴۶۶,۷۹۹	۲۷-۴-۱
۲۶۵,۱۶۹	۴۰۸,۲۲۵	۴۹۵,۵۹۷	۱,۱۲۶,۵۵۰	۲۷-۴-۲ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۱,۳۱۰,۷۲۷	۲,۰۸۹,۱۷۹	۶۶۹,۴۲۶	۱,۵۹۳,۳۴۸	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴-۲۷- سود سهام شرکتهای فرعی، وابسته و سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۵۹۹	-	-	-	شرکتهای فرعی:
۴۶۳,۴۷۶	۵۵۰,۳۵۶	-	-	به پخش
۸۹,۶۹۹	۳۶۷,۵۰۷	-	-	مدیریت صنعت شوینده
۵,۶۷۰	۲,۰۲۵	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۱۲۰,۱۵۹	۱,۳۹۷	-	-	مدیریت صنعت قند
-	۲۱۵,۷۶۰	-	-	صادراتی توسعه بهشهر زرین
۱۱۶,۳۷۹	۱۴۶,۲۱۰	-	-	سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر
۲,۶۴۷	۳۳,۱۱۸	-	-	صنعتی بهپاک
۷۱	۳,۴۶۲	-	-	مارگارین
۸۰۱,۷۰۰	۱,۳۱۹,۸۳۵	-	-	سایر
				شرکتهای وابسته:
۱۳۵,۴۵۰	۱۲۹,۱۲۹	-	-	صنایع شیر ایران
۸۰۰	-	-	-	سرمایه گذاری بانک اقتصاد نوین
۱۳۶,۲۵۰	۱۲۹,۱۲۹	-	-	
				سایر شرکت‌ها:
۱۰۵,۴۵۰	۲۳۱,۹۹۰	۱۱۱,۰۰۰	۲۴۴,۲۰۰	صافولا بهشهر
-	-	-	۱۱۹,۰۷۹	سود صندوق های سرمایه گذاری
۲,۱۵۸	-	۶۲,۸۲۹	۱۰۳,۵۲۰	سایر
۱۰۷,۶۰۸	۲۳۱,۹۹۰	۱۷۳,۸۲۹	۴۶۶,۷۹۹	
۱,۰۴۵,۵۵۸	۱,۶۸۰,۹۵۴	۱۷۳,۸۲۹	۴۶۶,۷۹۹	

۴-۲۷-۱- از آنجا که عملیات سنوات اخیر شرکت‌های سرآمد صنایع بهشهر (بخشی از آن ناشی از عملکرد شرکت نواندیشان اطلس ایرانیان) و به پخش (عمدتاً به واسطه زیان شرکت‌های به پخش داروی بهشهر و توسعه صنایع غذایی به پخش) منجر به زیان گردیده است، در مجامع شرکت‌های مزبور تقسیم سود انجام نشده است.

۴-۲۷-۲- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری‌ها به شرح زیر می‌باشد:

سود واگذاری	بهای تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۴,۴۴۷	۸۵,۱۲۴	۳۶۹,۵۷۰	۸۴,۷۹۹,۹۹۹	شرکت اصلی:
۱۰۵,۸۵۳	۵,۷۴۸	۱۱۱,۶۰۱	۳۳,۳۸۲,۷۱۴	مدیریت صنعت شوینده
۱۵,۶۴۵	۴,۵۵۲	۲۰,۱۹۷	۴,۰۸۰,۰۰۰	صنایع بسته بندی ایران
۲,۲۸۱	-	-	-	صنعتی بهپاک
۴۰۸,۲۲۵	-	-	-	سایر
				گروه:
۱۱۳,۳۲۴	۱۶۵,۵۷۶	۲۷۸,۹۰۰	۶۰,۳۸۲,۵۶۲	فولاد مبارکه اصفهان
۹۰,۹۸۹	۷۹,۸۸۶	۱۷۰,۸۷۵	۳۰,۳۸۵,۹۹۰	مدیریت شوینده - سایر گروه
۳۰,۲۰۳	۶۰,۴۳۱	۹۰,۶۳۴	۲۵,۴۳۰,۱۵۵	معدنی و صنعتی چادرملو
۲۹,۷۴۰	۹۲,۳۶۴	۱۲۲,۱۰۴	۳۰,۰۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس
۲۷,۱۵۸	۵۳,۷۹۷	۸۰,۹۵۵	۱۴,۷۸۵,۶۴۸	سنگ آهن گل گهر
۴۲۶,۹۱۱	-	-	-	سایر
۱,۱۲۶,۵۵۰	-	-	-	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۸- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

