



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
به انضمام صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سازمان حسابرسی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
(۱) الی (۷)	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی
۱ الی ۷۱	صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت

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 صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی و همچنین صورت سود و زیان جامع گروه برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۴۸ 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 اظهارنظر 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 اظهارنظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

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

#### مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - برخلاف استانداردهای حسابداری، خالص دارایی‌ها و بدهی‌های قابل تشخیص شرکتهای فرعی و وابسته در زمان تحویل 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 ارزش دفتری دارایی‌های ثابت مشهود، سرقفلی، سرمایه‌گذاری در شرکتهای وابسته و منافع فاقد حق کنترل (یادداشت‌های توضیحی ۱۳، ۱۵، ۱۷ و ۳۳) 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 - صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر مبنای تهیه صورتهای مالی تلفیقی گروه قرار گرفته است، همچنین محاسبات مربوط به ارزش ویژه سرمایه‌گذاری در بانک اقتصاد نوین، شرکت صنایع شیر ایران و شرکت آریا ملل زرین جمعاً به مبلغ ۲۲,۷۷۲ میلیارد ریال (یادداشت توضیحی ۱۷) و شناسایی مبلغ ۱۱,۹۰۶ میلیارد ریال سهم گروه از سود بانک و شرکتهای فوق (یادداشت توضیحی ۱-۳-۱۷) و مبلغ ۵,۱۴۳ میلیارد ریال سهم گروه از تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی بانک اقتصاد نوین (یادداشت‌های توضیحی ۳۰ و ۳۳)، براساس صورتهای مالی حسابرسی نشده آنها صورت پذیرفته است. باتوجه به مراتب فوق، اظهارنظر نسبت به صحت مبالغ سرمایه‌گذاری، سود شناسایی شده و تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی و تعدیل احتمالی از این بابت، منوط به ارائه صورتهای مالی حسابرسی شده شرکتهای مذکور می‌باشد.



۶ - دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها و پیش‌پرداخت‌های گروه (یادداشت‌های توضیحی ۱۹ و ۲۱) شامل مبلغ ۳۶۹۷ میلیارد ریال (شرکت مبلغ ۶۴ میلیارد ریال) مطالبات انتقالی از سنوات قبل می‌باشد که از بابت آنها مبلغ ۲۶۲۱ میلیارد ریال کاهش ارزش در حسابها منظور شده است. به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات و مستندات کافی از جمله نتیجه پیگیری‌های بعمل آمده، کفایت زیان کاهش ارزش منظور شده از این بابت برای این سازمان محرز نگردیده است.

۷ - براساس برگه‌های قطعی و تشخیص صادره بابت مالیات عملکرد سنوات قبل، کسری مالیات شرکت‌های فرعی گروه (عمدتاً شرکت سرآمد صنایع بهشهر و شرکت پاکسان و شرکت بهپاک) جمعاً مبلغ ۱۳۳۰ میلیارد ریال می‌باشد. ضمناً بابت مالیات حقوق، مالیات تکلیفی، مالیات ارزش افزوده، جرائم ماده ۱۶۹ مکرر و بیمه سنوات قبل، جمعاً مبلغ ۶۳۹ میلیارد ریال از شرکت‌های فرعی گروه مطالبه گردیده است که به دلیل اعتراض شرکت‌های مزبور، بدهی از این بابت در حسابها منظور نگردیده است. همچنین نتایج رسیدگی سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی به دفاتر قانونی برخی از سنوات شرکت‌های فرعی گروه تاکنون مشخص نشده است (یادداشت توضیحی ۱-۲-۲-۴۶). ایجاد بدهی اضافی بابت موارد فوق ضروری است، لیکن تعیین رقم قطعی آن منوط به رسیدگی و اظهارنظر سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی می‌باشد.

۸ - تسهیلات مالی گروه شامل مبلغ ۱۹۹۵ میلیارد ریال (هم‌ارز ریالی مبلغ ۳/۷ میلیون یورو، مبلغ ۱۹/۲ میلیون درهم و مبلغ ۲۵ میلیون یوان) تسهیلات ارزی دریافتی شرکت زرین ذرت شاهرود (شرکت فرعی) از بانک اقتصاد نوین (یادداشت‌های توضیحی ۲-۳۴ و ۲-۲-۴۶) می‌باشد که با نرخ‌های سامانه نیما در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۲۹ تسعیر گردیده است. همچنین پرداختی‌های گروه (یادداشت توضیحی ۱-۱-۳۶) شامل مبلغ ۱۱۷ میلیارد ریال (هم‌ارز ریالی مبلغ ۲/۷ میلیون دلار) بدهی ارزی شرکت بهپاک (شرکت فرعی) به فروشندگان خارجی می‌باشد که با نرخ ۴۲ هزار ریال به ازای هر دلار تسعیر گردیده است. به دلیل عدم ارائه شواهد لازم، تامین ارز مورد نیاز با نرخ‌های اعمال شده در دفاتر جهت تسویه تسهیلات و بدهی ارزی فوق، برای این سازمان محرز نگردیده است.

۹ - پیش‌پرداخت‌های گروه شامل مبلغ ۶۹۴ میلیارد ریال (معادل ۱۲۲٫۰۸۱٫۱۴ یورو) مانده تسویه نشده پیش‌پرداخت‌های ارزی شرکت مارگارین (شرکت فرعی) به فروشندگان خارجی بابت خرید روغن خام می‌باشد که به دلیل افزایش نرخ، شرکت اقدام به لغو باقیمانده خرید نموده است.



نحوه تسویه مبلغ فوق و رفع تعهدات ارزی مربوطه تاکنون مشخص نشده و پاسخ تاییدیه‌های درخواستی از فروشندگان خارجی مزبور نیز دریافت نشده است. همچنین پاسخ تاییدیه‌های درخواستی در رابطه با مبلغ ۱۳۹ میلیارد ریال از سرفصل دریافتی‌ها و مبلغ ۳۳۲ میلیارد ریال از سرفصل پرداختی‌ها واصل نشده است و پاسخ تاییدیه دریافتی شرکت مارگارین (شرکت فرعی) از شرکت بازرگانی دولتی دارای مبلغ ۳۰۹ میلیارد ریال مغایرت می‌باشد. باتوجه به عدم اثبات مانده‌های مزبور از طریق سایر روش‌های حسابرسی، تعیین آثار تعدیلات احتمالی ناشی از دریافت تاییدیه‌ها و رفع مغایرت مزبور بر صورتهای مالی تلفیقی گروه، برای این سازمان مشخص نمی‌باشد.

#### اظهار نظر مشروط

۱۰- به نظر این سازمان به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای ۴ و ۷ و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۸ و ۹ صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ 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.

#### تاکید بر مطلب خاص

۱۱- اظهار نظر این سازمان در اثر مفاد بندهای ۱-۱۱ الی ۳-۱۱ ذیل مشروط نشده است:

۱۱-۱- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۱۷ منعکس است، سرمایه‌گذاری گروه در بانک اقتصاد نوین به میزان ۳۸/۰۳ 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 طبق دستورالعمل جدیدی که تاریخ ابلاغ آن ۱۳۹۸/۶/۲۸ می‌باشد سهامداران بانکها موظف گردیده‌اند ظرف مدت ۶ ماه از تاریخ ابلاغ دستورالعمل، نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزی اقدام و یا سهام مازاد خود را واگذار نمایند، در غیر این صورت نسبت به سهام مازاد، فاقد حقوق مالکیت بوده و حق رأی سهام مازاد بر مجوز ارائه شده از سهامدار سلب و به وزارت امور اقتصادی و دارایی تفویض و درآمدهای سود سهام توزیع شده مشمول مالیات با نرخ ۱۰۰ درصد می‌گردد.



۱۱-۲- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۴۳، عملیات تعدادی از شرکتهای فرعی از جمله شرکت بازرگانی نواندیشان، شرکت مدیریت یاران توسعه، شرکت صنایع بسته‌بندی ایران، شرکت زرین ذرت شاهرود، شرکت توسعه صنایع غذایی به پخش، شرکت به پخش دارویی بهشهر و شرکت پاکسان ایروان طی سال مالی مورد گزارش و سنوات اخیر منتج به زیان شده و زیان انباشته برخی از شرکتهای فوق بیش از سرمایه آنها می‌باشد، ضمن اینکه بدهی‌های جاری آنها بیش از دارایی‌های جاری بوده و جریان نقدی عملیاتی برخی از شرکتهای مزبور منفی گردیده است. همچنین برخی از شرکتهای گروه طی سال مالی مورد گزارش فاقد فعالیت بوده‌اند.

۱۱-۳- به شرح یادداشت توضیحی ۲-۱-۴۴، بخشی از فروش‌های صادراتی سالهای ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸ شرکتهای پاکسان و ساینما به صورت ریالی انجام شده است. تعیین و چگونگی تسویه مانده تعهدات ارزی مرتبط با فروش‌های فوق، موکول به توافقات نهایی با بانک مرکزی جمهوری اسلامی ایران می‌باشد.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۲- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیئت مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این سازمان نسبت به صورتهای مالی، در برگیرنده 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.

همانطور که در بخش "مبانی اظهار نظر مشروط" در بالا توضیح داده شده است، در تاریخ صورت‌وضعیت مالی، این سازمان به این نتیجه رسیده که سایر اطلاعات حاوی تحریف‌های بااهمیت به شرح بندهای ۴ و ۷ است. همچنین به دلیل عدم دسترسی به اطلاعات لازم نتوانسته است شواهد حسابرسی کافی و مناسب درخصوص موارد مندرج در بندهای ۵، ۶، ۸ و ۹ 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

۱۳- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت بشرح زیر است:

۱۳-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت درخصوص پرداخت سود سهام حداکثر ظرف مدت هشت ماه پس از تصویب مجمع عمومی عادی سالانه به طور کامل.

۱۳-۲- مفاد ماده ۴۹ اساسنامه درخصوص ارائه صورتجلسه هیئت مدیره مربوط به تعیین سمت اعضای هیئت مدیره و امضاهای مجاز شرکت به اداره ثبت شرکتها.

۱۳-۳- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۲۱ تیر ۱۳۹۹ صاحبان سهام، درخصوص موارد مندرج در بندهای ۵ الی ۷، ۱۱، ۱۳-۱ و ۱۷ و این گزارش به نتیجه نهایی نرسیده است.

۱۴- رویدادهای مالی شرکتهای فرعی و وابسته در صورتهای مالی تلفیقی گروه مورد تایید شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (عضو هیئت مدیره) نبوده است.

۱۵- طبق یادداشت توضیحی ۳-۴۵، طی سال مالی مورد گزارش، معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

۱۶- گزارش هیئت مدیره، 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 هیئت مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرسی

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

۱۷-۱- بند ۱۰ ماده ۷ و تبصره ماده ۹ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات به ترتیب درخصوص ارائه صورتهای مالی سالانه حسابرسی شده تعدادی از شرکتهای فرعی در موعد مقرر و افشای فوری تعیین و تغییر نمایندگان اشخاص حقوقی عضو هیئت مدیره شرکت.





۱۷-۲- الزامات کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی درخصوص تنظیم مکانیزم‌های لازم برای کسب اطمینان معقول از اثربخشی حسابرسی داخلی توسط کمیته حسابرسی.

۱۷-۳- رعایت کامل مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی شرکتهای پذیرفته شده در بورس و اوراق بهادار، در برخی موارد از جمله استقرار فرآیند ارزیابی اثربخش هیئت مدیره و مدیرعامل و کمیته‌های تخصصی زیرنظر آنها، افشای حقوق و مزایای مدیران اصلی شرکت در پایگاه اینترنتی و گزارش تفسیری مدیریت.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مبارزه با پولشویی و آیین‌نامه‌ها 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 بااهمیتی حاکی از عدم رعایت قوانین و مقررات یاد شده برخورد نکرده است.

سازمان حسابرسی

۳۱ خرداد ۱۴۰۰

رضا اسماعیلزاده

رضا مظفری

سازمان حسابرسی



# شرکت توسعه صنایع بهشهر

(سهامی عام)

شماره ثبت: ۱۴۳۹۳

شناسه ملی: ۱۰۱۰۰۵۳۹۰۹۰

نشانی: تهران، خیابان قائم مقام، پایین تر از خیابان مطهری  
خیابان ۲۴، پلاک ۸ کدپستی: ۱۵۸۶۹۷۳۶۱۱ تلفن: ۸۸۳۲۲۹۵۰  
نمابر: ۸۸۴۳۲۲۴۴ E-mail: info@bidc.ir Website: www.bidc.ir  
امور سهام: تلفن گویا ۷ الی ۸۸۳۰۴۵۸۴ نمابر: ۸۸۳۰۴۵۸۸

## بسمه تعالی

شماره:

تاریخ:

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

با احترام

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

	الف- صورت های مالی اساسی تلفیقی گروه
۲	• صورت سود و زیان تلفیقی
۳	• صورت سود و زیان جامع تلفیقی
۴	• صورت وضعیت مالی تلفیقی
۵-۷	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی
۸	• صورت جریان های نقدی تلفیقی
	ب- صورت های مالی اساسی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۹	• صورت سود و زیان
۱۰	• صورت وضعیت مالی
۱۱	• صورت تغییرات در حقوق مالکانه
۱۲	• صورت جریان های نقدی
۱۳-۷۱	ج- یادداشت های توضیحی

صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۰۳/۱۱ به تأیید هیأت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	به نمایندگی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیأت مدیره	عباس باباجل زاده کشتلی	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام)
	مدیرعامل و نایب رئیس هیأت مدیره	مجید محسنی مجد	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره	علی ملکی	شرکت سرمایه گذاری و توسعه صنایع سیمان (سهامی عام)
	عضو موظف هیأت مدیره	علیرضا فاطمی	شرکت سرمایه گذاری مدیریت سرمایه مدار (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	سید جواد موسوی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	محمود شهشهانی پور	شرکت سرمایه گذاری غدیر (سهامی عام)
	عضو هیأت مدیره	نوید رفیعی تبریزی	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران (سهامی عام)



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدیدارانه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۹,۹۱۸,۹۵۵	۶۲,۷۷۷,۸۷۶	۵ درآمد های عملیاتی
(۳۶,۳۸۸,۹۹۲)	(۴۲,۸۵۳,۱۵۶)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۱۳,۵۲۹,۹۶۳	۱۹,۹۲۴,۷۲۰	سود ناخالص
(۴,۴۶۶,۲۹۳)	(۶,۲۳۸,۵۳۲)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
۴۹۷,۱۱۹	۵۵۶,۹۴۵	۸ سایر درآمدها
(۳۴۱,۰۵۴)	(۵۳۴,۵۴۲)	۹ سایر هزینه ها
۱,۵۱۱,۸۶۷	۱۳,۵۱۷,۰۲۷	۱۷ سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۱۰,۷۳۱,۶۰۲	۲۷,۲۲۵,۶۱۸	سود عملیاتی
(۲,۸۶۲,۳۲۵)	(۲,۴۹۴,۹۵۰)	۱۰ هزینه های مالی
۷۶۸,۲۰۴	(۶۷,۹۸۷)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۸,۶۳۷,۴۸۰	۲۴,۶۶۲,۶۸۱	سود عملیات در حال تداوم قبل از مالیات
		هزینه مالیات بر درآمد
(۷۵۴,۴۲۷)	(۱,۲۶۶,۰۱۳)	۳۷ سال جاری
(۲۷۱,۰۰۳)	(۸۹,۱۵۳)	۳۷ سال های قبل
۷,۶۱۲,۰۵۰	۲۳,۳۰۷,۵۱۵	سود خالص
		قابل انتساب به
۴,۸۷۵,۲۶۸	۱۷,۱۳۷,۰۸۹	مالکان شرکت اصلی
۲,۷۳۶,۷۸۳	۶,۱۷۰,۴۲۶	منافع فاقد حق کنترل
۷,۶۱۲,۰۵۰	۲۳,۳۰۷,۵۱۵	
		سود (زیان) پایه هر سهم:
۷۷۶	۲,۲۷۰	۱۲ عملیاتی - ریال
(۱۸۳)	(۱۸۵)	۱۲ غیر عملیاتی - ریال
۵۹۳	۲,۰۸۵	سود پایه هر سهم - ریال



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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 صورت سود و زیان جامع تلفیقی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(تجدیدارائه شده)

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۶۱۲,۰۵۰	۲۳,۳۰۷,۵۱۵	سود خالص
		سایر اقلام سود و زیان جامع:
۲,۴۳۸,۱۲۶	۱,۶۵۶,۹۵۹	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
		۳۰ و ۳۳
۱۰,۰۵۰,۱۷۶	۲۴,۹۶۴,۴۷۴	سود جامع سال
		قابل انتساب به
۶,۹۲۸,۸۵۹	۱۸,۴۵۳,۲۳۳	مالکان شرکت اصلی
۳,۱۲۱,۳۱۷	۶,۵۱۱,۲۴۱	منافع فاقد حق کنترل
۱۰,۰۵۰,۱۷۶	۲۴,۹۶۴,۴۷۴	



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۶

یادداشت	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	(تجدید ارائه شده) ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>			
دارایی های غیر جاری			
دارایی های ثابت مشهود	۴,۴۲۹,۷۸۱	۳,۲۴۱,۹۴۳	۲,۶۹۹,۳۳۹
سرمایه گذاری در املاک	۶۰۰	۳۰,۴۸۴	۱۷,۵۰۸
سرقفلی	۱,۷۷۶,۲۵۴	۲,۰۷۴,۱۵۹	۲,۲۳۹,۷۷۹
دارایی های نا مشهود	۶۱,۵۴۳	۶۳,۹۴۶	۶۴,۹۹۸
سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته	۲۶,۵۱۶,۵۷۴	۱۲,۵۰۰,۱۳۹	۷,۸۶۶,۷۸۶
سایر سرمایه گذاری های بلند مدت	۵۷۱,۲۹۶	۵۳۵,۲۹۶	۵۹۲,۷۲۹
دریافتنی های بلند مدت	۲۰۱,۱۹۸	۹۱,۳۲۱	۴۳۳,۶۴۷
سایر دارایی ها	۱۹,۱۳۶	۹,۱۸۰	۱۹,۳۴۶
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۳۳,۵۷۶,۳۸۳</b>	<b>۱۸,۵۴۶,۳۶۹</b>	<b>۱۳,۹۳۴,۱۳۱</b>
<b>دارایی های جاری</b>			
پیش پرداخت ها	۹,۱۹۵,۹۲۶	۳,۴۲۲,۹۲۸	۳,۲۴۱,۶۸۷
موجودی مواد و کالا	۱۶,۳۴۹,۵۶۱	۱۳,۳۵۰,۸۳۶	۱۰,۲۳۷,۷۴۸
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۱۲,۰۳۳,۷۸۵	۹,۶۴۹,۸۷۷	۸,۵۰۱,۳۸۴
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۸,۳۹۲,۸۳۶	۲,۸۳۱,۲۸۱	۲,۶۷۸,۴۶۵
موجودی نقد	۴,۱۶۲,۳۴۲	۲,۹۰۹,۹۵۴	۱,۵۸۱,۵۵۵
	۵۰,۱۳۴,۴۴۹	۳۲,۱۶۴,۸۷۶	۲۶,۲۴۰,۸۳۹
	۱۱۵,۸۶۶	۸۰,۱۷۵	۷۹,۶۶۲
	۵۰,۲۵۰,۳۱۵	۳۲,۲۴۵,۰۵۱	۲۶,۳۲۰,۵۰۱
	۸۳,۸۲۶,۶۹۸	۵۰,۷۹۱,۴۲۰	۴۰,۲۵۴,۶۳۲
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۸۳,۸۲۶,۶۹۸</b>	<b>۵۰,۷۹۱,۴۲۰</b>	<b>۴۰,۲۵۴,۶۳۲</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۱۱۶,۴۰۳,۰۸۱</b>	<b>۶۹,۳۳۷,۷۸۹</b>	<b>۵۴,۱۸۸,۷۶۳</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>			
<b>حقوق مالکانه</b>			
سرمایه	۸,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
صرف سهام	۱۹۴,۱۴۶	۱۴۳,۳۰۵	۳,۲۸۸
اندوخته قانونی	۱,۵۴۶,۲۲۱	۱,۵۱۱,۳۱۵	۱,۳۵۵,۱۳۵
سایر اندوخته ها	۳,۷۵۵,۶۲۷	۳,۲۰۳,۵۹۷	۱,۱۲۱,۵۵۹
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۴,۴۲۵,۱۶۷	۳,۱۰۹,۰۲۳	۱,۰۵۵,۴۳۱
سود انباشته	۱۷,۹۷۳,۸۹۶	۳,۱۸۵,۹۵۳	۱,۴۴۶,۴۰۱
سهام خزانه	(۱۶۵,۵۶۹)	(۵۵,۹۷۹)	(۲۴۶,۲۳۴)
آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	۳,۲۹۰,۵۵۹	-	-
حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	۳۹,۲۷۰,۰۴۶	۱۹,۳۴۷,۲۱۳	۱۳,۹۸۵,۵۷۹
منافع فاقد حق کنترل	۱۰,۸۴۴,۴۲۵	۵,۲۵۷,۷۶۶	۲,۸۷۲,۴۷۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۵۰,۱۱۴,۴۷۰</b>	<b>۲۴,۶۰۴,۹۷۹</b>	<b>۱۵,۸۵۸,۰۴۹</b>
<b>بدهی ها</b>			
<b>بدهی های غیر جاری</b>			
تسهیلات مالی بلند مدت	۱۵۲,۷۱۹	۲۵۸,۲۲۹	۶۶,۳۸۲
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱,۱۷۱,۱۳۱	۸۴۸,۹۰۷	۵۴۴,۳۰۱
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۱,۳۲۳,۸۵۰</b>	<b>۱,۱۰۷,۱۳۶</b>	<b>۶۱۰,۶۸۳</b>
<b>بدهی های جاری</b>			
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۱۱,۲۱۲,۹۶۵	۹,۱۳۴,۳۴۹	۶,۵۲۲,۳۲۸
مالیات پرداختنی	۱,۹۰۵,۰۳۸	۱,۴۷۶,۳۸۳	۷۸۸,۳۹۰
سود سهام پرداختنی	۲,۲۸۹,۱۴۹	۱,۶۲۵,۰۳۰	۷۹۸,۹۱۰
تسهیلات مالی	۱۶,۲۱۳,۸۷۳	۱۲,۳۲۲,۱۰۰	۱۵,۳۹۲,۴۰۹
پیش دریافت ها	۲۶۷,۳۵۳	۵۲۱,۴۴۳	۲۸۳,۸۶۳
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۲۲,۳۸۸,۳۷۸</b>	<b>۲۵,۰۷۹,۲۰۴</b>	<b>۲۳,۷۸۵,۹۰۱</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۲۳,۷۱۲,۲۲۸</b>	<b>۲۶,۱۸۶,۴۴۰</b>	<b>۲۴,۳۹۶,۵۸۳</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۸۳,۸۲۶,۶۹۸</b>	<b>۵۰,۷۹۱,۴۲۰</b>	<b>۴۰,۲۵۴,۶۳۲</b>



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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۶,۸۸۲,۸۶۱	۳,۳۸۳,۴۳۵	۱۳,۴۹۹,۴۲۶	(۲۴۶,۲۳۴)	۲,۱۵۹,۷۴۷	۱,۰۵۵,۴۳۱	۹۲۲,۰۵۹	۱,۳۵۵,۱۳۵	۳,۲۸۸	۸,۲۵۰,۰۰۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
-	(۱۵۵,۵۵۲)	۱۵۵,۵۵۲	-	(۴۳,۹۶۸)	-	۱۹۹,۵۰۰	-	-	-	تغییر طبقه بندی (یادداشت ۲-۲-۴۰)
(۱,۰۲۴,۸۱۲)	(۳۵۵,۴۱۳)	(۶۶۹,۳۹۹)	-	(۶۶۹,۳۹۹)	-	-	-	-	-	اصلاح اشتباهات (یادداشت ۱-۴۰)
۱۵,۸۵۸,۰۴۹	۲,۸۷۳,۴۷۰	۱۲,۹۸۵,۵۷۹	(۲۴۶,۲۳۴)	۱,۴۴۶,۴۰۱	۱,۰۵۵,۴۳۱	۱,۱۲۱,۵۵۹	۱,۳۵۵,۱۳۵	۳,۲۸۸	۸,۲۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
										تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۸
۷,۶۱۲,۰۵۰	۲,۷۳۶,۷۸۳	۴,۸۷۵,۲۶۸	-	۴,۸۷۵,۲۶۸	-	-	-	-	-	سود خالص سال ۱۳۹۸
۲,۴۳۸,۱۲۶	۳۸۴,۵۳۴	۲,۰۵۳,۵۹۲	-	-	۲,۰۵۳,۵۹۲	-	-	-	-	سایر اقلام سود و زیان جامع
۱۰,۰۵۰,۱۷۶	۳,۱۲۱,۳۱۷	۶,۹۲۸,۸۵۹	-	۴,۸۷۵,۲۶۸	۲,۰۵۳,۵۹۲	-	-	-	-	سود جامع سال ۱۳۹۸
(۲,۰۴۳,۲۰۰)	(۸۱۹,۸۸۱)	(۱,۲۲۳,۴۲۰)	-	(۱,۲۲۳,۴۲۰)	-	-	-	-	-	سود سهام مصوب
-	-	-	-	(۷۳۳,۴۱۴)	-	۷۳۳,۴۱۴	-	-	-	افزایش سرمایه
(۱۲,۰۹۰)	-	(۱۲,۰۹۰)	(۱۲,۰۹۰)	-	-	-	-	-	-	خرید سهام خزانة
۲۰۲,۳۴۵	-	۲۰۲,۳۴۵	۲۰۲,۳۴۵	-	-	-	-	-	-	فروش سهام خزانة
۱۴۰,۰۱۷	-	۱۴۰,۰۱۷	-	-	-	-	-	۱۴۰,۰۱۷	-	سود حاصل از فروش سهام خزانة
۴۰۹,۷۸۳	۸۳,۸۶۰	۳۲۵,۹۲۲	-	۱۵۴,۶۴۷	-	۱۵۸,۸۹۵	۱۲,۳۸۰	-	-	تغییرات ناشی از تغییر منافع فاقد حق کنترل
-	-	-	-	(۱۴۳,۸۰۰)	-	-	۱۴۳,۸۰۰	-	-	تخصیص به اندوخته قانونی
-	-	-	-	(۱,۱۸۹,۷۲۸)	-	۱,۱۸۹,۷۲۸	-	-	-	تخصیص به سایر اندوخته ها
۲۴,۶۰۴,۹۷۹	۵,۲۵۷,۷۶۶	۱۹,۳۴۷,۲۱۳	(۵۵,۹۷۹)	۳,۱۸۵,۹۵۳	۳,۱۰۹,۰۲۳	۳,۲۰۳,۵۹۷	۱,۵۱۱,۳۱۵	۱۴۳,۳۰۵	۸,۲۵۰,۰۰۰	مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	منافع فاقد حق کنترل	قابل انتساب به مالکان شرکت	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانة	سود انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	صرف سهام خزانة	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۳۰۷,۵۱۵	۶,۱۷۰,۴۲۶	۱۷,۱۳۷,۰۸۹	-		۱۷,۱۳۷,۰۸۹	-	-	-	-	-
۱,۶۵۶,۹۵۹	۳۴۰,۸۱۵	۱,۳۱۶,۱۴۴	-			۱,۳۱۶,۱۴۴	-	-	-	-
۲۴,۹۶۴,۴۷۴	۶,۵۱۱,۲۴۱	۱۸,۴۵۳,۲۳۳	-	-	۱۷,۱۳۷,۰۸۹	۱,۳۱۶,۱۴۴	-	-	-	-
(۳,۰۱۴,۰۷۳)	(۱,۴۵۲,۵۱۹)	(۱,۵۶۱,۵۵۴)			(۱,۵۶۱,۵۵۴)					
(۱۱۸,۲۱۰)		(۱۱۸,۲۱۰)		(۱۱۸,۲۱۰)						
۸,۶۲۰		۸,۶۲۰		۸,۶۲۰						
۵۰,۸۴۱		۵۰,۸۴۱							۵۰,۸۴۱	
۱۸۲,۵۱۷	۳۸۳,۱۷۳	(۲۰۰,۶۵۵)			(۱۲۹,۶۲۰)		(۵۷,۸۵۰)	(۱۳,۱۸۶)		
۲,۴۳۵,۳۲۲	۱۴۴,۷۶۴	۲,۲۹۰,۵۵۹	۲,۲۹۰,۵۵۹							
-	-	-			(۴۸,۰۹۲)			۴۸,۰۹۲		
-	-	-			(۶۰۹,۸۸۰)		۶۰۹,۸۸۰			
۵۰,۱۱۴,۴۷۰	۱۰,۸۴۴,۴۲۵	۳۹,۲۷۰,۰۴۶	۳,۲۹۰,۵۵۹	(۱۶۵,۵۶۹)	۱۷,۹۷۳,۸۹۶	۴,۴۲۵,۱۶۷	۳,۷۵۵,۶۲۷	۱,۵۴۶,۲۲۱	۱۹۴,۱۴۶	۸,۲۵۰,۰۰۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال ۱۳۹۹

