

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورتهای مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) الی (۶)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب- صورتهای مالی:

(۱) فهرست و مصوبه هیات مدیره

(۲) صورت سود و زیان برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۳) صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۴) صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۵) صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۳

(۶) الی (۳۰) یادداشتهای توضیحی صورتهای مالی

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

گزارش حسابرسی صورتهای مالی

اظهاری نظر

۱- صورتهای مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۶ توسط این موسسه، حسابرسی شده است. به نظر این موسسه، صورتهای مالی یاد شده، وضعیت مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳، و عملکرد مالی و جریانهای نقدی آن را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های با اهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو منصفانه نشان می‌دهد.

مبنای اظهار نظر

۲- حسابرسی این موسسه طبق استانداردهای حسابرسی انجام شده است. مسئولیتهای موسسه طبق این استانداردها در بخش مسئولیتهای حسابرس و بازرس قانونی در حسابرسی صورتهای مالی توصیف شده است. این موسسه طبق الزامات آیین رفتار حرفه‌ای جامعه حسابداران رسمی، مستقل از شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) است و سایر مسئولیتهای اخلاقی را طبق الزامات مذکور انجام داده است. این موسسه اعتقاد دارد که شواهد حسابرسی کسب شده به عنوان مبنای اظهار نظر، کافی و مناسب است.

مسائل عمده حسابرسی

۳- منظور از مسائل عمده حسابرسی، مسایلی است که به قضاوت حرفه‌ای حسابرس، در حسابرسی صورتهای مالی سال جاری، دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند. این مسائل در چارچوب حسابرسی صورتهای مالی و به منظور اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی، مورد توجه قرار گرفته است. در این خصوص هیچگونه مسائل عمده حسابرسی برای درج در گزارش وجود ندارد.

تاکید بر مطالب خاص

۴- اقدامات انجام شده در ارتباط با سرمایه گذاریها و املاک مورد معامله

۴-۱- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱۲، ۲-۱۵ و ۴-۱۹ درج گردیده، سرمایه گذاری در ملک خیابان خوش چهارراه پرچم بابت تملک ملک شرکت مرتب خودروی تهران به پلاک فرعی ۹۰۸ و ۹۰۹ از اصلی ۲۲۶۹ به آدرس تهران، خیابان خوش شمالی، خیابان پرچم، پلاک ۷۶ توسط شرکت می باشد که از بابت قرارداد مشارکت با شرکت سیف خودرو در وثیقه واحد مورد رسیدگی بوده است. ملک مذکور از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به شرکت



مرتب خودروی تهران با مبلغ ماهیانه ۱۲ میلیارد ریال و به مدت ۱ سال اجاره داده شده است که به شرح یادداشت توضیحی ۴-۱۹، اجاره بهای متعلقه و مالیات نقل و انتقال ملک مزبور جمعا به مبلغ ۲۵۱ میلیارد ریال تا تاریخ این گزارش وصول نگردیده است.

۴-۲ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۵، سرمایه گذاری در پروژه مروراید مربوط به ساختمان ۲۰۰ واحد مسکونی همراه با پارکینگ و انباری و سایر مشاعات در ۳۰ طبقه واقع در منطقه ۲۲ تهران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران خریداری گردیده و سند مالکیت ملک مذکور تاکنون بنام شرکت منتقل نشده است و بر اساس آخرین برنامه و سیاست هیات مدیره مقرر گردیده ملک مربوطه به صورت یک جا به فروش برسد و یا از طریق مشارکت با یک شرکت ساختمانی تکمیل گردد. ارزش کنونی این پروژه مطابق آخرین کارشناسی انجام شده در آبان ۱۴۰۲ مبلغ ۶،۲۰۰ میلیارد ریال و ارزش تجهیزات آن مطابق آخرین کارشناسی انجام شده در دی ماه سال ۱۴۰۲ به ارزش ۵۳۶ میلیارد ریال اعلام گردیده است که تا سقف ۶،۵۹۹ میلیارد ریال در مقابل مخاطرات احتمالی دارای پوشش بیمه ای می باشد. رای تجدید نظر دیوان عدالت اداری درخصوص کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ملک مذکور به نفع شرکت صادر و پرونده هم اکنون درحال بررسی در شعبه هم عرض کمیسیون ماده ۱۰۰ می باشد.

۴-۳ به شرح یادداشت توضیحی ۴-۳۴، درخصوص ارزان فروشی ملک شرکت واقع در خیابان شهانقی تهران (که سودی معادل ۴۸۰ میلیارد ریال نیز از این بابت در سال مالی ۱۴۰۰ شناسایی شده است) و گران نمایی ملک شناسا (دفتر مرکزی کنونی شرکت) و تجهیزات پروژه مروراید شکایت کیفی انجام شده است که در مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد. در صورت به نتیجه رسیدن پرونده های قضایی شرکت محتملاً دارایی ناشی از این موارد را شناسایی خواهد کرد.

۴-۴ به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷، حدود ۶/۷ درصد از سهام بانک اقتصاد نوین متعلق به واحد مورد رسیدگی است و شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامدار عمده شرکت) و سایر شرکتهای تابعه آن بیش از ۳۳ درصد سهام بانک مزبور را به عنوان مالک واحد در اختیار دارند. به موجب ماده ۱ اصلاح قانون اجرای سیاستهای کلی اصل چهل و چهارم (۴۴) قانون اساسی، شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر حداکثر ۱۰ درصد سهام بانک مزبور را می توانند در تملک داشته و مازاد بر آن حداکثر تا سقف ۳۳ درصد با مجوز بانک مرکزی و به موجب دستورالعملی که به پیشنهاد بانک مرکزی و تصویب شورای پول و اعتبار مصوب می شود، مجاز می باشد. در این خصوص طبق نامه شماره ۰۳/۴۱۷۸۵ مورخ ۱۴۰۳/۰۲/۲۴ مدیریت کل مقررات، مجوزهای بانکی و مبارزه با پولشویی بانک مرکزی و به استناد ماده ۱۰ اصلاحیه دستورالعمل تملک سهام بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی و مصوبه مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۷ هیات عامل بانک مرکزی با تملک حداکثر ۳۳ درصد سهام بانک اقتصاد نوین توسط شرکت توسعه صنایع بهشهر و شرکتهای تابعه آن به مدت سه سال موافقت گردیده است.

۵- ابهام نسبت به وضعیت مالیاتهای شرکت

وضعیت مالیات عملکرد شرکت در یادداشت توضیحی ۲۶ درج شده است. درخصوص مالیات عملکرد سال ۱۴۰۰ مبلغ ۱۹۱ میلیارد ریال برگ قطعی صادر گردیده که مبلغ ۱۰۰ میلیارد ریال از آن پرداخت گردیده و در اجرای ماده ۲۱۶ قانون مالیاتهای مستقیم نسبت به عملیات اجرایی اعتراض نموده و در ارتباط با عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۱ برگ تشخیص به مبلغ ۱۲۲ میلیارد ریال (مبلغ ۵۵ میلیارد ریال مازاد بر مالیات اظهار شده) صادر گردیده که مورد اعتراض شرکت قرار گرفته و مالیات سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۴۰۲ و سال مالی مورد گزارش بر اساس سود مشمول مالیات ابرازی محاسبه شده است، لذا وضعیت قطعی مالیاتهای مزبور متعاقب اعلام نظر نهایی مراجع قانونی ذیربط مشخص خواهد شد.

مفاد بندهای (۴) و (۵) فوق، تاثیری بر اظهارنظر این موسسه نداشته است.



سایر اطلاعات

۶- مسئولیت سایر اطلاعات با هیات مدیره شرکت است. سایر اطلاعات شامل گزارش تفسیری مدیریت است. اظهار نظر این موسسه نسبت به صورتهای مالی، به سایر اطلاعات تسری ندارد و لذا این موسسه نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی ارایه نمی کند.

مسئولیت این موسسه، مطالعه سایر اطلاعات به منظور تشخیص مغایرتهای با اهمیت بین سایر اطلاعات و صورتهای مالی یا شناخت کسب شده توسط حسابرس در جریان حسابرسی، و یا مواردی است که به نظر می رسد تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد. در صورتیکه این موسسه، بر اساس کار انجام شده، به این نتیجه برسد که تحریفی با اهمیت در سایر اطلاعات وجود دارد، باید آن را گزارش کند. در این خصوص مطلب قابل گزارشی وجود ندارد.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

۷- مسئولیت تهیه و ارایه منصفانه صورتهای مالی طبق استانداردهای حسابداری و همچنین طراحی، اعمال و حفظ کنترل های داخلی لازم برای تهیه صورتهای مالی عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه، بر عهده هیات مدیره است. در تهیه صورتهای مالی، هیات مدیره مسئول ارزیابی توانایی شرکت به ادامه فعالیت و حسب ضرورت، افشای موضوعات مرتبط با ادامه فعالیت و مناسب بودن بکارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت است، مگر اینکه قصد انحلال شرکت یا توقف عملیات آن وجود داشته باشد، یا هیچ راهکار واقع بینانه دیگری به جز موارد مذکور وجود نداشته باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۸- اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

اهداف حسابرس شامل کسب اطمینان معقول از اینکه صورتهای مالی، به عنوان یک مجموعه واحد، عاری از تحریف با اهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه است، و صدور گزارش حسابرس شامل اظهار نظر وی می شود. اطمینان معقول، سطح بالایی از اطمینان است، اما حتی با انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی ممکن است همه تحریف های با اهمیت، در صورت وجود، کشف نشود. تحریف ها که ناشی از تقلب یا اشتباه می باشند، زمانی با اهمیت تلقی می شوند که به طور منطقی انتظار رود، به تنهایی یا در مجموع، بتوانند بر تصمیمات اقتصادی کنندگان که بر مبنای صورتهای مالی اتخاذ می شود، اثر بگذارند.

در چارچوب انجام حسابرسی طبق استانداردهای حسابرسی، به کارگیری قضاوت حرفه ای و حفظ نگرش تردید حرفه ای در سراسر کار حسابرسی ضروری است، همچنین:

- خطرهای تحریف با اهمیت صورتهای مالی ناشی از تقلب یا اشتباه مشخص و ارزیابی می شود، روشهای حسابرسی در برخورد با این خطرها طراحی و اجرا، و شواهد حسابرسی کافی و مناسب به عنوان مبنای اظهار نظر کسب می شود. از آنجا که تقلب می تواند همراه با تبانی، جعل، حذف عمدی، ارایه نادرست اطلاعات، یا زیرپاگذاری کنترل های داخلی باشد، خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از تقلب، بالاتر از خطر عدم کشف تحریف با اهمیت ناشی از اشتباه است.



- از کنترل‌های داخلی مرتبط با حسابرسی به منظور طراحی روشهای حسابرسی مناسب شرایط موجود، و نه به قصد اظهارنظر نسبت به اثربخشی کنترل‌های داخلی شرکت، شناخت کافی کسب می‌شود.
 - مناسب بودن رویه‌های حسابداری استفاده شده و معقول بودن برآوردهای حسابداری و موارد افشای مرتبط ارزیابی می‌شود.
 - بر مبنای شواهد حسابرسی کسب شده، در مورد مناسب بودن به کارگیری مبنای حسابداری تداوم فعالیت توسط شرکت و وجود یا نبود ابهامی با اهمیت در ارتباط با رویدادها یا شرایطی که می‌تواند تردیدی عمده نسبت به توانایی شرکت به ادامه فعالیت ایجاد کند، نتیجه گیری می‌شود. اگر چنین نتیجه گیری شود که ابهامی با اهمیت وجود دارد باید در گزارش حسابرس به اطلاعات افشا شده مرتبط با این موضوع در صورتهای مالی اشاره شود یا، اگر اطلاعات افشا شده کافی نبود، اظهارنظر حسابرس تعدیل می‌گردد. نتیجه گیریها مبتنی بر شواهد حسابرسی کسب شده تا تاریخ گزارش حسابرس است. با این حال، رویدادها یا شرایط آتی ممکن است سبب شود شرکت، از ادامه فعالیت بازماند.
 - کلیت ارایه، ساختار و محتوای صورتهای مالی، شامل موارد افشا، و اینکه آیا معاملات و رویدادهای مبنای تهیه صورتهای مالی، به گونه‌ای در صورتهای مالی منعکس شده‌اند که ارایه منصفانه حاصل شده باشد، ارزیابی می‌گردد.
- افزون بر این، زمان بندی اجرا و دامنه برنامه‌ریزی شده کار حسابرسی و یافته‌های عمده حسابرسی، شامل ضعفهای با اهمیت کنترل‌های داخلی که در جریان حسابرسی مشخص شده است، به ارکان راهبری اطلاع رسانی می‌شود.
- به علاوه، یادداشتی مبنی بر رعایت الزامات اخلاقی مربوط به استقلال به ارکان راهبری ارایه می‌شود، و همه روابط و سایر موضوعاتی که می‌توان انتظار معقولی داشت بر استقلال اثرگذار باشد و، در موارد مقتضی، تدابیر ایمن ساز مربوط به اطلاع آنها می‌رسد.
- از بین موضوعات اطلاع رسانی شده به ارکان راهبری، آن دسته از مسایلی که در حسابرسی صورتهای مالی دوره جاری دارای بیشترین اهمیت بوده‌اند و بنابراین مسایل عمده حسابرسی به شمار می‌روند مشخص می‌شود. این مسایل در گزارش حسابرس توصیف می‌شوند، مگر اینکه طبق قوانین یا مقررات افشای آن مسایل منع شده باشد یا هنگامی که، در شرایط بسیار نادر، موسسه به این نتیجه برسد که مسایل مذکور نباید در گزارش حسابرس اطلاع رسانی شود زیرا به طور معقول انتظار می‌رود پیامدهای نامطلوب اطلاع رسانی بیش از منافع عمومی حاصل از آن باشد.
- همچنین این موسسه به عنوان بازرس قانونی مسئولیت دارد موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت و نیز سایر موارد لازم را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

سایر وظایف بازرس قانونی

- ۹- موارد مرتبط با الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت به شرح زیر است:
- ۹-۱- مفاد مواد ۱۰۷، ۱۱۰ و ۱۱۲ اصلاحیه قانون تجارت و مفاد تبصره ۲ ماده ۲۲ و ۳۱ و ماده ۳۲ و ۳۴ اساسنامه در خصوص حداقل تعداد اعضای هیات مدیره، معرفی نماینده دو عضو حقوقی هیات مدیره و دعوت از مجمع عمومی عادی ظرف یک ماه برای تکمیل اعضای هیات مدیره رعایت نشده است.
- ۹-۲- پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی بطور فوق العاده مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ صاحبان سهام، در مورد پیگیریهای قضایی علیه ذینفعان دخیل در خرید و فروش املاک و تعیین تکلیف پروژه مروارید (مذکور در بندهای ۲-۴ و ۳-۴ فوق) به نتیجه نهایی نرسیده است.
- ۱۰- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۳۳ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره در زمان حسابرسی پایان سال به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. در مورد معاملات مذکور، مفاد ماده فوق مبنی بر کسب مجوز از



هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای گیری رعایت شده است. مضافاً نظر این موسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نشده است.

