

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی - ۲۹ اسفند ۱۳۹۰

و

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

مورخ ۲ اردیبهشت ۱۳۹۱

بنام خدا

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) "شرکت" شامل ترازنامه به تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ و صورتهای سود و زیان و جریان وجوه نقد برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور "سال مالی" و یادداشتهای توضیحی ۱ الی ۲۹ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه ای را رعایت و حسابرسی را به گونه ای برنامه ریزی و اجرا نماید که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

حسابرسی شامل اجرای روشهایی برای کسب شواهد حسابرسی درباره مبالغ و دیگر اطلاعات افشاء شده در صورتهای مالی است. انتخاب روشهای حسابرسی، به قضاوت حسابرس، از جمله ارزیابی خطرهای تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه در صورتهای مالی بستگی دارد. برای ارزیابی این خطرها، کنترلهای داخلی مربوط به تهیه و ارائه صورتهای مالی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهار نظر نسبت به اثربخشی کنترلهای داخلی واحد تجاری، بررسی می شود. حسابرسی همچنین شامل ارزیابی مناسب بودن رویه های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

این مؤسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده، برای اظهار نظر مشروط نسبت به صورتهای مالی، کافی و مناسب است.

همچنین این مؤسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش نماید.

مبانی اظهار نظر مشروط

۴- سرفصل سرمایه گذاری بلندمدت به شرح یادداشت توضیحی ۱۰ صورتهای مالی پیوست، شامل مبلغ ۱۴۴/۵ میلیارد ریال بهای تمام شده سرمایه گذاری انجام شده در سهام شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص) در سنوات قبل می باشد. براساس استانداردهای حسابداری و رویه حسابداری شرکت به شرح 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. شرکت از بابت کاهش دائمی ارزش سرمایه گذاری مذکور ذخیره ای به مبلغ ۴۰ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده است. با توجه به ادامه سیاست دولت در نرخ گذاری مواد اولیه (شیر خام) و عمده تولیدات شرکت سرمایه پذیر و بازدهی سالانه سرمایه گذاری مذکور در مقایسه با بهای تمام شده آن (حدوداً معادل ۴ درصد) و در غیاب مدارک و مستندات از جمله نظر کارشناسان خبره مستقل در تأیید ذخیره ایجاد شده، اظهار نظر نسبت به کفایت ذخیره موجود از بابت کاهش دائمی در ارزش سرمایه گذاری مذکور برای این مؤسسه میسر نگردیده است.

اظهار نظر مشروط

۵- به نظر این مؤسسه، به استثنای آثار احتمالی مورد مندرج در بند ۴ (مبانی اظهار نظر مشروط)، صورتهای مالی یادشده در فوق، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۲۹ اسفند ۱۳۹۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می دهد.

تأکید بر مطلب خاص

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 ۷/۴ 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.

گزارش در مورد سایر وظایف بازرسی قانونی

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

۷/۱- 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 ۱۳۸۹ مندرج در یادداشتهای توضیحی ۱۲ و ۱۴ پیوست صورتهای مالی که مربوط به سهامداران عمده شرکت می باشد، رعایت نگردیده است.

۷/۲- طبق ماده ۴۵ اساسنامه، هیأت مدیره می بایستی در اولین جلسه خود که حداکثر ظرف یک هفته بعد از جلسه مجمع عمومی عادی انتخاب هیأت مدیره تشکیل می گردد، رئیس و نایب رئیس هیأت مدیره را تعیین نماید. تاریخ انتخاب هیأت مدیره و تعیین سمت آن به ترتیب در تاریخ ۱۳۹۰/۴/۱۳ و ۱۳۹۰/۹/۷ بوده که در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۳ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسیده است. مضافاً مغایر با ماده ۱۱۰ قانون تجارت، تا تاریخ تنظیم این گزارش، نماینده حقیقی یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره که در مجمع عمومی عادی فوق الذکر انتخاب گردیده، معرفی نشده است.

۷/۳- مقررات و ضوابط بورس جهت شرکتهای پذیرفته شده در بورس در مورد تهیه اساسنامه شرکت براساس اساسنامه نمونه شرکتهای پذیرفته شده در بورس رعایت نگردیده است.

۸- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۲۹ صورتهای مالی پیوست، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. مقررات قانون تجارت از لحاظ اخذ رأی در هیأت مدیره و اطلاع به بازرس قانونی، پس از انجام معاملات مذکور صورت پذیرفته است. به استثنای عدم تسویه بموقع سود سهام دریافتنی از شرکتهای گروه جمعاً به مبلغ ۱۷,۰۴۲ میلیون ریال و مساعدت متقابل در جهت اخذ تسهیلات مالی شرکتهای گروه و همچنین عدم دریافت حق الزحمه خدمات مشاوره ای ارائه شده به شرکتهای بهپخش و صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین جهت خرید سهام در بورس، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۹- گزارش هیأت مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالیانه صاحبان سهام شرکت تنظیم گردیده، مورد بررسی این مؤسسه قرار گرفته است. به استثنای پیش بینی سود و زیان سال ۱۳۹۱ که براساس تخمین مدیریت می باشد و با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نشده است.

تاریخ: ۲ اردیبهشت ۱۳۹۱

حسابرس مستقل و بازرس قانونی



آگاهان و همکاران (حسابداران رسمی)

اصغر طهوری
شماره عضویت
در جامعه
۸۰۰۵۰۷

محمد جم
شماره عضویت
در جامعه
۸۰۰۲۰۴

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفند ماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۹۰ 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 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
۸-۲۵	ت) یادداشتهای مربوط به اقلام مندرج در صورت‌های مالی وسایر اطلاعات مالی

صورت‌های مالی براساس استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۳۹۱/۲/۲ به تأیید هیات مدیره رسیده است.

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

ترازنامه

در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹	یادداشت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
دارائیهها			بدهیها و حقوق صاحبان سهام		
دارائیههای جاری:			بدهیهای جاری:		
موجودی نقد	۴	۲۳.۷۹۹	بدهی به شرکت مادر	۱۲.۵۵۶	۱۴.۲۰۴
سرمایه گذاریههای کوتاه مدت	۵	۱.۰۴۳.۸۱۱	حسابهای پرداختی	۷۶۳.۲۸۸	۴۰
سود سهام دریافتی	۶	۷۲.۹۹۶	سایر حسابها و اسناد پرداختی و ذخائر	۳۹.۸۵۵	۲۸.۰۹۲
سایر حسابها و اسناد دریافتی	۷	۵۷.۴۰۰	سود سهام پرداختی	۴۲.۴۰۳	۷.۴۲۶
			تسهیلات مالی دریافتی		۲۴۸.۷۷۶
جمع دارائیههای جاری		۱.۱۹۸.۰۰۶	جمع بدهیهای جاری		۲۹۸.۵۳۸
دارائیههای غیر جاری:					
دارائیههای ثابت مشهود	۹	۳۵.۵۴۷	تسهیلات مالی دریافتی بلندمدت	۳۵.۱۷۲	۴۴.۰۸۲
سرمایه گذاریههای بلندمدت	۱۰	۱۷۲.۱۳۷	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۱۷۸.۸۵۶	۲.۰۶۵
دارائیههای نامشهود	۱۱	۷	جمع بدهیهای غیر جاری	۷	۴۶.۱۴۷
جمع دارائیههای غیر جاری		۲۰۷.۶۹۱	جمع بدهیها		۳۴۴.۶۸۵
			حقوق صاحبان سهام:		
			سرمایه (۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم یک هزار ریالی تماماً پرداخت شده)	۱۸	۵۰۰.۰۰۰
			افزایش سرمایه در جریان	۱۸-۵	—
			اندوخته قانونی	۱۹	۴۱.۰۰۰
			سود انباشته		۱۸۶.۴۵۲
			جمع حقوق صاحبان سهام		۷۲۷.۴۵۲
جمع دارائیهها		۱.۴۰۵.۶۹۷	جمع بدهیها و حقوق صاحبان سهام		۱.۰۷۲.۱۳۷

