

شرکت مدیریت صنعت شوینده  
توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی  
همراه با صورتهای مالی تلفیقی  
گروه و شرکت  
سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

فهرست مندرجات

شماره صفحات

(۱) تا (۷)

الف- گزارش حسابرس مستقل و بازرس قانونی

ب - صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت برای سال مالی  
منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(۱) تا (۵۱)

(۱) تا (۱۶)

پ - سایر اطلاعات- گزارش تفسیری مدیریت

\*\*\*\*\*



گزارش حسابرس مستقل و بازرسی قانونی

به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

گزارش نسبت به صورتهای مالی

مقدمه

۱- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) شامل صورتهای وضعیت مالی به تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و صورتهای سودوزیان، تغییرات در حقوق مالکانه، و جریانهای نقدی گروه و شرکت برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور و یادداشت‌های توضیحی ۱ تا ۴۲ توسط این مؤسسه، حسابرسی شده است.

مسئولیت هیأت مدیره در قبال صورتهای مالی

۲- مسئولیت تهیه صورتهای مالی یادشده طبق استانداردهای حسابداری، با هیأت 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 بااهمیت ناشی از تقلب یا اشتباه باشد.

مسئولیت حسابرس و بازرسی قانونی

۳- مسئولیت این مؤسسه، اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی یادشده براساس حسابرسی انجام شده طبق استانداردهای حسابرسی است. استانداردهای مزبور ایجاب می‌کند این مؤسسه الزامات آئین رفتار حرفه‌ای را رعایت و حسابرسی را به گونه‌ای برنامه‌ریزی و اجرا کند که از نبود تحریف بااهمیت 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 بااهمیت 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 معنول بودن برآوردهای حسابداری انجام شده توسط هیأت مدیره و نیز ارزیابی کلیت ارائه صورتهای مالی است.

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

همچنین این مؤسسه مسئولیت دارد ضمن ایفای وظایف بازرسی قانونی، موارد لازم و نیز موارد عدم رعایت الزامات قانونی مقرر در اصلاحیه قانون تجارت و مفاد اساسنامه شرکت را به مجمع عمومی عادی صاحبان سهام گزارش کند.

#### اظهار نظر

۴- به نظر این مؤسسه، صورتهای مالی یادشده در بالا، وضعیت مالی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) در تاریخ ۳۰ آذرماه ۱۴۰۰ و عملکرد مالی و جریانهای نقدی گروه و شرکت را برای سال مالی منتهی به تاریخ مزبور، از تمام جنبه‌های بااهمیت، طبق استانداردهای حسابداری، به نحو مطلوب نشان می‌دهد.

#### تأکید بر مطلب خاص (بدون تأثیر در اظهار نظر این مؤسسه)

۵- به شرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱-۲، ۱-۳، ۱-۳، ۱-۳ و ۱-۵، اقدامات حقوقی و پیگیری‌های بعمل آمده توسط شرکت فرعی صنایع بهداشتی ساینا جهت وصول مطالبات از آقای محمد سهیل بادغیسی و شرکت توسعه آرسین قشم با مانده‌ای بالغ بر ۱۳ و ۵۶ میلیارد ریال (جمعاً ۶۹ میلیارد ریال) و وصول مطالبات سنواتی شرکت فرعی مدیریت یاران توسعه بهشهر از شرکتهای به پخش داروی بهشهر، داروسازی شفا، امرتات تیام پارس، پترو پالایش کار نیکان و ویستا فرین دانا جمعاً به مبلغ ۹۶ میلیارد ریال و همچنین مطالبات سنواتی شرکت فرعی پاکسان از شرکت عین خت به نمایندگی آقای اسدی به مبلغ ۱۹۸ میلیارد ریال (معادل ۶۴۵ هزار یورو)، در رابطه با دو فقره سفارش خرید اسید اوایل در اوایل سال ۱۳۹۶، از طریق مذاکرات با نامبردگان و یا طرح دعوی نزد مراجع قضایی و وصول مطالبات از طریق اجرایی نمودن وثایق و تضامین در اختیار کماکان در جریان انجام می‌باشد.

۶- با توجه به مندرجات یادداشت توضیحی ۱-۲-۱۳، انتقال رسمی مالکیت بخشی از دارایی‌های ثابت خریداری شده توسط شرکت فرعی گلکاش و همچنین یک واحد آپارتمان مسکونی واقع در میدان آرژانتین و چهار واحد آپارتمان اداری واقع در میدان فردوسی و چهار سهم از ۱۹ سهم یک قطعه زمین پارکینگ واقع در میدان فردوسی از شرکت به بخش به شرکت مدیریت صنعت شوینده در جریان انجام می‌باشد.

۷- وضعیت مالیات عملکرد و حقوق، مالیات و عوارض بر ارزش افزوده و بیمه گروه در یادداشت‌های توضیحی ۳۲ و ۴۰ درج شده است. تعیین هرگونه تفاوت پرداختنی آتی از این بابت منوط به خاتمه رسیدگی و اعلام نظر نهایی مراجع ذیربط خواهد بود.

۸- وضعیت سرمایه‌گذاری گروه در ۵۵ درصد از سهام شرکت پاکسان ایروان به ارزش حدود ۸ میلیارد ریال در یادداشت توضیحی ۱-۱-۱-۱۶ درج شده است. شرکت مزبور در طی ۴ سال گذشته عملیات تولید و فروش نداشته و در نتیجه عملکرد شرکت منجر به ۲۸۲,۵۴۹ هزار درام (حدود ۴۱ میلیارد ریال) زیان انباشته گردیده که عمدتاً ناشی از هزینه‌های جاری شرکت می‌باشد. مضافاً صورتهای مالی شرکت پاکسان ایروان توسط حسابرس محلی مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهارنظر نسبت به صورتهای مالی سال مالی منتهی به پایان دسامبر ۲۰۲۱ بصورت مقبول بوده است.

#### سایر بندهای توضیحی

۹- صورتهای مالی شرکت مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۳۹۹، توسط مؤسسه حسابرسی دیگری مورد حسابرسی قرار گرفته و گزارش مربوطه در تاریخ ۲۷ اسفند ۱۳۹۹ به صورت اظهارنظر "مقبول" صادر شده است.

#### گزارش در مورد سایر اطلاعات

۱۰- مسئولیت "سایر اطلاعات" با هیات مدیره شرکت است. "سایر اطلاعات" شامل اطلاعات موجود در گزارش تفسیری مدیریت است.

اظهارنظر این مؤسسه نسبت به صورت‌های مالی، در برگیرنده اظهارنظر نسبت به "سایر اطلاعات" نیست و نسبت به آن هیچ نوع اطمینانی اظهار نمی‌شود. در ارتباط با حسابرسی صورت‌های مالی، مسئولیت این مؤسسه مطالعه "سایر اطلاعات" به منظور شناسایی مغایرت‌های با

اهمیت با صورت های مالی یا با اطلاعات کسب شده در فرآیند حسابرسی و یا تحریف های با اهمیت است. در صورتی که این مؤسسه به این نتیجه برسد که تحریف با اهمیتی در "سایر اطلاعات" وجود دارد، باید این موضوع را گزارش کند. در این خصوص نکته قابل گزارشی وجود ندارد.

همچنین اطلاعات مالی آتی مندرج در فرمهای پیش بینی شده توسط سازمان بورس در سایر اطلاعات که می بایستی در چارچوب گزارشگری اطلاعات مالی آتی مورد بررسی و اظهارنظر قرار گیرد، توسط این مؤسسه مورد بررسی و اظهارنظر قرار نگرفته است.

### گزارش در مورد سایر الزامات قانونی و مقرراتی

#### گزارش در مورد سایر وظایف بازرس قانونی

۱۱- همانطور که از صورتهای مالی پیوست مشهود است، با توجه به شرایط فروش محصولات شرکتهای گروه به خریدار عمده (شرکت بهپخش) و دوره وصول مطالبات تجاری و افزایش نرخ مواد اولیه و هزینه های جاری، به منظور تأمین سرمایه در گردش مورد نیاز، نسبت به اخذ تسهیلات مالی توسط شرکتهای گروه اقدام شده به نحوی که مانده تسهیلات دریافتی گروه در تاریخ ۱۴۰۰/۹/۳۰ معادل ۱۱,۹۶۰ میلیارد ریال (پایان سال مالی قبل ۶,۸۳۱ میلیارد ریال) بالغ گردیده و در این شرایط هزینه های مالی سال منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ گروه به مبلغ ۱,۱۸۵ میلیارد ریال افزایش یافته است. همچنین به دلیل افزایش نرخ مواد اولیه و هزینه های حقوق و دستمزد و مشاوره شرکتهای فرعی و اصلی، تبلیغات و تخفیفات اعطایی شرکتهای گروه، علیرغم افزایش مبلغ فروش، سود عملیاتی نسبت به درآمدهای عملیاتی حدود ۲۸ درصد در سال مالی قبل به میزان ۱۱ درصد در سال مالی جاری کاهش یافته است. بنا به مراتب فوق بررسی وضعیت امر به منظور دستیابی به راهکارهای مناسب، جهت کاهش دوره وصول مطالبات از خریدار عمده محصولات گروه، تسویه تسهیلات مالی دریافتی به منظور کاهش هزینه های عمده مالی و اعمال مدیریت هزینه ها متناسب با افزایش میزان تولید، ضروری به نظر می رسد.

۱۲- موارد مربوط به عدم رعایت مفاد اساسنامه و اصلاحیه قانون تجارت به شرح زیر می باشد:

۱۲-۱- مفاد ماده ۲۴۰ اصلاحیه قانون تجارت در رابطه با پرداخت کامل سود سهام مصوب

حداکثر ظرف مهلت ۸ ماه پس از تاریخ تصویب در مجمع عمومی سنوات قبل.

۱۲-۲- ماده ۳۶ اساسنامه و ماده ۱۱۴ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص وثیقه نمودن حداقل ۱,۰۰۰ سهم توسط ۲ عضو هیأت مدیره.

۱۲-۳- با توجه به انتخاب اعضای هیأت مدیره در مجمع عمومی عادی سالانه مورخ ۱۴۰۰/۱/۲۵، مفاد مواد ۱۱۹، ۱۲۴ و ۱۲۸ قانون تجارت در خصوص برگزاری جلسه هیأت مدیره مربوط به معرفی و تعیین نمایندگان و تعیین مدیر عامل و حدود اختیارات ایشان و ثبت نزد مرجع ثبت شرکتها.

۱۲-۴- مفاد ماده ۱۱۰ اصلاحیه قانون تجارت در خصوص معرفی نماینده یکی از اعضای حقوقی هیأت مدیره و همچنین اخذ مجوز سازمان بورس اوراق بهادار در ارتباط با یکی از نمایندگان عضو حقوقی هیأت مدیره.

۱۲-۵- صورتهای مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی توسط ۴ عضو از ۵ عضو هیأت مدیره مورد تأیید و امضاء قرار گرفته است.

۱۲-۶- اقدامات انجام شده در ارتباط با تکالیف تعیین شده توسط مجمع عمومی عادی صاحبان سهام در خصوص موارد مندرج در بندهای (۵) الی (۸)، (۱-۱۲)، (۴-۱۲)، (۶-۱۲) و (۱۵) این گزارش، که بطور عمده در گزارش حسابرس و بازرس قانونی سال مالی قبل انعکاس یافته و تحویل ۴۵ درصد از سهام متعلق به سایر سهامداران شرکت پاکسان ایروان، به نتیجه قطعی منجر نشده است.

۱۲-۷- به شرح مندرجات یادداشت‌های توضیحی ۱۷ و ۳۹، مبلغ ۲,۴۰۸ میلیارد ریال از مانده مطالبات شرکت‌های فرعی که عمدتاً در رابطه با تأمین مالی و سود سهام سنوات قبل بوده، تسویه نشده است. با توجه به اینکه بخشی از سهام شرکتهای فرعی به اشخاص خارج از گروه تعلق داشته و سایر سهامداران متناسب با سهم خود در تأمین مالی سهام نبوده‌اند، اصل تساوی حقوق صاحبان سهام در این خصوص رعایت نگردیده است.

۱۳- معاملات مندرج در یادداشت توضیحی ۳۹، بعنوان کلیه معاملات مشمول ماده ۱۲۹ اصلاحیه قانون تجارت که طی سال مالی مورد گزارش صورت گرفته، در زمان انجام عملیات حسابرسی توسط هیأت مدیره به اطلاع این مؤسسه رسیده و مورد بررسی قرار گرفته است. معاملات فوق با کسب مجوز از هیأت مدیره و شرکت مدیر ذینفع در رأی‌گیری انجام گردیده و این مؤسسه به شواهدی حاکی از اینکه معاملات مزبور با شرایط مناسب تجاری و در روال عادی عملیات شرکت انجام نگرفته باشد، برخورد ننموده است.

۱۴- گزارش هیأت مدیره به مجمع عمومی عادی سالانه درباره فعالیت و وضع عمومی شرکت مورد بررسی قرار گرفته است. با توجه به رسیدگیهای انجام شده، نظر این مؤسسه به موارد بااهمیتی که حاکی از مغایرت اطلاعات مندرج در گزارش مذکور با اسناد و مدارک ارائه شده از جانب هیأت مدیره باشد، جلب نگردیده است.

#### گزارش در مورد سایر مسئولیت‌های قانونی و مقرراتی حسابرس

۱۵- موارد مرتبط با عدم رعایت قوانین و مقررات شرکتهای پذیرفته شده در بازار بورس ایران در طی سال مالی مورد گزارش، بشرح زیر است:

۱-۱۵- تأخیر در ارسال اطلاعات عملیات ماهانه بهمن ماه سال ۱۳۹۹ و افشای مناسب پرتفوی سرمایه‌گذاریها در ماههای خرداد و تیر ۱۴۰۰.

۲-۱۵- افشای فوری تغییر در ترکیب اعضای هیأت مدیره و تغییر در نمایندگان اشخاص حقوقی.

۳-۱۵- افشای صورتهای مالی حسابرسی شده شرکت فرعی پاکسان ایروان توسط حسابرس معتمد سازمان بورس و اوراق بهادار.

۴-۱۵- پرداخت سود سهام مصوب مجمع عمومی ظرف مهلت قانونی ۸ ماه پس از تصویب در مجمع عمومی عادی صاحبان سهام.

۵-۱۵- وجود یک عضو غیرموظف دارای تحصیلات مالی و تجارب مرتبط در هیأت مدیره شرکت.

۱۶- کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی شرکت برای سال مالی مورد گزارش، طبق مقررات سازمان بورس و اوراق بهادار بررسی شده است. براساس بررسی انجام شده و با در نظر گرفتن محدودیت‌های ذاتی کنترل‌های داخلی، به استثنای شرایط تعیین شده برای رئیس کمیته حسابرسی داخلی که باید عضو غیرموظف مالی هیأت مدیره باشد و همچنین اطلاع‌رسانی تغییرات در اعضای کمیته حسابرسی شرکت، این مؤسسه به مواردی حاکی از وجود نقاط ضعف بااهمیت کنترل‌های داخلی حاکم بر گزارشگری مالی، طبق چارچوب فصل دوم دستورالعمل کنترل‌های داخلی مصوب سازمان بورس و اوراق بهادار برخورد ننموده است.

۱۷- نتیجه بررسی مفاد دستورالعمل حاکمیت شرکتی ابلاغی مورخ ۱۳۹۷/۰۸/۱۲ سازمان بورس و ابلاغیه‌های بعدی آن، حاکی از عدم رعایت برخی مواد مقرر، منجمله پرداخت بموقع سود سهام، تشکیل کمیته انتصابات منطبق با ضوابط تعیین شده در دستورالعمل، افشای رویه حاکمیت شرکتی و ساختار آن و نحوه ارتباط بین سهامداران و افشای مشخصات کامل، تحصیلات، تجارب و حقوق و مزایای مدیران اصلی و اعضای کمیته‌های تخصصی و هیأت مدیره در پایگاه اینترنتی می‌باشد.

۱۸- در اجرای ماده ۳۳ دستورالعمل اجرائی مبارزه با پولشویی توسط حسابرسان و ابلاغیه ۱۳۹۸/۲/۱۵ سازمان بورس و اوراق بهادار در رابطه با رعایت مقررات مبارزه با پولشویی و تأمین مالی تروریسم، رعایت مفاد قانون مزبور و آئین نامه‌ها و دستورالعمل‌های اجرایی مرتبط در چارچوب چک لیستهای ابلاغی مراجع ذیربط و استانداردهای حسابرسی مورد ارزیابی قرار گرفته و به مورد حائز اهمیتی که قوانین و مقررات یادشده در مورد آنها مراعات نشده باشد، برخورد نگرديده است.

تاریخ: ۱۵ اسفند ۱۴۰۰

مؤسسه حسابرسی بهمن  
رضا آتش (۸۰۰۰۰۳)  
علی مشرقی (۸۰۰۷۳۵)





**شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**

**صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

**مجمع عمومی عادی صاحبان سهام**

با احترام:

به پیوست صورت های مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) مربوط به سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰ تقدیم می‌شود. اجزای تشکیل دهنده صورت‌های مالی به قرار زیر است:

شماره صفحه

- ۲
- ۳
- ۴
- ۵-۶
- ۷
- ۸
- ۹
- ۱۰
- ۱۱
- ۱۲-۵۱

**الف - صورت‌های مالی اساسی تلفیقی گروه:**

صورت سود و زیان تلفیقی

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

صورت وضعیت مالی تلفیقی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی

صورت جریان های نقدی تلفیقی

**ب - صورت‌های مالی اساسی شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام):**

صورت سود و زیان

صورت وضعیت مالی

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

صورت جریان های نقدی

**ج - یادداشت‌های توضیحی**

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر طبق استانداردهای حسابداری تهیه شده و در تاریخ ۱۴۰۰/۱۲/۱۴ به تایید هیئت مدیره شرکت رسیده است.

امضاء	سمت	نام نماینده اشخاص حقوقی	اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای شهریار محمدی راد	شرکت سرمایه گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	مدیرعامل و نایب رئیس هیئت مدیره	آقای امیر علی نعمت الهی	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	آقای یزدان کرمی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو موظف هیئت مدیره	آقای علی اکبر محمودی	شرکت مدیریت صنعت فند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	-	شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان تلفیقی

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		
۲۵,۲۹۱,۵۰۹	۴۰,۸۲۷,۴۲۷	۵	درآمدهای عملیاتی
(۱۷,۲۱۹,۴۹۷)	(۳۳,۴۵۸,۳۹۶)	۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی
۸,۰۷۲,۰۱۲	۷,۳۶۹,۰۳۱		سود ناخالص
(۱,۸۲۱,۱۹۵)	(۳,۲۶۴,۸۵۱)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۷۸۸,۶۵۴	۵۴۸,۳۲۰	۸	سایر درآمدها
(۵۰,۳۳۲)	(۹۴,۹۳۰)	۹	سایر هزینه ها
۶,۹۸۹,۱۳۹	۴,۵۵۷,۵۷۰		سود عملیاتی
(۶۲۴,۳۹۱)	(۱,۸۰۸,۵۷۸)	۱۰	هزینه های مالی
۷۹,۶۲۹	۱۴۹,۰۸۹	۱۱	سایر درآمد ها و هزینه های غیر عملیاتی
۶,۴۴۴,۳۷۷	۲,۸۹۸,۰۸۱		سود قبل از مالیات
			هزینه مالیات بر درآمد
(۹۵۲,۸۴۷)	(۲۹۶,۵۱۶)	۳۲	سال جاری
(۱۵,۰۷۶)	(۱۷,۹۳۲)		سال های قبل
۵,۴۷۶,۴۵۴	۲,۵۸۳,۶۳۳		سود خالص
			قابل انتساب به
۴,۰۸۶,۱۸۲	۱,۹۲۱,۰۰۶		مالکان شرکت اصلی
۱,۳۹۰,۲۷۲	۶۶۲,۶۲۷		منافع فاقد حق کنترل
۵,۴۷۶,۴۵۴	۲,۵۸۳,۶۳۳		
			سود پایه هر سهم قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۴,۶۳۳	۳,۶۱۷		عملیاتی (ریال)
(۵۴۷)	(۱,۶۹۶)		غیر عملیاتی (ریال)
۴,۰۸۶	۱,۹۲۱	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان جامع تلفیقی

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		سود خالص
۵,۴۷۶,۴۵۴	۲,۵۸۳,۶۳۳		سایر اقلام سود و زیان جامع
		۲۷	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی
۴۴,۱۹۵	۵۲,۳۹۲		سود جامع سال
۵,۵۲۰,۶۴۹	۲,۶۳۶,۰۲۵		قابل انتساب به
			مالکان شرکت اصلی
۴,۱۱۱,۳۵۳	۱,۹۵۰,۰۵۸		منافع فاقد حق کنترل
۱,۴۰۹,۲۹۶	۶۸۵,۹۶۸		
۵,۵۲۰,۶۴۹	۲,۶۳۶,۰۲۵		

یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی تلفیقی

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

(تجدید ارائه شده)	(تجدید ارائه شده)	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
۱۳۹۸/۱۰/۰۱	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		دارایی های غیر جاری :
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		دارایی های ثابت مشهود
۱,۱۰۶,۵۲۴	۱,۸۸۷,۱۴۶	۳,۲۱۸,۰۵۲	۱۳	سرقفلی
۷۷,۴۴۶	۶۷,۶۲۴	۵۷,۸۰۱	۱۴	دارایی های نامشهود
۱۰,۵۵۱	۱۰,۵۸۱	۱۹,۲۵۷	۱۵	سرمایه گذاری های بلندمدت
۳۷۳,۶۹۷	۳۷۶,۵۰۵	۲۱۱,۱۵۱	۱۶	دریافتی های بلندمدت
۴۷,۵۱۸	۴۹,۴۹۸	۷۶,۸۰۸	۱۷	سایر دارایی ها
۱,۱۶۱	۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰	۱۸	جمع دارایی های غیر جاری
۱,۶۱۶,۸۹۷	۲,۴۰۶,۳۵۴	۳,۶۳۸,۰۶۹		دارایی های جاری
۱,۲۳۸,۳۶۷	۴,۷۰۸,۶۴۶	۳,۴۶۲,۴۰۲	۱۹	پیش پرداخت ها
۵,۲۸۲,۵۶۲	۶,۹۴۲,۶۷۹	۱۲,۱۵۷,۳۵۲	۲۰	موجودی مواد و کالا
۵,۱۳۲,۶۴۸	۷,۵۴۰,۱۵۲	۱۱,۸۶۴,۹۱۶	۱۷	دریافتی های تجاری و سایر دریافتی ها
۲۶۹,۳۱۹	۲۶۳,۹۷۱	۹۷,۴۵۸	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۶۰۹,۷۶۰	۱,۹۳۳,۳۰۲	۱,۷۰۰,۲۰۱	۲۲	موجودی نقد
۱۲,۵۳۲,۵۵۶	۲۱,۳۸۸,۷۵۰	۲۹,۲۸۲,۳۲۹		جمع دارایی های جاری
۱۴,۱۴۹,۴۵۳	۲۳,۷۹۵,۱۰۴	۳۲,۹۲۰,۳۹۸		جمع دارایی ها
				حقوق مالکانه و بدهی ها
				حقوق مالکانه
۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۲۳	سرمایه
-	-	(۱۴,۶۴۹)	۲۴	سهام خزانه
۲۶۶,۱۲۷	۲۷۲,۲۶۴	۳۰۴,۰۶۸	۲۵	اندرخته قانونی
۳۸۲,۳۰۷	۷۰۳,۴۶۲	۳,۵۹۸,۱۷۰	۲۶	سایر اندرخته ها
۶۶,۸۴۱	۱۱۱,۰۳۶	۱۶۳,۴۲۸	۲۷	تفاوت انباشته تسعیر ارز عملیات خارجی
-	-	۱,۳۴۹,۵۳۴	۲۸	اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل سود انباشته
۵۰۰,۶۹۵	۶,۶۳۰,۱۱۰	۴,۴۸۹,۸۵۳		حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی
۶,۷۲۳,۲۲۶	۸,۷۱۶,۸۷۲	۹,۸۹۰,۴۰۴		منافع فاقد حق کنترل
۱,۷۲۴,۰۴۲	۲,۸۱۲,۳۰۶	۳,۱۱۹,۱۳۳	۲۹	جمع حقوق مالکانه
۸,۴۴۶,۲۶۸	۱۱,۵۲۹,۱۷۸	۱۳,۰۰۹,۵۳۷		بدهی ها
				بدهی های غیر جاری
۱۶۲,۶۲۹	۲۱۹,۵۸۹	۳۷۴,۲۰۱	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
۱۶۲,۶۲۹	۲۱۹,۵۸۹	۳۷۴,۲۰۱		جمع بدهی های غیر جاری
				بدهی های جاری
۱,۸۱۴,۵۴۸	۲,۴۹۵,۴۲۴	۴,۶۲۳,۷۰۹	۳۱	پرداختی های تجاری و سایر پرداختی ها
۷۴۵,۸۹۶	۱,۱۵۹,۵۳۹	۷۴۷,۱۷۶	۳۲	مالیات پرداختی
۳۰۹,۰۲۹	۱,۴۱۸,۹۱۳	۱,۸۶۱,۰۷۸	۳۳	سود سهام پرداختی
۲,۳۱۵,۵۹۷	۶,۸۳۱,۷۷۹	۱۱,۹۶۰,۴۵۱	۳۴	تسهیلات مالی
۳۵۵,۴۸۶	۱۴۰,۶۸۲	۳۴۴,۲۴۶	۳۵	پیش دریافت ها
۵,۵۴۰,۵۵۶	۱۲,۰۴۶,۳۳۷	۱۹,۵۳۶,۶۶۰		جمع بدهی های جاری
۵,۷۰۳,۱۸۵	۱۲,۲۶۵,۹۲۶	۱۹,۹۱۰,۸۶۱		جمع بدهی ها
۱۴,۱۴۹,۴۵۳	۲۳,۷۹۵,۱۰۴	۳۲,۹۲۰,۳۹۸		جمع حقوق مالکانه و بدهی ها

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



Handwritten signatures of the board members and management.



**شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

جمع	منافع فاقد حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی		تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
		میلیون ریال	میلیون ریال				
۸,۴۴۶,۲۶۸	۱,۷۲۴,۰۴۲	۶,۷۲۲,۲۲۶	۵۰۰,۶۰۹,۵۱	۶۶,۸۴۱	۳۸۲,۳۰۷	۲۶۶,۱۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
۵,۴۷۶,۴۵۲	۱,۳۹۰,۲۷۲	۴,۰۸۶,۱۸۲	۴۰,۸۶,۱۸۲	.	.	.	.
۶۴,۰۰۸۳	۱۹,۸۸۸	۴۴,۱۹۵	.	۴۴,۱۹۵	.	.	.
۱۳,۹۸۶,۸۰۵	۳,۱۳۴,۲۰۲	۱۰,۸۵۲,۶۰۳	۹,۰۰۹,۳۰,۱۳۳	۱۱۱,۰۳۶	۳۸۲,۳۰۷	۲۶۶,۱۲۷	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۴۰,۳۵۵)	(۳۹۰,۳۵۵)	(۱,۶۵۰,۰۰۰)	(۱,۶۱۲,۰۰۰)	.	(۳۸,۰۰۰)	.	.
(۵۱۷,۲۷۱)	(۳۱,۵۴۰)	(۴۸۵,۷۳۱)	(۴۸۵,۷۵۶)	.	.	۲۵	.
.	.	.	(۶,۱۱۲)	.	.	۶,۱۱۲	.
.	.	.	(۳۵۹,۱۵۵)	.	۳۵۹,۱۵۵	.	.
۱۱,۵۲۹,۱۷۹	۲,۸۱۲,۳۰۷	۸,۷۱۶,۸۷۲	۶,۶۳۰,۱۱۰	۱۱۱,۰۳۶	۷۰۳,۲۶۲	۲۷۲,۳۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹  
 سود خالص سال مالی ۱۳۹۹  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات  
 سود جامع سال مالی ۱۳۹۹  
 سود سهام مصوب  
 تغییرات ناشی از تغییر منافع فاقد حق کنترل  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به سایر اندوخته ها  
 مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



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

مجلس حسابرسی بهشهر  
 گزارش

**شرکت مدیریت صنعت شوبنده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**  
**صورت تغییرات در حقوق مالکانه تلفیقی**  
**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

جمع	منافع فائده حق کنترل	حقوق مالکانه قابل انتساب به مالکان شرکت اصلی	آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل	سهام خزانه	سود (زیان) انباشته	تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	سایر اندوخته ها	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۲۹,۱۷۹	۲,۸۱۲,۳۰۷	۸,۷۱۶,۸۷۲	.	.	۶,۶۳۰,۱۱۰	۱۱۱,۰۳۶	۷,۰۳,۴۶۲	۲۷۲,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۵۸۳,۶۳۳	۶۶۲,۶۲۷	۱,۹۲۱,۰۰۶	.	.	۱,۹۲۱,۰۰۶	.	.	.	.
۳۹,۳۹۹	.	۳۹,۳۹۹	.	.	.	۳۹,۳۹۹	.	.	.
۱۴,۱۵۲,۲۱۱	۳,۴۷۴,۹۳۴	۱۰,۶۷۷,۲۷۷	.	.	۸,۵۵۱,۱۱۶	۱۵۰,۴۳۵	۷,۰۳,۴۶۲	۲۷۲,۲۶۴	۱,۰۰۰,۰۰۰
(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۱۳۹,۳۲۲)	.	(۱۳۹,۳۲۲)	.	(۱۳۹,۳۲۲)	.	.	.	.	.
۱۲۴,۵۷۳	.	۱۲۴,۵۷۳	.	۱۲۴,۵۷۳	.	.	.	.	.
(۳۷,۵۱۳)	.	(۳۷,۵۱۳)	.	.	(۳۷,۵۱۳)	.	.	.	.
(۵۰۳,۶۸۱)	(۳۵۵,۸۰۱)	(۱۴۷,۸۸۰)	.	.	(۱۷۸,۲۳۵)	۱۲,۹۹۳	.	۱۷,۲۶۲	.
۱,۳۴۹,۵۳۴	.	۱,۳۴۹,۵۳۴	۱,۳۴۹,۵۳۴	.	.	.	.	.	.
.	.	.	.	.	(۱۴,۴۴۲)	.	.	۱۴,۴۴۲	.
.	.	.	.	.	(۱,۸۹۴,۷۰۸)	.	۱,۸۹۴,۷۰۸	.	.
(۲۶,۲۶۵)	.	(۲۶,۲۶۵)	.	.	(۳۶,۳۶۵)	.	.	.	.
۱۴,۰۰۹,۵۳۷	۳,۱۱۹,۱۳۳	۹,۸۹۰,۴۰۴	۱,۳۴۹,۵۳۴	(۱۲,۶۴۹)	۴,۴۸۹,۸۵۲	۱۶۲,۴۲۸	۲,۵۹۸,۱۷۰	۳۰۴,۰۶۸	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۹/۱۰/۰۱  
 تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰  
 سود خالص سال مالی ۱۴۰۰  
 سایر اقلام سود و زیان جامع پس از کسر مالیات سود جامع سال مالی ۱۴۰۰  
 سود سهام مصوب  
 خرید سهام خزانه  
 فروش سهام خزانه  
 زیان حاصل از فروش سهام خزانه  
 تغییرات ناشی از تغییر منافع فاقد حق کنترل  
 آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
 تخصیص به اندوخته قانونی  
 تخصیص به سایر اندوخته ها  
 سایر تعدیلات تلفیق  
 مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰



یادداشت‌های توضیحی، بخش جدایی‌ناپذیر صورت‌های مالی است.

*(Handwritten signature)*

**شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**

**صورت جریان های نقدی تلفیقی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی</b>
		نقد حاصل از عملیات
(۱۱۷,۳۲۵)	۳۹۱,۶۸۶	۳۶
(۵۵۶,۷۱۳)	(۷۲۶,۸۱۱)	پرداخت های نقدی بابت مالیات بر درآمد
(۶۷۴,۰۳۸)	(۳۳۵,۱۲۴)	جریان خالص ورود (خروج) نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی
		<b>جریانهای نقدی حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری</b>
۷۰۰	۷,۱۸۷	دریافت های نقدی حاصل از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۹۹۱,۴۸۰)	(۱,۵۴۹,۴۲۹)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود
(۱,۴۰۴)	(۹,۲۵۶)	پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود
۶۶,۶۲۴	۱۰۱,۲۳۴	دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها
(۹۲۵,۵۶۰)	(۱,۴۵۰,۲۶۴)	جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های سرمایه گذاری
(۱,۵۹۹,۵۹۸)	(۱,۷۸۵,۳۸۸)	جریان خالص ورود (خروج) نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی
		<b>جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی</b>
		دریافت های نقدی حاصل از تسهیلات
۱۰,۸۰۹,۱۸۲	۲۲,۳۶۳,۶۳۴	پرداخت های نقدی بابت اصل تسهیلات
(۵,۹۰۱,۷۷۴)	(۱۷,۱۰۵,۷۵۲)	پرداخت های نقدی بابت سود تسهیلات
(۱,۳۱۹,۸۸۴)	(۱,۹۳۷,۷۸۸)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به مالکان شرکت اصلی
(۶۷۸,۸۰۳)	(۱,۵۱۹,۹۵۱)	پرداخت های نقدی بابت سود سهام به منابع فاقد حق کنترل
(۱۱۳,۶۶۸)	(۲۸۶,۰۵۷)	جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی
۲,۸۹۵,۰۵۳	۱,۵۱۴,۰۸۶	خالص افزایش (کاهش) در موجودی نقد
۱,۳۹۵,۴۵۵	(۲۷۱,۳۰۲)	مانده موجودی نقد در ابتدای سال
۶۰۹,۷۶۰	۱,۹۳۳,۳۰۲	تاثیر تغییرات نرخ ارز
۲۸,۰۸۷	۳۸,۲۰۱	مانده موجودی نقد در پایان سال
۱,۹۳۳,۳۰۲	۱,۷۰۰,۲۰۱	

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



Handwritten signatures in blue ink at the bottom of the page.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت سود و زیان

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	
میلیون ریال	میلیون ریال		
۲,۰۳۵,۱۷۸	۱,۰۹۸,۵۳۹	۵	درآمدهای عملیاتی
(۸۵,۹۴۸)	(۲۱۲,۵۱۹)	۷	هزینه های فروش ، اداری و عمومی
۳۶۳,۰۵۶	۱,۸۹۴,۷۰۸	۸	سایر درآمدها
۲,۳۱۲,۲۸۶	۲,۷۸۰,۷۲۸		سود عملیاتی
۸,۸۷۸	۳۳,۰۳۰	۱۱	سایر درآمدها و هزینه های غیرعملیاتی
۲,۳۲۱,۱۶۴	۲,۸۱۳,۷۵۸		سود خالص
			سود پایه هر سهم
۲,۳۱۲	۲,۷۸۱		عملیاتی (ریال)
۹	۳۳		غیرعملیاتی (ریال)
۲,۳۲۱	۲,۸۱۴	۱۲	سود پایه هر سهم (ریال)

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

موسسه حسابرسی بهمن  
گزارش



Handwritten signatures in blue ink.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت وضعیت مالی

در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت	دارایی ها
میلیون ریال	میلیون ریال		
			<b>دارایی های غیر جاری</b>
۱۱۶.۹۲۳	۱۵۱.۲۷۸	۱۳	دارایی های ثابت مشهود
۵۰	۴۴	۱۵	دارایی های نامشهود
۱.۶۳۴.۰۸۰	۲.۲۶۷.۸۵۳	۱۶	سرمایه گذاری های بلند مدت
۷.۶۶۹	۴.۳۵۵	۱۷	دریافتنی های بلندمدت
<u>۱.۷۵۸.۷۲۲</u>	<u>۲.۴۲۳.۵۳۰</u>		<b>جمع دارایی های غیر جاری</b>
			<b>دارایی های جاری</b>
۱۷۰	۳.۲۸۵	۱۹	پیش پرداخت ها
۳.۵۹۰.۹۵۰	۴.۲۳۴.۶۷۷	۱۷	دریافتنی های تجاری و سایر دریافتنی ها
۲۵۱.۶۱۱	۸۵۰.۹۸	۲۱	سرمایه گذاری های کوتاه مدت
۴۹.۸۷۰	۳۱.۴۹۳	۲۲	موجودی نقد
<u>۳.۸۹۲.۶۰۱</u>	<u>۴.۳۵۴.۵۵۳</u>		<b>جمع دارایی های جاری</b>
<u>۵.۶۵۱.۳۲۳</u>	<u>۶.۷۷۸.۰۸۳</u>		<b>جمع دارایی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه و بدهی ها</b>
			<b>حقوق مالکانه</b>
۱.۰۰۰.۰۰۰	۱.۰۰۰.۰۰۰	۲۳	سرمایه
-	(۱۴.۶۴۹)	۲۴	سهم خزانه
۱۰۰.۰۰۰	۱۰۰.۰۰۰	۲۵	اندوخته قانونی
۷۰۳.۴۶۲	۲.۵۹۸.۱۷۰	۲۶	سایر اندوخته ها
۲.۴۵۶.۹۹۵	۱.۴۳۸.۵۲۲		سود انباشته
<u>۴.۲۶۰.۴۵۷</u>	<u>۵.۱۲۲.۰۵۳</u>		<b>جمع حقوق مالکانه</b>
			<b>بدهی ها</b>
			<b>بدهی های غیر جاری</b>
۱۵.۷۷۵	۱۷.۲۱۰	۳۰	ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان
<u>۱۵.۷۷۵</u>	<u>۱۷.۲۱۰</u>		<b>جمع بدهی های غیر جاری</b>
			<b>بدهی های جاری</b>
۱۶۶.۰۲۰	۴۹.۷۰۰	۳۱	پرداختنی های تجاری و سایر پرداختنی ها
۱.۲۰۹.۰۷۱	۱.۵۸۹.۱۲۰	۳۳	سود سهام پرداختنی
<u>۱.۳۷۵.۰۹۱</u>	<u>۱.۶۳۸.۸۲۰</u>		<b>جمع بدهی های جاری</b>
۱.۳۹۰.۸۶۶	۱.۶۵۶.۰۲۰		جمع بدهی ها
<u>۵.۶۵۱.۳۲۳</u>	<u>۶.۷۷۸.۰۸۳</u>		<b>جمع حقوق مالکانه و بدهی ها</b>

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



گزارش

مهر و امضا

امضا

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت تغییرات در حقوق مالکانه

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

جمع کل	سهام خزانه	سود انباشته	سایر اندوخته ها	سود انباشته قانونی	اندوخته قانونی	سرمایه
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۳,۵۸۹,۲۹۳	.	۲,۱۰۶,۹۸۶	۳۸۲,۳۰۷	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۳۲۱,۱۶۴	.	۲,۳۲۱,۱۶۴	.	.	.	.
(۱,۶۵۰,۰۰۰)	.	(۱,۶۱۲,۰۰۰)	(۳۸,۰۰۰)	.	.	.
.	.	(۳۵۹,۱۵۵)	۲۵۹,۱۵۵	.	.	.
۴,۲۶۰,۴۵۷	.	۲,۴۵۶,۹۹۵	۷۰۳,۴۶۲	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰
۲,۸۱۳,۷۵۸	.	۲,۸۱۳,۷۵۸	.	.	.	.
(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.	(۱,۹۰۰,۰۰۰)	.	.	.	.
(۱۳۹,۲۲۲)	(۱۳۹,۲۲۲)	.	.	.	.	.
۱۲۴,۵۷۳	۱۲۴,۵۷۳	.	.	.	.	.
(۳۷,۵۱۳)	.	(۳۷,۵۱۳)	.	.	.	.
.	.	(۱,۸۹۴,۷۰۸)	۱,۸۹۴,۷۰۸	.	.	.
۵,۱۲۲,۰۵۳	(۱۴,۶۴۹)	۱,۴۳۸,۵۳۳	۲,۵۹۸,۱۷۰	۱۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰

مانده در ۱۳۹۸/۱۰/۱

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۳۹۹

سود خالص سال مالی ۱۳۹۹

سود سهام مصوب

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰

تغییرات حقوق مالکانه در سال مالی ۱۴۰۰

سود خالص سال مالی ۱۴۰۰

سود سهام مصوب

خرید سهام خزانه

فروش سهام خزانه

زیان حاصل از فروش سهام خزانه

تخصیص به سایر اندوخته ها

مانده در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

*(Handwritten signature)*

*(Handwritten signature)*

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



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

صورت جریان های نقدی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰	سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۲۳,۶۳۷	۱,۵۱۵,۹۰۹	۳۶
۶۲۳,۶۳۷	۱,۵۱۵,۹۰۹	

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های عملیاتی

نقد حاصل از عملیات

جریان خالص ورود نقد حاصل از فعالیت های عملیاتی

فعالیت های سرمایه گذاری

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های ثابت مشهود

پرداخت های نقدی برای خرید دارایی های نامشهود

دریافت های نقدی حاصل از استرداد تسهیلات اعطایی به دیگران

دریافت های نقدی حاصل از سایر سرمایه گذاری ها

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

جریان خالص ورود نقد قبل از فعالیت های تأمین مالی

جریان های نقدی حاصل از فعالیت های تأمین مالی

پرداخت های نقدی بابت سود سهام

جریان خالص (خروج) نقد حاصل از فعالیت های تأمین مالی

خالص افزایش (کاهش) در وجه نقد

مانده موجودی نقد در ابتدای سال

تاثیر تغییرات در نرخ ارز

مانده موجودی نقد در پایان سال

(۱,۳۰۷)	(۴۴,۱۸۶)
۰	(۴۴)
۵۰,۰۰۰	۰
۲۳,۹۸۵	۱۶,۰۲۴
۷۲,۶۷۸	(۲۸,۲۰۶)
۶۹۶,۳۱۶	۱,۴۸۷,۷۰۳
(۶۷۸,۸۰۳)	(۱,۵۱۹,۹۵۱)
(۶۷۸,۸۰۳)	(۱,۵۱۹,۹۵۱)
۱۷,۵۱۳	(۳۲,۲۴۸)
۳۲,۲۵۰	۴۹,۸۷۰
۱۰۷	۱۳,۸۷۱
۴۹,۸۷۰	۳۱,۴۹۳

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

- ۱۱ -



*[Handwritten signature]*

*[Handwritten signature]*

## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۱- تاریخچه و فعالیت

### ۱-۱- تاریخچه

گروه شامل شرکت سهامی عام مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (شرکت اصلی) و شرکت‌های فرعی آن است. شرکت سهامی عام مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر در تاریخ ۲ آذر ماه ۱۳۸۳ بصورت شرکت سهامی خاص تأسیس و طی شماره ۲۳۴۸۲۳ و شناسه ملی ۱۰۱۰۲۷۵۷۶۹۵ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ به موجب صورت‌جلسه مجمع عمومی فوق العاده مورخ ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ در بورس اوراق بهادار پذیرفته شده و سهام آن در بازار اول بورس با نماد "شوینده" معامله می‌گردد.

در حال حاضر شرکت سهامی عام مدیریت شوینده توسعه صنایع بهشهر جزو واحدهای تجاری فرعی شرکت سهامی عام توسعه صنایع بهشهر می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در شهر تهران واقع شده است.

### ۱-۲- فعالیت‌های اصلی

موضوع فعالیت شرکت، طبق ماده ۳ اساسنامه، سرمایه‌گذاری در سهام، سهم‌الشرکه، واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، مؤسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه یا زمینه‌های زیر فعالیت کند:

صنایع مواد شوینده، پاک‌کننده، بهداشتی آرایشی، شیمیایی و زنجیره ارزش صنایع مذکور؛

موضوع فعالیت اصلی شرکت طی سال مورد گزارش سرمایه‌گذاری در سهام می‌باشد و شرکت‌های فرعی آن عمدتاً در زمینه تولید محصولات مواد شوینده، پاک‌کننده، بهداشتی آرایشی، شیمیایی و صنعتی به شرح یادداشت ۱-۱-۱۶ است.

### ۱-۳- تعداد کارکنان

میانگین تعداد کارکنان دائم و موقت گروه و شرکت اصلی در طی سال مورد گزارش به شرح زیر بوده است:

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
نفر	نفر	نفر	نفر	
-	-	۶	۳	کارکنان دائم
۳۰	۴۳	۱,۷۰۷	۱,۹۲۴	کارکنان موقت (قراردادی)
-	-	۲۹۶	۲۷۸	کارکنان پیمانکاری
۳۰	۴۳	۲,۰۰۹	۲,۲۰۵	

## ۲- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده:

### ۲-۱- استانداردهای حسابداری جدید و تجدید نظر شده مصوب که هنوز لازم الاجرا نیستند:

۲-۱-۱- استاندارد ۳۸ با عنوان «ترکیب تجاری»، استاندارد ۳۹ با عنوان «صورت مالی تلفیقی»، استاندارد ۴۰ با عنوان «مشارکت‌ها»، استاندارد ۴۱ با عنوان «افشای منابع در واحد تجاری دیگر»، استاندارد ۴۲ با عنوان «اندازه‌گیری ارزش منصفانه»، استاندارد شماره ۱۸ با عنوان «صورت مالی جداگانه»، استاندارد ۲۰ با عنوان «سرمایه‌گذاری در واحد تجاری وابسته و مشارکت‌های خاص» که از تاریخ ۱۴۰۰/۰۱/۰۱ لازم الاجرا می‌باشد در شرایط کنونی فاقد هرگونه تاثیر عمده و با اهمیتی در صورت‌های مالی پیوست می‌باشد.

## ۳- اهم رویه‌های حسابداری

### ۳-۱- مبانی اندازه‌گیری استفاده شده در تهیه صورت‌های مالی

صورت‌های مالی تلفیقی گروه و شرکت اصلی بر مبنای بهای تمام شده تاریخی تهیه شده است.

### ۳-۲- مبنای تلفیق

۳-۲-۱- صورت‌های مالی تلفیقی حاصل جمع ارقام صورت‌های مالی شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق (شرکت‌های تحت کنترل شرکت اصلی) آن پس از حذف معاملات و مانده‌های درون گروهی و سود و زیان تحقق نیافته ناشی از معاملات فی‌مابین است.

۳-۲-۲- در مورد شرکت‌های فرعی تحصیل شده طی سال، نتایج عملیات آنها از تاریخی که کنترل آنها به طور موثر به شرکت اصلی منتقل می‌شود و در مورد شرکت‌های فرعی واگذار شده، نتایج عملیات آنها تا زمان واگذاری، در صورت سود و زیان تلفیقی منظور می‌شود.

## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

#### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

- ۳-۲-۳- سهام تحصیل شده شرکت توسط شرکت‌های فرعی، به بهای تمام شده در حساب‌ها منظور و در صورت وضعیت مالی تلفیقی بعنوان کاهنده حقوق صاحبان سهام قسمت سرفصل «سهام خزانه» منعکس می‌گردد.
- ۳-۲-۴- سال مالی شرکت‌های گروه به استثنای پاکسان ایروان، در ۳۰ آذرماه هر سال خاتمه می‌یابد. سال مالی شرکت پاکسان ایروان در ۱۰ دی ماه هر سال خاتمه می‌یابد و در نتیجه صورت‌های مالی سال مالی منتهی به ۱۰ دی ماه ۱۴۰۰ شرکت پاکسان ایروان (با اعمال تعدیلات مورد نیاز) در تلفیق مورد استفاده قرار می‌گیرد. با این وجود، در صورت وقوع هرگونه رویدادی تا تاریخ صورت‌های مالی شرکت که تاثیر عمده‌ای بر کلیت صورت‌های مالی تلفیقی داشته باشد، آثار آن از طریق اعمال تعدیلات لازم در اقلام صورت‌های مالی شرکت‌های فرعی مذکور به حساب گرفته می‌شود.
- ۳-۲-۵- پس از کسب کنترل هرگاه نسبت حقوق مالکانه نگهداری شده توسط واحد تجاری افزایش یابد، تفاوت مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل با ارزش منصفانه ما به ازای پرداختی توسط شرکت اصلی، در صورت‌های مالی تلفیقی گروه در بخش حقوق مالکانه، تحت عنوان "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.
- ۳-۲-۶- تغییر در منافع مالکیت واحد تجاری فرعی که منجر به از دست دادن کنترل نمی‌شود، به عنوان یک معامله محسوب می‌شود. در این شرایط هرگونه تفاوت بین مبلغ تعدیل منافع فاقد حق کنترل و ارزش منصفانه مابه ازای پرداختی یا دریافتی، بطور مستقیم در حقوق مالکانه واحد تجاری شناسایی و به مالکان واحد تجاری منتسب می‌شود. بدین ترتیب افزایش منافع مالکیت در واحد تجاری فرعی منجر به شناسایی سرفصلی نمی‌شود.
- ۳-۲-۷- سهام خزانه و صرف سهام خزانه در شرکت فرعی که ناشی از خرید و فروش سهام شرکت فرعی در آن شرکت می‌باشد، در تعدیلات تلفیق به نسبت سهم مالکانه واحد تجاری اصلی و سهم مالکانه منافع فاقد حق کنترل، به طور مستقیم در حقوق مالکانه به ترتیب در سرفصل‌های "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" و "منافع فاقد حق کنترل" شناسایی می‌شود.
- ۳-۲-۸- مانده بدهکار حساب‌های "آثار معاملات با منافع فاقد حق کنترل" و "آثار معاملات سهام خزانه فرعی" به سود (زیان) انباشته منظور می‌گردد و مانده بستانکار آن در هنگام تعیین حداکثر سود قابل تقسیم شرکت اصلی در نظر گرفته می‌شود.
- ۳-۲-۹- صورت‌های مالی تلفیقی با استفاده از رویه‌های حسابداری یکسان در مورد معاملات و سایر رویدادهای مشابهی که تحت شرایط یکسان رخ داده اند، تهیه می‌شود.

#### ۳-۳- سهام خزانه

- ۳-۳-۱- سهام خزانه به روش بهای تمام شده در دفاتر شناسایی و ثبت می‌شود و به عنوان یک رقم کاهنده در بخش حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی ارائه می‌شود. در زمان خرید، فروش، انتشار یا ابطال ابزارهای مالکانه خود شرکت، هیچ سود یا زبانی در صورت سود و زیان شناسایی نمی‌شود مابه ازای پرداختی یا دریافتی باید بطور مستقیم در بخش حقوق مالکانه شناسایی گردد.
- ۳-۳-۲- هنگام فروش سهام خزانه، هیچگونه مبلغی در صورت سود و زیان و صورت سود و زیان جامع شناسایی نمی‌شود و مابه التفاوت خالص مبلغ فروش و مبلغ دفتری در حساب صرف (کسر) سهام خزانه شناسایی و ثبت می‌شود.
- ۳-۳-۳- در تاریخ گزارشگری، مانده بدهکار در حساب صرف (کسر) سهام خزانه به حساب سود (زیان) انباشته منتقل می‌شود. 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 می‌شود.
- ۳-۳-۴- هرگاه تنها بخشی از مجموع سهام خزانه واگذار شود، مبلغ دفتری هر سهم خزانه بر مبنای میانگین بهای تمام شده مجموع سهام خزانه محاسبه می‌شود.

#### ۳-۴- سرفصلی

- حسابداری ترکیب واحدهای تجاری از نوع تحصیل بر اساس روش خرید انجام می‌شود. مازاد بهای تمام شده تحصیل سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی مشمول تلفیق بر سهم گروه از ارزش منصفانه خالص دارایی‌های قابل تشخیص آن‌ها در زمان تحصیل به عنوان سرفصلی شناسایی و طی ۲۰ سال به روش خط مستقیم مستهلک می‌شود. علاوه بر این، سرفصلی به بهای تمام شده پس از کسر استهلاک انباشته و کاهش ارزش انباشته منعکس می‌شود.

#### ۳-۵- درآمد عملیاتی

- ۳-۵-۱- درآمد عملیاتی به ارزش منصفانه مابه‌ازای دریافتی یا دریافتی و به کسر مبالغ برآوردی از بابت برگشت از فروش و تخفیفات اندازه‌گیری می‌شود.
- ۳-۵-۲- درآمد عملیاتی حاصل از فروش کالا در زمان تحویل کالا به مشتری شناسایی می‌گردد.
- ۳-۵-۳- درآمد ارائه خدمات در زمان ارائه خدمات شناسایی می‌گردد.

**شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

**۳-۶- تسعیر ارز**

۳-۶-۱- اقلام پولی ارزی (با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ صورت وضعیت مالی) و اقلام غیر پولی که به بهای تمام شده ارزی اندازه گیری شده است، (با نرخ قابل دسترس ارز در تاریخ انجام معامله) تسعیر می‌شود. نرخ های قابل دسترس به شرح زیر است

مانده ها و معاملات مرتبط	نوع ارز	نرخ تسعیر	دلایل استفا ده از نرخ
موجودی بانک های ارزی و صندوق و دریافتنی های ارزی	دلار	سنا ۲۶۷.۵۹۹ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	دلار	بانک مرکزی ۴۲۰.۰۰۰ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی و صندوق و دریافتنی های ارزی	یورو	سنا ۲۹۹.۷۰۶ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
پرداختنی های ارزی	یورو	حواله ارزی- سنا ۲۷۴.۶۱۷ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یورو	بانک مرکزی ۴۶.۲۵۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	درهم	سنا ۷۱.۸۱۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	وون کره جنوبی	آزاد ۲۲۴ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی
موجودی بانک های ارزی	یوان چین	بانک مرکزی ۴۱.۹۴۷ ریال	رعایت مقررات بانک مرکزی

الف - تفاوت های تسعیر بدهی های ارزی مربوط به "دارایی های واجد شرایط"، به بهای تمام شده دارایی منظور می‌شود.

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

۳-۶-۲- دارایی ها و بدهی های عملیات خارجی با واحد پول عملیات متفاوت به نرخ ارز قابل دسترس در تاریخ صورت وضعیت مالی و درآمدها و هزینه های آنها به نرخ میانگین ارز قابل دسترس در طی دوره تسعیر می‌شود. تمام تفاوت های تسعیر حاصل، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تحت سرفصل حقوق صاحبان سهام در ترازنامه طبقه بندی می‌شود. مضافاً تفاوت های تسعیر اقلام پولی که ماهیثاً بخشی از خالص سرمایه گذاری در عملیات خارجی را تشکیل می‌دهد، در صورت سود و زیان جامع شناسایی و تا زمان واگذاری سرمایه گذاری، تحت سرفصل حقوق مالکانه در صورت وضعیت مالی طبقه بندی می‌شود.

**۳-۷- مخارج تامین مالی**

مخارج تامین مالی در دوره وقوع بعنوان هزینه شناسایی می‌شود. به استثنای مخارجی که مستقیماً قابل انتساب به تحصیل "دارایی های واجد شرایط" است.

**۳-۸- دارایی های ثابت مشهود**

۳-۸-۱- دارایی های ثابت مشهود بر مبنای بهای تمام شده اندازه گیری می‌شود. 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 می‌شود. مخارج روزمره تعمیر و نگهداری دارایی ها که به منظور حفظ وضعیت دارایی در مقایسه با استاندارد عملکرد ارزیابی شده اولیه دارایی انجام می‌شود، در زمان وقوع به عنوان هزینه شناسایی می‌گردد.

۳-۸-۲- استهلاك دارایی های ثابت مشهود، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آنی مورد انتظار (شامل عمر مفید برآوردی) دارایی های مربوط و با در نظر گرفتن مقررات و ضوابط اجرایی استهلاكات موضوع ماده ۱۴۹ اصلاحی مصوب تیر ماه ۱۳۹۴ قانون مالیات های مستقیم و اصلاحیه های بعدی آن براساس نرخ ها و روش های زیر محاسبه می‌شود:

دارایی	نرخ استهلاك	روش استهلاك
ساختمان	۲۵ ساله	خط مستقیم
تاسیسات و مخازن	۵ و ۱۰ ساله-۱۲٪	خط مستقیم- نزولی
ماشین آلات و تجهیزات	۶ و ۸ و ۲۰ ساله	خط مستقیم
اثاثیه و منصوبات	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم
وسایل نقلیه	۶ و ۱۰ ساله	خط مستقیم

۳-۸-۳-۱- برای دارایی های ثابتی که طی ماه تحمیل می‌شود و مورد بهره برداری قرار می‌گیرد، استهلاك از اول ماه بعد محاسبه و در حسابها منظور می‌شود. 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 جدول بالا اضافه خواهد شد.

## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

#### ۳-۹- دارایی‌های نامشهود

۳-۹-۱- دارایی‌های نامشهود، بر مبنای بهای تمام شده اندازه‌گیری و در حساب‌ها ثبت می‌شود.

۳-۹-۲- استهلاک دارایی‌های نامشهود با عمر مفید معین، با توجه به الگوی مصرف منافع اقتصادی آتی مورد انتظار و بر اساس نرخ‌ها و روش‌های زیر محاسبه می‌شود:

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

#### ۳-۱۰- زیان کاهش ارزش دارایی‌های غیر جاری

۳-۱۰-۱- در پایان هر دوره گزارشگری، در صورت وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش دارایی‌ها، آزمون کاهش ارزش انجام می‌گیرد. در این صورت مبلغ بازیافتنی دارایی، برآورد و با ارزش دفتری آن مقایسه می‌گردد. چنانچه برآورد مبلغ بازیافتنی یک دارایی منفرد ممکن نباشد، مبلغ بازیافتنی واحد مولد وجه نقدی که دارایی متعلق به آن است

۳-۱۰-۲- آزمون کاهش ارزش دارایی‌های نامشهود با عمر مفید نامعین، بدون توجه به وجود یا عدم وجود هرگونه نشانه‌ای دال بر امکان کاهش ارزش، به طور سالانه انجام می‌شود.

۳-۱۰-۳- مبلغ بازیافتنی 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.

۳-۱۰-۴- تنها در صورتی که مبلغ بازیافتنی یک دارایی از مبلغ دفتری آن کمتر باشد، مبلغ دفتری دارایی (یا واحد مولد وجه نقد) تا مبلغ بازیافتنی آن کاهش یافته و تفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش بلافاصله در صورت سود و زیان شناسایی می‌گردد. مگر اینکه دارایی تجدیدارزیابی شده باشد که در این صورت منجر به کاهش مبلغ مازاد تجدید ارزیابی می‌گردد.

۳-۱۰-۵- در صورت افزایش مبلغ بازیافتنی از زمان شناسایی آخرین زیان که بیانگر برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (واحد مولد وجه نقد) می‌باشد، مبلغ دفتری دارایی تا مبلغ بازیافتنی جدید حداکثر تا مبلغ دفتری با فرض عدم شناسایی زیان کاهش ارزش در سال‌های قبل، افزایش می‌یابد. برگشت زیان کاهش ارزش دارایی (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.

#### ۳-۱۱- موجودی مواد و کالا

موجودی مواد و کالا "به اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش گروه‌های اقلام مشابه ارزشیابی می‌شود. در صورت فزونی بهای تمام شده نسبت به خالص ارزش فروش، مابه التفاوت به عنوان زیان کاهش ارزش موجودی شناسایی می‌شود. بهای تمام شده موجودی‌ها با به کارگیری روش‌های زیر تعیین می‌شود:

##### روش مورد استفاده

مواد اولیه و بسته بندی	میانگین موزون
کالای در جریان ساخت	میانگین موزون
کالای ساخته شده	میانگین موزون
قطعات و لوازم یدکی	میانگین موزون

#### ۳-۱۲- 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 به گونه‌ای اتکاپذیر قابل برآورد باشد. ذخایر در پایان هر دوره مالی بررسی و برای نشان دادن بهترین برآورد جاری تعدیل می‌شوند و هرگاه خروج منافع اقتصادی برای تسویه تعهد، دیگر محتمل نباشد، ذخیره برگشت داده می‌شود.

#### ۳-۱۲-۱- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان

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

#### ۳-۱۲-۲- ذخیره بیمه مشاغل سخت و زیان آور

برای پرسنل مشمول قانون مشاغل سخت و زیان آور حق بیمه مازاد به میزان ۴ درصد به ازای هر سال سنوات خدمت و بر اساس آخرین حقوق و مزایای آنها ذخیره لازم محاسبه و در حسابها منظور می‌گردد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۱۳ - سرمایه‌گذاری‌ها

شرکت اصلی	تلفیقی گروه	اندازه گیری:
		سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت:
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	بهای تمام شده به کسر کاهش ارزش انباشته هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت
		سرمایه‌گذاری‌های جاری:
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش مجموع سرمایه‌گذاری‌ها	سرمایه‌گذاری سریع معامله در بازار
اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	اقل بهای تمام شده و خالص ارزش فروش هر یک از سرمایه‌گذاری‌ها	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری
		شناخت در آمد:
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام (تا تاریخ تأیید صورت‌سهم شرکت سرمایه مالی)	مشمول تلفیق	سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	در زمان تصویب سود توسط مجمع عمومی صاحبان سهام شرکت سرمایه‌پذیر (تا تاریخ صورت وضعیت مالی)	سایر سرمایه‌گذاری‌های جاری و بلند مدت در سهام شرکت‌ها
در زمان تحقق سود تضمین شده	در زمان تحقق سود تضمین شده	سرمایه‌گذاری در سایر اوراق بهادار

۳-۱۴ - مالیات بر درآمد:

۳-۱۴-۱ - هزینه مالیات:

هزینه مالیات، مجموع مالیات جاری و انتقالی است. مالیات جاری و مالیات انتقالی باید در صورت 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.

۳-۱۴-۲ - 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 می‌شود. در پایان هر دوره گزارشگری برای اطمینان از قابلیت بازیافت مبلغ دفتری دارایی‌های مالیات انتقالی، محتمل بودن وجود سود مشمول مالیات در آینده قابل پیشبینی برای بازیافت دارایی مالیات انتقالی ارزیابی می‌گردد و در صورت ضرورت، مبلغ دفتری دارایی‌های مزبور تا میزان قابل بازیافت کاهش داده می‌شود. چنین کاهش، در صورتی برگشت داده می‌شود که وجود سود مشمول مالیات به میزان کافی، محتمل باشد.

۴ - قضاوت‌های مدیریت در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری و برآوردها

۴-۱ - قضاوت‌ها در فرآیند بکارگیری رویه‌های حسابداری:

۴-۱-۱ - طبقه‌بندی سرمایه‌گذاری‌ها در طبقه دارایی‌های غیر جاری

هیئت مدیره با بررسی نگهداشت سرمایه و نقدینگی مورد نیاز، قصد نگهداری سرمایه‌گذاری‌های بلند مدت برای مدت طولانی را دارد. این سرمایه‌گذاری‌ها یا قصد استفاده مستمر توسط شرکت نگهداری می‌شود و هدف آن نگهداری پرتفویی از سرمایه‌گذاری‌ها جهت تأمین درآمد و یا رشد سرمایه برای شرکت است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵- درآمدهای عملیاتی:

شرکت اصلی		گروه		یادداشت	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
.	.	۲۵.۰۷۴.۳۵۷	۴۰.۵۳۱.۶۸۱	۵-۱	فروش خالص
.	.	۱۸۳.۲۹۷	۲۸۹.۹۰۶	۵-۲	درآمد ارائه خدمات
۲۰.۳۵.۱۷۸	۱۰.۹۸.۵۳۹	۳۳.۸۵۵	۵.۸۴۰	۵-۳	درآمد سرمایه‌گذاری در سهام
۲۰.۳۵.۱۷۸	۱۰.۹۸.۵۳۹	۲۵.۲۹۱.۵۰۹	۴۰.۸۲۷.۲۲۷		

۵-۱- فروش خالص

گروه				یادداشت	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
میلیون ریال	مقدار به تن	میلیون ریال	مقدار به تن		
<b>داخلی:</b>					
۱۹.۹۱۷.۲۵۴	۱۶۵.۹۸۳	۳۰.۵۵۳.۴۷۰	۱۷۰.۵۷۸	۵-۱-۱	گروه محصولات شوینده و بهداشتی
۱.۶۶۸.۸۸۸	۱۷.۷۵۵	۵.۸۱۳.۹۹۶	۲۵.۰۴۳		گروه محصولات صنعتی
۱۳۹.۰۲۷	۱.۹۱۲	۷۲.۶۰۶	۷.۵۹۵		سایر
۲۱.۷۲۵.۱۷۹		۳۶.۴۴۰.۰۷۲			
<b>صادراتی:</b>					
۲.۱۰۲.۸۵۹	۳۱.۷۲۱	۲.۷۳۵.۵۹۳	۳۰.۹۸۸	۵-۱-۲	گروه محصولات شوینده و بهداشتی
۱.۱۷۳.۸۰۵	۶.۸۱۱	۱.۳۷۱.۹۴۶	۴.۴۸۲	۵-۱-۲	گروه محصولات صنعتی
۷۳.۵۱۴	۷۳۲	۸۴.۰۷۰	۶۷۶	۵-۱-۲	سایر
۳.۳۴۹.۱۷۸		۴.۰۹۱.۶۰۹			
۲۵.۰۷۴.۳۵۷		۴۰.۵۳۱.۶۸۱			

۵-۱-۱- فروش فوق با احتساب مبلغ ۲.۴۶۴ میلیارد ریال تخفیفات فروش (سال قبل ۱.۷۷۱ میلیارد ریال) عمدتاً مربوط به شرکت پاکسان، گلناش و ساینا به شرکت به‌پخش انجام شده است. افزایش مبلغ تخفیفات نسبت به سال مالی قبل عمدتاً ناشی از رقابتی شدن شرایط بازار و همچنین آثار افزایش نرخ محصولات و به تبع آن افزایش درصدی فروش می‌باشد.

۵-۱-۲- عمده فروش داخلی محصولات تولیدی شرکت های گروه (شرکت پاکسان، گلناش، ساینا) به شرکت به‌پخش (از شرکت های تحت کنترل شرکت توسعه صنایع بهشهر) بر اساس قرارداد، انجام می‌شود. در اینخصوص شرکت به‌پخش توزیع انحصاری محصولات داخلی شرکت های گروه را در اختیار دارد که در قبال آن مارژین (هزینه پخش) پرداخت می‌گردد. لازم به توضیح است تخفیفات فروش و جوایز هدایی توسط شرکت های زیر مجموعه تعیین و در چارچوب قرارداد فیما بین از طریق شرکت به‌پخش به خریداران اعطا می‌شود.

۵-۱-۳- نرخ فروش محصولات صنعتی و صادراتی با توجه به وضعیت و کشش بازار و قیمت تمام شده محصولات توسط کمیته های فروش محصولات صنعتی و صادراتی تعیین و با مصوبه هیئت مدیره ابلاغ می‌گردد. در این خصوص اقدامات لازم جهت رفع تعهدات ارزی بر اساس بخشنامه های بانک مرکزی انجام شده است.

۵-۲- درآمد ارائه خدمات عمدتاً شامل خدمات کارمزدی انجام شده توسط شرکت پاکسان و آلی شیمی قم جهت سایر شرکت های خارج از گروه می باشد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۵-۳- درآمد سرمایه‌گذاری در سهام:

شرکت اصلی		گروه		سود سهام شرکت های فرعی:
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۴۳.۱۳۶	۵۰.۹۶۶۱	-	-	شرکت پاکستان
۹۴۴.۸۵۹	۴۸۷.۷۸۲	-	-	شرکت گلناش
۹۳.۳۶۹	۱۲.۴۹۳	-	-	شرکت سایننا
۵۳.۸۱۴	۸۸.۶۰۳	۳۳.۸۵۵	۵.۸۴۰	سایر
۲.۰۳۵.۱۷۸	۱.۰۹۸.۵۳۹	۳۳.۸۵۵	۵.۸۴۰	

۵-۴- افزایش درآمدهای عملیاتی گروه به میزان ۶۱ درصد نسبت به دوره مشابه سال قبل ناشی از افزایش مقداری به میزان ۶ درصد و افزایش نرخ به میزان ۵۲ درصد و نیز اعمال حدود ۷ درصد تخفیفات با توجه به شرایط بازار بوده است.

۶- بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی:

گروه		سود سهام شرکت های فرعی:
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۵.۳۵۹.۱۵۷	۳۱.۶۷۱.۹۴۷	مواد مستقیم مصرفی
۶۸۰.۲۵۷	۱.۰۴۹.۳۴۳	دستمزد مستقیم
		سر بار تولید:
۶۸۵.۰۳۹	۱.۰۷۲.۳۴۰	دستمزد غیر مستقیم
۸۷.۱۵۱	۱۴۱.۳۹۷	مواد غیر مستقیم
۹۱.۴۲۳	۱۳۲.۷۶۹	استهلاک
۱۰۱.۵۳۹	۱۹۲.۴۳۳	هزینه های تعمیر و نگهداری
۵۸.۵۳۲	۱۱۳.۰۷۱	آب و برق و سوخت
۲۴.۵۳۷	۶۱.۳۶۲	هزینه غذا
۲۴۹.۵۲۶	۳۸۵.۲۰۱	سایر
۱۷.۲۳۷.۱۶۱	۳۴.۸۰۹.۹۶۳	
(۴۷.۴۳۱)	-	هزینه های تسهیلی به عمومی - اداری و فروش
۱۷.۲۸۹.۷۳۰	۳۴.۸۰۹.۹۶۳	جمع هزینه های ساخت
۲۳.۱۰۶	(۱۲۹.۷۲۶)	(افزایش) موجودی های در جریان ساخت
۱۷.۳۱۲.۸۳۶	۳۴.۶۸۰.۲۳۷	بهای تمام شده کالای ساخته شده
۲۰۴.۱۴۳	۳۷۰.۷۴۸	کالای خریداری شده و کارمزدی و تعدیلات
(۳۸۱.۲۵۸)	(۱.۵۶۵.۲۳۱)	(افزایش) موجودی های ساخته شده
(۱۶.۲۳۳)	(۲۷.۴۶۸)	محصولات امانی. نمونه و مصارف داخلی
۱۷.۲۱۹.۴۹۷	۳۳.۴۵۸.۳۹۶	بهای تمام شده درآمدهای عملیاتی

۶-۱- افزایش بهای تمام شده در سال مالی مورد گزارش نسبت به سال مالی قبل عمدتاً در ارتباط با افزایش قیمت خرید مواد اولیه مورد نیاز و همچنین افزایش حقوق و مزایای پرسنل نسبت سال مالی قبل در اجرای مصوبات شورای عالی کار و همچنین افزایش ساعات کار پرسنل مذکور می باشد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۷- هزینه‌های فروش، اداری و عمومی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>گروه:</b>
۶۱۱,۳۸۳	۱,۱۰۵,۰۶۲	حقوق و مزایای کارکنان
۳۳۵,۶۵۹	۵۱۲,۴۲۳	حمل و نقل
۴۷۰,۹۵۰	۸۷۸,۴۸۷	هزینه‌های توزیع و فروش، آگهی و تبلیغات
۳۰,۰۲۱	۴۳,۸۲۳	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۱۰,۵۵۴	۲۰,۸۸۴	تعمیر و نگهداری اموال
۱۶,۳۶۷	۳۷,۷۶۶	خدمات حق الزحمه و مشاوره
۱۷,۵۶۹	۳۵,۳۵۷	حسابرسی
۸,۲۹۳	۳,۳۰۵	هزینه‌های محضری و قانونی
۲۰,۰۸۲	۱۳,۶۶۹	پاداش هیئت مدیره
-	۱۵,۰۰۰	اجاره محل
۳۰۰,۳۱۷	۵۹۹,۰۷۵	سایر
<b>۱,۸۲۱,۱۹۵</b>	<b>۳,۲۶۴,۸۵۱</b>	
		<b>شرکت اصلی:</b>
۵۳,۹۱۵	۱۱۳,۴۷۷	حقوق و مزایای کارکنان
۵,۵۶۰	۶,۲۱۷	پاداش هیئت مدیره و حق حضور
-	۱۵,۰۰۰	اجاره محل
۵,۸۶۶	۹,۹۰۶	استهلاک دارایی‌های ثابت مشهود
۲,۵۷۴	۸,۲۷۴	خدمات حق الزحمه و مشاوره
۱,۴۳۲	۲,۴۹۸	تعمیر و نگهداری اموال
۱,۱۴۵	۱,۵۸۱	حسابرسی
۱۵,۴۵۶	۵۵,۵۶۶	سایر
<b>۸۵,۹۴۸</b>	<b>۲۱۲,۵۱۹</b>	

۷-۱- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی گروه ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل (متأثر از تغییر در ترکیب نیروی انسانی و افزایش تعداد پرسنل و نرخ حقوق و مزایا متناسب با بخشنامه قانون کار است) و همچنین افزایش سایر هزینه‌ها عمدتاً در ارتباط با افزایش هزینه‌های حمل و نقل و آگهی و تبلیغات متأثر از افزایش سطح عمومی قیمت‌ها بوده است.

۷-۲- افزایش هزینه‌های فروش، اداری و عمومی شرکت اصلی عمدتاً ناشی از افزایش حقوق و مزایای پرسنل متأثر از افزایش نرخ حقوق و مزایا متناسب با بخشنامه قانون کار و تغییرات در ترکیب نیروی انسانی می‌باشد.

۷-۳- پاداش هیئت مدیره شرکت‌های گروه و شرکت اصلی بر اساس مصوبات مجمع عمومی شرکت‌های گروه محاسبه و در وجه شرکت توسعه صنایع بهشهر (شرکت مادر) پرداخت شده است.

۸- سایر درآمدها:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>گروه:</b>
۳۷۹,۲۴۰	۱۱,۵۵۵	سود حاصل از تسعیر دارایی‌ها و بدهی‌های عملیاتی ارزی
۳۹,۳۲۷	۸۹,۸۰۸	فروش ضایعات (عمدتاً مربوط به ضایعات متروا)
۳۵۹,۱۵۶	۴۴۴,۶۸۴	۸-۱ سود فروش سهام
۳,۹۰۰	-	درآمد ناشی از واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
۷,۰۳۱	۲,۲۷۳	سایر
<b>۷۸۸,۶۵۴</b>	<b>۵۴۸,۳۲۰</b>	
		<b>شرکت اصلی:</b>
۳۵۹,۱۵۵	۱,۸۹۴,۷۰۸	۸-۱ سود فروش سهام
۳,۹۰۱	-	درآمد ناشی از واحدهای صندوق‌های سرمایه‌گذاری با درآمد ثابت
<b>۳۶۳,۰۵۶</b>	<b>۱,۸۹۴,۷۰۸</b>	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۸-۱- سود(زیان) فروش سهام در گروه و شرکت اصلی به شرح زیر می‌باشد.

اصلی	گروه			
	سود(زیان) واگذاری	سود(زیان) تمام شده	بهای فروش	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶۸۳۹۶	۷۶۸,۳۹۶	۲۶,۴۸۲	۷۹۴,۸۷۸	۳۰,۹۰۰,۰۰۰
۶۴۹	۶۴۹	۲۸,۵۸۸	۲۹,۲۳۷	۹۴۸,۱۶۹
۴۵۲,۰۲۳	۴۵۲,۰۲۳	۱۴,۶۲۹	۴۶۶,۶۶۲	۳۵,۰۰۰,۰۰۰
(۶۳۵۷)	(۶,۳۵۷)	۸۹,۱۳۲	۸۲,۷۷۵	۶,۲۱۲,۸۸۶
۲۴۲۴۲۹	۱۴۱,۹۴۹	۱,۵۲۴	۱۴۳,۴۷۳	۱,۸۹۵,۱۷۵
(۷۱۳۶)	(۷,۱۳۶)	۱۱۲,۴۴۴	۱۰۵,۳۰۸	۶۴۵,۵۵۳
۲۴۶۵۱۳	۳۴۶,۵۱۳	۱۵۸,۵۶۷	۵۰۵,۰۸۰	۱۵۵,۲۰۰,۰۰۰
۹۸۱۷۱	۹۸,۱۷۱	۱۳۲,۱۶۷	۲۳,۰۳۳۸	۲۸,۹۱۶,۸۲۳
	۱,۷۹۴,۳۱۸	۵۶۳,۵۳۳	۲,۳۵۷,۷۵۱	۲۶۹,۷۱۹,۴۱۶
	(۱,۳۴۹,۵۳۴)			
۱,۸۹۴,۷۰۸	۴۴۴,۶۸۴			

پاکسان  
پاکسان - بازارگردان  
گنتاش  
گنتاش- بازارگردان  
ساینا  
ساینا- بازارگردان  
بانک اقتصاد نوین  
تامین سرمایه نوین

کسر می‌شود اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل  
سود فروش سهام

۹- سایر هزینه‌ها :

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۹,۸۲۲	۹,۸۲۳
۳,۵۷۳	۵۱,۶۸۲
۱۰,۱۹۸	۱۶,۱۵۶
۲۶,۷۳۹	۱۷,۲۶۹
۵۰,۳۳۲	۹۴,۹۳۰

استهلاک سرفهلی (یادداشت ۱۴)  
زیان ناشی از تسعیر ارز بدهی‌ها ارزی عملیاتی  
ضایعات مواد اولیه و ادوات بسته بندی  
سایر

۱۰- هزینه‌های مالی :

گروه	
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال
۶۲۴,۳۸۰	۱,۸۰۶,۴۶۰
۱۱	۲,۱۱۸
۶۲۴,۳۹۱	۱,۸۰۸,۵۷۸

سود تسهیلات بانکی  
سایر

۱۰-۱- افزایش هزینه‌های مالی به علت افزایش تسهیلات دریافتی از بانک‌ها ناشی از خرید نقدی مواد اولیه و بالا بودن دوره وصول مطالبات و در نتیجه کاهش نقدینگی شرکت‌ها بوده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۱- سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی:

سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	گروه:
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۶,۶۲۴	۱۰۱,۲۳۴	سود سپرده های بانکی
۸,۲۲۳	۸۶۹	سود حاصل از فروش مواد اولیه
۲۸,۰۸۷	۳۸,۲۰۱	سود (زیان) تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۴۳۸	۴,۴۱۲	سود فروش دارایی های ثابت
(۲۳,۷۴۳)	۴,۳۷۳	سایر درآمدها (هزینه ها)
۷۹,۶۲۹	۱۴۹,۰۸۹	
<b>شرکت اصلی:</b>		
۲۳,۹۸۵	۱۶,۰۲۴	سود سپرده های بانکی
(۱۵,۲۱۳)	(۲,۴۴۴)	کارمزد هزینه تأمین مالی خرید اعتباری سهام از کارگزاری
۱۰۷	۱۳,۸۷۱	سود تسعیر دارایی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
-	۵,۵۷۸	سایر
۸,۸۷۸	۳۳,۰۳۰	

۱۲- مبنای محاسبه سود (زیان) هر سهم:

گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶,۹۹۶,۱۸۰	۴,۵۵۷,۵۷۰	سود عملیاتی
(۱,۱۱۱,۱۵۵)	(۷۰۴,۰۱۱)	اثر مالیاتی
(۱,۳۵۱,۹۷۷)	(۳۳۷,۰۱۶)	منافع فاقد حق کنترل از سود ناشی از عملیات
۴,۶۳۳,۰۴۹	۳,۶۱۶,۵۴۲	
(۵۴۴,۷۶۳)	(۱,۶۵۹,۴۸۹)	سود (زیان) غیر عملیاتی
۱۳۶,۱۹۱	۳۸۹,۵۶۴	اثر مالیاتی
(۱۳۸,۲۹۵)	(۴۲۵,۶۱۱)	منافع فاقد حق کنترل از (سود) زیان غیر عملیاتی
(۵۴۶,۸۶۷)	(۱,۶۹۵,۵۳۶)	
۶,۴۵۱,۴۱۸	۲,۸۹۸,۰۸۱	سود قبل از کسر مالیات
(۹۷۴,۹۶۴)	(۳۱۴,۴۴۸)	اثر مالیاتی
(۱,۳۹۰,۲۷۲)	(۶۶۲,۶۲۷)	منافع فاقد حق کنترل از سود خالص
۴,۰۸۶,۱۸۲	۱,۹۲۱,۰۰۶	
گروه		
سال مالی منتهی به	سال مالی منتهی به	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
تعداد	تعداد	
۱,۰۰۰	۱,۰۰۰	میانگین موزون تعداد سهام عادی - میلیون سهم

۱۲-۱- تعداد اوراق سهام عادی شرکت اصلی به تعداد ۱,۰۰۰ میلیون سهم و سود پایه عملیاتی هر سهم برای سال جاری ۲,۷۸۱ ریال (سال قبل ۲,۳۱۲ ریال) و سود پایه غیر عملیاتی هر سهم ۳۳ ریال (سال قبل ۹ ریال) می‌باشد.