۱۱- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۵ اساسنامه، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام تنظیم گردیده، مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارایه شده از جانب هیات مدیره باشد، جلب نشده است.

گزارش در مورد سایر مسئولیتهای قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۲- مقررات و الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار در شرکتهای پذیرفته شده به شرح زیر رعایت نشده است:

الف- دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکتهای ثبت شده:

| ردیف | شماره بند و ماده | شرح |
|------|------------------|--|
| ۱ | ماده ۱۰ | تسلیم صورتجلسه مجمع عمومی حداکثر ظرف ۱۰ روز به اداره ثبت شرکتهای درخصوص مجمع عمومی مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ |

ب- دستورالعمل شناسایی و ثبت نهادهای مالی فعال در بازار اوراق بهادار نزد سازمان:

| ردیف | شماره بند و ماده | شرح |
|------|------------------|---|
| ۲ | بند ۱ ماده ۷ | تخصیص حداقل ۸۰ درصد از داراییها به سرمایه گذاری در اوراق بهادار |

۱۳- گزارش کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳ طبق الزامات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. بر اساس بررسی انجام شده و با توجه به محدودیتهای ذاتی کنترلهای داخلی، این موسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف با اهمیت کنترلهای داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترلهای داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد نکرده است.

۱۴- محاسبات نسبت کفایت سرمایه در تاریخ صورت وضعیت مالی در یادداشت توضیحی ۱-۲۱ ارایه شده است. در این ارتباط مبانی محاسباتی نسبتهای کفایت سرمایه مورد بررسی قرار گرفته و این موسسه به موارد با اهمیتی حاکی از عدم رعایت مفاد دستورالعمل الزامات کفایت سرمایه نهادهای مالی، برخورد نکرده است.

۱۵- در رعایت الزامات مقرر در مفاد ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ناشران ثبت شده نزد سازمان بورس و اوراق بهادار مصوب ۱۸ مهر ماه ۱۴۰۱ هیات مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، گزارش پایداری شرکت با رویکرد توسعه پایدار و ایجاد ساز و کاری برای سنجش و ارزیابی توان ایجاد ارزش در کوتاه مدت و بلند مدت در زمینه های مسایل مالی، اقتصادی، زیست محیطی و اجتماعی مورد بررسی این موسسه قرار گرفته است. براساس بررسیهای انجام شده، این موسسه به موارد با اهمیتی که حاکی از عدم رعایت الزامات مقرر در دستورالعمل مذکور باشد، برخورد نکرده است.

۱۶- در راستای ماده ۴۱ دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۴۰۱/۰۹/۲۲ و در رعایت الزامات مقرر در تبصره ماده ۴۰ دستورالعمل مذکور به اطلاع می رساند، که با توجه به عدم تصویب بودجه برای مسئولیتهای اجتماعی، در این خصوص این موسسه به نکته قابل ذکری برخورد نگردیده است.



۱۷- در اجرای ماده (۴) رویه اجرایی حسابرسان در ارزیابی مقررات مبارزه با پولشویی و تامین مالی تروریسم در شرکتهای تجاری و موسسات غیر تجاری، موضوع ماده (۴۶) آیین نامه اجرایی ماده (۱۴) الحاقی قانون مبارزه با پولشویی، رعایت مفاد قانون و مقررات مذکور در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مرجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته، که موارد عدم رعایت، به مرکز اطلاعات مالی وزارت امور اقتصادی و دارایی ارسال شده است.

۲۷ بهمن ۱۴۰۳

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

حمید یزدان پرستی

محمد سخایی فر

۸۰۰۹۱۲

۸۱۱۸۲۲





شرکت سرمایه گذاری
گروه صنایع بهشهر ایران
(سهامی عام)

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
صورت‌های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام
با احترام

به پیوست صورت‌های مالی شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

۲

۳

۴

۵

۶-۳۰

- صورت سود و زیان
- صورت وضعیت مالی
- صورت تغییرات در حقوق مالکانه
- صورت جریان‌های نقدی
- یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

صورت‌های مالی طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۳/۱۱/۱۷ به تایید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا

سمت

نماینده اشخاص حقوقی

اعضای هیات مدیره

رئیس هیات مدیره

امیر شفیعی

شرکت پاکسان (سهامی عام)

مدیر عامل و نایب رئیس
هیات مدیره

سعید کریمی

شرکت به پخش (سهامی عام)

عضو هیات مدیره و معاون
سرمایه گذاری

هادی واحد احمدیان

شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

عضو هیات مدیره

سید مهدی آستانی

شرکت کاوشگران بازار سرمایه (سهامی خاص)

عضو هیات مدیره

سید علیرضا سیف زاده عمرانی

شرکت سرمایه گذاری آتیه صبا (سهامی خاص)

شرکت سرمایه گذاری
گروه صنایع بهشهر ایران
(سهامی عام)



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

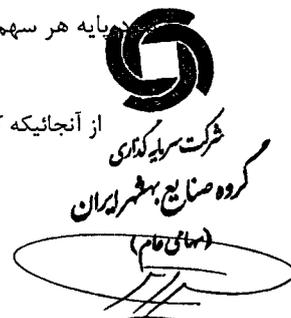
صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
|-------------------------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| (تجدید ارائه شده) | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | |
| درآمدهای عملیاتی | | | |
| درآمد سود سهام | ۵ | ۱,۱۰۹,۳۱۴ | ۸۴۷,۷۷۵ |
| درآمد سود تضمین شده | ۶ | ۹,۶۱۵ | ۸۳۶ |
| سود فروش سرمایه گذاری ها | ۷ | ۲,۴۳۱,۸۴۴ | ۴,۰۲۶,۴۸۱ |
| سایر درآمدها | ۸ | ۱۰,۰۶۵ | ۹,۹۲۸ |
| جمع درآمدهای عملیاتی | | ۳,۵۶۰,۸۳۸ | ۴,۸۸۵,۰۲۰ |
| هزینه های عملیاتی | | | |
| هزینه های حقوق و دستمزد و مزایا | ۹ | (۲۳۷,۶۱۷) | (۱۷۱,۶۶۲) |
| هزینه استهلاک | ۱۰-۱۱ | (۳۴,۷۸۲) | (۳۴,۶۱۳) |
| سایر هزینه ها | ۱۰ | (۶۸,۱۲۴) | (۴۵,۰۲۲) |
| جمع هزینه های عملیاتی | | (۳۴۰,۵۲۳) | (۲۵۱,۲۹۷) |
| سود عملیاتی | | | |
| هزینه های مالی | ۱۱ | (۲۴۶,۱۶۳) | (۶۷۱,۹۳۷) |
| سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی | ۱۲ | ۱۴۹,۳۶۳ | ۵۱۱,۱۷۲ |
| سود قبل از مالیات | | ۳,۱۲۳,۵۱۵ | ۴,۴۷۲,۹۵۷ |
| هزینه مالیات بر درآمد | ۲۶ | (۴۸,۱۹۸) | . |
| سود خالص | | ۳,۰۷۵,۳۱۷ | ۴,۴۷۲,۹۵۷ |
| سود (زیان) پایه هر سهم | | | |
| عملیاتی (ریال) | | ۲۸۱ | ۴۰۵ |
| غیر عملیاتی (ریال) | | (۱۳) | (۱۴) |
| سود پایه هر سهم (ریال) | ۱۳ | ۲۶۸ | ۳۹۱ |

از آنجائیکه که صورت سود و زیان جامع محدود به سود سال است، صورت سود و زیان جامع ارایه نشده است.

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورت های مالی است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

به تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۳

(مبالغ به میلیون ریال)
(تجدید ارائه شده)

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |
|-------------------|-------------------|---|
| | | دارایی ها |
| | | دارایی های غیر جاری |
| ۱,۰۴۸,۶۸۴ | ۱,۰۱۵,۳۶۳ | ۱۴ دارایی های ثابت مشهود |
| ۷,۳۳۴,۹۱۷ | ۷,۴۰۵,۲۴۴ | ۱۵ سرمایه گذاری در املاک |
| ۸۳۴ | ۸۰۶ | ۱۶ دارایی های نامشهود |
| ۲۰۵,۱۶۶ | ۲۳۹,۲۴۰ | ۱۷ سرمایه گذاری های بلند مدت |
| <u>۸,۵۸۹,۶۰۱</u> | <u>۸,۶۶۰,۶۵۳</u> | جمع دارایی های غیر جاری |
| | | دارایی های جاری |
| ۱,۵۲۲ | ۳,۲۲۹ | ۱۸ پیش پرداخت ها |
| ۴۲۷,۵۹۸ | ۱,۰۸۳,۶۵۱ | ۱۹ دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها |
| ۷,۳۴۹,۴۳۴ | ۶,۹۱۴,۶۹۱ | ۱۷ سرمایه گذاری های کوتاه مدت |
| ۱۲,۵۶۶ | ۱۹,۱۱۰ | ۲۰ موجودی نقد |
| <u>۷,۷۹۱,۱۲۰</u> | <u>۸,۰۲۰,۶۸۱</u> | جمع دارایی های جاری |
| <u>۱۶,۳۸۰,۷۲۱</u> | <u>۱۶,۶۸۱,۳۳۴</u> | جمع دارایی ها |
| | | حقوق مالکانه و بدهی ها |
| | | حقوق مالکانه |
| ۸,۱۵۰,۰۰۰ | ۱۱,۶۵۰,۰۰۰ | ۲۱ سرمایه |
| ۳۴۶,۶۶۹ | ۳۴۲,۲۵۶ | صرف سهام خزانه |
| ۵۹۲,۶۹۸ | ۷۴۶,۴۶۴ | ۲۲ اندوخته قانونی |
| ۵,۸۵۹,۷۵۵ | ۳,۳۰۸,۰۳۲ | سود انباشته |
| (۵۱۸,۱۲۳) | (۲۲۴,۱۵۷) | ۲۹ سهام خزانه |
| <u>۱۴,۴۳۰,۹۹۹</u> | <u>۱۵,۸۲۲,۵۹۵</u> | جمع حقوق مالکانه |
| | | بدهی ها |
| | | بدهی های غیر جاری |
| ۱۶,۳۳۴ | ۳۰,۵۵۱ | ۲۳ ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| <u>۱۶,۳۳۴</u> | <u>۳۰,۵۵۱</u> | جمع بدهی های غیر جاری |
| | | بدهی های جاری |
| ۱,۱۷۰,۸۱۵ | ۴۶۵,۰۹۹ | ۲۴ پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها |
| ۲۲۱,۶۶۶ | ۲۶,۵۵۶ | ۲۶ مالیات پرداختنی |
| ۴,۵۵۴ | ۷,۹۹۶ | ۲۷ سود سهام پرداختنی |
| ۵۲۲,۴۱۵ | ۲۹۲,۱۹۸ | ۲۵ تسهیلات مالی |
| ۱۳,۹۳۸ | ۳۶,۳۳۹ | ۲۸ ذخایر |
| <u>۱,۹۳۳,۳۸۸</u> | <u>۸۲۸,۱۸۸</u> | جمع بدهی های جاری |
| <u>۱,۹۴۹,۷۲۲</u> | <u>۸۵۸,۷۳۹</u> | جمع بدهی ها |
| <u>۱۶,۳۸۰,۷۲۱</u> | <u>۱۶,۶۸۱,۳۳۴</u> | جمع حقوق مالکانه و بدهی ها (سهامی عام) |



Handwritten signatures and stamps, including a large signature and a circular stamp at the bottom.

