



سازمان بورس و اوراق بهادار

تالار فرعی

بسمه تعالی

- اطلاعیه

تاریخ: ۸۶/۰۲/۰۵

شماره: ۶۰/۱۴۳۳۹

پیوست: دارد

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

کد: ۰۸-۹۹-۶۵

نماد: وصنا

موضوع: صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی سالیانه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) که توسط شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۵/۱۲۶ مورخ ۸۶/۰۲/۰۵ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۵/۱۲/۲۹

۲- سود و زیان ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹

۳- صورت جریان وجوه نقد ۱۲ ماهه منتهی به ۸۵/۱۲/۲۹

\*: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت [www.irbourse.com](http://www.irbourse.com)) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه المیر

رونوشت:

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) مدیریت محترم عامل - جهت استحضار  
معاون نظارت بر بورس‌ها و ناشران - شرکت بورس اوراق بهادار تهران - نظارت بر ناشران بورسی - بازرسی امور کارگزاران - پژوهش، توسعه و مطالعات اسلامی - شرکت اطلاع‌رسانی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی - ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مورخ ۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۶

### بنام خدا

#### گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

#### به سهامداران شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

ترازنامه شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) "شرکت" در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد آن برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، همراه با یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ پیوست، مورد حسابرسی این مؤسسه قرار گرفته است. مسئولیت صورتهای مالی با هیأت مدیره شرکت و مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی مزبور براساس حسابرسی انجام شده و نیز گزارش موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در قانون اصلاح قسمتی از قانون تجارت مصوب ۲۴ اسفندماه ۱۳۴۷ "قانون تجارت" و اساسنامه شرکت و همچنین چک لیست رعایت مقررات و ضوابط سازمان بورس اوراق بهادار ("بورس") در مورد شرکتهای پذیرفته شده در بورس می باشد.

به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ و ۳ زیر، حسابرسی این مؤسسه براساس استانداردهای حسابرسی انجام شده است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند که این مؤسسه، حسابرسی را چنان برنامه ریزی و اجراء کند که از نبود تحریفی با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینانی معقول بدست آید. حسابرسی از جمله شامل رسیدگی نمونه ای به شواهد پشتوانه مبالغ و اطلاعات مندرج در صورتهای مالی است. حسابرسی همچنین، شامل ارزیابی اصول و رویه های حسابداری استفاده شده و برآوردهای عمده به عمل آمده توسط هیأت مدیره و ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است. این مؤسسه اعتقاد دارد که حسابرسی انجام شده، مبنایی معقول برای اظهارنظر فراهم می کند.

۲- سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت بشرح یادداشت توضیحی ۱۱ صورتهای مالی پیوست، شامل مبلغ ۱۲۴/۵ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری انجام شده در سال ۱۳۸۳ در سهام شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) می باشد. براساس استانداردهای حسابداری و همچنین رویه حسابداری منعکس شده در یادداشت توضیحی ۱-۲ پیوست صورتهای مالی، سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر ذخیره کاهش دائمی در ارزش آنها انعکاس می یابد. با توجه به سیاست دولت در جهت تثبیت نرخ فروش محصولات صنایع شیر و شفاف نبودن نحوه جبران عدم النفع و زیان احتمالی ناشی از این موضوع از طریق یارانه دولتی و همچنین اثرات ناشی از تحولات بازار سرمایه در سنوات اخیر و ادامه روند مزبور تا تاریخ تنظیم این گزارش و در غیاب مدارک و مستنداتی در تأیید عدم کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری مزبور، امکان اظهارنظر نسبت به ذخیره احتمالی از بابت کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری مذکور برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۳- سرفصل سود سهام دریافتی در تاریخ ترانزنامه به شرح یادداشت توضیحی ۷ صورتهای مالی پیوست، دربرگیرنده مبلغ ۱۴ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته (شامل سود سهام دریافتی از شرکتهای صنایع شیر ایران از بابت عملکرد سالهای ۱۳۸۲ و ۱۳۸۴ جمعاً به مبلغ ۱۱ میلیارد ریال و مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر بابت عملکرد سال ۱۳۸۴ بمیزان ۲ میلیارد ریال) می باشد. بدلیل عدم وصول مطالبات فوق تا تاریخ تنظیم این گزارش و نبود جدول زمانبندی واریز طلب مذکور، اظهارنظر نسبت به قابلیت وصول مطالبات فوق الذکر در کوتاه مدت برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

۴- به نظر این مؤسسه، به استثنای تأثیر تعدیلاتی که احتمالاً در صورت عدم وجود محدودیتهای مندرج در بندهای ۲ و ۳ فوق ضرورت می یافت، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵ و نتایج عملیات و جریان وجوه نقد آن را برای سال منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، بنحو مطلوب نشان می دهد.

۵- همانطوریکه در یادداشت توضیحی ۹ صورتهای مالی پیوست منعکس است، مالیات بر درآمد شرکت جهت سالهای ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰ براساس برگهای مالیات قطعی پرداخت گردیده است، لیکن اداره امور مالیاتی، ارائه مفصاحساب مالیاتی سالهای مزبور را منوط به تأیید واریز مالیاتهای مکسوره در منبع، جمعاً به مبلغ ۱۷/۳ میلیارد ریال توسط ادارات امور مالیاتی شرکتهای سرمایه پذیر نموده است. اقدامات شرکت در این ارتباط تا تاریخ تنظیم این گزارش نهائی نشده است.

۶- براساس سیاست اعلام شده شرکت که تغییری نسبت به سال گذشته ندارد، مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاریهای انجام شده در سهام شرکتهای پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار (شامل سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین که حدوداً بالغ بر ۷/۵ درصد کل سهام آن بانک بوده و دارای یک عضو هیأت مدیره می باشد) کوتاه مدت طبقه بندی می شود. سرمایه گذاریهای مذکور همانگونه که در یادداشت اهم رویه های حسابداری پیوست صورتهای مالی بیان گردیده به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش پرتفوی سرمایه گذاری منعکس می گردد.

۷- همانگونه که در یادداشت توضیحی ۶-۵ صورتهای مالی پیوست منعکس گردیده، در اردیبهشت ماه ۱۳۸۵ حدود ۲/۵ میلیون سهم از سهام شرکت صنایع بسته بندی ایران (معادل ۵/۴۸ درصد کل سهام آن شرکت) به مبلغ ۲/۱ میلیارد ریال بیشتر از قیمت سهم طبق سامانه معاملات بورس اوراق بهادار از اشخاص ثالث خریداری شده است. براساس آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت مذکور (بدون در نظر گرفتن شروط گزارش حسابرس مستقل) که مربوط به پایان اسفندماه ۱۳۸۴ می باشد، زیان انباشته آن بالغ بر ۲۶/۱ میلیارد ریال است. رسیدگی این مؤسسه در رابطه با بهای خرید سهام مزبور در غیاب برآورد قیمت توسط مؤسسات حرفه ای مجرب، محدود به مقایسه ارزیابی انجام شده توسط مدیران گروه توسعه صنایع بهشهر و قرارداد خرید سهام با فروشندگان سهام بوده است.

۸- بعنوان بازرس قانونی شرکت، مطالب زیر را به استحضار می رساند:-

۸/۱- در رابطه با رعایت مفاد ماده ۱۹ اساسنامه شرکت، چک لیست سازمان بورس اوراق بهادار تهران در زمینه رعایت مقررات و ضوابط حاکم بر شرکتهای پذیرفته شده در بورس، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته که به استثنای عدم ارسال بموقع اطلاعات مربوط به بودجه و پیش بینی درآمد هر سهم سال مالی مورد گزارش قبل از سال (پیش بینی سالیانه) به مورد دیگری حاکی از عدم رعایت مقررات و ضوابط مزبور توسط شرکت، برخورد نگردیده است.

۸/۲- مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص قسمتی از سود سهام پرداختنی مندرج در یادداشت توضیحی ۱۵ پیوست صورتهای مالی که عمدتاً مربوط به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) می باشد، رعایت نشده است.

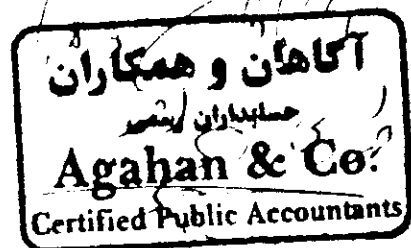
۸/۳- معاملات مذکور در یادداشت توضیحی ۲۹ پیوست صورتهای مالی، توسط هیأت مدیره شرکت بعنوان کلیه معاملاتی که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵ انجام گردیده و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت می باشد به اطلاع این مؤسسه رسیده است. مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رأی توسط هیأت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی پس از انجام معاملات مذکور صورت پذیرفته است. معاملات مذکور کلاً در چارچوب روابط خاص حاکم فیما بین شرکتهای گروه انجام گردیده، به نظر این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۳ (پ، ت و ث) و ۵ یادداشت توضیحی فوق الذکر، به موردی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور ضمن جریان عادی داد و ستدهای شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردید.

۸/۴- گزارش هیأت مدیره در باره فعالیت و وضع عمومی شرکت جهت تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه صاحبان سهام شرکت نیز مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده و در نظر داشتن موارد مندرج در بندهای فوق، نظر این مؤسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم انطباق اطلاعات مالی مندرج در گزارش مذکور با دفاتر و اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره، جلب نگردید.

۸/۵- تکلیف مجمع عمومی صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۵/۳/۱۰ در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۴ شرکت جهت پیگیری مفاصاحساب مالیاتی (موضوع بند ۵ فوق) تا تاریخ تنظیم این گزارش نهائی نگردیده است.

۵ اردیبهشت ماه ۱۳۸۶

حسابرس مستقل و بازرس قانونی



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۵**

**مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام**

احتراماً،

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه

۳	۱- ترازنامه
۴	۲- صورت سودوزیان
۴	۱-۲- گردش حساب سود (زیان) انباشته
۵	۳- صورت جریان وجوه نقد
	۴- یادداشتهای توضیحی :
۶	الف) تاریخچه فعالیت شرکت
۶	ب) مبنای تهیه صورت‌های مالی
۷ و ۸	پ) خلاصه اهم رویه های حسابداری
۸-۲۹	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۶/۱/۲۹ به تائید هیئت مدیره رسیده است.

