

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

به انضمام صورتهای مالی

برای دوره مالی نه ماهه منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحه	عنوان
۱ الی ۴	گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی صورت‌های مالی
۱	الف- تائید صورتهای مالی توسط هیئت‌مدیره شرکت
۲	ب- ترازنامه
۳	ج- صورت سود و زیان
۴	د- صورت جریان وجوه نقد
۵ الی ۲۵	هـ- یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی



گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱ - صورتهای مالی شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی خاص) شامل ترازنامه به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱، صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای دوره مالی نه ماهه منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۰ توسط این سازمان، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیئت‌مدیره در قبال صورتهای مالی

۲ - مسئولیت تهیه صورتهای مالی یاد شده طبق استانداردهای حسابداری، با هیئت‌مدیره شرکت است. این مسئولیت شامل طراحی، اعمال و حفظ کنترلهای داخلی مربوط به تهیه صورتهای مالی است 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 آئین 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 خطرهای 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.

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

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

مبانی اظهارنظر مشروط

۴ - سرفصل سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۱۱، شامل مبلغ ۱۴۴/۵ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه‌گذاری در سهام شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سنوات قبل می‌باشد. شرکت از بابت کاهش ارزش سرمایه‌گذاری مذکور ذخیره‌ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است. با توجه به سهم این شرکت از خالص دارایی‌های شرکت صنایع شیر ایران (مبلغ ۳۶/۷ میلیارد ریال) در پایان سال مالی قبل و عدم وجود اطلاعات و مستندات در خصوص ارزش روز سهام آن و همچنین بازدهی سالانه سرمایه‌گذاری در مقایسه با بهای تمام شده آن (حدوداً ۲٪)، اظهارنظر نسبت به کفایت ذخیره موجود از بابت کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری مذکور برای این سازمان میسر نگردیده است.

اظهارنظر مشروط

۵ - به نظر این سازمان، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

تأکید بر مطلب خاص

۶ - با توجه به یادداشت توضیحی ۲۱، سود حاصل از فروش سرمایه‌گذاری در دوره مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل کاهش عمده‌ای داشته است (دوره جاری ۱۰/۶ میلیارد ریال و سال مالی قبل ۸۲/۱ میلیارد ریال). مضافاً مانده حساب شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (یادداشت توضیحی ۲-۷) با توجه به قرارداد منعقد فیما بین، بهای تمام شده پرتفوگردانی سهام و سرمایه‌گذاری شرکت مورد گزارش می‌باشد. عملیات شرکت کارگزار نشان‌دهنده



گزارش حسابرسی مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

۵۵ میلیارد ریال موجودی سهام ابتدای دوره و خالص خرید و فروش طی دوره به مبلغ ۳۰/۳ میلیارد ریال بوده که سود حاصل از مبادلات سهام به مبلغ ۳۸۷ میلیون ریال به شرح یادداشت توضیحی ۲۰، انعکاس یافته که نسبت به حجم سرمایه‌گذاری مبلغ ناچیز را تشکیل داده و ارزش بازار مجموع سهام مذکور نیز با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۷، حدود ۲/۷ میلیارد ریال کاهش نشان می‌دهد. همچنین مبلغ ۱۴/۸ میلیارد ریال (حدود ۰/۷٪) از سود خالص دوره مربوط به خرید و فروش ارز (یادداشت توضیحی ۱-۲۴) می‌باشد. با توجه به مراتب فوق، ضروریست جهت پیش‌گیری از ادامه روند کاهش درآمد، در سیاستهای سرمایه‌گذاری شرکت تجدیدنظر گردد. اظهارنظر این سازمان در اثر مفاد این بند مشروط نشده است.

سایر بندهای توضیحی

۷ - صورت‌های مالی سال منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰ شرکت توسط موسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش مورخ ۲ اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ آن موسسه، نسبت به صورت‌های مالی مزبور نظر «مشروط» اظهار شده است.

گزارش در مورد وظایف بازرسی قانونی

۸ - مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت ۸ ماه پس از تصمیم مجمع عمومی عادی صاحبان سهام درخصوص بخشی از سود سهام عملکرد سال ۱۳۹۰ به شرح یادداشتهای توضیحی ۱-۱۴ و ۱۵، رعایت نگردیده است.

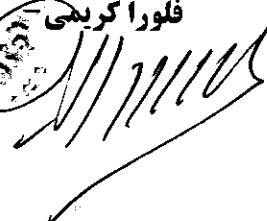
۹ - معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۰، به عنوان کلیه معاملات موضوع ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی دوره مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیئت مدیره شرکت به اطلاع این سازمان رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از هیئت مدیره رعایت شده، لیکن عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت نگردیده است. مضافاً، به استثنای عدم تسویه به موقع سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه‌پذیر و عدم دریافت حق‌الزحمه مشاوره‌ای بابت خرید سهام شرکتهای گروه و نیز فروش ارز به شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین، نظر این سازمان به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی (ادامه)
شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

۱۰- گزارش هیئت‌مدیره، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این سازمان قرار گرفته است. با توجه 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 هیأت‌مدیره باشد، جلب نگردیده است.

سازمان حسابرسی
فلورا کریمی
سیداکبر موسوی‌داور



۲۸ بهمن ماه ۱۳۹۱



شرکت سرمایه‌گذاری
گروه صنایع بهشهر ایران

سای نام

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه	
۲	۱- ترازنامه
۳	۲- صورت سودوزیان
۳	۲-۱- گردش حساب سود انباشته
۴	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۵ و ۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۵	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۲۸ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	اسامی نمایندگان	اعضای هیات مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	حمیدمقیم زاده	شرکت به پخش (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	سعید یاسینی	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	علی بیگدلی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیات مدیره	محمود ایزدپرست کرد محله	شرکت سرمایه‌گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	غلامرضا زال پور	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

(۱)

تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه خلیلی شهنقی، شماره ۳۵

تلفن: ۰۲۰-۸۸۶۰۸۹۰۱ نمابر: ۰۶-۳۸۶۰۶-۸۸۰

www.big-ic.com email: info@big-ic.com



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۳۹۱

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت	دارائیهها
میلیون ریال	میلیون ریال		بدهیهای جاری:	میلیون ریال	میلیون ریال		دارائیههای جاری:
۲۹,۷۵۵	۱۲,۱۱۹	۱۲	بدهی به شرکت مادر	۲۳,۷۹۹	۳,۴۳۵	۴	موجودی نقد
۱۱,۴۸۹	۳۰,۵۳۳	۱۳	حسابهای پرداختی تجاری	۱,۰۴۳,۸۱۱	۱,۰۲۴,۴۴۷	۵	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۳۲,۱۰۱	۲۱,۰۲۸	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی	۷۲,۹۹۶	۸۹,۷۸۶	۶	حسابها و اسناد دریافتی تجاری
۹,۴۹۳	۱۴,۰۱۷	۱۵	سود سهام پرداختی	۵۷,۴۰۰	۱۰۹,۳۵۸	۷	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۴۳۶,۸۴۶	۳۳۷,۶۵۶	۱۶	تسهیلات مالی دریافتی				
۵۱۹,۶۸۴	۴۱۵,۳۵۳		جمع بدهیهای جاری	۱,۱۹۸,۰۰۶	۱,۳۲۷,۰۲۶		جمع دارائیههای جاری
۸۹۴	۱,۷۰۱	۱۷	بدهیهای غیر جاری:				دارائیههای غیر جاری:
۸۹۴	۱,۷۰۱		ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۳۵,۵۴۷	۳۵,۲۹۳	۹	دارائیههای ثابت مشهود
۵۲۰,۵۷۸	۴۱۷,۰۵۴		جمع بدهیهای غیر جاری	۷	۷	۱۰	دارائیههای نامشهود
			جمع بدهیها	۱۷۲,۱۳۷	۱۷۲,۰۳۵	۱۱	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۵۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۱۸	حقوق صاحبان سهام:	۲۰۷,۶۹۱	۲۰۷,۳۳۵		جمع دارائیههای غیر جاری
۱۰۰,۰۰۰	۱۴۴,۳۶۴	۱۸-۵	سرمایه.....سهام بکوزرهای تمام بر وقت شده				
۵۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰	۱۹	علی الحساب افزایش سرمایه				
۲۳۵,۱۱۹	۲۱۲,۹۴۳		اندوخته قانونی				
۸۸۵,۱۱۹	۱,۰۱۷,۳۰۷		سود انباشته				
۱,۴۰۵,۶۹۷	۱,۴۳۴,۳۶۱		جمع حقوق صاحبان سهام	۱,۴۰۵,۶۹۷	۱,۴۳۴,۳۶۱		جمع دارائیهها

یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۳۰) مندرج در صفحات (۵) تا (۲۵) جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۲)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۶۱,۷۶۵	۲۵۹,۵۰۱		۲۰ درآمد حاصل از سرمایه گذاریها
۸۲,۱۶۳	۱۲,۹۳۰		۲۱ سود حاصل از سرمایه گذاریها
۳۴۳,۹۲۸	۲۷۲,۴۳۱		
(۱۵,۰۴۸)	(۹,۷۰۲)		۲۲ هزینه های عمومی واداری
۳۲۸,۸۸۰	۲۶۲,۷۲۹		سود عملیاتی
(۷۳,۲۰۲)		(۶۶,۱۰۸)	۲۳ هزینه های مالی
(۱۲,۰۱۱)		۱۴,۷۰۳	۲۴ سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی
(۸۵,۲۱۳)	(۵۱,۴۰۵)		
۲۴۳,۶۶۷	۲۱۱,۳۲۴		سود قبل از مالیات
--	--		۸ مالیات
۲۴۳,۶۶۷	۲۱۱,۳۲۴		سود خالص
۴۸۸	۳۵۷		سود خالص هر سهم (EPS)
۶۵۸	۴۴۴	۲۵	سود پایه هر سهم - عملیاتی
(۱۷۰)	(۸۷)	۲۵	زیان) پایه هر سهم - غیر عملیاتی

گردش حساب سود انباشته

۲۴۳,۶۶۷	۲۱۱,۳۲۴		سود خالص
۱۸۶,۴۵۲		۲۳۵,۱۱۹	سود انباشته در ابتدای دوره
۱۸۶,۴۵۲	۲۳۵,۱۱۹		سود انباشته در ابتدای دوره - تعدیل شده
۴۳۰,۱۱۹	۴۴۶,۴۴۳		سود قابل تخصیص
(۱۸۵,۰۰۰)		(۲۲۲,۰۰۰)	تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام
(۱,۰۰۰)		(۱,۵۰۰)	سود سهام
(۹,۰۰۰)		(۱۰,۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۱۹۵,۰۰۰)	(۲۳۳,۵۰۰)		اندوخته قانونی
۲۳۵,۱۱۹	۲۱۲,۹۴۳		سود انباشته در پایان دوره

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی است، صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۳۰) مندرج در صفحات (۵) تا (۲۵) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰		یادداشت
	میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۱,۵۵۶	۲۱۸,۶۲۳		۲۶
۸۴۱		۱,۳۵۰	
(۷۴,۵۵۶)		(۶۸,۹۴۸)	
(۹۰,۲۵۸)		(۷۴,۸۷۶)	
(۱۶۳,۹۷۳)	(۱۴۲,۴۷۴)		
(۱,۸۸۳)	(۲۶۳)		
(۱,۳۵۹)		(۴۶)	
۷۰۰		--	
(۶۵۹)	(۴۶)		
(۱۲۴,۹۵۹)	۷۵,۸۴۰		
۶,۳۲۵		--	
۴۲۶,۸۰۰		۲۸۴,۰۰۰	
(۳۰۶,۲۰۲)		(۳۸۰,۳۵۰)	
۱۲۶,۹۲۳	(۹۶,۳۵۰)		
۱۱,۹۶۴	(۲۰,۵۱۰)		
۱۲,۵۵۶	۲۳,۷۹۹		
(۷۲۱)	۱۴۶		
۲۳,۷۹۹	۳,۴۳۵		
۹۳,۶۷۵	۱۴۴,۱۰۰		۲۶-۱

فعالیت‌های عملیاتی:

جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
بازده سرمایه گذاریها وسودپرداختی بابت تامین مالی:
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
سود پرداختی بابت تامین مالی
سودسهم پرداختی
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی ازبازده سرمایه-
گذاریها وسود پرداختی بابت تامین مالی

مالیات بردرآمد

مالیات بردرآمدپرداختی

فعالیت‌های سرمایه گذاری:

وجوه پرداختی جهت خرید دارائیهایی ثابت مشهود
وجوه حاصل ازفروش دارائیهایی ثابت مشهود
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی

فعالیت‌های تامین مالی:

وجوه حاصل از افزایش سرمایه درجریان
دریافت تسهیلات مالی
بازپرداخت اصل تسهیلات مالی دریافتی
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
خالص (کاهش) افزایش در وجه نقد
مانده وجه نقد در ابتدای دوره
تاثیر تغییرات نرخ ارز
مانده وجه نقددرپایان دوره
معاملات غیر نقدی

یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۳۰) مندرج در صفحات (۵) تا (۲۵) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۶۲۵۴۳ در تاریخ ۱۴ تیر ۱۳۷۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۲۲۷۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۲/۴/۹، نوع شرکت ازسهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار مورد پذیرش قرار گرفته است. در حال حاضر شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) جزء شرکتهای فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) میباشد. مرکز اصلی شرکت در تهران - خیابان ملاصدرا- خیابان شیخ بهایی شمالی- کوچه خلیلی شهانقی- شماره ۳۵ می باشد.

منظور از شرکت های گروه در متن صورتهای مالی و یادداشت های توضیحی ، شرکت های فرعی و وابسته شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) " شرکت مادر " می باشد.

۱-۲- موضوع فعالیت شرکت

فعالیت های شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه به شرح زیر می باشد:

الف- موضوع فعالیت اصلی:

۱- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار نگرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه ای نیابد.

۲- سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار که به طور معمول دارای حق رای نیست و توانایی انتخاب مدیر یا کنترل ناشر را به مالک اوراق بهادار نمی دهد.

ب) موضوع فعالیت فرعی:

۱- سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی سپرده ی بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و مؤسسات مالی اعتباری مجاز.

۲- سرمایه گذاری در سهام، سهم الشرکه، واحدهای سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری سرمایه پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه بیابد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۳- سرمایه گذاری در سایر دارایی ها از جمله دارایی های فیزیکی، پروژه های تولیدی و پروژه های ساختمانی با هدف کسب انتفاع.

۴- ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله:

۱-۴- پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری.

۲-۴- تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار.

۳-۴- مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار.

۴-۴- تضمین نقدشوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار.