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

۱۲- دارایی های ثابت مشهود:

۱۳- گروه:

جمع	تذکره انباشته	اقدام سرمایه ای	داراییهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت های سرمایه ای	جمع	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تأمینات	ساختنمان و معوطه سازی	زمین
۲,۰۳۸,۶۸۵	۳۹,۵۵۸	۲۸,۱۱۰	۲۳,۲۱۲	۱,۰۴,۴۴۱	۱,۹۳۷,۵۰۵	۶۳,۸۰۲	۹۲۱,۱۳۶	۱۳۲,۹۹۰	۴۴۸,۱۹۷	۱۳۲,۴۴۴
۹۷۱,۷۸۰	۱۱,۹۶۳	۷۷,۰۷۸	۹۳,۷۳۳	۲۴,۰۹۹	۷۸۹,۰۰۷	۲۵,۹۶۷	۲۷۴,۴۴۴	۲۱,۶۳۱	۷۸۰,۱۸	۳۰۰,۱۹۰
(۷۰۰)	(۵)	-	-	-	(۶۹۵)	-	(۱۷)	-	-	-
-	(۴۲۰)	(۴۰,۴۹۷)	(۵,۶۲۷)	۲,۲۸۰	۴۶,۵۵۴	۹۲۵	۱۷,۰۲۲	۱,۱۱۰	۱۴,۵۰۷	-
۳,۰۰۹,۷۶۵	۵۱,۳۸۵	۷۴,۶۹۱	۱۱۱,۳۱۸	۱۳,۰۲۰	۲,۷۷۲,۳۷۱	۹۰,۶۹۴	۱,۳۱۲,۵۸۵	۱۵۵,۷۳۱	۵۴۰,۷۲۲	۴۳۳,۶۳۴
۱,۵۴۹,۴۲۹	۱۱۰,۶۷۸	۴۴,۱۱۳	۷۵۶,۷۱۸	۳۷,۳۶۱	۶۳۷,۹۲۰	۹۹,۳۳۸	۷۱,۹۸۶	۲۸,۳۷۶	۱۴۶,۵۹۰	۱۱۲,۶۵۹
(۲,۷۷۵)	(۴)	-	-	-	(۲,۷۷۱)	(۳,۲۹۵)	(۲۸)	-	-	-
-	-	(۵۴,۶۹۶)	(۷۲,۳۵۴)	۱۵,۰۱۴	۱۲۷,۰۵۰	۴,۵۰۰	۷۷,۷۲۶	۱,۰۷۲	۱۷,۵۳۹	-
۴,۵۵۶,۴۱۹	۱۶۲,۰۵۹	۶۴,۱۰۸	۷۹۵,۶۸۲	۱۸۳,۲۹۵	۳,۵۳۳,۵۷۰	۱۹۲,۳۳۷	۱,۳۶۲,۳۸۹	۱۹۵,۱۶۹	۷۰۴,۸۴۱	۵۳۶,۲۹۳

نهای تمام شده:

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

افزایش

فروخته شده

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹

افزایش طی سال

فروخته شده طی سال

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰



شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	افلام سرمایه‌ای زود الباز	دارائیهای در جریان تکمیل	پیش پرداخت‌های سرمایه‌ای	جمع	جاری و قابلها	ابزار فنی و قابلها	اثاثیه اداری	وسایل نقلیه	ماشین آلات	تاسیسات	ساختمان و محوطه سازی	زمین
۹۳۲,۱۶۱	۱۰,۴۴۳	-	-	۹۲۱,۷۱۸	۶۲,۴۴۴	۶۶,۸۹۱	۷۶,۸۹۱	۳۷,۵۷۰	۵۵۴,۶۸۶	۷۰,۰۱۶	۱۳۰,۱۱۱	-
۱۹۴,۰۸۷	۱۰۰	-	-	۱۹۳,۹۸۷	۹,۷۴۴	۲۴,۱۲۳	۲۴,۱۲۳	۱۳,۳۰۸	۱۰۰,۶۳۸	۸,۶۵۱	۳۷,۵۳۳	-
(۳۰۱)	(۳)	-	-	(۳۹۸)	-	(۳۸۲)	(۳۸۲)	-	(۱۶)	-	-	-
(۳,۳۳۸)	۴	-	-	(۳,۳۳۴)	(۴)	(۳۳۸)	(۳۳۸)	-	(۲,۵۸۸)	(۱۴)	-	-
۱,۱۳۲,۶۱۹	۱۰,۵۴۴	-	-	۱,۱۲۲,۰۷۵	۷۲,۱۸۴	۱۰۰,۰۰۴	۱۰۰,۰۰۴	۴۰,۸۷۸	۶۵۲,۷۲۰	۷۸,۶۵۵	۱۶۷,۶۴۴	-
۲۱۶,۴۰۳	۱۲۵	-	-	۲۱۶,۲۷۸	۳۴,۹۱۸	۴۵,۱۲۳	۴۵,۱۲۳	۲۱,۸۱۱	۸۲,۸۲۷	۱۲,۷۴۰	۳۷,۸۵۹	-
(۶۵۵)	(۴)	-	-	(۶۵۱)	-	(۶۴۳)	(۶۴۳)	(۴۶۰)	(۳۸)	-	-	-
۱,۳۳۸,۳۶۷	۱۰,۶۶۵	-	-	۱,۳۲۷,۷۰۲	۹۷,۱۰۲	۱۴۴,۹۶۴	۱۴۴,۹۶۴	۶۲,۳۲۹	۷۳۶,۵۱۹	۹۱,۳۹۵	۱۹۵,۴۹۳	-
۳,۳۱۸,۰۵۲	۱۵۱,۳۹۴	۶۴,۱۰۸	۷۹۵,۶۸۲	۴,۲۰۶,۸۶۸	۸۶,۱۹۳	۲۱۵,۴۸۳	۲۱۵,۴۸۳	۱۳۰,۰۰۸	۶۲۵,۷۷۰	۱۰۳,۷۷۴	۵۰۹,۳۲۸	۵۳۶,۲۹۳
۱,۸۸۷,۱۴۶	۴۰,۸۴۱	۷۴,۶۹۱	۱۱۱,۳۱۸	۱,۶۶۰,۳۹۶	۵۸,۷۳۶	۱۱۸,۰۹۱	۱۱۸,۰۹۱	۴۹,۸۱۶	۵۵۹,۸۶۵	۷۷,۰۶۶	۳۷۳,۰۸۸	۴۲۳,۶۳۴

استهلاک انباشته :

مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹

استهلاک

فروش طی سال

نقل و انتقالات و سایر تغییرات

مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹

استهلاک

فروش

مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰

مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰

مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

بازرسی حسابرسی بهشهر

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۳-۲- جدول بهای تمام شده و استهلاک انباشته دارایی های ثابت مشهود شرکت اصلی به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

جمع	اثاثه و منصوبات	وسایل نقلیه	ساختمان	زمین	بهای تمام شده:
۱۳۹.۹۷۹	۴.۲۶۲	۷.۳۱۷	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
۱.۳۰۶	۱.۳۰۶	-	-	-	افزایش
۱۳۱.۲۸۵	۵.۵۶۸	۷.۳۱۷	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
۴۴.۱۸۶	۴۱.۳۳۳	۲.۹۵۳	-	-	افزایش
۱۷۵.۴۷۱	۴۶.۸۰۱	۱۰.۲۷۰	۹۴.۳۰۰	۲۴.۱۰۰	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
					استهلاک انباشته:
۸.۶۲۹	۲.۵۲۰	۲.۹۳۷	۳.۱۷۲	-	مانده در ابتدای سال مالی ۱۳۹۹
۵.۷۳۳	۸۸۲	۱.۰۷۹	۳.۷۷۲	-	استهلاک
۱۴.۳۶۲	۳.۴۰۲	۴.۰۱۶	۶.۹۴۴	-	مانده در پایان سال مالی ۱۳۹۹
۹.۸۳۱	۴.۹۴۹	۱.۱۱۰	۳.۷۷۲	-	استهلاک
۲۴.۱۹۳	۸.۳۵۱	۵.۱۲۶	۱۰.۷۱۶	-	مانده در پایان سال مالی ۱۴۰۰
۱۵۱.۲۷۸	۳۸.۴۵۰	۵.۱۴۴	۸۳.۵۸۴	۲۴.۱۰۰	مبلغ دفتری در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰
۱۱۶.۹۲۳	۲.۱۶۶	۳.۳۰۱	۸۷.۳۵۶	۲۴.۱۰۰	مبلغ دفتری در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰



**شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۱-۱-۱۳- اضافات دارایی ثابت عمدتاً به شرح زیر می‌باشد:

شرکت	زمین	ساختمان	تاسیسات	ماشین‌آلات	وسایل نقلیه	اثاثه و منسوبات	ابزارآلات	جمع
پاکسان		۱۷,۲۳۴	۴,۹۳۰	۴۰,۳۸۷	۴,۲۱۰	۶۵,۵۳۷	۸,۸۴۷	۱۴۱,۲۴۵
گلناتش	۱۱۲,۶۵۹	۴۴,۷۹۳	۲۱,۸۹۲	۲۶,۴۱۱	۱۱,۵۶۸	۳۵,۲۷۴	۲۲,۹۷۷	۲۷۵,۵۷۴
ساینا			۲,۳۰۲	۱,۵۱۹	۳,۱۰۰	۳,۵۷۷	۵,۵۳۷	۱۶,۰۳۵
مروارید هامون		۴۶,۲۲۴	۱,۶۷۹	۳,۶۶۹	۹,۱۵۰	۶,۰۱۶		۶۶,۷۳۸
سایر شرکتهای فرعی		۳۸,۱۳۹	۷,۵۷۳		۷۱,۳۱۰	۲۱,۴۰۶		۱۳۸,۴۲۸
	۱۱۲,۶۵۹	۱۴۶,۵۹۰	۳۸,۳۷۶	۷۱,۹۸۶	۹۹,۳۳۸	۱۳۱,۶۱۰	۳۷,۴۶۱	۶۳۷,۹۲۰

۱-۲-۱۳- علی‌رغم پیگیری‌های انجام شده توسط شرکت مدیریت صنعت شوینده اقدامات مربوط به انتقال رسمی مالکیت یک واحد آپارتمان مسکونی میدان آرژانتین و چهار واحد آپارتمان اداری واقع در میدان فردوسی و چهار سهم از ۱۹ سهم یک قطعه زمین بارکینگ واقع در میدان فردوسی از شرکت به بخش به شرکت مدیریت صنعت شوینده و همچنین انتقال سند مالکیت زمین کارخانه و ساختمان گلبو و یک دستگاه دناپلاس و سراتو به نام شرکت گلناتش در جریان انجام می‌باشد.

۱-۲-۲-۱۳- اضافات دارایی ثابت گروه در طی سال مالی مورد گزارش عمدتاً مربوط به خرید زمین و ساختمان و تاسیسات کارخانه گلبو شرکت گلناتش و خرید ماشین‌آلات و تجهیزات و اثاثه منسوبات شرکت گلناتش و پاکسان می‌باشد.

۱-۳-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا مبلغ ۱۱۰,۵۰۰ میلیون ریال در قبال تسهیلات مالی دریافتی به عنوان وثیقه در رهن بانک می‌باشد.

۱-۳-۴-۱۳- دارایی‌های ثابت مشهود گروه تا میزان ۴,۴۱۰,۸۲۵ میلیون ریال از پوشش بیمه آتش سوزی و زلزله و خطر سقوط هواپیما برخوردار می‌باشد.

۱-۳-۵-۱۳- دارایی‌های در جریان تکمیل عمدتاً مربوط به شرکت پاکسان به شرح زیر قابل تفکیک می‌باشد :

تأثیر پروژه بر عملیات	مخارج انباشته		برآورد تاریخ تکمیل	برآورد تاریخ بهره برداری	درصد پیشرفت		
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال				
افزایش فضای انبارش	۲۱,۸۴۳	۲۴,۵۲۳	۴۷۷	بهمن ۱۴۰۰	۹۵	۹۹	پروژه ساخت ۲ عدد مخزن ۱۵۰۰ تنی- ذخیره سازی روغن بلم
ایجاد مسیر به گمرک غرب	۲۳۶	۲۳۶	۹۶۴	فروردین ۱۴۰۰	۷	۷	پروژه ایجاد رمپ جهت تردد به گمرک
بازسازی	۱۱	۳,۷۰۷	۶,۲۹۳	تیر ۱۴۰۱	۵۰	۵۰	پروژه بازسازی گلنسیورین (اجرای ۵۵)
توسعه تولید	۱۳۸	۱۳۸	۶,۲۶۲	تیر ۱۴۰۰	۳۵	۳۵	پروژه توسعه بسته بندی پودر کیسه ای
	-	۱۲,۱۹۳	۷,۸۰۷	بهمن ۱۴۰۰	۱۵	۹۹	بازسازی رختکن تولید صابون
	۵۲,۴۶۳	۲۳,۳۱۱					سایر
	۷۴,۶۹۱	۶۴,۱۰۸					



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶- سرمایه‌گذاری‌های بلندمدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت	گروه:
مبلغ دفتری	مبلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده		
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
۳۷۲.۸۰۵	۲۰۴.۴۵۱	(۳۰۷)	۲۰۴.۷۵۸	۱۶-۱	سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۳.۷۰۰	۶.۷۰۰	-	۶.۷۰۰		سپرده سرمایه‌گذاری بلندمدت بانکی
۳۷۶.۵۰۵	۲۱۱.۱۵۱	(۳۰۷)	۲۱۱.۴۵۸		
۱.۲۴۴.۵۷۶	۲.۱۵۳.۶۷۴	-	۲.۱۵۳.۶۷۴	۱۶-۱	شرکت اصلی:
۲۱۶.۶۷۸	۶۳.۵۲۰	-	۶۳.۵۲۰		سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی
۱۵۲.۸۲۶	۵۰.۶۵۹	-	۵۰.۶۵۹		سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها:
۱.۶۲۴.۰۸۰	۲.۲۶۷.۸۵۳	۰	۲.۲۶۷.۸۵۳		بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
					تامین سرمایه نوین (سهامی عام)

۱۶-۱- سرمایه‌گذاری در سهام سایر شرکت‌ها از اقلام زیر تشکیل شده است:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه‌گذاری	تعداد سهام	گروه:
ارزش بازار	مبلغ دفتری	ارزش بازار	مبلغ دفتری					
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال			
-	-	۳۵.۱۱۷	۵.۹۶۰	-	۵.۹۶۰	۰.۱۵	۱.۶۱۳.۸۱۸	سرمایه‌گذاری در سایر شرکت‌ها:
-	-	۲۰.۹۶۸	۴۰.۷۷۴	-	۴۰.۷۷۴	-۰.۱۲	۳۳۰.۲۰۴۵	پاکسان - بازارگردان
-	-	۲۴.۱۹۹	۴۰.۲۳۸	-	۴۰.۲۳۸	-۰.۲۲	۳۳۴.۸۱۲	گلشن - بازارگردان
۱.۱۴۴.۵۵۳	۲۱۶.۶۷۸	۱۹۷.۱۶۹	۶۳.۵۲۰	-	۶۳.۵۲۰	-۰.۲۰	۶۲.۰۰۲.۶۸۸	ساینا - بازارگردان
۳۰۲.۸۵۰	۱۵۲.۸۲۷	۲۰۶.۷۵۷	۵۰.۶۶۰	-	۵۰.۶۶۰	-۰.۲۲	۳۶.۰۸۳.۱۶۶	بانک اقتصاد نوین (سهامی عام)
-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-	۵.۰۰۰	تامین سرمایه نوین (سهامی عام)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۴۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
-	۱۰	-	۱۰	-	۱۰	-	۵۰۰	شرکت صنعتی روغن نباتی ناب
-	۱۴	-	۱۴	-	۱۴	-	۱.۴۰۰	شرکت فند هکتمان (سهامی عام)
-	۱۶	-	۱۶	-	۱۶	-	۲.۰۰۰	شرکت شکر شاهرود (سهامی عام)
-	۳	-	۳	-	۳	-	۴۰۰	مارقارین (سهامی عام)
-	۹۰۰	-	۹۰۰	(۲۹۹)	۱.۱۹۹	-	۱.۲۰۰.۰۰۰	شرکت روغن نباتی ناب (سهامی عام)
-	۸۰۰	-	۸۰۰	-	۸۰۰	-	۴۰۰.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری پس انداز کارکنان
-	۳۰	-	۳۰	-	۳۰	-	۵	شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر ایران
-	-	-	-	(۸)	۸	-	۷۵۰	صندوق تحقیق و توسعه صنایع و معادن
-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۱۰۰	-	۲۰.۰۰۰	شرکت صادراتی فرآورده‌های شیمیایی
-	۱.۱۹۹	-	۱.۱۹۹	-	۱.۱۹۹	-	۵.۹۶۰	شرکت به پخش
-	۲	-	۲	-	۲	-	۲۰.۰۰۰	تعاونی تولید کنندگان فرآورده‌های بهداشتی صنعتی و آرایشی
-	۸۸	-	۸۸	-	۸۸	-	۶	شرکت کارگزاری بیمه پوشش توسعه صنایع بهشهر
-	۴۸	-	۴۸	-	۴۸	-	۵۰.۰۰۰	شرکت سرمایه‌گذاری خانه صنعت و معدن آصفهان
-	۸	-	۸	-	۸	-	۸	شرکت مدیریت صادرات فسی مهندسی و سرمایه‌گذاری خارجی بويا
-	۴۲	-	۴۲	-	۴۲	-	۲۲.۸۲۰	انجمن تخصصی برآزر تحقیق و توسعه صنایع و معادن
-	۱۸	-	۱۸	-	۱۸	-	۱۰.۸۰	خدمات شهرک صنعتی سه راهی مبارکه
۱.۴۴۷.۴۰۲	۳۷۲.۸۰۵	۴۸۴.۲۱۰	۲۰۴.۴۵۱	(۳۰۷)	۲۰۴.۷۵۸			شرکت فند نیشابور (سهامی عام)

شرکت مدیریت صنعت شونده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۶-۱- ادامه:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
ارزش بازار	میلغ دفتری	ارزش بازار	میلغ دفتری	کاهش ارزش انباشته	بهای تمام شده	درصد سرمایه گذاری	تعداد سهام
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال		
شرکت اصلی:							
سرمایه گذاری در شرکت های فرعی:							
۲۴,۳۰۲,۷۲۵	۶۴۶,۶۴۸	۱۵,۸۰۲,۵۵۴	۶۸۳,۸۵۲	-	۶۸۳,۸۵۲	۶۷,۲۲٪	۷۲۶,۲۲۰,۲۹۰
-	-	۳۵,۱۱۷	۵,۹۶۰	-	۵,۹۶۰	۰,۱۵٪	۱,۶۱۳,۸۱۸
۲۲,۹۹۱,۹۲۸	۲۲۰,۱۲۶	۱۲,۳۲۱,۵۷۹	۹۸۶,۴۵۴	-	۹۸۶,۴۵۴	۷۴,۶۲٪	۱,۹۴۰,۴۰۶,۱۹۱
-	-	۲۰,۹۶۸	۴۰,۷۷۴	-	۴۰,۷۷۴	۰,۱۲٪	۳,۳۰۲,۰۴۵
۱۲,۷۸۲,۵۸۸	۸۶,۵۵۰	۴,۵۰۲,۹۸۹	۹۲,۱۴۳	-	۹۲,۱۴۳	۶۰,۴۴٪	۶۰,۴۴۱,۱۸۵
-	-	۲۴,۱۹۹	۴۰,۲۳۸	-	۴۰,۲۳۸	۰,۳۲٪	۳۲۴,۸۱۲
-	۸۷,۷۲۰	-	۱۳۷,۷۱۹	-	۱۳۷,۷۱۹	۹۹,۹۱٪	۹۹,۹۹۵,۶۰۰
-	۵۰,۲۰۴	-	۹۳,۲۰۴	-	۹۳,۲۰۴	۹۳,۷۶٪	۲۰,۶۱۰,۸۰۰
-	۶۵,۳۵۵	-	۶۵,۳۵۶	-	۶۵,۳۵۶	۹۹,۸۶٪	۴۱,۹۴۰,۰۰۰
-	۷,۹۷۴	-	۷,۹۷۴	-	۷,۹۷۴	۵۵٪	۵۰,۴۶۲
۶۰,۰۷۸,۲۴۱	۱,۲۶۴,۵۷۷	۳۲,۷۰۷,۴۰۶	۲,۱۵۳,۶۷۴	-	۲,۱۵۳,۶۷۴		

۱-۱-۱۶- مشخصات شرکت های فرعی گروه به قرار زیر است:

فعالیت اصلی	درصد سرمایه گذاری				اقامتگاه	یادداشت
	۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
	شرکت اصلی	گروه	شرکت اصلی	گروه		
تولید محصولات شونده بهداشتی و صنعتی	۶۹,۸۶٪	۶۹,۸۷٪	۶۷,۲۲٪	۶۷,۲۵٪	ایران	شرکت های فرعی:
تولید محصولات شونده بهداشتی و صنعتی	۷۶,۵۹٪	۷۶,۶۰٪	۷۴,۶۳٪	۷۴,۶۴٪	ایران	شرکت پاکسان (سهامی عام)
تولید محصولات شونده بهداشتی و صنعتی	۶۲,۲۵٪	۶۲,۲۵٪	۶۰,۳۴٪	۶۱,۳۵٪	ایران	شرکت گلناش (سهامی عام)
تولید محصولات شونده بهداشتی و صنعتی	۹۹,۹۹٪	۱۰۰٪	۹۹,۹۹٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت صنایع بهداشتی ساینا (سهامی عام)
تولید مواد اولیه صنعتی	۹۳,۹۶٪	۱۰۰٪	۹۳,۹۶٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)
تولید انواع جعبه های مقوایی و خدمات بازرگانی	۹۹,۸۶٪	۱۰۰٪	۹۹,۸۶٪	۱۰۰٪	ایران	شرکت آئی شیمی قم (سهامی خاص)
تولید محصولات شونده بهداشتی و صنعتی	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	۵۵٪	ارمنستان	شرکت مدیریت یاران توسعه بهشهر (سهامی خاص)
						شرکت پاکسان ایروان (سهامی خاص)

۱-۱-۱-۱۶- شرکت پاکسان ایروان در طی ۴ سال گذشته عملیات تولید و فروش نداشته و در نتیجه عملکرد شرکت منجر به ۲۸۲,۵۴۹ هزار درام (حدود ۴۱ میلیارد ریال) زیان انباشته گردیده که عمدتاً ناشی از هزینه های جاری شرکت می باشد. مضافاً صورت های مالی شرکت پاکسان ایروان توسط حسابرس محلی مورد حسابرسی قرار گرفته و اظهار نظر نسبت به صورت های مالی سال مالی منتهی به پایان دسامبر ۲۰۲۱ بصورت مقبول بوده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷- دریافتنی‌های تجاری و سایر دریافتنی‌ها:

۱۷-۱- دریافتنی‌های کوتاه مدت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰					
خالص	خالص	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول	جمع	ارزی	وبالی	یادداشت
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۳.۳۳۱	۱۱۱.۳۲۸	-	۱۱۱.۳۲۸	۳.۱۰۲	۱۰۸.۲۲۶	۱۷-۱-۲
۹۳.۳۳۱	۱۱۱.۳۲۸	-	۱۱۱.۳۲۸	۳.۱۰۲	۱۰۸.۲۲۶	سایر مشتریان
۶,۸۹۱,۰۷۲	۹,۸۷۱,۵۶۱	-	۹,۸۷۱,۵۶۱	-	۹,۸۷۱,۵۶۱	۳۹-۲
۳۷۶,۸۲۸	۷۹۵,۲۰۵	(۳,۶۶۸)	۷۹۸,۸۷۳	۱۵۵,۳۶۰	۶۴۳,۵۱۳	۱۷-۱-۳
۷,۲۶۷,۹۰۰	۱۰,۶۶۶,۷۶۶	(۳,۶۶۸)	۱۰,۶۷۰,۴۳۴	۱۵۵,۳۶۰	۱۰,۵۱۵,۰۷۴	حسابهای دریافتنی اشخاص وابسته سایر مشتریان
۷,۲۶۱,۳۳۱	۱۰,۷۷۸,۰۹۴	(۳,۶۶۸)	۱۰,۷۸۱,۷۶۲	۱۵۸,۴۶۲	۱۰,۶۲۳,۳۰۰	
-	-	(۱۱,۲۴۴)	۱۱,۲۴۴	-	۱۱,۲۴۴	تغیر تجاری: اسناد دریافتنی
۴۰,۳۳۹	۴۶,۸۰۰	-	۴۶,۸۰۰	-	۴۶,۸۰۰	۳۹-۲
۷۵,۴۵۹	۱۰۹,۲۰۵	(۶۹)	۱۰۹,۲۷۴	-	۱۰۹,۲۷۴	سایر اشخاص وابسته کارکنان (وام و مساعده) کارگزاری بانک ملی ایران
-	۵۹۱,۴۲۵	-	۵۹۱,۴۲۵	-	۵۹۱,۴۲۵	سپرده های موقت
۱۴,۸۸۲	۱۱,۱۱۸	-	۱۱,۱۱۸	-	۱۱,۱۱۸	۱۷-۱-۴
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	ودیعه اجاره - شرکت کارگزاری کارآمد
۶۸,۲۴۱	۲۴۸,۲۷۴	(۵۹,۰۷۳)	۳۰۷,۳۴۷	۲۴۲,۳۹۸	۶۴,۹۴۹	۱۷-۱-۵
۱۷۸,۹۲۱	۱,۰۸۶,۸۲۲	(۷۰,۳۸۶)	۱,۱۵۷,۲۰۸	۲۴۲,۳۹۸	۹۱۴,۸۱۰	سایر
۷,۵۴۰,۱۵۲	۱۱,۸۶۴,۹۱۶	(۷۴,۰۵۴)	۱۱,۹۳۸,۹۷۰	۴۰۰,۸۶۰	۱۱,۵۳۸,۱۱۰	
۳,۲۵۷,۲۵۲	۲,۹۹۱,۵۳۰	-	۲,۹۹۱,۵۳۰	-	۲,۹۹۱,۵۳۰	شرکت اصلی: تجاری: حسابهای دریافتنی
۳۳,۸۶۷	۹,۷۰۷	-	۹,۷۰۷	-	۹,۷۰۷	۳۹-۴
۳,۲۹۱,۱۱۹	۳,۰۰۱,۲۳۷	-	۳,۰۰۱,۲۳۷	-	۳,۰۰۱,۲۳۷	اشخاص وابسته سود سهام دریافتنی از سایر شرکت‌ها
۲۹۲,۷۴۰	۵۵۵,۱۰۲	-	۵۵۵,۱۰۲	-	۵۵۵,۱۰۲	تغیر تجاری: ۳۹-۴
۷,۰۹۱	۵,۶۱۴	(۶۹)	۵,۶۸۳	-	۵,۶۸۳	اشخاص وابسته کارکنان (وام و مساعده)
-	۵۹۱,۴۲۵	-	۵۹۱,۴۲۵	-	۵۹۱,۴۲۵	سایر اشخاص: کارگزاری بانک ملی ایران
-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	-	۸۰,۰۰۰	ودیعه اجاره - شرکت کارگزاری کارآمد
-	۱,۴۹۹	(۷,۴۰۶)	۸,۷۰۵	-	۸,۷۰۵	سایر
۲۹۹,۸۳۱	۱,۲۳۳,۴۴۰	(۷,۴۷۵)	۱,۲۴۰,۹۱۵	-	۱,۲۴۰,۹۱۵	
۳,۵۹۰,۹۵۰	۴,۲۳۴,۶۷۷	(۷,۴۷۵)	۴,۲۴۲,۱۵۲	-	۴,۲۴۲,۱۵۲	

۱۷-۱-۱- بخش عمده‌ای از مانده حساب دریافتنی از اشخاص وابسته شرکت‌های گروه مربوط به مطالبات شرکت‌های پاکستان، گلناش و سایناز شرکت به بخش می‌باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بالغ بر ۳,۹۰۶,۰۰۰ میلیون ریال از آن تسویه شده است.

۱۷-۱-۲- به منظور تسویه مطالبات سنواتی شرکت صنایع بهداشتی سایناز آقای یادغیبی به میزان ۱۳,۳۰۶ میلیون ریال ۹۰ فقره چک به مبلغ ۲۱,۰۵۰ میلیون ریال دریافت گردیده که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی اسناد مذکور سررسید شده و به حیثه وصول در نیامده است. در این خصوص یک قطعه زمین واقع در شهر مشهد در رهن شرکت قرار گرفته است. بر طبق آخرین کارشناسی مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۲۵ ارزش زمین مذکور مبلغ ۶,۱۰۰ میلیون ریال تعیین گردیده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱-۱-۱۷- مطالبات از سایر مشتریان گروه مشتمل بر موارد زیر است:

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	ریالی	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
نوابکران سپهر فردا جیم	۲۶۲,۵۱۰	-	۲۶۲,۵۱۰	-
آریا شیمی رایکا (فروش محصولات صنعتی)	۹۳,۸۰۴	-	۹۳,۸۰۴	-
شرکت عمران راه کوزال	۶۴,۶۴۵	-	۶۴,۶۴۵	-
شرکت توسعه آرسین قشم ۱۷-۱-۳-۱	۵۶,۰۴۰	-	۵۶,۰۴۰	-
شرکت آریا گستر بهداشت	۲۸,۳۴۹	-	۲۸,۳۴۹	-
حبیب سفرازی	۲۲,۸۳۴	-	۲۲,۸۳۴	-
روح اله دبیری بزدان آبادی	۱۷,۷۰۶	-	۱۷,۷۰۶	-
شرکت داروسازی شفا	۹,۷۴۹	-	۹,۷۴۹	-
شرکت ویستافرین دانا	۸,۶۲۸	-	۸,۶۲۸	-
شرکت صنعتی و شیمیایی رنگین	۷,۹۷۸	-	۷,۹۷۸	-
شرکت تپه سیف	۵,۸۰۹	-	۵,۸۰۹	-
شرکت تزه آفتابی	۲۵۳	-	۲۵۳	-
شرکت داروسازی جابراین حیان	۱۴۶	-	۱۴۶	-
شرکت لابراتوارهای شهر دارو	۱۹۹	-	۱۹۹	-
شرکت تی دی	-	۵۰,۳۷۲	۵۰,۳۷۲	-
شرکت ادبیاں بهار - افغانستان	-	۳۵,۹۵۵	۳۵,۹۵۵	-
شرکت محبت خیر	-	۲۷,۳۰۷	۲۷,۳۰۷	-
شرکت سعدی قربان نصرالله	-	۱۳,۳۹۹	۱۳,۳۹۹	-
شرکت جمال الغزال	-	۱,۵۸۶	۱,۵۸۶	-
شرکت تجاری ناصر مسعود	-	۴۳۶	۴۳۶	-
شرکت طائر النورس - تاجیکستان	-	۷۳	۷۳	-
ژیوان فریدون کریم	-	۷	۷	-
سایر	۶۴,۸۶۳	۲۶,۲۲۵	۹۱,۰۸۸	(۳,۶۶۸)
	۶۴۳,۵۱۲	۱۵۵,۳۶۰	۷۹۸,۸۷۳	(۳,۶۶۸)
			۷۹۸,۸۷۳	۷۹۵,۲۰۵
			۹۳,۲۱۸	۸۷,۴۲۰
			۳۷۶,۸۲۸	۳۷۲,۶۰۰

۱-۱-۳-۱-۱۷- عمده مانده مطالبات از شرکت توسعه آرسین قشم مربوط به فروش محصولات شرکت ساینا در سال مالی ۱۳۹۷ می‌باشد. که اسناد دریافت شده در قبال مطالبات مذکور در تاریخ سررسید وصول نشده است. شرکت ساینا از طریق سیستم بانکی گواهی عدم پرداخت صادر و توسط وکیل شرکت اقدامات قانونی انجام داده است که منجر به توقیف حسابهای شرکت توسعه آرسین قشم و دو نفر شخص حقیقی صاحبان امضای شرکت و همچنین توقیف دو قطعه زمین به مساحت ۸۵۱ و ۱۷,۳۰۰ متر مربع واقع در بخش ۲۴ شهرستان قومن (استان گیلان) گردیده است.

