



سازمان بورس و اوراق بهادار

بازار دوم

- اطلاعیه

تاریخ: ۸۷/۰۳/۱۳

شماره: ۶۰/۲۲۲۵۱

پیوست: دارد

شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

کد: ۰۸-۹۹-۶۵

نماد: وصنا

موضوع: صورت‌های مالی ۱۲ ماهه منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده)

به پیوست صورت‌های مالی سالیانه منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹ (حسابرسی شده) که توسط شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) تهیه و طی نامه شماره ۸۷/۱۹۹ مورخ ۸۷/۰۳/۱۳ ارسال گردیده است به شرح زیر ایفاد می‌گردد.

۱- ترازنامه در تاریخ ۸۶/۱۲/۲۹

۲- سود و زیان ۱۲ ماهه منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹

۳- صورت جریان وجوه نقد ۱۲ ماهه منتهی به ۸۶/۱۲/۲۹

*: کلیه یادداشت‌های همراه صورت‌های مالی به پیوست اطلاعیه (در سایت www.seo.ir) ایفاد می‌گردد.

رئیس اداره نظارت بر ناشران بورسی

امیر حمزه مال میر

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 سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی - ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مورخ ۲۹ فروردین ماه ۱۳۸۷

بنام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

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

۱- ترازنامه شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) "شرکت" در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶ 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.

۲- به استثنای مورد مندرج در بند 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 پشتیبان 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.

۳- در ارتباط با سرفصلهای سرمایه گذاریهای بلندمدت و سود سهام دریافتنی به شرح یادداشتهای توضیحی ۱۱ و ۷ صورتهای مالی پیوست، مطالب ذیل را به استحضار می رساند:-

الف- سرفصل سرمایه گذاریهای بلندمدت در تاریخ ترازنامه، 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 ۱-۳ 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 تداوم سیاست دولت در جهت تثبیت نرخ فروش محصولات صنایع شیر و روند نزولی بازدهی سرمایه گذاری مزبور از تاریخ تحصیل 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.

ب- سود سهام دریافتی در تاریخ ترازنامه، شامل مبلغ ۱۲/۴ میلیارد ریال مطالبات سررسید گذشته از شرکت صنایع شیر ایران بابت سود سهام عملکرد سالهای ۱۳۸۳ لغایت ۱۳۸۵ شرکت مذکور می باشد. با توجه به 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 نمی باشد.

۴- به نظر این مؤسسه، به استثنای تأثیر تعدیلاتی که احتمالاً در صورت عدم وجود محدودیتهای مندرج در بند 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 ۱۳۸۶ 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 سنوات 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- در تیرماه ۱۳۸۶ تعداد ۱۴/۸ میلیون سهم از سهام شرکت در شرکت سهامی عام مارگارین (معادل ۱۲/۳ درصد کل سهام آن شرکت) از طریق بورس اوراق بهادار و با قیمت توافقی حدود ۲۲ درصد بالاتر از نرخ تابلو بورس به یکی از شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر فروخته شده است. براساس عرف متداول، ارزیابی بهای پایه اینگونه سهام جهت فروش، توسط کارشناسان مجرب مستقل تعیین می گردد. در غیاب ارزیابی ذکر شده، بهای فروش سهام در مقایسه با خرید ۴۱ درصد از سهام مذکور توسط شرکت در خردادماه ۱۳۸۶ حدوداً ۲۲ درصد بالاتر بوده است.

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

۸/۱- مفاد ماده ۲۴۰ قانون تجارت مبنی بر پرداخت سود سهام ظرف مدت هشت ماه پس از تصمیم مجمع عمومی صاحبان سهام در خصوص بخشی از سود سهام پرداختنی عملکرد سال ۱۳۸۵ مندرج در یادداشت‌های توضیحی ۶ و ۱۴ صورتهای مالی پیوست که عمدتاً مربوط به شرکتهای صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) و توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) می‌باشد، رعایت نگردیده است.

۸/۲- معاملات مذکور در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی پیوست، توسط هیأت مدیره شرکت بعنوان کلیه معاملاتی که طی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶ انجام گردیده و مشمول مقررات ماده ۱۲۹ قانون تجارت می‌باشد 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. به نظر این مؤسسه به استثنای موارد مندرج در بندهای ۲ "د"، "و"، "۳"، "۴" و ۵ یادداشت توضیحی فوق‌الذکر، به موردی حاکی از اینکه سایر معاملات مذکور ضمن جریان عادی داد و ستدهای شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردید.

۸/۳- 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.

۸/۴- تکالیف مجمع عمومی سالیانه صاحبان سهام مورخ ۱۳۸۶/۲/۱۷ در ارتباط با عملکرد سال ۱۳۸۵ شرکت نسبت به وصول مطالبات سررسید گذشته از شرکت صنایع شیر ایران و پیگیری مفاصاحساب مالیاتی سالهای ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰ (موضوع بندهای ۲ "ب" و ۵ فوق) تا تاریخ تنظیم این گزارش نهائی نگردیده است.

حسابرس مستقل و بازرس قانونی

۲۹ فروردین ماه ۱۳۸۷





آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۸۶

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 ۱۳۸۶ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی بقرار زیر است:

شماره صفحه	
۳	۱- ترازنامه
۴	۲- صورت سودوزیان
۴	۲-۱- 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
۸-۲۷	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۸۷/۱/۲۸ به تأیید هیئت مدیره رسیده است.



امضاء	سمت	اسامی نمایندگان	اعضای هیئت مدیره و مدیرعامل
	رئیس هیات مدیره	فضل اله معظمی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره	حمیدمقیم زاده	شرکت به پخش (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	بهمن اخوان	شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره	کریم قاری زاده	شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
	مدیرعامل و عضو هیات مدیره	غلامرضا زال	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

پیوست گزارش
آگاهان و همکاران

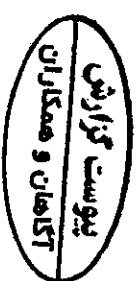
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

تجدید ارائه شده	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	تاریخ	۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	تاریخ	
ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	ریال	
—	۵,۰۳۶,۱۹۳,۰۲۵	۶	بدهیهای جاری:	۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴	۲,۱۹۵,۵۸۲,۹۷۶	۴	دارائیهای جاری:
۶۰۲,۹۵۵,۰۸۵	۳۰,۶۰۸,۷۵۰	۱۳	بدهی به شرکت مادر	۴۳۰,۳۹۰,۴۶۷	۳۸۹,۷۹۱,۴۷۷,۹۳۰	۵	موجودی نقد و بانک
۶,۲۷۹,۴۳۱,۰۲۱	۲۲,۷۶۲,۷۵۰,۵۶۵	۱۴	حسابهای پرداختی	۱۱۰,۹۵,۳۳۰,۶۹۹	—	۶	سرمایه گزاریهای کوتاه مدت
۲۰,۰۰۸,۲۱۰,۹۵۱	۵,۹۷۴,۷۸,۹۶۷	۱۵	سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر	۲۴,۱۷۷,۰۴۸,۸۸۷	۲۷,۷۵۰,۲۶۵,۴۱۹	۷	طلب از شرکت مادر
—	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۶	سود سهام پرداختی	۵,۰۹۳,۶۶۹,۷۲۲	۷,۴۳۴,۷۲۷,۲۰۱	۸	سود سهام دریافتی
			تسهیلات مالی دریافتی	۱,۸۱۰,۰۸۷,۴۴۷	۱,۶۱۲,۸۶۵,۰۷۵	۹	سایر حسابها و اسناد دریافتی
۲۶,۸۹۰,۵۹۷,۰۵۷	۴۷,۹۲۷,۰۳۱,۳۰۷		جمع بدهیهای جاری	۴۷۲,۷۶۱,۴۵۰,۶۵۶	۴۲۸,۷۸۴,۹۱۸,۶۰۱		جمع دارائیهای جاری
۳۹۹,۷۱۸,۹۵۵	۵۳۴,۲۲۰,۶۴۹	۱۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان				
۲۷,۲۹۰,۳۱۶,۰۱۲	۴۸,۴۶۱,۲۵۱,۹۵۶		جمع بدهیها				
			حقوق صاحبان سهام:				
۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸	سرمایه (۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم یکپوزاریالی بنام)	۵۵۴,۶۸۴,۷۲۹	۲۸,۸۷۵,۳۶۹,۱۸۲	۱۰	دارائیهای ثابت مشهود
۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۹	اندراخته قانونی	۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۶۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۱	سرمایه گزاریهای بلندمدت
۹۶,۸۸۹,۱۵۹,۳۷۳	۶۰,۳۱۹,۳۹۶,۸۲۷		سود انباشته	۴۹,۰۰۰,۰۰۰	۵۶,۰۲۱,۰۰۰	۱۲	سایر دارائیهها
۶۱۴,۸۸۹,۱۵۹,۳۷۳	۵۸۱,۳۱۹,۳۹۶,۸۲۷		جمع حقوق صاحبان سهام	۱۶۹,۴۱۸,۰۲۴,۷۲۹	۲۰۰,۹۹۵,۷۳۰,۱۸۲		جمع دارائیهای غیر جاری
۶۴۳,۱۷۹,۴۷۵,۳۸۵	۶۲۹,۷۸۰,۶۴۸,۷۸۳		جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام	۶۴۳,۱۷۹,۴۷۵,۳۸۵	۶۲۹,۷۸۰,۶۴۸,۷۸۳		جمع دارائیهها



یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۷) جزء لاینفک صورتهای مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

یادداشت	سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۵
	ریال	ریال	ریال
سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها	۲۰	۷۶,۱۵۸,۰۱۸,۶۵۲	۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷
سود (زیان) حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۲۱	(۱۴,۶۰۰,۱۰۹,۷۵۰)	۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶
هزینه های عمومی واداری	۲۲	(۴,۸۸۶,۷۲۷,۴۵۳)	(۳,۹۴۹,۸۵۸,۹۳۳)
سود حاصل از تغییر در ارزش بازار سرمایه گذاریهای کوتاه مدت		---	۳۲,۲۷۴,۴۷۲,۳۴۱
سود عملیاتی		۵۶,۶۷۱,۱۸۱,۴۴۹	۱۰۴,۴۵۰,۷۴۲,۸۳۱
سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی:			
سایر درآمدهای غیر عملیاتی	۲۴	۶۷۶,۹۳۷,۱۸۴	۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱
هزینه های مالی	۲۳	(۵۱,۳۶۹,۸۶۳)	(۳,۹۸۹,۳۰۶,۶۰۰)
خالص سایر درآمدها (هزینه های) غیر عملیاتی		۶۲۵,۵۶۷,۳۲۱	(۳,۳۸۰,۳۳۷,۹۱۹)
سود قبل از کسر مالیات		۵۷,۲۹۶,۷۴۸,۷۷۰	۱۰۱,۰۷۰,۴۰۴,۹۱۲
مالیات	۹-۵	(۲۰۲,۲۸۹,۲۲۸)	(۵,۰۶۶,۸۵۶)
سود خالص		۵۷,۰۹۴,۴۵۹,۵۴۲	۱۰۱,۰۶۵,۳۳۸,۰۵۶

گردش حساب سود انباشته

سود خالص	۵۷,۰۹۴,۴۵۹,۵۴۲	۱۰۱,۰۶۵,۳۳۸,۰۵۶
سود انباشته در ابتدای سال	۹۶,۵۴۱,۹۰۹,۱۲۳	۶۲,۰۸۵,۴۲۰,۰۵۲
تعدیلات سنواتی	۲۶	۳۴۷,۲۵۰,۲۵۰
سود انباشته در ابتدای سال - تعدیل شده	۹۶,۸۸۹,۱۵۹,۳۷۳	۶۱,۹۲۳,۸۲۱,۳۱۷
تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام		
سود سهام	(۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)	(۶۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
پاداش هیات مدیره و کارکنان	(۶۶۴,۲۲۲,۰۸۸)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود قابل تخصیص	(۹۰,۶۶۴,۲۲۲,۰۸۸)	(۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
تخصیص سود:		
سود قابل تخصیص	۶۳,۳۱۹,۳۹۶,۸۲۷	۱۰۲,۳۸۹,۱۵۹,۳۷۳
اندوخته قانونی	۱۹	(۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰)
سود انباشته پایان سال	۶۰,۳۱۹,۳۹۶,۸۲۷	۹۶,۸۸۹,۱۵۹,۳۷۳

۲۰۲ ریال

۱۱۴ ریال

سود هر سهم - خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود (زیان) سال و تعدیلات سنواتی است صورت سودوزیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۷) 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 ۱۳۸۶

(تجدید ارائه شده)

	سال ۱۳۸۶		سال ۱۳۸۵
یادداشت	ریال	ریال	ریال
فعالیت‌های عملیاتی:			
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی	۲۵	۷۳,۵۹۳,۹۳۸,۰۹۱	۵۸,۹۱۶,۱۷۸,۴۵۴
بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی:			
سود دریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی	۶۷۶,۹۳۷,۱۸۴		۱۷۲,۹۵۳,۰۸۷
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۳,۹۸۹,۳۰۶,۶۰۰)		--
سود سهام پرداختی	(۷۷,۵۶۸,۳۶۶,۶۱۴)		(۴۲,۹۷۷,۸۱۸,۵۸۵)
جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و			
سود پرداختی بابت تامین مالی	(۸۰,۸۸۰,۶۳۶,۰۳۰)		(۴۲,۸۰۴,۸۶۵,۴۹۸)
مالیات بردرآمد			
مالیات بردرآمد پرداختی	(۵۰,۶۶,۸۵۶)		--
فعالیت‌های سرمایه گذاری:			
وجوه پرداختی بابت تحصیل سرمایه گذاریها	(۱۰۸,۱۴۹,۷۰۶,۶۳۶)		(۱۸۰,۰۹۸,۶۰۹,۲۸۴)
وجوه حاصل از فروش سرمایه گذاریها	۱۳۰,۷۹۸,۷۶۲,۴۲۳		۱۶۳,۵۲۹,۹۰۰,۴۸۵
وجوه پرداختی جهت افزایش دارائیهای ثابت	(۲۸,۴۴۹,۳۵۷,۴۵۰)		(۲۰,۸۶۰,۰۰۰)
وجوه پرداختی جهت افزایش دارائیهای ثابت نامشهود	(۷۰,۰۲۱,۰۰۰)		--
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود	--		۱۵,۳۳۷,۴۷۱
سود حاصل از واگذاری اوراق مشارکت	--		۴۲۸,۳۲۴,۶۵۰
وجوه حاصل از فروش دارائیهای ثابت نامشهود	--		۱۹,۱۰۰,۰۰۰
جریان خالص (خروج) ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری	(۵۸,۰۷,۳۲۲,۶۶۳)		(۱۶,۱۲۶,۸۰۶,۶۷۸)
جریان خالص خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی	(۱۳,۰۹۹,۰۸۷,۴۵۸)		(۱۵,۴۹۳,۷۲۲)
فعالیت‌های تامین مالی:			
دریافت تسهیلات مالی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		۶۳,۵۴۷,۶۸۵,۳۲۰
بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی	--		(۶۳,۵۴۷,۶۸۵,۳۲۰)
جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی	۱۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰		--
خالص افزایش در وجه نقد و بانک	۱,۹۰۰,۹۱۲,۵۴۲		(۱۵,۴۹۳,۷۲۲)
مانده وجه نقد و بانک در ابتدای سال	۲۹۴,۶۷۰,۴۲۴		۳۱۰,۱۶۴,۱۵۶
مانده وجه نقد و بانک در پایان سال	۳,۱۹۵,۵۸۲,۹۷۶		۲۹۴,۶۷۰,۴۲۴

یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۷) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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 و مالکیت 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 ملاصدرا - خیابان شیخ بهایی شمالی - کوچه خلیلی شهانقی - شماره ۳۵ 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 و مشارکت در شرکت ها و طرحها و واحدهای تولیدی و صنعتی، بازرگانی، خدماتی و نیز مبادرت به هرگونه عملیات مالی، پولی، بازرگانی و نیز خرید و فروش کالا و سهام در داخل و خارج از کشور.

۱-۳- وضعیت اشتغال

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

<u>۱۳۸۵/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۸۶/۱۲/۲۹</u>	
نفر	نفر	
۱۶	۱۵	کارکنان دائم

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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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:

دارائیها	نرخ استهلاک	روش استهلاک
ساختمان	۷ درصد	نزولی
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

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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 هریک 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 ۱۳۸۶ ، بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹
ریال	ریال
۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴	۲,۱۹۵,۵۸۲,۹۷۶
<u>۲۹۴,۶۷۰,۴۳۴</u>	<u>۲,۱۹۵,۵۸۲,۹۷۶</u>

موجودی نزد بانک ها- ریالی



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پیشرو ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۱۳۸۵/۱۲/۲۹

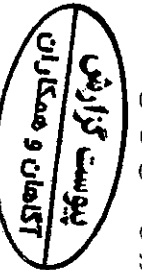
۱۳۸۶/۱۲/۲۹

۵- سرمایه گذاری بهای کوتاه مدت: سرمایه گذاری 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)