۵- شرکت می تواند در راستای اجرای فعالیت های مذکور در این ماده، در حدود مقررات و مفاد اساسنامه اقدام به اخذ تسهیلات مالی یا تحصیل دارایی نماید یا اسناد اعتباری بانکی افتتاح کند و به واردات یا صادرات کالا بپردازد و امور گمرکی مربوطه را انجام دهد. این اقدامات فقط در صورتی مجاز است که در راستای اجرای فعالیت های شرکت ضرورت داشته باشند و انجام آنها در مقررات منع نشده باشند.

۱-۳- وضعیت اشتغال

تعداد کارکنان شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
نفر	نفر	
۱۳	۱۲	کارکنان دائم

۱-۴- تغییرات اساسنامه

الف- طبق مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۲/۱۹ اساسنامه شرکت مطابق نمونه اساسنامه ارائه شده سازمان بورس اوراق بهادار تغییر و مفاد آن عیناً مشتمل بر ۶۵ ماده و ۲۴ تبصره می باشد.

ب- براساس مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۷/۲۴ سال مالی شرکت از اول دی ماه هر سال شروع و در آخر آذر ماه سال بعد پایان می یابد. ضمناً شروع سال مالی اولین دوره بعد از تغییر مفاد ماده ۵۴ اساسنامه از تاریخ اول فروردین تا پایان آذر ماه همان سال (نه ماهه) می باشد.

۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

- صورتهای مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه و در موارد مقتضی از ارزشهای جاری نیز استفاده شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

۳-۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته آنها در ترازنامه انعکاس می یابد.
- سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار، که به عنوان دارایی جاری طبقه بندی می شود به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها و سایر سرمایه گذاریهای جاری به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.
- درآمد حاصل از سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلند مدت ، هنگام احراز حق دریافت (تصویب سود توسط مجامع عمومی شرکت های سرمایه پذیر) تا تاریخ ترازنامه شناسایی می شود.

۳-۲- دارائیهای ثابت مشهود

۳-۲-۱- دارائیهای ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته در ترازنامه منعکس می باشد. مخارج بهسازی و تعمیرات اساسی که باعث افزایش قابل ملاحظه در ظرفیت یا عمر مفید دارائیهای ثابت یا بهبود اساسی در کیفیت بازدهی آنها میگردد ، بعنوان مخارج سرمایه ای محسوب و طی عمر مفید باقیمانده دارائیهای مربوط مستهلاک میشوند. هزینه های نگهداری و تعمیرات جزئی که بمنظور حفظ یا ترمیم منافع اقتصادی مورد انتظار واحد تجاری از استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه انجام میشود ، هنگام وقوع بعنوان هزینه های جاری تلقی و به حساب سود و زیان دوره منظور میگردد.

۳-۲-۲- استهلاک دارائیهای ثابت باتوجه به عمر مفید برآوردی دارائیهای مربوط (وبادرنظرگرفتن نرخهای استهلاک مقرر در ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) و اصلاحیه و الحاقیه های بعدی براساس نرخ ها و روشهای زیر محاسبه میشود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	دارائیهها
نزولی	۷ درصد	ساختمان
نزولی	۲۵ درصد	وسائط نقلیه
مستقیم	۱۰ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۳ ساله	سخت افزار رایانه

۳-۲-۳- برای دارائیهای ثابتی که در خلال ماه ، تحصیل و مورد بهره برداری قرار میگیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور میشود. در مواردی که هر یک از دارائیهای استهلاک پذیر پس از آمادگی جهت بهره برداری بعلت تعطیلی کار یا علل دیگر برای مدتی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جداول بالا است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۳-۳- مخارج تامین مالی

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه سال شناسائی میشود، به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل « دارائیهای واجد شرایط » است.

۳-۴- تسعیر ارز

اقدام پولی ارزی با نرخ ارز در دسترس در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی برحسب ارز ثبت شده است با نرخ ارز در دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود. تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی می شود.

۳-۵- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در تاریخ ترازنامه ، بشرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۳,۱۵۲	۳,۰۱۰	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۶۴۷	۴۲۵	موجودی نزد بانک ها- ارزی (یادداشت توضیحی ۴-۱)
۲۳,۷۹۹	۳,۴۳۵	

۴-۱- موجودی ارزی نزد بانکها شامل مبلغ ۱۶,۹۸۵/۷۷ یورو می باشد که به نرخ ۲۵,۰۰۰ ریال تسعیر گردیده است.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در تاریخ ترازنامه، به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۳۲,۰۹۰	۱,۰۱۷,۹۴۷	۵-۱ سرمایه گذاریهای سریع المغامله در بازار: سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی
--	۶,۵۰۰	۵-۲ قرارداد مشارکت
۷,۲۱۷	--	قراردادهای آتی سکه
۴,۵۰۴	--	مسکوکات
۱,۰۴۳,۸۱۱	۱,۰۲۴,۴۴۷	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی
 دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۵-۱ سرمایه گذاری در سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۹۰/۱۱/۲۹		۱۳۹۱/۹/۳۰			
ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	ارزش بازار میلیون ریال	بهای تمام شده میلیون ریال	تعداد سهام	درصدهای مستحقه
۱,۷۹۳,۳۱۹	۶۹۶,۲۵۴	۱,۲۸۳,۹۶۷	۶۹۶,۲۵۴	۵۸۸,۱۶۶,۳۳۵	۷/۲۵
۴۹,۷۳۴	۹۶,۳۳۹	۵۴,۱۹۵	۹۶,۳۳۹	۲۳,۹۷۹,۹۶۹	۰/۲۴
۸۸,۳۵۰	۷۷,۲۴۶	۶۹,۴۰۳	۷۷,۲۴۶	۴۰,۳۹۷,۶۰۵	۱/۳۴
--	--	۲۵,۰۴۰	۳۳,۰۴۰	۳,۴۰۰,۰۰۰	۰/۰۶
۲۴,۱۹۷	۲۴,۰۴۱	۱۶,۶۰۳	۲۴,۰۴۱	۷,۳۶۶,۰۰۰	۰/۰۲
۴۸,۵۲۶	۲۲,۹۲۶	۷۵,۸۲۲	۲۲,۹۲۶	۷,۱۹۴,۴۰۸	۲/۱۸
۲۳,۸۷۹	۱۶,۳۲۶	۵۰,۴۹۴	۲۱,۴۵۲	۸,۶۸۰,۴۸۱	۰/۱۳
۱۵,۳۱۶	۱۰,۷۶۳	۲۰,۰۴۷	۱۰,۷۶۳	۱۰,۶۰۶,۸۹۳	۲/۷۹
۱,۳۱۵	۱,۲۷۴	۶,۳۳۵	۵,۶۳۴	۵۰۱,۰۰۰	۰/۰۱
۱,۱۶۷	۱,۳۶۸	۶,۹۰۹	۵,۵۴۳	۶,۸۸۱,۸۵۰	۰/۰۲
۲۹۵	۲۸۵	۷,۲۰۳	۴,۸۳۴	۱,۵۰۰,۶۶۹	۰/۰۱
--	--	۴,۴۷۲	۲,۹۷۱	۱,۹۱۳,۵۶۹	۰/۱۳
--	--	۲,۳۹۲	۲,۸۳۵	۲,۰۹۸,۹۸۰	۰/۴۱
۷۵۲	۲,۶۳۹	۵۳۶	۲,۶۳۹	۸۵۴,۱۴۵	۰/۴۱
--	--	۲,۶۸۶	۲,۵۹۲	۱۰۴,۴۶۷	۰/۰۴
۲	۳	۲,۳۶۵	۲,۳۸۸	۱۹۰,۵۶۹	
۷۵۸	۲,۳۰۱	۷۵۸	۲,۳۰۱	۶۹۶,۷۸۹	۰/۸۷
۵۰,۶۲	۱,۸۸۱	۶۰,۱۳	۱,۸۸۱	۸۳۱,۳۷۹	۱/۸۵
۱,۴۳۵	۱,۳۹۰	۱,۱۰۸	۱,۳۹۰	۵۱۰,۸۶۵	۰/۰۱
۲۵۱	۶۳۸	۲۵۱	۶۳۸	۳۴۲,۲۵۴	۰/۳۱
۸۱,۷۱۲	۷۶,۴۱۶	۳۱۸	۲۴۰		
۲,۱۳۶,۰۷۱	۱,۰۳۲,۰۹۰	۱,۶۴۶,۸۱۷	۱,۰۱۷,۹۴۷		