۱-۱-۳-۲-۱۷- مانده بدهی سنوآنی شرکت های به پیش داروی بهشهر، داروسازی شفا، امرتات تیم پارس، پتروپالایش کارنیکان و ویستافرین دانا جمعاً بالغ بر ۹۵,۸۰۷ میلیون ریال می‌باشد که اقدامات انجام شده، مشتمل بر اقدامات حقوقی در خصوص مطالبات از سه شرکت اخیرالذکر ناشی از عدم ایفای تعهدات پیش پرداخت خرید، منجر به تسویه بدهی ایشان نشده است.

۱-۱-۱۷-۴- سپرده‌های دریافتی گروه به شرح ذیل می‌باشد:

گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
	میلیون ریال	ارزی	جمع	ذخیره مطالبات مشکوک الوصول
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
شرکت پاکنام	۴,۳۸۸	-	۴,۳۸۸	-
سپرده ضمانت‌نامه حقوق ورودی سفارشات خارجی دریافتی از بانک ها	۱,۶۶۴	-	۵,۱۴۹	-
سایر	۵,۰۶۶	-	۵,۳۹۵	-
	۱۱,۱۱۸	-	۱۴,۸۸۲	-

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۷-۱-۵- تفکیک مبلغ مندرج در سایر اقلام بشرح ذیل می‌باشد:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۱۴۰۰/۰۹/۳۰		یادداشت		
خالص	خالص	مشکوک الوصول	جمع	ارزی	ریالی	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱۶,۴۴۵	۱۶,۴۴۵	-	۱۶,۴۴۵	-	۱۶,۴۴۵	شرکت امرات تیم پارس کام
۱۱,۰۲۷	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	-	۱۱,۰۲۷	شرکت پترو پالایش کارنیکان
-	-	(۴,۳۸۷)	۴,۳۸۷	-	۴,۳۸۷	صرافی جهان ارز
-	۱۹۸,۲۷۷	-	۱۹۸,۲۷۷	۱۹۸,۲۷۷	-	شرکت عین‌خت - اسید اوپل ۱۷-۱-۵-۱
۲۰,۷۶۹	۲۲,۵۲۵	(۵۴,۶۸۶)	۷۷,۲۱۱	۴۴,۱۲۱	۳۳,۰۹۰	سایر اقلام
۴۸,۲۴۱	۲۴۸,۲۷۴	(۵۹,۰۷۳)	۳۰۷,۳۴۷	۲۴۲,۳۹۸	۶۴,۹۴۹	

۱۷-۱-۵-۱- مانده مطالبات فوق به مبلغ ۱۹۸,۲۷۷ میلیون ریال مربوط به عملیات مرتبط با ۲ فقره سفارش خرید خارجی به شماره‌های ۴۵۱۰۶ و ۴۵۱۰۷ بابت خرید ۲۰,۰۰۰ تن اسید اوپل (هر یک به میزان ۱۰,۰۰۰ تن) از کشور روسیه به موجب تفاهم نامه مورخ ۱۳۹۵/۱۲/۱۵ از شرکت عین‌خت به نمایندگی آقای اسدی که معادل مبلغ ۷۵۰,۰۰۰ یورو (۱۰۰ در صد مبلغ هر یک از پروفورما معادل ۳۷۵,۰۰۰ یورو) که بصورت حواله ارزی از طریق بانک اقتصاد نوین (بانک عامل در ایران) در ۸ فروردین ماه ۱۳۹۶ پرداخت شده است و بدلیل عدم ارسال کامل کالا توسط شرکت مذکور، شرکت پاکسان جهت رفع تعهد ارزی اقدام به تسویه تنه تعهدات (معادل ارزی ۶۴۴,۷۲۰ یورو) نموده لذا مانده سفارشات از سرفصل پیش پرداخت ها به سرفصل مطالبات طی سال مالی جاری منتقل شده است.

لازم به توضیح است آقای اسدی مبلغ ۹ میلیارد ریال وجه نقد در تاریخ ۱۳۹۶/۰۷/۲۳ به شرکت پرداخت نموده است (به طرفیت حساب‌های پرداختی) از طرفی شرکت پاکسان بابت تضمین ایفای تعهدات از جانب شرکت عین‌خت به نمایندگی آقای حسن اسدی اقدام به دریافت یک فقره چک به مبلغ ۴۶,۱۲۵ میلیون ریال صادره توسط آقای اسدی و همچنین در تاریخ ۱۳۹۶/۰۴/۳۱ مطابق اسناد رسمی وکالت فروش شش دانگ یک واحد آپارتمان مسکونی به متراژ ۱۰۱,۹۸ متر مربع واقع در تهران بلوار آفریقا و یک قطعه زمین به متراژ ۲۷۲ متر مربع واقع در کنگان استان بوشهر را در اختیار شرکت پاکسان قرار داده که آپارتمان مذکور و در تاریخ ۱۳۹۷/۱۲/۲۸ و قطعه زمین فوق مورخ ۱۳۹۹/۱۲/۲۷ جهت جلوگیری از نقل و انتقال آن توسط آقای اسدی در رهن شرکت پاکسان قرار گرفته و نهایتاً به موجب سند وکالت اخذ شده آپارتمان مزبور به استناد سند صلح اموال غیر منقول به شماره ۹۹۹۹۵ مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۳ به شرکت پاکسان منتقل گردیده است که سند تک برگی آن در تاریخ ۱۴۰۰/۱۰/۰۴ صادر گردید. مضافاً طبق نظر کارشناس رسمی مورخ ۱۴۰۰/۰۹/۲۷ ارزش ملک فوق به مبلغ ۶۳ میلیارد ریال ارزیابی گردید که تحویل آن جز برنامه هیئت مدیره شرکت پاکسان برای سال مالی بعد بوده و سایر اقدامات شرکت از جمله انتقال زمین کنگان به نام شرکت در جریان می‌باشد. ضمن اینکه شرکت پاکسان و آقای اسدی نسبت به یکدیگر دعاوی حقوقی و کیفری در دادگاه‌های تهران و کنگان مطرح نموده‌اند که در جریان بررسی و رسیدگی می‌باشد و نتیجه آن تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مشخص نگردیده است.

۱۷-۲- دریافتنی های بلند مدت :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷,۶۶۹	۴,۳۵۵	۴۵,۷۱۰	۷۶,۸۰۸
-	-	۳,۷۸۸	-
۷,۶۶۹	۴,۳۵۵	۴۹,۴۹۸	۷۶,۸۰۸

کارکنان (وام و مساعده)

گمرک بندر عباس- حقوق و عوارض گمرکی

۱۸- سایر دارایی‌ها :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
-	-	-	۴۰,۰۰۰
-	-	۱۵,۰۰۰	۱۵,۰۰۰
-	-	۱۵,۰۰۰	۵۵,۰۰۰

سپرده‌های بانکی

رهن محل دفتر

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۱۹- پیش پرداخت‌ها :

شرکت اصلی		گروه		یادداشت
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
-	-	۲,۸۰۲,۰۶۵	۲,۶۲۴,۹۱۰	پیش پرداخت‌های خارجی :
-	-	۲,۸۰۲,۰۶۵	۲,۶۲۴,۹۱۰	سفارشات مواد اولیه و لوازم بسته بندی
-	-	-	-	پیش پرداخت‌های داخلی :
-	-	۸۴۴,۶۹۱	۷۴۷,۶۸۳	۱۹-۱ خرید مواد اولیه و لوازم بسته بندی
۱۷۰	۲۸۵	۴۷,۲۲۴	۶۴,۸۴۶	خرید خدمات و هزینه
-	۳,۰۰۰	-	۳,۰۰۰	اجاره
-	-	۱۰,۸۲۰	۱۱,۶۲۸	بیمه اموال
-	-	۳,۸۴۶	۳۵۵	سایر
۱۷۰	۳,۲۸۵	۹۰۶,۵۸۱	۸۲۷,۴۹۲	
۱۷۰	۳,۲۸۵	۴,۷۰۸,۶۴۶	۳,۴۶۲,۴۰۲	جمع

۱۹-۱- پیش پرداخت خرید مواد اولیه شامل موارد زیر می باشد :

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵۲,۰۱۰	۱۰۷,۰۴۰	پتروشیمی شازند اراک
۷۵,۱۴۹	۸۰,۸۲۳	سرمایه گذاری صنایع شیمیایی ایران - خرید ال ای بی
۱۶۶,۵۳۷	۷۸,۱۱۱	پتروشیمی بیستون
۱۷,۴۷۹	۷۴,۹۵۴	شرکت پتروشیمی اروند
-	۳۷,۴۷۵	شرکت توسعه تجارت ساتر
۳۸,۹۲۹	۳۶,۸۹۲	شرکت تعاونی تولیدکنندگان فرآورده های بهداشتی و آرایشی
-	۲۵,۸۶۶	کربنات سدیم کاوه
-	۱۹,۰۸۴	پالایش نفت تهران
۱۶,۲۹۰	۱۷,۵۴۲	شرکت کاوه سودا
۹,۹۶۰	۱۶,۰۰۳	اطلس فیلم بابت خرید سلغف
۲۹,۶۱۲	۱۵,۰۴۰	شرکت معدنی املاح ایران
۲۶۰	۹,۳۶۲	شرکت صنایع فردان آریان
۵,۸۲۰	۹,۳۱۲	شرکت مهندسین آبادگران ری نو
۸,۱۳۴	۸,۶۰۰	یونس مسعودی کوشک (قطعات)
-	۸,۰۲۳	شرکت نوین ترخیص باقی
-	۶,۹۸۳	شرکت تجارت ترخیص مارون
۸۲	۵,۹۵۰	شرکت نیرو گلر (سهامی عام)
۸,۵۵۰	۳,۷۰۵	شرکت پلی اتیلن تک سیرجان- کیسه بودر
۱,۳۸۰	۱,۹۷۴	پاسارگاد پلیمر
۷,۶۸۲	۸۰۰	شرکت پتروشیمی بندرانام
۲۸,۶۶۱	۱۷۴	شرکت ترخیص گستریتکا
۸,۵۵۰	۱۰۶	کربنات سدیم سمنان
۳۴	۸۲	زیست فرآورده سپاهان (فرا تک)
۱۰,۲۱۴	-	شرکت ایده یویان ماز - تبلیغات
۳۱,۳۵۰	-	اداره کل بازرگانی سازمان صدا و سیما
۲۱,۲۴۲	-	ودودی عقید
۳۰۶,۷۶۵	۱۸۳,۷۸۲	سایر
۸۴۴,۶۹۱	۷۴۷,۶۸۳	

۱۹-۱-۱- تا تاریخ تهیه گزارش مالی، مبلغ ۴۳۹,۸۱۸ میلیون ریال کالاهای مربوط به پیش پرداخت‌های فوق دریافت شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۰- موجودی مواد و کالا:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			یادداشت
خالص	ذخیره کاهش ارزش	بهای تمام شده	خالص	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	گروه:
۴,۵۱۷,۳۵۱	(۲۷,۳۶۷)	۷,۶۰۸,۰۰۹	۷,۵۸۰,۶۴۲	مواد اولیه و بسته بندی
۸۵۵,۴۷۱	(۱۰,۷۴۶)	۲,۴۳۱,۴۳۸	۲,۴۲۰,۶۹۲	کالای ساخته شده
۱۵۳,۹۳۵	(۳۴۴)	۲۸۴,۰۰۵	۲۸۳,۶۶۱	کالای در جریان ساخت
۲۰۶,۶۴۲	(۱۶,۲۷۷)	۲۹۳,۹۵۶	۲۷۷,۶۷۹	قطعات و لوازم یدکی
۴۴,۲۹۲	-	۲۸۳,۴۹۸	۲۸۳,۴۹۸	سایر موجودی‌ها
۵,۷۷۷,۶۹۱	(۵۴,۷۳۴)	۱۰,۹۰۰,۹۰۶	۱۰,۸۴۶,۱۷۲	جمع
۳۱۷,۹۶۶	-	۴۳۰,۱۲۵	۴۳۰,۱۲۵	موجودی کالای امانی ما نزد دیگران ۲۰-۱
۸۴۷,۰۲۲	-	۸۸۱,۰۵۵	۸۸۱,۰۵۵	کالای در راه ۲۰-۲
۶,۹۴۲,۶۷۹	(۵۴,۷۳۴)	۱۲,۲۱۲,۰۸۶	۱۲,۱۵۷,۳۵۲	

- ۲۰-۱- موجودی کالای امانی ما نزد دیگران عمدتاً شامل ۱۹۳ میلیارد ریال فنی الکل غیر اتو اسیله (الکل جرب) متعلق به شرکت پاکسان است که نزد شرکت پتروشیمی شانزدن اراک قرار دارد.
- ۲۰-۲- موجودی کالای در راه عمدتاً شامل مواد اولیه و ادوات بسته بندی وارداتی تولید صابون، خمیر دندان، مایع دستشویی و شامپوی موجود در گمرک در تاریخ صورت وضعیت مالی مربوط به شرکت گلناش بوده است.
- ۲۰-۳- موجودی مواد اولیه و بسته بندی، کالای ساخته شده، قطعات و لوازم یدکی و سایر موجودی‌های گروه (عمدتاً بصورت شناور) تا مبلغ ۱۲,۲۷۸,۲۵۱ میلیون ریال در مقابل خطرات ناشی از آتش سوزی بیمه شده است. لازم به ذکر است که کالای در راه از طریق صورتحساب‌های صادره و بیمه‌نامه بلبریزی وارداتی بصورت جداگانه بیمه گردیده است.

۲۱- سرمایه‌گذاری‌های کوتاه مدت:

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰			گروه:
بهای تمام شده	بهای تمام شده	ارزش بازار	تعداد سهام	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	عدد	
۱۳۸	۱۳۸	۲,۹۶۲	۵۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۱	۱	۳۲	۱,۰۰۰	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸	۸	۳۰	۱,۵۵۵	شرکت پاکشو
۱۴۷	۱۴۷	۳,۰۲۳	۵۳۰,۵۵۵	تولی پرس
				شرکت مارگارین
۱۷۸,۸۶۹	-			صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه صنایع بهشهر ۲۱-۱
۹	۹			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۸۲,۳۶۰	۸۲,۳۶۰			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی
۲,۵۸۶	۱۴,۹۴۲			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ارزی
۲۶۳,۹۷۱	۹۷,۴۵۸			
				شرکت اصلی:
۱۳۸	۱۳۸	۲,۹۶۲	۵۲۸,۰۰۰	سرمایه گذاری سریع معامله در بازار:
۱	۱	۳۲	۱,۰۰۰	سهام شرکت‌های پذیرفته شده در بورس و فرابورس
۸	۸	۳۰	۱,۵۵۵	شرکت پاکشو
۱۴۷	۱۴۷	۳,۰۲۳	۵۳۰,۵۵۵	تولی پرس
				شرکت مارگارین
۱۷۸,۸۶۹	-			صندوق سرمایه‌گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه صنایع بهشهر ۲۱-۱
۹	۹			سرمایه گذاری در سهام سایر شرکت‌ها
۷۰,۰۰۰	۷۰,۰۰۰			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ریالی
۲,۵۸۶	۱۴,۹۴۲			سپرده های سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی ارزی
۲۵۱,۶۱۱	۸۵,۰۹۸			

- ۲۱-۱- مبلغ مذکور در ارتباط با قرارداد تامین مالی فعالیت بازارگردانی در بورس اوراق بهادار تهران، شرکت های مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر، شرکت پاکسان، شرکت گلناش و شرکت صنایع بهداشتی ساینبا با صندوق سرمایه گذاری اختصاصی بازارگردان گروه توسعه بهشهر بوده که به تاریخ ۱۳۹۹/۰۸/۰۳ توسط شرکت مدیریت صنعت شوینده منعقد گردیده است. لازم به توضیح است که در سال مالی جاری مبالغ پرداختی به صندوق مذکور به منظور سرمایه‌گذاری در شرکت‌های فرعی و خرید سهام خزانه مصرف شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۲- موجودی نقد:

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۴۹,۷۱۰	۳۱,۴۶۰	۲,۷۴۱,۴۰۵	۲,۶۶۵,۴۸۲
۱۶۰	۳۳	۶۴,۹۶۶	۱۶۲,۶۴۱
۴۹,۸۷۰	۳۱,۴۹۳	۲,۸۰۶,۳۷۱	۲,۸۲۸,۱۲۳
-	-	(۸۷۳,۰۶۹)	(۱,۱۳۷,۹۲۲)
۴۹,۸۷۰	۳۱,۴۹۳	۱,۹۳۳,۳۰۲	۱,۷۰۰,۲۰۱

موجودی نزد بانک‌ها  
موجودی صندوق و تنخواه گردان‌ها  
سپرده‌های مسدودی جهت اخذ تسهیلات

۲۲-۱- موجودی نقد گروه و شرکت اصلی مشتمل بر وجوه ارزی به شرح یادداشت شماره ۳۸ می باشد که در تاریخ صورت وضعیت مالی به نرخ ارز یادداشت شماره ۵-۳ تسعیر شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۳- سرمایه :

سرمایه شرکت در تاریخ صورت وضعیت مالی مبلغ ۱,۰۰۰ میلیارد ریال منقسم به ۱,۰۰۰ میلیون سهم عادی با نام تمام پرداخت شده می‌باشد. اطلاعات مربوط به سهامداران به شرح زیر است:

درصد سهام	تعداد سهام	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	درصد سهام	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۶,۸٪	۷۶۷,۶۶۸,۱۵۸	۷۶۷,۶۶۸	۷۶,۷٪	۷۶۷,۳۳۹
۱,۹٪	۱۸,۷۶۹,۵۹۳	۱۸,۷۷۰	۱,۹٪	۱۸,۷۶۰
۱,۷٪	۱۷,۲۵۶,۴۱۴	۱۷,۲۵۶	۱,۷٪	۱۷,۲۵۶
۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۰,۰٪	۱۰
۰,۰٪	۱۰۰,۰۰۰	۱۰	۰,۰٪	۱۰
۰,۰٪	۲,۰۸۳	۲	۰,۰٪	۲
۰,۰٪	۲,۰۸۳	۲	۰٪	۲
۰,۰٪	۲,۰۸۳	۲	۰٪	۲
۱۹,۶٪	۱۹۶,۲۷۹,۵۸۶	۱۹۶,۲۸۰	۱۹,۷٪	۱۹۶,۶۱۹
۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰٪	۱,۰۰۰,۰۰۰

شرکت توسعه صنایع بهشهر  
صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه  
شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایوان  
شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)  
شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)  
شرکت ساختمانی گروه صنایع بهشهر تهران  
شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع بهشهر  
شرکت به پخش  
سایر اشخاص حقیقی و حقوقی (مالک کمتر از یک درصد)

۱-۲۳- نسبت جاری تعدیل شده و تعهدات تعدیل شده مطابق دستورالعمل کفایت سرمایه نهادهای مالی به شرح زیر است :

نسبت جاری تعدیل شده	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
نسبت جاری تعدیل شده	۱/۸۶	۲/۰۵
نسبت بدهی و تعهدات تعدیل شده	۰/۲۶	۰/۲۵

۲۴- سهام خزانه :

مانده حساب سهام خزانه در پایان سال مالی شامل تعداد ۶۶۷,۱۳۶ سهم شرکت بوده که به بهای میانگین ۲۱,۹۵۸ ریال در مجموع به مبلغ ۱۴,۶۴۹ میلیون ریال خریداری شده است. خرید و فروش سهام خزانه در طی سال مالی جاری توسط صندوق اختصاصی بازارگردان توسعه صنایع بهشهر منجر به مبلغ ۳۷,۵۱۲ میلیون ریال زیان گردیده است.

۲۵- اندوخته قانونی :

در اجرای مفاد ماده ۱۴۰ و ۲۳۸ اصلاحیه قانون تجارت مصوب سال ۱۳۴۷ مبلغ ۲۰۴,۰۶۸ میلیون ریال از محل سود قابل تخصیص شرکت اصلی و شرکت‌های فرعی به اندوخته قانونی منتقل شده است. به موجب مفاد یاد شده تا رسیدن مانده اندوخته قانونی به ده درصد سرمایه هر شرکت، انتقال یک بیستم از سود خالص هر سال به اندوخته فوق الذکر الزامی است. اندوخته قانونی قابل انتقال به سرمایه نیست و جز در هنگام انحلال شرکت، قابل تقسیم بین سهامداران نمی‌باشد.

۲۶- سایر اندوخته‌ها :

سایر اندوخته‌های شرکت اصلی مربوط به سود فروش سهام موجود در سید سهام شرکت در طی سال‌های قبل می‌باشد که طبق مفاد ماده ۵۸ اساسنامه شرکت به حساب اندوخته سرمایه‌ای منتقل و پس از رسیدن به نصف سرمایه ثبت شده شرکت و اخذ مجوز از سازمان بورس، بنا به پیشنهاد هیئت مدیره و با تصمیم مجمع عمومی فوق العاده قابل تبدیل به سرمایه است. اندوخته سرمایه‌ای تا زمان ادامه فعالیت شرکت غیر قابل تقسیم بوده و تنها در شرایط خاص و برای حفظ روند سود دهی شرکت با پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع عمومی عادی، هر سال می‌توان حداکثر تا ۲۰ درصد از مبلغی که در همان سال به حساب اندوخته سرمایه‌ای منظور می‌گردد، بین صاحبان سهام تقسیم نمود که طبق مصوبه مجمع عمومی عادی صاحبان سهام مورخ ۱۳۹۷/۱۱/۳۰ مبلغ ۳۸,۹۶۲ میلیون ریال و در مورخ ۱۳۹۹/۱۱/۳۰ مبلغ ۳۸,۰۰۰ میلیون ریال با توجه به پیشنهاد هیئت مدیره و تصویب مجمع بین سهامداران تقسیم شده است.

۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱۳۹۹/۰۹/۳۰	
مانده در ابتدای سال	افزایش	کاهش	مانده در پایان سال
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۷۰۳,۴۶۲	۱,۸۹۴,۷۰۸	۰	۲,۵۹۸,۱۷۰
۷۰۳,۴۶۲	۱,۸۹۴,۷۰۸	۰	۲,۵۹۸,۱۷۰

گروه :  
اندوخته سرمایه‌ای

شرکت اصلی :  
اندوخته سرمایه‌ای

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۲۷- تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی :

تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی گروه به مبلغ ۵۲,۳۹۲ میلیون ریال مربوط به عملیات شرکت پاکسان ایروان در کشور ارمنستان می باشد که تغییرات سالانه آن در صورت سود و زیان جامع و مانده آن در صورت تغییرات در حقوق مالکانه منظور شده است.

۲۸- اثر معاملات با منافع فاقد حق کنترل :

گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
مانده ابتدای سال	
تحصیل سهام	(۲۷۲,۷۹۹)
واگذاری سهام	۱,۶۲۲,۳۳۳
مانده پایان سال	۱,۳۴۹,۵۳۴

۲۹- منافع فاقد حق کنترل :

گروه	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
سرمایه	۱۰,۵۵,۴۶۳	۶۰۰,۷۵۶
اندوخته قانونی	۷۷,۶۱۹	۶۰,۲۵۷
تفاوت تسعیر ارز عملیات خارجی	۱۰۳,۸۴۰	۹۰,۸۴۷
سود انباشته	۱,۸۱۲,۲۱۱	۲,۰۶۰,۴۴۶
	۳,۱۱۹,۱۳۳	۲,۸۱۲,۳۰۶

۳۰- ذخیره مزایای پایان خدمت کارکنان :

شرکت اصلی		گروه	
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱۱,۵۴۶	۱۵,۷۷۵	۱۶۲,۶۲۹	۲۱۹,۵۸۹
(۲,۸۱۲)	(۱۲,۹۳۵)	(۲۱,۷۸۶)	(۳۹,۹۰۳)
۷,۰۴۱	۱۴,۳۷۰	۸۸,۷۴۶	۱۹۴,۵۱۵
۱۵,۷۷۵	۱۷,۲۱۰	۲۱۹,۵۸۹	۳۷۴,۲۰۱

مانده در ابتدای سال  
پرداخت شده طی سال  
ذخیره تأمین شده  
مانده در پایان سال

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱- پرداختنی‌های تجاری و سایر پرداختنی‌ها :

پرداختنی‌های کوتاه مدت :

یادداشت	ریالی	ارزی	جمع	جمع
	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
	جمع	جمع	جمع	جمع
<b>گروه تجاری :</b>				
<b>اسناد پرداختنی :</b>				
اشخاص وابسته	۱,۰۱۶	-	۱,۰۱۶	۳۰,۰۴۳
سایر اشخاص :				
شرکت بهدش	۱۸۴,۲۹۲	-	۱۸۴,۲۹۲	۲۱,۳۷۹
شرکت مهام شیمی پتروشیمی کیهان	۱۷۶,۴۱۷	-	۱۷۶,۴۱۷	-
شرکت پدیده شیمی جم	۷۸,۴۶۱	-	۷۸,۴۶۱	۹,۴۲۷
توان پلیمر آسیا	۴۶,۸۴۸	-	۴۶,۸۴۸	-
شرکت آریا شیمی رایکا	۱۵,۶۱۸	-	۱۵,۶۱۸	-
شرکت رایمون شیمی جم	۱۱,۱۱۴	-	۱۱,۱۱۴	-
سایر	۶۲,۹۸۰	-	۶۲,۹۸۰	۴۲,۸۹۰
	<b>۵۷۶,۷۴۶</b>	<b>-</b>	<b>۵۷۶,۷۴۶</b>	<b>۱۰۳,۷۳۹</b>
<b>حسابهای پرداختنی :</b>				
اشخاص وابسته	۲,۵۵۷	-	۲,۵۵۷	۳,۶۰۲
سایر اشخاص	۲,۲۶۹,۱۱۷	۲۴,۸۵۶	۲,۲۹۳,۹۷۳	۶۵۴,۶۸۶
	<b>۲,۲۷۱,۶۷۴</b>	<b>۲۴,۸۵۶</b>	<b>۲,۲۹۶,۵۳۰</b>	<b>۶۵۸,۲۸۸</b>
	<b>۲,۸۴۸,۴۲۰</b>	<b>۲۴,۸۵۶</b>	<b>۲,۸۷۳,۲۷۶</b>	<b>۷۶۲,۰۲۷</b>
<b>تغییر تجاری :</b>				
اسناد پرداختنی	۲۵۲,۹۳۵	-	۲۵۲,۹۳۵	۹۳,۸۲۴
اشخاص وابسته	۵,۲۰۵	-	۵,۲۰۵	۴,۶۱۶
هزینه‌های پرداختنی	۵۹۲,۵۴۵	-	۵۹۲,۵۴۵	۸۱۳,۵۹۸
عوارض و مالیات بر ارزش افزوده پرداختنی	۳۹۱,۹۳۲	-	۳۹۱,۹۳۲	۳۷۴,۳۴۰
سپرده‌ها و ودایع پرداختنی	۱۲۳,۲۲۱	-	۱۲۳,۲۲۱	۴۶,۱۷۳
حق بیمه پرداختنی	۷۲,۶۶۵	-	۷۲,۶۶۵	۵۱,۴۶۶
وزارت امور اقتصادی و دارائی - مالیات تکلیفی	۴۰۰,۰۰۸	-	۴۰۰,۰۰۸	۴۲۰,۰۰۷
سایر	۳۰۷,۹۳۲	-	۳۰۷,۹۳۲	۳۴۶,۱۷۳
	<b>۱,۷۵۰,۴۳۳</b>	<b>-</b>	<b>۱,۷۵۰,۴۳۳</b>	<b>۱,۷۴۳,۳۹۷</b>
	<b>۴,۵۹۸,۸۵۳</b>	<b>۲۴,۸۵۶</b>	<b>۴,۶۲۳,۷۰۹</b>	<b>۲,۴۹۵,۴۲۴</b>
<b>شرکت اصلی :</b>				
<b>تغییر تجاری :</b>				
اسناد پرداختنی	۱۰۰	-	۱۰۰	۳,۳۴۸
سایر اشخاص وابسته	۵,۲۰۵	-	۵,۲۰۵	۱,۷۲۹
هزینه‌های پرداختنی	۲۹,۶۲۴	-	۲۹,۶۲۴	۱۴,۷۴۹
حق بیمه پرداختنی	۲,۷۸۶	-	۲,۷۸۶	۱,۴۲۱
سپرده‌ها و ودایع پرداختنی	۴۸۳	-	۴۸۳	۱۴۹
سایر	۱۱,۵۰۲	-	۱۱,۵۰۲	۱۴۴,۶۲۴
	<b>۴۹,۷۰۰</b>	<b>-</b>	<b>۴۹,۷۰۰</b>	<b>۱۶۶,۰۲۰</b>