سود خالص سال ۱۳۹۹

سایر اقلام سود و زیان جامع

سود جامع سال ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانة

فروش سهام خزانة

سود فروش سهام خزانة

تغییرات ناشی از تغییر منافع فاقد حق کنترل

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

تخصیص به اندوخته قانونی

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد - تلفیقی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی
		نقد حاصل از عملیات
۶,۸۸۱,۲۶۳	۱,۵۵۹,۳۸۶	۴۱
(۳۳۷,۴۳۸)	(۹۲۶,۵۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
۶,۵۴۳,۸۲۶	۶۳۲,۸۷۵	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۱۰۱,۵۶۳	۹۶,۸۶۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹۱,۵۴۱)	(۱,۶۲۵,۹۲۳)	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۵۱۳)	-	پرداخت های نقدی بابت خرید دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش
۱۱۶	۵۵۴	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های نامشهود
(۱۱,۸۲۷)	(۲۳,۵۱۸)	پرداخت های نقدی برای تحصیل دارایی های نامشهود و سایر دارائیهما
۱۵۷,۲۵۳	۱,۷۴۹,۰۹۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۸۲۴,۷۸۲)	(۳۳۰,۸۰۴)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سایر سرمایه گذاری های بلند مدت و سرمایه گذاری در شرکت های وابسته
(۱۲,۹۷۶)	۲۹,۸۸۴	دریافت (پرداخت) های نقدی برای فروش (تحویل) سرمایه گذاری در املاک
۳,۵۳۰,۴۸۵	۷,۷۱۶,۰۵۹	دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۱۴۲,۳۲۱)	(۱۰,۵۱۵,۳۴۷)	پرداخت های نقدی برای تحصیل سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۷۵۲,۸۵۰	۳۴۹,۵۷۹	دریافت های نقدی حاصل از سود سهام و سایر سرمایه گذاری ها
(۴۴۱,۶۹۳)	(۲,۵۵۳,۵۵۰)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
۶,۱۰۲,۱۳۳	(۱,۹۲۰,۶۷۴)	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی
۴۰۹,۷۸۳	-	وجوه حاصل از افزایش سرمایه شرکت های فرعی - سهم منافع فاقد حق کنترل
۳۳۰,۲۷۲	(۵۸,۷۴۹)	دریافت (پرداخت) های نقدی حاصل از خرید (فروش) سهام خزانه
۱,۴۲۸,۶۶۲	۳,۸۰۰,۴۱۸	دریافت های نقدی حاصل از فروش سهام شرکت های فرعی بدون تغییر در کنترل
۲۷,۷۱۲,۳۳۴	۲۷,۷۳۱,۸۰۲	دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
(۳۰,۵۹۰,۷۹۶)	(۲۴,۲۹۲,۵۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۲,۸۶۲,۳۲۵)	(۲,۱۴۷,۸۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۶۲۴,۳۴۵)	(۸۹۲,۷۲۰)	سود سهام پرداختی به مالکان شرکت اصلی
(۵۹۲,۸۳۶)	(۱,۰۷۵,۲۰۵)	سود سهام پرداختی به منافع فاقد حق کنترل
(۴,۷۸۹,۲۵۰)	۳,۰۶۵,۰۵۷	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی
۱,۳۱۲,۸۸۳	۱,۱۴۴,۳۸۲	خالص افزایش در موجودی نقد
۱,۵۸۱,۵۵۵	۲,۹۰۹,۹۵۴	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵,۵۱۶	۱۰۸,۰۰۶	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲,۹۰۹,۹۵۴	۴,۱۶۲,۳۴۲	مانده موجودی نقد در پایان سال
-	۹۷۷,۳۵۸	معاملات غیر نقدی

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





شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۹۴,۰۹۶	۳,۸۳۸,۰۱۷	درآمد حاصل از سرمایه گذاری ها
۱,۰۳۶,۰۸۴	۳,۶۰۲,۱۰۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها
۳,۰۳۰,۱۸۱	۷,۴۴۰,۱۱۷	۵
(۱۶۶,۶۷۳)	(۲۴۹,۵۵۲)	۷ هزینه های عمومی و اداری
۲,۸۶۳,۵۰۸	۷,۱۹۰,۵۶۵	سود عملیاتی
(۱,۴۶۴)	(۱۴۳,۳۰۱)	۱۱ سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۸۶۲,۰۴۳	۷,۰۴۷,۲۶۳	سود خالص
<b>سود (زیان) پایه هر سهم</b>		
۳۴۷	۸۷۲	۱۲ عملیاتی - ریال
-	(۱۷)	۱۲ غیرعملیاتی - ریال
۳۴۷	۸۵۵	۱۲ سود پایه هر سهم - ریال



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ اسفند ۱۳۹۶

۱۳۹۸/۱۲/۲۹	۱۳۹۹/۱۲/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>دارایی ها</b>
		<b>دارایی های غیر جاری</b>
۷۲,۵۲۱	۱۷۰,۴۱۵	۱۳ دارایی های ثابت مشهود
۷۱,۰۰۰	-	۱۴ سرمایه گذاری در املاک
۸,۵۷۶	۸,۵۷۶	۱۶ دارایی های نامشهود
۱۳,۳۳۱,۱۸۰	۱۴,۴۳۵,۷۵۸	۱۸ سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۶۰	۱۳,۶۱۰	۱۹ دریافتنی های بلند مدت
<b>۱۳,۴۸۵,۶۳۷</b>	<b>۱۴,۶۲۸,۳۶۰</b>	<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
		<b>دارایی های جاری</b>
۲,۷۱۷,۰۴۵	۴,۳۴۲,۱۸۲	۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
-	۲,۹۹۷,۳۶۵	۲۳ سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۹۳,۲۱۶	۹,۲۳۳	۲۴ موجودی نقد
<b>۲,۸۱۰,۲۶۱</b>	<b>۷,۳۴۸,۷۸۰</b>	<b>جمع دارایی های جاری</b>
<b>۱۶,۲۹۵,۸۹۸</b>	<b>۲۱,۹۷۷,۱۴۰</b>	<b>جمع دارایی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
		<b>حقوق مالکانه</b>
۸,۲۵۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰	۲۶ سرمایه (۸,۲۵۰ میلیون سهم یکهزار ریالی تمام پرداخت شده)
۸۲۵,۰۰۰	۸۲۵,۰۰۰	۲۸ اندوخته قانونی
۱,۴۴۴,۵۲۹	۵,۰۴۶,۶۲۹	۲۹ سایر اندوخته ها
۴,۵۳۵,۱۶۹	۶,۴۱۲,۸۳۳	سود انباشته
-	(۹۴,۳۹۵)	۳۱ سهام خزانه
<b>۱۵,۰۵۴,۶۹۸</b>	<b>۲۰,۴۴۰,۰۶۶</b>	<b>جمع حقوق مالکانه</b>
		<b>بدهی ها</b>
		<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۳,۵۵۹	۲۲,۶۹۳	۳۵ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<b>۱۳,۵۵۹</b>	<b>۲۲,۶۹۳</b>	<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
		<b>بدهی های جاری</b>
۵۱,۹۳۳	۴۶,۰۹۷	۳۶ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱۷۵	-	۳۷ مالیات پرداختنی
۱,۱۷۵,۵۳۳	۱,۴۶۸,۲۸۴	۳۸ سود سهام پرداختنی
<b>۱,۲۲۷,۶۴۰</b>	<b>۱,۵۱۴,۳۸۱</b>	<b>جمع بدهی های جاری</b>
<b>۱,۲۴۱,۲۰۰</b>	<b>۱,۵۳۷,۰۷۴</b>	<b>جمع بدهی ها</b>
<b>۱۶,۲۹۵,۸۹۸</b>	<b>۲۱,۹۷۷,۱۴۰</b>	<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

جمع کل	سهام خزانہ	سود انباشته	انداخته سرمایه ای	انداخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۳,۴۳۰,۱۵۵	-	۳,۹۴۶,۷۱۰	۴۰۸,۲۲۵	۸۲۵,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
۲,۸۶۲,۰۴۳	-	۲,۸۶۲,۰۴۳	-	-	-
(۱,۲۱۷,۵۰۰)	-	(۱,۲۳۷,۵۰۰)	-	-	-
-	-	(۱,۰۲۶,۰۸۴)	۱,۰۲۶,۰۸۴	-	-
۱۵,۰۵۴,۶۹۸	-	۴,۵۳۵,۱۶۹	۱,۴۴۴,۳۰۹	۸۲۵,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰
۷,۰۴۷,۲۶۳	-	۷,۰۴۷,۲۶۳	-	-	-
(۱,۵۶۷,۵۰۰)	-	(۱,۵۶۷,۵۰۰)	-	-	-
(۹۴,۳۹۵)	(۹۴,۳۹۵)	-	-	-	-
-	-	(۳,۶۰۲,۱۰۰)	۳,۶۰۲,۱۰۰	-	-
۲۰,۴۴۰,۰۶۶	(۹۴,۳۹۵)	۶,۴۱۲,۸۳۳	۵,۰۴۶,۴۰۹	۸۲۵,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۸

سود خالص گزارش شده در صورت های مالی سال ۱۳۹۸

سود سهام مصوب

تخصیص به انداخته سرمایه ای

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹

تغییرات حقوق مالکانه در ۱۳۹۹

سود خالص ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانہ

تخصیص به انداخته سرمایه ای

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰



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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سال ۱۳۹۸	سال ۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی:
		نقد حاصل از عملیات
۱,۰۹۹,۹۵۴	۱,۰۲۰,۷۲۲	۴۱
-	(۱۷۵)	پرداختهای نقدی بابت مالیات بر درآمد
۱,۰۹۹,۹۵۴	۱,۰۲۰,۵۴۸	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیتهای عملیاتی
		جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری:
		پرداختهای نقدی بابت خرید دارایی های ثابت مشهود
(۴,۰۵۵)	(۱۰,۸۵۶)	دریافتهای نقدی بابت فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۵۱۰,۱۶۴	-	پرداختهای نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری کوتاه مدت
-	(۳,۲۲۶,۴۸۶)	دریافتهای نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاریهای بلندمدت
۱,۴۹۸,۰۰۰	۴,۰۸۵,۵۴۸	پرداختهای نقدی بابت تحصیل سرمایه گذاری بلندمدت
(۲,۳۷۲,۵۳۴)	(۱,۰۵۲,۴۳۲)	دریافتهای نقدی حاصل از سود سایر سرمایه گذاری ها
۵,۸۹۰	۸۶,۸۱۰	جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت های سرمایه گذاری
(۳۶۲,۵۳۵)	(۱۱۷,۴۱۵)	جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت های تامین مالی
۷۳۷,۴۱۸	۹۰۳,۱۳۲	جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی:
		پرداختهای نقدی بابت سود سهام به سهامداران
(۶۲۴,۳۴۵)	(۸۹۲,۷۲۰)	پرداختهای نقدی بابت اصل اعتبار کارگزاری
(۱۷۰,۳۰۱)	-	پرداختهای نقدی بابت تحصیل سهام خزانه
-	(۹۴,۳۹۵)	جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت های تامین مالی
(۷۹۴,۶۴۶)	(۹۸۷,۱۱۵)	کاهش در وجه نقد
(۵۷,۲۲۸)	(۸۳,۹۸۳)	موجودی نقد در ابتدای سال
۱۵۰,۴۴۴	۹۳,۲۱۶	موجودی نقد در پایان سال
۹۳,۲۱۶	۹,۲۳۳	مبادلات غیر نقدی
۴۸۱,۷۹۹	۱,۰۹۹,۶۲۴	۴۲



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

## شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اُسفند ۱۳۹۹

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۰۵۳۹۰۹۰ در تاریخ ۱۴ دی ماه ۱۳۴۹ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شد و طی شماره ۱۴۳۹۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نوع شرکت در تاریخ ۱۳۵۲/۱۲/۱۴ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده به سهامی عام تبدیل و در سال ۱۳۵۳ در سازمان بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده و در تاریخ ۱۳۹۳/۰۷/۲۵ به عنوان نهاد مالی به ثبت رسیده است. در حال حاضر شرکت توسعه صنایع بهشهر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت سرمایه‌گذاری گروه توسعه ملی است و واحد تجاری نهایی گروه، بانک ملی ایران می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، خیابان قائم مقام فراهانی، کوچه ۲۴ شماره ۸ واقع است.

### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت توسعه صنایع بهشهر طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها از طریق خرید و فروش سهام آنها و خرید و فروش اوراق قرضه و اوراق مشارکت و هرگونه اوراق بهادار دیگر و مشارکت در بانک‌ها و سایر شرکت‌ها اعم از تولیدی و بازرگانی و انجام سایر معاملات مجاز بازرگانی مربوط به موضوع شرکت می‌باشد و موضوع فعالیت شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه‌های تولید قند و شکر، محصولات شوینده و بهداشتی، روغن خوراکی، سرمایه‌گذاری، پخش محصولات، بازرگانی و نیز فعالیت‌های ساختمانی به شرح یادداشت ۴-۱۸ 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		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
-	-	۲۴۵	۲۶۰	کارکنان رسمی
۴۶	۵۴	۵,۱۳۷	۵,۴۰۳	کارکنان قراردادی
۴۶	۵۴	۵,۳۸۲	۵,۶۶۳	
-	-	۷۵۱	۶۸۱	کارکنان شرکت‌های خدماتی
۴۶	۵۴	۶,۱۳۳	۶,۳۴۴	

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده

۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که در سال جاری لازم الاجرا هستند بشرح

ذیل می‌باشد:

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

به استثنای زیان تایید شده شرکت صنایع بسته بندی ایران به مبلغ ۱۹۹ میلیارد ریال، هیچ گونه تفاوت موقتی مالیاتی بین مبلغ دفتری دارایی‌ها و بدهی‌ها در صورتهای مالی وجود ندارد و لذا اجرای استاندارد ۳۵، آثار با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.

## ۲-۱-۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند؛

استانداردهای حسابداری ۱۸ صورت‌های مالی جداگانه، استاندارد حسابداری ۲۰، سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص، استاندارد حسابداری ۳۸ ترکیب‌های تجاری، استاندارد حسابداری ۳۹ صورت‌های مالی تلفیقی و استاندارد حسابداری ۴۱ افشای منافع در واحد تجاری دیگر و استاندارد شماره ۴۲ اندازه‌گیری ارزش منصفانه، این استانداردها به ترتیب الزاماتی را در خصوص حسابداری و افشاء در ارتباط با سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری فرعی، مشارکت‌های خاص و واحدهای تجاری وابسته، تهیه صورت‌های مالی جداگانه توسط واحدهای تجاری، نحوه حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته و تعیین الزامات بکارگیری روش ارزش ویژه در حسابداری سرمایه‌گذاری در واحدهای تجاری وابسته، نحوه شناخت و اندازه‌گیری دارایی‌های قابل تشخیص تحصیل شده، بدهی‌های تقبل شده و منافع فاقد حق کنترل در واحدهای تحصیل شده، سرقفلی تحصیل شده در ترکیب تجاری یا سود حاصل از خرید زیر قیمت و تعیین اطلاعات مربوط به ترکیب تجاری که باید افشاء شود، تعیین اصول ارائه و تهیه صورت‌های مالی تلفیقی، افشای اطلاعاتی که استفاده‌کنندگان صورت‌های مالی را قادر به ارزیابی ماهیت منافع واحد گزارشگر در واحدهای دیگر و ریسک‌های مرتبط با آن منافع و آثار آن منافع بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری دیگر و در نهایت نحوه اندازه‌گیری ارزش منصفانه را، تعیین کرده است. این استانداردها از ۱/۱/۱۴۰۰ لازم الاجراست. براساس ارزیابی‌ها و برآوردهای مدیریت شرکت استانداردهای فوق با توجه به شرایط کنونی، به طور کلی تاثیر قابل ملاحظه‌ای بر شناخت، اندازه‌گیری و گزارشگری اقلام صورت‌های مالی نخواهد داشت.

## ۳- اهمیت رویه های حسابداری

### ۳-۱- مبنای اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۳-۲- مبانی تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل تجمیع اقلام صورت‌های مالی شرکت و شرکت‌های فرعی (شرکت‌های تحت کنترل شرکت) آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آن از تاریخی که کنترل آن بطور موثر به شرکت منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آن تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌گردد.

۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام تحت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.

۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های گروه به استثنای پاکستان ایروان، شکر شاهرود و قند نیشابور در ۳۰ آذر هر سال خاتمه می‌یابد. سال مالی شرکت پاکستان 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 به جز شرکت‌های قند نیشابور و شکر شاهرود که از صورت‌های مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ و شرکت پاکستان ایروان سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۳۹۹ (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 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.

۳-۲-۵- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده‌اند، تهیه می‌شود.

### ۳-۳- سرقفلی

حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرقفلی شناسایی و طی ۱۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. همچنین مطابق برگ پاسخ به پرسش‌های فنی شماره ۱۱۶ کمیته فنی سازمان حسابرسی (قابل اجرا از ابتدای سال ۱۳۹۹)، در صورت خرید سهام شرکت‌های فرعی پس از کسب کنترل، خرید مزبور بعنوان معاملات مالکانه محسوب و تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی، در صورت وضعیت مالی تلفیقی گروه و در بخش حقوق مالکانه تحت عنوان «آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل» شناسایی و به مالکان واحد تجاری اصلی منتسب می‌شود. به این ترتیب افزایش منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی، منجر به شناسایی سرقفلی نمی‌شود.

### ۳-۴- درآمدهای عملیاتی

۳-۴-۱- درآمدهای عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می‌شود.

۳-۴-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، شناسایی می‌گردد.

۳-۴-۳- درآمد ارائه خدمات شرکت‌های فرعی، در زمان ارائه و به صورت زیر شناسایی می‌گردد:

- خدمات بیمه‌ای (صدور بیمه‌نامه)، پس از تایید شرکت‌های بیمه گر (بیمه‌الجزر و بیمه‌نوین)

- تصفیه و تبدیل شکر، براساس قرارداد سفارش کار و پس از خاتمه سفارش

- اجرت چاپ و لاک، براساس قرارداد سفارش کار و پس از خاتمه سفارش

۳-۴-۴- درآمد املاک فروخته شده که حداقل ۲۰ درصد مبلغ آن نقدا وصول شده باشد، براساس درصد تکمیل پروژه شناسایی می‌شود. درصد تکمیل پروژه بر اساس نسبت مخارج تحمل شده برای کار انجام شده تا تاریخ صورت وضعیت مالی به کل مخارج برآوردی ساخت تعیین می‌شود. هرگونه زیان مورد انتظار پروژه (شامل مخارج رفع نقص) بلافاصله به سود زیان دوره منظور می‌شود.

### ۳-۵- مخارج تامین مالی

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

### ۳-۶- تسعیر ارز

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه‌گیری شده است، با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. نرخ‌های قابل دسترس به شرح ذیل است:

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفاده از نرخ
موجودی بانک های ارزی	دلار	۴۲.۰۰۰ ریال / ۲۴۴.۰۰۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یورو	۴۷.۸۰۸ ریال / ۳۱۱.۰۰۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یوان	۵.۶۴۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یوان	۱۹.۳۵۸ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	یورو	۱۵۶.۷۹۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
تسهیلات ارزی	درهم	۳۷.۸۵۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
حسابهای دریافتی	دلار	۴۲.۰۰۰ ریال / ۲۴۴.۰۰۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
حسابهای پرداختی	دلار	۴۲.۰۰۰ ریال / ۲۴۴.۰۰۰ ریال	تخصیص از طرف دولت برای کالاهای اساسی
حسابهای پرداختی	یورو	۳۱۱.۰۰۰ ریال	تخصیص از طرف دولت برای کالاهای اساسی

۳-۶-۲- تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:  
الف- تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به دارایی‌های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۶-۳- در صورت وجود نرخ‌های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می‌شود که جریان‌های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می‌شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان‌پذیر می‌شود.

۳-۶-۴- دارایی‌ها و بدهی‌های عملیات خارجی به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه‌های آنها براساس میانگین نرخ ارز قابل دسترس تسعیر می‌شود. تمام تفاوت‌های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود. مضافاً تفاوت‌های تسعیر اقلام پولی که ماهیتاً بخشی از خالص سرمایه‌گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه‌گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه‌بندی می‌شود.

### ۳-۷- دارایی‌های ثابت مشهود

۳-۷-۱- دارایی‌های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری می‌شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی‌های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی‌های مربوط مستهلک می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی‌ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۷-۲- استهلاك دارایی‌های ثابت مشهود با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی‌های مربوط و با در نظر گرفتن آیین‌نامه استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات‌های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه‌های بعدی آن و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های مندرج در ذیل محاسبه می‌شود:

نوع دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۱۰، ۱۵ و ۲۵ ساله	خط مستقیم
ماشین آلات، تجهیزات، تاسیسات و مخازن	۱۰، ۱۱، ۱۵ و ۲۰ درصد	نزولی
	۴، ۸، ۱۰، ۱۵ و ۱۵ ساله	خط مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۴، ۵ و ۶ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۴ و ۶ ساله	خط مستقیم

۳-۷-۳- برای دارایی‌های ثابتی که طی ماه تحصیل می‌شود و مورد بهره‌برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب‌ها منظور می‌شود. در مواردی که هر یک از دارایی‌های استهلاك‌پذیر (به استثنای ساختمان‌ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره‌برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای مدتی بیش از شش ماه متوالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالا است. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك برحسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی‌مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول خواهد شد.

### ۳-۸- سرمایه‌گذاری در املاک

سرمایه‌گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها اندازه‌گیری می‌شود. درآمد سرمایه‌گذاری در املاک، به ارزش منصفانه ما به ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می‌شود. سرمایه‌گذاری در املاک شامل سرمایه‌گذاری در زمین یا ساختمانی است که عملیات ساخت و توسعه آن به اتمام رسیده و به جهت ارزش بالقوه‌ای که از نظر سرمایه‌گذاری دارد (افزایش ارزش و اجاره) و نه به قصد استفاده توسط گروه و شرکت نگهداری می‌شود.

### ۳-۹- دارایی‌های نامشهود

- ۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.
- ۳-۹-۲- استهلاك دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط محاسبه می‌شود. در همین خصوص، نرم‌افزارهای رایانه‌ای به روش مستقیم ۳ ساله مستهلک می‌شود.
- ۳-۹-۳- سرقفلی محل کسب به دلیل داشتن عمر مفید نامعین، مستهلک نمی‌شود.

### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارائی‌ها

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی برآورد، با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هر گونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی بر آوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان هوان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

### ۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های مندرج در ذیل تعیین می‌شود:

#### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

### ۱۲-۳- دارایی‌های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

۱۲-۳-۱- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) که مبلغ دفتری آن‌ها، عمدتاً از طریق فروش و نه استفاده مستمر بازیافت می‌گردد، به عنوان «نگهداری شده برای فروش» طبقه‌بندی می‌شود. این شرایط زمانی احراز می‌شود که دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های 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 یک سال از تاریخ طبقه‌بندی، به استثنای مواردی که خارج از حیطه اختیار مدیریت شرکت است، احراز گردد.

۱۲-۳-۲- دارایی‌های غیر جاری (مجموعه های واحد) نگهداری شده برای فروش، به «اقل مبلغ دفتری و خالص ارزش فروش» اندازه‌گیری می‌گردد.

### ۱۳-۳- ذخایر

ذخایر، بدهی‌هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می‌شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه‌ای انکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

### ۱۳-۳-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

### ۱۴-۳- مالیات بر درآمد

#### ۱۴-۳-۱- هزینه مالیات

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

#### ۱۴-۳-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی، براساس تفاوت موقتی بین مبلغ دنتری دارایی‌ها و بدهی‌ها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می‌شود.

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

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۵-۳- سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت	تلفیقی گروه	
<b>اندازه‌گیری</b>		
<b>سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت</b>		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	ارزش ویژه	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
<b>سرمایه‌گذاری‌های جاری</b>		
سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه‌گذاری‌ها
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها
<b>شناخت درآمد</b>		
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی	مشمول تلفیق	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته	روش ارزش ویژه	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ تصویب صورت‌های مالی)
سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلندمدت در سهام شرکت‌ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده

۱۵-۳-۱- روش ارزش ویژه برای سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

نتایج و دارایی‌ها و بدهی‌های شرکت‌های وابسته در صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از روش حسابداری ارزش ویژه منظور می‌شود. مطابق روش ارزش ویژه، سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته در ابتدا به بهای تمام شده در صورت وضعیت مالی تلفیقی شناسایی و پس از آن بابت شناسایی سهم گروه از سود یا زیان و سایر اقلام سود و زیان جامع شرکت وابسته، تعدیل می‌شود. زمانی که سهم گروه از زیان‌های شرکت وابسته بیش از منافع گروه در شرکت وابسته گردد (که شامل منافع بلندمدتی است که در اصل، بخشی از خالص سرمایه‌گذاری گروه در شرکت وابسته می‌باشد)، گروه شناسایی سهم خود از زیان‌های بیشتر را متوقف می‌نماید. زیان‌های اضافی تنها تا میزان تعهدات قانونی یا عرفی گروه یا پرداخت‌های انجام شده از طرف شرکت وابسته، شناسایی می‌گردد.

سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته با استفاده از روش ارزش ویژه از تاریخی که شرکت سرمایه‌پذیر به عنوان شرکت وابسته محسوب می‌شود، به حساب گرفته می‌شود. در زمان تحویل سرمایه‌گذاری در شرکت وابسته، هر گونه مازاد بهای تمام شده

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

سرمایه‌گذاری نسبت به سهم گروه از خالص ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن، به عنوان سرقفلی شناسایی و در مبلغ دفتری سرمایه‌گذاری منظور و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود.

**۳-۱۶- سهام خزانه**

۳-۱۶-۱- سهام خزانه (سهام شرکت اصلی در مالکیت فرعی) به روش بهای تمام شده شناسایی و ثبت می‌شود و هنگام گزارشگری مالی به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود. مابه‌ازای پرداختی یا دریافتی باید به طور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۱۶-۲- هنگام فروش سهام مزبور، هیچ گونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه‌التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» شناسایی و ثبت می‌شود.

۳-۱۶-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب «صرف (کسر) سهام خزانه» به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام مزبور منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان «صرف سهام خزانه» در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود.