نام شرکت : بانک اقتصاد نوین

مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران

توسعه صنایع بهشهر

نفت و گاز پارسیان

مخابرات ایران

صنعتی بهشهر

سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات

بیمه نوین

سنگ آهن گل گهر

بانک ملت

فولاد مبارکه اصفهان

گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو

نیرو محرکه

الکترونیک خودرو شرق

فولاد صبا نور

چادر ملو

صنعتی بهپاک

گلپاش

بانک انصار

ساختنمانی اصفهان

سایر

جمع

(۹)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱-۵- تعداد ۳۳۷/۴ میلیون سهم بانک اقتصادنوین و تعداد ۲۶/۲ میلیون سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر به عنوان تضمین وام دریافتی این شرکت و شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در وثیقه بانک ها می باشد. (یادداشتهای توضیحی ۱۶ و ۲۷)
 ۱-۳- عمده افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر (کوتاه مدت و بلندمدت) طی دوره بقرار زیر بوده است:

نام شرکت	درصدافزایش	تعدادسهم	توضیحات
بانک ملت	۶۵/۵	۲,۹۶۱,۸۱۳	از محل سهام جایزه
بانک کارآفرین	۶۱/۱	۶۱۱	از محل سود انباشته و سهام جایزه
بانک سینا	۵۰	۵۰۰	از محل سهام جایزه
سرمایه گذاری سایبا	۱۰۳	۱۰۳۲	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی و سود انباشته
فولاد آلیازی ایران	۴۶	۴۶۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
شکر	۳۵	۳۵۰	از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی
سرمایه گذاری غدیر	۳۳/۳۳	۳۳۳	از محل سود انباشته

۱-۴- ثبت افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر از محل اندوخته و سود تقسیم نشده قبل از تحصیل سهام در دفاتر شرکت صرفاً بصورت تعدادی میباشد و درآمدی از این بابت شناسایی نمی گردد.

۱-۵- گردش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت طی دوره بشرح ذیل بوده است:

بلندمدت	کوتاه مدت	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۲,۱۳۷	۱,۰۴۳,۸۱۱	مانده اول دوره سرمایه گذاریها (یادداشتهای ۵ و ۱۱)
(۱۰۲)	(۱۶۰,۳۷۹)	بهای تمام شده سرمایه گذاری های فروخته شده طی دوره (یادداشت ۱۱ و ۲۰)
۱۷۲,۰۳۵	۸۸۳,۴۳۲	
--	۱۳۴,۵۱۵	افزایش سرمایه گذاریها طی دوره (یادداشت ۱-۶-۵)
۱۷۲,۰۳۵	۱,۰۱۷,۹۴۷	مانده پایان دوره سرمایه گذاریها (یادداشتهای ۵ و ۱۱)

۱-۶-۵- افزایش سرمایه گذاری ها، به شرح زیر می باشد.

نام شرکت	از منبع	تعداد سهام	مبلغ - میلیون ریال
پتروشیمی پردیس	خرید سهام	۹۴۰,۰۰۰	۳۳,۲۴۴
نفت و گاز پارسیان	خرید سهام	۳,۴۰۰,۰۰۰	۳۳,۰۴۰
فولاد مبارکه اصفهان	خرید سهام	۹,۱۲۹,۷۲۷	۲۷,۵۷۷
سنگ آهن گل گهر	خرید سهام	۱,۱۰۱,۰۰۰	۱۲,۳۸۱
بانک ملت	خرید سهام و سهام جایزه	۱۰,۲۴۷,۱۶۲	۹,۳۴۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	خرید سهام	۹۶۰,۰۰۰	۵,۱۲۶
نیرو محرکه	خرید سهام	۳,۰۵۰,۰۰۰	۴,۱۲۰
گسترش سرمایه گذاری ایران خودرو	خرید سهام	۲,۵۱۳,۵۶۹	۳,۹۰۳
فولاد صبا نور	خرید سهام	۱۰۹,۴۶۷	۲,۶۶۷
چادرملو	خرید سهام	۱۹۰,۰۰۰	۲,۳۸۵
رایان سایبا	مطالبات حال شده	۲۸۰,۰۷۹	۲۸۰
پالایش نفت شیراز	خرید سهام	۳۹,۰۰۰	۱۰۹
سایر			۳۴۳
جمع			۱۳۴,۵۱۵

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۶- حسابها و اسناد دریافتنی تجاری

حسابها و اسناد دریافتنی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰			یادداشت
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
اسناد دریافتنی تجاری:				
--	۱,۰۰۰	--	۱,۰۰۰	۶-۱ شرکتهای گروه
--	۱,۰۴۰	--	۱,۰۴۰	۶-۲ سایر شرکتهای
--	۲,۰۴۰	--	۲,۰۴۰	
حسابهای دریافتنی تجاری:				
۲۹,۸۰۲	۶۴,۲۳۲	--	۶۴,۲۳۲	۶-۳ شرکتهای گروه
۴۳,۱۹۴	۲۳,۵۱۴	--	۲۳,۵۱۴	۶-۴ سایر شرکتهای
۷۲,۹۹۶	۸۷,۷۴۶	--	۸۷,۷۴۶	
۷۲,۹۹۶	۸۹,۷۸۶	--	۸۹,۷۸۶	

۶-۱ مبلغ ۱,۰۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر شامل دو فقره چک ۵۰۰ میلیون ریالی مدت دار به تاریخ ۱۳۹۲/۲/۳۱ و ۱۳۹۲/۶/۳۱ می باشد.

۶-۲ مبلغ ۱,۰۴۰ میلیون ریال مربوط به سود قرارداد مشارکت با شرکت نماد مبادلات امروز شامل سه فقره چک مدت دار به تاریخ دی ماه ۱۳۹۱ می باشد که در تاریخ سررسید وصول گردیده است.

