

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) مربوط به دوره شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷ تقدیم می شود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

ترازنامه

۳

صورت سود و زیان

۳

گردش حساب سود (زیان) انباشته

۴

صورت جریان وجوه نقد

یادداشت های توضیحی:

۵

تاریخچه و فعالیت

۶-۷

اهم رویه های حسابداری

۸-۲۵

یادداشت های مربوط به اقلام مندرج در صورت های مالی و سایر اطلاعات مالی

صورت های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ----- به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره و مدیر عامل
	رئیس هیئت مدیره	احمد پویان فر	شرکت توسعه صنایع بهشهر
	نایب رئیس هیئت مدیره و مدیرعامل	احسان وحیدی فرد	شرکت بهپخش
	عضو هیئت مدیره	سید مهدی آستانی	صندوق بازنشستگی کشوری
	عضو هیئت مدیره	محمد صدرائی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
	عضو هیئت مدیره	طاهره ملایی	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

ترازنامه

در تاریخ ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال			میلیون ریال	میلیون ریال		
			بدهی های جاری				دارایی های جاری
۴۹۰,۳۳۴	۱۵۵,۹۴۹	۹	پرداختی های تجاری و غیر تجاری	۱۳,۱۷۴	۳۰,۵۵۷	۳	موجودی نقد
۰	۰	۱۰	مالیات پرداختنی	۲,۳۴۵,۶۵۴	۲,۰۴۰,۵۵۰	۴	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۳۵,۷۷۴	۱۷۸,۳۲۲	۱۱	سود سهام پرداختنی	۱۱۸,۱۷۲	۹۲,۴۳۹	۵	دریافتی های تجاری و غیر تجاری
۲۹۶,۷۱۴	۰	۱۲	تسهیلات مالی	۱۷۹	۶۶	۶	پیش پرداخت ها
۱,۵۲۱	۱,۲۶۸	۱۳	ذخایر				
۸۲۴,۳۴۳	۳۳۵,۵۳۹		جمع بدهی های جاری	۲,۴۷۷,۱۷۹	۲,۱۶۳,۶۱۳		جمع دارایی های جاری
							دارایی های غیر جاری
			بدهی های غیر جاری	۶۲۲,۹۴۳	۴۸۵,۲۱۰	۴	سرمایه گذاری های بلندمدت
			ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۴۵۱	۵۳۰	۷	دارایی های نامشهود
۸۶۵	۱,۴۴۷	۱۴	جمع بدهی های غیر جاری	۳۸,۰۱۲	۳۷,۵۵۸	۸	دارایی های ثابت مشهود
۸۶۵	۱,۴۴۷		جمع بدهی ها	۶۶۱,۴۰۶	۵۲۳,۲۹۸		جمع دارایی های غیر جاری
۸۲۵,۲۰۸	۳۳۶,۹۸۶		حقوق صاحبان سهام				
۱,۵۶۰,۰۰۰	۱,۵۶۰,۰۰۰	۱۵	سرمایه				
۲۱۹,۸۴۵	۲۴۰,۰۰۰	۱۶	افزایش سرمایه در جریان				
۱۱۳,۳۲۲	۱۳۱,۹۴۲	۱۷	اندوخته قانونی				
۴۲۰,۲۱۱	۴۲۷,۹۸۳		سود (زیان) انباشته				
۲,۳۱۳,۲۷۷	۲,۳۴۹,۹۲۵		جمع حقوق صاحبان سهام				
۳,۱۳۸,۵۸۵	۲,۶۸۶,۹۱۱		جمع بدهی ها و حقوق صاحبان سهام	۳,۱۳۸,۵۸۵	۲,۶۸۶,۹۱۱		جمع دارایی ها

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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت سود و زیان

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

یادداشت	دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		دوره مالی شش ماهه منتهی به ۱۳۹۶/۰۳/۳۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
درآمدهای عملیاتی					
۱۸ درآمد سود سهام	۵۹,۴۰۸	۱۴۰,۶۰۹	۸۵,۱۴۶	۱۴۰,۶۰۹	۱۸
۱۹ درآمد سود تضمین شده	۲۴,۲۸۱	۶۹,۱۷۴	۳۹,۱۵۲	۶۹,۱۷۴	۱۹
۲۰ سود (زیان) فروش سرمایه گذاری‌ها	۱۳۸,۵۲۸	۵۹,۲۹۰	۹۶۵	۵۹,۲۹۰	۲۰
جمع درآمدهای عملیاتی	۲۲۲,۲۱۸	۲۶۹,۶۷۳	۱۲۵,۲۶۳	۲۶۹,۶۷۳	
هزینه‌های عملیاتی					
۲۱ هزینه‌های اداری و عمومی	(۲۵,۱۴۰)	۲۳,۲۶۲	۱۶,۵۴۳	۲۳,۲۶۲	۲۱
جمع هزینه‌های عملیاتی	(۲۵,۱۴۰)	۲۳,۲۶۲	۱۶,۵۴۳	۲۳,۲۶۲	
سود (زیان) عملیاتی	۱۹۷,۰۷۸	۲۳۶,۴۱۱	۱۰۸,۷۲۰	۲۳۶,۴۱۱	
۲۲ هزینه‌های مالی	(۲۴,۸۵۵)	(۶۳,۲۳۹)	(۳۱,۸۳۷)	(۶۳,۲۳۹)	۲۲
سایر درآمدها و هزینه‌های غیرعملیاتی	۱۶۸	۳۱۹	۱۹۷	۳۱۹	۲۳
سود (زیان) قبل از مالیات	۱۷۲,۳۹۲	۱۷۳,۴۹۱	۷۷,۰۹۰	۱۷۳,۴۹۱	
مالیات بر درآمد:					
سال جاری	.	.	.	.
سال قبل	.	.	.	.
سود (زیان) خالص	۱۷۲,۳۹۲	۱۷۳,۴۹۱	۷۷,۰۹۰	۱۷۳,۴۹۱	
سود (زیان) پایه هر سهم:					
عملیاتی	۱۲۶	۱۵۷	۷۵	۱۵۷	
غیرعملیاتی	(۱۶)	(۴۲)	(۲۲)	(۴۲)	
سود (زیان) پایه هر سهم	۱۱۰	۱۱۵	۵۳	۱۱۵	۲۴
گردش حساب سود (زیان) انباشته					
سود (زیان) خالص	۱۷۲,۳۹۲	۱۷۳,۴۹۱	۷۷,۰۹۰	۱۷۳,۴۹۱	
سود (زیان) انباشته ابتدای دوره	۴۲۰,۲۱۱	۴۹۵,۳۹۴	۴۹۵,۳۹۴	۴۹۵,۳۹۴	
تعدیلات ستواتی	.	.	.	.
سود (زیان) انباشته ابتدای سال - تعدیل شده	۴۲۰,۲۱۱	۴۹۵,۳۹۴	۴۹۵,۳۹۴	۴۹۵,۳۹۴	
سود سهام مصوب	(۱۵۶,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۰۰)	(۲۳۴,۰۰۰)	
افزایش سرمایه	.	(۶,۰۰۰)	.	(۶,۰۰۰)	۱۶
سود قابل تخصیص	۲۶۴,۲۱۱	۲۵۵,۳۹۴	۲۶۱,۳۹۴	۲۵۵,۳۹۴	
اندوخته قانونی	۴۳۶,۶۰۳	۴۲۸,۸۸۵	۳۳۸,۴۸۴	۴۲۸,۸۸۵	
سود (زیان) انباشته پایان سال	۷۰۲,۸۱۴	۶۸۴,۲۷۹	۶۰۰,۸۷۸	۶۸۴,۲۷۹	۱۷

از آنجا که صورت سود و زیان جامع محدود به سود دوره است، صورت سود و زیان جامع ارائه نشده است.