امضاء	سمت	اسامی نمایندگان	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	مرتضی عزیزی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	نایب رئیس هیئت مدیره	سعید یاسینی	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	بهمن اخوان	شرکت صندوق بازنشتگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	حمید مقیم زاده	شرکت به بخش (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	فضل اله معظمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	مدیر عامل	غلامرضا زال پور	_____



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

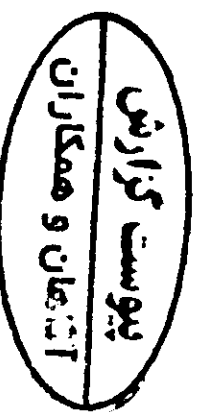
**ترازنامه**

**در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

(تجدید ارائه شده)							
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	دارائیهها
ریال	ریال		بدهیهای جاری:	ریال	ریال		دارائیههای جاری:
۲۵۴,۱۵۸,۴۱۰	۶۰۲,۹۵۵,۰۸۵	۱۳	حسابهای پرداختی	۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶	۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴	۴	موجودی نقد و بانک
۵,۱۹۳,۲۳۸,۷۶۴	۶,۶۲۶,۶۸۱,۳۷۱	۱۴	سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر	۴۶,۳۵۶,۷۳۲,۸۳۶	۱۱,۰۹۵,۳۳۰,۶۹۹	۶	سرمایه گذارینهای کوتاه مدت
۶۲,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۶	۲۰,۰۰۸,۳۱۰,۹۵۱	۱۵	سود سهام پرداختی	۲۳,۵۰۲,۸۸۵,۳۲۳	۲۴,۱۷۷,۰۴۸,۸۸۷	۷	طلب از شرکت مادر
				۱۵,۰۲۷,۵۸۴,۵۲۲	۵,۰۹۳,۶۶۹,۷۲۲	۸	سود سهام دریافتی
				۱,۹۶۶,۷۶۲,۷۶۹	۱,۸۱۰,۰۸۷,۴۴۷	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۶۸,۴۳۳,۴۲۶,۷۱۰	۲۷,۲۳۷,۸۴۷,۳۰۷		جمع بدهیهای جاری	۴۱۰,۱۸۳,۸۴۲,۵۴۷	۴۷۲,۷۶۱,۴۵۰,۶۵۶		پیش پرداخت مالیات
۲۶۳,۵۰۴,۹۶۶	۳۹۹,۷۱۸,۹۵۵	۱۶	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				جمع دارائیههای جاری
۶۸,۶۹۶,۹۳۱,۶۷۶	۲۷,۶۳۷,۵۶۶,۲۶۲		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۷	سرمایه (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریالی بانام)	۷۲۶,۴۱۰,۴۴۶	۵۵۴,۶۸۴,۷۲۹	۱۰	دارائیههای ثابت مشهود
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	اندرخته قانونی	۱۷۱,۵۴۱,۵۰۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گذارینهای بلندمدت
۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۹۶,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳		سود انباشته	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیهها
۵۱۳,۸۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۶۱۴,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۷۲,۳۳۶,۹۱۰,۴۴۶	۱۶۹,۴۱۸,۰۲۴,۷۲۹		جمع دارائیههای غیر جاری
۵۸۲,۵۲۰,۷۵۲,۹۹۳	۶۴۲,۱۷۹,۴۷۵,۳۸۵		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۵۸۲,۵۲۰,۷۵۲,۹۹۳	۶۴۲,۱۷۹,۴۷۵,۳۸۵		جمع دارائیهها

یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۹) جزء لاینفک صورتهای مالی است.

(۳)



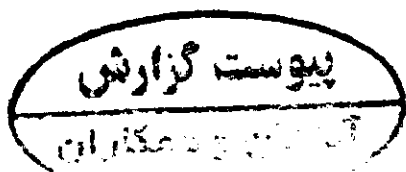
**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**صورت سود و زیان**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

(تجدید ارائه شده)		سال ۱۳۸۵		سال ۱۳۸۴	یادداشت	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال		
۶۹,۵۲۹,۲۶۵,۷۴۶	۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷	۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷	۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷	۶۹,۵۲۹,۲۶۵,۷۴۶	۱۹	سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۲۴,۷۰۸,۳۰۶,۰۷۶	۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶	۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶	۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶	۲۴,۷۰۸,۳۰۶,۰۷۶	۲۰	سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۷,۴۷۱,۵۷۵,۰۰۰	--	--	--	۷,۴۷۱,۵۷۵,۰۰۰	۲۱	سود حاصل از فروش املاک
۱۰۱,۷۰۹,۱۴۶,۸۲۲	۷۶,۱۲۶,۱۲۹,۴۲۳	۷۶,۱۲۶,۱۲۹,۴۲۳	۷۶,۱۲۶,۱۲۹,۴۲۳	۱۰۱,۷۰۹,۱۴۶,۸۲۲		
(۴,۱۶۹,۴۲۸,۳۲۱)	(۳,۹۳۹,۸۵۸,۹۳۳)	(۳,۹۳۹,۸۵۸,۹۳۳)	(۳,۹۳۹,۸۵۸,۹۳۳)	(۴,۱۶۹,۴۲۸,۳۲۱)	۲۲	هزینه های عمومی واداری
(۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱)	۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱	۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱	۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱	(۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱)	۵-۸	سود (زیان) حاصل از تغییر ارزش بازار سرمایه گذاریهای کوتاه مدت
۶۵,۲۶۵,۲۴۶,۱۶۰	۱۰۴,۴۶۰,۷۴۲,۸۳۱	۱۰۴,۴۶۰,۷۴۲,۸۳۱	۱۰۴,۴۶۰,۷۴۲,۸۳۱	۶۵,۲۶۵,۲۴۶,۱۶۰		<b>سود عملیاتی</b>
۳۰۱,۵۹۰,۵۴۸	۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱	۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱	۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱	۳۰۱,۵۹۰,۵۴۸	۲۴	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:
--	(۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰)	(۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰)	(۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰)	--	۲۳	سایر درآمدهای غیر عملیاتی
۳۰۱,۵۹۰,۵۴۸	(۳,۷۳۷,۵۸۸,۱۶۹)	(۳,۷۳۷,۵۸۸,۱۶۹)	(۳,۷۳۷,۵۸۸,۱۶۹)	۳۰۱,۵۹۰,۵۴۸		هزینه های مالی
۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸	۱۰۰,۷۲۳,۱۵۴,۶۶۲	۱۰۰,۷۲۳,۱۵۴,۶۶۲	۱۰۰,۷۲۳,۱۵۴,۶۶۲	۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸		خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی
--	(۵,۰۶۶,۸۵۶)	(۵,۰۶۶,۸۵۶)	(۵,۰۶۶,۸۵۶)	--	۹-۴	سود قبل از کسر مالیات
۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸		مالیات
۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸		<b>سود خالص</b>
<b>گردش حساب سود انباشته</b>						
۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۱۰۰,۷۱۸,۰۸۷,۸۰۶	۶۵,۵۶۶,۸۳۶,۷۰۸		سود خالص
۶۶۹,۸۱۴,۴۸۴	۲,۰۸۵,۴۲۰,۰۵۲	۲,۰۸۵,۴۲۰,۰۵۲	۲,۰۸۵,۴۲۰,۰۵۲	۶۶۹,۸۱۴,۴۸۴	۲۶	سود انباشته در ابتدای سال
(۶۳۲,۸۲۹,۸۷۵)	(۷۶۱,۵۹۸,۷۳۵)	(۷۶۱,۵۹۸,۷۳۵)	(۷۶۱,۵۹۸,۷۳۵)	(۶۳۲,۸۲۹,۸۷۵)		تعدیلات سنوالات
۳۶,۹۸۴,۶۰۹	۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۳۶,۹۸۴,۶۰۹		سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده
۶۵,۶۰۳,۸۲۱,۳۱۷	۱۰۲,۰۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۱۰۲,۰۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۱۰۲,۰۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۶۵,۶۰۳,۸۲۱,۳۱۷		سود قابل تخصیص
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	تخصیص سود:
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	--	--	۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		اندوخته قانونی - خالص
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	--	--	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰		سود سهام تصویبی
(۶۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۴,۲۸۰,۰۰۰,۰۰۰)		پاداش هیات مدیره و کارکنان
۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷	۹۶,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۹۶,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۹۶,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۱,۳۲۳,۸۲۱,۳۱۷		سود انباشته در پایان سال
<b>۱۳۱ ریال</b>	<b>۲۰۱ ریال</b>	<b>۲۰۱ ریال</b>	<b>۲۰۱ ریال</b>	<b>۱۳۱ ریال</b>		سود هر سهم - خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سود و زیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنوالات است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۹) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### صورت جریان وجوه نقد

### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

	سال ۱۳۸۵		یادداشت
سال ۱۳۸۴	ریال	ریال	
	ریال	ریال	
	(۲۱۸,۵۹۷,۷۶۱,۴۱۱)	۵۸,۹۱۶,۱۷۸,۴۵۴	۲۵
۲۴۰,۷۶۵,۵۴۸ (۱۱۵,۳۲۳,۰۷۹,۵۶۴)		۱۷۲,۹۵۳,۰۸۷ (۴۲,۹۷۷,۸۱۸,۵۸۵)	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی: سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی سود سهام پرداختی
(۱۱۵,۰۸۲,۳۱۴,۰۱۶)	(۴۲,۸۰۴,۸۶۵,۴۹۸)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
--	--		<b>مالیات بردرآمد</b> مالیات بردرآمد پرداختی
(۲۶۰,۹۲۷,۲۱۷,۶۴۵) ۲۹۳,۷۶۴,۳۵۵,۶۲۷ (۹۵,۷۹۰,۰۰۰) -- -- --		(۱۸۰,۰۹۸,۶۰۹,۲۸۴) ۱۶۳,۵۲۹,۹۰۰,۴۸۵ (۲۰,۸۶۰,۰۰۰) ۱۵,۳۳۷,۴۷۱ ۴۲۸,۳۲۴,۶۵۰ ۱۹,۱۰۰,۰۰۰	فعالیت‌های سرمایه گذاری: وجه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها وجه حاصل از فروش سرمایه گذاریها وجه پرداختی جهت افزایش دارائیهای ثابت وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود سود حاصل از واگذاری اوراق مشارکت وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود
۳۲,۷۴۱,۳۴۷,۹۸۲	(۱۶,۱۲۶,۸۰۶,۶۷۸)		جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
(۳۰۰,۹۳۸,۷۲۷,۴۴۵)	(۱۵,۴۹۳,۷۲۲)		جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ -- --		-- ۶۳,۵۴۷,۶۸۵,۳۲۰ (۶۳,۵۴۷,۶۸۵,۳۲۰)	<b>فعالیت‌های تامین مالی:</b> وجه حاصل از افزایش سرمایه دریافت تسهیلات مالی بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
۳۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--		جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
(۹۳۸,۷۲۷,۴۴۵)	(۱۵,۴۹۳,۷۲۲)		خالص کاهش در وجه نقد و بانک
۱,۲۴۸,۸۹۱,۶۰۱	۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶		مانده وجه نقد و بانک در ابتدای سال
۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶	۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴		مانده وجه نقد و بانک در پایان سال

یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۹) جزء لاینفک صورتهای مالی است.