نام شرکت :	درصد سهام	تعداد سهام	بهای تمام شده	ارزش بازار	بهای تمام شده	بهای تمام شده
بانک اقتصاد نوین (یادداشت ۲-۵)	۷/۵۱۲	۱۵۰,۲۵۶,۵۸۷	۲۲۴,۰۰۹,۰۵۲,۱۱۶	۴۹۶,۷۸۵,۸۳۹,۴۰۰	۲۲۴,۰۰۹,۰۵۲,۱۱۶	۲۲۴,۰۰۹,۰۵۲,۱۱۶
توسعه صنایع بهشهر	۱/۳۴۹	۲۴,۲۷۶,۵۵۱	۶۱,۴۹۵,۳۵۰,۰۵۶	۲۳,۳۲۹,۷۶۵,۵۱۱	۶۱,۴۹۵,۳۵۰,۰۵۶	۶۱,۴۹۵,۳۵۰,۰۵۶
صنعتی بهشهر	۲/۹۷۵	۵,۷۱۱,۷۱۶	۲۶,۵۰۹,۸۱۹,۹۸۲	۲۳,۴۵۲,۳۰۵,۸۹۶	۲۶,۵۰۹,۸۱۹,۹۸۲	۲۶,۵۰۹,۸۱۹,۹۸۲
فولاد مبارکه اصفهان	۰/۰۲۹	۴,۶۵۰,۰۹۳	۱۵,۱۲۸,۹۳۴,۳۷۹	۱۴,۸۷۰,۹۹۷,۴۱۴	۱۵,۱۲۸,۹۳۴,۳۷۹	۱۵,۱۲۸,۹۳۴,۳۷۹
پتروشیمی خاراگ	۰/۱۰۶	۱,۰۶۱,۷۶۱	۱۴,۹۰۵,۸۲۲,۰۱۷	۱۳,۶۸۴,۷۴۱,۳۰۰	۱۴,۹۰۵,۸۲۲,۰۱۷	۱۴,۹۰۵,۸۲۲,۰۱۷
سنگ آهن گل گهر	۰/۰۶۹	۶۰۸,۴۰۰	۱۱,۳۲۴,۳۸۷,۸۶۳	۱۱,۳۲۴,۳۸۷,۸۶۳	۱۱,۳۲۴,۳۸۷,۸۶۳	۱۱,۳۲۴,۳۸۷,۸۶۳
صنایع بسته بندی ایران	۸/۰۶۴	۳,۶۴۶,۷۶۴	۷,۹۶۳,۰۹۹,۹۷۹	۳,۸۷۲,۸۶۳,۳۶۸	۷,۹۶۳,۰۹۹,۹۷۹	۷,۹۶۳,۰۹۹,۹۷۹
سرمایه گذاری امید	۰/۰۳۳	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۵۳۸,۹۹۰	۵,۴۰۱,۵۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۵۳۸,۹۹۰	۴,۸۵۷,۵۳۸,۹۹۰
فولاد خراسان	۰/۱۳۰	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۳,۰۹۶,۷۹۲	۴,۵۶۹,۵۰۰,۰۰۰	۴,۴۴۳,۰۹۶,۷۹۲	۴,۴۴۳,۰۹۶,۷۹۲
صنایع مس شهید باهنر	۰/۳۴۶	۱,۵۵۴,۸۳۹	۳,۴۹۵,۵۹۵,۰۹۰	۲,۰۸۱,۹۲۹,۴۲۱	۳,۴۹۵,۵۹۵,۰۹۰	۳,۴۹۵,۵۹۵,۰۹۰
گلپایگان	۲/۸۹۱	۱,۳۰۰,۷۸۶	۲,۸۹۳,۷۴۴,۹۴۱	۲,۹۴۱,۰۷۷,۱۴۶	۲,۸۹۳,۷۴۴,۹۴۱	۲,۸۹۳,۷۴۴,۹۴۱
داروسازی فارابی	۰/۳۱۱	۳۱۶,۸۰۷	۲,۳۸۹,۱۱۰,۶۴۶	۲,۳۹۱,۳۵۹,۳۳۶	۲,۳۸۹,۱۱۰,۶۴۶	۲,۳۸۹,۱۱۰,۶۴۶
الکترونیک خودرو شرق	۰/۷۰۸	۷۴۳,۸۴۱	۲,۴۶۴,۷۷۷,۵۶۲	۱,۵۸۷,۳۵۶,۶۹۴	۲,۴۶۴,۷۷۷,۵۶۲	۲,۴۶۴,۷۷۷,۵۶۲
صنعتی بهپاک	۰/۸۷۱	۶۹۶,۷۸۹	۲,۳۰۰,۶۶۲,۴۴۱	۴۳۶,۸۸۶,۷۰۳	۲,۳۰۰,۶۶۲,۴۴۱	۲,۳۰۰,۶۶۲,۴۴۱
داروسازی اکسیر	۰/۱۸۴	۱۳۷,۹۶۸	۱,۹۶۸,۹۷۱,۰۶۹	۱,۹۲۲,۳۰۸,۱۴۴	۱,۹۶۸,۹۷۱,۰۶۹	۱,۹۶۸,۹۷۱,۰۶۹
ساختمانی اصفهان	۰/۶۳۷	۱,۰۱۸,۷۲۷	۱,۸۹۹,۷۴۴,۴۹۶	۱,۱۸۱,۷۲۳,۳۲۰	۱,۸۹۹,۷۴۴,۴۹۶	۱,۸۹۹,۷۴۴,۴۹۶
قندینیاپور	۱/۳۱۱	۴۳۶,۰۴۳	۱,۰۱۰,۴۷۷,۳۰۷	۷۳۷,۳۴۸,۷۱۳	۱,۰۱۰,۴۷۷,۳۰۷	۱,۰۱۰,۴۷۷,۳۰۷
شکرشاهرود	۰/۶۰۳	۱,۶۸,۹۲۶	۴۶۸,۴۷۴,۱۰۵	۳۱۱,۶۶۸,۴۷۰	۴۶۸,۴۷۴,۱۰۵	۴۶۸,۴۷۴,۱۰۵
دارویی اقمان	۰/۰۶۰	۴۵,۲۵۴	۱۲۰,۷۱۸,۸۸۱	۱۶۲,۵۵۲,۳۶۸	۱۲۰,۷۱۸,۸۸۱	۱۲۰,۷۱۸,۸۸۱
گفت و صنعت چین	۰/۰۸۹	۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۰۰۰	۳۹,۷۲۰,۰۰۰
سایر	---	---	۱۰۰۲۶۰۱,۱۶۵	۸۹,۵۳۵,۳۸۷	---	۹۵,۸۱۷,۲۴۳,۵۴۱
جمع	---	---	۳۸۹,۷۹۱,۴۷۷,۹۳۰	۶۱۵,۴۱۳,۱۰۹,۳۶۸	---	۴۳۰,۳۹۰,۶۴۳,۴۶۷

۵-۱- مبنای ارزش بازار سرمایه گذاری ها، نرخ تابلوی بورس اوراق بهادار در تاریخ ترازنامه می باشد.

۵-۲- ارزش بازار سهام بانک اقتصاد نوین در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶ شامل تعداد ۱,۳۵۶,۵۸۷ سهم و ۱۴۶,۱۴۶ حق تقدم خرید سهام بانک مذکور به ارزش اسمی آن می باشد، که مهلت پذیره نویسی آن در تاریخ ۱۳۸۷/۱۲/۳۰ به اتمام می رسد. شرکت در صدد وايزر وجه مذکور جهت استفاده از حق تقدم فوق می باشد. (۹)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۳-۵- تعداد ۶۰,۵۰۰,۰۰۰ سهم و ۱۵,۱۲۵,۰۰۰ حق تقدم خرید سهام بانک اقتصادنوین جهت اخذ وام برای شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در وثیقه بانک ها می باشد. همچنین جهت اخذ وام از بانک اقتصادنوین (یادداشت توضیحی ۱۶) تعداد یک میلیون سهم و ۵/۳ میلیون سهم از سهام این شرکت به ترتیب در شرکت توسعه صنایع بهشهر و صنعتی بهشهر در وثیقه آن بانک می باشد.