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۱-۱- حساب‌های پرداختی - سایر اشخاص شامل اقلام زیر است:

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
		<b>ریالی:</b>
۳۷.۱۳۸	۳۸۷.۳۰۱	شرکت پاک شیمی غرب
۳۸.۳۵۷	۳۸۹.۰۶۳	تولیدی تالو توکلی
۳۶.۳۳۳	۳۵۰.۰۸۱	شرکت شیمیایی بهداشت
۳۸.۸۷۵	۱۷۴.۳۵۳	شرکت پدیده شیمی جم
۳۷.۴۱۷	۱۵۷.۷۸۹	شرکت کارتن پرند پیشناز
۳۲.۶۶۲	۹۱.۱۵۸	شرکت صنایع خمیر و کاغذ اترک
۶.۲۱۴	۶۲.۴۴۴	شرکت صنایع سیلیکات ایران
-	۵۰.۸۵۸	شرکت نوکان فرابند
۲۵.۵۰۱	۴۸.۶۲۷	چاپ و بسته بندی الماس سبز کوبر
۷.۲۷۷	۴۰.۱۶۴	شرکت پدید آوزندگان جم
-	۳۸.۷۵۸	شرکت گل‌سا شیمی سپهران
-	۳۵.۴۶۱	شرکت صنایع فردان آریان
۲۰.۲۵۷	۳۰.۱۹۸	شرکت کارتن بهروز ورق ساز
-	۲۴.۸۲۱	رز پلیمر
-	۲۲.۷۵۰	کارتن خورشید البرز
-	۲۲.۴۰۰	الوان ثابت
-	۲۱.۶۹۶	گروه کارخانجات پارت پلاستیک خراسان
۱.۰۷۹	۲۱.۰۴۴	شرکت صنایع بسته بندی کاوشگران پیام آور
۴.۱۴۱	۱۹.۸۲۴	مجتمع فرآوری های فسفات کارون
-	۱۹.۳۳۶	شرکت شینم پوشینه سپاهان
۵.۴۳۰	۱۸.۵۱۶	آریا شیمی رایکا
-	۱۸.۳۰۷	سعید اعلایی
-	۱۶.۹۰۰	نیرو کلر
۱۰.۷۶۷	۱۵.۳۹۲	تعاونی چاپ و بسته بندی رنگ و هنر شمال
-	۱۵.۰۰۵	صنایع آرمان سلولز یزد
-	۱۲.۲۶۶	شرکت پرتو پردیس آکام
-	۱۱.۸۵۸	پارسه تجارت شیر کوشک - خرید مواد اولیه
۶۷۳	۱۰.۴۴۸	شرکت معدنی هستی پردازان ماهان کوبر
۳۰.۳۰	۹.۹۵۰	شرکت آرتا پلاست
-	۸.۹۱۲	سین انرژی مثبت
۳.۳۲۲	۸.۸۴۳	شرکت سیلیکات گستر اصفهان
۴.۷۵۶	۸.۴۷۸	شرکت پارس کارتن سپاهان
-	۸.۳۱۳	مجتمع چاپ مسعود مارک
۸.۷۰۶	۵.۵۷۱	مهیا شیمی پتروشیمی کیهان
-	۵.۰۰۰	شرکت دیبا بافت اطلس
-	۴.۵۸۴	شرکت اکسیر شیمی و آیین
۷۷.۰۴۹	۳.۳۷۹	شرکت صنایع بسته بندی آراسنج البرز (مسئولیت محدود)
۲۴.۰۳۳۶	۲۸۱.۳۶۹	سایر
۶۳۹.۲۳۰	۲.۲۶۹.۱۱۷	
		<b>ارزی:</b>
		سایر
۱۵.۴۶۶	۲۴.۸۵۶	
۱۵.۴۶۶	۲۴.۸۵۶	
۶۵۴.۶۸۶	۲.۲۹۳.۹۷۳	

۲۱-۲-۱- بدهی های مذکور غالباً مربوط به خرید مواد اولیه می باشد که تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی بخش عمده آن تسویه شده است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳۱- مانده طلب اشخاص وابسته شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۸۲	۴۰۴۲	۸۲	۴۰۴۲	شرکت توسعه صنایع بهشهر
۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	۱,۱۲۳	شرکت زرین بخش بهشهر
۵۲۴	-	۵۲۴	-	شرکت به بخش
-	۴۰	۲,۸۸۷	۴۰	سایر
۱,۷۲۹	۵,۲۰۵	۴,۶۱۶	۵,۲۰۵	

۴-۳۱- مانده حساب هزینه‌های پرداختی شامل اقلام زیر است :

شرکت اصلی		گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
۱,۰۴۴	۱۱,۷۳۱	۲۳۵,۴۷۸	۳۵۰,۷۰۶	هزینه های پرسنلی (حقوق، عیدی، مزایا و...)
-	-	۱۱۸,۱۸۱	۶۷,۳۷۱	تفاوت حق بیمه و ۴ درصد بیمه سخت و زیان آور
-	-	۶۱,۲۴۵	۲۲,۳۰۵	هزینه تبلیغات
-	۱۱۰	۳,۵۰۶	۹,۲۹۱	آب، برق، گاز و تلفن
۸۱۷	۸۳۷	۳,۸۵۲	۵,۱۵۰	هزینه حساسیسی و خدمات مالی
-	-	۶,۹۱۵	۳,۸۹۶	مالیات ارزش افزوده
-	-	۵۰,۳۴۰	-	هزینه های حمل، بازرگانی، بازاریابی و فروش
-	-	۹,۵۸۴	۲۱,۹۳۶	سهیم اتاق بازرگانی ( ۳ و ۴ در هزار سود خالص)
۱۲,۸۸۸	۱۶,۹۴۶	۳۲۳,۴۹۷	۱۱۱,۸۹۰	سایر
۱۴,۷۴۹	۳۹,۶۲۴	۸۱۲,۵۹۸	۵۹۲,۵۴۵	

شرکت مدیریت صنعت شوبنده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲- مالیات پرداختی

(مبالغ به میلیون ریال)

۳۲-۱ خلاصه وضعیت مالیات شرکت های گروه به شرح زیر است :

مانده	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	مدیریت یاران توسعه بهشهر	آلی شیمی قم	مروارید هامون	ساینا	گلناش	پاکسان
مانده در ابتدای سال	۷۵۷.۴۶۷	۲۱.۴۹۹	۲۵.۶۵۱	۲۴.۷۰۸	۵۱.۳۷۵	۴۸۲.۰۲۳	۵۵۸.۸۶۴
تعدیل ذخیره مالیات سال های قبل	۵.۲۷۲	(۱۸.۸۸۴)	(۲۵.۶۵۱)	۳.۶۵۷	-	۸۹۷	-
مالیات پرداخت شده	(۵۵۱.۴۶۶)	(۱.۹۴۶)	(۲۵.۶۵۱)	(۱۸.۱۶۰)	(۵۱.۳۷۵)	(۳۹۲.۹۰۷)	(۲۰۴.۵۱۰)
مانده ذخیره سال قبل	۲۱۱.۲۷۳	۶۶۹	-	۱۰.۲۰۵	-	۹۰.۱۳	۲۵۴.۳۵۴
ذخیره مالیات عملکرد سال	۹۵۲.۸۴۷	۷۹۸	۵۲.۵۸۳	-	-	۱۹۹.۴۱۶	۴۳.۷۱۹
مانده ذخیره موجود در حسابها	۱.۱۶۴.۱۲۰	۱.۴۶۷	۵۲.۵۸۳	۱۰.۲۰۵	-	۲۸۹.۴۲۹	۳۹۸.۰۷۳
پیش پرداخت مالیات	(۴.۵۸۱)	-	-	-	-	-	(۴.۵۸۱)
	۱.۱۵۹.۵۳۹	۱.۴۶۷	۵۲.۵۸۳	۱۰.۲۰۵	-	۲۸۹.۴۲۹	۳۹۳.۴۹۲

۳۲-۲ عمدتاً عملکرد سال های مالی ۱۳۹۶، ۱۳۹۷، ۱۳۹۸، ۱۳۹۹ و شرکت های تابعه در جریان رسیدگی بوده و قطعی نشده است و عملکرد سال مالی منتهی به ۳۰/۰۹/۱۴۰۰ گروه نیز بر اساس سود و زیان ابرازی پس از کسر معافیت های مندرج در مفاد قانون مالیات های مستقیم محاسبه گردیده است.



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۲-۳- جمع مطالب پرداختی و پرداختنی گروه در پایان سال مورد گزارش به مبلغ ۳۷۲,۱۷۴ میلیون ریال کمتر از مجموع برگه‌های تشخیص یا قطعی مالیات صادره توسط ادارات امور مالیاتی مربوطه است. لازم بذکر است از مبلغ مذکور ۱۲۷ میلیارد ریال آن مربوط به مازاد مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت پاکسان و مبلغ ۲۱۵ میلیارد آن مربوط به مازاد مالیات عملکرد سال ۱۳۹۷ شرکت گلناتش (عدم لحاظ نمودن معافیت افزایش سرمایه از محل سود انباشته و سایر معافیت‌ها) می‌باشد. که نسبت به آنها اعتراض شده و در حال پیگیری است.

مالیات پرداختی و پرداختنی	مالیات تشخیصی / قطعی	مازاد مورد مطالبه ادارات مالیاتی
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال
۱,۷۲۹,۶۴۹	۲,۱۰۱,۸۲۳	۳۷۲,۱۷۴

گروه

۳۲-۴- عملکرد شرکت اصلی شامل سود سهام حاصل از سرمایه گذاری در شرکت های سرمایه پذیر، سود فروش سهام شرکت های بورسی و سود سپرده بانکی است که به استناد مفاد تبصره ۴ ماده ۱۰۵، ماده ۱۴۳ و ۱۴۳ مکرر و ۱۴۵ قانون مالیات‌های مستقیم عملیات مذکور معاف از مالیات می‌باشند. لازم بذکر است مالیات عملکرد شرکت تا پایان سال مالی منتهی به ۱۳۹۶/۰۹/۳۰ قطعی و تسویه شده و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۷/۰۹/۳۰ رسیدگی و برگ تشخیص صادر شده است. برای سال مذکور مبلغ ۱۲ میلیارد ریال برگ تشخیص صادر گردیده، مالیات مطالبه شده مربوط به فروش املاک در سال مزبور به استناد ماده ۵۹ ق.م.م. بوده است، شرکت نسبت به برگ تشخیص مذکور اعتراض نموده و نتیجه آن تا کنون مشخص نشده است. عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۸/۰۹/۳۰ مورد رسیدگی قرار گرفته و به میزان ۴ میلیارد ریال مالیات محاسبه و مطالبه گردیده است که شرکت به برگ تشخیص واصله اعتراض نموده و در هیئت بدوی در حال رسیدگی بوده و عملکرد سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ نیز تا تاریخ تهیه صورت‌های مالی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۳۲-۵- با توجه به معافیت موضوع جزء ۲ بند ۶ تبصره ۶ قانون بودجه ۱۴۰۰ کل کشور، پس از ارائه اظهارنامه مالیاتی سال مالی منتهی به ۱۳۹۹/۰۹/۳۰ شرکت‌های فرعی پاکسان و گلناتش معافیت مالیات‌های متعلقه را به ترتیب بالغ بر ۲۰۱ میلیارد ریال و ۱۵ میلیارد ریال در حسابها منظور نموده اند.

۳۳- سود سهام پرداختنی :

یادداشت	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰
شرکت اصلی :	میلیون ریال	میلیون ریال
۳۳-۱	۱,۵۴۰,۷۷۳	-
سال ۱۳۹۹	۴۸,۳۴۷	۱,۱۹۳,۴۵۵
سال ۱۳۹۸	-	۱۵,۶۱۶
سال های قبل	۱,۵۸۹,۱۲۰	۱,۲۰۹,۰۷۱
گروه :		
شرکت‌های فرعی - متعلق به سهامداران فاقد حق کنترل	۲۷۱,۹۵۸	۲۰۹,۸۴۲
	۱,۸۶۱,۰۷۸	۱,۴۱۸,۹۱۳

۳۳-۱- سود نقدی هر سهم در سال ۱۳۹۹ معادل ۱,۹۰۰ ریال بوده که در سال ۱۳۹۸ معادل ۱,۶۵۰ ریال می‌باشد.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۴- تسهیلات مالی دریافتی :

۳۴-۱- تسهیلات مالی دریافتی گروه در تاریخ صورت وضعیت مالی به تفکیک اعطاء کنندگان تسهیلات به شرح زیر می باشد :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰			۱۴۰۰/۰۹/۳۰			
جمع	بلند مدت	جاری	جمع	بلند مدت	جاری	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	پانک ها :
۲۰۴,۹۳۱	-	۲۰۴,۹۳۱	۲۱۷,۵۷۱	-	۲۱۷,۵۷۱	بانک ملی
۵,۸۵۵,۹۲۸	-	۵,۸۵۵,۹۲۸	۹,۰۳۷,۵۰۹	-	۹,۰۳۷,۵۰۹	بانک صادرات
۱۰۰,۸۲۸	-	۱۰۰,۸۲۸	۲۷۶,۸۱۷	-	۲۷۶,۸۱۷	بانک اقتصاد نوین
۷۴۱,۸۲۷	-	۷۴۱,۸۲۷	۱,۶۷۸,۲۶۳	-	۱,۶۷۸,۲۶۳	بانک ملت
۵۱۶,۰۲۷	-	۵۱۶,۰۲۷	۵۱۶,۲۷۴	-	۵۱۶,۲۷۴	بانک کار آفرین
۱۱۱,۹۰۶	-	۱۱۱,۹۰۶	۴۷,۹۱۹	-	۴۷,۹۱۹	بانک توسعه صادرات
۸۱۰,۰۶۷	-	۸۱۰,۰۶۷	۲,۷۷۴,۲۵۳	-	۲,۷۷۴,۲۵۳	بانک سامان
۱۰۸,۶۴۳	-	۱۰۸,۶۴۳	-	-	-	بانک آینده
۹۸,۶۵۴	-	۹۸,۶۵۴	۶۹,۳۲۱	-	۶۹,۳۲۱	سایر اشخاص
۸,۵۴۸,۸۴۱	-	۸,۵۴۸,۸۴۱	۱۴,۶۴۴,۸۸۱	-	۱۴,۶۴۴,۸۸۱	
(۵۹۵,۴۹۳)	-	(۵۹۵,۴۹۳)	(۸۱۱,۲۲۷)	-	(۸۱۱,۲۲۷)	سود و کارمزد سایرهای آتی
۷,۹۵۳,۳۴۸	-	۷,۹۵۳,۳۴۸	۱۳,۸۳۳,۶۵۴	-	۱۳,۸۳۳,۶۵۴	
(۱,۱۳۱,۵۶۹)	-	(۱,۱۳۱,۵۶۹)	(۱,۸۷۳,۲۰۳)	-	(۱,۸۷۳,۲۰۳)	سپرده های بانکی مسدودی
۶,۸۲۱,۷۷۹	-	۶,۸۲۱,۷۷۹	۱۱,۹۶۰,۴۵۱	-	۱۱,۹۶۰,۴۵۱	

۳۴-۲- تسهیلات دریافتی بر حسب مبانی مختلف به شرح زیر است:

۳۴-۲-۱- به تفکیک نرخ سود و کارمزد :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۰۹,۲۸۹	۱۳,۳۳۳,۸۵۹	۱۸ درصد
-	۵۱۵,۲۰۱	۱۶ درصد
۴۴,۰۵۹	۸۴,۵۹۴	۱۱ تا درصد
-	-	
۷,۹۵۳,۳۴۸	۱۳,۸۳۳,۶۵۴	

۳۴-۲-۲- به تفکیک زمان بندی پرداخت :

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۷,۹۵۳,۳۴۸	۴۶۲,۳۳۹	۱۴۰۰
-	۱۳,۳۷۱,۴۱۵	۱۴۰۱
۷,۹۵۳,۳۴۸	۱۳,۸۳۳,۶۵۴	

۳۴-۲-۳- به تفکیک نوع وثیقه :

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۰۸۸,۳۷۴	۶,۹۱۹,۵۰۶	سپرده و سهام
۵,۸۶۴,۹۷۴	۶,۹۱۴,۱۴۸	چک و سفته
۷,۹۵۳,۳۴۸	۱۳,۸۳۳,۶۵۴	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳۴- تغییرات حاصل از جریان های نقدی و تغییرات غیر نقدی در بدهی های حاصل از فعالیت های تامین مالی به شرح زیر است:

گروه	
تسهیلات مالی	
میلیون ریال	
مانده از ۱۳۹۸/۱۰/۱	۲,۳۱۵,۵۹۷
دریافت های نقدی	۱۰,۸۰۹,۱۸۲
سود و کارمزد و جرائم	۸۲۸,۶۵۸
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۵,۹۰۱,۷۷۴)
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۲۱۹,۸۸۴)
مانده در ۱۳۹۹/۹/۳۰	۶,۸۳۱,۷۷۹
دریافت های نقدی	۲۲,۳۶۳,۶۴۴
پرداخت های نقدی بابت اصل	(۱۷,۱۰۵,۷۵۲)
سود و کارمزد و جرائم	۱,۸۰۸,۵۷۸
پرداخت های نقدی بابت سود	(۱,۹۳۷,۷۸۸)
مانده در ۱۴۰۰/۹/۳۰	۱۱,۹۶۰,۴۵۱

۳۵- پیش دریافت‌ها:

تفکیک مبالغ پیش دریافت مندرج در جدول فوق بر حسب مشتریان داخلی و خارجی نیز به ترتیب زیر می باشد:

گروه		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۶۸,۸۸۹	۲۸۷,۶۲۱	پیش دریافت فروش داخلی
۶۱,۵۱۷	۴۵,۵۴۰	پیش دریافت فروش صادراتی
۱۰,۲۷۶	۱۱۰,۸۵	پیش دریافت فروش ضایعات
۱۴۰,۶۸۲	۳۴۴,۲۴۶	

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳۶- نقد حاصل از عملیات :

۳۶-۱- نقد حاصل از فعالیت‌های عملیاتی به شرح زیر است :

گروه :		
۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۵,۴۷۶,۴۵۲	۲,۵۸۳,۶۳۳	سود خالص
		تعدیلات
۹۷۴,۹۶۴	۳۱۴,۴۴۸	هزینه مالیات بر درآمد
۶۲۴,۳۹۱	۱,۸۰۸,۵۷۸	هزینه های مالی
(۷۰۰)	(۷,۱۸۷)	زیان (سود) ناشی از فروش دارایی های ثابت مشهود
(۸,۲۳۳)	(۸۶۹)	زیان (سود) ناشی از فروش مواد اولیه
۵۶,۹۶۰	۱۵۴,۶۱۲	افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۲۰۵,۶۱۴	۲۲۶,۸۰۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود و سرقتی
(۶۶,۶۴۴)	(۱۰۱,۲۳۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۲۸۰,۸۷)	(۳۸,۳۰۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
۵۱,۱۰۴	۱۰۶,۴۷۶	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
۱,۸۰۹,۳۹۹	۲,۴۶۳,۴۲۹	جمع تعدیلات
(۱,۳۱۵,۲۴۱)	(۲,۷۸۴,۸۶۴)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
(۱,۶۶۰,۱۱۷)	(۱,۵۵۹,۹۰۲)	(افزایش) موجودی مواد و کالا
(۳,۴۵۸,۷۴۳)	۱,۲۴۶,۲۴۴	کاهش (افزایش) پیش پرداخت ها
۲,۴۴۰	۳۳۱,۸۶۷	کاهش در بدهی سرمایه گذاری های بلندمدت و کوتاه مدت
(۷۵۶,۷۱۳)	(۱,۸۹۲,۲۸۵)	(کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۲۱۴,۸۰۴)	۲۰۳,۵۶۴	افزایش (کاهش) پیش دریافت های عملیاتی
(۷,۴۰۳,۱۷۸)	(۴,۶۵۵,۳۷۶)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
(۱۱۷,۳۳۵)	۳۹۱,۶۸۶	جمع

شرکت اصلی :

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۲,۳۲۱,۱۶۴	۳,۸۱۳,۷۵۸	سود خالص
۴,۲۳۹	۱,۴۳۵	افزایش در ذخیره پایان خدمت کارکنان
۵,۸۶۶	۹,۹۰۶	استهلاک دارایی های ثابت مشهود و دارایی های نامشهود
(۳۳,۹۸۵)	(۱۶,۰۲۴)	سود حاصل از سایر اوراق بهادار و سپرده سرمایه گذاری بانکی
(۱۰۷)	(۱۳,۸۷۱)	زیان (سود) تسعیر یا تسویه دارایی ها و بدهی های ارزی غیر مرتبط با عملیات
(۱۵,۲۱۳)	(۲,۴۴۴)	سایر درآمدها و هزینه های غیر عملیاتی
(۱۳,۹۹۷)	(۱۹,۱۹۲)	جمع تعدیلات
(۱,۴۲۸,۹۳۲)	(۷۸۴,۹۶۲)	(افزایش) دریافتی های عملیاتی
-	(۳,۱۱۵)	(افزایش) پیش پرداخت ها
(۲۵۹,۹۲۸)	(۳۷۴,۴۶۰)	(افزایش) در سرمایه گذاری ها
۵,۳۳۰	(۱۱۶,۳۲۰)	افزایش (کاهش) پرداختی های عملیاتی
(۱,۶۸۳,۵۴۰)	(۱,۲۷۸,۶۵۷)	جمع تغییرات سرمایه در گردش
۶۲۳,۶۳۷	۱,۵۱۵,۹۰۹	جمع

## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

## ۳۷- مدیریت سرمایه و ریسک‌های گروه:

۳۷-۱- مدیریت سرمایه

شرکت سرمایه خود را مدیریت می‌کند تا اطمینان حاصل کند در حین حداکثر کردن بازده ذینفعان از طریق بهینه‌سازی تعادل بدهی و سرمایه، قادر به تداوم فعالیت خواهد بود. ساختار سرمایه شرکت از خالص بدهی و حقوق مالکانه تشکیل می‌شود. استراتژی کلی شرکت از سال ۱۳۹۷ بدون تغییر باقی مانده است و شرکت در معرض هیچگونه الزامات سرمایه تحمیل شده از خارج از شرکت نیست.

مدیریت ریسک شرکت، ساختار سرمایه شرکت را شش ماه یکبار بررسی می‌کند. به عنوان بخشی از این بررسی، کمیته، هزینه سرمایه و ریسک‌های مرتبط با هر طبقه از سرمایه را مدنظر قرار می‌دهد. شرکت یک نسبت اهرمی هدف به میزان ۱۰٪-۳۵٪ دارد که به عنوان نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه تعیین شده است. در پایان سال مالی مورد گزارش به ۳۳ درصد رسیده است.

۳۷-۱-۲- نسبت اهرمی شرکت

۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
میلیون ریال	میلیون ریال	جمع بدهی
۱,۳۹۰,۸۶۶	۱,۶۵۶,۰۳۰	موجودی نقد
(۴۹,۸۷۰)	(۳۱,۴۹۳)	خالص بدهی ها
۱,۳۴۰,۹۹۶	۱,۶۲۴,۵۳۷	حقوق مالکانه
۴,۲۶۰,۴۵۷	۵,۱۲۲,۰۵۳	نسبت خالص بدهی به حقوق مالکانه(درصد)
۳۱	۳۲	

۳۷-۲- اهداف مدیریت ریسک مالی

مدیریت ریسک شرکت، خدماتی برای دسترسی هماهنگ به بازارهای مالی داخلی و بین‌المللی و نظارت و مدیریت ریسک‌های مالی مربوط به عملیات شرکت از طریق گزارش‌های ریسک داخلی که آسیب‌پذیری را بر حسب درجه و اندازه ریسک‌ها تجزیه و تحلیل می‌کند، ارائه می‌کند. این ریسک‌ها شامل ریسک بازار (شامل ریسک نرخ ارز و ریسک سایر قیمت‌ها)، ریسک اعتباری و ریسک نقدینگی می‌باشد. مدیریت ریسک شرکت که بر ریسک‌ها و سیاست‌های اجرا شده نظارت می‌کند تا آسیب‌پذیری از ریسک‌ها را کاهش دهد، به صورت فصلی به هیأت مدیره گزارش می‌دهد.

شرکت به دنبال حداقل کردن اثرات این ریسک‌ها بر فعالیت شرکت‌های زیر مجموعه از طریق نظارت بر سیاست تامین به موقع مواد اولیه و فروش محصولات در قالب کنترل و ابلاغ آیین نامه‌ها است. رعایت سیاست‌ها و محدودیت‌های آسیب‌پذیری، توسط حسابرسان داخلی به طور مستمر بررسی می‌شود.

۳۷-۳- ریسک بازار

فعالیت‌های شرکت اصلی به طور مستقیم در معرض ریسک بازار نیست ولی فعالیت تولیدی شرکت‌های زیر مجموعه در معرض ریسک تغییرات در نرخ‌های مبادله ارزی قرار دارند. شرکت به منظور مدیریت کردن آسیب‌پذیری از ریسک ارز، علاوه بر تعیین نرخ فروش محصولات متناسب با نرخ تورم با استفاده از روش تجزیه و تحلیل حساسیت در آسیب‌پذیری شرکت‌های از ریسک بازار کمک می‌کند. آسیب‌پذیری از ریسک بازار با استفاده از تجزیه و تحلیل حساسیت، اندازه‌گیری می‌شود. تجزیه و تحلیل حساسیت، تاثیر یک تغییر منطقی محتمل در نرخ‌های ارز در طی سال را ارزیابی می‌کند. هر چه دوره زمانی تجزیه و تحلیل حساسیت طولانی‌تر باشد، ارزش در معرض ریسک را تکمیل می‌کند و به شرکت در ارزیابی آسیب‌پذیری از ریسک‌های بازار، کمک می‌کند.

۳۷-۴- مدیریت ریسک ارز

شرکت‌های تابعه، معاملاتی را به ارز انجام می‌دهند که در نتیجه، در معرض آسیب‌پذیری از نوسانات نرخ ارز قرار می‌گیرند. آسیب‌پذیری از نوسان نرخ ارز از طریق تامین به موقع مواد اولیه وارداتی، جایگزینی مواد اولیه وارداتی با مواد اولیه داخلی و افزایش نرخ فروش محصولات مدیریت می‌شود. مبالغ دفتری دارایی‌های پولی ارزی و بدهی‌های پولی ارزی گروه در یادداشت ۳۸ ارائه شده است.