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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

صورت جریان وجوه نقد

برای دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

دوره مالی شش ماهه منتهی به	سال مالی منتهی به	دوره مالی شش ماهه منتهی به		یادداشت
۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
				فعالیت‌های عملیاتی:
(۳۸,۱۰۸)	۱۷,۱۰۶	۳۳۲,۴۴۷	۲۵	جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های عملیاتی
				سود پرداختی بابت تأمین مالی:
(۳۱,۴۸۲)	(۶۵,۳۱۱)	(۳۱,۰۶۸)		سود پرداختی بابت تسهیلات
(۲,۳۱۱)	(۱۲,۶۰۳)	(۱۳,۴۵۲)		سود سهام پرداختی
(۳۳,۷۹۳)	(۷۷,۹۱۴)	(۴۴,۵۲۰)		جریان خالص خروج وجه نقد ناشی از سود پرداختی بابت تأمین مالی
				مالیات بردار:
(۱,۲۷۸)	(۱,۲۷۸)	(۷۲)		مالیات بر درآمد پرداختی
				فعالیت‌های سرمایه‌گذاری:
۱۴	۱۴	۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های ثابت مشهود
(۲۹۵)	(۱,۸۵۴)	(۱۰۳)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های ثابت مشهود
۰	(۱۳۸)	۰		وجوه دریافتی بابت فروش دارایی‌های نامشهود
۰	۰	(۱۵۱)		وجوه پرداختی بابت خرید دارایی‌های نامشهود
(۲۸۱)	(۱,۹۷۸)	(۲۵۴)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های سرمایه‌گذاری
(۷۳,۴۶۰)	(۶۴,۰۶۴)	۲۸۷,۶۰۱		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد قبل از فعالیت‌های تأمین مالی
				فعالیت‌های تأمین مالی:
۱۰,۳۵۳	۱۱,۳۰۹	۲۰,۱۵۵		وجوه حاصل از افزایش سرمایه
۷۰۰,۰۰۰	۱,۴۰۰,۰۰۰	۳۵۰,۰۰۰		دریافت تسهیلات
(۷۰۰,۰۰۰)	(۱,۴۰۰,۰۰۰)	(۷۰۰,۰۰۰)		بازپرداخت اصل تسهیلات
۰	(۵۹,۵۰۰)	۵۹,۵۰۰		سپرده بانکی تسهیلات مالی
۱۰,۳۵۳	(۴۸,۱۹۱)	(۲۷۰,۳۴۵)		جریان خالص ورود (خروج) وجه نقد ناشی از فعالیت‌های تأمین مالی
(۶۳,۱۰۷)	(۱۱۲,۲۵۵)	۱۷,۲۵۶		خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد
۱۲۵,۲۵۸	۱۲۵,۲۵۸	۱۳,۱۷۴		موجودی نقد در ابتدای سال
۴۹	۱۷۱	۱۲۷		تأثیر تغییرات نرخ ارز
۶۲,۲۰۰	۱۳,۱۷۴	۳۰,۵۵۷		موجودی نقد در پایان سال
۰	۲۱۸,۸۸۹	۰	۲۶	مبادلات غیرنقدی

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی موضوع بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند هـ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می گردد. این شرکت سرمایه گذاری در تاریخ ۱۴ تیر ۱۳۷۵ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۲۷۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۲۲۷۶۳ مورخ ۱۳۸۲/۱۲/۰۶ نزد سازمان بورس و اوراق بهادار به ثبت رسید. شرکت در تاریخ ۱۳۸۲/۰۵/۲۹ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۸۲/۰۴/۰۹ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۸۲/۱۱/۲۷ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت گروه توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) است و واحد تجاری نهایی گروه، شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی (سهامی عام) می باشد. نشانی مرکز اصلی شرکت: تهران، خیابان ملاصدرا، خیابان شیخ بهایی شمالی، کوچه خلیلی شهانقی، شماره ۳۵ است.

۱-۲- فعالیت های اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۳ اساسنامه، به شرح ذیل می باشد.

۱-۲-۱- موضوع فعالیت اصلی :

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

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

۱-۲-۲- موضوع فعالیت فرعی :

الف) سرمایه گذاری در مسکوکات، فلزات گران بها، گواهی های سپرده بانکی و سپرده های سرمایه گذاری نزد بانک ها و موسسات مالی اعتباری مجاز.

ب) سرمایه گذاری در سهام، سهم شرکت، واحد های سرمایه گذاری صندوق ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای شرکت ها، موسسات یا صندوق های سرمایه گذاری با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص وابسته خود، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه گذاری را پذیرا در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد.

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

ت) ارائه خدمات مرتبط با بازار اوراق بهادار از جمله :

ت-۱) پذیرش سمت در صندوق های سرمایه گذاری .

ت-۲) تامین مالی بازارگردانی اوراق بهادار .

ت-۳) مشارکت در تعهد پذیره نویسی اوراق بهادار .

ت-۴) تضمین نقد شوندگی، اصل یا حداقل سود اوراق بهادار .

۱-۲-۳- فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش مطابق اساسنامه بوده است.

۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین ماهانه تعداد کارکنان در استخدام طی سال به شرح زیر بوده است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱
نفر	نفر
۳	۲
۱۱	۱۴
۴	۵
۳	۳
۲۱	۲۴

کارکنان قراردادی - دکتری و دانشجوی دکتری

کارکنان قراردادی - فوق لیسانس

کارکنان قراردادی - لیسانس

کارکنان قراردادی - دیپلم

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲- اهمیت رویه های حسابداری

۲-۱- مبنای تهیه صورت های مالی

صورت های مالی اساساً بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

۲-۲- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت:

سرمایه گذاری در اوراق بهادار

سرمایه گذاری های جاری:

سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار

شناخت درآمد:

سود سهام:

سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام

شرکت ها

سرمایه گذاری در شرکت های وابسته

سرمایه گذاری در صندوق ها

بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها

حداقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ ترازنامه)

در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)

در زمان تحقق سود تضمین شده

۲-۳- دارایی های نامشهود

۲-۳-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود.

۲-۳-۲- استهلاک دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
خط مستقیم	۳ ساله	نرم افزارهای رایانه ای

۲-۴- دارایی های ثابت مشهود

۲-۴-۱- دارایی های ثابت مشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می شود. مخارج بعدی مرتبط با دارایی های ثابت مشهود که موجب بهبود وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه آن گردد و منجر به افزایش منافع اقتصادی حاصل از دارایی شود، به مبلغ دفتری دارایی اضافه و طی عمر مفید باقیمانده دارایی های مربوط مستهلک می شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می گردد.

۲-۴-۲- استهلاک دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاکات موضوع ماده ۱۴۹ قانون مالیات های مستقیم مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

روش استهلاک	نرخ استهلاک	نوع دارایی
مستقیم	۶ ساله	وسایل نقلیه
مستقیم	۶ ساله	اثاثیه و منصوبات
مستقیم	۲۵ ساله	ساختمان

۲-۴-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاک از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاک پذیر (به استثنای ساختمان ها و تاسیسات ساختمانی) پس از آمادگی جهت بهره برداری به علت تعطیل کار یا علل دیگر برای بیش از ۶ ماه متوالی در یک دوره مالی مورد استفاده قرار نگیرد، میزان استهلاک آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاک منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاک بر حسب مدت باشد، ۷۰ درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاک دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲-۵- زیان کاهش ارزش دارایی های غیر جاری

۲-۵-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد.

۲-۵-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۲-۵-۳- مبلغ بازیافتنی یک دارایی، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هر کدام بیشتر است می‌باشد. ارزش اقتصادی برابر با ارزش فعلی جریان‌های نقدی آتی ناشی از دارایی با استفاده از نرخ تنزیل قبل از مالیات که بیانگر ارزش زمانی پول و ریسک‌های مختص دارایی که جریان‌های نقدی آتی برآوردی بابت آن تعدیل نشده است، می‌باشد.

۲-۵-۴- تنها در صورتیکه مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۵-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدیدارزیابی می‌گردد.

۲-۶- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

۲-۷- مخارج تأمین مالی

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

۲-۸- تسعیر ارز

۲-۸-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ رسمی ارز در تاریخ ترازنامه و اقلام غیرپولی که به بهای تمام شده تاریخی بر حسب ارز ثبت شده است، با نرخ رسمی ارز در تاریخ انجام معامله، تسعیر می‌شود. تفاوت‌های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حساب‌ها منظور می‌شود:

الف) تفاوت‌های تسعیر بدهی‌های ارزی مربوط به "دارایی‌های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۳- موجودی نقد

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
موجودی نزد بانک ها	۳۰,۲۸۹	۱۳,۱۰۷
موجودی صندوق و تنخواه گردان ها	۲۶۸	۶۷
	<u>۳۰,۵۵۷</u>	<u>۱۳,۱۷۴</u>

۳-۱- موجودی نقد در تاریخ ترازنامه شامل وجوه ارزی به مبلغ ۱۰۰۸۷ میلیون ریال (سال قبل به مبلغ ۸۲۳ میلیون ریال) است.