یادداشت	۱۳۹۷				۱۳۹۶			
	فروش	ارائه خدمات	ساخت املاک	جمع	فروش	ارائه خدمات	ساخت املاک	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
گروه:								
مواد مستقیم	۱۸,۷۱۲,۴۶۲	۳۶,۹۲۵	-	۱۸,۷۴۹,۳۸۷	۱۶,۲۴۳,۵۹۴	۴۶,۸۹۱	-	۱۶,۲۹۰,۴۸۵
دستمزد مستقیم	۶۳۱,۹۵۷	۵۷,۶۰۴	-	۶۸۹,۵۶۱	۵۱۲,۷۹۱	۷۳,۱۵۲	-	۵۸۵,۹۴۴
سربار ساخت:								
دستمزد غیر مستقیم	۷۷۳,۶۵۴	۲۴,۱۰۰	-	۷۹۷,۷۵۵	۶۷۲,۶۶۵	۳۰,۶۰۶	-	۷۰۳,۲۷۰
بیمه سهم کارفرما	۴۵,۱۱۵	۱,۶۶۹	-	۴۶,۷۸۴	۴۹,۴۶۷	۲,۱۲۰	-	۵۱,۵۸۷
مواد غیر مستقیم	۳۴۶,۴۱۷	۱۰,۴۱۲	-	۳۵۶,۸۲۸	۲۶۴,۷۷۴	۱۳,۲۲۲	-	۲۷۷,۹۹۶
استهلاک	۱۷۸,۱۹۲	۶,۴۵۹	-	۱۸۴,۶۵۱	۲۰۳,۰۸۷	۸,۲۰۲	-	۲۱۱,۲۸۹
مزایای پایان خدمت	۳۱,۰۴۲	۱,۲۸۴	-	۳۲,۳۲۵	۲۹,۷۴۱	۱,۶۳۰	-	۳۱,۳۷۱
تعمیر و نگهداری	۱۳۹,۹۹۸	۶۵۴	-	۱۴۰,۶۵۲	۱۳۴,۲۰۱	۸۳۰	-	۱۳۵,۰۳۱
آب و برق و سوخت	۱۹۷,۲۳۴	۵,۸۵۷	-	۲۰۳,۰۹۲	۱۸۲,۰۰۰	۷,۴۳۸	-	۱۸۹,۴۳۸
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۵۷,۸۶۳	۲,۵۹۶	-	۶۰,۴۶۰	۶۸,۸۱۹	۳,۲۹۷	-	۷۲,۱۱۶
سایر	۲۵۹,۴۴۹	۲۴,۶۹۷	۴۷۲,۴۹۱	۷۵۶,۶۳۷	۸۸,۱۱۶	۳۱,۳۶۳	۸۰,۵۰۳	۱۹۹,۹۸۲
	۲۱,۳۷۳,۳۸۴	۱۷۲,۲۵۶	۴۷۲,۴۹۱	۲۲,۰۱۸,۱۳۱	۱۸,۴۴۹,۲۵۶	۲۱۸,۷۵۱	۸۰,۵۰۳	۱۸,۷۴۸,۵۰۹
هزینه های جذب نشده	(۱,۵۰۴)	-	-	(۱,۵۰۴)	(۳,۰۰۴)	-	-	(۳,۰۰۴)
جمع هزینه های ساخت	۲۱,۳۷۱,۸۸۱	۱۷۲,۲۵۶	۴۷۲,۴۹۱	۲۲,۰۱۶,۶۲۸	۱۸,۴۴۶,۲۵۲	۲۱۸,۷۵۱	۸۰,۵۰۳	۱۸,۷۴۵,۵۰۵
کاهش (افزایش) موجودی در جریان ساخت	(۱۰۰,۴۵۳)	-	-	(۱۰۰,۴۵۳)	(۹۹,۷۱۷)	(۶۰,۷۹۹)	-	(۱۰۵,۷۹۶)
بهای تمام شده ساخت	۲۱,۲۷۱,۴۲۸	۱۷۲,۲۵۶	۴۷۲,۴۹۱	۲۱,۹۱۶,۱۷۵	۱۸,۳۴۶,۵۳۵	۲۱۲,۶۷۲	۸۰,۵۰۳	۱۸,۶۳۹,۷۰۹
خرید کالای ساخته شده	۱۳,۱۵۱,۴۰۶	-	-	۱۳,۱۵۱,۴۰۶	۱۳,۲۹۹,۷۴۴	-	-	۱۳,۲۹۹,۷۴۴
کاهش (افزایش) موجودی کالای ساخته شده	(۱,۲۰۷,۹۴۵)	-	-	(۱,۲۰۷,۹۴۵)	(۵۷۶,۳۲۷)	(۱,۳۳۵)	-	(۵۷۷,۶۶۲)
مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر	(۲۷۳,۱۰۴)	-	-	(۲۷۳,۱۰۴)	(۳۲,۵۲۳)	(۷۹,۴۸۸)	-	(۱۱۲,۰۱۱)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	۳۲,۹۴۱,۷۸۵	۱۷۲,۲۵۶	۴۷۲,۴۹۱	۳۳,۵۸۶,۵۳۲	۳۱,۰۳۷,۴۲۹	۱۳۱,۸۴۸	۸۰,۵۰۳	۳۱,۲۴۹,۷۷۹