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

نام شرکت	درصدافزایش	تعدادسهام	توضیحات
پارس خودرو	۶۶/۶۶	۶,۶۹۵	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
کمباین سازی ایران	۷۸۱/۷۵	۲۳۰,۸۶۸	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
تامین ماسه ریخته گری	۲۰۰	۱۳۳,۳۶۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
ساختمانی اصفهان	۵۳/۱۵	۳۵۳,۷۵۴	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
صنایع مس شهید باهنر	۱۰۰	۱,۵۵۴,۸۳۹	ازمحل مطالبات و آورده نقدی
دارویی لقمان	۱۹۷/۶۲	۴۵,۲۵۴	از محل آورده نقدی
هیپکو	۲۰	۱۴۶,۳۲۶	ازمحل اندوخته
سایپا	۳۷/۹	۵۰۵	ازمحل اندوخته
داروسازی فارابی	۵۰	۱۰۵,۶۰۲	ازمحل اندوخته
نفت پارس	۵۰	۳۰۲,۸۷۸	ازمحل اندوخته
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران	۳۳	۳,۲۵۰,۰۰۰	ازمحل مطالبات و آورده نقدی

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 ودرآمدی 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

مانده اول سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت	۵۹۹,۱۰۴,۹۸۳,۴۶۷
بهای تمام شده سهام فروخته شده طی سال (یادداشت ۲۱)	(۱۴۵,۳۹۸,۸۷۲,۱۷۳)
مانده پایان سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت	۴۵۳,۷۰۶,۱۱۱,۲۹۴
سرمایه گذاریهای افزایش یافته طی سال	(۵۶۱,۸۵۵,۸۱۷,۹۳۰)
	۱۰۸,۱۴۹,۷۰۶,۶۳۶

۱-۵-۵- افزایش سرمایه گذاری ها، شامل خرید طی سال، واریز وجه افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر و مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده بوده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۵-۶- افزایش سرمایه گذاری ها طی سال ۱۳۸۶ (کوتاه مدت و بلندمدت) به قرار زیر بوده است:

نام شرکت	تعداد سهام	مبلغ - ریال
فولاد مبارکه اصفهان	۴,۶۵۱,۰۹۳	۱۵,۱۳۰,۹۳۷,۲۶۴
مارگارین	۶,۰۵۱,۰۲۹	۱۳,۹۷۵,۵۴۸,۲۱۸
پتروشیمی خارک	۱,۰۰۸,۰۰۴	۱۳,۷۶۱,۲۷۸,۶۳۱
سنگ آهن گل گهر	۶۰۸,۴۰۰	۱۱,۲۲۴,۳۸۷,۸۶۳
صنعتی و معدنی چادر ملو	۱,۰۶۶,۰۰۰	۱۰,۶۷۷,۹۸۷,۶۹۲
سرمایه گذاری معادن و فلزات	۱,۹۷۵,۳۸۰	۹,۲۰۲,۱۶۴,۵۹۹
سرمایه گذاری امید	۱,۳۰۰,۰۰۰	۴,۸۵۷,۵۳۸,۹۹۰
فولاد خراسان	۱,۳۱۰,۰۰۰	۴,۴۷۷,۰۸۶,۲۴۱
صنایع مس شهید باهنر	۲,۴۵۹,۶۷۸	۳,۸۰۵,۴۹۴,۶۸۱
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۳,۲۵۰,۰۰۰	۳,۲۵۰,۰۰۰,۰۰۰
صنعتی بهشهر	۷۰۷,۷۵۳	۲,۳۱۱,۴۸۸,۳۲۶
نفت بهران	۱۳۱,۷۷۳	۲,۲۰۱,۲۱۴,۴۵۶
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱,۴۵۰,۰۰۰	۱,۹۷۰,۲۰۲,۰۰۰
داروسازی اکسیر	۱۳۷,۹۶۸	۱,۹۶۸,۹۷۱,۰۶۹
آلومینیوم ایران	۱۸۰,۴۶۶	۱,۸۳۲,۰۵۳,۷۵۵
بانک اقتصادنویین	۴۸۵,۳۷۱	۱,۲۱۸,۵۸۵,۵۱۹
فرآوری مواد معدنی	۳۹,۳۰۰	۱,۱۳۱,۲۱۸,۰۱۸
سرمایه گذاری توس گستر	۳۶۱,۶۰۴	۱,۰۸۵,۱۱۲,۹۸۱
پتروشیمی اصفهان	۱۳۵,۷۸۱	۱,۰۸۰,۷۰۷,۸۳۴
سایر		۲,۹۸۷,۷۲۸,۴۹۹
		۱۰۸,۱۴۹,۷۰۶,۶۳۶



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۶- طلب از / (بدهی به) شرکت مادر

گردش اقلام عمده حساب شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر) طی سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

برای سال مالی منتهی به

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۴۶,۳۵۶/۷	۱۱,۰۹۵/۳	سود سهام شرکت مادر در این شرکت
(۳۳,۲۰۹/۲)	(۵۰,۳۱۵/۷)	سود سهام سال ۸۵ سرمایه گذاری این شرکت در سهام شرکت مادر
--	۲,۳۰۶/۲	تسویه بدهی به شرکت مادر
--	۳۱,۹۳۹/۳	انتقال مانده بدهی شرکت توسعه ملی به حساب شرکت مادر
۵,۸۰۱/۶	--	مشارکت در افزایش سرمایه ۳۶/۲٪ شرکت مادر از محل مطالبات این شرکت
(۵,۸۰۰/۳)	--	وجوه دریافتی بابت خرید سهام به منظور افزایش سرمایه گذاری در شرکت مادر
(۴,۵۷۰/۸)	--	خالص سایر اقلام (شامل هزینه های مشترک)
۲,۵۱۷/۳	(۶۱/۳)	مانده (بدهی به) / طلب از شرکت مادر
۱۱,۰۹۵/۳	(۵,۰۳۶/۲)	

۶-۱- مانده بدهی به شرکت مادر، بابت خالص طلب آن شرکت از سود سهام سال ۱۳۸۵ در این شرکت می باشد که تا تاریخ تنظیم این گزارش تسویه نگردیده است.

پیوست گزارش

آکاها و همکاران

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۷- سود سهام دریافتنی

مانده سود سهام دریافتنی در پایان سال ۱۳۸۶ به شرح ذیل تفکیک میگردد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	نام شرکت
ریال	ریال	
شرکتهای گروه: -		
۱۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیر ایران (یادداشت ۳-۷)
۶,۰۱۵,۰۰۴,۱۷۸	۹,۰۲۵,۶۹۷,۵۷۸	مدیریت صنعت قندتوسعه صنایع بهشهر
--	۹۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه نوین
۲۶۷,۴۳۰,۱۷۰	۸۹۴,۱۸۵,۴۹۰	صافولا بهشهر
--	۶۵۰,۳۹۳,۰۰۰	گلتاش
۱۱۹,۹۱۱,۸۲۵	۲۹۷,۴۶۸,۰۷۵	قند نیشابور
۳۱,۹۱۲,۷۴۰	۱۳۵,۹۴۰,۸۰۰	شکرشاهرود
سایر شرکتهای: -		
--	۸۰۱,۶۴۸,۹۵۰	الکتریک خودرو شرق (یادداشت ۲-۷)
۱,۳۶۲,۳۰۷,۰۸۰	۷۳۹,۰۱۱,۰۰۰	سرمایه گذاری توسعه شهری توس گستر
--	۳۷۹,۷۷۴,۲۸۰	پارس دارو
--	۳۴۲,۱۵۱,۵۶۰	داروسازی فارابی
--	۲۸۳,۱۵۰,۸۰۰	توسعه معادن روی ایران
--	۲۴۷,۴۵۹,۸۴۰	سایپا آذین
۴۴,۸۷۴,۶۰۰	۱۶۳,۸۸۷,۹۰۰	ساختمانی تهران
۷۷,۰۲۲,۷۵۰	۱۱۶,۱۹۷,۶۹۲	ساختمانی اصفهان
--	۱۱۵,۴۰۱,۳۰۰	نگین طبس
۷۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۶,۵۰۰,۰۰۰	تولی پرس
۱۱۷,۰۰۴,۰۰۰	۶۰,۰۱۲,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری
۵,۰۶۶,۵۸۱,۵۴۴	۱۰۱,۳۸۵,۱۵۴	سایر
<u>۲۴,۱۷۷,۰۴۸,۸۸۷</u>	<u>۲۷,۷۵۰,۲۶۵,۴۱۹</u>	

۷-۱- طلب از شرکتهای مذکور (باستثنای شرکت صنایع شیر ایران) به شرح یادداشت ۳-۷ ذیل، از بابت سود سهام بوده که مجمع عمومی عادی آنها تا قبل از پایان اسفندماه ۱۳۸۶ منعقد گردیده است.

۷-۲- طلب از شرکت های مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر و الکتریک خودرو شرق تا تاریخ تنظیم این گزارش کلاً وصول گردیده است.

۷-۳- مطالبات از شرکت صنایع شیر ایران بابت سود سهام تصویبی عملکرد سالهای ۱۳۸۳ الی ۱۳۸۵ آن شرکت می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۸- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی در پایان سال ۱۳۸۶ به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۴,۸۵۵,۱۱۴,۹۵۲	۴,۱۳۹,۰۲۹,۷۴۵	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (یادداشت ۱-۸)
--	۱,۹۸۰,۰۰۰,۰۰۰	اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۸)
---	۷۴۴,۳۴۳,۹۷۷	شرکت کارگزاری بانک کشاورزی (یادداشت ۳-۸)
۶۸,۰۰۶,۱۲۲	۳۴۰,۸۱۴,۵۳۶	بدهی کارکنان (عمدتاً وام کارکنان)
۱۷۰,۵۴۸,۶۴۷	۲۳۰,۵۳۸,۹۴۳	سایر
<u>۵,۰۹۳,۶۶۹,۷۲۲</u>	<u>۷,۴۳۴,۷۲۷,۲۰۱</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 سال ۱۳۸۵ در راستای حمایت از سهام این شرکت، سرمایه گذاری گردیده است.