۴- سرمایه گذاری ها

یادداشت	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - میلیون ریال
	بهای تمام شده	کاهش ارزش	مبلغ دفتری	
سرمایه گذاری های کوتاه مدت: سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار: سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس / فرابورس واحدهای صندوق های سرمایه گذاری جمع سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار	۱,۹۹۶,۹۱۰	۰	۱,۹۹۶,۹۱۰	۲,۰۷۹,۰۳۶
	۴۳,۶۴۰	۰	۴۳,۶۴۰	۲۶۶,۶۱۹
	۲,۰۴۰,۵۵۰	۰	۲,۰۴۰,۵۵۰	۲,۳۴۵,۶۵۵
	<u>۲,۰۴۰,۵۵۰</u>	<u>۰</u>	<u>۲,۰۴۰,۵۵۰</u>	<u>۲,۳۴۵,۶۵۵</u>
سرمایه گذاری های بلندمدت: سهام شرکت ها واحدهای صندوق های سرمایه گذاری جمع سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار	۲۴۶,۰۳۵	(۸,۱۱۷)	۲۳۷,۹۱۸	۳۸۶,۱۶۸
	۲۴۷,۲۹۲	۰	۲۴۷,۲۹۲	۲۳۶,۷۷۳
	۴۹۳,۳۲۷	(۸,۱۱۷)	۴۸۵,۲۱۰	۶۲۲,۹۴۱
	<u>۴۹۳,۳۲۷</u>	<u>(۸,۱۱۷)</u>	<u>۴۸۵,۲۱۰</u>	<u>۶۲۲,۹۴۱</u>
جمع کل سرمایه گذاری ها	<u>۲,۵۳۳,۸۷۷</u>	<u>(۸,۱۱۷)</u>	<u>۲,۵۲۵,۷۶۰</u>	<u>۲,۹۶۸,۵۹۷</u>

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۴-۱- گردش سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

یادداشت	مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		کاهش			افزایش		مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		درصد مالکیت	
	تعداد	مبلغ	کاهش ارزش		فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		تعداد		مبلغ
			تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد	مبلغ			
سرمایه گذاری های کوتاه مدت:											
بانک اقتصاد نوین	۹۸۷,۶۵۱,۹۵۰	۷۸۸,۹۸۲	۱۷,۶۵۶,۲۹۰	۲۴,۸۱۱	۲۰۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۶۷,۶۸۷	۰	۷۹۷,۳۰۸,۲۴۰	۶۴۶,۱۰۶	۶%	
توسعه صنایع بهشهر	۱۴۷,۱۵۲,۹۰۱	۲۴۹,۴۰۱	۰	۰	۰	۰	۰	۱۴۷,۱۵۲,۹۰۱	۲۴۹,۴۰۱	۲%	
فولاد مبارکه اصفهان	۹۲,۰۴۷,۲۳۳	۲۲۸,۸۷۹	۱۲,۷۵۰,۰۰۰	۴۰,۰۳۸	۴۵,۴۹۱,۹۲۳	۱۱۵,۲۹۶	۰	۵۹,۳۰۵,۳۱۰	۱۵۳,۶۲۱	۰%	
ایران خودرو	۴۰,۱۴۸,۱۰۴	۱۲۸,۷۱۱	۲,۸۷۱,۸۹۶	۸۵۷۱,۰۰۰	۲۳۱,۴۰۰	۷۳۸	۰	۴۲,۷۸۸,۶۰۰	۱۳۶,۵۴۴	۰%	
سرمایه گذاری امید	۴۰,۰۰۰,۰۰۰	۶۷,۵۵۱	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۰,۸۵۰	۴۵,۰۰۰,۰۰۰	۷۸,۴۰۱	۰	۰	۰	۰%	
بانک صادرات	۵۹,۵۶۹,۶۴۹	۶۳,۰۴۱	۰	۰	۴۴,۵۶۹,۶۴۹	۴۷,۱۶۷	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۵,۸۷۴	۰%	
گلتناش	۹,۳۳۶,۲۷۸	۴۹,۹۳۹	۲۷۲,۱۷۶	۱,۱۷۹	۸,۰۷۲,۰۰۰	۴۲,۹۱۷	۰	۱,۵۳۶,۴۵۴	۸,۱۴۱	۰%	
سرمایه گذاری سپه	۲۴,۸۰۸,۹۸۵	۴۵,۷۶۷	۰	۰	۲۴,۸۰۸,۹۸۵	۴۵,۷۶۷	۰	۰	۰	۰%	
فولاد خوزستان	۸,۰۰۰,۰۰۱	۳۷,۲۶۵	۵,۰۵۱,۰۰۰	۲۹,۴۲۲	۱۰,۹۵۱,۰۰۱	۵۴,۴۲۹	۰	۲,۱۰۰,۰۰۰	۱۲,۲۵۸	۰%	
سنگ آهن گل گهر	۱۲,۹۰۰,۰۰۰	۳۶,۸۲۰	۶,۸۰۰,۰۰۰	۲۷,۰۸۷	۱۴,۳۰۰,۰۰۰	۴۵,۰۹۵	۰	۵,۴۰۰,۰۰۰	۱۸,۸۱۲	۰%	
نفت سپاهان	۳,۰۹۷,۰۷۷	۳۴,۶۵۹	۴,۷۸۶,۹۸۶	۷۱,۴۰۵	۷۸,۱۸۳	۹۲۴	۰	۷,۸۰۵,۸۸۰	۱۰۵,۱۴۰	۰%	
سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی	۱۴,۰۰۰,۰۰۰	۲۸,۲۴۷	۸,۰۰۰,۰۰۰	۱۳,۶۰۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۰۰,۰۰۰	۴۱,۸۴۷	۰%	
ملی صنایع مس ایران	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۲۲,۹۵۳	۲۱,۸۲۴,۴۳۳	۵۹,۱۲۸	۱۶,۸۲۴,۴۳۳	۴۱,۳۶۴	۰	۱۵,۰۰۰,۰۰۰	۴۰,۷۱۷	۰%	
پاکسان	۴,۰۲۵,۹۷۲	۲۱,۰۶۷	۴۰,۶۳۰,۸۰۰	۱,۶۸۱	۰	۰	۰	۴,۴۳۲,۲۸۰	۲۲,۷۴۸	۰%	
تجارت الکترونیک پارسیان	۵,۵۸۰,۰۰۰	۱۹,۹۴۸	۲۸۶,۵۰۶	۸۹۶	۵,۸۶۶,۵۰۶	۲۰,۸۴۴	۰	۰	۰	۰%	
سرمایه گذاری بانک ملی (هلدینگ)	۷,۴۴۶,۷۴۳	۱۸,۴۳۷	۶۵۳,۲۵۸	۱,۶۱۸	۵,۰۰۰,۰۰۰	۱۲,۳۷۹	۰	۳,۱۰۰,۰۰۱	۷,۶۷۶	۰%	
پتروشیمی خارک	۸۳۳,۵۸۰	۱۵,۹۶۷	۳,۱۵۱	۶۶	۸۳۶,۷۳۱	۱۶,۰۳۳	۰	۰	۰	۰%	
سرمایه گذاری غدیر	۸,۲۵۰,۰۰۰	۱۲,۵۱۲	۷,۸۵۰,۰۰۰	۹,۳۰۱	۰	۰	۰	۱۶,۱۰۰,۰۰۰	۲۱,۸۱۳	۰%	
سرمایه گذاری توسعه گوهران امید	۳۴,۳۳۳,۹۱۴	۳۸,۵۶۶	۲۸۵,۶۲۹	۲۸۷	۱۲,۶۰۰,۴۰۴	۱۴,۱۸۲	۰	۲۱,۹۱۹,۱۳۹	۲۴,۶۷۱	۱%	
کشت و صنعت شهداب ناب خراسان	۱۴,۵۰۰,۰۰۰	۳۱,۷۷۴	۵,۵۳۶,۷۰۷	۷,۲۵۷	۱۷,۵۳۶,۷۰۶	۳۴,۳۸۳	۰	۲,۵۰۰,۰۰۱	۴,۶۴۸	۰%	
بیمه نوین	۳۰,۱۷۵,۴۰۶	۳۰,۲۶۳	۰	۰	۲۰,۰۰۰,۰۰۰	۵۳,۹۰۹	۰	۳۷,۱۶۶,۰۴۴	۳۰,۲۶۳	۲%	
مدیریت صنعت شوینده توسعه بهشهر	۰	۰	۵۷,۱۶۶,۰۴۴	۱۵۴,۶۸۷	۰	۰	۰	۰	۱۰۰,۷۷۸	۴%	
سایر شرکت های بورسی و فرابورسی	۱۰۸,۲۸۷	۷۱۵,۰۶۵	۰	۰	۴۶۷,۵۰۲	۰	۰	۰	۳۵۵,۸۵۰		
صندوق امین ملت	۲۵۱,۳۰۲	۲۵۱,۳۰۲	۰	۰	۲۵۱,۳۰۲	۰	۰	۰	۰		
صندوق توسعه سرمایه نیکی	۹,۸۷۳	۱۵,۳۱۷	۰	۰	۴۶,۴۸۰	۰	۰	۰	۴,۹۹۹		
صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک	۰	۰	۰	۰	۱۴۸,۰۰۰	۱۳۶-	۰	۰	۱۴,۸۶۲		
صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان	۰	۰	۰	۰	۲۹۳,۰۳۸	۰	۰	۰	۰		
صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران	۰	۰	۰	۰	۲۲,۰۰۰	۰	۰	۱,۷۸۰	۲۳,۷۸۰		
جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۲,۳۴۵,۶۵۶	۱,۴۰۱,۴۳۵	۱,۷۰۴,۸۵۹	۱,۶۴۴	۲,۰۰۰,۰۰۰	۲,۰۴۰,۵۵۰	۲,۰۴۰,۵۵۰				