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۱- تاریخچه فعالیت شرکت

##### ۱-۱- کلیات

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۱۴ تیر ۱۳۷۵ بصورت شرکت سهامی خاص تاسیس و تحت شماره ۱۲۲۷۶۳ در اداره ثبت شرکتهای ومالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. براساس مصوبه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۲/۴/۹ ، نوع شرکت از سهامی خاص به سهامی عام تبدیل گردیده و در تاریخ ۸۲/۱۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار تهران 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 شهید احمد قصیر - خیابان هفتم - شماره ۳۰ - واحد ۱۲ واقع است. 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- فعالیت اصلی شرکت

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه ، عبارتست از سرمایه گذاری ومشارکت در شرکت ها و طرحها و واحدهای تولیدی وصنعتی ، بازرگانی ، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی ، پولی ، بازرگانی ونیز خرید و فروش کالا وسهام در داخل وخارج از کشور.

##### ۱-۳- وضعیت اشتغال

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

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
نفر	نفر	
۱۵	۱۶	کارکنان دائم

#### ۲- مبنای تهیه صورتهای مالی

- صورتهای مالی اساساً برمبنای 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

### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۳- خلاصه اهم رویه های حسابداری

##### ۳-۱- سرمایه گذاریها

- سرمایه گذاریهای بلندمدت به بهای تمام شده پس از کسر هرگونه ذخیره بابت کاهش دائمی در ارزش هریک از سرمایه گذاریها ارزشیابی میشود.
- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت (سریع المعامله و جاری) به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاریها ارزشیابی می گردد.
- سود سهام 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 مستهلک 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 براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

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 آمدگی 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.

#### ۳-۳- مخارج تامین مالی

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

#### ۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۴- موجودی نقد و بانک

موجودی نقد و بانک در پایان سال ۱۳۸۵ ، بشرح زیر می باشد:

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>
ریال	ریال
۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶	۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴
<u>۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶</u>	<u>۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴</u>

موجودی نزد بانک ها- ریالی

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

۵- سرمایه گذاری کوتاه مدت:

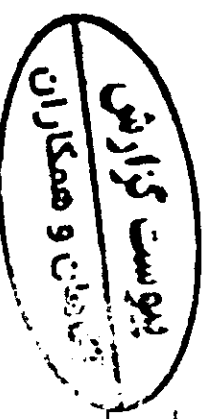
سرمایه گذاری‌های کوتاه مدت شامل سرمایه گذاری سریع معامله در سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس اوراق بهادار تهران بوده که به شرح ذیل تفکیک میگردد: (ارقام به ریال)

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

۱۳۸۵/۱۲/۲۹

نام شرکت :	درصد سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	بهای تمام شده
بانک اقتصاد نوین	۷/۴۸۹	۱۴۹,۷۷۱,۳۱۶	۲۳۲,۷۹۱,۳۱۹,۶۹۷	۴۳۷,۶۳۱,۴۹۳,۱۵۲	۸۸,۵۶۰,۵۱۸	۱۶۹,۴۵۱,۱۷۵,۴۴۳
توسعه صنایع بهشهر	۱/۳۴۹	۲۴,۲۷۶,۵۵۱	۶۱,۴۹۵,۳۵۰,۰۵۶	۲۷,۴۳۲,۵۰۲,۶۳۰	۱۶,۸۱۲,۵۷۸	۵۴,۱۰۷,۵۳۵,۰۴۱
مارگازین	۷/۲۵۸	۸,۷۰۹,۹۵۴	۳۷,۴۳۶,۴۰۱,۷۳۷	۱۵,۱۴۶,۶۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۵۳۵,۰۸۸	۲۵,۲۶۷,۷۲۵,۲۷۹
صنعتی بهشهر	۲/۶۰۶	۵,۰۰۳,۹۶۳	۲۴,۱۹۸,۳۳۱,۶۵۷	۱۴,۰۳۶,۱۱۶,۲۱۵	۵,۰۰۴,۰۶۳	۲۴,۱۹۸,۳۳۱,۶۵۷
چادرملو (یادداشت ۲-۵)	۰/۰۹۹	۱,۹۸۰,۶۸۰	۱۱,۸۰۱,۳۶۷,۹۷۶	۱۱,۹۲۹,۶۳۵,۶۴۰	--	--
سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر	۱/۳۰۸	۲,۶۱۵,۷۴۲	۹,۵۲۶,۶۲۹,۷۰۷	۷,۲۴۵,۶۰۵,۳۴۰	۱,۶۸۶,۵۹۹	۶,۴۰۵,۷۶۷,۵۵۳
نفت پارس	۰/۶۰۶	۶۰۵,۷۵۷	۸,۳۹۸,۳۴۹,۷۷۴	۱۰,۵۴۹,۸۶۳,۹۱۲	--	--
صنایع بسته بندی ایران	۸/۰۶۴	۳,۶۴۶,۷۶۴	۷,۹۶۳,۰۹۹,۹۷۹	۳,۸۷۲,۸۶۳,۳۶۸	۱,۱۳۷,۲۹۳	۱,۶۷۲,۷۱۳,۱۱۲
توسعه معادن روی ایران	۰/۰۸۶	۴۷۱,۹۱۸	۴,۵۵۷,۵۳۶,۳۳۹	۵,۳۱۱,۴۳۷,۰۹۰	۲۹۷,۰۰۰	۱,۴۴۴,۳۹۱,۹۹۷
صنایع مس شهید باهنر	۰/۲۸۹	۶۵۰,۰۰۰	۳,۱۸۵,۶۹۵,۵۰۰	۲,۱۱۵,۷۵۰,۰۰۰	--	--
گلناش	۲/۷۷۶	۱,۳۴۹,۳۱۸	۲,۸۱۰,۰۰۰,۸۵,۹۲۰	۳,۳۷۶,۶۹۸,۸۱۴	۱,۱۵۲,۲۱۴	۲,۴۴۵,۰۳۳,۳۳۶
الکتریک خودرو شرق	۰/۸۰۴	۸۴۳,۸۴۱	۲,۷۹۶,۰۷۸,۹۶۱	۱,۸۱۹,۳۳۱,۱۹۶	--	--
داروسازی فارابی	۰/۳۱۹	۲۱۹,۳۴۰	۲,۵۸۴,۳۴۲,۰۳۰	۲,۷۰۱,۸۳۰,۱۲۰	--	--
سرمایه گذاری توسعه معادن وفلزات	۰/۰۴۹	۶۱۵,۶۳۷	۲,۴۵۵,۸۵۳,۶۱۰	۲,۲۹۸,۱۷۲,۹۲۱	--	--
صنعتی بهپاک	۰/۸۷۱	۶۹۶,۷۸۹	۲,۳۰۰,۶۶۲,۴۴۱	۴۳۶,۸۸۶,۷۰۳	۶۹۶,۷۸۹	۲,۳۰۰,۶۶۲,۴۴۱
سرمایه گذاری رنا	۰/۰۶۲	۹۹۵,۹۹۶	۲,۲۹۷,۲۰۱,۴۲۸	۱,۶۴۷,۳۷۷,۳۸۴	۹۲,۶۹۹	۲۹۰,۷۳۸,۶۳۵
پارس دارو	۰/۳۳	۲۳۰,۷۹۹	۲,۲۵۷,۳۷۱,۷۸۱	۲,۵۴۵,۴۸۲,۱۷۱	--	--
سایپا آذین	۰/۵۷۵	۵۷۵,۴۸۸	۱,۷۳۳,۷۳۱,۸۶۸	۹۳۱,۷۱۵,۰۷۲	۷۶۲,۱۲۶	۲,۲۹۶,۰۰۲,۹۲۹
هیگو	۰/۳۷۲	۹۰۱,۴۲۶	۱,۶۳۸,۴۵۹,۴۰۱	۱,۵۳۱,۵۲۲,۷۷۴	--	--
توسازی ساختمان تهران	۰/۱۹۱	۵۷۴,۳۷۳	۱,۶۳۰,۲۰۷,۱۴۰	۱,۵۹۳,۸۸۵,۰۷۵	--	--
ساختمانی اصفهان	۰/۱۶۳۷	۶۶۵,۵۲۴	۱,۵۴۷,۰۱۸,۰۱۳	۱,۳۵۷,۰۰۳,۴۳۶	--	--
گروه بهمن	۰/۰۳۶	۱,۱۴۶,۳۳۰	۱,۵۲۶,۴۲۵,۷۴۸	۱,۴۲۴,۸۸۸,۱۹۰	۶۵,۰۰۰	۲۱۰,۷۹۶,۴۶۸
خدمات انفورماتیک	۰/۰۵۹	۱۴۸,۶۷۶	۱,۵۰۷,۶۷۷,۵۱۰	۱,۵۴۶,۶۷۶,۴۲۸	--	--
کمابن سازی ایران	۰/۴۲۹	۲۸۲,۳۸۹	۱,۳۲۹,۵۳۱,۲۲۳	۱,۳۵۷,۷۲۶,۳۱۲	--	--