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

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳



(مبالغ به میلیون ریال)

| جمع کل | سهام خزانة | سود انباشته | سود | انداخته قانونی | صرف سهام خزانة | سرمایه |
|-------------|------------|-------------|---------|----------------|----------------|-----------|
| ۱۰.۲۷۴.۴۰۴ | (۴۹۲.۵۸۸) | ۵.۸۴۸.۸۵۹ | ۳۷.۶۳۷ | ۳۱.۹۶۶ | ۵.۰۰۰.۰۰۰ | |
| ۴.۴۷۲.۹۵۷ | ۰ | ۴.۴۷۲.۹۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۴.۴۷۲.۹۵۷ | ۰ | ۴.۴۷۲.۹۵۷ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| (۳۲۶.۰۰۰) | ۰ | (۳۲۶.۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | |
| (۹۹.۲۸۶) | (۹۹.۲۸۶) | (۳.۱۵۰.۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۳.۱۵۰.۰۰۰ |
| ۱۰.۸۹۲۴ | ۷۳.۲۲۱ | ۰ | ۰ | ۳۵.۷۰۳ | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | (۲۲۲.۰۶۱) | ۲۲۲.۰۶۱ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۴.۴۳۰.۹۹۹ | (۵۱۸.۱۲۳) | ۵.۸۵۹.۷۵۵ | ۵۹۲.۶۹۸ | ۳۴۶.۶۶۹ | ۸.۱۵۰.۰۰۰ | |
| ۳۰.۷۵.۳۱۷ | ۰ | ۳۰.۷۵.۳۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۳۰.۷۵.۳۱۷ | ۰ | ۳۰.۷۵.۳۱۷ | ۰ | ۰ | ۰ | |
| (۱.۹۷۳.۲۷۴) | ۰ | (۱.۹۷۳.۲۷۴) | ۰ | ۰ | ۰ | |
| ۰ | ۰ | (۳.۵۰۰.۰۰۰) | ۰ | ۰ | ۰ | ۳.۵۰۰.۰۰۰ |
| (۴۱۱.۷۷۳) | (۴۱۱.۷۷۳) | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۷۰.۱.۳۲۶ | ۷۰.۵.۷۳۹ | ۰ | ۰ | (۴.۴۱۳) | ۰ | ۰ |
| ۰ | ۰ | (۱۵۳.۷۶۶) | ۱۵۳.۷۶۶ | ۰ | ۰ | ۰ |
| ۱۵.۸۲۲.۵۹۵ | (۲۲۴.۱۵۷) | ۳.۳۰۸.۰۳۲ | ۷۴۶.۴۶۴ | ۳۴۲.۲۵۶ | ۱۱.۶۵۰.۰۰۰ | |

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



شرکت سزیدکدی
 گروه صنایع بهشهر ایران
 (سهامی عام)

۴

Handwritten signature and date: ۱۴۰۳/۰۹/۳۰

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
 صورت جریان های نقدی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|-------------|--|
| سال ۱۴۰۲ | سال ۱۴۰۳ | |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیتهای عملیاتی |
| ۵,۶۰۴,۳۱۹ | ۲,۴۰۷,۹۴۳ | نقد حاصل از عملیات |
| | (۲۴۳,۳۰۸) | پرداخت بابت مالیات بر درآمد |
| ۵,۶۰۴,۳۱۹ | ۲,۱۶۴,۶۳۵ | جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| (۱۶,۴۱۱) | (۱,۴۳۳) | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود |
| (۸۲) | . | پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود |
| (۱۶,۴۹۳) | (۱,۴۳۳) | جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری |
| ۵,۵۸۷,۸۲۶ | ۲,۱۶۳,۲۰۲ | جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تامین مالی |
| | | جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| (۹۹,۲۸۶) | (۴۱۱,۷۷۳) | پرداخت های نقدی برای خرید سهام خزانه |
| ۷۳,۲۲۱ | ۷۰,۱۳۲۶ | دریافت های ناشی از فروش سهام خزانه |
| ۳۵,۷۰۳ | . | دریافت های ناشی از صرف سهام |
| . | ۳۰۰,۰۰۰ | دریافت های نقد بابت تسهیلات |
| (۳۰,۰۰۰,۱۲۰) | (۵۳۰,۲۱۶) | پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات |
| (۱,۵۲۷,۳۳۳) | (۲۴۶,۱۶۳) | پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات |
| (۱,۰۶۲,۹۴۴) | (۱,۹۶۹,۸۳۲) | پرداخت های نقدی بابت سود سهام |
| (۵,۵۸۰,۷۶۰) | (۲,۱۵۶,۶۵۸) | جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی |
| ۷,۰۶۶ | ۶,۵۴۴ | خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد |
| ۵,۵۰۰ | ۱۲,۵۶۶ | مانده موجودی نقد در ابتدای سال |
| ۱۲,۵۶۶ | ۱۹,۱۱۰ | مانده موجودی نقد در پایان سال |
| ۵,۱۰۵,۵۰۹ | | معاملات غیر نقدی |

۳۱

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



شرکت سرمایه گذاری
 گروه صنایع بهشهر ایران
 (سهامی عام)

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

[Handwritten signature]

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورتهای مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱- تاریخچه و فعالیت

۱-۱- تاریخچه

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام) از مصادیق نهادهای مالی بندهای ۲۰ و ۲۱ ماده ۱ قانون بازار اوراق بهادار و بند ۱ ماده ۱ قانون توسعه ابزارها و نهادهای مالی جدید، محسوب می شود. شرکت به شناسه ملی ۱۰۱۰۱۶۶۲۵۴۳، در تاریخ ۱۳۷۵/۰۴/۱۴ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس شده و طی شماره ۱۲۲۷۶۳ در اداره ثبت شرکت ها و مالکیت صنعتی تهران و طی شماره ۱۰۳۸۰ 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 تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر، شرکت جزو واحد های فرعی شرکت 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 ولیعصر، کوچه حق شناس، پلاک ۱۰ است.

۱-۲- فعالیت 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 الشرکه، 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 سرمایه پذیر را 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 الشرکه، 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 سرمایه پذیر را 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.

۱-۳- کارکنان

میانگین کارکنان در استخدام، طی سال مالی به شرح زیر می باشد:

| سال مالی منتهی | سال مالی منتهی |
|----------------|----------------|
| به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ |
| نفر | نفر |
| ۳۱ | ۳۱ |

کارکنان قراردادی

۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده:

۲-۱- استاندارد حسابداری شماره ۴۳ با عنوان درآمد عملیاتی حاصل از قرارداد با مشتریان که از ابتدای سال ۱۴۰۴ لازم الاجرا است و جایگزین استانداردهای حسابداری شماره ۳ (با عنوان درآمد عملیاتی)، استاندارد حسابداری شماره ۹ (با عنوان حسابداری پیمانهای بلند مدت) و استاندارد حسابداری شماره ۲۹ (با عنوان فعالیت های ساخت املاک) می گردد که آثار آتی احتمالی با اهمیتی بر صورتهای مالی ندارد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبنای اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورتهای مالی

۳-۱-۱- صورت های مالی اساسا بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است. به استثنای سرمایه گذاری های جاری سریع المعامله در بازار که به ارزش منصفانه (روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه سرمایه گذاری های مزبور) اندازه گیری می شود.

۳-۱-۲- ارزش منصفانه قیمتی است که بابت فروش یک دارایی یا انتقال یک بدهی در معامله ای نظام مند بین فعالان بازار، در تاریخ اندازه گیری در شرایط جاری بازار، قابل دریافت یا قابل پرداخت خواهد بود. صرف نظر از اینکه قیمت مزبور بطور مستقیم قابل مشاهده باشد یا با استفاده از تکنیک های دیگر ارزشیابی برآورد شود. به منظور افزایش ثبات رویه و قابلیت مقایسه در اندازه گیری ارزش منصفانه و افشاهای مرتبط با آن، سلسله مراتب ارزش منصفانه در سه سطح زیر طبقه بندی می شود:

الف) داده های ورودی سطح ۱، قیمت های اعلام شده (تعمیل نشده) در بازارهای فعال برای دارایی ها یا بدهی های همانند است که واحد تجاری می تواند در تاریخ اندازه گیری به آنها دست یابد.

ب) داده های ورودی سطح ۲، داده های ورودی غیر از قیمت های اعلام شده مشمول سطح ۱ هستند و برای دارایی یا بدهی مورد نظر، بطور مستقیم یا غیر مستقیم قابل مشاهده می باشند.

ج) داده های ورودی سطح ۳، داده های ورودی غیر قابل مشاهده دارایی یا بدهی می باشند.

۳-۲- سرمایه گذاری ها

۳-۲-۱- روش های اندازه گیری و شناخت درآمد سرمایه گذاری ها به شرح زیر است:

| اندازه گیری | | |
|---|---|---------------------------|
| روش اندازه گیری | نوع سرمایه گذاری | |
| بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها | سرمایه گذاری در اوراق بهادار و سرمایه گذاری بلند مدت در سایر شرکتها | سرمایه گذاری های بلند مدت |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموعه (پرتفوی) سرمایه گذاری های مزبور | سرمایه گذاری سریع المعامله در بازار | سرمایه گذاری های جاری |
| اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها | سایر سرمایه گذاری های جاری | |

با توجه به اینکه صندوق سرمایه گذاری بازار گردان ابزار مالی می باشد، صورت های مالی تلفیقی تهیه نمی گردد.

| شناخت درآمد | | |
|---|--|-----------------------|
| زمان شناخت درآمد | نوع سرمایه گذاری | |
| در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی) | سرمایه گذاری های جاری و بلند مدت در سهام شرکت ها | انواع سرمایه گذاری ها |
| در زمان تحقق سود تضمین شده (با توجه به نرخ سود موثر) | سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار و سایر سرمایه گذاری ها | |

۳-۳- سرمایه گذاری در املاک

سرمایه گذاری در املاک به بهای تمام شده پس از کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها اندازه گیری می شود. درآمد سرمایه گذاری در املاک، به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتی به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات شناسایی می شود.

۳-۴- مخارج تأمین مالی

مخارج تأمین مالی در دوره وقوع به عنوان هزینه شناسایی می شود، به استثنای مخارجی که مستقیما قابل انتساب به تحصیل «دارایی های واجد شرایط» است.

۳-۵- دارایی های ثابت مشهود

۳-۵-۱- 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 باقی مانده 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.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۵-۲- استهلاك 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 استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفند ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-----------------|---------------------|-------------|
| ساختمان | ۲۵ ساله | خط مستقیم |
| وسایل نقلیه | ۶ ساله | خط مستقیم |
| اثاثه و منصوبات | ۳ و ۵ و ۶ و ۱۰ ساله | خط مستقیم |

۳-۵-۳- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحصیل می شود و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حساب ها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك 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 استهلاك آن برای مدت یاد شده معادل ۳۰ درصد نرخ استهلاك منعکس در جدول بالاست. در این صورت چنانچه محاسبه استهلاك بر حسب مدت باشد، ۷۰٪ مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

۳-۶- دارایی های نامشهود

۳-۶-۱- دارایی های نامشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حساب ها ثبت می شود. مخارجی از قبیل مخارج معرفی یک محصول یا خدمت جدید مانند مخارج تبلیغات، مخارج انجام فعالیت تجاری در یک محل جدید یا با یک گروه جدید از مشتریان مانند مخارج آموزش کارکنان، و مخارج اداری، عمومی و فروش در بهای تمام شده دارایی نامشهود منظور نمی شود. شناسایی مخارج در مبلغ دفتری یک دارایی نامشهود، هنگامی که دارایی آماده بهره برداری است، متوقف می شود. بنابراین، مخارج تحمل شده برای استفاده یا بکارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۶-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می شود:

| نوع دارایی | نرخ استهلاك | روش استهلاك |
|-------------------------|-------------|-------------|
| نرم افزار های رایانه ای | ۳ و ۵ ساله | خط مستقیم |

۳-۷- ذخایر

ذخایر، بدهی هایی هستند که زمان تسویه و یا تعیین مبلغ آن توأم با ابهام نسبتاً قابل توجه است. ذخایر زمانی شناسایی می شوند که شرکت دارای تعهد فعلی (قانونی یا عرفی) در نتیجه رویدادهای گذشته باشد، خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد محتمل باشد و مبلغ تعهد به گونه ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد.

ذخایر در پایان دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می شود.

۳-۷-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق ثابت و مزایای مستمر برای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حساب ها منظور می شود.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۸- سهام خزانه

۳-۸-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زیانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی شود. ما به ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.

۳-۸-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه" شناسایی و ثبت می شود.

۳-۸-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب " صرف (کسر) سهام خزانه" به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود. مانده بستانکار حساب مزبور تا میزان کسر سهام خزانه منظور شده قبلی به حساب سود (زیان) انباشته، به آن حساب منظور و باقیمانده به عنوان " صرف سهام خزانه" در صورت وضعیت مالی در بخش حقوق مالکانه ارائه و در زمان فروش کل سهام خزانه، به حساب سود(زیان) انباشته منتقل می شود.

۳-۸-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه، واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می شود.

۳-۹- زیان کاهش ارزش دارایی‌ها

۳-۹-۱- 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 بازیافتی دارایی برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است تعیین می‌گردد.

۳-۹-۲- 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 می‌گردد.

۳-۹-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، 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.

۳-۹-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد، مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۹-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در دوره‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) نیز بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد مگر اینکه دارایی تجدید ارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به افزایش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳-۱۰- مالیات بر درآمد

۳-۱۰-۱- هزینه مالیات

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در سود و زیان منعکس شوند، مگر در مواردی که به اقلام شناسایی شده در صورت سود و زیان جامع یا حقوق صاحبان سرمایه مرتبط باشند که به ترتیب باید در صورت سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی شوند.

۳-۱۰-۲- مالیات انتقالی

مالیات انتقالی بر اساس تفاوت موقتی بین مبلغ دفتری داراییها و بدهیها برای مقاصد گزارشگری مالی و مبالغ مورد استفاده برای مقاصد مالیاتی محاسبه می شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری داراییها مالیات انتقالی محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیش بینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۳-۱۰-۳- تهاثر داراییهای مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری

شرکت دارایی های مالیات جاری و بدهی های مالیات جاری را تنها در صورتی تهاثر می کند که الف) حق قانونی برای تهاثر مبالغ شناسایی شده داشته باشد و ب) قصد تسویه بر مبنای خالص یا بازیافت و تسویه همزمان دارایی و بدهی را داشته باشد.

۳-۱۰-۴- مالیات جاری و انتقالی سال جاری

مالیات جاری و انتقالی در سود و زیان شناسایی می شود به استثنای زمانی که آنها مربوط به اقلامی باشند که سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شوند، که در این خصوص مالیات جاری و انتقالی نیز به ترتیب در سایر اقلام سود و زیان جامع یا مستقیماً در حقوق مالکانه شناسایی می شود.