۴-۱-۱- با توجه به پذیرش شرکت مدیریت صنعت شوینده در بورس اوراق بهادار تهران و رویکرد شرکت مبنی بر فروش سهام شرکت پیش گفته این سهم از سرمایه گذاری بلندمدت به سرمایه گذاری کوتاه مدت تغییر طبقه بندی داده شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۴-۲- گردش سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درصد مالکیت	مانده در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱		کاهش			افزایش		مانده در ۱۳۹۶/۰۹/۳۰		یادداشت
	مبلغ	تعداد	کاهش ارزش مبلغ	فروش/کاهش سرمایه		خرید/افزایش سرمایه		مبلغ	تعداد	
				مبلغ	تعداد	مبلغ	تعداد			
				۱۴۸,۲۵۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	.	.	۱۴۸,۲۵۰	۵۵,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری های بلندمدت:
	.	.								مدیریت صنعت شوینده توسعه بهشهر
۲	۱۳۶,۴۸۰	۲۸,۰۰۰	(۸,۰۱۵)					۱۴۴,۴۹۵	۲۸,۰۰۰	صنایع شیر ایران (سهامی خاص)
۱۰	۵۲,۰۱۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰						۵۲,۰۱۲	۵۲,۰۰۰,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران
۱۰	۳۵,۰۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰						۳۵,۰۰۳	۳۵,۰۰۰,۰۰۰	مدیریت صنعت قند توسعه بهشهر
.	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰						۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰,۰۰۰	۴-۲-۱ مدیریت صنعت قند توسعه بهشهر (حق تقدم)
۱	۳,۷۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰						۳,۷۰۰	۳,۷۰۰,۰۰۰	صافولا بهشهر
۳۰	۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰						۶۰۰	۶۰۰,۰۰۰	۴-۲-۲ خدمات بیمه ای توسعه صنایع بهشهر
۵	۵۰	۴۹,۸۰۰						۵۰	۴۹,۸۰۰	روغن کشتی بهپاک
۵	۷۳	۷۳,۰۶۰						۷۳	۷۳,۰۶۰	پروتئین سویای بهپاک
	.	.	(۱۰۲)					۱۰۲	.	سایر
۹۹	۲۴۷,۲۹۲	۲۸۴,۹۰۲				۱۰,۵۱۹	۱۵,۴۹۵	۲۳۶,۷۷۳	۲۶۹,۴۰۷	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر
	۴۸۵,۲۱۰		(۸,۱۱۷)	۱۴۸,۲۵۰		.		۶۳۱,۰۵۷		جمع سرمایه گذاری های بلندمدت
	۲,۵۲۵,۷۶۰		(۶,۴۳۳)	۱,۸۵۳,۱۰۹		۱,۴۰۱,۴۳۵		۲,۹۷۶,۷۱۴		جمع سرمایه گذاری ها

۴-۲-۱- مطابق با مصوبه مجمع عمومی فوق العاده شرکت مدیریت صنعت قند توسعه بهشهر مورخ ۱۳۹۵/۱۰/۰۷، سرمایه این شرکت از محل مطالبات و آورده نقدی معادل ۱۰۰ میلیارد ریال افزایش یافته است. بر این اساس، معادل ۱۰ میلیارد ریال حق تقدم تعلق یافته است. تا تاریخ تهیه این گزارش فرایند افزایش سرمایه شرکت مذکور به اتمام نرسیده است.

۴-۲-۲- سهم شرکت از خالص ارزش دارایی های شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه بهشهر و نسبت سهم عملیات از نتایج به شرح ذیل می باشد که با توجه به کم اهمیت بودن مبالغ صورت های مالی مجموعه ارائه نگردیده است. از اطلاعات آخرین صورت مالی حسابرسی شده استفاده گردیده است

	۱۳۹۵/۰۹/۳۰	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
سهام از دارایی ها	۷,۱۷۷	۸,۶۴۳
سهام از بدهی ها	(۲,۹۶۰)	(۳,۳۳۹)
خالص ارزش ویژه سرمایه گذاری	۴,۲۱۷	۵,۳۰۴

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۳-۴- سرمایه گذاری های کوتاه مدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶/۰۹/۳۰				درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱				ارزش بازار در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	درصد به جمع کل	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت:
۸,۶۲۰	۸,۶۲۰				۹۰,۲۸۷	۹۰,۲۸۷				۳۲٪	۷۸۸,۹۸۲	۶۴۶,۱۰۶	بانک اقتصاد نوین
۲۲,۶۸۲				۲۲,۶۸۲	-					۱۲٪	۲۴۹,۴۰۱	۲۴۹,۴۰۱	توسعه صنایع بهشهر
۲۰,۸۸۸	۱۴,۳۶۳			۶,۵۲۵	۲۵,۵۵۰	۲۵,۵۵۰				۸٪	۲۲۸,۸۷۹	۱۵۳,۶۲۱	فولاد مبارکه اصفهان
۶۰۲				۶۰۲	(۵۶)	(۵۶)				۷٪	۱۲۸,۷۱۱	۱۳۶,۵۴۴	ایران خودرو
۱۷,۵۴۹	۲,۵۶۴			۱۴,۹۸۵	۱۸,۱۳۶	۱۷,۰۶۳			۱,۰۷۳	۰٪	۶۷,۵۵۱	-	سرمایه گذاری امید
-					(۲۵,۱۰۲)	(۲۵,۱۰۲)				۱٪	۶۳,۰۴۱	۱۵,۸۷۴	بانک صادرات
۵,۲۳۵				۵,۲۳۵	(۲,۲۸۹)	(۸,۸۳۹)			۶,۵۵۰	۰٪	۴۹,۹۳۹	۸,۱۴۱	گلتنش
۷,۴۴۳				۷,۴۴۳	(۱۲,۷۹۱)	(۱۲,۷۹۱)				۰٪	۴۵,۷۶۷	-	سرمایه گذاری سپه
۳۷۴				۳۷۴	۴,۸۴۱	۳,۲۶۶			۱,۵۷۵	۱٪	۳۷,۲۶۵	۱۲,۲۵۸	فولاد خوزستان
۴۰۰	۴۰۰				۹,۷۷۳	۹,۷۷۳				۱٪	۳۶,۸۲۰	۱۸,۸۱۲	سنگ آهن گل گهر
-					۲۰۷	۲۰۷				۵٪	۳۴,۶۵۹	۱۰۵,۱۴۰	نفت سپاهان
۵,۵۷۵				۵,۵۷۵	-					۲٪	۲۸,۲۴۷	۴۱,۸۴۷	سرمایه گذاری صندوق بازنشستگی
۱,۱۳۱	۶۶۷			۴۶۴	۶,۵۱۳	۶,۵۱۳				۲٪	۲۲,۹۵۳	۴۰,۷۱۷	ملی صنایع مس ایران
۳۰,۳۶	۱,۵۸۲			۱,۴۵۴	۱,۷۷۸				۱,۷۷۸	۱٪	۲۱,۰۶۷	۲۲,۷۴۸	پاکسان
-					(۳,۷۹۵)	(۳,۷۹۵)				۰٪	۱۹,۹۴۸	-	تجارت الکترونیک پارسینان
۳,۹۴۷				۳,۹۴۷	۵۸۲	۵۸۲				۰٪	۱۸,۴۳۷	۷,۶۷۶	سرمایه گذاری بانک ملی (هلدینگ)
۱,۵۰۰				۱,۵۰۰	۱,۸۷۷	۱,۸۷۷				۰٪	۱۵,۹۶۷	-	پتروشیمی خارک
۶۷۵				۶۷۵	۱,۶۷۵				۱,۶۷۵	۱٪	۱۲,۵۱۲	۲۱,۸۱۳	سرمایه گذاری غدیر
۳,۷۸۶				۳,۷۸۶	۴,۳۴۰	(۱,۱۸۳)			۵,۵۲۳	۱٪	۳۸,۵۶۶	۲۴,۶۷۱	سرمایه گذاری توسعه گوهران امید
۲,۴۴۲				۲,۴۴۲	(۱,۵۷۴)	(۱,۵۷۴)				۰٪	۳۱,۷۷۴	۴,۶۴۸	کشت و صنعت شهداب ناب خراسان
-					-					۱٪	۳۰,۲۶۳	۳۰,۲۶۳	بیمه نوین
				۲۹,۷۰۰	۴۰,۵۲۶	۲۰,۳۶۹			۲۰,۱۵۷	۵٪	-	۱۰۰,۷۷۸	مدیریت صنعت شوینده توسعه بهشهر
۴۰,۱۸۹	۳۱,۰۹۴			۹,۰۹۵	۲۴,۶۱۹	۱۶,۳۸۲			۸,۳۳۷	۱۷٪	۱۰۸,۲۸۷	۳۵۵,۸۵۰	سایر شرکت های بورسی و فرابورسی
۶۸,۴۹۱		۶۸,۴۹۱			۷,۰۲۸		۷,۰۲۸			۰٪	۲۵۱,۳۰۲	-	صندوق امین ملت
۳۱۸		۳۱۸			۷,۷۳۸		۷,۷۳۸			۰٪	۱۵,۳۱۷	۴,۹۹۹	صندوق توسعه سرمایه نیکی
-					(۱۳۶)		(۱۳۶)			۱٪	-	۱۴,۸۶۲	صندوق سرمایه گذاری توسعه پست بانک
					۶,۳۱۲		۶,۳۱۲			۰٪	-	-	صندوق سرمایه گذاری امین آشنای ایرانیان
					۱,۷۸۰		۱,۷۸۰			۱٪	-	۲۳,۷۸۰	صندوق سرمایه گذاری نیکی گستران
					۱,۵۸۳		۱,۵۸۳			۰٪	-	-	صندوق امین یکم فردا
۲۱۴,۹۷۳	۵۹,۲۹۰			۱۱۶,۵۷۴	۲۰,۹۳۰	۱۲۸,۵۲۸	۲۴,۲۰۵	-	۴۶,۵۶۸	۱۰۰٪	۲,۳۴۵,۶۵۶	۲,۰۴۰,۵۵۰	جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۴-۴- سرمایه گذاری های بلندمدت در اوراق بهادار به تفکیک درآمد آنها به شرح زیر است:

مبالغ به میلیون ریال

درآمد سرمایه گذاری - ۱۳۹۶/۰۹/۳۰					درآمد سرمایه گذاری - دوره شش ماهه منتهی به ۱۳۹۷/۰۳/۳۱					ارزش بازار در ۱۳۹۷/۰۳/۳۱			مبلغ دفتری سرمایه گذاری		
جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	جمع	سود (زیان) فروش	سود (زیان) تغییر ارزش	سود تضمین شده	سود سهام	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	درصد به جمع کل	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
۰					۰				۰		۰٪	۱۴۸,۲۵۰	۰	سرمایه گذاری های بلندمدت:	
۸,۴۰۰				۸,۴۰۰	۰						۲۸٪	۱۴۴,۴۹۵	۱۳۶,۴۸۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه بهشهر	
۷,۰۲۰				۷,۰۲۰	۰						۱۱٪	۵۲,۰۱۲	۵۲,۰۱۲	شرکت صنایع شیر ایران (سهامی خاص)	
۲,۹۷۵				۲,۹۷۵	۶۳۰				۶۳۰		۷٪	۳۵,۰۰۳	۳۵,۰۰۳	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران	
۰				۰	۰				۰		۲٪	۱۰,۰۰۰	۱۰,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه بهشهر	
۵,۵۵۰				۵,۵۵۰	۱۲,۲۱۰				۱۲,۲۱۰		۱٪	۳,۷۰۰	۳,۷۰۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه بهشهر (حق تقدم)	
۹۰				۹۰	۰				۰		۰٪	۶۰۰	۶۰۰	شرکت صافولا بهشهر	
۰				۰	۰				۰		۰٪	۵۰	۵۰	شرکت خدمات بیمه ای توسعه صنایع بهشهر	
۰				۰	۰				۰		۰٪	۷۳	۷۳	شرکت روغن کشتی بهپاک	
۰				۰	۰				۰		۰٪	۱۰۲	۰	شرکت پروتین سویای بهپاک	
۰				۰	۰				۰		۰٪	۲۳۶,۷۷۳	۲۴۷,۲۹۲	سایر	
۲۴,۰۳۵	۰	۰	۰	۲۴,۰۳۵	۱۲,۸۴۰	۰	۰	۰	۱۲,۸۴۰	۰	۱۰۰٪	۶۳۱,۰۵۷	۴۸۵,۲۱۰	صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر	
۲۳۹,۰۰۸	۵۹,۲۹۰	۰	۰	۱۴۰,۶۰۹	۲۲۲,۱۴۱	۱۳۸,۵۲۸	۳۴,۲۰۵	۰	۵۹,۴۰۸	۲,۲۹۳,۹۵۴	۲	۲,۹۷۶,۷۱۴	۲,۵۲۵,۷۶۰	جمع سرمایه گذاری های بلندمدت	
														جمع سرمایه گذاری ها	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۴-۵- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل	
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۴۷,۲۶۷	۳۳,۸۷۴	.	۳۳,۸۷۴	۲%	کانه های فلزی
۴۶۹,۱۰۳	۴۵۲,۱۹۹	.	۴۵۲,۱۹۹	۲۰%	صنایع غذایی و نوشیدنی
۱۰۹,۹۲۴	۲۷۳,۷۸۵	.	۲۷۳,۷۸۵	۱۲%	صنایع پتروشیمی و تصفیه نفت
۲۰۳,۵۵۵	۱۲۲,۱۹۹	.	۱۲۲,۱۹۹	۵%	صنایع مواد و محصولات شیمیایی
۱,۱۷۱	۱,۲۵۱	.	۱,۲۵۱	۰%	صنایع محصولات کانی غیر فلزی
۲۹۲,۲۶۴	۲۳۲,۱۹۵	.	۲۳۲,۱۹۵	۱۰%	صنایع ساخت فلزات اساسی
۴,۲۳۴	۵,۲۵۲	.	۵,۲۵۲	۰%	صنایع ساخت محصولات فلزی فابریکی
۱۲۸,۷۱۱	۱۴۰,۹۰۳	.	۱۴۰,۹۰۳	۶%	صنایع ساخت وسایط نقلیه موتوری
۶۳۸	۶۳۸	.	۶۳۸	۰%	صنعت ساختمان و مسکن
.	۱	.	۱	۰%	صنایع حمل و نقل زمینی
۱۰,۰۷۱	۱۸,۹۴۲	.	۱۸,۹۴۲	۱%	صنایع ارتباطات رادیویی
۹۷۴,۰۳۰	۷۱۸,۱۴۴	.	۷۱۸,۱۴۴	۳۲%	واسطه گری های مالی
۱۱۰,۰۶۵	۸۲,۴۷۳	.	۸۲,۴۷۳	۴%	فعالیت های جنبی و واسطه گری های مالی
۵۷,۳۹۶	۵۸,۷۳۰	.	۵۸,۷۳۰	۳%	انبوه سازی و املاک و مستغلات
۱۹,۹۴۸	۱۸۳	.	۱۸۳	۰%	کامپیوتر و خدمات وابسته
۳۰,۲۶۳	۳۰,۲۶۳	.	۳۰,۲۶۳	۱%	تامین وجوه بیمه و بازنشستگی بجز تامین اجتماعی اجباری
۵	۱	.	۱	۰%	فعالیت های کمکی به نهادهای مالی واسط
.	۷۰۵	.	۷۰۵	۰%	مواد و محصولات دارویی
.	۴۳,۷۲۳	.	۴۳,۷۲۳	۲%	عرضه برق، گاز، بخار و آب گرم
.	۲۰,۰۲۱	.	۲۰,۰۲۱	۱%	صندوق سرمایه گذاری قابل معامله
۶,۵۵۶	۷,۴۶۳	.	۷,۴۶۳	۰%	هتل و رستوران
۲,۴۶۵,۲۰۴	۲,۲۴۲,۹۴۵	.	۲,۲۴۲,۹۴۵	۱۰۰%	