۳-۱۶-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

**۴- قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها**

**۴-۱- قضاوت‌ها در فرآیند به کارگیری رویه‌های حسابداری**

**۴-۱-۱- عدم تلفیق بانک اقتصاد نوین**

هرچند گروه توسعه صنایع بهشهر حدود ۳۸ درصد (یادداشت ۳-۱۷) از سهام بانک اقتصاد نوین را در اختیار دارد که نسبت به سایر سهامداران این بانک از درصد مالکیت بالاتری برخوردار است، لیکن به دلایل مندرج در صفحه بعد صورتهای مالی تلفیقی با فرض نفوذ قابل ملاحظه (و نه کنترل) در بانک اقتصاد نوین تهیه شده و سرمایه‌گذاری در بانک اقتصاد نوین به عنوان شخص وابسته به روش ارزش ویژه منعکس شده است:

۱- عدم توانایی راهبری سیاستهای مالی و عملیاتی بانک به منظور کسب منافع از فعالیتهای آن و عدم اعمال کنترل بر انتصابات، تصمیمات و برنامه‌ریزی‌ها ۲- اعضای هیئت مدیره بانک اقتصاد نوین اشخاص حقیقی می‌باشند و حکم نمایندگی از طرف سهامداران حقوقی ندارند، لذا توانایی نصب و عزل اعضای هیئت مدیره بانک مزبور وجود ندارد. ۳- محدودیت قانونی اعمال شده طبق اصلاحیه داده ۵ اصلاحیه سیاستهای کلی اصل ۴۴ قانون اساسی در خصوص ستف درصد سهامداری در بانکها حناکثر به میزان ۳۳ درصد با کسب مجوز از بانک مرکزی و الزام قانونی جهت واگذاری سهام مازاد تا پایان سال ۱۳۹۸، که در این راستا کارگروهی جهت بررسی راهکارهای اخذ مجوز لازم و تصمیم‌گیری درباره چگونگی واگذاری سهام مازاد تشکیل شده است. ۴- موضوع فعالیت گروه توسعه صنایع بهشهر با عملیات بانکداری، پولی و مالی منطبق نمی‌باشد. لیکن بر اساس بند ۹-۲-۴ دستورالعمل تملک سهام بانکها و مؤسسات اعتباری غیر بانکی، یکی از شروط اخذ مجوز مالکیت ۳۳ درصد از سهام بانکها این است که حداقل ۸۰ درصد مجموع سهام تحت تملک سهامدار، دارای فعالیت، تجارب و سوابق کاری مؤثر در زمینه پولی و یا مالی به تشخیص بانک مرکزی باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۵- درآمدهای عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۴۶,۷۳۴,۵۱۷	۵۶,۵۰۵,۶۹۲	۵-۳	فروش خالص
-	-	۸۲۶,۹۹۱	۸۹۹,۸۹۹	۵-۱	ارزانه خدمات
-	-	۱۷۳,۱۵۹	۹۵,۵۰۰	۵-۲	ساخت املاک
۳,۰۳۰,۱۸۱	۷,۴۴۰,۱۱۷	۲,۱۸۴,۲۸۸	۵,۲۷۶,۷۸۵	۵-۴	سود سرمایه‌گذاری‌ها
۳,۰۳۰,۱۸۱	۷,۴۴۰,۱۱۷	۴۹,۹۱۸,۹۵۵	۶۲,۷۷۷,۸۷۶		

۵-۱- درآمد ارائه خدمات

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵۳,۹۹۴	۴۴۶,۷۰۷	کارمزد روغنکشی - شرکت صنعتی بهپاک
۴۸,۷۹۲	۸۳,۷۸۶	خدمات بیمه ای - شرکت خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر
۳۱۸,۶۸۸	۱۰۱,۰۹۲	تصفیه و تبدیل شکر - شرکت‌های شکر شاهرود و قند نیشابور
۳۳,۲۱۴	۳,۲۴۱	اجرت چاپ و لاک - شرکت صنایع بسته بندی ایران
۱۱۴,۵۲۵	۱۶۰,۱۴۵	کارمزد تصفیه روغن - شرکت مارگارین
۱۵۷,۷۷۸	۱۰۴,۹۲۸	سایر خدمات
۸۲۶,۹۹۱	۸۹۹,۸۹۹	

۵-۲- درآمد ساخت املاک مربوط به فروش یک قطعه زمین کشاورزی واقع در اسلامشهر توسط شرکت ساختمانی بهشهر می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۵- فروش خالص

۱۳۹۸		۱۳۹۹		شرکت فرعی	گروه داخلی
مبلغ	مقدار	مبلغ	مقدار		
میلیون ریال	تن	میلیون ریال	تن		
۱۱,۰۹۴,۴۲۴	۱۶۱,۱۶۵	۹,۲۶۳,۳۵۲	۱۳۱,۸۳۴	مارگارین و به پخش	روغن خوراکی
۱۶,۲۰۱,۱۳۷	۱۶۵,۵۹۲	۲۴,۶۴۰,۷۰۲	۲۳۰,۰۰۰	بهپخش، پاکسان، گل‌تاش و ساین و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
۱,۶۳۸,۹۵۸	۲۶,۵۴۵	۲,۲۵۰,۴۴۸	۲۶,۰۱۱	پاکسان و آلی شیمی قم	محصولات صنعتی گروه شوینده و بهداشتی
۱,۹۴۸,۰۷۹	۵۶,۷۸۹	۵۴۹,۷۲۵	۱۴,۴۷۲	بهپاک	روغن خام
۶۱۹,۴۸۹	۲۷,۷۷۳	۴۲,۸۸۰	۲,۲۶۰	مارگارین و بهپاک	دانه های روغنی
۱,۹۱۳,۵۲۸	۷۶,۳۱۹	۸۹۳,۲۷۸	۳۳,۳۸۲	بهپاک و سرآمد	کنجاله
۱,۴۲۸,۵۴۱	۳۶,۱۹۲	۲,۵۳۴,۹۷۴	۴۱,۷۱۱	بهپاک و به پخش	پروتئین سویا
۱,۱۰۹,۰۴۶	۳۴,۶۴۹	۱,۹۷۴,۳۹۱	۲۵,۵۷۶	زرین ذرت شاهرود	نشاسته، گلوکز و گلوتن
۲۸۲,۸۷۲	-	۶۶,۹۱۸	-	به پخش داروئی بهشهر	دارو و تجهیزات پزشکی و مکمل های غذایی
۷۸۴,۵۵۷	۵۶,۸۲۵	-	-	سرآمد، صادراتی زرین و بهپاک	ذرت
۹۹,۲۵۲	۷,۳۷۷	-	-	سرآمد، صادراتی زرین و بازرگانی نواندیشان	جو دامی
۱,۵۴۷,۴۶۷	۲۴,۳۲۹	۲,۷۹۷,۲۹۳	۴۲,۲۵۲	قند نیشابور و شکر شاهرود	قند و شکر
۷۹۶,۹۶۶	۳,۰۰۲	۵۷۴,۷۴۳	۱,۸۶۸	بسته بندی ایران	قوطی و کارتن
۶,۱۹۰,۱۰۳	-	۱۰,۲۹۳,۷۵۱	-	عمد تا به پخش	سایر
<b>۴۵,۷۵۴,۴۱۹</b>		<b>۵۵,۸۸۲,۴۵۵</b>			
۱,۴۹۰,۵۰۷	۳۵,۲۶۱	۲,۱۷۶,۳۷۳	۳۲,۵۴۲	پاکسان، گل‌تاش، ساین و مروارید هامون	محصولات شوینده و بهداشتی
۵۱۸,۷۵۲	۴,۸۷۰	۱,۱۷۲,۸۰۵	۶,۸۱۱	پاکسان	محصولات صنعتی گروه شوینده و بهداشتی
۲۸,۵۱۰	۵۳۱	۲۰۱,۹۸۳	۱,۲۷۶	مارگارین	روغن خوراکی
<b>۲,۰۳۷,۷۶۹</b>		<b>۳,۵۵۱,۱۶۱</b>			
<b>۴۷,۷۹۲,۱۸۸</b>		<b>۵۱,۴۳۳,۶۱۶</b>			فروش ناخالص
(۹۰,۰۶۱)		(۲,۹۱۶,۱۷۹)		مارگارین، پاکسان، گل‌تاش، ساین و بهپخش	برگشت از فروش و تخفیفات
(۱۵۵,۶۱۰)		(۱۱,۷۴۵)		قند نیشابور و شکر شاهرود	سهم سازمان حمایت از فروش شکر وارداتی
<b>۴۶,۷۳۴,۵۱۷</b>		<b>۵۶,۵۰۵,۶۹۲</b>			

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

- ۱-۳-۵- افزایش فروش محصولات شوینده و بهداشتی و محصولات صنعتی گروه شوینده نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از افزایش نرخ فروش محصولات و همچنین افزایش مقدار فروش (ناشی از افزایش مصرف مواد شوینده به علت شیوع بیماری کرونا) می‌باشد.
- ۲-۳-۵- کاهش فروش دانه‌های روغنی ناشی از عدم خرید و فروش دانه داخلی توسط شرکت مارگارین (با عنایت به عدم نیاز به استفاده از مشوق حقوق گمرکی واردات روغن) و کاهش واردات شرکت بهپاک ناشی از محدودیت‌های تحریم‌های ظالمانه در سال مالی مورد گزارش بوده است.
- ۳-۳-۵- کاهش فروش ذرت، جو دامی، کنجاله و روغن خام عمدتاً ناشی از توقف عملیات بازرگانی شرکت سرآمد صنایع بهشهر به دلیل مشکلات نقدینگی و همچنین کاهش واردات شرکت بهپاک ناشی از محدودیت‌های تحریم‌های ظالمانه در سال مالی مورد گزارش بوده است.
- ۴-۳-۵- نرخ فروش محصولات شرکت‌های گروه که مشمول دریافت ارز دولتی می‌باشند مانند روغن، شکر، نهاده‌های دامی توسط نهادهای ذیربط تعیین و در قالب مکانیزم‌های تعریف شده توسط ایشان به فروش می‌رسد. نرخ فروش محصولات شوینده غیرصنعتی توسط انجمن شوینده تعیین می‌گردد و در مورد سایر محصولات شرکت‌های گروه نرخ‌گذاری از طریق مکانیزم‌های حاکمیت شرکتی مختلف همچون کمیته فروش، مدیرعامل و هیات مدیره تعیین می‌شود.
- ۵-۳-۵- برگشت از فروش و تخفیفات عمدتاً مربوط به شرکت‌های شوینده می‌باشد و افزایش آن نسبت به سال مالی قبل ناشی از رقابتی شدن شرایط بازار نسبت به سال قبل و همچنین آثار افزایش نرخ محصولات و به تبع آن افزایش مبلغ تخفیفات درصدی فروش می‌باشد.
- ۶-۳-۵- فروش صادراتی گروه شامل مبلغ ۱۷.۹۲۶.۴۰۱ دلار می‌باشد.

۴-۵- سود سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۹۱۹,۱۲۱	۲,۴۶۰,۷۶۷	-	-	سود سهام شرکت‌های فرعی
۶۱,۷۹۵	۱,۳۵۲,۰۸۸	-	-	سود سهام شرکت‌های وابسته
۱۳,۱۸۰	۲۵,۱۶۲	۲۱۴,۶۴۵	۳۶۳,۱۵۹	سود سهام سایر شرکت‌ها
۱,۹۹۴,۰۹۶	۳,۸۳۸,۰۱۷	۲۱۴,۶۴۵	۳۶۳,۱۵۹	۵-۴-۱
۱,۰۳۶,۰۸۴	۳,۶۰۲,۱۰۰	۱,۹۶۹,۶۴۳	۴,۹۱۳,۶۲۶	۵-۴-۲ سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاران
۳,۰۳۰,۱۸۱	۷,۴۴۰,۱۱۷	۲,۱۸۴,۲۸۸	۵,۲۷۶,۷۸۵	



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۴-۵- سود سهام شرکت‌های فرعی، وابسته و سایر شرکت‌ها به شرح زیر می‌باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				شرکت‌های فرعی:
۱,۲۶۵,۵۰۶	۱,۴۴۶,۲۷۸	-	-	مدیریت صنعت شوینده
۳۱۶,۳۱۶	۸۲۱,۲۷۴	-	-	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۶۴,۷۹۹	۱,۶۲۰	-	-	مدیریت صنعت قند
۳۴,۹۳۰	۳۸,۴۲۳	-	-	صادراتی توسعه بهشهر زرین
۲,۹۷۶	-	-	-	سرمایه گذاری ساختمان گروه
۱۳۲,۴۵۶	۱۲۵,۸۹۱	-	-	صنعتی پپساک
۹۲,۹۱۰	۲۰,۴۵۲	-	-	مارگارین
۹,۲۲۹	۶,۸۳۰	-	-	سایر
۱,۹۱۹,۱۲۱	۲,۴۶۰,۷۶۷	-	-	
				شرکت‌های وابسته:
-	۶۳۲,۱۰۰	-	-	صنایع شیر ایران
-	۶۰۲,۵۴۵	-	-	تامین سرمایه نوین
۶۰,۰۰۰	۱۱۳,۳۵۲	-	-	سرمایه گذاری اقتصاد نوین
۱,۷۹۵	۴,۰۹۱	-	-	بیمه نوین
۶۱,۷۹۵	۱,۳۵۲,۰۸۸	-	-	
				سایر شرکت‌ها:
۱۱,۲۴۸	۲۱,۷۹۳	۱۱,۲۴۸	۲۲,۹۴۰	صافولا بهشهر
-	-	۱۸,۳۴۲	۶,۳۴۵	سود صندوق‌های سرمایه گذاری
۱,۹۳۲	۳,۳۶۹	۱۸۵,۰۵۵	۳۳۳,۸۷۴	سایر
۱۳,۱۸۰	۲۵,۱۶۲	۲۱۴,۶۴۵	۳۶۳,۱۵۹	
۱,۹۹۴,۰۹۶	۳,۸۳۸,۰۱۷	۲۱۴,۶۴۵	۳۶۳,۱۵۹	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۴-۵- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری ها

شرکت			
تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود واگذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
صنعتی بهپاک	۱۹,۸۴۲,۸۷۴	۸۷۶,۶۹۳	۸۵۵,۹۴۶
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۹,۳۶۰,۰۰۰	۳۴۵,۰۴۶	۳۳۲,۷۷۶
صنایع بسته بندی ایران	۱۲,۶۰۰,۰۰۰	۷۵,۱۱۱	۷۴,۳۱۷
مارگارین	۷۸,۷۱۷,۰۰۰	۲,۴۹۷,۷۴۴	۲,۱۱۱,۴۷۷
قند نیشابور	۱,۸۰۰,۰۰۰	۵۰,۵۸۴	۲۲,۱۵۹
سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۵,۱۷۹,۶۵۰	۱۴۹,۳۳۱	۱۳۴,۱۵۱
بیمه نوین	۱,۴۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۶۴	۱۲,۲۶۰
سایر	۷۷,۳۷۵	۱۹,۳۶۲	۵۸,۰۱۳
	<u>۴,۰۸۵,۵۴۹</u>	<u>۴۸۳,۴۴۹</u>	<u>۳,۶۰۲,۱۰۰</u>
گروه			
تعداد سهام	بهای فروش	بهای تمام شده	سود واگذاری
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مارگارین	۷۸,۷۱۷,۰۰۰	۲,۷۵۵,۸۳۲	۲,۳۶۹,۵۶۵
بهپاک	۱۹,۸۴۲,۸۷۴	۸۶۹,۶۰۳	۸۴۸,۸۵۶
صنایع بسته بندی	۲۲,۶۰۰,۰۰۰	۱۴۷,۱۷۴	۱۴۵,۶۷۷
مدیریت صنعت شوینده	۱۰,۷۱۳,۵۴۰	۳۹۴,۷۳۸	۳۷۹,۲۲۲
پاکسان	۳۶,۰۷۰,۹۳۹	۱,۱۴۹,۳۰۶	۸۹۴,۹۳۹
قند نیشابور	۵,۷۵۰,۰۰۰	۲۹۵,۳۴۹	۲۴۸,۶۴۱
شکر شاهرود	۳,۴۶۲,۰۰۰	۱۷۶,۰۹۰	۱۶۱,۸۴۰
گلنتاش	۵,۰۰۵,۶۹۱	۱۱۷,۳۱۷	۱۰۴,۵۰۶
ساینا	۱,۲۴۲,۹۵۲	۲۱۵,۴۱۷	۲۱۳,۰۵۲
بیمه نوین	۴۳,۴۰۰,۰۰۰	۴۳۲,۵۸۸	۳۹۲,۰۱۶
سرمایه گذاری بانک ملی	۳۲,۹۵۰,۰۰۰	۷۵۰,۰۳۱	۶۰۹,۰۵۹
فولاد مبارکه اصفهان	۵۴,۷۲۳,۶۹۲	۳۳۵,۵۹۷	۲۴۴,۴۲۰
پالایش نفت بندرعباس	۴۲,۳۳۲,۴۴۳	۸۰۸,۵۴۶	۳۴۹,۹۴۵
صنایع ملی مس	۲۴,۲۷۳,۳۹۹	۳۷۷,۵۰۴	۲۹۱,۷۷۷
بانک صادرات	۹۷,۹۴۵,۰۳۵	۲۹۲,۶۲۴	۲۱۱,۸۴۵
سنگ آهن گل گهر حق تقدم	۱۷,۲۹۹,۷۱۸	۳۲۹,۸۵۹	۲۶۶,۸۰۷
بانک اقتصاد نوین	۲۳۱,۰۰۸,۱۹۲	۹۶۰,۷۹۵	۸۵۹,۲۴۲
تأمین سرمایه نوین	۲۳,۲۹۷,۷۶۹	۱۹۲,۷۸۵	۱۳۱,۷۸۰
سایر	۵۰,۹۲,۷۲۵	۲,۵۳۵,۹۹۰	۱,۵۵۶,۷۲۵
	<u>۱۵,۶۹۳,۸۸۲</u>	<u>۵,۴۱۳,۹۵۶</u>	<u>۱۰,۲۷۹,۹۲۶</u>
			<u>(۵,۳۶۶,۳۰۰)</u>
			<u>۴,۹۱۳,۶۲۶</u>

آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل (یادداشت ۳۲)

۱-۲-۴-۵- سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در گروه عمدتاً متعلق به سود معاملات خرید و فروش سهام توسط شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

گروه	۱۳۹۸				۱۳۹۹			
	جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش	جمع	ساخت املاک	ارائه خدمات	فروش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
مواد مستقیم	۲۴,۶۵۸,۸۶۵	-	۵۶,۸۵۱	۲۴,۶۰۲,۰۱۴	۲۸,۰۹۰,۸۴۳	-	۱۸,۸۹۴	۲۸,۰۷۱,۹۴۹
دستمزد مستقیم	۹۵۹,۱۰۹	-	۹۰,۵۶۰	۸۶۸,۵۴۹	۱,۲۸۷,۱۵۹	-	۹۰,۱۳۴	۱,۱۹۷,۰۲۵
سربار ساخت								
دستمزد غیر مستقیم	۱,۲۵۱,۱۳۰	-	۱۹۲,۰۶۷	۱,۰۵۹,۰۶۳	۱,۵۱۱,۹۹۲	-	۱۲۲,۱۳۸	۱,۳۸۹,۸۵۴
بیمه سهم کارفرما	۷۹,۱۶۱	-	۸,۴۱۹	۷۰,۷۴۲	۷۵,۰۹۰	-	۱,۷۲۲	۷۳,۳۶۸
مواد غیر مستقیم	۵۶۷,۱۲۹	-	۹۹,۰۰۲	۴۶۸,۱۲۷	۶۴۶,۶۴۱	-	۱۳۶,۱۶۰	۵۱۰,۴۸۱
استهلاک	۲۳۱,۸۵۲	-	۲۴,۴۷۹	۲۰۷,۳۷۳	۱۴۴,۸۰۸	-	۸,۴۷۱	۱۳۶,۳۳۷
مزایای پایان خدمت	۴۱,۷۷۱	-	۲,۵۸۲	۳۹,۱۸۹	۵۴,۷۰۴	-	-	۵۴,۷۰۴
تعمیر و نگهداری	۲۸۶,۶۴۲	-	۲۴,۰۰۰	۲۶۲,۶۴۲	۳۱۵,۷۵۵	-	۱۷,۴۰۰	۲۹۸,۳۵۵
آب و برق و سوخت	۲۴۱,۲۶۴	-	۵۳,۰۲۴	۱۸۸,۲۴۰	۲۴۱,۳۴۳	-	۲۵,۴۸۷	۲۱۵,۸۵۶
حمل و نقل و ایاب و ذهاب	۹۸,۲۵۵	-	۵,۰۸۰	۹۳,۱۷۵	۱۱۵,۷۵۷	-	۱۱,۱۷۳	۱۰۴,۵۸۴
سایر	۵۷۹,۳۸۰	۴۰,۴۸۲	۹۴,۲۰۸	۴۴۴,۶۹۰	۸۲۲,۵۶۱	۹۰,۱۰۱	۱۵۳,۲۶۰	۵۷۹,۲۰۰
هزینه های جذب نشده	۲۸,۹۹۴,۵۵۷	۴۰,۴۸۲	۶۵۰,۲۷۰	۲۸,۳۰۳,۸۰۳	۳۳,۳۰۶,۶۵۲	۹۰,۱۰۱	۵۸۴,۸۳۸	۳۲,۶۳۱,۷۱۲
جمع هزینه های ساخت	(۳۰,۵۶۸)	-	-	(۳۰,۵۶۸)	(۱۰۱,۷۷۳)	-	-	(۱۰۱,۷۷۳)
کاهش موجودی در جریان ساخت	۲۸,۹۶۳,۹۸۹	۴۰,۴۸۲	۶۵۰,۲۷۰	۲۸,۲۷۳,۲۳۵	۳۳,۲۰۴,۸۷۹	۹۰,۱۰۱	۵۸۴,۸۳۸	۳۲,۵۲۹,۹۳۹
بهای تمام شده ساخت	۱۱,۴۴۹	-	-	۱۱,۴۴۹	۱۰۵,۵۹۵	-	-	۱۰۵,۵۹۵
خرید کالای ساخته شده	۲۸,۹۷۵,۴۳۸	۴۰,۴۸۲	۶۵۰,۲۷۰	۲۸,۲۸۴,۶۸۴	۳۳,۳۱۰,۴۷۴	۹۰,۱۰۱	۵۸۴,۸۳۸	۳۲,۶۳۵,۵۳۴
افزایش موجودی کالای ساخته شده	۸,۸۳۴,۲۳۳	-	-	۸,۸۳۴,۲۳۳	۱۱,۱۳۶,۰۶۸	-	-	۱۱,۱۳۶,۰۶۸
مصارف غیر تولیدی، تعدیلات و سایر	(۸۲۲,۲۰۶)	-	-	(۸۲۲,۲۰۶)	(۱,۵۵۱,۶۰۳)	-	-	(۱,۵۵۱,۶۰۳)
بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی	(۵۹۸,۴۷۳)	-	-	(۵۹۸,۴۷۳)	(۴۱,۷۸۳)	-	-	(۴۱,۷۸۳)
	۳۰,۳۸۸,۹۹۲	۴۰,۴۸۲	۶۵۰,۲۷۰	۳۵,۶۹۸,۲۳۸	۴۲,۸۵۳,۱۵۶	۹۰,۱۰۱	۵۸۴,۸۳۸	۴۲,۱۷۸,۲۱۶

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های ترمیمی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۶- 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	
۱۳۹۸	۱۳۹۹				
<b>الف - شرکت پاکسان:</b>					
۶۵,۵۲۱	۶۵,۰۱۶	۷۵,۵۸۰	۱۵۰,۰۰۰	تن	پودرها
۲۱,۵۱۰	۲۲,۰۵۶	۲۰,۸۴۲	۲۷,۰۰۰	تن	صابونها
۲۲,۸۴۷	۲۴,۷۴۷	۲۹,۲۷۳	۶۴,۰۵۰	تن	محصولات صنعتی
۶,۳۵۷	۵,۴۶۸	۵,۵۲۵	۳,۶۰۰	تن	پودر کشتوی و پوش
۳۳۷	۷۲۷	۵۲۹	۲,۶۰۰	تن	صابون دترجنت
<b>ب - شرکت مروارید هامون:</b>					
۲۴,۳۳۶	۲۵,۲۸۸	۲۵,۳۰۰	۳۰,۰۰۰	تن	انواع پودر شوینده
۳۷۴	۷۲۳	۷۵۰	۸,۵۰۰	تن	مایعات شوینده
۱۶	۱۴	۱۰۰	۲,۵۰۰	تن	سفید کننده
<b>پ - شرکت صنایع بهداشتی سایننا</b>					
۲۶,۰۰۳	۲۸,۹۷۶	۲۳,۵۸۷	۱۱۶,۰۰۰	تن	انواع مایع ظرفشویی و لباسشویی
۲,۲۱۷	۵,۲۰۸	۳,۴۶۴	۱۸,۰۰۰	تن	انواع سفید کننده و نرم کننده
۱,۲۴۹	۹۳۶	۱,۰۸۱	۳,۲۰۰	تن	انواع شیشه شوی و توالت شوی
۵,۱۱۴	۲,۶۲۸	۲,۳۳۶	۷۷,۰۲۰	تن	سایر محصولات
<b>ت - گلتنش:</b>					
۳۰,۱۲۰	۳۰,۴۲۱	۳۰,۵۰۰	۳۰,۳۰۰	تن	شامپو
۱۰,۰۳۷	۱۱,۵۵۴	۱۱,۶۰۰	۱۲,۶۰۰	تن	صابون
۸,۲۲۱	۱۱,۸۰۱	۱۱,۸۵۰	۸,۲۵۰	تن	مایع دستشویی
۳,۶۳۸	۳,۴۸۷	۳,۶۰۰	۴,۷۰۰	تن	خمیر دندان
۳,۹۹۸	۴,۱۹۱	۴,۲۰۰	۶,۸۸۰	تن	محصولات صنعتی
۱,۳۵۲	۱,۷۵۸	۱,۸۰۰	۲,۲۵۵	تن	ظروف پت و انواع درپوش
۲۹۵	۳۱۱	۳۲۰	۴۵۰	تیوب	تیوب خمیردندان
<b>ث - بهپاک</b>					
۱۱۲,۶۳۲	۸۸,۲۹۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۳۵,۰۰۰	تن	نانه سویا و کلزا (رزدانس)
۱۰۰,۱۵۳	۱۶۹,۰۶۵	۱۸۰,۰۰۰	۲۱۵,۰۰۰	تن	نانه سویا و کلزا (لورگی)
۳۷,۳۳۰	۴۰,۸۳۰	۴۲,۰۰۰	۴۵,۰۰۰	تن	پروتئین سویا
۸۳۰	۴۵۶	۱,۰۰۰	۳,۰۰۰	تن	لیستین و اسید چرب
<b>ج - صنایع بسته بندی</b>					
۳,۱۰۰	۱,۹۸۱	۲,۰۸۴	۱۵,۰۰۰	تن	قوطی
<b>د - زرین ذرت</b>					
۲۰,۸۵۱	۱۹,۲۰۵	۲۰,۹۹۴	۲۸,۷۰۰	تن	نشاسته و اکسید نشاسته و چسب
۱۰,۷۹۸	۱۲,۲۲۰	۱۱,۰۶۳	۱۰,۰۰۰	تن	گلوکز
۸,۰۸۹	۸,۶۳۰	۷,۰۵۸	۸,۱۰۰	تن	گلوکن / پوسته
۳,۶۹۰	۳,۸۵۵	-	-	تن	سایر
<b>ذ - مارگارین</b>					
۱۷۸,۳۵۱	۱۲۵,۲۲۴	۱۹۰,۰۰۰	۲۷۰,۰۰۰	تن	روغن خوراکی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۲- در سال مالی مورد گزارش مبلغ ۲۹.۵۴۴.۰۵۵ میلیون ریال (سال مالی قبل مبلغ ۲۷.۹۸۲.۲۵۳ میلیون ریال) مواد اولیه خریداری شده است. تامین‌کنندگان 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	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
		درصد به کل خرید	میلیون ریال	درصد به کل خرید	میلیون ریال
روغن خام	ایران، سنگاپور، هلند، مالزی و سنگاپور و روسیه	۹	۲,۶۲۴,۳۵۴	۳۱	۸,۲۵۷,۵۴۱
ال‌آی‌بی و سایر مواد شیمیایی	ایران، چین، امارات، آلمان، سوئیس و هند	۲۹	۸,۵۹۵,۵۸۹	۲۸	۷,۴۹۹,۱۹۱
ذرت	ایران و آرژانتین	۵	۱,۴۵۲,۶۹۰	۳	۷۸۸,۱۶۵
دانه‌های سویا، آفتابگردان و کلزا	سوئیس، آمریکا انگلستان، بزرگ-ایران و اوکراین	۵	۱,۵۳۰,۳۴۶	۱۲	۳,۲۰۲,۱۸۶
لوازم بسته بندی	ایران، چین و کره	۱۳	۳,۸۸۲,۲۳۰	۹	۲,۳۵۶,۲۷۶
چربی‌ها	ایران، مالزی و اندونزی	۱۳	۳,۸۷۷,۵۸۲	۸	۲,۰۹۱,۶۵۵
چغندر قند	ایران	۹	۲,۶۳۸,۲۷۶	۵	۱,۲۵۶,۶۶۰

۶-۳- خرید کالای ساخته شده عمدتاً مربوط به خرید مواد غذایی و سایر اقلام تولید داخل کشور توسط شرکت بهپخش برای توزیع در کشور، خرید ورق فولادی توسط شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین می باشد.