یادداشت‌های توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۵) جزء لاینفک صورت‌های مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

صورت سود و زیان

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۴۴.۵۸۸	۲۶۱.۷۶۵		۲۰ سود سهام حاصل از سرمایه گذاریها
۴۱.۲۲۱	۸۲.۱۶۳		۲۱ سود حاصل از فروش سرمایه گذاریها
۲۸۵.۸۰۹	۳۴۳.۹۲۸		
(۱۲.۰۳۰)	(۱۵.۰۴۸)		۲۲ هزینه های عمومی واداری
۲۷۳.۷۷۹	۳۲۸.۸۸۰		سود عملیاتی
(۶۶.۳۰۰)		(۷۳.۲۰۲)	۲۳ هزینه های مالی
(۹.۸۳۲)		(۱۲.۰۱۱)	۲۴ سایر (هزینه ها) درآمد های غیرعملیاتی - خالص
(۷۶.۱۳۲)	(۸۵.۲۱۳)		
۱۹۷.۶۴۷	۲۴۳.۶۶۷		سودقبل از کسر مالیات
--	--		۸ مالیات
۱۹۷.۶۴۷	۲۴۳.۶۶۷		سودخالص
<u>گردش حساب سود انباشته</u>			
۱۹۷.۶۴۷	۲۴۳.۶۶۷		سودخالص
۱۰۱.۹۷۰		۱۸۶.۴۵۲	سود انباشته درابتدای سال
(۲.۳۶۵)		--	۲۶ تعدیلات سنواتی
۹۹.۶۰۵	۱۸۶.۴۵۲		سود انباشته درابتدای سال - تعدیل شده
تصمیمات مجمع عمومی صاحبان سهام			
(۱۰۰.۰۰۰)		(۱۸۵.۰۰۰)	سود سهام
(۸۰۰)		(۱.۰۰۰)	پاداش هیات مدیره
(۱۰۰.۸۰۰)	(۱۸۶.۰۰۰)		
۱۹۶.۴۵۲	۲۴۴.۱۱۹		سود قابل تخصیص
(۱۰.۰۰۰)	(۹.۰۰۰)		۱۹ اندوخته قانونی
۱۸۶.۴۵۲	۲۳۵.۱۱۹		سود انباشته پایان سال
۳۹۵ ریال	۴۸۷ ریال		سود هر سهم - خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده سودوزیان جامع محدود به سود(زیان) سال وتعدیلات سنواتی است صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است. یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۵) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

صورت جریان وجوه نقد

برای سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰		یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹.۰۱۱	۱۸.۴۳۸	۲۵	فعالیت‌های عملیاتی: جریان خالص ورود وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
			بازده سرمایه گذاریها و سودپرداختی بابت تامین مالی:
۷۲۰	۸۴۱		سوددریافتی بابت سپرده های کوتاه مدت بانکی
(۷۴.۴۴۹)	(۷۳.۲۰۲)		سود پرداختی بابت تسهیلات مالی
(۷۱.۳۹۱)	(۶۹.۲۵۷)		سودسهم پرداختی
(۱۴۵.۱۲۰)	(۱۴۱.۶۱۸)		جریان خالص (خروج) وجه نقد ناشی از بازده سرمایه گذاریها و سود پرداختی بابت تامین مالی
			مالیات بردرآمد:
(۳.۱۲۶)	(۱.۸۸۳)		مالیات بردرآمد پرداختی
			فعالیت‌های سرمایه گذاری:
(۴۶۸)	(۱.۳۵۹)		وجه پرداختی جهت افزایش دارائیهای ثابت
۱۳۱	۷۰۰		وجه حاصل از فروش دارائیهای ثابت مشهود
(۳۳۷)	(۶۵۹)		خالص جریان خروج وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه گذاری
۴۰.۴۲۸	(۱۲۵.۷۲۲)		خالص جریان خروج وجه نقد قبل از فعالیت‌های تامین مالی
			فعالیت‌های تامین مالی:
--	۶.۳۲۵		وجه حاصل از افزایش سرمایه در جریان
۲۲۰.۰۰۰	۴۳۶.۸۰۰		دریافت تسهیلات مالی
(۲۶۰.۳۲۴)	(۳۰۶.۲۰۲)		بازپرداخت تسهیلات مالی دریافتی
(۴۰.۳۲۴)	۱۳۶.۹۲۳		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تامین مالی
۱۰۴	۱۱.۲۰۱		خالص افزایش در وجه نقد
۱۲.۳۸۶	۱۲.۵۵۶		مانده وجه نقد در ابتدای سال
۶۶	۴۲		تسعیر ارز موجودی نقد پایان سال
۱۲.۵۵۶	۲۳.۷۹۹		مانده وجه نقد در پایان سال

یادداشتهای توضیحی (۱) تا (۲۹) مندرج در صفحات (۶) تا (۲۵) جزء لاینفک صورتهای مالی است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱- تاریخچه فعالیت شرکت

۱-۱- کلیات

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

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

۱-۲- 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>۱۳۸۹/۱۲/۲۹</u>	<u>۱۳۹۰/۱۲/۲۹</u>	
نفر	نفر	
۱۴	۱۳	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 بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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. سرمایه گذاری در قرارداد آتی سکه به ارزش روز ارزیابی 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 ترانزنامه 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 ترانزنامه 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 (وبادرنظر گرفتن نرخهای استهلاک مقرر در ماده ۱۵۱ قانون مالیاتهای مستقیم مصوب ۲۷ بهمن ماه ۱۳۸۰) و براساس نرخ و روشهای زیر محاسبه میشود:

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

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۳-۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان براساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر بازای هر سال سابقه خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود. در سال مورد گزارش بخشی از سوابق خدمت کارکنان براساس سالی دو ماه تسویه حساب گردیده و مابه التفاوت به حساب هزینه سال منظور شده است.