۴-۶- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی / افرابورسی / ثبت شده (غیربورسی و غیر افرابورسی) / سایر) به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ میلیون ریال	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			درصد به جمع کل	
	خالص	کاهش ارزش	بهای تمام شده		
۱,۹۵۸,۰۳۴	۱,۹۰۹,۲۹۴	.	۱,۹۰۹,۲۹۴	۷۶%	بورسی
۱۲۱,۰۰۱	۸۷,۶۱۶	.	۸۷,۶۱۶	۳%	افرابورسی
۳۸۶,۱۷۰	۲۳۷,۹۱۸	(۸,۱۱۷)	۲۴۶,۰۳۵	۹%	ثبت شده (غیربورسی و غیر افرابورسی)
۵۰۳,۳۹۲	۲۹۰,۹۳۲	.	۲۹۰,۹۳۲	۱۲%	سایر (صندوق ها)
۲,۹۶۸,۵۹۷	۲,۵۲۵,۷۶۰	(۸,۱۱۷)	۲,۵۲۳,۸۷۷	۱۰۰%	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۵- دریافتنی های تجاری و غیر تجاری

۵-۱- دریافتنی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱				
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک‌الوصول	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.
.
۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.	۲,۵۰۰	۲,۵۰۰	.
.
۱۰۶,۵۸۰	۸۵,۶۳۳	.	۸۵,۶۳۳	۸۵,۶۳۳	.
۳,۵۹۶	.	.	.	.	.
۲,۷۹۲	۴۶۷	.	۴۶۷	۴۶۷	.
۱۱۲,۹۶۸	۸۶,۱۰۱	.	۸۶,۱۰۱	۸۶,۱۰۱	.
۱۱۵,۴۶۸	۸۸,۶۰۱	.	۸۸,۶۰۱	۸۸,۶۰۱	.
۲,۷۰۴	۳,۰۳۶	.	۳,۰۳۶	۳,۰۳۶	.
.	۸۰۲	.	۸۰۲	۸۰۲	.
۲,۷۰۴	۳,۸۳۸	.	۳,۸۳۸	۳,۸۳۸	.
۱۱۸,۱۷۲	۹۲,۴۳۹	.	۹۲,۴۳۹	۹۲,۴۳۹	.

تجاری:

اسناد دریافتنی:

فروش سهام

سود سهام دریافتنی

سایر

حسابهای دریافتنی:

فروش سهام

سود سهام دریافتنی

سود دریافتنی از صندوق های با درآمد ثابت

سایر

غیر تجاری:

کارکنان (وام و مساعده)

سایر

۶- پیش پرداختها

۱۳۹۶/۰۹/۳	۱۳۹۷/۰۳/۳
.	۱
میلیون ریال	میلیون ریال
۴۲	۴۰
۱۳۷	۲۶
۱۷۹	۶۶

بیمه

سایر

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشیر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۷- دارایی های نامشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته				بهای تمام شده				
مبلغ دفتری		مانده در	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در	مانده در	فروخته شده	افزایش	مانده در	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۲۰۱	۳۵۲	۰	۰	۰	۰	۳۵۲	۰	۱۵۱	۲۰۱	حق امتیاز خدمات عمومی
۲۵۰	۱۷۸	۲۵۶	۰	۷۲	۱۸۴	۴۳۴	۰	۰	۴۳۴	نرم افزار رایانه ای
۴۵۱	۵۳۰	۲۵۶	۰	۷۲	۱۸۴	۷۸۶	۰	۱۵۱	۶۳۵	

۸- دارایی های ثابت مشهود

مبالغ به میلیون ریال		استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته					بهای تمام شده یا مبلغ تجدیدارزیابی						
مبلغ دفتری		مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	استهلاک و کاهش ارزش	مانده در	مانده در	نقل و انتقالات و سایر تغییرات	فروخته شده	افزایش (کاهش) ناشی از تجدیدارزیابی	افزایش	مانده در	
۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	۱۳۹۷/۰۳/۳۱			۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱						۱۳۹۶/۰۹/۳۰	
۳۲,۹۷۶	۳۲,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۳۲,۹۷۶	۰	۰	۰	۰	۰	۳۲,۹۷۶	زمین
۱,۱۲۶	۱,۰۹۳	۸۷۳	۰	۳۳	۸۴۰	۱,۹۶۶	۰	۰	۰	۰	۰	۱,۹۶۶	ساختمان
۲,۸۹۳	۲,۵۵۲	۱,۴۴۶	۰	۳۴۱	۱,۱۰۵	۳,۹۹۸	۰	۰	۰	۰	۰	۳,۹۹۸	وسایل نقلیه
۱,۰۱۷	۹۳۷	۱,۷۴۲	۰	۱۸۳	۱,۵۵۹	۲,۶۷۹	۰	۰	۰	۱۰۳	۱۰۳	۲,۵۷۶	اثاثه و منسوبات
۳۸,۰۱۲	۳۷,۵۵۸	۴,۰۶۱	۰	۵۵۷	۳,۵۰۴	۴۱,۶۱۹	۰	۰	۰	۱۰۳	۱۰۳	۴۱,۵۱۶	

۸-۱- دارایی ثابت شرکت تا سقف مبلغ ۶۳۰۰ میلیون ریال در برابر خطرات بیمه شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۹- پرداختی های تجاری و غیر تجاری

۹-۱- پرداختی های کوتاه مدت

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
جمع	جمع	سایر اشخاص	اشخاص وابسته
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
تجاری:			
اسناد پرداختی:			
۱۲۸,۹۲۵	۰	۰	۰
۱۲۸,۹۲۵	۰	۰	۰
خرید سرمایه گذاری			
۳۵۲,۴۳۱	۱۴۶,۵۴۴	۱۱۷,۴۶۷	۲۹,۰۷۷
۰	۰	۰	۰
۳۵۲,۴۳۱	۱۴۶,۵۴۴	۱۱۷,۴۶۷	۲۹,۰۷۷
۴۸۱,۳۵۶	۱۴۶,۵۴۴	۱۱۷,۴۶۷	۲۹,۰۷۷
حساب های پرداختی:			
خرید سرمایه گذاری			
۴,۸۹۲	۴,۶۵۳	۴,۶۵۳	۰
۱,۴۴۰	۱,۸۰۰	۰	۱,۸۰۰
۱۱۴	۱۵۷	۱۵۷	۰
۳۳۲	۴۱۷	۴۱۷	۰
۹۲۲	۲۰۶	۲۰۶	۰
۱,۲۷۸	۲,۱۷۳	۲,۱۷۳	۰
۸,۹۷۸	۹,۴۰۴	۷,۶۰۴	۱,۸۰۰
۴۹۰,۳۳۴	۱۵۵,۹۴۹	۱۲۵,۰۷۱	۳۰,۸۷۷

غیر تجاری:

حق تقدم پرداختی

پاداش هیئت مدیره پرداختی

مالیات های پرداختی

حق بیمه های پرداختی

حقوق پرداختی

سایر هزینه های پرداختی

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱۰- مالیات پرداختنی

نحوه تشخیص	۱۳۹۶/۰۹/۳۰ -		۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال						
	مالیات پرداختنی	مانده پرداختنی	مالیات				درآمد مشمول مالیات ابرازی	سود (زیان) ابرازی	سال مالی
			پرداختی	قطعی	تشخیصی	ابرازی			
رسیدگی به دفاتر	۵۹۲	۵۹۲	-	-	۱,۰۳۸	.	.	۵۲۴,۱۹۰	۱۳۹۳
رسیدگی به دفاتر-قطعی	.	-	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	۱,۲۷۸	.	.	۲۸۴,۴۰۱	۱۳۹۴
رسیدگی نشده	.	-	-	-	۲۴,۲۲۲	.	.	۳۰۸,۵۴۹	۱۳۹۵
رسیدگی نشده	.	.	۷۲	-	-	۷۲	۳۱۹	۱۷۳,۴۹۲	۱۳۹۶
رسیدگی نشده	.	-	-	-	-	.	.	۱۷۲,۳۹۲	۱۳۹۷
	.	.							
	(۵۹۲)	(۵۹۲)							
	.	.							