۲۸-۱- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۴,۷۴۷,۰۰۳ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۱۷,۸۹۳,۲۷۷ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین کنندگان اصلی مواد اولیه (بیش از ۵ درصد خرید) به تفکیک کشور و مبلغ خرید از هر یک به شرح زیر است:

نوع مواد اولیه	کشور	۱۳۹۷		۱۳۹۶	
		میلیون ریال	درصد به کل خرید	میلیون ریال	درصد به کل خرید
روغن خام	ایران، سنگاپور، هلند، مالزی و سنگاپور	۸,۴۹۹,۷۶۷	۳۴	۶,۵۵۹,۷۶۱	۳۷
آل آی بی و سایر مواد شیمیایی	ایران چین امارات آلمان سوئیس	۳,۳۱۶,۶۸۴	۱۳	۳,۵۰۴,۷۳۷	۲۰
ذرت	ایران، آرژانتین	۲,۱۱۴,۰۳۱	۹	-	-
دانه های سویا، آفتابگردان و کلزا	سوئیس، آمریکا، انگلستان، بلژیک، ایران	۵,۹۸۰,۵۹۵	۲۴	۴,۱۳۲,۷۲۷	۲۳
لوازم بسته بندی	ایران چین کره	۱,۷۹۳,۰۶۳	۷	۷۶۵,۴۰۷	۴

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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

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

تولید واقعی سال		ظرفیت معمول (عملی)	ظرفیت اسمی	واحد اندازه گیری	
۱۳۹۶	۱۳۹۷				
الف - شرکت پاکسان :					
۷۷,۶۸۷	۷۶,۲۶۱	۷۷,۳۹۱	۱۵۰,۰۰۰	تن	پودرها
۲۰,۸۸۱	۱۵,۴۵۲	۲۲,۸۳۸	۲۷,۰۰۰	تن	صابونها
۲۸,۳۰۹	۲۹,۶۹۷	۲۶,۵۱۶	۶۴,۰۵۰	تن	محصولات صنعتی
۵,۳۸۷	۵,۰۴۸	۵,۸۰۹	۳,۶۰۰	تن	پودر کفشوی و پوش
۷۶۵	۶۰۳	۶۲۹	۲,۶۰۰	تن	صابون دتر جنت
ب - شرکت مروارید هامون :					
۱۲,۴۷۹	۱۸,۹۸۷	۱۵,۸۳۱	۳۰,۰۰۰	تن	پودر شوینده دستی
۴۵۶	۵۱۸	۵۵۲	۲,۵۰۰	تن	مایعات شوینده
۶	۲۴	۲۱	۲,۵۰۰	تن	سفید کننده
ج - صنایع بسته بندی					
۹۰۹	۳,۵۰۷	۳,۱۵۱	۱۵,۰۰۰	تن	قوطی
پ - شرکت صنایع بهداشتی سابنا					
۲۳,۷۴۲	۲۳,۶۲۲	۲۷,۲۲۱	۱۱۶,۰۰۰	تن	انواع مایع ظرفشویی و لباسشویی
۳,۸۰۶	۳,۵۶۹	۷,۶۰۰	۱۸,۰۰۰	تن	انواع سفید کننده و نرم کننده
۱,۰۰۵	۸۳۹	۲,۱۴۳	۳,۲۰۰	تن	انواع شیشه شوی و توالت شوی
۱,۴۰۶	۲,۴۰۳	۲,۱۷۹	۷۴,۴۲۰	تن	سایر محصولات
ت - گلتاش :					
۲۶,۱۸۲	۲۳,۰۱۹	۲۹,۰۰۰	۳۰,۳۰۰	تن	شامپو
۵,۶۰۵	۶,۰۲۹	۱۰,۰۰۰	۱۲,۶۰۰	تن	صابون
۶,۰۲۸	۷,۰۲۷	۸,۰۰۰	۸,۲۵۰	تن	مایع دستشویی
۲,۷۱۴	۲,۵۲۴	۴,۲۶۰	۴,۹۶۰	تن	خمیر دندان و محصولات آرایشی و بهداشتی
۳,۰۶۰	۲,۸۲۱	۵,۵۰۰	۶,۸۸۰	تن	محصولات صنعتی
۱,۱۲۹	۱,۰۱۱	۲,۲۵۰	۲,۲۵۵	تن	ظروف پت و انواع درپوش
۱۹۲	۲۱۶	۴۲۰	۴۵۰	تیوب	تیوب خمیردندان
ث - بهپاک					
۱۰۷,۶۴۳	۱۱۴,۶۷۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	تن	دانه سویا و کلزا (رزدانس)
۹۸,۰۷۵	۱۰۰,۰۶۶	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	تن	دانه سویا و کلزا (لورگی)
۲۶,۸۰۳	۳۲,۴۶۸	۳۶,۲۰۰	۳۶,۲۰۰	تن	پروتئین سویا
۱,۱۵۵	۱,۲۳۲	۶۰۰	۳,۰۰۰	تن	لیستین و اسید چرب
د - زرین دُرت					
۲۱,۷۲۱	۲۴,۹۶۴	۲۰,۹۹۴	۲۱,۵۰۰	تن	نشاسته و اکسید نشاسته و چسب
۱۰,۵۰۵	۹,۴۷۵	۱۱,۰۶۳	۷,۵۰۰	تن	گلوکز
۷,۸۹۷	۸,۵۴۳	۷,۰۵۸	۸,۵۰۰	تن	گلو تن / پوسته
۳,۸۲۰	۳,۵۳۲	-	-	تن	سایر
ذ - مارگارین					
۱۸۵,۵۳۸	۱۸۶,۰۳۶	۱۹۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	تن	روغن خوراکی
-	-	۳۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	تن	قند و شکر