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
هزینه‌های توزیع و فروش				
۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۱,۰۰۹,۳۶۵	۷۰۳,۸۹۸	-	-
۷-۲ حمل و نقل و اتبازداری	۹۶۷,۸۷۳	۷۰۸,۳۵۶	-	-
۷-۳ هزینه‌های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات	۷۶۵,۵۶۸	۳۴۷,۹۱۴	-	-
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۱۵,۰۶۳	۱۲,۱۵۵	-	-
حق الزحمه پیمانکار	۳۳,۷۹۸	۲۹,۴۷۷	-	-
سایر	۱۴۹,۷۷۵	۱۴۵,۶۹۳	-	-
	۲,۹۴۱,۴۴۲	۱,۹۴۷,۴۹۳	-	-
هزینه‌های اداری و عمومی				
۷-۱ حقوق و مزایای کارکنان	۲,۳۰۵,۰۸۴	۱,۷۴۷,۷۰۴	۱۰۶,۱۰۰	۱۶۸,۰۹۷
استهلاک داراییهای ثابت مشهود	۸۱,۵۲۴	۱۵۵,۷۱۱	۳,۵۴۰	۴,۹۶۱
تعمیر و نگهداری اموال	۱۴۰,۷۴۱	۸۴,۸۲۵	۴,۳۹۱	۵,۲۰۰
لوازم و ملزومات مصرفی	۴۵,۲۵۱	۱۵,۶۹۲	۲,۹۷۴	۵,۹۷۰
عوارض قانونی، حقوقی و محضری	۴۶,۰۱۸	۳۴,۴۶۴	۱۱,۱۲۵	۳,۳۸۶
کارشناسی، حق المشاوره و حسابرسی	۱۰۵,۰۶۰	۸۴,۲۹۹	۶,۸۳۲	۱۴,۰۴۱
اجاره محل	۱۷,۵۶۱	۹,۲۸۹	-	-
آب، برق، گاز و تلفن	۲۳,۳۹۳	۱۶,۳۴۵	۱,۵۶۲	۹۸۹
حق حضور و پاداش هیئت مدیره	۲۶,۴۸۹	۳۸,۰۰۷	۶,۱۵۸	۴,۱۱۰
ایاب و ذهاب	۲۷,۳۵۱	۳۹,۲۴۶	-	-
سایر	۴۷۸,۶۱۷	۲۹۳,۲۱۹	۲۳,۹۹۱	۴۲,۷۹۷
	۳,۲۹۷,۰۹۰	۲,۵۱۸,۸۰۰	۱۶۶,۶۷۳	۲۴۹,۵۵۲
	۶,۲۳۸,۵۳۲	۴,۴۶۶,۲۹۳	۱۶۶,۶۷۳	۲۴۹,۵۵۲

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۷-۱- افزایش حقوق و مزایای کارکنان در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش تعداد پرسنل و افزایش سالانه دستمزد طبق بخشنامه وزارت کار بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه حمل و نقل و انبارداری در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی مشابه ناشی از افزایش کرایه حمل و هزینه صدور بارنامه در شرکتهای گروه می‌باشد.

۷-۳- افزایش هزینه های توزیع و فروش و آگهی و تبلیغات نسبت به سال مالی قبل ناشی از افزایش هزینه تبلیغات شرکتهای شوینده گروه به دلیل ایجاد شرایط رقابتی تر نسبت به سال قبل و لزوم و انجام تبلیغات بوده است.

۸- سایر درآمدها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	سود حاصل از سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار
۱۷۹,۰۵۹	۳,۹۰۰	فروش ضایعات, محصولات فرعی و مواد اولیه
۷۶,۵۸۸	۱۳۱,۷۹۲	سود تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۴۲,۹۰۵	۳۸۱,۳۷۹	سایر
۹۸,۵۶۸	۳۹,۸۷۴	
۴۹۷,۱۱۹	۵۵۶,۹۴۵	

۹- سایر هزینه ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۱۵ استهلاک سرقفلی
۱۵۱,۸۰۴	۳۰۴,۳۸۰	۶ هزینه های جذب نشده
۳۰,۵۶۸	۱۰۱,۷۷۳	زبان کاهش ارزش موجودیها و کسری انبارگردانی
۷,۳۷۱	۱۰,۷۲۲	زبان تسعیر دارایی ها و بدهی های ارزی عملیاتی
۱۱,۴۴۲	۲۷,۳۲۴	زبان فروش مواد اولیه و ضایعات
۵۰,۴۹۱	۴۰,۱۶۵	سایر
۸۹,۳۷۸	۵۰,۱۷۸	
۳۴۱,۰۵۴	۵۳۴,۵۴۲	

۱۰- هزینه های مالی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	وام های دریافتی
-	-	۲,۶۹۷,۷۰۳	۲,۳۷۷,۶۶۵	بانکها
-	-	۱۶۴,۶۲۲	۱۱۷,۳۸۵	سایر هزینه های مالی
-	-	۲,۸۶۲,۳۲۵	۲,۴۹۴,۹۵۰	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی

شرکت		گروه		یادداشت	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
-	-	۶۱۲,۷۲۸	(۴۵۶)	۱۱-۱	تفاوت مالیات ارزش افزوده سنوات قبل
-	۱۹,۰۰۰	۴۳,۰۳۵	۹۵,۲۸۷		سود فروش دارایی‌های ثابت مشهود و سایر داراییها
۵,۸۹۰	۸۶,۸۱۰	۲۸۶,۵۵۰	۳۴۹,۵۷۹		سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده‌های سرمایه‌گذاری بانکی
-	-	(۲۰۲,۶۴۹)	(۳۹۴,۸۰۹)		سود(زیان) تسعیر یا تسویه دارایی‌ها و بدهی‌های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	-	۳۵,۵۷۹	۴۷,۹۸۱		درآمد اجاره
-	-	۹۹,۷۶۰	۲۴,۷۳۷		جریمه دیر کرد دریافتی
-	(۲۲۹,۱۲۱)	-	(۲۲۹,۱۲۱)		کاهش ارزش سرمایه گذار یهای کوتاه مدت
(۷,۳۵۴)	(۱۹,۹۹۰)	(۱۰۶,۷۹۹)	۳۸,۸۱۵		سایر
(۱,۴۶۴)	(۱۴۳,۳۰۱)	۷۶۸,۲۰۴	(۶۷,۹۸۷)		

۱۱-۱- تفاوت مالیات ارزش افزوده سنوات قبل، عمدتاً مربوط به استرداد مالیات بر ارزش افزوده سنوات ۸۷ تا ۹۲ شرکت مارگارین به مبلغ ۶۱۴ میلیارد ریال در سال مالی قبل می‌باشد. شایان ذکر است روغن خام بر اساس بخشنامه‌های صادره سازمان امور مالیاتی مشمول مالیات بوده که متعاقباً در سال ۹۲ از شمول مالیات خارج گردیده است. بر اساس رأی دیوان عدالت اداری مورخ ۹۶/۱۰/۱۲ شمول این معافیت به زمان اجرای قانون ارزش افزوده تسری یافته و لذا شرکت مارگارین اقدام به درخواست استرداد مبلغ ۶۱۸ میلیارد ریال از این بابت نموده بود که پس از رسیدگی سازمان امور مالیاتی، مبلغ ۶۱۴ میلیارد ریال تأیید و به عنوان طلب از سازمان امور مالیاتی شناسایی گردیده است

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۳,۵۰۸	۷,۱۹۰,۵۶۵	۱۰,۷۳۱,۴۰۲	۲۷,۲۲۵,۶۱۸	سود عملیاتی
-	-	(۱,۲۶۹,۳۲۵)	(۱,۷۴۶,۰۰۷)	اثر مالیاتی
-	-	(۳,۰۸۵,۵۱۵)	(۶,۸۲۱,۷۰۵)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود عملیاتی
۲,۸۶۳,۵۰۸	۷,۱۹۰,۵۶۵	۶,۳۷۶,۵۶۲	۱۸,۶۵۷,۹۰۶	
(۱,۴۶۴)	(۱۴۳,۳۰۱)	(۲,۰۹۴,۱۲۲)	(۲,۵۶۲,۹۳۷)	زیان غیر عملیاتی
-	-	۲۴۳,۸۹۵	۳۹۰,۸۴۱	اثر مالیاتی - صرفه جویی مالیاتی
-	-	۳۴۸,۷۳۳	۶۵۱,۲۷۹	سهم منافع فاقد حق کنترل از زیان غیر عملیاتی
(۱,۴۶۴)	(۱۴۳,۳۰۱)	(۱,۵۰۱,۴۹۴)	(۱,۵۲۰,۸۱۷)	
۲,۸۶۲,۰۴۳	۷,۰۴۷,۲۶۳	۸,۶۳۷,۴۸۰	۲۴,۶۶۲,۶۸۱	سود خالص
-	-	(۱,۰۲۵,۴۳۰)	(۱,۳۵۵,۱۶۶)	اثر مالیاتی
-	-	(۲,۷۳۶,۷۸۳)	(۶,۱۷۰,۴۲۶)	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۲,۸۶۲,۰۴۳	۷,۰۴۷,۲۶۳	۴,۸۷۵,۲۶۸	۱۷,۱۳۷,۰۸۹	سود خالص قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی
-	-	(۳۱,۴۵۴,۲۸۷)	(۲۹,۰۵۶,۷۱۷)	میانگین موزون تعداد سهام شرکت در مالکیت فرعی
-	(۲,۷۲۲,۵۲۶)	-	(۲,۷۲۲,۵۲۶)	میانگین موزون سهام خزانه
۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۸,۲۴۷,۲۷۷,۴۷۴	۸,۲۱۸,۵۴۵,۷۱۳	۸,۲۱۸,۲۲۰,۷۵۷	میانگین موزون تعداد سهام



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود

۱۳-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اقدام سرمایه‌ای در انبار	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	دارایی‌های در جریان تکمیل	جمع	ابزار آلات	اثاثه و تجهیزات	وسایل نقلیه	ماشین آلات و تجهیزات	تاسیسات	ساختمان	زمین
۵,۰۹۵,۷۶۸	۴۷,۷۶۳	۵۲,۵۲۹	۱۲۳,۹۴۶	۴,۸۷۱,۵۳۱	۱۱۵,۳۰۸	۳۸۵,۰۷۱	۲۶۲,۴۸۶	۲,۵۶۵,۰۸۵	۲۹۴,۳۶۲	۱,۰۱۴,۱۵۶	۲۳۵,۰۶۳
۹۹۵,۷۸۶	۱۳,۵۰۱	۱۰۲,۲۶۷	۳۷۳,۴۵۸	۵۰۶,۴۶۱	۳۰,۳۵۵	۸۳,۸۶۴	۲۵,۲۲۸	۲۰۶,۵۱۷	۱۷,۵۷۰	۱۳۰,۹۶۶	۱۱,۹۶۰
(۸۲,۴۱۲)	-	-	(۱۲,۰۵۴)	(۷۰,۳۵۸)	(۳۸)	(۴,۳۷۹)	(۱۴,۶۶۴)	(۱۰,۸۹)	(۳۴۱)	(۴۳,۵۴۰)	(۶,۳۰۶)
(۳,۹۵۱)	(۱,۳۲۶)	(۱۰۵,۵۷۴)	(۹۴,۱۵۶)	۱۹۸,۱۰۴	۱,۹۴۹	۱۲,۵۵۲	۱۸,۸۷۳	۹۳,۱۱۷	۳۵,۷۳۹	۳۷,۳۶۱	(۱,۴۸۷)
۶,۰۰۶,۱۹۱	۵۹,۹۳۸	۴۹,۲۲۲	۳۹۱,۱۹۴	۵,۵۰۵,۷۳۷	۱۴۷,۵۷۴	۴۷۷,۱۰۷	۲۹۱,۹۲۴	۲,۸۶۳,۶۳۰	۳۴۷,۳۳۰	۱,۱۳۸,۹۴۲	۲۳۹,۲۳۰
۱,۶۹۴,۸۳۳	۹,۶۲۷	۵۱۷,۹۴۹	۲۶۳,۲۲۹	۹۰۳,۹۲۸	۲۷,۵۱۵	۱۴۰,۴۴۸	۱۱۲,۳۹۵	۳۹۱,۳۳۸	۳۱,۲۱۳	۱۸۴,۱۶۸	۱۶,۸۵۱
(۹,۶۷۱)	(۴۰)	(۳۷)	-	(۹,۶۰۴)	(۴,۲۸۱)	(۲,۱۲۵)	(۱۴۰)	(۳۰,۲۳)	(۳۵)	-	-
(۳۵,۵۹۴)	۳,۳۳۳	(۵۸,۵۹۱)	(۳۰۱,۸۳۹)	۳۲۱,۵۰۳	۱۰,۵۸۷	۱۰,۶۸۵	۹۸,۵۵۱	۱۷۰,۷۱۴	۱۸,۴۴۱	۴۵,۵۰۱	(۳۲,۹۷۶)
۷,۶۵۵,۷۵۸	۷۲,۸۵۸	۵۰۸,۶۵۳	۳۵۲,۶۸۴	۶,۷۲۱,۵۶۳	۱۸۱,۳۹۴	۶۲۶,۱۱۴	۵۰۲,۷۲۹	۳,۴۲۲,۶۵۹	۳۹۶,۹۴۹	۱,۳۶۸,۶۱۱	۲۲۳,۱۰۶
استهلاک انباشته											
۲,۳۹۶,۴۲۹	۱۰,۳۰۷	-	-	۲,۳۸۶,۱۲۲	۷۴,۸۲۹	۲۴۹,۱۷۵	۱۳۳,۲۲۷	۱,۳۸۳,۹۳۸	۱۵۷,۰۳۹	۳۸۷,۹۱۵	-
۳۹۰,۴۰۹	-	-	-	۳۹۰,۴۰۹	۱۲,۲۴۱	۵۶,۰۳۸	۳۶,۵۰۱	۲۱۵,۶۰۱	۲۰,۵۰۱	۴۹,۵۲۶	-
(۳۲,۸۸۴)	-	-	-	(۳۲,۸۸۴)	-	(۱,۹۰۴)	(۱۳,۳۱۳)	(۲,۵۹۱)	(۲۱۰)	(۵,۸۶۵)	-
۱,۲۹۴	۱۳۶	-	-	۱,۱۵۸	(۳۵)	(۷۹۰)	-	(۱,۲۹۹)	-	۳,۲۸۲	-
۲,۷۶۴,۲۴۸	۱۰,۴۴۳	-	-	۲,۷۵۳,۸۰۵	۸۷,۰۳۴	۳۰۲,۵۱۸	۱۵۶,۴۱۵	۱,۵۹۵,۶۴۹	۱۷۷,۳۳۰	۴۳۴,۸۵۸	-
۴۷۲,۱۹۵	۱۰۱	-	-	۴۷۲,۰۹۴	۱۵,۹۶۰	۶۶,۷۰۴	۵۵,۸۳۶	۲۵۰,۰۹۱	۲۲,۲۱۲	۶۱,۲۹۱	-
(۸,۰۹۰)	(۳)	-	-	(۸,۰۸۷)	-	(۶,۱۶۵)	(۱۴۰)	(۱,۹۳۵)	(۳)	۱۵۶	-
(۲,۳۷۵)	۵	-	-	(۲,۳۸۰)	(۴)	(۶۲۴)	-	(۶۷۰)	(۲۰)	(۱,۰۶۲)	-
۳,۲۱۵,۹۷۷	۱۰,۵۴۶	-	-	۳,۲۱۵,۴۳۱	۱۰۲,۹۹۱	۳۶۲,۴۳۲	۲۱۲,۱۱۱	۱,۸۴۳,۱۳۵	۱۹۹,۵۱۹	۴۹۵,۲۴۳	-
۴,۴۲۹,۷۸۱	۶۲,۳۱۲	۵۰۸,۶۵۳	۳۵۲,۶۸۴	۳,۵۰۶,۱۲۲	۷۸,۴۰۴	۲۶۳,۶۸۲	۲۹۰,۶۱۸	۱,۵۷۹,۵۲۴	۱۹۷,۴۳۰	۸۷۳,۳۶۸	۲۲۳,۱۰۶
۳,۲۱۱,۹۴۳	۴۹,۴۹۵	۴۹,۲۲۲	۳۹۱,۱۹۴	۲,۷۵۱,۹۳۲	۶۰,۵۳۹	۱۷۴,۵۸۹	۱۳۵,۵۰۸	۱,۲۶۷,۹۸۲	۱۷۰,۰۰۰	۷۰۴,۰۸۴	۲۳۹,۲۳۰

بهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

افزایش

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

استهلاک انباشته

مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۸

استهلاک

واگذار شده

سایر نقل و انتقالات و تغییرات

مانده در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹

مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۳-۲- شرکت

زمین	ساختمان	وسائط نقلیه	اثاثیه و منصوبات	جمع	
۱۸,۶۸۶	۶,۱۸۲	۲,۶۸۵	۱۴,۱۷۵	۴۱,۷۲۸	بهای تمام شده
۳۱,۱۸۳	۱۰,۳۱۷	-	۴,۲۹۸	۴۵,۷۹۸	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	-	-	(۳۱۹)	(۳۱۹)	افزایش
۴۹,۸۶۹	۱۶,۴۹۹	۲,۶۸۵	۱۸,۱۵۴	۸۷,۲۰۷	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
۷۲,۰۰۰	۲۰,۰۰۰	-	۱۰,۸۵۶	۱۰۲,۸۵۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۲۱,۸۶۹	۳۶,۴۹۹	۲,۶۸۵	۲۸,۹۶۷	۱۹۰,۰۲۰	افزایش
-	-	-	-	-	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
-	-	-	-	-	استهلاک انباشته
-	۲,۲۳۰	۱,۲۱۴	۷,۷۷۷	۱۱,۲۲۲	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
-	۵۶۱	۴۳۲	۲,۵۴۷	۳,۵۴۰	استهلاک
-	-	-	(۷۶)	(۷۶)	سایر نقل و اتصالات و تغییرات
-	۲,۷۹۲	۱,۶۴۶	۱۰,۲۴۸	۱۴,۶۸۶	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
-	۶۹۷	۳۰۵	۳,۹۵۹	۴,۹۶۱	استهلاک
-	۳,۴۸۸	۱,۹۵۱	۱۴,۱۶۵	۱۹,۶۰۵	مانده در پایان سال ۱۳۹۹
۱۲۱,۸۶۹	۳۳,۰۱۱	۷۳۴	۱۴,۸۰۲	۱۷۰,۴۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۴۹,۸۶۹	۱۳,۷۰۷	۱,۰۳۹	۷,۹۰۵	۷۲,۵۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۳-۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا ارزش ۱۵۰۲۸.۸۷۷ میلیون ریال و شرکت تا ارزش ۳۱۹.۲۱۱ میلیون ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۱۳-۴- بخشی از زمین، ساختمان و ماشین‌آلات تعدادی از شرکت‌های گروه (شرکت‌های صنعتی بهپاک، بهپخش، شکر، مارگارین، ساین و زرین ذرت شاهرود) در قبال تسهیلات مالی دریافتی در رهن بانک‌ها می‌باشد.

۱۳-۵- اضافات پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای طی سال عمدتاً مربوط به پیش پرداخت سرمایه‌ای شرکت زرین پخش بابت خرید یک فقره ملک جهت دفتر پخش استان تهران به مبلغ ۲۵۰ میلیارد ریال می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۶-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل گروه به شرح زیر است:

تاثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ بهره برداری	درصد تکمیل		نام پروژه	نام شرکت	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹		برآورد مخارج تکمیل	۱۳۹۸			۱۳۹۹
افزایش ظرفیت	۱۷,۹۷۷	۵۴,۹۱۶	۶۰,۷۵۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۴۵%	۹۰%	متمرکز کردن چیدمان بیلچرها و ساخت بیلچر ۳۵۰ تنی	مارگارین
افزایش ظرفیت	۱,۴۵۳	۵۰,۷۴۰	۵۷,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۳%	۸۹%	ساخت و نصب سیستم خلاء بی بو ۵۷	مارگارین
افزایش ظرفیت	۰	۱۸,۹۸۸	۳۳,۰۱۲	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰%	۳۰%	پروژه ساخت انبارها	مروارید هامون
افزایش ظرفیت	۲۴,۱۵۹	۲۴,۹۰۲	۲۶,۵۰۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۹۲%	۹۴%	خرید کمپروسور برای هوای ابزار دقیقی	مارگارین
افزایش فضای انبارش	۱۳,۰۶۶	۲۱,۸۴۳	۱۵,۰۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۲۰%	۹۵%	پروژه ساخت ۲ عدد مخزن ۱۵۰۰ تنی جهت ذخیره سازی روغن	پاکسان
افزایش ظرفیت	۹۳,۵۰۵	۱۵,۳۹۴	۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۹۰%	۹۹%	خرید و آماده سازی ۸۰ دستگاه نیشان و ۵ دستگاه کامیونت ايسوزو	ترابری و حمل و نقل بهپخش
افزایش ظرفیت و فضای انبارش	۳۶,۱۰۲	۰	۰	-	۹۰%	۱۰۰%	ساخت ۲ عدد مخزن ۲۰۰۰ تنی و یک دستگاه پروتئین ساز وینگر جدید	بهپاک
افزایش ظرفیت	۰	۲۰,۵۹۰	۵۰۰	۱۴۰۰/۰۳/۳۱	۰%	۹۰%	ساخت سوله جدید انبار کنجاله	بهپاک
افزایش ظرفیت	۷۲,۶۲۴	۰	۰	-	۹۱%	۱۰۰%	حمل و نقل روغن در سیستم ریلی	مارگارین
افزایش ظرفیت	۲۲,۶۹۱	۰	۰	-	۹۲%	۱۰۰%	کویل دار و عایق کردن دو دستگاه مخزن ۵۰۰۰ تنی ذخیره	مارگارین
افزایش ظرفیت	۲۱,۸۳۶	۰	۰	-	۹۳%	۱۰۰%	بهبود وضعیت کنور تورها	مارگارین
	۸۷,۷۸۱	۱۴۵,۳۱۱	۱۳۸,۲۳۰					سایر
	۳۹۱,۱۹۴	۳۵۲,۶۸۴	۳۳۰,۹۸۲					

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۴- سرمایه‌گذاری در املاک

شرکت		گروه	
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	۲۰,۱۵۱	-
-	-	۶۰۰	۶۰۰
۷۱,۰۰۰	-	۹,۷۳۳	-
۷۱,۰۰۰	-	۳۰,۴۸۴	۶۰۰

املاک تملیکی گروه بهپخش

املاک تملیکی شرکت قند نیشابور

زمین اسلامشهر به مساحت ۲۵,۰۰۰ مترمربع

۱۵- سرقفلی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۰۸۱,۱۱۷	۳,۰۳۶,۰۷۵	بهای تمام شده در ابتدای سال
۶۹,۴۸۹	-	سرقفلی تحصیل شده طی سال
(۱۲۳,۸۲۶)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
۹,۲۹۵	۷,۷۲۶	تعدیلات
۳,۰۳۶,۰۷۵	۳,۰۴۳,۸۰۱	بهای تمام شده در پایان سال
۸۴۱,۳۳۹	۹۶۱,۹۱۶	استهلاک انباشته در ابتدای سال
۱۵۱,۸۰۴	۳۰۴,۳۸۰	۹ استهلاک سال
(۳۱,۲۲۶)	-	سرقفلی واگذار شده طی سال
-	۱,۲۵۱	تعدیلات
۹۶۱,۹۱۶	۱,۲۶۷,۵۴۶	استهلاک انباشته در پایان سال
۲,۰۷۴,۱۵۹	۱,۷۷۶,۲۵۴	مبلغ دفتری

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۶- دارایی‌های نامشهود

۱۶-۱- گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	پروانه بهره برداری دستگاه تکنه	نرم افزار رایانه‌ای	سرقفلی زمین وقفی	علام تجاری	حق امتیاز خدمات عمومی	
۱۰۳,۳۰۳	۵,۳۷۳	۷۱,۸۷۲	۳	۱,۳۸۷	۲۴,۶۶۷	بهای تمام شده:
۸,۰۲۰	۱,۷۲۸	۵,۰۲۴	-	۱۶۴	۱,۱۰۴	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
(۲۵۴)	-	(۲۵۴)	-	-	-	افزایش
۳,۸۰۷	(۱,۲۹۷)	۳,۶۱۲	(۳)	۵۵۳	۹۴۲	واگذار شده
۱۱۴,۸۷۵	۵,۸۰۴	۸۰,۲۵۴	-	۲,۱۰۴	۲۶,۷۱۴	سایر نقل و انتقالات و تغییرات
۱۳,۵۶۲	۸۸۷	۱۱,۸۶۸	-	۱۶۷	۶۳۹	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
(۵۵۴)	-	-	-	(۵۵۳)	(۱)	افزایش
۱۲۷,۸۸۳	۶,۶۹۱	۹۲,۱۲۲	-	۱,۷۱۸	۲۷,۳۵۲	واگذار شده
						مانده در ۱۳۹۹
						استهلاک انباشته:
۳۸,۳۰۵	۴,۰۰۴	۳۳,۹۰۳	-	۲۹۴	۱۰۵	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۱۲,۷۶۲	۶۰۲	۱۱,۷۴۵	-	۲۳۸	۱۸۸	استهلاک
(۱۳۸)	-	(۱۳۸)	-	-	-	واگذار شده
۵۰,۹۲۹	۴,۶۰۵	۴۵,۵۱۰	-	۵۲۲	۲۹۳	مانده در پایان سال ۱۳۹۸
۱۵,۴۱۰	۷۲۷	۱۴,۱۷۶	-	۲۴۰	۲۶۷	استهلاک
۶۶,۳۳۹	۵,۳۳۲	۵۹,۶۸۵	-	۷۶۲	۵۶۰	مانده در ۱۳۹۹
۶۱,۵۴۳	۱,۳۵۹	۳۲,۴۳۷	-	۹۵۶	۲۶,۷۹۲	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹
۶۳,۹۴۶	۱,۱۹۹	۳۴,۷۴۴	-	۱,۵۸۲	۲۶,۴۲۱	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱۶-۲- شرکت