۳-۵- تسعیر ارز

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

۴- موجودی نقد

موجودی نقد در پایان سال ۱۳۹۰، بشرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	موجودی نزد بانک ها- ریالی
۱۱.۴۵۳	۲۳.۱۵۲	
۱.۱۰۳	۶۴۷	موجودی نزد بانک ها- ارزی
<u>۱۲.۵۵۶</u>	<u>۲۳.۷۹۹</u>	

موجودی ریالی نزد بانکها، شامل ۲.۳۲۲ میلیون ریال سپرده ۸۶ فقره قرارداد آتی فروش سکه، نزد سیستم بانکها می باشد.

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت

سرمایه گذاریهای کوتاه مدت در پایان سال ۱۳۹۰، به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		سرمایه گذاریهای سریع معامله در بازار:
۷۶۳.۲۸۸	۱.۰۳۲.۰۹۰	۵-۱	سهام شرکت‌های بورسی و فرابورسی
--	۷.۲۱۷	۵-۲	قراردادهای آتی سکه
--	۴.۵۰۴	۵-۳	مسکوکات
<u>۷۶۳.۲۸۸</u>	<u>۱.۰۴۳.۸۱۱</u>		



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۵- سرمایه گذاریهای کوتاه مدت:

۵-۱- سرمایه گذاری در سهام شرکتهای بورسی و فرابورسی در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح ذیل تفکیک می گردد:

(ارقام به میلیون ریال)

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	تعدادسهام	ارزش بازار	بهای تمام شده	تعدادسهام	درصدسهام
۵۰۶۶۲۹	۴۰۷۰۲۳۷۳۷	۱۷۹۳۳۱۹	۶۹۶۲۵۴	۵۸۸۱۶۶۳۳۵	۷/۳۵
۳۵	۸۷۵۴	۴۹۷۳۴	۹۶۳۳۹	۲۳۹۷۹۹۶۹	۰/۲۴
۷۸۰۰۳	۴۰۷۸۴۶۰۵	۸۸۳۵۰	۷۷۲۴۶	۴۰۳۹۷۶۰۵	۱/۳۴
.	۹	۴۲۷۷۹	۳۸۴۴۵	۷۷۰۴۹۶	۰/۰۴
۲	۱۰۰۰	۲۴۱۹۷	۲۴۰۴۲	۷۳۶۶۰۰۰	۰/۰۲
۲۵۰۳۲	۷۸۵۵۴۰۸	۴۸۵۲۶	۲۲۹۲۶	۷۱۹۴۴۰۸	۲/۱۸
۲۹۹۹۹	۵۸۷۲۲۶۷	۲۳۸۷۹	۱۶۳۲۶	۷۷۲۰۴۸۱	۰/۱۲
.	.	۱۲۹۹۸	۱۱۶۶۸	۵۶۸۵۸۰۵	۰/۱۱
.	.	۱۸۰۲۱	۱۰۷۶۳	۱۰۶۰۶۸۹۳	۳/۷۹
۳۱۷۳۵	۱۱۲۴۹۰۱۱	۶۹۸۱	۷۷۷۴	۲۸۰۳۷۱۵	۰/۱۱
.	.	۸۴۳۹	۷۴۸۱	۵۷۱۰۰۰۰	۰/۰۷
.	.	۴۹۹۳	۵۰۲۴	۱۰۴۰۰۰۰	۰/۰۱
.	.	۳۳۸۵	۳۹۶۸	۱۰۱۱۷۱۴	۰/۰۱
۲۶۳۹	۸۵۴۱۴۵	۷۵۲	۲۶۳۹	۸۵۴۱۴۵	۰/۴۱
۲۳۰۱	۶۹۶۷۸۹	۷۵۸	۲۳۰۱	۶۹۶۷۸۹	۰/۸۷
۱۸۸۱	۸۳۱۳۷۹	۵۰۶۲	۱۸۸۰	۸۳۱۳۷۹	۱/۸۵
.	.	۹۱۴	۱۵۹۸	۲۸۰۰۷۹	۰/۰۲
.	.	۱۴۳۵	۱۳۹۰	۵۱۰۸۶۵	۰/۰۱
۳۷۷۹۱	۲۰۱۱۴۱۰۸	۱۱۶۷	۱۳۶۸	۷۴۷۳۶۸	۰/۰۰۴
.	.	۱۳۱۵	۱۲۷۴	۲۰۰۰۰۰	۰/۰۰۳
۴۷۲۴۱		۵۶۳۷	۱۳۸۴		سایر
۷۶۳۲۸۸		۲۱۴۲۶۴۱	۱۰۳۲۰۹۰		

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

۵-۱-۲- سرمایه گذاری در سهام بیمه نوین، بانک انصار و مپنا به ترتیب شامل ۴۴۸۰۰۰۰۰ ، ۳۳۰۰۰۰۰۰ و ۳۱۴۴۹۱۴ حق تقدم سهم در مرحله پذیره نویسی می باشد.

۵-۱-۳- در ارزش بازار سهام مپنا، ارزش روز تعداد ۲۲۲۷۶۴۷ حق تقدم استفاده نشده که تاکنون بفروش نرسیده است، لحاظ نشده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۴-۱-۵- تعداد ۲۹۲/۴ میلیون سهم بانک اقتصادنوین به عنوان تضمین وام دریافتی این شرکت (یادداشت های توضیحی ۱۶ و ۲۸) در وثیقه بانک ها می باشد.

۵-۱-۵- عمده افزایش سرمایه شرکتهای سرمایه پذیر (کوتاه مدت و بلندمدت) طی سال بقرار زیر بوده است:

نام شرکت	درصدافزایش	تعدادسهام	توضیحات
بانک اقتصاد نوین	۴۵/۴۵	۱۸۳.۷۴۳.۵۴۰	از محل مطالبات حال شده
بیمه نوین	۶۶/۸	۴.۴۸۰.۰۰۰	مطالبات حال شده
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۱۵/۰۹	۳.۱۴۴.۹۱۳	سود تقسیم نشده
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۲۴۳	۸.۷۷۵.۴۹۳	۲۰۰ درصد از محل سود انباشته و مابقی حق تقدم به فروش رسیده است.
داروسازی سبحان	۲۴/۷۴	۲۸۳	از محل مطالبات
بانک ملت	۲۵	۱۴۹.۴۷۳	از محل صرف سهام

۶-۱-۵- 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.