(۹)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

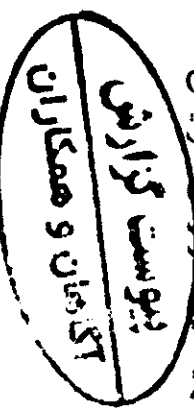
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	تعداد سهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعداد سهام	درصد سهام	
بهای تمام شده						
۱,۴۳۱,۲۴۲,۲۵۵	۴۱,۰۰۰	۵۴۸,۱۸۵,۴۴۶	۱,۲۴۵,۵۳۷,۰۹۷	۶۹,۳۷۳	۰/۰۳۸	سیمان شمال
--	--	۱,۱۷۱,۶۶۴,۱۷۸	۱,۲۴۲,۷۱۹,۳۴۳	۹۶۵,۱۲۷	۰/۳۲۲	لیزینگ ایران
--	--	۹۲۷,۹۵۳,۳۳۴	۱,۱۴۴,۵۴۳,۳۸۶	۵۳,۷۵۷	۰/۰۰۵	پتروشیمی خارک
۱,۰۱۰,۴۷۷,۳۰۷	۴۳۷,۰۴۳	۷۳۷,۳۴۸,۷۱۳	۱,۰۱۰,۴۷۷,۳۰۷	۴۳۶,۰۴۳	۱/۲۱۱	قندیشاپور
--	--	۸۶۵,۴۰۱,۵۵۷	۸۹۳,۰۳۹,۸۲۸	۱۵۲,۲۷۹	۰/۵۰۸	ذغال سنگ نگین طیس
--	--	۸۵۵,۴۳۷,۷۲۰	۸۷۳,۹۸۶,۹۷۴	۶۶۶۸۰	۰/۲۱۲	تامین ماسه ریخته گری
۷۳۷,۰۵۷,۶۲۷	۱۵۹,۹۶۲	۷۹۸,۱۹۸,۰۴۲	۸۵۰,۴۹۵,۵۸۲	۳۰۳,۳۸۲	۱/۰۰۹	قندهکمتان
۳۷۶,۹۸۰,۶۳۲	۲۰,۰۰۰	۶۸۶,۱۸۰,۰۰۰	۶۴۵,۷۳۲,۰۹۹	۲۰,۰۰۰	۰/۰۱	کالسیمین
۶۰۸,۷۷۱,۳۹۷	۵۱,۶۱۵	۴۵۲,۱۴۷,۴۰۰	۶۰۸,۷۷۱,۳۹۷	۵۱,۶۱۵	۰/۰۱۷	داروپخش
۹۴۶,۱۵۶,۳۴۴	۲۶۱,۱۲۳	۴۰۲,۳۸۴,۷۶۸	۴۷۱,۲۴۷,۳۵۵	۱۶۹,۹۲۶	۰/۶۰۷	شکر
۴۶,۷۵۵,۷۵۰	۱۵,۰۰۰	۲۶۲,۵۷۴,۴۵۶	۳۴۹,۳۷۸,۵۴۲	۱۹,۶۲۸	۰/۱۴۱	نیروترانس
--	--	۲۶۲,۸۳۸,۲۸۰	۲۳۴,۴۱۰,۳۸۴	۵۸,۸۴۰	۰/۲۳۵	کافسازای کاوه
۲,۹۶۶,۰۸۳,۰۱۷	۲۴۰,۸۷۷	۱۷۷,۲۰۱,۶۴۸	۱۶۸,۲۵۵,۸۹۶	۲۱,۶۸۴	۰/۰۰۷	پتروشیمی اصفهان
--	--	۱۱۴,۲۶۴,۰۰۰	۱۴۲,۷۴۲,۰۶۷	۱۲,۶۹۶	۰/۰۲۳	سیمان بهبهان
--	--	۱۳۰,۵۵۲,۹۰۰	۱۳۶,۵۵۲,۵۷۱	۲۲,۹۰۰	۰/۰۹۱	دارویی لقمان
--	--	۹۵,۱۳۷,۱۵۴	۹۷,۳۷۱,۴۱۳	۱۱,۵۲۲	۰/۰۲۳	آلومتک
--	--	۱۰۸,۲۳۹,۱۷۵	۹۴,۴۴۷,۲۲۴	۹,۹۹۹	۰/۰۲۶	سینا دارو
۳۸,۶۹۵,۰۵۳	۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۸,۶۹۵,۰۵۳	۲۰,۰۰۰	۰/۰۸۹	کشت و صنعت چین چین
۱,۳۹۰,۷۹۹	۲۲۵	۲۴,۵۸۳,۴۴۰	۲۵,۲۶۳,۳۹۰	۱۷,۲۴۰	۰/۰۱۳	پاکسان
۴۷,۰۳۹,۷۰۱,۳۱۰	--	۲۵۱,۹۹۱,۲۶۳	۳۴۲,۴۴۷,۰۶۳	--	--	سایر
۲۵۵,۲۹۴,۱۸۵,۲۸۲		۵۶۸,۸۶۳,۰۶۷,۴۲۳	۴۳۰,۲۹۰,۶۴۳,۴۶۷			کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذارینها (یادداشت ۵-۸)
(۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱)						
۳۲۳,۰۱۹,۷۱۲,۹۴۱			۴۳۰,۲۹۰,۶۴۳,۴۶۷			

۵-۱- مبنای ارزش بازار سرمایه گذارینها، نرخ تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ می باشد.

۵-۲- از تعداد سهام مذکور، شامل ۱۸۰,۶۹۴,۱۸۰ حق تقدم استفاده شده می باشد. مهلت مشارکت در افزایش سرمایه شرکت چادرملو تا تاریخ ۱۳۸۶/۱/۱۵ بوده که تا تاریخ تهیه این گزارش افزایش سرمایه مربوطه در مرجع ثبت شرکتها به ثبت نرسیده است.





## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

۳-۵- تعداد ۳۲,۰۰۰,۰۰۰ سهم بانک اقتصاد نوین جهت اخذ وام برای شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در وثیقه بانک ها می باشد.

۴-۵- افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر طی دوره بقرار زیر بوده است:

نام شرکت	درصدافزایش	تعدادسهم	توضیحات
بانک اقتصاد نوین	۱۰۰	۸۸,۵۶۰,۶۰۸	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
توسعه صنایع بهشهر	۳۶/۳۳	۶,۱۰۸,۴۵۴	ازمحل مطالبات
مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	۵۰	۶۰۰,۰۰۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
قند حکمتان	۱۰۰	۱۵۹,۹۶۲	ازمحل مطالبات حال شده
صنعتی و معدنی چادرملو	۱۰۰	۱۳۷,۰۰۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
سیمان شمال	۱۰۰	۴۱,۰۰۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
دوده صنعتی پارس	۱۰۰	۱۰۰۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
سرمایه گذاری شاهد	۷۶	۷۵۸	ازمحل مطالبات و آورده نقدی و اندوخته
داروسازی کوثر	۵۰	۵۰۰	از محل اندوخته
کنتورسازی ایران	۹۱	۳۴۵	ازمحل اندوخته و آورده نقدی
سایبا	۳۳/۳	۳۳۳	ازمحل اندوخته
داروسازی اسوه	۱۰۰	۲۹۵	ازمحل اندوخته
مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک	۷,۳۰۶ (برابرسرمایه قبلی)	۷۳,۰۵۰	ازمحل مطالبات
مدیریت کارخانجات روغن کشی بهپاک	۴,۹۸۰ (برابرسرمایه قبلی)	۴۹,۷۹۰	ازمحل مطالبات

۱-۴-۵- 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.

۵-۵- جمع وجوه مصرف شده برای خرید سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت طی دوره بشرح ذیل بوده است:

مبلغ - ریال	
۴۹۴,۵۶۱,۲۱۲,۹۴۱	مانده اول سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت - خالص
(۱۲۶,۴۲۷,۰۳۸,۷۷۹)	بهای تمام شده سهام فروخته شده طی دوره (یادداشت ۲۰)
۳۶۸,۱۳۴,۱۷۴,۱۶۲	مانده پایان دوره سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت
(۵۹۹,۱۰۴,۹۸۳,۴۶۷)	برگشت زیان کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱	افزایش سرمایه گذاریها
۱۹۸,۶۹۶,۳۳۶,۹۶۴	

۱-۵-۵- افزایش سرمایه گذاری ها، شامل مبلغ ۹۵,۴۱۰,۸۴۳,۰۰۰ ریال بابت واریز وجه افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر و مابقی از محل مطالبات حال شده بوده است.

۶-۵- طی دوره مالی مورد گزارش، معادل ۵/۵ درصد از سهام شرکت صنایع بسته بندی ایران از طریق سازمان بورس اوراق بهادار خریداری شده است. بهای سهام مذکور که بصورت مدیریتی در گروه توسعه صنایع بهشهر خریداری شده، حدوداً به مبلغ ۳/۱ میلیارد ریال بیشتر از قیمت سهم مذکور در سامانه معاملات بورس اوراق بهادار می باشد.

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

۵-۷- افزایش سرمایه گذاری ها طی سال ۱۳۸۵ (کوتاه مدت و بلندمدت) به قرار زیر بوده است:

مبلغ-ریال	تعداد سهام	نام شرکت
۹۷,۰۴۱,۱۵۵,۸۷۳	۹۱,۲۱۰,۶۹۸	بانک اقتصاد نوین
۱۳,۵۷۶,۲۶۸,۹۸۳	۲,۲۲۰,۷۳۶	چادرملو
۱۰,۴۷۰,۲۱۹,۰۷۷	۷۶۴,۵۸۲	نفت پارس
۷,۳۸۷,۸۱۵,۰۱۵	۷,۴۶۳,۹۷۳	توسعه صنایع بهشهر
۶,۲۹۰,۳۸۶,۸۶۷	۲,۵۰۹,۴۷۱	صنایع بسته بندی ایران
۵,۶۴۳,۹۶۷,۷۵۴	۵۸۳,۹۱۸	توسعه معادن روی ایران
۳,۷۶۴,۳۵۱,۹۸۸	۱,۱۰۷,۰۰۰	سرمایه توسعه شهری توس گستر
۳,۲۴۶,۶۹۳,۶۶۸	۹۷۹,۸۳۴	الکتریک خودروشرق
۳,۱۸۵,۶۹۵,۵۰۰	۶۵۰,۰۰۰	صنایع مس شهید باهنر
۳,۱۱۵,۸۴۶,۰۰۹	۲۲۵,۷۵۴	پتروشیمی آبادان
۲,۶۸۲,۶۵۵,۴۲۵	۲۷۴,۲۸۱	پارس دارو
۲,۶۳۸,۸۳۴,۲۰۳	۹۰,۰۰۰	کالسیمین
۲,۵۸۴,۲۴۲,۰۳۰	۲۱۹,۳۴۰	داروسازی فارابی
۲,۴۵۵,۸۵۳,۶۱۰	۶۱۵,۶۳۷	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۲,۲۵۰,۰۷۸,۰۵۱	۵۳۶,۷۲۰	تراکتورسازی ایران
۲,۱۶۸,۶۷۶,۴۶۰	۱,۱۷۵,۲۲۷	مارگارین
۲,۰۱۴,۷۱۲,۱۰۵	۱۹۸,۶۷۶	خدمات انفورماتیک ایران
۲,۰۰۶,۴۶۲,۷۹۳	۹۰۳,۲۹۷	سرمایه گذاری رنا
۱,۶۸۶,۴۷۴,۳۱۴	۹۲۷,۹۲۴	هپکو
۱,۶۵۳,۴۴۰,۱۷۸	۴۰۱,۰۰۰	سایپا
۱,۶۳۰,۲۰۷,۱۴۰	۵۷۴,۳۷۳	نوسازی ساختمان تهران
۱,۶۱۴,۳۶۵,۸۳۰	۸۹,۷۵۷	پتروشیمی خارک
۱,۵۴۷,۰۱۸,۰۱۳	۶۶۵,۵۲۴	ساختمانی اصفهان
۱,۴۸۳,۱۱۲,۵۰۰	۴۰۰,۰۰۰	ملی صنایع مس ایران
۱,۴۷۹,۱۱۰,۸۴۴	۱,۱۴۴,۸۳۴	گروه بهمن
۱,۳۳۲,۸۴۰,۵۲۵	۳۳۵,۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران
۱,۳۲۹,۵۳۱,۲۲۳	۲۸۲,۳۸۹	کمیابین سازی ایران
۱,۳۱۹,۹۷۶,۶۹۹	۱,۰۲۵,۱۲۷	لیزینگ ایران
۱,۱۷۱,۲۷۸,۵۴۹	۱۹۲,۳۲۶	پتروشیمی اصفهان
۱,۰۵۸,۵۲۱,۰۲۲	۲۰,۰۰۰	فرآوری مواد معدنی
۱,۰۴۴,۲۵۰,۹۵۷	۴۱۲,۱۰۴	گلتاش
۷,۸۲۲,۲۹۳,۷۵۹		سایر
<b>۱۹۸,۶۹۶,۳۳۶,۹۶۴</b>		

۵-۸- طی سال ۱۳۸۵ بدلیل افزایش ارزش بازار سرمایه گذاری های کوتاه مدت، ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت به مبلغ ۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱ ریال برگشت شده است.