۶-۳ مبلغ ۶۴,۲۳۲ میلیون ریال مانده طلب از شرکتهای گروه مربوط به سود سهام دریافتنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	نام شرکت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۶۸۵	۱۲,۸۳۵	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۹,۶۵۰	۱۲,۳۵۲	صنایع شیر ایران
۱۲,۲۰۸	۱۲,۲۰۸	مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر
--	۱۲,۱۱۹	توسعه صنایع بهشهر
۲	۵,۰۳۸	صنعتی بهشهر
--	۳,۵۶۴	بانک اقتصادنویین
--	۳,۳۹۴	بیمه نوین
۸۹۹	۱,۸۶۵	صافولا بهشهر
--	۴۵۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۲۲۱	۲۲۱	قند نیشابور
۱,۱۳۷	۱۸۶	سایر
۲۹,۸۰۲	۶۴,۲۳۲	

مبلغ ۱۲,۸۳۵ میلیون ریال تا تاریخ تایید این گزارش تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۴-۶- سود سهام دریافتی از سایر شرکتها به مبلغ ۲۳,۵۱۴ میلیون ریال در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

نام شرکت	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۲,۷۱۵	۵,۵۲۱
کنتورسازی ایران	۳,۴۱۷	۳,۴۱۷
مخابرات ایران	۳,۰۹۴	--
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۹۳۰	۳,۹۰۳
لوله و ماشین سازی ایران	۱,۶۱۹	۱,۹۰۶
الکترونیک خودرو شرق	۲۳۵	۲۳۵
بانک ملت	۲۰۳	۱
نوسازی و ساختمان تهران	۱۶۴	۱۶۴
سایر	۱۳۷	۲۸,۰۴۷
	<u>۲۳,۵۱۴</u>	<u>۴۳,۱۹۴</u>

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتی

سایر حسابها و اسناد دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

یادداشت	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
اسناد دریافتی	۸۳,۱۲۲	۱,۰۰۰
شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	۲۵,۴۵۳	۵۵,۴۳۷
بدهی کارکنان (عمدتاً وام کارکنان)	۷۳۷	۷۹۵
سایر	۴۶	۱۶۸
	<u>۱۰۹,۳۵۸</u>	<u>۵۷,۴۰۰</u>

۱-۷- مانده اسناد دریافتی شامل دریافت دو فقره چک مدت دار به ترتیب به مبلغ ۶۰,۴۱۰ میلیون ریال و ۲۲,۷۱۲ میلیون ریال از شرکت گروه صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین بابت فروش ارز می باشد که مبلغ ۲۲,۷۱۲ میلیون ریال در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۲ تسویه شده است.

۲-۷- مانده حساب شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر مربوط به قرارداد کارگزاری با شرکت مذکور جهت پرتفوگردانی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (شامل سهام این شرکت) به نام خود و از محل منابع مالی این شرکت می باشد. در پایان دوره بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی به ارزش ۲۸,۱۶۹ میلیون ریال است که در تاریخ ترازنامه ارزش بازار سهام مذکور در بورس اوراق بهادار معادل ۲۵,۴۵۳ میلیون ریال می باشد که از اینرو مبلغ ۲,۷۱۶ ریال ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در حسابها منظور گردیده است.

۸- پیش پرداخت مالیات

وضعیت مالیات بر درآمد شرکت در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ به شرح زیر می باشد:

الف- شرکت جهت کلیه سالهای مالی منتهی به پایان اسفندماه ۱۳۸۹ مفاصا حساب مالیاتی دریافت نموده است.

ب- به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات جهت سال ۱۳۹۰ و دوره مالی مورد گزارش هیچگونه ذخیره ای از بابت مالیات بر درآمد در حسابها منظور نگردیده است. به نظر مدیران از بابت سال ۱۳۹۰ و دوره مالی مورد گزارش، شرکت متحمل مالیات اضافی قابل ملاحظه ای نمی گردد. مالیات عملکرد سال ۱۳۹۰ تا تاریخ تایید این گزارش توسط سازمان امور مالیاتی رسیدگی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۹- دارائیهای ثابت مشهود

جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

"ارقام به میلیون ریال"

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
مانده در	مانده در	مانده در	استهلاک انباشته	استهلاک دارائیهای تعدیل شده	استهلاک دوره مالی	مانده در	تعدیلات طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۱/۹/۳۰	--	--	--	۲۶,۵۵۴	--	--	۱۳۹۱/۱/۱	زمین
۲۶,۵۵۴	۲۶,۵۵۴	--	--	--	--	۲۶,۵۵۴	--	--	۲۶,۵۵۴	ساختمان
۷,۷۱۴	۷,۶۴۷	۴۶۱	--	--	۶۷	۸,۱۰۸	--	--	۸,۱۰۸	وسایط نقلیه
۷۱۹	۵۹۰	۲۴۰	--	--	۱۲۹	۹۳۰	--	--	۹۳۰	اثاثیه اداری و سخت افزار رایانه
۵۶۰	۵۰۲	۶۲۶	(۲۷)	(۲۷)	۱۰۴	۱,۱۲۸	(۲۷)	۴۶	۱,۱۰۹	
۳۵,۵۴۷	۳۵,۲۹۳	۱,۴۲۷	(۲۷)	(۲۷)	۳۰۰	۳۶,۷۲۰	(۲۷)	۴۶	۳۶,۷۰۱	جمع:

۹-۱- دارائیهای ثابت ازبوشش بیمه تا مبلغ ۲,۷۹۵ میلیون ریال برخوردار می باشند.

۹-۲- ساختمان شرکت شامل مبلغ ۶,۴۲۲ میلیون ریال بهای تغییر کاربری به اداری می باشد.

۹-۳- اضافات اثاثیه و منسوبات طی دوره عموماً بابت تجهیز لوازم اداری و ارتقای سیستمهای سخت افزاری شرکت می باشد.

۱۰- دارائیهای نامشهود

سرفصل فوق الذکر به مبلغ ۷ میلیون ریال بابت بهای ۷ خط تلفن ثابت شرکت میباشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۹۰/۱۲/۲۹		۱۳۹۱/۹/۳۰		نام شرکت	
بهای تمام شده	تعدادسهم	بهای تمام شده	ارزش اسمی	عرضه‌نامه تعداد	تعدادسهم
۱۴۴,۴۹۵	۲۸,۰۰۰	۱۴۴,۴۹۵	۲۸,۰۰۰	۲	۲۸,۰۰۰
۳۵,۰۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۳۵,۰۰۳	۳۵,۰۰۰	۱۰	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
۲۶,۰۱۲	۲۶,۰۰۰,۰۰۰	۲۶,۰۱۲	۲۶,۰۰۰	۶/۵	۲۶,۰۰۰,۰۰۰
۳,۷۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	۰/۵	۳,۷۰۰,۰۰۰
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۰/۵	۱,۸۰۰,۰۰۰
۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۳۰	۶۰۰,۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰,۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰/۰۲۵	۳۰۰,۰۰۰
۷۳	۷۳,۰۶۰	۷۳	۷۳۰	—	۷۳,۰۶۰
۶۲	۶۲,۳۰۳	۶۲	۶۲۰	۶/۱۵	۶۲,۳۰۳
۵۰	۴۹,۸۰۰	۵۰	۵۰	—	۴۹,۸۰۰
۴۰	۴۰,۰۰۰	۴۰	۴۰	۲	۴۰,۰۰۰
۲	۱۶۷	۲	۲	—	۱۶۷
۲۱۲,۱۳۷	(۴۰,۰۰۰)	۲۱۲,۱۳۷	(۴۰,۱۰۲)		
۱۷۲,۱۳۷		۱۷۲,۰۳۵			

کسری شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها (یادداشت ۲-۱۱)

۱۱- این شرکت از ابتدای تأسیس شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)، یکی از موسسین شرکت مذکور بوده است. طبق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص) مربوط به عملکرد دوره مالی منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱ خالص ارزش دفتری سرمایه گذاری در شرکت مذکور به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	سهم از دارایی ها
۶,۵۰۱	۵,۱۴۷	سهم از بدهیها
(۲,۹۶۱)	(۲,۶۰۶)	خالص
۳,۵۴۰	۲,۵۴۱	

مبلغ ۶۰۰ میلیون ریال از خالص ارزش فوق سرمایه و مانقی سهم این شرکت از حسابهای سود انباشته و اندوخته آن شرکت می باشد.