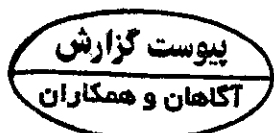
۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۱۷۶/۶	۵,۱۴۲/۳	بهای تمام شده سرمایه گذاری
		کسر می شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری ها
		طبق قرارداد ارزش بازار سرمایه گذاری های مذکور در
		بورس اوراق بهادار در پایان اسفندماه ۱۳۸۶
(۳۲۱,۵)	(۱,۰۰۳/۳)	
<u>۴,۸۵۵/۱</u>	<u>۴,۱۳۹</u>	

۸-۲- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی از شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر بابت تسویه سود سال های مالی ۸۴ و ۸۵ می باشد. سررسید چکهای فوق تا تاریخ ۱۳۸۷/۱۰/۳۰ می باشد.

۸-۳- مانده حساب شرکت کارگزاری بانک کشاورزی، مربوط به فروش سهام در پایان سال ۱۳۸۶ می باشد که در تاریخ تنظیم این گزارش وصول گردیده است.

۹- پیش پرداخت مالیات

مانده حساب پیش پرداختها در پایان سال ۱۳۸۶ بمبلغ ۱۹,۹۵۱/۲ 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 ۱۸,۳۳۸/۳ میلیون ریال ذخیره مالیات مربوطه در تاریخ ترازنامه منعکس گردیده است. خلاصه وضعیت مالیاتی شرکت بشرح جدول صفحه بعد می باشد:



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

سال مالی	سود (زیان)	درآمد مشمول مالیات طبق برگ تشخیص یا قلمی	مالیات ابرازی	مالیات طبق برگ تشخیص	مالیات و جرائم متعلقه طبق برگ قلمی	ذخیره منظور شده در دفاتر	پرداخت شده			
							توسط شرکتهای سرمایه پذیر	جمع	پیش برداخت (بدهی)	
۱۳۷۵	(۴۰۰.۹۱۰.۹۳۶)	۱۵۸.۵۶۵.۲۵۷	---	۸۲.۹۴۲.۳۳۳	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	۳.۵۸۰.۴۶۱	۴۹.۱۰۰.۳۹۴	۷۹.۶۸۰.۷۵۵	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۷۶	۲۳.۰۹۱.۶۷۰.۷۰	۵۵۵.۴۲۱.۵۹۳	۱۶.۳۳۸.۴۶۶	۳.۳۳۳.۸۲۶.۳۴۸	۴۰.۴۶۰.۷۴۴.۱۲۸	۴۰.۴۶۰.۷۴۴.۱۲۸	۱.۳۳۴.۷۸۵.۶۲۲	۱.۸۳۷.۳۸۷.۴۵۷	۳.۱۷۲.۱۷۳.۰۷۹	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۷۷	(۱۴.۶۱۶.۶۱۰.۷۸)	۶.۱۵۸.۳۴۵.۰۵۸	---	۳.۷۷۵.۶۱۸.۴۹۳	۴.۲۰۲.۷۵۷.۴۷۲	۴.۲۰۲.۷۵۷.۴۷۲	۱.۰۵۷.۲۱۱.۳۸۲	۲۵.۰۲.۶۳۴.۸۶۶	۳.۵۵۹.۸۴۸.۳۴۸	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۷۸	۷.۳۳۶.۸۰۸.۶۶۷	۷.۰۶۱.۶۳۱.۹۳۶	۵۹۵.۵۳۲.۹۵۱	۴.۳۷۸.۱۱۲.۷۳۳	۴۰.۶۶۲.۶۲۳.۸۱۵	۴۰.۶۶۲.۶۲۳.۸۱۵	۲۵۵.۵۲۶.۵۱۲	۳.۸۰۹.۷۳۷.۳۰۳	۴.۰۶۶.۲۶۳.۸۱۵	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۷۹	۱۷.۳۴۰.۲۸۳.۴۷۴	۶.۱۲۵.۰۰۰.۰۰۰	۳.۳۰۸.۷۱۳.۳۹۱	۲.۶۲۶.۷۹۰.۶۷۵	۳.۵۳۲.۰۹۵.۰۰۰	۳.۵۳۲.۰۹۵.۰۰۰	---	۳.۷۷۸.۵۴۴.۵۸۳	۳.۷۷۸.۵۴۴.۵۸۳	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۰	۱۳.۴۸۸.۰۰۰.۳۷۳۲	۷.۰۷۸.۵۹۲.۱۵۲	۱.۴۰۷.۵۳۵.۶۶۲	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	۱.۷۶۹.۶۴۸.۰۳۸	---	۵.۲۷۲.۲۵۲.۵۱۰	۴.۵۰۲.۶۰۴.۴۷۲	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۱	۶.۹۹۸.۰۵۱.۰۱۲	۸۵.۶۳۷.۲۳۷	---	۷۸.۶۶۹.۲۸۴	۷۸.۶۶۹.۲۸۴	۷۸.۶۶۹.۲۸۴	---	---	۳۸۵.۶۶۹.۲۸۴	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۲	۳۳.۵۰۴.۰۲۸.۰۸۲	۸۹.۹۳۴.۳۶۸	---	۹۱.۹۵۵.۹۹۵	۸۴.۵۵۳.۴۰۶	۹۱.۹۵۵.۹۹۵	---	---	(۹۱.۹۵۵.۹۹۵)	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۳	۱۲.۵۶۴۳.۱۳۳.۶۴۵	۲۷.۴۵۰.۰۰۰	---	۱۵۶.۳۸۶.۳۶۶	۱۵۶.۳۸۶.۳۶۶	۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴	---	---	(۱۵۹.۱۸۵.۷۳۴)	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۴	۶۵.۷۲۸.۴۳۵.۴۴۳	۵۴.۹۰۰.۰۰۰	---	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	---	---	(۱۵۱.۶۰۸.۴۶۶)	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۵	۱۰۰.۷۲۲.۱۵۴.۶۶۲	۲۲.۵۱۹.۳۵۹	---	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	۱۶۳.۹۸۳.۴۶۶	---	---	---	پیش برداخت (بدهی)
۱۳۸۶	۵۷.۲۹۶.۷۴۸.۷۷۰	۸۹۹.۰۶۳.۳۳۵	۲۰.۲.۳۸۹.۲۷۸	---	---	۲۰.۲.۳۸۹.۲۷۸	---	---	---	پیش برداخت (بدهی)
						۱۸.۳۳۸.۳۳۹.۷۷۱			۱۹.۹۵۱.۲۰۴.۸۴۶	پیش برداخت (بدهی)
									۱.۶۱۲.۸۶۵.۰۷۵	پیش برداخت (بدهی)
									۱.۸۱۰.۰۸۷.۴۴۷	پیش برداخت (بدهی)

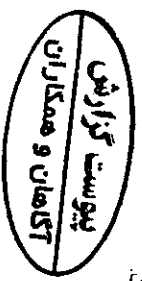
۱-۹- به استناد قانون اصلاحی مالیاتهای مستقیم مورخ ۱۳۷۷/۱۱/۱۳۸۰، از ابتدای سال ۱۳۸۱ سود سهام شرکت‌های سرمایه پذیر و سود حاصل از فروش سرمایه گذاری‌ها بصورت خالص (پس از کسر مالیات پرداخت شده در منبع) در دفاتر ثبت گردیده و مشمول مالیات دیگری نمی باشد.

۲-۹- تا تاریخ تنظیم این گزارش، جهت عملکرد سالهای مالی ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰ برگ 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 مانده پرداختی توسط شرکت، جهت عملکرد سالهای مالی ۱۳۸۰ لغایت ۱۳۸۴ برگ قطعی مالیات صادر و با پیش برداخت مالیات سنوات قبل تهران گردیده است. میلیاردریال جهت سالهای مذکور توسط شرکت های سرمایه پذیر نموده است. پیگیری های شرکت در این ارتباط ادامه دارد.

۳-۹- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹ تا تاریخ تنظیم این گزارش توسط حوزه مالیاتی، رسیدگی انجام نگردیده لیکن ذخیره کافی در حسابها منظور گردیده است.

۴-۹- جهت عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۸۶ (باستثناء درآمد حاصل از قرارداد کارگزاری)، کلاً از پرداخت مالیات معاف می باشد.