۲- قضاوت های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۲-۱- قضاوت ها در فرآیند بکارگیری رویه های حسابداری

۲-۱-۱- طبقه بندی سرمایه گذاری ها در طبقه دارایی های غیر جاری

هیات مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه گذاری های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه گذاری ها با قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه گذاری ها جهت تامین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۵- درآمد سود سهام

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| ۸۴۷,۷۷۵ | ۱,۱۰۹,۳۱۴ | ۱۷-۳ |
| ۸۴۷,۷۷۵ | ۱,۱۰۹,۳۱۴ | |

سهام

۶- درآمد سود تضمین شده

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | |
| ۱۸۶ | ۲,۵۲۳ | ۱۷-۳ | صندوق های سرمایه گذاری |
| ۶۵۰ | ۷,۰۸۱ | | سپرده های سرمایه گذاری |
| ۸۳۶ | ۹,۶۱۵ | | |

صندوق های سرمایه گذاری

سپرده های سرمایه گذاری

۷- سود فروش سرمایه گذاری ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | |
| ۴۰,۲۶,۴۸۱ | ۲,۳۹۵,۴۶۳ | ۱۷-۳ | سهام |
| - | ۳۶,۳۸۱ | ۱۷-۳ | سیدگردانها |
| ۴۰,۲۶,۴۸۱ | ۲,۴۳۱,۸۴۴ | | |

سهام

سیدگردانها

۸- سایر درآمدها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت | |
|---------------------------------|---------------------------------|---------|---|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | | |
| ۹,۹۲۸ | ۱۰,۰۶۵ | ۸-۱ | صندوق بازارگردان اختصاصی گروه توسعه بهشهر |
| ۹,۹۲۸ | ۱۰,۰۶۵ | | |

صندوق بازارگردان اختصاصی گروه توسعه

بهشهر

۸-۱- درآمد حاصل از صندوق سرمایه گذاری مربوط به مدیریت صندوق بازارگردان اختصاصی گروه توسعه بهشهر می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۹- هزینه های حقوق، دستمزد و مزایا

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|---------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| ۱۵۴,۳۶۶ | ۲۱۱,۴۹۷ | ۹-۱ |
| ۵,۹۱۱ | ۱۱,۳۷۳ | |
| ۵,۰۰۰ | ۸,۰۰۰ | ۹-۲ |
| ۶,۳۸۶ | ۶,۷۴۶ | |
| ۱۷۱,۶۶۲ | ۲۳۷,۶۱۷ | |

- ۹-۱- حقوق و دستمزد مطابق بخشنامه شماره ۲۷۶۷۱۶ مورخ ۱۴۰۲/۱۲/۲۹ (وزارت تعاون، کار و رفاه اجتماعی) از ابتدای سال ۱۴۰۳ افزایش یافته است.
۹-۲- پاداش هیات مدیره به موجب مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۴۰۳/۰۱/۱۸ محاسبه شده و ثبت گردیده تا حسب مصوبه مجمع عمومی در وجه اشخاص حقوقی پرداخت گردد.

۱۰- سایر هزینه ها

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-------------------|---------|
| سال مالی منتهی به | سال مالی منتهی به | یادداشت |
| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
| ۳,۸۷۶ | ۸,۲۰۳ | ۱۰-۱ |
| ۴,۸۹۶ | ۴,۸۵۸ | |
| ۴,۳۶۳ | ۱۰,۲۶۷ | |
| ۲۰,۳۵ | ۱,۱۷۴ | |
| ۱,۹۰۵ | ۵,۷۳۰ | ۱۰-۲ |
| ۱۰,۰۱۰ | ۲,۳۳۶ | ۱۰-۳ |
| ۹۴۹ | ۱,۰۶۹ | |
| ۲,۱۲۰ | ۲۲۰ | |
| ۲,۵۵۱ | ۳,۶۴۱ | |
| ۱,۱۲۰ | ۳,۱۹۷ | |
| ۲۰,۱۹۷ | ۲۷,۴۲۹ | |
| ۴۵,۰۲۲ | ۶۸,۱۲۴ | |

- ۱۰-۱- علت افزایش هزینه حسابرسی نسبت به سال قبل ثبت هزینه حسابرسی افزایش سرمایه، افزایش سالانه قرارداد های حسابرسی و نیز ثبت بخشی از هزینه حسابرسی قرارداد سال مالی قبل در سال مورد گزارش می باشد.
۱۰-۲- علت افزایش هزینه عضویت و اشتراک نسبت به سال قبل عمدتاً مربوط به ثبت اشتراک های مربوط به سایت های تحلیلی بورس می باشد.
۱۰-۳- علت افزایش هزینه آموزش مربوط به ثبت نام دوره های آموزشی برای پرسنل شرکت به منظور ارتقاء سطح علمی و تخصصی پرسنل می باشد.
۱۰-۴- هزینه استهلاک عمدتاً مربوط به هزینه استهلاک ساختمان دفتر مرکزی شرکت و نیز وسایط نقلیه می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۱- هزینه های مالی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------------------|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |
| ۱۱۵,۷۹۳ | ۱۰۷,۰۲۵ | ۱۱-۱ خرید اعتباری سهام |
| ۱۳۶,۵۰۵ | ۱۳۹,۱۳۸ | تسهیلات دریافتی از بانک اقتصادنوین |
| ۴۱۹,۶۳۹ | - | اوراق اختیار فروش (اوراق تجمی) |
| <u>۶۷۱,۹۳۷</u> | <u>۲۴۶,۱۶۳</u> | |

۱۱-۱- از مبلغ فوق ۵۸,۴۳۸ میلیون ریال مربوط به کارگزاری بانک ملی ایران ، ۲۶,۱۶۴ میلیون ریال مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد و مبلغ ۲۲,۴۲۲ میلیون ریال مربوط به کارگزاری کاریزما می باشد.

۱۲- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|---------------------------------|---------------------------------|--|
| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | یادداشت |
| - | ۶۵,۳۲۲ | ۱۲-۱ درآمد اجاره |
| ۴۶۱,۱۵۲ | ۵۶,۰۱۳ | ۱۲-۲ سود قرارداد مشارکت مدنی با شرکت سیف خودرو |
| ۵۰,۰۲۰ | ۲۸,۰۲۸ | ۱۲-۳ سایر |
| <u>۵۱۱,۱۷۲</u> | <u>۱۴۹,۳۶۳</u> | |

۱۲-۱- درآمد حاصل از اجاره عمدتاً مربوط به اجاره ملک واقع در خیابان خوش شمالی به شرکت مرتب خودروی تهران با اجاره ماهانه ۱۲ میلیارد ریال به کسر هزینه استهلاک ۱۰ ماهه (یادداشت ۲-۱۵) ملک مذکور می باشد.

۱۲-۲- با توجه به اینکه ملک متعلق به شرکت مرتب خودروی تهران که از بابت قرارداد مشارکت مدنی با شرکت سیف خودرو، در رهن شرکت بوده و این ملک در تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ مطابق قرارداد تنظیمی به مالکیت شرکت درآمده است، لذا سود قرارداد مشارکت در سال مالی مورد گزارش نیز معادل ۲ ماه شناسایی شده است.

۱۲-۳- مبلغ مزبور شامل ۳۳,۸۸۱ میلیون ریال درآمد مربوط به کارمزد توثیق سهام بانک اقتصادنوین از بابت بدهی شرکت مارگارین می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۳- مبنای محاسبه سود (زیان) پایه هر سهم

(مبالغ به میلیون ریال)

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|-------------------|
| ۴,۶۳۳,۷۲۲ | ۳,۲۲۰,۳۱۵ | سود عملیاتی |
| - | - | اثر مالیاتی |
| ۴,۶۳۳,۷۲۲ | ۳,۲۲۰,۳۱۵ | |
| (۱۶۰,۷۶۶) | (۹۶,۸۰۰) | زیان غیر عملیاتی |
| ۰ | (۴۸,۱۹۸) | اثر مالیاتی |
| (۱۶۰,۷۶۶) | (۱۴۴,۹۹۸) | |
| ۴,۴۷۲,۹۵۷ | ۳,۱۲۳,۵۱۵ | سود قبل از مالیات |
| ۰ | (۴۸,۱۹۸) | اثر مالیاتی |
| ۴,۴۷۲,۹۵۷ | ۳,۰۷۵,۳۱۷ | سود خالص |

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | |
|---------------------------------|---------------------------------|--------------------------------|
| تعداد | تعداد | میانگین موزون سهام |
| ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |
| (۱۹۴,۷۰۶,۴۱۸) | (۱۷۲,۶۱۱,۷۳۵) | میانگین موزون تعداد سهام خزانه |
| ۱۱,۴۵۵,۲۹۳,۵۸۲ | ۱۱,۴۷۷,۳۸۸,۲۶۵ | |

| سال مالی منتهی به ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | سال مالی منتهی به ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | سود پایه هر سهم |
|---------------------------------|---------------------------------|------------------------|
| ۴۰۵ | ۲۸۱ | عملیاتی (ریال) |
| (۱۴) | (۱۳) | غیر عملیاتی (ریال) |
| ۳۹۱ | ۲۶۸ | سود پایه هر سهم (ریال) |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۴- دارایی های ثابت مشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | | | |
|------------------------|-----------------|-------------|---------|---------|------------------------------|
| جمع | اثانه و منصوبات | وسایل نقلیه | ساختمان | زمین | |
| بهای تمام شده | | | | | |
| ۱,۱۲۷,۲۶۴ | ۱۶,۲۹۰ | ۲۳,۵۹۸ | ۶۷۶,۶۹۵ | ۴۱۰,۶۸۰ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۱۶,۴۱۱ | ۱,۱۷۸ | ۱۲,۸۶۲ | ۲,۳۷۱ | - | افزایش |
| ۱,۱۴۳,۶۷۴ | ۱۷,۴۶۸ | ۳۶,۴۶۰ | ۶۷۹,۰۶۶ | ۴۱۰,۶۸۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۱,۴۳۴ | ۱,۴۳۴ | - | - | - | افزایش |
| ۱,۱۴۵,۱۰۸ | ۱۸,۹۰۲ | ۳۶,۴۶۰ | ۶۷۹,۰۶۶ | ۴۱۰,۶۸۰ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| استهلاک انباشته | | | | | |
| ۶۰,۵۰۴ | ۹,۸۷۰ | ۸,۶۷۷ | ۴۱,۹۵۷ | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۳۴,۴۸۶ | ۳,۷۷۲ | ۳,۵۷۳ | ۲۷,۱۴۱ | - | استهلاک |
| ۹۴,۹۹۰ | ۱۳,۶۴۲ | ۱۲,۲۵۰ | ۶۹,۰۹۸ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۳۴,۷۵۵ | ۲,۱۸۲ | ۵,۴۱۰ | ۲۷,۱۶۳ | - | استهلاک |
| ۱۲۹,۷۴۵ | ۱۵,۸۲۴ | ۱۷,۶۶۰ | ۹۶,۲۶۱ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱,۰۱۵,۳۶۳ | ۲,۰۷۸ | ۱۸,۸۰۰ | ۵۸۲,۸۰۵ | ۴۱۰,۶۸۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۱,۰۴۸,۶۸۴ | ۳,۸۲۶ | ۲۴,۲۱۰ | ۶۰۹,۹۶۸ | ۴۱۰,۶۸۰ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |

۱۴-۱- دارایی های ثابت تا سقف ۸۰۲,۶۳۱ میلیون ریال دارای پوشش بیمه ای می باشد. مضافاً وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه شخص ثالث و بدنه می باشند.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۵- سرمایه گذاری در املاک

| (مبالغ به میلیون ریال) | | یادداشت |
|------------------------|------------------|----------------------------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۳,۰۸۶,۹۶۰ | ۳,۱۲۸,۵۳۵ | ۱۵-۱ پروژه مروراید |
| ۴,۲۴۷,۹۵۷ | ۴,۲۷۶,۷۰۹ | ۱۵-۲ ملک خیابان خوش چهارراه پرچم |
| <u>۷,۳۳۴,۹۱۷</u> | <u>۷,۴۰۵,۲۴۴</u> | |

۱۵-۱- سرمایه گذاری در پروژه مروراید مربوط به ساختمان ۲۰۰ واحد مسکونی همراه با پارکینگ و انباری و سایر مشاعات در ۳۰ طبقه واقع در منطقه ۲۲ تهران در تاریخ ۱۴۰۰/۰۲/۲۲ از شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران خریداری گردیده و سند مالکیت ملک مذکور تاکنون بنام شرکت منتقل نگردیده است و بر اساس آخرین برنامه و سیاست هیات مدیره مقرر گردیده ملک مربوطه بصورت یکجا بفروش برسد یا از طریق مشارکت با یک شرکت ساختمانی تکمیل گردد. ارزش کنونی این پروژه مطابق آخرین کارشناسی انجام شده در آبان ماه سال ۱۴۰۲، مبلغ ۶,۲۰۰ میلیارد ریال و ارزش تجهیزات آن مطابق آخرین کارشناسی انجام شده در دی ماه سال ۱۴۰۲ به ارزش ۵۳۶ میلیارد ریال اعلام گردیده است که تا سقف ۶,۵۹۹ میلیارد ریال تحت پوشش بیمه ای می باشد. رای تجدید نظر دیوان عدالت اداری در خصوص کمیسیون ماده ۱۰۰ شهرداری ملک مذکور به نفع شرکت صادر و پرونده هم اکنون جهت بررسی مجدد در کمیسیون هم عرض کمیسیون ماده ۱۰۰ در حال بررسی می باشد.