پیش پرداختهای مالیاتی

۱-۱۰-۱- مالیات بردرآمد شرکت برای کلیه سالهای قبل از ۱۳۹۳ قطعی و تسویه شده است.

۱-۱۰-۲- شرکت نسبت به مالیات تشخیصی برای عملکرد سال مالی ۱۳۹۳ اعتراض کرده و موضوع توسط شورای حل اختلاف مالیاتی در دست رسیدگی است.

۱-۱۰-۳- مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۴/۰۹/۳۰ در طی سال مالی ۱۳۹۶ قطعی و پرداخت گردیده است.

۱-۱۰-۴- درآمدهای سال مالی گذشته و سال جاری صرفاً مربوط به سود سهام دریافتی از شرکتهای سرمایه پذیر و سود حاصل از سرمایه گذاریها در شرکتهای بورسی و غیربورسی بوده و با توجه به اینکه این ، مالیات این درآمدها قبلاً کسر و پرداخت شده، درآمدها مشمول مالیات نمی باشد. همچنین مالیات متعلق به فروش سهام نیز به استناد تبصره ۱ ماده ۱۴۳ قانون مالیاتهای مستقیم توسط کارگزار بورس کسر شده است، لذا طبق اصلاحیه قانون مالیاتهای مستقیم شرکت از این بابت مشمول مالیات دیگری نخواهد بود.

۱-۱۰-۵- کلیه مالیات عملکرد قطعی شده مورد مطالبه از طرف سازمان امور مالیاتی تاکنون، پرداخت شده است و شرکت فاقد بدهی از این بابت می باشد.

۱-۱۰-۶- جمع مبالغ پرداختی و پرداختنی در پایان سال مورد گزارش بالغ بر ۲۴.۲۲۲ میلیون ریال کمتر از مجموع برگهای تشخیص صادره توسط اداره امور مالیاتی مربوط به شرح زیر است که مورد اعتراض قرار گرفته، لذا ذخیره های بابت آنها در حسابها منظور نشده است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی	مازاد مورد مطالبه اداره امور مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
.	۲۵,۲۶۰	۲۵,۲۶۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱۱- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	جمع	اسناد پرداختنی	مانده پرداخت نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	سنوات قبل از ۱۳۹۵
۸,۰۲۲	۰	۸,۰۲۲	۲۲,۵۷۰	۰	۲۲,۵۷۰	سال ۱۳۹۵
۲۷,۷۵۲	۰	۲۷,۷۵۲	۷,۲۸۲	۰	۷,۲۸۲	سال ۱۳۹۶
۰	۰	۰	۱۴۸,۴۷۰	۰	۱۴۸,۴۷۰	
۳۵,۷۷۴	۰	۳۵,۷۷۴	۱۷۸,۳۲۲	۰	۱۷۸,۳۲۲	

۱۱-۱ سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۶ مبلغ ۱۰۰ ریال و در سال ۱۳۹۵ مبلغ ۱۵۰ ریال است.

۱۲- تسهیلات مالی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰			۱۳۹۷/۰۳/۳۱			
جمع	بلندمدت	جاری	جمع	بلندمدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	تسهیلات دریافتی
۳۵۰,۰۰۰	۰	۳۵۰,۰۰۰	۰	۰	۰	سود تسهیلات
۶,۲۱۴	۰	۶,۲۱۴	۰	۰	۰	سپرده بانکی
(۵۹,۵۰۰)	۰	(۵۹,۵۰۰)	۰	۰	۰	
۲۹۶,۷۱۴	۰	۲۹۶,۷۱۴	۰	۰	۰	

۱۲-۱ تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۱-۱-۱۲- به تفکیک تامین کنندگان تسهیلات

۱۳۹۶/۰۹/۳۰ - میلیون ریال			۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال			
جمع	ارزی	ریالی	جمع	ارزی	ریالی	
۲۹۰,۵۰۰	۰	۲۹۰,۵۰۰	۰	۰	۰	بانکها
۲۹۰,۵۰۰	۰	۲۹۰,۵۰۰	۰	۰	۰	
۰	۰	۰	۰	۰	۰	سود و کارمزد سالهای آتی
۲۹۰,۵۰۰	۰	۲۹۰,۵۰۰	۰	۰	۰	حصه بلندمدت
۰	۰	۰	۰	۰	۰	حصه جاری
۲۹۰,۵۰۰	۰	۲۹۰,۵۰۰	۰	۰	۰	سود، کارمزد و جرائم معوق
۶,۲۱۴	۰	۶,۲۱۴	۰	۰	۰	
۲۹۶,۷۱۴	۰	۲۹۶,۷۱۴	۰	۰	۰	

۲-۱-۱۲- به تفکیک نرخ سود و کارمزد

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۰	بیش از ۲۵ درصد
۰	۰	۲۰ تا ۲۵ درصد
۲۹۶,۷۱۴	۰	۱۵ تا ۲۰ درصد
۰	۰	۱۰ تا ۱۵ درصد
۰	۰	۱ تا ۱۰ درصد
۰	۰	بدون سود و کارمزد
۲۹۶,۷۱۴	۰	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱۳- ذخایر

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱ - میلیون ریال				
میلیون ریال	مانده پایان دوره	کاهش	افزایش	مانده ابتدای دوره	
۱۴۶۷	۱۲۱۴	(۲۵۳)	۰	۱۴۶۷	هزینه های قطعی نشده
۱۵	۱۵	۰	۰	۱۵	بازخرید مرخصی
۳۹	۳۹	۰	۰	۳۹	عیدی
۱۵۲۱	۱۲۶۸	(۲۵۳)	۰	۱۵۲۱	

۱۴- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۴۷	۸۶۵	مانده در ابتدای سال
(۹۱۹)	(۵۹)	پرداخت شده طی سال
۱,۳۳۷	۶۴۱	ذخیره تأمین شده
۸۶۵	۱,۴۴۷	مانده در پایان سال

۱۵- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۳۹۷/۰۳/۳۱ مبلغ ۱.۵۶۰ میلیون ریال، شامل ۱.۵۶۰.۰۰۰.۰۰۰ سهم ۱.۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده می باشد.
 ۱-۱۵- ترکیب سهامداران در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
درصد مالکیت	تعداد سهام	درصد مالکیت	تعداد سهام	
۵۷٪	۸۹۴,۵۴۷,۸۶۰	۵۸٪	۸۹۷,۴۱۲,۵۰۵	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۲۸٪	۴۳۷,۸۷۲,۷۶۸	۲۸٪	۴۳۷,۸۷۲,۷۶۸	صندوق بازنشستگی کشوری
۰.۰۰۱۰٪	۱۵,۶۰۰	۰.۰۰۱۰٪	۱۵,۶۰۰	شرکت به پخش (سهامی عام)
۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۲۰	۰.۰۰۰۲٪	۳,۱۲۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
۰.۰۰۰۲٪	۳,۰۰۰	۰.۰۰۰۲٪	۳,۰۰۰	شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا
۱۵٪	۲۲۷,۵۵۷,۶۵۲	۱۴٪	۲۲۴,۶۹۳,۰۰۷	سایرین (کمتر از پنج درصد)
۱۰۰٪	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰	

۱۶- افزایش سرمایه در جریان

براساس مجمع عمومی فوق العاده شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۳۰ مقرر شد سرمایه شرکت از مبلغ ۱.۵۶۰ میلیارد ریال به مبلغ ۱.۸۰۰ میلیارد ریال (معادل ۲۴۰ میلیارد ریال) افزایش یابد. بر این اساس معادل ۲۳۴,۰۰۰ میلیون ریال از محل مطالبات حال شده و آورده نقدی سهامداران و معادل مبلغ ۶,۰۰۰ میلیون ریال از محل سود انباشته به سرمایه افزوده می شود. در تاریخ تهیه صورت های مالی فرایند پذیره نویسی سهام به اتمام رسیده است و افزایش سرمایه در حال ثبت نزد اداره کل ثبت شرکت ها و موسسات غیرتجاری می باشد.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۱۷- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۸.۶۲۰ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن اندوخته قانونی هر شرکت به ده درصد سرمایه همان شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی، قابل انتقال به سرمایه نمی باشد و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نیست.

