

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

همراه با صورت‌های مالی

برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

فهرست مندرجات

<u>شماره صفحات</u>	
(۱) الی (۴)	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 ۱۴۰۰
(۳)	صورت وضعیت مالی در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
(۴)	صورت تغییرات در حقوق مالکانه برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
(۵)	صورت جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰
(۶) الی (۴۴)	یادداشتهای توضیحی

\*\*\*\*\*

عضو جامعه حسابداران رسمی ایران

”بسمه تعالی“

گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) شامل صورت وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ و صورتهای سود و زیان، تغییرات در حقوق مالکانه و جریانهای نقدی برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشتهای توضیحی ۱ تا ۳۳، توسط این مؤسسه حسابرسی شده است.

مسئولیت هیات مدیره در قبال صورتهای مالی

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

مسئولیت حسابرس و بازرس قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهار نظر نسبت به صورتهای مالی یاد شده بر اساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آیین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف با اهمیت در صورتهای مالی، اطمینان معقول کسب شود.

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

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

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



## مبانی اظهار نظر مشروط

۴- همانگونه که در یادداشتهای توضیحی ۱-۱۳ و ۱-۳-۱۶ صورتهای مالی درج شده است، مانده سرمایه‌گذاری در ۶۹ درصد از سهام شرکت فرعی بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان و همچنین مانده مطالبات از آن شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به ترتیب بالغ بر ۷۱,۷۲۷ و ۲۳۲,۵۶۷ میلیون ریال می‌باشد. با توجه به تداوم شرایط زیان‌دهی شرکت فرعی مذکور و همچنین عدم تعیین تکلیف نحوه تداوم عملیات آن، ثبت اصلاحات لازم در حسابها از بابت کاهش ارزش انباشته سرمایه‌گذاری مزبور و کاهش ارزش مطالبات از شرکت مورد نظر ضروری است. در غیاب مستندات لازم مشتمل بر برنامه و اقدامات لازم در خصوص میزان، زمان و نحوه بازیافت مبالغ مزبور، تعیین مبلغ تعدیلات مورد لزوم در ارتباط با موارد فوق امکان‌پذیر نشده است.

۵- همان طور که در یادداشتهای توضیحی ۱-۲-۱۶ و ۳-۳-۳۰ مندرج است، در رابطه با عدم وصول مطالبات ارزی و ریالی ایجاد شده در سنوات قبل، شامل مبلغ ۴ میلیون یورو سپرده‌گذاری جهت عملیات خرید و فروش خارجی نزد شرکت ژاپنی سول و ۱۰,۳۸۴,۴۳۱ دلار باقیمانده بهای فروش سنگ آهن از شرکت اپکس اینترنشنال به همراه ۶,۹۳۰,۰۰۰ دلار و ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو مطالبات ناشی از عملیات خرید و فروش خارجی از شرکت ژاپنی سول به همراه ۱,۴۷۸,۶۶۴ میلیون ریال مطالبات ریالی از شرکتهای اپکس اینترنشنال، مرغداری میهن، ارتباطات سبز مانا ایرانیان و ویلتی لینکیج (یادداشت توضیحی ۲-۱۶) نزد مراجع قضایی اقدام به طرح دعاوی کیفری علیه مدیران سابق شرکت شده است. مضافاً به شرح مندرجات یادداشت توضیحی ۲-۲ صورتهای مالی در سال منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ مبلغ ۵۶,۳۶۱ میلیون ریال (معادل هم ارز ریالی ۳۴۸,۵۰۰ یورو) از طریق یکی از شرکتهای گروه توسعه ملی در رابطه با مطالبات خارجی وصول شده است. به دلیل مشخص نبودن منشا وجوه واریز شده تحت عنوان وجوه واریزی نامشخص ذیل سرفصل پرداختنی‌های غیر تجاری انعکاس یافته است. به دلیل عدم دسترسی به مستندات مورد لزوم، تعیین آثار ناشی از نحوه تسویه حسابهای ارزی و ریالی مزبور بر صورتهای مالی پیوست امکان‌پذیر نشده است.

۶- وضعیت مالیات عملکرد، مالیات بر ارزش افزوده و عوارض، مالیاتهای تکلیفی و جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و جرایم متعلقه سنوات قبل جمعاً به مبلغ ۲,۱۸۹,۱۶۰ میلیون ریال در یادداشتهای توضیحی ۲۳ و ۴-۳۰ مندرج است. همچنین به دلیل آنکه شرکت در سال مالی منتهی به پایان آذر ماه ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ فاقد درآمد مشمول مالیات ابرازی بوده، ذخیره‌ای از بابت مالیات عملکرد در حسابها لحاظ نگردیده است. به دلیل عدم انطباق بخش عمده‌ای از هزینه‌های برگشتی و مالیاتهای مطالبه شده با مفاد قانون مالیاتهای مستقیم و آیین‌نامه‌های مربوطه و محاسبه درآمد تسعیر ارز عمده توسط اداره امور مالیاتی ذریبط، شرکت نسبت به برگه‌های تشخیص و مطالبه مالیات عملکرد و سایر مالیاتهای مطالبه شده موضوع یادداشتهای مزبور معترض بوده که به منظور تکمیل مستندات پرونده‌های مالیاتی تا زمان صدور رای قطعی دادگاه نسبت به دعاوی مطروحه علیه مدیران سابق شرکت، شرکت از اداره کل مالیاتی ذریبط تقاضای مسکوت ماندن پرونده مالیاتی سالهای مورد نظر را نموده است. هر چند ایجاد ذخیره در رابطه با تفاوت مالیاتهای فوق ضرورت داشته، لیکن تعیین مبلغ آن تا زمان خاتمه رسیدگی و اعلام نظر قطعی مراجع مالیاتی امکان‌پذیر نمی‌باشد.

۷- به شرح یادداشت توضیحی ۱-۱۷ صورتهای مالی، بر اساس قرارداد منعقد شده با شرکت صنایع بسته بندی ایران (شرکت تابعه توسعه صنایع بهشهر) در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ مبلغ ۱۲۰,۰۰۰ میلیون ریال به عنوان سهم شریک اول در مشارکت پرداخت شده که تا تاریخ این گزارش وضعیت مشارکت مزبور و زمان تسویه حسابهای فیما بین مشتمل بر مبلغ ۵۵,۸۹۸ میلیون ریال (مندرج در یادداشت توضیحی ۳-۱۶) سهم سود مشارکت مشخص نمی‌باشد. در این خصوص با توجه به اینکه مبلغ مزبور در قالب قرارداد مشارکت پرداخت گردیده، به عنوان مشارکت خاص باید تحت سرفصل سرمایه‌گذارها افشاء و به روش ارزش ویژه اندازه‌گیری گردد. در غیاب اطلاعات و مستندات مورد نیاز، تعیین آثار احتمالی ناشی از موارد فوق بر صورتهای مالی پیوست امکان‌پذیر نشده است.



## اظهاری نظر مشروط

۸- به نظر این موسسه، به استثنای آثار موارد مندرج در بندهای (۴) الی (۶) و همچنین به استثنای آثار احتمالی موارد مندرج در بند (۷)، صورتهای مالی یاد شده در بالا، وضعیت مالی شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰ 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 مطلوب نشان می‌دهد.

## سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی سال مالی منتهی به پایان آذر ۱۳۹۹ توسط حسابرس دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و در گزارش ۲۷ بهمن ماه ۱۳۹۹ آن موسسه نسبت به صورتهای مالی مزبور نظر "مشروط" اظهار شده است.

## گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

## گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

- ۱۰- موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت اصلی به شرح است:
  - ۱۰-۱- مبلغ ۷,۸۰۶ میلیون ریال بابت علی الحساب هزینه‌های حقوقی و دادرسی قوه قضائیه به مدیر عامل پرداخت و با پرداخت به حسابهای تعیین شده قوه قضائیه تسویه شده که با توجه به مفاد ماده ۱۳۲ اصلاحیه قانون تجارت در این گزارش درج شده است.
  - ۱۰-۲- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص پرداخت سود سهام مصوب طی مدت هشت ماه از تاریخ تصویب.
  - ۱۰-۳- مفاد ماده ۱۱۹ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تعیین سمت اعضای هیات مدیره در اولین جلسه هیات مدیره بعد از تشکیل مجمع عمومی صاحبان سهام و ماده ۱۲۴ اصلاحیه قانون مزبور مبنی بر تعیین حقوق و مزایای مدیر عامل در جلسه هیات مدیره (لازم به توضیح است که حقوق و مزایای مدیر عامل و سه عضو موظف هیات مدیره توسط سهامدار عمده تعیین و احکام حقوقی آنها به شرکت ابلاغ گردیده است).
  - ۱۰-۴- نتیجه اقدامات و پیگیریهای شرکت جهت انجام تکالیف مقرر در مجمع عمومی عادی مورخ ۱۴۰۰/۰۱/۲۵ صاحبان سهام، در مورد تعیین تکلیف سرمایه‌گذاری و مطالبات از شرکت بازرگانی نواندیشان و ثبت کاهش ارزش نسبت به مبالغ مزبور، تعیین تکلیف واریزی‌های نامشخص، تعیین تکلیف و تسویه بدهیهای مالیاتی، تسویه مطالبات از شرکت صنایع بسته بندی و سایر مطالبات معوق، اجرای کامل قانون و دستورالعمل مبارزه با پولشویی (بندهای ۴ الی ۷، ۱۰ و ۱۵ این گزارش) منجر به نتیجه قطعی نشده است.

۱۱- با توجه به توضیحات مندرج در بندهای (۴) الی (۷) فوق، توجه مجمع عمومی صاحبان سهام به مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص تقسیم و تخصیص سود با لحاظ نمودن موارد مذکور جلب می‌گردد.

۱۲- همانگونه که در صورتهای مالی و یادداشت‌های توضیحی آن مشهود است، اقدامات حقوقی برای وصول مطالبات ارزی و ریالی شرکت به شرح بند (۵) فوق در جریان است، ضمناً درآمدهای عملیاتی و هزینه‌های عملیاتی (مندرج در یادداشت‌های ۵ الی ۸ صورتهای مالی) به ترتیب حدود ۲/۸ درصد افزایش و ۱ درصد کاهش یافته که در نتیجه آن زیان عملیاتی حدود ۲۲ درصد کاهش یافته است. با توجه به نوع عملیات انجام شده در شرکت در سالهای قبل و سال مالی مورد گزارش که عمدتاً معطوف به عملیات بازرگانی با حصول سود محدود (با وجود تورم قابل ملاحظه و تحمل ریسک اعتباری بالا) بوده، طی دو سال اخیر فعالیتهای عملیاتی شرکت منجر به زیان گردیده که در نتیجه شناسایی سود ناشی از فروش سرمایه‌گذاریها، سپرده‌های بانکی و مشارکت با صنایع بسته بندی، مبلغ ۲۷ میلیارد ریال سود خالص شناسایی گردیده است. با توجه به موارد فوق اتخاذ تدابیر جدی برای وصول مطالبات ارزی و ریالی (علیرغم ثبت ذخیره لازم در حسابها)، تسویه دیون هزینه‌زا (عمدتاً تسهیلات بانکی)،



تعیین تکلیف موجودی ذرت دامی راكد (مندرج در یادداشت توضیحی ۱-۱۵) و فعالیت در حوزه‌های كم ریسك با حصول سود مناسب ضروری است. بدیهی است وصول مطالبات ارزی به نرخ تاریخی ارز موجب تفویض (از دست رفتن) منافع شرکت می‌گردد.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت ۱-۳۱ صورتهای مالی، به عنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش انجام شده و توسط هیات مدیره شرکت به اطلاع این موسسه رسیده، مورد بررسی قرار گرفته است. درخصوص معاملات مزبور (مشمول بر قرارداد مشارکت با صنایع بسته‌بندی به شرح بند ۷ فوق)، رعایت تشریفات مقرر در ماده قانونی یاد شده درخصوص کسب مجوز از هیات مدیره و عدم شرکت مدیر ذینفع در رای‌گیری صورت پذیرفته است. به استثنای مورد مندرج در بند (۷) فوق، نظر این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه سایر معاملات با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، جلب نگردیده است.