۷-۱-۵- گردش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت طی سال بشرح ذیل بوده است:

مانده اول سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت	۹۴۲.۱۴۴
بهای تمام شده سهام فروخته شده طی سال (یادداشت ۲۱)	(۳۷۶.۴۱۶)
افزایش سرمایه گذاریها طی سال (یادداشت ۹-۱-۵)	۵۶۵.۷۲۸
مانده پایان سال سرمایه گذاریهای کوتاه مدت و بلندمدت	۶۵۰.۲۲۰
	<u>۱.۲۱۵.۹۴۸</u>

۸-۱-۵- افزایش سرمایه گذاری ها، شامل خرید طی سال، واریز نقدی افزایش سرمایه شرکت های سرمایه پذیر و همچنین مشارکت در افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده که به شرح زیر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۹-۱-۵- افزایش سرمایه گذاری ها طی سال ۱۳۹۰ (کوتاه مدت و بلندمدت) به قرار زیر بوده است:

نام شرکت	تعداد سهام	مبلغ-میلیون ریال
بانک اقتصادنوین	۱۸۷.۱۰۵.۳۴۲	۱۹۶.۹۳۰
فولاد مبارکه اصفهان	۶۴.۳۳۷.۴۶۹	۱۸۴.۰۸۴
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۲۳.۹۷۹.۹۷۰	۹۶.۳۳۹
ارتباطات سیار ایران	۷۷۰.۴۸۷	۳۸.۴۴۵
بانک انصار	۹.۱۸۰.۰۰۰	۲۴.۸۹۱
مخابرات ایران	۷.۳۶۵.۰۰۰	۲۴.۰۳۹
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۱۰.۳۷۸.۵۶۹	۱۶.۰۸۸
سرمایه گذاری توسعه معادن و صنایع معدنی خاورمیانه	۵.۶۸۵.۸۰۵	۱۱.۶۶۸
بیمه نوین	۳.۸۸۶.۸۹۳	۴.۰۴۳
ذوب آهن اصفهان	۵.۷۱۰.۰۰۰	۷.۴۸۱
پتروشیمی خارک	۳۴۳.۱۶۹	۵.۶۹۴
ملی صنایع مس ایران	۱.۰۴۰.۰۰۰	۵.۰۲۴
سرمایه گذاری امید	۱.۰۱۱.۷۱۴	۳.۹۶۸
حفاری شمال	۱.۴۰۰.۳۸۱	۳.۷۵۰
نفت و گاز پارسیان	۵۰۰.۰۰۰	۲.۴۱۲
بانک ملت	۱.۲۳۳.۲۶۱	۲.۴۰۰
فولاد آلیاژی ایران	۹۰۴.۲۱۴	۲.۲۲۸
بانک الکترونیکی آراین	۱.۸۵۷.۱۴۲	۱.۸۵۷
رایان سایپا	۲۸۰.۰۷۹	۱.۵۹۸
زامیاد	۵۰۰.۰۰۰	۱.۳۸۳
سنگ آهن گل گهر	۲۰۰.۰۰۰	۱.۲۷۴
سایر		۱۴.۶۲۴
		۶۵۰.۲۲۰

۲-۵- سرفصل قراردادهای آتی سکه و طرف حساب آن (یادداشت توضیحی ۱۳) مربوط به ۸۶ فقره قرارداد فروش سکه طلا به سررسید اردیبهشت ماه ۱۳۹۱ می باشد. جهت مصون ماندن از زیان ناشی از تغییرات قیمت آتی سکه، شرکت اقدام به سرمایه گذاری در مسکوکات طلا (یادداشت توضیحی ۳-۵ زیر) نموده است.

۳-۵- مانده سرفصل سرمایه گذاری در مسکوکات مربوط به پیش خرید تعداد ۸۲۵ قطعه سکه بهار آزادی طرح جدید از سیستم بانکی برای حضور در بازار طلا و بورس کالا است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۶- سود سهام دریافتنی

مانده سود سهام دریافتنی در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح ذیل تفکیک میگردد:

نام شرکت	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	۱۳۸۹/۱۲/۲۹
	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکتهای گروه:		
صنایع شیر ایران	۹.۶۵۰	۴.۹۸۰
سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	۵.۶۸۵	۱.۲۶۵
مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر	۱۲.۲۰۸	۱.۷۰۸
گل‌تاش	۹۱۴	۷۴۸
صافولا بهشهر	۸۹۹	--
قند نیشابور	۲۲۱	۲۲۱
خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	۱۵۰	--
سایر شرکتهای:		
فولاد مبارکه اصفهان	۲۷.۳۲۳	۱۰.۵۸۹
مدیریت پروژه های نیروگاهی ایران	۵.۵۲۱	--
سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات	۳.۹۰۳	۳.۱۵۰
کنتورسازی ایران	۳.۴۱۷	۳.۴۱۷
لوله و ماشین سازی ایران	۱.۹۰۶	۱.۵۵۳
سرمایه گذاری امید	۵۸۷	۶.۲۸۱
الکترونیک خودرو شرق	۲۳۵	۲۹۰
نوسازی و ساختمان تهران	۱۶۴	۱۶۴
لیزینگ رایان سایپا	۱۰۵	--
سایر	۱۰۸	۵.۴۸۹
	۷۲.۹۹۶	۳۹.۸۵۵



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۷- سایر حسابها و اسناد دریافتنی

سایر حسابها و اسناد دریافتنی در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح زیر قابل تفکیک می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳.۶۷۰	۵۵.۴۳۷	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (یادداشت ۱-۷)
۱.۲۱۶	۱.۰۰۰	اسناد دریافتنی (یادداشت ۲-۷)
۱.۱۸۷	۷۹۵	بدهی کارکنان (عمدتاً وام کارکنان)
۶.۱۰۱	--	شرکت کارگزاری بهگزین
۲۲۹	۱۶۸	سایر
<u>۴۲.۴۰۳</u>	<u>۵۷.۴۰۰</u>	

۷-۱- مانده حساب شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر مربوط به قرارداد کارگزاری با شرکت مذکور جهت پرتفوگردانی سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس (شامل سهام این شرکت) به نام خود و از محل منابع مالی این شرکت می باشد. مانده پایان دوره به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳.۶۷۰	۵۵.۴۳۷	بهای تمام شده سرمایه گذاری در سهام (یادداشت ۱-۱-۷)
<u>۳۳.۶۷۰</u>	<u>۵۵.۴۳۷</u>	

۷-۱-۱- در تاریخ ترازنامه ارزش بازار سهام مذکور در بورس اوراق بهادار معادل ۶۱.۴۵۵ میلیون ریال می باشد.
۷-۲- مانده حساب اسناد دریافتنی مربوط به چکهای دریافتی از شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر بابت تسویه سود سال مالی ۱۳۸۹ می باشد.