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	نرم افزار رایانه‌ای	حق امتیاز خدمات عمومی	
۸,۵۷۶	۸,۵۶۱	۱۵	بهای تمام شده:
-	-	-	مانده در ابتدای سال ۱۳۹۸
۸,۵۷۶	۸,۵۶۱	۱۵	افزایش
۸,۵۷۶	۸,۵۶۱	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۸,۵۷۶	۸,۵۶۱	۱۵	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸

۱-۱۶-۲- نرم افزارهای شرکت مربوط به نرم افزار هوش تجاری خریداری شده در سنوات قبل می باشد که به دلیل عدم راداندازی و استفاده مستهلک نمی گردد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷- سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته

۱۳۹۸		۱۳۹۹							
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش آیند داشته	ارزش ویژه	در صد سرمایه گذاری	تعداد سهام	بذرفته شده در بورس و فرابورس	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
۲۰,۴۳۲,۲۶۵	۷,۸۹۶,۵۹۰	۵۵,۵۳۴,۳۶۹	۱۸,۹۶۷,۴۹۸	-	۱۸,۹۶۷,۴۹۸	۳۸.۰۳	۱۱,۵۶۹,۶۶۰,۲۱۴	*	بانک اقتصاد نوین
۵۲۱,۴۹۵	۲۲۰,۰۸۴	۱,۱۳۴,۵۵۹	۴۴۸,۵۷۶	-	۴۴۸,۵۷۶	۷.۱۰	۱۸۶,۳۲۹,۲۲۴	*	بیمه نوین
۷۴۲,۰۰۰	۲۱۸,۳۱۴	۱,۸۷۳,۷۰۹	۳۳۳,۷۵۳	-	۳۳۳,۷۵۳	۱۸.۴۸	۱۸۴,۸۲۰,۳۴۷	*	سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین
-	۱,۸۲۶,۱۶۸	-	۲,۵۹۶,۶۵۷	-	۲,۵۹۶,۶۵۷	۳۴.۲۵	۴۷۹,۵۰۰		صنایع شیر
۴,۵۲۴,۳۰۶	۱,۷۱۴,۱۴۶	۱۱,۴۹۸,۷۱۳	۲,۸۸۴,۹۵۰	-	۲,۸۸۴,۹۵۰	۹.۸	۱,۴۷۰,۴۲۳,۶۴۴	*	تامین سرمایه نوین
-	۵۹۴,۲۵۸	-	۱,۲۰۷,۸۷۱	-	۱,۲۰۷,۸۷۱	۴۵	۴,۵۰۰,۰۰۰		آریا ملل زرین
-	۳۰,۵۸۰	-	۷۷,۲۷۰	-	۷۷,۲۷۰	۴۵	۶۷,۴۵۵,۰۰۰		آروین ملل زرین
	<u>۱۳,۵۰۰,۱۳۹</u>		<u>۲۶,۵۱۶,۵۷۴</u>	-	<u>۲۶,۵۱۶,۵۷۴</u>				

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۷- سهم گروه از خالص دارایی‌های شرکت‌های وابسته:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۲۷۸,۴۶۷	۱۱,۳۴۵,۹۴۴	مانده در ابتدای سال
۲۱۷,۲۹۲	۲,۴۷۸	تحصیل شده طی سال
(۴۲,۱۵۲)	(۱۸۰,۲۴۱)	واگذار شده طی سال
۱,۶۳۸,۶۷۱	۱۳,۷۶۹,۷۰۹	سهم از سود خالص شرکت‌های وابسته
-	۵۹۵,۳۲۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی طی سال
۲,۳۱۹,۲۴۷	۱,۵۹۴,۲۵۶	سهم از تفاوت تسعیر عملیات خارجی بانک اقتصاد نوین
(۶۵,۵۸۲)	(۱,۵۰۷,۵۲۷)	سود سهام دریافتی یا دریافتی طی سال
۱۱,۳۴۵,۹۴۴	۲۵,۶۱۹,۹۴۷	مانده در پایان سال

۲-۱۷- مانده سهم گروه از سرقفلی شرکت‌های وابسته به شرح زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۸۸,۳۱۹	۱,۱۵۴,۱۹۶	مانده در ابتدای سال
۷۲۶,۱۴۸	۱۶,۸۳۰	تحصیل شده طی سال
(۳۳,۴۶۶)	(۲۱,۷۱۷)	واگذار شده طی سال
(۱۲۶,۸۰۴)	(۲۵۲,۶۸۲)	استهلاک سرقفلی
۱,۱۵۴,۱۹۶	۸۹۶,۶۲۷	مانده در پایان سال

۳-۱۷- سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱,۶۳۸,۶۷۱	۱۳,۷۶۹,۷۰۹	۱۷-۳-۱	سهم از سود شرکت‌های وابسته
(۱۲۶,۸۰۴)	(۲۵۲,۶۸۲)		استهلاک سرقفلی
۱,۵۱۱,۸۶۷	۱۳,۵۱۷,۰۲۷		مانده در پایان سال

۱-۳-۱۷- سهم گروه از سود شرکت‌های وابسته شامل سهم گروه از سود بانک اقتصاد نوین به مبلغ ۹.۶۸۵.۶۷۱ میلیون ریال، شرکت صنایع شیر ایران به مبلغ ۱.۵۶۸.۷۰۹ میلیون ریال، شرکت بیمه نوین به مبلغ ۲۹۵.۹۲۶ میلیون ریال، تأمین سرمایه نوین به مبلغ ۱.۲۷۲.۱۶۸ میلیون ریال سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین به مبلغ ۲۴۵.۵۴۸ میلیون ریال، آروین ملل زرین به مبلغ ۴۹.۷۵۰ میلیون ریال و آریا ملل زرین مبلغ ۶۵۱.۹۲۷ میلیون ریال می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۷-۴- مشخصات شرکت‌های وابسته گروه به قرار زیر است:

نام شرکت	اقامتگاه	درصد سرمایه‌گذاری			
		۱۳۹۸		۱۳۹۹	
		گروه	شرکت	گروه	شرکت
بانک اقتصاد نوین	ایران	۳۸.۰۳	۱.۵۶	۳۸.۰۳	۱.۸
بیمه نوین	ایران	۷.۱۰	۳.۹	۷.۱۰	۴
سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	ایران	۱۸.۴۸	۱۸.۴۸	۲۰	۲۰
صنایع شیر ایران	ایران	۳۴.۲۵	۳۲.۲۵	۳۴.۲۵	۳۲.۲۵
تأمین سرمایه نوین	ایران	۹.۸۰	۸.۹۸	۹.۸۰	۸.۹۳
آریا ملل زرین	ایران	۴۵	-	۴۵	-
آروین ملل زرین	ایران	۴۵	-	۴۵	-

۱۷-۵- خلاصه اطلاعات مالی شرکت‌های وابسته گروه به شرح زیر است:

	۱۳۹۸				۱۳۹۹			
	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها	سود خالص	جمع درآمدها	جمع بدهی‌ها	جمع دارایی‌ها
بانک اقتصاد نوین (تلفیقی)	۸۶۵,۵۹۲	۷,۵۴۵,۲۰۲	۶۰۴,۶۵۵,۵۲۳	۶۵۲,۲۳۱,۹۱۴	۲۵,۸۵۷,۶۳۹	۵۱,۲۴۱,۹۴۲	۱,۴۰۶,۳۷۹,۶۰۱	۱,۴۸۲,۸۹۷,۳۶۶
بیمه نوین (تلفیقی)	۵۹۰,۱۴۳	۷,۰۰۰,۰۲۷	۱۶,۰۵۳,۰۰۶	۱۹,۵۱۳,۲۵۳	۴,۱۶۷,۴۰۰	۱۱,۹۴۴,۲۰۱	۲۲,۵۱۰,۴۴۶	۳۰,۰۳۴,۰۹۲
سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین	۲۱۷,۷۹۴	۲۴۴,۳۶۷	۲۱۳,۹۹۶	۱,۵۰۴,۵۵۱	۱,۳۲۸,۵۷۷	۱,۳۹۰,۴۲۳	۳۰۳,۲۴۰	۲,۷۲۲,۳۷۲
صنایع شیر (تلفیقی)	۱,۷۴۰,۷۰۲	۵۶,۸۶۳,۴۰۲	۲۰,۳۱۳,۲۹۸	۲۵,۷۱۶,۳۱۶	۴,۶۰۶,۰۱۴	۸۶,۸۰۰,۳۹۲	۳۱,۷۸۲,۸۵۱	۴۰,۱۳۳,۵۰۴
تأمین سرمایه نوین (تلفیقی)	۷,۱۶۸,۱۵۵	۸,۲۷۲,۸۵۰	۴۰,۲۱۸,۶۶۰	۵۷,۵۵۰,۷۶۱	۱۳,۰۵۷,۲۰۰	۱۴,۵۹۳,۵۹۰	۱۵,۲۰۱,۹۲۲	۴۲,۵۷۷,۹۱۳
آریا ملل زرین (تلفیقی)	۲۸۴,۵۹۳	-	۳۲۱,۵۱۱	۷۴۸,۱۹۸	۱,۴۴۹,۹۷۹	۲,۷۱۶,۳۶۰	۲,۳۸۷,۰۳۰	۵,۶۵۷,۳۶۱
آروین ملل زرین	۶۸,۰۱۳	۳,۱۵۸,۶۲۵	۳۱۸,۳۲۷	۴۰۸,۴۰۸	۹۷,۰۱۰	۳,۳۷۳,۳۶۰	۳۲۵,۹۸۸	۵۰۶,۳۷۰

۱۷-۵-۱- افزایش سود بانک اقتصاد نوین و شرکت بیمه نوین به ترتیب عمدتاً ناشی از فروش املاک تملیکی و پروژه سهیل توسط بانک اقتصاد نوین و درآمد ناشی از فروش سرمایه‌گذاری‌ها توسط شرکت بیمه نوین می‌باشد.

۱۷-۶- طبق ماده ۵ قانون اجرای سیاست‌های 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 و بر اساس دستورالعملی که به پیشنهاد بانک مرکزی و تصویب شورای پول و اعتبار مصوب می‌شود مجاز می‌باشد. این دستورالعمل به تاریخ ۹۸/۰۶/۱۲ به تصویب شورای پول و اعتبار رسیده و در تاریخ ۹۸/۰۶/۲۸ ابلاغ گردیده است. بر اساس این دستورالعمل مقرر گردیده است سهامداران بانک‌ها، ظرف مدت شش ماه از تاریخ ابلاغ این دستورالعمل نسبت به اخذ مجوز بانک مرکزی اقدام و یا سهام مازاد خود را واگذار نمایند. بعد از این مهلت، حق رأی سهام مازاد بر مجوز ارائه شده از سهامدار، سلب و به وزارت امور اقتصادی و دارایی تفویض و درآمدهای سود سهام توزیع شده مشمول مالیات با نرخ صددرصد می‌گردد.



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۸- سایر سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش اثباتشده	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۴۹۲,۴۰۵	۴۹۱,۹۸۷	(۱,۰۴۳)	۴۹۳,۰۳۰	۱۸-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
۳۹,۸۹۱	-	-	-		سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار
-	۷۶,۳۰۹	-	۷۶,۳۰۹	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در سهام - بازارگردانی
۳,۰۰۰	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰		سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
<u>۵۳۵,۲۹۶</u>	<u>۵۷۱,۲۹۶</u>	<u>(۱,۰۴۳)</u>	<u>۵۷۲,۳۳۹</u>		
شرکت:					
۸,۵۸۰,۵۵۸	۹,۰۴۰,۶۷۵	-	۹,۰۴۰,۶۷۵		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۴,۶۷۶,۷۳۸	۵,۲۴۵,۱۶۶	-	۵,۲۴۵,۱۶۶		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های وابسته
۷۳,۸۸۴	۷۳,۶۰۸	(۱۸۱)	۷۳,۷۸۹		سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها
۱۳,۳۳۱,۱۸۰	۱۴,۳۵۹,۴۵۰	(۱۸۱)	۱۴,۳۵۹,۶۳۱	۱۸-۱	سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها
-	۷۶,۳۰۹	-	۷۶,۳۰۹	۱۸-۲	سرمایه‌گذاری در سهام - بازارگردانی
<u>۱۳,۳۳۱,۱۸۰</u>	<u>۱۴,۴۳۵,۷۵۸</u>	<u>(۱۸۱)</u>	<u>۱۴,۴۳۵,۹۳۹</u>		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱۸- سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌ها

۱۳۹۸		۱۳۹۹				پذیرفته شده		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	در بورس و فرابورس
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	۴۴۴,۴۲۸	-	۴۴۴,۴۲۸	-	۴۴۴,۴۲۸	۱۰	۷۴,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۴۷,۹۷۷	-	۴۷,۵۵۹	(۱,۰۴۳)	۴۸,۶۰۲			
	۴۹۲,۴۰۵		۴۹۱,۹۸۷	(۱,۰۴۳)	۴۹۳,۰۳۰			
<b>گروه</b>								
صافولا بهشهر								
سایر								
<b>شرکت</b>								
<b>شرکت‌های فرعی</b>								
۹,۳۲۹,۱۰۷	۳,۰۹۱,۸۰۱	۱۸,۲۲۵,۴۴۸	۲,۹۲۹,۲۳۰	-	۲,۹۲۹,۲۳۰	۶۷.۶	۵۶۷,۹۴۷,۸۹۶	√
۵,۳۴۳,۰۲۸	۹۴۷,۵۴۰	۷,۸۲۹,۴۷۷	۱,۰۵۴,۸۲۳	-	۱,۰۵۴,۸۲۳	۵۰.۷	۱,۳۶۸,۷۸۹,۶۵۸	√
۲۸,۳۰۹,۷۵۶	۸۳۵,۵۱۴	۲۲,۸۵۱,۱۹۱	۹۶۴,۴۳۹	-	۹۶۴,۴۳۹	۷۶.۱	۷۶۱,۱۹۸,۸۹۳	√
۴,۱۶۱,۶۱۸	۶۱,۰۴۸	۳,۰۰۵,۵۸۱	۸۳,۴۹۵	-	۸۳,۴۹۵	۵۴.۱	۹۵۸,۷۱۸,۰۹۷	√
۲۴,۴۸۷	۳,۹۲۳	۳۹,۰۸۲	۳,۵۳۹	-	۳,۵۳۹	۰.۴	۱۰,۱۵۱,۱۰۲	√
۵,۹۹۶	۳۲	۵,۴۶۰	۲۱۲	-	۲۱۲	۰.۰۲	۵۱۹,۹۸۳	√
۱۷۹,۳۸۴	۳۱,۴۰۰	۷۱,۹۲۶	۱۵,۹۸۴	-	۱۵,۹۸۴	۰.۲	۲,۴۷۰,۸۲۳	√
۱۶۸,۱۱۳	۴۱,۸۷۹	۶۶۳,۷۰۰	۲۶۹,۵۴۶	-	۲۶۹,۵۴۶	۴	۱۰,۷۸۸,۳۵۴	√
۷,۶۸۳,۱۳۶	۲۵۵,۰۱۷	۱۴,۱۶۲,۱۴۱	۴۰۷,۷۸۴	-	۴۰۷,۷۸۴	۶۲.۹	۳۱۴,۷۲۸,۲۴۳	√
۵,۸۶۲	۹۴۵	۳,۴۹۶	۱۶۵	-	۱۶۵	۰.۰۲	۲۲,۰۰۰	√
-	۸۹۹,۸۲۰	-	۸۹۹,۸۲۰	-	۸۹۹,۸۲۰	۹۰	۵,۳۹۸,۸۰۰,۰۰۰	-
-	۵۴۸,۱۹۰	-	۵۴۸,۱۹۰	-	۵۴۸,۱۹۰	۵۴.۹	۴۸۳,۰۳۲,۰۰۰	-
-	۴۰۴,۹۹۱	-	۴۰۴,۹۹۱	-	۴۰۴,۹۹۱	۹۰	۴۰۴,۹۹۰,۶۴۰	-
-	۷۴۴,۰۰۱	-	۷۴۴,۰۰۱	-	۷۴۴,۰۰۱	۹۳	۷۴۴,۰۰۰,۰۰۰	-
-	۷۱۴,۴۵۸	-	۷۱۴,۴۵۸	-	۷۱۴,۴۵۸	۹۹.۸	۶۹۸,۶۰۰,۰۰۰	-
	۸,۵۸۰,۵۵۸		۹,۰۴۰,۶۷۵	-	۹,۰۴۰,۶۷۵			

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۳۹۸		۱۳۹۹			پذیرفته شده در بورس و فرابورس		
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
۸۲۲,۴۶۷	۷۳۹,۸۹۲	۲,۲۸۷,۹۴۳	۷۳۹,۸۹۲	-	۷۳۹,۸۹۲	۱.۵۶	۴۷۶,۶۵۴,۷۸۱
۲۱۲,۲۰۶	۶۰,۰۱۰	۶۲۳,۴۳۸	۵۹,۷۰۶	-	۵۹,۷۰۶	۴	۱۰۲,۳۸۷,۵۹۹
۷۴۲,۰۰۰	۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۷۳,۷۰۹	۱۸۴,۸۲۰	-	۱۸۴,۸۲۰	۱۸.۴۸	۱۸۴,۸۲۰,۳۴۷
۴,۰۴۵,۸۸۶	۲,۰۱۲,۰۶۵	۶,۳۱۷,۷۲۲	۲,۰۴۲,۳۲۷	-	۲,۰۴۲,۳۲۷	۸.۹۸	۸۰۷,۸۹۲,۸۵۲
	-		۵۵۳,۶۵۱	-	۵۵۳,۶۵۱		۵۳۸,۵۹۵,۲۲۸
	۱,۶۶۴,۷۷۱		۱,۶۶۴,۷۷۱	-	۱,۶۶۴,۷۷۱	۳۲.۲۵	۴۵۱,۵۰۰
	۴,۶۷۶,۷۳۸		۵,۲۴۵,۱۶۶	-	۵,۲۴۵,۱۶۶		
	۷۰,۳۰۰	-	۷۰,۳۰۰	-	۷۰,۳۰۰	۹.۵۰	۷۰,۳۰۰,۰۰۰
۱,۴۳۱,۲۹۷	۱,۵۰۰	۱,۳۶۸,۳۱۸	۱,۵۰۰	-	۱,۵۰۰	۱/۵	۴۱,۹۹۹,۹۹۶
	۲,۰۸۴	-	۱,۸۰۸	(۱۸۱)	۱,۹۸۹		
	۷۳,۸۸۴		۷۳,۶۰۸	(۱۸۱)	۷۳,۷۸۹		
	۱۳,۳۳۱,۱۸۰		۱۴,۳۵۹,۴۵۰	(۱۸۱)	۱۴,۳۵۹,۶۳۱		

شرکت‌های وابسته:

بانک اقتصاد نوین

بیمه نوین

سرمایه گذاری اقتصاد نوین

تأمین سرمایه نوین

تأمین سرمایه نوین (حق تقدم)

صنایع شیر ایران

سایر شرکت‌ها:

صافولا بهشهر

شرکت فرابورس

سایر

۲-۱۸ - سرمایه‌گذاری در سهام - بازارگردانی مربوط به سهام انتقال یافته به صندوق اختصاصی بازارگردانی بهشهر در رابطه با عملیات بازارگردانی می باشد که از این بابت، ۴۰۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت

صنعتی بهپاک، ۶۰۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت مارگارین، ۲۰۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت پاکسان و ۱۰۰۰۰۰۰۰ سهم شرکت قند نیشابور به صندوق مزبور انتقال یافته است.

۳-۱۸ - سرمایه‌گذاری‌های زیر در وثیقه بدهی‌ها هستند:

یادداشت	گروه		شرکت	
	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳-۱-۴	۳,۲۲۱,۷۸۴	۱,۰۱۰,۰۷۸	-	-

بانک اقتصاد نوین

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۱۸- مشخصات شرکت‌های فرعی گروه به قرار زیر است:

درصد سرمایه‌گذاری

فعالیت اصلی	۱۳۹۸		۱۳۹۹		اقامتگاه	نام شرکت
	شرکت	گروه	شرکت	گروه		
<b>شرکت‌های فرعی :</b>						
تولید ظروف بسته بندی	۵۴.۵۷	۵۵.۵۱	۵۴.۰۸	۵۴.۷۵	ایران	صنایع بسته بندی ایران
تولید روغن خوراکی	۷۶.۳۰	۷۶.۳۵	۶۷.۶۱	۶۷.۷۲	ایران	مارگارین
سرمایه‌گذاری	۵۰.۲۱	۵۰.۲۱	۵۰.۷۰	۵۰.۷۰	ایران	سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر
خدمات پیمانکاری	۹۳	۹۶.۷۶	۹۳	۹۶.۸۰	ایران	سرمایه‌گذاری ساختمان گروه
خدمات بیمه‌ای	-	۸۳.۰۲	-	۸۳.۱۸	ایران	خدمات بیمه‌ای پوشش توسعه
سرمایه‌گذاری	۹۰	۹۵.۰۲	۹۰	۹۵.۰۷	ایران	مدیریت صنعت قند
<b>گروه صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین :</b>						
صادرات کالا	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	۹۹.۸۰	۹۹.۹۹	ایران	صادراتی توسعه بهشهر زرین
تولید قند و شکر	۳.۶۱	۵۷.۴۱	۴	۵۸.۳۱	ایران	قند نیشابور
تولید قند و شکر	۰.۵۱	۵۲.۴۰	۰.۴۱	۵۳.۲۵	ایران	شکر
تولید فرآورده‌های دامی	-	۹۸.۱۲	-	۹۸.۱۳	ایران	زرین ذرت شاهرود
<b>گروه مدیریت صنعت شوینده :</b>						
سرمایه‌گذاری	۷۶.۷۰	۷۷.۶۳	۷۶.۱۲	۷۷	ایران	مدیریت صنعت شوینده
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۵۰	۵۴.۵۹	۰.۲	۵۱.۹۶	ایران	پاکسان
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۰۲	۵۹.۶۹	۰.۰۲	۵۹.۰۴	ایران	گلناتاش
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	۰.۱	۴۹.۳۳	۰.۰۲	۴۷.۹۶	ایران	ساینا
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۷۷.۶۳	-	۷۷	ایران	مروارید هامون
تولید گلیسرین	-	۷۵.۹۲	-	۷۵.۲۵	ایران	آلی شیمی قم
تولید محصولات شوینده و بهداشتی	-	۴۲.۷۰	-	۴۲.۳۵	ارمنستان	پاکسان ایروان
تولید کارمزدی جعبه	-	۷۷.۶۰	-	۷۶.۹۶	ایران	مدیریت یاران توسعه بهشهر
<b>گروه سرآمد صنایع بهشهر :</b>						
بازرگانی	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	۵۴.۸۹	۹۹.۹۹	ایران	سرآمد صنایع بهشهر
بازرگانی	-	۶۹.۹۹	-	۶۹.۹۹	ایران	بازرگانی نو اندیشان اطلس ایرانیان
<b>گروه بهپاک :</b>						
روغنکشی، دانه‌های روغنی	۶۶.۲۳	۶۶.۲۵	۶۲.۹۵	۶۲.۹۸	ایران	صنعتی بهپاک
تولید پروتئین سویا	-	۷۱.۰۵	-	۷۱.۰۵	ایران	کارخانجات پروتئین سویای بهپاک
روغنکشی، دانه‌های روغنی	-	۷۱.۰۵	-	۷۱.۰۵	ایران	مدیریت کارخانجات روغنکشی بهپاک
<b>گروه بهپخش :</b>						
توزیع کالا	۸۹.۹۸	۹۰.۰۲	۹۰	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 فرانسرفه
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	-	۱۰۰	-	۱۰۰	ایران	صنایع غذایی به پخش

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها

۱۹-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹					یادداشت
	خالص	کاهش ارزش	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۵۴۷,۱۸۴	۱,۹۱۸,۱۲۲	(۱۴۴,۸۵۲)	۲,۰۶۲,۹۷۴	-	۲,۰۶۲,۹۷۴	تجاری
						اسناد دریافتنی
						سایر مشتریان
						حسابهای دریافتنی
۶۴۹,۷۵۸	۲,۱۳۲,۲۰۸	-	۲,۱۳۲,۲۰۸	-	۲,۱۳۲,۲۰۸	۴۵-۲ اشخاص وابسته
۳,۸۶۰,۸۶۷	۴,۸۰۴,۹۸۲	(۱,۹۵۵,۶۰۰)	۶,۷۶۰,۵۸۲	۹۵۵,۵۳۶	۵,۸۰۵,۰۴۶	۱۹-۱-۱ سایر مشتریان
۱۱۶,۰۶۷	۱۵۱,۹۵۰	-	۱۵۱,۹۵۰	-	۱۵۱,۹۵۰	سود سهام دریافتنی
۲۳۸,۳۵۵	۲۲۵,۲۶۵	-	۲۲۵,۲۶۵	-	۲۲۵,۲۶۵	۱۹-۱-۲ یارانه بازرگانی دولتی ایران
۲۶۶,۹۷۳	۳۶۲	(۸۵)	۴۴۷	-	۴۴۷	سایر
۵,۱۳۲,۰۲۱	۷,۳۱۴,۷۶۸	(۱,۹۵۵,۶۸۵)	۹,۲۷۰,۴۵۳	۹۵۵,۵۳۶	۸,۳۱۴,۹۱۷	
۷,۶۷۹,۳۰۵	۹,۲۳۲,۸۹۰	(۲,۱۰۰,۵۳۷)	۱۱,۳۳۲,۴۲۷	۹۵۵,۵۳۶	۱۰,۳۷۷,۸۹۱	
						سایر دریافتنی‌ها
						اسناد دریافتنی
						سایر مشتریان
۴۴,۲۲۱	۲۸,۱۰۵	(۱۱,۲۴۴)	۳۹,۳۴۹	-	۳۹,۳۴۹	حسابهای دریافتنی
						اشخاص وابسته
۳۲,۳۱۹	۸۱,۱۴۸	-	۸۱,۱۴۸	-	۸۱,۱۴۸	۴۵-۲
۱۹۳,۲۱۲	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	-	۱۹۳,۲۱۲	۱۹-۱-۳ صنعتی بهشهر (تفاوت جابجائی روغن)
۴۱,۶۷۵	۱,۰۴۷,۳۷۵	(۱۰۴,۰۲۴)	۱,۱۵۱,۳۹۹	-	۱,۱۵۱,۳۹۹	۱۹-۱-۴ سایر اشخاص و شرکت‌ها
۱۴۰,۰۹۳	۲۰۴,۸۴۷	(۶۹)	۲۰۴,۹۱۶	-	۲۰۴,۹۱۶	کارکنان (وام و مساعده)
۳۴۲,۹۳۳	۳۲۵,۷۳۰	(۲۰۷,۲۰۰)	۵۳۲,۹۳۰	۲۰۷,۲۰۰	۳۲۵,۷۳۰	۱۹-۱-۵ سپرده‌ها و ودایع دریافتنی
۷۲۷,۵۳۳	۱۱۳,۱۴۲	-	۱۱۳,۱۴۲	-	۱۱۳,۱۴۲	مالیات ارزش افزوده
۴۴۷,۶۸۶	۸۰۷,۳۳۶	(۶۱,۸۵۶)	۸۶۹,۱۹۲	-	۸۶۹,۱۹۲	سایر
۱,۹۲۶,۴۵۱	۲,۷۷۲,۷۹۰	(۳۷۳,۱۴۹)	۲,۱۴۵,۹۳۹	۲۰۷,۲۰۰	۲,۹۳۸,۷۳۹	
۱,۹۷۰,۶۷۲	۲,۸۰۰,۸۹۵	(۳۸۴,۳۹۳)	۲,۱۸۵,۲۸۸	۲۰۷,۲۰۰	۲,۹۷۸,۰۸۸	
۹,۶۴۹,۸۷۷	۱۲,۰۳۲,۷۸۵	(۲,۴۸۴,۹۳۰)	۱۴,۵۱۸,۷۱۵	۱,۱۶۲,۷۳۶	۱۳,۳۵۵,۹۷۹	

**شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹**

۱-۱-۱۹- مطالبات ریالی گروه از سایر مشتریان عمدتاً مربوط به گروه به پخش به مبلغ ۴.۳۳۱.۳۷۷ میلیون ریال، سرآمد صنایع بهشهر به مبلغ ۲۲۹.۲۵۰ میلیون ریال، زرین درت شاهرود به مبلغ ۳۰۳.۳۷۹، پاکستان به مبلغ ۱۶۶.۴۳۴ میلیون ریال، صنعتی بهپاک ۱۱۴.۷۸۸ و مارگارین به مبلغ ۱۹۰.۱۲۴ میلیون ریال می‌باشد. همچنین مطالبات ارزی گروه از سایر مشتریان هم ارز معادل ۱۷.۸۳۹.۸۷۴ دلار و ۳.۰۹۹.۹۵۷ یورو می‌باشد که بابت ۳۰.۹۹۸.۸۰۰ یورو و ۱۷.۳۱۴.۴۳۱ دلار آن کاهش ارزش لازم در حسابها منظور شده است. کاهش ارزش مربوط به طلب شرکت سرآمد صنایع بهشهر از شرکت اپکس اینترنشنال 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 ۳۰.۹۹۸.۸۰۰ یورو) می‌باشد.