۱-۲- ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارها مربوط به شرکت های صنایع شیر ایران، شبکه مملکات صنعت سرمایه گذاری ایران و موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱۲- بدهی به شرکت مادر

گردش حساب شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر) به شرح ذیل می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۴,۲۰۴	۲۹,۷۵۵	مانده بدهی به شرکت مادر ابتدای دوره
(۱۲,۰۰۰)	(۵۹,۳۸۴)	خالص تسویه بدهی به شرکت مادر
۴۸,۵۱۰	۴۱,۷۴۸	سود سهام شرکت مادر در این شرکت
(۹,۸۱۲)	--	سود سهام سرمایه گذاری این شرکت در سهام شرکت مادر
(۱۱,۲۵۵)	--	تسویه بهای حق تقدم استفاده نشده خریداری شده توسط این شرکت
		به نیابت از شرکت مادر با کارگزار بورس
		خالص سایر اقلام
۱۰۸	--	مانده بدهی به شرکت مادر در پایان دوره
۲۹,۷۵۵	۱۲,۱۱۹	

۱۳- حسابهای پرداختی تجاری

حسابهای پرداختی تجاری در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۵,۴۳۲	۳۰,۵۳۳	۱۳-۱	شرکت کارگزاری بورس بهگزین
۵,۹۹۶	--		طرف قرارداد آتی سکه طلا (خرید و فروش)
۶۱	--		سایر اقلام
۱۱,۴۸۹	۳۰,۵۳۳		

۱۳-۱- بدهی به شرکت کارگزاری بورس بهگزین مربوط به معاملات خرید و فروش سهام توسط آن کارگزاری می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱۴- حسابها و اسناد پرداختنی

حسابها و اسناد پرداختنی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	۱۴-۱ اسناد پرداختنی
۷,۸۰۸	۳,۱۵۹	۱۴-۲ مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده سنوات قبل
۲۲۰	۴۲۸	ذخیره بازخرید مرخصی کارکنان
۲۰۰	۲۳۶	ذخیره حسابرسی و خدمات حرفه ای
۵۴	۶۷	مالیات پرداختنی
۵۳	۶۳	حق بیمه پرداختنی
۳,۷۶۶	۷,۰۷۵	۱۴-۳ سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۳۲,۱۰۱	۲۱,۰۲۸	

۱-۱۴- اسناد پرداختنی به مبلغ ۱۰,۰۰۰ میلیون ریال، تماماً بابت سود سهام پرداختنی به صندوق بازنشستگی کشوری است. سررسید چکهای ارائه شده در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۵ می باشد.

۲-۱۴- مانده حساب مذکور، بابت بهای فروش حق تقدم های سال های ۸۳ و ۸۴ و ۹۰ سهامدارانی است که در افزایش سرمایه سالهای مذکور مشارکت نداشته و حق تقدم آنها از طریق بورس اوراق بهادار به فروش رسیده است.

۳-۱۴- مانده حساب سایر حسابهای پرداختنی، عمدتاً مربوط به ذخیره هزینه های احتمالی دوره مذکور می باشد.

۱۵- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۴۲۶	۹,۴۹۳	مانده ابتدای دوره
۱۸۵,۰۰۰	۲۲۲,۰۰۰	سود سهام مصوب (جهت عملکرد سال ۱۳۹۰ هر سهم ۳۷۰ ریال)
(۹۳,۶۷۵)	(۱۴۴,۱۰۰)	پذیره نویسی سهامداران در افزایش سرمایه
(۸۹,۲۵۸)	(۷۳,۳۷۶)	پرداخت سود سهام طی دوره
۹,۴۹۳	۱۴,۰۱۷	مانده پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

خلاصه وضعیت تسهیلات مالی دریافتی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

مانده تسهیلات دریافتی		نرخ سود وکارمزد	دوره بازپرداخت	نوع عقد تسهیلات	تاریخ دریافت یا تمدید	منبع تامین کننده تسهیلات	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰						
میلیون ریال ۳۷۵,۰۰۰	میلیون ریال ۳۳۴,۰۰۰	%۲۶	یکساله	مضاربه (حد اعتباری سالانه)	متعدد (سال ۹۱)	ریالی: بانک کارآفرین شعبه بلوار کشاورز	الف)
۵۵,۳۵۰	--	Libor+%۷	سه ساله	مضاربه	۸۸/۷/۲۹	ارزی: بانک صادرات PLC لندن	ب)
۴۴۰,۳۵۰	۳۳۴,۰۰۰						
۶,۴۹۶	۳,۶۵۶						
۴۳۶,۸۴۶	۳۳۷,۶۵۶						

ذخیره سود و کارمزد تسهیلات دریافتی

۱۶-۱- وثایق و تضمینهای ارائه شده به بانکها برای دریافت تسهیلات به شرح زیر تفکیک می گردد:

ریالی:

الف) تعداد ۳۲۷/۲ میلیون سهم بانک اقتصادنویین متعلق به این شرکت.
ب) ارائه دو فقره چک تضمینی جمعاً به مبلغ ۴۰۰ میلیارد ریال.

ارزی:

الف) تعداد ۱۰/۲ میلیون سهم بانک اقتصادنویین متعلق به این شرکت.
ب) تعداد ۳۲ میلیون سهم پاکسان و ۲۲/۵ میلیون سهم گلتاش متعلق به شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر و ۱۶۹/۸ میلیارد ریال چک ارائه شده به شرکتهای گروه.
پ) ارائه یک فقره چک تضمین به میزان ۲۸۶ میلیارد ریال.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش سرفصل فوق به شرح زیر می باشد:

۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال ۲,۰۶۵	میلیون ریال ۸۹۴	مانده ابتدای دوره
۹۴۵	۹۴۶	ذخیره تامین شده
(۲,۱۱۶)	(۱۳۹)	پرداخت طی دوره
۸۹۴	۱,۷۰۱	مانده پایان دوره

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱۸- سرمایه

۱۸-۱ سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه منقسم به ۶۰۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ۱۳۹۱/۹/۳۰ به شرح زیر می باشد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۳۴۷,۸۹۸,۱۳۲	۵۷/۹۸
صندوق بازنشستگی کشوری	۱۶۸,۴۱۲,۶۰۴	۲۸/۰۷
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	۱۸,۷۳۲,۴۴۸	۳/۱۲
شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	۱۱,۹۴۷,۹۴۵	۲
اشخاص حقوقی	۵,۳۰۰,۵۵۸	۰/۸۸
اشخاص حقیقی	۴۷,۷۰۸,۳۱۳	۷/۹۵
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

۱۸-۲- تعداد سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷,۹۰۹ شخص (اعم از حقیقی و حقوقی) می باشند.