۱۵-۲- سرمایه گذاری در ملک خیابان خوش چهارراه پرچم

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------------------|-----------------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۴,۲۴۷,۹۵۷ | ۴,۳۳۳,۴۵۷ | بهای تمام شده |
| - | (۵۶,۷۴۸) | استهلاک انباشته |
| <u>۴,۲۴۷,۹۵۷</u> | <u>۴,۲۷۶,۷۰۹</u> | |

۱۵-۲-۱- سرمایه گذاری در ملک خیابان خوش چهارراه پرچم بابت تملک ملک شرکت مرتب خودروی تهران به پلاک فرعی ۹۰۸ و ۹۰۹ از اصلی ۲۲۶۹ به آدرس تهران خیابان خوش شمالی خیابان پرچم پلاک ۷۶ توسط این شرکت که از بابت قرارداد مشارکت با شرکت سیف خودرو در وثیقه بوده، می باشد. ملک مذکور از تاریخ ۱۴۰۲/۱۲/۰۱ به شرکت مرتب خودرو تهران با مبلغ ماهیانه ۱۲ میلیارد ریال و به مدت ۱ سال اجاره داده شده است. شرکت هم اکنون در صدد تعیین ارزش کارشناسی ملک مذکور به منظور فروش آن می باشد. ارزش اعیانی ملک مذکور با توجه به برآورد عمر مفید باقی مانده ۱۰ سال، برای مدت اجاره مستهلک و در حساب ها منظور شده است.

۱۶- دارایی های نامشهود

| (مبالغ به میلیون ریال) | | | |
|------------------------|-------------|-------------------------|------------------------------|
| جمع | نرم افزارها | حق الامتیاز خدمات عمومی | |
| | | | بهای تمام شده |
| ۱,۵۴۰ | ۷۷۵ | ۷۶۵ | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۸۲ | ۸۲ | - | افزایش |
| ۱,۶۲۲ | ۸۵۷ | ۷۶۵ | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| | - | - | افزایش |
| ۱,۶۲۲ | ۸۵۷ | ۷۶۵ | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| | | | استهلاک انباشته |
| ۶۶۲ | ۶۶۲ | - | مانده در ابتدای سال ۱۴۰۲ |
| ۱۲۷ | ۱۲۷ | - | استهلاک |
| ۷۸۹ | ۷۸۹ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۲ |
| ۲۷ | ۲۷ | - | استهلاک |
| ۸۱۶ | ۸۱۶ | - | مانده در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۸۰۶ | ۴۱ | ۷۶۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۳ |
| ۸۳۴ | ۶۸ | ۷۶۵ | مبلغ دفتری در پایان سال ۱۴۰۲ |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
 یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۱۷- سرمایه گذاری ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | | ۱۴۰۲ | |
|--|---------------|-----------|------------|------------|
| | بهای تمام شده | کاهش ارزش | مبلغ دفتری | مبلغ دفتری |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت | | | | |
| سرمایه گذاری های جاری سریع معامله در بازار | | | | |
| سهام شرکت های پذیرفته شده در بورس/تربورس | ۶,۱۱۴,۰۳۸ | - | ۶,۱۱۴,۰۳۸ | ۶,۹۹۷,۵۶۷ |
| واحد های صندوق های سرمایه گذاری | ۲۸۹,۳۷۸ | - | ۲۸۹,۳۷۸ | ۲۱۵,۵۷۰ |
| سایر سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۶,۴۰۳,۴۱۶ | - | ۶,۴۰۳,۴۱۶ | ۷,۲۱۳,۱۳۷ |
| سرمایه گذاری نزد سبذگردانها | ۵۱۱,۲۷۵ | ۰ | ۵۱۱,۲۷۵ | ۱۳۶,۲۹۷ |
| جمع سرمایه گذاری های کوتاه مدت | ۶,۹۱۴,۶۹۱ | ۰ | ۶,۹۱۴,۶۹۱ | ۷,۳۴۹,۴۳۴ |
| سرمایه گذاری های بلند مدت | | | | |
| سهام شرکت ها | ۲۳۹,۳۰۲ | (۶۲) | ۲۳۹,۲۴۰ | ۲۰۵,۱۶۶ |
| جمع سرمایه گذاری های بلند مدت | ۲۳۹,۳۰۲ | (۶۲) | ۲۳۹,۲۴۰ | ۲۰۵,۱۶۶ |
| جمع کل سرمایه گذاری ها | ۷,۱۵۳,۹۹۳ | (۶۲) | ۷,۱۵۳,۹۳۱ | ۷,۵۵۴,۵۹۹ |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران (سهام عام)
 یادداشت‌های توجیهی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۱۴۰۲ آذر ۱۴۰۲

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۷-۱- گردش سرمایه گذاری کوتاه مدت و بلند مدت در طول پهنای به شرح ذیل است:

| نوع فعالیت | مقدار در پایان سال | | تغییرات | | مقدار در ابتدای سال | | توضیح |
|--|--------------------|---------------|------------|---------------|---------------------|---------------|--|
| | مبلغ | نسبت | مبلغ | نسبت | مبلغ | نسبت | |
| سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۱,۳۰,۶۵۵,۳ | ۴,۰۷۳,۷۴۴,۳۷۰ | ۳۳,۳۸۴,۸۶۴ | ۲,۰۳۶,۸۷۳,۱۳۵ | ۱,۳۳۸,۰۳۳ | ۲,۰۷۰,۳۵۶,۹۱۱ | سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| بانک اقتصاد نوین | ۴۰۰,۸۵۶ | ۲۳۳,۳۶۶,۶۳۳ | - | ۱۶۳,۳۸۳,۳۶۶ | ۱۱۵,۵۶۳ | ۵۹,۹۱۵,۳۳۷ | بانک اقتصاد نوین |
| بسته بندی ایران | ۳۵۰,۰۰۰ | ۹۰,۷۶۵,۸۱۳ | - | ۱۴,۳۵۷ | ۳۵۰,۰۰۰ | ۹۰,۷۶۵,۸۱۳ | بسته بندی ایران |
| فند پتروشیر | ۲۴۳,۶۱۵ | ۳۳۰,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲۸۰,۵۲۶ | ۳۸۰,۰۰۰,۰۰۰ | فند پتروشیر |
| سرمایه گذاری اقتصاد نوین | ۲۲۲,۰۰۰ | ۸۱,۸۱۱,۳۳۸ | - | - | ۲۲۲,۰۰۰ | ۸۱,۸۱۱,۳۳۸ | سرمایه گذاری اقتصاد نوین |
| مراکارین | ۲۲۲,۰۰۰ | ۲۸۶,۳۳۶ | - | ۱۳,۳۰۰ | ۲۲۲,۰۰۰ | ۲۸۶,۳۳۶ | مراکارین |
| پتروشیمی | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۶۷,۰۳۸,۶۳۳ | - | - | ۲۰۰,۰۰۰ | ۱۶۷,۰۳۸,۶۳۳ | پتروشیمی |
| سرمایه گذاری تضمین اجتمالی | ۱۴۲,۱۱۵ | ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۴۲,۱۱۵ | ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری تضمین اجتمالی |
| وینقا | ۱۴۲,۱۱۵ | ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۴۲,۱۱۵ | ۱۴۲,۰۰۰,۰۰۰ | وینقا |
| شرکت شکر شاهرود | ۱۵۳,۹۸۹ | ۵۰,۸۶۰,۱۴۴ | - | ۱۴,۳۰۰ | ۱۵۳,۹۸۹ | ۵۰,۸۶۰,۱۴۴ | شرکت شکر شاهرود |
| فولاد خوزستان | ۱۵۳,۹۸۹ | ۳۹۰,۲۶۵,۸۱۳ | - | - | ۱۵۳,۹۸۹ | ۳۹۰,۲۶۵,۸۱۳ | فولاد خوزستان |
| بانک ملت | ۱۴۵,۳۷۶,۷۶۱ | ۱۴۵,۳۷۶,۷۶۱ | - | - | ۱۴۵,۳۷۶,۷۶۱ | ۱۴۵,۳۷۶,۷۶۱ | بانک ملت |
| سرخ کمان کارپزما (۳۵ تاندره (کمان) | ۱۱۸,۳۰۰ | ۳۳۹,۳۰۰ | - | - | ۱۱۸,۳۰۰ | ۳۳۹,۳۰۰ | سرخ کمان کارپزما (۳۵ تاندره (کمان) |
| بانک صادرات | ۵۵,۷۸۰,۰۱۲ | ۵۵,۷۸۰,۰۱۲ | - | - | ۵۵,۷۸۰,۰۱۲ | ۵۵,۷۸۰,۰۱۲ | بانک صادرات |
| سرمایه گذاری توکالوژاد | ۱۶,۳۳۳,۵۸۳ | ۱۶,۳۳۳,۵۸۳ | - | - | ۱۶,۳۳۳,۵۸۳ | ۱۶,۳۳۳,۵۸۳ | سرمایه گذاری توکالوژاد |
| پتروشیمی | ۴۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۱۰۰,۰۰۰ | - | - | ۴۵,۱۰۰,۰۰۰ | ۴۵,۱۰۰,۰۰۰ | پتروشیمی |
| سرمایه گذاری غدیر | ۱۴,۶۱۱,۰۷۴ | ۱۴,۶۱۱,۰۷۴ | - | - | ۱۴,۶۱۱,۰۷۴ | ۱۴,۶۱۱,۰۷۴ | سرمایه گذاری غدیر |
| سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تضمین | ۳۸,۱۰۰,۸۳۹ | ۳۸,۱۰۰,۸۳۹ | - | - | ۳۸,۱۰۰,۸۳۹ | ۳۸,۱۰۰,۸۳۹ | سرمایه گذاری نفت و گاز پتروشیمی تضمین |
| روانشناسی تراکتورسازی ایران | ۶,۶۶۶,۵۵۱ | ۶,۶۶۶,۵۵۱ | - | - | ۶,۶۶۶,۵۵۱ | ۶,۶۶۶,۵۵۱ | روانشناسی تراکتورسازی ایران |
| فولاد کابو جنوب کیش | ۲۰,۶۵۵,۳۴۵ | ۲۰,۶۵۵,۳۴۵ | - | - | ۲۰,۶۵۵,۳۴۵ | ۲۰,۶۵۵,۳۴۵ | فولاد کابو جنوب کیش |
| مجموع صنایع لاستیک پزد | ۱۷,۶۹۲,۷۸۸ | ۱۷,۶۹۲,۷۸۸ | - | - | ۱۷,۶۹۲,۷۸۸ | ۱۷,۶۹۲,۷۸۸ | مجموع صنایع لاستیک پزد |
| صندوق سرمایه گذاری بورس انرژی | - | - | - | - | - | - | صندوق سرمایه گذاری بورس انرژی |
| نهادهای ملی بورس انرژی | ۷,۱۳۴,۰۵۰ | ۷,۱۳۴,۰۵۰ | - | - | ۷,۱۳۴,۰۵۰ | ۷,۱۳۴,۰۵۰ | نهادهای ملی بورس انرژی |
| بانک تجارت | ۲۶,۱۴۹,۱۱۲ | ۲۶,۱۴۹,۱۱۲ | - | - | ۲۶,۱۴۹,۱۱۲ | ۲۶,۱۴۹,۱۱۲ | بانک تجارت |
| شرکت مدیریت صنعت نوینده صنایع پتروشیمی | ۱۶,۲۱۷,۵۵۸ | ۱۶,۲۱۷,۵۵۸ | - | - | ۱۶,۲۱۷,۵۵۸ | ۱۶,۲۱۷,۵۵۸ | شرکت مدیریت صنعت نوینده صنایع پتروشیمی |
| سرمایه گذاری نیرو | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | ۲,۰۰۰,۰۰۰ | سرمایه گذاری نیرو |
| پتروشیمی کارون | ۲,۳۶۷,۶۷۹ | ۲,۳۶۷,۶۷۹ | - | - | ۲,۳۶۷,۶۷۹ | ۲,۳۶۷,۶۷۹ | پتروشیمی کارون |
| صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی | - | - | - | - | - | - | صندوق سرمایه گذاری پتروشیمی |
| حق تقدم داروسازی تولید دارو | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | حق تقدم داروسازی تولید دارو |
| تولیدی فولادسپید فولد کویر | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | ۱۶,۶۰۰,۰۰۰ | تولیدی فولادسپید فولد کویر |
| صنایع پتروشیمی تخت چشمتپا (تخم) | ۲,۴۴۳,۵۹۱ | ۲,۴۴۳,۵۹۱ | - | - | ۲,۴۴۳,۵۹۱ | ۲,۴۴۳,۵۹۱ | صنایع پتروشیمی تخت چشمتپا (تخم) |
| سایر | - | - | - | - | - | - | سایر |
| جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت | ۷,۳۳۹,۳۳۳ | ۷,۳۳۹,۳۳۳ | - | - | ۷,۳۳۹,۳۳۳ | ۷,۳۳۹,۳۳۳ | جمع سرمایه گذاری کوتاه مدت |

۱۷-۱-۱- عظامی ارزش بازار مجموع سرمایه گذاری ما در جدول فوق در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۲,۶۶۴,۵۱۰ میلیون ریال می باشد.

۱۷-۱-۲- مطابق نامه شماره ۱۷۸۵۰/۲ مورخ ۱۴۰۲/۰۷/۲۳ علاوه بر صورت های مالی و صورت های سود و زیان و به استناد ماده ۱۰ اصلاحیه دستورالعمل تسلک سهام بانکها و موسسات اعتباری غیر بانکی و معیبه مورخ ۱۳۷۱/۰۷/۲۷ حیات عمل بانک مرکزی با تسلک حاکم ۳۳ درصد سهام بانک اقتصاد نوین توسط گروه توسعه صنایع پتروشیمی و شرکت های تابعه آن به مدت سه سال موافقت گردیده است. مجوز مذکور از طریق شرکت توسعه صنایع پتروشیمی در جلسه کمال لغت، شده است. لازم به ذکر است در ابتدا سود سهام بازاد بر ۳۳ درصد برای سهام های گروه توسعه صنایع پتروشیمی و به نسبت سهام مذکور منسوخ مطالبات با نرخ ۱۰۰ درصد می شود.





شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۱۷-۲- سرمایه گذاری های بلند مدت

| نوع سرمایه گذاری | مبلغ به میلیون ریال | | تعداد | | مبلغ به میلیون ریال | | تعداد | |
|--|---------------------|------------|--------|------------|---------------------|------------|---------|------------|
| | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد |
| سرمایه گذاری بلند مدت | | | | | | | | |
| صنایع شکر ایران | ۱۴۲,۳۹۵ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۱۴۲,۳۹۵ | - | ۱۴۲,۳۹۵ | ۶,۰۰۰,۰۰۰ |
| زمین فرت شاهپور | ۸۱,۳۱۹ | ۸۰,۸۵۵,۲۵۵ | - | - | ۷۰,۰۷۵ | ۷۰,۰۷۴,۸۷۵ | ۱۱,۲۴۴ | ۱۰,۷۸۰,۷۵۰ |
| مدیریت صنعت آند توسعه صنایع پتروشیمی | ۹,۰۰۲ | ۹,۰۰۰,۰۰۰ | ۳۶,۰۰۰ | ۲۶,۰۰۰,۰۰۰ | - | - | ۴۵,۰۰۲ | ۴۵,۰۰۰,۰۰۰ |
| سفرها پتروشیمی | ۳,۷۰۰ | ۳,۷۰۰,۰۰۰ | - | - | ۳,۷۰۰ | - | ۳,۷۰۰ | ۳,۷۰۰,۰۰۰ |
| شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه پتروشیمی | ۶۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ | - | - | ۶۰۰ | - | ۶۰۰ | ۶۰۰,۰۰۰ |
| مدیریت کارخانجات پتروشیمی سوزنی پتروشیمی | ۷۳ | ۷۳,۰۰۰ | - | - | ۷۳ | - | ۷۳ | ۷۳,۰۰۰ |
| مدیریت کارخانجات روغن کس پتروشیمی | ۵۰ | ۴۸,۸۰۰ | - | - | ۵۰ | - | ۵۰ | ۴۸,۸۰۰ |
| سایر | - | - | - | - | - | - | ۶۲ | - |
| | ۳۳۸,۴۲۰ | - | ۳۶,۰۰۰ | - | ۷۰,۰۷۵ | - | ۲۰۵,۱۶۶ | ۲۰۵,۲۲۸ |

۱۷-۲-۱ با توجه به اینکه از ارقام صورت‌های مالی شرکت خدمات بیمه پوشش توسعه پتروشیمی کم اهمیت می‌باشد، لذا صورت‌های مالی مجموعه تهیه نگردیده است. مطابق آخرین صورت‌های مالی حسابرسی شده شرکت فوق ذکر جمع دارایی‌ها ۷۲۸ میلیارد ریال و سود خالص ۱۷۲ میلیارد ریال می‌باشد.

۱۷-۲-۲ تعداد ۲۶ میلیون برگ سهام شرکت مدیریت صنعت آند توسعه صنایع پتروشیمی از طریق مزایده به آقای مراد ۳۸,۸۷۳ ریال (تسلیت شده توسط کارشناس رسمی دادگستری) به شرکت توسعه صنایع پتروشیمی (سهامی عام) واگذار گردیده و مبلغ ۱,۱۰۰,۹۵۲ میلیون ریال سود حاصل از واگذاری در پانزدهم شهریور سال ۱۴۰۲ منتهی شده است.

شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۷-۴- سرمایه گذاری در سهام شرکت ها به تفکیک نوع صنعت به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ | ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به جمع کل | |
|------------|------------|-----------|---------------|----------------|--------------------------------|
| ۱,۸۲۷,۵۰۶ | ۱,۶۴۷,۴۱۱ | - | ۱,۶۴۷,۴۱۱ | ۲۳,۰٪ | بانکها و موسسات اعتباری |
| ۹۰۰,۶۹۷ | ۹۱۸,۹۷۳ | - | ۹۱۸,۹۷۳ | ۱۲,۸٪ | غذایی بجز قند و شکر |
| ۷۷۶,۴۱۴ | ۵۷۱,۴۱۳ | - | ۵۷۱,۴۱۳ | ۸,۰٪ | فلزات اساسی |
| ۵۹۴,۷۶۶ | ۵۶۲,۱۰۰ | - | ۵۶۲,۱۰۰ | ۸٪ | قند و شکر |
| ۱۱۸,۵۸۲ | ۴۱۶,۰۲۸ | - | ۴۱۶,۰۲۸ | ۶٪ | محصولات فلزی |
| ۴۲۲,۶۱۵ | ۳۷۷,۸۹۱ | - | ۳۷۷,۸۹۱ | ۵,۳٪ | چندرشته ای صنعتی |
| ۶۴۶,۴۳۷ | ۳۶۷,۳۴۷ | - | ۳۶۷,۳۴۷ | ۵,۰٪ | شیمیایی |
| ۳۵۴,۰۹۴ | ۳۲۳,۷۸۱ | - | ۳۲۳,۷۸۱ | ۴,۹٪ | سرمایه گذاریها |
| ۲۱۶,۰۷۰ | ۲۸۹,۳۷۸ | - | ۲۸۹,۳۷۸ | ۴,۰٪ | صندوق سرمایه گذاری قابل معامله |
| ۹۴,۵۵۱ | ۱۳۴,۶۸۴ | - | ۱۳۴,۶۸۴ | ۱,۸٪ | خودرو و قطعات |
| ۱۳۷,۳۶۴ | ۱۲۳,۱۸۱ | - | ۱۲۳,۱۸۱ | ۱,۷٪ | فراورده های نفتی |
| ۶۱,۸۰۱ | ۱۱۸,۳۵۸ | - | ۱۱۸,۳۵۸ | ۱,۶٪ | دارویی |
| ۱۰۲,۴۶۹ | ۱۰۳,۴۲۸ | - | ۱۰۳,۴۲۸ | ۱,۴٪ | بیمه و بازنشستگی |
| ۸۳,۷۳۵ | ۹۲,۵۵۸ | - | ۹۲,۵۵۸ | ۱,۳٪ | لاستیک و پلاستیک |
| ۱,۲۱۷,۴۹۷ | ۱,۱۰۷,۴۰۰ | (۶۲) | ۱,۱۰۷,۴۶۲ | ۱۵,۵٪ | سایر |
| ۷,۵۵۴,۵۹۹ | ۷,۱۵۳,۹۳۱ | (۶۳) | ۷,۱۵۳,۹۹۳ | ۱۰۰٪ | |

۱۷-۵- سرمایه گذاری در اوراق بهادار به تفکیک وضعیت (بورسی/فراابورسی/ثبت شده پذیرفته نشده/سایر) به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | کاهش ارزش | بهای تمام شده | درصد به کل | |
|-----------|-----------|-----------|---------------|------------|-------------------------------------|
| ۵,۳۵۹,۷۷۷ | ۴,۱۱۸,۶۶۱ | - | ۴,۱۱۸,۶۶۱ | ۵۸٪ | بورسی |
| ۱,۹۰۷,۶۱۵ | ۲,۲۲۴,۲۵۵ | - | ۲,۲۲۴,۲۵۵ | ۳۱٪ | فراابورسی |
| ۲۸۶,۷۰۷ | ۸۱۰,۵۱۵ | (۶۲) | ۸۱۰,۵۷۷ | ۱۱,۳٪ | ثبت شده (غیر بورسی و غیر فراابورسی) |
| ۵۰۰ | ۵۰۰ | - | ۵۰۰ | ۰,۰٪ | سایر |
| ۷,۵۵۴,۵۹۹ | ۷,۱۵۳,۹۳۱ | (۶۲) | ۷,۱۵۳,۹۹۳ | ۱۰۰٪ | |

۱۷-۶- به استثنای سهم های درج شده در یادداشت ترفیعی ۱-۲۵ که از بابت تسهیلات دریافتی در وثیقه می باشد و نیز وثیقه ۱,۳۵۰ میلیون سهم بانک اقتصادنویین که در وثیقه شرکت سرمایه گذاری گروه توسعه ملی از بابت بدهی شرکت مارگارین (به منظور کسب کارمزد وثیقه گذاری از محل قرارداد فی مابین) می باشد، هیچ محدودیتی بر روی خرید و فروش سایر سهم شرکتها وجود ندارد.

۱۸- پیش پرداخت ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|-------|-------|------|
| ۱,۵۲۲ | ۳,۲۲۹ | بیمه |
| ۱,۵۲۲ | ۳,۲۲۹ | |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۱۹- دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | | | |
|---------|-----------|-----------|-----------|------------|--------------|--------------------------------|
| خالص | خالص | کاهش ارزش | جمع | سایر اشخاص | اشخاص وابسته | یادداشت |
| ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ | - | ۲,۵۰۰ | ۲,۵۰۰ | - | ۱۹-۱ سود سهام |
| ۳۰۳,۶۴۱ | ۳۹۶,۹۷۷ | - | ۳۹۶,۹۷۷ | ۷۶,۷۳۳ | ۳۲۰,۲۴۴ | ۱۹-۲ سود سهام |
| ۱۴,۹۳۶ | ۷۲,۹۶۵ | - | ۷۲,۹۶۵ | - | ۷۲,۹۶۵ | ۱۹-۳ جاری بازارگردان |
| - | ۳۹,۶۰۷ | - | ۳۹,۶۰۷ | ۲۱,۴۲۸ | ۱۸,۱۸۰ | خرید سرمایه گذاری |
| ۲۱۸,۵۷۷ | ۵۰۹,۵۴۹ | - | ۴۶۹,۹۴۲ | ۷۶,۷۳۳ | ۳۹۳,۲۰۹ | |
| ۱۱,۳۱۶ | ۲۳,۰۹۲ | - | ۲۳,۰۹۲ | ۲۳,۰۹۲ | - | کارکنان |
| - | ۲۵۱,۵۵۸ | - | ۲۵۱,۵۵۸ | ۲۵۱,۵۵۸ | - | ۱۹-۴ مطالبات از شرکت سیف خودرو |
| ۹۵,۲۰۵ | ۲۹۶,۹۵۳ | - | ۲۹۶,۹۵۳ | ۱۵,۶۱۶ | ۲۸۱,۳۳۷ | ۱۹-۵ سایر |
| ۱۰۶,۵۲۱ | ۵۷۱,۶۰۳ | - | ۵۷۱,۶۰۳ | ۲۹۰,۲۶۶ | ۲۸۱,۳۳۷ | |
| ۴۲۷,۵۹۸ | ۱,۰۸۳,۶۵۱ | - | ۱,۰۴۴,۰۴۴ | ۳۶۹,۴۹۹ | ۶۷۴,۵۴۶ | |

۱۹-۱- مبلغ مذکور اسناد دریافتی از شرکت کنترول سازی ایران بابت سود سهام سنوات گذشته می باشد که در تاریخ سررسید وصول نکرده است. اقدامات حقوقی نسبت به وصول چک از طریق شرکت در حال پیگیری می باشد.

۱۹-۲- سود سهام دریافتی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|---------|---------|---|
| - | ۱۷۴,۰۰۰ | اشخاص وابسته: |
| ۱۲,۹۴۲ | ۱ | صنایع شیر ایران |
| ۳۱ | ۳۱ | مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر |
| ۳۰,۸۹۵ | - | سرمایه گذاری صندوق بازنستگی |
| - | ۹,۴۵۰ | صافولا بهشهر |
| ۲۶,۰۰۰ | ۲۶,۰۰۰ | مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر |
| ۱۴۲,۴۹۷ | ۱۱۰,۷۰۰ | سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران |
| ۷۰ | ۶۲ | بانک اقتصاد نوین |
| ۲۱۲,۴۳۵ | ۳۲۰,۲۴۴ | سایر |
| ۳۱,۴۰۳ | ۲۵,۰۵۶ | سایر اشخاص: |
| ۲۷,۴۷۹ | ۹,۶۱۷ | سرمایه گذاری تامین اجتماعی |
| ۱۹,۸۲۰ | ۱۰,۱۹۵ | فولاد مبارکه اصفهان |
| - | ۷,۴۱۷ | سرمایه گذاری صدرتاسمین |
| ۳,۹۵۶ | ۷,۳۹۵ | سرمایه گذاری توکا فولاد |
| - | ۴,۶۶۹ | سرمایه گذاری سیمان تامین |
| - | ۴,۲۵۲ | کالسیمین |
| ۸,۵۴۷ | ۸,۱۳۳ | ملی صنایع مس ایران |
| ۹۱,۲۰۵ | ۷۶,۷۳۳ | سایر |
| ۳۰۳,۶۴۱ | ۳۹۶,۹۷۷ | |

۱۹-۳- جاری بازارگردانی مربوط به مانده ی حساب صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر می باشد.

۱۹-۴- مانده حساب فوق عمدتاً بابت درآمد اجاره ملک خیابان پرچم و مالیات نقل و انتقال ملک مذکور می باشد.

۱۹-۵- مانده حساب فوق عمدتاً مربوط به مانده حساب های فی مابین با شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر و توسعه صنایع بهشهر (از بابت مطالبات فروش سهام مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر) سهام می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳

۲۰- موجودی نقد

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|--------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۱۲,۵۶۶ | ۱۹,۱۱۰ |
| ۱۲,۵۶۶ | ۱۹,۱۱۰ |

موجودی نزد بانک ها - ریالی

۲۱- سرمایه

سرمایه شرکت در تاریخ ۱۴۰۲/۰۹/۳۰ مبلغ ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ میلیون ریال، شامل ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم ۱۰,۰۰۰ ریالی با نام و تماماً پرداخت شده می باشد.