۱-۱-۱۹- یارانه شرکت بازرگانی دولتی ایران مربوط به طلب شرکت مارگارین بابت فروش روغن خوراکی به صورت دولتی در سنوات قبل از ۱۳۹۷ می‌باشد.

۱-۱-۱۹- مانده مذکور بابت مطالبات شرکت مارگارین از شرکت صنعتی بهشهر بابت تفاوت جابجایی روغن (یادداشت ۱-۲-۳۶) می‌باشد.

۱-۱-۱۹- مطالبات گروه از سایر اشخاص و شرکت‌ها عمدتاً مربوط به شرکت بهپاک و شامل مبلغ ۵۶۱.۳۹۳ میلیون ریال از بانک پاسارگاد بابت علی الحساب پرداختی جهت خرید ارز و مبلغ ۳۵۳.۰۰۰ میلیون ریال طلب از شرکت پویان تجارت فیروزه بابت علی الحساب پرداختی جهت خرید دانه سویا بوده است که با توجه منتفی شدن خریدهای مزبور در این سرفصل منعکس شده است.

۱-۱-۱۹- سپرده ها و ودایع ارزی گروه به مبلغ ۲۰۷.۲۰۰ میلیون ریال مربوط به هم ارز ریالی مبلغ ۴۰.۰۰۰.۰۰۰ یورو سپرده شرکت سرآمد صنایع بهشهر نزد شرکت سول ژاپن بابت عملیات خرید و فروش خارجی می‌باشد که جهت آن کاهش ارزش در حسابها منظور شده است.

**۱۹-۲- دریافتنی‌های کوتاه مدت شرکت**

یادداشت	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
	ریالی	ارزی	جمع	کاهش ارزش
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>تجاری</b>				
<b>حسابهای دریافتنی</b>				
شرکت‌های گروه	۳,۳۱۷,۸۰۱	-	۳,۳۱۷,۸۰۱	-
شرکت‌های وابسته	۹۳۱,۷۳۰	-	۹۳۱,۷۳۰	-
سایر اشخاص	۷۱,۰۳۱	-	۷۱,۰۳۱	(۸۵)
	۴,۲۲۰,۵۶۱	-	۴,۲۲۰,۵۶۱	(۸۵)
<b>سایر دریافتنی‌ها</b>				
صندوق بازارگردانی	۱۵,۰۰۰	-	۱۵,۰۰۰	-
کارکنان (وام و مساعده)	۵,۱۹۵	-	۵,۱۹۵	-
سایر	۱,۶۴۶	-	۱,۶۴۶	(۱۳۶)
	۲۱,۸۴۲	-	۲۱,۸۴۲	(۱۳۶)
	۴,۲۴۲,۴۰۳	-	۴,۲۴۲,۴۰۳	(۲۲۱)

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های ترفیحي صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱۹-۳- دریافتنی‌های بلندمدت

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۱,۲۶۸	۷۵,۷۲۳	تجاری
				حسابهای دریافتنی
				سایر مشتریان
				سایر دریافتنی‌ها
۲,۳۶۰	۱۳,۶۱۰	۵۶,۹۲۱	۱۱۱,۴۷۹	حسابهای دریافتنی
-	-	۹,۴۵۰	۷,۳۲۹	کارکنان (وام و مساعده)
-	-	۲۳,۵۸۲	۶,۶۶۷	اجاره به شرط تملیک رانندگان
۲,۳۶۰	۱۳,۶۱۰	۸۹,۹۵۳	۱۲۵,۴۷۵	سایر
۲,۳۶۰	۱۳,۶۱۰	۹۱,۲۲۱	۲۰۱,۱۹۸	

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

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۲۱	۲۲۱	۲,۹۳۷,۶۸۰	۲,۳۳۵,۱۶۳	مانده ابتدای سال
-	-	۱۱,۲۹۹	۱۴۹,۷۶۶	زیان کاهش ارزش دریافتنی‌ها
-	-	(۶۱۳,۸۱۶)	-	باز یافت شده طی سال - یادداشت ۱-۱۱
۲۲۱	۲۲۱	۲,۳۳۵,۱۶۳	۲,۴۸۴,۹۳۰	مانده در پایان سال

۲۰- سایر دارایی‌ها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۸۷	۶,۹۲۹	سپرده‌های بانکی مسدود شده
۲,۱۹۳	۱۲,۲۰۷	سایر
۹,۱۸۰	۱۹,۱۳۶	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۱- پیش پرداخت‌ها

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
<b>پیش پرداخت‌های خارجی</b>		
۱,۷۹۵,۱۳۹	۴,۹۷۸,۶۷۴	۲۱-۱
۱۱۱,۳۴۱	۷۳,۸۵۵	
۱,۹۰۶,۳۸۰	۵,۰۵۲,۵۲۹	
<b>پیش پرداخت‌های داخلی</b>		
۱,۱۵۲,۹۰۴	۱,۲۹۰,۸۹۰	۲۱-۲
۱۴۲,۳۹۴	۲,۴۷۴,۱۵۳	۲۱-۳
۲۴,۵۲۲	۴۳,۰۸۱	
۵۷,۴۷۰	۱۴۳,۶۳۵	
۱۳۹,۲۵۸	۱۹۱,۶۳۸	
۱,۵۱۶,۵۴۸	۴,۱۴۳,۳۹۷	
۳,۴۲۲,۹۲۸	۹,۱۹۵,۹۲۶	

۲۱-۱- پیش پرداخت‌های خارجی خرید مواد اولیه و لوازم بسته‌بندی عمدتاً مربوط به شرکت مارگارین به مبلغ ۱,۰۷۴,۴۵۹ میلیون ریال بابت خرید روغن خام و ورق حلب و شرکت گل‌تاش به مبلغ ۱۰۰,۱۹,۳۳۶ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه و ملزومات بسته‌بندی، شرکت بهپاک به مبلغ ۲۶۴,۵۳۳ میلیون ریال بابت خرید دانه سویا و روغن آفتابگردان و شرکت پاکسان به مبلغ ۲,۴۹۸,۳۸۱ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه پودر، فتی الکل، روغن نارگیل و پالم می‌باشد. افزایش سرفصل مزبور عمدتاً ناشی از افزایش نرخ ارز بوده است.

۲۱-۲- بیش پرداخت داخلی خرید مواد اولیه عمدتاً مربوط شرکت پاکسان به مبلغ ۵۷۱,۹۹۵ و مارگارین به مبلغ ۳۰۳,۸۰۷ میلیون ریال می‌باشد.

۲۱-۳- پیش پرداخت داخلی خرید کالا و خدمات عمدتاً مربوط به مبلغ ۲,۳۳۹,۵۰۷ میلیون ریال پیش پرداخت شرکت ساختمانی گروه بابت خرید سه فقره ملک شامل ملک ولیعصر، هتل کاشان و ملک الوند می‌باشد.



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۲- موجودی مواد و کالا

گروه				
۱۳۹۸	۱۳۹۹	کاهش ارزش	بهای تمام شده	یادداشت
خالص	خالص	ریال	ریال	
۴,۶۷۹,۸۶۶	۶,۲۳۱,۴۶۹	(۳۰,۹۳۱)	۶,۲۶۲,۴۰۰	کالای ساخته شده
۴۳۷,۴۷۲	۳۳۱,۸۷۷	(۳۴۴)	۳۳۲,۲۲۱	کالای در جریان ساخت
۵۱۱,۴۳۶	۷۱۶,۲۱۰	-	۷۱۶,۲۱۰	۲۲-۲ املاک در جریان ساخت
۵,۹۵۵,۷۹۹	۶,۷۳۸,۷۴۰	(۷۸,۹۲۶)	۶,۸۱۷,۶۶۶	مواد اولیه و بسته بندی
۵۹۴,۴۸۲	۸۰۷,۸۸۴	(۳۰,۳۵۳)	۸۳۸,۲۳۷	قطعات و لوازم یدکی
۳۸۹,۶۴۱	۳۲۴,۰۵۲	-	۳۲۴,۰۵۲	۲۲-۳ کالای امانی گروه نزد دیگران
۴۹,۴۷۰	۳۱۶,۹۹۴	(۹,۱۸۰)	۳۲۶,۱۷۴	سایر موجودیها
۱۲,۶۱۸,۱۶۵	۱۵,۴۶۷,۲۲۶	(۱۴۹,۷۳۴)	۱۵,۶۱۶,۹۶۰	
(۱۱۳,۸۶۵)	-	-	-	کالای امانی دیگران نزد گروه
۸۴۶,۵۳۵	۸۸۲,۳۳۵	-	۸۸۲,۳۳۵	۲۲-۴ کالای بین راهی
۱۳,۳۵۰,۸۳۶	۱۶,۳۴۹,۵۶۱	(۱۴۹,۷۳۴)	۱۶,۴۹۹,۲۹۵	

۲۲-۱- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی تا مبلغ ۱۶.۷۱۸.۳۸۸ میلیارد ریال در مقابل خطرات احتمالی ناشی از حریق، سیل و زلزله از پوشش بیمه‌ای برخوردار است.

۲۲-۲- املاک در جریان ساخت تماماً متعلق به شرکت فرعی سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر بوده و به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(مبلغ به میلیون ریال)			
جمع	پروژه بخارست	پروژه مروارید	
۲۱۱,۰۱۲	-	۲۱۱,۰۱۲	مخارج انباشته در ابتدای دوره
۳۰۰,۴۲۴	-	۳۰۰,۴۲۴	زمین
۵۱۱,۴۳۶	-	۵۱۱,۴۳۶	سایر
-			مخارج دوره
۲۰۴,۷۷۴	۱۵۰,۲۵۱	۵۴,۵۲۳	تکمیل و ساخت
۲۰۴,۷۷۴	۱۵۰,۲۵۱	۵۴,۵۲۳	
۷۱۶,۲۱۰	۱۵۰,۲۵۱	۵۶۵,۹۵۹	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۹
۵۱۱,۴۳۶	-	۵۱۱,۴۳۶	مبلغ دفتری در پایان سال ۱۳۹۸
	۱۶	۲۰۰	تعداد واحد
	۱۲,۲۵۰	۲۵,۰۰۰	متر از
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۲/۰۹/۳۰	برآورد زمان تکمیل
	۱۵,۰۰۰	۲,۲۷۹,۰۰۸	برآورد مخارج تکمیل
			درصد تکمیل
	۱۰۰	۴۳	۱۳۹۹
	۱۰۰	۴۰	۱۳۹۸

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۲-۱- پروژه بخارست در نبش خیابان هفتم احمدقصر واقع است و در زمینی به مساحت ۱.۸۲۰ مترمربع و زیربنای کل ۲۵.۳۳۸ متر مربع در ۱۹ طبقه شامل ۶ طبقه پارکینگ در زیر زمین، دو طبقه تجاری و ۱۱ طبقه اداری در حال اجرا می باشد. شایان ذکر است که پروژه مزبور در سال‌های ۱۳۹۴ و ۱۳۹۷ بر اساس قیمت تعیین شده توسط کارشناس رسمی دادگستری به شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی واگذار گردیده است. مخارج انجام شده طی سال به مبلغ ۱۵۰.۲۵۱ میلیون ریال عمدتاً بابت مخارج اخذ پایان کار پروژه بخارست می باشد.

۲-۲-۲- شرکت سرمایه گذاری ساختمان طبق مبیعه نامه منعقد شده با شرکت ایران سازه در تاریخ ۱۳۹۳/۰۳/۴، ۵.۳۲۷ متر مربع از زمین مشاع به متراژ ۳۳.۰۰۰ مترمربع عرصه واقع در بزرگراه تهران-کرج، شهرک مروارید (دارای پروانه ساختمانی صادره توسط شهرداری منطقه ۲۲ تهران) با زیربنای کل ۴۱.۱۲۹ مترمربع و زیربنای مفید ۲۴.۸۲۵ مترمربع با کاربری مسکونی راجه مبلغ ۲۱۱ میلیارد ریال خریداری نمود. نحوه پرداخت ثمن معامله به صورت اقساطی بوده که ۳۰ درصد نقد، ۵۵ درصد طی ۷ فقره چک و ۱۵ درصد باقیمانده نیز پس از انتقال سند مالکیت پرداخت می گردد. تا تاریخ تهیه این گزارش سند مالکیت زمین از سوی فروشنده به نام شرکت سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر انتقال نیافته است. تاکنون اسکلت پروژه به اتمام رسیده و سقف‌های عرصه فولادی نیز در مراحل پایانی به سر می برد. درصد پیشرفت پروژه در پایان سال بالغ بر ۴۳ درصد بوده است.

۲-۲-۳- کالای امانی گروه نزد دیگران عمدتاً مربوط به کالاهای امانی شرکت پاکسان به مبلغ ۲۲۶.۰۳۴ میلیون ریال (شامل مبلغ ۱۷۱ میلیارد ریال فتی الکل که نزد شرکت پتروشیمی سازند نگهداری می گردد) می باشد.

۲-۲-۴- کالای در راه مربوط به کالای در راه شرکت گلناش به مبلغ ۸۴۷.۰۲۲ میلیون ریال شامل مواد اولیه و ادوات بسته بندی وارداتی تولید صابون، خمیر دندان، مایع دستشویی و شامپو موجود در گمرک در تاریخ صورت وضعیت مالی می باشد.

۲۲- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	گروه	
خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۲۳۱,۰۱۲	۵,۱۲۱,۲۲۶	-	۵,۱۲۱,۲۲۶	۲۳-۱	سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۱۰۵,۸۵۲	۱,۵۰۸,۷۷۳	(۲۲۹,۱۲۱)	۱,۷۳۷,۸۹۴	۲۳-۲	سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری
-	۱,۰۱۱,۰۰۶	-	۱,۰۱۱,۰۰۶		سایر اوراق بهادار - اوراق اجاره
۲,۳۳۶,۸۶۴	۷,۶۴۱,۰۰۵	(۲۲۹,۱۲۱)	۷,۸۴۰,۱۲۵		سرمایه گذاری در اوراق بهادار
۴۹۰,۴۱۷	۷۳۸,۹۹۱	-	۷۳۸,۹۹۱		سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۴,۰۰۰	۱۲,۸۴۰	-	۱۲,۸۴۰		سایر سرمایه گذاری ها
۲,۸۳۱,۲۸۱	۸,۳۹۲,۸۳۶	(۲۲۹,۱۲۱)	۸,۶۲۱,۹۵۶		
					شرکت
-	۱,۰۱۱,۰۰۶	-	۱,۰۱۱,۰۰۶		سایر اوراق بهادار - اوراق اجاره تابان
-	۱,۴۸۶,۳۵۹	(۲۲۹,۱۲۱)	۱,۷۱۵,۴۸۰	۲۳-۲	سایر اوراق بهادار - صندوق های سرمایه گذاری
-	۵۰۰,۰۰۰	-	۵۰۰,۰۰۰		سپرده های سره ایه گذاری کوتاه مدت بانکی
-	۲,۹۹۷,۳۶۵	(۲۲۹,۱۲۱)	۳,۲۲۶,۴۸۶		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲۳- سرمایه‌گذاری کوتاه‌مدت گروه در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس، عمدتاً متعلق به شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران بوده و به شرح زیر می‌باشد:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	تعداد	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده
میلیون ریال	میلیون ریال	سهام	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۳۰,۷۲۳	۹۷۶,۲۸۵	۱۰۷,۷۵۷,۷۸۰	۳۶۷,۴۶۸	۹۷۶,۲۸۵	۳۶۷,۴۶۸
۱۸۲,۷۸۷	۱,۲۷۳,۷۵۱	۸۹,۸۹۰,۶۵۲	۲۷۹,۹۱۰	۱,۲۷۳,۷۵۱	۲۷۹,۹۱۰
۱۵۴,۷۴۴	۶۳۶,۶۴۰	۶,۰۰۰,۰۰۰	۹۶,۵۵۹	۶۳۶,۶۴۰	۹۶,۵۵۹
۱۴۱,۴۷۸	۷۹۳,۲۴۶	۵۸,۲۸۴,۰۲۳	۱۲۶,۲۲۴	۷۹۳,۲۴۶	۱۲۶,۲۲۴
۱۰۳,۸۳۷	۳۸,۹۶۷	۲,۶۵۶,۲۵۳	۸,۵۴۰	۳۸,۹۶۷	۸,۵۴۰
۴۳,۲۴۴	۴۴۳,۶۰۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۴,۷۳۶	۴۴۳,۶۰۰	۱۲۴,۷۳۶
۶۱,۷۰۴	۵۵۳,۱۹۹	۴۲,۴۵۵,۷۷۷	۱۹۳,۰۸۶	۵۵۳,۱۹۹	۱۹۳,۰۸۶
۷۲,۹۳۵	۲۶۲,۶۵۳	۲۵,۵۷۴,۸۰۰	۱۴۳,۰۵۵	۲۶۲,۶۵۳	۱۴۳,۰۵۵
۱۰۱,۰۸۵	۶۰۴,۵۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۸۳,۹۵۵	۶۰۴,۵۰۰	۸۳,۹۵۵
-	۳۶۸,۸۲۲	۳۰,۶۰۰,۰۰۰	۳۸۲,۹۶۶	۳۶۸,۸۲۲	۳۸۲,۹۶۶
-	۳۴۵,۵۸۷	۱,۲۷۴,۹۰۰	۴۳۹,۵۱۷	۳۴۵,۵۸۷	۴۳۹,۵۱۷
۲۵,۹۵۶	۴۵۲,۸۹۶	۱۰۵,۰۸۰,۳۰۲	۳۱۹,۸۷۶	۴۵۲,۸۹۶	۳۱۹,۸۷۶
-	۱۸۳,۷۹۵	۱۰,۰۵۵,۵۴۲	۲۶۵,۹۸۲	۱۸۳,۷۹۵	۲۶۵,۹۸۲
-	۱۲۵,۴۹۶	۶,۱۶۰,۸۲۳	۱۷۷,۶۴۸	۱۲۵,۴۹۶	۱۷۷,۶۴۸
۵۷,۶۶۰	۴۷۸,۱۷۶	۱۷,۱۵۱,۲۲۳	۱۶۷,۸۹۲	۴۷۸,۱۷۶	۱۶۷,۸۹۲
۹۷,۰۱۶	۴۶۱,۶۱۰	۲۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۶,۸۲۸	۴۶۱,۶۱۰	۱۰۶,۸۲۸
-	۸۱,۴۶۲	۶,۵۶۹,۵۴۷	۱۰۵,۵۳۵	۸۱,۴۶۲	۱۰۵,۵۳۵
-	۱۶۰,۲۱۴	۱۰,۲۷۰,۱۵۶	۱۵۳,۹۸۹	۱۶۰,۲۱۴	۱۵۳,۹۸۹
۷۵۷,۸۴۳	۳,۱۸۵,۴۱۶	۱,۵۷۷,۴۶۰	۱,۵۷۷,۴۶۰	۳,۱۸۵,۴۱۶	۱,۵۷۷,۴۶۰
۲,۳۳۱,۰۱۲	۱۱,۴۱۶,۳۱۶	۵,۱۳۱,۲۲۶	۵,۱۳۱,۲۲۶	۱۱,۴۱۶,۳۱۶	۵,۱۳۱,۲۲۶

۲-۲۳- سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار به شرح جدول زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	بهای تمام شده	کاهش ارزش	ارزش دفتری	ارزش دفتری
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	۸۳۵,۷۱۰	۹۴۸,۳۶۴	(۱۱۲,۶۵۴)	۸۳۵,۷۱۰	۸۳۵,۷۱۰
-	۶۵۰,۶۴۹	۷۶۷,۱۱۶	(۱۱۶,۴۶۷)	۶۵۰,۶۴۹	۶۵۰,۶۴۹
-	۱,۴۸۶,۳۵۹	۱,۷۱۵,۴۸۰	(۲۲۹,۱۲۱)	۱,۴۸۶,۳۵۹	۱,۴۸۶,۳۵۹
۹۰,۰۷۷	-	-	-	-	-
۱۲,۹۶۱	۱۹,۸۰۵	۱۹,۸۰۵	-	۱۹,۸۰۵	۱۹,۸۰۵
۲,۸۱۴	۲,۶۰۹	۲,۶۰۹	-	۲,۶۰۹	۲,۶۰۹
۱۰۵,۸۵۲	۱,۵۰۸,۷۷۳	۱,۷۳۷,۸۹۴	(۲۲۹,۱۲۱)	۱,۵۰۸,۷۷۳	۱,۵۰۸,۷۷۳

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۴- موجودی نقد

شرکت		گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانکها - ریالی
۹۲,۸۱۶	۳,۴۰۰	۲,۶۹۶,۸۷۳	۳,۲۹۵,۲۸۷	
۴۰۰	۴۱۶	۱۳۹,۸۴۲	۷۷۶,۹۵۵	۲۴-۱ موجودی نزد بانکها - ارزی
-	۵,۴۱۸	۶,۹۷۲	۱۸,۵۷۴	موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ریالی
-	-	۵۱,۶۰۴	۶۱,۶۲۷	۲۴-۱ موجودی صندوق و تنخواه گردانها - ارزی
-	-	۱۴,۶۶۳	۹,۸۹۹	وجوه در راه
۹۳,۲۱۶	۹,۲۳۳	۲,۹۰۹,۹۵۴	۴,۱۶۲,۳۴۲	

۲۴-۱ - موجودی ارزی نزد بانکها و صندوق گروه شامل مبلغ ۳۰۷۲.۱۷۶ دلار، ۴۱۷.۷۹۰ یورو، ۱۱۰.۸۸۶ درهم امارات، ۳.۱۳۷.۴۶۶ وون کره جنوبی، ۱.۴۰۶.۴۵۵ یوان چین، ۲.۲۵۹ فرانک سوئیس و ۴۲.۰۰۰ درهم ارمنستان می باشد. همچنین موجودی ارزش شرکت نزد بانکها شامل مبلغ ۸.۳۷۵ یورو می باشد.

۲۵- دارایی های غیر جاری نگهداری شده برای فروش

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	۲۵-۱ برج صدف کیش
۸۰,۱۷۵	۸۰,۱۷۵	
-	۳۵,۶۹۱	دفتر مرکزی سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران
۸۰,۱۷۵	۱۱۵,۸۶۶	

۲۵-۱ - 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 ساختمانی گروه صنایع بهشهر و سرمایه‌گذاری اقتصاد نوین (شرکت وابسته - ۲۰٪ مالکیت گروه) به‌طور مساوی در اجرای آن مشارکت نمودند. در سنوات قبل ۱۹ باب آن به مساحت ۲.۵۰۹ مترمربع شامل یک واحد هایپر مارکت و ۱۸ واحد تجاری به اجاره واگذار شده که بهای تمام‌شده آن به سرفصل دارایی‌های ثابت مشهود منظور شده است. تعداد واحدهای باقیمانده ۴۳ باب به متراژ تقریبی ۳,۳۶۴ مترمربع (سهیم گروه ۱.۶۸۲ مترمربع) می‌باشد. از آنجا که شرکت سرمایه‌گذاری ساختمانی 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 می‌باشد 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. لازم به توضیح است که کل برج صدف کیش در مقابل خطرات ناشی از زلزله و آتش‌سوزی تا سقف ۱.۷۲۰.۴۰۰ میلیون ریال از پوشش بیمه‌ای برخوردار می‌باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۶- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۸.۲۵۰ میلیون ریال، شامل ۸.۲۵۰ میلیون سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد. ترکیب سهامداران در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

۱۳۹۸		۱۳۹۹		
درصد	تعداد	درصد	تعداد	
۴۴.۱	۳,۶۳۷,۱۰۴,۷۲۵	۴۴.۹	۳,۷۰۷,۵۰۵,۳۶۰	شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی
۸.۹	۷۳۷,۴۵۸,۴۷۳	۸.۹	۷۳۷,۷۰۸,۴۷۳	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۸.۱	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	۸.۱	۶۶۴,۴۴۲,۹۱۴	شرکت سرمایه گذاری غدیر
۷.۲	۵۹۰,۰۷۴,۸۹۱	۸.۸	۷۲۴,۸۴۱,۴۳۴	شرکت سرمایه گذاری ملی ایران
۳.۸	۳۱۰,۹۵۶,۱۷۱	۱.۹	۱۵۴,۹۱۶,۶۶۵	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۹	۷۲,۹۰۳,۰۳۳	۱.۱	۸۷,۷۷۳,۰۳۳	سرمایه گذاری توسعه ملی
۲۷.۱	۲,۲۳۷,۰۵۹,۷۹۳	۲۶.۳	۲,۱۷۲,۸۱۲,۱۲۱	سایر سهامداران
۱۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۸,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰	

۲۷- صرف سهام خزانة

مبلغ انعکاس یافته تحت این سرفصل مربوط به سود حاصل از فروش سهام شرکت در مالکیت شرکت‌های فرعی می باشد.

۲۸- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب اسفند ماه ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه از محل سود قابل تخصیص شرکت و شرکت‌های فرعی همه ساله معادل ۵ درصد به اندوخته قانونی منتقل می شود. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹- سایر اندوخته‌ها

مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰	تعدیلات	افزایش	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۵۰	-	-	۱,۱۵۰	
۱,۹۵۱,۰۰۱	(۳۸,۰۰۰)	۱۵۴,۵۰۹	۱,۸۳۴,۴۹۲	۲۹-۱
۳,۲۰۶	-	-	۳,۲۰۶	
۱,۹۵۵,۳۵۷	(۳۸,۰۰۰)	۱۵۴,۵۰۹	۱,۸۳۸,۸۴۸	
(۸۸,۵۵۳)	۶,۵۷۴	(۸,۹۶۴)	(۸۶,۱۶۲)	
۱,۸۶۶,۸۰۴	(۳۱,۴۲۶)	۱۴۵,۵۴۵	۱,۷۵۲,۶۸۵	
۲,۸۰۳,۵۴۸	-	۹۰۰,۰۰۰	۱,۹۰۳,۵۴۸	۲۹-۲
۱۰۰,۰۰۰	-	-	۱۰۰,۰۰۰	۲۹-۳
(۱,۰۱۴,۷۲۵)	(۱۸,۳۸۶)	(۴۴۳,۷۰۲)	(۵۵۲,۶۳۷)	
۱,۸۸۸,۸۲۳	(۱۸,۳۸۶)	۴۵۶,۲۹۸	۱,۴۵۰,۹۱۱	
۳,۷۵۵,۶۲۷	(۴۹,۸۱۲)	۶۰۱,۸۴۲	۳,۲۰۳,۵۹۷	
۵,۰۴۶,۴۰۹	-	۳,۶۰۲,۱۰۰	۱,۴۴۴,۳۰۹	۲۹-۱
۲۲۰	-	-	۲۲۰	
۵,۰۴۶,۶۲۹	-	۳,۶۰۲,۱۰۰	۱,۴۴۴,۵۲۹	

شرکت:

اندوخته سرمایه ای

اندوخته عمومی

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲۹-۱- تخصیص اندوخته سرمایه ای شرکت طی سال بر اساس ماده ۵۸ اساسنامه و معادل سود فروش سهام موجود در سبد سهام بوده است و تخصیص اندوخته سرمایه ای گروه مربوط به تخصیص اندوخته سرمایه ای توسط شرکت خدمات بیمه ای پوشش براساس ماده ۶۳ اساسنامه و مصوبات شورای عالی بیمه به ماخذ ۱۰ دصد سود سالیانه شرکت می باشد.