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۲۹- هزینه های فروش اداری و عمومی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۹,۷۷۹	۷۴,۲۱۱	۱,۴۶۰,۴۳۴	۱,۷۳۴,۸۷۵	حقوق و مزایای کارکنان
-	-	۴۵۸,۳۳۳	۴۶۶,۳۳۶	کرایه حمل
-	-	۱۸۹,۱۹۴	۲۷۲,۹۲۷	هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات
۲,۶۱۹	۱,۶۲۰	۸۲,۱۹۰	۷۱,۳۵۴	استهلاک داراییهای ثابت مشهود
-	-	۸۸۶,۳۹۳	-	۲۹-۱ هزینه مطالبات مشکوک الوصول
۱,۷۳۸	۲,۴۴۵	۵۰,۲۰۸	۴۸,۱۵۰	تعمیر و نگهداری اموال
۴,۵۴۸	۱,۶۶۱	۲۶,۰۲۴	۱۶,۳۲۳	لوازم و ملزومات مصرفی
۱۴,۵۶۱	-	۲۵,۳۳۳	۱۴,۹۲۰	عوارض قانونی
۷,۷۳۸	۹,۸۳۷	۱۱۲,۷۳۵	۹۴,۲۷۲	حق الزحمه , حق مشاوره و حسابرسی
-	-	۲۲,۳۵۷	۴,۸۹۹	اجاره محل
۸۱۶	۵۲۶	۱۶,۱۵۵	۲۰,۰۸۷	آب , برق و ...
۵,۶۵۰	۵,۹۲۵	۶,۷۸۰	۳۰,۵۲۳	حق حضور و پاداش هیئت مدیره
۱۰,۳۰۶	۲۱,۶۲۸	۲۴۸,۷۱۴	۳۷۴,۰۷۳	سایر
۱۰۷,۷۵۵	۱۱۷,۸۵۳	۳,۵۸۴,۸۵۰	۳,۱۴۸,۷۳۹	

۲۹-۱- مبلغ مزبور عمدتاً مربوط به ذخیره اخذ شده توسط شرکت سرآمد صنایع بهشهر بابت بخشی از مطالبات سنواتی به مبلغ ۸۸۳,۸۹۳ میلیون ریال می‌باشد.

۳۰- سایر اقلام عملیاتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۸۶,۱۱۲)	(۹۳,۶۷۷)	۱۲ استهلاک سرفلی
۴۳۵,۸۲۵	-	سود حاصل از عملیات بازرگانی خارجی
۱۰۶,۳۷۵	-	سود (زیان) (مازاد) (کاهش) ارزش سرمایه گذاری ها
۵۰,۲۵۹	۴۳,۴۰۳	فروش ضایعات , محصولات فرعی و مواد اولیه
(۳,۰۰۴)	(۱,۵۰۴)	۲۸ هزینه های جذب نشده
(۵۴,۷۵۳)	(۲۳,۰۹۵)	کاهش ارزش موجودیها و کسری انبارگردانی
۳۷۶,۸۱۹	۲۹۹,۴۵۴	۳۰-۱ سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۵۴,۷۷۷	(۹۸,۰۷۱)	سود(زیان) تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۵۷,۵۶۲	۳۰,۷۷۵	سایر
۹۳۷,۷۴۷	۱۵۷,۲۸۶	