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|---------------|-------------|----------------|--|
| درصد مالکیت | تعداد سهام | درصد مالکیت | تعداد سهام | |
| ۵۰,۴۸ | ۴,۱۱۳,۷۶۵,۱۲۸ | ۵۰,۴۸ | ۵,۸۸۰,۴۱۲,۷۲۹ | شرکت توسعه صنایع بهشهر |
| ۲۶,۱۴ | ۲,۱۳۰,۰۳۲,۷۲۵ | ۲۶,۱۴ | ۳,۰۴۴,۷۷۰,۷۰۵ | شرکت آتیه سبا |
| ۳,۰۲ | ۲۴۶,۳۵۰,۴۲۳ | ۱,۲۱ | ۱۴۱,۳۳۳,۹۰۳ | صندوق سرمایه گذاری آب گروه توسعه بهشهر |
| ۰,۰۲ | ۱,۶۱۳,۵۰۰ | ۰,۰۲ | ۲,۳۳۰,۰۰۰ | شرکت کوشگران بازار سرمایه |
| ۰,۰۲ | ۱,۳۶۷,۹۸۱ | ۰,۰۲ | ۱,۹۵۵,۴۵۸ | صندوق بازنشستگی کشوری |
| ۰,۰۰۱ | ۸۱,۴۸۶ | ۰,۰۰۱ | ۱۱۶,۴۸۰ | شرکت به پیش |
| ۰,۰۰۰۲ | ۱۶,۲۹۳ | ۰,۰۰۰۲ | ۲۳,۲۹۰ | شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران |
| ۲,۰۳۳ | ۱,۶۵۶,۷۷۲,۴۶۴ | ۲۲,۱۴ | ۲,۵۷۹,۰۵۷,۳۳۵ | سایر سهامداران |
| ۱۰۰ | ۸,۱۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | ۱۰۰ | ۱۱,۶۵۰,۰۰۰,۰۰۰ | |

۲۱-۱- نسبت جاری تعدیل شده و نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کلیات سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است:

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
|------|------|
| ۰,۵ | ۷,۸ |
| ۱,۳۶ | ۰,۰۷ |

نسبت جاری تعدیل شده

نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده

۲۲- اندوخته قانونی

در اجرای مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ و ماده ۵۷ اساسنامه، مبلغ ۷۴۶,۴۶۴ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص سال جاری و سنوات قبل، به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد مواد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ۱۰ درصد سرمایه 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.

۲۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

| (مبالغ به میلیون ریال) | |
|------------------------|---------|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ |
| ۷,۷۲۷ | ۱۶,۳۳۴ |
| (۵۹۹) | (۱,۸۰۲) |
| ۹,۲۰۶ | ۱۶,۰۲۰ |
| ۱۶,۳۳۴ | ۳۰,۵۵۱ |

مانده در ابتدای سال

پرداخت شده طی سال

ذخیره تأمین شده

مانده در پایان سال



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۲- پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | | | ۱۴۰۲ | | |
|---|--------------|------------|---------|---------|-----------|-----------|
| | اشخاص وابسته | سایر اشخاص | جمع | جمع | بلند مدت | جمع |
| تجاری | | | | | | |
| حسابهای پرداختی: | | | | | | |
| خرید سرمایه گذاری | ۲۴-۱ | - | ۱۱۷,۰۳۵ | ۱۱۷,۰۳۵ | - | ۵۸۱,۸۹۸ |
| | | | | | | |
| سایر پرداختی ها: | | | | | | |
| سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران | ۲۴-۲ | ۲۵۱,۷۹۰ | - | ۲۵۱,۷۹۰ | - | ۲۵۰,۰۱۰ |
| شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر | ۲۴-۳ | ۶۶,۰۰۰ | - | ۶۶,۰۰۰ | - | ۶۶,۰۰۰ |
| مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر | ۲۴-۴ | - | - | - | - | ۵۸,۶۳۹ |
| توسعه صنایع بهشهر (هلدینگ) | | - | - | - | - | ۱۷,۷۳۶ |
| وجوه حاصل از فروش حق تقدم | | - | ۱,۹۲۷ | ۱,۹۲۷ | - | ۱,۹۲۷ |
| حق بیمه های پرداختی | | - | ۲,۳۸۶ | ۲,۳۸۶ | - | ۱,۹۸۱ |
| مالیات حقوق و تکلیفی | | - | ۱,۶۲۰ | ۱,۶۲۰ | - | ۱,۰۰۲ |
| مالیات نقل و انتقال ملک | | - | - | - | - | ۱۶۷,۰۹۱ |
| سایر | | ۱۲۰,۳۲۲ | ۱۲,۳۰۸ | ۲۴,۳۴۰ | ۲۴,۵۳۳ | ۲۴,۵۳۳ |
| | | ۳۲۹,۸۲۲ | ۱۸,۲۴۲ | ۳۴۸,۰۶۴ | ۵۸۸,۹۱۷ | ۵۸۸,۹۱۷ |
| | | ۳۲۹,۸۲۲ | ۱۲۵,۲۷۷ | ۴۶۵,۰۹۹ | ۱,۱۷۰,۸۱۵ | ۱,۱۷۰,۸۱۵ |

۲۴-۱- مانده حساب های پرداختی تجاری مربوط به کارگزاری بانک پاسارگاد می باشد.

۲۴-۲- مانده حساب فوق بابت ۱۰٪ مبلغ خرید پروژه مروراید می باشد که پرداخت آن منوط به انتقال سند مالکیت از طرف آن شرکت یا فروش پروژه مذکور می باشد.

۲۴-۳- مانده حساب فوق مربوط به ودیعه ۲ طبقه ساختمان اجاره داده شده به آن شرکت می باشد.

۲۴-۴- مانده حساب پرداختی سال قبل به شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر بابت انتقال سهام زرین درت شاهرود می باشد که طی سال با انتقال سهام بانک اقتصاد نوین تسویه شده است.

۲۵- تسهیلات مالی

(مبالغ به میلیون ریال)

| یادداشت | ۱۴۰۳ | | | ۱۴۰۲ | | |
|------------------|------|----------|-----------|-----------|----------|-----------|
| | جاری | بلند مدت | جمع | جاری | بلند مدت | جمع |
| تسهیلات دریافتی | ۲۵-۱ | - | ۵۲۸,۹۶۴ | ۷۰۹,۷۵۸ | - | ۷۰۹,۷۵۸ |
| بهره سنوات آتی | | - | (۴۰,۴۶۹) | (۴۷,۰۲۴) | - | (۴۷,۰۲۴) |
| سپرده نزد بانکها | | - | (۱۹۶,۲۹۸) | (۱۴۰,۳۲۰) | - | (۱۴۰,۳۲۰) |
| | | - | ۲۹۲,۱۹۸ | ۵۲۲,۴۱۵ | - | ۵۲۲,۴۱۵ |

۲۵-۱- تسهیلات دریافتی مربوط به بانک اقتصاد نوین با نرخ سود ۲۳٪ و بازپرداخت ۱۲ ماه می باشد. نرخ بهره موثر تسهیلات مذکور ۳۳٪ می باشد. تعداد ۱۲,۷۲۸,۲۸۷ سهم نوکا فولاد، تعداد ۱۱,۸۵۹,۲۷۶ سهم تولیدی فولاد سپید فراب کویر، تعداد ۱۵۱,۴۰۰,۰۰۰ سهم بانک ملت و تعداد ۱۷,۰۰۰,۰۰۰ سهم مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر و یک فقره چک به مبلغ ۸۰۲ میلیارد ریال از بابت تسهیلات مذکور در وثیقه بانک می باشد.

۲۵-۲- برای دریافت تسهیلات بانکی مبلغ ۱۹۶,۲۹۸ میلیون ریال نزد آن بانک سپرده شده که به علت عدم تعلق سود متعارف و امکان استفاده از وجوه مزبور برای عملیات جاری شرکت، با مانده تسهیلات دریافتی تهاثر گردیده است.

۲۵-۳- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است.

(مبالغ به میلیون ریال)

| تسهیلات مالی |
|--------------|
| ۴,۴۲۷,۱۹۱ |
| ۶۷۱,۹۳۷ |
| (۳,۰۰۰,۱۲۰) |
| (۱,۵۲۷,۳۳۳) |
| (۴۹,۲۶۰) |
| ۵۲۲,۴۱۵ |
| ۳۰۰,۰۰۰ |
| ۲۴۶,۱۶۳ |
| (۵۳۰,۲۱۷) |
| (۲۴۶,۱۶۳) |
| ۲۹۲,۱۹۸ |

مانده در ۱۴۰۱/۱۰/۰۱

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

سایر تغییرات غیر نقدی (پیش پرداخت کارمزد انتشار اوراق اختیار فروش

تیغه)

مانده در ۱۴۰۲/۰۹/۳۰

دریافت های نقدی

سود و کارمزد و جرائم

پرداخت های نقدی بابت اصل

پرداخت های نقدی بابت سود

مانده در ۱۴۰۳/۰۹/۳۰



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشتهای توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۲۷- سود سهام پرداختنی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|-------|-------|-------------------|
| ۲,۵۴۰ | - | سنوات قبل از ۱۴۰۰ |
| ۸۳۶ | ۱,۲۲۶ | سال ۱۴۰۰ |
| ۱,۱۷۸ | ۱,۱۴۲ | سال ۱۴۰۱ |
| - | ۵,۶۲۸ | سال ۱۴۰۲ |
| ۴,۵۵۴ | ۷,۹۹۶ | |

۲۷-۱- سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۱ مبلغ ۴۰ ریال و سود نقدی هر سهم سال ۱۴۰۲ مبلغ ۲۵۰ ریال است.
۲۷-۲- شرکت تمام سود سهام سهامدارانی که اطلاعات سجام آنها تکمیل شده است را از طریق شرکت سپرده گذاری مرکزی پرداخت نموده است، همچنین کلیه سهامدارانی که اطلاعات سهامداری آنها شامل شماره حساب تکمیل گردیده توسط شرکت پرداخت شده است، بخشی از سود سهام سهامدارانی که اطلاعات هویتی آنها موجود بود از طریق بانک ملی ایران در حال پرداخت می باشد که این موضوع از طریق سامانه کدال نیز اطلاع رسانی شده است، مابقی سود سهام پرداختنی برای سهامدارانی است که شماره حساب و اطلاعات هویتی آنها تکمیل نگردیده است.

۲۸- ذخایر

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-----------------|-----------------|--------|--------|---------------------------|
| مانده پایان سال | مانده پایان سال | مصرف | افزایش | مانده ابتدای سال |
| ۳,۷۳۳ | ۴,۵۱۴ | ۳,۹۵۲ | ۴,۷۳۳ | ذخیره عیدی |
| - | ۱۳,۷۲۸ | ۶۱۰ | ۱۴,۳۳۹ | ذخیره مرخصی استفاده نشده |
| ۱۰,۲۰۵ | ۱۸,۰۹۷ | ۱۶,۱۵۷ | ۲۴,۰۴۹ | ذخیره هزینه های قطعی نشده |
| ۱۳,۹۳۸ | ۳۶,۳۳۹ | ۲۰,۷۱۹ | ۴۳,۱۲۰ | |

۲۹- سهام خزانه

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | | ۱۴۰۳ | | |
|-------------|--------------|-------------|---------------|------------------|
| مبلغ | تعداد | مبلغ | تعداد | |
| میلیون ریال | سهم | میلیون ریال | سهم | |
| ۴۹۲,۰۵۸ | ۱۴۳,۰۶۲,۴۱۳ | ۵۱۸,۱۲۳ | ۲۴۶,۳۵۰,۴۲۲ | مانده ابتدای سال |
| ۹۹,۲۸۶ | ۴۲,۵۲۳,۵۵۲ | ۴۱۱,۷۷۳ | ۱۸۴,۱۵۸,۷۴۶ | خرید طی سال |
| (۷۳,۳۲۱) | (۳۲,۴۱۳,۸۵۵) | (۷۰۵,۷۳۹) | (۳۳۱,۶۳۶,۱۲۲) | فروش طی سال |
| - | ۹۳,۱۷۸,۳۱۳ | - | - | افزایش سرمایه |
| ۵۱۸,۱۲۳ | ۲۴۶,۳۵۰,۴۲۲ | ۲۲۴,۱۵۷ | ۹۸,۸۷۳,۰۴۷ | مانده پایان سال |

۲۹-۱- طبق ماده ۲۸ قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر و ارتقای نظام مالی کشور، شرکت می تواند براساس میزان سهام شناور، تا سقف ۱۰٪ از سهام خود را خریداری و تحت عنوان سهام خزانه در شرکت نگهداری کند خرید و فروش سهام خزانه طبق آیین نامه و دستورالعمل اجرایی خرید نگهداری و عرضه سهام خزانه صورت می گیرد. شرکت نسبت به سهام خزانه، فاقد حق رای در مجامع بوده و حق تقدم در خرید سهام جدید را ندارد و در زمان انحلال حق دریافت هیچگونه دارایی ندارد. به سهام خزانه در موقع تقسیم سود، سودی تعلق نمی گیرد.

۲۹-۲- شرکت بابت عملیات بازارگردانی در تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ اقدام به انعقاد قرارداد بازارگردانی با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه توسعه بهشهر نموده است.