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

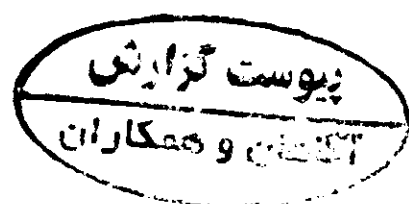
**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۶- طلب از / (بدهی) به شرکت مادر**

گردش اقلام عمده حساب شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر) طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

(بدهکار)	
بستانکار	
میلیون ریال	مانده ابتدای سال
(۴۶,۳۵۶/۷)	انتقال مانده بدهی شرکت توسعه ملی به حساب شرکت مادر
(۵,۸۰۱/۶)	سود سهام سال ۸۴ سرمایه گذاری در سهام شرکت مادر
(۲,۳۸۷/۳)	مشارکت در افزایش سرمایه ۳۶/۲٪ شرکت مادر از محل مطالبات این شرکت
۵,۸۰۰/۳	سود سهام سال ۸۴ شرکت مادر در این شرکت
۳۳,۲۰۹/۲	وجوه دریافتی بابت خرید سهام به منظور افزایش سرمایه گذاری در شرکت مادر
۴,۵۷۰/۸	خالص سایر اقلام (شامل هزینه های مشترک)
(۱۳۰)	مانده طلب از شرکت مادر در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹
<u>(۱۱,۰۹۵/۳)</u>	



## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۷- سود سهام دریافتنی

مانده سود سهام دریافتنی در پایان سال ۱۳۸۵ به شرح ذیل تفکیک میگردد:

نام شرکت	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۴/۱۲/۲۹
	ریال	ریال
<b>شرکتهای گروه:</b>		
مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر	۶,۰۱۵,۰۰۴,۱۷۸	--
صنایع شیر ایران	۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
خدمات بیمه ای پوشش توسعه بهشهر	۹۷۹,۱۰۶,۴۰۰	۱,۰۵۲,۶۶۹,۱۵۶
صافولا بهشهر	۲۶۷,۴۳۰,۹۷۰	۱,۰۰۱,۳۹۳,۵۰۰
قند نیشابور	۱۱۹,۹۱۱,۸۲۵	۶۵,۳۰۶,۴۵۰
قند هکمتان	۷۷,۶۰۵,۹۲۵	۳۳۵,۹۲۰,۲۰۰
شکر	۳۱,۹۱۲,۷۴۰	--
<b>سایر شرکتهای:</b>		
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری	۲,۵۵۶,۴۸۴,۷۰۰	۲,۷۹۹,۸۲۰,۱۰۰
سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر	۱,۳۶۲,۳۰۷,۰۸۰	۷۰۸,۳۷۱,۵۸۰
سرمایه گذاری رنا	۴۹۷,۹۹۸,۰۰۰	۶۵,۹۹۸,۰۰۰
قطعات اتومبیل ایران	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰	--
صنعتی دریایی ایران (صدرا)	۲۹۴,۵۹۶,۰۰۰	۲۹۴,۵۹۶,۰۰۰
تامین ماسه ریخته گری	۱۱۷,۰۰۴,۰۰۰	--
سرمایه گذاری بانک ملی ایران	۸۵,۰۹۱,۶۴۰	۳۴۸,۳۵۲,۸۰۰
ساختمانی اصفهان	۷۷,۰۲۲,۷۵۰	--
تولی پرس	۷۵,۰۰۰,۰۰۰	--
ساختمانی تهران	۴۴,۸۷۴,۶۰۰	--
قند اصفهان	۲۴,۳۴۳,۳۶۰	۲۱,۷۱۳,۳۶۰
سایر	۱۸۲,۸۵۴,۷۱۹	۱۰,۸۰۸,۷۴۴,۱۷۷
	<b>۲۴,۱۷۷,۰۴۸,۸۸۷</b>	<b>۲۳,۵۰۲,۸۸۵,۳۲۳</b>

۷-۱- طلب از شرکتهای مذکور (باستثنای شرکتهای صنایع شیر ایران، سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری، صدرا، تولی پرس و توس گستر) از بابت سود سهام است که پایان سال مالی آنان در طی سال ۱۳۸۵ بوده و مجمع عمومی عادی آنها تا قبل از پایان اسفندماه ۱۳۸۵ منعقد گردیده است.

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی در پایان سال ۱۳۸۵ به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

<u>۱۳۸۴/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	
ریال	ریال	
--	۴,۸۵۵,۱۱۴,۹۵۳	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (یادداشت ۱-۸)
۳۳,۶۲۵,۸۸۱	۶۸,۰۰۶,۱۲۲	بدهی کارکنان (عمدتاً وام کارکنان)
۶,۴۱۵,۱۹۵,۰۰۰	--	شرکت مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۵,۸۰۱,۷۳۹,۲۳۴	--	شرکت سرمایه گذاری توسعه ملی (سهامی عام)
۲,۷۷۷,۰۲۴,۴۰۷	۱۷۰,۵۴۸,۶۴۷	سایر
<u>۱۵,۰۲۷,۵۸۴,۵۲۲</u>	<u>۵,۰۹۳,۶۶۹,۷۲۲</u>	

۸-۱- طلب از شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر مربوط به قرارداد کارگزاری (پرتفوگردانی سهام) با سرمایه گذاری این شرکت می باشد. مبلغ مذکور عمدتاً در راستای حمایت از سهام این شرکت، سرمایه گذاری گردیده و در پایان اسفندماه ۱۳۸۵ از ارقام زیر تشکیل یافته است.

<u>مبلغ- میلیون ریال</u>	
<u>۵,۱۷۶/۶</u>	بهای تمام شده سرمایه گذاری
	کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
	طبق قرارداد ارزش بازار سرمایه گذاری های مذکور در
	بورس اوراق بهادار در پایان اسفند ماه ۱۳۸۵
<u>(۳۲۱/۵)</u>	
<u>۴,۸۵۵/۱</u>	

#### ۹- پیش پرداخت مالیات

مانده حساب پیش پرداختها در پایان سال ۱۳۸۵ بمبلغ ۱۹,۹۴۶/۱ میلیون ریال بابت پیش پرداخت مالیات (عمدتاً مالیات مکسوره سنوات قبل در منبع توسط شرکت های سرمایه پذیر) می باشد که پس از کسر مبلغ ۱۸,۱۳۶ میلیون ریال ذخیره مالیات مربوطه در تاریخ ترازنامه منعکس گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول صفحه بعد می باشد:

**پیوست گزارش**

آگهی‌ها و همکاران

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

۱۳۸۵/۱۲/۲۹

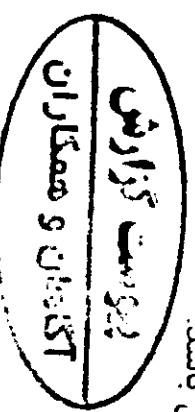
سال مالی	سود (ازین) ابرازی	درآمد مشمول مالیات طبق بزرگ تشخیص یا قطعی	مالیات ابرازی	مالیات طبق بزرگ تشخیص	مالیات و جرائم متعلقه طبق بزرگ قطعی	ذخیره منظور شده در دفاتر	برداشت شده - ریال			پیش برداشت (دهی) مالیات	پیش برداشت (دهی) مالیات
							توسط شرکت	توسط شرکتهای سرمایه پذیر	جمع		
۱۳۷۵	(۴۰۰.۹۱۰.۹۳۲۶)	۱۵۸.۵۶۵.۲۵۷	--	۸۲.۹۴۲.۳۲۲	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	۴۹.۱۰۰.۳۹۴	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	--	ریال	ریال
۱۳۷۶	۲.۳۰۹.۱۶۷۰.۷۰	۵.۵۵۴.۲۱۶.۵۹۳	۱۶.۳۳۸.۴۶۶	۳.۳۴۳.۸۲۶.۳۴۸	۴.۰۴۶.۷۴۴.۱۲۸	۴.۰۴۶.۷۴۴.۱۲۸	۳.۰۵۸.۰۴۶۱	۳.۱۷۲.۱۷۳.۰۷۹	(۸۷۴.۵۷۱.۰۴۹)	(۸۷۴.۵۷۱.۰۴۹)	(۸۷۴.۵۷۱.۰۴۹)
۱۳۷۷	(۱۴.۶۱۶.۶۱۱.۰۷۸)	۶.۱۵۸.۳۴۵.۰۵۸	--	۲.۷۲۵.۶۱۸.۳۹۳	۴.۲۰۲.۷۵۷.۴۷۲	۴.۲۰۲.۷۵۷.۴۷۲	۱.۳۳۴.۷۸۵.۶۳۲	۲.۵۵۹.۸۴۸.۲۴۸	(۶۴۲.۹۰۹.۳۲۴)	(۶۴۲.۹۰۹.۳۲۴)	(۶۴۲.۹۰۹.۳۲۴)
۱۳۷۸	۷.۳۲۶.۸۰۸.۶۶۷	۷.۰۶۱.۶۳۱.۹۳۶	۵۹۵.۵۳۲.۹۵۱	۴.۳۷۸.۱۱۲.۷۷۳	۴۰.۶۶۲.۶۳۳.۸۱۵	۴۰.۶۶۲.۶۳۳.۸۱۵	۲۵۶.۵۲۶.۵۱۲	۴.۰۶۶.۲۶۳.۸۱۵	--	--	--
۱۳۷۹	۱۷.۳۴۰.۲۸۳.۴۷۴	۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۲۰۸.۷۱۳.۲۹۱	۳.۶۲۶.۷۹۰.۶۷۵	۳.۵۲۲.۰۹۵.۰۰۰	۳.۵۲۲.۰۹۵.۰۰۰	--	۳.۷۸۳.۵۴۴.۵۸۳	۲۶۱.۴۴۹.۵۸۳	۲۶۱.۴۴۹.۵۸۳	۲۶۱.۴۴۹.۵۸۳
۱۳۸۰	۱۳.۴۸۸.۰۰۰.۳۷۲۲	۷.۰۷۸.۵۹۲.۱۵۲	۱.۴۰۷.۵۳۵.۶۶۲	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	--	۵.۲۷۲.۲۵۲.۵۱۰	۳.۵۰۲۶.۴.۴۷۲	۳.۵۰۲۶.۴.۴۷۲	۳.۵۰۲۶.۴.۴۷۲
۱۳۸۱	۶.۹۹۸.۰۵۱.۰۱۲	۸۵.۶۳۷.۳۲۷	--	۲۸.۶۶۹.۲۸۴	۲۸.۶۶۹.۲۸۴	۲۸.۶۶۹.۲۸۴	--	--	(۲۸.۶۶۹.۲۸۴)	(۲۸.۶۶۹.۲۸۴)	(۲۸.۶۶۹.۲۸۴)
۱۳۸۲	۳۳.۵۰۴.۰۲۸.۰۸۲	۸۹.۹۳۴.۳۶۸	--	۹۱.۹۵۵.۹۹۵	۸۴.۵۵۳.۴۰۶	۹۱.۹۵۵.۹۹۵	--	--	(۹۱.۹۵۵.۹۹۵)	(۹۱.۹۵۵.۹۹۵)	(۹۱.۹۵۵.۹۹۵)
۱۳۸۳	۱۲۵.۷۷۵.۹۶۳.۵۲۰	۲۷.۴۵۰.۰۰۰	--	۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴	۱۵۶.۳۸۶.۳۴۶	۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴	--	--	(۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴)	(۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴)	(۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴)
۱۳۸۴	۶۵.۷۲۸.۴۳۵.۴۴۳	۵۴.۹۰۰.۰۰۰	--	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	--	--	(۱۵۱.۶۰۸.۴۶۶)	(۱۵۱.۶۰۸.۴۶۶)	(۱۵۱.۶۰۸.۴۶۶)
۱۳۸۵	۱۰۰.۵۸۶.۱۱۷.۲۶۲	۲۲.۵۱۹.۳۵۹	۵.۰۶۶.۸۵۶	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۲.۴۶۶	۱۸.۱۳۶.۰۵۰.۵۴۳	۱۹.۹۴۶.۱۳۷.۹۹۰	۱.۸۱۰.۰۰۸۷.۴۴۷	۱.۸۱۰.۰۰۸۷.۴۴۷	۱.۹۶۶.۷۶۲.۷۶۹