۸- مالیات بر درآمد

وضعیت مالیات بر درآمد شرکت در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح زیر می باشد:

- الف- شرکت جهت کلیه سالهای مالی منتهی به پایان اسفندماه ۱۳۸۸ مفاصا حساب مالیاتی دریافت نموده است.
 - ب- عملکرد سال ۱۳۸۹ شرکت توسط حوزه مالیاتی مورد رسیدگی قرار گرفته، لیکن تا تاریخ تنظیم این گزارش برگ تشخیص مالیات صادر نگردیده است.
 - ج- به دلیل عدم وجود درآمد مشمول مالیات جهت سال مورد گزارش، ذخیره ای از بابت مالیات بردرآمد در حسابها منظور نگردیده است.
- به نظر مدیران از بابت سال های ۱۳۸۹ و ۱۳۹۰، شرکت متحمل مالیات اضافی قابل ملاحظه ای نمی گردد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۹- دارائیهای ثابت مشهود

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

"ارقام به میلیون ریال"

ارزش دفتری		استهلاک انباشته				بهای تمام شده				شرح
مانده در ۱۳۸۹/۱۲/۲۹	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	مانده در ۱۲/۲۹ ۱۳۹۰	استهلاک انباشته دارائیهای فروخته شده	استهلاک سال	مانده در ۱۳۹۰/۱/۱	مانده در ۱۳۹۰/۱۲/۲۹	دارائیهای فروخته شده طی سال	دارائیهای اضافه شده طی سال	مانده در ۱۳۹۰/۱/۱	
۲۶.۵۵۴	۲۶.۵۵۴	--	--	--	--	۲۶.۵۵۴	--	--	۲۶.۵۵۴	زمین
۷.۶۶۸	۷.۷۱۴	۳۹۴	--	۹۱	۳۰۳	۸.۱۰۸	--	۱۳۸	۷.۹۷۰	ساختمان و تغییر کاربری
۵۰۸	۷۱۹	۲۱۱	(۲۱۲)	۱۹۴	۲۲۹	۹۳۰	(۸۰۷)	۱.۰۰۰	۷۳۷	وسائط نقلیه
۴۴۲	۵۶۰	۵۴۹	(۳۰)	۱۰۲	۴۷۷	۱.۱۰۹	(۳۱)	۲۲۱	۹۱۹	اثاثیه اداری و سخت افزار رایانه
۳۵.۱۷۲	۳۵.۵۴۷	۱.۱۵۴	(۲۴۲)	۳۸۷	۱.۰۰۹	۳۶.۷۰۱	(۸۳۸)	۱.۳۵۹	۳۶.۱۸۰	جمع:

۹-۱- دارائیهای ثابت از پوشش بیمه ای کافی برخوردار می باشند.

۹-۲- اضافات ساختمان طی دوره بابت هزینه بازسازی ساختمان دفترم مرکزی می باشد.

۹-۳- اضافات وسائط نقلیه طی دوره بابت خرید دو دستگاه سواری مزدا می باشد که در مقابل ۲ دستگاه از وسائط نقلیه شرکت فروخته شده است.

۹-۴- اضافات اثاثیه و منصوبات طی دوره عموماً بابت تجهیز لوازم اداری و ارتقای سیستمهای سخت افزاری شرکت می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

(ارقام به میلیون ریال)

۱۰- سرمایه گذاریهای بلندمدت

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

۱۳۸۹/۱۲/۲۹		۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
بهای تمام شده	تعدادسهام	بهای تمام شده	ارزش اسمی	درصدسرمایه گذاری	تعدادسهام
۱۴۴.۴۹۵	۲۸.۰۰۰	۱۴۴.۴۹۵	۲۸.۰۰۰	۲	۲۸.۰۰۰
۳۵.۰۰۳	۳۵.۰۰۰.۰۰۰	۳۵.۰۰۳	۳۵.۰۰۰	۱۰	۳۵.۰۰۰.۰۰۰
۲۶.۰۱۲	۲۶.۰۰۰.۰۰۰	۲۶.۰۱۲	۲۶.۰۰۰	۶/۵	۲۶.۰۰۰.۰۰۰
۳.۷۰۰	۳.۷۰۰.۰۰۰	۳.۷۰۰	۳.۷۰۰	۰/۵	۳.۷۰۰.۰۰۰
۱.۸۰۰	۱.۸۰۰.۰۰۰	۱.۸۰۰	۱.۸۰۰	۰/۵	۱.۸۰۰.۰۰۰
۶۰۰	۶۰۰.۰۰۰	۶۰۰	۶۰۰	۳۰	۶۰۰.۰۰۰
۳۰۰	۳۰۰.۰۰۰	۳۰۰	۳۰۰	۰/۰۲۵	۳۰۰.۰۰۰
۷۳	۷۳.۰۶۰	۷۳	۷۳	--	۷۳.۰۶۰
۶۲	۶.۲۰۳	۶۲	۶۲	۶/۱۵	۶.۲۰۳
۵۰	۴۹.۸۰۰	۵۰	۵۰	--	۴۹.۸۰۰
۴۰	۴.۰۰۰	۴۰	۴۰	۲	۴.۰۰۰
۱	۱۴۰	۲	۲	--	۱۶۷
۶.۷۲۰	۶.۷۲۰.۰۰۰	--	--	--	--
۲۱۸.۸۵۶		۲۱۲.۱۳۷			
(۴۰.۰۰۰)		(۴۰.۰۰۰)			
۱۷۸.۸۵۶		۱۷۲.۱۳۷			

کسرمی شود: ذخیره کاهش ارزش سرمایه گذاری در صنایع شیرایران

۱۰-۱- این شرکت از ابتدای تاسیس شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهای خاص)، یکی از موسسین شرکت مذکور بوده است. طبق آخرین صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر (سهامی خاص) که مربوط به عملکرد سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ می باشد، نسبت خالص درآمد هر سهم (EPS) به مبلغ اسمی هر سهم معادل ۲/۶۶ برابر بوده و ارزش ویژه هر سهم با قیمت اسمی یک هزار ریال در تاریخ ۲۹ اسفندماه ۱۳۸۹ (با در نظر گرفتن تصمیمات مجمع عمومی سالیانه مورخ ۱۳۹۰/۳/۳ آن شرکت) بالغ بر ۳.۹۱۶ ریال گردیده است و به دلیل ناچیز بودن اثرات تلفیق به روش ارزش ویژه، از تلفیق آن خودداری گردیده است.

۱۰-۲- با توجه به پذیرش شرکت بیمه نوین در بازار پایه فرابورس ایران در سال مالی مورد گزارش، شرکت مذکور در سرفصل سرمایه گذاریهای کوتاه مدت طبقه بندی شده است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۱- دارائیهای نامشهود

دارائیهای نامشهود به مبلغ ۷.۰۲۱.۰۰۰ ریال بابت ۷ خط تلفن ثابت شرکت میباشد.