۲۹-۳- واحدهای در تملک شرکت در صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردانی گروه توسعه بهشهر شامل ۳۴,۵۰۰ سهم ممتاز و ۵,۹۲۷ سهم عادی در تاریخ ۱۴۰۳/۰۹/۳۰ می باشد.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۰- نقد حاصل از عملیات

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|-----------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۴,۴۷۲,۹۵۷ | ۳,۰۷۵,۳۱۷ | سود خالص |
| | | تعدیلات: |
| - | ۴۸,۱۹۸ | هزینه مالیات بر درآمد |
| ۶۷۱,۹۳۷ | ۲۴۶,۱۶۳ | هزینه های مالی |
| (۴۶۱,۱۵۲) | - | سود مشارکت با شرکت سیف خودرو |
| ۸,۶۰۷ | ۱۴,۲۱۷ | خالص افزایش در ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان |
| ۳۴,۶۱۳ | ۳۴,۷۸۲ | استهلاك دارایی های غیر جاری |
| ۲۵۴,۰۰۵ | ۳۴۳,۳۶۰ | |
| ۱,۲۸۳,۵۹۴ | ۴۳۴,۷۴۳ | کاهش سرمایه گذاری کوتاه مدت |
| ۴۰,۷۶۸ | (۳۴,۰۷۵) | (افزایش) کاهش سرمایه گذاری بلند مدت |
| (۵۸۲,۰۵۳) | (۶۵۶,۰۵۳) | (افزایش) کاهش دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها |
| ۵۴۰ | (۱,۷۰۷) | (افزایش) کاهش پیش پرداخت های عملیاتی |
| (۶۹,۹۶۵) | (۷۰,۳۲۷) | (افزایش) کاهش سرمایه گذاری در املاک |
| ۲۰۵,۱۲۵ | (۶۸۳,۳۱۵) | افزایش (کاهش) پرداختی ها و ذخایر |
| (۶۵۲) | - | افزایش (کاهش) پیش دریافتها |
| ۵,۶۰۴,۳۱۹ | ۲,۴۰۷,۹۴۳ | نقد حاصل از عملیات |

۳۱- معاملات غیر نقدی

| (مبالغ به میلیون ریال) | | |
|------------------------|------|---|
| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
| ۸۵۷,۵۵۱ | - | تهاتر حساب دریافتی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت (سهام) با سود سهام |
| ۴,۲۴۷,۹۵۸ | - | تملك املاک شرکت مرتب خودرو تهران از بابت تضمین قرارداد مشارکت با شرکت سیف خودرو |
| ۵,۱۰۵,۵۰۹ | - | |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی
سال مالی منتهی به ۱۴۰۳ آذر ۱۴۰۳

۳۲- مدیریت سرمایه و ریسک ها

۳۲-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده سهامداران از طریق بهینه سازی ساختار سرمایه قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می گردد. خط مشی کلی شرکت طی سنوات متمادی بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچ گونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج شرکت نیست.

هیات مدیره شرکت ساختار سرمایه شرکت را به طور مداوم مورد بررسی قرار میدهد تا در صورت لزوم ضمن تغییر ساختار و اصلاح آن با هماهنگی سهامدار عمده اقدامات مقتضی صورت پذیرد. در این راستا به عنوان بخشی از بررسی ها، هیات مدیره شرکت نسبت های مالی از جمله نسبت اهرمی را مورد بررسی قرار می دهد.

۳۲-۱-۱- نسبت های اهرمی

(مبالغ به میلیون ریال)

| ۱۴۰۲ | ۱۴۰۳ | |
|------------|------------|--------------------------------------|
| ۱,۹۴۹,۷۲۲ | ۸۵۸,۷۳۹ | جمع بدهی ها |
| ۱۲,۵۶۶ | ۱۹,۱۱۰ | موجودی نقد |
| ۱,۹۳۷,۱۵۶ | ۸۳۹,۶۲۸ | خالص بدهی |
| ۱۴,۴۳۰,۹۹۹ | ۱۵,۸۲۲,۵۹۵ | حقوق مالکانه |
| ۱۳ | ۵ | نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد) |

۳۲-۲- اهداف ریسک مالی شرکت

۳۲-۲-۱- مدیریت ریسک شرکت توسط کمیته ریسک بررسی می شود، کمیته حسابرسی نیز از طریق هیات مدیره کنترل و بر ریسک ها و سیاست های اجرا شده نظارت می کند تا آسیب پذیری از ریسک را کاهش دهد. این ریسک ها شامل ریسک بازار و ریسک نقدینگی می باشد. رعایت سیاست ها و محدودیت های آسیب پذیری، توسط حسابرس داخلی به طور مستمر بررسی می شود.

۳۲-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت به طور مستقیم تحت تاثیر ریسک بازار قرار دارد. ریسک بازار در اثر نوسانات قیمت دارایی ها در بازار ایجاد می شود. این ریسک شامل نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها است.

آسیب پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت اندازه گیری می شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ های ارز و نرخ بهره در طی سال را ارزیابی می کند. دوره زمانی طولانی تر برای تجزیه و تحلیل حساسیت ارزش در معرض ریسک را تکمیل می کند و به شرکت در ارزیابی آسیب پذیری از ریسک های بازار کمک می کند. هیچ گونه تغییری در آسیب پذیری شرکت از ریسک های بازار یا نحوه مدیریت و اندازه گیری آن ریسک ها رخ نداده است.

۳۲-۳-۱- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می شود. شرکت به طور فعال این سرمایه گذاری ها را مبادله نمی کند. همچنین شرکت سایر سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله ای نگهداری می کند.

۳۲-۴- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چهارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلند مدت تامین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت ریسک نقدینگی را از طریق نگهداری اندوخته کافی از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کند.



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پتروشیمی ایران (سهامی عام)
 یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۲

۳۳ - مبالغ با انحصار واکتبه
 ۳۳-۱ مبالغ انعام شده با انحصار واکتبه طی سال مورد گزارش

(مبالغ به میلیون ریال)

| تاریخ | خالص درآمد صاف | هزینه به زیادت | هزینه بازرگانی | کاربرد خرید اعتباری سهام | فروش اوراق بهادار | | خرید اوراق بهادار | اجاره و هزینه ساختمان | شامل ماده ۱۲۹ | نوع واکتبه | نام شخص واکتبه | شرح |
|--------|----------------|----------------|----------------|--------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-----------------------|---------------|-------------------------------------|---|----------------------|
| | | | | | فروش اوراق بهادار | خرید اوراق بهادار | | | | | | |
| - | - | - | - | - | ۱,۱۳۶,۵۵۲ | - | - | - | ✓ | عقدو هیات مدیره و کنترل کننده نهایی | توسعه صنایع پتروشیمی | شرکت های همگروه |
| - | - | - | - | ۵۸,۳۳۸ | ۲,۶۸۱,۳۳۶ | - | ۱,۳۳۸,۳۶۴ | - | - | کنترل کننده نهایی مستشاری | کارگزاری بانک ملی | |
| ۳۳,۸۸۱ | - | ۳۸ | - | - | - | - | - | - | ✓ | عقدو مستشاری هیات مدیره | شرکت صادراتی توسعه صنایع پتروشیمی ایران | |
| - | - | ۲۷۷ | - | - | - | - | - | ۶۷,۵۰۰ | ✓ | مدیر | شرکت مدیریت صنعت | توسعه صنایع پتروشیمی |
| - | ۱۱,۷۶۴ | ۳۶۷ | ۷,۷۱۶ | - | ۷۰۵,۳۳۶ | - | ۴۱۱,۷۳۳ | - | ✓ | مسهلدار | صندوق سرمایه گذاری انحصاری بازارگردان گروه توسعه پتروشیمی | سایر انحصار واکتبه |
| ۳۳,۸۸۱ | ۱۱,۷۶۴ | ۱,۲۰۴ | ۷,۷۱۶ | ۵۸,۳۳۸ | ۴,۵۲۲,۰۰۰ | ۱,۸۵۰,۳۳۷ | - | ۶۷,۵۰۰ | - | جمع کل | | |

۳۳-۱-۱ شرایط و نرخ مبالغ با انحصار واکتبه با قیمت ها و شرایط متعارف تفاوت با اهمیت ندارد.

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۳-۲ - مبالغ حساب های سهامی انحصار واکتبه به شرح زیر است :

| تاریخ | خالص | | تاریخ | نوع واکتبه | حساب های دریافتی و سایر دریافتی ها | سود سهام دریافتی | سایر حسابها و اسناد پرداختی | سود سهام پرداختی | شرح |
|-----------|---------|-----------|-----------|------------|------------------------------------|------------------|-----------------------------|------------------|---|
| | بدهی | طلب | | | | | | | |
| (۱۷,۳۳۴) | ۸ | ۹۶,۷۶۱ | - | ۹۶,۷۶۱ | - | - | - | - | شرکت توسعه صنایع پتروشیمی |
| (۵۸,۳۳۸) | - | (۲,۳۲۴) | - | - | - | - | (۲,۳۲۴) | - | شرکت سرمایه گذاری آریه سپا |
| (۱,۲۰۴) | - | (۱,۲۰۴) | - | - | - | - | (۱,۲۰۴) | - | صندوق بازنگری کسب و کار |
| (۵۸,۳۳۸) | - | - | - | - | - | - | - | ۴ | بهاک |
| - | ۱۳۲,۲۹۷ | - | ۱۵۵,۸۲۳ | - | ۱۳۶,۳۷۲ | ۸,۴۵۰ | - | - | مدیریت صنعت نقد توسعه صنایع پتروشیمی |
| - | - | - | ۱۰,۰۰۰ | - | - | ۱۱,۰۰۰ | - | - | بانک اقتصاد نوین |
| (۳۵۰,۰۰۰) | ۲۶,۰۰۰ | - | (۳۵۱,۷۸۰) | (۴) | - | ۲۶,۰۰۰ | (۳۵۱,۷۸۰) | - | شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع پتروشیمی تهران |
| - | - | - | - | - | - | ۱۷۳,۰۰۰ | - | - | شرکت صنایع شیر ایران |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | مدیریت کارخانجات روغن کمی بهاک |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | مدیریت کارخانجات پروتئین سویای بهاک |
| (۶۶,۰۰۰) | ۱۳,۳۹۰ | - | (۶۶,۰۰۰) | ۱ | ۲,۲۲۷ | - | (۶۶,۰۰۰) | - | قند پتروشیمی |
| - | - | - | - | - | - | ۲ | - | - | شرکت مدیریت صنعت توسعه صنایع پتروشیمی |
| (۶۶۱) | ۳ | - | (۶۳۵) | - | - | - | (۶۳۵) | - | شرکت صادراتی توسعه صنایع پتروشیمی |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | سازگاری |
| - | ۲۰,۸۵۰ | - | (۲۰,۸۵۰) | - | - | - | - | - | شرکت صنایع پتروشیمی |
| (۳,۶۶۸) | ۱ | - | (۳,۶۶۸) | ۱ | - | - | (۳,۶۶۸) | - | توسعه نوین |
| (۱۲) | ۱ | - | (۱۲) | - | - | - | - | - | پاکسان |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | شرکت توسعه پتروشیمی ایران |
| - | ۲۵ | - | (۲۲) | - | - | ۲۵ | - | - | شرکت شکر شاهرود |
| (۱۲) | - | - | (۱۲) | - | - | - | - | - | شرکت به پخش |
| - | ۲۰,۰۲۵ | - | - | - | - | - | - | - | روین فرت شاهرود |
| - | ۳۱ | - | - | - | - | ۳۱ | - | - | شرکت سرمایه گذاری صندوق بازنگری کسب و کار |
| (۳۵۰,۹۶۵) | - | - | (۳۵۰,۹۶۵) | - | - | - | - | - | کارگزاری بانک ملی |
| - | - | - | - | - | - | - | - | - | کاپیتران بازار سرمایه |
| - | ۱۸,۸۲۶ | - | (۱۸,۸۲۶) | - | - | - | - | - | صندوق سرمایه گذاری انحصاری بازارگردان گروه توسعه پتروشیمی |
| (۸۳,۶۳۷) | ۳۷۷,۷۵۵ | (۳۳۸,۸۶۶) | ۶۸۲,۷۲۴ | (۴۴) | (۳۲۹,۸۲۳) | ۳۲۰,۳۶۶ | ۳۷۷,۷۵۵ | ۳۷۷,۷۵۵ | جمع |



شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۳

۳۴- تعهدات، بدهی های احتمالی و دارایی های احتمالی

۳۴-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی به استثنای بدهی احتمالی مندرج در بند ۳-۲۴ صورتهای مالی، فاقد هرگونه تعهدات و بدهی های احتمالی مشتمل بر بدهی های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت می باشد.

۳۴-۲- در تاریخ صورت وضعیت مالی تعهدات سرمایه ای مرتبط با تکمیل پروژه مروراید ناشی از قرارداد های منعقد و مصوب وجود نداشته است.

۳۴-۳- شرکت از بابت مالیات عملکرد سال های ۱۳۹۳، ۱۳۹۵، ۱۴۰۰ و ۱۴۰۱ که مطابق یادداشت ۲۶ صورتهای مالی افشاء گردیده، دارای بدهی احتمالی می باشد.

۳۴-۴- در خصوص ارزان فروشی ملک شرکت واقع در خیابان شهانقی تهران (که سودی معادل ۴۸۰ میلیارد ریال نیز از این بابت در سال مالی ۱۴۰۰ شناسایی شده است) و گران نمایی ملک شناسا (دفتر مرکزی کنونی شرکت) و تجهیزات پروژه مروراید شکایت کیفری انجام شده است که در مراجع قضایی در حال پیگیری می باشد. همچنین مطابق بند های ماده ۳ قرارداد فروش سهام شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران، در صورت به نتیجه رسیدن نتایج پرونده های حقوقی آن شرکت متناسب با درصد سهام منتقل شده (۶.۵ درصد) این شرکت در منافع احتمالی شریک می باشد. در صورت به نتیجه رسیدن پرونده های قضایی مورد اشاره شرکت محتملاً دارایی ناشی از این موارد را شناسایی خواهد کرد.

۳۵- رویدادهای بعد از تاریخ پایان دوره گزارشگری

رویدادی که از تاریخ پایان دوره گزارشگری تا تاریخ تایید صورت های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی و یا افشاء باشد، رخ نداده است.

۳۶- سود سهام پیشنهادی

۳۶-۱- پیشنهاد هیات مدیره برای تقسیم سود سال جاری تقسیم ۳۵۰ میلیارد ریال (۳۰ ریال برای هر سهم) می باشد.

۳۶-۲- منابع مالی لازم برای پرداخت سود از محل بازده سرمایه گذاری ها تأمین خواهد شد.