۱۸-۳- تغییرات سرمایه شرکت از بدو تاسیس به شرح زیر می باشد:

سال مالی	تاریخ تصویب	از مبلغ میلیارد ریال	به مبلغ میلیارد ریال	از محل
۱۳۷۵	تاسیس شرکت	--	۰/۱	آورده نقدی
۱۳۸۰	۱۳۸۰/۱۰/۰۴	۰/۱	۱۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۸۳	۱۳۸۳/۰۴/۲۴	۱۰۰	۲۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۸۴	۱۳۸۴/۰۹/۱۵	۲۰۰	۵۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی
۱۳۹۰	۱۳۹۰/۰۴/۱۳	۵۰۰	۶۰۰	مطالبات حال شده و آورده نقدی

۱۸-۴- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۱۸-۵- به موجب مصوبه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۰/۴/۱۳ و مجوز شماره ۱۲۱/۸۹۲۴۸ مورخ ۱۳۹۱/۵/۱۴ سازمان بورس و اوراق بهادار و صورتجلسه هیات مدیره مورخ ۱۳۹۱/۶/۴، مرحله دوم افزایش سرمایه شرکت از مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال به ۷۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران از تاریخ ۱۳۹۱/۶/۱۸ شروع و مهلت استفاده از حق تقدم در تاریخ ۱۳۹۱/۸/۱۶ خاتمه یافت. تا تاریخ ترازنامه مبلغ ۱۴۴,۳۶۳,۶۷۲,۰۰۰ ریال شامل مبلغ ۱۴۴,۰۹۹,۶۶۸,۵۰۰ ریال (یادداشت ۱۴) مطالبات حال شده و مبلغ ۲۴۴,۰۰۳,۵۰۰ ریال آورده نقدی سهامداران به حساب علی الحساب افزایش سرمایه منظور گردیده است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۱/۱۷ در مرجع اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، هرساله می بایست معادل ۵ درصد سود خالص شرکت پس از وضع زیانهای وارده سالهای قبل به اندوخته قانونی منتقل شود. بموجب مفاد مواد یادشده، تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه شرکت، انتقال سود 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. گردش حساب اندوخته قانونی به شرح زیر می باشد:

	۱۳۹۱/۹/۳۰	۱۳۹۰/۱۲/۲۹
مانده ابتدای دوره	۵۰,۰۰۰	۴۱,۰۰۰
انتقال از محل سودخالص سال	۱۰,۰۰۰	۹,۰۰۰
مانده در پایان دوره	۶۰,۰۰۰	۵۰,۰۰۰

۲۰- سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها

سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها تماماً از بابت سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر می باشد و به شرح زیر تفکیک می گردد:

شرح	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹
بانک اقتصادنویین	۲۰۵,۸۵۸	۱۸۷,۹۷۰
توسعه صنایع بهشهر	۱۲,۱۱۹	۹,۸۱۲
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۷,۱۹۴	۵,۵۲۱
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران	۷,۱۵۰	۴,۴۲۰
ارتباطات سیار ایران	۵,۷۰۲	--
صنعتی بهشهر	۵,۰۳۶	۴,۱۶۳
بیمه نوین	۳,۳۹۴	۳,۰۹۱
مخابرات ایران	۳,۰۹۴	--
صنایع شیر ایران	۲,۷۰۲	۴,۸۰۰
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱,۹۳۰	۱,۴۰۳
خدمات بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر	۱,۲۰۰	۱,۲۰۰
صافولا بهشهر	۹۶۶	۸۹۹
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۴۵۰	۴۵۰
بانک ملت	۲۰۲	۱
سایر	۲,۵۰۴	۳۸,۰۳۵
	۲۵۹,۵۰۱	۲۶۱,۷۶۵

۲۰-۱- درآمد سود سهام به صورت خالص (پس از کسر مالیات) در حسابها منعکس شده است. به استناد تبصره ۴ ماده ۱۰۵ قانون مالیاتهای مستقیم اصلاحی ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، سود سهام دریافتی از شرکت های سرمایه پذیر مشمول مالیات دیگری نخواهد بود.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲۱- سود/(زیان) حاصل از سرمایه گذاریها

سود (زیان) حاصل از سرمایه گذاریها در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل می باشد

"ارقام به میلیون ریال"

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹			دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰		
سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش
۷۹,۳۵۲	(۳۷۲,۷۷۲)	۴۵۲,۱۲۴	۵,۸۳۹	(۵۷,۵۱۳)	۶۳,۳۵۲
۲,۸۱۱	(۳,۶۴۴)	۶,۴۵۵	۴,۸۳۹	(۹۰,۹۲۰)	۹۵,۷۵۹
--	--	--	۲۵۰	(۷,۲۱۷)	۷,۴۶۷
--	--	--	۵۹۲	(۴,۷۲۹)	۵,۳۲۱
--	--	--	۱,۰۴۰	--	۱,۰۴۰
--	--	--	۳۷۰	--	۳۷۰
۸۲,۱۶۳	(۳۷۶,۴۱۶)	۴۵۸,۵۷۹	۱۲,۹۳۰	(۱۶۰,۳۷۹)	۱۷۳,۳۰۹

۲۱-۱- فروش کلیه سرمایه گذاریها باتوجه به شرایط بازار و تصمیمات متخذه مطابق آئین نامه معاملات سهام طی دوره مورد گزارش انجام گردیده است.

۲۱-۲- فروش سهام تماماً از طریق سازمان بورس اوراق بهادار انجام گرفته و پس از کسر مالیات در حسابها منعکس شده است. به استناد ماده ۱۴۳ مکرر قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۱۳۸۸/۹/۲۵ وجه دیگری به عنوان مالیات بر درآمد نقل و انتقال سهام مطالبه نخواهد شد.

۲۱-۳- فروش سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی عمدتاً به شرح زیر می باشد: (ارقام به میلیون ریال)

ردیف	نام شرکت	نوع شرکت	بهای فروش	بهای تمام شده	سود (زیان)
۱	فولاد مبارکه اصفهان	بورسی	۲۸,۸۸۹	۲۳,۰۲۸	۵,۸۶۱
۲	حفاری شمال	بورسی	۶,۶۶۲	۷,۷۷۴	(۱,۱۱۲)
۳	ارتباطات سیار ایران	فرابورسی	۳۵,۷۲۸	۳۸,۴۴۵	(۲,۷۱۷)
۴	پتروشیمی پردیس	فرابورسی	۳۶,۵۵۷	۳۳,۳۴۴	۳,۲۱۳
۵	ذوب آهن اصفهان	فرابورسی	۱۱,۱۴۶	۷,۴۸۱	۳,۶۶۵
			۱۱۸,۹۸۲	۱۰۹,۹۷۲	۹,۰۱۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

هزینه های عمومی و اداری به شرح زیر تفکیک می گردد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴,۱۳۳	۳,۷۹۰	حقوق و مزایا
۱,۲۷۸	۱,۲۸۸	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۲,۸۳۵	۸۸۹	عیدی و پاداش
۵۰	۵۶۳	حق مشاوره
۵۱۴	۴۸۲	حق بیمه کارکنان
۳۸۷	۳۰۰	هزینه استهلاک ساختمان ، وسائل نقلیه و اثاثیه
--	۲۰۰	دو در هزار افزایش سرمایه
۱۹۶	۱۹۷	سایر هزینه های پرسنلی
۱۶۲	۱۶۵	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۳۰	۱۴۹	ملزومات اداری، کتب و آگهی
۱۳۶	۱۲۲	خدمات کامپیوتری
۲۹۱	۳۵۳	حسابرسی و خدمات حرفه ای
۲۱۶	۱۱۶	حق عضویت و حق الدرج سهام در بورس
۴۴	۹۴	برگزاری مجامع عمومی
۱۵۰	۵۷	آب و برق و تلفن و گاز
۳۰	۲۰	حقوقی و ثبتی
۶۴	۱۲	سوخت و تعمیرات وسائل نقلیه و اثاثیه
۱۷	۶	چاپ و فتوکپی
۶	۴	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۴,۳۰۹	۸۹۵	سایر هزینه ها
۱۵,۰۴۸	۹,۷۰۲	

۱-۲۲- افزایش حقوق و مزایا بابت افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات هیات مدیره شرکت می باشد لیکن علت کاهش هزینه های پرسنلی نسبت به سال قبل مربوط به ۹ ماهه بودن دوره مالی می باشد.