۱۴- گزارش هیات مدیره درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت، موضوع ماده ۲۳۲ اصلاحیه قانون تجارت، که به منظور تقدیم به مجمع عمومی عادی سالانه 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

۱۵- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرایی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان، رعایت مفاد قانون مزبور و آیین‌نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط، در چارچوب چک لیست‌های ابلاغی مرجع ذیربط (مشمول بر آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت، ابلاغی آذرماه ۱۳۹۹) و استانداردهای حسابرسی، توسط این موسسه مورد ارزیابی قرار گرفته است. در این خصوص مسئول جدید مبارزه با پولشویی شرکت به واحد اطلاعات مالی (مرکز مبارزه با پولشویی) معرفی نشده، همچنین بعضی از الزامات آیین‌نامه اجرایی ماده ۱۴ الحاقی قانون مبارزه با پولشویی مصوب ۱۳۹۸/۰۷/۲۲ هیات دولت، ابلاغی آذرماه ۱۳۹۹ اجرایی نشده است.

موسسه حسابرسی هشیار بهمند

۲۴ بهمن ماه ۱۴۰۰

عباس هشی

محمد سخایی فر

۸۰۰۸۹۹

۸۱۱۰۲۲





## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

## صورت های مالی

## سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

با احترام

به پیوست صورت های مالی شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم میشود. اجزای تشکیل دهنده صورت های مالی به قرار زیر است:

## شماره صفحه

(۲)

• صورت سود و زیان

(۳)

• صورت وضعیت مالی

(۴)

• صورت تغییرات در حقوق مالکانه

(۵)

• صورت جریان های نقدی

(۶) تا (۴۴)

• یادداشت های توضیحی

صورت های مالی طبق استاندارد های حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۲۲ به تأیید هیات مدیره شرکت رسیده است.

امضا	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیات مدیره
	رئیس هیات مدیره	مهدی صدقیانی	شرکت سرمایه گذاری ساختمان صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	نایب رئیس هیات مدیره و مدیرعامل - موظف	رضا ابوالحسنی	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	اعظم چالاکی قادی کلانی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	بیژن قنبری	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیات مدیره - موظف	مجید یاسری	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲۹۲,۱۱۰	۳۰۰,۴۱۶	۵ درآمدهای عملیاتی
(۲۴۹,۵۰۳)	(۲۴۲,۹۴۰)	۶ بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۴۲,۶۰۷	۵۷,۴۷۶	سود ناخالص
(۷۰,۹۷۳)	(۹۷,۸۷۴)	۷ هزینه های فروش، اداری و عمومی
(۲۳,۷۵۱)	-	۸ سایر هزینه ها
(۵۲,۱۱۷)	(۴۰,۳۹۸)	زیان (عملیاتی)
(۸۳,۴۸۲)	(۹۹,۸۲۹)	۹ هزینه های مالی
۱۵۳,۰۹۸	۱۶۷,۵۹۵	۱۰ سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱۷,۴۹۹	۲۷,۳۶۸	سود خالص

از آنجائیکه اجزای تشکیل دهنده صورت سود و زیان جامع شرکت محدود به سود دوره و تعدیلات سنواتی می باشد، لذا ارائه صورت سود و زیان جامع ضرورت نداشته است.

**یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.**





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۳۰ آذر ۱۴۰۰

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	تجدید ارائه شده) (تجدید ارائه شده)	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۱۰/۰۱
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>دارایی ها</b>				
<b>دارایی های غیر جاری</b>				
دارایی های ثابت مشهود	۳,۷۶۷	۴,۶۰۶	۴,۶۲۹	۴,۶۲۹
دارایی های نامشهود	۳۷	۸۲	۱۹۲	۱۹۲
سرمایه گذاری های بلندمدت	۷۴۱,۶۱۴	۷۴۲,۰۹۴	۷۴۵,۴۶۶	۷۴۵,۴۶۶
<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>	<b>۷۴۵,۴۱۸</b>	<b>۷۴۶,۷۸۲</b>	<b>۷۵۰,۲۸۷</b>	<b>۷۵۰,۲۸۷</b>
<b>دارایی های جاری</b>				
پیش پرداخت ها	۱۳,۴۲۲	۷,۱۷۴	۴,۴۸۲	۴,۴۸۲
موجودی مواد و کالا	۶۲۱,۴۰۰	۲۳۰,۷۴۸	۴,۸۱۰	۴,۸۱۰
دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها	۶۶۷,۸۱۸	۷۱۴,۳۵۲	۶۴۷,۹۲۶	۶۴۷,۹۲۶
سرمایه گذاری کوتاه مدت	۲۱۷,۹۱۵	۱۲۱,۲۶۹	-	-
موجودی نقد	۱۱۹,۶۴۶	۳۱,۷۴۹	۳۴۷,۵۳۹	۳۴۷,۵۳۹
<b>جمع دارایی های جاری</b>	<b>۱,۶۴۰,۲۰۱</b>	<b>۱,۱۰۵,۲۹۲</b>	<b>۱,۰۰۴,۷۵۷</b>	<b>۱,۰۰۴,۷۵۷</b>
<b>جمع دارایی ها</b>	<b>۲,۳۸۵,۶۱۹</b>	<b>۱,۸۵۲,۰۷۴</b>	<b>۱,۷۵۵,۰۴۴</b>	<b>۱,۷۵۵,۰۴۴</b>
<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>				
<b>حقوق مالکانه</b>				
سرمایه	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
اندوخته قانونی	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰	۸۸,۰۰۰
سود انباشته	۲۱۷,۴۳۷	۱۹۱,۸۲۹	۱۷۴,۳۳۰	۱۷۴,۳۳۰
<b>جمع حقوق مالکانه</b>	<b>۱,۱۸۵,۴۳۷</b>	<b>۱,۱۵۹,۸۲۹</b>	<b>۱,۱۴۲,۳۳۰</b>	<b>۱,۱۴۲,۳۳۰</b>
<b>بدهی ها</b>				
<b>بدهی های غیر جاری</b>				
ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان	۶,۷۱۵	۴,۵۲۱	۲,۱۶۱	۲,۱۶۱
<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>	<b>۶,۷۱۵</b>	<b>۴,۵۲۱</b>	<b>۲,۱۶۱</b>	<b>۲,۱۶۱</b>
<b>بدهی های جاری</b>				
پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها	۴۰۰,۵۰۶	۱۵۷,۴۱۲	۹۴,۱۴۴	۹۴,۱۴۴
مالیات پرداختنی	-	۹۵۱	۹۵۱	۹۵۱
سود سهام پرداختنی	۱,۷۶۰	-	۲۹,۶۴۶	۲۹,۶۴۶
تسهیلات مالی	۷۹۱,۲۰۱	۵۲۹,۳۶۱	۴۸۵,۸۱۲	۴۸۵,۸۱۲
<b>جمع بدهی های جاری</b>	<b>۱,۱۹۳,۴۶۷</b>	<b>۶۸۷,۷۲۴</b>	<b>۶۱۰,۵۵۳</b>	<b>۶۱۰,۵۵۳</b>
<b>جمع بدهی ها</b>	<b>۱,۲۰۰,۱۸۲</b>	<b>۶۹۲,۲۴۵</b>	<b>۶۱۲,۷۱۴</b>	<b>۶۱۲,۷۱۴</b>
<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>	<b>۲,۳۸۵,۶۱۹</b>	<b>۱,۸۵۲,۰۷۴</b>	<b>۱,۷۵۵,۰۴۴</b>	<b>۱,۷۵۵,۰۴۴</b>

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)  
 صورت تغییرات در حقوق مالکانه  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سود (زیان) انباشته	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۱۴۳,۷۶۵	۱۷۵,۷۶۵	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
(۱,۴۳۵)	(۱,۴۳۵)	-	-
۱,۱۴۲,۳۳۰	۱۷۴,۳۳۰	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
۱۷,۴۹۹	۱۷,۴۹۹	-	-
۱,۱۵۹,۸۲۹	۱۹۱,۸۲۹	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰
۲۷,۳۶۸	۲۷,۳۶۸	-	-
(۱,۷۶۰)	(۱,۷۶۰)	-	-
۱,۱۸۵,۴۳۷	۲۱۷,۴۳۷	۸۸,۰۰۰	۸۸۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

اصلاح اشتباهات (یادداشت ۲۶)

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹

مانده تجدید ارائه شده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود خالص گزارش شده در صورتهای مالی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.

*(Handwritten signature)*



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
(۱۵۵,۵۸۳)	(۹۱,۹۷۵)	۲۷
-	(۹۵۱)	
(۱۵۵,۵۸۳)	(۹۲,۹۲۶)	
(۱,۹۵۹)	(۸۹۶)	
-	(۱۱)	
(۱۲۱,۲۶۹)	-	
-	۱۷,۰۰۰	
۳۰۵	۲,۹۵۹	
۷,۰۰۰	۴,۳۰۷	
۴,۹۰۴	۱,۲۶۹	
(۱۱۱,۰۱۹)	۲۴,۶۲۷	
(۲۶۶,۶۰۲)	(۶۸,۲۹۹)	
۱,۴۳۵,۰۰۰	۱,۵۶۷,۰۰۰	
(۱,۴۰۹,۲۷۳)	(۱,۲۶۷,۰۰۰)	
(۱۱۴,۴۶۰)	(۸۵,۶۹۷)	
(۱۹,۰۰۰)	-	
۵۱,۴۵۲	(۵۲,۲۹۲)	
(۱۰,۰۰۰)	(۱۲,۰۰۰)	
۱۳,۰۰۰	۷,۰۰۰	
(۵۳,۲۸۱)	۱۵۷,۰۱۱	
(۳۱۹,۸۸۳)	۸۸,۷۱۲	
۳۴۷,۵۳۹	۳۱,۷۴۹	
۴,۰۹۳	(۸۱۵)	
۳۱,۷۴۹	۱۱۹,۶۴۶	
۲۳۳۳	-	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

پرداخت های نقدی بابت مالیات بردرآمد

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

پرداخت های نقدی برای خرید سرمایه گذاری های بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری بلند مدت

دریافت های نقدی حاصل از سودسهم

دریافت های نقدی حاصل از سود سپرده بانکی

دریافت های نقدی حاصل از فروش سرمایه گذاری کوتاه مدت

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری

جریان خالص (خروج) نقد قبل از فعالیت های تامین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تامین مالی

دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات

پرداخت های نقدی بابت سودسهم

کاهش سپرده گذاری جهت اخذ تسهیلات مالی

وجوه پرداختی به شرکت فرعی

وجوه دریافتی از شرکت فرعی

جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تامین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

معاملات غیر نقدی

یادداشتهای توضیحی، بخش جدایی ناپذیر صورتهای مالی است.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) در تاریخ ۲۷ تیر ۱۳۸۶ با نام " شرکت سرمایه گذاری سرآمد غدیر " به صورت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۳۰۱۰۱۸ و شناسه ملی ۱۰۱۰۳۳۸۲۵۶۳ در اداره ثبت شرکتها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. نام شرکت پس از دو مرتبه تغییر نهایتاً بر اساس تصمیمات مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۱/۰۷/۲۹ به شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) تغییر یافت که تغییر مذکور در تاریخ ۱۳۹۱/۱۰/۱۰ در اداره ثبت شرکتها به ثبت رسید. در حال حاضر شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص) جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) می باشد و مرکز آن در تهران واقع است.