۹-۱- به استناد قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۸۰/۱۱/۲۷، از ابتدای سال ۱۳۸۱ سود سهام شرکتهای سرمایه پذیر و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری ها بصورت خالص (پس از کسر مالیات پرداخت شده در منبع) در دفاتر ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی باشد.

۹-۲- تا تاریخ تنظیم این گزارش، جهت عملکرد سالهای مالی ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰ بزرگ های مالیات قطعی صادر و شرکت بر اساس آنها مالیات مربوطه را با توجه به مالیاتهای مکسوره در منبع توسط شرکت های سرمایه پذیر و مبلغ برداشت توسط شرکت، پرداخت و تسویه نموده است. لیکن حوزه مالیاتی، ارائه مفصلا حساب مالیاتی سالهای فوق را منوط به ارائه قبوض مالیاتی مبلغ مکسوره به مبلغ ۱۷/۳ میلیارد ریال جهت سالهای مذکور توسط شرکت های سرمایه پذیر نموده است. پیگیری های شرکت در این ارتباط ادامه دارد.

۹-۳- جهت عملکرد سالهای ۱۳۸۱ لغایت ۱۳۸۴ بزرگ قطعی مالیات صادر و با پیش برداشت مالیات سنوات قبل تهاتر گردیده است.

۹-۴- سود ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۵ (باستثناء درآمد حاصل از قرارداد کارگزاری)، کلاً از برداشت مالیات معاف می باشد.



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۱۰- دارائیهای ثابت مشهود**

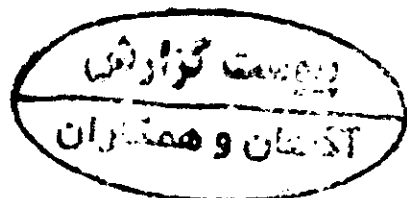
جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارائیهای ثابت مشهود به شرح زیر می باشد:

ارقام به ریال

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
مانده در ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۵/۱/۱	مانده در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	دارائیهای فروخته شده طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۸۵/۱/۱	
۳۸۷,۰۹۳,۷۴۶	۲۹۰,۳۲۰,۳۰۸	۳۲۱,۱۷۹,۶۹۲	--	۹۶,۷۷۳,۴۳۸	۲۲۴,۴۰۶,۲۵۴	۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	--	--	۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۳۳۹,۳۱۶,۷۰۰	۲۶۴,۳۶۴,۴۲۱	۲۳۹,۹۸۹,۱۴۲	(۵,۳۱۱,۵۸۵)	۷۳,۶۸۳,۸۶۴	۱۷۱,۶۱۶,۸۶۳	۵۰۴,۳۵۳,۵۶۳	(۲۷,۴۴۰,۰۰۰)	۲۰,۸۶۰,۰۰۰	۵۱۰,۹۳۳,۵۶۳	اثاثیه اداری و افزار رایانه
۷۲۶,۴۱۰,۴۴۶	۵۵۴,۶۸۴,۷۲۹	۵۶۱,۱۶۸,۸۳۴	(۵,۳۱۱,۵۸۵)	۱۷۰,۴۵۷,۳۰۲	۳۹۶,۰۲۳,۱۱۷	۱,۱۱۵,۸۵۳,۵۶۳	(۲۷,۴۴۰,۰۰۰)	۲۰,۸۶۰,۰۰۰	۱,۱۲۲,۴۲۳,۵۶۳	جمع:

۱-۱- دارائیهای ثابت ازپوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۱-۲- اضافات و کسورات اثاثیه و منصوبات طی دوره عموماً بابت خرید و فروش تجهیزات اداری می باشد.



## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

(ارقام به ریال)

۱۳۸۴/۱۲/۲۹

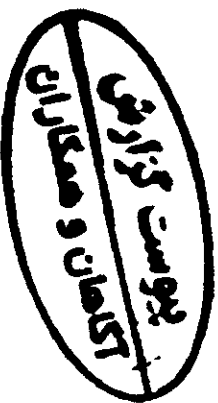
۱۳۸۵/۱۲/۲۹

سرمایه گذار بهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه به شرح ذیل تفکیک می گردد:

#### ۱- سرمایه گذار بهای بلندمدت

	بهای تمام شده	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصوبه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
	۱۲۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰	۱۲۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۸,۰۰۰	صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
	۲۵,۰۰۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰	۲۵,۰۰۰,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰	۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۵	۹,۷۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
	۱,۲۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۲۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۸۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۵	۱,۸۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
	۱,۱۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۱۱۰	۱,۱۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۱,۱۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۰/۵	۱,۱۷۸,۱۱۰	سافولا بهشهر (سهامی خاص)
	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
	۱۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۲۵	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سهامی عام)
	۱۰,۰۰۰	۱۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰	---	۷۳,۰۶۰	مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)
	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶,۲۰۳	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶/۱۵	۶,۲۰۳	شرکت شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری (سهامی خاص)
	۱۰,۰۰۰	۱۰	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	---	۴۹,۸۰۰	مدیریت کارخانجات روغن کشی بهپاک (سهامی خاص)
	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴,۰۰۰	توسعه صنعت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	---	۱۰۰	ساینا (سهامی خاص)
	۱۶۸,۰۴۱,۵۰۰,۰۰۰		۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰			شرکت لیزینگ اقتصادنوبین (در شرف تاسیس) یادداشت ۱-۱۱
	۳,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰		---	---			
	۱۷۱,۵۴۱,۵۰۰,۰۰۰		۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰			

۱-۱ با توجه به عدم ثبت شرکت لیزینگ اقتصادنوبین ، وجوه برداشتی توسط موسسین شرکت مذکور مسترد گردید.





## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۱۲- سایر دارائیهها

سایر دارائیهها به مبلغ ۴۹ میلیون ریال بابت ۱۵ خط تلفن ثابت شرکت میباشد.

#### ۱۳- حسابهای پرداختنی

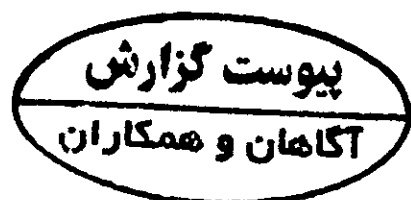
حسابهای پرداختنی در پایان سال ۱۳۸۵ بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		شرکت کارگزاری رضوی
--	۱۶۱,۲۸۱,۱۹۰	۱۳-۱	شرکت کارگزاری بانک اقتصادنویین
۶۳,۷۵۴,۸۱۰	۱۴۹,۷۶۸,۳۰۶	۱۳-۱	شرکت صنعتی و معدنی چادرملو
--	۱۳۳,۰۰۰,۰۰۰	۱۳-۲	شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام)
--	۱۲۳,۶۵۰,۰۰۰	۱۳-۳	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی
--	۲۶,۸۸۶,۸۸۹		شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه
۱,۶۸۰,۰۰۰	۵,۵۴۸,۹۵۰		سایر
۱۸۸,۷۲۳,۶۰۰	۲,۸۱۹,۷۵۰		
<b>۲۵۴,۱۵۸,۴۱۰</b>	<b>۶۰۲,۹۵۵,۰۸۵</b>		

۱۳-۱- بدهی به شرکت های کارگزاری در پایان سال بابت خرید و فروش سهام می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش بدهی مربوطه تسویه گردیده است.

۱۳-۲- بدهی به شرکت صنعتی و معدنی چادرملو مربوط به افزایش سرمایه شرکت مذکور می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش بدهی مربوطه تسویه گردیده است.

۱۳-۳- بدهی به شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) مربوط به پرداخت قدرالسهم شرکت در افزایش سرمایه شرکت های روغن کشی و پروتئین بهپاک می باشد که تاکنون تسویه نشده است.