۳۷-۵- ریسک سایر قیمت‌ها

شرکت در معرض ریسک‌های قیمت اوراق بهادار مالکانه (سهام) ناشی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه قرار دارد. برخی از سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه در شرکت به جای اهداف مبادله برای اهداف استراتژیک نگهداری می‌شود. شرکت به طور فعال این سرمایه‌گذاری‌ها را مبادله نمی‌کند. همچنین شرکت سایر سرمایه‌گذاری‌ها در اوراق بهادار مالکانه را برای اهداف مبادله نگهداری می‌کند.

## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

#### ۶-۲۷- مدیریت ریسک اعتباری

با توجه به اینکه فعالیت شرکت سرمایه گذاری در اوراق سهام برای بلند مدت است، لذا به جهت عدم فروش کالا و خدمات اعتباری در معرض ریسک اعتباری نیست. همچنین وجوه پرداختی به شرکتهای تابعه در جهت تأمین مالی سرمایه در گردش مورد نیاز آنها به نحو مناسب مدیریت و در مهلت مقرر وصول می گردد، لذا از این نظر شرکت در معرض ریسک اعتباری با اهمیتی قرار ندارد. لیکن شرکتهای تابعه به جهت فروش بخشی از کالاهای تولیدی به صورت اعتباری در معرض ریسک اعتباری هستند که مدیریت شرکت اصلی از طریق ابلاغ دستورالعمل ها و آیین نامه های فروش بروز شده و نظارت مستمر بر فروش های اعتباری در سال مالی مورد گزارش نسبت به مدیریت ریسک اعتباری شرکتهای گروه اقدام نموده است.

#### ۷-۲۷- مدیریت ریسک نقدینگی

شرکت اصلی با توجه به ساختار سرمایه و نقدینگی کافی تحت تاثیر ریسک نقدینگی قرار نمی گیرد. و برای مدیریت ریسک نقدینگی شرکت های زیر مجموعه، از طریق تشکیل کمیته های مشترک ریسک یک چارچوب ریسک نقدینگی مناسب برای مدیریت کوتاه مدت، میان مدت و بلندمدت تأمین وجوه و الزامات مدیریت نقدینگی تعیین کرده است. شرکت های گروه ریسک نقدینگی را از طریق مدیریت جریانهای ورودی و خروجی و تسهیلات بانکی، از طریق نظارت مستمر بر جریانهای نقدی پیش بینی شده و واقعی، و با تطبیق مقاطع سررسید دارایی ها و بدهی های مالی، مدیریت می کنند.

#### ۸-۳۷- مدیریت ریسک تحریم های بین المللی

بنا به شرایط حاکم بر وضعیت کشور ناشی از تحریم های اعمال شده در سالهای اخیر، فروش های صادراتی و خریدهای خارجی حسب مورد بدون تشریفات معمول بر انجام معاملات خارجی از طریق اعتبارات اسنادی انجام گردیده، لذا برای مدیریت ریسک مرتبط با اینگونه معاملات حداکثر دقت کنترل در انتخاب اشخاص و شرکت های خارجی طرف معامله و تعیین قیمت های متصفانه معاملاتی صورت گرفته است. مضافاً به دلیل نداشتن حساب جاری ارزی نزد بانک های خارجی از طرف شرکت و عدم امکان انتقال ارز از طریق سیستم بانکی، پرداختهای ارزی ناشی از خریدهای خارجی از طریق صرافی ها انجام گردیده که برای کاهش مخاطرات در این خصوص، نقل و انتقال ارز از طریق صرافی های مجاز (دارای مجوز بانک مرکزی) و معتبر بانکی صورت گرفته است. همچنین وجوه حاصل از صادرات وارد چرخه اقتصادی کشور شده است.

### ۳۸- وضعیت ارزی:

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

	شماره یادداشت	دلار آمریکا	یورو	درهم امارات	وون کره جنوبی	هزار درهم ارمنستان	یوان چین
<b>گروه:</b>							
موجودی نقد	۲۲	۱,۴۰۳,۰۱۷	۱۰۱,۶۰۹	۵۸,۳۰۸	۳,۱۳۷,۴۶۵	۱۲۶	۱,۴۰۶,۰۲۰
دریافتنی های تجاری و غیر تجاری	۱۷	۴۵۳,۳۱۴	۶۴۴,۷۲۰	-	-	-	-
پرداختنی های تجاری و غیر تجاری	۳۱	-	(۱۴,۰۱۶)	-	-	-	-
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰		۱,۸۵۶,۳۳۱	۷۲۲,۳۱۳	۵۸,۳۰۸	۳,۱۳۷,۴۶۵	۱۲۶	۱,۴۰۶,۰۲۰
خالص دارایی ها و بدهی های پولی ارزی در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۳,۰۹۶,۶۸۱	(۵۹۰,۷۶۸)	۵۸,۳۰۸	۳,۱۳۷,۴۶۶	۹۳۲	۱,۴۰۶,۰۲۰
<b>شرکت اصلی:</b>							
خالص دارایی های ارزی-موجودی نقد در ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۲۲	۶۵,۷۲۹	۱,۳۰۰	-	-	۴۲	-
خالص دارایی های ارزی-موجودی نقد در ۱۳۹۹/۰۹/۳۰		۶۶,۵۲۹	۱,۳۰۰	-	-	۴۲	-



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۳-۳۹- معاملات شرکت اصلی با اشخاص وابسته طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

شرح	نام شخص وابسته	نوع وابستگی	مشمول ماده ۱۲۹	خرید کالا و خدمات	فروش سهام
واحد تجاری اصلی و نهایی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)	سهامدار شرکت اصلی		۰	۷۳۵.۴۱۸
شرکت‌های گروه	شرکت پاکسان	شرکت فرعی	✓	۴.۷۲۷	۰
	شرکت آلی شیمی قم		-	-	۱۰۱.۶۰۳
جمع					۸۳۷.۰۲۱

**شیرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع پشه‌پور (سهامی عام)**

**یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی**

**سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰**

۳۹-۴ - مانده حساب‌های نهایی معاملات اشخاص وابسته با شرکت اصلی طی سال مورد گزارش به شرح زیر است:

(مبالغ به میلیون ریال)

بدهی	خالص		خالص		سود سهام پرداختی	پرواختی‌های غیر تجاری	دریافتی‌های غیر تجاری	تسهیلات دریافتی	سود سهام دریافتی	نام شخص وابسته	شرح
	طلب	بدهی	طلب	بدهی							
۱۰۸۰۳۹۶	۰	۱,۳۴۹,۲۴۶	۰	۰	۱,۳۴۵,۲۸۴	۴۰۸۲	۲۵۵	۰	۶۵	شرکت توسعه صنایع پشه‌پور	واحدهای تجاری اصلی
۰	۱,۵۸۶,۱۳۰	۰	۱,۷۸۶,۸۳۱	۰	۰	۰	۳۲,۶۱۹	۰	۱,۷۵۳,۲۱۲	شرکت پاکسان	
۰	۱,۵۱۹,۰۲۱	۰	۹۸۶,۷۵۳	۰	۰	۰	۸,۲۹۶	۰	۹۷۸,۴۵۷	شرکت گلناش	
۰	۳۲۱,۳۸۸	۰	۲۶۲,۵۵۵	۰	۰	۰	۷۹,۷۰۳	۱۴,۰۰۰	۱۶۸,۸۵۲	شرکت ساینا	
۰	۳۴,۹۹۴	۰	۳۹,۳۶۶	۰	۰	۰	۳۹,۳۶۶	۰	۰	شرکت مرارید هامون	
۰	۷۹,۹۶۹	۰	۳۰۸,۴۶۲	۰	۰	۰	۱۹۲,۷۹۷	۲۹,۰۰۰	۸۶,۶۶۵	شرکت آلی شیعی قم	
۰	۴۶,۰۱۵	۰	۶۵,۸۱۳	۰	۰	۰	۵۸,۹۳۵	۲,۶۰۰	۴,۲۷۸	شرکت مدیریت یاران توسعه صنایع پشه‌پور	
۰	۳۶,۰۹۱	۰	۵۳,۷۹۰	۰	۰	۰	۴۳,۸۹۸	۹,۸۹۲	۰	شرکت پاکسان ایروان	
۰	۳,۵۳۳,۴۸۸	۰	۳,۵۰۳,۵۷۱	۰	۰	۰	۴۵۶,۶۱۴	۵۵,۴۹۲	۲,۹۹۱,۴۶۵	جمع	
۵۳۱	۰	۴	۰	۰	۴	۰	۰	۰	۰	شرکت به بخش	
۱۶۱	۰	۱۱,۴۴۶	۰	۰	۳۷,۸۷۵	۰	۲۶,۴۳۹	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع پشه‌پور ایران	
۰	۱۳,۶۱۹	۰	۱۳,۶۱۹	۰	۰	۰	۱۲,۶۱۹	۰	۰	شرکت صنایع بسته بندی ایران	
۰	۳,۶۹۳	۰	۳,۶۹۳	۰	۰	۰	۳,۶۹۳	۰	۰	شرکت فراصرفه	
۱۷	۰	۲۹	۰	۰	۲۹	۰	۰	۰	۰	شرکت صادراتی توسعه صنایع پشه‌پور زرین	
۱۷	۰	۲۹	۰	۰	۲۹	۰	۰	۰	۰	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع پشه‌پور	
۱,۱۲۳	۰	۱,۱۲۳	۰	۱,۱۲۳	۰	۱,۱۲۳	۰	۰	۰	شرکت زرین بخش پشه‌پور	
۱	۰	۱۴	۰	۰	۱۴	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری ساختمانی صنایع پشه‌پور تهران	
۳	۰	۴	۰	۰	۴	۰	۰	۰	۰	شرکت سرمایه گذاری سرآمد صنایع پشه‌پور	
۱,۸۵۳	۱۶,۳۱۲	۱۲,۶۶۹	۱۶,۳۱۲	۳۷,۹۵۵	۳۷,۹۵۵	۱,۱۳۳	۴۲,۷۴۱	۰	۰	جمع	
۱۰۸۲,۳۴۹	۳,۵۴۹,۸۰۰	۱,۳۶۱,۸۹۵	۳,۵۱۹,۸۸۳	۱,۳۸۳,۴۳۹	۱,۳۸۳,۴۳۹	۵,۱۰۵	۴۹۹,۶۱۰	۵۵,۴۹۲	۲,۹۹۱,۵۳۰	جمع کل	



شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

یادداشت‌های توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴۰- تعهدات، بدهی‌های احتمالی و دارایی‌های احتمالی:

۴۰-۱- تعهدات سرمایه‌ای ناشی از قراردادهای منعقد و مصوب در تاریخ صورت وضعیت مالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
-	۸۳.۱۵۳	شرکت پدیده پوشش- تجهیزات اطفای حریق شرکت گلناش
-	۲۱.۳۴۷	خرید ماشین آلات و ساخت قالب بطری خط تولید شرکت گلناش
-	۲.۳۹۷	سایر
-	۱۰۶.۸۹۷	

۴۰-۲- بدهی‌های احتمالی به شرح زیر است:

شرکت اصلی	گروه	
میلیون ریال	میلیون ریال	
۹۲۶.۱۸۹	۹.۳۴۶.۶۷۶	بدهی‌های احتمالی موضوع ماده ۲۳۵ اصلاحیه قانون تجارت:
۱.۱۵۰.۰۹۶	۹.۸۴۸.۵۰۰	تضمین وام پاکسان
۲۲۶.۹۶۰	-	تضمین وام گلناش
۵۳.۹۰۸	-	تضمین وام سینا
-	۸.۴۶۶.۳۴۰	تضمین وام مروارید هامون
۲.۳۵۷.۱۵۳	۲۷.۶۶۱.۴۱۶	تضمین وام شرکت به پخش

۴۰-۲-۱- بدهی احتمالی شرکت اصلی مربوط به تضمین تسهیلات دریافتی شرکت‌های گروه و بدهی احتمالی گروه مربوط به تضمین شرکت‌های گروه برای اشخاص خارج از گروه می‌باشد.

۴۰-۲-۲- مالیات بر ارزش افزوده شرکت پاکسان برای سال مالی ۱۳۹۴ الی ۱۳۹۸ قطعی و تسویه گردیده است. و مالیات سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۸.۶۰۰ میلیون ریال مطالبه شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و هیئت حل اختلاف مالیاتی در جریان رسیدگی و همچنین مالیات سال مالی ۱۳۹۹ مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۰-۲-۳- حسابرسی بیمه شرکت پاکسان از سال مالی ۹۳ تا پایان سال مالی ۹۶ قطعی و به صورت اقساط در حال پرداخت می‌باشد. همچنین اعلامیه بدهی بیمه بابت سال مالی ۱۳۹۷ به مبلغ ۲۳.۷۹۱ میلیون ریال صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده و پرونده در هیئت حل اختلاف بیمه‌ای در جریان رسیدگی می‌باشد. مضافاً ناعه درخواست سازمان تامین اجتماعی برای بازرسی از دفاتر شرکت و اسناد شرکت برای سال مالی ۱۳۹۸ به شرکت ابلاغ گردیده که موضوع در جریان رسیدگی می‌باشد. سال مالی ۱۳۹۹ تا کنون مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۰-۲-۴- ماده ۱۶۹ مکرر ق.م.م مربوط به شرکت پاکسان برای سال مالی ۹۱ الی ۹۷ قطعی و تسویه گردیده است و برای سال مالی ۱۳۹۸ به مبلغ ۴۰.۹۵۵ میلیون ریال برگه مطالبه صادر شده که شرکت نسبت به آن اعتراض نموده است. و سال ۱۳۹۹ رسیدگی نشده است.

۴۰-۲-۵- مالیات حقوق شرکت پاکسان برای سال مالی ۱۳۹۸ تسویه شده است و برگ تشخیص برای سال مالی ۱۳۹۹ به مبلغ ۳۳ میلیون ریال صادر شده که شرکت در موعد مقرر قانونی نسبت به آن اعتراض خواهد نمود.

۴۰-۲-۶- عملکرد سال‌های مالی ۱۳۹۹ و ۱۴۰۰ شرکت سینا توسط سازمان تامین اجتماعی مورد رسیدگی قرار نگرفته است.

۴۰-۲-۷- طرح دو فقره دعوی جدید توسط آقای رادکانی بر علیه شرکت سینا در خصوص خسارت تاخیر تادیه قرارداد بطری زنی توسط شرکت فامرین ابهر در دادگستری ابهر و تهران مطرح گردیده است که هر دو پرونده توسط وکیل شرکت در حال پیگیری است.

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

داداشتهای توضیحی صورت‌های مالی

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

۴۱- رویدادهای پس از تاریخ صورت وضعیت مالی :

رویدادی که بعد از تاریخ صورت وضعیت مالی ، تا تاریخ تایید صورت‌های مالی اتفاق افتاده و مستلزم تعدیل اقلام صورت‌های مالی یا افشاء بوده باشد ، رخ نداده است .

۴۲- سود انباشته در پایان سال :

تخصیص سود انباشته پایان سال در موارد زیر موکول به تصویب مجمع عمومی عادی صاحبان سهام می‌باشد:

هر سهم	مبلغ کل
ریال	میلیون ریال
۲۸۱	۲۸۱.۳۷۶
۳۰۰	۳۰۰.۰۰۰

تکلیف قانونی (طبق ماده ۹۰ اصلاحیه قانون تجارت):

تقسیم حداقل ۱۰ درصد سود خالص سال

پیشنهاد هیئت مدیره:

سود سهام پیشنهادی هیئت مدیره

۴۲-۱- هیئت مدیره با توجه به وضعیت نقدینگی و توان پرداخت سود از جمله وضعیت نقدینگی در حال حاضر و با در نظر گرفتن دوره پرداخت سود، منابع تامین وجوه نقد جهت پرداخت سود، درصد سود تقسیم شده در سال‌های گذشته، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت به موقع آن طبق برنامه زمانبندی هیئت مدیره، وضعیت پرداخت سود در سال‌های گذشته از حیث پرداخت آن طرف مهلت قانونی و وضعیت انتقال سود ب سرمایه از طریق افزایش سرمایه از محل مطالبات در سال‌های گذشته، و نیز با توجه به قوانین و مقررات موجود و برنامه‌های آتی شرکت، این پیشنهاد را ارائه نموده است.



شرکت مدیریت صنعت شوینده  
توسعه صنایع بهشهر  
(سهامی عام)



## گزارش تفسیری مدیریت

سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ماه ۱۴۰۰

### فهرست مندرجات

۳	مقدمه
۳	الف) بخش اول: ماهیت کسب و کار
۷	ب) اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف
۱۱	پ) مهمترین منابع ریسک ها و روابط
۱۳	ت) نتایج عملیات و چشم اندازها



## شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)

### گزارش تفسیری مدیریت

### سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰

در اجرای ماده ۷ دستورالعمل اجرایی افشای اطلاعات شرکت‌های ثبت شده نزد سازمان مصوب ۱۳۸۶/۰۵/۰۳ و اصلاحیه‌های مورخ ۱۳۸۸/۰۴/۰۶، ۱۳۸۹/۰۶/۲۷، ۱۳۹۶/۰۴/۲۸ و ۱۳۹۶/۰۹/۱۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار (ابلاغیه شماره ۱۲۲/۲۹۳۸۶ مورخ ۱۳۹۶/۰۹/۲۹ به شماره پیگیری ۳۹۹۹۴۶ در سامانه کدال) ناشر پذیرفته شده در بورس و فرابورس مکلف به افشای گزارش تفسیری مدیریت در مقاطع میان دوره‌ای ۳، ۶ و ۹ ماهه و سالانه همراه با صورت‌های مالی منتشر شده می‌باشد.

گزارش تفسیری مدیریت، یکی از گزارش‌های هیئت مدیره و متمم و مکمل صورت‌های مالی است و هدف آن، بهبود سودمندی اطلاعات ارائه شده در صورت‌های مالی واحد تجاری می‌باشد. از این جهت ارائه آن همراه با صورت‌های مالی، منجر به تصمیم‌گیری بهتر استفاده‌کنندگان درباره تامین منابع برای واحد تجاری می‌شود.

گزارش تفسیری مدیریت شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام) طبق ضوابط تهیه گزارش تفسیری مدیریت مصوب ۱۳۹۶/۱۰/۰۴ هیئت مدیره سازمان بورس و اوراق بهادار، در تاریخ ۱۴/۱۲/۱۴۰۰ تهیه و به تایید هیئت مدیره رسیده است.

نام امضاء	سمت	نام نماینده	نام اعضای هیئت مدیره
	رئیس هیئت مدیره	آقای شهریار محمدی‌راد	شرکت سرمایه‌گذاری ساختمان گروه صنایع بهشهر تهران (سهامی عام)
	مدیرعامل و نائب رئیس هیئت مدیره	آقای امیر علی نعمت‌الهی	شرکت سرمایه‌گذاری گروه صنایع بهشهر ایران (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای یزدان کرمی	شرکت توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره	آقای علی اکبر محمودی	شرکت مدیریت صنعت قند توسعه صنایع بهشهر (سهامی عام)
	عضو هیئت مدیره		شرکت صادراتی توسعه صنایع بهشهر زرین (سهامی خاص)

توسعه صنایع بهشهر  
گزارش



مقدمه :

از آنجاکه صورت‌های مالی تمام اطلاعات مورد نیاز استفاده‌کننده‌گان را جهت اتخاذ تصمیمات اقتصادی فراهم نمی‌کند، گزارش تفسیری مدیریت یک گزارش توصیفی است که زمینه‌ای را برای تفسیر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان‌های نقدی واحد تجاری فراهم می‌آورد، این گزارش فرصتی است برای مدیریت تا اهداف و راهبردهای خود جهت دستیابی به برنامه‌ها و استراتژی‌ها را تشریح و به‌طور معمول، زمینه ارزیابی چشم‌انداز واحد تجاری و ریسک‌های عمومی آن و همچنین موفقیت راهبردهای مدیریت جهت دستیابی به اهداف تعیین شده را برای استفاده‌کنندگان از اطلاعات ارائه شده در گزارش تفسیری مدیریت میسر نماید. گزارش تفسیری مدیریت، یک عنصر مهم در اطلاع‌رسانی به بازار سرمایه و همچنین مکمل و متمم صورت‌های مالی است.

الف) بخش اول: ماهیت کسب و کار :

الف-۱) تاریخچه شرکت :

شرکت سهامی مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر در تاریخ ۲ آذرماه ۱۳۸۳ به صورت شرکت سهامی خاص تاسیس و طی شماره ۲۳۴۸۲۳ در اداره ثبت شرکت‌ها و مالکیت صنعتی تهران به ثبت رسیده است. شرکت در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۱ به موجب صورتجلسه مجمع عمومی فوق‌العاده ۱۳۹۶/۰۷/۰۱ به شرکت سهامی عام تبدیل و در تاریخ ۱۳۹۶/۰۸/۲۳ در بورس اوراق بهادار تهران پذیرفته شده است. در حال حاضر شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر جزء واحدهای تجاری فرعی شرکت توسعه صنایع بهشهر می‌باشد. مرکز اصلی شرکت در تهران، بلوار نلسون ماندلا، خیابان شهید دستگردی غربی، نرسیده به خیابان ولیعصر (عج) شماره ۳۷۴، ساختمان شهید حسین پورجعفری واقع است.

الف-۲) صنعت یا صناعی که شرکت در آن فعالیت می‌کند :

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر، یک هلدینگ سرمایه‌گذاری است که موضوع فعالیت اصلی آن سرمایه‌گذاری در واحدهای سرمایه‌گذاری صندوق‌ها یا سایر اوراق بهادار دارای حق رای با هدف کسب انتفاع به طوری که به تنهایی یا به همراه اشخاص تحت کنترل یا اشخاص تحت کنترل واحد، کنترل شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر را در اختیار گرفته یا در آن نفوذ قابل ملاحظه یابد و شرکت، موسسه یا صندوق سرمایه‌پذیر (اعم از ایرانی یا خارجی) در زمینه تولید مواد شوینده، پاک‌کننده، بهداشتی آرایشی، شیمیایی و زنجیره ارزش صنایع مذکور فعالیت کند. در همین راستا فعالیت در جهت ارائه خدمات اجرایی در تهیه و خرید مواد اولیه و ماشین‌آلات، خدمات طراحی و مهندسی اصولی و تضمین پروژه‌ها، انجام مطالعات، تحقیقات و بررسی‌های تکنولوژیکی، فنی، علمی، بازرگانی و اقتصادی و تامین منابع مالی اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر از منابع داخلی شرکت یا از طریق سایر منابع از جمله اخذ تسهیلات بانکی به نام شرکت یا شخص حقوقی سرمایه‌پذیر با تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت از طریق شرکت یا بدون تامین وثیقه یا تضمین بازپرداخت برای اشخاص حقوقی سرمایه‌پذیر است.

### بازارهای اصلی، وضعیت رقابتی و جایگاه شرکت‌های سرمایه‌پذیر در بازار داخلی و صادراتی

بازار اصلی عرضه و فروش محصولات نهایی شرکت‌های گروه این هلدینگ عمدتاً بازار داخل کشور است که اندازه کل بازار داخلی محصولات شوینده حدود ۱.۶۳۰.۶۳۸ تن می‌باشد و از این مقدار، حدود ۱۱ درصد آن توسط شرکت‌های گروه این هلدینگ تامین می‌شود. لازم به توضیح است کل محصولات تولیدی شرکت‌های گروه حدود ۲۶۲ هزار تن در سال است.

#### الف-۳) محیط حقوقی شرکت :

مهم‌ترین قوانین و مقررات حاکم بر فعالیت شرکت عبارتند از:

- آیین‌نامه‌ها و مقررات داخلی شرکت
- قانون تجارت و اساسنامه شرکت
- قانون بازار اوراق بهادار
- قانون مالیات‌های مستقیم
- قانون مالیات بر ارزش افزوده
- قانون کار
- بودجه کل کشور و قانون رفع موانع تولید رقابت پذیر
- قوانین و مقررات مالی، حسابداری و حسابرسی
- قوانین ستاد مبارزه با قاچاق کالا
- مقررات ارزی بانک مرکزی (برای شرکت‌های تابعه)

#### الف-۴) وضعیت جاری فعالیت اصلی و زیر بنایی شرکت و تغییرات آن نسبت به سال قبل :

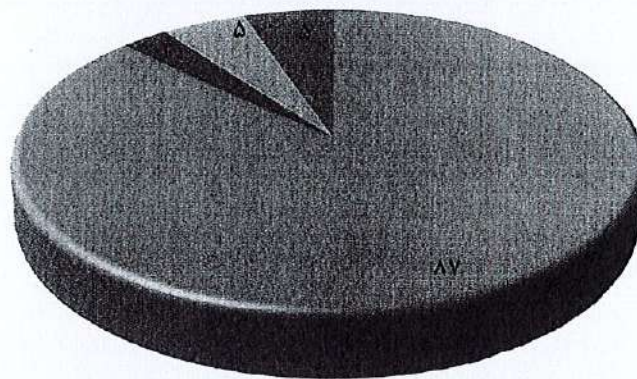
با توجه به موضوع فعالیت و اهداف عملیاتی و مأموریت‌های هلدینگ که سرمایه‌گذاری همراه با کنترل و نفوذ در سهام شرکت‌ها بخصوص شرکت‌های فعال در زمینه محصولات شوینده و بهداشتی می‌باشد. وضعیت جاری سرمایه‌گذاری در سهام شرکت‌هایی که هلدینگ شوینده از ابتدای تاسیس تا کنون (تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰) بر آن‌ها کنترل داشته بشرح جدول زیر می‌باشد:

ردیف	شرکت	سخصیت حقوقی	تاریخ تاسیس	سرمایه در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰	بهای تمام شده سرمایه گذاری	ارزش روز سرمایه گذاری سهم گروه	نوع فعالیت	درصد سرمایه گذاری	
				(میلیون ریال)	(میلیون ریال)	(میلیون ریال)		شرکت اصلی	گروه
۱	پاکسان	سهامی عام	۱۳۴۱/۱۰/۰۶	۱,۰۸۰,۰۰۰	۶۸۳,۸۵۲	۱۵۸,۰۲۵,۵۵۴	تولید مواد بهداشتی و پاک کننده شامل انواع بودر شوینده، صابون و محصولات صنعتی	۶۷/۲۵	۶۷/۲۴
۲	گلکش	سهامی عام	۱۳۶۱/۰۵/۱۰	۲,۶۰۰,۰۰۰	۹۸۶,۴۵۴	۱۲,۳۲۱,۵۷۹	تولید مواد بهداشتی و پاک کننده شامل صابون، شامپو، خمیر دندان و مایع دستشویی	۷۴/۶۴	۷۴/۶۳
۳	صنایع بهداشتی ساینا	سهامی عام	۱۳۸۰/۱۰/۰۲	۱۰۰,۰۰۰	۹۲,۱۴۳	۴,۵۰۲,۹۸۹	تولید انواع مواد بهداشتی و پاک کننده شامل مایع ظرفشویی، لباسشویی و حشره کش	۶۱/۲۵	۶۰/۴۴
۴	مروارید هامون	سهامی خاص	۱۳۸۱/۰۶/۲۷	۱۰۰,۰۰۰	۱۳۷,۷۱۹	—	تهیه و تولید انواع مواد شوینده و پاک کننده، محصولات آرایشی و بهداشتی	۱۰۰	۹۹/۹۹
۵	الی شیمی قم	سهامی خاص	۱۳۷۶/۰۸/۱۳	۲۲,۰۲۰	۹۳,۲۰۴	—	تولید مواد اولیه شوینده و پاک کننده از کلیسیرین، اسید چوب، اسیدسیتریک	۱۰۰	۹۳/۹۶
۶	مدیریت یاران توسعه	سهامی خاص	۱۳۸۳/۱۰/۰۱	۴۲,۰۰۰	۶۵,۳۵۶	—	تولید کارتن و خدمات نیروی انسانی جهت شرکتهای شوینده	۱۰۰	۹۹/۸۶
۷	پاکسان ایروان	سهامی خاص	۲۰۰۰/۰۲/۲۵	۵۵۰,۵۰۰ هزار درهم	۷,۹۷۴	—	تولید مواد شوینده و پاک کننده از جمله بودر لباسشویی، کفشوی و مایع ظرفشویی	۵۵	۵۵

لازم به توضیح است فعالیت شرکت پاکسان ایروان در حال حاضر متوقف و فاقد عملیات با اهمیت بوده است. آخرین صورت‌های مالی (تهیه شده بر مبنای IFRS) و ترجمه برای سال مالی میلادی ۲۰۲۱ از طریق سامانه کدال منتشر شده است.