### ۱-۲- فعالیت اصلی

موضوع فعالیت شرکت طبق ماده ۲ اساسنامه شامل:

خرید، فروش، صادرات، واردات، ساخت، تولید و مونتاژ کلیه کالاهای تجاری مجاز، ارائه کلیه خدمات تجاری، فنی و تخصصی در داخل و خارج از کشور، سرمایه گذاری در سهام سایر شرکتها، اخذ تسهیلات مالی، ایجاد شعب و نمایندگی در داخل و خارج از کشور و مبادرت به کلیه امور تجاری مجاز در چارچوب اهداف شرکت می باشد.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان طی سال :

سال مالی منتهی	سال مالی منتهی
به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
نفر	نفر
۲۸	۲۹

میانگین طی سال

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدیدنظر شده مصوب :

### ۲-۱- استاندارد حسابداری ۳۸ الی ۴۲ و استاندارد ۱۸ و ۲۰ تجدید نظر شده

استاندارد حسابداری شماره ۳۸ با عنوان "ترکیب های تجاری" و استاندارد حسابداری ۳۹ با عنوان "صورت های مالی تلفیقی" و استاندارد حسابداری ۴۰ با عنوان "مشارکت ها" و استاندارد ۴۱ با عنوان "افشای منافع در واحدهای تجاری دیگر" و استاندارد ۱۸ تجدید نظر شده با عنوان "صورت های مالی جداگانه" و استاندارد ۲۰ با عنوان "سرمایه گذاری در واحدهای تجاری وابسته و مشارکت خاص" و استاندارد ۴۲ با عنوان "اندازه گیری ارزش منصفانه" توسط هیأت تدوین استانداردهای حسابداری تهیه و از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می باشند. با توجه به بررسی های بعمل آمده در صورت اجرایی شدن استانداردهای مذکور تأثیر با اهمیتی بر صورت های مالی پیوست نخواهد داشت.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)  
یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳- اهمیت رویه های حسابداری

۳-۱- مبانی اندازه گیری استفاده شده در تهیه صورت های مالی

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

۳-۲- درآمد عملیاتی

درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه ازای دریافتی یا دریافتنی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه گیری می شود.

درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا، در زمان تحویل کالا به مشتری، و درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می گردد.

۳-۳- تسعیر ارز

۳-۳-۱- اقلام پولی ارزی با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده اندازه گیری شده، با نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ انجام معامله، تسعیر می شود.

نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است:

مانده و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلیل استفاده
موجودی نقد	یورو	ارز سنا ۲۷۴،۶۱۷ ریال	قابلیت نقد در سامانه سنا

۳-۳-۲- تفاوت های ناشی از تسویه یا تسعیر اقلام پولی ارزی حسب مورد به شرح زیر در حسابها منظور می شود:

الف- تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به دارایی های واجد شرایط، به بهای تمام شده آن دارایی منظور می شود.

ب- در سایر موارد، به عنوان درآمد یا هزینه دوره وقوع شناسایی و در صورت سود و زیان گزارش می شود.

ج- حسابهای دریافتنی مشکوک الوصول به دلیل ابهام در وصول آن در تاریخ صورت وضعیت مالی تسعیر نشده است.

۳-۳-۳- در صورت وجود نرخ های متعدد برای یک ارز، از نرخ برای تسعیر استفاده می شود که جریان های نقدی آتی ناشی از معامله یا مانده حساب مربوط، بر حسب آن تسویه می شود. اگر تبدیل دو واحد پول به یکدیگر به صورت موقت ممکن نباشد، نرخ مورد استفاده، نرخ اولین تاریخی است که در آن، تبدیل امکان پذیر می شود.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۳-۴- دارایی های ثابت مشهود

۳-۴-۱- 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.

۳-۴-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، مشتمل بر دارایی های ناشی از اجاره سرمایه ای، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن آیین نامه استهلاك موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحیه مصوب ۱۳۹۴/۰۴/۳۱ قانون مالیات های مستقیم مصوب اسفندماه ۱۳۶۶ و اصلاحیه های بعدی آن و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نوع استهلاك	روش استهلاك
وسایل نقلیه	۶ ساله	مستقیم
اثاثه و منصوبات	۳، ۵ و ۶ ساله	مستقیم

۳-۴-۲-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحویل و مورد بهره برداری قرار می گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می شود. در مواردی که هر یک از دارایی های استهلاك پذیر (به استثنای ساختمانها 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 درصد مدت زمانی که دارایی مورد استفاده قرار نگرفته است، به باقی مانده مدت تعیین شده برای استهلاك دارایی در این جدول اضافه خواهد شد.

#### ۳-۵- دارایی های نامشهود

۳-۵-۱- دارایی های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری و در حسابها ثبت می شود. مخارجی از قبیل 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 به کارگیری مجدد یک دارایی نامشهود، در مبلغ دفتری آن منظور نمی شود.

۳-۵-۲- استهلاك دارایی های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار مربوط و بر اساس نرخها و روش های زیر محاسبه می شود:

نوع دارایی	نوع استهلاك	روش استهلاك
نرم افزارهای رایانه ای	۳ ساله	مستقیم



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۳-۶-۳- زیان کاهش ارزش دارایی ها

۳-۶-۱- 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.

۳-۶-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به‌طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۶-۳- مبلغ بازیافتی یک دارایی (یا واحد مولد وجه نقد)، ارزش فروش به کسر مخارج فروش یا ارزش اقتصادی، هرکدام 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.

۳-۶-۴- 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 به‌عنوان 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.

۳-۶-۵- 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 سال‌های 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.

#### ۳-۷- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا به «اقل بهای تمام‌شده و خالص ارزش فروش» گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام‌شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه‌التفاوت به‌عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام‌شده موجودی‌ها با بکارگیری روش میانگین موزون تعیین می‌شود.

#### ۳-۸- ذخایر

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



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

ذخایر در پایان هر 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.

#### ۱-۸-۳- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان بر اساس یک ماه آخرین حقوق و مزایای مستمر به ازای هر سال خدمت آنان محاسبه و در حسابها منظور می شود.

#### ۹-۳- سرمایه گذاری ها

اندازه گیری:

سرمایه گذاری های بلندمدت	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های بلندمدت	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه گذاری ها
سرمایه گذاری های جاری	
سرمایه گذاری سریع معامله در بازار	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها
سایر سرمایه گذاری های جاری	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه گذاری ها
شناخت در آمد	
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سرمایه گذاری در شرکت های وابسته	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ تصویب صورت های مالی)
سایر سرمایه گذاری های جاری و بلندمدت در سهام شرکت ها	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)
سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار	در زمان تحقق سود تضمین شده

#### ۱۰-۳- مخارج تامین مالی





## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

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

#### ۴- قضاوت های مدیریت در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری و برآوردها

۴-۱- قضاوت ها در فرآیند به کارگیری رویه های حسابداری

۴-۱-۱- 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 بلندمدت 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 تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- در آمد های عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	
۳۹۱	۶۹,۹۸۹	۸۴۰	۲۱۷,۳۵۰	برنج هندی
۱۵,۰۳۳	۹۸,۴۱۶	۵,۰۱۰	۳۴,۰۶۹	ذرت علوفه ای
۳۰	۶,۹۰۰	۹۹	۲۸,۸۲۴	برنج ایرانی
۷۲	۴۸,۳۰۴	۳	۹,۹۵۵	سموم و کود کشاورزی
۱۸۰	۱۴,۶۳۲	۵۰	۵,۴۰۰	پودر گوشت
-	-	۹۲	۳,۵۱۵	ذرت ایرانی
-	-	۰.۱۳	۱,۳۰۳	زعفران
۸۰۳	۲۱,۶۴۲	-	-	تفاله چغندری خشک
۱۵۰	۲۳,۰۱۲	-	-	پودر ماهی
۱۰۰	۸,۷۷۰	-	-	کنجاله تخم پنبه
۱۵	۴۴۵	-	-	مکمل خوراک دام
	<u>۲۹۲,۱۱۰</u>		<u>۳۰۰,۴۱۶</u>	

۵-۱- خریداران کالاهای شرکت به شرح ذیل می باشند:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
-	-	۶۱	۱۸۴,۴۵۰	شرکت تضامنی فرید مشایخی موید و شرکاء
-	-	۱۱	۳۴,۲۰۳	شرکت نماد صنعت کوشا
۲۵	۷۲,۶۰۰	۱۱	۳۴,۰۶۹	شرکت استحکام اندیش خرم
-	-	۱۰	۲۸,۸۰۹	شالیکوبی لاله اباد
۳۵	۱۰۳,۵۰۲	۵	۱۵,۳۵۵	شرکت ملی کشت و صنعت دامپرووری پارس
۲۴	۶۹,۹۸۹	-	-	مجتبی حسینی ثانی
۹	۲۵,۸۱۶	-	-	اسماعیل ازاد بخت
۴	۱۱,۴۳۸	-	-	مهران زکی زاده
۳	۸,۷۴۵	۱	۳,۵۳۰	سایر
۱۰۰	<u>۲۹۲,۱۱۰</u>	۱۰۰	<u>۳۰۰,۴۱۶</u>	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن	
۶۱,۰۲۰	۳۹۱	۱۷۲,۳۰۰	۸۴۰	برنج هندی
۸۱,۰۷۲	۱۵,۰۳۳	۲۷,۵۵۶	۵,۰۱۰	ذرت علوفه ای
۶,۳۸۱	۳۰	۲۷,۲۳۹	۹۹	برنج ایرانی
۴۱,۱۷۲	۷۲	۶,۶۹۴	۳	سموم و کود کشاورزی
۱۲,۴۰۰	۱۸۰	۴,۵۰۰	۵۰	پودر گوشت
-	-	۳,۴۴۷	۹۲	ذرت ایرانی
-	-	۱,۲۰۴	۰.۱۳	زعفران
۲۰,۰۰۰	۸۰۳	-	-	تفاله چغندری خشک
۱۹,۲۷۵	۱۵۰	-	-	پودر ماهی
۷,۸۳۰	۱۰۰	-	-	کنجاله تخم پنبه
۳۵۳	۱۵	-	-	مکمل خوراک دام
<u>۲۴۹,۵۰۳</u>		<u>۲۴۲,۹۴۰</u>		



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۶-جدول مقایسه ای درآمد های عملیاتی و بهای تمام شده درآمد های عملیاتی:

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰			درآمد های عملیاتی	
سود ناخالص به بهای تمام شده	سود ناخالص به بهای تمام شده	سود (زیان) ناخالص	بهای تمام شده در آمد های عملیاتی	میلیون ریال	
درصد	درصد	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵	۲۶	۴۵,۰۵۰	۱۷۲,۳۰۰	۲۱۷,۳۵۰	برنج هندی
۲۱	۲۴	۶,۵۱۳	۲۷,۵۵۶	۳۴,۰۶۹	ذرت علوفه ای
۸	۶	۱,۵۸۵	۲۷,۲۳۹	۲۸,۸۲۴	برنج ایرانی
۱۷	۴۹	۳,۲۶۱	۶,۶۹۴	۹,۹۵۵	سموم و کود کشاورزی
۱۸	۲۰	۹۰۰	۴,۵۰۰	۵,۴۰۰	پودر گوشت
-	۲	۶۸	۳,۴۴۷	۳,۵۱۵	ذرت ایرانی
-	۸	۹۹	۱,۲۰۴	۱,۳۰۳	زعفران
۸	-	-	-	-	تفاله چغندری خشک
۱۹	-	-	-	-	پودر ماهی
۱۲	-	-	-	-	کنجاله تخم پنبه
۲۶	-	-	-	-	مکمل خوراک دام
۱۵	۲۴	۵۷,۴۷۶	۲۴۲,۹۴۰	۳۰۰,۴۱۶	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۶-۲- تأمین کنندگان کالاهای شرکت به شرح ذیل می باشند :

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
درصد	میلیون ریال	درصد	میلیون ریال	
۳	۷,۵۰۰	-	-	توسعه بهنود نهاد های کشاورزی پارس یزد
۱۳	۳۱,۶۷۵	۲	۴,۵۰۰	جعفر توماری
۲	۳,۸۵۰	۱	۱,۰۷۳	زادفتاح جلودار توفیق
-	۸۳۷	-	-	شبروی مهران
۲۴	۶۱,۰۲۰	-	-	شرکت بازرگانی تندیس سازان عرش
-	-	۸۲	۱۹۹,۵۳۹	شرکت برنج طویی
۱	۱,۴۳۱	-	-	شرکت پاسارگاد شیمی پارمین
-	۳۵۳	-	-	شرکت پایا تغذیه بیهق
۳	۷,۸۳۰	-	-	شرکت سپید گل شرق
-	-	۱	۳,۴۴۷	شرکت قصر دلهای مهربان
۸	۲۰,۰۰۰	-	-	شرکت قند نیشابور
-	-	-	۱,۲۰۴	شرکت کارگزاری بانک ملی ایران
۱۱	۲۷,۵۵۴	۲	۵,۶۲۱	شرکت ویرا کشاورزی شهریار
۳۲	۸۱,۰۷۲	۱۱	۲۷,۵۵۶	محسن قبادی
۳	۶,۳۸۱	-	-	مهربخش چوبری موسی
۱۰۰	۲۴۹,۵۰۳	۱۰۰	۲۴۲,۹۴۰	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه های اداری، عمومی و فروش

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۷,۲۰۴	۴۸,۷۶۳	حقوق، دستمزد و مزایا
۳,۵۰۶	۷,۹۹۰	مزایای پایان خدمت کارکنان
۵,۷۰۶	۸,۰۰۹	بیمه سهم کارفرما
۵,۱۹۹	۹,۰۳۴	سایر مزایا
۵۱,۶۱۵	۷۳,۷۹۶	
۳۳۱	۱,۶۶۹	اجاره محل
۲,۰۹۱	۱,۷۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
۵۸۲	۸۹۳	آبدارخانه و پذیرایی
۱,۸۲۵	۴,۳۹۶	تعمیر و نگهداری دارایی های غیر جاری
۵,۸۵۴	۳,۴۵۶	هزینه های حقوقی و محضری
۲,۸۳۱	۳,۹۳۲	حق الزحمه مشاورین
۱,۴۰۲	۱,۷۴۵	حق الزحمه حسابرسی
۱۴۲	۲۵۲	ملزومات و نوشت افزار
۴۶۸	۴۵۱	حق حضور اعضاء غیر موظف هیات مدیره و کمیته حسابرسی
۳۵۳	۴۲۵	آب و برق مصرفی
۳,۴۷۹	۵,۰۶۷	سایر
۱۹,۳۵۸	۲۴,۰۷۸	
۷۰,۹۷۳	۹۷,۸۷۴	

۷-۱- افزایش هزینه های اداری، عمومی و فروش شامل افزایش هزینه های پرسنلی به دلیل افزایش حقوق کارکنان طبق مصوبات شورای عالی کار و افزایش سایر هزینه ها به علت افزایش عمومی سالیانه بوده است.

۸- سایر هزینه ها

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۲۳,۷۵۱	-
۲۳,۷۵۱	-

زیان تسعیر ارز دارایی های مرتبط با عملیات شرکت



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۹- هزینه های مالی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۰,۸۳۰	۹۶,۸۲۸	۹-۱ سود تسهیلات مالی دریافتی از بانکها
۲,۶۵۲	۳,۰۰۱	سایر هزینه های مرتبط با اخذ تسهیلات مالی دریافتی
<u>۸۳,۴۸۲</u>	<u>۹۹,۸۲۹</u>	

۹-۱- سود تسهیلات دریافتی از بانکها طی سال مالی جمعاً به مبلغ ۹۶,۸۲۸ میلیون ریال، شامل سود تسهیلات اخذ شده از بانک پاسارگاد به مبلغ ۴۱,۶۴۰ میلیون ریال و همچنین سود تسهیلات اخذ شده از بانک ملت به مبلغ ۵۵,۱۸۸ میلیون ریال می باشد.

#### ۱۰- سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۳۳,۴۰۰	۲۸,۸۰۰	۱۷-۱ درآمد تأمین مالی قرارداد مشارکت با صنایع بسته بندی ایران
۳۸,۰۴۸	۱۲۹,۴۹۱	۱۰-۱ درآمد فروش سرمایه گذاری
۳,۷۸۴	۱۳,۰۱۰	سود سهام سایر شرکتهای
۴,۸۶۶	۴,۵۴۳	۱۸-۱ سود سپرده های بانکی
۴,۰۹۳	(۸۱۵)	سود (زیان) تسعیر ارز دارایی های غیر مرتبط با عملیات شرکت
۲۳,۸۹۷	-	سود ناشی از تأخیر در تسویه مطالبات شرکت فرآورده های روغنی ایران
-	(۱۵,۰۱۱)	هزینه ی کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۵,۰۱۰	۷,۵۷۷	سایر
<u>۱۵۳,۰۹۸</u>	<u>۱۶۷,۵۹۵</u>	

۱۰-۱- درآمد فروش سرمایه گذاری ها مربوط به فروش سهام شرکت های بورس انرژی، گل گهر و اعتماد آفرین پارسیان می باشد که هر کدام به ترتیب با سودی معادل ۱۰۷,۷۳۱، ۲۱,۵۵۲ و ۲۰۸ میلیون ریال به فروش رفته اند.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- دارایی های ثابت مشهود

وسایل نقلیه	اثاثه و منصوبات	جمع	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۳,۲۳۵	۶,۸۲۹	۱۰,۰۶۴	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱,۵۳۹	۴۲۰	۱,۹۵۹	افزایش
۴,۷۷۴	۷,۲۴۹	۱۲,۰۲۳	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	۸۹۸	۸۹۸	افزایش
۴,۷۷۴	۸,۱۴۷	۱۲,۹۲۱	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
<b>استهلاک انباشته:</b>			
۲,۲۴۶	۳,۱۸۹	۵,۴۳۵	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۵۶۳	۱,۴۱۹	۱,۹۸۲	استهلاک
۲,۸۰۹	۴,۶۰۸	۷,۴۱۷	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۶۲۱	۱,۱۱۶	۱,۷۳۷	استهلاک
۳,۴۳۰	۵,۷۲۴	۹,۱۵۴	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۳۴۴	۲,۴۲۳	۳,۷۶۷	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱,۹۶۵	۲,۶۴۱	۴,۶۰۶	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

۱-۱۱- افزایش بهای تمام شده طی دوره بابت اضافات اثاثه و منصوبات جهت خرید ۲ دستگاه کولر گازی ، چند عدد قطعه ی رایانه ای و پارتیشن می باشند.

۲-۱۱- وسایل نقلیه شرکت دارای پوشش بیمه بدنه و شخص ثالث بوده و اثاثه و منصوبات فاقد پوشش بیمه ای می باشد.





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۲- دارایی های نامشهود

جمع	حق امتیاز تلفن	نرم افزارهای رایانه ای
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۶۱۹	۵	۶۱۴
۱۱	۱۱	-
۶۳۰	۱۶	۶۱۴
۴۲۷	-	۴۲۷
۱۱۰	-	۱۱۰
۵۳۷	-	۵۳۷
۵۶	-	۵۶
۵۹۳	-	۵۹۳
۳۷	۱۶	۲۱
۸۲	۵	۷۷

بهای تمام شده:

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

افزایش

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

استهلاک انباشته:

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱

استهلاک

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

استهلاک

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱۳- سرمایه گذاری های بلند مدت

شرکت سرمایه پذیر		درصد	تعداد سهام		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			میلیون ریال	میلیون ریال
<b>شرکتهای فرعی:</b>					
۷۱,۷۲۷	۷۱,۷۲۷	۶۹	۶۹,۰۰۰,۰۰۰	شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان (سهامی خاص)	
<b>شرکتهای بورسی و فرابورسی:</b>					
۶۲۲,۰۳۳	۶۲۲,۰۳۳	۴۰۶	۱,۲۳۳,۹۷۰,۸۷۱	بانک اقتصاد نوین	
۴۸۶	-	-	-	بورس انرژی	
۷۴۸	۷۴۸	.۰۱	۸۳۳,۳۳۳	تامین سرمایه نوین	
-	-	.۰۰۴	۳,۸۸۰,۰۰۰	شرکت معدنی و صنعتی گل گهر	
-	۲	-	۷۴	شرکت صنایع غذایی کورش	
-	۴	-	۴۲۰	سایر	
<b>شرکتهای گروه توسعه صنایع بهشهر:</b>					
۴۶,۲۰۰	۴۶,۲۰۰	۱۵	۴۶,۲۰۰,۰۰۰	زرین ذرت شاهرود	
۷۹۹	۷۹۹	-	۷۹۹,۰۰۰	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر	
۹۹	۹۹	-	۹۹,۰۰۰	به پخش	
۲	۲	-	۲,۰۸۳	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر	
<u>۷۴۲,۰۹۴</u>	<u>۷۴۱,۶۱۴</u>				

۱- ۱۳- شرکت فرعی بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان در دوره مالی جاری فاقد فعالیت عملیاتی بوده و نتیجه عملیات شرکت منجر به زیان گردیده و مانده ی زیان انباشته آن شرکت بر اساس صورت های مالی مصوب هیأت مدیره در تاریخ صورت وضعیت مالی بالغ بر ۲۶۱ میلیارد ریال گردیده است و با این ترتیب زیان انباشته شرکت بیش از ۲ برابر سرمایه ثبت و پرداخت شده آن می باشد و شرکت از ساختار مالی مناسبی برخوردار نمی باشد.

۲- ۱۳- خالص ارزش فروش سهام شرکت های بانک اقتصاد نوین و تامین سرمایه نوین در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۳,۹۲۴,۰۲۷ و ۱,۹۱۰ میلیون ریال می باشد.