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

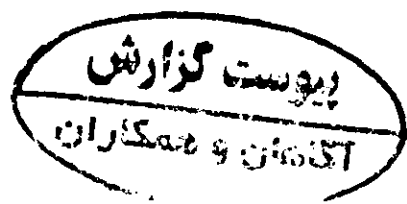
**۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی**

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۸۵ به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	یادداشت
ریال	ریال	
--	۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰	۱۴-۱ هزینه های پرداختنی
۲,۴۴۱,۵۰۴,۲۷۱	۱,۹۷۸,۶۵۰,۰۷۳	۱۴-۲ مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده دوره های قبل
۶۸۴,۲۴۰,۰۶۳	۱۴۳,۱۶۹,۸۸۸	اسناد پرداختنی
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۸,۰۰۰,۰۰۰	ذخیره حسابرسی
۱,۱۴۲,۷۸۵,۰۶۰	۲۷,۱۸۱,۳۶۵	مالیات پرداختنی
۷,۸۶۰,۸۲۵	۲۱,۱۲۶,۳۰۵	حق بیمه های پرداختنی
۲۴۱,۸۴۸,۵۴۵	۶۱,۹۹۶,۷۹۰	سایر حسابهای پرداختنی
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	ذخیره پاداش هیات مدیره و کارکنان
<b>۵,۱۹۳,۲۳۸,۷۶۴</b>	<b>۶,۶۲۶,۶۸۱,۲۷۱</b>	

۱۴-۱- شرکت در راستای مشارکت در افزایش سرمایه بانک اقتصاد نوین (سهامی عام) اقدام به اخذ وامی معادل ۶۳/۵ میلیارد ریال با نرخ بهره موثر ۲۱٪ به عاملیت شرکت قند حکمتان (کارگزار) از بانک اقتصاد نوین نموده که مبلغ مذکور طی قرارداد کارگزاری تامین مالی (بدون حق العمل کارگزاری) در تاریخ ۱۳۸۵/۷/۱۶ به این شرکت منتقل گردیده است. اصل وام مذکور طی توافقنامه فی مابین در تاریخ ۱۳۸۵/۱۱/۲ جهت انتقال به سایر شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر بازپرداخت گردیده و بهره متعلقه بابت مدت زمان استفاده از تسهیلات فوق بالغ بر ۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰ ریال در حسابها منظور شده (یادداشت توضیحی ۲۳) تا در سررسید مقرر (۱۳۸۶/۶/۱۶) نسبت به تسویه آن اقدام گردد. شایان ذکر است طبق توافق مذکور از زمان انتقال اصل وام به شرکتهای گروه، این شرکت هیچگونه هزینه بهره ای متحمل نخواهد شد.

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



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۱۵- سود سهام پرداختنی**

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۱۸,۳۰۹,۱۰۹,۱۰۰	۶۲,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۶	سود سهام تصویبی سال ۸۴ (خالص هر سهم ۱۲۰ ریال)
۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	پرداخت سود سهام طی سال
(۷,۵۱۹,۷۸۱,۹۰۹)	(۴۲,۹۷۷,۸۱۸,۵۸۵)	انتقال سود سهام به افزایش سرمایه
(۱۰۷,۸۰۳,۲۹۷,۶۵۵)	--	مانده پایان دوره
<b>۶۲,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۶</b>	<b>۲۰,۰۰۸,۲۱۰,۹۵۱</b>	

۱-۱۵- سود سهام پیشنهادی هیات مدیره برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۵ مبلغ ۸۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هر سهم ۱۶۰ ریال) می باشد که در صورت تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۸ ماه بعد از تصویب، پرداخت خواهد گردید.

۲-۱۵- از مانده سود سهام پرداختنی، بالغ بر ۱۶,۲۰۰ میلیون ریال مربوط به سود سهام سال ۸۴ متعلق به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش پرداخت نگردیده است.

**۱۶- ذخیره مزایای پایان خدمت**

گردش سرفصل فوق طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۱۱۱,۰۰۵,۸۰۸	۲۶۳,۵۰۴,۹۶۶	پرداخت طی سال
(۱۱,۱۷۹,۷۲۶)	(۳۰,۱۲۳,۲۸۸)	ذخیره تامین شده
۱۶۳,۶۷۸,۸۸۴	۱۶۶,۳۳۷,۲۷۷	مانده پایان سال
<b>۲۶۳,۵۰۴,۹۶۶</b>	<b>۳۹۹,۷۱۸,۹۵۵</b>	

## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

#### سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۱۷- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. براساس تصمیم مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۳/۴/۲۴ مجوز افزایش سرمایه از مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال به ۵۰۰ میلیارد ریال به هیئت مدیره تفویض گردید، هیئت مدیره شرکت در دو نوبت طبق مصوبات مورخ ۱۳۸۳/۴/۲۴ و ۸۴/۵/۲۴ افزایش سرمایه مذکور را از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی از طریق صدور سهام جدید انجام داده است.

۱۷-۱- میزان سرمایه شرکت طی سال مورد گزارش تغییراتی نداشته است. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۲۷۹,۵۳۱,۷۸۹	۵۵/۹۰
شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)	۱۳۵,۰۰۰,۰۰۰	۲۷/۰
اشخاص حقوقی	۲۷,۲۴۴,۴۰۶	۵/۴۵
اشخاص حقیقی	۵۸,۲۲۳,۸۰۵	۱۱/۶۵
	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

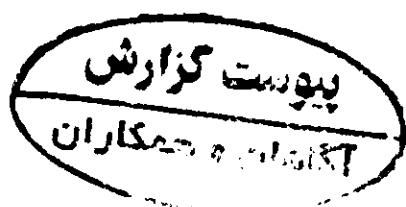
۱۷-۲- تعداد سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰,۶۲۵ نفر می باشند.

۱۷-۳- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

#### ۱۸- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، هر ساله می بایست معادل ۵ درصد سودخالص 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:

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
سال مالی منتهی	سال مالی منتهی	
۱۳۸۴/۱۲/۲۹ به	۱۳۸۵/۱۲/۲۹ به	
ریال	ریال	مانده ابتدای سال
۸,۸۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	
۳,۶۸۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال از محل سودخالص سال جاری
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده در پایان سال



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۱۹- 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:

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	شرح
ریال	ریال	
۱۹,۴۸۸,۷۵۶,۰۰۰	۱۸,۵۹۷,۷۲۷,۶۸۰	بانک اقتصادنویین
--	۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
۶,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیرایران
۷,۲۸۱,۹۹۴,۰۶۵	۲,۳۸۷,۳۸۶,۱۴۵	توسعه صنایع بهشهر
۱,۰۶۹,۲۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر
--	۶۵۸,۰۰۲,۴۰۰	الکترونیک خودرو شرق
۷۰۸,۳۷۱,۵۸۰	۶۵۳,۹۳۵,۵۰۰	سرمایه توسعه شهری توس گستر
--	۴۹۸,۳۱۹,۳۰۰	نفت پارس
۱۵۷,۸۷۴,۶۹۲	۴۹۷,۸۰۲,۱۹۰	سرمایه گذاری رنا
۲۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۴۳,۱۴۰,۱۰۰	پتروشیمی اصفهان
--	۳۶۸,۵۰۰,۰۰۰	قطعات اتومبیل ایران
۵۳۲,۷۳۸,۰۸۰	۳۲۸,۰۲۸,۱۶۰	سایپا آذین
۶۱۹,۲۰۰,۰۰۰	۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۱,۰۰۱,۳۹۳,۵۰۰	۲۶۷,۴۳۰,۹۷۰	صافولا بهشهر
۲,۰۱۶,۰۰۰,۰۰۰	۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران
--	۱۶۳,۲۹۶,۷۳۵	ملی سرب و روی ایران
۶۵,۳۰۶,۴۵۰	۱۱۹,۷۶۱,۸۲۵	قندنیشابور
--	۱۱۷,۰۰۴,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری
۱۰,۴۸۱,۹۰۰,۰۰۰	--	پاکسان
۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۴,۶۳۸,۴۰۰	تاید واترخواورمیانه
۷,۰۵۸,۲۷۰,۷۸۰	--	صنعتی بهشهر
۳۴۸,۳۵۲,۸۰۰	۸۵,۰۹۵,۸۱۷	سرمایه گذاری بانک ملی ایران
۵۳,۳۰۰,۰۰۰	۸۲,۰۰۰,۰۰۰	سیمان شمال
۵,۲۴۶,۳۳۸,۸۰۰	--	مارگارین
۳۳۵,۹۲۰,۲۰۰	۷۱,۷۶۹,۹۲۵	قند حکمتان
۶,۷۸۰,۳۴۸,۷۹۹	۹۰۳,۴۴۳,۴۲۰	سایر
<b>۶۹,۵۲۹,۲۶۵,۷۴۶</b>	<b>۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷</b>	

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۲۰- سود/(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها**

بهای فروش ، بهای تمام شده و سود/(زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها به شرح ذیل می باشد:

" ارقام به ریال "

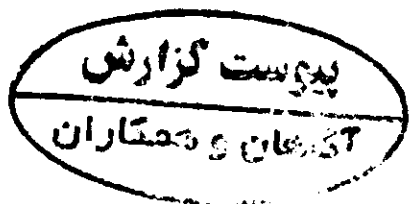
سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹			
سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	شرکتهای
۲۰,۸۳۰,۰۰۰,۳۵۷	(۱۶۷,۲۸۲,۷۳۶,۷۹۱)	۱۸۸,۱۱۲,۷۳۷,۱۴۸	۵۲,۴۳۱,۲۲۰,۵۵۸	(۴۶,۰۹۷,۰۴۷,۴۴۳)	۹۸,۵۲۸,۲۶۸,۰۰۱	گروه
۳,۸۷۸,۳۰۵,۷۱۹	(۱۰۱,۷۷۳,۳۱۲,۷۶۰)	۱۰۵,۶۵۱,۶۱۸,۴۷۹	(۱۵,۰۰۶,۸۷۳,۷۰۲)	(۸۰,۳۲۹,۹۹۱,۳۳۶)	۶۵,۳۲۳,۱۱۷,۶۳۴	غیرگروه
۲۴,۷۰۸,۳۰۶,۰۷۶	(۲۶۹,۰۵۶,۰۴۹,۵۵۱)	۲۹۳,۷۶۴,۳۵۵,۶۲۷	۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶	(۱۲۶,۴۲۷,۰۳۸,۷۷۹)	۱۶۳,۸۵۱,۳۸۵,۶۳۵	جمع

۲۰-۱- فروش کلیه سرمایه گذاریها باتوجه به شرایط بازار و تصمیمات متخذه مطابق آئین نامه معاملات سهام طی سال مورد گزارش انجام گردیده است.

۲۰-۲- در اواخر دوره مالی مورد گزارش ، شرکت اقدام به فروش ۱/۵ درصدی سهام مدیریتی بانک اقتصاد نوین نموده است. سهام مذکور از طریق سامانه معاملات بورس اوراق بهادار حدوداً به بیش از دو برابر نرخ سهام فوق در بازار بورس اوراق بهادار به فروش رسیده است و سود خالصی معادل ۵۱/۵ میلیارد ریال در حسابها شناسایی گردیده است.

**۲۱- سود حاصل از فروش املاک**

سود حاصل از فروش املاک مربوط به فروش یک باب ساختمان اداری در اواخر سال ۱۳۸۴ به شرکت مادر بوده که تشریفات قانونی مربوط به نقل و انتقال ساختمان مذکور در سال مورد گزارش تکمیل شده است.