۱۲- بدهی به شرکت مادر

گردش اقلام عمده حساب شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر) طی سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به شرح ذیل می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون یال	
(۱۹.۱۱۵/۶)	(۱۴.۲۰۴/۳)	مانده بدهی به شرکت مادر در ابتدای سال
۵.۸۲۶/۴	۹.۸۱۲/۳	سود سهام سرمایه گذاری این شرکت در سهام شرکت مادر
۴۷.۰۰۰	۱۲.۰۰۰	خالص تسویه بدهی به شرکت مادر
(۵۷.۰۷۰/۳)	(۴۸.۵۰۹/۷)	سود سهام شرکت مادر در این شرکت
--	۱۱.۲۵۵/۳	تسویه بهای ۵.۴۷۶.۷۶۸ سهم این شرکت (شامل بهای حق تقدم استفاده نشده در افزایش سرمایه و ارزش اسمی آن) به نیابت از شرکت مادر با کارگزار بورس
۲۰.۸۶۹/۹	--	انتقال طلب از شرکت های مدیریت صنعت قند و سرآمد توسعه صنایع بهشهر به شرکت مادر
(۱۱.۶۵۲/۷)	--	مشارکت در افزایش سرمایه شرکت مادر بمیزان ۴۰ درصد
(۶۲)	(۱۰۹)	سایر اقلام
<u>(۱۴.۲۰۴/۳)</u>	<u>(۲۹.۷۵۵/۴)</u>	مانده بدهی به شرکت مادر در پایان سال

۱۲-۱- مانده بدهی به شرکت مادر در تاریخ ترازنامه مربوط به سود سهام پرداختنی به شرکت مادر است.

۱۳- حسابهای پرداختنی

حسابهای پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح زیر تفکیک میگردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
--	۵.۹۹۶	طرف قرارداد آتی سکه طلا (خرید و فروش)
--	۵.۴۳۲	۱۳-۱ شرکت کارگزاری بورس بهگزین
--	۶۱	۱۳-۱ شرکت کارگزاری کاسپین مهر ایرانیان
۴۰	--	شرکت کارگزاری بانک پاسارگاد
<u>۴۰</u>	<u>۱۱.۴۸۹</u>	

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۴- سایر حسابها و اسناد پرداختنی و ذخایر

سایر حسابها و اسناد پرداختنی در پایان سال ۱۳۹۰ به شرح زیر تفکیک می گردد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۱۴.۰۰۰	۲۰.۰۰۰	۱۴-۱	اسناد پرداختنی
۱.۸۲۲	۷.۸۰۸	۱۴-۲	مطالبات سهامداران بابت حق تقدم های استفاده نشده
۷.۸۴۹	۶.۴۹۶	۱۴-۳	هزینه های پرداختنی
۷۲۳	۲۲۰		ذخیره باز خرید مرخصی کارکنان
۱۷۵	۲۰۰		ذخیره حسابرسی و خدمات حرفه ای
۴۷	۵۴		مالیات پرداختنی
۱۱	۵۳		حق بیمه های پرداختنی
۳.۴۶۵	۳.۷۶۶		سایر حسابهای پرداختنی و ذخایر
۲۸.۰۹۲	۳۸.۵۹۷		

۱-۱۴- اسناد پرداختنی به مبلغ ۲۰ میلیارد ریال تماماً سود سهام پرداختنی به شرکت صندوق بازنشستگی کشوری است. سررسید چکهای ارائه شده در این ارتباط نیمه اول سال ۱۳۹۱ می باشد.

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

۳-۱۴- هزینه های پرداختنی مربوط به ذخیره بهره و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانکهای کارآفرین و صادرات PLC لندن می باشد که می بایست در سررسید مقرر پرداخت گردد.

۱۵- سود سهام پرداختنی

گردش حساب سود سهام پرداختنی به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷.۰۲۱	۷.۴۲۶	مانده ابتدای سال
۱۰۰.۰۰۰	۱۸۵.۰۰۰	سود سهام تصویبی عملکرد سال ۱۳۸۹ (خالص هر سهم ۳۷۰ ریال)
--	(۹۳.۶۷۵)	پذیره نویسی سهامداران در افزایش سرمایه (یادداشت ۵-۱۸)
(۹۹.۵۹۵)	(۸۹.۲۵۸)	سود سهام پرداختنی طی سال
۷.۴۲۶	۹.۴۹۳	مانده پایان سال



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۶- تسهیلات مالی دریافتی

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

منبع تامین کننده تسهیلات	تاریخ دریافت یا تمدید	نوع عقد تسهیلات	دوره بازپرداخت	نرخ سود و کارمزد	تسهیلات دریافتی (میلیون ریال)		و تائق
					۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
الف) ریالی: بانک کارآفرین شعبه بلوار کشاورز	متعدد (سال ۹۰)	مضاربه (حد اعتباری سالانه)	یکساله	۲۳٪	۱۹۰.۰۰۰	۳۷۵.۰۰۰	الف) تعداد ۲۸۲/۲ میلیون سهم بانک اقتصادنویین متعلق به این شرکت (ب) ارائه دو فقره چک تضمینی جمعاً به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال.
ب) ارزی: بانک صادرات PLC لندن	۸۸/۷/۲۹	مضاربه	سه ساله	۷٪ Libor+	۱۰۲.۸۵۸	۵۵.۳۵۰	الف) تعداد ۱۰/۲ میلیون سهم بانک اقتصادنویین، متعلق به این شرکت. ب) تعداد ۳۲ میلیون سهم پاکستان و ۲۲/۵ میلیون سهم گلتاش متعلق به شرکت مدیریت صنعت شویونده توسعه صنایع بهشهر و ۱۶۹/۸ میلیارد ریال چک ارائه شده به شرکت‌های گروه. پ) ارائه یک فقره چک تضمین به میزان ۲۸۶ میلیارد ریال.
					حصه بلندمدت تسهیلات مالی		
					۲۹۲.۸۵۸ (۴۴.۰۸۲)	۴۲۰.۳۵۰ -- ۴۲۰.۳۵۰	

۱۶-۱- بدهی وام ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳ میلیون یورو می باشد.

۱۷- ذخیره مزایای پایان خدمت

گردش سرفصل فوق طی سال به شرح زیر می باشد:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱.۰۶۷	۲.۰۶۵	مانده ابتدای سال
۹۹۸	۹۴۵	ذخیره تامین شده
--	(۲.۱۱۶)	پرداخت طی سال
۲.۰۶۵	۸۹۴	مانده پایان سال

۱۷-۱- با توجه به مصوبات هیات مدیره مورخ ۱۳۹۰/۵/۱۲، سنوات خدمت کارکنان به میزان ۲ ماه حقوق و مزایا مستمر محاسبه و تسویه گردیده و مانده حساب مذکور بابت تنه سنوات خدمت کارکنانی است که بابت بدهی وام به شرکت بدهکار می باشند.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۱۸- سرمایه

۱-۱۸- سرمایه شرکت در تاریخ ترازنامه منقسم به ۵۰۰ میلیون سهم با نام ۱۰۰۰۰ ریالی تماماً پرداخت شده می باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران در تاریخ ۱۳۹۰/۱۲/۲۹ به شرح زیر می باشد:

نام سهامداران	تعداد سهام	درصد سهام
شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	۲۸۵.۳۵۱.۱۳۷	۵۷/۰۷
صندوق بازنشستگی کشوری	۱۴۰.۳۴۳.۸۳۷	۲۸/۰۷
شرکت سرمایه گذاری صنعت و معدن (سهامی عام)	۱۶.۴۱۱.۹۱۵	۳/۲۸
شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر	۱۱.۷۳۶.۷۴۴	۲/۳۴
اشخاص حقوقی	۵.۴۷۸.۴۱۱	۱/۱
اشخاص حقیقی	۴۰.۶۷۷.۹۵۶	۸/۱۴
	۵۰۰.۰۰۰.۰۰۰	۱۰۰

۲-۱۸- تعداد سهامداران شرکت در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۷.۷۸۱ شخص (اعم از حقیقی و حقوقی) می باشند.