۳- ۱۳- باتوجه به الزامات استانداردهای حسابداری، به دلیل عدم احراز شرایط مندرج در بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ در رابطه به تهیه صورتهای مالی تلفیقی با شرکت فرعی نواندیشان اطلس ایرانیان اگرچه ۶۹ درصد سهام شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان متعلق به شرکت است، لیکن با توجه به حصول کلیه شرایط الف تا د بند ۶ استاندارد حسابداری شماره ۱۸ صورت های مالی تلفیقی تهیه نگردیده است.

۴- ۱۳- تعداد ۷۰۰,۰۰۰,۰۰۰ سهم از کل سهام بانک اقتصاد نوین جهت ضمانت تسهیلات دریافتی مربوطه در وثیقه بانک پاسارگاد شعبه سنایی می باشد.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱۴- پیش پرداخت ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۹۰	۱,۲۹۹	مخارج اولیه سفارش خرید نهاده های دامی
۵,۷۵۱	۱۱,۵۳۴	پیش پرداخت حق الوکاله پرونده های حقوقی و مالیاتی
۲۵۰	۳۶۶	شرکت بیمه نوین
۱۸۳	۲۲۳	سایر
<u>۷,۱۷۴</u>	<u>۱۳,۴۲۲</u>	

#### ۱۵- موجودی مواد و کالا

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
میلیون ریال	مقدار - تن	میلیون ریال	مقدار - تن		
۱۳,۸۱۰	۱,۶۳۴	۱۳,۸۱۰	۱,۶۳۴	۱۵-۱	ذرت دامی
۱۷۰,۹۹۲	۸۴۰	-	-		برنج هندی
۲۷,۳۹۰	۹۹	-	-		برنج ایرانی
۲۷,۵۵۶	۵,۰۱۰	۴۵۷,۰۲۳	۲۷,۴۴۳	۱۵-۲	ذرت علوفه ای
-		۱۵۹,۵۶۷	۲,۷۴۷	۱۵-۳	یونجه علوفه ای
<u>۲۳۹,۷۴۸</u>		<u>۶۳۰,۴۰۰</u>			
(۹,۰۰۰)		(۹,۰۰۰)		۱۵-۱	کاهش ارزش موجودی ذرت دامی
<u>۲۳۰,۷۴۸</u>		<u>۶۲۱,۴۰۰</u>			

۱۵-۱- بهای تمام شده موجودی ذرت دامی در پایان سال به مبلغ ۱۳,۸۱۰ میلیون ریال بابت باقیمانده موجودی ذرت وارداتی در سنوات قبل بوده که در اردیبهشت سال ۱۳۹۶ به دلیل تاخیر در ترخیص کالا، توسط سازمان جمع آوری و فروش املاک تملیکی، تملیک شده و به دلیل فاسد بودن کالای مذکور، مبلغ ۹,۰۰۰ میلیون ریال در سال مالی قبل کاهش ارزش موجودی شناسایی شده است. اقدامات مقتضی جهت تعیین تکلیف کالای مذکور در تاریخ تهیه صورت های مالی در جریان انجام است.

۱۵-۲- موجودی ذرت علوفه ای جمعاً به توناژ ۲۷,۴۴۳ تن در انبار شهرستان های دزفول و منطقه ی شاور شهرستان شوش خریداری و دپو گردیده که طبق توافق با فروشندگان این موجودی ها تا موقع فروش به صورت امانی در اختیارشان قرار گرفته و همچنین موجودی ها دارای پوشش بیمه ای مناسب می باشد.

۱۵-۳- موجودی یونجه علوفه ای جمعاً به توناژ ۲,۷۴۷ تن در انبار شهرستان های رزن ، ملایر استان همدان و شوشتر استان خوزستان خریداری و دپو گردیده که طبق توافق با فروشندگان این موجودی ها تا موقع فروش به صورت امانی در اختیارشان قرار گرفته و همچنین موجودی ها دارای پوشش بیمه ای مناسب می باشد.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۸۹.۲۴۵	۱۰.۴۰۰	۱۶-۱
۱۹۶.۱۲۷	۳۱۰.۵۳۷	۱۶-۲
۳۸۵.۳۷۲	۳۲۰.۹۳۷	
۳۲۸.۹۸۰	۳۴۶.۸۸۱	۱۶-۳
۷۱۴.۳۵۲	۶۶۷.۸۱۸	

دریافتنی های تجاری :

اسناد دریافتنی

حساب های دریافتنی

سایر دریافتنی ها:

حساب های دریافتنی

۱۶-۱- اسناد دریافتنی تجاری:

شرح	شماره چک	سررسید	مبلغ	وصول شده در دوره ی آتی
شرکت صنایع بسته بندی ایران	۹۶۹۳۹۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۰,۴۰۰	میلیون ریال
				-

۱۶-۱- چک به مبلغ مذکور بابت بخشی از سود مشارکت شناسایی شده طی قرارداد شماره ی ۹۸-۰۹۴۲-س مورخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ می باشد.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱۶-۲- حساب های دریافتی های تجاری :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۴۳۴,۶۶۷	۴۳۴,۶۶۷	۱۶-۲-۱ شرکت اپکس اینتر نشنال (Apex International)
۴۴۵,۲۲۲	۴۵۲,۳۵۹	۱۶-۲-۱ شرکت سول ژاپن (SOL JAPAN)
۴۴۱,۶۷۲	۴۳۱,۶۳۸	۱۶-۲-۲ حسابهای راكد سنواتی
-	۱۶۰,۰۰۰	شرکت تضامنی فرید مشایخی مؤید و شرکاء
-	-	شرکت شالیکوبی لاله آباد
۴۷,۷۶۲	-	شرکت فرآورده های روغنی ایران
۱۸,۰۱۷	۴۴	شرکت کشت و صنعت دامپروری پارس
-	-	شرکت استحکام اندیش خرم
-	۳۲,۹۰۰	شرکت نماد صنعت کوشا
۱۰,۰۰۰	-	آقای مجتبی حسینی ثانی
۱	۱۴۳	سایر
۱,۳۹۷,۳۴۱	۱,۵۱۱,۷۵۱	
(۱,۲۰۱,۲۱۴)	(۱,۲۰۱,۲۱۴)	۱۶-۲-۱ کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول
۱۹۶,۱۲۷	۳۱۰,۵۳۷	

۱۶-۲-۱- علیرغم پیگیری های بعمل آمده و اقدامات حقوقی و پیگیری های مدیریت در رابطه با وصول مطالبات تجاری و غیرتجاری راكد سنواتی از شرکت اپکس اینتر نشنال به مبلغ ۵۲۱,۵۸۵ میلیون ریال (شامل ۱۰,۳۸۴,۴۳۱ دلار باقیمانده بهای فروش سنگ آهن در سال های قبل به مبلغ ۴۳۴,۶۶۷ میلیون ریال مندرج در جدول یادداشت ۱۶-۲ و مبلغ ۸۶,۹۱۸ میلیون ریال مطالبات بابت حمل روغن (یادداشت ۱۶-۳))، مطالبات تجاری و غیرتجاری به مبلغ ۶۵۲,۴۲۲ میلیون ریال (شامل هم ارزی ریالی ۴,۰۰۰,۰۰۰ یورو وجه نقد پرداختی بابت سپرده گذاری جهت عملیات خرید و فروش خارجی به مبلغ ۲۰۷,۲۰۰ میلیون ریال و ۳,۰۹۹,۸۰۰ یورو سود عملیات خرید و فروش خارجی به مبلغ ۴۴۵,۲۲۲ میلیون ریال) و مطالبات راكد و سنواتی موضوع یادداشت ۱۶-۲-۲ و مطالبات غیرتجاری از شرکت ویلتی لینکیج بابت کارگزاری خرید سنگ آهن به مبلغ ۴,۶۶۸ میلیون ریال (یادداشت ۱۶-۳) جمعاً به مبلغ ۱,۴۷۱,۸۹۱ میلیون ریال تا تاریخ تهیه صورت های مالی به نتیجه نهایی منجر نشده و در رعایت استانداردهای حسابداری نسبت به بخش غیرقابل وصول اسناد دریافتی تجاری (یادداشت ۱۶-۱) و حساب های دریافتی تجاری و غیرتجاری که جمع آن بالغ بر ۱,۶۱۶,۷۴۳ میلیون ریال می باشد، مبلغ ۱,۵۰۰,۰۰۰ میلیون ریال کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول در حساب های سنوات قبل در حساب ها لحاظ شده است. اقدامات حقوقی انجام گرفته در خصوص موارد مربوط به شرکت سول ژاپن منجر به صدور رأی شعبه ی ۱۰۶۴ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی امور اقتصادی تهران علیه متهمین پرونده (مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره وقت شرکت) به اتهام جعل و استفاده از سند مجعول گردیده است.



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۲-۲- حسابهای راکد و سنواری تجاری :

سال ایجاد	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت تکلم	۱۳۹۳	۹۳,۰۷۱
شرکت تعاونی و توسعه ی بازار نهاده ایشتر	۱۳۹۶	۱۵۰,۳۳۵
شرکت ارتباطات سبز مانا ایرانیان	۱۳۹۶	۳۹,۵۶۹
شرکت تولید موادغذائی خوشنام	۱۳۹۵	۳۳,۹۷۴
شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس	۱۳۹۶	۱۶,۵۹۳
شرکت شیر روانسر	۱۳۹۴	۱۳,۳۰۸
اتحادیه مرکزی مرغداران میهن	۱۳۹۶	۸,۵۷۲
شرکت روغنکشی خرمشهر	۱۳۹۵	۷,۹۸۲
شرکت افق نوین تجارت زند	۱۳۹۳	۷,۴۸۶
سایر		۷۰,۷۸۲
	<u>۴۳۱,۶۳۸</u>	<u>۴۴۱,۶۷۲</u>

شرکت تعاونی و توسعه ی بازار نهاده ایشتر  
شرکت ارتباطات سبز مانا ایرانیان  
شرکت تولید موادغذائی خوشنام  
شرکت روغن کشی نوید خلیج فارس  
شرکت شیر روانسر  
اتحادیه مرکزی مرغداران میهن  
شرکت روغنکشی خرمشهر  
شرکت افق نوین تجارت زند  
سایر

۱۶-۲-۳- دریافتنی های غیر تجاری :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
اسناد دریافتنی:		
صنایع بسته بندی ایران	-	-
اتحادیه واردکنندگان نهاده های دام و طیور ایران	-	۲۵۰
		<u>۲۵۰</u>
شرکت های گروه:		
شرکت فرعی بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان	۱۶-۳-۱	۲۳۲,۵۶۷
شرکت توسعه صنایع بهشهر		-
شرکت صنایع بسته بندی ایران	۱۷-۱	۵۵,۸۹۸
		<u>۲۸۸,۴۶۵</u>
سایر اشخاص:		
شرکت سول ژاپن (SOL JAPAN)	۱۶-۲-۱	۲۰۷,۲۰۰
اپکس اینترنشنال (Appex International)	۱۶-۲-۱	۸۶,۹۱۸
ودیعه رهن دفتر مرکزی		۲۱,۰۰۰
وام و مساعده کارکنان		۶,۱۱۹
ویلتی لینکیج (Wealthy Linkage)	۱۶-۲-۱	۴,۶۶۸
سود سهام دریافتنی		۲۰,۹۵
سود سپرده های دریافتنی		۲۰۶
صندوق سپرده دادگستری		۱,۵۱۰
شرکت برنج طوبی (سهامی خاص)		۷,۵۶۰
سایر		۲,۵۹۲
		<u>۳۳۹,۸۶۸</u>
		<u>۶۲۷,۷۶۶</u>
کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول	۱۶-۲-۱	(۲۹۸,۷۸۶)
		<u>۳۲۸,۹۸۰</u>