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۲۲- هزینه های عمومی و اداری**

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

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۱,۴۵۵,۲۷۹,۴۸۴	۱,۸۲۳,۵۰۳,۶۷۲	حقوق و مزایا
۱۷۳,۷۶۷,۱۰۲	۲۳۷,۶۶۹,۴۶۸	مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۷۳,۳۶۱,۷۲۴	۲۱۷,۸۴۷,۷۲۷	حق بیمه کارکنان
۱۳۴,۲۹۶,۹۴۱	۲۱۱,۹۱۰,۲۶۸	عیدی و پاداش
۱۳۴,۵۶۵,۰۰۰	۱۷۷,۵۷۹,۰۰۰	حسابرسی و خدمات حسابداری
۲۲۳,۹۹۳,۳۹۳	۱۷۰,۴۵۷,۳۰۲	هزینه استهلاک
۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۲۹۶,۷۴۵,۴۲۳	۱۲۹,۵۹۵,۷۷۴	ملزومات اداری، کتب و چاپ و آگهی
۱۲۷,۳۷۹,۴۶۰	۱۲۱,۰۰۱,۹۰۰	خدمات کامپیوتری
۶,۷۸۵,۰۰۰	۵۷,۱۷۷,۰۵۲	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۷۸,۸۱۲,۸۰۰	۵۰,۲۰۰,۰۰۰	حق الراج سهم در بورس
۸۴,۳۵۴,۲۹۹	۴۵,۵۹۶,۵۸۲	سوخت و تعمیرات وسایل نقلیه و اثاثیه
۶۲۰,۰۰۳,۶۰۰	۲۵,۸۵۵,۵۷۰	حقوقی و ثبتی
۹۱,۰۳۵,۰۰۰	۲۰,۵۱۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسی و تحقیقاتی
۵۵,۷۱۶,۸۵۰	۱۸,۱۳۵,۰۵۰	آب و برق و تلفن و گاز
۳,۲۰۰,۰۰۰	--	اجاره محل دفتر مرکزی شرکت
--	۳۲۱,۴۸۵,۱۵۰	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۸-۱)
۳۹۰,۱۳۲,۲۴۵	۱۶۱,۳۳۴,۴۱۸	سایر هزینه ها
<b>۴,۱۶۹,۴۲۸,۳۲۱</b>	<b>۳,۹۳۹,۸۵۸,۹۳۳</b>	

۲۲-۱- افزایش حقوق و مزایا، بابت افزایش سالیانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و همچنین افزایش تعداد کارکنان در سال ۸۵ می باشد.

۲۲-۲- طی دروه مالی مورد گزارش بالغ بر ۲۳/۸ میلیون ریال هدایا و انعام به اشخاص ثالث پرداخت گردیده است.

**۲۳- هزینه های مالی**

هزینه های مالی به مبلغ ۴,۳۴۶,۵۵۶,۸۵۰ ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین می باشد. (یادداشت ۱۴-۱)

**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی**

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	
ریال	ریال	
--	۴۲۸,۳۲۴,۶۵۰	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۴۰,۷۶۵,۵۴۸	۱۷۲,۹۵۳,۰۸۷	سود سپرده بانکی
--	۲۲,۵۱۹,۳۵۹	درآمد حاصل از قرارداد کارگزاری (یادداشت ۱-۸)
--	(۱۴,۸۲۸,۴۱۵)	زیان حاصل از فروش دارائیهای ثابت
۶۰,۸۲۵,۰۰۰	--	درآمد حاصل از اجاره محل
<b>۳۰۱,۵۹۰,۵۴۸</b>	<b>۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱</b>	

**۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی**

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

(تجدید ارائه شده)

سال ۱۳۸۴	سال ۱۳۸۵	
ریال	ریال	سود عملیاتی
۹۷,۷۰۱,۳۱۷,۲۳۶	۵۳,۵۸۸,۵۴۲,۸۱۰	(سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذاریها کوتاه مدت
۱,۷۹۱,۶۹۳,۹۲۴	(۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶)	هزینه استهلاک
۲۲۳,۹۹۳,۳۹۳	۱۷۰,۴۵۷,۳۰۲	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۵۲,۴۹۹,۱۵۸	۱۳۶,۲۱۳,۹۸۹	کاهش (افزایش) طلب از شرکت مادر
(۵۶,۹۵۸,۳۶۲,۴۸۷)	۳۵,۲۶۱,۴۰۲,۱۳۷	کاهش در سرمایه گذاری در املاک
۳۴,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	--	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتنی
(۲۵,۵۴۸,۵۴۷,۰۲۸)	۹,۲۵۹,۷۵۱,۲۳۶	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختنی
(۲۷۰,۴۲۱,۱۸۰,۶۰۷)	(۱,۷۸۲,۲۳۹,۱۸۲)	تعدیلات سنواتی
--	(۳۰۱,۲۹۳,۹۲۶)	سایر درآمدها و هزینه ها
۶۰,۸۲۵,۰۰۰	۷,۶۹۰,۹۴۴	
<b>(۲۱۸,۵۹۷,۷۶۱,۴۱۱)</b>	<b>۵۸,۹۱۶,۱۷۸,۴۵۴</b>	



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

۱-۲۵) معاملات غیرنقدی که در صورت جریان وجوه نقد منعکس نمی باشد ، عبارتند از:

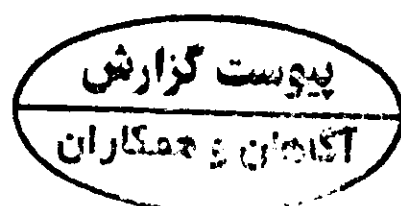
شرح	طرف معامله	مبلغ - میلیون ریال
الف- سود حاصل از تغییر در ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت (یادداشت ۸-۵)	ریال	ریال
ب) هزینه بهره پرداختی (یادداشت ۱-۱۴)	--	۳۱,۹۵۳/۰
ج) مشارکت در افزایش سرمایه بانک اقتصادنوین از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹	قند حکمتان	۴,۳۴۶/۶
	بانک اقتصادنوین	۱۸,۵۹۷/۷

**۲۶- تعدیلات سنواتی**

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۴	۱۳۸۵	
ریال	ریال	
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	پاداش هیئت مدیره و کارکنان بابت عملکرد سال مالی گذشته
--	۱۵۱,۶۰۸,۴۶۶	تعدیل ذخیره مالیات حقوق، عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۴ براساس برگ قطعی مالیات
۱۵۹,۱۸۵,۷۳۴	--	تعدیل ذخیره مالیات سال ۱۳۸۳ براساس برگ قطعی مالیات
(۲۶,۳۵۵,۸۵۹)	۹,۹۹۰,۲۶۹	سایر
<b>۶۳۲,۸۲۹,۸۷۵</b>	<b>۷۶۱,۵۹۸,۷۳۵</b>	

۱-۲۶- جهت ارائه مناسب وضعیت مالی و نتایج عملکرد دوره مالی منتهی به ۲۹/۱۲/۸۴ ، پاداش تصویبی هیئت مدیره توسط مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۰/۳/۸۵ و هزینه متعلق به سال مذکور به مبلغ ۱۶۱/۶ میلیون ریال در صورتهای مالی مقایسه ای اصلاح و ارائه مجدد شده است.



## شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵

#### ۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

۲۷-۱- بدهی های احتمالی در تاریخ ترازنامه به شرح زیر می باشد:

الف) تعداد ۳۲ میلیون سهم از سهام بانک اقتصادنوین متعلق به شرکت جهت تسهیلات بانکی دریافتی توسط شرکت پاکسان (عضو گروه) بانک ملت در وثیقه آن بانک می باشد.

ب) تضمین بازپرداخت تسهیلات بانکی دریافتی بمبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال توسط شرکت صنعتی بهپاک (سهامی عام) عضو گروه- در قبال دریافت یک فقره چک به مبلغ ۱۱۲/۰ میلیارد ریال.

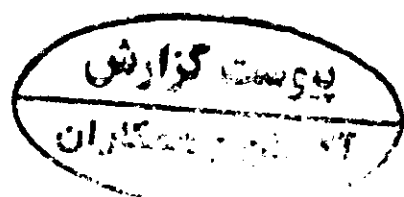
ج) دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین و مقررات تامین اجتماعی ، تاکنون توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

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

بنظر مدیران شرکت هیچگونه ضرر و زیانی از بابت موارد فوق الذکر متحمل نخواهد شد.

#### ۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تصویب صورتهای مالی ، رویداد با اهمیتی که مستلزم اصلاح و انعکاس در متن صورتهای مالی باشد ، رخ نداده است.



**شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵**

**۲۹- معاملات با اشخاص وابسته و مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت**

مبلغ معامله و ارزش متصفانه

بدهکار/ایستادگار)

ردیف \_\_\_\_\_ نام شرکت طرف معامله \_\_\_\_\_ نوع وابستگی \_\_\_\_\_

شرح معامله

معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت مصوب ۱۳۴۷ و معاملات با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح ذیل می باشند:

ردیف	مبلغ معامله و ارزش متصفانه بدهکار/ایستادگار)	شرح معامله	نوع وابستگی	نام شرکت طرف معامله	مشمول ماده ۱۲۹ قانون تجارت
۱	میلیون ریال (۹۳/۸)	خرید کامپیوتر ، تجهیزات و خدمات پشتیبانی از آن شرکت	عضو گروه	شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)	۱
۲	۱۱۵	پرداخت حقوق و مزایای آقای حمید حسینیان به نیابت از آن شرکت	عضو گروه	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۲
۳	۵۸۰۰۱/۷ ۱۳۰ — (۴۵۷۰۰/۸) ۱۱۰۰۹۵/۳	الف) انتقال مانده طلب از شرکت توسعه ملی به حساب شرکت مادر ب) پرداخت حقوق و مزایای آقای حمید حسینیان به نیابت از آن شرکت پ) استفاده رایگان از دو دستگاه وسیله نقلیه متعلق به این شرکت ت) وجوه دریافتی بابت مطالبات گذشته از آن شرکت ث) مانده طلب از شرکت مادر در ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ (یادداشت ۶ توضیحی)	عضو هیئت مدیره و سهامدار عمده	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۳
۴	(۶۳,۵۴۷/۷) ۶۳,۵۴۷/۷ (۴,۳۴۶/۶)	الف) دریافت تسهیلات بانک اقتصادنویین از طریق آن شرکت بر مبنای مبادعه نامه ب) عودت تسهیلات مذکور به آن شرکت پ) بدهی بابت هزینه بهره تسهیلات مذکور (یادداشت ۱-۱۴)	عضو گروه	شرکت قند حکمتان (سهامی عام)	۴
۵	۴,۸۵۵/۱ ۲/۵	الف) مشارکت در خرید سهام عمدتاً سهام این شرکت بنام شرکت خدمات بیمه جمعا به مبلغ ۵,۶۴۴/۸ میلیون ریال که تا پایان اسفندماه ۱۳۸۵ مبلغ ۴,۸۵۵/۱ میلیون ریال آن در حساب فیمابین باقی مانده است. (یادداشت ۸-۱) ب) پرداخت کارمزد قرارداد کارگزاری (بر تفویض دانی) به آن شرکت	عضو گروه	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	۵