۱۸- درآمد سود سهام

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۵,۱۴۶	۱۴۰,۶۰۹	۵۹,۴۰۸	سهام
۸۵,۱۴۶	۱۴۰,۶۰۹	۵۹,۴۰۸	۴-۲

۱۹- درآمد سود تضمین شده

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۸,۶۲۲	۶۸,۸۰۸	۲۴,۲۰۵	۴-۳
۵۳۰	۹۶۶	۷۶	صندوق های با درآمد ثابت سود سپرده های بانکی و سایر اوراق بهادار
۳۹,۱۵۲	۶۹,۷۷۴	۲۴,۲۸۱	

۲۰- سود (زیان) فروش سرمایه گذاری ها

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۶۵	۵۶,۴۸۳	۱۳۸,۵۲۸	سهام
۰	۲,۸۰۷	۰	سایر اوراق بهادار
۹۶۵	۵۹,۲۹۰	۱۳۸,۵۲۸	۴-۲

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲۱- هزینه های اداری و عمومی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۴۲	۲۲,۸۲۵	۱۳,۰۷۷	حقوق و دستمزد و مزایا
۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	۱,۸۰۰	پاداش هیات مدیره
۱,۶۴۲	۱,۴۳۰	۱,۹۹۴	سایر هزینه های پرسنلی
۲۲۷	۱,۰۸۳	۴,۰۳۸	حق عضویت و حق اشتراک
۸۶۸	۱,۱۴۰	۶۲۹	هزینه استهلاک
۴۹۹	۱,۰۲۲	۳۳۹	هزینه حسابرسی
.....	۷۸۵	۸۰	هزینه تعمیر و نگهداری
۱۱۷	۴۷۷	۲۲۱	حق حضور در جلسات
۸۸	۴۴۸	۱۸۴	هزینه برگزاری مجمع
۹۱	۲۹۵	۱۵۳	هزینه پذیرایی و آبدارخانه
۶۶	۱۹۱	۵۳	آب و برق و گاز مصرفی
۳,۲۰۳	۱,۷۶۵	۲,۵۷۲	سایر هزینه ها
۱۶,۵۴۳	۳۳,۲۶۲	۲۵,۱۴۰	

۲۲- هزینه های مالی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۱,۸۲۷	۶۳,۲۳۹	۲۴,۸۵۵	وام های دریافتی:
۳۱,۸۲۷	۶۳,۲۳۹	۲۴,۸۵۵	بانک کارآفرین

۲۳- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۲)	(۲)	۰	سود (زیان) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
۴۹	۱۷۱	۱۲۷	سود (زیان) ناشی از تسعیر ارز
۱۵۰	۱۵۰	۴۱	سایر هزینه ها
۱۹۷	۳۱۹	۱۶۸	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲۴- سود (زیان) پایه هر سهم

۱۳۹۶/۰۹/۳۰		۱۳۹۷/۰۳/۳۱		
سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	سود (زیان) غیر عملیاتی	سود (زیان) عملیاتی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
(۶۲,۹۲۰)	۲۳۶,۴۱۱	(۲۴,۶۸۶)	۱۹۷,۰۷۸	سود (زیان) قبل از مالیات
.	.	.	.	اثر مالیاتی
<u>(۶۲,۹۲۰)</u>	<u>۲۳۶,۴۱۱</u>	<u>(۲۴,۶۸۶)</u>	<u>۱۹۷,۰۷۸</u>	سود (زیان) خالص
تعداد		تعداد		
۱,۵۰۶,۷۲۱,۳۱۱		۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰		میانگین موزون تعداد سهام عادی
.		.		میانگین موزون تعداد سهام خزانه
<u>۱,۵۰۶,۷۲۱,۳۱۱</u>		<u>۱,۵۶۰,۰۰۰,۰۰۰</u>		میانگین موزون تعداد سهام
ریال	ریال	ریال	ریال	
(۴۲)	۱۵۷	(۱۶)	۱۲۶	سود (زیان) پایه هر سهم

۲۵- صورت تطبیق سود عملیاتی

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

۱۳۹۶/۰۳/۳۱	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۰۸,۷۲۰	۲۳۶,۴۱۲	۱۹۷,۰۷۸	سود (زیان) عملیاتی
۸۶۸	۱,۱۴۰	۶۲۹	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
۴۳۶	۴۱۸	۵۸۲	خالص افزایش (کاهش) در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
(۶۳,۶۷۵)	(۲۷۶,۰۸۲)	۳۰۵,۱۰۴	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۴۷,۸۱۹)	(۲۹,۴۰۵)	۲۵,۷۳۳	(افزایش) کاهش دریافتی های عملیاتی
.	(۱۷۹)	۱۱۳	(افزایش) کاهش پیش پرداخت ها
(۳۶,۰۸۱)	(۵۱,۴۶۶)	۱۳۷,۷۳۳	(افزایش) کاهش سرمایه گذاری های بلندمدت
(۷۰۶)	۱۳۶,۱۱۷	(۳۳۴,۵۶۶)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
۱۵۰	۱۵۰	۴۱	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
<u>(۳۸,۱۰۸)</u>	<u>۱۷,۱۰۶</u>	<u>۳۳۲,۴۴۷</u>	

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲۶- مبادلات غیرنقدی

مبادلات غیرنقدی عمده در طی سال به شرح زیر است:

۱۳۹۶/۰۳/۳	۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
۱			
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۰	۲۱۸,۸۸۹	۰	افزایش سرمایه از محل مطالبات حال شده سهامداران
۰	۲۱۸,۸۸۹	۰	

۲۷- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۱۳۹۶/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۳/۳۱	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۸۹,۶۳۷	۸۰۶,۶۰۰	بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۳۵۰,۰۰۰	۰	تضمین وام شرکت بهپاک
۶۳۹,۶۳۷	۸۰۶,۶۰۰	تضمین تسهیلات دریافتی از بانک کارآفرین

۲۸- رویدادهای بعد از تاریخ ترازنامه

رویدادی که در دوره بعد از تاریخ ترازنامه تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده باشد و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی باشد، رخ نداده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۲۹- معاملات با اشخاص وابسته

۱-۲۹- معاملات انجام شده با اشخاص وابسته طی دوره مورد گزارش

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید اوراق	فروش اوراق
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	صندوق اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر	دارنده واحد سهام ممتاز	-	۱۰.۵۱۹	۰
	جمع			۱۰.۵۱۹	۰
سایر اشخاص وابسته	شرکت مدیریت صنعت شوینده	همگروه	-	۰	۱۲۹,۱۰۵
	جمع			۰	۱۲۹,۱۰۵
جمع کل				۱۰.۵۱۹	۱۲۹,۱۰۵

۲-۲۹- مانده حسابهای نهایی اشخاص وابسته

شرح	نام شخص وابسته	دریافتنی های تجاری	دریافتنی های غیر تجاری	پرداختنی های تجاری	پرداختنی های غیر تجاری	سود سهام پرداختنی		خالص	
						طلب	بدهی	طلب	بدهی
واحد تجاری اصلی	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۱,۸۹۸	۰	۰	۰	(۹۰,۱۴۶)	۰	۱۳۵,۴۷۹	۰
جمع		۱,۸۹۸	۰	۰	۰	(۹۰,۱۴۶)	۰	۱۳۵,۴۷۹	۰
مدیران اصلی واحد تجاری / واحد تجاری اصلی آن	صندوق سرمایه گذاری بازارگردان گروه صنایع بهشهر	۰	۴۶۷	۰	۰	(۷,۲۸۱)	۴۶۷	۰	۰
جمع		۰	۴۶۷	۰	۰	(۷,۲۸۱)	۴۶۷	۰	۰
سایر	شرکت مدیریت صنعت شوینده	۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹	۰	۱۲۹,۱۰۵
جمع		۰	۰	۰	۰	۰	۵۶۹	۰	۱۲۹,۱۰۵
جمع کل		۱,۸۹۸	۴۶۷	۰	۰	(۹۷,۴۲۷)	۱,۰۳۶	۲۶۴,۵۸۴	۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش مالی میان دوره ای

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

دوره مالی شش ماهه منتهی به ۳۱ خرداد ۱۳۹۷

۳۰- وضعیت ارزی

دارایی ها و بدهی های پولی ارزی و تعهدات ارزی در پایان سال به شرح زیر است:

یورو	دلار آمریکا	یادداشت	
۱,۶۰۰	۰	۳	موجودی نقد
۱۹,۵۴۰	.....	۴	سپرده های سرمایه گذاری بانکی
۲۱,۱۴۰	۰		جمع دارایی های پولی ارزی
۰	۰	۱۲	تسهیلات مالی
	۰		جمع بدهی های پولی ارزی
۲۱,۱۴۰	۰		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی
۱۹,۳۵۱	.....		خالص دارایی ها (بدهی های) پولی ارزی در تاریخ ۱۳۹۶/۰۹/۳۰