۵-۹- سود ابرازی عملکرد سال ۱۳۸۶



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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 ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال مالی	مانده در ۱۳۸۶/۱/۱	مانده در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	دارائیهای فروخته شده طی دوره	دارائیهای اضافه شده طی دوره	مانده در ۱۳۸۶/۱/۱	
--	۲۶,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	--	--	--	--	۲۶,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	--	۲۶,۵۵۳,۷۵۰,۰۰۰	--	زمین
--	۱,۵۴۸,۱۴۲,۵۵۰	--	--	--	--	۱,۵۴۸,۱۴۲,۵۵۰	--	۱,۵۴۸,۱۴۲,۵۵۰	--	ساختمان
۲۹۰,۳۲۰,۳۰۸	۲۱۷,۷۴۰,۲۳۰	۳۹۳,۷۵۹,۷۷۰	--	۷۲,۵۸۰,۰۷۸	۳۲۱,۱۷۹,۶۹۲	۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	--	--	۶۱۱,۵۰۰,۰۰۰	وسائط نقلیه
۲۶۴,۳۶۴,۴۳۱	۵۵۵,۷۲۶,۴۰۲	۲۹۶,۰۸۲,۰۶۱	--	۵۶,۰۹۳,۹۱۹	۳۳۹,۹۸۹,۱۴۲	۸۵۱,۸۱۸,۴۶۳	--	۳۴۷,۴۶۴,۹۰۰	۵۰۴,۳۵۳,۵۶۳	اثاثیه اداری و افزار رایانه
۵۵۴,۶۸۴,۷۲۹	۲۸,۸۷۵,۳۶۹,۱۸۲	۶۸۹,۸۴۱,۸۳۱	--	۱۲۸,۶۷۲,۹۹۷	۵۶۱,۱۶۸,۸۳۴	۲۹,۵۶۵,۲۱۱,۰۱۴	--	۲۸,۴۴۹,۳۵۷,۴۵۰	۱,۱۱۵,۸۵۳,۵۶۳	جمع:

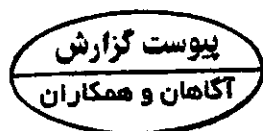
۱-۱۰- دارائیهای ثابت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۱-۱۰-۲- اضافات زمین وساختمان، بابت خرید دفتر مرکزی جدید شرکت در اواخر سال مورد گزارش می باشد. شرکت در

صدد تغییر کاربری بنای مذکور به اداری می باشد.

۱-۱۰-۳- اضافات اثاثیه و منسوبات طی سال عموماً بابت خرید تجهیزات اداری جهت تجهیز دفتر مرکزی جدید شرکت

می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

(ارقام به ریال)

۱۱- سرمایه گذاری‌های بلندمدت

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

تعداد سهام	ارزش اسمی	درصوبه گذاری	تعداد سهام	نام شرکت
۱۲۴,۴۹۵,۰۰۰,۰۰۰	۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۸,۰۰۰	صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۲۵,۰۰۳,۳۴۰,۰۰۰	۲۵,۰۰۳,۳۴۰,۰۰۰	۱۰	۲۵,۰۰۳,۳۴۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۹,۷۶۲,۰۰۰,۰۰۰	۹,۷۷۰,۰۰۰,۰۰۰	۶/۵	۱۳,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۵,۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۴	۵,۶۰۰,۰۰۰	شرکت بیمه نوین (سهامی عام)
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	۱,۱۷۸,۱۱۰,۰۰۰	۰/۵	۱,۱۷۸,۱۱۰	صافولا بهشهر (سهامی خاص)
۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳۰	۶۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص) (یادداشت ۱۱-۱)
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۰/۰۲۵	۱۵۰,۰۰۰	سرمایه گذاری نیروگاهی ایران (سهامی عام)
۷۳,۰۶۰,۰۰۰	۷۳,۰۶۰,۰۰۰	—	۷۳,۰۶۰	مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهپاک (سهامی خاص)
۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶۲,۰۳۰,۰۰۰	۶/۱۵	۶۲,۰۳۰	شرکت شبکه معاملات صنعت سرمایه گذاری (سهامی خاص)
۴۹,۸۰۰,۰۰۰	۴۹,۸۰۰,۰۰۰	—	۴۹,۸۰۰	مدیریت کارخانجات روغن کشتی بهپاک (سهامی خاص)
۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۲	۴۰,۰۰۰	موسسه صنعت سرمایه گذاری ایران (سهامی خاص)
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	—	۱۰۰	ساینا (سهامی خاص)
۱۶۸,۸۱۴,۳۴۰,۰۰۰	۱۷۲,۰۶۴,۳۴۰,۰۰۰			

۱-۱۱) این شرکت از ابتدای تاسیس شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص) که مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵ می باشد، نسبت خالص درآمد هر سهم (EPS) به مبلغ اسمی هر سهم معادل ۲۱۰۵ برابر بوده و ارزش ویژه هر سهم با قیمت اسمی یک هزار ریال در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۵، با در نظر گرفتن تصمیمات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۸۶/۳/۱۲ آن شرکت، بالغ بر ۲/۲۶۵ ریال گردیده است. لازم به ذکر است صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶ تا تاریخ تهیه این گزارش نهایی نشده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۱۲- سایر دارائیه‌ها

سایر دارائیه‌ها به مبلغ ۵۶,۰۲۱,۰۰۰ میلیون ریال بابت ۲۲ خط تلفن ثابت شرکت میباشد.

۱۳- حسابهای پرداختنی

حسابهای پرداختنی در پایان سال ۱۳۸۶ بشرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۵,۵۴۸,۹۵۰	۵,۶۲۴,۷۵۰	شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه
۵۹۷,۴۰۶,۱۳۵	۲۴,۹۸۴,۰۰۰	سایر
۶۰۲,۹۵۵,۰۸۵	۳۰,۶۰۸,۷۵۰	

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۸۶ به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۵/۱۲/۲۹	۱۳۸۶/۱۲/۲۹	یادداشت	
ریال	ریال		
---	۲۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۴-۱	شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
۱,۹۷۸,۶۵۰,۰۷۳	۱,۹۵۴,۶۸۹,۸۷۵	۱۴-۲	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده دوره های قبل
۴۸,۰۰۰,۰۰۰	۶۰,۰۰۰,۰۰۰		ذخیره حسابرسی
۳,۹۸۹,۳۰۶,۶۰۰	۵۱,۳۶۹,۸۶۳		هزینه های پرداختنی
۲۷,۱۸۱,۳۶۵	۲۵,۹۲۹,۲۵۴		مالیات پرداختنی
۲۱,۱۲۶,۳۰۵	۱۷,۷۰۴,۱۰۵		حق بیمه های پرداختنی
۱۴۳,۱۶۹,۸۸۸	۵,۰۰۰,۰۰۰		اسناد پرداختنی
۷۱,۹۹۶,۷۹۰	۶۴۸,۰۵۷,۴۶۸		سایر حسابهای پرداختنی
۶,۲۷۹,۴۳۱,۰۲۱	۲۲,۷۶۲,۷۵۰,۵۶۵		

۱۴-۱- مانده بدهی در تاریخ ترازنامه بابت قسمتی از سود سهام سال ۱۳۸۵ متعلق به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام) می باشد که تا تاریخ تهیه این گزارش معادل مبلغ مذکور اسناد پرداختنی مدت دار به شرکت مذکور پرداخت گردیده است.

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 ۱۳۸۶

۱۵- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۶۲,۹۸۶,۰۲۹,۵۳۶	۲۰,۰۰۸,۲۱۰,۹۵۱	مانده ابتدای سال
--	۹۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	سود سهام تصویبی عملکرد سال ۱۳۸۵ (خالص هر سهم ۱۸۰ ریال)
(۴۲,۹۷۷,۸۱۸,۵۸۵)	(۱۰۴,۹۱۰,۷۳۱,۹۸۴)	پرداخت سود سهام طی سال (یادداشت ۲-۱۵)
<u>۲۰,۰۰۸,۲۱۰,۹۵۱</u>	<u>۵,۰۹۷,۴۷۸,۹۶۷</u>	مانده پایان سال

۱۵-۱- سود سهام پیشنهادی هیات مدیره برای عملکرد سال مالی ۱۳۸۶ مبلغ ۵۰,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰ ریال (هر سهم ۱۰۰ ریال) می باشد که در صورت تصویب مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام، حداکثر ظرف مدت ۸ ماه بعد از تصویب، پرداخت خواهد گردید.

۱۵-۲- پرداخت سود سهام شامل قسمتی از سود سهام سال ۱۳۸۵ متعلق به شرکتهای توسعه صنایع بهشهر و صندوق بازنشستگی کشوری بالغ بر ۲۷ میلیارد ریال می باشد. اقلام مذکور در تاریخ ترازنامه به حساب اشخاص فوق منظور شده است. (یادداشت ۱-۲۵)

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

وئاق	تسهیلات دریافتی (میلیون ریال)	نرخ سود کارمزد	دوره بازپرداخت	نوع تسهیلات	تاریخ دریافت	منبع تامین کننده
						تسهیلات
الف) تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱۵,۰۰۰	٪۲۵	یکساله	مضاربه عام	۸۶/۱۲/۲۵	بانک اقتصادنوین شعبه غدیر
ب) تعداد ۵,۳۱۴,۳۶۴ سهم شرکت صنعتی بهشهر						
ج) ارائه یک فقره چک تضمینی به مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال						

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش سرفصل فوق طی سال به شرح زیر می باشد:

سال مالی منتهی به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۲۶۳,۵۰۴,۹۶۶	۳۹۹,۷۱۸,۹۵۵	مانده ابتدای سال
(۳۰,۱۲۳,۲۸۸)	(۳۹,۸۴۴,۸۳۷)	پرداخت طی سال
۱۶۶,۳۳۷,۲۷۷	۱۷۴,۳۴۶,۵۳۱	ذخیره تامین شده
<u>۳۹۹,۷۱۸,۹۵۵</u>	<u>۵۳۴,۲۲۰,۶۴۹</u>	مانده پایان سال

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۱۸- 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 ۸۳/۴/۲۴ و ۸۴/۵/۲۴ افزایش سرمایه مذکور را از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی از طریق صدور سهام جدید انجام داده است.