اسناد دریافتنی:  
صنایع بسته بندی ایران  
اتحادیه واردکنندگان نهاده های دام و طیور ایران

شرکت های گروه:  
شرکت فرعی بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان  
شرکت توسعه صنایع بهشهر  
شرکت صنایع بسته بندی ایران

سایر اشخاص:  
شرکت سول ژاپن (SOL JAPAN)  
اپکس اینترنشنال (Appex International)  
ودیعه رهن دفتر مرکزی  
وام و مساعده کارکنان  
ویلتی لینکیج (Wealthy Linkage)  
سود سهام دریافتنی  
سود سپرده های دریافتنی  
صندوق سپرده دادگستری  
شرکت برنج طوبی (سهامی خاص)  
سایر

کاهش ارزش مطالبات مشکوک الوصول



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۳-۱۶- گردش طی سال حساب فی مابین با شرکت فرعی بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۲۳۰,۱۲۰	۲۲۷,۱۲۰
(۱۳,۰۰۰)	(۷,۰۰۰)
۱۰,۰۰۰	۱۲,۰۰۰
-	۴۴۷
<u>۲۲۷,۱۲۰</u>	<u>۲۳۲,۵۶۷</u>

مانده ابتدای سال

وجوه دریافتی طی سال

وجوه پرداختی طی سال

پرداخت هزینه ها طی سال

مانده پایان سال



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱۷- سرمایه گذاری کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۲۰,۰۰۰	۱۲۰,۰۰۰	۱۷-۱ مشارکت در واردات خرید ۱۰,۰۰۰ تن ورق حلب سرمایه گذاری های سریع معامله در بازار:
۱,۲۶۹	-	۱۷-۲ اوراق زعفران ۹۹۰۸ شرکت نگین طلای سرخ
-	۵۶,۲۲۷	۱۷-۳ شرکت سرمایه گذاری صدر تأمین
-	۲۹,۹۴۰	۱۷-۳ صندوق واسطه گری مالی یکم
-	۲۶,۷۵۹	۱۷-۳ فولاد کاوه جنوب کیش
۱,۲۶۹	۱۱۲,۹۲۶	
-	(۱۵,۰۱۱)	۱۷-۳ ذخیره ی کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۱۲۱,۲۶۹	۲۱۷,۹۱۵	

۱۷-۱- بر اساس قرارداد مشارکت منعقد شده در تاریخ ۱۳۹۸/۱۲/۱۴ با شرکت صنایع بسته بندی ایران (شرکت فرعی توسعه صنایع بهشهر) مقرر گردید مبلغ ۱۲۰ میلیارد ریال از طرف شریک اول به عنوان ۸۵ درصد وجه مشارکت در خرید حلب ورق به شرکت صنایع بسته بندی ایران پرداخت و سود مشارکت پس از خاتمه عملیات به شریک اول پرداخت گردد. بدلیل منقضی شدن مشارکت مذکور مبلغ ۲۸/۸۰۰ میلیون ریال درآمد تأمین مالی ناشی از تأخیر در وصول سهم مشارکت جزو درآمد غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۱۷-۲- شرکت در سال مالی قبل مبادرت به خرید گواهی اوراق زعفران شرکت نگین طلای سرخ از طریق کارگزاری بانک ملی ایران نموده است که در دی ماه ۱۳۹۹ طبق گواهی، مقدار خریداری شده راتحویل گرفته و عیناً طی یک فقره فاکتور فروش به شرکت نماد صنعت کوشا تحویل داده است.

۱۷-۳- خالص ارزش فروش سهام شرکت های سرمایه گذاری صدر تأمین، صندوق واسطه گری مالی یکم و فولاد کاوه جنوب کیش در تاریخ صورت وضعیت مالی به ترتیب بالغ بر ۵۰,۹۳۸ و ۲۶,۷۸۶ و ۲۰,۱۹۲ میلیون ریال می باشد که با توجه به (یادداشت ۹-۳) اهم رویه های شرکت در خصوص سرمایه گذاری سریع معامله در بازار، اندازه گیری این نوع سرمایه گذاری ها به روش اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه گذاری ها می باشد. با توجه به توضیح مذکور مبلغ ۱۵,۰۱۱ میلیون ریال ذخیره ی کاهش ارزش که از مقایسه ی مجموع بهای تمام شده ی سرمایه گذاری های مذکور و مجموع خالص ارزش فروش این سرمایه گذاری ها ناشی شده، در راستای رعایت استاندارد حسابداری مربوطه در حساب ها اعمال گردیده است.





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۸- موجودی نقد

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲۴,۸۶۰	۱۱۳,۵۸۵	۱۸-۱	موجودی ریالی نزد بانک ها
۶,۸۴۸	۶,۰۳۵	۱۸-۲	موجودی ارزی نزد بانک ها
۴۱	۲۶		صندوق و تنخواه گردان ریالی
۳۱,۷۴۹	۱۱۹,۶۴۶		

۱۸-۱- موجودی ریالی نزد بانک ها شامل ۸ فقره حساب جاری و ۸ فقره سپرده پشتیبان نزد بانکهای ملی، ملت، کشاورزی، پاسارگاد، سینا، خاورمیانه، سرمایه، صادرات، اقتصادنویین و سامان شعبه تهران می باشد. سود سپرده های پشتیبان فوق به مبلغ ۴,۵۴۳ میلیون ریال جزو درآمدهای غیر عملیاتی (یادداشت ۱۰) انعکاس یافته است.

۱۸-۲- موجودی ارزی نزد بانکها شامل ۲ فقره حساب ارزی به مبلغ ۲۱,۹۷۵ یورو نزد بانک اقتصاد نوین شعبه غدیر و بانک ملی شعبه حافظ می باشد.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۱۹- سرمایه

سرمایه شرکت در بدو تاسیس مبلغ یک میلیون ریال منقسم به ۱,۰۰۰ سهم ۱,۰۰۰ ریالی با نام تمام پرداخت شده بوده که طی چند مرحله افزایش به مبلغ ۸۸۰ میلیارد ریال منقسم به ۸۸۰ میلیون سهم با نام ۱,۰۰۰ ریالی تمام پرداخت شده بالغ گردیده است. اسامی، تعداد و درصد سهام هریک از سهامداران بشرح زیر است:

مبلغ - به میلیون ریال	درصد	تعداد سهام	
۴۸۳,۰۳۲	۵۵	۴۸۳,۰۳۲,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۳۹۶,۰۸۵	۴۵	۳۹۶,۰۸۴,۶۸۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر (سهامی خاص)
۸۸۰	-	۸۸۰,۰۰۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۲	-	۱,۶۶۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۲	-	۱,۶۶۰	شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
۸۸۰,۰۰۰	۱۰۰	۸۸۰,۰۰۰,۰۰۰	

#### ۲۰- اندوخته قانونی

طبق مفاد مواد ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت و ماده ۵۹ اساسنامه، از سود خالص هر سال مالی پس از وضع زیانهای وارده در سالهای قبل معادل یک بیستم به عنوان اندوخته قانونی در حسابها منظور می شود. منظور نمودن اندوخته قانونی تا زمانی که جمع آن به میزان ۱۰ درصد سرمایه بالغ گردد الزامی و پس از آن اختیاری است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت قابل تقسیم بین سهامداران نمی باشد.

#### ۲۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲,۱۶۱	۴,۵۲۱	پرداخت طی سال
(۳۶۴)	(۴,۳۷۶)	ذخیره تامین شده طی سال
۲,۷۲۴	۶,۵۷۰	مانده پایان سال
۴,۵۲۱	۶,۷۱۵	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>تجاری:</b>
		<b>اسناد پرداختنی:</b>
		شرکت های گروه:
-	۱۰۰,۰۰۰	شرکت توسعه صنایع بهشهر
-	۱۰۰,۰۰۰	
		<b>سایر اشخاص:</b>
-	۱۵,۰۰۰	امین جمشیدی دلفانی
-	۱۵,۰۰۰	تولید خورک دام ذرت نگین افق بذر خوزستان
-	۴۰۷	شرکت حمل و نقل امیر ابوذر الوند
-	۳۰,۴۰۷	
		<b>حسابهای پرداختنی:</b>
۵۷,۸۸۶	۵۷,۸۸۶	۲۲-۱ شرکت بنگه سوئیس
-	۹,۷۲۳	هوشمندی ثابت رضا
-	۵,۱۰۳	ملجاء سید مهدی
-	۱,۱۰۷	فلاح علی
-	۵۸,۳۰۴	جمشیدی دلفانی امین
-	۷۳,۵۵۶	تولید خوراک دام ذرت نگین افق بذر خوزستان
۱۳,۳۲۵	-	آقای جعفر توماری - خرید پودر گوشت
۸,۸۰۶	-	آقای محسن قبادی - خرید ذرت علوفه ای
۵,۵۳۱	-	شرکت ویرا کشاورزی شهریار - خرید سموم کشاورزی
۱,۴۳۱	-	شرکت پاسارگاد شیمی پارمین - خرید کود کشاورزی
۸۳۷	-	آقای مهران شبروی - خرید سموم کشاورزی
۴۰۶	-	سایر اقلام
۸۸,۲۲۲	۲۰۵,۶۷۹	
۸۸,۲۲۲	۳۳۶,۰۸۶	جمع حسابها و اسناد پرداختنی تجاری



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سایر پرداختی ها:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۱۹۰	۱,۱۹۰	شرکت های گروه:
۹۴۱	۹۴۱	شرکت صنعتی بهشهر
-	۵	شرکت مارگارین
۱۷	۷	توسعه صنایع بهشهر
۲۰	۲۰	مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر
۷	۷	صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین
۸	۸	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر
۲,۱۸۳	۲,۱۷۸	مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر
		سایر اشخاص:
۵۶,۳۶۱	۵۶,۳۶۱	۲۲-۲ واریزی های نامشخص
۳,۲۹۲	۲,۸۲۶	ذخیره هزینه های پرداختی
۱,۲۳۰	۱,۳۶۰	حق بیمه و سپرده های بیمه تکلیفی و حسن انجام کار
۱,۳۷۳	۴۳۱	مالیات های حقوق و تکلیفی پرداختی
۳,۳۵۲	-	عبدالرحمان پاکباز
۱,۳۹۹	۱,۲۶۴	سایر
۶۷,۰۰۷	۶۲,۲۴۲	جمع سایر پرداختی ها
۶۹,۱۹۰	۶۴,۴۲۰	جمع پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۱۵۷,۴۱۲	۴۰۰,۵۰۶	

۱- ۲۲- مانده بدهی به شرکت بونگه سوئیس در تاریخ صورت وضعیت مالی به مبلغ ۲۵۴,۷۲۴ دلار می باشد.

۲- ۲۲- در سال مالی ۱۳۹۸ مبلغ ۵۶/۳ میلیارد ریال (معادل هم ارز ریالی ۳۴۸,۵۰۰ یورو) از طریق یکی از شرکتهای گروه توسعه ملی در رابطه با مطالبات خارجی وصول و با توجه به مشخص نبودن منشأ وجوه واریز شده تحت عنوان وجوه واریزی نامشخص در سایر اقلام پرداختی های غیر تجاری انعکاس یافته است.