۲۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی در دوره مالی مورد گزارش به مبلغ ۶۶,۱۰۸/۳ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین و بانک صادرات PLC می باشد. (یادداشت ۱۶)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲۴- سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی

سایر درآمد (هزینه) های غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۴,۲۸۳)	۲,۲۰۷	خالص سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۸۴۱	۱,۳۵۰	سود سپرده بانکی
۱۰۴	--	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۱,۳۲۷	۱۱,۱۴۶	سایر (خالص)
<u>(۱۲,۰۱۱)</u>	<u>۱۴,۷۰۳</u>	

۲۴-۱- خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی عمدتاً مربوط به سود حاصل از فروش ۳,۶۵۷,۵۰۰ ارز (یورو) به مبلغ ۱۴,۸۹۶ میلیون ریال می باشد.

۲۵- سود هر سهم

سال مالی ۱۳۹۰	دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۸۸۰	۲۶۲,۷۲۹	سود عملیاتی
--	--	مالیات
۳۲۸,۸۸۰	۲۶۲,۷۲۹	سود عملیاتی پس از احتساب مالیات
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۶۶۶,۶۶۷	تعداد سهام
۶۵۸	۴۴۴	سود عملیاتی مربوط به هر سهم- ریال
(۸۵,۲۱۳)	(۵۱,۴۰۵)	زیان غیر عملیاتی
--	--	اثر مالیاتی زیان غیر عملیاتی
(۸۵,۲۱۳)	(۵۱,۴۰۵)	زیان عملیاتی بعد از اثر مالیاتی
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۹۱,۶۶۶,۶۶۷	تعداد سهام
(۱۷۰)	(۸۷)	زیان غیر عملیاتی مربوط به هر سهم- ریال
۴۸۸	۳۵۷	سود هر سهم- ریال

۲۵-۱- مبنای محاسبه میانگین موزون هر سهم براساس افزایش سرمایه یکصد میلیارد ریالی ثبت شده در تاریخ ۱۳۹۱/۱/۳۰ می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲۶- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال مالی منتهی به	دوره مالی ۹ ماهه منتهی به	
۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۹۱/۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۲۸,۸۸۰	۲۶۲,۷۲۹	سود عملیاتی
۳۸۷	۳۰۰	هزینه استهلاک
--	۱۰۲	ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاریهای بلندمدت
(۱,۱۷۱)	۸۰۷	خالص افزایش/ (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۲۷۳,۸۰۴)	۱۹,۳۶۴	کاهش/ (افزایش) سرمایه گذاریها
(۴۸,۱۳۸)	(۶۸,۷۴۸)	افزایش حسابهای دریافتنی عملیاتی
۳۲,۰۸۵	۸,۴۹۸	افزایش حسابهای پرداختنی عملیاتی
۱۵,۵۵۱	(۱۷,۶۳۶)	(کاهش)/ افزایش بدهی به شرکت مادر
(۱۲,۲۳۴)	۱۳,۲۰۷	خالص سایر درآمدها (هزینه ها)
۴۱,۵۵۶	۲۱۸,۶۲۳	

۱-۲۶- معاملات غیر نقدی طی دوره مالی مورد گزارش، مربوط به افزایش سرمایه این شرکت از محل مطالبات حال شده سهامداران به میزان ۱۴۴,۱۰۰ میلیون ریال میباشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱

۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۱- ۲۷- بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و سایر بدهیهای احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

الف) تضمین قرارداد تسهیلات بانکی شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام) از بانک سپه، جمعاً به مبلغ ۴۴/۴ میلیارد ریال که در مقابل آن ۴۴/۵ میلیارد ریال از آن شرکت چک دریافت شده است.

ب) تضمین قرارداد تسهیلات بانکی شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) از بانک کارآفرین به مبلغ ۱۲۷ میلیارد ریال که در مقابل ۱۲۷ میلیارد ریال از آن شرکت چک دریافت شده است.

پ) توثیق تعداد ۲۲/۲ میلیون سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر متعلق به این شرکت جهت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت پاکسان از بانک ملت به مبلغ ۴۱/۷ میلیارد ریال در قبال اخذ یک فقره چک به میزان ۴۱/۷ میلیارد ریال، از آن شرکت.

ت) توثیق تعداد ۴ میلیون سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر متعلق به این شرکت جهت تضمین تسهیلات دریافتی شرکت صنایع بهداشتی ساینما از بانک سپه به مبلغ ۹ میلیارد ریال در قبال اخذ یک فقره چک به میزان ۹ میلیارد ریال، از آن شرکت.

ث) دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین و مقررات تامین اجتماعی ، تاکنون توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

بنظر مدیران، شرکت از بابت موارد فوق الذکر متحمل زیانی نخواهد شد

۲- ۲۷- شرکت در تاریخ ترازنامه تعهدات سرمایه ای ندارد.

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم افشاء و یا تعدیل اقلام صورتهای مالی باشد، رخ نداده است.

۲۹- سود انباشته در پایان دوره

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

تکالیف قانونی	مبلغ
تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص دوره مالی منتهی به ۱۳۹۱/۹/۳۰ طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت	۲۱,۱۳۲
پیشنهاد هیات مدیره	۱۸۰,۰۰۰
سود سهام پیشنهادی هیات مدیره	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
دوره مالی ۹ ماهه منتهی به ۳۰ آذرماه ۱۳۹۱**

۳۰- معاملات با اشخاص وابسته

الف: معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحی قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

مابده طلب بدهی در پایان دوره	مبلغ معامله	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	ردیف
۲۵،۱۸۲	۱۵،۵۵۰ ۴۶،۱۹۲	الف) خرید سهام به نام آن شرکت و از محل منابع مالی این شرکت ب) فروش سهام به نام آن شرکت، متعلق به این شرکت پ) مانده حساب قرارداد پرتفوقردانی در تاریخ ترازنامه	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)	۱
۴۵۰	--	تضمین تسهیلات مالی آن شرکت (یادداشت توضیحی ۲۵-۱ الف ^۱)	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)	۲
۴۵۰	--	الف) تضمین تسهیلات مالی این شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۱۵ ارزی ^۱ ب) ب) مانده طلب از آن شرکت در تاریخ ترازنامه (سود سهام سال ۹۰)	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)	۳
۸۳،۱۲۲	--	تضمین تسهیلات مالی آن شرکت (یادداشت توضیحی ۲۵-۱ ب ^۱)	سهامدار و هیات مدیره مشترک	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)	۴
۸۳،۱۲۲	۸۳،۱۲۲	فروش ارز با منشاء داخلی به آن شرکت طی دو مرحله جمعاً به میزان ۳۰۰،۷۵۰ یورو و دریافت دو فقره چک	هیات مدیره مشترک	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	۵

ب: معاملات با سایر اشخاص وابسته مورد نداشته است.

۱-۳- مبلغ معامله با ارزش متصفانه معامله تفاوت با اهمیتی ندارد.

(۲۵)