۱-۱۸- میزان سرمایه شرکت طی سال مورد گزارش تغییراتی نداشته است. اطلاعات مربوط به سهامداران عمده در تاریخ ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ 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	۲۸,۹۱۹,۹۶۴	۵/۷۹
اشخاص حقیقی	۵۶,۵۴۸,۲۴۷	۱۱/۳۱
	<u>۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۱۰۰</u>

۲-۱۸- تعداد سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۱۰,۱۰۶ نفر می باشند.

۳-۱۸- حقوق صاحبان سهام از کلیه جهات یکسان می باشد.

۱۹- 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	
به ۱۳۸۵/۱۲/۲۹	به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹	
ریال	ریال	
۱۲,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مانده ابتدای سال
۵,۵۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۳,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	انتقال از محل سودخالص سال
<u>۱۸,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	<u>۲۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰</u>	مانده در پایان سال

پیوست گزارش

آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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:

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	شرح
ریال	ریال	
۱۸,۵۹۷,۷۲۷,۶۸۰	۴۴,۹۳۱,۳۶۴,۸۰۰	بانک اقتصادنوین
۵,۹۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۷,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
--	۳,۲۵۳,۰۵۸,۲۵۰	صنعتی بهشهر
--	۲,۶۱۴,۴۸۶,۲۰۰	مارگارین
۲,۳۸۷,۳۸۶,۱۴۵	۲,۳۰۶,۲۷۲,۳۴۵	توسعه صنایع بهشهر
۱۷۵,۵۰۰,۰۰۰	۱,۶۵۷,۵۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهرتهران
۵,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰,۰۰۰	صنایع شیرایران
--	۱,۱۲۰,۰۰۰,۰۰۰	بیمه نوین
۴۹۸,۳۱۹,۳۰۰	۱,۰۵۱,۶۹۱,۶۷۵	نفت پارس
--	۹۰۹,۵۸۰,۸۱۵	صنایع مس شهید باهنر
۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	۹۹۰,۰۰۰,۰۰۰	خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر
--	۸۴۰,۹۳۰,۷۵۰	صنعتی و معدنی چادرملو
۶۵۸,۰۰۲,۴۰۰	۸۰۱,۶۴۸,۹۵۰	الکترونیک خودرو شرق
۶۵۳,۹۳۵,۵۰۰	۷۳۹,۰۱۱,۰۰۰	سرمایه توسعه شهری توس گستر
۲۶۷,۴۳۰,۹۷۰	۶۲۶,۷۵۴,۵۲۰	صافولا بهشهر
--	۳۴۲,۱۵۱,۵۶۰	داروسازی فارابی
۱۷,۸۵۰,۰۰۰	۲۸۳,۱۵۰,۸۰۰	توسعه معادن روی ایران
۳۲۸,۰۲۸,۱۶۰	۲۴۷,۴۵۹,۸۴۰	سایپا آذین
۱۱۹,۷۶۱,۸۲۵	۲۳۹,۸۲۳,۶۵۰	قندنیشابور
--	۲۱۱,۷۹۱,۷۵۰	کمباین سازی ایران
۲۸۹,۰۰۰,۰۰۰	۱۹۴,۴۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
--	۱۵۰,۵۱۹,۶۰۰	پتروشیمی خارک
۴۴۳,۱۴۰,۱۰۰	۹۸,۸۹۰,۰۰۰	پتروشیمی اصفهان
۱۱۷,۰۰۴,۰۰۰	۶۰,۰۱۲,۰۰۰	تامین ماسه ریخته گری
۸۲,۰۰۰,۰۰۰	۵۵,۴۹۸,۴۰۰	سیمان شمال
۲,۱۷۶,۶۹۶,۴۸۷	۴,۰۳۲,۰۲۱,۷۴۷	سایر
<u>۳۸,۷۰۱,۷۸۲,۵۶۷</u>	<u>۷۶,۱۵۸,۰۱۸,۶۵۲</u>	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۲۱- 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 ۱۳۸۵/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۸۶/۱۲/۲۹			
سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	شرکتهای
۵۲,۴۳۱,۲۲۰,۵۵۸	(۴۶,۰۹۷,۰۴۷,۴۴۳)	۹۸,۵۲۸,۲۶۸,۰۰۱	(۱۰,۴۱۳,۰۳۱,۶۸۸)	(۵۲,۸۵۴,۷۶۰,۳۶۹)	۴۲,۴۴۱,۷۲۸,۶۸۱	گروه
(۱۵,۰۰۶,۸۷۳,۷۰۲)	(۸۰,۳۲۹,۹۹۱,۳۳۶)	۶۵,۳۲۳,۱۱۷,۶۳۴	(۴,۱۸۷,۰۷۸,۰۶۲)	(۹۳,۵۴۴,۱۱۱,۸۰۴)	۸۸,۳۵۷,۰۳۳,۷۴۲	غیرگروه
۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶	(۱۲۶,۴۲۷,۰۳۸,۷۷۹)	۱۶۳,۸۵۱,۳۸۵,۶۳۵	(۱۴,۶۰۰,۱۰۹,۷۵۰)	(۱۴۵,۳۹۸,۸۷۲,۱۷۳)	۱۳۰,۷۹۸,۷۶۲,۴۲۳	جمع

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

۲۱-۲- شرکت جهت اصلاح ساختار پرتفوی سرمایه گذاری ها در تاریخ ۱۳۸۶/۴/۲۴ اقدام به فروش سهام شرکت مارگارین به نرخ ۲,۸۰۰ ریال حدوداً ۳/۳۲٪ بیش از نرخ روز معامله در بورس از طریق سامانه معاملات بورس اوراق بهادار نموده است که در این معامله زبانی معادل ۱۰/۴ میلیارد ریال در حسابها شناسایی گردیده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

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

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱,۸۲۳,۵۰۳,۶۷۲	۱,۹۲۴,۷۵۳,۴۹۸	حقوق و مزایا
۲۳۷,۶۶۹,۴۶۸	۳۵۳,۰۸۴,۵۹۱	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۲۱۷,۸۴۷,۷۲۷	۲۶۸,۵۸۴,۱۳۸	حق بیمه کارکنان
۲۱۱,۹۱۰,۲۶۸	۲۲۴,۳۲۱,۱۰۸	عیدی و پاداش
۱۲۱,۰۰۱,۹۰۰	۲۱۷,۰۳۳,۱۶۰	خدمات کامپیوتری
۱۷۷,۵۷۹,۰۰۰	۱۸۴,۲۶۵,۰۰۰	حسابرسی و خدمات حسابداری
۱۷۰,۴۵۷,۳۰۲	۱۲۸,۶۷۲,۹۹۷	هزینه استهلاک
۱۲۹,۵۹۵,۷۷۴	۱۲۶,۹۸۵,۳۶۷	ملزومات اداری، کتب و چاپ و آگهی
۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۲۵,۰۰۰,۰۰۰	حق حضور در جلسات هیئت مدیره
۵۰,۲۰۰,۰۰۰	۸۱,۸۷۱,۸۲۰	حق الدرجه سهام در بورس
۴۵,۵۹۶,۵۸۲	۶۶,۸۳۷,۳۰۵	سوخت و تعمیرات و سائل نقلیه و اثاثیه
۵۷,۱۷۷,۰۵۲	۳۷,۹۲۲,۰۰۰	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۲۵,۸۵۵,۵۷۰	۱۵,۳۸۷,۲۰۰	حقوقی و ثبتی
۱۸,۱۳۵,۰۵۰	۱۶,۶۲۴,۶۵۰	آب و برق و تلفن و گاز
۲۰,۵۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	حق الزحمه کارشناسی و تحقیقاتی
۳۲۱,۴۸۵,۱۵۰	۶۸۱,۸۴۸,۲۶۱	هزینه کاهش ارزش سرمایه گذاری ها (یادداشت ۸-۱)
۱۷۱,۳۳۴,۴۱۸	۴۲۳,۵۳۶,۳۵۸	سایر هزینه ها
۳,۹۴۹,۸۵۸,۹۳۳	۴,۸۸۶,۷۲۷,۴۵۳	

۲۲-۱- افزایش حقوق و مزایا ، بابت افزایش سالیانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی می باشد.