۳۰-۱- سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار عمدتاً مربوط به سود سرمایه‌گذاری شرکت سرآمد صنایع بهشهر در شرکت تأمین سرمایه نوین به مبلغ ۲۹۵ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۱- هزینه‌های مالی

گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۰۲,۳۲۸	۲,۴۷۸,۲۹۴	سود تضمین شده تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۴۱,۶۷۹	۶۱,۶۸۵	سایر
<u>۲,۳۴۴,۰۰۸</u>	<u>۲,۵۳۹,۹۷۹</u>	

۳۲- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۶۶۲	-	۹,۱۳۲	۱۰,۴۸۶		سود فروش داراییهای ثابت
۳۴,۷۴۸	۵۷,۷۹۷	۳۱۲,۲۷۰	۳۶۴,۰۱۹		سود سپرده های بانکی
-	-	(۴۹,۱۸۹)	(۱,۰۱۰,۷۸۵)	۳۲-۱	زیان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی غیر عملیاتی
-	-	۴۴,۰۶۸	۱۳۵,۴۳۳	۳۲-۲	جریمه دیر کرد دریافتی
-	-	(۲۶,۶۶۱)	(۴,۶۹۳)		هزینه تعدیل نیروی انسانی
-	۱,۲۰۷,۵۸۰	-	۹۰۶,۳۴۴	۳۲-۳	برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری / سرقفلی تلفیق
۴,۲۵۱	۳۳,۸۸۵	۵۲,۴۶۴	۳۳,۳۹۷		سایر
<u>۳۹,۶۶۱</u>	<u>۱,۲۹۹,۲۶۲</u>	<u>۳۴۲,۰۸۴</u>	<u>۴۳۴,۲۰۱</u>		

۳۲-۱- مبلغ مزبور عمدتاً شامل آثار ناشی از تسعیر ارز بدهی‌های بانکی ارزی شرکت‌های گروه مندرج در یادداشت ۱-۱-۱۸ صورت‌های مالی می‌باشد. شایان ذکر است با توجه به بااهمیت بودن آثار تغییر نرخ ارز در تاریخ ۹۷/۰۹/۳۰ (پایان سال مالی شرکت‌های تابعه) نسبت به پایان سال مالی شرکت اصلی، در رعایت استانداردهای حسابداری، تعدیل صورت‌های مالی تلفیقی مزاد بر آثار شناسایی شده توسط شرکت‌های گروه صورت پذیرفته است.

۳۲-۲- درآمد گروه بابت جریمه دیر کرد دریافتی عمدتاً مربوط به درآمد شرکت بهپاک بابت دیرکرد وصول اسناد دریافتی از مشتریان می‌باشد.

۳۲-۳- مبلغ مزبور مربوط به برگشت ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری مربوط به شرکت مارگارین می‌باشد که به دلیل فزونی ارزش بازیافتی نسبت به ارزش دفتری سرمایه گذاری در سهام شرکت مزبور در رعایت استانداردهای حسابداری برگشت شده است. (یادداشت توضیحی ۲-۱۲)

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سود (زیان) عملیاتی
۱,۲۰۲,۹۷۲	۱,۹۷۱,۳۲۶	۱,۷۵۱,۵۷۸	۷,۵۰۵,۷۹۰	سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۳۴۳,۳۳۷)	(۲,۳۳۶,۱۶۱)	سهم اقلیت از سود (زیان) عملیاتی
-	-	(۶۳۴,۶۵۰)	(۵۳۱,۵۴۷)	اثر مالیاتی
۱,۲۰۲,۹۷۲	۱,۹۷۱,۳۲۶	۷۷۳,۵۹۲	۴,۶۳۸,۰۸۱	میانگین موزون سهام - سهم
۸,۰۳۲,۶۸۱,۴۵۶	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۸,۵۹۳,۶۵۱	۸,۱۰۴,۶۱۰,۱۲۵	سود (زیان) پایه عملیاتی هر سهم - ریال
۱۵۰	۲۳۹	۹۸	۵۷۲	سود (زیان) غیر عملیاتی
۳۹,۶۶۱	۱,۲۹۹,۳۶۲	(۲,۰۰۱,۹۲۴)	(۲,۱۰۵,۷۷۸)	سود (زیان) از زیان غیر عملیاتی
-	-	۱۶۴,۰۱۵	۱,۰۸۰,۲۴۲	صرفه جویی مالیات
-	-	۳۴۴,۱۰۰	۷۲,۹۹۰	میانگین موزون سهام - سهم
۳۹,۶۶۱	۱,۲۹۹,۳۶۲	(۱,۴۹۳,۸۰۹)	(۹۵۲,۵۴۶)	سود (زیان) پایه غیر عملیاتی هر سهم - ریال
۸,۰۳۲,۶۸۱,۴۵۶	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۸۸۸,۵۹۳,۶۵۱	۸,۱۰۴,۶۱۰,۱۲۵	سود (زیان) پایه هر سهم - ریال
۵	۱۵۷	(۱۸۹)	(۱۱۸)	
۱۵۵	۳۹۶	(۹۱)	۴۵۵	