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- مالیات پرداختی

نحوه ی تشخیص	مالیات پرداختی		مالیات				سود (زیان) ابرازی	دوره / سال مالی
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	پرداخت شده	قطعی	تشخیصی	ابرازی		
رسیدگی به دفاتر	۹۵۱	-	(۱۵,۱۳۲)	۱۵,۱۳۲	۲۳,۶۰۸	۳,۷۴۸	۲۵۷,۱۸۹	۱۳۹۴/۰۹/۳۰
رسیدگی به دفاتر	-	-	(۱۹,۸۱۹)	۱۹,۸۱۹	۱۹,۸۱۹	-	۱۳۹,۳۶۴	۱۳۹۶/۰۹/۳۰
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۸۹۳,۸۲۷	-	۱۰۰,۰۲۷	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
هیات حل اختلاف مالیاتی	-	-	-	-	۷۶,۲۰۹	-	۱,۲۷۵,۲۵۸	۱۳۹۸/۰۹/۳۰
در حال رسیدگی	-	-	-	-	۹۲۵,۰۶۷	-	۱۷,۴۹۹	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
رسیدگی نشده	-	-	-	-	-	-	۲۷,۳۶۸	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
	۹۵۱	-						
	-	-						
	۹۵۱	-						

۲۳-۱ - مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ به شرح جدول فوق قطعی و پرداخت شده است.

۲۳-۲ - برگ تشخیص مالیات عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰، ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ و ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به ترتیب بالغ بر ۸۹۳,۸۲۷، ۱۹,۸۱۹ و ۷۶,۲۰۹ و ۹۲۵,۰۶۷ میلیون ریال به شرکت ابلاغ شده که به دلیل اشتباه مأموران مالیاتی پس از اعتراض به برگ تشخیص مذکور و توافق ضمنی به عمل آمده با حوزه مالیاتی منجر به مسکوت گذاردن پرونده تا صدور رأی قطعی دادگاه مدیران اسبق و رسیدگی مجدد به دفاتر و تعیین تکلیف درآمدهای شرکت گردید.

۲۳-۳ - شرکت در سال مالی قبل و در سال مالی جاری به شرح جدول فوق فاقد درآمد مشمول مالیات بوده است.

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۴- سود سهام پرداختنی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	مانده ابتدای سال
۲۹,۶۴۶	-	سود سهام مصوب
-	۱,۷۶۰	پرداخت طی سال
(۱۹,۰۰۰)	-	انتقال به حساب فی مابین با سهامداران
(۱۰,۶۴۶)	-	مانده پایان سال
-	۱,۷۶۰	

۲۵- تسهیلات مالی دریافتی

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	بانک ملت شعبه دکتر قریب
۴۲۵,۷۷۴	۵۴۵,۰۰۰	بانک پاسارگاد شعبه سنایی
۲۰۸,۸۷۷	۴۰۷,۷۷۱	
۶۳۴,۶۵۱	۹۵۲,۷۷۱	سود سنوات آتی
(۲۹,۷۴۳)	(۳۳,۷۳۱)	
۶۰۴,۹۰۸	۹۱۹,۰۴۰	سپرده گذاری جهت اخذ تسهیلات مالی
(۷۵,۵۴۷)	(۱۲۷,۸۳۹)	مانده پایان سال
۵۲۹,۳۶۱	۷۹۱,۲۰۱	



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲۵- گردش طی سال و سایر اطلاعات مرتبط با تسهیلات مالی دریافتی از بانک ها بشرح زیر است :

	پاسارگاد		ملت	جمع
	۱۳ فقره مرابحه	۶ فقره مشارکت مدنی/مرابحه	میلیون ریال	میلیون ریال
<b>مانده ابتدای سال</b>	اصل تسهیلات	سود و کارمزد	سود سنوات آتی	
۲۰۰,۰۰۰	۸,۸۷۷	(۷,۵۹۵)	۵۹۰,۰۰۰	۴۴,۶۵۰
۲۰۱,۲۸۲	۲۰,۱۴۷	(۲۲,۱۴۷)	۴۰۳,۶۲۶	۲۹,۷۴۲
<b>عملیات سال جاری</b>	سود انتقالی از سال قبل	اصل تسهیلات دریافتی	سود و جرایم	پرداخت اصل
۹۵۷,۰۰۰	۴۳,۵۴۵	(۷۶۷,۰۰۰)	۶۱۰,۰۰۰	(۱,۲۶۷,۰۰۰)
۲۰۶,۴۹۰	(۳۴,۶۵۰)	(۴۸,۰۴۵)	۵۷,۲۷۲	(۸۲,۶۹۵)
۹,۵۰۰	۲۰۶,۴۹۰	(۲۴,۲۳۲)	۱۴۱,۳۷۴	۳۴۷,۸۶۴
۳۹۸,۲۷۲	۳۹۸,۲۷۲	۵۲۰,۷۶۸	۹۱۹,۰۴۰	(۳۳,۷۳۲)
<b>مانده پایان سال</b>	سود سنوات آتی	هزینه مالی (یادداشت ۱-۹)	۴۱,۶۴۰	۹۶,۸۲۸
۱۸	۱۸	۱۸	۱۸	۱۸
۲۴	۲۴	۲۴	۲۴	۲۴
۶۱۸۱۰۰	۶۱۸۱۰۰	۶۱۸۱۰۰	۶۱۸۱۰۰	۶۱۸۱۰۰
۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰	۹۲,۵۰۰
۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵	۹۶۵

نرخ سود - درصد

نرخ موثر سود - درصد

تضامین (چک) شرکتهای گروه (میلیارد ریال)

سپرده بانکی (میلیون ریال)

تضامین سهام بانک اقتصاد نوین (میلیارد ریال)



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲-۲۵- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تأمین مالی به شرح زیر است :

تسهیلات مالی	
۶۱۲,۸۱۲	مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱
۱,۴۳۵,۰۰۰	دریافت های نقدی
۸۰,۸۲۹	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۴۰۹,۲۷۳)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۱۱۴,۴۶۰)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۶۰۴,۹۰۸	مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰
۱,۵۶۷,۰۰۰	دریافت های نقدی
۹۶,۸۲۸	سود و کارمزد و جرائم
(۱,۲۶۷,۰۰۰)	پرداخت های نقدی بابت اصل
(۸۲,۶۹۶)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
۹۱۹,۰۴۰	مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰





شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰



۲۶- اصلاح اشتباهات

۱-۲۶- اصلاح اشتباهات :

سال مالی منتهی ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ به	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹۵۱	۹۵۱
۳۵۶	۳۵۶
۱۲۸	۱۲۸
۱,۴۳۵	۱,۴۳۵

متمم مالیات عملکرد سال ۱۳۹۴  
 مالیات و عوارض ارزش افزوده سال ۱۳۹۸  
 جریمه ی مالیات موضوع ماده ۱۶۹ مکرر سال ۱۳۹۸

۱-۲۶- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تعدیلات		طبق صورت های مالی		طبق صورت های مالی	
تجدید ارائه شده) ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	میلیون ریال	بستانکار میلیون ریال	بدهکار میلیون ریال	یادداشت	میلیون ریال
۱۹۱,۸۲۹	-	۱,۴۳۵	۱۹۳,۲۶۴		
۱۵۷,۴۱۲	۴۸۴	-	۱۵۶,۹۲۸		۲۲
۹۵۱	۹۵۱	-	-		۲۳
	۱,۴۳۵		۱,۴۳۵		

صورت وضعیت مالی:  
 سود (زیان) انباشته  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 مالیات پرداختی



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)  
 یادداشت های توضیحی صورت های مالی  
 سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۲- اصلاح و ارائه مجدد صورت های مالی سال مالی منتهی به ۱۰/۰۱/۱۳۹۸

تعدیلات		یادداشت	
تجدید ارائه شده)	طبق صورت های مالی	طبق صورت های مالی	یادداشت
۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۷۴,۳۳۰	۱,۴۳۵	۱۷۵,۷۶۵	
۹۴,۱۴۴	۴۸۴	۹۳,۶۶۰	۲۲
۹۵۱	۹۵۱	-	۲۳
	۱,۴۳۵		
	۱,۴۳۵		

صورت وضعیت مالی:

سود (زیان) انباشته  
 پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها  
 مالیات پرداختی

شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- نقد حاصل از عملیات

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
۱۷,۴۹۹	۲۷,۳۶۸	سود خالص
		تعدیلات:
۸۰,۸۲۹	۹۹,۸۲۹	هزینه های مالی
(۳۸,۰۴۸)	(۱۲۹,۴۹۱)	سود فروش سرمایه گذاری های بلند مدت
۲,۳۶۰	۲,۱۹۴	خالص افزایش درذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۲,۰۹۲	۱,۷۹۲	استهلاک دارایی های غیر جاری
-	۱۵,۰۱۱	هزینه ی کاهش ارزش سرمایه گذاری های کوتاه مدت
(۳,۷۸۴)	(۱۳,۰۰۹)	سود سهام
(۴,۸۶۶)	(۴,۵۴۳)	سود سپرده های بانکی
(۴,۰۹۲)	۸۱۴	سود (زیان) تسعیر ارز
(۳۳,۴۰۰)	(۲۸,۸۰۰)	درآمد تأمین مالی
-	(۷,۵۷۶)	سود ناشی از تأخیر در وصول مطالبات از مشتریان
۱,۰۹۱	(۶۳,۷۷۹)	جمع تعدیلات
		تغییرات سرمایه در گردش:
(۸,۵۷۵)	۹۸,۲۴۴	کاهش (افزایش) دریافتنی های عملیاتی
(۲۲۵,۹۳۸)	(۳۹۰,۶۵۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۲,۶۹۲)	(۶,۲۴۹)	(افزایش) پیش پرداخت های عملیاتی
۶۳,۰۳۲	۲۴۳,۰۹۳	افزایش پرداختنی های عملیاتی
(۱۷۴,۱۷۳)	(۵۵,۵۶۴)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۱۵۵,۵۸۳)	(۹۱,۹۷۵)	نقد حاصل از عملیات

۲۸- معاملات غیر نقدی

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۳,۳۳۳	-
۳,۳۳۳	-

تحصیل سرمایه گذاری های بلند مدت از محل مطالبات حال شده



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۲۹- مدیریت سرمایه و ریسک ها

##### ۲۹-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت باشد. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می شود.

##### ۲۹-۱-۱- نسبت اهرمی

نسبت اهرمی در پایان سال به شرح زیر است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی ها
۶۹۲،۲۴۵	۱،۲۰۰،۱۸۲	موجودی نقدی
(۳۱،۷۴۹)	(۱۱۹،۶۴۶)	خالص بدهی
۶۶۰،۴۹۶	۱،۰۸۰،۵۳۶	حقوق مالکانه
۱،۱۵۹،۸۲۹	۱،۱۸۵،۴۳۷	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه (درصد)
۵۷	۹۱	

##### ۲۹-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

شرکت برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و نظارت و مدیریت ریسک های مالی مربوط به عملیات شرکت گزارش های ریسک داخلی که آسیب پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک ها تجزیه و تحلیل می کند، ارائه می کند. این ریسک ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می باشد.

##### ۲۹-۳- ریسک بازار

فعالیت های شرکت در معرض ریسک های مالی ناشی از افزایش بهای خرید کالاها (عمدتاً کالاهای اساسی) تاثیرپذیر از قیمت های جهانی و نرخ ارز می باشد.