نمودار ترکیب درصد سرمایه‌گذاری شرکت اصلی در سهام شرکت‌های فرعی براساس بهای تمام شده و از لحاظ صنایع در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ بشرح زیر می‌باشد:

ترکیب سرمایه‌گذاری شرکت اصلی بر مبنای بهام تمام شده سرمایه‌گذاری



سایر      واسطه‌گری های مالی و بانک ها      انتشار چاپ و تکثیر      مواد و محصولات شیمیایی

سرمایه‌گذاری در صنعت انتشار، چاپ و تکثیر مربوط به سرمایه‌گذاری در سهام شرکت مدیریت یاران توسعه است که فعالیت آن تولید انواع جعبه‌های مقوایی و کارتن بوده و عمده نیاز شرکت‌های گروه در این زمینه را تأمین می‌نماید.

سرمایه‌گذاری در صنعت واسطه‌گری مالی و بانک‌ها مربوط است به ۰/۲ درصد از سهام بانک اقتصاد نوین و ۰/۲۴ درصد از سهام تأمین سرمایه نوین که با عنایت به سیاست سهامدار عمده انجام شده و تا تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ مبلغ ۲۸۹،۷۴۶ ریال نسبت به بهای تمام شده افزایش ارزش داشته است.

الف-۵) اطلاعات مدیران شرکت :

جدول مربوط به مشخصات و سوابق هیئت مدیره و مدیر عامل و مدیران ارشد اجرایی شرکت به شرح ذیل می باشد:

نام و نام خانوادگی	سمت	تحصیلات	سابقه اجرایی در شرکت	سوابق مهم اجرایی
آقای شهریار محمدی راد	رئیس هیئت مدیره	لیسانس شیمی محض	۴ سال	۲۸ سال
آقای امیرعلی نعمت الهی	مدیرعامل و عضو هیئت مدیره	دکتری حقوق	۱ سال و ۲ ماه	بیش از ۱۷ سال
آقای یزدان کرمی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۶ سال	۱۵ سال
آقای علی اکبر محمودی	عضو هیئت مدیره	کارشناسی ارشد مدیریت بازرگانی	۲ سال	۱۰ سال
آقای سیدعباس حسینی نسب	معاونت برتدینگ و بازاریابی	فوق لیسانس آمار	۵ سال	۱۶ سال
آقای مجید نژوری	معاونت امور مالی، اقتصادی و منابع انسانی	لیسانس حسابداری	۳ سال	۱۴ سال
آقای علی شهبازی	مدیر حسابداری داخلی	لیسانس حسابداری	۱ سال و ۶ ماه	۷ سال

الف-۶) ترکیب سهامداران شرکت :

ردیف	نام سهامدار	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	
		تعداد سهام	درصد
۱	شرکت توسعه صنایع بهشهر	۷۶۶,۶۶۸,۱۵۸	۷۶.۷
۲	صندوق سرمایه گذاری مشترک امید توسعه	۱۸,۷۶۹,۵۹۳	۱.۹
۳	شرکت سرمایه گذاری گروه صنایع بهشهر ایران	۱۷,۲۵۶,۴۱۴	۱.۷
۳	سایر (زیر یک درصد)	۱۹۶,۳۰۵,۸۳۵	۱۹.۷
	جمع	۱,۰۰۰,۰۰۰,۰۰۰	۱۰۰

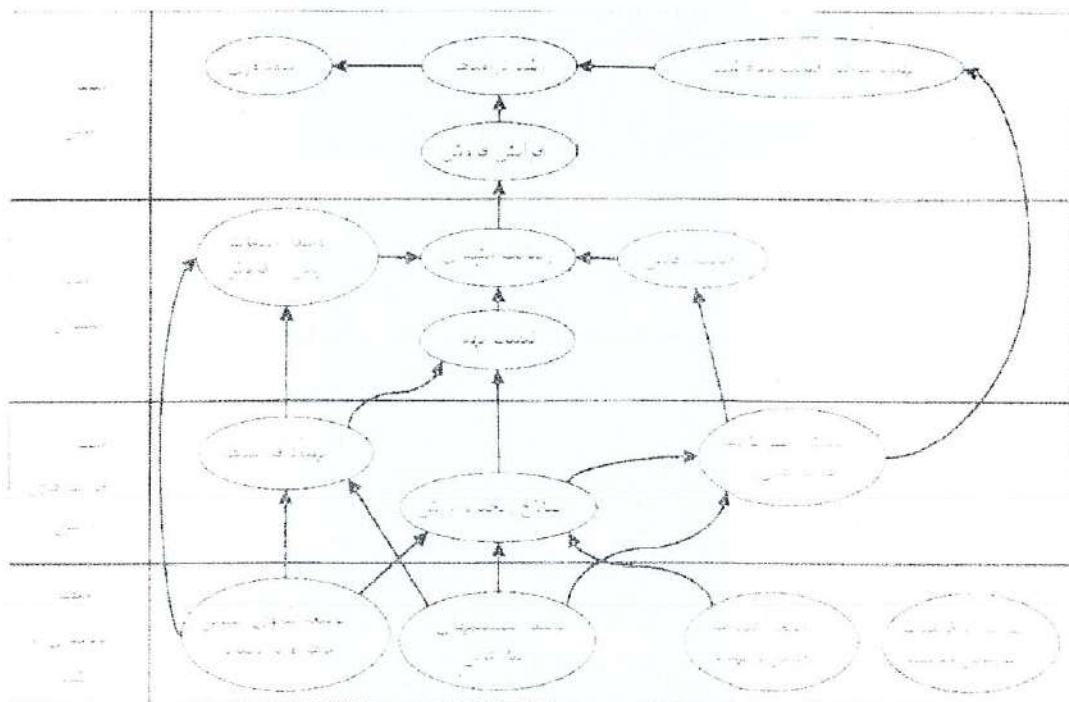
الف-۷) اقدامات انجام شده در خصوص حاکمیت شرکتی :

شرکت اقدام به اجرای قسمتی از بخشنامه مربوط به حاکمیت شرکتی به شرح ذیل نموده است :

- مستند سازی ارزیابی اثر بخشی هیئت مدیره ، مدیرعامل ، کمیته حسابرسی و سایر کمیته‌های تخصصی
- تشکیل کمیته حسابرسی و برگزاری کمیته فوق در سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰
- تشکیل دبیرخانه هیئت مدیره

ب) اهداف مدیریت و راهبردهای اتخاذ شده برای دستیابی به آن اهداف :

اهداف مدیریت و راهبردهای اجرایی آن عمدتاً در جهت بهبود مستمر فرآیند ارزش سازمانی، نوآوری، انعطاف‌پذیری و ارتقاء و بهبود دائمی فعالیت هلدینگ و شرکت‌های زیر مجموعه آن در قالب فرایندهای اجرایی و از طریق طراحی استراتژی از ۴ منظر مالی، مشتری، فرایند داخلی و رشد و یادگیری به شرح زیر تعیین شده است:



اهداف مدیریت از منظر	اهداف استراتژیک	راهبردهای مدیریت برای دستیابی به هدف
مالی	جذابیت برای سهامداران	۱- شناسایی و اجرای راه کارهای افزایش فروش و کاهش هزینه‌ها (از طرق مختلف از جمله سرویس‌های مشترک بین گروهی و ...)
	حضور در فهرست ۱۰۰ شرکت برتر	۱- مدیریت فروش در فضای مجازی ۲- همکاری و مشارکت با سازمان های فعال فروش در فضای مجازی ۳- شناسایی و اجرای راه کارهای افزایش فروش و کاهش هزینه‌ها (از طرق مختلف از جمله سرویس های مشترک بین گروهی) ۴- یافتن بازارهای جدید صادراتی ۵- تقویت برندهای گروه ۶- افزایش فروش
مشتری	ارتقای توان فروش و بازاریابی گروه	۱- تقویت برندهای گروه ۲- متنوع کردن کانال‌های فروش و بازاریابی گروه ۳- تمرکز بر بازاریابی پتانسیل‌ها و توانمندی های گروه در فضای مجازی ۴- مدیریت متمرکز برنامه‌ها و کمپین‌های تبلیغاتی گروه ۵- طراحی و اجرای برنامه‌ها و کمپین‌های تبلیغاتی ویژه محصولات تولید شده توسط Bidcim ۶- ایجاد یا مدیریت فروشگاه‌های زنجیره‌ای / شبکه‌ای / مجازی ۷- مدیریت شرکت‌های پخش منطقه‌ای و استانی
	مدیریت تولید محصولات شوینده در کشور (سایر شرکت‌ها و شرکت‌های تحت پوشش هلدینگ)	۱- منبع‌یابی مستمر واحدهای تولید کننده در کشور ۲- انعقاد قرارداد با شرکت های تولید کننده واجد شرایط برای تولید برون سپاری شده تحت برند Bidcim ۳- تولید برای مشتریان / شرکت‌های دیگر داخلی و خارجی ۴- ایجاد و مدیریت Data Center صنعت شوینده کشور
فرایند داخلی	توجه به تولید محصولات استراتژیک و صنعتی	۱- توسعه تکنولوژی جدید برای تولید محصولات استراتژیک ۲- تحقیق و توسعه متمرکز برای شناسایی و تولید محصولات استراتژیک ۳- تحقیقات بازار و تقویت فروش ویژه محصولات استراتژیک و صنعتی ۴- حمایت مالی/خرید نتایج تحقیق و توسعه محصولات استراتژیک توسط مراکز تحقیقاتی و محققین
	تامین مالی سریع و ارزان و کم هزینه (در خرید و فروش‌ها)	۱- مشارکت مدنی با سرمایه گذاران داخلی و خارجی ۲- انتشار اوراق مشارکت ۳- تامین و جذب منابع داخلی و خارجی ارزان قیمت برای شرکت های زیر مجموعه
فرایند داخلی	کسب/حفظ جایگاه رهبری محصولات در بازار ایران	۱- تولید محصولات آرایشی از طریق برون سپاری/درون سپاری ۲- تولید محصولات با برندهای خارجی ۳- تولید برای سایر برندها ۴- واردات و توزیع محصولات

ب-۱) اهداف شرکت در خصوص نحوه و ترکیب سرمایه گذاری ها :

ترکیب دارایی های شرکت در مقررات مصوب سازمان بورس تعیین می شود، ولی در هر حال شرکت باید اکثر دارایی های خود را (که از نصف دارایی های شرکت کمتر نخواهد بود) با رعایت حداقل های مصوب سازمان به موضوع اصلی فعالیت خود که سرمایه گذاری در سهام شرکت ها با هدف کنترل و نفوذ و همچنین سرمایه گذاری در سایر اوراق بهادار می باشد، اختصاص دهد. در شرایط خاص و هنگام تبدیل یک نوع از سرمایه ها و دارایی های موضوع فعالیت اصلی به نوعی دیگر، شرکت موقتاً می تواند بخشی از این دارایی ها را به صورت دارایی ها و سرمایه گذاری های موضوع فعالیت فرعی نگهداری نماید. ترکیب سرمایه گذاری ها و تغییرات آن نسبت به پایان سال قبل به شرح زیر می باشد:

مبالغ به میلیون ریال

عنوان	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۷/۰۹/۳۰
سرمایه گذاری بلند مدت در سهام	۲,۲۶۷,۸۵۴	۱,۶۳۴,۰۸۱	۱,۴۳۲,۷۸۲	۱,۱۳۶,۶۳۷
سرمایه گذاری های کوتاه مدت	۱۵۶	۱۷۹,۰۲۵	۴۰۱	۸۸,۹۰۷
سپرده سرمایه گذاری کوتاه مدت بانکی	۸۴,۹۴۲	۷۲,۵۸۶	۱۹۲,۵۸۰	۲۲۷,۳۱۴
جمع	۲,۳۵۲,۹۵۲	۱,۸۸۵,۶۹۲	۱,۶۲۵,۷۶۳	۱,۴۵۲,۸۵۸

سرمایه گذاری بلندمدت و کوتاه مدت عمدتاً مربوط به سرمایه گذاری در سهام شرکت های تحت کنترل فرعی است که اطلاعات تکمیلی مربوط به تغییرات و ارزش قابل بازیافت آنها در صورت های مالی افشا شده است.

پ) مهمترین منابع ریسک‌ها و روابط :

پ-۱) گزارش تجربه و تحلیل ریسک شرکت :

در گزارش زیر تجزیه و تحلیل ریسک‌هایی که گروه مدیریت صنعت شوینده به منظور دستیابی به اهداف خود با آن مواجه است ارائه گردیده است:

✓ ریسک نوسانات نرخ بهره:

تغییرات نرخ بهره بر بخش مالی و اقتصادی کشور و به تبع آن فعالیت‌های عملیاتی و نتیجه عملکرد و زنجیره ارزش محصولات بنگاه‌ها موثر است. بنابراین با توجه به فعالیت هلدینگ که سرمایه‌گذاری می‌باشد و همچنین شرکت‌های زیر مجموعه که تولیدی هستند، ریسک تغییرات نرخ بهره بر فعالیت و عملکرد شرکت اصلی و گروه بشرح زیر است:

✓ افزایش و کاهش نرخ بازده مورد انتظار سرمایه‌گذارها در شرکت اصلی؛

✓ افزایش هزینه مالی شرکت‌های فرعی زیر مجموعه و به تبع آن کاهش قدرت نقدینگی و سود قابل تقسیم، که در نهایت باعث کاهش سود حاصل از سرمایه‌گذاری در سهام و ترکیب دارایی‌های گروه خواهد شد.

### پ-۲) ریسک سهم بازار و کیفیت محصولات:

با توجه به حضور رقبای داخلی و خارجی قدرتمند با برندهای شناخته شده و تکنولوژی جدید و همچنین ظهور رقبای تولید کننده داخلی که ریسک رقابت پذیری و حفظ و افزایش سهم بازار را در شرکت‌های گروه به همراه دارد، این ریسک بطور غیرمستقیم بر عملکرد شرکت اصلی موثر است.

### پ-۳) ریسک نوسانات نرخ ارز:

#### ۳-۱- ریسک نوسان قیمت نهاده‌های تولید و محصولات:

با توجه به اینکه حدود ۴۰ درصد از مواد اولیه و ادوات بسته‌بندی مورد نیاز تولید محصولات شرکت‌های گروه از طریق واردات از خارج از کشور تامین می‌شود و قیمت برخی از مواد اولیه و ادوات بسته‌بندی که در داخل کشور تامین می‌شود نیز با افزایش نرخ ارز افزایش می‌یابد، بنابراین هر چند که بخش عمده‌ای از خریدهای گروه از محل ارز سامانه نیما تامین می‌گردد اما تلاطمات بازار ارز احتمال افزایش قیمت نهاده‌های تولید را در پی خواهد داشت. افزایش بهای تمام شده تولید در صنایعی نظیر صنعت شوینده و بهداشتی در گذشته از طریق اعطای مجوز افزایش نرخ محصولات توسط سازمان حمایت از تولیدکننده و مصرف‌کننده برای شرکت‌های این صنایع جبران گردیده است، اما بدیهی است که کاهش قدرت خرید جامعه و کاهش قیمتی محصولات گروه، بایستی در پیش‌بینی رویدادهای آتی مورد توجه قرار گیرد.

#### ۳-۲- ریسک مربوط به عوامل بین‌المللی و یا تغییر مقررات دولتی:

در سال مالی گذشته و سال جاری اعمال مجدد تحریم‌های ظالمانه آمریکا علیه کشورمان که همزمان با خروج این کشور از برجام بود مشکلات متعددی برای اقتصاد کشور و صنایع مختلف ایجاد کرد. در این شرایط قوانین و مقررات دولتی به خصوص در حوزه گمرک و بانک مرکزی دستخوش تغییرات بسیاری گردید و همچنان احتمال ابلاغ دستورالعمل‌ها و بخشنامه‌های جدید در این خصوص وجود دارد و این موضوع می‌تواند عملیات شرکت‌های سرمایه‌پذیر را در واردات مواد اولیه، ماشین‌آلات و همچنین صادرات محصولات با مشکلات جدیدی مواجه سازد. از سوی دیگر، تغییر در مقررات تجارت، بورس و مالیات می‌تواند بر عملکرد و سودآوری شرکت‌های تابعه و اصلی اثرگذار باشد.

#### ۳-۳- ریسک نقدینگی:

با توجه به اینکه عمده بهای عوامل تولید محصولات شرکت‌های سرمایه‌پذیر، مواد اولیه و ادوات بسته‌بندی است، در عمده موارد دوره باز پرداخت بدهی‌ها کوتاه‌تر از دوره وصول مطالبات و دوره گردش موجودی‌ها در شرکت‌های گروه است. بنابراین طولانی‌تر شدن دوره وصول مطالبات باعث افزایش ریسک نقدینگی در شرکت‌های سرمایه‌پذیر و به تبع آن شرکت اصلی در قبال سود حاصل از سرمایه‌گذاری خواهد شد.

پ-۲) منابع مالی در اختیار شرکت و برنامه آتی :

طبق اطلاعات صورت وضعیت مالی شرکت در تاریخ ۱۴۰۰/۰۹/۳۰، بالغ بر ۶،۷۸۷،۱۲۲ میلیون ریال منابع مالی (دارایی) در اختیار دارد که حدود ۶۴ درصد آن در منابع جاری و ۳۶ درصد آن در منابع بلندمدت سرمایه گذاری شده است. عمده منابع مالی کوتاهمدت شامل مطالبات بابت سود سهام شرکت‌های زیر مجموعه است.

ت) نتایج عملیات و چشم اندازها :

نتایج عملیات شرکت اصلی برای سال مالی منتهی به ۱۴۰۰/۰۹/۳۰ به همراه اطلاعات مقایسه‌ای دو ساله اخیر به شرح زیر است:

۱۳۹۸/۰۹/۳۰	۱۳۹۹/۰۹/۳۰	۱۴۰۰/۰۹/۳۰	شرح
واقعی	واقعی	واقعی	
حسابرسی شده	حسابرسی شده	حسابرسی نشده	
میلیون ریال	میلیون ریال	میلیون ریال	
			درآمدهای عملیاتی :
۱.۶۷۱.۶۷۳	۲.۰۳۹.۰۷۹	۱.۰۹۸.۵۳۹	درآمد سود سهام
۵۱.۶۸۳	۲۳.۹۸۴	۲۱.۶۰۰	درآمد سود تضمین شده
۱۹۴.۴۶۹	۳۵۹.۱۵۵	۱.۸۹۴.۷۰۸	سود فروش سرمایه‌گذاری‌ها
۱.۹۱۷.۸۲۵	۲.۴۲۲.۲۱۸	۳.۰۱۴.۸۴۶	جمع درآمدهای عملیاتی
			هزینه‌های عملیاتی :
(۶۱,۴۰۴)	(۸۵,۹۴۸)	(۲۱۲,۵۱۸)	هزینه‌های فروش، اداری و عمومی
(۶۱,۴۰۴)	(۸۵,۹۴۸)	(۲۱۲,۵۱۸)	جمع هزینه‌های عملیاتی
۱.۸۵۶.۴۲۱	۲.۳۳۶.۲۷۰	۲.۸۰۲.۳۲۸	سود عملیاتی
(۶.۴۶۲)	(۵.۳۹۸)	۱۱.۴۲۷	سایر درآمدها و هزینه‌های غیر عملیاتی
۱.۸۴۹.۹۵۹	۲.۳۲۱.۱۶۴	۲.۸۱۳.۷۵۵	سود خالص

ت-۱) تحلیل نتایج عملکرد شرکت :

درآمدهای عملیاتی:

شرکت مدیریت صنعت شوینده توسعه صنایع بهشهر یک هلدینگ سرمایه گذاری می باشد که درآمد عملیاتی آن حاصل سود سهام تقسیمی شرکت های زیر مجموعه است که بر اساس تعداد سهام، میزان سود تقسیمی مصوب مجمع در زمان تشکیل مجمع عمومی عادی شرکت های فرعی در حساب ها شناسایی و منظور می شود. بنابراین با توجه به اینکه سال مالی شرکت های فرعی با شرکت اصلی در یک زمان (پایان آذر ماه منتهی به هر سال) است. سود عملیاتی شرکت اصلی صرفاً در زمان برگزاری مجمع شرکت های فرعی مشخص و در دوره سه ماهه آخر در حساب ها ثبت می گردد. همانگونه که در جدول زیر مشخص است در طی سال های قبل عمده درآمد عملیاتی هلدینگ از محل عملکرد مالی و سود تقسیمی سه شرکت پاکستان، گلناش و ساینما بوده است.

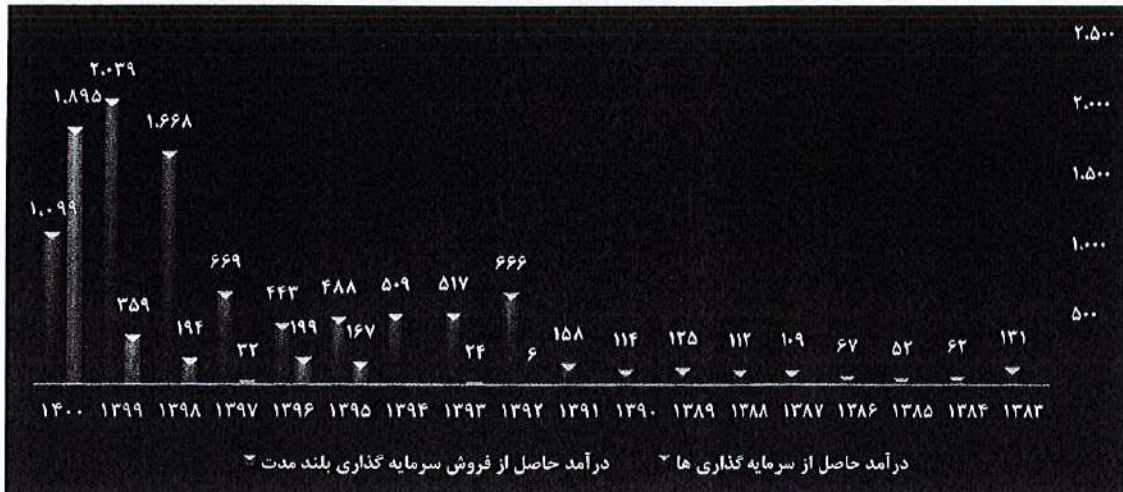
درآمد عملیاتی حاصل از سرمایه گذاری هلدینگ به تفکیک هر شرکت در طی سال جاری و ۷ سال مالی قبل:

مبالغ به میلیارد ریال

شرح	۱۴۰۰	۱۳۹۹	۱۳۹۸	۱۳۹۷	۱۳۹۶	۱۳۹۵	۱۳۹۴
شرکت پاکستان	۵۱۰	۹۴۳	۷۵۲	۳۲۹	۱۴۸	۲۱۸	۲۲۷
شرکت گلناش	۴۸۸	۹۴۵	۸۴۱	۳۱۱	۲۷۵	۲۵۰	۲۶۶
شرکت صنایع بهداشتی ساینما	۱۲	۹۳	۶۳	۲۰	۲۰	۱۹	۱۶
سایر شرکت ها	۸۹	۵۴	۱۲	۹	-	۱	-
جمع	۱,۰۹۹	۲,۰۲۵	۱,۶۶۸	۶۶۹	۴۴۳	۴۸۸	۵۰۹

نمودار ترکیبی درآمدهای عملیاتی شرکت اصلی از ابتدای تاسیس تا کنون

مبالغ - میلیارد ریال



پیش بینی درآمد حاصل از سرمایه گذاری در سهام شرکت های زیر مجموعه برای سال مالی ۱۴۰۰:

درآمد عملیاتی هلدینگ متأثر از درصد سود تقسیمی طبق نظر سهامدار عمده و درصد مالکیت در سهام

پیش بینی عملکرد سال ۱۴۰۱		عملکرد واقعی سال مالی منتهی به ۳۰ آذر ۱۴۰۰				سرمایه ثبتی	سال مالی منتهی به	نام شرکت
درآمد سرمایه گذاری هلدینگ	DPS	EPS	درآمد سرمایه گذاری هلدینگ	DPS	EPS	سود خالص		
۴۸۸.۱۸۸	۶۷۲	۱.۱۲۱	۵۰۸.۸۷۹	۷۰۰	۱.۱۱۳	۱.۲۰۲.۱۷۳	۱,۰۸۰	شرکت پاکسان (سهامی عام)
۷۴۵.۲۱۲	۵۶۲	۸۶۴	۴۸۵.۷۵۳	۲۵۰	۳۸۷	۹۸۳.۳۳۹	۲,۶۰۰	شرکت گلناش (سهامی عام)
۵۷.۳۲۴	۱.۱۲۴	۱.۸۷۴	۱۲.۰۹۷	۲۰۰	۵۱۴	۵۱.۳۶۲	۱۰۰	شرکت سایننا (سهامی عام)
۶.۰۹۹	۶۱	۶۰.۸	-	-	(۸۷)	(۸۷.۳۵۶)	۱۰۰	شرکت مروارید هامون (سهامی خاص)
۱۶.۲۶۳	۷۸۶	۷.۸۵۷	۸۲.۷۶۳	۴,۰۰۰	۹.۱۴۵	۲۰۱.۳۸۰	۲۲	شرکت ائی شیمی قم (سهامی خاص)
۸۸.۰۷	-	-	۹.۰۴۷	-	-	-	-	سایر شرکت ها
۱.۳۲۱.۸۹۳	-	-	۱.۰۹۸.۵۳۹	-	-	-	-	جمع

شرکت های زیرمجموعه در تاریخ تشکیل مجمع می باشد که مبلغ برآوردی درآمد عملیاتی طبق شرایط ساختار سرمایه و توان نقدینگی شرکت ها در شرایط موجود پیش بینی شده است.

### هزینه های اداری و عمومی:

هزینه های اداری و عمومی که عمدتاً مربوط به هزینه های حقوق و مزایا و سایر هزینه های اداری شرکت می باشد به میزان ۲۰۷ میلیارد ریال بوده است که با توجه به افزایش قانونی حقوق و مزایا و همچنین تغییر در ترکیب و تعداد نیروی انسانی نسبت به سال قبل افزایش داشته است.

### نحوه تقسیم سود:

پیشنهاد نحوه تقسیم سود برای ۸ سال گذشته بشرح جدول زیر می باشد. با توجه به روند درصد تقسیم سود سال های قبل پیش بینی می شود برای سال های مالی آتی در حدود میانگین سال های قبل سود تقسیم گردد.

سال عملکرد	۱۳۹۳	۱۳۹۴	۱۳۹۵	۱۳۹۶	۱۳۹۷	۱۳۹۸	۱۳۹۹	۱۴۰۰
درآمد هر سهم (EPS)	۷۶۷	۷۴۸	۶۹۲	۶۹۴	۸۲۹	۱.۸۵۰	۲.۳۲۱	۲.۸۱۴
سود نقدی هر سهم (DPS)	۶۷۰	۶۰۰	۵۴۰	۵۵۰	۷۲۰	۱.۶۵۰	۱.۹۰۰	-
تعداد سهام در تاریخ مجمع - میلیون سهم	۷۲۰	۷۲۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰	۱.۰۰۰

### آثار ناشی از ویروس کرونا:

با توجه به شیوع ویروس کووید ۱۹ (کرونا) در اسفند ۱۳۹۸ در کشور و رعایت پروتکل های بهداشتی و دستورالعمل های صادره توسط ستاد ملی مبارزه با کرونا در این زمینه و با عنایت به نوع فعالیت شرکت، این موضوع تاثیر با اهمیتی بر وضعیت مالی، عملکرد مالی و جریان های نقدی گروه و شرکت اصلی نداشته است.