۳۴- تعدیلات سنواتی

گروه		یادداشت
۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	کسری ذخیره مالیات سنوات قبل
(۱۶۲,۹۶۳)	(۵۴,۰۳۱)	اصلاح بدهی بابت حق بیمه کارکنان و مالیاتهای تکلیفی
(۵۴,۸۴۰)	(۲۲,۹۵۰)	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
(۷۰۶,۷۳۳)	(۱,۳۴۱,۷۲۹)	اصلاح بهای تمام شده کالای خریداری برای فروش
(۳۳,۸۸۹)	(۱۷۹,۰۰۵)	اخذ ذخیره مشکوک الوصول مطالبات سنواتی
-	(۸۸۳,۸۹۳)	اصلاح مانده مالیات ارزش افزوده
(۶۵,۵۸۱)	(۲۳,۲۳۵)	تعدیلات ناشی از تلفیق شرکت صنایع غذایی به پخش
(۱۲۵,۷۵۸)	(۲۲۴,۲۰۲)	سایر
(۲۷۶,۷۴۳)	(۳۳۰,۹۴۰)	
(۱,۴۲۶,۵۰۷)	(۳,۰۵۹,۹۸۵)	

۳۴-۱- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اقلام مقایسه ای مربوط در صورت‌های مالی مقایسه ای بابت تعدیلات سنواتی فوق 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 و زیان شرکت‌های 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 صوت‌های مالی حسابرسی شده و حسابرسی نشده به حساب تعدیلات سنواتی منظور و ارقام مقایسه‌ای تجدید ارائه گردید.

۳۴-۳- تعدیلات سنواتی تلفیقی مربوط به آثار انباشته زیان تلفیقی شرکت صنایع غذایی به پخش (شرکت فرعی به پخش) می‌باشد که در سنوات قبل به دلیل عدم انطباق سال مالی تلفیق نشده بود و در سال مالی جاری در رعایت استانداردهای حسابداری تلفیق شده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۲۰۲,۹۷۲	۱,۹۷۱,۳۲۶	۱,۷۵۱,۵۷۸	۷,۵۰۵,۷۹۰	سود (زیان) عملیاتی
۲,۶۱۹	۱,۶۲۰	۳۰۵,۱۸۳	۳۰۷,۲۶۹	استهلاک داراییهای ثابت مشهود و نامشهود
-	-	۸۶,۱۱۲	۹۳,۶۷۷	استهلاک سرقفلی
۲,۵۴۹	۲,۸۶۶	۶۴,۸۷۰	۹۹,۴۳۱	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۱۸۱,۴۱۶)	(۱,۱۱۷,۰۶۹)	(۲,۳۷۲,۵۱۶)	(۱,۲۲۴,۷۸۰)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی عملیاتی
-	-	(۷۲۵,۴۷۶)	(۲,۷۷۸,۰۶۹)	کاهش (افزایش) در موجودی مواد و کالا
۱۵,۲۲۸	-	(۲۷۸,۵۱۶)	(۱,۴۳۹,۴۹۴)	کاهش (افزایش) در پیش پرداخت ها
(۱۶,۶۸۳)	۲۰۵,۵۲۷	۳۹۲,۷۲۱	۱,۱۰۹,۸۶۰	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
-	-	(۴,۰۱۳)	۲۰۶,۶۷۵	افزایش (کاهش) در پیش دریافتها
(۲۶۲,۶۶۳)	(۴۰۸,۵۹۳)	(۶۷۹,۰۱۹)	(۱,۸۴۳,۹۱۷)	سایر درآمد و هزینه های غیر عملیاتی
۷۶۲,۶۰۶	۶۵۵,۶۷۷	(۱,۴۵۹,۰۷۶)	۲,۰۳۶,۴۴۲	

۳۶- مبادلات غیر نقدی

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۷	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۶,۹۹۲	-	۱,۴۰۲,۰۸۳	-	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۳۷۳,۴۵۸	۱,۲۵۸,۴۱۱	۳۷۳,۴۵۸	۱,۲۵۸,۴۱۱	تسویه سود سهام پرداختنی از محل مطالبات
-	۱۷۰,۳۰۱	-	-	تحصیل سهام تأمین سرمایه نوین در ازای مطالبات
۱,۶۷۲	-	-	-	فروش وسایط نقلیه به شرکت‌های گروه
۱,۵۷۲,۱۲۲	۱,۴۲۸,۷۱۲	۱,۷۷۵,۵۴۱	۱,۲۵۸,۴۱۱	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۷- تعهدات و بدهی‌های احتمالی