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 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.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۲۹-۴- مدیریت ریسک ارز

با توجه به تامین بخش عمده ای از کالاهای اساسی و قراردادهای خرید وارداتی از منابع خارجی، شرکت دارای ریسک ارزی می باشد، آسیب پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تخصیص ارز از منابع دولتی مدیریت می شود. مبالغ دفتری دارایی های پولی ارزی و بدهی های پولی ارزی در یادداشت ۳۴ ارائه شده است.

#### ۲۹-۵- مدیریت ریسک بازار

شرکت در معرض ریسک ها ناشی از سیاست های دولتی مرتبط با قیمت گذاری کالاهای اساسی به منظور حمایت از مصرف کننده می باشد.

#### ۲۹-۶- مدیریت ریسک اعتباری

ریسک اعتباری به ریسکی اشاره دارد که طرف قرارداد در ایفای تعهدات قراردادی خود ناتوان باشد که منجر به زیان مالی برای شرکت شود. شرکت سیاستی مبنی بر معامله به شیوه اخذ ضمانتنامه های بانکی، LC داخلی و گشایش LC خارجی اتخاذ کرده است، تا ریسک اعتباری ناشی از ناتوانی در ایفای تعهدات توسط طرف های عامل را کاهش دهد.

#### ۲۹-۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت برای مدیریت ریسک نقدینگی، یک چارچوب 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 سپرده کافی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریان های نقدی پیش بینی شده و واقعی، و از طریق تطبیق مقاطع سر رسید دارایی های و بدهی های مالی، مدیریت می کند.

#### ۲۹-۸- ریسک سایر قیمت ها

شرکت در معرض ریسک های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار قرار دارد. برخی از سرمایه گذاری ها در اوراق بهادار 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 کوتاه مدت را برای اهداف مبادله نگهداری می کند. ریسک سایر قیمت ها محدود به افزایش یا کاهش بهای خرید موجودی کالای بازرگانی می باشد که در این رابطه به توضیحات در مدیریت ریسک بازار توجه شود.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۳۰- تعهدات و بدهی های احتمالی

۳۰-۱- شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی فاقد تعهدات سرمایه ای می باشد.

۳۰-۲- تعهدات تضمینی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت بشرح زیر است:

تضمین تسهیلات و اعتبارات دریافتی شرکتهای مارگارین و بهپاک به ترتیب به مبالغ ۱،۹۰۰ میلیارد ریال و ۱،۵۲۰ میلیارد ریال .

۳۰-۳- در رابطه با عدم وصول مطالبات ارزی شامل ۴ میلیون یورو سپرده گذاری جهت خرید و فروش خارجی نزد شرکت ژاپنی سول و ۱۰،۳۸۴،۴۳۱ دلار باقیمانده بهای فروش سنگ آهن از شرکت اپکس اینترنشنال به همراه ۶،۹۳۰،۰۰۰ دلار و ۳،۰۹۹،۸۰۰ یورو مطالبات ناشی از عملیات خرید و فروش خارجی از شرکت ژاپنی سول به همراه ۴۷۹ میلیارد ریال مطالبات ریالی از شرکت های اپکس اینترنشنال، ارتباطات سبز مانا ایرانیان و ویلتی لینکیج مندرج در یادداشت ۱-۲-۱، نزد مراجع قضایی اقدام به دعاوی کیفری علیه مدیران سابق شرکت شده که در تاریخ تهیه صورت های مالی در حال پیگیری می باشد. در همین راستا اقدامات حقوقی انجام گرفته در خصوص موارد مربوط به شرکت سول ژاپن منجر به صدور رأی شعبه ی ۱۰۶۴ دادگاه کیفری دو مجتمع قضایی امور اقتصادی تهران علیه متهمین پرونده (مدیر عامل و رئیس هیأت مدیره وقت شرکت) به اتهام جعل و استفاده از سند مجعول گردیده است.



## شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

### یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۰-۴- شرکت از بابت مالیات عملکرد، حقوق، تکلیفی، ماده ۱۶۹ مکرر قانون مالیات های مستقیم، ارزش افزوده و بیمه ی سال ۱۳۹۹ و دوره ی مالی مورد گزارش دارای بدهی احتمالی می باشد که پس از بررسی مقامات ذیصلاح سازمان امور مالیاتی و سازمان تأمین اجتماعی و اظهار نظر نهایی مقامات مذکور میزان بدهی های مربوطه مشخص خواهد شد. خلاصه وضعیت مطالبه مالیات و عوارض بر ارزش افزوده، سایر مالیات های تکلیفی، جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیاتهای مستقیم و مالیات حقوق پرسنل به شرح زیر است:

نوع ابلاغیه	اصل مالیات های مطالبه	جرایم متعلقه	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
برگ تشخیصی	۷۰.۷۶۳	۱۷.۶۹۱	۸۸.۴۵۴
برگ تشخیصی	۲۸.۱۷۳	۵۶.۵۴۷	۸۴.۷۲۰
	۹۸.۹۳۶	۷۴.۲۳۸	۱۷۳.۱۷۴

#### مالیات و عوارض بر ارزش افزوده:

بهار، تابستان و پائیز ۱۳۹۶  
بهار و تابستان ۱۳۹۷

#### جرایم موضوع ماده ۱۶۹ قانون مالیات های مستقیم:

برگ تشخیصی	-	۶۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰
	-	۶۰.۰۰۰	۶۰.۰۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

#### مالیات های تکلیفی:

برگ تشخیصی	۳۱.۷۴۱	۲۴.۰۷۰	۵۵.۸۱۱
	۳۱.۷۴۱	۲۴.۰۷۰	۵۵.۸۱۱

ماده ۱۰۷ قانون مالیات های مستقیم ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

#### مالیات حقوق:

برگ تشخیصی	۲.۷۶۵	۲.۳۰۹	۵.۰۷۴
جمع کل	۱۳۳.۴۴۲	۱۶۰.۶۱۷	۲۹۴.۰۵۹

سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰

۳۰-۴-۱- شرکت نسبت به برگ تشخیص مالیات ها به شرح فوق اعتراض نموده و در هیأت های حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی می باشد. لازم به ذکر است که شرکت نسبت به برگه های تشخیصی به مبالغ فوق ذخیره در حساب ها لحاظ ننموده است.



**شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**



**۳۱- معاملات با اشخاص وابسته**

۳۱-۱- معاملات با اشخاص وابسته در طی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ بشرح زیر می باشد.

(مبالغ به میلیون ریال)

تضمین اسناد شرکت	تضمین اسناد	وجه نقد پرداختی/ تها تر	وجه نقد وچوه نقد دریافتی/ تها تر	مشمول ماده ۱۳۹	نوع وابستگی	نام اشخاص / شرکت	شرح
-	-	۱۶۱,۳۸۷	(۲۹۵,۷۸۸)	بله	سهامدار عمده و عضو هیات مدیره	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	کنترل کننده نهایی
-	۹۶,۰۰۰	۱۲,۴۴۷	(۷,۰۰۰)	بله	شرکت فرعی	شرکت بازرگانی نوادیشان اطلس ایرانیان (سهامی خاص)	شرکت فرعی
۸۴۵,۱۰۰	۲,۳۱۲,۶۱۵	-	-	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	مارگازین (سهامی عام)	سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه
۱۳۲,۰۰۰	۱,۵۲۰,۱۰۰	۲,۹۵۹	(۴,۹۸۵)	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	صنعتی بهپاک (سهامی عام)	
-	-	۱۵,۳۵۵	(۱۰۲,۵۷۳)	خیر	فرعی شرکت گروه توسعه ملی (سهام عام)	شرکت ملی کت و صنعت دامپروزی پارس (سهامی عام)	سایر اشخاص وابسته
-	۶۰,۰۰۰	۲۸۸,۰۰۰	-	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	صنایع بسته بندی ایران	سایر اشخاص وابسته
-	-	۱۴	(۳)	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	مدیریت صنعت شونده	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	(۷۹۲)	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	صادراتی توسعه صنایع بهشهر	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	(۲)	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	مدیریت صنعت قند	سایر اشخاص وابسته
-	-	-	-	بله	عضو مشترک هیئت مدیره	سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر	سایر اشخاص وابسته

۳۱-۲- ارزش منصفانه معاملات با اشخاص وابسته تفاوتی با مبلغ معاملات انجام شده ندارد.



**شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)**  
**یادداشت های توضیحی صورت های مالی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۳-۳۱- مانده حساب نهایی اشخاص وابسته به شرح زیر است :

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام اشخاص وابسته / شرکت		اسناد دریافتی	دریافتی های تجاری	سایر دریافتی ها	سود سهام دریافتی	پرداختی های تجاری	اسناد پرداختی تجاری	سایر پرداختی ها	سود سهام پرداختی	خالص		
	توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	شرکت بازرگانی نواندیشان اطلس ایرانیان (سهامی خاص)									مارگارین (سهامی عام)	صنعتی بهپاک (سهامی عام)	شرکت ملی کشت و صنعت دامپروری پارس (سهامی عام)
کنترل کننده نهایی	-	-	-	-	-	-	-	(۱۰۰,۰۰۰)	(۵)	(۹۶۶)	-	۳۳,۴۴۰	(۹۴۱)
شرکت فرعی	-	۳۳۲,۵۶۷	-	-	-	-	-	-	-	-	۲۲۷,۱۲۰	(۹۴۱)	
سهامداران دارای نفوذ قابل ملاحظه	-	-	-	-	-	-	(۹۴۱)	-	-	-	-	۲۰,۲۶	(۹۴۱)
سایر اشخاص وابسته	-	۴۵	-	-	-	-	-	-	-	-	۸۷,۳۶۳	-	
سایر اشخاص وابسته	-	۱۷۵,۸۹۸	۱۰,۴۰۰	-	-	-	-	-	-	-	۱۸۶,۲۹۸	-	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۴	-	-	(۱۰)	-	-	(۱۷)	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	(۲۰)	(۷۹۲)	-	(۲۰)	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	-	-	-	(۸)	(۲)	-	(۸)	
سایر اشخاص وابسته	-	-	-	-	-	۳	-	-	-	-	-	-	
جمع	-	۴۰۸,۵۱۰	۱۰,۴۰۰	-	-	۷	-	(۹۴۱)	(۴۳)	(۱,۷۶۰)	۴۱۸,۹۱۰	۵۰۷,۳۳۷	(۹۸۶)



شرکت سرآمد صنایع بهشهر (سهامی خاص)

یادداشت های توضیحی صورت های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲- وضعیت ارزی

۳۲-۱- وضعیت ارزی شرکت در تاریخ ترازنامه به شرح زیر است:

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	
دلار	یورو		
-	۲۱,۹۷۵	۱۸-۲	موجودی نقد
۱۹,۵۰۵,۴۱۷	۷,۰۹۹,۸۰۰	۱۶-۲	دریافتنی های تجاری
۱۹,۵۰۵,۴۱۷	۷,۱۲۱,۷۷۵		جمع دارایی های ارزی
(۳۱۲,۵۰۷)	-	۲۲	پرداختنی های تجاری
(۳۱۲,۵۰۷)	-		جمع پرداختنی های ارزی
۱۹,۱۹۲,۹۱۰	۷,۱۲۱,۷۷۵		خالص دارایی های ارزی

۳۲-۲- شرکت در طی سال جاری صادرات و واردات ارزی نداشته است.

۳۳- رویدادهای بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی

از تاریخ صورت وضعیت مالی تا تاریخ تأیید صورت های مالی رویداد مهمی که مستلزم تعدیل اقلام صورت های مالی بوده باشد ، رخ نداده است.