۲۲-۲- طی دروه مالی مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۳۷/۳ میلیون ریال هدایا پرداخت گردیده است.

۲۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۵۱,۳۶۹,۸۶۳ ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوبین می باشد.

(یادداشت ۱۶)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

۲۴- سایر درآمدهای غیر عملیاتی

سایر درآمدهای غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۱۷۲,۹۵۳,۰۸۷	۶۷۶,۹۳۷,۱۸۴	سود سپرده بانکی
۴۲۸,۳۲۴,۶۵۰	--	سود حاصل از فروش اوراق مشارکت
۲۲,۵۱۹,۳۵۹	--	درآمد حاصل از قرارداد کارگزاری
(۱۴,۸۲۸,۴۱۵)	--	زیان حاصل از فروش داراییهای ثابت
۶۰۸,۹۶۸,۶۸۱	۶۷۶,۹۳۷,۱۸۴	

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶	
ریال	ریال	
۵۳,۵۸۸,۵۴۲,۸۱۰	۵۶,۶۷۱,۱۸۱,۴۴۹	سود عملیاتی
(۳۷,۴۲۴,۳۴۶,۸۵۶)	۱۴,۶۰۰,۱۰۹,۷۵۰	(سود) زیان حاصل از فروش سرمایه گذار بیها کوتاه مدت
۱۷۰,۴۵۷,۳۰۲	۱۲۸,۶۷۲,۹۹۷	هزینه استهلاک
۱۳۶,۲۱۳,۹۸۹	۱۳۴,۵۰۱,۶۹۴	خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۳۵,۲۶۱,۴۰۲,۱۳۷	۸,۷۸۹,۰۵۸,۳۵۴	کاهش (افزایش) طلب از شرکت مادر
۹,۲۵۹,۷۵۱,۲۳۶	(۵,۹۱۴,۲۷۴,۰۱۱)	کاهش (افزایش) در حسابهای دریافتی
(۱,۷۸۲,۲۳۹,۱۸۲)	(۸۱۵,۳۱۲,۱۴۲)	افزایش (کاهش) در حسابهای پرداختی -
(۳۰۱,۲۹۳,۹۲۶)	--	تعدیلات سنواتی
۷,۶۹۰,۹۴۴	--	سایر درآمدها و هزینه ها
۵۸,۹۱۶,۱۷۸,۴۵۴	۷۳,۵۹۳,۹۳۸,۰۹۱	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

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

مبلغ - میلیون ریال		طرف معامله	شرح
سال ۱۳۸۵	سال ۱۳۸۶		
--	۲۰,۰۰۰	صندوق بازنشستگی کشوری	الف) انتقال سود مصوب سال ۱۳۸۵ به طلب سهامداران (یادداشت ۱-۱۴)
--	۷,۰۷۲/۴	توسعه صنایع بهشهر	ب) انتقال سود مصوب سال ۱۳۸۵ به طلب سهامداران (یادداشت ۶)
۳۲,۲۷۴/۵	--	--	ج) سود حاصل از تغییر در ارزش سرمایه گذاری کوتاه مدت
۱۸,۵۹۷/۷	--	بانک اقتصادنوین	د) مشارکت در افزایش سرمایه بانک اقتصادنوین از محل سود سال مالی منتهی به ۱۳۸۴/۱۲/۲۹
۴,۳۴۶/۶	--	قند حکمتان	و) هزینه بهره پرداختی

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

۱۳۸۵	۱۳۸۶	
ریال	ریال	
--	۳۵۷,۲۵۰,۲۵۰	تعدیل و اصلاح بهره تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین در سال ۱۳۸۵
(۱۵۱,۶۰۸,۴۶۶)	--	تعدیل ذخیره مالیات حقوق، عملکرد و تکلیفی سال ۱۳۸۴ براساس برگ قطعی مالیات سایر
(۹,۹۹۰,۲۶۹)	(۱۰,۰۰۰,۰۰۰)	
(۱۶۱,۵۹۸,۷۳۵)	۳۴۷,۲۵۰,۲۵۰	

۱-۲۶- تجدید ارائه صورتهای مالی در ارتباط با تعدیلات سنواتی و اعمال مصوبات مجمع عمومی سالیانه عملکرد ۱۳۸۴ در مقایسه با سال مورد گزارش می باشد.

۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

- الف) تعداد ۳۲ میلیون سهم و ۸ میلیون حق تقدم خرید سهام بانک اقتصادنوین (یادداشت ۳-۵) 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 میلیارد ریال.
- ج) تضمین بازپرداخت دوفقره تسهیلات بانکی دریافتی به مبلغ ۱۵۴/۸ میلیارد ریال و ۴۸/۷ میلیارد ریال توسط شرکت مارگارین (سهامی عام) عضو گروه به ترتیب از بانک اقتصادنوین و بانک توسعه صادرات ایران در قبال دریافت دوفقره چک به مبلغ ۲۰۳/۵ میلیارد ریال.

پیوست گزارش

آگاهان و همکاران

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۶

- د) تعداد ۲۸/۵ میلیون سهم و ۷/۱ میلیون حق تقدم خرید سهام بانک اقتصادنویین (یادداشت ۳-۵) متعلق به شرکت جهت تسهیلات بانکی دریافتی توسط شرکت توسعه صنایع بهشهر از بانک صادرات که در وثیقه آن بانک می باشد.
- ه) تعداد ۱,۰۰۰,۰۰۰ سهم شرکت توسعه صنایع بهشهر و ۵,۳۱۴,۳۶۴ سهم شرکت صنعتی بهشهر متعلق به شرکت به نفع بانک اقتصادنویین جهت تسهیلات بانکی دریافتی از بانک اقتصادنویین در وثیقه آن بانک می باشد. (یادداشت ۱۶) و ارائه یک فقره چک به مبلغ ۲۲/۵ میلیارد ریال به نفع بانک اقتصادنویین توسط این شرکت.
- و) تا تاریخ تنظیم صورتهای مالی، مفاصا حساب مالیاتی عملکرد سالهای ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰ (یادداشت توضیحی ۲-۹) دریافت نگردیده است.
- ز) دفاتر شرکت از بابت رعایت قوانین و مقررات تامین اجتماعی، تاکنون توسط حسابرسان سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.
- ۲-۲۷- 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 ۱۳۸۶

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

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

ردیف _____ نام شرکت طرف معامله _____ نوع وابستگی _____ شرح معامله _____

۱ خرید کامپیوتر و تجهیزات و پشتیبانی از آن شرکت
 عضو گروه شرکت کامپیوتر و روشهای مکانیزه (سهامی خاص)

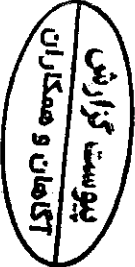
۲ شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
 عضو هیات مدیره و سهامدار عمده شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
 الف) پرداخت هزینه های یکی از کارکنان به نیابت از آن شرکت
 ب) انتقال سبوات خدمت یکی از کارکنان به آن شرکت
 ج) خرید لوازم کامپیوتر و سایر خدمات از آن شرکت
 د) استفاده رایگان از دو دستگاه وسیله نقلیه شرکت
 ه) خالص مانده طلب شرکت مادر در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹
 و) پرداخت قرض الحسنه کوتاه مدت (۸ روزه) به مبلغ پنج میلیارد ریال به آن شرکت

۳ شرکت صافولا بهشهر
 عضو گروه شرکت صافولا بهشهر
 الف) فروش تعداد ۱۴,۷۶۰,۰۰۰ سهم شرکت مارگارین به نرخ ۲,۸۰۰ ریال
 طبق قرارداد دادوستد سهام

۴ شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
 عضو گروه شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص)
 الف) مشارکت در خرید سهام (صمدآ سهام این شرکت به نام شرکت خدمات بیمه (زندگت ۸۰۱)
 ب) پرداخت کارمزد قرارداد کارگزاری
 ب) دریافت سود مشارکت

۵ سرمایه گذاری پسنس انماز کارکنان گروه توسعه صنایع بهشهر تهران (سهامی خاص)
 عضو گروه شرکت صافولا بهشهر
 الف) خرید تعداد ۷۴,۸۵۴۶ سهم شرکت مارگارین به نرخ ۲,۳۰۰ ریال
 طبق قرارداد دادوستد سهام

۶ شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 عضو هیات مدیره و سهامدار عمده شرکت صندوق بازنشستگی کشوری (سهامی عام)
 الف) مانده طلب آن شرکت در ۱۳۸۶/۱۲/۲۹ از بابت سود سهام سال ۱۳۸۵



- مابقی معاملات با شرکت‌های گروه منحصر به شناسایی سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت‌های مذکور و یا دریافت سود شناسایی شده سبوات قبل در سال جاری توسط شرکت می باشد.