۳۷-۱- تعهدات سرمایه‌ای

مبلغ	
میلیون ریال	مارگارین - پروژه های بی بو و مخازن میانی
۸۸,۰۲۷	قند نیشابور - پروژه تصفیه خانه
۱۷,۵۰۰	بهپاک - احداث دو عدد مخازن ۱۵۰۰ تنی
۵,۰۰۰	
۱۱۰,۵۲۷	

۳۷-۲- بدهیهای احتمالی به شرح زیر است:

۳۷-۲-۱- بدهیهای احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۷۷۲,۳۰۵	۶,۴۶۷,۰۴۳	تضامین اعطایی

تضامین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانکها مربوط بمبالغ ۱,۶۴۹,۶۳۶ میلیون ریال و ۱۲۲,۶۶۹ میلیون ریال به ترتیب تضمین اعطایی بابت وامهای دریافتی شرکتهای گروه و سایر شرکتهای (سرب و روی، ناب و تهران شیمی) می باشد. ضمناً، بخشی از تضمین اعطایی شرکتهای گروه مربوط تضامین ارائه شده به بانکها و همچنین تضامین ارائه شده به شرکتهای گروه جهت ظهنویسی اسناد تضمینی ارائه شده به بانکها توسط شرکتهای گروه می باشد که مبلغ آن‌ها با توجه به فلسفه صورتهای مالی تلفیقی حذف شده است.

۳۷-۲-۲- سایر بدهیهای احتمالی:

۳۷-۲-۲-۱- 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.

۳۷-۲-۲-۲- دفاتر سنوات قبل تعدادی از شرکتهای گروه توسط سازمان امور مالیاتی و حسابرسان تأمین اجتماعی مورد رسیدگی قرار گرفته که برگ مطالبه احتمالی بعضاً ارائه نشده و یا مطالبه انجام شده و مورد اعتراض واقع شده است. بدهی احتمالی از این بابت متوجه گروه می باشد که پس از دستیابی به اطلاعات قابل اتکا شناسایی هزینه های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

۳۷-۲-۲-۳- تسهیلات ارزی شرکت زرین ذرت شاهرود متعاقب نصب کلیه ماشین آلات و شروع بهره برداری تقسیط گردیده که به دلیل اختلاف شرکت با بانک اقتصاد نوین در مورد نحوه بازپرداخت (ارز آزاد یا نرخ بانک مرکزی) تا تاریخ ترازنامه تسویه نگردیده است که از این بابت احتمال تعلق جرایم تأخیر پرداخت وجود دارد.

۳۷-۲-۲-۴- در ارتباط با عملیات فروش شکر توسط شرکت قند نیشابور، در اواخر سال ۱۳۹۷ شکایتی از سوی سازمان صنعت، معدن و تجارت به شعبه چهار بدوی تعزیرات حکومتی مشهد تسلیم گردیده است که متعاقب ارائه توضیحات شرکت به شعبه مزبور، پرونده مربوطه شعبه اول بدوی تعزیرات حکومتی نیشابور ارجاع شده و رسیدگی آن در جریان است.

۳۸- 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)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۳۹- معاملات با اشخاص وابسته

۳۹-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش و مانده حسابهای نهایی اشخاص و وابسته گروه به شرح زیر است:

مانده حسابهای نهایی				معاملات		نوع وابستگی	نام شخص وابسته	نام شرکت عضو گروه	شرح
۱۳۹۶		۱۳۹۷		۱۳۹۷					
بدهی	طلب	بدهی	طلب	فروش کالا و خدمات	خرید کالا و خدمات				
۳,۱۶۲		۱,۱۸۲				شرکت وابسته	بیمه نوین	شکر شاهرود	شرکت های وابسته
(۱,۵۵۳)		۱,۸۲۸			۱,۲۰۲			قند نیشابور	
۴۱		۲,۸۷۸			۶,۵۲۱			بهپخش دارویی	
		۱,۵۲۹			۸,۷۱۲			به پخش	
۳,۵۰۴		-			۴,۵۱۸			مارگارین	
(۴,۳۹۶)		۲,۱۹۳			۲,۳۲۸			بسته بندی ایران	
۶۸۸		۱۵۵	۲,۷۰۳	۳۰,۸۵۳				بیمه پوشش بهشهر	
	۵۴,۹۰۶				-	بهپاک			
		۱۱۱,۵۱۳			۸۳۱,۲۸۳	آروین ملل زرین			
	۴,۶۳۸		۵,۳۵۸	۲۳,۰۷۸		شرکت وابسته		به پخش	
	۴۵,۶۶۶		۳۱,۳۸۲			شرکت وابسته	آریاملل زرین	بسته بندی ایران	
			۶,۰۹۷					به پخش	
	۲,۴۰۰		۰			شرکت وابسته	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	بهپاک	
			۱۲,۷۲۹			شرکت وابسته	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	شرکت اصلی	
	۵۷۶,۹۳۰		۱۹۱,۲۵۴			شرکت وابسته	صنایع شیر ایران	سرمایه گذاری ساختمان	
			۳۸,۶۹۲			شرکت وابسته	صنایع شیر ایران	شرکت اصلی	
								سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر	
۱,۴۴۶	۶۸۴,۵۴۰	۱۲۱,۲۷۸	۲۸۸,۲۱۵	۵۳,۹۳۱	۸۵۴,۵۶۵		جمع		
			۴۳۷,۴۰۱	۱,۱۹۵,۴۲۵		سهامدار کنترل کننده	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	سرمایه گذاری ساختمان	سایر اشخاص وابسته
			-	۴۲۱,۴۷۰		سهامدار کنترل کننده	سرمایه گذاری گروه توسعه ملی	مدیریت صنعت شوینده	
-	۰	-	۴۳۷,۴۰۱	۱,۶۱۶,۸۹۵	-	جمع			
۱,۴۴۶	۶۸۴,۵۴۰	۱۲۱,۲۷۸	۷۲۵,۶۱۶	۱,۶۷۰,۸۲۶	۸۵۴,۵۶۵	جمع کل			

۳۹-۲- شرکت اصلی در سال مورد گزارش فاقد معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت می‌باشد. 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 با آنها به شرح یادداشت ۶-۱-۵ می‌باشد.

۳۹-۳- ارزش منصفانه معاملات تفاوت بااهمیتی با مبلغ معامله نداشته است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ۱۳۹۷

۴۰- سود انباشته در پایان سال

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

هر سهم	کل
ریال	میلیون ریال
۴۰	۳۳۰,۰۰۰
۱۵۰	۱,۲۳۷,۵۰۰

تکالیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت) :
 تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال ۱۳۹۷
 پیشنهاد هیات مدیره :
 سود سهام پیشنهادی هیات مدیره

۴۱- وضعیت ارزی

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

یادداشت	دلار	یورو	درهم	وون کره جنوبی	یوان چین	فرانک سویس
گروه:						
۳-۱ موجودی نقد	۴۹۸,۷۹۲	۴۷۱,۳۰۹	۱۱۰,۶۵۹	۳,۱۳۷,۴۶۶	۴۳۵	۲,۲۵۹
۵-۱-۲ دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱,۷۰۲,۲۱۵	۴,۶۵۵,۷۰۶	-	-	-	-
۵-۱-۵ جمع دارایی های پولی ارزی	۲,۲۰۱,۰۰۷	۵,۱۲۷,۰۱۵	۱۱۰,۶۵۹	۳,۱۳۷,۴۶۶	۴۳۵	۲,۲۵۹
۱۵-۱ پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	(۵۷,۷۸۳)	(۵۶,۳۷۷)	-	-	-	-
۱۸-۱-۱-۲ تسهیلات مالی دریافتی	(۱۰,۰۲۲,۰۰۰)	(۶۲,۳۵۲,۶۰۸)	(۱۶,۶۶۹,۱۱۲)	-	(۲۱,۱۳۴,۸۱۶)	-
جمع بدهی های پولی ارزی	(۱۰,۰۷۹,۷۸۳)	(۶۲,۴۰۸,۹۸۵)	(۱۶,۶۶۹,۱۱۲)	-	(۲۱,۱۳۴,۸۱۶)	-
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	(۷,۸۷۸,۷۷۶)	(۵۷,۲۸۱,۹۷۰)	(۱۶,۵۵۸,۴۵۳)	۳,۱۳۷,۴۶۶	(۲۱,۱۳۴,۳۸۱)	۲,۲۵۹
خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	۲۲,۷۱۱,۷۴۱	(۲۸,۱۵۵,۴۲۸)	(۱۳,۸۸۳,۹۶۳)	۳,۱۳۷,۴۶۶	(۱۷,۱۲۰,۲۶۲)	۲,۲۵۹
شرکت اصلی:						
۳-۱ خالص دارایی های ارزی (موجودی نقد) در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۹	-	۸,۹۸۷	-	-	-	-
۳-۱ خالص دارایی های ارزی (موجودی نقد) در تاریخ ۱۳۹۶/۱۲/۲۹	-	۹,۴۶۹	-	-	-	-