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

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

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

۵-۱۸- به موجب مجوز شماره ۲۱/۱۴۴۰۹۷ مورخ ۱۳۹۰/۴/۶ سازمان بورس و اوراق بهادار تهران و صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده صاحبان سهام شرکت مورخ ۱۳۹۰/۴/۱۳، افزایش سرمایه شرکت طی دو مرحله از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به ۷۵۰ میلیارد ریال تصویب شد. مرحله اول افزایش سرمایه از مبلغ ۵۰۰ میلیارد ریال به مبلغ ۶۰۰ میلیارد ریال و مرحله دوم تا ۷۵۰ میلیارد ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران ظرف ۲ سال از تاریخ تصویب به هیات مدیره تفویض اختیار شده است. تا تاریخ ترازنامه، پذیره نویسی مرحله اول افزایش سرمایه در سال مورد گزارش به اتمام رسیده و مبلغ یکصد میلیارد ریال افزایش سرمایه، شامل مبلغ ۹۳.۶۷۵ میلیون ریال (یادداشت ۱۵) از محل مطالبات حال شده و مبلغ ۶.۳۲۵ میلیون ریال آورده نقدی سهامداران به حساب افزایش سرمایه در جریان منظور گردیده است. افزایش سرمایه مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱/۳۰ در مرجع ثبت شرکتها ثبت شده است.

۱۹- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۷۳ اساسنامه، هرساله 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:

۱۳۸۹/۱۲/۲۹	۱۳۹۰/۱۲/۲۹	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۳۱.۰۰۰	۴۱.۰۰۰	انتقال از محل سودخالص سال
۱۰.۰۰۰	۹.۰۰۰	
۴۱.۰۰۰	۵۰.۰۰۰	مانده در پایان سال

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

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 ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	شرح
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۳۲.۴۹۹	۱۸۷.۹۷۰	بانک اقتصادنوین
۱۰.۶۱۳	۱۶.۷۳۴	فولاد مبارکه اصفهان
۱۰.۰۰۰	۱۰.۵۰۰	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
۵.۸۲۶	۹.۸۱۲	توسعه صنایع بهشهر
۰	۵.۵۲۱	مدیریت پروژه‌های نیروگاهی ایران
۵.۶۴۲	۴.۸۰۰	صنایع شیر ایران
۱۱.۳۱۰	۴.۴۲۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۱۷.۳۳۹	۴.۱۶۳	صنعتی بهشهر
۲.۲۱۸	۳.۰۹۱	بیمه نوین
۱۳.۰۷۶	۱.۸۱۵	پتروشیمی خارک
۳.۱۵۰	۱.۴۰۳	سرمایه گذاری توسعه معادن و فلزات
۱.۵۰۰	۱.۲۰۰	خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر
۷۴۸	۹۱۵	گلتاش
۳.۰۶۰	۸۹۹	صافولا بهشهر
۱.۲۲۰	۸۹۷	حفاری شمال
۱.۵۵۳	۷۰۳	لوله و ماشین سازی ایران
۰	۵۸۷	سرمایه گذاری امید
۴۳۵	۴۵۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۲۹۹	۲۳۵	الکترونیک خودرو شرق
۱.۴۶۶	۱۴۰	سنگ آهن گل گهر
۳۰	۱۰۵	لیزینگ رایان سایپا
۲۲.۶۰۴	۵.۴۰۵	سایر
<u>۲۴۴.۵۸۸</u>	<u>۲۶۱.۷۶۵</u>	



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهرایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۱- سود 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 میلیون ریال "

سال مالی منتهی به ۱۳۸۹/۱۲/۲۹			سال مالی منتهی به ۱۳۹۰/۱۲/۲۹			
سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	سود/(زیان)	بهای تمام شده	بهای فروش	شرکتهای
۱۱.۸۵۳	(۲۵.۹۸۵)	۳۷.۸۳۹	۲۱.۶۱۰	(۱۰.۳۴۳)	۳۱.۹۵۳	گروه
۲۹.۳۶۸	(۳۴۵.۶۲۵)	۳۷۴.۹۹۲	۶۰.۵۵۳	(۳۶۶.۰۷۳)	۴۲۶.۶۲۶	غیرگروه
۴۱.۲۲۱	(۳۷۱.۶۱۰)	۴۱۲.۸۳۱	۸۲.۱۶۳	(۳۷۶.۴۱۶)	۴۵۸.۵۷۹	جمع

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

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



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۲- هزینه های عمومی و اداری

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳.۷۷۸	۴.۱۳۳	حقوق و مزایا
۳.۴۷۳	۲.۸۳۵	عیدی و پاداش
۱.۳۷۶	۱.۲۷۸	سنوات خدمت و مرخصی کارکنان
۴۸۵	۵۱۴	حق بیمه کارکنان
۲۹۱	۳۸۷	استهلاک ساختمان ، وسائل نقلیه و اثاثیه
۲۶۳	۲۹۱	حسابرسی و خدمات حرفه ای
۷۸	۲۳۰	ملزومات اداری، کتب و آگهی
۱۴۲	۲۱۶	حق عضویت و حق الدرج سهام در بورس
۱۸۹	۱۶۲	حق حضور در جلسات هیات مدیره
۲۴۶	۱۳۶	خدمات کامپیوتری
۴۸	۱۵۰	آب ، برق، تلفن ، گاز و پست
۶۱	۶۴	سوخت و تعمیرات وسائل نقلیه و اثاثیه
۲۴	۴۴	برگزاری مجامع عمومی
۸	۱۷	چاپ و فتوکپی
۴	۳۰	حقوقی و ثبتی
۹	۶	تعمیر و نگهداری ساختمان و تاسیسات
۱.۵۵۵	۴.۵۵۵	سایر هزینه ها
۱۲.۰۳۰	۱۵.۰۴۸	

۲۲-۱- افزایش حقوق و مزایا بابت افزایش سالانه حقوق طبق بخشنامه وزارت کار و امور اجتماعی و مصوبات مدیریت شرکت می باشد.

۲۲-۲- طی سال مورد گزارش جمعاً بالغ بر ۵۷ میلیون ریال هدایا به اشخاص ثالث پرداخت گردیده است.

۲۲-۳- سایر هزینه ها، شامل مبلغ ۲۰۵۴ میلیون ریال تتمه مالیات عملکرد و حقوق سال ۱۳۸۸ می باشد.