۲۹-۲- افزایش سرمایه شرکت‌های فرعی از محل سود انباشته در سال مالی مورد گزارش مربوط به افزایش سرمایه شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر می باشد.

۲۹-۳- افزایش سرمایه از محل اندوخته توسعه و تکمیل مربوط به افزایش سرمایه شرکت گلتاش از این محل در سنوات قبل بوده است.

۳۰- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی در تاریخ صورت وضعیت مالی 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.

گروه		نوع ارز	
۱۳۹۸	۱۳۹۹		
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵۱,۶۰۷	۶۷,۵۰۱	درام ارمنستان	پاکستان ایروان
۳,۰۵۷,۴۱۵	۴,۳۵۷,۶۶۵		بانک اقتصاد نوین
۳,۱۰۹,۰۲۳	۴,۴۲۵,۱۶۷		

۳۱- سهام خزانه

۱۳۹۸		۱۳۹۹		درصد مالکیت	شرکت سرمایه گذار
بهای تمام شده	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال				شرکت:
-	۹۴,۳۹۵	۶,۵۳۴,۰۶۳			سهام خزانه
-	۹۴,۳۹۵	۶,۵۳۴,۰۶۳			جمع سهام خزانه
					گروه:
۴۲,۳۷۵	۵۸,۰۲۷	۲۲,۸۱۷,۰۱۴		۰.۳	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر
۶۰۱	۶۰۱	۳۱۶,۴۷۸		-	صادراتی زرین
۲۶۷	-	-		-	مدیریت صنعت شوینده
۱۲,۷۳۱	۱۲,۵۴۱	۵,۹۱۹,۴۰۷		-	مدیریت صنعت قند
۵	۵	۳,۸۱۸		-	ساختمانی گروه
۵۵,۹۷۹	۷۱,۱۷۴	۱۹,۰۵۶,۷۱۷			جمع سهام شرکت در مالکیت شرکتهای فرعی
۵۵,۹۷۹	۱۶۵,۵۶۹	۳۵,۵۹۰,۷۸۰			جمع کل

۳۲- آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل

گروه		یادداشت
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	(۱,۹۳۰,۹۷۸)	تحصیل سهام
-	۵,۳۶۶,۳۰۰	۵-۴-۲ واگذاری سهام
-	(۱۴۴,۷۶۴)	۳۳ سهم منافع فاقد حق کنترل
-	۳,۲۹۰,۵۵۹	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۳- منافع فاقد حق کنترل

۱۳۹۸	۱۳۹۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۳۵,۳۱۴	۲,۸۹۳,۷۰۳	سرمایه
۳۴۲,۸۱۲	۳۷۸,۸۵۷	اندوخته‌ها
۵۳۶,۳۴۱	۸۷۷,۱۵۶	۳۳-۱ تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
-	۱۴۴,۷۶۴	۳۲ آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل
۲,۰۴۳,۳۹۹	۶,۵۴۹,۹۴۵	سود انباشته
۵,۲۵۷,۷۶۶	۱۰,۸۴۴,۴۲۵	

۳۳-۱ مبلغ مزبور شامل سهم منافع فاقد حق کنترل از تفاوت تسعیر بانک اقتصاد نوین و شرکت پاکسان ابروان به ترتیب به مبلغ ۷۸۵,۲۶۸ میلیون ریال و ۹۱,۸۸۸ میلیون ریال می‌باشد.

۳۴- تسهیلات مالی

۳۴-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۳۴- به تفکیک تأمین کنندگان تسهیلات:

گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹	ریالی	ارزی	جمع	جمع
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۵,۶۹۳,۹۶۲	۱۹,۵۹۴,۰۲۹	۱۷,۴۹۲,۳۷۴	۲,۱۰۱,۶۵۵	۱۷,۴۹۲,۳۷۴	۱۷,۴۹۲,۳۷۴
۳۱,۷۲۷	۵۹,۴۰۰	-	۵۹,۴۰۰	-	-
۱۵,۷۲۵,۶۸۹	۱۹,۶۵۳,۴۲۹	۱۷,۴۹۲,۳۷۴	۲,۱۶۱,۰۵۵	۱۷,۴۹۲,۳۷۴	۱۷,۴۹۲,۳۷۴
(۹۵۸,۹۳۶)	(۱,۱۵۳,۹۳۷)	(۱,۱۵۳,۹۳۷)	-	(۱,۱۵۳,۹۳۷)	(۱,۱۵۳,۹۳۷)
۱۴,۷۶۶,۷۵۳	۱۸,۴۹۹,۴۹۲	۱۶,۳۳۸,۴۳۷	۲,۱۶۱,۰۵۵	۱۶,۳۳۸,۴۳۷	۱۶,۳۳۸,۴۳۷
۱۰,۱۹۶	۲۵,۲۷۵	۲۵,۲۷۵	-	۲۵,۲۷۵	۲۵,۲۷۵
۱۴,۷۷۶,۹۴۹	۱۸,۵۲۴,۷۶۷	۱۶,۳۶۳,۷۱۲	۲,۱۶۱,۰۵۵	۱۶,۳۶۳,۷۱۲	۱۶,۳۶۳,۷۱۲
(۲,۱۹۶,۶۲۰)	(۲,۱۵۸,۱۷۵)	(۲,۰۵۱,۷۱۳)	(۱۰۶,۴۶۲)	(۲,۰۵۱,۷۱۳)	(۲,۰۵۱,۷۱۳)
۱۲,۵۸۰,۳۲۹	۱۶,۳۶۶,۵۹۲	۱۴,۳۱۱,۹۹۹	۲,۰۵۴,۵۹۳	۱۴,۳۱۱,۹۹۹	۱۴,۳۱۱,۹۹۹
(۲۵۸,۲۲۹)	(۱۵۲,۷۱۹)	(۱۵۲,۷۱۹)	-	(۱۵۲,۷۱۹)	(۱۵۲,۷۱۹)
۱۲,۳۲۲,۱۰۰	۱۶,۲۱۳,۸۷۳	۱۴,۱۵۹,۲۸۰	۲,۰۵۴,۵۹۳	۱۴,۱۵۹,۲۸۰	۱۴,۱۵۹,۲۸۰

۱-۲-۳۴- به تفکیک زمانبندی پرداخت:

گروه	۱۳۹۹	یک سال از تاریخ صورت وضعیت مالی
میلیون ریال	۱۸,۳۴۶,۷۷۳	بیش از یک سال
۱۵۲,۷۱۹	۱۸,۴۹۹,۴۹۲	



شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳-۱-۳۴- به تفکیک نرخ سود و کارمزد:

گروه- نرخ موثر		گروه- نرخ اسمی		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۲۴۳,۳۳۰	۳۰۴,۷۹۶	۲۴۳,۳۳۰	بیش از ۲۵
۱۳,۰۵۰,۰۸۴	۱۶,۰۴۲,۹۷۷	۱۲,۷۰۳,۶۴۷	۱۶,۰۴۲,۹۷۷	۱۵ تا ۲۵ درصد
۱,۶۸۴,۹۴۲	۲,۱۰۱,۶۵۵	۵۵۳,۱۶۵	۵۷۵,۳۰۸	۱۰ تا ۱۵ درصد
-	-	۱,۱۳۱,۷۷۷	۱,۵۲۶,۳۴۷	تا ۱۰ درصد
۳۱,۷۲۷	۱۱۱,۵۳۰	۷۳,۳۶۸	۱۱۱,۵۳۰	بدون سود
۱۴,۷۶۳,۷۵۳	۱۸,۴۹۹,۴۹۲	۱۴,۷۶۶,۷۵۲	۱۸,۴۹۹,۴۹۲	

۴-۱-۳۴- به تفکیک نوع وثیقه:

گروه	۱۳۹۹
چک و سفته	۹,۸۴۲,۶۳۹
زمین، ساختمان و املاک	۲,۷۲۷,۳۳۵
سپرده بانکی	۲,۱۵۸,۱۷۵
سهام- یادداشت ۳-۱۸	۳,۲۲۱,۷۸۴
قرارداد لازم الاجرا	۵۴۹,۵۵۹
	۱۸,۴۹۹,۴۹۲

۵-۱-۳۴- تغییرات ناشی از جریانهای نقدی حاصل از فعالیتهای تأمین مالی:

تسهیلات مالی	گروه
میلیون ریال	
۱۵,۴۵۸,۷۹۰	مانده در ۱۳۹۸/۰۱/۰۱
۲۷,۷۱۲,۳۳۴	دریافت های نقدی
۲,۸۶۲,۳۲۵	سود و کارمزد و جرائم
(۳۰,۵۹۰,۷۹۶)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۸۶۲,۳۲۵)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۲,۵۸۰,۳۲۹	مانده در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹
۲۷,۷۳۱,۸۰۲	دریافت های نقدی
۲,۴۹۴,۹۵۰	سود و کارمزد و جرائم
(۲۴,۲۹۲,۵۹۹)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۲,۱۴۷,۸۹۰)	پرداخت های نقدی بابت سود
۱۶,۳۶۶,۵۹۲	مانده در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰

۳۴-۲- تسهیلات ارزی دریافتی از بانکها شامل مبلغ ۱.۹۹۵.۱۹۳ میلیون ریال (هم ارز ریالی مبلغ ۳.۷۷۷.۱۶۴ یورو، ۱۲ ۱۹.۲۳۵.۰ درهم امارات و مبلغ ۲۴.۸۳۵.۰ یوان چین) تسهیلات دریافتی شرکت زرین ذرت شاهرود می‌باشد.

۳۴-۳- تسهیلات دریافتی از بانکها مستلزم ایجاد مبلغ ۲.۱۵۸.۱۷۵ میلیون ریال سپرده گذاری با سود ۸ درصد بوده که با توجه به اینکه شرکت در استفاده از آن سپرده محدودیت دارد و نرخ سود آن کمتر از نرخ سود متعارف بانکی است، لذا از تسهیلات مالی کسر و تسهیلات مالی به صورت خالص ارائه شده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۳۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹,۳۵۲	۱۳,۵۵۹	۵۴۴,۳۰۱	۸۴۸,۹۰۷	مانده در ابتدای سال
(۱,۴۶۰)	(۲,۲۴۸)	(۸۷,۶۰۶)	(۱۵۸,۳۲۱)	پرداخت شده طی سال
۵,۶۶۷	۱۱,۳۱۲	۳۹۲,۲۱۲	۴۸۰,۵۴۵	ذخیره تامین شده
۱۳,۵۵۹	۲۲,۶۹۳	۸۴۸,۹۰۷	۱,۱۷۱,۱۳۱	مانده در پایان سال

۳۶- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها

۳۶-۱- پرداختنی‌های کوتاه مدت گروه

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت	
جمع	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۴۲۶,۱۰۵	۱,۷۳۳,۸۶۴	-	۱,۷۳۳,۸۶۴	تجاری : اسناد پرداختنی سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۹۶,۳۹۹	۱,۱۸۰,۷۷۶	-	۱,۱۸۰,۷۷۶	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۳,۶۱۰,۷۰۱	۴,۱۵۳,۴۵۱	۱۷۸,۸۷۷	۳,۹۷۴,۵۷۴	سایر تامین کنندگان کالا و خدمات
۲۸۹,۸۱۸	۲۸۹,۸۱۸	-	۲۸۹,۸۱۸	بازرگانی دولتی ایران
۳۹۳,۰۵۶	۸۳۳,۶۴۶	-	۸۳۳,۶۴۶	سایر
۴,۳۸۹,۹۷۵	۶,۴۵۷,۶۹۲	۱۷۸,۸۷۷	۶,۲۷۸,۸۱۵	
۶,۸۱۶,۰۸۰	۸,۱۹۱,۵۵۶	۱۷۸,۸۷۷	۸,۰۱۲,۶۷۹	
۲۵۵,۳۸۸	۱۴۳,۱۴۳	-	۱۴۳,۱۴۳	سایر پرداختنی‌ها اسناد پرداختنی سایر اشخاص
۱۴۷,۵۸۲	۱۸۴,۴۱۰	-	۱۸۴,۴۱۰	حساب های پرداختنی اشخاص وابسته
۲۴۲,۱۷۳	۶۲۶,۷۴۲	-	۶۲۶,۷۴۲	مالیات های تکلیفی و ارزش افزوده
۱۰۸,۲۳۳	۱۵۳,۵۴۱	-	۱۵۳,۵۴۱	سازمان تامین اجتماعی - حق بیمه پرداختنی
۶۴,۰۹۳	۹۹,۵۵۶	-	۹۹,۵۵۶	سپرده های پرداختنی
۷۲۸,۰۴۶	۱,۱۲۸,۴۰۵	-	۱,۱۲۸,۴۰۵	هزینه های پرداختنی
۷۷۲,۷۵۵	۶۸۵,۶۱۲	۵۶,۳۶۱	۶۲۹,۲۵۱	سایر
۲,۰۶۲,۸۸۱	۲,۸۷۸,۲۶۶	۵۶,۳۶۱	۲,۸۲۱,۹۰۵	
۲,۳۱۸,۲۶۹	۳,۰۲۱,۴۰۹	۵۶,۳۶۱	۲,۹۶۵,۰۴۸	
۹,۱۳۴,۳۴۹	۱۱,۲۱۲,۹۶۵	۲۳۵,۲۳۸	۱۰,۹۷۷,۷۲۷	

۳۶-۱-۱- بدهی ریالی گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات عمدتاً مربوط به شرکت به پخش به مبلغ ۲,۳۰۴,۲۴۳ میلیون ریال بابت خرید کالای ساخته شده جهت توزیع و شرکت‌های پاکسان و مارگارین به ترتیب به مبلغ ۲۷۶,۸۸۹ میلیون ریال ۶۰۲,۶۵۲ میلیون ریال بابت خرید مواد اولیه می باشد. همچنین بدهی ارزی گروه به سایر تامین کنندگان کالا و خدمات شامل هم ارز ریالی مبالغ ۳۰۳۱,۶۷۸ دلار و ۱۴,۰۱۶ یورو می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۲-۳۶- مانده بستانکاری شرکت بازرگانی دولتی ایران به مبلغ ۲۸۹.۸۱۸ میلیون ریال بابت تفاوت بهای جابه جایی روغن‌های خام یاراند ای و تعادلی می‌باشد. از مبلغ فوق، ۱۹۳.۲۱۲ میلیون ریال مربوط به بدهکاری شرکت صنعتی بهشهر (یادداشت ۱-۳-۱۹) و مابقی مربوط به شرکت مارگارین می‌باشد. شرکت مارگارین در سال قبل براساس تکالیف مجمع عمومی عادی سالیانه اقدام به تطبیق کلیه حسابهای خود در ارتباط با مقادیر روغن‌های 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.

۱-۳-۳۶- سایر بدهی های ارزی هم ارز ریالی مبلغ ۳۴۸.۵۰۰ یورو می‌باشد.

۲-۳۶- پرداختنی‌های کوتاه مدت شرکت

۱۳۹۸	۱۳۹۹		یادداشت
	جمع	ارزی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۰,۵۳۵	۳۴,۴۲۲	-	۴۵-۴
			تجاری
			حسابهای پرداختنی:
			اشخاص وابسته
			سایر پرداختنی‌ها:
۴,۰۱۴	۳,۰۴۸	-	بدهی به سهامداران از بابت فروش حق تقدم استفاده نشده
۱,۳۹۱	۱,۷۷۳	-	کسورات بیمه های اجتماعی و مزاد عمر و درمان
۶۳۲	۹۷۴	-	مالیات حقوق و تکلیفی
۲۴	۴۱۴	-	سپرده بیمه و حسن انجام کار
۵,۳۳۶	۵,۴۶۵	-	سایر اقلام
۱۱,۳۹۷	۱۱,۶۷۵	-	
۵۱,۹۳۳	۴۶,۰۹۷	-	

۳۷- مالیات پرداختنی

۱-۳۷- گردش مالیات پرداختنی گروه به قرار زیر است:

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۸۸,۳۹۰	۱,۴۷۶,۳۸۳	مانده در ابتدای سال
۷۵۴,۴۲۷	۱,۲۶۶,۰۱۳	ذخیره مالیات عملکرد سال
۲۷۱,۰۰۳	۸۹,۱۵۳	تعدیل ذخیره مالیات عملکرد سنوات قبل
(۳۳۲,۶۷۶)	(۹۲۰,۵۰۶)	پرداختی طی سال
۱,۴۸۱,۱۴۵	۱,۹۱۱,۰۴۳	
(۴,۷۶۲)	(۶,۰۰۵)	پیش پرداخت های مالیاتی
۱,۴۷۶,۳۸۳	۱,۹۰۵,۰۳۸	مانده در پایان سال

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۳۷- طبق بند ۳۲ استاندارد حسابداری شماره ۳۵ با عنوان مالیات بر درآمد، "دارایی مالیات انتقائی، بابت انتقال زیان‌های مالیاتی استفاده‌نشده و اعتبارهای مالیاتی استفاده‌نشده به دوره‌های آتی، باید تا میزانی شناسایی شود که در مقابل زیان‌های مالیاتی استفاده‌نشده و اعتبارهای مالیاتی استفاده‌نشده، وجود سود مشمول مالیات قابل استفاده محتمل باشد." در شرایط کنونی شرکت صنایع بسته‌بندی ایران، دارای مبلغ ۱۹۹.۳۹۶ میلیون ریال زیان تایید شده بوده که با توجه به کم اهمیت بودن تعدیلی از این بابت صورت نگرفته است.

۲-۳۷- خلاصه وضعیت مالیات پرداختی شرکت به شرح زیر است:

نحوه تشخیص	مالیات					درآمد مشمول	سود ابرازی	سال مالی	
	۱۳۹۸	۱۳۹۹			۱۳۹۸				
	مالیات پرداختنی	ماده پرداختنی	پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	-	-	-	-	۳,۱۳۰	-	-	۳,۲۷۰,۵۸۸	۱۳۹۷
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	-	۲,۸۶۲,۰۴۳	۱۳۹۸
	-	-	-	-	-	-	-	۷,۰۴۷,۲۶۳	۱۳۹۹
	۱۷۵	-	-	-	-	-	-	-	

۱-۲-۳۷- مالیات عملکرد شرکت برای سنوات قبل از سال ۱۳۹۷ قطعی و تسویه شده است.

۲-۲-۳۷- عملکرد سال مالی ۹۷ مورد حسابرسی مالیاتی قرار گرفته و منجر به صدور برگ تشخیص شده که نسبت به آن اعتراض شده است و در انتظار رای هیئت بدوی می‌باشد.

۳-۲-۳۷- بابت مالیات عملکرد سال ۱۳۹۸ و سال مالی مورد گزارش با توجه به اینکه کلیه درآمدهای شرکت معاف از مالیات بوده و برگ اعلاک بدهی نیز از بابت آن وجود ندارد، از این بابت ذخیره‌ای در حسابها منظور نشده است.

۲۸- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۸	۱۳۹۹	
		شرکت
۲۶۴,۹۴۳	۲۵۷,۸۹۶	سنوات قبل از ۱۳۹۶
۲۰۷,۶۸۶	۲۰۵,۷۱۱	سال ۱۳۹۶
۷۰۲,۹۰۴	۱۹۹,۱۲۰	سال ۱۳۹۷
-	۸۰۵,۵۵۷	سال ۱۳۹۸
۱,۱۷۵,۵۳۳	۱,۴۶۸,۲۸۴	
		گروه
۴۴۹,۴۹۷	۸۲۰,۸۶۵	شرکت های فرعی-متعلق به منافع فاقد حق کنترل
۱,۶۲۵,۰۳۰	۲,۲۸۹,۱۴۹	

۱-۳۸- سود نقدی هر سهم سال ۱۳۹۸، مبلغ ۱۹۰ ریال و سال ۱۳۹۷ مبلغ ۱۵۰ ریال می باشد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۲-۳۸- گردش سود سهام پرداختی به شرح زیر می باشد:

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
۵۷۹,۰۶۶	۱,۱۷۵,۵۳۳	۷۹۸,۹۱۰	۱,۶۲۵,۰۳۰	مانده در ابتدای سال
۱,۲۳۷,۵۰۰	۱,۵۶۷,۵۰۰	۲,۰۴۳,۳۰۰	۳,۰۱۴,۰۷۳	سود سهام منسوب
۱,۸۱۶,۵۶۶	۲,۷۴۳,۰۳۳	۲,۸۴۲,۲۱۰	۴,۶۳۹,۱۰۳	
(۱۶,۶۸۸)	(۳۸۲,۰۲۹)	(۱۶,۶۸۸)	(۳۸۲,۰۲۹)	تسویه و تهاتر با مطالبات
(۶۲۴,۳۴۵)	(۸۹۲,۷۲۰)	(۱,۲۰۰,۴۹۳)	(۱,۹۶۷,۹۲۵)	سود سهام پرداخت شده
۱,۱۷۵,۵۳۳	۱,۴۶۸,۲۸۴	۱,۶۲۵,۰۳۰	۲,۲۸۹,۱۴۹	مانده در پایان سال

۳۹- پیش دریافت‌ها

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۸۱,۹۵۷	۷۵۶,۷۲۰	پیش دریافت از مشتریان
۳۹,۴۸۶	۱۰,۶۳۳	مشتریان
۵۲۱,۴۴۳	۷۶۷,۳۵۳	سایر پیش دریافت‌ها

۴۰- اصلاح اشتباهات و تجدید طبقه بندی

۴۰-۱- اصلاح اشتباهات

گروه			
۱۳۹۸	۱۳۹۹	بادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
(۲۶۲,۴۶۸)	-		کسری ذخیره مالیات سنوات قبل
(۲۷,۱۴۸)	-		اصلاح بدهی بابت حق بیمه کارکنان و مالیاتهای تکلیفی
(۸۷,۷۲۲)	۱,۰۶۵,۸۰۵	۴۰-۱-۱	اصلاح سرمایه گذاری در شرکت‌های وابسته
(۶۴۷,۰۴۵)	-		ذخیره مطالبات مشکوک الوصول سنواتی
(۱۰,۹۱۶)	-		اصلاح مانده مالیات ارزش افزوده
۱۰,۴۸۷	-		سایر
(۱,۰۲۴,۸۱۲)	۱,۰۶۵,۸۰۵		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۱-۱-۲۰- سهم گروه از ارزش ویژه سرمایه گذاری و سود و زیان شرکت های وابسته در سال مالی قبل بر اساس صورتهای مالی حسابرسی نشده شرکت های مزبور محاسبه و شناسایی گردیده بود. با توجه به دستیابی به صورتهای مالی حسابرسی شده، سهم گروه از تفاوت صورتهای مالی حسابرسی شده و نشده و همچنین سهم از اصلاح اشتباهات اعمال شده در سال مالی قبل توسط شرکت های وابسته به حساب اصلاح اشتباهات منظور و ارقام مقایسه ای تجدید ارائه گردید.

۲-۴۰- به منظور ارائه تصویری مناسب از وضعیت مالی و نتایج عملیات، کلیه اطلاعات مقایسه ای مربوط در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است و به همین دلیل اقلام مقایسه ای بعضاً با صورتهای مالی ارائه شده در سال مالی قبل مطابقت ندارد.