۲۳- هزینه های مالی

هزینه های مالی به مبلغ ۷۳.۲۰۲/۶ میلیون ریال بابت سود و کارمزد تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین و بانک صادرات plc لندن می باشد. (یادداشت ۱۶)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۴- سایر (هزینه‌ها) درآمدهای غیر عملیاتی

سایر (هزینه‌ها) درآمدهای غیر عملیاتی شامل اقلام زیر می‌باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷۲۰	۸۴۱	سود سپرده بانکی
۸۹	۱۰۴	سود حاصل از فروش دارائیهای ثابت
(۹.۳۱۶)	(۱۴.۲۸۳)	(زیان) حاصل از تسعیر وام ارزی (یادداشت ۱۶)
۲۲۵	—	درآمد حاصل از قرارداد تامین مالی
(۱.۵۵۰)	۱.۳۲۷	سایر (خالص)
(۹.۸۳۲)	(۱۲.۰۱۱)	

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۷۳.۷۷۹	۳۲۸.۸۸۰	سود عملیاتی
۲۹۰	۳۸۷	هزینه استهلاک
۹۹۸	(۱.۱۷۱)	خالص (کاهش) افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۸۱.۸۳۴	(۸۵.۵۸۰)	(افزایش) / کاهش سرمایه گذاریهای کوتاه مدت - خالص
(۱۷۱.۶۷۳)	(۲۳۶.۳۶۲)	افزایش در حسابهای دریافتی عملیاتی
(۶۳.۳۲۴)	۳.۸۳۷	افزایش / (کاهش) در حسابهای پرداختی عملیاتی
(۳۰.۷۶۸)	۱۵.۵۵۱	(کاهش) افزایش بدهی به شرکت مادر
(۲.۱۲۵)	(۷.۱۰۴)	خالص سایر درآمدها (هزینه‌ها)
۱۸۹.۰۱۱	۱۸.۴۳۸	

۱- ۲۵- عمده معاملات غیر نقدی طی سال مالی مورد گزارش، سرمایه گذاری در سهام بانک اقتصاد نوین و بیمه نوین به ترتیب به مبلغ ۱۸۳/۷ میلیارد ریال و ۴/۵ میلیارد ریال از محل مطالبات سود سهام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۲۹ اسفندماه ۱۳۹۰

۲۶- تعدیلات سنواتی

تعدیلات سنواتی شامل اقلام زیر می باشد:

سال ۱۳۸۹	سال ۱۳۹۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲.۲۴۷	--	تتمه مالیات سنوات ۱۳۷۵ لغایت ۱۳۸۰
۱۱۸	--	سایر
۲.۳۶۵	--	

۲۷- بدهیهای احتمالی و تعهدات سرمایه ای

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

الف) تعداد ۲۸۲/۲ میلیون سهم بانک اقتصاد نوین متعلق به شرکت به علاوه دو فقره چک جمعاً به مبلغ ۳۸۰ میلیارد ریال جهت تسهیلات بانکی دریافتی از بانک کارآفرین در وثیقه آن بانک می باشد (یادداشت ۱۶).

ب) تعداد ۱۰/۲ میلیون سهم بانک اقتصادنوین متعلق به شرکت و تعداد ۳۲ میلیون سهم شرکت پاکسان و ۲۲/۵ میلیون سهم شرکت گلناتش متعلق به شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر جهت دریافت تسهیلات بانکی به مبلغ ۱۰ میلیون یورو با سود بانکی (۷٪+ Libor سه ماهه) از بانک صادرات plc لندن در وثیقه بانک صادرات ایران می باشد. (مانده تسهیلات ارزی مذکور در تاریخ ترازنامه بالغ بر ۳ میلیون یورو می باشد). مضافاً از بابت تسهیلات مذکور، یک فقره چک به مبلغ ۲۸۶ میلیارد ریال به بانک صادرات ایران و دو فقره چک جمعاً به مبلغ ۱۶۹/۸ میلیارد ریال به شرکت مدیریت صنعت شوینده از بابت سهام توثیق شده ارائه شده است.

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

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

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

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

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 ۱۳۹۰

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

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

ردیف	نام شرکت طرف معامله	نوع وابستگی	شرح معامله	مبلغ معامله/طلب(بدهی)
۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر(سهامی عام)	عضو هیات مدیره و سهامدار عمده	مانده بدهی به شرکت مادر در تاریخ ترازنامه (به شرح یادداشت ۱۲)	۲۲.۱۵۸/۵ ۳۹۱ ۵.۱۴۸/۱ ۲۰۰ ۱.۱۵۰
۲	شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر(سهامی خاص)	مدیر مشترک	الف) خرید سهام به نام آن شرکت و از محل منابع مالی این شرکت به نیابت از این شرکت ب) فروش سهام به نام آن شرکت، متعلق به این شرکت پ) دریافت سود سهام و خالص سود حاصل از فروش اینگونه سرمایه گذاریها ت) پرداخت حق کارگزاری طبق قرارداد کارگزاری تامین مالی ث) مانده طلب از آن شرکت در تاریخ ترازنامه (شامل یک میلیارد ریال اسناد دریافتنی)	۲۲.۱۵۸/۵ ۳۹۱ ۵.۱۴۸/۱ ۲۰۰ ۱.۱۵۰
۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	مانده طلب از آن شرکت در تاریخ ترازنامه (سود سهام عملکرد سالهای ۱۳۸۷ لغایت ۱۳۸۹)	۵.۶۸۴/۶
۴	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	مدیر مشترک	مانده طلب از آن شرکت در تاریخ ترازنامه (سود سهام سالهای ۱۳۸۸ و ۱۳۹۰)	۱۲.۲۰۷/۸
۵	شرکت به پخش (سهامی عام)	عضو هیات مدیره	الف) استفاده از کارشناسان شرکت در خرید سهام به نام و از محل منابع مالی آن شرکت بدون دریافت حق کارگزاری ب) استفاده از کارشناسان شرکت در فروش سهام خریداری شده به نام و از محل منابع مالی آن شرکت بدون دریافت حق کارگزاری	۳۴.۸۲۸/۷ ۸.۵۰۴
۶	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)	مدیر مشترک	الف) استفاده از کارشناسان شرکت در خرید سهام به نام و از محل منابع مالی آن شرکت بدون دریافت حق کارگزاری ب) استفاده از کارشناسان شرکت در فروش سهام خریداری شده به نام و از محل منابع مالی آن شرکت بدون دریافت حق کارگزاری	۱۲.۲۶۱/۶ ۲.۸۳۶/۹
۷	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	مدیر مشترک	مانده طلب از آن شرکت در تاریخ ترازنامه (سود سهام عملکرد سال ۸۸ و ۸۹)	۹.۶۴۹/۶
۸	شرکت صنایع بسته بندی ایران (سهامی عام)	مدیر مشترک	تضمین تسهیلات مالی آن شرکت (یادداشت توضیحی ۱-۲۷ "پ")	--

۲۹-۱- مبلغ معامله با ارزش منصفانه معامله تفاوت با اهمیتی ندارد