۱-۲-۴۰- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۹۸/۱۲/۲۹ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورتهای مالی ۱۳۹۸/۱۲/۲۹	شرح
	جمع تعدیلات	اصلاح تفاوت تسعیر ارز	تجدید طبقه بندی اصلاح اشتباهات		
۱۲,۵۰۰,۱۳۹	۲,۰۶۰,۵۶۴	۲۹۱,۷۳۷	۷۰۳,۰۲۲	۱,۰۶۵,۸۰۵	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۳۵,۲۹۶	(۷۰۳,۰۲۲)		(۷۰۳,۰۲۲)	۱,۲۳۸,۳۱۸	سایر سرمایه گذاری های بلندمدت
۳,۱۰۹,۰۲۳	۲۹۱,۷۳۷	۲۹۱,۷۳۷		۲,۸۱۷,۲۸۵	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۳,۱۸۵,۹۵۳	۹۸۶,۹۹۷		(۱۹۹,۵۰۰)	۲,۱۹۸,۹۵۶	سود انباشته
۵,۲۵۷,۷۶۶	(۱۲۰,۶۹۲)		-	۵,۳۷۸,۴۵۸	منافع فاقد حق کنترل
۳,۲۰۳,۵۹۷	۱۹۹,۵۰۰		۱۹۹,۵۰۰	۳,۰۰۴,۰۹۷	سایر اندوخته ها
۱,۵۱۱,۸۶۷	۱۹۵,۷۴۸		-	۱,۳۱۶,۱۱۹	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
۲,۷۳۶,۷۸۳	۳۶,۳۰۹		-	۲,۷۰۰,۴۷۴	سهم منافع فاقد حق کنترل از سود سال
۴,۸۷۵,۲۶۸	۱۵۹,۴۳۹		-	۴,۷۱۵,۸۲۹	سهم مالکان شرکت از سود سال

۲-۲-۴۰- اصلاح و ارائه مجدد صورتهای مالی ۱۳۹۸/۰۱/۰۱ گروه

(مبالغ به میلیون ریال)

تجدید ارائه شده	تعدیلات			طبق صورتهای مالی	شرح
	جمع تعدیلات	تجدید طبقه بندی	اصلاح اشتباهات		
۷,۸۶۶,۷۱۶	۶۱۵,۳۰۰	۷۰۳,۰۲۲	(۸۷,۷۲۲)	۷,۲۵۱,۴۸۶	سرمایه گذاری در شرکتهای وابسته
۵۹۲,۷۲۹	(۷۰۳,۰۲۲)	(۷۰۳,۰۲۲)	-	۱,۲۹۵,۷۵۱	سایر سرمایه گذاری بلندمدت
۶۴,۹۹۸	۱۲۲	۱۲۲	-	۶۴,۸۷۶	دارایی های نامشهود
۸,۵۰۱,۳۸۴	(۶۴۷,۱۶۷)	(۱۲۲)	(۶۴۷,۰۴۵)	۹,۱۴۸,۵۵۰	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۱,۴۴۶,۴۰۱	(۷۱۳,۳۴۷)	(۴۳,۹۴۸)	(۶۶۹,۳۹۹)	۲,۱۵۹,۷۴۷	سود انباشته
۲,۸۷۲,۴۷۰	(۵۱۰,۹۶۶)	(۱۵۵,۵۵۲)	(۳۵۵,۴۱۳)	۳,۳۸۳,۴۳۵	منافع فاقد حق کنترل
۶,۵۲۲,۳۲۸	۲۷,۵۷۷	-	۲۷,۵۷۷	۶,۴۹۴,۷۵۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۷۸۸,۳۹۰	۲۶۲,۴۶۸	-	۲۶۲,۴۶۸	۵۲۵,۹۲۲	مالیات پرداختنی
۱,۱۲۱,۵۵۹	۱۹۹,۵۰۰	۱۹۹,۵۰۰	-	۹۲۲,۰۵۹	سایر اندوخته ها

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۱- نقد حاصل از عملیات

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۸۶۲,۰۴۳	۷,۰۴۷,۲۶۳	۷,۶۱۲,۰۵۰	۲۳,۳۰۷,۵۱۵	سود خالص
-	-	-	-	تعدیلات
-	-	۱,۰۲۵,۴۳۰	۱,۳۵۵,۱۶۶	هزینه مالیات بر درآمد
-	-	۲,۸۶۳,۳۲۵	۲,۴۹۴,۹۵۰	هزینه های مسانی
-	(۱۹,۰۰۰)	(۴۳,۰۳۵)	(۹۵,۲۸۷)	سود ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
-	۲۲۹,۱۲۱	-	۲۲۹,۱۲۱	زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
(۱,۰۳۶,۰۸۴)	(۳,۶۰۲,۱۰۰)	(۱,۹۶۹,۶۴۳)	(۴,۹۱۳,۶۲۶)	سود ناشی از فروش سرمایه گذاری ها
۴,۲۰۸	۹,۱۳۴	۳۰۴,۶۰۶	۳۲۲,۲۲۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمات کارکنان
۳,۵۴۰	۴,۹۶۱	۵۵۴,۹۷۵	۷۹۱,۹۸۵	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	-	(۲۱۴,۶۴۵)	-	سود سهام
-	-	(۱,۵۱۱,۸۶۷)	(۱۳,۵۱۷,۰۲۷)	سهم گروه از سود شرکت های وابسته
(۱۰,۵۸۸)	(۸۶,۸۱۰)	(۴۷۲,۶۲۲)	(۳۴۹,۵۷۹)	سود حاصل از فروش سایر اوراق بهادار و سپرده های بانکی
-	-	(۱۵,۵۱۶)	(۱۰۸,۰۰۶)	تاثیر تغییرات در نرخ ارز
۱,۸۲۳,۱۱۹	۳,۵۸۲,۵۷۰	۸,۱۳۲,۰۵۹	۹,۵۱۷,۴۳۶	
(۷۳۰,۳۰۹)	(۲,۵۵۶,۰۱۳)	(۸۰۶,۰۶۷)	(۱,۵۱۰,۸۵۳)	افزایش دریافتی های عملیاتی
-	-	(۳,۱۱۳,۰۸۸)	(۲,۹۹۸,۷۲۵)	افزایش موجودی مواد و کالا
-	-	(۱۸۱,۲۴۱)	(۵,۷۷۲,۹۹۷)	افزایش پیش پرداخت های عملیاتی
۷,۱۴۴	(۵,۸۳۶)	۲,۶۱۲,۰۲۰	۲,۰۷۸,۶۱۶	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
-	-	۲۳۷,۵۸۰	۲۴۵,۹۱۰	افزایش پیش دریافت های عملیاتی
۱,۰۹۹,۹۵۴	۱,۰۲۰,۷۲۲	۶,۸۸۱,۲۶۳	۱,۵۵۹,۳۸۶	نقد حاصل از عملیات

۴۲- مبادلات غیر نقدی

شرکت		گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۰۰	۹۰,۰۰۰	-	-	خرید ساختمان اداری در ازای مطالبات
۷۱,۰۰۰	۹۲,۰۰۰	-	-	فروش زمین اسلامشهر در ازای بدهی
۱۶,۶۸۸	۳۸۲,۰۲۹	-	۳۸۲,۰۲۹	تهاتر سود سهام پرداختنی با مطالبات
-	۵۳۵,۵۹۵	-	۵۹۵,۳۲۹	افزایش سرمایه از محل مطالبات
۳۵۲,۶۱۰	-	-	-	خرید سهام بلندمدت از محل تهاتر مطالبات سهام شرکتهای گروه
۴۸۱,۷۹۹	۱,۰۹۹,۶۲۴	-	۹۷۷,۳۵۸	

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۳ - مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه

۴۳-۱ - مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت طی سنوات متمادی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت به جز محدودیت مرتبط با افزایش سرمایه از محل مطالبات و آورده نقدی شرکتهای زیرمجموعه بانک ملی در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت ارشد شرکت، ساختار سرمایه شرکت اصلی و شرکتهای گروه را به صورت مداوم مورد بررسی قرار می‌دهد. در این راستا عملکرد تعدادی از شرکتهایی که طی سال مالی مورد گزارش و سنوات اخیر منجر به زیان شده (زیان انباشته این شرکتهای بیش از سرمایه آنها می باشد) یا از سوددهی ناچیزی برخوردار می باشند (از قبیل بازرگانی نواندیشان، پاکسان ایروان، صنایع بسته بندی ایران، زرین ذرت شاهرود، مدیریت یاران توسعه، به پخش داروی بهشهر و صنایع غذایی بهپخش)، توسط مدیریت شرکت در حال بررسی بوده تا ضمن بررسی یا بازطراحی نقش و جایگاه شرکتهای مزبور و فعالیت‌هایشان در زنجیره ارزش و زنجیره تامین محصولات گروه، در صورت لزوم نسبت به تغییر یا اصلاح ساختار آنها اعم از مالی و عملیاتی اقدام مقتضی صورت پذیرد. سودآوری واحد اقتصادی در گروه به عنوان یک اصل تعریف شده است. بر این اساس تنها زیان شرکتهایی که خدمات آنان در راستای زنجیره ارزش اجتناب ناپذیرند و مصلحت اقتصادی ایجاب می کند تا جهت دستیابی به سوآوری گروه زیان مربوط تحمل شود قابل پذیرش است. انجام اصلاحات در این حوزه از اولویت‌های مدیریت ارشد می‌باشد و انتظار می‌رود تا نتایج اقدامات اصلاحی در عملکرد سال آتی گروه نمودار گردد. همچنین به عنوان بخشی از این بررسی‌ها، مدیریت ارشد شرکت نسبت‌های مالی از جمله نسبت اهرمی را مورد بررسی قرار می‌دهد.

۴۳-۱-۱ - نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

گروه		
۱۳۹۸	۱۳۹۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی‌ها
۲۶,۱۸۶,۴۴۰	۳۳,۷۱۲,۲۲۸	موجودی نقد
(۲,۹۰۹,۹۵۴)	(۴,۱۶۲,۳۴۲)	خالص بدهی
۲۳,۲۷۶,۴۸۷	۲۹,۵۴۹,۸۸۶	حقوق مالکانه
۱۹,۳۴۷,۲۱۳	۳۹,۲۷۰,۰۴۶	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۱۳۰.۳	۷۵	

۴۳-۲ - اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکتهای گروه و شرکت اصلی در قالب کمیته‌های حسابرسی شرکت‌ها کنترل می‌گردد و کمیته حسابرسی بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش و به صورت فصلی به هیئت مدیره گزارش می‌دهد. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها از طریق مدیریت زنجیره تامین و زنجیره ارزش محصولات و تامین بخش عمده‌ای از مواد اولیه شرکتهای موجود در زنجیره تامین است. مدیریت زنجیره‌ی تامین به بهینه ساختن جریان تامین مواد اولیه و کاهش هزینه‌های ناشی از حلقه‌های واسطه، کاهش ریسک نوسان قیمت، کاهش ریسک عدم تامین موجودی می‌پردازد.



## شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

#### ۴۳-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت به طور مستقیم تحت تأثیر ریسک بازار نمی‌باشد لیکن از طریق فعالیت شرکت‌های تابعه تحت تأثیر این ریسک قرار دارد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی‌ها در بازار ایجاد می‌شود. این ریسک شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها است. فعالیت‌های گروه توسعه صنایع بهشهر، با عنایت به اینکه بخش قابل ملاحظه‌ای از مواد اولیه از طریق واردات تامین می‌شود، در وهله اول در معرض ریسک تغییرات ارز قرار دارد.

آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، ناآثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. دوره زمانی طولانی‌تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند. هیچگونه تغییری در آسیب‌پذیری شرکت از ریسک‌های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه‌گیری آن ریسک‌ها، رخ نداده است.

#### ۴۳-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهد که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرد. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق کاهش واردات مواد اولیه (خرید بخشی از مواد اولیه از داخل کشور) و افزایش صادرات (به منظور ایجاد دارایی ارزی در مقابل بدهی‌های ارزی ناشی از واردات جهت مصون سازی)، مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی شرکت در یادداشت ۴۲ ارائه شده است.

#### ۴۳-۴-۱- تجزیه و تحلیل ریسک ارزی

با توجه به اینکه بخشی از مواد اولیه شرکت‌های گروه از طریق واردات تامین می‌شود، هرگونه شرایط محدودکننده از قبیل تحریم‌های بین‌المللی یا تغییر در قوانین و مقررات ارزی می‌تواند بر فعالیت شرکت‌های تابعه تأثیرگذار باشد. در سال گذشته تخصیص ارز دولتی به محصولات شوینده حذف شد و اقدامات دولت در ماه‌های اخیر بر حذف ارز دولتی از شکر خام که در زمره کالاهای اساسی است بیانگر احتمال عزم دولت بر حذف ارز دولتی از دیگر کالاهای اساسی از جمله روغن خام، دانه و نهاده‌های روغنی را تقویت می‌کند که این موضوع، ریسک ارزی در شرکت‌های گروه از قبیل مارگارین، صنعتی بهپاک و سرآمد را افزایش می‌دهد. تلاش و برنامه ریزی مدیریت این است که متناسب با تغییرات در نرخ ارز و تأمین مواد اولیه، اخذ مجوز افزایش نرخ‌های فروش انجام گیرد تا شرکت از محل تفاوت نرخ مشمول ضرر و زیان نشود. مضافاً اینکه موضوع فوق‌الذکر ریسک ساختار سرمایه و تامین منابع را برای شرکت‌ها افزایش می‌دهد که در این خصوص نیز سهامدار عمده به دنبال برنامه‌ریزی جهت افزایش سرمایه و تامین منابع لازم می‌باشد.

#### ۴۳-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

#### ۴۳-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله تنها با طرف‌های قرارداد معتبر و اخذ وثیقه کافی، در موارد مقتضی، را

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط مشتریان را کاهش دهد. شرکت تنها با شرکت‌هایی معامله می‌کند که رتبه اعتباری بالایی داشته باشند. شرکت با استفاده از اطلاعات مالی عمومی و سوابق معاملاتی خود، مشتریان عمده خود را رتبه‌بندی اعتباری می‌کند. آسیب‌پذیری شرکت و رتبه‌بندی اعتباری طرف قراردادهای آن، به طور مستمر نظارت شده و ارزش کل معاملات با طرف قراردادهای تاییدشده گسترش می‌یابد. آسیب‌پذیری اعتباری از طریق محدودیت‌های طرف قرارداد که به طور سالانه توسط کمیته مدیریت ریسک بررسی و تایید می‌شود، کنترل می‌شود. دریافتی‌های تجاری شامل تعداد زیادی از مشتریان است که در بین صنایع متنوع و مناطق جغرافیایی گسترده شده است. ارزیابی اعتباری مستمر بر اساس وضعیت مالی حساب‌های دریافتی انجام می‌شود. همچنین شرکت هیچگونه وثیقه یا سایر روش‌های افزایش اعتبار به منظور پوشش ریسک‌های اعتباری مرتبط با دارایی‌های مالی خود نگهداری نمی‌کند. به غیر از مشتریان شرکت سرآمد صنایع بهشهر، گروه آسیب‌پذیری ریسک اعتباری با اهمیتی نسبت به هیچ یک از طرف‌های قرارداد عمده ندارد.

**۴۳-۷- مدیریت ریسک نقدینگی**

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه‌مدت، میان‌مدت و بلندمدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان‌های نقدی پیش‌بینی‌شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سررسید دارایی‌ها و بدهی‌های مالی، مدیریت می‌کند.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴- وضعیت ارزی

گروه	یادداشت	دلار	یورو	درهم	وون کره جنوبی	یوان چین	فرانک سویس	درام ارمنستان
موجودی نقد	۲۴-۱	۳,۰۷۲,۱۷۶	۴۱۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۸۶	۳,۱۳۷,۴۶۶	۱,۴۰۶,۴۵۵	۲,۲۵۹	۴۲,۰۰۰
دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها	۱۹-۱-۱ و ۱۹-۱-۵	۵۲۵,۴۴۳	-	-	-	-	-	-
جمع دارایی‌های پولی ارزی		۳,۵۹۷,۶۱۹	۴۱۷,۷۹۰	۱۱۰,۸۸۶	۳,۱۳۷,۴۶۶	۱,۴۰۶,۴۵۵	۲,۲۵۹	۴۲,۰۰۰
پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها	۳۶-۱-۱ و ۳۶-۱-۳	(۳,۰۳۱,۶۸۷)	(۳۶۲,۵۱۶)	-	-	-	-	-
تسهیلات مالی دریافتی	۲۴-۲	-	(۳,۷۷۷,۱۶۴)	(۱۹,۲۳۵,۰۱۲)	-	(۲۵,۰۲۴,۸۳۵)	-	-
جمع بدهی‌های پولی ارزی		(۳,۰۳۱,۶۸۷)	(۴,۱۳۹,۶۸۰)	(۱۹,۲۳۵,۰۱۲)	-	(۲۵,۰۲۴,۸۳۵)	-	-
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰		۵۶۵,۹۳۲	(۳,۷۲۱,۸۹۰)	(۱۹,۱۲۴,۱۲۶)	۳,۱۳۷,۴۶۶	(۲۳,۶۱۸,۳۸۰)	۲,۲۵۹	۴۲,۰۰۰
خالص دارایی‌ها (بدهی‌های) پولی و ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		(۱۷,۵۸۷)	(۲,۸۱۸,۱۵۸)	(۱۷,۸۵۱,۰۹۳)	۳,۱۳۷,۴۶۶	(۲۱,۷۰۵,۰۷۶)	۲,۲۵۹	۴۲,۰۰۰
شرکت								
خالص دارایی‌های ارزی در ۱۳۹۹/۱۲/۳۰ - موجودی نقد		-	۸,۳۷۵	-	-	-	-	-
خالص دارایی‌های پولی و ارزی در ۱۳۹۸/۱۲/۲۹		-	۸,۶۳۵	-	-	-	-	-

۴۴-۱- ارز حاصل از صادرات و ارز مصرفی برای واردات طی سال به شرح زیر است:

گروه	دلار	یورو	درهم امارات	روپیه هند	یوان چین
فروش و ارائه خدمات	۱۷,۹۲۶,۴۰۱	-	-	-	-
خرید مواد اولیه	۴۸,۳۶۸	۷۹,۲۴۶,۵۳۶	۳۸,۴۷۳,۶۲۴	۲۷۱,۲۷۵,۶۷۲	۱۵,۳۹۵,۲۰۹

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۴-۱-۲- بخشی از فروش‌های صادراتی شرکت‌های پاکسان و سینا در سال ۱۳۹۷ و ۱۳۹۸، به صورت ریالی انجام شده است. صادرات انجام شده عمدتاً به کشورهای عراق و افغانستان صورت گرفته است که طبق بند ۷ تصویب نامه مورخ ۱۳۹۷/۰۲/۰۲ هیأت دولت، صادرات به کشورهای مزبور قبل از تاریخ ۱۳۹۶/۰۵/۱۶ ریالی محسوب شده و نیاز به رفع تعهد ارزی ندارد. از طرفی بخشی از تعهدات ارزی شرکت‌های فوق الذکر از محل صادرات بعدی تسویه گردیده است. در این خصوص طبق اطلاعات دریافتی از سازمان امور مالیاتی شرکت‌های مزبور (سامانه استعلام میزان رفع تعهد ارزی)، تعهدات ارزی قابل توجهی تا پایان سال مالی وجود ندارد. همچنین کنترل و مطابقت مقادیر تعهدات ارزی به صورت مستمر با بانک مرکزی صورت پذیرفته لیکن ساختارهای لازم جهت صدور تاییدیه از این بابت در بانک مزبور پیش بینی نشده است.

۴۵- معاملات با اشخاص وابسته

۴۵-۱- معاملات گروه با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	خرید کالا و خدمات	فروش کالا و خدمات
شرکت نهایی	شرکت گروه توسعه ملی	سهامدار کنترل کننده	-	۵,۹۲۴
	جمع		-	۵,۹۲۴
شرکت های وابسته	بیمه نوین	شرکت وابسته گروه	۳۸,۲۳۵	۸۳,۷۸۶
	آروین ملل زرین	شرکت وابسته گروه	۲,۱۴۵,۱۸۱	-
	جمع		۲,۱۸۳,۴۱۶	۸۳,۷۸۶
شرکت های تحت کنترل مشترک	گشت صنعت با مپر و ری ارس	کنترل مشترک	-	۱۰۳,۵۰۲
	جمع		-	۱۰۳,۵۰۲
	جمع کل		۲,۱۸۳,۴۱۶	۱۹۳,۲۱۲

کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۵-۲- مانده حساب‌های نهایی اشخاص وابسته گروه

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	سایر دریافتنی ها	پرداختنی های تجاری	سایر پرداختنی ها	سود سهام پرداختنی	۱۳۹۹		۱۳۹۸	
							طلب	بدهی	طلب	بدهی
شرکت اصلی و نهایی	گروه توسعه ملی	۸۴,۰۹۶	۸۰,۱۷۲	-	-	-	۱۶۴,۲۶۸	۵۳۷,۸۳۸	۳۶۹,۲۷۶	۴۳۷,۰۲۳
	جمع	۸۴,۰۹۶	۸۰,۱۷۲	-	-	-	۱۶۴,۲۶۸	۵۳۷,۸۳۸	۳۶۹,۲۷۶	۴۳۷,۰۲۳
شرکت های وابسته	بیمه نوین	۱۰,۷۳۹	۹۷۶	-	۴۱,۱۱۱	-	۱۱,۷۱۵	۴۱,۱۱۱	۳,۵۰۳	۱۲,۱۹۷
	صنایع شیر ایران	۶۷۳,۴۰۸	-	-	-	-	۶۷۳,۴۰۸	-	۱۸۵,۷۲۴	-
	تأمین سرمایه نوین	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	سرمایه گذاری اقتصاد نوین	۱۱۳,۳۵۲	-	۱۴,۱۰۸	-	-	۱۱۳,۳۵۲	-	۶۰,۰۰۰	-
	آرین ملل زرین	-	-	۴۱۳,۰۸۵	-	-	-	-	۵,۲۵۸	۹۶,۴۶۴
	آریا ملل زرین	۹۵,۶۴۵	-	-	-	-	۹۵,۶۴۵	-	۵۷,۳۳۰	-
	جمع	۸۹۳,۱۴۴	۹۷۶	۴۲۷,۱۹۳	-	۴۱,۱۱۱	-	۸۹۴,۱۲۰	۴۶۸,۳۰۴	۳۱۱,۸۱۵
شرکت های تحت کنترل مشترک	کشت و صنعت دامپروری پارس	۸۷,۲۶۲	-	-	-	-	۸۷,۲۶۲	-	۳۰۱	-
	کارگزاری بانک ملی	۸۸۵,۰۵۵	-	۷۵۳,۵۸۳	۱۴۳,۲۹۹	-	۸۸۵,۰۵۵	-	۶۸۵	۱۳۵,۲۶۰
جمع	۹۷۲,۳۱۷	-	۷۵۳,۵۸۳	۱۴۳,۲۹۹	-	-	۹۷۲,۳۱۷	۸۹۶,۸۸۲	۹۸۶	
جمع کل	۱,۹۴۹,۵۵۷	۸۱,۱۴۸	۱,۱۸۰,۷۷۶	۱۸۴,۴۱۰	۱,۱۸۰,۷۷۶	۵۳۷,۸۳۸	۲,۰۳۰,۷۰۵	۱,۹۰۳,۰۲۴	۶۸۲,۰۷۷	

۴۵-۳- معاملات شرکت با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید دارایی ثابت	فروش دارایی ثابت	شرکت های گروه	
						شرکت های فرعی	شرکت های گروه
شرکت های فرعی	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	تحت کنترل	-	۹۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰	شرکت های گروه	جمع
	جمع			۹۲,۰۰۰	۹۰,۰۰۰		

کلیه معاملات با اشخاص وابسته با شرایط حاکم بر معاملات حقیقی تفاوت با اهمیتی نداشته است. ضمن اینکه طی سال مالی مورد گزارش معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت انجام نشده است.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴-۴۵- مانده حساب‌های نهایی با اشخاص وابسته شرکت

۱۳۹۸		۱۳۹۹		سود سهام پرداختنی	پرداختنی های تجاری	دریافتنی های تجاری	نام شخص وابسته	شرح	
خالص		خالص							
بدهی	طلب	بدهی	طلب						
۴۳۷,۰۲۳	۵,۲۰۵	۵۳۷,۸۳۸	۳,۵۸۶	۵۳۷,۸۳۸	-	۳,۵۸۶	شرکت گروه توسعه ملی	شرکت اصلی و نهایی	
۴۳۷,۰۲۳	۵,۲۰۵	۵۳۷,۸۳۸	۳,۵۸۶	۵۳۷,۸۳۸	-	۳,۵۸۶	جمع		
-	۱,۲۹۱,۳۲۳	-	۱,۵۴۷,۵۳۲	-	-	۱,۵۴۷,۵۳۲	مدیریت صنعت شوبنده توسعه صنایع بهشهر (سهامی)	شرکت های گروه	
۹,۵۳۷	-	۶,۰۷۴	-	-	۶,۰۷۴	-	به پخش (سهامی عام)		
-	۳۱۷,۴۵۹	-	۸۷۳,۰۵۲	-	-	۸۷۳,۰۵۲	سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)		
-	۳۵,۰۸۶	-	۳۲,۷۵۱	-	-	۳۲,۷۵۱	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران		
-	۱۵۸,۶۰۸	-	۱۶۶,۷۶۹	-	-	۱۶۶,۷۶۹	صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)		
-	۱۷۹	-	۹۶۶	-	-	۹۶۶	سرمایه گذاری صنایع بهشهر (سهامی خاص)		
-	۱۳۳,۶۳۵	-	۲۶۸,۵۷۰	-	-	۲۶۸,۵۷۰	صنعتی بهپاک (سهامی عام)		
-	۹۲,۸۶۳	-	۱۰۰,۴۰۶	-	-	۱۰۰,۴۰۶	مارگارین (سهامی عام)		
-	۱۱۲,۴۷۴	۲۸,۳۴۰	-	-	۲۸,۳۴۸	-	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)		
۲۰,۹۹۸	-	-	۲۰,۰۰۰	-	-	۲۰,۰۰۰	زرین پخش بهشهر (سهامی خاص)		
-	۲۵۰,۱۵۲	-	۲۹۰,۱۵۲	-	-	۲۹۰,۱۵۲	صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)		
-	۲,۵۷۲	-	۴۲	-	-	۴۲	شکر (سهامی عام)		
-	۱۲,۶۲۶	-	۱۷,۵۶۲	-	-	۱۷,۵۶۲	سایر شرکتهای		
۴۰,۵۳۵	۲,۴۰۶,۹۷۹	۳۴,۴۲۲	۳,۳۱۷,۸۰۱	-	۳۴,۴۲۲	۳,۳۱۷,۸۰۱	جمع		
-	۱۷۴,۸۸۴	-	۶۳۲,۱۴۰	-	-	۶۳۲,۱۴۰	صنایع شیر ایران (سهامی خاص)		سایر اشخاص وابسته
-	۶۰,۰۰۰	-	۱۱۳,۳۵۲	-	-	۱۱۳,۳۵۲	سرمایه گذاری اقتصاد توین (سهامی عام)		
-	۲۳۴,۸۸۴	-	۷۴۵,۴۹۲	-	-	۷۴۵,۴۹۲	جمع		
-	-	-	۱۸۲,۶۵۱	-	-	۱۸۲,۶۵۱	کارگزاری بانک ملی ایران		
-	-	-	۱۸۲,۶۵۱	-	-	۱۸۲,۶۵۱	جمع	شرکت های تحت کنترل مشترک	
۴۷۷,۵۵۸	۲,۶۴۷,۰۶۸	۵۷۲,۲۶۰	۴,۲۴۹,۵۳۱	۵۳۷,۸۳۸	۳۴,۴۲۲	۴,۲۴۹,۵۳۱	جمع کل		

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

۴۶- تعهدات، بدهی‌ها و دارایی‌های احتمالی

۴۶-۱- تعهدات سرمایه‌ای

مبلغ	
میلیون ریال	
۵۷,۰۰۰	مارگارین - پروژه‌های بی‌بو و مخازن میانی
۶۰,۷۵۰	مارگارین - متمرکز کردن چیدمان بیلچرها و ساخت بیلچر ۳۵۰ تنی
۳۳,۰۱۲	مرواریدهامون - پروژه ساخت انبارها
۱۵,۰۰۰	پاکسان - پروژه ساخت ۲ عدد مخزن ۱۵۰۰ تنی جهت ذخیره سازی روغن
۱۶۵,۲۲۰	سایر
<b>۳۳۰,۹۸۲</b>	

۴۶-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

۴۶-۲-۱- بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت	گروه	تضامین اعطایی
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰,۲۰۷	۹,۷۴۳,۲۸۳	

تضامین اعطائی توسط شرکت اصلی به بانک‌ها مربوط بمبالغ ۷۰۲,۰۶۶ میلیون ریال و ۱۸,۱۴۱ میلیون ریال به ترتیب تضمین اعطایی بابت وام‌های دریافتی شرکت‌های گروه و سایر شرکت‌ها (سرب و روی، ناب) می‌باشد. ضمناً، بخشی از تضمین اعطایی شرکت‌های گروه مربوط تضامین ارائه شده به بانک‌ها و همچنین تضامین ارائه شده به شرکت‌های گروه جهت ظهرنویسی اسناد تضمینی ارائه شده به بانک‌ها توسط شرکت‌های گروه می‌باشد که مبلغ آن‌ها با توجه به فلسفه صورت‌های مالی تلفیقی حذف شده است.

۴۶-۲-۲- سایر بدهی‌های احتمالی:

۴۶-۲-۲-۱- 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 می‌باشد که پس از دستیابی به اطلاعات قابل اتکا شناسایی هزینه‌های مربوطه صورت خواهد پذیرفت.

۴۶-۲-۲-۲- 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 نیمایی یا نرخ بانک مرکزی) تا تاریخ صورت وضعیت مالی، اقساط به طور کامل پرداخت نگردیده و سررسید شده است و از این بابت احتمال تعلق جرایم تاخیر در پرداخت و همچنین تسویه تسهیلات به نرخ نیمایی وجود دارد.

۴۶-۲-۲-۳- به موجب شکواییه‌های ارائه شده به مراجع قضایی توسط شرکت پارس دارو و آقای قربانی (در رابطه با عدم پرداخت حق الوکاله) تعدادی از حسابهای بانکی شرکت به پخش داروی بهشهر مسدود گردیده است و در این رابطه بدهی احتمالی وجود دارد.

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ اسفند ۱۳۹۹

**۴۷- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی**

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

**۴۸- سود سهام پیشنهادی**

۴۸-۱- پیشنهاد هیأت مدیره برای تقسیم سود، مبلغ ۱.۶۵۰.۰۰۰ میلیون ریال (مبلغ ۲۰۰ ریال برای هر سهم) است.

۴۸-۲- هیأت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سنوات قبل، برنامه های آتی شرکت، حفظ روند سودآوری و توان تحقق برنامه زمانبندی پیش بینی شده جهت کارسازی سود تقسیمی در مهلت قانونی و همچنین محدودیتهای ناشی از حداکثر سود تقسیمی مبلغ فوق را تعیین نموده است.

۴۸-۳- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل فعالیت‌های عملیاتی شرکت تأمین خواهد شد.